

股票代碼:5271



# HTC

紘通企業股份有限公司

Horng Tong Enterprise Co., Ltd.

---

# 100年度 年報

刊印日期：中華民國一〇一年四月二十日  
查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：

姓名：張文政

職稱：行政管理處副總

聯絡電話：(02)8976-9168

電子郵件信箱：roland@hometom.com.tw

代理發言人：

姓名：林政潮

職稱：財務處經理

聯絡電話：(02)8976-9168

電子郵件信箱：leon@hometom.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新北市五股區中興路一段8樓3號之7~8

新北市五股區中興路一段8樓3號之7~8

總公司電話：(02)8976-9168

分公司地址及電話：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行信託部

地址：台北市100重慶南路一段83號5樓

網址：<http://ecorp.chinatrust.com.tw>

電話：(02) 2311-1838

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：洪茂益、張志銘

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333 號9 樓

網址：<http://www.ey.com/tw>

電話：(02)2720-4000

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：

<http://www.hometom.com.tw/>

# 年報目錄

	頁次
壹、 致股東報告書.....	1
一、 一〇〇年度營業結果.....	1
二、 一〇一年度營業計畫概要.....	2
三、 未來公司發展策略受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	2
貳、 公司簡介.....	4
一、 設立日期.....	4
二、 公司沿革.....	4
參、 公司治理報告.....	5
一、 組織系統.....	5
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、 公司治理運作情形.....	15
四、 會計師公費資訊.....	30
五、 更換會計師資訊.....	30
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	30
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	31
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.....	32
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.....	32
肆、 募資情形.....	33
一、 資本及股份.....	33
二、 公司債(含海外公司債)辦理情形.....	37
三、 特別股辦理情形.....	37
四、 參與發行海外存託憑證辦理情形.....	37
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	37
六、 併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	37
七、 資金運用計畫執行情形.....	38
伍、 營運概況.....	39
一、 業務內容.....	39
二、 市場及產銷概況.....	46
三、 從業員工.....	52
四、 環保支出資訊.....	52
五、 勞資關係.....	52
六、 重要契約.....	53
陸、 財務概況.....	54
一、 最近五年度簡明財務資料.....	54
二、 最近五年度財務分析.....	56
三、 最近年度財務報告之監察人審查報告.....	59
四、 最近年度財務報表.....	61
五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	106

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.....	159
柒、 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	160
一、 財務狀況.....	160
二、 經營結果.....	161
三、 現金流量.....	162
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	162
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.....	162
六、 最近年度及截至年報刊印日止風險事項應分析評估事項.....	163
七、 其他重要事項.....	166
捌、 特別記載事項.....	167
一、 關係企業相關資料.....	167
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	168
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.....	168
四、 其他必要補充說明事項.....	168
玖、 最近年度及截至年報刊印日止發生證交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.....	168

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧民國一〇〇年，雖然歷經全球金融環境動盪，電子產業市場景氣衰退，本公司在全體員工們的努力下，全年營收仍舊能保有前一年的水準，營收達558,786仟元，可說是已相當難得，當然也要感謝股東們對本公司的大力支持，讓紘通企業能夠不斷持續成長。

### 一、一〇〇年度營業結果報告：

#### (一)營業計劃實施成果：

本公司民國一〇〇年全年營收、稅後淨利及每股盈餘方面表現：

營收為新台幣558,786 仟元，前一年度為新台幣565,593 仟元，兩年度持平。

稅後純益為新台幣48,551仟元，較前一年度新台幣6,831仟元大幅成長611%，稅後每股盈餘為新台幣3.38元，較前一年度新台幣1.32元成長約156%。

稅後純益及稅後每股盈餘增加，主要係因公司加強內部控制、降低供應商進貨成本、減少製造耗損並有效提高新訂單毛利率所致，從獲利能力分析，皆較前一年度大幅改善。

(二)預算執行情形：本公司未編列一〇〇年財務預測，故不適用。

#### (三)財務收支及獲利能力分析：

分析項目		年 度		
		100 年	99 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.85%	64.49%	
	長期資金占固定資產比率	744.86%	478.26%	
償債能力 %	流動比率	369.20%	149.30%	
	速動比率	352.78%	141.68%	
	利息保障倍數	51.49	18.97	
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.73%	2.18%	
	股東權益報酬率 (%)	18.07%	7.59%	
	占實收資本比率 (%)	營業利益 (損失)	29.96%	16.15%
		稅前純益	29.58%	9.51%
	純益率 (%)	8.69%	1.21%	
每股盈餘 (元)	3.38	1.32		

(四) 研究發展狀況：

(1) 一〇〇年度研發成果如下：

100	HDMI 埋入注塑,沉板式
	RJ45 埋入注塑,沉板式
	Sim card,smart card 連接器
	HTC 手機電池殼
	散熱器
	天線
	多合一 I/O 連接器 Audio s/pdif Usb mini-DIN

(2) 計劃開發之新商品(服務)：

本公司除現有產品持續進行研究及開發外，未來計畫在產品規格方面朝向更耐高溫、更細間距的方向開發，使產品更具「輕、薄、短、小」特性。未來產品市場將加強電視產業連接器及網通無線天線的製造與銷售，總體本公司未來產品將應用在電腦、通訊、消費性產品、網通、汽車、醫療及各相關產業。

二、一〇一 年度營業計劃概要：

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。

- (一) 生產方面：提升生產品質及產品穩定性，降低不良率，降低成本；提昇製程自動化，增加產線的產能及效率，降低與日俱增的人工成本，增加產品的多樣化，並著重環保素材的使用；與上游廠商建立長期密切配合的關係，降低庫存成本壓力及風險；整合集團生產之資源，建立統籌管理的方式，得以彈性的生產調度。
- (二) 行銷方面：穩固客源，了解客戶需求，積極的開發新客戶擴大市占率，爭取一線大廠的認證，建立紘通品牌，擴充海外行銷營運據點。
- (三) 研發方面：加速開發新產品及規格，技術的提升；專利的取得，研發汽車及網通器材所使用的天線及 LED TV、LCD TV 及特殊規格的連接器。
- (四) 財務方面：建立與金融機構的良好關係，充分的運用資本市場籌資；加強管控應收帳款收款天數及回收狀況，以利公司財務資金之運用；規劃中長期財務資金的應用，降低營運風險；適時的辦理現金增資，籌措中長期資金，健全集團的財務結構。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

電子連接器產品用於各種資訊、通信及消費性電子產業，為生活之必需品，由於各種電子產品趨向輕薄短小發展，就筆記型電腦而言，輕薄型產品比重持續上升。尤其通訊、資訊及消費性電子業對品質與影像、聲音、數據及文字的傳輸速度要求將更高，隨著電腦3C(通信、資訊及消費性電子)產品的整合趨勢，更高頻寬、更快速且低傳輸耗損的電子連接線產品，為未來發展的必然趨勢。

在市場全球化的效應下，本公司將與國際專業製造大廠保持良好合作關係，並充分掌握產品趨勢，以市場領導廠商為導向，與客戶共同開發新產品，提供客戶多元的產品及技術服務，建立公司誠信、負責、專業服務的企業文化，創造長遠發展的新契機。

感謝各位股東過去對本公司的支持與指教，謹請各位股東持續給予本公司支持與指教。謝謝！

董事長：闕壯練



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 87 年 8 月 18 日。

二、公司沿革：

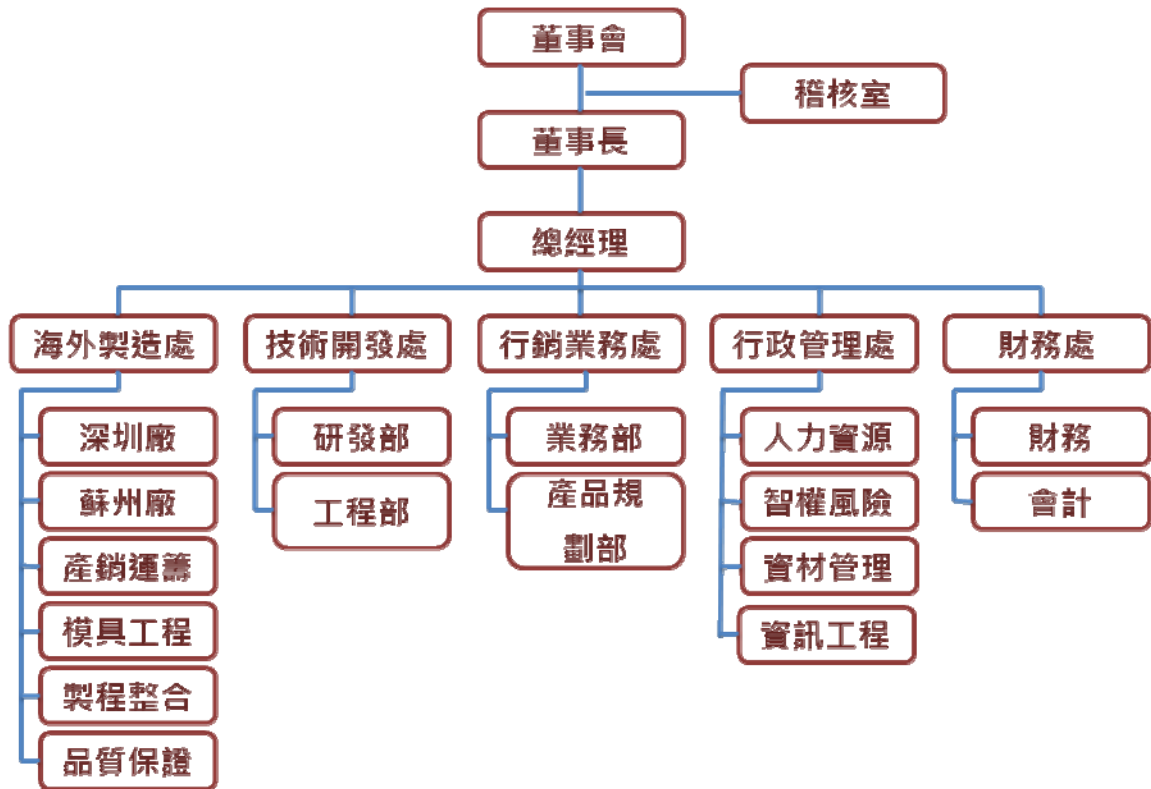
87 年	8 月成立台北紘通企業有限公司，資本額為 1,000 仟元整。
89 年	4 月現金增資新台幣 4,000 仟元，資本額達新台幣 5,000 仟元。
90 年	自購新廠房，由台北縣新莊市遷移至台北縣五股鄉中興路一段 8 號 3 樓 7~8。
92 年	1.12 月現金增資新台幣 10,000 仟元，資本額達新台幣 15,000 仟元。 2.通過 ISO9001 質量體系認證。
93 年	通過 ISO14001 環境體系認證。
94 年	1.9 月現金增資新台幣 10,000 仟元，資本額達新台幣 25,000 仟元，同時申請變更公司組織為紘通企業股份有限公司。 2.產品通過 SATA 協會認證，並加入協會。 3.通過長虹電視評鑑成為合格供應商。 4.設立大陸西南營業辦事處。 5.產品通過 DVI、HDMI 協會認證，並加入協會。 6.通過 SONY、ERICSSON 評鑑合格，成為合格供應商。 7.通過藍天電腦、中強光電、JBL、志合電腦評鑑，成為合格供應商。
95 年	1.9 月現金增資新台幣 25,000 仟元，資本額達新台幣 50,000 仟元。 2.產品通過 USB 協會認證，並加入協會。 3.通過海爾電器評鑑合格。
97 年	1.12 月集團產品涉及汽車產業。 2.通過(GM)汽車認證。 3.通過 QC080000 有害物質管理系統認證。
99 年	1.12 月現金增資新台幣 36,500 仟元，資本額達新台幣 86,500 仟元。 2.通過 FLEXTRONICS 評鑑合格。 3.通過仁寶電腦評鑑合格。
100 年	1.5 月購入深圳宏通廠，擴大營運規模。 2.6 月現金增資新台幣 68,900 仟元，資本額達新台幣 155,400 仟元。 3.8 月現金增資新台幣 45,000 仟元，資本額達新台幣 200,400 仟元。 4.8 月購入宏通電子(蘇州)有限公司，擴大營運規模。 5.9 月新增投資深圳市紘通電子有限公司。 6.12 月經財政部證期局核准股票公開發行。
101 年	3 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票興櫃買賣交易。



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

#### (一)組織結構



#### (二)、各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
董事長室	負責策略之整合與規劃。
總經理室	協助總經理規劃與訂定公司營運方向、策略，並督導公司政策執行，確保公司目標達成。
稽核室	規劃並督導內部控制制度各項規範健全與否之評估，並衡量營運之效率效果，適時提出改善建議，促進有效營運。
行銷業務處	(1)負責產品之銷售、市場開發、產品售後服務及帳款催收。 (2)輔助客戶產品開發並提供客戶售後服務等相關事宜。
技術開發處	(1)各項產品硬體及系統整合之研究、設計、開發及改良。 (2)各項產品安規設計、系統功能及相容性測試。
行政管理處	(1)人才招募與資源規劃、人事管理制度之規畫與執行。 (2)資產與庶務性事務採購、管理與維護。 (3)MIS系統、ERP系統電子表單、軟體系統之導入及維護。
財務處	財務管理及資金調度業務、會計帳務處理、稅務規劃執行及經營分析。
海外製造處	(1)海外事業推展工作之執行及支援。 (2)產品生產及製造。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、監察人

1. 董事及監察人資料

101年3月27日 單位：股；%

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	闕壯練	100.6.14	3年	94.8.29	4,500,000	52.02	3,640,000	18.16	460,000	2.3	-	-	董事長 董事	闕壯練 闕壯漢	兄弟 兄弟	
董事	闕壯漢	100.6.14	3年	100.6.14	100,000	1.16	1,035,000	5.16	-	-	中國海洋科 大 輪機系	深圳市紘通電子有限公司 董事長 豪威有限公司代表人 完全科技(蘇州)有限公司 宏通電子(蘇州)有限公司 代表人 弗特萊投資股份有限公司 董事長	董事長 董事	闕壯練 闕壯漢	兄弟 兄弟	
董事	張文政	100.6.14	3年	100.6.14	-	-	500,000	2.5	100,000	0.5	-	本公司行政管理處副經理	本公司行政管理處副經理	-	-	-
董事	顏吉亮	100.6.14	3年	100.6.14	-	-	250,000	1.25	-	-	大安高級工業 職業學校 中國西南財經 大學 經濟學博士 開南高中	本公司行銷業務處副經理	本公司行銷業務處副經理	-	-	-
董事	使利通投資股份有限公司	100.6.14	3年	100.6.14	920,000	10.64	1,920,000	9.58	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立 董事 (註2)	蔡信夫	101.2.24	3年	101.2.24	-	-	-	-	-	-	淡江大學管理 科學研究所博 士結業	本公司獨立董事、瀚亨生物科技(上海)有限公司管理顧問、華義國際數位(股)公司獨立董事、信昌化學工業(股)公司監察人、富晶通科技(股)公司獨立董事、立泰高新科技(股)公司董事長	-	-	-	

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事 (註2)	陳秀卿	101.2.24	3年	101.2.24	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學法律系 中興大學法律研究所肄業	翔合法律事務所所長及律師、長江國際法律事務所、台北律師公會、中華民國律師公會全國聯合會理事	-	-	-
監察人 (註1)	弗特萊投資股份有限公司	100.6.14	3年	100.6.14	2,730,000	31.56	2,974,569	14.84	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	陳怡婷	100.6.14	3年	100.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	美國佩頓大學	亞太創意技術學院課外活動指導組主任	-	-	-
監察人 (註2)	王偉權	101.2.24	3年	101.2.24	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學管科所會計碩士 淡江大學會計研究所會計碩士	中國文化大學財務管理系暨研究所助理教授 元培科技大學應用財務管理系專任助理教授 國立台北商業學院附設進修學院兼任助理教授	-	-	-

註1：已於101年4月12日請辭。

註2：獨立董事及獨立職能監察人係於101年2月24日增選，任期同現屆任期。

2.法人股東之主要股東：

101年3月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
捷利通投資股份有限公司	高御榕(0.53%)、高宏有(0.53%)、闕壯練 67.82%)、高黎慧(31.12%)
弗特萊投資股份有限公司	高御榕(0.18%)、高黎美(0.36%)、闕壯練(95.82%)、高黎慧(3.64%)

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
闕壯練	-	-	√	-	-	-	-	-	-	√	-	√	√	-
闕壯漢	-	-	√	-	-	-	-	-	-	√	-	√	√	-
張文政	-	-	√	-	-	-	√	√	√	√	√	√	√	-
顏吉亮	-	-	√	-	-	-	√	√	√	√	√	√	√	-
捷利通投資股 份有限公司	-	-	√	√	-	-	√	-	√	√	√	√	-	-
蔡信夫	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
陳秀卿	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
弗特萊投資股 份有限公司	-	-	√	√	-	-	√	-	√	√	√	√	-	-
陳怡婷	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
王偉權	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-

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

101年3月27日 單位：股；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理 (註1)	關壯練	87.8.10	3,640,000	18.16	460,000	2.3	-	-	中國海洋科大輪機系 昆騰企業(股)業務協理	深圳市紘通電子有限公司董事長 豪威有限公司代表人 完全科技(蘇州)有限公司代表人 宏通電子投資股份有限公司董事長	-	-	-
總經理 (註1)	黃俊華	101.2.1	800,000	3.99	-	-	-	-	交通大學管理科學系 泰科電子股份有限公司業務處 長、市場部總監、業務總經理 美商安普股份有限公司業務經理 宏基股份有限公司業務工程師	-	-	-	
行銷業務處 副總經理	顏古亮	99.1.4	250,000	1.25	-	-	-	-	開南高中 堅詠(股)副總經理	-	-	-	
行政管理處 副總經理	張文政	100.2.21	500,000	2.50	100,000	0.5	-	-	中國西南財經大學經濟學博士 微星科技(股)總稽核 中華汽車(股)中國西南區、中原區、華北區財務副總 燦坤實業(股)集團財務長 達能科技(股)財務長	-	-	-	
技術開發處 副總經理 (註2)	張曙馨	98.12.14	-	-	-	-	-	-	新埔工專機械工程科 東莞泰碩(股)研發經理 有盈塑膠實業研發經理	-	-	-	
行銷業務處 協理	關才琪	94.5.12	600,000	2.99	10,000	0.05	-	-	澳洲新南威爾斯科技管理碩士 Alpha Glory 業務經理 微星科技澳洲分公司業務經理	-	-	-	
財務處經理	林政潮	100.3.31	10,000	0.05	10,000	0.05	-	-	文化大學會計系 德士通科技(股)總經理特助 安永會計師事務所襄理	-	-	-	
稽核室副理	彭振華	100.9.13	-	-	-	-	-	-	中興大學合作經濟系 中華全球石油(股)稽核主管 統合開發(股)稽核襄理 國賓大飯店財務副主任	-	-	-	

註1：原關壯練先生任董事長兼任總經理，101.2.1改由黃俊華先生擔任總經理

註2：技術開發處副總經理張曙馨先生已於100.10.31離職

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
1. 董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例			本公司	合併報表內所有公司
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
董事長	關壯猷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.12	-		
董事	高黎慧(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.12	-		
董事	關淑貞(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	關壯漢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	張文政	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	顏吉亮	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	健利通投資股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

註1：於100年6月14日股東常會全面改選並監事後卸任。

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	-	-	高黎慧、闕淑貞、闕壯漢、張文政、顏吉亮、健利通投資股份有限公司	高黎慧、闕淑貞、闕壯漢、張文政、顏吉亮、健利通投資股份有限公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	闕壯練	闕壯練
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 人	7 人

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)			A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
監察人	闕壯漢 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	
監察人	弗特萊投資股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	
監察人	陳怡婷	-	-	-	-	-	-	-	

註1：於100年6月14日股東常會全面改選董監事後卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	-	-



3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；100年12月31日

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	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
總經理	闕壯練													
副總經理	張曙馨	6,648	6,648	-	-	-	-	-	-	-	13.69	13.69	-	-
副總經理	顏吉亮													
副總經理	張文政													

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	張曙馨、顏吉亮、張文政	張曙馨、顏吉亮、張文政
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	闕壯練	闕壯練
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 人	4 人

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

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

1.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

單位：新台幣 仟元；%

職稱	99年度				100年度			
	酬金總額		佔稅後純益比率		酬金總額		佔稅後純益比率	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	2,155	2,155	31.55	31.55	6,854	6,854	14.12	14.12
監察人	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理及副總經理	3,978	3,978	58.23	58.23	6,648	6,648	13.69	13.69

2.給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

A.董事、監察人：

董事及監察人酬金包括車馬費、盈餘分配之酬勞及業務執行費用，盈餘分配之酬勞明訂於公司章程內。

B.經理及副總經理：

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，依所擔任職位、責任及對本公司之貢獻度訂定之。

綜上所述，本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

### 三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊：

最近(100)年度截至年報刊印日止董事會開會(第二屆9次，第三屆11次)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出 (列)席次數	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%) (註2)	備註
董事長	闕壯練	20	0	100%	連任
董事	高黎慧	9	0	100%	100.6.14 解任
董事	闕淑貞	9	0	100%	100.6.14 解任
董事	闕壯漢	5	0	45%	100.6.14 新任
董事	張文政	11	0	100%	100.6.14 新任
董事	顏吉亮	10	0	91%	100.6.14 新任
董事	捷利通投資股份 有限公司 代表人：高黎美	8	0	89%	100.6.14 新任 101.3.8 解 任
董事	捷利通投資股份 有限公司 代表人：黃俊華	2	0	100%	101.3.8 派 任
獨立董事	蔡信夫	2	0	100%	101.2.14 新任
獨立董事	陳秀卿	2	0	100%	101.2.14 新任

其他應記載事項：

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

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

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
闕壯練	間接投資大陸宏通電子(蘇州)有限公司	以美金2,317,000受讓闕壯練先生經由第三地區薩摩亞FULL-TECH LTD.並間接投資大陸宏通電子(蘇州)有限公司	未參與表決
蔡信夫、陳秀卿	董事監察人薪酬架構	獨立董事、具獨立職能監察人薪酬	未參與表決
闕壯練	董事長固定薪酬	董事長固定薪酬	未參與表決
黃俊華、張文政、顏吉亮	經理人薪資標準及結構案	董事兼經理人職務	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：

1. 為強化公司治理之運作，本公司已於101年2月24日增選兩席獨立董事及一席獨立職能監察人，並充分運用其專業及超然獨立立場，以落實公司治理精神，各該獨立董事及監察人亦已積極參與本公司董事會運作及公司治理。
2. 本公司未設置審計委員會，若董事會有重大決議案(如盈餘分配案、召開股東會案)，則依規定於公開資訊觀測站公告之。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：開會次數、每位獨立董事或監察人出（列）席率，以及其他應記載事項等資訊：

1. 本公司未設置審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形：

最近(100)年度截至年報刊印日止董事會開會(第二屆 9 次，第三屆 11 次)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率 (%)(註)	備註
監察人	闕壯漢	1	11%	100.6.14 解任
監察人	弗特萊投資股份有限公司 代表人：高黎慧	5	45%	100.6.14 新任 101.4.12 解任
監察人	陳怡婷	1	9%	100.6.14 新任
監察人	王偉權	2	100%	101.2.24 新任

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）：監察人認為必要時得隨時與員工、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）：

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、監察人認為必要時得與會計師直接聯絡對談。

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

註：

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

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司為確保股東權益，除建立發言人制度外，並於董事長室，設有專人處理股東建議、疑義或糾紛之事項，惟本公司與股東間關係和諧，尚未發生糾紛之情形。</p> <p>(二) 本公司與股務代理機構定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。</p> <p>(三) 本公司訂有「關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法」、「子公司監理辦法」由專人專責關係企業之注意事項。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司已於101年2月24日增選兩席獨立董事，並充分運用其專業及超然獨立立場，以落實公司治理精神，各該獨立董事及監察人亦已積極參與本公司董事會運作及公司治理。</p> <p>(二) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性，無受有處分或損及獨立性之情形。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已設立發言人及代理發言人，並藉由電子郵件、電話及傳真等通訊方式與利害關係人建立溝通管道。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司網站已揭露公司概況及業務相關資訊。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，於公開資訊觀測站揭露公司財務業務等相關資訊。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已於100年12月19日設置薪酬委員會，並已於101年3月23日召開第一屆第一次薪資報酬委員會</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<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：</p>	<p>本公司已於100年12月19日訂定公司治理實務守則，已有完備之內控制度及各項管理辦法，並已切實執行，控管功能尚稱健全</p>	<p>無重大差異</p>
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p>	<p>1. 員工權益：(1)提供員工充分之教育訓練：為協助新進同仁早日進入工作狀況，將藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，並由該部門主管來輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展方向。公司將不定期舉辦專業內訓課程，使同仁得以隨時接收專業技能新資訊，並藉由技術性研討會，增進自身製程及研發的能力。另外，針對員工的在職訓練，得由各部門視實際需求於公司內部安排適當之教育課程，或依各職能專業課程所需，安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程，以提昇員工專業素養。</p> <p>(2)公司致力營造一個和諧的勞資關係，更努力健全員工之福利。</p> <p>為提升公司競爭力，針對員工生涯規劃及專業技能作完整的培訓計劃；也為使員工更具向心力及健康身心，公司提供優美的辦公環境，實施員工分紅入股及公平考核升遷等制度，以更充實員工之福利。</p> <p>2. 僱員關懷：確保工作環境之安全，提供員工從事工作所必要之安全衛生教育及預防災變宣導。</p> <p>本公司未曾因任何重大勞資問題或重大違反勞工法令而受主管機關處罰。且訂有員工手冊對員工之雇用及權利皆比照勞基法之規定，並提供員工團體意外險等福利。</p> <p>3. 投資者關係：(1)提高營運透明度：本公司已建立公開資訊之網路申報作業系統，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，其代理人亦了解資訊申報相關作業系統。並依主管機關規定時限，營運相關資訊上傳至公開觀測資訊站。</p> <p>(2)本公司已建立有效之內部控制制度，並隨時檢討改進。</p> <p>4. 供應商關係：本公司與供應商間均保持暢通之溝通管道並秉持誠信原則與其往來。</p> <p>5. 利害關係人之權利：(1)尊重智慧財產權：  A. 本公司於開發新產品即會進行專利分析，以行動宣達公司對於智慧財產權之尊重。  B. 本公司定期派員參加專案研習活動，藉以提昇人員對於尊重智慧財產之認知。  C. 本公司派員不定時稽核公司電腦軟體之合法性。  (2)遵守法令規範：  A. 本公司與專業之法律事務所簽訂合作契約，藉以確保公司所有活動均遵守法令規範。</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>B. 本公司平日對於媒體中相關法令規範之報導即相當注意，藉以確保即時取得最新之法令規範。</p> <p>(3) 有關財報及公司重大之訊息皆完整揭露予社會大眾知悉。重視企業倫理與善盡社會公器責任。</p> <p>6. 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人已知悉應於新任期或任期中持續參加「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、業務、商務、會計或法律等進修課程。</p> <p>7. 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司對所有客戶均有專責的業務及業務助理負責服務，以確保及時回覆客戶之需求。</p> <p>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司於公司章程中規範應為董事與監察人購買責任保險，並規劃逐年為董事或監察人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。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司已於100年12月19日設置薪酬委員會，並已於101年3月23日召開第一屆第一次薪資報酬委員會

1. 組成:本委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，本委員會成員有獨立董事二人參與，並由全體成員推舉獨立董事擔任召集人及會議主席；召集人請假或因故不能召集會議，由其指定委員會之其他獨立董事代理之；委員會無其他獨立董事時，由召集人指定委員會之其他成員代理之；該召集人未指定代理人者，由委員會之其他成員推舉一人代理之。

2. 職責:本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

(1)定期檢討本規程並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

(1)確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

(2)董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(3)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

(4)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(5)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。

子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

3. 運作情形：最近(100)年度截至年報刊印日止董事會開會1次，出席情形如下

職稱	姓名	實際出席次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事兼委員、召集人及會議主席	蔡信夫	1	100%	100.12.19 新任
獨立董事兼委員	陳秀卿	1	100%	100.12.19 新任
委員	李季芳	1	100%	100.12.19 新任



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

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，本公司所有子公司均共同遵守。以下以公司之運作情形說明。</p> <p>(一) 本公司「企業社會責任實務守則」業於100年12月19日經董事會通過在案，係依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」範例並斟酌實際運作現況訂定之。</p> <p>(二) 本公司為健全企業社會責任之管理，必要時設置推動企業社會責任之專(兼)職單位，負責企業社會責任政策或制度之提出及執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司對全體員工於到任時宣導道德行為準則及企業倫理相關規範，並將相關條文揭露於公司網站，供員工隨時查閱與自我檢視。員工如有相關行為違反規範時，則視情節輕重提報處，並與績效考核制度做連結。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司提升各項資源之利用率，並使用再生物料之情形，說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 耗能用品回收及再利用，包括宣導與推動紙類回收再利用、再生紙利用及資源回收。</li> <li>2. 妥善處理廢棄物，包括宣導與推動垃圾分類與減量、廢水之處理並報告執行成果。</li> <li>3. 採用低耗能、綠色之辦公用品及器材，於採購時先考量是否有前述產品可供選擇，列入例行之檢核項目，以提昇使用比率。</li> </ol> <p>(二) 有關節約用水、節能減碳及溫室氣體減量等相關環境保護管理措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 配合台北市對辦公大樓空調溫度規定節能減碳。</li> <li>2. 辦公室內全面禁煙，吸煙者需至戶外指定場所，以符合法規，另定期消毒、滅鼠及除蟲害等。</li> <li>3. 配合大樓之管理委員會之環境管理專責單位，以維護環境及降低環境負荷之情形。</li> </ol>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司依照勞動法令規章，以保障員工之權益，以促進勞資和諧及營造互利雙贏的遠景。</p> <p>(二) 本公司依據法令規章，對新僱勞工，應使其接受適於各該工作必要之安全衛生教育訓練，為保障全體勞工安全衛生，配合各參與大樓之管理委員會緊急事故應變處理、消防及急救常識各項演練，並對員工宣導與勞工作業有關之安全衛生與健康教育之知識等。</p> <p>(三) 為善盡對客戶個人資料保密職責，審慎處理及控管公司客戶資料。</p> <p>(四) 在與供應商合作，共同致力提升企業社會責任方面，採取積極進行選購節能標章設備、低耗能、綠能之辦公用品、事務機器及原物料等；諸如事務機器在待機未使用時，自動進入省電模式，採用省電燈泡代替傳統燈泡等措施。</p> <p>(五) 公司以社會教育及愛心公益為核心主軸，關心各項教育、公益及文化的活動及議題，共同致力提升企業社會責任。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，於公開資訊觀測站揭露公司財務業務等相關資訊。</p> <p>(二) 對於實施企業社會責任之制度架構、政策與行動方案。主要利害關係人及其關注之議題。與於落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益之執行績效與檢討，及未來之改進方向與目標，已制作於股東會年報資料中。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；無。</p>	<p>訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p>	<p>無。</p>
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：詳如一~四項說明。</p>	<p>詳如一~四項說明。</p>	<p>無。</p>
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明；本公司產品及製程業經ISO9001質量體系認證、ISO14001環境體系認證、QC080000有害物質管理系統認證。</p>	<p>應加以敘明：</p>	<p>本公司產品及製程業經ISO9001質量體系認證、ISO14001環境體系認證、QC080000有害物質管理系統認證。</p>

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施。

本公司對誠信經營的相關事項，業已訂定於「道德行為準則」及「董事會議事規則」等規章之中，使勞資雙方均致力於企業倫理及職務道德之建立，並要求董事及經理人應率先以身作則，恪遵誠實信用原則，建立誠信、創新的企業文化。本公司亦將秉持誠信為本及認真負責並重視團隊紀律之經營理念，持續推動以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

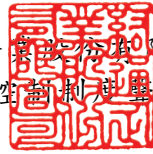
(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

## 1、內部控制制度聲明書

紘通企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：101年4月13日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100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101年4月13日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

紘通企業股份有限公司

董事長：闕壯練

總經理：黃俊華

紘通企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：一〇〇年十一月二十四日

本公司民國九十九年七月一日至一〇〇年六月三十日之內部控制制度，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、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇〇年六月三十日之內部控制制度(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、為首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第二十四條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，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。
- 八、本聲明書業經本公司民國一〇〇年十一月二十四日董事會通過，出席董事四人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

紘通企業股份有限公司

董事長兼總經理：闕壯練



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告。

## 內部控制制度審查報告書

後附紘通企業股份有限公司民國一〇〇年十一月二十四日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年七月一日至一〇〇年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故紘通企業股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，紘通企業股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年七月一日至一〇〇年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；紘通企業股份有限公司於民國一〇〇年十一月二十四日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

紘通企業股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

安永聯合會計師事務所

洪茂益

會計師



張志銘



民國一〇〇年十一月二十四日

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會

會議名稱	開會日期	重要決議事項
100 年股東常會	100.6.14	<b>承認事項</b> 1.承認財報案 2.盈餘分配案 <b>討論及選舉事項</b> 1.修訂公司章程 2.修訂背書保證作業程序 3.修訂資金貸與他人作業程序 4.修訂股東會議事規則 5.全面改選董監案 6.解除董事競業禁止限制 7.修訂董事及監察人選舉辦法
100 年第一次股東臨時會	100.10.28	<b>討論及選舉事項</b> 1.修訂公司章程 2.修訂取得或處分資產處理程序 3.修訂董事及監察人選任程序
101 年第一次股東臨時會	101.2.24	<b>報告事項</b> 1.訂定本公司「道德行為準則」 2.訂定本公司「誠信經營守則」 <b>討論及選舉事項</b> 1.修訂本公司「股東會議事規則」案 2.增選二席獨立董事及一席具獨立職能監察人案 3.解除本公司新任獨立董事競業禁止之限制案

董事會

會議名稱	開會日期	重要決議事項
第三屆第一次	100.6.14	選舉董事長
第三屆第二次	100.6.28	辦理現金增資案
第三屆第三次	100.6.30	間接投資大陸蘇州案
第三屆第四次	100.8.12	銀行額度申請案
第三屆第五次	100.10.7	1.修訂「公司章程」案 2.修訂「取得或處分資產處理程序」案 3.修訂「董事及監察人選任程序」案 4.100 年度第一次股東臨時會召開日期及地點案 5.稽核主管任免案
第三屆第六次	100.11.24	1.承認本公司 100 年上半年度財務報告

		2. 承認本公司 100 年上半年度合併財務報告 3. 制訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 4. 出具「內部控制制度聲明書」案
第三屆第七次	100.12.19	1. 增補選二席獨立董事及具一席獨立職能監察人案 2. 擬委任薪酬委員會委員案 3. 擬修訂本公司「股東會議事規則」案 4. 本公司實體股票全面轉換無實體發行案 5. 擬制定本公司「道德行為準則」案 6. 擬制定本公司「誠信經營守則」案 7. 擬制定本公司「企業社會責任實務守則」案 8. 擬制定本公司「公司治理實務守則」案 9. 擬制定本公司「內部重大訊息處理暨防範內線交易管理作業程序」案 10. 擬增訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之「防範內線交易之管理」 11. 擬訂定本公司「101 年度內部稽核計畫」 12. 民國 101 年度營運與預算規劃 13. 銀行額度申請案 14. 銀行額度追認案 15. 孫公司宏通電子(蘇州)有限公司總經理任免案 16. 101 年度第 1 次股東臨時會召開日期及地點案
第三屆第八次	100.12.20	擬參與華南金控現金增資發行新股案
第三屆第九次	101.1.30	1. 審查本公司股東所提出之獨立董事候選人名單案 2. 解除本公司新任獨立董事競業禁止之限制案 3. 本公司向富邦銀行申請融資額度案 4. 本公司總經理異動案 5. 擬增加對子公司薩摩亞 FULL-TECH LTD 投資案
第三屆第十次	101.3.8	1. 一〇一年度股東常會召開日期及地點案 2. 擬訂定本公司受理股東提案權案
第三屆第十一次	101.4.13	1. 承認本公司一〇〇年度決算表冊 2. 承認本公司一〇〇年度盈餘分配案 3. 盈餘轉增資(股東股利及員工紅利)發行新股案 4. 現金增資發行新股案



		5.補選監察人一席案 6.本公司員工認股權證發行新股案 7.本公司董事、監察人之薪酬架構案 8.本公司董事長固定薪酬案 9.本公司經理人薪資標準與結構案 10.修訂本公司章程案 11.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 12.「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」增訂「適用國際會計準則之管理」案 13.「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」增訂「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」案 14.「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」增訂「薪資報酬委員會運作之管理」案 15.修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度及實施細則」部份條文案 16.修訂本公司「核決權限表」案 17.修訂本公司「101年度內部稽核計畫」案 18.擬出具「內部控制制度聲明書」案 19.上海商業銀行額度變更內容案
--	--	---

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

(十三) 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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	闕壯練		101.2.1	落實公司治理引進專業經理人
總經理	黃俊華	101.2.1		
會計主管	張文政		100.3.31	職務調整
會計主管	林政潮	100.3.31		
稽核主管	高黎美		100.9.13	職務調整
稽核主管	彭振華	100.9.13		

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	洪茂益	張志銘	100.1.1~100.12.31	

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

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		v	
2	2,000 千元（含）~4,000 千元	v		v
3	4,000 千元（含）~6,000 千元			
4	6,000 千元（含）~8,000 千元			
5	8,000 千元（含）~10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

- （一）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
- （二）更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- （三）審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	100 年度		101 年度截至 3 月 27 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	闕壯練	(860,000)	-	-	-
董事	闕壯漢	935,000	-	-	-
董事	張文政	500,000	-	-	-
董事	顏吉亮	250,000	-	-	-
董事	捷利通投資股 份有限公司	1,000,000	-	-	-
監察人	弗特萊投資股 份有限公司	1,847,569	-	(1,603,000)	-
監察人	陳怡婷	-	-	-	-
總經理	黃俊華	-	-	800,000	-
技術開發處 副總經理	張曙馨	-	-	-	-
行銷業務處 協理	闕才琪	700,000	-	(100,000)	-
財會處經理	林政潮	10,000	-	-	-

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公 司、董事、監察人 及持股比例超過百 分之十股東之關係	股 數	交易價 格
闕壯練	贈與	100/7/29	闕宇紘	父子	110,000	-
高黎慧	贈與	100/7/29	闕士原	母子	110,000	-
張文政	個人理財	100/7/29	張唯華	三親等	300,000	16
張文政	贈與	100/7/29	張伍曜	父子	50,000	-
張文政	贈與	100/7/29	張伍妍	父女	50,000	-
闕才琪	贈與	101/03/13	闕壯儒	兄弟	90,000	-
闕才琪	贈與	101/03/13	闕承煜	父子	10,000	-

(三) 股權質押資訊：無。

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

單位：股；101年3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或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
闕壯練	3,640,000	18.16%	460,000	2.30%	-	-	闕壯漢	兄弟	-
弗特萊投資股份有限公司	2,974,569	14.84%	-	-	-	-	闕壯練	該公司董事長與本公司董事長同一人	-
捷利通投資股份有限公司	1,920,000	9.58%	-	-	-	-	闕壯練	大股東	-
闕壯漢	1,035,000	5.16%	-	-	-	-	闕壯練	兄弟	-
宏俐投資有限公司	1,000,000	4.99%	-	-	-	-	-	-	-
唐玉鎬	800,000	3.99%	-	-	-	-	-	-	-
黃俊華	800,000	3.99%	-	-	-	-	-	-	-
闕才琪	600,000	2.99%	10,000	0.05%	-	-	-	-	-
張國鋒	504,247	2.52%	-	-	-	-	-	-	-
張文政	500,000	2.50%	100,000	0.50%	-	-	-	-	-

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：本公司之轉投資事業無論子公司、孫公司均為100%持有。

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
High Achieve International Limited	3,453,364	100%			3,453,364	100%
Holdwell Inc	852,298	100%			852,298	100%
Full- Tech Limited	2,600,000	100%			2,600,000	100%
深圳市紘通電子有限公司	-	100%			-	100%
宏通電子(蘇州)有限公司	-	100%			-	100%

肆、募資情形

一、資本與股份

(一)、股本來源：

1. 股份種類

單位：仟股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	20,040	29,960	50,000	非上市或上櫃公司股票

2. 股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
87.08	10	100	1,000	100	1,000	創立股本	-	87.08.18 87 建三字 第 214915 號
89.04	10	500	5,000	500	5,000	現金增資 4,000 仟元	-	89.04.18 經(89)中三 字第 411238 號
92.12	10	1,000	10,000	1,500	15,000	現金增資 10,000 仟元	-	92.12.05 經授中字 第 09233067150 號
94.09	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現金增資 10,000 仟元	-	94.09.15 經授中字 第 09432824660 號
95.09	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 25,000 仟元	-	95.09.29 經授中字 第 09532919910 號
99.12	20	16,800	168,000	8,650	86,500	現金增資 36,500 仟元	-	99.12.31 北府經登 字第 0993180786 號
100.06	20	16,800	168,000	15,540	155,400	現金增資 68,900 仟元	-	100.06.24 北府經登 字第 1005036860 號
100.08	20	50,000	500,000	20,040	200,400	現金增資 45,000 仟元	-	100.08.25 北府經 登字第 1005053367 號

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

(二)、股東結構：

101年3月27日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	-	-	8	122	-	130
持有股數	-	-	6,456,568	13,583,432	-	20,040,000
持股比例	-	-	32.22%	67.78%	-	100%

(三)、股權分散情形：

單位：每股面額 10 元；101年3月27日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1	1	0.00
1,000 至 5,000	44	126,000	0.63
5,001 至 10,000	13	114,000	0.57
10,001 至 15,000	3	38,000	0.19
15,001 至 20,000	5	96,000	0.48
20,001 至 30,000	4	110,000	0.55
30,001 至 50,000	15	709,000	3.53
50,001 至 100,000	20	1,801,999	8.99
100,001 至 200,000	7	971,061	4.85
200,001 至 400,000	7	1,832,123	9.14
400,001 至 600,000	4	2,072,247	10.34
600,001 至 800,000	2	1,600,000	7.98
800,001 至 1,000,000	1	1,000,000	4.99
1,000,001 以上	4	9,569,569	47.76
合 計	130	20,040,000	100.00%

(四)主要股東名單：持股比例達 5%以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

101年3月27日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
闕壯練		3,640,000	18.16%
弗特萊投資股份有限公司		2,974,569	14.84%
捷利通投資股份有限公司		1,920,000	9.58%
闕壯漢		1,035,000	5.16%
宏俐投資有限公司		1,000,000	4.99%
唐玉鎬		800,000	3.99%
黃俊華		800,000	3.99%
闕才琪		600,000	2.99%
張國鋒		504,247	2.52%
張文政		500,000	2.50%

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：仟股；新台幣元

項	年		99 年	100 年
	度			
每股市價	最	高	未上市/櫃	未上市/櫃
	最	低	未上市/櫃	未上市/櫃
	平	均	未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分 配 前		15.02	20.34
	分 配 後		15.02	(註)
每股盈餘	加權平均股數		5,170	14,357
	每 股 盈 餘		1.32	3.38
每股股利	現 金 股 利		-	(註)
	無償配股	盈餘配股	-	(註)
		資本公積配股	-	(註)
	累積未付股利		-	(註)
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃

註：盈餘分配尚未經股東會決議。

(六)、公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

依本公司 100 年 10 月 28 日經股東臨時會決議修訂後之章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會通過後分派之，其中

- (1) 員工紅利不低於百分之五。
- (2) 董事監察人酬勞不高於百分之三。
- (3) 扣除前各項餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

前項員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，員工股票紅利分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會或其授權人訂定之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

擬自 100 年度盈餘中提撥新臺幣 40,080,000 元，予以轉增資發行新股 4,008,000 股，每仟股配發 200 股，俟股東會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事長另訂定配股基準日。

(七)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

單位：新台幣仟元(除每股盈餘及現金股利為新台幣元)

項目	年度	101 年度 (預估)
期初實收資本額		200,400
本年度配股	每股現金股利	-
配息情形 (註 1)	盈餘轉增資每股配股數(股)	0.2
	資本公積轉增資每股配股數(股)	-
營業績效 變化情形	營業利益	不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增加(減)比率(%)	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增加(減)比率(%)	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增加(減)比率(%)	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率(%)
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率(%)
	若未辦理資本公積轉增資 且盈餘轉增資改以現金股 利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率(%)

註1：尚未經股東常會決議。

註2：依「公開發行公司財務預測資訊公開體系實施要點」規定，本公司無須公開101年度財務預測，故無101年度預估資料。

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司 100 年 10 月 28 日經股東臨時會決議修訂後之章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會通過後分派之，其中

(1) 員工紅利不低於百分之五。

(2) 董事監察人酬勞不高於百分之三。

(3) 扣除前各項餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

前項員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，員工股票紅利分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會或其授權人訂定之。

### 2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司於編製財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事監察人酬勞及員工紅利，係以本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配金額



估列，並評估是否符合章程規定為原則。若嗣後股東會決議實際配發金額與估計有差異時，則視為會計估計變動，列為盈餘分配年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司於 101 年 4 月 13 日董事會決議 100 年盈餘分派情形如下：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。

A. 本公司為考量未來業務發展需要，擬自未分配盈餘中提撥股東股票股利新臺幣 40,080,000 元，發行新股 4,008,000 股；員工股票紅利新臺幣 2,300,000 元，其發行股數以股東會前最近期經會計師查核簽證之財務報告淨值為計算基礎計算之。

B. 配發不足一股之畸零股，按規定股東得自行歸併成一股，並於配股基準日起五日內向本公司股務代理人辦理，逾期未申請歸併者，依公司法第 240 條規定以現金分派至元止，並授權由董事長洽特定人按面額承購。

C. 本次增資發行之新股，其權利及義務與原已發行之普通股相同。

D. 本次發行新股，俟股東會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事長另訂定配股基準日。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例分別為 4.74% 及 100.00%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 3.38 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 99 年度未予分配。

(九)、公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形應記載下列事項：

(一)、最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：

1. 股票已在證券交易所上市之公司（以下簡稱上市公司）或股票已依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第三條或第三條之一規定，核准在證券商營業處所買賣之公司（以下簡稱上櫃公司），應揭露最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：本公司尚未上市上櫃。

2. 除前目規定之公司外，應揭露最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：均已執行完畢。

(二)、最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：

被併購及受讓公司之基本資料表

單位：美金元

公司名稱	Holdwell Inc	Full-Tech Limited	
公司地址	Offshore Chambers, P.O.BOX 217, Apia, Samoa	Offshore Chambers, P.O.BOX 217, Apia, Samoa	
負責人	高黎慧及闕壯漢	闕壯練	
實收資本額	852,298	2,600,000	
主要營業項目	進出口貿易業務	進出口貿易業務	
主要產品	電子連接器	電子連接器	
最近年度財務資料 (註)	資產總額	8,980,592	3,549,281
	負債總額	7,739,232	1,760,856
	股東權益總額	1,241,360	1,788,425
	營業收入	17,828,429	2,950,277
	營業毛利	1,694,648	(383)
	營業損益	390,362	(64,533)
	本期損益	207,296	(553,055)
每股盈餘	0.24	(0.21)	

註：係 100 年度及截至 100.12.31 餘額。

## 七、資金運用計畫執行情形：

### (一) 計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，其相關計畫內容與執行情形：

本公司截至年報刊印日前一季止，前各次發行有價證券皆已完成且計畫效益已顯現，故不適用。

(二) 執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容：

- (1) 電子零組件製造業。
- (2) 電子材料批發業。
- (3) 模具製造業。
- (4) 工業塑膠製品製造業。
- (5) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司主要營業項目為桌上型電腦、筆記型電連接器、通訊及消費性電子產品之連接器之生產及銷售電信器材批發業。

2. 主要商品之營業比重：

單位：新台幣仟元；%

產品項目	99 年度		100 年度	
	營業額	營業比重(%)	營業額	營業比重(%)
電子連接器	489,572	86.56	497,903	89.11
連接器配件	39,449	6.97	39,738	7.11
其他	36,572	6.47	21,145	3.78
合計	565,593	100.00	558,786	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目：

本公司主要為設計、製造及銷售桌上型電腦主機板、筆記型電腦、通訊及消費性電子產品之連接器，並有完整的產品系列及規格，可以滿足客戶各類型之需求，並配合客戶客製化的設計並生產出各種機構外型的連接器；連接器係指所有用在電子訊號與電源上的連接元件及其附屬配件，是所有訊號間的橋樑，其品質會對電流與訊號傳輸的可靠度產生影響，亦與電子系統運作息息相關。應用的產業範圍涵蓋筆記型電腦(NB)、工業電腦、數位相機及 LCD TV 等產品。

4. 計劃開發之新商品(服務)：

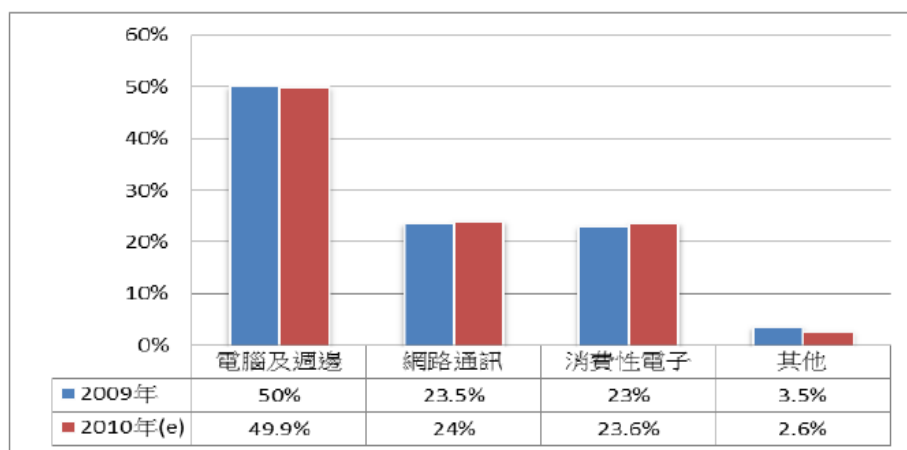
本公司目前致力於新產品的研究及開發，未來計畫在產品規格方面朝向更耐高溫、更細間距的方向開發，使產品更具「輕、薄、短、小」，未來產品市場將加強電視產業連接器及網通無線天線的製造與銷售，總體本公司未來產品將應用在電腦、通訊、消費性產品、網通、汽車、醫療及各相關產業。

- (1) HDMI 埋入注塑，沉板式
- (2) RJ45 埋入注塑，沉板式
- (3) Sim card, smart card 連接器
- (4) HTC 手機電池殼
- (5) 散熱器(片)
- (6) 天線(網路及 NB 內建 WIFI)
- (7) 多合一 I/O 連接器
- (8) Audio s/pdif
- (9) Usb mini-DIN

## (二) 產業概況

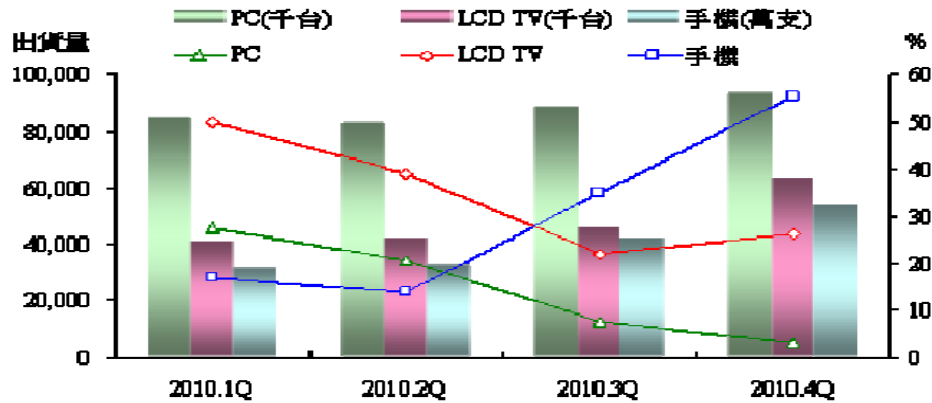
### 1. 產業之現況與發展

電子連接器(線)為連接電路及訊息間的重要橋樑，要維持電子產品的功能正常與穩定，產品品質相當重要，其中連接器與連接線等產品各自具有高度相似性且外觀又不易區分，因此電子連接器(線)主要多以市場應用加以區分，且其獲利深受下游客戶出貨量影響，包括資訊設備、網通設備、消費性電子產品以及其他等。而我國電子產業發展源於 PC 產業，因此近年來我國市場仍以 PC 相關產品為主，根據工研院 IEK 資料，PC 產業 2009 年與 2010 年各類市場應用比重變化不大，電腦及週邊應用仍為我國電子連接器最大應用市場，主要在於 Wintel 持續帶動換機潮，加上平板電腦、小筆電等新產品帶動下，比重穩定維持在 50% 左右。



資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2011 年 6 月。

2010 年全球經濟回溫，全球資訊及消費性電子產品出貨量多較 2009 年增加，其中又以智慧型手機以及平板電腦等貢獻挹注最為顯著，根據台經院產經資料庫(詳下圖)顯示，2010 年全球 PC 出貨量達到 3.49 億台，年增率成長 13.37%，但受基期逐步墊高影響使得 2010 年各季 PC 出貨量呈現下滑，主要面臨平板電腦勢力崛起，在民眾消費預算限制下，使得消費者對於 PC 產品採購意願下滑，亦使 Netbook 逐步退燒。在手機方面，2010 年全球手機出貨量達到 15.97 億支，且年增成長 31.83%，其中全球智慧型手機出貨量年增率更達 72.09%，顯示在智慧型手機強勁銷售力道推升之下，全球手機出貨量逐季放大；至於 LCD TV 方面，2010 年全球 LCD TV 出貨量達到 1.92 億台年增率成長 32.14%，惟第二季及第三季因美國及中國大陸出貨情況下降，使得 LCD TV 銷售力道減弱，惟第四季因 LCD TV 轉換潮帶動促使各品牌大廠相繼推出新款機種而回升。由上可知，儘管 2010 年全球 PC 與 LCD TV 等產品出貨力道不若市場預期，但仍較 2009 年有大幅增長的表現，輔以消費性電子產品包含平板電腦、遊戲機及其週邊產品等新應用加持，我國本產業所面臨下游市況已相對好轉。

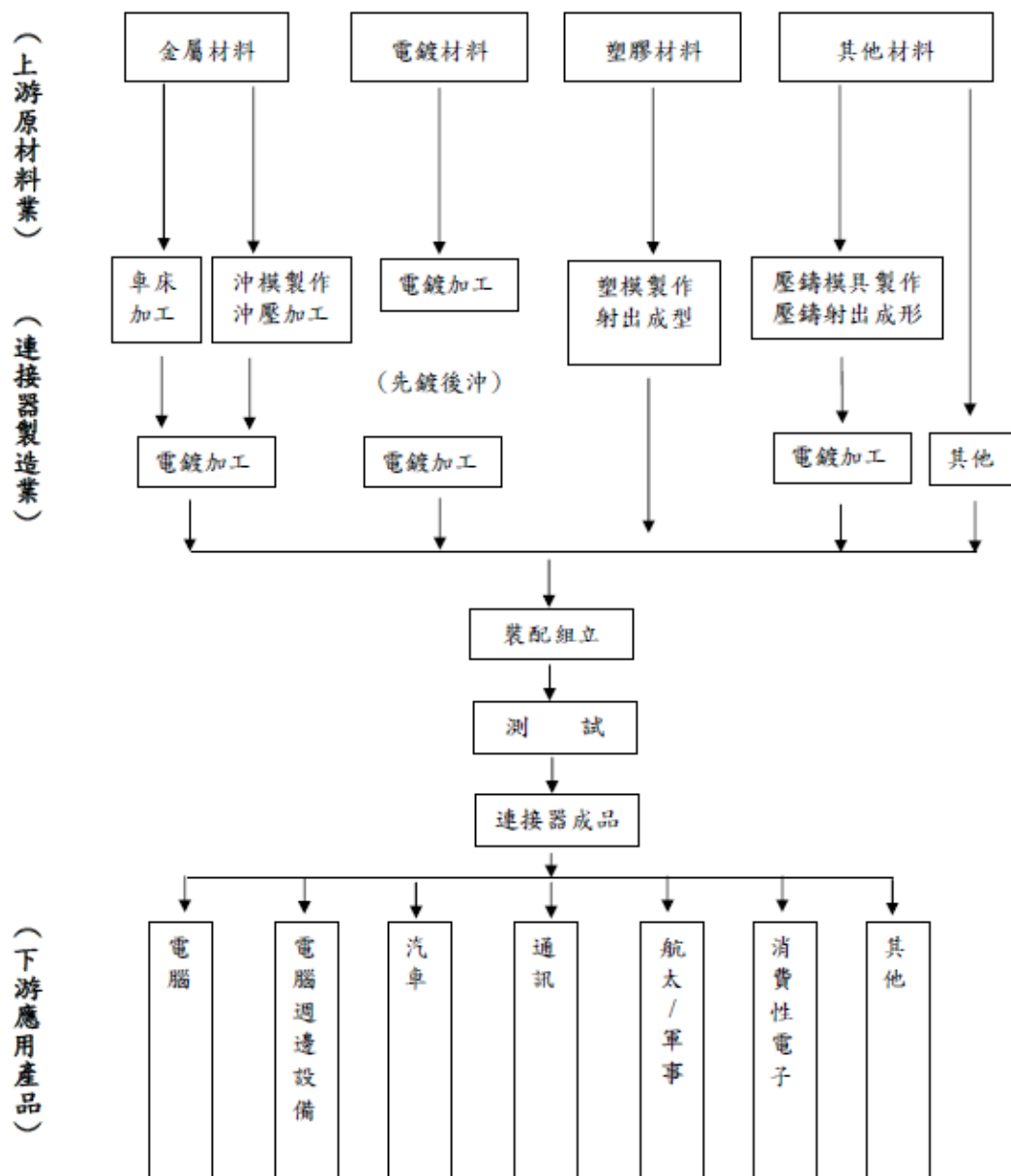


資料來源：Gartner、DisplaySearch、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2011年3月。

圖一 電子連接器(線)之全球主要下游應用市場之出貨量及其年增率走勢

值得一提的是，2010年商用客戶採購佔65%的桌上型電腦(DT)市場，出現難得的兩位數成長，為16%，出貨量並達1.48億台。近年平板電腦快速崛起，PC相關業者爭相搶進平板電腦戰場，棄守Netbook，亦重新將DT產品列為銷售主力，全力衝刺商用市場，並針對家用市場推出多功能應用DT產品，從高階遊戲、多媒體娛樂到低階上網文書處理機種一應俱全，全力搶攻需求回溫的DT大餅。NB市場則開始出現排擠效應，2011年成長率可能跌破10%關卡。平板電腦的出現反而救活DT市場，讓原本打算購買NB產品的消費者，改為購買平板電腦與DT產品，尤其是大尺寸面板價格不斷下降，效能及多功能應用持續拉升，使得便於攜帶、Always On/Connected的平板電腦搭配家用DT，成為消費者新選擇。桌上型電腦(DT)2011年成長率有機會由先前預期3~4%，躍升至7~8%，這亦是自2008年以後，DT年成長率首次重新站上5%關卡。根據Digtimes資料顯示(詳下圖)，未來全球PC產業仍然每年穩定成長。

## 2. 產業之上、中、下游之關聯性



資料來源：工研院材料所 ITIS 計畫

### (1) 產品之各種發展趨勢

電子連接器產品用於各種資訊、通信及消費性電子產業，為生活之必需品，由於各種電子產品趨向輕薄短小發展，就筆記型電腦而言，輕薄型產品比重持續上升。尤其通訊、資訊及消費性電子業對品質與影像、聲音、數據及文字的傳輸速度要求將更高，隨著電腦 3C(通信、資訊及消費性電子)產品的整合趨勢，更高頻寬、更快速且低傳輸耗損的電子連接線產品，為未來發展的必然趨勢。

#### A. 數位電視

近年來隨著數位電視日漸普及化，電視服務已從原本單純的看電視，轉而為用戶可與電視服務互動，使家庭娛樂也將從有線走向無線，網路影音的日漸興起促使電視內容趨向多元化，數位電視更在寬頻與廣播的雙管下，促使聯網電視服務也漸漸興起，2010 年底 Google TV 的

出現，賦予了聯網電視搜尋與網路瀏覽器等功能，可搭配 DVR (Digital Video Recorder) 機上盒，藉由輸入關鍵字來搜尋頻道、DVR 錄影內容、及線上 VOD，並可隨時搜尋想要觀賞的節目內容。

IHS iSuppli 估計，包括電視、視訊遊戲機、藍光光碟機等可連網消費性電子裝置的全球出貨量，將由 2010 年的 1.61 億台成長至 2013 年的 5.036 億台；同時全球 PC 出貨量，則由 3.454 億台，成長為 4.337 億台。而到 2015 年，可連網電子消費性裝置出貨量將進一步達到 7.808 億台，大幅超越同時間 4.791 億台的 PC 預測出貨量，「這些數據是上網不再只是 PC 專屬功能的最新證據；」IHS iSuppli 分析師 Jordan Selburn 表示：「連網功能正為消費性電子市場帶來革命，透過各種設備將網路內容送到家庭；有越來越多的連網消費性電子裝置，爭相成為所謂的數位客廳中心，負責彙整傳送至家庭的各種內容，包括電影、電視節目、影音檔案等。未來可能有更多消費者是透過電視而非 PC 上網。」

## B. 極輕薄筆電

英特爾發表下一代筆記型電腦-Ultrabook，推動主流筆電更輕薄、省電，並加入平板電腦具備的隨時連網、快速開機、內容即時更新等特色。Ultrabook 因為採用更省電的行動平台可延長待機時間，能自休眠中快速開機、更新內容、隨時連網，可支援多種作業系統，並且強化系統的安全設計，以及支援 USB3.0 和 Thunderbolt 傳輸技術。預計將掀起另一波 NB 換機熱潮。

## C. 平板式電腦(Pad)

平板產品又稱為智能書 (smartbook)，是一款結合手機和 netbook 於一身的多媒體電子儀器，一種體積輕巧的小型電腦，可把它置入手提袋或公事包，屏幕面積讓人用它來看電影和電視節目，玩遊戲，上網以及閱讀電子書和報紙，適合那些不想攜帶手提電腦的消費者，平板電腦普及化的趨勢，眾廠商已在規格及價格上提供消費者低價格但高規格硬體並含豐富軟體，提供順暢迅速的瀏覽體驗，優化的操作介面並強化視訊處理，因此平板電腦被視為眾多電腦製造商爭奪的地盤。

## (2) 產品之競爭情形

本公司為一家專業連接器製造商，其公司產品廣泛應用於 PC&Peripheral、Network、Communication、手持式無線通訊器材與手機、NB 等，自公司成立以來，公司已通過 UL、CSA 等多項國際認證、並於 2003 年 8 月通過 ISO9001 質量管理體系認證、2005 年 7 月通過 ISO 14001 環境管理體系認證，使公司形成了一套有效完整的管理系統，不斷的為客戶提供高質量，高性能的產品；另外公司還加入了 SATA、DVI 及 HDMI 協會，並獲得了 108 項專利權(含商標)，產品質量、種類也在不斷的提升。

未來由於筆記型電腦、平板電腦及各式可攜式電子產品消費者對科技產品的多功能性及攜帶便利性需求強烈，促使各式可攜式電子產品設計趨向輕、薄、短、小，因此連接器產品之外觀設計與體積，將逐漸朝微型化之趨勢發展。

本公司之電源管理模組產品，主要為用於各類 3C 產品之電源供應器及轉換器，產品應用範圍包括手機、筆記型電腦、數位相機及 MP3 等，在整體電池組產業中，主要競爭廠商包括台達電、鴻運、新巨、飛宏、海韻電、全漢、

英格爾及立德等。台灣交換式電源供應器產業發展至今已有 3000 多家，在目前產業整合快速下，「大者恆大」的發展態勢相當明顯，價格競爭之鉅，過去中小企業所具備的低成本優勢已逐漸喪失，如果未能建立起自身的核心價值，日後勢必將為市場所淘汰，為同業需要面對的課題；而大多數業者已進駐大陸，因而台商如何利用本地研發技術人才提升產品附加價值與大陸地區生產之經濟優勢分工配合，已成為國內電源供應器大廠獲利之重要關鍵因素。所以在市場全球化的效應下，本公司將以市場領導廠商為導向，與客戶共同開發新產品，提供客戶多元的產品及技術服務，建立公司誠信、負責、專業服務的企業文化，創造長遠發展的新契機。

### 3.技術及研發概況

(1)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度	101 年度截至 3 月 31 日
研發費用	5,117	1,499
營業收入	558,786	130,528
佔營收淨額比例	0.92	1.15

(1)最近年度開發成功之技術或產品

年度	項 目
100	HDMI 埋入注塑,沉板式
	RJ45 埋入注塑,沉板式
	Sim card,smart card 連接器
	HTC 手機電池殼
	散熱器
	天線
	多合一 I/O 連接器 Audio s/pdif Usb mini-DIN

### 4.長短期業務發展計畫

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

(1)短期業務發展計畫

- A.生產方面：提升生產品質及產品穩定性，降低不良率，降低成本；提昇製程自動化，增加產線的產能及效率。
- B.行銷方面：穩固客源，了解客戶需求，積極的開發新客戶擴大市占率。
- C.研發方面：加速開發新產品及規格，技術的提升。
- D.財務方面：建立與金融機構的良好關係，充分的運用資本市場籌資；加強公司應收帳款收款天數及回收狀況，以利公司財務資金之運用。



(2)長期業務發展計畫

- A.生產方面：增加產品的多樣化，並著重環保素材的使用；與上游廠商建立長期密切配合的關係，降低庫存成本壓力及風險；整合集團生產之資源，建立統籌管理的方式，得以彈性的生產調度。
- B.行銷方面：爭取一線大廠的認證，建立紘通品牌，擴充海外行銷營運據點。
- C.研發方面：專利的取得，研發汽車及網通器材所使用的天線及 LED TV、LCD TV 及特殊規格的連接器。
- D.財務方面：中長期規劃財務資金的應用，降低營運風險；適時的辦理現金增資，籌措中長期資金，健全集團的財務結構。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

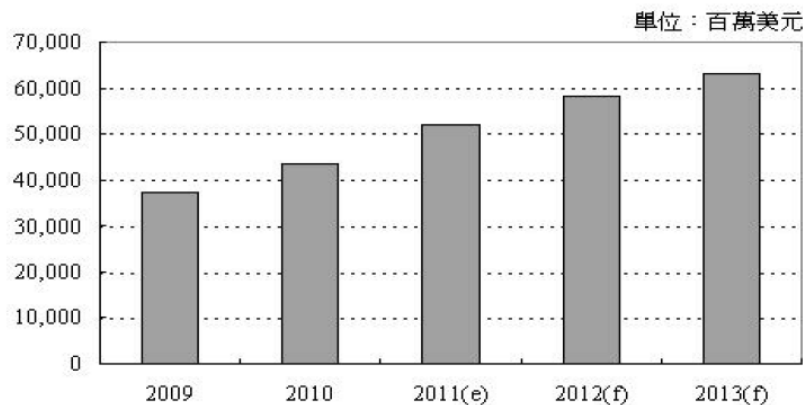
#### 1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度	99 年度		100 年度	
	銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷	4,313	0.70	10,548	1.89
外銷	561,280	99.24	548,238	98.11
合計	565,593	100.00	558,786	100.00

#### 2.市場佔有率

根據IEK(工研院)對全球連接器市場調查(如下圖)，隨著新電子產品應用推出，帶動終端產品的成長，如:筆記型電腦、手機、平板式電腦、數位相機等，其連接器皆應用在汽車、電腦、電腦週邊產品、資訊家電、通訊、網路、航太、消費性電子及醫療等方面。



資料來源：工研院 IEK (2011/04)

圖一 2009~2013 年全球連接器市場規模趨勢分析

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司主要從事電腦主機板、筆記型電腦、通訊及消費性電子產品之連接器，其產品的使用非常的廣泛。根據IHS iSuppli 估計，包括電視、視訊遊戲機、藍光光碟機等可連網消費性電子裝置的全球出貨量，將由2010年的1.61億台成長至2013年的5.036億台；同時間全球PC出貨量，則由3.454億台，成長為4.337億台，而到2015年，可連網電子消費性裝置出貨量將進一步達到7.808億台，大幅超越同時間4.791億台的 PC 預測出貨量；另政府宣示102年無線電視全面數位化，並回收類比頻道，市場推估國內單是機上盒 (STB) 商機就達200億元，而國家通訊傳播委員會NCC除月前12萬台機上盒標案已開標外，市場預期，還有18萬台的機上盒標案將在明年開標，該相關產業公司都想試拿下標案訂單，分食這高達200億元的商機。

## 4. 競爭利基

### (1) 開發模具之技術能力

模具被稱為工業之母，本公司在模具開發、端子沖壓及塑膠射出成型已擁有多  
年經驗，能依客戶需求，快速研發並設計出各式模具及治具配合生產，製造出  
的连接器其設計規格兼具品質穩定性、細間距及耐高溫，當然主要技術來自模  
具及治具之設計開發，故在新產品開發實力使得本公司能即時順應市場。

### (2) 智慧財產權的取得

一家電子连接器製造廠商對於新產品的開發及技術的提升極為重要，本公司著  
重產品的研發，且擁有優秀的團隊，並將研發或改良出來的這些技術申請專利  
藉以保護本公司的智慧財產權、產品的競爭優勢與避免其他同業的抄襲。本公  
司目前在台灣及大陸地區所擁有的專利已有一百多項，目前專利仍正值申請中  
並逐年成長。

### (3) 客戶來源穩定，利於其他新產品銷售

连接器產品品質之良莠對電子機器間訊號之傳輸有決定性之影響，故客戶對供  
應商品質之要求具嚴謹，本公司深耗其连接器零組件領域多年，已有相當豐富  
的產製經驗，其產品品質、技術的成熟、健全的財務結構，故銷售客戶群包括  
資訊、通訊及電子等國際知名一線大廠，使得本公司產品更具有國際性，成為  
立足業界之一大利基。目前本公司除持續深耕既有之客戶外，並期盼能建立更  
多元化應用產品製造商之客源，以創立更穩定之營業收入來源，奠定其產品更  
具國際性及跨產業之特色，以增加未來市場開發實力。

### (4) 具備一條龍的垂直整合，擁有完整產品線

本公司在连接器之產製具有深度垂直整合能力，從研發團隊產品設計、模具開  
發、沖壓、成型、加工及組裝生產皆為完整一條龍的製造能力，本公司秉持著  
誠信原則，要給客戶的產品品質具穩定性，並追求著國際認證，每項工作都在  
嚴格的管控及檢驗下，不斷的持續改善，並推行ISO品質管理系統，朝向客戶  
導向，並達成對客戶滿意度來完成使命。

### (5) 設立大陸子公司，開拓市場，完成兩岸分工合作

本公司為創造產品價格競爭優勢及相關下游應用產業客戶紛紛至大陸地區設  
廠，基於勞力與材料成本降低，故先後於大陸深圳及大陸蘇州地區設立生產基  
地，除可積極拓展大陸市場之龐大商機及就近服務客戶之考量，亦也在產品之價格  
上提升公司之競爭力，並期望能以穩定的品質、多樣化的產品，快速掌握市場  
的需求，更可就近提供客戶更完善之技術支援與銷售服務，建立緊密的供應鍊  
關係。

### (6) 本公司著重在自我產能擴充及開發新產品上

本公司擁有優秀的研發團隊，在總公司與子公司間依據專案進行、提出應用解  
決的方案或是技術上的支援使團隊能相互合作，像一個家，因此能在短時間內  
產品研發出來或解決問題。本公司俱備一條龍的垂直整合，擁有完整產品線，  
從產品設計、開發、生產製造至出貨等皆可在本公司內部完成，因此具有成本  
及品質之優勢。

## (7)經營策略新組織

本公司業務部門分別為主機板連接器事業部、電視連接器事業部及無線網路天線事業部，可強化策略單位之運作，來改善公司資源之使用，提升各部門單位組織能力，得以提升營運績效及增加客戶的滿意度。

## (8)產品型態轉型

本公司不斷朝向高階、高附加價值的產品發展，擴增產品線與零組件之整合，完整的產品組合有利本公司在營運上的運用，並增加在這個多變的產業領域中的應變能力，並維持著創新的領先腳步，穩固於市場中。

## (9)在業務銷售方面

本公司為OEM導向之連接器製造廠，絕大部份產品專為客戶設計及製造，應用於電腦及週邊產品、通訊設備及資訊家電產品之內部及外部連接用，此產品除該客戶使用外非經設計修改他人無法使用，亦即對本公司品質穩定有堅強的信念，該客戶並不會任意更換供應商，以免造成在產品上所投資的金錢人力及時間之浪費。另由於OEM產品用連接器品質穩定要求高，其利潤也較一般市面可購的連接器要高得多，而本公司也具備能快速的開發模具、交貨地點具彈性、合作供應商配合度也頗高、產品品質佳等特性使得客戶對本公司有著一定的信賴度及忠誠度，亦為本公司利基所在。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

- A.在產業發展趨勢方面，電腦資訊產品世代交替快速，其電腦及週邊、行動電話、數位相機、平板電腦等電子產品之重要組件，隨著全球資訊、通訊產業景氣之復甦，將帶動電子零組件市場需求成長，因此，連接器產業未來具有相當成長空間。
- B.在經營策略方面，本公司因應成本競爭壓力，基於勞力及材料成本降低之考量，並採兩岸分工合作之方式，有效利用集團資源、降低生產成本及就近供貨，並達效益最大化且有利市場競爭。
- C.在產品競爭力方面，本公司為連接器的專業廠商，俱備一條龍的垂直整合，擁有完整產品線，目前所生產之連接器產品應用在電腦及週邊設備、資訊、通訊、汽車多項電子產業，其產品品質穩定也受到製造大廠之肯定。
- D.在產品品質方面，因電子資訊及通訊產品逐漸朝向輕薄短小、高密度、細間距的發展，從而相關產品生產技術及產品穩定度之要求也日趨嚴苛，而資訊、通訊系統客戶群更將零組件廠商品質控制系統及產品穩定度視為其選擇合作供應商時首要考量。本公司近年來致力於產品生產技術之提升，並藉由多年累積經驗及研發技術有效縮短產品開發時間，並提高產品之精密度及穩定度，確保產品品質優良，對日益嚴格品質之需求甚有利。因此，產品得以獲得國際客戶肯定，而世界知名資訊、通訊大廠如智邦、LG及電子資訊大廠如微星、華碩等，都將成為本公司穩定的客戶。此一優勢將有助於未來本公司新產品之拓展及新客戶之開發，有效擴展業績。
- E.在產能處理方面，本公司可依據客戶需求生產少量多樣或大量而單一之產品，為因應日益競爭的市場情勢，與協力廠商充份配合下，維持與提升產能擴充彈性及交期配合上的效率，此外配合客戶將生產基地移轉至大陸地區的情形日益普遍，在大陸地區深圳宏通及蘇州宏通設立生產據點，且本

公司有完整的產品線，以就近供貨協助客戶自零件、組裝之整體服務，減少客戶與本公司自身庫存壓力及運輸成本，以達客戶之最大滿意。

- F.在研發能力方面，本公司十分重視產品設計與製程技術研發，乃持續投入大量人力與經費，致力於製程及產品的研究創新，不僅提升加工製造技術，縮短產品開發時程，並透過電腦執行製造流程分析，提升產品品質穩定度，有效降低生產成本。

## (2)不利因素與因應對策

- A.隨著電子產業產品多樣化的發展，為滿足顧客對產品多樣化需求，產品須不斷推陳出新，導致其電子產品生命週期變的非常短暫，若未能及時推出新產品，則無法掌握市場先機，進而喪失市場競爭力。

### 因應措施

- 持續現有產品之研發改良，與國際專業製造大廠保持良好合作關係，提高市場敏銳度，掌握產品趨勢，順應資訊及通訊產品之成長趨勢，研究開發其相關利基產品。

- B.全球資訊及通訊系統廠商趨向大型化，本公司資本額與國際大廠相較下偏低，較不易進行較大規模之新產品開發案。

### 因應措施

- 加強與國際大廠策略性合作，除開發新產品外，並以提昇產品品質及維持客戶滿意度，奠定市場競爭力。
- 藉由股票上櫃使本公司得以在資本市場籌措長期資金，降低資金成本，並投資於生產設備擴充產能及提高研發經費來擴增營運規模，使本公司之產品更具競爭力。

- C.國內勞動之工資成本高居不下，增加公司成本支出。

### 因應措施

- 本公司透過於大陸地區設立生產基地，藉由大陸地區充沛及低廉之勞工從事連接器相關產品之製造業務，藉以降低生產成本，減緩國內工資高漲的衝擊並維持市場之競爭優勢。
  - 重視員工各項福利措施，以降低員工流動率，並強化員工之專業訓練，提升員工生產效率。
  - 運用集團大宗採購，以降低購料成本，維持產品的獲利。
  - 積極加強生產自動化設備、改善生產製程及生產技術與製程品質改良，以降低產品成本提高生產效率及產品穩定度，降低對勞工的依賴度使其更具有市場競爭力。
- D.從事連接器製造業廠商頗多，且產品同質性高，同業削價競爭激烈，利潤日趨微薄。

### 因應對策

- 在產品的設計上，著重特殊性，以設計達到省料省工的競爭優勢。
- 持續研發創新改良既有產品，發展更高品質、高附價值及高毛利產品，並配合市場潮流推出各種連接器新產品。
- 由於產業景氣的不穩定，故客戶群會要求交期縮短，本公司有著優良的研發團隊，能縮短開發時程，並應用集團支援，迅速供貨予客戶。

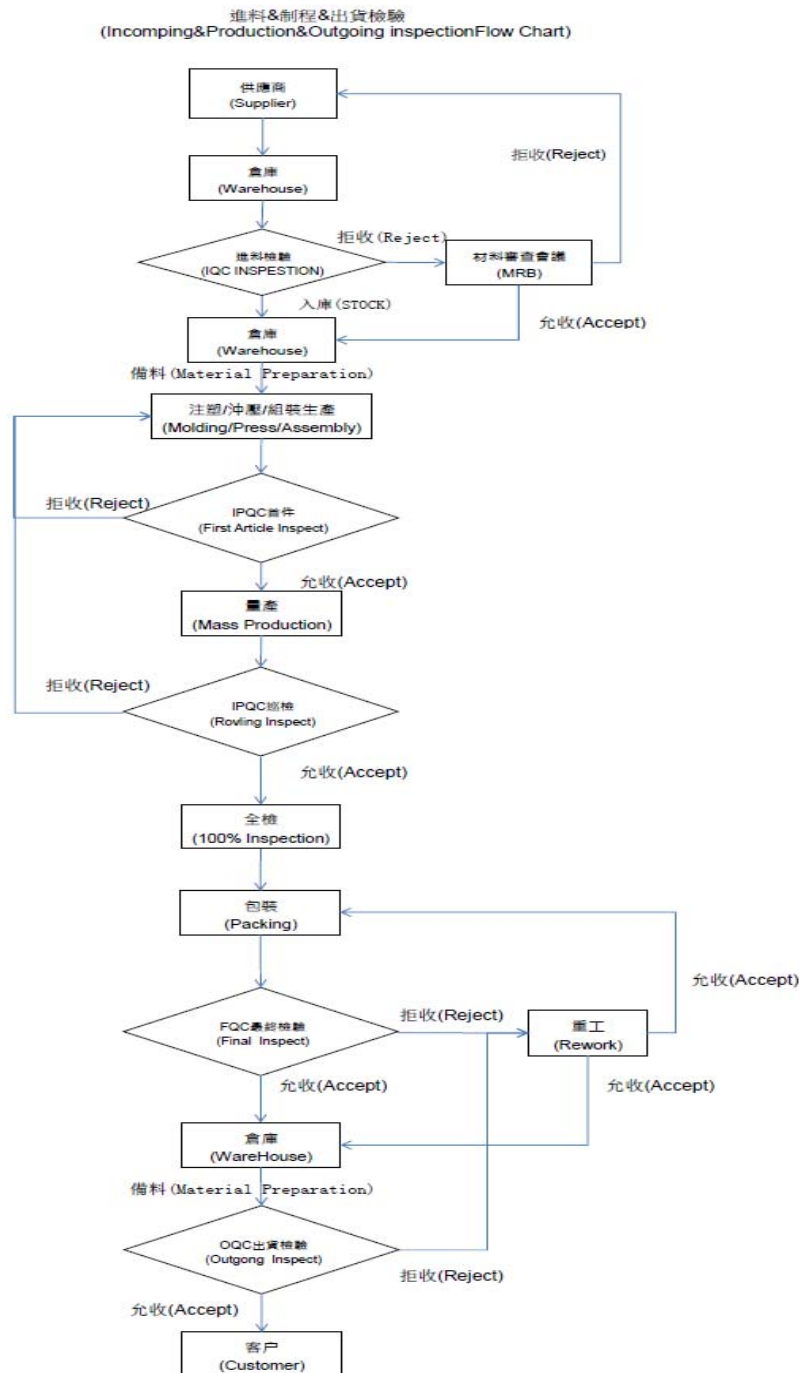
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之用途

產品：內裝或外接用於各電腦、電腦週邊設備、通訊及汽車等之相關產品。

用途：電腦及其週邊、消費性、通訊產品、家電產品及辦公設備系統間訊號傳輸之用。

### 2.主要產品之產製過程



### (三)主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要供應商	供應狀況
銅材	台聘、邑鴻	良好
塑膠	翔天、唯美	良好
電鍍加工	多鑫、崇輝	良好
連接器	雄美、矽碼、大秦、銘勁、邁斯康	良好

### (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

#### 1.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	99 年度				100 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	FULL-TECH	306,746	60.10	關係企業	HOLDWELL	425,502	96.33	關係企業
2	HOLDWELL	196,690	38.54	關係企業				
	合計	503,436	98.64		合計	425,502	96.33	

變動原因：係因本公司以商品買賣為主，負擔存貨瑕疵擔保責任，以銷售商品收入為主要營業收入來源，主要供應商為 FULL-TECH 及 HOLDWELL，100 年度起為單純化商品進貨模式主要供應商統一改為 HOLDWELL。

#### 2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	99 年度				100 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	微星	472,674	83.57	無	微星	454,287	81.30	無
	合計	472,674	83.57		合計	454,287	81.30	

變動原因：尚無重大變動。

### (五)最近二年度生產量值：

本公司最近二年度主要從事居間貿易及商品買賣，故不適用揭露相關資訊。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：仟個；新台幣仟元

銷 售 量 值  主要商品	年度		99 年度				100 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
電子連接器	1,724	4,086	389,618	485,486	3,699	10,509	387,028	481,239		
連接器配件	80	22	8,055	39,427	89	28	10,252	39,710		
其他	28	205	1,762	36,367	18	11	4,474	27,289		
合 計	1,832	4,313	399,435	561,280	3,806	10,548	401,754	548,238		

## 三、從業員工：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年 度		99 年度	100 年度	101 年度截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	經理人	16	23	26
	一般職員	27	26	25
	合 計	43	49	51
平 均 年 歲		37.02	39.41	38.66
平 均 服 務 年 資		3.5	2.6	2.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	2.04%	1.96%
	碩 士	9.30%	4.08%	3.92%
	大 專	67.45%	69.39%	70.59%
	高 中	18.60%	18.37%	17.65%
	高 中 以 下	4.65%	6.12%	5.88%

## 四、環保支出資訊：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- (二) 未來因應對策及可能之支出：無。

## 五、勞資關係資訊：

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

### 1. 員工福利措施

公司提供之福利措施：勞健保、提撥勞工退休金、員工定期健康檢查、年終尾牙、三節獎金、彈性休假、員工旅遊津貼補助。

### 2. 員工進修、訓練及其實施狀況

公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。



3.員工退休制度及其實施狀況

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

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露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：

本公司目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行額度	合作金庫	100.5.27-101.5.27	短期借款	無
銀行額度	永豐銀行	96.3.15-111.3.15	長期借款	無
銀行額度	星展銀行	100.7.12-103.7.12	長期借款	無
銀行額度	富邦銀行	100.11.28-101.11.27	短期借款	無
銀行額度	玉山銀行	100.10.07-101.10.07	短期借款	無
銀行額度	上海商銀	101.03.13-102.03.12	短期借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表資料

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產	111,895	73,617	262,229	329,713	395,268	
基金及投資	-	-	-	-	91,772	
固定資產	29,411	28,134	30,040	30,734	60,426	
無形資產	-	400	875	2,238	2,502	
其他資產	2,447	2,673	2,725	3,060	7,184	
資產總額	143,753	104,824	295,869	365,745	557,152	
流動負債	分配前	62,954	19,050	229,293	220,841	107,062
	分配後	63,062	19,227	229,456	220,841	(註2)
長期負債	30,668	35,554	16,352	15,012	42,528	
其他負債	-	-	-	-	-	
負債總額	分配前	93,622	54,604	245,645	235,853	149,590
	分配後	93,730	54,781	245,808	235,853	(註2)
股本	50,000	50,000	50,000	86,500	200,400	
資本公積	-	-	-	36,500	150,400	
保留盈餘	分配前	131	220	224	6,892	55,443
	分配後	23	43	61	6,892	(註2)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	
累積換算調整數	-	-	-	-	1,319	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	
股東權益總額	分配前	50,131	50,220	50,224	129,892	407,562
	分配後	50,023	50,043	50,061	129,892	(註2)

註1：上列財務資料業經會計師查核或核閱簽證。

註2：盈餘分配尚未經股東會決議。

## 2. 簡明損益表資料

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	96年	97年	98年	99年	100年
營業收入	116,081	115,638	113,625	565,593	558,786
營業毛利	37,893	35,490	37,187	53,051	115,001
營業損益	3,130	3,154	80	13,972	60,049
營業外收入及利益	425	26	840	569	11,969
營業外費用及損失	3,371	2,881	692	6,311	12,743
繼續營業部門 稅前損益	184	299	228	8,230	59,275
繼續營業部門損益	120	197	181	6,831	48,551
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	120	197	181	6,831	48,551
每股盈餘	0.02	0.03	0.04	1.32	3.38

註1：本公司最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

### (二) 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項：

本公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：1. 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；2. 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本；3. 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。此項改變對本公司民國九十八年度淨利並未有重大影響。本公司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 052 號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

### (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

#### 1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
96	嘉威聯合會計師事務所	陳田蓉	無保留意見
97	嘉威聯合會計師事務所	陳田蓉	修正式無保留意見
98	安永聯合會計師事務所	洪茂益	修正式無保留意見
99	安永聯合會計師事務所	洪茂益、張志銘	無保留意見
100	安永聯合會計師事務所	洪茂益、張志銘	無保留意見

註1：97及98年度係出具修正式無保留意見，原因如(二)所述因適用會計原則改變所致。

2.最近五年度更換會計師之情事者，公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

98年度更換會計師係因本公司未來上市櫃之業務規劃及管理之需要而更換。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務比率

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		96年	97年	98年	99年	100年	
財務結構(%)	負債占資產比率	65.13%	52.09%	83.02%	64.49%	26.85%	
	長期資金占固定資產比率	274.72%	304.88%	221.62%	478.26%	744.86%	
償債能力%	流動比率	177.74%	386.44%	114.36%	149.3%	369.20%	
	速動比率	121.45%	316.68%	108.72%	141.68%	352.78%	
	利息保障倍數	1.07	1.12	1.35	18.97	51.49	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.88	2.45	3.36	2.43	2.26	
	平均收現日數	127	149	109	150	162	
	存貨週轉率(次)	2.56	3.35	7.03	40.91	24.79	
	應付款項週轉率(次)	10.29	20.69	0.73	3.14	6.75	
	平均銷貨日數	142	109	52	9	15	
	固定資產週轉率(次)	4.12	4.02	3.91	18.75	12.26	
	總資產週轉率(次)	0.98	0.93	0.57	1.71	1.21	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.70%	1.69%	0.33%	2.18%	10.73%	
	股東權益報酬率(%)	0.24%	0.39%	0.36%	7.59%	18.07%	
	占實收資本比率(%)	營業利益(損失)	6.26%	6.31%	0.16%	16.15%	29.96%
		稅前純益	0.37%	0.6%	0.46%	9.51%	29.58%
	純益率(%)	0.10%	0.17%	0.16%	1.21%	8.69%	
	每股盈餘(元)	0.02	0.04	0.04	1.32	3.38	
現金流量	現金流量比率(%)	(43.76)%	118.70%	11.79%	(38.44)%	(64.44)%	
	現金流量允當比率(%)	(170.05)%	(135.21)%	(10.61)%	(92.07)%	(71.87)%	
	現金再投資比率(%)	(29.57)%	23.30%	34.82%	(54.52)%	(14.91)%	
槓桿度	營運槓桿度	2.08	2.24	42.50	1.35	1.11	
	財務槓桿度	5.13	5.12	(0.14)	1.03	1.02	

註1：本公司最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### 3.經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4. 獲利能力

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

#### 5. 現金流量(註 3)

- (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(註 4)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 2：上述每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

## (二) 請說明最近二年度各項財務比率變動原因

### 1. 財務結構

- (1) 負債比率：主係因 100 年度辦理現金增資致股東權益增加，故負債比率較 99 年度下降。
- (2) 長期資金占固定資產比率：主係因 100 年度辦理現金增資致股東權益增加，故長期資金佔固定資產比率較 99 年度上升。

### 2. 償債能力

- (1) 流動比率及速動比率：主係因 100 年度營運成長及辦理現金增資，流動資產增加幅度大於流動負債，故比率較 99 年度上升。
- (2) 利息保障倍數：主係因 100 年度淨利增加，故比率較 99 年度上升。

### 3.經營能力

- (1)存貨週轉率(次)：係因 100 年度進貨成本下降致銷貨成本減少，故相對使得存貨週轉率較 99 年度下降。
- (2)應付款項週轉率(次)：係因 100 年度償付應付帳款，故相對使得應付款項週轉率較 99 年度上升。
- (3)固定資產週轉率(次)：係 100 年購進房地致固定資產增加，故固定資產週轉率較 99 年度下降。
- (4)總資產週轉率(次)：係因 100 年度現金增資造成總資產增加，故總資產週轉率較 99 年度下降。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率：主係因 100 年度淨利增加，故資產報酬率較 99 年度上升。
- (2)股東權益報酬率：主係因 100 年度淨利增加，故股東權益報酬率較 99 年度上升。
- (3)營業利益佔實收資本比率：主係因 100 年度營業毛利增加，相對營業利益亦增加，故營業利益佔實收資本比率較 99 年度上升。
- (4)稅前純益佔實收資本比率：主係因 100 年度營業淨利增加，故稅前純益佔實收資本比率較 99 年度上升。
- (5)純益率及每股純益：主係因 100 年度淨利增加，故稅前純益及每股純益較 99 年度上升。

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率：主係因 100 年度流動負債減少，並導致現金流量比率較 99 年度增加。
- (2)現金流量允當比率：主係因 100 年度資本支出增加，導致現金流量允當比率較 99 年度下降。
- (3)現金再投資比率：主係因 100 年度運用營運資金及固定資產增加，使得現金再投資比率較 99 年度下降。

### 6.槓桿度

- (1)營運槓桿度：主係因 100 年度營業利益增加，故營運槓桿度較 99 年度下降。
- (2)財務槓桿度：主係因 100 年度營業利益增加，故財務槓桿度較 99 年度下降。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

## 監察人審查報告書

茲准

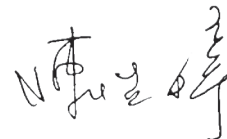
董事會造送本公司一00年度財務報告及合併財務報表業經安永聯合會計師事務所洪茂益、張志銘會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形，連同營業報告書暨盈餘分派議案。經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司一0一年股東常會

紘通企業股份有限公司

監察人：陳怡婷



中 華 民 國 101 年 4 月 13 日

## 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇〇年度財務報告及合併財務報表業經安永聯合會計師事務所洪茂益、張志銘會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形，連同營業報告書暨盈餘分派議案。經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇一年股東常會

紘通企業股份有限公司

監察人：王偉權



中 華 民 國 101 年 4 月 13 日



## 四、最近年度財務報表

### 紘通企業股份有限公司 會計師查核報告

紘通企業股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九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暨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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達紘通企業股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

另紘通企業股份有限公司已編製民國一〇〇年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

紘通企業股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號  
(91)台財證(六)第 144183 號

洪茂益

會計師



張志銘



中華民國一〇一年四月十三日

紘通企業股份有限公司  
民國一〇〇九年十二月三十一日  
及民國九十九年十二月三十一日  
(金額以新台幣千元為單位)

代碼	會計科目	附註	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		附註	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx	資產										
1100	流動資產										
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$102,906	18.47	\$75,107	20.54		\$63,900	11.47	\$92,651	25.33
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四.2	9,810	1.76	-	-		4,016	0.72	16,138	4.41
1120	應收票據淨額	二及四.3	1,010	0.18	89	0.02		9,056	1.63	14,460	3.95
1140	應收帳款淨額	二、四.4及六	204,838	36.76	231,819	63.38		-	-	87,840	24.02
1153	應收帳款－關係人	五	57,840	10.38	-	-		9,062	1.63	3,089	0.84
1160	其他應收款	五	1,001	0.18	4,052	1.11		11,203	2.01	4,928	1.35
1210	存貨淨額	二及四.5	16,411	2.94	12,899	3.53		8,844	1.59	1,334	0.37
1260	預付款項		1,166	0.21	3,935	1.07		683	0.12	401	0.11
1280	其他流動資產		85	0.02	99	0.03		298	0.05	-	-
1286	遞延所得稅資產淨額	二及四.18	-	-	1,711	0.47		107,062	19.22	220,841	60.38
1291	受限制銀行存款	六	201	0.04	2	-		-	-	-	-
	流動資產合計		395,268	70.94	329,713	90.15		42,528	7.63	15,012	4.11
14xx	基金及投資										
1421	採權益法之長期投資	二、四.6及五	91,772	16.47	-	-		149,590	26.85	235,853	64.49
15xx	固定資產										
1501	土地	二、四.7及六	31,482	5.65	12,608	3.44		200,400	35.97	86,500	23.65
1521	房屋及建築物		26,006	4.67	14,917	4.08		150,400	26.99	36,500	9.98
1531	機器設備		5,902	1.06	5,402	1.48		744	0.13	61	0.02
1537	傢具設備		6,515	1.17	5,086	1.39		54,699	9.82	6,831	1.86
1551	運輸設備		3,114	0.56	3,114	0.85		-	-	-	-
1561	辦公設備		2,649	0.47	2,854	0.78		1,319	0.24	-	-
15X9	成本合計		75,668	13.58	43,981	12.02		407,562	73.15	129,892	35.51
1672	減：累計折舊		(15,242)	(2.73)	(13,487)	(3.69)		-	-	-	-
	預付設備款		-	-	240	0.07		-	-	-	-
	固定資產淨額		60,426	10.85	30,734	8.40		-	-	-	-
17xx	無形資產										
1750	電腦軟體成本	二及四.8	2,502	0.45	2,238	0.61		-	-	-	-
18xx	其他資產										
1820	存出保證金		1,730	0.31	3,060	0.84		-	-	-	-
1860	遞延所得稅資產淨額	二及四.18	1,654	0.30	-	-		-	-	-	-
1880	受限制銀行存款	六	3,800	0.68	-	-		-	-	-	-
	其他資產合計		7,184	1.29	3,060	0.84		-	-	-	-
	資產總計		\$557,152	100.00	\$365,745	100.00		\$557,152	100.00	\$365,745	100.00
	負債及股東權益										
	負債										
	流動負債										
21xx	應付帳款	四.9及六									
2100	長期借款										
2120	應付票據										
2140	應付帳款	五									
2150	應付帳款－關係人	二及四.18									
2160	應付所得稅	四.11									
2170	應付費用	四.10及六									
2272	一年內到期之長期借款	五									
2280	其他流動負債										
2286	遞延所得稅負債										
	流動負債合計										
24xx	長期負債	四.10及六									
2420	長期借款										
	負債合計										
31xx	股本										
3110	普通股										
32xx	資本公積										
3210	普通股溢價										
33xx	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積										
3350	未分配盈餘										
34xx	股東權益其他項目										
3420	累積換算調整數										
	股東權益合計										
	負債及股東權益總計										

(請參閱財務報表附註)



會計主管：林政瀚

經理人：張文政

董事長：閻壯猷



紘通企業股份有限公司



民國一〇〇年一月三十一日  
及民國九十九年十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

科目 代碼	項 目	附註	一〇〇年度		九十九年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$542,441	97.07	\$532,538	94.16
4170	減：銷貨退回		(208)	(0.04)	(14)	-
4190	銷貨折讓		(1,220)	(0.21)	(244)	(0.05)
4100	銷貨收入淨額		541,013	96.82	532,280	94.11
4600	勞務收入淨額		17,773	3.18	33,313	5.89
	營業收入淨額	二、四.16及五	558,786	100.00	565,593	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	五	(443,785)	(79.42)	(512,542)	(90.62)
5910	營業毛利		115,001	20.58	53,051	9.38
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(21,031)	(3.76)	(15,747)	(2.78)
6200	管理及總務費用		(28,804)	(5.15)	(19,084)	(3.38)
6300	研究發展費用		(5,117)	(0.92)	(4,248)	(0.75)
	營業費用合計		(54,952)	(9.83)	(39,079)	(6.91)
6900	營業淨利		60,049	10.75	13,972	2.47
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		257	0.05	34	0.01
7160	兌換利益	二	11,023	1.97	-	-
7210	租金收入	五	46	0.01	4	-
7480	其他收入		643	0.11	531	0.09
	營業外收入及利益合計		11,969	2.14	569	0.10
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(1,174)	(0.21)	(458)	(0.08)
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.6	(11,317)	(2.03)	-	-
7530	處分固定資產損失	二	(60)	(0.01)	-	-
7560	兌換損失	二	-	-	(5,853)	(1.03)
7640	金融資產評價損失	二及四.2	(192)	(0.03)	-	-
	營業外費用及損失合計		(12,743)	(2.28)	(6,311)	(1.11)
7900	繼續營業單位稅前淨利		59,275	10.61	8,230	1.46
8110	所得稅費用	二及四.18	(10,724)	(1.92)	(1,399)	(0.25)
9600	本期淨利		\$48,551	8.69	\$6,831	1.21
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.19				
9710	繼續營業單位稅前淨利		\$4.13		\$1.59	
9911	所得稅費用		(0.75)		(0.27)	
9750	本期淨利		\$3.38		\$1.32	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.19				
9810	繼續營業單位稅前淨利		\$4.10		\$1.59	
9911	所得稅費用		(0.74)		(0.27)	
9850	本期淨利		\$3.36		\$1.32	

(請參閱財務報表附註)

董事長：闕壯練



經理人：張文政



會計主管：林政潮



紘通企業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇〇年十二月三十一日  
及民國九十九年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	附 註	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	合 計
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
民國九十九年一月一日餘額		\$50,000	\$-	\$43	\$181	\$-	\$50,224
九十八年度盈餘指撥及分配	四.15						
法定盈餘公積				18	(18)		-
現金股利					(163)		(163)
現金增資	四.12	36,500	36,500				73,000
九十九年度淨利					6,831		6,831
民國九十九年十二月三十一日餘額		86,500	36,500	61	6,831	-	129,892
九十九年度盈餘指撥及分配	四.15						
法定盈餘公積				683	(683)		-
現金增資	四.12	113,900	113,900				227,800
外幣報表換算調整數	二					1,319	1,319
一〇〇年度淨利					48,551		48,551
民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額		\$200,400	\$150,400	\$744	\$54,699	\$1,319	\$407,562

(請參閱財務報表附註)



董事長：闕壯練



經理人：張文政



會計主管：林政潮

紘通企業股份有限公司

民國一〇〇年一月三十一日  
及民國九十九年一月一日起至十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇〇年度	九十九年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$48,551	\$6,831
調整項目：		
折舊費用	2,020	1,540
各項攤提	1,079	519
採權益法認列之投資損失	11,317	-
處分固定資產損失	60	-
金融資產評價損失	192	-
交易目的金融資產淨(增加)減少	(10,002)	-
應收票據淨額(增加)減少	(921)	(31)
應收帳款淨額(增加)減少	26,981	(22,043)
應收帳款－關係人(增加)減少	(57,840)	23,190
其他應收款(增加)減少	3,051	(3,271)
存貨淨額(增加)減少	(3,512)	(3,985)
預付款項(增加)減少	2,769	95
其他流動資產(增加)減少	14	22
遞延所得稅資產淨額－流動(增加)減少	1,711	(1,711)
遞延所得稅資產淨額－非流動(增加)減少	(1,924)	-
應付票據增加(減少)	(12,122)	(6,155)
應付帳款增加(減少)	(5,404)	22
應付帳款－關係人增加(減少)	(87,840)	(83,219)
應付所得稅增加(減少)	5,973	3,052
應付費用增加(減少)	6,275	141
其他流動負債增加(減少)	282	107
遞延所得稅負債－流動增加(減少)	298	-
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(68,992)</u>	<u>(84,896)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
受限制銀行存款(增加)減少	(3,999)	1
增加採權益法之長期投資	(101,500)	-
購置固定資產	(31,772)	(3,108)
存出保證金(增加)減少	1,330	(522)
電腦軟體成本增加	(1,343)	(1,881)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(137,284)</u>	<u>(5,510)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
舉借(償還)短期借款	(28,751)	78,651
舉借(償還)長期借款	35,026	(1,331)
發放現金股利	-	(163)
現金增資	227,800	73,000
融資活動之淨現金流入(出)	<u>234,075</u>	<u>150,157</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	27,799	59,751
期初現金及約當現金餘額	75,107	15,356
期末現金及約當現金餘額	<u>\$102,906</u>	<u>\$75,107</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$1,154</u>	<u>\$447</u>
本期支付所得稅	<u>\$4,666</u>	<u>\$58</u>
<b>支付現金購置固定資產：</b>		
購置固定資產	\$31,772	\$2,048
應付設備款(增加)減少	-	1,060
支付現金	<u>\$31,772</u>	<u>\$3,108</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期負債轉列流動負債	<u>\$8,844</u>	<u>\$1,334</u>
累積換算調整數增加(減少)	<u>\$1,319</u>	<u>\$-</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：闕壯練



經理人：張文政



會計主管：林政潮



紘通企業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇年十二月三十一日

及民國九十九年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

本公司於民國八十七年八月十八日奉准設立登記，主要經營塑膠電子零件買賣及一般進出口貿易業務。

本公司於民國一〇〇及九十九年十二月三十一日之員工人數分別為 41 人及 43 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### 1. 外幣財務報表換算及外幣交易

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；非依公平價值衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

(2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

### 2. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

### 3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交割日會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

#### 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

### 4. 應收款項之減損評估

民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

### 5. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料：以實際進貨成本，採加權平均法。

在製品及製成品：包括直接原料、直接人工及製造費用，固定製造費用係以正常產能分攤，採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，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。

## 6.採權益法之長期投資

- (1)持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部分，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。
- (2)被投資公司增發新股時，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者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。
- (3)本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。
- (4)對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因意圖繼續支持被投資公司或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，而按權益法繼續認列投資損失，以致對被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，則全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。
- (5)凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

## 7.固定資產

- (1)固定資產係以原始取得成本為入帳基礎。重大之更新及改良作為資本支出列入固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益，處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。



(2)折舊係以平均法計算，各項資產計提之耐用年數如下：

- 房屋及建築物：10~50 年
- 機器設備：3~10 年
- 模具設備：3~5 年
- 運輸設備：5 年
- 辦公設備：3~5 年

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值，剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

## 8.無形資產

本公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司無形資產依直線法按下列年限攤銷：

電腦軟體成本：3~5 年

## 9.資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

## 10. 退休金

本公司係依民國九十四年七月一日起施行勞工退休金條例之規定，採確定提撥制，對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

## 11. 收入認列方法

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。銷貨收入原則上於獲利過程完成時認列，其條件為(一)取得具有說服力之證據證明雙方交易已存在；(二)貨物之所有權及風險已移轉；(三)價格係屬於固定或可決定；(四)價款收現性可合理確定。

## 12. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

## 13. 所得稅

本公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購買設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

本公司民國九十八年度以前之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之二十；又依據民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

## 14. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之；凡有無償配股者，在計算以往年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

## 15. 員工分紅及董監酬勞

依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(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

## 16. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。此項變動對本公司民國一〇〇年度之淨利並未有影響。
2. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.12.31	99.12.31
庫存現金及零用金	\$56	\$38
活期及支票存款	84,850	3,992
定期存款	18,000	71,077
合 計	\$102,906	\$75,107

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	100.12.31	99.12.31
交易目的金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$10,002	\$-
交易目的金融資產評價調整	(192)	-
合 計	\$9,810	\$-

上述交易目的金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

3. 應收票據淨額

	100.12.31	99.12.31
應收票據(一年以內者)	\$1,010	\$89
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$1,010	\$89

4. 應收帳款淨額

(1)

	100.12.31	99.12.31
應收帳款(一年以內者)	\$204,838	\$231,819
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$204,838	\$231,819

(2) 有關應收帳款提供作為擔保或質押之情形詳附註六。

5. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	100.12.31	99.12.31
商品存貨	\$19,658	\$16,146
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(3,247)	(3,247)
淨 額	<u>\$16,411</u>	<u>\$12,899</u>

(2) 民國一〇〇及九十九年十二月三十一日之存貨投保金額均為 2,000 仟元。

(3) 上述存貨未有提供作為擔保或質押之情形。

(4) 認列銷貨成本包括下列費損：

項 目	一〇〇年度	九十九年度
存貨跌價及呆滯損失	\$-	\$3,247
存貨盤(盈)損	461	-
合 計	<u>\$461</u>	<u>\$3,247</u>

6. 基金及投資

(1) 採權益法之長期投資明細如下：

被投資公司	持有股數	帳面金額	投資(損)益	持股比例
<u>100.12.31</u>				
High Achieve International Limited	3,453,364 股	<u>\$91,772</u>	<u>\$(11,317)</u>	100.00%

99.12.31

無此情形

(2) 本公司於民國一〇〇年間匯出 35,000 仟元，間接透過 High Achieve International Limited 受讓取得高黎慧女士及闕壯漢先生 100% 持有之豪威有限公司(Holdwell Inc.)，並間接取得深圳市寶安區后亭宏通電子廠，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國一〇〇年六月十七日經審二字第 10000253660 號函准予備查在案。

- (3)本公司於民國一〇〇年間匯出 66,500 仟元，間接透過 High Achieve International Limited 受讓取得闕壯練先生 100%持有之完全科技有限公司(Full-Tech Ltd.)，並間接取得宏通電子(蘇州)有限公司 100%股權，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國一〇〇年十一月九日經審二字第 10000483520 號函准予備查在案。
- (4)上述採權益法認列之 High Achieve International Limited 投資損益，係採用該被投資公司經會計師查核簽證之同期財務報表認列之。
- (5)上述採權益法評價之被投資公司，本公司對其具實質控制能力，故已編入民國一〇〇年度合併財務報表之合併個體中。
- (6)上述採權益法之長期投資未有提供作為擔保或質押之情形。

#### 7. 固定資產

- (1)固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	100.12.31	99.12.31
房屋及建築物	\$3,169	\$2,622
機器設備	4,732	4,718
模具設備	3,088	1,963
運輸設備	2,406	2,345
辦公設備	1,847	1,839
合 計	\$15,242	\$13,487

- (2)民國一〇〇及九十九年十二月三十一日之固定資產投保金額分別為 23,334 仟元及 9,366 仟元。
- (3)民國一〇〇及九十九年度均未有因購置固定資產而須利息資本化之情形。
- (4)有關固定資產提供作為擔保或質押之情形詳附註六。

#### 8. 電腦軟體成本

	一〇〇年度	九十九年度
原始成本：		
期初餘額	\$3,221	\$1,340
本期增加-單獨取得	1,343	1,881
本期減少-到期除列	-	-

期末餘額	4,564	3,221
累計攤銷：		
期初餘額	983	464
本期增加-單獨取得	1,079	519
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	2,062	983
帳面餘額	\$2,502	\$2,238

## 9. 短期借款

	100.12.31	99.12.31
信用借款(一年內到期)	\$20,000	\$14,000
擔保借款(一年內到期)	43,900	78,651
合 計	\$63,900	\$92,651

(1) 民國一〇〇及九十九年十二月三十一日短期借款之利率區間分別為 1.67%~3.006%及 1.32%~1.67%。

(2) 有關質押資產情形詳附註六。

## 10. 長期借款

(1) 民國一〇〇及九十九年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	借款性質	契約期限	利率		借款金額		償還辦法
			100.12.31	99.12.31	100.12.31	99.12.31	
永豐商業銀行— 新莊分行	擔保借款	96.03.15- 111.03.15	3年期定存 利率加 0.56%	3年期定 存利率加 0.56%	\$15,011	\$16,346	註1
星展銀行— 南京東路分行	擔保借款	100.07.12- 103.07.12	2.43%	-	16,361	-	註2
玉山銀行— 新莊分行	擔保借款	100.12.29- 115.12.29	定儲利率 加 0.43%	-	20,000	-	註3
合 計					51,372	16,346	
減：一年內到期之長期借款					(8,844)	(1,334)	
一年以上到期之長期借款					\$42,528	\$15,012	

註 1：借款總額 21,000 仟元，自 96 年 3 月 15 日起，每 1 個月為一期，共分 180 期，依年金法計算攤還本息。

註 2：借款總額 19,000 仟元，自 100 年 8 月 12 日起，每 1 個月為一期，共分 36 期，每期攤還 528 仟元。

註 3：借款總額 20,000 仟元，自 101 年 1 月 29 日起，每 1 個月為一期，共分 180 期，依年金法計算攤還本息。

(2)有關質押資產情形詳附註六。

## 11. 退休金

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行後，本公司民國一〇〇及九十九年度負擔之員工退休金費用分別計 1,493 仟元及 1,334 仟元，其中分別計 255 仟元及 122 仟元尚未提撥而帳列應付費用項下。

## 12. 股本

本公司民國九十九年一月一日額定股本為 50,000 仟元，每股面額 10 元，分為 5,000,000 股，業已全數發行。

本公司於民國九十九年十一月二十四日經股東臨時會決議提高額定股本為 168,000 仟元，每股面額 10 元，分為 16,800,000 股，並於同日經董事會決議辦理現金增資 36,500 仟元，每股發行價格為 20 元，並決議以同年十二月十五日為增資基準日，增資後額定股本為 168,000 仟元，每股面額 10 元，分為 16,800,000 股，業已發行 8,650,000 股。

本公司於民國一〇〇年五月三日經董事會決議辦理現金增資 68,900 仟元，每股發行價格為 20 元，並授權董事長訂定以同年六月八日為增資基準日，增資後額定股本為 168,000 仟元，每股面額 10 元，分為 16,800,000 股，業已發行 15,540,000 股。

本公司於民國一〇〇年六月十四日經股東會決議提高額定股本為 500,000 仟元，每股面額 10 元，分為 50,000,000 股，並於民國一〇〇年六月二十八日經董事會決議辦理現金增資 45,000 仟元，每股發行價格為 20 元，並授權董事長訂定以同年八月八日為增資基準日，增資後額定股本為 500,000 仟元，每股面額 10 元，分為 50,000,000 股，業已發行 20,040,000 股。

## 13. 資本公積

(1)本公司民國一〇〇及九十九年十二月三十一日資本公積明細如下：

	100.12.31	99.12.31
股票發行溢價	\$150,400	\$36,500



- (2)依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (3)以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

## 14.法定盈餘公積

依公司法規定，就每年稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

## 15.盈餘分配

- (1)依本公司民國一〇〇年六月十四日修訂前之章程規定，於年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘作百分比再分派如下：

- 1.員工紅利百分之一。
- 2.董事監察人酬勞百分之一。
- 3.股東紅利之發放由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

- (2)依本公司民國一〇〇年六月十四日修訂後之章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會通過後分派之，其中：

- 1.股東紅利百分之九十五。
- 2.員工紅利百分之三。
- 3.董事監察人酬勞百分之二。

- (3)依本公司民國一〇〇年十月二十八日修訂後之章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，由董事會擬具分派議案提請股東會通過後分派之，其中：

- 1.員工紅利不低於百分之五。
- 2.董事監察人酬勞不高於百分之三。
- 3.扣除前各項餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

前項員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，員工股票股利分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會或其授權人訂定之。

(4)有關本公司盈餘分配議案如下：

本公司民國一〇〇年度盈餘分配議案，業經民國一〇一年四月十三日董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

- a.配發股東股票股利 40,080 仟元。
- b.配發員工紅利 2,300 仟元及董監酬勞 700 仟元。

上述民國一〇〇年度盈餘分配案尚待股東常會討論通過。

(5)本公司民國一〇〇年度係依財團法人中華民國會計研究發展基金會發佈之(96)基秘字第052號函規定估列員工紅利與董監酬勞費用，其估列基礎係由董事會依公司章程並配合法令之規定及參酌同業水準訂定。

本公司依上述方式估列民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 2,300 仟元及 700 仟元，認列為當年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為決議年度之損益。

另本公司董事會擬議及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

## 16.營業收入淨額

	一〇〇年度	九十九年度
商品銷售	\$542,441	\$532,538
減：銷貨退回及折讓	(1,428)	(258)
勞務收入	17,773	33,313
營業收入淨額	\$558,786	\$565,593

## 17. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一〇〇年度			九十九年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$5,711	\$24,486	\$30,197	\$6,126	\$18,799	\$24,925
勞健保費用	-	2,425	2,425	-	2,175	2,175
退休金費用	-	1,493	1,493	-	1,334	1,334
其他用人費用	-	3,913	3,913	-	1,520	1,520
折舊費用	-	2,020	2,020	-	1,540	1,540
攤銷費用	-	1,079	1,079	-	519	519

## 18. 所得稅

### (1) 遞延所得稅負債與資產：

	100.12.31	99.12.31		
① 遞延所得稅資產總額	\$2,476	\$1,711		
② 遞延所得稅負債總額	\$1,120	\$-		
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-		
	100.12.31	99.12.31		
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
④ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性 差異：				
兌換損(益)之認列所產生之可減除(應 課稅)暫時性差異	\$(5,001)	\$(850)	\$6,815	\$1,159
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之 可減除暫時性差異	3,247	552	3,247	552
投資損失之認列所產生之可減除暫時 性差異	11,317	1,924	-	-
累積換算調整數之認列所產生之應課 稅暫時性差異	(1,589)	(270)	-	-
	100.12.31	99.12.31		
(2) 遞延所得稅資產—流動	\$552	\$1,711		
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-	-		
淨遞延所得稅資產—流動	552	1,711		

遞延所得稅負債－流動	(850)	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$(298)	\$1,711
	100.12.31	99.12.31
(3)遞延所得稅資產－非流動	\$1,924	\$-
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	-
淨遞延所得稅資產－非流動	1,924	-
遞延所得稅負債－非流動	(270)	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$1,654	\$-

(4)帳列稅前淨利按法定稅率計算之稅額與當期所得稅費用調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前淨利	\$59,275	\$8,230
按法定稅率計算之當期應付所得稅	\$10,077	\$1,399
永久性差異之所得稅影響數	32	-
暫時性差異之所得稅影響數	(85)	1,711
當期所得稅費用	\$10,024	\$3,110

(5)當年度認列於損益表之所得稅費用構成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
當期所得稅費用	\$10,024	\$3,110
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	615	-
因時間性差異所產生之遞延所得稅費用(利益)		
兌換利益(損失)	2,009	(1,159)
存貨跌價及呆滯損失	-	(552)
投資損失	(1,924)	-
所得稅費用	\$10,724	\$1,399

(6)本公司民國九十八年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。

(7)截至民國一〇〇及九十九年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	100.12.31	99.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$5,517	\$990
八十七年度以後未分配盈餘	\$54,699	\$6,831

	一〇〇年度(預計)	九十九年度(實際)
股東可扣抵稅額比率	20.48%	20.48%

## 19. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露基本及稀釋每股盈餘如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
期初流通在外股數	8,650,000	股	5,000,000	股
加：99年12月15日現金增資 (3,650,000股×17/365)			170,000	
100年6月8日現金增資 (6,890,000股×207/365)	3,907,479			
100年8月8日現金增資 (4,500,000股×146/365)	1,800,000			
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	14,357,479	股	5,170,000	股

	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$59,275	\$48,551	14,357,479 股	\$4.13	\$3.38
具稀釋作用之員工分紅費用化影響數			112,911 股		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$59,275	\$48,551	14,470,390 股	\$4.10	\$3.36
<u>九十九年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$8,230	\$6,831	5,170,000 股	\$1.59	\$1.32

## 五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
High Achieve International Limited	本公司之子公司
豪威有限公司	民國一〇〇年四月以前，本公司董事長之配偶為該公司董事，之後為本公司之孫公司

完全科技有限公司

民國一〇〇年九月以前，本公司董事長為該公司董事，之後為本公司之孫公司

宏通電子(蘇州)有限公司

完全科技有限公司之子公司

深圳市紘通電子有限公司

豪威有限公司之子公司

弗特萊投資股份有限公司

本公司董事長為該公司董事長

捷利通投資股份有限公司

本公司董事長之配偶為該公司董事長之二等親屬

Hong Tong Enterprise Co., Ltd.

本公司董事長為該公司董事

闕壯練

本公司之董事長

高黎慧

本公司董事長之配偶

闕壯漢

本公司之董事

董事、監察人、副總經理以上之管理階層

本公司主要管理階層

## (二)與關係人間重大交易事項

### 1. 進貨

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	百分比	金額	百分比
豪威有限公司	\$425,502	96.33%	\$306,746	60.10%
完全科技有限公司	-	-	196,690	38.54
合計	\$425,502	96.33%	\$503,436	98.64%

本公司向關係人進貨項目大多屬特定規格產品，未有向其他一般廠商進貨相同產品之情形，故其交易價格無法比較；至於對關係人之付款條件係採債權債務互抵方式，一般廠商則約為 30~120 天付款。

2. 本公司民國一〇〇年度為豪威有限公司代購原物料金額為 35,990 仟元，產生之佣金收入為 11,491 仟元，帳列營業收入項下；民國九十九年度為豪威有限公司及完全科技有限公司代購原物料金額分別為 4,192 仟元及 52,546 仟元，產生之佣金收入分別為 1,820 仟元及 22,810 仟元，帳列營業收入項下。

3. 本公司民國一〇〇年度為豪威有限公司及完全科技有限公司提供勞務而認列之勞務收入分別為 5,231 仟元及 1,051 仟元，帳列營業收入項下；民國九十九年度為豪威有限公司及完全科技有限公司提供勞務而認列之勞務收入分別為 5,256 仟元及 1,482 仟元，帳列營業收入項下。

4. 本公司民國一〇〇年度及九十九年度出租辦公室予關係人情形如下：

關係人名稱	租賃標的物	租賃期間	租金/月	租金收入
<u>一〇〇年度</u>				
弗特萊投資股份有限公司	新北市五股區中興路一段8號3樓之7	100.11.24-101.11.23	\$2	\$23
捷利通投資股份有限公司	新北市五股區中興路一段8號3樓之7	100.11.24-101.11.23	2	23
合 計				\$46
<u>九十九年度</u>				
弗特萊投資股份有限公司	新北市五股區中興路一段8號3樓之7	99.11.24-100.11.23	\$2	\$2
捷利通投資股份有限公司	新北市五股區中興路一段8號3樓之7	99.11.24-100.11.23	2	2
合 計				\$4

5. 本公司民國九十九年度未有與關係人財產交易情形，而民國一〇〇年度與關係人財產交易情形如下：

資產種類	關係人	購入價格	價格決定之參考依據
<u>一〇〇年度</u>			
採權益法之長期投資 —豪威有限公司	高黎慧及 闕壯漢	\$35,000	參酌股權淨值
採權益法之長期投資 —完全科技有限公司	闕壯練	\$66,500	參酌股權淨值

本公司於民國九十九年十一月間與高黎慧及闕壯漢簽訂股權買賣合約，約定以新台幣 31,500 仟元及 3,500 仟元取得其持有豪威有限公司(Holdwell Inc.)90%及 10%之股權，並間接取得深圳市寶安區后亭宏通電子廠，嗣後並經核准變更投資架構為間接透過 High Achieve International Limited 持有豪威有限公司股權，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國一〇〇年六月十七日經審二字第 10000253660 號函准予備查在案。

另本公司於民國一〇〇年六月間與闕壯練簽訂股權買賣合約，約定以新台幣 66,500 仟元間接透過 High Achieve International Limited 取得其持有完全科技有限公司(Full-Tech Ltd.)100%股權，並間接取得宏通電子(蘇州)有限公司 100%股權，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國一〇〇年十一月九日經審二字第 10000483520 號函准予備查在案。

6. 本公司與關係人之債權債務情形如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
<u>應收帳款</u>				
豪威有限公司	\$57,840	22.02%	\$-	-%
<u>其他應收款(不含資金融通)</u>				
Hong Tong Enterprise Co., Ltd.	\$-	-%	\$62	1.53%
弗特萊投資股份有限公司	-	-	2	0.05
捷利通投資股份有限公司	-	-	2	0.05
合 計	\$-	-%	\$66	1.63%
<u>預收租金(其他流動負債)</u>				
弗特萊投資股份有限公司	2	0.29%	\$2	0.50%
捷利通投資股份有限公司	2	0.30	2	0.50
合 計	\$4	0.59%	\$4	1.00%
<u>應付帳款</u>				
宏通電子(蘇州)有限公司	\$-	-%	\$132	0.13%
豪威有限公司	-	-	87,708	85.74
合 計	\$-	-%	\$87,840	85.87%

7. 截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司因與豪威有限公司及完全科技有限公司共用銀行融資額度而相互背書保證金額為 155,045 仟元，因屬或有負債性質，故未列入財務報表中。

8. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	一〇〇年度	九十九年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$3,978	\$3,978

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理、副總經理及各部門主管。



## 六、質押之資產

截至民國一〇〇及九十九年十二月三十一日止，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	抵押機構	擔保性質
<u>100.12.31</u>			
應收帳款	\$90,732	台北富邦銀行－新莊分行	擔保借款
受限制銀行存款	201	合作金庫銀行－桃園分行	擔保借款
受限制銀行存款	3,800	星展銀行－南京東路分行	擔保借款
固定資產－土地	12,608	永豐商業銀行－新莊分行	擔保借款
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	11,716	永豐商業銀行－新莊分行	擔保借款
固定資產－土地	18,874	玉山銀行－新莊分行	擔保借款
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	10,597	玉山銀行－新莊分行	擔保借款
合 計	\$148,528		
<u>99.12.31</u>			
應收帳款	\$88,173	台北富邦銀行－新莊分行	擔保借款
受限制銀行存款	2	永豐商業銀行－新莊分行	擔保借款
固定資產－土地	12,608	永豐商業銀行－新莊分行	擔保借款
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	12,099	永豐商業銀行－新莊分行	擔保借款
合 計	\$112,882		

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司因與豪威有限公司及完全科技有限公司 共用銀行融資額度而相互背書保證金額為 155,045 仟元，請參閱附註五.7。

## 八、重大之災害損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

本公司於民國一〇一年四月十三日經董事會決議辦理現金增資 45,000 仟元及發行員工認股權憑證，相關事宜尚待呈報主管機關核准後進行。

十、其他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

金融商品	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$102,906	\$102,906	\$75,107	\$75,107
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	9,810	9,810	-	-
應收款項淨額(包括應收票據、應收帳款及應收關係人款項)	263,688	263,688	231,908	231,908
其他應收款	1,001	1,001	4,052	4,052
受限制銀行存款	4,001	4,001	2	2
採權益法之長期投資	91,772	91,772	-	-
存出保證金	1,730	1,730	3,060	3,060
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	63,900	63,900	92,651	92,651
應付款項(包括應付票據、應付帳款及應付關係人款項)	13,072	13,072	118,438	118,438
應付所得稅	9,062	9,062	3,089	3,089
應付費用	11,203	11,203	4,928	4,928
長期借款(含一年內到期)	51,372	51,372	16,346	16,346
<u>負債－衍生性</u>				
無				

A. 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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額、其他應收款、短期借款、應付款項、應付所得稅及應付費用等。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。

(3)受限制銀行存款及存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。

(4)採權益法之長期投資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，則依財務或其他資訊估計公平價值。

(5)長期借款以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，係因本公司之長期借款大多係採機動利率，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

B.本公司金融資產及金融負債之公平價值，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列示如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.12.31	99.12.31	100.12.31	99.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$102,906	\$75,107	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	9,810	-	-	-
應收款項淨額(包括應收票據、應收帳款及應收關係人款項)	-	-	263,688	231,908
其他應收款	-	-	1,001	4,052
受限制銀行存款	4,001	2	-	-
採權益法之長期投資	-	-	91,772	-
存出保證金	-	-	1,730	3,060
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	-	-	63,900	92,651
應付款項(包括應付票據、應付帳款及應付關係人款項)	-	-	13,072	118,438
應付所得稅	-	-	9,062	3,089
應付費用	-	-	11,203	4,928
長期借款(含一年內到期)	-	-	51,372	16,346
<u>負債－衍生性</u>				
無				

C.本公司民國一〇〇及九十九年度並未有因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之情形。

(2)本公司民國一〇〇及九十九年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 21,800 仟元及 71,077 仟元，金融負債分別為 16,361 仟元及 0 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 85,107 仟元及 4,032 仟元，金融負債分別為 98,911 仟元及 108,997 仟元。

(3)本公司民國一〇〇及九十九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 257 仟元及 34 仟元，暨利息費用總額分別為 1,174 仟元及 458 仟元。

#### (4)財務風險資訊

##### A.市場風險

本公司進銷貨均有以外幣計價之情形，故其對損益之影響尚能互相抵銷，故新台幣對外幣之匯率變動對本公司損益具有較小程度之影響。本公司民國一〇〇及九十九年度兌換利益(損失)約佔本公司營收淨額比率分別為 1.97%及 (1.03)%。

##### B.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，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。本公司民國一〇〇及九十九年十二月三十一日信用風險金額均為 0 元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

##### C.流動性風險

本公司之自有資金及銀行融資額度尚足以支應營運所需，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之上市(櫃)公司股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故不考慮流動性風險。

##### D.利率變動風險

本公司之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率之變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，每年將增加本公司現金流出 1,153 仟元。

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

民國一〇〇年十二月三十一日

固定利率

	1 年內	1 至 2 年	2 至 3 年	合 計
現金及約當現金	\$18,000	\$-	\$-	\$18,000
受限制銀行存款	3,800	-	-	3,800
長期借款	6,333	6,333	3,695	16,361

浮動利率

項 目	1 年內					合 計
	1 年內	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 年以上	
現金及約當現金	\$84,906	\$-	\$-	\$-	\$-	\$84,906
受限制銀行存款	201	-	-	-	-	201
短期借款	63,900	-	-	-	-	63,900
長期借款	2,511	2,533	2,554	2,576	24,837	35,011

歸類於浮動利率金融商品之利率於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

2. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下(外幣單位：仟元)：

	100.12.31			99.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$9,007	30.225	\$272,231	\$10,427	29.13	\$303,747
<u>採權益法之長期投資</u>						
美金	\$3,030	30.29	\$91,772	\$-	-	\$-
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$296	30.312	\$8,977	\$6,463	29.13	\$188,286

3.民國一〇〇年四月三十日，本公司間接透過 High Achieve International Limited 以現金方式收購豪威有限公司為間接持股 100%之子公司。

本公司收購豪威有限公司之會計處理係依照我國財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，收購成本 35,000 仟元與豪威有限公司可辨認淨資產公平價值相當。

民國一〇〇年九月三十日，本公司間接透過 High Achieve International Limited 以現金方式收購完全科技有限公司為間接持股 100%之子公司。

本公司收購完全科技有限公司之會計處理係依照我國財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，收購成本 66,500 仟元與完全科技有限公司可辨認淨資產公平價值相當。

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊：

- 1.本公司對他人資金融通者：無。
- 2.本公司為他人背書保證者：請參閱附表一。
- 3.本公司期末持有有價證券者：請參閱附表二。
- 4.本公司本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表三。
- 5.本公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.本公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表四。
- 8.本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者：請參閱附表五。
- 9.本公司從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：請參閱附表六。
- 2.被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一.(一)相關資訊：
  - (1)對他人資金融通者：無。
  - (2)為他人背書保證者：請參閱附表七。
  - (3)期末持有有價證券者：請參閱附表八。
  - (4)本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表九。
  - (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表十。
  - (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - (9)從事衍生性金融商品交易：無。

(三)大陸投資資訊之揭露：

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

匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
					匯出	收回								
深圳市寶安區宏通電子廠	經營其他工業專供塑膠製品業務	\$25,761 (註3)	(註1)	\$-	\$35,000	\$-	\$35,000	100%	(註1)	(註1)	(註1)	\$35,000	\$35,000	\$244,537
宏通電子(蘇州)有限公司	經營電腦週邊零件等之生產和銷售業務	\$78,585 (註3)	(註2)	\$-	\$66,500	\$-	\$66,500	100%	\$(12,390) (註3、4、5)	\$10,360 (註3、4、5)	\$-	\$66,500	\$66,500	



深圳市 紘通電 子有限 公司	經營設計 生產五、電 器元、塑 膠、模 具製品等 業務	\$4,656 (註3、 6)	(註2)	\$-	\$4,656 (註3、 6)	\$-	\$4,656 (註3、6)	100%	\$(150) (註3、 4、7)	\$4,648 (註3、 4、7)	\$-	\$4,656 (註3、6)	(註6)
-------------------------	--	-----------------------	------	-----	-----------------------	-----	-------------------	------	-------------------------	-------------------------	-----	-------------------	------

註 1：深圳市寶安區后亭宏通電子廠為本公司持有 100% 股權之孫公司豪威有限公司於大陸設立之來料加工廠，故不適用揭露相關資  
訊。

註 2：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 3：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註 4：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註 5：係完全科技有限公司認列宏通電子(蘇州)有限公司投資損失及帳面價值。

註 6：係由豪威有限公司以自有資金轉投資。

註 7：係豪威有限公司認列深圳市紘通電子有限公司投資損失及帳面價值。

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

	進貨		應付帳款	
	金額	占本公司進貨 淨額百分比	金額	占該科目餘額 百分比
豪威有限公司	\$425,502	96.33%	\$-	-%

本公司向關係人進貨項目大多屬特定規格產品，未有向其他一般廠商進貨相同產品之情形，故其交易價格無法比較；至於對關係人之付款條件係採債權債務互抵方式，一般廠商則約為 30~120 天付款。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

4.財產交易金額及其所產生損益：無。

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司因與豪威有限公司及完全科技有限公司共用銀行融資額度而相互背書保證金額為 155,045 仟元，因屬或有負債性質，故未列入財務報表中。

6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

(1)本公司民國一〇〇年度為豪威有限公司代購原物料金額為 35,990 仟元，產生之佣金收入為 11,491 仟元，帳列營業收入項下。

(2)本公司民國一〇〇年度為豪威有限公司及完全科技有限公司提供勞務而認列之勞務收入分別為 5,231 仟元及 1,051 仟元，帳列營業收入項下。

(3)本公司截至民國一〇〇年十二月三十一日對豪威有限公司之應收帳款餘額為 57,840 仟元。

## 十二、營運部門資訊

本公司已於合併報表揭露部門資訊。

附表一

紘通企業股份有限公司  
為他人背書保證

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者 編號 (註1)	名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限 額	本期最高 背書保證 餘 額	期 末 背書保證 餘 額	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	與本公司之 關 係						
0	紘通企業股份 有限公司	豪威有限公司及 完全科技有限 公司	詳附註五	對持有股權達百分之五十(含)以上之 子公司背書保證總額，以不超過當期 財務報表淨值為限\$407,562	\$155,045	\$155,045	\$-	38.04%	不得超過當期 財務報表淨值 \$407,562

註1：0為本公司。

附表二

紘通企業股份有限公司

期末持有有價證券

民國一〇〇〇年十二月三十一日

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 末			備 註
				股數/單位	帳面金額	比率%	
紘通企業股份有限公司	普通股 High Achieve International Limited	本公司之子公司	採權益法之長期投資	3,453,364	\$91,772	100.00%	\$91,772
紘通企業股份有限公司	華南金融控股股份有 限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產 交易目的金融資產評價調整 合 計	600,000	\$10,002 (192)	0.01%	\$9,810

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

附表三

紘通企業股份有限公司

本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數
紘通企業股份有限公司	股票： High Achieve International Limited	採權益法之 長期投資	-	本公司之 子公司	-	\$-	3,453,364	\$91,772	-	\$-	\$-	3,453,364	\$91,772

註1：係包括本期增加投資款101,500仟元、本期認列之投資損失減列11,317仟元及外幣報表換算調整數增列1,589仟元。

附表四

紘通企業股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
紘通企業股份有限公司	豪威有限公司	詳附註五	進貨	\$425,502	96.33%	債權債務互抵	進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法比較	非關係人為月結30~120天	應付帳款 \$-	-%

附表五

紘通企業股份有限公司  
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者  
民國一〇〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
紘通企業股份有限公司	豪威有限公司	詳附註五	\$57,840 (註1)	1.82	\$-	-	\$-	\$-

註1：係代購原物料及提供勞務所產生之應收帳款。

紘通企業股份有限公司  
具重大影響力或控制能力時之應揭露事項  
民國一〇〇年十二月三十一日

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		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司 本期(損)益	投資公司認列 之投資(損)益
				本期末	上期期末					
紘通企業股份有限公司	High Achieve International Limited	塞席爾	投資控股	\$101,500	\$-	3,453,364	100.00%	\$91,772	\$(11,317)	\$(11,317)
High Achieve International Limited	豪威有限公司	薩摩亞	進出口貿易業務	\$35,000	\$-	852,298	100.00%	\$37,601	\$5,977	\$585 (註1)
High Achieve International Limited	完全科技有限公司	薩摩亞	進出口貿易業務	\$66,500	\$-	2,317,000	100.00%	\$54,171	\$(16,776)	\$(11,902) (註2)
豪威有限公司	深圳市紘通電子有限公司	大陸	經營設計生產五金製品、電子元器件、塑膠製品、模具製造等業務	USD 154	USD -	-	100.00%	USD 154	USD (5)	USD (5)
完全科技有限公司	宏通電子(蘇州)有限公司	大陸	經營電腦週邊零組件等之生產、加工和銷售業務	USD 2,600	USD -	-	100.00%	USD 343	USD (410)	USD (410)

註1：High Achieve International Limited於期中取得對豪威有限公司控制力，故係自取得控制力之日起始認列投資損益。

註2：High Achieve International Limited於期中取得對完全科技有限公司控制力，故係自取得控制力之日起始認列投資損益。



附表七

紘通企業股份有限公司  
對他人資金融通

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

編號 (註1)	貸出資金之 公司	貸與對象	往來科目	本期最高 餘額	期末餘額 (董事會核准 額度)	實際撥貸 期末餘額	利率區間	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與總 限額
												名稱	價值		
2	完全科技 有限公司	宏通電子(蘇州) 有限公司	其他應收款	USD 500	USD 500	USD 500	4.50%	有短期融 通資金之 必要	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	USD 537 (註2)	USD 715 (註3)

單位：外幣仟元

註1：2為孫公司。

註2：依貸出公司「資金貸與他人作業程序」規定，有短期融通資金之必要者，對個別對象資金貸與限額=貸出公司淨值×30%。

註3：依貸出公司「資金貸與他人作業程序」規定，資金貸與最高限額=貸出公司淨值×40%，惟直接及間接持有100%股權公司則不受此項限制。

附表八

紘通企業股份有限公司  
為他人背書保證

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者 編號 (註1)	名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額	本期最高 背書保證 餘額	期末 背書保證 餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	與本公司之 關係						
2	豪威有限公司 及完全科技 有限公司	紘通企業股份 有限公司	詳附註五	以不超過最終 母公司當期財 務表淨值為 限\$407,562	\$155,045	\$155,045	\$-	38.04%	以不超過最終 母公司當期財 務報表淨值為 限 \$407,562

註1：2為孫公司。

附表九

紘通企業股份有限公司

期末持有有價證券

民國一〇〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣/外幣仟元

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	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價(淨值)	
High Achieve International Limited	股票： 豪威有限公司	子公司	採權益法之長期投資	852,298	\$37,601	100%	\$37,601	
High Achieve International Limited	完全科技有限公司	子公司	採權益法之長期投資	2,317,000	\$54,171	100%	\$54,171	
豪威有限公司	深圳市紘通電子有限公司	孫公司	採權益法之長期投資	-	USD 154	100%	USD 154	
完全科技有限公司	宏通電子(蘇州)有限公司	孫公司	採權益法之長期投資	-	USD 343	100%	USD 343	

附表十

紘通企業股份有限公司

本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數
High Achieve International Limited	股票： 豪威有限公司	採權益法之	-	子公司	-	\$-	852,298	\$37,601	-	\$-	\$-	852,298	\$37,601
		長期投資					(註1)						
High Achieve International Limited	完全科技有限公司	採權益法之	-	子公司	-	\$-	2,317,000	\$54,171	-	\$-	\$-	2,317,000	\$54,171
		長期投資					(註2)						

註1：係包括本期增加投資款35,000仟元、本期認列之投資收益增列585仟元及外幣報表換算調整數增列2,016仟元。

註2：係包括本期增加投資款66,500仟元、本期認列之投資損失減列11,902仟元及外幣報表換算調整數減列427仟元。

紘通企業股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
豪威有限公司	紘通企業股份有限公司	詳附註五	銷貨 USD 14,475	81.19%	債權債務互抵	銷貨產品規格與其他客戶不同，故其交易價格無法比較	非關係人為月結30~120天	應收帳款 USD -	-%		
豪威有限公司	完全科技有限公司	詳附註五	銷貨 USD 2,908	16.32%	債權債務互抵	銷貨產品規格與其他客戶不同，故其交易價格無法比較	非關係人為月結30~120天	應收帳款 USD -	-%		

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度(自民國一〇〇年一月一日至民國一〇〇年十二月三十一日止)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：紘通企業股份有限公司



董 事 長：闕壯練



中華民國一〇一年四月十三日

## 紘通企業股份有限公司及其子公司 會計師查核報告

紘通企業股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇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暨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，足以允當表達紘通企業股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

紘通企業股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號  
(91)台財證(六)第 144183 號

洪茂益

會計師



張志銘



中華民國一〇一年四月十三日

紘通企業股份有限公司  
合併財務報表  
民國一〇〇〇年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資產	附註	一〇〇〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附註	一〇〇〇年十二月三十一日	
			金額	%				金額	%
11xx	流動資產					負債			
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$140,878	16.79	21xx	流動負債	四.8及六	\$117,210	13.97
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四.2	9,810	1.17	2100	短期借款		18,353	2.19
1120	應收票據淨額	二及四.3	1,010	0.12	2120	應付票據		175,378	20.90
1140	應收帳款淨額	二、四.4及六	294,441	35.09	2140	應付帳款		9,062	1.08
1160	其他應收款	二及四.5	23,495	2.80	2160	應付所得稅	二及四.17	42,326	5.04
1210	存貨淨額		146,667	17.48	2170	應付費用	四.10	12,379	1.48
1260	預付款項		10,280	1.23	2224	應付設備款		8,844	1.05
1280	其他流動資產		85	0.01	2272	一年內到期之長期借款	四.9及六	5,052	0.60
1291	受限制銀行存款	六	3,335	0.40	2280	其他流動負債	五	298	0.04
	流動資產合計		630,001	75.09	2286	遞延所得稅負債	二及四.17	388,902	46.35
15xx	固定資產				24xx	長期負債			
1501	土地	二、四.6及六	31,482	3.75	2420	長期借款	四.9及六	42,528	5.07
1521	房屋及建築物		26,006	3.10		負債合計		431,430	51.42
1531	機器設備		167,790	20.00		股本			
1537	模具有關設備		61,952	7.38	31xx	普通股	四.11	200,400	23.89
1551	運輸設備		7,196	0.86	3110	資本公積			
1561	辦公設備		7,170	0.85	32xx	股票發行溢價	四.12	150,400	17.93
1681	其他設備		18,718	2.23	3210	保留盈餘	四.13	744	0.09
15x9	減：累計折舊		(122,595)	(14.60)	33xx	法定盈餘	四.14	54,699	6.52
	固定資產淨額		197,719	23.57	3310	未分配盈餘	二	1,319	0.15
17xx	無形資產	二及四.7	3,182	0.38	3350	股東權益其他項目			
1750	電腦軟體成本				34xx	累積換算調整數		407,562	48.58
18xx	其他資產				3420	股東權益合計			
1820	存出保單金		2,636	0.31		負債及股東權益總計		\$838,992	100.00
1860	遞延所得稅資產淨額	二及四.17	1,654	0.20					
1887	受限制銀行存款	六	3,800	0.45					
	其他資產合計		8,090	0.96					
	資產總計		\$838,992	100.00					

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：闞壯鍊

經理人：張文政

會計主管：林政潮





紘通企業股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	一〇〇年度	
			金 額	%
4000	營業收入			
4111	銷貨收入		\$646,190	99.31
4190	減：銷貨折讓		(1,456)	(0.22)
4100	銷貨收入淨額		644,734	99.09
4600	勞務收入淨額		5,951	0.91
	營業收入淨額	二、四.15及五	650,685	100.00
5000	營業成本			
5110	銷貨成本	五	(507,634)	(78.02)
5910	營業毛利		143,051	21.98
6000	營業費用			
6100	推銷費用		(30,657)	(4.71)
6200	管理及總務費用		(52,216)	(8.02)
6300	研究發展費用		(5,117)	(0.79)
	營業費用合計		(87,990)	(13.52)
6900	營業淨利		55,061	8.46
7100	營業外收入及利益			
7110	利息收入		446	0.07
7130	處分固定資產利益	二	59	0.01
7160	兌換利益	二	4,704	0.72
7210	租金收入	五	46	0.01
7480	其他收入		1,435	0.22
	營業外收入及利益合計		6,690	1.03
7500	營業外費用及損失			
7510	利息費用		(1,382)	(0.21)
7530	處分固定資產損失	二	(835)	(0.13)
7640	金融資產評價損失	二及四.2	(192)	(0.03)
7880	其他損失		(67)	(0.01)
	營業外費用及損失合計		(2,476)	(0.38)
7900	繼續營業單位稅前淨利		59,275	9.11
8111	所得稅費用	二及四.17	(10,724)	(1.65)
9600	繼續營業單位淨利		\$48,551	7.46
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.18		
9710	繼續營業單位稅前淨利		\$4.13	
9911	所得稅費用		(0.75)	
9750	本期淨利		\$3.38	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.18		
9810	繼續營業單位稅前淨利		\$4.10	
9911	所得稅費用		(0.74)	
9850	本期淨利		\$3.36	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：闕壯練



經理人：張文政



會計主管：林政潮



紘通企業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債變動表

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	附 註	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	合 計
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
民國一〇〇〇年一月一日餘額		\$86,500	\$36,500	\$61	\$6,831	\$-	\$129,892
九十九年度盈餘指撥及分配	四.14			683	(683)		-
法定盈餘公積			113,900				227,800
現金增資	四.11					1,319	1,319
外幣報表換算調整數	二				48,551		48,551
一〇〇〇年度淨利							48,551
民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額		\$200,400	\$150,400	\$744	\$54,699	\$1,319	\$407,562

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：闕壯練



經理人：張文政



會計主管：林政潮

  
 紘通企業股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
 (金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇〇年度
營業活動之現金流量：	
本期淨利	\$48,551
調整項目：	
折舊費用	16,414
各項攤提	1,221
處分固定資產利益	(59)
處分固定資產損失	835
金融資產評價損失	192
交易目的金融資產淨(增加)減少	(10,002)
應收票據淨額(增加)減少	(921)
應收帳款淨額(增加)減少	20,342
應收帳款淨額－關係人(增加)減少	94,903
其他應收款(增加)減少	(6,730)
存貨淨額(增加)減少	(33,990)
預付款項(增加)減少	(3,141)
其他流動資產(增加)減少	15
遞延所得稅資產淨額－流動(增加)減少	1,711
遞延所得稅資產淨額－非流動(增加)減少	(1,924)
應付票據增加(減少)	(6,580)
應付帳款增加(減少)	(37,606)
應付帳款－關係人增加(減少)	(97,267)
應付所得稅增加(減少)	5,973
應付費用增加(減少)	16,217
其他流動負債增加(減少)	(1,341)
遞延所得稅負債－流動增加(減少)	298
營業活動之淨現金流入(出)	7,111
投資活動之現金流量：	
受限制銀行存款(增加)減少	(4,028)
購置固定資產	(92,025)
處分固定資產價款	1,038
存出保證金(增加)減少	1,318
電腦軟體成本增加	(1,343)
取得子公司股權淨現金流出數	(78,922)
投資活動之淨現金流入(出)	(173,962)
融資活動之現金流量：	
舉借(償還)短期借款	(29,131)
舉借(償還)長期借款	35,026
現金增資	227,800
融資活動之淨現金流入(出)	233,695
匯率變動影響數	(1,073)
本期現金及約當現金增加(減少)數	65,771
期初現金及約當現金餘額	75,107
期末現金及約當現金餘額	\$140,878
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$1,362
本期支付所得稅	\$4,666
支付現金購買固定資產：	
購置固定資產	\$104,404
加：期初應付設備款	-
減：期末應付設備款	(12,379)
支付現金數	\$92,025
不影響現金流量之投資及融資活動：	
一年內到期之長期負債轉列流動負債	\$8,844

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：闕壯練



經理人：張文政



會計主管：林政潮



紘通企業股份有限公司及其子公司  
 合併財務報表附註  
 民國一〇〇年十二月三十一日  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

### (一)本公司－紘通企業股份有限公司

本公司於民國八十七年八月十八日奉准設立登記，主要經營塑膠電子零件買賣及一般進出口貿易業務。

本公司及子公司於民國一〇〇年十二月三十一日之員工人數為 625 人。

### (二)列入合併財務報表之子公司：

本公司列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司外，亦包括具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100.12.31	說明
紘通企業股份有限公司	High Achieve International Limited	投資控股	100%	註 1
High Achieve International Limited	豪威有限公司	進出口貿易業務	100%	註 1
High Achieve International Limited	完全科技有限公司	進出口貿易業務	100%	註 2
豪威有限公司	深圳市紘通電子有限公司	五金製品製造等業務	100%	註 3
完全科技有限公司	宏通電子(蘇州)有限公司	電腦週邊零組件製造等業務	100%	註 2

註 1：本公司於民國一〇〇年間匯出 35,000 仟元，間接透過 High Achieve International Limited 受讓取得高黎慧女士及闕壯漢先生 100%持有之豪威有限公司(Holdwell Inc.)，並間接取得深圳市寶安區后亭宏通電子廠，故本公司自取得控制能力之日起，將該子公司編入合併財務報表。

註 2：本公司於民國一〇〇年間匯出 66,500 仟元，間接透過 High Achieve International Limited 受讓取得闕壯練先生 100%持有之完全科技有限公司 (Full-Tech Ltd.) 100%之股權，並間接取得宏通電子(蘇州)有限公司 100% 股權，故本公司自取得控制能力之日起，將該子公司編入合併財務報表。

註 3：係豪威有限公司於民國一〇〇年間投資設立之公司。

(三)未列入合併財務報表之子公司：無。

(四)子公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。

(五)國外子公司營業之特殊風險：不適用。

## 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。重要會計政策彙總說明如下：

### 1.合併財務報表之編製政策

(1)母公司：紘通企業股份有限公司(以下簡稱本公司)。

(2)母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，則按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益。惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試，屬遞延貸項部分就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

(3)合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

①與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。

②依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。

③有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。

- ④有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- ⑤其他具有控制能力者。

## 2. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司及子公司合併之被投資公司之交易事項分別以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；非依公平價值衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。子公司及子公司合併之被投資公司其記帳貨幣單位列示如下：

High Achieve International Limited：新台幣

豪威有限公司：美金

完全科技有限公司：美金

深圳市紘通電子有限公司：人民幣

宏通電子(蘇州)有限公司：人民幣

- (2)編製合併報表時，國外子公司之財務報表均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

## 3. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

## 4. 金融資產及金融負債

本公司及子公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司及子公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交割日會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

### 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

本公司及子公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

## 5. 應收款項之減損評估

民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

## 6. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料：以實際進貨成本，採加權平均法。

在製品及製成品：包括直接原料、直接人工及製造費用，固定製造費用係以正常產能分攤，採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，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。

## 7. 固定資產

(1) 固定資產以原始取得成本為入帳基礎。重大之更新及改良作為資本支出列入固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益，處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。

(2) 折舊係以平均法計算，各項資產計提之耐用年數如下：

房屋及建築物：10~50 年  
機器設備：3~10 年  
模具設備：3~5 年  
運輸設備：5 年  
辦公設備：3~5 年  
其他設備：3~10 年

本公司及子公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值，剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

## 8. 無形資產

本公司及子公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司及子公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司及子公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司及子公司無形資產依直線法按下列年限攤銷：

電腦軟體成本：3~5 年



## 9. 資產減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

## 10. 退休金

本公司係依民國九十四年七月一日起施行勞工退休金條例之規定，採確定提撥制，對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

## 11. 收入認列方法

本公司及子公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。銷貨收入原則上於獲利過程完成時認列，其條件為(一)取得具有說服力之證據證明雙方交易已存在；(二)貨物之所有權及風險已移轉；(三)價格係屬於固定或可決定；(四)價款收現性可合理確定。

## 12. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

## 13. 所得稅

本公司及子公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司及子公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購買設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

本公司民國九十八年度以前之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之二十；又依據民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

#### 14. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之；凡有無償配股者，在計算以往年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

#### 15. 員工分紅及董監酬勞

依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(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

#### 16. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。此項變動對本公司及子公司民國一〇〇年度之合併淨利並未有影響。
2. 本公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.12.31
庫存現金及零用金	\$784
活期及支票存款	122,094
定期存款	18,000
合 計	\$140,878

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	100.12.31
交易目的金融資產	\$10,002
上市(櫃)公司股票	(192)
交易目的金融資產評價調整	\$9,810
合 計	\$9,810

上述交易目的金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

3. 應收票據淨額

	100.12.31
應收票據(一年以內者)	\$1,010
減：備抵呆帳	-
淨 額	\$1,010

4. 應收帳款淨額

(1)

	100.12.31
應收帳款(一年以內者)	\$298,052
減：備抵呆帳	(3,611)
淨 額	\$294,441

(2)有關應收帳款提供作為擔保或質押之情形詳附註六。

5. 存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	100.12.31
原 料	\$22,154
物 料	1,956
在 製 品	71,897
製 成 品	85,224
商品存貨	30,393
合 計	211,624
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(64,957)
淨 額	\$146,667

(2)民國一〇〇年十二月三十一日之存貨投保金額為 171,020 仟元。

(3)上述存貨未有提供作為擔保或質押之情形。

(4)認列銷貨成本包括下列費損：

項 目	一〇〇年度
存貨跌價及呆滯損失	\$1,015
存貨盤(盈)損	461
合 計	\$1,476

6. 固定資產

(1) 固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	100.12.31
房屋及建築物	\$3,169
機器設備	59,900
模具設備	40,194
運輸設備	3,778
辦公設備	5,532
其他設備	10,022
合 計	\$122,595

(2) 民國一〇〇年十二月三十一日之固定資產投保金額為 217,820 仟元。

(3) 民國一〇〇年度未有因購置固定資產而須利息資本化之情形。

(4) 有關固定資產提供作為擔保或質押之情形詳附註六。

7. 電腦軟體成本

	一〇〇年度
原始成本：	
期初餘額	\$3,221
本期增加-單獨取得	1,343
本期增加-合併個體變動	827
本期增加-匯率影響變動數	13
本期減少-到期除列	-
期末餘額	5,404
累計攤銷：	
期初餘額	983
本期增加-單獨取得	1,221
本期增加-合併個體變動	18
本期減少-到期除列	-
期末餘額	2,222
帳面餘額	\$3,182

## 8.短期借款

	100.12.31
信用借款(一年內到期)	\$20,000
擔保借款(一年內到期)	97,210
合 計	\$117,210

(1)民國一〇〇年十二月三十一日短期借款之利率區間為 1.407%~ 3.006%。

(2)有關質押資產情形詳附註六。

## 9.長期借款

(1)民國一〇〇年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	借款性質	契約期限	利率	借款金額	償還辦法
永豐商業銀行－新莊分行	擔保借款	96.03.15-111.03.15	3 年期定存 利率加 0.56%	\$15,011	註 1
星展銀行－南京東路分行	擔保借款	100.07.12-103.07.12	2.43%	16,361	註 2
玉山銀行－新莊分行	擔保借款	100.12.29-115.12.29	定儲利率加 0.43%	20,000	註 3
合 計				51,372	
減：一年內到期之長期借款				(8,844)	
一年以上到期之長期借款				\$42,528	

註 1：借款總額 21,000 仟元，自 96 年 3 月 15 日起，每 1 個月為一期，共分 180 期，依年金法計算攤還本息。

註 2：借款總額 19,000 仟元，自 100 年 8 月 12 日起，每 1 個月為一期，共分 36 期，每期攤還 528 仟元。

註 3：借款總額 20,000 仟元，自 101 年 1 月 29 日起，每 1 個月為一期，共分 180 期，依年金法計算攤還本息。

(2)有關質押資產情形詳附註六。

## 10.退休金

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行後，本公司民國一〇〇年度負擔之員工退休金費用計 1,493 仟元，其中計 255 仟元尚未提撥而帳列應付費用項下。

## 11. 股本

本公司民國九十九年一月一日額定股本為 50,000 仟元，每股面額 10 元，分為 5,000,000 股，業已全數發行。

本公司於民國九十九年十一月二十四日經股東臨時會決議提高額定股本為 168,000 仟元，每股面額 10 元，分為 16,800,000 股，並於同日經董事會決議辦理現金增資 36,500 仟元，每股發行價格為 20 元，並決議以同年十二月十五日為增資基準日，增資後額定股本為 168,000 仟元，每股面額 10 元，分為 16,800,000 股，業已發行 8,650,000 股。

本公司於民國一〇〇年五月三日經董事會決議辦理現金增資 68,900 仟元，每股發行價格為 20 元，並授權董事長訂定以同年六月八日為增資基準日，增資後額定股本為 168,000 仟元，每股面額 10 元，分為 16,800,000 股，業已發行 15,540,000 股。

本公司於民國一〇〇年六月十四日經股東會決議提高額定股本為 500,000 仟元，每股面額 10 元，分為 50,000,000 股，並於民國一〇〇年六月二十八日經董事會決議辦理現金增資 45,000 仟元，每股發行價格為 20 元，並授權董事長訂定以同年八月八日為增資基準日，增資後額定股本為 500,000 仟元，每股面額 10 元，分為 50,000,000 股，業已發行 20,040,000 股。

## 12. 資本公積

(4) 本公司民國一〇〇年十二月三十一日資本公積明細如下：

	100.12.31
股票發行溢價	\$150,400

(5) 依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(6) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

## 13. 法定盈餘公積

依公司法規定，就每年稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

## 14. 盈餘分配

(6) 依本公司民國一〇〇年六月十四日修訂前之章程規定，於年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘作百分比再分派如下：

1. 員工紅利百分之一。
2. 董事監察人酬勞百分之一。
3. 股東紅利之發放由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

(7) 依本公司民國一〇〇年六月十四日修訂後之章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會通過後分派之，其中：

1. 股東紅利百分之九十五。
2. 員工紅利百分之三。
3. 董事監察人酬勞百分之二。

(8) 依本公司民國一〇〇年十月二十八日修訂後之章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，由董事會擬具分派議案提請股東會通過後分派之，其中：

1. 員工紅利不低於百分之五。
2. 董事監察人酬勞不高於百分之三。
3. 扣除前各項餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

前項員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，員工股票股利分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會或其授權人訂定之。

(9) 有關本公司盈餘分配議案如下：

本公司民國一〇〇年度盈餘分配議案，業經民國一〇一年四月十三日董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

- a. 配發股東股票股利 40,080 仟元。
- b. 配發員工紅利 2,300 仟元及董監酬勞 700 仟元。



上述民國一〇〇年度盈餘分配案尚待股東常會討論通過。

- (10)本公司民國一〇〇年度係依財團法人中華民國會計研究發展基金會發佈之(96)基秘字第052號函規定估列員工紅利與董監酬勞費用，其估列基礎係由董事會依公司章程並配合法令之規定及參酌同業水準訂定。

本公司依上述方式估列民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 2,300 仟元及 700 仟元，認列為當年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為決議年度之損益。

另本公司董事會擬議及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

## 15. 營業收入淨額

	一〇〇年度
商品銷售	\$646,190
減：銷貨退回及折讓	(1,456)
勞務收入	5,951
營業收入淨額	\$650,685

## 16. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$54,692	\$34,906	\$89,598
勞健保費用	-	2,425	2,425
退休金費用	-	1,493	1,493
其他用人費用	-	4,166	4,166
折舊費用	13,795	2,619	16,414
攤銷費用	-	1,221	1,221

17. 所得稅

(1) 遞延所得稅負債與資產：

	100.12.31
① 遞延所得稅資產總額	\$2,476
② 遞延所得稅負債總額	\$1,120
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-

	100.12.31	
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
④ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
兌換損(益)之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$(5,001)	\$(850)
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	3,247	552
投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	11,317	1,924
累積換算調整數之認列所產生之應課稅暫時性差異	(1,589)	(270)

	100.12.31
(2) 遞延所得稅資產－流動	\$552
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-
淨遞延所得稅資產－流動	552
遞延所得稅負債－流動	(850)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$(298)

	100.12.31
(3) 遞延所得稅資產－非流動	\$1,924
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-
淨遞延所得稅資產－非流動	1,924
遞延所得稅負債－非流動	(270)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$1,654

(4)帳列稅前淨利按法定稅率計算之稅額與當期所得稅費用調節如下：

	一〇〇年度
稅前淨利	\$59,275
按法定稅率計算之當期應付所得稅	\$10,077
永久性差異之所得稅影響數	32
暫時性差異之所得稅影響數	(85)
當期所得稅費用	\$10,024

(5)當年度認列於損益表之所得稅費用構成項目如下：

	一〇〇年度
當期所得稅費用	\$10,024
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	615
因時間性差異所產生之遞延所得稅費用(利益)	
兌換利益(損失)	2,009
投資損失	(1,924)
所得稅費用	\$10,724

(6)本公司民國九十八年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。

(7)截至民國一〇〇年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$5,517
八十七年度以後未分配盈餘	\$54,699
	一〇〇年度(預計)
股東可扣抵稅額比率	20.48%

## 18. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露基本及稀釋每股盈餘如下：

	一〇〇年度	
期初流通在外股數	8,650,000	股
加：100年6月8日現金增資 (6,890,000股×207/365)	3,907,479	
100年8月8日現金增資 (4,500,000股×146/365)	1,800,000	
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	14,357,479	股

	金 額 (分子)			每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		股 數 (分母)	稅 前
一〇〇年度：					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$59,275	\$48,551	14,357,479 股	\$4.13	\$3.38
具稀釋作用之員工分紅費用化影響數			112,911 股		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$59,275	\$48,551	14,470,390 股	\$4.10	\$3.36

## 五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
豪威有限公司	民國一〇〇年四月以前，本公司董事長之配偶為該公司董事，之後為本公司之孫公司
完全科技有限公司	民國一〇〇年九月以前，本公司董事長為該公司董事，之後為本公司之孫公司
宏通電子(蘇州)有限公司	完全科技有限公司之子公司
弗特萊投資股份有限公司	本公司董事長為該公司董事長
捷利通投資股份有限公司	本公司董事長之配偶為該公司董事長之二等親屬
Horng Tong Enterprise Co., Ltd.	本公司董事長為該公司董事
闕壯練	本公司之董事長
高黎慧	本公司董事長之配偶
闕壯漢	本公司之董事
董事、監察人、副總經理以上之管理階層	本公司主要管理階層

## (二)與關係人間重大交易事項

### 1. 銷貨(註)

	一〇〇年度	
	金 額	佔合併營收淨 額百分比
完全科技有限公司	\$43,059	6.62%
宏通電子(蘇州)有限公司	1,869	0.28
合 計	\$44,928	6.90%

註：係揭露本公司及子公司於對其取得控制能力前之銷貨金額。

本公司及子公司銷貨予關係人項目大多屬特定規格產品，未有銷貨予其他一般客戶相同產品之情形，故其交易價格無法比較；至於對關係人之收款條件係採債權債務互抵方式，一般客戶則約為 30~120 天收款。

### 2. 進貨(註)

	一〇〇年度	
	金 額	佔合併進貨淨 額百分比
豪威有限公司(註 1)	\$175,126	45.16%
宏通電子(蘇州)有限公司(註 2)	9,437	2.43
合 計	\$184,563	47.59%

註：係揭露本公司及子公司於對其取得控制能力前之進貨金額。

本公司及子公司向關係人進貨項目大多屬特定規格產品，未有向其他一般廠商進貨相同產品之情形，故其交易價格無法比較；至於對關係人之付款條件係採債權債務互抵方式，一般廠商則約為 30~120 天付款。

3. 本公司民國一〇〇年一月一日至四月三十日為豪威有限公司代購原物料金額為 19,231 仟元，產生之勞務收入為 3,086 仟元，帳列營業收入項下。
4. 本公司民國一〇〇年一月一日至九月三十日為完全科技有限公司提供勞務而認列之勞務收入為 849 仟元，帳列營業收入項下。另本公司民國一〇〇年一月一日至四月三十日為豪威有限公司提供勞務而認列之勞務收入為 2,016 仟元。

5. 本公司民國一〇〇年度出租辦公室予關係人情形如下：

關係人名稱	租賃標的物	租賃期間	租金/月	租金收入
弗特萊投資股份有限公司	新北市五股區中興路一段8號3樓之7	100.11.24-101.11.23	\$2	\$23
捷利通投資股份有限公司	新北市五股區中興路一段8號3樓之7	100.11.24-101.11.23	2	23
合 計				\$46

6. 本公司民國一〇〇年度與關係人財產交易情形如下：

資產種類	關係人	購入價格	價格決定之參考依據
<u>一〇〇年度</u>			
採權益法之長期投資 — 豪威有限公司	高黎慧及 闕壯漢	\$35,000	參酌股權淨值
採權益法之長期投資 — 完全科技有限公司	闕壯練	\$66,500	參酌股權淨值

本公司於民國九十九年十一月間與高黎慧及闕壯漢簽訂股權買賣合約，約定以新台幣 31,500 仟元及 3,500 仟元取得其持有豪威有限公司(Holdwell Inc.)90%及 10%之股權，並間接取得深圳市寶安區后亭宏通電子廠，嗣後並經核准變更投資架構為間接透過 High Achieve International Limited 持有豪威有限公司股權，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國一〇〇年六月十七日經審二字第 10000253660 號函准予備查在案。

另本公司於民國一〇〇年六月間與闕壯練簽訂股權買賣合約，約定以新台幣 66,500 仟元間接透過 High Achieve International Limited 取得其持有完全科技有限公司(Full-Tech Ltd.)100%股權，並間接取得宏通電子(蘇州)有限公司 100%股權，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國一〇〇年十一月九日經審二字第 10000483520 號函准予備查在案。

7. 豪威有限公司民國一〇〇年五月一日至九月三十日委託宏通電子(蘇州)有限公司加工而認列之加工費為 7,859 仟元。

8. 本公司與關係人之債權債務情形如下：

	100.12.31	
	金 額	佔該科目餘額百分比
<u>預收租金(其他流動負債)</u>		
弗特萊投資股份有限公司	\$2	0.04%
捷利通投資股份有限公司	2	0.04
合 計	\$4	0.08%

9. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	一〇〇年度	九十九年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$8,167	\$3,978

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理、副總經理及各部門主管。

## 六、質押之資產

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	抵押機構	擔保性質
<u>100.12.31</u>			
應收帳款	\$90,732	台北富邦銀行－新莊分行	擔保借款
受限制銀行存款	201	合作金庫銀行－桃園分行	擔保借款
受限制銀行存款	3,134	中國銀行－相城支行	海關保證金
受限制銀行存款	3,800	星展銀行－南京東路分行	擔保借款
固定資產－土地	12,608	永豐商業銀行－新莊分行	擔保借款
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	11,716	永豐商業銀行－新莊分行	擔保借款
固定資產－土地	18,874	玉山銀行－新莊分行	擔保借款
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	10,597	玉山銀行－新莊分行	擔保借款
合 計	\$151,662		

## 七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇一年四月十三日經董事會決議辦理現金增資 45,000 仟元及發行員工認股權憑證 2,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1,000 股之普通股，相關事宜尚待呈報主管機關核准後進行。

十、其他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

金融商品	100.12.31	
	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>		
現金及約當現金	\$140,878	\$140,878
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	9,810	9,810
應收款項淨額(包括應收票據及應收帳款)	295,451	295,451
其他應收款	23,495	23,495
受限制銀行存款	7,135	7,135
存出保證金	2,636	2,636
<u>資產－衍生性</u>		
無		
<u>負債－非衍生性</u>		
短期借款	117,210	117,210
應付款項(包括應付票據及應付帳款)	193,731	193,731
應付所得稅	9,062	9,062
應付費用	42,326	42,326
應付設備款	12,379	12,379
長期借款(含一年內到期)	51,372	51,372
<u>負債－衍生性</u>		
無		



A. 本公司及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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額、其他應收款、短期借款、應付款項、應付所得稅、應付費用及應付設備款等。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- (3) 受限制銀行存款及存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- (4) 長期借款以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，係因本公司之長期借款大多係採機動利率，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

B. 本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，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列示如下：

	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
	100.12.31	100.12.31
<u>資產－非衍生性</u>		
現金及約當現金	\$140,878	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	9,810	-
應收款項淨額(包括應收票據及應收帳款)	-	295,451
其他應收款	-	23,495
受限制銀行存款	7,135	-
存出保證金	-	2,636
<u>資產－衍生性</u>		
無		
<u>負債－非衍生性</u>		
短期借款	-	117,210
應付款項(包括應付票據及應付帳款)	-	193,731
應付所得稅	-	9,062
應付費用	-	42,326
應付設備款	-	12,379
長期借款(含一年內到期)	-	51,372

負債－衍生性

無

C.本公司及子公司民國一〇〇年度並未有因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之情形。

(2)本公司及子公司民國一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 21,800 仟元，金融負債為 16,361 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 126,213 仟元，金融負債為 152,221 仟元。

(3)本公司及子公司民國一〇〇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，其利息收入總額為 446 仟元，暨利息費用總額為 1,382 仟元。

(4)財務風險資訊

A.市場風險

本公司及子公司進銷貨均有以外幣計價之情形，故其對損益之影響尚能互相抵銷，故新台幣對外幣之匯率變動對本公司及子公司損益具有較小程度之影響。本公司及子公司民國一〇〇年度兌換利益約佔本公司及子公司合併營收淨額比率為 0.72%。

B.信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司民國一〇〇年十二月三十一日信用風險金額為 3,611 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

C.流動性風險

本公司及子公司之自有資金及銀行融資額度尚足以支應營運所需，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之上市(櫃)公司股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故不考慮流動性風險。

## D. 利率變動風險

本公司及子公司之短期借款及部份長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率之變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，每年將增加本公司及子公司現金流出 1,522 仟元。

茲將本公司及子公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

民國一〇〇年十二月三十一日

### 固定利率

	1 年內	1 至 2 年	2 至 3 年	合 計
現金及約當現金	\$18,000	\$-	\$-	\$18,000
受限制銀行存款	3,800	-	-	3,800
長期借款	6,333	6,333	3,695	16,361
浮動利率				

項 目	1 年內	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 年以上	合 計
現金及約當現金	\$122,878	\$-	\$-	\$-	\$-	\$122,878
受限制銀行存款	3,335	-	-	-	-	3,335
短期借款	117,210	-	-	-	-	117,210
長期借款	2,511	2,533	2,554	2,576	24,837	35,011

歸類於浮動利率金融商品之利率於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

2. 本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下(外幣單位：仟元)：

	100.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目			
美金	\$11,331	30.25	\$342,766
人民幣	\$14,738	4.73	\$69,692

金融負債

貨幣性項目

美金	\$2,163	30.39	\$65,742
人民幣	\$26,047	4.74	\$123,444

3. 民國一〇〇年四月三十日，本公司間接透過 High Achieve International Limited 以現金方式收購豪威有限公司為間接持股 100% 之子公司。

本公司收購豪威有限公司之會計處理係依照我國財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，收購成本 35,000 仟元與豪威有限公司可辨認淨資產公平價值相當。

民國一〇〇年九月三十日，本公司間接透過 High Achieve International Limited 以現金方式收購完全科技有限公司為間接持股 100% 之子公司。

本公司收購完全科技有限公司之會計處理係依照我國財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，收購成本 66,500 仟元與完全科技有限公司可辨認淨資產公平價值相當。

擬制性資訊

假設本公司於民國一〇〇年一月一日即收購豪威有限公司及完全科技有限公司，其民國一〇〇年度合併經營結果之擬制性資訊如下：

	一〇〇年度
營業收入淨額	\$752,495
繼續營業單位稅前淨利	59,793
繼續營業單位本期淨利	49,069
基本每股盈餘－追溯調整(單位：新台幣元)	3.42

4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表十二。

5. 依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國 102 年起依其認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)，以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，應事先揭露資訊如下：

(1)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形：

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由張文政副總經理統籌負責。計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.成立專案小組	會計部門	完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計部門	完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部門	完成
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	完成
5.完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門	完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	會計部門及資訊部門	完成
7.完成內部控制應做調整之評估	稽核部門	完成
8.決定 IFRSs 會計政策	會計部門	完成
9.決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	完成
10.完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計部門	完成
11.完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製。	會計部門	持續進行中
12.完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	稽核部門	持續進行中

(2)目前會計政策與未來依 IFRSs 及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明：

本公司係依目前金管會已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用 IFRSs 之會計政策差異有所不同。另，本公司係依目前環境與狀況決定未來採用 IFRSs 之會計政策，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依 IFRS 1 「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。茲將會計政策重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
企業合併	<p>依我國現行會計準則之規定，因合併而發行之權益證券若有公開市場交易者，以合併契約公布日前後一段合理期間之價格(併同考量其他因素)決定收購成本。如市價無法代表其公允價值時，則評估所取得淨資產(包括商譽)之價值(併同考量其他因素)決定收購成本；惟依 IFRS 3「企業合併」之規定，因合併而發行之權益證券，係以其於收購日之公允價值決定收購成本。如被收購者權益之收購日公允價值更能可靠衡量，則以被收購者權益之收購日公允價值決定收購成本。</p>
	<p>依我國現行會計準則之規定，除發行證券之成本、間接及一般管理費用外，其他與收購有關之直接成本係作為收購成本之一部分；惟依 IFRS 3 規定，除證券發行成本應依 IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 39「金融工具：認列與衡量」處理外，所有收購相關之成本視為單獨交易，而作為當期費用。</p>
	<p>依我國現行會計準則之規定，少數股東權益係以被收購公司之帳面價值衡量；惟依 IFRS 3 規定，非控制權益係就每一企業合併以(1)公允價值或(2)被收購者可辨認淨資產公允價值之等比例金額衡量。</p>
	<p>依我國現行會計準則之規定，取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本時，其差額係就特定非流動資產等比例分別減少其公平價值，若減少至零仍有差額時，則列為非常利益。另民國 95 年 1 月 1 日前，係將其差額列為遞延貸項，並持續依剩餘攤銷年限繼續攤銷；惟依 IFRS 3 規定，則應先重新評估是否已正確辨認所取得之所有資產及負債，並複核相關衡量程序。若仍有超過情況，則於收購日將前述差額列入損益。此差異於投資關聯企業時亦同。</p>
	<p>依我國現行會計準則之規定，僅於或有事項屬可合理確定很有可能發生且金額能合理估計時，才將與盈餘有關之或有價金列入收購成本。與證券價格有關之或有價金則不改變收購成本；惟依 IFRS 3 規定，或有對價係以收購日之公允價值認列。</p>
	<p>依我國現行會計準則之規定，係就每一個別取得之投資分別計算商譽，原持有之被收購者股權及相關淨資產持份並未要求須重新衡量；惟依 IFRS 3 規定，原持有之被收購者股權，則於收購日以公允價值重新衡量，再衡量之利得或損失即認列為損益。</p>
外幣換算	<p>依現行我國會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依 IAS 21「匯率變動之影響」規定，所有包含於報導個體內之每一個別個體(包括母公司)均應依規定決定其功能性貨幣。</p>
固定資產	<p>本公司於(97)基秘字第 340 號函發布前所取得之固定資產，即使其任一組成部分之成本相對於總成本而言係屬重大，並未針</p>

	<p>對該部分予以個別提列折舊。此外，於(97)基秘字第 340 號函發布前所取得之固定資產，若負有拆卸、移除及復原其所在地點等義務，並未包含於固定資產成本之一部分並認列相關負債準備。惟依 IAS 16「不動產、廠房及設備」規定，不動產、廠房及設備之各項組成部分若屬重大，則將單獨提列折舊；而不動產、廠房及設備之成本包括拆卸、移除及復原其所在地點之成本。</p>
	<p>本公司對固定資產之定期檢驗或翻修成本，於現行我國會計準則下，係於發生時認列為當期費用。惟依 IAS 16 規定，每當執行重大檢修時，若其成本符合認列條件，應將其視為重置，認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中。任何先前發生之檢修成本之剩餘帳面金額則應予以除列。</p>
<p>員工福利</p>	<p>現行我國會計準則並未對短期帶薪假作相關規定，本公司於實際支出時認列費用。惟依 IAS 19「員工福利」規定，應認列已累積未使用之帶薪假。</p>
<p>所得稅</p>	<p>依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。惟依 IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。</p>
	<p>依現行我國會計準則規定，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。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。惟依 IAS 1「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。</p>
	<p>現行我國會計準則並未對於因集團內部交易產生之未實現損益，其相關之遞延所得稅資產或負債所適用之稅率有所規定。本公司現行之處理係對順流交易於認列未實現損益時，依本公司稅率認列遞延所得稅資產或負債；對於逆流或側流交易則係透過調整投資損益時，依本公司之稅率一併認列遞延所得稅資產或負債。惟依 IAS 12 規定，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定。因此對於因集團內部交易產生之未實現損益，應以買方稅率衡量其遞延所得稅資產或負債。</p>

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.本公司對他人資金融通者：無。
- 2.本公司為他人背書保證者：請參閱附表一。
- 3.本公司期末持有有價證券者：請參閱附表二。
- 4.本公司本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表三。
- 5.本公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.本公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表四。
- 8.本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者：請參閱附表五。
- 9.本公司從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：請參閱附表六。
- 2.被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一.(一)相關資訊：
  - (1)對他人資金融通者：請參閱附表七。
  - (2)為他人背書保證者：請參閱附表八。
  - (3)期末持有有價證券者：請參閱附表九。



- (4) 本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表十。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表十一。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9) 從事衍生性金融商品交易：無。

(三)大陸投資資訊之揭露：

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、

匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
					匯出	收回								
深圳市宝安区宏通電子廠	其他經營專供工業用塑膠品業務	\$25,761 (註3)	(註1)	\$-	\$35,000	\$-	\$35,000	100%	(註1)	(註1)	(註1)	\$35,000	\$35,000	\$244,537
宏通電子(蘇州)有限公司	電腦週邊零件生產和銷售業務	\$78,585 (註3)	(註2)	\$-	\$66,500	\$-	\$66,500	100%	\$(12,390) (註3、4、5)	\$10,360 (註3、4、5、8)	\$-	\$66,500	\$66,500	

深圳市紘通電子有限公司	經營設計 生產五金電 器元件、塑 膠製品、模 具製品等 業務	\$4,656 (註 6)	(註 2)	\$-	\$4,656 (註 6)	\$-	\$4,656 (註 6)	100%	\$ (150) (註 3、 4、7)	\$4,648 (註 3、 4、7、8)	\$-	\$4,656 (註 6)	(註 6)
-------------	---	------------------	-------	-----	------------------	-----	------------------	------	---------------------------	----------------------------	-----	------------------	-------

註 1：深圳市寶安區后亭宏通電子廠為本公司持有 100% 股權之孫公司豪威有限公司於大陸設立之來料加工廠，故不適用揭露相關資

訊。

註 2：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 3：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註 4：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註 5：係完全科技有限公司認列宏通電子(蘇州)有限公司投資損失及帳面價值。

註 6：係由豪威有限公司以自有資金轉投資。

註 7：係豪威有限公司認列深圳市紘通電子有限公司投資損失及帳面價值。

註 8：於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比(外幣單位：仟元)：

	進貨		應付帳款	
	金額	占該公司進貨 淨額百分比	金額	占該科目餘額 百分比
	紘通向豪威進貨	\$425,502	96.33%	\$-

本公司向關係人進貨項目大多屬特定規格產品，未有向其他一般廠商進貨相同產品之情形，故其交易價格無法比較；至於對關係人之付款條件係採債權債務互抵方式，一般廠商則約為 30~120 天付款。

	進貨		應付帳款	
	金額	占該公司進貨 淨額百分比	金額	占該科目餘額 百分比
	豪威向蘇州宏通進貨	USD 611	5.34%	USD 159

豪威向關係人進貨項目大多屬特定規格產品，未有向其他一般廠商進貨相同產品之情形，故其交易價格無法比較；至於對關係人之付款條件係採債權債務互抵方式，一般廠商則約為 30~120 天付款。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比(外幣單位：仟元)：

	銷貨		應收帳款	
	金額	占該公司營收 淨額百分比	金額	占該科目餘額 百分比
	豪威銷貨予完全科技	USD 2,908	16.32%	USD -
豪威銷貨予蘇州宏通	102	0.57	-	-
合 計	USD 3,010	16.89%	USD -	-%

豪威銷貨予關係人項目大多屬特定規格產品，未有銷貨予其他一般客戶相同產品之情形，故其交易價格無法比較；至於對關係人之收款條件係採債權債務互抵方式，一般客戶則約為 30~120 天收款。

4.財產交易金額及其所產生損益：無。

5. 票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司因與豪威有限公司及完全科技有限公司共用銀行融資額度而相互背書保證金額為 155,045 仟元，因屬或有負債性質，故未列入財務報表中。

6. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：

完全科技有限公司對宏通電子(蘇州)有限公司資金融通情形如下(外幣單位：仟元)：

關係人	最高餘額	期末餘額 (借餘)	利率	利息 總額	應收 利息	借款期間	擔保品
宏通電子(蘇州)有限公司	USD 500	USD 500	4.50%	USD 13	USD 13	100年起	無

7. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等(外幣單位：仟元)：

(1) 本公司民國一〇〇年度為豪威有限公司代購原物料金額為 35,990 仟元，產生之勞務收入為 11,491 仟元，帳列營業收入項下。

(2) 本公司民國一〇〇年度為豪威有限公司及完全科技有限公司提供勞務而認列之勞務收入分別為 5,231 仟元及 1,051 仟元，帳列營業收入項下。

(3) 本公司截至民國一〇〇年十二月三十一日對豪威有限公司之應收帳款餘額為 57,840 仟元。

(4) 豪威有限公司民國一〇〇年度委託宏通電子(蘇州)有限公司加工之加工費為 USD 691 仟元。

(5) 豪威有限公司截至民國一〇〇年十二月三十一日對完全科技有限公司之應付帳款餘額為 USD 345 仟元。

(6) 豪威有限公司截至民國一〇〇年十二月三十一日對深圳市紘通電子有限公司之其他應付款餘額為 USD 519 仟元。

8. 上列交易事項於編製合併財務報表時，業已沖銷本公司對其取得控制能力之日起之交易金額，分別計進貨 250,376 仟元及 USD 168 仟元、銷貨 USD 685 仟元、加工費 USD 186 仟元及勞務收入 11,822 仟元。

## 十二、營運部門資訊

本公司及子公司主要收入來自於銷售連接器，經管理階層判斷本公司及子公司係屬單一營運部門。

### 1.地區別資訊

(1)來自外部客戶收入(註)：

地 區 別	一〇〇年度
台 灣	\$10,548
中國大陸	640,137
合 計	\$650,685

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(2)非流動資產：

地 區 別	一〇〇年度
台 灣	\$70,112
薩 摩 亞	107,488
中國大陸	31,391
合 計	\$208,991

### 2.重要客戶資訊

(1)對單一客戶之銷貨收入占本公司及子公司合併營業收入淨額 10%以上者如下：

客戶名稱	一〇〇年度
A 客戶	\$454,287

附表一

紘通企業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者 編號 (註1)	名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額	本期最高 背書保證 餘額	期末 背書保證 餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	與本公司之 關係						
0	紘通企業股份 有限公司	豪威有限公司及 完全科技有限 公司	詳附註五	對持有股權達百分之五十(含)以上之 子公司背書保證總額，以不超過當期 財務報表淨值為限\$407,562	\$155,045	\$155,045	\$-	38.04%	不得超過當期 財務報表淨值 \$407,562

註1：0為本公司。

附表二

紘通企業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券

民國一〇〇年十二月三十一日

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 末			備 註	
				股數/單位	帳面金額	比率%		市價(註1)
紘通企業股份有限公司	普通股 High Achieve International Limited	本公司之子公司	採權益法之長期投資	3,453,364	\$91,772	100.00%	\$91,772	註2
紘通企業股份有限公司	華南金融控股股份有 限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產 交易目的金融資產評價調整	600,000	\$10,002	0.01%	\$9,810	
			合 計		(192)		\$9,810	

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。



附表三

紘通企業股份有限公司及其子公司

本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買		賣		出		期		未 金額
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
紘通企業股份有限公司	股票： High Achieve International Limited	採權益法之 長期投資	-	本公司之 子公司	-	\$-	3,453,364	\$91,772	-	\$-	\$-	-	3,453,364	\$91,772	(註2)

註1：係包括本期增加投資款101,500仟元、本期認列之投資損失減列11,317仟元及外幣報表換算調整數增列1,589仟元。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

紘通企業股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
紘通企業股份有限公司	豪威有限公司	詳附註五	進貨	96.33%	債權債務互抵	進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法比較	非關係人為月結30~120天	應付帳款 \$-	-%	註1

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷本公司對其取得控制能力之日起之交易金額250,376仟元。

附表五

紘通企業股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式			
紘通企業股份有限公司	豪威有限公司	詳附註五	\$57,840 （註1、2）	1.82	\$-	-		\$-	

註1：係代購原物料及提供勞務所產生之應收帳款。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

紘通企業股份有限公司及其子公司  
具重大影響力或控制能力時之應揭露事項

民國一〇〇年十二月三十一日

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		股數	期末持有		被投資公司 本期(損)益	投資公司認列 之投資(損)益
				本期期末	上期期末		比率	帳面金額		
紘通企業股份有限公司	High Achieve International Limited	塞席爾	投資控股	\$101,500	\$-	3,453,364	100.00%	\$91,772 (註3)	\$(11,317) (註3)	\$(11,317) (註3)
High Achieve International Limited	豪威有限公司	薩摩亞	進出口貿易業務	\$35,000	\$-	852,298	100.00%	\$37,601 (註3)	\$5,977 (註1、3)	\$585 (註1、3)
High Achieve International Limited	完全科技有限公司	薩摩亞	進出口貿易業務	\$66,500	\$-	2,317,000	100.00%	\$54,171 (註3)	\$(16,776)	\$(11,902) (註2、3)
豪威有限公司	深圳市紘通電子有限公司	大陸	經營設計生產五金製品、電子元器件、塑膠製品、模具製造等業務	USD 154	USD -	-	100.00%	USD 154 (註3)	USD (5)	USD (5) (註3)
完全科技有限公司	宏通電子(蘇州)有限公司	大陸	經營電腦週邊零組件等之生產、加工和銷售業務	USD 2,600	USD -	-	100.00%	USD 343 (註3)	USD (410)	USD (410) (註3)

註1：High Achieve International Limited於期中取得對豪威有限公司控制力，故係自取得控制力之日起始認列投資損益。

註2：High Achieve International Limited於期中取得對完全科技有限公司控制力，故係自取得控制力之日起始認列投資損益。

註3：於編製合併財務報表時業已沖銷。

附表七

紘通企業股份有限公司及其子公司  
對他人資金融通

民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之 公司	貸與對象	往來科目	本期最高 餘額	期末餘額 (董事會核准 額度)	實際撥貸 期末餘額	利率區間	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與總 限額
												名稱	價值		
2	完全科技 有限公司	宏通電子(蘇州) 有限公司	其他應收款	USD 500	USD 500	USD 500 (註4)	4.50%	有短期融 通資金之 必要	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	USD 537 (註2)	USD 715 (註3)

註1：2為孫公司。

註2：依貸出公司「資金貸與他人作業程序」規定，有短期融通資金之必要者，對個別對象資金貸與限額=貸出公司淨值×30%。

註3：依貸出公司「資金貸與他人作業程序」規定，資金貸與最高限額=貸出公司淨值×40%，惟直接及間接持有100%股權公司則不受此項限制。

註4：於編製合併財務報表時業已沖銷。

附表八

紘通企業股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者 編號 (註1)	背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額	本期最高 背書保證 餘額	期 末 背書保證 餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
	公司名稱	與本公司之 關係						
2	豪威有限公司 及完全科技 有限公司	紘通企業股份 有限公司	以不超過最終母公司當期財務表淨值 為限\$407,562	\$155,045	\$155,045	\$-	38.04%	以不超過最終母 公司當期財務報 表淨值為限 \$407,562

註1：2為孫公司。

附表九

紘通企業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣/外幣仟元

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 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價(淨值)	
High Achieve International Limited	股票： 豪威有限公司	子公司	採權益法之長期投資	852,298	\$37,601	100%	\$37,601	註1
High Achieve International Limited	完全科技有限公司	子公司	採權益法之長期投資	2,317,000	\$54,171	100%	\$54,171	註1
豪威有限公司	深圳市紘通電子有限公司	孫公司	採權益法之長期投資	-	USD 154	100%	USD 154	註1
完全科技有限公司	宏通電子(蘇州)有限公司	孫公司	採權益法之長期投資	-	USD 343	100%	USD 343	註1

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

附表十

紘通企業股份有限公司及其子公司

本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買		賣		出		期		末
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
High Achieve International Limited	股票： 豪威有限公司	採權益法之	-	子公司	-	\$-	852,298	\$37,601	-	\$-	\$-	-	852,298	\$37,601	(註3)
		長期投資						(註1)							
High Achieve International Limited	完全科技有限公司	採權益法之	-	子公司	-	\$-	2,317,000	\$54,171	-	\$-	\$-	-	2,317,000	\$54,171	(註3)
		長期投資						(註2)							

註1：係包括本期增加投資款35,000仟元、本期認列之投資收益增列585仟元及外幣報表換算調整數增列2,016仟元。

註2：係包括本期增加投資款66,500仟元、本期認列之投資損失減列111,902仟元及外幣報表換算調整數減列427仟元。

註3：於編製合併財務報表時業已沖銷。



紘通企業股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
豪威有限公司	紘通企業股份有限公司	詳附註五	銷貨 USD 14,475 (註1)	81.19%	債權債務互抵	銷貨產品規格與其他客戶不同，故其交易價格無法比較	非關係人為月結30~120天	應收帳款 USD -	-%		
豪威有限公司	完全科技有限公司	詳附註五	銷貨 USD 2,908 (註2、3)	16.32%	債權債務互抵	銷貨產品規格與其他客戶不同，故其交易價格無法比較	非關係人為月結30~120天	應收帳款 USD -	-%		

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷本公司對其取得控制能力之日起之交易金額USD 8,159仟元。

註2：係包括本公司對豪威有限公司取得控制能力之日前之交易金額USD 760仟元及取得控制能力之日起之交易金額USD 2,148仟元。

註3：於編製合併財務報表時業已沖銷本公司對豪威有限公司與完全科技有限公司均取得控制能力之日起之交易金額USD 666仟元。

附表十二

紘通企業股份有限公司及其子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣/外幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
	民國一〇〇年度						
0	紘通企業股份有限公司	豪威有限公司	1	應收帳款	\$57,840	債權債務互抵	6.89%
0	紘通企業股份有限公司	豪威有限公司	1	進貨	250,376	債權債務互抵	38.48%
0	紘通企業股份有限公司	豪威有限公司	1	勞務收入	11,619	債權債務互抵	1.79%
0	紘通企業股份有限公司	完全科技有限公司	1	勞務收入	203	債權債務互抵	0.03%
1	豪威有限公司	完全科技有限公司	3	銷貨	USD 666	債權債務互抵	3.10%
1	豪威有限公司	完全科技有限公司	3	應付帳款	USD 345	債權債務互抵	1.24%
1	豪威有限公司	宏通電子(蘇州)有限公司	3	銷貨	USD 19	債權債務互抵	0.09%
1	豪威有限公司	宏通電子(蘇州)有限公司	3	進貨	USD 168	債權債務互抵	0.78%
1	豪威有限公司	宏通電子(蘇州)有限公司	3	加工費	USD 186	債權債務互抵	0.87%
1	豪威有限公司	宏通電子(蘇州)有限公司	3	應付帳款	USD 159	債權債務互抵	0.58%
1	豪威有限公司	深圳市紘通電子有限公司	1	其他應付款	USD 519	債權債務互抵	1.87%
2	完全科技有限公司	宏通電子(蘇州)有限公司	1	其他應收款	USD 513	債權債務互抵	1.85%
2	完全科技有限公司	宏通電子(蘇州)有限公司	1	利息收入	USD 13	債權債務互抵	0.05%

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，以期中間積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

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，對公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### 1. 簡明比較資產負債表

項目	年度	100 年度	99 年度	差異	
				金額	變動比率 (%)
流動資產		395,268	329,713	65,555	19.88%
基金及投資		91,772	-	91,772	100.00%
固定資產		60,426	30,734	29,692	96.61%
無形資產		2,502	2,238	264	11.80%
其他資產		7,184	3,060	4,124	134.77%
<b>資產總額</b>		<b>557,152</b>	<b>365,745</b>	<b>191,407</b>	<b>52.33%</b>
流動負債		107,062	220,841	(113,779)	(51.52)%
長期負債		42,528	15,012	27,516	183.29%
<b>負債總額</b>		<b>149,590</b>	<b>235,853</b>	<b>(86,263)</b>	<b>(36.57)%</b>
股本		200,400	86,500	113,900	131.68%
資本公積		150,400	36,500	113,900	312.05%
保留盈餘		55,443	6,892	48,551	704.45%
累積換算調整數		1,319	-	1,319	100.00%
<b>股東權益總額</b>		<b>407,562</b>	<b>129,892</b>	<b>277,670</b>	<b>213.77%</b>

前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之分析說明如下：

1. 流動資產增加主係 100 年現金增資及業績成長使得年底應收帳款增加所致。
2. 基金及投資增加主係 100 年購入豪威有限公司及完全科技有限公司並認列投資損益所致。
3. 固定資產增加主係 100 年因應營運需要購置辦公室廠房所致。
4. 流動負債減少主係 100 年償還短期借款及償付應付帳款所致。
5. 長期負債增加主要係為擴展營運需要及新購房地貸款，舉借長期借款所致。
6. 股本及資本公積增加主係 100 年現金增資所致。

## 二、經營結果

### 1. 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年度	100 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入	558,786	565,593	-6,807	-1.20%
營業成本	443,785	512,542	-68,757	-13.41%
營業毛利	115,001	53,051	61,950	116.77%
營業費用	54,952	39,079	15,873	40.62%
營業損益	60,049	13,972	46,077	329.78%
營業外收入及利益	11,969	569	11,400	2003.51%
營業外費用及損失	12,743	6,311	6,432	101.92%
稅前損益	59,275	8,230	51,045	620.23%
所得稅費用	10,724	1,399	9,325	666.55%
本期損益	48,551	6,831	41,720	610.75%
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之分析說明如下：				
1. 營業毛利增加，係因本公司 100 年度營業成本相對降低，銷售較高毛利產品較多所致。				
2. 營業費用增加係 100 年為拓展業務推銷費用及管理費用增加所致。				
3. 營業損益增加主係毛利增加所致。				
4. 營業外收入及利益暨營業外費用及損失增加主係匯率變動，造成滙兌損益，另認列投資損失所致。				
5. 本期損益係毛利增加所致。				

### 2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫 預期 101 年銷售數量將較 100 年增加，未來財務業務因應計畫如下：

- (1) 提升銷售量及利潤，擴大市場佔有率。
- (2) 適度運用財務槓桿，降低經營成本。
- (3) 申請股票上櫃，財務狀況將更公開透明化。
- (4) 與銀行建立信任互惠關係，提高財務運用績效。

### 三、現金流量

#### 1. 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度	99 年度	變動比例	
			金額	(%)
營業活動之淨現金流入(出)	(68,992)	(84,896)	15,904	18.73%
投資活動之淨現金流入(出)	(137,284)	(5,510)	(131,774)	18.73%
融資活動之淨現金流入(出)	234,075	150,157	83,918	55.89%
增(減)比例變動分析說明： 1. 營業活動之淨現金流出減少主係 100 年底應收帳款增加及應付帳款-關係人減少所致。 2. 投資活動之淨現金流出增加主係 100 年度間接取得豪威有限公司及完全科技有限公司 100% 股權所致。 3. 融資活動之淨現金流入增加主係 100 年舉借長期借款增加及辦理現金增資所致。				

2. 流動性不足之改善計畫：無此情形。

#### 3. 未來一年現金流動性分析

期初現金餘額 (1)	預計全年度 來自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足 之補救措施	
				投資 計畫	理財 計畫
102,906	24,848	11,000	138,754	-	-
(1) 未來一年度現金流量變動情形分析： A. 營業活動：預估現金淨流入 24,848 仟元，主係業績成長所致。 B. 投資活動：預估現金淨流出 15,000 仟元，主係增加對子公司之投資等所致。 C. 融資活動：預估現金淨流入 26,000 仟元，主係現金增資 126,000 仟元現金流入，另償還借款 100,000 仟元等所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

#### 1. 最近年度轉投資政策：

本公司專注於高階精密連接器之研發、設計與製造。以台灣接单、大陸製造生產並就近交貨給大中國區域客戶方式運行。原先考慮到尚未達經濟規模，大陸深圳廠及蘇州廠由大股東自行投資設廠，以降低台灣公司的經營風險，降低營運成本。

於2010年初，因營業額已初具規模，為了使產銷鍊一致，故由董事會決議，以其二廠之淨值併購。並經經濟部投審會核准，由台灣公司透過海外控股公司併購大陸二廠所有股份，正式成為集團所屬公司，以達台灣接单、大陸製造之產銷一體集團企業。由此可以有效控制品質及交期，更有效服務客戶，並配合政策，根留台灣，放眼全球的佈局策略。

## 2. 獲利或虧損之主要原因、改善及未來一年計畫

單位：仟元

轉投資公司	政策	100 年度 (損)益金額	獲利或虧損之原因及 改善計畫	未來一年 投資計畫
HIGH ACHIEVE INTERNATIONAL LIMITED	投資控股	(11,317)	規劃子公司業績改善策略，持續加強控管	註 5
HOLDWELL INC. (豪威有限公司)	進出口貿易 業務	585 (註 1)	規劃子公司業績改善策略，持續加強控管	註 5
FULL-TECH LIMITED. (完全科技有限公司)	進出口貿易 業務	(11,902) (註 2)	規劃子公司業績改善策略，持續加強控管	註 5
深圳市紘通電子有限公司	連接器製造	USD (5) (註 3)	規劃子公司業績改善策略，持續加強控管	註 5
宏通電子(蘇州)有限公司	連接器製造	USD(410) (註 4)	產能未達經濟規模	註 5

註 1：High Achieve International Limited 於期中取得對豪威有限公司控制力，故係自取得控制力之日起始認列投資損益。

註 2：High Achieve International Limited 於期中取得對完全科技有限公司控制力，故係自取得控制力之日起始認列投資損益。

註 3：係因豪威有限公司期中新投資之孫公司，故係自設立之日起始認列投資損益。

註 4：係因本公司買入 FULL-TECH LIMITED. 100%股權而間接取得其 100%股權，故係自取得控制力之日起始認列投資損益。

註 5：本公司未來一年投資計畫將視整體產業狀況及公司業務拓展需求，經審慎評估後再提報討論。

## 六、風險事項分析

### (一) 風險因素

#### 1. 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) 利率變動情形對本公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	
	99 年度	100 年度
營業收入淨額	565,593	558,786
稅前淨利	8,230	59,275
利息收入	34	257
利息收入佔營業收入淨額比率	0.01%	0.05%
利息收入佔稅前淨利比率	0.41%	0.44%
利息費用	458	1,174
利息費用佔營業收入淨額比率	0.08%	0.21%
利息費用佔稅前淨利比率	5.56%	1.98%

本公司定期評估銀行借款利率，同時取得市場平均利率，並與銀行密切聯繫以極力爭取最優惠的借款利率，針對利率未來走勢之因應措施，本公司將持續注意利率變化之趨勢，適時與銀行磋商調整利率，以降低利率變化對本公司之影響。

(2) 匯率變動情形對本公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元；%

年度	99 年度	100 年度
項目		
營業收入淨額	565,593	558,786
匯兌(損)益淨額	(5,853)	11,023
匯兌(損)益淨額佔營業收入淨額比率	(1.03)%	1.97%

本公司外幣銷貨主要以美元計價，故新台幣對美元之匯率變動對本公司具有一定程度之影響。本公司 99 年度及 100 年度因匯率變動產生兌換(損)益分別為(5,853)仟元及 11,023 仟元，占各該年度營收比率分別為(1.03)%及 1.97%。本公司因外銷比重大，所以本公司之營業利益受匯率影響，本公司為因應匯率變動對公司損益所產生之風險，將密切注意匯率波動相關資訊，即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求，調整外幣資產與負債，以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對公司損益之影響。

(3) 通貨膨脹情形對本公司損益之影響及未來因應措施

本公司將隨時掌握上游原料及關鍵零組件的價格波動情形，與供應商及客戶保持良好的互動關係，並因應價格波動而適時調整產品售價及原物料庫存數量，可降低通貨膨脹對本公司之影響。

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

- (1) 本公司基於務實經營的理念，專注於本公司事業之領域，對高風險、高槓桿投資之活動並未曾參與，本公司如欲從事高風險、高槓桿投資之活動，都必須事前經本公司董事會核准。
- (2) 本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事背書保證及資金貸與他人之行為。另本公司訂有「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」，作為相關作業之執行依據。
- (3) 本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事衍生性商品之交易行為。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司近年來朝整合性、高附加價值之產品發展並參與客戶產品之研發。相關研發計畫與進度皆按原規劃進行，未來將持續投入產品研發，不斷開發利基型產品，掌握人才、資金、技術等關鍵因素，追求研發能力之領先地位，並密切注意市場脈動，使本公司的研發資源能得到最大的效益。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司各項業務之執行均朝向符合主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策更動及法律變革，以充分了掌握外在資訊。本公司近期末受國內外重要政策及法律變動而影響財務業務之情事。



## 5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展，以推出符合市場潮流之產品，故目前並無重大科技改變對公司財務而有重大影響之情形。

## 6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，管理階層守法經營，自成立以來即專注於本業之經營，重視企業形象及風險控管，並持續強化公司內部管理，與供應商、客戶及金融機構間維持良好合作關係，截至公開說明書刊印日止，尚無因企業形象改變而對公司產生重大影響之情事。

## 7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為進一步拓展業務、提升研發技術及加強對客戶服務能力，於 100 年 5 月及 8 月分別併購深圳宏通廠與宏通電子(蘇州)有限公司，以促進合理經營、擴大營業規模暨加強經濟規模效益，提升獲利能力。

## 8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有擴充廠房之計畫。

## 9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

### (1)進貨集中風險評估及因應措施

本公司往來之主要原料供應商在該產業具有良好的信譽，雖然本公司與供應商間已建立長期與良好的合作關係，但仍會對供應商之品質、交期做評核，確保其供貨品質，並為確保本公司委外成本、品質穩定度，仍將持續尋找優良的原料供應商與委外廠商。故目前進貨來源穩定，尚不致產生供貨短缺或中斷之情事。

### (2)銷貨集中風險評估及因應措施

本公司現階段之營收來源有集中於部分客戶之情形，多年來均與客戶維持良好合作關係，且近年積極布局STB/TV與網通等相關產品之研發，持續擴展新客戶與新市場，將有助於降低銷貨集中之風險。

## 10.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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有重大股權移轉或更換而對公司營運造成影響之情事發生。而公司董事近年來股權移轉係為個人理財規劃，並無重大變動風險之疑慮。

## 11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無因經營權改變而影響公司之情事。

## 12 訴訟或非訟事件

(1)公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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，應揭露其繫爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，尚無已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟或行政爭訟事件。

(2)公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(3)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

13.其他重要風險及因應措施：無。

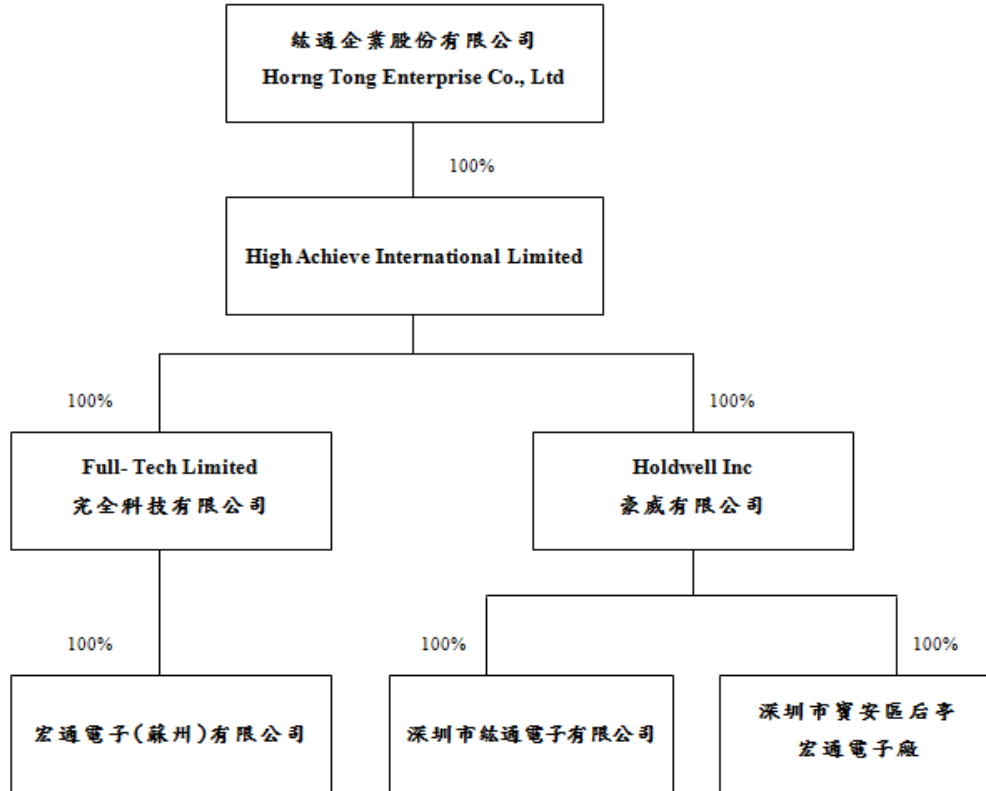
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (美金 仟元)	主要營業或 生產項目
High Achieve International Limited	2011.03.30	塞席爾	3,453	投資控股
Holdwell Inc	2004.04.23	薩摩亞	852	進出口貿易業務
Full-Tech Limited	2002.08.22	薩摩亞	2,600	進出口貿易業務
深圳市紘通電子有限公司	2011.06.30	深圳市寶安區沙井鎮後亭第三工業區8號	154	經營設計生產五金製品、電子元器件、塑膠製品、模具製品等業務
宏通電子(蘇州)有限公司	2002.04.08	江蘇省蘇州市相城工業區德順路3號	2,600	經營電腦週邊零組件等之生產、加工和銷售業務
深圳市寶安區后亭宏通電子廠	2002.03.31	深圳市寶安區沙井鎮後亭第三工業區8號	-	經營其他專供工業用塑膠製品業務

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形本公司各關係企業所涵蓋之行業包括連接器等相關電子零組件之設計、研發、測試、製造及銷售，以及投資事業。

## 5.關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
High Achieve International Limited	董事長	闕壯練	3,453,364	100%
Holdwell Inc	董事長	闕壯練	852,298	100%
Full- Tech Limited	董事長	闕壯練	2,600,000	100%
深圳市紘通電子有限公司	董事長	闕壯練	-	100%
宏通電子(蘇州)有限公司	董事長	闕壯練	-	100%
深圳市寶安區后亭宏通電子廠	董事長	闕壯練	-	100%

註：深圳市紘通電子有限公司、宏通電子(蘇州)有限公司、深圳市寶安區后亭宏通電子廠為有限公司，無股數。

### (二)關係企業營運概況

單位：新台幣/外幣仟元

公司名稱	實收資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
High Achieve International Limited	USD 3,453	91,772	-	91,772	-	-	(11,317)	(3.28)
Holdwell Inc	USD 852	272,022	234,421	37,601	540,023	11,824	6,279	7.37
Full- Tech Limited	USD 2,600	107,507	53,336	54,171	89,364	(1,955)	(16,752)	(6.44)
深圳市紘通電子有限公司	USD 154	21,081	16,423	4,658	-	(136)	(154)	註1
宏通電子(蘇州)有限公司	USD 2,600	113,420	103,038	10,382	155,362	(12,566)	(12,750)	註1

註1：深圳市紘通電子有限公司、宏通電子(蘇州)有限公司，無股數，故無法計算每股盈餘。

### (三)關係企業合併財務報表

同會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### (四)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形及應揭露事項：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

紘通企業股份有限公司



董事長：闕壯練



