

2010

九十九年

年 報

Annual Report

- 印刊日期：民國一〇〇年五月二十日
- 年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>
- 公司網址：<http://www.chaintech.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人

發言人姓名：楊福來

職稱：代理總經理

電話：(02)2913-8833

電子郵件信箱：jackson@chaintech.com.tw

代理發言人姓名：張亞玲

職稱：總稽核

電話：(02)2913-8833 轉 3900

電子郵件信箱：alenchang@chaintech.com.tw

二、公司地址：新北市新店區民權路 48-3 號 4 樓

電話：(02)2913-8833

三、股票過戶機構

名稱：華東承啟科技股份有限公司 股務辦事處

地址：台北市敬業路一段 192 號 1 樓

電話：(02)8502-2299

網址：[http:// stock.walsin.com](http://stock.walsin.com)

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：邱明玉會計師、洪國田會計師

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.chaintech.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	24
五、更換會計師資訊.....	26
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者，應揭露 其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業之期 間.....	27
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.....	28
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人 關係之資訊.....	29
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.....	30
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	30
二、公司債辦理情形.....	35
三、特別股辦理情形.....	35
四、海外存託憑證辦理情形.....	35
五、員工認股權憑證辦理情形.....	35
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	35
七、資金運用計畫及執行情形.....	35
伍、營運概況	
一、業務內容.....	37
二、市場及產銷概況.....	40
三、從業員工資訊.....	48
四、環境支出資訊.....	49
五、勞資關係.....	49
六、重要契約.....	50

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	51
二、最近五年度財務分析.....	53
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	55
四、最近年度財務報表.....	57
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	97
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 轉困難情事並列明對公司財務狀況影響.....	141
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況比較分析.....	141
二、經營結果比較分析.....	142
三、現金流量分析.....	143
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	143
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未 來一年投資計劃.....	144
六、風險管理及評估.....	144
七、其他重要事項.....	146
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	147
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	151
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	151
四、其他必要補充說明事項.....	151
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項 第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	151

壹、致股東報告書

一、九十九年度營業結果

由於九十九年度DRAM市場仍供過於求，使得DRAM產品價格持續下滑。公司一方面積極擴展業務增加營收，另一方面考量跌價的風險，加速降低庫存量，以致於營收增加但產品毛利遠低於預期，因此，造成公司營運產生巨額虧損。

九十九年度營業收入淨額為2,824,943千元，較九十八年度2,754,157千元增加2.57%，稅後淨損203,833千元，每股稅後淨損2.34元。九十九年度報表之負債比率、流動比率及速動比率分別為30.04%、189.06%及124.96%，顯現財務結構尚佳。

(一)營業成果

單位：新台幣千元，%

項 目	99 年度	98 年度	增減金額	增減%
營業收入淨額	2,824,943	2,754,157	70,786	2.57%
營業毛利(淨損)	(60,099)	157,512	(217,611)	(138.16%)
營業淨利(淨損)	(180,972)	15,713	(196,685)	(1251.73%)
稅前淨利(淨損)	(203,833)	100,583	(304,416)	(302.65%)
稅後淨利(淨損)	(203,833)	100,583	(304,416)	(302.65%)
每股稅後淨利(淨損)(元)	(2.34)	1.31	(3.65)	(278.63)%

(二)財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支

項 目	99 年度	98 年度	增減%
負債佔資產比率	30.04	56.84	(47.15%)
長期資金佔固定資產比率	9,902.83	11,000.85	(9.98%)
流動比率	189.06	122.76	54.01%
速動比率	124.96	70.89	76.27%
利息保障倍數	(46.35)	43.62	(206.26%)

2. 獲利能力分析：

項 目	99 年度	98 年度	增減%	
資產報酬率%	(14.17)	7.16	(297.91%)	
股東權益報酬率%	(27.01)	14.08	(291.83%)	
占實收 資本%	營業利益(損失)	(20.25)	2.05	(1,087.80%)
	稅前淨利(淨損)	(22.81)	13.09	(274.26%)
純益(損)率%	(7.22)	3.65	(297.81%)	
每股稅後盈餘(淨損)(元)	(2.34)	1.31	(278.63%)	

二、一百年度營運計畫概要

(一) 結束 DRAM 事業，說明如下：

由於 DRAM 市場價格波動過大過快，產品供需難以掌握，以致於造成公司九十九年度巨額虧損。而今年此產業近期內的市場動向仍不明朗，公司無法再次承受產品市場的不確定性所可能造成的損失，因此，決定結束 DRAM 事業以避免風險。

(二) 未來發展方向：

- 1、公司進行改革瘦身，精簡作業流程，控制成本，以降低公司整體費用支出。
- 2、SMT 事業持續發展，進行科得廠的生產設備汰舊換新，以爭取技術層次較高的訂單，增加工廠的產值。
- 3、貫徹長期穩健成長的經營模式，嚴格執行確實而積極的應收帳款及庫存管理，以減少呆帳、存貨呆滯及跌價損失。
- 4、擴展國內通路市場及增加多元化產品，以擴大營運範圍，增加產品多元化的經營。

本公司仍將努力開發新產品，提升管理績效及遵循法規強化公司治理，期能創造獲利來回饋各位股東，並懇請 各位股東能繼續給予支持與指導。

董事長：范伯康



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十五年十一月十七日

二、公司沿革：

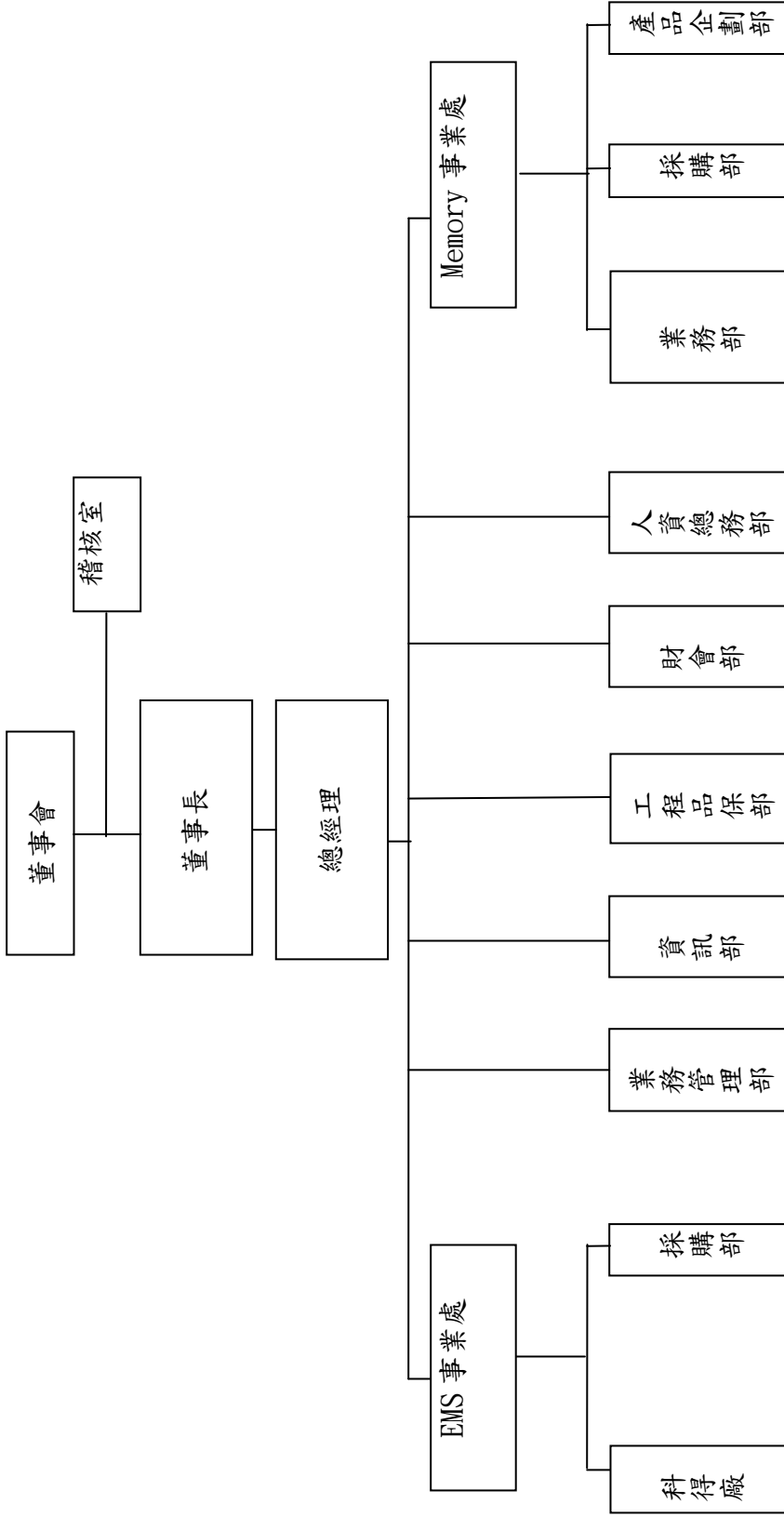
- 民國七十五年
- 成立承啟科技股份有限公司，創立資本額新台幣伍佰萬元。
 - 創立自有品牌ELT。
- 民國七十六年
- 購入自有廠房，設置生產線。
- 民國七十七年
- 增置廠內High-end設備器材。
- 民國七十八年
- 4月與IBM簽訂技術合作契約。
 - 3月及12月分別辦理現金增資伍仟伍佰萬元及陸仟萬元，實收資本額達壹億貳仟萬元。
- 民國七十九年
- 6月辦理現金增資柒仟伍佰萬元，實收資本額達壹億玖仟伍佰萬元。
- 民國八十年
- 7月於德國投資設立 Chaintech Computer GmbH。
- 民國八十二年
- 柯恆光先生病逝，由英群企業股份有限公司代表人蘇克剛先生擔任本公司新任董事長。
- 民國八十三年
- 4月辦理減資柒仟捌佰萬元，並於同年12月辦理現金增資捌仟貳佰萬元，實收資本額為壹億玖仟玖佰萬元。
 - 增購中和市連城路廠房。
 - 通過ISO-9002之認證合格。
- 民國八十四年
- 7月現金增資壹億貳仟壹佰萬元，實收資本額增為參億貳仟萬元。
 - 11月增加投資Chaintech Computer GmbH 馬克壹佰參拾萬元，持有其股權100%。
- 民國八十五年
- 11月完成盈餘轉增資參仟貳佰萬元，實收資本額增為參億伍仟貳佰萬元。
 - 12月成立美國子公司Chaintech Computer U. S. A. 。
- 民國八十六年
- 5月完成盈餘暨員工紅利轉增資柒仟陸佰陸拾萬元，實收資本額增為肆億貳仟捌佰陸拾萬元。
 - 7月由中亞創投公司代表人王涇野先生擔任本公司董事長。
- 民國八十七年
- 2月4日掛牌上櫃。
 - 7月完成盈餘暨員工紅利增資玖仟貳佰陸拾壹萬柒仟元，及現金增資壹億柒仟捌佰柒拾捌萬參仟元，實收資本額增為柒億元整。
 - 8月購入土城廠地，並於十二月正式動工興建。
 - 10月成立Gold Ring 境外公司。
 - 10月出售德國子公司，並成立歐洲子公司。
 - 12月通過ISO 9001認證。
- 民國八十八年
- 4月30日由中亞創投公司代表人董鍾權先生出任本公司董事長
 - 10月聘請何藹棠先生出任本公司總經理。
 - 12月募集完成第一次可轉換公司債新台幣參億元正。
 - 12月18日改由鴻運電子公司代表人董鍾權先生，出任本公司董事長。

- 民國八十九年
- 1月在大陸正式成立行銷據點，以拓展大陸市場。
 - 1月經投審會通過間接轉投資大陸長安科得加工廠。
 - 3月遷入台北土城廠。
 - 4月美國子公司與 Chaintech Excel 合併，並為消滅公司。
 - 9月11日股票由上櫃轉上市。
 - 12月董鍾權先生病逝，由副董事長董清銓先生代理董事長一職。
- 民國九十年
- 1月改派鴻運電子公司代表人董鼎禾先生出任本公司董事長。
 - 11月成立數位多媒體事業處，正式跨足數位多媒體領域。
- 民國九十一年
- 2月以韓圜貳億柒仟萬元成立韓國子公司。
 - 5月2日由何藹棠先生出任本公司董事長，張碧蘭小姐出任本公司副董事長。
 - 10月發行員工認股權憑證伍佰萬股。
 - 12月以美金壹佰萬元成立美國子公司。
- 民國九十二年
- 8月將「承啟一」剩餘之債券全部執行轉換完畢。
- 民國九十三年
- 6月出售土城廠。
 - 12月將營運總部遷入中和市遠東工業區。
- 民國九十四年
- 5、6月先後完成兩次私募可轉債，共募集資金新台幣貳億陸仟伍佰萬元整，實收資本額增為貳拾億伍仟陸佰壹拾叁萬陸仟捌佰陸拾元；並成為華東科技之子公司。
 - 9月7日更名為華東承啟科技股份有限公司。
 - 9月由華東科技代表人于鴻祺先生，出任本公司董事長。
 - 9月庫藏股減資壹仟陸佰萬元，實收資本額變更為貳拾億肆仟零壹拾叁萬陸仟捌佰陸拾元整。
- 民國九十五年
- 1月10日減資柒億伍仟零肆拾捌萬玖仟玖佰伍拾元，實收資本額為壹拾貳億捌仟玖佰陸拾肆萬陸仟玖佰壹拾元整。
 - 1月成立 EMS 事業處，增加代工業務。
 - 1月成立 Memory 事業處，正式跨足 DRAM 領域。
- 民國九十六年
- 6月通過 ISO14001 認證。
 - 員工認股權增資共壹仟壹佰壹拾柒萬元，實收資本額為壹拾叁億零捌拾壹萬陸仟玖佰壹拾元整。
- 民國九十七年
- 兩次私募案於9月5日掛牌上市買賣。
 - 9月9日減資伍億叁仟貳佰貳拾玖萬肆仟貳佰捌拾元，減資後實收資本額為柒億陸仟捌佰伍拾貳萬貳仟陸佰叁拾元整。
- 民國九十八年
- 1月由華東科技代表人張大榮先生出任本公司董事長。
 - 7月與瀚宇博德共同取得『台灣精星』15%股權。
 - 8月由華東科技代表人范伯康先生出任本公司董事長。
- 民國九十九年
- 3月現增貳億零柒佰伍拾萬元，增資後實收資本額為捌億玖仟叁佰伍拾貳萬貳仟陸佰叁拾元整。
 - 4月投資取得『瀚宇杰盟』100%股權，以擴展國內通路市場。
 - 7月轉售『台灣精星』全部股份予精成科技。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構



2. 各主要部門所營業務

部 門 別	執 掌 業 務
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 年度稽核計劃排定、實施及稽核缺失之追蹤與報告。 2. 內部稽核制度之建立、跟催及檢核。
EMS 事業處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責代工業務及產銷規劃功能之執行。 2. 負責工廠之製程及生產品質保證系統之責任。 3. 負責訂單生產排程，進度控制管理。
Memory 事業處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責 Memory 產品開發及改良、樣品試作及設計、測試等各項事務。 2. 收集 Memory 產品之產業資訊、規劃產品及服務之規格，作為產品開發之參考。 3. 負責 Memory 產品之銷售及業務拓展。
業務 管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責訂單處理、安排出貨、進出口報關、貨物保險等相關控管事宜。
工程 品保部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責推動本公司各部門執行品質保證系統。 2. 負責所有品質系統之督導與執行。
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責公司資訊之相關業務及制度擬定。 2. 建立安全管控及防火牆等相關機制。
採購部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責所有原物料、個人或生產設備之採購及退貨或異常之處理與索賠。 2. 負責供應商管理與評估及所有原物料之開發與價格調查、成本價格檢討分析。 3. 掌握訂單交期、確保貨源、以避免因缺料造成生產斷線，影響出貨。
行銷 企劃部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃並推動各類公關廣告、行銷活動及策略，提昇公司及產品形象與知名度。 2. 提供各種行銷工具及擬定銷售和行銷策略，以協助業務單位進行銷售。
財會部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責公司中長期資金規劃及短期資金調度。 2. 編製有關股務、資金及徵信審核作業規劃與推動。 3. 預算匯總與編製、帳務、稅務處理及成本結算財務報表編製經營分析。
人資 總務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責公司保全業務、車輛使用、安全衛生、水電機電、資產申請之管理與規劃及公司及工廠一般事務（物品）採購、管理。 2. 建立教育訓練體系與追蹤各單位執行成效。 3. 人力資源規劃、招募、任用、訓練、發展之計劃與執行。 4. 人事管理制度之建立與執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人資料

1. 董事及監察人資料

100年4月26日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名
董事長	華東科技(股)公司 代表人：范伯康	97.6.13	3	97.6.13	31,607,000	24.30	18,720,122	20.950	-	-	-	-	美國加州州立大學學士 交通銀行砂谷分行管理師 華新麗華總經理 華科采邑副總經理 瀚宇杰盟董事長(現任) 瀚宇采邑(上海)董事長(現任) 昆山華科采邑董事長(現任)	(註1)	-	-
董事 (註7)	華東科技(股)公司 代表人：張大榮	97.6.13	3	97.6.13	31,607,000	24.30	18,720,122	20.950	-	-	-	-	Golden Gate University International Management /MBA	東莞長安科得電子董事、Chaintech Computer (HK) 董事、	-	-
董事	華東科技(股)公司 代表人：于鴻祺	97.6.13	3	94.9.7	31,607,000	24.30	18,720,122	20.950	-	-	-	-	史丹福大學碩士 普林斯頓大學學士 友利電子總經理 華東科技總經理 華東科技(蘇州)董事長兼總經理	(註2)	-	-
董事	華東科技(股)公司 代表人：焦佑衡	97.6.13	3	94.9.7	31,607,000	24.30	18,720,122	20.950	-	-	-	-	美國舊金山金門大學碩士 華新麗華副董事長 華科數位董事長 華新科技董事長(現任) 信昌電子陶瓷董事長(現任) 華科采邑董事長(現任) 華科博德董事長(現任) 華東科技董事長(現任) 精成科技董事長(現任)	(註3)	-	-
董事	焦佑麒	97.6.13	3	97.6.13	-	-	-	-	-	-	-	-	美加州州立大學公共行政碩士 瀚宇彩晶董事長(現任)	(註5)	-	-
董事	何藹棠	97.6.13	3	88.12.18	3,338,982	2.57	1,268,864	1.42	-	-	-	-	政治大學 博泰電腦董事長	無	-	-

董事	張碧蘭	97.6.13	3	75.11.17	695,428	0.53	345,119	0.39	-	-	-	輔仁大學 華東承啟科技副總經理	瀚宇博德國際控股獨立 非執行董事、博盛投資 公司董事長	-	-
董事 (註8)	張永發	99.6.15	1	99.6.15	-	-	-	-	-	-	-	新埔工專機械工程科 大毅科技行政協理 信昌電陶副總經理/董事 十如電機股份有限公司董事	華新科技(股)協理 瀚宇博德(江陰)董事	-	-
監察人	瑞華投資(股)公司 代表人：溫堅	98.6.19	2	98.6.19	315,000	0.00	893,808	1.00	-	-	-	美國賓州大學華頓管理學院企業 管理碩士 華邦電子副總經理 國泰證券投資信託公司總經理 海洋學院輪機系	(註6)	-	-
監察人	高順隆	97.6.13	3	97.6.13	-	-	-	-	-	-	-	飛利浦建元電子公司經理	華東科技副總經理	-	-

註1：兼任瀚宇杰盟、瀚宇采邑(上海)、昆山華科采邑董事長；華科采邑、瀚斯寶麗董事。

註2：兼任華東科技(蘇州)有限公司董事長；華東董事兼總經理；元隆電子獨立董事；華新科技、華科采邑監察人。

註3：兼任華東科技、華新科技、信昌電子陶瓷、華科采邑、瀚宇博德、精成科技、大輝科技、瀚宇精密(江陰)董事長；華新麗華、台灣精星、大澄投資、日通工
電子、釜屋電機、開曼華新、華科香港、匯僑(英屬維爾京群島)、瀚宇博德(江陰)、語岳、晟成實業、弘電國際、Hannstar Board Holdings (Hong
Kong)、Hannstar Board Precision (SAMOA)、Up First Investments、Dynamic Skyline、Success Ocean Investments、Solar Link Technologies、
Digital Sun Investments、CMK Global Brands Manufacture、Always Up Investments、Centralian Investments、Class Choice、Up Ever Holdings、
Total Rich Holdings、Forever Line、Will Grow Holdings、Effort Growth Developments、Hannstar Board (SAMOA)、Hannstar Board (SAMOA)、Walton
Holding Universal、ANNSTAR BOARD INTERNATIONAL (SINGAPORE)董事。

註4：華東科技副總、巴哈馬聯邦上海董事長、華東科技(蘇州)董事、Lead Success Inc.董事、普科監察人、Walton Japan 株式會社監察人。

註5：兼任瀚宇彩晶、瀚斯寶麗、寶麗興業董事長；華新麗華、瀚宇博德、華新國際投資董事。

註6：兼任賽亞基因科技、環宇投資、華頓文教基金會、WINBOND ELECTRONICS CORPORATION JAPAN、WINBOND ELECTRONICS CORPORATION AMERICA、華邦香港公
司、微安科技、華邦科技(南京)、NUVOTON INVESTMENT HOLDING、NUVOTON TECHNOLOGY ISRAEL 董事。

註7：華東自 99.4.1 請辭一席董事(代表人張大榮)。

註8：於 99.6.15 補選新任。

2. 法人股東之主要股東

100年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華東科技(股)公司	華新麗華股份有限公司(21.81%)、華邦電子股份有限公司(9.96%)、日商株式會社東芝(9.81%)、華新科技股份有限公司(5.84%)、焦佑衡(1.42%)、焦佑倫(0.97%)、洪白雲(0.91%)、太平洋電線電纜股份有限公司(0.90%)、焦佑麒(0.77%)、信昌電子陶瓷股份有限公司(0.61%)

3. 主要股東為法人者其主要股東

100年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華新麗華(股)公司	大澄投資股份有限公司(2.52%)、匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶(2.13%)、德意志銀行(2.07%)、焦佑慧(1.99%)、焦佑麒(1.81%)、焦佑衡(1.65%)、洪白雲(1.36%)、華新麗華股份有限公司職工福利委員會(1.32%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.32%)、焦佑倫(1.27%)
華邦電子(股)公司	華新麗華股份有限公司(23.39%)、焦佑鈞(1.45%)、洪白雲(0.88%)、德商德意志銀行台北分行受託保管利益趨勢國際公司投資專戶(0.84%)、焦佑倫(0.81%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶(0.80%)、焦佑衡(0.80%)、英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(0.78%)、香港上海匯豐銀行台北分行受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶(0.69%)、英商渣打銀行台北分行受託保管 i S h a r e s 公司投資專戶(0.66%)
株式會社東芝	The Master Trust Bank of Japan、Limited(trust accounts)、Japan Trustee Service Bank、Limited(trust accounts)
華新科技(股)公司	華新麗華股份有限公司(18.11%)、金鑫投資股份有限公司(3.80%)、華東科技股份有限公司(2.72%)、瀚宇博德股份有限公司(2.63%)、華邦電子股份有限公司(1.69%)、焦佑衡(1.50%)、匯豐託管 HSBC 證券亞洲受託人有限公司(1.41%)、智嘉投資股份有限公司(1.36%)、花旗(台灣)銀行託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.02%)、匯豐託管 HSBC 證券亞洲有限公司專戶(0.96%)
太平洋電線電纜(股)公司	國家金融安定基金(3.56%)、國華人壽保險公司(0.81%)、太合投資股份有限公司(0.80%)、太平洋電纜職委會(0.72%)、邱孝賢(0.66%)、邱孝齊(0.60%)、頂好企業(股)公司(0.58%)、廖光榮(0.58%)、寶驊投資(股)公司(0.47%)、全玉潔(0.45%)
信昌電子陶瓷(股)公司	華新科技股份有限公司(43.42%)、千如電機工業股份有限公司(1.39%)、兆豐國際商業銀行股份有限公司(0.65%)、達和航運股份有限公司(0.55%)、華東科技股份有限公司(0.48%)、林政賢(0.48%)、曾安雄(0.48%)、張龍男(0.42%)、蔣國川(0.42%)、黃大年(0.39%)

4. 董事及監察人獨立性資料

100年4月26日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他 發行公 司董事 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	
范伯康			✓				✓			✓	✓	✓		
張大榮(註 2)			✓				✓			✓	✓	✓		
張永發(註 3)			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
于鴻祺			✓				✓			✓	✓	✓		1
焦佑衡			✓							✓		✓		
焦佑麒			✓			✓				✓		✓	✓	
何藹棠			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
張碧蘭			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
高順隆			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
溫堅			✓				✓			✓	✓	✓		

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者：

- (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。

註 2：華東自 99.4.1 請辭一席董事(代表人張大榮)。

註 3：於 99.6.15 補選新任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100 年 4 月 26 日 單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
代理總經理 (註1)	楊福來	100.5.5	-	-	-	-	-	-	華東承啟科技協理 智光商工電子科	東莞長安科得電子董事長	-	-	-
總經理 (註1)	張大榮	96.9.5	-	-	-	-	-	-	Golden Gate University International Management /MBA	東莞長安科得電子董事、Chaintech Computer (HK) 董事、	-	-	-
財務/會計 主管	賴玉女	94.9.7	43,171	0.05	-	-	-	-	台北商專企管科 海吉船務代理(股)公司	無	-	-	-

註1：張大榮先生自 100.4.30 請辭總經理職務，楊福來協理於 100.5.5 擔任代理總經理乙職。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

99 年度 單位：千元/股

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		有無領取自子公司外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		盈餘分配員工紅利(G)		員工認購股票所得認購股數(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			
董事長	華東科技(股)公司代表人： 祝伯廉	-	-	-	-	18	18	18	18	(0.009)	(0.009)	-	-	-	-	(0.009)	(0.009)	-
董事長 (註2)	華東科技(股)公司代表人： 張大榮	-	-	-	-	18	18	18	18	(0.009)	(0.009)	108	108	-	-	(1.20)	(1.20)	-
董事	華東科技(股)公司代表人： 于鴻祺	-	-	-	-	18	18	18	18	(0.009)	(0.009)	-	-	-	-	(0.009)	(0.009)	-
董事	華東科技(股)公司代表人： 焦佑衡	-	-	-	-	18	18	18	18	(0.009)	(0.009)	-	-	-	-	(0.009)	(0.009)	-
董事 (註3)	張永發	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	何藹棠	-	-	-	-	18	18	18	18	(0.009)	(0.009)	-	-	-	-	(0.009)	(0.009)	-
董事	張碧蘭	-	-	-	-	18	18	18	18	(0.009)	(0.009)	-	-	-	-	(0.009)	(0.009)	-
董事	焦佑麒	-	-	-	-	18	18	18	18	(0.009)	(0.009)	-	-	-	-	(0.009)	(0.009)	-

註1：此為費用化退職退休金之提存金額。

註2：華東自99.4.1請辭一席董事(代表人張大榮)。

註3：於99.6.15補選新任。

2. 監察人之報酬 (個別揭露姓名及酬金方式)

99 年度 單位：千元；股

職稱	姓名	監察人酬金				A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益之比例			有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬 勞(C)		業務執行 費用(D)			
		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 (註1)	瑞華投資(股)公司 代表人：溫堅	-	-	-	-	-	18	18	(0.009)	(0.009)	-
監察人	高順隆	-	-	-	-	-	18	18	(0.009)	(0.009)	-

3. 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

99 年度 單位：千元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支 費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)			A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例%		取得員工認 股權憑證數 額		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司		合 併 報 表 內 所 有 公 司
總經理 (註2)	張大榮	2,341	2,341	108	108	-	-	-	-	-	(1.20)	(1.20)	-	-	-	

註1：此為費用化退職退休金之提存金額

註2：自 100.4.30 請辭總經理職務

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理(註1)	張大榮	-	-	-	-
	代理總經理(註1)	楊福來				
	財會主管	賴玉女				

註1：張大榮先生自100.4.30請辭總經理職務，楊福來協理於100.5.5擔任代理總經理乙職。

(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、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：

項 目	酬金總額占稅後純益(損)比例			
	99年度		98年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董 事	(0.062)	(0.062)	3.05	3.05
監 察 人	(0.018)	(0.018)	-	-
總經理及副總經理	(1.20)	(1.20)	3.05	3.05

99年度較98年度酬金比例減少，主因99年度稅後純益較98年度大幅減少所致。

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

- (1) 本公司給付董事及監察人酬金係遵循公司章程第十九條之規定：本公司每年年終結算如有盈餘，除提付應納所得稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出百分之十為法定公積，並依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就該年度盈餘之餘額配8%為員工紅利(員工紅利分配股票時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定)。另提百分之二為董監事酬勞。其餘方得由董事會依本章程第十九條之一擬具分配方案經股東會決議後分派之。
- (2) 總經理之報酬視對本公司營運貢獻之價值，並參酌國內同業水準支給，嗣後每年調薪得視公司盈餘狀況、物價水準及公司政策調整之。
- (3) 經理人(總經理除外)之報酬，依據本公司員工手冊及各職等職級表，及依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值核發，並參酌國內同業水準支給，嗣後每年調薪得視公司盈餘狀況、物價水準及公司政策調整之。

上述原則得基於因應整體經濟及產業景氣變化之必要，並考量公司為來發展需求、獲利情形及營運風險，於適當時機調整。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席%【B/A】	備註
董事長	華東科技(股)公司 代表人：范伯康	6	0	100%	98.8.12 改派就任
董事	華東科技(股)公司 代表人：張大榮	2	0	33%	99.4.1 辭任
董事	華東科技(股)公司 代表人：焦佑衡	2	2	33%	連任 改選日期：97.6.13
董事	華東科技(股)公司 代表人：于鴻祺	4	0	67%	連任 改選日期：97.6.13
董事	焦佑麒	0	4	-	新任 改選日期：97.6.13
董事	何藹棠	1	3	17%	連任 改選日期：97.6.13
董事	張碧蘭	5	0	83%	連任 改選日期：97.6.13
董事	張永發	2	1	33%	新任 補選日期：99.6.15

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：本公司並未設置獨立董事。
- 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：
 - (1)董事姓名：范伯康董事。
 - (2)議事內容：99.4.12 董事會決議向關係人購買國內專業通路公司案。
 - (3)應利益迴避以及參與表決情形：為避免與本公司有利害關係，范伯康董事於上述董事會議案時均自行迴避，不參與該案討論及表決。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司董事會運作均依照法令、公司章程及股東會決議行使職權。

(二) 審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	高順隆	4	67%	新任 改選日期：97.6.13
監察人	瑞華投資(股)公司 代表人：溫堅	4	67%	新任 改選日期：98.6.19

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時，得與員工、股東或利害關係人直接聯繫對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人均無反對意見。

2. 監察人認為如有必要，會與會計師針對公司財務、業務狀況進行溝通。

3. 定期於董事會中溝通討論及交換意見。

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。

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一)有發言人或代理發言人專責處理股東之建議、疑義及糾紛事項，如遇有法律問題，則委請法律顧問予以協助處理。</p> <p>(二)本公司設置有專責服務人員，隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東維持良好的溝通管道。</p> <p>(三)訂有「集團企業監理作業」、「特定公司及關係人交易作業程序」及「關係人交易管理」並執行之。</p>	<p>並無重大差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一)本公司尚未設置獨立董事。</p> <p>(二)勤業眾信會計師事務所係為專業機構，且簽證會計師亦非本公司之關係人，符合獨立性之要求。</p>	<p>(一)將依相關法令及公司實際運作情形研議規劃。</p> <p>(二)並無重大差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人、股務室，並可隨時以電話、E-mail等方式與專責負責人直接聯絡對談。</p>	<p>並無重大差異。</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)本公司已架設網站，以介紹與公司產品有關之技術服務、業務及各項促銷活動為主。另經由連結公開資訊觀測站方式，揭露公司相關訊息。</p> <p>(二)本公司已架設英文網站，並設置公司發言人及指定專人負責公司重大訊息揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告。</p>	<p>(一)並無重大差異。</p> <p>(二)並無重大差異。</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>本公司尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。</p>	<p>將依相關法令及公司實際運作情形研議規劃。</p>

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																				
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；目前尚未訂定公司治理實務守則。																						
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益及僱員關懷、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>1. 員工權益及僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，並訂有相關規章，定期提撥退休金，保障員工權益；並提供員工急難救助金，以協助遭逢重大變故之員工，重新建立樂觀進取的未來人生。</p> <p>2. 投資者關係：本公司依法令規定公開公司資訊，以保障投資人之基本權益。</p> <p>3. 供應商關係：本公司設有採購部門，專責管理與供應商相關事務。</p> <p>4. 利害關係人之權利：本公司與相關之利害關係人保持良好溝通管道，共創最大之利益。</p> <p>5. 董事及監察人進修之情形：</p>																					
	<table border="1" data-bbox="702 672 885 1926"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>參加日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>范伯康</td> <td>99.12.10</td> <td>董監內線交易防制</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>張碧蘭</td> <td>99.08.04</td> <td>防治內線交易</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>于鴻祺</td> <td>99.04.22</td> <td>公司治理與董事會運作</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	參加日期	課程名稱	進修時數	董事長	范伯康	99.12.10	董監內線交易防制	3	董事	張碧蘭	99.08.04	防治內線交易	3	董事	于鴻祺	99.04.22	公司治理與董事會運作	3	
職稱	姓名	參加日期	課程名稱	進修時數																		
董事長	范伯康	99.12.10	董監內線交易防制	3																		
董事	張碧蘭	99.08.04	防治內線交易	3																		
董事	于鴻祺	99.04.22	公司治理與董事會運作	3																		
	<p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司皆訂有相關作業準則及控制辦法，由各專責人員督促執行，稽核人員定期或不定期查核及追蹤改善執行情形。</p>																					
	<p>7. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：本公司採專業經理人制度，重要議案均經董事會開會決議，每個董事均能就各自的專業提供對公司最好的建言，故公司並無為董事及監察人購買責任保險之情形，未來將視實際需要研議規劃。</p>																					
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，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。																						

(四)、設置薪酬委員會者，其組成、職責及運作情形：目前尚未設置薪酬委員會，將依規定於民國100 年底前設置完成。

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司目前為止尚未訂定企業社會責任實務手冊。</p> <p>(二) 本公司目前為止尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 董事、監察人與員工之教育訓練及宣導事項皆於各種會議及職業訓練課程中宣導企業之社會責任，獎勵及懲戒制度於公司現行相關制度中已有規範。</p>	<p>(一) 公司未來將視實際需要運作訂定企業社會責任實務手冊。</p> <p>(二) 公司未來將視實際需要運作設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 並無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司均辦理廢棄物分類及資源回收。</p> <p>(二) 本公司依照勞工安全衛生法設立安全衛生管理制度。</p> <p>(三) 本公司設有安全衛生專責組織及人員、管理相關環保業務。</p> <p>(四) 公司依營運活動之影響，制定公司節能減碳策略，推動各項節能措施，如隨手關燈及無紙化作業等，降低公司營運對自然環境之衝擊。</p>	<p>並無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志願服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，保障員工之合法權益，並提撥退休金。提撥職工福利金，組織職工福利委員會，辦理各項福利事項。定期召開勞資會議，提供員工表達意見之管道，並使其充分瞭解公司營運活動。</p> <p>(二) 本公司提供員工安全與健康上所需之安全防護設備，定期檢視工作環境及定期舉辦健康檢查與特別危害健康作業之健康檢查，並實施各類工作安全與健康教育之教育訓練。</p> <p>(三) 本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。</p> <p>(四) 本公司要求供應商提供的原材料均需無有害物質，公司檢驗人員嚴格把關，確保企業產品安全。</p> <p>(五) 由員工自發性募集資金，透過PSA華科事業群基金會，舉辦關懷獨居老人之活動，回饋社會。另針對公司員工進行急難救助，如單親家庭、家庭突遭變故、罹患重病、家境貧困致使生活困難者，經會議評估後給予生活補助費用，以幫助社會上的弱勢家庭走出經濟上的困頓。</p>	<p>並無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司依據相關法令將公司相關資訊於年報及重大訊息資訊公布於公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 本公司尚未編製社會責任報告書，惟仍積極落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益。</p>	<p>(一) 並無重大差異。</p> <p>(二) 公司未來將視實際需要運作編製社會責任報告書。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司尚未訂定企業社會責任守則，惟公司仍遵守法令及章程之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身及其集團企業整體營運活動，推動各項企業社會活動。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：加入華科事業群慈善基金會，積極參與社會服務及社會公益，並關注地球環境，對供應商要求符合歐盟RoHS規範。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

(六)、公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司之經營一向秉持誠信原則，依法行事，並堅守永續經營、顧客至上之經營理念。

(七)、訂定公司治理守則及相關規章：無。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)、公司內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

華東承啟科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一 百 年 三 月 十 八 日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督及管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百年三月十八日董事會通過，出席董事6人中，沒有人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華東承啟科技股份有限公司



董事長：范伯康 簽章



總經理：張大榮 簽章



2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議

日期	會別	重要決議
99.6.15	99年度股東常會	1. 通過九十八年度決算表冊暨營業報告書。 2. 通過九十八年度虧損撥補案。 3. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 4. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 6. 通過補選一席董事案。 7. 通過解除新任董事競業禁止之限制案

2. 董事會重要決議

日期	會別	重要決議
99.1.20	第九屆第12次	1. 通過本公司現金增資發行價格及認股基準日等相關事宜。 2. 通過聘請范伯康先生擔任本公司執行長案。
99.3.29	第九屆第13次	1. 承認本公司九十八年度決算表冊。 2. 通過本公司九十八年度虧損撥補案。 3. 通過本公司九十八年度內部控制聲明書 4. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案 5. 通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案 6. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案 7. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案 8. 通過本公司九十九年度股東常會召開事宜
99.4.12	第九屆第14次	1. 通過投資國內專業通路公司案 2. 通過本公司遷址案 3. 通過不繼續本公司九十八年度股東常會決議之私募普通股案 4. 通過變更簽證會計師案 5. 通過補選一席董事 6. 通過准許解除新任董事競業禁止之限制案
99.7.15	第九屆第15次	1. 通過處分轉投資案 2. 通過向中華開發工業銀行申請中期借款案 3. 通過為本公司之轉投資公司背書保證案4.
99.8.25	第九屆第16次	1. 承認九十九年上半年度財務報告 2. 通過為本公司之轉投資公司背書保證案 3. 通過結束本公司於香港彰化銀行之存款帳戶案
99.12.13	第九屆第17次	1. 通過本公司一百年度營運計畫案 2. 通過解除經理人競業禁止限制案 3. 通過本公司一百年度稽核計畫 4. 通過為本公司之轉投資公司背書保證案 5. 通過間接轉投資大陸案

100.3.18	第九屆 第18次	1. 通過編造本公司九十九年度決算表冊 2. 通過本公司九十九年度虧損撥補案 3. 通過本公司九十九年度內部控制聲明書案 4. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案 5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案 6. 通過修訂本公司「取得與處分資產處理程序」部分條文案 7. 通過為本公司之轉投資公司背書保證案 8. 通過提請股東會依本公司章程第十三條規定辦理選舉第十屆董事、監察人 9. 通過准許解除新任董事競業禁止之限制案 10. 通過修訂本公司一百年度股東常會召開事宜
----------	-------------	---

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

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之匯總：

100年4月30日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	張大榮	96.9.5	100.4.30	因個人因素，請辭本公司總經理職務

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園	邱慧吟	99/01/01 ~ 99/4/11	配合事務所內部調整之需要
勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉	洪國田	99/04/12 ~ 99/12/31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

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

公司有下列情形之一者應揭露下列事項：

- (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比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	99.4.12 經董事會通過		
更換原因及說明	本公司簽證會計師原委由勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園、邱慧吟會計師辦理，因該事務所內部組織調整，改由邱明玉、洪國田會計師續為之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
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	
		其他	
	無說明	V 無	
其他揭露事項 (本準則第十條第五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	邱明玉、洪國田會計師
委任之日期	99.4.12
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 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱姓名	99 年度		當年度截至 4月26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 / 大股東 華東科技(股)公司 代表人：范伯康 代表人：張大榮(註1) 代表人：焦佑衡 代表人：于鴻祺	466,707	-	-	-
董事 何藹棠	(255,000)	-	-	-
董事 張碧蘭	(65,739)	-	-	-
董事 焦佑麒	-	-	-	-
董事 張永發(註2)	-	-	-	-
監察人 瑞華投資(股)公司	124,808	-	-	-
監察人 高順隆	-	-	-	-
總經理 張大榮(註3)	-	-	-	-
代理總經理 楊福來(註3)	(45,136)	-	(6,000)	-
財務/ 會計主管 賴玉女	43,000	-	-	-

註1：華東自 99.4.1 請辭一席董事(代表人張大榮)。

註2：自 99.6.15 補選新任。

註3：張大榮先生自 100.4.30 請辭總經理職務，楊福來協理於 100.5.5 擔任代理總經理乙職。

2、股權移轉資訊：

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉予關係人之情事。

3、股權質押資訊：

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權質押之情事。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

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	
華東科技(股)公司	18,720,122	20.95%	-	-	-	-	-	-	董事
華東科技(股)公司代表人：焦佑衡	0	0	-	-	-	-	-	-	-
博泰電腦企業(股)公司	1,297,523	1.45%	-	-	-	-	-	-	-
博泰電腦企業(股)公司代表人：何旭棠	0	0	-	-	-	-	何藹棠	二等親	-
何藹棠	1,268,864	1.42%	-	-	-	-	何旭棠	二等親	董事
瑞華投資(股)公司	893,808	1.00%	-	-	-	-	-	-	監察人
瑞華投資(股)公司代表人：焦佑鈞	0	0	-	-	-	-	-	-	-
博陽投資(股)公司	369,610	0.41%	-	-	-	-	-	-	-
博陽投資(股)公司代表人：何藹棠	1,268,864	1.42%	-	-	-	-	何旭棠	二等親	-
林靜美	365,000	0.41%	-	-	-	-	-	-	-
葉鴻志	358,000	0.40%	-	-	-	-	-	-	-
吳奇欣	353,000	0.40%	-	-	-	-	-	-	-
張碧蘭	345,119	0.39%	-	-	-	-	-	-	董事
胡毓源	333,000	0.37%	-	-	-	-	-	-	-

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：

99年12月31日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
巴哈馬上海公司(註1)	10,428,985	100	-	-	10,428,985	100
GoldRing Trading Co.Ltd.(註1)	3,890,000	100	-	-	3,890,000	100
Blazing Tech Korea(註1)	42,000	34	-	-	42,000	34
協泰生化科技(股)公司	186,000	1	-	-	186,000	1
翔英投資(股)公司	2,893,320	6	-	-	2,893,320	6
Chaintech Computer(HK) Ltd.(註1)	100,000	100	-	-	100,000	100
Chaintech Europe BV(註1)	1,800,000	100	-	-	1,800,000	100
東莞長安科得電子有限公司(註1)	(註2)	100	-	-	-	100
瀚宇杰盟(股)公司(註1)	11,100,000	100	-	-	11,100,000	100

註1：係本公司採權益法長期投資。

註2：東莞長安科得電子有限公司係有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

100年4月26日(股)

股份種類	核定股本			發行海內外可轉換公司債得轉換數額
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	89,352,263	160,647,737	250,000,000	30,000,000

2. 股本形成經過

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
75.11	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	公司創立	無	註
78.03	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資55,000,000	無	註
78.12	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 60,000,000	無	註
79.06	10	19,500,000	195,000,000	19,500,000	195,000,000	現金增資 75,000,000	無	註
83.05	10	19,500,000	195,000,000	11,700,000	117,000,000	辦理減資 78,000,000	無	註
83.05	10	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	現金增資 82,000,000	無	註
84.07	10	50,000,000	500,000,000	32,000,000	320,000,000	現金增資 121,000,000	無	註
85.11	10	50,000,000	500,000,000	35,200,000	352,000,000	盈餘轉增資 32,000,000	無	註
86.05	10	50,000,000	500,000,000	42,860,000	428,600,000	盈餘轉增資 70,400,000 員工紅利轉增資 6,200,000	無	註
87.04	10	200,000,000	2,000,000,000	70,000,000	700,000,000	盈餘轉增資 85,720,000 員工紅利轉增資 6,897,000 現金增資178,783,000	無	註
88.06	10	200,000,000	2,000,000,000	77,943,000	779,430,000	盈餘轉增資 42,000,000 資本公積轉增資 35,000,000 員工紅利轉增資 2,430,000	無	註
89.06	10	200,000,000	2,000,000,000	95,019,900	950,199,900	盈餘轉增資116,914,500 資本公積轉增資38,971,500 員工紅利轉增資 14,883,000	無	註
89.12	10	200,000,000	2,000,000,000	102,924,423	1,029,244,230	可轉換公司債轉增資 79,045,230	無	九十年二月十三日(90)商字 第09001037670號
90.06	10	200,000,000	2,000,000,000	117,187,775	1,171,877,750	盈餘轉增資 56,608,430 資本公積轉增資 46,315,990 員工紅利轉增資 13,194,440 可轉債轉增資 26,514,660	無	九十年五月二十三日 (90)台財證(一)第132078號
91.05	10	200,000,000	2,000,000,000	135,133,069	1,351,330,690	盈餘轉增資 82,031,440 資本公積轉增資 70,312,660 員工紅利轉增資 23,795,240 可轉債轉增資 3,313,600	無	九十一年五月十六日 (91)台財證(一)第126710號
92.10	10	200,000,000	2,000,000,000	135,197,020	1,351,970,200	可轉債轉增資 639,510	無	九十二年十月十三日(92)商 字第0920128850號
94.7	10	250,000,000	2,500,000,000	149,863,686	1,498,636,860	私募可轉換公司債轉增資 146,666,660	無	九十四年七月八日(94)商字 第09401126820號
94.8	10	250,000,000	2,500,000,000	205,613,686	2,056,136,860	私募可轉債轉增資 557,500,000	無	九十四年八月十六日(94)商 字第09401158030號
94.9	10	250,000,000	2,500,000,000	204,013,686	2,040,136,860	註銷庫藏股16,000,000	無	九十四年九月二十六日 (94)商字第09401190290號
95.2	10	250,000,000	2,500,000,000	128,964,691	1,289,646,910	減資750,489,950	無	九十五年二月六日(95)商 字第09501018170號
96.1	10	250,000,000	2,500,000,000	129,813,191	1,298,131,910	員工證股權增資 8,485,000	無	九十六年一月二十二日 (96)商字第09601012070號
96.8	10	250,000,000	2,500,000,000	130,078,691	1,300,786,910	員工證股權增資 2,655,000	無	九十六年八月十六日(96) 商字第09601197660號
96.10	10	250,000,000	2,500,000,000	130,081,691	1,300,816,910	員工證股權增資 30,000	無	九十六年十月十七日(96) 商字第09601253600號
97.9	10	250,000,000	2,500,000,000	76,852,263	768,522,630	減資 532,294,280	無	九十七年九月二十二日 (97)商字第09701239470號
99.3	10	250,000,000	2,500,000,000	89,352,263	893,522,630	現金增資 125,000,000	無	九十九年三月十七日(99) 商字第09901050980號

註：時間久遠不具揭露價值，故不提供

(二) 股東結構

100年4月26日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	3	23	13,989	19	14,035
持有股數	46	17,317	21,392,002	67,804,071	138,827	89,352,263
持股比例(%)	0	0.02	23.94	75.88	0.16	100.00

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

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元

100年4月26日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999	5,877	1,795,346	2.01
1,000至5,000	5,477	13,038,014	14.59
5,001至10,000	1,391	11,034,712	12.35
10,001至15,000	421	5,331,389	5.97
15,001至20,000	299	5,628,990	6.30
20,001至30,000	243	6,313,827	7.07
30,001至50,000	169	6,802,341	7.61
50,001至100,000	94	6,667,238	7.46
100,001至200,000	44	6,023,724	6.74
200,001至400,000	16	4,536,365	5.08
400,001至600,000	0	0	0.00
600,001至800,000	0	0	0.00
800,001至1,000,000	1	893,808	1.00
1,000,001以上	3	21,286,509	23.82
合計	14,035	89,352,263	100.00

2. 特別股：不適用。

(四)主要股東名單

100年4月26日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
華東科技股份有限公司	18,720,122	20.95%

(五)最近二年度及截至年報刊印日止，每股淨值、盈餘、股利及市價相關資料

單位：千股

年度		98年	99年	當年度截至 100年3月31日(註8)	
每股市價 (註1)	最高	24.80	26.50	12.75	
	最低	2.50	9.55	8.71	
	平均	9.13	16.11	11.10	
每股淨值 (註2)	分配前	9.88	8.39	7.98	
	分配後	—	—	—	
每股盈餘	加權平均股數		76,852	87,057	89,352
	每股盈餘 (註3)	調整前	1.31	(2.34)	(0.48)
		調整後	1.31	(2.34)	(0.48)
每股股利	現金股利		—	—	—
	無償配股	資本公積配股	—	—	—
		盈餘配股	—	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資	本益比(註5)		—	—	—
報酬	本利比(註6)		—	—	—
分析	現金股利殖利率(註7)		—	—	—

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：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3：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4：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5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明

1、股利政策

依本公司章程第十九條及第十九條之一規定，股利政策訂定如下：

第十九條：本公司每年年終結算如有盈餘，除提付應納所得稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出百分之十為法定公積，直至與實收資本額相符為止，並依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就該年度盈餘之餘額配8%為員工紅利(員工紅利分配股票時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定)。另提百分之二為董監事酬勞。其餘方得由董事會依本章程第十九條之一擬具分配方案經股東會決議後分派之。

第十九條之一：本公司為科技產業，所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年年度決算後如有盈餘發放股利時，其股東股利分配之數額以不低於當年度盈餘扣減本章程第十九條規定應提撥之數額後剩餘盈餘之百分之五十為原則，其中現金股利以不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十為原則。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(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：詳上述股利政策。
- 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：本公司九十九年度盈餘擬不予分配，故無此情形。
- 3、董事會通過之擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞金額及設算每股盈餘資訊：本公司九十九年度盈餘擬不予分配。
 - (1)擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：不適用。
 - (2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。
 - (3)擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。
- 4、上年度員工紅利及董事、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：本公司九十九年度經股東會決議不予配發員工紅利及董監酬勞，前項決議與董事會之決議一致。

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無買回本公司股份情形，故不適用。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、發行海外存託憑證：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形：本公司截至公開說明書刊印日止，並無尚未屆期之員工認股憑證，故不適用。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：不適用。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

七、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之分析：

1、計畫內容：

(1) 目的事業主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會99年1月19日金管證發字第0980069474號函。

(2) 本次計畫所需資金總額：新台幣207,500千元

(3) 資金來源：本次現金增資發行新股12,500,000股，每股面額10元，將增加普通股股本新台幣125,000,000元，發行價格訂為新台幣16.6元，共計募集總金額為207,500,000元。

(4) 計畫項目、預計資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度			
			九十九年度			
			第1季	第2季	第3季	第4季
充實營運資金	99.3.31	207,500	207,500	-	-	-
合計		207,500	207,500			

2、執行情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	207,500	已依計畫執行完畢。
		實際	207,500	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	
合計	支用金額	預定	207,500	
		實際	207,500	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

3、效益評估：

單位：新台幣仟元；%

項目		年度	98 (籌資前)	99 (籌資後)
		財務結構	負債/資產	56.84 %
	長期資金/固定資產	11,001 %	9,903%	
償債能力	流動比率	122.76 %	189.06%	
	速動比率	70.89 %	124.96%	
基本 財務資料	流動資產	1,225,586	607,447	
	流動負債	998,349	321,299	
	負債總額	1,000,375	322,010	
	利息支出	2,360	4,305	
	營業收入	2,754,157	2,824,943	
	營業成本	2,596,645	2,885,042	
	每股盈餘	1.31	(2.34)	

本公司於此次籌資計畫中 207,500 仟元用以充實營運資金，均依資金運用進度執行完畢。比較其籌資後之財務結構及償債能力，均較籌資前提升，顯示其財務結構已有改善。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、營業項目

- (1) CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (2) CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (3) CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (4) CC01080 電子零組件製造業。
- (5) CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (6) F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (7) J502020 社區共同天線電視設備業。
- (8) F113070 電信器材批發業。
- (9) F213060 電信器材零售業。
- (10)CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- (11)F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- (12)F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- (13)CH01040 玩具製造業。
- (14)F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。
- (15)F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。
- (16)F401010 國際貿易業。
- (17)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、營業比重

單位：新台幣千元

項 目	99 年度營業收入	
	金額	百分比
記憶體模組	2,133,486	75.52%
EMS	437,937	15.50%
顯示卡	177,612	6.29%
其他	75,908	2.69%
合計	2,824,943	100.00%

註：EMS (Electronice Manufacturing Services)

3、目前之產品及服務項目

- (1)APOGEE DDR2 800、1GB、2GB 記憶體模組。
- (2)APOGEE GT DDR2 800+1GB KIT、2GB KIT 記憶體模組。
- (3)APOGEE GT Blazer DDR3 1333/1600/1800/2000 2GB KIT 記憶體模組。
- (4)TFT-LCD(薄膜液晶顯示器)之驅動控制板代工

4、計畫開發之新產品及服務

- (1)Apogee GT DDR3 1066 4GB KIT 記憶體模組。
- (2)Apogee GT DDR3 1866~2400 4GB KIT 記憶體模組。
- (3)Apogee GT DDR3 1866 3GB/6GB KIT 記憶體模組。
- (4)Apogee GT DDR3 2000 3GB/6GB KIT 記憶體模組。
- (5)Apogee GT DDR3 2133 3GB/6GB KIT 記憶體模組。

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

本公司主要係從事記憶體模組、EMS業務之製造與銷售。記憶體模組係由晶圓顆粒經由表面黏著技術黏著於印刷電路板(PCB)上，一般而言，品質愈好的記憶體模組使用越多層面的印刷電路板，記憶體模組主要功能是用於電子系統產品之資料儲存或程式記憶。EMS業務現係以LCD面板主控制板代工為主，其LCD面板主控制板為LCD的主控制電路板，主要功能為將影像輸入的訊號轉為LCD的顯示訊號。

(1) 記憶體模組：

展望2011年，產業的基本面將再次因記憶體市場所重塑，隨著DRAM價格下滑，整體記憶體產業資本支出在2010年呈現衰退，小型業者也受到產業悲觀前景的拖累；由於DRAM跌價，不只讓二線記憶體業者產品線受衝擊、利潤也受損，他們也無法透過資本支出需求的平衡來降低成本。良率問題也是記憶體業者在成本與利潤方面所面臨的另一挑戰。

(2) EMS業務：

本公司EMS業務目前係以薄膜電晶體液晶顯示器(TFT-LCD)面板之主控制板代工為主，以國內面板大廠為主要代工對象，往後將因應市場發展，調整服務產品。以往電視及電腦螢幕的主要元件為映像管(CRT)，在當時具有畫質優良與價格便宜的優點，惟體積龐大且具有輻射線的問題一直為人所詬病，因此，在後期逐漸開發出薄膜電晶體液晶顯示器、電漿顯示器(PDP)等各種平面顯示器(FPD)並漸漸取代原先的映像管(CRT)。

現今薄膜電晶體液晶顯示器幾乎已完全取代映像管的地位，並應用在各式各樣的平面顯示器產品上，如LCD TV、Notebook、LCD Monitor、公眾顯示器(Public Display)，新產品的問世也使得LCD面板需求大增。

2010年對於LED廠商來說，可以說是豐收的一年。不僅揮別了2009年的慘澹經營，在大尺寸LED背光需求帶動下，各家LED廠商的營收相較於2009年呈現跳躍式成長。根據LEDinside統計，2010年全球LED封裝廠的營收總額達到\$12.8 BN，相較於2009年成長57%。從區域別觀察，韓國地區的產值竄升速度相當驚人。主要原因在於韓國的三星、LG等企業擁有電視品牌的出海口，因此在集團的支援下帶動韓國LED產業快速成長。

展望2011年，LED背光電視與LED照明市場仍是LED需求的主要驅動力，預估市場需求仍有很大的成長空間。不過由於今年以來，LED廠商的擴產速度也非常快速，因此2011年將是供給與需求同步爆發的一年。唯有同時兼顧品質與成本競爭力的LED廠商才能在這混沌的局面中脫穎而出。

2、產業上、中、下游之關聯性

	上游	中游	下游
記憶體 模組	印刷電路板 控制晶片廠商 電子配件廠商 動態隨機存取記憶製造廠商 靜態隨機存取記憶體 製造廠商	記憶體模組	PC組裝廠 經銷商代理商 家電廠商 消費性 電子產品廠商
EMS 業務 TFT- LCD 部分	玻璃基板 ITO導電玻璃 彩色濾光片 液晶驅動IC 印製電路板 偏光板 光源模塊	PCB基板 組裝加工	各式家電 消費性電子 電腦及週邊產品

3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司EMS業務現以代工LCD面板主控制板為主，往後LCD主控制板主要市場預期集中於迷你筆記型電腦、LCD TV、數位相框、多功能型手機及車用LCD面板，隨著消費者型態的改變，迷你筆記型電腦、多功能手機及液晶電視已成為消費者換機的優先選擇。

本公司現有代工的廠商以瀚宇彩晶的LCD主控制板為主，因此集中風險相對較高，未來將積極持續尋找其它代工產品業務，另外，受到金融風暴導致的經濟蕭條，歐美的內需市場相對疲弱，雖預期狀況將逐漸好轉，但現仍以新興國家為主要發展市場。

(三)技術及研究概況

最近二年度及截至年報刊印日止之研究支出及其成果

單位：新台幣千元

年度	研究項目	成 果	支 出
98	記憶體模組 顯示卡	1. 開發完成使用 65 奈米 DDR2 1GB/2GB IC 之記憶體模組。 2. 推出符合小筆電使用之低電壓記憶體模組。 3. 推出高效能三通道 DDR3 之記憶體模組。 4. 推出外掛 DRAM 高速固態式硬碟。 5. 推出單晶片經濟型固態式硬碟。 6. 研發 nVIDIA 2 系列顯示卡。	13,177
99	記憶體模組	1. 推出 APOGEE GT DDR3 全系列記憶體模組。 2. 推出 APOGEE GT DDR3 1600~2400 超頻記憶體模組。 3. 推出 APOGEE GT DDR3 1333~1600 2GB/4GB 記憶體模組。	2,952
100 第一季	記憶體模組	1. 持續推出 APOGEE GT DDR3 全系列記憶體模組。	-

(四).長短期業務發展計劃

1、短期發展計劃

- (1) 擴展國內通路市場，增加消費性電子產品之銷售。
- (2) 積極發展 LCD 面板主控制板代工業務，以尋求穩定的利潤來源。

2、長期發展計劃

- (1) 投資開發具潛力的利基市場產品線，發展多元化產品藍圖。
- (2) 擴大EMS業務範圍，不侷限於LCD面板主控制板方面，以分散產品集中之風險。

二、市場及產銷概況

(一)主要產品及銷售地區

1、主要產品

- (1) APOGEE DDR2 800、1GB、2GB 記憶體模組。
- (2) APOGEE GT DDR2 800+1GB KIT、2GB KIT 記憶體模組。
- (3) APOGEE GT Blazer DDR3 1333/1600/1800/2000 2GB KIT 記憶體模組。
- (4) TFT-LCD(薄膜液晶顯示器)之驅動控制板代工

2、銷售地區

單位：新台幣千元

項目	九十七年度		九十八年度		九十九年度	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
內銷營業收入		177,206		649,257		432,900
外銷營業收入		1,581,034		2,104,900		2,392,043
美加	903,556		1,243,697		1,454,299	
亞太	537,195		736,961		865,740	
歐洲	140,283		124,242		72,004	
合計		1,758,240		2,754,157		2,824,943

3、市場佔有率

在液晶面板廠商的表現上，2010年第四季全球液晶面板大廠以樂金顯示器公司的LED背光液晶電視面板出貨量最高，市場佔有率達31.1%。其次是夏普，市場佔有率達21.5%。第三名為三星，市場佔有率為20.8%，第四名為友達光電，市場佔有率為14.2%，第五名為奇美電子，市場佔有率8.5%。其他廠商包含：中華映管、Panasonic、瀚宇彩晶等..。

以銷售額來看，2010年第四季排名第一則是夏普與三星，這兩家廠商在LED背光液晶電視面板營收市場佔有率都接近27.3%，可見得三星在較大尺吋的液晶電視面板市場較為吃香。而出貨量排名第一的樂金顯示器，其營收市場佔有率為25.1%，排名第三。至於，友達光電的營收市場佔有率為13.9%。

4、市場未來供需狀況與成長性

(1)市場之未來供需

DisplaySearch 公布全球 LED 液晶電視面板出貨，2011 年第一季達到 1,640 萬片，較 2010 年第四季的 1,660 萬片小幅下滑。其中，LG Display 的 LED 電視面板出貨量領先，Samsung 出貨金額居冠。

根據 DisplaySearch 大尺寸面板出貨與預測報告指出，2011 年第一季 LED 液晶電視面板滲透率已經達到 33%，較 2010 年第四季的 29% 有不錯成長。然而，面板廠商紛紛調整 LED 出貨目標，2011 年 LED 背光的液晶電視面板出貨比例預估將從 53% 下降到 47%。這種變化的關鍵原因是當前的銷售趨勢改變，同時高階 LED 機種價格持續下滑，面板廠將銷售策略部份轉移到 3D 面板。而新的製造商持續提高 G6 與 G8 產能並專注在 CCFL 的生產，首要確保穩定業務量。DisplaySearch 大中華區副總謝勤益表示，由於 2010 年下半年建立起 LED 背光源液晶電視電視面板的庫存，加上市場銷售一般使得面板廠調低出貨目標，然而業界已經體認到 LED 背光源已經是必然的趨勢，同時面板廠不斷降低 LED 背光成本以進一步增加銷售量。

(2)未來成長

本公司預期 EMS 代工業務將持續提供本公司穩定的收入，利用其閒置的生產線進行轉代工，並尋找不同產品面之代工業務以進行風險控制，以本公司之前在主機板研發製造的相關經驗，故預期切入主控制板的代工業務將是本公司的優勢所在。

5、一百年度營業目標

本公司於九十九年四月起，轉投資國內 3C 銷通商『瀚宇杰盟股份有限公司』，有利於增加消費性電子產品之銷售，有效的擴大營運範圍，以增加產品多元化經營。在專業代工方面，積極與客戶策略連盟開發新產品，並以開發第一線大廠訂單為要務。

未來一百年公司發展方向：

- A、公司進行改革瘦身，精簡作業流程，控制成本，以降低公司整體費用支出。
- B、SMT 事業持續發展，進行科得廠的生產設備汰舊換新，以爭取技術層次較高的訂單，增加工廠的產值。
- C、貫徹長期穩健成長的經營模式，嚴格執行確實而積極的應收帳款及庫存管理，以減少呆帳、存貨呆滯及跌價損失。
- D、擴展國內通路市場及增加多元化產品，以擴大營運範圍，增加產品多元化的經營。

6、競爭利基

本公司擁有競爭優勢及經營策略敘述如下：

(1)製造方面之優勢

本公司投入EMS 專業代工已有相當之時日，生產線已達規模之產量，生產經驗豐富，製造設備自動化，生產效率高，製造彈性高，且交貨迅速，能配合客戶推陳出新或急單生產。

(2)專業經營團隊之優勢

本公司之經營團隊具有多年累積之技術及經驗，經營管理階層均係產業之資深業者，對於產品之關鍵性技術均能掌握，故能充分掌握整體市場之變化，維持良好競爭優勢，使本公司位居領導廠商地位。

7、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

一、有利因素

在 EMS 業務方面，則與瀚宇彩晶做一銷售上的合作，替瀚宇彩晶代工 LCD 面板主控制板，是本公司 EMS 事業發展的主力產品，預期隨著 TFT-LCD 面板需求量的高度成長將帶動 LCD 面板主控制板的需求，輔以產業分工及委外代工的市場趨勢，本公司從事 LCD 面板主控制板的專業代工製造服務將有相當大的發展空間，往後將隨著主流產品的更替，陸續接受不同類型電子產品代工。

二、不利因素及因應對策

(1) 記憶體模組：

由於 DRAM 市場價格波動過大過快，產品供需難以掌握，以致於造成公司九十九年度巨額虧損。而今年此產業近期內的市場動向仍不明朗，公司無法再次承受產品市場的不確定性所可能造成的損失，因此，決定結束 DRAM 事業以避免風險。

(2) EMS 業務：

在代工產業中，業者搶奪訂單競爭激烈，此一情況隨著產業外移至大陸持續上演，電子廠商在選擇委外代工廠時，常以代工廠 SMT 產能、製程技術、產品品質、交貨速度及備料能力為評估重點，

因應對策：

本公司短期將以策略合作的方式擴充現需的產能，長期計畫投入大筆資金購買機器設備以增加自有的生產線，並培育專業研發人員以提升製程技術。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

一、主要產品之重要用途

本公司主要產品可概括分類為二類，記憶體模組、EMS 業務之 TFT-LCD 面板主控制板，茲將此二類重要用途敘述如下。

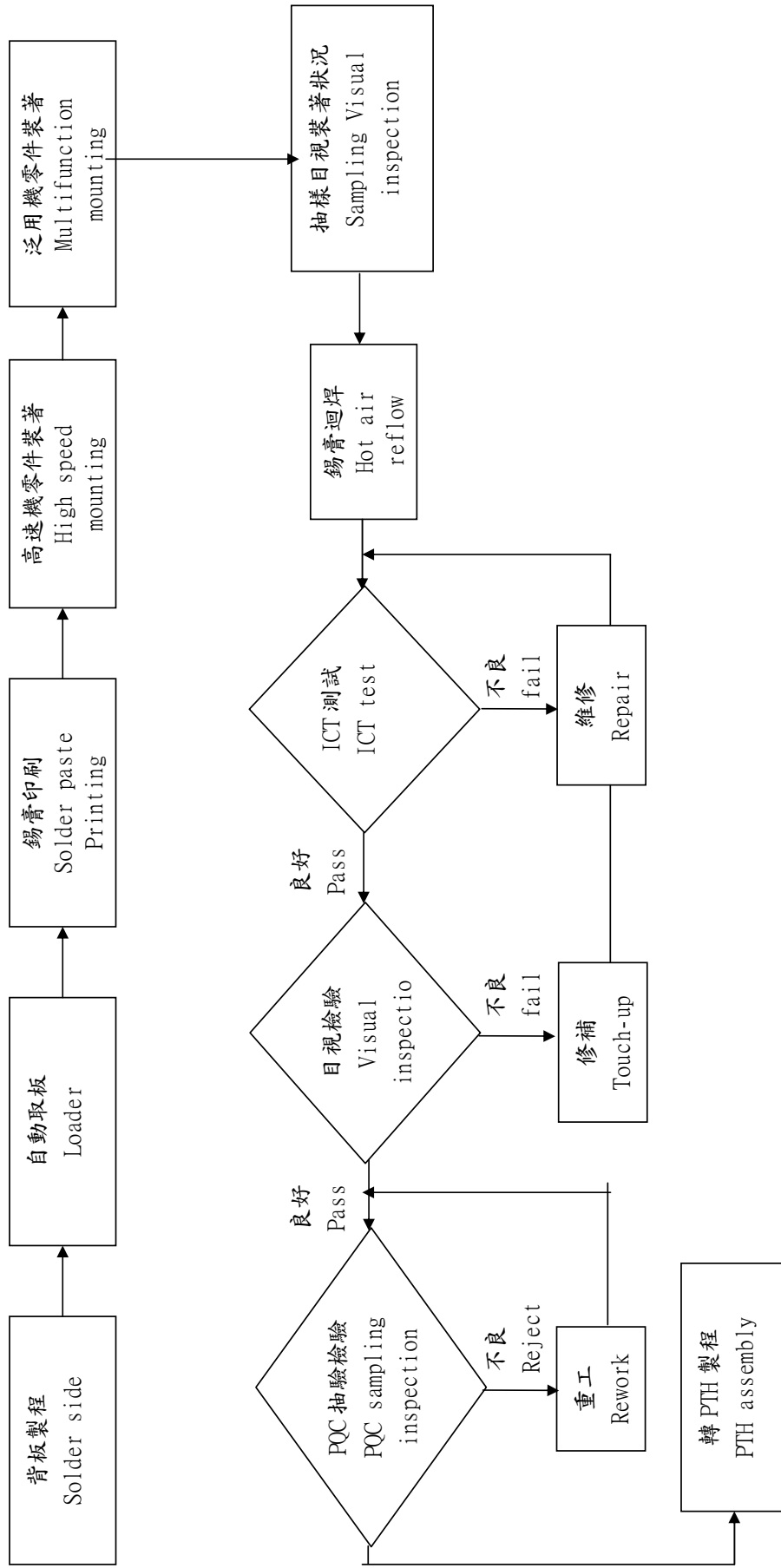
(1) 記憶體為下列系統之主要元件之一：

筆記型電腦、工業用電腦、伺服器電腦、互動式電視、遊戲機、個人數位助理器(PDA)、視訊轉換器(STB)。

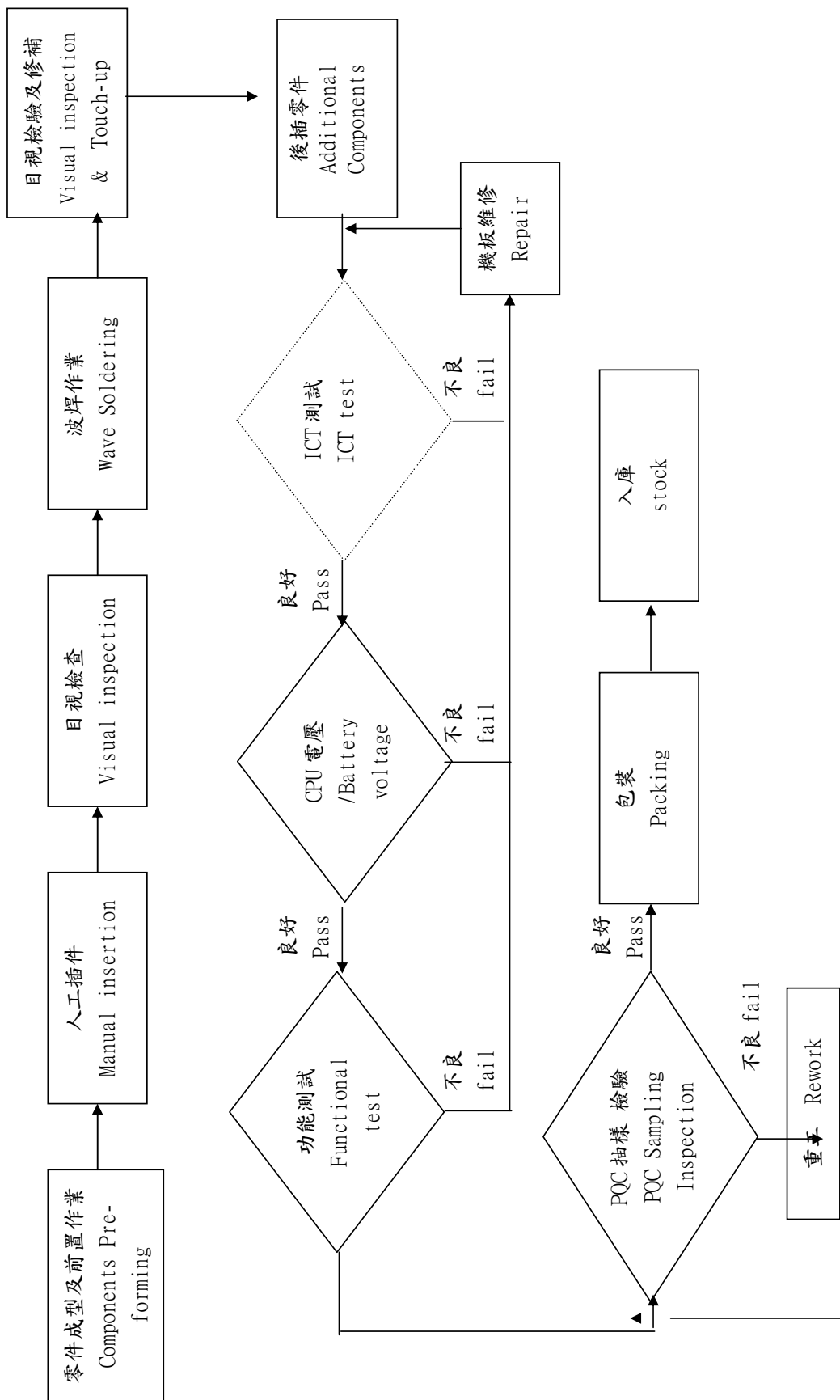
(2) EMS 業務之 TFT-LCD 面板主控制板為 TFT-LCD 面板之主要元件之一，可應用在 iPhone、Netbook、液晶電視、液晶顯示器、車用 LCD 等需 LCD 面板技術的產品上。

SMT 製程管制圖 SMT FLOW CHART

二、主要產品製過程：



DIP 製程管制圖 DIP FLOW CHART



(三) 主要原料供應狀況

名稱	供應廠商	供應情形
LCD 主控板之晶片組	瀚宇彩晶	穩定
記憶體顆粒	華邦、爾必達、力仁、鈺德	穩定

(四) 最近二年度任一一年度中曾占進銷貨總額 10% 以上客戶之名稱及其金額與比例，並說明增減變動原因：

單位：新台幣千元

最近二年度主要供應商資料

項目	98 年				99 年				100 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	華邦(註 1)	1,102,860	41%	關係人	華邦(註 1)	539,449	23%	關係人	華邦(註 1)	-	-	關係人
2	爾必達	385,733	14%		爾必達	601,168	25%		爾必達	55,784	15%	
3	力仁	154,216	6%		力仁	411,560	17%		力仁	117,942	31%	
4	鈺德	-	-		鈺德	-	-		鈺德	122,169	32%	
	其他	916,956	33%		其他	844,164	35%		其他	84,882	22%	
	進貨淨額	2,718,804	100%		進貨淨額	2,396,341	100%		進貨淨額	380,777	100%	

增減變動說明：

註 1：主係本公司 99 年度記憶體進貨因華邦減少供給，故改由向爾必達及力仁進貨。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	98年				99年				100年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	瀚宇彩晶	639,528	23%	關係人	瀚宇彩晶	436,749	15%	關係人	瀚宇彩晶	97,199	23%	關係人
2	POSITIVO	416,947	15%		POSITIVO	700,074	25%		POSITIVO	51,345	12%	
3	CORSAIR	351,972	13%		CORSAIR	296,704	10%		CORSAIR	64,704	15%	
4	翔賀	295,495	11%		翔賀	188,655	7%		翔賀	41,133	10%	
	其他	1,050,215	38%		其他	1,202,751	43%		其他	176,041	40%	
	銷貨淨額	2,754,157	100%		銷貨淨額	2,824,943	100%		銷貨淨額	430,422	100%	

增減變動說明：不適用

(五)最近二年度生產量值

單位：片、新台幣千元

年 度	98年度			99年度		
生產量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要產品						
顯示卡	800,000	637,652	502,382	500,000	203,603	258,276
EMS	4,500,000	4,102,112	602,777	3,500,000	3,176,411	439,508
其他	-	99	5,463	-	42	90
合計	5,300,000	4,739,863	1,110,622	4,000,000	3,380,056	697,874

(六)最近二年度銷售量值

單位：片/個、新台幣千元

年 度	98 年度				99 年度			
銷售量值	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要產品								
記憶體模組	9,694,049	599,910	7,516,647	1,060,342	442,369	384,987	2,106,253	1,754,653
顯示卡	9,925	9,124	520,405	294,900	2,855	1,715	292,086	175,897
EMS	43,517	7,831	3,492,933	634,376	246,323	40,574	2,288,737	397,560
其他	43,122	32,392	87,300	115,282		5,623		63,934
合計	9,790,613	649,257	11,617,285	2,104,900	691,547	432,899	4,687,076	2,392,044

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		98年度	99年度	當年度截至100 年4月30日止
員 工 人 數	直接員工	0	0	0
	間接員工	47	36	27
	合 計	47	36	27
平 均 年 齡		37.22	35.86	40.25
平 均 服 務 年 資		6.25	6.7	9.70
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	-	-	-
	碩 士	6.38	10.00	-
	大 專	74.47	83.33	96.30
	高 中	19.15	6.67	3.70
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊

- (一)最近年度因污染環境所受損失(包括賠償損失)及處分之總額：無。
- (二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

本公司一向秉持完善照顧員工之信念，俾使其能在無後顧之憂下為公司奮發向上，訂有休假、退休制度並有多項福利措施，因此員工對公司有高度向心力，而勞資之間亦保持和諧關係，並無勞資糾紛。

- (一)公司各項員工福利措施、進修及教育訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形：

1. 員工福利措施

- a. 公司依法提供全民健康保險、勞工保險、團體意外險及提撥退休準備金等。
- b. 公司獎勵員工認股，以提高員工參與熱誠。舉辦員工健康檢查，並有圖書資料及在職員工進修計劃。
- c. 成立職工福利委員會，負責推動各項員工福利工作，如年節贈禮、婚喪喜慶補助、員工慶生及定期舉辦國內外旅遊活動。

2. 公司進修及教育訓練制度與其實施狀況

本公司教育訓練課程區分為外訓及內訓二種，結訓後需分別填寫心得回饋表及內部訓練課程意見回饋表，以落實各項訓練措施；並重視學員受訓期間的意見反應，同時也會根據員工個人教育訓練資料，作為未來升遷、調職的參考。同時本公司亦固定參與集團內每年舉辦 32 堂之管理課程，藉以提升管理之能力。

3. 退休制度

本公司依勞動基準法訂定員工退休辦法，由公司委請精算師精算後，每月按應發薪資總額之 2% 為退休準備金，並轉存台灣銀行專戶辦理。本公司於九十四年七月起，依「勞工退休金條例」之規定，幫員工每月按其應提繳工資提撥 6% 退休金，儲存於勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶中。

4. 勞資關係

企業營運目標之達成，有賴員工的承諾投入與竭盡心力；而有資方，勞方才得以發揮專才，因此勞資關係一直是本公司努力的重點。本公司一向以尊重人性、關懷員工為經營的理念，在各項薪資、福利的政策上一向以開放、坦白、誠懇的態度面對員工。故本公司自成立以來，勞資雙方關係和諧，從無勞資糾紛等情事之發生。

(二)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，以及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司於民國七十五年十一月十七日設立迄今，勞資雙方相處融洽，溝通管暢通，資方極重視勞資之意見及需求問題，並戮力解決及提供最佳之協助。因此，自創立以來並未發生重大勞資爭議；展望未來，在勞資雙方互動良好情形下，預估未來因勞資糾紛而導致損失之可能性極低。

六、重要契約：

契約性質	當事人	主要內容	限制條款	契約起迄日期
房屋租約	華南塑膠製品廠(股)公司	中和倉庫租約	無	98.11.1~101.10.31
房屋租約	信昌電子陶瓷(股)公司	辦公室租約	無	99.04.26~101.04.24

陸、財務資料

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一)					100年度截至 3月31日止
		95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	
流動資產		1,649,705	788,181	686,409	1,225,586	607,447	591,384
基金及投資		339,691	359,246	383,776	508,257	432,148	425,082
固定資產		21,721	15,995	7,859	6,905	7,573	6,980
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		26,071	27,604	20,638	19,236	24,783	27,557
資產總額		2,037,188	1,191,026	1,098,682	1,759,984	1,071,951	1,051,003
流動負債	分配前	926,034	390,294	426,057	998,349	321,299	337,967
	分配後	926,034	390,294	426,057	—	—	—
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		5,972	4,656	3,341	2,026	711	382
負債總額	分配前	932,006	394,950	429,398	1,000,375	322,010	338,349
	分配後	932,006	394,950	429,398	1,000,375	—	—
股本		1,298,132	1,300,817	768,523	768,523	893,523	893,523
資本公積		7,630	7,284	7,284	7,284	100,940	100,940
保留盈餘	分配前	(217,958)	(532,349)	(171,209)	(70,626)	(274,459)	(317,196)
	分配後	(217,958)	(532,349)	(171,209)	(70,626)	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		17,996	32,725	64,686	51,111	29,937	35,387
金融商品未實現損益		—	(12,401)	—	3,317	—	—
股東權益總額	分配前	1,105,182	796,076	669,284	759,609	749,941	712,654
	分配後	1,105,182	796,076	669,284	—	—	—

註一：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

項目	最近五年度財務資料(註一)					
	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	100年度截至 3月31日止
營業收入	3,357,901	3,090,461	1,758,240	2,754,157	2,824,943	430,422
營業毛利(含聯屬公司間已(未)實現利益)	279,469	(289,365)	10,609	157,512	(60,099)	1,310
營業(損)益	57,661	(456,006)	(134,802)	15,713	(180,972)	(30,854)
營業外收入及利益	24,517	147,770	39,072	92,667	28,433	325
營業外費用損失	21,876	5,618	56,874	7,797	51,294	12,208
繼續營業部門稅前(損)益	60,302	(313,854)	(152,604)	100,583	(203,833)	(42,737)
繼續營業部門損益	69,948	(313,854)	(152,604)	100,583	(203,833)	(42,737)
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	1,358	—	—	—	—	—
本期損益	71,306	(313,854)	(171,154)	100,583	(203,833)	(42,737)
每股盈餘(損失) (稅後)	0.93	(4.08)	(2.23)	1.31	(2.34)	(0.48)

註一：上開各年度財務資料均經會計師查核或核閱

註二：上開各年度並無利息資本化金額

註三：上開各年度之每股盈餘係以當年度加權平均流通在外股數為基礎，並按歷年來盈餘轉增資或減資追溯調整之

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

簽證年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
95	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、江佳玲	修正式無保留意見
96	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、江佳玲	修正式無保留意見
97	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、邱慧吟	無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、邱慧吟	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉、洪國田	無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度		最近五年度財務分析(註一)						
		95年	96年	97年	98年	99年	100年3月31 日止財務資料	
財務 結構%	負債占資產比率	45.75	33.16	39.08	56.84	30.04	32.19	
	長期資金占固定資產比率	5,088	4,977	8,516	11,001	9,903	10,209	
償債 能力%	流動比率	178.15	203.07	161.49	122.76	189.06	174.98	
	速動比率	124.49	136.82	128.55	70.89	124.96	128.69	
	利息保障倍數	36.83	(93.60)	(388.08)	43.62	(46.35)	(7,121.83)	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.05	4.88	3.48	4.91	6.47	6.05	
	平均收現日數	90	75	105	74	56.42	60.33	
	存貨週轉率(次)	5.77	7.2	7.45	7.30	7.43	13.13	
	應付款項週轉率(次)	5.59	5.86	4.95	5.39	6.65	5.95	
	平均銷貨日數	63	51	48.99	50.03	49.12	27.79	
	固定資產週轉率(次)	154.59	193.22	223.72	398.86	373.03	236.61	
	總資產週轉率(次)	1.65	2.59	1.6	1.56	2.64	1.62	
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.23	(19.24)	(14.92)	7.16	(14.17)	(16.08)	
	股東權益報酬率(%)	6.71	(33.02)	(23.36)	14.08	(27.01)	(23.36)	
	占實收資本 %比率	營業利益	4.44	(15.07)	(22.54)	56.84	(20.25)	(3.45)
		稅前純益	4.65	(24.13)	(19.86)	11,001	(22.81)	(4.78)
	純益率(%)	2.12	(10.16)	(9.73)	3.65	(7.22)	(9.93)	
	每股盈餘(元)	0.55	(2.42)	(2.23)	1.31	(2.34)	(0.48)	
現金 流量	現金流量比率(%)	3.85	註一	註一	註一	註一	註一	
	現金流量允當比率	165.69	165	162	39.77	(64.95)	108.98	
	現金再投資比率(%)	3.02	註一	註一	註一	註一	註一	
槓桿 度	營運槓桿度	2.92	0.76	0.48	4.46	0.00	(13.95)	
	財務槓桿度	1.03	(0.99)	1.00	1.16	0.98	0	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債比率減少:主係本年度減少庫存及購料所致。
2. 流動比率及速動比率增加:主係本年度存貨減少所致。
3. 利息保障倍數增加:主係本年度獲利減少所致。
4. 應收帳款週轉率及應收款項天數:主係本年加強應收款項之控管。
5. 總資產週轉率增加:主係本年度銷貨增加、庫存及應收帳款下降所致。
6. 獲利能力各項比率減少:主係本年度記憶體供需失衡,致獲利減少所致。
7. 現金流量允當比率減少:主係本年度存貨減少產生營業活動淨現金流入所致。

註一:營業活動之現金流量係現金流入數,故凡淨現金流出者,則不適用。

註二:上開各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註三：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

華東承啟科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十九年度財務報表暨合併財務報表，業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邱明玉、洪國田會計師查核竣事，連同營業報告書、虧損撥補之議案，業經本監察人審核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條及證券交易法第 36 條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察

此 致

本公司一百年度股東常會

華東承啟科技股份有限公司

監察人：瑞華投資股份有限公司



代表人：溫 堅 溫 堅

中 華 民 國 一 百 年 三 月 三 十 一 日

華東承啟科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

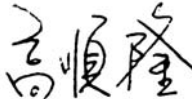
董事會造送本公司九十九年度財務報表暨合併財務報表，業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邱明玉、洪國田會計師查核竣事，連同營業報告書、虧損撥補之議案，業經本監察人審核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條及證券交易法第 36 條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察

此 致

本公司一百年度股東常會

華東承啟科技股份有限公司

監察人：高 順 隆 

中 華 民 國 一 百 年 三 月 三 十 一 日

四、最近年度財務報表：

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信會計師事務所
10596台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC
Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

華東承啟科技股份有限公司 公鑒：

華東承啟科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九及九十八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，足以允當表達華東承啟科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，華東承啟科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年十一月修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

華東承啟科技股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

華東承啟科技股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式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 邱 明 玉

邱明玉



會計師 洪 國 田

洪國田



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 一 月 三 十 一 日



華東科技股份有限公司

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2100	短期借款(附註十二及二二)		\$ 316,950
1310	現金(附註四)	\$ 36,509	\$ 59,440	2110	應付短期票券(附註十三)	-	30,000
1320	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	115,007	-	2120	應付票據	16,973	45,198
1330	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	-	5,393	2130	應付票據-關係人(附註二一)	6,475	16,720
1120	應收票據	46	46	2140	應付帳款	50,203	120,442
1140	應收帳款-淨額(附註二及七)	93,975	262,205	2150	應付帳款-關係人(附註二一)	212,021	400,140
1150	應收帳款-關係人(附註二、七、二一及二二)	140,347	325,685	2160	應付所得稅(附註十七)	2,585	2,585
1160	其他應收款	12,858	27,478	2170	應付費用(附註十四)	12,678	41,223
120X	存貨(附註二及八)	139,062	478,381	2261	預收貨款	2,779	7,284
1286	預付款項	66,901	39,499	2298	其他	17,585	17,802
1291	遞延所得稅資產-流動(附註二及十七)	2,600	2,600	21XX	共	321,299	998,349
1298	受限制資產-流動(附註二)	-	24,497	2881	遞延資產-聯屬公司間利益(附註二及二一)	711	2,026
11XX	其他	142	362	2XXX	負債合計	322,010	1,000,375
	流動資產合計	607,447	1,225,586	3110	普通股股本-每股面額10元,額定250,000仟股,九十九年及九十八年底發行股數分別為89,352仟股及76,852仟股(附註十六)	893,523	768,523
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	432,148	508,257		資本公積(附註十六)		-
1531	固定資產(附註二及十一)	860	919	3210	發行股票溢價	89,420	-
1545	機器設備	11,348	8,945	3220	庫藏股票交易	7,175	7,175
1551	運輸設備	1,465	1,465	3240	處分資產增益	109	109
1561	生財器具	21,099	17,461	3272	已失效認股權	4,236	-
1631	租賃改良	338	11,344	32XX	資本公積合計	100,940	7,284
15X1	成本合計	35,110	40,134		累積虧損(附註十六)		-
15X9	減：累計折舊	22,448	27,587	3350	存續補虧損	(70,626)	(171,209)
1599	減：累計減損	5,089	9,020	3353	本期淨(損)利	(203,853)	100,583
1670	未完工程及預付工程款	7,573	3,527	33XX	累積虧損淨額	(274,459)	(70,626)
15XX	固定資產淨額	7,573	3,528		股東權益其他項目		-
	其他資產			3420	累積換算調整數(附註十六)	29,937	51,111
1820	存出保證金	255	1,038	3450	金融商品未實現利益(附註六及十六)	-	3,317
1830	遞延費用(附註二)	-	103	34XX	股東權益其他項目合計	29,937	54,428
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十七)	4,850	4,850	3XXX	股東權益合計	749,941	759,609
1880	預付退休金(附註二及十五)	19,678	13,245		負債及股東權益總計	\$ 1,071,951	\$ 1,259,984
18XX	其他資產合計	24,783	19,236				
1XXX	資產總計	\$ 1,071,951	\$ 1,259,984				

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年一月三十一日查核報告)



董事長：范伯康



經理人：張大榮



會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司



民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟基本每股（損失）盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$2,837,591	101	\$2,761,327	100
4170 減：銷貨退回及折讓	21,094	1	7,170	-
4600 加工收入	8,446	-	-	-
4100 營業收入淨額（附註二、二一及二五）	2,824,943	100	2,754,157	100
5110 營業成本（附註三、八、十八及二一）	2,885,042	102	2,596,645	94
5910 營業（毛損）毛利	(60,099)	(2)	157,512	6
營業費用（附註十八）				
6300 研究發展費用	10,487	-	13,177	1
6100 銷售費用	78,019	3	95,055	3
6200 管理及總務費用	32,367	1	33,567	1
6000 營業費用合計	120,873	4	141,799	5
6900 營業淨（損）利	(180,972)	(6)	15,713	1
營業外收入及利益				
7280 處分投資利益（附註六及十）	14,601	1	-	-
7250 備抵呆帳迴轉利益	2,706	-	4,662	-
7110 利息收入	95	-	188	-
7121 權益法認列之投資收益淨額（附註十及二一）	-	-	66,776	2
7160 兌換利益—淨額	-	-	18,860	1
7480 什項收入（附註十五）	11,031	-	2,181	-
7100 合 計	28,433	1	92,667	3

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		
	金	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失				
7521	權益法認列之投資損失 淨額 (附註十)	\$ 29,503	1	\$ -	-
7560	兌換損失	11,901	1	-	-
7510	利息費用 (附註二十及 二一)	4,305	-	2,360	-
7530	處分固定資產損失	56	-	-	-
7630	減損損失	-	-	4,130	-
7880	什項支出	<u>5,529</u>	-	<u>1,307</u>	-
7500	合 計	<u>51,294</u>	<u>2</u>	<u>7,797</u>	-
7900	稅前淨 (損) 利	(203,833)	(7)	100,583	4
8110	所得稅 (附註二及十七)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	本期淨 (損) 利	<u>(\$ 203,833)</u>	<u>(7)</u>	<u>\$ 100,583</u>	<u>4</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股 (損失) 盈餘 (附註十 九)				
9750	基本每股 (損失) 盈餘	<u>(\$ 2.34)</u>	<u>(\$ 2.34)</u>	<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.31</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月三十一日查核報告)

董事長：范伯康



經理人：張大榮



會計主管：賴玉女



華東承啟科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資本			公積		股東權益其他項目	股東權益合計
	普通股股本	資本溢價	庫藏股票交易	處分資產增益	已失或認股權		
九十八年一月一日餘額	\$ 768,523	\$ -	\$ 7,175	\$ 109	\$ -	\$ 7,284	\$ 669,284
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	100,583
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	3,317
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	(13,575)
九十八年十二月三十一日餘額	768,523	-	7,175	109	-	7,284	759,609
現金增資	125,000	82,500	-	-	-	82,500	207,500
現金增資員工認股權酬勞成本認列之資本公積(附註十六)	-	6,920	-	-	4,236	11,156	11,156
九十九年度淨損	-	-	-	-	-	-	(203,833)
出售採權益法之長期股權投資調整股東權益項目	-	-	-	-	-	-	1,626
出售備供出售金融資產調整股東權益項目	-	-	-	-	-	-	(3,317)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	(22,800)
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 893,523	\$ 89,420	\$ 7,175	\$ 109	\$ 4,236	\$ 100,940	\$ 749,941

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月三十一日查核報告)



董事長：范伯康



經理人：張大崇



會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	(\$ 203,833)	\$ 100,583
調整項目		
折舊	2,277	3,253
攤銷	103	302
備抵呆帳迴轉利益	(2,706)	(4,662)
存貨跌價損失提列	21,279	13,951
採權益法認列之投資損失(利益)	29,503	(66,776)
現金增資員工認股權酬勞成本	11,156	-
處分投資利益	(14,601)	-
處分固定資產損失(利益)	56	(168)
金融資產評價損失(利益)	388	(46)
減損損失	-	4,130
退休金利益	(6,433)	(1,027)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	2,622	3,421
應收帳款(含關係人)	353,652	(135,686)
其他應收款(含關係人)	14,620	(5,086)
存貨	318,040	(382,581)
預付款項	(27,402)	(9,255)
其他流動資產	220	30
應付票據(含關係人)	(38,470)	7,327
應付帳款(含關係人)	(258,358)	193,610
應付費用	(28,545)	25,014
預收貨款	(4,505)	754
其他流動負債	(223)	4,430
營業活動之淨現金流入(出)	<u>168,840</u>	<u>(248,482)</u>
投資活動之現金流量		
處分採權益法之長期股權投資價款	90,499	-
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	(273,746)	(68,509)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	158,351	68,555

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
處分備供出售金融資產價款	\$ 6,351	\$ -
採權益法之長期股權投資增加	(56,055)	(72,595)
購置固定資產	(3,001)	(6,610)
處分固定資產價款	-	349
存出保證金減少	783	16
受限制資產減少(增加)	24,497	(4,497)
遞延費用增加	-	(39)
投資活動之淨現金流出	(52,321)	(83,330)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(316,950)	311,157
應付短期票券(減少)增加	(30,000)	30,000
現金增資	207,500	-
融資活動之淨現金流(出)入	(139,450)	341,157
現金淨(減少)增加金額	(22,931)	9,345
年初現金餘額	59,440	50,095
年底現金餘額	\$ 36,509	\$ 59,440
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 5,178	\$ 1,487

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月三十一日查核報告)

董事長：范伯康



經理人：張大榮



會計主管：賴玉女



華東承啟科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華東承啟科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於七十五年十一月，主要經營微電腦產品(微電腦、電腦介面卡及記憶體模組)製造加工買賣。本公司股票自八十六年十二月經原財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃買賣，八十九年八月十七日經核准股票轉上市買賣。

截至九十九年三月底止，本公司主要股東華東科技股份有限公司持有本公司有表決權普通股比例為 22%，對本公司有實質控制能力，為本公司之母公司，惟於九十九年四月一日請辭本公司一席董事席次後，佔本公司董事席次未達二分之一，對本公司已不再具有實質控制力。

截至九十九年及九十八年底止，本公司員工人數分別為 36 人及 47 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、退休金、所得稅、資產減損、未決訟案、產品售後服務保證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十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發

生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。

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，其係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。本公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。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，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融資產除列時，出售所得價款與帳面之差額，計入當期損益。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：基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

公平價值基礎：國外上市公司股票係資產負債表日之收盤價。

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，僅於除權日註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於產品交付客戶時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與客戶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等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨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，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）公司股票及興櫃公司股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期投資

本公司對持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。採權益法認列之投資損益係依據被投資公司同期間之財務報表為基礎。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，依新修訂財務會計準則公報之規定，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及預付退休金除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子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子公司股東原有權益之損失金額，若原長期投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項（或應收關係人帳款），如尚有不足，則將長期投資貸項列入其他負債項下；若該子公司日後獲利，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。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，五至八年；測試設備，一至八年；運輸設備，三年；生財器具，一至八年；租賃改良，二至三年。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，其成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。產生之利益或損失列為當期營業外利益或損失。

資產減損

倘資產（主要為固定資產及採權益法評價之長期股權投資）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。

遞延費用

包括購入電腦軟體及模具等之成本，按一至三年攤銷。

遞延貸項（帳列其他負債項下）

遞延貸項係聯屬公司間處分資產利益，按其實現期間認列收益。

產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，均依據過去經驗預估可能之售後服務保證成本認列為當期費用，同時也列記應計產品服務保證負債（列入其他流動負債）。

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期費用。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依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。

外幣交易事項

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期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

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

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

重分類

九十八年度財務報表若干項目已予重分類，以配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)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，使九十八年度本期淨利減少 7,720 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.1 元。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 689	\$ 1,170
新台幣支票及活期存款	17,973	31,766
外幣支票及活期存款	17,847	26,504
	<u>\$36,509</u>	<u>\$59,440</u>

本公司另有定期存款因下列用途已重分類至其他科目：

	用 途	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受限制資產—流動			
質押定期存款	主係銀行短期借款授 信額度擔保	\$ _____ -	\$ <u>20,000</u>
質押活期存款	主係銀行短期借款授 信額度擔保	\$ _____ -	\$ <u>4,497</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
指定以公平價值列入損益之金融 資產		
基金受益憑證	\$115,000	\$ -
評價調整	<u>7</u>	<u>-</u>
	<u>\$115,007</u>	<u>\$ _____ -</u>

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融資產係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。本公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。

九十九及九十八年度指定公平價值變動列入損益之金融資產產生淨損失與利益分別為 388 仟元及 46 仟元，分別帳列營業外費用及損失—什項支出及營業外收入及利益—什項收入項下。

本公司九十九及九十八年底無尚未平倉之遠期外匯合約。

六、備供出售金融資產—流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國外上市公司股票		
Capxon International Electronic., Ltd.	\$ -	\$ 23,940
累計減損	<u>-</u>	(<u>21,864</u>)
	-	2,076
評價調整	<u>-</u>	<u>3,317</u>
	<u>\$ _____ -</u>	<u>\$ 5,393</u>

本公司於九十九年十一及十二月間於公開市場處分所持有之 Capxon International Electronic., Ltd. 股票共 5,440 仟股，處分總價款 6,351 仟元，認列處分投資利益 4,275 仟元，帳列九十九年度處分投資利益項下。

七、應收帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$106,050	\$301,165
減：備抵呆帳（附註二）	(12,075)	(38,960)
	93,975	262,205
應收帳款－關係人（附註二一及 二二）	140,347	325,685
	<u>\$234,322</u>	<u>\$587,890</u>

催收款（列入其他資產）76,659 仟元經本公司持續催收或寄發存證信函，評估收回可能性極低，業已全數提列備抵呆帳，並於九十八年第一季沖銷全數催收款。

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度					九 十 八 年 度				
	應收票據	應收帳款	催收款	應收帳款 －關係人 (附註二一)	其 他 應 收 款	應收票據	應收帳款	催收款	應收帳款 －關係人 (附註二一)	其 他 應 收 款
期初餘額	\$ 2,622	\$ 38,960	\$ -	\$ 10,568	\$ -	\$ -	\$ 40,322	\$ 76,659	\$ 10,568	\$ 5,922
減：本期迴轉	(2,622)	(84)	-	-	-	(3,300)	(1,362)	-	-	-
本期沖銷	-	(26,801)	-	-	-	-	-	(76,659)	-	-
重分類	-	-	-	-	-	5,922	-	-	-	(5,922)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,075</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,568</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,622</u>	<u>\$ 38,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,568</u>	<u>\$ -</u>

八、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 29,389	\$106,397
在 製 品	11,524	36,735
原 料	97,582	333,527
物 料	567	1,722
	<u>\$139,062</u>	<u>\$478,381</u>

九十九年及九十八年底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 90,095 仟元及 68,816 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,885,042 仟元及 2,596,645 仟元。

九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 21,279 仟元及 13,951 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

本公司持有協泰生化科技公司與翔英投資公司股票，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。前述公司股票以往年度皆已提足減損，是以帳面價值為零。

十、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 九 年 九 十 八 年		九 十 八 年 九 十 七 年	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
採權益法評價				
財務報表經會計師查核				
巴哈馬聯邦上海有限公司 (巴哈馬聯邦上海)	\$ 382,712	100	\$ 432,690	100
瀚宇杰盟股份有限公司 (瀚宇杰盟)	49,436	100	-	-
台灣精星科技公司(台 灣精星)	-	-	75,567	7.52
	<u>\$ 432,148</u>		<u>\$ 508,257</u>	
Gold Ring Trading Co., Ltd. (Gold Ring)－原列為長 期股權投資貸項	\$ 192,184	100	\$ 192,184	100
轉列應收帳款－關係人減項 (附註二一)	(<u>192,184</u>)	-	(<u>192,184</u>)	-
	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

本公司於九十八年七月取得台灣精星公司普通股 8,656 仟股(持股 7.52%)，價款 72,595 仟元，該公司主要從事資訊電子產品之製造、組裝加工、銷售及代理業務。本公司對台灣精星公司具有重大影響力，是以採權益法評價。

本公司於九十九年七月間以盤後定價交易之方式將所持有之台灣精星公司股票共 8,656 仟股，以每股 10.50 元之價格全數出售予精成科技股份有限公司(關係人)，處分總價款 90,888 仟元，減除手續費 116 仟元、交易稅 273 仟元及帳面金額 80,462 仟元並迴轉原採權益法認列之貸方餘額資本公積 2,047 仟元、借方餘額累積換算調整數 1,626 仟元

及保留盈餘 132 仟元後，認列處分投資利益 10,326 仟元，帳列九十九年度處分投資利益項下。

本公司於九十九年四月以每股淨值 5.05 元向華科數位股份有限公司（關係人）及原其他股東購買瀚宇杰盟公司普通股 11,100 仟股（持股 100%），價款 56,055 仟元，該公司主要從事銷售電腦及週邊配備產品之買賣業務，本公司對瀚宇杰盟公司具有控制能力，因是自九十九年五月起對該公司採權益法評價，並將其納入合併報表編製主體。

本公司九十九年及九十八年度依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列之投資（損）益，明細如下：

被 投 資 公 司	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
巴哈馬聯邦上海	(\$ 25,503)	\$ 61,818
瀚宇杰盟	(6,619)	-
台灣精星	<u>2,619</u>	<u>4,958</u>
	<u>(\$ 29,503)</u>	<u>\$ 66,776</u>

本公司已依新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定編製與子公司巴哈馬聯邦上海、Gold Ring 及瀚宇杰盟之合併財務報表。

十一、固定資產

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日					九 十 八 年
	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額	十 二 月 三 十 一 日
機器設備	\$ 860	\$ -	\$ 860	\$ -	\$ -	\$ -
測試設備	11,348	-	8,038	341	2,969	1,349
運輸設備	1,465	-	490	-	975	1,342
生財器具	21,099	-	13,022	4,748	3,329	772
租賃改良	338	-	38	-	300	64
未完工程及預付款	-	-	-	-	-	3,378
	<u>\$ 35,110</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,448</u>	<u>\$ 5,089</u>	<u>\$ 7,573</u>	<u>\$ 6,905</u>

本公司於九十九年四月底將營運總部搬遷至新店集團大樓，搬遷前之原有辦公室及倉庫係向非關係人承租使用，租期至九十九年四月底止，自九十九年四月底起係向關係人信昌電子陶瓷股份有限公司承租使用，租期至一〇〇年四月止。九十九及九十八年度租金支出分別為 4,356 仟元及 4,009 仟元。

十二、短期借款

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應收帳款融資借款	-	\$ -	1.35-1.48	\$ 198,573
銀行擔保借款	-	-	1.946-2.058	41,600
銀行信用借款	-	-	1.6-1.7	60,000
信用狀借款	-	-	2.3-2.61	16,777
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 316,950</u>

本公司九十八年十二月三十一日短期借款所提供之擔保品，請參閱附註四及二二之說明。

十三、應付短期票券

	保證／承兌機構	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票	兆豐票券金融公司	-	<u>\$ -</u>	0.4	<u>\$ 30,000</u>

十四、應付費用

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
勞務費	\$ 2,443	\$ 5,117
佣金	2,145	9,030
運費	1,919	1,665
保險費	931	6,286
獎金	338	6,000
廣告費	215	6,054
其他（主係薪資、模具費、商港建設費及賠償款等）	<u>4,687</u>	<u>7,071</u>
	<u>\$ 12,678</u>	<u>\$ 41,223</u>

十五、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至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本各為 1,516 仟元及 1,520 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準備金，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

公司已獲主管機關同意自九十九年八月至一〇〇年七月暫停提撥一年。本公司九十九及九十八年度按精算報告分別認列退休金收益 6,433 仟元及 1,027 仟元。

本公司於九十九年間資遣部分員工，而產生退休金縮減利益 5,452 仟元，帳列九十九年度營業外收入及利益－什項收入下。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 340	\$ 306
利息成本	433	489
退休準備金資產預期報酬	(779)	(312)
攤銷數	(975)	(1,510)
縮減利益	(<u>5,452</u>)	<u>-</u>
淨退休金收益	(<u>\$ 6,433</u>)	(<u>\$ 1,027</u>)

(二) 退休準備金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,295	\$ -
非既得給付義務	<u>10,370</u>	<u>12,146</u>
累積給付義務	11,665	12,146
未來薪資增加之影響數	<u>4,061</u>	<u>7,109</u>
預計給付義務	15,726	19,255
退休準備金資產公平價值	(<u>48,181</u>)	(<u>47,402</u>)
提撥狀況	(32,455)	(28,147)
未認列過渡性淨資產	296	470
退休金利益未攤銷餘額	<u>12,481</u>	<u>14,432</u>
預付退休金	(<u>\$ 19,678</u>)	(<u>\$ 13,245</u>)
既得給付	<u>\$ 1,036</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.75%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.25%

十六、股東權益 股本

本公司以九十九年三月九日為增資基準日辦理現金增資 12,500 仟股，每股發行價格 16.6 元，募集總金額為 207,500 仟元，業已辦妥變更登記。

本公司於九十九年一月召開董事會決議上述現金增資案之除權基準日，並依公司法規定保留 15% 由員工認購，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定，是項員工認股權採公平價值法，於給與日認列為薪資費用。

九十九年第一季認列酬勞成本 11,156 仟元，並同額認列資本公積－員工認股權，且就員工參與增資部分 6,920 仟元由資本公積－員工認股權轉列資本公積－發行股票溢價，而員工放棄認股部分 4,236 仟元由資本公積－員工認股權轉列為資本公積－已失效員工認股權。

截至九十九年底止，本公司實收股本 893,523 仟元。

資本公積

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
發行股票溢價	\$ 89,420	\$ -
庫藏股票交易	7,175	7,175
已失效認股權	4,236	-
處分資產增益	<u>109</u>	<u>109</u>
	<u>\$100,940</u>	<u>\$ 7,284</u>

依相關法令規定，各類資本公積有不同用途如下：(一)處分固定資產利益之資本公積，僅得用以彌補虧損；(二)長期股權投資採權益法評價產生者，不得作為任何用途；(三)發行股票溢價、已失效認股權及庫藏股票交易產生者，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，亦得撥充股本，惟每年以實收股本之一定比例為限。

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

- (一) 提列百分之十為法定盈餘公積。
- (二) 依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就該年度盈餘之餘額配發百分之八（含）為員工紅利（員工紅利分配股票時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工），另提百分之二為董監事酬勞。
- (三) 其餘方得由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議後分派之。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積後，嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司為科技產業，所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年年度決算後如有盈餘發放股利時，其股東股利分配之數額以不低於當期盈餘扣減法定盈餘公積及依主管機關規定應提撥或迴轉特別盈餘公積後剩餘盈餘之百分之五十為原則，其中現金股利以不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十為原則。

截至九十九及九十八年底止，因本公司尚有待彌補虧損，故均無盈餘可供分配。

(四) 累積換算調整數

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
期初餘額	\$ 51,111	\$ 64,686
外幣財務報表換算所產生之 兌換差額	(22,800)	(13,575)
出售採權益法之長期股權投 資調整股東權益項目	<u>1,626</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 29,937</u>	<u>\$ 51,111</u>

(五) 金融商品未實現利益

係備供出售金融資產按九十八年底公平價值提列未實現評價利益（附註六）。

十七、所得稅

(一) 帳列稅前（損失）利益按法定稅率（九十九年 17%，九十八年 25%）

計算之所得稅費用調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前淨（損）利按法定稅率計算之所得稅（利益）費用	(\$ 34,652)	\$ 25,146
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(317)	3,118
暫時性差異		
採權益法認列之國外投資損失（收益）	4,559	(15,455)
備抵呆帳超限	637	-
資產減損損失（迴轉）	(884)	1,032
未實現存貨跌價損失	3,617	3,488
其他	(5,706)	(1,447)
依課稅（虧損）所得額估列之稅額	(32,746)	15,882
當期抵用虧損扣抵	-	(15,392)
當期抵用投資抵減	-	(490)
備抵評價	<u>32,746</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。於當期起實施；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。嗣後於九十九年五月復將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並追溯自九十九年一月一日施行。本公司業已分別依上述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。

立法院於九十九年四月十六日通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當期應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當期應納營利事業所得稅 30% 為限，該條例施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(二) 九十九年及九十八年底之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
存貨跌價損失	\$ 15,316	\$ 13,763
呆帳超限	3,086	8,241
資產減損損失	-	4,373
投資抵減	4,755	4,351
其 他	835	3,060
	<u>23,992</u>	<u>33,788</u>
減：備抵評價	(21,392)	(31,188)
遞延所得稅資產－淨額	<u>2,600</u>	<u>2,600</u>
非 流 動		
虧損扣抵	170,312	161,842
國外投資損失	56,656	61,290
其 他	384	1,756
	<u>227,352</u>	<u>224,888</u>
減：備抵評價	(222,502)	(220,038)
遞延所得稅資產－淨額	<u>4,850</u>	<u>4,850</u>
淨遞延所得稅資產合計	<u>\$ 7,450</u>	<u>\$ 7,450</u>

截至九十九年底止，投資抵減稅額相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額 總 額	尚 未 抵 減 額 餘	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究與發展支出	<u>\$ 4,755</u>	<u>\$ 4,755</u>	一〇〇

上項投資抵減稅額於取得年度及以後四年內抵用，每年抵減稅額以不超過應納稅額之半數，惟最後一年度不在此限。

截至九十九年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十三年	\$ 126,897	一〇三年度
九十四年	47,769	一〇四年度
九十五年	2,777	一〇五年度
九十六年	466,609	一〇六年度
九十七年	165,159	一〇七年度
九十九年	<u>192,621</u>	一〇九年度
	<u>\$ 1,001,832</u>	

(三) 本公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司對九十一及九十二年度之核定內容尚有不服，目前已進行至訴願程序，核定增加之所得稅 5,171 仟元業已估列入帳，九十六年度已依規定先行繳納半數 2,586 仟元。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

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。國外股東則僅能就未分配盈餘加徵之稅額獲配稅額用以抵減股利扣繳稅款。截至九十九及九十八年底止，股東可扣抵稅額帳戶餘額均為 12,685 仟元，俟有盈餘分配年度分配予股東。

十八、用人、折舊及攤銷費用之歸屬

	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	營業成本	營業費用	合 計	營業成本	營業費用	合 計
用人費用						
薪 資	\$ -	\$ 41,614	\$ 41,614	\$ 185	\$ 33,953	\$ 34,138
勞 健 保	-	2,868	2,868	30	2,565	2,595
退 休 金	-	-	-	3	490	493
其 他	-	<u>2,500</u>	<u>2,500</u>	8	<u>2,573</u>	<u>2,581</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,982</u>	<u>\$ 46,982</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 39,581</u>	<u>\$ 39,807</u>
折 舊	\$ -	\$ 2,277	\$ 2,277	\$ -	\$ 3,253	\$ 3,253
攤 銷	-	103	103	1	301	302

十九、每股（損失）盈餘

計算每股（損失）盈餘之分子及分母揭露如下：

（一）分子—本期淨（損）利

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨（損）利	<u>(\$203,833)</u>	<u>(\$203,833)</u>	<u>\$100,583</u>	<u>\$100,583</u>

（二）分母—普通股流通在外加權平均股數（仟股）

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	年初普通股已發行股數	76,852
加：增資發行新股	<u>10,205</u>	<u>-</u>
基本每股（損失）盈餘之股數	<u>87,057</u>	<u>76,852</u>

二十、金融商品資訊之揭露

（一）公平價值之資訊

資 產	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入 損益之金融資產				
—流動	\$115,007	\$115,007	\$ -	\$ -
備供出售金融資產				
—流動	-	-	5,393	5,393
存出保證金	255	255	1,038	1,038

（二）本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 存出保證金係以現金方式存出，因無確定之回收期間，是以其帳面價值為公平市價。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
資 產		
公平價值變動列入損益之		
金融資產－流動	\$115,007	\$ -
備供出售金融資產－流動	-	5,393

(四) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	外 幣	匯 率	外 幣	匯 率
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 8,923	29.13	\$ 17,791	32.28
人民幣	56	4.4205	59	4.6415
港幣	127	3.748	32	4.087
<u>非貨幣性項目</u>				
港幣	-	-	1,306	4.087
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
人民幣	86,576	4.4205	92,341	4.6415
<u>金 融 負 債</u>				
美金	2,642	29.13	16,544	32.28
港幣	46,849	3.748	57,926	4.087

(五) 本公司九十九年及九十八年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 35,686 仟元及 69,674 仟元；九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融資產為 13,000 仟元，金融負債為 346,950 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事國內基金受益憑證及國外上市公司股票之投資，是以交易市場價格變動將會使是項投資公平價值隨之變動，交易價格上升 1%，將使投資之公平價值增加 1,150 仟元。

本公司持有外幣淨金融資產受市場匯率變動之影響，外幣升值 1%，將使公平價值增加 3,908 仟元。本公司其他金融商品並無重大利率變動之公平價值及價格風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對手或他方未履行合約義務之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。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。

本公司應收帳款交易相對人顯著集中，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司九十九年及九十八年底應收帳款分別為 139,827 仟元及 325,241 仟元（佔應收款項淨額 60%及 55%）集中於一家客戶。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之國外上市公司股票具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

本公司投資之權益商品因無活絡市場，是以預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之銀行存款係屬浮動利率之債權，市場利率變動將使存款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟市場利率變動對本公司現金流量風險並不重大。

二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華東科技公司 (華東科技)	實質關係人 (九十九年四月前係母公司) (附註一)
巴哈馬聯邦上海有限公司 (巴哈馬聯邦上海)	子公司
Chaintech Europe BV (CTE)	子公司
Chaintech Computer (Hong Kong) Limited. (CTHK)	子公司
東莞長安科得電子有限公司	子公司
瀚宇杰盟公司	子公司 (自九十九年五月起, 九十九年五月前為實質關係人)
華東科技 (蘇州) 有限公司 (華東蘇州)	實質關係人
瀚宇彩晶公司	實質關係人
瀚宇博德公司	實質關係人
華新科技公司	實質關係人
華邦電子公司	實質關係人
華科數位公司	實質關係人
信昌電子陶瓷公司 (信昌電子)	實質關係人
精成科技公司	實質關係人
台灣精星科技公司 (精星)	實質關係人

(二) 當期重大交易

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估 淨 額 %	金 額	估 淨 額 %
1. 銷 貨				
瀚宇彩晶	\$ 436,749	15	\$ 639,528	23
瀚宇杰盟	6,320	-	18,601	1
其 他	<u>1,104</u>	<u>-</u>	<u>357</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 444,173</u>	<u>15</u>	<u>\$ 658,486</u>	<u>24</u>

銷售予瀚宇杰盟產品價格與一般正常交易並無顯著不同，餘皆無第三交易對象可資比較。

本公司售貨予關係人之收款期限，瀚宇彩晶為驗收後月結 120 天，瀚宇杰盟為月結 30 天，其餘一般客戶銷貨採 L/C、T/T、貨到 14 天~67 天或月結 30 天~45 天。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 淨 額 %	金 額	佔 淨 額 %
2. 進 貨				
華邦電子	\$ 539,449	21	\$ 1,102,860	41
瀚宇彩晶	102,408	4	159,039	6
華新科技	16,425	1	15,574	
華東科技	-	-	47,867	2
瀚宇博德	-	-	10,530	-
其 他	10,373	-	7,628	1
	<u>\$ 668,655</u>	<u>26</u>	<u>\$ 1,343,498</u>	<u>50</u>

本公司與關係人進貨價格除向華邦電子略低於一般交易對象及向華新科技進貨與一般交易並無顯著不同，餘進貨價格皆無第三交易對象可資比較。本公司向關係人進貨之付款條件華東科技為月結 30~60 天付款，瀚宇彩晶為 T/T 或月結 120 天，瀚宇博德電子為月結 90 天，華新科技為月結 120 天，瀚宇杰盟為月結 45 天，華邦電子為貨到 30 天或 T/T，一般廠商係採 L/C、T/T、貨到 3 天~30 天或月結 30~120 天付款。

3. 委外加工

本公司提供原料透過巴哈馬聯邦上海予子公司東莞長安科得電子公司加工生產，九十九及九十八年度加工費用分別為 94,150 仟元及 173,170 仟元。

本公司提供原料予華東科技公司加工生產，九十九及九十八年度加工費分別為 8,509 仟元及 11,942 仟元。

4. 財產交易

本公司九十一年度以機器設備作價增資巴哈馬聯邦上海公司，總投資金額 130,059 仟元，其中機器設備帳面價值為 117,145 仟元，產生未實現遞延利益 12,915 仟元，依機器設備估計剩餘耐用年限分年攤銷。九十九及九十八年度攤列之投資收益皆為 1,315 仟元，截至九十九年及九十八年底止，未攤銷餘額分別為 711 仟元及 2,026 仟元。

5. 股權交易

請參閱附註十之說明。

6. 營業費用

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔總額 %	金 額	佔總額 %
租金支出				
信昌電子	\$ 2,377	2	\$ -	-

本公司與關係企業之租金價格及收付款條件係依合約規定辦理，其價格係依據鄰近地區辦公室行情協商而定，與正常交易尚無重大差異。

7. 資金融通—僅九十八年度

關係人名稱	最高餘額	期 末 餘 額	利率區間	利息費用
			(%)	
瀚宇杰盟	\$ 100,000	\$ -	2.20	\$ 131

8. 本公司九十九年及九十八年底為關係人借款背書保證明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
瀚宇杰盟	\$185,000	\$ -

為他人背書保證之相關資訊揭露請參閱附註二四之附表一。

(三) 期末餘額

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	佔總額 %	金 額	佔總額 %
應收帳款—關係人				
瀚宇彩晶	\$139,827	32	\$325,241	39
台灣精星	314	-	50	-
瀚宇杰盟	206	-	299	-
其 他	-	-	95	-
	<u>140,347</u>	<u>32</u>	<u>325,685</u>	<u>39</u>
CTE	202,752	44	202,752	24
減：長期股權投資貸項				
轉列	(192,184)		(192,184)	
備抵呆帳	(10,568)		(10,568)	
	<u>-</u>		<u>-</u>	
合 計	<u>\$140,347</u>		<u>\$325,685</u>	

本公司將上述九十八年底部分應收瀚宇彩晶帳款提供予銀行作為借款之擔保品（參閱附註二二）。

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金	估總額 額 %	金	估總額 額 %
應付票據—關係人				
華新科技	\$ 4,141	18	\$ 6,512	11
華東科技	1,825	8	-	-
信昌電子	507	2	-	-
精 星	-	-	6,396	10
其 他	2	-	3,812	6
	<u>\$ 6,475</u>	<u>28</u>	<u>\$ 16,720</u>	<u>27</u>
應付帳款—關係人				
巴哈馬聯邦上海	\$174,704	67	\$236,726	45
瀚宇彩晶	36,982	14	62,033	12
華邦電子	-	-	99,005	19
其 他	335	-	2,376	-
	<u>\$212,021</u>	<u>81</u>	<u>\$400,140</u>	<u>76</u>

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 4,709	\$ 4,490
獎 金	46	1,309
	<u>\$ 4,755</u>	<u>\$ 5,799</u>

二二、質押之資產

下列資產業已提供銀行作為短期借款之擔保品：

	帳 面	價 值
	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
應收帳款—關係人（附註二一）	\$ -	\$199,627
定期存款（列入受限制資產—流動）	-	20,000
活期存款（列入受限制資產—流動）	-	4,497
	<u>\$ -</u>	<u>\$224,124</u>

二三、截至九十九年底重大承諾事項及或有事項

截至九十九年十二月三十一日止，本公司為關係企業借款背書保證之金額為新台幣 185,000 仟元（參閱附註二一之(二).8）。

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為對他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表五。
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、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附註二一。

二五、部門別資訊

本公司係屬單一微電腦產品製造、加工及買賣產業並無國外營運機構，依財務會計準則第二十號公報規定揭露重要客戶資訊及外銷銷貨資訊如下：

(一) 重要客戶資訊

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	佔淨額		佔淨額	
	金 額	%	金 額	%
甲 公 司	\$ 700,074	25	\$ 416,947	15
乙 公 司	436,749	15	639,528	23
丙 公 司	296,704	10	351,972	13
丁 公 司	188,655	7	295,495	11
	<u>\$ 1,622,182</u>	<u>57</u>	<u>\$ 1,703,942</u>	<u>62</u>

(二) 外銷資訊

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	佔淨額		佔淨額	
	金 額	%	金 額	%
美 洲	\$ 1,454,299	51	\$ 1,243,697	45
亞 洲	865,740	31	736,961	27
歐 洲	72,004	3	124,242	4
	<u>\$ 2,392,043</u>	<u>85</u>	<u>\$ 2,104,900</u>	<u>76</u>

華東承啟科技股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證 公司名稱	對象 對背書保證 關係	單一企業 背書保證之限額 (註二)	本期最高 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 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 (註二)
0	本公司	瀚宇杰盟公司	(註一)	\$ 296,616	\$ 185,000	\$ 185,000	\$ -	25%	\$ 749,941

註一：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註二：依照本公司背書保證作業程序規定，背書保證之額度：

1. 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值為限。對單一企業背書保證額度不得超過該公司當期淨值；惟本公司實質控股 2/3 以上之公司，則以該公司當期淨值的六倍為限。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

本公司背書保證限額之計算如下：

(1) 背書保證最高限額：

以本公司當期淨值為限\$749,941，未超過本公司與子公司整體對外背書保證總額，故限額取\$749,941。

(2) 對單一企業背書保證之限額：

瀚宇杰盟公司：\$49,436×6=\$296,616，未超過本公司與子公司整體對該企業之限額\$449,965，故限額取\$296,616。

2. 本公司及子公司整體得對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之一百二十，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之百分之六十；本公司及子公司整體得背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上，應於股東會說明其必要性及合理性。

本公司及子公司整體得對外背書保證之限額計算如下：

(1) 背書保證最高限額：

\$749,941×120%=\$899,929

(2) 對單一企業背書保證之限額：

瀚宇杰盟公司：\$749,941×60%=\$449,965

華東承啟科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元（除
另予註明者外）

持有之公司	有價證券種類	價類	證名	券稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	股數 / 單位數	帳面金額	持有比例%	市價 / 股權淨值	未備註																					
本公司	受託證	元大萬泰基金	寶來得利債券基金	—	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,100,518.8	\$ 45,004	-	\$ 45,004	註1																						
													安泰 ING 貨幣基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,917,778.4	30,001	-	30,001	註1															
																				國泰台灣債券市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	834,313.7	10,000	-	10,000	註1								
																											股票及公司註冊證書	Gold Ring Trading Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	3,890,000	100	\$ 115,007 (\$ 192,184) 192,184 \$ —	註1
Gold Ring Trading Co., Ltd.	股票	巴哈馬聯邦上海有限公司 瀚宇杰盟公司 Blazing Tech Korea	—	—	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	10,428,950 11,100,000 42,000	\$ 382,712 49,436 —	100 100 34	\$ 382,712 49,436 — \$ 432,148	註2																						
													股票	翔英投資公司	—	—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	2,893,320	\$ —	6	\$ 10,831	註2											
																								股票	協泰生化科技公司	—	—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	186,000	—	1	—	—
巴哈馬聯邦上海有限公司	權利證書	東莞長安科得電子有限公司	—	—	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	—	\$ 273,105	100	\$ 273,105	—																						
													公司註冊證書	Chaintech Computer (Hong Kong) Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	100	672 \$ 273,777	672 \$ 273,777														

註1：係按九十九年十二月三十一日基金淨資產價值計算。

註2：股權淨值係未經會計師查核之自結報表計算。

華東承啟科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

附表三

單位：新台幣仟元（除
另予註明者外）

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易金額與一般交易之情形	授信期間	授信條件	應收(付)餘額	票據、帳款	註
			進(銷)貨	金額						
本公司	瀚宇彩晶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	(\$ 436,749)	(15)	驗收後月結120天	L/C、T/T、貨到14~67天或月結30~45天	\$ 139,827	佔應收(付)票據、帳款之比率(%)	60
			進貨	102,408	4	T/T或當月月結120天	L/C、T/T、貨到30~120天或月結30~120天付款	(36,982)		14
	華邦電子股份有限公司	聯屬公司	進貨	539,449	23	貨到30天或T/T	略低於一般交易條件	-		-

華東承啟科技股份有限公司及子公司
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

附表四

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	項目	日期	應收項餘額	週轉率	逾期金額	應收金額		應收關係人款項式期後	應收關係人款項金額	提列帳帳	備抵額
								處	方				
本公司	Chaintech Europe BV	子公司	應收帳款		\$ -	-	\$ -	註		\$ -	-	註	
	瀚宇彩晶股份有限公司	聯屬公司	應收帳款		139,827	1.85	-	-		37,981	-	-	
巴哈馬聯邦上海有限公司	本公司	母公司	應收帳款		174,704	0.80	-	-		-	-	-	

註：本公司透過 Gold Ring Trading Co., Ltd. 持有 Chaintech Europe BV 之長期投資為貸餘，是以部分沖銷本公司對該公司之應收帳款，沖抵後之餘款 10,568 仟元預計無法收回，是以全數提列備抵呆帳。

華東承啟科技股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊

民國九十九年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元（除
另予註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期未金額	投 始 期 未 金 額	資 金 未 金 額	額 期 未 金 額	未 數 比	持 率	帳 面 金 額	有 被 投 資 額 本 金	投 資 公 司 淨 利	本 期 認 列 之 資 收 益	備 註
本公司	Gold Ring Trading Co., Ltd. 巴哈馬聯邦上海有限公司 Blazing Tech Korea 台灣精星科技公司	British Virgin Islands Nassau, Bahamas Seoul Korea 新竹縣湖口鄉鳳凰村 實踐路12號	投資、貿易 投資、貿易 主機板買賣業務 資訊電子產品之製造、 組裝加工、銷售及代 理業務	\$ 140,347 343,327 6,064 -	\$ 140,347 343,327 6,064 72,595	140,347 343,327 6,064 72,595	3,890,000 10,428,985 42,000 -	100 100 34 -	100 100 100 100	(\$ 192,184) 382,712 -	\$ 192,184 (26,818) -	- 25,503 -	- 2,619 -	註1 註2 註3
	瀚宇杰盟公司	台北市信義區松智路1 號26樓	銷售電腦及其週邊產品 之買賣業務	56,055	-	-	11,100,000	100	100	49,436	(6,632)	(6,619)	6,619	註4
Gold Ring Trading Co., Ltd.	Chaintech Europe BV	Waddinxveen Netherlands	主機板及附加卡行銷與 技術服務	65,889	65,889	65,889	1,800,000	100	100	(192,415)	-	-	-	
巴哈馬聯邦上海有限公司	東莞長安科得電子有限公司	東莞市	主機板及附加卡之生產 製造	RMB110,802 仟元	RMB110,802 仟元	RMB110,802 仟元	-	100	100	273,105	2,030	2,030	2,030	
	Chaintech Computer(Hong Kong) Limited	Hong Kong	主機板及附加卡之行銷	HKD 57 仟元	HKD 57 仟元	57 仟元	100,000	100	100	672	103	103	103	

註1：本公司本期認列之投資損失25,503仟元與被投資公司本期淨損26,818仟元差異1,315仟元，主係遞延貨項本期攤列之投資收益（參閱附註二一）。

註2：本公司不意圖繼續支持，認列其虧損至投資餘額為零為限。

註3：已於九十九年七月全數出售，請詳財務報表附註十之說明。

註4：自九十九年五月起採用權益法認列投資損益。

華東承啟科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表六

單位：新台幣千元（除
另予註明者外）

大陸被投資公司名稱	主營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本投資(註二)(二)2.	期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	匯回						
東莞長安科得電子有限公司	電腦主機板及附加卡之生產製造	RMB 110,802 仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	\$ 343,327	\$ -	\$ -	\$ 343,327	\$ (RMB) 436 仟元	100	\$ (RMB) 2,030 仟元	\$ 273,105 (RMB) 61,781 仟元	\$ -

本期末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	本公司赴大陸地區投資額(註)
\$343,327	\$661,800 (USD20,000 仟元)	\$449,965

註一：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$749,941 \times 60\% = \$449,965$$

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

- 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- 3.其他。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華東承啟科技股份有限公司



董事長：范伯康



中 華 民 國 一 〇 〇 年 一 月 三 十 一 日

會計師查核報告

華東承啟科技股份有限公司 公鑒：

華東承啟科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九及九十八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，足以允當表達華東承啟科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，華東承啟科技股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年十一月修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 明 玉

會計師 洪 國 田

邱明玉



洪國田



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 一 月 三 十 一 日

華東承啟律師事務所及子公司

民國九十九年十二月三十一日

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	資產										
1310	流動資產	\$ 79,320	7	\$ 67,496	4	2100	短期借款(附註十二及二二)	\$ 210,000	17	\$ 316,950	20
1320	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	115,007	9	-	-	2110	應付短期票據(附註十三)	79,825	7	30,000	2
1330	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	-	-	5,393	-	2120	應付票據	16,973	1	45,198	3
1120	應收票據	7,910	1	46	-	2130	應付票據—關係人(附註二一)	6,473	1	16,720	1
1140	應收帳款淨額(附註二及七)	253,323	21	254,413	16	2140	應付帳款	73,438	6	126,906	8
1150	應收帳款—關係人(附註二、七、二一及二二)	140,525	11	325,685	21	2150	應付帳款—關係人(附註二一)	37,332	3	163,414	11
120X	存貨(附註二及八)	249,043	20	479,549	31	2160	應付所得稅(附註十七)	4,565	-	5,865	-
1260	其他應收款	89,093	7	39,499	3	2170	應付費用(附註十四)	23,971	2	56,332	4
1286	其他應收資產—流動(附註二及十)	20,156	2	297,69	2	2260	預收買款	3,003	-	7,284	1
1291	受限制資產(附註四及二二)	6,851	1	2,600	-	2288	其他	19,804	2	21,477	1
1298	其他	27,000	2	24,497	2	21XX	流動負債合計	475,384	39	790,146	51
11XX	流動資產合計	1,072,9	82	1,241,859	80						
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	999,007	-	755,627	5	3110	股東權益				
1521	固定資產(附註二及十一)	-	-	-	-		普通股股本—每股面額10元，額定250,000千股，一九九五年及九十八年				
1531	房屋及建築	90,175	7	95,587	6		發行股票溢價	89,420	7	768,523	50
1545	機器設備	252,488	21	266,215	17	3210	庫藏股票交易	7,175	1	-	-
1551	測試設備	37,432	3	38,641	3	3240	處分資產增益	109	-	109	-
1561	運輸設備	4,790	-	2,510	-	3272	已失效認股權	4,236	-	-	-
1631	生財器具	34,089	3	26,301	2	32XX	資本公積合計	100,240	8	7,284	-
15X1	租賃改良	2,924	-	11,344	1	3351	待彌補虧損	(70,626)	(6)	(171,209)	(11)
15X9	成本合計	421,898	34	440,598	29	33XX	本期淨(損)利	(203,853)	(16)	100,583	6
1599	減：累計折舊	233,147	19	234,990	15		累積虧損淨額	(274,452)	(22)	(70,626)	(5)
1670	未完工程及預估工程款	3,089	-	9,020	1	3420	股東權益其他項目	29,937	2	51,111	4
15XX	固定資產淨額	183,662	15	195,588	13	345X	金融商品未實現利益(附註六及十六)	29,937	2	3,317	2
1782	無形資產	12,041	1	13,102	1	3XX	股東權益其他項目合計	29,937	2	54,403	4
1820	其他資產	1,088	-	1,063	-	3XXX	股東權益合計	749,241	61	729,632	42
1830	存出保證金	3,593	-	1,063	-						
1860	遞延費用(附註二)	4,850	-	4,850	-		負債及股東權益總計	\$ 1,225,525	100	\$ 1,549,755	100
1887	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十七)	19,678	2	13,245	1						
1888	預付退休金(附註二及十五)	1,405	-	19,261	1						
18XX	其他資產—其他	30,615	2	19,261	1						
1XXX	其他資產合計	1,225,325	100	1,549,755	100						
1XXX	資產總計	\$ 1,225,325	100	\$ 1,549,755	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年一月三十一日查核報告)



董事長：范伯康



經理人：張大濤



會計主管：賴玉文

華東承啟科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九及九十八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（淨損）為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 3,533,858	101	\$ 2,761,327	100
4170 減：銷貨退回及折讓	44,295	1	7,170	-
4660 加工收入	8,446	-	-	-
4000 營業收入淨額（附註二及二一）	3,498,009	100	2,754,157	100
5000 營業成本（附註三、八、十八及二一）	3,526,792	101	2,536,365	92
5910 營業（毛損）毛利	(28,783)	(1)	217,792	8
營業費用（附註十八）				
6300 研究發展費用	10,487	-	13,177	-
6100 銷售費用	113,376	3	72,555	3
6200 管理及總務費用	48,162	2	53,057	2
6000 營業費用合計	172,025	5	138,789	5
6900 營業淨（損）利	(200,808)	(6)	79,003	3
營業外收入及利益				
7140 處分投資利益（附註六及十）	14,601	1	-	-
7280 減損迴轉利益	4,955	-	-	-
7250 備抵呆帳迴轉利益	3,652	-	6,978	-
7121 權益法認列之投資收益淨額（附註十）	2,619	-	4,958	-
7160 兌換利益—淨額	-	-	18,674	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7110	利息收入	\$ 222	-	\$ 208	-
7480	其他(附註十五)	14,113	-	3,313	-
7100	合計	40,162	1	34,131	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	9,655	-	2,360	-
7560	兌換損失—淨額	19,823	1	-	-
7530	處分固定資產損失	6,014	-	-	-
7630	減損損失(附註十一)	-	-	6,527	-
7880	其他	7,034	-	198	-
7500	合計	42,526	1	9,085	-
7900	合併稅前淨(損)利	(203,172)	(6)	104,049	4
8110	所得稅(附註二及十七)	661	-	3,466	-
9600	合併總淨(損)利	(\$ 203,833)	(6)	\$ 100,583	4
9601	歸屬予母公司股東之合併總淨(損)利	(\$ 203,833)		\$ 100,583	
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股(損失)盈餘(附註十九)				
9750	基本每股(損失)盈餘	(\$ 2.33)	(\$ 2.34)	\$ 1.35	\$ 1.31

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月三十一日查核報告)

董事長：范伯康



經理人：張大榮



會計主管：賴玉女



華東承啟科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	實收資本		庫藏股票交易	處分資產增益	已失效認股權	合計	累積虧損	股東權益調整數	其他項目	股東權益合計
	股本	溢價								
九十八年一月一日餘額	\$ 768,523	-	\$ 7,175	\$ 109	\$ -	\$ 7,284	(\$ 171,209)	\$ 64,686	-	\$ 669,284
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	100,583	-	-	100,583
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	3,317	3,317
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	(13,575)	-	(13,575)
九十八年十二月三十一日餘額	768,523	-	7,175	109	-	7,284	(70,626)	51,111	3,317	759,609
現金增資	125,000	-	-	-	-	82,500	-	-	-	207,500
現金增資員工認股權酬勞成本認列之資本公積 (附註十六)	-	6,920	-	-	4,236	11,156	-	-	-	11,156
九十九年度淨損	-	-	-	-	-	-	(203,833)	-	-	(203,833)
出售採權益法之長期股權投資調整股東權益項目	-	-	-	-	-	-	-	1,626	-	1,626
出售備供出售金融資產調整股東權益項目	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,317)	(3,317)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	(22,800)	-	(22,800)
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 893,523	\$ 89,420	\$ 7,175	\$ 109	\$ 4,236	\$ 100,940	(\$ 274,459)	\$ 29,937	\$ -	\$ 749,941

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年一月三十一日查核報告)



董事長：范伯康



經理人：張大榮



會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總淨(損)利	(\$ 203,833)	\$ 100,583
調整項目		
折舊	32,026	30,617
攤銷	1,978	845
備抵呆帳迴轉利益	(3,652)	(6,978)
現金增資員工認股權酬勞成本	11,156	-
存貨跌價損失提列	21,779	13,951
權益法認列之投資收益	(2,619)	(4,958)
金融資產評價損失(利益)	388	(46)
減損損失(回升利益)提列	(4,955)	6,527
處分固定資產損失(利益)	6,014	(168)
退休金利益	(6,433)	(1,027)
處分投資利益	(14,601)	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	14,916	3,421
應收帳款(含關係人)	436,634	(135,655)
其他應收款	9,706	(22,428)
存貨	340,701	(382,915)
其他流動資產	4,368	(9,731)
遞延所得稅資產	483	-
其他資產—其他	(10)	-
應付票據(含關係人)	(41,392)	7,327
應付帳款(含關係人)	(211,311)	129,436
應付所得稅	(3,280)	3,280
應付費用	(40,004)	27,228
預收貨款	(5,155)	-
其他流動負債	(13,321)	4,279
營業活動之淨現金流入(出)	<u>329,583</u>	<u>(236,412)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量		
處分採權益法之長期股權投資價款	\$ 90,499	\$ -
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	(273,746)	(68,509)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	158,351	68,555
處分備供出售金融資產價款	6,351	-
增加採權益法之長期股權投資	-	(72,595)
購置固定資產	(21,684)	(6,719)
處分固定資產價款	4,489	349
取得子公司價款	(56,055)	-
存出保證金減少	693	16
受限制資產減少(增加)	103,614	(4,497)
遞延費用增加	(1,441)	(39)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>11,071</u>	<u>(83,439)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(481,950)	311,157
應付短期票券(減少)增加	(60,175)	30,000
現金增資	<u>207,500</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(334,625)</u>	<u>341,157</u>
匯率影響數	<u>(28,506)</u>	<u>(6,910)</u>
子公司首次併入影響數	<u>34,301</u>	<u>-</u>
本期現金淨增加金額	11,824	14,396
年初現金餘額	<u>67,496</u>	<u>53,100</u>
年底現金餘額	<u>\$ 79,320</u>	<u>\$ 67,496</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 12,115</u>	<u>\$ 1,487</u>
支付所得稅	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 186</u>
不影響現金流量之投資活動		
固定資產轉列閒置資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,323</u>

(接次頁)

(承前頁)

取得子公司補充揭露資訊：

合併公司於九十九年四月取得瀚宇杰盟公司 100% 股權，取得當時資產與負債之公平價值如下：

	金	額
現金及約當現金	\$	34,301
應收票據及帳款－淨額		269,512
存 貨		131,974
受限制資產－流動		106,117
其他流動資產		44,582
固定資產－淨額		1,202
其他資產		10,193
短期借款	(375,000)
應付商業本票	(110,000)
應付票據及帳款	(34,681)
應付費用	(7,643)
其他流動負債	(14,502)
小 計		56,055
乘以取得當時之股權百分比	<u>100%</u>	
取得股權公平價值	<u>56,055</u>	
取得瀚宇杰盟公司總成本	<u>\$</u>	<u>56,055</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月三十一日查核報告)

董事長：范伯康



經理人：張大榮



會計主管：賴玉女



華東承啟科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華東承啟科技股份有限公司（以下簡稱華東承啟公司）設立於七十五年十一月，主要經營微電腦產品（微電腦、電腦介面卡及記憶體模組）製造加工買賣。華東承啟公司股票自八十六年十二月經原財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃買賣，八十九年八月十七日經核准股票轉上市買賣。

截至九十九年三月底止，華東承啟公司之主要股東華東科技股份有限公司原持有華東承啟公司有表決權普通股比例為 22%，對華東承啟公司具有實質控制能力，原為華東承啟公司之母公司，惟於九十九年四月一日請辭華東承啟公司一席董事席次後，因其所佔董事席次未達二分之一，對華東承啟公司已不再具有實質控制力。

截至九十九年及九十八年底止，華東承啟公司及子公司員工人數合計分別為 372 人及 486 人。

子公司資訊如下：

- (一) Gold Ring Trading Co., Ltd. (Gold Ring, 持股 100%)，設立於英屬維京群島，主要經營投資業務。該公司另於荷蘭設立子公司 Chaintech Europe BV (CTE, 持股 100%)，目前已停止營運並辦理歇業登記。
- (二) 巴哈馬聯邦上海有限公司 (巴哈馬聯邦上海, 持股 100%)，設立於巴哈馬，主要經營國際投資業務。該公司另分別於香港及大陸投資 Chaintech Computer (H.K.) Ltd. (CTHK, 持股 100%) 及東莞長安科得電子有限公司 (科得, 持股 100%)，CTHK 主要從事本公司產品於當地之銷售，科得主要從事電腦產品之製造及加工。

(三) 瀚宇杰盟股份有限公司（持股 100%），設立於台灣，主要從事銷售電腦及週邊配備產品之買賣業務，華東承啟公司於九十九年四月以每股淨值 5.05 元向華科數位股份有限公司（關係人）及原其他股東購入瀚宇杰盟公司普通股 11,100 仟股，總價款 56,055 仟元。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，華東承啟公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、所得稅、資產減損、未決訟案、產品售後服務保證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：

合併報表編製基礎

本合併財務報表之編製個體包括華東承啟公司及附註一所述各子公司。編製合併財務報表時，華東承啟公司與子公司間重要之交易（含側流交易）及其餘額業已銷除。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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，其係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。合併公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。合併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。金融資產除列時，出售所得價款與帳面之差額，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：基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

公平價值基礎：國外上市公司股票係資產負債表日之收盤價。

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，僅於除權日註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於產品交付客戶時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按合併公司與客戶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。華東承啟公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨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。

採權益法之長期投資

合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。採權益法認列之投資損益係依據被投資公司同期間之財務報表為基礎。

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

合併公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除合併公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

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）公司股票及興櫃公司股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產及閒置資產

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

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五十年；機器設備，三至十年；測試設備，一至八年；運輸設備，三至五年；生財器具，一至八年；租賃改良，二至三年。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。

當固定資產已無使用價值時，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列閒置資產。

固定資產出售或報廢時，其成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。產生之利益或損失列為當年度之營業外利益或損失。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資）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。

遞延費用

包括購入電腦軟體、模具及鐵皮工程等之成本，按一至十年攤銷。

土地使用權（帳列「無形資產」項下）

係向政府租用土地及相關改良必要之成本，按五十年攤銷。

產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，均依據過去經驗預估可能之售後服務保證成本，認列為當年度費用。

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。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。將可減除暫時性差異、虧損扣抵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，提列備抵評價金額；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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依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

華東承啟公司及子公司係以其功能性貨幣為記帳單位。

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功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額作為當年度損益。

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

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

編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表，係以下列基礎換算為新台幣財務報表：所有資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算，股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目則按當年度加權平均匯率換

算，換算所產生之兌換差額，列入「累積換算調整數」表達於股東權益項下。

重分類

九十八年度合併財務報表若干項目已予以重分類，俾配合九十九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

合併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)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，使九十八年度合併總淨利減少 7,720 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.1 元。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 833	\$ 1,198
新台幣支票及活期存款	44,030	31,766
外幣支票及活期存款	<u>34,457</u>	<u>34,532</u>
	<u>\$ 79,320</u>	<u>\$ 67,496</u>

合併公司另有定期存款因下列用途已重分類至其他科目：

		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
受限制資產－流動			
質押定期存款	主係銀行短期借款授信額度擔保	\$ -	\$ 20,000
質押活期存款	主係銀行短期借款授信額度擔保	\$ 27,000	\$ 4,497

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產		
基金受益憑證	\$115,000	\$ -
評價調整	<u>7</u>	<u>-</u>
	<u>\$115,007</u>	<u>\$ -</u>

合併公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。合併公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。

九十九及九十八年度指定公平價值變動列入損益之金融資產產生淨損失與利益分別為 388 仟元及 46 仟元，分別帳列營業外費用及損失－其他支出及營業外收入及利益－其他收入項下。

合併公司九十九及九十八年底無尚未平倉之遠期外匯合約。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國外上市公司股票		
Capxon International Electronic., Ltd.	\$ -	\$ 23,940
累計減損	<u>-</u>	<u>(21,864)</u>
	-	2,076
評價調整	<u>-</u>	<u>3,317</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,393</u>

合併公司於九十九年十一及十二月間於公開市場處分所持有之 Capxon International Electronic., Ltd. 股票共 5,440 仟股，處分總價款 6,351 仟元，認列處分投資利益 4,275 仟元，帳列九十九年度處分投資利益項下。

七、應收帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$288,294	\$308,942
減：備抵呆帳	(34,252)	(54,529)
減：備抵銷貨折讓	(719)	-
	253,323	254,413
應收帳款－關係人（附註二一）	<u>140,525</u>	<u>325,685</u>
	<u>\$393,848</u>	<u>\$580,098</u>

催收款（列入其他資產）經合併公司持續催收或寄發存證信函，評估收回可能性極低，業已全數提列備抵呆帳，並於九十八年第一季沖銷全數催收款。

華東承啟公司及子公司備抵呆帳（含備抵銷貨折讓）如下：

	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度			
	應收票據	應收帳款	其他應收款	應收票據	應收帳款	催收款	其他應收款
期初餘額	\$ 2,824	\$ 62,679	\$ -	\$ -	\$ 79,606	\$ 76,659	\$ 5,922
減：本年度迴轉	(2,745)	(907)	-	(3,300)	(3,678)	-	-
本年度沖銷	-	(26,801)	-	-	(20,872)	(76,659)	-
重分類	-	-	-	5,922	-	-	(5,922)
匯率影響數	-	-	-	-	(527)	-	-
年底餘額	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 34,971</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,622</u>	<u>\$ 54,529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九十八年十二月三十一日應收帳款計有 199,627 仟元，已設定抵押於金融機構，供短期借款之擔保。

八、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製成品	\$ 138,879	\$ 106,397
在製品	11,524	36,735
原 料	97,582	333,527
物 料	<u>1,058</u>	<u>2,890</u>
	<u>\$ 249,043</u>	<u>\$ 479,549</u>

九十九年及九十八年底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 97,221 仟元及 68,816 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,526,792 仟元及 2,536,365 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 21,779 仟元及 13,951 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

合併公司持有協泰生化科技公司與翔英投資公司股票，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。前述公司股票以往年度皆已提足減損，是以帳面價值為零。

十、採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>九 十 八 年</u>	
	<u>十二月三十一日</u>	
<u>財務報表經會計師查核</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 %</u>
台灣精星科技公司（台灣精星）	\$ 75,567	7.52

華東承啟公司於九十八年七月取得上櫃公司台灣精星科技公司（台灣精星）普通股 8,656 仟股（持股 7.52%），價款 72,595 仟元，該公司主要從事資訊電子產品之製造、組裝加工、銷售及代理業務。華東承啟公司對台灣精星具有重大影響力，是以採權益法評價。

華東承啟公司於九十九年七月間以盤後定價交易之方式將所持有之台灣精星公司股票共 8,656 仟股，以每股 10.50 元之價格全數出售予精成科技股份有限公司（關係人），處分總價款 90,888 仟元，減除手續費 116 仟元、交易稅 273 仟元及帳面金額 80,462 仟元並迴轉原採權益法認列之貸方餘額資本公積 2,047 仟元、借方餘額累積換算調整數 1,626 仟元及保留盈餘 132 仟元後，認列處分投資利益 10,326 仟元，帳列九十九年度處分投資利益項下。

合併公司九十九及九十八年度依據被投資公司同期間之財務報表認列之投資利益明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
<u>財務報表經會計師查核</u>		
台灣精星	\$ 2,619	\$ 4,958

十一、固定資產

	九十九年十二月三十一日					九十八年十二月三十一日
	成本	重估增值	累計折舊	累計減損	未折減餘額	未折減餘額
房屋及建築	\$ 90,175	\$ -	\$ 19,725	\$ -	\$ 70,450	\$ 76,398
機器設備	252,488	-	152,474	-	100,014	112,620
測試設備	37,432	-	32,436	341	4,655	4,013
運輸設備	4,790	-	3,569	-	1,221	1,791
生財器具	34,089	-	22,625	4,748	6,716	1,702
租賃改良	2,924	-	2,318	-	606	64
未完工程及預付款	-	-	-	-	-	3,378
	<u>\$421,898</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$233,147</u>	<u>\$ 5,089</u>	<u>\$183,662</u>	<u>\$199,966</u>

華東承啟公司於九十九年四月底將營運總部搬遷至新店集團大樓，搬遷前之原有辦公室及倉庫係向非關係人承租使用，租期至九十九年四月底止，自九十九年四月底起係向關係人信昌電子陶瓷股份有限公司承租使用，租期至一〇〇年四月止。合併公司九十九及九十八年度租金支出分別為 6,914 仟元及 4,009 仟元。

子公司科得公司將不再使用之顯示卡工程設備轉列閒置資產，其內容如下：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
閒置資產		
成本—機器設備	\$ 13,227	\$ 33,356
減：累計折舊	(10,914)	(25,918)
	2,313	7,438
減：累計減損	(2,313)	(7,438)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、短期借款

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
銀行擔保借款	1.36-3.11	\$ 210,000	1.946-2.058	\$ 41,600
應收帳款融資借款	-	-	1.35-1.48	198,573
銀行信用借款	-	-	1.6-1.7	60,000
信用狀借款	-	-	2.3-2.61	16,777
		<u>\$ 210,000</u>		<u>\$ 316,950</u>

合併公司九十九及九十八年底短期借款所提供之擔保品，請參閱附註四、七及二二之說明。

十三、應付短期票券

	保證／承兌機構	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票	兆豐票券金融公司	1.92-2.15	\$ 29,975	0.4	\$ 30,000
	國票票券金融公司	1.488-1.958	49,850	-	-
			<u>\$ 79,825</u>		<u>\$ 30,000</u>

十四、應付費用

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
薪 資	\$ 3,995	\$ 6,137
運 費	3,135	1,665
勞 務 費	3,057	5,315
佣金費用	2,145	9,030
水 電 費	1,402	1,928
保險費用	1,188	6,286
獎 金	338	8,109
廣 告 費	215	6,054
其他（主係保險費、模具費、商 港建設費及賠償款等）	8,496	11,808
	<u>\$ 23,971</u>	<u>\$ 56,332</u>

十五、員工退休金

華東承啟公司與台灣子公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。九十九及九十八年度認列之退休金成本各為 2,440 仟元及 1,520 仟元。

華東承啟公司與台灣子公司適用「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。按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，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。華東承啟公司已獲主管機關同意自九十九年八月至一〇〇年七月暫停提撥一年。合併公司九十九及九十八年度按精算報告分別認列退休金收益 6,433 仟元及 1,027 仟元。

華東承啟公司於九十九年間資遣部分員工，而產生退休金縮減利益 5,452 仟元，帳列營業外收入及利益－其他收入下。

大陸子公司九十九及九十八年度依當地法令規定認列之退休金費用分別為 2,213 仟元及 1,842 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 340	\$ 306
利息成本	433	489
退休準備金資產預期報酬	(779)	(312)
攤銷數	(975)	(1,510)
縮減利益	(5,452)	-
淨退休金收益	<u>(\$ 6,433)</u>	<u>(\$ 1,027)</u>

(二) 退休準備金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,295	\$ -
非既得給付義務	10,370	12,146
累積給付義務	11,665	12,146
未來薪資增加之影響數	4,061	7,109
預計給付義務	15,726	19,255
退休準備金資產公平價值	(48,181)	(47,402)
提撥狀況	(32,455)	(28,147)
未認列過渡性淨資產	296	470
退休金利益未攤銷餘額	12,481	14,432
預付退休金	<u>(\$ 19,678)</u>	<u>(\$ 13,245)</u>
既得給付	<u>\$ 1,036</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.75%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.25%

十六、股東權益

華東承啟公司以九十九年三月九日為增資基準日辦理現金增資 12,500 仟股，每股發行價格 16.6 元，募集總金額為 207,500 仟元，業已辦妥變更登記。

華東承啟公司於九十九年一月召開董事會決議上述現金增資案之除權基準日，並依公司法規定保留 15% 由員工認購，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定，是項員工認股權採公平價值法，於給與日認列為薪資費用。

九十九年度認列酬勞成本 11,156 仟元，並同額認列資本公積－員工認股權，且就員工參與增資部分 6,920 仟元由資本公積－員工認股權轉列資本公積－發行股票溢價，而員工放棄認股部分 4,236 仟元由資本公積－員工認股權轉列為資本公積－已失效員工認股權。

截至九十九年底止，華東承啟公司實收股本 893,523 仟元。

資本公積

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 十二月三十一日
發行股票溢價	\$ 89,420	\$ -
庫藏股票交易	7,175	7,175
已失效認股權	4,236	-
處分資產增益	<u>109</u>	<u>109</u>
	<u>\$100,940</u>	<u>\$ 7,284</u>

依相關法令規定，各類資本公積有不同用途如下：(一)處分固定資產利益之資本公積，僅得用以彌補虧損；(二)長期股權投資採權益法評價產生者，不得作為任何用途；(三)發行股票溢價、已失效認股權及庫藏股票交易產生者，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，亦得撥充股本，惟每年以實收股本之一定比例為限。

盈餘分配及股利政策

華東承啟公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

- (一) 提列百分之十為法定盈餘公積。

(二) 依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就該年度盈餘之餘額配發百分之八（含）為員工紅利（員工紅利分配股票時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工），另提百分之二為董監事酬勞。

(三) 其餘方得由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議後分派之。

華東承啟公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積後，嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

華東承啟公司為科技產業，所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量華東承啟公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年年度決算後如有盈餘發放股利時，其股東股利分配之數額以不低於當年度盈餘扣減法定盈餘公積及依主管機關規定應提撥或迴轉特別盈餘公積後剩餘盈餘之百分之五十為原則，其中現金股利以不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十為原則。

截至九十九年底止，華東承啟公司尚有待彌補虧損，並無盈餘可供分配。

(四) 累積換算調整數

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
年初餘額	\$ 51,111	\$ 64,686
外幣財務報表換算所產生之 兌換差額	(22,800)	(13,575)
出售採權益法之長期股權投 資調整股東權益項目	<u>1,626</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 29,937</u>	<u>\$ 51,111</u>

(五) 金融商品未實現利益

係備供出售金融資產按九十八年底公平價值提列未實現評價利益（附註六）。

十七、所得稅

(一) 合併公司九十九年及九十八年度所得稅（利益）費用包含下列項目：

	九十九年度	九十八年度
稅前淨（損）利按法定稅率計算之所得稅（扣抵利益）	(\$ 31,139)	\$ 9,691
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(317)	3,118
暫時性差異		
提列備抵呆帳	716	-
資產減損損失（迴轉）	(884)	1,032
未實現存貨跌價損失	3,872	3,488
其他	(5,154)	1,938
依課稅所得（虧損）額估列之稅額（扣抵利益）	(32,906)	19,267
當年度抵用虧損扣抵	-	(15,392)
當年度抵用投資抵減	-	(490)
以前年度所得稅調整	661	81
備抵評價	32,906	-
	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 3,466</u>

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年，於當年度起實施；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二十，九十九年度施行。嗣後於九十九年五月復將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年一月一日施行。合併公司業已分別依上述修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將產生之差額列為所得稅利益或費用。

立法院於九十九年四月十六日通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該條例施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(二) 九十九年及九十八年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項

目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
存貨跌價損失	\$ 16,526	\$ 13,763
呆帳超限	6,005	8,241
投資抵減	4,755	4,351
資產減損損失	-	4,373
其 他	957	3,060
	<u>28,243</u>	<u>33,788</u>
減：備抵評價	(<u>21,392</u>)	(<u>31,188</u>)
遞延所得稅資產－淨額	<u>6,851</u>	<u>2,600</u>
非 流 動		
虧損扣抵	178,305	161,842
國外投資損失	56,656	61,290
其 他	384	1,756
	<u>235,345</u>	<u>224,888</u>
減：備抵評價	(<u>230,495</u>)	(<u>220,038</u>)
遞延所得稅資產－淨額	<u>4,850</u>	<u>4,850</u>
淨遞延所得稅資產合計	<u>\$ 11,701</u>	<u>\$ 7,450</u>

截至九十九年底止，投資抵減稅額相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究與發展支出	<u>\$ 4,755</u>	<u>\$ 4,755</u>	一〇〇

上項投資抵減稅額於取得年度及以後四年內抵用，每年抵減稅額以不超過應納稅額之半數，惟最後一年度不在此限。

截至九十九年底止，合併公司得用以扣抵以後年度課稅所得額之虧損扣抵相關資訊如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
九十三年	\$ 126,897	一〇三年度
九十四年	47,769	一〇四年度
九十五年	2,777	一〇五年度
九十六年	466,609	一〇六年度
九十七年	198,441	一〇七年度
九十八年	8,906	一〇八年度
九十九年	<u>197,450</u>	一〇九年度
	<u>\$ 1,048,849</u>	

(三) 子公司 Gold Ring 及巴哈馬聯邦上海公司分別設立於英屬維京群島及巴哈馬，依當地法令規定免繳納所得稅。子公司科得公司、CTE 及 CTHK，依當地法令規定計算提列所得稅。

(四) 華東承啟公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟華東承啟公司對九十一及九十二年度之核定內容尚有不服，目前已進行至訴願程序，核定增加之所得稅 5,171 仟元業已估列入帳。九十六年度已依規定先行繳納半數 2,586 仟元。

(五) 子公司瀚宇杰盟公司截至九十六年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟瀚宇杰盟公司對九十五及九十六年度之核定內容要求該公司補徵稅款計 1,980 仟元尚有不服，瀚宇杰盟公司已於法定期間內提出復查申請，截至會計師查核報告出具日止稽徵機關尚未做出復查決定。瀚宇杰盟公司基於穩健原則，業已估列損失 1,980 仟元，帳列九十八年度「所得稅費用」項下。

另瀚宇杰盟公司九十七年度之營利事業所得稅結算申報案件於九十九年十二月接獲稽徵機關核定認為該公司取得之無形資產未有資料佐證其金額之正確性，予以剔除當期攤銷數 3,961 元。瀚宇杰盟公司不服其核定內容，並已於法定期間內提出復查申請，截至會計師查核報告出具日止稽徵機關亦未做出復查決定。

(六) 兩稅合一相關資訊如下：

依所得稅法規定，華東承啟公司及台灣子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。國外股東則僅能就未分配盈餘加徵之稅額獲配稅額用以抵減股利扣繳稅款。截至九十九及九十八年底止，合併公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為：

	可扣抵稅額帳戶餘額	
	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
華東承啟	\$ 12,685	\$ 12,685
瀚宇杰盟	\$ 2,106	\$ -

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年度			九十八年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$ 22,548	\$ 57,581	\$ 80,129	\$ 21,768	\$ 39,822	\$ 61,590
勞健保	6	3,871	3,877	30	2,565	2,595
退休金	2,053	1,084	3,137	1,729	606	2,335
其他	4,345	3,503	7,848	3,886	2,690	6,576
	<u>\$ 28,952</u>	<u>\$ 66,039</u>	<u>\$ 94,991</u>	<u>\$ 27,413</u>	<u>\$ 45,683</u>	<u>\$ 73,096</u>
折舊	\$ 27,746	\$ 4,280	\$ 32,026	\$ 25,783	\$ 4,834	\$ 30,617
攤銷	80	1,898	1,978	196	649	845

十九、每股（損失）盈餘

計算每股（損失）盈餘之分子及分母揭露如下：

（一）分子－本期淨（損）利

	九十九年度		九十八年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
合併總淨（損）利	<u>(\$203,172)</u>	<u>(\$203,833)</u>	<u>\$104,049</u>	<u>\$100,583</u>

（二）分母－股數（仟股）－普通股流通在外加權平均股數

	九十九年度	九十八年度
年初普通股已發行股數	76,852	76,852
加：增資發行新股	<u>10,205</u>	<u>-</u>
基本每股（損失）盈餘之股數	<u>87,057</u>	<u>76,852</u>

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入 損益之金融資產				
一流動	\$115,007	\$115,007	\$ -	\$ -
備供出售金融資產				
一流動	-	-	5,393	5,393
存出保證金	1,088	1,088	1,063	1,063

(二) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 存出保證金係以現金方式存出，因無確定之回收期間，是以其帳面價值為公平市價。

(三) 合併公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為：

資 產	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	\$ 115,007	\$ -
備供出售金融資產—流動	-	5,393

(四) 合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 8,923	29.1300	\$259,927	\$ 17,791	32.2800	\$574,293
人民幣	3,553	4.4205	15,706	159	4.6415	738
港幣	446	3.7480	1,672	193	4.0870	789
<u>非貨幣性項目</u>						
港幣	-	-	-	508	4.0870	2,076
<u>金融負債</u>						
美金	2,642	29.1300	76,961	16,544	32.2800	534,040
人民幣	1,587	4.4205	7,015	1,380	4.6415	6,405

(五) 合併公司九十九年及九十八年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 105,134 仟元及 77,702 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司從事國內基金受益憑證及國外上市公司股票之投資，是以交易市場價格變動將會使是項投資公平價值隨之變動，交易價格變動上升 1%，將使投資之公平價值增加 1,150 仟元。合併公司持有外幣淨金融資產受市場匯率變動之影響，外幣升值 1%，將使公平價值增加 1,933 仟元。合併公司其他金融商品並無重大利率變動之公平價值及價格風險。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約義務之潛在影響，其影響包括華東承啟公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。合併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。

合併公司應收帳款交易相對人顯著集中，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。合併公司九十九年及九十八年底應收帳款分別為

139,827 仟元及 325,241 仟元（佔應收款項淨額 36%及 56%）集中於一家客戶。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之基金受益憑證及國外上市公司股票具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

合併公司投資之權益商品因無活絡市場，是以預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

合併公司之存款係屬浮動利率之債權，市場利率變動將使存款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟市場利率變動對合併公司現金流量風險並不重大。

二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
華東科技公司（華東）	實質關係人（九十九年四月前係母公司）（附註一）
華東科技（蘇州）有限公司（華東蘇州）	實質關係人
瀚宇彩晶公司	實質關係人
瀚宇博德公司	實質關係人
華新科技公司	實質關係人
華邦電子公司	實質關係人
華科數位公司	實質關係人
信昌電子陶瓷公司（信昌電子）	實質關係人
瀚宇杰盟公司	子公司（九十九年五月前係實質關係人）（註）
精成科技公司	實質關係人
華科采邑公司	實質關係人

（註）與瀚宇杰盟公司之當期重大交易揭露，僅涵蓋至九十九年四月底止之交易金額，九十九年四月之後，該公司為子公司，其與合併公司間之重大交易及其餘額已予以銷除。

(二) 當期重大交易

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 淨 額 %	金 額	佔 淨 額 %
1. 銷 貨				
瀚宇彩晶	\$ 436,749	12	\$ 639,528	23
瀚宇杰盟	425	-	18,601	1
其 他	<u>2,584</u>	<u>-</u>	<u>357</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 439,758</u>	<u>12</u>	<u>\$ 658,486</u>	<u>24</u>

合併公司售貨予關係人之收款期限，瀚宇彩晶為驗收後月結 120 天，瀚宇杰盟為月結 30 天，其餘一般客戶銷貨採 L/C、T/T、貨到 14 天~67 天或月結 30 天~45 天。

子公司瀚宇杰盟對關係人收款條件為月結 75 天，對非關係人之收款條件除主要客戶如燦坤等，其收款條件為月結 75 天，其他之一般客戶則為月結 45 天。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 淨 額 %	金 額	佔 淨 額 %
2. 進 貨				
華邦電子	\$ 539,449	15	\$1,102,860	41
瀚宇彩晶	102,408	3	159,039	6
華新科技	16,787	-	-	-
瀚宇杰盟	6,795	-	-	-
華東科技	-	-	47,867	2
瀚宇博德	-	-	10,530	-
其 他	<u>426</u>	<u>-</u>	<u>19,401</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 665,865</u>	<u>18</u>	<u>\$ 1,339,697</u>	<u>49</u>

華東承啟公司與關係人進貨價格除向華邦電子進貨略低於一般交易對象外，及向華新科技進貨與一般正常交易對象並無顯著不同，餘進貨價格皆無第三交易對象可資比較。華東承啟公司向關係人進貨之付款條件華東科技為月結 30~60 天付款，瀚宇彩晶為 T/T 或 120 天，瀚宇博德為月結 90 天，華新科技為月結 120 天，瀚宇杰盟為月結 45 天，華邦電子為貨到 30 天或 T/T，一般廠商係採 L/C、T/T、貨到 3 天~30 天或月結 30~120 天付款。

子公司上述向關係人進貨之價格與一般供應商並無重大差異。

3. 委外加工

華東承啟公司提供原料予華東公司加工生產，九十九及九十八年度加工費分別為 8,509 仟元及 11,942 仟元。(列入加工費，九十九年度佔該科目金額 1%)。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
4. 營業費用				
信昌電子	\$ 2,377	1	\$ -	-
華新科技	253	-	-	-
	<u>\$ 2,630</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

5. 股權交易

請參閱附註一及十。

(三) 資金融通－僅九十八年度

關 係 人 名 稱	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	利 息 費 用
			(%)	
瀚宇杰盟	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>	2.20	<u>\$ 131</u>

(四) 期末餘額

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	金 額	佔 總 額 %	金 額	佔 總 額 %
應收帳款－關係人				
瀚宇彩晶	\$ 139,827	36	\$ 325,241	56
瀚宇杰盟	-	-	299	-
其 他	698	-	145	-
	<u>\$ 140,525</u>	<u>36</u>	<u>\$ 325,685</u>	<u>56</u>
應付票據－關係人				
華新科技	\$ 4,141	18	\$ 6,512	11
台灣精星	-	-	6,396	10
其 他	2,332	10	3,812	6
	<u>\$ 6,473</u>	<u>28</u>	<u>\$ 16,720</u>	<u>27</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 總 額 %	金 額	佔 總 額 %
應付帳款－關係人				
瀚宇彩晶	\$ 36,982	33	\$ 62,033	21
華新科技	258	-	-	-
華邦電子	-	-	99,005	34
其 他	92	-	2,376	1
	<u>\$ 37,332</u>	<u>33</u>	<u>\$ 163,414</u>	<u>56</u>

合併公司將上述九十八年底部分應收瀚宇彩晶帳款提供予銀行作為借款之擔保品（參閱附註二二）。

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 11,044	\$ 5,483
獎 金	46	1,309
	<u>\$ 11,090</u>	<u>\$ 6,792</u>

二二、質押之資產

下列資產業已提供銀行作為短期借款之擔保品：

	帳 面 價 值	帳 面 價 值
	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
活期存款（列入受限制資產－流動）	\$ 27,000	\$ 4,497
應收帳款－關係人（附註二一）	-	199,627
定期存款（列入受限制資產－流動）	-	20,000
	<u>\$ 27,000</u>	<u>\$ 224,124</u>

二三、截至九十九年十二月三十一日重大承諾及或有事項

- (一) 子公司已開立未使用之信用狀金額約 8,500 仟元。
- (二) 截至九十九年十二月三十一日止，華東承啓公司為子公司－瀚宇杰盟公司借款背書保證之金額為新台幣 185,000 仟元。

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為對他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：參閱附表五。
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、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

九十九及九十八年度華東承啟公司提供原料透過巴哈馬聯邦上海公司予子公司東莞長安科得電子公司加工生產，嗣後買回製成品供出售而支付加工費用分別為 94,150 仟元及 173,170 仟元。

(四) 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：參閱附表七。

二五、部門別資訊

依財務會計準則第二十號公報規定揭露產業別資訊、重要客戶資訊、外銷銷貨資訊及地區別資訊如下：

(一) 產業別資訊

合併公司九十八年度係屬單一微電腦產品製造、加工及買賣產業，九十九年度則分為微電腦產品製造、加工及買賣產業及銷售電腦及週邊配備產品之買賣業務等二種產業，相關產業別資訊如下：

九 十 九 年 度	電 腦			合 併
	微電腦產品	及週邊配備	調整及沖銷	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 2,833,771	\$ 664,238	\$ -	\$ 3,498,009
來自母公司及合併從屬公司之收入	94,654	6,719	(101,373)	-
收入合計	<u>\$ 2,928,428</u>	<u>\$ 670,957</u>	<u>(\$ 101,373)</u>	<u>\$ 3,498,009</u>
部門利益	<u>(\$ 200,377)</u>	<u>(\$ 1,917)</u>	<u>\$ 1,486</u>	<u>(\$ 200,808)</u>
利息收入				222
其他營業外收入及利益				39,940
利息費用				(9,655)
其他營業外費用及損失				(32,871)
稅前淨損				<u>(\$ 203,172)</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,469,817</u>	<u>\$ 364,902</u>	<u>(\$ 609,394)</u>	<u>\$ 1,225,325</u>
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 1,225,325</u>

(二) 重要客戶資訊

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估淨額 %	金 額	估淨額 %
甲 公 司	\$ 700,074	20	\$ 639,528	23
乙 公 司	436,749	13	416,947	15
丙 公 司	296,704	8	351,972	13
丁 公 司	188,655	5	295,495	11
	<u>\$ 1,622,182</u>	<u>46</u>	<u>\$ 1,703,942</u>	<u>62</u>

(三) 外銷資訊

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 淨 額 %	金 額	佔 淨 額 %
美 洲	\$ 1,454,299	42	\$ 736,961	27
亞 洲	865,740	24	1,243,697	45
歐 洲	<u>72,004</u>	<u>2</u>	<u>124,242</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 2,392,043</u>	<u>68</u>	<u>\$ 2,104,900</u>	<u>76</u>

(四) 地區別資訊

	國 內	歐 洲 地 區	亞 洲 地 區	調 整 及 沖 銷	合 併
<u>九 十 九 年 度</u>					
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 3,488,759	\$ -	\$ 9,250	\$ -	\$ 3,498,009
來自母公司及合併從屬公司之收入	<u>7,141</u>	<u>-</u>	<u>94,232</u>	<u>(101,373)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,495,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,482</u>	<u>(\$ 101,373)</u>	<u>\$ 3,498,009</u>
部門利益	<u>(\$ 182,890)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19,404)</u>	<u>\$ 1,486</u>	<u>(\$ 200,808)</u>
利息收入					222
其他營業外收入及利益					39,940
利息費用					(9,655)
其他營業外費用及損失					(32,871)
稅前淨損					<u>(\$ 203,172)</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,436,852</u>	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 391,751</u>	<u>(\$ 609,394)</u>	<u>\$ 1,225,325</u>
長期投資					<u>-</u>
資產合計					<u>\$ 1,225,325</u>
<u>九 十 八 年 度</u>					
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 2,754,157	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,754,157
來自母公司及合併從屬公司之收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,088</u>	<u>(177,088)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 2,754,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 177,088</u>	<u>(\$ 177,088)</u>	<u>\$ 2,754,157</u>
部門利益	<u>\$ 17,075</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,119</u>	<u>\$ 22,809</u>	<u>\$ 79,003</u>
利息收入					208
其他營業外收入及利益					33,923
利息費用					(2,360)
其他營業外費用及損失					(6,725)
稅前淨利					<u>\$ 104,049</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,251,727</u>	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 456,796</u>	<u>(\$ 240,451)</u>	<u>\$ 1,474,188</u>
長期投資					<u>75,567</u>
資產合計					<u>\$ 1,549,755</u>

華東承啟科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證者 公司名稱	背書保證關係		對單一企業 背書保證之限額 (註二)	本期最高 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之金額	累計背書 保證金額 佔最近期財 務報表淨 值之比率	背書保證最高 限額 (註二)
			對象	對關係						
0	華東承啟公司	瀚宇杰盟公司	(註一)		\$ 296,616	\$ 185,000	\$ 185,000	\$ -	25%	\$ 749,941

註一：華東承啟公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註二：依照華東承啟公司背書保證作業程序規定，背書保證之額度：

1. 華東承啟公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值為限。對單一企業背書保證額度不得超過該公司當期淨值；惟本公司實質控股 2/3 以上之公司，則以該公司當期淨值的六倍為限。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

本公司背書保證限額之計算如下：

(1) 背書保證最高限額：

以華東承啟公司當期淨值為限\$749,941，未超過華東承啟公司與子公司整體對外背書保證總額，故限額取\$749,941。

(2) 對單一企業背書保證之限額：

瀚宇杰盟公司：\$49,436×6=\$296,616，未超過華東承啟公司與子公司整體對該企業之限額\$449,965，故限額取\$296,616。

2. 華東承啟公司及子公司整體得對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之一百二十，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之百分之六十；本公司及子公司整體得背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上，應於股東會說明其必要性及合理性。

華東承啟公司及子公司整體得對外背書保證之限額計算如下：

(1) 背書保證最高限額：

\$749,941×120%=\$899,929

(2) 對單一企業背書保證之限額：

瀚宇杰盟公司：\$749,941×60%=\$449,965

華東承啟科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元（除
另予註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價 / 股權淨值	備註
華東承啟股份有限公司	受益憑證 元大萬泰基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產 — 流動	3,100,518.8	\$ 45,004	-	\$ 45,004	註 1
	寶來得利債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產 — 流動	2,605,071.2	30,002	-	30,002	註 1
	安泰 ING 貨幣基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產 — 流動	1,917,778.4	30,001	-	30,001	註 1
	國泰台灣債券市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產 — 流動	834,313.7	10,000	-	10,000	註 1
Gold Ring Trading Co., Ltd.	股票及公司註冊證書 Gold Ring Trading Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資 轉列應收帳款—關係人減項	3,890,000	\$ 192,184	100	\$ 192,184	註 2
	巴哈馬聯邦上海有限公司 瀚宇杰盟公司 Blazing Tech Korea	子公司 子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	10,428,950 111,100,000 42,000	\$ 382,712 49,436	100 100 34	\$ 382,712 49,436	註 2
	股票 翔英投資公司 協泰生化科技公司	- -	以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	2,893,320 186,000	\$ - -	6 1	\$ 10,831 -	註 3
Gold Ring Trading Co., Ltd.	股票 Chaintech Europe BV	子公司	採權益法之長期股權投資	1,800,000	(\$ 192,415)	100	(\$ 192,415)	註 2
巴哈馬聯邦上海有限公司	權利證書 東莞長安科得電子有限公司 公司註冊證書 Chaintech Computer (Hong Kong) Limited	子公司 子公司 子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	- 100,000	\$ 273,105 672	100 100	\$ 273,105 672	
					\$ 273,777		\$ 273,777	

註 1：係按九十九年十二月三十一日基金淨資產價值計算。

註 2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註 3：股權淨價值係未經會計師查核之自結報表計算。

華東承啟科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十九年度

附表三

單位：新台幣仟元（除
另予註明者外）

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易之單	金額與一般交易之情形	授信及原	同因	應收(付)		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間					餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
華東承啟股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	(\$ 436,749)	(15)	驗收後月結 120 天	無第三交易對象可資比較	L/C、T/T、貨到 14~67 天或月結 30~45 天			\$ 139,827	60	
			進貨	102,408	4	T/T 或當月月結 120 天	無第三交易對象可資比較	L/C、T/T、貨到 30~120 天付款			(36,982)	14	
			進貨	539,449	23	貨到 30 天或 T/T	略低於一般交易條件	L/C、T/T、貨到 30~120 天付款			-	-	

華東承啟科技股份有限公司及子公司
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

民國九十九年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	項目	應收項目餘額	週轉率	逾期金額	應收金額		項式	應收關係人款項收回金額	呆帳	備抵金額
							處	方				
華東承啟股份有限公司	Chaintech Europe BV	子公司	應收帳款	\$ - (註1及2)	-	\$ -	註1		\$ -	-	註1	
	瀚宇彩晶股份有限公司	聯屬公司	應收帳款	139,827	1.85	-	-		37,981	-	-	
巴哈馬聯邦上海有限公司	華東承啟公司	母公司	應收帳款	182,161 (註1及2)	0.80	-	-		-	-	-	

註1：華東承啟公司透過 Gold Ring Trading Co., Ltd.持有 Chaintech Europe BV 之長期投資為貸餘，是以沖銷華東承啟公司對該公司之應收帳款，沖抵後之餘款 10,568 仟元預計無法收回，是以全數提列備抵呆帳。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

華東承啟科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十九年度

附表五

單位：新台幣千元（除
另予註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱所在地區	主要營業項目	原本期初	始末	投資金額	上期末	資金額	額股	期額	未數	比	率	持面	有被額	本額	投資期	淨公	利投	司	本	期	資	認	列	之	備	註
華東承啟科技股份有限公司	Gold Ring Trading Co., Ltd.	British Virgin Islands	投資、貿易	\$	140,347	\$	140,347	140,347		3,890,000	100		100	(\$	192,184)	\$	-	-	-	-	\$	-	-	-	-	-	-	註 2
	巴哈馬聯邦上海有限公司	Nassau, Bahamas	投資、貿易		343,327		343,327	343,327		10,428,985	100		100		382,712	(26,818)	(25,503)	(註 1、2
	Blazing Tech Korea 台灣精星科技公司	Seoul Korea	主機板買賣業務		6,064		6,064	6,064		42,000	34		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 3	
Gold Ring Trading Co., Ltd.	瀚宇杰盟公司	新竹縣湖口鄉鳳凰村實踐路 12 號	資訊電子產品之製造、組裝加工、銷售及代理業務		-		72,595	72,595		-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 4	
		台北市信義區松智路 1 號 26 樓	銷售電腦及其週邊產品之買賣業務	56,055	56,055	-	-	-		11,100,000	100		100		49,436	(6,632)	(6,619)	(註 2
巴哈馬聯邦上海有限公司	Chaintech Europe BV	Waddinxveen Netherlands	主機板及附加卡行銷與技術服務	65,889	65,889	65,889	65,889	65,889		1,800,000	100		100	(192,415)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 2	
	東莞長安科得電子有限公司	東莞市	主機板及附加卡之生產製造	RMB110,802 仟元	RMB110,802 仟元	RMB110,802 仟元	RMB110,802 仟元	RMB110,802 仟元		-	100		100		273,105		2,030	2,030	2,030								註 2	
	Chaintech Computer (Hong Kong) Limited	Hong Kong	主機板及附加卡之行銷	HKD 57 仟元	HKD 57 仟元	HKD 57 仟元	HKD 57 仟元	HKD 57 仟元		100,000	100		100		672		103	103	103								註 2	

註 1：華東承啟公司本年度認列之投資損失 25,503 仟元與被投資公司本年度淨損 26,818 仟元差異 1,315 仟元，主係遞延資項本期攤列之投資收益。

註 2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註 3：自九十八年五月起採用權益法認列投資損益。

註 4：自九十九年五月起採用權益法認列投資損益。

華東承啟科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表六

單位：新台幣千元（除
另予註明者外）

大陸被投資公司名稱	主營業項	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本自累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期投資(註二)及	本期認收利益(註二)2.	期末帳面價值(註三)	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	匯入						
東莞長安科得電子有限公司	電腦主機板及附加卡之生產製造	RMB 110,802 仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	\$ 343,327	\$ -	\$ -	\$ 343,327	100	\$ 2,030 (RMB 436 仟元)	\$ 273,105 (RMB 61,781 仟元)	\$ -	

本期末大陸地區投資金額	本公司赴大陸地區投資金額(註一)
\$343,327	\$449,965
經濟部投資審核准投資金額	
\$661,800 (USD20,000 仟元)	

註一：華東承啟公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$749,941 \times 60\% = \$449,965$$

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

- 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- 3.其他。

註三：於編製合併財務報表時業已沖銷。

華東承啟科技股份有限公司及子公司
 母公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十九及九十八年度

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	交易人之關係	交易科目	往來		交易條件	情形
					金額	佔合併總資產或總負債比率		
九十九年度 0	華東承啟公司	巴哈馬聯邦上海有限公司	母公司對子公司	加工費 應付帳款	\$ 94,150 174,704	(註) (註)	依子公司資金需求付款	3 14
九十八年度 0	華東承啟公司	巴哈馬聯邦上海有限公司	母公司對子公司	加工費 應付帳款	173,170 236,726	(註) (註)	依子公司資金需求付款	6 15

註：華東承啟公司透過巴哈馬聯邦上海公司子公司東莞長安科得電子公司加工生產。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

項目	年度	99 年度	98 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		607,447	1,225,586	(618,139)	(50.44%)
長期投資		432,148	508,257	(76,109)	(14.97%)
固定資產		7,573	6,905	668	9.67%
其他資產		24,783	19,236	5,547	28.84%
資產總額		1,071,951	1,759,984	(688,033)	(39.09%)
流動負債		321,299	998,349	(677,050)	(67.82%)
長期負債		—	—	—	—
其他負債		711	2,026	(1,315)	(64.91%)
負債總額		322,010	1,000,375	678,365	(67.81%)
股本		893,523	768,523	125,000	16.26%
資本公積		100,940	7,284	93,656	1285.78%
保留盈餘		(274,459)	(70,626)	(203,833)	(34.65%)
股東權益總額		749,941	759,609	(9,668)	(1.27%)
增減比例變動分析說明：(變動達20%以上，且變動金額達一千萬元)					
1. 流動資產減少：主係本年度應收帳款及存貨減少所致。					
2. 其他資產增加：主係本年度預付退休金費用增加。					
3. 資產總額減少：主係本年度因受記憶體價格跌價之影響，故存貨及應收帳款下降，致資產總額下降。					
4. 流動負債減少：主係因備貨減少，致使資金充足，故減少短期借款。					
5. 資本公積增加：主係99年辦理現金增資所致。					
6. 保留盈餘減少：主係99年因受記憶體價格波動影響，致本期虧損增加。					

二、經營結果

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	增 (減) 金額	變動比例 %
營業收入總額	2,837,591	2,761,327	76,264	2.76%
減：銷貨退回及折讓	21,094	7,170	13,924	194.20%
營業收入淨額	2,824,943	2,754,157	70,786	2.57%
營業成本	2,885,042	2,596,645	288,397	11.11%
聯屬公司間已實現銷貨毛利	—	—	—	—
營業毛(損)	(60,099)	157,512	(217,611)	(138.16%)
營業費用	120,873	141,799	(20,926)	(14.76%)
營業淨(損)益	(180,972)	15,713	(196,685)	(1,251.73%)
營業外收入及利益	28,433	92,667	(64,234)	(69.32%)
營業外費用及損失	51,294	7,797	43,497	17.93%
繼續營業部門稅前(損失)利益	(203,833)	100,583	(304,416)	(302.65%)
所得稅費用(利益)	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—
繼續營業部門稅後純(損)益	(203,833)	100,583	(304,416)	(302.65%)
增減比例變動分析說明：				
1. 營業毛(損)、營業淨損：主係本年度市場需求減少及記憶體價格大幅波動所致。				
2. 營業外收入減少：主係轉投資收益及匯兌收益減少所致。				
3. 稅前及稅損失：主係本年度因受記憶體價格波動因素之影響，致 99 年度虧損增加。				

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	增(減)比例%
現金流量比率	-	-	-
現金流量允當比率	(64.95)	39.77	(263)
現金再投資比率	-	-	-

增減比例變動分析說明：
本年度現金流量允當比率較前一年度下降，主係本年度存貨減少較多所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

現金流量分析

單位：新臺幣千元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金流 出量	現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
36,509	171,471	16,980	191,000	-	-

現金流量變動情形分析：
1. 營業活動：營業活動現金流入171,471千元，主係應收帳款收現及存貨出售所產生。
2. 融資活動：無

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

1. 本公司最近年度並無重大資本支出。
2. 預計可能產生效益：不適用。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之原因與改善計劃及未來一年投資計畫：

1. 本公司最近年度新增轉投資事業：取得瀚宇杰盟(股)公司100%股權。

2. 轉投資獲利或虧損之原因與改善計劃：

單位：千元

轉投資公司名稱	原始投資金額	被投資公司 本期損益	原因	改善計劃
	本期期末			
巴哈馬上海公司	343,327	(26,818)	退出VGA自有品牌市場，代工業務量減少	汰換機器設備 增加代工訂單
Gold Ring Trading Co., Ltd	140,347	-	-	-
瀚宇杰盟(股)公司	56,055	(6,632)	智慧型手機擠壓IT產業的營收及電腦周邊產品客單價普遍調降 毛利率下降，導致營收減少產生虧損。	將增加老人手機及家電產品之銷售，彌補電腦周邊產品營收及毛利的不足。
台灣精星(股)公司(註1)	-	35,204	-	-

註1：已於99年7月出售全數持股

3. 未來一年投資計畫：無。

六、風險管理及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情況對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動

本公司定期評估銀行之借款利率，並與銀行密切聯繫已取得較優惠的借款利率，且本公司於99年第一季完成現金增資，獲得207,500千元之資金流入，故利率回升對於利息支出之影響甚微。本公司99年度利息支出為4,305仟元，佔當期營業收入淨額0.15%，其比率極小，然未來利率可能開始逐步上揚，本公司將持續監控市場利率變動，以便於資金需求時可取得較優惠之利率。

2. 匯率變動

本公司以外銷為主，美元為主要交易幣別，因此本公司進貨儘量亦以美元為支付之幣別，以降低外幣部位。另本公司亦與銀行外匯部門一直保持密切聯繫，以即時掌握匯率變動之走勢，做為結匯之參考依據，以降低匯率之風險，未來之因應措施如下：

(1) 平日密切注意國內外政經情勢之發展，隨時與各金融機構保持聯繫，以便掌握匯率之變動情勢。

(2) 研判未來匯率之走勢，於適當時機調整美元部位，以創造最適之匯兌收益。

(3) 針對可能產生之匯兌風險，事前以遠期外匯合約規避風險，並選擇信用良好之金融機構進行合約之交易。

(4) 以穩健之避險方式而非投機之交易行為為因應匯率變動風險之原則。

3. 通貨膨脹

近年之通貨膨脹率對本公司之營運及獲利無重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司之政策為不從事高風險及高槓桿投資，本公司之資金僅限於母子公司間之貸予，背書保證僅限於對子公司之保證，衍生性金融商品亦僅限於避險性交易，故風險極微。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

由於本公司業務已逐漸轉向EMS業務，因此，預計無重大研發費用支出。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度並未受到國內外法律變動而致影響公司財務及業務之情事，本公司經營團隊將持續注意可能影響公司營運的政策及法令之變動，並即時作出反應，降低因國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年來科技最大的改變在於電子化，本公司亦隨之e化，不管在內部流程及外部聯繫上，均能應用最新科技，降低公司成本。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向重視企業形象及風險管理，目前無可預見的危機事項，若有影響企業形象或發生企業危機之情形，將組成專案小組，擬定對策因應。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

進貨方面：本公司之主要原料採購政策係以維持二家以上供應商及分散貨源為原則，且與供應商兼均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料之來源不虞匱乏。

銷貨方面：本公司銷貨雖稍有集中化之情形，但本公司一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面則致力開發新客源，以擴大並分散業務來源，盡力降低銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，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：

南茂科技公司及百慕達南茂公司於九十六年九月控告本公司涉嫌專利侵權，主張求償金額30,000千元。本公司已委請律師依法主張權益，並已於99年4月29日下午2時整，在智慧財產法院第五法庭和解成立，管理階層評估該訟案應不致對本公司產生重大之不利結果。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

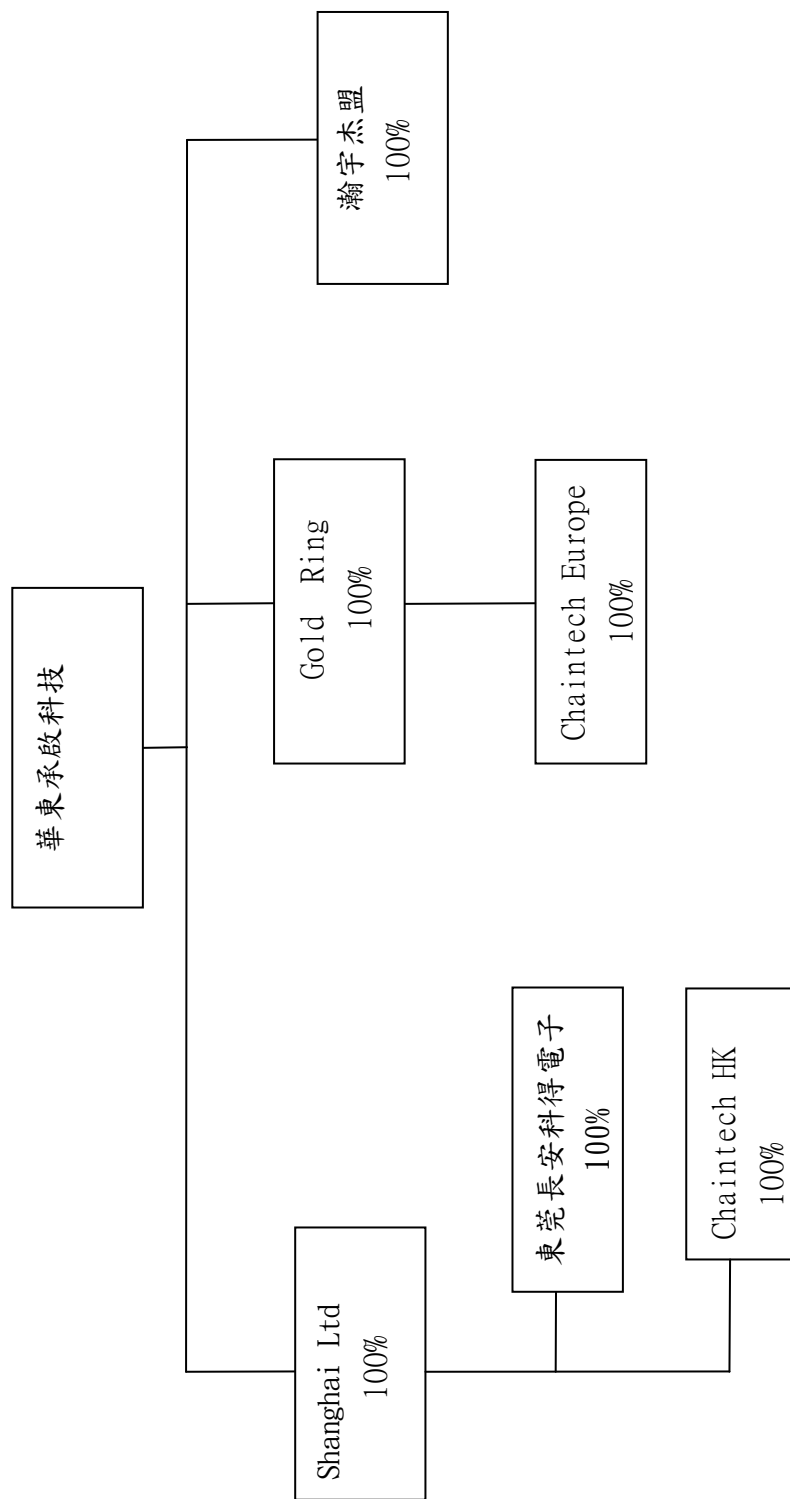
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料：

單位：新臺幣千元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Gold Ring Trading Co., Ltd.	87.04	Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	NT\$140,347	投資, 貿易
Chaintech Europe BV. (註1)	87.10	Coenecoop 620, 2741 PV addinxveen, The Netherlands	NT\$65,889	電腦附加卡及記憶體模組之行銷與提供技術服務
Chaintech Computer (HK) Ltd.	88.07	ROOM 807, YAN HING CENTRE, 9-13 WONG CHUK YEUNG STREET, FO TAN, SHATTIN, N. T., HONG KONG	NT\$408	兩岸三地之零件成品轉運集散中心
巴哈馬上海公司	87.04	SafferySquare, Suite205, BankLane, P.0 BOX N. - 8188, NASSAU, BAHAMAS	NT\$343,327	投資及進出口貿易
東莞長安科得電子有限公司	87.08	廣東省東莞市長安鎮步步高路218號	NT\$462,598	電腦附加卡之生產
瀚宇杰盟股份有限公司	94.09	臺北市信義區松智路1號26樓	NT\$111,000	電子材料、零組件之買賣

註1：歇業中。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工情形：

- (1) 行業：電子業及一般投資業。
- (2) 往來分工情形：
- a、由本公司負責接單、採購、研發及銷售事宜。
 - b、Gold Ring Trading Co., Ltd. 為投資控股公司。
 - c、Chaintech Computer (HK) Ltd.，兩岸三地之零件成品轉運集散中心。
 - d、透過巴哈馬上海公司轉投資東莞長安科得電子有限公司，負責生產製造。
 - f、瀚宇杰盟為國內銷售通路公司

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

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
Gold Ring Trading Co, Ltd	Director	Walton Chaintech Corporation 代表人：Pan Jing-Yi	3,890,000 0	100% 0
Chaintech Europe BV	Director	GOLD RING Trading Co, Ltd 代表人：Chang, Pi-Lan 代表人：Lee, Ching Fu	1,800,000 0 0	100% 0 0
Chaintech Computer (HK) Ltd	Director	巴哈馬上海公司 代表人：Pan Jing-Yi 代表人：Chang Taron	99,999 1 0	99.99% 0.01% 0
巴哈馬上海公司	Director	Walton Chaintech Corporation 代表人：Fan Po-Kang 代表人：Chang Taron	10,428,985 0 0	100% 0 0
東莞長安科得電子有限公司	董事長 董事	巴哈馬上海公司 代表人：楊福來 代表人：張大榮	註	
瀚宇杰盟股份有限公司	董事長 董事 董事	華東承啟科技股份有限公司 代表人：范伯康 代表人：張大榮 代表人：陳國年	11,100,000 0 0 0	100% 0 0 0

註：東莞長安科得電子有限公司係有限公司，故無股數。

6. 各關係企業營運概況

單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
Gold Ring Trading Co., Ltd	140,347	(192,184)	-	(192,184)	-	-	-	-
Chaintech Europe BV	65,889	5,892	198,307	(192,415)	-	-	-	-
Chaintech Computer (HK) Ltd	408	698	26	672	389	103	103	1.03
巴哈馬上海公司	343,327	449,276	66,568	382,709	103,093	(24,534)	(26,818)	(2.57)
東莞長安科得電子有限公司	462,598	281,870	8,766	273,105	123,633	4,714	2,030	-
瀚宇杰盟股份有限公司	111,000	364,902	315,466	49,436	1,124,396	272	(6,632)	(0.60)

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

(二)關係企業合併財務報表：因合併報表編製主體與母子公司合併編製主體一致，故同前述之母子公司合併財務報表。

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

華東承啓科技股華東承啓份有限公司

董事長：范伯康范伯康

