



海悅國際
create your lifestyle

股票代碼：2348

查詢年報網址：newmops.tse.com.tw

本公司網址：www.hiyes-group.com.tw

海悅國際開發股份有限公司
(原名：力廣科技股份有限公司)
民國一〇一年度

年 報

中華民國一〇二年五月十五日 刊印

發言人姓名：王俊傑

職稱：總經理

電話：(02)8712-2888

電子郵件信箱：spokesman1@hiyes-group.com.tw

代理發言人姓名：黃江煌

職稱：財務主管

電話：(02)8712-2888

電子郵件信箱：spokesman2@hiyes-group.com.tw

總公司：台北市敦化北路 260 號 7 樓

電話：(02)8712-2888

股票過戶機構：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

電話：(02)27023999

網址：agency.capital.com.tw

最近年度財務報告簽證會計師姓名：范有偉、王儀雯

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：www.deloitte.com.tw

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

本公司網址：www.hiyes-group.com.tw

目錄

壹、致股東報告書.....	5
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
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.....	11
三、公司治理運作情形.....	29
四、會計師公費資訊.....	46
五、更換會計師資訊.....	46
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.....	46
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.....	47
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 會為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	49
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.....	49
肆、募資情形.....	50
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	54
三、特別股辦理情形.....	54
四、海外存託憑證辦理情形.....	54
五、員工認股權憑證辦理情形.....	54
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	54
七、資金運用計畫執行情形.....	54
伍、營運概況.....	55
一、業務內容.....	55
二、市場及產銷概況.....	57
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.....	63
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	63
六、重要契約.....	64
陸、財務概況.....	65
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核 意見.....	65

二、最近五年度財務分析.....	69
三、一〇一年度財務報告之監察人審查報告.....	73
四、一〇一年度財務報表.....	74
五、一〇一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	112
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.....	112
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	113
一、財務狀況.....	113
二、經營結果.....	114
三、現金流量.....	115
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	115
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.....	115
六、風險事項.....	116
七、其他重要事項.....	118
捌、特別記載事項.....	119
一、關係企業相關資料.....	119
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	119
三、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.....	125
四、其他必要補充說明事項.....	125
五、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.....	125

壹、致股東報告書

一、102 年國內外經濟環境

回顧 101 年，因全球主要經濟體成長不如預期，國際貿易成長大幅減緩，上半年我國經濟整體呈現下滑趨勢，外銷訂單及出口連月衰退。自 101 年 9 月至 102 年 3 月，景氣信號分數雖有回升，然久未突破黃綠燈，顯示我國經濟雖溫和復甦但仍面臨困難與風險。主計處公佈 102 年第 1 季經濟成長率為 1.54%，大幅低於預估值。

展望未來，經濟發展深受外需牽動的我國，自然無法免於全球經濟與金融動盪局勢影響。雖全球經濟出現復甦跡象，但美國財政懸崖問題與歐洲主權債務危機的發展、各國寬鬆貨幣政策影響以及國內產業結構轉型與實質薪資是否得以成長等因素，使 102 年我國經濟發展充滿不確定性，應以審慎態度面對挑戰。

二、經營方針，重要經營政策及未來展望

1. 將多年累積豐富的不動產代銷經驗及經營模式協助公司轉型，為公司展開新領域及知名度。
2. 加強公司內部人員之教育訓練，培養專業能力及經驗，提升客戶對公司之滿意度。
3. 與優良建商合作，以包銷方式的接案模式，向建設公司承接房屋建案銷售，業務範圍包括建案主力坪數規劃、外觀的設計、室內隔局的決定、公共設施規劃、到接待中心的發包、樣品屋、廣告模型的施作、廣告媒體的決定、現場銷售道具的準備、形象公關的廣告等，藉以增加公司利潤。
4. 未來將成立子公司以加強本公司多角化經營廣度及深度。

三、預期營業目標與其依據

根據市場趨勢及未來營運策略，本公司 102 年營收項目計有不動產代銷(包銷)及企劃收入。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於 102 年我國經濟發展充滿不確定性，央行貨幣政策會維持寬鬆，資金成本會處於低檔，因此不動產市場產值仍有很大量能，預期 102 年本公司不動產代銷業務上會有不錯展望。

董 事 長 黃希文



總 經 理 王俊傑



會計主管 林宗輝



壹、致股東報告書

各位股東大家好：

首先，謹代表力廣科技全體員工向各位致上萬分謝意，感謝大家在過去多年來持續對本公司的關心與支持，以下向各位股東報告過去一年之營運成果暨本年度營業計劃概要。

本公司 101 年營收約新台幣 1.35 億，較去年減少約 45%，稅後純損約為 6.91 億，每股淨值約新台幣 1 元。本公司為強化財務結構及充實營運資金所需，已於 101 年辦理減資新台幣 14.4 億元及私募現金增資 5,800 萬股。有關去年營運說明如下：

99 年下半年度起，全球 PC 電腦市場受 APPLE 推出平板電腦影響下，需求逐步疲弱，致整體 PC 電腦產業產生供過於求之情形，間接使得 DRAM 產品報價急速下滑，國內、外 DRAM 產業公司營運皆產生大幅衰退，使得本公司營收成長亦受相當影響，再加上 100 年起，受歐債危機及美國景氣未見好轉影響下，全球經濟仍處於成長停滯階段，且未來景氣充滿不確定，使得電子消費產品需求仍表現不佳，造成 DRAM 市場難見復甦，再加上產業仍供過於求，使得 DRAM 產品價格依然呈下滑走勢。受以上因素影響，致使本公司 101 年上半年度也處於虧損狀態，處在產業市場動向不明朗情況下，本公司得以降低營運風險為首要考量，穩健經營為上策，體認必須做出避免公司經營受電子產業大幅波動所影響，並為公司營運尋求再次轉型之契機，冀望能替股東創造更多價值的必要因應措施，使公司能永續經營，帶來穩定獲利，再創一番新契機。因此本公司於 101 年第四季召開股東臨時會決議通過引進策略性投資人，並於 101 年 11 月及 102 年 1 月辦理私募現金增資合計 7,000 萬股。展望今年本公司經營團隊深具信心，因本公司引進策性投資人協助公司轉型，藉由開發新業務，以提升營運規模及獲利能力，進而改善財務結構並強化企業體質，以達公司永續經營之目標。

儘管面對過去如此嚴峻的產業及大環境劇烈變動之經營環境，本公司仍然秉持穩健及務實經營之原則為股東謀求最佳之利益。最後謹代表力廣科技全體員工，感謝各位股東過去的大力支持，也期盼各位股東能繼續給予支持與鼓勵，在此謹致上最誠摯的謝忱。

董事長 洪志賢



總經理 黃淑美



會計主管 林宗輝



貳、公司簡介

一、設立日期：民國七十六年八月十二日

二、公司沿革：

- 85 年 01 月 股票以第二類股掛牌上市。
- 85 年 01 月 取得美商蘋果電腦公司授權產製 MacClone 系列電腦。
- 85 年 10 月 湖口三廠開始啟用，約 7000 坪大的廠房將生產麥金塔相容系列電腦。
- 86 年 05 月 切入桌上型及筆記型電腦市場。並分別與甲骨文、IBM 合作搭售，拓展歐美市場。
- 86 年 08 月 於 Intel 舉辦 440LX AGPest 晶片組台灣發表會中，展示新型 UMAX Station 6100 系統。
- 86 年 10 月 發表新型尖端工作站 UMAX Station 6120 系列，成為首家推出雙 CPU Pentium II/300 MHz Processor 廠商。
- 86 年 10 月 與艾邁佳公司合作，UMAX Station 6100、6200U 及 MAX PC 2000 系列，配備艾邁佳 Zip 磁碟機。
- 86 年 10 月 PowerLook 3000 獲得 Photo Electronic Imaging Magazine 的 Outstanding Product of the Year (年度最佳產品)獎。Astra 1200S 獲 PC Computing MVP Finalist 及 Windows Magazine Winlist。
- 86 年 10 月 Power Look 系列獲 Imaging Magazine Editor's Choice。
- 87 年 07 月 在 Intel 工作站電腦全球展示活動中，和 IBM、HP、Dell、Gateway 2000、NEC 等廠商，同步於美、英、德、法、香港、日本及台灣展出新產品。
- 87 年 09 月 Publish 雜誌頒發 "Impact Awards '98" 獎給 PowerLook 3000，同年又榮獲 eMediaweekly 的 "Digital Media Award 98 Finalist"。
- 87 年 09 月 Astra 610S 獲 PC Magazine 頒發 Editor's Choice。
- 87 年 09 月 PowerLook III 獲 Mac World 的 Editor's Choice 4-Star Award (4 星獎)。
- 87 年 09 月 PowerLook II 榮獲 PC Welt 第五名 最佳掃描品質獎。
- 88 年 01 月 PowerLook 3000 榮獲美國 Macworld 1998 Editors' Choice Best Scanner 獎。
- 88 年 01 月 PowerLook III 於 Macworld Expo/SF '99 獲 Mac Today Editor's Chocie Award。
- 88 年 01 月 Astra 1220S 獲得 CHIP 雜誌掃描器排名第五名；PC Professinoal 雜誌掃描器第二名；PC WELT 第一名。
- 88 年 12 月 我國掃描器產量居領導地位，本公司並列於前 5 大品牌地位。
- 89 年 01 月 PowerLook 3000 榮獲 Photo-Electronic Imaging 雜誌 Cool² 1999 獎，並獲選為 Best Scanner over \$5,000。
- 89 年 01 月 PowerLook 系列 獲 Creative Pro.com "Creative Voice 2000" 獎。
- 89 年 01 月 Astra 2200 同 Astra 3400 獲得 PC Shopper Editor's Choice。

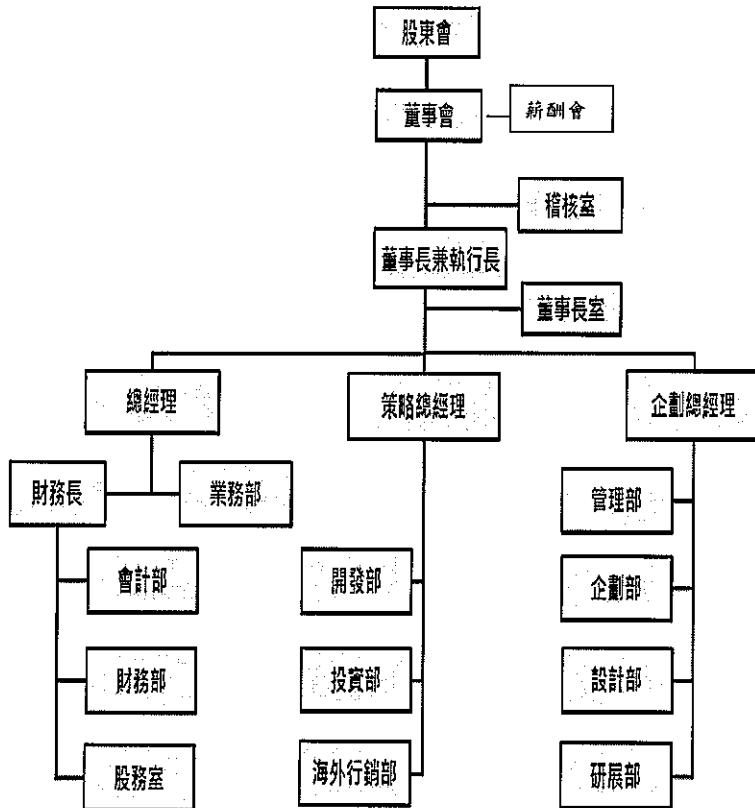
- 89 年 01 月 Astra 4000U 彩色影像掃描器於 PC Computing 評價 4 顆星。
- 89 年 05 月 本集團公司與全球蓋茲公司結盟，合作 B2B 電子商務。
- 89 年 05 月 發表 Astra NETe3400 網際網路全彩掃描器，並同時於美國銷售。
- 89 年 06 月 於凱悅飯店舉行開幕酒會，正式宣佈拓展為網路通訊、基本元件高科技集團。同時成立合成網技、力拓網訊、網波科技、美力國際、美商影像線上、印新網路、美商 Intertop、美商 Globalgate、美商 Media NOW！等九家網路公司。
- 89 年 06 月 推出 15 吋 Max Vision A5、18 吋 Max Vision A8 液晶監視器。
- 89 年 06 月 與 COMPAQ 簽訂採購合約，本公司掃描器與 COMPAQ PC 搭售，並同時在美國上市。
- 89 年 09 月 轉投資之力新國際，以軟體類股股票正式掛牌上櫃。
- 89 年 09 月 正式推出 Astra 3400 多功能全彩掃描器。
- 89 年 10 月 接獲 HP 掃描器代工（ODM）訂單，合計自有品牌即和 IBM、DELL、COMPAQ 等國際電腦大廠搭售，總出貨量將達 500 萬台。
- 89 年 10 月 集團前三季締造三十一億元稅前盈餘，同時在自有品牌掃描器、DRAM 影像文件自動化處理軟體 ODM 等三大產銷領域，均高居全國第一。
- 89 年 11 月 以 39% 之比例，蟬連『2000 年掃描器品牌知名度調查』第一名。
- 90 年 01 月 Astra 4000，1200dpi 掃描器正式推出。
- 90 年 03 月 再推出 Astra5400，1200*2400dpi 全彩掃描器。
- 90 年 08 月 PowerLook 2100XL 獲頒 Mac Design Magazine 的 Mac Design 2001 Editor's Choice 獎。
- 90 年 08 月 PowerLook 1100 獲 Mac Design Magazine 頒發 Mac Design 2001 Editor's Choice Awards。
- 90 年 10 月 本公司榮獲第十屆國家發明獎法人組銀牌獎。
- 91 年 06 月 本公司之超薄掃描模組上市，瞄準多功能事務機市場。
- 91 年 07 月 本公司將朝上游關鍵零組件整合。
- 91 年 09 月 公司辦理減資彌補虧損，實收資本額由新台幣 4,295,113,260 元減少至新台幣 1,287,051,840 元。
- 92 年 01 月 公司英文名字正式更名為 VEUTRON Corporation。
- 92 年 06 月 參加 Computex Taipei 2003 展覽。
- 93 年 06 月 公司中文名字正式更名為力廣科技股份有限公司。
- 93 年 12 月 公司參與陸竹開發股份有限公司之投資案。
- 95 年 08 月 公司辦理減資彌補虧損，實收資本額由新台幣 1,287,051,840 元減少至新台幣 687,051,840 元。
- 95 年 11 月 公司辦理私募股充實營運資金，實收資本額由新台幣 687,051,840 元增加至新台幣 1,087,051,840 元。

- 96 年 06 月 五席董事及三席監察人任期屆滿選舉。
- 99 年 06 月 五席董事及三席監察人任期屆滿選舉。
- 99 年 12 月 公司辦理減資彌補虧損新台幣 700,000,000，實收資本額由新台幣 1,087,051,840 元減少至新台幣 387,051,840 元。
- 99 年 12 月 公司辦理私募股充實營運資金新台幣 100,000,000，實收資本額由新台幣 387,051,840 元增加至新台幣 487,051,840 元，其中公募為新台幣 244,629,280 元，私募為新台幣 242,422,560 元。
- 100 年 06 月 公司辦理私募股充實營運資金新台幣 100,000,000，實收資本額由新台幣 487,051,840 元增加至新台幣 587,051,840 元，其中公募為新台幣 244,629,280 元，私募為新台幣 342,422,560 元。
- 100 年 09 月 公司辦理私募股充實營運資金新台幣 254,000,000，實收資本額由新台幣 587,051,840 元增加至新台幣 841,051,840 元，其中公募為新台幣 244,629,280 元，私募為新台幣 596,422,560 元。
- 100 年 12 月 公司辦理私募股充實營運資金新台幣 196,000,000，實收資本額由新台幣 841,051,840 元增加至新台幣 1,037,051,840 元，其中公募為新台幣 244,629,280 元，私募為新台幣 792,422,560 元。
- 101 年 6 月 公司辦理私募股充實營運資金新台幣 560,000,000，實收資本額由新台幣 1,037,051,840 元增加至新台幣 1,597,051,840 元，其中公募為新台幣 244,629,280 元，私募為新台幣 1,352,422,560 元。
- 101 年 11 月 公司辦理減資彌補虧損新台幣 1,441,051,840，實收資本額由新台幣 1,597,051,840 元減少至新台幣 156,000,000 元。
- 101 年 11 月 公司辦理私募股充實營運資金新台幣 20,000,000，實收資本額由新台幣 156,000,000 元增加至新台幣 176,000,000 元，其中公募為新台幣 23,895,390 元，私募為新台幣 152,104,610 元。
- 102 年 1 月 公司辦理私募股充實營運資金新台幣 680,000,000，實收資本額由新台幣 176,000,000 元增加至新台幣 856,000,000 元，其中公募為新台幣 23,895,390 元，私募為新台幣 832,104,610 元。
- 102 年 3 月 全面提前改選五席董事及三席監察人。
- 102 年 3 月 本公司朝不動產行銷業發展。
- 102 年 4 月 公司中文名字正式更名為海悅國際開發股份有限公司。

參、公司治理

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
稽核室	內部稽核制度之建立、修訂及檢核。 內部控制制度之審核、修訂及稽核。 其他專案之辦理。
管理部	綜理人事規章建立、員工考核、管理、訓練、福利、總務庶務、資產管理，及資訊系統網路之管理。
企劃部	公司經營願景、目標、方針之擬定
設計部	設計專案工作之審核與控制
研展部	公司產品服務開發及不動產業發展資訊收集
開發部	土地開發策略建議及分析研算，土地資料審核、專案提報及合約相關文書審查
投資部	投資案分析、建議及追蹤管理
海外行銷部	海外業務推展及銷售等業務
會計部	帳務結算、會計處理及財務及稅務申報作業
財務部	融資規劃、資金管理與調度、年度預算編製及控管
股務室	公司股務處理，股東會召集等工作
業務部	公司專案行銷計劃與執行、專案行銷模式審核及客訴案件處理

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：

102 年 03 月 31 日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					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
董事	智立投資(股)公司(註2)	99.06.09	3 年	96.06.13	7,838,923	7.21%	1,800,105	2.10%	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人： 洪志賢(註2)	99.06.09	—	96.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	美國加州理工學院電機碩士 國立台灣大學物理學士 美國波音公司經理 美國波音公司經理 利翔航太電子股份有限公司總經理	力旭光電股份有限公司總經理	—	—
董事	智豐科技(股)公司(註2)	99.06.09	3 年	96.06.13	6,000,000	5.52%	1,741,795	2.03%	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人： 黃淑美(註2)	99.06.09	—	96.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	銘傳商專	集邦科技(股)公司監察人 智仁科技開發(股)公司監察人 力信投資(股)公司董事 力世利實投資(股)公司監察人 世成科技(股)公司監察人 智立投資(股)公司監察人	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	與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
	代表人： 陳吉元 (註1)	99.06.09	—	78.03.09	647,761	0.60%	22,528	0.03%	1,189	0.001%	—	—	清華電機研究所碩士	力加光電(股)公司董事長 世成科技(股)公司董事長 智翔投資(股)公司董事長 智仁科技開發(股)公司董事長 力新國際科技(股)公司董事長 力宇創業投資(股)公司董事長 力世創業投資(股)公司董事長 力相式車(股)公司董事長 力宏科技(股)公司董事長 智美國際(股)公司董事長 鼎泰光電(股)公司監察人 富爾特科技(股)公司董事長 Deutron Japan Corp.監察人 Powerchip Japan Corp.監察人 瑞旺投資(股)公司監察人 瑞恒科技(股)公司監察人 智旺科技(股)公司監察人 億理科技(股)公司監察人	—	—
		102.01.28	—	102.01.28	13,600,000	15.89%	13,600,000	15.89%	3,400,000	3.97%	2,040,000	2.38%	維建高中	海悅廣告(股)公司董事長 海悅開發(股)公司董事長 富悅投資(股)公司董事長 裕豐投資(股)公司董事長 睿博建設(股)公司董事長 怡傳廣告(股)公司董事長 聯展投資(股)公司監察人 泰盛投資(股)公司監察人 鴻豐廣告(股)公司監察人 海悅地產開發(股)公司監察人	—	—
		99.06.09	3年	90.06.22	2,417,972	2.22%	8,45,999	0.99%	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	世成科技(股)公司(註2)	99.06.09	—	99.06.09	85	0%	2	0%	—	—	—	—	德州大學電機工程碩士	智豐科技(股)公司監察人 智特科技(股)公司監察人 智欣投資(股)公司董事長 力新國際科技(股)公司監察人 世成科技(股)公司董事兼總經理	—	—
	代表人： 劉尚銘 (註1)	99.06.09	—	99.06.09	85	0%	2	0%	—	—	—	—	德州大學電機工程碩士	智豐科技(股)公司監察人 智特科技(股)公司監察人 智欣投資(股)公司董事長 力新國際科技(股)公司監察人 世成科技(股)公司董事兼總經理	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	還任時持有股份		現在持有股份		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	股數	持股比例			職稱	姓名
	代表人： 王盛輝 (註1) (註2)	102.01.28	—	102.01.28	8,560,000	10%	8,560,000	10%	1,640,000	1.92%	—	—	亞東技術學院	屏欣廣告(股)公司董事長 海怡比達開發(股)公司董事長 鼎興投資(股)公司董事長 海欣廣告(股)公司董事 海欣廣告(股)公司董事 海欣廣告(股)公司董事 鼎興投資(股)公司董事 奇登建設(股)公司董事 台北之音廣播(股)公司董事	—	—
	力旭光電 (股)公司 (註2)	101.6.14	3 年	101.6.14	9,679,028	6.06%	945,349	1.10%	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人： 盧秋來 (註1)	101.06.14	—	101.6.14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	鼎泰光電(股)公司董事 新柏光學(股)公司董事 鼎興投資(股)公司董事 新柏光學(股)公司董事	—	—
董事	代表人： 曹勝盛 (註1) (註2)	102.01.28	—	102.01.28	9,120,000	10.65%	9,120,000	10.65%	2,176,000	2.54%	400,000	0.47%	美國密西比州 五大書會計師士	海欣廣告(股)公司董事長 奇登建設(股)公司董事長 鼎興投資(股)公司董事長 寶欣開發建設(股)公司董事長 鼎興廣告(股)公司董事 海怡比達開發(股)公司董事 海怡(股)公司董事 遠東開發建設(股)公司董事 寶欣開發建設(股)公司董事 新柏開發建設(股)董事 新柏開發建設(股)董事 鼎興投資(股)公司董事 海欣廣告(股)公司監察人 寶欣投資(股)公司監察人	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					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
董事	富悅投資(股)公司	102.03.26	3 年	102.03.26	13,600,000	15.89%	13,600,000	15.89%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人： 黃奇文	102.03.26	—	102.01.28	13,600,000	15.89%	13,600,000	15.89%	3,400,000	3.97%	2,040,000	2.38%	懷德高中	海悅廣告(股)公司董事長 海悅國際(股)公司董事長 富悅投資(股)公司董事長 聯寶投資(股)公司董事長 育泰建設(股)公司董事 妙竹廣告(股)公司董事 宏旭投資(股)公司監察人 聯博廣告(股)公司監察人 海嘉廣告(股)公司監察人 海悅地產開發(股)公司監察人	—	—	—
	代表人： 林輔政	102.03.26	—	102.01.28	6,800,000	7.94%	6,800,000	7.94%	1,904,000	2.22%	—	—	逢甲大學商學系	富悅廣告(股)公司董事長 海悅廣告(股)公司董事 海嘉廣告(股)公司董事 聯寶廣告(股)公司董事 海悅國際(股)公司董事 海悅地產開發(股)公司董事 富悅投資(股)公司董事 泰益投資(股)公司董事 斯復國際(股)公司董事 佳佳寶(股)公司監察人 視大營造(股)公司監察人	—	—	—
														—	—	—	
董事	聖倫投資(股)公司	102.03.26	3 年	102.03.26	400,000	0.47%	400,000	0.47%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人： 王復傑	102.03.26	—	102.01.28	8,560,000	10%	8,560,000	10%	1,640,000	1.92%	—	—	亞東技術學院	聯寶廣告(股)公司董事長 海悅地產開發(股)公司董事長 富悅投資(股)公司董事長 海嘉廣告(股)公司董事 海悅國際(股)公司董事 泰益投資(股)公司董事 富悅投資(股)公司董事 育泰建設(股)公司董事 台北之音廣播(股)公司董事	—	—	—

職稱 姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		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	比率	股數	比率			職稱	姓名 關係
代表人： 曾德盛	102.03.26	—	102.01.28	9,120,000	10.65%	9,120,000	10.65%	2,176,000	2.54%	400,000	0.47%	美國亞西比州 立大學會計碩士	海嘉廣告(股)公司董事長 奇華建設(股)公司董事長 寶樹開發建設(股)公司董事長 輝悅廣告(股)公司董事長 鴻源地產開發(股)公司董事長 興源(股)公司董事長 謙亞開發建設(股)公司董事 寶樹建設(股)公司董事 新悅開發投資(股)董事 新悅開發建設(股)董事 士德投資(股)公司董事 法悅廣告(股)公司監察人 寶樹投資(股)公司監察人 聖倫投資(股)公司監察人	—	—
代表人： 曾德盛	102.03.26	3 年	102.03.26	351,647	0.41%	351,647	0.41%	—	—	—	—	—	智豐科技股份有限公司董事長及董事、新裕光學股份有限公司董事、智仁軒投資股份有限公司董事長	—	—
代表人： 華勝芳	102.03.26	—	102.03.26	195,359	0.23%	195,359	0.23%	—	—	—	—	University of St Thomas MIM	仁興投資股份有限公司董事長、力元投資股份有限公司董事、宇全投資有限公司董事長、智豐科技股份有限公司董事	—	—

註 1：原法人董事代表人於 102 年 1 月 28 日改派。

註 2：原法人董事及其代表人於 102 年 3 月 26 日股東臨時會全面改選後解任。

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	陳錦佳(註2)	99.06.09	3年	84.03.27	188,035	0.17%	6,539	0.007%	953	0.001%	—	—	台灣大學(碩士) 萊蕪法律事務所律師	力新國際科技(股)公司監察人 德律科技(股)公司監察人 精基光學(股)公司監察人 新鋼工業(股)董事	—	—	—
	世仁投資(股)公司(註2)	99.06.09	3年	90.06.22	3,766,910	3.47%	131,011	0.15%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	代表人： 趙明傑(註2)	99.06.09	—	99.06.09	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學商學研究所 台世管理顧問公司投資部 協理 力世創業投資(股)公司總經理 協理 智成電子(股)公司監察人 智仁科技開發(股)公司監察人 力信投資(股)公司監察人 力相光學(股)公司監察人 力宇創業投資(股)公司監察人 瑞相科技(股)公司監察人 晶相光電(股)公司董事	瑞旺投資(股)公司董事 智安電子(股)公司董事 世仁投資(股)公司董事 智依投資(股)公司董事 力世創業投資(股)公司董事 英力科技(股)公司董事 智成電子(股)公司監察人 智仁科技開發(股)公司監察人 力信投資(股)公司監察人 力相光學(股)公司監察人 力宇創業投資(股)公司監察人 瑞相科技(股)公司監察人 晶相光電(股)公司董事	—	—	—
	智仁科技開發(股)公司(註2)	99.06.09	3年	96.06.13	500,000	0.46%	3,762,882	3.63%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	代表人： 張榮輝(註1)	100.03.31	—	100.03.31	—	—	—	—	—	—	—	—	清華大學科技管理研究所 EMBA 力精電子(股)公司行政管 理處副總經理	ZENITEL JAPAN Corp.監察人 Sizen(HK)Corp.Limited 董事 晶發光電(股)公司董事 力精電子(股)公司監察人 晶品電子(股)公司監察人	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					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
	代表人： 林婉璇 (註1)(註2)	102.01.26	—	102.01.28	6,800,000	7.94%	6,800,000	7.94%	1,904,000	2.22%	—	—	逢甲大學醫藥系	寶德隆實業(股)公司董事長 康悅廣告(股)公司董事長 海嘉廣告(股)公司董事長 新悅廣告(股)公司董事長 鼎悅網絡(股)公司董事長 海悅地產信託(股)公司董事長 泰盛投資(股)公司董事長 新悅國際(股)公司董事長 富投資(股)公司監察人 悅大管理(股)公司監察人			
監察人	張政玲	102.03.26	3 年	102.03.26	2,000,000	2.34%	2,000,000	2.34%	—	—	—	—	加州州立大學企管碩士 房產管理顧問(股)公司董事長	—	—	—	—
監察人	盧聯生	102.03.26	3 年	102.03.26	—	—	—	—	—	—	—	—	廈門大學碩士 聚興大學會計研究所碩士	中興電工機械股份有限公司董事 全家便利商店(股)公司薪資委員會委員 台灣卜蜂(股)公司薪資委員會委員 惠系聯合會計師事務所會計師	—	—	—
監察人	江如華	102.03.26	3 年	102.03.26	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學法學碩士	普滿法律事務所律師	—	—	—

註1：原法人監察人代表人於102年1月28日改派。

註2：原法人監察人及其代表人於102年3月26日股東臨時會全面改選後解任。

1-1 法人股東之主要股東及法人股東之主要股東為法人者其主要股東

102年3月31日

法人董事名稱	主要股東及持股比率		主要股東為法人者其主要股東及持股比率	
	股東名稱	持股比率	股東名稱	持股比率
富視投資股份有限公司	黃希文	35%	無	無
	曾俊盛	25%		
	王俊傑	20%		
	林輔政	20%		
聖倫投資股份有限公司	柯旻希	40%	無	無
	曾俊盛	30%		
	曾唯倫	10%		
	曾務倫	10%		
	曾琬倫	10%		

1-2 董事及監察人獨立性資料

條 件 姓 名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 3)										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
	商務、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	
黃希文 (註 1)			√				√				√	√		不適用
王俊傑 (註 1)			√				√				√	√		不適用
曾俊盛 (註 1)			√				√				√	√		不適用
林輔政 (註 1)			√				√				√	√		不適用
李偶芳											√	√		不適用
江如蓉		√	√	√	√	√	√	√	√		√	√		不適用
盧聯生	√	√	√	√	√	√	√	√	√		√	√		不適用
陳政玲			√	√	√		√	√	√	√	√	√		不適用
洪志賢 (註 2)			√			√	√				√	√		不適用
盧叔東 (註 1)			√	√		√	√	√	√	√	√	√		不適用
陳吉元 (註 1)			√			√	√				√	√		不適用
黃淑美 (註 2)			√			√	√				√	√		不適用
劉尚德 (註 1)			√			√	√				√	√		不適用
陳錦隆 (註 2)		√	√	√		√	√				√	√	√	不適用
謝明霖 (註 2)			√			√	√			√	√	√		不適用
張榮輝 (註 1)			√	√		√	√	√	√	√	√	√		不適用

註 1：原法人董事及監察人代表人盧叔東、陳吉元、劉尚德、張榮輝於 102 年 1 月 28 日改派新任代表人，其資訊

揭露至 102 年 3 月 31 日。

註 2：原法人董事及監察人代表人於 102 年 3 月 26 日股東臨時會全面改選後解任，其資訊揭露至 102 年 3 月 31 日。

註 3：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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第 30 條各款情事之一。
10. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二).總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月16日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長	洪志賢 (註1)	96.06.13	—	—	—	—	—	—	美國加州理工學院電機博士 國立台灣大學物理學士 美國波音公司經理 利翔航太電子(股)公司總經理	力旭光電(股)公司總經理	—	—	—
執行長	黃帝文 (註1)	102.04.03	13,600,000	15.89%	3,400,000	3.97%	2,040,000	2.38%	就讀高中	海悅廣告(股)公司董事長 海悅開發(股)公司董事長 富悅投資(股)公司董事長 鼎悅投資(股)公司董事長 鼎華建設(股)公司董事 妙得廣告(股)公司董事 泰極投資(股)公司監察人 群悅廣告(股)公司監察人 海嘉廣告(股)公司監察人 海悅地產開發(股)公司監察人	—	—	—
總經理	黃淑美 (註2)	96.8.13	—	—	—	—	—	—	銘傳商專	陸竹開發(股)公司監察人 智仁科技開發(股)公司監察人 智富電子(股)公司監察人 力世創業投資(股)公司監察人 世成科技(股)公司董事 智立投資(股)公司監察人	—	—	—
總經理	王復傑 (註2)	102.04.03	8,560,000	10%	1,640,000	1.92%	—	—	亞東技術學院	群悅廣告(股)公司董事長 海悅地產開發(股)公司董事長 鼎悅投資(股)公司董事長 海嘉廣告(股)公司董事 海悅廣告(股)公司董事 海悅開發(股)公司董事 泰極投資(股)公司董事 富悅投資(股)公司董事 鼎華建設(股)公司董事 台北之音廣播(股)公司董事	—	—	—

策略總經理	曾俊廷	102.04.03	9,120,000	10.65%	2,176,000	2.54%	400,000	0.47%	美國密西西比州立大學會計碩士	海嘉廣告(股)公司董事長 鼎華建設(股)公司董事長 泰樞投資(股)公司董事長 寶悅開發建設(股)公司董事長 群悅廣告(股)公司董事 海悅地產開發(股)公司董事 純淨(股)公司董事 漢亞開發建設(股)公司董事 寶亞建設(股)公司董事 新悅開發投資(股)董事 新悅開發建設(股)董事 壹匯租賃(股)公司董事 海悅廣告(股)公司監察人 富悅投資(股)公司監察人 聖倫投資(股)公司監察人	-	-	-
企劃總經理	林楠政	102.04.03	6,800,000	7.94%	1,904,000	2.22%	-	-	逢甲大學國貿系	寶悅廣告(股)公司董事長 海悅廣告(股)公司董事 海嘉廣告(股)公司董事 群悅廣告(股)公司董事 海悅開發(股)公司董事 海悅地產開發(股)公司董事 富悅投資(股)公司董事 泰樞投資(股)公司董事 新境國際(股)公司董事 信投寶(股)公司監察人 悅大營造(股)公司監察人	-	-	-
副總經理	蔡松蒼 (註3)	96.06.01	5	0%	-	-	-	-	聖路易大學(碩士) 世威科技(股)公司業務副總經理	-	-	-	-
財務主管	黃江煌	102.04.03	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學財務金融所碩士 新盛材(股)公司財務處長	-	-	-	-
會計主管	林宗輝	96.08.13	-	-	-	-	-	-	東吳大學國貿系 力廣科技(股)公司稽核主管	韋亞電子工業(股)公司監察人	-	-	-

註1：洪志賢於102年4月3日辭執行長，由黃希文接任，其資訊揭露至102年4月03日。

註2：黃淑美於102年4月3日辭總經理，由王俊傑接任，其資訊揭露至102年4月03日。

註3：蔡松蒼於101年9月17日辭副總經理，其資訊揭露至102年4月03日。

(三). 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之酬金

職 稱	姓 名 (註1)	董事酬金				A、B、C及 D等四項總 額占總報酬 之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、 E、F及G等 七項總額占利 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)		遞減退休金 (B)		盈餘分配之酬 勞 I		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權 憑證(H)			取得限制員 工福利新股 股數 (I)	財務報 告內所 有公司
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公 司	財務報 告內所 有公司					
												現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額			現金 紅利 金額	股票 紅利 金額			
董 事	智立投資 (國)公司 代表人： 張志賢	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董 事	智豐科技 (國)公司 代表人： 陳吉元	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
	代表人： 黃致興	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董 事	世盛科技 (國)公司 代表人： 劉尚德	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
	力冠電電 (國)公司 代表人： 盧建豪	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董 事	代表人： 盧建豪	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	

註1：原法人董事及其代表人於102年3月26日股東臨時會全面改選後解任。

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	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	-	-	洪志賢/黃淑美	洪志賢/黃淑美
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	-	-	2	2

2. 監察人之酬金

職 稱	姓 名 (註 1)	監 察 人 酬 金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用©				
								本公司	財務報告內 所有公司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
監 察 人	陳錦隆	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	世仁投資(股) 公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人： 謝明霖	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	智仁科技開發 (股)公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人： 張榮輝	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：原法人董事及其代表人於102年3月26日股東臨時會全面改選後解任。

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	前三項酬金總額(A+B+C)
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

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		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	財務報告內所有股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	洪志賢	—	2,080	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
總經理	黃淑美	—	2,340	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
副總經理	蔡松蒼	—	2,004	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	洪志賢/黃淑美/蔡松蒼	洪志賢/黃淑美/蔡松蒼
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	3

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、與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事、監察人最近二年度未發放任何酬金；給付執行長、總經理及副總經理之酬金乃是薪資之給付，係依公司薪資給付標準而給付，與公司經營績效及未來風險無關連性。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

第九屆最近年度董事會共計開會 13 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)【B/ A】	備註
董事	智立投資股份有限公司	12	1	92.3%	代表人：洪志賢
董事	智豐科技股份有限公司	9	1	69.2%	代表人：陳吉元(註 1)
		2	0	100.0%	代表人：黃希文(註 1)
		13	0	100.0%	代表人：黃淑美
董事	世成科技股份有限公司	11	0	100.0%	代表人：劉尚德(註 2)
		1	1	50.0%	代表人：王俊傑(註 2)
董事	力旭光電股份有限公司	6	2	46.2%	代表人：盧叔東(註 3)
		2	0	100.0%	代表人：曾俊盛(註 3)

其他應記載事項：

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

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

董事姓名：陳吉元

議案內容：101 年 3 月 26 日董事會議案，擬向他公司短期借貸案。

利益迴避原因：為資金短期借貸世成科技（股）公司之借款相對人。

參與表決情形：除陳吉元董事因利益迴避未參與討論與決議外，經其他全體出席董事討論後決議通過。

董事姓名：陳吉元

議案內容：101 年 4 月 27 日董事會議案，擬向他公司短期借貸案。

利益迴避原因：為資金短期借貸世成科技（股）公司之借款相對人。

參與表決情形：除陳吉元董事因利益迴避未參與討論與決議外，經其他全體出席董事討論後決議通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無

四、其他應記載事項：無。

註 1：智豐科技股份有限公司法人董事代表人於 102 年 1 月 28 日改派黃希文先生接任。

註 2：世成科技股份有限公司法人董事代表人於 102 年 1 月 28 日改派王俊傑先生接任。

註 3：力旭光電股份有限公司法人董事代表人於 102 年 1 月 28 日改派曾俊盛先生接任。

第十屆(註 1)最近年度董事會共計開會 3 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實 際 出 (列) 席 次 數(B)	委 託 出 席 次 數	實際出(列)席 率 (%) 【 B / A 】	備註
董事	富悅投資實業股份有限公司	3	0	100.0%	代表人：黃希文
		3	0	100.0%	代表人：林輔政
董事	聖倫投資股份有限公司	2	0	66.7%	代表人：曾俊盛
		3	0	100.0%	代表人：王俊傑
董事	仁典投資股份有限公司	3	0	100.0%	代表人：李儁芳
監察人	江如蓉	3	0	100.0%	
監察人	盧聯生	3	0	100.0%	
監察人	陳致玲	2	0	66.7%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無

註 1：於 102 年 3 月 26 日股東臨時會改選第十屆董事及監察人。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

第九屆最近年度董事會開會 13 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	陳錦隆	12	92.3%	
監察人	智仁科技開發股份有限公司	10	90.9%	代表人：張榮輝(註 1)
		2	100.0%	代表人：林輔政(註 1)
監察人	世仁投資股份有限公司	4	30.8%	代表人：謝明霖
其他應記載事項：				
一、監察人之組成及職責：				
(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時得與員工、股東或利害關係人直接聯繫。				
(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)：內部稽核主管於每月依規定呈核書面稽核報告予監察人，使其了解公司財務、業務狀況情形。				
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

註 1：智仁科技開發股份有限公司法人監察人代表人於 102 年 1 月 28 日改派林輔政先生接任。

第十屆(註 2)最近年度董事會開會 3 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	江如蓉	3	100.0%	
監察人	盧聯生	3	100.0%	
監察人	陳玫玲	2	66.7%	
其他應記載事項：				
一、監察人之組成及職責：				
(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時得與員工、股東或利害關係人直接聯繫。				
(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)：內部稽核主管於每月依規定呈核書面稽核報告予監察人，使其了解公司財務、業務狀況情形。				
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

註 2：於 102 年 3 月 26 日股東臨時會改選第十屆董事及監察人。

(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（以下簡稱公司治理實務守則）差異情形及原因
(一) 公司股權結構及股東權益		
1. 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設有發言人制度，專人處理處理股東建議或糾紛相關事宜。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
2. 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	本公司設有股務專責人員，管理相關資訊，並委任券商股務協助股務相關事宜，並確實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，且與主要股東維持良好關係。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
3. 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司已制定內部控制制度。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(二) 董事會之組成及職責		
1. 公司設置獨立董事之情形	無	本公司目前仍進行評估，規劃建置中，將依相關明確法令依法辦理。
2. 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司簽證會計師對於委辦事項及本身有直接或間接利害關係者已迴避，且本公司亦持續定期評估簽證會計師之獨立性。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(三) 建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人制度並定期公開財務、業務資訊，使其與利害關係人保持暢通之溝通管道。	與與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(四) 資訊公開		
1. 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司已架設網站，介紹相關業務活動，另有相關揭露財務及公司治理資訊可連接至公開資訊觀測站，方便社會大眾查詢公司資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
2. 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）	本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人及代理發言人制度。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則（以下簡稱公司治理實務守則）差異情形及原因
(五) 公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司於100年12月30日設置薪酬委員會，其餘尚未設置。	除薪資報酬委員會外，本公司目前仍進行評估，規劃建置中，將依相關明確法令依法辦理。
(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	訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定公司治理實務守則。	
(七) 其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商業關係、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）： 1. 員工權益及雇員關懷：設立職工福利委員會、透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項，並依勞基法及勞工退休金條例，提列及提撥退休金。本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，以達勞資雙贏局面。 2. 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給予股東充分發問及提案之機會，並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 3. 供應商業關係：本公司與客戶及供應商業建立長期緊密關係、協同合作、互信互利、共同追求永續雙贏成長。 4. 利害關係人權利：本公司與往來銀行、員工、客戶及供應商業等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人制度以回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高透明度的財務業務資訊。 5. 董事及監察人進修之情形：本公司並未強制要求董事及監察人進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事及監察人參與。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「從事衍生性金融商品交易作業程序」等各項管理程序，以作為本公司執行單位與稽核單位執行上開業務時之風險控管依據及風險衡量之標準。 7. 客戶政策之執行情形：為客戶全方位之服務及保障，本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並不定期於公司內部會議中檢討改進。 8. 公司已為董事監察人及重要職員購買責任保險。		
(八) 如有公司已為董事監察人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（或委託評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。		

(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:

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗	符合獨立性情形 (註2)								兼任其 其他公開 發行公資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)	
			及下列專業資格	商務、法官、檢察官、會計師、律師、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	具有商務、財務、會計或公司業務所必需之工作經驗	1	2	3	4	5	6			7
其他	鄭凱仁			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
其他	徐森林			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
其他	曾秀梅	√			√	√	√	√	√	√	√	√	0	無

註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆(第二屆)委員任期：102年4月3日至105年3月25日，最近年度薪資報酬委員會開會1次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	鄭凱仁	1	0	100.0%	102年3月26日配合董事及監察人全面改選後 於102年4月3日新任
委員	徐森林	1	0	100.0%	
委員	曾秀梅	0	0	0%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

本屆(第一屆)委員任期：100年12月30日至102年3月26日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B / A) (註)	備註
召集人	杜全昌	3	0	100.0%	102年3月26日配合董 事及監察人全面改選後 卸任
委員	林啟東	3	0	100.0%	
委員	黃淑美	3	0	100.0%	
其他應記載事項：					
三、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
四、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (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。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (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。	運作情形 (一) 本公司尚未訂定「企業社會責任守則」。 (二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (三) 本公司依法提供董監事企業倫理之教育訓練，於同仁新進時即說明每年績效考核、獎懲規定與企業倫理結合。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 本公司目前仍進行評估，視公司營運狀況及規模制定。
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (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。	(一) 本公司將資源物質分類回收再利用。 (二) 本公司為電子通路商，並無處理工廠廢棄物問題。 (三) 本公司為電子通路商，並無處理工廠處理環境或水污染問題。 (四) 本公司對提升各項資源之利用及節能減碳執行政策為辦公照明設備減少使用數量；中午用餐及午休時間關閉不用照明設備，並宣導及教育員工養成隨手關燈習慣；本公司使用過影印紙重覆使用減少紙張浪費；節約用水。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。

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
三、維護社會公益		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。	(一) 本公司任用政策均依循相關勞動法規，所有員工於招募、任用、訓練、升遷、薪資、福利、調遷均享有平等公平的機會，不以非工作因素而有所歧視，以保障每位員工之合法權益。	
(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。	(二) 本公司極力創造一個良好、和諧、安心及保障的工作環境，因此，除了提供勞基法所賦予員工的基本福利保障外，本公司透過職工福利委員會每年舉辦員工旅遊，員工健康檢查；並透過團體保險讓員工於工作上無後顧之憂；鼓勵員工參加各項藝文活動並給予補助。本公司與員工之間溝通管道暢通，並無勞資糾紛情事。	
(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。	(三) 本公司員工與經營者溝通極為暢通，員工可以隨時反應相關問題。若有營運變動之情形亦會依法令辦理。	
(四) 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。	(四) 本公司為保護消費者權益，提供客戶終身保固，提高客戶滿意度，並有專人處理有關產品服務申訴管道。	
(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	(五) 本公司與供應商為長期合作關係，對所銷售產品之保固與廠商皆有共識，能即時提供相關服務。	
(六) 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。	(六) 本公司可以鼓勵方式宣導員工對於慈善公益團體捐款；本公司亦不定期捐款給慈善公益團體。	

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
四、加強資訊揭露 (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。 (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。	本公司並未設置相關揭露企業社會責任相關資訊及編製企業社會責任報告書。	本公司目前仍進行評估，視公司營運狀況及規模制定。
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；不適用。	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：無。		
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；不適用。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採取措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 本公司尚未於規章及對外文件中明示誠信經營之政策。 (二) 本公司對業務及財務經營情形皆依主管機關相關法令規定辦理，並訂定內部控制制度、會計制度及各項規章辦法會計師定期實施查核本公司財務狀況及內部控制；將核人員定期稽核相關作業程序並依規定提報董事會；本公司對有關財務及業務資訊定期公告申報。 (三) 本公司對於董事、監察人及高階主管皆有投保責任險，以履行誠信經營。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會監督情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 本公司商業活動中有關契約尚未訂明誠信行為條款之情形。 (二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。 (三) 本公司於董事會運作時，若有董事牽涉利益衝突時，會立即進行利益迴避，不參與表決及討論。 (四) 本公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司尚未建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度。	本公司目前仍進行評估，視公司營運狀況及規模制定。
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。	本公司已架設網站，介紹相關業務活動，另有	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	開揭露財務及公司治理資訊可連接至公開資訊觀測站，方便社會大眾查詢公司資訊。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。		

(七) 公司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；本公司目前並未制訂公司治理實務守則。

(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。

1.內部控制聲明書。

力廣科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年3月20日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101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102年3月20日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

力廣科技股份有限公司

董事長：洪志賢



簽章

總經理：黃淑美



簽章

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：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議名稱	開會日期	重要決議事項
101-1 董事會	101 年 3 月 8 日	本公司 100 年度營業報告書及財務報表。
		本公司 100 年度虧損撥補案。
		本公司 100 年度「內部控制制度聲明書」。
		本公司擬購買董事、監察人及重要職員責任保險案
101-2 董事會	101 年 3 月 26 日	為健全本公司財務結構所需，擬辦理減資彌補虧損案。
		擬辦理一〇一年私募增資發行普通股案。
		本公司擬聘任簽證會計師案。
		擬修訂「股東會議事規則」案。
		擬修訂「董事及監察人選舉辦法」案。
		擬修訂「董事會議事規範」部分條文案。
		擬修訂本公司章程部分條文案。
		擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
		補選本公司董事案。
		擬解除本公司新選任董事及其代表人之競業禁止限制案。
		擬訂定本公司一〇一年股東常會召開日期。
101-3 董事會	101 年 4 月 27 日	本公司一〇一年第一季營業報告書及財務報表。
		本公司董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。
		本公司經理人每月薪資案。
		擬向他公司短期借貸案。
101 年股東會	101 年 6 月 14 日	一〇〇年度營業報告書及財務報表案。
		一〇〇年度虧損撥補案。
		修訂「股東會議事規則」案。
		修訂「董事及監察人選舉辦法」案。
		修訂「公司章程」部分條文案。
		修訂「取得或處分資產處理程序」案。
		辦理一〇一年私募增資發行普通股案。

		補選本公司董事案。
		解除本公司新選任董事及其代表人之競業禁止限制。
101-4 董事會	101 年 6 月 22 日	訂定本公司一〇一年第一次私募普通股價格及其他相關事宜。
		擬處分本公司長期投資股票案。
101-5 臨時董事會	101 年 6 月 27 日	擬變更本公司一〇一年第一次私募普通股相關事宜。
101-6 董事會	101 年 8 月 15 日	本公司一〇一年上半年度財務報表資產減損案。
		本公司一〇一年上半年度之財務報表案。
		本公司一〇一年上半年度虧損撥補案。
		擬向他公司短期借貸案。
		擬處分本公司非營業用資產案。
		為健全本公司財務結構所需，擬辦理減資彌補虧損案。
		擬辦理一〇一年第二次私募現金增資發行普通股案。
		擬調整本公司財務主管人事案。
		擬訂定本公司一〇一年股東臨時會召開日期、地點及事由。
101-7 董事會	101 年 9 月 7 日	擬修訂本公司「公司章程」案。
		為配合減資彌補虧損案，擬編製健全營運計畫書。
		為辦理一〇一年第二次私募現金增資發行普通股，針對私募對象之選擇方式及相關說明。
		本公司副總經理人事案。
101 年股東臨時會	101 年 10 月 2 日	一〇一年上半年度財務報表案。
		一〇一年上半年度虧損撥補案。
		討論擬辦理本公司減資彌補虧損案。
		討論本公司一〇一年第二次私募現金增資發行普通股案。
		討論修訂「公司章程」部分條文案。
101-8 董事會	101 年 10 月 30 日	本公司一〇一年第三季之財務報表案。
101-9 臨時董事會	101 年 11 月 8 日	擬訂定本公司一〇一年減資之減資基準日及減資換票基準日等相關事宜。
		本公司一〇一年年減資後未滿一股之畸零股洽特定人認購事宜。

		訂定本公司一〇一年第二次私募普通股價格及其他相關事宜。
101-10 董事會	101 年 12 月 27 日	有關本公司經理人 101 年度薪資調整案。
		本公司擬聘任簽證會計師案。
		本公司一〇二年營運計畫。
		本公司 101 年度年終獎金發放原則及董事、監察人及經理人發放金額討論案。
		擬提報本公司一〇二年度稽核計畫。
102-1 臨時董事會	102 年 1 月 23 日	訂定本公司一〇一年第二次之二私募普通股價格及其他相關事宜。
		擬改選董事及監察人案。
		擬修訂「公司章程」部份條文案。
		擬解除新選任董事及其代表人之競業禁止限制案。
		擬訂定本公司一〇二年股東臨時會召開日期、地點及事由。
102-2 董事會	102 年 1 月 31 日	擬不繼續辦理 101 年股東常會通過之私募普通股未募集額度案。
		擬修訂「公司章程」部份條文案。
		擬改選董事及監察人案。
		擬解除新選任董事及其代表人之競業禁止限制案。
		擬訂定本公司一〇二年股東臨時會召開日期、地點及事由。
102-3 董事會	102 年 3 月 20 日	擬具本公司一〇一年度「內部控制制度聲明書」。
		擬修訂 102 年度稽核計畫案。
		本公司擬購買董事、監察人及重要職員責任保險案。
		擬修訂「董事會議事規範」部分條文案。
		擬修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。
		擬修訂「背書保證作業程序」部分條文案。
		擬訂定本公司一〇二年股東常會召開日期。
102 年股東臨時會	102 年 3 月 26 日	修訂「公司章程」部分條文案。
		改選董事及監察人案。
		解除新選任董事及其代表人之競業禁止限制案。

102-4 臨時 董事會	102 年 3 月 26 日	擬選任本公司第十屆董事長案。
102-5 董事 會	102 年 4 月 3 日	擬聘請本公司薪資報酬委員案。
102-6 臨時 董事會	102 年 4 月 3 日	擬指派執行長案。
		擬任免本公司總經理案。
		擬任免本公司策略總經理案。
		擬任免本公司企劃總經理案。
		擬任免本公司財務主管。
		擬指定專責人員保管本公司背書保證專用 印章案。
		擬轉投資子公司案。
		解除新任經理人競業禁止案。

(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。

(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：

102 年 5 月 15 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	洪志賢	96.06.13	102.03.26	102 年 3 月 26 日董事 及監察人全面改選後 解任
執行長	洪志賢	96.06.13	102.04.03	因個人因素辭職
總經理	黃淑美	96.08.13	102.04.03	因個人因素辭職

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
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	范有偉	95年至98年9月	事務所簽證會計師內部輪調
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	王儀雯	98年10月至101年9月	事務所簽證會計師內部輪調
勤業眾信聯合會計師事務所	范有偉	王儀雯	101年10月迄今	事務所簽證會計師內部輪調

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	1,800	806	2,606
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	-	-	-
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：非審計公費係屬於本公司委任會計師協助導入 IFRSs 公費。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：最近二年度及其期後期間無更換會計師情形。

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：無。

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

1.股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	101 年度(註5)		102 年截至 4 月 19 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
董事暨執行長	智立投資(股)公司(註2)	(16,628,493)	0	0	0
	代表人：洪志賢(註2,3)	0	0	0	0
董事暨執行長	富悅投資(股)公司(註2)	0	0	13,600,000	0
	代表人：黃希文(註2,3)	0	0	13,600,000	0
董 事	智豐科技(股)公司(註2)	(16,031,550)	0	0	0
	代表人：陳吉元(註1)	(208,111)	0	0	0
	代表人：黃淑美(註2)	0	0	0	0
	代表人：黃希文(註1,2)	0	0	13,600,000	0
	世成科技(股)公司(註2)	(7,814,935)	0	0	0
	代表人：劉尚德(註1)	(28)	0	0	0
	代表人：王俊傑(註1,2)	0	0	8,560,000	0
	力旭光電(股)公司(註2)	(8,732,679)	0	0	0
	代表人：盧叔東(註1)	0	0	0	0
	代表人：曾俊盛(註1,2)	0	0	9,120,000	0
	富悅投資(股)公司(註2)	0	0	13,600,000	0
	代表人：林輔政(註2)	0	0	6,800,000	0
	聖倫投資(股)公司(註2)	0	0	400,000	0
	代表人：王俊傑(註2)	0	0	8,560,000	0
	代表人：曾俊盛(註2)	0	0	9,120,000	0
	仁典投資(股)公司(註2)	351,647	0	0	0
	代表人：李偶芳(註2)	195,359	0	0	0
監察人	陳錦隆(註2)	(60,412)	0	0	0
	世仁投資(股)公司(註2)	(1,210,221)	0	0	0
	代表人：謝明霖(註2)	0	0	0	0

	智仁科技開發(股)公司(註2)	(3,395,316)	0	0	0
	代表人：張榮輝(註1)	0	0	0	0
	代表人：林輔政(註1,2)	0	0	6,800,000	0
	陳政玲(註2)	2,000,000	0	0	0
	盧聯生(註2)	0	0	0	0
	江如蓉(註2)	0	0	0	0
持股 10% 以上 大 股 東	智翔投資(股)公司	(11,167,650)	0	0	0
	力旭光電(股)公司(註5)	(8,732,679)	0	0	0
	富悅投資(股)公司	0	0	13,600,000	0
	黃希文	0	0	13,600,000	0
	王俊傑	0	0	8,560,000	0
	曾俊盛	0	0	9,120,000	0
	林輔政	0	0	6,800,000	0
總 經 理	黃淑美(註4)	0	0	0	0
總 經 理	王俊傑(註4)	0	0	8,560,000	0
副 總 經 理	蔡松蒼	(53)	0	0	0
會 計 主 管	林宗輝	0	0	0	0
財 務 主 管	黃江煌	0	0	0	0

註1：原法人董事及監察人代表人盧叔東、陳吉元、劉尚德、張榮輝於102年1月28日改派新任代表人。股數變動為當時辭任當時資訊。

註2：原法人董事及監察人代表人於102年3月26日董事及監察人全面改選後卸任。股數變動為當時辭任當時資訊。

註3：洪志賢於102年4月3日辭執行長，由黃希文接任。股數變動為當時辭任當時資訊。

註4：黃淑美於102年4月3日辭總經理，由王俊傑接任。股數變動為當時辭任當時資訊。

註5：持有股數增減數係本公司101年度辦理減資14.41億元及辦理私募增資12.6億元所致。

2.股權移轉之相對人為關係人資訊：無

3.股權質押之相對人為關係人資訊：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：

102 年 4 月 19 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名) 關係	
黃希文	13,600,000	15.89	3,400,000	3.97	2,040,000	2.38	該股東為鄭文蓉之配偶 該股東為富悅投資(股)公司董事長 該股東為瀚寶投資(股)公司董事長	無
富悅投資(股)公司	13,600,000	15.89	—	—	—	—	該公司董事長為黃希文 該公司董事為王俊傑及林輔政 該公司監察人為曾俊盛	無
曾俊盛	9,120,000	10.65	2,176,000	2.54	400,000	0.47	該股東為柯旻希之配偶 該股東為富悅投資(股)公司監察人	無
王俊傑	8,560,000	10.00	1,640,000	1.92	—	—	該股東為富悅投資(股)公司董事	無
林輔政	6,800,000	7.94	1,904,000	2.22	—	—	該股東為富悅投資(股)公司董事	無
智翔投資(股)公司	4,151,082	4.85	—	—	—	—	無	無
鄭文蓉	3,400,000	3.97	13,600,000	15.89	—	—	該股東為黃希文之配偶 該股東為瀚寶投資(股)公司董事	無
柯旻希	2,176,000	2.54	9,120,000	10.65	—	—	該股東為曾俊盛之配偶	無
瀚寶投資(股)公司	2,040,000	2.38	—	—	—	—	該公司董事長為黃希文 該公司董事為鄭文蓉	無
陳政玲	2,000,000	2.34	—	—	—	—	無	無

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：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)、股本來源：

年月	發行價格	核定股本		實收資本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外之財產 充股款者	其他
76.08.12	\$10	2,000	20,000	500	5,000	創立	無	無
77.03.16	\$10	2,000	20,000	1,000	10,000	現金增資 5,000	無	無
77.12.12	\$10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 20,000	無	無
78.07.20	\$10	4,000	40,000	4,000	40,000	現金增資 10,000	無	無
79.06.26	\$10	10,000	100,000	8,000	80,000	現金增資 40,000	無	無
81.12.21	\$10	19,500	195,000	19,500	195,000	現金增資 115,000	無	無
82.10.28	\$12 \$10	60,000	600,000	40,000	400,000	現金增資 80,500 盈餘轉增資 124,500	無	無
83.10.15	\$20 \$10	78,000	780,000	64,900	649,000	現金增資 49,000 盈餘轉增資 200,000	無	無
84.05.15	\$10	90,000	900,000	90,000	900,000	盈餘轉增資 251,000	無	無
85.09.26	\$25 \$10	350,000	3,500,000	158,500	1,585,000	現金增資 400,000 盈餘轉增資 285,000	無	無
85.12.28	-	350,000	3,500,000	172,920	1,729,200	債券換股權利證書 144,200	無	無
86.07.03	-	450,000	4,500,000	263,869	2,638,698	盈餘暨資本公積轉增資 885,625 債券換股權利證書轉換普 通股 23,873	無	無
86.12.12	\$80	450,000	4,500,000	293,869	2,938,698	現金增資 300,000	無	無
87.07.10	-	490,000	4,900,000	429,511	4,295,113	盈餘暨資本公積轉增資 1,356,415	無	無
91.09.02	-	490,000	4,900,000	128,705	1,287,052	減少資本 3,008,061	無	無
93.06.11	-	200,000	2,000,000	128,705	1,287,052	核定股本變動	無	無
95.08.31	-	200,000	2,000,000	68,705	687,052	減少資本 600,000	無	無
95.11.24	-	200,000	2,000,000	108,705	1,087,052	私募資本 400,000	無	無
99.12.27	-	200,000	2,000,000	38,705	387,052	減少資本 700,000	無	無
99.12.29	\$6.67	200,000	2,000,000	48,705	487,052	私募資本 100,000	無	核准日期:100.01.14 發文字號:府產業商字 第 10080213310 號
100.06.24	\$8	200,000	2,000,000	58,705	587,052	私募資本 100,000	無	核准日期:100.07.08 發文字號:經投商字第 10001145040 號
100.09.28	\$2.5	200,000	2,000,000	84,105	841,052	私募資本 254,000	無	核准日期:100.10.06 發文字號:經投商字第 10001229170 號
100.12.28	\$4	200,000	2,000,000	103,705	1,037,052	私募資本 196,000	無	核准日期:100.12.30 發文字號:經投商字第 10001294130 號
101.07.04	\$1.5	200,000	2,000,000	159,705	1,597,052	私募資本 560,000	無	核准日期:101.07.06 發文字號:經投商字第 10101125980 號
101.10.23	-	200,000	2,000,000	15,600	156,000	減少資本 1,441,052	無	核准日期:101.11.28
101.11.09	\$5.38	200,000	2,000,000	17,600	176,000	私募資本 20,000	無	發文字號:府產業商字 第 10190028300 號
102.01.25	\$4.87	200,000	2,000,000	85,600	856,000	私募資本 680,000	無	核准日期:102.02.19 發文字號:經投商字第 10201028580 號

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股數(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	85,600,000	114,400,000	200,000,000	

註：已發行上市股份為 2,389,539 股，私募未公開發行股份為 83,210,461 股

經核准以總括申報制度募集發行有價證券：不適用。

(二)股東結構

102 年 4 月 19 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 或外國人	合計
人 數	0	2	41	22,619	9	22,671
持有股數	0	27	28,275,878	57,312,436	11,659	85,600,000
持股比例	0.00%	0.00%	33.03%	66.95%	0.01%	100.00%

(三)股權分散情形

普通股

102 年 4 月 19 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 - 999	22,398	701,911	0.82%
1,000 - 5,000	184	376,849	0.44%
5,001 - 10,000	24	169,706	0.20%
10,001 - 15,000	10	127,314	0.15%
15,001 - 20,000	4	72,177	0.08%
20,001 - 30,000	7	164,026	0.19%
30,001 - 40,000	6	211,506	0.25%
40,001 - 50,000	1	47,518	0.06%
50,001 - 100,000	1	51,008	0.06%
100,001 - 200,000	3	521,729	0.61%
200,001 - 400,000	9	2,917,937	3.41%
400,001 - 600,000	2	874,217	1.02%
600,001 - 800,000	3	2,047,772	2.39%
800,001 - 1,000,000	3	2,607,348	3.05%
1,000,001 以上	16	74,708,982	87.27%
合 計	22,671	85,600,000	100.00%

(四)主要股東名單：持有股份達總額百分之五以上或股權比例佔前十名之股東

102年4月19日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
黃希文		13,600,000	15.89
富悅投資(股)公司		13,600,000	15.89
曾俊盛		9,120,000	10.65
王俊傑		8,560,000	10.00
林輔政		6,800,000	7.94
智翔投資(股)公司		4,151,082	4.85
鄭文馨		3,400,000	3.97
柯昱希		2,176,000	2.54
瀚寶投資(股)公司		2,040,000	2.38
陳政玲		2,000,000	2.34

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

年 度		100 年	101 年	當年度截至 102 年 3 月 31 日 (註 8)
項 目				
每股市價 (註1)	最 高	7.47	28.65	41.00
	最 低	1.60	0.80	33.50
	平 均	3.21	2.26	34.83
每股淨值 (註2)	分 配 前	0.46	1.01	3.95
	分 配 後	0.46	—	—
每股盈餘	加權平均股數	5,930	13,209	66,711
	每 股 盈 餘 (註3)	1.78	(52.32)	(0.16)
每股股利	現 金 股 利	—	—	—
	無償配 盈餘分配	—	—	—
	股 資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累積未付股利 (註4)	—	—	—
投資報酬分析	本益比 (註5)	1.80	(0.04)	(24.69)
	本利比 (註6)	—	—	—
	現金股利殖利率 (註7)	—	—	—

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.本公司股利政策：

股東紅利之分派得以現金股利或股票股利之方式為之。本公司所屬產業之景氣與發展趨勢變遷快速，需持有充裕之營運資金供週轉，故現金股利之發放以不超過 50% 為原則，以因應公司未來營運成長之資金需求，而在滿足公司中長期營運所需資金後，若仍有餘額，再予以增加發放現金股利。

2.本次股東會擬議股利分配情形：本次股東會擬不發放股利。

(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：本次股東會並無擬議無償配股，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘時，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補歷年累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積。並得視公司需要，另提特別盈餘公積。次得視業務狀況及平衡股利政策的予保留部份盈餘後，另就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，作如下分配：

(1) 股東紅利。

(2) 董監事酬勞最低百分之二。

(3) 員工紅利百分之十。

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

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：無。

(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：無。

(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：無。

4.前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：上年度本公司未配發員工分紅及董監事酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：最近年度及截至年報刊印日止並無買回本公司股份之情事。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：不適用。

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

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

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

本公司在經濟部商業司所登記之所營事業為：

- (一) CB01020 事務機器製造業
- (二) CC01080 電子零組件製造業
- (三) CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- (四) CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- (五) CE01030 光學儀器製造業
- (六) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (七) F118010 資訊軟體批發業
- (八) F119010 電子材料批發業
- (九) F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- (十) F218010 資訊軟體零售業
- (十一) F219010 電子材料零售業
- (十二) I301010 資訊軟體服務業
- (十三) F401010 國際貿易業
- (十四) E801010 室內裝潢業
- (十五) H701010 住宅及大樓開發租賃業
- (十六) H701020 工業廠房開發租賃業
- (十七) H701080 都市更新重建業
- (十八) H703090 不動產買賣業
- (十九) H703100 不動產租賃業
- (二十) I503010 景觀、室內設計業
- (二十一) H704031 不動產仲介經紀業
- (二十二) H704041 不動產代銷經紀業
- (二十三) H701090 都市更新整建維護業
- (二十四) I103060 管理顧問業
- (二十五) I199990 其他顧問服務業
- (二十六) I401010 一般廣告服務業
- (二十七) I501010 產品設計業
- (二十八) I599990 其他設計業
- (二十九) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.本年度各產品營業比重如下：

產品	比重
DRAM 模組	67%
記憶卡	39%

3.公司目前之商品(服務)項目：

商品：DRAM 模組(桌上型電腦、筆記型電腦等產品使用之 DRAM 模組)，隨身碟，記憶卡，外接式硬碟。

服務：不動產代銷及經紀業務。

4.計劃開發之新商品(服務)：

本公司計劃跨入不動產代銷經紀等相關業務發展，故以下茲就本公司未來擬跨入之代銷產業現況與發展，分析說明如下：

根據台灣地區房地產產業年鑑資料顯示，國內不動產代銷業的興起與房屋預售制度的發展有密切關係，1971 年台北房屋服務中心有限公司正式成立，並在 1972 年推出第一個企劃個案—「宜家大廈」，個案中結合企劃與銷售的房屋銷售模式，確立了不動產代銷公司的經營企劃型態，代銷產業遂開始成形，爾後國內不動產代銷業的發展亦隨著房地產景氣變動而波動。1980 年代則因政府執行空地限建、追查資料來源等管制措施，以及代銷從業人員參差不齊，使得不動產代銷業發展受到相當的限制。而 1999 年 2 月不動產經紀業管理條例三讀立法後，不動產代銷業才具備較為明確的法令規範。國內房市在 2003 年第三季起開始出現復甦跡象後，始帶動不動產代銷業市場規模趨於成長，而隨著 2006 年北台灣預售屋及新成屋的推案規模有機會繼 2005 年創下十年來新高 7,400 億元後，再度締造紀錄，而達到 8,200 億元以上的歷史新天量下，2006 年國內不動產代銷業者承攬量亦隨之攀高。而 2007 年北台灣預售屋及新成屋的推案規模上看 9,000 億元，再度刷新歷史新紀錄，亦推升國內不動產代銷業者的承攬規模，惟 2007 年部分不動產仲介業者開始擴大編制兼營代銷業務，且藉由仲介業者在行銷企劃能力及連鎖通路，以及實體通路結合虛擬網站行銷模式的優勢侵蝕代銷市場，導致 2007 年整體不動產代銷市場的競爭程度加劇。

至於 2008 年，原先預計 2008 年北台灣預售屋及新成屋的推案規模將突破 2007 年 9,000 億元的關卡，但後續因 5 月起房市買氣呈現明顯走滑，減緩不動產投資業者推案的腳步，928 檔期亦由 2007 年同期的 1,713 億元減少至 1,165 億元，因而 2008 年全年北台灣預售屋及新成屋的推案金額僅與 2007 年相當，但因各新成屋與預售案的銷售狀況隨著總體經濟不甚明朗而每況愈下，此亦衝擊不動產代銷業者的業績表現。而在 2009 年方面，雖然 2009 年 2~6 月國內房市交易量已自谷底回升，但因景氣波動劇烈、經濟景氣成長幅度尚未明朗，故不論是 2009 年上半年或是第三季甚至全年的推案規模均萎縮，此亦不利於不動產代銷業者的推案表現。

2010 年台灣六大都會區推案金額高達 9,127 億元，較 2009 年的 4,823 億元大幅成長，其中台北市、新北市更達到 2,847 億元、2,585 億元，相對有利於不動產代銷業的業績表現，因此總計 2010 年不動產代銷業的銷售額增幅逾兩成；而 2011 年以來受到奢侈稅議題的影響，使得上半年不動產開發業者推案規模皆有縮減的情況，而下半年則在先前遞延的建案陸續推出下，928 檔期北台灣推案量將來到 1,407 億元，較 2010 年同期成長將近三成。

整體而言，2011 年國內不動產代銷業的銷售額表現仍呈現顯著成長趨緩的態勢，且 2012 年主要都會區 329 檔期案量則攀高至 3,100 億元，其中北台灣則是由 2011 年同期的

1,050 億元攀升至 2,020 億元，而大台中都會區、大台南、大高雄等則各來到 700 億元、100 億元、300 億元的水準，主要是受惠於總統及立委選舉過後的政治不確定性消除，使得先前 2011 年第四季遞延的推案陸續釋出，加上 1 月中旬過後國內股市開始止跌回升，以及不動產開發商對於第二次和平紅利的期待，在此情況下，2012 年 329 檔期國內不動產代銷業的銷售表現相對較佳。至於不動產代銷業未來的主要發展方向，則包括規模化經營趨勢、行銷模式由單點行銷走向資料庫行銷與網路行銷等。

(三) 技術及研發概況

本年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品：公司營運模式已轉型為不動產代銷業，故無新產品之研發。

(四) 長、短期業務發展計畫

短期

1. 考量公司規模、資金財務狀況，初期擬與策略性投資人合作，學習其多年累積的豐富經驗及經營模式，以風險較小之廣告設計及媒體廣告業務，以增加相關實務實戰經驗並打響名聲及知名度。
2. 加強公司內部人員之教育訓練，培養專業能力及經驗，提升客戶對公司之滿意度。

長期

1. 與優良建商合作，以包銷方式的接案模式，向建設公司承接房屋建案銷售，業務範圍包括建案主力坪數規劃、外觀的設計、室內隔局的決定、公共設施規劃、到接待中心的發包、樣品屋、廣告模型的施作、廣告媒體的決定、現場銷售道具的準備、形象公關的廣告等，藉以增加公司利潤。
2. 未來朝向建設公司發展，並成立子公司以加強本公司多角化經營廣度及深度。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區：台灣及亞洲地區。
2. 市場占有率、市場未來之供需狀況與成長性

DRAM 產業：

2012 年對 DRAM 產業確實是艱困的一年，如美光正式併購爾必達、台系 DRAM 廠退出或轉型代工業務，甚至價格上 2Gb 最低曾來到 0.6 美元，大部分 DRAM 廠商都面臨虧損，所幸危機亦帶來轉機，隨著各 DRAM 廠紛紛啟動減產機制，加上大廠加速轉進行動式記憶體與伺服器記憶體，配合上 PC-OEM 於年末的庫存回補，年末現貨價格大漲超過 20%，合約價格亦同步反轉成上漲格局，雖然 PC 需求端狀況尚不

明朗，但在標準型記憶體供給持續短少下，2013 年標準型記憶體價格將持續向上、逐步恢復的趨勢將指日可待。

代銷產業：

建設公司與代銷公司屬於長期合作關係，不少代銷公司從過去「接案到結案」模式，逐漸延伸到產品開發端、設計端，且有日趨往上游發展的趨勢，甚至有不少代銷公司成立自己的建設公司或建設部門。

未來房地產雖受奢侈稅、不動產實價登錄課稅及其他相關政策影響，但 M 型化社會日趨明顯，往後市場以自住及換屋為主，大坪數、高價位之案件仍有其市場，產業發展趨勢如下：

(1) 建築產品定位將轉型，特定市場規模將擴大

由於 M 型化社會的經濟發展日趨明顯，建設公司的產品定位將逐步轉型，大面積、豪宅規格之推案將更頻繁出現，物業管理、豪宅規格的經紀服務、都市更新等市場規模將隨著換屋市場成為主流而迅速擴大，反之，換屋市場產品的折舊也將因競爭而加快，在同質產品漸多的競爭環境下，價格創新高的難度將升高。投資性物件(如小套房)的市場，將因住宅自有率增加導致的出租率減少而產生結構性變化，投資性物件可以生存的市場將更偏向市中心、緊鄰捷運的區位或商圈、大學學區等具備高度流動人口及短期租賃需求的區位。

(2) 綠建築標章及相關節能建築認證將成為影響房價的重要特徵

近年來科技進步，加上地球暖化、北極冰山逐漸融解、海平面上升等問題，環保意識逐漸抬頭，目前台灣內政部建築研究所已經完成綠建築認證標章，針對日常節能、生物多樣性、綠化、基地保水、水資源、二氧化碳減量、室內環境、廢棄物減量、污水處理改善等九項指標進行評選；依照公共工程委員會的要求，目前所有新建公共建築都須取得綠建築標章；而針對一般民間新建建築，也有許多指標性建商持續以綠建築設計概念開發住宅；國外相關節能建築的認證現已成為估價的重要變數。在技術提升與觀念的強化下，綠建築標章將可望成為影響房價的重要特徵，並對房價有正面的助益。

(3) 宅經濟將擴及房地產業

隨著科技日新月異，利用網路在家購物的情況愈來愈普遍，目前宅經濟的消費族群多在 35 歲以下，且年齡愈輕對電腦及網路使用的依賴愈嚴重，2020 年時，目前 25 歲到 35 歲的這群人將步入 33 歲至 43 歲，意即購屋的主力消費族群，在網路對於購屋行為影響力日趨擴大下，網路介面對於不動產市場的革新儼然成形，其所帶來的趨勢包括網站掌握景氣走勢、實體結合網站提高業者競爭力、網路行銷漸成為主流、兩岸不動產市場的交流橋樑、討論互動盛行等。聚亨網執行副總甚至表示在網路看屋觀念及工具持續發展下，2010 年全台不動產業者使用網路行銷的比例將有機會提升到 55%，此也意謂 2009~2010 年將是不動產業者發展網路頻道重要的關鍵時期。

整體而言，近期政府機關打壓房市的政策盡出，包括中央銀行已於 2012 年 6 月的理監事會議中決議實施選擇性信用管制，及奢侈稅等，短期內應會對房地產造成部份衝擊，造成價跌量縮的情況，但長期來看，捷運通車及兩岸的開放會吸引更多人移入都會區或近郊居住，以及國際油價再度面臨走高壓力，通膨升溫亦有利於不動產的投資保值需求，均有助於房地產穩健地向上爬升。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

由於房地產市場之地區分布廣泛，產品所在地段與特色多有差異，彼此間無法完全替代，故其競爭情形較不明顯，個別公司對整體市場的影響程度有限，且由於建設、房仲及代銷業者眾多，各公司之主力產品、推案地區、銷售策略及銷售族群不盡相同，大多數業者間無直接之競爭關係。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

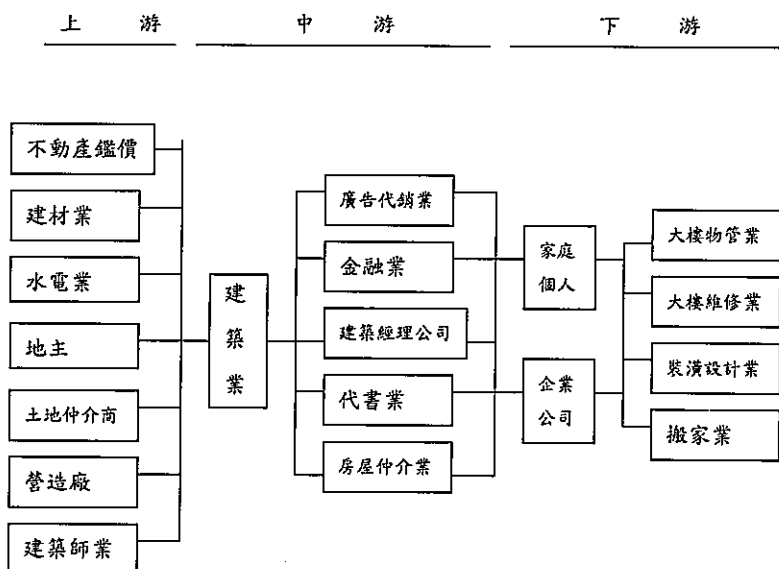
DRAM 模組：應用於個人電腦及筆記型電腦。

不動產代銷：住宅用。

2. 主要產品之產製過程

DRAM 模組之試量產及量產均委由專業代工廠生產製造後，由本公司負責相關品質之確認。

不動產代銷：



代銷產業與眾多行業均有關聯性，舉凡建築師、建材、水電、金融、代書、裝潢等有連帶關連性，一般而言，建商推出計劃興建不動產產品，並透過代銷公司銷售予購屋者，在整個體系中，代銷公司屬於住宅開發產業中末端的角色，扮演著建設公司與消費者之間溝通協調的橋樑。建設公司為了規避風險、降低交易成本並獲取更高的利潤，需透過充分掌握市場資訊的代銷公司，以進一步瞭解消費者的需求，設計出更貼近顧客喜好的不動產商品，故在住宅開發產業的網絡結構中，代銷公司所扮演協調者的中介角色顯得特別重要。

(三)主要原物料供應狀況

DRAM：主要向台灣之 DRAM 供應商採購。

不動產代銷：無。

(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。

1.佔銷貨總額百分之十以上之客戶

100 年				101 年			102 年度截至前一季止		
名稱	金額 (仟元)	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	金額 (仟元)	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	金額 (仟元)	占當年度截至前一季止 銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之 關係
A	85,038	35	非關係人	62,271	46	非關係人	3,154	33	非關係人
B	42,842	18	非關係人	13,319	10	非關係人	—	—	—
C	30,693	13	非關係人	18,331	14	非關係人	—	—	—
D	37,467	15	非關係人	36,217	27	非關係人	3,219	34	非關係人
E	32,047	13	非關係人	—	—	—	—	—	—
F	—	—	—	—	—	—	2,564	27	非關係人
其他	15,964	6	非關係人	4,377	3	非關係人	536	6	非關係人
銷貨淨額	244,051	100	—	134,515	100	—	9,473	100	—

主要銷貨客戶較去年增減變動原因：因本公司 101 年度銷售單價較 100 年度減少，以致對主要客戶之銷售金額減少。

2.佔進貨總額百分之十以上之客戶

100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
名稱	金額 (仟元)	占全年度進 貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額 (仟元)	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額 (仟元)	占當年度截至前一季止 進貨淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
世成	239,411	100	關係人	世成	132,045	100	關係人	世成	9,421	100	關係人
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
進貨淨額	239,411	100	—	進貨淨額	132,045	100	—	進貨淨額	9,421	100	—

主要進貨客戶較去年增減變動原因：因本公司 101 年度營收較 100 年度減少，以致對進貨廠商採購金額相對減少。

(五)最近二年度生產量值表：無

(六)最近二年度銷售量值表

單位-量：台；值：新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	年 度		100 年 度				101 年 度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	銷售	量值	量	值	量	值	量	值	量	值
DRAM 模組			87,980	44,593	246,731	180,194	62,713	35,094	120,302	87,694
隨身碟			0	0	0	0	2,253	444	610	100
記憶卡			713	262	41,338	11,510	22,777	3,513	24,766	6,847
其他			4,271	6,967	308	525	99	205	271	618
合 計			92,964	51,822	288,377	192,229	87,842	39,256	145,949	95,259

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		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 3 月 31 日
員 工 人 數	間接人員	11	6	42
	直接人員	0	0	0
	合計	11	6	42
平 均 年 歲		43.80	47.30	33.75
平 均 服 務 年 資		6.72	6.28	0.99
學 歷 分 佈 比 率	博 士	9%	17%	2.38%
	碩 士	27%	33%	7.14%
	大 專	64%	50%	88.10%
	高 中	0%	0%	2.38%
	高中以下	0%	0%	0%

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 (包括賠償) 及處分之總額：無。

(二) 未來因應對策及可能之支出：

1. 本公司產品之特性並無污染環境而需申請污染設施設置許可證、污染排放許可證、應繳納污染防治費用、應設立環保專責單位人員。
2. 本公司預計未來應無防治環境污染主要設備。

五、勞資關係

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

1. 本公司為員工投保小家庭制之團體保險，保障員工生活，此外，並發放三節禮券 (品) 及生日禮券，婚喪賀奠與生育津貼等，每年舉辦年度旅遊及不定期康樂活動，以加強同仁們彼此感情交流。此外，休假制度優於勞基法，凡服務滿一年之同仁，給予十天之特別休假，男性同仁之配偶生產給予兩日陪產假。另對於本公司員工所組成之社團，每年亦給予定額補助。
2. 本公司退休制度悉依勞動基準法之規定制定，自民國 77 年 9 月成立勞工準備金監督委員會及比照勞動基準法訂定勞工退休辦法，次月起，按月提撥準備金，專戶儲存於中央信託局，由該委員會保管及運用；從 94 年 7 月 1 日起依新制勞工退休金條例辦理。
3. 本公司設有員工信箱，讓員工有表達意見之管道，以瞭解員工意見。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，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，本公司在勞資關係上向來團結和諧。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

(1) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註2)
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	—	—	64,246	60,093	23,994	344,854
不動產、廠房及設備	—	—	3,757	3,314	—	—
無形資產	—	—	330	171	23	16
其他資產	—	—	389,286	183,254	43,439	43,689
資產總額	—	—	457,619	246,832	67,456	388,559
流動負債	分配前	—	322,926	159,149	49,880	50,181
	分配後	—	322,926	159,149	—	—
非流動負債	—	—	113,000	40,000	—	—
負債總額	分配前	—	435,931	199,151	49,880	50,181
	分配後	—	435,931	199,151	—	—
歸屬於母公司業主之權益	—	—	21,688	47,681	17,576	338,378
股本	—	—	487,052	1,037,052	176,000	856,000
資本公積	—	—	—	—	—	—
保留盈餘	分配前	—	-105,539	-423,081	-158,424	-517,622
	分配後	—	-105,539	-423,081	—	—
其他權益	—	—	-359,825	-566,290	—	—
庫藏股票	—	—	—	—	—	—
非控制權益	—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	—	21,688	47,681	17,576	338,378
	分配後	—	21,688	47,681	—	338,378

註1：以上財務資料皆經會計師簽證查核。

註2：102年3月31日財務資料經會計師核閱。

(2)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31 日 財務資料(註2)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入	—	—	367,943	244,051	134,515	9,473
營業毛利	—	—	5,894	4,640	2,470	52
營業損益	—	—	-116,287	-25,196	-25,044	-10,472
營業外收入及支出	—	—	-42,823	35,754	-570,918	114
稅前淨利	—	—	-159,110	10,558	-595,962	-10,358
繼續營業單位 本期淨利	—	—	-159,110	10,558	-595,962	-10,358
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	—	—	-159,110	10,558	-691,155	-10,358
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	—	—	—	—
本期綜合損益總額	—	—	-159,110	10,558	-691,155	-10,358
淨利歸屬於 母公司業主	—	—	-159,110	10,558	-691,155	-10,358
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘(註3)	—	—	-4.11	0.17	-52.32	-0.16

註1：以上財務資料皆經會計師簽證查核。

註2：102年3月31日財務資料經會計師核閱。

註3：係追溯調整後之每股盈餘(虧損)。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

(1)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流動資產	204,544	94,890	64,246	60,093	23,994
基金及投資	537,324	359,527	293,994	44,620	--
固定資產	423	48	48	21	--
無形資產	709	501	330	171	23
其他資產	175,225	184,235	99,001	141,927	43,439
資產總額	918,225	639,201	457,619	246,832	67,456
流動分配前	600,130	478,603	322,926	159,149	6,534
負債分配後	600,130	478,603	322,926	159,149	--
長期負債	100,000	50,000	113,000	40,000	--
其他負債	--	--	5	2	43,346
負債總額	700,130	528,603	435,931	199,151	49,880
股本	1,087,052	1,087,052	487,052	1,037,052	176,000
資本公積	428	428	--	--	--
保留分配前	-471,541	-613,129	-105,539	-423,081	-158,424
盈餘分配後	-471,541	-613,129	-105,539	-423,081	--
金融商品未實現損益	-397,844	-363,753	-359,825	-566,290	--
累積換算調整數	--	--	--	--	--
未認列為退休金成本之淨損失	--	--	--	--	--
股東分配前	218,095	110,598	21,688	47,681	17,576
權益分配後	218,095	110,598	21,688	47,681	17,576
總額					

註1：以上財務資料皆經會計師查核簽證。

(2)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營 業 收 入	700,610	278,763	367,943	244,051	134,515
營 業 毛 利	5,923	3,974	5,894	4,640	2,470
營 業 損 益	-49,698	-24,571	-116,287	-25,196	-25,044
營業外收入及 利 益	57,861	3,133	1,053	45,995	10,233
營業外費用及 損 失	91,692	118,799	43,876	10,241	581,151
繼續營業部門 稅 前 損 益	-83,529	-140,237	-159,110	10,558	-595,962
繼續營業部門 損 益	-101,046	-141,588	-159,110	10,558	-691,155
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	-101,046	-141,588	-159,110	10,558	-691,155
每股盈餘(註 2)	-0.93	-3.62	-4.11	0.17	-52.32

註 1：以上財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：係追溯調整後之每股盈餘(虧損)

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	查核報告意見
97 年	戴信維、范有偉	修正式無保留意見
98 年	戴信維、王儀雯	修正式無保留意見
99 年	戴信維、王儀雯	修正式無保留意見
100 年	戴信維、王儀雯	修正式無保留意見
101 年	范有偉、王儀雯	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析

分析項目(註3)	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 102 年 03 月 31 日 (註2)
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
財務結構						
負債占資產比率	—	—	95.26	80.68	73.94	12.91
長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	3,584.99	2,645.78	—	—
償債能力						
流動比率	—	—	19.89	37.76	367.22	687.22
速動比率	—	—	19.89	37.76	367.22	687.22
利息保障倍數	—	—	-10.41	2.2	-326.81	—
經營能力						
應收款項週轉率(次)	—	—	1.11	0.72	0.41	5.61
平均收現日數	—	—	323	509	890	12,167
存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	—
應付款項週轉率(次)	—	—	17.96	10.86	15.62	5.59
平均銷貨日數	—	—	—	—	—	—
不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	—	97.94	73.64	—	—
總資產週轉率(次)	—	—	0.80	0.99	1.99	0.04
獲利能力						
資產報酬率(%)	—	—	26.90	4.87	-438.06	-4.22
權益報酬率(%)	—	—	-240.55	30.44	-2,118.26	5.82
占實收資本比率(%)	—	—	-23.88	-2.43	-14.23	-1.22
營業利益	—	—	—	—	—	—
稅前純益	—	—	-32.67	1.02	-338.61	-1.22
純益率(%)	—	—	-43.24	4.33	-513.81	-109.34
每股盈餘(元)(註3)	—	—	-4.11	0.17	-52.32	-0.16
現金流量						
現金流量比率(%)	—	—	註4	註4	註4	註4
現金流量允當比率(%)	—	—	52.6	註5	註5	註5
現金再投資比率(%)	—	—	註4	註4	註4	註4
槓桿度						
營運槓桿度	—	—	-0.05	-0.18	-0.1	-0.005
財務槓桿度	—	—	0.89	0.74	0.93	0.92

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 財務結構：主係本年度公司債提早償還，所以長期負債減少。
2. 償債能力：主係本年度因清償所有借款，以致流動負債減少。
3. 經營能力：主係本年度營業收入減少所致。
4. 獲利能力：主係 100 年度回轉部份呆帳損失，故稅前純益為正。
5. 現金流量：本年度未產生營業活動淨現金流入。

註 1：以上財務資料皆經會計師簽證查核。

註 2：102 年 3 月 31 日財務資料經會計師核閱。

註 3：係追溯調整後之每股盈餘(虧損)。

註 4：因當年度未產生營業活動淨現金流入數，故未列示。

註 5：因最近五年度未產生營業活動淨現金流入數，故未列示。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

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6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開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5：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.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：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。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(2) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	76.25	82.7	95.3	80.68	73.94	
	長期資金占固定資產比率	75,199.76	334,579.20	280,600.00	417,528.57	-	
償債能力%	流動比率	34.08	19.8	19.9	37.76	367.22	
	速動比率	32.14	19.8	19.8	37.76	367.22	
	利息保障倍數	-1.94	-6.8	-10.4	2.2	-326.81	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2	0.8	1.1	0.72	0.41	
	平均收現日數	186	444	323	509	890	
	存貨週轉率(次)	0	0	0	0	0	
	應付款項週轉率(次)	13.5	11.3	18	10.86	15.62	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	1,656.3	5,807.6	7,665.5	11,621.48	-	
	總資產週轉率(次)	0.76	0.4	0.8	0.99	1.99	
獲利能力	資產報酬率(%)	-5.4	-16.4	-26.9	4.87	-438.06	
	股東權益報酬率(%)	-15.5	-86.2	-240.6	30.44	-2118.26	
	占實收資本%比率	營業利益	-4.57	-2.3	-23.9	-2.43	-14.23
		稅前純益	-7.68	-12.9	-32.7	1.02	-338.61
	純益率(%)	-14.42	-50.8	-43.2	4.33	-513.81	
現金流量	每股盈餘(元)(註2)	-0.93	-1.3	-4.11	0.17	-52.32	
	現金流量比率(%)	註3	註3	註3	註3	註3	
	現金流量允當比率(%)	25.96	71.4	52.6	註4	註4	
	現金再投資比率(%)	註3	註3	註3	註3	註3	
槓桿度	營運槓桿度	-0.12	-0.16	-0.05	-0.18	-0.10	
	財務槓桿度	0.64	0.58	0.89	0.74	0.93	

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%)：

- 1.財務結構：主係本年度公司債提早償還，所以長期負債減少。
- 2.償債能力：主係本年度因清償所有借款，以致流動負債減少。
- 3.經營能力：主係本年度營業收入減少所致。
- 4.獲利能力：主係100年度回轉部份呆帳損失，故稅前純益為正。
- 5.現金流量：本年度未產生營業活動淨現金流入。

註1:以上財務資料皆經會計師查核或核閱簽證。

註2:按追溯調整後股數計算每股盈餘(純損)。

註3:因當年度未產生營業活動淨現金流入數，故未列示。

註4:因最近五年度未產生營業活動淨現金流入數，故未列示。

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／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)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4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註5）

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6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開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4：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5：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。

三、一〇一年度財務報告之監察人審查報告書

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，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、虧損撥補表，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

此致

力廣科技股份有限公司一〇二年股東常會

監察人

陳錦隆



世仁投資股份有限公司

代表人：謝明霖



智仁科技開發股份有限公司

代表人：林輔政



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日

四、一〇一年度財務報表

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信會計師事務所
10566 台北市松山區三民路196號12樓
Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
196 Lian Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10566, Taiwan, ROC
Tel: +886 (02) 2548-9988
Fax: +886 (02) 2548-9389
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

力廣科技股份有限公司 公鑒：

力廣科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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，足以允當表達力廣科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及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。

本會計師曾於民國一〇一年三月八日對力廣科技股份有限公司民國一〇〇年度之財務報表因對其繼續經營假設存有疑慮而出具修正式無保留意見之查核報告。如財務報表附註一所述，力廣科技股份有限公司業已採行具體措施以強化其繼續經營能力。因此，本會計師於本報告中對力廣科技股份有限公司民國一〇〇財務報表所表示之意見已予更新，而與前期所表示者不同。

力廣科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 范 有 偉

范有偉



會計師 王 儀 雯

王儀雯



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日



力得利證券有限公司
民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
代碼	資產	金額	%	金額	%
流動資產					
1100	現金 (附註四)	\$ 21,400	32	\$ 46,006	18
1140	應收帳款—淨額 (附註二及五)	-	-	1,956	1
1160	其他應收款 (附註五)	2,043	3	10,347	4
1298	其他	551	1	1,784	1
11XX	流動資產合計	23,994	36	60,093	24
投資					
1450	備用出售金融資產—非流動 (附註二、六及十九)	-	-	37,107	15
1480	以成本衡量的金融資產—非流動 (附註二、七、十七及十九)	-	-	7,513	3
14XX	投資合計	-	-	44,620	18
無形資產					
1561	商標	91	-	125	-
15X9	專利	91	-	104	-
15XX	無形資產合計	-	-	21	-
1750	電腦軟體成本 (附註二)	23	-	171	-
其他資產					
1810	非常費用資產—淨額 (附註二及八)	-	-	3,293	1
1820	存出保證金	93	-	95	-
1850	長期應收款—關係人淨額 (附註十七)	43,346	64	43,346	18
1860	遞延所得稅資產—非流動淨額 (附註二及十四)	-	-	95,193	39
18XX	其他資產合計	43,439	64	141,927	58
1XXX	資產總計	\$ 67,456	100	\$ 246,832	100
負債及股東權益					
流動負債					
2100	短期借款 (附註九及十九)	-	-	-	-
2120	應付票據—關係人 (附註十七)	2,964	5	-	-
2140	應付帳款—關係人 (附註十七)	-	-	-	-
2170	應付費用 (附註十七)	3,359	5	-	-
2190	其他應付款—關係人 (附註十七)	-	-	-	-
2272	一年內到期之長期負債 (附註十一及十九)	-	-	-	-
2280	其他	211	-	-	-
21XX	流動負債合計	6,534	10	-	-
2410	長期負債	-	-	-	-
其他負債					
2520	存入保證金	43,346	64	-	-
2580	其他負債—其他 (附註十七)	43,346	64	-	-
25XX	其他負債合計	-	-	-	-
2XXX	負債合計	49,880	74	-	-
股東權益 (附註二及十三)					
31XX	股本—每股面額10元，額定200,000千股，發行：一〇一一年17,600千股，一〇一〇年103,705千股	176,000	261	1,037,052	420
3350	特別溢利	(158,424)	(235)	(423,081)	(171)
3450	股東權益其他項目	-	-	(566,290)	(230)
3XXX	股東權益合計	17,576	26	47,681	19
負債及股東權益總計					
		\$ 67,456	100	\$ 246,832	100

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：

經理人：



會計主管：



力廣科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股純（損）益為元

代碼	一〇一年	一〇〇年	一〇一年	一〇〇年
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 134,515	100	\$ 244,132	100
4170 銷貨退回及折讓	-	-	81	-
4100 銷貨收入淨額（附註二）	134,515	100	244,051	100
5110 銷貨成本（附註十七）	132,045	98	239,411	98
5910 銷貨毛利	2,470	2	4,640	2
6000 營業費用（附註十二、十五及十七）	27,514	21	29,836	13
6900 營業損失	(25,044)	(19)	(25,196)	(11)
營業外收入及利益				
7140 處分投資利益—淨額（附註二、六、七及十七）	8,101	6	1,957	1
7250 呆帳收回利益（附註十七）	-	-	43,346	18
7480 其他（附註二、八及十五）	2,132	2	692	-
7100 營業外收入及利益合計	10,233	8	45,995	19
營業外費用及損失				
7630 備供出售金融資產減損損失（附註二及六）	578,433	430	-	-
7510 利息費用（附註十七）	1,818	1	8,777	4

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
		金	額	%	金	額	%
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	\$	305	-	\$	878	-
7880	其他 (附註十七)		595	1		586	-
7500	營業外費用及損失合計		581,151	432		10,241	4
7900	稅前 (損失) 利益	(	595,962)	(443)		10,558	4
8110	所得稅費用 (附註二及十四)		95,193	71		-	-
9600	純 (損) 益	(\$	691,155)	(514)	\$	10,558	4
代碼		稅 前		稅 後	稅 前		稅 後
		稅	前	稅	稅	前	稅
	每股純 (損) 益 (附註十六)						
9750	基本每股純 (損) 益	(\$45.12)		(\$52.32)	\$ 1.78		\$ 1.78

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



力康科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股金額為元

	股 本	待 彌 補 虧 損	金 融 商 品 之 未 實 現 (損) 益	股 東 權 益 合 計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 487,052	(\$ 105,539)	(\$ 359,825)	\$ 21,688
私募現金增資				
增資基準日-100.6.24，每股面額 10 元，私募價格每股 8 元	100,000	(20,000)	-	80,000
增資基準日-100.9.28，每股面額 10 元，私募價格每股 2.5 元	254,000	(190,500)	-	63,500
增資基準日-100.12.28，每股面額 10 元，私募價格每股 4 元	196,000	(117,600)	-	78,400
一〇〇年度純益	-	10,558	-	10,558
備供出售金融資產未實現損失之變動一直 接認為股東權益調整項目	-	-	(206,465)	(206,465)
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,037,052	(423,081)	(566,290)	47,681
私募現金增資				
增資基準日-101.6.27，每股面額 10 元，私募價格每股 1.5 元	560,000	(476,000)	-	84,000
減資虧損彌補-減資基準日 101.11.8	(1,441,052)	1,441,052	-	-
私募現金增資				
增資基準日-101.11.9，每股面額 10 元，私募價格每股 5.38 元	20,000	(9,240)	-	10,760
一〇一年度純損	-	(691,155)	-	(691,155)
備供出售金融資產未實現利益之變動一轉 列當年度損益項目	-	-	566,290	566,290
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 176,000	(\$ 158,424)	\$ -	\$ 17,576

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



力廣科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純(損)益	(\$ 691,155)	\$ 10,558
調整項目：		
備供出售金融資產減損損失	578,433	-
遞延所得稅	95,193	-
處分投資利益—淨額	(8,101)	(1,957)
折舊及攤銷	430	602
處分非營業用資產損失	159	-
呆帳收回利益	-	(43,346)
營業資產及負債變動：		
應收帳款	1,956	6,937
其他應收款	8,304	(4,549)
其他流動資產	1,233	1,137
應付票據	(10,794)	(14,530)
應付帳款	(182)	(1,663)
應付費用	(1,748)	(4,274)
其他流動負債	(724)	835
其他負債	(605)	43,951
營業活動之淨現金流出	(27,601)	(6,299)
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	27,874	-
處分以成本衡量之金融資產價款	12,704	44,866
處分非營業用資產價款	2,857	-
處分固定資產	16	-
存出保證金減少	2	4
投資活動之淨現金流入	43,453	44,870
融資活動之現金流量		
現金增資	94,760	221,900
短期借款減少	(66,316)	(32,346)
應付公司債減少	(40,000)	(50,000)
長期借款減少	(23,000)	(36,000)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
其他應付款—關係人減少	(\$ 5,900)	(\$ 142,750)
存入保證金減少	(2)	(3)
融資活動之淨現金流出	(40,458)	(39,199)
本年度現金淨減少數	(24,606)	(628)
年初現金餘額	46,006	46,634
年底現金餘額	\$ 21,400	\$ 46,006
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 3,085	\$ 11,654
支付所得稅	\$ -	\$ -
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ 23,000

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



力廣科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十六年八月成立於新竹科學工業園區，原名力捷電腦股份有限公司，自九十三年七月一日起正式更名為力廣科技股份有限公司。營業項目包括光學閱讀機及其相關零組件、多媒體產品、個人電腦及週邊設備、通訊產品及數位相機之研究開發、生產、製造及銷售；並兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務及前各項有關產品之設計、生產業務。本公司股票自八十五年一月五日起於台灣證券交易所上市買賣。

自九十七年下半年起整體經濟環境持續衰退，產品價格大幅下跌，致本公司營業收入較以前年度大幅滑落，且相關轉投資事業之投資效益尚未顯現而產生虧損，截至一〇一年十二月三十一日止，股東權益僅 17,576 仟元。本公司分別於一〇一年八月十五日及一〇一年十月二日經董事會及臨時股東會決議通過辦理減資彌補虧損及私募現金增資發行普通股，引進策略性投資人，協助本公司開拓新業務，以改善營業獲利及增加營業活動之現金流量。另於一〇二年一月二十三日董事會決議通過辦理私募現金增資普通股 68,000 仟股，以一〇二年一月二十五日為增資基準日，募集資金共 331,160 仟元，並於一〇二年二月十九日變更登記完竣，增資後實收股本為 856,000 仟元，發行股數為 85,600 仟股（請參閱附註十三）。本公司管理階層認為，上述私募現金增資足以因應未來新業務營運資金的需求。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 6 人及 11 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、固定資產及非營業用資產折舊、無形資產攤銷及所得稅之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(四) 備供出售金融資產

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

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

(五) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與非營業用資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(八) 固定資產及非營業用資產

固定資產係以成本減累計折舊評價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採直線法依下列耐用年限計提：非營業用資產之房屋，十年；生財器具，二至三年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及非營業用資產報廢或出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度營業外利益或損失。

(九) 無形資產

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法依二至五年分期攤銷。

(十) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

(十一) 所得稅

係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

(十二) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)

債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度之財務報表並無影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該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」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。本公司因僅從事記憶體之貿易單一產業且未設置國外營業部門，管理階層將公司整體視為單一部門，故是項新發布之財務會計準則公報，對本公司一〇〇年度財務報告並無影響。

四、現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
活期存款	\$ 17,031	\$ 45,817
支票存款	4,319	139
庫存現金	50	50
	<u>\$ 21,400</u>	<u>\$ 46,006</u>

五、應收帳款—淨額

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$324,134	\$326,125
減：備抵呆帳	<u>324,134</u>	<u>324,169</u>
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,956</u>

本公司讓售應收帳款（帳列「其他流動資產—其他應收款」）之相關資訊如下：

交易對象	年初 讓售金額	本年度 讓售金額	本年度 已收現金額	年底餘額	額 度
一〇一年度					
兆豐國際商業銀行	<u>\$ 10,238</u>	<u>\$ 75,656</u>	<u>\$ 83,863</u>	<u>\$ 2,031</u>	<u>US\$ 400</u>

上述額度可循環使用，另本公司並未就一〇一年十二月三十一日讓售之應收帳款餘額向金融機構預支價金。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

六、備供出售金融資產—非流動

	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市（櫃）普通股	
力晶科技股份有限公司	\$ 35,638
力新國際科技股份有限公司	<u>1,469</u>
合計	<u>\$ 37,107</u>

本公司為償還借款及充實營運資金，於一〇一年六月二十二日經董事會決議於下半年度依市場狀況擇機處分力晶科技股份有限公司普通股，並依一〇一年六月二十九日之收盤價格每股 0.55 元評估，認列減損損失 578,433 仟元。本公司於一〇一年七月將備供出售金融資產全數處分，並認列處分利益 2,910 仟元。

七、以成本衡量之金融資產—非流動

	一〇〇年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股	
利翔航太電子股份有限公司	\$ 7,492
力世創業投資股份有限公司	<u>21</u>
合計	<u>\$ 7,513</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。本公司於一〇一年七月將以成本衡量之金融資產全數處分，並認列處分利益 5,191 仟元。（請參閱附註十七）。

八、非營業用資產—淨額

	一〇〇年 十二月三十一日
成本	\$ 5,131
減：累計折舊	1,337
減：累計減損	<u>501</u>
	<u>\$ 3,293</u>

本公司原持有之力太電子股份有限公司（力太公司）公司債，因力太公司無力清償相關債務，經公司債債權人於九十七年八月間召開之債權人協調會議同意共同持分其廠房，至九十七年十二月三十一日止，不動產之所有權已過戶完成，故將相關之債券及應收利息轉列非營業用資產。本公司於一〇一年八月將前述非營業用資產出售予智豐科技股份有限公司，並認列處分非營業用資產損失 159 仟元（「帳列營業外支出及損失－其他」，請參閱附註十七）。

九、短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>年 利 率</u>	<u>最後到期日</u>	<u>借 款 金 額</u>
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
抵押借款	3.42%	101.3.21	<u>\$ 66,316</u>

十、應付公司債

為償還金融機構借款並強化財務結構，自九十一年四月三十日起私募發行無擔保公司債，其明細如下：

<u>發 行 總 額</u>	<u>期 限</u>	<u>償 還 方 法</u>
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>		
第八次無擔保公司債，年 利率 3%	<u>\$ 40,000</u> 99.2.5-102.2.5	依票面利率每年付息一次，本金到期一次償還。

本公司為降低整體資金成本及減輕未來之利息負擔，分別於一〇一年一月及一〇〇年九月提前償還原於一〇二年二月五日期之第八次無擔保公司債 40,000 仟元及原於一〇二年四月二十八日期之第七次無擔保公司債 50,000 仟元。

十一、長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>年 利 率</u>	<u>期 限</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>償 還 方 式</u>
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>				
抵押借款	台灣銀行二年期定期儲蓄存款利率 + 2.216%	98.11.6-101.8.6	\$ 23,000	自九十九年十一月起分 22 期按月償還，第 1-21 期每期償還 3,000 仟元，第 22 期償還 2,000 仟元。
減：一年內到期部分			<u>23,000</u>	
			<u>\$ -</u>	

上述金融機構之長期借款係原於九十九年十一月到期之負債展延，本公司為降低整體資金成本及減輕未來之利息負擔，於一〇一年六月二十九日提前償還原於一〇一年八月六日到期之長期借款。

十二、退休金

適用「勞工退休金條例」之員工退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列退休金費用分別為 519 仟元及 665 仟元。

十三、股東權益

(一) 股本

為改善財務結構及充實營運資金，考量實際籌資市場狀況掌握不易，及考量籌集資本之時效性、便利性、發行成本等，本公司董事會於九十九年十月十五日、一〇〇年七月二十八日、一〇一年三月二十六日及一〇一年八月十五日，分別通過以私募方式辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股、45,000 仟股、84,000 仟股及 70,000 仟股，每股面額 10 元，共計 2,190,000 仟元，分別於臨時會股東決議之日起一年內分二次、四次、四次及二次辦理。本公司於九十九年十二月二日、一〇〇年九月十六日、一〇一年十月二日召開臨時股東會及一〇一年六月十四日召開股東常會，通過決議前述私募案。

本公司分別於一〇一年九月七日、一〇一年六月二十二日、一〇〇年十二月二十日、一〇〇年九月二十二日及一〇〇年六月二十日董事會決議辦理私募現金增資普通股 2,000 仟股、56,000 仟股、19,600 仟股、25,400 仟股及 10,000 仟股，每股面額 10 元，私募價格分別為 5.38 元、1.5 元、4 元、2.5 元及 8 元，分別以一〇一年十一月九日、一〇一年六月二十七日、一〇〇年十二月二十八日、一〇〇年九月二十八日及一〇〇年六月二十四日為增資基準日。面額與發行價格間之差額分別計 9,240 仟元、476,000 仟元、117,600 仟元、190,500 仟元及 20,000 仟元列為待彌補虧損。

本公司於一〇一年八月十五日董事會決議辦理減少實收資本 1,441,052 仟元以彌補虧損，減資比例約為 90.23%。前述減資案業經金融監督管理委員會證券期貨局核准，以一〇一年十一月八日為基準日，銷除股份 144,105 仟股。本公司業已於一〇一年十一月二十八日變更登記完竣，減資後實收股本為 176,000 仟元，發行股數為 17,600 仟股。

另本公司於一〇二年一月二十三日董事會決議通過辦理私募現金增資普通股 68,000 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 4.87 元，以一〇二年一月二十五日為增資基準日。本公司業已於一〇二年二月十九日變更登記完竣，增資後實收股本為 856,000 仟元，發行股數為 85,600 仟股。

(二) 盈餘分配及股利政策

依公司章程規定，年終結算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補歷年累積虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，並得視公司需要另提特別盈餘公積，次得視業務狀況及平衡股利政策酌予保留部分盈餘後，另就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，作如下分配：

1. 股東紅利。
2. 董監事酬勞最低百分之二。
3. 員工紅利最低百分之十。

股東紅利之分派得以現金股利或股票股利之方式為之；現金股利之發放以不超過百分之五十為原則，以因應公司未來營運成長及資本預算之資金需求。

分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

有關盈餘之分派於翌年股東常會決議，並於決議之年度列帳。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司一〇一及一〇〇年度為累積虧損無盈餘可供分派，故無估列及配發員工紅利及董監酬勞。

十四、所得稅

(一) 帳列稅前（損失）利益按法定稅率（17%）計算之所得稅與所得稅費用調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前（損失）利益按法定稅率		
計算之稅額	(\$101,314)	\$ 1,795
減調節項目影響之所得額		
永久性差異	101,303	5,550
暫時性差異	<u>11</u>	<u>(7,345)</u>
當年度應負擔所得稅	-	-
遞延所得稅	<u>95,193</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 95,193</u>	<u>\$ -</u>

(二) 遞延所得稅淨資產明細如下：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
呆帳超限	\$ 78,671	\$ 78,659
未實現兌換利益	<u>(8,607)</u>	<u>(8,607)</u>
	70,064	70,052
減：備抵評價	<u>70,064</u>	<u>70,052</u>
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅資產—非流動		
虧損扣抵	\$892,920	\$888,583
減損損失	<u>6,312</u>	<u>6,380</u>
	899,232	894,963
減：備抵評價	<u>899,232</u>	<u>799,770</u>
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,193</u>

(三) 截至一〇一年十二月三十一日止，虧損扣抵之稅額有效期限如下：

到 期 年 度	虧 損 扣 抵 稅 額
一〇二	\$ 39,332
一〇三	502,769
一〇四	249,531

(接次頁)

(承前頁)

到 期 年 度	虧 損 扣 抵 稅 額
一〇七	\$ 16,313
一〇八	12,759
一〇九	61,996
一一〇	5,874
一一一	<u>4,346</u>
	<u>\$892,920</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 48,307</u>	<u>\$ 48,307</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，並無可供分配盈餘，故無須揭露稅額扣抵比率資訊。

(五) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司無屬八十六及以前年度之未分配盈餘。

(六) 截至九十九年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十五、用人、折舊及攤銷費用

	一	〇	一	年	度
	屬於營業費用		屬於營業外 費用及損失	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ 12,394		\$ -	\$ 12,394	
勞健保費用	768		-	768	
退休金費用	519		-	519	
其他用人費用	194		-	194	
	<u>\$ 13,875</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,875</u>	
折舊費用	\$ 5		\$ 277	\$ 282	
攤銷費用	148		-	148	

	一	〇	〇	年	度
	屬於營業費用	屬於營業外 費用及損失	合	計	
用人費用					
薪資費用	\$ 14,645	\$ -	\$ 14,645		
勞健保費用	963	-	963		
退休金費用	665	-	665		
其他用人費用	256	-	256		
	<u>\$ 16,529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,529</u>		
折舊費用	\$ 27	\$ 416	\$ 443		
攤銷費用	159	-	159		

十六、每股純（損）益

計算每股純（損）益之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		加權平均流 通在外股數	每股純（損）益（元）	
	稅前	稅後	（分母） （仟股）	稅前	稅後
一〇〇一年度					
基本每股純損					
屬於普通股股東					
之本期純益	(\$595,962)	(\$691,155)	13,209	(\$45.12)	(\$52.32)
一〇〇〇年度					
基本每股純益					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$ 10,558	\$ 10,558	5,930	\$ 1.78	\$ 1.78

計算每股盈餘時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘由 0.17 元增加為 1.78 元。

十七、關係人交易

(一) 關係人名稱與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
世成科技股份有限公司（世成科技）	該公司為本公司之董事
力旭光電股份有限公司（力旭光電）	同上
智豐科技股份有限公司（智豐科技）	原名為力仁電子股份有限公司，該公司為本公司之董事

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
智全國際股份有限公司 (智全國際)	同上 (已於一〇〇年九月二十八日與智豐科技合併，智豐科技為存續公司)
智立投資股份有限公司 (智立投資)	同 上
德商 UMAX SYSTEMS GmbH (USG)	實質關係人
力世管理顧問股份有限公司 (力世管顧)	同 上
智翔投資股份有限公司 (智翔投資)	同 上
世旺投資股份有限公司 (世旺投資)	同 上
利翔航太電子股份有限公司 (利翔航太)	同 上
智富電子股份有限公司 (智富電子)	同上 (已於一〇〇年十二月三十一日與智翔投資合併，智翔投資為存續公司)
智仁科技開發股份有限公司 (智仁科技)	本公司之監察人
力世創業投資股份有限公司 (力世創投)	同 上

(二) 與關係人間之重大交易事項及餘額彙總如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	金 額 百分比	金 額 百分比
1. 進 貨		
世成科技	<u>\$ 132,045</u> <u>100</u>	<u>\$ 239,411</u> <u>100</u>

本公司向上開公司進貨係參考當時市價計價，一〇一及一〇〇年度對世成科技付款條件分別為貨到 30 天及貨到付現，與一般非關係人之進貨價格及付款條件並無不同。

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	金 額 %	金 額 %
2. 營業費用—租金支出		
智仁科技	<u>\$ 2,168</u> <u>8</u>	<u>\$ 2,198</u> <u>7</u>

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	金 額 %	金 額 %
3. 處分非營業用資產損失 (帳列營業外支出及損失—其他)		
智豐科技	<u>\$ 159</u> <u>-</u>	<u>\$ -</u> <u>-</u>

4. 長期應收款

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
USG	\$156,904	\$156,904
減：備抵呆帳	<u>113,558</u>	<u>113,558</u>
淨 額	<u>\$ 43,346</u>	<u>\$ 43,346</u>

本公司於九十八年十二月委請律師對實質關係人德商 UMAX SYSTEMS GmbH (SG 公司) 長期應收款 156,904 仟元提出債權清償訴訟，並於九十九年七月二十九日獲德國當地法院判決勝訴，USG 公司對前述判決放棄上訴，故本公司委請律師向法院就 USG 公司之資產提出強制執执行程序。德國當地法院後續將依法對 USG 公司強制執行債務清償，惟倘 USG 公司有資產不足以清償債務時，USG 公司將面臨聲請破產，由法院依據債權人對 USG 公司債權比例，平均分配剩餘財產予債權人。因本公司對於 USG 公司完成破產程序後可獲清償之債權回收金額難以合理估計，基於穩健保守原則，故於九十九年度將上述帳款全數提列呆帳損失。

本公司對 USG 公司之財產提出強制執行後，分別於一〇〇年一月三日及一〇〇一年一月十七日取得 USG 公司之部分償還款計歐元 1,123 仟元（約新台幣 43,346 仟元）。依德國破產法第一三〇條規定，若本公司在提出強制執行時，知悉 USG 公司已處破產狀況，破產管理人可請求本公司返還所取得之款項。USG 公司於九十九年七月二十九日獲得德國當地法院之判決敗訴及本公司提出強制執执行程序後，於一〇〇一年一月十七日向德國法院提出破產申請，依法破產管理人得於三年內向德國當地法院對本公司提出訴訟，於獲得德國當地法院之勝訴後，再向本公司所在地之管轄法院—台灣地區法院聲請承認德國法院判決，請求本公司返還強制執行所取得之款項。本公司評估破產管理人追討之可能性尚具不確定性，故將此款項列為暫收款。

另德國法院於一〇〇一年一月十九日開始執行 USG 公司之臨時破產程序，本公司亦於一〇〇一年四月十五日就原始產生之應收帳

款歐元 3,428 仟元（約新台幣 156,904 仟元）扣除前述分配款歐元 1,123 仟元之餘額申報債權，以便 USG 公司之破產管理人據以編造債權表，作為後續分配之依據。USG 公司之破產管理人於一〇〇年六月一日召開第一次債權人會議，審議相關債權及可分配之資產。本公司於一〇〇年六月依據破產管理人報告評估，倘若破產管理人請求本公司返還前已獲配之強制執行分配款，則本公司以原始應收帳款歐元 3,428 仟元參與破產債權分配可獲清償之金額應可超過目前已獲配之強制執行分配款歐元 1,123 仟元，惟因尚須與破產管理人進一步協商帳款返還方式，故本公司於一〇〇年度僅就已獲配之強制執行分配款認列呆帳收回利益 43,346 仟元。

本公司於一〇一年十二月十一日接獲德國克雷費爾德地方法院經由台北地方法院協助送達之民事庭起訴狀，要求返還原獲配之強制執行分配款歐元 1,123 仟元，本公司目前已委由律師辦理訴訟程序，並協助依法答辯，以維護本公司及股東之權益，由於國際訴訟程序冗長，本公司評估對目前財務業務尚無重大影響。

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	百分比	金額	百分比
5. 應付票據				
世成科技	\$ 2,964	100	\$ 13,758	100
6. 應付帳款				
世成科技	\$ -	-	\$ 182	100
7. 應付費用				
智仁科技	\$ 122	4	\$ 111	2
其 他	-	-	53	1
	\$ 122	4	\$ 164	3

8. 資金融通（帳列其他應付款）

	一〇一年		一〇〇年	
	最高餘額	年底餘額	利率（%）	利息費用
智立投資	\$ 63,200	\$ -	3.5%	\$ 533
世成科技	8,760	-	3.5%	133
智翔投資	2,700	-	3.5%	45
		\$ -		\$ 711

	一	〇	〇	年	度
	最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 率 (%)	利 息 費 用	
智立投資	\$ 30,000	\$ 3,200	3.5%	\$ 418	
智富電子	2,700	2,700	3.5%	84	
力旭光電	70,000	-	3.5%	106	
智翔投資	48,000	-	3.5%	587	
智全國際	27,500	-	3.5%	415	
世成科技	16,700	-	3.5%	98	
世旺投資	10,000	-	3.0%	112	
智豐科技	6,000	-	3.5%	74	
		<u>\$ 5,900</u>		<u>\$ 1,894</u>	

本公司於一〇一年七月陸續提前清償原於一〇一年十一月至一〇二年二月二日間到期之負債，依年利率 3.5% 計算利息，一〇一年度利息費用共計 711 仟元。

9. 以成本衡量之金融資產

於一〇一及一〇〇年度出售以成本衡量之金融資產予關係人之明細如下：

受 讓 人	被 投 資 公 司	出 售 價 款	出 售 (損) 益
<u>一〇一年度</u>			
智翔投資	利翔航太	\$ 12,693	\$ 5,201
智立投資	力世創投	<u>11</u>	(<u>10</u>)
		<u>\$ 12,704</u>	<u>\$ 5,191</u>
<u>一〇〇年度</u>			
世成科技	智翔投資	\$ 13,531	\$ 2,361
智豐科技	智立投資	9,940	(1,287)
智立投資	陸竹開發	5,022	(256)
力旭光電	智翔投資	4,036	612
智翔投資	陸竹開發	3,931	(200)
世旺投資	智立科技	3,400	(69)
智豐科技	世成科技	2,674	408
世旺投資	智翔投資	<u>2,332</u>	<u>388</u>
		<u>\$ 44,866</u>	<u>\$ 1,957</u>

10. 管理階層薪酬資訊：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 4,037	\$ 4,217
獎 金	<u>340</u>	<u>340</u>
	<u>\$ 4,377</u>	<u>\$ 4,557</u>

十八、期後事項

本公司於一〇二年三月二十六日之股東臨時會決議通過修改公司章程，並更名為海悅國際開發股份有限公司。

十九、金融商品之公平價值

(一) 公平價值資訊之揭露

<u>非衍生性金融商品</u> <u>負債</u> 應付公司債(含一年內到期部 分)	一〇〇年十二月三十一日	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
	\$ 40,000	\$ 39,115

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收帳款、其他應收款、應付票據及帳款、其他應付款—關係人及短期借款。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金及存入保證金因到期收付金額與帳面價值相同，故以帳面價值為公平價值。
5. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，所使用之折現率為5%。

(三) 金融資產及金融負債之公平價值並無同時以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者。

(四) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 17,031 仟元及 45,817 仟元。

本公司一〇〇年十二月三十一日屬固定利率之應付公司債及關係人借款為 45,900 仟元，使本公司暴露於利率變動之公平價值風險；屬浮動利率之銀行借款為 89,316 仟元，使本公司暴露於利率變動之現金流量風險。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所持有金融商品交易並未涉及重大之匯率風險，市場風險僅所持有備供出售證券投資之公平價值，將受價格風險影響。

2. 信用風險

本公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組合要素、合約金額及其他應收款。本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象；本公司持有之各種金融商品最大暴險金額係與其帳面價值相同。惟因本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構且亦未從事衍生性金融商品交易，故經評估本公司之信用風險不重大。

3. 流動性風險

- (1) 本公司帳列備供出售金融資產其投資之標的係國內上櫃公司股票，具活絡市場，預期可在市場上以接近公平價值之價格出售。
- (2) 本公司帳列以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故預期受流動性風險之影響較大。
- (3) 本公司管理階層將依各項營運資金需求及支用計劃，安排各項融資理財活動，以因應未來營運資金之需求（請參閱附註一說明）。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款及長期借款（應付公司債除外）主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二十、質抵押資產

下列資產已提供作為長短期借款之擔保品：

	一〇〇年 十二月三十一日
備供出售金融資產—非流動	\$ 35,638
以成本衡量之金融資產—非流動	7,329
	<u>\$ 42,967</u>

二一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

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

(三) 大陸投資資訊：無。

二二、營運部門財務資訊

本公司因僅從事記憶體之貿易單一產業且未設置國外營業部門，管理階層將公司整體視為單一部門。

二、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由黃淑美總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、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. 評估階段：(99年1月1日至100年12月31日) ◎成立專案小組 ◎訂定採用 IFRSs 轉換計畫 ◎比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異 ◎完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認 ◎完成 IFRSs 合併個體之辨認 ◎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 ◎完成資訊系統應做調整之評估 ◎完成內部控制應做調整之評估	總經理及各跨部門小組 財會部門 財會部門 財會部門 財會部門 財會部門 資訊部門 內部稽核部門	已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成
2. 準備階段：(100年1月1日至101年12月31日) ◎決定 IFRSs 會計政策 ◎決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部門 財會部門	已完成 已完成
3. 實施階段：(101年1月1日至102年12月31日) ◎完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表 ◎完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製 ◎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	財會部門 財會部門 財會部門、內部稽核部門及資訊部門	已完成 已完成 已完成

(二) 本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

		中華民國一般 公認會計原則		影響金額		IFRSs		說明	
<u>資 產</u>									
不動產、廠房及設備	\$	-	\$	3,293	\$	3,293		請參閱 2.	
非營業用資產		3,293	(	3,293)		-			

2. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異，主要係將原帳列其他資產項下之閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備。惟本公司於一〇一年度將上述非營業用資產全數出售，故一〇一年十二月三十一日已無可能存在會計政策重大差異之資產負債表項目。

3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節：無

4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司評估現行之會計政策與 IFRSs 之規定並無重大差異，亦無豁免選項之適用。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

力廣科技股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：仟元

進(銷)貨公司	交易對象公司	關係人 本公司為該公司之董事	交易情形			交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	換信期	信期	價授	應收(付)票額	估總應收(付)票額、帳款之比率(100%)	
本公司	世成科技股份有限公司		\$132,045	100%	貨到30天付款	—	-	(\$ 2,964)		

力廣科技股份有限公司及其轉投資公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一一年十二月三十一日

附表二
單位：新台幣千元／外幣元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收帳款	應收關係人款項	運轉率	逾期金額	逾期應收關係人款項	應收關係人款項式期後收回金額	提供金額	列帳金額
本公司	德商 UMAX SYSTEMS GmbH	實質關係人	\$ 156,904 (EUR\$3,428,104)	\$ 156,904 (EUR\$3,428,104) (註)	-	\$ - (EUR\$3,428,104)	\$ 156,904 (EUR\$3,428,104)	\$ -	\$ -	\$ 113,558

註：帳列長期應收款－關係人。

力廣科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
活期存款	新台幣 17,031 仟元	\$ 17,031
支票存款		4,319
庫存現金		<u>50</u>
合 計		<u>\$ 21,400</u>

力廣科技股份有限公司

應收帳款額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
非關係人	
NEXTREND TECHNOLOGIES, INC.	\$314,776
SUMMIT	5,574
東方嘉盛	<u>3,784</u>
	324,134
減：備抵呆帳	<u>324,134</u>
淨 額	\$ <u>-</u>

力廣科技股份有限公司

三 明細表

民國一〇一年度

單位：新台幣千元；仟股／仟股

名稱	期 底數 / 單位數	初 期 / 單位數	公 共	增 加	主 底數 / 單位數	減 少	期 底數 / 單位數	未 結	額 值	或 押 借 提 供
名 力晶科技股份有限公司	41,439	-	\$ -	-	41,439	\$35,638	-	\$ -	-	-
力新國際科技股份有限公司	252	-	\$ -	-	252	1,469	-	\$ -	-	-
合 計			\$ -	-		\$37,107		\$ -	-	-

註：本期增減變動係包括評價調整金額。

力廣科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產變動—非流動明細表
民國一〇一一年度

明細表四

單位：新台幣仟元；仟股

名	期 初 股 數	額 面 值	餘 額	本 期 增 加	期 末 股 數	少 期 價 值	說 明	未 結 數	額 面 值	保 留 盈 餘	或 其 他 情 形
利網紅太電子股份有限公司	1,035	\$ 7,492	\$ 7,492	-	1,035	\$ 7,492		-	\$ -		
力世創業投資股份有限公司	2	21	-	-	2	21		-	-		
合 計		\$ 7,513	\$ 7,513			\$ 7,513			\$ -		

力廣科技股份有限公司

銷貨收入淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	數 量	金 額
DRAM 模組	183,015	\$122,788
記 憶 卡	47,543	10,360
隨 身 碟	2,863	544
其 他	370	<u>823</u>
		<u>\$134,515</u>

力廣科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
年初存貨	\$ -
加：本年度進貨	132,045
年底存貨	-
銷貨成本	<u>\$132,045</u>

力廣科技股份有限公司
營業費用明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
薪 資	\$ 12,913
勞 務 費	5,783
租金支出	2,486
保 險 費	1,379
其他（註）	<u>4,953</u>
合 計	<u>\$ 27,514</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

五、一〇〇年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

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，對本公司財務狀況之影響：本公司及其關係企業未發生財務週轉困難情事。

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：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101	100	差異	
			金額	%
流動資產	\$23,994	\$60,093	-36,099	-60.07%
長期投資	0	44,620	-44,620	-100.00%
固定資產	0	21	-21	-100.00%
無形資產	23	171	-148	-86.55%
其他資產	43,439	141,927	-98,488	-69.39%
資產總額	67,456	246,832	-179,376	-72.67%
流動負債	6,534	115,803	-109,269	-94.36%
其他負債	0	40,000	-40,000	-100.00%
長期負債	43,346	43,348	-2	0.00%
負債總額	49,880	199,151	-149,271	-74.95%
股本	176,000	1,037,052	-861,052	-83.03%
累積虧損	-158,424	-423,081	264,657	-62.55%
股東權益總額	17,576	47,681	-30,105	-63.14%

增減比例變動20% 分析說明：

(一) 增減比例變動分析說明：

1. 流動資產減少：主要係101年營業收入減少以致現金及應收帳款減少。
2. 長期投資減少：主要係101年處份金融資產，以償還借款。
3. 無形資產減少：主要係101年持續攤提所致。
4. 其他資產減少：主要係101年認列遞延所得稅資產所致。
5. 流動負債減少：主要係101年償還短期借款及一年內到期之長期負債所致。
6. 長期負債減少：主要係101年償還公司債所致。
7. 股東權益減少：主要係101年減資所致。

(二) 最近二年度資產、負債及股東權益之變動對本公司並無重大影響。

(三) 未來因應計畫：不適用。

二、經營結果：

(一) 經營結果比較分析表：

單位：新臺幣仟元

會計科目	101		100		增(減)	變動比例
	小計	合計	小計	合計	金額	(%)
銷貨收入總額	\$134,515		\$244,132		-109,617	-45%
減：銷貨退回及折讓	0		81		-81	100%
銷貨收入淨額		\$134,515		\$244,051	-109,536	-45%
銷貨成本		132,045		239,411	-107,366	-45%
銷貨毛利		2,470		4,640	-2,170	-47%
營業費用		27,514		29,836	-2,322	-8%
營業損失		-25,044		-25,196	152	-1%
營業外收入及利益		10,233		45,995	-35,762	-78%
營業外費用及損失		581,151		10,241	570,910	5575%
稅前利益(損失)		-595,962		10,558	-606,520	-5745%
所得稅費用		95,163		0	95,163	0%
純益(損)		\$691,155		\$10,558	-701,713	-6646%

1. 變動達20%以上之主要原因：101年度營業收入減少，主要係個人電腦出貨下降，及歐債風暴延續致全球經濟呈現停滯衰退跡象，以致101年DRAM價格超乎預期的下跌；營業外收入及利益減少，係100年度回轉呆帳利益；營業外費用及損失增加，主要係101年資產減損所致。

2. 預期銷售數量與其依據：參閱至股東報告書。

3. 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

4. 未來因應計劃：不適用。

(二) 營業毛利變動分析表

單位：新臺幣仟元

	前後期增	差異原因			
	(減)變動數	售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	(\$2,170)	(\$3,111)	(\$2,963)	(\$226)	(\$1,795)

差異原因

(1) 售價差異不利，主要係記憶卡、隨身碟產品單位售價較去年降低所致。

- (2)成本價格差異有利，主要係記憶卡、隨身碟產品進貨價格較去年降低所致。
- (3)銷售組合差異不利，係主要銷售產品 DRAM MODULE 的銷售數量較去年大幅降低所致。
- (4)數量差異不利，主要係 DRAM 銷售量較去年減少所致。

三、現金流量：

(一)本年現金流量性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 (100/12/31)	全年來自營業活動淨現金流量 (101年度)	全年因投資及理財活動淨現金流入量 (101年度)	現金剩餘(不足)數額 (101/12/31)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
46,006	-27,601	2995	21,400	—	—

1.本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：營業活動現金流出量主要係營業虧損所致。
- (2)投資活動：投資活動現金流入量主要係出售部份金融商品所致。
- (3)融資活動：融資活動現金流出量主要係償還銀行借款及公司債。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額 (101/12/31)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (102年度)	預計全年現金流出量 (102年度)	預計現金剩餘(不足)數額 + -	預計現金不足額之補救措施		期末現金餘額
				投資計劃	理財計劃	
21,400	-76,969	-97,219	-75,819	0	331,160	255,341

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司已於 102 年 1 月份發行私募普通股，以彌補資金之不足。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度無重大之資本支出。

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

- (一)轉投資政策：本公司轉投資政策係以保守為原則，並配合公司長期發展策略進行佈局。
- (二)獲利或虧損之主要原因：本公司帳列備供出售金融資產於 101 年 6 月 22 日

經董事會決議在公開市場擇機處份，故於 101 年 06 月 30 日依前一日交易所之收盤價評價，依 34 號公報第 115 段規定將列為業主權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期減損損失 NT\$578,433 仟元。

(三) 改善計畫：本公司處分投資所造成之投資損失及減損損失，係為增加營運資金及提升管理效益，其改善計畫為持續擴展新客源及產品，增加營業收入改善本公司營業獲利以增加營業活動之現金流量，逐步改善營運虧損及財務結構。

(四) 未來一年投資計畫：本公司未來一年並無新增重大之轉投資計畫。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，至於匯率訂有明確的外匯操作策略及嚴密控管流程以監視外匯變動情形；101 年消費者物價指數 1.93% 對本公司影響不大。

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

1. 本公司並未從事高風險、高槓桿投資，亦無金貸與他人、為他人背書保證之行為以及 101 年度無操作及尚未到期之衍生性金融商品交易。

2. 獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司目前已轉型為不動產代銷業，故無研發計畫及費用發生。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司一直密切注意任何可能會影響公司財務業務的政策及法令。在 101 年中相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年度科技事實上並無重大改變，惟因國際金融風暴、景氣下滑而導致營收下降，因此鑑於資訊商品微利化之時代來臨，本公司預計轉型不動產相關產業為之因應措施。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要進貨來源與銷貨對象如本年報相關章節所揭露訊息，因相關廠商有其不同之產業特性與階段性營運背景考量；針對未來產業的成長趨勢，本公司會朝適度多元化，分散未來進貨來源與銷貨對象，以期更能維持均衡、穩

健的營運結果，為公司持續努力的目標。

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

本公司 102 年 3 月 26 日董事及監察人改選前，董事及監察人持股分別為 5,333,248 股及 505,107 股，佔已發行股份比例分別為 6.23% 及 0.59%，未達董監持股最低成數規定；改選後之董事及監察人持股分別為 14,351,647 股及 2,000,000 股，佔已發行股份 16.77% 及 2.34%，已符合董監持股最低成數規定，且股權結構尚屬穩定、整體持股比重增加，有助於公司經營管理之穩定性。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

1. 本公司原主要從事 DRAM 模組及快閃記憶體模組之銷售，然因 DRAM 產業近幾年受全球景氣疲弱影響，使其報價急遽下跌，營業收入不足支應營業成本及費用，若繼續耕耘本業，恐有繼續營運困難之風險，故本公司於 101 年 8 月 15 日召開董事會通過辦理私募現金增資發行普通股票，引進擁有不動產代銷市場經驗豐富之策略性投資人，並於 102 年 3 月 26 日股東臨時會全面改選董事及監察人而產生經營權重大異動，主要原由係為避免本公司營運再受 DRAM 產業快速變化所影響，預計朝獲利較為穩定之建築廣告規畫及代銷業務發展，將有助於本公司未來業務之穩定成長，以達到永續經營之目標。

2. 對公司之影響

(1) 對公司財務業務之影響

因本公司原營業項目所屬產業，係屬進入成熟期產業且競爭激烈獲利不易之 DRAM 產業，故透過辦理私募引進策略性投資人，並將建築開發及不動產代銷之業務引進本公司，有效協助本公司開發新業務及進行多角化經營，藉由開發新業務提升未來營收成長，進而改善公司獲利、提升股東權益，故對本公司未來財務業務之發展，應具正面之影響。

(2) 對公司股權結構之影響

本公司 102 年 3 月 26 日董事及監察人改選前，董事及監察人持股分別為 5,333,248 股及 505,107 股，佔已發行股份比例分別為 6.23% 及 0.59%，未達董監持股最低成數規定；改選後之董事及監察人持股分別為 14,351,647 股及 2,000,000 股，佔已發行股份 16.77% 及 2.34%，已符合董監持股最低成數規定，且股權結構尚屬穩定、整體持股比重增加，有助於公司經營管理之穩定性。

3. 因應措施

本公司本次經營權變動均依相關規定辦理資訊公告，尚無重大不合理之情事，而本公司未來針對經營權重大變動後所採行之因應措施如下：

- (1) 關注新事業單位所帶來之效益未來持續關注不動產代銷及廣告業務之拓展情形，可望挹注本公司獲利，有利提升本公司股東權益。
- (2) 經營階層變動對財務業務之影響本公司新經營團隊擁有豐富不動產代銷經驗，在技術及產值方面對本公司財務業務應有正面助益。
- (3) 減少股東結構變動之情形新任董監事持股比例較原先董監事高，有

助於穩定本公司股東結構。整體而言，本公司引進新經營團隊主係透過其協助並開拓新業務，使本公司營運獲得改善，且能有效提升本公司獲利及股東權益。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

- 1 本公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件：無
- 2 本公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股百分之十之大股東，目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司營運或股東權益有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無

二、最近年度及截止年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

1.101 年第一次私募普通股辦理情形：

項 目	101 年第一次私募普通股 發行日期：101 年 07 月 4 日
私募有價證券種類	普通股
股東會或董事會通過日期與數額	101 年 6 月 14 日股東會通過辦理私募現金增資普通股 84,000,000 股，並於股東會決議之日起一年內分四次辦理，並於 101 年 06 月 22 日董事會決議通過辦理第一次私募現金增資普通股 56,000,000 股，每股面額新台幣 10 元。
價格訂定之依據及合理性	依據性：依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，經計算推得每股市價新台幣 1.58 元為參考價格，故擬定此次私募股票之每股認購價格為新台幣 1.5 元。 合理性：私募價格之訂定係參考本公司經營績效、未來展望及最近期股價，實屬合理。
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會九十二年六月十三日 (91) 台財證 (一) 字第 0910003455 號函規定之特定人為限，且參與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，不得超過三十五人
辦理私募之必要理由	為加強財務結構，考量實際籌資市場狀況掌握不易，及考量募集資本之時效性、便利性、發行成本等，以私募方式辦理現金增資發行普通股。本次私募資金用於充實營運資金及償還負債，以強化財務結構，降低資金成本。
價款繳納完成日期	101 年 06 月 27 日

應募人 資料	私募對象	力元投資 (股)公司	智翔投資 (股)公司	力立企業 (股)公司	仁典投 資(股)公司	瑞聖(股) 公司	宇全投 資有限 公司	黃毓秀	陳文捷	黃淑敏	李偶芳
	資格條件	證券交易法第43條之6第1項第2款									
	認購數量	2,000,000股	27,000,000股	2,000,000股	3,600,000股	4,000,000股	2,000,000股	3,000,000股	7,000,000股	3,400,000股	2,000,000股
	與公司關係	本公司董事及監察人之主要股東	本公司關係人	本公司董事及監察人之主要股東	本公司董事之主要股東	本公司董事之主要股東	本公司董事之主要股東	本公司關係人	本公司關係人	本公司關係人	本公司關係人
	參與公司經營情形	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
實際認購價格		每股新台幣 1.5 元									
實際認購價格與參考價格差異		實際認購價格與參考價格差異 0.08 元									
辦理私募對股東權益影響		節省利息支出2,806仟元，增加每股淨值0.03元。									
私募資金運用情形及計畫執行進度		償還負債80,165仟元，充實營運資金3,835仟元，於101年第三季執行完畢。									
私募效益顯現情形		節省利息支出2,806仟元，增加每股淨值0.03元。									

2.101 年第二次之一私募普通股辦理情形：

項 目	101年第二次之一私募普通股 發行日期：101年11月9日
私募有價證券種類	普通股
股東會或董事會通過日期與數額	101年10月2日股東臨時會通過辦理私募現金增資普通股70,000,000股，並於股東會決議之日起一年內分二次辦理，並於101年11月8日董事會決議通過辦理第二次之一私募現金增資普通股2,000,000股，每股面額新台幣10元。
價格訂定之依據及合理性	依據性：依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，經計算推得每股市價新台幣35.84元為參考價格，此次私募價格以不低於參考價格之一成五，且不低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告之每股淨值為訂定私募價格之依據，故擬訂此次私募股票之每股認購價格為新台幣5.38元。 合理性：本次私募價格之訂定係遵循主管機關之相關規定，同時參酌本公司經營績效、未來展望、及最近期股價等因素後決定，其訂定方式應屬合理。
特定人選擇之方式	本次私募普通股之應募人以符合「證券交易法」第43條之6及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」所規定之特定人為限，並以策略性投資人為優先考量。
辦理私募之必要理由	為加強財務結構，擬增加資本，考量實際籌資市場狀況掌握不易及籌集資本之時效性、便利性、發行成本等，以私募方式辦理現金增資發行普通股。本次私募資金用於充實營運資金，預計可改善財務結構及降低公司之財務經營風險，對公司股東權益有正面且實質之助益。
價款繳納完成日期	101年11月9日

應募人 資料	私募 對象	陳玟玲
	資格 條件	證券交易法第43條之6第1項第2款
	認購 數量	2,000,000股
	與公 司關係	無
	參與公司經營 情形	無
實際認購價格		每股新台幣 5.38 元
實際認購價格與參考價格差異		實際認購價格與參考價格差異 30.46 元
辦理私募對股東權益影響		可改善財務結構及降低公司之財務經營風險，對公司股東權益有正面且實質之助益。
私募資金運用情形及計畫執行進度		充實營運資金10,760仟元，於101年第四季執行完畢。
私募效益顯現情形		可改善財務結構及降低公司之財務經營風險，對公司股東權益有正面且實質之助益。

3.101 年第二次之二私募普通股辦理情形：

項 目		101年第二次之二私募普通股 發行日期：102年1月25日															
私募有價證券種類		普通股															
股東會或董事會通過日期與數額		101年10月2日股東臨時會通過辦理私募現金增資普通股70,000,000股，並於股東會決議之日起一年內分二次辦理，並於102年1月23日董事會決議通過辦理第二次之二私募現金增資普通股68,000,000股，每股面額新台幣10元。															
價格訂定之依據及合理性		依據性：依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，經計算推得每股市價新台幣32.45元為參考價格，此次私募價格以不低於參考價格之一成五，且不低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告之每股淨值為訂定私募價格之依據，故擬訂此次私募股票之每股認購價格為新台幣4.87元。 合理性：本次私募價格之訂定係遵循主管機關之相關規定，同時參酌本公司經營績效、未來展望、及最近期股價等因素後決定，其訂定方式應屬合理。															
特定人選擇之方式		應募人為本公司於101年10月2日股東臨時會決議通過之應募人。															
辦理私募之必要理由		為加強財務結構，擬增加資本，考量實際等資市場狀況掌握不易及籌集資本之時效性、便利性、發行成本等，以私募方式辦理現金增資發行普通股。本次私募資金用於充實營運資金，預計可改善財務結構及降低公司之財務經營風險，對公司股東權益有正面且實質之助益。															
價款繳納完成日期		102年1月25日															
應募人資料																	
私 募 對 象	潮寶投資股份有限公司	黃希文	鄭文器	林輔政	范文玲	林璧賓	連建茹	聖倫投資股份有限公司	曾俊盛	柯昱希	陳林奇	梁明成	何申明	王俊傑	黃素梅	江立學	富悅投資股份有限公司

格 件	證券交易法第43條之6第1項第2款																	司
認購 數量	2,040,000 股	13,600,000 股	3,400,000 股	6,800,000 股	1,904,000 股	1,088,000 股	1,088,000 股	400,000 股	9,120,000 股	2,176,000 股	680,000 股	816,000 股	408,000 股	8,560,000 股	1,640,000 股	680,000 股	13,600,000 股	本公司大股東
與公司關係	無	本公司董事 法人代表人	無	本公司監察 人法人代表人	無	無	無	無	本公司董事 法人代表人	無	無	無	無	本公司董事 法人代表人	無	無	無	本公司大股東
參與公司經營情形	無	本公司董事 法人代表人	無	本公司監察 人法人代表人	無	無	無	無	本公司董事 法人代表人	無	無	無	無	本公司董事 法人代表人	無	無	無	無
實際認購價格										每股新台幣487元								
實際認購價格與參考價格差異										實際認購價格與參考價格差異27.58元								
辦理私募對股東權益影響										可改善財務結構及降低公司之財務經營風險，對公司股東權益有正面且實質之助益。								
私募基金運用情形及計畫執行進度										充實營運資金331,160仟元，於102年第一季執行完畢。								
私募效益顯現情形										可改善財務結構及降低公司之財務經營風險，對公司股東權益有正面且實質之助益。								

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。

五、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。

海悅國際開發股份有限公司

董事長 黃希文