



證券代號：3054

萬國科技股份有限公司
(原萬國電腦股份有限公司)

九十八年度

年 報

刊印日期：中華民國九十九年四月二十日
查詢年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>
<http://www.carry.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：廖國雄

職稱：副總經理

電話：(02) 8221-3985

電子郵件信箱：spokesman@carry.com.tw

代理發言人：

姓名：劉安倫

職稱：財會主管

電話：(02) 8221-3985

電子郵件信箱：spokesman@carry.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台北縣中和市建康路 119 號 5 樓

電話：(02) 8221-3985

工廠地址：台北縣中和市建康路 119 號 5 樓

電話：(02) 8221-3985

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市許昌街 17 號 2 樓

網址：<http://www.fubon.com>

電話：(02) 2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師姓名：潘慧玲、支秉鈞

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：臺北市基隆路一段 333 號國際貿易大樓 27 樓

網址：<http://www.pwc.com/tw/>

電話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址：

[http:// www.carry.com.tw](http://www.carry.com.tw)

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
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	17
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	25
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之相關資訊	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	25
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	27
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及合併計算綜合持股比例	28
肆、募資情形	
一、資本及股份	29
二、公司債之辦理情形	33
三、特別股之辦理情形	33
四、海外存託憑證之辦理情形	33
五、員工認股權憑證之辦理情形	33
六、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形	33
七、資金運用計劃執行情形	33
伍、營運概況	
一、業務內容	34
二、市場及產銷概況	38
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	44
四、環保支出資訊	45
五、勞資關係	45
六、重要契約	45
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見	46
二、最近五年度財務分析	48
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	49
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表	49

目 錄

	頁 次
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	49
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，其對本公司財務狀況之影響	49
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況之檢討與分析	50
二、經營結果之檢討與分析	50
三、現金流量之檢討與分析	51
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	52
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	52
六、風險事項分析評估	53
七、其他重要事項	55
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	56
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	57
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	57
四、其他必要補充說明事項	57
玖、最近年度及截至年報刊印日止，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	57

壹、致股東報告書

一、前言：

各位股東女士、先生：

過去一年萬國主要係因記憶體相關產業的景氣回春使得記憶體相關產品銷貨量大增，營業收入有大幅的成長，產生穩定的獲利，在彌補以往年度虧損後，尚有保留盈餘可供分派股息。為了因應公司營業規模的擴增，公司調整內部組織結構，針對不同業務屬性成立各事業處，期能藉由組織的調整，順利引領公司邁向另一成長階段。

展望未來，除了繼續開發各種電腦週邊新產品以提升業績及利潤、代工產能再向上提升外，將會針對日益受到關注的節能減碳議題，開發光電領域的新產品及新業務型態。我們將會盡最大努力達成前述挑戰，敬請各位股東繼續支持公司。

敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 陳立青 敬上



二、九十八年度營業報告:

九十八年度本公司之營業收入主要來源仍為電腦週邊產品銷貨及代工兩部份。銷貨收入因記憶體產業的復甦力道強勁，記憶體相關產品出貨量大增，且讀卡機亦維持穩定的出貨量，因而公司銷貨業績及利潤均有顯著的成長。加工收入則因接單金額較低，產能利用率較前一年度下降，致加工利潤率下降，但整體而言，九十八年度公司整體獲利為近年來表現最好的一年。

九十八年度營業收入為 1,243,110 仟元，較九十七年度營業收入 520,208 仟元成長約 139%，營業毛利九十八年度為 144,876 仟元，較九十七年度 94,208 仟元增加 50,668 仟元，惟因代工業績比重降低，使毛利率由九十七年度約 18% 下降至九十八年度約 11%。隨著營業收入增加的影響，營業費用九十八年度為 75,352 仟元，較九十七年度 60,997 仟元增加 14,355 仟元，營業利益九十八年度為 69,524 仟元，較九十七年度 33,211 仟元增加 36,313 仟元。九十八年稅前淨利為 76,062 仟元，較九十七年度稅前淨利 17,620 仟元增加 58,442 仟元。相較九十七年度之預算數，營業收入較原預算數增加 23.66%、營業毛利較原預算數增加 46.40%，營業淨利較原預算數增加 205.20%，稅前淨利較原預算數減少 13.28%。

公司之財務收支及獲利能力分析列表如下：

項 目		98 年度	97 年度
負債占資產比率 (%)		9.04%	14.65%
流動比率 (%)		864.62%	396.70%
資產報酬率 (%)		8.62%	3.34%
股東權益報酬率 (%)		9.71%	3.81%
估實收資本比率	營業利益 (%)	8.96%	4.28%
	稅前純益 (%)	9.80%	2.27%
純益率 (%)		6.98%	4.86%
每股盈餘 (元)		1.12	0.33

由上表可知本公司財務狀況穩定，獲利能力則較前一年度成長。

九十八年度研發支出 13,359 仟元，因營業收入增加而費用控制得宜，研發支出由九十七年佔營業收入比重 4% 降至九十八年佔營業收入比重 1%。未來公司將持續開發新產品以擴充公司之營業規模。

三、九十九年度公司營業計畫概要：

(一) 當年度經營方針及重要之產銷政策：

1. 開發一系列 USB 3.0 之電腦週邊產品
2. 開發並推展 LED 相關光電產品
3. 提升代工服務之產出效率

(二) 預期銷售數量及其依據：

在產品銷售部份：本公司九十九年度各類產品之銷售數量如下表所示：

產 品 別	預期銷售數量
硬碟機/轉接卡/電腦週邊	1,044 仟台
資料儲存裝置	3,222 仟個
LED 相關產品	7 仟張晶圓片

本公司預期銷售數量乃依據既有產品之前一年度數量及新規劃產品之量產時程及市場規模為基準訂定，訂定過程並曾與上、中、下游之廠商及客戶適度交換意見。

在代工業務方面，因本公司係依照客戶所提加工需求，配合公司預估產能編列年度營業目標，且產品規格繁多，故不予預估銷售數量。

四、未來公司發展策略與外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

因景氣迅速復甦，總體經營環境較佳，本公司對於高階產品之開發及公司營運規模之擴充將較以往積極，惟在景氣一面看好的此時，應更加留意各項產品開發之成本效益評估、庫存之控制及大陸缺工潮對產品交期之影響，避免因過度樂觀之評估造成公司損失。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 80 年 6 月 14 日

二、公司沿革：

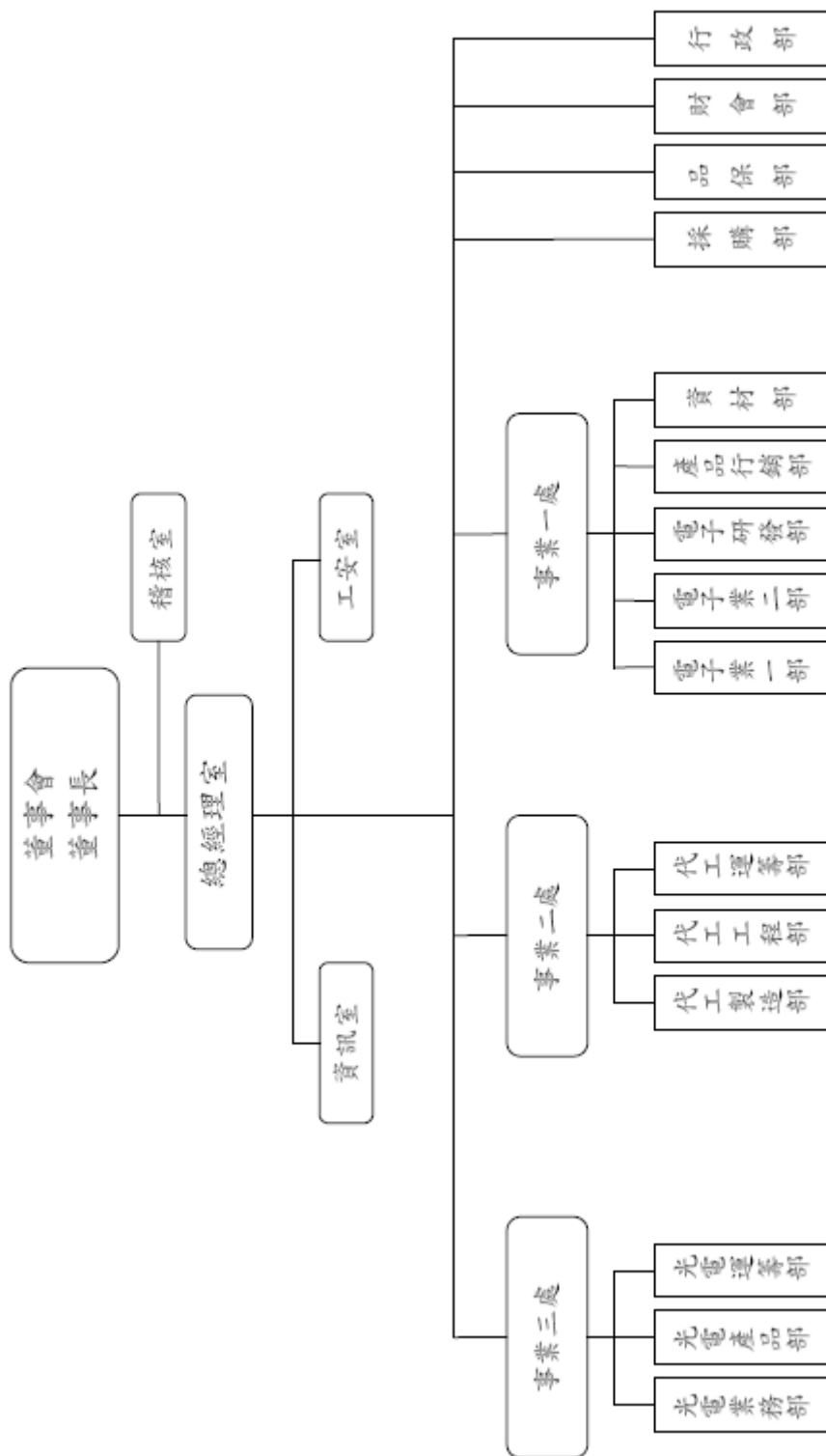
- 民國 80 年公司設立於台北市大同區，登記資本額陸佰萬並成功開發 PCMCIA Card 介面 IC。
- 民國 81 年研發出世界第一台 MemoryCard 矽碟機(亦簡稱矽碟機)。
- 民國 83 年 Memory Card 矽碟機取得兩項專利，且 CARRY 矽碟機成功為美國政府採用，奠定量產基礎。
- 民國 89 年因應國際市場營業擴增需求，於 9 月購置 1,700 坪廠辦，於 10 月通過 ISO9001 品質認證，並獲得金商獎之肯定。
- 民國 90 年推出全球第一台支援 USB2.0 之矽碟機；並且成功研發世界首創 PCMCIA 介面之四合一矽碟片轉接卡，並且在美國、德國、日本、台灣、大陸申請世界專利。
- 民國 90 年 5 月 17 日公開發行核准，並報上市(櫃)輔導。
- 民國 91 年 3 月台灣證券交易所股份有限公司函轉經濟部工業局所出具本公司係屬科技事業及產品已開發成功且具市場性之意見書。
- 民國 91 年 4 月為因應營運發展需求、公司章程及法規之修訂，特引進專業獨立之董監事，於 91 年 4 月 15 日之股東常會選出新任董事 9 席，監察人 3 席。
- 民國 91 年 5 月辦理盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資 7,972,000 股，增資後實收資本額為 305,000 仟元整。
- 民國 91 年 5 月向台灣證券交易所提出上市申請。
- 民國 91 年 11 月本公司以科技類股順利掛牌上市。
- 民國 92 年 6 月發行國內第一次可轉換公司債用以償還借款、投入研發費用等。
- 民國 92 年 7 月辦理盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資 10,856,200 股，增資後實收資本額為 413,562 仟元整。
- 民國 93 年 6 月多媒體影音產品於 Computex Taipei 2004 獲選為 **Best Choice of COMPUTEX TAIPEI 2004**。
- 民國 93 年 7 月辦理盈餘暨員工紅利轉增資 3,778,176 股，增資後實收資本額為 451,704 仟元整。
- 民國 93 年 12 月多媒體影音產品及雙介面儲存裝置分別榮獲台灣精品標誌。
- 民國 93 年 12 月辦理私募現增 40,000,000 股，增資後實收資本額為 851,704 仟元整。
- 民國 94 年 3 月辦理私募現增 50,000,000 股，增資後實收資本額為 1,351,704 仟元整。
- 民國 94 年 6 月『可攜式多媒體播放機 & DVD-Dual 燒錄機』榮獲 2005 國家產品形象銀質獎。
- 民國 94 年 6 月股東常會全面改選董監事致董事長、總經理及三分之一以上董事發生變動，惟該變動對本公司並無重大影響。
- 民國 94 年 11 月『智慧型顯示隨身碟』榮獲 2006 CES 創新產品設計獎。
- 民國 95 年 1 月辦理減資 62.1363%，減資後同時辦理私募現資 15,000,000 股，增資後實收資本額為 661,805 仟元。
- 民國 95 年 5 月辦理私募現增 10,000,000 股，增資後實收資本額為 761,805 仟元。
- 民國 95 年 9 月轉投資振聯投資有限公司、宏琦投資有限公司及坤遠科技股份有限公司。
- 民國 95 年 11 月辦理因員工認股憑證轉換而增發新股 1,383,000 股之變更登記，增資後實收資本額為 775,635 仟元。
- 民國 95 年 11 月『智慧型顯示隨身碟』榮獲 2006 台灣精品獎。
- 民國 96 年 6 月經經濟部核准將公司中文名稱變更為「萬國科技股份有限公司」，英文名稱變更為「CARRY TECHNOLOGY CO., LTD.」。
- 民國 96 年 7 月本公司於台北縣中和市設置工廠，並開始承接代工業務。

- 民國 96 年 7 月本公司之子公司敏典精密（股）公司決議解散。
- 民國 97 年 1 月完成處分 Carry Technology International Co., Ltd. (Cayman) 及其下投資之上海凱懋數碼科技有限公司。
- 民國 97 年 2 月本公司總經理呂劍榮先生因健康因素考量請辭本公司總經理並轉任本公司顧問，目前本公司總經理職務由董事長暫代。
- 民國 97 年 3 月本公司遷址至台北縣中和市建康路 119 號 5 樓。
- 民國 97 年 3 月本公司 93 年第一次私募普通股完成補辦公開發行，並於 97 年 4 月份正式上市買賣。
- 民國 97 年 6 月本公司 93 年第二次私募普通股完成補辦公開發行，並於同月正式上市買賣。
- 民國 97 年 6 月辦理因員工認股憑證轉換而增發新股 40,000 股之變更登記，增資後實收資額為 776,035 仟元。
- 民國 97 年 6 月本公司董事及監察人全面改選，本次改選結果董事及監察人無重大異動。
- 民國 97 年 9 月解散清算本公司之子公司 Carry Technology International Co., Ltd. (Mauritius)。
- 民國 97 年 9 月本公司之子公司敏典精密股份有限公司清算完畢。
- 民國 99 年 3 月本公司榮獲 Deloitte(德勤)2009 年亞太區高科技 Fast500 榮耀。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一) 組織結構：

發布日期：98年11月17日



(二) 各主要部門所營業務：

部門別		主要職掌業務
稽核室		負責內部稽核之規劃、追蹤與執行，並提供分析、評估等建議。
事業一處	電子業一部	負責讀卡機、記憶體等相關產品行銷策略之擬定、管理與推動，客戶開發、產品銷售與售後服務等業務。
	電子業二部	
	電子研發部	負責新產品規格訂定之檢討分析，產品軟硬體設計研發。
	產品行銷部	負責產品企劃定位、產品市場及產品企劃策略之擬定與執行，提昇企業形象及促進產品銷售。
	資材部	各項生產排程、資材物控、存貨之執行與控制、追蹤。
事業二處	代工製造部	各項產品及代工生產、製程之執行與控制、追蹤。
	代工工程部	負責新產品的試產及導入量產規劃、生產與檢驗治具之設計與製作，協助產線品質、效率及稼動率之改善。
	代工運籌部	負責計劃、指揮有關產品製造的相關活動，以提高生產效能並降低生產成本。管理生產相關之原物料之營運活動及日常管理。
事業三處	光電業務部	統理 LED 行銷業務，負責市場開發及銷售渠道之建立、客服及銷售系統等領域。
	光電產品部	負責光電相關產品行銷策略之擬定與推動，客戶開發、產品銷售與售後服務等業務。預計開發光電、環保、節能、減碳、能量資通訊之產品製程技術。
	光電運籌部	LED 產品供應商開發、各項生產排程、資材物控、存貨之執行與控制、追蹤。
工安室		負責勞工衛生安全、作業危害之辨識、評估及控制、追蹤。
資訊室		綜理資訊政策與系統之規劃、建置、整合與執行。
採購部		綜理原物料、器材與材料之採購及供應。評鑑導入優良廠商，並且依詢、比、議價手法購進有競爭力價格之物料零件，以確保公司產品具競爭力。
品保部		整體品質規劃、控制、改善，建立、施行、保持和改進品質管理體系，以確保公司品質保證之落實，達成客戶滿意之目的。
財會部		推動和建立會計、財務、成本及股務等業務。
行政部		綜理行政管理之規劃與執行、總務及人力資源管理等。

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、監察人資料：

董事及監察人資料(一)

99年4月20日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人關係	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
法人董事	資生投 限有公 司代 理人 陳青	97.06.13	3年	94.06.14	4,574,732	5.90%	4,574,732	5.90%	—	—	—	—	本公司：無 他公司：無	無	無	無
董事	資生投 立人 陳青	97.06.13	3年	94.06.14	—	—	—	—	—	—	—	—	本公司：總經理 他公司：(註1)	無	無	無
董事	陳秘章	97.06.13	3年	80.06.14	2,849,003	3.67%	2,849,003	3.67%	9,786	0.01%	—	—	本公司：副總經理 他公司：無	無	無	無
董事	劉文聰	97.06.13	3年	80.06.14	1,645,992	2.12%	1,315,992	1.70%	3,495	0%	—	—	本公司：最高顧問 他公司：無	無	無	無
董事	資生投 人李 璣	97.06.13	3年	94.06.14	100,000	0.13%	100,000	0.13%	—	—	—	—	本公司：無 他公司：(註2)	無	無	無
董事	資生投 人程 一鵬	97.06.13	3年	94.06.14	30,291	0.04%	30,291	0.04%	—	—	—	—	本公司：顧問 他公司：(註3)	無	無	無
董事	資生投 人江 東輝	97.06.13	3年	97.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	本公司：顧問 他公司：(註4)	無	無	無
董事 (註11)	資生投 人林 桂香	97.06.13	3年	99.2.23	—	—	—	—	—	—	—	—	本公司：無 他公司：(註5)	無	無	無
獨立董事	伍忠賢	97.06.13	3年	95.06.14	81	0%	81	0%	—	—	—	—	本公司：無 他公司：(註6)	無	無	無
獨立董事	王淑芬	97.06.13	3年	95.06.14	—	—	—	—	—	—	—	—	本公司：無 他公司：(註7)	無	無	無
監察人	簡敏芬	97.06.13	3年	94.06.14	1,018,932	1.31%	1,000,000	1.29%	—	—	—	—	本公司：無 他公司：(註8)	無	無	無
監察人	孫尉翔	97.06.13	3年	94.06.14	—	—	—	—	—	—	—	—	本公司：無 他公司：(註9)	無	無	無
監察人	馬鐘棋	98.06.16	2年	98.06.16	—	—	—	—	—	—	—	—	本公司：無 他公司：(註10)	無	無	無

- 註 1：保達投資（股）公司董事、宏琦投資有限公司負責人。
 註 2：威剛科技（股）公司董事長、兆達科技(股)公司董事長、友旺科技（股）公司董事、奇岩電子(股)公司董事。
 註 3：威剛科技（股）公司副總。
 註 4：威剛科技（股）公司副理。
 註 5：威剛科技（股）公司副理。
 註 6：真理大學財務金融系助理教授。
 註 7：興采實業（股)公司董事及財務部經理、神采時尚事業（股)公司監察人、采盟投資（股）公司監察人。
 註 8：威剛科技（股）公司技術副理、友旺科技（股）公司監察人。
 註 9：倍力資訊（股）公司監察人、美商 Och-Ziff Captial Mangement 亞太區科技投資總監、Solaris Capital Advisors, Ltd. 董事長。
 註 10：威剛科技（股）公司專案經理、兆達科技(股)公司董事。
 註 11：99/2/23 法人董事代表人由謝沛卿改派為林桂香。

法人股東之主要股東

99 年 4 月 20 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
億生投資有限公司	陳美玲

董事及監察人資料 (二)

99 年 4 月 20 日

姓名	條件			符合獨立性情形 (註)										其開公立家 任公行獨事 兼他發司董數
	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格	商務、法務、會計或業務所須相關科系大專院校以	法官、檢察官、律師或其他與公司業務所需之國家及格證書及專門技術人員	商務、法務、會計或業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
億生投資有限公司 代表人：陳立青			✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓		0
億生投資有限公司 代表人：程一鵬			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
億生投資有限公司 代表人：李璨勳			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
億生投資有限公司 代表人：江東輝			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
億生投資有限公司 代表人：林桂香		✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
董事本人 陳秘書			✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
董事本人 劉文聰			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 伍忠賢	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 王淑芬			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人 簡敏芬			✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人 孫尉翔			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人 馬鐘棋			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0

註：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管:

總經理、副總經理資料、各部門及分支機構主管資料

99年04月20日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	陳立青	97.02.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學機械系 勤茂科技副理	保達投資(股)公司董事 宏琦投資有限公司負責人	無	無	無
副總經理	陳秘書	94.06.14	2,849,003	3.67%	9,786	0.01%	—	—	萬能工專工管科 拓捷公司總經理	無	無	無	無
副總經理	廖國雄	98.07.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學電機系 達財科技公司副總經理	宇瞻科技(股)公司董事	無	無	無
協理	王伯平	98.10.01	—	—	—	—	—	—	交通大學機械所 華新麗華(股)公司副總經理	無	無	無	無
協理	曾子峯	98.10.01	—	—	—	—	—	—	清華大材料科學工程研究所 博士 晶元光電(股)公司經理	無	無	無	無
財務兼會計 主管	劉安倫	93.09.13	9,466	0.01%	—	—	—	—	台北大學會計師事務所 資誠聯合會計師事務所副理	振聯投資有限公司負責人	無	無	無

(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(註4)						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	有無領取來自公司以轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)					盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司				本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
法人董事	王淑芬	-	-	-	-	-	-	-	-	2,473	83	37	-	37	-	-	-	3.40%	3.40%	無
董事	陳代江	-	-	246	117	246	117	117	0.42%	2,473	83	37	-	37	-	-	-	3.40%	3.40%	無
董事	陳代東	-	-	246	117	246	117	117	0.42%	2,473	83	37	-	37	-	-	-	3.40%	3.40%	無
董事	陳代輝	-	-	246	117	246	117	117	0.42%	2,473	83	37	-	37	-	-	-	3.40%	3.40%	無
董事	陳代鵬	-	-	246	117	246	117	117	0.42%	2,473	83	37	-	37	-	-	-	3.40%	3.40%	無
董事	陳代一	-	-	246	117	246	117	117	0.42%	2,473	83	37	-	37	-	-	-	3.40%	3.40%	無
董事	陳代勳	-	-	246	117	246	117	117	0.42%	2,473	83	37	-	37	-	-	-	3.40%	3.40%	無
董事	陳代章	-	-	246	117	246	117	117	0.42%	2,473	83	37	-	37	-	-	-	3.40%	3.40%	無
董事	陳代聰	-	-	246	117	246	117	117	0.42%	2,473	83	37	-	37	-	-	-	3.40%	3.40%	無
獨立董事	伍忠賢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	王淑芬	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 J
低於 2,000,000 元	青 立 陳	青 立 陳	青 立 陳	青 立 陳
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	卿 沛 謝	卿 沛 謝	卿 沛 謝	卿 沛 謝
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	輝 東 江	輝 東 江	輝 東 江	輝 東 江
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	鵬 一 程	鵬 一 程	鵬 一 程	鵬 一 程
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	勳 臻 李	勳 臻 李	勳 臻 李	勳 臻 李
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	章 秘 陳	章 秘 陳	章 秘 陳	章 秘 陳
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	聰 文 劉	聰 文 劉	聰 文 劉	聰 文 劉
100,000,000 元以上	賢 忠 伍	賢 忠 伍	賢 忠 伍	賢 忠 伍
總計	芬 淑 王	芬 淑 王	芬 淑 王	芬 淑 王
	9 人	9 人	9 人	9 人

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。
註：99/2/23 法人董事改派林桂香為代表人。

(2) 監察人之酬金

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	本公司	合併報表內所有公司	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)		業務執行費用(C)					
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司				
監察人	簡敏芬	—	—	82	82	21	21	0.12%	0.12%	無	
監察人	孫尉翔	—	—	82	82	21	21	0.12%	0.12%	無	
監察人(註)	馬鐘棋	—	—	82	82	21	21	0.12%	0.12%	無	

註：於 98/6/16 選任

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前二項酬金總額(A+B)	前二項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	簡敏芬 孫尉翔 馬鐘棋	簡敏芬 孫尉翔 馬鐘棋
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

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

(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)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司
總經理	陳立青	1,275	1,275	76	76	783	783	28	—	28	—	2.49%	2.49%	—	—	無
副總經理	陳秘章															
副總經理	廖國雄(註)															

註：於 98 年 7 月 1 日就任

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	陳立青 陳秘章 廖國雄	陳立青 陳秘章 廖國雄
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

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

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

98年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳立青	0	53	53	0.06%
	副總經理	廖國雄				
	副總經理	陳秘章				
	協理	王伯平				
	協理	曾子峯				
	財會主管	劉安倫				

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

1. 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列表如下：

	97年度		98年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	0.62%	0.61%	0.42%	0.42%
監察人	0.11%	0.11%	0.12%	0.12%
總經理及副總經理	10.84%	10.74%	2.49%	2.49%

98度及97年度比例變化的原因係本公司98年度稅後純益較97年度增加所致。

2. 本公司董事及監察人酬金給付政策請詳肆一(八)員工分紅及董事、監察人酬勞說明。
3. 總經理及副總經理酬金之給付方式，係參酌一般同業支付水準，授權董事長按公司內部相關作業辦法核定。
4. 本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金標準或結構與制度將依未來風險因素而調整，且不應引導董事、監察人、總經理及副總經理為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	億生投資有限公司 代表人：陳立青	5	—	100%	
董事	億生投資有限公司 代表人：程一鵬	1	—	20%	
董事	億生投資有限公司 代表人：李璨勳	5	—	100%	
董事	億生投資有限公司 代表人：江東輝	5	—	100%	
董事	億生投資有限公司 代表人：謝沛卿	5	—	100%	
董事	陳秘章	5	—	100%	
董事	劉文聰	4	—	80%	
獨立董事	伍忠賢	5	—	100%	
獨立董事	王淑芬	4	—	80%	
監察人	簡敏芬	4	—	80%	
監察人	孫尉翔	—	—	0%	
監察人	馬鐘棋	3	—	100%	新任 補選日期：98/06/16

應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

98 年度董事對利害關係議案迴避之執行情形如下表：

董事會日期	迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
98/3/24	江東輝	解除本公司法人董事億生投資有限公司代表人江東輝先生之競業禁止案。	因解除競業禁止對象為該名董事。	經主席請該名董事迴避後徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

- 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：

本公司為加強資訊透明度及建立良好之揭露機制，避免資訊不當洩露及確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，故訂定『內部重大資訊處理作業程序』，並將此程序宣達予各董事、監察人及公司內部相關單位，避免違反此程序及內線交易之產生。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	簡 敏 芬	4	80%	
監察人	孫 尉 翔	—	0%	
監察人	馬 鐘 棋	3	100%	新任 補選日期：98/6/16

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：
本公司監察人與公司員工及股東溝通管道暢通，並已於公開資訊觀測站上列明監察人之連絡方式。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：
本公司稽核人員定期呈送稽核報告予監察人，會計師也會定期就其查核相關事宜發函與監察人溝通，而監察人亦不定期審查公司財務業務情形，並得請管理當局提出說明。

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司為確保股東權益，由發言人及代理發言人專責處理股東建議或糾紛等事項。</p> <p>(二) 本公司股務委由專業股務代理公司協助處理，公司內部並設有股務人員可掌握本公司之主要股東名冊，並依法揭露相關資訊。</p> <p>(三) 本公司已制定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，控管相關風險及建立防火牆。</p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</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) 本公司目前已設置獨立董事二席。</p> <p>(二) 本公司係委由專業會計師進行簽證，並由財會部定期評估其是否符合獨立性之要求。</p>	<p>—</p> <p>—</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，尊重其應有之合法權益，並已於公司網站上提供適當溝通管道。</p>	<p>—</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) 本公司依規定定期與不定期於公開資訊觀測站上揭露財務業務及公司治理相關資訊，另定期由專人維護更新本公司網站相關內容，以供股東及社會大眾參考。</p> <p>(二) 本公司已架設中、英文網站並指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊能即時允當揭露。</p>	<p>—</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>本公司董事會尚未設置相關之功能委員會。</p>	<p>視未來公司董事會規模及獨立董事人數考量是否設置相關之功能性委員會。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司並未訂定公司治理實務守則，但已逐步以「上市上櫃公司治理實務守則」為規範訂定相關辦法，以強化公司治理之精神。</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) 本公司依政府法規為基礎，保障勞工各項權益。
- (二) 定期舉辦員工健康檢查，關心員工健康。
- (三) 聘請專業護理人員照顧員工身心健康並安排醫師定期於公司駐診。
- (四) 依法成立職工福利委員會，辦理各項福利措施。
- (五) 依規定實施建物安全檢查及消防檢查及講習，確保職場安全。
- (六) 以公平合理的態度與供應商合作並協助供應商不斷改善，期能與供應商共存共榮。
- (七) 建立嚴謹的內控制度，保障投資人及利害關係人之權益。
- (八) 董事、監察人及經理人進修之情形如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
法人董事代表人	江東輝	98/07/20	98/07/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	當前金融市場的變化與企業金融風險管理	3
法人董事代表人	程一鵬	98/05/22	98/05/22		企業犯罪與董監責任險	3
法人董事代表人	陳立青	98/06/19	98/06/19		金融海嘯後金融機構&企業對投資金融商品應如何規避因應	3
法人董事代表人	李璨勳				3	
法人董事代表人	謝沛卿	98/07/20	98/07/20		當前金融市場的變化與企業金融風險管理	3
董事	陳秘章	98/08/18	98/08/18		企業經營分析與利潤規劃	3
董事	劉文聰	98/07/24	98/07/24		如何運用財報分析資訊洞悉財務危機	3
獨立董事	王淑芬	98/04/30	98/04/30	社團法人中華公司治理協會	10 號存貨公報對企業影響與因應對策實務	3
獨立董事	伍忠賢	98/08/18	98/08/18	社團法人中華公司治理協會	企業經營分析與利潤規劃	3
監察人	孫尉翔	98/11/09	98/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3
監察人	馬鐘棋	98/09/08	98/09/08		董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
監察人	簡敏芬	98/12/25	98/12/25		新型態內線交易之防制與避免	3
副總經理	廖國雄	99/2/26	99/2/26		董監事執行職務商業判斷原則	3
會計主管	劉安倫	98/10/14	98/10/14		國際會計準則(IFRS)與ROC GAAP 差異解析	7
		98/10/28	98/10/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董、監事及高階主管因應對策及採用 IFRS 優勢探討	3
		98/12/21	98/12/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業採用「可延伸企業報導語言」(XBRL)公告資訊—實務與最佳執行方針	3
稽核主管	張韻舒	98/8/17	98/8/17	財團法人證券暨期貨發展基金會	衍生性商品稽核篇	6

(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)
全體董事及監察人	友邦產物保險股份有限公司	美金 300 萬元	起：98 年 07 月 31 日 迄：99 年 07 月 31 日

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：本公司目前並無相關報告，故不適用。

(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：

本公司未設置薪酬委員會，故不適用。

(五) 履行社會責任情形：本公司對環保、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如下：

1. 公司產品之設計與製造，均以最新環保法規為考量，期能為維持美好環境善盡心力。
2. 本公司依法上網申報廢棄物流向，合法清理廢棄物且回收資源廢棄物。
3. 公司廠區及辦公室全面採用節能燈泡，並將部份文書紙本改採電子化流程作業，落實節能減碳政策。
4. 參與本區管委會並配合相關措施。
5. 通過 ISO 認證(含 9001 及 14001)，避免污染環境及建立安全的工作環境。
6. 本公司熱心慈善公益活動，並發起員工募款資助台灣世界展望協會、家扶基金會、忠義基金會等慈善團體。

(六) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司並未訂定「公司治理守則」，故不適用。

(七) 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

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1) 內部控制聲明書：

萬國科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：99年03月30日

本公司民國98年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98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99年03月30日董事會通過，出席董事8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。

萬國科技股份有限公司



董事長： 陳立青 簽章



總經理： 陳立青 簽章



(2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用

(九) 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：不適用

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1) 股東會之重要決議：

時間	重要決議
98/6/16	通過承認九十七年度營業報告書及財務報表案
	通過承認九十七年度虧損撥補案
	通過修訂公司章程部份條文案
	通過修訂「資金貸與他人作業程序」案
	通過修訂「背書保證作業辦法」案
	通過解除董事競業禁止案
	補選一名監察人案

(2) 董事會之重要決議：

時間	重要決議
98/3/24	通過九十七年度營業報告書案
	通過九十七年度財務報表（單家及合併）案
	通過九十七年度盈虧撥補案
	通過修訂公司章程部份條文案
	通過修訂資金貸與他人作業程序案
	通過修訂背書保證作業辦法案
	通過指定背書保證專用印鑑保管人員案
	通過解除董事競業禁止案
	通過補選監察人案
	通過依財務會計準則第 35 號公報提列資產減損案
	通過召開九十八年度股東常會案
	通過受理九十八年度股東常會提案作業相關事宜案
	通過組織架構調整案
	通過修訂核決權限表案
	通過修訂客戶滿意度調查辦法案
98/4/28	通過金融機構申請授信額度案
	通過零件承認管理程序案
98/6/23	通過九十七年內部控制制度聲明書案
	通過重新定義內部控制制度清單案
	通過購買董監責任保險案
	通過訂定資通安全檢查管理辦法案
	通過銀行授信額度申請變更案
	通過副總經理委任案
	通過副總經理報酬核定及解除競業禁止案
通過九十八年七月至九十九年六月之營運計畫案	
通過修訂核決權限表案	

時間	重要決議
98/8/25	通過九十八年上半年度財務報表（單家及合併）案
	通過修訂印鑑管理作業案
	通過修訂核決權限表案
	通過組織架構調整案
98/11/17	通過九十九年度簽證會計師委任案
	通過向銀行申請授信額度案
	通過組織架構調整案
	通過協理委任案
	通過解除新任協理競業禁止案
	通過修訂核決權限表案
	通過修訂請/採購作業管理程序案
	通過修訂銷貨退回及退修管理規範案
	通過修訂客訴處理程序案
	通過新增內部重大資訊處理作業程序案
	通過新增向金管會指定網站進行公開資訊申報相關作業之控制程序案
	通過修訂零用金作業案
通過九十九年度稽核計畫案	
99/1/26	通過九十九年度營運計畫案
	通過辦理私募有價證券補辦公開發行案
	通過協理委任案
	通過解除新任協理競業禁止案
	通過修訂供應商管理程序案
	通過修訂設備保養管理辦法案
	通過修訂訂單及合約審查管理辦法案
99/3/30	通過九十八年度營業報告書案
	通過九十八年度財務報表及合併財務報表案
	通過九十八年度盈餘分配案
	通過依財務會計準則第 35 號公報提列資產減損案
	通過修訂公司章程部份條文案
	通過修訂取得或處分資產處理程序部份條文案
	通過修訂資金貸與他人作業程序案
	通過修訂背書保證作業辦法案
	通過解除董事競業禁止案
	通過修訂至大陸地區投資金額上限案
	通過召開九十九年度股東常會案
	通過受理九十九年度股東常會股東提案作業相關事宜案
	通過九十八年度內部控制制度聲明書案
通過九十九年度員工認股權憑證發行及認股辦法案	

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

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	潘慧玲	支秉鈞	98/01/01-98/12/31	

金額單位：新臺幣千元

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

五、更換會計師資訊：不適用

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關係企業之期間：不適用。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	98 年度		99 年度截至 4 月 20 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
法 人 董 事	億生投資有限公司	—	—	—	—
董事長兼總經理	億生投資有限公司 代表人：陳立青	—	—	—	—
董 事	億生投資有限公司 代表人：程一鵬	—	—	—	—
董 事	億生投資有限公司 代表人：江東輝	—	—	—	—
董 事	億生投資有限公司 代表人：李璨勳	—	—	—	—
董 事	億生投資有限公司 代表人：林桂香	—	—	—	—
董 事 本 人	劉文聰	(256,000)	—	(19,000)	—
董 事 本 人 兼 副 總 經 理	陳秘章	—	—	—	—
獨 立 董 事	伍忠賢	—	—	—	—
獨 立 董 事	王淑芬	—	—	—	—
監 察 人	簡敏芬	(18,932)	—	—	—
監 察 人	孫尉翔	—	—	—	—
監 察 人	馬鐘棋	—	—	—	—
大 股 東	陳立白	—	—	—	—
大 股 東	陳玲娟	—	—	—	—
副 總 經 理	廖國雄	—	—	—	—
協 理	王伯平	—	—	—	—
協 理	曾子峯	—	—	—	—
財務兼會計 部門主管	劉安倫	—	—	—	—

(二) 本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉或質押之相對人為關係人之情事。

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：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

99年4月20日

姓名	本 持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 合 計 持 有 股 份		前 十 大 股 東 相 互 間 具 有 財 務 會 計 準 則 公 報 第 六 號 關 係 人 或 為 配 偶、二 親 等 以 內 之 親 屬 關 係 者，其 名 稱 或 姓 名 及 關 係。		備 註
	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	名 稱 (或 姓 名)	關 係	
陳 立 白	7,931,408	10.22%	7,831,408	10.09%	—	—	1. 威剛科技(股)公司 2. 陳玲娟 3. 兆隆投資(股)公司	1. 為該公司董事長 2. 配偶 3. 為該公司董事	
陳 玲 娟	7,831,408	10.09%	7,931,408	10.22%	—	—	1. 威剛科技(股)公司 2. 陳立白 3. 兆隆投資(股)公司	1. 為該公司董事與副總 2. 配偶 3. 為該公司董事	
威剛科技(股)公司 代表人： 陳 立 白	6,000,000	7.73%	—	—	—	—	1. 陳立白 2. 陳玲娟	1. 為該公司董事長 2. 為該公司副總、董事及董事長配偶	
兆升投資(股)公司 代表人： 陳 美 雲	5,500,000	7.09%	—	—	—	—	—	—	
億生投資有限公司 代表人： 陳 美 玲	4,574,732	5.90%	—	—	—	—	—	—	
陳 秘 章	2,849,003	3.67%	9,786	0.01%	—	—	—	—	
黃 國 倫	2,057,658	2.65%	—	—	—	—	—	—	
陳 加 立	1,970,495	2.54%	—	—	—	—	—	—	
劉 文 聰	1,315,992	1.70%	3,495	0%	—	—	—	—	
兆隆投資(股)公司 代表人： 陳 聖 如	1,300,000	1.68%	—	—	—	—	1. 陳立白 2. 陳玲娟	1. 為該公司董事 2. 為該公司董事	

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

綜 合 持 股 比 率

98 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
太和科技股份有限公司	29,333	0.20%	—	—	29,333	0.20%
振聯投資有限公司	有限公司	100%	—	—	有限公司	100%
宏琦投資有限公司	有限公司	100%	—	—	有限公司	100%
坤遠科技股份有限公司	1,980,000	3.32%	—	—	1,980,000	3.32%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

(1) 股本形成經過：

股本來源

單位:股;新台幣元

年月	發行價格(元)	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
80.06	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	新設立資本	無	80/06/14 建1字第096263號
85.03	10	1,800,000	18,000,000	1,800,000	18,000,000	現金增資1,200萬	無	85/03/08 85建3字第133382號
88.04	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資1,200萬	無	88/04/21 88建3字第156187號
88.10	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資2,550萬暨盈餘轉增資450萬	無	88/10/14 經(88)中三字第696477號
89.07	10	15,020,000	150,200,000	15,020,000	150,200,000	盈餘轉增資1,020萬暨現金增資8,000萬	無	89/07/12 經(089)商字第124306號
90.04	10	33,000,000	330,000,000	19,528,000	195,280,000	盈餘轉增資4,508萬	無	90/04/2 經(90)商字第09001143460號
90.7	20	33,000,000	330,000,000	22,528,000	225,280,000	現金增資	無	90/07/1 經(90)商字第09001278950號
91.5	10	36,300,000	363,000,000	30,500,000	305,000,000	盈餘暨資本公積轉增資	無	91/05/15 經授商字第09101170310號
91.11	—	33,800,000	338,000,000	30,500,000	305,000,000	修改額定資本	無	91/11/12 經授商字第09101461980號
92.7	10	71,000,000	710,000,000	41,356,200	413,562,000	盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資	無	92/07/23 經授中字第09232413540號
92.10	36.1	71,000,000	710,000,000	41,386,670	413,866,700	公司債轉換普通股	無	92/10/09 經授中字第09232792950號
93.1	36.1	71,000,000	710,000,000	41,392,210	413,922,100	公司債轉換普通股	無	93/01/12 經授中字第09331545670號
93.9	10	71,000,000	710,000,000	45,170,386	451,703,860	盈餘暨員工紅利轉增資	無	93/09/09 經授中字第09332693450號
94.1	5.11	200,000,000	2,000,000,000	85,170,386	851,703,860	私募現金增資4億元	無	94/01/28 經授商字第09401017010號
94.4	5.11	200,000,000	2,000,000,000	135,170,386	1,351,703,860	私募現金增資5億元	無	94/04/15 經授商字第09401061880號
95.1	10	200,000,000	2,000,000,000	66,180,505	661,805,050	減資839,898,810元暨私募現金增資1.5億元	無	95/02/03 經授商字第09501019370號
95.5	10	200,000,000	2,000,000,000	76,180,505	761,805,050	私募現金增資1億元	無	95/05/09 經授商字第09501084090號
95.11	7.9	200,000,000	2,000,000,000	77,563,505	775,635,050	認股權憑證轉換股份	無	95/11/01 經授商字第09501244420號
97.4	7.9	200,000,000	2,000,000,000	77,603,505	776,035,050	認股權憑證轉換股份	無	97/07/10 經授商字第09701155010號

(2) 股份種類：

99年4月20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	77,603,505	122,396,495	200,000,000	

(3) 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構：

99年4月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	—	—	18	2,699	18	2,735
持有股數	—	—	18,444,504	58,870,846	288,155	77,603,505
持股比例%	—	—	23.77%	75.86%	0.37%	100%

(三) 股權分散情形：

(1) 普通股：

每股面額十元

99年4月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999	972	223,792	0.29%
1,000至5,000	1,065	2,566,075	3.31%
5,001至10,000	274	2,304,110	2.97%
10,001至15,000	92	1,223,572	1.58%
15,001至20,000	64	1,209,782	1.56%
20,001至30,000	75	1,909,350	2.46%
30,001至50,000	57	2,350,049	3.03%
50,001至100,000	66	4,630,519	5.97%
100,001至200,000	30	4,535,213	5.84%
200,001至400,000	14	3,793,947	4.89%
400,001至600,000	5	2,411,669	3.10%
600,001至800,000	6	4,554,913	5.87%
800,001至1,000,000	4	3,557,907	4.58%
1,000,001以上	11	42,332,607	54.55%
合計	2,735	77,603,505	100%

(2) 特別股：本公司未發行特別股。

(四) 主要股東名單：

99年4月20日 單位：股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例(%)
陳立白		7,931,408	10.22%
陳玲娟		7,831,408	10.09%
威剛科技股份有限公司		6,000,000	7.73%
兆升投資股份有限公司		5,500,000	7.09%
億生投資有限公司		4,574,732	5.90%
陳秘章		2,849,003	3.67%
黃國倫		2,057,658	2.65%
陳加立		1,970,495	2.54%
劉文聰		1,315,992	1.70%
兆隆投資股份有限公司		1,300,000	1.68%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項 目	年 度		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 4 月 20 日
	最高	最低			
每股市價	最高		35.80	30.85	31
	最低		8.39	8.79	21.65
	平均		18.76	20.28	25.41
每股淨值	分配前		8.59	14.46	13.80
	分配後		8.59	14.46(註 5)	(註 7)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		77,585	77,604	77,604
	每股盈餘		0.33	1.12	0.24
每股股利	現金股利		—	0.21(註 5)	(註 7)
	無償配股	盈餘配股	—	—(註 5)	(註 7)
		資本公積配股	—	—(註 5)	(註 7)
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註 1)		56.84	18.11(註 5)	(註 6)
	本利比(註 2)		(註 4)	96.57(註 5)	(註 7)
	現金股利殖利率(註 3)		(註 4)	1.04%(註 5)	(註 7)

註 1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 4：本公司 97 年度未分派股利，故不予列示。

註 5：係依本公司 99 年 3 月 30 日董事會決議項列，惟尚未經 99 年 6 月 18 日召開之股東常會決議通過。

註 6：尚未完成當年盈餘結算。

註 7：尚未決議當年度盈餘分配案。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

(1) 公司章程所載之股利政策：

本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴展行銷據點、深耕研究發展、創新產品及擴充生產線計劃暨營運資金之需求，並配合整體環境及產業特性，以達永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效為目標。本公司之股利政策係按第二十七條之累積可供分配盈餘提撥百分之二十以上作為當年度股東紅利；又依公司之未來資本支出預算及資金需求情形，原則上分配將採取平衡股利政策，當年度所分配之股東紅利，至少發放現金百分之二十以上，其餘以股票股利發放之。

(2) 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司本次股東會擬由 98 年度可供分配盈餘中分配股東現金股利每股 0.21 元。
(上述決議經本公司董事會於 99 年 3 月 30 日通過)

(3) 預期股利政策將有重大變動之說明：無

(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：

本公司本次股東常會擬議全數配發現金股利，故不適用

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

(1) 本公司每年決算後所得盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，並就其餘額提出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。次依相關法令之規定提列或轉回特別盈餘公積。次提所餘盈餘百分之二為董事及監察人酬勞，及提撥百分之五~十為員工紅利。

就前項分配後之餘額，加計以前年度未分配盈餘，為累積可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

(2) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

1. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：

本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額係以決算後所得盈餘提繳稅款及彌補以前年度虧損，並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積後，以所餘盈餘提撥百分之二為董事及監察人酬勞，及提撥百分之五為員工紅利做為估列基礎。

2. 配發股票紅利之股數計算基礎：本期無配發股票紅利，故不適用

3. 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

若股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則該差異數視為估計變動，列為本公司民國 99 年度之損益。

(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：

本公司董事會通過擬議配發之員工現金紅利為 821,392 元，董事、監察人酬勞金額為 328,557 元，前述金額與 98 年度費用估列金額無差異。

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：無此情形。

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：1.12 元

(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 97 年度未配發員工紅利及董事、監察人酬勞，故不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債之辦理情形：無

三、特別股之辦理情形：無

四、海外存託憑證之辦理情形：無

五、員工認股權憑證之辦理情形：無

六、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

(1) 本公司營業內容：

1. CC01080 電子零組件製造業
2. CC01030 電器及視聽電子產品製造業
3. F119010 電子材料批發業
4. F219010 電子材料零售業
5. F118010 資訊軟體批發業
6. F218010 資訊軟體零售業
7. I301010 資訊軟體服務業
8. F601010 智慧財產權業
9. F401010 國際貿易業
10. CC01110 電腦及其週邊設備製造業
11. CB01020 事務機器製造業
12. E605010 電腦設備安裝業
13. F113020 電器批發業
14. F113050 電腦及事務性機器設備批發業
15. F113070 電信器材批發業
16. F213030 電腦及事務性機器設備零售業
17. F213060 電信器材零售業
18. I301030 電子資訊供應服務業
19. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2) 主要產品（服務）項目及 98 年度營業比重：

產品別		主要用途	98 年度營業比重 (%)
矽碟機	外接式	高速存取記憶卡之外接式裝置	14.68%
	內接式	提供電腦PCMCIA/CardBus擴充介面，以讀寫記憶卡或I/O Card 應用之內接式裝置。	
矽碟片轉接卡		提供記憶卡轉換為Express Card介面之轉接卡。	
儲存裝置		包括 DRAM 模組、USB 隨身碟及快閃記憶卡與 SSD 固態硬碟等。	65.33%
其他		附上述分類外之其他產品。	1.40%
加工收入		各類記憶體儲存裝置之代工及組裝服務。	18.59%
合 計			100.00%

(3) 計劃開發之新產品：

快閃記憶體具有體積小、省電、防震及高速傳輸等特性，因此已由大量外接式的應用需求如隨身碟與記憶卡等，擴大使用的範圍，更進一步轉移至內接式的需求。部份小型筆記型電腦，已使用內建快閃記憶體的固態硬碟取代原有的傳統硬碟機。展望未來的趨勢，小型筆記型電腦出貨量持續增加，快閃記憶體仍將朝更大容量的趨勢持續發展。

固態光電元件為未來光源的新趨勢，在節能減碳的現在，利用固態光電元件所製作的發光模組可以滿足人類各種指示、照明、光源的需求，達到資源運用的最佳化。

未來計畫開發之新產品如下：

1. 支援高速記憶卡之 ExpressCard 介面轉接卡。
2. USB3.0 高速讀卡機。
3. USB3.0 高速集線器。
4. USB3.0 高速隨身碟。
5. USB3.0 高速固態硬碟。
6. 固態光電發光元件。
7. 固態光電發光元件模組。
8. 其他電腦週邊產品。

(二) 產業概況：

(1) 產業之現況與發展：

記憶體 IC 依其動作的原理可分為兩類，其一為揮發性記憶體，透過外部電源的持續供給來維持儲存資料的內容，如 DRAM、SRAM 等；另一類則為非揮發性記憶體，當資料儲存後，不需額外供應電源仍可維持其內容不變，如 MASK ROM、Flash、EEPROM 等。

Flash (快閃記憶體) 是屬於非揮發性記憶體，其原理是利用浮動閘注入或者移去負電子，來達到位元的寫入及抹除的基本操作。其資料更新的單位是以區塊的方式(其大小為 256KB-20MB 間)，非位元組的方式寫入，Flash Memory 依內部架構和實施的技術可以分為 AND、NAND、NOR 和 DiNOR 等幾種，但目前以 NAND 和 NOR 為主流。NAND 技術在設計之初是為了資料儲存應用，NOR 則是為了滿足程式碼的高速讀取，並且支援程式在晶片內部執行。二者各有優勢和不足。NOR 工作電壓低、隨機讀取快、功耗低、穩定性高，適用於作開機程式或其他系統程式的儲存，經常運用於手機、主機板、光碟機、印表機等。而 NAND 則讀取速度快、晶片面積小，特別是有容量大的優勢，主要應於數位相機、多媒體撥放機，數位錄影機，手機等需求的各類規格的小型記憶卡，或是裝置內部的儲存空間。

Flash 的技術可以分為 SLC (Single Level Cell)、MLC (Multi Level Cell)、TLC (Triple-Level Cell)。每個儲存單元內儲存 1 個資訊位元，稱為單階儲存單元 (Single-Level Cell, SLC)，使用這種儲存單元的快閃記憶體也稱為單階儲存單元快閃記憶體 (SLC Flash Memory)，或簡稱 SLC 快閃記憶體。SLC 快閃記憶體的優點是傳輸速度更快，功率消耗更低和儲存單元的壽命更長，但是每個儲存單元包含的資訊較少。而多階儲存單元快閃記憶體 (Multi-Level Cell Flash Memory, MLC Flash Memory) 可以在每個儲存單元內儲存 2 個以上的資訊位元，其「多階」指的是電荷充電有多個能階 (即多個電壓值)，如此便能儲存多個位元的值於每個儲存單元中。藉由每個儲存單元可儲存更多的位元，MLC 快閃記憶體可降低生產成本，但比起 SLC 快閃記憶體，其傳輸速度較慢，功率消耗較高和儲存單元的壽命較低。

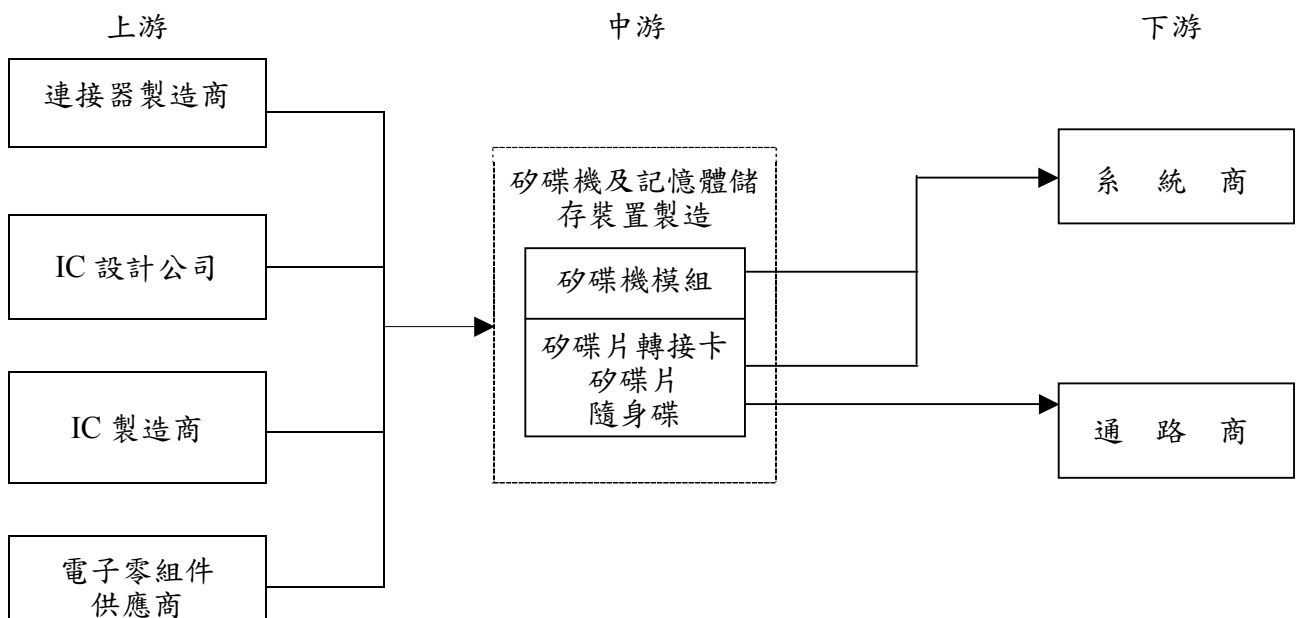
由於 SLC 與 MLC 以每單位位元儲存的成本有明顯的差異，因此為了持續擴充容量降低成本，Flash 製造大廠紛紛將產能配置於 MLC 的 Flash 上，而主流的隨身碟，記憶卡等裝置，也大都以 MLC Flash 作為主要的儲存元件，取代了原有 SLC 的市場。而 SLC 並非因此就消聲匿跡，而是在一些特殊用途的市場，找到了重新出發的機會，如高解析度的單眼數位相機，因為強調高速連拍的功能，必須使用可以高速寫入的 SLC 製成的小型記憶卡，才能滿足使用者的需求，或是固態硬碟機，因為 SLC 的可重複寫入次數較多，因此使用 SLC 作為儲存元件，不僅可以高速傳輸，更可以延長其使用壽命。

隨著小型筆記型電腦推出紛紛內建固態硬碟的機種，取代傳統硬碟內建作業系統，不僅省電，開機速度快，還有抗震效果佳的優點，展望未來，快閃記憶體將會持續往高容量發展，逐步取代部分傳統硬碟機的市場，成為主流的儲存媒體。

讀卡機在面臨日益競爭的產業環境下，已面臨讀卡機產品市場價格大幅下跌，大陸山寨版讀卡機大量生產、低價銷售，內建讀卡機比率增高，外接式讀卡機市場萎縮等考驗，進而使得市場佔有率下降使營業額及獲利均減少。為突破營運瓶頸，在產品價值與市場區隔面，以創新設計作為差異點，並以綠色環保產品與產品高品質提高產品的附加價值。以綠色企業與綠色產品的形象來突顯與其他企業的差異性。

(2) 產業上、中、下游之關聯性：

本公司主要產品線為矽碟機轉接卡與記憶體儲存裝置的研發與製造，屬於產業中下游部分。可位於產業中游，負責提供矽碟機模組給桌上型或筆記型電腦製造商，或是給數位電視製造商及多媒體影音播放裝置製造商。也可位於產業下游，提供矽碟機、轉接卡與記憶體儲存裝置成品給通路商。



(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

隨著多媒體之影音資料持續往高解析度的趨勢發展，現有周邊之播放裝置與儲存裝置所面臨的難題，就是最基本的資料傳輸需求。因應全面高解析度的發展趨勢下，目前相當成熟且使用廣泛的 USB 2.0 介面已無法因應大量資料傳輸的需求，因此高速傳輸介面如 eSATA、USB 3.0 等，已有必須的導入的時機產生。近年來 3D 高畫質視訊內容與播放裝置逐漸推陳出新，最明顯的變化就是影音檔案對於容量的需求大幅提

升，也帶動了藍光影音光碟的普及。且容量的暴增，導致單位時間傳輸的資料量也因為畫面記錄的訊息暴增而大幅增加。

在一般個人的使用狀況，影音內容已可以相當方便的透過數位相機、攝錄影機的儲存、編修，若所有處理的原始檔案都維持高解析，影音記錄的檔案成長速度，也會因應高解析化大幅提升，屆時傳輸效能就成為影響使用體驗的關鍵，也因此電子產業越來越重視高效傳輸介面技術發展。所以使用者將可以隨時使用高畫質的視訊而不需經過壓縮處理。因此大容量且高速的記憶卡也因應而生，以提供高速影音裝置之檔案儲存使用。因為高速記憶卡定義的傳輸速度已高於現有 USB 2.0 的傳輸上限，若沒有對應之高速的讀卡機，將無法發揮卡片應該有的效能，且採用高速的讀卡裝置，因為可以大幅縮短傳輸的時間，也可以進一步達成節能省電的環保要求。

目前作為儲存裝置的高速傳輸介面分別有 SATA、PCIe、與 USB 3.0 等，而這些介面也依其特性，分別應用於不同領域的儲存裝置，SATA 主要應用於硬碟或 SSD 之介面傳輸使用，而 PCIe 則是則有使用於 SSD 或是內建於系統內部之讀卡機，另外 USB 3.0 則擁有前面兩個介面所缺乏的電源供應，非常適合外接裝置採用。因為 SATA 與 PCIe 介面並無電源的機制，因此並不適合作為外接式讀卡機的介面，所以高速讀卡機的介面將會由 USB 3.0 取代原有 USB 2.0 介面。

隨著 USB 3.0 需求的逐漸增強，除了系統商的內建於主機端以外，各類型的裝置設備逐步滲入市場後，眾多裝置透過 USB 3.0 Hub 連接需求就會出現。USB Hub 的使用範圍廣泛，可以透過電腦的傳輸介面，將各式儲存資料與周邊或是手機等裝置進行連結，並且提供快速同步的傳輸能力，USB 3.0 Hub 提供匯流排擴充，至多可接 5 層 Hubs，裝置則最多可接 127 個，也將是達成高速傳輸的重要裝置。

因為 USB 3.0 的重要性如此之高，因此吸引了眾多廠商投入開發，希望透過追求新規格的領先，擴大產品之佔有率。因此今年度將會產生 USB 3.0 的讀卡機，開始取代原有 USB 2.0 的機種，成為讀卡機的標準規格。

(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

項 目	年 度	
	98 年度	99 年度截至 3 月 31 日止
研發費用	13,359	2,446

(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 發 成 果
九十八年度至九十九年三月三十一日止	<ul style="list-style-type: none"> ● 支援高速矽碟片之矽碟機。 ● 支援大容量矽碟片之矽碟機。 ● Express Card 之 PCI Express 介面高速矽碟片轉接卡。 ● 高速 SSD 固態矽碟機。 ● USB 3.0 高速集線器。 ● 整合集線器之多功能矽碟機。

(四) 長、短期業務發展計劃：

(1) 短期業務發展計畫：

1. 維護讀卡機及 PCI 轉接卡和 PCI-E 介面卡系列的產品線，針對客戶所要求的規格提供完整的讀卡機 Solution。
2. 規劃 USB Hub 產品線導入現有客戶群，並以此產品推廣至新客戶。
3. 針對現有 OEM 記憶體模組/隨身碟客戶，提供更完善與全方位服務及有競爭力的價格。
4. 開發 USB3.0 系列之電腦週邊產品。
5. LED 芯片及外延之前段產品銷售，針對通路客戶規格提供封裝之原物料需求。
6. 簽訂各產品代理商合約，維持穩定及持續性之需求。

(2) 長期業務發展計畫：

1. 擴展電腦週邊產品類別，從讀卡機到其它週邊，將慢慢加入現有產品線中，期望藉由讀卡機領域的客戶群，擴展產品線與業務銷售的機會。
2. 藉由產品差異化以提高週邊產品的附加價值。
3. 除現有記憶體模組/隨身碟產品，將規劃其他記憶體相關之利基型產品。
4. 規劃全新設計的 LED 芯片光罩產品導入現有客戶群，並且開發新客戶群。
5. 針對現有 LED 客戶，提供更完善與全方位服務及有競爭力的價格。
6. 擴展 LED 模組產品，發展室內照明及戶外照明的未來新興產業。

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)地區及市場佔有率：

98 年度本公司銷售金額 55% 為外銷國際，主要產品為電腦週邊產品及記憶體產品，銷售金額 45% 為內銷，主要產品為記憶體產品，大致銷售區域分配如下表。

98 年度不僅有多款讀卡機產品推出，在亞洲及台灣市場佔有率大幅上揚，整體市場佔有率亦隨之增加。

代工服務則主要以提供國內客戶為主。

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度	97 年度		98 年度	
	銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
美洲區	35,851	15.29%	46,472	4.59%
亞洲區	148,546	63.36%	465,394	45.99%
歐洲區	15,457	6.59%	17,140	1.69%
台灣區	24,892	10.62%	455,675	45.03%
大洋洲區	9,713	4.14%	25,901	2.56%
非洲區	15	—	1,376	0.14%
合計	234,474	100%	1,011,958	100%

(2) 市場未來供需狀況與成長性：

1. 在 2010 年 IT 產業，預估因景氣回溫及企業換機潮等因素，所以相較於前一年度，將會有高度成長，因 PC 及 Notebook 多有內建讀卡機，所以外接式讀卡機產品成長幅度有限，因應此一情形，本公司將推出 Hub 等其他電腦週邊產品，以多樣化之產

品種類擴大營業額。至於記憶體相關產品，雖然需求大幅成長，但因競爭激烈，本公司除了承接 OEM 訂單外，將嘗試發展符合新興市場大量需求之低階產品。

2. 預計未來趨勢，新規格 USB3.0 將會慢慢取代 USB2.0，成為新一代外接式周邊產品的主流規格，本公司於 2010 年預計除了針對現有週邊產品導入新規格外，另預計開發於規格轉換期間可能需要用到的轉接卡，此類產品預估有 1~2 年的生命週期。
3. 在節能減碳已成為全民運動之際，未來各類節能產品需求將大增，目前市場呈現原料短缺及產品成熟度不足的情形。針對此一趨勢，本公司已積極發展 LED 相關模組與照明產品，期望能在此類市場中佔有一席之地。

(3) 競爭利基:

1. 結合研發團隊實力及近 200 個電腦週邊產品設計專利，可提供客戶更具競爭力產品。
2. 快速且有彈性地提供 OEM/ODM 客戶整合性的服務。
3. 持續對改善產品品質的堅持，已經獲得世界級客戶的認同。
4. 持續改善成本結構，增加客戶競爭力與公司獲利。

(4) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

1. 發展遠景之有利因素：

- A. 萬國擁有完整的產品研發技術與能力，對利基型產品開發經驗豐富，客戶對萬國的產品與能力深具信心。
- B. 工廠的穩定發展，除了提供穩定的利潤來源外，也可彈性支援各新產品試作試產及量產需求。
- C. LED 團隊的建置及相關產品之開發，為萬國邁入另一成長階段提供了發展契機。

2. 發展遠景之不利因素：

- A. 外接式讀卡機市場需求逐漸下降，客戶開發不易。
- B. LED 原料因各方需求度高取得不易，對於產品及業務開發進度造成阻礙。

3. 因應對策：

- A. 增加開發其他電腦週邊產品，期望以多樣化產品為導向，提升銷售業績並降低產品類型過於集中之市場風險。
- B. 加強開發並拜訪 LED 原料之供應商，與供應商建立穩定之供需關係，期能滿足未來 LED 產品之發展需求。

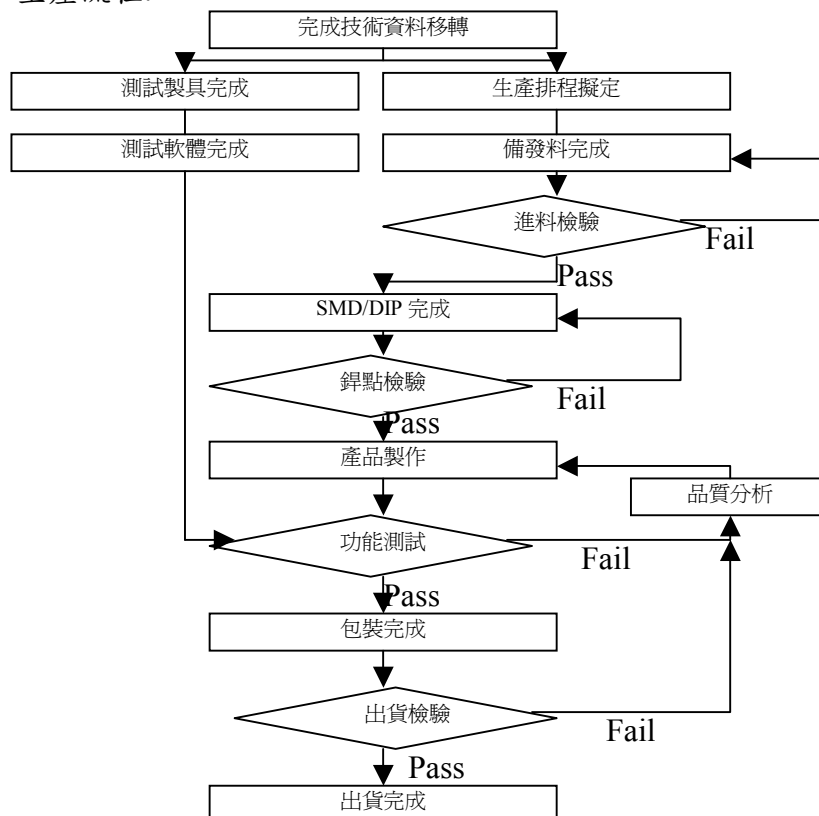
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

(1) 重要用途：

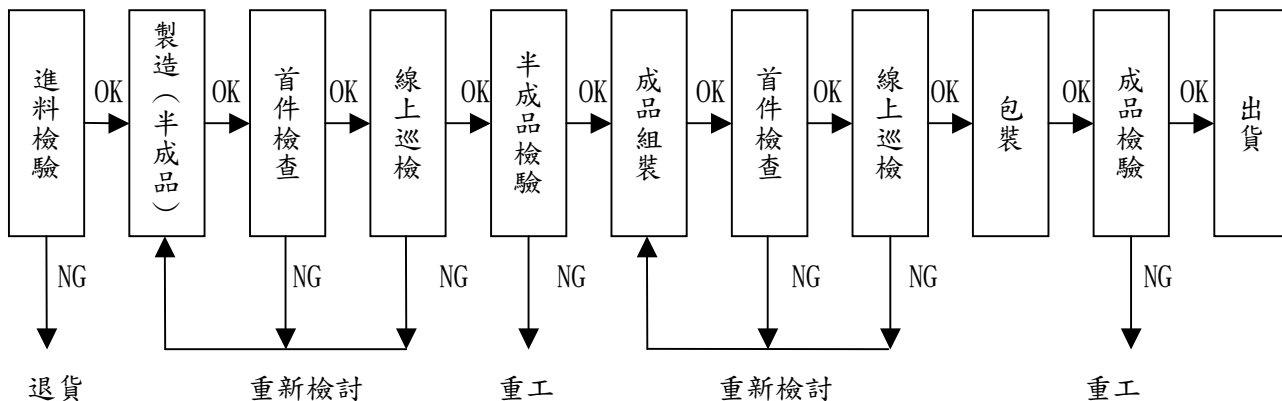
產 品 別	用 途
矽碟機/轉接卡	1. 矽碟機為支援記憶卡之外接式或內接式裝置，主要作為記憶卡等與電腦系統之間資料傳輸的橋樑。透過矽碟機介面之轉換，可將採用其他裝置進行資料寫入之記憶卡的內容，與電腦系統進行資料的交換。 2. 轉接卡主要提供電腦之 PCMCIA/CardBus 擴充介面，透過此轉接卡可支援做為儲存媒體之記憶卡或支援非儲存功能之 I/O Card 應用。
隨身碟 / 記憶卡/ SSD	1. 隨身碟為採用 USB 傳輸介面之快閃記憶體儲存媒體，一般應用做為電腦週邊之可攜式儲存裝置。因為採用相當普及之 USB 傳輸介面，相當有利於在不同電腦之間，進行資料的交換或備份等需求。相較於硬碟機的架構比較，採用快閃記憶體的隨身碟或卡片之優點為省電且抗震效果較佳。 2. 記憶卡也是採用快閃記憶體作為儲存媒體的裝置，主要之用途為提供可攜式裝置之儲存媒體，藉由體積小與省電等優點，目前已是數位相機與手機等可攜式裝置之主流儲存媒體。 3. SSD 為使用非揮發型記憶體做成之固態硬碟機，SSD 構造和記憶卡及隨身碟相同，以快閃記憶體搭配控制晶片進行運作，比採用馬達等精密機構的傳統硬碟簡單許多；此外，速度、耗電表現在無機械原理作動下，整體經濟效益比傳統硬碟更好。
DRAM 模組	DRAM 模組是將多個動態隨機存取記憶體，整合於一電路基板上，主要作為個人電腦、伺服器、工作站、筆記型電腦等之中央處理器的程式指令與運算結果之儲存。隨著電腦硬體發展速度越來越快，DRAM 模組的傳輸速率與容量也持續提升，以因應目前作業系統與應用程式對於系統資源的需求。

(2) 產製過程：

1. 生產流程：



2. 品管流程：



(三) 主要原料供應狀況：

產 品	主 要 材 料	主 要 供 應 商
矽碟機、轉接卡、隨身碟、記憶卡、SSD 及 DRAM 模組等	積體電路(IC)	威剛、翔新等
	印刷電路板(PCB)	天熙、欣強等
	插槽(SOCKET、SLOT)	瀚博、皇海等

目前上述材料供應情形穩定。

(四) 最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱、進(銷)貨金額、比例及增減變動原因：

(1) 主要進貨廠商名單：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	97年			98年			99年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	CC公司	35,884	20%	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長(法人代表)為二親等。	CC公司	168,880	19%	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長(法人代表)為二親等。	CC公司	23,288	18%	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長(法人代表)為二親等。
2	其他	148,053	80%	—	DD公司	155,733	17%	無	EE公司	20,958	16%	無
3	—	—	—	—	其他	568,071	64%	—	FF公司	13,377	11%	CC公司之孫公司
4	—	—	—	—	—	—	—	—	其他	69,759	55%	—
	進貨淨額	183,937	100%		進貨淨額	892,684	100%		進貨淨額	127,382	100	

CC公司及DD公司均為本公司生產及銷售儲存裝置產品之供應商，因本公司98年度儲存裝置銷售比重大增，故對該兩公司進貨金額均大幅增加。

(2) 主要銷貨客戶名單：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	97年				98年				99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	CC公司	286,065	55%	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長(法人代表)為二親等。	CC公司	316,755	25%	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長(法人代表)為二親等。	CC公司	81,227	40%	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長(法人代表)為二親等。
2	C公司	100,593	19%	無	C公司	160,952	13%	無	D公司	29,795	14%	無
3	其他	133,550	26%	—	其他	765,403	62%	—	C公司	22,672	11%	無
4	—	—	—	—	—	—	—	—	其他	71,769	35%	—
	營業收入淨額	520,208	100%		營業收入淨額	1,243,110	100%		營業收入淨額	205,463	100%	

CC公司為本公司主要代工客戶，而C公司於97年及98年均為本公司ODM讀卡機出貨的主要客戶之一，98年因本公司營業收入大增，故該兩公司所占營業收入比重均下降。

(五) 最近二年度生產量值表：

單位：仟台/仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	97年度		98年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
矽碟機/轉接卡	1,755	965	136,977	1,600	812	101,593
儲存裝置	266	133	19,535	705	235	68,388
其他	29,357	27,410	218,367	20,400	16,871	189,712
合計	31,378	28,508	374,879	22,705	17,918	359,693

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：仟台/仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)	97年度				98年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
矽碟機/轉接卡	4	1,811	921	148,924	4	2,111	1,058	180,358
儲存裝置	225	17,878	383	55,617	9,884	437,217	4,546	374,934
其他	28,232	290,937	101	5,041	17,667	247,499	73	991
合計	28,461	310,626	1,405	209,582	27,555	686,827	5,677	556,283

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

99年3月31日

年 度		97年度	98年度	當年度截至 99年3月31日
員 工 人 數	單位以上主管	2	2	2
	一般職員	73	92	93
	生產線人員	270	232	244
	合計	345	326	339
平均年歲		34.3	34.7	34.8
平均服務年資		1.65	2.21	2.37
學 歷 分 佈 比 率	博士	0	1	1
	碩士	5	7	6
	大專	87	119	124
	高中	213	164	173
	高中以下	40	35	35

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止本公司無因污染環境所遭受之損失及處份。

本公司一向重視環保課題，訂有廢棄物清理計劃，並委由合格之廢棄物清理公司協助清運及處理廢棄物。

五、勞資關係：

(一) 員工福利措施及其實施情形：

本公司同仁一律參加勞保、健保，並加保團體人身意外險及定期舉行健康檢查，另有職工福利委員會辦理同仁福利計劃，除對同仁婚、喪、病及生育予以補助外，並辦理團康活動，以調劑同仁身心，加強同仁間之情誼交流。

(二) 員工進修與訓練之實施情形：

本公司為提昇員工素質及工作技能、加強工作效率與品質，訂有「教育訓練管理辦法」，除不定期舉辦公司內部教育訓練外，並鼓勵員工參與外部機構所舉辦之各項進修活動，以期有效開發利用人力資源，進而提高營運績效。

九十八年度員工參與外部機構進修訓練課程包括勞工安全衛生管理教育訓練、防火管理人員訓練、KPI 教育訓練、ISO9001 課程、內部控制制度課程、國際會計準則課程、可延伸企業報導課程、急救人員訓練課程等，其進修與訓練費用共計新台幣伍萬玖仟捌佰貳拾元整。

(三) 退休金制度與其實施情形：

本公司 94 年 6 月份以前均依勞動基準法之相關規定訂定員工退休辦法，並經核准設立勞工退休準備金監督委員會，並依規定提撥勞工退休準備金，儲存於中央信託局專戶中，作為未來支付職工退休金準備之用。

自 94 年 7 月起本公司全體員工依勞工退休金條例按月依薪資總額 6% 提撥退休基金，儲存於勞保局之員工專戶中，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(四) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司一向注重員工權益，並依據勞基法規定實施且提供良好的工作環境並強調利益共享的理念，與員工充分協調，按時召開勞資會議及職工福利委員會，尊重勞資雙方協調意見，與員工達成良好之溝通，作為行政及各項福利措施上重要的參考來源。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失及目前、未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見：

(一) 最近五年度簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 99 年 3 月 31 日 財 務 資 料
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
流 動 資 產		\$ 249,916	\$ 349,846	\$ 318,501	\$ 417,070	\$ 888,755	\$ 876,290
基 金 及 投 資		28,030	151,081	116,207	68,526	94,910	85,094
固 定 資 產		142,817	103,637	171,170	103,232	74,415	69,445
無 形 資 產		2,769	900	3,399	1,945	1,050	881
其 他 資 產		96,423	121,912	126,927	190,333	174,757	174,074
資 產 總 額		519,955	727,376	736,204	781,106	1,233,887	1,205,784
流 動 負 債	分配前	48,796	35,128	66,828	105,134	102,791	126,558
	分配後	48,796	35,128	66,828	105,134	(註)	(註)
長 期 負 債		—	—	—	—	—	—
其 他 負 債		10,078	9,358	8,351	9,295	8,732	8,579
負 債 總 額	分配前	58,874	44,486	75,179	114,429	111,523	135,137
	分配後	58,874	44,486	75,179	114,429	(註)	(註)
股 本		1,351,704	775,635	775,635	776,035	776,035	776,035
資 本 公 積		—	—	—	—	—	—
保 留 盈 餘	分配前	(890,826)	(93,449)	(93,780)	(68,563)	18,253	37,018
	分配後	(890,826)	(93,449)	(93,780)	(68,563)	(註)	(註)
金 融 商 品 未 實 現 損 益		—	—	(21,509)	(40,795)	328,076	257,594
累 積 換 算 調 整 數		203	704	679	—	—	—
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—	—	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分配前	461,081	682,890	661,025	666,677	1,122,364	1,070,647
	分配後	461,081	682,890	661,025	666,677	(註)	(註)

註：截至民國 99 年 4 月 20 日止，98 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二) 最近五年度簡明損益表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 99年3月31 日財務資料
	94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入	\$ 304,479	\$ 181,752	\$ 501,999	\$ 520,208	\$1,243,110	\$ 205,463
營業毛利	41,620	27,319	68,152	94,208	144,876	29,690
營業損益	(54,289)	(40,332)	8,635	33,211	69,524	11,847
營業外收入及利益	9,845	16,390	13,752	20,974	23,625	12,217
營業外費用及損失	(131,949)	(12,336)	(22,718)	(36,565)	(17,087)	(8,533)
繼續營業部門 稅前損益	(176,393)	(36,278)	(331)	17,620	76,062	15,531
繼續營業部門損益	(176,954)	(39,618)	(331)	25,301	86,816	18,765
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	(176,954)	(39,618)	(331)	25,301	86,816	18,765
每股盈餘(註)	(3.81)	(0.55)	—	0.33	1.12	0.24

註：係追溯後每股盈餘，以當年度加權流通在外股數並追溯調整歷年來因盈餘及資本公積增資而增加之加權平均流通在外股數計算。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師	查核意見
94年度	資誠聯合會計師事務所 葉冠奴、支秉鈞	修正式無保留意見
95年度	資誠聯合會計師事務所 陳永清、潘慧玲	修正式無保留意見
96年度	資誠聯合會計師事務所 陳永清、潘慧玲	修正式無保留意見
97年度	資誠聯合會計師事務所 潘慧玲、陳永清	修正式無保留意見
98年度	資誠聯合會計師事務所 潘慧玲、支秉鈞	修正式無保留意見
99年第一季	資誠聯合會計師事務所 潘慧玲、支秉鈞	保留式核閱意見

二、最近五年度財務分析：

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 99年3月31日	
		94年	95年	96年	97年	98年		
財務結構%	負債占資產比率	11.32	6.12	10.21	14.65	9.04 (註1)	11.21	
	長期資金占固定資產比率	322.85	658.92	386.18	645.8	1,508.25 (註1)	1,541.72	
償債能力%	流動比率	512.16	995.92	476.6	396.7	864.62 (註1)	692.40	
	速動比率	443.07	928.76	452.53	368.69	773.40 (註1)	606.36	
	利息保障倍數	(7,680.90)	—	—	76,708.7	262,382.76 (註2)	129,525	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.21	7.47	7.63	4.12	9.01 (註3)	6.8	
	平均收現日數	114	49	48	89	41 (註3)	54	
	存貨週轉率(次)	1.62	2.49	15.23	8.58	23.17 (註3)	9.3	
	應付款項週轉率(次)	3.33	5.8	12.53	4.93	16.22 (註4)	9.59	
	平均銷貨日數	225	147	24	43	16 (註3)	39	
	固定資產週轉率(次)	2.13	1.75	2.93	5.04	16.71 (註4)	11.83	
	總資產週轉率(次)	0.59	0.25	0.68	0.67	1.01 (註4)	0.68	
獲利能力	資產報酬率(%)	(23.62)	(6.35)	(0.05)	3.34	8.62 (註2)	1.54	
	股東權益報酬率(%)	(41.97)	(6.93)	(0.05)	3.81	9.71 (註2)	1.71	
	占實收資本比率%	營業利益	(4.02)	(5.20)	1.11	4.28	8.96 (註5)	1.53
		稅前純益	(13.05)	(4.68)	(0.04)	2.27	9.80 (註2)	2
	純益率(%)	(58.12)	(21.8)	(0.07)	4.86	6.98 (註2)	9.13	
現金流量	每股盈餘(元)(追溯後)	(3.81)	(0.55)	(0.00)	0.33	1.12 (註2)	0.24	
	現金流量比率(%)	78.02	(45.93)	(12.3)	56.78	80.04 (註6)	(1.11)	
	現金流量允當比率(%)	34.69	10.03	(78.13)	(22.06)	90.92 (註6)	61.7	
槓桿度	現金再投資比率(%)	7.95	(2.35)	(1.25)	8.51	6.94	(0.12)	
	營運槓桿度	0.81	0.81	2.42	1.72	1.42	1.52	
	財務槓桿度	0.96	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因說明（若增減變動未達 20% 者可免分析）：

註 1：因本公司 98 年度持有之備供出售金融資產市價上升，流動資產、資產總額及股東權益之其它調整項目較 97 年度增加所致。

註 2：因本公司 98 年度稅前稅後淨利較 97 年度大幅增加所致。

註 3：因本公司 98 年度營業規模擴增、應收帳款收款情形及存貨去化速度控制得宜，致該項比率較 97 年度改善。

註 4：因本公司 98 年度營業規模擴增，銷貨淨額及銷貨成本均較 97 年度增加所致。

註 5：因本公司 98 年度營業淨利較 97 年增加所致。

註 6：因本公司 98 年度之營業活動現金流量較 97 年度增加所致。

上述財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

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：詳第 58 頁

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳第 59 頁至第 90 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：詳第 91 頁至第 124 頁

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，其對本公司財務狀況之影響：

本公司及關係企業 98 年度及截至 99 年 4 月 20 日止並未發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	97 年度	98 年度	金 額	%
流動資產	\$ 417,070	\$ 888,755	\$ 471,685	\$ 113.09
基金及投資	68,526	94,910	26,384	38.50
固定資產	103,232	74,415	(28,817)	-27.91
其他資產	192,278	175,807	(16,471)	-8.57
資產總額	781,106	1,233,887	452,781	57.97
流動負債	105,134	102,791	(2,343)	-2.23
其他負債	9,295	8,732	(563)	-6.06
負債總額	114,429	111,523	(2,906)	-2.54
股本	776,035	776,035	-	-
保留盈餘	(68,563)	18,253	86,816	126.62
其他調整項目	(40,795)	328,076	368,871	904.21
股東權益總額	666,677	1,122,364	455,687	68.35

變動分析：

1. 98 年度因備供出售金融資產-流動市價上升、公司營收及獲利增加使現金、存貨及遞延所得稅資產淨額增加，故流動資產較 97 年度增加。
2. 98 年度子公司持有之備供出售金融資產市價上升，致基金及投資較 97 年度增加。
3. 98 年度因處份部份固定資產及折舊提列，致固定資產淨額較 97 年度下降。
4. 98 年度因公司獲利，致保留盈餘較 97 年度增加。
5. 98 年度因本公司及子公司持有之備供出售金融資產-流動市價上升，致股東權益其他調整項目較 97 年度增加。
6. 除上述說明以外之項目，因金額或比率變化不大，不予分析說明之。

二、經營結果之檢討與分析：

(一) 經營結果比較分析表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減)金額	變動比例(%)
	97 年度	98 年度		
營業收入總額	\$ 520,858	\$ 1,246,740	\$ 725,882	\$ 139.36
減：銷貨退回及銷貨折讓	(650)	(3,630)	2,980	458.46
營業收入淨額	520,208	1,243,110	722,902	138.96
營業成本	(426,000)	(1,098,234)	672,234	157.80
營業毛利	94,208	144,876	50,668	53.78
營業費用	(60,997)	(75,352)	14,355	23.53
營業淨利	33,211	69,524	36,313	109.34
營業外收入及利益	20,974	23,625	2,651	12.64
營業外費用及損失	(36,565)	(17,087)	(19,478)	-53.27
繼續營業部門稅前淨利	17,620	76,062	58,442	331.68
所得稅利益	7,681	10,754	3,073	40.01
本期淨利	25,301	86,816	61,515	243.13

變動分析：

1. 因公司順利的跨入記憶體產業，再加上記憶體產業的復甦力道強勁，公司的業績有顯著的成長，致營業收入、營業毛利、營業費用及營業淨利均較 97 年度增加。
2. 97 年度本公司支付訴訟案和解金，98 年度無此情形，致 98 年度之營業外費用及損失較 97 年度大幅下降。
3. 在上述原因影響下，98 年度繼續營業部門稅前淨利及稅後淨利均較 97 年度增加。
4. 除上述說明以外之項目，因金額變化不大，不予分析說明之。

(二) 預期未來一年度銷售數量及其依據：

產 品 別	預期銷售數量
矽碟機/轉接卡/電腦週邊	1,044 仟台
資料儲存裝置	3,222 仟個
LED 相關產品	7 仟張晶圓片

(註)其他項目產品及代工業務方面，因產品種類、單位規格繁多，故不予預估數量。

本公司預期銷售數量乃依據既有產品之前一年度數量及新規劃產品之量產時程、市場規模及景氣趨勢為基準訂定，訂定過程並曾與上、中、下游之廠商及客戶適度交換意見。

(三) 對未來財務業務可能影響及因應計畫：

- (1) 矽碟機市場多數仍為價格導向，客戶及市場開拓不易，本公司將藉由市場的分析與資料的搜集，開拓電腦週邊相關產品線以提升毛利及業績。
- (2) 儲存裝置產品因市場景氣回溫，記憶體價格呈上升趨勢，本公司將加強儲存裝置低階產品之開發，以開拓新興市場客戶
- (3) 加強人員訓練降低異常情形的發生，以持續提升工廠及代工服務之產出效率。
- (4) 順應消費市場各式節能概念產品風行，推展 LED 相關產品。

三、現金流量之檢討與分析：

(一) 最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	97 年度	98 年度	變動金額	變動比例%
營業活動現金流量	59,698	82,275	22,577	37.82
投資活動現金流量	(61,018)	(8,717)	52,301	85.71
融資活動現金流量	1,916	—	(1,916)	-100.00
合 計	596	73,558	72,962	12,241.95

增減比例變動說明：

1. 營業活動：98 年度因公司營業淨利增加，故營業活動現金流量較 97 年度增加。
2. 投資活動：97 年度大規模購置工廠生產所需之固定資產及購買備供出售金融資產，98 年度無此情形，造成 98 年度投資活動現金流出金額較 97 年度大幅減少。
3. 融資活動：97 年度有執行員工認股權及存入保證金而有融資活動現金流入，98 年度無此情形。

(二) 最近二年度流動性及其增減變動分析說明：

項 目 \ 年 度	97 年度	98 年度	增(減)比例%
現金流量比率	56.78%	80.04%	40.97%
現金流量允當比率	(22.06%)	90.92%	512.15%
現金再投資比率	8.51%	6.94%	-18.45%

1. 增減比例變動說明：
因本公司 98 年度營業活動現金流入較 97 年度增加，故 98 年度現金流量比率與現金流量允當比率均較 97 年度改善。
現金再投資比率因兩年度變動比率不大，故不予分析說明之。

2. 流動性不足之改善計劃：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金 剩餘數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$ 269,372	\$ 96,490	\$ 93,800	\$ 272,062	\$ —	\$ —

1. 99 年度現金流量變動情形分析：
(1) 營業活動：預計 99 年公司獲利狀況穩定，故 99 年度應按月有穩定之淨現金流入。
(2) 投資活動：預計 99 年度增加長期投資及購置固定資產。
(3) 融資活動：預計 99 年度無重大融資活動。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

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：

本公司 98 年度並未新增轉投資公司，但因公司規模逐步擴大，為了因應公司多角化經營及降低生產成本，公司計畫於 99 年度新增轉投資公司。

98 年度轉投資公司中，坤遠科技股份有限公司因營運虧損而提列資產減損損失 3,989 仟元，其餘轉投資公司除因策略性持股市價回升而使股東權益增加外，並無重大投資損益產生。本公司將會持續監督各轉投資公司之營運情形，並適時採取必要措施。

六、風險事項分析評估：

(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：

本公司 98 年度及截至 99 年第一季止利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	9 8 年 度	99 年度截至 3 月 31 日
營業收入淨額	1,243,110	205,463
兌換損失淨額	2,264	350
稅前淨利	76,062	15,531
兌換損失淨額佔營業收入淨額比例	0.18%	0.17%
兌換損失淨額佔稅前淨利比例	2.98%	2.25%
利息收入	1,070	347
利息收入佔營業收入淨額比例	0.09%	0.17%
利息收入佔稅前淨利比例	1.41%	2.23%
利息費用	29	12
利息費用佔營業收入淨額比例	—	0.01%
利息費用佔稅前淨利比例	0.04%	0.08%

由上表可知匯率及利率變動對本公司損益影響不大。未來公司將持續留意利率與匯率的變動，在適當時機採取必要之避險措施。

因公司之產品原料並未含大宗原物料資源，故通貨膨脹對本公司之營運及獲利影響不大。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、背書保證及重大衍生性商品交易之行為，此外本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業辦法」、「從事衍生性商品交易處理程序」等，以規範相關交易之安全性。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

2009 年下半年度，隨著 USB 3.0 介面之系統端控制 IC 的陸續推出與各家主機板大廠於新機種的導入，USB 3.0 的時代已經正式來臨。USB 2.0 推出多年以來，已經一統外接周邊裝置的介面。近年來影片解析度持續往高畫質高解析度發展，影音檔案需求之資料量也大幅提升，唯有提升現有裝置的傳輸速度，才可以跟上檔案資料量大幅成長的腳步。除此之外，因為電腦內接的介面傳輸速度已大幅提升，比如現有市場之硬碟外接盒使用的 USB 2.0 介面，已經大幅落後 SATA 介面硬碟的傳輸速度，因而 USB 2.0 成為周邊裝置傳輸速度提升的瓶頸，所以 USB 3.0 推出將逐步取代 USB 2.0，成為外接式周邊裝置之主流傳輸介面，因此本公司也將投入一系列產品的開發。

光電元件為未來光源的新趨勢，利用光電元件製作的發光模組可以滿足人類各種指示、照明、光源的需求，在減緩地球溫室效應的時代，更可以達到資源運用的最佳化。本公司致力於產品的節能、減碳不僅是為符合國際市場產業環保化的趨勢，更是企業善盡企業公民的基本義務與本份，使技術創新與產品研發上落實環境保護的執行。

本公司預計開發光電、環保、節能、減碳、能量資通訊之產品製程技術，以期適用於多種環境，符合民生消費市場之需求。

未來預計開發的產品如下：

1. 支援 USB 3.0 介面之讀卡機、SSD 固態硬碟、隨身碟及其他電腦週邊產品。
2. 支援高速記憶卡之 ExpressCard 介面之轉接卡。
3. 光電、環保、節能、減碳、能量資通訊之產品技術。
4. 光電發光元件、模組。
5. 其他光電發光元件週邊產品。

本公司預計研發費用支出將維持以往年度之水準。

(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：

台灣預定於 2013 年全面採用國際財務報導準則 (IFRS)，本公司除已擬定推行計劃呈報董事會外，並已加強相關同仁對 IFRS 之教育訓練，逐步分析 IFRS 對公司整體營運及財務報表可能產生之影響。

除上述外，本公司最近年度及截至年報刊印日止並未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事。本公司銷售市場遍及台灣、美洲、歐洲、亞洲等地區，美洲及歐洲地區之銷貨對象多位於已開發國家，而亞洲地區以銷售日本為主，上述地區法律及重大政策均相對穩定，短期內無軍事及政治之風險，故預期本公司未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

USB 3.0 規格已經完成，預計今年度將會陸續有支援 USB 3.0 高速傳輸介面的裝置問世，且其傳輸速度遠高於原有 USB 2.0 規格，但是仍保有隨插即用與向下相容之特性，對於現有之高速傳輸介面，包含 ExpressCard 或是 SATA 等，勢必帶來一定程度的衝擊，以 ExpressCard 為介面的相關周邊產品，當系統端內建 USB 3.0 功能的規格逐漸普及後，可能會逐漸被 USB 3.0 規格的周邊裝置所取代，因此將持續關注此規格後續產生的應用與導入的時間。

因應科技與產業的變化，本公司將針對新規格推出 USB 3.0 對應的讀卡機，及相關的產品，提升產品線之競爭力。

另外針對全球關注的節能減碳議題，公司亦將針對此一議題開發 LED 等產品或發展新的營運模式。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一貫秉持「創新、價值、服務、品質」的精神，率領高科技研發團隊在業界樹立清新的形象，對於主管機關所頒布之各項法令亦嚴格遵守，未來若企業形象改變或發生企業危機，本公司將立即組成緊急應變小組以提供完善之對策，截至目前為止本公司企業形象良好，最近年度及截至年報刊印日止並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨：

1. 代工廠

本公司將持續以往政策，多方尋找及評估各地區之代工廠商以避免委外代工集中於特定加工廠。

2. 原物料廠商

本公司隨時監控檢討庫存水準，提高存貨週轉率，以降低進貨庫存風險，並積極找

尋合格供應商，分散原物料集中供應風險。

(2) 銷貨：

本公司一向從嚴控管客戶的信用額度來確保客戶不至於過度信用擴張，並積極開發新產品及新客戶，以避免因銷貨集中可能造成之風險。

(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：無此情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二) 訴訟或非訟事件：

公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

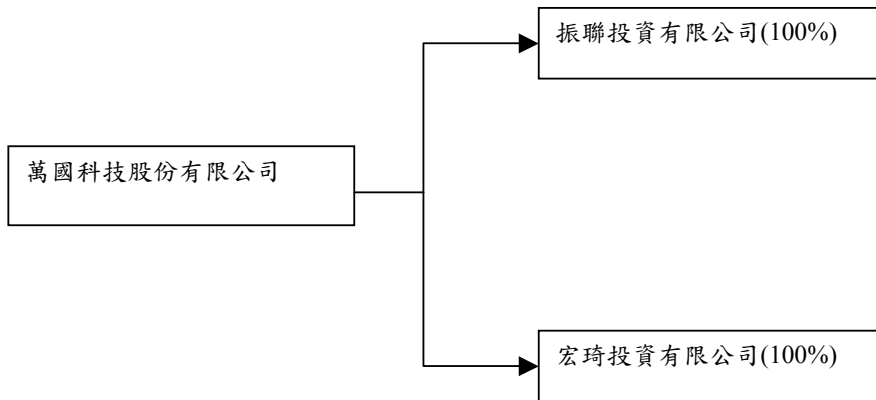
七、其他重要事項：無。

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：

單位:新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
振聯投資有限公司	2006.09.28	台北市大安區仁愛路4段300巷26弄21號2樓	NTD 50,000	投資
宏琦投資有限公司	2006.10.02	台北市中山區松江路220號9樓	NTD 50,000	投資

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(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包括如下表述：

企業名稱	經營業務
萬國科技股份有限公司	矽碟機、記憶體儲存裝置及電腦相關週邊產品之創新、研發、製造與銷售
振聯投資有限公司	一般投資業務
宏琦投資有限公司	一般投資業務

(5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

98年12月31日 單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	本公司持有股份	
			股數	持股比例
振聯投資有限公司	負責人	萬國科技股份有限公司 代表人：劉安倫	係有限公司	100%
宏琦投資有限公司	負責人	萬國科技股份有限公司 代表人：陳立青	係有限公司	100%

(6) 各關係企業營運概況：

98年12月31日;單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
振聯投資有限公司	50,000	39,773	50	39,773	46,964	(1,061)	(1,061)	係有限公司
宏琦投資有限公司	50,000	33,309	—	33,309	9	(31)	(31)	係有限公司

(二) 關係企業合併財務報表：詳91頁至124頁

(三) 關係報告書：

(1) 從屬公司與控制公司間之關係概況

本公司係為億生投資有限公司之從屬公司，其資料如下：

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
億生投資有限公司	取得他公司過半數之董事席位且指派人員獲聘為他公司總經理	4,574,732	5.90%	—	董事法人代表 (董事長兼總經理) 董事法人代表 董事法人代表 董事法人代表 董事法人代表	陳立青 林桂香 江東輝 程一鵬 李璨勳

(2) 交易往來情形：

本公司與控制公司億生投資有限公司之交易往來情形如下：

1. 進、銷貨交易：無。
2. 財產交易：無。
3. 資金融通情形：無。
4. 資產租賃情形：無。
5. 其他重要交易往來情形：無。

(3) 背書保證情形：無。

(4) 其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，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

萬國科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配表等，經本監察人查核完竣，尚無不合，其中九十八年度財務報表及合併財務報表與資誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師查核簽證之查核報告書內容，尚無不符，爰依照公司法第 219 條之規定備具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司九十九年股東常會

監察人 馬鐘棋



簡敏芬



孫尉翔



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 六 日

萬國科技股份有限公司 公鑒：

萬國科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，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。如財務報表附註四(六)所述，萬國科技股份有限公司民國九十八年及九十七年度採權益法評價之長期股權投資振聯投資有限公司，其所認列之投資損益及附註十一(二)所揭露之轉投資事業相關資訊，係依該被投資公司所委任其他會計師查核簽證之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該被投資公司之財務報表。民國九十八年及九十七年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 1,061 仟元及新台幣 11,906 仟元，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 39,723 仟元及新台幣 28,238 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達萬國科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三(一)所述，萬國科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。

萬國科技股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年度之合併財務報表，並因子公司振聯投資有限公司採用其他會計師查核報告，而經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。


資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲
會計師

潘慧玲



支秉鈞



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 三 日



萬國興業股份有限公司
民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

	98年12月31日		97年12月31日		98年12月31日		97年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產								
現金及約當現金(附註四(一))	269,372	22	\$ 195,814	25				
備供出售金融資產 - 流動(附註四(二))	392,537	32	48,081	6				
應收票據淨額(附註四(三))	16	-	416	-				
應收帳款淨額(附註四(三))	58,005	5	59,229	8				
應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	71,509	6	79,068	10				
其他應收款(附註四(六)(十)及五)	3,546	-	5,009	1				
存貨(附註四(四))	41,964	3	27,775	4				
其他流動資產(附註四(九)(十))	51,806	4	1,678	-				
流動資產合計	888,755	72	417,070	54				
基金及投資								
以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五)(九))	17,675	2	21,664	3				
採權益法之長期股權投資(附註四(六))	73,032	6	42,266	5				
	4,203	-	4,596	1				
固定資產(附註四(七)及五)	94,910	8	68,526	9				
成本								
機器設備	112,656	9	117,694	15				
模貝設備	1,548	-	1,873	-				
辦公設備	3,669	-	4,807	1				
租賃改良	11,707	1	10,443	1				
成本及重估增值	129,580	10	134,817	17				
減：累計折舊	(55,165)	(4)	(31,511)	(4)				
減：累計減損	-	-	(194)	-				
未完工程及預付設備款	-	-	120	-				
固定資產淨額	74,415	6	103,232	13				
無形資產								
其他無形資產	1,050	-	1,945	-				
其他資產 - 淨額								
出租資產(附註四(八)及六)	172,962	14	174,728	22				
遞延費用(附註五)	562	-	6,354	1				
遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十))	1,233	-	9,251	1				
其他資產合計	174,757	14	190,333	24				
資產總計	1,233,887	100	781,106	100				
	\$		\$					
負債及股東權益								
流動負債								
應付票據	2120							
應付帳款	2140							
應付帳款 - 關係人(附註五)	2150							
應付所得稅(附註四(十))	2160							
應付費用	2170							
其他流動負債	2280							
流動負債合計	21XX							
其他負債								
應計退休金負債(附註四(十一))	2810							
存入保證金	2820							
其他負債合計	28XX							
負債總計	2XXX							
股東權益								
股本(附註四(十二))	3110							
普通股股本								
保留盈餘(附註四(十三))	3350							
未分配盈餘(待彌補虧損)								
股東權益其他調整項目	3450							
金融商品之未實現損益(附註四(二)(六))								
股東權益總計	3XXX							
重大承諾事項及或有事項(附註七)								
負債及股東權益總計	1XXX							
	\$		\$					

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國九十九年三月三日查核報告。



董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：劉安倫

萬國科技股份有限公司
 損益表
 民國98年及97年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	1,015,588	81	\$	235,124	45		
4170 銷貨退回	(	3,396)	-	(	627)	-
4190 銷貨折讓	(	234)	-	(	23)	-
4100 銷貨收入淨額		1,011,958	81		234,474	45		
4660 加工收入		231,152	19		285,734	55		
4000 營業收入合計		1,243,110	100		520,208	100		
營業成本(附註四(四)(十四)及五)								
5110 銷貨成本	(	909,441)	(73)	(	207,810)	(40)
5660 加工成本	(	188,793)	(16)	(	218,190)	(42)
5000 營業成本合計	(	1,098,234)	(89)	(	426,000)	(82)
5910 營業毛利		144,876	11		94,208	18		
營業費用(附註四(十一)(十三)(十四))								
6100 推銷費用	(	18,276)	(1)	(	8,665)	(2)
6200 管理及總務費用	(	43,717)	(4)	(	30,512)	(6)
6300 研究發展費用	(	13,359)	(1)	(	21,820)	(4)
6000 營業費用合計	(	75,352)	(6)	(	60,997)	(12)
6900 營業淨利		69,524	5		33,211	6		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		1,070	-		4,282	1		
7140 處分投資利益(附註四(二))		5,621	1		-	-		
7210 租金收入		13,176	1		7,783	1		
7480 什項收入(附註四(七)(十一)及五)		3,758	-		8,909	2		
7100 營業外收入及利益合計		23,625	2		20,974	4		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	29)	-	(	23)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(	1,092)	-	(	7,032)	(1)
7530 處分固定資產損失(附註五)	(	601)	-	(	272)	-
7560 兌換損失	(	2,264)	-	(	366)	-
7630 減損損失(附註四(五)(九))	(	10,387)	(1)	(	8,884)	(2)
7880 什項支出	(	2,714)	-	(	19,988)	(4)
7500 營業外費用及損失合計	(	17,087)	(1)	(	36,565)	(7)
7900 繼續營業單位稅前淨利		76,062	6		17,620	3		
8110 所得稅利益(附註四(十))		10,754	1		7,681	2		
9600 本期淨利	\$	86,816	7	\$	25,301	5		
		稅 前 稅 後			稅 前 稅 後			
基本每股盈餘(附註四(十五))								
9750 本期淨利	\$	0.98	\$	1.12	\$	0.23	\$	0.33

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 潘慧玲、支秉鈞會計師民國九十九年三月三日查核報告。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：劉安倫



萬國利及附屬有限公司
股東權益變動表

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

97 年	98 年	普通股	股本	保留盈餘(待彌補虧損)	股東權益	其他調整	項目	合計
度	度	股	本	盈餘(待彌補虧損)	益	積換算	調整數	計
97 年 1 月 1 日餘額		\$ 775,635	(\$ 93,780)	\$ 21,509	\$ 679	\$ 661,025		
行使員工認股權		400	(84)	-	-	316		
備供出售金融資產未實現損益		-	-	6,119	-	6,119		
依持股比例認列子公司備供出售金融資產評價調整變動數		-	-	(25,405)	-	(25,405)		
國外長期投資換算調整數		-	-	-	(679)	(679)		
97 年度淨利		-	25,301	-	-	25,301		
97 年 12 月 31 日餘額		\$ 776,035	(\$ 68,563)	\$ 40,795	\$ -	\$ 666,677		
98 年	98 年	度	度					
98 年 1 月 1 日餘額		\$ 776,035	(\$ 68,563)	\$ 40,795	\$ -	\$ 666,677		
備供出售金融資產未實現損益		-	-	336,250	-	336,250		
依持股比例認列子公司備供出售金融資產評價調整變動數		-	-	32,621	-	32,621		
98 年度淨利		-	86,816	-	-	86,816		
98 年 12 月 31 日餘額		\$ 776,035	(\$ 18,253)	\$ 328,076	\$ -	\$ 1,122,364		

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國九十九年三月三日查核報告。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：劉安倫



萬國科技股份有限公司
現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 86,816	\$ 25,301
調整項目		
折舊費用(含出租資產)	30,947	26,532
攤銷費用(含其他資產)	6,820	9,811
呆帳費用	992	370
存貨跌價及呆滯損失提列數	7,334	1,680
採權益法認列之投資損失	1,092	7,032
取得採權益法評價被投資公司發放之現金股利	763	2,146
減損損失	10,387	8,884
處分固定資產損失	601	272
固定資產及閒置資產累計減損迴轉數	(194)	(832)
遞延所得稅資產淨變動數	(11,385)	(7,681)
資產及負債科目之變動		
應收票據與帳款	632	(43,977)
應收帳款-關係人淨額	7,559	8,499
存貨	(21,523)	(20,084)
其他應收款及其他流動資產	(35,660)	4,095
應付票據及帳款	(1,026)	21,252
應付帳款-關係人	3,385	4,035
應付所得稅	523	-
應付費用	525	5,357
其他流動負債	(5,750)	7,662
應計退休金負債	(563)	(656)
營業活動之淨現金流入	82,275	59,698
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產-流動增加	(8,206)	(41,962)
其他金融資產-非流動減少	393	28,806
被投資公司清算收回股款	-	6,086
購置固定資產價款	(2,623)	(56,827)
處分固定資產價款	1,852	4,559
無形資產及遞延費用增加	(133)	(1,680)
投資活動之淨現金流出	(8,717)	(61,018)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	-	1,600
員工認股權行使	-	316
融資活動之淨現金流入	-	1,916
本期現金及約當現金增加	73,558	596
期初現金及約當現金餘額	195,814	195,218
期末現金及約當現金餘額	\$ 269,372	\$ 195,814
不影響現金流量之投資活動：		
採權益法評價被投資公司清算應收回股款	\$ -	\$ 2,045

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
潘慧玲、支秉鈞會計師民國九十九年三月三日查核報告。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：劉安倫



萬國科技股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

萬國科技股份有限公司於民國 80 年 6 月奉准設立，並自民國 91 年 11 月起在台灣證券交易所買賣。本公司於民國 96 年 6 月經股東常會決議及經濟部核准變更登記更名為萬國科技股份有限公司。

本公司主要營業項目為電器及視聽電子產品、電子材料、電信器材、資訊軟體、電腦及事務性機器等之製造、批發、零售、安裝暨服務等。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 320 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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 備供出售金融資產

- 1.屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- 2.備供出售金融資產係以公平價值評價，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，列入當期損益。上市上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
- 3.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，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(四) 以成本衡量之金融資產

- 1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- 2.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存 貨

自民國 98 年 1 月 1 日起本公司採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

民國 97 年度(含)以前，存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨以淨變現價值為市價。

(八) 採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權之股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，自 97 年第一季起於每季編製合併財務報表。

2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司按持股比例認列，並作為股東權益之調整項目。
3. 當被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減時，本公司將對該增減數依持股比例調整「採權益法之長期股權投資」及所產生之其他股東權益調整項目。

(九) 固定資產及出租資產

1. 以實際成本為入帳基礎。折舊之提列係按估計經濟耐用年限加計一年殘值後按平均法提列，耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築耐用年限為 10~26 年外，其餘固定資產為 2~6 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
3. 供出租之土地及房屋建築，按其帳面價值轉列其他資產項下，當期提列之折舊費用列於營業外費用及損失項下。

(十) 無形資產

1. 商標權及專利授權

以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 5~10 年。

2. 電腦軟體

以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~6 年。

(十一) 遞延費用

主係水電工程及裝修工程等支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤銷。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三) 產品保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並按性質列為流動負債。

(十四) 退休金成本

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報

酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。

2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 依「所得稅基本稅額條例」規定，本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，尚須估算基本稅額，如一般所得稅額低於基本稅額時，就其差額估列入帳，列入當年度所得稅費用。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十七) 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$7,294 及減少 \$2,545，民國 98 年度淨利減少 \$4,749，基本每股盈餘減少 0.06 元。

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度淨利及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
現金	\$ 40	\$ 54
活期存款	41,240	30,062
支票存款	1,292	1,598
定期存款	226,800	164,100
	<u>\$ 269,372</u>	<u>\$ 195,814</u>

(二)備供出售金融資產-流動

	98年12月31日	97年12月31日
上櫃公司股票	\$ 50,168	\$ 41,962
備供出售金融資產評價調整	342,369	6,119
	<u>\$ 392,537</u>	<u>\$ 48,081</u>

民國 98 年 2 月 5 日因行使可轉換公司債之轉換權而轉為備供出售金融資產-流動為 \$4,913，原始購買可轉換公司債成本為 \$3,789，差額 \$1,124 表列處分投資利益。

(三)應收票據及帳款-非關係人

	98 年 12 月 31 日		
	應收帳款	應收票據	合計
期末餘額	\$ 60,387	\$ 59	\$ 60,446
備抵呆帳	(2,382)	(43)	(2,425)
	<u>\$ 58,005</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 58,021</u>

	97 年	12 月	31 日
	應收帳款	應收票據	合計
期末餘額	\$ 64,449	\$ 461	\$ 64,910
備抵呆帳	(5,220)	(45)	(5,265)
	<u>\$ 59,229</u>	<u>\$ 416</u>	<u>\$ 59,645</u>

(四) 存 貨

	98年12月31日	97年12月31日
商品	\$ 637	\$ 1,914
原物料	22,697	13,982
在製品	22,661	4,511
製成品	<u>1,822</u>	<u>9,634</u>
	47,817	30,041
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(5,853)	(2,266)
	<u>\$ 41,964</u>	<u>\$ 27,775</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年度	97年度
已出售存貨成本	\$ 902,147	\$ 206,137
跌價損失	7,334	1,680
存貨盤盈	(40)	(7)
	<u>\$ 909,441</u>	<u>\$ 207,810</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	98年12月31日	97年12月31日
非上市櫃公司股票	<u>\$ 17,675</u>	<u>\$ 21,664</u>

1. 本公司持有之非上市櫃公司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。
2. 本公司評估持有採成本法評價之被投資公司股票已減損，於民國 98 年及 97 年度認列減損損失分別為\$3,989 及\$8,884。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持股比例	帳 列 數	持股比例
振聯投資有限公司	\$ 39,723	100%	\$ 28,238	100%
宏琦投資有限公司	<u>33,309</u>	100%	<u>14,028</u>	100%
	<u>\$ 73,032</u>		<u>\$ 42,266</u>	

2. 民國98年及97年度採權益法認列之投資損失淨額明細如下：

被 投 資 公 司	98 年 度	97 年 度
振聯投資有限公司	(\$ 1,061)	(\$ 11,906)
宏琦投資有限公司	(31)	899
敏典精密股份有限公司	-	2,045
Carry Technology International Co., Ltd.(Mauritius)	-	1,930
	<u>(\$ 1,092)</u>	<u>(\$ 7,032)</u>

3. 上述採權益法評價之長期股權投資，民國 98 年及 97 年度依本公司會計師查核之財務報表認列投資(損失)利益分別為(\$31)及\$2,829；民國 97 年度被投資公司敏典精密股份有限公司因營業規模小，故依被投資公司同期自編未經會計師查核簽證之財務報表認列投資利益為\$2,045；民國 98 年及 97 年度依其他會計師查核之財務報表認列投資損失分別為 \$1,061 及 \$11,906；另本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日依持股比例認列被投資公司備供出售金融資產未實現損失分別為 \$14,293 及 \$46,914。
4. 被投資公司敏典精密股份有限公司於民國 96 年 7 月 16 日之股東臨時會決議解散，其解散基準日為民國 96 年 7 月 16 日，已於民國 97 年 9 月 30 日清算完畢。
5. 本公司於民國 97 年 1 月 29 日處分 Carry Technology International Co.,Ltd.(Mauritius) 之子公司 Carry Technology International Co.,Ltd.(Cayman)(含其 100%持股之子公司上海凱懋數碼科技有限公司)，出售價款為美元 211,744 元。
6. 被投資公司 Carry Technology International Co.,Ltd.(Mauritius) 於民國 97 年 9 月 19 日清算，本公司收回股款美元 211,237 元。
7. 本公司民國 98 年及 97 年度已編製與上開子公司之合併財務報表。

(七) 固定資產

	98 年	12 月	31 日
	<u>成 本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>帳 面 價 值</u>
機 器 設 備	\$ 112,656	(\$ 43,279)	\$ 69,377
模 具 設 備	1,548	(605)	943
辦 公 設 備	3,669	(1,348)	2,321
租 賃 改 良	11,707	(9,933)	1,774
	<u>\$ 129,580</u>	<u>(\$ 55,165)</u>	<u>\$ 74,415</u>

	97 年 成 本	12 月 累 計 折 舊	31 日 帳 面 價 值
機 器 設 備	\$ 117,694	(\$ 24,981)	\$ 92,713
模 具 設 備	1,873	(520)	1,353
辦 公 設 備	4,807	(1,846)	2,961
租 賃 改 良	10,443	(4,164)	6,279
未完工程及預付設備款	120	-	120
	<u>\$ 134,937</u>	<u>(\$ 31,511)</u>	<u>103,426</u>
減：備抵固定資產減損損失			(194)
			<u>\$ 103,232</u>

民國 98 年及 97 年度本公司迴轉固定資產減損損失分別為 \$194 及 \$832。

(八) 出租資產

	98 年 成 本	12 月 累 計 折 舊	31 日 帳 面 價 值
土 地	\$ 149,817	\$ -	\$ 149,817
房 屋	46,487	(16,351)	30,136
	<u>\$ 196,304</u>	<u>(\$ 16,351)</u>	<u>179,953</u>
減：備抵出租資產減損損失			(6,991)
			<u>\$ 172,962</u>

	97 年 成 本	12 月 累 計 折 舊	31 日 帳 面 價 值
土 地	\$ 149,817	\$ -	\$ 149,817
房 屋	46,487	(14,585)	31,902
	<u>\$ 196,304</u>	<u>(\$ 14,585)</u>	<u>181,719</u>
減：備抵出租資產減損損失			(6,991)
			<u>\$ 174,728</u>

出租資產提供擔保情形，請詳附註六。

(九) 非金融資產減損

1. 本公司民國 98 年及 97 年度認列之減損損失明細予以揭露如下：

	列入損益表部分	
	98年度	97年度
減損損失 - 預付貨款	\$ 6,398	\$ -
減損損失 - 以成本衡量之金融資產-非流動	3,989	8,884
	<u>\$ 10,387</u>	<u>\$ 8,884</u>

2. 民國 98 年及 97 年度分別認列預付貨款(表列「其他流動資產」)及以成

本衡量之金融資產 - 非流動之減損損失,係因前述各項資產之帳面價值大於其可回收金額所致。本公司採用淨公平價值作為前述之可回收金額。

(十) 所得稅

1. 所得稅利益及應(退)付所得稅：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 19,006	\$ 4,405
永久性差異之所得稅影響數	(2,137)	(3,392)
投資抵減之所得稅影響數	4,727	(3,324)
以前年度所得稅低估數	495	-
稅法修正稅率變動之所得稅影響數	5,307	-
遞延所得稅資產備抵評價調整數	(38,152)	(5,370)
所得稅利益	(10,754)	(7,681)
遞延所得稅資產淨變動數	11,385	7,681
預付稅款	(108)	(455)
應(退)付所得稅	<u>\$ 523</u>	<u>(\$ 455)</u>
表列其他應收款	\$ -	(\$ 455)
應付所得稅	523	-
	<u>\$ 523</u>	<u>(\$ 455)</u>

2. 遞延所得稅資產：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
遞延所得稅資產淨額-流動	\$ 24,769	\$ 1,692
備抵遞延所得稅資產淨額-流動	(4,775)	(1,101)
小計(表列其他流動資產)	<u>19,994</u>	<u>591</u>
遞延所得稅資產淨額-非流動	85,100	153,038
備抵遞延所得稅資產淨額-非流動	(83,867)	(143,787)
小計	<u>1,233</u>	<u>9,251</u>
	<u>\$ 21,227</u>	<u>\$ 9,842</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨備抵跌價損失	\$ 5,853	\$ 1,171	\$ 2,266	\$ 566
其他	8,166	1,633	4,502	1,126
虧損扣抵	87,056	17,411	-	-
投資抵減	-	4,554	-	-
備抵評價	-	(4,775)	-	(1,101)
小 計	<u>101,075</u>	<u>19,994</u>	<u>6,768</u>	<u>591</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金負債	6,165	1,233	6,728	1,682
國外投資損失	4,298	860	41,517	10,379
其他	13,739	2,748	30,992	7,748
虧損扣抵	342,755	68,551	448,955	112,239
投資抵減	-	11,708	-	20,990
備抵評價	-	(83,867)	-	(143,787)
小 計	<u>366,957</u>	<u>1,233</u>	<u>528,192</u>	<u>9,251</u>
合 計	<u>\$ 468,032</u>	<u>\$ 21,227</u>	<u>\$ 534,960</u>	<u>\$ 9,842</u>

4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限陸續至民國 105 年度到期。

5. 本公司依據促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展	\$ 4,554	\$ 4,554	99年度
"	3,671	3,671	100年度
"	2,913	2,913	101年度
"	2,319	2,319	102年度
自動化設備	2,781	2,781	101年度
人才培訓	24	24	101年度
	<u>\$ 16,262</u>	<u>\$ 16,262</u>	

6. 本公司營利事業所得稅業經稽徵機關核定至民國 96 年度。

(十一) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用

於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)精算假設列示如下：

	精 算 衡 量 日	
	98年12月31日	97年12月31日
折現率	2.25%	2.75%
退休基金預期報酬率	2.25%	1.5%
薪資調整率	2%	2%

(2)退休基金提撥狀況表：

	98年12月31日	97年12月31日
既得給付義務	(\$ 1,268)	(\$ 1,242)
累積給付義務	(\$ 3,677)	(\$ 3,764)
預計給付義務	(\$ 4,716)	(\$ 4,923)
退休金資產公平價值	7,634	7,464
提撥狀況	2,918	2,541
未認列過渡性淨給付義務	1,783	2,080
未認列退休金利益	(10,866)	(11,349)
應計退休金負債	(\$ 6,165)	(\$ 6,728)
既得給付	\$ 1,400	\$ 1,400

(3)淨退休金成本包括：

	98 年 度	97 年 度
利息成本	\$ 135	\$ 201
退休金資產預期報酬	(112)	(199)
未認列過渡性淨給付義務	297	297
未認列退休金利益	(883)	(956)
淨退休成本(表列其他收入)	(\$ 563)	(\$ 657)

- 2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,491 及\$5,828。

(十二)股本

- 1.本公司原於民國 97 年 1 月 1 日之額定及已發行股本分別為 \$2,000,000 及\$775,635。
- 2.本公司於民國 91 年 4 月及 5 月經董事會決議發行員工認股權憑證各為 2,200 及 1,100 單位，業於 91 年 5 月及 7 月全數發行完畢，每單位可認購普通股 1,000 股，發行時之認購價格皆訂為每股 20 元，惟認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依發行條款規定公式調整之。民國 97 年度員工認股權憑證執行 40 單位，計 40,000 股，截至民國 98 年 12 月 31 日止，員工認股權憑證已執行 1,423 單位，共 1,423,000 股。
經前述員工認股權執行認購後，截至民國 98 年 12 月 31 日本公司已發行股本為\$776,035。
- 3.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫之認股價格係以主管機關核准日最近期經會計師查核簽證財務報告之每股淨值定之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
民國 98 年及 97 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	98 年 度		97 年 度	
	數量(單位)	加權平均 行使價格	數量(單位)	加權平均 行使價格
認股選擇權				
期初流通在外	-	\$ -	40	7.9元
本期行使	-	-	(40)	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	-	-	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	-	-	-
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	-	-	-	-

(十三) 保留盈餘/待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，並就其餘額提出 10% 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。次依相關法令規定提列或轉回特別盈餘公積。次提所餘盈餘百分之二為董事及監察人酬勞，及提撥百分之五至百分之十員工紅利；就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。
2. 依本公司股利政策如下：
本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴展行銷據點、深耕研究發展、創新產品及擴充生產線計劃暨營運資金之需求，並配合整體環境及產業特性，以達永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效為目標。本公司之股利政策係按章程第廿七條之累積可供分配盈餘提撥百分之二十以上作為當年度股東紅利；又依公司之未來資本支出預算及資金需求情形，原則上分配將採取平衡股利政策，當年度所分配之股東紅利，至少發放現金百分之二十以上，其餘以股票股利發放之。
3. 依公司法規定，法定盈餘公積累積至資本額為止。除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 自民國 87 年度起，本公司當年度之盈餘未分配者，依所得稅法規定應就未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅。
5. 截至民國98年及97年12月31日，股東可扣抵稅額帳戶餘額及未分配盈餘資訊如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 6,532	\$ 5,789
	<u>98年度(預計)</u>	<u>97年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	33.33%	(註)

(註)：截至民國97年12月31日止，本公司為累積虧損，故無盈餘可供分配。

	截至98年12月31日 止之未分配盈餘	截至97年12月31日 止之未分配盈餘
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
B. 87年及以後年度未分配盈餘		
a. 已加徵10%營利事業所得稅 未分配盈餘	(68,563)	(93,864)
b. 未加徵10%營利事業所得稅 未分配盈餘	86,816	25,301
合計	<u>\$ 18,253</u>	<u>(\$ 68,563)</u>

6. 本公司民國 98 年度盈餘分配案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。另本公司民國 97 年度係為累積虧損，故民國 98 年股東會並未決議分配盈餘。
7. 本公司民國 98 年度員工分紅及董監酬勞估列金額分別為\$821 及 \$329，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，在章程所定成數範圍內按一定比率估列，並認列為民國 98 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 99 年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四) 用人、折舊及攤銷費用

本公司於民國 98 年及 97 年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	98 年 度		
	營業成本	營業費用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 88,544	\$ 35,884	\$ 124,428
勞健保費用	7,355	2,625	9,980
退休金費用	3,784	1,707	5,491
其他用人費用	18,472	1,473	19,945
折舊費用	26,851	2,330	29,181
攤銷費用	5,469	507	5,976
	<u>\$ 150,475</u>	<u>\$ 44,526</u>	<u>\$ 195,001</u>

	97		年		度	
	營業成本		營業費用		合 計	
用人費用						
薪資費用	\$	100,289	\$	30,901	\$	131,190
勞健保費用		6,969		2,286		9,255
退休金費用		4,235		1,593		5,828
其他用人費用		29,936		1,361		31,297
折舊費用		23,423		1,625		25,048
攤銷費用		8,093		1,125		9,218
	\$	<u>172,945</u>	\$	<u>38,891</u>	\$	<u>211,836</u>

(十五) 每股盈餘

	98		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金 額			每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 76,062</u>	<u>\$ 86,816</u>	<u>77,604</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 1.12</u>

	97		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金 額			每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 17,620</u>	<u>\$ 25,301</u>	<u>77,585</u>	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.33</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
Carry Technology International Co., Ltd. (Mauritius)	本公司採權益法評價之被投資公司 (已於97年9月19日清算)
敏典精密股份有限公司(敏典精密)	本公司採權益法評價之被投資公司 (已於97年12月6日清算)
Carry Technology International Co., Ltd. (Cayman)	Mauritius之子公司 (已於97年1月29日處分)
上海凱懋數碼科技有限公司	Cayman之子公司 (已於97年1月29日處分)
威剛科技股份有限公司(威剛科技)	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長(法人代表)為二親等
晶剛科技股份有限公司(晶剛科技)	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長為二親等 (已於99年1月解散)
A-DATA Technology(H.K.)Co.,Ltd.	威剛科技股份有限公司之孫公司
威剛科技(蘇州)有限公司(威剛蘇州)	威剛科技股份有限公司之孫公司
弘瀚科技有限公司(弘瀚科技)	威剛科技股份有限公司之孫公司 (已於97年2月解散)
振聯投資有限公司(振聯投資)	本公司採權益法評價之被投資公司
宏琦投資有限公司(宏琦投資)	本公司採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨及加工收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
<u>銷貨收入</u>				
威剛科技	\$ 85,603	8	\$ 1,733	1
其他	-	-	13	-
<u>加工收入</u>				
威剛科技	231,152	100	284,332	100
其他	-	-	1,150	-
	<u>\$ 316,755</u>		<u>\$ 287,228</u>	

(1) 本公司與上述關係人之銷貨，係按一般客戶之條件辦理。

(2) 本公司之加工收入係關係人之加工收入，無其他類型可資比較。

2. 進貨及加工費用

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
<u>進貨</u>				
威剛科技	\$ 168,880	19	\$ 35,884	20
晶剛科技	-	-	10,336	6
其他	1,631	-	15	-
<u>加工費</u>				
威剛蘇州	11,547	37	31,033	83
	<u>\$ 182,058</u>		<u>\$ 77,268</u>	

上述進貨及加工費用係按一般價格及付款條件辦理。

3. 其他收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
威剛科技	\$ 822	25	\$ 4,076	46
威剛蘇州	35	1	1,606	18
其他	-	-	29	-
	<u>\$ 857</u>	<u>26</u>	<u>\$ 5,711</u>	<u>64</u>

上述其他收入主係出售機器設備之耗材、品質不良扣款等收入。

4. 應收帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
威剛科技	<u>\$ 71,509</u>	<u>55</u>	<u>\$ 79,068</u>	<u>57</u>

5. 應付帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
威剛科技	\$ 14,583	26	\$ 1,838	3
威剛蘇州	1,355	2	10,715	20
	<u>\$ 15,938</u>	<u>28</u>	<u>\$ 12,553</u>	<u>23</u>

6. 財產交易

交易對象	98 年 12 月 31 日		註	
	財產交易種類	交易價格		處分利益
威剛科技	出售生財器具 及機器設備	\$ 1,822	\$ 545	其尚未收現之出售價款 表列其他應收款\$1,822
"	購入機器設備	414	-	-
交易對象	97 年 12 月 31 日		註	
	財產交易種類	交易價格		處分利益
威剛科技	出售生財器具 及機器設備	\$ 4,405	\$ 872	其尚未收現之出售價款 表列其他應收款\$163
"	購入機器設備	3,738	-	-
"	租賃改良	1,511	-	表列遞延費用

7. 董事、監察人、總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98 年 度	97 年 度
薪資	\$ 2,435	\$ 2,494
獎金	1,155	248
業務執行費用	138	183
盈餘分配項目	375	-
合計	<u>\$ 4,103</u>	<u>\$ 2,925</u>

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司資產提供擔保質押明細如下：

資 產 名 稱	帳 面 價 值		擔 保 質 押 性 質
	98年12月31日	97年12月31日	
受限制資產(表列其他 金融資產-非流動)	\$ 1,040	\$ 1,023	海關進口貨物之擔保
"	200	200	進貨之擔保
出租資產			
- 土地	-	149,817	短期綜合授信
- 房屋及建築	-	31,902	短期綜合授信
- 減：備抵資產減損損失	-	(6,991)	
	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 175,951</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 民國 98 年銀行借款綜合授信額度為\$200,000，截至 98 年 12 月 31 日開予銀行之保證票據計\$140,000。
2. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司因受託加工所需開予威剛科技股份有限公司之保證票據為\$10,000。
3. 本公司已簽訂設備採購合約及模具開發合約等總價款為\$2,250(未稅)，截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚未付款金額為\$1,908。
4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司因營業所需已簽訂之租賃契約，預計於未來各年度應支付之租金，彙總如下：

年 度	金 額
99 年 度	\$ 13,279
100 年 度	11,876
101 年 度	7,917
	<u>\$ 33,072</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表重分類

本公司民國 97 年度財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 98 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	98 年 12 月 31 日		
	公平價值		
<u>非衍生性金融商品</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 402,448	(註)	(註)
備供出售金融資產	392,537	\$ 392,537	\$ -
以成本衡量之金融資產	17,675	-	-
其他金融資產-非流動	4,203	-	4,203
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	99,283	(註)	(註)
存入保證金	2,567	-	2,567

衍生性金融商品：無。

	97 年 12 月 31 日		
	公平價值		
<u>非衍生性金融商品</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 339,536	(註)	(註)
備供出售金融資產	48,081	\$ 48,081	\$ -
以成本衡量之金融資產	21,664	-	-
其他金融資產-非流動	4,596	-	4,596
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	101,834	(註)	(註)
存入保證金	2,567	-	2,567

衍生性金融商品：無。

註：該類資產負債係屬短期金融商品，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、應付票據、應付帳款(含關係人)、應付費用及其他流動負債項下之其他應付款。

2. 備供出售金融資產係有活絡市場公開報價，以此市場價格為公平價值。
3. 其他金融資產-非流動係質押定期存款及存出保證金，因預期未來現金流折現值與帳面價值差異不大，故帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
4. 存入保證金係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因該等保證金雖未計息，然因期間不長或金額不大，折現與否影響微小，故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國98年及97年12月31日均無具利率變動之公平價值風險之金融資產及金融負債；另本公司具有利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$228,040及\$165,323，且並無重大之具利率變動之現金流量風險之金融負債。

(四) 財務風險控制及避險策略

本公司所從事之財務風險控制及避險策略，受到電子產業特性所影響。本公司所面臨的財務風險包括營運資金變動及信用風險。

為達到最佳之風險部位，本公司擬針對不同風險採取下列不同策略：

1. 營運資金變動的避險策略：

本公司備有適當之銀行短期借款額度，並掌握現金流入及流出的時間，以使資金配置維持適當的流動性。

2. 信用風險：

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

<u>項 目</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
備供出售金融資產	\$ 392,537	\$ 48,081
以成本衡量之金融資產	17,675	21,664

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資中，屬備供出售金融資產因具活絡市場之公開報價，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。屬以成本衡量之金融資產因無活絡市場之公開報價，不受市場價格變動之影響，故尚無重大之市場風險。

(2) 信用風險

備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性低。

(3) 流動性風險

本公司投資之權益類金融商品投資中，屬備供出售金融資產具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。屬以成本衡量之金融資產雖無活絡市場，但本公司之營運資金足以支應資金之需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

項	目	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款(含關係人)淨額		\$ 129,514	\$ 138,297
應收票據		16	416
其他應收款		3,546	5,009

(1) 市場風險

匯率風險

本公司之進銷貨部分以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	種類	名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
					股數	帳面金額	持股比例	
萬國科技股份有限公司	-	振聯投資有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 39,723	100%	\$ 39,723
"	-	宏碁投資有限公司	"	"	-	33,309	100%	33,309
"	普通股	太和科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產	29,333	548	0.20%	-
"	"	坤遠科技股份有限公司	"	"	1,980,000	17,127	3.32%	-
"	"	威剛科技股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等	備供出售金融資產-流動	3,774,391	392,537	1.67%	392,537

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易金額		佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款、應收(付)票據、帳款之比率
			進(銷)貨	金額				
萬國科技股份有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等	銷貨及加工收入	\$ 316,755	25%	約月結30天	-	55%
			進貨	168,880	19%	收貨後約14天	-	26%

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
 9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)。

(二) 轉投資事業相關資訊

下列有關振聯投資有限公司之相關資訊，係依該被投資公司所委任其他會計師查核之資訊編製，該等資訊並未經本會計師查核。

1. 被投資公司之相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率				帳面金額
萬國科技股份有限公司	振聯投資有限公司	台灣	一般投資業務	\$ 50,000	\$ 50,000	-	100%	\$ 39,723	(\$ 1,061)	(\$ 1,061)	-
"	宏琦投資有限公司	台灣	一般投資業務	50,000	50,000	-	100%	33,309	(31)	(31)	-

2. 資金貸與他人：無此情形。

3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	種類	名稱	券	有價證券		期		帳面金額	持股比例	市價	備註
				發行人之關係	與有價證券	股數	末				
振聯投資有限公司	普通股	宇瞻科技股份有限公司		-	-	100,000	\$	1,053	0.09%	\$ 1,053	1,053
"	"	友旺科技股份有限公司		-	-	1,156,401		18,502	0.93%		18,502
宏琦投資有限公司	"	友旺科技股份有限公司		-	-	1,850,241		29,604	1.49%		29,604

5. 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者：無此情形。
6. 取得不動產金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 處分不動產金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
8. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
9. 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者：無此情形。
10. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

無。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司民國 98 年及 97 年度係電腦周邊設備產品、電子裝備及配件之製造、加工裝配及買賣，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二)地區別財務資訊

本公司民國 98 年及 97 年度無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
美 洲	\$ 46,472	\$ 35,851
歐 洲	17,140	15,457
亞 洲	465,394	148,546
大 洋 州	25,901	9,713
非 洲	1,376	15
	<u>\$ 556,283</u>	<u>\$ 209,582</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國 98 年及 97 年度單一客戶銷貨及加工收入達損益表營業收入金額 10%以上之明細如下：

	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 營業收入 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 營業收入 百分比</u>
客戶A	\$ 316,755	25	\$ 286,065	55
客戶B	160,952	13	100,593	19
	<u>\$ 477,707</u>	<u>38</u>	<u>\$ 386,658</u>	<u>74</u>

萬國科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」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：萬國科技股份有限公司



負責人：陳立青



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 三 日

萬國科技股份有限公司 公鑒：

萬國科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，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。如合併財務報表附註一(二)所述，列入上開合併財務報表之子公司振聯投資有限公司，及附註十一(二)所揭露之轉投資事業相關資訊，係依該公司所委任其他會計師查核簽證之財務報表揭露，本會計師並未查核該公司之財務報表。本會計師並未查核該財務報表。振聯投資有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 39,773 仟元及新台幣 28,288 仟元，各佔合併資產總額之 3%及 4%；民國九十八年及九十七年度之稅後淨損分別為新台幣 1,061 仟元及新台幣 11,906 仟元，各佔合併總損益之(1%)及(47%)。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達萬國科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三(一)所述，萬國科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲

潘慧玲



會計師

支秉鈞

支秉鈞



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

(88)台財證(六)第 16120 號

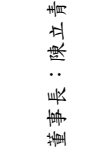
中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 三 日

萬國科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國98年12月31日



單位：新台幣千元

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	293,286	24	212,573	27
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	-	-	5,170	1
應供出售金融資產-流動(附註四(三))	422,141	34	57,610	7
應收票據淨額(附註四(四))	16	-	416	-
應收帳款淨額(附註四(五))	58,005	5	59,229	8
其他應收款-關係人淨額(附註五)	71,509	6	79,068	10
其他應收款(附註四(十)及五)	3,555	-	8,859	1
存貨(附註四(五))	41,964	4	27,775	4
其他流動資產(附註四(九)(十))	51,806	4	1,678	-
流動資產合計	942,282	77	452,378	58
基金及投資				
應供出售金融資產-非流動(附註四(三))	18,502	1	5,955	1
以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(六)(九))	18,728	2	22,717	3
	4,203	-	4,596	-
固定資產(附註四(七)、五及六)	41,433	3	33,268	4
成本				
機器設備	112,656	9	117,694	15
模貝設備	1,548	-	1,873	-
辦公設備	3,669	-	4,807	1
租賃改良	11,707	1	10,443	-
成本及重估增值	129,580	10	134,817	17
減：累計折舊	(55,165)	(4)	(31,511)	(4)
減：累計減損	-	-	(194)	-
未完工程及預付設備款	-	-	120	-
固定資產淨額	74,415	6	103,232	13
無形資產				
其他無形資產	1,050	-	1,945	-
其他資產-淨額				
出租資產(附註四(八)及六)	172,962	14	174,728	23
遞延費用(附註五)	562	-	6,354	1
遞延所得稅資產-非流動(附註四(十))	1,233	-	9,251	1
其他資產合計	174,757	14	190,333	25
資產總計	1,233,937	100	781,156	100
負債及股東權益				
流動負債				
應付票據	40,874	3	43	-
應付帳款-關係人(附註五)	15,938	1	41,857	5
應付所得稅(附註四(十))	523	-	12,553	2
應付費用	42,521	4	-	-
其他流動負債	2,985	-	41,996	6
流動負債合計	102,841	8	8,735	1
其他負債				
應計退休金負債(附註四(十一))	6,165	1	6,728	1
存入保證金	2,567	-	2,567	-
其他負債合計	8,732	1	9,295	1
負債總計	111,573	9	114,479	15
股東權益				
股本(附註四(十二))	776,035	63	776,035	99
保留盈餘(附註四(十三))				
法定盈餘公積	18,253	1	(68,563)	(9)
未分配盈餘(待彌補虧損)	328,076	27	(40,795)	(5)
股東權益其他調整項(附註四(三))	-	-	-	-
金融商品之未實現損益(附註四(三))	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-
股東權益總計	1,122,364	91	666,677	85
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	1,233,937	100	781,156	100



董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：劉安倫

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國九十九年三月三十一日查核報告。

萬國科技股份有限公司及其子公司

合併損益表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	1,015,588	81	\$	235,131	45		
4170 銷貨退回	(	3,396)	-	(	627)	-
4190 銷貨折讓	(	234)	-	(	23)	-
4100 銷貨收入淨額		1,011,958	81		234,481	45		
4660 加工收入		231,152	19		285,734	55		
4000 營業收入合計		1,243,110	100		520,215	100		
營業成本(附註四(五)(十四)及五)								
5110 銷貨成本	(	909,441)	(73)	(	207,809)	(40)
5660 加工成本	(	188,793)	(15)	(	218,190)	(42)
5000 營業成本合計	(	1,098,234)	(88)	(	425,999)	(82)
5910 營業毛利		144,876	12		94,216	18		
營業費用(附註四(十一)(十三)(十四))								
6100 推銷費用	(	18,276)	(1)	(	8,665)	(1)
6200 管理及總務費用	(	43,845)	(4)	(	29,502)	(6)
6300 研究發展費用	(	13,359)	(1)	(	21,820)	(4)
6000 營業費用合計	(	75,480)	(6)	(	59,987)	(11)
6900 營業淨利		69,396	6		34,229	7		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		1,103	-		4,390	1		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		10,740	1		-	-		
7122 股利收入		109	-		1,563	-		
7210 租金收入		13,176	1		7,783	1		
7480 什項收入(附註四(七)(十一)及五)		3,758	-		10,042	2		
7100 營業外收入及利益合計		28,886	2		23,778	4		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	29)	-	(	23)	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	-	-	(	6,130)	(1)
7530 處分固定資產損失(附註五)	(	601)	-	(	272)	-
7540 處分投資損失(附註四(二))	(	6,225)	(1)	(	4,393)	(1)
7560 兌換損失	(	2,264)	-	(	366)	-
7630 減損損失(附註四(六)(九))	(	10,387)	(1)	(	8,884)	(2)
7880 什項支出	(	2,714)	-	(	20,095)	(4)
7500 營業外費用及損失合計	(	22,220)	(2)	(	40,163)	(8)
7900 繼續營業單位稅前淨利		76,062	6		17,844	3		
8110 所得稅利益(附註四(十))		10,754	1		7,684	2		
9600XX 合併總損益	\$	86,816	7	\$	25,528	5		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	86,816	7	\$	25,301	5		
9602 少數股權損益		-	-		227	-		
	\$	86,816	7	\$	25,528	5		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
基本每股盈餘(附註四(十五))								
9750 本期淨利	\$	0.98	\$	1.12	\$	0.23	\$	0.33

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
潘慧玲、支秉鈞會計師民國九十九年三月三日查核報告。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：劉安倫



萬國科技股
份有限公司
及其子公司
合併股東權益變動表
民國98年及97年12月31日



單位：新台幣仟元

97 年 度	普通股	股本	保留盈餘(待彌補虧損)	股東權益其他調整項目	金融商品之未實現損益	累積換算調整數	合計
97年1月1日餘額	\$	775,635	(\$ 93,780)	\$	21,509	\$ 679	\$ 661,025
行使員工認股權		400	(84)	-	-	-	316
備供出售金融資產未實現損益		-	-	6,119	-	-	6,119
依持股比例認列子公司備供出售金融資產評價調整變動數		-	-	25,405	-	-	25,405
國外長期投資換算調整數		-	-	-	(679)	(679)	(679)
97年度合併淨損益		-	25,301	-	-	-	25,301
97年12月31日餘額	\$	776,035	(\$ 68,563)	\$	40,795	\$ -	\$ 666,677
98 年 度							
98年1月1日餘額	\$	776,035	(\$ 68,563)	\$	40,795	\$ -	\$ 666,677
備供出售金融資產未實現損益		-	-	336,250	-	-	336,250
依持股比例認列子公司備供出售金融資產評價調整變動數		-	-	32,621	-	-	32,621
98年度合併淨損益		-	86,816	-	-	-	86,816
98年12月31日餘額	\$	776,035	(\$ 18,253)	\$	328,076	\$ -	\$ 1,122,364

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國九十九年三月三日查核報告。



董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：劉安倫

萬國科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		86,816	\$		25,528
調整項目						
折舊費用(含出租資產)			30,947			26,532
攤銷費用(含其他資產)			6,820			9,811
呆帳費用			992			370
存貨跌價及呆滯損失提列數(迴轉收入數)			7,334	(		1,441)
金融資產評價(利益)損失	(		10,740)	(		6,130)
減損損失			10,387			8,884
處分固定資產損失			601			272
固定資產及閒置資產累計減損迴轉數	(		194)	(		832)
其他資產累計減損迴轉數			-	(		450)
遞延所得稅資產淨變動數	(		11,385)	(		7,681)
少數股權			-	(		227)
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動			15,910			-
應收票據與帳款			632	(		43,977)
應收帳款-關係人			7,559			8,499
存貨	(		21,523)	(		16,963)
其他應收款及其他流動資產	(		31,820)	(		3,033)
應付票據及帳款	(		1,026)			21,244
應付帳款-關係人			3,385			4,035
應付所得稅			523			-
應付費用	(		625)			4,780
其他流動負債	(		4,600)			4,091
應計退休金負債	(		563)	(		656)
營業活動之淨現金流入			89,430			50,982
投資活動之現金流量						
備供出售金融資產-流動及非流動增加	(		8,206)	(		41,962)
以成本衡量之金融資產-非流動增加			-	(		1,053)
其他資產及其他金融資產-非流動減少			393			28,806
購置固定資產價款	(		2,623)	(		56,827)
處分固定資產價款			1,852			4,559
無形資產及遞延費用增加	(		133)	(		1,680)
投資活動之淨現金流出	(		8,717)	(		68,157)
融資活動之現金流量						
存入保證金增加			-			1,600
員工認股權行使			-			316
融資活動之淨現金流入			-			1,916
匯率影響數			-	(		679)
本期現金及約當現金增加(減少)			80,713	(		15,938)
期初現金及約當現金餘額			212,573			228,511
期末現金及約當現金餘額	\$		293,286	\$		212,573

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
潘慧玲、支秉鈞會計師民國九十九年三月三日查核報告。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：劉安倫



萬國科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)萬國科技股份有限公司

萬國科技股份有限公司於民國 80 年 6 月奉准設立，並自民國 91 年 11 月起在台灣證券交易所買賣，本公司於民國 96 年 6 月經股東常會決議及經濟部核准變更登記更名為萬國科技股份有限公司。

本公司主要營業項目為電器及視聽電子產品、電子材料、電信器材、資訊軟體、電腦及事務性機器等之製造、批發、零售、安裝暨服務等。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及列入本合併財務報表之所有子公司員工人數合計約為 320 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司

公 司 名 稱	與 本 公 司 之 關 係	主 要 營 業 項 目	本 公 司 直 接 / 間 接 持 股 或 出 資 比 例	
			98年12月31日	97年12月31日
振聯投資有限公司	(註1)	一般投資業務	100%	100%
宏琦投資有限公司	(註2)	一般投資業務	100%	100%

(註 1)本公司持有其表決權股份超過 50%，民國 98 年及 97 年度係依該子公司經其他會計師查核之財務報告編製合併財務報表，該子公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之資產總額分別為\$39,773 及\$28,288；民國 98 年及 97 年度之稅後淨損分別為\$1,061 及\$11,906。

(註 2)本公司持有其表決權股份超過 50%。

(三)列入本期合併財務報表之子公司增減變動情形

1. 本期合併財務報表增加之子公司：無此情形。

2. 本期合併財務報表減少之子公司：Carry Technology International Co.,Ltd.(Mauritius)及敏典精密股份有限公司分別於民國 97 年 9 月 19 日及 9 月 30 日清算完結。惟依公報規定仍將該等子公司當年度截至清算日之損益併入合併財務報表。

(四)未列入本期合併財務報表之子公司

無此情形。

(五)從屬公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用。

(六) 國外子公司營業之特殊風險

無重大營業之特殊風險。

(七) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度無此情形。

(八) 子公司持有母公司發行證券之內容

無此情形。

(九) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 合併事項

1. 合併報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並每季編製合併財報報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(二) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非

流動資產：

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

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

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

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

(五) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，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，列入當期損益。上市上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 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，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(六) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額

評價。

(八) 備抵呆帳

備抵呆帳係衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(九) 存 貨

自民國 98 年 1 月 1 日起本公司採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

民國 97 年度(含)以前，存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨以淨變現價值為市價。

(十) 固定資產及出租資產

1. 以實際成本為入帳基礎。折舊之提列係按估計經濟耐用年限加計一年殘值後按平均法提列，耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築耐用年限為 10~26 年外，其餘固定資產為 2~6 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
3. 供出租之土地及房屋建築，按其帳面價值轉列其他資產項下，當期提列之折舊費用列於營業外費用及損失項下。

(十一) 無形資產

1. 商標權及專利授權

以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 5~10 年。

2. 電腦軟體

以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~6 年。

(十二) 遞延費用

主要係水電工程及裝修工程等支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤銷。

(十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當

可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十四) 產品保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並按性質列為流動負債。

(十五) 退休金成本

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 本公司依據「所得基本稅額條例」，於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額。如一般所得稅額低於基本稅額時，就其差額估列入帳，列入當年度所得稅費用。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後

之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十八) 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十九) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及營業外損失分別增加 \$7,294 及減少 \$2,545，民國 98 年度合併淨利減少 \$4,749，每股盈餘減少 0.06 元。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對民國 97 年度合併淨利及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
現金	\$ 40	\$ 54
活期存款	61,354	43,021
支票存款	1,292	1,598
定期存款	230,600	167,900
	<u>\$ 293,286</u>	<u>\$ 212,573</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 15,910
交易目的金融資產評價調整	-	(10,740)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,170</u>

民國 98 年及 97 年度認列之處分投資(損)益及評價調整淨(損)益合計數分

別為(\$1,106)及(\$12,470)。

(三) 備供出售金融資產

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 96,517	\$ 88,310
備供出售金融資產評價調整	<u>325,624</u>	<u>(30,700)</u>
	<u>\$ 422,141</u>	<u>\$ 57,610</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 16,050	\$ 16,050
備供出售金融資產評價調整	<u>2,452</u>	<u>(10,095)</u>
	<u>\$ 18,502</u>	<u>\$ 5,955</u>

民國 98 年 2 月 5 日因行使可轉換公司債之轉換權而轉為備供出售金融資產 - 流動為\$4,913，原始購買可轉換公司債成本為\$3,789，差額\$1,124 表列處分投資損失減項。

(四) 應收票據及帳款 - 非關係人

	<u>98 年</u>	<u>12 月</u>	<u>31 日</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>合計</u>
期 末 餘 額	\$ 60,387	\$ 59	\$ 60,446
備 抵 呆 帳	<u>(2,382)</u>	<u>(43)</u>	<u>(2,425)</u>
	<u>\$ 58,005</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 58,021</u>
	<u>97 年</u>	<u>12 月</u>	<u>31 日</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>合計</u>
期 末 餘 額	\$ 64,449	\$ 461	\$ 64,910
備 抵 呆 帳	<u>(5,220)</u>	<u>(45)</u>	<u>(5,265)</u>
	<u>\$ 59,229</u>	<u>\$ 416</u>	<u>\$ 59,645</u>

(五) 存 貨

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
商品	\$ 637	\$ 1,914
原物料	22,697	13,982
在製品	22,661	4,511
製成品	<u>1,822</u>	<u>9,634</u>
	47,817	30,041
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(5,853)</u>	<u>(2,266)</u>
	<u>\$ 41,964</u>	<u>\$ 27,775</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98 年 度	97 年 度
已出售存貨成本	\$ 902,147	\$ 209,257
跌價損失	7,334	-
回升利益	-	(1,441)
存貨盤盈	(40)	(7)
	<u>\$ 909,441</u>	<u>\$ 207,809</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

	98年12月31日	97年12月31日
興櫃公司股票	\$ 1,053	\$ 1,053
非上市櫃公司股票	17,675	21,664
	<u>\$ 18,728</u>	<u>\$ 22,717</u>

1. 本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2. 本公司評估持有採成本法評價之被投資公司股票已減損，於民國 98 年及 97 年度認列減損損失分別為\$3,989 及\$8,884。

(七) 固定資產

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
	成 本	成 本
機器設備	\$ 112,656	\$ 117,694
模具設備	1,548	1,873
辦公設備	3,669	4,807
租賃改良	11,707	10,443
未完工程及預付設備款	-	120
	<u>\$ 129,580</u>	<u>\$ 134,937</u>
	累 計 折 舊	累 計 折 舊
	(\$ 43,279)	(\$ 24,981)
	(605)	(520)
	(1,348)	(1,846)
	(9,933)	(4,164)
	-	-
	<u>(\$ 55,165)</u>	<u>(\$ 31,511)</u>
	帳 面 價 值	帳 面 價 值
	\$ 69,377	\$ 92,713
	943	1,353
	2,321	2,961
	1,774	6,279
	-	120
	<u>\$ 74,415</u>	<u>103,426</u>
減：備抵固定資產減損損失		(194)
		<u>\$ 103,232</u>

民國 98 年及 97 年度本公司迴轉固定資產減損損失分別為\$194 及\$832。

(八) 出租資產

	98 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 149,817	\$ -	\$ 149,817
房 屋	46,487	(16,351)	30,136
	<u>\$ 196,304</u>	<u>(\$ 16,351)</u>	179,953
減：備抵出租資產減損損失			(6,991)
			<u>\$ 172,962</u>

	97 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 149,817	\$ -	\$ 149,817
房 屋	46,487	(14,585)	31,902
	<u>\$ 196,304</u>	<u>(\$ 14,585)</u>	181,719
減：備抵出租資產減損損失			(6,991)
			<u>\$ 174,728</u>

出租資產提供擔保情形，請詳附註六。

(九) 非金融資產減損

1. 本公司民國 98 年及 97 年度認列之減損損失明細予以揭露如下：

	列入損益表部分	
	98年度	97年度
減損損失 - 預付貨款	\$ 6,398	\$ -
減損損失 - 以成本衡量之金融資產 - 非流動	3,989	8,884
	<u>\$ 10,387</u>	<u>\$ 8,884</u>

2. 民國 98 年及 97 年度分別認列預付貨款(表列「其他流動資產」)及以成本衡量之金融資產 - 非流動之減損損失，係因前述各項資產之帳面價值大於其可回收金額所致。本公司採用淨公平價值作為前述之可回收金額。

(十) 所得稅

1. 本公司及子公司所得稅利益及應(退)付所得稅：

	98 年 度	97 年 度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	\$ 19,006	\$ 4,405
永久性差異之所得稅影響數	(2,137)	(3,392)
投資抵減之所得稅影響數	4,727	(3,324)
以前年度所得稅低估數	495	(3)
稅法修正之所得稅影響數	5,307	-
遞延所得稅資產備抵評價調整數	(38,152)	(5,370)
所得稅利益	(10,754)	(7,684)
以前年度所得稅低估數	-	3
遞延所得稅資產淨變動數	11,385	7,681
預付稅款	(108)	(459)
應(退)付所得稅	<u>\$ 523</u>	<u>(\$ 459)</u>

2. 本公司及子公司遞延所得稅資產：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產淨額-流動	\$ 24,769	\$ 1,692
備抵遞延所得稅資產淨額-流動	(4,775)	(1,101)
小計(表列其他流動資產)	<u>19,994</u>	<u>591</u>
遞延所得稅資產淨額-非流動	85,100	153,038
備抵遞延所得稅資產淨額-非流動	(83,867)	(143,787)
小計	<u>1,233</u>	<u>9,251</u>
	<u>\$ 21,227</u>	<u>\$ 9,842</u>

3. 本公司及子公司因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
存貨備抵跌價損失	\$ 5,853	\$ 1,171	\$ 2,266	\$ 566
其他	8,166	1,633	4,502	1,126
虧損扣抵	87,056	17,411	-	-
投資抵減	-	4,554	-	-
備抵評價	-	(4,775)	-	(1,101)
小 計	<u>101,075</u>	<u>19,994</u>	<u>6,768</u>	<u>591</u>
非流動項目：				
退休金負債	6,165	1,233	6,728	1,682
國外投資損失	4,298	860	41,517	10,379
其他	13,739	2,748	30,992	7,748
虧損扣抵	342,755	68,551	448,955	112,239
投資抵減	-	11,708	-	20,990
備抵評價	-	(83,867)	-	(143,787)
小 計	<u>366,957</u>	<u>1,233</u>	<u>528,192</u>	<u>9,251</u>
合 計	<u>\$ 468,032</u>	<u>\$ 21,227</u>	<u>\$ 534,960</u>	<u>\$ 9,842</u>

4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限陸續至民國 105 年度到期。

5. 本公司依據促進產業升級條例，可使用之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展	\$ 4,554	\$ 4,554	99年度
"	3,671	3,671	100年度
"	2,913	2,913	101年度
"	2,319	2,319	102年度
自動化設備	2,781	2,781	101年度
人才培訓	24	24	101年度
	<u>\$ 16,262</u>	<u>\$ 16,262</u>	

6. 截至民國 98 年 12 月 31 日止本公司及子公司營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關分別核定至民國 96 年度及 97 年度。

(十一) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服

務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)精算假設列示如下：

	精 算 衡 量 日	
	98年12月31日	97年12月31日
折現率	2.25%	2.75%
退休基金預期報酬率	2.25%	1.5%
薪資調整率	2%	2%

(2)退休基金提撥狀況表：

	98年12月31日	97年12月31日
既得給付義務	(\$ 1,268)	(\$ 1,242)
累積給付義務	(\$ 3,677)	(\$ 3,764)
預計給付義務	(\$ 4,716)	(\$ 4,923)
退休金資產公平價值	7,634	7,464
提撥狀況	2,918	2,541
未認列過渡性淨給付義務	1,783	2,080
未認列退休金利益	(10,866)	(11,349)
應計退休金負債	(\$ 6,165)	(\$ 6,728)
既得給付	\$ 1,400	\$ 1,400

(3)淨退休金成本包括：

	98 年 度	97 年 度
利息成本	\$ 135	\$ 201
退休金資產預期報酬	(112)	(199)
未認列過渡性淨給付義務	297	297
未認列退休金利益	(883)	(956)
淨退休成本(表列其他收入)	(\$ 563)	(\$ 657)

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式

領取。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,491 及\$5,828。

(十二)股本

1. 本公司原於民國 97 年 1 月 1 日之額定及已發行股本分別為 \$2,000,000 及 \$775,635。
2. 本公司於民國 91 年 4 月及 5 月經董事會決議發行員工認股權憑證各為 2,200 及 1,100 單位，業於 91 年 5 月及 7 月全數發行完畢，每單位可認購普通股 1,000 股，發行時之認購價格皆訂為每股 20 元，惟認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依發行條款規定公式調整之。民國 97 年度員工認股權憑證執行 40 單位，計 40,000 股，截至民國 98 年 12 月 31 日止，員工認股權憑證已執行 1,423 單位，共 1,423,000 股。
經前述員工認股權執行認購後，截至民國 98 年 12 月 31 日本公司已發行股本為 \$776,035。
3. 本公司酬勞性員工認股選擇權計畫之認股價格係以主管機關核准日最近期經會計師查核簽證財務報告之每股淨值定之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
民國 98 年及 97 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	98 年 度		97 年 度	
	數量(單位)	加權平均 行使價格	數量(單位)	加權平均 行使價格
認股選擇權				
期初流通在外	-	\$ -	40	7.9元
本期行使	-	-	(40)	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	-	-	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	-	-	-
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	-	-	-	-

(十三)保留盈餘/待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，並就其餘額提出 10% 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。次依相關法令規定提列或轉回特別盈餘公積。次提所餘盈餘百分之二為董事及監察人酬勞，及提

撥百分之五至百分之十員工紅利；就前項分配後之餘額加計以前年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會決議分配之。員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工等符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

2. 本公司股利政策如下：

本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴展行銷據點、深耕研究發展、創新產品及擴充生產線計劃暨營運資金之需求，並配合整體環境及產業特性，以達永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效為目標。本公司之股利政策係按章程第廿七條之累積可供分配盈餘提撥百分之二十以上作為當年度股東紅利；又依公司之未來資本支出預算及資金需求情形，原則上分配將採取平衡股利政策，當年度所分配之股東紅利，至少發放現金百分之二十以上，其餘以股票股利發放之。

3. 依公司法規定，法定盈餘公積累積至資本額為止。除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

4. 自民國 87 年度起，本公司當年度之盈餘未分配者，依所得稅法規定應就未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅。

5. 截至民國98年及97年12月31日，股東可扣抵稅額帳戶餘額及未分配盈餘資訊如下：

	98年12月31日	97年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 6,532	\$ 5,789
盈餘分配之稅額扣抵比率	98 年 度 33.33%	97 年 度 (註)

(註)：截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司為累積虧損，故無盈餘可供分配。

	截至98年12月31日 止之未分配盈餘	截至97年12月31日 止之未分配盈餘
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
B. 87年及以後年度未分配盈餘		
a. 已加徵10%營利事業所得稅 未分配盈餘	(68,563)	(93,864)
b. 未加徵10%營利事業所得稅 未分配盈餘	86,816	25,301
合計	\$ 18,253	(\$ 68,563)

6. 本公司民國 98 年度盈餘分配案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。另本公司民國 97 年度係為累積虧損，故民國 98 年股東會並未決議分配盈餘。
7. 本公司民國 98 年度員工分紅及董監酬勞估列金額分別為 \$821 及 \$329，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，在章程所定成數範圍內按一定比率估列，並認列為民國 98 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 99 年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四) 用人、折舊及攤銷費用

本公司於民國 98 年及 97 年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	98 年 度		合 計
	營業成本	營業費用	
用人費用			
薪資費用	\$ 88,544	\$ 35,884	\$ 124,428
勞健保費用	7,355	2,625	9,980
退休金費用	3,784	1,707	5,491
其他用人費用	18,472	1,473	19,945
折舊費用	26,851	2,330	29,181
攤銷費用	5,469	507	5,976
	<u>\$ 150,475</u>	<u>\$ 44,526</u>	<u>\$ 195,001</u>

	97 年 度		合 計
	營業成本	營業費用	
用人費用			
薪資費用	\$ 100,289	\$ 30,901	\$ 131,190
勞健保費用	6,969	2,286	9,255
退休金費用	4,235	1,593	5,828
其他用人費用	29,936	1,361	31,297
折舊費用	23,423	1,625	25,048
攤銷費用	8,093	1,125	9,218
	<u>\$ 172,945</u>	<u>\$ 38,891</u>	<u>\$ 211,836</u>

(十五) 基本每股盈餘

	98 年 度		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 稅 前	額 稅 後		稅 前	稅 後
歸屬於合併 淨損益	\$ 76,062	\$ 86,816	77,604	\$ 0.98	\$ 1.12

	97 年 度		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 稅 前	額 稅 後		稅 前	稅 後
歸屬於合併 淨損益	\$ 17,617	\$ 25,301	77,585	\$ 0.23	\$ 0.33

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
威剛科技股份有限公司(威剛科技)	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長(法人代表)為二親等
A-DATA Technology (H.K.) Co., Ltd.	威剛科技股份有限公司之孫公司
威剛科技(蘇州)有限公司(威剛蘇州)	威剛科技股份有限公司之孫公司
弘瀚科技有限公司(弘瀚科技)	威剛科技股份有限公司之孫公司 (已於97年2月解散)
晶剛科技股份有限公司(晶剛科技)	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長為二親等 (已於99年1月解散)

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入及加工收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
<u>銷貨收入</u>				
威剛科技	\$ 85,603	8	\$ 1,733	1
其他	-	-	13	-
<u>加工收入</u>				
威剛科技	231,152	100	284,332	100
其他	-	-	1,150	-
	<u>\$ 316,755</u>		<u>\$ 287,228</u>	

(1)本公司及子公司銷售製成品予前述關係人，其銷貨價款及收款條件與一般客戶相同。

(2)本公司之加工收入係關係人之加工收入，無其他類型可資比較。

2. 進貨及加工費用

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
<u>進貨</u>				
威剛科技	\$ 168,880	19	\$ 35,884	20
晶剛科技	-	-	10,336	6
其他	1,631	-	15	-
<u>加工費</u>				
威剛蘇州	11,547	37	31,033	83
	<u>\$ 182,058</u>		<u>\$ 77,268</u>	

上述進貨及加工費用係按一般價格及付款條件辦理。

3. 其他收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
威剛科技	\$ 822	25	\$ 4,076	46
威剛蘇州	35	1	1,606	18
其他	-	-	29	-
	<u>\$ 857</u>	<u>26</u>	<u>\$ 5,711</u>	<u>64</u>

上述其他收入主係出售機器設備之耗材、品質不良扣款等收入。

4. 應收帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
威剛科技	<u>\$ 71,509</u>	<u>55</u>	<u>\$ 79,068</u>	<u>57</u>

5. 應付帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
威剛科技	\$ 14,583	26	\$ 1,838	3
威剛蘇州	1,355	2	10,715	20
	<u>\$ 15,938</u>	<u>28</u>	<u>\$ 12,553</u>	<u>23</u>

6. 財產交易

	98	年	12	月	31	日
交易對象	財產交易種類	交易價格	處分利益	註		
威剛科技	出售生財器具 及機器設備	\$ 1,822	\$ 545	其尚未收現之出售價款 表列其他應收款\$1,822		
"	購入機器設備	414	-	-		
	97	年	12	月	31	日
交易對象	財產交易種類	交易價格	處分利益	註		
威剛科技	出售生財器具 及機器設備	\$ 4,405	\$ 872	其尚未收現之出售價款 表列其他應收款\$163		
"	購入機器設備	3,738	-	-		
"	租賃改良	1,511	-	表列遞延費用		

7. 董事、監察人、總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98	年	度	97	年	度
薪資	\$	2,435		\$	2,494	
獎金		1,155			248	
業務執行費用		138			183	
盈餘分配項目		375			-	
合計	\$	4,103		\$	2,925	

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司資產提供擔保質押明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>帳 面 價 值</u>		<u>擔 保 質 押 性 質</u>
	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>	
受限制資產(表列其他 金融資產-非流動)	\$ 1,040	\$ 1,023	海關進口貨物之擔保
"	200	200	進貨之擔保
出租資產			
- 土地	-	149,817	短期綜合授信
- 房屋及建築	-	31,902	短期綜合授信
- 減：備抵資產減損損失	-	(6,991)	
	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 175,951</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 民國 98 年銀行借款綜合授信額度為\$200,000，截至 98 年 12 月 31 日開予銀行之保證票據計\$140,000。
2. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司因受託加工所需開予威剛科技股份有限公司之保證票據為\$10,000。
3. 本公司已簽訂設備採購合約及模具開發合約等總價款為\$2,250(未稅)，截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚未付款金額為\$1,908。
4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司因營業所需已簽訂之租賃契約，預計於未來各年度應支付之租金，彙總如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
99 年 度	\$ 13,279
100 年 度	11,876
101 年 度	7,917
	<u>\$ 33,072</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表重分類

本公司及子公司民國 97 年度合併財務報表之部份科目業予重分類，俾便與民國 98 年度合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	98 年 12 月 31 日		
	公平價值		
非衍生性金融商品	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 426,371	(註)	(註)
備供出售金融資產	440,643	\$ 440,643	\$ -
以成本衡量之金融資產	18,728	-	-
其他金融資產-非流動	4,203	-	4,203
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	99,333	(註)	(註)
存入保證金	2,567	-	2,567

衍生性金融商品：無。

	97 年 12 月 31 日		
	公平價值		
非衍生性金融商品	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 360,145	(註)	(註)
交易目的金融資產	5,170	\$ 5,170	\$ -
備供出售金融資產	63,565	63,565	-
以成本衡量之金融資產	22,717	-	-
其他金融資產-非流動	4,596	-	4,596
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	101,884	(註)	(註)
存入保證金	2,567	-	2,567

衍生性金融商品：無。

註：該類資產係屬短期金融商品，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、應付票據、應付帳款(含關係人)、應付費用及其他流動負債項下之其他應付款。

2. 交易目的金融資產，為上市(櫃)公司股票者，以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；為開放型基金者，以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 備供出售金融資產係有活絡市場公開報價，以此市場價格為公平價值。
4. 其他金融資產-非流動係質押定期存款及存出保證金，因預期未來現金流量折現值與帳面價值差異不大，故帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
5. 存入保證金係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因該等保證金雖未計息，然因期間不長或金額不大，折現與否影響微小，故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(三) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日均無具利率變動之公平價值風險之金融資產及金融負債；另本公司及子公司具有利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$231,840 及 \$169,123，且並無重大之具利率變動之現金流量風險之金融負債。

(四) 財務風險控制及避險策略

本公司及子公司所從事之財務風險控制及避險策略，受到電子產業特性所影響。本公司及子公司所面臨的財務風險包括營運資金變動及信用風險。為達到最佳之風險部位，本公司及子公司擬針對不同風險採取下列不同策略：

1. 營運資金變動的避險策略：

本公司備有適當之銀行短期借款額度，並掌握現金流入及流出的時間，以使資金配置維持適當的流動性。

2. 信用風險：

本公司及子公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

<u>項 目</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
以公平價值變動列入損益之金融資產	\$ -	\$ 5,170
備供出售金融資產	440,643	63,565
以成本衡量之金融資產	18,728	22,717

(1) 市場風險

本公司及子公司從事之權益類金融商品投資中，屬以公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產者，受市場價格變動之影

響，惟本公司及子公司業已設置停損點，故預期不致產生重大之市場風險；屬以成本衡量之金融資產因無活絡市場之公開報價，不受市場價格變動之影響，故尚無重大之市場風險。

(2) 信用風險

以公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

以成本衡量之金融資產於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性低。

(3) 流動性風險

本公司及子公司投資之權益類金融商品投資中，屬以公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。另屬以成本衡量之金融資產雖無活絡市場，但本公司及子公司之營運資金足以支應資金之需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

項	目	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款(含關係人)淨額		\$ 129,514	\$ 138,297
應收票據		16	416
其他應收款		3,555	8,859

(1) 市場風險

匯率風險

本公司及子公司之進銷貨部分以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3) 流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為 1 年內到期，且本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(六) 聯屬公司間相對科目及聯屬公司間已銷除之交易事項

<u>交 易 事 項</u>	<u>交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額</u>		
	<u>98</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	<u>本 公 司</u>	<u>振 聯</u>	<u>宏 琦</u>
沖銷長期投資與股東權益	(\$ 73,032)	\$ 39,723	\$ 33,309

<u>交 易 事 項</u>	<u>交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額</u>		
	<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	<u>本 公 司</u>	<u>振 聯</u>	<u>宏 琦</u>
沖銷長期投資與股東權益	(\$ 42,266)	\$ 28,238	\$ 14,028

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	種類	名稱	有價證券		帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	期末	
			與有價證券發行人之關係	採權益法評價之被投資公司					股數	市價
萬國科技股份有限公司	-	振聯投資有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 39,723	100%	\$	39,723
"	-	宏琦投資有限公司	"	"	"	-	33,309	100%		33,309
"	普通股	太和科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產	29,333	548	0.20%		-
"	"	坤遠科技股份有限公司	"	"	"	1,980,000	17,127	3.32%		-
"	"	威剛科技股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等	本公司董事長與該公司董事長為二親等	備供出售金融資產-流動	3,774,391	392,537	1.67%		392,537

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	交易金額		佔總進(銷)貨之比率	情形	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率
		進(銷)貨	金額				
萬國科技股份有限公司	威剛科技股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等	\$ 316,755	25%	授信期間約月結30天	\$ 71,509	55%
	進貨	進貨	168,880	19%	收貨後約14天	14,583	26%

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；無此情形。
9. 從事衍生性商品交易；請詳附註四(三)。

(二) 轉投資事業相關資訊

下列有關振聯投資有限公司之相關資訊，係依該被投資公司所委任其他會計師查核之資訊編製，該等資訊並未經本會計師查核。

1. 被投資公司之相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率				帳面金額	帳面金額
萬國科技股份有限 公司	振聯投資有限公司	台灣	一般投資業務	\$ 50,000	\$ 50,000	-	100%	\$ 39,723	(\$ 1,061)	註
"	宏碁投資有限公司	台灣	一般投資業務	50,000	50,000	-	100%	33,309	(31)	"

註：列入合併個體，於編製合併報表時業已沖銷。

2. 資金貸與他人：無此情形。
3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	種類	價	證	券	與有價證券		期		末							
					發行人之關係	帳列科目	股	數	帳面金額	持	股	比	市	價	備	註
振聯投資有限公司	普通股	宇瞻科技股份有限	公司	-	以成本衡量 之金融資產	100,000	\$ 1,053	0.09%	\$ 1,053							
"	"	友旺科技股份有限	公司	-	- 非流動 備供出售金融 資產- 非流動	1,156,401	18,502	0.93%	18,502							
宏碁投資有限公司	"	友旺科技股份有限	公司	-	備供出售金融 資產- 流動	1,850,241	29,604	1.49%	29,604							

5. 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者：無此情形。
6. 取得不動產金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 處分不動產金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
8. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
9. 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者：無此情形。
10. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國98年及97年度母子公司間未有重要交易往來情形。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司民國 98 年及 97 年度係電腦周邊設備產品、電子裝備及配件之製造、加工裝配及買賣，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二)地區別財務資訊

本公司民國 98 年及 97 年度無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
美 洲	\$ 46,472	\$ 35,851
歐 洲	17,140	15,457
亞 洲	465,394	148,546
大 洋 州	25,901	9,713
非 洲	1,376	15
	<u>\$ 556,283</u>	<u>\$ 209,582</u>

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國 98 年及 97 年度單一客戶銷貨及加工收入達損益表營業收入金額 10%以上之明細如下：

	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 營業收入 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 營業收入 百分比</u>
客戶A	\$ 316,755	25	\$ 286,065	55
客戶B	160,952	13	100,593	19
	<u>\$ 477,707</u>	<u>38</u>	<u>\$ 386,658</u>	<u>74</u>

萬國科技股份有限公司



董事長 陳立青



刊印日期：九十九年四月二十日