

證券代號：
3078

僑威科技股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國九十九年及九十八年度

地址：桃園縣蘆竹鄉南崁路二段 222 號
電話：(03)222-0268

僑威科技股份有限公司

民國九十九年及九十八年度財務報告目錄

項 目	頁次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7-8
八、財務報表附註及附表	9-40
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9-12
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13-22
(五)關係人交易	23-27
(六)質押之資產	27
(七)重大承諾事項及或有事項	27-28
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	無
(十)其 他	28
(十一)附註揭露事項	28-40
1. 重大交易事項相關資訊	28、30-34、36-37
2. 轉投資事業相關資訊	28-30、32-35、38
3. 大陸投資資訊	39-40
(十二)部門別財務資訊	29
九、重要會計科目明細表	41-62

僑威科技股份有限公司會計師查核報告

受文者：僑威科技股份有限公司 董事會

僑威科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達僑威科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，僑威科技股份有限公司自編製民國九十八年度財務報表起，對存貨之會計處理按新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定辦理。是項會計原則之變動，使僑威科技股份有限公司民國九十八年一月一日至十二月三十一日之淨利減少4,401仟元，每股盈餘減少0.02元。

僑威科技股份有限公司已自行編製民國九十九年及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

林 月 霞 會計師

李 聰 明 會計師

行政院金管會證期局(原財政部證期會)
核准簽證字號：(90)台財證(六)第145560號函

中 華 民 國 一 百 年 三 月 三 十 日

僑威科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	九十九年底		九十八年底		負債及股東權益		附 註	九十九年底		九十八年底	
代碼	會 計 科 目		金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目		金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產					21XX	流動負債						
1100	現金及銀行存款	二、四.1及六	\$ 484,206	13.55	\$ 461,800	11.53	2100	短期借款	四.12及七	\$ -	-	\$ 63,980	1.60
1120	應收票據淨額	二、四.2及五	61,125	1.71	66,170	1.65	2120	應付票據		18	-	1,033	0.03
1140	應收帳款淨額	二及四.3	831,841	23.28	967,198	24.14	2140	應付帳款		34,869	0.98	585,222	14.61
1150	應收帳款-關係人淨額	二、四.4及五	52,444	1.47	26,603	0.66	2150	應付帳款-關係人	五	122,736	3.44	123,479	3.08
1178	其他應收款淨額	二、四.5及五	88,895	2.49	71,947	1.80	2160	應付所得稅	二及四.17	41,610	1.16	9,563	0.24
120X	存貨淨額	二及四.6	27,366	0.76	322,489	8.05	2272	一年內到期長期借款	四.13、六及七	167,455	4.69	73,809	1.84
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.17	14,586	0.41	9,427	0.24	2280	其他流動負債	五	135,415	3.79	181,686	4.54
1291	受限制資產-流動	四.1及六	-	-	47,985	1.20		流動負債合計		502,103	14.06	1,038,772	25.94
1298	其他流動資產		4,983	0.14	18,625	0.46							
	流動資產合計		1,565,446	43.81	1,992,244	49.73	24XX	長期負債					
14XX	基金及投資	二及四.7					2421	長期借款-一年後到期部分	四.13、六及七	158,700	4.44	226,155	5.65
1421	採權益法之長期股權投資		1,583,342	44.32	1,543,221	38.52		長期負債合計		158,700	4.44	226,155	5.65
149901	減：累計減損-採權益法之長期股權投資		(1,781)	(0.05)	(1,781)	(0.04)	28XX	其他負債					
	基金及投資淨額		1,581,561	44.27	1,541,440	38.48	2810	應計退休金負債	二及四.14	9,048	0.25	4,431	0.11
15XX	固定資產	二、四.8及六					2820	存入保證金		589	0.02	439	0.01
	成 本						2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二	4,689	0.13	-	-
1501	土 地		66,341	1.86	77,269	1.93		其他負債合計		14,326	0.40	4,870	0.12
1521	房屋及建築		195,867	5.48	203,033	5.07	2XXX	負債合計		675,129	18.90	1,269,797	31.71
1531	機器設備		7,855	0.22	85,256	2.13		股東權益	一、二及四.15				
1551	運輸設備		8,921	0.25	10,384	0.26	31XX	股 本					
1561	辦公設備		40,186	1.12	41,476	1.04	3100	普通股股本		2,104,117	58.89	1,859,661	46.41
1681	其他設備		27,735	0.78	57,018	1.42	32XX	資本公積					
	成本合計		346,905	9.71	474,436	11.85	3211	普通股股票溢價		179,517	5.02	161,557	4.03
15X9	減：累計折舊		(71,803)	(2.01)	(137,319)	(3.43)	3240	處分資產增益		2,275	0.06	2,275	0.06
	固定資產淨額		275,102	7.70	337,117	8.42	3260	長期投資		30,777	0.86	30,777	0.77
17XX	無形資產						33XX	保留盈餘					
1710	商標權	二	-	-	13	-	3310	法定盈餘公積		255,866	7.16	223,807	5.59
1770	遞延退休金成本	二及四.14	607	0.02	-	-	3350	未分配盈餘		349,440	9.78	386,209	9.64
	無形資產合計		607	0.02	13	-	34XX	股東權益其他調整項目					
18XX	其他資產						3420	累積換算調整數		14,142	0.40	106,113	2.65
1800	出租資產淨額	二、四.9及六	116,302	3.25	101,367	2.53	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.14	(4,009)	(0.11)	-	-
1810	閒置資產	二及四.10	1,515	0.04	1,515	0.04	3480	庫藏股票	二及四.16	(34,352)	(0.96)	(34,352)	(0.86)
1820	存出保證金		1,203	0.03	3,196	0.08	3XXX	股東權益淨額		2,897,773	81.10	2,736,047	68.29
1848	催收款項淨額	二、四.11及五	-	-	-	-		重大承諾事項及或有負債	七				
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.17	20,970	0.59	12,957	0.32		負債及股東權益總計		\$ 3,572,902	100.00	\$ 4,005,844	100.00
1887	受限制資產-非流動	四.1及六	10,196	0.29	15,995	0.40							
	其他資產合計		150,186	4.20	135,030	3.37							
1XXX	資 產 總 計		\$ 3,572,902	100.00	\$ 4,005,844	100.00							

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：潘君威

經理人：楊瑋華

會計主管：楊丹純

僑威科技股份有限公司
損 益 表
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘為新台幣元)

代 碼	會計科目	附 註	九十九年度		九十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入總額	二及五	\$ 3,604,035	101.84	\$ 3,552,328	102.91
4170	銷貨退回		55,694	1.57	52,349	1.51
4190	銷貨折讓		9,486	0.27	48,264	1.40
	營業收入淨額		3,538,855	100.00	3,451,715	100.00
5000	營業成本	五	2,784,458	78.68	2,900,201	84.02
5910	營業毛利		754,397	21.32	551,514	15.98
5920	聯屬公司間未實現銷貨毛利		(4,689)	(0.13)	-	-
	營業毛利淨額		749,708	21.19	551,514	15.98
6000	營業費用		313,977	8.88	315,783	9.15
6100	推銷費用		133,421	3.77	119,602	3.47
6200	管理及總務費用		76,334	2.16	88,862	2.57
6300	研究發展費用		104,222	2.95	107,319	3.11
6900	營業淨利		435,731	12.31	235,731	6.83
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	五	1,731	0.05	2,972	0.09
7121	權益法認列之投資收益淨額		-	-	178,286	5.17
7130	處分固定資產利益		57	-	-	-
7210	租金收入	五	4,470	0.13	5,401	0.16
7480	什項收入	五	45,399	1.28	5,141	0.15
	營業外收入及利益合計		51,657	1.46	191,800	5.57
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		6,341	0.18	7,612	0.22
7521	權益法認列之投資損失淨額		59,499	1.68	-	-
7530	處分固定資產損失		22	-	892	0.03
7560	兌換損失-淨額		93,580	2.64	14,791	0.43
7880	什項支出		3,151	0.09	1,752	0.05
	營業外費用及損失合計		162,593	4.59	25,047	0.73
7900	稅前淨利		324,795	9.18	402,484	11.67
8110	所得稅費用	二及四.17	55,170	1.56	81,889	2.37
9600	本期淨利		\$ 269,625	7.62	\$ 320,595	9.30
	每股盈餘	二及四.18	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘					
	-追溯前		\$ 1.57	\$ 1.30	\$ 2.21	\$ 1.76
	-追溯後				\$ 1.95	\$ 1.56
9850	稀釋每股盈餘					
	-追溯前		\$ 1.56	\$ 1.30	\$ 2.20	\$ 1.75
	-追溯後				\$ 1.95	\$ 1.55

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：潘 君 威

經理人：楊 琇 華

會計主管：楊 丹 純

僑威科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘					未認列為退休金成本之淨損失	庫藏股票	淨額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數			
民國九十八年一月一日金額	\$ 1,723,000	\$ 194,497	\$ 207,509	\$ 225,753	\$ 150,213	\$ -	\$ (34,352)	\$ 2,466,620
九十七年度盈餘分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	16,298	(16,298)	-	-	-	-
員工紅利轉增資(註1)	7,204	130	-	-	-	-	-	7,334
發放現金股利—每股0.085元	-	-	-	(14,384)	-	-	-	(14,384)
發放股票股利—每股0.765元	129,457	-	-	(129,457)	-	-	-	-
九十八年度淨利	-	-	-	320,595	-	-	-	320,595
長期投資調整	-	(18)	-	-	-	-	-	(18)
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	(44,100)	-	-	(44,100)
民國九十八年十二月三十一日金額	1,859,661	194,609	223,807	386,209	106,113	-	(34,352)	2,736,047
九十八年度盈餘分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	32,059	(32,059)	-	-	-	-
員工紅利轉增資(註2)	6,699	17,960	-	-	-	-	-	24,659
發放現金股利—每股0.2元	-	-	-	(36,578)	-	-	-	(36,578)
發放股票股利—每股1.3元	237,757	-	-	(237,757)	-	-	-	-
九十九年度淨利	-	-	-	269,625	-	-	-	269,625
未認列為退休金成本之淨損失增加	-	-	-	-	-	(4,009)	-	(4,009)
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	(91,971)	-	-	(91,971)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 2,104,117	\$ 212,569	\$ 255,866	\$ 349,440	\$ 14,142	\$ (4,009)	\$ (34,352)	\$ 2,897,773

註1：董監事酬勞4,400仟元及員工紅利7,334仟元已於損益表中扣除。

註2：董監事酬勞9,247仟元及員工紅利24,659仟元已於損益表中扣除。

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：潘君威

經理人：楊琇華

會計主管：楊丹純

僑威科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 269,625	\$ 320,595
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	23,080	29,409
各項攤提	13	266
呆帳費用提列數	20,091	40,267
處分及報廢固定資產(利益)損失淨額	(35)	892
存貨報廢損失	-	787
存貨跌價回升利益	(40,651)	(4,718)
收到權益法被投資公司現金股利	-	11,649
權益法認列之投資(收益)損失淨額	59,499	(178,286)
聯屬公司間未實現銷貨毛利	4,689	-
遞延所得稅費用(利益)	(13,172)	32,793
淨退休金成本與提撥數之差異	1	(25)
營業資產及負債之變動：		
應收票據(增加)減少	5,050	(28,990)
應收帳款減少	149,708	359,519
應收帳款-關係人(增加)減少	(25,687)	2,799
其他應收款增加	(10,433)	(249)
存貨(增加)減少	335,774	(50,428)
其他流動資產減少	13,642	19,088
催收款項增加	(33,831)	(2,710)
應付票據減少	(1,015)	(22,567)
應付帳款增加(減少)	(550,353)	49,295
應付帳款-關係人增加(減少)	(743)	65,836
應付所得稅增加(減少)	32,047	(15,163)
其他流動負債增加(減少)	(21,612)	125,635
營業活動之淨現金流入	<u>215,687</u>	<u>755,694</u>

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：

其他應收款-關係人(資金貸與)(增加)減少	8,900	(43,922)
受限制資產(增加)減少	53,784	(14,780)
購置固定資產	(1,669)	(13,944)
出售固定資產價款	9,519	-
預付設備款退回	-	144
採權益法之長期股權投資增加	(191,591)	(265,115)
存出保證金(增加)減少	1,993	(620)
投資活動之淨現金流出	<u>(119,064)</u>	<u>(338,237)</u>

融資活動之現金流量：

短期借款減少	(63,980)	(293,460)
舉借長期借款	26,191	285,857
存入保證金增加	150	2
發放現金股利	<u>(36,578)</u>	<u>(14,384)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(74,217)</u>	<u>(21,985)</u>

本期現金及銀行存款增加數

22,406 395,472

期初現金及銀行存款餘額

461,800 66,328

期末現金及銀行存款餘額

\$ 484,206 \$ 461,800

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(包含利息資本化)	<u>\$ 6,372</u>	<u>\$ 7,612</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 36,295</u>	<u>\$ 64,259</u>

不影響現金流量資訊之補充揭露：

盈餘轉增資	<u>\$ 237,757</u>	<u>\$ 129,457</u>
員工紅利轉增資	<u>\$ 24,659</u>	<u>\$ 7,334</u>
外幣長期投資換算調整數變動	<u>\$ (91,971)</u>	<u>\$ (44,100)</u>

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：潘君威

經理人：楊琇華

會計主管：楊丹純

僑威科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(金額除另行註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係依中華民國公司法及其他有關法令規定成立之營利事業，於民國八十二年十月五日奉准設立並開始營業。本公司經歷年增資擴充，截至民國九十九年十二月三十一日止，額定資本額為 2,500,000 仟元，實收資本額為 2,104,117 仟元，分為 210,412 仟股，每股面額 10 元。

本公司股票經奉財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國九十一年一月十八日(91)證櫃上字第 02696 號函核准為興櫃股票，於民國九十一年一月二十八日正式掛牌買賣。

本公司於民國九十三年四月二十八日向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃買賣，於民國九十三年十二月八日經證櫃上字第 0930036808 號函核准為上櫃股票，並於民國九十四年一月三十一日正式掛牌買賣。

本公司經營之主要業務為電源供應器及各式電子零組件之加工製造買賣等業務。截至民國九十九年及九十八年底止，本公司員工人數分別為 141 人及 153 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司之帳冊與主要之財務報表，係依照證券發行人財務報告編製準則、證券交易法、公司法、商業會計法及商業會計處理準則等有關法令相關條文暨一般公認會計原則登載編製。本財務報表採行之主要會計政策如下：

1. 衡量基礎

本公司編製財務報表，係採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，例如商品存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，退休金負債則以折現值衡量。

2. 流動與非流動之分類標準

本公司係以一年為一營業週期，資產與負債預期於資產負債表日後十二個月內回收、償付或清償者，列為流動資產與負債；資產與負債不屬於流動資產與負債者，列為非流動資產與負債。

3. 以外幣為準之交易事項

本公司帳冊係以新台幣為記帳單位。以外幣為準，非衍生性商品之外幣交易事項係按交易當日匯率折算之新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產及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，除本國企業與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款產生者，計入累積換算調整數，並列於股東權益項下外，其餘外幣貨幣性資產及負債產生者，列為當期損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

4. 金融資產及金融負債

本公司對金融商品之交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，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或金融負債，加計取得或發行之交易成本。

5. 備抵呆帳

係就期末應收款項餘額評估其可能發生呆帳比率，並參酌過去實際發生呆帳之經驗及客戶狀況，予以評估提列。

6. 存 貨

存貨係以成本為入帳基礎，採加權平均法計算，期末採成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值孰低時，係採逐項比較之。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，於各續後期間重新衡量存貨之淨變現價值，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟情況改變而使淨變現價值增加時，應於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

製成品之淨變現價值若預期等於或高於成本，則供該製成品生產使用之原物料不得沖減至低於成本。

存貨若因毀損或過時，致其淨變現價值低於成本時，則將成本沖減至淨變現價值。

7. 採權益法之長期股權投資

長期股權投資以成本為入帳基礎。

投資其他企業之股權，具有下列情形之一者，列為長期股權投資，並採用權益法評價：

(1) 對被投資公司有控制能力者。

(2) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，未具有控制能力者。但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限。

(3) 持有被投資公司有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司有重大影響力者。

對被投資公司有控制能力者，除採權益法評價外，並編製合併報表。

採權益法之長期股權投資，其投資成本與股權淨值間之差額分五至二十年攤銷，惟自民國九十五年度起，依新修正財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，屬商譽部分不再攤銷，原已攤銷之部分不得迴轉；屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。若係增發新股未按比例認購使持有股權淨值發生增減者，其增減數調整資本公積或未分配盈餘。另與被投資公司間之交易所產生之未實現損益，如屬順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，如屬逆流交易，則以沖銷投資科目方式銷除。

股票出售時，其成本係按加權平均法計算。

採權益法之外幣長期股權投資，其會計處理如下：

(1) 原始投資成本：按實際匯出之新台幣金額列帳。

(2) 投資損益：係以當期平均匯率換算被投資公司當期之損益後，再依當期約當持股比率認列入帳。

(3) 外幣換算調整數：被投資公司財務報表轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為被投資公司股東權益之調整項目，本公司並依持股比率承認該「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。

8. 固定資產及出租資產

固定資產係以成本減累計折舊為計價基礎。

重大之改良或更新，均作為資本支出；經常性之修理及維護支出，則作為費用，固定資產處分時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。若有處分利益時，列為當年度之營業外收入及利益；若有處分損失時，以當年度營業外費用及損失處理。

固定資產折舊係採直線法，依下列估計耐用年限提列之：房屋及建築 50 年；機器設備 2 至 15 年；運輸設備 3 至 6 年；辦公設備 3 至 9 年；其他設備 2 至 15 年。

耐用年數屆滿而仍繼續使用之固定資產，其殘值依估計可使用年數，按原折舊方法繼續提列折舊至折足為止。

9. 資產減損

本公司對資產價值之評估依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定處理。當適用該公報之個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額時，應即認列減損損失。資產如未依法令規定辦理重估價，則其減損損失於損益表認列為損失；資產如已依法令規定辦理重估價，則其減損損失先減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。當有證據顯示以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少，即應予認列減損迴轉利益，或於原減少股東權益項下之未實現重估增值金額範圍內，轉回未實現重估增值，惟已認列之商譽減損損失不得迴轉。

10. 閒置資產

係非供目前營業上使用之資產，以公平市價為入帳基礎。

11. 無形資產

無形資產係商標權支出，自發生日起按預計可使用年限（五年）平均攤提。

12. 退休金

本公司退休金之會計處理，係依據財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算結果認列退休金費用，未認列過渡性淨給付義務及退休金損益按員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。實際支付退休金時，先由勞工退休準備金支付，倘有不足，則以支付年度費用列支。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，對於選擇該新制及爾後新進之員工，本公司按其每月工資總額提撥 6% 作為員工退休金並認列退休金費用，並以各該員工之名義存儲勞保局之員工個人帳戶。

13. 收入認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

14. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其金額不大或效益僅及於當期者，列為費用或損失。

15. 員工分紅及董監事酬勞

員工分紅係來自於員工為公司提供勞務，因此認列為費用。公司對員工分紅之預期成本，於其具法律義務(或推定義務)且可合理估計該負債金額時予以認列。

本公司之員工分紅金額依章程之規定提列，於員工提供勞務之會計期間依所訂之百分比，估計員工分紅可發放之金額，並認列為當期費用。次年度股東會決議若有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

有關董監事酬勞之會計處理，比照員工分紅規定辦理。

16. 股份基礎給付

依新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，企業之股份基礎給付交易，於取得商品或勞務時，認列為商品或勞務之成本，並於消耗或出售時認列為費用。股份基礎給付交易有三種交割方式，包括權益交割、現金交割以及得選擇權益或現金交割。

- (1) 權益交割之股份基礎給付交易
屬權益交割之股份基礎給付交易者，應於給與日衡量所取得商品或勞務的公平價值，若無法可靠估計時，則參考所給與權益商品的公平價值。
- (2) 現金交割之股份基礎給付交易
屬現金交割之股份基礎給付者，所取得商品或勞務及所產生的負債，應以所產生負債的公平價值衡量，並於每一個資產負債表日及交割日衡量負債的公平價值，並將該變動數認列為當期損益。
- (3) 得選擇權益或現金交割之股份基礎給付交易
所給與的股份基礎給付協議包括允許交易對方選擇交割方式或允許企業選擇交割方式二種。屬允許交易對方選擇權益交割或現金交割者，該商品係屬複合金融商品，其包含負債組成要素（交易對方有權要求現金交割）及權益組成要素（交易對方有權要求以權益商品交割）。企業應將現金交割負債部分依現金交割之股份基礎給付交易處理，其餘則依權益交割之股份基礎給付交易處理。反之，屬允許企業選擇交割方式者，企業應決定目前是否有現金交割的義務，若有，依現金交割之股份基礎給付交易處理；若無，則依權益交割之股份基礎給付交易處理。

17. 所得稅

本公司所得稅依規定作跨期間與同期間所得稅分攤，即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、未使用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，認列其備抵評價金額。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迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

應付所得稅係扣除暫繳稅款及扣繳稅款後之餘額，以前年度所得稅之調整，則列入調整年度所得稅費用。

本公司所得稅抵減之會計處理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。

當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產及負債重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，列入當期之所得稅費用(利益)。

本公司未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於股東會決議盈餘分配之日，列為所得稅費用。

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。

18. 庫藏股票

已發行之股票予以收回且尚未註銷者，列為庫藏股票，以成本為入帳基礎，按加權平均法計算。處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積—庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」，庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。庫藏股票之帳面價值應列為股東權益之減項。

19. 每股盈餘

每股盈餘係就各該年度稅後淨利除以各該年度流通在外加權平均已發行之普通股股數計算，但以保留盈餘及資本公積轉增資之股數，採追溯調整計算。民國九十七年一月一日(含)以後估計之員工紅利，於計算稀釋每股盈餘時，視為全部發放股票紅利計算之。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十八年度財務報表起，對存貨之會計處理按新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定辦理，是項會計原則之變動，使本公司民國九十八年一月一日至十二月三十一日之淨利減少4,401仟元，每股盈餘減少0.02元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

	九十九年底	九十八年底
現金	\$ 495	\$ 1,530
活期存款	286,576	381,164
支票存款	2,615	2,606
定期存款	194,520	76,500
合計	\$ 484,206	\$ 461,800

上述現金及銀行存款並無用途受限制之情形。

截至九十八年底止，本公司除上列現金及銀行存款外，尚有定期存款餘額為47,985仟元，提供作為轉投資公司一年內到期長期借款之擔保，業已轉列「流動資產-受限制資產」科目項下；截至九十九年及九十八年底止，另有定期存款餘額分別為10,196仟元及15,995仟元，作為本公司長期借款之擔保，業已轉列「受限制資產-非流動」科目項下，請參閱附註五及六之說明。

2. 應收票據淨額

	九十九年底	九十八年底
應收票據	\$ 61,186	\$ 64,496
應收票據-關係人(附註五)	-	1,740
合計	61,186	66,236
減：備抵呆帳	(61)	(66)
淨額	\$ 61,125	\$ 66,170

3. 應收帳款淨額

	九十九年底	九十八年底
應收帳款	\$ 859,320	\$ 1,009,028
減：備抵呆帳	(27,479)	(41,830)
淨額	\$ 831,841	\$ 967,198

4. 應收帳款-關係人淨額

	九十九年底	九十八年底
應收帳款-關係人(附註五)	\$ 52,445	\$ 26,758
減：備抵呆帳	(1)	(155)
淨額	\$ 52,444	\$ 26,603

5. 其他應收款淨額

	九十九年底	九十八年底
其他應收款	\$ 6,567	\$ 6,345
其他應收款-關係人(附註五)	86,506	69,010
合計	93,073	75,355
減：備抵呆帳	(4,178)	(3,408)
淨額	\$ 88,895	\$ 71,947

6. 存貨淨額

	九十九年底	九十八年底
製成品	\$ 6,321	\$ 84,773
商 品	25,157	14,819
在 製 品	-	76,434
原 料	2,487	177,242
物 料	112	16,583
合 計	34,077	369,851
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(6,711)	(47,362)
淨 額	\$ 27,366	\$ 322,489

- (1) 截至九十九年及九十八年底止，本公司存貨投保火險總額分別為24,742仟元及28,283仟元，且均無提供擔保情形。
- (2) 本公司九十九年度之存貨相關費損金額為(38,839)仟元，包括存貨之淨變現價值回升而認列為當期營業成本減少之金額(40,651)仟元、存貨盤損2,246仟元及出售呆滯下腳料收入(434)仟元；九十八年度之存貨相關費損金額為(2,257)仟元，包括存貨報廢損失787仟元、存貨之淨變現價值回升而認列為當期營業成本減少之金額(4,718)仟元、出售呆滯成本7,275仟元及出售呆滯下腳料收入(5,601)仟元。
- (3) 本公司九十九年度存貨淨變現價值大幅回升之原因，係因交易模式改變，大陸來料加工廠將存貨出售至大陸子公司，致期末存貨及備抵存貨跌價損失均大幅減少所致；本公司九十八年度存貨淨變現價值回升之原因，乃有效降低庫存及積極處理呆滯存貨所致。

7. 基金及投資

被投資公司	九十九年底		九十八年底	
	帳面價值	持股比例	帳面價值	持股比例
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
DATAWELL HK LTD.	\$ 647,469	100.00%	\$ 578,553	100.00%
美國僑威科技(股)公司	28,124	100.00%	25,882	100.00%
POWER PLUS TECH CORP.	897,855	100.00%	932,250	100.00%
央霖實業(汶萊)有限公司	259	100.00%	-	-
虹碩科技(股)公司	9,635	44.30%	6,536	44.30%
銳光科技(股)公司	-	39.60%	-	39.60%
小 計	1,583,342		1,543,221	
減：累計減損	(1,781)		(1,781)	
淨 額	\$ 1,581,561		\$ 1,541,440	

- (1) 本公司投資虹碩科技(股)有限公司係採權益法評價，自民國九十四年度起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，截至九十九年及九十八年底止已認列長期股權投資累計減損均為1,781仟元。
- (2) 本公司投資銳光科技(股)公司係採權益法評價，該公司九十四年度會計師查核報告對於該公司是否繼續經營出具否定意見，本公司經評估結果，認為投資之價值確已減損，已於九十四年度將其帳面價值全數認列減損損失計554仟元，九十五年度迴轉累計減損及認列投資損失計554仟元。
- (3) 本公司投資央霖實業(汶萊)有限公司係採權益法評價，因其對本公司財務報表之表達並未產生重大影響，係依同期間未經會計師查核之財務報表評價及認列相關投資損益，九十九年度認列之投資損失為35仟元。
- (4) 本公司採權益法之長期股權投資，除上述(2)及(3)之說明外，均係依據被投資公司經會計師查核之同期間財務報表計算認列投資損益；另除上述(1)之說明外，均無減損之情形。
- (5) 九十九年及九十八年度本公司投資 DATAWELL HK LTD.、美國僑威科技(股)公司、POWER PLUS TECH CORP. 及央霖實業(汶萊)有限公司之持股比例均超過50%，已另行編製合併財務報表。

8. 固定資產淨額

(1) 固定資產明細如下：

項 目	九十九年底	九十八年底
成 本		
土 地	\$ 66,341	\$ 77,269
房屋及建築	195,867	203,033
機器設備	7,855	85,256
運輸設備	8,921	10,384
辦公設備	40,186	41,476
其他設備	27,735	57,018
成本合計	346,905	474,436
累計折舊		
房屋及建築	12,702	10,291
機器設備	3,221	56,668
運輸設備	5,974	5,610
辦公設備	26,706	22,567
其他設備	23,200	42,183
累計折舊合計	71,803	137,319
固定資產淨額	\$ 275,102	\$ 337,117

(2) 截至九十九年及九十八年底止，本公司上列固定資產投保金額分別為 298,231 仟元及 279,651 仟元(保險金額均包含出租資產)。

(3) 截至九十九年及九十八年底止，本公司固定資產提供擔保情形，請參閱附註六之說明。

(4) 本公司九十九年及九十八年度固定資產均無利息資本化金額。

(5) 截至九十九年及九十八年底止，本公司上列固定資產均無減損情形。

9. 出租資產淨額

項 目	九十九年底	九十八年底
成 本		
土 地	\$ 37,110	\$ 26,182
房屋及建築	87,354	80,188
成本合計	124,464	106,370
累計折舊		
房屋及建築	8,162	5,003
出租資產淨額	\$ 116,302	\$ 101,367

(1) 上述出租資產提供保證或抵押情形請參閱附註六。

(2) 截至民國九十九年及九十八年底止，上列出租資產均無減損情形。

10. 閒置資產

	九十九年底	九十八年底
土 地	\$ 1,515	\$ 1,515

(1) 該資產係於九十二年底取得，並以公平市價入帳，以沖抵催收款。該筆土地係屬農業用地，無法過戶至法人名下，經與董事長(潘君威)達成協議，並簽定委託書，將該筆土地過戶至董事長名下，且設定質押予本公司。

(2) 截至九十九年及九十八年底止，本公司上列閒置資產均無減損情形。

11. 催收款項淨額

	九十九年底	九十八年底
催收款	\$ 64,708	\$ 30,877
催收款-關係人(附註五)	14,840	14,840
合 計	79,548	45,717
減：備抵呆帳	(79,548)	(45,717)
淨 額	\$ -	\$ -

12. 短期借款

融資機構	借款性質	到期日	金額	擔保品 (附註七)
<u>九十九年底</u>				
無				
<u>九十八年底</u>				
日盛國際商銀	信用借款	99.01.28	\$ 31,990	本票
台北富邦銀行	信用借款	99.03.01	31,990	本票
	合計		<u>\$ 63,980</u>	

九十八年底上述短期借款之計息利率區間為年息 0.88%~0.893%不等。

13. 長期借款

融資機構	借款期間	摘要	九十九年底	九十八年底
上海商業儲蓄銀行	97.08.15- 104.08.15	長期抵押借款 15,000 仟元，自借款日起，每月為一期，共分 84 期平均攤還本息，由本公司提供土地、房屋及建築、15,000 仟元本票以為擔保品。99 年及 98 年底利率分別為 1.795% 及 1.75%。	\$ 9,822	\$ 11,964
	98.04.20- 103.04.15	長期抵押借款 60,000 仟元，自 98 年 7 月起，以三個月為一期，共分 20 期平均攤還本金，利息按月支付，由本公司提供土地、房屋及建築、60,000 仟元本票以為擔保品。99 年及 98 年底利率分別為 1.795% 及 1.835%。	42,000	54,000
	98.05.25- 103.04.15	長期抵押借款 60,000 仟元，自 98 年 7 月起，以三個月為一期，共分 20 期平均攤還本金，利息按月支付，由本公司提供土地、房屋及建築、60,000 仟元本票以為擔保品。99 年及 98 年底利率分別為 1.795% 及 1.835%。	42,000	54,000
	98.07.30- 103.10.15	長期抵押借款 30,000 仟元，自 99 年 1 月起，以三個月為一期，共分 20 期平均攤還本金，利息按月支付，由本公司提供土地、房屋及建築、30,000 仟元本票以為擔保品。99 年及 98 年底利率分別為 1.795% 及 1.835%。	24,000	30,000
中國信託商業銀行	98.08.28- 100.08.26	長期信用借款 50,000 仟元，自 99 年 3 月起，以六個月為一期，共分 4 期攤還本金，前 3 期平均攤還本金 6,250 仟元，於到期日攤還全部剩餘本金，利息按月支付。由本公司提供 50,000 仟元本票以為擔保品。99 年及 98 年底利率分別為 1.879% 及 1.756%。	37,500	50,000
	98.09.15- 100.08.26	長期信用借款 50,000 仟元，自 99 年 3 月起，以六個月為一期，共分 4 期攤還本金，前 3 期平均攤還本金 6,250 仟元，於到期日攤還全部剩餘本金，利息按月支付。由本公司提供 50,000 仟元本票以為擔保品。99 年及 98 年底利率分別為 1.892% 及 1.751%。	37,500	50,000
臺灣銀行	98.12.23- 101.12.23	長期抵押借款 50,000 仟元，自 99 年 3 月起，以三個月為一期，共分 12 期攤還本金，利息按月支付。本公司除提供 100,000 仟元本票為擔保品外，99 年及 98 年底另分別提供 USD350,000 元定存及 USD500,000 為擔保品。99 年及 98 年底利率分別為 1.90% 及 1.80%。	33,333	50,000

日盛國際商業銀行	99.03.05- 101.03.05	長期信用借款 50,000 仟元，自 100 年 6 月起，以三個月為一期，共分 4 期攤還本金，利息按月支付。由本公司提供 430,000 仟元本票以為擔保品。99 年底利率為 1.770%。	50,000	-
元大商業銀行	99.09.30- 102.09.30	長期信用借款 50,000 仟元，自 100 年 10 月起，以每月為一期，共分 24 期攤還本金，利息按月支付。由本公司提供 50,000 仟元本票以為擔保品。99 年底利率為 1.790%。	50,000	-
合 計			326,155	299,964
減：一年內到期部份			(167,455)	(73,809)
長期借款一年後到期部份			\$ 158,700	\$ 226,155

有關提供擔保情形，請參閱附註六及七之說明。

14. 員工退休辦法

因應九十四年七月一日起勞工退休金條例之施行，對於選擇新制及爾後新進之員工，本公司按其每月工資 6% 提撥勞工退休金，存至設於勞保局之員工個人帳戶；對於選擇舊制之員工，本公司根據勞動基準法之規定訂有職工退休辦法，規定退休金之給與標準採分段式給付，工作年資前十五年每滿一年給予二個基數，第十六年起每滿一年給予一個基數。另退休金基數，依前二項合併計算，最高以四十五個基數為限；且退休金基數之計算，以核准退休前六個月平均工資所得為準。並自八十九年度起，遵照勞動基準法規定依每月薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，並以勞工退休準備金監督委員會名義存入臺灣銀行運用生息，截至九十九年及九十八年底止，退休基金專戶餘額分別為 10,161 仟元及 9,510 仟元。

本公司自八十八年度起按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」及主管機關相關函令之規定計算淨退休金成本及認列應計退休金負債，有關應揭露明細如下：

(1) 淨退休金成本之組成項目如下：

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$ 234	\$ 321
利息成本	381	357
退休基金資產預期報酬	(198)	(233)
過渡性淨給付義務攤銷數	47	47
退休金損失攤銷數	32	-
淨退休金成本	\$ 496	\$ 492

(2) 計算淨退休金給付義務所用之精算假設如下：

	九十九年度	九十八年度
1. 折現率	2.25%	2.25%
2. 未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
3. 退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

(3) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	九十九年底	九十八年底
既得給付義務	\$ -	\$ -
累積給付義務	(19,209)	(12,420)
未來薪資增加之影響數	(5,873)	(4,534)
預計給付義務	(25,082)	(16,954)
退休基金資產公平價值	10,161	9,510

(接次頁)

(承前頁)

提撥狀況	(14,921)	(7,444)
未認列過渡性淨給付義務	607	654
未認列退休金損失	9,882	2,359
補列之應計退休金負債	(4,616)	-
應計退休金負債	<u>\$ (9,048)</u>	<u>\$ (4,431)</u>
遞延退休金成本	<u>\$ 607</u>	<u>\$ -</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ 4,009</u>	<u>\$ -</u>

截至九十九年及九十八年底止，本公司職工退休辦法之既得給付均為0元。

15. 股東權益

(1) 增加股本

本公司於九十八年六月十九日經股東會決議以盈餘轉增資129,457仟元、員工紅利轉增資7,204仟元，增資後實收股本總額為1,859,661仟元，按同面額分為185,966仟股。是項增資案業於九十八年七月八日經金管會(98)金管證(一)字第0980033845號函核准申報生效，並經經濟部核准變更登記在案。

另本公司於九十九年六月二十五日經股東會決議以盈餘轉增資237,757仟元、員工紅利轉增資6,699仟元，增資後實收股本總額為2,104,117仟元，按同面額分為210,412仟股。是項增資案業於九十九年七月二十日經金管會(99)金管證發字第0990037728號函核准申報生效，並經經濟部核准變更登記在案。

(2) 資本公積

依公司法之規定，資本公積係指公司因股本交易所產生之權益，包括發行股票溢價、受領贈與及其他依一般公認會計原則產生者等，且除於盈餘公積填補虧損仍有不足時，得彌補該項虧損，及依股東會決議撥充資本外，不得移作他用。另依證期局規定以發行股本溢價之資本公積轉增資，每年不得超過規定之限額。

(3) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於分派盈餘時，應就稅後淨利提列百分之十為法定盈餘公積直至股本總額為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損，惟當該項公積已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於不超過其半數之範圍內轉撥資本。又當公司無盈餘，但法定盈餘公積已超過實收資本額百分之五十時，得以其超過部分派充股息及紅利。

(4) 特別盈餘公積

依證期局九十五年一月二十七日金管證一字第0950000507號函規定，上市、上櫃公司應就帳列股東權益減項淨額(含金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失；如有未實現利益可合併計算)，依前財政部證券暨期貨管理委員會八十九年一月三日(八九)台財證(一)字第一〇〇一一六號函說明二方式計提特別盈餘公積。即依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(5) 盈餘分配

A. 本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之，惟董事監察人酬勞至多不高於3%及員工紅利至少不低於1%。

- B. 本公司九十九年度估列員工紅利及董監酬勞金額分別為20,337仟元及8,135仟元，分別以稅後淨利扣除法定盈餘公積後預估盈餘分配金額之7.5%及3%估列，並認列為當期薪資費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。
- C. 本公司九十八年度盈餘實際配發員工股票紅利24,659仟元及董監酬勞9,247仟元，其中員工股票紅利股數計700仟股係以股東會決議日前一日之普通股股票收盤價41.80元（考量除權除息之影響後）為計算基礎，其實際配發情形與認列員工分紅及董監事酬勞費用金額並無差異。
- D. 本公司九十七年度盈餘實際配發員工股票紅利7,334仟元及董監酬勞4,400仟元，其中員工股票紅利股數計720仟股係以股東會決議日前一日之普通股股票收盤價10.18元（考量除權除息之影響後）為計算基礎，其實際配發情形與認列員工分紅及董監事酬勞費用金額並無差異。
- E. 有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(6) 股利政策

本公司之股利政策採剩餘股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。原則上，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。惟此項現金股利發放比例得視當年度實際獲利及營運狀況調整之。

16. 庫藏股票

(1) 庫藏股明細：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>九十九年度</u>				
轉讓股份予員工	3,076仟股	-	-	3,076仟股
<u>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工	3,076仟股	-	-	3,076仟股

- (2) 本公司為激勵員工並提昇員工向心力，於九十七年九月十七日經董事會決議實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，預定買回股數10,000,000股，占本公司已發行股份總數6.65%，預定買回區間價格8元~15元，預定買回期間為九十七年九月十八日至十一月十七日。
- (3) 依證券交易法及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，減除董事會或股東會已決議分派之盈餘及依證券交易法第四十一條第一項之規定應提列之特別盈餘公積。依前述規定，本公司得買回股份限額為15,040仟股，買回總金額上限為535,895仟元（依董事會決議前最近期依法公開經會計師查核或核閱之財務報告為準，即九十七年上半年度財務報表計算而得），本公司截至九十七年十一月十七日止，已收回股數計3,076仟股，收買股份之總金額共計34,352仟元，符合法令之規定。

(4)本公司持有庫藏股票依證券交易法規定不得質押，不得享有股東權利。

(5)依證券交易法規定，供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應變更登記銷除股份。

17. 所得稅

遞延所得稅資產及負債之相關資訊暨所得稅費用與應付所得稅之調節說明如下：

(1)遞延所得稅資產與負債：

	九十九年底	九十八年底
A. 遞延所得稅資產總額	\$ 85,651	\$ 61,254
B. 遞延所得稅負債總額	\$ 50,095	\$ 38,870

C. 產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及所得稅影響數：

	九十九年底		九十八年底	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
可減除暫時性差異				
—未實現兌換損失	\$ 52,409	\$ 8,910	\$ -	\$ -
—備抵呆帳超限	21,990	3,738	-	-
—存貨跌價及呆滯損失	6,711	1,141	47,362	9,472
—未實現銷貨毛利	4,689	797	-	-
小計		14,586		9,472
應課稅暫時性差異				
—未實現兌換利益	-	-	(224)	(45)
備抵評價		-		-
遞延所得稅資產-流動淨額		\$ 14,586		\$ 9,427
非流動項目：				
可減除暫時性差異				
—備抵呆帳超限	\$ 78,752	\$ 13,388	\$ 79,686	\$ 15,937
—投資損失	333,064	56,621	173,013	34,603
—減損損失	1,781	303	1,781	356
—退休金財稅差異	4,432	753	4,431	886
小計		71,065		51,782
應課稅暫時性差異				
—投資收益	(294,676)	(50,095)	(194,124)	(38,825)
備抵評價		-		-
遞延所得稅資產-非流動淨額		\$ 20,970		\$ 12,957

註：依九十八年五月二十七日修正之所得稅法規定，自九十九年度起，營利事業所得稅最高稅率自 25%調降為 20%，故九十八年底之遞延所得稅影響數係以 20%計算；另所得稅法於九十九年六月十五日再次修正，自九十九年度起，營利事業所得稅最高稅率自 20%調降為 17%，故九十九年底之遞延所得稅影響數係以 17%計算。

(2)所得稅費用與應付所得稅之調節：

	九十九年度	九十八年度
會計所得	\$ 324,795	\$ 402,484
永久性差異	(867)	(8,633)
永久性差異及暫時性差異-採權益法之長期 股權投資認列投資損(益)淨額	59,499	(178,286)
暫時性差異-未實現兌換損失淨額	52,633	19,811

(接次頁)

(承前頁)		
暫時性差異-存貨跌價回升利益	(40,651)	(4,718)
暫時性差異-呆帳損失	21,056	42,332
暫時性差異-其他	4,690	(25)
課稅所得	421,155	272,965
X 稅率	17%	25%
減：累進差額	-	(10)
適用所得稅抵減前應納稅額	71,596	68,231
加：當年度未分配盈餘加徵 10%	1,420	284
減：研發抵減	(8,089)	(18,589)
暫繳及扣繳稅款	(23,317)	(40,363)
應付所得稅	41,610	9,563
加：暫繳及扣繳稅款	23,317	40,363
以前年度所得稅調整	3,415	(830)
遞延所得稅資產(增加)減少	(13,172)	32,793
所得稅費用	\$ 55,170	\$ 81,889

(3)本公司截至民國九十七年度止之營利事業所得稅結算申報書，業經稅捐稽徵機關核定在案。

(4)兩稅合一相關資訊如下：

	九十九年底	九十八年底
A. 股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 39,608	\$ 64,747
	九十九年度 (預計)	九十八年度 (實際)
B. 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	23.24%	20.05%

(5)未分配盈餘相關資訊：

	九十九年底	九十八年底
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	349,440	386,209
合 計	\$ 349,440	\$ 386,209

18. 每股盈餘

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(97)基祕字第 169 號函規定處理員工分紅對每股盈餘之影響，該潛在普通股如全數轉換成普通股，具有稀釋作用，故揭露基本及稀釋每股盈餘：

	九十九年度					
	本期淨利(分子)		股數	每股盈餘(元)		
	稅 前	稅 後	(分母)	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘：						
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 324,795	\$ 269,625	206,899 仟股	\$ 1.57	\$ 1.30	
稀釋每股盈餘：						
普通股股東之本期盈餘加潛在普通股影響	\$ 324,795	\$ 269,625	207,558 仟股	\$ 1.56	\$ 1.30	

		九十八年度				
		本期淨利(分子)		股數	每股盈餘(元)	
		稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後
基本每股盈餘：						
屬於普通股股東之本期淨利		\$ 402,484	\$ 320,595			
			追溯前-	182,379仟股	\$ 2.21	\$ 1.76
			追溯後-	206,155仟股	\$ 1.95	\$ 1.56
稀釋每股盈餘：						
普通股股東之本期盈餘加潛在普通股影響		\$ 402,484	\$ 320,595			
			追溯前-	183,139仟股	\$ 2.20	\$ 1.75
			追溯後-	206,915仟股	\$ 1.95	\$ 1.55

項 目	九十九年	九十八年
期初流通在外加權平均股數	182,890仟股	169,224仟股
加：九十七年度股東紅利轉增資	-	12,946仟股
加：九十七年度員工紅利轉增資	-	209仟股
加：九十八年度股東紅利轉增資暨追溯調整	23,776仟股	23,776仟股
加：九十八年度員工紅利轉增資	233仟股	-
加：具稀釋作用之潛在普通股-員工紅利(註)	659仟股	760仟股
期末流通在外加權平均股數：		
追溯前-	206,899仟股	182,379仟股
追溯後-		206,155仟股
稀釋後期末流通在外加權平均股數：		
追溯前-	207,558仟股	183,139仟股
追溯後-		206,915仟股

註：九十九年及九十八年底每股公平價值分別為 30.85 元及 32.45 元。

19. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

性 質 別 \ 功 能 別	九十九年度			九十八年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	839	123,691	124,530	614	129,004	129,618
勞健保費用	59	8,042	8,101	69	7,539	7,608
退休金費用	41	5,706	5,747	59	5,804	5,863
其他用人費用	33	4,755	4,788	31	4,756	4,787
折舊費用(註)	4,542	16,891	21,433	7,912	19,909	27,821
攤銷費用	-	13	13	-	266	266

註：九十九年及九十八年度，另有出租資產提列之折舊分別為1,647仟元及1,588仟元，帳列什項支出項下。

五、關係人交易事項

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
百威貿易有限公司 (以下簡稱百威公司)	該公司董事長與本公司董事長相同
DATAWELL HK LTD. (以下簡稱達威公司)	本公司 100%轉投資之子公司
美國僑威科技股份有限公司 (以下簡稱美國僑威)	本公司 100%轉投資之子公司
POWER PLUS TECH CORP. (以下簡稱PPT公司)	本公司 100%轉投資之子公司
虹碩科技股份有限公司 (以下簡稱虹碩公司)	本公司採權益法評價之被投資公司
銳光科技股份有限公司 (以下簡稱銳光公司)	本公司採權益法評價之被投資公司
瑞谷科技(深圳)有限公司 (以下簡稱瑞谷公司)	達威公司採權益法評價之被投資公司
寧波冠碩電子有限公司 (以下簡稱冠碩公司)	達威公司 100%轉投資之子公司
萬載昌聖科技有限公司 (以下簡稱昌聖公司)	PPT公司 100%轉投資之子公司
廣州貴冠科技有限公司 (以下簡稱貴冠公司)	PPT公司 100%轉投資之子公司
寧波保稅區沅祺貿易有限公司 (以下簡稱沅祺公司)	達威公司 100%間接轉投資之孫公司
東莞仟盛電子有限公司 (以下簡稱仟盛公司)	PPT公司 100%間接轉投資之孫公司

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

本公司銷貨予關係人之明細如下：

關係人 名稱	九十九年度		九十八年度	
	金 額	佔營業收入 淨額百分比	金 額	佔營業收入 淨額百分比
美國僑威	\$ 117,974	3.33%	\$ 67,930	1.97%
虹碩公司	68	-	42	-
冠碩公司	1,967	0.06%	5,547	0.16%
昌聖公司	2,348	0.07%	3,709	0.11%
瑞谷公司	3,336	0.09%	5,193	0.15%
貴冠公司	22,238	0.63%	10	-
合 計	\$ 147,931	4.18%	\$ 82,431	2.39%

A. 本公司上開銷貨價格及收款條件，除美國僑威係銷售特定產品，其價格與一般交易無從比較，另其收款期間為 120 天，與一般交易之收款期間 60 天-90 天略有不同外，其餘與一般客戶無顯著不同。

B. 九十九年度本公司另出售原置於大陸來料加工廠之原料等存貨予貴冠公司，金額計190,396仟元，因貴冠公司生產後即回銷予本公司，故本公司已等額沖銷此進銷貨金額。

(2) 進 貨

本公司向關係人進貨之明細如下：

關係人 名稱	九十九年度		九十八年度	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
百威公司	\$ -	-	\$ 9,692	0.39%
達威公司	-	-	1,748	0.07%
PPT 公司	1,898	0.07%	8,469	0.34%
昌聖公司	30,413	1.16%	382,431	15.42%

(接次頁)

(承前頁)

虹碩公司	11,847	0.45%	32	-
冠碩公司	204,429	7.83%	89,359	3.60%
沅祺公司	30,252	1.16%	39,448	1.59%
貴冠公司	1,919,387	73.48%	-	-
美國僑威	-	-	324	0.01%
合計	<u>\$ 2,198,226</u>	<u>84.15%</u>	<u>\$ 531,503</u>	<u>21.42%</u>

A. 本公司九十八年度向仟盛公司進貨之交易係透過 PPT 公司轉銷。

B. 本公司上開進貨價格及付款條件，除向美國僑威及冠碩公司進貨係特定產品，無從比較，其餘與一般交易對象並無顯著不同。

(3) 財產交易

A. 九十九年度本公司與關係人之財產交易明細如下：

關係人名稱	昌聖公司(購買者)	貴冠公司(購買者)
交易標的	辦公設備及其他設備	機器設備、運輸設備及其他設備
交易日期	99.12	99.10
交易價格	\$ 8	\$ 25,640
交易價格決定	以未折減餘額為基礎	以未折減餘額為基礎
交易(損)益	-	-

本公司未與非關係人交易同上開性質之財產，無從比較。另截至九十九年底止，昌聖公司及貴冠公司尚未支付本公司之設備款項，分別計8仟元及16,177仟元，帳列其他應收款項下。

B. 九十八年度本公司與關係人之財產交易明細如下：

關係人名稱	達威公司(出售者)
交易標的	什項設備-模具
交易日期	98.01~98.12
交易價格	\$ 2,497
交易價格決定	以未折減餘額為基礎
交易(損)益	\$ (2,221)

本公司上開財產交易價格與其他交易對象並無顯著不同。

(4) 應收款項

本公司九十九年及九十八年底應收關係人款項明細如下：

關係人名稱	科目	九十九年底		九十八年底	
		金額	佔該科目總額百分比	金額	佔該科目總額百分比
美國僑威	應收帳款	\$ 47,584	5.22%	\$ 22,955	2.22%
虹碩公司	應收票據	-	-	1,740	2.63%
	應收帳款	-	-	7	-
	其他應收款	-	-	3,701	4.91%
	合計	-	-	5,448	-
銳光公司	催收款	14,840	18.66%	14,840	32.46%
冠碩公司	應收帳款	251	0.03%	-	-
達威公司	其他應收款	3,019	3.24%	-	-
PPT 公司	其他應收款	58,294	62.63%	64,966	86.21%
瑞谷公司	應收帳款	976	0.11%	2,498	0.24%
	其他應收款	-	-	333	0.44%
	合計	976	-	2,831	-

(接次頁)

(承前頁)

昌聖公司	應收帳款	-	-	1,298	0.13%
	其他應收款	4,094	4.40%	-	-
	合計	4,094		1,298	
貴冠公司	應收帳款	3,634	0.40%	-	-
	其他應收款	21,099	22.67%	10	0.01%
	合計	24,733		10	
	總計	\$ 153,791		\$ 112,348	

A. 截至九十九年及九十八年底止，上述催收款均係一年以上之應收帳款轉列，本公司已提列備抵呆帳均為14,840仟元。

B. 截至九十八年底止，上述其他應收關係人款，包含收款期間超過正常授信期限(120天)以上之貨款，金額為1,318仟元，由於對該公司僅因收款期間較長，已提列適當之備抵呆帳。其帳齡詳下表：

帳齡	金額
四至六個月	\$ 10
六個月至一年	1,308
合計	\$ 1,318

C. 九十八年底上述其他應收款-虹碩公司，包含資金貸與之款項2,600仟元。

D. 九十九年及九十八年底上述其他應收款-PPT公司，分別包含資金貸與之款項58,260仟元及63,980仟元。

(5) 應付款項

本公司九十九年及九十八年底應付關係人款項明細如下：

關係人 名稱	科目	九十九年底		九十八年底	
		金額	佔該科目 總額百分比	金額	佔該科目 總額百分比
PPT 公司	應付帳款	\$ -	-	\$ 3,522	0.50%
	其他應付款	-	-	196	17.90%
	合計	-	-	3,718	
銳光公司	暫收款	-	-	19	4.99%
冠碩公司	應付帳款	64,287	40.79%	4,497	0.63%
	其他應付款	-	-	177	16.16%
	合計	64,287		4,674	
昌聖公司	應付帳款	-	-	103,360	14.58%
	其他應付款	1	-	-	-
	合計	1		103,360	
沅祺公司	應付帳款	-	-	11,785	1.66%
美國僑威	應付帳款	-	-	315	0.04%
貴冠公司	應付帳款	56,995	36.16%	-	-
	其他應付款	-	-	27	2.47%
	合計	56,995		27	
虹碩公司	應付帳款	1,454	0.92%	-	-
	總計	\$ 122,737		\$ 123,898	

(6) 加工費

A. 本公司部份產品之銷售，係以自備原料並委託達威公司大陸廠加工完成後直接出貨予國外客戶或運回國內再行銷售，九十九年及九十八年度加工費分別為48,709仟元及402,233仟元。另截至九十九年及九十八年底止，應付加工費分別計56,611仟元及64,437仟元(帳列其他流動負債-應付費用項下)。

- B. 本公司部份產品之銷售，係以自備原料並委託貴冠公司加工完成後直接出貨予國外客戶或運回國內再行銷售，九十九年及九十八年度加工費分別為2,333仟元及7,068仟元。另截至九十九年及九十八年底止，應付加工費分別計12仟元及6,974仟元(帳列其他流動負債-應付費用項下)。
- C. 本公司部份產品之銷售，係以自備原料並委託冠碩公司加工完成後直接出貨予國外客戶或運回國內再行銷售，九十八年度加工費計308仟元。另截至九十八年底止，應付加工費308仟元(帳列其他流動負債-應付費用項下)。

(7) 資金融通情形(帳列其他應收款項下)

關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入總額
<u>九十九年底</u>				
虹碩公司	\$ 2,600	\$ -	6%	\$ 11
PPT 公司	64,150	58,260	1%	564
合計		\$ 58,260		\$ 575
<u>九十八年底</u>				
虹碩公司	\$ 22,658	\$ 2,600	6%	\$ 815
PPT 公司	115,812	63,980	1%	1,131
合計		\$ 66,580		\$ 1,946

虹碩公司九十九年及九十八年度分別提供等額應收帳款以為資金貸與之擔保品。

(8) 租賃事項

本公司出租辦公室予虹碩公司，九十九年及九十八年度租金收入分別為1,543仟元及1,657仟元，截至九十八年底止，應收租金(帳列「其他應收款」科目項下)為126仟元，租金係按月收取。

(9) 其他

- A. 本公司九十九年度替貴冠公司代購原物料，金額計4,559仟元。
- B. 截至九十八年底止，應付達威公司代墊本公司雜項購置計1,127元，帳列其他流動負債-「應付設備款」科目項下。
- C. 本公司截至九十九年及九十八年底止，代收 PPT 公司貨款分別為1,909仟元及818仟元(帳列其他流動負債-代收款-關係人項下)。
- D. 本公司截至九十九年及九十八年底止，代收冠碩公司貨款分別為878仟元及413仟元(帳列其他流動負債-代收款-關係人項下)。
- E. 本公司九十九年度提供達威公司、貴冠公司及昌聖公司人力技術支援，應收取支援服務收入分別計3,007仟元、18,515仟元及4,074仟元，帳列營業外收入及利益-什項收入項下。截至九十九年底止，尚未收取金額分別計3,019仟元、0仟元及4,086仟元(包含營業稅及匯率調整)，帳列其他應收款項下。

(10) 背書保證情形

本公司於九十九年及九十八年度為關係人背書保證情形如下：

關係人名稱	期間	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	提供擔保情形
<u>九十九年度</u>				
昌聖公司	一年	\$ USD 2,500,000元	\$ USD 1,500,000元	以本票USD 1,500,000元保證
PPT 公司	一年	USD18,000,000元	USD18,000,000元	以本票USD18,000,000元保證
貴冠公司	一年	USD13,500,000元	USD13,500,000元	以本票USD13,500,000元保證
冠碩公司	一年	USD 2,500,000元	USD 2,500,000元	以本票USD 2,500,000元保證
合計			\$ USD35,500,000元	

關係人名稱	期間	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	提供擔保情形
<u>九十八年度</u>				
昌聖公司	一年	\$ USD 4,500,000元	\$ USD 2,500,000元	以本票USD 2,500,000元保證
PPT公司	一年	USD 4,500,000元	USD 4,500,000元	以本票USD 4,500,000元保證
貴冠公司	一年	USD 4,500,000元	USD 4,500,000元	以本票USD 4,500,000元保證
冠碩公司	一年	USD 1,000,000元	USD 1,000,000元	以本票USD 1,000,000元保證
合計			<u>\$ USD12,500,000元</u>	

(11) 給付主要管理階層薪酬總額

本公司九十九年及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額如下：

<u>九十九年度</u>					
	報酬	盈餘分配之酬勞	業務執行費用	薪資、獎金及特支費	盈餘分配之員工紅利
董事	\$ -	\$ 6,246	\$ (註1)683	\$ 5,161	\$ 3,234
監察人	-	1,889	1,120	-	-
總經理及副總經理	-	-	-	5,675	4,023
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,135</u>	<u>\$ 1,803</u>	<u>\$ 10,836</u>	<u>\$ 7,257</u>
<u>九十八年度</u>					
	報酬	盈餘分配之酬勞	業務執行費用	薪資、獎金及特支費	盈餘分配之員工紅利
董事	\$ -	\$ 7,072	\$ (註1)683	\$ 3,686	\$ 3,882
監察人	-	2,175	-	-	-
總經理及副總經理	-	-	-	5,857	3,818
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,247</u>	<u>\$ 683</u>	<u>\$ 9,543</u>	<u>\$ 7,700</u>

註1：董事配車乙輛提列之折舊。

註2：相關詳細資料可參閱股東會年報內容。

六、質押資產

本公司下列資產業已提供予金融機構作為本公司及子公司銀行借款之擔保：

	九十九年底	九十八年底
定期存款	\$ 10,196	\$ 63,980
土地(含出租資產)	90,144	90,144
房屋及建築-淨額(含出租資產)	250,460	255,715
合計	<u>\$ 350,800</u>	<u>\$ 409,839</u>

七、重大承諾事項及或有負債

1. 截至九十九年及九十八年底止，本公司與銀行訂有借款額度，其明細如下：

項 目	九十九年底	九十八年底
綜合信用額度	\$ 1,490,000	\$ 1,300,000
擔保借款額度	165,000	165,000
綜合信用額度	USD13,000,000元	USD10,500,000元
出口押匯	USD 1,500,000元	-
金融商品額度	USD 3,300,000元	USD 2,300,000元
曝險額度	USD 1,000,000元	USD 1,000,000元

2. 截至九十九年及九十八年底止，本公司因上述額度而開立之保證本票金額如下：

項目	九十九年底	九十八年底
融資額度擔保	\$ 1,737,800	\$ 1,497,000
融資額度擔保	USD7,500,000元	USD5,500,000元

3. 本公司為昌聖公司、PPT 公司、貴冠公司及冠碩公司背書保證與因該背書保證而開立本票之情形，請參閱附註五及附表二之說明。

4. 本公司先前於美國佛羅里達州地方法院奧蘭多分院遭 Ultra Products Inc. 對包含本公司在內之數十家公司提出之專利訴訟案，Ultra Products Inc. 已向法院提出將本公司免除於被告之列的申請，法院於九十九年十月二十九日發函，本公司已確定排除在前開專利訴訟案之被告。

八、重大之災害損失

無

九、重大之期後事項

無

十、其他

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

	幣別	九十九年底		九十八年底	
		外幣金額	期末衡量 匯率	外幣金額	期末衡量 匯率
影響本期損益					
金融資產					
現金及銀行存款	美金仟元	\$ 9,319	29.13	\$ 8,323	31.99
應收帳款(含關係人)	美金仟元	29,550	29.13	30,829	31.99
其他應收款(資金貸與)	美金仟元	2,000	29.13	2,000	31.99
受限制資產	美金仟元	350	29.13	2,000	31.99
金融負債					
應付帳款(含關係人)	美金仟元	5,286	29.13	20,462	31.99

十一、公開發行公司依規定應附註揭露事項

本公司財務報表附註應揭露之事項如下：

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
- (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：無。
- (9) 金融商品之揭露：詳附表七。
- (10) 從事衍生性金融商品交易者：無。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：詳附表八。

(2)重大交易事項相關資訊：

- A. 資金貸與他人：詳附表一。
- B. 為他人背書保證：無。
- C. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- D. 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：詳附表四。
- E. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- F. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- G. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
- H. 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：詳附表六。
- I. 從事衍生性金融商品交易者：無。

3. 大陸投資資訊

- (1)大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表九。
- (2)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項、暨其價格、付款條件、未實現損益：詳附表十。

十二、部門別資訊：

- 1. 產業別資訊：本公司係依規定成立之電子產業公司，僅從事電源供應器及各式電子零組件之加工、製造、買賣之單一產業業務。
- 2. 地區別資訊：本公司並無國外營運機構。
- 3. 外銷銷貨資訊：本公司九十九年及九十八年度外銷銷貨明細如下：

地 區	九十九年度	九十八年度
美 洲	\$ 837,065	\$ 1,724,665
亞 洲	1,497,596	685,952
歐 洲	1,078,384	876,287
其 他	78,656	47,643
合 計	<u>\$ 3,491,701</u>	<u>\$ 3,334,547</u>

4. 重要客戶資訊：

客戶名稱	九十九年度		九十八年度	
	銷貨收入金額	所佔比率	銷貨收入金額	所佔比率
F10001	\$ 766,043	21.65%	\$ -	-
B09060	559,152	15.80%	466,534	13.52%
F09009	428,130	12.10%	965,513	27.97%
合 計	<u>\$ 1,753,325</u>	<u>49.55%</u>	<u>\$ 1,432,047</u>	<u>41.49%</u>

其餘客戶銷貨均未達損益表上銷貨收入金額百分之十，故未列示。

附表一

僑威科技股份有限公司
資金貸與他人明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註1)	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(註2及5)	資金貸與總限額(註3及5)
											名稱	價值		
0	僑威科技股份有限公司	虹碩科技股份有限公司	其他應收款	\$ 2,600	\$ -	6%	2	\$ -	營運資金	-	-	-	\$ 302,066	\$ 604,132
0	僑威科技股份有限公司	POWER PLUS TECH CORP.	其他應收款	64,150	58,260	1%	2	-	營運資金	-	-	-	302,066	604,132
1	POWER PLUS TECH CORP.	萬載昌聖科技有限公司	其他應收款	183,255	122,346	1%	2	-	營運資金	-	-	-	197,992	395,985
2	DATAWELL HK LTD.	廣州貴冠科技有限公司	其他應收款	16,261	16,261	1%	2	-	營運資金	-	-	-	133,211	266,423
3	POWER PLUS TECH CORP.	廣州貴冠科技有限公司	其他應收款	137,183	131,085	1%	2	-	營運資金	-	-	-	197,992	395,985
4	寧波冠碩電子有限公司	廣州貴冠科技有限公司	其他應收款	45,662	35,188	4%-5%	2	-	營運資金	-	-	-	69,679	139,357

註1：有業務往來者為1；有短期融通資金之必要者為2。

註2：與本公司有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨孰高者。有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

註3：本公司總貸與金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值的百分之四十為限，惟因公司間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值的百分之二十為限。

註4：上述資金貸與限額，本公司係依九十九年度前三季財務報表淨值計算，子公司係依九十九年上半年度財務報表淨值計算。

註5：子公司總貸與金額以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值的百分之四十為限，惟因公司間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值的百分之二十為限。

附表二

僑威科技股份有限公司
為他人背書保證明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	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(註2)
		公司名稱	關係						
0	僑威科技股份有限公司	萬載昌聖科技有限公司	本公司間接持有100%之孫公司	906,198	80,188 (USD2,500,000元)	43,695 (USD1,500,000元)	-	1.45%	1,501,329
0	僑威科技股份有限公司	POWER PLUS TECH CORP.	本公司直接持有100%之子公司	906,198	576,900 (USD18,000,000元)	524,340 (USD18,000,000元)	-	17.36%	1,501,329
0	僑威科技股份有限公司	廣州貴冠科技有限公司	本公司間接持有100%之孫公司	906,198	393,255 (USD13,500,000元)	393,255 (USD13,500,000元)	-	13.01%	1,501,329
0	僑威科技股份有限公司	寧波冠碩電子有限公司	本公司間接持有100%之孫公司	906,198	80,125 (USD2,500,000元)	72,825 (USD2,500,000元)	-	2.41%	1,501,329

註1：對單一企業背書保證限額，以不超過本公司淨值百分之三十為限。

註2：累積對外背書保證責任總額，以不超過本公司淨值百分之五十為限。

註3：上述背書保證限額依本公司九十九年度前三季財務報表淨值計算。

附表三

僑威科技股份有限公司
 期末持有有價證券明細
 民國九十九年十二月三十一日

單位：股/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	帳面金額	比率	市價(註1)	
僑威科技股份有限公司	股票							
	DATAWELL HK LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,488,061	\$ 647,469	100.00%	\$ 645,190	
	美國僑威科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300,000	28,124	100.00%	28,124	
	POWER PLUS TECH CORP.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	36,700,000	897,855	100.00%	897,855	
	虹碩科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,534,859	7,854	44.30%	7,854	
	銳光科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	-	39.60%	-	註2
	央霖實業(汶萊)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000	259	100.00%	259	註3
			合計		\$ 1,581,561		\$ 1,579,282	
DATAWELL HK LTD.	股票							
	瑞谷科技(深圳)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 162,097	32.00%	\$ 162,097	
	寧波冠碩電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	335,405	100.00%	335,405	
	韻登科技(汶萊)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000	259	100.00%	259	註3
			合計		\$ 497,761		\$ 497,761	
POWER PLUS TECH CORP	股票							
	廣州貴冠科技有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 631,771	100.00%	\$ 631,771	
	萬載昌聖科技有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	278,567	100.00%	281,440	
	薩摩亞禾暉有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	700,000	695	100.00%	695	註3
			合計		\$ 911,033		\$ 913,906	
薩摩亞禾暉有限公司	東莞仟盛電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 10	100.00%	\$ 10	註3
寧波冠碩電子有限公司	寧波保稅區沅祺貿易有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 5,632	100.00%	\$ 5,632	註3

註1：以股權淨值為市價。

註2：未取具財務報表，無法確認市價，該公司已解散。

註3：因對本公司財務報表之表達並未產生重大影響，同期間財務報表未經會計師查核。

附表四

僑威科技股份有限公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十九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	金額
僑威科技股份有限公司	股票 POWER PLUS TECH CORP.	採權益法之長期股權投資	-	-	30,700,000	932,250	6,000,000	190,955 (註1)	-	-	225,350 (註2)	-	36,700,000	897,855
POWER PLUS TECH CORP	股票 廣州貴冠科技有 限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	709,382	-	127,385 (註3)	-	-	204,996 (註4)	-	-	631,771

註 1：係現金增資 190,955 仟元。

註 2：係認列投資損失 163,115 仟元及累積換算調整數 62,235 仟元。

註 3：係現金增資 127,385 仟元。

註 4：係認列投資損失 161,316 仟元及累積換算調整數 43,680 仟元。

附表五

僑威科技股份有限公司
與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國九十九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 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註	
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率		
僑威科技股份有限公司	廣州貴冠科技有限公司	本公司之孫公司	進 貨	1,919,387	73.48%	60天	-	-	(56,995)	(36.16%)		
	寧波冠碩電子有限公司	本公司之孫公司	進 貨	204,429	7.83%	60天	-	-	(64,287)	(40.79%)		
	美國僑威科技(股)公司	本公司之子公司	銷 貨	117,974	3.33%	120天	-	-	47,584	5.22%		
美國僑威科技(股)公司	僑威科技股份有限公司	-	進 貨	117,974	91.72%	120天	-	-	(47,584)	(9.35%)		
廣州貴冠科技有限公司	僑威科技股份有限公司	-	銷 貨	1,919,387	95.64%	60天	-	-	56,995	46.31%		
	萬載昌聖科技有限公司	本公司之孫公司	進 貨	429,506	21.18%	60天	-	-	(133,942)	(23.33%)		註 1
寧波冠碩電子有限公司	僑威科技股份有限公司	-	銷 貨	204,429	22.15%	60天	-	-	64,287	23.10%		
	萬載昌聖科技有限公司	本公司之孫公司	進 貨	150,882	19.70%	60天	-	-	(52,936)	(20.22%)		
萬載昌聖科技有限公司	廣州貴冠科技有限公司	本公司之孫公司	銷 貨	429,604	63.41%	60天	-	-	134,051	58.26%		註 1
	寧波冠碩電子有限公司	本公司之孫公司	銷 貨	150,882	22.27%	60天	-	-	52,936	23.01%		

註 1：廣州貴冠科技有限公司向萬載昌聖科技有限公司之進貨，另有 98 仟元以費用入帳。

註 2：本公司 99 年 12 月 31 日實收資本額 2,104,117 仟元 × 20% = 420,823 仟元。

附表六

僑威科技股份有限公司
 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
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	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		
萬載昌聖科技有 限公司	廣州貴冠科技 有限公司	同一母公司之集團企 業	\$ 134,051	6.41	-	-	\$ 104,307	-

註：本公司 99 年 12 月 31 日實收資本額 2,104,117 仟元 × 20% = 420,823 仟元。

附表七

僑威科技股份有限公司
金融商品之揭露
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(一) 公平價值之資訊

單位：新台幣仟元

項 目	99年12月31日		98年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
1. 資 產				
(1) 現金及銀行存款	\$ 484,206	\$ 484,206	\$ 461,800	\$ 461,800
(2) 應收票據淨額	61,125	61,125	66,170	66,170
(3) 應收帳款淨額	884,285	884,285	993,801	993,801
(4) 其他應收款淨額	88,895	88,895	71,947	71,947
(5) 受限制資產-流動	-	-	47,985	47,985
(6) 受限制資產-非流動	10,196	10,196	15,995	15,995
(7) 催收款項淨額	-	-	-	-
2. 負 債				
(1) 短期借款	-	-	63,980	63,980
(2) 應付票據	18	18	1,033	1,033
(3) 應付帳款	157,605	157,605	708,701	708,701
(4) 應付所得稅	41,610	41,610	9,563	9,563
(5) 一年內到期之長期借款	167,455	167,455	73,809	73,809
(6) 其他流動負債	135,415	135,415	181,686	181,686
(7) 長期借款	158,700	158,700	226,155	226,155
<u>衍生性金融商品</u>				
無				

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收款項、其他應收款、受限制資產-流動、短期借款、應付款項、應付所得稅、一年內到期長期借款及其他流動負債等。
2. 催收款項、受限制資產-非流動及長期借款係以預估現金流量之折現值估計公平價值。

(三)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為：

項 目	99年12月31日		98年12月31日	
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
1. 資 產				
(1)現金及銀行存款	\$ -	\$ 484,206	\$ -	\$ 461,800
(2)應收票據淨額	-	61,125	-	66,170
(3)應收帳款淨額	-	884,285	-	993,801
(4)其他應收款淨額	-	88,895	-	71,947
(5)受限制資產-流動	-	-	-	47,985
(6)受限制資產-非流動	-	10,196	-	15,995
(7)催收款項淨額	-	-	-	-
2. 負 債				
(1)短期借款	-	-	-	63,980
(2)應付票據	-	18	-	1,033
(3)應付帳款	-	157,605	-	708,701
(4)應付所得稅	-	41,610	-	9,563
(5)一年內到期之長期借款	-	167,455	-	73,809
(6)其他流動負債	-	135,415	-	181,686
(7)長期借款	-	158,700	-	226,155
<u>衍生性金融商品</u>				
無				

(四)本公司於九十九年及九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融資產(包括固定利率之定期存款及受限制資產-定期存款)分別為126,716仟元及140,480仟元，金融負債均為0仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產(包括變動利率之銀行存款及定期存款)分別為364,576仟元及381,164仟元，金融負債(包括變動利率之長、短期借款)分別為326,155仟元及363,944仟元。

(五)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司無投資交易目的金融資產，故無市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，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。本公司信用風險金額九十九年及九十八年底分別為(包括各項應收款項)1,034,305仟元及1,131,918仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司截至九十九年及九十八年底止，具利率變動之現金流量風險金融負債分別為326,155仟元及363,944仟元，係屬浮動利率之長、短期借款，故市場利率變動，將使借款有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率若增加1%，將使本公司未來一年度之現金流出分別增加計2,226仟元及3,077仟元。

附表八

僑威科技股份有限公司
轉投資事業相關資訊
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：股/新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本公司認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
僑威科技股份有限公司	DATAWELL HK LTD.	British Virgin Islands	控股公司並從事電腦電源供應器之製造、買賣、加工	\$ 321,698	\$ 321,380	9,488,061 股	100.00%	\$ 647,469	\$ 96,962	\$ 95,631	子公司
	美國僑威科技股份有限公司	美國洛杉磯	電源供應器銷售	10,416	10,416	300,000 股	100.00%	28,124	4,921	4,921	子公司
	POWER PLUS TECH CORP.	汶萊	控股公司並從事變壓器買賣業務	1,181,791	990,836	36,700,000 股	100.00%	897,855	(163,115)	(163,115)	子公司
	虹碩科技股份有限公司	桃園縣蘆竹鄉	有線通信機械器材製造、無線通信機械器材製造(通訊設備用交換式直流供電設備)	34,929	34,929	3,534,859 股	44.30%	7,854	3,099	3,099	
	銳光科技股份有限公司	台北市	投影機、數位電視之買賣	20,000	20,000	2,000,000 股	39.60%	-	-	-	
	央霖實業(汶萊)有限公司	汶萊	從事電源供應器買賣業務	318	-	10,000 股	100.00%	259	(35)	(35)	子公司
	合計							\$ 1,581,561		\$ (59,499)	
DATAWELL HK LTD.	瑞谷科技(深圳)有限公司	深圳市	研發、生產經營模塊電源、變壓器、電源供應器	43,807	43,807	-	32.00%	\$ 162,097	\$ 176,421	\$ 56,455	(註3)
	寧波冠碩電子有限公司	寧波保稅區	電源供應器、計算機電源用變壓器等製造、買賣、加工	251,830	251,830	-	100.00%	335,405	30,221	30,221	孫公司 (註3)
	韻登科技(汶萊)有限公司	汶萊	從事電源供應器買賣業務	318	-	10,000 股	100.00%	259	(35)	(35)	孫公司 (註3)
	合計							\$ 497,761		\$ 86,641	
POWER PLUS TECH CORP	廣州貴冠科技有限公司	廣州市	其他交換式電源供應器產銷業務	838,176	710,791	-	100.00%	\$ 631,771	(161,316)	\$ (161,316)	孫公司 (註4)
	萬載昌聖科技有限公司	江西省	其他交換式電源供應器產銷業務	320,524	256,954	-	100.00%	278,567	11,628	8,525	孫公司 (註4及7)
	薩摩亞禾暉有限公司	薩摩亞	控股公司	23,091	23,091	700,000 股	100.00%	695	19,626	19,626	孫公司 (註4)
	合計							\$ 911,033		\$ (133,165)	
薩摩亞禾暉有限公司	東莞仟盛電子有限公司	東莞市	變壓器製造及買賣業務	23,091	23,091	-	100.00%	\$ 10	19,626	\$ 19,626	孫公司 (註5)
寧波冠碩電子有限公司	寧波保稅區沅祺貿易有限公司	寧波保稅區	自營及代理貨物及技術的進出口業務	2,480	2,480	-	100.00%	\$ 5,632	2,149	\$ 2,149	孫公司 (註6)

註1：含逆流交易迴轉數(1,331)仟元。
 註2：係扣除累計減損1,781仟元後之淨額。
 註3：因透過DATAWELL HK LTD.轉投資，其投資損益及投資帳面價值皆認列於DATAWELL HK LTD.。
 註4：因透過POWER PLUS TECH CORP轉投資，其投資損益及投資帳面價值皆認列於POWER PLUS TECH CORP.。
 註5：因透過薩摩亞禾暉有限公司轉投資，其投資損益及投資帳面價值皆認列於薩摩亞禾暉有限公司。
 註6：因直接由寧波冠碩電子有限公司轉投資，其投資損益及投資帳面價值皆認列於寧波冠碩電子有限公司。
 註7：含側流交易沖銷數(3,103)仟元。

附表九

僑威科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣/仟元；港幣/元；美元/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	本期自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回金額		本期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(註3)	期末投資帳面價值(註3)	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
瑞谷科技(深圳)有限公司	研發、生產經營模塊電源、變壓器、電源供應器	HKD 50,000,000 (USD 6,047,201.60)	(註1)	43,807	-	-	43,807	32.00%	56,455	162,097	31,649
寧波冠碩電子有限公司	電源供應器、計算機電源變壓器等製造、買賣、加工	USD 7,407,500	(註1)	251,830	-	-	251,830	100.00%	30,221	335,405	-
達威電子五金廠	-	-	(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-
廣州貴冠科技有限公司	其他交換式電源供應器產銷業務	USD 26,000,000	(註1)	710,791	127,385	-	838,176	100.00%	(161,316)	631,771	-
萬戴昌聖科技有限公司	其他交換式電源供應器產銷業務	USD 10,000,000	(註1)	256,954	63,570	-	320,524	100.00%	8,525	278,567	-
東莞仟盛電子有限公司	變壓器製造及買賣業務	USD 700,000	(註1)	23,091	-	-	23,091	100.00%	19,626	10	-

本期期末累計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	本公司赴大陸地區投資限額
USD 45,488,810.51	USD 48,097,928.39	註4

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：達威電子五金廠係採「來料加工」方式轉投資，前述函令表格未能適用，改採敘述說明如下：

本公司於民國八十八年十月二十九日經經濟部投資審議委員會以經(88)投審二字第 88730424 號函核備投資達威維京群島有限公司，並經由該公司於大陸廣東省深圳承租工廠，以來料加工方式投資營運，該來料加工廠並未具法人主體，係隸屬達威維京群島有限公司之生產工廠，主要營業項目為電腦電源供應器之製造、買賣、加工。

註3：除東莞仟盛電子有限公司因對本公司財務報表之表達並未產生重大影響，同期間財務報表未經會計師查核外，餘均依經本公司簽證會計師查核之財務報表計算認列。

註4：本公司為經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業，依經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號令修正發布之『在大陸地區從事投資或技術合作審查原則』規定，本公司投資大陸金額不受限制。

附表十

僑威科技股份有限公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區之交易事項
民國九十九年度一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

一、銷 貨

本公司銷貨予大陸被投資公司情形如下：

對 象	金 額	佔本公司銷貨 淨額百分比	期末未實現損益
寧波冠碩電子有限公司	\$ 1,967	0.06%	\$ -
瑞谷科技(深圳)有限公司	3,336	0.09%	-
萬載昌聖科技有限公司	2,348	0.07%	-
廣州貴冠科技有限公司	22,238	0.63%	-
合 計	\$ 29,889	0.85%	\$ -

本公司上開銷貨價格及收款條件，與一般客戶並無顯著不同。

二、進 貨

本公司向大陸被投資公司進貨情形如下：

對 象	金 額	佔本公司進貨 淨額百分比	期末未實現損益
寧波冠碩電子有限公司	\$ 204,429	7.83%	\$ -
萬載昌聖科技有限公司	30,413	1.16%	-
寧波保稅區沅祺貿易有限公司	30,252	1.16%	-
廣州貴冠科技有限公司	1,919,387	73.48%	-
合 計	\$ 2,184,481	83.63%	\$ -

本公司上開進貨價格及付款條件，除向冠碩公司進貨係特定產品，無從比較，其餘與一般交易對象並無顯著不同。

三、財產交易

本公司與大陸被投資公司之財產交易明細如下：

對 象	萬載昌聖科技有限公司 (購買者)	廣州貴冠科技有限公司 (購買者)
交易標的	辦公設備及其他設備	機器設備、運輸設備 及其他設備
交易日期	99.12	99.10
交易價格	\$ 8	\$ 25,640
交易價格決定	以未折減餘額為基礎	以未折減餘額為基礎
交易(損)益	-	-

四、加工費

本公司部份產品之銷售，係以自備原料並委託 DATAWELL HK LTD. 大陸廠及廣州貴冠科技有限公司加工完成後直接出貨予國外客戶或運回國內再行銷售，九十九年度加工費分別為 48,709 仟元及 2,333 仟元。

五、其 他

本公司九十九年度替廣州貴冠科技有限公司代購原物料，金額計 4,559 仟元。

本公司九十九年度提供廣州貴冠科技有限公司及萬載昌聖科技有限公司人力技術支援，收取支援服務收入分別計 18,515 仟元及 4,074 仟元，帳列營業外收入及利益－什項收入項下。

僑威科技股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零用金	\$ 70
庫存現金	外幣(美金 3,601.00 元、港幣 7,263.00 元及歐元 7,525.68 元)	425
	合 計	495
銀行存款	支票存款	2,615
	活期存款	96,461
	外匯存款(美金 5,315,050.24 元、港幣 982,475.52 元、歐元 425.46 元及人民幣 7,225,164.68 元)	190,115
	定期存款(美金 4,000,000.00 元及新台幣 78,000 仟元)	194,520
	合 計	483,711
	總 計	\$ 484,206

(註)：外幣兌換率

新台幣：港 幣	=	3.748	：	1
新台幣：美 金	=	29.13	：	1
新台幣：歐 元	=	38.92	：	1
新台幣：人 民 幣	=	4.3985	：	1

僑威科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
T09040	貨 款	\$ 47,132
T09234	貨 款	6,343
其他（註）	貨 款	7,711
合 計		<u>61,186</u>
減：備抵呆帳		(61)
淨 額		<u><u>\$ 61,125</u></u>

註：各戶餘額均未超過合計金額 5%。

僑威科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
F10001	貨 款	\$ 292,237
F09019	貨 款	76,485
B09060	貨 款	131,931
C09193	貨 款	53,984
其他(註)	貨 款	304,683
小 計		859,320
減：備抵呆帳		(27,479)
淨 額		831,841
關係人：		
美國僑威科技股份有限公司	貨 款	47,584
廣州貴冠科技有限公司	貨 款	3,634
瑞谷科技(深圳)有限公司	貨 款	976
寧波冠碩電子有限公司	貨 款	251
小 計		52,445
減：備抵呆帳		(1)
淨 額		52,444
合 計		\$ 884,285

註：各戶餘額均未超過非關係人小計金額 5%。

僑威科技股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
F09090	代墊客戶海運、安規費	\$ 2,517
F08036	代墊客戶海運、安規費	341
C08071	代墊客戶海運、安規費	1,687
T09133	代墊客戶海運、安規費	955
其他(註)		1,067
小 計		6,567
減：備抵呆帳		(4,178)
淨 額		2,389
關係人：		
DATAWELL HK LTD.	支援服務收入	3,019
萬載昌聖科技有限公司	支援服務收入及設備款	4,094
POWER PLUS TECH CORP.	資金貸與及應收利息	58,294
廣州貴冠科技有限公司	應收設備款等	21,099
小 計		86,506
減：備抵呆帳		-
淨 額		86,506
合 計		\$ 88,895

註：各戶餘額均未超過非關係人小計金額 5%。

僑威科技股份有限公司
存貨明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價	備 註
製 成 品	\$ 6,321	\$ 2,757	成本與淨變現價值孰低
商 品	25,157	24,527	成本與淨變現價值孰低
原 料	2,487	82	成本與淨變現價值孰低
物 料	112	-	成本與淨變現價值孰低
合 計	<u>34,077</u>	<u>\$ 27,366</u>	
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	(6,711)		
淨 額	<u>\$ 27,366</u>		

僑威科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
預付款項	係預付貨款、旅費及保險等費用	\$ 1,928
暫付款	暫付費用等	276
進項稅額	係尚未申報扣抵之進項稅額	2,553
代付款	代墊費用等	226
合 計		<u>\$ 4,983</u>

僑威科技股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	期初金額		本期增加		本期減少		期末金額			市價或股權淨值		評價基礎	提供擔保 或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單價	總價		
DATAWELL HK LTD.	9,478,061	\$ 578,553	10,000	\$ 97,280	-	\$ 28,364	9,488,061	100.00%	\$ 647,469	\$ -	\$ 645,190	權益法	無
美國僑威科技股份有限公司	300,000	25,882	-	4,921	-	2,679	300,000	100.00%	28,124	-	28,124	權益法	無
POWER PLUS TECH CORP.	30,700,000	932,250	6,000,000	190,955	-	225,350	36,700,000	100.00%	897,855	-	897,855	權益法	無
央霖實業(汶萊)有限公司	-	-	10,000	318	-	59	10,000	100.00%	259	-	259	權益法	無
虹碩科技股份有限公司	3,534,859	6,536	-	3,099	-	-	3,534,859	44.30%	9,635	-	7,854	權益法	無
銳光科技股份有限公司	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	39.60%	-	-	-	權益法	無
合 計		1,543,221		296,573		256,452			1,583,342				
減：累計減損		(1,781)		-		-			(1,781)				
淨 額		\$ 1,541,440		\$ 296,573		\$ 256,452			\$ 1,581,561				

註一：本期增加係認列投資收益 96,962 仟元及投入資本 318 仟元。

註二：本期減少係逆流交易迴轉數 1,331 仟元及累積換算調整數 27,033 仟元。

註三：本期增加係認列投資收益 4,921 仟元。

註四：本期減少係累積換算調整數 2,679 仟元。

註五：本期增加係投入資本 190,955 仟元。

註六：本期減少係累積換算調整數 62,235 仟元及認列投資損失 163,115 仟元。

註七：本期增加係投入資本 318 仟元。

註八：本期減少係累積換算調整數 24 仟元及認列投資損失 35 仟元。

註九：本期增加係認列投資收益 3,099 仟元。

僑威科技股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	提供擔保或 質押情形
土 地	\$ 77,269	\$ -	\$ -	\$ (10,928)	\$ 66,341	註 1
房屋及建築	203,033	-	-	(7,166)	195,867	註 2
機器設備	85,256	-	77,401	-	7,855	無
運輸設備	10,384	-	1,463	-	8,921	無
辦公設備	41,476	1,147	2,437	-	40,186	無
其他設備	57,018	522	29,805	-	27,735	無
合 計	<u>\$ 474,436</u>	<u>\$ 1,669</u>	<u>\$ 111,106</u>	<u>\$ (18,094)</u>	<u>\$ 346,905</u>	

註 1：蘆竹鄉水尾段及汐止區同新段土地計 66,341 仟元，提供銀行作為長期借款之擔保。

註 2：南崁營運總部及汐止辦公室計 183,165 仟元(係扣除累計折舊後之淨額)，提供銀行作為長期借款之擔保。

註 3：本期減少係包含固定資產出售 107,006 仟元及報廢 4,100 仟元。

註 4：本期重分類減少係轉列出租資產。

僑威科技股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額
房屋及建築	\$ 10,291	\$ 3,923	\$ -	\$ (1,512)	\$ 12,702
機器設備	56,668	5,793	59,240	-	3,221
運輸設備	5,610	1,501	1,137	-	5,974
辦公設備	22,567	6,554	2,415	-	26,706
其他設備	42,183	3,662	22,645	-	23,200
合 計	<u>\$ 137,319</u>	<u>\$ 21,433</u>	<u>\$ 85,437</u>	<u>\$ (1,512)</u>	<u>\$ 71,803</u>

註：本期重分類減少係轉列出租資產。

僑威科技股份有限公司
其他資產明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
出租資產淨額	經國路及南崁路之房地(詳明細表十一)	\$ 116,302
閒置資產	係客戶用以抵繳貨款之土地，未供出租或營業使用	1,515
存出保證金	係大樓公共基金等	1,203
催收款淨額	詳明細表十二	-
遞延所得稅資產-非流動	因可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數	20,970
受限制資產-非流動	長期借款擔保品-定存	10,196
合 計		<u>\$ 150,186</u>

僑威科技股份有限公司
出租資產變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期初金額	本期增加	本期重分類	期末餘額
<u>成 本</u>				
土 地(註1)	\$ 26,182	\$ -	\$ 10,928	\$ 37,110
房屋及建築(註2)	80,188	-	7,166	87,354
合 計	<u>106,370</u>	<u>-</u>	<u>18,094</u>	<u>124,464</u>
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築	5,003	1,647	1,512	8,162
出租資產淨額	<u>\$ 101,367</u>	<u>\$ (1,647)</u>	<u>\$ 16,582</u>	<u>\$ 116,302</u>

註1：蘆竹鄉水尾段土地計 23,803 仟元，提供銀行作為長期借款之擔保。

註2：南崁營運總部分租辦公室計 67,295 仟元(係扣除累計折舊後之淨額)，提供銀行作為長期借款之擔保。

僑威科技股份有限公司
 催收款項明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額
非關係人：		
A00008	貨 款	\$ 5,375
B09006	貨 款	50,013
其他(註)		9,320
小 計		<u>64,708</u>
減：備抵呆帳		<u>(64,708)</u>
淨 額		<u>-</u>
關係人：		
銳光科技股份有限公司	貨 款	14,840
減：備抵呆帳		<u>(14,840)</u>
淨 額		<u>-</u>
合 計		<u>\$ -</u>

註：各戶餘額均未超過非關係人小計金額 5%。

僑威科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
CRAD001	貨 款	\$ 28,198
其他(註)	貨 款	6,671
小 計		<u>34,869</u>
關係人：		
寧波冠碩電子有限公司	貨 款	64,287
廣州貴冠科技有限公司	貨 款	56,995
虹碩科技股份有限公司	貨 款	1,454
小 計		<u>122,736</u>
合 計		<u>\$ 157,605</u>

註：各戶餘額均未超過非關係人小計金額 5%。

僑威科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應付費用-薪資	十二月份薪資及預估年終獎金	\$ 45,366
-佣金	業務佣金等支出	7,764
-其他	產品運費、研發費、勞務費、出口費用、租金及加工費等	15,988
應付費用-關係人	係委外加工費等	56,720
預收貨款	預收客戶貨款	1,314
代收款	代收員工健保及薪資所得稅	414
代收款-關係人	代收關係人貨款	2,787
暫收款	暫收客戶款項	24
其他應付款	應付員工代墊款等	3,700
其他應付款-關係人	應付關係人代墊款	1
應付設備款	係應付購置設備款	549
應納稅額	係期末應納營業稅額	788
合 計		<u>\$ 135,415</u>

僑威科技股份有限公司
長期借款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

融資機構	借款期間	摘 要	金額
上海商業儲蓄銀行	97.08.15-	長期抵押借款 15,000 仟元，自借款日起，每月為一期，共分 84 期平均攤還本息，由本公司提供土地、房屋及建築、15,000 仟元本票以為擔保品。99 年底利率為 1.795%。	\$ 9,822
	104.08.15		
	98.04.20-	長期抵押借款 60,000 仟元，自 98 年 7 月起，以三個月為一期，共分 20 期平均攤還本金，利息按月支付，由本公司提供土地、房屋及建築、60,000 仟元本票以為擔保品。99 年底利率為 1.795%。	42,000
	103.04.15		
	98.05.25-	長期抵押借款 60,000 仟元，自 98 年 7 月起，以三個月為一期，共分 20 期平均攤還本金，利息按月支付，由本公司提供土地、房屋及建築、60,000 仟元本票以為擔保品。99 年底利率為 1.795%。	42,000
103.04.15			
	98.07.30-	長期抵押借款 30,000 仟元，自 99 年 1 月起，以三個月為一期，共分 20 期平均攤還本金，利息按月支付，由本公司提供土地、房屋及建築、30,000 仟元本票以為擔保品。99 年底利率為 1.795%。	24,000
	103.10.15		
中國信託商業銀行	98.08.28-	長期信用借款 50,000 仟元，自 99 年 3 月起，以六個月為一期，共分 4 期攤還本金，前 3 期平均攤還本金 6,250 仟元，於到期日攤還全部剩餘本金，利息按月支付。由本公司提供 50,000 仟元本票以為擔保品。99 年底利率為 1.879%。	37,500
	100.08.26		
	98.09.15-	長期信用借款 50,000 仟元，自 99 年 3 月起，以六個月為一期，共分 4 期攤還本金，前 3 期平均攤還本金 6,250 仟元，於到期日攤還全部剩餘本金，利息按月支付。由本公司提供 50,000 仟元本票以為擔保品。99 年底利率為 1.892%。	37,500
	100.08.26		
臺灣銀行	98.12.23-	長期抵押借款 50,000 仟元，自 99 年 3 月起，以三個月為一期，共分 12 期攤還本金，利息按月支付。由本公司提供 100,000 仟元本票及 USD350,000 元定存以為擔保品。99 年底利率為 1.90%。	33,333
	101.12.23		
日盛國際商銀	99.03.05-	長期信用借款 50,000 仟元，自 100 年 6 月起，以三個月為一期，共分 4 期攤還本金，利息按月支付。由本公司提供 430,000 仟元本票以為擔保品。99 年底利率為 1.770%。	50,000
	101.03.05		
元大商業銀行	99.09.30-	長期信用借款 50,000 仟元，自 100 年 10 月起，以每月為一期，共分 24 期攤還本金，利息按月支付。由本公司提供 50,000 仟元本票以為擔保品。99 年底利率為 1.790%。	50,000
	102.09.30		
		合 計	326,155
		減：一年內到期部份	(167,455)
		長期借款一年後到期部份	\$ 158,700

僑威科技股份有限公司
營業收入明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

摘 要	數 量	金 額
電源供應器	3,967 仟台	\$ 3,067,256
其他(其他電源設備、出售原物 料等)		471,599
合 計		\$ 3,538,855

僑威科技股份有限公司
營業成本明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	金 額
小 計	合 計	合 計
(一)自製產品銷貨成本		
直接原料		\$ 270,154
期初盤存	\$ 177,242	
本期進料淨額	106,762	
加：在製品工單轉入	171,232	
減：出售原料	(3,344)	
轉列費用	(7,285)	
盤虧	(5)	
移轉至子公司-貴冠	(171,961)	
期末盤存	(2,487)	
間接材料		19,194
期初盤存	16,583	
本期進料淨額	12,278	
加：在製品工單轉入	206	
費用轉入	1,245	
減：出售物料	(22)	
移轉至子公司-貴冠	(10,984)	
期末盤存	(112)	
直接人工(委外加工費)		51,902
製造費用(詳明細表十八)		42,168
製造成本		383,418
加：期初在製品盤存		76,434
重工單轉入		215
減：期末在製品盤存		-
轉入原料		(171,232)
轉入物料		(206)
製成品成本		288,629
加：期初製成品盤存		84,773
本期購入		9,140
減：轉列費用		(20,067)
重工領出轉入在製		(215)
盤虧		(2,277)
移轉至子公司-貴冠		(7,451)
期末製成品盤存		(6,321)
產銷成本		346,211
(二)外購商品銷貨成本		
期初盤存	14,819	
本期進貨	2,484,022	
原物料銷售轉入	3,366	
盤盈	36	
期末盤存	(25,157)	
原物料直接銷售成本		2,477,086
(三)存貨相關費損		
存貨盤虧	2,246	
出售呆滯收入	(434)	
存貨跌價回升利益	(40,651)	
存貨相關費損合計		(38,839)
營業成本合計		\$ 2,784,458

僑威科技股份有限公司
製造費用明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

摘 要	金 額
間接人工	\$ 839
運 費	5,429
折 舊	4,542
消 耗 費	25,839
其他費用	5,519
合 計	<u>\$ 42,168</u>

僑威科技股份有限公司
 推銷費用明細表
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 24,355
運 費	53,366
呆帳損失	20,091
折 舊	1,685
佣金支出	20,212
退 休 金	1,276
其他費用	12,436
合 計	\$ 133,421

僑威科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日 明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 39,249
折 舊	8,333
勞 務 費	12,675
退 休 金	1,256
其他費用	14,821
合 計	<u>\$ 76,334</u>

僑威科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日 明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 60,087
折 舊	6,873
測試安規費	19,006
退 休 金	3,174
其他費用	15,082
合 計	<u>\$ 104,222</u>

僑威科技股份有限公司
營業外收入及利益、費用及損失明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
<u>營業外收入及利益</u>		
利息收入	係銀行存款及資金貸與之利息收入	\$ 1,731
租金收入	係出租房地之收入	4,470
處分固定資產利益	係出售固定資產之利益	57
什項收入	係人力技術支援服務收入、出售樣品收入及其他收入等	45,399
合 計		<u>\$ 51,657</u>
<u>營業外費用及損失</u>		
利息費用	係長、短期借款之利息支出	\$ 6,341
權益法認列之投資損失淨額	係採權益法認列之投資損失淨額	59,499
處分固定資產損失	係報廢固定資產之損失	22
兌換損失淨額	外幣交易匯兌損益淨額	93,580
什項支出	係出租資產提列折舊等	3,151
合 計		<u>\$ 162,593</u>