

股票代號:6150

撼訊科技股份有限公司

九十九年度年報

刊印日期：中華民國一〇〇年四月十一日

資訊申報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

一、本公司發言人：

姓名：劉銀龍

職稱：財務經理

電話：(02) 8698-3000 轉分機 370

電子郵件信箱：jeffliou@tul.com.tw

代理發言人：

姓名：謝文碧

職稱：會計經理

電話：(02) 8698-3000 轉分機 106

電子郵件信箱：MargaretHsieh@tul.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：台北縣汐止市新台五路一段 79 號 7 樓之 7

電話：(02) 8698-3000

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：www.fbs.com.tw

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：

會計師姓名：陳清祥、蔡振財

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：www.tul.com.tw

【目 錄】

	頁 次
壹、致股東報告書	3
一、九十九年度營業報告書	3
二、一00年度營業計畫概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規 環境及總體經營環境之影響	4
貳、公司簡介	5
一、公司簡介	5
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ..	9
三、公司治理運作情形	15
四、會計師公費資訊	21
五、更換會計師資訊	21
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計之經理人，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	21
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	21
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	22
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	22
肆、募資情形	23
一、公司資本及股份	23
二、公司債發行辦理情形	26
三、特別股	27
四、海外存摺憑證辦理情形	27
五、員工認股權憑證發行情形	27
六、併購及受讓他公司股份辦理情形	28
七、資金運用計劃執行情形	28
伍、營運概況	29
一、業務內容	29
二、市場及產銷概況	31
三、從業員工資料	34
四、環保支出資訊	34
五、勞資關係	34

六、重要契約.....	35
陸、財務概況.....	36
一、最近五年度簡明資產負債及損益表.....	36
二、最近五年度財務分析.....	38
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	40
四、最近年度財務報表.....	40
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	40
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財 務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	40
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	102
一、財務狀況.....	102
二、經營結果.....	102
三、現金流量.....	103
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	104
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 未來一年投資計畫.....	104
六、風險管理應分析評估事項.....	104
七、其他重要事項.....	106
捌、特別記載事項.....	109
一、關係企業相關資料.....	109
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	110
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.....	110
四、其他必要補充說明事項.....	110
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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.....	110

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

在面臨全球經濟不景氣的挑戰下，本公司於九十九年度營收與獲利皆持續成長，主因在於本公司全體上下密切掌握市場變化情形，使公司能持續提高營收與獲利。而未來各方的挑戰仍多，希望本公司繼續以穩健的步伐來接受未來的挑戰。此外，本公司希望在導入 SAP 資訊系統後，能提升整體經營效率，以獲取更佳的盈餘來回饋股東，謹在此感謝股東熱誠的支持。茲將過去一年來的營運結果報告如下：

一、九十九年度營業報告

(一)營業計劃實施概況與成果

本公司 99 年度銷貨收入淨額 5,334,585 仟元，較 98 年度 4,278,722 仟元增加 24.68%。99 年度淨利 203,426 仟元，則較 98 年度淨利 202,145 仟元增加 0.63%，主要係因景氣持續成長造成營收、毛利和淨利增加所致。

單位：新台幣仟元

科 目	99 年度	98 年度	差異數	成長比例(%)
營業收入	5,334,585	4,278,722	1,055,863	24.68
營業毛利	469,709	372,007	97,702	26.26
營業淨利	239,707	169,776	69,931	41.19
淨利	203,426	202,145	1,281	0.63

(二)營業收支執行情形及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		九十九年度	九十八年度
財務 收支	營業收入	5,334,585	4,278,722
	營業毛利	469,709	372,007
	淨利	203,426	202,145
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.00	12.22
	股東權益報酬率(%)	21.73	26.09
	純益率(%)	3.81	4.72
	基本每股盈餘	3.16	3.14

(三)研究發展狀況：

- 1.與 AMD 持續合作，推出目前 PC 界 GPU 效益最強 ” PCI Express “ 介面顯示卡，例如 DirectX 11 高畫質 3D 運算,高清晰輸出的 I/O port ,Display Port 1.2 ,HDMI 1.4a , 立體 3D HDTV 影像卡。
- 2.與多媒體晶片廠商合作，針對數位家電市場研發 PC 專用數位電視卡，例如 DVBT USB/PCIe Tuner 系列 ,針對簡易裝置 AIO/NoteBooks 研發低功耗數位裝置。

二、一〇〇年度營業計劃概要、未來公司發展策略

(一)經營方針及發展策略

- 1.加強庫存去化與控管，避免跌價損失產生。
- 2.塑造品牌、重視品質、打開國際市場，維持營收與獲利。
- 3.重視應收帳款控管，加強款項催收與保險，以避免壞帳產生。
- 4.分析產品發展趨勢和定位，縮短新產品導入時程，以及時滿足客戶需求，提升獲利。

(二)預期銷售數量及其依據

經參酌本公司之營運計劃及產業發展趨勢估計一〇〇年度繪圖卡銷售數量約為 2,966 K。

(三)重要的產銷政策

1.行銷策略

在全球市場上，持續建立及推廣自有品牌的形象，作為全球化的全方位行銷。注意市場區隔趨勢，針對不同市場，根據其不同消費能力與高低階產品喜好不同，在維持一定毛利水準下，銷售適合的產品，以持續提高撼訊產品的知名度及提升獲利。

2.生產政策

根據接單狀況，適度調節庫存，避免閒置，且加強產品品質管理和委外加工成本的控管。

撼訊科技股份有限公司

董事長 張茂松

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國八十六年十月八日設立。

(二) 公司沿革

(一) 公司沿革

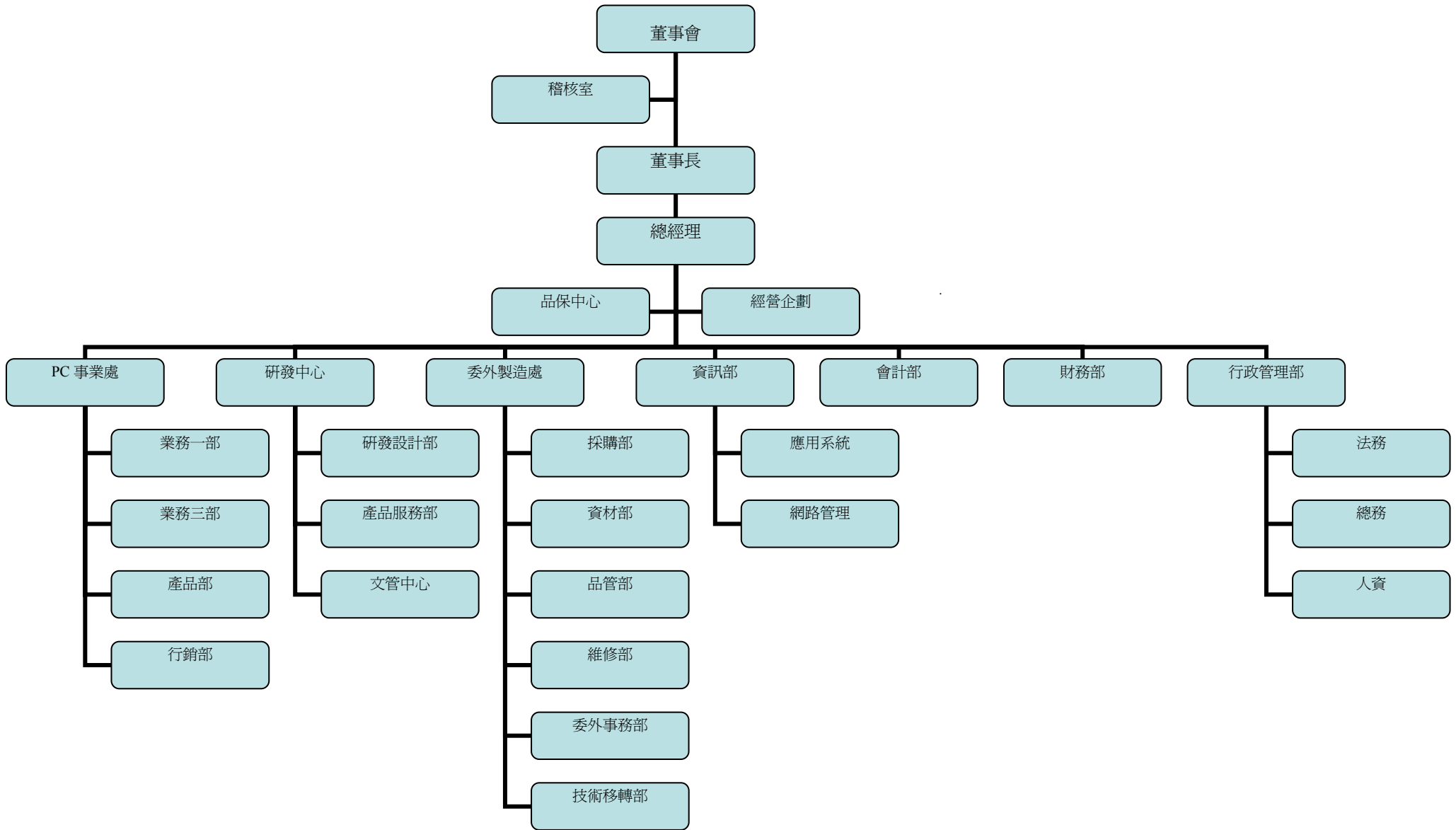
- 86年10月：設立登記成立，實收資本額新台幣伍佰萬元整。
- 87年10月：遷至自購汐止辦公大樓。
- 88年04月：取得 ISO-9001 認證。
- 88年05月：與 ATi 公司合作取得 3D 晶片，投入生產高品質之顯示卡，提供全系列之產品有 S3、Nvidia、SiS、3Dfx 及 ATi，使產品線更加完整。
- 89年04月：開發新多媒體產品，推出 USB-TV Tuner 及家用 RF 無線傳遞產品 SpyLinker 及 PowerBaby 等。另本公司參與中華民國消費者品質促進會主辦之跨世紀國家品牌活動，榮獲國家品牌獎。
- 89年06月：辦理公開發行。
- 90年02月：與 IBM PVC 部門策略結盟，生產閘道器。
榮獲第四屆亞太高峰"品質保證商品 金爵獎"。
榮獲第四屆頂尖企業 "金爵獎"。
榮獲全球標竿企業 "金磐獎"。
榮獲第二屆傑出企業類 "國家企業金獎"。
榮獲第二屆最佳產品設計類 "國家企業金獎"。
- 91年03月：股票上櫃掛牌買賣。
- 91年05月：發行第一次可轉換公司債肆億元。
- 91年09月：實施第一次買回本公司庫藏股。
- 91年11月：發行員工認股權憑證 3,000 仟股。
- 92年06月：辦理私募普通股柒仟參佰參拾伍萬元。
- 92年12月：成為最大的 ATI GPU 顯示卡供應商。
- 93年03月：發行第二次可轉換公司債貳億捌仟萬元。
- 93年04月：將公司英文名稱由 C.P.Technology 改為 Tul Corporation。
公佈全新 CI/VI 識別系統。
榮登繪圖卡製造商第一名(零售通路 channel sales)。
榮獲數位時代雙週(Business Next Biweekly & Business)評選為台灣科技 100 強，排名第 47 名。
ATI 官方認可的白金級合作夥伴(Platinum partner)。
- 93年05月：實施第二次買回本公司庫藏股。
- 93年07月：荷蘭子公司成立。
- 94年03月：為符合公司治理原則，開始為董監事及重要職員投保責任險。
- 94年11月：辦理註銷庫藏股申請減資新台幣貳佰捌拾貳萬元。
- 97年05月：美國子公司成立。
- 97年11月：發行員工認股權 2,000 仟股。
- 97年12月：實施第三次買回本公司庫藏股。
- 98年1月：辦理註銷庫藏股申請減資新台幣壹仟伍佰壹拾肆萬元。
- 99年4月：發行第三次可轉換公司債肆億元。
- 100年4月：辦理員工認股 899 仟股轉增資後，股本增為 651,767,120 元。

參、公司治理

一、組織系統

(一)本公司組織結構如下：

撼訊科技股份有限公司-組織系統圖



(二)各主要部門所營業務簡介

主 要 部 門		各 部 門 主 要 職 掌
總 經 理 室	經營企劃組	<ol style="list-style-type: none"> 1. 各項經營方針、策略之擬定。 2. 其他由總經理交辦企劃之事項。 3. 年度預算規劃與預算報表編製。 4. 經營管理報表編製與追蹤。
	品保中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. ISO 之管理與稽核。 2. 品質政策之執行。
稽 核 室		<ol style="list-style-type: none"> 1. 稽核暨定政策、計劃及作業程序被遵循程度。 2. 內部控制制度是否有效及持續被遵循，並定期或適時提出稽核報告。
行 政 管 理 部	法 務	<ol style="list-style-type: none"> 1 智慧財產權之制度規劃與管理。 1. 提供公司締結各項合約所需之協商、合約草擬和審查等諸般法律事務之諮詢。
	人 資	<ol style="list-style-type: none"> 1. 人事制度規劃、政策之研擬與制定執行作業協調。 2. 教育訓練規劃、擬定與執行。
	總 務	<ol style="list-style-type: none"> 1. 庶務及事務用品採購、保管與控制。 2. 固定資產採購、保管與控制。
會 計 部		<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃會計、成本、預算制度與執行及管制各項費用預算。 2. 成本會計報表、決算報表之編製、分析與呈報。 3. 一般會計事項整理、記錄及有關憑證之保管。
財 務 部		<ol style="list-style-type: none"> 1. 資金籌措、營運與調度與督導財務營運情形分析，編製財務報表與預算報表。 2. 貸款額度之接洽、清償及相關手續之辦理。
資 訊 部		<ol style="list-style-type: none"> 1. 資訊電腦化推動中心。 2. 各項電腦化資訊收集、提供及控管。 3. 各項軟硬體設備規劃及控管（研發單位及測試設備除外）。 4. 各項電腦知識教育訓練落實推動中心。
委 外 製 造 處	採 購 部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責供應商交期、價格、經營能力以及不良品問題處理配合度之評鑑與考核。 2. 負責供應商資料、文件、訂單之建檔與保管。
	資 材 部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 對加工廠下達製造製令。 2. 安排加工廠產品上線及出貨與管理加工廠物料需求的供給。 3. 出貨日期控管及跟催回報作業。
	品 管 部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 檢驗公司負責原物料、外製品及成品之品質檢驗及異常處理。 2. 產品檢測記錄及報表整理、分析。
	維 修 部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 判斷客戶送回的 VGA 損壞的部分。 2. 對於顧客送回 VGA 損壞的部分加以更換零件及測試。
	委 外 事 務 部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 協助加工廠生產、出貨事宜。 2. 協助出貨檢驗及出貨安排。

主要部門		各部門	主要職掌
	技術移轉部		<ol style="list-style-type: none"> 1. 確保生產計劃如期執行。 2. 產品製造流程之制訂規範與不良原因分析。 3. OEM 客戶之產品技術支援與售後服務。 4. 建立產品製程標準化檢驗制度及流程。
事業處	業務部		<ol style="list-style-type: none"> 1. 年度銷售預測及計劃擬訂。 2. 審核客戶訂單、簽訂合約及後續出貨、收款事宜。 3. 國內外市場業務開拓推廣與產品銷售之執行。 4. 客戶徵信資料收集分析與授信額度（期限）之評估。 5. 客戶應收帳款之催收與逾期帳款處理。
	產品部		<ol style="list-style-type: none"> 1. 年度開發產品之計劃及規格訂定(或 OEM 專案產品規格訂定)，及預計量產銷售期。 2. 研發至量產期間，產品規格之功能、特性、品質及成本等掌控。 3. 產品研發之專案管理、試產評估、量產及銷售等內部資源分配協調。
	行銷部		<ol style="list-style-type: none"> 1. 市場行銷企劃及企業參展活動之規劃。 2. 對外網站內容之更新與商情蒐集。
研發中心	研發設計部		<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責新產品、新技術之研發與資料之搜尋。 2. 負責測試新產品的功能。 3. 負責產品生產前的準備及試產工作。 4. 產品技術支援及售後服務。
	產品服務部		<ol style="list-style-type: none"> 1. 協助客戶/業務解決顯示卡/其他相關產品之技術/相容性問題。 2. 客戶產品異常問題原因分析/建議處理方式 3. 業務樣品送交客戶前先行確認。
	文管中心		<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責 ISO 相關文件之發行、回收、銷毀、歸檔等管理。 2. 技術文件製作、修改、歸檔、保管。 3. 技術圖面、工程規格、BOM、變更、新增、發行等管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

100年4月11日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			股數	持股比率%	職稱
董事長	張茂松	91.05.20	97.6.13	三年	1,012,317	1.55	2,567,320	3.94	0	0	0	0	同心堂參藥行負責人 為恭醫院中醫部副執行長 中國醫藥研究所結業	同心堂參藥行負責人	無	無	無
董事	劉芬蘭	89.05.19	97.6.13	三年	2,973,658	4.56	3,945,753	6.05	9,951	0.02	0	0	銘傳國貿 歐強國際會計經理	無	董事 監察人 協理	陳劍威 陳慧 劉晉寬	配偶 二等親 二等親
董事	陳金龍	97.6.13	97.6.13	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	龍華科技學院 美隆工業、精碟董事 鴻友科技、大豐能源監察人	美隆工業、精碟 董事 大豐能源監察人	無	無	無
董事	陳劍威	97.6.13	97.6.13	三年	18,951	0.03	9,951	0.02	3,945,753	6.05	0	0	台科大管理研究所 聯訊電腦副總經理	總經理、台聯電 訊董事	董事 監察人 協理	劉芬蘭 陳慧 劉晉寬	配偶 二等親 二等親
董事	吳品盛	96.06.13	97.6.13	三年	1	0	1	0	9,649	0.01	0	0	瑞士維多利亞大學商業管理學博士 台灣區體育用品工業同業公會理事 財鑫知識經濟學院董事長	瀚歆國際開發股 份有限公司董事 長	無	無	無
監察人	林志雄	90.05.16	97.6.13	三年	35,921	0.06	36,280	0.06	0	0	0	0	大葉事經所碩士、中興法學士 興技開發總經理 長江國際專利商標事務所總經理	興技生物科技董 事長	無	無	無
監察人	陳慧	88.10.27	97.6.13	三年	1,392,421	2.14	724,595	1.11	0	0	0	0	空大社科系 歐強國際業務經理	無	總經理 監察人 協理	陳劍威 劉芬蘭 劉晉寬	二等親 二等親 二等親
監察人	劉益民	91.05.20	97.6.13	三年	57,236	0.09	57,808	0.09	0	0	0	0	台灣工業技術學院電子系學士 台灣科技大學管研所碩士 弘憶國際(股)有限公司副總	台聯電訊董事長	無	無	無

(二)法人股東之主要股東：無。

(三)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

100年4月11日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	條件 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
張茂松				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳金龍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳劍威			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	1
劉芬蘭				✓	✓			✓	✓	✓		✓	✓	0
吳日盛			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林志雄		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳 慧			✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉益民			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行之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。

(四)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

100年4月11日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			股數	持股%	職稱	
總經理	陳劍威	89.11.06	9,951	0.02	3,945,753	6.05	0	0	台科大管理研究所 聯訊電腦副總經理	台聯電訊董事	協理	劉晉寬	二等親	115
研發中心協理	黃銀水	96.7.10	25,111	0.04	528	0	0	0	中智科技研發經理 聯訊電腦研發經理	無	無	無	無	80
委外製造處協理	劉晉寬	96.7.10	58,052	0.09	0	0	0	0	高雄工專電子系 聯訊電腦工程師	無	總經理	陳劍威	二等親	80
業務部協理	廖秀雲	98.5.11	0	0	0	0	0	0	文化大學國貿系 撼訊科技業務協理	無	無	無	無	0
產品部協理	陳瑞文	91.9.2	20,000	0.03	80	0	0	0	台灣大學國際企業學研究所 太易資訊行銷部經理	無	無	無	無	40
業務部協理	黃建育	89.10.2	23,000	0.04	0	0	0	0	中原大學國貿系	無	無	無	無	40
會計部經理	謝文碧	100.3.18	16,500	0.03	0	0	0	0	東吳大學會計系 和協化學(股)公司會計主管	無	無	無	無	35
財務部經理	劉銀龍	100.3.18	0	0	0	0	0	0	輔大金融所 撼訊總經理室經理	無	無	無	無	40

(五)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

99年12月31日(單位:新台幣仟元)

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 占稅後純益 之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等 七項總額占 稅後淨利之 比例(%)	無 有 領取 來自 子公 司外 投資 業 酬 金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之 酬勞(C) (註)		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) (註)						員工認股權 憑證得認購 股數(H)(仟 股)						
		本公司	合併 報表 內有 公司	本公司	合併 報表 內有 公司	本公司	合併 報表 內有 公司	本公司	合併 報表 內有 公司		本公司	合併 報表 內有 公司	本公司	合併 報表 內有 公司	本公司		合併報 表內 所有 公司				本公司	合併 報表 內有 公司	本公司	合併 報表 內有 公司			
董事長	張茂松																										
董事	陳金龍																										
董事	劉芬蘭	2,320	2,320	0	0	3,812	3,812	81	81	3.05%	3.05%	661	5,652	35	35	164	0	164	0	115	115	3.48%	5.93%	0			
董事	陳劍威																										
董事	吳日盛																										

(註)董事盈餘分配之酬勞和盈餘分配員工紅利係預估配發金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	劉芬蘭、吳日盛、陳金龍、陳劍威		同左	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張茂松		張茂松	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	陳劍威
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	5	5	5	5

2. 監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式) 99 年 12 月 31 日 (單位：新台幣仟元)

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後淨利之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註)		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	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	林志雄									
監察人	陳慧	0	0	2,168	2,168	51	51	1.09%	1.09%	0
監察人	劉益民									

(註)監察人盈餘分配之酬勞係預估配發金額。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳慧、林志雄、劉益民	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3	3

3. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式) 99 年 12 月 31 日 (單位：新台幣仟元)

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註)		A、B、C 及 D 等四項總額占稅後淨利之比例 (%)		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
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所	本公司	合併報表內所	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	

					有公司		有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						酬金
總經理	陳劍威	564	3,242	35	35	97	2,410	164	0	164	0	0.42%	2.88%	115	115	0	

(註)盈餘分配之員工紅利係預估配發金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳劍威	無
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	無	陳劍威
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	1	1

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

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	陳劍威	0	5,541	5,541	2.72%
	研發中心協理	黃銀水				
	委外製造處協理	劉晉寬				
	業務部協理	廖秀雲				
	產品部協理	陳瑞文				
	業務部協理	黃建育				
	財務部經理	劉銀龍				
	會計部主管	謝文碧				

(註)盈餘分配之員工紅利係預估配發金額。

5. 九十八年度前十大員工分紅人士之姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

姓名	職稱	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
黃銀水	資深協理	0	4,749	4,749	2.33%
劉晉寬	資深協理				
廖秀雲	資深協理				
陳瑞文	協理				
黃建育	協理				
謝宗益	協理				
黃貴能	特助				
謝文碧	資深經理				

向迎枝	資深經理				
陳聖威	資深經理				

(六)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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司及合併報表所有公司於 99 及 98 年度支付董監事、總經理及副總經理酬金佔稅後淨利比例分別為 4.10%、2.86%及 2.01%、4.03%，99 年度比例較 98 年度呈微升情形。

董監事酬勞部份係依公司章程規定分配之，而董事長及總經理薪資報酬部份則是以底薪、津貼、主管加給等組成，再考量其學經歷和績效表現情形而酌予之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

本公司自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止，董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	張茂松	6	0	100%	
董事	劉芬蘭	6	0	100%	
董事	陳劍威	6	0	100%	
董事	陳金龍	4	2	67%	
董事	吳日盛	5	1	83%	

其他應記載事項：

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

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

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：致力提升資訊透明度，於公開資訊觀測站及時揭露重大訊息。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司並無設置審計委員會。

本公司自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止，董事會開會 6 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	林志雄	5	83%	
監察人	陳慧	6	100%	
監察人	劉益民	6	100%	

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：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

甲、稽核主管於稽核項目完成後向監察人提報稽核報告，且列席公司定期性董事會作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

乙、監察人於每季審查財務報表皆會提出意見與會計主管或會計師進行財務狀況溝通。
 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	已設有專人處理，若涉及法律問題再請法務人員處理。 公司每月份確認董、監等主要股東持股異動情形，以掌握其持股情形。 以財務業務獨立之原則，作為業務往來之基礎。	並無差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	目前尚未設置獨立董事。 已定期評估。	目前尚未設置獨立董事，尚待評估中。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	一般皆以電話、E-mail 或親自來公司溝通之方式進行。	並無差異。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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)	本公司網址： www.tul.com.tw 已揭露公司財務、業務等相關資訊。 而目前本公司亦經由設置有發言人及代理發言人作為資訊蒐集、揭露和對外溝通之橋梁。	並無差異。
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	目前正評估設置之必要性中。	目前正評估設置之必要性中。
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：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。		

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>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p> <p>(1)員工權益：本公司每年辦理員工旅遊，並發放三節福利金和員工子女教育補助等。</p> <p>(2)僱員關懷：為員工投保團體險。</p> <p>(3)投資者關係：設有發言人及代理發言人以服務投資人。</p> <p>(4)供應商關係：加強與供應商的聯繫與合作，以創造雙贏的結果。</p> <p>(5)利害關係人之權利：關心其權利，並以創造雙贏為目標。</p> <p>(6)董事及監察人進修之情形：本公司監察人林志雄於99.8.4參加社團法人中華公司治理協會主辦課程“各項籌資方式規劃”，進修時數為3小時。</p> <p>(7)經理人進修之情形：如下表</p> <p>(8)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用(券商適用)。</p> <p>(9)客戶政策之執行情形：不適用(券商適用)。</p> <p>(10)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司已為董事及監察人購買責任保險1,000萬美金。</p> <p>(11)本公司已訂定內部重大資訊處理作業程序，以防止內線交易發生之情事。</p> <p>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： 本公司目前並無治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。</p>		

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	謝文碧	99年11月	公司治理協會	第七屆台北公司治理論壇	3
		99年12月	會研會	匯率風險之辨認評估及避險策略	3
		99年12月	證基會	證券技術分析初階實戰研習班	14
財務主管	劉銀龍	99/8/13	證基會	企業內部控制制度在職訓練研習班~大陸稽核篇	6
		99/10/11	證基會	企業內部控制制度在職訓練研習班~董事會議事運作管理篇	6
稽核	陳珮真	99/08/30	證基會	企業內部控制制度在職訓練研習班~IFRS與內部稽核篇	6
		99/11/22	證基會	企業內部控制制度在職訓練研習班~成本控制與預算管理作業	6

(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：無。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>公司訂定員工獎懲辦法、內部訓練、績效獎金管理辦法等。</p>	<p>在評估中。</p> <p>在評估中。</p> <p>無。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>在環境安全衛生管理系統架構下，我們建立了法規鑑定符合性管理程序。</p> <p>本公司建立ISO9001及HSPM IECQ QC080000之管理系統展開環境考量面控制。</p> <p>本公司由環境管理專責人員維護環境管理相關作業。</p> <p>本公司藉由取得取得IS14064-1溫室氣體盤查證書等，參與執行溫室氣體盤查作業。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p>	<p>本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。</p> <p>每年定期辦理員工健康檢查及針對安全衛生與建康教育等與以宣導或辦理講座。</p> <p>公司訂定客訴處理作業標準，建立以客戶為導向的品質系統，利用客觀的方法、縱合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據。</p> <p>為使產品能符合歐盟 ROHS 及其他相關環境指令之要求，本公司原物料供應商皆簽署限用物質承諾保證書，承諾其供應之產品設計及製造方面均嚴守環境保護法律及規範，以有效管控原料和製程，保證其所提供之產品均符合 ROHS 之規範。</p> <p>本公司亦參與社會服務扶助分別提供給基隆家扶中心和台北縣約納家家園育幼院等各一批物資，以善盡公司之社會責任。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>目前尚無揭露企業責任相關資訊。</p> <p>本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>在評估中。。</p> <p>在評估中。。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚未訂定。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 環保責任：自前年起即推動 ROHS，將本公司產品改為無鉛產品，使環境保護能由本公司實際做起。 2. 社會參與及社會貢獻方面：本公司基於人饑己饑，人溺己溺精神響應參與八八水災捐款給中華民國紅十字總會新台幣壹佰萬元，希望能幫助南部災區民眾早日回復正常的生活。 3. 社會服務與社會公益方面：本公司亦參與社會服務扶助分別提供給基隆家扶中心和台北縣約納家家園育幼院等各一批物資，以善盡公司之社會責任。 4. 消費者權益：本公司除自 94 年度起已陸續改用無鉛製程外，並取得 ISO9001 及 HSPMIECQ QC080000 之管理系統，提升品質以回報消費者的愛護與使用。 		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司通過 ISO9001 品質認證。</p>		

- (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：無。
- (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
1. 內部控制聲明書：如下。
 2. 會計師專案審查報告：無。

撼訊科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一〇〇年三月十八日

本公司民國九十九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，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(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一〇〇年三月十八日董事會通過，出席董事五人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

撼訊科技股份有限公司

董事長：張茂松

簽章

總經理：陳劍威

簽章

- (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：無。
- (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及最近年度股東常會重要決議執行情形，詳第111~113頁。
- (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：無。
- (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：

100年4月11日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	謝宗益	98.3.23	100.3.18	因內部職務調整於100.3.18由謝文碧接任

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢	蔡振財	94.8~98.12	會計師事務所 內部組織調整
勤業眾信聯合會計師事務所	陳清祥	蔡振財	98.12~	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		V	V	V
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		-	-	-
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		-	-	-
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		-	-	-
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		-	-	-
6	10,000 仟元 (含) 以上		-	-	-

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

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

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

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

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

1.董事、監察人、經理人及大股東股權移轉情形

單位：股

職稱	姓名	99 年度		100年度4月11日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	張茂松	0	0	30,000	0
董事	劉芬蘭	0	0	66,689	0
董事	陳金龍	0	0	0	0
董事	吳日盛	0	0	0	0
董事暨總經理	陳劍威	0	0	(9,189)	0

職稱	姓名	99 年度		100年度4月11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
監察人	林志雄	0	0	0	0
監察人	陳 慧	0	0	0	0
監察人	劉益民	0	0	0	0
技術總監	黃銀水	0	0	25,000	0
資財處協理	劉晉寬	0	0	40,000	0
業務部協理	廖秀雲	0	0	0	0
業務部協理	黃建育	3,000	0	20,000	0
產品部協理	陳瑞文	0	0	20,000	0
財務經理	謝文碧(註1)	0	0	16,500	0
會計主管	謝宗益(註1)	0	0	20,000	0
財務經理	劉銀龍(註1)	-	-	0	0

註1：自100.3.18謝文碧轉任會計主管，謝宗益轉任總經理室特助，劉銀龍新任。

2.股權移轉資訊：股權移轉或質押之相對人並無關係人。

3.股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有 財務會計準則公報第六 號關係人或為配偶、二 親等以內之親屬關係 者，其名稱或姓名及關 係。		備註
	股數(股)	持股 比率	股數 (股)	持股 比率	股數 (股)	持股 比率	名稱(或 姓名)	關係	
劉芬蘭	3,945,753	6.05%	9,951	0.02%	無	無	陳慧	二等親	
張茂松	2,567,320	3.94%	無	無	無	無	無	無	
陳 慧	724,595	1.11%	無	無	無	無	劉芬蘭	二等親	
張澄洲	400,000	0.61%	無	無	無	無	無	無	
藍文青	368,000	0.56%	無	無	無	無	無	無	
盧清秀	336,000	0.52%	無	無	無	無	無	無	
林金明	310,000	0.48%	無	無	無	無	無	無	
蔡宏駿	240,000	0.37%	無	無	無	無	無	無	
林俊祥	240,000	0.37%	無	無	無	無	無	無	
王偉成	233,310	0.36%	無	無	無	無	無	無	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：僅有子公司符合，請詳第 109 頁關係企業相關資料。

肆、募資情形

一、資本及股份及參與海外存託憑證之發行情形

(一) 股本來源

1. 股份種類

100年4月11日(單位：股)

股份種類	核定股本					備註
	流通在外股份			未發行股份	合計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合計			
普通股	65,176,712	0	65,176,712	30,823,288	96,000,000	-

2. 股本形成經過

100年4月11日

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其它
94.05	10	96,000,000	960,000,000	60,950,512	609,505,120	員工認股權轉普通股 3,140,000 元	無	經(94.5.19)商字第 09401089660 號
94.08	10	96,000,000	960,000,000	60,951,512	609,515,120	員工認股權轉普通股 10,000 元	無	經(94.8.18)商字第 09401161840 號
94.09	10	96,000,000	960,000,000	65,154,494	651,544,940	盈餘轉增資 42,029,820 元	無	經(94.9.14)商字第 09401178860 號
94.11	10	96,000,000	960,000,000	64,889,994	648,899,940	員工認股權轉普通股 175,000 元暨減資 2,820,000 元	無	經(94.11.16)商字第 09401227810 號
95.05	10	96,000,000	960,000,000	65,059,494	650,594,940	員工認股權轉普通股 1,695,000 元	無	經(95.5.12)商字第 09501088870 號
96.04	10	96,000,000	960,000,000	65,279,494	652,794,940	員工認股權轉普通股 2,200,000 元	無	經(96.4.13)商字第 09601073710 號
96.10	10	96,000,000	960,000,000	65,006,299	650,062,990	員工認股權轉普通股 365,000 元暨減資 3,680,000 元和可轉債轉普通股 583,050 元	無	經(96.10.1)商字第 09601237130 號
96.11	10	96,000,000	960,000,000	65,155,299	651,552,990	員工認股權轉普通股 1,490,000 元	無	經(96.11.16)商字第 09601280880 號
98.1	10	96,000,000	960,000,000	63,641,299	636,412,990	庫藏股減資 15,140,000 元	無	經(98.1.15)商字第 09801008850 號
98.8	10	96,000,000	960,000,000	64,277,712	642,777,120	盈餘轉增資 6,364,130 元	無	經(98.8.13)商字第 09801182470 號
100.4	10	96,000,000	960,000,000	65,176,712	651,767,120	員工認股權轉普通股 8,990,000 元	無	辦理中

3. 若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

(二) 股東結構

100年4月11日

數量	股東結構					合計
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	
人數	0	0	21	13,093	14	13,128
持有股數	0	0	184,557	64,867,116	125,039	65,176,712
持股比例	0	0	0.28%	99.52%	0.20%	100.00%

(三)股權分散情形：本公司無特別股，下表為普通股股權分散情形。 100年4月11日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1 ~ 999	2,731	327,591	0.50
1,000 ~ 5,000	8,059	17,217,245	26.42
5,001 ~ 10,000	1,316	10,696,820	16.41
10,001 ~ 15,000	361	4,578,160	7.02
15,001 ~ 20,000	253	4,763,463	7.31
20,001 ~ 30,000	168	4,292,035	6.59
30,001 ~ 40,000	90	3,237,597	4.97
40,001 ~ 50,000	39	1,808,197	2.77
50,001 ~ 100,000	77	5,575,617	8.55
100,001 ~ 200,000	22	2,877,046	4.41
200,001 ~ 400,000	9	2,565,273	3.94
400,001 ~ 600,000	0	0	0
600,001 ~ 800,000	1	724,595	1.11
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	2	6,513,073	9.99
合 計	13,128	65,176,712	100.00

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五或佔前十名以上之股東)

請詳第 22 頁。

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度			
		98 年度	99 年度	100 年截至 4 月 11 日	
每股市價	最 高	51.80	77.3	45.00	
	最 低	8.10	35.2	26.30	
	平 均	26.64	57.79	37.25	
每股淨值	分 配 前	13.78	15.18	15.37	
	分 配 後		(註 1)	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	64,278	64,278	64,278	
	每股盈餘	調整前	3.14	3.16	0.06
		調整後	3.14	(註 1)	-
每股股利(註 1)	現金股利	2.5 元	2 元	-	
	無償配股	盈餘配股	-	0.7 元	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(仟元)	-	-	-	
投資報酬分析	本益比	6.32	11.22	-	
	本利比	21.16	(註 1)	-	
	現金股利殖利率%	9.38%	(註 1)	-	

註 1：99 年度盈餘分配案尚待股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司目前產業發展穩定，每年決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補歷年虧損外，依法先提列法定盈餘公積，特別盈餘公積後，就其餘額連同以往年度未分配盈餘由董事會提請股東會決議保留或分配之，分配時依下列比例分配之。

- 一、提撥員工紅利百分之三至百分之十五。
- 二、董監事酬勞百分之三。
- 三、股東紅利百分之八十二至百分之九十四。（其中現金股利百分之五十至百分之一百，股票股利百分之五十至零）。

2. 本年度股東會擬議股利分配情形

本公司九十九年度之盈餘係依公司法及本公司章程規定擬具分派，於提撥法定盈餘公積 20,342,604 元及迴轉特別盈餘公積 4,242,307 元後，依本公司目前流通在外股數 65,176,712 股計算，擬配發股東現金股利每股 2 元，計分配 130,353,424 元和股東股票股利每股 0.7 元，計分配 45,623,700 元，俟本年度股東會通過後，另訂除息(權)基準日及發放日。

(七)本年度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：

項目		年度	100 年度
期初實收資本額(仟元)			\$651,767
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利		2 元
	盈餘轉增資每股配股數		0.7 股
	資本公積轉增資每股配股數		-
營業績效變化情形	營業利益(仟元)		不適用
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益(仟元)		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資 全數改配放現 金股利	擬制每股盈餘	不適用
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本 公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本 公積且盈餘轉 增資改以現金 股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無需公開民國99年度財務預測資訊。

(八)員工分紅及董監酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊：詳前述第(六)條。
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) 本公司本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按可供分配盈餘之 6.84% 及 2.34% 計算。
 - (2) 本公司配發員工股票紅利之股數計算基礎係按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平市價係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。
 - (3) 實際配發金額若與估列數有差異時，依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。
3. 董事會通過擬議配發員工紅利及董監酬勞之金額、員工紅利股票金額及估本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例及設算每股盈餘：九十九年度盈餘分配員工紅利 17,500,000 元和董監酬勞為 5,980,000 元，皆以現金發放。員工紅利股票金額佔本期稅後淨利為 0%。經以九十九年度配發員工紅利及董監酬勞後設算之稅後稀釋每股盈餘為 3.05 元。擬議配發之董監酬勞及員工紅利與認列年度費用估列金額並無重大差異。
 4. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：九十八年度盈餘分配員工紅利 15,000,000 元和董監酬勞為 5,440,000 元，皆以現金發放。而此年度原董事會決議盈餘分配金額皆與股東會決議一致，並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)發行辦理情形：

(一) 已發行而尚未償還之公司債及本次新發行之公司債之相關資料：100 年 4 月 11 日

公 司 債 種 類	第 三 次 無 擔 保 公 司 債
發行(辦理)日期	99.4.21
面 額	壹拾萬元
發行及交易地點	台灣櫃檯買賣中心
發 行 價 格	壹拾萬元
總 額	肆億元
利 率	票面利率 0%
期 限	五年期 到期日：104.4.21
保 證 機 構	無
受 託 人	台北富邦商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構	凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師	高秉涵法律事務所
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所陳清祥、蔡振財會計師
償 還 方 法	除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期以現金一次還本
未 償 還 本 金	參億玖仟捌佰壹拾萬元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	詳發行及轉換辦法
限 制 條 款	詳發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用

附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無重大影響
交換標的委託保管機構名稱		無

(二)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債：

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債		
項	年 度 目	98年	99年	當年度截至 100年4月11日
		轉債 換市 公價 司	最高	
	最低	-	95	98
	平均	-	106.06	98.79
轉換價格		-	60.83	60.83
發行日期及發行時轉換價格		-	99.4.21 發行 轉換價格 63.85	99.7.28 轉換價格 調整為 60.83
履行轉換義務方式		-	發行新股	發行新股

三、特別股：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證發行情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

100年4月11日

員工認股權憑證種類	第三次員工認股權憑證
主管機關核准日期	97.11.18
發行日期	97.12.30
發行單位數	2,000 單位(每單位可認購 1,000 股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.14%
認股存續期間	五年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	滿二年為 50%，滿三年為 75%，滿四年為 100%。
已執行取得股數	899,000 股

已執行認股金額	8,091,000 元
未執行認股數量	906 仟股(195 仟股已放棄)
未執行認股者其每股認購價格	9 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	1.39%
對股東權益影響	比例不大，故並無明顯影響

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證數量前十大且得認購金額達新臺幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形:無。

(三)最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購及受讓其他公司股份辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

(一)計畫內容：本公司國內第三次無擔保可轉換公司債於 99.3.31 經證期局核准，其計劃如下表

單位：新台幣仟元

計劃項目	預計完成時間	所需資金總額	預定資金運用時間			
			99 年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
償還銀行借款	99Q3	190,000	-		190,000	-
充實營運資金	99Q2	210,000	-	210,000	-	-
合計	-	400,000	-	210,000	190,000	-

(二)執行情形：本公司皆已依計劃執行完畢，並依規定於每季結束後十日內，輸入達成情形至證期局指定之資訊申報網站。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營事業

研究開發、生產、銷售資訊家電、高階 3D 影像顯示卡及多媒體產品和一般電腦週邊應用之軟體。

2.公司目前之商品、服務項目及其營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	九十九年度	
	營業收入淨額	營業比重(%)
顯示卡	4,833,144	90.6
其他	501,441	9.4
合計	5,334,585	100.00

3.現有產品種類

本公司現有產品包括顯示卡、影音多媒體和筆記型電腦等，其中 99 年度銷售主要係以遊戲顯示卡為主，約占營業收入淨額 90.6%，茲就遊戲顯示卡之主要用途或功能說明如下：

主要產品	用途或功能
遊戲顯示卡 (Game Card)	專為 3D 遊戲玩家設計為主軸的 3D/2D 顯示卡，透過此種介面卡，將處理過的資料，在螢幕上以不同解析度顯示出文字、圖形與色彩。

4.開發中新產品

年度	開發成功之技術及產品成就
100	<p>已完成</p> <p>高階 Cayman Serial ,100 年 3D 效益最高的顯示卡之一，可支援 6 個 DP 顯示器 (Eyefinity technology) ，支援 DirectX 11,OpenGL 4.1, Display Port 1.2 ,HDMI 1.4a ,支援高頻 Blu-ray 3D HDTV (AMD HD3D technology)影像，影像加速器 UVD3 technology。</p> <p>產品：HD6970 , HD6950 , HD6990</p>
	<p>開發中</p> <p>中階 Barts/Turks serial ，支援 DirectX 11,OpenGL 4.1, Display Port 1.2 ,HDMI 1.4a ,支援高頻 Blu-ray 3D HDTV (AMD HD3D technology)影像，影像加速器 UVD3 technology。</p> <p>產品：HD6870, HD6850,HD6570 , HD6670</p>
	<p>開發中</p> <p>低階 Caicos serial ，低價提供基本 3D 功能,支援 3 個顯示器，支支援 DirectX 11,OpenGL 4.1, Display Port 1.2 ,HDMI 1.4a ,支援高頻 Blu-ray 3D HDTV (AMD HD3D technology)影像，影像加速器 UVD3 technology。</p> <p>產品：HD6450</p>

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

繪圖卡是每台電腦不可或缺之配備，隨著 PC 市場高度成長及電玩遊戲

娛樂需求之提升，藉由 3D 繪圖卡之高度整合而實現在電腦系統上。由於人類對於視覺要求的標準提高，因此中高階的繪圖卡需求逐步增加。隨電腦遊戲朝向 3D 立體化趨勢設計的同時，為因應個人電腦在多媒體環境的未來發展，勢必將呈現在日常家庭劇院、電影欣賞或 3D 虛擬實境上，值此之時，運用 3D 繪圖功能的需求量高漲，因此高解析度、全彩、能快速執行 3D 繪圖視訊的 3D 繪圖處理器，成為市場指標。在進入 3D 新世代以後，若個人電腦僅憑 CPU 速度來執行運算功能，將大大降低整體系統效能，解決之道在於選用品質優良的繪圖卡方能勝任，而決定繪圖卡良莠與否的關鍵，則在於繪圖晶片。目前全球主要繪圖晶片廠以 AMD 及 NVIDIA 為主，本公司主要以 AMD 之繪圖晶片為開發產品之主要元件，由於繪圖晶片之效能為影響繪圖卡影像處理之關鍵，為因應市場競爭激烈之產業狀況，本公司與 AMD 長期保持密切之合作關係，故能較同業提早推出新產品上市，茲就產業發展趨勢說明如下：

A. 微軟推出新版作業系統將刺激多媒體需求

近期由於微軟推出新版作業系統 Windows 7 刺激使用者對多媒體的需求，多媒體影像編輯捕捉系統搭配先進電腦繪圖技術，並隨著壓縮技術與寬頻介面技術的提昇，影音處理、壓縮、解壓縮及視訊成為首要功能，因此中、高階繪圖卡將因家庭娛樂消費性市場與專業多媒體市場的刺激，而深具發展潛力。

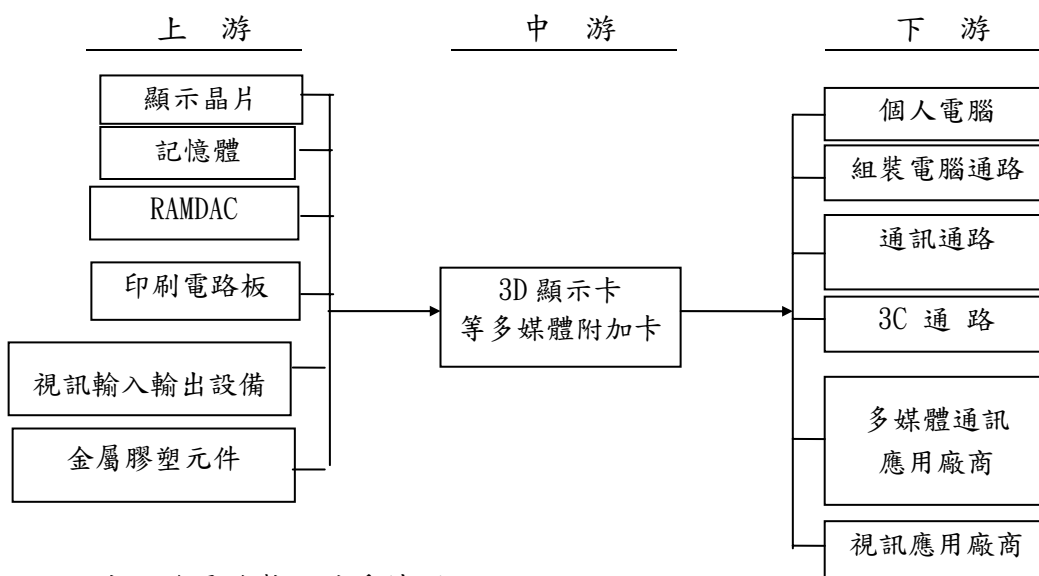
B. 繪圖卡缺貨問題將遞延出貨

由於 2009 年 5 月起晶圓代工廠的 40 奈米製程良率回升的速度尚無法完全因應 NVIDIA、AMD 的訂單需求，再加上目前記憶體價格持續上揚，使得繪圖卡缺貨情況尚未完全紓解，多款筆記型電腦(NB)、桌上型電腦(DT)繪圖晶片產品大缺貨，導致 PC 新品延遲出貨。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司為製造遊戲顯示卡、遊戲主機板等多媒體產品及家庭娛樂產品為主之專業廠商，產業之上游為關鍵零組件（如顯示晶片組、記憶體等）、印刷電路板及金屬塑膠元件等供應商，配合其他輸出輸入設備，再經由本公司研發設計後，委託加工製成成品，即可提供下游通路廠商、多媒體應用廠商以及個人使用者組裝在電腦中。有關產業上、中、下游關聯圖列示如下：

產業上、中、下游關聯圖



3. 產品發展趨勢及競爭情形

1996 年英特爾跨入繪圖晶片領域，率先推出具繪圖功能整合型晶片，整合

型晶片意指北橋晶片整合繪圖核心，因此，若主機板上採用整合型晶片組，便無須再外加繪圖卡，相對地，若整合型晶片組的出貨量提升，首當其衝遭受威脅的便是繪圖晶片廠商的出貨量。未來多媒體產業將會以 3D 繪圖功能為主要發展方向，並迎合視訊功能及通訊功能之多媒體整合趨勢。由於 3D 繪圖技術廣泛應用在模擬設計及育樂休閒遊戲軟體上，提供人們更佳的視覺體驗，3D 顯示卡已成為市場主流產品，顯示卡廠商為提高產品附加價值以及因應整合的趨勢，也開始整合視訊功能，使顯示卡具有視訊播放及影像捕捉效果，並積極朝向多媒體整合與家庭娛樂的產品發展，以因應未來市場的變化。

(三)技術及研發狀況

本公司研發產品以 PC 顯示卡為主，近年陸續開發遊戲高階顯示卡，98 年開發支援美國微軟 DirectX 11，此為微軟 3D Game 規格，99 年初開發支援美國微軟 Windows 7 中新 3D Game 規格 DirectX 11。未來將開發單卡可以同時支持多台顯示器，目前單一顯示卡能同時顯示六台顯示器，可以多螢幕獨立視窗作業，也可當成一顯示器(Eyefinity Technology)，解析度 8196x8196，此功能可用於高階遊戲機台，例如玩遊戲時，使用三台顯示器，可以讓視野變大三倍。

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用 單位：仟元

年度	99 年度	100 年第一季
研發費用	27,969	5,844

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	開發成功之技術及產品成就
99	高階 Cypress Serial ,99 年 3D 效益最高的顯示卡之一,第一片單卡支援 6 個顯示器,支援 DirectX 11,OpenGL 3.2, Display Port 1.1a ,高速 Video decode UVD2。 產品：HD5970 ,HD5870 ,HD5850
	中階 Juniper/Redwood serial , 支援 5 個顯示器,支援 DirectX 11,OpenGL 3.2, Display Port 1.1a , Video UVD2。 產品：HD5770 ,HD5750 ,HD5670
	低階 Cedar serial , 低價提供基本 3D 功能,支援 3 個顯示器,支援 DirectX 11,OpenGL 3.2, Display Port 1.1a , Video UVD2。 產品：HD5550,HD5450

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃：

(1)提高高階產品比重以提升整體毛利，並在兼顧品牌與品質前提，於國際上開發新市場，逐步建立產品自有品牌知名度。

(2)加強委外加工的控管與溝通，以降低生產成本。

2.長期業務發展計劃：

(1)建立品牌知名度，形成終實顧客群，以提升國際市場佔有率。

(2)注意市場區隔趨勢，針對不同市場，根據其不同消費能力與高低階產品喜好不同，在維持一定毛利水準下，銷售適合的產品，以持續提高撼訊產品的知名度及鞏固市場佔有率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售地區	97 年度		98 年度		99 年度		
	金額	%	金額	%	金額	%	
內銷	149,038	3.85	153,265	3.58	176,697	3.31	
外銷	美洲	516,653	13.36	593,055	13.85	550,162	10.31
	歐洲	2,099,057	54.28	1,627,259	38.00	2,245,349	42.09
	亞洲	921,304	23.82	1,705,298	39.83	2,233,398	41.87
	其他	181,440	4.69	202,972	4.74	128,979	2.42
合計	3,867,492	100.00	4,281,849	100.00	5,334,585	100	

2. 市場佔有率

本公司目前生產以顯示卡為主，預估未來整個多媒體市場隨著個人電腦的普及，其需求將穩定成長，本公司所營業務屬於資訊工業中最熱門的多媒體產品，以遊戲顯示卡為主力產品，目前係以自有品牌方式銷售，在國內及國外已逐漸獲得消費者的認同，並已在國際市場上建立品牌的知名度，未來將不斷投入研發新產品，使其與同業競爭時佔有相對優勢。經比較本公司與同業 99 年度營業收入金額(如下表)，本公司佔國內同業之比率為 61.74%，顯示本公司具有相對之競爭優勢。

99 年撼訊科技與國內同業營收數字比較表

單位：仟元

公司名稱	撼訊	寶聯	麗臺	聰泰	國內同業合計
營收淨額	5,334,585	153,607	2,832,519	319,129	8,639,840
佔國內同業之比率	61.74%	1.78%	32.78%	3.70%	100.00%

資料來源：公開資訊觀測站。

3. 市場未來的供需狀況與成長性

顯示卡/繪圖晶片是將影像資料輸出給螢幕所不可缺少的裝置，理論上搭配 PC 的比率是 1：1(少數 PC 會採單機雙螢幕)，因此縱使偶有技術世代交替(2D→3D、PCI→AGP)的換購需求，但平均而言其市場成長性約略與全球 PC 相當，因此依據 MIC 2009 年 10 月針對全球 PC 出貨量及成長率所作評估，2007 至 2014 年全球 PC 出貨量累積平均成長率為 6.9%，在顯示卡與 PC 至少具備一定搭配率下，顯見未來該產業仍具成長空間。雖然整合型晶片組也能提供 3D 繪圖的功能，但相較於高階的 3D 顯示卡，其繪圖光影、貼圖效果及畫面流暢性就大有不如，因此，在家庭娛樂重要性日益提升，以及台灣擅長於生產製造環節之價值鍊之發揮，故未來顯示卡產業仍可維持一穩定的成長率，而其主要的成長區隔還是集中在高階產品部份。

4. 競爭利基

本公司在產品價格、服務等皆獲得客戶的肯定，且產品多元化領先其他同業競爭對手，這是其他競爭對手無法獲取之優勢，並能提供客戶最符合需要之整體解決方案 (Total Solution)。

5. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

有利：A. 上游晶片廠提供完整的資料及驅動程式，可縮短研發時間，快速將產品上市。

B. 因能滿足使用者求新、求快、求精的需求，3D 影像產品需求將隨中高階需求增加而提昇。

C. 使用家用電腦的數量提高，多媒體相關產品需求亦相對提昇，進而提高整體之銷售數量。

不利：A.整合型晶片已內建在主機板內，故低階市場需求將隨之減少。

B.產品生命週期短，相關晶片廠快速提供多種中高階晶片，產品如不具市場性，即可能造成所投入研發費用及晶片之浪費。

6.因應措施

A.強化國際行銷及開發新客戶，掌握市場變化及使用者的需求，以擴大市場佔有率。

B.依市場需求快速開發利基產品，減少不具市場性產品的研發，提昇高毛利產品的銷售量。

(二)主要產品之用途及產品製造過程

1.用途

顯示卡：提供主機板和顯示器 2D / 3D 之介面及運算。

2.產製過程

R / D 設計 → 外包製令 → 備料 → 外包生產 → 成品入庫，產製過程中，本公司負責線路設計及原料備料，再外包生產，其配合協力廠均須評鑑合格。

(三)主要原料供應狀況

主要原料名稱	主要供應廠商	供應狀況
晶片	AMD	良好

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之客戶名稱、金額與比例

單位：新台幣仟元

98年				99年				100年度第一季止			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
甲客戶	602,896	14.09	無	甲客戶	754,038	14.13	無	甲客戶	216,048	23.20	無
其他	3,675,826	85.91	無	其他	4,580,547	85.87	無	其他	715,118	76.80	
銷貨淨額	4,278,722	100.00		銷貨淨額	5,334,585	100.00		銷貨淨額	931,166	100.00	

2.最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之客戶名稱、金額與比例

單位：新台幣仟元

98年				99年				100年度第一季止			
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
A 廠商	1,948,116	52.36	無	A 廠商	2,766,035	67.74	無	A 廠商	416,496	66.31	無
其他	1,772,715	47.64	無	其他	1,317,287	32.26	無	其他	212,162	33.69	無
進貨淨額	3,720,831	100.00		進貨淨額	4,083,322	100.00		進貨淨額	628,362	100.00	

(五)最近二年度生產量值及產能

產量單位：仟片；產值單位：新台幣仟元

主要產品 \ 生產量值	98年度			99年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
顯示卡	—	1,720	2,809,842	—	2,422	4,911,227
其他	—	19	1,896	—	352	190,456
合計	—	1,739	2,811,738	—	2,774	5,101,683

註：1.本公司產品係由委外加工廠生產再出貨，故無產能限制。2.產值亦包含外購商品。

(六)最近二年度銷售量值

銷量單位：仟片；銷值單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	98 年度				99 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
顯示卡	68	91,389	1,823	3,568,692	98	157,889	2,161	4,682,087
其他	1,032	61,876	30,757	559,892	203	18,808	19,455	475,801
合計	1,100	153,265	32,580	4,128,584	301	176,697	21,616	5,157,888

三、最近二年度從業員工資料

年 度		98 年度	99 年度	截至 100 年 4 月 11 日
員工 人數	研究發展單位	13	13	13
	營業單位	48	54	57
	管理單位	29	33	32
	合計	90	100	102
平均年齡		36.1	36.3	36.3
平均服務年資		5	5.32	5.45
學歷 分布 比率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	12.33%	12.00%	14.71%
	大 專	27.67%	26.00%	25.49%
	大 學	50.00%	53.00%	50.98%
	高 中 以 下	10.00%	9.00%	8.82%
	合計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未因污染環境而遭受損失。
2. 本公司主要從事繪圖卡之生產銷售，惟生產部份全數委外加工，並無污染之廢物產生，故本公司未來三年度並無預計之重大環保支出。
3. 因應歐盟有害物質限用指令之實施，本公司自 94 年度起已陸續改用無鉛製程，並逐步降低有鉛庫存比率；95 年下半年起，有鉛庫存則轉銷非 ROHS 管制地區因應之。

五、勞資關係

1. 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1) 員工福利措施

全民健康保險、勞工保險、退休金提撥、團體保險、定期員工健康檢查、員工國內外旅遊、生日禮金及社團活動。

(2) 員工進修及訓練

A. 新進人員職前訓練：對於新進人員進行 30 小時的職前訓練，內容包含公司組織與文化、作業系統與制度運作介紹、專業知識訓練與傳承等。

B. 本公司訂定「教育訓練作業程序」、「內部/外部教育訓練執行規範」，同仁依照本公司所擬定之年度發展策略或計畫，針對自身工作相關之專長能力，申請進行內部或外部訓練課程，以期共同完成策略目標與計畫。內容概述如下：

a. 內訓部份：於總公司進行訓練。

b. 外訓部份：派送國內外專業訓練機構受訓，並視受訓內容簽受訓同意書，或延長服務切結書。

c. 本公司 99 年度有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

教育訓練	內部訓練	外部訓練
受訓人次	155 人次	213 人次
經費支出	0 元 (註)	193,640 元
課程名稱	新人教育訓練系列課程共 20 項	共計有內控稽核、財務、資訊、語言、法規等 25 項課程

註：為協助新進人員了解工作流程與相關法規之系列課程。

(3) 退休制度與其實施狀況：

本公司員工有下列情形之一者，得自請退休：

- A. 年滿五十五歲且在本公司工作滿十五年以上者。
- B. 連續工作滿二十五年以上者。
- C. 服務年資滿十年以上且年滿六十歲者。

本公司員工有下列情形之一者，本公司得強制其退休：

- C. 年滿六十歲者。
- D. 心神喪失或身體殘廢，不堪勝任工作者。

(4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- A. 本公司依勞工安全衛生法訂定相關實施辦法，辦理勞工安全衛生工作，防止職業災害發生，保障員工安全與健康。
- B. 定期實施在職勞工安全衛生教育訓練、在職人員健康檢查，以促進同仁健康。
- C. 定期實施作業場所環境及相關設備檢定，以維公司資產及人員生命安全。
- D. 辦理員工團體保險以提高員工生活安全的保障。

2. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未因勞資糾紛而遭受損失。

六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約(如下表)。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
董監事及重要職員責任保險	富邦產物保險(股)	99/03/22~100/03/22	董監事責任保險	無
授權合約	SAP Taiwan Co., Ltd.	2010/7/12	SAP Software End-User License Agreement	無
維護合約	動力安全資訊股份有限公司	99/7/1~100/6/30	維護電腦資訊系統穩定	無

陸、財務概況

一、最近五年度資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 100年3月31日 財務資料(註2)
		95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	
流動資產		1,411,707	1,242,617	1,226,258	1,816,710	2,414,430	1,905,747
基金及投資		1,299	9,434	12,423	20,186	103,500	96,227
固定資產(註2)		8,507	4,736	83,770	84,518	86,185	86,429
其他資產		56,624	56,492	63,263	56,194	119,620	117,164
資產總額		1,478,137	1,313,279	1,385,714	1,978,328	2,723,735	2,205,567
流動負債	分配前	907,140	604,864	654,679	1,057,878	1,348,670	829,060
	分配後	907,140	604,864	680,135	897,184	(註1)	-
長期負債		-	-	-	-	354,820	-
其他負債		71,165	51,834	41,636	34,711	33,296	32,371
負債總額	分配前	978,305	656,698	696,315	1,092,589	1,736,786	1,217,852
	分配後	978,305	656,698	721,771	1,253,283	(註1)	-
股本		650,595	651,553	636,413	642,777	642,777	650,868
預收股款		788	-	-	-	7,565	-
資本公積		98,458	5,313	6,254	9,457	56,129	56,321
保留盈餘	分配前	(238,018)	6,638	75,202	245,527	288,259	292,315
	分配後	(238,018)	6,638	49,746	84,833	(註1)	-
金融商品未實現損益		435	(5,976)	(27,600)	(10,979)	(6,765)	(10,773)
累積換算調整數		(1,009)	(947)	(870)	(1,043)	(1,016)	(1,016)
庫藏股		11,417	-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	499,832	656,581	689,399	885,739	986,949	987,715
	分配後	499,832	656,581	663,943	725,045	(註1)	-

註1：99年度盈餘分配案尚待股東會決議。

註2：係截至100年第一季經會計師核閱之資料。

(二) 簡明損益表

單位：仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 100年3月31 日財務資料 (註)
	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	
營業收入	3,906,262	3,576,226	3,867,492	4,278,722	5,334,585	931,166
營業毛利	70,509	312,778	299,447	382,231	469,709	73,595
營業損益	(153,542)	81,332	62,459	169,776	239,707	24,009
營業外收入及利益	34,495	98,264	21,756	56,962	34,856	6,360
營業外費用及損失	93,751	24,383	9,122	5,876	17,927	23,312
繼續營業部門 稅前損益	(212,798)	155,213	75,093	220,862	256,636	7,057
繼續營業部門 損益	(238,323)	154,595	68,564	202,145	203,426	4,057
每股盈餘	(3.69)	2.38	1.05	3.14	3.16	0.06

註：係截至100年第一季經會計師核閱之資料。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事 務 所 名 稱	查 核 會 計 師	查 核 意 見
95年	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、林安惠	修正式無保留意見
96年	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、蔡振財	修正式無保留意見
97年	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、蔡振財	修正式無保留意見
98年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳清祥、蔡振財	修正式無保留意見
99年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳清祥、蔡振財	修正式無保留意見

二、最近五年度財務比率分析

分析項目		最近五年度財務分析						
		95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年第一季	
財務結構	負債占資產比率 (%)	66.19	50.00	50.25	55.23	63.76	55.22	
	長期資金占固定資產比率	5,875.54	13,863.62	822.97	1,047.99	1,556.85	1,555.19	
償債能力	流動比率 (%)	155.62	205.44	187.31	171.73	179.02	229.87	
	速動比率 (%)	120.89	175.12	138.99	135.64	141.70	187.96	
	利息保障倍數 (倍)	(13.60)	18.31	11.34	45.95	24.64	3.07	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.31	5.35	6.87	6.83	6.79	1.26	
	平均收現日數	85	68	53	54	54	290.78	
	存貨週轉率 (次)	6.14	13.47	14.93	11.91	11.85	8.59	
	應付款項週轉率 (次)	5.10	8.08	9.72	7.40	7.59	1.65	
	平均銷貨日數	59	27	24	31	31	43	
	固定資產週轉率 (次)	459.18	755.12	46.17	50.66	61.90	10.77	
	總資產週轉率 (次)	2.64	2.72	2.79	2.16	1.96	0.42	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(10.82)	11.56	5.48	12.22	9.00	0.27	
	股東權益報酬率 (%)	(38.58)	26.74	10.19	26.09	21.73	0.41	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(23.60)	12.48	6.94	26.41	36.86	3.69
		稅前純益	(32.71)	23.82	11.80	34.36	39.46	1.08
	純益率 (%)	(6.10)	4.32	1.77	4.72	3.81	0.44	
	每股盈餘 (元)	(註一)	(3.69)	2.38	1.05	3.14	3.16	0.06
(註二)		(3.65)	2.36	1.04	3.14	(註三)	-	
現金流量	現金流量比率 (%)	21.30	63	-	29.76	1.28	10.49	
	現金流量允當比率 (%)	-	208	64.66	187.09	148.25	130.35	
	現金再投資比率 (%)	32.59	52.01	-	33.48	-10.31	6.24	
槓桿度	營運槓桿度	0.63	1.42	1.73	1.49	1.01	1.09	
	財務槓桿度	0.91	1.12	1.2	1.03	1.05	1.17	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 長期資金占固定資產比率增加：係因 99 年度發行可轉換公司債所致。
2. 利息保障倍數減少：係因利息費用增加所致。
3. 固定資產週轉率上升：係因 99 年度營收增加所致。
4. 資產報酬率下降：係因資產總額增加所致。
5. 營業利益占實收資本比率上升：係因營收增加，故營業利益增加所致。
6. 現金流量比率、允當比率及再投資比率下降：係因 99 年度營運活動現金流量減少所致。
7. 營運槓桿度下降：係因營業利益增加所致。

註一：按各該年度發行在外之加權平均股數計算。

註二：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

註三：99 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額
- (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨值+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)淨額
- (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)平均售貨日數=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/各期平均資產總額

4.獲利能力

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

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

6.槓桿度

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

撼訊科技股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳清祥、蔡振財會計師依會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則審查完竣。上述財務報表及營業報告書、盈餘分配表等，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請鑒察。

此致

本公司一〇〇年股東常會

監察人：林志雄

劉益民

陳慧

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 十 八 日

- 四、最近年度財務報表：請參閱第41至71頁。
五、最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第72至101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，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

撼訊科技股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 728,220	27	\$ 496,690	25	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	8,339	1	-	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	322,056	12	111,789	6	2100	短期銀行借款 (附註十二及二十一)	519,376	19	256,093	13
1140	應收帳款—淨額 (附註二及七)	616,551	23	554,037	28	2120	應付票據	-	-	138	-
1150	應收關係人款項 (附註二及二十)	207,919	8	192,864	10	2140	應付帳款	606,138	22	677,925	34
1210	存貨 (附註二、三及八)	471,408	17	351,225	18	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	47,583	2	4,694	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	5,223	-	11,380	1	2170	應付費用 (附註二十)	142,546	5	99,957	5
1291	受限制資產—流動 (附註二十一)	26,612	1	68,113	3	2298	預收款項及其他流動負債	24,688	1	19,071	1
1298	預付款項及其他流動資產	36,441	1	30,612	1	21XX	流動負債合計	1,348,670	50	1,057,878	53
11XX	流動資產合計	2,414,430	89	1,816,710	92		長期負債				
	投 資					2410	應付可轉換公司債 (附註二及十三)	354,820	13	-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、九及二十)	7,392	-	7,392	-		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十)	96,108	4	12,794	1	2820	存入保證金 (附註二十)	12,236	-	3,504	-
14XX	投資合計	103,500	4	20,186	1	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十六)	2,383	-	3,187	-
	固定資產 (附註二、十一、二十及二十一)					2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)	2,854	-	10,224	1
	成 本					2882	長期股權投資貸餘 (附註二及十)	15,823	1	17,796	1
1501	土 地	33,125	1	33,125	2	28XX	其他負債合計	33,296	1	34,711	2
1521	房屋建築	45,724	2	45,724	2		負債合計	1,736,786	64	1,092,589	55
1561	生財器具	28,795	1	24,194	1		股東權益				
1681	其他設備	1,039	-	1,039	-		股 本				
15X1		108,683	4	104,082	5	3110	普通股股本—每股面額10元；額定：96,000 仟股；發行：64,278仟股	642,777	24	642,777	33
15X9	減：累計折舊	22,498	1	19,564	1	3140	預收股本	7,565	-	-	-
15XX	固定資產淨額	86,185	3	84,518	4	31XX	股本合計	650,342	24	642,777	33
	其他資產						資本公積				
1800	出租資產—淨額 (附註二、十一及二十一)	69,935	3	32,097	2	3211	股票溢價	5,313	-	5,313	1
1820	存出保證金	14,136	-	14,153	1	3272	可轉換公司債之認股權	43,837	2	-	-
1830	遞延費用 (附註二及二十)	31,085	1	6,293	-	3220	庫藏股票交易	974	-	941	-
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十六)	-	-	-	-	3271	員工認股權	5,746	-	2,944	-
1880	預付退休金 (附註二及十四)	4,464	-	4,371	-	3280	其 他	259	-	259	-
18XX	其他資產合計	119,620	4	56,914	3	32XX	資本公積合計	56,129	2	9,457	1
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	27,704	1	7,490	-
						3320	特別盈餘公積	12,022	-	28,470	1
						3350	未分配盈餘	248,533	9	209,567	11
						33XX	保留盈餘合計	288,259	10	245,527	12
							股東權益其他項目				
						3450	金融商品之未實現損益	(6,765)	-	(10,979)	(1)
						3420	累積換算調整數	(1,016)	-	(1,043)	-
						34XX	股東權益其他項目合計	(7,781)	-	(12,022)	(1)
						3XXX	股東權益合計	986,949	36	885,739	45
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,723,735	100	\$ 1,978,328	100		負債及股東權益總計	\$ 2,723,735	100	\$ 1,978,328	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月七日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝宗益

撼訊科技股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二）				
4110	銷貨收入	\$5,479,941	103	\$4,403,814	103
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>145,804</u>	<u>3</u>	<u>126,181</u>	<u>3</u>
4100	銷貨收入淨額（附註二十）	5,334,137	100	4,277,633	100
4800	其他營業收入	<u>448</u>	<u>-</u>	<u>1,089</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	5,334,585	100	4,278,722	100
5000	營業成本（附註二、八、十七及二十）	<u>4,872,246</u>	<u>91</u>	<u>3,896,491</u>	<u>91</u>
		462,339	9	382,231	9
5920	聯屬公司間已（未）實現利益（附註二）	<u>7,370</u>	<u>-</u>	<u>(10,224)</u>	<u>-</u>
	已實現營業毛利	<u>469,709</u>	<u>9</u>	<u>372,007</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註十七）				
6100	行銷費用（附註二十）	135,736	3	119,181	3
6200	管理費用	66,297	1	59,827	1
6300	研發費用	<u>27,969</u>	<u>1</u>	<u>23,223</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>230,002</u>	<u>5</u>	<u>202,231</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>239,707</u>	<u>4</u>	<u>169,776</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,361	-	1,033	-
7121	權益法認列之投資淨益（附註二及十）	5,260	-	28,191	1
7140	處分投資利益	5,063	-	-	-
7160	兌換利益—淨額（附註二）	12,723	1	23,181	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
7210	租金收入(附註二十)	2,292	-	1,771	-
7250	呆帳迴轉利益(附註七)	797	-	-	-
7480	其 他	<u>7,360</u>	-	<u>2,786</u>	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>34,856</u>	<u>1</u>	<u>56,962</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	10,855	-	4,620	-
7540	處分投資淨損	-	-	543	-
7650	金融負債評價損失(附 註五)	6,441	-	-	-
7880	其他(附註十七)	<u>631</u>	-	<u>713</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>17,927</u>	-	<u>5,876</u>	-
7900	稅前利益	256,636	5	220,862	5
8110	所得稅費用(附註二及十六)	<u>53,210</u>	<u>1</u>	<u>18,717</u>	-
9600	淨 利	<u>\$ 203,426</u>	<u>4</u>	<u>\$ 202,145</u>	<u>5</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘(附註十八)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 3.99</u>	<u>\$ 3.16</u>	<u>\$ 3.44</u>	<u>\$ 3.14</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.81</u>	<u>\$ 3.05</u>	<u>\$ 3.37</u>	<u>\$ 3.08</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月七日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝宗益

撼訊科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

	股本 (附註十五)				資本公積 (附註十五)						保留盈餘 (附註十五)				金融品未實現	累積換算調整數	股東權益合計
	普通股股數 (仟股)	金額	預收股本	合計	股票溢價	可轉債-認股權	庫藏股票交易	員工認股權	其他	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	損益 (附註二、十五及十九)	(附註二)	
九十八年初餘額	63,641	\$ 636,413	\$ -	\$ 636,413	\$ 5,313	\$ -	\$ 941	\$ -	\$ -	\$ 6,254	\$ -	\$ 305	\$ 74,897	\$ 75,202	(\$ 27,600)	(\$ 870)	\$ 689,399
九十七年度盈餘分配																	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,490	-	(7,490)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,165	(28,165)	-	-	-	-
現金股利-0.4元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,456)	(25,456)	-	-	(25,456)
股票股利-0.1元	637	6,364	-	6,364	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,364)	(6,364)	-	-	-
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	202,145	202,145	-	-	202,145
逾期末領股利轉列資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	259	259	-	-	-	-	-	-	259
認列員工認股權酬勞	-	-	-	-	-	-	-	2,944	-	2,944	-	-	-	-	-	-	2,944
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,621	-	16,621
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(173)	(173)
九十八年底餘額	64,278	642,777	-	642,777	5,313	-	941	2,944	259	9,457	7,490	28,470	209,567	245,527	(10,979)	(1,043)	885,739
九十八年度盈餘分配																	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,214	-	(20,214)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,448)	16,448	-	-	-	-
現金股利-2.5元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(160,694)	(160,694)	-	-	(160,694)
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203,426	203,426	-	-	203,426
員工認股權酬勞執行	-	-	7,565	7,565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,565
認列員工認股權酬勞	-	-	-	-	-	-	-	2,802	-	2,802	-	-	-	-	-	-	2,802
轉換公司債-轉換權 (權益要素)	-	-	-	-	-	43,947	-	-	-	43,947	-	-	-	-	-	-	43,947
贖回可轉換公司債	-	-	-	-	-	(110)	33	-	-	(77)	-	-	-	-	-	-	(77)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,214	-	4,214
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27	27
九十九年底餘額	64,278	\$ 642,777	\$ 7,565	\$ 650,342	\$ 5,313	\$ 43,837	\$ 974	\$ 5,746	\$ 259	\$ 56,129	\$ 27,704	\$ 12,022	\$ 248,533	\$ 288,259	(\$ 6,765)	(\$ 1,016)	\$ 986,949

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月七日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝宗益

撼訊科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
淨利	\$ 203,426	\$ 202,145
折舊及攤銷	7,005	6,123
呆帳損失(迴轉利益)	(797)	274
員工認股權酬勞成本	2,802	2,944
存貨跌價損失(回升利益)	8,520	(11,483)
存貨報廢損失	12,455	763
存貨盤盈	(11)	(13)
處分投資淨損(益)	(5,063)	543
採權益法認列之投資淨益	(5,260)	(28,191)
處分固定資產淨損	2	142
處分遞延費用淨益	(150)	-
金融負債評價損失	6,441	-
公司債折價攤銷之利息費用	6,699	-
贖回公司債利益	(6)	-
遞延所得稅	5,353	13,918
預付退休金	(93)	(605)
聯屬公司間(已)未實現利益	(7,370)	10,224
資產及負債之淨變動		
應收帳款	(61,717)	(229,425)
應收關係人款項	(15,055)	(10,719)
存貨	(141,147)	(37,619)
預付款項及其他流動資產	(5,829)	(17,139)
應付票據	(138)	(2,012)
應付帳款	(71,787)	344,411
應付所得稅	42,889	4,694
應付費用	42,589	59,758
預收款項及其他流動負債	(6,435)	6,063
營業活動之淨現金流入	<u>17,323</u>	<u>314,796</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(315,409)	(182,036)
處分備供出售金融資產之價款	114,494	113,965
取得以成本衡量之金融資產	(25,000)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	24,925	-
增加採權益法之長期股權投資	(80,000)	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
購置固定資產	(\$ 42,612)	(\$ 4,133)
處分固定資產價款	4	31
處分遞延費用價款	1,164	-
存出保證金減少	17	140
遞延費用增加	(17,658)	(1,595)
受限制資產—流動(增)減	41,501	(25,771)
投資活動之淨現金流出	<u>(298,574)</u>	<u>(99,399)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	263,283	(9,715)
發行可轉換公司債	394,875	-
贖回可轉換公司債	(980)	-
逾期股利收回	-	259
員工行使認股權繳入股款	7,565	-
發放現金股利	(160,694)	(25,456)
存入保證金增加(減少)	8,732	(81)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>512,781</u>	<u>(34,993)</u>
現金淨增加	231,530	180,404
年初現金餘額	<u>496,690</u>	<u>316,286</u>
年底現金餘額	<u>\$ 728,220</u>	<u>\$ 496,690</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 3,386</u>	<u>\$ 4,907</u>
支付所得稅	<u>\$ 4,968</u>	<u>\$ 105</u>
支付現金購置固定資產情形		
購置固定資產	(\$ 43,873)	(\$ 4,133)
其他應付款增加	1,261	-
	<u>(\$ 42,612)</u>	<u>(\$ 4,133)</u>
支付現金購置遞延費用情形		
購置遞延費用	(\$ 28,449)	(\$ 1,595)
其他應付款增加	10,791	-
	<u>(\$ 17,658)</u>	<u>(\$ 1,595)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月七日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝宗益

撼訊科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十六年十月成立，主要從事於電腦顯示卡之銷售。本公司股票自九十一年三月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

截至九十九及九十八年底止，本公司員工人數分別為 100 人及 90 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及商業會計處理準則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、所得稅、退休金、資產減損以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市證券係資產負債表日之收盤價；開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

備供出售金融資產之認列或除列時點與公平價值變動列入損益之金融商品相同。現金股利除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物所有權及顯著風險移轉予客戶（一般係於運出時移轉）或勞務提供完成時認列銷貨收入。因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存貨

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

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

股票出售成本係按加權平均成本法計算。

採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若資可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產及遞延所得稅資產除外）公平價值等比例減少，仍為差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。遞延盈餘帳列遞延貸項，俟實現時，始予認列收入。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

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

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

被投資公司發放現金股利時，應貸記長期股權投資。收到股票股利時不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

出售或移轉時之成本係採加權平均成本法計價。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本減累計折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築物，五十年；

生財器具及其他設備，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，依其殘值重新估計可使用年數繼續提列折舊。折舊及損失。倘資產（主要係固定資產及出租資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資）列損，惟資產減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

遞延費用
遞延費用係包括商標權、權利金支出及電腦軟體成本等，採直線法按二至二十年攤銷。

資產減損
倘資產（主要係固定資產及出租資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資）列損，惟資產減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

員工認股權
發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，則依「認股權計畫調整估計數」之規定辦理。認股權之估計數，係按預計於認股權後，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，則依「認股權計畫調整估計數」之規定辦理。認股權之估計數，係按預計於認股權後，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，則依「認股權計畫調整估計數」之規定辦理。

退休金
屬確定給付退休辦法之退休金，係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係按預計於認股權後，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，則依「認股權計畫調整估計數」之規定辦理。

可轉換公司債
九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，其攤銷後之帳面價值，係按預計於認股權後，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，則依「認股權計畫調整估計數」之規定辦理。

所得稅
除經單獨攤銷後之金額外，其餘金額均與本帳面價值一致。倘有變動，則依「認股權計畫調整估計數」之規定辦理。認股權之估計數，係按預計於認股權後，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，則依「認股權計畫調整估計數」之規定辦理。

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵及投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性而遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關資產或負債者，依預期迴轉年度之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

重分類

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度淨利減少 9,943 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.15 元。

四、現金

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 523	\$ 888
銀行支票及活期存款	617,097	340,002
銀行定期存款-年利率九十九年 0.870%~1.125%;九十八年 0.405%~1.005%	<u>110,600</u>	<u>155,800</u>
	<u>\$728,220</u>	<u>\$496,690</u>

截至九十九及九十八年底止，本公司並無到期日在一年以後之銀行定期存款。

於九十九及九十八年底，國外存款之相關資訊如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
中國-香港（九十九年-211 仟）	<u>\$ 4,847</u>	<u>\$ 1,513</u>

港幣及 139 仟美元；九十八年
- 367 仟港幣)

五、公平價值變動列入損益之金融商品 (九十八年十二月三十一日：無)
九 十 九 年
十二月三十一日

交易目的之金融負債

嵌入應付可轉換公司債之衍生
性商品—贖賣回權 (請參閱附
註十三)

\$ 8,339

於九十九年度，交易目的之金融負債所產生之損失為 6,441 仟元。

六、備供出售金融資產—流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上市股票	\$ 51,392	\$ -
基金受益憑證	<u>270,664</u>	<u>111,789</u>
	<u>\$322,056</u>	<u>\$111,789</u>

七、應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$619,929	\$558,212
減：備抵呆帳	(3,378)	(4,175)
	<u>\$616,551</u>	<u>\$554,037</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 4,175	\$ 4,200
加：本年度提列 (迴轉) 呆帳費 用	(797)	274
減：本年度實際沖銷	-	(299)
年底餘額	<u>\$ 3,378</u>	<u>\$ 4,175</u>

八、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 23,768	\$ 29,857
在 製 品	239,901	85,941
原 料	<u>207,739</u>	<u>235,427</u>
	<u>\$471,408</u>	<u>\$351,225</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 54,024 仟元及 45,504 仟元。

九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 8,520 仟元、存貨報廢損失 12,455 仟元及存貨盤盈 11 仟元，九十八年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 11,483 仟元、存貨報廢損失 763 仟元及存貨盤盈 13 仟元。

九、以成本衡量之金融資產—非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內非上市 (櫃) 普通股	<u>\$ 7,392</u>	<u>\$ 7,392</u>

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

十、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市或未上櫃公司				
禾訊投資公司	\$ 80,090	100.00	\$ -	-
TUL Corporation (HK) Limited	10,985	100.00	12,771	100.00
TUL Inc.	5,033	100.00	23	100.00
TUL B. V.	(15,823)	100.00	(17,796)	
	<u>80,285</u>		<u>(5,002)</u>	
加：長期股權投資貸餘轉列其他負債	<u>15,823</u>		<u>17,796</u>	
	<u>\$ 96,108</u>		<u>\$ 12,794</u>	

採權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
TUL Inc.	\$ 5,423	\$ 398
TUL B. V.	414	19,670
禾訊投資股份有限公司	90	-
TUL Corporation (HK) Limited	(667)	8,123
	<u>\$ 5,260</u>	<u>\$ 28,191</u>

本公司於九十九年四月二十八日經董事會決議通過，新投資設立禾訊投資股份有限公司，以統籌管理未來投資事業，投資金額為 80,000 仟元。

本公司擬繼續持有子公司 TUL B. V.，致使九十九及九十八年底長期股權投資帳面金額產生貸方餘額分別為 15,823 仟元及 17,796 仟元，轉列於其他負債—長期股權投資貸餘項下。

上述採權益法之長期股權投資之帳列金額及其投資損益，除九十九年度禾訊投資公司係經本會計師查核後之財務報表認列投資損益外，餘係依被投資公司同期間經其他會計師查核之財務報表認列。

九十九及九十八年度之合併個體係包含所有子公司。

十一、固定及出租資產

固定資產及出租資產變動明細表如下：

九十九年度	九 十 九 年 度				合 計
	土 地	房 屋 建 築	生 財 器 具	其 他 設 備	
固定資產					
成 本					
年初餘額	\$ 33,125	\$ 45,724	\$ 24,194	\$ 1,039	\$104,082
本年度增加	11,595	26,934	5,344	-	43,873
本年度減少	-	-	743	-	743
重 分 類	(11,595)	(26,934)	-	-	(38,529)
年底餘額	<u>33,125</u>	<u>45,724</u>	<u>28,795</u>	<u>1,039</u>	<u>108,683</u>
累計折舊					

年初餘額	-	1,569	17,026	969	19,564
本年度增加	-	1,117	2,725	49	3,891
本年度減少	-	-	737	-	737
重分類	-	(220)	-	-	(220)
年底餘額	-	2,466	19,014	1,018	22,498
淨額	<u>\$ 33,125</u>	<u>\$ 43,258</u>	<u>\$ 9,781</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 86,185</u>

	九 土	十 地	九 房屋建築	年 生財器具	度 其他設備	合 計
<u>出租資產</u>						
<u>成本</u>						
年初餘額	\$ 24,970	\$ 16,544	\$ -	\$ 184	\$ 41,698	
本年度增加	-	-	-	-	-	
本年度減少	-	-	-	-	-	
重分類	11,595	26,934	-	-	38,529	
年底餘額	<u>36,565</u>	<u>43,478</u>	<u>-</u>	<u>184</u>	<u>80,227</u>	
<u>累計折舊</u>						
年初餘額	-	3,401	-	28	3,429	
本年度增加	-	448	-	23	471	
本年度減少	-	-	-	-	-	
重分類	-	220	-	-	220	
年底餘額	-	4,069	-	51	4,120	
<u>累計減損</u>						
年初餘額	3,911	2,261	-	-	6,172	
本年度增加	-	-	-	-	-	
本年度減少	-	-	-	-	-	
重分類	-	-	-	-	-	
年底餘額	<u>3,911</u>	<u>2,261</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,172</u>	
淨額	<u>\$ 32,654</u>	<u>\$ 37,148</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 69,935</u>	

	九 土	十 地	八 房屋建築	年 生財器具	度 其他設備	合 計
<u>固定資產</u>						
<u>成本</u>						
年初餘額	\$ 33,125	\$ 45,724	\$ 21,005	\$ 1,039	\$ 100,893	
本年度增加	-	-	4,133	-	4,133	
本年度減少	-	-	944	-	944	
年底餘額	<u>33,125</u>	<u>45,724</u>	<u>24,194</u>	<u>1,039</u>	<u>104,082</u>	
<u>累計折舊</u>						
年初餘額	-	672	15,561	890	17,123	
本年度增加	-	897	2,236	79	3,212	
本年度減少	-	-	771	-	771	
年底餘額	-	1,569	17,026	969	19,564	
淨額	<u>\$ 33,125</u>	<u>\$ 44,155</u>	<u>\$ 7,168</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 84,518</u>	

	九 土	十 地	八 房屋建築	年 生財器具	度 其他設備	合 計
<u>出租資產</u>						
成 本						
年初餘額	\$ 24,970	\$ 16,544	\$ -	\$ 574	\$ 42,088	
本年度增加	-	-	-	-	-	
本年度減少	-	-	-	390	390	
年底餘額	<u>24,970</u>	<u>16,544</u>	<u>-</u>	<u>184</u>	<u>41,698</u>	
累計折舊						
年初餘額	-	3,129	-	395	3,524	
本年度增加	-	272	-	23	295	
本年度減少	-	-	-	390	390	
年底餘額	<u>-</u>	<u>3,401</u>	<u>-</u>	<u>28</u>	<u>3,429</u>	
累計減損						
年初餘額	3,911	2,261	-	-	6,172	
本年度增加	-	-	-	-	-	
本年度減少	-	-	-	-	-	
年底餘額	<u>3,911</u>	<u>2,261</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,172</u>	
淨 額	<u>\$ 21,059</u>	<u>\$ 10,882</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 32,097</u>	

出租資產主要係購入辦公室，以因應未來業務擴充之需，目前暫予出租，租期將於一〇二年八月前到期。截至九十九年十二月三十一日止，依租約預期未來年度可收取之租金收入彙總如下：

期	間	金	額
一〇〇年度		\$ 1,673	
一〇一年度		1,661	
一〇二年度		1,108	

十二、短期銀行借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行信用借款一年利率九十九年 1.0127-1.3953%，九十八年 1.11-1.14%，借款餘額九十九及九十八年分別包括 5,255 仟美元及 1,568 仟美元	\$153,074	\$ 50,149
銀行擔保借款一年利率九十九年 0.86-1.19%，九十八年 0.82-1.2093%，借款餘額九十九及九十八年分別包括 12,575 仟美元及 6,438 仟美元	<u>366,302</u>	<u>205,944</u>
	<u>\$519,376</u>	<u>\$256,093</u>

十三、應付可轉換公司債（九十八年十二月三十一日：無）

	九 十 九 年 十二月三十一日
國內第三次無擔保可轉換公司債 公司債之負債組成要素	\$399,000
減：應付可轉換公司債折價	(44,180)

\$354,820

本公司為充實營運資金與償還銀行借款，於九十九年四月二十一日發行國內第三次無擔保可轉換公司債（簡稱本轉換公司債），發行總額為新台幣 400,000 仟元，每張面額為新台幣 100 仟元，以票面金額十足發行。並於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，票面利率：0%，發行期間：五年，公司債持有人得於九十九年五月二十二日起至一〇四年四月十一日止，依本辦法之規定，將所持有之本轉換公司債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票。本轉換公司債發行時之轉換價格定為每股新台幣 63.85 元，嗣後則依公司債發行及轉換辦法規定調整，截至九十九年十二月底止，轉換價格調整為每股新台幣 60.83 元。到期時債券持有人若未轉換，則本公司必需按債券面額以現金一次償還。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債要素。

依公司債發行及轉換辦法規定，本轉換公司債以發行後屆滿二年之日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，以債券面額加計 0.5% 收益率之利息補償金（發行滿兩年為債券面額之 1.0025%、滿三年為債券面額之 1.5075%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十者，得於通知、公告並同時函知櫃檯買賣中心後一個月期滿，按債券面額於債券收回基準日以現金收回流通在外之本債券。截至九十九年十二月底，本公司業已贖回 1,000 仟元，故流通在外之債券餘額為 399,000 仟元，尚未行使轉換。

九十九年度本公司因贖回無擔保公司債所產生之利益為 6 仟元。

本公司依據財務會計準則公報第三十六號之規定將可轉換公司債之轉換選擇權、轉換價格重設權及賣回選擇權與公司債分離，並分別認列資本公積—可轉換公司債之認股權與公平價值變動列入損益之金融負債—流動（請參閱附註五項下之說明）。

十四、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本為 3,774 仟元及 3,481 仟元。

本公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 510 仟元及 20 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$ -	\$ 55
利息成本	156	210
退休基金資產之預期報酬	(251)	(326)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	605	81

淨退休金成本	九十九年度 <u>\$ 510</u>	九十八年度 <u>\$ 20</u>
--------	------------------------	-----------------------

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(5,352)	(4,955)
累積給付義務	(5,352)	(4,955)
未來薪資增加之影響數	(3,228)	(2,819)
預計給付義務	(\$ 8,580)	(\$ 7,774)
退休基金資產公平價值	<u>13,044</u>	<u>12,242</u>
提撥狀況	4,464	4,468
未認列過渡性淨給付義務	26	631
未認列退休金利益	(26)	(728)
預付退休金	<u>\$ 4,464</u>	<u>\$ 4,371</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務之精算假設：

	九十九年度	九十八年度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.75%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(四) 退休金提撥及支付情況：

一 提 撥	九十九年度 <u>\$ 603</u>	九十八年度 <u>\$ 625</u>
-------	------------------------	------------------------

十五、股東權益

員工認股權

本公司分別於九十七年十二月給與員工認股權 2,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給予對象包含本公司及子公司符合條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年、三年及四年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資及本公司發放現金股利、股票股利等），認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十九及九十八年度員工認股選擇權之相關資訊如下：

	九十九年度	九十八年度
員工認股權	單位(仟) 加權平均	單位(仟) 加權平均

		行使價格 (元)		行使價格 (元)
年初流通在外	1,855	\$ 8.8	2,000	\$ 8.8
本年度放棄	(45)	9.0	(145)	8.8
本年度行使	(841)	9.0	-	-
本年度逾期失效	-	-	-	-
年底流通在外	<u>969</u>	9.0	<u>1,855</u>	8.8
年底可行使	<u>969</u>		<u>1,855</u>	
給與之認股權加權平均 每單位公平價值(元)	<u>\$ 4.01</u>		<u>\$ 4.01</u>	

於九十九年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為52.9元。

截至九十九年及九十八年十二月底止，流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
行使價格之範圍 (元)	加權平均預期 剩餘合約期限 (年)	行使價格之範圍 (元)	加權平均預期 剩餘合約期限 (年)
\$9.0	3	\$8.8	4

本公司於九十七年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

行使價格	9.01 元
預期波動率	57%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-%
無風險利率	1.2%
預期離職率	-%

預期波動率係基於過去五年歷史股票價格波動率。

九十九及九十八年度認列之酬勞成本分別為 2,802 仟元及 2,944 仟元。

資本公積
依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股之股本溢價及庫藏股交易等），得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，因本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充營運之計劃暨資金之需求，故每年決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補歷年虧損外，依法先提列百分之十為法定盈餘公積，另依法提列特別盈餘公積後，就其餘額連同以往年度未分配盈餘由董事會提請股東會決議保留或分配之，分配時依下列比例分配之：

(一) 提撥員工紅利百分之三至百分之十五。

(二) 董監事酬勞百分之三。

(三) 股東紅利百分之八十二至百分之九十四(其中現金股利五十至百分之一百，股票股利百分之五十至零)。

本公司九十九年度對於應付員工紅利及董監事酬勞之估列係依據以往年度之盈餘分配經驗，估計九十九年度擬分配盈餘之金額，再按該金額之 9%及 3%分別計算當年度員工紅利及董監事酬勞之費用化金額。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度發生帳列股東權益減項金額（包括金融商品未實現損益及累積換算調整數等），自當年度稅後盈餘提列相同數額至特別盈餘公積後，方得以分配；嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充資本。

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

本公司股東常會分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月十六日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
提列法定盈餘公積	\$ 20,214	\$ 7,490	\$ -	\$ -
提列（迴轉）特別盈餘公積	(16,448)	28,165	-	-
現金股利	160,694	25,456	2.5	0.4
股票股利	-	6,364	-	0.1

九十九年六月二十五日股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 15,000 仟元及 5,440 仟元，員工紅利皆為現金紅利。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本公司另於九十八年六月十六日股東常會決議以普通股股票股利 6,364 仟元轉增資，該盈餘轉增資案件業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，本公司並經董事會決議以九十八年八月三日為增資基準日，已向經濟部商業司辦理完成變更登記。

本公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

備供出售金融資產

九十九年度

年初餘額

(\$ 10,979)

直接認列為股東權益調整項目

4,214

年底餘額

(\$ 6,765)

九十八年度

年初餘額	(\$ 27,600)
直接認列為股東權益調整項目	16,621
年底餘額	<u>(\$ 10,979)</u>

十六、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用(九十九年： 17%，九十八年：25%)	\$ 43,627	\$ 55,205
調整項目之所得影響數		
永久性差異	1,258	136
暫時性差異	(4,195)	(10,574)
當年度抵用之虧損扣抵	-	(32,105)
當年度抵用之投資抵減	-	(12,834)
基本稅額應納差額	-	4,799
未分配盈餘加徵 10%	3,768	172
當年度應納所得稅	<u>44,458</u>	<u>4,799</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	5,699	11,602
投資抵減	-	26,046
虧損扣抵	-	33,480
因稅法改變產生之變動		
影響數	625	3,667
因稅法改變產生之備抵		
評價調整	(971)	(1,619)
其他備抵評價調整	-	(59,258)
以前年度所得稅調整	<u>3,399</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 53,210</u>	<u>\$ 18,717</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十九年度	九十八年度
年初餘額	\$ 4,694	\$ -
當年度應納所得稅	44,458	4,799

以前年度所得稅調整	3,399	-
當年度支付稅額	(4,968)	(105)
年底餘額	<u>\$47,583</u>	<u>\$4,694</u>
(三)淨遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：		
	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 9,184	\$ 9,101
投資抵減	2,954	-
未實現銷貨毛利	485	2,045
公司債發行成本	174	-
虧損扣抵	-	1,539
	<u>12,797</u>	<u>12,685</u>
減：備抵評價	(2,954)	-
	<u>9,843</u>	<u>12,685</u>
遞延所得稅負債		
兌換淨益	(4,620)	(1,305)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 5,223</u>	<u>\$ 11,380</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 9,692	\$ 9,692
採權益法認列之國外投資損失	4,269	4,889
出租資產減損損失	1,049	353
公司債發行成本	576	-
以成本法衡量之金融 資產減損損失	300	1,234
	<u>15,886</u>	<u>16,168</u>
減：備抵評價	(15,310)	(16,168)
	<u>576</u>	-
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國外 投資利益	(2,959)	(2,313)
預付退休金	-	(874)
	<u>(2,959)</u>	<u>(3,187)</u>
淨遞延所得稅負債	<u>(\$ 2,383)</u>	<u>(\$ 3,187)</u>

(四)所得稅投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
產業創新條例	研究發展	\$ 2,954	\$ 2,954	九十九
促進產業升級條例	研究發展	4,423	4,423	一〇一
促進產業升級條例	研究發展	5,269	5,269	一〇二
		<u>\$ 12,646</u>	<u>\$ 12,646</u>	

本公司截至九十七年度為止之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司對九十五至九十七年度稽徵機關所核定之部分內容尚有不服，目前進行復查程序中，相關之所得稅影響數已估列入帳。

(五)兩稅合一相關資訊：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,700</u>	<u>\$ 298</u>

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.45% 及 3.46%。

九十九年及九十八年底並無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

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

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年			合計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	
用人費用				
薪資費用	\$ 13,423	\$ 84,054	\$ -	\$ 97,477
勞健保費用	929	4,733	-	5,662
退休金費用	726	3,558	-	4,284
其他用人費用	<u>865</u>	<u>4,136</u>	<u>-</u>	<u>5,001</u>
	15,943	96,481	-	112,424
折舊費用	226	3,665	471	4,362
攤銷費用	-	<u>2,643</u>	-	<u>2,643</u>
	<u>\$ 16,169</u>	<u>\$ 102,789</u>	<u>\$ 471</u>	<u>\$ 119,429</u>

	九十八年			合計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	
用人費用				
薪資費用	\$ 13,363	\$ 72,072	\$ -	\$ 85,435
勞健保費用	898	4,128	-	5,026
退休金費用	603	2,898	-	3,501
其他用人費用	<u>828</u>	<u>3,970</u>	<u>-</u>	<u>4,798</u>
	15,692	83,068	-	98,760
折舊費用	268	2,944	295	3,507
攤銷費用	<u>48</u>	<u>2,568</u>	<u>-</u>	<u>2,616</u>
	<u>\$ 16,008</u>	<u>\$ 88,580</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 104,883</u>

九十九及九十八年度出租資產之折舊費用係帳列營業外費用及損失—其他項下。

十八、每股盈餘

(單位：新台幣元)

九十九年度 九十八年度

	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$3.99</u>	<u>\$3.16</u>	<u>\$3.44</u>	<u>\$3.14</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$3.81</u>	<u>\$3.05</u>	<u>\$3.37</u>	<u>\$3.08</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$256,636	\$203,426	64,278	<u>\$3.99</u>	<u>\$3.16</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工認股權	-	-	1,496		
員工紅利	-	-	552		
可轉換公司債	<u>13,141</u>	<u>13,020</u>	<u>4,557</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$269,777</u>	<u>\$216,446</u>	<u>70,883</u>	<u>\$3.81</u>	<u>\$3.05</u>

<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$220,862	\$202,145	64,278	<u>\$3.44</u>	<u>\$3.14</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工認股權	-	-	1,033		
員工紅利	-	-	289		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$220,862</u>	<u>\$202,145</u>	<u>65,600</u>	<u>\$3.37</u>	<u>\$3.08</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工紅利，則計算稀釋每股盈餘時，應假設部分員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十九、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—流動	\$322,056	\$322,056	\$111,789	\$111,789
以成本衡量之金融資產—	7,392	-	7,392	-

非流動				
負債				
應付可轉換公司債	354,820	358,292	-	-

衍生性金融商品
負債

公平價值變動列入損益之
金融負債—流動

嵌入應付可轉換公司
債之衍生性金融商
品

—贖賣回權	8,339	8,339	-	-
-------	-------	-------	---	---

本公司交易對象皆為本國金融機構。

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收帳款、應收關係人款項、受限制資產—流動、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及帳款及存入保證金。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評估方法估計。
3. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
4. 以成本衡量之金融資產為投資未上市（櫃）公司股票者，其無活絡市場公開報價且實務上需以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
5. 應付可轉換公司債係以市場價格為公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年	九十八年	九十九年	九十八年
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
<u>資產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ 322,056	\$ 111,789	\$ -	\$ -
<u>負債</u>				
應付可轉換公司債	358,292	-	-	-

衍生性金融商品

負債

公平價值變動列入損益之
金融負債—流動

嵌入應付可轉換公司
債之衍生性金融商
品

- 贖回權 - 8,339 -

(四) 本公司於九十九年度因採評價方法估計之公平價值變動列入損益金融商品之公平價值，而將其變動認列為當年度損失之金額為 6,441 仟元。

(五) 具利率變動之金融資產及金融負債如下：

利率變動風險	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金融資產	金融負債	金融資產	金融負債
公平價值風險	\$ 4,594	\$491,409	\$ 15,958	\$201,754
現金流量風險	748,842	27,967	546,368	54,339

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有開放型基金及上市公司股票係分類為備供出售之金融資產，此類資產係以公平價值衡量，其公平價值將隨影響市場價格相關因素，而使基金淨資產價值產生波動。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方未履合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之權益商品，除備供出售金融資產均具活絡市場，故預期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，餘均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之活期存款及定期存款，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
TUL B.V.	子公司
TUL Corporation (HK) Limited	子公司
TUL Inc.	子公司
禾訊投資股份有限公司 (禾訊投資)	子公司
斯博科科技股份有限公司 (斯博科)	子公司採權益法之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易情形列示如下：

年 度	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
銷貨收入—淨額				

TUL B.V.	\$333,973	6	\$356,865	8
TUL Inc.	305,677	6	196,928	5
斯博科	24,733	-	-	-
TUL Corporation (HK) Limited	<u>17,270</u>	<u>-</u>	<u>8,371</u>	<u>-</u>
	<u>\$681,653</u>	<u>12</u>	<u>\$562,164</u>	<u>13</u>
進貨—淨額				
斯博科	<u>\$ 5,670</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
營業費用—佣金支出				
TUL Corporation (HK) Limited	<u>\$ 17,031</u>	<u>67</u>	<u>\$ 20,623</u>	<u>17</u>
營業外收入—租金收入				
斯博科	\$ 485	21	\$ -	-
禾訊投資	23	1	-	-
	<u>\$ 508</u>	<u>22</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
年 底				
應收帳款				
TUL B.V.	\$111,814	54	\$134,013	69
TUL Inc.	92,971	45	57,703	30
TUL Corporation (HK) Limited	<u>3,134</u>	<u>1</u>	<u>1,148</u>	<u>1</u>
	<u>\$207,919</u>	<u>100</u>	<u>\$192,864</u>	<u>100</u>
應付費用				
TUL Corporation (HK) Limited	<u>\$ 2,514</u>	<u>2</u>	<u>\$ 2,607</u>	<u>3</u>
存入保證金				
斯博科	\$ 277	2	\$ -	-
禾訊投資	3	-	-	-
	<u>\$ 280</u>	<u>2</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司售予關係人之交易價格係按成本加計議定之毛利為基礎計價。對關係人之授信政策為除對 TUL B.V. 為 OA120 天及 TUL Inc. 為 OA90 天外，其餘為 OA30 天至 OA60 天，與非關係人無明顯差異。本公司與斯博科之進貨價格係依雙方約定價格議定，授信政策為 OA30 天。

本公司與關係人 TUL Corporation (HK) Limited 簽訂銷售代理合約，本公司按合約規定支付佣金。本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，亦依一般收款條件收取。

(三) 財產交易

九十九年度

出售辦公設備

關係人名稱	成 本	累 計 折 舊	出 售 價 款	出 售 損 益
TUL B.V.	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 389</u>	<u>\$ 3</u>	<u>(\$ 1)</u>

出售遞延費用

關係人名稱	成 本	累 計 折 舊	出 售 價 款	出 售 損 益
斯博科	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 150</u>

出售以成本法衡量之金融資產

關係人名稱	成本	出售價款	出售損益
禾訊投資	\$ 25,000	\$ 24,925	(\$ 75)

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪 資	\$ 2,484	\$ 2,484
獎 金	497	260
紅 利	6,144	5,487
	<u>\$ 9,125</u>	<u>\$ 8,231</u>

二一、質抵押資產

下列資產業已質抵押作為短期銀行借款及開立信用狀額度之擔保品。

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
受限制資產—流動		
已質押定期存款	\$ 4,594	\$ 15,958
銀行存款備償戶	22,018	52,155
	<u>26,612</u>	<u>68,113</u>
固定資產淨額—土地及房屋建築	76,383	77,280
出租資產—淨額	69,935	32,097
	<u>\$172,930</u>	<u>\$177,490</u>

二二、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率外，餘係外幣或新台幣仟元

金 融 資 產	九十九年十二月三十一日	
	外 幣 匯 率	新台幣金額
貨幣性項目		
美 元	\$ 33,523	29.13
人 民 幣	60	4.4405
港 幣	644	3.748
歐 元	189	38.92
採權益法之長期股權投資		
美 元	173	29.13
港 幣	2,931	3.748
金 融 負 債		
貨幣性項目		
美 元	39,102	29.13
港 幣	849	3.748
歐 元	8	38.92
長期股權投資貸餘		

美 元 543 29.13 15,823

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣 金 額
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 29,180	31.99	\$ 933,471
人 民 幣	131	4.6415	606
港 幣	604	4.126	2,493
歐 元	45	46.1	2,090
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美 元	1	31.99	23
港 幣	3,095	4.126	12,771
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	30,470	31.99	974,722
港 幣	454	4.126	1,875
人 民 幣	1	4.6415	2
<u>長期股權投資貸餘</u>			
美 元	556	31.99	17,796

二 三、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表三。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

二 四、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司以經營電子零組件業務為主，屬單一產業。

(二)地區別資訊

截至九十九年底止，本公司未設立國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
歐 洲	\$2,245,349	\$1,627,259

亞 洲	2,233,398	1,705,298
美 洲	550,162	593,055
其 他	128,979	202,972
合 計	<u>\$5,157,888</u>	<u>\$4,128,584</u>

(四)重要客戶資訊

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	銷 貨 金 額	佔 收 入 %	銷 貨 金 額	佔 收 入 %
甲 客 戶	\$ 754,038	14	\$ 602,896	14
乙 客 戶	378,990	7	323,245	8
丙 客 戶	333,973	6	356,865	8
	<u>\$1,467,001</u>	<u>27</u>	<u>\$1,283,006</u>	<u>30</u>

撼訊科技股份有限公司及其轉投資公司
年底持有有價證券情形
民國九十九年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年		持股比例(%)	底		備註
				股數 / 單位數	帳面金額		市價 / 股權淨值	備	
撼訊科技股份有限公司	受益憑證								
	台灣工銀 1699 債券基金	—	備供出售金融資產—流動	2,318,142	\$ 30,003	—	\$ 30,003	註一	
	台灣工銀大眾債券基金	—	"	2,206,142	30,002	—	30,002	註一	
	寶來得寶基金	—	"	2,605,162	30,002	—	30,002	註一	
	日盛債券基金	—	"	2,117,523	30,001	—	30,001	註一	
	凱基凱旋債券基金	—	"	2,698,570	30,001	—	30,001	註一	
	元大萬泰基金	—	"	1,379,063	20,017	—	20,017	註一	
	復華債券基金	—	"	1,443,783	20,017	—	20,017	註一	
	安泰 ING 債券基金	—	"	639,709	10,007	—	10,007	註一	
	摩根富林明 JF 中國亮點基金	—	"	1,000,000	9,870	—	9,870	註一	
	群益馬拉松基金	—	"	82,816	6,106	—	6,106	註一	
	復華亞太平衡基金	—	"	500,364	5,884	—	5,884	註一	
	復華大中華中小策略基金	—	"	500,000	5,005	—	5,005	註一	
	寶來全球 ETF 穩健組合基金	—	"	345,304	4,952	—	4,952	註一	
	寶來全球靈活配置債券組合基金	—	"	469,925	4,845	—	4,845	註一	
	匯豐金磚動力基金	—	"	351,361	4,814	—	4,814	註一	
	元大泛歐成長基金	—	"	429,057	4,072	—	4,072	註一	
	ING 亞太高股息基金	—	"	350,385	3,903	—	3,903	註一	
	富鼎東方基金	—	"	430,547	3,698	—	3,698	註一	
	摩根富林明 JF 總收益組合基金	—	"	300,000	2,999	—	2,999	註一	
	第一富蘭克林坦伯頓全球股票組合基金	—	"	306,832	2,974	—	2,974	註一	
	元大亞太成長基金	—	"	230,824	2,869	—	2,869	註一	
	第一富蘭克林第一富基金	—	"	110,132	2,832	—	2,832	註一	
	寶來亞洲台資基金	—	"	241,352	2,303	—	2,303	註一	
	金鼎亞洲雙利基金	—	"	144,858	2,286	—	2,286	註一	
	華頓典範科技基金	—	"	113,186	1,202	—	1,202	註一	
	股票								
		鴻海精密工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	200,000	23,500	—	23,500	註一
		國泰金融控股股份有限公司	—	"	300,000	15,510	—	15,510	註一
		元大金控股份有限公司	—	"	300,000	6,540	—	6,540	註一
		友達光電股份有限公司	—	"	125,000	3,787	—	3,787	註一
		鴻準精密工業股份有限公司	—	"	10,000	1,170	—	1,170	註一
		華晶科技股份有限公司	—	"	20,000	885	—	885	註一
	TUL Corporation (HK) Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	404,000	\$ 10,985	100%	\$ 10,985	註二	
	TUL Inc.	"	"	100,000	5,033	100%	5,033	註二	
	TUL B.V.	"	長期股權投資貸餘	100,000	(15,823)	100%	(15,823)	註二	
	禾訊投資股份有限公司	"	採權益法之長期股權投資	8,000,000	80,090	100%	80,090	註二	
	量質能科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產	163,636	256	3.64%	—	註三	
	廣凌科技股份有限公司	—	"	50,000	115	2.00%	—	註三	
	公信電子股份有限公司	—	"	700,000	7,021	0.78%	—	註三	
禾訊投資股份有限公司	股票								
	斯博科科技股份有限公司	—	採權益法之長期股權投資	3,000,000	30,105	34.09%	30,105	註二	
	劫皇科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產	2,500,000	25,000	11.46%	—	註三	

註一：基金及股票係依據九十九年底基金淨值及上市證券收盤價計算。

註二：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：本公司持有上述股票投資，因無活絡市場公開報價資訊，故無公平價值可供衡量。

撼訊科技股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十九年度

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
撼訊科技股份有限公司	TUL B.V.	子公司	銷貨	(\$ 333,973)	(6%)	OA 120天	成本加成	OA 30-60天	\$ 111,814	14%	
	TUL Inc.	"	銷貨	(305,677)	(6%)	OA 90天	成本加成	OA 30-60天	92,971	11%	
TUL B.V.	撼訊科技股份有限公司	母公司	進貨	333,973	100%	OA 120天	成本加成	OA 30-45天	(111,814)	(100%)	
TUL Inc.	撼訊科技股份有限公司	母公司	進貨	305,677	100%	OA 90天	成本加成	OA 30-45天	(92,971)	(100%)	

撼訊科技股份有限公司及其轉投資公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	逾期應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列呆帳	備抵金額
撼訊科技股份有限公司	TUL B.V.	子公司	\$111,814	2.72次	\$ -	-	\$ 51,341	\$ -	

撼訊科技股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十九年度

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		帳面金額	被投資公司本年度損益	本年度認列之投資損益(註)	備註
				年底	年初	股數	比率(%)				
撼訊科技股份有限公司	TUL Corporation (HK) Limited	Hong Kong	商品或業務推廣及諮詢服務	HKD 404,000	HKD 404,000	404,000	100	\$ 10,985	(\$ 667)	(\$ 667)	註
	TUL Inc.	USA	資訊軟硬體產品之銷售	USD 100,000	USD 100,000	100,000	100	5,033	5,423	5,423	註
	TUL B.V.	Netherlands	資訊軟硬體產品之銷售	EUR 100,000	EUR 100,000	100,000	100	(15,823)	414	414	註
	禾訊投資股份有限公司	台灣	一般投資業	80,000	-	8,000,000	100	80,090	90	90	註

註：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

撼訊科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 789,209	29	\$ 530,435	27	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	8,339	-	-	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	322,056	12	111,789	6	2100	短期銀行借款 (附註十三及二二)	519,376	19	256,093	13
1140	應收帳款—淨額 (附註二及七)	681,003	25	621,530	32	2120	應付票據	-	-	138	-
1210	存貨 (附註二、三及八)	556,820	21	419,826	21	2140	應付帳款	611,227	23	681,322	35
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及七)	5,226	-	11,380	1	2160	應付所得稅 (附註二及十七)	48,522	2	4,694	1
1291	受限制資產—流動 (附註二二)	26,612	1	68,113	3	2170	應付費用	145,440	5	102,188	5
1298	預付款項及其他流動資產	37,793	1	32,091	2	2280	預收款項及其他流動負債	26,230	1	21,511	1
11XX	流動資產合計	2,418,719	89	1,795,164	92	21XX	流動負債合計	1,359,134	50	1,065,946	55
	投 資						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及九)	32,392	1	7,392	-	2410	應付可轉換公司債 (附註二及十四)	354,820	13	-	-
1420	採權益法之長期股權投資 (附註二及十)	30,105	1	-	-		其他負債				
14XX	投資合計	62,497	2	7,392	-	2820	存入保證金 (附註二一)	12,582	1	3,504	-
	固定資產 (附註二、十一及二二)					2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及七)	2,383	-	3,187	-
	成 本					28XX	其他負債合計	14,965	1	6,691	-
1501	土地	43,680	2	33,125	2	2XXX	負債合計	1,728,919	64	1,072,637	55
1521	房屋建築	66,523	2	62,030	3		股東權益				
1561	生財器具	30,256	1	25,405	1		股 本				
1681	其他設備	1,039	-	1,039	-	3110	普通股股本—每股面額 10 元；額定：96,000 仟股；發行：64,278 仟股	642,777	24	642,777	33
15X1		141,498	5	121,599	6		預收股本	7,565	-	-	-
15X9	減：累計折舊	26,682	1	22,952	1	3140	股本合計	650,342	24	642,777	33
15XX	固定資產淨額	114,816	4	98,647	5	31XX	資本公積				
	其他資產—淨額					3210	股票溢價	5,313	-	5,313	-
1800	出租資產—淨額 (附註二、十二及二二)	69,935	3	32,097	2	3272	可轉換公司債之認股權	43,837	2	-	-
1820	存出保證金	14,352	1	14,412	1	3220	庫藏股票交易	974	-	941	-
1830	遞延費用—淨額 (附註二及二一)	31,085	1	6,293	-	3271	員工認股權	5,746	-	2,944	-
1880	預付退休金 (附註二及十五)	4,464	-	4,371	-	3280	其 他	259	-	259	-
18XX	其他資產合計	119,836	5	57,173	3	32XX	資本公積合計	56,129	2	9,457	-
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	27,704	1	7,490	-
						3320	特別盈餘公積	12,022	-	28,470	2
						3350	未分配盈餘	248,533	9	209,567	11
						33XX	保留盈餘合計	288,259	10	245,527	13
							股東權益其他調整項目				
						3450	金融商品之未實現損益	(6,765)	-	(10,979)	(1)
						3420	累積換算調整數	(1,016)	-	(1,043)	-
						34XX	股東權益其他調整項目合計	(7,781)	-	(12,022)	(1)
						3XXX	股東權益合計	986,949	36	885,739	45
1XXX	資 產 總 計	\$2,715,868	100	\$1,958,376	100		負債及股東權益總計	\$2,715,868	100	\$1,958,376	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月七日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝宗益

撼訊科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二)				
4110	銷貨收入	\$5,514,745	102	\$4,479,841	102
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>129,803</u>	<u>2</u>	<u>87,008</u>	<u>2</u>
4100	銷貨收入淨額 (附註二一)	5,384,942	100	4,392,833	100
4800	其他營業收入	<u>761</u>	<u>-</u>	<u>1,081</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	5,385,703	100	4,393,914	100
5110	營業成本 (附註二、三、八、十八及二一)	<u>4,881,676</u>	<u>91</u>	<u>3,966,971</u>	<u>91</u>
5910	銷貨毛利	<u>504,027</u>	<u>9</u>	<u>426,943</u>	<u>9</u>
	營業費用 (附註十八)				
6100	行銷費用	155,516	3	139,787	3
6200	管理費用	75,579	1	66,383	1
6300	研發費用	<u>27,969</u>	<u>1</u>	<u>23,223</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>259,064</u>	<u>5</u>	<u>229,393</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>244,963</u>	<u>4</u>	<u>197,550</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,496	-	1,118	-
7121	權益法認列之投資淨益 (附註二及十)	105	-	-	-
7140	處分投資利益	5,138	-	-	-
7160	兌換利益—淨額 (附註二)	13,269	1	23,548	1
7210	租金收入 (附註二一)	2,370	-	-	-
7250	呆帳迴轉利益 (附註七)	812	-	-	-
7480	其 他	<u>7,877</u>	<u>-</u>	<u>5,268</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7100	營業外收入及利益 合計	<u>31,067</u>	<u>1</u>	<u>29,934</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	11,198	-	5,336	-
7540	處分投資淨損	-	-	543	-
7650	金融負債評價損失(附 註五)	6,441	-	-	-
7880	其他(附註十八)	<u>717</u>	<u>-</u>	<u>708</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>18,356</u>	<u>-</u>	<u>6,587</u>	<u>-</u>
7900	稅前利益	257,674	5	220,897	5
8110	所得稅費用(附註二及十七)	<u>54,248</u>	<u>1</u>	<u>18,752</u>	<u>-</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 203,426</u>	<u>4</u>	<u>\$ 202,145</u>	<u>5</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘(附註十九)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 3.99</u>	<u>\$ 3.16</u>	<u>\$ 3.44</u>	<u>\$ 3.14</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.81</u>	<u>\$ 3.05</u>	<u>\$ 3.37</u>	<u>\$ 3.08</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月七日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝宗益

威訊科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	股本 (附註十六)			資本公積 (附註十六)						保留盈餘 (附註十六)				金融商品未實現損益(附註二及二十)	累積換算調整數(附註二)	股東權益合計	
	普通股股數 (仟股)	金額	預收股本	金額	股票溢價	可轉債— 認股權	庫藏股票交易	員工認股權	其他	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				合計
九十八年初餘額	63,641	\$ 636,413	\$ -	\$ 636,413	\$ 5,313	\$ -	\$ 941	\$ -	\$ -	\$ 6,254	\$ -	\$ 305	\$ 74,897	\$ 75,202	(\$ 27,600)	(\$ 870)	\$ 689,399
九十七年度盈餘分配																	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,490	-	(7,490)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,165	(28,165)	-	-	-	-
現金股利-0.4元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,456)	(25,456)	-	-	(25,456)
股票股利-0.1元	637	6,364	-	6,364	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,364)	(6,364)	-	-	-
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	202,145	202,145	-	-	202,145
逾期未領股利轉列資本公積	-	-	-	-	-	-	-	259	259	-	-	-	-	-	-	-	259
認列員工認股權酬勞	-	-	-	-	-	-	2,944	-	2,944	-	-	-	-	-	-	-	2,944
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,621	-	16,621
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(173)	(173)
九十八年底餘額	64,278	642,777	-	642,777	5,313	-	941	2,944	259	9,457	7,490	28,470	209,567	245,527	(10,979)	(1,043)	885,739
九十八年度盈餘分配																	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,214	-	(20,214)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,448)	16,448	-	-	-	-
現金股利-2.5元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(160,694)	(160,694)	-	-	(160,694)
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203,426	203,426	-	-	203,426
員工認股權酬勞執行	-	-	7,565	7,565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,565
認列員工認股權酬勞	-	-	-	-	-	-	-	2,802	-	2,802	-	-	-	-	-	-	2,802
轉換公司債—轉換權(權益要素)	-	-	-	-	-	43,947	-	-	-	43,947	-	-	-	-	-	-	43,947
贖回可轉換公司債	-	-	-	-	-	(110)	33	-	-	(77)	-	-	-	-	-	-	(77)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,214	-	4,214
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27	27
九十九年底餘額	64,278	\$ 642,777	\$ 7,565	\$ 650,342	\$ 5,313	\$ 43,837	\$ 974	\$ 5,746	\$ 259	\$ 56,129	\$ 27,704	\$ 12,022	\$ 248,533	\$ 288,259	(\$ 6,765)	(\$ 1,016)	\$ 986,949

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月七日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝宗益

撼訊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$203,426	\$202,145
折舊及攤銷	8,194	7,141
呆帳損失(迴轉利益)	(812)	950
員工認股權酬勞成本	2,802	2,944
存貨跌價損失(回升利益)	10,422	(13,272)
存貨報廢損失	12,455	763
存貨盤盈	(11)	(13)
處分投資損(益)	(5,138)	543
採權益法認列之投資淨益	(105)	-
處分固定資產淨損	2	142
處分遞延費用淨益	(150)	-
金融負債評價損失	6,441	-
公司債折價攤銷之利息費用	6,699	-
贖回公司債利益	(6)	-
遞延所得稅	5,350	13,918
預付退休金	(93)	(605)
資產及負債之淨變動		
應收帳款	(58,661)	(217,031)
存 貨	(159,860)	(51,854)
預付款項及其他流動資產	(5,702)	(17,873)
應付票據	(138)	(2,012)
應付帳款	(70,095)	343,661
應付費用	43,252	56,595
應付所得稅	43,828	4,694
預收款項及其他流動負債	(6,072)	7,348
營業活動之淨現金流入	<u>36,028</u>	<u>338,184</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(315,409)	(182,036)
處分備供出售金融資產之價款	114,494	113,965
取得以成本衡量之金融資產價款	(25,000)	-
增加採權益法之長期股權投資	(30,000)	-
購置固定資產	(60,736)	(4,799)
處分固定資產價款	4	31
處分遞延費用價款	1,164	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
存出保證金減少	60	675
遞延費用增加	(17,658)	(1,595)
受限制資產—流動(增加)減少	<u>41,501</u>	<u>(25,771)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(291,580)</u>	<u>(99,530)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	263,283	(9,715)
發行可轉換公司債	394,875	-
贖回可轉換公司債	(980)	-
逾期股利收回	-	259
員工行使認股權繳入股款	7,565	-
發放現金股利	(160,694)	(25,456)
存入保證金增加(減少)	9,078	(81)
長期付息負債減少	<u>-</u>	<u>(10,105)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>513,127</u>	<u>(45,098)</u>
匯率影響數	<u>1,199</u>	<u>153</u>
現金淨增加	258,774	193,709
年初現金餘額	<u>530,435</u>	<u>336,726</u>
年底現金餘額	<u>\$789,209</u>	<u>\$530,435</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 3,403</u>	<u>\$ 5,321</u>
支付所得稅	<u>\$ 4,991</u>	<u>\$ 140</u>
支付現金購置固定資產情形		
購置固定資產	(61,997)	(4,799)
其他應付款增加	<u>1,261</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 60,736)</u>	<u>(\$ 4,799)</u>
支付現金購置遞延費用情形		
購置遞延費用	(28,449)	(1,595)
其他應付款增加	<u>10,791</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 17,658)</u>	<u>(\$ 1,595)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月七日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝宗益

撼訊科技股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國九十九及九十八年度
 (除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

撼訊科技股份有限公司(母公司)於八十六年十月成立，主要從事於電腦顯示卡之銷售。母公司股票自九十一年三月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

截至九十九及九十八年底，母公司及子公司員工人數分別為 112 人及 100 人。

二、重要會計政策之彙總說明

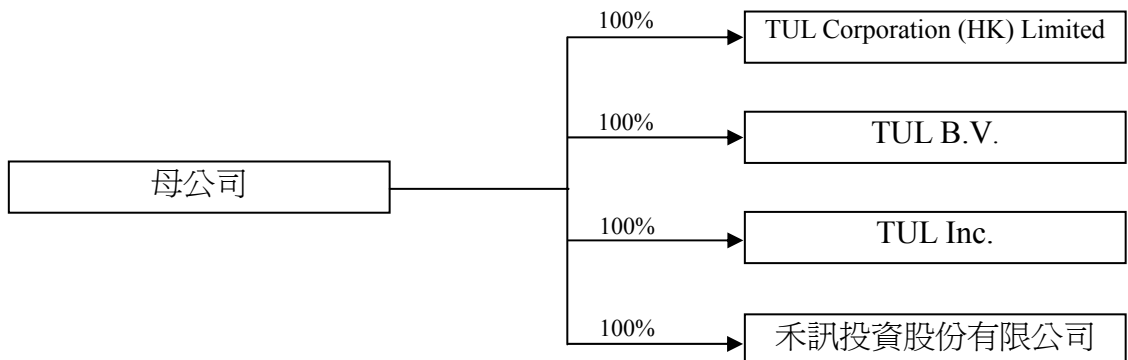
本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，母公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、資產減損、退休金、所得稅及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：
合併財務報表編製準則

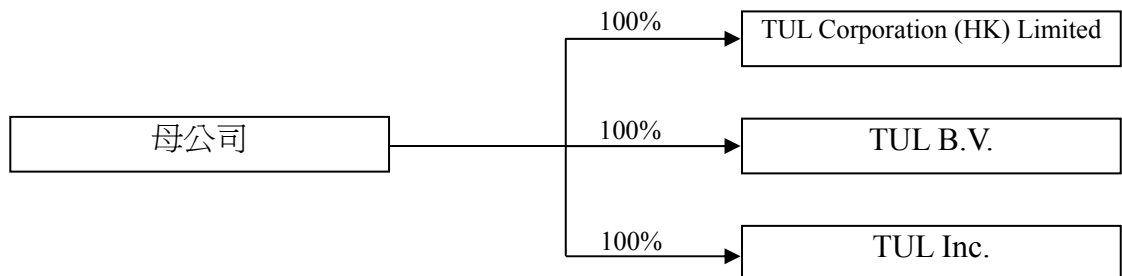
母公司已將所有子公司之帳目併入九十九及九十八年度合併財務報表，因是本合併財務報表個體包括母公司、TUL B.V.、TUL Corporation (HK) Limited、TUL Inc. 及禾訊投資股份有限公司。

九十九年及九十八年十二月三十一日止，母公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：

九十九年十二月底



九十八年十二月底



TUL Corporation (HK) Limited 主要係從事商品、業務推廣及諮詢服務，TUL B.V. 及 TUL Inc. 主要係從事資訊軟硬體產品之銷售，禾訊投資股份有限公司於九十九年五月新投資設立，為一般投資業。

編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其債權債務均予以銷除。國外子公司之財務報表係按各子公司之功能性貨幣編製，因是編製合併財務報表時將資產及負債科目依期末各該功能性貨幣之即期匯率換算，股東權益按歷史匯率及損益科目按該期間平均匯率換算為新台幣。外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列

係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用
後之餘額。可存之貨物。本資產之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用

及興櫃股票等。以金融市場之行情為準。若與市場行情有異，應予調整。其調整之金額，應按下列方法計算：
採權益法之長期股權投資，其成本按投資時之公允價值計算。若其公允價值低於成本，應按成本計算。若其公允價值高於成本，應按公允價值計算。

或具有重大影響者，採用權益法。若其公允價值低於成本，應按成本計算。若其公允價值高於成本，應按公允價值計算。
資可採少之，母公比子公。若其公允價值低於成本，應按成本計算。若其公允價值高於成本，應按公允價值計算。

按力。母公比子公。若其公允價值低於成本，應按成本計算。若其公允價值高於成本，應按公允價值計算。
生變及公積母致其全司日完被投不每出售或移轉及出租資產

損之公資之利時算固
固
良，作折生財舊及遞
延
法按資
產
倘
期
減
損
轉
認
列
為
利
益
，
惟
資
產
之
減
損
，
應
按
下
列
方
法
計
算
：

倘資產（主要係固
定資產及出租資
產）之減損，應
按下列方法計算
：

一、若減損之資產
為具有限期之資
產，其減損應按
該資產之剩餘壽
命計算。

二、若減損之資產
為無限期之資產
，其減損應按該
資產之公允價值
減去其可收回之
金額計算。

三、若減損之資產
為具有限期之資
產，其減損應按
該資產之剩餘壽
命計算。

四、若減損之資產
為無限期之資產
，其減損應按該
資產之公允價值
減去其可收回之
金額計算。

五、若減損之資產
為具有限期之資
產，其減損應按
該資產之剩餘壽
命計算。

資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

員工認股權

母公司發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付日之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日之公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

退休金

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

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用，未認列過渡性淨給付義務及退休金損益，分別按十九年及員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

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

子公司 TUL Corporation (HK) Limited、TUL Inc.、TUL B.V. 及禾訊投資股份有限公司係屬確定提撥退休辦法，按每月提撥之退休金列為當年度費用。

可轉換公司債

母公九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債係以全部發行價格認股之公債價值作為發行普通股之基礎。於發行時，扣除相關之發行成本，依新修訂財務會計準則至其買回時，將複攤之金額與資本公積之金額之要素，其帳面價值與本人而價值間之

價格認股之公債價值作為發行普通股之基礎。於發行時，扣除相關之發行成本，依新修訂財務會計準則至其買回時，將複攤之金額與資本公積之金額之要素，其帳面價值與本人而價值間之

所得稅

所得稅係按稅法規定之稅率計算，並按會計準則公報第三十九號「股份基礎給付日之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日之公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

交易日之歷史匯率衡量。

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

重分類

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

母公司及子公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；（二）未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及（三）異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度母公司之淨利及合併淨利分別減少 9,943 仟元及 10,008 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.15 元。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 534	\$ 911
銀行支票及活期存款	669,375	373,724
銀行定期存款一年利率九十九 年 0.740%-1.125%；九十八年 0.405%-1.005%	119,300	155,800
	<u>\$789,209</u>	<u>\$530,435</u>

截至九十九及九十八年底止，母公司及子公司並無到期日在一年以後之銀行定期存款。

於九十九及九十八年底，母公司國外存款之相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
中國—香港（九十九年—211 仟 港幣及 139 仟美元；九十八年 —367 仟港幣）	\$ 4,847	\$ 1,513

五、公平價值變動列入損益之金融商品（九十八年十二月三十一日：無）

	九 十 九 年 十二月三十一日
交易目的之金融負債	

嵌入應付可轉換公司債之衍生
性商品—贖賣回權（請參閱附
註十四）

\$ 8,339

於九十九年度，交易目的之金融負債所產生之損失為 6,441 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
國內上市股票	\$ 51,392	\$ -
基金受益憑證	270,664	111,789
	<u>\$322,056</u>	<u>\$111,789</u>

七、應收帳款

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
應收帳款	\$684,466	\$626,277
減：備抵呆帳	(3,463)	(4,747)
	<u>\$681,003</u>	<u>\$621,530</u>

母公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十九年度	九十八年度
年初餘額	\$ 4,747	\$ 5,492
加：本年度提列（迴轉）呆帳 費用	(812)	950
減：本年度實際沖銷	(472)	(1,695)
年底餘額	<u>\$ 3,463</u>	<u>\$ 4,747</u>

八、存貨

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
製成品	\$ 89,540	\$ 98,458
在製品	239,901	85,941
材料	207,739	235,427
在途存貨	19,640	-
	<u>\$556,820</u>	<u>\$419,826</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 55,900 仟元及 46,471 仟元。

九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 10,422 仟元、存貨報廢損失 12,455 仟元及存貨盤盈 11 仟元，九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 13,272 仟元、存貨報廢損失 763 仟元及存貨盤盈 13 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股	\$ 32,392	\$ 7,392

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

十、採權益法之長期股權投資（九十八年十二月三十一日：無）

	九十九年十二月三十一日	持股 %
未上市（櫃）公司		
斯博科科技股份有限公司	<u>\$ 30,105</u>	34.09

採權益法認列投資利益之內容如下：

	九十九年度
斯博科科技股份有限公司	<u>\$ 105</u>

十一、固定資產

累計折舊之明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋建築	\$ 6,017	\$ 4,430
生財器具	19,647	17,553
其他設備	1,018	969
	<u>\$ 26,682</u>	<u>\$ 22,952</u>

十二、出租資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 36,565	\$ 24,970
房屋建築	43,478	16,544
其他設備	184	184
	<u>80,227</u>	<u>41,698</u>
減：累計折舊	4,120	3,429
累計減損	6,172	6,172
	<u>\$ 69,935</u>	<u>\$ 32,097</u>

出租資產主要係母公司購入辦公室，以因應未來業務擴充之需，目前暫予出租，租期將於一〇二年八月前到期。截至九十九年十二月三十一日止，依租約預期未來年度可收取之租金收入彙總如下：

期 間	金 額
一〇〇年度	\$ 1,673
一〇一年度	1,661
一〇二年度	1,108

十三、短期銀行借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行信用借款一年利率九十九年 1.0127%-1.3953%；九十八年 1.11-1.14%，借款餘額九十九及九十八年分別包括 5,255 仟美元及 1,568 仟美元	\$153,074	\$ 50,149
銀行擔保借款一年利率九十九年 0.86%-1.1934%；九十八年 0.82-1.2093%借款餘額九十九及九十八年分別包括 12,575 仟美元及 6,438 仟美元	<u>366,302</u>	<u>205,944</u>
	<u>\$519,376</u>	<u>\$256,093</u>

十四、應付可轉換公司債（九十八年十二月三十一日：無）

	九 十 九 年 十二月三十一日
國內第三次無擔保可轉換公司債	
公司債之負債組成要素	\$399,000
減：應付可轉換公司債折價	(44,180)
	<u>\$354,820</u>

母公司為充實營運資金與償還銀行借款，於九十九年四月二十一日發行國內第三次無擔保可轉換公司債（簡稱本轉換公司債），發行總額為新台幣 400,000 仟元，每張面額為新台幣 100 仟元，以票面金額十足發行。並於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，票面利率：0%，

提撥狀況	4,464	4,468
未認列過度性淨給付義務	26	631
未認列退休金利益	(26)	(728)
預付退休金	<u>\$ 4,464</u>	<u>\$ 4,371</u>

既得給付 \$ - \$ -

(三) 母公司退休金給付義務之精算假設：

	九十九年度	九十八年度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.75%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	九十九年度	九十八年度
一 提 撥	<u>\$ 603</u>	<u>\$ 625</u>

子公司依據當地政府法律規定，依員工個人工資按其規定比例提撥養老退休保險金，於九十九及九十八年度分別提撥 2,889 仟元及 3,410 仟元

十六、股東權益

員工認股權

母公司分別於九十七年十二月給與員工認股權 2,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給予對象包含母公司及子公司符合條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年、三年及四年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日母公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有母公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資及本公司發放現金股利、股票股利等），認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十九及九十八年度員工認股選擇權之相關資訊如下：

員工認股權	九十九年度		九十八年度	
	單位 (仟)	加權平均行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均行使價格 (元)
年初流通在外	1,855	\$ 8.8	2,000	\$ 8.8
本年度放棄	(45)	9.0	(145)	8.8
本年度行使	(841)	9.0	-	-
本年度逾期失效	-	-	-	-
年底流通在外	<u>969</u>	9.0	<u>1,855</u>	8.8
年底可行使	<u>969</u>		<u>1,855</u>	
給與之認股權加權平均 每單位公平價值 (元)	<u>\$ 4.01</u>		<u>\$ 4.01</u>	

於九十九年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為 52.9 元。

截至九十九年及九十八年十二月底止，流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
行使價格之範圍 (元)	加權平均預期剩餘合約期限 (年)	行使價格之範圍 (元)	加權平均預期剩餘合約期限 (年)
\$9.0	3	\$8.8	4

母公司於九十七年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

行使價格 9.01 元

預期波動率 57%
 預期存續期間 4年
 預期股利率 -%
 無風險利率 1.2%
 預期離職率 -%

預期波動率係基於過去五年歷史股票價格波動率。
 九十九及九十八年度認列之酬勞成本分別為 2,802 仟元及 2,944 仟元。

資本公積

母公可依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股之股本溢價及庫藏股交易等），得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分配及股利政策

依母公可章程規定，因母公目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充營運之計劃，暨資金之需求，故每年決算如有盈餘，除依法定盈餘公積外，另依所得稅法及彌補虧損外，依法先提列百分之十為法定盈餘公積，其餘盈餘由董事會提請股東會決議保留或分配之，分配時依下列比例分配之：

- (一) 提撥員工紅利百分之三至百分之十五。
 - (二) 董監事酬勞百分之三。
 - (三) 股東紅利百分之八十至百分之九十四（其中現金股利百分之五十至百分之九十，股票股利百分之五至零）。
- 母公一九九九年對於應付員工紅利及董監事酬勞之估列係依據以往年度之盈餘分配經驗，估計九十九年度發放之金額，再按該金額之 9% 及 3% 分別計算當年度之發放金額。若金額仍有變動時，則依會計估計方法處理，於股東會決議日以前一日之收盤價（除股票價值係指股東會決議日前一日之收盤價）。

母公分配盈餘時，必須依法令規定就當年度發生帳列股東權益減項金額（包括金融商品未實現損益及累積換算調整數等），自當年度稅後盈餘提列相同數額至特別盈餘公積後，方得以分配；嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充資本。

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

母公股東常會分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月十六日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
提列法定盈餘公積	\$ 20,214	\$ 7,490	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	(16,448)	28,165	-	-
現金股利	160,694	25,456	2.5	0.4
股票股利	-	6,364	-	0.1

九十九年六月二十五日母公股東會決議配發九十八年度員工紅

利及董監事酬勞分別為 15,000 仟元及 5,440 仟元，員工紅利皆為現金紅利。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

母公司另於九十八年六月十六日股東常會決議以普通股股票股利 6,364 仟元轉增資，該盈餘轉增資案件業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，本公司並經董事會決議以九十八年八月三日為增資基準日，已向經濟部商業司辦理完成變更登記。

母公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關母公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

備供出售金融資產

九十九年度

年初餘額	(\$10,979)
直接認列為股東權益調整項目	4,214
年底餘額	<u>(\$ 6,765)</u>

九十八年度

年初餘額	(\$27,600)
直接認列為股東權益調整項目	16,621
年底餘額	<u>(\$10,979)</u>

十七、所得稅

(一) 母公司及子公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 44,669	\$ 55,240
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	1,272	136
暫時性差異	(4,213)	(10,574)
虧損扣抵	3	(32,105)
投資抵減	-	(12,834)
基本稅額應納差額	-	4,799
未分配盈餘加徵 10%	3,768	172
當年度應納所得稅	<u>45,499</u>	<u>4,834</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	5,699	11,602
投資抵減	-	26,046
虧損扣抵	(3)	33,480
因稅法改變產生之變動		
影響數	625	3,667
因稅法改變產生之備抵		
評價調整	(971)	(1,619)
其他備抵評價調整	-	(59,258)
以前年度所得稅調整	3,399	-
	<u>\$ 54,248</u>	<u>\$ 18,752</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在

投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

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

(二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十九年度	九十八年度
年初餘額	\$ 4,694	\$ -
當年度應納所得稅	45,420	4,799
以前年度所得稅調整	3,399	-
當年度支付稅額	(4,991)	(105)
年底餘額	<u>\$ 48,522</u>	<u>\$ 4,694</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 9,184	\$ 9,101
投資抵減	2,954	-
未實現銷貨毛利	485	2,045
公司債發行成本	174	-
虧損扣抵	3	1,539
	<u>12,800</u>	<u>12,685</u>
減：備抵評價	(2,954)	(-)
	<u>9,846</u>	<u>12,685</u>
遞延所得稅負債		
兌換淨益	(4,620)	(1,305)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 5,226</u>	<u>\$ 11,380</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 9,692	\$ 9,692
採權益法認列之國外投資損失	4,269	4,889
出租資產減損損失	1,049	1,234
公司債發行成本	576	-
以成本法衡量之金融資產減損損失	300	353
	<u>15,886</u>	<u>16,168</u>
減：備抵評價	(15,310)	(16,168)
	<u>576</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國外投資利益	(2,959)	(2,313)
預付退休金	-	(874)
	<u>(2,959)</u>	<u>(3,187)</u>
淨遞延所得稅負債	<u>\$ 2,383</u>	<u>\$ 3,187</u>

(三) 所得稅投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
產業創新條例	研究發展	\$ 2,954	\$ 2,954	九十九
促進產業升級條例	研究發展	4,423	4,423	一〇一
促進產業升級條例	研究發展	5,269	5,269	一〇二
		<u>\$ 12,646</u>	<u>\$ 12,646</u>	

母公司截至九十七年度為止之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司對九十五至九十七年度稽徵機關所核定之部分內容尚有不服，目前進行復查程序中，相關之所得稅影響數已估列入帳。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,700</u>	<u>\$ 298</u>

母公司九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.45% 及 3.46%。

九十九年及九十八年底並無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

依所得稅法規定，母公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此母公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年 屬於營業者 成 本 者	十 屬於營業者 費 用 者	九十八年 屬於營業外 費用及損失者	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 13,423	\$105,830	\$ -	\$119,253
勞健保費用	929	5,604	-	6,533
退休金費用	726	6,447	-	7,173
其他用人費用	865	6,794	-	7,659
	<u>15,943</u>	<u>124,675</u>	<u>-</u>	<u>140,618</u>
折舊費用	226	4,854	471	5,551
攤銷費用	-	2,643	-	2,643
	<u>\$ 16,169</u>	<u>\$132,172</u>	<u>\$ 471</u>	<u>\$148,812</u>

	九十九年 屬於營業者 成 本 者	十 屬於營業者 費 用 者	九十八年 屬於營業外 費用及損失者	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 13,363	\$ 95,631	\$ -	\$108,994
勞健保費用	898	5,277	-	6,175
退休金費用	603	5,745	-	6,348
其他用人費用	828	3,970	-	4,798
	<u>15,692</u>	<u>110,623</u>	<u>-</u>	<u>126,315</u>
折舊費用	268	3,962	295	4,525
攤銷費用	48	2,568	-	2,616
	<u>\$ 16,008</u>	<u>\$117,153</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$133,456</u>

九十九及九十八年度出租資產之折舊費用係帳列營業外費用及損失—其他項下。

十九、每股盈餘

	(單位：新台幣元)			
	九十九年度		九十八年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$3.99</u>	<u>\$3.16</u>	<u>\$3.44</u>	<u>\$3.14</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$3.81</u>	<u>\$3.05</u>	<u>\$3.37</u>	<u>\$3.08</u>

母公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
九十九年度					
基本每股盈餘					
母公司淨益	\$256,636	\$203,426	64,278	<u>\$3.99</u>	<u>\$3.16</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	1,496		
員工紅利	-	-	552		
可轉換公司債	<u>13,141</u>	<u>13,020</u>	<u>4,557</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$269,777</u>	<u>\$216,446</u>	<u>70,883</u>	<u>\$3.81</u>	<u>\$3.05</u>

九十八年度					
基本每股盈餘					
母公司淨益	\$220,862	\$202,145	64,278	<u>\$3.44</u>	<u>\$3.14</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	1,033		
員工紅利	-	-	289		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$220,862</u>	<u>\$202,145</u>	<u>65,600</u>	<u>\$3.37</u>	<u>\$3.08</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工紅利，則計算稀釋每股盈餘時，應假設部分員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、金融商品資訊之揭露
(一)公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$322,056	\$322,056	\$111,789	\$111,789
以成本衡量之金融資產—非流動	32,392	-	7,392	-
<u>負債</u>				
應付可轉換公司債	354,820	358,292	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
嵌入應付可轉換公司債之衍生性金融商品—贖賣回權	8,339	8,339	-	-

- 本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。
- (二) 本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。
1. 本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。
 2. 本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。
 3. 本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。
 4. 本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。
 5. 本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。

- (三) 本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。本公司及子公司交易對象皆為本國金融機構。

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
<u>資產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ 322,056	\$ 111,789	\$ -	\$ -
<u>負債</u>				
應付可轉換公司債	358,292	-	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
嵌入應付可轉換公司債之衍生性金融商品				
—贖回權	-	-	8,339	-

- (四) 本公司於九十九年度因採評價方法估計之公平價值變動列入損益金融商品之公平價值，而將其變動認列為當年度損失之金額為 6,441 仟元。

- (五) 本公司及子公司具利率變動之金融資產及金融負債如下：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金融資產	金融負債	金融資產	金融負債
利率變動風險	\$ 4,594	\$ 491,409	\$ 15,958	\$ 201,754
現金流量風險	809,820	27,967	579,079	54,339

- (六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有開放型基金及上市公司股票係分類為備供出售之金融資產，此類資產係以公平價值衡量，其公平價值將隨影響市場價格相關因素，而使基金淨資產價值產生波動。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方未履合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

由於本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之權益商品，除備供出售金融資產均具活絡市場，故預期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，餘均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之活期存款及定期存款，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與母子公司之關係
斯博科科技股份有限公司(斯博科)	子公司採權益法之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項(九十八年度：無)

年 度	九 十 九 年	
	金 額	佔各該科目%
銷貨收入—淨額		
斯博科	\$24,733	-
進貨—淨額		
斯博科	\$5,670	-
營業外收入—租金收入		
斯博科	\$ 485	20
年 底		
存入保證金		
斯博科	\$ 277	2

母子公司售予關係人之交易價格係按成本加計議定之毛利為基礎計價。對斯博科之授信政策為OA30天，與非關係人無明顯差異。母子公司與斯博科之進貨價格係依雙方約定價格議定，付款條件為OA30天，與非關係人無明顯差異。

母子公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，亦依一般收款條件收取。

(四) 財產交易

九十九年度

出售遞延費用

關係人名稱	成 本	累 計 攤 提	出 售 價 款	出 售 損 益
斯博科	\$1,164	\$ 150	\$1,164	\$ 150

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 5,162	\$ 5,295
獎 金	2,810	1,549
紅 利	6,144	5,487
	\$ 14,116	\$ 12,331

二二、質抵押資產

母子公司下列資產業已質抵押作為短期銀行借款及開立信用狀額度之擔保品。

九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
--------------------	--------------------

受限制資產—流動

已質押定期存款	\$ 4,594	\$ 15,958
備償戶	22,018	52,155
	<u>26,612</u>	<u>68,113</u>
固定資產淨額—土地及房屋建築	76,383	90,725
出租資產—淨額	69,935	32,097
	<u>\$172,930</u>	<u>\$190,935</u>

二三、其他

母公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率外，餘係外幣或新台幣仟元

九十九年十二月三十一日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	新 台 幣 金 額	
貨 幣 性 項 目			
美 元	\$ 29,308	29.1300	\$ 853,728
人 民 幣	60	4.4405	269
港 幣	4,878	3.7480	18,283
歐 元	189	38.9200	7,375

金 融 負 債	外 幣 匯 率	新 台 幣 金 額	
貨 幣 性 項 目			
美 元	39,289	29.1300	1,144,480
港 幣	1,318	3.7480	4,942
歐 元	8	38.9200	309

九十八年十二月三十一日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	新 台 幣 金 額	
貨 幣 性 項 目			
美 元	\$ 25,285	31.9900	\$ 808,867
人 民 幣	131	4.6415	606
港 幣	604	4.1260	2,493
歐 元	45	46.1000	2,090

金 融 負 債	外 幣 匯 率	新 台 幣 金 額	
貨 幣 性 項 目			
美 元	30,576	31.9900	978,119
港 幣	1,297	4.1260	5,352
人 民 幣	1	4.6415	2

二四、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表三。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(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：附表四。

二五、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

母公司及子公司以經營電子零組件業務為主，屬單一產業。

(二)地區別資訊

母公司及子公司地區別資訊列示於附表五。

(三)外銷銷貨資訊

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
歐 洲	\$2,286,899	\$1,663,655
亞 洲	2,226,562	1,710,920
美 洲	552,428	665,127
其 他	143,118	202,972
合 計	<u>\$5,209,007</u>	<u>\$4,242,674</u>

(四)重要客戶資訊

甲 客 戶	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	銷 貨 金 額	佔 收 入 %	銷 貨 金 額	佔 收 入 %
	<u>\$ 754,038</u>	<u>14</u>	<u>\$ 602,896</u>	<u>14</u>

撼訊科技股份有限公司及其子公司
年底持有有價證券情形
民國九十九年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值		
撼訊科技股份有限公司	受益憑證								
	台灣工銀 1699 債券基金	—	備供出售金融資產—流動	2,318,142	\$ 30,003	—	\$ 30,003	註一	
	台灣工銀大眾債券基金	—	"	2,206,142	30,002	—	30,002	註一	
	寶來得寶基金	—	"	2,605,162	30,002	—	30,002	註一	
	日盛債券基金	—	"	2,117,523	30,001	—	30,001	註一	
	凱基凱旋債券基金	—	"	2,698,570	30,001	—	30,001	註一	
	元大萬泰基金	—	"	1,379,063	20,017	—	20,017	註一	
	復華債券基金	—	"	1,443,783	20,017	—	20,017	註一	
	安泰 ING 債券基金	—	"	639,709	10,007	—	10,007	註一	
	摩根富林明 JF 中國亮點基金	—	"	1,000,000	9,870	—	9,870	註一	
	群益馬拉松基金	—	"	82,816	6,106	—	6,106	註一	
	復華亞太平衡基金	—	"	500,364	5,884	—	5,884	註一	
	復華大中華中小策略基金	—	"	500,000	5,005	—	5,005	註一	
	寶來全球 ETF 穩健組合基金	—	"	345,304	4,952	—	4,952	註一	
	寶來全球靈活配置債券組合基金	—	"	469,925	4,845	—	4,845	註一	
	匯豐金磚動力基金	—	"	351,361	4,814	—	4,814	註一	
	元大泛歐成長基金	—	"	429,057	4,072	—	4,072	註一	
	ING 亞太高股息基金	—	"	350,385	3,903	—	3,903	註一	
	富鼎東方基金	—	"	430,547	3,698	—	3,698	註一	
	摩根富林明 JF 總收益組合基金	—	"	300,000	2,999	—	2,999	註一	
	第一富蘭克林坦伯頓全球股票組合基金	—	"	306,832	2,974	—	2,974	註一	
	元大亞太成長基金	—	"	230,824	2,869	—	2,869	註一	
	第一富蘭克林第一富基金	—	"	110,132	2,832	—	2,832	註一	
	寶來亞洲台資基金	—	"	241,352	2,303	—	2,303	註一	
	金鼎亞洲雙利基金	—	"	144,858	2,286	—	2,286	註一	
	華頓典範科技基金	—	"	113,186	1,202	—	1,202	註一	
	股票								
		鴻海精密工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	200,000	23,500	—	23,500	註一
		國泰金融控股股份有限公司	—	"	300,000	15,510	—	15,510	註一
		元大金融控股股份有限公司	—	"	300,000	6,540	—	6,540	註一
		友達光電股份有限公司	—	"	125,000	3,787	—	3,787	註一
		鴻準精密工業股份有限公司	—	"	10,000	1,170	—	1,170	註一
		華晶科技股份有限公司	—	"	20,000	885	—	885	註一
	TUL Corporation (HK) Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	404,000	\$ 10,985	100%	\$ 10,985	註二	
	TUL Inc.	"	"	100,000	5,033	100%	5,033	註二	
	TUL B.V.	"	長期股權投資貸餘	100,000	(15,823)	100%	(15,823)	註二	
	禾訊投資股份有限公司	"	採權益法之長期股權投資	8,000,000	80,090	100%	80,090	註二	
	量質能科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產	163,636	256	3.64%	—	註三	
	廣凌科技股份有限公司	—	"	50,000	115	2.00%	—	註三	
	公信電子股份有限公司	—	"	700,000	7,021	0.78%	—	註三	
禾訊投資股份有限公司	股票								
	斯博科科技股份有限公司	—	採權益法之長期股權投資	3,000,000	30,105	34.09%	30,105	註二	
	劫皇科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產	2,500,000	25,000	11.46%	—	註三	

註一：基金及股票係依據九十九年底基金淨值及上市證券收盤價計算。

註二：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：母公司持有上述股票投資，因無活絡市場公開報價資訊，故無公平價值可供衡量。

註四：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值業已全數沖銷。

撼訊科技股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十九年度

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
撼訊科技股份有限公司	TUL B.V.	子公司	銷貨	(\$ 333,973)	(6%)	OA 120 天	成本加成	OA30-60 天	\$ 111,814	16%	
	TUL Inc.	"	銷貨	(305,677)	(6%)	OA 90 天	成本加成	OA30-60 天	92,971	14%	
TUL B.V.	撼訊科技股份有限公司	母公司	進貨	333,973	100%	OA 120 天	成本加成	OA30-45 天	(111,814)	(100%)	
TUL Inc.	撼訊科技股份有限公司	母公司	進貨	305,677	100%	OA 90 天	成本加成	OA30-45 天	(92,971)	(100%)	

註：上述交易於編製合併報告時業已全數沖銷。

撼訊科技股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十九年度

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度損益	本年度認列之 投資損益 (註)	備註	
				年底	年初	股數	比率(%)				帳面金額
撼訊科技股份有限公司	TUL Corporation (HK) Limited	Hong Kong	商品或業務推廣及諮詢服務	HKD 404,000	HKD 404,000	404,000	100	\$ 10,985	(\$ 667)	(\$ 667)	註
	TUL Inc.	USA	資訊軟硬體產品之銷售	USD 100,000	USD 100,000	100,000	100	5,033	5,423	5,423	註
	TUL B.V.	Netherlands	資訊軟硬體產品之銷售	EUR 100,000	EUR 100,000	100,000	100	(15,823)	414	414	註
	禾訊投資股份有限公司	台灣	一般投資業	80,000	-	8,000,000	100	80,090	90	90	註

註1：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註2：上述長期股權投資及投資損益於編製合併報告時業已全數沖銷。

撼訊科技股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十九及九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	九十九年度 撼訊科技股份有限公司	TUL B.V.	1	應收關係人款項	\$111,814	OA 120 天	4.12%
				銷貨收入淨額	333,973	OA 120 天	6.06%
				遞延貸項－聯屬公司間利益	1,387	OA 120 天	0.05%
		TUL Corporation (HK) Limited	1	應收關係人款項	3,134	OA 60 天	0.12%
				銷貨收入淨額	17,270	OA 60 天	0.31%
				應付費用	2,514	依合約約定條件為之	0.09%
		TUL Inc.	1	佣金支出	17,031	依合約約定條件為之	0.31%
				應收關係人款項	92,971	OA 90 天	3.42%
				銷貨收入淨額	305,677	OA 90 天	5.54%
		禾訊投資股份有限公司	1	遞延貸項－聯屬公司間利益	1,467	OA 90 天	0.05%
				租金收入	23	依合約約定條件為之	-
				存入保證金	3	依合約約定條件為之	-
1	TUL B.V.	撼訊科技股份有限公司	2	應付關係人款項	111,814	OA 120 天	4.12%
				進貨	333,973	OA 120 天	6.06%
				存貨	1,387	OA 120 天	0.05%
		撼訊科技股份有限公司	2	應付關係人款項	3,134	OA 60 天	0.12%
				進貨	17,270	OA 60 天	0.31%
				應收關係人款項	2,514	依合約約定條件為之	0.09%
		撼訊科技股份有限公司	2	佣金收入	17,031	依合約約定條件為之	0.31%
				應付關係人款項	92,971	OA 90 天	3.42%
				進貨	305,677	OA 90 天	5.54%
		撼訊科技股份有限公司	2	存貨	1,467	OA 90 天	0.05%
				租金費用	23	依合約約定條件為之	-
				存出保證金	3	依合約約定條件為之	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
				佔合併總營收或總資產之比率 (註三)			
0	九十八年度 撼訊科技股份有限公司	TUL B.V.	1	應收關係人款項	\$ 134,013	OA 120 天	6.84%
				銷貨收入	390,010	OA 120 天	8.71%
				銷貨退回與折讓	33,145	OA 120 天	0.74%
				遞延貸項－聯屬公司間利益	6,817	—	0.35%
		TUL Corporation (HK) Limited	1	應收帳款	1,818	—	0.09%
				應收關係人款項	1,148	OA 60 天	0.06%
				銷貨收入	8,643	OA 60 天	0.19%
				銷貨退回與折讓	272	OA 60 天	0.01%
		TUL Inc.	1	應付費用	2,607	依合約約定條件為之	0.13%
				佣金支出	20,623	依合約約定條件為之	0.46%
				應收關係人款項	57,703	OA 90 天	2.95%
				銷貨收入	202,986	OA 90 天	4.53%
1	TUL B.V.	撼訊科技股份有限公司	2	銷貨退回與折讓	6,058	OA 90 天	0.14%
				遞延貸項－聯屬公司間利益	3,407	—	0.17%
				其他營業收入	7	OA90 天	—
				應付關係人款項	135,831	OA 120 天	6.87%
		撼訊科技股份有限公司	2	進貨	356,865	OA 120 天	7.97%
				存貨	6,817	—	0.35%
				應收關係人款項	2,607	依合約約定條件為之	0.13%
				進貨	8,371	OA 60 天	0.19%
		撼訊科技股份有限公司	2	佣金收入	20,623	依合約約定條件為之	0.46%
				應付關係人款項	57,703	OA 90 天	2.95%
				進貨	196,928	OA 90 天	4.39%
				存貨	3,407	—	0.17%
2	TUL Corporation (HK) Limited	撼訊科技股份有限公司	2	進貨	7	OA90 天	—
				進貨	7	OA90 天	—

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下二種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時全數沖銷。

撼訊科技股份有限公司及其子公司
合併地區別財務資訊
民國九十九及九十八年度

附表五

單位：新台幣仟元

	九十八年度						九十九年度							
	國	內	歐	洲	美	洲	國	內	歐	洲	美	洲		
來自母公司及子公司以外客戶之收入	\$ 4,675,169		\$ 382,320		\$ 310,647	\$ 17,567	\$ -	\$ 5,385,703	\$ 3,716,550	\$ 407,304	\$ 269,000	\$ 1,060	\$ -	\$ 4,393,914
來自母公司及子公司之收入	<u>659,416</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>17,031</u>	<u>(676,447)</u>	<u>-</u>	<u>562,171</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,623</u>	<u>(582,794)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 5,334,585</u>		<u>\$ 382,320</u>		<u>\$ 310,647</u>	<u>\$ 34,598</u>	<u>(\$ 676,447)</u>	<u>\$ 5,385,703</u>	<u>\$ 4,278,721</u>	<u>\$ 407,304</u>	<u>\$ 269,000</u>	<u>\$ 21,683</u>	<u>(\$ 582,794)</u>	<u>\$ 4,393,914</u>
部門損益	<u>\$ 203,516</u>		<u>\$ 413</u>		<u>\$ 5,234</u>	<u>(\$ 667)</u>	<u>(\$ 5,071)</u>	\$ 244,963	<u>\$ 169,206</u>	<u>\$ 19,831</u>	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 8,152</u>	<u>\$ -</u>	\$ 197,550
利息收入								1,496						1,118
公司一般收入								29,571						28,816
利息費用								(11,198)						(5,336)
公司一般費用								(7,158)						(1,251)
稅前損益								<u>\$ 257,674</u>						<u>\$ 220,897</u>
可辨認資產	<u>\$ 2,803,825</u>		<u>\$ 102,406</u>		<u>\$ 100,942</u>	<u>\$ 18,384</u>	<u>(\$ 309,689)</u>	<u>\$ 2,715,868</u>	<u>\$ 1,978,328</u>	<u>\$ 124,307</u>	<u>\$ 58,652</u>	<u>\$ 17,396</u>	<u>(\$ 220,307)</u>	<u>\$ 1,958,376</u>

說明：

- (一) 母公司及子公司營運部門分為國內、歐洲、美洲及亞洲事業部。
- (二) 部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額；所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本與費用，惟不包括公司一般費用及利息費用。
- (三) 部門可辨認資產係指可直接認定歸屬該部門之有形資產。惟部門可辨認資產不包括：
 1. 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
 2. 對其他部門墊款或貸款。
 3. 依權益法評價之對外股權投資。

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

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	98 年度	99 年度	增 (減) 金額	變動比例 (%)
流動資產	1,816,710	2,414,430	597,720	24.76
投資	20,186	103,500	83,314	80.50
固定資產	84,518	86,185	1,667	1.93
其他資產	56,914	119,620	63,426	53.02
資產總額	1,978,328	2,723,735	745,407	27.37
流動負債	1,057,878	1,348,670	290,792	21.56
其他負債	34,711	33,296	(1,415)	(4.25)
負債總額	1,092,589	1,736,786	644,197	37.09
股 本	642,777	642,777	-	-
資本公積	9,457	56,129	46,672	83.15
保留盈餘	245,527	288,259	42,732	14.82
股東權益總額	885,739	986,949	101,210	10.25
金額變動達百分之十且金額達當年度資產總額百分之一以上項目分析說明如下： 1. 流動資產及資產總額增加：係因營收增加，故應收帳款亦隨之增加。 2. 投資增加：係因新增長期股權投資所致。 3. 其他資產增加：係因出租資產及遞延費用增加所致。 4. 流動負債及負債總額增加：係因銀行借款及發行可轉債所致。 5. 資本公積、保留盈餘及股東權益總額增加：因發行可轉債，使資本公積-認股權增加，再加上稅後淨利增加，故保留盈餘及股東權益總額亦隨之增加。				

二、經營結果

(一)最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	98 年度	99 年度	增 (減) 金額	變動比例 (%)
營業收入	4,278,722	5,334,585	1,055,863	24.68
營業成本	3,896,491	4,872,246	975,755	25.04
營業毛利	382,231	462,339	80,108	20.96
營業費用	202,231	230,002	27,771	13.73
營業淨利	169,776	239,707	69,931	41.19
營業外收入及利益	56,962	34,856	(22,106)	(63.42)
營業外費用及損失	5,876	17,927	12,051	67.22

項 目 \ 年 度	98 年度	99 年度	增 (減) 金額	變動比例 (%)
稅前淨利	220,862	256,636	35,774	13.94
所得稅 (利益) 費用	18,717	53,210	34,493	64.82
淨 利	202,145	203,426	1,281	0.63

增減比例變動分析說明：

1. 營業收入、成本及毛利增加：係因市場需求增加所致。
2. 營業外收入及利益增加：係因認列轉投資利益及兌換利益較 98 年度增加所致。
3. 營業外費用及損失增加：係因利息費用增加所致。
4. 所得稅費用增加：係因獲利增加致所得稅費用增加。

(二) 已實現營業毛利變動分析：

項 目	前後期增減 變 動 數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
已實現營業毛利	97,702	549,128	(554,386)	53,530	49,430
說 明	售價差異：因 ATI 推出高階卡且景氣回溫，以致不論顯示卡及 Dram 之單位售價皆大幅提高。 成本價格差異：因 ATI 推出高階卡，以致 VGA 單位成本提高。另因 99 年 Dram 價格起伏較大，亦造成不利差異。 組合差異：主要為顯示卡於 99 年不論在單位毛利或數量皆呈正成長，以致差生有利差異。 數量差異：主要為顯示卡於 99 年銷售數量成長，以致差生有利差異。				

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動淨現 金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足) 數額 + -	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
496,690	17,323	231,530	728,220	-	-
1. 營業活動：淨現金流入 17,323 仟元，係因正常營運產生。 2. 投資活動：係因備供出售金融資產增加致淨現金流出 298,574 仟元。 3. 融資活動：係因銀行借款及發行可轉債致淨現金流入 512,781 仟元。					
期初現金 餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年現 金流出量	預計現金剩餘 (不足) 數額	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
728,220	120,042	146,600	701,662	投資計劃	理財計劃
				-	-
預計全年現金流出量：預計發放現金股利。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

本公司之轉投資政策係以投資本業相關產業為主，並以強化競爭力為主要考量，其每一投資案皆經審慎評估後為之，99年度為便於統籌管理未來投資事業，擬成立投資公司作為統籌管理。本公司主要轉投資公司(本公司持股超過20%以上者)列表如下： 單位：新台幣仟元

被投資公司	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末持有			本期認列之投資損失
				股數	比率	帳面金額	
TUL Corporation (HK) Limited	Hong Kong	商品或業務推廣及諮詢服務	HKD404,000	404,000	100%	10,985	(667)
TUL B.V.	Netherland	資訊軟體產品之銷售	EUR100,000	100,000	100%	(15,823)	414
TUL INC.	U.S.A.	商品或業務推廣	USD100,000	100,000	100%	5,033	5,423
禾訊投資股份有限公司	台灣	投資業務	TWD80,000	8,000,000	100%	80,090	90

六、風險管理應分析評估事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 對公司損益之影響：

項目	99年度(新台幣仟元; %)
利息收支淨額	-9,494
兌換損益淨額	12,723
利息收支淨額占營收淨額比率	-0.18%
利息收支淨額占稅前淨利比率	-3.70%
兌換損益淨額占營收淨額比率	0.24%
兌換損益淨額占稅前淨額比率	4.96%

(1) 利率變動

本公司99年底具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債分別為748,842仟元及27,967仟元，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，市場利率提高1%，將增加本公司每年度收入約7,209仟元。

(2) 匯率變動

本公司於99年底之美金資產及美金負債分別為USD33,696仟元及USD39,645仟元，當市場美金貶值1%，則本公司將獲利9,646仟元。

(3) 通貨膨脹

因本公司之存貨週轉率快，故原物料之價格變動大多能快速反應至銷售價格。而99年度銷管研費用230,002仟元，若以近年台灣消費者物價指數平均年增率約1.5%估算，將增加3,450仟元費用，佔本公司營收金額僅0.06%，影響並不大。

2. 未來因應措施：

(1) 利率變動之因應措施

本公司目前與銀行簽定之融資額度皆為短期合約，由於主要往來銀行已與本公司合作多年，亦給予本公司較優惠利率，且目前本公司利息收支淨額占營收淨額比率甚小，故預期利率變動對本公司損益影響亦小。

(2) 匯率變動之因應措施

本公司匯率以自然避險為主，即本公司採進銷貨報價皆以美金收付為主，若美金淨資產及淨負債有差額部份，則以承作美金借款做調節。因目前銀行美金借款額度充足，故只要隨時注意匯率變化，即可機動調整美金淨資產及美金淨負債比率，故匯率風險甚低。

(3) 通貨膨脹之因應措施

因本公司營業以電子產品為主，因產品汰換快，存貨週轉率快，原物料之價格變動大多能快速反應至銷售價格，只要對庫存的控制得宜，則可降低通貨膨脹對毛利率的影響。

另本公司近年來，檢討各項支出及改善流程以提升效率，進而控制各項費用，以達到輕舟續航的原則。

(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：無。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 與多媒體晶片廠商合作，針對家電市場研發數位電視卡，例如 T65e

針對行動裝置 NoteBooks / PDA，研發低功耗數位裝置。

2. 與 AMD 持續合作，推出目前 PC 界 3D 效益最強 ”PCI Express“ 介面 GUI 顯示卡。

(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：無。

(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：

由於繪圖卡產業有以下兩點變化趨勢，故準備因應措施如下：

1. 整合型晶片已內建在主機板內，故市場之需求將隨之減少。

2. 產品生命週期短，相關晶片廠快速提供多種中高階晶片，產品如不具市場性，即可能造成所投入研發費用及晶片之浪費。

因應措施

1. 強化國際行銷及開發新客戶，掌握使用者的需求，擴大市場佔有率。撼訊科技仍將繼續深耕現有市場，並以此市場基石進而進取全球市場，期望達成品牌前五名之地位。

2. 依市場需求快速開發利基產品，減少不具市場性產品的研發，提高毛利產品的銷售量。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司多年來致力於形象提升與維護，而截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事。若有發生影響企業形象之情事，能立即組成專案小組因應之

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

99 年度本公司前十大銷貨客戶佔營業額比率，並無超過 30% 者，其他銷貨客戶最近年度銷貨比率亦不高，故並無明險銷貨集中之情形。而進貨部份，本公司最近兩年度向 AMD 進貨之比例，分別為 68% 和 52%。此係因繪圖卡成本比重最高之原料為晶片，又目前繪圖卡晶片由

AMD 與 NVIDIA 兩強對峙，故造成專業繪圖卡廠商進貨有集中之特性。但由於與 AMD 已合作數年，目前供貨尚屬穩定。

(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。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

(一)具行業特殊性的關鍵績效指標(Key performance Indicator, KPI)

因本公司為主要為銷售電腦周邊產品，產品生命週期並不長，故企業財務結構與償債能力之最適化，實為行業的關鍵績效指標。特列表如下：

比 率	目標 KPI	99 年度	98 年度
1.負債比率	< 70%	63.76%	55.23%
2.流動比率	>180%	179.02%	171.73%
3.利息保障倍數	>10	24.64	45.95

(二)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：

1. 國際內部稽核師執照：財務部 0 人；稽核部門 0 人。
2. 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：稽核部門 1 人。
3. 中華民國內部稽核師執照：財務部 0 人；稽核部門 0 人。
4. 中華民國會計師執照：財務部 0 人；稽核部門 0 人。

(三)財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	帳齡分析法	A.未逾期帳款者，提列比率 0% B.未收帳款逾 1-30 天者，提列比率 1% C.未收帳款逾 31-60 天者，提列比率 3% D.未收帳款逾 61-90 天者，提列比率 15% E.未收帳款逾 91 天以上者，提列比率 100%
2	備抵存貨呆滯損失準備	依存貨呆滯帳齡分析法	A.成品：180 天以上者，提列比率 100% B.原料、半成品：365 天以上者，提列比率 100% C.報廢、次級、不良倉提列比率 100%

(四)風險管理之組織與運作

本公司依據最新內部稽核之發展及準則要求，近年來已加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理，均十分謹慎與嚴格。本公司風險控管分為三個機制；主辦單位或承辦人為第一機制，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機制為總經理主持的經營管理會議及主管會議，除負責可行性評估外，還包括各種風險的評估。第三機制為稽核室的審查及董監事審議，本公司不設風險長，主要由全員全面風險控管，再經層層防範以落實風險控管。風險管理組織如下

表所示：

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位) 第一機制	風險審議及控制 第二機制	董監事會議 及稽核室 第三機制	
一、利率、匯率及財務風險	財務部	經營管理會議 (成員：總經理室、 財務、會計、管理 部、法務、股務)	董監事會議： (風險評估控 管之決策與 最終控制)	
二、高風險高槓桿投資、資金貸予他人、衍生性商品交易、金融理財投資	財務部			
三、研發計劃	研發中心	主管會議(成員： PM、研發、業務、 委外製造)及經營 管理會議	稽核室： (風險之檢 查、評估、督 導、改善追 蹤、報告)	
四、政策與法律變動	法務			
五、科技及產業變動	產品部			
六、企業形象改變	行銷部			
七、投資、轉投資及併購效益	總經理室、財務部			
八、擴充廠房或生產	委外製造處			產銷會議
九、集中進貨或銷貨	採購部、業務部			經營管理會議
十、董監及大股東權移動	股務、董事會			
十一、經營權變動	股務、董事會			
十二、訴訟及非訟事項	法務			
十三、其他營運事項	經營管理			

(五)工作環境與員工人身安全保護措施

本公司經鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，在社會責任及環境安全衛生管理系統架構下，我們建立了法規鑑定符合性管理程序，定期鑑定公司需遵守之法規並進行法規符合性判別，以期能做好源頭管理，以ISO9001及HSPM IECQ QC080000之管理系統展開環境考量面控制，利用目標及方針管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以管控，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與管控，本公司之重大目標及管理方案彙整如下：

編號	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
1	產品需符合ROHS規範。	所有產品含鉛量需符合ROHS法規。	所有產品每年持續作削減計劃，以符合ROHS國際規範。	所有原物料及生產均已導入無鉛製程。
2	產品須符合REACH規範	所有原物料化學物質SVHC含量需符合REACH法規。	要求原物料供應商符合REACH國際規範。	所有原物料供應商均須提供符合REACH法規之聲明書。

後續對環境及職業安全衛生促進活動

1.有害物質限用(ROHS)推動

ROHS 在 2006 年 7 月 1 日正式生效，銷售到歐盟產品含有鉛、鎘、汞、六價鉻、聯二苯 (PBB)、聯二苯乙醚 (PBDE)等化學物質均須符合 ROHS 規範。本公司部分產品銷售歐洲地區，涉及歐盟環保指令相關規範，於 94 年度起，已積極對相關產品進行檢討改善以符合 ROHS 相關規範。

2.有害物質限用(REACH)推動

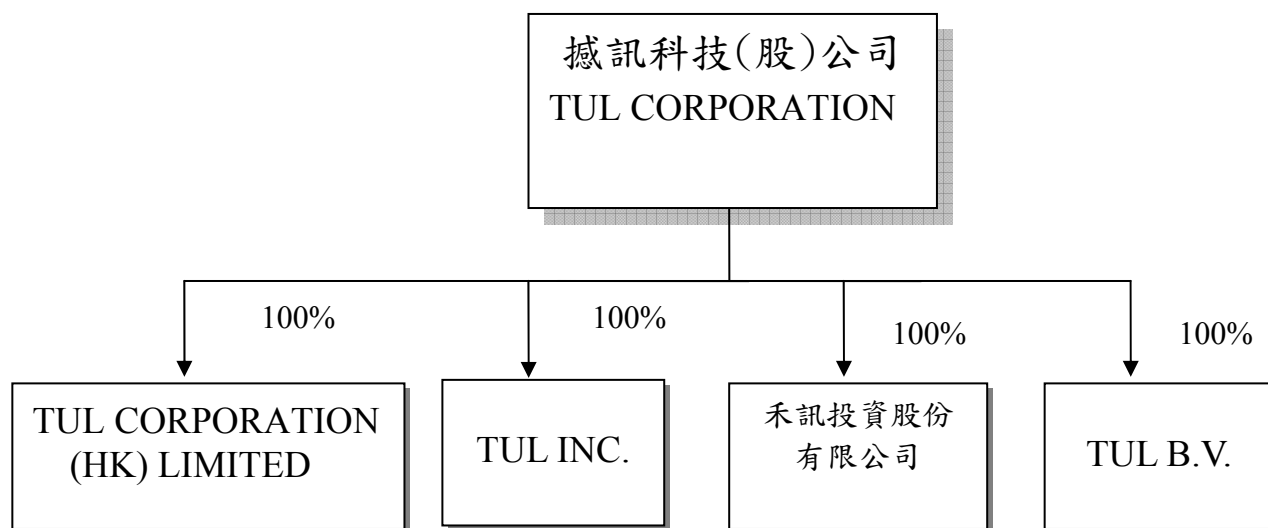
REACH 在 2007 年 6 月 1 日生效，歐盟為保護生態環境和公民的生命健康，確保歐盟內部大市場的功能和競爭力，REACH 法規針對 15 大項 SVHC 等危險化學物質，管理歐盟境內由生產商、進口商所提交的化學物質特性數據的信息，處理化學品產業鏈上下游用戶的舉證責任等，本公司於 96 年度開始，已積極對相關的原物料供應商產品進行檢討改善以符合 REACH 相關規範。

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. 關係企業基本資料

單位：元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
TUL CORPORATION(HK) LIMITED	2004/02/04	香港中環德輔道中 77 號 恒生大廈 12 樓 1201-2 室	HK 404,000	商品或業務推廣及諮詢服務
TUL B. V.	2004/07/26	Antennestraat 76, 1322 AS, Almere, Netherlands	EUR 100,000	歐洲地區銷售及物流中心
TUL INC.	2008/05/16	663 BREA CANYON RD, SUITE 2 WALNUT, CA91789 USA	USD100,000	美洲地區銷售中心
禾訊投資股份有限公司	2011/05/13	新台北市新台五路一段 79 號 7 樓之 7	NTD80,000	投資

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
TUL CORPORATION (HK) LIMITED	董事	陳劍威	-	-
	董事	陳聖威	-	-
TUL B. V.	董事	陳劍威	-	-
TUL INC.	董事	陳劍威	-	-
禾訊投資股份有限公司	董事長	張茂松	-	-

5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入 淨額	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
TUL CORPORATION(HONG KONG) LIMITED	1,730	18,384	7,399	10,985	34,598	(622)	(667)	0.41
TUL B. V.	4,147	102,405	118,228	(15,823)	382,320	135	414	0.13
TUL INC.	3,042	100,943	95,910	5,033	308,124	5,752	5,423	1.66
禾訊投資股份有限 公司	80,000	80,090	-	80,090	-	(73)	90	0.01

(二)關係企業合併財務報表：所應揭露相關訊息已於母子公司合併財務報告中揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三)關係報告書：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，如發生本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。

撼訊科技股份有限公司

九十九年股東常會議事錄

時間：中華民國九十九年六月二十五日(星期五)上午九時

地點：台北縣深坑鄉北深路一段八十三巷十弄九號 B1(葡萄樹莊園)

出席：全體股東及股權代表計 35,983,770 股，佔總發行股數 64,277,712 股之 55.98%。

主席：張茂松

記錄：陳珮真

壹、出席股數報告並宣佈開會

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

- (一) 本公司九十八年度營業報告(略)
- (二) 監察人報告本公司九十八年度決算書表查核情形(詳附件一)
- (三) 股東所提之議案未列入股東會議案之理由(略)
- (四) 國內第三次無擔保轉換公司債案(略)

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：九十八年度營業報告書、財務報表暨合併財務報告等決算表冊，提請承認案。

說明：本公司九十八年度財務報表暨合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳清祥、蔡振財會計師查核完竣，上述財務報表及營業報告書等決算表冊經本公司董事會會議決議通過，並送請監察人審查完竣，出具書面審查報告在案(詳附件二)，敬請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案 (董事會提)

案由：九十八年度盈餘分配案，提請承認。

說明：一、謹檢附本公司九十八年度盈餘分配表(詳附件三)。

二、本公司九十八年度盈餘分配之議案，擬提請股東會承認。

本公司九十八年度之盈餘係依公司法及本公司章程規定擬具分派，於提撥法定盈餘公積 20,214,390 元及特別盈餘公積 16,448,416 元後，依本公司目前流通在外股數 64,277,712 股計算，擬配發股東現金紅利每股 2.5 元，計分配 160,694,280 元。

三、九十八年度配發員工現金紅利及董監事酬勞分別為 15,000,000 元及 5,440,000 元。

四、本次除息基準日之訂定，俟股東會通過，由董事會授權董事長全權處

理。若因本公司轉換公司債轉換普通股等因素，致影響本公司除息基準日流通在外股份數量，造成股東配息比率因此發生變動時，授權董事長依股東會決議本議案配息之金額，全權調整配息比率。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認通過。

伍、討論事項

第一案 (董事會提)

案由：資金貸與及背書保證作業程序部份條文修訂案，提請 討論。

說明：依據 99.3.19 金管證六字第 09900113755 號函規定，擬修訂其部份條文，修改前後條文對照表 (詳附件四)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 (董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：本公司擬設立以投資為專業之子公司，故修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修改前後部份條文對照表 (詳附件五)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會。

九十九年股東常會重要決議執行情形說明如下：

股東會重要決議	執行情形
肆、承認事項	
第一案：本公司九十八年度營業報告書、財務報表及合併財務報告等決算表冊，敬請 承認。	已承認通過此議案。
第二案：本公司九十八年度盈餘分配案，敬請 承認。	已依盈餘分配案決議完成撥補。
伍、討論與選舉事項	
第一案：資金貸與及背書保證作業程序部份條文修訂案，提請 討論。	已通過此議案，並依規定辦理。
第二案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。	已通過此議案，並依規定辦理。

撼訊科技股份有限公司

九十九年度第六次(第五屆第十六次)董事會議事錄

一、時間：中華民國九十九年十二月三十日(星期四)下午二時

二、地點：台北縣汐止市新台五路一段 79 號 7 樓之 7 會議室

出席董事：張茂松、劉芬蘭、吳日盛、陳劍威、陳金龍

列席者：監察人陳慧、劉益民、林志雄

經理人：會計主管謝宗益、總經理室經理劉銀龍、財務經理謝文碧、稽核陳珮真

三、報告事項：

報告一：本公司九十九年十~十一月稽核報告情形(報告一)

報告二：上次會議紀錄及執行情形(報告二)

報告三：本公司九十九年前十一月營運報告(報告三)

報告四：本公司導入國際會計準則九十九年第四季預計執行進度報告(報告四)

四、討論事項：

1. 上次會議保留之討論事項：無。

2. 本次會議預定討論事項：

案由一：擬定本公司一 00 年度稽核計劃，提請 審議案。

說 明：依規定擬具本公司一 00 年度稽核計劃，如附件一。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由二：本公司一 00 年度預算案，提請 審議案。

說 明：本公司一 00 年度預算經彙總編製完成，擬提請 董事會審議(請參閱附件二)。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由三：續展臺灣銀行出口押匯額度。

說 明：本公司因應營運所需，擬續展臺灣銀行出口押匯額度美金參佰萬元。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

五、臨時動議：無。

六、散 會。

主席：張茂松

紀錄：劉銀龍

撼訊科技股份有限公司

董事長：張 茂 松