

股票代號：2375

可至以下網址查詢本年報資料  
(網址：<http://mops.twse.com.tw>)

# TEAPO

## 智寶電子股份有限公司

一〇一年度

# 年 報

中華民國一〇二年五月二十二日 刊印

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：翁啓勝

職稱：董事長暨總經理

連絡電話：(02)6629-8899

電子郵件信箱：[ir.pr@teapo.com](mailto:ir.pr@teapo.com)

代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：張維祖

職稱：中國區總經理暨執行副總

連絡電話：(02)6629-8899

電子郵件信箱：[ir.pr@teapo.com](mailto:ir.pr@teapo.com)

二、總公司之地址電話：

新北市新店區寶橋路 235 巷 1 弄 2 號 3 樓

電話：(02)6629-8899

三、辦理股票過戶機構：

名稱：元富證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市光復北路 11 巷 35 號 B1

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

電話：(02) 2768-6668

四、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址及電話

簽證會計師：翁世榮、林鈞堯

名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：[www.pwc.com/tw](http://www.pwc.com/tw)

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：[www.teapo.com](http://www.teapo.com)

## 目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	37
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者	40
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股東股權移轉及股權質押變動情形	40
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	41
九、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	42
肆、募資情形	
一、公司資本及股份(含特別股)、公司債及海外存託憑証之辦理情形	43
二、股東結構	45
三、股權分散情形	46
四、主要股東名單	46
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	47
六、公司股利政策及執行狀況	47
七、本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	48
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	48
九、公司買回本公司股份情形	48
十、公司債辦理情形	48
十一、特別股辦理情形	48
十二、海外存託憑証辦理情形	48
十三、員工認股權憑証辦理情形	48
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
十五、資金運用計畫執行情形	48

伍、營運概況	
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	51
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	56
四、環保支出資訊	56
五、勞資關係	56
六、重要契約	56
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明財務資料	57
二、最近五年度財務分析	61
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	65
四、最近年度財務報表	67
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	116
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	169
柒、財務狀況及財務績效檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	170
二、財務績效	171
三、現金流量	172
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	172
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	173
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	174
七、其他重要事項	175
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	176
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	182
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	182
四、其他必要補充說明事項	182
玖、對股東權益或證券價格有重要影響之事項	
一、依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	183

## 壹、致股東報告書

一〇一年受到歐洲債務問題及全球景氣減緩的影響下，嚴重衝擊消費者信心，致電子消費產品買氣疲弱，致本公司全年營收表現不如預期。本業部分：上半年因受蘇州廠遷廠影響，陸續認列相關費用，致一〇一年之營業費用較一〇〇年增加 12.18%；惟因下半年全球景氣持續疲弱，旺季不旺，致合併營收仍呈現衰退，然在全體同仁的努力下，持續專注本業經營，嚴格管控費用、擲節開支，整併效益已於下半年開始大幅顯現，毛利顯著提升，單季轉虧為盈，公司經營狀況、財務結構及現金流量穩定成長。

### 一、本公司一〇一年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果

本公司一〇一年度合併營業收入淨額新台幣 16.79 億元，相較一〇〇年度合併營業收入淨額新台幣 21.14 億元，減少約新台幣 4.35 億元，衰退約 20.58%；一〇一年度合併營業毛利新台幣 1.31 億，加計營業費用新台幣 2.72 億，營業損失新台幣 1.41 億，一〇〇年度合併營業毛利新台幣 1.38 億，加計營業費用新台幣 2.42 億，營業損失新台幣 1.04 億；一〇一年度合併稅後損失新台幣 1.42 億，相較於一〇〇年度的合併稅後損失新台幣 3.81 億，全年虧損較前年大幅減少新台幣 2.39 億。

#### (二)一〇一年度財務收支及獲利能力分析

項 目	(NTD/K/%)
	一〇一年度
營業活動現金淨流入(出)	(9,840)
投資活動現金淨流入(出)	279,655
融資活動現金淨流入(出)	(276,451)
資產報酬率	-5.20%
股東權益報酬率	-8.45%
純益率%	-8.44%
每股盈餘(損失)(元)	-0.74

#### (三)研究發展狀況

##### 一〇一年研究成果

- (1) 4000~10000hrs 低阻抗長壽命液態電容.
- (2) 5000~6000hrs 低阻抗高紋波長壽命液態電容
- (3) 2000hrs 小型化牛角型液態電容

## 二、一〇二年度營業計畫概要

### (一)經營方針：

- 1.整合公司資源，調整產品組合並致力於高毛利產品，加強公司整體競爭力。
- 2.拓展高獲利貢獻客戶佔有率，加速開發歐美市場，創造競爭優勢，提升企業營運績效。
- 3.持續加強存貨、應收帳款之管理，持續強化現金流入。
- 4.進行人力精實並在各層級培養精兵，提升組織效能。
- 5.積極導入本地原物料，降低對進口原料的依存度，以管控成本和交期；掌握關鍵技術及傳承，增加高階產品的研究發展能力。

### (二)產銷政策：

- 1.減少低毛利產品接單，並致力增加高毛利產品接單，擴大大尺寸產量，以因應能源產業對大容量高電壓規格需求。
- 2.強化客戶管理銷售組織，以提高既有客戶佔有率，深入客戶從設計、研發、打樣、測試、量產，以提升客戶對本公司產品需求並從而獲得差異化的利基。

### (三)研究發展狀況

- 1.開發超長壽命液態電容。
- 2.液態電容，精簡材料搭配，進行材料變更，提升市場競爭力。
- 3.液態電容，試驗新材料，減少對國外材料的依賴。
- 4.持續開發固態鋁質電解電容系列，因應未來市場需求，推出高突波電壓、長壽命及高壓產品。

## 三、未來公司發展策略

加強對大容量，長壽命，低漏電，高使用溫度產品的開發，以增加因環境保護意識高漲而需求倍增的能源產業的市場，並加速新產品的開發上市，掌握產品競爭優勢，提升獲利貢獻，增加股東權益。提升生產力的同時，使員工獲得合理的工資，並提升員工的生活文化品質。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### 1.受到外部競爭環境之影響

產業景氣循環瞬息萬變，市場與產品趨勢變化多元，也不斷的考驗本公司經營團隊的應變能力，本公司也持續進行新產品研發升級，提升電容量降低漏電量，以因應市場快速變化。

### 2.法規環境之影響

全球環境問題使環境保護成為全球共同的呼聲，因此強調綠色環保的電子產品設計及製造，儼然已成為未來產業趨勢，本公司製造生產所採用的材料，大部分都已要求使用環保材質，因此對環境無不良影響。

### 3.總體經營環境之影響

當前國際經濟仍面臨諸多風險變數，值得持續關注，包括歐債危機風險猶存；美國財政懸崖危機暫時解除，惟國債上限及減赤細節仍為挑戰；先進國家債臺高築，失業改善遲緩，持續干擾市場信心；中國大陸成長力道，及日本量化寬化量鬆等，全球景氣的疲弱也影響電子產業需求的動能，因此本公司持續產品改良研發及新產品的開發，降低產品成本，未來隨時迎接成長的契機。

展望未來，本公司將憑藉優秀經營團隊的專業與經營能力及凝聚全體同仁奮力衝刺的共識，以達成公司超越成長的願景，獲得最佳的營運成果。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意

智寶電子股份有限公司

董事長 翁啓勝

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 67 年 9 月 11 日

二、公司沿革：

- 民國 68 年 聲寶土城二廠改制為智寶電子股份有限公司，專業生產、製造、銷售電容器等電子零件。
- 民國 71 年 本公司塑膠薄膜電容器榮獲德國 VDE、美國 UL 及加拿大 CSA 等多項安規合格承認，使本公司產品深受國際市場之肯定。
- 民國 76 年 本公司榮獲英國 B.S.I 認定，全國第一家 IECQ 制度合格工廠，確立本公司電容器產品在業界品質領先的地位。
- 民國 77 年 投資新台幣四仟萬元購置新設備，增產迷你型金屬化聚乙脂薄膜電容器 FE-M/FE-S TYPE。本公司塑膠薄膜電容器榮獲北歐地區四國 NEMKO、SEMKO、DEMKO 及 FIMKO 等認可。
- 民國 80 年 本公司榮獲英國 BABT 合格工廠及北歐地區 NEMKO TBM 認可，以及日本通產省 MITI 認可工廠。本公司塑膠薄膜電容器榮獲瑞士 SEV 安規合格認可。
- 民國 81 年 成功的開發超高壓電容器，並開始量產、製造、銷售。
- 民國 82 年 本公司榮獲經濟部商檢局國際品管制度 ISO-9002 合格工廠認證，為全國第一家電容器製造廠榮獲 ISO 認證之工廠，使智寶(TEAPO)品牌成為電容器高品質的象徵，領先業界。
- 民國 82 年 本公司塑膠薄膜電容器再傳捷報，榮獲義大利 ZMQ 安規合格認可，有助於本公司開發國外市場。
- 民國 86 年 冷氣壓縮機用電容器，獲德國 VDE 及美國 UL 安規認證。
- 民國 87 年 本公司股票於八月二十九日上市掛牌買賣。經投審會核准透過第三地區於大陸投資設立智寶電子(東莞)有限公司，生產及銷售電解電容器及塑膠電容器。
- 民國 88 年 本公司透過第三地區於大陸投資設立之智寶電子(東莞)有限公司已於 8 月正式投入生產。並於 11 月 24 日經投審會核准增加投資美金 800 萬元。
- 民國 91 年 經投審會核准投資累計 1,200 萬元美金，透過第三地區於大陸投資設立智寶(蘇州)有限公司，生產及銷售電解電容器。
- 民國 92 年 本公司透過第三地區於大陸投資設立之智寶(蘇州)有限公司已於 2 月正式投入生產。
- 民國 93 年 經投審會核准投資累計 1,500 萬元美金，透過第三地區於大陸投資設立智寶(蘇州)有限公司，生產及銷售電解電容器。
- 民國 94 年 本公司為拓展業務，整合產品線、研究技術與資源，提升對客戶的服務能力，促進合理經營並擴大營業規模暨加強經濟規模效益，於九十四年十月三十一日與世昕企業股份有限公司合併。
- 民國 95 年 為整合產品線、降低營運成本，將吳江廠及淡水廠機器設備移往蘇州木瀆廠，擴建蘇州廠之生產規模。後續並出售淡水廠土地及廠房，回收資金做更有效之運用。  
著手進行固態電容生產線之架設。
- 民國 96 年 子公司蘇州智寶廠完成整併，月產能達 2.5 億顆。
- 民國 97 年 本公司為健全財務體質，於 97 年 2 月 27 日簽訂土城廠買賣契約，以持續落實專注核心事業並提升股東價值之承諾。
- 民國 99 年 本公司為改善財務構及配合未來營業需要，依公司法第 168 條規定，辦理減資彌補虧損，減資比例為 47.237%，並積極規劃股本最適化，以提升股東權益。  
子公司東莞智寶為降低營運成本，已完成遷廠整併，並順利整合產品線，

加強經濟規模效益。

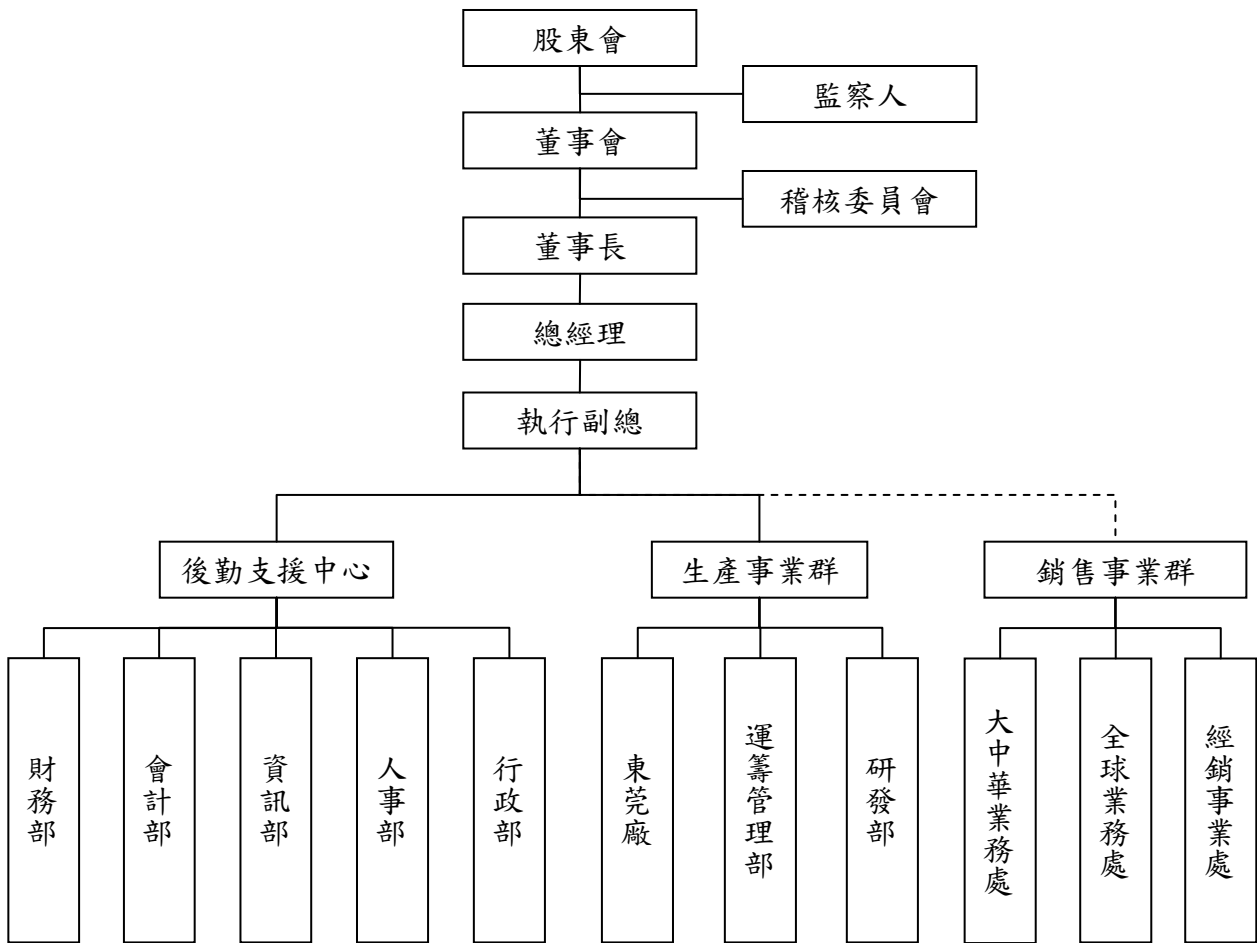
民國 100 年 配合蘇州市吳中區木瀆鎮新區建設管理委員會進行城市改造計劃，執行蘇州智寶搬遷補償計畫，並進行華東及華南兩廠整併計畫，提升成本競爭力。

民國 101 年 本公司為尋求資產效益最大化，處分東莞世昕電子有限公司之土地及廠房。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### 1、組織系統圖



## 2、各主要部門所營業務

部 門 別	主 要 業 務
財務部	擬訂資金調度策略。 蒐集及傳達金融相關情報。 債務管理。 股務及投資管理。
會計部	規劃會計制度並執行之。 規劃成本會計制度並執行之。 規劃預算制度並執行之。 執行稅賦規劃。 固定資產會計管理。 會計帳簿及憑證管理。 管制各項費用預算。 編制年度決算及相關財務報表。
資訊部	資訊系統建立與維護，及電腦軟硬設備之管理。 負責公司資通安全。
人事部	負責人員選訓留用管理。
行政部	負責總務及安全管理、公共關係建立與各項行政制度建立。
生產事業群	負責公司電解電容、晶片電容、導電高分子等產品之生產及品質改善。
運籌管理部	負責公司產品產銷計劃、配送、倉儲及運送管理。
研發部	負責樣品與承認書之製作，發行與管理。 材料、製造、檢驗相關應用標準之制、修訂。 新廠商之承認相關作業。 新材料使用之研究。 原有產品改良及新產品開發
銷售事業群	擬訂及執行產銷計劃、業務推廣，新產品市場推廣，客戶技術支援及客訴處理等。 行銷策略之規劃及推動，市場趨勢、資訊蒐集，提出新產品及技術等構想等。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料

102年4月13日 單位：股%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份(註二)		現在持有股數(註二)		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事長兼總經理	國巨股份有限公司 代表人：翁啓勝	99.6.25	三	87.3.16	61,757,541	16.94%	32,584,979	16.94%	-	-	-	-	國立政治大學公共行政學系學士 廣鎔光電行政管理處副總經理 智寶電子(股)公司財務長	智寶電子股份有限公司董事長兼總經理 智寶電子(香港)有限公司董事長 百慕達智寶控股有限公司董事長 LUXON ELECTRONICS (BVI) CO. LTD.董事長 智寶電子(蘇州)有限公司董事 輝城電子股份有限公司董事	-	-	-
董事	國巨股份有限公司 代表人：王寶源	99.6.25	三	87.3.16	61,757,541	16.94%	32,584,979	16.94%	-	-	-	-	成功大學電機學士 國巨(股)公司副總經理 國巨(美國)有限公司執行長 國巨(股)公司執行副總經理暨業務行銷副總經理 台灣飛利浦(股)公司副總裁 智寶電子(股)公司監察人 國巨股份有限公司董事	國益興業股份有限公司董事長 旺詮股份有限公司董事 國巨股份有限公司董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份(註一)		現在持有股數(註一)		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事	寰泰有限公司 代表人：張大衛	99.6.25	三	90.5.22	209,430	0.06%	110,501	0.05%	-	-	-	-	翊琳有限公司總經理 宇宙國際有限公司董事 國瑞電子有限公司董事長 辰信電子有限公司董事長 智寶電子(股)公司執行長 輝城電子股份有限公司董事	旺詮股份有限公司監察人 奇力新電子(股)公司董事 亞仲貿易有限公司董事長 國瑞電子有限公司董事長	-	-	-
董事	寰泰有限公司 代表人：張維祖	100.10.24	三	100.10.24	209,430	0.06%	110,501	0.05%	-	-	-	-	國立政治大學公共行政學系 旺詮股份有限公司財務行政副總經理 兼財務會計主管	智寶電子(股)公司中國區總經理暨 執行副總兼財務主管 智寶電子(香港)有限公司董事 百慕達智寶控股有限公司董事 LUXON ELECTRONICS (BVI) CO. LTD. 董事 智寶電子(東莞)有限公司董事長兼 總經理 智寶電子(蘇州)有限公司董事長兼 總經理 東莞世昕電子有限公司董事長兼 總經理 東莞智國貿易有限公司董事長兼 總經理	-	-	-
董事	藍淑慧	99.6.25	三	99.6.25	-	-	-	-	-	-	-	-	EMBA, Tulane University (美國杜蘭大學, EMBA) 東吳大學會計系學士 國巨股份有限公司稽核長	智寶電子(股)公司薪資報酬委員會 委員	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份(註一)		現在持有股數(註一)		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	士亨興業(有)公司 代表人：賴源河	99.6.25	三	95.10.3	1,848,861	0.51%	1,442,509	0.75%	-	-	-	-	日本神戶大學法學博士 美國賓夕法尼亞大學法學碩士 財政部證券暨期貨管理委員會顧問 行政院公平交易委員會副主任委員、顧問 證券商業同業公會顧問 全國工業總會保護智產權委員會副召集人 考試院顧問、考試委員 經濟部法規委員會委員 智寶電子股份有限公司董事長 政治大學法學院院長 政治大學法律學研究所所長、法律學系教授、系主任	奇力新電子(股)公司董事 國巨(股)公司監察人 寰邦科技(股)公司(台灣)監察人 中天生物科技股份有限公司獨立董事 政治大學法律學系兼任教授 銘傳大學法學院法學講座教授	-	-	-
監察人	士亨興業(有)公司 代表人：鄭允娟	99.6.25	三	95.10.3	1,848,861	0.51%	1,442,509	0.75%	-	-	-	-	東吳大學法律系學士 光寶科技(股)公司法務部資深經理 富鼎禮國際法律事務所資深法律顧問 聯鼎法律事務所資深法律顧問 眾信協和國際法律事務所資深顧問 美國 Wgite & Case 律師事務所法務 國巨(股)公司法務暨智財處協理	富鼎博瑞國際法律事務所資深顧問	-	-	-

註一：減資前本公司實收資本額為 364,454,066 股，減資比率為 47.2372458%，中華民國 99 年 09 月完成減資，減資後本公司實收資本額為 192,296,003 股。

1. 法人股東之主要股東

102年4月13日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
國巨股份有限公司	陳泰銘	9.03%
	大通託管沙烏地阿拉伯央行Brand	6.89%
	花旗台灣託管花旗環球市場有限公司投資專戶	6.61%
	德商德意志銀行託管WGI新興市場基金公司投資專戶	2.42%
	陳少喬	2.09%
	旭泰新股份有限公司	2.06%
	陳少威	1.77%
	花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.50%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.44%
	花旗台灣銀行託管新加坡政府投資專戶	1.44%
寰泰有限公司	陳少威	99%
士亨興業有限公司	旭泰新股份有限公司	99%

2. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
旭泰新股份有限公司	李慧真	99%

## 董事及監察人資料

102年4月13日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	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	
翁啓勝			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓		0
王寶源			✓			✓	✓				✓	✓		0
張大衛			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓		0
張維祖			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓		0
藍淑慧			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賴源河	✓	✓	✓			✓	✓				✓	✓		1
鄭允娟		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月13日 單位：股%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係
總經理	翁啓勝	99.06.25	293,000	0.15%	254,632	0.12%	-	-	國立政治大學公共行政學系學士 廣錄光電行政管理處副總經理 智寶電子(股)公司財務長	智寶電子股份有限公司董事長兼總經理 智寶電子(香港)有限公司董事長 百慕達智寶控股有限公司董事長 LUXON ELECTRONICS (BVI) CO. LTD.董事長 智寶電子(蘇州)有限公司董事 輝城電子股份有限公司董事	-	-	-
中國區總經理暨執行副總兼財務主管	張維祖	100.10.24	280,000	0.14%	-	-	-	-	國立政治大學公共行政學系 旺詮股份有限公司財務行政副總經理兼財務會計主管	智寶電子股份有限公司執行副總 智寶電子(香港)有限公司董事 百慕達智寶控股有限公司董事 LUXON ELECTRONICS (BVI) CO. LTD.董事 智寶電子(東莞)有限公司董事長兼總經理 智寶電子(蘇州)有限公司董事長兼總經理 東莞世昕電子有限公司董事長兼總經理 東莞智國貿易有限公司董事長兼總經理	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係
全球行銷業務副總經理	江謝慶盛	97.06.13	101,537	0.05%	-	-	-	-	逢甲大學學士 智寶電子(股)公司研發中心處長 智寶電子(股)公司國外業務部處長 智寶電子(股)公司研發部副總經理 智寶電子(股)公司董事長特助 智寶電子(東莞)有限公司總監	無	-	-	-
採購部協理	劉淑棻	100.10.01	249,933	0.13%	-	-	-	-	世昕企業(股)公司生產計劃處處長 富昕科技(股)公司生管部副理	無	-	-	-
資訊部協理	高嘉濱	100.10.01	1,071,182	0.55%	-	-	-	-	亞東技術學院電機電力科 智寶電子(股)公司資訊部經理	無	-	-	-

職稱	姓名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 經理人		
			股數	比率	股數	比率	股 數	比 率			職 稱	姓 名	關 係
製造部協理	陳志賢	101.03.19	-	-	-	-	-	-	南山高工電機科 智寶電子(東莞)有限公司總經理 鑫茂科技園(滕州)有限公司 總經理 依安達電子有限公司總經理	無	-	-	-
董事長特助 兼運籌管理	陳珮行	100.11.21	128,000	0.06%	-	-	-	-	中央大學企業管理所碩士 世界先進積體電路股份有限公司組織 效率部資深工業工程師 華碩電腦(股)公司顯示卡部產品經理	無	-	-	-
製造部協理	吳建邦	102.01.10	-	-	-	-	-	-	建國科技大學機械工程系 全愛電子股份有限公司廠長 鈺邦電子股份有限公司技術部經理 智寶電子股份有限公司研發部協理	無	-	-	-
會計主管	陳淑慧	99.09.16	-	-	-	-	-	-	資誠聯合會計師事務所審計經理 智寶電子(股)公司會計部經理	智寶電子(東莞)有限公司董事 智寶電子(蘇州)有限公司董事 東莞世昕電子有限公司董事 東莞智國貿易有限公司董事	-	-	-



## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報表內 所有公司	本公司	財務報表內 所有公司
低於 2,000,000 元	國巨(股)公司 寰泰有限公司 藍淑慧	國巨(股)公司 寰泰有限公司 藍淑慧	國巨(股)公司 寰泰有限公司 藍淑慧	國巨(股)公司 寰泰有限公司 藍淑慧
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			張維祖	張維祖
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			翁啓勝	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				翁啓勝
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	3	3	5	5

## 2. 監察人之酬金

日期：101 年 12 月 31 日 單位：新台幣/仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司外轉投資事業酬
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報表內所有公司	
		本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司			
監察人	士亨興業有限公司 代表人： 賴源河	-	-	-	-	600	600	不適用		無
監察人	士亨興業有限公司 代表人： 鄭允娟	-	-	-	-	600	600	不適用		無

### 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	士亨興業有限公司	士亨興業有限公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	1	1

3. 最近年度董事及監察人是否有持股成數不足情事連續達三個月以上：無。

4. 最近年度任三個月是否有董事及監察人平均設質比率大於 50%者：無。

5.總經理及副總經理之酬金

日期：101年12月31日 單位：新台幣/仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				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	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司		財務報表內所有公司		本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	翁啓勝	8,422	11,108	238	238	4,724	9,377	-	-	-	-	不適用	-	-	無	
中國區總經理暨執行副總兼財務主管	張維祖															
銷售事業群副總	江謝慶盛															
財務行政副總(註一)	田慶威															

註一：於102年3月5日請辭。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張維祖 江謝慶盛 田慶威	江謝慶盛 田慶威
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	翁啓勝	張維祖
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	翁啓勝
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

6. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

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

(1) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：本公司 101 年及 100 年度為稅後損失，分別為 NT141,693 仟元及 NT381,099 仟元，故不適用董事、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。

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

A. 董事及監察人：董事及監察人之報酬經薪酬委員會核定後，依據公司章程第十六條規定辦理，授權董事會參酌同業通常水準議定。如公司有盈餘時，另依公司章程第二十七條之規定分配酬勞。

B. 總經理及副總經理：薪資、獎金依據本公司人事規章規定辦理，並送交薪酬委員會議定，並提報董事會；盈餘分配之員工分紅，係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程第二十七條規定所訂盈餘分配之員工紅利分配成數決議，並經股東會承認。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)、董事會運作情形資訊

最近年度截至年報刊印日止董事會開會 6 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	國巨(股)公司 代表人：翁啓勝	6	-	100%	99.06.25 法人代表人 就任。
董事	國巨(股)公司 代表人：王寶源	0	-	0%	99.06.25 法人代表人 就任。
董事	寰泰有限公司 代表人：張大衛	3	2	50%	99.06.25 法人代表人 就任。
董事	寰泰有限公司 代表人：張維祖	-	6	0%	100.10.24 法人代表人 就任。
董事	藍淑慧	5	1	83%	99.06.25 董事就任。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

其他應記載事項：

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

議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
101.3.19 第 13 屆第 9 次	1. 寰泰有限公司 代表人：張大衛 2. 藍淑慧	選任稽核委員會委員	依法迴避 未參與表決
102.3.5 第 13 屆第 14 次	寰泰有限公司 代表人：張維祖	聘任張維祖先生暫代 財務主管及接任代理 發言人	依法迴避 未參與表決

- 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：本公司為強化公司治理，於 101.03.19 設立稽核委員會。

(二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊：無。
2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度截至年報刊印日止董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
監察人	士亨興業有限公司 代表人：賴源河	5	-	83%	99.06.25 法人 代表人就任。
	士亨興業有限公司 代表人：鄭允娟	2	-	33%	99.06.25 法人 代表人就任。

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)。

說明：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

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

說明：

(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，監察人並無反對意見。

(2). 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見

(3). 監察人定期每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。

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

董事會日期及期別	議案內容	董事會決議結果	監察人陳述之意見	處理結果
101.08.21 第 13 屆第 11 次	處分孫公司東莞世昕電子有限公司之土地及廠房案	全體出席董事無異議照案通過。	賴監察人建議：此案應就處分之利弊及必要性再作進一步之分析，並提報給各董事。	已依監察人建議請提出分析報告。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司由發言人、代理發言人處理上述問題。</p> <p>(二)本公司依股務代理提供之股東名冊掌握。</p> <p>(三)本公司訂有「對子公司監控作業辦法」。</p>	<p>無。</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)本公司尚未設立獨立董事。</p> <p>(二)本公司針對會計師查核過程中適時發現之缺失事項所提具體改善及防弊意見已確實檢討改進,並對聘任會計師之獨立性定期評估,及依規定適時輪調更換。</p>	<p>(一)研議中。</p> <p>(二)已依規定執行。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司以不定期開會形式討論溝通。</p>	<p>無。</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)本公司設有中英文網站(www.teapo.com)</p> <p>(二)本公司依工作職掌設有專人執行公司資訊之蒐集及揭露,並已建立發言人制度。若有召開法人說明會,依證券交易所之規定辦理,並以錄音或錄影方式,將說明會過程放置公司網站,以利查詢。</p>	<p>無。</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>本公司設立薪酬委員會及稽核委員會以強化公司治理。</p>	<p>無。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形: 本公司尚未訂定有關「上市上櫃公司治理實務守則」,惟已依營運規模所需,執行公司治理守則之相關規定。</p>		

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

- (一)員工權益方面：本公司遵守勞基法及相關規定，創造一個和諧、快樂的工作環境，以保障員工權益。
- (二)僱員關懷：本公司強調員工在職訓練，培養多元化技能，使員工能面對環境變遷的挑戰，並開放多元管道供員工表達意見，並創造良好的雙向溝通管道。
- (三)投資者關係：本公司以保障股東權益最大為目標，依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關業務、財務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，以期能達到資訊公開、透明。
- (四)供應商關係：本公司制定有供應商審核程序，並結合採購程序，作為選擇供應商之參考。
- (五)利害關係人之權利：針對利害關係人(股東、投資人、員工、客戶、供應商、外包商、業務、金融保險機構...等)，本公司提供充足資訊及多種溝通管道，以維護雙方合法之權益。
- (六)董事及監察人進修之情形：

主辦單位	日期	課程	參加人員	進修時數
證券暨期貨市場發展基金會	101.08.07	101年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	董事長翁啓勝	3小時
證券暨期貨市場發展基金會	101.09.24	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	中國區總經理暨執行副總張維祖	3小時

- (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司定期召開董事會監督公司營運及風險管理。
- (八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶保持密切的聯繫，並隨時告知客戶符合其利益的產品，以確保產品達到預期的可靠性和品質。
- (九)本公司已為董事購買責任保險。

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

(四)、薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

一、組成

薪資報酬委員會成員資料

102年4月13日

身份別 (註1)	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2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註(註3)	
		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			
		其他	魏永篤		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓
董事	藍淑慧			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	N
其他	廖雲煥			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

二、職責：

1. 薪資報酬委員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：
  - (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
  - (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
2. 薪資報酬委員會得請董事、公司相關部門經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席會議並提供相關必要之資訊。薪資報酬委員會經決議，委任律師、會計師或其他專業人員，就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢時，

其因此產生之費用由公司負擔。

3. 薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之，但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：
  - (1) 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
  - (2) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
  - (3) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
4. 前項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。
5. 子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經母公司董事會核定者，應先請母公司之薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。
6. 經薪資報酬委員會決議之事項，其相關執行工作，得授權召集人或委員會其他成員續行辦理，並於執行期間向委員會為書面報告，必要時應於下一次會議提報委員會追認或報告。

### 三、薪資報酬委員會運作情形資訊運作情形：

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
2. 本屆委員任期：100年10月24日至102年06月24日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
召集人	魏永篤	3	-	100%	
委員	藍淑慧	2	1	67%	
委員	廖雲煥 (註一)	2	-	100%	101.06.14 就任
委員	李振齡 (註一)	1	-	100%	101.06.14 解任

註一：委員李振齡先生於民國101年6月14日解任，改由委員廖雲煥先生於接任。

### 其他應記載事項：

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

(五) 履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司目前尚未訂有「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟仍遵循法令規定及公司狀況對企業社會責任予以推行落實。</p> <p>(二) 本公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位為人事及行政單位，共同推動中。</p> <p>(三) 不定期邀請相關專業人士舉辦座談會，並訂有員工訓練辦法，及績效考核制度。</p>	<p>無。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 全員積極參與環境保護活動。執行能源節約、工業減廢、資源回收與再利用及環境禁用物質不使用與減量。</p> <p>(二) 遵守國家環保法令及規章，持續進行垃圾分類、減量與資源回收再利用，追求企業永續發展。</p> <p>(三) 本公司由總務單位專責管理環境系統及政策執行。</p> <p>(四) 本公司因應節能減碳政策，夏季時期，男性同仁得不佩戴領帶，並調高室內空調溫度，以降低冷氣排碳量。</p>	<p>本公司在台灣地區無生產活動，故無有害環境因子產生。然仍持續配合節能減碳計畫改善環境品質。</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、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 公司遵守勞動基準法和就業服務法等，訂定招募任用作業以及薪資福利程序，以保障員工之合法權益，建立適當之管理方法。</p> <p>(二) 建立良好的工作安全及衛生管理系統，加強門禁保全及工作環境防護，定期舉辦員工健康檢查、教育訓練強化員工對工作安全及健康的共識。</p> <p>(三) 建立商業道德規範，並在所有商業的互動關係中都遵循法令要求並符合社會道德規範，管理代表及從業人員皆需遵從廉潔要求；客戶或供應商針對本公司產品或產製程序發生抱怨，可依「客戶抱怨處理程序」由專責人員對應處理。</p> <p>(四) 要求供應商配合本公司之節能減碳及環保政策，共同提升企業社會責任擔當。</p> <p>(五) 本公司秉持回饋社會、積極參與各項活動的理念，例如：中國四川地震愛心捐款... 藉此扶助弱勢單位。</p>	<p>無。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司於年報中揭露對企業社會責任所施行的辦法與執行狀況。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>規劃中。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚未訂有「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟仍遵循法令規定及公司狀況對企業社會責任予以推行落實，並無重大差異情形。</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>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>（一）實施並普及環保觀念。</p> <p>（二）重視社會關懷、參與社會公益、回饋社會。</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：</p>					
Type	Report No:	Test Date	效期	檢測單位	Remark
E-CAP	CANEC1304518603	2013/4/27	一年	通標標準技術服務(廣州)有限公司 (SGS)	Dip type Aluminum Electrolytic Capacitor
E-CAP	CANEC1304518607	2013/4/27	一年	通標標準技術服務(廣州)有限公司 (SGS)	Snap-in type Aluminum Electrolytic Capacitor
E-CAP	CANEC1304518613	2013/4/27	一年	通標標準技術服務(廣州)有限公司 (SGS)	SMD type Aluminum Electrolytic Capacitor
PC-CON	CANEC1304518609	2013/4/27	一年	通標標準技術服務(廣州)有限公司 (SGS)	Dip type Conductive Polymer Aluminum Solid Capacitor
PC-CON	CANEC1304518611	2013/4/27	一年	通標標準技術服務(廣州)有限公司 (SGS)	SMD type Conductive Polymer Aluminum Solid Capacitor

(六)、公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司遵循法令並秉持廉潔正直原則追求目標，作為誠信經營之基本前提。</li> <li>● 本公司董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制力者，嚴禁不得直接或間接提供、承諾、要求或收受不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務之不誠信行為。</li> <li>● 本公司不定時指派高階主管人員參加主管機關舉辦之企業誠信經營相關研討會，以強化公司經營管理者之誠信經營及道德觀念。</li> </ul>	<p>相符</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司以公平與透明之方式進行商業活動，皆會考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象，是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易</li> <li>● 本公司目前由稽核部兼職推動公司誠信經營之運作，並向董事會及稽核委員會報告。</li> <li>● 本公司董事對於董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不加入討論及表決，並將董事會利益迴避運作情形載明於年報中。</li> <li>● 本公司建有內部控制制度，為確保該制度之設計及執行持續有效，稽核人員每年進行檢視及修訂作業，以建立良好之風險控管機制。</li> </ul>	<p>相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	● 本公司提供稽核處提供正常檢舉管道，對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密。對於違反人員，依本公司內部管理政策懲處。	相符。
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。	● 外部網站架設中。 ● 內部網站，公告員工行為準則以及定期宣導違反準則之懲處案例。	相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司雖未制定誠信經營守則，但本公司制定相關制度及辦法，皆遵誠信經營實務精神並落實執行，謀求本公司之永續發展。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。		

(七)、公司治理守則及相關規章查詢方式：公司規章由各相關權責單位保管。

(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)、內部控制制度執行情況

1、內部控制聲明書

智寶電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期： 102 年 3 月 5 日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，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，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，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月5日董事會通過，出席董事4人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

智寶電子股份有限公司

董事長暨總經理：翁啓勝

簽章

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，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：

日期	決議類別	重要決議
101.03.19	董事會	1.通過本公司一〇〇年度資產減損情形。
		2.通過本公司一〇〇年度決算表冊。
		3.通過本公司一〇〇年度虧損撥補表。
		4.通過本公司自民國一〇一年第一季季報起，更換會計師事務所。
		5.通過擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案。
		6.通過本公司擬以子公司 LUXON ELECTRONICS (BVI) CO.,LTD 之自有資金轉投資「智寶電子(東莞)銷售有限公司」，本公司間接持有東莞銷售公司之持股比例為 100%。
		7.通過修正一〇一年度內部稽核執行查核計劃表。
		8.通過本公司自行評估內部控制制度設計及執行為持續有效性之聲明。
		9.通過本公司為子公司與金融機構之短期授信案提供背書保證。
		10.通過本公司經理人聘任案。
		11.通過為強化公司治理，擬於本公司董事會下設置稽核委員會，以及訂定「稽核委員會組織規程」。
		12.通過修訂本公司「公司章程」案。
		13.通過修訂本公司「董事監察人選舉辦法」案。
		14.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
		15.通過修訂本公司「庫藏股轉讓員工辦法」案。
		16.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。
		17.通過本公司一〇一年股東常會召開時間、地點及事由案。
		18.通過擬訂定受理股東提案期間暨受理處所案。
101.06.06	股東會	1.通過擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案。
		2.通過修訂本公司「公司章程」案。
		3.通過修訂本公司「董事監察人選舉辦法」案。
		4.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。
		5.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
		6.通過解除本公司董事競業禁止限制案。
101.06.14	董事會	1.通過本公司擬撤銷以子公司 LUXON ELECTRONICS (BVI) CO.,LTD. 之自有資金 100%轉投資「智寶電子(東莞)銷售有限公司」(以下稱東莞銷售公司)，改以本公司之孫公司東莞智寶(電子)有限公司(下稱東莞智寶)直接轉投資「東莞智國貿易有限公司」持股比例為 100%案。
		2.通過薪資報酬委員聘任案。
		3.通過經理人聘任案。
		4.通過本公司經理人競業禁止解除案。

日期	決議類別	重要決議
101.08.21	董事會	1.通過處分孫公司東莞世昕電子有限公司之土地及廠房案。
		2.通過造具一〇一年度上半年度財務報表案。
		3.通過本公司與金融機構之短期授信案。
		4.通過本公司為子公司與金融機構之短期授信案提供背書保證案。
		5.通過本公司經理人解任案。
		6.通過擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。
		7.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
101.10.25	董事會	1.通過修訂本公司「董事會議事規則」案。
		2.通過修訂本公司「稽核委員會規章」案。
		3.通過修訂本公司「衍生性商品交易管理辦法」案。
		4.通過提報一〇二年度內部稽核執行查核計劃表案。
102.03.05	董事會	1.通過造具一〇一年度決算表冊案。
		2.通過本公司一〇一年度虧損撥補表案。
		3.通過本公司一〇一年度虧損撥補表，及依一〇一年四月六日金管證發字第 1010012865 號令應提報一〇二年股東會事項案
		4.通過本公司一〇一年度股東常會通過之私募普通股案，於剩餘期限內將不繼續辦理案。
		5.通過擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案。
		6.通過本公司自行評估內部控制制度設計及執行為持續有效性之聲明。
		7.通過本公司一〇二年股東常會召開時間、地點及事由案。
		8.通過訂定受理股東提案期間暨受理處所案。
		9.通過經理人聘任案。
		10.通過報告處分孫公司東莞世昕電子有限公司之土地及廠房案。
102.04.29	董事會	1.通過本公司一〇二年股東常會召開時間、地點及事由案。
		2.通過本公司修訂「公司章程」案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：請參閱第 23 頁。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總。

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	田慶威	101.04.16	102.03.05	個人生涯規劃請辭
研發主管	楊脩生	94.11.01	101.11.30	個人生涯規劃請辭

#### 四、會計師公費資訊

##### (一)、會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	翁世榮	林鈞堯	101.01.01~101.12.31	—

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		V	V	—
2	2,000 千元(含)~4,000 千元		—	—	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		—	—	—

##### (二)、會計師公費資訊

###### 1. 審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	翁世榮 林鈞堯 許林舜	1,850	-	-	-	850	2,700	101.01.01~101.12.31	非審計公費係：資訊系統調整服務費 850。
勤美會計師事務所	丁俊廷					20	20	101.01.01~101.12.31	營業稅查核簽證服務費 20。

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

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

## 五、更換會計師資訊

### (一)、關於前任會計師

更換日期	101.03.19		
更換原因及說明	配合公司營運管理規劃		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任	V	V
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	100 年度為修正式無保留意見，係採用新修訂及新發布之 財務會計準則公報。		
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	V	
	說明		
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	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	翁世榮 林鈞堯
委任之日期	101.03.20
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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)、前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：

**Deloitte**  
**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
105 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 105, Taiwan, ROC  
Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax: +886(2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

101.3.20 勤審 10101492 號

受文者：資誠聯合會計師事務所翁世榮、林鈞堯會計師

副本、收受者：智寶電子股份有限公司

主旨：有關 貴事務所函詢智寶電子股份有限公司管理階層品德等事項，函覆如說明，請 查照。

說明：

一、覆 貴事務所民國一〇一年三月二十日(102)資會綜字第 12000086 號函。

二、謹就 貴事務所查詢事項答覆如下：

- 1.據本事務所與該公司管理階層人員接觸之經驗，並未發現該公司管理階層之品德對其財務報表具不良之影響。
- 2.本事務所與該公司管理階層對於會計原則、查核程序及其他有關重要事項並未存有重大歧見。
- 3.依據該公司民國一〇一年三月二十日來函通知，該公司更換會計師之原因係配合公司營運管理規劃。
- 4.本事務所於查核過程中，並未發現該公司有未遵循法令之事項。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 卓 明 信

會計師 施 景 彬

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者：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股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	101 年度		102 年度截至 4 月 13 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	國巨股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表：翁啓勝	0	0	0	0
董事	國巨股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表：王寶源	0	0	0	0
董事	寰泰有限公司	0	0	0	0
	法人代表：張大衛	0	0	0	0
董事	寰泰有限公司	0	0	0	0
	法人代表：張維祖	115,000	0	5,000	0
董事	藍淑慧	0	0	0	0
監察人	士亨興業有限公司	0	0	0	0
	法人代表：鄭允娟	0	0	0	0
監察人	士亨興業有限公司	0	0	0	0
	法人代表：賴源河	0	0	0	0
總經理	翁啓勝	0	0	0	0
中國區總經理暨 執行副總兼財務 主管	張維祖	115,000	0	5,000	0
全球行銷業務 副總經理	江謝慶盛	70,000	0	0	0
採購部協理	劉淑荼	0	0	0	0
資訊部協理	高嘉濱	0	0	0	0
製造部協理	陳志賢	0	0	0	0
製造部暨研發部 協理	吳建邦	0	0	0	0
董事長特助 兼運籌管理	陳珮行	(5,000)	0	0	0
會計主管	陳淑慧	0	0	0	0

(二)、股權移轉資訊：無。

(三)、股權質押資訊：無。

## 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

(一) 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

102年4月13日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有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	
國巨股份有限公司	32,584,979	16.94%	-	-	-	-	國新投資(股)公司 陳泰銘	關係企業 企業負責人	
國新投資股份有限公司	7,692,281	4.00%	-	-	-	-	國巨(股)公司 陳泰銘	關係企業 企業負責人	
匯豐銀行託管比特幣公司投資專戶	4,741,000	2.46%	-	-	-	-	無	無	
莊秀珠	4,160,000	2.16%	-	-	-	-	無	無	
匯豐託管EFG銀行—香港分行投資專戶	2,948,000	1.53%	-	-	-	-	無	無	
劉德昌	2,804,000	1.45%	-	-	-	-	無	無	
鄭新景	2,428,000	1.26%	-	-	-	-	無	無	
匯豐銀行託管法國巴黎財富管理銀行香港行	2,337,000	1.21%	-	-	-	-	無	無	
陳泰銘	1,883,630	0.97%	-	-	-	-	國巨(股)公司 國新投資(股)公司	公司負責人 公司負責人	
沈蘭芳	1,500,000	0.78%	-	-	-	-	無	無	

九、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

102年3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
百慕達商智寶控股有限公司	47,542,484	100%	-	-	47,542,484	100%
智寶電子(香港)有限公司	10,000	100%	-	-	10,000	100%
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO.,LTD	4,462,463	100%	-	-	4,462,463	100%

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份(含特別股)、公司債及海外存託憑證之辦理情形：

#### 1.股本來源：

日期：102年4月30日

單位：股;新台幣元

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
67.09	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	創立	無	註1
70.08	10	8,800,000	88,000,000	8,800,000	88,000,000	盈轉 8,000,000	無	註2
74.07	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	盈轉 12,000,000	無	註3
76.06	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	盈轉 50,000,000	無	註4
78.06	10	19,500,000	195,000,000	19,500,000	195,000,000	盈轉 45,000,000	無	註5
79.06	10	24,500,000	245,000,000	24,500,000	245,000,000	現增 50,000,000	無	註6
79.11	10	28,400,000	284,000,000	28,400,000	284,000,000	盈轉 39,000,000	無	註7
80.07	10	31,240,000	312,400,000	31,240,000	312,400,000	盈轉 28,400,000	無	註8
80.11	15	41,240,000	412,400,000	41,240,000	412,400,000	現增 100,000,000	無	註9
82.07	13	50,000,000	500,000,000	49,000,000	490,000,000	現增 44,608,000 盈轉 12,372,000 資轉 20,620,000	無	註10
83.07	10	57,000,000	570,000,000	51,940,000	519,400,000	資轉 29,400,000	無	註11
84.06	10	57,000,000	570,000,000	56,940,000	569,400,000	現增 50,000,000	無	註12

85.06	16	80,000,000	800,000,000	80,000,000	800,000,000	現增 167,966,000 盈轉 62,634,000	無	註 13
86.03	16	93,000,000	930,000,000	92,000,000	920,000,000	現增 80,000,000 盈轉 40,000,000	無	註 14
87.04	10	165,000,000	1,650,000,000	111,000,000	1,110,000,000	盈轉 138,000,000 資轉 46,000,000 紅利 6,000,000	無	註 15
88.04	25	165,000,000	1,650,000,000	165,000,000	1,650,000,000	現增 540,000,000	無	註 16
88.07	10	300,000,000	3,000,000,000	190,091,000	1,900,910,000	盈轉 134,310,000 資轉 109,890,000 紅利 6,710,000	無	註 17
91.06	10	300,000,000	3,000,000,000	191,687,300	1,916,873,000	紅利 15,963,000	無	註 18
92.07	10	300,000,000	3,000,000,000	193,644,300	1,936,443,000	紅利 19,570,000	無	註 19
93.10	10	300,000,000	3,000,000,000	199,013,186	1,990,131,860	盈轉 38,728,860 紅利 14,960,000	無	註 20
94.10	10	300,000,000	3,000,000,000	194,013,186	1,940,131,860	減資 50,000,000	無	註 21
94.12	10	570,000,000	5,700,000,000	369,594,504	3,695,945,040	合併增資 1,755,813,180	無	註 22
95.02	10	570,000,000	5,700,000,000	379,045,163	3,790,451,630	資轉 94,506,590	無	註 23
96.01	10	570,000,000	5,700,000,000	375,388,784	3,753,887,840	註銷庫藏股 36,563,790	無	註 24
97.01	10	570,000,000	5,700,000,000	369,454,066	3,694,540,660	註銷庫藏股 59,347,180	無	註 25
97.10	10	570,000,000	5,700,000,000	364,454,066	3,644,540,660	註銷庫藏股 50,000,000	無	註 26
99.09	10	570,000,000	5,700,000,000	192,296,003	1,922,960,030	減資彌補虧損 1,721,580,630	無	註 27

註 1：67 年 9 月 11 日經(67)商第 30658 號核准  
註 3：74 年 7 月 15 日經新字第 27110 號核准  
註 5：78 年 6 月 3 日經(78)商第 123512 號核准

註 7：79 年 11 月 24 日(79)台財證(一)第 03281 號核准  
註 9：80 年 11 月 7 日(80)台財證(一)第 13145 號核准

註 2：70 年 8 月 9 日經新字第 19277 號核准  
註 4：76 年 6 月 12 日經(76)商第 28787 號核准  
註 6：79 年 6 月 11 日(79)台財證(一)第 01200 號核准  
註 8：80 年 7 月 19 日(80)台財證(一)第 01603 號核准  
註 10：82 年 7 月 27 日(82)台財證(一)第 30234 號核准

註 11：83 年 7 月 18 日(83)台財證(一)第 31200 號核准  
 註 13：85 年 6 月 27 日(85)台財證(一)第 39889 號核准  
 註 15：87 年 4 月 27 日(87)台財證(一)第 35669 號核准  
 註 17：88 年 6 月 16 日(88)台財證(一)第 55819 號核准  
 註 19：92 年 7 月 10 日台財證(一)第 0920130902 號核准  
 註 21：94 年 2 月 25 日金管證三字第 0940106912 號核准  
 註 23：94 年 12 月 13 日金管證一字第 0940156953 號核准  
 註 25：97 年 01 月 07 日經授商字第 09701000130 號核准  
 註 27：99 年 09 月 29 日經授商字第 09901219430 號核准

註 12：84 年 6 月 28 日(84)台財證(一)第 37564 號核准  
 註 14：86 年 3 月 26 日(86)台財證(一)第 26143 號核准  
 註 16：88 年 3 月 31 日(88)台財證(一)第 30779 號核准  
 註 18：91 年 6 月 26 日台財證(一)第 0910134754 號核准  
 註 20：93 年 10 月 14 日台財證(一)第 09301196440 號核准  
 註 22：94 年 10 月 3 日金管證一字第 0940140952 號核准  
 註 24：96 年 01 月 22 日經授商字第 09601010790 號核准  
 註 26：97 年 10 月 03 日經授商字第 09701236980 號核准

## 2. 股份種類

102 年 4 月 13 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(已上市)	未發行股份	合計	
普通股	192,296,003	377,703,997	570,000,000	-

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## 二、股東結構

102 年 4 月 13 日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	3	-	25	33,100	30	33,158
持有股數	64	-	44,379,673	137,185,497	10,730,769	192,296,003
持股比例	0%	-	23.08%	71.34%	5.58%	100%

### 三、股權分散情形

102年4月13日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	18,898	5,632,984	2.93%
1,000 至 5,000	9,598	20,109,098	10.46%
5,001 至 10,000	2,533	16,600,232	8.63%
10,001 至 15,000	777	8,935,540	4.65%
15,001 至 20,000	436	7,552,026	3.93%
20,001 至 30,000	344	8,596,089	4.47%
30,001 至 40,000	138	4,852,609	2.52%
40,001 至 50,001	100	4,618,938	2.40%
50,001 至 100,000	170	11,845,045	6.16%
100,001 至 200,000	92	12,844,329	6.68%
200,001 至 400,000	38	10,961,990	5.70%
400,001 至 600,000	13	6,571,729	3.42%
600,001 至 800,000	4	2,555,716	1.33%
800,001 至 1,000,000	2	1,774,000	0.92%
1,000,000 以上	15	68,845,678	35.80%
合 計	33,158	192,296,003	100%

每股面額十元

### 四、主要股東名單

102年4月13日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
國巨股份有限公司		32,584,979	16.94%
國新投資股份有限公司		7,692,281	4.00%
匯豐銀行託管比特公司投資專戶		4,741,000	2.46%
莊秀珠		4,160,000	2.16%
匯豐託管E F G銀行－香港分行投資專戶		2,948,000	1.53%
劉德昌		2,804,000	1.45%
鄭新景		2,428,000	1.26%
匯豐銀行託管法國巴黎財富管理銀行香港行		2,337,000	1.21%
陳泰銘		1,883,630	0.97%
沈蘭芳		1,500,000	0.78%

## 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

年度 項目		101年	100年	當年度截至 102/3/31	
每股 市價	最高	5.79	9.88	5.88	
	最低	3.61	3.57	3.91	
	平均	4.27	6.67	4.75	
每股 淨值	分配前	8.19	9.25	8.55	
	分配後	-	9.25	-	
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)	192,296	192,296	192,296	
	每股盈餘	(0.74)	(1.98)	0.15	
每股 股利	現金股利	-	-	-	
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資 報酬 分析	本益比	(5.77)	(3.37)	31.67	
	本利比	-	-	-	
	現金股利殖利率	-	-	-	

註一：依據此年度股東會決議分配之情形填列。

註二：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註三：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註四：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## 六、公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

本公司為電子產業，生產之電容器應用範圍廣泛，為因應台灣資訊產業的迅速發展，也正積極提升生產自動化及精密化的製程。本公司未來將積極配合國內外市場之大量需求，持續穩定的擴大生產規模，故未來擬採餘額分配股利政策，以股東權益為最大考量。

#### (1) 分派條件及時機

本公司年度結算後如有盈餘，應於提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損後，再提列 10% 之法定盈餘公積及特別盈餘公積(註)，就其餘額提列 2% 以上員工紅利及 2% 以下董監事酬勞後，得分配股息紅利。

(註：依證交法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，就迴轉部份分派盈餘。)

#### (2) 分派之金額與種類

餘額分配股利之政策，以股東權益為最大考量，並參酌公司目前及未來之國內外產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，採現金及股票股利平衡政策，如公司有重大擴充投資計劃，股票股利不低於百分之八十，如無重大擴充投資計劃，得全數發放現金股利，並每年依法由董事會擬具分配案，提請股東會議決。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：無。

七、本次股東會擬議無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

#### 八、員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，再就股東權益項下減項金額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。其餘由董事會視營運需要擬案提請股東會同意，酌予保留適當額度後，再依下列比例分派之：

(1)董監事酬勞：百分之二以下(含)。

(2)員工紅利：百分之二以上(含)。

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：無。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：本次無配發，不適用。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：前一年度無配發，不適用。

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無買回公司股份。

十、公司債辦理情形：無

十一、特別股辦理情形：無

十二、海外存託憑證辦理情形：無

十三、員工認股權憑證辦理情形：無

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計畫執行情形應記載下列事項：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容及其營收比重

項 目	101 年度產品比重		
	合 計	內 銷	外 銷
電解電容器	99.80%	12.58%	87.22%
塑膠電容器	0.20%	-	0.20%
合計	100.00%	12.58%	87.42%

##### 2.目前之商品項目及計劃開發之新商品(請分別參閱第 52 頁之主要產品之重要用途及參閱第 50 頁未來研究發展計劃)。

#### (二)產業概況

##### 1.產業及現況與發展

全球景氣不佳影響，被動元件產業 2012 年市況跌入 2008 年金融海嘯以來的低迷，致採用三大被動元件最廣之 PC、手機、TV 等產業出貨成長趨緩，使得被動元件的需求隨之下滑，自 2012 年至今，終端需求也只剩下智慧型手機、平板電腦等手持通訊裝置需求較佳，因此，在全球景氣復甦力道仍疾弱下，被動元件擴產及資本支出也相對低調

##### 2.產業上、中、下游之關聯性

本公司係以生產鋁電解電容器為主要產品，其產業上、中、下游依次可分為如下：

原材料製造→原料加工→電容器製造→電子、電機、資訊等各產業應用。

##### (1)上游關聯性

電容器產業與上游鋁箔等材料工業有緊密之關係，因其影響電容器品質特性及佔成本結構比重甚大，就電解電容器而言，其上游主要原料為陰極鋁箔、陽極鋁箔、電解液及鋁頭端子等。另將此產業與上游各項原材料關聯說明如下：

(1.1) 在原箔與電蝕鋁箔方面，鋁箔電蝕技術的發展將影響鋁質電解電容器的小型化程度。主要供應商為日本、義大利，另國內與大陸廠商的發展也持續擴大與進步中。

(1.2) 在化成箔方面，鋁箔化成技術影響電容器之電壓洩漏電流等多項

特性而為減少對進口箔的依賴，部份業者已自行開發鋁箔的化成加工技術能依不同產品特性需求製造低壓、中壓、高壓的化成鋁箔。

(1.3) 在電解液方面，因其影響電容器的溫度、阻抗及壽命等重要特性，目前本公司除已掌握電解液調配技術亦積極與日方合作開發高效能產品。

(1.4) 其他原料國內外均有多家生產廠商供應，原材料來源易於掌握。

## (2) 下游關聯性

電容器的應用甚為廣泛，消費性電子、工業應用、資訊電子、通訊產品、汽車等市場高階伺服器、IPC、主機板 CPU 週邊、LCD TV、繪圖卡、及遊戲機等高階產品或溫度高的地方電容器業者必需隨著下游產業客戶的需求，做產品的特性研究開發配合而得以與下游產業同步成長。同時因電容器的需求數量龐大，本公司力求改造生產效率投入自動化設備及有效率的管理，以維持穩定的品質，迅速的交貨與良好服務，與下游產業客戶間有良好的合作互動關係。

## (三)、技術及研發概況

### 1. 本年度及截至年報刊印日止之研究與發展支出

單位：新台幣仟元

年度	101 年度	截至 102 年 3 月 31 日
金額	4,066	188

### 2. 本年度及截至年報刊印日止之研究成果

- (1) 4000~10000hrs 低阻抗長壽命液態電容.
- (2) 5000~6000hrs 低阻抗高紋波長壽命液態電容
- (3) 2000hrs 小型化牛角型液態電容

### 3. 未來研究發展計劃

- (1) 液態：
  - a. 低阻抗低壓長壽命導針型液態電容
  - b. 長壽命牛角型液態電容
  - c. 高壓小型化液態電容
  - d. LED 中高壓長壽命導針型液態電容
- (2) 固態：
  - a. 35~63V 高壓導針型固態電容
  - b. 超低阻抗長壽命導針型固態電容
  - c. 靜電功率小的導針型固態電容

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### (1). 短期計劃

- (1.1)整合公司資源，調整產品組合並致力於高毛利產品，加強公司整體競爭力。
- (1.2)拓展高獲利貢獻客戶佔有率，加速開發歐美市場，創造競爭優勢，提升企業營運績效。
- (1.3)持續加強存貨、應收帳款之管理，持續強化現金流入。
- (1.4)進行人力精實並在各層級培養精兵，提升組織效能。
- (1.5)積極導入本地原物料，降低對進口原料的依存度，以管控成本和交期；掌握關鍵技術及傳承，增加高階產品的研究發展能力。

##### (2)生產策略

持續加速自動化生產設備之投入，以確保品質與效率之提升

##### (3)產品發展方向

- (3.1) 推出高穩定性小型化商品以配合市場之需求
- (3.2) 持續推出低阻抗、長壽命及耐高溫高紋波電流產品

#### 2.長期計劃

##### (1)行銷策略

###### (1.1) 品牌與代工並行

本公司產品已行銷美、歐、亞等主要市場，藉由良好之品牌形象與國外通路商建立合作關係，並且因為產品優良，獲得歐美知名品牌同業認證通過，取得提供產品代工服務，增加行銷策略。

###### (1.2) 產品技術服務

本公司為國內電容器廠商之一，創立已超過40年，產品技術人員經驗豐富，除電容器專業知識外並熟悉下游電子產品，配合客戶端電腦資訊、通訊產品的多元化及品質需求，研發高品質長壽命的新產品，並且提出設計建議供客戶參考，以發揮產品最佳性能，提高產品附加價值。

##### (2)生產策略

###### (2.1) 因應未來產業趨勢

持續開發固態電解電容系列，因應未來市場需求，推出高突波電壓、長壽命及高壓產品。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)、市場分析

#### 1.本公司主要商品之銷售地區比率表：

101 年度主要商品銷售地區之比重				
內銷	外 銷			
	美洲	歐洲	亞洲	其他
12.58%	20.41%	31.69%	33.72%	1.60%

## 2. 主要銷售市場

本公司市場在各產業分布平均，以影音家電類市場，電腦資訊市場，手機市場為主。舉凡數位電視、數位機頂盒、各類電腦主機板、電源供應器、智慧型手機、MP3充電器等各類產品皆已導入，近期對智能電表、LED燈飾及電源，變頻空調，太陽能以及汽車電池產業予以產品開發導入，由於產品品質獲各知名大廠所肯定，因此市場佔有率不斷提升，未來在“產品數位化”的趨勢下，市場未來依舊成長可期，預期將持續成長擴大。

## 3. 產業之發展與趨勢

加強對大容量，長壽命，低漏電，高使用溫度產品的開發，以增加因環境保護意識高漲而需求倍增的能源產業的市場，並加速新產品的開發上市，掌握產品競爭優勢，提升獲利貢獻，增加股東權益。提升生產力的同時，使員工獲得合理的工資，並提升員工的生活文化品質。

## 4. 發展遠景之有利與不利因素

### (1) 有利因素

(1.1) 產能調整迅速

(1.2) 成功積極導入本地原物料，並有效降低成本。

(1.3) 專注技術與研究發展

### (2) 不利因素

(2.1) 市場競爭激烈

(2.2) 材料成本上漲,人民幣升值與工資上漲

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

電容器為三大被動元件之一 (電容、電阻、電感)，係電子、資訊、通訊及自動化機械產品之重要基礎零組件，產品應用非常廣泛，從一般通訊產品，3C消費性產品如DVD、視聽音響、遊戲機、智慧性手機等，到電腦資訊產品如平板電腦、主機板，監視器及週邊產品等，都是不可或缺的重要零件之一。

1. 產製過程

固態電容器  
製造程序流程圖

設計完成 B.O.M.

↓  
開立製造流程傳票

↓  
裁箔作業

↓  
嵌捲作業

↓  
焊接作業

↓  
再化成作業

↓  
含浸聚合

↓  
組立封口

↓  
加溫老化

↓  
電選作業

↓  
包裝作業

↓  
入庫作業

↓  
完成品

電解電容器  
製造程序流程圖

設計完成 B.O.M.

↓  
開立製造流程傳票

↓  
裁箔作業

↓  
嵌捲作業

↓  
排架作業

↓  
含浸作業

↓  
B液-Aging 作業

↓  
裝配作業

↓  
插架作業

↓  
加溫 Aging 作業

↓  
電選作業

↓  
包裝作業

↓  
入庫作業

↓  
完成品

晶片電容器  
製造程序流程圖

設計完成 B.O.M.

↓  
開立製造流程傳票

↓  
截斷作業

↓  
嵌釘作業

↓  
含浸作業

↓  
裝配作業

↓  
Aging 作業

↓  
座板組立作業

↓  
捺印作業

↓  
Tapping 包裝作業

↓  
完成品

(三)主要原料之供應狀況

鋁箔為鋁質電解電容器之主要原料，除了與日本多家國際大廠仍維持長期良好合作關係，並也已成功拓展國內生產廠商之長期合作關係，本公司基於分散採購原則，分別向多家大廠採購。就整體而言，本公司最近三年並無供貨短缺或中斷之情事發生，因此供貨來源尚屬穩定。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之廠商(客戶)名單

1.主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

項目	101 年				100 年				102 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	東莞智寶	244,628	99.11%	子公司	蘇州智寶	138,995	50.11%	子公司	東莞智寶	67,624	99.82%	子公司
2	其他	2,193	0.89%	無	東莞智寶	137,843	49.69%	子公司	其他	119	0.18%	無
					其他	569	0.20%	無				
	合計	246,821	100%		合計	277,407	100%		合計	67,743	100%	

2.主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	101 年				100 年				102 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	A	50,373	17.67%	無	國巨	68,887	19.93%	對本公司採權益法評價之投資公司	B	12,889	16.63%	無
2	國巨	39,503	13.85%	對本公司採權益法評價之投資公司	A	65,095	18.84%	無	國巨	12,562	16.21%	對本公司採權益法評價之投資公司
3	B	36,889	12.94%	無	其他	211,599	61.23%	無	A	11,261	14.53%	無
4	其他	158,381	55.54	無	-	-	-	-	其他	40,796	52.63%	無
	合計	285,146	100%		合計	345,581	100%		合計	77,508	100%	

## (五)、最近二年度生產量值表

單位：量：仟只 值：新台幣仟元

生產 量值 主要商品 (或部門別)	101 年 度			100 年 度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電解電容器	274,800	274,800	284,583	304,572	304,572	344,232
塑膠電容器	96	96	563	164	164	966
其 他	-	-	-	100	100	383
合 計	274,896	274,896	285,146	304,836	304,836	345,581

## (六)、最近二年度銷售量值表

單位：量：仟只 值：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	101 年 度				100 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電解電容器	32,110	35,879	242,690	248,704	45,886	39,926	258,686	304,306
塑膠電容器	-	-	96	563	-	-	164	966
其 他	-	-	-	-	100	383	-	-
合 計	32,110	35,879	242,786	249,267	45,986	40,309	258,850	305,272

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		100 年度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 (註)
員 工 人 數	直接人工	0	0	0
	間接人工	55	45	45
	合 計	55	45	45
平 均 年 歲		38	40	40
平 均 服 務 年 資		4.1	4.5	4.6
學 歷 分 布 比 率	博 士	2%	0%	0%
	碩 士	6%	5%	5%
	大 專	69%	82%	82%
	高 中	22%	13%	13%
	高中以下	1%	0%	0%
	合 計	100%	100%	100%

註：截至年報刊印日止之當年度資料。

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失、處分損失：無。

### 五、勞資關係：

#### (一) 福利措施及實施情形

##### 1. 職工福利委員會

本公司已依法成立職工福利委員會，並依法提撥相關之經費，充實福利金之來源，以確實辦理各項員工福利活動。

##### 2. 員工保險

確實依據法令辦理員工勞保、健保。

#### (二) 退休制度及實施情形

本公司依勞工退休金條例及勞動基準法規定，訂有員工退休辦法，並設立勞工退休準備金監督委員會。

#### (三) 最近年度及截至年報刊印日止勞資糾紛所遭受之損失暨目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

### 六、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註二)
		101年	100年	99年	98年	97年	
流動資產		-	-	-	-	-	2,628,801
以成本衡量之金融資產-非流動							57,263
不動產、廠房及設備		-	-	-	-	-	229,668
無形資產		-	-	-	-	-	9,940
其他資產		-	-	-	-	-	118,780
資產總額		-	-	-	-	-	3,044,452
流動負債	分配前	-	-	-	-	-	1,395,154
	分配後	-	-	-	-	-	(註三)
非流動負債		-	-	-	-	-	5,285
負債總額	分配前	-	-	-	-	-	1,400,439
	分配後	-	-	-	-	-	(註三)
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-	1,644,013
股本		-	-	-	-	-	1,922,960
資本公積		-	-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	-	-	-	-	-	(263,023)
	分配後	-	-	-	-	-	(註三)
其他權益		-	-	-	-	-	(15,924)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	-	-	-	-	-	3,044,452
	分配後	-	-	-	-	-	(註三)

註一：102年第一季首次採用國際財務報導準則，最近五年度簡明資產負債表-我國財務會計準則，請參閱(二)1。

註二：102年3月31日財務資料業經會計師核閱。

註三：101年度減資彌補虧損案尚未經股東會決議通過。

## 2.簡明綜合損益表

單位：除每股純益為新台幣元外，餘為仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註二)
	101年	100年	99年	98年	97年	
營業收入	-	-	-	-	-	417,752
營業毛利	-	-	-	-	-	67,077
營業(損)益	-	-	-	-	-	11,063
營業外收入及 (支出)	-	-	-	-	-	18,069
稅前淨利	-	-	-	-	-	29,132
繼續營業單位 本期淨利	-	-	-	-	-	29,006
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	29,006
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	44,833
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	73,839
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	29,006
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合(損)益總額歸屬 於母公司業主	-	-	-	-	-	73,839
綜合(損)益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(註三)	-	-	-	-	-	0.15

註一：102年第一季首次採用國際財務報導準則，最近五年度簡明損益表-我國財務會計準則，請參閱(二)2。

註二：102年第一季財務資料業經會計師核閱。

註三：以當年度發行在外加權平均股數並追溯調整次年度因盈餘或資本公積轉增資或減資而調整之發行在外股數為計算基礎。

## (二)最近五年度簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

## 1.最近五年度簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一)				
		101年	100年	99年	98年	97年
流動資產		363,119	406,297	386,074	427,521	605,298
基金及投資		1,245,629	1,384,615	1,842,757	2,013,515	3,143,607
固定資產		2,811	3,510	1,184	7,234	34,653
無形資產		1,247	7,476	13,466	27,445	44,454
其他資產		536	14,847	17,247	128,258	265,080
資產總額		1,613,342	1,816,745	2,260,728	2,603,973	4,093,092
流動負債	分配前	34,363	32,633	42,884	80,993	295,492
	分配後	(註二)	32,633	42,884	80,993	295,492
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		4,700	6,135	171,250	274,579	8,342
負債總額	分配前	39,063	38,768	214,134	355,572	303,834
	分配後	(註二)	38,768	214,134	355,572	303,834
股本		1,922,960	1,922,960	1,922,960	3,644,541	3,644,541
資本公積		-	-	3,984	3,984	197,342
保留盈餘	分配前	(565,597)	(423,904)	(42,805)	(1,721,581)	(423,584)
	分配後	(註二)	(423,904)	(42,805)	(1,721,581)	(423,584)
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		218,164	278,921	167,626	326,629	379,800
未認列為退休金 成本之淨損失		(1,248)	-	(5,171)	(5,171)	(5,171)
股東權益 總額	分配前	1,574,279	1,777,977	2,046,594	2,248,401	3,789,258
	分配後	(註二)	1,777,977	2,046,594	2,248,401	3,789,258

註一：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註二：101年度減資彌補虧損案尚未經股東會決議通過。

2.最近五年度簡明損益表資料-我國財務會計準則

單位：除每股純益為新台幣元外，餘為仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 二 )				
	101 年	100 年	99 年	98 年	97 年
營業收入	285,146	345,581	386,701	44,830	121,082
營業毛利	38,425	67,682	80,571	13,843	17,893
營業利益(損失)	( 54,565)	( 29,615)	( 30,597)	( 110,102)	( 152,831)
營業外收入及利益	4,799	28,410	30,943	10,490	715,995
營業外費用及損失	( 81,927)	( 379,892)	( 43,151)	(1,316,285)	( 857,825)
稅前利益(損失)	( 131,693)	( 381,097)	( 42,805)	(1,415,897)	( 294,661)
稅後純益(損)	( 141,693)	( 381,099)	( 42,805)	(1,490,897)	( 294,661)
每股純益(損)	( 0.74)	( 1.98)	( 0.22)	( 4.10)	( 0.81)
追溯調整每股純益 (註一)	(註三)	( 1.98)	( 0.22)	( 7.78)	( 0.81)

註一：以當年度發行在外加權平均股數並追溯調整次年度因盈餘或資本公積轉增資而增加之發行在外股數為計算基礎。

註二：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註三：101 年度減資彌補虧損案尚未經股東會決議通過。

(三)、最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
97	施景彬、黃廷育	修正式無保留意見
98	卓明信、施景彬	修正式無保留意見
99	卓明信、施景彬	修正式無保留意見
100	卓明信、施景彬	修正式無保留意見
101	翁世榮、林鈞堯	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析 ( 註 一 )					當年度截至 102年3月31 日(註二)	
		101年度	100年度	99年度	98年度	97年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	-	-	46.00	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	-	-	715.82	
償債 能力 (%)	流動比率	-	-	-	-	-	188.42	
	速動比率	-	-	-	-	-	163.51	
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	-	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	3.07	
	平均收現日數	-	-	-	-	-	119	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	5.06	
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	4.48	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	72	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	-	-	-	7.20	
	總資產週轉率(次)	-	-	-	-	-	0.59	
獲利 能力	資產報酬率(%)	-	-	-	-	-	1.02	
	權益報酬率(%)	-	-	-	-	-	1.80	
	占實收 資本比率 (%)	營業利益	-	-	-	-	-	0.58
		稅前純益	-	-	-	-	-	1.51
	純益率(%)	-	-	-	-	-	6.94	
	每股盈餘(元)	-	-	-	-	-	0.15	
現金 流量	現金流量比率(%)	-	-	-	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	-	73.56	
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-	-	
槓桿 度	營運槓桿度	-	-	-	-	-	6.43	
	財務槓桿度	-	-	-	-	-	1.00	

註一：102年第一季首次採用國際財務報導準則，最近五年度財務分析-國財務會計準則，請參閱二(二)。

註二：財務資料業經會計師核閱。

註：財務分析計算公式

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(二)財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		101年度	100年度	99年度	98年度	97年度	
財務結構(%)	負債佔資產比率	2.42	2.13	9.47	13.65	7.42	
	長期資金佔固定資產比率	56,004.23	50,654.62	172,854.22	31,081.02	10,934.86	
償債能力(%)	流動比率	1,056.72	1,245.05	900.28	527.85	204.84	
	速動比率	1,052.39	1,239.21	894.08	521.58	202.50	
	利息保障倍數	-	-	( 11.46)	(1,191.84)	( 14.15)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.75	4.39	6.85	1.57	2.26	
	平均收現日數	77	83	53	232	162	
	存貨週轉率(次)	209.98	200.36	109.14	9.89	8.25	
	應付款項週轉率(次)	45.56	18.83	9.7	1.07	5.72	
	平均銷貨日數	2	2	3	37	44	
	固定資產週轉率(次)	90.22	147.24	91.87	2.09	3.41	
	總資產週轉率(次)	0.17	0.17	0.16	0.01	0.03	
獲利能力	資產報酬率(%)	( 8.26)	( 18.69)	( 1.64)	( 44.50)	( 5.62)	
	股東權益報酬率(%)	( 8.45)	( 19.93)	( 1.99)	( 49.39)	( 7.41)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	( 2.84)	( 1.54)	( 1.59)	( 3.02)	( 4.19)
		稅前純益	( 6.85)	( 19.82)	( 2.23)	( 38.85)	( 8.08)
	純損率(%)	( 49.69)	( 110.28)	( 11.07)	(3,401.54)	( 243.36)	
	每股純損(元)	( 0.74)	( 1.98)	( 0.22)	( 4.10)	( 0.81)	
現金流量	現金流量比率%	-	-	-	173.08	-	
	現金流量允當比率%	349.38	99.85	61.92	138.89	138	
	現金再投資比率%	-	-	-	5.57	-	
槓桿度	營運槓桿度	( 0.25)	( 1.65)	( 2.94)	( 0.40)	( 0.79)	
	財務槓桿度	1.00	1.00	0.90	0.99	0.89	

**最近二年度各項財務比率變動原因(財務比率兩期超過 20%者)：**

- 1.經營能力上升:主係本公司加強營運管理所致。
- 2.獲利能力上升:主係被投資公司專注本業經營, 擲節開支, 致虧損減少。
- 3 現金流量允當比率上升:主係本公司減少資本支出所致。
- 4.營運槓桿度下降:主係本公司受全球景氣減緩影響, 致營業收入減少所致。

註：財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

智寶電子股份有限公司  
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司101年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等表冊，其中財務報表嗣經資誠聯合會計師事務所翁世榮、林鈞堯會計師查核竣事，並出具查核報告。

上開董事會造送之各項表冊經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

智寶電子股份有限公司 102 年股東常會

監 察 人：士亨興業有限公司

法人代表人：賴源河

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 九 日

智寶電子股份有限公司  
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司101年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等表冊，其中財務報表嗣經資誠聯合會計師事務所翁世榮、林鈞堯會計師查核竣事，並出具查核報告。

上開董事會造送之各項表冊經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

智寶電子股份有限公司 102 年股東常會

監 察 人：士亨興業有限公司

法人代表人：鄭允娟

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 日

#### 四、最近年度財務報表

##### 會計師查核報告

(102)財審報字第 12003047 號

智寶電子股份有限公司 公鑒：

智寶電子股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 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公司管理階層之責任，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。智寶電子股份有限公司民國 100 年度之財務報表係由其他會計師查核，並因智寶電子股份有限公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，而於民國 101 年 3 月 19 日出具修正式無保留意見之查核報告。

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

依本會計師之意見，第一段所述民國 101 年度財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達智寶電子股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

智寶電子股份有限公司已編製民國 101 年及 100 年度之合併財務報表，並分別經本會計師及其他會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

翁世榮

會計師

林鈞堯

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 5 日

智寶電子股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 40,982	3	\$ 102,650	6
1140	應收帳款淨額	四(二)	46,070	3	34,975	2
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	14,951	1	23,968	1
1178	其他應收款		985	-	13,104	1
1188	其他應收款 - 關係人 - 其他	五	258,618	16	229,655	12
120X	存貨	四(三)	1,225	-	1,125	-
1298	其他流動資產 - 其他		288	-	820	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>363,119</u>	<u>23</u>	<u>406,297</u>	<u>22</u>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(四)	57,263	3	68,118	4
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)	1,188,366	74	1,316,497	72
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>1,245,629</u>	<u>77</u>	<u>1,384,615</u>	<u>76</u>
<b>固定資產</b>						
<b>成本</b>						
1551	運輸設備		2,820	-	2,820	-
1561	辦公設備		20,508	1	20,563	1
15XY	<b>成本及重估增值</b>		23,328	1	23,383	1
15X9	減：累計折舊		(20,517)	(1)	(19,873)	(1)
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>2,811</u>	<u>-</u>	<u>3,510</u>	<u>-</u>
<b>無形資產</b>						
1750	電腦軟體成本		1,247	-	4,966	1
1770	遞延退休金成本	四(九)	-	-	2,510	-
17XX	<b>無形資產合計</b>		<u>1,247</u>	<u>-</u>	<u>7,476</u>	<u>1</u>
<b>其他資產</b>						
1820	存出保證金	六	54	-	54	-
1830	遞延費用		482	-	913	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十四)	-	-	13,880	1
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>536</u>	<u>-</u>	<u>14,847</u>	<u>1</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,613,342</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,816,745</u>	<u>100</u>

(續次頁)

智寶電子股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101年12月31日 金 額 %	100年12月31日 金 額 %
<b>流動負債</b>			
2180	公平價值變動列入損益之金 四(八)		
	融負債 - 流動	\$ 161 -	\$ - -
2140	應付帳款	222 -	180 -
2150	應付帳款 - 關係人 五	5,804 -	4,625 -
2170	應付費用	26,361 2	23,144 2
2190	其他應付款項 - 關係人 五	552 -	364 -
2286	遞延所得稅負債 - 流動 四(十四)	- -	3,879 -
2298	其他流動負債 - 其他	1,263 -	441 -
21XX	<b>流動負債合計</b>	<u>34,363 2</u>	<u>32,633 2</u>
<b>其他負債</b>			
2810	應計退休金負債 四(九)	3,694 -	4,916 -
2888	其他負債 - 其他 五	1,006 -	1,219 -
28XX	<b>其他負債合計</b>	<u>4,700 -</u>	<u>6,135 -</u>
2XXX	<b>負債總計</b>	<u>39,063 2</u>	<u>38,768 2</u>
<b>股東權益</b>			
<b>股本</b> 四(十)			
3110	普通股股本	1,922,960 119	1,922,960 106
<b>累積虧損</b> 四(十二)			
3350	待彌補虧損	( 565,597 )( 35 )	( 423,904 )( 23 )
<b>股東權益其他調整項目</b>			
3420	累積換算調整數	218,164 14	278,921 15
3430	未認列為退休金成本之淨 四(九)		
	損失	( 1,248 ) -	- -
3XXX	<b>股東權益總計</b>	<u>1,574,279 98</u>	<u>1,777,977 98</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b> 五及七			
<b>重大之期後事項</b> 九			
	<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 1,613,342 100</u>	<u>\$ 1,816,745 100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
翁世榮、林鈞堯會計師民國102年3月5日查核報告。

董事長：翁啓勝

經理人：翁啓勝

會計主管：陳淑慧

智寶電子股份有限公司  
損益表  
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>營業收入</b>	五						
4110 銷貨收入		\$ 289,849	102	\$ 349,285	101		
4170 銷貨退回		( 1,241 )	( 1 )	( 3,598 )	( 1 )		
4190 銷貨折讓		( 3,462 )	( 1 )	( 106 )	-		
4000 <b>營業收入合計</b>		285,146	100	345,581	100		
<b>營業成本</b>	四(三)及五						
5110 銷貨成本		( 246,721 )	( 86 )	( 277,900 )	( 80 )		
5910 <b>營業毛利</b>		38,425	14	67,681	20		
5930 聯屬公司間已實現利益		-	-	1	-		
<b>營業毛利淨額</b>		38,425	14	67,682	20		
<b>營業費用</b>	四(十五)及五						
6100 推銷費用		( 24,767 )	( 9 )	( 18,718 )	( 5 )		
6200 管理及總務費用		( 64,157 )	( 23 )	( 73,558 )	( 21 )		
6300 研究發展費用		( 4,066 )	( 1 )	( 5,021 )	( 2 )		
6000 <b>營業費用合計</b>		( 92,990 )	( 33 )	( 97,297 )	( 28 )		
6900 <b>營業淨損</b>		( 54,565 )	( 19 )	( 29,615 )	( 8 )		
<b>營業外收入及利益</b>							
7110 利息收入	五	329	-	1,378	-		
7122 股利收入		152	-	8,921	3		
7130 處分固定資產利益		-	-	2	-		
7140 處分投資利益	四(四)	272	-	7,351	2		
7160 兌換利益		-	-	9,582	3		
7310 金融資產評價利益	四(八)	1,374	1	350	-		
7480 什項收入	五	2,672	1	826	-		
7100 <b>營業外收入及利益合計</b>		4,799	2	28,410	8		
<b>營業外費用及損失</b>							
7521 採權益法認列之投資損失	四(五)	( 67,374 )	( 24 )	( 272,447 )	( 79 )		
7530 處分固定資產損失		( 24 )	-	-	-		
7560 兌換損失		( 13,647 )	( 5 )	-	-		
7650 金融負債評價損失	四(八)	( 528 )	-	-	-		
7880 什項支出	五	( 354 )	-	( 107,445 )	( 31 )		
7500 <b>營業外費用及損失合計</b>		( 81,927 )	( 29 )	( 379,892 )	( 110 )		
7900 <b>繼續營業單位稅前淨損</b>		( 131,693 )	( 46 )	( 381,097 )	( 110 )		
8110 所得稅費用	四(十四)	( 10,000 )	( 4 )	( 2 )	-		
9600 <b>本期淨損</b>		( \$ 141,693 )	( 50 )	( \$ 381,099 )	( 110 )		
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		
<b>基本每股虧損</b>	四(十三)						
9750 <b>本期淨損</b>		( \$ 0.68 )	( \$ 0.74 )	( \$ 1.98 )	( \$ 1.98 )		

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
翁世榮、林鈞堯會計師民國102年3月5日查核報告。

董事長：翁啓勝

經理人：翁啓勝

會計主管：陳淑慧

智寶電子股份有限公司  
股東權益變動表  
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	累積虧損 待彌補虧損	累積換算調整數	未認列為退休金成 本之淨損失	合計
<u>100 年 度</u>						
100年1月1日餘額	\$ 1,922,960	\$ 3,984	(\$ 42,805)	\$ 167,626	(\$ 5,171)	\$ 2,046,594
100年度淨損	-	-	( 381,099)	-	-	( 381,099)
處分長期股權投資	-	( 3,984)	-	-	5,171	1,187
累積換算調整變動數	-	-	-	111,295	-	111,295
100年12月31日餘額	<u>\$ 1,922,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 423,904)</u>	<u>\$ 278,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,777,977</u>
<u>101 年 度</u>						
101年1月1日餘額	\$ 1,922,960	\$ -	(\$ 423,904)	\$ 278,921	\$ -	\$ 1,777,977
101年度淨損	-	-	( 141,693)	-	-	( 141,693)
累積換算調整變動數	-	-	-	( 60,757)	-	( 60,757)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	( 1,248)	( 1,248)
101年12月31日餘額	<u>\$ 1,922,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 565,597)</u>	<u>\$ 218,164</u>	<u>(\$ 1,248)</u>	<u>\$ 1,574,279</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所翁世榮、林鈞堯會計師民國102年3月5日查核報告。

董事長：翁啓勝

經理人：翁啓勝

會計主管：陳淑慧

智寶電子股份有限公司  
現金流量表  
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨損	(\$ 141,693)	(\$ 381,099)
調整項目		
存貨市價(回升利益)跌價損失	( 125 )	290
聯屬公司間已實現利益	-	( 1 )
呆帳費用	8,253	1,206
折舊費用	844	800
各項攤提	4,311	8,785
依權益法認列之投資損失	67,374	272,447
金融資產評價利益	( 1,374 )	( 350 )
處分固定資產損失(利益)	24	( 2 )
處分投資利益	( 272 )	( 7,351 )
遞延處分固定資產利益	( 213 )	( 213 )
和解放棄債權損失	-	104,277
金融負債評價損失	528	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,374	350
應收票據	-	4,260
應收帳款	( 19,348 )	32,720
應收帳款-關係人	9,017	( 60,506 )
其他應收款	12,119	( 2,443 )
其他應收款-關係人-其他	( 33,459 )	-
存貨	25	234
其他流動資產-其他	532	269
遞延所得稅資產及負債	10,001	-
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	( 367 )	-
應付帳款	42	( 483 )
應付帳款-關係人	1,179	( 19,111 )
應付費用	3,217	7,634
其他應付款項-關係人	188	-
其他流動負債-其他	822	455
應計退休金負債	40	( 5,519 )
營業活動之淨現金流出	( 76,961 )	( 43,351 )
<b>投資活動之現金流量</b>		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	10,855	-
以成本衡量之金融資產清算及解散退回股款	272	7,351
購置固定資產	( 172 )	( 3,131 )
處分固定資產價款	3	7
電腦軟體成本增加	( 161 )	-
其他應收款-關係人-其他減少	4,496	-
長期應收票據及款項-關係人減少	-	11,750
投資活動之淨現金流入	15,293	15,977
本期現金及約當現金減少	( 61,668 )	( 27,374 )
期初現金及約當現金餘額	102,650	130,024
期末現金及約當現金餘額	\$ 40,982	\$ 102,650
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付所得稅	\$ 873	\$ 17

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
翁世榮、林鈞堯會計師民國102年3月5日查核報告。

董事長：翁啓勝

經理人：翁啓勝

會計主管：陳淑慧

智寶電子股份有限公司  
財務報表附註  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)智寶電子股份有限公司係依公司法規定，於民國67年設立，主要業務為電容器之產銷。本公司股票自民國87年8月29日起在臺灣證券交易所買賣。
- (二)本公司於民國94年度經股東常會決議通過，於民國94年10月31日(合併基準日)與世昕企業股份有限公司合併，本公司為存續公司。
- (三)截至民國101年12月31日止，本公司員工人數約為45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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)子公司外幣財務報表換算基礎

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

(二)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### (三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

### (四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性金融商品者係採交割日會計。於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

### (五) 衍生性金融商品

以交易為目的之衍生性金融商品於交易日認列之公平價值為零，資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。

#### (六) 以成本衡量之金融資產及負債

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

#### (七) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (八) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之淨額。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並編製合併報表。
2. 本公司對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，須全額吸收超過被投資公司股東

原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

#### (十) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年數如下：

運輸設備	5年
辦公設備	2年~8年
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

#### (十一) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為2年~5年。

#### (十二) 遞延費用

遞延費用主係電腦設備工程，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為3年~5年。

#### (十三) 非金融資產減損

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

2. 非確定耐用年限無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。

#### (十四) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
2. 補列之最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨給付義務之合計數時借記「遞延退休金成本」，帳列無形資產；若超過該合計數時，其超過部分應借記「未認列為退休金成本之淨損失」，列為股東權益減項。

#### (十五) 收入、成本及費用

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

#### (十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

### (十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### (十八) 營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之營運決策者為董事會。
2. 本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司民國 100 年度之淨損及每股虧損均無影響。

### (二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨損及每股虧損。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,703	\$ 271
活期存款	39,279	21,187
定期存款	-	81,192
	<u>\$ 40,982</u>	<u>\$ 102,650</u>
定存利率區間	<u>-</u>	<u>0.75%</u>

##### (二)應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 56,063	\$ 36,715
減：備抵呆帳	( 9,993)	( 1,740)
	<u>\$ 46,070</u>	<u>\$ 34,975</u>

##### (三)存貨

	101年12月31日	100年12月31日
商品	\$ 668	\$ 961
在途存貨	768	500
減：備抵跌價損失	( 211)	( 336)
	<u>\$ 1,225</u>	<u>\$ 1,125</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度	100年度
已出售存貨成本	\$ 247,064	\$ 277,610
跌價損失	-	290
回升利益	( 125)	-
存貨盤盈	( 218)	-
	<u>\$ 246,721</u>	<u>\$ 277,900</u>

原提列跌價及呆滯損失之存貨於民國101年度出售，因而產生回升利益。

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 77,379	\$ 88,234
累計減損	( 20,116)	( 20,116)
	<u>\$ 57,263</u>	<u>\$ 68,118</u>

1. 本公司持有之標的如無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 華昇創業投資股份有限公司於民國101年7月依持股比例減資退還股款，致本公司投資成本減少\$10,855。
3. 鑫寶創業投資股份有限公司於民國100年度依持股比例減資退還股款，致本公司投資成本減少\$10,000。
4. 華大創業投資股份有限公司於民國99年度解散，本公司於民國101年及100年度分別收到退回股款計\$272及\$7,351，帳列處分投資利益。

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股百分比</u>	<u>金額</u>	<u>持股百分比</u>
百慕達商智寶控股有限公司	\$ 1,104,785	100.00	\$ 1,217,995	100.00
LUXON ELECTRONICS(BVI) CO., LTD.	56,435	100.00	70,007	100.00
智寶電子(香港)有限公司	27,131	100.00	27,969	100.00
富昕科技股份有限公司	15	88.34	526	88.34
	<u>\$ 1,188,366</u>		<u>\$ 1,316,497</u>	

2. 民國101年及100年度採權益法認列投資(損)益之內容如下：

<u>被投資公司</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
百慕達商智寶控股有限公司	(\$ 66,989)	(\$ 553,237)
LUXON ELECTRONICS(BVI) CO., LTD.	( 10,677)	( 7,711)
智寶電子(香港)有限公司	242	1,808
富昕科技股份有限公司	10,050	251,576
昱昕電子股份有限公司	-	35,117
	<u>(\$ 67,374)</u>	<u>(\$ 272,447)</u>

3. 昱昕電子股份有限公司於民國98年度經臨時股東會決議解散，並於民國100年9月完成解散清算程序。

4. 富昕科技股份有限公司(富昕科技)於民國 99 年度經臨時股東會決議解散，截至民國 101 年 12 月 31 日止，尚未完成清算。
5. 百慕達商智寶控股有限公司轉投資之子公司-智寶電子(東莞)有限公司(智寶東莞)於民國 100 年度股東會中決議通過應收富昕科技人民幣 41,372 仟元之債權和解案，並委請法律顧問出具法律意見書，智寶東莞於民國 100 年度認列債權和解損失計人民幣 41,372 仟元。
6. 百慕達商智寶控股有限公司轉投資之子公司-智寶電子(蘇州)有限公司(智寶蘇州)民國 100 年度因配合城市改造計畫而與蘇州市吳中區木瀆鎮新區建設管理委員會簽訂城市改造計畫徵收補償協議，徵收補償範圍包含收購土地使用權、房屋建築、不可搬遷之設備、設施與其他可搬遷設備、資產之搬遷補償費及停產停業損失等，補償總金額為人民幣 267,133 仟元。智寶蘇州已於民國 100 年 11 月啟動設備搬遷，截至民國 101 年 12 月 31 日止，已預收之補償款計人民幣 150,000 仟元(含人民幣 10,000 仟元之承兌匯票)，惟尚未完成相關房地及設備之交付程序。

(六) 固定資產

資產名稱	101 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
運輸設備	\$ 2,820	(\$ 548)	\$ 2,272
辦公設備	20,508	(19,969)	539
	<u>\$ 23,328</u>	<u>(\$ 20,517)</u>	<u>\$ 2,811</u>
資產名稱	100 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
運輸設備	\$ 2,820	(\$ 78)	\$ 2,742
辦公設備	20,563	(19,795)	768
	<u>\$ 23,383</u>	<u>(\$ 19,873)</u>	<u>\$ 3,510</u>

本公司民國 101 年及 100 年度並無利息資本化情形。

(七) 閒置資產

資產名稱	101 年 12 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
機器設備	\$ 2,612	(\$ 473)	(\$ 2,139)	\$ -
辦公設備	13,801	(13,801)	-	-
	<u>\$ 16,413</u>	<u>(\$ 14,274)</u>	<u>(\$ 2,139)</u>	<u>\$ -</u>

資產名稱	100 年 12 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
機器設備	\$ 2,612	(\$ 473)	(\$ 2,139)	\$ -
辦公設備	13,801	(13,801)	-	-
	<u>\$ 16,413</u>	<u>(\$ 14,274)</u>	<u>(\$ 2,139)</u>	<u>\$ -</u>

民國 101 年及 100 年度，閒置資產之折舊費用皆為 \$0。

(八) 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
交易目的金融負債		
衍生性金融商品	<u>\$ 161</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 101 年及 100 年度分別認列之淨利益為 \$846 及 \$350。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	合約金額 (名目本金)	到期日	合約金額 (名目本金)	到期日
遠期外匯合約(共2筆)	EUR 200仟元	102.1.10 ~102.2.11	-	-

- (1) 本公司從事之衍生性金融商品交易，係遠期外匯合約，乃為規避匯率風險，惟避險關係未同時符合財務會計準則公報第三十四號之所有條件，故未適用避險會計。
- (2) 除上述交易外，另從事雙元貨幣組合交易，惟截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止已全數交割。

(九) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個

基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 6%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。民國 101 年及 100 年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$355 及\$405，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，撥存於臺灣銀行勞工退休金專戶之餘額則分別為\$787 及\$467。

2. 本公司分別以民國 101 年及 100 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，其採用之精算假設如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
折現率(%)	1.75%	1.90%
退休基金預期報酬率(%)	1.75%	1.90%
薪資調整率(%)	2.00%	2.00%

3. 退休金提撥狀況表：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 1,684)	\$ -
非既得給付義務	( 2,797)	( 5,383)
累積給付義務	(\$ 4,481)	(\$ 5,383)
未來薪資增加影響數	( 1,348)	( 1,832)
預計給付義務	(\$ 5,829)	(\$ 7,215)
退休基金資產公平價值	<u>787</u>	<u>467</u>
提撥狀況	(\$ 5,042)	(\$ 6,748)
未認列退休金損失	2,596	4,342
補列之應記退休金負債	( 1,248)	( 2,510)
應付退休金	<u>(\$ 3,694)</u>	<u>(\$ 4,916)</u>
既得給付	<u>\$ 1,946</u>	<u>\$ -</u>

4. 淨退休金成本包括：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	137	312
退休基金資產預期報酬	( 8)	( 91)
未認列退休金利益之攤銷	<u>226</u>	<u>184</u>
當期淨退休成本	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 405</u>

5. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101

年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,927 及\$1,934。

#### (十)股本

1. 本公司於民國 99 年 6 月 25 日經股東會通過以私募方式辦理現金增資案，因期限屆滿，本公司於民國 100 年 3 月 10 日董事會中，決議通過停止辦理，並於民國 100 年 6 月 9 日之股東常會中報告。
2. 本公司於民國 101 年 6 月 6 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為充實營運資金、海內外轉投資及因應公司長期發展所需或引進策略性投資夥伴等規劃，私募股數以 80,000 仟股為上限；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。
3. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為\$5,700,000，實收資本額\$1,922,960，每股面額 10 元，計 192,296 仟股。

#### (十一)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十二)累積虧損

1. 依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於完納一切稅捐後，應先彌補虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十後，並依法令規定提列特別盈餘公積後，作為可供分配之盈餘，再依下列分配之：
  - (1)員工紅利提撥百分之二以上。
  - (2)董監事酬勞百分之二以下。
  - (3)餘額採現金及股票股利平衡政策，如公司有重大擴充投資計劃，股票股利不低於百分之八十，如無重大擴充投資計劃，得全數發放現金股利，並依法由董事會擬具分配案提請股東會議決。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部份為限。

- 依所得稅法規定，當年度之盈餘如未作分配者，須就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅，加徵後之盈餘不再限制其保留數額。
- 民國 101 年及 100 年度均為累積虧損，故無盈餘可供分配，且未提列相關董監酬勞及員工紅利費用。上述相關資訊可至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢之。
- 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
屬 86 年以前之未分配盈餘	\$ -	\$ -
屬 87 年以後之未分配盈餘	( 565,597 )	( 423,904 )
	<u>(\$ 565,597)</u>	<u>(\$ 423,904)</u>

- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$11,193 及 \$11,161，惟截至民國 101 年 12 月 31 日止為累積虧損，故未分配股東可扣抵稅額。

### (十三) 每股淨損

	<u>101 年 度</u>				
	<u>金 額</u>		<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每 股 淨 損(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股虧損：					
本期淨損	(\$ 131,693)	(\$ 141,693)	<u>192,296</u>	(\$ 0.68)	(\$ 0.74)
	<u>100 年 度</u>				
	<u>金 額</u>		<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每 股 淨 損(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股虧損：					
本期淨損	(\$ 381,097)	(\$ 381,099)	<u>192,296</u>	(\$ 1.98)	(\$ 1.98)

### (十四) 所得稅

- 所得稅費用及應收退稅款如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
所得稅費用	\$ 10,000	\$ 2
遞延所得稅資產淨變動數	( 10,000 )	-
以前年度所得稅低估數	-	( 2 )
扣繳稅額	( 873 )	( 15 )
應收退稅款	( \$ 873 )	( \$ 15 )

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 326,141	\$ 333,737
(2) 遞延所得稅負債總額	\$ -	(\$ 3,937)
(3) 備抵遞延所得稅資產總額	(\$ 326,141)	(\$ 319,799)

3. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日因暫時性差異而產生遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
備抵呆帳	\$ 9,298	\$ 1,580	\$ -	\$ -
未實現兌換損失(利益)	4,159	707	( 23,159)	( 3,937)
投資抵減	-	-	-	696
存貨跌價損失	211	36	341	58
減：備抵評價		( 2,323)		( 696)
		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 3,879)</u>
非流動項目：				
採權益法認列之長期 投資損失	\$ 918,821	\$156,200	\$ 918,821	\$156,200
虧損扣抵	958,841	163,003	1,015,853	172,695
以成本衡量金融資產	20,116	3,420	16,629	2,827
退休金超限	2,437	414	2,394	407
資產減損損失	2,139	364	2,141	364
遞延處分固定資產利益	1,006	170	1,429	243
其他	1,453	247	1,453	247
減：備抵評價		( 323,818)		( 319,103)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 13,880</u>

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之虧損扣抵稅額明細如下：

發生年度	申報數/核定數	虧損金額	尚未抵減金額	最後抵減年度
民國 95 年度	核定數	\$ 66,767	\$ 66,767	民國 105 年
民國 96 年度	核定數	228,218	228,218	民國 106 年
民國 97 年度	核定數	178,931	178,931	民國 107 年
民國 98 年度	核定數	78,381	78,381	民國 108 年
民國 100 年度	申報數	376,438	376,438	民國 110 年
民國 101 年度	估計數	30,106	30,106	民國 111 年
		<u>\$ 958,841</u>	<u>\$ 958,841</u>	

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

(十五) 用人、折舊及攤銷費用

民國 101 年及 100 年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質	101 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 49,366	\$ 49,366
勞健保費用	-	3,051	3,051
退休金費用	-	2,282	2,282
其他用人費用(註)	-	1,843	1,843
折舊費用	-	844	844
攤銷費用	-	4,311	4,311
性質	100 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 52,326	\$ 52,326
勞健保費用	-	3,147	3,147
退休金費用	-	2,339	2,339
其他用人費用(註)	-	2,092	2,092
折舊費用	-	800	800
攤銷費用	-	8,785	8,785

註：其他用人費用係包含職工福利、員工伙食費及團保費等。

## 五、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
國巨股份有限公司(國巨公司)	對本公司採權益法評價之投資公司
香港商國益先進科技有限公司(國益先進)	國巨公司之子公司
智寶電子(香港)有限公司(智寶香港)	本公司之子公司
智寶電子(蘇州)有限公司(智寶蘇州)	本公司之孫公司
智寶電子(東莞)有限公司(智寶東莞)	〃
昱昕電子股份有限公司(昱昕電子)	本公司之子公司 (已於100年9月清算完成)
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD (世昕BVI)	本公司之子公司
富昕科技股份有限公司(富昕科技)	本公司之子公司
其他關係人於民國 101 年及 100 年度與本公司無重大交易者，其名稱與關係請參閱附註十一之轉投資事業相關資訊。	

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	估本公司 營業收入 百分比	金 額	估本公司 營業收入 百分比
國巨公司	\$ 39,503	14	\$ 68,887	20
國益先進	1,894	1	30,944	9
	<u>\$ 41,397</u>	<u>15</u>	<u>\$ 99,831</u>	<u>29</u>

本公司銷售予關係人之價格由雙方議價決定；其收款條件採月結方式處理，與一般客戶無重大差異。

#### 2. 進貨

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	估本公司 進貨金額 百分比	金 額	估本公司 進貨金額 百分比
智寶東莞	\$ 244,628	99	\$ 137,843	50
智寶蘇州	1,915	1	138,995	50
	<u>\$ 246,543</u>	<u>100</u>	<u>\$ 276,838</u>	<u>100</u>

本公司向關係人之進貨交易係依子公司標準成本 95%計算；其付款條件採按月互抵或不定期收付方式。

### 3. 應收款項

#### (1) 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目 餘額 百分比	金額	佔該科目 餘額 百分比
國巨公司	\$ 14,951	21	\$ 19,083	31
國益先進	-	-	4,885	8
	<u>\$ 14,951</u>	<u>21</u>	<u>\$ 23,968</u>	<u>39</u>

#### (2) 其他應收款-關係人

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
代收代付				
智寶香港	\$ -		\$ 156,665	
世昕BVI	12,499		14,026	
智寶東莞	246,084		46,507	
智寶蘇州	35		-	
其他	-		7,961	
資金貸與				
富昕科技	-		4,496	
	<u>\$ 258,618</u>		<u>\$ 229,655</u>	

### 4. 資金融通

民國 101 年及 100 年度資金貸與關係人之明細如下：

	101 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入	期末 應收利息
富昕科技	<u>\$ 4,496</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	100 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入	期末 應收利息
富昕科技	<u>\$ 102,000</u>	<u>\$ 4,496</u>	2.4%-3.54%	<u>\$ 1,087</u>	<u>\$ -</u>
昱昕電子	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

5. 應付款項

(1)應付帳款	101年12月31日		100年12月31日	
	佔該科目餘額		佔該科目餘額	
	金額	百分比	金額	百分比
智寶蘇州	\$ 5,804	96	\$ 4,625	96

(2)其他應付款-關係人	101年12月31日	100年12月31日
	智寶蘇州	\$ 552

上述款項係智寶蘇州代本公司墊付之款項。

6. 租金支出

出租人	租賃標的	租金計算及支付方式	租賃期間	租金支出	
				101年度	100年度
國巨公司	辦公室	註	101.11.1 ~103.10.31	\$ 2,748	\$ 2,667

註：本公司承租國巨公司辦公室及辦公設備，並按月支付租金，租賃價格之訂定係由雙方依據鄰近地區辦公室行情協商而定。

7. 為關係人提供保證

	101年12月31日	100年12月31日
智寶香港	\$ 203,280	\$ 277,319
智寶東莞	-	240,245
	\$ 203,280	\$ 517,564

截至民國101年及100年12月31日止，本公司提供上列關係人背書保證額度而實際動用金額分別計\$0及\$79,260。

8. 財產交易

- (1) 民國98年度本公司出售機器及設備予智寶蘇州，將出售價款\$21,634減除帳面價值\$20,388後之處分利益\$1,246予以遞延，帳列其他負債-其他，並依其耐用年限逐年攤銷。民國101年及100年度，本公司認列與關係人間財產交易已實現之利益皆為\$135，帳列營業外收入及利益-其他項下。
- (2) 民國99年度本公司出售機器及設備予智寶東莞，將出售價款\$384減除帳面價值\$0後之處分利益\$384予以遞延，帳列其他負債-其他，並依其耐用年限逐年攤銷。民國101年及100年度，本公司認列與關係人間財產交易已實現之利益皆為\$78，帳列營業外收入及利益-其他項下。

## 9. 什項支出

- (1) 昱昕電子於民國 98 年 2 月 20 日之股東臨時會中，決議處分該公司土地、廠房及機器設備等資產，及因該公司業務無法持續發展，擬訂民國 98 年 3 月 16 日為解散基準日。昱昕電子並已於民國 98 年 3 月 20 日獲經濟部核准解散，另昱昕電子原向法院提請破產宣告，惟已被裁定駁回在案，故昱昕電子依公司法續行清算程序並於民國 100 年上半年度向本公司提請債務和解，本公司於民國 100 年 3 月 10 日董事會決議通過應收昱昕電子\$35,411 之債權和解案並委請法律顧問出具法律意見書，此案已於民國 100 年 6 月 9 日股東常會決議通過。本公司於民國 100 年度認列債權和解損失\$35,411，帳列什項支出項下。
- (2) 富昕科技於民國 99 年 3 月 26 日之股東臨時會中，決議因該公司業務無法持續發展，擬訂民國 99 年 4 月 1 日為解散基準日。富昕科技並已於民國 99 年 4 月 13 日獲經濟部核准解散，另富昕科技原向法院提請破產宣告，惟已被裁定駁回在案，故富昕科技依公司法續行清算程序並於民國 100 年上半年度向本公司提請債務和解，本公司於民國 100 年 6 月 8 日董事會決議通過應收富昕科技\$68,866 之債權和解案並委請法律顧問出具法律意見書，此案已於民國 100 年 6 月 9 日股東常會決議通過。本公司於民國 100 年度認列債權和解損失\$68,866，帳列什項支出項下。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
薪資及獎金	\$ 16,797	\$ 16,969
業務執行費用	787	734
董監酬勞及員工紅利	-	-
股份基礎給付費用	-	-
	<u>\$ 17,584</u>	<u>\$ 17,703</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
4. 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第 39 號認列之酬勞成本。

## 六、抵(質)押之資產

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	101年12月31日	100年12月31日	擔 保 用 途
存出保證金	\$ 54	\$ 54	主係廣告回函及郵資機保證金

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，除附註五(二)所述外，本公司其他重大承諾及或有事項如下：

- (一)本公司股東會於民國 94 年 6 月 14 日通過與輝城電子股份有限公司(輝城公司)進行策略聯盟案，此一策略聯盟案之目的係為配合未來營運成長需求，加強整合產品線完整，提昇產品研發技術能力，進而降低經營成本及充分發揮人事資源利用，以提供客戶群完整解決方案。本公司原預訂民國 94 年 9 月 30 日為股份交換基準日，股份交換比例為輝城公司每 1.06 股轉換本公司 1 股。本公司預計增資發行 37,553 仟股，作為受讓輝城公司 39,806 仟股(約佔其當時已發行股份 51.49%)之對價，惟受本公司與該公司合作案進度延遲之影響，相關換股事項尚待董事會重新議定。
- (二)明泰科技股份有限公司於民國 101 年 7 月 23 日對本公司所出貨之產品主張應負瑕疵損害賠償責任，並向臺灣新竹地方法院提起民事訴訟。本公司已於民國 101 年 7 月 31 日接獲法院民事訴訟函，目前仍為案件審查程序階段，本公司將視法院審理情形及案件進度評估可能之影響。

## 八、重大之災害損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 102 年 3 月 5 日經董事會決議辦理減資彌補虧損計 \$565,597，銷除股份 56,560 仟股，依減資前實收資本額為 \$1,922,960 計算減資比率約為 29%。本減資案俟股東常會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂減資基準日。
- (二)本公司於民國 101 年 6 月 6 日經股東會通過以私募方式辦理現金增資案，因期限屆滿，而於民國 102 年 3 月 5 日董事會中，決議通過停止辦理。
- (三)本公司於民國 102 年 3 月 5 日董事會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為充實營運資金、海內外轉投資及因應公司長期發展所需或引進策略性投資夥伴等規劃，私募股數以 80,000 仟股為上限；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

十、其他

(一)民國 100 年度財務報表部分科目業經重分類，俾便與民國 101 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

金 融 項 目	101 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 360,787	\$ -	\$ 360,787
以成本衡量			
之金融商品	57,263	-	-
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	32,939	-	32,939
衍生性金融商品			
負債			
遠期外匯合約	161	-	161
金 融 項 目	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 404,391	\$ -	\$ 404,391
以成本衡量			
之金融商品	68,118	-	-
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	28,313	-	28,313

本公司估計金融商品公平市價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值評估其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、其他應收款-關係人、存出保證金、應付帳款、應付帳款-關係人、應付費用及其他應付款-關係人。
2. 以成本衡量之金融資產係以其帳面價值作為公平價值。
3. 長期金融商品如存出保證金，係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。惟其差異非屬重大時則依帳面價值揭露。
4. 衍生性金融商品係以交易對象提供之報價資訊，就個別合約分別評估公平價值。
5. 具有資產負債信用風險之金融資產商品

	<u>保 證 金 額</u>	
	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
被投資公司保證承諾	<u>\$ 203,280</u>	<u>\$ 517,564</u>

本公司提供保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，且僅對具重大影響力之被投資公司為之。其信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司提供關係人融資背書保證而實際動用金額分別為\$0 及\$79,260。

### (三) 財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險及以外幣交易之匯率風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最為嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險最小者為依歸。本公司對於以外幣交易之匯率風險亦基於政策性風險管理目標，尋求最佳化之風險部位並維持適當流動性部位，以達到最佳的避險策略。

#### (四)重大財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$10,101	29.04	\$293,343	\$ 8,650	30.28	\$ 261,873
歐元	719	38.49	27,674	165	39.18	6,467
日幣	642	0.34	216	3,618	0.39	1,413
人民幣	334	4.62	1,556	24	4.80	117
港幣	12	3.75	45	7,870	3.90	30,671
<u>採權益法之</u>						
<u>長期股權投資</u>						
美金	39,987	29.04	1,161,220	42,257	30.28	1,288,002
港幣	7,241	3.75	27,131	7,177	3.90	27,969
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	260	29.04	7,543	191	30.28	5,788
歐元	3	38.49	115	1	39.18	24
人民幣	12	4.62	56	13	4.80	61

##### 2. 金融商品投資

###### (1)市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

###### (2)信用風險

本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

###### (3)流動性風險

- 本公司投資之權益類金融商品除以成本衡量之金融資產外，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。
- 本公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

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

3. 應收款項

(1)市場風險

本公司應收款項均為一年內或一營業週期內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，且業已取得充足之擔保品，因此經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 應付款項

(1)市場風險

本公司應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司之應付款項無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因本公司之營運資金足以支應資金需求，因此預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司應付款項均為一年內到期，應無重大之利率變動現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，民國 101 年度之重大交易事項如下：

1. 資金貸與他人及備註：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	本期 最高餘額	期末餘額 (註7)	利率 區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因(註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與限額(註6)	資金貸與 總限額 (註6)	備註	
0	智寶電子(股)公司	富昕科技(股)公司	其他應收款- 關係人	\$ 5,300	\$ -	2.4 ~3.54	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 314,856	\$ 629,712	-
1	百慕達商智寶控 股有限公司	智寶電子(香港)有 限公司	其他應收款- 關係人	106,680	-	1.467	2	-	營業週轉	-	-	-	1,104,785	1,104,785	-
1	百慕達商智寶控 股有限公司	智寶電子(蘇州)有 限公司	長期應收票 據及帳款-關 係人	127,575	121,548	-	2	-	營業週轉	-	-	-	1,104,785	1,104,785	-
1	百慕達商智寶控 股有限公司	東莞世昕電子有 限公司	其他應收款- 關係人	101,692	101,640	0.86	2	-	營業週轉	-	-	-	1,104,785	1,104,785	-
2	智寶電子(東莞)有 限公司	東莞世昕電子有 限公司	其他應收款- 關係人	106,152	50,822	0.86 ~1.467	2	-	營業週轉	-	-	-	734,736	734,736	-
2	智寶電子(東莞)有 限公司	智寶電子(蘇州)有 限公司	其他應收款- 關係人	54,302	-	5.0916 ~6.31	2	-	營業週轉	-	-	-	734,736	734,736	-
3	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD	東莞世昕電子有 限公司	其他應收款- 關係人	171,212	-	2.21	2	-	營業週轉	-	-	-	564,350	564,350	-
3	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD	智寶電子(香港)有 限公司	其他應收款- 關係人	164,313	164,228	0.86	2	-	營業週轉	-	-	-	564,350	564,350	-
4	智寶電子(香港)有 限公司	智寶電子(蘇州)有 限公司	其他應收款- 關係人	282,516	56,628	1.41 ~1.586	2	-	營業週轉	-	-	-	813,930	813,930	-
4	智寶電子(香港)有 限公司	東莞世昕電子有 限公司	其他應收款- 關係人	62,621	62,588	0.86	2	-	營業週轉	-	-	-	813,930	813,930	-
5	東莞世昕電子有 限公司	智寶電子(蘇州)有 限公司	其他應收款- 關係人	17,026	16,372	2.6015	2	-	營業週轉	-	-	-	944,567	944,567	-
6	智寶電子(蘇州)有 限公司	智寶電子(東莞)有 限公司	其他應收款- 關係人	23,347	-	5.0916	2	-	營業週轉	-	-	-	145,464	145,464	-

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註 3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1

(2)有短期融通資金必要者請填 2。

註 4：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額。

註 5：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註 6：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額：

**【本公司】**

(1)本公司對個別對象資金貸與限額係以智寶電子股份有限公司期末淨值 20%為限。

(2)本公司資金貸與總限額係以期末淨值之 40%為限。

**【國內子公司及國外子公司】**

(1)百慕達商智寶控股有限公司資金貸與被智寶電子股份有限公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司者，其個別資金貸與金額以不超過百慕達商智寶控股有限公司淨值 100%為限。

(2)智寶電子(東莞)有限公司資金貸與被智寶電子股份有限公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司者，其個別資金貸與金額以不超過智寶電子(東莞)有限公司淨值 100%為限。

(3)LUXON ELECTRONICS(BVI)CO., LTD 資金貸與被智寶電子股份有限公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司者，其個別資金貸與金額以不超過 LUXON ELECTRONICS(BVI)CO., LTD 淨值十倍為限。

(4)智寶電子(香港)有限公司資金貸與被智寶電子股份有限公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司者，其個別資金貸與金額以不超過智寶電子(香港)有限公司淨值三十倍為限。

(5)東莞世昕電子有限公司資金貸與被智寶電子股份有限公司直接或間接持有表決權股份百分之百之公司者，其資金貸與金額以不超過智寶電子股份有限公司期末淨值 60%為限。

(6)智寶電子(蘇州)有限公司資金貸與被智寶電子股份有限公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司者，其個別資金貸與金額以不超過智寶電子(蘇州)有限公司淨值 100%為限。

註 7：係董事會通過之資金貸與額度。

註 8：(1)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司提供關係人資金貸與金額額度而實際動用金額計\$0。

(2)截至民國 101 年 12 月 31 日止，國內子公司與國外子公司提供關係人資金貸與金額額度而實際動用金額計\$573,826。

2. 為他人背書保證及備註：

編號 (註1)	為他人背書 保證者名稱	背書保證對象		對單一企 業背書保 證之限額(註3)	本期最高 背書保證 餘額(註5)	期 末 背 書 保 證 餘 額(註5)	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨 值 之 比 率	背書保證 最高限額(註4)	備註
		公司名稱	關係(註2)							
0	智寶電子(股)公司	智寶電子(香港)有限公司	2	\$ 1,180,709	\$ 304,089	\$ 203,280	\$ -	12.91%	\$ 2,361,418	-
0	智寶電子(股)公司	智寶電子(東莞)有限公司	3	1,180,709	240,245	-	-	12.91%	2,361,418	-
1	智寶電子(香港)有限 公司	智寶電子(東莞)有限公司	3	2,361,418	165,771	-	-	0.00%	2,361,418	-

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)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。

(4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註 3：背書保證限額之計算方法及其金額

【本公司】

係依本公司最近期財務報表股權淨值之 75%為限額。

【國外子公司】

係依本公司最近期財務報表股權淨值之 150%為限額。

註 4：背書保證限額之計算方法及其金額

【本公司】

係依本公司最近期財務報表股權淨值之 150%為限額。

【國外子公司】

係依本公司最近期財務報表股權淨值之 150%為限額。

註 5：背書保證餘額為額度，而非實際動撥金額。

註 6：(1)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司提供關係人融資背書保證金額額度而實際動用金額計\$0。

(2)截至民國 101 年 12 月 31 日止，國外子公司提供關係人融資背書保證金額額度而實際動用金額計\$0。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係(註1)	帳列科目	期		末		備註
	種類	名稱			股數	帳面金額	持股比例	市價(註2)	
智寶電子股份有限公司	股票	百慕達商智寶控股有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	47,542,484	\$ 1,104,785	100.00	\$ 1,104,785	-
智寶電子股份有限公司	股票	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,462,463	56,435	100.00	56,435	-
智寶電子股份有限公司	股票	智寶電子(香港)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	27,131	100.00	27,131	-
智寶電子股份有限公司	股票	富昕科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	90,669,572	15	88.34	15	-
						<u>\$ 1,188,366</u>		<u>\$ 1,188,366</u>	
智寶電子股份有限公司	股票	華昇創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,414,500	\$ 54,145	5.42	\$ 66,242	-
智寶電子股份有限公司	股票	鑫寶創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500,000	15,000	7.14	10,320	-
智寶電子股份有限公司	股票	Advanced Desalination Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	757,886	6,816	12.63	-	-
智寶電子股份有限公司	股票	II. COM, INC.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	200,000	1,418	1.08	-	-
				減:累計減損		(20,116)		\$ 76,562	
						<u>\$ 57,263</u>			
百慕達商智寶控股有限公司	其他	智寶電子(東莞)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 734,736	100.00	\$ 734,736	-
百慕達商智寶控股有限公司	其他	智寶電子(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	145,464	100.00	145,464	-
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	其他	東莞世昕電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	(88,810)	100.00	(88,810)	-
智寶電子(東莞)有限公司	其他	東莞智國貿易有限公司	孫公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	6,736	100.00	6,736	-

註1：有價證券之發行人非屬關係人者，該欄免填。

註2：無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

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

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據
東莞世昕電子有限公司	土地使用權、房屋建築及固定設備設施	101.11.23	89.9.30~96.8.26	人民幣82,510仟元	人民幣102,000仟元	註一	註二	東莞市永發置業有限公司	非關係人	尋求公司資產效益最大化	註三

註一：經東莞世昕電子有限公司(東莞世昕)及東莞市永發置業有限公司(永發)雙方協商並同意，就該轉讓的專案在銀行設立共同監管帳戶(共管帳戶)，並於簽訂轉讓合同之日起算15個工作天內，由永發支付人民幣20,000仟元至共管帳戶。永發最遲不能超過民國102年5月31日前辦理過戶登記，並且在過戶登記前一天支付餘款人民幣82,000仟元至共管帳戶。待雙方徹底完成交易過戶到永發名下，及東莞世昕按交付清單將土地使用權、房屋建築及固定設備設施全面交付給永發後，由東莞世昕從共管帳戶中領取全額轉讓款。截至民國101年12月31日止，存入共管帳戶之金額計人民幣20,000仟元。

註二：交易金額人民幣102,000仟元減除轉讓資產之帳面價值人民幣82,510仟元及後續遷廠期間之無法拆遷之設備損失、未繳納之房屋稅及設備運輸之搬遷重置費等約人民幣10,282仟元後，估計處分利益為人民幣9,208仟元。截至民國101年12月31日止，因相關法律程序未完備，故並未認列處分不動產相關損益。

註三：係參考不動產專業鑑價機構鑑定之價格，且由本公司董事會決議以不低於人民幣90,000仟元之價格進行交易。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)款項		備註
			進(銷)貨	金額	比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	比率	
智寶電子股份有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	本公司之孫公司	進貨	\$ 244,628	99%	不定期	-	-	-	-	
智寶電子(東莞)有限公司	智寶電子股份有限公司	本公司	銷貨	( 244,628)	15%	不定期	-	-	-	-	

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
智寶電子(股)公司	智寶電子(東莞)有限公司	本公司之孫公司	\$ 246,084	註1	\$ -	-	\$ -	\$ -
百慕達商智寶控股有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	121,548	註2	-	-	-	-
百慕達商智寶控股有限公司	東莞世昕電子有限公司	本公司之孫公司	101,640	註2	-	-	-	-
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	智寶電子(香港)有限公司	本公司之子公司	164,228	註2	-	-	-	-
智寶電子(東莞)有限公司	東莞世昕電子有限公司	本公司之孫公司	255,385	註1、2及註4	-	-	-	-
智寶電子(蘇州)有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	本公司之孫公司	110,086	註3及註5	-	-	-	-

註1：係代付款產生之其他應收款項，故不適用。

註2：係資金貸與產生之其他應收款項，故不適用。

註3：係出售固定資產產生之其他應收款項，故不適用。

註4：應收帳款週轉率為 3.17 次。

註5：應收帳款週轉率為 2.33 次。

9. 從事衍生性商品交易：

(1) 民國 101 年度，本公司從事衍生性金融商品交易所產生之淨損失為 \$624，子公司-智寶電子(香港)有限公司、智寶電子(東莞)有限公司、東莞世昕電子有限公司、智寶電子(蘇州)有限公司及東莞智國貿易有限公司從事衍生性金融商品所產生之淨利益分別為 \$378、\$689、\$112、\$604 及 \$8。

(2) 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司、智寶電子(東莞)有限公司、東莞世昕電子有限公司及智寶電子(蘇州)有限公司尚有未到期之衍生性金融商品合約如下：

遠期外匯合約

公司名稱	幣別	到期期間	合約金額
智寶電子股份有限公司	歐元兌台幣	2013.1.10~2013.2.11	EUR 200 仟元

結構性存款

公司名稱	幣別	到期期間	合約金額
智寶電子(東莞)有限公司	人民幣	2013.1.21~2013.1.31	RMB 23,000 仟元
東莞智國貿易有限公司	人民幣	2013.2.21	RMB 1,200 仟元
東莞世昕電子有限公司	人民幣	2013.2.21	RMB 3,000 仟元
智寶電子(蘇州)有限公司	人民幣	2013.1.11~2013.2.22	RMB 10,500 仟元

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱(註1、2)	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註		
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額		幣別	金額
智寶電子 (股)公司	百慕達商智寶 控股有限公司	百慕達 群島	轉投資海外業務	新台幣	1,592,590	新台幣	\$ 1,592,590	47,542,484	100.00	新台幣	\$1,104,785	新台幣 (\$	69,752)	新台幣 (\$	66,989)	子公司 (註4)
智寶電子 (股)公司	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	英屬維 京群島	轉投資海外業務	新台幣	402,003	新台幣	402,003	4,462,463	100.00	新台幣	56,435	新台幣 (	10,677)	新台幣 (	10,677)	子公司
智寶電子 (股)公司	智寶電子(香 港)有限公司	香港	電子產品進出口業 務	新台幣	40	新台幣	40	10,000	100.00	新台幣	27,131	新台幣	242	新台幣	242	子公司
智寶電子 (股)公司	富昕科技股份 有限公司	台灣	鋁箔電蝕、化成、 製造及設備製造	新台幣	918,505	新台幣	918,505	90,669,572	88.34	新台幣	15	新台幣	10,050	新台幣	10,050	子公司
百慕達商智 寶控股有限 公司	智寶電子(東 莞)有限公司	中國 大陸	製造及銷售電容器 產品	新台幣	594,706	新台幣	594,706	-	100.00	新台幣	734,736	新台幣	49,181	新台幣	49,181	孫公司
百慕達商智 寶控股有限 公司	智寶電子(蘇 州)有限公司	中國 大陸	製造及銷售電容器 產品	新台幣	752,245	新台幣	752,245	-	100.00	新台幣	145,464	新台幣 (	118,456)	新台幣 (	118,456)	孫公司
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	東莞世昕電子 有限公司	中國 大陸	電解電容器之製造 及買賣	新台幣	542,770	新台幣	542,770	-	100.00	新台幣 (	88,810)	新台幣 (	8,636)	新台幣 (	8,636)	孫公司
智寶電子(東 莞)有限公司	東莞智國貿易 有限公司	中國 大陸	電解電容器之買賣	新台幣	7,076	新台幣	-	-	100.00	新台幣	6,736	新台幣 (	197)	新台幣 (	197)	孫公司之 子公司

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

註 4：被投資公司本期損失與本公司本期認列投資損失之差異係認列側逆流交易未實現損失所致。

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
					匯出	收回						
智寶電子(東莞)有限公司	製造及銷售電容器產品	\$ 594,706	2	\$ 594,706	\$ -	\$ -	\$ 594,706	100.00	\$ 49,181	\$734,736	\$ -	-
智寶電子(蘇州)有限公司	製造及銷售電容器產品	752,245	2	752,245	-	-	752,245	100.00	( 118,456)	145,464	-	-
東莞世昕電子有限公司	電解電容器之製造及買賣	542,770	2	542,770	-	-	542,770	100.00	( 8,636)	( 88,810)	-	-
上海東京電子有限公司	鋁箔研發及化成鋁箔之銷售業務	68,103	1	68,103	-	-	68,103	88.34	1,330	-	-	-
東莞智國貿易有限公司	電解電容器之買賣	7,076	5	-	-	-	-	100.00	( 197)	6,736	-	-

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司。
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
4. 直接投資大陸公司。
5. 透過大陸公司再投資大陸公司。

註二：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註)	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
智寶電子(股)公司	\$ 2,449,354	\$ 2,449,354	\$ 944,567

註：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額及經經濟部核准投資金額皆為 USD74,461,500。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：詳見附註五關係人交易及附註十一(一)。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

智寶電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除外幣為元外)

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	1,703
銀行存款：					
活期存款					
— 美金		USD	46,216 兌換率29.04		1,342
— 日幣		JPY	587,179 兌換率0.3364		198
— 歐元		EUR	197,061 兌換率38.49		7,585
— 港幣		HKD	11,349 兌換率3.747		43
— 台幣					30,111
					39,279
				\$	40,982

(以下空白)

智寶電子股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
一般客戶		
A 公 司	\$ 12,319	
B 公 司	8,712	
C 公 司	4,050	
D 公 司	3,704	
其他零星客戶	30,982	每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
	56,063	
減：備抵呆帳	( 9,993)	
	\$ 46,070	

智寶電子股份有限公司  
存貨明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註二)
	成 本	
商品	\$ 668	\$ 623
在途存貨	768	768
小 計	1,436	<u>\$ 1,391</u>
減：備抵跌價及呆滯損失(註一)	( 211)	
淨 額	<u>\$ 1,225</u>	

註一：係就呆滯品及成本及淨變現價值孰低法評估提列之存貨跌價及呆滯損失。

註二：係指淨變現價值。

智寶電子股份有限公司  
長期股權投資明細表  
民國101年度

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投 資 損 益	期 末 餘 額			市價/股權淨值	提供擔保或質押情形
	股 數(股)	金 額	股 數(股)	金 額	股 數(股)	金 額		股 數(股)	持 股 比 例	金 額		
百慕達商寶智控股有限公司	47,542,484	\$ 1,217,995	-	\$ -	-	(\$ 46,221)	(\$ 66,989)	47,542,484	100.00	\$ 1,104,785	\$ 1,104,785	無
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	4,462,463	70,007	-	-	-	( 2,895)	( 10,677)	4,462,463	100.00	56,435	56,435	"
智寶電子(香港)有限公司	10,000	27,969	-	-	-	( 1,080)	242	10,000	100.00	27,131	27,131	"
富昕科技股份有限公司	90,669,572	526	-	-	-	( 10,561)	10,050	90,669,572	88.34	15	15	"
		<u>\$ 1,316,497</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 60,757)</u>	<u>(\$ 67,374)</u>			<u>\$ 1,188,366</u>	<u>\$ 1,188,366</u>	

智寶電子股份有限公司  
固定資產變動明細表  
民國 101 年度

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保或 質押情形</u>	<u>備 註</u>
成本							
運輸設備	\$ 2,820	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,820	無	
辦公設備	<u>20,563</u>	<u>172</u>	<u>( 227)</u>	<u>-</u>	<u>20,508</u>	"	
	<u>23,383</u>	<u>\$ 172</u>	<u>(\$ 227)</u>	<u>\$ -</u>	<u>23,328</u>		
累計折舊							
運輸設備	78	\$ 470	\$ -	\$ -	548		
辦公設備	<u>19,795</u>	<u>374</u>	<u>( 200)</u>	<u>-</u>	<u>19,969</u>		
	<u>19,873</u>	<u>\$ 844</u>	<u>(\$ 200)</u>	<u>\$ -</u>	<u>20,517</u>		
固定資產淨額	<u>\$ 3,510</u>				<u>\$ 2,811</u>		

智寶電子股份有限公司  
閒置資產變動明細表  
民國 101 年度

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本 年 度 變 動		期末餘額
		增 加	減 少	
成本				
機器設備	\$ 2,612	\$ -	\$ -	\$ 2,612
生財器具	13,801	-	-	13,801
	16,413	\$ -	\$ -	16,413
減：累積折舊	14,274	\$ -	\$ -	14,274
減：累計減損	2,139	\$ -	\$ -	2,139
閒置資產淨額	\$ -			\$ -

智寶電子股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付薪資及獎金		\$	19,322		
應付勞務費			1,759		
其他			<u>5,280</u>		各項餘額均未超過
		\$	<u>26,361</u>		本科目餘額5%

智寶電子股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 101 年度

單位：新台幣仟元

項	目	數 量 ( 仟 只 )	金	額	備	註
電解電容器		274,800	\$	284,583		
塑膠電容器		96		563		
			\$	285,146		

智寶電子股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 101 年度

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期初商品存貨				\$	1,461
進貨					246,821
存貨跌價回升利益				(	125)
期末商品存貨				(	1,436)
合 計				\$	<u>246,721</u>

智寶電子股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 101 年度

單位：新台幣仟元

<u>科 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理及總務費用</u>	<u>研究發展費用</u>	<u>合 計</u>
薪資費用	\$ 9,572	\$ 36,842	\$ 2,952	\$ 49,366
呆帳費用	8,253	-	-	8,253
折舊及攤銷費用	-	5,127	28	5,155
勞務費	-	3,282	33	3,315
旅 費	1,546	1,210	309	3,065
退 休 金	582	1,544	156	2,282
其他費用	4,814	16,152	588	21,554
合 計	<u>\$ 24,767</u>	<u>\$ 64,157</u>	<u>\$ 4,066</u>	<u>\$ 92,990</u>

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 會計師查核報告

(102)財審報字第 12003048 號

智寶電子股份有限公司及子公司 公鑒：

智寶電子股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。智寶電子股份有限公司及子公司民國 100 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並因智寶電子股份有限公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，而於民國 101 年 3 月 19 日出具修正式無保留意見之查核報告。

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

依本會計師之意見，第一段所述民國 101 年度合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達智寶電子股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

智寶電子股份有限公司及子公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製智寶電子股份有限公司及子公司之合併財務報告。智寶電子股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三揭露所採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

翁世榮

會計師

林鈞堯

前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 5 日

智寶電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 244,046	9	\$ 278,479	10
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
1120 應收票據淨額		174,666	7	-	-
1140 應收帳款淨額	四(三)	524,884	20	647,798	24
1150 應收帳款 - 關係人淨額	五	15,199	1	28,660	1
1178 其他應收款		2,232	-	42,825	2
1180 其他應收款 - 關係人	五	-	-	17	-
120X 存貨	四(四)	245,218	9	388,447	14
1260 預付款項		30,197	1	41,327	1
1275 待出售非流動資產	四(五)(七)、六及七				
		1,032,381	39	597,673	22
1298 其他流動資產 - 其他		19,702	1	1,527	-
11XX <b>流動資產合計</b>		<u>2,288,525</u>	<u>87</u>	<u>2,028,101</u>	<u>74</u>
<b>基金及投資</b>					
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(六)				
		57,263	2	68,118	2
14XX <b>基金及投資合計</b>		<u>57,263</u>	<u>2</u>	<u>68,118</u>	<u>2</u>
<b>固定資產</b>					
<b>成本</b>					
1521 房屋及建築		3,041	-	454,087	17
1531 機器設備		812,572	31	776,646	28
1551 運輸設備		6,407	-	6,022	-
1561 辦公設備		50,977	2	42,355	2
15XY <b>成本及重估增值</b>		872,997	33	1,279,110	47
15X9 減：累計折舊		( 639,719 )	( 24 )	( 865,200 )	( 32 )
1599 減：累計減損		-	-	( 20,671 )	( 1 )
1670 未完工程及預付設備款		42,525	2	7,185	1
15XX <b>固定資產淨額</b>		<u>275,803</u>	<u>11</u>	<u>400,424</u>	<u>15</u>
<b>無形資產</b>					
1750 電腦軟體成本		10,292	-	16,392	1
1770 遞延退休金成本	四(十三)	-	-	2,510	-
1780 其他無形資產	六	-	-	28,228	1
17XX <b>無形資產合計</b>		<u>10,292</u>	<u>-</u>	<u>47,130</u>	<u>2</u>
<b>其他資產</b>					
1800 出租資產	四(八)及六	-	-	11,150	1
1810 閒置資產	四(九)	1,445	-	146,122	5
1820 存出保證金	六	4,853	-	5,141	-
1830 遞延費用		5,161	-	4,118	-
1860 遞延所得稅資產 - 非流動	四(十八)	-	-	13,880	1
18XX <b>其他資產合計</b>		<u>11,459</u>	<u>-</u>	<u>180,411</u>	<u>7</u>
1XXX <b>資產總計</b>		<u>\$ 2,643,342</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,724,184</u>	<u>100</u>

(續次頁)

智寶電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	四(十)	\$	-	-	\$	71,146	3
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)		161	-		-	-
2140	應付帳款			297,055	11		361,216	13
2160	應付所得稅	四(十八)		-	-		1	-
2170	應付費用			82,387	3		76,806	3
2190	其他應付款項 - 關係人	五		56	-		-	-
2228	其他應付款 - 其他			6,515	-		24,904	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十二)		-	-		8,114	-
2275	與待出售非流動資產直接相關之負債	四(五)(十一)		673,094	26		384,236	14
2286	遞延所得稅負債 - 流動	四(十八)		-	-		3,879	-
2298	其他流動負債 - 其他			5,930	-		10,821	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,065,198</u>	<u>40</u>		<u>941,123</u>	<u>35</u>
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(十三)		3,694	-		4,916	-
2820	存入保證金			171	-		168	-
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>3,865</u>	<u>-</u>		<u>5,084</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,069,063</u>	<u>40</u>		<u>946,207</u>	<u>35</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十四)		1,922,960	73		1,922,960	71
<b>累積虧損</b>								
3350	待彌補虧損	四(十六)	(	565,597)	( 21 )	(	423,904)	( 16 )
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數			218,164	8		278,921	10
3430	未認為退休金成本之淨損失	四(十三)	(	1,248)	-	(	-	-
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>1,574,279</u>	<u>60</u>		<u>1,777,977</u>	<u>65</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
<b>負債及股東權益總計</b>			\$	<u>2,643,342</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,724,184</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
翁世榮、林鈞堯會計師民國102年3月5日查核報告。

董事長：翁啓勝

經理人：翁啓勝

會計主管：陳淑慧

智寶電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
<b>營業收入</b>	五				
4110 銷貨收入		\$ 1,704,777	101	\$ 2,139,501	101
4170 銷貨退回		( 17,555 )	( 1 )	( 21,063 )	( 1 )
4190 銷貨折讓		( 7,992 )	-	( 4,446 )	-
4000 營業收入合計		1,679,230	100	2,113,992	100
<b>營業成本</b>	四(四)(十九)				
5110 銷貨成本		( 1,548,334 )	( 92 )	( 1,976,061 )	( 94 )
5910 營業毛利		130,896	8	137,931	6
<b>營業費用</b>	四(十九)及五				
6100 推銷費用		( 64,820 )	( 4 )	( 72,567 )	( 3 )
6200 管理及總務費用		( 202,635 )	( 12 )	( 164,442 )	( 8 )
6300 研究發展費用		( 4,066 )	-	( 5,021 )	-
6000 營業費用合計		( 271,521 )	( 16 )	( 242,030 )	( 11 )
6900 營業淨損		( 140,625 )	( 8 )	( 104,099 )	( 5 )
<b>營業外收入及利益</b>					
7110 利息收入		3,856	-	1,169	-
7122 股利收入		152	-	8,921	1
7130 處分固定資產利益	四(七)	5,470	-	-	-
7140 處分投資利益	四(六)	10,903	1	7,351	-
7160 兌換利益		-	-	20,301	1
7210 租金收入		2,089	-	2,041	-
7310 金融資產評價利益	四(二)	3,165	-	802	-
7480 什項收入		12,166	1	7,593	-
7100 營業外收入及利益合計		37,801	2	48,178	2
<b>營業外費用及損失</b>					
7510 利息費用		( 2,435 )	-	( 13,688 )	( 1 )
7530 處分固定資產損失		( 4,610 )	-	( 4,353 )	-
7560 兌換損失		( 14,058 )	( 1 )	-	-
7620 閒置資產折舊	四(九)	( 248 )	-	( 5,324 )	-
7630 減損損失	四(五)(九)	-	-	( 281,273 )	( 13 )
7650 金融負債評價損失	四(二)	( 528 )	-	-	-
7880 什項支出		( 6,632 )	( 1 )	( 20,525 )	( 1 )
7500 營業外費用及損失合計		( 28,511 )	( 2 )	( 325,163 )	( 15 )
7900 繼續營業單位稅前淨損		( 131,335 )	( 8 )	( 381,084 )	( 18 )
8110 所得稅費用	四(十八)	( 10,358 )	-	( 15 )	-
9600XX 合併總損益		( \$ 141,693 )	( 8 )	( \$ 381,099 )	( 18 )
<b>歸屬於：</b>					
9601 合併淨損益		( \$ 141,693 )	( 8 )	( \$ 381,099 )	( 18 )
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<b>基本每股虧損</b>	四(十七)				
9750 本期淨損		( \$ 0.68 )	( \$ 0.74 )	( \$ 1.98 )	( \$ 1.98 )

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
翁世榮、林鈞堯會計師民國102年3月5日查核報告。

董事長：翁啓勝

經理人：翁啓勝

會計主管：陳淑慧

智寶電子股份有限公司及子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	累積虧損 待彌補虧損	累積換算調整數	未認列為退休金成本 之淨損失	合計
<u>100 年 度</u>						
100年1月1日餘額	\$ 1,922,960	\$ 3,984	(\$ 42,805)	\$ 167,626	(\$ 5,171)	\$ 2,046,594
100年度淨損	-	-	( 381,099)	-	-	( 381,099)
處分長期股權投資	-	( 3,984)	-	-	5,171	1,187
累積換算調整變動數	-	-	-	111,295	-	111,295
100年12月31日餘額	<u>\$ 1,922,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 423,904)</u>	<u>\$ 278,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,777,977</u>
<u>101 年 度</u>						
101年1月1日餘額	\$ 1,922,960	\$ -	(\$ 423,904)	\$ 278,921	\$ -	\$ 1,777,977
101年度淨損	-	-	( 141,693)	-	-	( 141,693)
累積換算調整變動數	-	-	-	( 60,757)	-	( 60,757)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	( 1,248)	( 1,248)
101年12月31日餘額	<u>\$ 1,922,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 565,597)</u>	<u>\$ 218,164</u>	<u>(\$ 1,248)</u>	<u>\$ 1,574,279</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所翁世榮、林鈞堯會計師民國102年3月5日查核報告。

董事長：翁啓勝

經理人：翁啓勝

會計主管：陳淑慧

智寶電子股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>101</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>100</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	(\$                    141,693 )	(\$                    381,099 )
調整項目		
存貨跌價損失	11,788	15,177
(迴轉)提列備抵呆帳	(                    1,788 )	10,696
折舊費用	66,681	125,312
各項攤提	7,906	14,020
金融資產評價利益	(                    3,165 )	(                    802 )
處分固定資產(利益)損失	(                    860 )	4,353
資產減損損失	-	281,273
處分投資利益	(                    10,903 )	(                    7,351 )
金融負債評價損失	528	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(                    171,501 )	4,806
應收票據	1,347	20,992
應收帳款	125,684	(                    58,173 )
應收帳款-關係人	13,461	23,248
其他應收款	40,593	2,892
其他應收款-關係人	17	1,187
其他金融資產-流動	-	663
存貨	131,441	(                    71,937 )
預付款項	11,130	-
其他流動資產-其他	(                    18,175 )	(                    28,750 )
遞延所得稅資產及負債	10,001	-
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	(                    367 )	-
應付票據	-	(                    56 )
應付帳款	(                    64,161 )	(                    84,176 )
應付所得稅	(                    1 )	-
應付費用	5,581	9,040
其他應付款-關係人	56	-
其他流動負債-其他	(                    23,480 )	6,383
應計退休金負債	40	(                    5,519 )
營業活動之淨現金流出	(                    9,840 )	(                    117,821 )

(續次頁)

智寶電子股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	\$ 10,855	\$ -
以成本衡量之金融資產清算及解散退回股款	272	7,351
處分投資價款	12,282	-
購置固定資產	( 108,924 )	( 40,484 )
處分固定資產價款	24,543	12,417
處分待出售非流動資產價款	635	-
待出售非流動資產增加	( 157,367 )	-
電腦軟體成本增加	( 588 )	( 3,282 )
遞延費用增加	( 2,180 )	( 690 )
與待出售非流動資產直接相關之負債增加	499,839	180,182
存出保證金減少	288	3,596
投資活動之淨現金流入	<u>279,655</u>	<u>159,090</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	( 268,560 )	( 10,343 )
償還長期借款	( 7,894 )	( 69,245 )
存入保證金增加	3	13
融資活動之淨現金流出	<u>( 276,451 )</u>	<u>( 79,575 )</u>
匯率影響數	( 27,797 )	2,953
本期現金及約當現金減少	( 34,433 )	( 35,353 )
期初現金及約當現金餘額	278,479	313,832
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 244,046</u>	<u>\$ 278,479</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含利息資本化金額)	<u>\$ 6,078</u>	<u>\$ 10,856</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 31</u>
<u>不影響現金流量之投資活動</u>		
轉列與待出售資產相關之負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 204,054</u>
轉列待出售資產	<u>\$ 308,343</u>	<u>\$ 597,673</u>
閒置資產轉固定資產	<u>\$ 114,072</u>	<u>\$ -</u>
被投資公司減資退回股款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,000</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
翁世榮、林鈞堯會計師民國102年3月5日查核報告。

董事長：翁啓勝

經理人：翁啓勝

會計主管：陳淑慧

智寶電子股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)智寶電子股份有限公司(本公司)係依公司法規定，於民國67年設立，主要業務為電容器之產銷。本公司股票自民國87年8月29日起在臺灣證券交易所買賣。
- (二)本公司於民國94年度經股東常會決議通過，於民國94年10月31日(合併基準日)與世昕企業股份有限公司合併，本公司為存續公司。
- (三)截至民國101年12月31日止，本公司及子公司員工人數約為1,000人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

- (1)本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國97年1月1日起於每季編製合併財務報表。
- (2)本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國101年 12月31日	民國100年 12月31日	
智寶電子(股)公司	百慕達商智寶控股有限公司	轉投資海外業務	100.00	100.00	
智寶電子(股)公司	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	轉投資海外業務	100.00	100.00	
智寶電子(股)公司	智寶電子(香港)有限公司	電子產品進出口業務	100.00	100.00	
智寶電子(股)公司	富昕科技(股)公司	鋁箔電蝕、化成、製造及設備製造	88.34	88.34	註1
百慕達商智寶控股有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	製造及銷售電容器產品	100.00	100.00	
百慕達商智寶控股有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	製造及銷售電容器產品	100.00	100.00	
LUXON ELECTRONICS (BVI)CO.,	東莞世昕電子有限公司	電解電容器之買賣	100.00	100.00	
富昕科技(股)公司	上海東京電子有限公司	鋁箔研發及化成鋁箔之銷售業務	-	100.00	註2
智寶電子(東莞)有限公司	東莞智國貿易有限公司	電解電容器之買賣	100.00	-	註3

註 1: 富昕科技(股)公司已於民國 99 年 4 月 13 日獲經濟部核准解散，依公司法續行清算程序，截至民國 101 年 12 月 31 日止，尚未完成清算程序。

註 2: 富昕科技(股)公司已於民國 101 年 7 月 26 日與淮商國際(香港)有限公司簽署上海東京電子有限公司股份轉讓合同，並於民國 101 年 7 月完成過戶程序。

註 3: 於民國 101 年 8 月投資設立。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 國外子公司營業之特殊風險：無此情形。

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

7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>增加資本額</u>
東莞智國貿易有限公司	\$ 7,076

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

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

(三) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- 1.隨時可轉換成定額現金者。
- 2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性金融商品者係採交割日會計。於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(七)衍生性金融商品

以交易為目的之衍生性金融商品於交易日認列之公平價值為零，資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。

(八)以成本衡量之金融資產與負債

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

(九)應收票據及帳款、其他應收款

- 1.應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
- 2.本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別

金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (十) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之淨額。

#### (十一) 待出售非流動資產

係主要將以出售方式而非透過持續使用回收其帳面價值之非流動資產，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。

#### (十二) 固定資產及出租資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為2~60年，其餘資產之耐用年數如下：

機器設備	2年~15年
運輸設備	3年~6年
辦公設備	2年~10年
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

#### (十三) 無形資產

無形資產主係電腦軟體及土地使用權，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，電腦軟體攤銷年限為2年~5年，土地使用權自取得土地使用權起，按50年平均攤銷。

#### (十四) 遞延費用

遞延費用主係電腦設備工程及電力線路補助費等，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為3年~5年。

#### (十五) 非金融資產減損

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

#### (十六) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
2. 補列之最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨給付義務之合計數時借記「遞延退休金成本」，帳列無形資產；若超過該合計數時，其超過部分應借記「未認列為退休金成本之淨損失」，列為股東權益減項。

#### (十七) 收入、成本及費用

1. 收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 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。

#### (十八) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅

- 費用(利益)。
2. 因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
  3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
  4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

### (十九)會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### (二十)營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之營運決策者為董事會。
2. 本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司及子公司民國 100 年度之淨損及每股虧損均無影響。

### (二)營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨損及每股虧損。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,759	\$ 589
支票存款及活期存款	121,032	154,312
定期存款	74,053	123,578
銀行承兌匯票	46,202	-
	<u>\$ 244,046</u>	<u>\$ 278,479</u>
利率區間	<u>0.75%~5.00%</u>	<u>0.75%~2.25%</u>

##### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)-流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
交易目的金融資產		
結構性存款	<u>\$ 174,666</u>	<u>\$ -</u>
交易目的金融負債		
衍生性金融商品	<u>(\$ 161)</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司及子公司於民國 101 年及 100 年度分別認列之淨利益為 \$2,637 及 \$802。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	合約金額 (名目本金)	到期日	合約金額 (名目本金)	到期日
金 融 商 品				
結構性理財產品(共9筆)	RMB 37,700 仟元	102.1.11~ 102.2.22	-	-
遠期外匯合約(共2筆)	EUR 200 仟元	102.1.10~ 102.2.11	-	-

(1) 本公司及子公司從事之衍生性金融商品交易主係遠期外匯合約等，係為規避匯率風險，惟避險關係未同時符合財務會計準則公報第三十四號之所有條件，故未適用避險會計。

(2) 除上述交易外，另從事雙元貨幣組合交易，惟截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止已全數交割。

(三) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 573,108	\$ 698,795
減：備抵呆帳	( 48,224)	( 50,997)
	<u>\$ 524,884</u>	<u>\$ 647,798</u>

(四) 存貨

	101年12月31日	100年12月31日
原料	\$ 85,173	\$ 145,550
在製品	32,463	28,799
半成品	44,688	85,980
製成品及商品	138,112	165,436
在途存貨	2,220	10,314
減：備抵跌價損失	( 57,438)	( 47,632)
	<u>\$ 245,218</u>	<u>\$ 388,447</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度	100年度
已出售銷貨成本	\$ 1,542,658	\$ 1,963,478
跌價損失	11,788	15,177
存貨盤盈	( 8,297)	( 4,010)
存貨報廢損失	2,185	1,416
	<u>\$ 1,548,334</u>	<u>\$ 1,976,061</u>

(五) 待出售非流動資產

資產名稱	101年12月31日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
房屋及建築	\$ 1,126,070	(\$ 284,460)	(\$ 19,876)	\$ 821,734
機器設備	202,731	( 72,171)	( 123,974)	6,586
辦公設備	17,718	( 13,378)	( 71)	4,269
未完工程及預付 設備款	155,199	-	-	155,199
土地使用權	39,994	-	-	39,994
遞延費用	4,599	-	-	4,599
	<u>\$ 1,546,311</u>	<u>(\$ 370,009)</u>	<u>(\$ 143,921)</u>	<u>\$ 1,032,381</u>

資 產 名 稱	100	年	12	月	31	日
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值		
房屋及建築	\$ 658,947	(\$ 85,094)	\$ -	\$ 573,853		
機器設備	285,282	( 143,027)	( 138,722)	3,533		
辦公設備	6,986	( 5,317)	( 234)	1,435		
土地使用權	14,069	-	-	14,069		
遞延費用	4,783	-	-	4,783		
	<u>\$ 970,067</u>	<u>(\$ 233,438)</u>	<u>(\$ 138,956)</u>	<u>\$ 597,673</u>		

1. 子公司-智寶電子(蘇州)有限公司(智寶蘇州)民國100年9月因配合城市改造計畫而與蘇州市吳中區木瀆鎮新區建設管理委員會簽訂城市改造計畫徵收補償協議，徵收補償範圍包含收購土地使用權、房屋建築、不可搬遷之設備、設施與其他可搬遷設備、資產之搬遷補償費及停產停業損失等，補償總金額為人民幣267,133仟元。智寶蘇州已於民國100年11月啟動設備搬遷，截至民國101年12月31日止，已收取之補償款計人民幣150,000仟元(含人民幣10,000仟元之承兌匯票)，帳列與待出售非流動資產直接相關之負債，惟尚未完成相關房地及設備之交付程序。
2. 子公司-東莞世昕電子有限公司(東莞世昕)於民國101年11月與東莞市永發置業有限公司(永發)簽訂土地和地上建築物所有權轉讓合同，轉讓範圍包括土地使用權、房屋建築及其他設備等，轉讓價款為人民幣102,000仟元。東莞世昕已於民國101年12月啟動設備搬遷，惟截至民國101年12月31日止，尚未完成相關房地及設備之交付程序。截至民國101年12月31日止，永發已支付人民幣20,000仟元至共同監管帳戶，惟待雙方徹底完成交易過戶並按交付清單將土地使用權、房屋建築及固定設備設施全面交付予永發後，始得從共管帳戶中領取全額轉讓款。
3. 智寶蘇州針對待出售非流動資產未來估計出售之現金流入小於帳面金額之部分於民國100年度認列減損損失\$18,335。
4. 上開待出售非流動資產-房屋及建築、機器設備及辦公設備未來估計出售之現金流入小於帳面金額，截至民國101及100年12月31日止，累積已認列之減損損失分別計\$143,921及\$138,956。

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

	101年12月31日	100年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 77,379	\$ 88,234
累計減損	( 20,116)	( 20,116)
	<u>\$ 57,263</u>	<u>\$ 68,118</u>

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

2. 華昇創業投資股份有限公司於民國 101 年 7 月依持股比例減資退還股款，致本公司投資成本減少 \$10,855。
3. 鑫寶創業投資股份有限公司於民國 100 年度依持股比例減資退還股款，致本公司投資成本減少 \$10,000。
4. 華大創業投資股份有限公司於民國 99 年度解散，本公司於民國 101 年及 100 年度分別收到退回股款計 \$272 及 \$7,351，帳列處分投資利益。

(七) 固定資產

<u>資產名稱</u>	101 年 12 月 31 日			
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面價值</u>
房屋及建築	\$ 3,041	(\$ 1,713)	\$ -	\$ 1,328
機器設備	812,572	( 598,705)	-	213,867
運輸設備	6,407	( 2,402)	-	4,005
辦公設備	50,977	( 36,899)	-	14,078
預付工程及設備款	42,525	-	-	42,525
	<u>\$ 915,522</u>	<u>(\$ 639,719)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 275,803</u>

<u>資產名稱</u>	100 年 12 月 31 日			
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面價值</u>
房屋及建築	\$ 454,087	(\$ 192,455)	(\$ 20,671)	\$ 240,961
機器設備	776,646	( 634,175)	-	142,471
運輸設備	6,022	( 1,696)	-	4,326
辦公設備	42,355	( 36,874)	-	5,481
預付工程及設備款	7,185	-	-	7,185
	<u>\$ 1,286,295</u>	<u>(\$ 865,200)</u>	<u>(\$ 20,671)</u>	<u>\$ 400,424</u>

1. 如附註四(五)所述子公司-智寶電子(蘇州)有限公司之固定資產，除部分移轉至智寶東莞或出售外，業已轉列待出售非流動資產。
2. 如附註四(五)所述子公司-東莞世昕電子有限公司之固定資產業已轉列待出售非流動資產。
3. 本公司及子公司民國 101 年及 100 年度並無利息資本化情形。

(八) 出租資產

	101	年	12	月	31	日
資產名稱	原始成本		累計折舊		累計減損	帳面價值
房屋及建築	\$ -		\$ -		\$ -	\$ -

	100	年	12	月	31	日
資產名稱	原始成本		累計折舊		累計減損	帳面價值
房屋及建築	\$ 15,157		(\$ 3,239)		(\$ 768)	\$ 11,150

1. 出租資產係子公司-東莞世昕電子有限公司將部份廠房出租予他公司。
2. 上述出租資產已於民國 101 年度轉列待出售非流動資產。

(九) 閒置資產

	101	年	12	月	31	日
資產名稱	原始成本		累計折舊		累計減損	帳面價值
機器設備	\$ 16,369		(\$ 13,265)		(\$ 2,775)	\$ 329
辦公設備	31,689		( 30,573)		-	1,116
	<u>\$ 48,058</u>		<u>(\$ 43,838)</u>		<u>(\$ 2,775)</u>	<u>\$ 1,445</u>

	100	年	12	月	31	日
資產名稱	原始成本		累計折舊		累計減損	帳面價值
機器設備	\$ 888,749		(\$ 440,417)		(\$ 315,896)	\$ 132,436
運輸設備	3,593		( 2,905)		-	688
辦公設備	84,371		( 71,310)		( 63)	12,998
	<u>\$ 976,713</u>		<u>(\$ 514,632)</u>		<u>(\$ 315,959)</u>	<u>\$ 146,122</u>

1. 子公司-智寶電子(蘇州)有限公司(智寶蘇州)於民國 101 年度將帳列閒置資產之設備計\$114,072(含民國 100 年度轉列之閒置資產)，基於營運考量出售予智寶電子(東莞)有限公司，故已轉列固定資產項下。另智寶蘇州於民國 101 年處分原帳列於閒置資產之設備予非關係人，帳面價值及處分利益分別計\$7,284 及\$5,430。
2. 智寶蘇州針對因遷廠及預計產品升級，致部分未受補償機器設備未來預估出售之現金流入小於帳面金額之部分，於民國 100 年度認列減損損失\$262,390(約人民幣 57,685 仟元)；另子公司-東莞世昕電子有限公司依閒置資產之淨變現價值低於帳列閒置資產未折減餘額部分，於民國 100 年度認列減損損失\$548，帳列營業外費用及損失-減損損失。
3. 民國 101 年及 100 年度，閒置資產之折舊費用分別為\$248 及\$5,324。

(十) 短期借款

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
無擔保銀行借款	\$ -	\$ 71,146
借款利率區間	-	1.47%~1.58%

(十一) 與待出售非流動資產直接相關之負債

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
預收款項	\$ 673,094	\$ 384,236

相關說明請詳附註四(五)。

(十二) 長期借款

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
信用借款	\$ -	\$ 8,114
減：一年內到期之長期借款	-	( 8,114)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
借款利率區間	-	0.27%

係智寶電子(香港)有限公司之中長期貸款，借款期間共計 18 個月，計分 18 期攤還，由本公司為連帶保證人。

(十三) 退休金計劃/淨退休金成本

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 6%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。民國 101 年及 100 年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$355 及 \$405，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，撥存於臺灣銀行勞工退休金專戶之餘額則分別為 \$787 及 \$467。

2. 本公司分別以民國 101 年及 100 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，其採用之精算假設如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
折現率(%)	1.75%	1.90%
退休基金預期報酬率(%)	1.75%	1.90%
薪資調整率(%)	2.00%	2.00%

3. 退休金提撥狀況表：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 1,684)	\$ -
非既得給付義務	( 2,797)	( 5,383)
累積給付義務	(\$ 4,481)	(\$ 5,383)
未來薪資增加影響數	( 1,348)	( 1,832)
預計給付義務	(\$ 5,829)	(\$ 7,215)
退休基金資產公平價值	787	467
提撥狀況	(\$ 5,042)	(\$ 6,748)
未認列退休金損失	2,596	4,342
補列之應記退休金負債	( 1,248)	( 2,510)
應付退休金	(\$ 3,694)	(\$ 4,916)
既得給付	<u>\$ 1,946</u>	<u>\$ -</u>

4. 淨退休金成本包括：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	137	312
退休基金資產預期報酬	( 8)	( 91)
未認列退休金利益之攤銷	226	184
當期淨退休成本	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 405</u>

5. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,927 及 \$1,934。
6. 部份海外子公司係採確定提撥之退休金辦法，凡正式員工均適用，民國 101 年及 100 年度撥付之退休金分別計 \$8,440 及 \$12,282。

#### (十四) 股本

1. 本公司於民國 99 年 6 月 25 日經股東會通過以私募方式辦理現金增資案，因期限屆滿，本公司於民國 100 年 3 月 10 日董事會中，決議通過停止辦理，並於民國 100 年 6 月 9 日之股東常會中報告。
2. 本公司於民國 101 年 6 月 6 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為充實營運資金、海內外轉投資、及因應公司長期發展所需或引進策略性投資夥伴等規劃，私募股數以 80,000 仟股為上限；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。
3. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為 \$5,700,000，實收資本額 \$1,922,960，每股面額 10 元，計 192,296 仟股。

#### (十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十六) 累積虧損

1. 依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於完納一切稅捐後，應先彌補虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十後，並依法令規定提列特別盈餘公積後，作為可供分配之盈餘，再依下列分配之：
  - (1) 員工紅利提撥百分之二以上。
  - (2) 董監事酬勞百分之二以下。
  - (3) 餘額採現金及股票股利平衡政策，如公司有重大擴充投資計劃，股票股利不低於百分之八十，如無重大擴充投資計劃，得全數發放現金股利，並依法由董事會擬具分配案提請股東會議決。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部份為限。
3. 依所得稅法規定，當年度之盈餘如未作分配者，須就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅，加徵後之盈餘不再限制其保留數額。

4. 民國 101 年及 100 年度均為累積虧損，故無盈餘可供分配，且未提列相關董監酬勞及員工紅利費用。上述相關資訊可至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢之。

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
屬86年以前之未分配盈餘	\$ -	\$ -
屬87年以後之未分配盈餘	( 565,597)	( 423,904)
	<u>(\$ 565,597)</u>	<u>(\$ 423,904)</u>

6. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$11,193 及\$11,161，惟截至民國 101 年 12 月 31 日止為累積虧損，故未分配股東可扣抵稅額。

#### (十七) 每股淨損

	<u>101 年 度</u>					
	<u>金 額</u>		<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每 股 淨 損(元)</u>		
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
基本每股虧損：						
本期淨損	(\$ 131,335)	(\$ 141,693)	192,296	(\$ 0.68)	(\$ 0.74)	
	<u>100 年 度</u>					
	<u>金 額</u>		<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每 股 淨 損(元)</u>		
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
基本每股虧損：						
本期淨損	(\$ 381,084)	(\$ 381,099)	192,296	(\$ 1.98)	(\$ 1.98)	

#### (十八) 所得稅

1. 所得稅費用及應收退稅款如下：

(1) 本公司

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
所得稅費用	\$ 10,000	\$ 2
遞延所得稅資產淨變動數	( 10,000)	-
以前年度所得稅低估數	-	( 2)
扣繳稅額	( 873)	( 15)
應收退稅款	<u>(\$ 873)</u>	<u>(\$ 15)</u>

## (2) 子公司

所得稅費用	101 年 度	100 年 度
智寶電子(東莞)有限公司	\$ 358	\$ 13
應付所得稅	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
智寶電子(東莞)有限公司	\$ -	\$ 1

## 2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	\$ 448,242	\$ 501,584
遞延所得稅負債總額	\$ -	(\$ 3,937)
備抵遞延所得稅資產總額	(\$ 448,242)	(\$ 487,646)

## 3. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日因暫時性差異而產生遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
備抵呆帳	\$ 9,298	\$ 1,580	\$ -	-
未實現兌換(利益)損失	4,159	707	( 23,159)	( 3,937)
投資抵減	-	-	-	696
存貨跌價損失	211	36	341	58
減：備抵評價	-	( 2,323)	-	( 696)
		\$ -		(\$ 3,879)
非流動項目：				
採權益法認列之長期 投資損失	\$ 918,821	\$ 156,200	\$ 918,821	\$ 156,200
虧損扣抵	1,447,246	285,104	2,231,708	340,542
以成本衡量金融資產				
減損損失	20,116	3,420	16,629	2,827
退休金超限	2,437	414	2,394	407
資產減損損失	2,139	364	2,141	364
遞延處分固定資產利益	1,006	170	1,429	243
其他	1,543	247	1,453	247
減：備抵評價		( 445,919)		( 486,950)
		\$ -		\$ 13,880

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之虧損扣抵金額明細如下：

發生年度	申報數		虧損金額	尚未抵減金額	最後抵減年度
		/核定數			
民國 95年度	核定數		\$ 66,767	\$ 66,767	民國105年
民國 96年度	核定數		228,218	228,218	民國106年
民國 97年度	核定數		178,931	178,931	民國107年
民國 98年度	核定數		78,381	78,381	民國108年
民國100年度	申報數		376,438	376,438	民國110年
民國101年度	估計數		30,106	30,106	民國111年
			<u>\$ 958,841</u>	<u>\$ 958,841</u>	

5. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，大陸子公司之虧損扣抵金額明細如下：

發生年度	申報數		虧損金額	尚未抵減金額	最後抵減年度
		/核定數			
公元2008年	申報數		\$ 199,703	\$ 199,703	公元2013年
公元2009年	申報數		155,203	155,203	公元2014年
公元2010年	申報數		124,984	124,984	公元2015年
公元2011年	申報數		8,515	8,515	公元2016年
			<u>\$ 488,405</u>	<u>\$ 488,405</u>	

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。另富昕科技股份有限公司於民國 102 年 1 月 14 日取得財政部北區國稅局核定之營利事業所得稅清算申報核定通知書。

#### (十九) 用人、折舊及攤銷費用

民國 101 年及 100 年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性 質	101 年 度		合 計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 194,878	\$ 68,308	\$ 263,186
勞健保費用	-	3,051	3,051
退休金費用	7,328	3,394	10,722
其他用人費用(註1)	19,292	4,526	23,818
折舊費用(註2)	62,104	4,329	66,433
攤銷費用	232	7,674	7,906

性 質	100 年 度		合 計
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	
用人費用			
薪資費用	\$ 224,365	\$ 77,070	\$ 301,435
勞健保費用	-	3,147	3,147
退休金費用	10,462	4,159	14,621
其他用人費用(註1)	12,894	4,459	17,353
折舊費用(註2)	94,747	25,241	119,988
攤銷費用	1,714	12,306	14,020

註 1：其他用人費用係包含職工福利、員工伙食費、團保費及醫療保險等。

註 2：折舊費用不含表列什項支出之出租資產及閒置資產之折舊費用，民國 101 年及 100 年度分別為 \$248 及 \$5,324。

## 五、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
國巨股份有限公司(國巨公司)	對本公司採權益法評價之投資公司
香港商國益先進科技有限公司(國益先進)	國巨公司之子公司
國益興業(香港)有限公司(國益香港)	國巨公司之子公司
國益興業科技(深圳)有限公司(國益深圳)	國巨公司之子公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項及應收(付)款項餘額

#### 1. 營業收入

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔本公司 營業收入 百分比	金 額	佔本公司 營業收入 百分比
國巨公司	\$ 39,503	2	\$ 66,887	3
國益先進	1,894	-	32,105	2
國益深圳	549	-	5,564	-
國益香港	139	-	59,231	3
	<u>\$ 42,085</u>	<u>2</u>	<u>\$ 163,787</u>	<u>8</u>

本公司銷售予關係人之價格由雙方議價決定；其收款條件採月結方式處理，與一般客戶無重大差異。

## 2. 應收款項

### (1) 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔 該 科 目 餘 額 百 分 比	金 額	佔 該 科 目 餘 額 百 分 比
國巨公司	\$ 14,951	3	\$ 19,083	3
國益香港	248	-	4,692	1
國益先進	-	-	4,885	1
	<u>\$ 15,199</u>	<u>3</u>	<u>\$ 28,660</u>	<u>5</u>

### (2) 其他應收款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
國巨公司	\$ -	\$ 15
國益香港	-	2
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17</u>

註：係屬對關係人之代付款等款項。

## 3. 其他應付款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
國巨公司	<u>\$ 56</u>	<u>\$ -</u>

## 4. 租金支出

		租 金 支 出	
租 金 計 算		101 年 度	100 年 度
出 租 人	租 賃 標 的 及 支 付 方 式	租 賃 期 間	
國巨公司	辦公室 註	101.11.1~ 103.10.31	<u>\$ 2,748</u> <u>\$ 2,667</u>

註：本公司承租國巨公司辦公室及辦公設備，並按月支付租金，租賃價格之訂定係依據鄰近地區辦公室行情協商而定。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資及獎金	\$ 23,918	\$ 21,196
執行業務費用	1,005	752
董監酬勞及員工紅利	-	-
股份基礎給付費用	-	-
	<u>\$ 24,923</u>	<u>\$ 21,948</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
4. 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第 39 號認列之酬勞成本。

## 六、抵(質)押之資產

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
待出售非流動資產	\$ -	\$ 587,922	作為金融機構銀行借款擔保之用
固定資產(含出租資產)	-	243,683	作為金融機構借款擔保之用
其他無形資產 土地使用權	-	28,228	作為金融機構借款擔保之用
存出保證金	<u>4,853</u>	<u>5,141</u>	供天然氣保證金、海關保證金、廣告回函之履約保證金
	<u>\$ 4,853</u>	<u>\$ 864,974</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司及子公司其他重大承諾及或有事項如下：

- (一) 本公司股東會於民國 94 年 6 月 14 日通過與輝城電子股份有限公司(輝城公司)進行策略聯盟案，此一策略聯盟案之目的係為配合未來營運成長需求，加強整合產品線完整，提昇產品研發技術能力，進而降低經營成本及充分發揮人事資源利用，以提供客戶群完整解決方案。本公司原預訂民國 94 年 9 月 30 日為股份交換基準日，股份交換比例為輝城公司每 1.06 股轉換本公司 1 股。本公司預計增資發行 37,553 仟股，作為受讓輝城公司 39,806 仟股(約佔其當時已發行股份 51.49%)之對價，惟受本公司與該公司合作案進度延遲之影響，相關換股事項尚待董事會重新議定。
- (二) 子公司-東莞世昕電子有限公司為廠房之搬遷而與供應商簽訂環境整治工程合約，合約總價計人民幣 18,592 仟元，業已支付\$39,697(人民幣 8,592 仟元)，帳列待出售非流動資產-未完工程及預付設備款，截至民國 101 年 12 月 31 日止，尚未支付之金額為人民幣 10,000 仟元。

(三)明泰科技股份有限公司於民國 101 年 7 月 23 日對本公司所出貨之產品主張應負瑕疵損害賠償責任，並向臺灣新竹地方法院提起民事訴訟。本公司已於民國 101 年 7 月 31 日接獲法院民事訴訟函，目前仍為案件審查程序階段，本公司將視法院審理情形及案件進度評估可能之影響。

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 102 年 3 月 5 日經董事會決議辦理減資彌補虧損計\$565,597，銷除股份 56,560 仟股，依減資前實收資本額為\$1,922,960 計算減資比率約為 29%。本減資案俟股東常會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂減資基準日。
- (二)本公司於民國 101 年 6 月 6 日經股東會通過以私募方式辦理現金增資案，因期限屆滿，而於民國 102 年 3 月 5 日董事會中，決議通過停止辦理。
- (三)本公司於民國 102 年 3 月 5 日董事會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為充實營運資金、海內外轉投資及因應公司長期發展所需或引進策略性投資夥伴等規劃，私募股數以 80,000 仟股為上限；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

#### 十、其他

- (一)民國 100 年度財務報表部分科目業經重分類，俾便與民國 101 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

金 融 項 目	101 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 790,341	\$ -	\$ 790,341
以成本衡量之金融商品	57,263	-	-
負債			
公平價值與帳面負債 相等之金融負債	386,184	-	386,184
衍生性金融商品			
資產			
公平價值變動列入 損益之金融資產	174,666	-	174,666
負債			
遠期外匯合約	161	-	161
金 融 項 目	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,004,253	\$ -	\$ 1,004,253
以成本衡量之金融商品	68,118	-	-
負債			
公平價值與帳面負債 相等之金融資產	534,240	-	534,240
長期借款(含一年內到期)	8,114	-	8,114

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值評估其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、其他應收款-關係人、存出保證金、短期借款、應付帳款、應付費用、其他應付款、其他應付款-關係人及存入保證金。
2. 以成本衡量之金融資產係以其帳面價值作為公平價值。

3. 長期金融商品如存出保證金及存入保證金，係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。惟其差異非屬重大時則依帳面價值揭露。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
5. 衍生金融商品係以交易對象提供之報價資訊，就個別合約評估公平價值。
6. 具有資產負債信用風險之金融資產商品：無此情形。

(三)本公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$74,053 及\$123,578；金融負債分別為\$0 及\$79,260。

#### (四)財務風險控制策略

本公司及子公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險及以外幣交易之匯率風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最為嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險最小者為依歸。本公司對於以外幣交易之匯率風險亦基於政策性風險管理目標，尋求最佳化之風險部位並維持適當流動性部位，以達到最佳的避險策略。

#### (五)重大財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣，部分子公司之功能性貨幣為美金、人民幣及港幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 1,383	29.04	\$ 2,259	30.28
歐元:新台幣	719	38.49	165	39.18
日幣:新台幣	642	0.34	3,618	0.39
人民幣:新台幣	334	4.62	24	4.80
港幣:新台幣	12	3.75	882	3.90
美金:港幣	1,440	7.75	2,202	7.77
歐元:港幣	6	10.27	8	10.05
日幣:港幣	1,584	0.09	176	0.10
人民幣:港幣	11,012	1.23	1,728	1.23
美金:人民幣	13,979	6.29	19,065	6.30
港幣:人民幣	9,714	0.81	14,449	0.81
新台幣:人民幣	17	0.22	18	0.21
港幣:美金	-	0.13	1,001	0.13
	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
(外幣：功能性貨幣)	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 264	29.04	\$ 191	30.28
歐元:新台幣	3	38.49	1	39.18
美金:港幣	33	7.75	71	7.77
美金:人民幣	7,510	6.29	8,105	6.30
港幣:人民幣	21,164	0.81	7,257	0.81
日幣:人民幣	34,141	0.07	36,824	0.08
新台幣:人民幣	313	0.22	115	0.21

## 2. 金融商品投資

### (1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

### (2) 信用風險

本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

### (3) 流動性風險

- a. 本公司投資之權益類金融商品除以成本衡量之金融資產外，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。
- b. 本公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

### (4) 利率變動之現金流量風險

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

## 3. 應收帳款

### (1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

### (2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，且業已取的充足之擔保品，因此經評估並無重大之信用風險。

### (3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

## 4. 借款

### (1) 市場風險

本公司借入之款項，係屬固定利率之債務，故無市場利率波動之風險。

### (2) 信用風險

無信用風險。

### (3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項均屬固定利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

## 5. 應付款項

### (1) 市場風險

本公司應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

### (2) 信用風險

本公司之應付款項無信用風險。

### (3) 流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因本公司之營運資金足以支應資金需求，因此預期不致發生重大之流動性風險。

### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司應付款項均為一年內到期，應無重大之利率變動現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(四)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，民國 101 年度之重大交易事項如下：

1. 資金貸與他人及備註：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	本期 最高餘額	期末餘額 (註7)	利率 區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因(註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額(註6)	資金貸與 總限額 (註6)	備註
											名稱	價值			
0	智寶電子(股)公司	富昕科技(股)公司	其他應收款- 關係人	\$ 5,300	\$ -	2.4 ~3.54	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 314,856	\$ 629,712	-
1	百慕達商智寶控 股有限公司	智寶電子(香港)有 限公司	其他應收款- 關係人	106,680	-	1.467	2	-	營業週轉	-	-	-	1,104,785	1,104,785	-
1	百慕達商智寶控 股有限公司	智寶電子(蘇州)有 限公司	長期應收票 據及帳款-關 係人	127,575	121,548	-	2	-	營業週轉	-	-	-	1,104,785	1,104,785	-
1	百慕達商智寶控 股有限公司	東莞世昕電子有 限公司	其他應收款- 關係人	101,692	101,640	0.86	2	-	營業週轉	-	-	-	1,104,785	1,104,785	-
2	智寶電子(東莞)有 限公司	東莞世昕電子有 限公司	其他應收款- 關係人	106,152	50,822	0.86 ~1.467	2	-	營業週轉	-	-	-	734,736	734,736	-
2	智寶電子(東莞)有 限公司	智寶電子(蘇州)有 限公司	其他應收款- 關係人	54,302	-	5.0916 ~6.31	2	-	營業週轉	-	-	-	734,736	734,736	-
3	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD	東莞世昕電子有 限公司	其他應收款- 關係人	171,212	-	2.21	2	-	營業週轉	-	-	-	564,350	564,350	-
3	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD	智寶電子(香港)有 限公司	其他應收款- 關係人	164,313	164,228	0.86	2	-	營業週轉	-	-	-	564,350	564,350	-
4	智寶電子(香港)有 限公司	智寶電子(蘇州)有 限公司	其他應收款- 關係人	282,516	56,628	1.41 ~1.586	2	-	營業週轉	-	-	-	813,930	813,930	-
4	智寶電子(香港)有 限公司	東莞世昕電子有 限公司	其他應收款- 關係人	62,621	62,588	0.86	2	-	營業週轉	-	-	-	813,930	813,930	-
5	東莞世昕電子有 限公司	智寶電子(蘇州)有 限公司	其他應收款- 關係人	17,026	16,372	2.6015	2	-	營業週轉	-	-	-	944,567	944,567	-
6	智寶電子(蘇州)有 限公司	智寶電子(東莞)有 限公司	其他應收款- 關係人	23,347	-	5.0916	2	-	營業週轉	-	-	-	145,464	145,464	-

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註 3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1

(2)有短期融通資金必要者請填 2。

註 4：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額。

註 5：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註 6：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額：

**【本公司】**

(1)本公司對個別對象資金貸與限額係以智寶電子股份有限公司期末淨值 20%為限。

(2)本公司資金貸與總限額係以期末淨值之 40%為限。

**【國內子公司及國外子公司】**

(1)百慕達商智寶控股有限公司資金貸與被智寶電子股份有限公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司者，其個別資金貸與金額以不超過百慕達商智寶控股有限公司淨值 100%為限。

(2)智寶電子(東莞)有限公司資金貸與被智寶電子股份有限公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司者，其個別資金貸與金額以不超過智寶電子(東莞)有限公司淨值 100%為限。

(3)LUXON ELECTRONICS(BVI)CO., LTD 資金貸與被智寶電子股份有限公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司者，其個別資金貸與金額以不超過 LUXON ELECTRONICS(BVI)CO., LTD 淨值十倍為限。

(4)智寶電子(香港)有限公司資金貸與被智寶電子股份有限公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司者，其個別資金貸與金額以不超過智寶電子(香港)有限公司淨值三十倍為限。

(5)東莞世昕電子有限公司資金貸與被智寶電子股份有限公司直接或間接持有表決權股份百分之百之公司者，其資金貸與金額以不超過智寶電子股份有限公司期末淨值 60%為限。

(6)智寶電子(蘇州)有限公司資金貸與被智寶電子股份有限公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司者，其個別資金貸與金額以不超過智寶電子(蘇州)有限公司淨值 100%為限。

註 7：係董事會通過之資金貸與額度。

註 8：(1)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司提供關係人資金貸與金額額度而實際動用金額計\$0。

(2)截至民國 101 年 12 月 31 日止，國內子公司與國外子公司提供關係人資金貸與金額額度而實際動用金額計\$573,826。

2. 為他人背書保證及備註：

編號 (註1)	為他人背書 保證者名稱	背書保證對象		對單一企 業背書保 證之限額(註3)	本期最高 背書保證 餘額(註5)	期 末 背 書 保證餘額(註5)	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨 值 之 比 率	背書保證 最高限額(註4)	備註
		公司名稱	關係(註2)							
0	智寶電子(股)公司	智寶電子(香港)有限公司	2	\$ 1,180,709	\$ 304,089	\$ 203,280	\$ -	12.91%	\$ 2,361,418	-
0	智寶電子(股)公司	智寶電子(東莞)有限公司	3	1,180,709	240,245	-	-	12.91%	2,361,418	-
1	智寶電子(香港)有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	3	2,361,418	165,771	-	-	0.00%	2,361,418	-

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)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。

(4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註 3：背書保證限額之計算方法及其金額

【本公司】

係依本公司最近期財務報表股權淨值之 75%為限額。

【國外子公司】

係依本公司最近期財務報表股權淨值之 150%為限額。

註 4：背書保證限額之計算方法及其金額

【本公司】

係依本公司最近期財務報表股權淨值之 150%為限額。

【國外子公司】

係依本公司最近期財務報表股權淨值之 150%為限額。

註 5：背書保證餘額為額度，而非實際動撥金額。

註 6：(1)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司提供關係人融資背書保證金額額度而實際動用金額計\$0。

(2)截至民國 101 年 12 月 31 日止，國外子公司提供關係人融資背書保證金額額度而實際動用金額計\$0。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係(註1)	帳列科目	期		末		備註
	種類	名稱			股數	帳面金額	持股比例	市價(註2)	
智寶電子股份有限公司	股票	百慕達商智寶控股有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	47,542,484	\$ 1,104,785	100.00	\$ 1,104,785	-
智寶電子股份有限公司	股票	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,462,463	56,435	100.00	56,435	-
智寶電子股份有限公司	股票	智寶電子(香港)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	27,131	100.00	27,131	-
智寶電子股份有限公司	股票	富昕科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	90,669,572	15	88.34	15	-
						<u>\$ 1,188,366</u>		<u>\$ 1,188,366</u>	
智寶電子股份有限公司	股票	華昇創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,414,500	\$ 54,145	5.42	\$ 66,242	-
智寶電子股份有限公司	股票	鑫寶創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500,000	15,000	7.14	10,320	-
智寶電子股份有限公司	股票	Advanced Desalination Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	757,886	6,816	12.63	-	-
智寶電子股份有限公司	股票	IL COM, INC.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	200,000	1,418	1.08	-	-
				減:累計減損		( 20,116)		\$ 76,562	
						<u>\$ 57,263</u>			
百慕達商智寶控股有限公司	其他	智寶電子(東莞)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 734,736	100.00	\$ 734,736	-
百慕達商智寶控股有限公司	其他	智寶電子(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	145,464	100.00	145,464	-
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	其他	東莞世昕電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	( 88,810)	100.00	( 88,810)	-
智寶電子(東莞)有限公司	其他	東莞智國貿易有限公司	孫公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	6,736	100.00	6,736	-

註 1：有價證券之發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 2：無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

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

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
東莞世昕電子有限公司	土地使用權、房屋建築及固定設備設施	101.11.23	89.9.30~96.8.26	人民幣82,510仟元	人民幣102,000仟元	註一	註二	東莞市永發置業有限公司	非關係人	尋求公司資產效益最大化	註三	-

註一：經東莞世昕電子有限公司(東莞世昕)及東莞市永發置業有限公司(永發)雙方協商並同意，就該轉讓的專案在銀行設立共同監管帳戶(共管帳戶)，並於簽訂轉讓合同之日起算15個工作天內，由永發支付人民幣20,000仟元至共管帳戶。永發最遲不能超過民國102年5月31日前辦理過戶登記，並且在過戶登記前一天支付餘款人民幣82,000仟元至共管帳戶。待雙方徹底完成交易過戶到永發名下，及東莞世昕按交付清單將土地使用權、房屋建築及固定設備設施全面交付給永發後，由東莞世昕從共管帳戶中領取全額轉讓款。截至民國101年12月31日止，存入共管帳戶之金額計人民幣20,000仟元。

註二：交易金額人民幣102,000仟元減除轉讓資產之帳面價值人民幣82,510仟元及後續遷廠期間之無法拆遷之設備損失、未繳納之房屋稅及設備運輸之搬遷重置費等約人民幣10,282仟元後，估計處分利益為人民幣9,208仟元。截至民國101年12月31日止，因相關法律程序未完備，故並未認列處分不動產相關損益。

註三：係參考不動產專業鑑價機構鑑定之價格，且由本公司董事會決議以不低於人民幣90,000仟元之價格進行交易。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)款項		備註
			進(銷)貨	金額	比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	比率	
智寶電子股份有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	本公司之孫公司	進貨	\$ 244,628	99%	不定期	-	-	-	-	
智寶電子(東莞)有限公司	智寶電子股份有限公司	本公司	銷貨	( 244,628)	15%	不定期	-	-	-	-	

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金 額
					金額	處理方式		
智寶電子(股)公司	智寶電子(東莞)有限公司	本公司之孫公司	\$ 246,084	註1	\$ -	-	\$ -	\$ -
百慕達商智寶控股有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	121,548	註2	-	-	-	-
百慕達商智寶控股有限公司	東莞世昕電子有限公司	本公司之孫公司	101,640	註2	-	-	-	-
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	智寶電子(香港)有限公司	本公司之子公司	164,228	註2	-	-	-	-
智寶電子(東莞)有限公司	東莞世昕電子有限公司	本公司之孫公司	255,385	註1、2及註4	-	-	-	-
智寶電子(蘇州)有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	本公司之孫公司	110,086	註3及註5	-	-	-	-

註 1：係代付款產生之其他應收款項，故不適用。

註 2：係資金貸與產生之其他應收款項，故不適用。

註 3：係出售固定資產產生之其他應收款項，故不適用。

註 4：應收帳款週轉率為 3.17 次。

註 5：應收帳款週轉率為 2.33 次。

9. 從事衍生性商品交易：

(1) 民國 101 年度，本公司從事衍生性金融商品交易所產生之淨損失為 \$624，子公司-智寶電子(香港)有限公司、智寶電子(東莞)有限公司、東莞世昕電子有限公司、智寶電子(蘇州)有限公司及東莞智國貿易有限公司從事衍生性金融商品所產生之淨利益分別為 \$378、\$689、\$112、\$604 及 \$8。

(2) 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司、智寶電子(東莞)有限公司、東莞世昕電子有限公司及智寶電子(蘇州)有限公司尚有未到期之衍生性金融商品合約如下：

遠期外匯合約

公 司 名 稱	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
智寶電子股份有限公司	歐元兌台幣	2013.1.10-2013.2.11	EUR 200 仟 元

結構性存款

公 司 名 稱	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
智寶電子(東莞)有限公司	人民幣	2013.1.21-2013.1.31	RMB 23,000 仟 元
東莞智國貿易有限公司	人民幣	2013.2.21	RMB 1,200 仟 元
東莞世昕電子有限公司	人民幣	2013.2.21	RMB 3,000 仟 元
智寶電子(蘇州)有限公司	人民幣	2013.1.11-2013.2.22	RMB 10,500 仟 元

(五)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持		有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
智寶電子(股)公司	百慕達商智寶控股有限公司	百慕達群島	轉投資海外業務	新台幣	1,592,590	新台幣	\$ 1,592,590	47,542,484	100.00	新台幣	\$1,104,785	新台幣 (\$ 69,752)	新台幣 (\$ 66,989)	子公司(註4)		
智寶電子(股)公司	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	轉投資海外業務	新台幣	402,003	新台幣	402,003	4,462,463	100.00	新台幣	56,435	新台幣 ( 10,677)	新台幣 ( 10,677)	子公司		
智寶電子(股)公司	智寶電子(香港)有限公司	香港	電子產品進出口業務	新台幣	40	新台幣	40	10,000	100.00	新台幣	27,131	新台幣	242	新台幣	242	子公司
智寶電子(股)公司	富昕科技股份有限公司	台灣	鋁箔電蝕、化成、製造及設備製造	新台幣	918,505	新台幣	918,505	90,669,572	88.34	新台幣	15	新台幣	10,050	新台幣	10,050	子公司
百慕達商智寶控股有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	中國大陸	製造及銷售電容器產品	新台幣	594,706	新台幣	594,706	-	100.00	新台幣	734,736	新台幣	49,181	新台幣	49,181	孫公司
百慕達商智寶控股有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	中國大陸	製造及銷售電容器產品	新台幣	752,245	新台幣	752,245	-	100.00	新台幣	145,464	新台幣 ( 118,456)	新台幣 ( 118,456)	孫公司		
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	東莞世昕電子有限公司	中國大陸	電解電容器之製造及買賣	新台幣	542,770	新台幣	542,770	-	100.00	新台幣 ( 88,810)	新台幣 ( 88,810)	新台幣 ( 8,636)	新台幣 ( 8,636)	孫公司		
智寶電子(東莞)有限公司	東莞智國貿易有限公司	中國大陸	電解電容器之買賣	新台幣	7,076	新台幣	-	-	100.00	新台幣	6,736	新台幣 ( 197)	新台幣 ( 197)	孫公司之子公司		

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

註 4：被投資公司本期損失與本公司本期認列投資損失之差異係認列側逆流交易未實現損失所致。

(六)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
					匯出	收回						
智寶電子(東莞)有限公司	製造及銷售電容器產品	\$ 594,706	2	\$ 594,706	\$ -	\$ -	\$ 594,706	100.00	\$ 49,181	\$ 734,736	\$ -	-
智寶電子(蘇州)有限公司	製造及銷售電容器產品	752,245	2	752,245	-	-	752,245	100.00	( 118,456)	145,464	-	-
東莞世昕電子有限公司	電解電容器之製造及買賣	542,770	2	542,770	-	-	542,770	100.00	( 8,636)	( 88,810)	-	-
上海東京電子有限公司	鋁箔研發及化成鋁箔之銷售業務	68,103	1	68,103	-	-	68,103	88.34	1,330	-	-	-
東莞智國貿易有限公司	電解電容器之買賣	7,076	5	-	-	-	-	100.00	( 197)	6,736	-	-

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司。
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
4. 直接投資大陸公司。
5. 透過大陸公司再投資大陸公司。

註二：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註)	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
智寶電子(股)公司	\$ 2,449,354	\$ 2,449,354	\$ 944,567

註：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額及經經濟部核准投資金額皆為 USD74,461,500。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：詳見附註五關係人交易及附註十一(一)。

## (七) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國101年度

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
0	智寶電子股份有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	1	其他應收款	246,084	按月互抵不定期收付	9%
1	智寶電子(香港)有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款(融資款)	56,628	-	2%
		東莞世昕電子有限公司	3	其他應收款(融資款)	62,588	-	2%
2	百慕達商智寶控股有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	1	長期其他應收款(融資款)	121,548	-	5%
		東莞世昕電子有限公司	3	其他應收款(融資款)	101,640	-	4%
3	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	智寶電子(香港)有限公司	3	其他應收款(融資款)	164,228	-	6%
		東莞世昕電子有限公司	1	其他應收款	21,405	按月互抵不定期收付	1%
4	智寶電子(東莞)有限公司	智寶電子股份有限公司	2	營業收入	244,628	依子公司標準成本95%計算	14%
		智寶電子股份有限公司	2	其他應付款	246,084	按月互抵不定期收付	9%
		智寶電子(香港)有限公司	3	其他應收款	33,446	"	1%
		東莞世昕電子有限公司	3	其他應收款(融資款)	50,822	-	2%
		東莞世昕電子有限公司	3	其他應收款	152,226	按月互抵不定期收付	6%
		東莞世昕電子有限公司	3	應收帳款	52,337	"	2%
		東莞世昕電子有限公司	3	營業收入	110,072	-	6%
5	智寶電子(蘇州)有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	3	營業收入	94,387	-	6%
		智寶電子(東莞)有限公司	3	應收帳款	27,651	不定期總額收付	1%
		智寶電子(東莞)有限公司	3	其他應收款	82,435	"	3%
6	東莞世昕電子有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款(融資款)	16,372	-	1%
0	智寶電子股份有限公司	智寶電子(香港)有限公司	1	背書保證	203,280	不適用	不適用

其餘母公司與子公司間之交易往來金額未達營收或資產之1%者，不予揭露。

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：上述關係人間之交易業已全數沖銷。

民國100年度

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	智寶電子股份有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	1	其他應收款	46,507	按月互抵不定期收付	2%
		智寶電子(香港)有限公司	1	其他應收款	156,665	"	6%
1	智寶電子(香港)有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款(融資款)	196,788	-	7%
		智寶電子(東莞)有限公司	3	其他應收款	66,696	按月互抵不定期收付	2%
2	百慕達商智寶控股有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	1	長期其他應收款(融資款)	126,717	-	5%
		智寶電子(香港)有限公司	3	其他應收款(融資款)	105,963	-	4%
3	智寶電子(東莞)有限公司	智寶電子股份有限公司	2	營業收入	137,843	依子公司標準成本95%計算	6%
		智寶電子(蘇州)有限公司	3	營業收入	44,580	-	2%
		東莞世昕電子有限公司	3	其他應收款	186,032	-	7%
		東莞世昕電子有限公司	3	其他應收款(融資款)	13,855	-	1%
		東莞世昕電子有限公司	3	營業收入	38,847	-	2%
4	智寶電子(蘇州)有限公司	智寶電子股份有限公司	2	營業收入	138,995	依子公司標準成本95%計算	6%
		智寶電子(東莞)有限公司	3	營業收入	196,695	-	9%
		東莞世昕電子有限公司	3	營業收入	36,188	-	2%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
5	富昕科技股份有限公司	智寶電子股份有限公司	2	其他收入	68,866	-	3%
6	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	東莞世昕電子有限公司	1	其他應收款	21,959	按月互抵不定期收付	1%
		東莞世昕電子有限公司	1	其他應收款(融資款)	171,212	-	6%
7	昱昕電子股份有限公司	智寶電子股份有限公司	2	其他收入	35,411	-	2%
0	智寶電子股份有限公司	智寶電子(香港)有限公司	1	背書保證	277,319	不適用	不適用
		智寶電子(東莞)有限公司	1	背書保證	240,245	"	"

其餘母公司與子公司間之交易往來金額未達營收或資產之1%者，不予揭露。

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

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

註四：上述關係人間之交易業已全數沖銷。

## 十二、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，且本公司董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

### (二)部門資訊之衡量

本公司董事會根據部門損益評估營運部門的表現。利息收入和支出並未分配至營運部門，因為此類活動是由負責本公司現金狀況之財務部門所管理。

### (三)部門損益、資產與負債之資訊

本公司係經營單一產業，提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	101 年 度	100 年 度
外部收入	\$ 1,679,230	\$ 2,113,992
內部部門收入	463,488	595,027
營運部門收入	<u>\$ 2,142,718</u>	<u>\$ 2,709,019</u>
攤銷及折舊	<u>(\$ 74,587)</u>	<u>(\$ 139,332)</u>
部門損失	<u>(\$ 144,711)</u>	<u>(\$ 112,524)</u>

由於本公司資產及負債之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產及負債之衡量金額為零。

### (四)部門損益調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

本期調整後部門損益與繼續營業部門稅前淨損調節如下：

	101年度	100年度
部門損失	(\$ 144,711)	(\$ 112,524)
調整及沖銷	4,086	8,425
營業外收入及利益	37,801	48,178
營業外費用及損失	<u>(28,511)</u>	<u>(325,163)</u>
繼續營業部門稅前淨損	<u>(\$ 131,335)</u>	<u>(\$ 381,084)</u>

### (五)產品別及勞務別資訊

本公司營業收入主要皆來自電容器之銷售收入。

#### (六) 地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	101 年 度		100 年 度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣及亞太其他地區	\$ 236,874	\$ 4,594	\$ 222,675	\$ 9,443
香港大陸	1,252,914	292,960	1,656,328	602,132
歐洲地區	128,433	-	133,729	-
美洲地區	59,247	-	88,082	-
其他地區	1,762	-	13,178	-
合計	<u>\$ 1,679,230</u>	<u>\$ 297,554</u>	<u>\$ 2,113,992</u>	<u>\$ 611,575</u>

#### (七) 重要銷售客戶資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度來自單一客戶之銷貨收入皆未達公報揭露標準，故不擬揭露。

### 十三、採用 IFRSs 相關事項

依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司財務部主管統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 民國 101 年比較財務資訊之編製	已完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

(二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目(請詳附註十三(三))之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
固定資產	\$ 400,424	\$ 150,087	\$ 550,511	(1)~(3)
遞延退休金成本	2,510	( 2,510)	-	(5)
土地使用權	28,228	( 28,228)	-	(4)
出租資產	11,150	( 11,150)	-	(3)
閒置資產	146,122	( 146,122)	-	(2)
預付設備款	-	7,185	7,185	(1)
長期預付租金	-	28,228	28,228	(4)
遞延所得稅資產-非流動	13,880	( 3,879)	10,001	(5)~(7)
其他	2,121,870	-	2,121,870	
資產總計	<u>\$ 2,724,184</u>	<u>(\$ 6,389)</u>	<u>\$ 2,717,795</u>	
應付費用	\$ 76,806	\$ 1,604	\$ 78,410	(7)
遞延所得稅負債-流動	3,879	( 3,879)	-	(6)
應計退休金負債	4,916	2,007	6,923	(5)
其他	860,606	-	860,606	
負債總計	<u>\$ 946,207</u>	<u>(\$ 268)</u>	<u>\$ 945,939</u>	
累積虧損	(\$ 423,904)	\$ 272,800	(\$ 151,104)	(5)(7)(8)
累積換算調整數	278,921	( 278,921)	-	(8)
其他	1,922,960	-	1,922,960	
股東權益總計	<u>\$ 1,777,977</u>	<u>(\$ 6,121)</u>	<u>\$ 1,771,856</u>	

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
固定資產	\$ 275,803	(\$ 41,080)	\$ 234,723	(1) (2)
閒置資產	1,445	( 1,445)	-	(2)
預付設備款	-	42,525	42,525	(1)
其他	2,366,094	-	2,366,094	
資產總計	<u>\$ 2,643,342</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,643,342</u>	
應付費用	\$ 82,387	\$ 2,542	\$ 84,929	(7)
應計退休金負債	3,694	1,563	5,257	(5)
其他	982,982	-	982,982	
負債總計	<u>\$ 1,069,063</u>	<u>\$ 4,105</u>	<u>\$ 1,073,168</u>	

累積虧損	(\$ 565,597)	\$ 273,568	(\$ 292,029)	(5)(7)(8)
累積換算調整數	218,164	( 278,921)	( 60,757)	(8)
未認列為退休金成本 之淨損失	( 1,248)	1,248	-	(5)
其他	1,922,960	-	1,922,960	
股東權益總計	<u>\$ 1,574,279</u>	<u>(\$ 4,105)</u>	<u>\$ 1,570,174</u>	

3. 民國 101 年度合併損益重大差異項目調節表：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 1,679,230	\$ -	\$ 1,679,230	
營業成本	( 1,548,334)	( 734)	( 1,549,068)	(7)
營業費用	( 271,521)	30	( 271,491)	(5)(7)
其他	( 1,068)	-	( 1,068)	
稅後淨損	<u>(\$ 141,693)</u>	<u>(\$ 704)</u>	<u>(\$ 142,397)</u>	

調節原因說明：

- (1) 本公司及子公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」；依國際財務報導準則規定，其交易性質應表達於「其他非流動資產」。本公司及子公司因此於轉換日分別調增其他非流動資產及調減固定資產\$7,185；於民國 101 年 12 月 31 日分別調增其他非流動資產及調減固定資產\$42,525。
- (2) 依我國證券發行人財務報告編製準則規定，本公司及子公司之間置資產係表達於「其他資產」；依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「固定資產」。本公司及子公司因此於轉換日調增固定資產，並調減其他資產\$146,122；於民國 101 年 12 月 31 日調增固定資產，並調減其他資產\$1,445。
- (3) 本公司及子公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於「固定資產」；依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。經本公司及子公司評估上述供出租使用之不動產並不符合投資性不動產之定義，因此於轉換日調增固定資產，並調減出租資產\$11,150。
- (4) 子公司為取得土地使用權而支付之權利金，依我國現行會計準則表達於「土地使用權」；依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，因符合長期營業租賃應表達於「長期預付租金」。子公司因此於轉換日調增長期預付租金，並調減土地使用權\$28,228。

(5)本公司及子公司退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第18號第23段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債(於報導期間結束日)之市場殖利率。

退休金依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第19號「員工福利」之規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中，並依國際會計準則第12號「所得稅」之規定，評估遞延所得稅資產實現可能性不高。

依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債下限。惟依國際會計準則第19號「員工福利」並無此下限之規定。本公司因此於轉換日調減遞延退休金成本\$2,510，分別調增應計退休金負債\$2,007及累積虧損\$4,517；另將101年度依我國會計準則認列之退休金成本予以迴轉，並認列依國際會計準則第19號規定精算之退休金成本，於民國101年12月31日分別調減營業費用\$234及未認列為退休金成本之淨損失\$1,248，並分別調增累積虧損\$4,517、應計退休金負債\$1,563。

(6)依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此於轉換日同時調減遞延所得稅資產-非流動及遞延所得稅負債-流動\$3,879。

(7)我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司依國際會計準則第12號「所得稅」之規定，評估遞延所得稅資產實現可能性不高，因此於轉換日調增應付費用\$1,604，並調增累積虧損\$1,604；於民國101年12月31日調增應付費用\$2,542及累積虧損\$1,604，並分別調增營業費用\$204及營業成本\$734。

(8) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為\$0，因此於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日分別調減累積換算調整數及調減累積虧損\$278,921。依前行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1010012865 號，累積換算調整數(利益)因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免而轉入保留盈餘部分，應提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。本公司雖因轉換採用國際財務報導準則，致累積虧損減少，但轉換日及民國 101 年 12 月 31 日仍為累積虧損，故毋須提列特別盈餘公積。

(三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 企業合併

本公司對發生於轉換至國際財務報導準則日(以下簡稱轉換日)前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。

2. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

3. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

4. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

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

## 柒、財務狀況及財務績效檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：最近二年度資產、負債與股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

#### (一)、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	一〇一 年 度	一〇〇 年 度	金 額	%
流動資產	363,119	406,297	(43,178)	(10.63)
基金及投資	1,245,629	1,384,615	(138,986)	(10.04)
固定資產	2,811	3,510	(699)	(19.91)
無形資產(註 1)	1,247	7,476	(6,229)	(83.32)
其他資產(註 2)	536	14,847	(14,311)	(96.39)
資產總額	1,613,342	1,816,745	(203,403)	(11.20)
流動負債	34,363	32,633	1,730	5.30
其他負債(註 3)	4,700	6,135	(1,435)	(23.39)
負債總額	39,063	38,768	295	0.76
股 本	1,922,960	1,922,960	-	-
資本公積	-	-	-	-
累計虧損(註 4)	( 565,597)	( 423,904)	(141,693)	(33.43)
股東權益其他項 (註 5)	216,916	278,921	(62,005)	(22.23)
股東權益總額	1,574,279	1,777,977	(203,698)	(11.46)
說 明：				
註 1.無形資產減少，主係按期攤銷所致。				
註 2.其他資產減少，主係遞延所得稅資產淨額減少所致。				
註 3.其他負債減少，主係應計退休金負債減少所致。				
註 4.累計虧損增加，主係本公司受全球景氣減緩影響，以致呈現虧損。				
註 5.股東權益其他項減少，主要係累積換算調整數減少所致。				

二、財務績效：最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據：

(一)、財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度		增(減)金額	變動比例 (%)
	一〇一年度 金 額	一〇〇年度 金 額		
營業收入淨額	285,146	345,581	(60,435)	(17.49)
營業成本	<u>(246,721)</u>	<u>(277,900)</u>	(31,179)	(11.22)
包含已(未)實現銷貨 利益前之營業毛利	38,425	67,681	(29,256)	(43.23)
已(未)實現銷貨毛利	-	1	(1)	(100.00)
營業毛利	38,425	67,682	(29,257)	(43.23)
營業費用	<u>(92,990)</u>	<u>(97,297)</u>	(4,307)	(4.43)
營業損失	(54,565)	(29,615)	24,950	84.25
營業外收入及利益	4,799	28,410	(23,611)	(83.11)
營業外費用及損失	<u>(81,927)</u>	<u>(379,892)</u>	(297,965)	(78.43)
繼續營業部門稅前(損 失)	(131,693)	(381,097)	(249,404)	(65.44)
所得稅費用	<u>( 10,000)</u>	<u>( 2)</u>	9,998	499,900
繼續營業部門稅後淨 (損)	<u>(141,693)</u>	<u>(381,099)</u>	(239,406)	(62.82)

增減比例變動分析說明：

- 1.營業毛利減少：主係本期整體經濟成長力道較前期緩和所致。
- 2.營業外收入及利益減少：主係前期收到成本法-轉投資公司之現金股利及解散股款退回，而本期則無此情形；另前期台幣匯率貶值，產生美元資產兌換利益，本期則因匯率升值，產生兌換損失。
- 3.營業外費用及損失減少：主係轉投資公司本期營運狀況較佳所致。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

1.最近二年度流動性分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減)比例 (%)
	一〇一年度	一〇〇年度	
現金流量比率(%)	-	-	-
現金流量允當比率(%)	349.38	99.85	250
現金再投資比率(%)	-	-	-
增減比例變動分析說明： 現金流量允當比率增加，主係本期資本支出減少所致。			

2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初 現金餘額 (1)	全年來自營 業活動淨 現金流量 (2)	全年現金 流量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
40,982	202,426	-	243,408	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

1.轉投資分析表

單位：新台幣仟元

被投資公司	本年度認列之投資(損)益	轉投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善及未來投資計畫
百慕達商智寶控股有限公司	(66,989)	轉投資大陸子公司。	受全球景氣減緩影響，致營運狀況未如預期。	1.調整產品組合。 2.拓展更具效益的產品線。
其他公司	(385)	多角化經營。		-
合計	(67,374)	-		-

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

### (一)、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1.利率變動影響：

目前台灣的美元及台幣借款利率仍為低檔，為降低利率風險，本公司主要以營運現金收入及發行長短期負債以滿足資金上之需求。

#### 2.匯率變動影響：

本公司針對匯率之波動，都有既定之避險政策來因應。其變動風險係由財務單位定期評估，以保守、穩健之原則來因應，以降低對損益之衝擊。

#### 3.通貨膨脹影響：

本公司目前並未因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響情形，未來將掌握上游原物料的價格變化情形，以減少因原物料成本變動而對公司損益的影響。

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

本公司從事以上交易均依本公司制定之相關處理程序辦理。

### (三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司最近年度之研發計畫請參閱本年報「伍、營運概況」之業務內容說明。

### (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：

最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利之影響。

### (五)、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

### (六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一直以來皆維持良好之企業形象，並無因企業形象改變而有所影響。

### (七)、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日為止，本公司並無任何併購行為。

### (八)、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

### (九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司持續不斷拓展新客戶或原料供應商，並維繫彼此良好之合作關係。

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

### (十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

### (十二)、訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質代表人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：明泰科技股份有限公司於民國 101 年 7 月 23 日對本公司所出貨之產品主張應負瑕疵損害賠償責任，並向臺灣新竹地方法院提起民事訴訟。本公司已於民國 101 年 7 月 31 日接獲法院民事訴訟函，目前仍為案件審查程序階段，本公司將視法院審理情形及案件進度評估可能之影響。

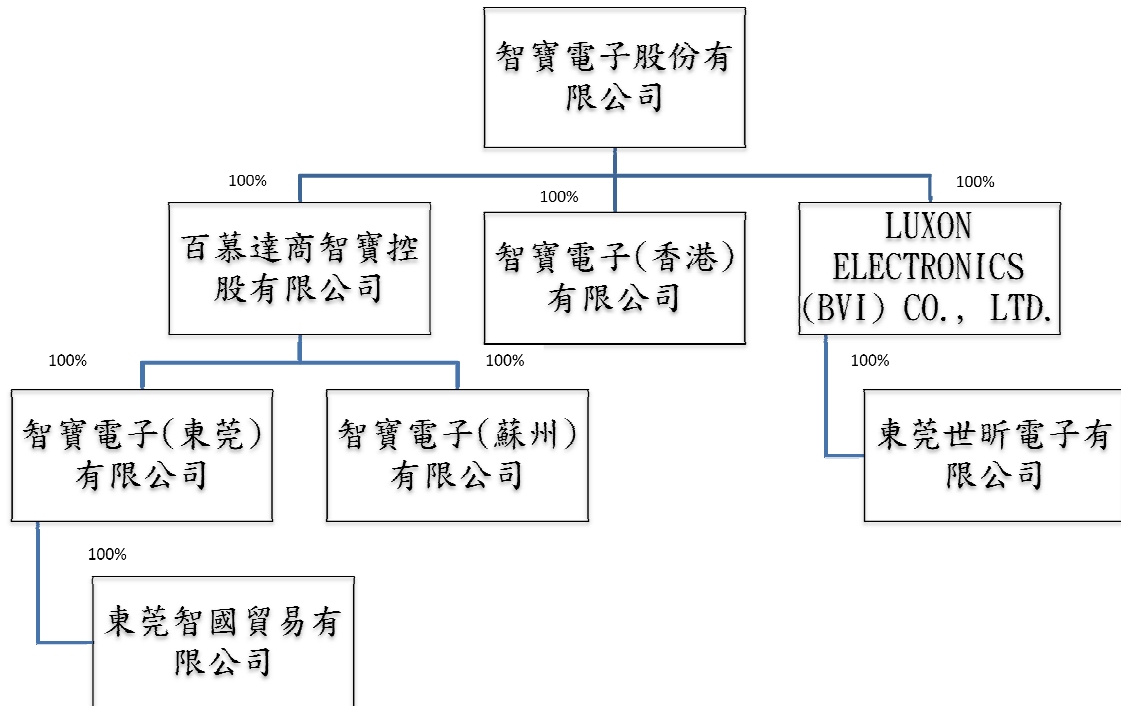
### (十三)、其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### (一)關係企業相關資料

(1)



(2)關係企業基本資料表

單位：除另予註明者外，餘為新臺幣仟元

	企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額(註)	主要營業項目 或生產項目
1	智寶電子股份有限公司	1978.09	新北市	1,922,960	電容器之產銷
2	智寶電子(香港)有限公司	1998.04	香港	HKD 10,000	電容器之買賣
3	百慕達智寶控股有限公司	1998.04	百慕達群島	USD 47,542,484	轉投資海外業務
4	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO.,LTD	1995.09.13	英屬維京群島	USD 44,624,630	轉投資海外業務
5	智寶電子(東莞)有限公司	1998.11	中國大陸東莞市	USD 18,500,000	電容器之製造 及銷售
6	智寶電子(蘇州)有限公司	2001.12	中國大陸蘇州市	USD 21,950,000	電容器之製造 及銷售
7	東莞世昕電子有限公司	1995.12.06	中國大陸東莞市	USD 17,232,685	電解電容器之 製造及買賣
8	東莞智國貿易有限公司	2012.10.09	中國大陸東莞市	RMB 1,500,000	銷售電子產品 等

(3)推定為有控制與從屬關係其相同股東資料：無

(4)整體關係企業經營事務所涵蓋之行業及其往來分工情形：  
主要業務為生產及銷售鋁質電容器。

## (5)關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：除另予註明者外，餘為新臺幣仟元；股；%

民國 102 年 4 月 30 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例(%)
智寶電子股份有限公司	董事長兼總經理	國巨公司代表人：翁啓勝	32,584,979	16.94
	董事	國巨公司代表人：王寶源	32,584,979	16.94
	董事	震泰代表人：張大衛	110,501	0.05
	董事	震泰代表人：張維祖	110,501	0.05
	董事	藍淑慧	-	-
	監察人	士亨興業代表人：賴源河	1,442,509	0.75
	監察人	士亨興業代表人：鄭允娟	1,442,509	0.75
智寶電子(香港)有限公司	董事長	智寶公司代表人：翁啓勝	HKD 10,000	100
	董事	智寶公司代表人：張維祖		
	董事	智寶公司代表人：黃寧馨		
百慕達商智寶控股有限公司	董事長	智寶公司代表人：翁啓勝	USD 47,542,484	100
	董事	智寶公司代表人：張維祖		
	董事	智寶公司代表人：黃寧馨		
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD	董事長	智寶公司代表人：翁啓勝	USD 44,624,630	100
	董事	智寶公司代表人：張維祖		
	董事	智寶公司代表人：黃寧馨		
智寶電子(東莞)有限公司	董事長兼總經理	百慕達商智寶控股公司代表人：張維祖	USD 18,500,000	100
	董事	百慕達商智寶控股公司代表人：陳淑慧		
	董事	百慕達商智寶控股公司代表人：趙惠娟		
智寶電子(蘇州)有限公司	董事長兼總經理	百慕達商智寶控股公司代表人：張維祖	USD 21,950,000	100
	董事	百慕達商智寶控股公司代表人：陳淑慧		
	董事	百慕達商智寶控股公司代表人：翁啓勝		
	監察人	百慕達商智寶控股公司代表人：黃寧馨		

單位：除另予註明者外，餘為新臺幣仟元；股；%  
民國 102 年 4 月 30 日

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股數／出資額	持股比例(%)
東莞世昕電子股份有限公司	董事長兼總經理	世昕 BVI 代表人：張維祖	USD 17,232,685	100
	董事	世昕 BVI 代表人：陳淑慧		
	董事	世昕 BVI 代表人：趙惠娟		
東莞智國貿易有限公司	董 事	東莞智寶代表人：張維祖	RMB 1,500,000	100
	董 事	東莞智寶代表人：陳淑慧		
	董 事	東莞智寶代表人：趙惠娟		
	監 察 人	東莞智寶代表人：黃寧馨		

## (6)各關係企業營運概況:

智寶電子股份有限公司及其從屬公司  
各關係企業營運概況  
民國一〇一年度

單位：新臺幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益	每股盈餘(損失)
							(稅後)	(元)(稅後)
智寶電子股份有限公司	1,922,960	1,613,342	39,063	1,574,279	285,146	(54,565)	(141,693)	(0.74)
智寶電子(香港)有限公司	45	225,311	198,180	27,131	-	( 470)	242	24.18
百慕達商智寶控股有限公司	1,592,589	1,104,785	-	1,104,785	-	( 477)	(69,752)	(1.47)
智寶電子(東莞)有限公司	621,261	1,471,261	736,525	734,736	1,594,680	37,360	49,181	-
智寶電子(蘇州)有限公司	705,991	1,037,621	892,156	145,464	147,311	(96,934)	(118,456)	-
富昕科技股份有限公司	1,026,402	15	-	15	-	( 7)	10,050	0.11
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	1,409,423	100,682	44,247	56,435	-	( 8,369)	( 10,677)	(2.39)
東莞世昕電子有限公司	577,004	425,641	514,451	(88,810)	115,581	(16,565)	( 8,636)	-
東莞智國貿易有限公司	7,076	6,933	197	6,736	-	( 211)	( 197)	-

(二)關係企業合併財務報表

智寶電子股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 101 年度（自民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：智寶電子股份有限公司及子公司

負責人：翁啓勝

中華民國 102 年 3 月 5 日

**二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形**

(1).101年6月6日股東會通過：

本公司於一〇一年股東常會通過之「以私募方式辦理現金增資發行普通股案」，將於101年6月5日屆滿一年，屆期將不予辦理。

(2).102年3月5日董事會通過：

本案已於本公司民國一〇二年三月五日召開之第十三屆第十三次董事會通過，並依決議提請本年度股東常會討論，內容請參見102年股東常會議事手冊。

**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、對股東權益或證券價格有重要影響之事項

- 一、依據證交法第三十六條第二項第三款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

智寶電子股份有限公司

董事長：翁啓勝