

股票代號：3432



台 端 興 業 股 份 有 限 公 司
TAI TWUN ENTERPRISE CO., LTD.
九 十 八 年 度
年 報

刊印日期：中華民國九十九年六月七日

查詢本年報網址— 證交所公開資訊觀測站網址

<http://mops.tse.com.tw/>

一、本公司發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

(一)本公司發言人

姓名：劉美惠

職稱：管理部兼資材部協理

電話：(02)3234-9988

電子郵件信箱：angelarliu@taitwun.com

(二)本公司代理發言人

姓名：張淑真

職稱：財務部協理

電話：(02)3234-9988

電子郵件信箱：jennychang@taitwun.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

本公司地址及電話

總公司地址：台北縣中和市中正路880號13樓 電話：(02)3234-9988

三、辦理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)公司股務代理部

地址：台北市許昌街 17 號 2 樓

網址：<http://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：張敬人、李東峰

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、公司網址：<http://www.taitwun.com.tw>

§目 錄§

| 項 | 目 | 頁次 |
|----|---|----|
| 壹、 | 致股東報告書 | 1 |
| 貳、 | 公司簡介 | 4 |
| 參、 | 公司治理報告 | 6 |
| | 一、公司組織 | 6 |
| | 二、公司董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 7 |
| | 三、公司治理運作情形 | 13 |
| | 四、會計師公費資訊 | 17 |
| | 五、更換會計師資訊 | 18 |
| | 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會計師事務所或其關係企業者 | 18 |
| | 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 | 19 |
| | 八、持股比例占前十名之股東，其相互間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 20 |
| | 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 | 20 |
| 肆、 | 募資情形 | 21 |
| | 一、資本及股本 | 21 |
| | 二、公司債辦理情形 | 24 |
| | 三、特別股辦理情形 | 24 |
| | 四、發行海外存託憑證辦理情形 | 24 |
| | 五、員工認股權憑證辦理情形 | 25 |
| | 六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 | 25 |
| | 七、資金運用計畫執行情形 | 25 |
| 伍、 | 營運概況 | 26 |
| | 一、業務內容 | 26 |
| | 二、市場及產銷概況 | 37 |
| | 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 | 46 |
| | 四、環保支出資訊 | 46 |
| | 五、勞資關係 | 46 |
| | 六、重要契約 | 47 |
| 陸、 | 財務概況 | 48 |
| | 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師姓名及其查核意見 | 48 |
| | 二、最近五年度財務分析 | 49 |
| | 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 51 |
| | 四、最近年度財務報表 | 51 |
| | 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 51 |
| | 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響 | 51 |
| 柒、 | 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 52 |
| | 一、財務狀況 | 52 |
| | 二、經營結果 | 52 |
| | 三、現金流量 | 53 |
| | 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 53 |
| | 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 | 53 |
| | 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險管理評估事項 | 53 |
| | 七、其他重要事項 | 55 |
| 捌、 | 特別記載事項 | 56 |
| | 一、關係企業相關資料 | 56 |
| | 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 57 |
| | 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 | 57 |
| | 四、其他必要補充說明事項 | 57 |
| | 五、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 | 57 |

壹、致股東報告書

一、九十八年度營業結果

本公司九十八年度營業收入為新台幣2,055,803仟元，與九十七年度營業收入新台幣2,091,738仟元差異不大，而稅後純益為新台幣160,084仟元，較九十七年度稅後純益新台幣104,775仟元增加53%。

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

| 業務內容 | 98 年度 | | 97 年度 | |
|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 連接器成品類 | 1,822,727 | 88.66 | 1,468,377 | 70.20 |
| 五金端子類 | 93,924 | 4.57 | 240,681 | 11.51 |
| 讀卡器類 | 6,238 | 0.30 | 230,932 | 11.04 |
| 其他 | 132,914 | 6.47 | 151,748 | 7.25 |
| 合計 | 2,055,803 | 100.00 | 2,091,738 | 100.00 |

(二)預算執行情形

本公司九十八年度合併營業收入為新台幣 2,207,263 仟元，預算合併營業收入為新台幣 2,300,000 仟元，達成率 96 %，九十八年度合併稅後純益為新台幣 160,084 仟元，預算稅後純益為新台幣 106,759 仟元，達成率 150 %，主要係因本公司致力建置自動化生產設備，改善製程，降低生產線之不良率及損耗率，故生產成本較預期降低所致。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 98 年度 | 97 年度 | 差異 | |
|---|----|-----------|-----------|----------|------|
| | | | | 增(減)金額 | % |
| 營業收入淨額 | | 2,055,803 | 2,091,738 | (35,935) | (2) |
| 營業成本 | | 1,872,722 | 1,878,425 | (5,703) | - |
| 營業毛利 | | 183,081 | 213,313 | (30,232) | (14) |
| 營業費用 | | 138,057 | 119,117 | 18,940 | 16 |
| 營業淨利 | | 45,024 | 94,196 | (49,172) | (52) |
| 營業外收入及利益 | | 175,986 | 76,221 | 99,765 | 131 |
| 營業外費用及損失 | | 11,823 | 21,897 | (10,074) | (46) |
| 稅前淨利 | | 209,187 | 148,520 | 60,667 | 41 |
| 所得稅費用 | | 49,103 | 43,745 | 5,358 | 12 |
| 本期淨利 | | 160,084 | 104,775 | 55,309 | 53 |
| 增減比例變動分析說明： | | | | | |
| 1.營業毛利減少，主要係因本年度市場競爭，價格下降而使毛利率降低所致。 | | | | | |
| 2.營業費用增加主要係因薪資及勞務費用增加所致。 | | | | | |
| 3.營業外收入及利益增加，主要係因被投資公司獲利增加，採權益法認列之投資收益增加所致。 | | | | | |
| 4.營業外費用及損失減少，主要係因認列減損損失減少所致。 | | | | | |

(四)研究發展狀況

本公司將持續在連接器和讀卡器模具開發技術專精的基礎下，繼續研發高科技及高附加價值之產品，以滿足下游客戶需求。另除了已開發轉軸類之新產品外，將持續擴展公司產品種類，未來預計投入之研發費用將視公司營運狀況予以穩健投入，並視營運狀況逐年調整。

二、九十九年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司持續在筆記型電腦等週邊電子零組件之研發生產而努力，致力於強化生產能力，縮短產品交期，提高市場佔有率，加強產品品質，提升技術能力，整合大陸各工廠生產能力，使能互相支援，產生綜效。

(二)預計銷售數量

本公司預計九十九年度連接器產品之出貨將持續成長，惟客戶端降價壓力已呈常態，且中國區生產基地因當地之勞工及原物料成本增加等因素，預計本公司九十九年度之營收將持續成長，但獲利空間將遭受壓縮。

(三)重要之產銷政策

展望九十九年度，為提升公司競爭力及確保業績成長，本公司擬訂之經營策略及重要產銷政策如下：

1. 塑造團隊、創新、效率、服務、分享、和樂的企業文化。
2. 建置自動化生產設備提升工廠生產效率，以期在交期、品質、成本更具競爭力，以強化ODM/OEM 接單能力。
3. 加強通路佈建，提供客戶及時服務，迅速掌握商機，加速業績成長。
4. 加強開發能力，以期符合市場及客戶需求的產品。
5. 有效掌握客戶需求，提升客戶滿意度，建立長期緊密的夥伴關係，以期創造雙贏的目標。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)公司發展策略

1. 短期發展策略

(1)行銷策略：

- (A) 與通路商策略聯盟，加強市場開拓及客戶服務。
- (B) 建立品牌形象，提升品牌知名度。

(2)生產策略：

- (A) 建置自動化生產設備，發展高附加價值之產品，並藉以提升產品設計能力、品質及效率。
- (B) 加強生產技術人員管理及訓練，以提高生產效率與產品良率。
- (C) 改善製程、降低生產線之不良率及損耗率，以期提高產品之良率。
- (D) 強化委外加工廠商之品質控管，降低進料之不良率。

(3)產品發展方向

- (A) 擴編研發部門及模具設計團隊，加強高素質人才之延攬及訓練，以期提升研發成效。
- (B) 以細腳距、低背化、SMT 型連接器為主要開發方向。
- (C) 開發多卡合一連接器及模組化之產品。

(4)營運規模及財務配合

- (A) 擴大營運規模及市場佔有率，持續深耕亞太市場。
- (B) 強化公司財務管理功能、增強風險控管
- (C) 推動股票上市櫃，增加籌資管道，取得較低成本之營運資金。

2. 長期發展策略

(1)策略行銷：

- (A) 擴充海外行銷據點，建立整體行銷網路。

(B)尋求國際大廠 ODM 或 OEM 訂單。

(2)生產政策：

(A)積極與廠商建立策略聯盟以擴大產品產能。

(B)持續增加自動化設備及技術投資，提升品質與效率。

(3)產品發展方向：

(A)開發記憶卡之多卡合一連接器。

(B)開發高頻化高速傳輸連接器。

(C)開發行動電話及無線通訊用連接器。

(4)營運規模及財務配合

(A)於海外設立新據點，配合營運之需求，掌握市場與技術發展趨勢。

(B)配合營運規模之持續成長，除以營運資金及銀行融資支應外，並於資金市場及貨幣市場籌措長短期資金。

(二)受到外部競爭環境之影響

1.筆記型電腦及 3C 產品之市場削價競爭對本公司之銷售毛利有大幅影響。由於資訊產品之生命週期短，產品售價下滑速率快，電子 3C 廠商為維持其獲利水準進行 cost-down 策略，進而壓縮向上游相關零組件之採購價格，對本公司之產品獲利將有所影響。

2.本公司目前之主要銷貨以筆記型電腦用連接器等零組件為大宗，未來若資訊產業出現重大變革，發展出筆記型電腦之潛在替代品，則市場對筆記型電腦需求將大幅下降，亦將影響本公司之產品銷售情形。

(三)受到法規環境之影響

本公司最近年度並未受國內外政策及法律變動而有影響財務業務之情事；然本公司主要生產基地為大陸地區，大陸地區現仍有進出口貿易及外匯方面之管制，未來大陸當局任何政策方面的變動，對本公司在大陸地區之營業活動亦可能產生衝擊。

(四)受到總體經營環境之影響

本公司在過去數年間隨著筆記型電腦及 3C 電子產業發展而呈現高幅度之成長，惟近年來總體經濟環境前景不明，若景氣反轉導致消費者消費意願與能力下降，亦將影響本公司營運獲利。

最後，感謝各位股東蒞臨指教，並期望各位繼續給予本公司最大的支持與鼓勵。

敬祝全體股東

平安健康 順心如意

台端興業股份有限公司

董 事 長：林 樂 堯

經 理 人：陳 仁 波

會 計 主 管：張 淑 真

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十七年五月二十四日

二、公司沿革：

| 日期 | 紀要 |
|-----|---|
| 77年 | ~ 設立台端興業有限公司，從事五金模具研發製造、各種五金製造加工買賣業務及代理國內外產品之經銷投標報價業務，設立時資本額為100萬元。 ~ 開發 D-SUB 傳統式一體式，以減少材料用量提升競爭力。 |
| 78年 | ~ 總公司由台北縣板橋市遷址至台北縣泰山鄉中山路段。 |
| 80年 | ~ 總公司由台北縣泰山鄉中山路段遷址至台北縣泰山鄉貴陽街。 |
| 82年 | ~ 將 MINI-DIN 車 PIN 改為沖 PIN，使得生產效能倍增，大幅提高市場競爭力及市佔率。 |
| 84年 | ~ 本公司由台端興業有限公司更名為台端興業股份有限公司。 ~ 為營運之需，辦理現金增資 14,000 仟元。 ~ 購買不動產(龜山鄉龍校街 121 巷 4 弄 4、6、8 號)，以擴建沖壓廠，並將總公司遷址至龜山鄉龍校街。 ~ 增加營業項目，變更為各種五金製造加工買賣業務、模具及其零件製造加工買賣業務、前各項產品及材料之進出口貿易業務及代理國內外產品之經銷投標報價業務。 |
| 86年 | ~ 辦理現金增資 35,000 仟元。 |
| 87年 | ~ 辦理現金增資 50,000 仟元。 ~ 購買不動產(龜山鄉龍校街 121 巷 4 弄 15 號)，以增建原物料及成品倉，並導入品質管理制度。 |
| 89年 | ~ 辦理現金增資 90,000 仟元。 |
| 90年 | ~ 導入首套 ERP 資訊管理系統，以整合公司營運及管理資訊。 ~ 開發完成 FLASH MEMORY CARD 專用連接器，並正式銷售量產買賣。 ~ 取得 BOARD TO BOARD 連接器專利。 |
| 91年 | ~ 通過 NSFISR ISO 9001 國際品質認證。 ~ 透過英屬維京群島 TAI TWUN GROUP LIMITED 100%轉投資大陸東莞台端電子有限公司。 ~ 取得美國 UL 產品認證。 ~ 開發完成 CARD READ CONNECTOR，並正式銷售量產買賣。 |
| 92年 | ~ 辦理現金增資 160,000 仟元。 ~ 購買不動產(泰山鄉壽山路 134 巷 7 號)以建立塑模廠，達成完整之全製程垂直整合目標。 ~ 購買不動產(中和市中正路 880 號 13 樓)，以成立企業營運總部，總公司並由龜山鄉龍校街遷址至中和市中正路。 ~ 擴大業務部組織規模，正式跨足消費性電子產品銷售及開發 OEM 代工市場。 ~ 加入 SD 協會。 ~ 透過西薩摩亞 TADCON INTERNATIONAL CORP.及模里西斯 SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. 100%轉投資大陸東莞上端電子有限公 |

日期紀要

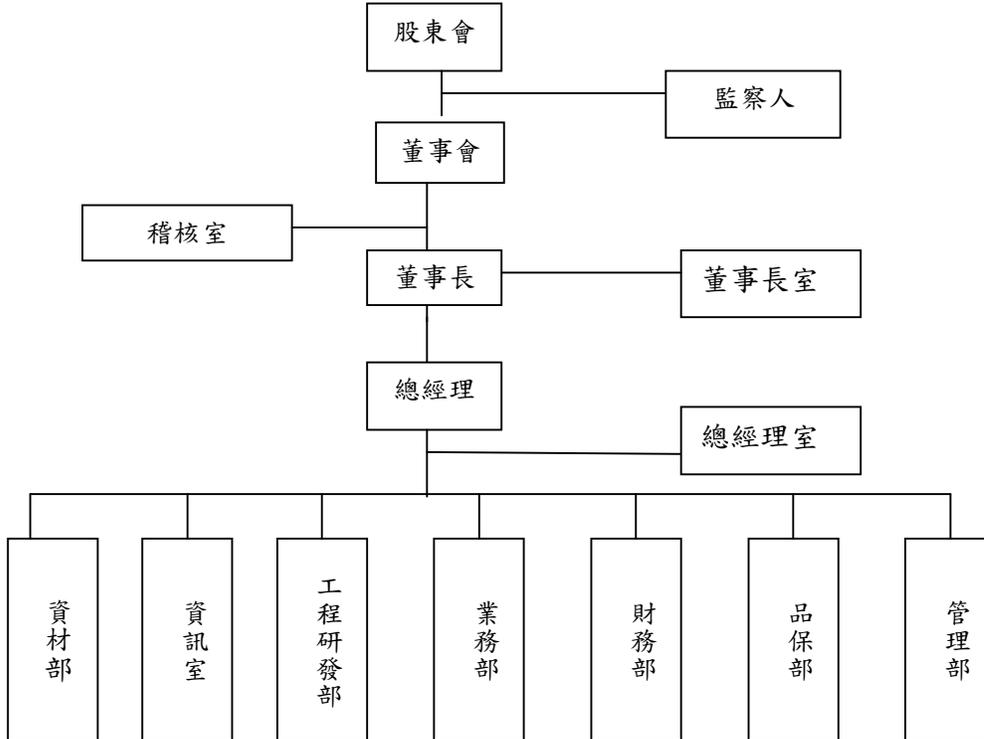
- 司。
- ~ 開發完成 BOARD TO BOARD CONNECTOR(PITCH 0.5mm)，並正式銷售量產買賣。
- ~ 開發完成 PEN DRIVER CONNECTOR，並完成 USB 協會認證。
- ~ 開發完成 HDMI CONNECTOR 並銷售量產買賣，正式切入 DIGITAL TV PLASMA DISPLAY 及 LCD 市場。
- 93 年 ~ 完成 5 IN 1 MEMORY CARD CONNECTOR 開發及量產，並通過 XD 協會產品認證(AB-FA 0009)。
- ~ 完成 5 IN 1 MEMORY CARD CONNECTOR PUSH PUSH TYPE 開發及量產。
- ~ 導入鼎新 TIPTOP ERP 資訊系統。
- ~ 設立華東地區行銷據點。
- ~ 股票公開發行。
- 94 年 ~ 完成 HDMI&DVI 開發及量產。
- ~ 完成 3 IN 1 MEMORY CARD CONNECTOR 及 4 IN 1 MEMORY CARD CONNECTOR 開發及量產。
- ~ 完成 EXPRESS CARD 及 MINIPCI 開發及量產。
- 95 年 ~ 取得 CPU 連接器之錫球抓持結構專利。
- ~ 取得 CPU 電連接器之絕緣座體與鐵殼組合結構專利。
- 96 年 ~ 透過英屬維京群島 TAI TWUN GROUP LIMITED，再經由英屬維京群島 QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. 100% 轉投資大陸昆山前端電子有限公司。
- ~ 處分泰山塑模廠，將生產產能逐步統一集中至大陸昆山廠，以期就近服務客戶。
- 97 年 ~ 辦理現金增資 30,000 仟元。
- ~ 處分龜山沖壓廠。
- 98 年 ~ 辦理現金增資 20,000 仟元。
- ~ 股票登錄興櫃櫃檯買賣。

參、公司治理報告

一、公司組織：

(一)組織系統圖

1.公司之組織結構



2.主要部門所營業務

| 單位 | 職掌分工 |
|-------|--|
| 董事長室 | 1.負責集團策略之整合及規劃。 2.負責公司專利權及相關法務事宜。 |
| 總經理室 | 依照董事會之整體營運目標訂定策略及執行細節，並切實執行以達成目標。 |
| 稽核室 | 1.建立健全、合理及有效之內控制度。 2.擬定公司稽核計劃並執行查核工作。 |
| 品保部 | ISO 品質系統規劃及維護、檢測工程及技術之支援、員工品質教育之訓練。 |
| 資訊室 | 負責資訊管理相關業務。 |
| 資材部 | 生產安排與控制、原物料採購、委外加工、倉庫管理等相關業務。 |
| 工程研發部 | 1.新產品及技術之設計、研究、開發等規劃與執行。 2.協助生產單位改善品質及生產能力。 3.產品相關技術支援及諮詢。 |
| 管理部 | 1.總務、人事等相關行政業務之規劃執行。 2.固定資產及其他財產之管理與維護。 3.保險/保全等業務之評估與管理。 4.負責公司股務事宜。 |
| 財務部 | 1.綜理公司財務等相關事宜。 2.負責統合公司會計相關業務。 |
| 業務部 | 負責國內、國外業務行銷、市場調查、行銷策略研訂、銷售企劃之執行、客戶諮詢服務等。 |

二、公司董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人：

1.董事及監察人資料

基準日：99年5月1日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 (註) | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 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 | 具配偶或二等親以內關係人 之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|-----|----------------|----|----------|------------|---------|-----------|---------|--------------------|---------|----------------|---------|---|--|------------------------------|------------------|------------|
| | | | | | 股數 | 持有比率(%) | 股數 | 持有比率(%) | 股數 | 持有比率(%) | 股數 | 持有比率(%) | | | 股數 | 持有比率(%) | 職稱 |
| 董事長 | 林樂堯 | 97.06.25 | 3 | 84.08.30 | 10,642,135 | 21.92 | 9,470,687 | 17.98 | 5,753,083 | 10.92 | - | - | 台端興業(股)公司董事長 Tai Twun Group Limited, BVI 董事長 Tadcon International Corp. 董事長 樂美投資(股)公司董事長 美詩樂(股)公司監察人 | 協理 監察人 董事 | 劉美惠 劉美月 林樂賢 | 配偶 二親等 二親等 | |
| 董事 | 林樂賢 | 97.06.25 | 3 | 97.06.25 | 609,425 | 1.26 | 399,135 | 0.76 | - | - | - | - | 中山大學 台端興業(股)公司董事長特別助理 | 東莞台端電子有限公司董事 東莞上端電子有限公司董事 昆山前瑞電子有限公司董事 東莞台端電子有限公司副總經理 東莞上端電子有限公司副總經理 | 董事長 兼 執行長 協理 | 林樂堯 劉美惠 | 二等親 二親等 |
| 董事 | 陳平元 | 97.06.25 | 3 | 94.06.27 | 241,982 | 0.50 | 241,241 | 0.46 | 574,844 | 1.09 | - | - | 亞東工專 錡耐公司副總經理 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 黃彥賢 | 97.06.25 | 3 | 97.06.25 | 167,154 | 0.34 | 87,168 | 0.17 | - | - | - | - | 東亞電機(股)執行長 勤業眾信會計師事務所經理 | 豪佳電子(股)公司投資事業群總經理 | - | - | - |
| 獨立董事 | 蔡蒔銓 | 97.06.25 | 3 | 97.06.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | 國立台灣師範大學助理教授 | 信銓管理顧問公司董事長 | - | - | - |
| 監察人 | 周曉鈴 | 97.06.25 | 3 | 97.06.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | 崇右企專會統科 天耀聯合會計師事務所副理 | 天耀聯合會計師事務所副理 | - | - | - |
| 監察人 | 劉美月 | 97.06.25 | 3 | 97.06.25 | 2,119,781 | 4.37 | 2,199,525 | 4.18 | - | - | - | - | Marylhurst University, OR, USA MBA 摩多國際(股)公司董事長 美詩樂(股)公司董事長 瑞安生(股)公司董事長 根菜批發百貨(股)公司董事長 樂美投資(股)公司監察人 | 董事長 兼 執行長 協理 | 林樂堯 劉美惠 | 二親等 二親等 | |
| 監察人 | 林明麗 | 97.06.25 | 3 | 97.06.25 | 27,859 | 0.06 | 29,719 | 0.06 | 29,719 | 0.06 | - | - | 銘傳商專會統科 美商花旗銀行稽核部經理 金利昇(股)公司董事 | 金利昇(股)公司董事 | - | - | - |

註：本公司本屆董事及監察人於97.6.25股東常會選任，任期自97.8.21至100.8.20止。

2.法人股東之主要股東：無法人股東擔任董事及監察人之情形，故不適用。

3.董事及監察人是否具有五年以上工作經驗及專業資格，並符合下列情事：

| 姓名 (註1) | 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2) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|------------|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 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 | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 林樂堯 | | | ü | | | | | | | ü | | ü | ü | |
| 林樂賢 | | | ü | | | | | ü | | ü | | ü | ü | |
| 陳平元 | | | ü | | | ü | ü | ü | | ü | ü | ü | ü | |
| 蔡蒔詮 | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | |
| 黃彥賢 | | | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | |
| 周曉鈴 | | | ü | ü | | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | |
| 劉美月 | | | ü | ü | | | | | | ü | | ü | ü | |
| 林明麗 | | | ü | ü | | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | ü | |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：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“ü”。

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

基準日：99年5月1日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|---------------|-----|----------|-----------|---------|--------------|---------|------------|---------|-------------------------------------|--|-----------------|-----|----|
| | | | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 執行長 | 林樂堯 | 84.08.30 | 9,470,687 | 17.98 | 5,753,083 | 10.92 | - | - | 台端興業(股)公司董事長兼任執行長 | 台端興業(股)公司董事長兼任執行長 Tai Twun Group Limited,BVI 董事長 Tadcon International Corp.董事長 樂美投資(股)公司董事長 美詩樂(股)公司監察人 | 協理 | 劉美惠 | 配偶 |
| 總經理 | 陳仁波 | 97.11.19 | 20,000 | 0.04 | - | - | - | - | 中華工業專科學校機械系 Molex Taiwan Ltd. 經理 | - | - | - | - |
| 管理部兼 資材部協理 | 劉美惠 | 77.01.01 | 5,354,437 | 10.17 | 9,869,333 | 18.74 | - | - | 上端興業公司總經理 | Shang Twun Enterprise Co., Ltd.董事長 Qian Twun Enterprise Co., Ltd.董事長 東莞台端電子公司董事長 東莞上端電子公司董事長 昆山前端電子公司董事長 樂美投資(股)公司董事 美詩樂(股)公司董事長 | 執行長 | 林樂堯 | 配偶 |
| 業務部協理 | 吳佳璿 | 93.05.10 | 137,824 | 0.26 | - | - | - | - | 文化大學企管系 創星科技(股)資深業務經理 | - | - | - | - |
| 工程研發部 協理 | 范若明 | 89.08.01 | 112,575 | 0.21 | 86,684 | 0.16 | - | - | 加域公司協理 | - | - | - | - |
| 財務部協理 | 張淑真 | 97.11.19 | 5,000 | 0.01 | - | - | - | - | 中興大學企管系 勤業眾信會計師事務所經理 新日興公司經理 | - | - | - | - |

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

| 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等七項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉業之酬金 | | | | | | | |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|----------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|---------------|-----------|----------|-----|-----------------|---|-----|-----------|----------------------------|-----------|------------------|-----------------|---|---|---|-------|-------|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(C)(註1) | | 執行業務費用(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2) | | | | | | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | | | | | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | | | | | | | |
| 董事長 | 林樂堯 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 陳平元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 林樂賢 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 蔡蒔銓 | - | - | - | - | 937 | 937 | 39 | 39 | 0.61% | 0.61% | 2,589 | 4,749 | - | 100 | 600 | - | 600 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.60% | 4.01% | 無 |
| 獨立董事 | 黃彥賢 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：係98年度盈餘分配議案股東常會前經99.3.31董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註2：係董事兼任員工取得員工紅利者，98年度盈餘分配議案股東常會前經99.3.31董事會通過擬議配發之員工紅利金額。

註3：本公司董事未有持股不足或設質比率大於50%之情事。

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 | 林樂堯、蔡蒔銓、黃彥賢、陳平元、林樂賢 | 林樂堯、蔡蒔銓、黃彥賢、陳平元、林樂賢 | 蔡蒔銓、黃彥賢、陳平元、林樂賢 | 蔡蒔銓、黃彥賢、陳平元 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | | | 林樂堯 | 林樂堯、林樂賢 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | | | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | | | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | | | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | | | |
| 100,000,000元以上 | | | | |
| 總計 | 5人 | 5人 | 5人 | 5人 |

註1：本公司本屆董事及監察人於97.6.25股東常會選任，任期自97.8.21起至100.8.20止。

註2：最近年度實際支付退職退休金額0元，退職退休金全數係依「勞工退休金條例」之退休金制度依每月薪資6%提撥至勞工保險局。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | | | 有無領取來自子公司以外之轉投資事業酬金 | |
|-----|-----|-------|---------------|-------------------|---------------|-----------|---------------|------------------------|---------------|---------------------|---|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) (註) | | 執行業務費用(C) | | A、B、C等三項總額 占稅後純益之比例 | | | |
| | | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 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 | 周曉鈴 | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 劉美月 | | | 563 | 563 | 63 | 63 | 0.39% | 0.39% | | 無 |
| 監察人 | 林明麗 | - | - | | | | | | | | |

註1：係98年度盈餘分配議案股東常會前經99.3.31董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註2：本公司監察人未有持股不足或設質比率大於50%之情事。

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 D |
| 低於 2,000,000 元 | 周曉鈴、劉美月、林明麗 | 周曉鈴、劉美月、林明麗 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 3 人 | 3 人 |

註1：本公司本屆董事及監察人於97.6.25股東常會選任，任期自97.8.21起至100.8.20止。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等 等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | | | A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 | | 取得員工認股權 憑證數額 | | 有無取得 來自子公司 以外之 轉投資事 業酬金 | |
|-----|-----|-------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|------------|---------------|------------|------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|---|
| | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | 本公司 | | 合併報表內所有 公司 | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | | |
| | | | | | | | | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | | | | | | |
| 執行長 | 林樂堯 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 陳仁波 | 4,689 | 4,689 | 108 | 108 | 683 | 683 | 600 | - | 600 | - | 3.80% | 3.80% | - | - | | 無 |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|----------------|-------------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 E |
| | 低於 2,000,000 元 | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 林樂堯、陳仁波 | 林樂堯、陳仁波 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 2 人 | 2 人 |

註1：最近年度實際支付退職退休金額0元，退職退休金全數係依「勞工退休金條例」之退休金制度依每月薪資6%提撥至勞工保險局。

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 | 執行長 | - | 1,450 | 1,450 | 0.91% |
| | 總經理 | | | | |
| | 業務部協理 | | | | |
| | 管理部兼資材部協理 | | | | |
| | 研發部協理 | | | | |
| | 財務部協理 | | | | |

註：係 98 年度盈餘分配議案股東常會前經 99.3.31 董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額。

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

1.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：

| | 98年度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 | 97年度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 |
|--------------|---|---|
| 董事及監察人 | 1.00% | 1.05% |
| 執行長、總經理及副總經理 | 3.80% | 4.37% |

2.給付酬金之政策：

- (1)依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除彌補已往年度虧損外，次提撥百分之十為法定盈餘公積，再就其餘額先提撥不高於百分之三之董事監察人酬勞及不低於百分之三之員工紅利後，其餘額由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議保留或分派之。本公司正值產業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，由董事會擬具適當之股利分派方案，提請股東會決議分配之。股利發放原則採現金股利 20%-100%，股票股利 0%-80%，以能適應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則。
- (2)依本公司章程規定董事監察人得按月支領車馬費，其數額按授權董事會依同業通常水準決定之。又本公司股東或董事充任董事長、經理人或職工者概視同一般之職工支領薪資。
- (3)董事會訂定董監報酬及酬勞發放金額及分配方式如下：

| 對象 | 固定車馬費 | 董監酬勞 |
|-----------------|--------|--|
| 全體董監 (含獨立董監) | 每次參仟元整 | 董事及監察人各為一個基點。董監事個人基點除以參與分配之全體董監總基點，再乘以經股東會通過之該年度董監酬勞總金額。 |

(4) 相關酬金皆依對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定之，與經營績效之關聯性呈正相關，並依據法令規定於年報中揭露給付金額，未來風險應屬有限。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席(列)次數B | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) (B/A)(註2) | 備註 |
|------|-----|------------|--------|------------------------|----|
| 董事長 | 林樂堯 | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 陳平元 | 5 | 2 | 71 | |
| 董事 | 林樂賢 | 7 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 蔡蒔銓 | 6 | 1 | 86 | |
| 獨立董事 | 黃彥賢 | 6 | 1 | 86 | |
| 監察人 | 周曉鈴 | 7 | 0 | 100 | |
| 監察人 | 林明麗 | 7 | 0 | 100 | |
| 監察人 | 劉美月 | 7 | 0 | 100 | |

其他應記載事項：
 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。
 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次(A)，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)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|-------------------|----|
| 監察人 | 周曉鈴 | 7 | 100 | |
| 監察人 | 林明麗 | 7 | 100 | |
| 監察人 | 劉美月 | 7 | 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：積極參與董事會，並列席股東會。
 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：積極參與董事會，並審閱公司財報，隨時就有關事項直接與相關人員溝通。
 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(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 | (一)本公司設發言人及代理發言人，處理股東建議及糾紛等問題。 (二)已設置專人管理相關資訊，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制名單。 (三)本公司已訂定「對子公司之監督與管理作業程序」等規範，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範。 | 尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異 |

| | | |
|---|--|--|
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>(一)已於九十七年股東常會依提名制度選任二席獨立董事。</p> <p>(二)本公司選擇信用卓著之會計師事務所之會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。</p> | <p>已於九十七年股東常會依提名制度選任獨立董事尚無重大差異</p> |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。</p> | <p>尚無重大差異</p> |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p> | <p>(一)本公司已建立公開資訊之網站申報作業系統，指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，設有發言人及代理發言人，以提高重大訊息公開之正確性及時效性。</p> <p>(二)本公司已架設網站，並擬建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形。</p> | <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> |
| <p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p> | <p>本公司尚未設置左列委員會。</p> | <p>本公司已於九十七年股東常會選任二席獨立董事，並視未來需要設置審計委員會</p> |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，惟已於內部控制制度及各項辦法中包含公司治理之精神。</p> | | |
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <p>(一)本公司自成立以來，守法守分並重視公司所應負擔之社會責任，目前本公司履行社會責任情形如下：</p> <p>1.營運績效方面</p> <p>本公司為落實公司治理，除已建立有效之內部控制制度，落實辦理自行檢查作業外，並已於97年股東常會選任獨立董事，引進獨立董事制度，借重獨立董事之專業經驗，增加經營團隊之實務經驗，且訂定董事會議事規則，以強化董事會職能，而為保障股東權益及提升資訊透明度，本公司設置發言人及代理發言人，及時公開公司各項重大資訊，並由專人負責處理與股東之溝通事宜。另一方面，本公司已依相關規定建立公開資訊申報作業，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況以及實施公司治理之情形。</p> <p>本公司從產品研發、模具設計/製作、塑膠注塑、五金沖壓、治工具設計生產製作，整體一貫化作業，可滿足顧客對新產品快速、即時之需求。由於連接器之品質會影響電子機器間訊號傳輸之信賴度，在各種電子產品的應用是一項相當重要零組件。有鑑於此，本公司成立之初對於產品品質，便有嚴格之管理流程；此外，本公司並獲得國內外客戶許多知名大廠之肯定，且往來時間已多年，足可說明本公司產品品質方面之穩定程度，而不斷經營現行品質政策回應市場趨勢，更是我們對客戶一貫的品質承諾。</p> <p>本公司專注於連接器產品研發、生產品質製造及銷售，近年來營收及獲利穩定，努力創造股東價值。</p> <p>2.環境保護</p> <p>本公司本著愛護地球的心，善盡環境保護的社會責任，凡本公司的產品皆需符合環境管理物質管理標準規範及相關法令要求。</p> <p>本公司由過去消極被動遵守環保法令的態度，改變為積極主動的降低環境污染等環境理念，確保其環境績效能符合環保法令及承諾持續改善與污染預防。另本公司亦推行資源回收及分類，為維護地球環境盡綿薄心力，達成企業永續經營，地球生生不息，創造經濟發展與環境保護雙贏局面。</p> <p>3.員工權益與僱員關懷</p> <p>本公司重視員工權益及表達對僱員之關懷，建立兩性平等的工作環境，職工福利委員會籌辦各</p> | | |

項有益身心的活動。

另本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依規定提撥勞工退休準備金儲存於台灣銀行專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。自94年7月1日起，本公司依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，並就員工選擇適用勞工退休金條例，每月按不低於薪資6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司有關勞資關係之一切規定措施均依相關法令，實施情形良好。

4.投資者關係

本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令規定召集股東會，且依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項。

本公司自公開發行以來，本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。

5.尊重利害關係人權益

本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，在與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人及代理發言人以回答投資人問題，另有關董事之競業禁止限制亦已於股東會說明。

(二)董事出席及監察人列席董事會情形，除特殊情況外，原則上董事及監察人皆會出席參加會議，且董事對董事會所列議案如涉有利害關係時，不得加入表決。

(三)本公司尚未為董事及監察人購買責任保險，未來配合法令規定予以執行辦理。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無此情事。

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司設置薪酬委員會情形：無。

(五)履行社會責任情形：請參閱前述(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之七、(一)之內容說明。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章：無。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形的重要資訊：無。

(八)公司內部控制制度執行狀況：

1.內控聲明書：請參閱第58頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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：

1.股東會重要決議：請參閱第59頁。

2.董事會重要決議：

| 會議日期 | 董事會之重大決議事項 | 備註 |
|----------|---|---|
| 98.03.20 | 現金增資發行新股案 修訂「台端興業股份有限公司資金貸與他人作業程序」案 修訂「台端興業股份有限公司背書保證程序」案 | 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過，並提請本年度股東常會提請承認 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過，並提請本年度股東常會提請承認 |

| 會議日期 | 董事會之重大決議事項 | 備註 |
|----------|--|--|
| 98.04.10 | 報告事項： 本公司九十七年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形 監察人查核九十七年決算表冊報告 承認九十七年度決算表冊 民國九十七年度之內部控制制度聲明書案。 本公司九十七年度盈餘分配案 員工紅利轉增資發行新股案 召開股東常會案 | 依公司法第二百一十九條之規定提請監察人查核九十七年決算表冊 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過，並提請本年度股東常會提請承認 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過，並提請本年度股東常會提請承認 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過，並提請本年度股東常會提請承認 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 |
| 98.05.20 | 訂定現金增資基準日案 | 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 |
| 98.08.21 | 報告事項： 九十八年上半年度預算損益達成情形分析 監察人查核九十八年上半年度財務報告及合併財務報告 承認本公司九十八年上半年度財務報告及合併財務報告 修訂「台端興業股份有限公司子公司之監督與管理作業辦法」 申請台北富邦商業銀行及永豐銀行短期綜合貸款與衍生性金融商品額度案 擬新增投資大陸被投資公司『昆山前端電子有限公司』美金 2,000,000 元案 替孫公司昆山前端電子有限公司背書保證，額度美金 3,500,000 元案 大陸地區孫公司董事及經理人改派任案 擬決議解除董事及經理人競業禁止限制案 | 依公司法第二百一十九條及證交法第三十六條之規定提請監察人查核九十八年上半年度財務報告及合併財務報告 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 |
| 98.09.25 | 員工紅利轉增資發行新股配股基準日及現金股利配息基準日案 申請台灣中小企業銀行短期貸款及衍生性金融商品額度案、玉山銀行短期貸款及衍生性金融商品額度案與聯邦銀行信用狀融資貸款額度案 | 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 |
| 98.11.30 | 討論決定換發無實體股票基準日及停止過戶期間案 通過申請登錄興櫃案 本公司擬替子公司 TAI TWUN GROUP LIMITED 及 QAIN TWUN ENTERPRISE LTD 背書保證，額度美金 600,000 元及美金 3,000,000 元案 | 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 |
| 98.12.18 | 本公司九十九年度稽核計畫 本公司九十九年度預算 修訂「台端興業股份有限公司防範內線交易管理程序」 修訂內部控制制度與內部稽核制度 | 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 |
| 99.03.31 | 報告事項： 98 年度稽核缺失及異常事項改善情形申報表 提報公司國際會計準則(IFRS)轉換計畫請 提報公司採用可延伸商業報告語言 XBRL 申報財務報告之因應措施 監察人查核 98 年度決算表冊報告，爰依公司法第 219 條之規定提請監察人查核 98 年度決算表冊 承認本公司 98 年度各項決算表冊 承認 98 年度內部控制制度聲明書案 | 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過，並提請本年度股東常會提請承認 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 |

| 會議日期 | 董事會之重大決議事項 | 備註 |
|----------|--|--|
| | 現金增資發行新股案 討論本公司 98 年度盈餘分配案 盈餘轉增資發行新股案 通過股票上市上櫃案及通過預計上市上櫃前辦理現增發行新股供公開承銷，擬請原股東放棄認購案 擬修改公司章程案 訂定董監酬勞案 本公司董事、監察人全面改選案 解除新任董事競業禁止案 決議獨立董監提名受理期間並確定應選名額及訂立獨立董監職責範疇 修訂「台端興業股份有限公司背書保證程序」案 召開股東常會案 修訂「台端興業股份有限公司股東會議事規則」案 | 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過，並提請本年度股東常會提請承認 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過，並提請本年度股東常會提請承認 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 |
| 99.05.04 | 核提名制獨立董事相關資料 修訂內部控制制度 修訂「台端興業股份有限公司核決權限表」 | 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過 |

(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：無此情形。

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

四、會計師公費資訊：

(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為審計公費之四分之一以上者：

會計師公費資訊
會計師公費資訊級距表 (請勾選符合之級距或填入金額)

| 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 | 張敬人 | 李東峰 | 98 年度 | |

金額單位：新台幣仟元

| 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 | 1,311 |
| 2 | 2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元 | | v | | 2,500 |
| 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 | | | | |

會計師公費資訊 (請填入金額)

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|--------|-------|---------|--------------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 張敬人 | 2,500 | | | | 1,311 | 1,311 | 98 年度 | 移轉訂價報告、增資書件覆核、大陸及對外投資申請等 |
| | 李東峰 | | | | | | | | |

(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：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之五十以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | |
|----------------------------------|---|-----|---------|
| 更換日期 | 九十七年十二月 | | |
| 更換原因及說明 | 原簽證會計師蕭天厚、張瑞娜會計師，因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，改由張敬人、李東峰會計師繼任 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 | 不適用 | |
| | 不再接受(繼續)委任 | | |
| 最近二年內簽證無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | | 會計原則或實務 |
| | | | 財務報告之揭露 |
| | | | 查核範圍或步驟 |
| | 無 | V | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項(本準則第二十條之二第二款第一目第四點應加以揭露者) | 無 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|---------------|
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 張敬人會計師、李東峰會計師 |
| 委任之日期 | 九十七年十二月 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 不適用 |

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之3事項之復函：不適用。

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會計師事務所或其關係企業者：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 98 年度 | | 99 年度截至 5 月 1 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 |
| 董事長及 10% 以上股東 | 林樂堯 | (1,500,000) | - | - | - |
| 董事 | 林樂賢 | 25,000 (99,472) | - | - | - |
| 董事 | 陳平元 | (20,000) | - | - | - |
| 獨立董事 | 蔡蒔銓 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 黃彥賢 | (85,000) | - | - | - |
| 監察人 | 周曉鈴 | - | - | - | - |
| 監察人 | 劉美月 | 85,000 | - | - | - |
| 監察人 | 林明麗 | 1,025 | - | - | - |
| 總經理 | 陳仁波 | 20,000 | - | - | - |
| 協理及 10% 以上股東 | 劉美惠 | 39,000 | - | - | - |
| 協理 | 范若明 | 15,000 (30,000) | - | - | - |
| 協理 | 吳佳璿 | 22,000 | - | - | - |
| 協理兼財會主管 | 張淑真 | 5,000 | - | - | - |
| 10% 以上股東 | 樂美投資(股)公司 | - | - | - | - |

(二) 股權移轉資訊：

股權移轉相對人為關係人者揭露如下：

| 姓名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格(元/股) |
|-----|--------|----------|----------|---------------------------------|-----------|-----------|
| 黃彥賢 | 處分 | 98.03.05 | 劉美月 | 本公司現任監察人，董事長之二親等親屬 | 85,000 | 20 |
| 林樂賢 | 處分 | 98.08.27 | 美詩樂(股)公司 | 本公司董事長為該公司監察人 | 12,662 | 15 |
| 林樂堯 | 處分 | 98.12.24 | 富邦證券 | 本公司初次登錄興櫃轉讓股份予輔導推薦券商 | 1,000,000 | 33 |
| 林樂堯 | 處分 | 98.12.24 | 大眾證券 | 本公司初次登錄興櫃轉讓股份予輔導推薦券商 | 400,000 | 33 |
| 林樂堯 | 處分 | 98.12.24 | 群益證券 | 本公司初次登錄興櫃轉讓股份予輔導推薦券商 | 100,000 | 33 |

(三) 股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

99年5月1日 單位：股

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|---------------|-----------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--|---|----|
| | 股數 | 持股比例 % | 股數 | 持股比例 % | 股數 | 持股比例 % | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 林樂堯 | 9,470,687 | 17.98 | 5,753,083 | 10.92 | - | - | 劉美惠 劉美月 樂美投資股份有限公司 美詩樂股份有限公司 | 配偶 二親等 樂美投資股份有限公司董事長 美詩樂股份有限公司監察人 | |
| 樂美投資股份有限公司 | 8,290,533 | 15.74 | - | - | - | - | 林樂堯 劉美惠 | 樂美投資股份有限公司董事長 樂美投資股份有限公司董事 | |
| 劉美惠 | 5,354,437 | 10.17 | 9,869,333 | 18.74 | - | - | 林樂堯 劉美月 美詩樂股份有限公司 樂美投資股份有限公司 | 配偶 二親等 美詩樂股份有限公司董事長 樂美投資股份有限公司董事 | |
| 美商英特爾投資股份有限公司 | 3,792,460 | 7.20 | - | - | - | - | - | - | |
| 美詩樂股份有限公司 | 2,370,385 | 4.50 | - | - | - | - | 林樂堯 劉美惠 劉美月 | 美詩樂股份有限公司監察人 美詩樂股份有限公司董事長 美詩樂股份有限公司董事 | |
| 劉美月 | 2,199,525 | 4.18 | - | - | - | - | 林樂堯 劉美惠 美詩樂股份有限公司 | 二親等 二親等 美詩樂股份有限公司董事 | |
| 晉元投資股份有限公司 | 1,645,000 | 3.12 | - | - | - | - | - | - | |
| 蔡宗修 | 1,052,838 | 2.00 | 62,945 | 0.12 | - | - | - | - | |
| 富邦綜合證券股份有限公司 | 939,554 | 1.78 | - | - | - | - | - | - | |
| 鄭宗淦 | 908,971 | 1.73 | 774,213 | 1.47 | - | - | - | - | |

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

98年12月31日 單位：仟股；%

| 轉投資事業(註) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---------------------------------|--------|-------|-------------------------|------|--------|-------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 富世達(股)公司 | 1,177 | 3.61 | - | - | 1,177 | 3.61 |
| 威懋科技(股)公司 | 1,000 | 6.56 | 500 | 3.28 | 1,500 | 9.84 |
| 台灣光纖科技(股)公司 | 420 | 3.65 | 280 | 2.43 | 700 | 6.08 |
| 慶翰科技(股)公司 | 800 | 33.33 | - | - | 800 | 33.33 |
| Tai Twun Group Limited, BVI | 21,816 | 100 | - | - | 21,816 | 100 |
| Tadcon International Corp. | 857 | 100 | - | - | 857 | 100 |
| Shang Twun Enterprise Co., Ltd. | - | - | 857 | 100 | 857 | 100 |
| Qian Twun Enterprise Co., Ltd. | - | - | 65 | 100 | 65 | 100 |
| 東莞台端電子有限公司 | - | - | - | 100 | - | 100 |
| 東莞上端電子有限公司 | - | - | - | 100 | - | 100 |
| 昆山前端電子有限公司 | - | - | - | 100 | - | 100 |

註：係公司之長期股權投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本

單位：仟股／仟元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|-------|--------|---------|--------|---------|-------------------------------------|---------------|---------------------------------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 核准日期及文號 |
| 77.05 | 10 | 100 | 1,000 | 100 | 1,000 | 現金設立 1,000 仟元 | 無 | - |
| 84.08 | 10 | 1,500 | 15,000 | 1,500 | 15,000 | 現金增資 14,000 仟元 | 無 | - |
| 86.12 | 10 | 5,000 | 50,000 | 5,000 | 50,000 | 現金增資 35,000 仟元 | 無 | - |
| 87.11 | 10 | 10,000 | 100,000 | 10,000 | 100,000 | 現金增資 50,000 仟元 | 無 | - |
| 89.10 | 10 | 30,000 | 300,000 | 19,000 | 190,000 | 現金增資 90,000 仟元 | 無 | - |
| 92.04 | 16.25 | 50,000 | 500,000 | 35,000 | 350,000 | 現金增資 160,000 仟元 | 無 | - |
| 93.09 | 10 | 50,000 | 500,000 | 39,375 | 393,750 | 盈餘轉增資 40,250 仟元 員工紅利轉增資 3,500 仟元 | 無 | 93.07.23 金管證一字第 0930129286 號 |
| 94.12 | 10 | 50,000 | 500,000 | 40,469 | 404,688 | 盈餘轉增資 9,844 仟元 員工紅利轉增資 1,094 仟元 | 無 | 94.12.23 金管證一字第 0940158684 號 |
| 95.10 | 10 | 50,000 | 500,000 | 43,067 | 430,670 | 盈餘轉增資 21,044 仟元 員工紅利轉增資 4,938 仟元 | 無 | 95.10.03 金管證一字第 0950146039 號 |
| 96.09 | 10 | 50,000 | 500,000 | 45,540 | 455,400 | 盈餘轉增資 22,395 仟元 員工紅利轉增資 2,335 仟元 | 無 | 96.09.19 金管證一字第 0960051886 號 |
| 97.02 | 35.6 | 50,000 | 500,000 | 48,540 | 485,400 | 現金增資 30,000 仟元 | 無 | 96.11.14 金管證一字第 0960064389 號 |
| 97.09 | 10 | 70,000 | 700,000 | 50,373 | 503,734 | 盈餘轉增資 14,562 仟元 員工紅利轉增資 3,772 仟元 | 無 | 97.09.04 金管證一字第 0970045054 號 |
| 98.07 | 15 | 70,000 | 700,000 | 52,373 | 523,734 | 現金增資 20,000 仟元 | 無 | 98.05.05 金管證一字第 0980018704 號 |
| 98.10 | 24.54 | 70,000 | 700,000 | 52,673 | 526,734 | 員工紅利轉增資 7,363 仟元【300,000 股】 | 無 | 98.09.10 金管證發字第 0980047560 號 |

2.股份種類

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|----------------|--------------|--------------|----|
| | 流通在外股份(未上市(櫃)) | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 52,673,353 股 | 17,326,647 股 | 70,000,000 股 | - |

(二)股東結構

基準日：99年5月1日

| 數量 | 股東結構 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外人 | 合計 |
|------|------|------|------|------------|------------|-----------|------------|
| 人數 | | - | - | 12 | 328 | 1 | 341 |
| 持有股數 | | - | - | 14,550,903 | 34,329,990 | 3,792,460 | 52,673,353 |
| 持股比例 | | - | - | 27.62% | 65.18% | 7.20% | 100.00% |

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額十元 基準日：99年5月1日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持有比例 % |
|-------------------|------|------------|--------|
| 1-999 | 4 | 469 | - |
| 1,000-5,000 | 103 | 254,384 | 0.48 |
| 5,001-10,000 | 34 | 244,013 | 0.46 |
| 10,001-15,000 | 25 | 306,457 | 0.58 |
| 15,001-20,000 | 15 | 261,412 | 0.50 |
| 20,001-30,000 | 38 | 990,654 | 1.88 |
| 30,001-50,000 | 46 | 1,850,243 | 3.51 |
| 50,001-100,000 | 26 | 1,675,314 | 3.18 |
| 100,001-200,000 | 17 | 2,469,714 | 4.69 |
| 200,001-400,000 | 19 | 5,799,260 | 11.01 |
| 400,001-600,000 | 1 | 480,666 | 0.92 |
| 600,001-800,000 | 2 | 1,426,313 | 2.71 |
| 800,001-1,000,000 | 3 | 2,738,589 | 5.20 |
| 1,000,001 股以上 | 8 | 34,175,865 | 64.88 |
| 合計 | 341 | 52,673,353 | 100.00 |

2.特別股：無。

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

基準日：99年5月1日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例% |
|---------------|----|-----------|-------|
| 林樂堯 | | 9,470,687 | 17.98 |
| 樂美投資股份有限公司 | | 8,290,533 | 15.74 |
| 劉美惠 | | 5,354,437 | 10.17 |
| 美商英特爾投資股份有限公司 | | 3,792,460 | 7.20 |
| 美詩樂股份有限公司 | | 2,370,385 | 4.50 |
| 劉美月 | | 2,199,525 | 4.18 |
| 晉元投資股份有限公司 | | 1,645,000 | 3.12 |
| 蔡宗修 | | 1,052,838 | 2.00 |
| 富邦綜合證券股份有限公司 | | 939,554 | 1.78 |
| 鄭宗淦 | | 908,971 | 1.73 |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項目 | | 年度 | | 97年 | 98年 |
|--------------|-------------|--------|--|-----------|-----------|
| 每股市價 | 最高 | | | 未上市櫃 | 未上市櫃 |
| | 最低 | | | 未上市櫃 | 未上市櫃 |
| | 平均 | | | 未上市櫃 | 未上市櫃 |
| 每股淨值 (註1) | 分配前 | | | 24.54 | 26.28 |
| | 分配後 | | | 24.02 | 尚未分配 |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | | 50,028 仟股 | 51,509 仟股 |
| | 每股盈餘(註2) | 調整前 | | 2.09 | 3.11 |
| | | 調整後 | | | 2.09 |
| 每股股利 | 現金股利 | | | 0.50 | 尚未分配 |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | | - | 尚未分配 |
| | | 資本公積配股 | | | - |
| | 累積未付股利(註3) | | | - | - |
| 投資報酬 分析 | 本益比(註4) | | | 未上市櫃 | 未上市櫃 |
| | 本利比(註5) | | | 未上市櫃 | 未上市櫃 |
| | 現金股利殖利率(註6) | | | 未上市櫃 | 未上市櫃 |

註 1：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

- 註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
 註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
 註 4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
 註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
 註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

本公司年度總決算如有盈餘依下列順序分派之：

- (1)依法完納稅捐。
- (2)彌補歷年累積虧損。
- (3)提撥百分之十為法定盈餘公積。並視需要提列特別盈餘公積。
- (4)董監事酬金依扣除一至三款後餘額提撥不高於百分之三。
- (5)員工紅利依扣除一至三款後餘額提撥不低於百分之三；另員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬員工，相關辦法授權董事會制定之。

其餘額盈餘加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司正值產業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況，財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，由董事會擬具適當之股利分派方案，提請股東會決議分配之。股利發放原則採現金股利 20%-100%，股票股利 0%-80%，以能因應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則。

2.執行狀況

本公司 99 年度董事會決議尚未經股東會通過之 98 年度盈餘分配如下表所示

| | 單位：新台幣元 |
|--------------|--------------------|
| | <u>金 額</u> |
| 可供分配盈餘： | |
| 以前年度未分配盈餘 | 399,606,621 |
| 九十八年度稅後純益 | <u>160,083,405</u> |
| 合計 | <u>559,690,026</u> |
| 九十八年度盈餘分配 | |
| 提列法定公積 | 16,008,341 |
| 股東股利-股票 | 25,266,470 |
| 股東股利-現金 | <u>6,316,630</u> |
| 合計 | <u>47,591,441</u> |
| 保留未分配盈餘 | <u>512,098,585</u> |
| 附註：配發員工紅利-現金 | 10,000,000 元 |
| 配發董監事酬勞 | 1,500,000 元 |

(七)本公司之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 99 年度未公開財務預測，故無法揭露營業績效、每股盈餘及擬制性資料。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除彌補以往年度虧損外，次提撥百分之十為法定盈餘公積金，再就其餘額先提撥不高於百分之三之董監事酬勞及不低於百分之三員工紅利後，其餘額由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議保留或分派之。

另員工分派股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬員工，相關辦法授權董事會制定之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：九十八年度應付員工紅利估列金額為 10,000 仟元，應付董監酬勞估列金額為 1,500 仟元，係依過去經驗及章程規定為基礎計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

有關董事會通過，尚未經股東會決議盈餘分配議案如下：

 - (1) 配發員工現金紅利 10,000 仟元，董監事酬勞 1,500 仟元。【其與認列費用之九十八年度估列金額並無差異】
 - (2) 本次擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本次未擬議配發員工股票紅利。
 - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：上述擬議配發之員工紅利及董監酬勞已認列為九十八年度費用，其金額設算對每股盈餘(稅後)影響為 0.17 元。
4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司九十八年度配發之員工紅利及董監事酬勞資訊如下：

單位：新台幣元

| 項目 | 股東會決議實際配發數 | 原董事會決議配發數 |
|-------------------------|------------|-----------|
| 一、配發情形 | | |
| 1. 員工股票紅利 | | |
| (1) 股數 | 300,000 | 300,000 |
| (2) 金額 | 7,363,080 | 7,363,080 |
| 2. 佔 97/12/31 流動在外股數之比例 | 0.60% | 0.60% |
| (1) 員工現金紅利 | - | - |
| (2) 董監事酬勞 | 942,976 | 942,976 |

- (1) 九十八年六月二十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 7,363 仟元及 943 仟元。員工紅利係發放股票紅利 300 仟股，發放股數係按決議分紅之金額除以最近一期經會計師查核之財務報告每股淨值 24.54 元為計算基礎。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。
 - (2) 上述配發之員工紅利及董監酬勞已認列為九十七年度費用，其金額設算對每股盈餘(稅後)影響為 0.12 元。
- (九) 公司買回本公司股票情形：無

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃及執行情形：

本公司 98 年度辦理現金增資 2,000 仟股，每股以 15 元發行，募集總金額為 30,000 仟元，已於 98 年 5 月 5 日經金管會核准生效【行政院金融監督管理委員會一字第 0980018704 號函】。

(一)計劃內容：

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 |
|--------|---------|--------|----------|
| | | | 98 年第三季 |
| 充實營運資金 | 98 年第三季 | 30,000 | 30,000 |
| 合計 | | 30,000 | 30,000 |

(二)執行情形

| 計劃項目 | 執行狀況 | | | 進度超前或落後情形、原因及改進計劃 |
|--------|---------|--------|--------|-------------------|
| | 支用金額 | 預定 | 實際 | |
| 充實營運資金 | | 30,000 | 30,000 | 依計劃於98年度第三季執行完成 |
| | | 100 | 100 | |
| | 執行進度(%) | 100 | 100 | |
| | | 100 | 100 | |

就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等科目及每股盈餘予以比較說明，並分析財務結構：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 98 年上半年度 (經會計師查核) | 98 年度 (經會計師查核) |
|-------------|---------|----------------------|-------------------|
| 流動資產 | | 827,771 | 890,123 |
| 流動負債 | | 596,655 | 691,578 |
| 負債總額 | | 702,605 | 823,550 |
| 利息支出 | | 586 | 1,232 |
| 營業收入 | | 943,379 | 2,055,803 |
| 每股盈餘 | | 0.92 | 3.11 |
| 財務結構 (%) | 自有資金比率 | 64.21 | 62.70 |
| | 淨值/固定資產 | 1,462.54 | 1,641.69 |

分析：本公司 98 年度現金增資已於 98 年度第三季執行完成，依上表顯示辦理現金增資充實營運資金後，流動資產及每股盈餘增加，財務結構穩健良好，故本次現金增資之效益已有顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- A.各種五金製造加工買賣業務。
- B.模具及其零件製造加工買賣業務。
- C.前各項產品及材料之進出口買賣業務。
- D.工業用塑膠製品製造業。
- E.機械設備製造業。
- F.電子零組件製造業。
- G.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.目前主要產品及其營業比重

單位：新台幣仟元

| 業務內容 | 98 年度 | | 97 年度 | |
|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 連接器成品類 | 1,822,727 | 88.66 | 1,468,377 | 70.20 |
| 五金端子類 | 93,924 | 4.57 | 240,681 | 11.51 |
| 讀卡器類 | 6,238 | 0.30 | 230,932 | 11.04 |
| 其他 | 132,914 | 6.47 | 151,748 | 7.25 |
| 合計 | 2,055,803 | 100.00 | 2,091,738 | 100.00 |

3.本公司目前銷售之產品及提供之服務

- A.端子之製造加工買賣。
- B.塑膠零件之製造加工買賣。
- C.PCB CONNECTOR(電路板連接器)
- D.WIRE CONNECTOR(排線連接器)
- E.INPUT/OUTPUT CONNECTOR(輸入/出連接器)
- F.單卡連接器
- G.複合式多合一卡連接器
- H.讀卡機
- I.二合一讀卡機(M2-USB、Micro-USB)
- J.電子卡轉接器
- K.DC Jack 連接器

4.計劃開發之新產品及服務

- A.轉軸
- B.電池連接器
- C.LVDS 連接器

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

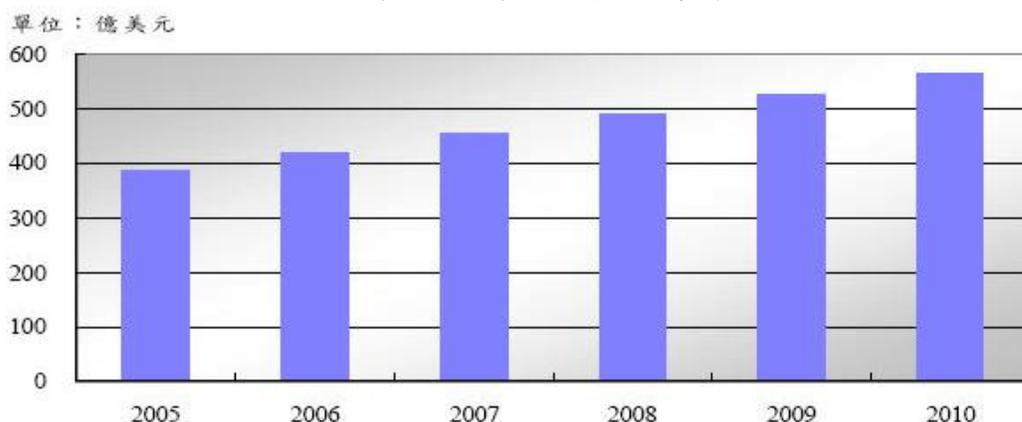
A.連接器

連接器泛指所有用在電子訊號與電源上的連接元件及其附屬配件，係屬電子零組件之機構零組件，主要用於元件之間的連接，擔任所有訊號之間的橋樑角色，其品質良莠不僅影響電流與訊號傳輸之可靠度，亦會牽動整個電子機器之運作品質及壽命。

(A)全球連接器產業現況

全球連接器近五年來產值大致上呈現穩定成長趨勢，主要因全球通訊產品與 NB、DT 均有新規格產品推出，全球出貨量呈現持續成長態勢，因此帶動近五年全球連接器產值之穩定成長。根據 IEK 的估計，2008 年全球連接器產值約為 488 億美元，較 2007 年成長 7.3%。

圖一、2005 年~2010 年全球連接器市場規模

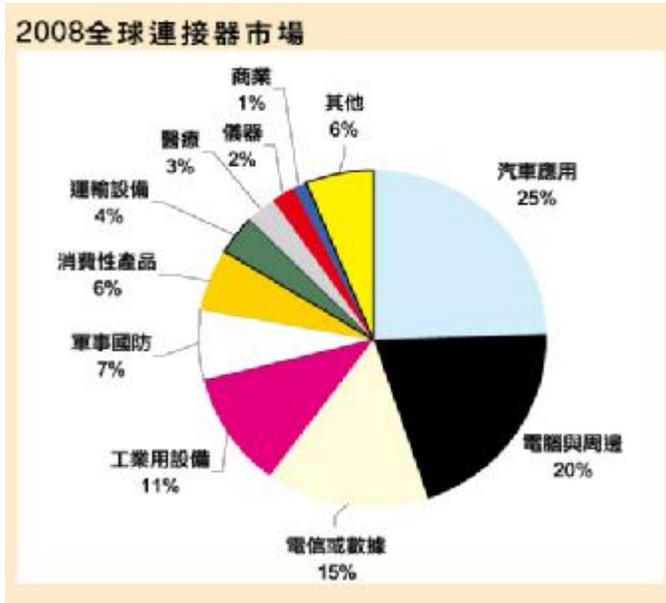


資料來源：工研院 IEK、2008 年 4 月

連接器從二戰後即開始發展，目前應用領域已經廣達 IT 產業、汽車與運輸業、通訊數據應用、工業、軍事航太業、消費性電子、醫療、儀器設備等等。不過最大的仍是電腦類的 IT 產業應用，其次為汽車，兩者合計約超過 5 成比例。

以市場佔有率的角度分析，2007-2008 年的成長主要受惠於通訊產品的增加，例如手機以及後起之秀的 GPS，然而電信數據類整體觀察仍無法超越電腦類，以 5 個百分點落後給電腦與周邊的 20.4%。不過應用第一名的寶座，卻被汽車與相關零組件以 24.7% 的比例達陣，換算成金額約 108 億美元。

圖二、2008 年全球連接器各應用市場分析



資料來源：：IEK，DIGITIMES整理，2009 年12 月

IEK 預估 2011 年車用連接器市場規模將達 134 億美元；在新興市場 NB 及低價電腦推出帶動下，2007 年電腦及週邊連接器市場規模達 93 億美元，在低價 NB 替代桌上型電腦效應持續發酵下，預估 2011 年電腦及週邊連接器市場規模將達 125 億美元；2007 年電信數據連接器市場規模為 70 億美元，在網路設備及手機出貨持續成長下，預估 2011 年電信數據連接器市場規模將達 100 億美元；消費性連接器 2007 年市場規模為 27 億美元，成長率約 9%，在在數位家庭概念、遊戲機等熱潮帶動下，消費性產品連接器仍將持續成長。

(B)我國連接器產業現況

台灣連接器業者逐漸將產品結構轉往網通與 PC 及其週邊發展，尤其為避免中國廠商的低價搶單，近二年台灣連接器業者逐漸提升高階 NB 與高階手機用連接器比重。進一步觀察近二年連接器下游應用產業，PC 產業與網通產業（含手機）景氣表現明顯高於汽車、運輸工具與其他工業等產業，因此有效帶動台灣連接器業者整體產出水準的表現。根據 IEK 的資料顯示，2008 年台灣整體連接器(接續元件)產值為 1,376 億元新台幣，較 2007 成長 4.64%。而 2009 年受到大陸勞動合同法造成人事成本增加，以及美國次級房貸造成全球經濟不景氣影響，雖然因大陸市場需求逐漸回溫，但歐美地區市場仍未有明顯回溫跡象，使得 2009 年台灣整體連接器產值為 1,250 億元新台幣，較 2008 衰退 9%，2009 年我國電子零組件產值僅達新台幣 6,011 億元，較 2008 年度衰退 16%。

台灣連接器產值分析

單位：新台幣百萬元

| | 08Q2 | 08Q3 | 08Q4 | 09Q1 | 09Q2 | Q/Q | Y/Y | 09Q3 | 2007 | 2008 | 2009(c) | 年成長 |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|-----|-------|---------|---------|---------|---------|------|
| 化合物半導體 | 15,197 | 15,886 | 12,083 | 9,821 | 14,055 | 43% | -8% | 15,500 | 56,757 | 57,314 | 50,500 | -12% |
| 被動元件 | 33,547 | 35,075 | 24,065 | 21,233 | 26,922 | 27% | -20% | 29,500 | 124,156 | 122,828 | 105,000 | -15% |
| 印刷電路板 | 76,081 | 88,342 | 75,247 | 39,216 | 55,518 | 42% | -27% | 75,672 | 340,153 | 320,237 | 242,887 | -24% |
| 接續元件 | 32,249 | 37,115 | 37,274 | 27,244 | 32,092 | 18% | -0.5% | 34,000 | 131,539 | 137,639 | 125,000 | -9% |
| 能源元件 | 17,158 | 21,599 | 19,353 | 14,617 | 16,881 | 15% | -2% | 19,314 | 61,774 | 74,099 | 77,750 | 5% |
| 電子零組件 | 174,232 | 198,017 | 168,022 | 112,131 | 145,468 | 30% | -17% | 173,986 | 714,380 | 712,117 | 601,137 | -16% |

資料來源：工研院IEK-ITIS計畫(2009/08)

由於目前國內連接器廠商以電腦及週邊、網路通訊及消費性電子三個主要應用市場為發展方向，雖然國內電腦相關連接器持續面臨微利低價趨勢，業者於搶攻消費性電子大廠為減低生產成本所釋出的訂單大有展獲，網通產業復甦亦帶動相關連接器產品，即使全球連接器產業已有成長趨緩現象，但我國連接器產業在新增客戶效益、舊客戶訂單倍增、產品多角化的三重影響下，預估至 2010 年時，我國連接器產業仍能達到 10.8% 的年複合成長率。

B. 端子

端子為用以連接電線用路二端予以固定或連接之金屬元件，主要原料-銅為一導電性佳之材料，端子之使用範圍相當廣泛，無論是電器用品、產品之配線或是資訊產品配線之電訊傳遞配線均需使用端子。其產品應用範圍十分廣泛，涵蓋電腦、資訊、電機、汽機車、醫療、通訊、建築、機械等產業。故依其應用產業別，可將端子區分為下列五大類：

(A) 資訊、通訊用端子

資訊、通訊用端子應用在資訊及通訊產品之電力及信號傳輸上，如電話、傳真機及手機等。

(B) 電工電器用端子

電工電器用端子主要係用於配電系統中之輸電系統及變壓系統，及各個產業使用之機器設備中控制系統作為連接用電兩端之端子，如各式電腦產品等。

(C) 消費性電子產品用端子

消費性電子產品用端子使用於各種視訊、音訊及家電產品之電力、信號傳輸等週邊配件，如電視機、錄放影機、音響、電冰箱、洗衣機等。

(D) 運輸工具用端子

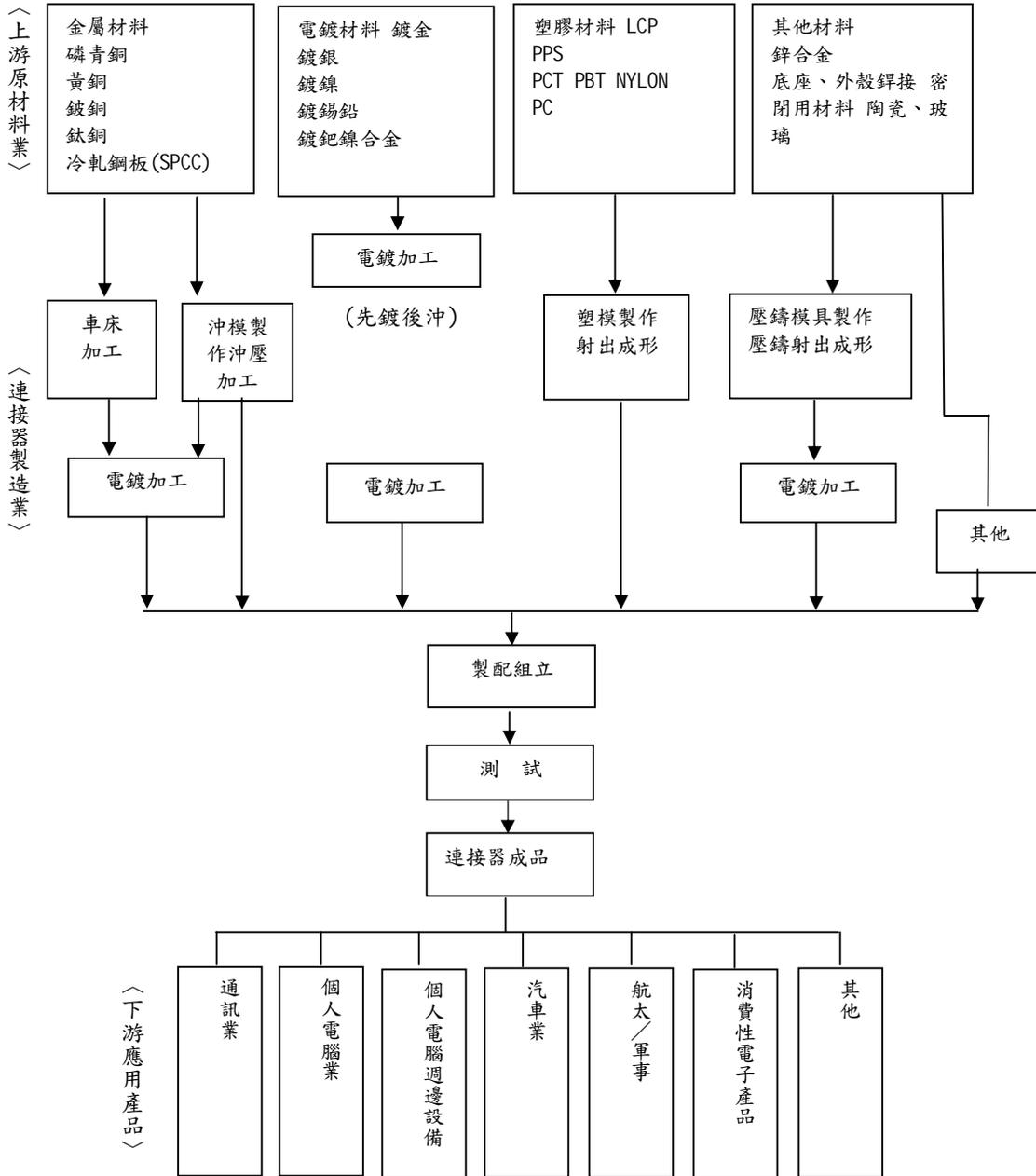
運輸工具用端子廣泛應用於船舶、飛機、汽機車輛、火車等之電力、信號傳輸及機電系統等，例如汽機車連接器、保險絲座、燈飾用端子及儀表用等端子。

(E)其他端子

非屬以上四項應用之端子皆是，如醫療用端子。

2.產業上、中、下游之關聯性

A.連接器

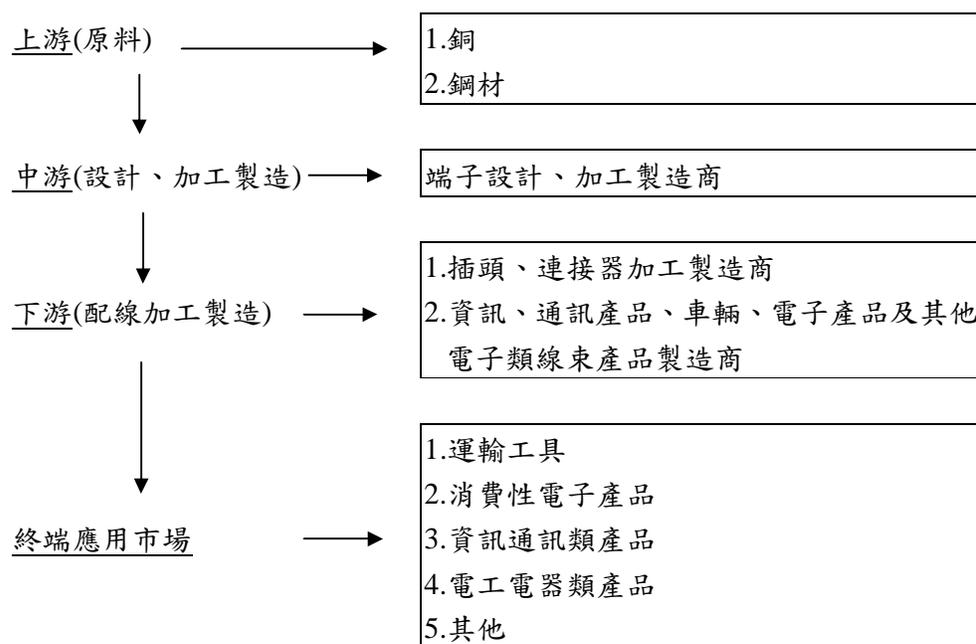


資料來源：工研院材料所 IT IS 計畫

連接器產品之結構主係由端子及塑膠外殼二部分組裝而成，上游原材料業主要有金屬材料、塑膠材料及電鍍材料三大部分，中游主要係連接器製造業，主要包括金屬材料之沖模加工與電鍍，以及塑膠材料之塑模射出成型，然後再將各元件組裝並檢驗測試後成為連接器成品。下游主要為各連接器成品之應用產品，連接器成品依規格不同可使用於多種產品，包括電腦及其週邊備、通訊/網路產品、消費性電子產品、汽車、醫療器材及航太設備等各種產品。

B.端子

本公司為專業之端子生產製造廠商，上游主要原料為銅，其涵蓋之產業包括銅業及其他金屬業；其終端產品則廣及電子、通訊、消費性電子及運輸等產業。產業上、中、下游關聯圖列示如下：



3.產品之各種發展趨勢

A 連接器

a.策略聯盟為未來趨勢

因模具設計人員不易招募，且養成時間長，國內連接器廠商多數有其專注領域，彼此業務方面競爭情況並不嚴重，但相對在原有領域市佔率達一定規模後，營運欲再有明顯突破，亦相對不易。為尋求成長，策略聯盟及併購持續發生；例如：正崙投資維熹科技，其生產電源傳輸產品為主，投資維熹可補強正崙電源產品；詮欣轉投資大衛電子、宇亨資訊，以拓增產品線；佳必琪併購鴻琦，補強連接線產品；良維併購瀚宇電子，拓增連接線產品。面對資金及資源充裕的鴻海與系統廠商競爭，中小型連接器廠商為健全產品線及考量其長遠發展，未來彼此間合併之可能性將提高。

b.全球連接器業者持續增加大陸投資計畫，台灣連接器產業成本優勢逐漸喪失

國際大廠在不堪成本壓力逐步釋出代工訂單，而目前台灣連接器業者較中國業者具技術優勢，較韓國具成本優勢，所以短期內台灣廠商仍會是國際大廠首要代工夥伴。全球連接器業者往中國大陸設廠取得低生產成本已成市場趨勢，但因外國企業在近年才逐漸赴中國大陸取得其優勢，表示其仍有許多發展空間，而台灣連接器業者已將九成生產力移往中國大陸，表示可用之成本優勢有限，台灣業者需提早作出相關因應。

c.台灣已掌握一般性的競爭優勢，但特殊性競爭優勢仍待加強

在全球連接器市場中，美國廠商主導整個市場的走向，包括技術能力、產品品質、服務能力等，擁有強大之競爭優勢。日本的技術水準及產品品質皆佳，研發能力亦為全球指標，但其產品價格高，因而喪失不少競爭力。台灣雖然已掌握一般性的競爭優勢，但特殊性競爭優勢仍待加強。大陸的連接器價格競爭力相當強，不過因其技術能力低，故多以低階產品市場為發展重點，然而因其市場龐大，未來發展前景仍看好。

d.市場競爭衝突升高

早期連接器業發展方向可以說是壁壘分明，但連接器產業在「市場全球化」及「產品成熟期」趨勢下，業者已開始在重覆的領域競相分食。雖然日本業者占有高階市場，但以 FPC 及 Board to Board 連接器為首的技術發展已有限，所以回頭提供中低階產品來滿足客戶需求，美國業者在電子產品低價下亦開始出現打價格戰的趨勢，威脅著台灣業者主攻市場。而台灣業者為求生存，亦跨出微利的電腦應用市場，積極往網通、消費性或其它中高階產品發展，逐漸也以 TotalSolution 為導向，雖然台灣連接器業者於全球電腦應用連接器具相當地位，但由於中高階產品良率仍有待加強，如高階 FPC 及 Board to Board 連接器仍多仰賴美日產品，多數仍無法真正有效提供完整服務。

近來台灣業者技術明顯提升，未來亦將迅速侵蝕美國業者的市場。市場步入成熟期，業者已開始在重覆領域競相分食下，以前十大廠為戒，量產能力、良率控制、全球就地供貨、完整解決方案都將是決定適者生存的主要條件。

e.汽車連接器為下一波注目焦點

汽車領域連接器於近年來於全球連接器市佔率維持於 25%，為應用產品中排名前兩名者。國內連接器產業產品發展方向，以跟隨下游產業發展為主，國內汽車工業不發達，使國內連接器廠商對汽車用連接器亦無著墨。在 PC 及其週邊連接器未來成長空間有限之下，國內廠商亦開始將目標轉往汽車用連接器。鴻海透過子公司，收購台灣前四大汽車線束廠之一的安泰電業，跨入汽車線束領域。幃翔透過通路商出貨給國外汽車廠。預期 2010 年後，汽車連接器領域將會是國內連接器成長動力來源之一。

f.細腳距、低背化、高頻化

連接器種類繁雜，產品亦一直推陳出新，但歸納連接器技術發展方向

可分為兩大主軸，一為朝向細腳距及低背化發展，另一則是朝高頻連接器開發，在市場上高傳輸速率要求、輕薄短小連接器細密結構需求下，可能造成匹配阻抗、串音雜訊、傳遞延遲、訊號衰減、偏移、電池波干擾等高頻問題，高頻化亦成為連接器業發展重點。

連接器技術發展領域

| 應用技術 | 技術內容 |
|---------------------|--------------------------|
| 細腳距(Fine Pitch) | 係指端子與端子間的距離，以 mm 做為計算單位 |
| 低背化(Low Profile) | 係指產品的高度，以 mm 做為計算單位 |
| 高頻化(High Frequency) | 係指產品接受訊號的頻率，以 Mhz 做為計算單位 |

資料來源：工研院 IEK(2007/04)

B. 端子

端子應用之範圍相當廣泛，其使用之領域跨越各個產業，雖然並不受單一產業之榮枯直接影響，然整體而言，仍與全球科技進步速度、人類消費水準及全球經濟脈動息息相關。本公司之端子產品應用範圍主要以資訊、通訊用市場及電工電器用市場為主，茲就產品之發展趨勢說明如下：

(A) 資訊、通訊用市場

未來 10 年將是 IT 平台轉換的關鍵年代，一方面由 PC 轉到資訊家電 IA 與流行 IT 商品；另一方面則從 PC 提升到伺服器與超級電腦，此趨勢將為全球資訊廠商帶來嶄新的機會與夢想。

在通訊市場方面，近年來受到電信自由化及網際網路風行的影響，使得通訊產業的發展日益蓬勃，同時也提高了用戶對通訊的需求，電信服務業者必需提供語音、數據、甚至影像的寬頻服務，同時也可能需要營運兩個以上的網路，才能滿足用戶的需求。加以未來網際網路的風行，將使網路上數據流量驟增，屆時通訊業者勢必將再改善其既有之相關設備，顯示未來通訊產業之發展空間寬廣。

(B) 電工電器用市場

電工電器用端子包含配電系統中輸電系統及變壓系統與各類產業中機械設備之控制系統作為連接用電兩端之端子，而電力及機械的運轉與全球產業及民生息息相關，隨著科技之進步，電力設備愈趨要求穩定及安全性，配合世界各國經濟成長，未來端子在電工產品上角色將愈趨重要。

4. 產品之競爭情形

A. 連接器

本公司產品策略之目標客戶分布於電子、電腦、通訊之 3C 數位消費電子、資訊家電，具備從產品設計、自動化機具開發組裝、模具設計組裝工程之能力，同時於核心產品，採製造一貫化生產方式。

綜觀 20 年來連接器產業的版圖變化，大廠的市佔率持續攀升，預估於 2010 年時全球前十大廠即可突破市佔率六成，亦代表了小廠生存環境遭到壓縮，雖然中小企業為主的台灣廠商在經營上持續面臨許多困難，目前國際大廠在不堪成本壓力逐漸釋出代工訂單，在短期內我國較中國業者具技術優

勢，較韓國具成本優勢，所以在短期內我國仍會是國際大廠的首要代工伙伴，但長期下全球連接器業者亦在中國大陸設廠取得低生產成本優勢，我國業者逐漸失去低成本優勢，我國業者需提早作出相關因應，除了朝利基市場發展外，策略聯盟為未來發展趨勢，朝向規模經濟與國際大廠抗衡。下表資料係本公司營業額規模在同業間之比較情形。

單位：新台幣仟元

| 公司名稱 | 98年度營收淨額 | 營收成長率 |
|------|-----------|----------|
| 台端 | 2,055,803 | (1.72%) |
| 凡甲 | 1,617,893 | (4.01%) |
| 幃翔 | 1,001,393 | 32.83% |
| 詮欣 | 1,431,641 | (14.57%) |

資料來源：98年度會計師查核簽證之財務報告書

B.端子

國內端子製造廠係屬大廠搭配眾多小廠之生態，而端子產品種類繁多，各廠商主力產品多有差異，經本公司行銷部門調查國內端子產業概況並比較各廠商主力產品項目後，本公司與主要競爭對手名稱及主要產品詳如下表：

| 競爭廠商 | 營業項目或競爭項目 |
|------|---|
| 台端 | A.各種五金製造加工買賣業務。 B.模具及其零件製造加工買賣業務。 C.前各項產品及材料之進出口貿易業務。 D.代理國內外廠商產品之經銷投標報價之業務。 E.工業用塑膠製品製造業。 F.機械設備製造業。 G.電子零組件製造業。 H.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 |
| 胡連 | 電子零件(端子)、五金機械配件、模具端子壓軸機等製造加工及買賣 |
| 建通 | 精密電子產品及其零件、電器類機器之製造及加工、電鍍加工業務 |
| 同協 | 電腦、資訊、光學電子沖壓零組件及模具設計、製造、裝配及買賣；家電用品製造、裝配及買賣 |

資訊來源：財政部公開資訊觀測站

(三)技術與研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止研究發展支出

單位：新台幣仟元

| 項次/數值/年度 | 98年 | 99年第一季 |
|----------|--------|--------|
| 研究發展費用 | 16,139 | 3,260 |
| 佔營業額 | 0.79% | 0.75% |

2.最近年度開發成功之技術或產品

| 產品名稱 | 說明 |
|--------------------------|---|
| 多卡合一連接器 | 卡連接器-殼底結構、導引結構、接地結構等。 |
| D-SUB 連接器 | 將傳統 2 件式膠芯變成一件式，以提升競爭力，降低成本。 |
| 57 連接器 | 降低材料及組裝成本，以提升競爭力，降低成本。 |
| MINI DIN 連接器 | 將車床 DIN 端子改成沖製後，大大提升產能及降低成本。 |
| USB 連接器 | 使組裝程序簡化，提供作業的方便性與速度。 |
| 薄型 D-SUB 連接器 | 將傳統連接器深度減小，以符合筆記型電腦空間的要求。 |
| MINI USB 連接器 | 端子結構創新，使焊線端作業良品率提升，減少短路現象。 |
| RJ45+ USB 組合連接器 | 將組合方式改變以提升生產效率、組裝容易度及產能效率。 |
| BOARD TO BOARD CONNECTOR | 端子結構的改良，使公母端對接定位容易，電性連接更為確實，奠定往後薄型連接器的設計基礎。 |
| SATA 系列連接器 | 組裝方式簡易，使提升產能，並降低成本。 |
| Express card 連接器 | 降低材料及組裝成本，提升競爭力。 |
| Mini PCI Express | 將組裝簡化，增加作業速度。 |
| HDMI | 提升競爭力，降低成本。 |
| SD 系列轉接卡 | 將組合方式改為簡易並提升生產效率、組裝容易度及產能效率，讓成本降低。 |
| M2 MICRO SD CARD READER | 產品符合輕、薄、短、小，適合攜帶無需傳輸線特性，透過 SUB2.0 傳輸，速度上也較快 |
| NB (DV)轉軸 | 符合市場對轉軸自動鎖定要求 |
| 汽車用 USB 及 CARD READER 模組 | 提供車用連接器有 USB 和 CARD READER 插槽，可讀取記憶卡等記憶體 |

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

A.行銷策略：

(A)與通路商策略聯盟，加強市場開拓及客戶服務。

(B)建立品牌形象，提升品牌知名度。

B.生產政策：

(A)建置自動化生產設備，發展高附加價值之產品，並藉以提升產品設計能力、品質及效率。

(B)加強生產技術人員管理及訓練，以提高生產效率與產品良率。

(C)改善製程，降低生產線上之不良率及損耗率，以期提高產品之良率。

(D)強化委外加工廠商之品質控管，降低進料之不良率。

C.產品發展方向：

- (A)擴編研發部門及模具設計團隊，加強高素質人才之延攬及訓練，以期提升研發成效。
 - (B)以細腳距、低背化、SMT 型連接器為主要開發方向。
 - (C)開發多卡合一連接器及模組化之產品。
 - (D)以自動化、半自動化之組裝方式，提高組裝效能。
- D.營運規模及財務配合：
- (A)擴大營運規模及市場佔有率，持續深耕亞太市場。
 - (B)強化公司財務管理功能、增強風險控管。
 - (C)推動股票上市(櫃)，增加籌資管道，取得較低成本之營運資金。
- 2.長期業務發展計劃
- A.行銷策略：
- (A)擴充海外行銷據點，建立整體行銷網路。
 - (B)尋求國際大廠 ODM 或 OEM 訂單。
- B.生產政策：
- (A)積極與廠商建立策略聯盟以擴大產品產能。
 - (B)持續增加自動化設備及技術投資，提升品質與效率。
- C.產品發展方向：
- (A)開發記憶卡之多卡合一連接器。
 - (B)開發高頻化高速傳輸連接器。
 - (C)開發行動電話及無線通訊用連接器。
- D.營運規模及財務配合：
- (A)於海外設立新據點，配合營運之需求，掌握市場與技術發展趨勢。
 - (B)配合營運規模之持續成長，除以營運資金及銀行融資支應外，並於資金市場及貨幣市場籌措長短期資金。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

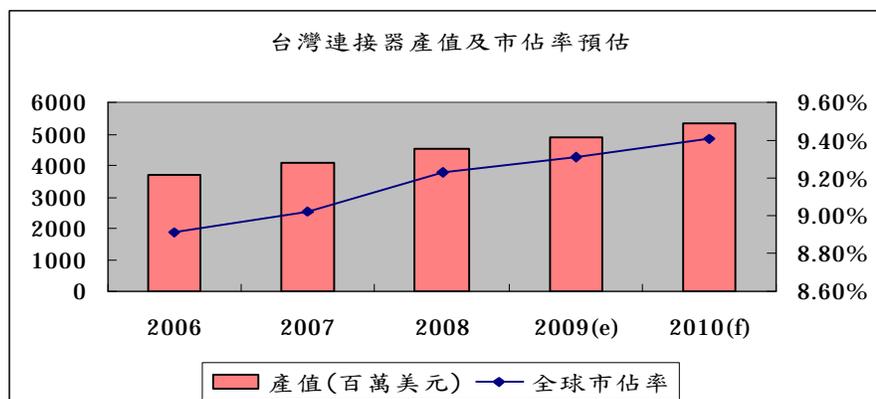
單位：新台幣仟元

| 地區別 | 年度 | 98 年度 | | 97 年度 | |
|-----|----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 銷售淨額 | % | 銷售淨額 | % |
| 內 銷 | | 37,727 | 1.84 | 54,409 | 2.60 |
| 外 銷 | 亞洲 | 1,998,823 | 97.23 | 1,765,631 | 84.41 |
| | 歐洲 | 2,676 | 0.13 | 491 | 0.02 |
| | 美洲 | 16,577 | 0.80 | 271,207 | 12.97 |
| | 小計 | 2,018,076 | 98.16 | 2,037,329 | 97.40 |
| 合 計 | | 2,055,803 | 100.00 | 2,091,738 | 100.00 |

2.市場占有率

A.連接器

依據 DIGITIMES(2009/12/17)之資料顯示，2009 年我國連接器產值已達 49.06 億美元，預估至 2010 年時，我國連接器市場產值約 53.13 億美元，較前一年度成長 8.3%，約占全球連接器市場 9.4%。本公司主要以生產銷售電腦資訊週邊專用之各類型連接器、I/O 連接器及各式讀卡機專用連接器為主，依前述資料計算，本公司全球市佔率約為 1.3%。



資料來源：DIGITIMES(2009/12/17)

B.端子

本公司自成立以來，即具有先進之機器設備及模具開發能力，且 20 餘年來長期經營，使本公司就營運規模、機器設備及產品之精密度等各方面，均於同業中佔有一席之地。

3.市場未來之供需狀況與成長性

A.連接器

連接器產品種類繁多，應用範圍廣泛，其主要應用於資訊、通訊、電子、汽車、醫療及航太等領域，而本公司之產品主要應用於資訊、通訊、消費性電子等產品，是以該類產品之市場供需情況將直接影響上游連接器之供給。受惠於 Windows7 上市、行動寬頻普及、商用市場復甦、消費市場個人化、廠商力推新品等因素，預估 2010 年 NB 出貨量將成長 21.7%，達到 1.85 億台，依上所述，在下游產品之快速成長下，將帶動連接器產業的需求。

B.端子

(A)資訊、通訊市場

未來資訊工業仍將在世界各國扮演舉足輕重的角色，根據拓璞產業研究所 (TRI) 之預估，桌上型電腦之市場值至 2010 年約可達 1,500 億美元之規模，而手機會超越 6 億台及 1,200 億美元規模，筆記型電腦則會快速成長到 1 億台及 1,000 億美元，另伺服器亦將成為千億美元之超級重量級產品，顯見資訊市場未來之商機。另依據資策會 MIC 之預測，我國資訊硬體產值未來幾年仍維持 5%-15% 之成長率，故預期資訊用端子之市場應仍有穩定發展空間。

通訊市場方面，在世界各國大力推展電信自由化及網際網路各項應用需求與技術的發展下，各項電信建設的持續發展導致全球通訊市場顯現龐大之需求與商機，致使全球有線傳輸設備之需求不斷，而現今衛星通訊需求不斷增加亦促使無線傳輸設備之持續成長。我國之通訊工業乃著重於硬體設備方面，加以現階段網際網路電話在全球如火如荼地發展，因此在世界的潮流與固網之商機中，通訊市場未來之發展應具有相當之潛力。

(B)電工電器市場

由於本公司向來以內銷及亞洲市場為主，故歐美市場尚未強力開發，今後對於國外之線材加工業者，以及國際各大工廠事業體如奇異、LG 等，所需大電力、高電壓之產品，應再加強開發。

(C)運輸工具市場

運輸工具市場產量以汽車為主軸，在汽車電子化使得汽車用端子產品成長略高於汽車產量成長率，使全球汽車用端子產品產值近年來扶搖直上。

4.競爭利基

A.連接器

(A)具備產品研發技術及生產設備開發能力

本公司自民國 91 年即設立研發部門研發客戶所需規格之產品應用範圍，涵蓋電腦、電腦週邊、IT、IA 通訊等各類產品，如 Notebook、PC、Printer、Scanner、LCD Module、PDA、Digital Camera、DVD 等多項產品獲得國際專利，產品品質及穩定性均深獲客戶群之認可與信賴。此外本公司研發部門另設有專責單位，負責精密模具及自動化組裝設備之設計、製作並導入量產，以掌握生產流程及控制產品品質，並透過自動化生產提高生產效率，降低生產成本，提高公司之競爭優勢。

(B)生產制度完善，產品品質穩定

本公司生產制度完善，自 91 年取得 ISO 9001:2000 認證工廠後，產品已陸續取得 UL 安規認證及 XD 協會產品認證。另外，本公司研發團隊對設計生產製程簡化、自動化測試等領域亦不餘遺力，不僅因此提高產品品質，並有效控制生產成本，使產品價格具市場競爭力。本公司對產品品質之要求十分嚴格，由原物料至半成品及成品間作層層嚴謹之品質管制，且於製程中加設各項自動檢測設備，以降低產品不良率，是以品質深獲客戶之信賴，故能維持長期穩定之供應關係。

(C)產品種類廣泛，行銷體系完整

本公司之產品種類繁多，應用範圍廣泛，目前計有線對板、線對線、板對板連接器及衍生組件等產品線。此外本公司產品已銷售世界主要電子產品製造國，且本公司於主要工業國家已建立完整之代理或經銷商銷售體系，對跨國成品製造商提供快速服務，以滿足客戶之需求。

(D)設立大陸生產據點，完成兩岸分工佈局

鑑於大陸地區具有土地及人力成本低廉等優勢，國內資訊及週邊大廠紛紛前往投資設廠。本公司為提供客戶快速服務，且有效降低生產成本，已於華南及華東建立生產基地，其各廠均具備產品開發及自動化生產能力。本公司目前以台北公司接單，華南及華東各廠配合不同區域需求調整產品線，已成功完成其兩岸分工佈局。

B.端子

(A)行銷方面

本公司積極拓展行銷網路，增加了海外之營業據點，已逐步進入國際化，在行銷網路健全、產品品質優良之基礎下，已取得仁寶集團公司、TYCO、MOLEX、FCI 和 AMP 等國際大廠之認同，品質深獲國際肯定，使本公司業績長期穩定成長，並獲得 UL、SD、XD、RWTUV、ISO-9001:2000 等認證通過。

(B)技術研發方面

配合將來電子產品朝輕、薄、短、小發展之趨勢，本公司在沖壓成型技術上積極朝向高速、高精密之領域發展，其技術研發部門近年來在產品的研發及產製技術上亦有重大突破，且產品品質已獲得先進國家的肯定並取得專利權(日本專利局第 3102397 號多卡連接器)。此外本公司已獲得 UL、SD、XD、RWTUV、ISO-9001:2000 等認證通過。故本公司產製技術已領先國內業界，並達到國際水準，本公司將因此獲得更大之市場商機。

(C)生產製程方面

本公司擁有 20 噸至 60 噸之高速沖床配合自動送料及收料系統，以隨時滿足下游零組件客戶之需求。另同時擁有沖床防震系統與防噪音系統，在人性化與重視環保的產銷環境中，加強了市場競爭力。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)連接器

a.下游產品不斷推陳出新，需求持續成長

隨著科技不斷進步，全球資訊、通訊及消費性電子產品之發展一日千里，相關產品不斷推陳出新，而連接器係所有電子產品之重要零組件，其廣泛運用於 3C 產業，因此連接器產品將隨下游產業之需求而持續成長。

b.完成兩岸分工佈局，接近客戶就近供貨

本公司已於華南及華東建立生產基地完成生產佈局，以維持就近供貨之優勢。

c.研發能力佳，產品品質穩定

本公司自成立以來即專研連接器產業，是以從產品之研發設計到模具及自動化設備之開發，均具技術能力及經驗。研發部門除自行研發、開發客戶所需規格之產品外，並自行設計製作精密模具及自動化組裝設備以符合生產所需，確實掌握生產流程及控制產品品質，產品廣獲客戶使用與肯定。

d.市場行銷能力佳，往來客戶基礎穩固

本公司產品目前已銷售世界主要電子產品製造國，其中包含多家國際大廠。另外本公司於主要工業國家已建立完整之代理或經銷商銷售體系，對跨國成品製造商提供快速服務，並建立良好關係，與主要往來客戶基礎穩固。

(B)端子

a.產品種類齊全且品質穩定

本公司資訊、通訊用及其他類端子多達千餘種種類齊全，方便客戶於採購時一次購足。另與主要客戶之間均已建立良好且長久之合作關係，海外主力產品之客戶訂單持續穩定，足見本公司產品品質之競爭力。

b.行銷網路健全

本公司在中國大陸設有生產、業務據點，行銷網路健全，且其大陸據點所生產之產品品項充足，可望隨中國大陸市場需求起飛，而帶動公司整體銷售成長。

c.原料來源漸趨穩定且多樣化

本公司端子產品之原料為銅，主要來源為日本，目前國內之銅料貿易商已紛紛轉向荷蘭、德國、伊朗及韓國等國家採購，未來將使本公司原料來源多樣化、選擇性增加，有助於產品品質提升及成本效益顯現。

B.不利因素與因應對策

(A)連接器

a.同業削價競爭，壓縮獲利空間

國內連接器以應用於資訊產品佔大宗，然近年來由於資訊產品製造商多採大幅降價之競爭策略，系統廠商為求降低自身製造成本，故轉而對零組件供應商壓低價格，是以連接器業者必需承受來自客戶降價壓力，經營愈加艱辛。

因應對策

加強自身之研發技術及製造量產能力，並積極開發高階產品，以尋求產品差異化，使公司產品和同業競爭者產生市場區隔，並簡化公司組織，採充分授權，提升作業效率和精確度，以降低變動成本。另外加強員工在職訓練使其具有專業化技能及素養，並提升各項作業標準化、系統化及資訊化，致公司各項行政及生產流程順暢，以降低各項作業成本。

b.勞工市場供需失衡，勞工成本居高不下

近幾年來國內勞動市場供需失衡，勞工成本居高不下，企業營運成本日趨增加，致國內資訊及週邊大廠紛紛前往中國大陸地區設廠，連帶造成國內連接器業者經營瓶頸。

因應對策

藉由轉投資大陸加工廠，以因應台灣勞工短缺及有效降低人工成本。本公司已於東莞及昆山建立生產基地完成生產佈局，策略上因應當地客戶需要提供業務和技術支援服務，生產線建置根據當地客戶產業別，適時安排調整配合客戶導向就近供貨，以滿足客戶需求。改善自動化生產設備與製程，提高生產效率，降低人工成本。本公司研發團隊對改善其生產流程、製程簡化、自動化測試等領域不餘遺力，並設專責單位負責精密模具及自動化組裝設備之設計、製作並導入量產，以掌握生產流程及控制產品品質；另外近年來持續開發高度自動化生產及隨線檢測設備，以提高生產效率，降低生產成本。

c.原物料持續上漲，導致成本上升。

近年來國際原物料成本上升，其中銅為連接器金屬端子的主要原料，而金為端子電子的材料，由於金價及銅價持續走揚，使得本公司原物料成本增加，在競爭激烈的市場環境下，可能壓縮其獲利空間。

因應對策：

本公司在成本控制上，除考慮產品開發成本，做成本最佳化的產品設計；並改善自動化生產設備與製程，以提高生產效率與降低生產成本。此外本公司研發團隊對改善其生產流程、製程簡化、自動化測試等領域不餘遺力，並設專責單位負責精密模具及自動化組裝設備之設計、製作並導入量產，以提高生產效率，降低原物料用量，使本公司具備成本優勢來面對未來市場之價格競爭。

d.大陸沿海工資率上升，且缺工問題日益嚴重。

因應對策：

在大陸基本工資逐年上昇的趨勢下，產生高薪資也找不到人的現象，在這樣的浪潮下，本公司積極應對，從人員的選訓與留任著手，並藉由工作環境及福利制度改善，強化員工向心力，積極留才，減少人員流動產生的成本。

(B)端子

a.同業競爭對手增多，且採取低價策略，此外部分開發中國家之技術能力逐漸成熟，價格比台灣低廉，品質亦可被客戶所接受，將影響台灣之競爭力。

因應對策

(a)加強產品品質與生產成本之控管，以提升產品接受度，隨時注意、掌握客戶之採購策略，並密切聯繫及拜訪客戶。

(b)適時、地反應市場價格，對市場趨勢作長期規劃，並積極任用具有國際觀之專業人才。

(c)持續創新技術開發新品，並強化模具開發能力及改良現有產品，爭取更廣大之客源。

(d)積極設立海外代理據點，佈設完整之銷售網路，以掌握市場動向。

b.大陸市場競爭逐漸加溫，價格敏感度高；且為求時效性，客戶漸漸增加在大陸

地區端子之購買需求。

因應對策

- (a)積極進行大中華地區之投資計劃，以進行產業之整合。
- (b)隨時掌握客戶需求變化，對訂單較穩定之大客戶零件儲備基本庫存。
- (c)積極拓展行銷網路，取得中國大陸大廠之認同。

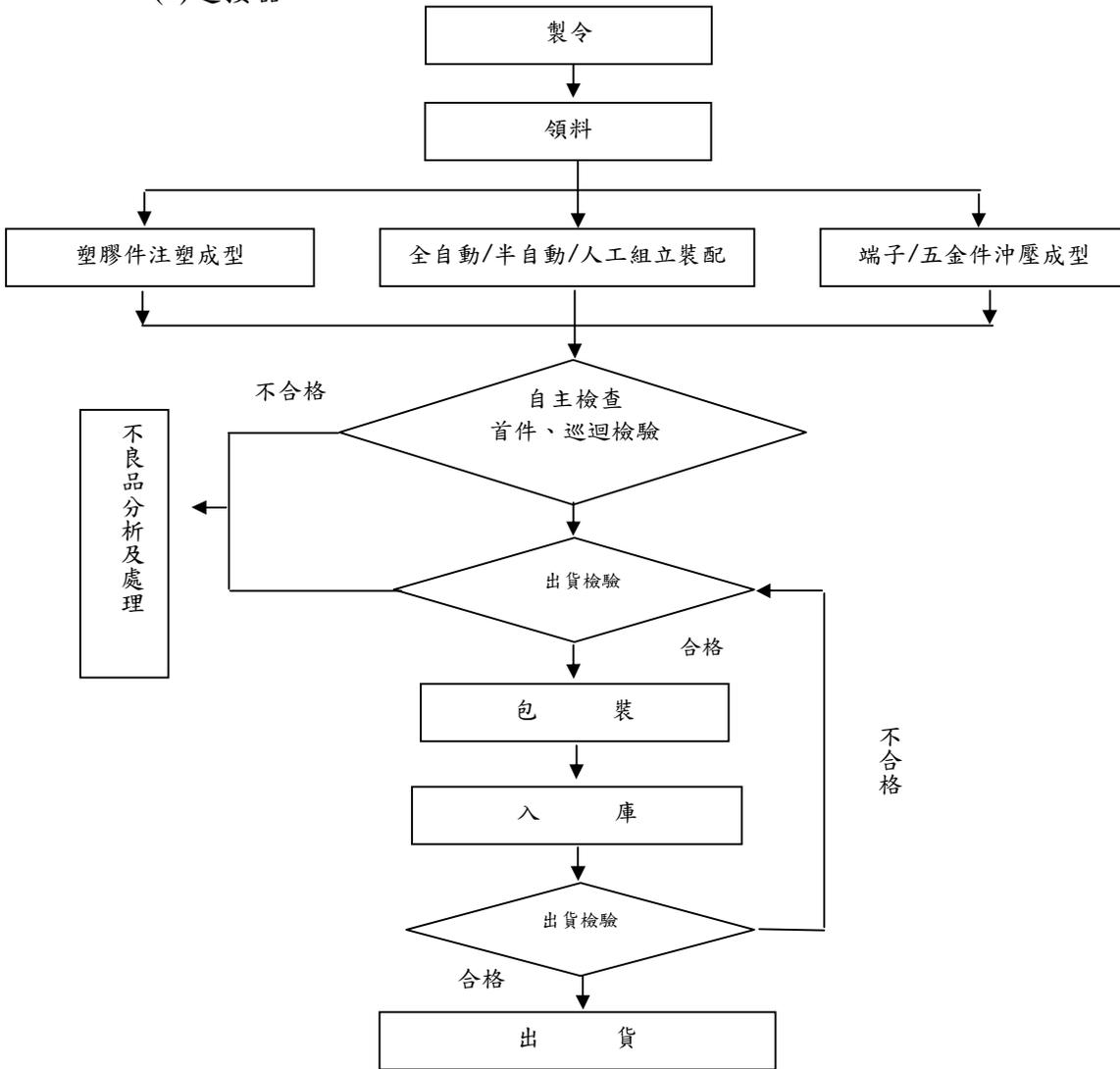
(二)主要產品之重要用途及產製過程

※主要產品之用途

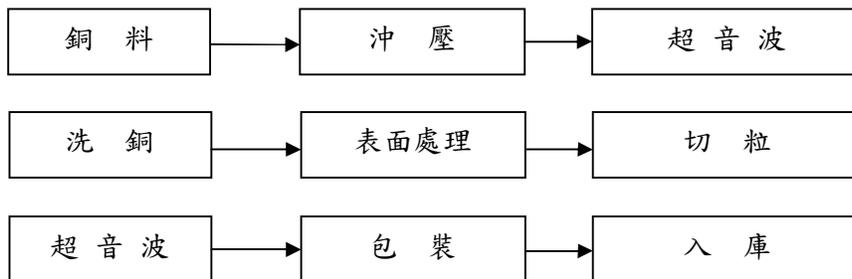
| 產品類別 | 用途 |
|----------------------------|---|
| 多卡合一連接器 | 卡連接器-殼底結構、導引結構、接地結構等。 |
| D-SUB 連接器 | 將傳統 2 件式膠芯變成一件式，以提升競爭力，降低成本。 |
| USB 連接器 | 使組裝程序簡化，提供作業的方便性與速度。 |
| MINI USB 連接器 | 端子結構創新，使焊線端作業良品率提升，減少短路現象。 |
| Board To Board Connctor | 端子結構的改良，使公母端對接定位容易，電性連接更為確實，奠定往後薄型連接器的設計基礎。 |

※產製過程

(1)連接器



(2)端子



(三)主要原料供應狀況

本公司主要原料、供應商及供應狀況如下所示，供料情形十分穩定。

| | | |
|--------|-------|------|
| 主要原料 | 供應商 | 供應狀況 |
| 黃銅、磷青銅 | 樹盛、國慶 | 供需正常 |

本公司分別於 96 年及 97 年處分泰山塑模廠及龜山沖壓廠，將生產基地移轉至大陸地區，以期就近服務客戶。目前本公司銷售貨源主要由大陸子公司供貨，本公司自行生產之產量大幅減少，故採購生產用原料隨之大幅減少。

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度百分之十以上銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 97 年 | | | | 98 年 | | | | 98 年截至第一季 | | | |
|----|---------|-----------|----------------|---------|--------------|-----------|----------------|---------|-----------|---------|----------------|---------|
| | 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 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 仁寶信息 | 164,135 | 8 | 無 | 仁寶信息(註 1) | 517,646 | 25 | 無 | 仁寶信息 | 124,439 | 29 | 無 |
| 2 | 緯新 | 207,234 | 10 | 無 | 緯新(註 2) | 252,210 | 12 | 無 | 緯新 | 47,191 | 11 | 無 |
| 3 | Sandisk | 228,153 | 11 | 無 | Sandisk(註 3) | 3,403 | - | 無 | Sandisk | 14,065 | 3 | 無 |
| | 其他 | 1,492,216 | 71 | - | 其他 | 1,282,544 | 63 | - | 其他 | 246,728 | 57 | - |
| | 銷貨淨額 | 2,091,738 | 100 | | 銷貨淨額 | 2,055,803 | 100 | | 銷貨淨額 | 432,423 | 100 | |

註 1：該公司 NB 市佔率逐年提升，本公司業務亦致力其機種零件之導入，隨著客戶出貨量增加，本公司取得銷貨訂單亦隨之大幅增加。

註 2：隨該公司業務大幅成長，本公司對其銷貨金額亦隨之增加。

註 3：自 97 年起大量接獲其讀卡器類訂單，而 98 年金融海嘯消費性電子產品銷量銳減，造成 San Disk 對本公司下單驟降。99 年起經濟復甦且 San Disk 消化其庫存後，已增加對本公司採購。

2.最近二年度任一年度百分之十以上供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 97年 | | | | 98年 | | | | 99年度截至第一季 | | | |
|----|--------------------------------|-----------|---------------------------|---------------------|--|-----------|---------------------------|---------------------|-------------------------------|---------|---------------------------|---------------------|
| | 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 | 占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕 | 與發 行人 之關 係 |
| 1 | Qian Twun Enterprise Ltd. | 581,564 | 31 | 孫公司 | Qian Twun Enterprise Ltd. (註 2) | 1,196,788 | 63 | 孫公司 | Qian Twun Enterprise Ltd. | 242,070 | 66 | 孫公司 |
| 2 | Shang Twun Enterprise Co.,Ltd. | 949,658 | 50 | 孫公司 | Shang Twun Enterprise Co.,Ltd. (註 1、2) | 546,827 | 29 | 孫公司 | Tai Twun Group Limited, BVI | 79,447 | 22 | 子公司 |
| 3 | Tai Twun Group Limited, BVI | 252,857 | 13 | 子公司 | Tai Twun Group Limited, BVI (註 1、2) | 85,710 | 5 | 子公司 | Shang Twun Enterprise Co.,Ltd | 30,615 | 8 | 孫公司 |
| | 其他 | 102,510 | 6 | - | 其他 | 58,411 | 3 | - | 其他 | 15,532 | 4 | |
| | 進貨淨額 | 1,886,589 | 100 | | 進貨淨額 | 1,887,736 | 100 | | 進貨淨額 | 367,664 | 100 | |

註 1：自 98 年度下半年起配合客戶出貨要求，部分訂單改由子公司自行接單出貨，不再由本公司進貨再銷售與客戶，故相關進貨交易減少。

註 2：因 NB 代工大廠移至華東，故本公司銷售貨源轉由昆山前端(透過 Qian Twun Enterprise Co., Ltd.)供貨增加，而由東莞台端(透過 Tai Twun Group Limited, BVI)及東莞上端(透過 Shang Twun Enterprise Co.,Ltd.)供貨減少，以就近交貨予移至華東之 NB 代工大廠。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟片；新台幣仟元

| 年度 | 98 年度 | | | 97 年度 | | |
|--------------|---------|---------|-------|---------|---------|--------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 生產量值 主要商品 | | | | | | |
| 五金端子類 | 150,000 | 148,000 | 5,132 | 150,000 | 148,800 | 10,667 |
| 其他 | - | - | - | 130 | 128 | 1,377 |
| 合計 | 150,000 | 148,000 | 5,132 | 150,130 | 148,928 | 12,044 |

註：本公司分別於 96 年及 97 年處分泰山塑模廠及龜山沖壓廠，將生產基地逐步移轉至大陸地區，以期就近服務客戶，故本公司之生產產能及產量減少。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟片；新台幣仟元

| 年度 銷售量值 主要產品 | 98年度 | | | | 97年度 | | | |
|--------------------|---------|--------|-----------|-----------|---------|--------|-----------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 五金端子類 | 122,560 | 10,019 | 974,878 | 83,905 | 183,728 | 17,565 | 2,558,089 | 223,116 |
| 連接器成品類 | 2,706 | 26,956 | 151,402 | 1,795,771 | 8,021 | 34,527 | 137,893 | 1,433,850 |
| 讀卡機成品類 | 1 | 53 | 214 | 6,185 | 23 | 1,183 | 4,448 | 229,749 |
| 其他 | 1,883 | 699 | 329,116 | 132,215 | 3,838 | 1,134 | 487,480 | 150,614 |
| 合計 | 127,150 | 37,727 | 1,455,610 | 2,018,076 | 195,610 | 54,409 | 3,187,910 | 2,037,329 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年度 | | 97年度 | 98年度 | 當年度截至4月30日 |
|----------------------------|------|------|------|------------|
| 員 工 人 數 | 管理人員 | 49 | 42 | 45 |
| | 技術人員 | 9 | 7 | 7 |
| | 操作人員 | - | - | - |
| | 合計 | 58 | 49 | 52 |
| 平均年歲 | | 35 | 36 | 36 |
| 平均服務年資 | | 4.2 | 5.7 | 5.7 |
| 學 歷 分 佈 比 例 | 博士 | - | - | - |
| | 碩士 | 4% | 4% | 4% |
| | 大專 | 67% | 67% | 69% |
| | 高中 | 29% | 29% | 27% |
| | 高中以下 | - | - | - |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：本公司於最近年度及截至目前為止，並無相關環保問題及受處分情事，預計未來二年度亦不會產生重大環保支出。

五、勞資關係

(一)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、進修及訓練

本公司除依法令替員工辦理勞工保險、全民健康保險及員工團體保險，亦不定期舉辦教育訓練及國內外旅遊；員工除工資外，另提供生日禮金、員工婚喪喜慶及急難救助補助等，年終並得視公司盈餘狀況發給年終獎金。

2.退休制度

本公司依照勞基法訂有員工退休辦法，依每月已付薪資總額百分之二按月提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。並依勞基法規定，辦理退休金支付。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例者，按其每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司訂有工作規則，勞資間係依照工作規則處理問題，故勞資關係相當和諧，並無勞資糾紛問題，因此無勞資間之協議情形。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司最近年度迄年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失，且本公司將秉持一貫注重員工福利之原則，戮力解決勞資歧見，故未來因勞資糾紛而遭受損失之可能性甚低。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|--------|-------------|--------------------|---------------|------|
| 銀行借款契約 | 台灣中小企銀-迴龍分行 | 92.07.31-112.07.31 | 長期借款 | 無 |
| 銀行借款契約 | 台灣中小企銀-迴龍分行 | 98.12.03-99.12.03 | 短期借款 | 無 |
| 銀行借款契約 | 台北富邦銀行-板橋分行 | 98.08.25~99.07.25 | 短期借款 | 無 |
| 銀行借款契約 | 玉山銀行-新莊分行 | 98.10.21~99.10.21 | 短期借款 | 無 |
| 銀行借款契約 | 永豐銀行-北新分行 | 98.08.24~99.06.30 | 短期借款 | 無 |
| 銀行借款契約 | 聯邦銀行-迴龍分行 | 98.12.09~99.12.09 | 開發信用狀 融資貸款 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|---------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 98年 | 97年 | 96年 | 95年 | 94年 |
| 流動資產 | | 890,123 | 977,009 | 770,321 | 781,564 | 579,061 |
| 基金及投資 | | 1,219,981 | 906,375 | 777,071 | 608,431 | 530,718 |
| 固定資產 | | 84,334 | 87,736 | 135,141 | 162,954 | 175,711 |
| 無形資產 | | 9,600 | - | 332 | 410 | 519 |
| 其他資產 | | 4,019 | 1,452 | 1,424 | 2,406 | 5,656 |
| 資產總額 | | 2,208,057 | 1,972,572 | 1,684,289 | 1,555,765 | 1,291,665 |
| 流動負債 | 分配前 | 691,578 | 631,490 | 555,629 | 524,132 | 407,992 |
| | 分配後 | 尚未分配 | 657,677 | 575,220 | 547,918 | 433,342 |
| 長期負債 | | 46,262 | 49,939 | 53,615 | 60,149 | 64,897 |
| 其他負債 | | 85,710 | 54,799 | 51,645 | 90,253 | 92,579 |
| 負債總額 | 分配前 | 823,550 | 736,228 | 660,889 | 674,534 | 565,468 |
| | 分配後 | 尚未分配 | 762,415 | 680,480 | 698,320 | 590,818 |
| 股本(含預收股本) | | 526,734 | 503,734 | 460,917 | 430,670 | 404,688 |
| 資本公積 | | 191,163 | 176,800 | 100,000 | 100,000 | 100,000 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 629,623 | 495,726 | 428,876 | 337,692 | 215,906 |
| | 分配後 | 尚未分配 | 469,539 | 409,285 | 313,906 | 190,556 |
| 金融商品未實現損益 | | - | - | - | - | - |
| 累積換算調整數 | | 36,987 | 60,084 | 33,607 | 12,869 | 5,603 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | - | - |
| 股東權益 | 分配前 | 1,384,507 | 1,236,344 | 1,023,400 | 881,231 | 726,197 |
| | 分配後 | 尚未分配 | 1,210,157 | 1,003,809 | 857,445 | 700,847 |

資料來源：各期財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 98年 | 97年 | 96年 | 95年 | 94年 |
| 營業收入 | | 2,055,803 | 2,091,738 | 1,875,749 | 1,510,662 | 1,147,196 |
| 營業毛利 | | 183,081 | 213,313 | 299,251 | 239,078 | 236,794 |
| 營業損益 | | 45,024 | 94,196 | 161,760 | 163,380 | 114,163 |
| 營業外收入及利益 | | 175,986 | 76,221 | 41,704 | 74,616 | 43,160 |
| 營業外費用及損失 | | 11,823 | 21,897 | 4,510 | 5,085 | 6,958 |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 209,187 | 148,520 | 198,954 | 232,911 | 150,365 |
| 繼續營業部門損益 | | 160,084 | 104,775 | 139,700 | 173,118 | 109,736 |
| 停業部門損益 | | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | - | - | - | - |
| 本期損益 | | 160,084 | 104,775 | 139,700 | 173,118 | 109,736 |
| 每股盈餘(註1) | | 3.11 | 2.09 | 3.07 | 4.02 | 2.71 |
| 每股盈餘(註2) | | 3.11 | 2.09 | 2.96 | 3.66 | 2.32 |

註1：按當期發行在外之加權平均股數計算

註2：按追溯調整無償配股後之加權平均股數計算

註3：各期資料均經會計師查核，為配合98年度之表達，將94-97年若干項目予以重分類。

(三)最近五年度會計師姓名及查核意見

| 年度 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|------|---------|-------|
| 94年度 | 張淑慧、蕭天厚 | 無保留意見 |
| 95年度 | 蕭天厚、張瑞娜 | 無保留意見 |
| 96年度 | 蕭天厚、張瑞娜 | 無保留意見 |
| 97年度 | 張敬人、李東峰 | 無保留意見 |
| 98年度 | 張敬人、李東峰 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

| 分析項目(註2) | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|-----------------|-------------|-----------|----------|--------|--------|--------|-------|
| | | 98年 | 97年 | 96年 | 95年 | 94年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 37.30 | 37.32 | 39.24 | 43.36 | 43.78 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 1,696.55 | 1,466.08 | 796.96 | 577.70 | 450.22 | |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 128.71 | 154.71 | 138.64 | 149.12 | 141.93 | |
| | 速動比率 | 122.33 | 149.98 | 135.24 | 140.97 | 132.84 | |
| | 利息保障倍數 | 170.79 | 59.11 | 69.44 | 107.40 | 75.88 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.95 | 3.18 | 2.93 | 2.82 | 2.92 | |
| | 平均收現日數 | 124 | 115 | 124 | 130 | 125 | |
| | 存貨週轉率(次) | 55.66 | 91.17 | 54.34 | 32.62 | 27.54 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 3.94 | 5.33 | 4.59 | 3.97 | 3.10 | |
| | 平均銷貨日數 | 7 | 4 | 7 | 11 | 13 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 24.38 | 23.84 | 13.88 | 9.27 | 6.53 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.93 | 1.06 | 1.11 | 0.97 | 0.89 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 7.70 | 5.84 | 8.76 | 12.27 | 9.01 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 12.22 | 9.27 | 14.67 | 21.54 | 16.38 | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 8.55 | 18.70 | 35.52 | 37.94 | 28.21 |
| | | 稅前純益 | 39.71 | 29.48 | 43.69 | 54.08 | 37.16 |
| | 純益率(%) | 7.79 | 5.01 | 7.45 | 11.46 | 9.57 | |
| | 基本每股盈餘(元) | 3.11 | 2.09 | 3.07 | 4.02 | 2.71 | |
| 基本每股盈餘(元)-追溯調整後 | 3.11 | 2.09 | 2.96 | 3.66 | 2.32 | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 14.55 | 22.44 | 5.16 | 18.44 | - | |
| | 現金流量允當比率(%) | 210.66 | 291.85 | 140.27 | 144.27 | 139.10 | |
| | 現金再投資比率(%) | 4.91 | 9.43 | 0.70 | 6.21 | - | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.18 | 1.04 | 1.07 | 1.10 | 1.32 | |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 1.03 | 1.02 | 1.01 | 1.02 | |

財務比率變動原因：

一、財務結構

(1)長期資金佔固定資產比率增加，主要係因 98 年度獲利，使股東權益淨值增加所致。

二、償債能力

(1)流動比率及速動比率降低，主要係因 98 年底之現金因投資活動現金流出增加及償還銀行借款，致流動資產減少，另因 98 年第 4 季向關係人進貨增加，致期末應付帳款餘額增加，致流動負債增加所致。

(2)利息保障倍數增加，主要係因 98 年度獲利增加所致。

三、經營能力

(1)應收款項週轉率降低且平均收現日數增加，主要係 98 年全年銷貨收入雖未增加，而銷貨收入相對前一年度較集中於第 4 季，致期末應收帳款餘額增加所致。

(2)存貨週轉率降低且平均售貨日數增加，主要係因 98 年底為因應未來訂單增加，致期末庫存備貨增加所致。

(3)應付款項週轉率降低，主要係 98 年全年銷貨收入雖未增加，而進貨成本隨著銷貨收入相對前一年度較集中於第 4 季，致期末應付帳款餘額增加所致。

四、獲利能力

(1)資產報酬率增加，主要係因 98 年度淨利增加所致。

(2)股東權益報酬率增加，主要係因 98 年度淨利增加所致。

(3)營業利益占實收資本比率減少，主要係因 98 年度營業淨利減少所致。

(4)稅前純益占實收資本比率增加，主要係因 98 年度稅前淨利增加所致。

(5)純益率增加，主要係因 98 年度銷貨收入未增加而淨利較 97 年度增加所致。

五、現金流量

(1)現金流量比率降低，主要係因 98 年度營業活動現金流入減少所致。

(2)現金流量允當比率降低，主要係因營業活動淨現金流入減少所致。

(3)現金再投資比率降低，主要係因 98 年度營業活動之現金流入減少所致。

註 1：各期資料均經會計師查核簽證。

註 2：計算公式如下：

1.財務

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註 3)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註 4)

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註 5)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註 3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱 61 頁。

四、最近年度財務報表：請參閱第 62 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 102 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 九十八年度 | 九十七年度 | 差異 | |
|----------|-----------|-----------|----------|------|
| | | | 增(減)金額 | % |
| 流動資產 | 890,123 | 977,009 | (86,886) | (9) |
| 長期投資 | 1,219,981 | 906,375 | 313,606 | 35 |
| 固定資產 | 84,334 | 87,736 | (3,402) | (4) |
| 無形資產 | 9,600 | 0 | 9,600 | - |
| 其他資產 | 4,019 | 1,452 | 2,567 | 177 |
| 資產總額 | 2,208,057 | 1,972,572 | 235,485 | 12 |
| 流動負債 | 691,578 | 631,490 | 60,088 | 10 |
| 長期負債 | 46,262 | 49,939 | (3,677) | (7) |
| 其他負債 | 85,710 | 54,799 | 30,911 | 56 |
| 負債總額 | 823,550 | 736,228 | 87,322 | 12 |
| 股本 | 526,734 | 503,734 | 23,000 | 5 |
| 資本公積 | 191,163 | 176,800 | 14,363 | 8 |
| 保留盈餘 | 629,623 | 495,726 | 133,897 | 27 |
| 累積換算調整數 | 36,987 | 60,084 | (23,097) | (38) |
| 股東權益總額 | 1,384,507 | 1,236,344 | 148,163 | 12 |

增減比例變動分析說明：

1. 流動資產減少，主要係因現金因投資活動現金流出增加及償還銀行借款而減少所致。
2. 長期投資增加，主要係因增加投資及被投資公司獲利增加，採權益法認列之投資收益增加所致。
3. 流動負債增加，主要係因 98 年第 4 季向關係人進貨增加，致期末應付帳款餘額增加所致。
4. 其他負債增加，主要係因被投資公司獲利增加，採權益法認列之投資收益增加而產生之應課稅暫時性差異增加所致。
5. 股本增加，主要係因現金增資及員工紅利轉增資發行新股所致。
6. 資本公積增加，主要係因溢價發行新股所致。
7. 保留盈餘增加，主要係因營運獲利及採權益法認列之投資收益增加，造成累積盈餘增加所致。
8. 累積換算調整數減少，主要係因外幣長期股權投資報表換算匯率變動之差異減少所致。

二、經營結果

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 九十八年度 | 九十七年度 | 差異 | |
|----------|-----------|-----------|----------|------|
| | | | 增(減)金額 | % |
| 營業收入淨額 | 2,055,803 | 2,091,738 | (35,935) | (2) |
| 營業成本 | 1,872,722 | 1,878,425 | (5,703) | (0) |
| 營業毛利 | 183,081 | 213,313 | (30,232) | (14) |
| 營業費用 | 138,057 | 119,117 | 18,940 | 16 |
| 營業淨利 | 45,024 | 94,196 | (49,172) | (52) |
| 營業外收入及利益 | 175,986 | 76,221 | 99,765 | 131 |
| 營業外費用及損失 | 11,823 | 21,897 | (10,074) | (46) |
| 稅前淨利 | 209,187 | 148,520 | 60,667 | 41 |
| 所得稅費用 | 49,103 | 43,745 | 5,358 | 12 |
| 本期淨利 | 160,084 | 104,775 | 55,309 | 53 |

增減比例變動分析說明：

1. 營業收入、營業成本及毛利減少，主要係因本年度台灣接單之外銷銷貨收入減少，相關成本隨之減少，且因市場競爭價格下降而使毛利率下降所致。
2. 營業費用增加，主要係因人事成本及勞務費用增加所致。
3. 營業外收入及利益增加，主要係因被投資公司獲利增加，採權益法認列之投資收益增加所致。
4. 營業外費用及損失減少，主要係因認列減損損失減少所致。
5. 所得稅費用增加，主要係因被投資公司獲利增加，採權益法認列之投資收益增加而產生之應課稅暫時性差異增加所致。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

| 項目 | 年度 | 九十八年度 | 九十七年度 | 增減比例(%) |
|---|----|---------|---------|---------|
| 現金流量比率(%) | | 14.55% | 22.44% | (35) |
| 現金流量允當比率(%) | | 210.66% | 291.85% | (28) |
| 現金再投資比率(%) | | 4.91% | 9.43% | (48) |
| 增減比例變動分析說明： 各項比率降低，主要係因來自營業活動之淨現金流入減少所致。 | | | | |

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：無

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額(1) | 預計全年來自營業活動淨現金流量(2) | 預計全年現金流出量(3) | 預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 | |
|-----------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------|---|
| | | | | 投資計劃 | 融資計劃 |
| 116,773 | (79,208) | (53,611) | (16,046) | - | 辦理現金增資發行普通股 4,800 仟股，每股 28 元溢價發行，共募集資金 134,400 仟元 |

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、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策、其獲利或虧損主要原因

單位：新台幣仟元

| 項目 | 說明 | 投資金額 | 政策 | 獲利或虧損之主要原因 | | | 改善計畫 | 未來其他投資計畫 |
|-----------------------------|----|---------|----------------------------------|------------|----------|----------------|--------------------------------|------------|
| | | | | 本期損益 | 本期認列投資利益 | 說明 | | |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | | 743,487 | 長期投資以繼續服務轉製基地於大陸之台商，並擴大公司產品之市場腹地 | 209,491 | 209,131 | 經營績效良好 | 不適用 | 視客戶及市場狀況而定 |
| TADCON INTERNATIONAL CORP. | | 28,732 | 長期投資以繼續服務轉製基地於大陸之台商，並擴大公司產品之市場腹地 | (50,459) | (50,459) | 因東莞上端客戶群移至華東所致 | 東莞上端致力於開發新客戶、調整產能及節省開支 | 視客戶及市場狀況而定 |
| 慶翰科技(股)公司 | | 8,000 | 長期投資以增加公司獲利及多角化 | - | - | 經營規模過小，以致虧損 | 已辦理停業，本公司已於 97 年度將投資餘額全數認列減損損失 | 無 |

(二).未來一年投資計畫：視客戶及市場狀況而定。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險管理評估事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率：本公司之借款部位並不重大，故利率變化對損益之影響有限，惟將定期評估借

款利率，並與往來金融機構密切聯繫以爭取較優惠的借款利息。

2.匯率：本公司大部分外銷交易非以台幣計價，因此匯率波動對損益影響相當重大，本公司除調整貨款以外幣支付，以期達到自然避險之目的外，另與往來銀行與專業金融機構保持密切聯繫，期能充分掌握國際匯率之走勢，並適時操作外匯避險，善用資源以降低匯率變動之衝擊。

3.通貨膨脹：對本公司損益並無重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司並未從事高風險、高槓桿投資之交易，有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易均依據「資金貸予他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得與處分資產處理程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司將持續在連接器和讀卡器模具開發技術專精的基礎下，繼續研發高科技及高附加價值之產品，以滿足下游客戶需求。另開發轉軸類新產品，以提升公司產品種類，未來預計投入之研發費用將視公司營運狀況予以穩定投入，並視營運狀況逐年調整。

(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：因應未來企業永續經營之目標，遵循主管機關對公司治理、公司法等的修訂，本公司業已配合辦理持續改善中，目前對財務業務尚無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：近年來消費性電子產品需求大增，如數位相機、數位攝影機與照相手機等為大宗。尤以蘋果電腦所帶動的i-pod效應可能在未來最具影響規模，甚而有機會帶動另一波的產業變化，本公司將持續加快開發複合式多合一記憶體連接器產品，掌握趨勢脈動。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險管理，目前並無可預見的危機事項。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之計畫，惟將來若有進行擴充廠房之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量擴充廠房是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.本公司最近年度除對仁寶信息及緯新之銷貨分別佔25%及12%外，其餘銷貨均佔10%以下，並無明顯集中之現象。

2.本公司主要進貨對象為Tai Twun Group Limited, BVI、Shang Twun Enterprise Co.,Ltd及Qian Twun Enterprise Co., Ltd.，98年度共佔進貨總額97%，惟因其為本公司百分之百持有之子公司，故進貨集中對本公司無重大影響。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權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：截至年報刊印日止，全體董事持股比率佔本公司已發行股份總額之19.37%。本公司之董事及員工均對公司有強烈使命感，長期戮力經營公司，復加上員工均認同公司之發展方向，致本公司近年來均一直維持良好之營運績效，未來亦將秉持穩健之經營理念與良好的管理操守創造公司營運與獲利之成長，以爭取所有股東對經營團隊之認同，故本公司短期內尚不致有股權大量移轉或更換，致經營權產生變動，進而造成公司產生影響及風險之情事。

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：泰碩公司於九十四年十一月間聲稱本公司產品侵犯其「記憶卡之訊號轉接器」之專利權，並對本公司提起2,000仟元之民事損害賠償訴訟。本案業經台北板橋地方法院判決本公司勝訴，惟泰碩公司於法定期間提出上訴，並擴張請求損害賠償金額為100,000仟元，該案於九十九年二月二十三日經台灣高等法院判決駁回其上訴及擴張之訴。上述訴訟案件依本公司及委任律師意見，由於「轉接器」與「連接器」二者之名稱、功能及作用均不相同，並無侵害泰碩公司之專利權，本公司認為泰碩公司對本公司所提訴訟之主張並非事實，對本公司並無重大影響。
 - 2.公司董事、監察人、總經理及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益及證券價格有重大影響者：無。
 - 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定之情事及公司目前辦理情形：無。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

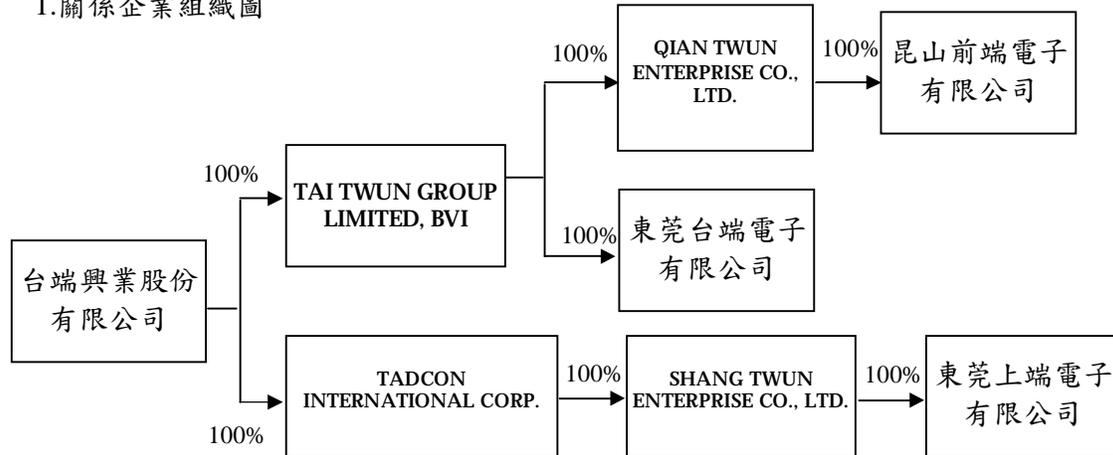
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

基準日：98年12月31日

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---------------------------------|------------|---|-----------------|----------------------|
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 2002.06.15 | TRUSTNET CHAMBERS, P.O. BOX 3444, ROAD TOWN, TORTOLA, BVI | 美金 21,816 仟元 | 連接器、零件、五金 模具之銷售 |
| 東莞台端電子有限公司 | 2002.06.15 | 東莞市長安鎮錦廈河西工業區 | 港幣 50,165 仟元 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 |
| TADCON INTERNATIONAL CORP. | 2002.10.23 | TRUSTNET CHAMBERS LOTEMAU CENTER P.O. BOX 1225 APIA, SAMOA | 美金 857 仟元 | 投資控股公司 |
| SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 2002.11.11 | 2 ND FLOOR, FELIX HOUSE, 24 DR. JOSEPH RIVIERE STREET, PORT LOUIS. MAURITIUS. | 美金 857 仟元 | 連接器、零件、五金 模具之銷售 |
| 東莞上端電子有限公司 | 2002.12.17 | 東莞市長安鎮烏沙蔡屋村工業 開發區 | 港幣 6,600 仟元 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 |
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 2006.08.24 | PALM GROVE HOUSE, P.O.BOX 438, ROAD TOWN, TORTOLA, BVI. | 美金 13,000 仟元 | 連接器、零件、五金 模具之銷售 |
| 昆山前端電子有限公司 | 2007.03.16 | 江蘇省昆山市巴城鎮城北西路 | 美金 13,000 仟元 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 |

3.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業本公司及本公司關係企業所經營之業務包括：連接器、零件、五金模具之製造與銷售。

4.關係企業董事、監察人及總經理

基準日：98年12月31日

單位：股

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---------------------------------|-----------------|---|------------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 董事長 | 台端興業股份有限公司 代表人林樂堯 | 21,815,928 | 100% |
| 東莞台端電子有限公司 | 董事長 董事 董事 | TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI代表人劉美惠 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI代表人蔡宗修 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI代表人林樂賢 | - | - |
| TADCON INTERNATIONAL CORP. | 董事 | 林樂堯 | 857,143 | 100% |
| SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 董事 | 劉美惠 | 857,143 | 100% |
| 東莞上端電子有限公司 | 董事長 董事 董事 | SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD.代表人劉美惠 SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD.代表人蔡宗修 SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD.代表人林樂賢 | - | - |
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 董事 | 劉美惠 | 65,000 | 100% |
| 昆山前端電子有限公司 | 董事長 董事 董事 | QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD.代表人劉美惠 QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD.代表人蔡宗修 QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD.代表人林樂賢 | - | - |

5.關係企業營運概況

基準日：98年12月31日

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 -淨額 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) |
|-------------------------------|---------|-----------|---------|-----------|-------------|----------|--------------|-----------------|
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 743,487 | 1,262,259 | 36,918 | 1,225,341 | 617,698 | (16,094) | 209,491 | 9.60 |
| 東莞台端電子有限公司 | 214,724 | 195,816 | 46,457 | 149,359 | 448,899 | 21,305 | 23,940 | - |
| TADCON INTERNATIONAL CORP. | 28,732 | (4,331) | - | (4,331) | - | - | (50,459) | (58.87) |
| SHANG TWUN ENTERPRISE CO.LTD. | 28,732 | 297,259 | 301,591 | (4,332) | 853,086 | 13,448 | (50,490) | (58.90) |
| 東莞上端電子有限公司 | 28,732 | 170,595 | 172,407 | (1,812) | 538,943 | (39,978) | (40,804) | - |
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO.,LTD. | 429,075 | 1,128,855 | 535,687 | 593,168 | 1,284,372 | 3,081 | 194,162 | 2,987.11 |
| 昆山前端電子有限公司 | 429,075 | 940,604 | 340,189 | 600,415 | 1,229,692 | 191,669 | 189,989 | - |

(二)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

台端興業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：99 年 03 月 31 日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於 98 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監理)，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，期能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 99 年 03 月 31 日董事會通過，出席董事四人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台端興業股份有限公司

董事長：林樂堯 簽章

總經理：陳仁波 簽章

台端興業股份有限公司
民國九十八年股東常會會議記錄

- 壹、時間：民國九十八年六月二十六日上午十時整
貳、地點：台北縣中和市中正路 880 號 13 樓（本公司第一會議室）
參、本公司已發行總股數：50,373,353 股
肆、出席股東所持股數及比率：37,130,201 股，其比率為 73.71%
伍、主席：林董事長 樂堯
陸、記錄：林建興
出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈本會議開始。

柒、開會議程

報告事項

- 一、民國九十七年度營業報告，謹請 公鑒。
說明：民國九十七年度營業報告書，請參閱附件一。
- 二、監察人審查九十七年度決算表冊報告，謹請 公鑒。
說明：本公司九十七年度財務報表及營業報告書各項表冊，業經監察人審查竣事，請參閱附件二。

承認事項

- 一、承認民國九十七年度決算表冊，謹提請 承認。
說明：(一)本公司民國九十七年度財務報表，包括：資產負債表、損益表股東權益變動表及現金流量表，業經勤業眾信會計師事務所張敬人及李東峰會計師查核完竣，經董事會決議通過，並送請監察人審查完竣，謹提請 承認。
(二)民國九十七年度財務報表，請參閱附件三。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- 二、承認民國九十七年度盈餘分配案，謹提請 承認。
說明：(一)本公司盈餘分配原則為：
先分配九十七年度可分配盈餘，若有不足部份才依序分配九十六年度及以前年度所累積下來之可分配盈餘，民國九十七年度盈餘分配案，係優先分配九十七年度可分配盈餘。
(二)民國九十七年度盈餘分配表，請參閱附件四。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論事項

- 一、員工紅利轉增資發行新股案，謹提請 公決。
說明：本公司為因應業務發展，擬將配發的員工紅利 7,363,080 元全數轉增資發行新股，其發行的股數以 97 年底經會計師查核之財務報告淨值數作計算基礎，故擬增資 300,000 股，每股面額 10 元，全額發行，新股之權利義務與原股相同，增資後本公司之實收資本總額為 506,733,530 元，分為 50,673,353 股，俟本年度股東常會通過，並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂增資配股基準日。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- 二、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，謹提請 公決。

說明：為增進公司經營效率及配合主管機關規定，茲修訂本公司相關規定辦法，請參閱附件五。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

三、修訂本公司「背書保證程序」案，謹提請 公決。

說明：為增進公司經營效率及配合主管機關規定，茲修訂本公司相關規定辦法，請參閱附件六。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

四、解除「董事競業禁止之限制」案，謹提請 公決。

說明：(一)經理人或董事之名稱:1.陳平元，2.林樂賢

(二)所擔任該大陸地區事業之公司名稱及職務:

1.陳平元:東莞台端電子有限公司董事、東莞上端電子有限公司董事

2.林樂賢:東莞台端電子有限公司董事、東莞上端電子有限公司董事、昆山前端電子有限公司董事

(三)所擔任該大陸地區事業地址:

1.東莞台端電子有限公司:東莞市長安鎮錦廈河西工業區

2.東莞上端電子有限公司:東莞市長安鎮烏沙蔡屋村工業開發區

3.昆山前端電子有限公司:江蘇省昆山市巴城鎮城北西路

(四)所擔任該大陸地區事業營業項目:連結器、零件、五金模具之製造及銷售業務

(五)對本公司財務業務之影響程度:上述公司皆為本公司轉投資事業，其投資損益皆依規定認列

(六)經理人或董事如有對該大陸地區事業從事投資者，其投資金額及持股比例:無

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

臨時動議

無

散會

台端興業股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司九十八年度財務報表及九十八年度合併財務報表，經委託勤業眾信聯合會計師事務所張敬人及李東峰會計師查核簽證完竣，連同營業報告書、盈餘分配議案復經本監察人審查，認為符合公司法等相關規定，爰依公司法第二百一十九條及證交法第三十六條之規定報告如上。

此致

台端興業股份有限公司

監察人：劉美月

周曉鈴

林明麗

中 華 民 國 九 十 九 年 五 月 一 十 一 日

股票代碼：3432

台端興業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北縣中和市中正路八八〇號十三樓

電話：(〇二) 三二三四九九八八

會計師查核報告

台端興業股份有限公司 公鑒：

台端興業股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台端興業股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之經營成果與現金流量。

台端興業股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

台端興業股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 敬 人

會計師 李 東 峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 四 日

台端興業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|------|--------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|------|--|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金(附註四) | \$ 116,773 | 5 | \$ 297,135 | 15 | 2100 | 短期借款(附註十一及十九) | \$ 45,000 | 2 | \$ 140,000 | 7 |
| 1120 | 應收票據—淨額(附註二及五) | 29,661 | 1 | 28,514 | 2 | 2120 | 應付票據 | 8,939 | - | 43,822 | 2 |
| 1140 | 應收帳款—淨額(附註二及六) | 694,789 | 32 | 604,280 | 31 | 2140 | 應付帳款 | 9,369 | 1 | 3,515 | - |
| 1150 | 應收帳款—關係人(附註二及十八) | - | - | 32 | - | 2150 | 應付帳款—關係人(附註十八) | 531,079 | 24 | 352,776 | 18 |
| 1178 | 其他應收款 | 12 | - | 123 | - | 2160 | 應付所得稅(附註二及十五) | 7,781 | - | 17,261 | 1 |
| 1180 | 其他應收款—關係人(附註八及十八) | - | - | 17,038 | 1 | 2170 | 應付費用 | 52,021 | 2 | 53,034 | 3 |
| 1210 | 存貨—淨額(附註二、三及七) | 38,416 | 2 | 22,944 | 1 | 2210 | 其他應付款 | 11,753 | 1 | 6,107 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十五) | 2,842 | - | 3,489 | - | 2190 | 其他應付款—關係人(附註十八) | 19,423 | 1 | 8,097 | 1 |
| 1291 | 受限制資產—流動(附註四及十九) | 4,799 | - | - | - | 2272 | 一年內到期之長期銀行借款(附註十二及十九) | 3,676 | - | 3,676 | - |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產 | 2,831 | - | 3,454 | - | 2298 | 其他流動負債 | 2,537 | - | 3,202 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | <u>890,123</u> | <u>40</u> | <u>977,009</u> | <u>50</u> | 21XX | 流動負債合計 | <u>691,578</u> | <u>31</u> | <u>631,490</u> | <u>32</u> |
| | 長期投資(附註二、八及九) | | | | | 2421 | 長期銀行借款(附註十二及十九) | <u>46,262</u> | <u>2</u> | <u>49,939</u> | <u>2</u> |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 1,219,981 | 55 | 895,879 | 45 | | 其他負債 | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | - | 10,496 | 1 | 2820 | 存入保證金 | 55 | - | 35 | - |
| 14XX | 長期投資合計 | <u>1,219,981</u> | <u>55</u> | <u>906,375</u> | <u>46</u> | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動(附註二及十五) | 81,324 | 4 | 54,764 | 3 |
| | 固定資產(附註二、十、十八及十九) | | | | | 2888 | 其他(附註二及八) | 4,331 | - | - | - |
| | 成 本 | | | | | 28XX | 其他負債合計 | <u>85,710</u> | <u>4</u> | <u>54,799</u> | <u>3</u> |
| 1501 | 土 地 | 41,325 | 2 | 41,325 | 2 | 2XXX | 負債合計 | <u>823,550</u> | <u>37</u> | <u>736,228</u> | <u>37</u> |
| 1521 | 房屋及建築 | 42,186 | 2 | 42,186 | 2 | | 股東權益 | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 1,934 | - | 1,955 | - | 3110 | 股本—每股面額10元；額定70,000仟股，發行：九十八年52,673仟股，九十七年50,373仟股 | <u>526,734</u> | <u>24</u> | <u>503,734</u> | <u>26</u> |
| 1537 | 模具設備 | 4,223 | - | 4,043 | 1 | | 資本公積 | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 1,820 | - | 1,820 | - | 3210 | 股票溢價 | 186,800 | 9 | 176,800 | 9 |
| 1561 | 生財器具 | 3,291 | - | 3,116 | - | 3280 | 其 他 | 4,363 | - | - | - |
| 15X1 | 成本合計 | 94,779 | 4 | 94,445 | 5 | 32XX | 資本公積合計 | <u>191,163</u> | <u>9</u> | <u>176,800</u> | <u>9</u> |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 10,445 | - | 6,709 | 1 | | 保留盈餘 | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | <u>84,334</u> | <u>4</u> | <u>87,736</u> | <u>4</u> | 3310 | 法定盈餘公積 | 69,933 | 3 | 59,456 | 3 |
| | 無形資產 | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 559,690 | 25 | 436,270 | 22 |
| 1720 | 專利權(附註二及十八) | 9,600 | 1 | - | - | 33XX | 保留盈餘合計 | 629,623 | 28 | 495,726 | 25 |
| | 其他資產 | | | | | 3420 | 累積換算調整數 | 36,987 | 2 | 60,084 | 3 |
| 1820 | 存出保證金 | 113 | - | 413 | - | 3XXX | 股東權益合計 | <u>1,384,507</u> | <u>63</u> | <u>1,236,344</u> | <u>63</u> |
| 1830 | 遞延費用—淨額(附註二) | 1,213 | - | 876 | - | | 負債及股東權益總計 | <u>\$ 2,208,057</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,972,572</u> | <u>100</u> |
| 1880 | 預付退休金(附註二及十三) | 2,693 | - | 163 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 4,019 | - | 1,452 | - | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 2,208,057</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,972,572</u> | <u>100</u> | | | | | | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林樂堯

經理人：陳仁波

會計主管：張淑真

台端興業股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|----------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 營業收入 | \$2,090,025 | 102 | \$2,136,716 | 102 |
| 4170 銷貨退回 | 26,259 | 1 | 35,164 | 2 |
| 4190 銷貨折讓 | <u>7,963</u> | <u>1</u> | <u>9,814</u> | <u>-</u> |
| 4100 營業收入淨額（附註二及十八） | 2,055,803 | 100 | 2,091,738 | 100 |
| 5000 營業成本（附註二、三、七、十六及十八） | <u>1,872,722</u> | <u>91</u> | <u>1,878,425</u> | <u>90</u> |
| 5910 營業毛利 | <u>183,081</u> | <u>9</u> | <u>213,313</u> | <u>10</u> |
| 營業費用（附註十六及十八） | | | | |
| 6100 推銷費用 | 71,307 | 4 | 74,612 | 4 |
| 6200 管理及總務費用 | 50,611 | 2 | 33,428 | 2 |
| 6300 研究發展費用 | <u>16,139</u> | <u>1</u> | <u>11,077</u> | <u>-</u> |
| 6000 營業費用合計 | <u>138,057</u> | <u>7</u> | <u>119,117</u> | <u>6</u> |
| 6900 營業淨利 | <u>45,024</u> | <u>2</u> | <u>94,196</u> | <u>4</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 212 | - | 1,213 | - |
| 7121 權益法認列之投資淨益 （附註二及八） | 158,672 | 8 | 29,869 | 1 |
| 7130 處分固定資產利益 | - | - | 16,699 | 1 |
| 7160 兌換淨益 | 3,331 | - | 19,271 | 1 |
| 7250 呆帳迴轉利益 | 7,231 | 1 | - | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7310 | 金融資產評價淨益(附註二) | \$ 320 | - | \$ - | - |
| 7480 | 什項收入(附註十八) | <u>6,220</u> | <u>-</u> | <u>9,169</u> | <u>1</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>175,986</u> | <u>9</u> | <u>76,221</u> | <u>4</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 1,232 | - | 2,556 | - |
| 7530 | 處分固定資產損失 | - | - | 1,822 | - |
| 7630 | 減損損失(附註二、八及九) | 10,496 | 1 | 17,515 | 1 |
| 7880 | 什項支出 | <u>95</u> | <u>-</u> | <u>4</u> | <u>-</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>11,823</u> | <u>1</u> | <u>21,897</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前利益 | 209,187 | 10 | 148,520 | 7 |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十五) | <u>49,103</u> | <u>2</u> | <u>43,745</u> | <u>2</u> |
| 9600 | 純益(附註三) | <u>\$ 160,084</u> | <u>8</u> | <u>\$ 104,775</u> | <u>5</u> |
| 代碼 | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 每股盈餘(附註三及十七) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.06</u> | <u>\$ 3.11</u> | <u>\$ 2.97</u> | <u>\$ 2.09</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.02</u> | <u>\$ 3.08</u> | <u>\$ 2.95</u> | <u>\$ 2.08</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林樂堯

經理人：陳仁波

會計主管：張淑真

台端興業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟現金增資每股發行價格及每股股利為元

| | 股本 (附註十四) | | 預收股本 | 資本公積 (附註十四) | | | 保留盈餘 (附註十四及十五) | | | 累積換算調整數 (附註二) | 股東權益合計 |
|----------------------------|-----------|------------|----------|-------------|----------|------------|----------------|------------|------------|---------------|--------------|
| | 股數 (仟股) | 金額 | | 股票溢價 | 其他 | 合計 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 合計 | | |
| 九十七年一月一日餘額 | 45,540 | \$ 455,400 | \$ 5,517 | \$ 100,000 | \$ - | \$ 100,000 | \$ 45,486 | \$ 383,390 | \$ 428,876 | \$ 33,607 | \$ 1,023,400 |
| 九十六年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 13,970 | (13,970) | - | - | - |
| 現金股利—每股 0.3 元 | - | - | - | - | - | - | - | (14,562) | (14,562) | - | (14,562) |
| 股票股利—3% | 1,456 | 14,562 | - | - | - | - | - | (14,562) | (14,562) | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | (1,257) | (1,257) | - | (1,257) |
| 員工紅利 | 377 | 3,772 | - | - | - | - | - | (7,544) | (7,544) | - | (3,772) |
| 現金增資—每股 35.6 元 (九十七年二月十三日) | 3,000 | 30,000 | (5,517) | 76,800 | - | 76,800 | - | - | - | - | 101,283 |
| 九十七年度純益 | - | - | - | - | - | - | - | 104,775 | 104,775 | - | 104,775 |
| 外幣長期股權投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26,477 | 26,477 |
| 九十七年十二月三十一日餘額 | 50,373 | 503,734 | - | 176,800 | - | 176,800 | 59,456 | 436,270 | 495,726 | 60,084 | 1,236,344 |
| 九十七年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 10,477 | (10,477) | - | - | - |
| 現金股利—每股 0.5 元 | - | - | - | - | - | - | - | (26,187) | (26,187) | - | (26,187) |
| 員工股票分紅 | 300 | 3,000 | - | - | 4,363 | 4,363 | - | - | - | - | 7,363 |
| 現金增資—每股 15 元 (九十八年七月六日) | 2,000 | 20,000 | - | 10,000 | - | 10,000 | - | - | - | - | 30,000 |
| 九十八年度純益 | - | - | - | - | - | - | - | 160,084 | 160,084 | - | 160,084 |
| 外幣長期股權投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (23,097) | (23,097) |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | 52,673 | \$ 526,734 | \$ - | \$ 186,800 | \$ 4,363 | \$ 191,163 | \$ 69,933 | \$ 559,690 | \$ 629,623 | \$ 36,987 | \$ 1,384,507 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林樂堯

經理人：陳仁波

會計主管：張淑真

台端興業股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|---------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 純益 | \$ 160,084 | \$ 104,775 |
| 折舊費用 | 4,180 | 2,937 |
| 攤銷費用 | 3,765 | 1,094 |
| 呆帳損失(迴轉利益) | (7,231) | 5,277 |
| 存貨跌價回升利益 | (1,731) | (539) |
| 權益法認列之投資淨益 | (158,672) | (29,869) |
| 處分固定資產淨利益 | - | (14,877) |
| 減損損失 | 10,496 | 17,515 |
| 遞延所得稅 | 27,207 | 5,553 |
| 淨退休金成本未提撥數 | - | (781) |
| 營業資產及負債之變動 | | |
| 應收票據 | (941) | 56,657 |
| 應收帳款 | (83,484) | (57,095) |
| 應收帳款－關係人 | 32 | 6,882 |
| 其他應收款 | 111 | 224 |
| 存貨 | (13,741) | (12,344) |
| 預付款項及其他流動資產 | 623 | 607 |
| 預付退休金 | (2,530) | (163) |
| 應付票據 | (34,883) | (123,241) |
| 應付帳款 | 5,854 | (12,129) |
| 應付帳款－關係人 | 178,303 | 231,126 |
| 應付所得稅 | (9,480) | (10,439) |
| 應付費用 | 6,350 | (21,628) |
| 其他應付款 | 5,646 | (12,458) |
| 其他應付款－關係人 | 11,326 | 4,897 |
| 其他流動負債 | (665) | (267) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>100,619</u> | <u>141,714</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 其他應收款－關係人增加 | 5,038 | 5,713 |
| 長期股權投資減資退還股款 | 12,000 | - |
| 增加採權益法之長期股權投資 | (184,196) | (102,473) |
| 購置固定資產 | (778) | (7,736) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|------------------------|------------|------------|
| 處分固定資產價款 | \$ - | \$ 67,081 |
| 存出保證金減少 | 300 | 110 |
| 專利權增加 | (12,000) | - |
| 遞延費用增加 | (1,702) | (1,069) |
| 受限制資產增加 | (4,799) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (186,137) | (38,374) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | (95,000) | 20,000 |
| 償還長期銀行借款 | (3,677) | (3,676) |
| 存入保證金增加 | 20 | - |
| 發放現金股利 | (26,187) | (14,562) |
| 發放董監酬勞及員工紅利 | - | (5,029) |
| 現金增資 | 30,000 | 101,283 |
| 融資活動之淨現金流入(出) | (94,844) | 98,016 |
| 本年度現金淨增加(減少)數 | (180,362) | 201,356 |
| 年初現金餘額 | 297,135 | 95,779 |
| 年底現金餘額 | \$ 116,773 | \$ 297,135 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | \$ 1,232 | \$ 2,556 |
| 支付所得稅 | 31,376 | 48,631 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之長期銀行借款 | \$ 3,676 | \$ 3,676 |
| 長期股權投資貸方餘額列為其他負債—其他 | 4,331 | - |
| 應付員工紅利轉列員工股票分紅及資本公積—其他 | 7,363 | - |
| 應退回股款帳列其他應收款—關係人 | - | 12,000 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林樂堯

經理人：陳仁波

會計主管：張淑真

台端興業股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於七十七年五月，主要從事於電子及通訊端子與連接器之產銷業務。

本公司於九十三年七月二十三日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦公開發行，並於九十八年十二月二十五日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司於九十八及九十七年十二月底之員工人數分別為 49 人及 58 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、減損損失、退休金、所得稅暨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，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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；對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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

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

備抵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及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括商品、製成品、在製品及原料。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料係以重置成本為市價，而商品、製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係

以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

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

發放現金股利時作為投資減項；配發股票股利時，僅註記股數增加，不列為投資利益，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

本公司與採權益法計價之被投資公司順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以消除；惟如本公司對被投資公司具有控制能力，則予全部消除。

本公司與採權益法計價之被投資公司逆流交易所產生之未實現利益，按約當持股比例予以消除，並沖減長期股權投資。本公司與採權益法計價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現利益，若本公司對產生交易之各被投資公司均擁有控制能力，則各被投資公司間未實現利益應按本公司對產生損益之被投資公司約當持股比例遞延，除本公司對各被投資公司均擁有控制能力之情形外，各被投資公司間未實現利益應按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例遞延。

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。

出售時其成本係按加權平均法計算。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良列為資本支出；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，三十至五十年；機器設備，五年；模具設備，二年；運輸設備，五年；生財器具，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產主係轉軸技術專利權，以取得成本為入帳基礎，採用直線法按五年平均攤銷。

遞延費用

遞延費用主係電腦軟體及辦公室裝潢等，以取得成本為入帳基礎，採用直線法按二年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、採權益法之長期股權投資、無形資產與遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

退休金

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

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

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間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，採用當年度認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

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。

外幣長期股權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

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八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，使九十八年度純益減少 2,507 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.05 元。本公司亦重分類九十七年度存貨跌價損失回升利益 539 仟元至銷貨成本減項。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度純益減少 6,230 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.12 元。

四、現金

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 460 | \$ 516 |
| 銀行支票及活期存款 | 116,313 | 256,619 |
| 銀行定期存款一年利率九十八 年 0.65%及九十七年 1.755%- 2.21% | <u>4,799</u> | <u>40,000</u> |
| | 121,572 | 297,135 |
| 減：受限制資產—流動(附註十 九) | (<u>4,799</u>) | - |
| | <u>\$116,773</u> | <u>\$297,135</u> |

五、應收票據

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收票據 | \$ 29,961 | \$ 29,020 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>300</u>) | (<u>506</u>) |
| | <u>\$ 29,661</u> | <u>\$ 28,514</u> |

六、應收帳款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | \$709,100 | \$625,616 |
| 減：備抵呆帳 | (14,311) | (21,336) |
| | <u>\$694,789</u> | <u>\$604,280</u> |

七、存 貨

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 商 品 | \$ 33,268 | \$ 21,968 |
| 製 成 品 | 183 | 790 |
| 在 製 品 | 87 | - |
| 原 料 | <u>4,878</u> | <u>186</u> |
| | <u>\$ 38,416</u> | <u>\$ 22,944</u> |

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 2,100 仟元及 3,831 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,872,722 仟元及 1,878,425 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 1,731 仟元（主要係因於年度中處分提列跌價損失之存貨所致）及 539 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | | 九 十 七 年 十二月三十一日 | |
|----------------------------------|---------------------|--------|--------------------|--------|
| | 帳面金額 | 股權% | 帳面金額 | 股權% |
| 非上市（櫃）公司 | | | | |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | \$ 1,219,981 | 100.00 | \$ 850,046 | 100.00 |
| TADCON INTERNATIONAL CORP. | (4,331) | 100.00 | 45,833 | 100.00 |
| 慶翰科技股份有限公司 | <u>-</u> | 33.33 | <u>-</u> | 33.33 |
| | 1,215,650 | | 895,879 | |
| 加：長期股權投資貸餘轉列其 他負債－其他 | <u>4,331</u> | | <u>-</u> | |
| | <u>\$ 1,219,981</u> | | <u>\$ 895,879</u> | |

按權益法計價之長期股權投資，TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 及 TADCON INTERNATIONAL CORP. 主要從事於資訊電子產品連接器、零件及五金模具之銷售；慶翰科技股份有限公司主要從事於電子零組件之製造及銷售。

慶翰科技股份有限公司於九十七年十二月辦理減資退還股款，依股東持股比例等比例減資，應退還本公司股款 12,000 仟元（帳列其他應收款－關係人），已於九十八年三月收回。慶翰科技股份有限公司於九十八年八月五日停止營業，經評估其投資金額無法收回，因此將帳列金額全數沖銷認列損失。

本公司對 TADCON INTERNATIONAL CORP. 意圖繼續支持，按持股比例認列投資損失，長期股權投資貸餘已轉列其他負債－其他，於九十八年底為 4,331 仟元。

按權益法認列之投資（損）益之內容如下：

| 被 投 資 公 司 | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | \$209,131 | (\$ 5,517) |
| TADCON INTERNATIONAL CORP. | (50,459) | 39,440 |
| 慶翰科技股份有限公司 | <u>-</u> | <u>(4,054)</u> |
| | <u>\$158,672</u> | <u>\$ 29,869</u> |

上述按權益法計價之長期股權投資、貸方餘額及其投資損益，除慶翰科技股份有限公司係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。本公司已將所有子公司之帳目併入九十八及九十七年度合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產

| | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|-------------------------------------|-------------|--------|------------------|--------|
| | 帳面金額 | 持股比例 % | 帳面金額 | 持股比例 % |
| 國內非上市(櫃)普通股 | | | | |
| 富世達股份有限公司 | \$ - | 3.61 | \$ 10,496 | 3.61 |
| 歲懋科技股份有限公司 | - | 6.56 | - | 6.56 |
| 台灣光纖股份有限公司 (原名:台灣基材科技股份 有限公司) | - | 3.65 | - | 3.65 |
| | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 10,496</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公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

富世達股份有限公司經評估投資價值確已減損且回復之希望甚小，已於九十八年度提列 10,496 仟元之減損損失；歲懋科技股份有限公司及台灣光纖股份有限公司，已於九十七年度分別提列 10,000 仟元及 4,200 仟元之減損損失。

十、固定資產

| 成本 | 九十八 | | 九十 | | 八十七 | | 年 | | 度 |
|-------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|--|---|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模具設備 | 運輸設備 | 生財器具 | 合計 | | |
| 年初餘額 | \$ 41,325 | \$ 42,186 | \$ 1,955 | \$ 4,043 | \$ 1,820 | \$ 3,116 | \$ 94,445 | | |
| 本年度增加 | - | - | 225 | 180 | - | 373 | 778 | | |
| 本年度處分 | - | - | (246) | - | - | (198) | (444) | | |
| 年底餘額 | <u>41,325</u> | <u>42,186</u> | <u>1,934</u> | <u>4,223</u> | <u>1,820</u> | <u>3,291</u> | <u>94,779</u> | | |
| 累計折舊 | | | | | | | | | |
| 年初餘額 | - | 5,341 | 267 | 169 | 25 | 907 | 6,709 | | |
| 折舊費用 | - | 886 | 346 | 2,081 | 303 | 564 | 4,180 | | |
| 本年度處分 | - | - | (246) | - | - | (198) | (444) | | |
| 年底餘額 | - | <u>6,227</u> | <u>367</u> | <u>2,250</u> | <u>328</u> | <u>1,273</u> | <u>10,445</u> | | |
| 年底淨額 | <u>\$ 41,325</u> | <u>\$ 35,959</u> | <u>\$ 1,567</u> | <u>\$ 1,973</u> | <u>\$ 1,492</u> | <u>\$ 2,018</u> | <u>\$ 84,334</u> | | |

| 成本 | 九十八 | | 九十 | | 七 | | 年 | | 度 |
|-------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|--|---|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模具設備 | 運輸設備 | 生財器具 | 合計 | | |
| 年初餘額 | \$ 77,635 | \$ 60,221 | \$ 7,545 | \$ 2,762 | \$ - | \$ 3,777 | \$ 151,940 | | |
| 本年度增加 | - | - | 1,499 | 4,042 | 1,820 | 375 | 7,736 | | |
| 本年度處分 | (36,310) | (18,035) | (7,089) | (2,761) | - | (1,036) | (65,231) | | |
| 年底餘額 | <u>41,325</u> | <u>42,186</u> | <u>1,955</u> | <u>4,043</u> | <u>1,820</u> | <u>3,116</u> | <u>94,445</u> | | |
| 累計折舊 | | | | | | | | | |
| 年初餘額 | - | 9,825 | 4,497 | 1,193 | - | 1,284 | 16,799 | | |
| 折舊費用 | - | 1,211 | 413 | 629 | 25 | 659 | 2,937 | | |
| 本年度處分 | - | (5,695) | (4,643) | (1,653) | - | (1,036) | (13,027) | | |
| 年底餘額 | - | <u>5,341</u> | <u>267</u> | <u>169</u> | <u>25</u> | <u>907</u> | <u>6,709</u> | | |
| 年底淨額 | <u>\$ 41,325</u> | <u>\$ 36,845</u> | <u>\$ 1,688</u> | <u>\$ 3,874</u> | <u>\$ 1,795</u> | <u>\$ 2,209</u> | <u>\$ 87,736</u> | | |

十一、短期借款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 信用借款－一年利率九十八年 1.00%；九十七年 1.83% | \$ 45,000 | \$ 30,000 |
| 抵押借款－一年利率 2.05%-2.61% | <u>-</u> | <u>110,000</u> |
| | <u>\$ 45,000</u> | <u>\$140,000</u> |

十二、長期銀行借款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 抵押借款－自九十五年八月起 分期攤還，每月付息，至一 二年七月清償，年利率九十八 年 1.95%；九十七年 1.915% | \$ 49,938 | \$ 53,615 |
| 減：一年內到期部分 | <u>(3,676)</u> | <u>(3,676)</u> |
| | <u>\$ 46,262</u> | <u>\$ 49,939</u> |

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 2,050 仟元及 2,810 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本（利益）分別為(1,355)仟元及 216 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本 (利益) 組成項目：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 利息成本 | \$ 278 | \$ 360 |
| 退休基金資產預期報酬 | (301) | (259) |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 1,254 | 3,152 |
| 縮減利益 | (<u>2,586</u>) | (<u>3,037</u>) |
| 淨退休金成本 (利益) | (<u>\$ 1,355</u>) | (<u>\$ 216</u>) |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 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 | <u>6,358</u> | <u>7,072</u> |
| 累積給付義務 | 6,358 | 7,072 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>2,469</u> | <u>3,038</u> |
| 預計給付義務 | 8,827 | 10,110 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>11,520</u>) | (<u>10,273</u>) |
| 提撥狀況 | (2,693) | (163) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (193) | (1,759) |
| 退休金利益未攤銷餘額 | <u>193</u> | <u>1,759</u> |
| 預付退休金 | (<u>\$ 2,693</u>) | (<u>\$ 163</u>) |

(三) 精算假設：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | 2.00% | 2.75% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.00% | 2.75% |

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 1,175</u> | <u>\$ 1,160</u> |
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

十四、股東權益

股本

本公司九十六年十月二十九日經董事會決議辦理現金增資 3,000 仟股，每股面額 10 元，共計 30,000 仟元，每股發行價格 35.6 元，並於九十七年二月十二日經董事會決議以九十七年二月十三日為增資基準日，業已於九十七年二月二十七日辦妥變更登記。

本公司九十八年三月二十日經董事會決議辦理現金增資 2,000 仟股，每股面額 10 元，共計 20,000 仟元，每股發行價格 15 元，並於九十八年五月二十日經董事會決議以九十八年七月六日為增資基準日，業已於九十八年七月二十三日辦妥變更登記。

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及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除彌補已往年度虧損外，次提撥百分之十為法定盈餘公積，再就其餘額先提撥不高於百分之三之董事監察人酬勞及不低於百分之三之員工紅利後，其餘額由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議保留或分派之。

本公司正值產業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，由董事會擬具適當之股利分派方案，提請股東會決議分配之。股利發放原則採現金股利 20%-100%，股票股利 0%-80%，以能適應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 10,000 仟元及 7,363 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,500 仟元及 943 仟元，係依過去經驗及章程規定為基礎計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，

若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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，得以其半數撥充股本。

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九十八年六月二十六日及九十七年六月二十五日決議通過董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|---------|------------------|------------------|---------------|--------|
| | 九十七年度 | 九十六年度 | 九十七年度 | 九十六年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 10,477 | \$ 13,970 | | |
| 現金股利 | 26,187 | 14,562 | \$ 0.5 | \$ 0.3 |
| 股票股利 | - | 14,562 | - | 0.3 |
| 員工紅利—現金 | - | 3,772 | | |
| 員工紅利—股票 | - | 3,772 | | |
| 董監事酬勞 | - | 1,257 | | |
| | <u>\$ 36,664</u> | <u>\$ 51,895</u> | | |

九十八年六月二十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 7,363 仟元及 943 仟元。員工紅利係發放股票紅利 300 仟股，發放股數係按決議分紅之金額除以最近一期經會計師查核之財務報告每股淨值 24.54 元為計算基礎。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

九十七年度股東常會決議以股票股利 14,562 仟元及員工紅利 3,772 仟元，合計 18,334 仟元轉增資，分為 1,833 仟股，撥充股本並配發普通股股票。上述盈餘轉增資案業已完成變更登記。

本公司九十八年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議之員工分紅及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與當年度應納稅額之調節如下：

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 52,287 | \$ 37,120 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | | |
| 免稅所得 | - | (3,276) |
| 其 他 | 1,500 | 22 |
| 暫時性差異 | (38,652) | (5,550) |
| 未分配盈餘加徵 10% | <u>6,811</u> | <u>8,780</u> |
| 當年度應納所得稅 | <u>\$ 21,946</u> | <u>\$ 37,096</u> |

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|------------|-------------------|------------------|
| 當年度應納所得稅 | \$ 21,946 | \$ 37,096 |
| 以前年度所得稅調整 | (50) | 1,096 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | 46,828 | 5,553 |
| 因稅法改變產生之變動 | | |
| 影響數 | (<u>19,621</u>) | <u>-</u> |
| | <u>\$ 49,103</u> | <u>\$ 43,745</u> |

(三) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 17,261 | \$ 27,700 |
| 當年度應納所得稅 | 21,946 | 37,096 |
| 當年度支付稅額 | (31,376) | (48,631) |
| 以前年度所得稅調整 | (<u>50</u>) | <u>1,096</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 7,781</u> | <u>\$ 17,261</u> |

立法院於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。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(四) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 流 動 | | |
| 遞延呆帳損失 | \$ 1,617 | \$ 4,037 |
| 未實現兌換損失（利益） | | |
| — 淨額 | 643 | (1,708) |
| 未實現存貨跌價損失 | 420 | 958 |
| 未實現職工福利 | 162 | 202 |
| | <u>\$ 2,842</u> | <u>\$ 3,489</u> |
| 非 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 未實現資產減損損失 | \$ 5,602 | \$ 4,379 |
| 未實現專利權 | 200 | - |
| 未實現職工福利 | - | 202 |
| 未實現退休金費用 | - | 1,427 |
| 按權益法認列之投資 | | |
| 損失 | 937 | 1,171 |
| | <u>6,739</u> | <u>7,179</u> |
| 減：備抵評價 | (<u>6,539</u>) | - |
| | <u>200</u> | <u>7,179</u> |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 按權益法認列之投資 | | |
| 收益 | (81,289) | (61,943) |
| 其 他 | (<u>235</u>) | - |
| | <u>(81,524)</u> | <u>(61,943)</u> |
| 淨遞延所得稅負債 | <u>(\$ 81,324)</u> | <u>(\$ 54,764)</u> |

本公司係符合促進產業升級條例之製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法，申請增資擴展免徵營利事業所得稅五年，免稅期間為九十五年四月十七日至一〇〇年四月十六日。

本公司截至九十六年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ 7,949 | \$ 7,949 |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | <u>551,741</u> | <u>428,321</u> |
| | <u>\$559,690</u> | <u>\$436,270</u> |

九十八及九十七年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 138,882 仟元及 119,180 仟元。

九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 25.17% 及 31.84%。

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，因此本公司預計九十八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。

十六、用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 八 年 度 | | | 九 十 七 年 度 | | |
|--------|-------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 55,635 | \$ 55,635 | \$ 352 | \$ 23,050 | \$ 23,402 |
| 退休金 | - | 695 | 695 | 34 | 2,992 | 3,026 |
| 伙食費 | - | 949 | 949 | 9 | 917 | 926 |
| 福利金 | - | 1,045 | 1,045 | 9 | 1,372 | 1,381 |
| 員工保險費 | - | 3,452 | 3,452 | 57 | 5,074 | 5,131 |
| 其他用人費用 | - | 231 | 231 | - | 12 | 12 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 62,007</u> | <u>\$ 62,007</u> | <u>\$ 461</u> | <u>\$ 33,417</u> | <u>\$ 33,878</u> |
| 折舊費用 | \$ - | \$ 4,180 | \$ 4,180 | \$ 234 | \$ 2,703 | \$ 2,937 |
| 攤銷費用 | - | 3,765 | 3,765 | - | 1,094 | 1,094 |

十七、每股盈餘

單位：新台幣元

| | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.06</u> | <u>\$ 3.11</u> | <u>\$ 2.97</u> | <u>\$ 2.09</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.02</u> | <u>\$ 3.08</u> | <u>\$ 2.95</u> | <u>\$ 2.08</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 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| <u>九十八年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本年度純益 | \$ 209,187 | \$ 160,084 | 51,509 | <u>\$ 4.06</u> | <u>\$ 3.11</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股 | | | | | |
| 之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | _____ - | _____ - | _____ 525 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本年度純益加潛 | | | | | |
| 在普通股之影響 | <u>\$ 209,187</u> | <u>\$ 160,084</u> | <u>52,034</u> | <u>\$ 4.02</u> | <u>\$ 3.08</u> |
| <u>九十七年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本年度純益 | \$ 148,520 | \$ 104,775 | 50,028 | <u>\$ 2.97</u> | <u>\$ 2.09</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股 | | | | | |
| 之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | _____ - | _____ - | _____ 300 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本年度純益加潛 | | | | | |
| 在普通股之影響 | <u>\$ 148,520</u> | <u>\$ 104,775</u> | <u>50,328</u> | <u>\$ 2.95</u> | <u>\$ 2.08</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應視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--|--------------|
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI (TAI TWUN GROUP) | 子公司 |
| TADCON INTERNATIONAL CORP. (TADCON) | 子公司 |
| 東莞台端電子有限公司 (東莞台端公司) | 孫公司 |
| SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. (SHANG TWUN) | 孫公司 |
| 東莞上端電子有限公司 (東莞上端公司) | 曾孫公司 |
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. (QIAN TWUN) | 孫公司 |
| 昆山前端電子有限公司 (昆山前端公司) | 曾孫公司 |
| 慶翰科技股份有限公司 (慶翰科技) | 按權益法計價之被投資公司 |
| HONG YUAN ENTERPRISE LIMITED. (HONG YUAN) | 董事長與本公司相同 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|----------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔各該科目% | 金 額 | 佔各該科目% |
| <u>當年度</u> | | | | |
| 營業收入淨額 | | | | |
| QIAN TWUN | \$ 19,505 | 1 | \$ 39,257 | 2 |
| TAI TWUN GROUP | - | - | 6,445 | - |
| 慶翰科技 | - | - | 31 | - |
| | <u>\$ 19,505</u> | <u>1</u> | <u>\$ 45,733</u> | <u>2</u> |
| 進貨淨額 | | | | |
| QIAN TWUN | \$1,196,788 | 63 | \$ 581,564 | 31 |
| SHANG TWUN | 546,827 | 29 | 949,658 | 50 |
| TAI TWUN GROUP | 85,710 | 5 | 252,857 | 13 |
| HONG YUAN | 8,654 | - | 26,557 | 1 |
| 慶翰科技 | - | - | 13,615 | - |
| | <u>\$1,837,979</u> | <u>97</u> | <u>\$1,824,251</u> | <u>95</u> |
| 營業費用—模具費 | | | | |
| 慶翰科技 | \$ - | - | \$ 45 | - |
| 營業費用—雜項購置 | | | | |
| 慶翰科技 | \$ - | - | \$ 245 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|----------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金 | 佔各該 科目% | 金 | 佔各該 科目% |
| 什項收入 | | | | |
| QIAN TWUN | \$ 67 | 1 | \$ 1,273 | 14 |
| 慶翰科技 | - | - | 5,395 | 59 |
| TAI TWUN GROUP | - | - | 70 | - |
| | <u>\$ 67</u> | <u>1</u> | <u>\$ 6,738</u> | <u>73</u> |
| 年 底 | | | | |
| 應收帳款－關係人 | | | | |
| 慶翰科技 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 32</u> | <u>100</u> |
| 其他應收款－關係人 | | | | |
| 慶翰科技 | \$ - | - | \$ 17,007 | 100 |
| TADCON | - | - | 31 | - |
| QIAN TWUN | - | - | - | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 17,038</u> | <u>100</u> |
| 應付帳款－關係人 | | | | |
| QIAN TWUN | \$ 395,810 | 74 | \$ 94,820 | 27 |
| SHANG TWUN | 125,457 | 24 | 207,245 | 59 |
| TAI TWUN GROUP | 9,812 | 2 | 23,964 | 7 |
| 慶翰科技 | - | - | 13,979 | 4 |
| HONG YUAN | - | - | 12,768 | 3 |
| | <u>\$ 531,079</u> | <u>100</u> | <u>\$ 352,776</u> | <u>100</u> |
| 其他應付款－關係人 | | | | |
| TAI TWUN GROUP | \$ 15,920 | 82 | \$ - | - |
| QIAN TWUN | 3,503 | 18 | - | - |
| 慶翰科技 | - | - | 8,097 | 100 |
| | <u>\$ 19,423</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,097</u> | <u>100</u> |

本公司於九十七年十二月底對關係人之其他應收款係應收減資股款及代墊費用。九十八年十二月底之其他應付款係代收貨款等；九十七年十二月底之其他應付款係購置設備款。

本公司與關係人間交易價格及收付款條件依雙方約定議定。

(三) 財產交易

出售固定資產

| <u>關係人名稱</u> | <u>標的</u> | <u>出售價款</u> | <u>出售利益</u> |
|--------------|-----------|-------------|-------------|
| <u>九十七年度</u> | | | |
| QIAN TWUN | 機器設備 | \$ 2,119 | \$ - |

購置固定資產

| <u>期</u> | <u>間</u> | <u>交易對象</u> | <u>標的</u> | <u>交易價格</u> |
|--------------|----------|-------------|----------------|-------------|
| <u>九十七年度</u> | | 慶翰科技 | 機器設備及模 具設備等 | \$ 5,535 |

購置無形資產

| <u>期</u> | <u>間</u> | <u>交易對象</u> | <u>標的</u> | <u>交易價格</u> |
|--------------|----------|-------------|-----------|-------------|
| <u>九十八年度</u> | | 慶翰科技 | 專利權 | \$ 12,000 |

本公司與關係人間之固定資產及專利權交易價格，係分別參考帳面價格及技術鑑價報告鑑定價格議定。

(四) 保證情形

截至九十八及九十七年十二月三十一日止，本公司為關係人提供之保證金額如下：

| | <u>九十八年 十二月三十一日</u> | <u>九十七年 十二月三十一日</u> |
|---|-----------------------------------|-------------------------|
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. 昆山前端電子有限公司 | \$ 95,970 54,383 | \$ - - |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | <u>19,194</u> <u>\$169,547</u> | <u>-</u> <u>\$ -</u> |

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|-----|-----------------|-----------------|
| 薪 資 | \$ 6,189 | \$ 4,514 |
| 獎 金 | 684 | 463 |
| 紅 利 | 600 | 350 |
| 其 他 | <u>102</u> | <u>73</u> |
| | <u>\$ 7,575</u> | <u>\$ 5,400</u> |

十九、質抵押之資產

下列資產業已抵押作為長短期銀行借款額度之擔保品：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 定期存單（帳列受限制資產— 流動） | \$ 4,799 | \$ - |
| 固定資產—淨額 | <u>71,382</u> | <u>72,150</u> |
| | <u>\$ 76,181</u> | <u>\$ 72,150</u> |

二十、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年底止，除已於財務報表附註十八列示者外，本公司重大之承諾及或有事項如下：

泰碩公司於九十四年十一月間聲稱本公司產品侵犯其「記憶卡之訊號轉接器」之專利權，並對本公司提起 2,000 仟元之民事損害賠償訴訟。本案業經台北板橋地方法院判決本公司勝訴，惟泰碩公司於法定期間提出上訴，並擴張請求損害賠償金額為 100,000 仟元，該案於九十九年二月二十三日經台灣高等法院判決駁回其上訴及擴張之訴。

上述訴訟案件依本公司及委任律師意見，由於「轉接器」與「連接器」二者之名稱、功能及作用均不相同，並無侵害泰碩公司之專利權，本公司認為泰碩公司對本公司所提訴訟之主張並非事實，對本公司並無重大影響。

二一、金融商品相關資訊

（一）金融商品之公平價值

| 非衍生性金融商品 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|----------------------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 以成本衡量之金融資產— 非流動 | \$ - | \$ - | \$ 10,496 | \$ - |
| 存出保證金 | 113 | 113 | 413 | 413 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 長期銀行借款（含一年內 到期部分） | 49,938 | 49,938 | 53,615 | 53,615 |
| 存入保證金 | 55 | 55 | 35 | 35 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或現時收付價格與帳面價值相當，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據－淨額、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、受限制資產－流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及其他應付款－關係人。
2. 以成本衡量之金融資產－非流動係為未上市（櫃）公司，因其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
3. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
4. 存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值為公平價值。

(二) 本公司九十七年度無從事衍生性金融商品交易；本公司九十八年底無持有未結清之遠期外匯合約。另本公司九十八年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。本公司於九十八年度因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨益之金額為 320 仟元。

(三) 九十八及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 121,102 仟元及 296,406 仟元；金融負債分別為 94,938 仟元及 193,615 仟元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故本公司相關市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司因交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險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象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。

4. 利率變動風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使現金流出一年增加 949 仟元。

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
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：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 被投資公司相關資訊：附表七。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表五、六及七。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二三、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司係從事於電子連接器產品零件組與成品之製造、組裝加工及買賣業務，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

本公司截至九十八年底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

| 地 區 | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 亞 洲 | \$ 1,998,823 | \$ 1,765,631 |
| 美 洲 | 16,577 | 271,207 |
| 歐 洲 | 2,676 | 491 |
| | <u>\$ 2,018,076</u> | <u>\$ 2,037,329</u> |

(四) 重要客戶資訊

| 客 戶 | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|---------------------|------------|-------|------------|-------|
| | 銷 貨 淨 額 | 比 例 % | 銷 貨 淨 額 | 比 例 % |
| 仁寶信息 | \$ 517,646 | 25 | \$ 164,135 | 8 |
| 緯 新 | 252,210 | 12 | 207,234 | 10 |
| SanDisk Corporation | 3,403 | - | 228,153 | 11 |

台端興業股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本年度最高餘額 | 年底餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|-----------------------------|------------|-------|------------|-----------|------|--------|--------|------------------|----------|-----|----|-----------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 昆山前端電子有限公司 | 其他應收款 | \$ 131,680 | \$ 31,990 | 2% | 短期資金融通 | \$ - | 持股達 100% 之被投資孫公司 | \$ - | - | - | \$ 490,136 (註二) | \$ 490,136 (註一) |

註一：依「資金貸與他人作業程序」規定，累積資金貸與他人總額不得超過 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 淨值之百分之四十。

註二：依「資金貸與他人作業程序」規定，對持股達百分之百之被投資公司有短期融通資金之必要，其個別資金貸與之總額，以不超過 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 淨值之百分之四十為限。

台端興業股份有限公司及其轉投資公司
為他人背書保證
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 編號 (註一) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證之限額 (註五) | 本期最高背書 保證餘額 | 期末背書保證餘額 (註六) | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 | 背書保證最高限額 (註五) |
|------------|---------------|--------------------------------------|------|--------------------------|----------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 0 | 台端興業股份有限公司 | QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | (註二) | \$ 138,451 | \$ 96,510 | \$ 95,970 (US\$3,000 仟元) | \$ - | 6.93% | \$ 553,803 |
| | | 昆山前端電子有限公司 | (註三) | 138,451 | 55,293 | \$ 54,383 (US\$1,700 仟元) | - | 3.93% | 553,803 |
| | | TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | (註四) | 276,901 | 19,302 | \$ 19,194 (US\$600 仟元) | - | 1.39% | 553,803 |

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：按權益法評價之被投資公司之孫公司。

註三：按權益法評價之被投資公司之曾孫公司。

註四：按權益法評價之被投資公司之子公司。

註五：本公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證責任最高限額為背書保證公司淨值之 40%；對單一企業背書保證限額為背書保證公司淨值之 10%；對本公司直接持有普通股股權超過百分之九十之子公司不得超過淨值之 20%。

註六：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：31.99 予以換算。

台端興業股份有限公司及其轉投資公司

年底持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人與之關係 | 帳列科目 | 年底 | | | | 備註 |
|---------------------------------|--------|---------------------------------|--------------|----------------|--------------|-------------|---------|-------------|------|
| | | | | | 年股數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 股權淨值 | |
| 台端興業股份有限公司 | 權益證券 | TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 21,815,928 股 | \$1,219,981 | 100 | \$1,225,341 | 註一、三 |
| 台端興業股份有限公司 | 權益證券 | TADCON INTERNATIONAL CORP. | 子公司 | 其他負債—其他 | 857,143 股 | (4,331) | 100 | (4,331) | 註一 |
| 台端興業股份有限公司 | 權益證券 | 慶翰科技股份有限公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 800,000 股 | - | 33.33 | - | 註二 |
| 台端興業股份有限公司 | 權益證券 | 富世達股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,177,440 股 | - | 3.61 | 13,911 | 註一 |
| 台端興業股份有限公司 | 權益證券 | 崑懋科技股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,000,000 股 | - | 6.56 | 668 | 註一 |
| 台端興業股份有限公司 | 權益證券 | 台灣光纖股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 420,000 股 | - | 3.65 | 850 | 註一 |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 權益證券 | 東莞台端電子有限公司 | 孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 141,099 | 100 | 149,359 | 註一、四 |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 權益證券 | QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 65,000 股 | 593,168 | 100 | 593,168 | 註一 |
| TADCON INTERNATIONAL CORP. | 權益證券 | SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 857,143 股 | (4,332) | 100 | (4,332) | 註一 |
| SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 權益證券 | 東莞上端電子有限公司 | 曾孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | (1,812) | 100 | (1,812) | 註一 |
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 權益證券 | 昆山前端電子有限公司 | 曾孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 600,415 | 100 | 600,415 | 註一 |

註一：係依被投資公司經會計師查核之財務報表之股權淨值按持股比例計算。

註二：係依被投資公司未經會計師查核之財務報表之股權淨值按持股比例計算。

註三：被投資公司期末帳面價值與淨值之差異，係被投資公司因逆流而遞延之未實現銷貨毛利。

註四：被投資公司期末帳面價值與淨值之差異，係被投資公司因側流而遞延之未實現銷貨毛利。

台端興業股份有限公司及其轉投資公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 年初 | | 買入 | | 賣出 | | | | 其他(註) | 年底 | |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------|------|-----|------------|------------|-----------|------------|----|------|------|------|--------------------|------------|-------------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | | 金額 | 股數 |
| 台端興業股份有限公司 | TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 採權益法之長期股權投資 | — | 子公司 | 16,290,928 | \$ 850,046 | 5,525,000 | \$ 184,196 | - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 185,739 (註一) | 21,815,928 | \$1,219,981 |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 採權益法之長期股權投資 | — | 子公司 | 37,375 | 234,184 | 27,625 | 184,196 | - | - | - | - | 174,788 (註二) | 65,000 | 593,168 |
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 昆山前端電子有限公司 | 採權益法之長期股權投資 | — | 子公司 | - | 245,604 | - | 184,196 | - | - | - | - | 170,615 (註三) | - | 600,415 |

註一：係依經會計師查核之財務報表認列投資利益 209,131 仟元及累積換算調整數(23,392)仟元。

註二：係依經會計師查核之財務報表認列投資利益 194,162 仟元及累積換算調整數(19,374)仟元。

註三：係依經會計師查核之財務報表認列投資利益 189,989 仟元及累積換算調整數(19,374)仟元。

台端興業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者
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表五

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 | |
| 台端興業股份有限公司 | SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 孫公司 | 進貨 | \$ 546,827 | 29 | 收付互抵，次月結清 | — | — | (\$ 125,457) | (23) | — |
| 台端興業股份有限公司 | QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 孫公司 | 進貨 | 1,196,788 | 63 | 收付互抵，次月結清 | — | — | (395,810) | (72) | — |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 東莞台端電子有限公司 | 子公司 | 進貨 | 444,664 | 73 | 收付互抵，次月結清 | — | — | - | - | — |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 東莞台端電子有限公司 | 子公司 | 銷貨 | (163,977) | (27) | 收付互抵，次月結清 | — | — | 1,529 | 1 | — |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 聯屬公司 | 銷貨 | (259,390) | (42) | 依資金狀況收付款 | — | — | 226,318 | 80 | — |
| SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 東莞上端電子有限公司 | 子公司 | 銷貨 | (293,101) | (34) | 收付互抵，次月結清 | — | — | 48,772 | 38 | — |
| SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 東莞上端電子有限公司 | 子公司 | 進貨 | 532,838 | 64 | 收付互抵，次月結清 | — | — | - | - | — |
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 昆山前端電子有限公司 | 子公司 | 進貨 | 1,222,735 | 97 | 收付互抵，次月結清 | — | — | (525,039) | (99) | — |

台端興業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
 民國九十八年十二月三十一日

附表六

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 帳款餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|------------------------------------|------------------------------------|------|---------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 昆山前端電子有限公司 | QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 母公司 | \$ 525,039 | 3.75 | \$ - | — | \$210,954 | \$ - |
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 台端興業股份有限公司 | 母公司 | 399,313 | 4.84 | - | — | 217,654 | - |
| SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 台端興業股份有限公司 | 母公司 | 125,457 | 3.29 | - | — | 89,713 | - |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 聯屬公司 | 226,318 | 1.08 | - | — | 33,026 | - |

台端興業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
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表七

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 | 備註 | |
|---------------------------------|---------------------------------|--------|----------------------|------------|------------|--------------|-------|------------------|----------------|------------|------|
| | | | | 九十八年底 | 九十七年底 | 股數 | 比率(%) | | | | |
| 台端興業股份有限公司 | TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 英屬維京群島 | 連接器、零件、五金 模具銷售 | \$ 743,487 | \$ 559,291 | 21,815,928 股 | 100 | \$1,219,981 | \$ 209,491 | \$ 209,131 | 註一、三 |
| 台端興業股份有限公司 | TADCON INTERNATIONAL CORP. | 西薩摩亞 | 投資控股 | 28,732 | 28,732 | 857,143 股 | 100 | (4,331) | (50,459) | (50,459) | 註一 |
| 台端興業股份有限公司 | 慶翰科技股份有限公司 | 三重市 | 電子零組件之製造 及銷售 | 8,000 | 8,000 | 800,000 股 | 33.33 | - | - | - | 註二 |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 東莞台端電子有限公司 | 廣東省東莞市 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 | 214,724 | 214,724 | - | 100 | 141,099 | 23,940 | 16,750 | 註一、四 |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 英屬維京群島 | 連接器、零件、五金 模具之銷售 | 429,075 | 244,879 | 65,000 股 | 100 | 593,168 | 194,162 | 194,162 | 註一 |
| TADCON INTERNATIONAL CORP. | SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 模里西斯 | 連接器、零件、五金 模具之銷售 | 28,732 | 28,732 | 857,143 股 | 100 | (4,332) | (50,490) | (50,490) | 註一 |
| SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 東莞上端電子有限公司 | 廣東省東莞市 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 | 28,732 | 28,732 | - | 100 | (1,812) | (40,804) | (40,804) | 註一 |
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 昆山前端電子有限公司 | 江蘇省昆山市 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 | 429,075 | 244,879 | - | 100 | 600,415 | 189,989 | 189,989 | 註一 |

註一：係依被投資公司九十八年度經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註二：係依被投資公司九十八年度未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註三：係含期末逆流交易之沖銷(5,360)仟元及期初沖銷逆流交易之 5,000 仟元於本期實現。

註四：係含期末側流交易之沖銷(8,260)仟元及期初沖銷側流交易之 1,070 仟元於本期實現。

台端興業股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 年 初 | 本 年 度 匯 出 或 收 回 | | 年 度 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度認列投資損益(註二) | 年 底 投 資 帳 面 價 值 | 截至本年度止已匯回投資收益 |
|------------|----------------------|------------|------|-----------------|-----------------|------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | | | 自台灣匯出 累積投資金額 | 匯 出 | 收 回 | 自台灣匯出 累積投資金額 | | | | |
| 東莞台端電子有限公司 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 | \$ 214,724 | 註一 | \$ 214,724 | \$ - | \$ - | \$ 214,724 | 100% | \$ 16,750 | \$ 141,099 | \$ - |
| 東莞上端電子有限公司 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 | 28,732 | 註一 | 28,732 | - | - | 28,732 | 100% | (40,804) | (1,812) | - |
| 昆山前端電子有限公司 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 | 429,075 | 註一 | 244,879 | 184,196 | - | 429,075 | 100% | 189,989 | 600,415 | - |

| 年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 | 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 |
|--|----------------------------|--|
| USD19,693,071 | USD21,693,071 | \$830,704 (淨值×60%) |

註一：透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司。

註二：依被投資公司九十八年度經會計師查核之財務報表認列。

股票代碼：3432

台端興業股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十八及九十七年度

地址：台北縣中和市中正路八八○號十三樓
電話：(○二) 三二三四九九八八

聲 明 書

本公司民國九十八年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號合併財務報表規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台端興業股份有限公司

董事長：林 樂 堯

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 四 日

會計師查核報告

台端興業股份有限公司 公鑒：

台端興業股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達台端興業股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 敬 人

會計師 李 東 峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 四 日

台端興業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|------|--------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|--|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金(附註四) | \$ 561,069 | 27 | \$ 407,382 | 21 | 2100 | 短期借款(附註十一及十九) | \$ 45,000 | 2 | \$ 140,000 | 7 |
| 1120 | 應收票據—淨額(附註二及五) | 29,661 | 1 | 28,514 | 1 | 2120 | 應付票據 | 8,939 | 1 | 43,822 | 2 |
| 1140 | 應收帳款—淨額(附註二及六) | 763,990 | 36 | 623,931 | 32 | 2140 | 應付帳款 | 216,929 | 10 | 166,835 | 8 |
| 1150 | 應收帳款—關係人(附註二及十八) | - | - | 8,552 | - | 2150 | 應付帳款—關係人(附註十八) | - | - | 26,747 | 1 |
| 1178 | 其他應收款—淨額 | 4,439 | - | 3,563 | - | 2160 | 應付所得稅(附註二及十五) | 22,875 | 1 | 35,090 | 2 |
| 1180 | 其他應收款—關係人(附註八及十八) | - | - | 17,007 | 1 | 2170 | 應付費用 | 234,108 | 11 | 152,157 | 8 |
| 1210 | 存貨—淨額(附註二、三及七) | 162,052 | 8 | 234,549 | 12 | 2210 | 其他應付款 | 18,240 | 1 | 53,757 | 3 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十五) | 2,842 | - | 3,489 | - | 2190 | 其他應付款—關係人(附註十八) | - | - | 8,097 | - |
| 1291 | 受限制資產—流動(附註四及十九) | 4,799 | - | 5,354 | - | 2272 | 一年內到期之長期銀行借款(附註十二及十九) | 19,671 | 1 | 3,676 | - |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產 | 14,000 | 1 | 25,786 | 1 | 2298 | 其他流動負債 | 4,305 | - | 13,337 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,542,852 | 73 | 1,358,127 | 68 | 21XX | 流動負債合計 | 570,067 | 27 | 643,518 | 32 |
| | 長期投資(附註二、八及九) | | | | | 2421 | 長期銀行借款(附註十二及十九) | 78,252 | 4 | 49,939 | 3 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | - | - | - | - | | 其他負債 | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | - | 10,496 | 1 | 2820 | 存入保證金 | 55 | - | 58 | - |
| 14XX | 長期投資合計 | - | - | 10,496 | 1 | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動(附註二及十五) | 81,324 | 4 | 54,764 | 3 |
| | 固定資產(附註二、十、十八及十九) | | | | | 28XX | 其他負債合計 | 81,379 | 4 | 54,822 | 3 |
| | 成 本 | | | | | 2XXX | 負債合計 | 729,698 | 35 | 748,279 | 38 |
| 1501 | 土 地 | 41,325 | 2 | 41,325 | 2 | | 股東權益 | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 42,186 | 2 | 42,186 | 2 | 3110 | 股本—每股面額10元，額定70,000仟股，發行：九十八年52,673仟股，九十七年50,373仟股 | 526,734 | 25 | 503,734 | 25 |
| 1531 | 機器設備 | 550,784 | 26 | 540,353 | 27 | | 資本公積 | | | | |
| 1537 | 模具設備 | 111,090 | 5 | 90,283 | 5 | 3210 | 股本溢價 | 186,800 | 9 | 176,800 | 9 |
| 1551 | 運輸設備 | 7,392 | 1 | 7,574 | - | 3280 | 其 他 | 4,363 | - | - | - |
| 1561 | 生財器具 | 39,853 | 2 | 41,382 | 2 | 32XX | 資本公積合計 | 191,163 | 9 | 176,800 | 9 |
| 1681 | 其他設備 | 22,125 | 1 | 18,673 | 1 | | 保留盈餘 | | | | |
| 15X1 | 成本合計 | 814,755 | 39 | 781,776 | 39 | 3310 | 法定盈餘公積 | 69,933 | 3 | 59,456 | 3 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 287,125 | 14 | 230,063 | 11 | 3350 | 未分配盈餘 | 559,690 | 27 | 436,270 | 22 |
| | | 527,630 | 25 | 551,713 | 28 | 33XX | 保留盈餘合計 | 629,623 | 30 | 495,726 | 25 |
| 1672 | 預付設備款 | 10,441 | - | 27,180 | 1 | 3420 | 累積換算調整數 | 36,987 | 1 | 60,084 | 3 |
| 15XX | 固定資產淨額 | 538,071 | 25 | 578,893 | 29 | 3XXX | 股東權益合計 | 1,384,507 | 65 | 1,236,344 | 62 |
| | 無形資產 | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 2,114,205 | 100 | \$ 1,984,623 | 100 |
| 1720 | 專利權(附註二及十八) | 9,600 | 1 | - | - | | | | | | |
| | 其他資產 | | | | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 6,051 | - | 5,737 | - | | | | | | |
| 1830 | 遞延費用—淨額(附註二) | 14,938 | 1 | 31,207 | 2 | | | | | | |
| 1880 | 預付退休金(附註二及十三) | 2,693 | - | 163 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 23,682 | 1 | 37,107 | 2 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 2,114,205 | 100 | \$ 1,984,623 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林樂堯

經理人：陳仁波

會計主管：張淑真

台端興業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

| 代碼 | 九十八年度 | | 九十七年度 | |
|--------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 營業收入 | \$2,245,738 | 102 | \$2,252,284 | 102 |
| 4170 銷貨退回 | 27,772 | 1 | 34,865 | 2 |
| 4190 銷貨折讓 | <u>10,703</u> | <u>1</u> | <u>12,470</u> | <u>-</u> |
| 4100 營業收入淨額(附註二及十八) | 2,207,263 | 100 | 2,204,949 | 100 |
| 5000 營業成本(附註二、三、七、十六及十八) | <u>1,621,273</u> | <u>74</u> | <u>1,706,418</u> | <u>77</u> |
| 5910 營業毛利 | <u>585,990</u> | <u>26</u> | <u>498,531</u> | <u>23</u> |
| 營業費用(附註十六及十八) | | | | |
| 6100 推銷費用 | 142,259 | 7 | 150,530 | 7 |
| 6200 管理及總務費用 | 201,694 | 9 | 188,238 | 9 |
| 6300 研究發展費用 | <u>30,505</u> | <u>1</u> | <u>28,309</u> | <u>1</u> |
| 6000 營業費用合計 | <u>374,458</u> | <u>17</u> | <u>367,077</u> | <u>17</u> |
| 6900 營業淨益 | <u>211,532</u> | <u>9</u> | <u>131,454</u> | <u>6</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 1,446 | - | 3,780 | - |
| 7130 處分固定資產利益 | 69 | - | 16,827 | 1 |
| 7160 兌換淨益 | - | - | 30,093 | 1 |
| 7250 呆帳迴轉利益 | 11,002 | - | 507 | - |
| 7310 金融資產評價淨益(附註二) | 320 | - | - | - |
| 7480 什項收入(附註十八) | <u>12,941</u> | <u>1</u> | <u>12,791</u> | <u>1</u> |
| 7100 營業外收入及利益合計 | <u>25,778</u> | <u>1</u> | <u>63,998</u> | <u>3</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|------|-----------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | \$ 1,490 | - | \$ 2,556 | - |
| 7521 | 權益法認列之投資損失 (附註二及八) | - | - | 4,054 | - |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 4,589 | - | 4,643 | - |
| 7560 | 兌換淨損 | 12,285 | 1 | - | - |
| 7630 | 減損損失(附註二、八 及九) | 10,496 | - | 17,515 | 1 |
| 7880 | 什項支出 | <u>1,152</u> | <u>-</u> | <u>1,355</u> | <u>-</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失 合計 | <u>30,012</u> | <u>1</u> | <u>30,123</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前利益 | 207,298 | 9 | 165,329 | 8 |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十五) | <u>47,214</u> | <u>2</u> | <u>60,554</u> | <u>3</u> |
| 9600 | 合併純益(附註三) | <u>\$ 160,084</u> | <u>7</u> | <u>\$ 104,775</u> | <u>5</u> |
| 代碼 | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 合併每股盈餘(附註三及十 七) | | | | |
| 9750 | 合併基本每股盈餘 | <u>\$ 4.06</u> | <u>\$ 3.11</u> | <u>\$ 2.97</u> | <u>\$ 2.09</u> |
| 9850 | 合併稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.02</u> | <u>\$ 3.08</u> | <u>\$ 2.95</u> | <u>\$ 2.08</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林樂堯

經理人：陳仁波

會計主管：張淑真

台端興業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟現金增資每股發行價格及每股股利為元

| | 股本 (附註十四) | | 預收股本 | 資本公積 (附註十四) | | | 保留盈餘 (附註十四及十五) | | | 累積換算 | 股東權益合計 |
|----------------------------|-----------|------------|----------|-------------|----------|------------|----------------|------------|------------|-----------|--------------|
| | 股數 (仟股) | 金額 | | 股本溢價 | 其他 | 合計 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 合計 | 調整數 (附註二) | |
| 九十七年一月一日餘額 | 45,540 | \$ 455,400 | \$ 5,517 | \$ 100,000 | \$ - | \$ 100,000 | \$ 45,486 | \$ 383,390 | \$ 428,876 | \$ 33,607 | \$ 1,023,400 |
| 九十六年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 13,970 | (13,970) | - | - | - |
| 現金股利—每股 0.3 元 | - | - | - | - | - | - | - | (14,562) | (14,562) | - | (14,562) |
| 股票股利—3% | 1,456 | 14,562 | - | - | - | - | - | (14,562) | (14,562) | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | (1,257) | (1,257) | - | (1,257) |
| 員工紅利 | 377 | 3,772 | - | - | - | - | - | (7,544) | (7,544) | - | (3,772) |
| 現金增資—每股 35.6 元 (九十七年二月十三日) | 3,000 | 30,000 | (5,517) | 76,800 | - | 76,800 | - | - | - | - | 101,283 |
| 九十七年度合併純益 | - | - | - | - | - | - | - | 104,775 | 104,775 | - | 104,775 |
| 外幣長期股權投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26,477 | 26,477 |
| 九十七年十二月三十一日餘額 | 50,373 | 503,734 | - | 176,800 | - | 176,800 | 59,456 | 436,270 | 495,726 | 60,084 | 1,236,344 |
| 九十七年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 10,477 | (10,477) | - | - | - |
| 現金股利—每股 0.5 元 | - | - | - | - | - | - | - | (26,187) | (26,187) | - | (26,187) |
| 員工股票分紅 | 300 | 3,000 | - | - | 4,363 | 4,363 | - | - | - | - | 7,363 |
| 現金增資—每股 15 元 (九十八年七月六日) | 2,000 | 20,000 | - | 10,000 | - | 10,000 | - | - | - | - | 30,000 |
| 九十八年度合併純益 | - | - | - | - | - | - | - | 160,084 | 160,084 | - | 160,084 |
| 外幣長期股權投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (23,097) | (23,097) |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | 52,673 | \$ 526,734 | \$ - | \$ 186,800 | \$ 4,363 | \$ 191,163 | \$ 69,933 | \$ 559,690 | \$ 629,623 | \$ 36,987 | \$ 1,384,507 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林樂堯

經理人：陳仁波

會計主管：張淑真

台端興業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併純益 | \$ 160,084 | \$ 104,775 |
| 折舊費用 | 89,078 | 64,896 |
| 攤銷費用 | 26,252 | 19,729 |
| 呆帳迴轉利益 | (11,002) | (507) |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | (4,845) | 8,694 |
| 權益法認列之投資損失 | - | 4,054 |
| 處分固定資產淨損失(利益) | 4,520 | (12,184) |
| 固定資產轉列製造費用 | 6,123 | - |
| 減損損失 | 10,496 | 17,515 |
| 遞延所得稅 | 27,207 | 5,553 |
| 淨退休金成本未提撥數 | - | (781) |
| 營業資產及負債之變動 | | |
| 應收票據 | (941) | 56,657 |
| 應收帳款 | (134,058) | (68,878) |
| 應收帳款－關係人 | 8,552 | (8,552) |
| 其他應收款 | 3,922 | 6,213 |
| 存 貨 | 78,525 | 22,352 |
| 預付款項及其他流動資產 | 11,786 | (8,271) |
| 預付退休金 | (2,530) | (163) |
| 應付票據 | (34,883) | (123,241) |
| 應付帳款 | 50,094 | 6,184 |
| 應付帳款－關係人 | (26,747) | 26,747 |
| 應付所得稅 | (12,215) | 2,533 |
| 應付費用 | 89,314 | (20,610) |
| 其他應付款 | (35,517) | 14,947 |
| 其他應付款－關係人 | (8,097) | 8,097 |
| 其他流動負債 | (9,032) | 8,299 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>286,086</u> | <u>134,058</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 其他應收款－關係人減少(增加) | 5,007 | (5,007) |
| 長期股權投資減資退還股款 | 12,000 | - |
| 購置固定資產 | (67,965) | (161,637) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 處分固定資產價款 | \$ 5,028 | \$ 66,922 |
| 存出保證金增加 | (314) | (465) |
| 專利權增加 | (12,000) | - |
| 遞延費用增加 | (15,409) | (8,319) |
| 受限制資產減少(增加) | <u>555</u> | <u>(236)</u> |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(73,098)</u> | <u>(108,742)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | (95,000) | 20,000 |
| 舉借長期銀行借款 | 47,985 | - |
| 償還長期銀行借款 | (3,677) | (3,676) |
| 存入保證金增加(減少) | (3) | 2 |
| 發放現金股利 | (26,187) | (14,562) |
| 發放董監酬勞及員工紅利 | - | (5,029) |
| 現金增資 | <u>30,000</u> | <u>101,283</u> |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>(46,882)</u> | <u>98,018</u> |
| 匯率影響數 | <u>(12,419)</u> | <u>(7,721)</u> |
| 本年度現金淨增加數 | 153,687 | 115,613 |
| 年初現金餘額 | <u>407,382</u> | <u>291,769</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 561,069</u> | <u>\$ 407,382</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | \$ 1,242 | \$ 2,556 |
| 支付所得稅 | 32,222 | 52,468 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 預付設備款轉列遞延費用 | 7,571 | - |
| 一年內到期之長期銀行借款 | 19,671 | 3,676 |
| 應付員工紅利轉列員工股票分紅及資本公積-其他 | 7,363 | - |
| 應退回股款帳列其他應收款-關係人 | - | 12,000 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林樂堯

經理人：陳仁波

會計主管：張淑真

台端興業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

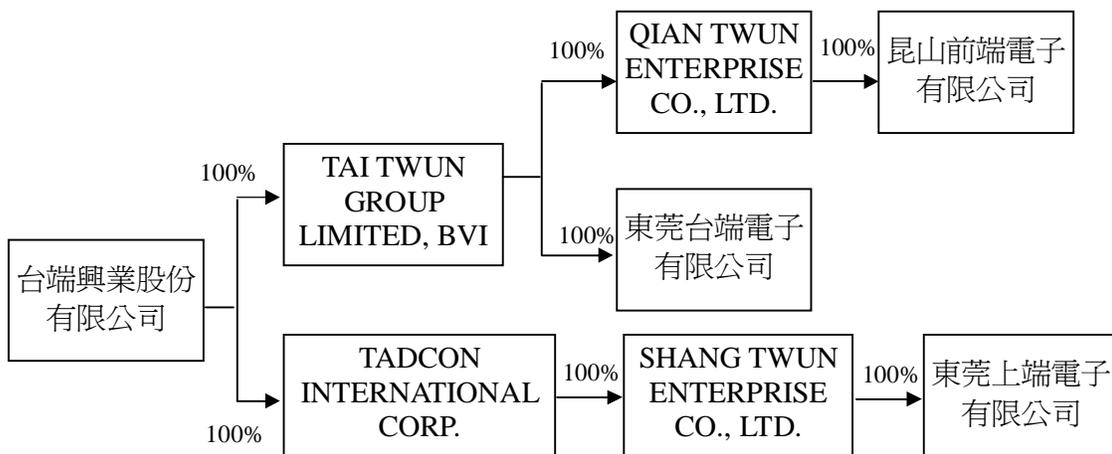
一、公司沿革

台端興業股份有限公司(母公司)成立於七十七年五月，主要從事於電子及通訊端子與連接器之產銷業務。

母公司於九十三年七月二十三日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦公開發行，並於九十八年十二月二十五日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

母公司及其子公司於九十八及九十七年十二月底之員工人數分別為 2,801 人及 2,282 人。

九十八及九十七年底併入合併財務報表之投資關係及持股比例如下所示：



TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI (TAI TWUN GROUP)、QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD (QIAN TWUN) 及 SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. (SHANG TWUN)，主要係從事連接器、零件及五金模具之銷售業務。

TADCON INTERNATIONAL CORP. (TADCON)，主要係從事投資控股之業務。

東莞台端電子有限公司(東莞台端)、昆山前端電子有限公司(昆山前端)及東莞上端電子有限公司(東莞上端)，主要係從事連接器、零件及五金模具之產銷業務。

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、法令及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、減損損失、退休金、所得稅暨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

母公司及其子公司直接或間接持有被投資公司普通股股權超過百分之五十者，或持股未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易及其餘額，均予銷除。子公司外幣財務報表之資產及負債科目分別按資產負債表日之匯率換算，股東權益係按歷史匯率換算為新台幣，其損益分別按各該年度之平均匯率換算為新台幣，差額則列為累積換算調整數。

九十八及九十七年度併入合併財務報表個體包括母公司、TAI TWUN GROUP、TADCON、QIAN TWUN、SHANG TWUN、昆山前端、東莞台端及東莞上端之帳目。

上述併入合併財務報表之子公司均依子公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發

生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。母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；對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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

母公司及其子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按母公司及其子公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

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

存 貨

存貨包括商品、製成品、在製品及原料。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料係以重置成本為市價，而商品、製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

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

發放現金股利時作為投資減項；配發股票股利時，僅註記股數增加，不列為投資利益，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

母公司與採權益法計價之被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

母公司與採權益法計價之被投資公司逆流交易所產生之未實現利益，按約當持股比例予以消除，並沖減長期股權投資。

出售時其成本係按加權平均法計算。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良列為資本支出；修理及維護支出則列為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，三十至五十年；機器設備，二至十年；模具設備，二年至十年；運輸設備，五年；生財器具，二至五年；其他設備，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產主係轉軸技術專利權，以取得成本為入帳基礎，採用直線法按五年平均攤銷。

遞延費用

遞延費用主係商標權、電腦軟體及辦公室裝潢等，以取得成本為入帳基礎，採用直線法按二至十年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、採權益法之長期股權投資、無形資產與遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可收回金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

退休金

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

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

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間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，採當年度認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

外幣交易

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

重分類

九十七年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

母公司及其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，使九十八年度合併純益減少 2,507 仟元，稅後合併基本每股盈餘減少 0.05 元。母公司及其子公司亦重分類九十七年度存貨盤盈－淨額 107

仟元及出售下腳及廢料收入 14,994 仟元至銷貨成本減項；及存貨跌價及呆滯損失 8,694 仟元至銷貨成本加項。

員工分紅及董監酬勞會計處理

母公司及其子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併純益減少 6,230 仟元，稅後合併基本每股盈餘減少 0.12 元。

四、現金

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 5,037 | \$ 5,486 |
| 銀行支票及活期存款 | 396,082 | 361,896 |
| 銀行定期存款一年利率九十八 年 0.55%-1.25%；九十七年 1.755%-2.4% | <u>164,749</u> | <u>45,354</u> |
| | 565,868 | 412,736 |
| 減：受限制資產—流動（附註十 九） | (<u>4,799</u>) | (<u>5,354</u>) |
| | <u>\$561,069</u> | <u>\$407,382</u> |

五、應收票據

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收票據 | \$ 29,961 | \$ 29,020 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>300</u>) | (<u>506</u>) |
| | <u>\$ 29,661</u> | <u>\$ 28,514</u> |

六、應收帳款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | \$780,027 | \$645,969 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>16,037</u>) | (<u>22,038</u>) |
| | <u>\$763,990</u> | <u>\$623,931</u> |

七、存 貨

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 商 品 | \$ 27,908 | \$ 16,969 |
| 製 成 品 | 105,604 | 124,709 |
| 在 製 品 | 87 | - |
| 原 料 | <u>28,453</u> | <u>92,871</u> |
| | <u>\$162,052</u> | <u>\$234,549</u> |

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為48,450仟元及54,478仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,621,273仟元及1,706,418仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益4,845仟元（主要係因於年度中處分提列跌價損失之存貨所致）、存貨淨盤虧453仟元及存貨報廢損失4,745仟元；九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失8,694仟元、存貨淨盤盈107仟元及出售下腳及廢料收入14,994仟元。

八、採權益法之長期股權投資

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> |
| | <u>股權%</u> | <u>股權%</u> |
| 非上市（櫃）公司 | | |
| 慶翰科技股份有限公司 | \$ - | \$ - |
| | 33.33 | 33.33 |

按權益法計價之長期股權投資，慶翰科技股份有限公司主要從事於電子零組件之製造及銷售。

慶翰科技股份有限公司於九十七年十二月辦理減資退還股款，依股東持股比例等比例減資，應退還母公司股款12,000仟元（帳列其他應收款－關係人），已於九十八年三月收回。慶翰科技股份有限公司於九十八年八月五日停止營業，經評估其投資金額無法收回，因此將帳列金額全數沖銷認列損失。

按權益法認列之投資損失之內容如下：

| 被 投 資 公 司 | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|------------|-----------|------------|
| 慶翰科技股份有限公司 | \$ - | (\$ 4,054) |

按權益法認列之投資損益，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

九、以成本衡量之金融資產

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | | 九 十 七 年 十二月三十一日 | |
|-------------------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | 帳 面 金 額 | 持 股 比例% | 帳 面 金 額 | 持 股 比例% |
| 國內非上市(櫃)普通股 | | | | |
| 富世達股份有限公司 | \$ - | 3.61 | \$ 10,496 | 3.61 |
| 崑懋科技股份有限公司 | - | 6.56 | - | 6.56 |
| 台灣光纖股份有限公司 (原名:台灣基材科技股 份有限公司) | - | 3.65 | - | 3.65 |
| | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 10,496</u> | |

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

富世達股份有限公司經評估投資價值確已減損且回復之希望甚小，已於九十八年度提列 10,496 仟元之減損損失；崑懋科技股份有限公司及台灣光纖股份有限公司，已於九十七年度分別提列 10,000 仟元及 4,200 仟元之減損損失。

十、固定資產

| 成 本 | 九 十 八 年 | | 十 年 | | 八 年 | | 年 | | 度 計 |
|--------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模 具 設 備 | 運 輸 設 備 | 生 財 器 具 | 其 他 設 備 | 預 付 設 備 款 | |
| 年初餘額 | \$ 41,325 | \$ 42,186 | \$ 540,353 | \$ 90,283 | \$ 7,574 | \$ 41,382 | \$ 18,673 | \$ 27,180 | \$ 808,956 |
| 本年度增加 | - | - | 17,860 | 8,884 | 526 | 1,970 | 2,452 | 36,273 | 67,965 |
| 本年度重分類 | - | - | 34,048 | 15,539 | 741 | 155 | 1,651 | (44,563) | 7,571 |
| 轉列製造費用 | - | - | - | (742) | - | - | - | (5,381) | (6,123) |
| 本年度處分 | - | - | (27,153) | - | (1,305) | (2,730) | (57) | (2,880) | (34,125) |
| 換算調整數 | - | - | (14,324) | (2,874) | (144) | (924) | (594) | (188) | (19,048) |
| 年底餘額 | <u>41,325</u> | <u>42,186</u> | <u>550,784</u> | <u>111,090</u> | <u>7,392</u> | <u>39,853</u> | <u>22,125</u> | <u>10,441</u> | <u>825,196</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | | | |
| 年初餘額 | - | 5,341 | 172,897 | 24,207 | 1,963 | 20,368 | 5,287 | - | 230,063 |
| 折舊費用 | - | 886 | 50,616 | 26,068 | 1,187 | 5,993 | 4,328 | - | 89,078 |
| 本年度處分 | - | - | (21,570) | - | (603) | (2,373) | (31) | - | (24,577) |
| 換算調整數 | - | - | (5,224) | (1,316) | (59) | (575) | (265) | - | (7,439) |
| 年底餘額 | - | 6,227 | 196,719 | 48,959 | 2,488 | 23,413 | 9,319 | - | 287,125 |
| 年底淨額 | <u>\$ 41,325</u> | <u>\$ 35,959</u> | <u>\$ 354,065</u> | <u>\$ 62,131</u> | <u>\$ 4,904</u> | <u>\$ 16,440</u> | <u>\$ 12,806</u> | <u>\$ 10,441</u> | <u>\$ 538,071</u> |

| 應 本 | 九 | | 十 | | 七 | | 年 | | 合 計 |
|--------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 土 | 地 房 屋 及 建 築 | 機 器 設 備 | 模 具 設 備 | 運 輸 設 備 | 生 財 器 具 | 其 他 設 備 | 預 付 設 備 款 | |
| 年初餘額 | \$ 77,635 | \$ 60,221 | \$ 416,952 | \$ 54,652 | \$ 6,569 | \$ 37,308 | \$ 13,073 | \$ 14,001 | \$ 680,411 |
| 本年度增加 | - | - | 81,144 | 29,415 | 2,733 | 3,338 | 3,729 | 41,278 | 161,637 |
| 本年度重分類 | - | - | 15,273 | 4,320 | 16 | 61 | 552 | (29,771) | (9,549) |
| 本年度處分 | (36,310) | (18,035) | (12,046) | (3,966) | (2,183) | (2,142) | - | - | (74,682) |
| 換算調整數 | - | - | 39,030 | 5,862 | 439 | 2,817 | 1,319 | 1,672 | 51,139 |
| 年底餘額 | <u>41,325</u> | <u>42,186</u> | <u>540,353</u> | <u>90,283</u> | <u>7,574</u> | <u>41,382</u> | <u>18,673</u> | <u>27,180</u> | <u>808,956</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | | | |
| 年初餘額 | - | 9,825 | 127,535 | 12,234 | 2,834 | 15,092 | 1,966 | - | 169,486 |
| 折舊費用 | - | 1,211 | 41,720 | 12,117 | 966 | 5,897 | 2,985 | - | 64,896 |
| 本年度處分 | - | (5,695) | (8,643) | (1,653) | (1,986) | (1,967) | - | - | (19,944) |
| 換算調整數 | - | - | 12,285 | 1,509 | 149 | 1,346 | 336 | - | 15,625 |
| 年底餘額 | - | <u>5,341</u> | <u>172,897</u> | <u>24,207</u> | <u>1,963</u> | <u>20,368</u> | <u>5,287</u> | - | <u>230,063</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 41,325</u> | <u>\$ 36,845</u> | <u>\$ 367,456</u> | <u>\$ 66,076</u> | <u>\$ 5,611</u> | <u>\$ 21,014</u> | <u>\$ 13,386</u> | <u>\$ 27,180</u> | <u>\$ 578,893</u> |

十一、短期借款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 信用借款—年利率九十八年 1.00%；九十七年 1.83% | \$ 45,000 | \$ 30,000 |
| 抵押借款—年利率 2.05%-2.61% | <u>-</u> | <u>110,000</u> |
| | <u>\$ 45,000</u> | <u>\$ 140,000</u> |

十二、長期銀行借款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 抵押借款—自九十五年八月起 分期攤還，每月付息，至一 二年七月清償，年利率九十八 年 1.95%；九十七年 1.915% | \$ 49,938 | \$ 53,615 |
| 信用借款—係 1,500 仟美元，自 九十九年一月起，分期攤還本 金，每季付息，至一〇一年十 月清償，年利率 2.09% | <u>47,985</u> | <u>-</u> |
| | 97,923 | 53,615 |
| 減：一年內到期部分 | (<u>19,671</u>) | (<u>3,676</u>) |
| | <u>\$ 78,252</u> | <u>\$ 49,939</u> |

十三、員工退休金

母公司、TAI TWUN GROUP、QIAN TWUN 及 SHANG TWUN 適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司、TAI TWUN GROUP、QIAN TWUN 及 SHANG TWUN 九十八及九十七年度合計認列之退休金成本分別為 3,229 仟元及 2,810 仟元。

母公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。母公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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。母公司九十八及九十七年度認列之退休金成本（利益）分別為（1,355）仟元及 216 仟元。

東莞台端、昆山前端及東莞上端係屬確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比例，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理。員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。東莞台端九十八及九十七年度認列之退休金費用分別為 1,493 仟元及 3,338 仟元；昆山前端九十八及九十七年度認列之退休金費用分別為 2,919 仟元及 1,890 仟元；東莞上端九十八及九十七年度認列之退休金費用分別為 943 仟元及 3,142 仟元。

母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本（利益）組成項目：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-------------|---------------------|------------------|
| 利息成本 | \$ 278 | \$ 360 |
| 退休基金資產預期報酬 | (301) | (259) |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 1,254 | 3,152 |
| 縮減利益 | (<u>2,586</u>) | (<u>3,037</u>) |
| 淨退休金成本（利益） | (<u>\$ 1,355</u>) | \$ <u>216</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 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 | <u>6,358</u> | <u>7,072</u> |
| 累積給付義務 | 6,358 | 7,072 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>2,469</u> | <u>3,038</u> |
| 預計給付義務 | 8,827 | 10,110 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 退休基金資產公平價值 | <u>(\$ 11,520)</u> | <u>(\$ 10,273)</u> |
| 提撥狀況 | (2,693) | (163) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (193) | (1,759) |
| 退休金利益未攤銷餘額 | <u>193</u> | <u>1,759</u> |
| 預付退休金 | <u>(\$ 2,693)</u> | <u>(\$ 163)</u> |

(三) 精算假設：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 折 現 率 | 2.00% | 2.75% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.00% | 2.75% |

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 1,175</u> | <u>\$ 1,160</u> |
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

十四、股東權益

股 本

母公司九十六年十月二十九日經董事會決議辦理現金增資 3,000 仟股，每股面額 10 元，共計 30,000 仟元，每股發行價格 35.6 元，並於九十七年二月十二日經董事會決議以九十七年二月十三日為增資基準日，業已於九十七年二月二十七日辦妥變更登記。

母公司九十八年三月二十日經董事會決議辦理現金增資 2,000 仟股，每股面額 10 元，共計 20,000 仟元，每股發行價格 15 元，並於九十八年五月二十日經董事會決議以九十八年七月六日為增資基準日，業已於九十八年七月二十三日辦妥變更登記。

資本公積

母公司依照法令規定，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及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分配及股利政策

母公司章程規定，每年決算如有盈餘，除彌補以往年度虧損外，次提撥百分之十為法定盈餘公積，再就其餘額先提撥不高於百分之三之董事監察人酬勞及不低於百分之三之員工紅利後，其餘額由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議保留或分派之。

母公司正值產業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據母公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，由董事會擬具適當之股利分派方案，提請股東會決議分配之。股利發放原則採現金股利 20%-100%，股票股利 0%-80%，以能適應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 10,000 仟元及 7,363 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,500 仟元及 943 仟元，係依過去經驗及章程規定為基礎計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

母公司依公司法規定，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，得以其半數撥充股本。

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

母公司股東常會分別於九十八年六月二十六日及九十七年六月二十五日決議通過董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|---------|------------------|------------------|---------------|--------|
| | 九十七年度 | 九十六年度 | 九十七年度 | 九十六年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 10,477 | \$ 13,970 | | |
| 現金股利 | 26,187 | 14,562 | \$ 0.5 | \$ 0.3 |
| 股票股利 | - | 14,562 | - | 0.3 |
| 員工紅利—現金 | - | 3,772 | | |
| 員工紅利—股票 | - | 3,772 | | |
| 董監事酬勞 | - | 1,257 | | |
| | <u>\$ 36,664</u> | <u>\$ 51,895</u> | | |

母公司九十八年六月二十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 7,363 仟元及 943 仟元。員工紅利係發放股票紅利 300 仟股，發放股數係按決議分紅之金額除以最近一期經會計師查核之財務報告每股淨值 24.54 元為計算基礎。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

母公司九十七年度股東常會決議以股票股利 14,562 仟元及員工紅利 3,772 仟元，合計 18,334 仟元轉增資，分為 1,833 仟股，撥充股本並配發普通股股票。上述盈餘轉增資案業已完成變更登記。

母公司九十八年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議之員工分紅及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十五、所得稅

(一) 母公司及其子公司依各該公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當年度應納稅額之調節如下：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|--------------|-----------|-----------|
| 稅前利益按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 52,615 | \$ 39,388 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | | |
| 免稅所得 | - | (3,276) |
| 其 他 | 1,500 | 22 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 暫時性差異 | (\$ 38,652) | (\$ 5,550) |
| 未分配盈餘加徵 10% | <u>6,811</u> | <u>8,780</u> |
| 當年度應納所得稅 | <u>\$ 22,274</u> | <u>\$ 39,364</u> |

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|------------|-------------------|------------------|
| 當年度應納所得稅 | \$ 22,274 | \$ 39,364 |
| 以前年度所得稅調整 | (2,267) | 15,637 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | 46,828 | 5,553 |
| 因稅法改變產生之變動 | | |
| 影響數 | (<u>19,621</u>) | <u>-</u> |
| | <u>\$ 47,214</u> | <u>\$ 60,554</u> |

(三) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 35,090 | \$ 32,557 |
| 當年度應納所得稅 | 22,274 | 39,364 |
| 當年度支付稅額 | (32,222) | (52,468) |
| 以前年度所得稅調整 | (<u>2,267</u>) | <u>15,637</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 22,875</u> | <u>\$ 35,090</u> |

立法院於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。母公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(四) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

| | 九十八年 十二月三十一日 | 九十七年 十二月三十一日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 流動 | | |
| 遞延呆帳損失 | \$ 1,617 | \$ 4,037 |
| 未實現兌換損失（利益） | | |
| —淨額 | 643 | (1,708) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 420 | \$ 958 |
| 未實現職工福利 | 162 | 202 |
| | <u>\$ 2,842</u> | <u>\$ 3,489</u> |
| 非 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 未實現資產減損損失 | \$ 5,602 | \$ 4,379 |
| 未實現專利權 | 200 | - |
| 未實現職工福利 | - | 202 |
| 未實現退休金費用 | - | 1,427 |
| 按權益法認列之投資 損失 | 937 | 1,171 |
| | <u>6,739</u> | <u>7,179</u> |
| 減：備抵評價 | (6,539) | - |
| | <u>200</u> | <u>7,179</u> |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 按權益法認列之投資 收益 | (81,289) | (61,943) |
| 其 他 | (235) | - |
| | <u>(81,524)</u> | <u>(61,943)</u> |
| 淨遞延所得稅負債 | <u>(\$ 81,324)</u> | <u>(\$ 54,764)</u> |

母公司係符合促進產業升級條例之製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法，申請增資擴展免徵營利事業所得稅五年，免稅期間為九十五年四月十七日至一〇〇年四月十六日。

母公司截至九十六年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ 7,949 | \$ 7,949 |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | 551,741 | 428,321 |
| | <u>\$559,690</u> | <u>\$436,270</u> |

母公司九十八及九十七年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為138,882仟元及119,180仟元。

母公司九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 25.17% 及 31.84%。

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，因此母公司預計九十八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。

十六、用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 八 年 度 | | | 九 十 七 年 度 | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$276,759 | \$136,845 | \$413,604 | \$254,481 | \$105,388 | \$359,869 |
| 退休金 | 951 | 6,278 | 7,229 | 1,215 | 10,181 | 11,396 |
| 伙食費 | 8,159 | 3,503 | 11,662 | 14,245 | 5,460 | 19,705 |
| 福利金 | 343 | 1,470 | 1,813 | 422 | 1,974 | 2,396 |
| 員工保險費 | 2,502 | 15,002 | 17,504 | 1,089 | 10,051 | 11,140 |
| 其他用人費用 | 38 | 259 | 297 | 18 | 64 | 82 |
| | <u>\$288,752</u> | <u>\$163,357</u> | <u>\$452,109</u> | <u>\$271,470</u> | <u>\$133,118</u> | <u>\$404,588</u> |
| 折舊費用 | \$ 76,172 | \$ 12,906 | \$ 89,078 | \$ 53,133 | \$ 11,763 | \$ 64,896 |
| 攤銷費用 | 14,860 | 11,392 | 26,252 | 11,922 | 7,807 | 19,729 |

十七、合併每股盈餘

單位：新台幣元

| | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 合併基本每股盈餘 | <u>\$ 4.06</u> | <u>\$ 3.11</u> | <u>\$ 2.97</u> | <u>\$ 2.09</u> |
| 合併稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.02</u> | <u>\$ 3.08</u> | <u>\$ 2.95</u> | <u>\$ 2.08</u> |

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 金 額 (分 子) | | 股數(分母) (仟 股) | 每 股 盈 餘 (元) | |
|----------------------|-------------|------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 九十八年度 | | | | | |
| 合併基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 年度母公司純益 | \$ 209,187 | \$ 160,084 | 51,509 | <u>\$ 4.06</u> | <u>\$ 3.11</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 525 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 金額 (分子) | | 股數 (分母) (仟股) | 每股盈餘 (元) | |
|-----------------------------------|------------|------------|-----------------|----------|---------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 合併稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 年度母公司純益加 潛在普通股之影響 | \$ 209,187 | \$ 160,084 | 52,034 | \$ 4.02 | \$ 3.08 |
| <u>九十七年度</u> | | | | | |
| 合併基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 年度母公司純益 | \$ 148,520 | \$ 104,775 | 50,028 | \$ 2.97 | \$ 2.09 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 300 | | |
| 合併稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 年度母公司純益加 潛在普通股之影響 | \$ 148,520 | \$ 104,775 | 50,328 | \$ 2.95 | \$ 2.08 |

母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應視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇股票或現金發放員工分紅，則計算合併稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與母公司及其子公司之關係 |
|---|---------------------------|
| 慶翰科技股份有限公司 (慶翰科技) HONG YUAN ENTERPRISE LIMITED. (HONG YUAN) | 按權益法評價之被投資公司 董事長與母公司相同 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|--------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 | 佔各該 科目% | 金 | 佔各該 科目% |
| <u>當 年 度</u> | | | | |
| 營業收入淨額 | | | | |
| HONG YUAN | \$ 617 | - | \$ 12,406 | - |
| 慶翰科技 | - | - | 1,444 | - |
| | <u>\$ 617</u> | <u>-</u> | <u>\$ 13,850</u> | <u>-</u> |
| 進貨淨額 | | | | |
| HONG YUAN | \$ 15,221 | 1 | \$ 57,575 | 6 |
| 慶翰科技 | - | - | 13,615 | 1 |
| | <u>\$ 15,221</u> | <u>1</u> | <u>\$ 71,190</u> | <u>7</u> |
| 營業費用—模具費 | | | | |
| 慶翰科技 | \$ - | - | \$ 45 | - |
| 營業費用—雜項購置 | | | | |
| 慶翰科技 | \$ - | - | \$ 245 | - |
| 什項收入 | | | | |
| 慶翰科技 | \$ - | - | \$ 5,395 | 42 |
| <u>年 底</u> | | | | |
| 應收帳款—關係人 | | | | |
| HONG YUAN | \$ - | - | \$ 7,027 | 82 |
| 慶翰科技 | - | - | 1,525 | 18 |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 8,552</u> | <u>100</u> |
| 其他應收款—關係人 | | | | |
| 慶翰科技 | \$ - | - | \$ 17,007 | 100 |
| 應付帳款—關係人 | | | | |
| 慶翰科技 | \$ - | - | \$ 13,979 | 52 |
| HONG YUAN | - | - | 12,768 | 48 |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 26,747</u> | <u>100</u> |
| 其他應付款—關係人 | | | | |
| 慶翰科技 | \$ - | - | \$ 8,097 | 100 |

母公司於九十七年十二月底對關係人之其他應收款係應收減資股款及代墊費用。九十七年十二月底之其他應付款係購置設備款。

母公司及其子公司與關係人間交易價格及收付款條件依雙方約定議定。

(三) 財產交易

購置固定資產

| <u>期</u> | <u>間</u> | <u>交 易 對 象</u> | <u>標 的</u> | <u>交 易 價 格</u> |
|----------|----------|----------------|----------------|------------------|
| 九十七年度 | | 慶翰科技 | 機器設備及模 具設備等 | <u>\$ 10,073</u> |

購置無形資產

| <u>期</u> | <u>間</u> | <u>交 易 對 象</u> | <u>標 的</u> | <u>交 易 價 格</u> |
|----------|----------|----------------|------------|------------------|
| 九十八年度 | | 慶翰科技 | 專利權 | <u>\$ 12,000</u> |

母公司及其子公司與關係人間之固定資產及專利權交易價格，係分別參考帳面價格及技術鑑價報告鑑定價格議定。

(四) 保證情形

截至九十八及九十七年十二月三十一日止，母公司為關係人提供之保證金額如下：

| | <u>九 十 八 年 十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年 十二月三十一日</u> |
|---|-----------------------------------|----------------------------|
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. 昆山前端電子有限公司 | \$ 95,970 54,383 | \$ - - |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | <u>19,194</u> <u>\$169,547</u> | <u>-</u> <u>\$ -</u> |

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 6,189 | \$ 4,514 |
| 獎 金 | 684 | 463 |
| 紅 利 | 600 | 350 |
| 其 他 | <u>102</u> | <u>73</u> |
| | <u>\$ 7,575</u> | <u>\$ 5,400</u> |

十九、質抵押之資產

下列資產業已提供作為向銀行開立信用狀及長短期銀行借款額度之擔保品：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 定期存單（帳列受限制資產—流動） | \$ 4,799 | \$ 5,354 |
| 固定資產—淨額 | <u>71,382</u> | <u>72,150</u> |
| | <u>\$ 76,181</u> | <u>\$ 77,504</u> |

二十、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年底止，除已於合併財務報表附註十八列示者外，母公司及其子公司重大之承諾及或有事項如下：

泰碩公司於九十四年十一月間聲稱母公司產品侵犯其「記憶卡之訊號轉接器」之專利權，並對母公司提起 2,000 仟元之民事損害賠償訴訟。本案業經台北板橋地方法院判決母公司勝訴，惟泰碩公司於法定期間提出上訴，並擴張請求損害賠償金額為 100,000 仟元，該案於九十九年二月二十三日經台灣高等法院判決駁回其上訴及擴張之訴。

上述訴訟案件依母公司及委任律師意見，由於「轉接器」與「連接器」二者之名稱、功能及作用均不相同，並無侵害泰碩公司之專利權，母公司認為泰碩公司對母公司所提訴訟之主張並非事實，對母公司並無重大影響。

二一、金融商品相關資訊

(一) 金融商品之公平價值

| 非衍生性金融商品 | 九 十 八 年 十二月三十一日 | | 九 十 七 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>金融資產</u> | | | | |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | \$ - | \$ - | \$ 10,496 | \$ - |
| 存出保證金 | 6,051 | 6,051 | 5,737 | 5,737 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 長期銀行借款（含一年內到期） | 97,923 | 97,923 | 53,615 | 53,615 |
| 存入保證金 | 55 | 55 | 58 | 58 |

母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或現時收付價格與帳面價值相當，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據－淨額、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款－淨額、其他應收款－關係人、受限制資產－流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及其他應付款－關係人。
 2. 以成本衡量之金融資產－非流動係為未上市（櫃）公司，因其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
 3. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
 4. 存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值為公平價值。
- (二) 母公司及其子公司九十七年度無從事衍生性金融商品交易；母公司及其子公司九十八年底無持有未結清之遠期外匯合約。另母公司九十八年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。母公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。母公司於九十八年度因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨益之金額為 320 仟元。
- (三) 九十八及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 560,821 仟元及 407,036 仟元；金融負債分別為 142,923 仟元及 193,615 仟元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

母公司及其子公司並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故母公司及其子公司相關市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到母公司及其子公司因交易對方未履行合約義務之潛在影響。母公司及其子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於母公司及其子公司之交易對象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

母公司及其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。

4. 利率變動風險

母公司及其子公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使現金流出一年增加 1,429 仟元。

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
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：附表五。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 被投資公司相關資訊：附表七。
10. 被投資公司從事衍生性金融商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表五、六及七。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司業務關係及重要交易往來情形：附表九。

二三、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

母公司及其子公司係從事於電子連接器產品零件組與成品之製造、組裝加工及買賣業務，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

母公司及其子公司地區別資訊列示於附表十。

(三) 外銷銷貨資訊

| 地 區 | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 亞 洲 | \$ 2,133,957 | \$ 1,866,487 |
| 美 洲 | 18,026 | 271,262 |
| 歐 洲 | <u>2,676</u> | <u>491</u> |
| | <u>\$ 2,154,659</u> | <u>\$ 2,138,240</u> |

(四) 重要客戶資訊

| 客 戶 | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|---------------------|------------|-------|------------|-------|
| | 銷 貨 淨 額 | 比 例 % | 銷 貨 淨 額 | 比 例 % |
| 仁寶信息 | \$ 517,646 | 23 | \$ 164,135 | 7 |
| 緯 新 | 252,210 | 11 | 207,234 | 9 |
| SanDisk Corporation | 3,403 | - | 228,153 | 10 |

台端興業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本年度最高餘額 | 年底餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|-----------------------------|------------|-------|------------|-----------|------|--------|--------|------------------|----------|-----|----|-----------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 昆山前端電子有限公司 | 其他應收款 | \$ 131,680 | \$ 31,990 | 2% | 短期資金融通 | \$ - | 持股達 100% 之被投資孫公司 | \$ - | — | — | \$ 490,136 (註二) | \$ 490,136 (註一) |

註一：依「資金貸與他人作業程序」規定，累積資金貸與他人總額不得超過 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 淨值之百分之四十。

註二：依「資金貸與他人作業程序」規定，對持股達百分之百之被投資公司有短期融通資金之必要，其個別資金貸與之總額，以不超過 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 淨值之百分之四十為限。

註三：上表列示之所有交易於編製合併報表時，業已全數銷除。

台端興業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 編號 (註一) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證之限額 (註五) | 本期最高背書 保證餘額 | 期末背書保證餘額 (註六) | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 | 背書保證最高限額 (註五) |
|------------|---------------|--------------------------------------|------|--------------------------|----------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 0 | 台端興業股份有限公司 | QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | (註二) | \$ 138,451 | \$ 96,510 | \$ 95,970 (US\$3,000 仟元) | \$ - | 6.93% | \$ 553,803 |
| | | 昆山前端電子有限公司 | (註三) | 138,451 | 55,293 | \$ 54,383 (US\$1,700 仟元) | - | 3.93% | 553,803 |
| | | TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | (註四) | 276,901 | 19,302 | \$ 19,194 (US\$600 仟元) | - | 1.39% | 553,803 |

註一：母公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：按權益法評價之被投資公司之孫公司。

註三：按權益法評價之被投資公司之曾孫公司。

註四：按權益法評價之被投資公司之子公司。

註五：母公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證責任最高限額為背書保證公司淨值之 40%；對單一企業背書保證限額為背書保證公司淨值之 10%；對母公司直接持有普通股股權超過百分之九十之子公司不得超過淨值之 20%。

註六：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：31.99 予以換算。

台端興業股份有限公司及其子公司

年底持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人與之關係 | 帳列科目 | 年底 | | | | 備註 |
|---------------------------------|--------|---------------------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|---------|--------------|------|
| | | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 股權淨值 | |
| 台端興業股份有限公司 | 權益證券 | TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 21,815,928 股 | \$ 1,219,981 | 100 | \$ 1,225,341 | 註一、三 |
| 台端興業股份有限公司 | 權益證券 | TADCON INTERNATIONAL CORP. | 子公司 | 其他負債—其他 | 857,143 股 | (4,331) | 100 | (4,331) | 註一 |
| 台端興業股份有限公司 | 權益證券 | 慶翰科技股份有限公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 800,000 股 | - | 33.33 | - | 註二 |
| 台端興業股份有限公司 | 權益證券 | 富世達股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,177,440 股 | - | 3.61 | 13,911 | 註一 |
| 台端興業股份有限公司 | 權益證券 | 崑懋科技股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,000,000 股 | - | 6.56 | 668 | 註一 |
| 台端興業股份有限公司 | 權益證券 | 台灣光纖股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 420,000 股 | - | 3.65 | 850 | 註一 |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 權益證券 | 東莞台端電子有限公司 | 孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 141,099 | 100 | 149,359 | 註一、四 |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 權益證券 | QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 65,000 股 | 593,168 | 100 | 593,168 | 註一 |
| TADCON INTERNATIONAL CORP. | 權益證券 | SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 857,143 股 | (4,332) | 100 | (4,332) | 註一 |
| SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 權益證券 | 東莞上端電子有限公司 | 曾孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | (1,812) | 100 | (1,812) | 註一 |
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 權益證券 | 昆山前端電子有限公司 | 曾孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 600,415 | 100 | 600,415 | 註一 |

註一：係依被投資公司經會計師查核之財務報表之股權淨值按持股比例計算。

註二：係依被投資公司未經會計師查核之財務報表之股權淨值按持股比例計算。

註三：被投資公司期末帳面價值與淨值之差異，係被投資公司因逆流而遞延之未實現銷貨毛利。

註四：被投資公司期末帳面價值與淨值之差異，係被投資公司因側流而遞延之未實現銷貨毛利。

註五：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資及被投資公司股權淨值，除慶翰科技股份有限公司外，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台端興業股份有限公司及其子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 年初 | | 買入 | | 賣出 | | | | 其他 | | 年底 | |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------|------|-----|------------|------------|-----------|------------|----|------|------|------|--------------------|------------|-------------|----|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 金額 | 金額 | 股數 | 金額 |
| 台端興業股份有限公司 | TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 採權益法之長期股權投資 | — | 子公司 | 16,290,928 | \$ 850,046 | 5,525,000 | \$ 184,196 | - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 185,739 (註一) | 21,815,928 | \$1,219,981 | |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 採權益法之長期股權投資 | — | 子公司 | 37,375 | 234,184 | 27,625 | 184,196 | - | - | - | - | 174,788 (註二) | 65,000 | 593,168 | |
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 昆山前端電子有限公司 | 採權益法之長期股權投資 | — | 子公司 | - | 245,604 | - | 184,196 | - | - | - | - | 170,615 (註三) | - | 600,415 | |

註一：係依經會計師查核之財務報表認列投資利益 209,131 仟元及累積換算調整數(23,392)仟元。

註二：係依經會計師查核之財務報表認列投資利益 194,162 仟元及累積換算調整數(19,374)仟元。

註三：係依經會計師查核之財務報表認列投資利益 189,989 仟元及累積換算調整數(19,374)仟元。

註四：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台端興業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表五

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 | |
| 台端興業股份有限公司 | SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 孫公司 | 進貨 | \$ 546,827 | 29 | 收付互抵，次月結清 | — | — | (\$ 125,457) | (23) | — |
| 台端興業股份有限公司 | QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 孫公司 | 進貨 | 1,196,788 | 63 | 收付互抵，次月結清 | — | — | (395,810) | (72) | — |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 東莞台端電子有限公司 | 子公司 | 進貨 | 444,664 | 73 | 收付互抵，次月結清 | — | — | - | - | — |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 東莞台端電子有限公司 | 子公司 | 銷貨 | (163,977) | (27) | 收付互抵，次月結清 | — | — | 1,529 | 1 | — |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 聯屬公司 | 銷貨 | (259,390) | (42) | 依資金狀況收付款 | — | — | 226,318 | 80 | — |
| SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 東莞上端電子有限公司 | 子公司 | 銷貨 | (293,101) | (34) | 收付互抵，次月結清 | — | — | 48,772 | 38 | — |
| SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 東莞上端電子有限公司 | 子公司 | 進貨 | 532,838 | 64 | 收付互抵，次月結清 | — | — | - | - | — |
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 昆山前端電子有限公司 | 子公司 | 進貨 | 1,222,735 | 97 | 收付互抵，次月結清 | — | — | (525,039) | (99) | — |

註：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

台端興業股份有限公司及其子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十八年十二月三十一日

附表六

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 帳款餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|------------------------------------|------------------------------------|------|---------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 昆山前端電子有限公司 | QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 母公司 | \$ 525,039 | 3.75 | \$ - | — | \$210,954 | \$ - |
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 台端興業股份有限公司 | 母公司 | 399,313 | 4.84 | - | — | 217,654 | - |
| SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 台端興業股份有限公司 | 母公司 | 125,457 | 3.29 | - | — | 89,713 | - |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 聯屬公司 | 226,318 | 1.08 | - | — | 33,026 | - |

註：上述交易之相關科目餘額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

台端興業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
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表七

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 | 備註 | |
|---------------------------------|---------------------------------|--------|----------------------|------------|------------|--------------|-------|------------------|----------------|------------|------|
| | | | | 九十八年底 | 九十七年底 | 股數 | 比率(%) | | | | |
| 台端興業股份有限公司 | TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 英屬維京群島 | 連接器、零件、五金 模具銷售 | \$ 743,487 | \$ 559,291 | 21,815,928 股 | 100 | \$1,219,981 | \$ 209,491 | \$ 209,131 | 註一、三 |
| 台端興業股份有限公司 | TADCON INTERNATIONAL CORP. | 西薩摩亞 | 投資控股 | 28,732 | 28,732 | 857,143 股 | 100 | (4,331) | (50,459) | (50,459) | 註一 |
| 台端興業股份有限公司 | 慶翰科技股份有限公司 | 三重市 | 電子零組件之製造 及銷售 | 8,000 | 8,000 | 800,000 股 | 33.33 | - | - | - | 註二 |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | 東莞台端電子有限公司 | 廣東省東莞市 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 | 214,724 | 214,724 | - | 100 | 141,099 | 23,940 | 16,750 | 註一、四 |
| TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI | QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 英屬維京群島 | 連接器、零件、五金 模具之銷售 | 429,075 | 244,879 | 65,000 股 | 100 | 593,168 | 194,162 | 194,162 | 註一 |
| TADCON INTERNATIONAL CORP. | SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 模里西斯 | 連接器、零件、五金 模具之銷售 | 28,732 | 28,732 | 857,143 股 | 100 | (4,332) | (50,490) | (50,490) | 註一 |
| SHANG TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 東莞上端電子有限公司 | 廣東省東莞市 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 | 28,732 | 28,732 | - | 100 | (1,812) | (40,804) | (40,804) | 註一 |
| QIAN TWUN ENTERPRISE CO., LTD. | 昆山前端電子有限公司 | 江蘇省昆山市 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 | 429,075 | 244,879 | - | 100 | 600,415 | 189,989 | 189,989 | 註一 |

註一：係依被投資公司九十八年度經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註二：係依被投資公司九十八年度未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註三：係含期末逆流交易之沖銷(5,360)仟元及期初沖銷逆流交易之 5,000 仟元於本期實現。

註四：係含期末側流交易之沖銷(8,260)仟元及期初沖銷側流交易之 1,070 仟元於本期實現。

註五：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資及被投資公司股權淨值，除慶翰科技股份有限公司外，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台端興業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 年 初 | 本 年 度 匯 出 或 收 回 | | 年 度 | 母公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度認列投資損益(註二) | 年 底 投 資 帳 面 價 值 | 截至本年度止已匯回投資收益 |
|------------|----------------------|------------|------|-----------------|-----------------|------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | | | 自台灣匯出 累積投資金額 | 匯 出 | 收 回 | 自台灣匯出 累積投資金額 | | | | |
| 東莞台端電子有限公司 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 | \$ 214,724 | 註一 | \$ 214,724 | \$ - | \$ - | \$ 214,724 | 100% | \$ 16,750 | \$ 141,099 | \$ - |
| 東莞上端電子有限公司 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 | 28,732 | 註一 | 28,732 | - | - | 28,732 | 100% | (40,804) | (1,812) | - |
| 昆山前端電子有限公司 | 連接器、零件、五金 模具之製造銷售 | 429,075 | 註一 | 244,879 | 184,196 | - | 429,075 | 100% | 189,989 | 600,415 | - |

| 年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 | 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 |
|--|----------------------------|--|
| USD19,693,071 | USD21,693,071 | \$830,704 (淨值×60%) |

註一：透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司。

註二：依被投資公司九十八年度經會計師查核之財務報表認列。

註三：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資及被投資公司的股權淨值，編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台端興業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
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：新台幣仟元

九十八年度

| 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(註三) | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註四) | | | |
| 0 | 台端興業 | TAI TWUN GROUP | 1 | 銷貨成本 | \$ 85,710 | — | 4% | | | |
| | | | 1 | 應付帳款—關係人 | 9,812 | — | - | | | |
| | | | 1 | 其他應付款—關係人 | 15,920 | — | 1% | | | |
| | | | SHANG TWUN | 1 | 銷貨成本 | 546,827 | — | 24% | | |
| | | | | 1 | 應付帳款—關係人 | 125,457 | — | 6% | | |
| | | | QIAN TWUN | 1 | 應付帳款—關係人 | 395,810 | — | 19% | | |
| | | | | 1 | 銷貨收入 | 19,505 | — | 1% | | |
| | | | 1 | 銷貨成本 | 1,196,788 | — | 54% | | | |
| | | | 1 | 其他應付款—關係人 | 3,503 | — | - | | | |
| | | | 1 | TAI TWUN GROUP | 台端興業 | 2 | 銷貨收入 | 88,111 | — | 4% |
| | | | | | | 2 | 銷貨退回 | 2,401 | — | - |
| 2 | 應收帳款—關係人 | 9,812 | | | | — | - | | | |
| 2 | 其他應收款—關係人 | 15,920 | | | | — | 1% | | | |
| SHANG TWUN | 3 | 銷貨收入 | | | 271,169 | — | 12% | | | |
| | 3 | 銷貨退回 | | | 11,779 | — | - | | | |
| | 3 | 銷貨成本 | | | 4,161 | — | - | | | |
| QIAN TWUN | 3 | 應收帳款—關係人 | | | 226,318 | — | 11% | | | |
| | 3 | 銷貨收入 | | | 1,222 | — | - | | | |
| 東莞台端 | 3 | 應收帳款—關係人 | | | 552 | — | - | | | |
| | 3 | 銷貨收入 | | | 167,049 | — | 7% | | | |
| | 3 | 銷貨退回 | 3,072 | — | - | | | | | |
| | 3 | 銷貨成本 | 444,664 | — | 20% | | | | | |
| 昆山前瑞 | 3 | 應收帳款—關係人 | 1,529 | — | - | | | | | |
| | 3 | 利息收入 | 1,541 | — | - | | | | | |
| | 3 | 其他應收款—關係人 | 31,990 | — | 2% | | | | | |
| | 3 | 其他應收款—關係人 | 31,990 | — | 2% | | | | | |
| 2 | SHANG TWUN | 台端興業 | 2 | 銷貨收入 | 560,336 | — | 26% | | | |
| | | | 2 | 銷貨退回 | 13,509 | — | 1% | | | |
| | | | 2 | 應收帳款—關係人 | 125,457 | — | 6% | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註一) | 交易人 名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營業 或總資產之比率 (註四) |
|------------|-----------|----------------|-------------|-----------|-----------|----------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件(註三) | |
| 3 | QIAN TWUN | QIAN TWUN | 3 | 銷貨收入 | \$ 757 | — | - |
| | | | 3 | 應收帳款—關係人 | 27 | — | - |
| | | TAI TWUN GROUP | 3 | 銷貨收入 | 4,161 | — | - |
| | | | 3 | 銷貨成本 | 259,390 | — | 12% |
| | | | 3 | 應付帳款—關係人 | 226,318 | — | 11% |
| | | 東莞上端 | 3 | 銷貨收入 | 305,981 | — | 14% |
| | | | 3 | 銷貨退回 | 12,880 | — | 1% |
| | | | 3 | 銷貨成本 | 532,838 | — | 24% |
| | | | 3 | 應付帳款—關係人 | 69,021 | — | 3% |
| | | | 3 | 其他應收款—關係人 | 117,793 | — | 6% |
| | | SHANG TWUN | 3 | 應付帳款—關係人 | 27 | — | - |
| | | | 3 | 銷貨成本 | 757 | — | - |
| | | 台端興業 | 2 | 銷貨收入 | 1,212,304 | — | 55% |
| | | | 2 | 銷貨退回 | 15,516 | — | 1% |
| | | | 2 | 銷貨成本 | 19,505 | — | 1% |
| | | | 2 | 應收帳款—關係人 | 395,810 | — | 19% |
| | | | 2 | 其他應收款—關係人 | 3,503 | — | - |
| | 3 | 銷貨成本 | 1,222 | — | - | | |
| | 3 | 應付帳款—關係人 | 552 | — | - | | |
| | 3 | 銷貨收入 | 49,556 | — | 2% | | |
| | 3 | 銷貨成本 | 1,222,735 | — | 55% | | |
| | 3 | 應付帳款—關係人 | 525,039 | — | 25% | | |
| 5 | 東莞台端 | TAI TWUN GROUP | 3 | 銷貨成本 | 163,977 | — | 7% |
| | | | 3 | 銷貨收入 | 460,223 | — | 21% |
| | | | 3 | 銷貨退回 | 15,559 | — | 1% |
| | | | 3 | 應付帳款—關係人 | 1,529 | — | - |
| 6 | 東莞上端 | SHANG TWUN | 3 | 銷貨成本 | 293,101 | — | 13% |
| | | | 3 | 銷貨收入 | 545,918 | — | 25% |
| | | | 3 | 銷貨退回 | 13,080 | — | 1% |
| | | | 3 | 應收帳款—關係人 | 68,904 | — | 3% |
| | | | 3 | 其他應收款—關係人 | 117 | — | - |
| | | | 3 | 其他應付款—關係人 | 117,793 | — | 6% |
| 7 | 昆山前端 | TAI TWUN GROUP | 3 | 利息支出 | 1,541 | — | - |
| | | | 3 | 短期借款 | 31,990 | — | 2% |
| | | QIAN TWUN | 3 | 銷貨成本 | 49,556 | — | 2% |
| | | | 3 | 銷貨收入 | 1,239,800 | — | 56% |
| | | | 3 | 銷貨退回 | 17,065 | — | 1% |
| | | | 3 | 應收帳款—關係人 | 525,039 | — | 25% |

(接次頁)

(承前頁)

九十七年度

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註一) | 交易往來情形 | | | |
|----|----------------|----------------|-------------|-----------|----------|----------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件(註二) | 佔合併總營收或總資產之比率(註三) |
| 0 | 台端興業 | TAI TWUN GROUP | 1 | 銷貨收入 | \$ 6,445 | — | - |
| | | | 1 | 銷貨成本 | 252,857 | — | 12% |
| | | | 1 | 什項收入 | 70 | — | - |
| | | | 1 | 應付帳款—關係人 | 23,964 | — | 1% |
| | | TADCON | 1 | 其他應付款—關係人 | 31 | — | - |
| | | SHANG TWUN | 1 | 銷貨成本 | 949,658 | — | 43% |
| | | | 1 | 應付帳款—關係人 | 207,245 | — | 10% |
| | | QIAN TWUN | 1 | 銷貨收入 | 39,257 | — | 2% |
| | | | 1 | 銷貨成本 | 581,564 | — | 26% |
| | | | 1 | 應付帳款—關係人 | 94,820 | — | 5% |
| 1 | TAI TWUN GROUP | 台端興業 | 2 | 銷貨成本 | 6,445 | — | - |
| | | | 2 | 銷貨收入 | 258,458 | — | 12% |
| | | | 2 | 銷貨退回 | 5,601 | — | - |
| | | | 2 | 推銷費用 | 70 | — | - |
| | | | 2 | 應收帳款—關係人 | 23,964 | — | 1% |
| | | SHANG TWUN | 3 | 銷貨收入 | 258,127 | — | 12% |
| | | | 3 | 銷貨退回 | 5,337 | — | - |
| | | | 3 | 模具收入 | 1,764 | — | - |
| | | | 3 | 什項收入 | 366 | — | - |
| | | | 3 | 應收帳款—關係人 | 255,923 | — | 13% |
| | | | 3 | 其他應收款—關係人 | 1,538 | — | - |
| | | QIAN TWUN | 1 | 銷貨收入 | 2,174 | — | - |
| | | 東莞台端 | 1 | 銷貨收入 | 281,515 | — | 13% |
| | | | 1 | 銷貨退回 | 7,026 | — | - |
| | | | 1 | 銷貨成本 | 584,789 | — | 26% |
| | | | 1 | 應收帳款—關係人 | 77,290 | — | 4% |
| | | 昆山前端 | 1 | 利息收入 | 1,816 | — | - |
| | | | 1 | 其他應收款—關係人 | 98,568 | — | 5% |
| 2 | TADCON | 台端興業 | 2 | 其他應收款—關係人 | 31 | — | - |
| 3 | SHANG TWUN | 台端興業 | 2 | 銷貨收入 | 970,826 | — | 44% |
| | | | 2 | 銷貨退回 | 21,168 | — | 1% |
| | | | 2 | 應收帳款—關係人 | 207,245 | — | 10% |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註一) | 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(註二) | | | |
| 4 | QIAN TWUN | TAI TWUN GROUP | 3 | 銷貨成本 | \$ 253,723 | — | 12% | | |
| | | | 3 | 銷售費用 | 1,197 | — | - | | |
| | | | 3 | 應付帳款—關係人 | 255,923 | — | 13% | | |
| | | QIAN TWUN 東莞上端 | 3 | 其他應付款—關係人 | 1,538 | — | - | | |
| | | | 3 | 應收帳款—關係人 | 2,445 | — | - | | |
| | | | 1 | 銷貨收入 | 558,193 | — | 25% | | |
| | | | 1 | 銷貨退回 | 9,902 | — | - | | |
| | | | 1 | 銷貨成本 | 902,683 | — | 41% | | |
| | | | 1 | 應付帳款—關係人 | 1,474 | — | - | | |
| | | | 1 | 其他應收款—關係人 | 75,186 | — | 4% | | |
| | | | 台端興業 | 2 | 銷貨收入 | 584,081 | — | 26% | |
| | | | | 2 | 銷貨退回 | 2,517 | — | - | |
| | | 2 | | 銷貨成本 | 39,257 | — | 2% | | |
| | | 5 | 東莞台端 | TAI TWUN GROUP | 2 | 應收帳款—關係人 | 94,801 | — | 5% |
| | | | | | 2 | 其他應收款—關係人 | 19 | — | - |
| | | | | | 2 | 銷貨成本 | 2,174 | — | - |
| | | | | SHANG TWUN 昆山前端 | 3 | 應付帳款—關係人 | 2,445 | — | - |
| | | | | | 1 | 銷貨收入 | 59,992 | — | 3% |
| 1 | 銷貨成本 | | | | 574,744 | — | 26% | | |
| 6 | 東莞上端 | | | SHANG TWUN | 1 | 應付帳款—關係人 | 126,747 | — | 6% |
| | | | | | 1 | 其他應收款—關係人 | 20,523 | — | 1% |
| | | | | | 2 | 銷貨成本 | 274,489 | — | 13% |
| | | | | | 2 | 銷貨收入 | 595,137 | — | 27% |
| | | 2 | 銷貨退回 | | 11,307 | — | 1% | | |
| | | 2 | 什項收入 | | 959 | — | - | | |
| | | 2 | 應付帳款—關係人 | | 77,290 | — | 4% | | |
| 7 | 昆山前端 | SHANG TWUN | 2 | 銷貨成本 | 548,291 | — | 25% | | |
| | | | 2 | 銷貨收入 | 922,169 | — | 42% | | |
| | | | 2 | 銷貨退回 | 19,486 | — | 1% | | |
| | | | 2 | 應收帳款—關係人 | 1,365 | — | - | | |
| | | | 2 | 其他應收款—關係人 | 109 | — | - | | |
| | | | 2 | 其他應付款—關係人 | 75,186 | — | 4% | | |
| 7 | TAI TWUN GROUP | 2 | 利息支出 | 1,816 | — | - | | | |
| | | 2 | 其他應付款—關係人 | 98,568 | — | 5% | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註一) | 交易往來情形 | | | |
|----|-------|-----------|-------------|-----------|-----------|----------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件(註二) | 佔合併總營收或總資產之比率(註三) |
| | | QIAN TWUN | 2 | 銷貨成本 | \$ 59,992 | — | 3% |
| | | | 2 | 銷貨收入 | 578,935 | — | 26% |
| | | | 2 | 銷貨退回 | 4,191 | — | - |
| | | | 2 | 應收帳款—關係人 | 126,727 | — | 6% |
| | | | 2 | 其他應收款—關係人 | 20 | — | - |
| | | | 2 | 其他應付款—關係人 | 20,523 | — | 1% |

註一：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對母公司、3 代表子公司對子公司

註二：母子公司間銷貨之交易價格，因無相關同類交易可茲比較，其交易條件由雙方協商決定。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上述之交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

台端興業股份有限公司及其子公司

地區別資訊

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

附表十

單位：新台幣仟元

| | 九十八年 | | | | 九十七年 | | | |
|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | 亞洲及其他 | 國內 | 調整及沖銷 | 合併 | 亞洲及其他 | 國內 | 調整及沖銷 | 合併 |
| 來自母公司及其子公司以外客戶之收入 | \$ 170,965 | \$2,036,298 | \$ - | \$2,207,263 | \$ 158,913 | \$2,046,036 | \$ - | \$2,204,949 |
| 來自母公司及其子公司之收入 | 4,801,725 | 19,505 | (4,821,230) | - | 4,984,836 | 45,702 | (5,030,538) | - |
| 收入合計 | <u>\$4,972,690</u> | <u>\$2,055,803</u> | <u>(\$4,821,230)</u> | <u>\$2,207,263</u> | <u>\$5,143,749</u> | <u>\$2,091,738</u> | <u>(\$5,030,538)</u> | <u>\$2,204,949</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 317,591</u> | <u>\$ 95,635</u> | | \$ 413,226 | <u>\$ 192,068</u> | <u>\$ 127,624</u> | | \$ 319,692 |
| 公司一般收入 | | | | 25,778 | | | | 63,998 |
| 公司一般費用 | | | | (230,216) | | | | (215,805) |
| 利息費用 | | | | (1,490) | | | | (2,556) |
| 稅前淨利 | | | | <u>\$ 207,298</u> | | | | <u>\$ 165,329</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$1,126,129</u> | <u>\$ 988,076</u> | | \$2,114,205 | <u>\$ 912,961</u> | <u>\$1,061,166</u> | | \$1,974,127 |
| 長期投資 | | | | - | | | | 10,496 |
| 資產合計 | | | | <u>\$2,114,205</u> | | | | <u>\$1,984,623</u> |

說明：

(一)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，惟不包括公司一般管理費用、利息費用及採權益法計價之股權投資所認列之投資損失。

(二)部門可辨認資產係指可直接指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.依權益法計價之對外股權投資。

(三)部門間之銷貨與轉撥係以正常銷貨價格為計價基礎。

台端興業股份有限公司

負責人：林樂堯