

股票代號：2375

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

TEAPO

智寶電子股份有限公司

九十八年度

年 報

中華民國九十九年五月二十八日 刊印

智寶電子股份有限公司

九十八年度
年報

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：鄭惠文

職稱：財會處長

連絡電話：(02)2910-5658

電子郵件信箱：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：黃寧馨

職稱：財務課長

連絡電話：(02)2910-5658

電子郵件信箱：ir.pr@teapo.com

二、總公司之地址電話：

台北縣新店市寶橋路 235 巷 1 弄 2 號 3 樓

電話：(02)2910-5658

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：台北市大安區敦化南路 2 段 97 號 6 樓

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

電話：(02) 2325-3800

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：卓明信、施景彬

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：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	2
二、公司地址及電話	2
三、公司沿革	2
參、公司治理報告	
一、組織系統	3
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	5
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊	22
五、更換會計師資訊	23
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	23
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	24
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	26
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數、並合併計算綜合持股比例	27
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	28
二、股東結構	30
三、股權分散情形	30
四、主要股東名單	31
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	31
六、公司股利政策及執行狀況	32
七、本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	32
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	32
九、公司買回本公司股份情形	32
十、公司債辦理情形	32
十一、特別股辦理情形	32
十二、海外存託憑証辦理情形	32
十三、員工認股權憑証辦理情形	33
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34

十五、資金運用計畫執行情形	34
伍、營運概況	
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	38
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	42
四、環保支出資訊	42
五、勞資關係	42
六、重要契約	43
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	44
二、最近五年度財務分析	46
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	48
四、最近年度財務報表	50
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	181
柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	182
二、經營結果	183
三、現金流量	183
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	184
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	184
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	185
七、其他重要風險及因應措施	186
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	187
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價証券辦理情形	193
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	193
四、其他必要補充說明事項	193
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	194

壹、致股東報告書

一、本公司九十八年度營業報告

本公司九十八年度合併營業收入淨額 23.45 億元，相較九十七度合併營業收入淨額 28.49 億元，減少約 5.04 億元；九十八年度合併營業毛損 1.77 億，加計營業費用 3.37 億，營業損失 5.14 億，九十七年度合併營業毛損 2.75 億，加計營業費用 4.05 億，營業損失 6.80 億；九十八年度合併稅後損失 14.91 億，相較於九十七年度的合併純損 2.95 億，虧損增加 11.96 億。

九十八年受金融海嘯影響，市場急凍，對本公司本業及業外獲利表現造成相當之衝擊，本公司面對此衝擊迅速調整步伐，致力於存貨、應收及應付帳款之管理並嚴控成本費用，強化現金流量，以將衝擊降至最低，全年營業現金流入 4.26 億，惟受上半年業績衰退影響，市場雖於下半年回溫，然本業全年仍為虧損。業外部分，由於鋁箔產業，在整體經濟環境不佳及國內生產成本過高之下，在台灣生產已不具競爭優勢，因此大型箔廠早已外移，本公司為持續落實專注核心事業，故決定將轉投資之富昕科技股份有限公司停工，同時並大幅認列停工及背書保證損失，因此，在以上不利因素之下，使得本公司九十八年度合併稅後損失達 14.91 億。

二、九十九年度營業計畫概要

(一)經營方針：

1. 整合公司資源，提高工廠經濟規模，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. 強化資訊整合，以創造競爭優勢，提升企業營運績效。
3. 加強存貨、應收帳款之管理，持續進行人力精實及費用管控以強化公司現金流量。

(二)產銷政策：

1. 第一季前完成東莞廠遷廠計劃，以降低成本費用，並全力提昇東莞與蘇州二廠生產產能效率，提高稼動率，加快產品的供應時效，達成營運的經濟規模效益並獲取利潤。
2. 強化客戶關係，擴展客戶領域，以提升客戶對本公司產品需求，朝企業規模經濟發展，達到產銷良性循環以獲得更大的營運利益。
3. 加強供應鏈管理，以強化上下游供給與需求。

(三)研究發展狀況

1. 針對液態電解電容器，提高壽命及波紋值，使產品更具競爭力以擴大市場佔有率。
2. 持續開發固態鋁質電解電容系列，縮小與日系廠商技術水準落差，以因應未來市場需求。
3. 固態鋁質電解電容未來著重在材料發展，陸續推出耐高溫、耐高壓、小型化SMD產品。

在經歷全球性的經濟衰退之後，全球的景氣在各國的振興經濟方案下也已開始呈現復甦，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 楊穎洲



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 67 年 9 月 11 日

二、公司地址及電話

地址：台北縣新店市寶橋路 235 巷 1 弄 2 號 3 樓

電話：(02)2910-5658

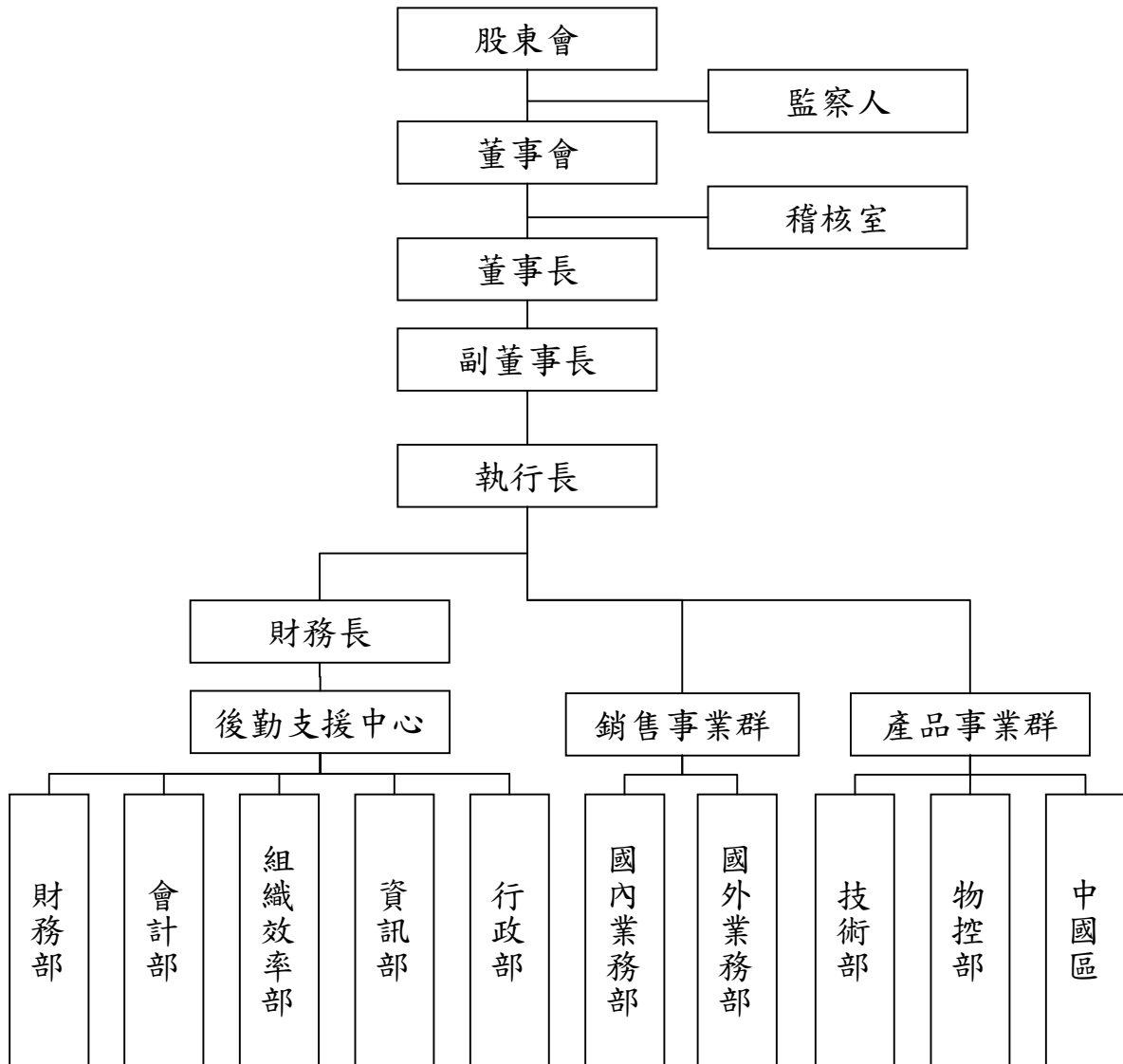
三、公司沿革：

- 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 BAPT 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 3.5 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 本公司為改善財務結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。

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
稽核室	負責調查、評估各部門內部控制之健全性、合理性、有效性及執行情形與作業績效。
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。
產品事業群	負責公司電解電容、晶片電容、導電高分子等產品之生產。
技術部	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。
物控部	負責採買及協助評鑑挑選優良的機器設備、原物料供應廠商。
財務部	擬訂資金調度策略。 蒐集及傳達金融相關情報。 債權債務風險管理。 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。
組織效率部	負責分析公司營運績效，協助並規劃執行改善方案，以提升營運效率。
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。
行政部	負責人力資源、總務及安全管理、公共關係建立與各項行政制度建立。

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

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人職稱、姓名、關係											
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例														
董事長	國巨股份有限公司 代表人：楊穎洲 (註一)	96.6.15	三	87.3.16	47,922,541	12.77%	61,757,541	16.95%	-	-	-	-	東吳大學公管學士 智寶電子(股)財務長 國巨(股)公司投資長 國巨(股)公司財務處經理 遠東紡織(股)公司董事長 國立成功大學工程科學系學士 震邦科技(股)公司董事長 奇力新電子(股)公司董事長 高台專電機科 智寶電子中國區總經理 智寶電子東莞廠營業課長 智寶電子東莞廠營業經理 智寶電子蘇州廠副總監 智寶電子蘇州廠區總經理 政治大學會計研究所碩士 政治大學會計系學士 會計師考試合格 凌華科技(股)公司海外財務中心財務經理 凌華科技(股)公司稽核經理 勤業眾信聯合會計師事務所審計領袖 瑛琳有限公司總經理 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	智寶香港董事長 百慕達商智寶董事長 世昕香港董事長 Luxon Electronics (BVI) Co. Ltd. 董事長 聖多國際(股)公司董事長 國巨(股)公司董事長/總經理 國新投資(股)公司董事長 智寶電子(股)公司生產事業群總經理 東莞智寶董事長 蘇州智寶董事長/總經理 東莞世昕董事長 東莞世昕董事長 上海東京電子董事長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 鑫寶創投董事 華太創投監察人 智寶電子(股)公司執行長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 上海東京電子有限公司董事 旺詮股份有限公司董事 耀城電子股份有限公司董事 國巨(股)公司法務暨智財處協理	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	國巨股份有限公司 代表人：陳泰銘 (註二)	96.6.15	三	87.3.16	47,922,541	12.77%	61,757,541	16.95%	-	-	-	-	東吳大學公管學士 智寶電子(股)財務長 國巨(股)公司投資長 國巨(股)公司財務處經理 遠東紡織(股)公司董事長 國立成功大學工程科學系學士 震邦科技(股)公司董事長 奇力新電子(股)公司董事長 高台專電機科 智寶電子中國區總經理 智寶電子東莞廠營業課長 智寶電子東莞廠營業經理 智寶電子蘇州廠副總監 智寶電子蘇州廠區總經理 政治大學會計研究所碩士 政治大學會計系學士 會計師考試合格 凌華科技(股)公司海外財務中心財務經理 凌華科技(股)公司稽核經理 勤業眾信聯合會計師事務所審計領袖 瑛琳有限公司總經理 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	智寶香港董事長 百慕達商智寶董事長 世昕香港董事長 Luxon Electronics (BVI) Co. Ltd. 董事長 聖多國際(股)公司董事長 國巨(股)公司董事長/總經理 國新投資(股)公司董事長 智寶電子(股)公司生產事業群總經理 東莞智寶董事長 蘇州智寶董事長/總經理 東莞世昕董事長 東莞世昕董事長 上海東京電子董事長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 鑫寶創投董事 華太創投監察人 智寶電子(股)公司執行長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 上海東京電子有限公司董事 旺詮股份有限公司董事 耀城電子股份有限公司董事 國巨(股)公司法務暨智財處協理	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	昇泰興企業有限公司 代表人：鄭建忠 (註三)	96.6.15	三	85.10.3	1,474,139	0.39%	737,139	0.20%	-	-	-	-	東吳大學公管學士 智寶電子(股)財務長 國巨(股)公司投資長 國巨(股)公司財務處經理 遠東紡織(股)公司董事長 國立成功大學工程科學系學士 震邦科技(股)公司董事長 奇力新電子(股)公司董事長 高台專電機科 智寶電子中國區總經理 智寶電子東莞廠營業課長 智寶電子東莞廠營業經理 智寶電子蘇州廠副總監 智寶電子蘇州廠區總經理 政治大學會計研究所碩士 政治大學會計系學士 會計師考試合格 凌華科技(股)公司海外財務中心財務經理 凌華科技(股)公司稽核經理 勤業眾信聯合會計師事務所審計領袖 瑛琳有限公司總經理 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	智寶香港董事長 百慕達商智寶董事長 世昕香港董事長 Luxon Electronics (BVI) Co. Ltd. 董事長 聖多國際(股)公司董事長 國巨(股)公司董事長/總經理 國新投資(股)公司董事長 智寶電子(股)公司生產事業群總經理 東莞智寶董事長 蘇州智寶董事長/總經理 東莞世昕董事長 東莞世昕董事長 上海東京電子董事長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 鑫寶創投董事 華太創投監察人 智寶電子(股)公司執行長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 上海東京電子有限公司董事 旺詮股份有限公司董事 耀城電子股份有限公司董事 國巨(股)公司法務暨智財處協理	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	昇泰興企業有限公司 代表人：鄭惠文 (註四)	98.6.19	三	85.10.3	737,139	0.39%	737,139	0.20%	-	-	-	-	東吳大學公管學士 智寶電子(股)財務長 國巨(股)公司投資長 國巨(股)公司財務處經理 遠東紡織(股)公司董事長 國立成功大學工程科學系學士 震邦科技(股)公司董事長 奇力新電子(股)公司董事長 高台專電機科 智寶電子中國區總經理 智寶電子東莞廠營業課長 智寶電子東莞廠營業經理 智寶電子蘇州廠副總監 智寶電子蘇州廠區總經理 政治大學會計研究所碩士 政治大學會計系學士 會計師考試合格 凌華科技(股)公司海外財務中心財務經理 凌華科技(股)公司稽核經理 勤業眾信聯合會計師事務所審計領袖 瑛琳有限公司總經理 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	智寶香港董事長 百慕達商智寶董事長 世昕香港董事長 Luxon Electronics (BVI) Co. Ltd. 董事長 聖多國際(股)公司董事長 國巨(股)公司董事長/總經理 國新投資(股)公司董事長 智寶電子(股)公司生產事業群總經理 東莞智寶董事長 蘇州智寶董事長/總經理 東莞世昕董事長 東莞世昕董事長 上海東京電子董事長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 鑫寶創投董事 華太創投監察人 智寶電子(股)公司執行長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 上海東京電子有限公司董事 旺詮股份有限公司董事 耀城電子股份有限公司董事 國巨(股)公司法務暨智財處協理	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	震泰有限公司 代表人：張大衛 (註五)	96.6.15	三	90.5.22	209,430	0.06%	209,430	0.06%	-	-	-	-	東吳大學公管學士 智寶電子(股)財務長 國巨(股)公司投資長 國巨(股)公司財務處經理 遠東紡織(股)公司董事長 國立成功大學工程科學系學士 震邦科技(股)公司董事長 奇力新電子(股)公司董事長 高台專電機科 智寶電子中國區總經理 智寶電子東莞廠營業課長 智寶電子東莞廠營業經理 智寶電子蘇州廠副總監 智寶電子蘇州廠區總經理 政治大學會計研究所碩士 政治大學會計系學士 會計師考試合格 凌華科技(股)公司海外財務中心財務經理 凌華科技(股)公司稽核經理 勤業眾信聯合會計師事務所審計領袖 瑛琳有限公司總經理 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	智寶香港董事長 百慕達商智寶董事長 世昕香港董事長 Luxon Electronics (BVI) Co. Ltd. 董事長 聖多國際(股)公司董事長 國巨(股)公司董事長/總經理 國新投資(股)公司董事長 智寶電子(股)公司生產事業群總經理 東莞智寶董事長 蘇州智寶董事長/總經理 東莞世昕董事長 東莞世昕董事長 上海東京電子董事長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 鑫寶創投董事 華太創投監察人 智寶電子(股)公司執行長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 上海東京電子有限公司董事 旺詮股份有限公司董事 耀城電子股份有限公司董事 國巨(股)公司法務暨智財處協理	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	士亨興業(有)公司 代表人：鄭允焜 (註六)	96.6.15	三	95.10.3	418,861	0.11%	100,000	0.03%	-	-	-	-	東吳大學公管學士 智寶電子(股)財務長 國巨(股)公司投資長 國巨(股)公司財務處經理 遠東紡織(股)公司董事長 國立成功大學工程科學系學士 震邦科技(股)公司董事長 奇力新電子(股)公司董事長 高台專電機科 智寶電子中國區總經理 智寶電子東莞廠營業課長 智寶電子東莞廠營業經理 智寶電子蘇州廠副總監 智寶電子蘇州廠區總經理 政治大學會計研究所碩士 政治大學會計系學士 會計師考試合格 凌華科技(股)公司海外財務中心財務經理 凌華科技(股)公司稽核經理 勤業眾信聯合會計師事務所審計領袖 瑛琳有限公司總經理 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	智寶香港董事長 百慕達商智寶董事長 世昕香港董事長 Luxon Electronics (BVI) Co. Ltd. 董事長 聖多國際(股)公司董事長 國巨(股)公司董事長/總經理 國新投資(股)公司董事長 智寶電子(股)公司生產事業群總經理 東莞智寶董事長 蘇州智寶董事長/總經理 東莞世昕董事長 東莞世昕董事長 上海東京電子董事長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 鑫寶創投董事 華太創投監察人 智寶電子(股)公司執行長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 上海東京電子有限公司董事 旺詮股份有限公司董事 耀城電子股份有限公司董事 國巨(股)公司法務暨智財處協理	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	國新投資(股)公司 代表人：賴源河 (註七)	98.6.19	三	98.6.19	14,579,000	4.00%	14,579,000	4.00%	-	-	-	-	東吳大學公管學士 智寶電子(股)財務長 國巨(股)公司投資長 國巨(股)公司財務處經理 遠東紡織(股)公司董事長 國立成功大學工程科學系學士 震邦科技(股)公司董事長 奇力新電子(股)公司董事長 高台專電機科 智寶電子中國區總經理 智寶電子東莞廠營業課長 智寶電子東莞廠營業經理 智寶電子蘇州廠副總監 智寶電子蘇州廠區總經理 政治大學會計研究所碩士 政治大學會計系學士 會計師考試合格 凌華科技(股)公司海外財務中心財務經理 凌華科技(股)公司稽核經理 勤業眾信聯合會計師事務所審計領袖 瑛琳有限公司總經理 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	智寶香港董事長 百慕達商智寶董事長 世昕香港董事長 Luxon Electronics (BVI) Co. Ltd. 董事長 聖多國際(股)公司董事長 國巨(股)公司董事長/總經理 國新投資(股)公司董事長 智寶電子(股)公司生產事業群總經理 東莞智寶董事長 蘇州智寶董事長/總經理 東莞世昕董事長 東莞世昕董事長 上海東京電子董事長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 鑫寶創投董事 華太創投監察人 智寶電子(股)公司執行長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 上海東京電子有限公司董事 旺詮股份有限公司董事 耀城電子股份有限公司董事 國巨(股)公司法務暨智財處協理	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註一：國巨股份有限公司法人代表陳香嚴於民國98年12月10日解任，改派楊穎洲為其法人代表人。
 註二：國巨股份有限公司法人代表人胡湘融於民國98年04月07日解任，改派陳泰銘為其法人代表人。
 註三：昇泰興企業有限公司於民國99年3月改名為昇泰興企業有限公司，法人代表人鄭惠文於98年4月7日解任，改派鄭建忠為法人代表人。
 註四：昇泰興企業有限公司法人代表鄭惠文於民國98年06月19日補選為新任董事。
 註五：震泰投資有限公司於民國99年3月改名為震泰有限公司。
 註六：士亨興業有限公司法人代表王寶源於民國98年06月19日解任，改派鄭允焜為法人代表人。
 註七：國新投資(股)公司法人代表張樹燁於民國98年06月19日補選為新任監察人，並於民國98年11月12日解任，改派賴源河為法人代表人。

1. 法人股東之主要股東

99年4月27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	大通託管沙烏地阿拉伯央行Brand 花旗台灣託管花旗環球市場有限公司投資專戶 旭昌興企業有限公司 德商德意志台北分行託管西方控股公司投資專戶 陳泰銘 德商德意志銀行託管WGI新興市場基金公司投資專戶 勞保局第五次全權委託國泰投信投資帳戶 花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶 花旗台灣銀行託管新加坡政府投資專戶 公務人員退休撫卹基金九十八年度國內全委富邦投信公司投資帳戶	6.58% 4.94% 2.58% 1.62% 1.61% 1.50% 1.37% 1.22% 1.14% 1.12%
昇泰興企業有限公司	旭泰新股份有限公司	99%
寰泰有限公司	旭泰新股份有限公司	99%
士亨興業有限公司	旭泰新股份有限公司	99%
國新投資股份有限公司	國巨股份有限公司	100%

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
國巨股份有限公司	大通託管沙烏地阿拉伯央行Brand 花旗台灣託管花旗環球市場有限公司投資專戶 旭昌興企業有限公司 德商德意志台北分行託管西方控股公司投資專戶 陳泰銘 德商德意志銀行託管WGI新興市場基金公司投資專戶 勞保局第五次全權委託國泰投信投資帳戶 花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶 花旗台灣銀行託管新加坡政府投資專戶 公務人員退休撫卹基金九十八年度國內全委富邦投信公司投資帳戶	6.58% 4.94% 2.58% 1.62% 1.61% 1.50% 1.37% 1.22% 1.14% 1.12%
旭昌興企業有限公司	旭泰新股份有限公司	99%
旭泰新股份有限公司	李慧真	99%

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

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、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、會計 或公司業 務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
楊穎洲			✓			✓	✓	✓			✓	✓		0
陳泰銘			✓				✓				✓	✓		0
張大衛			✓			✓	✓	✓			✓	✓		0
鄭建忠			✓			✓	✓	✓			✓	✓		0
鄭惠文		✓	✓			✓	✓	✓			✓	✓		0
賴源河	✓	✓	✓			✓	✓				✓	✓		2
鄭允娟			✓			✓	✓				✓	✓		0

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (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

99年4月27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
執行長	張大衛	98.04.07	100,000	0.027%	-	-	-	-	智寶電子股份有限公司董事 翊琳有限公司總經理 宇宙國際有限公司董事長 國瑞電子有限公司董事長 辰信電子有限公司董事長	智寶電子股份有限公司董事 翊琳有限公司總經理 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事	-	-	-
生產事業群 總經理	鄭建忠	98.05.18	18,030	0.005%	9,099	0.002%	-	-	南台專電機科 智寶電子執行副總裁兼代理總經理 智寶電子中國區總經理 智寶電子蘇州廠區總經理	智寶電子(股)公司生產事業群總經理 東莞智寶董事長/總經理 蘇州智寶董事長 東莞巨昕董事長 東莞世昕董事長 上海東京電子董事長 智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事	-	-	-
銷售事業群 總經理	王宗銘	98.05.18	-	-	-	-	-	-	政治大學外交系 國巨電子產品經理 智寶電子業務經理	智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事	-	-	-
財務長	翁啓勝	98.12.10	-	-	-	-	-	-	國立政治大學公共行政學系 廣錄光電行政管理處副總經理	富昕科技股份有限公司清算人	-	-	-
副總經理	張勝監	97.02.01	-	-	182	-	-	-	文化大學企業管理學系 智寶電子蘇州廠業務經理 智寶東莞廠副總監 智寶電子業務協理 智寶電子業務副總	無	-	-	-
副總經理	江翊慶盛	97.06.13	2,914	-	-	-	-	-	逢甲大學 智寶研發中心處長 智寶電子國外業務部處長 智寶東莞廠總監	無	-	-	-
財會處長	鄭惠文	96.11.23	-	-	-	-	-	-	政治大學會計研究所碩士 政治大學會計系學士 會計師考試合格 凌華科技(股)公司海外財務中心財務經理 凌華科技(股)公司稽核經理 凌業眾信聯合會計師事務所審計領組	智寶香港董事 智寶百慕達董事 世昕BVI董事 香港世昕董事 鑫寶創投董事 華大創投監察人	-	-	-

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內 所有公司 I	本公司	合併報表內 所有公司 J
低於 2,000,000 元	陳泰銘 胡湘麒 鄭惠文	陳泰銘 胡湘麒 鄭惠文	陳泰銘 胡湘麒 鄭惠文	陳泰銘 胡湘麒 鄭惠文
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	楊穎洲 張大衛 鄭建忠 陳香巖	楊穎洲 張大衛 鄭建忠 陳香巖	楊穎洲 張大衛 鄭建忠 陳香巖	楊穎洲 張大衛 鄭建忠 陳香巖
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	7	7	7	7

2. 監察人之酬金

日期：98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以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	士亨興業有限公司 代表人：鄭允娟	-	-	-	-	-	-	不適用		無
監察人	士亨興業有限公司 代表人：王寶源	-	-	-	-	-	-	不適用		無
監察人	國新投資股份有限公司 代表人：賴源河	-	-	-	-	-	-	不適用		無
監察人	國新投資股份有限公司 代表人：張綺雯	-	-	-	-	-	-	不適用		無

註一：士亨興業有限公司法人代表王寶源於民國98年06月19日解任，改派鄭允娟為法人代表人。

註二：國新投資(股)公司法人代表張綺雯於民國98年06月19日補選為新任監察人，並於民國98年11月12日解任，改派賴源河為法人代表人。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	鄭允娟、王寶源 賴源河、張綺雯	鄭允娟、王寶源 賴源河、張綺雯
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	4	4

3. 最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於 50%者，應揭露於各該月份設質比率大於 50%之個別董事、監察人酬金。

單位：新台幣/仟元；%

年度	董事/監察人	持有股數設質比率	監察人酬金
98/4/7 至 99/4/30	陳泰銘	81%	-

4. 總經理及副總經理之酬金

日期：98 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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
執行長	張大衛																
財務長	翁啟勝																
銷售事業群總經理	王宗銘																
產品事業群總經理	鄭建忠	12,878	12,878	323	323	1,825	1,825	-	-	-	-	-	-	130,000	130,000		有
國內業務部副總	張勝監																
技術部副總	江謝慶盛																
財會處長	鄭惠文																

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於 2,000,000 元	翁啟勝 王宗銘 江謝慶盛 張勝監 鄭惠文	翁啟勝 王宗銘 江謝慶盛 張勝監 鄭惠文
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張大衛 鄭建忠	張大衛 鄭建忠
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	7	7

5. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(五)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 98 年及 97 年度為稅後損失，分別為 NT1,490,897 仟元及 NT294,661 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：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。

B. 總經理及副總經理：分為薪資、獎金及盈餘分配之員工紅利等。薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理；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 10 次，董事出席情形如下：

99年5月14日

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】(註1)	備註
董事長	國巨(股)公司	10	-	100%	96.06.15 改選董監事，為新任法人董事。
	代表人：陳香巖	6	-	100%	96.4.12 法人代表人就任。 96.12.10 法人代表人解任。
	代表人：楊穎洲	4	-	100%	98.12.10 法人代表人就任。
董事	國巨(股)公司	3	-	30%	96.06.15 改選董監事，為新任法人董事。
	代表人：胡湘麒	1	-	100%	98.04.07 法人代表人解任。
	代表人：陳泰銘	2	1	22%	98.04.07 法人代表人就任。
董事	昇泰興企業(有)公司	2	6	20%	96.06.15 改選董監事，為新任法人董事。
	代表人：鄭惠文	1	-	100%	98.04.07 法代解任。
	代表人：鄭建忠	1	7	11%	98.04.07 法代就任。
董事	昇泰興企業(有)公司	7	-	100%	98.06.19 補選董監事，為新任法人董事。
	代表人：鄭惠文	7	-	100%	98.06.19 法人代表人就任。
董事	寰泰(有)公司	8	1	80%	96.06.15 改選董監事，為新任法人董事。
	代表人：張大衛	8	1	80%	97.11.05 法人代表人就任。

註1：(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
本公司副董事長選任案 (98.04.07)	國巨(股)公司 代表人:陳泰銘	被推選人陳泰銘先生為副董事長	依法迴避未參與表決
本公司執行長聘任案 (98.04.07)	寰泰有限公司 代表人:張大衛	張大衛先生為新任經理人 聘任人選	依法迴避未參與表決
本公司資金貸與子公司 富昕科技股份有限公司 (98.08.12 董會)	國巨(股)公司 代表人:陳香嚴 寰泰有限公司 代表人:張大衛 昇泰興企業(有)公司 代表人:鄭建忠	陳香嚴為富昕科技之董事 張大衛為富昕科技之董事 鄭建忠為富昕科技之董事	依法迴避未參與表決
本公司資金貸與子公司 富昕科技股份有限公司 (98.11.13 董事會)	國巨(股)公司 代表人:陳香嚴 寰泰有限公司 代表人:張大衛 昇泰興企業(有)公司 代表人:鄭建忠	陳香嚴為富昕科技之董事 張大衛為富昕科技之董事 鄭建忠為富昕科技之董事	依法迴避未參與表決
本公司董事長選任案 (98.12.10)	國巨(股)公司 代表人:楊穎洲	被推選人楊穎洲先生為董事長	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:無

(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

最近年度董事會開會 10 次 (A), 列席情形如下:

99 年 5 月 14 日

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	士亨興業(有)公司	7	70%	96.06.15 就任。
	代表人:王寶源	1	33%	98.06.19 法人代表人解任。
	代表人:鄭允娟	6	86%	98.06.19 法人代表人就任。
監察人	國新投資(股)公司	3	75%	98.06.19 補選董監事, 為新任法人董事。
	代表人:張綺雯	-	0%	98.11.12 法人代表人就任。
	代表人:賴源河	3	75%	98.11.12 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
98.11.13 第12屆第19次	本公司擬資金貸與子公司富昕科技股份有限公司	全體出席董事無異議照案通過。	賴監察人請財務部再補充資金貸與富昕之必要性相關細節。	已於會後補充。
98.12.10 第12屆第20次	本公司財務長翁啟勝先生競業禁止解除案	全體出席董事無異議照案通過。	監察人提出，財務長翁啟勝先生之後若擔任其他事業之經理人職務時，需再提報董事會追認。	截至目前為止，未有兼任其他公司經理人之職務。
99.01.19 第12屆第22次	本公司因營運週轉需要，擬向大眾銀行申請之中期額度授信案	全體出席董事無異議照案通過。	賴監察人提出應將抵押品之設定順位詳細說明。	已依監察人建議將設定順位詳細說明。

(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及揭露之異常或缺失事項及所提具體改善及防弊意見確實檢討改進。對聘任會計師之獨立性定期評估，並依規定適時更換。</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>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>無。</p>	<p>視本公司未來營運規模再另行設置。</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：

本公司自設立以來，勞資關係和諧，管理階層皆秉持員工係公司最寶貴之資產的經營理念，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；並遵守勞基法及相關規定，重視員工意見反映，積極推動各項福利措施，創造一個和諧、快樂的工作環境，以保障員工權益。

（二）環保方面：

本公司主要產品為電解電容器，於製造過程中分別設置集塵設備及設置專門有機廢溶劑集中場，且與合格環保廠商訂定契約委託回收處理，皆符合安全衛生標準；其他於生產過程中所產生之廢水，經處理後對環境已無污染之虞。同時基於對環保意識及社會責任的認同，公司全體員工積極執行節約能源、資源回收及資源再利用等，期能響應全民環保之目的。

（三）供應商關係：

本公司與原料供應商、客戶均有長久往來之關係，在互信、互利的基礎上成為長期合作夥伴，維持良好的供應情形。

（四）本公司將定期商請董事及監察人參加各項相關法規及實務研討會。

（五）本公司已為董事購買責任保險，以降低並分散董事因違法行為而造成公司及股東重大損害之風險。

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：無

（四）、薪酬委員會之組成、職責及運作情形：不適用。

（五）、履行社會責任情形：無。

（六）、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。

（七）、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(八)、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：99年3月31日

本公司民國98年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

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



簽章

總經理：張大衛



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。

(九)、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)、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
98.03.26	董事會	1. 通過本公司九十七年度決算表冊案。
		2. 通過本公司九十七年度資產減損情形。
		3. 通過本公司九十七年度虧損撥補案。
		4. 通過本公司九十八年股東常會召開時間、地點及事由案。
		5. 通過本公司受理股東提案期間暨受理處所案。
98.04.07	董事會	1. 通過本公司副董事長選任案。
		2. 通過本公司執行長及財務長聘任案。
98.05.07	董事會	1. 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。
		2. 通過本公司以私募方式辦理現金增資發行普通股案。
		3. 通過本公司九十八年股東常會召開時間、地點及事由案(補充股東會議案)。
98.06.19	股東會	1. 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。
		2. 通過本公司以私募方式辦理現金增資發行普通股案。
		3. 通過補選一席董事及一席監察人案。
		4. 通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。
98.08.12	董事會	1. 通過為子公司富昕科技(股)公司與大眾商業銀行之短期授信展期案續提供背書保證及擔保品案。
		2. 通過本公司資金貸與子公司富昕科技股份有限公司案。
		3. 通過本公司經理人聘任案。
		4. 通過本公司經理人競業禁止解除案。
98.08.28	董事會	1. 通過本公司九十八年上半年度資產減損情形案。
		2. 通過造具本公司九十八年上半年度財務報表案。
98.11.13	董事會	1. 通過本公司資金貸與子公司富昕科技股份有限公司案。
		2. 通過本公司九十九年度內部稽核執行查核計劃表。
		3. 通過本公司訂定「內部重大訊息資訊處理作業程序」。
98.12.10	董事會	1. 通過本公司董事長選任案。
		2. 通過本公司財務長聘任案。
99.01.19	董事會	1. 通過本公司履行背書保證責任案。
99.03.31	董事會	1. 通過本公司因勤業眾信會計師事務所內部組織調整,擬改聘簽證會計師。
		2. 通過本公司九十八年度資產減損情形。
		3. 通過本公司造具九十八年度決算表冊案。
		4. 通過本公司九十八年度虧損撥補表案。
		5. 通過本公司辦理減少資本彌補虧損案。
		6. 通過本公司實體股票全面轉換無實體發行案。
		7. 通過修訂本公司「公司章程」案。
		8. 通過修訂本公司「董事會議事規則」案。
		9. 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。

日期	決議類別	重要決議
		10. 通過本公司九十九年股東常會召開時間、地點及事由案。
99.05.13	董事會	1. 通過本公司九十八年度股東常會通過之私募普通股案，於剩餘期間內將不繼續辦理。
		2. 通過本公司以私募辦理現金增資發行普通股案。
		3. 通過本公司九十九年股東常會召開時間、地點及事由案。(補充股東會議案)。

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

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

99年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	陳香嚴	96.04.13	98.12.10	改派代表人楊穎洲
代理總經理	鄭建忠	97.06.13	98.05.18	轉任生產事業群總經理
財務長	楊穎洲	98.04.07	98.12.10	轉任董事長

四、會計師公費資訊

- (一)、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二)、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三)、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：98 年度審計公費減少金額為 NT1,000 仟元，減少比例為 50%，減少原因係公司組織架構逐步簡化調整。
- (四)、會計師公費資訊級距

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	施景彬	黃廷育	98.1.1~98.09.30	會計師事務所內部輪調機制
勤業眾信聯合會計師事務所	卓明信	施景彬	98.1.1~98.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		—	—	—
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,000	0	2,000
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上		—	—	—

五、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者：

勤業眾信聯合會計師事務所因內部人員輪調，簽證會計師由原黃廷育會計師改為卓明信會計師。

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	98 年度		99 年度截至 4 月 30 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：楊穎洲(註一)	0	0	0	0
董事	國巨股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表：陳泰銘(註二)	0	0	0	0
董事	昇泰興企業有限公司(註三)	0	0	0	0
	法人代表：鄭建忠	0	0	0	0
董事	昇泰興企業有限公司	0	0	0	0
	法人代表：鄭惠文(註四)	0	0	0	0
董事	寰泰有限公司(註五)	0	0	0	0
	法人代表：張大衛	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(註六)	0	0	0	0
監察人	國新投資股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表：賴源河(註七)	0	0	0	0
執行長	張大衛	0	0	100,000	0
生產事業群總經理	鄭建忠	0	0	0	0
銷售事業群總經理	王宗銘	0	0	0	0
財務長	翁啓勝	0	0	0	0
副總經理	張勝監	0	0	0	0
副總經理	江謝慶盛	0	0	(9,000)	0
財會處長	鄭惠文	0	0	0	0

註一：國巨股份有限公司法人代表陳香嚴於民國 98 年 12 月 10 日解任，改派楊穎洲為其法人代表人。

註二：國巨股份有限公司法人代表人胡湘麒於民國 98 年 04 月 07 日解任，改派陳泰銘為其法人代表人。

註三：昇泰投資有限公司於民國 99 年 3 月改名為昇泰興企業有限公司，法人代表人鄭惠文於 98 年 4 月 7 日解任，改派鄭建忠為法人代表人。

註四：昇泰興企業有限公司法人代表鄭惠文於民國 98 年 06 月 19 日補選為新任董事。

註五：寰泰投資有限公司於民國 99 年 3 月改名為寰泰有限公司。

註六：士亨興業有限公司法人代表王寶源於民國 98 年 06 月 19 日解任，改派鄭允娟為法人代表人。

註七：國新投資(股)公司法人代表張綺雯於民國 98 年 06 月 19 日補選為新任監察人，並於民國 98 年 11 月 12 日解任，改派賴源河為法人代表人。

(二)、股權移轉資訊

姓名(註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股數	交易 價格
-	-	-	-	-	-	-

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)、持股比例占前十大股東間互為關係人資料

99年4月27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之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
國巨(股)公司 代表人：陳泰銘	61,757,541	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)公司 代表人：陳泰銘	14,579,000	4.00%	-	-	-	-	國巨(股)公司 陳泰銘	關係企業 企業負責人	
中華開發工業銀行股份有限公司	4,700,000	1.28%	-	-	-	-	無	無	
陳泰銘	3,909,000	1.07%	-	-	-	-	國巨(股)公司 國新投資(股)公司 陳少曼 陳少威 陳少喬	公司負責人 公司負責人 一等親 一等親 一等親	
陳少曼	3,823,285	1.04%	-	-	-	-	國巨(股)公司 國新投資(股)公司 旭昌興企業有限公司 陳泰銘	為負責人一等親 為負責人一等親 為負責人一等親 一等親	
陳國安	2,934,390	0.80%	-	-	-	-	無	無	
陳少威	2,900,160	0.79%	-	-	-	-	國巨(股)公司 國新投資(股)公司 旭昌興企業有限公司 陳泰銘	為負責人一等親 為負責人一等親 為負責人一等親 一等親	
陳少喬	2,685,133	0.73%	-	-	-	-	國巨(股)公司 國新投資(股)公司 旭昌興企業有限公司 陳泰銘	為負責人一等親 為負責人一等親 為負責人一等親 一等親	
美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	2,496,670	0.68%	-	-	-	-	無	無	
旭昌興企業有限公司 代表人：李慧真	2,293,469	0.62%	-	-	-	-	陳少曼 陳少威 陳少喬	為負責人一等親 為負責人一等親 為負責人一等親	

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：

99年3月30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
百慕達智寶公司	47,542,484	100%	-	-	47,542,484	100%
香港智寶公司	10,000	100%	-	-	10,000	100%
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD	4,462,463	100%	-	-	4,462,463	100%
富昕科技(股)公司	90,669,572	88.34%	-	-	90,669,572	88.34%
昱昕電子(股)公司	36,394,790	86.78%	-	-	36,394,790	86.78%
世昕企業(香港)公司	826,651	100%	-	-	826,651	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：

(一)、股本來源

日期：99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	369,454,066	3,694,540,660	註銷庫藏股 50,000,000	無	註 26

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

99年4月27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	364,454,066	205,545,934	570,000,000	-

3. 特別股、公司債及海外存託憑證之辦理情形：無。

二、股東結構

99年4月27日 單位：仟股

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	1	33	41,148	39	41,224
持有股數	0.243	4,700	81,929	273,727	4,098	364,454
持股比例	-	1.29%	22.48%	75.10%	1.13%	100%

三、股權分散情形

99年4月27日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	15,028	3,962,687	1.09%
1,000 至 5,000	16,813	38,459,648	10.55%
5,001 至 10,000	4,700	36,751,316	10.08%
10,001 至 15,000	1,464	17,657,634	4.84%
15,001 至 20,000	1,064	20,148,364	5.53%
20,001 至 30,000	817	20,938,213	5.74%
30,001 至 40,000	360	12,833,674	3.52%
40,001 至 50,001	305	14,527,409	3.99%
50,001 至 100,000	407	30,349,841	8.33%
100,001 至 200,000	165	24,310,729	6.67%
200,001 至 400,000	60	16,565,678	4.55%
400,001 至 600,000	12	5,460,986	1.50%
600,001 至 800,000	5	3,678,085	1.01%
800,001 至 1,000,000	6	5,587,945	1.53%
1,000,000 以上	18	113,221,857	31.07%
合計	41,224	364,454,066	100.00%

四、主要股東名單

99年4月27日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
國巨股份有限公司		61,757,541	16.94%
國新投資股份有限公司		14,579,000	4.00%
中華開發工業銀行股份有限公司		4,700,000	1.28%
陳泰銘		3,909,000	1.07%
陳少曼		3,823,285	1.04%
陳國安		2,934,390	0.80%
陳少威		2,900,160	0.79%
陳少喬		2,685,133	0.73%
花旗臺灣託管次元新興市場評估基金投資專戶		2,496,670	0.68%
旭昌興企業有限公司		2,293,469	0.62%

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		97年	98年	當年度截至99/3/31
每股市價	最高	7.72	5.44	6.20
	最低	2.04	2.20	4.40
	平均	4.92	4.07	5.32
每股淨值	分配前	10.40	6.17	6.03
	分配後(註一)	10.40	—	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	363,649	363,649	363,649
	每股盈餘	(0.81)	(4.10)	(0.10)
每股股利	現金股利	—	—	—
	無償配股	—	—	—
		—	—	—
	累積未付股利	—	—	—
投資報酬分析	本益比(註二)	(6.07)	(0.99)	(53.20)
	本利比(註三)	—	—	—
	現金股利殖利率(註四)	—	—	—

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，故未來三年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：本次無配發股利，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：前一年度無員工分紅，不適用。

九、公司買回本公司股份情形：無

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：

(一)、截至年報刊印日止公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

99年4月30日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	93.05.20
發行日期	93.05.21
發行單位數	5,000 仟股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.37%
認股存續期間	六年
履約方式	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	發行屆滿二年→100%
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	1,330,000 股
未執行認股者其每股認購價格	11.30
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.36%
對股東權益影響	可激勵員工長期服務意願並提昇向心力，共創公司及股東之利益，對股東權益將有助益

註：係因合併世昕公司而承受其原流通在外之員工認股權憑證。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

99年4月30日單位：仟股/仟元

職稱	姓名	取得認股數量	取得股數占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格(元)	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
副總經理	江謝慶盛	130	0.036%	-	-	-	-	130	11.6	1,508	0.036%

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	98 年度產品比重		
	合 計	內 銷	外 銷
電解電容器	84.29%	83.49%	0.80%
塑膠電容器	2.07%	-	2.07%
晶片電容器	11.78%	11.78%	-
其他	1.86%	1.05%	0.81%
合計	100.00%	96.32%	3.68%

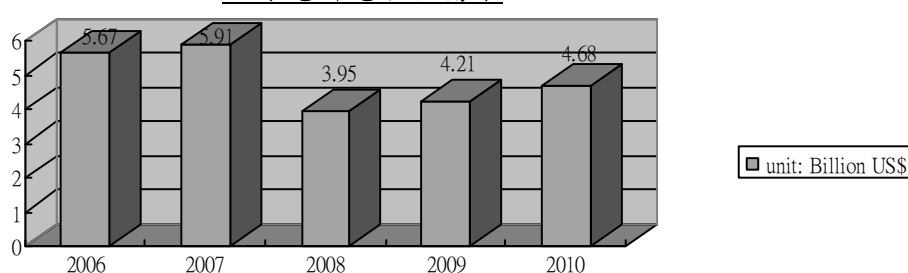
2. 目前之商品項目及計劃開發之新商品(請分別參閱第 39 頁之主要產品之重要用途及參閱第 36 頁未來研究發展計劃)。

(二) 產業概況

1. 產業及現況與發展

依據 IDC 預測，在 2009 年 PC 出貨量成長率為 2.9%，2010 年出貨量成長率為 12.6%，達到 3.37 億台，全球市場已脫離金融風暴之陰影，景氣加溫電腦相關產業成長強勁，因此在筆記型電腦、主機板、電源供應器等產品，仍然對被動元件的需求強烈，在消費性產品如機上盒及 LED TV 電視有 2010 年世足賽加持，產量快速成長分別有 1.5 億台及 1 億台，因此隨著 3C 產品需求持續暢旺，電解電容器需求量也持續增加，預估 2010 年成長 11.2%。

全球電解電容器需求



(資料來源：工研院 IEK-IT 及各大網站)

自 2009 年第 4Q 開始，大陸缺工現象持續惡化，再加上電價調漲與缺電問題嚴重，而各項原物料亦紛紛調漲加上景氣持續成長，市場處於缺料狀態，此為 10 年來首見，為反映成本開始針對下游客戶進行價格調漲，對競爭力及獲利提升有一定助益。

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，包括資訊業、通訊業、視訊業、汽車及家電消費性電子產業、航太工業、儀器量測等均為下游工業製造所必需的零組件。電容器是高度關鍵性的零件，已形成「協助下游產業發展與促進本身產業成長」之良好互動關係。因下游產業應用變化迅速，衍生產品多樣，對電容器的需求日漸增加，同時規格與特性的要求日益精進，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. 最近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	98 年度	截至 99 年 3 月 31 日
金額	17,902	2,162

2. 最近年度及截至年報刊印日止之研究成果

- (1)耐高溫長壽命晶片型電容
- (2)耐高溫液態電容
- (3)長壽命液態電容

3. 未來研究發展計劃

- (1)低阻抗長壽命液態電容
- (2)耐高紋波晶片型固態電容
- (3)高壓固態電容

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期計劃

(1)行銷策略

(1.1) 新產品開發與市場導入，提升附加價值

本公司研發創新能力除開發新產品外，並主動提供客戶設計參考，共同導入於客戶端新產品，提高附加價值，以提高市場佔有率。

(1.2) 產品與技術服務

除提供質優之產品外，更積極瞭解客戶需求，參與客戶產品線路設計，提供適度建議，縮短客戶新產品測試時間，做到適時提供必需零件、技術支援之最佳服務。

(1.3) 海外發貨倉及時服務

於主要客戶海外廠倉庫建立交貨據點，除縮短交貨時間，並可提高客戶使用量，增加訂單比例，提供更積極的服務。

(2)生產策略

持續增加筆記型電容固態電容及高單價電容之自動化生產設備投入及更新，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領導廠商之一，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) 擴大大陸廠規模

本公司為因應下游資訊電腦產業外移大陸，為使產銷充分配合，已在大陸華南地區設東莞廠，在華東地區設蘇州廠，合計規模堪稱業界之冠，使公司的競爭力及營運績效充分發揮。

(3) 產品發展方向

(3.1) 耐高溫電解液開發

配合新產品系列推出及廣泛應用高頻資訊、通訊產品，提高產品品質對關鍵性材料的研究，使公司更具競爭力。

(3.2) 長壽命製品之開發

本公司將針對液態電解電容器，再提高壽命及波紋值，使產品更具競爭力，擴大市場佔有率。

(3.3) 積極研發固態電容系列以因應未來市場需要。

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：

98 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
96.32%	-	2.07%	1.61%	-

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、數位機上盒、各類電腦主機板、電源供應器、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，太陽能以及風力發電產業產品予以開發導入，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

未來鋁質電解電容器將持續朝小型化、高頻化、低阻抗、長壽命發展外，因 LED、電源、主機板等產品對電容各項特性的要求不斷提昇下，使導電高分子（固態）電容器成為下一世代電容器開發方向，台灣電容器製造廠商需藉由開發、製造新利基產品電容器並且在良率與品質上提升與日系大廠一致，才能進一步提升毛利率，擴大市佔率。

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

華南地區一向為各產業生產重鎮，近年因缺電、缺工與工資上漲問題，下游生產工廠已經有往華東地區移動趨勢，本公司於蘇州木瀆設廠多年，員工穩定技術優良。廠房空間充足，將原華南二廠閒置設備移往蘇州廠生產，除供應華東地區客戶外，並可因應山東，瀋陽等華北地區新生市場及支援華南地區，相較於同業未設廠或產能小無力擴充，本公司應變與供貨能力迅速。

(1.2) 低階產品訂單

日系同業中低階產品已逐步失去競爭優勢，本公司產品接近日系同業產品水準，並具備優良工廠管理與上游材料整合能力，生產成本具競爭優勢，將逐步擴大相關市場。

(1.3) 專注技術與研究發展

本公司長期專注於開發新電解液配方及產品改良，目前已掌握關鍵技術，並與日系大廠同步發表多款新系列產品，且獲得國內外資訊大廠採用於新產品設計中。另、本公司為進一步增強研發能力及效果，除了自行發展外，亦與國內學術機構進行技術合作及開發。

(2) 不利因素

(2.1) 市場競爭激烈

面對市場的低價競爭，低階產品的生命週期減短，產品開發成本不易下降。對應措施如下：

(2.1.1) 上游材料整合，致力降低成本提升產品之競爭力。

(2.1.2) 維護目前現有通路及積極開拓高階產品市場。

(2.2) 材料成本上漲，人民幣升值與工資上漲

因國際原物料持續上漲，造成材料廠商反應成本紛紛調漲價格，另一方面由於市場競爭，雖然已調漲電容器價格但無法完全反映成本，造成毛利減少。對應措施如下：

(2.2.1) 提高產品良率，改善生產效率。

(2.2.2) 致力於研發新材料，降低材料成本。

(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，消費性產品如DVD、視聽音響、遊戲機、電話等，到電腦資訊產品如主機板，監視器及週邊產品等，都是不可或缺的重要零件之一，近年來無線、高頻等高科技新產品不斷問市，電容器需求量亦隨之擴大，尤其電解電容器因應用範圍廣、產品穩定度高，是電路設計中優先使用之零件。

產製過程



(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，因國內生產廠商較少且成本較高，長期以來需倚賴進口鋁箔，與義大利及日本多家國際性大廠皆建立長期良好合作關係，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

最近兩年度未有進貨廠商佔進貨總額百分之十以上。

2. 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度				99 年度截至第一季止			
	名稱 (註)	金額	占全年 銷貨 淨額比 率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱 (註)	金額	占全年 銷貨 淨額比 率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱 (註)	金額	占當 年 截至 第一 季 銷 貨 淨 額 比 率 [%]	與發 行人 之關 係
1	A	50,535	42	無	A	12,210	28	無	YAGEO	6,598	15	聯屬公司
2	-	-	-	-	-	-	-	-	B	6,562	15	無

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：量：仟只 值：新台幣仟元

主要商品	年度	97 年度			98 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電解電容器		232,352	232,532	105,340	60,004	60,004	36,946
塑膠電容器		799	799	3,930	176	176	909
晶片電容器		4,636	4,636	3,946	4,249	4,249	5,161
其他		-	-	7,866	-	-	814
合計		237,787	237,787	121,082	64,429	64,429	43,830

(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)	97年度		98年度		97年度		98年度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電解電容器	210,676	95,513	21,676	9,827	47,721	29,383	12,283	7,563
塑膠電容器	-	-	799	3,930	-	-	176	909
晶片電容器	4,636	3,946	-	-	4,249	5,161	-	-
其他	-	2,996	-	4,870	-	458	-	356
合計	215,312	102,455	22,475	18,627	51,970	35,002	12,459	8,828

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		97年度	98年度	當年度截至 99年4月30日
員工 人數	直接人工	0	0	0
	間接人工	78	71	68
	合計	78	71	68
平均年 歲		35.7	37	37
平均服務年資		6	6	6
學 歷 分 布 比 率	博 士	1%	1%	0
	碩 士	10%	9%	9%
	大 專	70%	72%	72%
	高 中	18%	17%	18%
	高中以下	1%	1%	1%
	合 計	100%	100%	100%

註：年報刊印日之當年度資料。

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：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款合同	大眾銀行	2010/1/25 至 2012/1/24	新台幣 3 億 5 仟萬 1. 綜合週轉金授信額度 2. 衍生性金融商品額度	財務比例限制：流動比不得低於 100%，負債比不得高於 70%，有形資產淨值不得低於 20 億元。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)、簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 項 度 目	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 99年3月31日 財務資料 (註二)	
	98年	97年	96年	95年	94年		
流動資產	427,521	605,298	1,385,273	1,081,904	1,296,389	584,820	
基金及投資	2,013,515	3,143,607	3,531,206	3,278,752	3,458,891	1,998,234	
固定資產	7,234	34,653	36,408	476,498	586,117	8,084	
無形資產	27,445	44,454	47,821	40,798	41,714	25,243	
其他資產	128,258	265,080	869,059	921,470	873,049	27,775	
資產總額	2,603,973	4,093,092	5,869,767	5,799,422	6,256,160	2,644,156	
流動負債	分配前	80,993	295,492	670,716	777,045	1,336,045	408,452
	分配後	(註三)	295,492	670,716	777,045	1,336,045	408,452
長期負債	-	-	930,000	740,000	200,000	28,582	
其他負債	274,579	8,342	13,687	41,649	39,933	9,709	
負債總額	分配前	355,572	303,834	1,710,692	1,654,983	1,671,421	446,743
	分配後	(註三)	303,834	1,710,692	1,654,983	1,671,421	446,743
股本	3,644,541	3,644,541	3,694,541	3,753,888	3,695,945	3,644,541	
資本公積	3,984	197,342	188,560	615,085	589,967	3,984	
保留盈餘	分配前	(1,721,581)	(423,584)	(128,923)	(455,891)	36,575	(1,757,652)
	分配後	(註三)	(423,584)	(128,923)	(455,891)	36,575	(1,757,652)
金融商品未實現 損益	-	-	-	(173)	-	-	
累積換算調整數	326,629	379,800	181,608	36,194	(12,663)	311,712	
未認列為退休金 成本之淨損失	(5,171)	(5,171)	(5,171)	(5,708)	-	(5,171)	
股東權益 總額	分配前	2,248,401	3,789,258	4,159,075	4,144,439	4,584,739	2,197,413
	分配後	(註三)	3,789,258	4,159,075	4,144,439	4,584,739	2,197,413

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：當年度截至 99 年 3 月 31 日之財務資料，業經會計師核閱竣事。

註三：民國九十八年度之虧損撥補議案尚待股東會決議。

(二)、簡明損益表資料

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 99年3月31日 財務資料 (註二)
	九十八年度	九十七年度	九十六年度	九十五年度	九十四年度	
營業收入	43,830	121,082	309,353	534,800	767,194	44,070
營業毛利	13,843	17,893	(12,708)	47,661	100,629	8,164
營業利益(損失)	(110,102)	(152,831)	(206,450)	(126,360)	5,313	(21,416)
利息收入	5,914	5,954	6,594	6,167	1,658	2,078
利息費用	1,187	19,451	35,290	30,948	24,004	1,061
稅前損失	(1,415,897)	(294,661)	(126,627)	(499,784)	(69,245)	(36,071)
稅後純損	(1,490,897)	(294,661)	(126,532)	(492,466)	(79,561)	(36,071)
每股純損	(4.10)	(0.81)	(0.35)	(1.36)	(0.35)	(0.10)
追溯調整 每股純益(註三)	-	-	-	-	-	-
利息資本化金額	-	-	-	-	-	-

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：當年度截至 99 年 3 月 31 日之財務資料，業經會計師核閱竣事。

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而增加之發行在外股數為計算基礎。

(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
94	施景彬、吳恩銘	修正式無保留意見
95	施景彬、吳恩銘	修正式無保留意見
96	施景彬、吳恩銘	修正式無保留意見
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

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 99年3月31日止 財務資料	
		98年度	97年度	96年度	95年度	94年度		
財結 務構 (%)	負債佔資產比率	13.65	7.42	29.14	28.54	26.72	16.90	
	長期資金佔固定資產比率	31,081.02	10,934.86	13,977.90	1,025.07	816.35	27,535.81	
償債 能力	流動比率(%)	527.85	204.84	206.54	139.23	97.03	143.18	
	速動比率(%)	521.58	202.50	201.21	131.23	90.49	142.50	
	利息保障倍數(倍)	(1,191.84)	(14.15)	(2.59)	(15.15)	(1.88)	(3,300)	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	1.57	2.26	3.11	1.23	1.66	5.67	
	平均應收款項收現天數	232	162	117	297	220	64.00	
	存貨週轉率(次)	9.89	8.25	8.46	7.14	7.10	47.77	
	應付款項週轉率(次)	1.41	5.72	10.12	5.98	7.62	5.60	
	平均售貨日數	37	44	43	51	51	8	
	固定資產週轉率(次)	2.09	3.41	1.21	1.01	1.75	23.02	
	總資產週轉率(次)	0.01	0.03	0.05	0.09	0.12	0.07	
利 能 力	資產報酬率(%)	(44.50)	(5.62)	(1.72)	(7.78)	(1.25)	(5.37)	
	股東權益報酬率(%)	(49.39)	(7.41)	(3.05)	(11.28)	(2.17)	(6.49)	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	(3.02)	(4.19)	(5.59)	(3.37)	0.14	(2.35)
		稅前純益	(38.85)	(8.08)	(3.43)	(13.31)	(1.87)	(3.96)
	純損率(%)	(3,401.54)	(243.36)	(40.90)	(92.08)	(10.37)	(81.85)	
	每股純損(元)	(4.10)	(0.81)	(0.35)	(1.36)	(0.35)	(0.10)	
現金 流量 (%)	現金流量比率	173.08	(56.81)	30.95	4.75	50.33	(38.70)	
	現金流量允當比率	1.39	1.38	1.40	1.42	1.22	0.39	
	現金再投資比率	5.57	(4.44)	4.00	0.72	12.43	(7.08)	
槓 桿 度	營運槓桿度	(0.40)	(0.79)	(1.50)	(4.23)	138.36	(2.06)	
	財務槓桿度	0.99	0.89	0.85	0.80	(0.28)	0.95	

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. 負債佔資產比率上升：主要係為本公司 98 年度被投資子公司產生虧損，資產總額大幅下降所致。
2. 長期資金佔固定資產比率上升：主要係為本公司 98 年度部份機器設備出售予大陸子公司所致。
3. 流動比率及速動比率上升：主要係為本公司 98 年度借款全數清償所致。
4. 利息保障倍數下降：主要係為 98 年度持續償還借款使利息支出下降，致利息保障倍數之負值上升。
5. 平均應收款項週轉率下降及平均應收款項收現天數上升：主要係因 98 年度景氣不佳致營收下降，應收款項餘額大幅降低，以致週轉率下降及平均應收款項收現天數上升。

6. 固定資產及總資產週轉率下降：主要係為 98 年度景氣不佳，營收下降，致固定資產及總資產週轉率皆下降。
7. 資產及股東權益報酬率下降：主要係 98 年度虧損金額較 97 年度高，致資產及股東權益報酬率負值增加。
8. 營業利益(損失)佔實收資本比率上升：主要係因 98 年度執行成本節省控制使營業費用下降，致營業損失佔實收資本比率下降。
9. 稅前利益(損失)佔實收資本比率下降：主要係因 98 年度之虧損金額較高，致稅前利益(損失)佔實收資本比率負值增加。
10. 純損率下降：主要係 98 年度純損金額增加，致純損率負值增加。
11. 每股純損增加：主要係 98 年度純損金額增加，致每股純損增加。
12. 現金流量及現金再投資比率上升：主要係 98 年度之營業活動淨現金流入較 97 年度增加所致。
13. 營運槓桿度上升：主要係 98 年度營收下降所致。

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

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等表冊，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所卓明信、施景彬會計師查核竣事，提出查核報告。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，謹請 鑒察。

此 致

本公司九十九年股東常會

監察人：國新投資股份有限公司

法人代表：賴源河



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 三 十 日

智寶電子股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等表冊，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所卓明信、施景彬會計師查核竣事，提出查核報告。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，謹請 鑒察。

此 致

本公司九十九年股東常會

監察人：士亨興業有限公司

法人代表：鄭允娟



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 三 十 日

四、最近年度財務報表



勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

智寶電子股份有限公司 公鑒：

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

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達智寶電子股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，智寶電子股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；及自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工紅利及董監酬勞應視為費用，而非盈餘分配之會計處理。

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

智寶電子股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 卓 明 信

卓明信



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 施 景 彬

施景彬



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 五 日



民國九十七年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2100	短期借款(附註十)		
1350	現金(附註四)	\$ 167,089	\$ 77,992	2110	應付短期票款(附註十一)	\$ -	\$ 53,684
	以成本衡量之金融資產—流動(附註二、七及二十二)	115,407	-	2120	應付票據	-	59,872
1120	應收票據—減備款票據267千元淨額(附註二)	-	-	2140	應付帳款	21,646	527
1140	應收帳款—減備款票據九十八年1,031千元及九十七年3,654千元後之淨額(附註二)	5,942	23,792	2150	應付聯屬公司款項(附註二十一)	3,232	17,307
1150	應收帳款—減備款票據九十八年1,031千元及九十七年3,654千元後之淨額(附註二)	8,518	-	2170	應付費用	32,362	123,114
	應收聯屬公司款項(附註二、七及二十一)	-	17,539	2198	其他流動負債	16,047	18,320
1160	其他應收款	120,971	-	21XX	其他流動負債合計	7,706	22,668
1190	其他金融資產—流動(附註二十二及二十三)	1,042	-		流動負債合計	80,993	295,492
1210	存貨—淨額(附註二、三及六)	-	356,635	2810	其他負債	-	7,835
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十七)	3,961	469	2881	應計退休金負債(附註二及十三)	7,540	507
1298	其他流動資產	1,115	124,000	2888	遞延管項(附註二及二十一)	1,235	-
11XX	流動資產合計	427,551	2,113	28XX	其他負債合計	266,804	8,342
			2,758		負債合計	355,572	303,834
			605,295	2XXX	負債合計		
1421	基金及投資(附註二、七、二十一及二十二)	2,013,515	3,000,787	3110	股東權益		
1480	採權益法之長期股權投資	-	142,820		股本		
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動	2,013,515	3,143,607		發行：364,454 仟股	3,644,541	3,644,541
	基金及投資合計			3210	資本公積	-	95,879
1531	機器設備	5,383	-	3220	庫藏股票交易	-	97,479
1545	機器設備	709	-	3260	長期投資	3,984	3,984
1561	生財器具	23,167	31,491	32XX	資本公積合計	(3,984)	197,342
15X1	存貨—淨額	29,259	63,044	3350	累積虧損	(1,721,581)	(423,584)
1589	累計折舊	21,042	26,759	3420	股東權益其他項目	326,629	379,800
1599	累計提損	983	1,632	3430	累積換算調整數	(5,171)	(5,171)
15XX	固定資產淨額	7,234	34,655	3480	未認為退休金成本之淨損失	-	-
				34XX	庫藏股票(普通股)一九九八年0.1 仟股	(1)	(3,670)
1750	無形資產			3XXX	股東權益其他項目合計	321,457	370,959
1770	電腦軟體成本(附註二及十八)	22,725	35,607		股東權益淨額	2,248,401	3,789,258
17XX	遞延退休金成本(附註二及十三)	4,720	8,842		負債及股東權益總計	\$2,603,973	\$4,093,092
	無形資產合計	27,445	44,449				
1810	其他資產						
1820	附置資產(附註二、八、十及十八)	39	153				
1830	存出保證金	5,763	5,813				
1850	遞延費用(附註二及十八)	2,545	3,799				
1860	長期應收聯屬公司款項(附註二、七及二十一)	113,386	166,817				
18XX	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十七)	6,525	88,498				
1XXX	其他資產合計	128,258	265,080				
	資產總計	\$2,603,973	\$4,093,092				

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾聯聯合信託師事務所民國九十九年三月五日會計師查核報告)



董事長：楊耀洲

經理人：張大衛



會計主管：鄭惠文

智寶電子股份有限公司



民國九十八年及九十七年十一月一日至十二月三十一日

單位：除每股純損為新台幣元外，餘為仟元

代碼	九十八年度			九十七年度		
	金額	%	金額	金額	%	
	營業收入(附註二及二十一)					
4110	\$ 44,844	102	\$ 121,814		101	
4170	<u>1,014</u>	<u>2</u>	<u>732</u>		<u>1</u>	
4000	43,830	100	121,082		100	
5000	營業成本(附註三、六及二十一)					
	<u>30,025</u>	<u>69</u>	<u>103,652</u>		<u>85</u>	
5910	包含已實現銷貨利益前之營業毛利					
	13,805	31	17,430		15	
5930	<u>38</u>	<u>-</u>	<u>463</u>		<u>-</u>	
	<u>13,843</u>	<u>31</u>	<u>17,893</u>		<u>15</u>	
	營業費用(附註十八及二十一)					
6100	22,177	51	28,203		23	
6200	83,866	191	110,764		92	
6300	<u>17,902</u>	<u>41</u>	<u>31,757</u>		<u>26</u>	
6000	<u>123,945</u>	<u>283</u>	<u>170,724</u>		<u>141</u>	
6900	(<u>110,102</u>)	(<u>252</u>)	(<u>152,831</u>)		(<u>126</u>)	
	營業外收入及利益					
7110	5,914	14	5,954		5	
7310	47	-	508		-	
7130	處分固定、出租及閒置資產淨益(附註二及八)					
	29	-	680,913		562	
7160	-	-	11,875		10	
7122	-	-	8,447		7	

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7210	租金收入 (附註九)	\$ -	-	\$ 3,662	3
7480	其他 (附註二十一)	<u>4,500</u>	<u>10</u>	<u>4,636</u>	<u>4</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>10,490</u>	<u>24</u>	<u>715,995</u>	<u>591</u>
	營業外費用及損失				
7521	採權益法認列之投資淨 損 (附註二及七)	1,289,597	2,942	835,338	690
7630	以成本衡量之金融資產 減損損失 (附註二及 七)	18,440	42	-	-
7560	兌換淨損 (附註二)	6,590	15	-	-
7510	利息費用	1,187	3	19,451	16
7610	閒置資產折舊 (附註十 及十八)	89	-	347	-
7880	其 他	<u>382</u>	<u>1</u>	<u>2,689</u>	<u>2</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>1,316,285</u>	<u>3,003</u>	<u>857,825</u>	<u>708</u>
7900	稅前損失	(1,415,897)	(3,231)	(294,661)	(243)
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(<u>75,000</u>)	(<u>171</u>)	-	-
9600	純 損	(<u>\$1,490,897</u>)	(<u>3,402</u>)	(<u>\$ 294,661</u>)	(<u>243</u>)
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股純損 (附註十九)				
9750	基本及稀釋每股純損	(<u>\$ 3.89</u>)	(<u>\$ 4.10</u>)	(<u>\$ 0.81</u>)	(<u>\$ 0.81</u>)

假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而做為投資時之擬制資料：

(附註十九)

每股純損	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本及稀釋每股純損	(<u>\$ 3.88</u>)	(<u>\$ 4.09</u>)	(<u>\$ 0.81</u>)	(<u>\$ 0.81</u>)

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月五日會計師查核報告)

董事長：楊穎洲



經理人：張大衛



會計主管：鄭惠文





新豐實業股份有限公司
董事長 楊穎洲

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

目	發行股本		資本公積		積累		損益		未認列為退休基金		其他		項		股東權益淨額
	股數	金額	附註二、十四及十六	附註二、十四、十六及十七	附註二、十四、十六及十七	附註二	附註二及十三	附註二及八	附註二、十四及十六	附註二及八	附註二、十四及十六	附註二及八	附註二、十四及十六	附註二、十四及十六	
九十七年一月一日餘額	369,454	\$ 3,694,541	\$ 188,560	\$ 128,923	\$ 181,608	\$ 5,171	\$ 273,348	\$ 44,888	\$ 4,159,075						
出售土城廠土地	-	-	-	-	-	-	(273,348)	-	(273,348)						
庫藏股註銷-5,000 仟股	(5,000)	(50,000)	8,782	-	-	-	-	41,218	-						
九十七年度純損	-	-	-	(294,661)	-	-	-	-	(294,661)						
外幣長期應收聯屬公司款項換算調整數	-	-	-	-	22,494	-	-	-	22,494						
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	175,698	-	-	-	175,698						
九十七年十二月三十一日餘額	364,454	3,644,541	197,342	(423,584)	379,800	(5,171)	-	(3,670)	3,789,258						
以資本公積彌補虧損	-	-	(193,358)	193,358	-	-	-	-	-						
九十八年度純損	-	-	-	(1,490,897)	-	-	-	-	(1,490,897)						
富昕科技出售實庫藏股票	-	-	-	(458)	-	-	-	3,669	3,211						
外幣長期應收聯屬公司款項換算調整數	-	-	-	-	(4,309)	-	-	-	(4,309)						
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	(48,862)	-	-	-	(48,862)						
九十八年十二月三十一日餘額	364,454	3,644,541	\$ 3,984	(\$ 1,721,581)	\$ 326,629	(\$ 5,171)	\$ -	(\$ -)	\$ 2,248,401						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月五日會計師查核報告)



董事長：楊穎洲



經理人：張大衛



會計主管：鄭惠文

智寶電子股份有限公司



民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
營業活動之現金流量		
純 損	(\$ 1,490,897)	(\$ 294,661)
壞帳轉回利益	-	(405)
折舊及攤銷	18,000	23,737
存貨跌價回升利益	(1,069)	(27,041)
採權益法認列之投資淨損失	1,289,597	835,338
處分固定、出租及閒置資產淨益	(29)	(680,913)
以成本衡量之金融資產減損損失	18,440	-
遞延所得稅	75,000	-
退休金負債未提撥數	3,832	3,158
遞延貸項	(556)	(1,592)
營業資產及負債項目之淨變動		
交易目的金融資產－流動	-	137,040
應收票據	17,850	5,553
應收帳款	9,021	19,536
應收聯屬公司款項	(20,348)	(284,801)
其他應收款	(573)	(106)
其他金融資產－流動	124,000	-
存 貨	(779)	47,944
其他流動資產	1,643	2,432
應付票據	21,119	256
應付帳款	(14,075)	(842)
應付聯屬公司款項	103,704	45,262
應付費用	(2,273)	(8,715)
其他流動負債	(<u>11,427</u>)	(<u>10,943</u>)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>140,180</u>	<u>(167,877)</u>
投資活動之現金流量		
被投資公司減資退回股款	8,973	-
購置固定資產	-	(12,918)
處分固定、出租及閒置資產價款	4,913	907,370
電腦軟體成本增加	(208)	(6,928)
存出保證金減少	50	71
遞延費用增加	-	(3,012)
應收聯屬公司款項－融資款減少	<u>48,745</u>	<u>215,115</u>
投資活動之淨現金流入	<u>62,473</u>	<u>1,099,698</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 53,684)	(\$ 96,316)
應付短期票券減少	(59,872)	(19,704)
長期銀行借款減少	-	(950,000)
存入保證金減少	-	(1,777)
融資活動之淨現金流出	<u>(113,556)</u>	<u>(1,067,797)</u>
現金淨增加(減少)	89,097	(135,976)
年初現金餘額	<u>77,992</u>	<u>213,968</u>
年底現金餘額	<u>\$ 167,089</u>	<u>\$ 77,992</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 1,973</u>	<u>\$ 20,974</u>
支付所得稅	<u>\$ 619</u>	<u>\$ 449</u>
不影響現金流量之投資活動		
應收聯屬公司款項轉列長期應收聯屬公司 款項	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,995</u>
長期應收聯屬公司款項轉增資轉列採權益 法之長期股權投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 236,863</u>
不影響現金流量之融資活動		
庫藏股註銷	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,218</u>
部分影響現金流量之投資活動		
購置固定資產	\$ -	(\$ 11,631)
應付設備款減少	-	(1,287)
購置固定資產支付現金	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,918)</u>
處分固定、出租及閒置資產	\$ 21,688	\$ 907,370
應收聯屬公司款項增加	<u>(16,775)</u>	<u>-</u>
處分固定、出租及閒置資產收取現金	<u>\$ 4,913</u>	<u>\$ 907,370</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月五日會計師查核報告)

董事長：楊穎洲



經理人：張大衛



會計主管：鄭惠文



智寶電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於六十七年，主要從事於電容器之產銷。

本公司之股票自八十七年八月二十九日起於台灣證券交易所上市。

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，於九十四年六月十四日之股東常會通過與世昕企業股份有限公司（世昕公司）合併事宜。世昕公司於七十年設立，八十八年三月股票上市，主要從事於電解電容器之製造及買賣。本公司董事會並於九十四年十月五日決議以九十四年十月三十一日為合併基準日。

依合併契約之內容，本公司為存續公司，世昕公司為消滅公司，合併換股比例為：世昕公司普通股 1.685 股換發本公司普通股股票 1 股。本公司於九十四年十月三十一日發行普通股 175,582 仟股，交換世昕公司普通股 295,855 仟股，每股發行價格以本公司股票九十四年三月十三日至四月十二日期間於台灣證券交易所股票交易收盤平均價計算，每股為 9.1876 元，依此併購條件，本公司併購世昕公司之成本為 1,613,172 仟元。

截至九十八及九十七年底止，本公司員工人數分別為 70 人及 91 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產、出租資產及閒置資產折舊、資產減損損失、退休金、員工分紅及

董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付價款與帳面價值之差額，計入當年度損益。

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

存貨包括製成品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又製成品係以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五至二十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法計價之金融資產、待處分資產、遞延所

得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外) 公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

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

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本加重估增值減累積折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係依照下列估計耐用年數，按直線法計提：機器設備，二至十年；儀器設備：三至八年；生財器具，二至八年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本、重估增值、累積折舊及累計減損均自帳上減除。處分資產之利益或損失依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產主要包含特許權及電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採直線法按三至五年平均攤銷。

閒置資產

閒置之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累積折舊及累計減損沖銷，差額認列損失，並按直線法繼續攤提折舊。

遞延費用

遞延費用主要包括購入之電腦設備工程等，自支出之日起依三至五年平均攤銷。

資產減損

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

遞延貸項

本公司與採權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益數予以遞延，俟實現時始予認列收入。

員工認股權

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

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

退休金

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

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

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

本公司於註銷庫藏股票時，沖減庫藏股票成本，並按股權比例沖減資本公積—股本溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面額與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖銷同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有母公司股票自長期股權投資重分類為庫藏股票，並以子公司帳列轉投資母公司長期股權投資之帳面價值為入帳基礎。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在 60 仟元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

所得稅

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

因購置設備或技術及研究發展所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

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

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

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，以及長期投資性質之外幣墊款，其兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

重分類

九十七年度財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，並未對九十八年度之純損及每股純損產生影響。本公司亦重分類九十七年度營業外利益 27,041 仟元及營業外損失 47 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘分配之會計處理。此項會計變動，對九十七年度純損及每股純損並無影響。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 97	\$ 109
國內銀行存款		
新台幣活期及支票存款	74,383	9,880
外幣活期存款	60,486	18,776
定期存款一年利率九十八 年 0.33%，九十七年 0.6%	<u>32,123</u>	<u>49,227</u>
	<u>\$167,089</u>	<u>\$ 77,992</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司於九十八及九十七年底，無未到期之衍生性金融商品合約交易。

本公司於九十八及九十七年度交易目的之金融商品產生之已實現淨益分別為 47 仟元及 508 仟元。

六、存貨－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製成品及商品	\$ 2,669	\$ 1,492
在途存貨	<u>1,292</u>	<u>621</u>
	<u>\$ 3,961</u>	<u>\$ 2,113</u>

九十八年及九十七年底之備抵存貨跌價損失分別為 453 仟元及 1,522 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 30,025 仟元及 103,652 仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 1,069 仟元及存貨報廢損失 624 仟元，九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 27,041 仟元及存貨報廢損失 47 仟元。

七、基金及投資

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
非上市(櫃)公司普通股				
百慕達商智寶控股有限公司 (百慕達智寶)	\$1,929,664	100	\$2,343,775	100
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD. (世昕 BVI)	54,093	100	272,584	100
智寶電子(香港)有限公司(智 寶香港)	25,958	100	28,012	100
世昕企業(香港)有限公司(世 昕香港)	3,800	100	5,927	100
昱昕電子股份有限公司(昱昕 電子)	(35,553)	87	(35,178)	87
富昕科技股份有限公司(富昕 科技)	(347,599)	88	354,159	88
小計	1,630,363		2,969,279	
貸方餘額沖減其他應收聯屬公司 款項－富昕(附註二十二)	81,796		-	
－昱昕(附註二十二)	35,553		35,178	
加：帳列其他負債－其他 富昕科技	265,804		-	
減：子公司持有母公司股票重分 類至庫藏股 富昕科技	(1)		(3,670)	
	<u>2,013,515</u>		<u>3,000,787</u>	
<u>以成本衡量之金融資產－非流動</u>				
未上市上櫃公司				
華昇創業投資股份有限公司 (華昇創投)	60,453	5	61,000	5
華大創業投資股份有限公司 (華大創投)	19,634	6	32,820	6
鑫寶創業投資股份有限公司 (鑫寶創投)	17,665	7	25,000	7
宏華創業投資股份有限公司 (宏華創投)	8,872	2	9,000	2
盛華創業投資股份有限公司 (盛華創投)	8,783	5	15,000	5
Il.Com, Inc.	-	1	-	1
Advanced Desalination Inc.	-	13	-	13
小計	115,407		142,820	
減：以成本衡量之金融資產－流動	(115,407)		-	
以成本衡量之金融資產－非流動	-		142,820	
	<u>\$2,013,515</u>		<u>\$3,143,607</u>	

九十八及九十七年度採權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
富昕科技	(\$ 701,396)	(\$ 181,379)
百慕達智寶	(366,108)	(173,579)
世昕 BVI	(218,282)	(194,672)
世昕香港	(2,043)	(3,999)
智寶香港	(1,393)	3,797
昱昕電子	(<u>375</u>)	(<u>285,506</u>)
	(\$ <u>1,289,597</u>)	(\$ <u>835,338</u>)

上述採權益法計價之長期股權投資及其相關之投資損益，除九十八年度昱昕電子係依同期間未經會計師查核之財務報表計算外，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。惟本公司管理當局認為倘該等財務報表經會計師查核，其可能之影響並不重大。

本公司董事會於九十七年十月三十日決議以對百慕達智寶帳列長期應收聯屬公司款項 236,863 仟元（美金 6,942 仟元）轉增資，百慕達智寶已於九十八年一月五日完成變更登記。另百慕達智寶以資本公積美金 30,000 仟元轉增資，並已於九十八年四月三日完成變更登記。

本公司對昱昕電子採權益法認列之投資損失，已大於原始成本，惟本公司意圖繼續支持該公司，且因本公司對該公司仍有長期應收聯屬公司款項，因此本公司全額吸收損失，並分別以九十八及九十七年底之長期股權投資貸餘 35,553 仟元及 35,178 仟元沖減對該公司之長期應收聯屬公司款項。

本公司對富昕科技採權益法認列之投資損失，已大於原始成本，惟本公司意圖繼續支持該公司，且因本公司對該公司仍有應收聯屬公司款項，因此本公司全額吸收損失，並以九十八年底之長期股權投資貸餘 347,600 仟元沖減對該公司之應收聯屬公司款項，餘 265,804 仟元帳列其他負債－其他項下。

昱昕電子於九十八年二月二十日之股東臨時會中，決議(一)處分該公司土地、廠房及機器設備等資產，及(二)因該公司業務無法持續發展，擬訂九十八年三月十六日為解散基準日。昱昕電子並已於九十八年三月二十日獲經濟部核准解散，目前正進行清算程序中。

上述本公司持有股權超過百分之五十及有實質控制力之長期股權投資，百慕達智寶、富昕科技、世昕 BVI、昱昕電子、智寶香港及世昕香港之帳目已併入編製九十八及九十七年度之合併財務報表。

本公司所持有之上述以成本衡量之金融資產，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

盛華創投及華大創投於九十八年度依持股比率減資退還股款，致本公司投資成本分別減少 4,050 仟元及 4,923 仟元。

本公司於九十八年度因評估華昇創投、華大創投、鑫寶創投、宏華創投及盛華創投獲利狀況欠佳，分別認列減損損失 547 仟元、8,263 仟元、7,335 仟元、128 仟元及 2,167 仟元。

因 I1.Com, Inc. 及 Advanced Desalination Inc. 之營運狀況欠佳，本公司已予以全數提列減損損失。

九十八年七月九日大眾銀行致子公司富昕科技之額度核貸通知書中，要求本公司於授信期間，將以成本衡量之金融資產中華昇創投、華大創投、鑫寶創投、宏華創投及盛華創投等五家創業投資公司股票設質，且該等股票若處分或被投資公司減資時，處分之價金或退還之股款須全數償還該借款。因富昕科技將該借款列於短期借款中，故本公司將該等以成本衡量之金融資產分類至流動資產。

八、固定資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本	<u>\$ 29,259</u>	<u>\$ 63,044</u>
減：累積折舊		
機器設備	1,764	5,477
儀器設備	544	5,758
生財器具	<u>18,734</u>	<u>15,524</u>
累積折舊合計	<u>21,042</u>	<u>26,759</u>
減：累計減損		
機器設備	818	882
儀器設備	<u>165</u>	<u>750</u>
累計減損合計	<u>983</u>	<u>1,632</u>
固定資產淨額	<u>\$ 7,234</u>	<u>\$ 34,653</u>

九十八及九十七年度固定資產之折舊費用合計數分別為 7,032 仟元及 7,709 仟元。

本公司於九十七年二月二十七日處分原帳列於固定資產、出租資產及閒置資產之土城廠土地及建築物予非關係人，交易金額 1,017,303 仟元減除帳面價值 596,086 仟元、土地增值稅 109,348 仟元及必要支出 13,439 仟元，並加上迴轉之帳列土地增值稅準備 96,289 仟元及未實現重估增值 273,348 仟元後，處分利益為 668,067 仟元，已於九十七年五月份完成過戶手續後，認列入帳，且於九十七年度全數收取交易價款。

九、出租資產

出租資產係本公司出租予他公司之台北縣土城市辦公大樓，已於九十六年底轉列待售資產，並於九十七年二月二十七日處分，並於九十七年五月份完成過戶（請參閱附註八），九十七年度租金收入為 3,662 仟元。

十、閒置資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本		
機器設備	\$ 8,494	\$ 15,306
儀器設備	4,959	5,875
運輸設備	140	194
生財器具	<u>15,122</u>	<u>15,720</u>
成本合計	28,715	37,095
減：累積折舊	21,052	27,919
累計減損	<u>7,624</u>	<u>9,023</u>
閒置資產淨額	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 153</u>

九十八及九十七年度閒置資產之折舊費用分別為 89 仟元及 347 仟元。

本公司已於九十七年二月二十七日處分閒置之土城廠土地及建築物予非關係人，並已於九十七年五月完成過戶（請參閱附註八）。

十一、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
信用狀借款一年利率 3.03%-4.46%，借款餘額包括 1,258 仟美元及 34,151 仟日圓	\$ <u> -</u>	\$ <u>53,684</u>

十二、應付短期票券

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應付短期票券一年貼現率九十七年 3.538%	\$ -	\$ 60,000
減：應付短期票券折價	<u> -</u>	<u> 128</u>
	\$ <u> -</u>	\$ <u>59,872</u>

十三、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月 6% 提撥至個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度依確定提撥退休辦法認列之退休金成本分別為 2,612 仟元及 3,444 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休金成本組成項目：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 360	\$ 1,267
利息成本	504	847
退休基金資產之預期報酬	(196)	(485)
攤銷數	5,951	6,974
縮減或清償損益	<u> -</u>	<u>(1,082)</u>
	\$ <u>6,619</u>	\$ <u>7,521</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	(\$ 1,766)
非既得給付義務	(15,339)	(13,375)
累積給付義務	(15,339)	(15,141)
未來薪資增加之影響數	(4,070)	(5,045)
預計給付義務	(19,409)	(20,186)
退休基金資產公平價值	<u>7,799</u>	<u>7,306</u>
提撥狀況	(11,610)	(12,880)
未認列過渡性淨給付義務	5,951	11,902
未認列退休金利益	2,839	1,990
補列之應計退休金負債	(4,720)	(8,847)
應計退休金負債	<u>(\$ 7,540)</u>	<u>(\$ 7,835)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,364)</u>

(三) 精算假設

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
折現率	2.00%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%

(四) 退休基金提撥及支付情形

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
提撥數	<u>\$ 2,787</u>	<u>\$ 4,363</u>
支付數	<u>\$ 2,346</u>	<u>\$ 11,297</u>

十四、股東權益

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括股票溢價及庫藏股票交易）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

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，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，再依下列分配之：

- (一) 員工紅利提撥百分之二以上。
- (二) 董監事酬勞百分之二以下。
- (三) 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。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以承認通過，並於該年度入帳。本公司若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

依公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其餘額達實收股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，且當該項公積已達實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度（及以前年度）股東權益減項金額（包括金融商品未實現損失及累積換算調整數等），分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

本公司於九十七年六月十九日股東常會決議通過九十六年度虧損撥補案，不予以撥補。

本公司於九十八年六月十九日股東常會決議通過九十七年度虧損撥補案，以資本公積 193,358 仟元彌補九十七年底之累積虧損。

本公司為充實營運資金、海內外轉投資及其他因應公司未來長期發展所需資金或引進策略性投資夥伴等規劃，於九十八年六月十九日經股東常會決議以私募方式發行不超過 120,000 仟股普通股，並於股東常會決議之日起一年內，授權董事會一次或分兩次辦理，私募普通股

價格暫定為每股 10 元，惟實際定價日授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。

本公司九十八年度虧損撥補議案，有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十五、酬勞性員工認股選擇權計畫

本公司於九十三年五月發行員工認股權證 5,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十八及九十七年度與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (新台幣元)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (新台幣元)
員工認股選擇權				
年初流通在外	1,610	\$ 11.3	2,280	\$ 11.3
本年度失效	(280)	-	(670)	-
年底流通在外	<u>1,330</u>	11.3	<u>1,610</u>	11.3
年底可行使之員工 認股選擇權	<u>1,330</u>		<u>1,610</u>	

截至九十八及九十七年底止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

九十八年底

行使價格之範圍 (新台幣元)	流通在外 之單位	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格 (新台幣元)	可行使 之單位	可行使之認 股權加權平 均行使價格
\$11.3	1,330	0.4 年 (註)	\$ 11.3	1,330	\$ 11.3

註：係資產負債表日至選擇權日到期日之剩餘期間。

九十七年底

行使價格之範圍 (新台幣元)	流通在外 之單位	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格 (新台幣元)	可 行 使 之 單 位	可行使之認 股權加權平 均行使價格
\$11.3	1,610	1.4年 (註)	\$ 11.3	1,610	\$ 11.3

註：係資產負債表日至選擇權日到期日之剩餘期間。

本公司以 Black-Scholes 評價模式計算九十五及九十四年度修正後給與之員工認股選擇權公平價值分別為 9,972 仟元及 24,000 仟元，評價所採用之假設如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
行 使 價 格：	每股新台幣 11.3 元	每股新台幣 11.3 元
無 風 險 利 率：	2.01%	2.10%
員工認股選擇權預期存續期間：	1.5年	2.5年
預 期 價 格 波 動 率：	61.446%(八十九年六月至九十五年十二月之月報酬率標準差)	65.079%(八十九年六月至九十四年十二月之月報酬率標準差)
預 期 股 利 率：	0%	0%

本公司因合併世昕公司而承受其原流通在外之員工認股權證，九十八及九十七年度其與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (新台幣元)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (新台幣元)
員工認股選擇權				
年初流通在外	100	\$ 10.2	410	\$ 10.2
本年度失效	(100)	-	(310)	-
年底流通在外	-	-	100	10.2
年底可行使之員工 認股選擇權	-	-	100	-

截至九十八及九十七年底酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

九十八年底：無。

九十七年底

行使價格之範圍 (新台幣元)	流通在外 之單位	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格 (新台幣元)	可 行 使 之 單 位	可行使之認 股權加權平 均行使價格
\$10.2	100	0.1年 (註)	\$ 10.2	100	\$ 10.2

註：係資產負債表日至選擇權日到期日之剩餘期間。

本公司以 Black-Scholes 評價模式計算九十五及九十四年度世昕流通在外之員工認股選擇權公平價值分別為 2,590 仟元及 4,340 仟元，評價所採用之假設如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
行 使 價 格：	每股新台幣 10.2 元	每股新台幣 10.2 元
無 風 險 利 率：	2.01%	2.10%
員 工 認 股 選 擇 權 預 期 存 續 期 間：	1.225 年	2.225 年
預 期 價 格 波 動 率：	61.446% (八十九年六月至九十五年十二月之月報酬率標準差)	65.079% (八十九年六月至九十四年十二月之月報酬率標準差)
預 期 股 利 率：	0%	0%

九十八及九十七年度採內含價值法計算，並無應認列之酬勞成本。若採公平價值法認列酬勞成本，本公司九十八及九十七年度之擬制純損與每股純損如下：

單位：除每股純損為新台幣元外，餘係仟元

		九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
淨 損	報表認列之淨損	(\$ 1,490,897)	(\$ 294,661)
	擬制淨損	(1,490,897)	(294,661)
基本及稀釋每股純損	報表認列之每股純損	(4.10)	(0.81)
	擬制每股純損	(4.10)	(0.81)

十六、庫藏股票（普通股）

（單位：仟股）

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>九十八年度</u>				
1. 子公司持有母公司 股票自長期股權投 資轉列庫藏股票	<u>805</u>	<u>-</u>	<u>805</u>	<u>-</u>
<u>九十七年度</u>				
1. 轉讓股份予員工	5,000	-	5,000	-
2. 子公司持有母公司 股票自長期股權投 資轉列庫藏股票	<u>805</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>805</u>
	<u>5,805</u>	<u>-</u>	<u>5,000</u>	<u>805</u>

截至九十八年底止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價	收 回 原 因
富昕科技	<u>0.1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	維護公司信用及股東權益

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利，且應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦變更登記。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資外，其餘與一般股東權利相同，惟自九十四年六月二十二日起，依修正後公司法之規定無表決權。

本公司於九十七年九月註銷轉讓股份予員工之庫藏股 5,000 仟股，其買回成本為 41,218 仟元，於沖減股本 50,000 仟股及資本公積—股票發行溢價 1,316 仟元，其差額係增加資本公積—庫藏股票交易 10,098 仟元。

子公司富昕科技持有本公司股票計 805 仟股，於九十八年度出售股票其中 805 仟股，出售價款為 3,651 仟元，相關費用為 14 仟元。本公司因此次交易沖減庫藏股買回成本 3,669 仟元，並按持股比例認列採權益法之長期股權投資 3,211 仟元，其差額係增加累積虧損 458 仟元。

十七、所得稅

(一) 帳列稅前損失按法定稅率 (25%) 計算之所得稅費用與應納所得稅之調節如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
稅前損失按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$353,974)	(\$ 73,665)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	147,123	(5,376)
暫時性差異	186,830	34,743
虧損扣抵	<u>20,021</u>	<u>44,298</u>
應納所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(147,803)	(34,719)
投資抵減	231	(1,299)
虧損扣抵	(25,100)	(28,859)
因稅法改變產生之變動		
影響數	17,000	-
備抵評價	<u>230,672</u>	<u>64,877</u>
所得稅費用	<u>\$ 75,000</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。另立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	\$ 3,385	\$ -
投資抵減	3,588	253
存貨跌價損失	91	381
其 他	<u>-</u>	<u>10</u>
	7,064	644
減：備抵評價金額	<u>3,588</u>	<u>253</u>
小 計	3,476	391
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	<u>-</u>	(<u>3,888</u>)
淨遞延所得稅資產（負債）		
淨額	<u>\$ 3,476</u>	(<u>\$ 3,497</u>) (註)

註：帳列其他流動負債。

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
採權益法認列之投資		
損失	\$ 253,283	\$ 142,006
虧損扣抵	131,994	133,617
以成本衡量之金融資		
產減損損失	5,438	2,187
退休金超限	5,612	6,056
投資抵減	3,155	6,721
資產減損損失	1,730	5,599
遞延固定資產處分利		
益	247	127
其 他	<u>290</u>	<u>363</u>
	401,749	296,676
減：備抵評價金額	<u>395,224</u>	<u>208,178</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 6,525</u>	<u>\$ 88,498</u>

(三) 截至九十八年底止，本公司之投資抵減及虧損扣抵稅額明細如下：

投資抵減

抵減項目	年 度	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最後抵減 年 度
機器設備	九十五	\$ 2,225	\$ 2,225	九十九
	九十六	104	104	一〇〇
	九十七	695	695	一〇一
研究發展	九十五	1,363	1,363	九十九
	九十六	<u>2,356</u>	<u>2,356</u>	一〇〇
		<u>\$ 6,743</u>	<u>\$ 6,743</u>	

虧損扣抵

虧 損 年 度	虧 損 金 額	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最後抵減 年 度
九十二年(核定數)	\$ 35,140	\$ 7,028	\$ 7,028	一〇二
九十三年(核定數)	6,330	1,266	1,266	一〇三
九十四年(核定數)	62,075	12,415	12,415	一〇四
九十五年(核定數)	69,187	13,837	13,837	一〇五
九十六年(核定數)	228,218	45,644	45,644	一〇六
九十七年(申報數)	178,931	35,786	35,786	一〇七
九十八年度	<u>80,088</u>	<u>16,018</u>	<u>16,018</u>	一〇八
	<u>\$659,969</u>	<u>\$131,994</u>	<u>\$131,994</u>	

立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

(四) 兩稅合一相關資訊

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,574</u>	<u>\$ 8,574</u>
八十六年度以後未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十八及九十七年度均無盈餘可供分配。

本公司截至九十六年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			合 計
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 支 出 者	
用人費用				
薪資費用	\$ -	\$ 59,323	\$ -	\$ 59,323
勞健保費用	-	4,072	-	4,072
退休金費用	-	9,231	-	9,231
其他用人費用	-	6,189	-	6,189
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,815</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,815</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,032</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 7,121</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,879</u>

	九 十 七 年 度			合 計
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 支 出 者	
用人費用				
薪資費用	\$ -	\$ 73,696	\$ -	\$ 73,696
勞健保費用	-	5,208	-	5,208
退休金費用	-	10,965	-	10,965
其他用人費用	-	6,325	-	6,325
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,194</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,194</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,709</u>	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 8,056</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,681</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,681</u>

十九、每股純損

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本及稀釋每股純損				
本年度純損	(\$ 3.89)	(\$ 4.10)	(\$ 0.81)	(\$ 0.81)

計算每股純損之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母) (仟 股)	每 股 純 損 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十八年度					
基本及稀釋每股純損					
屬於普通股股東之本 年度純損	(\$ 1,415,897)	(\$ 1,490,897)	363,810	(\$ 3.89)	(\$ 4.10)
假設子公司持有母公司股 票不視為庫藏股票而作 為投資時之擬制資料					
屬於普通股股東之本 年度純損	(\$ 1,415,897)	(\$ 1,490,897)	364,454	(\$ 3.88)	(\$ 4.09)

(接 次 頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股純損 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十七年度</u>					
基本及稀釋每股純損					
屬於普通股股東之本					
本年度純損	(\$ 294,661)	(\$ 294,661)	363,649	(\$ 0.81)	(\$ 0.81)
假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料					
屬於普通股股東之本					
本年度純損	(\$ 294,661)	(\$ 294,661)	364,454	(\$ 0.81)	(\$ 0.81)

九十八及九十七年度基本每股純損之計算，分母係採流通在外加權平均股數計算，分子係本年度純損，如附註十六所述之員工認股選擇權屬潛在普通股，惟因員工認股選擇權之加權平均行使價格大於平均市價，將其列入稀釋每股純損計算，將產生反稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股純損。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 167,089	\$ 167,089	\$ 77,992	\$ 77,992
應收票據—淨額	5,942	5,942	23,792	23,792
應收帳款—淨額	8,518	8,518	17,539	17,539
應收聯屬公司款項	120,971	120,971	356,635	356,635
其他應收款	1,042	1,042	469	469
其他金融資產—流動	-	-	124,000	124,000
以成本衡量之金融資產	115,407	-	142,820	-
存出保證金	5,763	5,763	5,813	5,813
長期應收聯屬公司款項	113,386	113,386	166,817	166,817
負債				
短期借款	-	-	53,684	53,684
應付短期票券	-	-	59,872	59,872
應付票據	21,646	21,646	527	527
應付帳款	3,232	3,232	17,307	17,307
應付聯屬公司款項	32,362	32,362	123,114	123,114
應付費用	16,047	16,047	18,320	18,320

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、其他應收款、其他金融資產－流動、短期借款、應付短期票券、應付款項與應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品以活絡市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 長期銀行借款（含一年內到期）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）之長期銀行借款利率為準。
5. 其他金融商品如存出保證金及長期應收聯屬公司款項，以其帳面價值為估計之公平價值。

(三) 本公司於九十八及九十七年度均無以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損益之金額。

(四) 本公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 5,914 仟元及 5,954 仟元，利息費用總額分別為 1,187 仟元及 19,451 仟元。

(五) 財務風險資訊

遠期外匯交易

本公司九十八年度並未從事遠期外匯交易，九十七年度從事遠期外匯交易之主要目的即在規避外幣資產、負債之匯率風險。

本公司之衍生性金融商品財務避險策略係以達成規避大部分市場匯率風險為目的，惟因相關交易文件未能符合避險會計規定之要求，故於會計處理上依規定分類為交易目的。

1. 市場風險

匯率風險：本公司以外幣計價之資產及負債可能因外幣匯率變動而受公平價值及現金流量變動之風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

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。

(六) 本公司九十八及九十七年底並未有未平倉之遠期外匯合約。

(七) 子公司除智寶香港、智寶蘇州及富昕科技外，其餘轉投資事業於九十八年度並未從事衍生性金融商品交易，九十七年度世昕 BVI、智寶香港、智寶蘇州及富昕科技從事衍生性金融商品交易，主要係為賺取利息，屬以交易為目的之交易活動。子公司截至九十八年底未有未平倉衍生性金融商品交易之合約。除智寶蘇州外，其餘子公司於九十七年底並未有衍生性金融商品交易之合約。九十七年底止，蘇州智寶尚未到期之衍生性金融商品合約如下：

	幣	別	到	期	日	合	約	金	額	(	仟	元)
<u>九十七年十二月底</u>													
<u>智寶蘇州</u>													
賣出遠期外匯	美元	兌	人民幣	98.65		USD531/RMB3,548							

世昕 BVI 於九十七年度因從事衍生性金融商品所產生之淨利益為 61 仟元。

智寶香港於九十八及九十七年度因從事衍生性金融商品所產生之淨利益分別為 51 仟元及 3 仟元。

智寶蘇州於九十八及九十七年度因從事衍生性金融商品所產生之淨利益分別為 653 仟元及 1,846 仟元。

富昕科技於九十八及九十七年度因從事衍生性金融商品所產生之淨利益分別為 37 仟元及 183 仟元。

1. 市場風險

世昕 BVI、智寶香港、智寶蘇州及富昕科技從事遠期外匯買賣合約之市場風險包括利率風險、匯率風險及價格風險。

2. 信用風險

金融資產受到世昕 BVI、智寶香港、智寶蘇州及富昕科技之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括世昕 BVI、智寶香港、智寶蘇州及富昕科技所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

智寶蘇州所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）分析如下：

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
交易目的金融資產				
遠期外匯合約				
蘇州智寶	\$ -	\$ -	\$ 358	\$ 358

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

3. 流動性風險

世昕 BVI、智寶香港、智寶蘇州及富昕科技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。

二一、關係人交易事項

(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）	對本公司採權益法計價之投資公司
智寶電子（香港）有限公司（智寶香港）	採權益法計價之被投資公司
百慕達商智寶控股有限公司（百慕達智寶）	採權益法計價之被投資公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
智寶(蘇州)有限公司(智寶蘇州)	百慕達智寶採權益法計價之被投資公司
智寶電子(東莞)有限公司(智寶東莞)	百慕達智寶採權益法計價之被投資公司
昱昕電子股份有限公司(昱昕電子)	採權益法計價之被投資公司
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD. (世昕BVI)	採權益法計價之被投資公司
世昕企業(香港)有限公司(世昕香港)	採權益法計價之被投資公司
富昕科技股份有限公司(富昕科技)	採權益法計價之被投資公司
蘇州世昕電子有限公司(蘇州世昕)	係世昕BVI採權益法計價之被投資公司
東莞世昕電子有限公司(東莞世昕)	係世昕BVI採權益法計價之被投資公司
東莞巨昕鋁製品有限公司(東莞巨昕)	係世昕BVI採權益法計價之被投資公司
羅克昕電子(上海)有限公司(羅克昕)	係世昕BVI採權益法計價之被投資公司
SOUND VICTORY LIMITED	係世昕BVI採權益法計價之被投資公司
其 他	具有實質控制關係，但無交易之關係人，請參閱附表七

(二) 除財務報表附註七、二十二及二十三列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項列示如下：

年 度	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
銷 貨				
智寶蘇州	\$ 356	1	\$ 4,411	4
智寶東莞	-	-	465	-
富昕科技	-	-	106	-
	<u>\$ 356</u>	<u>1</u>	<u>\$ 4,982</u>	<u>4</u>
進 貨				
智寶蘇州	\$ 30,139	97	\$ 74,617	90
智寶東莞	218	1	219	-
智寶香港	-	-	1	-
	<u>\$ 30,357</u>	<u>98</u>	<u>\$ 74,837</u>	<u>90</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
租金支出				
國巨公司	\$ 5,701	5	\$ 4,756	3
營業外收入及利益—代開狀				
利息收入				
富昕科技	\$ 5,474	93	\$ 1,902	29
年 底				
應收聯屬公司款項				
帳 款				
智寶東莞	\$ -	-	\$ 6	-
融 資 款				
富昕科技	81,796	68	-	-
減：長期股權投資貸方				
餘額—富昕科技	81,796	68	-	-
	-	-	-	-
其他應收款				
智寶蘇州	61,769	51	68,612	19
智寶香港	54,922	45	36,756	11
昱昕電子	2,208	2	96	-
富昕科技	1,572	1	204,028	57
百慕達智寶	500	1	-	-
東莞世昕	-	-	47,137	13
	120,971	100	356,629	100
合 計	\$ 120,971	100	\$ 356,635	100
長期應收聯屬公司款項				
融 資 款				
蘇州世昕	\$ 103,939	92	\$ 161,995	98
昱昕電子	45,000	39	40,000	24
	148,939	131	201,995	122
減：長期股權投資貸方				
餘額—昱昕電子	35,553	31	35,178	22
合 計	\$ 113,386	100	\$ 166,817	100
應付聯屬公司款項				
帳 款				
智寶蘇州	\$ 13,568	42	\$ 19,839	16

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
其他應付款				
智寶東莞	\$ 13,283	41	\$ 101,448	82
東莞世昕	4,640	14	1,071	1
東莞巨昕	756	3	756	1
世昕 BVI	115	-	-	-
	<u>18,794</u>	<u>58</u>	<u>103,275</u>	<u>84</u>
合 計	<u>\$ 32,362</u>	<u>100</u>	<u>\$ 123,114</u>	<u>100</u>
遞延盈益 (帳列其他流動負債)				
智寶蘇州	\$ 1	-	\$ 39	-
遞延貸項				
智寶蘇州	<u>\$ 1,235</u>	<u>100</u>	<u>\$ 507</u>	<u>100</u>

本公司售料予關係人之交易係依進價加計 6% 計算。本公司向子公司之進貨交易係依子公司標準成本 95% 計算。

本公司承租國巨公司部分辦公室及辦公設備，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。

應收聯屬公司款項，主要係本公司資金貸予聯屬公司、代聯屬公司收付淨額、代開信用狀及代支付貨款之款項。

長期應收聯屬公司款項－融資款，主要係本公司資金貸予聯屬公司及逾期一年以上之代訂購機器設備、支付貨款之餘款。

應付聯屬公司款項－其他應付款，主要係本公司代智寶東莞及東莞巨昕收取其客戶給付之貨款，並用以抵銷應付本公司之款項。

本公司以前年度代購機器及設備予關係人，交易時因處分佣金收入尚未實現，本公司已將相關利益予以遞延，帳列遞延貸項，並依其耐用年限逐年轉列已實現之佣金收入。九十八及九十七年度本公司認列與關係人間財產交易已實現之佣金收入分別為 507 仟元及 1,129 仟元，帳列營業外收入及利益－其他項下。

本公司九十八年度出售機器及設備予關係人，並將相關處分利益 1,246 仟元予以遞延，帳列遞延貸項，並依其耐用年限逐年攤銷。

九十八年度本公司認列與關係人間財產交易已實現之利益為 11 仟元，帳列營業外收入及利益－其他利益項下。

對世昕香港、智寶東莞、智寶香港、東莞世昕、昱昕電子、蘇州世昕、東莞永昕及富昕科技交易之款項，係採按月互抵不定期收付之方式辦理；對智寶蘇州交易之款項則視資金狀況不定期總額收付。

本公司貸予關係人資金融通情形如下：

關係人名稱	最高餘額	年底餘額	利率區間 (%)	利息總額
<u>九十八年度</u>				
蘇州世昕	\$ 167,294	\$ 103,939	-	\$ -
昱昕電子	45,000	9,447	-	-
		(註一)		
富昕科技	81,862	-	3.54	891
		(註二)		

註一：係資金貸與昱昕電子 45,000 仟元與長期股權投資貸餘 35,553 仟元淨額表達。

註二：係資金貸與富昕科技 81,796 仟元與長期股權投資貸餘 347,600 仟元淨額表達，餘 265,804 仟元帳列其他負債－其他項下。

關係人名稱	最高餘額	年底餘額	利率區間	利息總額
<u>九十七年度</u>				
昱昕電子	\$ 40,000	\$ 4,822	-	\$ -
		(註)		
蘇州世昕	161,995	161,995	-	-
百慕達智寶	357,912	-	-	-
智寶蘇州	107,621	-	-	-
東莞世昕	135,274	-	-	-
世昕 BVI	25,154	-	-	-

註：係資金貸與昱昕電子 40,000 仟元與長期股權投資貸餘 35,178 仟元淨額表達。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 18,492	\$ 13,471
獎 金	2,195	1,272
車 馬 費	-	33
	<u>\$ 20,687</u>	<u>\$ 14,776</u>

二二、質抵押資產

本公司下列資產，業已提供各金融機構，作為銀行長、短期借款、為轉投資公司背書保證：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
以成本衡量之金融資產	\$115,407	\$142,820
其他金融資產—流動（附註二十四）	-	124,000
	<u>\$115,407</u>	<u>\$266,820</u>

二三、重大之承諾事項

(一) 截至九十八年十二月三十一日止，本公司為他人融資之背書保證明細如下：

公 司 名 稱	年 底 背 書 保 證 額 度	已 使 用 金 額
智寶蘇州	5,000 仟美元	5,000 仟美元
智寶香港	3,300 仟美元	-
智寶東莞	30,000 仟人民幣	23,000 仟人民幣
富昕科技	398,000 仟元	331,233 仟元

(二) 大眾商業銀行於九十六年十二月二十七日致富昕科技之額度核貸通知書中，要求本公司於該額度授信期間內，需存入並維持不低於124,000仟元之活存或定存於該銀行（本公司原帳列其他金融資產—流動）。另富昕科技與大眾商業銀行協商簽訂之新約，要求本公司及富昕科技於該額度授信期間內，需分別將被投資公司股票設質，因銀行作業需要，本公司及富昕科技已於九十七年底前完成相關股票之設質，大眾商業銀行並於九十八年二月二十三日簽妥新約。

九十八年七月九日大眾銀行致富昕科技之額度核貸通知書中，要求本公司：

1. 於授信期間，將本公司以成本衡量之金融資產中五家創業投資公司股票設質，且該等股票若處分或被投資公司減資時，處分之價金或退還之股款須全數償還本借款。
2. 於九十九年一月三十一日前，若本公司未完成現金增資，則富昕科技額度需重新送審。

九十八年八月五日大眾銀行致函本公司同意解除本公司原設定質權予該銀行之定存單 124,000 仟元，惟需於先代償富昕科技之借款 62,000 仟元後，始完成富昕科技借款之展期。本公司董事會已於九十八年八月十二日決議通過為富昕科技與大眾銀行短期授信展期案續提供背書保證及擔保品，並同意資金貸與富昕科技 62,000 仟元(帳列應收聯屬公司款項)，以代償借款。本公司並已於九十八年八月十八日支付予大眾銀行 62,000 仟元。

富昕科技於九十九年一月十八日董事會決議通過因連續虧損已造成連年淨現金流出，由於目前剩餘庫存將去化完畢，且現況已無多餘資金可供購買原物料以繼續進行生產，因此先暫時停工，以降低營業支出。另因停工後已無剩餘資金償還銀行借款，本公司需履行連帶保證人之責任代為償還大眾銀行借款餘額 318,733 仟元，因此大眾銀行於九十九年一月十八日致函本公司請求履行連帶保證人之義務，代為償還富昕科技銀行借款 318,733 仟元。

九十九年一月二十五日大眾銀行致本公司之二年期額度核貸通知書中，除要求以富昕科技固定資產及本公司以成本衡量之金融資產中之五家創業投資公司股票繼續設質外，另於授信期間，本公司年度(半年度)財務報表及合併財務報表之流動比率不得低於百分之一百以上，負債比率不得高於百分之七十，有形淨值不得低於二十億元，若違反相關財務比率限制，則額度需重新送審。本公司已於九十九年一月二十七日簽定授信動用申請書 318,733 仟元，代為償還富昕科技銀行借款。

(三) 本公司股東會於九十四年六月十四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。本公司原預訂九十四年九月三十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。

二四、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：附註二十。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附註二十一及附表四。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二五、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司主要經營之電解電容器產業，其部門收入、部門損益及部門可辨認資產，皆占本公司所有產業部門各項合計數之百分之九十以上，無須另行揭露產業別資訊。

(二) 地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷收入資訊

本公司九十八及九十七年度外銷收入如下：

<u>地 區</u>	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
亞 洲	\$ 702	\$ 14,359
其 他	<u>909</u>	<u>4,221</u>
	<u>\$ 1,611</u>	<u>\$ 18,580</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司九十八及九十七年度重要客戶之營業收入如下：

<u>客 戶</u>	<u>九 十 八 年 度</u>		<u>九 十 七 年 度</u>	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>佔 收 入 比 率 (%)</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>佔 收 入 比 率 (%)</u>
A	\$ 12,210	28	\$ 50,535	42

智寶電子股份有限公司
資金貸與他人
民國九十八年度

單位：新台幣仟元

附表一

編號	貸出公司	貸與對象	往來	種類	科目	本期最高額	期末餘額	利率區間(%)	性質	與業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象貸與金額(註一)	資金總額(註三)	與資金貸與總額(註三)
0	智寶電子股份有限公司	蘇州世昕電子有限公司	長期應收聯屬公司款項	一融貸款	\$ 167,294	103,939 (註六)	-	(2)及(3)	營業往來金額	\$	營運資金需求	\$	-	\$	\$ 449,680	\$ 899,360 (註三)	\$ 899,360 (註三)
		昱昕電子股份有限公司	長期應收聯屬公司款項	一融貸款	45,000	9,447 (註七)	-	(2)及(3)			營運資金需求		-	449,680	449,680	899,360 (註三)	899,360 (註三)
		雷昕科技股份有限公司	應收關係人款	其他應收款	81,862	-	3.54	(2)及(3)			營運資金需求		-	449,680	449,680	899,360 (註三)	899,360 (註三)
1	百慕達商智寶控股有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	長期應收聯屬公司款項	一融貸款	514,757	249,048 (註九)	-	(2)及(3)			營運資金需求		-	449,680	449,680	1,349,041 (註四)	1,349,041 (註四)
2	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	蘇州世昕電子有限公司	長期應收聯屬公司款項	一融貸款	190	175	-	(2)及(3)			營運資金需求		-	449,680	449,680	1,349,041 (註四)	1,349,041 (註四)
		東莞巨昕製品有限公司	長期應收聯屬公司款項	一融貸款	22,822	-	-	(2)及(3)			營運資金需求		-	449,680	449,680	1,349,041 (註四)	1,349,041 (註四)
		東莞永昕電子有限公司	長期應收聯屬公司款項	一融貸款	18,291	-	-	(2)及(3)			營運資金需求		-	449,680	449,680	1,349,041 (註四)	1,349,041 (註四)
		羅克昕電子(上海)有限公司	應收關係人款	其他應收款	844	820	-	(2)及(3)			營運資金需求		-	449,680	449,680	1,349,041 (註四)	1,349,041 (註四)
3	智寶電子(東莞)有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	長期應收聯屬公司款項	一融貸款	229,676	196,770	5.84	(2)及(3)			營運資金需求		-	449,680	449,680	1,349,041 (註四)	1,349,041 (註四)
		蘇州世昕電子有限公司	長期應收聯屬公司款項	一融貸款	33,175	-	-	(2)及(3)			營運資金需求		-	449,680	449,680	1,349,041 (註四)	1,349,041 (註四)
4	昱昕電子股份有限公司	賴松川(該公司前總經理)	應收關係人款	其他應收款	2,160	-	-	(2)			資金需求		-	449,680	449,680	899,360 (註三)	899,360 (註三)
5	智寶電子(香港)有限公司	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	應收關係人款	其他應收款	39,716	29,594 (註四)	-	(2)及(3)			營運資金需求		-	449,680	449,680	1,349,041 (註四)	1,349,041 (註四)
6	東莞世昕電子有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	應收關係人款	其他應收款	9,603	7,028	5.58	(2)及(3)			營運資金需求		-	449,680	449,680	1,349,041 (註四)	1,349,041 (註四)
		智寶電子(蘇州)有限公司	應收關係人款	其他應收款	48,178	46,850	5.58	(2)及(3)			營運資金需求		-	449,680	449,680	1,349,041 (註四)	1,349,041 (註四)
7	蘇州世昕電子有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	應收關係人款	其他應收款	97,448	97,448	5.103	(2)及(3)			營運資金需求		-	449,680	449,680	1,349,041 (註四)	1,349,041 (註四)

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者。
- (2) 有短期融通資金之必要者。
- (3) 為集團關係企業。

註二：係以本公司期末淨值 20% 為限。

註三：係以本公司期末淨值 40% 為限。

註四：係以本公司期末淨值 60% 為限。

註五：昱昕電子公司資金借予賴松川先生款項之餘額為 2,160 仟元，已於九十七年度全數提列備抵呆帳。惟昱昕電子已於九十八年七月三十一日收回款項 2,160 仟元，並迴轉備抵呆帳 2,160 仟元。

註六：本公司貸與蘇州世昕電子有限公司之款項預計於該公司完成清算程序後收回。

註七：係資金貸與昱昕電子公司 45,000 仟元與長期股權投資貸餘 35,553 仟元淨額表達。

註八：係資金貸與雷昕科技公司 81,796 仟元與長期股權投資貸餘 347,600 仟元淨額表達，餘 265,804 仟元帳列其他負債－其他項下。

註九：本公司已於九十八年三月十日獲經濟部投資審議委員會核准，以原百慕達商智寶控股有限公司之長期應收聯屬公司款項 235,675 仟元(美金 6,950 仟元)轉增智寶電子(蘇州)有限公司，智寶電子(蘇州)有限公司並已於九十八年六月三十日完成變更登記。

智寶電子股份有限公司

為他人背書保證

民國九十八年度

附表二

單位：除另予說明外，
餘係新台幣仟元

背書保證公司編號	背書保證者名稱	被背書保證公司名稱	背書保證對象稱謂	對單一企業背書保證之限額(註二)	本期最高背書餘額(註四)	期末背書餘額	背書已使用金額		以財產擔保之背書金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書最高限額(註三)	證額
							度	額				
0	智寶電子股份有限公司	智寶電子(香港)有限公司	2	\$ 1,686,301	USD 6,435,000	USD 3,300,000	-	\$ -	-	5%	\$ 3,372,602	
		智寶電子(蘇州)有限公司	3	1,686,301	USD 3,000,000	USD 5,000,000	-	USD 5,000,000	-	7%	3,372,602	
		智寶電子(東莞)有限公司	3	1,686,301	RMB 25,000,000	RMB 30,000,000	-	RMB 23,000,000	-	6%	3,372,602	
		富昕科技股份有限公司	2	1,686,301	NTD 537,160	NTD 398,000	-	NTD 331,233	-	18%	3,372,602	
					USD 500,000	-	-	-	-			

註一：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例對其背書保證之公司。

註二：係依本公司最近期財務報表股權淨值之 75% 為限額。

註三：係依本公司最近期財務報表股權淨值之 150% 為限額。

註四：本期最高背書保證餘額為額度，而非實際動撥金額。

智寶電子股份有限公司

期末持有有價證券明細表

民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

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	帳列	科目	期股數／單位數	帳面金額	額持比率(%)	市價／股權淨值	備註
智寶電子股份有限公司	股票／股單 百慕達商智寶控股有限公司 富昕科技股份有限公司 LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	47,542,484	\$ 1,929,664	100	\$ 1,927,893	(註一、五及六)	
		採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	90,669,572	(347,599)	88	(354,902)	(註一、三及八)	
		採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,462,463	54,093	100	72,543	(註一及二)	
	百慕達商智寶控股有限公司	股票 智寶電子(香港)有限公司 世昕企業(香港)有限公司 華昇創業投資股份有限公司 華大創業投資股份有限公司 鑫寶創業投資股份有限公司 盛華創業投資股份有限公司 宏華創業投資股份有限公司 Advanced Desalination Inc. IL.COM, INC.	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	36,394,790	(35,553)	87	(35,553)	(註七及九)
			採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000	25,958	100	25,958	(註一)
			採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	835,000	3,800	100	3,800	(註一)
			—	以成本衡量之金融資產—非流動	6,500,000	60,453	5	73,038	(註九)
			—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,789,661	19,634	6	23,862	(註九)
			—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	17,665	7	20,867	(註九)
			—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,095,000	8,783	5	10,179	(註九)
			—	以成本衡量之金融資產—非流動	900,000	8,872	2	11,346	(註九)
富昕科技股份有限公司	股票 智寶電子股份有限公司 上海東京電子有限公司	對本公司採權益法計價之被投資公司	備供出售之金融資產—非流動	110	1	-	1	(註四)	
		採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	8,798	100	8,798	(註一)	

(接次頁)

(承前頁)

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	帳列	科目	期股數 / 單位數	帳面金額	額持比率(%)	市價 / 股權淨值	備註
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	其他 SOUND VICTORY LIMITED 東莞世昕電子有限公司 羅克昕電子(上海)有限公司 蘇州世昕電子有限公司 東莞巨昕鋁製品有限公司 東莞永昕電子有限公司	採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	投資	- - - - - -	\$ (78,746) (3,279) 7,209 6,212 2,673	- 100 100 100 100 100	\$ (78,746) (3,279) 7,209 6,212 2,673	(註十) (註一) (註一) (註一) (註一) (註一)
SOUND VICTORY LTD.	其他 東莞晟網機械有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資	-	-	-	-	(註十)

註一：股權淨值係按經會計師查核之九十八年度財務報表認列。

註二：被投資公司期末帳面價值與股權淨值之差異，係因未攤銷之投資折價所致。

註三：被投資公司期末帳面價值與股權淨值之差異，係因子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理 1 仟元及側流交易期末未實現損失 7,302 仟元所致。

註四：係按上市公司九十八年十二月底之收盤價計算。

註五：帳面金額與股權淨值之差異係側流交易期末未實現損失所致。

註六：九十七年度以長期應收聯屬公司款項 236,863 仟元 (美金 6,942 仟元) 轉增資，百慕達智寶並已於九十八年一月五日完成變更登記。另百慕達智寶以資本公積美金 30,000

仟元轉增資，並於九十八年四月三日完成變更登記。

註七：本公司對昱昕電子採權益法認列之投資損失，已大於原始成本，惟本公司意圖繼續支持該公司，且因本公司對該公司仍有長期應收聯屬公司款項，因此本公司全額吸收損失，並以九十八年底之長期股權投資貸餘 35,553 仟元沖減對該公司之長期應收聯屬公司款項。

註八：本公司對富昕科技採權益法認列之投資損失，已大於原始成本，惟本公司意圖繼續支持該公司，且因本公司對該公司仍有應收聯屬公司款項，因此本公司全額吸收損失，並以九十八年底之長期股權投資貸餘 347,600 仟元沖減對該公司之應收聯屬公司款項，餘 265,804 仟元帳列其他負債一其他項下。

註九：股權淨值係按未經會計師查核之九十八年度財務報表認列。

註十：已於九十八年度辦理清算完成。

智寶電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)款項		備註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	授信期間	額	佔總應收(付)款項之比率		
富昕科技股份有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	同為智寶電子公司之子公司	銷貨	(\$ 321,250)	(57%)	不定期	-	\$ 69,963	58%		
	智寶電子(蘇州)有限公司	同為智寶電子公司之子公司	銷貨	(206,746)	(37%)	不定期	-	46,049	38%		
智寶電子(東莞)有限公司	富昕科技股份有限公司	同為智寶電子公司之子公司	進貨	321,250	42%	不定期	-	(69,963)	(14%)		
	智寶電子(蘇州)有限公司	同為智寶電子公司之子公司	進貨	223,497	28%	不定期	-	(198,378)	(41%)		
智寶電子(蘇州)有限公司	富昕科技股份有限公司	同為智寶電子公司之子公司	進貨	206,746	30%	不定期	-	(46,049)	(12%)		
	智寶電子(東莞)有限公司	同為智寶電子公司之子公司	銷貨	(223,497)	(18%)	不定期	-	198,378	35%		

智寶電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收聯屬公司 係款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收聯屬公司 金額	聯屬公司 處	公司 理方	項式	應收聯屬公司 收回金額	提列帳 呆帳	抵 備 金 額
智寶電子股份有限公司	蘇州世昕電子有限公司	孫公司	融貸款 \$103,939	-	\$	-	(註一)	-	-	\$	-	-
百慕達商智寶控股有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	子公司	融貸款 249,048	-	-	-	-	-	-	-	-	-
智寶電子(東莞)有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	同為百慕達智寶公司之子公司	融貸款 196,770	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	富昕科技股份有限公司	同為智寶電子公司之子公司	其他應收款 196,124	-	-	-	-	-	-	-	-	-
智寶電子(蘇州)有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	同為百慕達智寶公司之子公司	應收帳款 198,378	-	-	-	-	-	(註二)	-	-	-

註一：本公司貸與蘇州世昕電子有限公司之款項預計於該公司完成清算程序後收回。

註二：期後已收款美金 500 萬元。

智寶電子股份有限公司

被投資公司資訊

民國九十八年度

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額	期 末 股 份 數	持 有 比 率 (%)	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司		備 註
								本 期 未 上 期 末	本 期 本 期 (註 一)	
智寶電子股份有限公司	百慕達商智寶控股有限公司	百慕達	轉投資海外業務	\$ 1,592,590	47,542,484	100	\$ 1,929,664	(\$ 367,879)	(\$ 366,108)	子公司(註三及四)
	富昕科技股份有限公司	桃園縣	鋁箔電鍍、化成、製造及設備製造	918,505	90,669,572	88	(347,599)	(876,848)	(701,396)	子公司(註二、六及九)
	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	轉投資海外業務	402,003	4,462,463	100	54,093	(240,422)	(218,282)	子公司(註二)
	昱昕電子股份有限公司	台北縣	電子資訊產品之基板加工業務	219,887	36,394,790	87	(35,553)	(375)	(375)	子公司(註五)
	智寶電子(香港)有限公司	香 港	電子產品進出口業務	40	10,000	100	25,958	(1,393)	(1,393)	子公司
	世昕企業(香港)有限公司	香 港	鋁質電解電容器產品及材料之轉口貿易	(15,928)	835,000	100	3,800	(2,043)	(2,043)	子公司(註七)
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	594,706	-	100	981,322	(216,570)	-	孫公司
	智寶電子(蘇州)有限公司	東莞市	製造及銷售電容器產品	752,245	-	100	697,244	(150,662)	-	孫公司(註八)
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	SOUND VICTORY LTD.	蘇州市	機器設備之銷售及轉投資業務	-	-	100	-	483	-	孫公司(註十)
	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	542,770	-	100	(78,746)	(51,592)	-	孫公司
	羅克昕電子(上海)有限公司	東莞市	電解電容器之加工及轉口買賣	6,444	-	100	(3,279)	(755)	-	孫公司
	蘇州世昕電子有限公司	中國大陸	電解電容器之製造及買賣	345,941	-	100	7,209	(22,008)	-	孫公司
	東莞巨昕鋁製品有限公司	中國大陸	電解電容器材料之製造及買賣	20,129	-	100	6,212	50,059	-	孫公司
	東莞永昕電子有限公司	中國大陸	電解電容器材料之製造及買賣	74,005	-	100	2,673	(115,359)	-	孫公司
SOUND VICTORY LTD.	東莞晟網機械有限公司	中國大陸	鋁質電解電容器用生產設備之製造及組裝業務	-	-	-	-	-	-	孫公司(註十)

(接 次 頁)

智寶電子股份有限公司

現金明細表

民國九十八年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金及零用金		\$	<u>97</u>
國內銀行存款			
	新台幣活期及支票存款	74,383	
	外幣活期存款(註一)	60,486	
	定期存款一年利率 0.33% (註二)	<u>32,123</u>	
	小計	<u>166,992</u>	
	合計	<u>\$167,089</u>	

註一：係包括 1,303 仟美元、82 仟港幣、386 仟歐元及 1,954 仟日圓分別按匯率 US\$1 = NT\$31.989、HKD\$1 = NT\$4.125、EUR\$1 = NT\$46.108 及 JPY\$1 = NT\$0.347 換算。

註二：係 1,000 仟美元按匯率 US\$1 = NT\$32.123。

智寶電子股份有限公司
以成本衡量之金融資產－流動明細表
民國九十八年度

表二

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司	年 初		年 度 變 動		年 末		年 底 持 有 股 份 數 (仟 股)	餘 額 %	餘 額	市 價 或 股 權 淨 值 (註 二)	備 註
	年 股 數 (仟 股)	金 額	增 加 (註 一) 股 數 (仟 股)	減 少 額	本 年 增 加 (註 一) 股 數 (仟 股)	金 額					
未上市櫃公司普通股股票	-	\$ -	6,500	\$ 60,453	-	-	6,500	5	\$ 60,453	\$ 73,038	
華昇創業投資股份有限公司	-	-	2,790	19,634	-	-	2,790	6	19,634	23,862	
華大創業投資股份有限公司	-	-	2,500	17,665	-	-	2,500	7	17,665	20,867	
鑫寶創業投資股份有限公司	-	-	1,095	8,783	-	-	1,095	5	8,783	10,179	
盛華創業投資股份有限公司	-	-	900	8,872	-	-	900	2	8,872	11,346	
宏華創業投資股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合 計	-	\$ -	-	\$115,407	-	-	-	-	\$115,407	\$139,292	

註一：本年度增加，係因所有持股已質押予金融機構作為子公司借款之擔保品，子公司將該借款列於短期借款中，故本公司將該等以成本衡量之金融資產分類至流動資產。

註二：係依未經會計師查核之財務報表計算。

智寶電子股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十八年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
力英電子股份有限公司	\$ 1,466
安迪生國際股份有限公司	1,144
強睿實業有限公司	693
滿點科技有限公司	560
旌宇企業股份有限公司	554
鉉捷企業股份有限公司	510
普固企業有限公司	300
其他（註）	<u>982</u>
小 計	6,209
減：備抵呆帳	<u>267</u>
淨 額	<u>\$ 5,942</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

智寶電子股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
通用先進系統股份有限公司	\$ 3,449
乙全電子股份有限公司	1,357
興邦國際股份有限公司	860
嘉值科技股份有限公司	654
鉅捷企業有限公司	526
滿點科技有限公司	510
中磊電子股份有限公司	477
威愷股份有限公司	443
其他（註）	<u>1,273</u>
小 計	9,549
減：備抵呆帳	<u>1,031</u>
淨 額	<u>\$ 8,518</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

智寶電子股份有限公司
存貨明細表
民國九十八年十二月三十一日

表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	本 市 價 (註 二)
製成品及商品	\$ 3,122	\$ 4,666
在途存貨	1,292	1,292
小 計	4,414	<u>\$ 5,958</u>
減：備抵跌價損失（註一）	<u>453</u>	
淨 額	<u>\$ 3,961</u>	

註一：係就呆滯品及成本及市價孰低法評估提列之存貨跌價損失。

註二：係指淨變現價值。

智寶電子股份有限公司
基金及投資變動明細表
民國九十八年度

表六

單位：新台幣千元

被投公司	年初 股數(仟股)	增 金額	加 金額	本年 股數(仟股)	減 金額	少 金額	採權益法 認列之投資		累積 調整數	生 股數(仟股)	底 持股 %	餘 金額	市價或 股權淨值	
							(損)	益					(註二)	備 (註一)
採權益法之長期股權投資														
非上市(櫃)公司普通股														
百慕達智寶控股有限公司	10,600	\$ 2,343,775	-	36,942	\$ -	-	(\$ 366,108)	(\$ 48,003)	47,542	100	\$ 1,929,664	\$ 1,927,893	(註一及五)	
雷昕科技股份有限公司	90,670	354,159	-	-	(457)	-	(701,396)	95	90,670	88	(347,599)	(354,902)	(註四及七)	
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	4,462	272,584	-	-	-	-	(218,282)	(209)	4,462	100	54,093	72,543	(註三)	
昱昕電子股份有限公司	36,395	(35,178)	-	-	-	-	(375)	-	36,395	87	(35,553)	(35,553)	(註六)	
智寶電子(香港)有限公司	10	28,012	-	-	-	-	(1,393)	(661)	10	100	25,958	25,958		
世昕企業(香港)有限公司	835	5,927	-	-	-	-	(2,043)	(84)	835	100	3,800	3,800		
採權益法之長期股權投資合計		2,969,279	-	-	(457)	(457)	(1,289,597)	(48,862)			1,630,363	1,639,739		
加：貸方餘額沖減長期應收聯屬公司款項—昱昕			375				-	-			35,553	35,553	(註六)	
加：貸方餘額沖減其他應收款聯屬公司—雷昕			81,796				-	-			81,796	81,796	(註七)	
加：長期股權投資貸方餘額重分類至其他負債			265,804				-	-			265,804	265,804	(註七)	
減：子公司持有母公司股票重分類至庫藏股							(3,669)	-			1	1		
雷昕科技股份有限公司	805	3,670	-	-	(805)	(3,669)	-	-			1	1		
小計		3,000,787	347,975			3,212	(1,289,597)	(48,862)			2,013,515	2,022,891		
以成本衡量之金融資產—非流動														
未上市未上櫃公司普通股股票														
華昇創業投資股份有限公司	6,500	61,000	-	-	(6,500)	(61,000)	-	-			-	-	(註八)	
華太創業投資股份有限公司	3,282	32,820	-	-	(3,282)	(32,820)	-	-			-	-	(註八)	
鑫寶創業投資股份有限公司	2,500	25,000	-	-	(2,500)	(25,000)	-	-			-	-	(註八)	
盛華創業投資股份有限公司	1,500	15,000	-	-	(1,500)	(15,000)	-	-			-	-	(註八)	
宏華創業投資股份有限公司	900	9,000	-	-	(900)	(9,000)	-	-			-	-	(註八)	
ILCom, Inc.	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-	-	-		
Advanced Desalination Inc.	738	142,820	-	-	-	(142,820)	-	-	738	-	-	-		
小計		3,143,607	347,975			(139,608)	(1,289,597)	(48,862)			2,013,515	2,022,891		
合計														

註一：係本公司於九十七年七月以長期應收聯屬公司款項 236,863 仟元(美金 6,942 仟元)轉增資，百慕達智寶並已於九十八年一月五日完成變更登記，另百慕達智寶以資本公積美金 30,000 仟元轉增資 30,000 仟股並於九十八年四

月三日完成變更登記。

註二：除以成本衡量之金融資產—非流動之股權淨值，係依未經會計師查核之財務報表計算，餘係依經會計師查核之財務報表計算。

註三：被投資公司年底帳面價值與股權淨值之差異，係因未攤銷之投資折價所致。

註四：被投資公司年底帳面價值與股權淨值之差異，係因子公司持有母公司股票視同庫藏股處理 1 仟元及倒流交易期末未實現損失 7,302 仟元所致。

註五：帳面金額與股權淨值之差異係倒流交易期末未實現損失所致。

註六：本公司對昱昕電子採權益法認列之投資損失，已大於原始成本，惟本公司意圖繼續支持該公司，且因本公司對該公司仍有長期應收聯屬公司款項，因此本公司全額吸收損失，並以九十八年底之長期股權投資資餘 35,553 仟

元沖減對該公司之長期應收聯屬公司款項。

註七：本公司對雷昕科技採權益法認列之投資損失，已大於原始成本，惟本公司意圖繼續支持該公司，且因本公司對該公司仍有應收聯屬公司款項，因此本公司全額吸收損失，並以九十八年底之長期股權投資資餘 347,600 仟

元沖減對該公司之應收聯屬公司款項，餘 265,804 仟元帳列其他負債—其他項下。

註八：本年度減少雷昕評估該公司獲利狀況欠佳，予以提列減損損失 18,440 仟元，另華太創投及盛華創投於九十八年度依持股比率減資分別退還款 4,923 仟元及 4,050 仟元。另因已質押予金融機構作為子公司借款之擔保品，

子公司將該借款列於短期借款中，故本公司將該等以成本衡量之金融資產重分類至流動資產。

智寶電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八年度

表七

單位：新台幣仟元

	年初餘額	本年度變動			年底餘額
		增	加	減	
成 本					
機器設備	\$ 31,491	\$ -	\$ 26,108	\$ 5,383	
儀器設備	7,995	-	7,286	709	
生財器具	<u>23,558</u>	<u>-</u>	<u>391</u>	<u>23,167</u>	
	<u>63,044</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,785</u>	<u>29,259</u>	
累積折舊					
機器設備	5,477	\$ 3,067	\$ 6,780	1,764	
儀器設備	5,758	376	5,590	544	
生財器具	<u>15,524</u>	<u>3,589</u>	<u>379</u>	<u>18,734</u>	
	<u>26,759</u>	<u>\$ 7,032</u>	<u>\$ 12,749</u>	<u>21,042</u>	
累計減損					
機器設備	882	\$ -	\$ 64	818	
儀器設備	<u>750</u>	<u>-</u>	<u>585</u>	<u>165</u>	
	<u>1,632</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 649</u>	<u>983</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 34,653</u>			<u>\$ 7,234</u>	

智寶電子股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十八年度

表八

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		增	加	減 少	
成 本					
機器設備	\$ 15,306	\$ -	\$ 6,812	\$ 8,494	
儀器設備	5,875	-	916	4,959	
運輸設備	194	-	54	140	
生財器具	<u>15,720</u>	<u>-</u>	<u>598</u>	<u>15,122</u>	
	37,095	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,380</u>	28,715	
減：累積折舊	27,919	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 6,956</u>	21,052	
減：累計減損	<u>9,023</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,399</u>	<u>7,624</u>	
閒置資產淨額	<u>\$ 153</u>			<u>\$ 39</u>	

智寶電子股份有限公司
應付票據明細表
民國九十八年十二月三十一日

表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
坤綸科技股份有限公司	\$ 20,053
勤業眾信聯合會計師事務所	<u>1,593</u>
合 計	<u>\$ 21,646</u>

智寶電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十八年十二月三十一日

表十

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
Lelon Electronics (SuZhou) Co., Ltd.	\$ 642
宏乙股份有限公司	546
建實電機工業股份有限公司	522
宏旭機械五金有限公司	346
德星電子股份有限公司	250
永明泰科技股份有限公司	163
其他（註）	763
合 計	\$ 3,232

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

智寶電子股份有限公司
應付費用明細表
民國九十八年十二月三十一日

表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 9,071
勞 務 費	1,953
運 費	1,303
其他（註）	<u>3,720</u>
合 計	<u>\$ 16,047</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

智寶電子股份有限公司
營業收入淨額明細表
民國九十八年度

表十二

單位：新台幣仟元

項 目	數量 (仟 只)	金 額
營業收入淨額		
電解電容器	60,004	\$ 36,946
晶片電容器	4,230	5,161
塑膠電容器	176	909
材料及其他 (含半成品)	-	814
		<u>\$ 43,830</u>

智寶電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年度

表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
原料銷貨成本			
年初原料		\$	-
本年度進料—淨額			323
年底原料			-
其他			-
原料銷貨成本			<u>323</u>
商品銷貨成本			
年初商品			3,635
本年度進貨			30,889
存貨跌價回升利益		(	1,069)
存貨報廢損失			624
其他			37
年底商品		(	<u>4,414)</u>
商品銷貨成本			<u>29,702</u>
營業成本		\$	<u>30,025</u>

智寶電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年度

表十四

單位：新台幣仟元

項 目	行 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資	\$ 12,429	\$ 40,040	\$ 6,854	\$ 59,323
退 休 金	2,212	6,069	950	9,231
各 項 折 舊	94	3,465	3,473	7,032
各 項 攤 提	104	9,923	852	10,879
其 他 費 用 (註)	<u>7,338</u>	<u>24,369</u>	<u>5,773</u>	<u>37,480</u>
合 計	<u>\$ 22,177</u>	<u>\$ 83,866</u>	<u>\$ 17,902</u>	<u>\$ 123,945</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

會計師查核報告

智寶電子股份有限公司 公鑒：

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

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達智寶電子股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，智寶電子股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；及自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工紅利及董監酬勞應視為費用，而非盈餘分配之會計處理。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 卓 明 信

卓明信



會計師 施 景 彬

施景彬



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

日

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 五



智寶證券股份有限公司
民國九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代碼	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100	\$ 323,395	9	\$ 261,122	5	2100	短期借款(附註十二及二十四)	14	\$ 893,908	16
1310	-	-	358	-	2110	應付短期票券(附註十三)	1	59,872	1
1350	-	-	-	-	2120	應付票據	1	2,393	-
1120	115,407	3	-	-	2140	應付帳款	17	635,722	8
1140	30,725	1	61,858	1	2150	應付聯屬公司款項(附註二十三)	-	7,959	7,171
1150	861,925	23	891,797	16	2160	應付所得稅(附註二及十九)	3	94,199	2
1160	14,943	1	14,536	1	2270	一年內到期之長期銀行借款(附註十四及二十四)	-	173,242	3
1190	30,843	1	150,417	3	2298	其他流動負債合計	1	59,388	1
1210	703	2	141,382	2	21XX	流動負債合計	36	1,753,431	31
1275	336,149	9	665,529	12	2420	長期負債	-	-	-
1286	-	-	115,454	2		長期銀行借款(附註十四及二十四)	3	84,609	1
1298	3,476	-	15,912	-		其他負債	-	-	-
1298	37,704	1	62,521	1	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	-	7,835	-
11XX	1,755,276	48	2,380,886	42	2820	存入保證金	-	314	-
	-	-	-	-	28XX	其他負債合計	-	7,704	-
1480	-	-	142,820	3	2XXX	負債合計	39	1,846,189	32
14XX	-	-	142,820	3		股東權益	-	-	-
	-	-	-	-	3110	股本-每股面額10元;額定:570,000仟股;發行:	99	3,644,541	64
	-	-	-	-		資本公積	-	-	-
1501	641,515	17	99,130	2	3210	股票發行溢價	-	95,879	1
1521	1,953,941	53	2,682,883	47	3220	庫藏股票交易	-	97,479	2
1551	13,675	-	17,839	-	3260	長期投資	-	3,984	-
1561	114,102	3	156,783	3	32XX	資本公積合計	-	197,342	3
15X1	2,723,233	73	3,813,608	67	3353	累積盈餘	(47)	(423,584)	(7)
1589	1,294,623	35	1,538,615	28	3420	股東權益其他項目	9	379,800	7
1599	1,201,179	33	192,714	3	3430	累積未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-
	-	-	1,308,831	35	3480	庫藏股票(普通股)	-	(5,171)	-
1672	515	-	2,062,279	36	34XX	股東權益其他項目合計	-	(3,670)	-
15XX	1,308,946	35	2,062,272	36	3610	股東權益淨額	9	370,959	7
	-	-	-	-	3XXX	少數股東權益	61	3,789,258	67
1750	33,345	1	36,300	1		股東權益淨額	61	54,028	1
1770	4,720	-	8,847	-		負債及股東權益總計	100	5,689,475	100
1782	14,310	-	15,027	-					
17XX	52,375	1	60,174	1					
	-	-	-	-					
1800	5,199	-	7,300	-					
1810	533,154	15	862,716	15					
1820	26,996	1	16,031	-					
1860	6,525	2	133,035	2					
1880	10,625	1	24,234	1					
18XX	582,899	16	1,043,316	18					
	-	-	-	-					
1XXX	3,699,096	100	5,689,475	100					

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九年五月五日會計師查核報告)



董事長：楊穎洲

經理人：張大衛

會計主管：鄭惠文



智寶電子股份有限公司及其子公司



民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股純損為新台幣元外，餘為仟元

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十三)				
4110	銷貨收入總額	\$ 2,376,042	101	\$ 2,858,687	100
4170	減：銷貨退回與折讓	<u>30,634</u>	<u>1</u>	<u>40,352</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	2,345,408	100	2,818,335	99
4660	加工收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,611</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額	<u>2,345,408</u>	<u>100</u>	<u>2,848,946</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註三、六及二十)				
5110	銷貨成本	2,522,188	108	3,068,692	108
5660	加工成本	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,587</u>	<u>2</u>
5000	營業成本合計	<u>2,522,188</u>	<u>108</u>	<u>3,124,279</u>	<u>110</u>
5910	營業毛損	(<u>176,780</u>)	(<u>8</u>)	(<u>275,333</u>)	(<u>10</u>)
	營業費用(附註二十及二十三)				
6100	行銷費用	108,492	4	117,293	4
6200	管理費用	208,844	9	241,282	8
6300	研究發展費用	<u>19,917</u>	<u>1</u>	<u>45,789</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>337,253</u>	<u>14</u>	<u>404,364</u>	<u>14</u>
6900	營業損失	(<u>514,033</u>)	(<u>22</u>)	(<u>679,697</u>)	(<u>24</u>)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	4,056	-	17,755	1
7310	金融資產評價利益(附註二及五)	789	-	3,064	-
7140	處分投資淨益(附註二及七)	231	-	-	-
7270	帳款回收利益	187	-	481	-
7210	租金收入(附註十)	91	-	3,776	-
7122	股利收入	-	-	8,447	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7130	處分固定、出租及閒置資產淨益(附註二及十一)	\$ -	-	\$ 669,958	24
7480	其他(附註十五)	<u>30,769</u>	<u>2</u>	<u>61,627</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>36,123</u>	<u>2</u>	<u>765,108</u>	<u>27</u>
	營業外費用及損失				
7620	資產減損損失(附註二、七、八、九、十一及二十五)	719,786	31	250,033	9
7550	出租及閒置資產折舊(附註二、八及二十)	66,639	3	37,767	1
7510	利息費用	40,949	2	88,734	3
7530	處分固定資產淨損(附註二及八)	29,743	1	-	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失(附註二、七及二十五)	18,440	1	1,008	-
7560	兌換淨損(附註二)	15,147	1	692	-
7521	採權益法認列之投資淨損(附註二及七)	-	-	1,588	-
7880	其他(附註十五及二十三)	<u>34,906</u>	<u>1</u>	<u>56,390</u>	<u>2</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>925,610</u>	<u>40</u>	<u>436,212</u>	<u>15</u>
7900	稅前損失	(1,403,520)	(60)	(350,801)	(12)
8110	所得稅費用(附註二及十九)	<u>142,186</u>	<u>6</u>	<u>9,856</u>	<u>1</u>
9600	合併總純損	<u>(\$ 1,545,706)</u>	<u>(66)</u>	<u>(\$ 360,657)</u>	<u>(13)</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	(\$ 1,490,897)	(64)	(\$ 294,661)	(11)
9602	少數股權	<u>(54,809)</u>	<u>(2)</u>	<u>(65,996)</u>	<u>(2)</u>
		<u>(\$ 1,545,706)</u>	<u>(66)</u>	<u>(\$ 360,657)</u>	<u>(13)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股純損(附註二十一) 基本及稀釋每股純損	<u>(\$ 3.89)</u>	<u>(\$ 4.10)</u>	<u>(\$ 0.81)</u>	<u>(\$ 0.81)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月五日會計師查核報告)

董事長：楊穎洲



經理人：張大衛



會計主管：鄭惠文





智寶
股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	發行股本 (附註十八)		資本公積 (附註二、十六及十八)	累積虧損 (附註二、十六、十八及十九)	股東權益		其他	項	目	少	數	股	權	股東權益合計
	369,454	\$ 3,694,541			\$ 188,560	\$ 128,923									未認列為退休基金成本之淨損失 (附註二及十五)	未實現重估增值 (附註二及八)	庫藏股票 (附註二、十六及十八)	($ 44,888)	$ 119,554	$ 4,278,629
九十七年一月一日餘額	369,454	\$ 3,694,541	\$ 188,560	(\$ 128,923)	\$ 181,608	(\$ 5,171)	\$ 273,348			\$	119,554			\$ 4,278,629
出售土城廠土地	-	-	-	-	-	-	(273,348)				-	-	(273,348)	
庫藏股註銷-5,000 仟股	(5,000)	(50,000)	8,782	-	-	-	-	41,218			-	-	-	
九十七年度合併純損	-	-	-	(294,661)	-	-	-	-			(65,996)	(360,657)		
外幣長期應收聯屬公司款項換算調整數	-	-	-	-	22,494	-	-	-			-	-	22,494	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	175,698	-	-	-			470	176,168		
九十七年十二月三十一日餘額	364,454	3,644,541	197,342	(423,584)	379,800	(5,171)	-	(3,670)			54,028	3,843,286		
以資本公積彌補虧損	-	-	(193,358)	193,358	-	-	-	-			-	-		
九十八年度合併純損	-	-	-	(1,490,897)	-	-	-	-			(54,809)	(1,545,706)		
子公司出售母公司股票	-	-	-	(458)	-	-	-	3,669			426	3,637		
外幣長期應收聯屬公司款項換算調整數	-	-	-	-	(4,309)	-	-	-			-	(4,309)		
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	(48,862)	-	-	-			355	(48,507)		
九十八年十二月三十一日餘額	364,454	\$ 3,644,541	\$ 3,984	(\$ 1,721,581)	\$ 326,629	(\$ 5,171)	\$ (1)			\$	-	\$ 2,248,401		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月五日會計師查核報告)



董事長：楊穎洲



經理人：張大衛

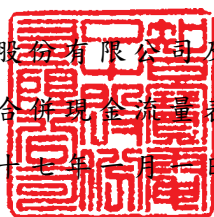


會計主管：鄭惠文

智寶電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純損	(\$ 1,545,706)	(\$ 360,657)
提列呆帳損失	35,368	2,272
折舊及攤銷	307,564	315,895
資產減損損失	719,786	250,033
存貨跌價(迴升利益)及報廢損失	(129,947)	156,671
處分投資淨(益)損	(231)	1
採權益法認列之投資淨損	-	1,588
以成本衡量之金融資產減損損失	18,440	1,008
處分固定、出租及閒置資產淨損(益)	29,743	(669,958)
遞延所得稅	138,946	9,036
退休金負債未提撥數	4,508	(11,983)
營業資產及負債項目淨變動		
交易目的金融資產—流動	358	165,785
應收票據	31,133	(10,945)
應收帳款	(4,845)	379,114
應收聯屬公司款項	(413)	70,956
其他應收款	22,704	(24,096)
其他金融資產—流動減少	140,679	(13,382)
存 貨	463,762	(22,844)
其他流動資產	24,054	20,085
應付票據	19,673	(11,812)
應付帳款	173,186	(327,048)
應付聯屬公司款項	788	2,966
應付費用	2,179	(30,730)
應付所得稅	-	(4)
其他流動負債	(26,211)	(32,035)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>425,518</u>	<u>(140,084)</u>
投資活動之現金流量		
被投資公司減資退還股款	8,973	360
處分長期股權投資價款	10,427	431
購置固定資產	(35,237)	(212,159)
處分固定、出租及閒置資產價款	246,209	1,017,465
其他無形資產增加	(3,648)	(6,928)
存出保證金(增加)減少	(10,965)	95,188
其他資產淨增加	(808)	(7,207)
投資活動之淨現金流入	<u>214,951</u>	<u>887,150</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 367,215)	(\$ 285,392)
應付短期票券減少	(59,872)	(19,704)
長期銀行借款減少	(137,577)	(862,149)
存入保證金減少	(150)	(1,620)
融資活動之淨現金流出	(564,814)	(1,168,865)
匯率影響數	(13,382)	183,029
現金淨增加(減少)	62,273	(238,770)
年初現金餘額	261,122	499,892
年底現金餘額	\$ 323,395	\$ 261,122
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 42,493	\$ 93,440
支付所得稅	\$ 3,859	\$ 1,354
不影響現金流量之投資活動		
固定資產及土地使用權轉閒置資產	\$ 434,313	\$ 475,595
採權益法之長期股權投資、固定資產及閒置資產轉待售資產	\$ -	\$ 115,454
閒置資產轉固定資產	\$ -	\$ 27,728
不影響現金流量之融資活動		
庫藏股註銷	\$ -	\$ 41,218
一年內到期之長期銀行借款	\$ 12,500	\$ 173,242
部分影響現金流量之投資活動		
購置固定資產	(\$ 35,237)	(\$ 210,872)
應付工程設備款淨減少	-	(1,287)
購置固定資產支付現金	(\$ 35,237)	(\$ 212,159)
處分固定、出租及閒置資產收取現金		
處分固定、出租及閒置資產價款	\$ 149,473	\$ 1,121,255
其他應收款減少(增加)	96,736	(103,790)
	\$ 246,209	\$ 1,017,465

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月五日會計師查核報告)

董事長：楊穎洲



經理人：張大衛



會計主管：鄭惠文



智寶電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

智寶電子股份有限公司(母公司)設立於六十七年，主要從事於電容器之產銷。母公司之股票於八十七年八月二十九日起於台灣證券交易所上市。

母公司為拓展業務，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，於九十四年六月十四日之股東常會通過與世昕企業股份有限公司(世昕公司)合併事宜。世昕公司於七十年設立，八十八年三月股票上市，主要從事於電解電容器之製造及買賣。母公司董事會並於九十四年十月五日決議以九十四年十月三十一日為合併基準日。

依合併契約之內容，母公司為存續公司，世昕公司為消滅公司，合併換股比例為：世昕公司普通股 1.685 股換發母公司普通股股票 1 股。母公司於九十四年十月三十一日發行普通股 175,582 仟股，交換世昕公司普通股 295,855 仟股，每股發行價格以母公司股票九十四年三月十三日至四月十二日期間於台灣證券交易所股票交易收盤平均價計算，每股為 9.1876 元，依此併購條件，母公司併購世昕公司之成本為 1,613,172 仟元。

百慕達商智寶控股有限公司、LUXON ELECTRONICS(BVI) CO., LTD.及優箔科技(毛里求斯)有限公司，以投資各種生產事業為主要業務。母公司董事會於九十七年十月三十日決議以對百慕達智寶帳列長期應收聯屬公司款項 236,863 仟元(美金 6,942 仟元)轉增資，百慕達智寶已於九十八年一月五日完成變更登記。另百慕達智寶以資本公積美金 30,000 仟元轉增資，並已於九十八年四月三日完成變更登記。優箔科技已於九十七年度辦理解散清算完成。

智寶電子（香港）有限公司及世昕企業（香港）有限公司，主要從事於各種電子零組件及相關電子產品之買賣。

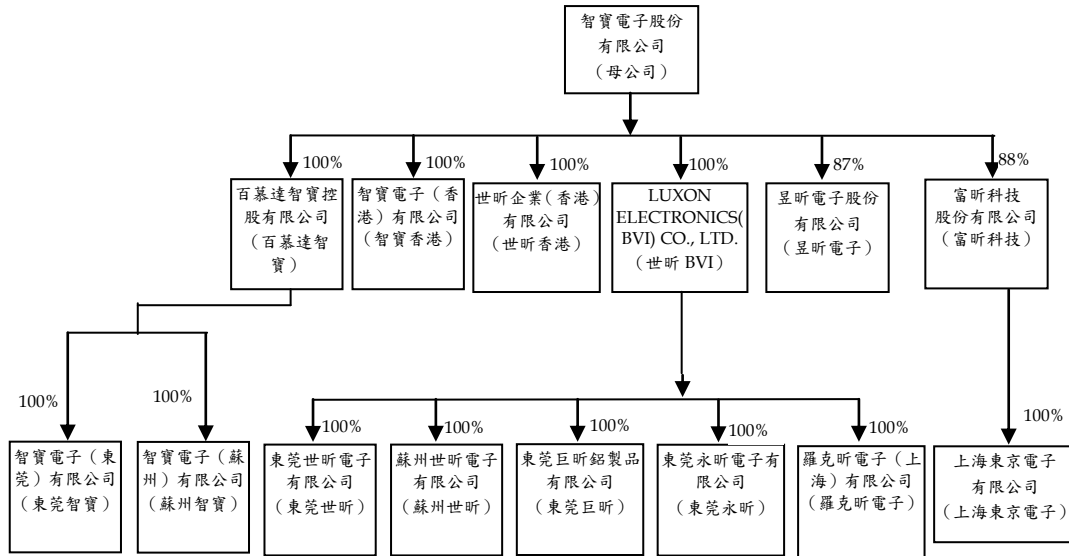
昱昕電子股份有限公司，主要從事於各種液晶顯示器、電子零組件及高畫質電視等相關電子產品之製造、加工及買賣。該公司於九十八年二月二十日之股東臨時會中，決議(一)處分該公司土地、廠房及機器設備等資產，及(二)因該公司業務無法持續發展，並已於九十八年三月十六日為解散基準日。

富昕科技股份有限公司，主要從事鋁材二次加工、電子零組件製造、電子材料批發、零售、機械設備製造及表面處理等業務。該公司於九十九年一月十八日董事會決議通過，因連續虧損已造成連年淨現金流出，現況已無多餘資金可繼續進行生產，因此先暫時停工，以降低營運支出。

上海東京電子有限公司，主要從事鋁箔研發及化成鋁箔之銷售業務。智寶電子（東莞）有限公司、智寶電子（蘇州）有限公司、東莞世昕電子有限公司及蘇州世昕電子有限公司，主要從事電解電容器之製造及買賣；東莞巨昕鋁製品有限公司及東莞永昕電子有限公司，主要從事電解電容器材料之製造及買賣；羅克昕電子（上海）有限公司，主要從事電解電容器之加工及轉口買賣；SOUND VICTORY LTD.，主要從事機器設備之銷售及轉投資業務；東莞晟網機械有限公司，主要從事鋁質電解電容器用設備之製造及組裝業務。東莞晟網機械有限公司及 SOUND VICTORY LTD.已於九十八年度辦理解散清算完成。

於九十八及九十七年底，母子公司合計員工人數分別為 2,425 人及 1,906 人。

九十八年底母公司與子公司之投資關係及持股比例如下所示：



二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

合併財務報表之編製

母公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或雖未超過百分之五十但具有控制能力，其財務報表予以合併，因是本合併財務報表業已包括母公司及所有子公司之帳目，母子公司間重要之交易及其餘額均予以銷除。

母公司之關係企業合併財務報表合併個體與本合併財務報表之合併個體相同，故不另行編製關係企業合併財務報表，惟關係企業合併財務報表應揭露之資訊均已納入本合併財務報表中揭露。

合併子公司之財務報表其功能性貨幣非為新台幣時，於編製合併報表時，將資產及負債科目依年底匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該年度平均匯率換算為新台幣後予以合併。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，母子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付價款與帳面價值之差額，計入當年度損益。

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨之減項，銷貨退回之相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

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

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

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五至二十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法計價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股

權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本加重估增值減累積折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係依照下列估計耐用年數，按直線法計提：房屋及建築，二至六十年；機器設備，二至十五年；運輸設備：三至六年；生財器具，二至十年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本、重估增值、累積折舊及累計減損均自帳上減除。處分資產之利益或損失依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產主要包含特許權、土地使用權及電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，特許權及電腦軟體成本採直線法按三至五年平均攤銷，土地使用權係自取得土地使用權起，按五十年平均攤銷。

閒置資產

閒置之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累積折舊及累計減損沖銷，差額認列損失，並按直線法繼續攤提折舊。

遞延費用

遞延費用主要包括購入之電腦設備工程及電力線路補助費等，自支出之日起依三至五年平均攤銷。

資產減損

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

員工認股權

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

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，母子公司並選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

員工退休金

母公司及子公司昱昕電子及富昕科技對正式聘用員工訂有退休辦法；東莞智寶、蘇州智寶、東莞世昕、蘇州世昕、東莞巨昕、羅克昕電子及上海東京電子係依當地法令採確定提撥退休金方式處理；其他子公司及孫公司因無建制內之人員，因是未委託精算師估算退休金相關資訊。

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

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

庫藏股票

母公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

母公司於註銷庫藏股票時，沖減庫藏股票成本，並按股權比例沖減資本公積—股票溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面額與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖銷同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有母公司股票自長期股權投資重分類為庫藏股票，並以子公司帳列轉投資母公司長期股權投資之帳面價值為入帳基礎。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在資本化標準以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

所得稅

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

因購置設備或技術及研究發展所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

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

設立於中國大陸之子公司，採應付稅款法計算所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

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

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

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，以及長期股權投資性質之外幣墊款，其兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

母子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度之合併總純損增加 61,135 仟元及每股純損增加 0.17 元。母子公司亦重分類九十七年度營業外利益 1,524 仟元及營業外損失 156,671 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

母子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘分配之會計處理。此項會計變動，對九十八年度合併總純損及每股合併純損並無影響。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 389	\$ 2,704
活期存款及支票存款	279,286	175,313
定期存款一年利率：九十八年 0.28%-0.33%；九十七年 0.43%-3.15%	<u>43,720</u>	<u>83,105</u>
	<u>\$323,395</u>	<u>\$261,122</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

母子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯	<u>\$ -</u>	<u>\$ 358</u>

母子公司九十八年底無未到期衍生性金融商品交易，九十七年底母子公司尚未到期之衍生性金融商品交易如下：

	<u>幣 別</u>	<u>到 期 日</u>	<u>合 約 金 額 (仟 元)</u>
<u>九十七年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	98.06.05	USD531/RMB3,548

九十八及九十七年度交易目的之金融商品產生之已實現淨益分別為 789 仟元及 2,726 仟元。

六、存貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製成品及商品	\$ 119,039	\$ 373,238
原 料	117,403	204,522
在 製 品	53,769	49,009
半 成 品	<u>45,938</u>	<u>38,760</u>
	<u>\$ 336,149</u>	<u>\$ 665,529</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為78,138仟元及267,366仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為2,522,188仟元及3,068,692仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益169,183仟元、存貨盤虧552仟元及存貨報廢損失39,236仟元，九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價損失91,339仟元、存貨盤盈1,524仟元及存貨報廢損失65,332仟元。

七、基金及投資

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
<u>以成本衡量之金融資產—非流動</u>				
未上市上櫃公司				
華昇創業投資股份有限公司 (華昇創投)	60,453	5	61,000	5
華大創業投資股份有限公司 (華大創投)	19,634	6	32,820	6
鑫寶創業投資股份有限公司 (鑫寶創投)	17,665	7	25,000	7
宏華創業投資股份有限公司 (宏華創投)	8,872	2	9,000	2
盛華創業投資股份有限公司 (盛華創投)	8,783	5	15,000	5
Il.Com, Inc.	-	1	-	1
Advanced Desalination Inc.	-	13	-	13
	<u>115,407</u>		<u>142,820</u>	
減：以成本衡量之金融資產—流動	(<u>115,407</u>)		-	
以成本衡量之金融資產—非流動	<u>\$ -</u>		<u>\$ 142,820</u>	

九十八及九十七年度採權益法認列投資損失之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
Vertex LCD Inc.	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,588</u>

上述採權益法計價之長期股權投資及其投資損失，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

子公司昱昕電子於九十七年十二月三十一日處分原帳列採權益法之長期股權投資 Vertex LCD Inc. 股權予該公司之負責人 Gene Huh，交易金額 6,559 仟元（美金 200 仟元），惟因尚未完成過戶，因是將九十七年十二月三十一日之採權益法之長期股權投資 4,249 仟元及累積換算調整數 2,310 仟元，轉列待售資產。該資產已於九十八年度完成過戶，交易金額 6,790 仟元（美金 200 仟元），認列處分投資利益 231 仟元。

子公司昱昕電子於九十七年度依 Vertex LCD Inc. 及達寬實業預估之相關可回收金額評估，分別認列減損損失 11,390 仟元及 1,008 仟元。

母子公司所持有之上述以成本衡量之金融資產，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

達寬實業於九十七年一月辦理減資，並退還股款 360 仟元。子公司昱昕電子並於九十七年十月將達寬實業之持股全數出售予非關係人，出售價款 432 仟元，於減除相關費用 1 仟元後，認列處分投資損失 1 仟元。

盛華創投及華大創投於九十八年度依持股比率減資退還股款，致母公司投資成本分別減少 4,050 仟元及 4,923 仟元。

九十八年度因評估華昇創投、華大創投、鑫寶創投、宏華創投及盛華創投獲利狀況欠佳，母公司分別認列減損損失 547 仟元、8,263 仟元、7,335 仟元、128 仟元及 2,167 仟元。

因 I1.com, Inc. 及 Advanced Desalination Inc. 之營運狀況欠佳，母公司已予以全數提列減損損失。

九十八年七月九日大眾銀行致子公司富昕科技之額度核貸通知書中，要求母公司於授信期間，將以成本衡量之金融資產中華昇創投、華大創投、鑫寶創投、宏華創投及盛華創投等五家創業投資公司股票設質，且該等股票若處分或被投資公司減資時，處分之價金或退還之股款須全數償還該借款。因富昕科技將該借款列於短期借款中，故母公司將該等以成本衡量之金融資產分類至流動資產。

八、固定資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本	<u>\$ 2,723,233</u>	<u>\$ 3,813,608</u>
減：累積折舊		
房屋及建築	62,860	70,466
機器設備	1,135,578	1,371,487
運輸設備	12,463	14,208
生財器具	<u>83,722</u>	<u>102,454</u>
累積折舊合計	<u>1,294,623</u>	<u>1,558,615</u>
減：累計減損		
土 地	-	12,365
房屋及建築	-	26,935
機器設備	<u>120,179</u>	<u>153,414</u>
累計減損合計	<u>120,179</u>	<u>192,714</u>
	1,308,431	2,062,279
預付設備款	<u>515</u>	-
固定資產淨額	<u>\$ 1,308,946</u>	<u>\$ 2,062,279</u>

九十八及九十七年度固定資產、出租資產及閒置資產之折舊費用分別為 288,628 仟元及 295,718 仟元。

母子公司九十八年度依固定資產之淨變現價值低於帳列固定資產未折減餘額部分認列減損損失 103,991 仟元，帳列營業外費用及損失一資產減損損失。

母公司於九十七年二月二十七日處分原帳列於固定資產、出租資產及閒置資產之土城廠土地及建築物予非關係人，交易金額 1,017,303 仟元減除帳面價值 596,086 仟元、土地增值稅 109,348 仟元及必要支出 13,439 仟元，並加上迴轉之帳列土地增值稅準備 96,289 仟元及未實現重估增值 273,348 仟元後，處分利益為 668,067 仟元，已於九十七年五月份完成過戶手續後，認列入帳，且於九十七年度全數收取交易價款。

子公司昱昕電子於九十七年度與非關係人簽定土地及建築物買賣合約，依處分價值評價後，認列減損損失 224,214 仟元；另昱昕電子依原帳列於固定資產及閒置資產設備之淨變現價值低於帳列未折減餘額部分認列減損損失 11,383 仟元，並已於九十七年十二月三十一日轉列待售資產。昱昕電子已於九十八年度處分上述待售資產予非關係人，

出售價款為 109,143 仟元，於減除原帳面金額及相關成本 108,895 仟元後，認列處分利益 248 仟元。

九、待過戶土地

待過戶土地係子公司富昕科技為取得廠房用地，而暫以他人名義為所有權登記之農業用地，富昕科技業已取得他項權利證明書，設質予該公司作為擔保。富昕科技於九十八年度依待過戶土地之淨變現價值低於帳列待過戶土地未折減餘額部分認列減損損失 2,101 仟元，帳列營業外費用及損失－資產減損損失。

十、出租資產

出租資產係母公司出租予他公司之台北縣土城市辦公大樓，已於九十七年二月二十七日處分，並於九十七年五月份完成過戶（參閱附註八），母公司九十七年度租金收入為 3,662 仟元。

十一、閒置資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 277,564	\$ 178,434
房屋及建築	903,041	715,845
機器設備	1,027,329	840,776
運輸設備	6,598	3,367
生財器具	65,349	49,820
	<u>2,279,881</u>	<u>1,788,242</u>
減：累積折舊	862,570	868,900
累計減損	913,184	87,174
小 計	504,127	832,168
土地使用權	29,027	30,548
閒置資產淨額	<u>\$ 533,154</u>	<u>\$ 862,716</u>

母子公司九十八及九十七年度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分別認列減損損失 613,694 仟元及 3,046 仟元，帳列營業外費用及損失－資產減損損失。

母公司已於九十七年二月二十七日處分閒置之土城廠土地及建築物予非關係人，並已於九十七年五月份完成過戶（參閱附註八）。

子公司蘇州世昕於九十七年六月簽訂合約出售蘇州廠之土地及建築物予非關係人，出售價款為人民幣 40,000 仟元，減除帳面價值人民幣 40,000 仟元及必要支出人民幣 2,785 仟元，處分損失 12,634 仟元(人民幣 2,785 仟元)。惟買方事後因故不願支付尾款人民幣 4,000 仟元，蘇州世昕於九十八年四月向江蘇省吳江市人民法院提起民事訴訟，要求買方依約履行交易價款之支付義務，並要求中國工商銀行吳江支行對買方支付尾款義務履行監督責任，經該法院於九十八年七月二十八日判決買方需支付交易尾款人民幣 4,000 仟元，並按年利率 7.47% 計算自違約日至判決日止之違約金。因買方不服判決，向中級人民法院提起上訴，該法院於九十八年十二月九日終審判決維持原判。蘇州世昕已於九十八年度全數收取餘款。

十二、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
質抵押借款一年利率九十八年 3.00%-5.40%；九十七年 5.19%-7.84%	\$ 318,734	\$ 739,718
信用借款一年利率：九十八年 3.80%-1.41%；九十七年 6.19%-6.92%	207,959	95,669
信用狀借款一年利率：九十七年 2.61%-4.84%	-	58,521
	<u>\$ 526,693</u>	<u>\$ 893,908</u>

大眾商業銀行於九十六年十二月二十七日致富昕科技之額度核貸通知書中，要求母公司於該額度授信期間內，需存入並維持不低於 124,000 仟元之活存或定存於該銀行(母公司原帳列其他金融資產—流動)。另富昕科技與大眾商業銀行協商簽訂之新約，要求母公司及富昕科技於該額度授信期間內，需分別將被投資公司股票設質，因銀行作業需要，母公司已於九十七年底前完成相關股票之設質，大眾商業銀行並於九十八年二月二十三日簽妥新約。

九十八年七月九日大眾銀行致富昕科技之額度核貸通知書中，要求母公司：

- (一) 於授信期間，將以成本衡量之金融資產中五家創業投資公司股票設質，且該等股票若處分或被投資公司減資時，處分之價金或退還之股款須全數償還本借款。
- (二) 於九十九年一月三十一日前，母公司未完成現金增資，則富昕額度需重新送審。

九十八年八月五日大眾銀行致函母公司同意解除母公司原設定質權予該銀行之定存單 124,000 仟元，惟需於先代償富昕科技之借款 62,000 仟元後，始完成富昕科技借款之展期。母公司董事會已於九十八年八月十二日決議通過為富昕科技與大眾銀行短期授信展期案續提供背書保證及擔保品，並同意資金貸與富昕科技 62,000 仟元，以代償借款。

如附註一所述，子公司富昕科技於九十九年一月十八日董事會決議通暫時停工，因其停工後已無剩餘資金償還銀行借款，母公司需履行連帶保證人之責任代為償還大眾銀行借款餘額 318,733 仟元，因此大眾銀行於九十九年一月十八日致函母公司請求履行連帶保證人之義務，代為償還富昕科技銀行借款 318,733 仟元。

九十九年一月二十五日大眾銀行致母公司之二年期額度核貸通知書中，除要求以富昕科技固定資產及母公司以成本衡量之金融資產中之五家創業投資公司股票繼續設質外，另於授信期間，母公司年度（半年度）財務報表及合併財務報表之流動比率不得低於百分之一百以上，負債比率不得高於百分之七十，有形淨值不得低於二十億元，若違反相關財務比率限制，則額度需重新送審。母公司已於九十九年一月二十七日簽定授信動用申請書 318,733 仟元，代為償還富昕科技銀行借款。

十三、應付短期票券

	九 十 七 年 <u>十二月三十一日</u>
應付短期票券一年貼現率：	
3.54%	\$ 60,000
減：應付短期票券折價	<u>128</u> <u>\$ 59,872</u>

十四、長期銀行借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
抵押借款一年利率：九十八年 5.84%-6.77%；九十七年 5.07%-7.94%	\$ 120,274	\$ 257,851
減：一年內到期部分	<u>12,500</u>	<u>173,242</u>
	<u>\$ 107,774</u>	<u>\$ 84,609</u>

子公司富昕科技於九十七年九月五日與租賃公司簽訂存貨售後買回合約計 30,000 仟元，自九十七年十一月二十一日至九十九年十月二十一日分二十四期，約定每月償還本息 1,340 仟元，並以相關之存貨及存出保證金 5,000 仟元作為擔保（帳列其他資產－其他項下）。

十五、員工退休金

母子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月 6% 提撥至個人退休金專戶。母子公司九十八及九十七年度依確定提撥退休辦法認列之退休金成本分別為 3,644 仟元及 6,932 仟元。

母公司與子公司昱昕電子及富昕科技依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。母公司與子公司昱昕電子及富昕科技每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

子公司昱昕電子九十七年度認列之退休金成本為 1,825 仟元。因昱昕電子於九十八年三月辦理清算，故於九十七年十二月三十一日將原帳列應計退休金負債轉列其他收入 16,513 仟元，並將九十八年一月一日台灣銀行勞工退休準備金帳戶餘額 9,245 仟元，認列為其他收入，並帳列其他應收款。

子公司富昕科技於九十九年一月十八日董事會決議通過暫時停工，故於九十八年十二月三十一日將原帳列預付退休金轉列其他支出

1,175 仟元，並將九十九年一月一日台灣銀行勞工退休準備金帳戶餘額 5,765 仟元，認列為其他收入，並帳列其他應收款。

母子公司屬確定給付退休辦法相關之資訊揭露如下：

(一) 退休金成本組成項目：

	九 智	十 寶	八 電	年 子	度 富	年 昕	度 科
服務成本	\$	360			\$	-	
利息成本		504				62	
退休基金資產之預期報酬	(	196)			(	138)	
攤銷數		<u>5,951</u>				<u>(42)</u>	
淨退休金成本	\$	<u>6,619</u>			(\$	<u>118)</u>	

	九 智	十 寶	七 電	年 子	度 富	年 昕	度 科
服務成本	\$	1,267			\$	-	
利息成本		847				191	
退休基金資產之預期報酬	(	485)			(	149)	
攤銷數		6,974				120	
縮減或清償損益	(	<u>1,082)</u>				<u>-</u>	
淨退休金成本	\$	<u>7,521</u>			\$	<u>162</u>	

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 智	十 寶	八 電	年 子	九 富	十 昕	八 科	年 技
	十二月	三十一	日		十二月	三十一	日	
給付義務								
既得給付義務	\$	-			\$	-		
非既得給付義務	(	<u>15,339)</u>			(	<u>843)</u>		
累積給付義務	(	15,339)			(	843)		
未來薪資增加之影響數	(	<u>4,070)</u>			(	<u>608)</u>		
預計給付義務	(	19,409)			(	1,451)		
退休基金資產公平價值		<u>7,799</u>				<u>5,765</u>		
提撥狀況	(	11,610)				4,314		
未認列過度性淨給付義務		5,951				67		
未認列前期服務成本		-				725		
未認列退休金利益		2,839			(	3,931)		
補列之應計退休金負債	(	<u>4,720)</u>				<u>-</u>		
(應計退休金負債) / 預付退 休金	(\$	<u>7,540)</u>			\$	<u>1,175</u>		(註)

註：轉列至其他支出。

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	智 寶 電 子	富 昕 科 技
給付義務		
既得給付義務	(\$ 1,766)	\$ -
非既得給付義務	(13,375)	(1,492)
累積給付義務	(15,141)	(1,492)
未來薪資增加之影響數	(5,045)	(1,003)
預計給付義務	(20,186)	(2,495)
退休基金資產公平價值	7,306	5,348
提撥狀況	(12,880)	2,853
未認列過度性淨給付義務	11,902	78
未認列前期服務成本	-	781
未認列退休金利益(損失)	1,990	(3,036)
補列之應計退休金負債	(8,847)	-
預付退休金/(應計退休金負債)	(\$ 7,835)	\$ 676

(三) 職工退休辦法之既得給付

九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
智 寶 電 子	富 昕 科 技
\$ -	\$ -

九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
智 寶 電 子	富 昕 科 技
(\$ 2,364)	\$ -

(四) 退休金給付義務之假設

	九 十 八 年 度	
	智 寶 電 子	富 昕 科 技
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	九 十 七 年 度	
	智 寶 電 子	富 昕 科 技
折現率	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(五) 退休基金提撥及支付情形

	九十八年十二月三十一日	
	智寶電子	富昕科技
提撥數	<u>\$ 2,787</u>	<u>\$ 381</u>
支付數	<u>\$ 2,346</u>	<u>\$ -</u>

	九十七年十二月三十一日		
	智寶電子	昱昕電子	富昕科技
提撥數	<u>\$ 4,363</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 381</u>
支付數	<u>\$ 11,297</u>	<u>\$ 881</u>	<u>\$ -</u>

十六、股東權益

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括股票溢價及庫藏股票交易）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

母公司章程規定，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，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，再依下列分配之：

- (一) 員工紅利提撥百分之二以上。
- (二) 董監事酬勞百分之二以下。
- (三) 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。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以承認通過，並於該年度入帳。母公司若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

依公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其餘額達實收股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，且當該項公積已達實收股本

百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度（及以前年度）股東權益減項金額（包括金融商品未實現損失及累積換算調整數等），分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

母公司股東常會於九十七年六月十九日決議通過九十六年度虧損撥補案不予以撥補。

母公司於九十八年六月十九日股東常會決議通過九十七年度虧損撥補案，以資本公積 193,358 仟元彌補九十七年底之累積虧損。

母公司為充實營運資金、海內外轉投資及其他因應公司未來長期發展所需資金或引進策略性投資夥伴等規劃，於九十八年六月十九日經股東常會決議以私募方式發行不超過 120,000 仟股普通股，並於股東常會決議之日起一年內，授權董事會一次或分兩次辦理，私募普通股價格暫定為每股 10 元，惟實際定價日授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。

母公司九十八年度虧損撥補議案，有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十七、酬勞性員工認股選擇權計畫

母公司於九十三年五月發行員工認股權證 5,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含母公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日母公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有母公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

母公司九十八及九十七年度與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股選擇權	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (新台幣元)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (新台幣元)
年初流通在外	1,610	\$ 11.3	2,280	\$ 11.3
本年度失效	(280)	-	(670)	-
年底流通在外	<u>1,330</u>	11.3	<u>1,610</u>	11.3
年底可行使之員工 認股選擇權	<u>1,330</u>		<u>1,610</u>	

截至九十八及九十七年底止，母公司酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

九十八年底

行 使 價 格 之 範 圍 (新台幣元)	流 通 在 外 之 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限	加 權 平 均 行 使 價 格 (新台幣元)	可 行 使 之 單 位	可 行 使 之 認 股 權 加 權 平 均 行 使 價 格
\$11.3	1,330	0.4 年 (註)	\$ 11.3	1,330	\$11.3

註：係資產負債表日至選擇權到期日之剩餘期間。

九十七年底

行 使 價 格 之 範 圍 (新台幣元)	流 通 在 外 之 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限	加 權 平 均 行 使 價 格 (新台幣元)	可 行 使 之 單 位	可 行 使 之 認 股 權 加 權 平 均 行 使 價 格
\$11.3	1,610	1.4 年 (註)	\$ 11.3	1,610	\$11.3

註：係資產負債表日至選擇權到期日之剩餘期間。

母公司以 Black-Scholes 評價模式計算九十五及九十四年度修正後給與之員工認股選擇權公平價值分別為 9,972 仟元及 24,000 仟元，評價所採用之假設如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
行 使 價 格	： 每 股 新 台 幣 11.3 元	每 股 新 台 幣 11.3 元
無 風 險 利 率	： 2.01%	2.10%
員 工 認 股 選 擇 權 預 期 存 續 期 間	： 1.5 年	2.5 年
預 期 價 格 波 動 率	： 61.446% (八十九年六月至九十五年十二月之月報酬率標準差)	65.079% (八十九年六月至九十四年十二月之月報酬率標準差)
預 期 股 利 率	： 0%	0%

母公司因合併世昕公司而承受其原流通在外之員工認股權證，九十八及九十七年度其與酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (新 台 幣 元)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (新 台 幣 元)
員 工 認 股 選 擇 權				
年初流通在外	100	\$ 10.2	410	\$ 10.2
本年度失效	(100)	-	(310)	-
年底流通在外	-	10.2	100	10.2
年底可行使之員工認股選擇權	-		100	

截至九十八及九十七年底，母公司酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

九十八年底：無

九十七年底

行 使 價 格 之 範 圍 (新 台 幣 元)	流 通 在 外 之 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限	加 權 平 均 行 使 價 格 (新 台 幣 元)	可 行 使 之 單 位	可 行 使 之 認 股 權 加 權 平 均 行 使 價 格
\$10.2	100	0.1 年 (註)	\$ 10.2	100	\$ 10.2

註：係資產負債表日至選擇權日到期日之剩餘期間。

母公司以 Black-Scholes 評價模式計算九十五及九十四年度世昕流通在外之員工認股選擇權公平價值分別為 2,590 仟元及 4,340 仟元，評價所採用之假設如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
行 使 價 格：	每股新台幣 10.2 元	每股新台幣 10.2 元
無 風 險 利 率：	2.01%	2.10%
員工認股選擇權預期存續期間：	1.225 年	2.225 年
預 期 價 格 波 動 率：	61.446%(八十九年六月至九十五年十二月之月報酬率標準差)	65.079%(八十九年六月至九十四年十二月之月報酬率標準差)
預 期 股 利 率：	0%	0%

九十八及九十七年度採內含價值法計算，並無應認列之酬勞成本。若採公平價值法認列酬勞成本，母公司九十八及九十七年度之擬制純損與每股純損如下：

單位：除每股純損為新台幣元外，餘係仟元

		九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
淨 損	報表認列之淨損	(\$ 1,490,897)	(\$ 294,661)
	擬制淨損	(1,490,897)	(294,661)
基本及稀釋每股純損	報表認列之每股純損	(4.10)	(0.81)
(元)	擬制每股純損	(4.10)	(0.81)

子公司昱昕電子董事會於九十一年六月決議通過發行員工認股權憑證計畫，業經證期局申報生效，並於九十二年十二月二十五日全數發行 3,800 單位認股權憑證，每單位得認購普通股數 1,000 股，每股認購價格為認股權發行當日昱昕電子普通股收盤價，若當日收盤價低於面額時，則以普通股面額為認購價格。依昱昕電子員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，本認股權憑證之存續期間為六年，員工自被授與認股權憑證屆滿二年後，可依規定行使認股權利。當遇有昱昕電子普通股發生變動時，認股價格係依上述認股辦法規定調整。

九十八及九十七年度昱昕電子員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十八年度		九十七年度	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
年初流通在外	10	\$ 10	2,534	\$ 10
本年度失效	(10)	-	(2,524)	-
年底流通在外	-	10	10	10
年底可行使之認股權	-		10	
本年度給與之認股權加權平均公平價值(每股/元)		\$ 1.8942		\$ 1.8942

截至九十八及九十七年底止，昱昕電子流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

九十八年底：無

九十七年底：

行使價格之範圍(元)	流通在外之單位	加權平均預期剩餘存續期限	流通在外加權平均行使價格(元)	可行使之單位	可行使之認股權加權平均行使價格(元)
\$10	10	1年	\$10	10	\$ 10

九十五年度依公平價值法認列之酬勞成本為 5,286 仟元。採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設如下：

評價模式	九十五年度	
	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假設	無風險利率	1.88%
	預期存續期間	3年
	預期價格波動率	48.56%
	股利率	0%

十八、庫藏股票（普通股）

（單位：仟股）

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>九十八年度</u>				
1.子公司持有母公司 股票自長期股權投 資轉列庫藏股票	<u>805</u>	<u>-</u>	<u>805</u>	<u>-</u>
<u>九十七年度</u>				
1.轉讓股份予員工	5,000	-	5,000	-
2.子公司持有母公司 股票自長期股權投 資轉列庫藏股票	<u>805</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>805</u>
	<u>5,805</u>	<u>-</u>	<u>5,000</u>	<u>805</u>

截至九十八年底止，子公司持有母公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數		市 價	收 回 原 因
	(仟 股)	帳 面 金 額		
富昕科技	<u>0.1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	維護公司信用及股東權益

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利，且應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦變更登記。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與母公司之現金增資外，其餘與一般股東權利相同，惟自九十四年六月二十二日起，依修正後公司法之規定無表決權。

母公司於九十七年九月註銷轉讓股份予員工之庫藏股 5,000 仟股，其買回成本為 41,218 仟元，於沖減股本 50,000 仟股及資本公積－股本溢價 1,316 仟元，其差額係增加資本公積－庫藏股交易 10,098 仟元。

子公司富昕科技持有母公司股票計 805 仟股，於九十八年度出售股票其中 805 仟股，出售價款為 3,651 仟元，相關費用為 14 仟元。母公司因此次交易沖減庫藏股買回成本 3,669 仟元，並按持股比例認列採權益法之長期股權投資 3,211 仟元，其差額係增加累積虧損 458 仟元。

十九、所得稅

(一) 所得稅費用

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
稅前損失按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$557,178)	(\$210,288)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	177,888	(364)
暫時性差異	306,296	127,721
虧損扣抵	<u>73,015</u>	<u>83,751</u>
應納所得稅	21	820
遞延所得稅		
暫時性差異	(243,214)	(29,054)
投資抵減	2,426	2,064
虧損扣抵	(67,472)	(39,546)
因稅法改變產生之變動		
影響數	29,790	-
備抵評價	417,417	75,572
以前年度所得稅調整	<u>3,218</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$142,186</u>	<u>\$ 9,856</u>

立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。另立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。母公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 淨遞延所得稅資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
提列存貨跌價損失	\$ 5,312	\$ 17,365
投資抵減	6,902	3,278
未實現兌換淨損	6	-
其 他	737	1,024
	<u>12,957</u>	<u>21,667</u>
減：備抵評價金額	<u>9,481</u>	<u>3,928</u>
	<u>3,476</u>	<u>17,739</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	-	(1,071)
未實現銷貨損失	-	(756)
	<u>-</u>	<u>(1,827)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 3,476</u>	<u>\$ 15,912</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$333,165	\$332,117
採權益法認列之長期投資損失	253,283	142,006
資產減損損失	135,907	36,948
投資抵減	6,095	12,144
退休金超限	5,612	6,056
以成本衡量之金融資產減損損失	5,438	2,187
未實現出售利益	247	127
其 他	290	635
	<u>740,037</u>	<u>532,220</u>
減：備抵評價金額	<u>733,512</u>	<u>399,185</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 6,525</u>	<u>\$133,035</u>

子公司昱昕電子於九十八年三月辦理清算，原九十七年十二月三十一日帳列之遞延所得稅資產－流動 57 仟元及遞延所得稅資產－非流動 8,979 仟元，預估無未來之經濟效益，故已於九十七年度全數轉列所得稅費用 9,036 仟元。

(三) 截至九十八年底止，母子公司依促進產業升級條例得用以抵減以後年度應納稅額之投資抵減稅額及抵減以後年度之虧損扣抵數之金額及有效期間分別如下：

到 期 年 度	母 公 司	富 昕 科 技
投資抵減可抵減稅額		
九十九年	\$ 3,588	\$ 3,314
一〇〇年	2,460	2,940
一〇一年	695	-
	<u>\$ 6,743</u>	<u>\$ 6,254</u>
虧損扣抵可抵減稅額		
一〇二年	\$ 7,028	\$ 21,676
一〇三年	1,266	20,600
一〇四年	12,415	22,393
一〇五年	13,837	34,153
一〇六年	45,644	28,414
一〇七年	35,786	31,539
一〇七年	16,018	42,396
	<u>\$131,994</u>	<u>\$201,171</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	可 扣 抵 稅 額 帳 戶 餘 額	帳 戶 餘 額
	九 十 八 年	九 十 七 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
智寶電子	<u>\$ 8,574</u>	<u>\$ 8,574</u>
昱昕電子	<u>\$ 753</u>	<u>\$ 753</u>
富昕科技	<u>\$ 379</u>	<u>\$ 379</u>

母子公司九十八及九十七年度皆無盈餘可供分配。

子公司昱昕電子截至九十七年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。母公司及子公司富昕科技截至九十六年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	八	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 支出者	合	計
用人費用					
薪資費用	\$245,858	\$ 96,300	\$ -	\$342,158	
勞健保費用	1,234	4,674	-	5,908	
退休金費用	623	9,522	-	10,145	
其他用人費用	4,421	13,225	-	17,646	
	<u>\$252,136</u>	<u>\$123,721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$375,857</u>	
折舊費用	<u>\$193,532</u>	<u>\$ 28,457</u>	<u>\$ 66,639</u>	<u>\$288,628</u>	
攤銷費用	<u>\$ 4,220</u>	<u>\$ 14,716</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,936</u>	

	九	十	七	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 支出者	合	計
用人費用					
薪資費用	\$289,969	\$135,242	\$ -	\$425,211	
勞健保費用	5,062	6,702	-	11,764	
退休金費用	4,485	11,955	-	16,440	
其他用人費用	10,376	13,320	-	23,696	
	<u>\$309,892</u>	<u>\$167,219</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$477,111</u>	
折舊費用	<u>\$234,596</u>	<u>\$ 23,355</u>	<u>\$ 37,767</u>	<u>\$295,718</u>	
攤銷費用	<u>\$ 2,511</u>	<u>\$ 17,666</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,177</u>	

二一、每股純損

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本及稀釋每股純損				
本年度純損	(\$ 3.89)	(\$ 4.10)	(\$ 0.81)	(\$ 0.81)

計算每股純損之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 純 損 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十八年度					
基本及稀釋每股純損					
屬於普通股股東之本年度純損	(\$1,415,897)	(\$1,490,897)	363,810	(\$ 3.89)	(\$ 4.10)
九十七年度					
基本及稀釋每股純損					
屬於普通股股東之本年度純損	(\$ 294,661)	(\$ 294,661)	363,649	(\$ 0.81)	(\$ 0.81)

九十八及九十七年度基本每股純損之計算，分母係採流通在外加權平均股數計算，分子係本年度純損，如附註十七所述之員工認股選擇權屬潛在普通股，惟因員工認股選擇權之加權平均行使價格大於平均市價，將其列入稀釋每股純損計算，將產生反稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股純損。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金	\$ 323,395	\$ 323,395	\$ 261,122	\$ 261,122
應收票據—淨額	30,725	30,725	61,858	61,858
應收帳款—淨額	861,925	861,925	891,797	891,797
應收聯屬公司款項	14,949	14,949	14,536	14,536
其他應收款	30,843	30,843	150,417	150,417
其他金融資產—流動	703	703	141,382	141,382
以成本衡量之金融資產	115,407	-	142,820	-
存出保證金	26,996	26,996	16,031	16,031
負債				
短期借款	526,693	526,693	893,908	893,908
應付短期票券	-	-	59,872	59,872
應付票據	22,066	22,066	2,393	2,393
應付帳款	635,722	635,722	462,536	462,536
應付聯屬公司款項	7,959	7,959	7,171	7,171
應付費用	97,098	97,098	94,919	94,919
長期銀行借款(含一年內到期)	120,274	120,274	257,851	257,851
存入保證金	164	164	314	314
衍生性商品依交易對方所屬地區分類				
非本國				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動—智寶蘇州	-	-	358	358

(二) 母子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及款項、應收聯屬公司款項、其他應收款、其他金融資產—流動、應付票據及款項、應付費用、應付聯屬公司款項、短期借款與應付短期票券。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品以此市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
3. 長期銀行借款（含一年內到期）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母子公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期銀行借款利率為準。
4. 存出保證金及存入保證金因無確定之收付期間，以其帳面價值為估計之公平價值。

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

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ _____ 358

(四) 母子公司於九十八及九十七年度均無以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損益之金額。

(五) 母子公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 4,056 仟元及 17,755 仟元，利息費用總額分別為 40,949 仟元及 88,734 仟元。

(六) 財務風險資訊

遠期外匯交易

母子公司九十八及九十七年度從事遠期外匯交易之主要目的即在規避外幣資產、負債之匯率風險。

母子公司之衍生性金融商品財務避險策略係以達成規避大部分市場匯率風險為目的，惟因相關交易文件未能符合避險會計規定之要求，故於會計處理上依規定分類為交易目的。

1. 市場風險

母子公司從事國內基金受益憑證投資，定期對投資標的進行評估，市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到母子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括母子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

3. 流動性風險

母子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(七) 母公司九十八及九十七年底並未有未平倉之遠期外匯交易。

(八) 子公司除智寶香港、智寶蘇州及富昕科技外，其餘轉投資事業於九十八年度並未從事衍生性金融商品交易，九十七年度世昕 BVI、智寶香港、智寶蘇州及富昕科技從事衍生性金融商品交易，主要係為賺取利息，屬以交易為目的之交易活動。子公司截至九十八年底未有未平倉衍生性金融商品交易之合約。除智寶蘇州外，其餘子公司於九十七年底並未有衍生性金融商品交易之合約。九十七年底止，蘇州智寶尚未到期之衍生性金融商品合約如下：

	幣	別	到	期	日	合	約	金	額	(	仟	元)
<u>九十七年十二月底</u>													
<u>智寶蘇州</u>													
賣出遠期外匯	美元	兌	人民	幣	98.6.5	USD531/RMB3,548							

世昕 BVI 於九十七年度因從事衍生性金融商品所產生之淨利益為 61 仟元。

智寶香港於九十八及九十七年度因從事衍生性金融商品所產生之淨利益分別為 51 仟元及 3 仟元。

智寶蘇州於九十八及九十七年度因從事衍生性金融商品所產生之淨利益分別為 653 仟元及 1,846 仟元。

富昕科技於九十八及九十七年度因從事衍生性金融商品所產生之淨利益分別為 37 仟元及 183 仟元。

1. 市場風險

世昕 BVI、智寶香港、智寶蘇州及富昕科技從事遠期外匯買賣合約之市場風險包括利率風險、匯率風險及價格風險。

2. 信用風險

金融資產受到世昕 BVI、智寶香港、智寶蘇州及富昕科技之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括世昕 BVI、智寶香港、智寶蘇州及富昕科技所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

智寶蘇州所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）分析如下：

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
交易目的金融資產				
遠期外匯合約				
蘇州智寶	\$ -	\$ -	\$ 358	\$ 358

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

3. 流動性風險

世昕 BVI、智寶香港、智寶蘇州及富昕科技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。

二三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 母 公 司 之 關 係
國巨股份有限公司(國巨公司)	對母公司採權益法計價之投資公司
國巨百慕達控股有限公司(國巨(百慕達)公司)	係國巨公司採權益法計價之被投資公司
國巨東莞有限公司(國巨(東莞)公司)	係國巨百慕達公司採權益法計價之被投資公司
賴松川	係昱昕電子之總經理(已於九十七年十月辭任)

(二) 除附註十四及二十四之說明外，母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項如下：

年 度	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
銷貨收入				
國巨公司	\$ 52,205	2	\$ 194,493	7
租金支出(帳列製造及營業費用)				
國巨東莞公司	\$ 19,090	-	\$ 13,247	-
國巨公司	5,701	-	4,756	-
	\$ 24,791	-	\$ 18,003	-
年 底				
應收聯屬公司款項				
應收帳款				
國巨公司	\$ 14,949	100	\$ 14,536	100
應付聯屬公司款項				
其他應付款				
國巨公司	\$ 7,959	100	\$ 7,171	100

子公司昱昕電子資金借予其前總經理賴松川先生款項餘額 2,160 仟元，並未計息，已於九十七年度全數提列呆帳損失，帳列營業外損失，並將其他應收款及其備抵呆帳轉列為催收款項，惟昱昕電子已於九十八年七月三十一日收回款項 2,160 仟元，並迴轉備抵呆帳。

母公司及子公司智寶東莞公司承租國巨公司及國巨（東莞）公司部分辦公室及辦公設備，租賃價格係由雙方依據鄰近地區辦公室行情協商而定。

母子公司與國巨公司間銷貨之價格及貨款之收付期間係依公司交易規則辦理。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 18,492	\$ 13,855
獎 金	2,195	1,272
車 馬 費	-	33
	<u>\$ 20,687</u>	<u>\$ 15,160</u>

二四、質抵押資產

母子公司下列資產業已提供各金融機構，作為銀行長、短期借款之擔保及為轉投資公司背書保證：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
其他金融資產—流動	\$ -	\$ 141,382
存 貨—總額	30,000	30,000
待售資產	-	106,548
以成本衡量之金融資產	115,407	142,820
固定資產—淨額	576,199	980,321
土地使用權	14,310	15,027
閒置資產	<u>486,947</u>	<u>398,943</u>
	<u>\$ 1,222,863</u>	<u>\$ 1,815,041</u>

二五、資產減損

母子公司採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，對母子公司九十八及九十七年度之財務報表相關科目影響如下：

減 損 項 目	參閱財務 報表附註	帳列		減 損 損 失 合 計
		母 公 司 資 產 減 損 損 失	子 公 司 資 產 減 損 損 失	
<u>九十八年度</u>				
閒置資產	十一	\$ -	\$613,694	\$613,694
固定資產	八	-	103,991	103,991

(接次頁)

(承前頁)

減損項目	參閱財務 報表附註	帳列母公司 資產減損 損失	帳列子公司 資產減損 損失	減損損失 合計
待過戶土地	九	\$ -	\$ 2,101	\$ 2,101
以成本衡量之金融資產	七	<u>18,440</u>	<u>-</u>	<u>18,440</u>
		<u>\$ 18,440</u>	<u>\$719,786</u>	<u>\$738,226</u>
<u>九十七年度</u>				
待售資產	七、八	\$ -	\$246,987	\$246,987
閒置資產	十一	-	3,046	3,046
以成本衡量之金融資產	七	<u>-</u>	<u>1,008</u>	<u>1,008</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$251,041</u>	<u>\$251,041</u>

二六、重大之承諾事項

母公司股東會於九十四年六月十四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。母公司原預訂九十四年九月三十日為股份交換基準日，股份交換比例為輝城公司每 1.06 股轉換母公司 1 股。母公司預計增資發行 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，惟受母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。

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二) 轉投資事業相關資訊

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

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：附註二十二。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表四。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

二八、部門別合併財務資訊

(一) 產業別資訊：

母子公司主要經營之電解電容器產業，其部門收入、部門損益及部門可辨認資產，皆占母子公司所有產業部門各項合計數之百分之九十以上，無須另行揭露產業別資訊。

(二) 地區別資訊：

請參閱附表九。

(三) 外銷收入資訊：

母子公司九十八及九十七年度外銷收入如下：

<u>地 區</u>	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
亞 洲	\$ 2,058,009	\$ 2,168,905
其 他	<u>238,801</u>	<u>568,847</u>
	<u>\$ 2,296,810</u>	<u>\$ 2,737,752</u>

(四) 重要客戶資訊：

母子公司九十七年度對任一客戶銷貨無達營業收入 10% 以上者，九十八年度重要客戶之營業收入如下：

客 戶	九 十 八 年		九 十 七 年	
	銷 貨 金 額	佔 收 入 比 率 (%)	銷 貨 金 額	佔 收 入 比 率 (%)
A	\$ 232,952	10	\$ 264,546	9

智寶電子股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十八年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	本期最高額	期末餘額 (註八)	利率區間 (%)	資金性質 (註一)	與業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列帳額	抵撥名稱	對個別對象		與資金額
												品名	價值	
0	智寶電子股份有限公司	蘇州世昕電子有限公司	長期應收聯屬公司款 項－融資款	\$ 167,294	103,939 (註六)	-	(2)及(3)	\$ -	營運資金需求	\$ -	-	\$ 449,680	\$ 899,360 (註三)	
		昱昕電子股份有限公司	長期應收聯屬公司款	45,000	9,447 (註七)	-	(2)及(3)	-	營運資金需求	-	-	449,680	899,360 (註三)	
		當昕科技股份有限公司	應收關係人款－其他 應收款	81,862	-	3.54	(2)及(3)	-	營運資金需求	-	-	449,680	899,360 (註三)	
1	百慕達商智寶控股有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	長期應收聯屬公司款	514,757	249,048 (註九)	-	(2)及(3)	-	營運資金需求	-	-	449,680	1,349,041 (註四)	
2	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	蘇州世昕電子有限公司	長期應收聯屬公司款	190	175	-	(2)及(3)	-	營運資金需求	-	-	449,680	1,349,041 (註四)	
		東莞巨昕鋁製品有限公司	項－融資款	22,822	-	-	(2)及(3)	-	營運資金需求	-	-	449,680	1,349,041 (註四)	
		東莞永昕電子有限公司	長期應收聯屬公司款	18,291	-	-	(2)及(3)	-	營運資金需求	-	-	449,680	1,349,041 (註四)	
		羅克昕電子(上海)有限公司	應收關係人款－其他 應收款	844	820	-	(2)及(3)	-	營運資金需求	-	-	449,680	1,349,041 (註四)	
3	智寶電子(東莞)有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	長期應收聯屬公司款	229,676	196,770	5.84	(2)及(3)	-	營運資金需求	-	-	449,680	1,349,041 (註四)	
		蘇州世昕電子有限公司	項－融資款	33,175	-	-	(2)及(3)	-	營運資金需求	-	-	449,680	1,349,041 (註四)	
4	昱昕電子股份有限公司	蘇州世昕電子有限公司	應收關係人款－其他 應收款	2,160	-	-	(2)	-	資金需求	-	-	449,680	899,360 (註三)	
5	智寶電子(香港)有限公司	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	應收關係人款－其他 應收款	39,716	29,594 (註五)	-	(2)及(3)	-	營運資金需求	-	-	449,680	1,349,041 (註四)	
6	東莞世昕電子有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	應收關係人款－其他 應收款	9,603	7,028	5.58	(2)及(3)	-	營運資金需求	-	-	449,680	1,349,041 (註四)	
		智寶電子(蘇州)有限公司	應收關係人款－其他 應收款	48,178	46,850	5.58	(2)及(3)	-	營運資金需求	-	-	449,680	1,349,041 (註四)	
7	蘇州世昕電子有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	應收關係人款－其他 應收款	97,448	97,448	5.103	(2)及(3)	-	營運資金需求	-	-	449,680	1,349,041 (註四)	

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者。
- (2)有短期融通資金之必要者。
- (3)為集團關係企業。

註二：係以母公司期末淨值 20% 為限。
(接次頁)

(承前頁)

註三：係以母公司期末淨值 40% 為限。

註四：係以母公司期末淨值 60% 為限。

註五：昱昕電子公司資金借予賴松川先生款項之餘額為 2,160 仟元，已於九十七年度全數提列備抵呆帳。惟昱昕電子已於九十八年七月三十一日收回款項 2,160 仟元，並迴轉備抵呆帳 2,160 仟元。

註六：母公司貸與蘇州世昕電子有限公司 45,000 仟元與長期股權投資貸餘 35,553 仟元淨額表後收回。

註七：係資金貸與昱昕電子公司 45,000 仟元與長期股權投資貸餘 35,553 仟元淨額表達。

註八：係資金貸與富昕科技公司 81,796 仟元與長期股權投資貸餘 347,600 仟元淨額表達，餘 265,804 仟元帳列其他負債－其他項下。

註九：母公司貸與蘇州世昕電子有限公司之款項預計於該公司完成清算程序後收回。

註十：上述交易餘額業已全數沖銷。

智寶電子股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十八年年度

附表二

單位：除另予說明外，
餘係新台幣千元

背書公司編號	背書保證者名稱	被背書公司名稱	背書保證對象對關係		單一企業保證之額(註二)	本期最高保證額(註四)	背書期額	未背書度	背書已使用金額		以背書擔保財產之金額	累計最近期財務報表佔淨值之比率	背書最高額(註三)	保證額
			稱	關					度	保金額				
0	智寶電子股份有限公司	智寶電子(香港)有限公司 智寶電子(蘇州)有限公司	2		USD 1,686,301 \$ 1,686,301	USD 6,435,000	USD 3,300,000	-	-	\$ -	5%	\$ 3,372,602		
		智寶電子(東莞)有限公司	3		RMB 30,000,000	USD 3,000,000	USD 5,000,000	USD 5,000,000	-	-	7%	3,372,602		
		雷昕科技股份有限公司	2		NTD 537,160	RMB 30,000,000	RMB 30,000,000	RMB 23,000,000	-	-	6%	3,372,602		
					USD 500,000	NTD 398,000	NTD 398,000	NTD 331,233	-	-	18%	3,372,602		

註一：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例對其背書保證之公司。

註二：係依母公司最近期財務報表股東權益淨值之 75% 為限額。

註三：係依母公司最近期財務報表股東權益淨值之 150% 為限額。

註四：本期最高背書保證餘額為額度，而非實際撥撥金額。

智寶電子股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券明細表

民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

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	帳列	科目	期股數 / 單位數	帳面金額(註十一)	持股比例(%)	市價 / 股權淨值	備註
智寶電子股份有限公司	股票 / 股單 百慕達商智寶控股有限公司 富昕科技股份有限公司 LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	投資	47,542,484	\$ 1,929,664	100	\$ 1,927,893	(註一、五及六)
					90,669,572	(347,599)	88	(354,902)	(註一、三及八)
					4,462,463	54,093	100	72,543	(註一及二)
	股票 / 股單 昱昕電子股份有限公司 智寶電子(香港)有限公司 世昕企業(香港)有限公司 華昇創業投資股份有限公司	採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司 —	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產—非流動	投資	36,394,790	(35,553)	87	(35,553)	(註七及九)
					10,000	25,958	100	25,958	(註一)
					835,000	3,800	100	3,800	(註一)
					6,500,000	60,453	5	73,038	(註九)
					2,789,661	19,634	6	23,862	(註九)
					2,500,000	17,665	7	20,867	(註九)
	股票 / 股單 鑫寶創業投資股份有限公司 盛華創業投資股份有限公司 宏華創業投資股份有限公司 Advanced Desalination Inc. IL. COM, INC.	採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司 — —	以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	投資	1,095,000	8,783	5	10,179	(註九)
					900,000	8,872	2	11,346	(註九)
					757,886	-	13	-	-
					200,000	-	1	-	-
-					-	-	-	-	
百慕達商智寶控股有限公司	股票 / 股單 智寶電子(東莞)有限公司 智寶電子(蘇州)有限公司	採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	投資	-	981,322	100	981,322	(註一)
					-	697,244	100	697,244	(註一)
富昕科技股份有限公司	股票 / 股單 智寶電子股份有限公司 上海東京電子有限公司	對本公司採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司	備供出售之金融資產—非流動 採權益法之長期股權投資	投資	110	1	-	1	(註四)
					-	8,798	100	8,798	(註一)

(接次頁)

(承前頁)

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	帳列	科目	期股數／單位數	帳面金額	額持比率(%)	市價／股權淨值	備註
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	其他 SOUND VICTORY LIMITED 東莞世昕電子有限公司 羅克昕電子(上海)有限公司 蘇州世昕電子有限公司 東莞巨昕鋁製品有限公司 東莞永昕電子有限公司	採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	投資	- - - - - -	\$ (78,746) (3,279) 7,209 6,212 2,673	- 100 100 100 100 100	\$ (78,746) (3,279) 7,209 6,212 2,673	(註十) (註一) (註一) (註一) (註一) (註一)
SOUND VICTORY LTD.	其他 東莞晟網機械有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資	-	-	-	-	(註十)

註一：股權淨值係按經會計師查核之九十八年度財務報表認列。

註二：被投資公司期末帳面價值與股權淨值之差異，係因未攤銷之投資折價所致。

註三：被投資公司期末帳面價值與股權淨值之差異，係因子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理 1 仟元及側流交易期末未實現損失 7,302 仟元所致。

註四：係按上市公司九十八年十二月底之收盤價計算。

註五：帳面金額與股權淨值之差異係側流交易期末未實現損失所致。

註六：九十七年度以長期應收聯屬公司款項 236,863 仟元(美金 6,942 仟元)轉增資，百慕達智寶並已於九十八年一月五日完成變更登記。另百慕達智寶以資本公積美金 30,000 仟元轉增資，並於九十八年四月三日完成變更登記。

註七：對昱昕電子採權益法認列之投資損失，已大於原始成本，惟母公司意圖繼續支持該公司，且因母公司對該公司仍有長期應收聯屬公司款項，因此母公司全額吸收損失，並以九十八年底之長期股權投資貸餘 35,553 仟元沖減對該公司之長期應收聯屬公司款項。

註八：對富昕科技採權益法認列之投資損失，已大於原始成本，惟母公司意圖繼續支持該公司，且因母公司對該公司仍有應收聯屬公司款項，因此母公司全額吸收損失，並以九十八年底之長期股權投資貸餘 347,600 仟元沖減對該公司之應收聯屬公司款項，除 265,804 仟元帳列其他負債一其他項下。

註九：股權淨值係按未經會計師查核之九十八年度財務報表認列。

註十：已於九十八年度辦理解散清算完成。

註十一：除以成本衡量之金融資產外，上述交易餘額業已全數沖銷。

智寶電子股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及		應收(付)款項		備註
			進(銷)貨	金額(註)	估總進(銷)貨之比率	授信期	單	價	授信期	同因		額	估總應收(付)款項之比率
富昕科技股份有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	同為智寶電子公司之子公司	銷	(\$321,250)	(57%)	不定期	-	-	\$ 69,963	58%	
	智寶電子(蘇州)有限公司	同為智寶電子公司之子公司	銷	(206,746)	(37%)	不定期	-	-	46,049	38%	
智寶電子(東莞)有限公司	富昕科技股份有限公司	同為智寶電子公司之子公司	進	321,250	42%	不定期	-	-	(69,963)	(14%)	
	智寶電子(蘇州)有限公司	同為智寶電子公司之子公司	進	223,497	28%	不定期	-	-	(198,378)	(41%)	
智寶電子(蘇州)有限公司	富昕科技股份有限公司	同為智寶電子公司之子公司	進	206,746	30%	不定期	-	-	(46,049)	(12%)	
	智寶電子(東莞)有限公司	同為智寶電子公司之子公司	銷	(223,497)	(18%)	不定期	-	-	198,378	35%	

註：上述交易餘額業已全數沖銷。

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

單位：新台幣仟元

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收聯屬公司 係款項餘額 (註三)	週轉率	逾期逾金	應收聯屬公司 額	屬公司 理方	款項 式	應收聯屬公司 期後收	款項 金額	提 呆	列 帳	抵 備 金 額
智寶電子股份有限公司	蘇州世昕電子有限公司	孫公司	融貸款 \$103,939	-	\$	-	(註一)	-	\$	-		\$	-
百慕達商智寶控股有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	子公司	融貸款 249,048	-		-	-	-		-			-
智寶電子(東莞)有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	同為百慕達智寶公司之子公司	融貸款 196,770	-		-	-	-		-			-
智寶電子(蘇州)有限公司	富昕科技股份有限公司	同為智寶電子公司之子公司	其他應收款 196,124	-		-	-	-		-			-
	智寶電子(東莞)有限公司	同為百慕達智寶公司之子公司	應收帳款 198,378	-		-	-	-	(註二)	-			-

註一：母公司貸與蘇州世昕電子有限公司之款項預計於該公司完成清算程序後收回。

註二：期後已收款美金 500 萬元。

註三：上述交易餘額業已全數沖銷。

智寶電子股份有限公司及其子公司

被投資公司資訊

民國九十八年度

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期 末	資 金 上 期 末	額 期 末 股	未		持 帳 面 金 額 (註一及十一)	有 被 投 資 公 司 本 期 本 期 (損 (註一及十一)	本 期 認 列 之 投 資 (損 (註一及十一)	備 註
							數	比率(%)				
智寶電子股份有限公司	百慕達商智寶控股有限公司	百慕達	轉投資海外業務	\$ 1,592,590	\$ 1,592,590	47,542,484	47,542,484	100	\$ 1,929,664	(\$ 367,879)	(\$ 366,108)	子公司(註三及四)
	富昕科技股份有限公司	桃園縣	鋁箔電蝕、化成、製造及設備製造	918,505	918,505	90,669,572	90,669,572	88	(347,599)	(876,848)	(701,396)	子公司(註二、六及九)
	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	轉投資海外業務	402,003	402,003	4,462,463	4,462,463	100	(54,093)	(240,422)	(218,282)	子公司(註二)
	昱昕電子股份有限公司	台北縣	電子資訊產品之基板加工業務	219,887	219,887	36,394,790	36,394,790	87	(35,553)	(375)	(375)	子公司(註五)
	智寶電子(香港)有限公司	香港	電子產品進出口業務	40	40	10,000	10,000	100	25,958	(1,393)	(1,393)	子公司
	世昕企業(香港)有限公司	香港	鋁質電解電容器產品及材料之轉口貿易	(15,928)	(15,928)	835,000	835,000	100	3,800	(2,043)	(2,043)	子公司(註七)
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 東莞市	製造及銷售電容器產品	594,706	594,706	-	-	100	981,322	(216,570)	-	孫公司
	智寶電子(蘇州)有限公司	中國大陸 蘇州市	製造及銷售電容器產品	752,245	516,570	-	-	100	697,244	(150,662)	-	孫公司(註八)
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	SOUND VICTORY LTD.	英屬維京群島	機器設備之銷售及轉投資業務	-	19,304	-	-	100	-	483	-	孫公司(註十)
	東莞世昕電子有限公司	中國大陸 東莞市	電解電容器之製造及買賣	542,770	542,770	-	-	100	(78,746)	(51,592)	-	孫公司
	羅克昕電子(上海)有限公司	中國大陸 上海市	電解電容器之加工及轉口買賣	6,444	6,444	-	-	100	(3,279)	(755)	-	孫公司
	蘇州世昕電子有限公司	中國大陸 蘇州市	電解電容器之製造及買賣	345,941	345,941	-	-	100	7,209	(22,008)	-	孫公司
	東莞巨昕鋁製品有限公司	中國大陸 東莞市	電解電容器材料之製造及買賣	20,129	20,129	-	-	100	6,212	50,059	-	孫公司
	東莞永昕電子有限公司	中國大陸 東莞市	電解電容器材料之製造及買賣	74,005	74,005	-	-	100	2,673	(115,359)	-	孫公司
SOUND VICTORY LTD.	東莞威細機械有限公司	中國大陸 東莞市	鋁質電解電容器用生產設備之製造及組裝業務	-	18,202	-	-	-	-	-	-	孫公司(註十)

(接次頁)

智寶電子股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國九十八年度

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 台 累 積 投 資 金 額	本 期 初 匯 出 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額		本 期 累 積 投 資 金 額	自 本 期 初 起 至 本 期 末 止 之 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 有 之 股 份 比 例	本 期 認 列 損 益 (註二及七)	期 末 面 積 (註二及七)	投 資 價 值 (註二及七)	截 至 本 期 止 回 收 金 額	已 收 回 之 金 額
							出 收	收 出								
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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 594,706	100%	(\$ 216,570)	\$ 981,322	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
智寶電子(蘇州)有限公司	製造及銷售電容器產品	516,570	2	516,570	516,570	-	235,675 (註六)	-	752,245	100%	(150,662)	697,244	-	-	-	-
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	-	-	-	542,770	100%	(51,592)	78,746	-	-	-	-
蘇州世昕電子有限公司	電解電容器之製造及買賣	345,941	2	345,941	345,941	-	-	-	345,941	100%	(22,008)	7,209	-	-	-	-
羅克昕電子(上海)有限公司	電解電容器產品之加工及轉口買賣	6,444	2	6,444	6,444	-	-	-	6,444	100%	(755)	3,279	-	-	-	-
東莞巨昕製品有限公司	電解電容器材料之製造及買賣	20,129	2	20,129	20,129	-	-	-	20,129	100%	50,059	6,212	-	-	-	-
東莞永昕電子有限公司	電解電容器材料之製造及買賣	74,005	2	74,005	74,005	-	-	-	74,005	100%	(115,359)	2,673	-	-	-	-
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	-	-	-	68,103	100%	(55,247)	8,798	-	-	-	-
本 期 大 陸 地 區 累 計 自 本 期 初 起 至 本 期 末 止 之 累 積 投 資 金 額		\$2,449,354 (註五)		\$2,382,023 (註四) (USD7,461,500)	\$7,349,041											

註一：投資方式區分為下列四種，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. 其他方式。

註二：係按會計師查核之財務報表計算。

註三：係依據經濟部投資審議會經審字第09704604680號令修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註四：係依匯率 US\$ = NT\$31.99 計算。

註五：係包含世昕企業股份有限公司合併前累計自台灣匯出大陸地區投資金額及經濟部投資審議會核准投資金額。

註六：係母公司於九十八年三月十日獲經濟部投資審議委員會核准，以原百慕達商智寶控股有限公司之長期應收聯公司款項 235,675 仟元 (美金 6,950 仟元) 轉增智寶電子(蘇州)有限公司。

註七：上述交易餘額業已全數沖銷。

智寶電子股份有限公司及其子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十八年度

附表八之一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易 對象	與交易人之關係 (註二)	交易 科目	往 來		形 式
					金額 (註四)	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 智寶電子(香港)有限公司 智寶電子(蘇州)有限公司 智寶電子(蘇州)有限公司 智寶電子(蘇州)有限公司 智寶電子(蘇州)有限公司 昱昕電子股份有限公司 昱昕電子股份有限公司 蘇州世昕電子有限公司	1 1 1 1 1 1 1 1 1	應付聯屬公司款項 應收聯屬公司款項 應收聯屬公司款項 應付聯屬公司款項 營業收入 長期應收聯屬公司款項 應收聯屬公司款項 長期應收聯屬公司款項 — 融資金	\$ 13,283 (54,922) (61,769) 13,568 356 (30,139) (45,000) (2,208) (103,939)	按月互抵不定期收付 按月互抵不定期收付 不定期總額收付 不定期總額收付 按智寶售價加計6% 按智寶售價85~90%計算 — 按月互抵不定期收付 —	- 1 2 - - 1 1 - 3
		東莞世昕電子有限公司 智寶電子(東莞)有限公司 東莞巨昕鋁製品有限公司 富昕科技股份有限公司 富昕科技股份有限公司 LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD. 百慕達商智寶控股有限公司 智寶電子股份有限公司 LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD. 智寶電子(蘇州)有限公司	1 1 1 1 1 1 1 1 2 3 3	應付聯屬公司款項 營業成本 應付聯屬公司款項 應收聯屬公司款項 利息收入 應付聯屬公司款項 應收聯屬公司款項 應付聯屬公司款項 應收聯屬公司款項 長期應收聯屬公司款項 — 融資金	4,640 (218) 756 (83,368) 5,474 115 (500) 54,922 (29,594) (249,048)	按月互抵不定期收付 按智寶售價85~90%計算 按月互抵不定期收付 按月互抵不定期收付 — 按月互抵不定期收付 按月互抵不定期收付 按月互抵不定期收付 按月互抵不定期收付 —	- - - 2 - - - 1 1 7
1	智寶電子(香港)有限公司	智寶電子股份有限公司	2	應付聯屬公司款項	(54,922)	按月互抵不定期收付	-
2	百慕達商智寶控股有限公司	智寶電子股份有限公司	3	應收聯屬公司款項	(196,770)	按智寶售價85~90%計算	5

(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)	交易科目	往來金額 (註四)	交易條件	情形 佔合併總資產或 總資產之比率(%) (註三)
4	智寶電子(蘇州)有限公司	東莞世昕電子有限公司	3	應付聯屬公司款項	\$ 7,028	按月互抵不定期收付	-
		智寶電子(蘇州)有限公司	3	應付聯屬公司款項	198,378	按月互抵不定期收付	5
		智寶電子(蘇州)有限公司	3	營業成本	(223,497)	-	8
		富昕科技股份有限公司	3	應付聯屬公司款項	69,963	按月互抵不定期收付	2
		富昕科技股份有限公司	3	營業成本	(321,250)	按智寶售價85~90%計算	11
		富昕科技股份有限公司	3	利息收入	1,544	-	-
		富昕科技股份有限公司	3	應收聯屬公司款項	(196,124)	按月互抵不定期收付	5
		智寶電子股份有限公司	2	應收聯屬公司款項	(13,568)	不定期總額收付	-
		智寶電子股份有限公司	2	應付聯屬公司款項	61,769	不定期總額收付	2
		智寶電子股份有限公司	2	營業收入	30,139	按智寶售價85~90%計算	1
		智寶電子股份有限公司	2	營業成本	(356)	按智寶售價加計6%	-
		百慕達商智寶控股有限公司	3	長期應付聯屬公司款項	(249,048)	-	7
		5	東莞世昕電子有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	3	一融貸款	196,770	-	5
智寶電子(東莞)有限公司	2			營業收入	223,497	-	8
智寶電子(東莞)有限公司	3			應收聯屬公司款項	(198,378)	-	5
蘇州世昕電子有限公司	3			應付聯屬公司款項	97,448	-	3
富昕科技股份有限公司	3			營業成本	(206,746)	-	7
東莞世昕電子有限公司	3			應付聯屬公司款項	46,850	-	1
富昕科技股份有限公司	3			應付聯屬公司款項	46,049	不定期總額收付	1
智寶電子股份有限公司	2			應收聯屬公司款項	(4,640)	按月互抵不定期收付	-
智寶電子(蘇州)有限公司	3			應收聯屬公司款項	(7,028)	按月互抵不定期收付	-
智寶電子(蘇州)有限公司	3			應收聯屬公司款項	(46,850)	按月互抵不定期收付	1
智寶電子股份有限公司	3			營業收入	206,746	-	7
智寶電子股份有限公司	2			應付聯屬公司款項	83,368	按月互抵不定期收付	2
6	富昕科技股份有限公司			智寶電子股份有限公司	2	利息支出	(5,474)
		智寶電子(東莞)有限公司	3	營業收入	321,250	-	11
		智寶電子(蘇州)有限公司	3	應收聯屬公司款項	(46,049)	不定期總額收付	1
		智寶電子(蘇州)有限公司	3	應收聯屬公司款項	(69,963)	按月互抵不定期收付	2
		智寶電子(東莞)有限公司	3	應收聯屬公司款項	(2,893)	不定期總額收付	-
		上海東京電子有限公司	3	營業收入	10,915	-	-
		上海東京電子有限公司	3	應付聯屬公司款項	196,124	按月互抵不定期收付	5
		智寶電子(東莞)有限公司	3	應付聯屬公司款項	(1,544)	-	-
		智寶電子(東莞)有限公司	3	利息支出	-	-	-
		智寶電子(東莞)有限公司	3	營業收入	321,250	-	11
		智寶電子(蘇州)有限公司	3	應收聯屬公司款項	(46,049)	不定期總額收付	1
		智寶電子(蘇州)有限公司	3	應收聯屬公司款項	(69,963)	按月互抵不定期收付	2
		智寶電子(東莞)有限公司	3	應收聯屬公司款項	(2,893)	不定期總額收付	-
上海東京電子有限公司	3	營業收入	10,915	-	-		
上海東京電子有限公司	3	應付聯屬公司款項	196,124	按月互抵不定期收付	5		
智寶電子(東莞)有限公司	3	應付聯屬公司款項	(1,544)	-	-		

(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)	科目	往來		交易條件	情形 佔合併總資產或 總資產之比率(%) (註三)
						金額 (註四)	金額 (註四)		
7	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	蘇州世昕電子有限公司	蘇州世昕電子有限公司	3	長期應收聯屬公司款項 — 融資款	(\$ 175)	—	—	-
		智寶電子股份有限公司	智寶電子股份有限公司	2	應收聯屬公司款項	(115)	按月互抵不定期收付	按月互抵不定期收付	-
		羅克昕電子(上海)有限公司	羅克昕電子(上海)有限公司	3	應收聯屬公司款項	(820)	不定期總額收付	不定期總額收付	-
		智寶電子(香港)有限公司	智寶電子(香港)有限公司	3	應付聯屬公司款項	29,594	按月互抵不定期收付	按月互抵不定期收付	1
8	蘇州世昕電子有限公司	智寶電子股份有限公司	智寶電子股份有限公司	2	長期應付聯屬公司款項 — 融資款	103,939	—	—	3
		智寶電子(蘇州)有限公司	智寶電子(蘇州)有限公司	3	應收聯屬公司款項	(97,448)	按月互抵不定期收付	按月互抵不定期收付	3
		LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	3	長期應付聯屬公司款項 — 融資款	175	—	—	-
9	昱昕電子股份有限公司	智寶電子股份有限公司	智寶電子股份有限公司	2	應付聯屬公司款項	2,208	按月互抵不定期收付	按月互抵不定期收付	-
		智寶電子股份有限公司	智寶電子股份有限公司	2	長期應付聯屬公司款項	45,000	—	—	1
10	東莞巨昕鋁製品有限公司	智寶電子股份有限公司	智寶電子股份有限公司	2	應收聯屬公司款項	(756)	按月互抵不定期收付	按月互抵不定期收付	-
11	上海東京電子有限公司	富昕科技股份有限公司	富昕科技股份有限公司	3	營業成本	(10,915)	—	—	-
		富昕科技股份有限公司	富昕科技股份有限公司	3	應付聯屬公司款項	2,893	不定期總額收付	不定期總額收付	-
12	羅克昕電子(上海)有限公司	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	3	應付聯屬公司款項	820	不定期總額收付	不定期總額收付	-

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。

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總資產或 總資產之比率(%) (註三)
				科目	金額 (註四)	交易條件	金額 (註四)	
4	智寶電子(蘇州)有限公司	東莞巨昕鋁製品有限公司	3	營業成本	(\$ 55,176)	—	—	2
		東莞世昕電子有限公司	3	營業收入	53,289	—	—	2
		東莞世昕電子有限公司	3	營業成本	(22,438)	—	—	1
		智寶電子(蘇州)有限公司	3	營業收入	42,194	—	—	1
		智寶電子(蘇州)有限公司	3	營業成本	(55,419)	—	—	2
		蘇州世昕電子有限公司	3	長期應收聯屬公司款項 — 融貸款	(31,247)	—	—	1
		富昕科技股份有限公司	3	應收聯屬公司款項	(3,393)	按月互抵不定期收付	—	—
		上海東京電子有限公司	3	營業成本	(16,741)	—	—	1
		智寶電子股份有限公司	2	應收聯屬公司款項	(19,839)	不定期總額收付	—	—
		智寶電子股份有限公司	2	應付聯屬公司款項	68,612	不定期總額收付	—	—
		智寶電子股份有限公司	2	營業收入	74,617	按智寶售價85~90%計算	—	—
		智寶電子股份有限公司	2	營業成本	(4,411)	按智寶進價加計6%	—	—
		百慕達商智寶控股有限公司	3	長期應付聯屬公司款項 — 融貸款	485,621	—	—	—
		智寶電子(東莞)有限公司	3	長期應付聯屬公司款項	216,329	—	—	—
5	東莞世昕電子有限公司	智寶電子(東莞)有限公司	2	— 融貸款	55,419	—	—	1
		智寶電子(東莞)有限公司	3	營業收入	(42,194)	—	—	1
		智寶電子(東莞)有限公司	3	營業成本	(3,458)	—	—	—
		東莞世昕電子有限公司	3	營業成本	(170,664)	—	—	6
		富昕科技股份有限公司	3	營業收入	22,956	—	—	1
		東莞世昕電子有限公司	3	應付聯屬公司款項	14,853	不定期總額收付	—	—
		富昕科技股份有限公司	3	營業成本	(78,522)	—	—	3
		上海東京電子有限公司	3	應收聯屬公司款項	(9,901)	不定期總額收付	—	—
		智寶電子股份有限公司	2	應付聯屬公司款項	47,137	按月互抵不定期收付	—	—
		富昕科技股份有限公司	3	營業成本	(13,844)	—	—	—
		智寶電子(蘇州)有限公司	3	營業成本	(22,956)	—	—	1
		智寶電子(蘇州)有限公司	3	營業成本	(53,289)	—	—	2
		東莞巨昕鋁製品有限公司	3	營業成本	(15,306)	—	—	1
		智寶電子(東莞)有限公司	3	營業收入	22,438	—	—	1
智寶電子(蘇州)有限公司	3	營業收入	3,458	—	—	—		
富昕科技股份有限公司	3	應收聯屬公司款項	(127)	按月互抵不定期收付	—	—		
上海東京電子有限公司	3	營業成本	107	—	—	—		

(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		來情		形
				科目	金額 (註四)	交易條件	估合併總資產之比率(%) (註三)			
6	富昕科技股份有限公司	東莞世昕電子有限公司 智寶電子(蘇州)有限公司 智寶電子股份有限公司 智寶電子股份有限公司 智寶電子(香港)有限公司 智寶電子(蘇州)有限公司 智寶電子(香港)有限公司 東莞世昕電子有限公司 智寶電子(東莞)有限公司 智寶電子(蘇州)有限公司 上海東京電子有限公司 上海東京電子有限公司 上海東京電子有限公司 上海東京電子有限公司 東莞永昕電子有限公司	3 3 2 2 2 3 3 3 3 3 3 3 3 3 2	營業收入 營業收入 應付聯屬公司款項 營業成本 利息支出 營業收入 應收聯屬公司款項 應收聯屬公司款項 應付聯屬公司款項 應付聯屬公司款項 應付聯屬公司款項 應收聯屬公司款項 營業收入 營業成本 應付聯屬公司款項 長期應收聯屬公司款項 一融貸款 長期應收聯屬公司款項 一融貸款 長期應收聯屬公司款項 一融貸款 長期應付聯屬公司款項 一融貸款 長期應付聯屬公司款項 一融貸款 應付聯屬公司款項 長期應付聯屬公司款項 長期應付聯屬公司款項 一融貸款 應收聯屬公司款項 長期應付聯屬公司款項 一融貸款 應收聯屬公司款項 長期應付聯屬公司款項 一融貸款 營業收入 營業收入	\$ 13,844 170,664 204,028 (106) (1,902) 234,718 (14,853) (19,396) 127 3,393 9,901 (54,209) 81,174 (221) 3,876 (17,174) (179) (21,429) 161,995 31,247 179 96 40,000 17,174 (756) 21,429 15,306 55,176	— — 按月互抵不定期收付 智寶連價加計6% — — 不定期總額收付 按月互抵不定期收付 按月互抵不定期收付 按月互抵不定期收付 按月互抵不定期收付 不定期總額收付 不定期總額收付 — — 不定期總額收付 — — — — 按月互抵不定期收付 — — 按月互抵不定期收付 — — 按月互抵不定期收付 — — 按月互抵不定期收付	— 6 4 — — 8 — — — — — 1 3 — — — — — 3 1 — — — — 1 — — — — — 1 2			
7	LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	蘇州世昕電子有限公司	3	長期應收聯屬公司款項 一融貸款	(17,174)	—	—	—	—	—
8	蘇州世昕電子有限公司	東莞巨昕鋁製品有限公司 智寶電子股份有限公司 智寶電子(東莞)有限公司 LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	3 3 2 3 3	長期應收聯屬公司款項 一融貸款 長期應收聯屬公司款項 一融貸款 長期應付聯屬公司款項 一融貸款	(179) (21,429) 161,995 31,247 179	— — — — — —	— — — — — —	— — 3 1 —	— — 3 1 —	— — 3 1 —
9	昱昕電子股份有限公司	智寶電子股份有限公司 智寶電子股份有限公司 LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	2 2 3	應付聯屬公司款項 長期應付聯屬公司款項 長期應付聯屬公司款項	96 40,000 17,174	按月互抵不定期收付 — —	— — —	— 1 —	— 1 —	— 1 —
11	東莞巨昕鋁製品有限公司	智寶電子股份有限公司 LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	2 3	應收聯屬公司款項 長期應付聯屬公司款項 一融貸款	(756) 21,429	— 按月互抵不定期收付	— —	— —	— —	— —
		東莞世昕電子有限公司 智寶電子(東莞)有限公司	3 3	營業收入 營業收入	15,306 55,176	— —	— —	— —	— —	1 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 佔合併總資產之比率(%) (註三)
					科目	金額 (註四)	交易條件	金額 (註四)	
12	上海東京電子有限公司		富昕科技股份有限公司 富昕科技股份有限公司 富昕科技股份有限公司 富昕科技股份有限公司 東莞世昕電子有限公司 智寶電子(東莞)有限公司 智寶電子(蘇州)有限公司	3 3 3 3 3 3 3	營業成本 營業收入 應收聯屬公司款項 應付聯屬公司款項 營業收入 營業收入 營業收入	— — 不定期總額收付 不定期總額收付 — — —	(\$ 81,174) 221 (3,876) 54,209 (107) 16,741 78,522	3 - - 1 - 1 3	

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。

智寶電子股份有限公司及其子公司

合併地區別財務資訊

民國九十八及九十七年度

附表九

單位：新台幣仟元

	九十八年度		九十七年度		九十六年度		合併
	國內	亞洲	調整及沖銷	合計	國內	亞洲	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 71,037	\$ 2,274,371	\$ -	\$ 2,345,408	\$ 282,099	\$ 2,566,847	\$ 2,848,946
來自母公司及合併子公司之收入	539,267	322,766	(862,033)	2,345,408	505,382	451,164	-
收入合計	\$ 610,304	\$ 2,597,137	(\$ 862,033)	\$ 2,345,408	\$ 787,481	\$ 3,018,011	\$ 2,848,946
部門利益 (註二)	(\$ 231,101)	(\$ 354,482)	\$ 71,550	(\$ 514,033)	(\$ 405,766)	(\$ 342,945)	(\$ 679,697)
採權益法認列之投資淨利 (損)	-	-	-	-	-	-	(1,588)
公司一般收入 (淨額)	-	-	-	36,123	-	-	765,108
公司一般費用	-	-	-	(884,661)	-	-	(345,890)
利息費用	-	-	-	(40,949)	-	-	(345,890)
繼續營業部門稅前 (損) 益	-	-	-	(\$ 1,403,520)	-	-	(88,734)
可辨認資產 (註三)	\$ 950,699	\$ 5,633,367	(\$ 2,937,345)	\$ 3,646,721	\$ 2,469,526	\$ 6,868,270	\$ 5,629,301
採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-
資產合計	-	-	-	\$ 3,646,721	-	-	\$ 5,629,301
調整及沖銷	-	-	-	-	(\$ 3,708,495)	-	-
合計	-	-	-	-	-	-	-

註一：母子公司營運部門分為國內事業部及亞洲事業部。

註二：部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額；所稱之部門成本及費用係指與產生部門之有關之成本及費用，惟不包括母子公司一般管理費用及利息費用。

註三：部門可辨認資產係指可直接認定歸屬該部門之有形資產。惟部門可辨認資產不包括：

1. 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
2. 對其他部門墊款或貸款。
3. 依權益法評價之對外股權投資。

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，列明對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果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	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產(註1)		427,521	605,298	(177,777)	(29)
固定資產(註2)		7,234	34,653	(27,419)	(79)
其他資產(註3)		128,258	265,080	(136,822)	(52)
資產總額(註4)		2,603,973	4,093,092	(1,489,119)	(36)
流動負債(註5)		80,993	295,492	(214,499)	(73)
負債總額		355,572	303,834	51,738	17
股 本		3,644,541	3,644,541	-	-
資本公積(註6)		3,984	197,342	(193,358)	(98)
累計虧損(註7)		(1,721,581)	(423,584)	(1,297,997)	306
股東權益總額(註7)		2,248,401	3,789,258	(1,540,857)	(41)

註1. 流動資產減少，主要係98年度子公司還款增加，致應收聯屬公司款項減少。
 註2. 固定資產減少，主要係本公司98年度出售設備予子公司所致。
 註3. 其他資產減少，主要係本公司98年度將無效益之遞延所得稅資產轉列所得稅費用所致。
 註4. 資產總額減少，主要係市場狀況不佳，子公司銷售業績大幅下滑，致本公司98年度採權益法之長期投資認列投資損失增加。
 註5. 流動負債減少，主要係因本公司98年度償還短期借款所致。
 註6. 資本公積減少，主要係因本公司98年度以資本公積彌補虧損所致。
 註7. 因市場狀況不佳，本公司及子公司銷售業績大幅下滑，以致累計虧損增加及股東權益總額減少。

二、經營結果：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)經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)
	金 額	金 額		
營業收入淨額	43,830	121,082	(\$ 77,252)	(64)
營業成本	(30,025)	(103,652)	73,627	(71)
包含已(未)實現銷貨 利益前之營業毛利	13,805	17,430	(3,625)	(21)
已(未)實現銷貨毛利	38	463	(425)	(92)
營業毛利	13,843	17,893	(4,050)	(23)
營業費用	(123,945)	(170,724)	46,779	(27)
營業損失	(110,102)	(152,831)	42,729	(28)
營業外收入及利益	10,490	715,995	(705,505)	(99)
營業外費用及損失	(1,316,285)	(857,825)	(458,460)	53
繼續營業部門稅前損失	(1,415,897)	(294,661)	(1,121,236)	381
所得稅費用	(75,000)	-	(75,000)	(100)
繼續營業部門稅後淨損	(1,490,897)	(\$ 294,661)	(1,196,236)	406

註一：增減比例變動分析說明：

1. 營業收入及營業成本減少，主要係因 98 年度市場景氣不佳，致營收大幅下降所致。
2. 營業費用減少，主要係因 98 年度本公司力行擰節開支政策所致。
3. 營業外收入及利益減少：主要係因 97 年度出售待處分資產產生之營業外收入及利益較高所致。
4. 營業外費用及損失增加：主要係因 98 年度轉投資公司獲利不佳所致。

註二：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：主要受經濟景氣影響。

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：新台幣元

年 度	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	173.08	(56.81)	(405)
現金流量允當比率 (%)	1.39	1.38	1
現金再投資比率 (%)	5.57	(4.44)	(225)

增減比例變動分析說明：

現金流量及現金再投資比率負值減少，主要係因 98 年度之營業活動淨現金流入較 97 年度增加所致。

2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年 現 金 餘 額	初 額	全年來自營業 活 動 淨 現 金 流 量	全 年 現 金 流 量	現 金 剩 餘 (不足) 數額	現金不足額之補救措施	
					投 資 計 畫	融 資 計 畫
\$167,089		\$10,089	(\$59,911)	\$107,178	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：
 (1) 營業活動：淨現金流入 10,089 仟元，主要係銷售交易所產生之淨現金流入。
 (2) 投資活動：淨現金流入 280,000 仟元，主要為處分固定資產之現金流入。
 (3) 融資活動：淨現金流出 350,000 仟元，主要係償還銀行借款所致。
 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。

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
百慕達智寶控股有限公司	(366,108)	轉投資大陸子公司。	98 年度因金融海嘯致轉投資公司營收及產能下滑，而導致虧損	未來將逐步增添及修繕設備，以因應景氣復甦下之產能提升
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	(218,282)	轉投資大陸子公司。	為簡化組織結構，持續處分及清算轉投資事業，以致虧損	-
富昕科技股份有限公司	(701,396)	定位為本業產品上游原料供應者，發揮垂直整合之綜效。	1. 產線未達經濟規模提列資產減損 2. 本公司履行背書保證認列投資損失	於 99/3/26 之股東臨時會通過解散案，並訂定 99/4/1 為解散基準日
其他公司	(3,811)	多角化經營。	-	-
合計	(1,289,597)	-	-	-

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：

全球經濟呈現緩慢復甦，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。在資產方面，本公司投資於高流動性之短期固定收益債券之主要目的為，保障投資本金及降低風險。

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：

目前全球經濟呈現緩慢復甦，主要國家利率仍維持低檔下，全球尚未有嚴重之通貨膨脹影響，故本公司目前亦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。

本公司於98年為持股88.34%之子公司富昕科技(股)公司因履行背書保證責任並償還銀行借款318,733仟元，本公司已於98年全數認列投資損失。

(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

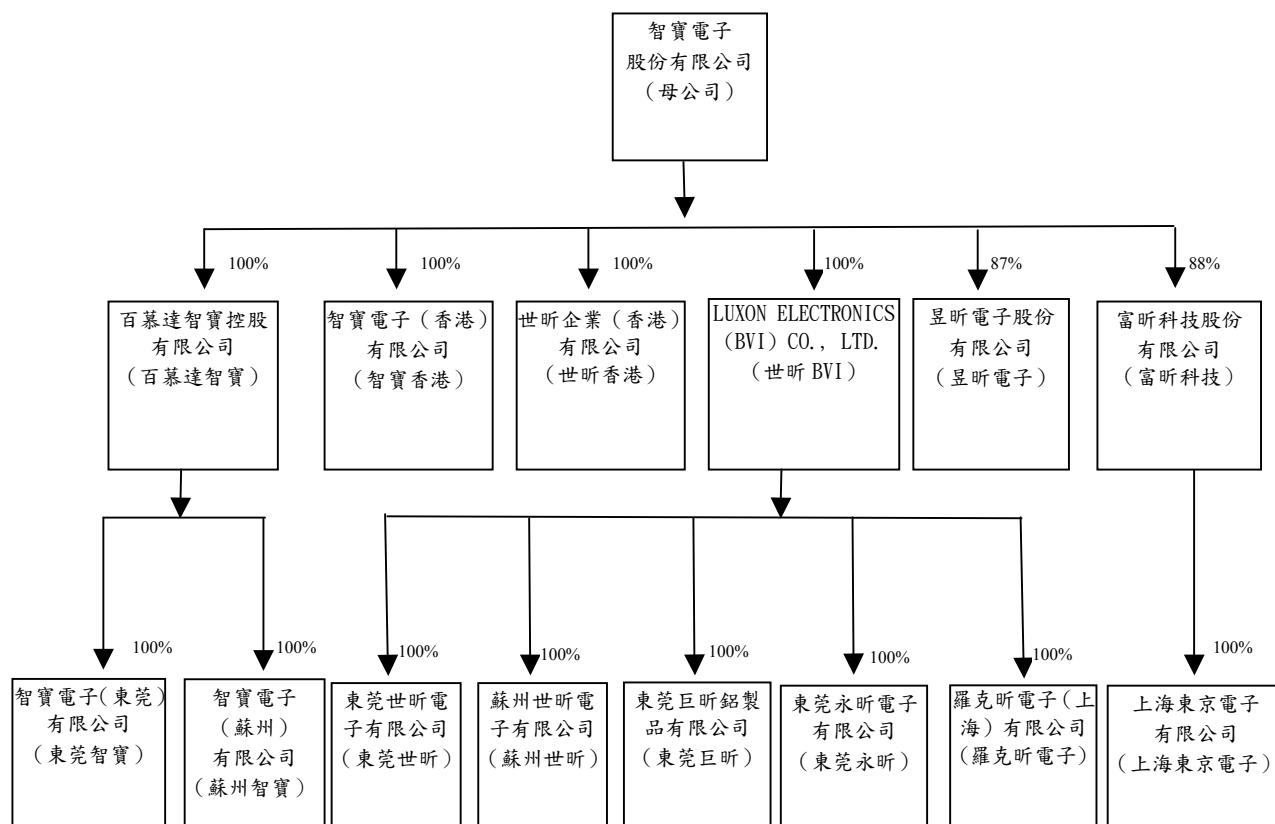
行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料



(2)關係企業基本資料表

民國九十八年度

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	台北縣	3,644,540	電容器之產銷
2	智寶電子(香港)有限公司	1998.04	香港	HKD 10,000	電容器之買賣及加工
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	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
5	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
6	昱昕電子股份有限公司	1983.08.24	台北縣	419,393	電子資訊產品之基板加工業務
7	富昕科技股份有限公司	1999.08.14	桃園縣	1,026,402	鋁箔電蝕、化成、製造及設備製造
8	世昕企業(香港)有限公司	1996.10.30	香港	HKD 835,000	鋁質電解電容器產品及材料之轉口貿易
9	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
10	羅克昕電子(上海)有限公司	1998.08.10	中國大陸上海市	USD 200,000	電解電容器加工及轉口貿易
11	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
12	蘇州世昕電子有限公司	1995.11.16	中國大陸蘇州吳江市	USD 10,000,000	電解電容器之製造及買賣
13	東莞永昕電子有限公司	2000.01.21	中國大陸東莞市	USD 2,250,000	電容器用導針之製造及銷售
14	東莞巨昕鋁製品有限公司	2000.08.11	中國大陸東莞市	USD 620,000	電容器用鋁殼之製造及銷售
15	上海東京電子有限公司	1995.08.01	中國大陸上海市	USD 2,100,000	鋁箔研發及化成鋁箔之銷售業務

註：98年底匯率：1美元=31.9900新台幣，1港幣=4.1260新台幣

(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：

A. 行業別分析

本業：電子業，主要業務為生產及銷售鋁質電容器、電子資訊產品之基板加工、電容器設備之製造組裝及銷售。

B. 產業分工，係由上游之鋁箔材料生產者提供本業產品之鋁質電容器之主要原料供應，本業之鋁質電容器產品再提供予資訊產品業做為成品之零組件。

(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 99 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	國巨公司代表人：楊穎洲	61,757,541	16.95
	總經理	張大衛	100,000	0.03
	董事	國巨公司代表人：陳泰銘	61,757,541	16.95
	董事	昇泰興代表人：鄭建忠	737,139	0.20
	董事	昇泰興代表人：鄭惠文	737,139	0.20
	董事	寰泰代表人：張大衛	209,430	0.06
	監察人	士亨興業代表人：鄭允娟	1,848,861	0.51
	監察人	國新投資代表人：賴源河	14,579,000	4.00
智寶電子(香港)有限公司	董事長	智寶公司代表人：楊穎洲	HKD 10,000	100
	董事	智寶公司代表人：張大衛		
	董事	智寶公司代表人：王宗銘		
	董事	智寶公司代表人：鄭惠文		
百慕達商智寶控股有限公司	董事長	智寶公司代表人：楊穎洲	USD 47,542,484	100
	董事	智寶公司代表人：張大衛		
	董事	智寶公司代表人：王宗銘		
	董事	智寶公司代表人：鄭惠文		
智寶電子(東莞)有限公司	董事長	百慕達商智寶控股公司 代表人：鄭建忠	USD 18,500,000	100
	董事	百慕達商智寶控股公司 代表人：張家俊		
	董事	百慕達商智寶控股公司 代表人：鄭博育		
智寶電子(蘇州)有限公司	董事長	百慕達商智寶控股公司 代表人：鄭建忠	USD 21,950,000	100
	董事	百慕達商智寶控股公司 代表人：黃文宏		
	董事	百慕達商智寶控股公司 代表人：鄭博育		

單位：除另予註明者外，餘為新臺幣仟元；股；%
民國 99 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(%)
昱昕電子股份有限公司	清 算 人	朱建州	-	-
	監 察 人	智寶公司代表人：黃寧馨	36,394,790	87
富昕科技股份有限公司	清 算 人	翁啓勝	-	-
	監 察 人	智寶公司代表人：鄭惠文	90,669,572	88.10
	監 察 人	中亞創投代表人：高坤勇	186,570	0.18
世昕(香港)有限公司	董 事 長	智寶公司代表人：楊穎洲	HKD 835,000	100
	董 事	智寶公司代表人：張大衛		
	董 事	智寶公司代表人：王宗銘		
	董 事	智寶公司代表人：鄭惠文		
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD	董 事 長	智寶公司代表人：楊穎洲	USD 44,624,630	100
	董 事	智寶公司代表人：張大衛		
	董 事	智寶公司代表人：王宗銘		
	董 事	智寶公司代表人：鄭惠文		
上海東京電子有限公司	董 事 長	富昕科技代表人：張大衛	USD 2,100,000	100
	董 事	富昕科技代表人：鄭建忠		
	董 事	中方代表人：李兆榮		
	監 察 人	富昕科技代表人：翁啓勝		
東莞世昕電子股份有限公司	董 事 長	世昕 BVI 代表人：鄭建忠	USD 17,232,685	100
	董 事	世昕 BVI 代表人：張家俊		
	董 事	世昕 BVI 代表人：鄭博育		
蘇州世昕電子有限公司	董 事 長	世昕 BVI 代表人：鄭建忠	USD 10,000,000	100
	董 事	世昕 BVI 代表人：廖林展		
	董 事	世昕 BVI 代表人：鄭博育		
東莞巨昕鋁製品有限公司	董 事 長	世昕 BVI 代表人：鄭建忠	USD 620,000	100
	董 事	世昕 BVI 代表人：張家俊		
	董 事	世昕 BVI 代表人：鄭博育		

(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
民國九十八年度

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	
							(稅後)	每股盈餘(損失) (元)(稅後)
智寶電子股份有限公司	3,644,541	2,603,973	355,572	2,248,401	43,830	(110,102)	(1,490,897)	(4.10)
智寶電子(香港)有限公司	41	440,503	414,545	25,958	-	(312)	(1,393)	(139.30)
百慕達商智寶控股有限公司	1,520,884	1,928,507	614	1,927,893	-	(2,197)	(367,879)	(7.74)
智寶電子(東莞)有限公司	594,706	1,992,307	1,010,985	981,321	1,282,628	(156,634)	(216,570)	-
智寶電子(蘇州)有限公司	516,570	1,984,206	1,286,962	697,244	1,227,488	(76,550)	(150,662)	-
昱昕電子股份有限公司	419,393	11,632	47,185	(35,553)	-	(2,347)	(375)	(0.01)
富昕科技股份有限公司	1,026,402	384,853	739,755	(354,902)	566,474	(118,652)	(876,848)	(9.67)
LUXON ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	1,427,542	317,967	245,424	72,543	-	(1,205)	(240,422)	(53.88)
世昕企業(香港)有限公司	3,445	3,800	-	3,800	-	(97)	(2,043)	(2.45)
東莞世昕電子有限公司	542,770	455,599	534,345	(78,746)	42,133	(87,387)	(51,592)	-
東莞巨昕鋁製品有限公司	20,129	7,009	797	6,212	9,788	(14,352)	50,059	-
東莞永昕電子有限公司	74,005	2,673	-	2,673	-	(698)	(115,359)	-
蘇州世昕電子有限公司	345,941	114,355	107,146	7,209	-	(5,035)	(22,008)	-
羅克昕電子(上海)有限公司	6,444	598	3,877	(3,279)	-	(751)	(755)	-
SOUND VICTORY LTD.(註)	-	-	-	-	-	-	483	-
上海東京電子有限公司	68,103	19,511	10,713	8,798	32,657	(9,087)	(55,247)	-

註：已於98年度清算完成。

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：智寶電子股份有限公司

負責人：楊 穎 洲



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 五 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：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

日期：99年4月30日
單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱(註1)	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額(註2)	處分股數及金額(註2)	投資損失	截至年報刊印日止持有股數及金額(註3)	設定質權情形(註4)	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
富昕科技股份有限公司	1,026,402	自有資金	88.34%	-	-	805,000(股) 3,635(仟元)	57,648	110(股) 8(仟元)	無	30,000	423,629

註1：請依子公司別分別列示。

註2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註3：持有及處分情形應分別列示。

註4：並說明其對公司經營結果及財務狀況之影響。

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：楊穎洲

