

英誌企業股份有限公司

民國一〇一年第一季

財 務 報 告

(股票代號：2438)

地 址：桃園縣龜山鄉楓樹村自強北路17巷31號

電 話：(03) 3508001

英誌企業股份有限公司

財務報告目錄

一、會計師核閱報告	
二、資產負債表	1
三、損益表	2
四、現金流量表	3
五、財務報表附註	5
(一)公司沿革及業務範圍說明	5
(二)重要會計政策之彙總說明	5
(三)會計原則變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	13
(五)關係人交易事項	32
(六)抵質押之資產	37
(七)重大承諾事項及或有事項	37
(八)重大之災害損失	38
(九)重大之期後事項	38
(十)其 他	38
(十一)附註揭露事項	40
1. 重大交易事項相關資訊	40
2. 轉投資事業相關資訊	40
3. 大陸投資資訊	50
(十二)營運部門資訊之揭露	53

英誌企業股份有限公司

會計師核閱報告

英誌企業股份有限公司董事會 公鑒

英誌企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三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三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師等核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師等之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師等係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師等僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註(四)之8所述，英誌企業股份有限公司採權益法評價之長期股權投資及附註(十一)所揭露之轉投資事業相關資訊，係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據；民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日依據上述未經會計師核閱之財務報表所列之長期股權投資餘額分別為115,551仟元及338,980仟元及其他負債—長期股權投資貸餘分別為99仟元及0，民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日採權益法認列之淨投資損失分別為7,037仟元及19,529仟元。

依本會計師等核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

英誌企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年第一季由於受產業景氣持續低迷及營運資金短缺未有明顯改善之影響，經營未見明顯好轉，致產生相當累積虧損，民國一〇〇年度雖已積極處分資產，惟流動負債超過流動資產分別達62,735仟元及236,035仟元，仍存有流動負債超過流動資產之流動性風險，公司管理階層雖已於財務報表附註(十)之1說明欲採行之對策，惟須視未來營運狀況能否改善及能否獲取各項財務支援而定。第一段所述民國一〇一年及一〇〇年第一季財務報表係依據繼續經營假設編製，並未就前述因應對策是否能達成之不確定性而有所調整。

如財務報表附註(三)之1所述，英誌企業股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文有關應收款項之規定處理。

如財務報表附註(三)之2所述，英誌企業股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理。

英誌企業股份有限公司民國一〇一年第一季之合併財務報表現正編製當中，惟本會計師等未受委任核閱該合併財務報表。

第一聯合會計師事務所

會計師 林志隆

會計師 甘有財

原財政部證券暨期貨管理委員會核准

文號(92)台財證(六)第0920100961號

中 華 民 國 一〇一 年 四 月 二十六 日

英誌企業股份有限公司
資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

代 碼	會 計 科 目	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日			單 位：新台幣千元		
		金 額	%	代 碼	金 額	%	代 碼	金 額	%	金 額
11-12	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註(二)之1、(四)之1)	\$ 89,311	18		\$ 50,785	4		\$ 152,046	29	\$ 286,820
1120	應收票據淨額(附註(二)之3)	39,804	8		5,874	1		12,438	2	32,290
1140	應收帳款淨額(附註(二)之3、(四)之2)	40	-		-	-		19,668	4	27,510
1150	應收帳款-關係人淨額(附註(二)之4、(四)之3、(五))	8,108	2		4,784	-		12,841	3	12,841
1160	其他應收款淨額	201	-		10,141	1		27,341	5	46,162
1180	其他應收款-關係人淨額(附註(二)之4、(四)之3、(五))	10,974	2		4,044	-		22,678	4	82,011
1190	其他應收款淨額(附註(二)之4、(四)之3、(五))	294	-		3,137	-		56,516	11	44,648
1210	其他金融資產-流動(附註(四)之4、(六))	70	-		70	-		-	-	39,946
1260	存貨淨額(附註(二)之5、(四)之5)	16,853	3		8,930	1		564	-	1,412
1280	預付款項	9,281	2		8,539	1		-	-	548,370
1280	其他流動資產(附註(二)之16)	3,686	1		5,266	-		-	-	548,370
14-	基金及投資							144	-	2,029
1450	備供出售金融資產-非流動(附註(二)之6、(四)之6)	39	-		14,778	1		99	-	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註(二)之7、(四)之7)	44,882	9		70,965	6		45	-	2,029
1421	採權益法之長期股權投資(附註(二)之8、(四)之8)	115,551	22		338,980	27		152,190	29	837,219
1440	其他金融資產-非流動(附註(六))	-	-		1,304	-		-	-	-
15-	固定資產(附註(二)之9、(四)之9)									
	成本	20,419	3		478,739	39				
1501	土地	-	-		239,843	19		372,851	71	401,549
1521	房屋及建築	-	-		258,274	21		1,241,427	237	1,201,427
1531	機器設備	16,943	3		146,739	12		1,241,427	237	1,201,427
1537	器具設備	1,110	-		13,542	1		167	-	15,404
1551	運輸設備	1,680	-		6,713	1		167	-	15,404
1561	辦公設備	16,203	3		31,927	2		-	-	15,404
1681	其他設備	20,498	4		35,580	3		-	-	15,404
15xy	成本合計	56,434	10		732,618	59		-	-	15,404
15x9	減：累計折舊	(42,773)	(8)		(262,462)	(21)		(797,750)	(152)	(752,992)
1672	預付設備款	6,758	1		8,583	1		(797,750)	(152)	(752,992)
18-	其他資產(附註(四)之10、(五))	254,839	48		283,217	23		(70,993)	(14)	(62,290)
1810	閒置資產淨額	30,530	6		47,278	4		(70,994)	(14)	(64,628)
1820	存出保證金	1,306	-		143	-		1	-	2,338
1830	未攤銷費用(附註(二)之10)	517	-		4,724	-		\$ 525,041	100	\$ 1,238,768
1860	遞延所得稅資產-非流動淨額(附註(二)之16、(四)之19)	222,486	42		231,072	19		-	-	-
1-	資產總額	\$ 525,041	100		\$ 1,238,768	100		\$ 525,041	100	\$ 1,238,768
	負債及股東權益總額									
	股東權益									
	股本(附註(四)之15)									
	普通股股本									
	資本公積(附註(四)之16)									
	長期投資									
	保留盈餘(附註(四)之17)									
	未分配盈餘									
	股東權益其他調整項目									
	累積換算調整數(附註(二)之8、17)									
	金融商品之未實現損益									
	負債及股東權益總額									

註：1. 請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所林志堅會計師及甘有財會計師民國101年4月26日核閱報告書。
2. 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核。

董事長：邱連春

經理人：廖志銘

會計主管：李鳳秋

英誌企業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額	\$ 4,114	100	\$ 27,490	100
4170	減：銷貨退回	-	-	(35)	-
4190	銷貨折讓	-	-	(19)	-
4100	營業收入淨額(附註(二)之19)	4,114	100	27,436	100
5000	營業成本(附註(二)之19)	(10,535)	(256)	(36,866)	(134)
5900	營業毛損	(6,421)	(156)	(9,430)	(34)
6000	營業費用(附註(二)之19)	(18,661)	(454)	(19,529)	(71)
6100	推銷費用	(3,432)	(83)	(2,569)	(9)
6200	管理費用	(11,464)	(279)	(12,467)	(46)
6300	研究發展費用	(3,765)	(92)	(4,493)	(16)
6900	營業淨損	(25,082)	(610)	(28,959)	(105)
7100	營業外收入及利益	21,919	533	3,162	11
7130	處分固定資產利益(附註(二)之9)	2	-	377	1
7160	兌換利益淨額(附註(二)之17)	945	23	-	-
7250	壞帳轉回利益	12,063	293	12	-
7289	其他減損迴轉利益(附註(二)之22)	6,000	146	500	2
7480	其他收入	2,909	71	2,273	8
7500	營業外費用及損失	(25,504)	(620)	(47,451)	(173)
7510	利息費用	(326)	(8)	(5,048)	(19)
7521	採權益法認列之投資淨損失(附註(二)之8)	(7,037)	(171)	(19,529)	(71)
7530	處分固定資產損失(附註(二)之9)	(13,962)	(339)	(40)	-
7560	兌換損失淨額(附註(二)之17)	-	-	(1,319)	(5)
7580	財務費用	(18)	(1)	(29)	-
7880	什項支出	(4,161)	(101)	(21,486)	(78)
7900	稅前淨損	(28,667)	(697)	(73,248)	(267)
8110	所得稅利益(費用)(附註(二)之16,(四)之19)	(12,598)	(306)	3,988	15
8900	本期稅後淨損	<u>(\$ 41,265)</u>	<u>(1,003)</u>	<u>(\$ 69,260)</u>	<u>(252)</u>
9750	基本每股虧損(元)(附註(二)之23,(四)之20)				
	本期稅前淨損	<u>(\$ 0.23)</u>		<u>(\$ 0.63)</u>	
	本期稅後淨損	<u>(\$ 0.33)</u>		<u>(\$ 0.59)</u>	

註：1. 請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所林志隆會計師及甘有財會計師民國101年4月26日核閱報告書。

2. 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核。

董事長：邱連春

經理人：廖志銘

會計主管：李鳳秋

英誌企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
	營業活動之現金流量：		
A10000	稅後淨損	(\$ 41,265)	(\$ 69,260)
A20000	調整項目：		
A20300	折舊(含閒置資產提列折舊數)	6,861	13,911
A20400	各項耗竭及攤提	45	2,212
A20500	呆帳轉回利益	(12,063)	(12)
A22200	存貨跌價損失(回升利益)	1,671	(755)
A22400	採權益法認列之投資淨損失	7,037	19,529
A22600	處分固定資產淨損失(利益)	13,960	(337)
A22700	固定資產轉列費用	-	77
A24000	閒置資產減損迴轉利益	(6,000)	(500)
A29900	其他(收入)損失-背書保證損失(損失轉回)	(525)	10,000
A31120	應收票據增加	(38)	-
A31140	應收帳款減少	10,178	3,466
A31150	應收帳款-關係人(增加)減少	403	(10,141)
A31160	其他應收款(增加)減少	(3,704)	29
A31170	其他應收帳款-關係人增加-營業性質	(194)	(4,758)
A31180	存貨增加	(8,173)	(421)
A31210	預付款項增加	(842)	(660)
A31220	淨遞延所得稅資產(增加)減少	12,598	(3,988)
A32140	應付帳款增加	3,054	993
A32150	應付帳款-關係人增加(減少)-營業性質	(4,911)	12,638
A32170	應付費用減少	(7,423)	(2,830)
A32180	其他應付款減少	(10,306)	-
A32200	預收款項減少	(6,970)	(33,080)
A32212	其他流動負債減少	(1,190)	(78)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(47,797)	(63,965)

投資活動之現金流量：			
B01900	購置固定資產	(5,700)	(2,501)
B02000	出售固定資產(含上期出售價款收回)	649,073	510
B02500	存出保證金減少	-	109
B02600	遞延費用增加	(368)	(186)
B02800	受限制資產(增加)減少	2,778	(12)
B03501	因合併產生之現金流入	-	12,076
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>645,783</u>	<u>9,996</u>
融資活動之現金流量：			
C01000	長期借款減少(含一年內到期)	(547,451)	(18,756)
C01700	期初應付設備款減少	-	(3,794)
C01701	應付關係人款項增加－資金融通	-	6,581
C02200	私募現金增資	-	75,000
C09900	其他應付款減少(背書保證清償債務)	(35,951)	-
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	<u>(583,402)</u>	<u>59,031</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	14,584	5,062
E00100	期初現金及約當現金餘額	25,220	812
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 39,804</u>	<u>\$ 5,874</u>
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：		
F00300	本期支付利息	<u>\$ 722</u>	<u>\$ 5,055</u>
F00400	本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
GGGG	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,946</u>

註：1. 請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所林志隆會計師及甘有財會計師民國101年4月26日核閱報告書。

2. 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核。

董事長：邱連春

經理人：廖志銘

會計主管：李鳳秋

英誌企業股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(一)公司沿革及業務範圍說明

英誌企業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國71年1月14日依公司法設立登記，設立時資本額為2,000仟元。目前登記資本額為3,600,000仟元，計360,000,000股，每股面額10元，實際發行124,142,712股，實收股本計1,241,427仟元。

本公司主要從事表面處理業、照明設備、電子零組件、電腦及其週邊設備、模具及五金製品等之製造及銷售業務。

本公司股票自民國85年12月起於櫃檯買賣中心掛牌交易，並於民國89年9月起轉至台灣證券交易所上市買賣。自民國91年12月起本公司部分已發行之普通股股票以全球存託憑證之方式，於歐洲盧森堡證券交易所掛牌上市買賣。

本公司董事會於民國100年1月11日決議簡易合併100%直接持股之子公司盛利投資股份有限公司，合併基準日訂為民國100年1月12日，以本公司為存續公司，盛利投資股份有限公司因合併而解散。

截至民國101年及100年3月31日止，本公司員工人數分別為59人及61人。

(二)重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表及重要會計政策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之規定編製及制定。重要會計政策茲彙總說明如下：

1. 現金及約當現金

係包括庫存現金及零星支出之週轉金、銀行存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期(通常係自投資日起三個月內到期)而利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資等，惟不包括提供質押者。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定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。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量(或係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用)，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

本公司依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理。慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

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

所稱公平價值，上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價(或買方報價、成交價、理論價，請依客戶實際情況修改)；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

3. 應收款項之減損評估

本公司民國100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。自民國100年1月1日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

4. 應收關係人款項

凡因出售予關係企業各項原材料、成品、固定資產及勞務而產生之應收而未收之帳款及票據，以及為關係企業墊付各項費用而造成之應收而未收之墊付款，均列入應收關係企業款項。

本公司對各項應收關係企業款項之收款，原則上均儘量比照對與非關係企業從事相同交易之收款政策辦理。惟因關係企業資金不足或因其虧損而無法貫徹上述政策，則將超過正常授信期限一定期間之應收帳款轉列為其他應收款。

由於因資金不足或發生虧損而致須對其延收應收關係企業款項之關係人均為本公司之子公司，是以此等關係企業若無力償還任何本公司之應收關係企業款項之損失，均已透過本公司對其長期股權投資採權益法評價認列投資損失予以反映，自不須另行提列備抵呆帳。

5. 存 貨

存貨成本平時按標準成本入帳，於資產負債表日時再予調整為按實際加權平均法計算之成本。期末存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目逐項比較為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

6. 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。

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時，備供出售權益商品之減損減少金額應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益。

7. 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。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得回轉。

8. 採權益法之長期股權投資

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

- A. 投資公司對被投資公司有控制能力者。
- B. 投資公司持有被投資公司有表決權股份20%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。
- C. 投資公司持有被投資公司有表決權股份雖未達20%，但對被投資公司有重大影響力者。

(2) 投資公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過50%者，或為期能從一經濟活動中獲益，而具有對其他個體財務、營運及人事方針加以主導及監管之能力，即對被投資公司具有控制能力。本公司對具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，應按季編製合併財務報表。

(3) 取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按20年平均攤銷。惟自民國95年1月1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特

定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自民國95年1月1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

(4) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，應加以消除；交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性質之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

(5) 海外投資

如持有被投資公司有表決權之股份比例達20% 且具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法評價時，其會計處理方式如下：

- A. 原始投資成本：按實際匯出之新台幣金額列帳。
- B. 投資損益：按被投資公司各該年度之營業損益依權益法及年度平均匯率評價認列入帳。
- C. 資產負債表日長期投資，依被投資公司換算後之新台幣財務報表淨值按持股比例評價，從而產生之差額則列為股東權益項下之「累積換算調整數」。惟如被投資公司會計年度與本公司不一致者，俟本公司取得被投資公司年度決算報表時，亦一併依前述原則調整「累積換算調整數」之金額。
- D. 被投資公司財務報表(經以功能性貨幣編製)換算方法：
依財務會計準則公報第十四號『外幣換算之會計處理準則』規定辦理。

(6) 採權益法之長期股權投資若持有被投資公司具有控制能力者，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」之規定，採權益法按持股比例認列其截至當季為止之投資損益。

9. 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎；能延長耐用年數之重大改良、更新及增添部份，作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出作為當期費用處理。

固定資產報廢或處分時，其帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷，處分之利益列於營業外收入及利益；報廢或處分之損失則列為當期營業外費用及損失。

固定資產之折舊係成本加重估價值，依行政院頒「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數計算並預留殘值一年，以平均法攤提。

另更新及增添部份之折舊按所屬固定資產之耐用年數提列，重大改良部份則按所屬固定資產之剩餘年限提列；對已提足折舊之固定資產繼續使用者，評估其耐用年限續就殘值提列折舊，未使用者依其殘值轉列其他損失。

10. 遞延費用

係包含水電、空調新建工程及裝潢工程等費用，分別按其估計可使用效益年限，採直線法逐年攤提。

11. 金融負債

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

12. 遞延貸項

本公司與按權益法計價之被投資公司間交易所產生之利益，於交易年度尚未實現者予以遞延，俟實現年度再認列。

13. 庫藏股

- (1) 公司收回已發行股票作為庫藏股票時，該庫藏股票之成本在資產負債表上作為股東權益之減項。
- (2) 公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，則將所支付之成本借記「庫藏股票」科目；其屬接受捐贈者，則依公平價值借記「庫藏股票」。
- (3) 公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記「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。
- (4) 公司註銷庫藏股票時，則貸記「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，其差額貸計同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
- (5) 自民國91年度起，因適用新公布之財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，子公司持有本公司股票自長期股權投資重分類為庫藏股票，並以民國91年初子公司帳列轉投資本公司股票之帳面價值(乘以本公司對子公司之持股比例)為入帳基礎。

14. 退休金

- (1) 本公司訂有員工退休辦法，依「勞動基準法」之規定，每年按當年度已付固定薪資總額百分之四提撥，並依規定存入指定銀行專戶。
- (2) 本公司員工退休金之認列及會計處理，係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定處理，採精算法認列退休金費用。
- (3) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

15. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

16. 所得稅

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

所得稅基本稅額條例自民國95年1月1日起開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當年度費用。

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，因購置設備或技術、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。

17. 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底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；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

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

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

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價(或買價、賣價)為評價基礎。

18. 非衍生性金融商品

非衍生性金融商品資產及負債之認列標準，後續評價之基礎及其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

19. 收入、成本及費用認列方法

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

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

20. 會計估計

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

21. 流動與非流動資產及負債之劃分原則

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現即備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

22. 資產減損

本公司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」規定，於資產負債表日對有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並對可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

23. 普通股每股盈餘

係以普通股流通在外加權平均股數為計算基礎；未分配盈餘或資本公積增資而新增之股份或因減資彌補虧損而減少之股份，則追溯調整計算。

24. 營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

(三)會計原則變動之理由及其影響

1. 本公司自民國100年1月1日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，依規定於本年度開始重新衡量原始產生之放款及應收款，此項變動對本公司民國100年第一季財務報表並無重大影響。
2. 本公司自民國100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經營環境之性質及財務資訊之影響，本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，前述會計原則變動對本公司民國100年第一季財務報表不產生損益之影響。

(四)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
現金及零用金	\$ 814	\$ 5,737
支票存款	342	-
活期存款	38,516	135
外幣存款	132	2
合 計	<u>\$ 39,804</u>	<u>\$ 5,874</u>

註：(1) 民國101年及100年3月31日現金及零用金分別包含2仟美元、8仟人民幣及2仟美元、8仟人民幣。

(2) 現金及約當現金均未限制用途或提供作為質押或保證責任之擔保。

2. 應收帳款淨額

	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
應收帳款	\$ 8,851	\$ 46,445
減：備抵呆帳	(743)	(41,661)
淨 額	<u>\$ 8,108</u>	<u>\$ 4,784</u>

註：(1) 民國100年第一季應收帳款全數已提供予金融機構作為本公司暨子公司長期借款聯貸案之副擔保，請參閱附註(六)。

(2) 到期期間短之流動應收帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

3. 應收關係人款項淨額

	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
應收帳款－關係人	\$ 201	\$ 10,141
其他應收關係企業款		
應收往來款－資金融通	-	2,636
其他應收款	294	3,137
減：長期投資貸餘(註)	-	(2,636)
合 計	<u>\$ 495</u>	<u>\$ 13,278</u>

註：民國100年第一季長期投資貸餘為列入合併主體之Mario King International Ltd. 經評估已無法繼續經營，長期股權淨值認列至零為止，另評估對其應收款項收回之可能情形，分別提列足額之投資損失2,636仟元。

4. 其他金融資產－流動

項 目	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
備償存款(註)	\$ 70	\$ 70

註：民國101年及100年3月31日備償存款係提存於法院作為訴訟反擔保之保證金，請參閱附註(六)。

5. 存貨淨額

	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
原 料	\$ 29,454	\$ 35,022
在製品	296	26
製成品	8,769	12,680
小 計	38,519	47,728
減：備抵存貨跌價損失	(21,666)	(38,798)
淨 額	\$ 16,853	\$ 8,930

(1) 截至民國101年及100年3月31日存貨之投保金額分別約為42,300仟元及49,300仟元。

(2) 與存貨相關之銷貨成本金額明細如下：

項 目	101 年第一季	100 年第一季
存貨出售轉列銷貨成本	\$ 8,186	\$ 37,209
減：存貨淨變現價值回升	-	(755)
加：出售呆滯存貨損失	678	412
加：存貨成本沖減至淨變現價值	1,671	-
帳列銷貨成本	\$ 10,535	\$ 36,866

6. 備供出售金融資產－非流動

項 目	101 年 3 月 31 日			100 年 3 月 31 日		
	股 數	金 額	持股比例	股 數	金 額	持股比例
上市(櫃)公司						
佰研生化科技股份有限公司	2,243	\$ 39	0.01%	746,348	\$ 14,778	3.02%

註：(1) 本公司於民國100年1月12日以簡易合併方式合併子公司盛利投資股份有限公司，原帳列該公司之備供出售金融資產因而轉入本公司。

(2) 市價之計算係以民國101年及100年3月31日之收盤價為市價。

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	101 年 3 月 31 日			100 年 3 月 31 日		
	股 數	金 額	持股比例	股 數	金 額	持股比例
未上市(櫃)公司						
巨邦創業投資股份有限公司	1,448,171	\$ 14,482	5.30%	4,056,500	\$ 40,565	5.30%
商頁網股份有限公司(註)	105,954	-	15.41%	105,954	-	15.41%
DTK Technology (U.S.A.) Inc.	298	-	9.90%	298	-	9.90%
舒和實業股份有限公司(註)	1,665	30,400	16.73%	1,665	30,400	16.73%
優美股份有限公司(註)	8,611,000	-	3.00%	8,611,000	-	3.00%
合 計		\$ 44,882			\$ 70,965	

註：(1) 民國100年4月巨邦創業投資股份有限公司辦理減資64.30%退還股款，本公司依持股比例收回股款26,083仟元，計減少股數2,608,329股；另民國100年第一季本公司提供該公司股票作為長期借款之質押擔保，請參閱附註(六)。

(2) 本公司於民國100年1月12日以簡易合併方式合併子公司盛利投資股份有限公司，原帳列該公司之以成本衡量之金融資產－商頁網股份有限公司53,209股、舒和實業股份有限公司1,665股及優美股份有限公司8,661,000股因而轉入本公司。

(3) 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。

8. 採權益法之長期股權投資

(1) 本公司持有被投資公司之股數、金額及持股比例明細如下：

項 目	101 年 3 月 31 日			100 年 3 月 31 日		
	股 數	金 額	持股比例	股 數	金 額	持股比例
未上市(櫃)公司						
永勝國際有限公司	97,000,000	\$ 112,475	100.00%	97,000,000	\$ 332,335	100.00%
Mario King International Ltd.	50,000	-	100.00%	50,000	-	100.00%
Enlight Europe B.V.	2,650	-	100.00%	2,650	-	100.00%
Enlight Computer (Malaysia) SDN. BHD.	3,000,000	3,076	100.00%	3,000,000	6,086	100.00%
香港保利得企業有限公司	6,000,000	-	100.00%	6,000,000	-	100.00%
盛利投資股份有限公司	-	-	-	-	-	-
倍強科技股份有限公司	1,730,290	-	24.91%	1,730,290	-	24.91%
震營企業股份有限公司	21,362,332	-	67.53%	21,362,332	-	67.53%
世運村科技生活館股份有限公司	8,343,000	-	26.23%	8,343,000	-	26.23%
弘亮電子股份有限公司	160,000	(99)	16.00%	160,000	559	16.00%
小 計		115,452			338,980	
加：長期投資貸餘轉列其他負債		99			-	
合 計		\$ 115,551			\$ 338,980	

(2) 採權益法評價之被投資公司，其投資損益之認列，係依被投資公司自行結算之財務報表為依據，其明細如下：

被 投 資 公 司	101 年第一季	100 年第一季
	認列投資 利益(損失)	認列投資 利益(損失)
永勝國際有限公司	(\$ 6,870)	(\$ 19,152)
弘亮電子股份有限公司	(167)	(377)
合 計	(\$ 7,037)	(\$ 19,529)

註：A. 永勝國際有限公司

民國101年及100年第一季投資損益之認列，包括適用財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理準則」規定，認列被投資公司之資產減損，請參閱附註(四)之22之說明。

B. Mario King International Ltd.

由於產業環境不利變化及往來金融機構緊縮銀根，致該公司營運資金短缺，營運困難，再加上本公司已無能力持續支持該公司繼續營運，已於民國98年度對該公司投資帳面餘額認列至0為止。

C. Enlight Europe B.V.

由於產業環境不利變化及全球金融風暴影響，致該公司營運困難，已於民國99年1月停業，由於本公司已無能力持續支持該公司繼續經營，經審慎評估結果，已於民國98年度認列對該公司投資價值減損損失，至對該公司投資帳面餘額至0為止。

D. Enlight Computer (Malaysia) SDN. BHD

由於產業惡化及全球金融風暴影響，本公司於民國98年2月26日經董事會決議該公司辦理清算並收回投資款；預計可收回為馬幣3,000仟元，截至民國101年3月31日止仍在辦理清算中，並已匯回馬幣2,383仟元，折合新台幣22,794仟元(含民國100年度收回馬幣321仟元，折合新台幣3,009仟元)。

E. 香港保利得企業有限公司

由於產業惡化及全球金融風暴影響，本公司於民國98年12月25日經董事會決議該公司辦理清算並收回投資款；預計可收回為美金2,391仟元，截至民國101年3月31日止仍在辦理清算中，累積已匯回77,113仟元(美金2,391仟元)。

F. 盛利投資股份有限公司

本公司為健全財務結構及維護公司及股東之利益，於民國100年1月11日經董事會決議，以民國100年1月12日為合併基準日，採簡易合併方式合併本公司持股100%之盛利投資股份有限公司，以本公司為存續公司，該公司為消滅公司，並於100年2月18日獲經濟部核准辦理變更登記。

G. 倍強科技股份有限公司

由於該公司持續虧損，加上本公司已無能力持續支持該公司繼續營運，已於民國97年度對該公司投資帳面餘額認列至0為止。

H. 震營企業股份有限公司

(A) 由於產業環境不利變化及往來金融機構緊縮銀根，致該公司營運資金短缺，營運困難；由於債權銀行已就該公司資產進行強制處分，法院就其資產鑑價已呈大幅減損，經本公司審慎評估結果，其投資價值確已減損且回復可能性甚微，再加上本公司已無能力持續支持該公司繼續營運，已於民國98年度對該公司投資帳面餘額認列至0為止。

(B) 本公司於民國100年1月12日以簡易合併方式合併子公司盛利投資股份有限公司，原帳列該公司之採權益法之長期股權投資—震營企業股份有限公司16,300,770股因而轉入本公司。

(C) 民國100年第一季震營企業股份有限公司股票提供作為長期借款之質押擔保，請參閱附註(六)。

I. 世運村科技生活館股份有限公司

(A) 本公司採權益法評價之世運村公司已於民國97年6月5日經經濟部廢止登記；另本公司已於民國94年度全額認列損失。

(B) 本公司於民國100年1月12日以簡易合併方式合併子公司盛利投資股份有限公司，原帳列該公司之採權益法之長期股權投資—世運村科技生活館股份有限公司3,490,000股因而轉入本公司。

J. 弘亮電子股份有限公司

(A) 本公司於民國100年1月12日以簡易合併方式合併子公司盛利投資股份有限公司，原帳列該公司之採權益法之長期股權投資—弘亮電子股份有限公司160,000股因而轉入本公司。

(B) 民國101年第一季採權益法評價認列投資損益，致對該公司長期投資帳面餘額呈負數，因該公司係屬短期營運虧損，故對該公司投資帳面價值之貸方餘額99仟元，在資產負債表中列為其他負債，請參閱附表(四)之13。

(3) 因國外投資所產生累積換算調整數之增(減)變動情形如下：

被 投 資 公 司	101 年 第 一 季	100 年 第 一 季
永勝國際有限公司	(\$ 3,022)	\$ 3,144

(4) 本公司民國101年第一季合併財務報表正編製當中，除已獲(向)法院宣告(申請)破產之英聯衛浴器材(東莞)有限公司及倍強科技股份有限公司；目前已停業正辦理清算及預計辦理清算之Enlight Computer (Malaysia) SDN. BHD.、香港保利得企業有限公司、香港英特企業有限公司、保利得電腦五金(深圳)有限公司、Enlight Co., U.S.A.、震營企業股份有限公司、Enlight Europe B.V.及永業國際有限公司；已由債權人提出資產拍賣之永業電子科技(昆山)有限公司，已獲法院同意正在重整未具控制力之永勝電腦五金(東莞)有限公司，故前列公司未列入合併報表之編製個體外，餘所有子公司皆已併入合併報表主體中。

9. 固定資產

(1) 民國101年3月31日

摘 要	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
機器設備	\$ 16,943	\$ 7,313	\$ 9,630
模具設備	1,110	275	835
運輸設備	1,680	1,646	34
辦公設備	16,203	15,183	1,020
其他設備	20,498	18,356	2,142
預付設備款	6,758	-	6,758
合 計	\$ 63,192	\$ 42,773	\$ 20,419

(2) 民國100年3月31日

摘 要	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$ 239,843	\$ -	\$ 239,843
房屋及建築	258,274	59,153	199,121
機器設備	146,739	122,180	24,559
模具設備	13,542	12,206	1,336
運輸設備	6,713	6,444	269
辦公設備	31,927	29,873	2,054
其他設備	35,580	32,606	2,974
預付設備款	8,583	-	8,583
合 計	\$ 741,201	\$ 262,462	\$ 478,739

(3) 民國101年及100年第一季固定資產投保金額分別為90,000仟元及353,800仟元。

(4) 固定資產提供借款擔保之明細，請參閱附註(六)。

(5) 民國101年及100年第一季固定資產利息資本化金額均為0。

(6) 本公司於民國100年11月29日經董事會決議通過，出售桃園縣龜山鄉土地及廠房，請參閱附註(十)之6之說明。

10. 其他資產

	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
存出保證金	\$ 1,306	\$ 143
閒置資產	307,456	322,918
減：累計折舊	(275,626)	(257,140)
累計減損(註1)	(1,300)	(18,500)
長期應收關係人款項(註2)	171,648	171,648
減：長期投資貸餘	(171,648)	(171,648)
催收款	43,487	35,866
減：備抵呆帳－催收款	(43,487)	(35,866)
未攤銷費用	517	4,724
淨遞延所得稅資產淨額－非流動	222,486	231,072
合 計	\$ 254,839	\$ 283,217

註：(1) 民國101年及100年第一季閒置資產經本公司依淨變現價值評估結果，累積評估資產減損損失分別為1,300仟元及18,500仟元。

(2) A. 長期應收關係人款項

	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
應收往來款－逾期 A/R 轉入	\$ 95,887	\$ 95,887
應收往來款－資金融通	55,561	55,561
其他應收款	20,200	20,200
減：長期投資貸餘	(171,648)	(171,648)
合 計	\$ -	\$ -

B. 應收往來款－逾期A/R轉入之帳齡分佈情形，請參閱附註(五)之2之(3)。

C. 民國101年及100年第一季長期投資貸餘為列入合併主體之倍強科技股份有限公司經評估已無法繼續經營，長期股權淨值認列至零為止，另評估對其應收款項收回之可能情形，分別提列足額之投資損失171,648仟元及171,648仟元。

11. 應付費用

	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
應付薪資	\$ 3,003	\$ 3,173
應付利息	-	429
應付勞健保費	736	968
應付勞務費	2,153	2,075
應付運費	14,831	34,919
其他應付費用	6,618	4,598
合 計	\$ 27,341	\$ 46,162

12. 長期借款

	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
遠雄人壽保險實業股份有限公司質押借款，借款額度 100,000 仟元，新合約借款期間 99 年 10 月～102 年 9 月，目前利率 4.5%，依合約條件，分期攤還。(註 1、5)	\$ -	\$ 56,915
大眾商業銀行等聯貸質押借款，新合約借款期間 99.5.1.～102.4.30.，目前利率 2.6977%，依合約條件攤還本息。(註 3、5)	-	230,173
合作金庫商業銀行抵押借款，借款額度 45,000 仟元，新合約借款期間 99.5.1.～102.4.30.，目前利率 3.245%，99.5.1.～100.9.30.每月償還 80 仟元，並徵取備償票，99.5.30.～100.4.30.每月償還 310 仟元，並徵取備償票，自 101.5.31.～102.4.30.分 12 期平均償還本金。(註 2、5)	-	32,290
彰化商業銀行抵押借款，借款額度 100,000 仟元，新合約借款期間 99.5.1.～102.4.30.，目前利率 3.75%，99.5.30.～100.4.30.每月償還 601 仟元，並徵取備償票自 101.5.31.～102.4.30.分 12 期平均償還本金。(註 2、5)	-	27,751
華南商業銀行抵押借款，新合約借款期間 99.5.1.～102.4.30.，目前利率 4.345%，99.5.30.～100.4.30.每月償還 950 仟元，並徵取備償票，自 101.5.31.～102.4.30.分 12 期平均償還本金。(註 2、5)	-	101,410
渣打國際商業銀行購料借款，借款額度 USD4,000 仟元，新合約借款期間 99.8.31.～101.7.31.，目前利率 1.364%，依合約條件，分期攤還。(註 2、5)	-	33,830
彰化商業銀行購料借款，借款額度 100,000 仟元，新合約借款期間 99.5.1.～102.4.30.，目前利率 6.25%，依合約條件，分期攤還。(註 2、5)	-	35,243
合作金庫商業銀行購料借款，借款額度 USD1,792 仟元，新合約借款期間 99.5.1.～102.4.30.，目前利率 3.1897%，99.5.1.～100.9.30.每月償還美金 5 仟元，並徵取備償票，99.5.30.～100.4.30.每月償還美金 13 仟元，並徵取備償票；自 101.5.31.～102.4.30.分 12 期償還本金。(註 2、5)	-	37,669

	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
新加坡商星展銀行購料借款，借款額度 50,000 仟元，新合約借款期間 99.5.1.~102.4.30.，目前利率 3.61%，99.5.31.~100.4.30. 每月償還美金 6 仟元及 101.5.31.~102.4.30. 每月償還美金 54 仟元。(註 2、5)	-	19,391
板信商業銀行購料借款，借款額度 50,000 仟元，新合約借款期間 99.5.1.~102.4.30.，目前利率 2.28%，自 99.5.30.~100.4.30. 每月償還 13 仟元，並徵取備償票，自 101.5.31.~102.4.30. 分 12 期平均償還本金。(註 2、5)	-	13,644
小 計	-	588,316
減：一年內到期長期借款	-	(39,946)
長 期 借 款	\$ -	\$ 548,370

註：

- (1) 向遠雄人壽保險實業股份有限公司抵押借款，民國97年度由於本公司財務困難，未能遵約償還借款，經過歷次向其協議清償，原約定98年5月至10月每月償還本金500仟元，98年11月至99年3月每月償還10,000仟元，目前約定延期償還期間至民國102年9月3日，除按月繳納利息外，自民國99年10月至101年9月每月清償500仟元，101年10月至102年9月採本息平均攤還。
- (2) 本公司向合作金庫商業銀行等金融機構取得之原短期抵押借款及購料借款，由於本公司財務困難未能遵約償還借款，於97年11月向各金融機構協議展期，約定自97年11月底起，以1個月為一期，就尚欠本金50%部分以35期本息平均攤還，第36期全數清償所有餘欠本息，因已完成展期36期，因此將該借款轉列長期借款。98年6月透過經濟部中小企業處與各金融機構協議，約定所有貸款本金予以展延一年(自98年5月1日至99年4月30日止)，展延期間利息正常繳納，暫不攤還本金。另99年4月再與各金融機構協議，約定按月繳納利息，本金予以展延三年(自99年4月30日至102年4月30日止)，前2年還息不還本，第3年分12期平均攤還本金。
- (3) A. 本公司與子公司Mario King International Ltd. 共同為借款人於94年11月與大眾商業銀行為主辦銀行之聯合授信銀行訂立5年聯合授信合約，額度為1,800,000仟元，借款期間為94年11月24日至99年11月24日(自借款期間滿3年起，聯貸銀行有權終止或轉讓聯貸事項)。依原聯貸借款合同，該項借款係採浮動方式計息，另上述聯貸借款合同規定，本公司在借款期間中，每半年須就合併財務報表有形淨值，負債比率、利息保障倍數及流動比率受檢是否全部符合借款合同之規定。

- B. 由於本公司財務困難，於97年12月25日與大眾商業銀行等五家全體參貸行、管理行及主辦行達成協議，訂定貸款合約增補更新條款(三)，主要內容修改如下：
- (A) 借款期間自94年11月24日至98年5月24日止。
 - (B) 授信額度為1,800,000仟元，不得循環動用，且未使用授信額度不得動用(依聯貸案授信餘額展延至98年5月24日)。
 - (C) 還款方式就已轉讓管理銀行之應收帳款之收款，管理銀行隨時將該等款項逕行沖償未償餘額於98年3月31日止，應確保未清償本金餘額至少須降至新台幣三億元。惟至98年3月31日止之未清償本金餘額，應於98年4月30日以前清償至少百分之五十之未清償本金餘額，並應於授信期間民國98年5月24日屆滿以前，清償全部未清償本金餘額。
 - (D) 應收帳款擔保維持率及合併財務比例之限制等則取消。
- C. 另98年6月再與大眾商業銀行等五家全體參貸行、管理行及主辦行達成協議，訂定貸款合約增補更新條款(四)，主要內容修改如下：
- (A) 借款期間自94年11月24日至101年3月24日。
 - (B) 還款方式就98年4月24日至101年3月24日止，每月為一期，共分36期攤還未清償本金餘額。自第1期(98年4月24日)至第35期(101年2月24日)止，每期應攤還之本金不得少於420萬，第1期至第35期合計之攤還本金總額不得少於1億5000萬，共同借款人並應於第36期清償該時之全部未清償本金餘額。但於任何情況下，共同借款人至遲應於最終到期日以前清償全部未清償餘額。
- D. 98年6月透過經濟部中小企業處再與銀行團協商，協議聯貸案自98年7月1日起至99年4月30日止，按月繳息，暫不攤還本金。
- E. 98年12月28日與大眾商業銀行等五家全體參貸行、管理行及主辦行達成協議，訂定貸款合約增補更新條款(五)，主要內容為背書保證金額由1,800,000仟元改為300,000仟元。
- F. 99年4月再與大眾銀行等五家全體參貸行、管理行及主辦行達成協議，訂定貸款合約增補更新條款(六)，主要修改內容如下：
- (A) 借款期間展延至102年4月30日。
 - (B) 還款方式為99年5月至101年4月還息不還本，自101年5月至102年4月，每月為1期，共分12期平均攤還20,306仟元，但於任何情況下，共同借款人至遲應於最終到期日以前清償全部未清償餘額。

G. 民國100年第一季由於聯貸合約已完成展期36期，因此將該借款轉列長期借款。

(4) 民國100年第一季上述借款之擔保品，請參閱附註(六)。

(5) 本公司於民國100年11月29日董事會決議出售土地及廠房，出售價款為720,000仟元，並於民國101年1月清償本公司全數之銀行借款，相關之各項資產抵押權及開立之存出保證票亦已辦妥塗銷登記。

13. 其他負債

	101年3月31日	100年3月31日
遞延貸項－聯屬公司間利益	\$ 45	\$ 2,029
長期投資貸方餘額(註)	99	-
合 計	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 2,029</u>

註：係對弘亮電子股份有限公司採權益法認列之虧損，致對該公司之長期投資帳面餘額呈負數。

14. 應計退休金負債

- (1) 公司訂有職工退休辦法，適用於所有正式任用之員工，依該辦法規定，員工每服務滿一年，可獲得兩個基數之退休金，但超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。
- (2) 本公司退休金辦法，民國101年及100年第一季提撥之退休金分別為54仟元及73仟元，截至民國101年及100年3月31日止退休基金累積餘額分別為31,913仟元及36,499仟元。
- (3) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起實行，採確定提撥制。民國101年及100年第一季本公司依該條例而提撥認列之淨退休金成本分別為505仟元及565仟元，應付退休金分別為331仟元及184仟元。
- (4) 本公司依「財務會計準則公報第十八號－退休金會計處理準則」規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，並自民國88年1月1日起按上述公報攤提退休金費用。民國101年度及100年第一季認列淨退休金成本為53仟元及73仟元。

15. 股本形成經過(最近五年度)

日 期	實收股本	每股面額	種 類	備 註
71 年 1 月	\$ 2,000	-	記名式普通股	設 立
§	§	§	§	§
95 年	2,938,675	10	"	庫藏股註銷
96 年	3,026,235	10	"	盈餘轉增資
99 年	1,057,871	10	"	減資彌補虧損及 私募現金增資
100 年	1,241,427	10	"	庫藏股註銷及私 募現金增資

註：(1) 本公司於民國91年12月辦理現金增資發行普通股72,000仟股以發行全球存託憑證2,880,000單位，每單位表彰本公司普通股25股。該存託憑證於盧森堡證券交易所掛牌，且存託憑證持有人得隨時要求兌回其所表彰之股票。截至民國94年6月30日止，所發行之存託憑證已全數兌回。

(2) 本公司為改善財務結構，於民國99年6月18日經股東會決議通過辦理私募現金增資發行普通股不超過30,000仟股，並授權董事會一年內分二次辦理私募，民國99年10月15日董事會決議通過第一次私募現金增資發行普通股15,000仟股，每股面額10元，以民國99年10月20日為增資基準日，私募價格訂為每股5元折價發行，募集資金計75,000仟元，業已辦妥變更登記。民國100年1月11日董事會決議通過第二次私募現金增資發行普通股15,000仟股，每股面額10元，以民國100年1月19日增資基準日，私募價格訂為每股5元折價發行，募集資金計75,000仟元，業已辦妥變更登記。

(3) 本公司為健全財務結構及維護公司及股東之利益，於民國100年1月11日經董事會決議，以民國100年1月12日為合併基準日，採簡易合併方式合併本公司持股100%之子公司盛利投資股份有限公司，本公司為存續公司，該公司為消滅公司，並註銷子公司持有本公司股票644,340股，業已辦妥變更登記。

依有關法令規定，前述私募股票須自股票交付日起滿三年後始向主管機關申請上市買賣。

(4) 本公司為改善財務結構，於民國100年6月24日經股東會決議通過辦理私募現金增資發行普通股不超過60,000仟股，並授權董事會一年內分三次辦理私募，民國100年8月31日董事會決議通過第一次私募

現金增資發行普通股4,000仟股，每股面額10元，以民國100年9月5日為增資基準日，私募價格訂為每股5元折價發行，募集資金計20,000仟元，業已辦妥變更登記。

依有關法令規定，前述私募股票須自股票交付日起滿三年後始向主管機關申請上市買賣。

16. 資本公積

	101年3月31日	100年3月31日
長期投資	\$ 167	\$ 15,404

17. 未分配盈餘

- (1) 依本公司之章程規定，年度總決算如有盈餘應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定公積，再依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，其餘除分派付股息外，如尚有盈餘時依百分比由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會核定之。

A. 員工紅利不得低於百分之三。

B. 董事及監察人酬勞不得高於百分之三。

C. 餘為股東紅利。

本公司之股利政策採「平衡股利政策」，視資金狀況得在當年度分配股利，股票股利不高於50%，餘為現金股利。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損，且當該項公積已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

- (2) 民國101年及100年第一季對於應付員工紅利及董監酬勞之估計係依公司章程規定之成數及過去經驗可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積後計算；另本公司101年及100年第一季均為累積虧損且依過去經驗除分派股息外，並未配發員工紅利及董監酬勞，惟若期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

- (3) 本公司於民國101年3月20日董事會通過盈餘分配議案，因民國100年度經營虧損故無可分配盈餘，截至會計師核閱報告書出具日止，尚未經股東會決議通過。有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (4) 本公司因民國99年度經營虧損故無可分配盈餘，業經本公司股東常會決議通過，不配發員工紅利及董監事酬勞。
- (5) 兩稅合一實施後，公司未分配盈餘逾期不分配，須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。
- (6) 依修訂後所得稅法規定，股東獲配股利年度，其已納之所得稅可扣抵股東應納所得稅，茲將本公司截至民國101年及100年3月31日止兩稅合一及未分配盈餘相關事項說明如下：

A. 股東可扣抵稅額相關資訊：

	101年3月31日	100年3月31日
預計(實際)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 36,760	\$ 36,760
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	—	—

B. 未分配盈餘相關資訊：

	101年3月31日	100年3月31日
民國86年度以前	\$ —	\$ —
民國87年度以後	(797,750)	(752,992)
合計	(\$ 797,750)	(\$ 752,992)

18. 庫藏股票

收回原因	年初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>101年第一季</u>				
子公司持有本公司股票	—	—	—	—
<u>100年第一季</u>				
子公司持有本公司股票	645	—	645	—

註：(1) 依據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；另買回之股份不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權利，惟已無表決權。

- (2) 本公司於民國100年1月11日經董事會決議，以民國100年1月12日為合併基準日，採簡易合併方式合併本公司持股100%之子公司盛利投資股份有限公司，並註銷庫藏股票645仟股，且已辦妥變更登記。

19. 營利事業所得稅

- (1) 本公司截至民國99年度止(含)以前之營利事業所得稅均已奉稅捐稽徵機關核定，並繳清稅款。
- (2) 民國94年及95年營利事業所得稅申報有關投資抵減及呆帳損失之認列，稅捐稽徵機關核定與本公司申報有差異，本公司不服已依法提出復查，且估計可能之所得稅費用入帳。
- (3) 所得稅估算如下：

	101 年第一季	100 年第一季
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 4,873)	(\$ 12,452)
永久性差異：		
稅法規定調整數	(2,054)	2,186
採權益法認列之投資損失淨額	28	3,320
資產減損迴轉利益	(1,020)	(85)
小計	(7,919)	(7,031)
備抵評價變動數	20,517	3,043
所得稅(利益)費用	12,598	(3,988)
暫時性差異		
未實現兌換淨損(益)	3	(1,330)
已實現兌換淨(損)益	(55)	1,727
未實現存貨跌價損失(回升利益)	284	(128)
依權益法認列長期投資之投資損失	1,168	-
小計	13,998	(3,719)
虧損扣抵遞轉以後年度	6,519	6,762
含備抵評價變動數	(20,517)	(3,043)
當期應退所得稅(註)	\$ -	\$ -

註：民國101年及100年第一季當期應付所得稅均為0，均未包含民國95年度營所稅復查估列之應付所得稅\$12,841。

(4) 時間性差異之所得稅影響數明細如下：

A. 遞延所得稅負債與資產：

	101年3月31日	100年3月31日
a. 遞延所得稅資產總額	\$ 459,275	\$ 454,675
b. 遞延所得稅負債總額	(10,617)	(29,278)
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	(222,486)	(189,059)
d. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異(稅額)		
• 未實現備抵存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	3,683	6,596
• 未實現兌換淨損(益)之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	3	(1,330)
• 呆帳損失認列時點差異所產生之可減除暫時性差異	12,841	12,841
• 國外投資損失準備提列所產生之應課稅暫時性差異	(10,617)	(27,948)
• 投資抵減遞轉以後年度所產生之可減除暫時性差異	39	305
• 虧損扣抵遞轉以後年度所產生之可減除暫時性差異	120,633	119,059
• 長期股權投資依權益法認列之投資損失所產生之可減除暫時性差異	322,076	315,874

B.

	101年3月31日		100年3月31日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
遞延所得稅資產	\$ 3,686	\$ 455,589	\$ 6,596	\$ 448,079
遞延所得稅負債	-	(10,617)	(1,330)	(27,948)
備抵評價—遞延所得稅資產	-	(222,486)	-	(189,059)
淨遞延所得稅資產	\$ 3,686	\$ 222,486	\$ 5,266	\$ 231,072

(5) 本公司截至民國101年3月31日止，適用促進產業升級條例「民營製造及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」及「公司研究與發展、人才培訓及建立國際品牌形象支出適用投資抵減」和所得稅法之規定，得用以抵減以後年度應納所得稅額之遞延所得稅資產，茲彙總說明如下：

抵減項目	年 度	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
人才培訓	97	\$ 39	\$ 39	101 年度

(6) 所得稅法第39條於98年1月修正，公司之虧損得用以扣抵以後十年之課稅所得額，截至101年3月31日止，本公司尚可抵減之虧損列示如下：

年 度	金 額	最後可抵減年度
96	\$ 36,204	106 年度
97	11,011	107 年度
98	7,716	108 年度
99	51,956	109 年度
100	7,227	110 年度
101	6,519	111 年度
合 計	\$ 120,633	

20. 每股盈餘

	民國 101 年第一季	民國 100 年第一季
稅前淨損(A)	(\$ 28,667)	(\$ 73,248)
本期稅後淨損(B)	(\$ 41,265)	(\$ 69,260)
本期流通在外加權平均股數(註)	124,143 仟股	116,976 仟股
追溯調整後加權平均流通在外股數(C)	124,143 仟股	116,976 仟股
稅前每股虧損(A/C)	(\$ 0.23)	(\$ 0.63)
本期稅後每股虧損(B/C)	(\$ 0.33)	(\$ 0.59)

註：(1) 本公司於民國100年1月12日(減資基準日)辦理註銷庫藏股票完成，股本由1,057,871仟元減少至1,051,427仟元。

(2) 本公司於民國100年1月19日(增資基準日)辦理私募現金增資完成，股本由1,051,427仟元增加至1,201,427仟元。

(3) 本公司於民國100年9月5日(增資基準日)辦理私募現金增資完成，股本由1,201,427仟元增加至1,241,427仟元。

21. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	一〇一年第一季			一〇〇年第一季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 2,753	\$ 8,437	\$ 11,190	\$ 2,102	\$ 8,054	\$ 10,156
勞健保費用	273	674	947	244	793	1,037
退休金費用	142	416	558	133	505	638
其他用人費用	120	201	321	96	224	320
折舊費用	293	2,407	2,700	4,751	1,236	5,987
攤銷費用	-	45	45	1,392	820	2,212

註：閒置資產民國101年及100年第一季財務報表提列之折舊費用分別為4,161仟元及7,924仟元，帳列營業外費用及損失—其他支出項下。

22. 資產減損

(1) 本公司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規定，民國101年及100年3月31日適用第三十五號公報之資產帳面價值(減損前)如下：

項 目	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金 額	占總資產%	金 額	占總資產%
採權益法之長期股權投資	\$ 261,767	38.92%	\$ 486,467	34.63%
閒置資產淨額	\$ 31,830	4.73%	\$ 65,778	4.68%

- (2) 本公司採權益法評價之被投資公司永勝國際有限公司，其再轉投資各該公司資產減損情形說明如下：

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	累積資產減損金額	累積認列損失金額	101 年第一季
			認列金額
永勝電腦五金(東莞)有限公司(重組後)	\$ 143,847	\$ 118,843	-
Netrade Company Ltd.	18,761	18,761	-
Enlight Nevada Inc.	8,612	8,612	-
合 計	\$ 171,220	\$ 146,216	\$ -

由於本公司營運資金不足，已無能力及意圖持續支持英聯衛浴器材(東莞)有限公司、永勝電腦五金(東莞)有限公司(重組前)、永業電子科技(昆山)有限公司及Enlight Europe B.V.繼續營運，故對前該公司投資損益之認列僅認列投資帳面餘額至0為止，故未持續認列其資產減損損失金額；惟本公司轉投資之子、孫公司Mario King International Ltd. 及Netrade Company Ltd. 其對前該公司截至101年3月31日之應收款項各為380,700仟元及13,221仟元，合計393,921仟元已全數提列呆帳損失。

註：永勝電腦五金(東莞)有限公司已於民國98年10月29日經當地法院裁定批准重整計劃，按重整計劃執行於民國99年5月，該公司進行重組，本公司之子公司Mario King International Ltd. 以應收款項作價，由本公司之另一子公司永勝國際有限公司持股34.15%；另受產業環境持續低迷之影響，重組後新公司營運持續虧損，已於民國100年12月全面停工，經審慎評估結果，已於民國100年度認列對該公司投資價值減損損失，至對該公司投資帳面餘額至0止。

- (3) 本公司截至民國101年3月31日止發生之閒置資產累積提列減損損失為1,300仟元，本期評估減損損失轉回利益6,000仟元。

- (4) A. 本公司於民國101年3月31日評估所發生之資產減損類別如下：

項 目	認列於損益表部分	認列於業主權益部分
資產減損迴轉利益－閒置資產	(\$ 6,000)	\$ -

- B. 本公司於民國100年3月31日評估所發生之資產減損類別如下：

項 目	認列於損益表部分	認列於業主權益部分
資產減損迴轉利益－閒置資產	(\$ 500)	\$ -

23. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

金額單位：仟元

	101 年 3 月 31 日			100 年 3 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 1,579	\$ 29.51	\$ 46,590	\$ 2,947	\$ 29.40	\$ 86,651
採權益法之長期股權投資						
美金	3,811	29.51	112,475	11,304	29.40	332,335
金融負債						
貨幣性項目						
美金	2,984	29.51	88,054	8,422	29.40	247,601

(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
盛利投資股份有限公司(盛利公司)	子公司(註)
勁耘科技股份有限公司(勁耘公司)	該公司負責人為本公司董事長
Mario King Internation Ltd. (MK)	子公司
Netrade Company Ltd. (Netrade)	孫公司
永勝電腦五金(東莞)有限公司(永勝東莞公司)	子公司採權益法評價之被投資公司
倍強科技股份有限公司(倍強公司)	採權益法評價之被投資公司(有控制力)
震營企業股份有限公司(震營公司)	採權益法評價之被投資公司(有控制力)
弘亮電子股份有限公司(弘亮公司)	採權益法評價之被投資公司

註：該公司已於民國100年1月12日以簡易合併方式與本公司合併。

2. 與關係人間之交易事項

(1) 進貨

關係人名稱	101 年第一季		100 年第一季	
	金額	佔本公司 進貨淨額%	金額	佔本公司 進貨淨額%
Netrade	\$ -	-	\$ 27	0.10
永勝東莞公司	748	6.58	20,005	71.73
弘亮公司	2	0.02	-	-
合計	\$ 750	6.60	\$ 20,032	71.83

註：A. 進貨價格：比照一般客戶處理。

B. 付款條件：

(A) 永勝東莞公司：月結90天。

(B) 其餘比照一般客戶辦理。

(2) 銷貨

本公司售予關係人之商品金額如下：

關係人名稱	101 年第一季		100 年第一季	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
Netrade	\$ 570	13.86	\$ 21,828	79.56
永勝東莞公司	-	-	557	2.03
弘亮公司	74	1.80	41	0.15
合計	\$ 644	15.66	\$ 22,426	81.74

註：A. 銷貨價格：比照一般客戶處理。

B. 收款條件：

(A) 永勝東莞公司：不分產品30天收款。

(B) Netrade：T/T 90天收款。

(C) 弘亮公司：月結30天收款。

(D) 一般客戶則為預收T/T、現金或25天~60天收款。

(3) 應收(付)票據及應收(付)帳款、其他應收(付)帳款及預付款項

本公司與關係人之債權債務(均無計息)情形如下：

A. 應收關係人款項

關係人名稱	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金額	佔本公司各該 應收款總額%	金額	佔本公司各該 應收款總額%
Netrade	\$ -	-	\$ 10,141	17.92
弘亮公司	201	2.22	-	-
合計	\$ 201	2.22	\$ 10,141	17.92

B. 應收往來款－逾期應收帳款轉入

(A)

關係人名稱	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金 額	佔本公司其他 應收款總額%	金 額	佔本公司其他 應收款總額%
倍強公司	\$ 95,887	52.42	\$ 95,887	52.84

註：帳列其他資產項下長期應收關係人款項，且已提列足額備抵呆帳。

(B) 民國101年3月31日應收往來款－逾期應收帳款帳齡分佈情形如下：

關係人名稱	逾期 3 個月內	逾期 4~6 個月	逾期 7~12 個月	逾期一年以上	合 計
倍強公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 95,887	\$ 95,887

(C) 民國100年3月31日應收往來款－逾期應收帳款帳齡分佈情形如下：

關係人名稱	逾期 3 個月內	逾期 4~6 個月	逾期 7~12 個月	逾期一年以上	合 計
倍強公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 95,887	\$ 95,887

註：收款條件請參閱附註(五)之2之(2)。

C. 其他應收關係人款

關 係 人 名 稱	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金 額	佔本公司其他 應收款總額%	金 額	佔本公司其他 應收款總額%
其他應收款				
Netrade	\$ -	-	\$ 3,137	1.73
弘亮公司	294	0.16	-	-
合 計	\$ 294	0.16	\$ 3,137	1.73
長期其他應收款				
倍強公司(註)	\$ 20,200	11.04	\$ 20,200	11.13

註：帳列其他資產項下長期應收關係人款項，且已提列足額備抵呆帳。

D. 應付關係人款項

關係人名稱	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金額	佔本公司應付帳款總額%	金額	佔本公司應付帳款總額%
永勝東莞公司	\$ 19,668	61.26	\$ 27,507	46.00
弘亮公司	-	-	3	0.01
合計	\$ 19,668	61.26	\$ 27,510	46.01

E. 應付費用

關係人名稱	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金額	佔本公司應付費用%	金額	佔本公司應付費用%
永勝東莞公司(註)	\$ 4	0.01	\$ 255	0.55

註：帳列應付費用科目項下。

F. 預收款項

關係人名稱	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金額	佔本公司預收款項%	金額	佔本公司預收款項%
Netrade(註)	\$ 39,334	69.60	\$ -	-

註：係預收貨款，帳列預收款項－預收貨款項下。

(4) 資金融通情形

A. 應收往來款(資金融通)

關係人名稱	101 年第一季		100 年第一季	
	最高餘額	季底餘額	最高餘額	季底餘額
應收往來款－資金融通				
Mario King	\$ -	\$ -	\$ 2,636	\$ 2,636
長期應收往來款－資金融通				
倍強公司	55,561	\$ 55,561	55,561	\$ 55,561

註：(A) 本公司與關係人間之資金融通(應收往來款)未計息。

(B) 長、短期應收關係企業往來款項已提列足額之備抵呆帳。

B. 應付往來款(資金融通)

關係人名稱	101 年第一季		100 年第一季	
	最高餘額	季底餘額	最高餘額	季底餘額
盛利公司	\$ -	\$ -	\$ 50,948	\$ -

註：本公司與關係人間之資金融通(應付往來款)均未計息。

(5) 財產交易情形：無。

(6) 財產租賃情形

A. 民國101年第一季

出租標的物	承租人	租金收入
桃園縣龜山鄉自強北路 17 巷 31 號 2 樓 及 3 樓部分辦公室等	弘亮公司	\$ 41

B. 民國100年第一季

出租標的物	承租人	租金收入
桃園縣龜山鄉忠義路二段 238 號 2 樓 辦公室及停車位等	弘亮公司	\$ 41

註：租金收取方式為每月14仟元，按月收取。

(7) 其他

其他收入

關 係 人 名 稱	101 年 第 一 季		100 年 第 一 季	
	金 額	佔本公司營業 外收入總額%	金 額	佔本公司營業 外收入總額%
勁耘公司(註1)	\$ 450	2.05	\$ -	-
弘亮公司(註2)	139	0.63	124	3.92
合 計	\$ 589	2.68	\$ 124	3.92

註1：係向勁耘公司收取之人力支援收入。

註2：係向弘亮公司收取之人力支援收入。

(8) 背書保證情形

本公司截至民國101年及100年3月31日止，為關係人銀行借款及進貨貨款之背書保證情形，請參閱附註(七)。

(9) A. 本公司於民國100年12月出售桃園縣龜山鄉土地及廠房，其中本公司替震營公司背書保證之全數抵押借款計6,366仟元，已於民國101年1月被震營公司債權銀行強制代位清償，故本公司民國101年第一季已無替震營公司背書保證。

B. 本公司民國100年第一季替震營公司背書保證額度為50,000仟元，因震營公司財務困難無力償還，本公司已估列最大可能損失為20,000仟元，帳列其他應付款。另民國100年度本公司持有之巨邦創業投資

股份有限公司因辦理減資退回股款，其中計12,561仟元，已被震營公司債權銀行強制代位清償。

(10)截至民國101年及100年3月31日止，本公司替MK公司背書保證額度分別為25,936仟元及55,046仟元，因MK公司財務困難無力償還，本公司已認列估計最大可能損失分別為20,000仟元及51,000仟元。另民國100年12月本公司出售桃園縣龜山鄉土地及廠房，其中本公司替MK公司背書保證之抵押借款計美金918仟元，已於民國101年1月被MK公司債權銀行強制代位清償。

(六)抵質押之資產

本公司下列資產已質押或抵押作為長期借款額度及解除假質押之擔保品。

	101年3月31日	100年3月31日
備償存款—流動	\$ 70	\$ 70
應收帳款(註)	-	46,445
催收款(註)	-	35,866
以成本衡量之金融資產—非流動(巨邦創投4,057仟股)	-	40,565
採權益法之長期股權投資(震營企業0股及21,362仟股)	-	-
土地	-	239,843
房屋建築及附屬裝置—淨額	-	174,717
備償存款—非流動	-	1,304
合 計	\$ 70	\$ 538,810

- 註：1. 民國94年11月本公司與子公司Mario King International Ltd. 共同為借款人向大眾商業銀行等聯貸係以應收帳款—非關係人及催收款—非關係人作為質押擔保。
2. 本公司於民國100年12月出售土地及建物(過戶完成)，並已於民國101年1月清償全部銀行借款及辦理完成各項抵押權塗銷登記。

(七)重大承諾事項及或有事項

1. 背書保證：

本公司為下列子公司之銀行借款額度背書保證金額如下：

被保證公司名稱	101年3月31日	100年3月31日
MK(註1)	\$ 25,936	\$ 55,046
震營公司(註2)	-	50,000
合 計	\$ 25,936	\$ 105,046

註(1)：截至民國101年及100年第一季本公司已認列估計對MK公司背書保證之最大損失分別為20,000仟元及51,000仟元。

註(2)：截至民國101年及100年第一季本公司已認列估計對震營公司背書保證之最大損失分別為0及20,000仟元。

2. 存出保證票據

截至民國101年及100年3月31日止為借款擔保、購料所開立之存出保證票據分別為25,936仟元及843,159仟元。

(八)重大之災害損失：無。

(九)重大之期後事項：無。

(十)其 他

1. 近年來公司受產業景氣持續低迷及營運資金短缺未有明顯改善之影響，經營未見明顯好轉，截至民國101年3月31日止累積虧損達797,750仟元，本公司擬採取下列因應對策以持續改善營運狀況：

- (1) 積極進行企業瘦身，處分資產並增加營運資金，已於民國100年12月處分土地及廠房完成，並已於民國101年1月償還全部銀行借款。

- (2) 調整業務型態，目前積極從事研發及銷售LED平面光源燈具組，並縮小營運規模且致力於高毛利產品。

- (3) 極力洽談策略性投資夥伴參與公司營運，目前已規劃減資彌補虧損及辦理私募增資。

本公司相信，上述措施陸續推展，營運資金短缺情形，應可逐步改善。

2. 本公司100%轉投資中國大陸專職生產之永勝電腦五金(東莞)有限公司及英聯衛浴器材(東莞)有限公司，皆已向各該公司主管法院提出重整申請，且已於民國98年1月及7月陸續獲法院重整裁定，其中永勝電腦五金(東莞)有限公司已於民國98年2月9日起復工，並於民國98年10月29日獲法院批准重整計劃，正式進入重整，依重整計劃進行之程序，包括強制債權人以債作股，或債權打2折分期償還，以及當地政府企業新注入資金並協助銀行借款等方式，進行公司股東重組，本公司轉投資之永勝國際有限公司及Mario King International Ltd.以債作股方式可共同持有永勝電腦五金(東莞)有限公司重整後之新公司股權32%；其後歷經重組後董事會數次會議決議，各股東取得之股權或有變化，惟最終經重新計算股權結構結果，民國99年12月15日取得股權證明，本公司轉投資之永勝國際有限公司持有34.15%之股權，依持股比

例取得之股權價值為249,180仟元。另英聯衛浴器材(東莞)有限公司因無新的投資人注入資金，一直無法恢復生產，於民國99年11月26日經當地法院裁定宣告破產。

3. 受產業景氣持續低迷之影響，重組後之永勝電腦五金(東莞)有限公司民國100年度營運持續虧損，已於民國100年12月全面停工，經審慎評估結果，已於民國100年度認列對該公司投資帳面餘額至0為止。
4. 本公司100%轉投資中國大陸專職生產之永業電子科技(昆山)有限公司於民國97年12月停工，並於民國98年向主管法院提出重整申請，惟未獲法院核准；另因債權銀行請求返還借款，永業電子科技(昆山)有限公司營運困難，無力償還，故債權銀行遂向法院聲請拍賣其土地、廠房及部份設備等抵押物以為清償，自民國98年10月起，歷二次拍賣，已於民國99年3月12日經法院拍賣裁定，且於民國99年9月3日依法院分配比例清償債權完成。本公司已於民國98年度提足對永業電子科技(昆山)有限公司之投資損失。
5. 台灣桃園地方法院檢察署於民國98年10月1日指揮台北市調查處至本公司進行搜索，本案係針對本公司民國93年至95年間，負責人等疑似違反證券交易法乙案進行偵查，並於民國99年11月25日接到起訴書，前項搜索行動對公司營運並無影響，本公司尊重司法並配合檢調之行動，且靜待司法調查結果。
6. 本公司為降低固定費用提升毛利、償還銀行債務健全財務結構及增加營運週轉金以保障員工及股東權益，於民國100年11月29日董事會決議通過，出售本公司位於桃園縣龜山鄉之土地及廠房，買賣總價款為新台幣柒億貳仟萬元整，前項價款係參考市場行情與群益不動產估價師聯合事務所估價報告鑑定之價格議價，處分利益計254,335仟元。該土地及廠房等已於民國100年12月過戶完成，並於民國101年1月5日清償本公司及本公司替子公司背書保證之抵押借款約新台幣582,066仟元，相關之各項資產抵押權及開立之存出保證票據亦已辦妥塗銷登記。

(十一)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊及 2. 轉投資事業相關資訊

(1) 資金貸與他人

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	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註三)	資金貸與總限額(註四)
0	英誌企業股份有限公司	倍強科技股份有限公司	應收關係人往來款	\$ 55,561	\$ 55,561	\$ 55,561	—	2	\$ —	營運週轉	\$ 55,561 (註五)	無	—	\$ 149,140	\$ 149,140
		倍強科技股份有限公司	其他應收關係人款	(註六)	20,200	20,200	—	1	—	—	20,200 (註五)	無	—	—	149,140
		倍強科技股份有限公司	應收往來款	(註六)	95,887	95,887	—	1	—	—	95,887 (註五)	無	—	—	149,140
1	Mario King International Ltd	英聯衛浴器材(東莞)有限公司	應收關係人往來款	301,716	294,043	294,043	—	2	—	營運週轉	294,043	無	—	294,043	294,043
2	Netrade Company Limited	Mario King International Ltd	應收關係人往來款	18,168	17,706	7,063	—	2	—	營運週轉	7,063	無	—	7,063	7,063

註一：本公司填0，被投資公司按公司別由1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註三：本公司及子公司資金貸與他人限額如下：

(1)與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與資金金額以不超過雙方問業務往來金額(進貨或銷貨金額孰高者)為限。

(2)因公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別貸與累計金額以不超過各該公司短期融通資金總額為限，即不以不超過各該公司淨值之百分之四十為限。

(3)本公司100%控股之國外子公司間資金貸與，不受貸與公司淨值40%限制。

註四：本公司及子公司資金貸與他人之總額以各該公司之淨值為限，惟本公司及子公司因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以分別不超過各貸與公司淨值之百分之四十為限。

註五：本公司有關倍強科技(股)公司之應收款項已提列足額之備抵呆帳，請參閱附註(四)之10說明。

註六：係將對關係人之應收帳款及其他應收款逾期部份轉列應收往來款之金額，故以期末實際轉列數列示。

註七：含期末應收利息1,326仟元。

註八：期末餘額若為外幣者，係以民國101年3月31日之匯率換算為新台幣。

(2) 為他人背書保證

單位：新台幣千元

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註三)	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(註四)
		公司名稱	關係(註二)						
0	英誌企業股份有限公司	Mario King International Ltd.	(1)	\$ 372,851	\$ 56,694	\$ 25,936	無	6.96%	\$ 372,851
		震營企業股份有限公司	(2)	372,851	50,000	(註七) -	無	-	372,851
1	永勝國際有限公司、永業國際有限公司(註五)	英誌企業股份有限公司 Mario King International Ltd.	(3) (2)	372,851	300,000	(註七) -	無	-	372,851

註一：本公司填0，被投資公司按公司別由1開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列四種，標示種類如下：

- (1) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (2) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (3) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (4) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保或因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證者。

註三：以背書保證總額百分之二十為限，但對單一子公司以不超過背書保證總額為限。

註四：以本公司淨值372,851仟元為最高限額。

註五：係對本公司及子公司Mario King International Ltd. 共同聯貸借款之背書保證，請參閱附註(四)之12說明。

註六：期末餘額若為外幣者，係以民國101年3月31日之匯率換算為新台幣。

註七：本公司於民國101年1月5日清償本公司及本公司替子公司背書保證之抵押借款，相關之各項資產抵押權及開立之存出保證票據亦已辦妥塗銷登記。

(3) 期末持有有價證券情形

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例%	市價(註一)
英誌企業股份有限公司	票永勝國際有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	97,000,000	\$ 112,475	100.00	\$ 112,475
	Mario King International Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	-	100.00	-
	Enlight Europe B.V.	子公司	採權益法之長期股權投資	2,650	-	100.00	-
	Enlight Computer (Malaysia) SDN. BHD.	子公司	採權益法之長期股權投資	3,000,000	3,076	100.00	3,076
	香港保利得企業有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	6,000,000	-	100.00	-
	舒和實業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,665	30,400	16.73	- (註三)
	倍強科技股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,730,290	-	24.91	-
	震營企業股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	21,362,332	-	67.53	- (註三)
	世運村科技生活館股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,343,000	-	26.23	- (註三)
	商頁網股份有限公司	本公司法人代表為其董事長	以成本衡量之金融資產—非流動	105,954	-	15.41	- (註三)
	巨邦創業投資股份有限公司	本公司為其監察人	以成本衡量之金融資產—非流動	1,448,171	14,482	5.30	-
	DTK Technology (U.S.A.) Inc.	本公司董事長為本公司董事長一親輩以內之親屬	以成本衡量之金融資產—非流動	298	-	9.90	-
	佰研生化科技股份有限公司	其董事長為本公司董事	備供出售之金融資產—非流動	2,243	39	0.01	39 (註三)
	優美股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	8,611,000	-	3.00	- (註三)
香港保利得企業有限公司	弘亮電子股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	160,000	(99)	16.00	(99) (註三、四)
	票香港英特企業有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	15,610,000	-	100.00	-
	票英聯衛浴器材(東莞)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	註二	-	100.00	-
	保利得電腦五金(深圳)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	註二	-	100.00	-
	永勝電腦五金(東莞)有限公司(重組後)	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註二	-	34.15	-
	Enlight Co., U.S.A.	子公司	採權益法之長期股權投資	18,330,000	-	100.00	-
	永業國際有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	註二	-	100.00	-
	Enlight Mexico, SA, DEC. V.	子公司	採權益法之長期股權投資	990	-	100.00	-
	Enlight Nevada, Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	2,100	56,237	100.00	56,237
	Enlight Computer (Thailand) Co.Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000	11,122	70.00	11,122
	IT One Distributions Pty Ltd.	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	60,000	-	25.00	-
	Netrade Company Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	註二	44,607	100.00	44,607
	票永業電子科技(昆山)有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	註二	-	100.00	-
	永業國際有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	註二	-	100.00	-

註一：未上市(櫃)公司之股票，因無公開市價，如已能取得財務資訊者以淨值填列。

註二：係有限公司，故無股數。

註三：本公司為健全財務結構及維護公司及股東之利益，於民國100年1月1日經董事會決議，以民國100年1月12日為合併基準日，採簡易合併方式合併本公司持股100%之盛利投資股份有限公司，本公司為存續公司，該公司為消滅公司，並將原帳列該公司之備供出售金融資產、以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資等有價證券全數轉入本公司。

註四：投資帳面價值貸方餘額，全數轉列其他負債。

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (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：無。
- (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

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(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
英誌企業股份有限公司	倍強科技股份有限公司	採權益法認列之被投資公司	應收往來款－應收帳款逾期轉\$95,887 其他應收關係企業款\$20,200	—	\$ 95,887	加強催收	\$ —	\$ 95,887
			應收往來款－資金融通\$55,561	—	—	—	—	20,200
Mario King International Ltd.	英聯衛浴器材(東莞)有限公司	母公司之孫公司	應收帳款\$86,657	—	—	—	—	55,561
			應收往來款－資金融通\$294,043	—	—	—	—	86,657
								294,043

註：英聯衛浴器材(東莞)有限公司已於民國99年度遭法院裁定宣告破產；另倍強科技股份有限公司亦已提出破產申請，惟法院尚未裁定核准。

(9) 轉投資事業相關資訊

單位：新台幣千元

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 (\$)	本期認列之 投資(損)益 (\$ 6,870)	備 註
				本期期末 \$ 3,183,770	上期期末 \$ 3,183,770	股數	比例	帳面金額 \$ 112,475		
英誌企業股份有限公司	永勝國際有限公司	British Virgin Islands	轉投資及國際貿易	161,547	161,547	97,000,000	100.00	-	- (註二)	子公司
	Mario King International Ltd.	British Virgin Islands	轉投資及國際貿易	40,994	40,994	50,000	100.00	-	-	子公司
	Enlight Europe B.V.	Holland	電腦機殼及其週邊 零組件進口買賣	2,831	2,831 (註三)	2,650	100.00	3,076	- (註三)	子公司
	Enlight Computer (Malaysia) SDN. BHD.	Malaysia	五金製品及電子、 電腦零件之買賣	-	- (註三)	3,000,000	100.00	-	- (註三)	子公司
	香港保利得企業有限公司	Hong Kong	轉投資及國際貿易 、電腦外殼及其週 邊零組件產銷	-	-	6,000,000	100.00	-	- (註三)	子公司
盛利投資股份有限公司	倍強科技股份有限公司	桃園縣	一般投資業	178,076	178,076	-	-	-	-	(註五)
	倍強科技股份有限公司	桃園縣	真空科技之零組件 、儀器、真空機械 之進出口買賣、製 造及加工	300,879	300,879 (註五)	1,730,290	24.91	-	- (註二)	本公司按權益法計 價之被投資公司
	震營企業股份有限公司	屏東縣	鍍鉍銅捲製造加工 買賣；鋼鐵加工	120,347	120,347 (註五)	21,362,332	67.53	-	-	本公司按權益法計 價之被投資公司
世運村科技生活館股份有限公司	世運村科技生活館股份有限公司	新北市	資訊軟體服務業買 賣、通訊電子器材 買賣、休閒活動場 館業、企業經營管 理顧問業	1,600	1,600 (註五)	8,343,000	26.23	-	-	本公司按權益法計 價之被投資公司
	弘亮電子股份有限公司	桃園縣	照明設備製造、電 腦其週邊設備製造	160,000	160,000	160,000	16.00	(99)	(1,047)	本公司按權益法計 價之被投資公司

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備 註
				本期末	上期末	股 數	比 例			
永勝國際有限公司	Enlight Co., U.S.A.	U.S.A.	電腦機械及其週邊零組件進口買賣	189,390	189,390	18,330,000	100.00	-	- (註二)	孫公司
	保利得電腦五金(深圳)有限公司	廣東省深圳市	電腦外殼及其週邊零組件產銷	-	- (註三)	(註一)	100.00	-	- (註三)	孫公司
	英聯衛浴器材(東莞)有限公司	廣東省東莞市	衛浴產品產銷	86,999	86,999	(註一)	100.00	-	- (註二)	孫公司
	永勝電腦五金(東莞)有限公司(重組後)	廣東省東莞市	電腦外殼及其週邊零組件產銷	608,498	608,498	(註一)	34.15	-	- (註四)	本公司之子公司按權益法計價之被投資公司
	Netrade Company Limited.	British Virgin Islands	轉投資及國際貿易	59,317	59,317	(註一)	100.00	44,607 (5,027)	(5,027)	孫公司
	永業國際有限公司	薩摩亞	轉投資及國際貿易	954,061	954,061	(註一)	100.00	-	-	孫公司
	Enlight Nevada Inc.	USA	轉投資及國際貿易	826,852	826,852	2,100	100.00	56,237 (1,376)	(1,376)	孫公司
	Enlight Mexico, S.A. DEC. V.	Mexico	電腦外殼及其週邊	173	173	999	100.00	-	- (註二)	孫公司
	Enlight Computer (Thailand) Co., Ltd.	Thailand	五金製品及電子、電腦零件之買賣	3,300	3,300	35,000	70.00	11,122 (615)	(430)	孫公司
	IT One Distributions Pty. Ltd.	Australia	電腦外殼及週邊零組件	6,944	6,944	60,000	25.00	-	-	本公司之子公司按權益法計價之被投資公司
永業國際有限公司	永業電子科技(昆山)有限公司	江蘇省昆山市	電腦外殼及其週邊零組件產銷	954,061	954,061	(註一)	100.00	-	- (註二)	曾孫公司

註一：係有限公司，故無股數。

註二：由於本公司已無能力持續支持該公司繼續營運，故已分別於99年度、98年度及97年度投資損益之認列至投資金額為0為止(包含沖銷累積換算調整數)。

註三：係民國98年辦理清算收回投資款，另100年度收回Enlight Computer (Malaysia) SDN, BHD. 投資款3,009仟元。

註四：由於該公司已停工，且本公司已無能力持續支持該公司繼續營運，已於100年度投資損益之認列至投資金額至0為止。

註五：本公司為健全財務結構及維護公司及股東之利益，於民國100年1月1日經董事會決議，以民國100年1月12日為合併基準日，採簡易合併方式合併本公司持股100%之盛利投資股份有限公司，本公司為存續公司，該公司為消滅公司，並將原帳列該公司具有重大影響力之採權益法之長期股權投資因而轉入本公司。

(10) 金融商品資訊之揭露

A. 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金和銀行借款。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生之應收帳款與應付帳款。

本公司另從事衍生性商品之交易，主要為利率交換合約，其目的主要在規避本公司因營運與融資產生之利率風險。本公司之政策係不從事交易目的衍生性商品交易，惟若未符合避險會計條件時，則會計處理仍以交易目的方式處理之。

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

B. 財務風險資訊

本公司金融商品之主要風險為匯率風險、利率變動現金流量風險、信用風險及流動性風險。

(A) 市場匯率風險

本公司部份進銷貨及設備購置係以非功能性貨幣計價，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部份及收付款期間約當，可將市場匯率風險相互抵銷，另本公司以被避險項目公平價值變動呈高度負相關之遠期外匯合約或外幣選擇權合約作為避險工具，故預期不致發生重大之市場匯率風險。

(B) 利率變動現金流量風險

本公司之銀行借款，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。惟本公司短期借款、應付短期票券，因每期交易期限短，不致發生重大利率變動風險；本公司與MK共同為借款人之長期聯貸借款(96年6月改為由本公司動撥台幣借款)，則搭配利率交換合約，以被避險項目之浮動利率轉換為約定利率，以期降低利率變動對未來現金流量之影響。該借款主要條件與利率交換合約相同，且本公司定期評估利率避險策略有效性並作及時之因應，故預期不致發生重大之市場利率變動風險。

(C) 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款等之金融商品。本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金、約當現金不會有重大信用風險顯著集中之虞。

(D) 流動性風險

本公司主要藉由銀行借款和現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

C. 衍生性金融商品：無。

D. 金融商品之公平價值資訊

單位：新台幣仟元

金 融 商 品	101 年 3 月 31 日			100 年 3 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值		帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價	評價方法		公開報價	評價方法
金 融 商 品	帳面價值	決定之金額	估計之金額	帳面價值	決定之金額	估計之金額
非衍生性金融商品						
資 產						
公平價值與帳面價值	\$ 59,421	\$ -	\$ 59,421	\$ 27,980	\$ -	\$ 27,980
相等之金融資產						
其他金融資產—流動	70	-	70	70	-	70
其他金融資產—非流動	-	-	-	1,304	-	1,304
備供出售金融資產—非流動	39	39	-	14,778	14,778	-
以成本衡量之金融資產—非流動	44,882	-	44,882	70,965	-	70,965
採權益法之長期股權投資	115,551	-	115,551	338,980	-	338,980
存出保證金	1,306	-	1,306	143	-	143
非衍生性金融商品						
負 債						
公平價值與帳面價值	94,966	-	94,966	200,814	-	200,814
相等之金融負債						
長期借款（含一年內到期之長期借款）	-	-	-	588,316	-	588,316
衍生性金融商品：無。						

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應收關係企業款項、其他應收款項、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項等。

- (B) 其他金融資產及存出保證金係以預期未來收現金額之折現值作為估計公平價值的基礎。由於未來收現金額之折現值與帳面金額相近，故以帳面金額作為公平價值。
- (C) 長期借款因公司帳上之長期借款合同係屬約定浮動利率及循環使用額度，故其帳面價值即等於公平價值；長期應付票據係以預期未來付現金額之折現值作為估計公平價值的基礎，由於未來付現金額之折現值與帳面金額相近，故以帳面金額作為公平價值。
- (D) 因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列示之公平價值總數並不代表本公司之總價值。
- (E) 本公司民國101年及100年3月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為70仟元及1,374仟元，金融負債分別為0及588,316仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為38,648仟元及137仟元。
- (F) 本公司民國101年及100年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額均為0，利息費用總額分別為326仟元及5,048仟元。本公司民國101年及100年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為9仟元及4,366仟元，及從股東權益項目中扣除並列入當期損益之金額均為0。

3. 大陸投資資訊

(1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....及赴大陸地區投資限額

單位：新台幣仟元；美元仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
保利得電腦五金 (深圳)有限公司	生產加工各種電腦外殼、 電腦組裝件、電子零件及 、汽車零件、五金零件及 塑膠零件等，協助本公 司拓展大陸及海外市場。	\$ 209,000	(二)	\$ -	-	\$ -	\$ -	100%	\$ -	\$ -	-
英聯衛浴器材 (東莞)有限公司	生產各種廚房、浴室用之 衛生器具、廚具及五金塑 膠產品之製造，使本公司 之經營型態逐步國際化及 多角化。	86,999	(二)	86,999 (USD 2,700)	-	-	86,999 (USD 2,700)	100%	註五	註五	-
永勝電腦五金 (東莞)有限公司 (重組後)	生產電腦機箱、收銀機外 殼、馬達外殼、電源供應 器外殼及其他五金零件。	608,498	(二)	608,498 (USD 20,000)	-	-	608,498 (USD 20,000)	34.15%	註七	註七	-
永業電子科技 (昆山)有限公司	生產加工各種電腦外殼、 電腦組裝件、電子零件及 、汽車零件、五金零件塑 膠零件等，協助本公司 拓展大陸及海外市場。	954,061	(二)	954,061 (USD 28,800)	-	-	954,061 (USD 28,800)	100%	註六	註六	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會 核准投資金額	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 1,649,558 (USD 51,500)	\$ 1,661,413 (USD 56,300)	\$ 223,711

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 3. 係依據被投資公司自行結算之財務報表。

註三：本期相關數字應以新台幣列示，涉及外幣者，應以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註四：保利得電腦五金(深圳)有限公司目前清算中，並已於98年度收回投資款(包含歷年認列之投資利益)。

註五：本公司已無能力及意圖支持該公司繼續營運，故已於97年度以認列對該公司投資餘額至0為原則。

註六：本公司已無能力及意圖支持該公司繼續營運，故已於98年度以認列對該公司投資餘額至0為原則。

註七：永勝電腦五金(東莞)有限公司已進入重整，經重新計算股權結構，本公司轉投資之永勝國際有限公司以MK公司之債權換股取得重組後之永勝電腦五金(東莞)有限公司34.15%股權，依持股比例取得股權價值為249,180仟元；另因受產業景氣持續低迷之影響，重組後新公司民國100年度營運持續虧損，已於民國100年12月全面停工，經審慎評估結果，已於100年度認列對該公司投資餘額至0為原則，相關說明請詳附註(十)之2、3。

(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

A. 進、銷貨金額及百分比與相關應付款項、應收款項之期末餘額及百分比：

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	進 貨		銷 貨		應收(付)票據、帳款	
	佔總進貨		佔銷貨之淨額		佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
	金 額	之 比率%	金 額	之 比率%	餘 額	
永勝電腦五金(東莞)有限公司(重組後)	\$ 748	6.58%	\$ -	-	(\$ 19,668)	(61.26%)
第三地區事業	Netrade Company Ltd.					

註：(A) 本公司與大陸被投資公司之進銷貨大部份係透過孫公司 Netrade Company Ltd 從事交易。

(B) 有關本公司未實現銷貨毛利，經期末編製財務報表時，已全數消除。

(C) 永勝電腦五金(東莞)有限公司目前正進行重整中，本公司已無控制能力，另依重整計劃，取得重組後永勝電腦(五金)有限公司34.15%股權，請詳附註(十)之2之說明。

B. 財產交易金額及其所生之損益數額：無。

C. 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

D. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

E. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(十二)營運部門資訊之揭露

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不再揭露部門資訊。