



股票代碼：3597

映興電子股份有限公司
Avertronics INC
公開說明書
【申請興櫃股票登錄用稿本】

一、 公司名稱：映興電子股份有限公司

二、 編印目的：申請興櫃股票登錄用

- (一)種類：記名式普通股，每股面額新台幣 10 元整。
- (二)股數：30,000,000 股。
- (三)金額：新台幣 300,000,000 元整。
- (四)發行條件：不適用。
- (五)公開承銷比例：不適用。
- (六)承銷及配售方式：不適用。

三、 本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

四、 有價證券之生效(核准)，不得藉以作為證實申報(請)事項或保證證券價值之宣傳。

五、 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

六、 投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱第 2~4 頁。

七、 本公司股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。

八、 查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站

(<http://newmops.tse.com.tw>)

映興電子股份有限公司 編製

中華民國九十七年四月二十八日 刊印

一、本次發行前實收資本額之來源：

資本來源	金額（新台幣元）	占實收資本額比例
設立資本	2,000,000	0.67%
現金增資	298,000,000	99.33%
合計	300,000,000	100.00%

二、公開說明書之分送計劃：

陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置本公司財務處以供查閱。

分送方式：依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。

索取方式：請附回郵信封向本公司索取或請透過網路至公開資訊觀測站下載

(<http://newmops.tse.com.tw>)。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：華南商業銀行信託部

地址：台北市開封街一段33號1樓

網址：<http://www.hncb.com.tw>

電話：(02) 2371-8333

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部 地址：台北市民生東路4段54號4樓

網址：<http://agency.entrust.com.tw>

電話：(02) 2718-6425

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：資誠會計師事務所

簽證會計師：蕭珍琪會計師

張志安會計師

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02) 2729-6666

網址：<http://www.pwc.com/tw>

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：陳琮翰 職稱：經理

聯絡電話：(04) 3601-9988 電子郵件信箱：richard@avertronics.com

代理發言人姓名：林宜嫻 職稱：特助

聯絡電話：(04) 3601-9988 電子郵件信箱：lin501214@avertronics.com

十三、公司網址：<http://www.avertronics.com>

映興電子股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：300,000,000 元		公司地址：台中市南屯區工業區 19 路 10 號		電話：(04)3601-9988	
設立日期：75 年 11 月 29 日			網址：http://www.avertronics.com		
上市日期：不適用		上櫃日期：不適用		公開發行日期：96 年 10 月 9 日	
管理股票日期：不適用					
負責人：董事長 賴柄源 總經理 賴柄源			發言人：陳琮翰 經理 代理發言人：林宜嫻 特助		
股票過戶機構：華南永昌綜合證券股份有限公司 電話：(02)2718-6425 限公司股務代理部 網址： http://agency.entrust.com.tw 地址：台北市民生東路 4 段 54 號 4 樓					
股票承銷機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
地址：不適用					
最近年度簽證會計師： 資誠會計師事務所 蕭珍琪會計師、張志安會計師		電話：(02)2729-6666		網址： http://www.pwc.com/tw	
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓					
複核律師：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
地址：不適用					
信用評等機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
地址：不適用					
最近一次經信用評等日期：無		評等標的：無		評等結果：無	
董事選任日期：96 年 6 月，任期：3 年			監察人選任日期：96 年 6 月，任期：3 年		
全體董事持股比例：19.06%（97 年 3 月 31 日）			全體監察人持股比率：1.50%（97 年 3 月 31 日）		
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：(97 年 3 月 31 日)					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事長	賴柄源	13.83%	董 事	林宜嫻	5.18%
董 事	賴建榮	0.00%	董 事	黃欽杉	0.05%
監察人	莊淑淳	0.00%	監察人	杜建毅	0.67%
股 東	隆融投資	14.50%	股 東	華銀信託專戶(賴柄源)	10.50%
董 事	黃榮吉	0.00%	董 事	黃榮吉	0.00%
監察人	林維雄	0.83%	監察人	林維雄	0.83%
股 東	進鑑投資	16.17%	股 東	進鑑投資	16.17%
股 東	華銀信託專戶(林宜嫻)	10.50%	股 東	華銀信託專戶(林宜嫻)	10.50%
工廠地址：台中市南屯區工業區 19 路 10 號			電話：(04)3601-9988		
主要產品：電子零組件銷售代理、配線模組生產製造加工、汽車電子、家庭自動化系列產品				市場結構：內銷 34.39%、外銷 65.61 %	
參閱本文之頁次				37 頁	
風 險 事 項 請參閱公開說明書公司概況之風險事項				參閱本文之頁次	
2-4 頁					
去（96）年 度		營業收入：1,000,596 仟元 買賣業：759,996 仟元 加工業：175,441 仟元 勞務：65,159 仟元 稅前純益：62,638 仟元 稅後每股盈餘：1.70 元			74 頁
本 次 募 集 發 行 有 價 證 券 類 及 金 額		不適用			
發 行 條 件		不適用			
募 集 資 金 用 途 及 預 計 產 生 效 益 概 述		不適用			
本次公開說明書刊印日期：97 年 4 月 28 日			刊印目的：申請興櫃股票登錄用		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：無					

映興電子股份有限公司

公開說明書目錄

壹、公司概况

一、公司簡介-----	1
(一)設立日期-----	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話-----	1
(三)公司沿革-----	1
二、風險事項-----	2
(一)風險因素-----	2
(二)訴訟或非訟事件-----	4
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年 度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事 ，應列明其對公司財務狀況之影響-----	4
(四)其他重要事項-----	4
三、公司組織-----	5
(一)組織系統-----	5
(二)關係企業圖-----	7
(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管之資料-----	8
(四)董事及監察人-----	10
(五)發起人-----	12
(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金-----	13
四、資本及股份-----	17
(一)股份種類-----	17
(二)股本形成經過-----	17
(三)最近股權分散情形-----	18
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料-----	22
(五)公司股利政策及執行狀況-----	23
(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響-----	23
(七)員工分紅及董事、監察人酬勞-----	23
(八)公司買回本公司股份情形-----	24
五、公司債(含海外公司債)辦理情形-----	24
六、特別股辦理情形-----	24
七、參與海外存託憑證辦理情形-----	24
八、員工認股權憑證辦理情形-----	24
九、併購辦理情形-----	24
十、受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	24

貳、營運概況

一、公司之經營	25
(一)業務內容	25
(二)市場及產銷概況	37
(三)最近二年度從業員工人數	46
(四)環保支出資訊	46
(五)勞資關係	47
二、固定資產及其他不動產	49
(一)自有資產	49
(二)租賃資產	49
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率	49
三、轉投資事業	50
(一)轉投資事業概況	50
(二)綜合持股比例	51
(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響	51
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數	51
四、重要契約及其他補充說明事項	52

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析	53
二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項	53
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	53
四、本次併購發行新股應記載事項	53

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料	54
(一)簡明資產負債表及損益表	54
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響	55
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	55
(四)財務分析	56
(五)會計科目重大變動說明	59
二、財務報表應記載事項	60
(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告	60
(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證過核閱之母子公司合併財務報表	60

(三)發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最 近期經會計師查核簽證之財務報表-----	60
三、財務概況其他重要事項-----	60
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務 週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響-----	60
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條之 情事者-----	60
(三)期後事項-----	60
(四)其他-----	60
四、財務狀況及經營結果之檢討分析應記載事項-----	61
(一)財務狀況-----	61
(二)經營結果-----	62
(三)現金流量-----	63
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	63
(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-----	64
(六)其他重要事項-----	64
伍、特別記載事項	
一、內部控制制度執行狀況-----	65
二、信用評等機構所出具之評等報告-----	65
三、證券承銷商評估總結意見-----	65
四、律師法律意見書-----	65
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見-----	65
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經證期局通知應自行改 進事項之改進情形-----	65
七、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經證期局通知應補充揭 露之事項-----	65
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時， 於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形-----	65
九、最近年度及截至公開說明書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-----	66
十、最近三年度私募普通股辦理情形-----	66
十一、最近年度及截至公開說明書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-----	66
十二、上市上櫃公司之公司治理運作情形-----	66
十三、其他必要補充說明事項-----	66
陸、重要決議	
一、與本次發行有關之決議文-----	68

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：75 年 11 月 29 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：台中市南屯區工業區 19 路 10 號

電話：(04)2358-1581、(04)3601-9988

(三)公司沿革

時間	概況
75.11	創立於台灣台中市西區大同街，資本額為新台幣 200 萬。
76.07	現金增資至伍佰萬元以充實營運資金。
78.09	精誠路 107 號新廠正式營運生產。
79.12	正式取得美國德州儀器公司授權代理。
86.11	建立產品自有品牌：Ever Smiling。
89.05	現金增資至壹億元以擴充營運規模、充實營運資金。
91.12	現金增資至壹億柒仟貳佰萬元以擴充營運規模、充實營運資金。
92.09	台灣總公司搬遷至台中工業區新廠。
92.12	現金增資至貳億柒仟貳佰萬元以充實營運資金。
93.02	間接取得映興實業（香港）有限公司、映達國際貿易（上海）有限公司、昆山映興電子有限公司持有百分之百股權。
93.12	間接取得映興電子科技（深圳）有限公司百分之九十股權。
94.02	「映興實業（股）公司」正式更名為「映興電子（股）公司」。
95.01	現金增資至貳億捌仟柒佰萬元以充實營運資金。
96.03	獲得經濟部中小企業處 SBIR 補助款。
96.04	取得家電遙控整合系統專利認證、建立照明元件自有品牌：AVIN。
96.05	現金增資至叁億元以充實營運資金。
96.06	汽車胎壓監測轉換裝置專利認證。
96.08	通過 TS16949 認證。
96.10	行政院金融監督管理委員會核准本公司公開發行。
96.12	具群組設定功能燈座組專利認證。
96.12	榮獲職訓局企業訓練連絡網 TTQS 標竿單位。
97.01	高反射性燈源結構專利認證。
97.03	獲得經濟部中小企業處 CITD 補助款。
97.04	導入 TIPS 並由 ETC 專業技術顧問輔導中。

二、風險事項

(一) 風險因素

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

- (1) 利率：本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，未來規劃向銀行申請中長期聯貸，藉以降低因利率上升而造成融資成本增加之風險。
- (2) 匯率：本公司身兼電子零件之進口商及貿易商雙重角色，外幣部位可達自然避險效果。此外，財務部門積極蒐集匯率變化資訊，充分掌握匯率變化採取機動之因應措施。
- (3) 通貨膨脹：本公司客戶主要產品之原料，因國際金屬價格上漲，將會影響公司之採購成本，因此，本公司採集團統購方式，提升與供應商之議價能力，可降低通貨膨脹對本公司之影響。

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

- (1) 本公司 96 年度及截至公開說明書刊印日止，為降低匯率風險，固定外幣借款成本，本公司於 97.4.21 針對部分日幣借款部位，以遠期外匯方式進行匯率避險操作，訂約承做 USD20 萬元，避險部位小於外幣借款部位，將風險控制在融資額度內。
- (2) 本公司 96 年度及截至公開說明書刊印日止，未有資金貸與他人之情事。
- (3) 本公司 96 年度及截至公開說明書刊印日止，有為 SMARTECH 及昆山映興電子有限公司背書保證，主要目的係為子公司及孫公司營運資金週轉所需，其過程均依公司「資金貸與及背書保證管理辦法」辦理，故對本公司之損益尚不致產生重大不利影響。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- (1) 最近年度研發計畫：主要為燈控系統、RF 模組、LED 遙控系統產品為主。
- (2) 未完成研發計畫之目前進度：96 年度未完成計畫包括燈控系統量試量產、ZigBee PA 模組、主控器、LED 模組設計及鹵素燈遙控等，仍依既定時程持續進行。
- (3) 須再投入之研發費用：97 年度新產品陸續開發，包括：OEM/ODM 案件、壁控調光、遙控鹵素燈調光、窗簾及投影布幕遙控轉接盒、標準版 LED 遙控系統、無線控制紅外線人體偵測及主控器客製案，預計研發費用 1,700 萬元，較上年度增加。
- (4) 預計完成量產時間：於年度中陸續完成燈控標準機型。

(5) 未來影響研發成功之主要因素為研發人力是否足夠及穩定，對此 97 年度人力將增至 20 人並給予充分在職訓練及績效獎勵作為因應。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

(1) 員工分紅費用化之因應

公司規劃之員工紅利發放政策將以現金為主，故員工分紅費用化對公司損益之衝擊將相對降低。

(2) 中國大陸實施二稅合一之因應

A. 加速集團企業整合：加快對集團之關係企業股權之買回速度。

B. 調整集團控股結構：規劃及團隊大陸子公司之控股統一調整至與中國大陸有租稅協定之國家或地區。

C. 關聯企業交易之合理性：針對關聯企業交易及轉撥計價進行一致性及合理性規劃，以降低稅務風險。

(3) 中國大陸實施新勞動合同法之因應

A. 重新擬定及與中國大陸員工簽定合乎中國大陸新勞動合同法之勞動合同。

B. 提昇人員生產效率，逐漸規劃及開發以自動化生產之機器設備。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無此情形。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司往來之主要原料供應商在該產業具有良好的信譽，與本公司往來逾十多年，隨著公司業務量、產品的成長，公司與供應商關係朝技術的推進及品質提升努力，長期以來均維持穩定良好的伙伴關係，故應無集中進貨風險之虞；行銷通路方面，本公司為求生產管理之完善，已取得強調產品品質管理的 ISO9001 及 TS16949，環境管理的 ISO14001，注重員工職業安全衛生的 OHSAS18001，符合國際 GPMS 的綠色產品管理體系及通過各項 CSA、UL 等製造工廠之認證。並憑藉專業產業知識及技術經驗可針對客戶需求而增加產品項目之深度及廣度，提供全方位之客戶服務，並積極拓展客戶數量以分散集中銷貨之風險，故本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無銷貨集中之狀況。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

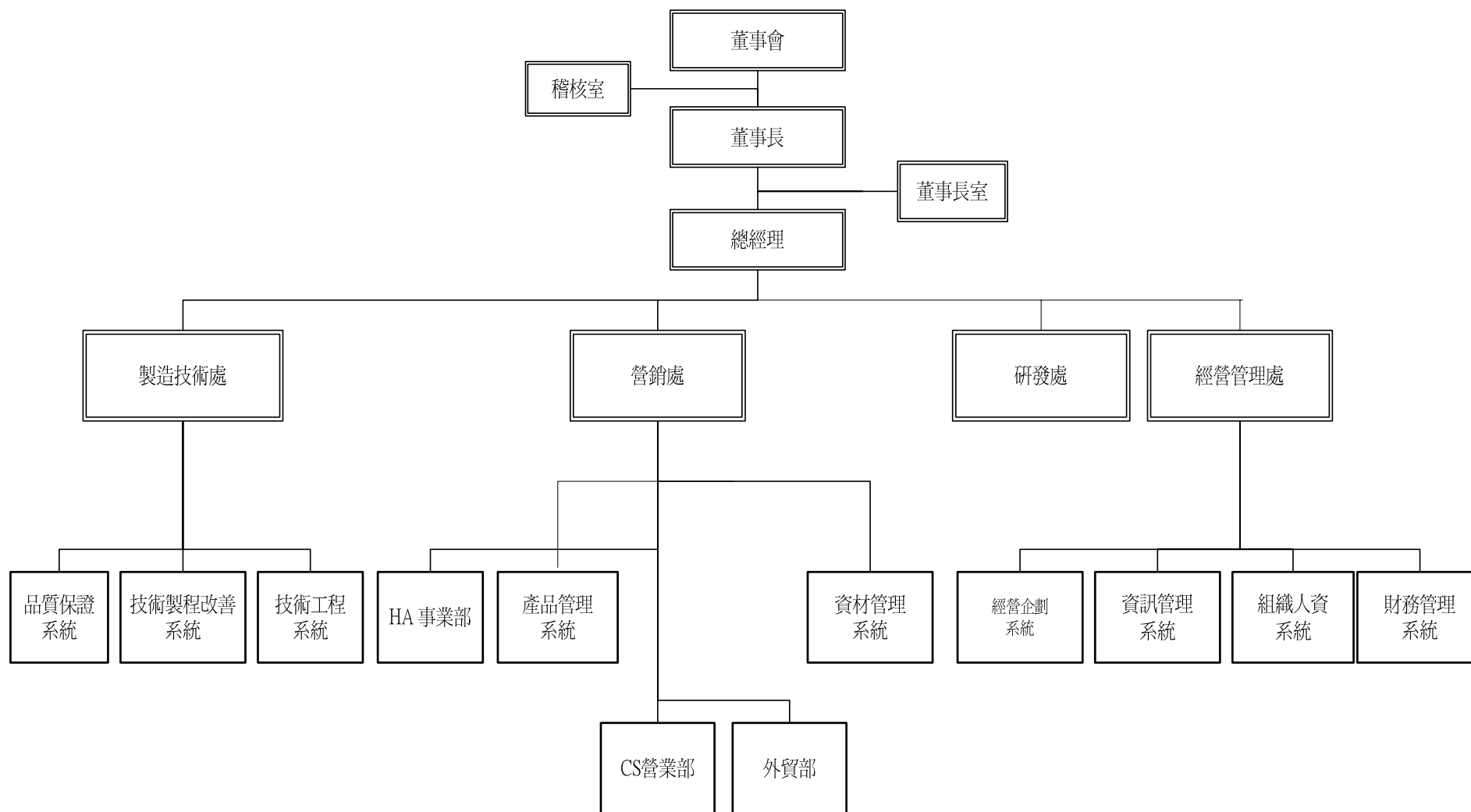
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1. 組織結構

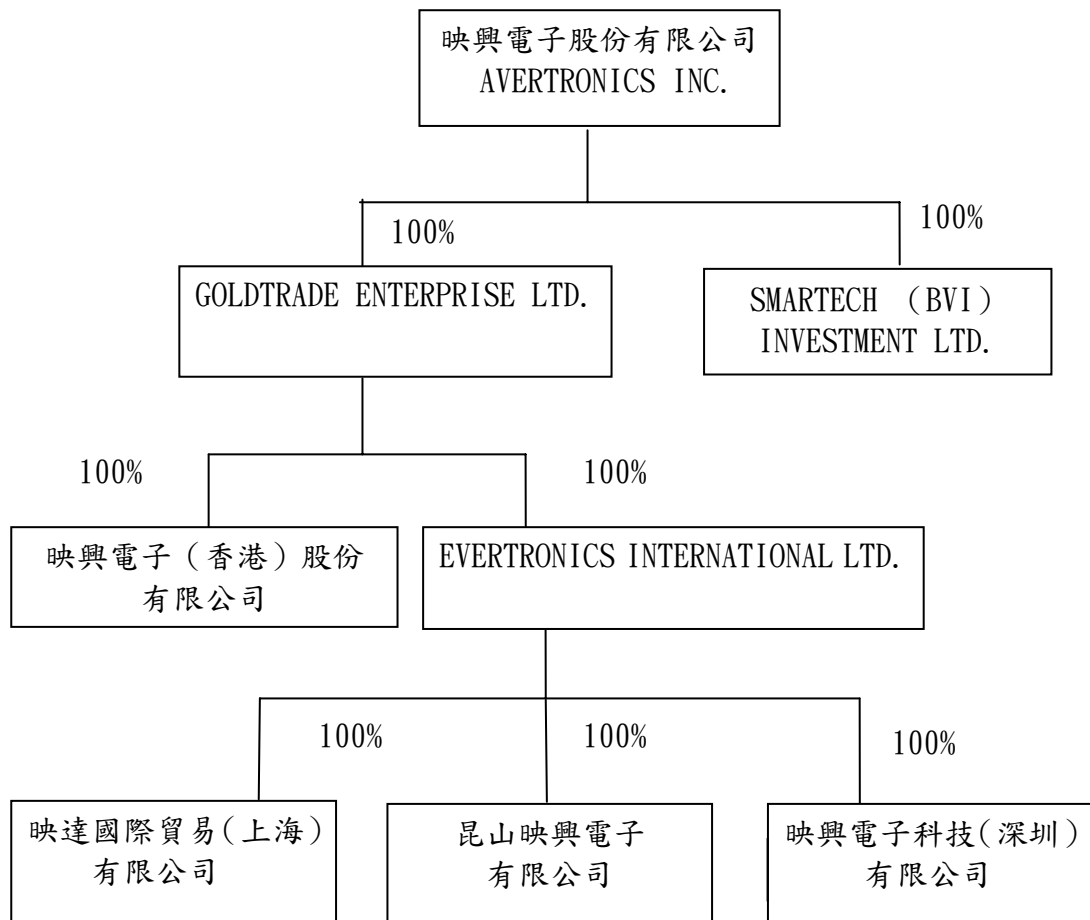


2. 各主要部門所營業務

部門	主要執行業務內容
稽核室	● 負責評估各部門內部控制制度執行之缺失及有效性，並提供改善建議。
董事長室	● 承董事長指示或協助完成任務。 ● 董事會及股東會相關事務辦理。 ● 股務管理及作業。 ● 上市櫃等專案管理。
經營管理處	● 企業中長期目標規劃、輔導各部門年度目標展開、各項管理工具推動、制定管理制度、塑造企業文化、法律案件處理、財務規劃、投資事業管理、財務報表編製、稅務處理及年度預算推動、股權規劃管理等。 ● 人力資源之開發、教育訓練、總務、安全衛生及資產管理。 ● 規劃暨執行公司電腦化政策、ERP等相關應用系統導入與維護。
研發處	● 新產品設計開發、新技術之研發、新產品之技術支援與品質改善。 ● 提出新產品的相關參數規範及標準製程。
營銷處	● 規劃及分析最新產品市場狀況，產品銷售規劃、市場調查、分析及通路規劃。 ● 規劃暨執行元件業績目標之達成、客戶訂單之接收審查與管理、國內外客戶之聯絡及協調。 ● 採購政策及制度之擬定及執行、物流規劃及管理、重大供應商管理。
HA 事業部	● 國內各項同類產品之市場調查、分析，公司產品宣傳展示及新市場、新產品之分析與推廣、提供客戶要求之樣品製樣。 ● 負責公司線裁加工銷售及售價政策訂定、新客戶開發及新業務方針之擬訂。 ● 客戶訂單及出貨之連繫與催收帳款及內外客訴處理、改善、追蹤等事宜。
製造技術處	● 技術之研發及改進計畫作業。 ● 產品製程之改善、機器設備之保養及改良維護等。 ● 擬定及推動公司品質提昇政策、建立品質管理系統之認證。

(二)關係企業圖

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

96 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企業名稱	與本公司之關係	本公司對關係企業之持股			關係企業對本公司之持股
		比例	股數(股)	投資金額	
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.	子公司	100%	4,421,000	176,851	無
SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	子公司	100%	50,000	2,193	無
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	間接持股之孫公司	100%	4,037,000	164,042	無
映興電子(香港)股份有限公司	間接持股之孫公司	100%	100,000	12,809	無
映達國際貿易(上海)有限公司	間接持股之孫公司	100%	—	7,199	無
昆山映興電子有限公司	間接持股之孫公司	100%	—	72,036	無
映興電子科技(深圳)有限公司	間接持股之孫公司	100%	—	84,807	無

(三)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管之資料

97 年 3 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	賴柄源	75.11.29	4,150,000	13.83	2,600,000	8.67	—	—	國立台中商專國貿科畢業 逢甲大學 EMBA 學分班結業 彰化銀行南豐分行行員 坤進工業(股)公司經理	進鎰投資(股)公司董事長 隆融投資(股)公司董事長 達融投資(股)公司董事長 東林科技(股)公司董事 EVERSMILING INC. 董事及總經理 映興電子(香港)股份有限公司董事 映達國際貿易(上海)有限公司董事及總經理 昆山映興電子有限公司董事及總經理 映興電子科技(深圳)有限公司董事及總經理 昆山新型材料有限公司董事及總經理 SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD. 董事及總經理	—	—	—	—
經營管理處副總	陳玄斐	76.05.18	15,000	0.05	40,000	0.13	—	—	省立中壢高商會統科畢業 映興電子財務系統經理	東林科技(股)公司監察人	—	—	—	—
營銷處副總	陳文學	86.02.17	70,000	0.23	30,000	0.10	—	—	靜宜大學管理科學研究所畢業 味丹企業-企劃專員 新詮資訊-業務主任	映興電子科技(深圳)有限公司副總	—	—	—	—
製造技術處副總	陳文賢	94.04.25	15,000	0.05	15,000	0.05	—	—	勤益工專電子科畢業 元銓金屬(股)公司副總	—	—	—	—	—
研發處副總	鄭博文	97.02.01	5,000	0.02	—	—	—	—	台灣大學電研所畢業 旺宏電子-PM 部經理 大霸電子-事業部協理 映興電子研發處協理	—	—	—	—	—
副總	劉麗淑	97.02.15	6,000	0.02	4,000	0.02	—	—	基隆女中畢業 映興電子 HA 事業部協理	昆山映興電子有限公司副總	—	—	—	—

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
HA 事業部協理	黃群翔	97.03.01	10,000	0.03	23,000	0.07	—	—	淡江大學會計系 上海交通大學 MBA 震旦租賃(股)營業主任 亞太電信(股)專案經理 昆山映興電子有限公司協理	—	—	—	—	—
法務經理 (發言人)	陳琮翰	95.03.01	1,000	—	1,000	—	—	—	國立台中商專應用外語科畢業 外交部日語檢定通過 天信法律聯合事務所副理 全正聯合顧問有限公司經理 台中地方法院榮譽觀護人 慧冠群事業有限公司、慧傑國際事業有限公司副總經理	—	—	—	—	—
財務經理	李員吉	95.10.11	3,000	0.01	12,000	0.04	—	—	輔仁大學企管系畢業 新日興公司財會部經理/總經理特助 大豐有線電視-財務部/管理部經理	—	—	—	—	—

註：1. 原研發處協理鄭博文於 97 年 2 月 1 日晉升為研發處副總。

2. 原 HA 事業部協理劉麗淑於 97 年 2 月 15 日晉升調任為昆山映興電子有限公司副總。

(四)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

97 年 3 月 31 日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	賴柄源	90.10.23	96.06.29	3 年	4,150,000	13.83	4,150,000	13.83	2,600,000	8.67	—	—	台中商專國貿科畢業 逢甲大學 EMBA 學分班結業 彰化銀行南豐分行行員 坤進工業(股)公司經理	本公司總經理 進鎰投資(股)公司董事長 隆融投資(股)公司董事長 達融投資(股)公司董事長 東林科技(股)公司董事 EVERSMILING INC. 董事及總經理 映興電子(香港)股份有限公司董事 映達國際貿易(上海)有限公司董事及總經理 昆山映興電子有限公司董事及總經理 映興電子科技(深圳)有限公司董事及總經理 昆山新型材料有限公司董事及總經理 昆山新型材料有限公司董事及總經理 SMARTCH (BVI) INVESTMENT LTD. 董事及總經理	董事 監察人	林宜嫻 林維雄	配偶 二親等
董 事	林宜嫻	96.06.29	96.06.29	3 年	1,050,000	3.50	1,555,000	5.18	5,195,000	17.32	—	—	台中師專畢業 靜宜學院中文系畢業 台中市忠明國小教師、組長	本公司特助 映興電子(香港)股份有限公司董事 映興電子科技(深圳)有限公司董事 映達國際貿易(上海)有限公司董事 昆山映興電子有限公司董事	董事長 監察人	賴柄源 林維雄	配偶 兄妹

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董 事	黃欽杉	96.11.27	96.11.27	3 年	15,000	0.05	15,000	0.05	100,000	0.33	—	—	美國波士頓劍橋學院管理研究所碩士	雷虎科技股份有限公司董事 友益企業管理顧問有限公司董事長	—	—	—
獨立董事	黃榮吉	96.11.27	96.11.27	3 年	0	0.00	0	0.00	—	—	—	—	台北大學企管系博士班結業、文化大學企管研究所碩士	北台灣科技學院助理教授	—	—	—
獨立董事	賴建榮	96.11.27	96.11.27	3 年	0	0.00	0	0.00	—	—	—	—	國立台灣科技大學管理技術研究所博士	勤益科技大學工業工程與管理系及流通管理系副教授	—	—	—
監察人	林維雄	90.10.23	96.06.29	3 年	250,000	0.83	250,000	0.83	—	—	—	—	員林農工獸醫科畢業	駿立工業有限公司負責人	董事 董事長	林宜嫻 賴柄源	兄妹 二親等
監察人	杜建毅	96.11.27	96.11.27	3 年	0	0.00	200,000	0.67	50,000	0.16	—	—	國立台灣海洋大學航技系	杜邦資產管理公司經理	—	—	—
監察人	莊淑淳	96.11.27	96.11.27	3 年	0	0.00	0	0.00	—	—	—	—	靜宜大學企研所 MBA 逢甲大學商學士	墩豐機械工業（股）公司董事長室協理 長青建設（股）公司監察人 艾格瑪科技（股）公司監察人	—	—	—

註：原董事林維子於 96 年 11 月 27 日辭任。

2. 法人股東之主要股東：不適用。

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	條件													
賴柄源	否	否	是							✓		✓	✓	無
林宜嫻	否	否	否					✓		✓		✓	✓	無
黃欽杉	否	否	是	✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓	無
黃榮吉	是	否	是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
賴建榮	是	否	是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林維雄	否	否	是	✓		✓		✓		✓		✓	✓	無
杜建毅	否	否	否	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
莊淑淳	是	是	是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)發起人：不適用。

(六)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

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例		有無取自公司以轉投資事業有領來子公司外投資業酬金	
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)			薪資、獎金及特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權憑證得認購股數(F)					
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司
董事長	賴柄源	—	—	1,917	1,917	976.5	976.5	5.74%	5.74%	3,281.11	4,321.52	—	—	—	—	—	—	12.25%	14.32%	有
董 事	林維子																			無
董 事	林維君																			無
董 事	林宜嫻																			無
董 事	黃欽杉																			無
獨立董事	黃榮吉																			無
獨立董事	賴建榮																			無

註1：董事林宜嫻係於96年6月29日選任；董事黃欽杉及獨立董事黃榮吉、賴建榮係於96年11月27日選任。

註2：96年度盈餘分配案業經97年4月19日董事會通過，並將提97年6月30日股東會承認。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(G)(註 10)	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(H)(註 10)
低於 2,000,000 元	7 人-林維子 林維君 黃欽衫 黃榮吉 賴建榮 賴柄源 林宜嫻	7 人-林維子 林維君 黃欽衫 黃榮吉 賴建榮 賴柄源 林宜嫻	7 人-林維子 林維君 黃欽衫 黃榮吉 賴建榮	7 人-林維子 林維君 黃欽衫 黃榮吉 賴建榮
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)			2 人-賴柄源 林宜嫻	2 人-賴柄源 林宜嫻
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(含)以上				

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例		有無領 取自 公司 以外 投資 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之 酬勞(B)		業務執行費用 (C)		本公司	合併報 表內所 有公司	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司			
監察人	林維雄			558	558	15	15	1.14%	1.14%	無
監察人	杜建毅									無
監察人	莊淑淳									無

註1：監察人杜建毅及莊淑淳係於96年11月27日選任。

註2：96年度盈餘分配案業經97年4月19日董事會通過，並將提97年6月30日股東會承認。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於2,000,000元	3人-林維雄 杜建毅 莊淑淳	3人-林維雄 杜建毅 莊淑淳
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(含)以上		

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及 特支費等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑 證數額		有無領取 來自子公司以外轉 投資事業 酬金
		本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司		合併報表內所有公 司		本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報 表內所 有公司	
						現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅利 金額	股票紅 利金額					
總經理	賴柄源	9101.84	10653.08	1152.01	1152.01	200	—	—	—	20.74%	4.40%	—	—	有
副 總	陳玄斐													無
副 總	陳文學													有
副 總	陳文賢													無
副 總	鄭博文													無
副 總	劉麗淑													無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 (D)
低於 2,000,000 元	4 人-陳玄斐、陳文賢 劉麗淑、鄭博文	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	2 人-賴柄源、陳文學	2 人-賴柄源、陳文學
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		

4. 最近年度(96)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：本公司 96 年度盈餘分配案業經 97 年 4 月 19 日董事會通過分配新台幣 2,400 仟元，並將提 97 年 6 月 30 日股東會承認，截至目前尚未發放。

四、資本及股份

(一)股份種類

97 年 3 月 31 日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	30,000,000	10,000,000	40,000,000	均非屬上市、上櫃、管理或報備股票

(二)股本形成經過

1. 股本形成

97 年 3 月 31 日 單位：股/新台幣元

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其他
75.11	10	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	創立股本	—	
76.07	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	現金增資 3,000,000 元	—	
81.08	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金增資 5,000,000 元	—	
85.01	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 10,000,000 元	—	
87.03	10	2,600,000	26,000,000	2,600,000	26,000,000	現金增資 6,000,000 元	—	
87.11	10	3,600,000	36,000,000	3,600,000	36,000,000	現金增資 10,000,000 元	—	
88.10	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 24,000,000 元	—	
89.05	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 40,000,000 元	—	
90.10	10	13,000,000	130,000,000	13,000,000	130,000,000	現金增資 30,000,000 元	—	
91.12	10	17,200,000	172,000,000	17,200,000	172,000,000	現金增資 42,000,000 元	—	
92.12	10	27,200,000	272,000,000	27,200,000	272,000,000	現金增資 100,000,000 元	—	
95.01	10	28,700,000	287,000,000	28,700,000	287,000,000	現金增資 15,000,000 元	—	
96.05	15	40,000,000	400,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資 13,000,000 元	—	

註：本公司於 96 年 10 月 09 日經金管證字第 0960054152 號函核准補辦公開發行。

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之辦理情形：無。

(三)最近股權分散情形

1. 股東結構

97 年 3 月 31 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	—	2	4	189	—	195
持 有 股 數 (股)	—	6,300,000	13,500,000	10,200,000	—	30,000,000
持 股 比 例	—	21.00%	45.00%	34.00%	—	100.00%

2. 股權分散情形

普通股 每股面額十元 97 年 3 月 31 日

持股分級	股東人數	持有股份(股)	持股比例(%)
1～ 999	—	—	—
1,000～ 5,000	121	374,000	1.25
5,001～ 10,000	29	281,000	0.93
10,001～ 15,000	9	125,000	0.42
15,001～ 20,000	7	136,000	0.45
20,001～ 30,000	5	137,000	0.46
30,001～ 50,000	3	150,000	0.50
50,001～ 100,000	4	330,000	1.10
100,001～ 200,000	3	560,000	1.87
200,001～ 400,000	3	800,000	2.67
400,001～ 600,000	3	1,602,000	5.33
600,001～ 800,000	—	—	—
800,001～1,000,000	—	—	—
1,000,001 以上	8	25,505,000	85.02
合 計	195	30,000,000	100.00

3. 主要股東名單：列明持股比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

主要股東名單

97 年 3 月 31 日 單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
進鎰投資股份有限公司		4,850,000	16.17%
隆融投資股份有限公司		4,350,000	14.50%
賴柄源		4,150,000	13.83%
華南商業銀行受託信託財產專戶（賴柄源）		3,150,000	10.50%
華南商業銀行受託信託財產專戶（林宜嫻）		3,150,000	10.50%
達隆投資股份有限公司		2,300,000	7.67%
悅盛投資股份有限公司		2,000,000	6.67%
林宜嫻		1,555,000	5.18%
賴貞諭		557,000	1.86%
賴鈺蓁		545,000	1.82%

4. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

(1) 董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股情形

董事、監察人及大股東放棄現金增資認股情形

職稱（註1）	姓 名	95 年度		96 年度		（97）當年度	
		可認股數	實認股數	可認股數	實認股數	可認股數	實認股數
董 事	賴柄源	475,781	—	148,232	—	—	—
董 事	林維君	8,437	—	6,930	—	—	—
董 事	林維子	8,437	—	6,930	—	—	—
董 事	黃欽杉	—	—	—	—	—	—
獨立董事	黃榮吉	—	—	—	—	—	—
獨立董事	賴建榮	—	—	—	—	—	—
監察人	林維雄	11,718	—	9,625	—	—	—
獨立監察人	莊淑淳	—	—	—	—	—	—
監察人	杜建毅	—	—	—	—	—	—
大股東	進鎰投資	227,343	—	186,733	—	—	—
大股東	隆融投資	203,906	—	167,482	—	—	—
大股東	華銀信託專戶（賴柄源）	—	—	121,280	—	—	—
大股東	華銀信託專戶（林宜嫻）	—	—	121,280	—	—	—

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：所放棄之現金增資股洽關係人認購者，尚應填列下表。

(2)放棄現金增資股洽關係人認購者之情形

日期	認購人姓名	與公司、董事、監察人、持股比例 超過百分之十股東之關係	認購股數(股)	價格(元)
95 年	陳怡君	董事之三親等	500,000	10
95 年	陳秋伶	董事之三親等	500,000	10
95 年	陳靖中	董事之三親等	500,000	10

5. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	95 年度		96 年度		97 年度截至 3 月 31 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	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	賴柄源	(6,000,000)	0	0	0	0	0
董事(註1)	林維君	0	0	0	0	0	0
董事(註2)	林宜嫻	(300,000)	0	505,000	0	0	0
董 事	林維子	0	0	0	0	0	0
董事(註3)	黃榮吉	0	0	0	0	0	0
董事(註3)	賴建榮	0	0	0	0	0	0
董事(註3)	黃欽杉	0	0	15,000	0	0	0
監察人	林維雄	0	0	0	0	0	0
監察人(註3)	莊淑淳	0	0	0	0	0	0
監察人(註3)	杜建毅	0	0	200,000	0	0	0
股 東	進鎰投資	0	0	0	0	0	0
股 東	隆融投資	0	0	0	0	0	0
股 東	華銀信託專戶 (賴柄源)	3,150,000	0	0	0	0	0
股 東	華銀信託專戶 (林宜嫻)	3,150,000	0	0	0	0	0
副總經理	陳文學	0	0	70,000	0	0	0
副總經理	陳文賢	0	0	15,000	0	0	0
副總經理	陳玄斐	0	0	15,000	0	0	0
副總經理	鄭博文	0	0	5,000	0	0	0
副總經理	劉麗淑	0	0	6,000	0	0	0
協 理	黃群翔	0	0	10,000	0	0	0
經 理	陳琮翰	0	0	1,000	0	0	0
經 理	李員吉	0	0	3,000	0	0	0

註1：於96年6月29日解任。 註2：於96年6月29日就任。 註3：於96年11月27日就任。

(2)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者之情形：無。

6. 持股比例佔前十大之股東，其相互間之關係表

97年3月31日 單位：股

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有財務會 計準則公報第六號關係人或為 配偶、二親等以內之親屬關係 者，其名稱或姓名及關係		備 註
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例	名稱或姓名	關係	
賴柄源	4,150,000	13.83	2,600,000	8.67	—	—	林宜嫻 進鎰投資 隆融投資 達隆投資 賴貞諭 賴鈺蓁 賴志昇	配偶 為其董事長 為其董事長 為其董事長 一親等 一親等 二親等	
進鎰投資（註）	4,850,000	16.17	—	—	—	—	賴柄源 賴志昇 賴貞諭	為其董事長 為其董事 為其監察人	
隆融投資（註）	4,350,000	14.50	—	—	—	—	賴柄源 賴志昇 賴貞諭	為其董事長 為其董事 為其監察人	
華南商業銀行 受託信託財產 專戶（賴柄源）	3,150,000	10.50	—	—	—	—	—	—	
華南商業銀行 受託信託財產 專戶（林宜嫻）	3,150,000	10.50	—	—	—	—	—	—	
達隆投資（註）	2,300,000	7.67	—	—	—	—	賴柄源 賴志昇 賴貞諭	為其董事長 為其董事 為其監察人	
悅盛投資	2,000,000	6.67	—	—	—	—	—	—	
悅盛投資之代 表人為賴志昇	300,000	1.00	80,000	0.27	—	—	賴柄源 林宜嫻 賴鈺蓁 進鎰投資 隆融投資 達隆投資	二親等 二親等 三親等 為其董事 為其董事 為其董事	
林宜嫻	1,555,000	5.18	5,195,000	17.32	—	—	賴柄源 賴貞諭 賴鈺蓁 賴志昇	配偶 一親等 一親等 二親等	
賴貞諭	557,000	1.86	—	—	—	—	賴柄源 林宜嫻 賴鈺蓁 進鎰投資 隆融投資 達隆投資	一親等 一親等 二親等 為其監察人 為其監察人 為其監察人	
賴鈺蓁	545,000	1.82	—	—	—	—	賴柄源 林宜嫻 賴貞諭	一親等 一親等 二親等	

註：進鎰投資、隆融投資、達隆投資公司代表人均為賴柄源。

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

年度			95 年度	96 年度
項目				
每股市價	最	高	未上市/櫃	未上市/櫃
	最	低	未上市/櫃	未上市/櫃
	平	均	未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分	配 前	12.41	14.18
	分	配 後	11.82	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		28,700 仟股	29,562 仟股
	每股盈餘	調 整 前	1.26	1.70
		調 整 後	1.16	—
每股股利	現 金 股 利		0.50	—
	無償配股	—	—	—
		—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—
投資報酬分析	本	益 比	未上市/櫃	未上市/櫃
	本	利 比	未上市/櫃	未上市/櫃
	現 金 股 利 殖 利 率		未上市/櫃	未上市/櫃

註 1：本公司截至 96.12.31 止尚未上市（櫃），故無市價。

註 2：本表之計算公式如下：

本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(五)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

依本公司章程規定，本公司每年度決算獲有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後，必要時酌提特別盈餘公積，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，由董事會依下列順序擬具分派議案，提請股東會決議分派之：

- 一、員工紅利不低於百分之二。
- 二、董事、監察人酬勞不高於百分之三。
- 三、其餘為股東紅利。

本公司對符合一定條件之從屬公司之員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

本公司股利政策係考量未來資本支出預算及營運資金需求情形，股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，分派時股東紅利之總額應為累積可分配盈餘百分之二十五至百分之八十，其中現金紅利不低於股東紅利總額百分之二十。

2. 本年度股利分配情形：97 年 4 月 19 日董事會通過，並將提 97 年 6 月 30 日股東會承認 96 年度盈餘分配為員工紅利 2,400 仟元、董監事酬勞 2,400 仟元及股東現金股利 36,000 仟元，符合上述股利政策。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：96 年度盈餘分配並無無償配股之情事，故不適用。

(七)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、監察人酬勞之成數及範圍：請參閱(五)。
2. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：96 年度盈餘分配業經 97 年 4 月 19 日董事會通過，並將提 97 年 6 月 30 日股東會承認。
 - (1)董事會通過之擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：董事會決議發放 96 年度盈餘分配為員工紅利 2,400 仟元、董監酬勞 2,400 仟元及股東現金股利 36,000 仟元，符合上述股利政策。
 - (2)董事會通過之擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：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

稅後淨利(A)	員工紅利及 董監事酬勞(B)	96 年度加權 流通在外股數(C)	(A-B)/C 設算每股盈餘
50,394 仟元	4,800 仟元	29,562 仟股	1.54 元

3. 盈餘分配議案業經股東會決議者：96 年度盈餘分配尚未經股東會決議分配，故不適用。

4. 上年度（95）盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

95 年度盈餘分配議案於 96 年 6 月 29 日經股東會決議，發放員工紅利 1,920 仟元、董監酬勞 0 元及股東現金股利 15,000 仟元，實際發放情形與董事會通過之擬議配發情形相同。

(八)公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形：無。

九、併購辦理情形：無。

十、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1. 業務範圍

(1)本公司所營業務

本公司主要是提供電子零組件銷售代理、配線模組生產設計製造及汽車電子、家庭自動化系列產品研發。

(2)主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

年度	94 年度		95 年度		96 年度	
產品項目	營業收入 淨額	比重(%)	營業收入 淨額	比重(%)	營業收入淨 額	比重(%)
保護元件	49,114	8.70	53,348	8.51	33,028	3.30
感測元件	29,925	5.30	21,978	3.51	25,660	2.57
電子線元件	127,167	22.52	172,431	27.51	564,372	56.40
配線模組	131,190	23.23	168,722	26.92	175,441	17.53
其他（註）	227,403	40.25	210,249	33.55	202,095	20.20
合 計	564,799	100.00	626,728	100.00	1,000,596	100.00

註：係指照明元件、連接器、TPMS 及勞務收入等。

因 95 及 96 年度光電產業營收成長，故有關電子線元件及配線模組營業比重亦較 94 年度成長。

(3)公司目前之商品及服務項目

主要商品	重要用途或功能								
保護元件	其主要功能就是保護電子產品內之電子迴路、主動元件及 IC 等，當電流及電壓出現不正常狀況時，能夠適時出現斷電、減壓，以防止電子產品零件受到損害，進一步防止災害的發生。其中過熱及過電流保護元件如馬達保護器、壓縮機保護器、溫度調節器、電池包裝保護器等都是可以防止各種產業的應用產品於應用中因過熱或著火所引起的傷害								
感測元件	感測器主要應用於汽車及空調產業，能有效提昇汽車、加熱系統及空調系統之運作，使其更安全及提高效能。								
電子線元件	主要為高壓線、低壓線及高頻線等各種線材，其用途如下： <table border="1"> <tr> <th>種 類</th><th>用 途</th></tr> <tr> <td>高壓線</td><td>用於投影機、液晶電視、LCD 背光模組機構用線、PC、PDA、汽車導航系統、掃瞄器及影印機等高壓用線。</td></tr> <tr> <td>低壓線</td><td>用於 LCD 背光模組機構用線、PC、PDA、汽車導航系統、掃瞄器及影印機等低壓用線。</td></tr> <tr> <td>高頻線</td><td>用於無線區域網路、藍芽天線、手機、PDA 等無線通訊產品的內部機構佈線。</td></tr> </table>	種 類	用 途	高壓線	用於投影機、液晶電視、LCD 背光模組機構用線、PC、PDA、汽車導航系統、掃瞄器及影印機等高壓用線。	低壓線	用於 LCD 背光模組機構用線、PC、PDA、汽車導航系統、掃瞄器及影印機等低壓用線。	高頻線	用於無線區域網路、藍芽天線、手機、PDA 等無線通訊產品的內部機構佈線。
種 類	用 途								
高壓線	用於投影機、液晶電視、LCD 背光模組機構用線、PC、PDA、汽車導航系統、掃瞄器及影印機等高壓用線。								
低壓線	用於 LCD 背光模組機構用線、PC、PDA、汽車導航系統、掃瞄器及影印機等低壓用線。								
高頻線	用於無線區域網路、藍芽天線、手機、PDA 等無線通訊產品的內部機構佈線。								
配線模組	主要承接電機、光電、醫療保健及汽車電子等相關產業客戶客製需求，結合前項各式元件及傳輸介面(連接器、端子等)之射出生產、沖壓製造，以符合客戶之產業應用。								
其他	照明元件、連接器及 TPMS 等 照明元件：主要是指供給穩定之電流或電壓至燈源之驅動器如電子安定器、可調式電子安定器、HID 電子安定器、LED 驅動器、變壓器等相關照明元件。 TPMS：汽車胎壓偵測系統 (tire pressure monitoring system, TPMS) 主要是在每個輪胎上安裝壓力及溫度感測器/發射器，精確的監測輪胎的氣壓和溫度，將偵測到輪胎壓力和溫度的數值，進行雙重監測和計算，並對輪胎高壓、低壓、溫度、漏氣的異常情況，以無線訊號傳送到安裝在車內的接收器上胎壓偵測系統。								

(4)計畫開發之新產品及服務

- A、車用配線模組開發：針對汽車產業相關模組配線提供快速生產製造服務，例如：啟動系統線組、點煙線組、多媒體影音系統線組。
- B、LED Light Bar 配線模組開發：提供 LED Light Bar 之 SMT 生產製造及配線加工以服務既有 LED 背光模組產業客戶及照明產業之模組加值服務。
- C、矽膠相關製品開發：為提供上游製造銷售客戶更形完整之產品線與服務配合，針對光電及汽車電子產業提供矽膠製品之相關配套服務。矽膠本身具有耐高、低溫性能和耐天候老化性能、優異的電性能及特殊的表面性能和生理惰性，在交通、石油、化工、儀錶等方面及航空、航天等高科技領域廣泛應用。應用範圍含括了醫學領域、汽車行業、建築領域、通訊、電子與高壓輸電等各方多元的領域。除在光電產業領域發揮遮光、阻隔防震之效果外，亦可應用於汽車業之高級車種，藉以發揮隔熱之功效。
- D、燈控系統及光電產品設計開發：整合各式光源如螢光燈、鹵素燈、LED 燈…等光源之有線及無線燈控系統，建築物內配置之自動感應控制模組及系統產品，其他戶外光電產品 ODM/OEM 之研發。
- E、超寬頻近距離及遠距離（例如：UWB, WiMAX）無線通訊模組及產品之研發。

2. 產業概況

(1)產業之現況與發展

本公司產品主要應用於電機、光電及汽車電子等產業，以下針對此產業作現況及未來發展之概述：

- A、電機產業：由於時代科技的突飛猛進，帶動人類的需求，進而對電子產品的可靠性、安全性要求也日益講究加上近年來由於消費者意識抬頭，各國政府在電子產品安全規格上制定也日趨嚴格，並目前品牌策略經營趨勢帶動，國際大廠在此大環境需求下，十分重視產品的安全性，因此帶動保護元件產業的穩定成長。隨著電子產品廣泛為人們使用，各國對於電子產品的電氣規範也日趨謹嚴。目前各大認證機構如 UL、VDS、TUV、JIS、FCC 等對於電子產品的 ESD 及安全要求等均有

相關規定。廠商使用保護元件除了可以降低產品維修機率之外，更是取得各大認證的必要措施。由於電子安全性須經認證，加上保護元件具有某種程度的客製化特性，要更換相關元件較為麻煩。因此元件供應廠商能否於產品設計時即展開接觸，為導入保護元件的重要關鍵。此外，元件廠商與客戶是否具有長期配合的信任關係，也是客戶將產品之安全重任予以託付的考量項目之一。本公司從事此保護元件相關電子零組件之供貨服務已達十五年以上，與客戶已建立長期供貨信任關係，每年均呈穩定之成長，其應用層面涵蓋了家電、照明燈飾及工商業用電設備等產業。應用最大之產業為家電，而家電為一成熟產業，屬家庭必備之民生必需品，通常歐美習慣將冰箱/冷凍庫、爐具/炊具、微波爐、洗衣機、烘衣機及洗碗機等大型家電產品稱為白色家電。而根據 The Freedonia Group 所作之研究，全球白色家電市場年平均成長率為 3.9%。全球目前主要白色家電大廠都集中在北美、歐洲及亞太等經濟發展較先進的國家。

根據 Freedonia Group 的估計，2005-2009 年全球動力手工具市場每年成長率約 5%，2009 年全球市場規模可達 280 億美元，其中又以亞太地區及拉丁美洲最具市場成長潛力。以國別觀之，美國仍為全球最大動力手工具消費市場，預估在 2010 年可達 110 億美元，年複合成長率達 5.05%。

B、光電產業：本公司傳輸介面（包括電子線、端子、連接器等）元件及配線模組主要應用背光模組(Back light module)，背光模組為液晶顯示器面板(LCD panel)的關鍵零組件之一，由於液晶本身不發光，背光模組之功能即在於供應充足的亮度與分佈均勻的光源，使其能正常顯示影像。根據 IEK 的估計，2007 年全球平面顯示器產業產值 1,028 億美元，較 2006 年成長 23.0%，其中 TFT LCD 產業占 86.0% 達 889 億美元，較 2006 年成長 30.9%；就應用產品別而言，以液晶監視器及筆記型電腦面板等資訊用產品為主，為平面顯示器產業主要驅動力量；此外，液晶電視面板在需求帶動下，亦創造達約 8,500 萬片水準，較 2006 年成長 70.0%。

根據工研院資訊來源：2007 年台灣 TFT LCD 面板關鍵零組件產值約 4,700 億台幣，至 2010 年之複合年平均成長率達 18.2%。而在背光模組部分，隨著顯示器面板需求上升，尤其是液晶電視朝向大尺寸生產，使得背光模組出貨量提升，預估 2007 年我國背光模組產值將較去年增加 19.1%，達到 1,520 億台幣。

單位：新台幣億元

年 度	2006	2007(e)	2008(f)	2009(f)	2010(f)
次產業別					
背光模組	1,277.5	1,521.9	1,771.8	2,023.0	2,218.0

資料來源：工研院 IEK(2008/02)

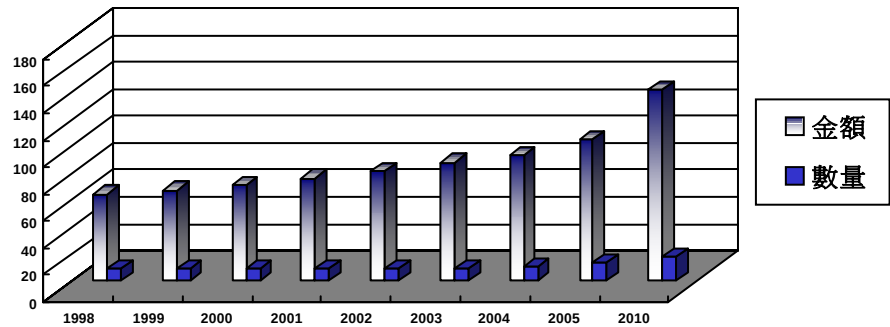
根據工研院 IEK 的估算，2007 年全球液晶電視市場之出貨量超過 8 千萬台，2008 年將超越一億台。而筆記型電腦在寬螢幕的規格逐漸普及後，已成為主流趨勢，2007 年將有一億台的出貨量，2008 年將成長 18.6%。至於監視器在資通訊產品的需求仍強勢的帶動下，預估 2008 仍有 8.7% 的成長率。

平面顯示器雖然已達成兩兆雙星產業之推動目標，但仍為政府重點推動之核心產業，為協助產業再創另一個高峰，政府除持續解決廠商投資障礙外，亦協助產業強化研發創新能力，發展綠色節能產品，以提升產業附加價值，期望再創產業高峰，預定 2011 年產值超過新台幣 2 兆元。

C、本公司另於汽車電子產業方面，主要的壓力感測器及胎壓偵測器等，主要是應用安全及舒適領域。於汽車電子產業趨勢中由於車輛控制電子化的趨勢，間接促使車用感測器在車輛當中的角色漸趨重要，包括電子點火與燃油控制、手自排無段變速系統、定速巡航、適應性前方照明系統、夜視系統、胎壓即時監測，不管是在提升車輛安全、引擎傳動效能、能源效率等，已成為各家車廠未來佈局重點。根據 BCC 的調查，預估到 2010 年車用感測器市場銷售將攀升到 142 億美金，其中年平均成長率為 6.1%；隨著於汽車行車安全與智慧型車輛系統需求的增加，車用感測器的需求將大幅提昇。在所有車用感測元件中，以車用安全感測元件的年平均成長率最高，達到 13.7%；在胎壓感測器部

份，各廠商亦在尋求多方面功能結合，如 GPS、娛樂影音系統供應商等，這些跡象顯示，對於安全的需求還是汽車產業最主要的驅動力。
(詳

見圖二)

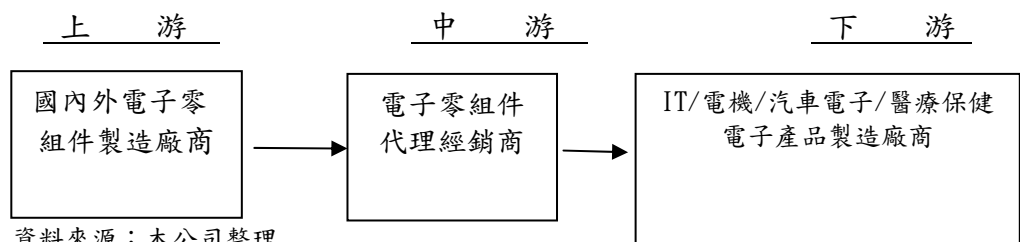


圖二 1998~2010年車用感測器市場銷量與金額統計

(2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司為專業之電子零組件增值經銷代理，在產業關聯結構中扮演著上游國內外電子零組件製造商及下游產品生產製造商之串聯服務，以達到成為顧客之最佳夥伴。對上游製造商而言，增值通路商透過其專業行銷所建構綿密完整之供銷體系、開發其新應用市場及增值並提升下游客戶產品之產值及市場佔有率並以多元產品線提供下游客戶全方位之服務；而所謂全方位之服務則包括快速提供所需之零組件及技術支援，模組設計生產加工製造，以降低其庫存、運輸風險及研發生產成本，並針對市場趨勢作分析及建議，同時扮演供應、技術諮詢、委外生產及分析等多重功能之角色以協助客戶順利研發生產。因此本公司所扮演之增值通路商與上、下游廠商關係緊密、溝通頻繁，互相形成生命共同體，長久經營互為最佳合作夥伴關係。

該產業上、中、下游關聯圖如下：



資料來源：本公司整理

(3)競爭情形

基於代理業務之性質，通路商需與原廠簽訂代理業務合約以保障自身之代理權。一般而言，代理業務合約通常一年一簽，期滿雙方若無異議，得再次續約或自動生效。而行銷策略、銷售業績等因素，均影響產品代理權的異動，故與原廠間可能存在不確定之合作風險，因此通路商所掌握之行銷通路及客戶關係乃雙方持續合作之保證，對大型專業通路商而言，由於享有通路優勢，其與原廠較能保持長期之合作關係。

3. 技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次

本公司業務範圍內屬於燈控系統之新產品開發方面，短期研發產品所需技術在無線遙控方面採用無線感測網路(WSN)晶片自行製作硬體模組和介面控制軟體，並於燈具調光技術方面製作所需控制電氣信號，搭配自訂的應用層通信協定與遙控器發展點對多點的運作技術。另外本公司亦具備嵌入式控制器的軟體設計能力，目前已有控制器以及 LED 之調光及驅動製作領域的軟、硬體設計技術；高頻天線組，汽車用啟動系統線組、點煙線組、多媒體影音系統線組、醫療用線組之設計加工製造技術；以及其他工業用線組。

本公司中期發展，將培養微波模組設計技術及設計客戶規格產品，培養及設計工商業用途感測、控制產品，朝建築物節能智慧化之目標成長。另外順應 LED 的長期發展需要，將研發不同難度之驅動電路模組及產品，量產製造 Light Bar。

(2)研究發展

本公司短中期研究發展進程敘述如下：

在環保意識高漲及資訊科技快速進展的今天，減少照明系統能源耗損以及環境污染技術為照明產業的使命，照明技術朝向省能、低污染、智能化為發展目標。隨著環境變遷與科技發展，過去照明的評估重點在量與亮，如今照明品質走向整體化的照明系統營造舒適優良光環境，照明技術發展範疇也變廣，因此本公司之短期發展主要是透過引進或策略合作

（與工研院）開發先進之照明電源驅動器產品如電子安定器、LED 驅動器等，以提升消費者於照明產品之使用品質、效率與成本效益。並以自有技術提供高智能化、介面化功能與操作簡單之照明控制系統。且以發展整體燈具及系統整合之技術為目標，以提升光品質及光效率。

目前本公司於 96 年 3 月在東京成功展出第一款 avin 無線燈控系統產品，更緊接於 6 月配合廣州照明展結合實體情境展示，此產品特色主要著重於結合家用及商用空間之各項光源包括螢光燈、鹵素燈、LED 燈、省電燈…等光源之有線及無線燈控調光系統及周邊商品，真正落實於照明節能，充分利用明與暗的搭配，光與影的組合以及光的變化與分佈來創造各種視覺環境，以加強室內空間效果的氣氛。

本公司第一階段所研發已於 96 年底推出之無線燈控系統產品就是為管理家庭中複雜多變的光照而設計，結合可調式電子式安定器及一般家電開關，將每一盞燈光都連接到無線調光接收器上，提供”記憶式”燈光控制、無線遙控、場景組合、預設存儲等豐富功能。通過面板上的輕觸按鈕，可以控制燈光的開關和亮度，或者使多盞燈光進入某種預設的場景；您也可以通過手持遙控器來控制住宅內所有的燈光。通過遙控器上的場景設置按鍵，可以方便地設定燈光場景和迅速切換。

另於產業應用需求中，本公司研發團隊亦提供 ODM/OEM 之策略合作專案配合，依客戶需求規格設計高功率之 LED 調光系統模組，已於 96 年度第四季展出，隨後將可依此模組配件擴大產業業務需求開發各種 LED 及太陽光能模組之燈控產品。

中長期則以整合自動化與便利性、節能與綠色環保等多功能運用新科技開發符合人們追求居家安全、舒適潮流的產品，提供結合感測、控制、智慧節能、安全維護、聯外網路、電子商務等多項功能於一體的解決方案，創造市場新契機。並整合其他家庭自動化系統及產品，與數位影音及多媒體廣播連結創造智慧型居家環境，並結合微波應用領域設計各款元件模組和產品，和客戶建立密切 OEM/OEM 夥伴關係，應用在自有產品上，提升市場佔有率。

專利申請：

本公司研發新產品在順應市場潮流和客戶需求的前提下，本著求創新的理念實事求是，在各項產品開發過程將極力取得專利權，保障公司的權益也排除他人侵犯的可能性。截至 97.3.31 為止，本公司主要取得之專利情形列示如下表，其他尚有數項發明專利正申請中。

項次	專利權名稱	主 要 內 容 及 運 用	申請情形
1	家電遙控整合系統	利用遙控器規劃設定建物內燈源亮度的組合並操控呈現所需燈光情境，開或關全部家用電器及燈具。	專利證號：新型第 M309812 號
2	汽車胎壓監測轉換裝置	將收到的胎壓數據資料，轉換成所期望之影像格式，並傳輸至後視鏡或與汽車影音畫面結合之專利。	專利證號：新型第 M313237 號
3	高反射性燈源結構	以反射層有效的聚合光線，即使降低工率亦可達到極佳之照明效果	專利證號：新型第 M324751 號
4	具群組設定功能燈座組	遙控 LED 燈具群組之調光混光	專利證號：新型第 M327441 號

(3)研究發展人員與其學經歷

本公司研發團隊幹部，具備有沖壓廠製程、模具設計、模具組立等專業經驗，模具經驗值平均資歷約為 5 年以上，更有數位在沖壓產業待過 20 年以上之優秀人才，使本公司能在未來研發上創造更多新技術及新製程。

97 年 3 月 31 日

項 目	人 數 (人)	比 例 (%)
碩 士	6	40
大 學	8	53
專 科	0	0
高 中	1	7
合 計	15	100

(4)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

①投入之研發費用：

本公司 92 年度投入之研發費用 6,570 仟元，93 年度投入之研發費用 9,275 仟元，94 年度投入之研發費用 10,338 仟元，95 年度投入之研發費用 5,597 仟元，96 年度投入之研發費用 11,935 仟元，97 年度截至 3 月底止，投入之研發費用計 3,621 仟元。

②開發成功的產品：

95 年度本公司開發出一款汽車胎壓資訊在後視鏡上顯示的外接轉換盒，並得到台灣專利，此轉換盒具備標準 RS232 介面可與任何廠牌之 TPMS 系統整合。

96 年度本公司研發出應用於家庭燈控調光的無線電網路控制系統發射器及接收器，已得到台灣日本專利，並多次在國內外展示，經過市場廣泛討論，此系統在安裝及操作之方便性實優於目前其他有線式燈系統，在成本上也佔優勢，同年度本公司另一項創新開發產品是無線遙控 LED 混光調光燈組系統，使用者利用手上的遙控器可以隨意操控任何角落的 LED 燈組，包括燈條其方便性在使用上及燈具的安置上比其他紅外線遙控燈組更加優越。

4. 長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

①行銷策略：

- (A)持續強化對既有客戶之支援及服務，並積極開發海外重要潛在客戶。
- (B)持續建立所代理零組件之品牌形象，鞏固並擴大國內市場營運規模。
- (C)縮短交期，建立完整之服務網路及體系以提升客戶之滿意度。
- (D)持續爭取與國際性大廠進行策略合作。
- (E)提高產品附加價值，堅守利基市場。
- (F)建立完善之產品/產業資料庫，加強產品銷售管理的教育訓練及行銷知識的強化，以提升業務行銷能力。
- (G)積極擴展自有品牌產品之市場知名度。

②生產政策：

- (A) 持續加強配線加工生產技術提升。
- (B) 降低生產製造成本。
- (C) 提升對客戶之交貨品質及服務。
- (D) 縮短客戶索樣之開發時間及報價速度。

③產品發展方向：

- (A)積極持續光電產業（尤其於背光模組及投影機市場）及汽車電子產業之元件及線組模組加工服務。
- (B)汽車電子產業市場除提升既有感測器元件產品線之多元化外，積極投入汽車電子之配線模組產品及服務。
- (C)引進先進之連接器產品以擴大及服務既有產業客戶。
- (D)引進先進之照明元件產品以擴大及服務既有產業客戶。
- (E)積極開拓ODM/OEM無線LED調光模組
- (F)積極行銷自有無線情境燈控系統。

④營運及財務計畫：

- (A)推動訊息流通作業，在台灣總部、零組件原供應商與客戶群間建立互通網路，快速反應彼此間的因果關係，以達產銷合一之精神並提升經績效。
- (B)對各階層員工進行日常管理及專業訓練，提昇所有員工的專業素質，以適應目前多變的時代，追隨世界潮流，使經營績效再提昇。
- (C)導入兩岸新的 ERP 系統，以最佳化的作業流程建立與客戶及供應商間的資訊整合。
- (D)強化財務管理功能，統籌各子公司的資金及產銷規劃，適時擴建生產線，以增進營運規模。
- (E)重視員工福利政策，實施分紅及績效獎金制度，以提高員工士氣，增加其向心力。
- (F)積極拓展業績，使公司營收增加以累積營運資金；更藉由上市櫃，獲得更多資金籌措管道充實營運資金，擴大營運規模。

(2)長期發展計畫

①行銷策略

- (A)在上游供應商與下游客戶的良好互動基礎上，推動產銷合一，結合模組化商品拓展市場佔有率。
- (B)培訓具技術背景的專業行銷人才以因應未來以技術銷售為導向的專業市場。
- (C)廣設亞太地區行銷據點，進而完成全球行銷網路。
- (D)規劃設立地區性物流中心，因應市場競爭需要。
- (E)積極佈局售服市場通路，建立實體及虛擬通路以快速拓展海內外行銷網絡。
- (F)透過 CRM(客戶關係管理)系統有組織建立客戶關係資料圖，以建立與客戶長期關係及忠誠度。

②產品發展方向

- (A)研發 L E D 無線調光接收模組系列產品。
- (B)發展多功能高附加價值之家庭和汽車電子相關產品及服務。
- (C)開發自有品牌之產品線如照明元件、矽膠商品、無塵包裝系列產品。

③營運計畫

- (A)落實品質作業，推動電腦化作業，降低營運成本。
- (B)配合日漸擴大的營運規模，進行組織再造，加強水平連繫，發揮團隊作戰精神。
- (C)落實本業專精經營、技術導向、物美價廉之理念，建立競爭優勢。
- (D)持續加強財務運作能力，配合公司的長期經營發展計劃，對資金做穩健的規劃。
- (E)充份利用資本市場多樣化之理財工具取得較低廉之資金，以作為公司營運發展加速導入新產品。

④財務計畫

- 靈活運用國內資本市場與國外金融市場工具，分散財務風險。

(二)市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區		94 年度		95 年度		96 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內 銷		313,304	61.38	288,741	52.10	321,725	34.39
外 銷	亞洲	132,627	25.98	250,388	45.18	597,614	63.89
	美洲	7,234	1.42	12,141	2.19	11,983	1.28
	歐洲	56,490	11.07	1,927	0.35	0	0
	其他	757	0.15	1,032	0.19	4,115	0.44
	小計	197,108	38.62	265,488	47.90	613,712	65.61
合 計		510,412	100.00	554,229	100.00	935,437	100.00

註：係揭露不含勞務收入之銷貨收入金額。

(2)市場佔有率

由於電子零組件通路商所代理之產品種類繁多，且各家通路商所代理之產品線不盡相同，故無法以客觀基礎去計算市場佔有率；而且本公司所涵蓋之產業包括電機產業、光電產業等，而電機產業市場是相當成熟市場其涵蓋範圍至家用/商用馬達、家電、照明、電源供應器等，故難以搜尋相關統計資料，且目前已上市櫃同業中，並無產品組合與本公司類似者。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

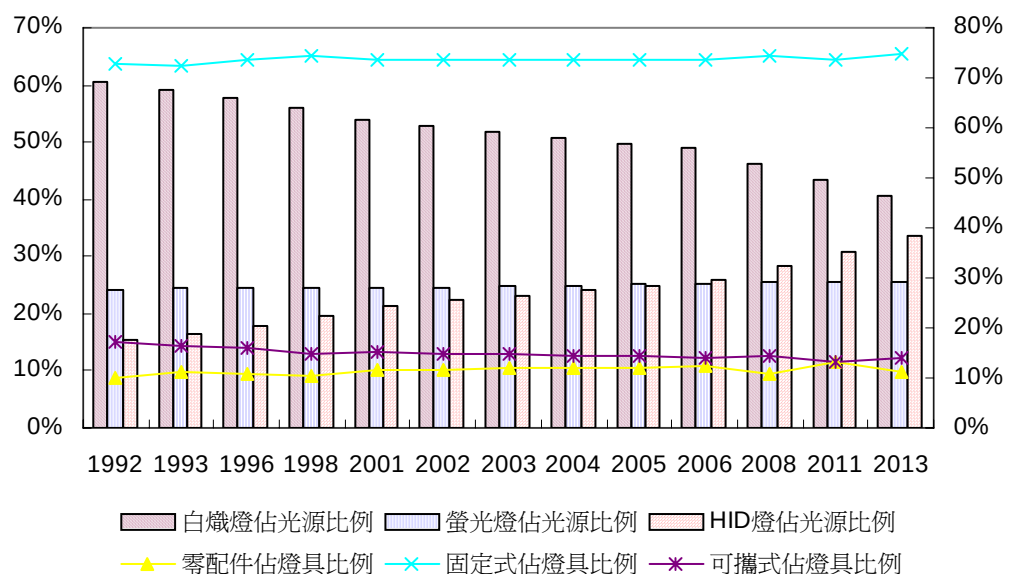
在能源價格高漲與環保意識抬頭的今日，開發能够「節約能源」同時又能「維護環境」的產品已成為全球重要的議題之一。LED 發光二極體具有節約能源、壽命長、低污染及高效率的特性，完全符合上述兩項要求，成為各行各業最引人注目的首選產品，市場商機龐大，前景看好。據 iSuppli 高科技市場研究公司高級市場分析師 Rebello 博士 2006 年 9 月發表的一篇報告，全球 LED 市場規模將從 2003 年的 32 億美元，快速增加至 2007 年的 60 億美元，漲幅接近 100%，預估 2011 年市場規模將成長至 100 億美元。近年來不同顏色的發光二極體相繼上市，廣泛應用於大型螢幕顯示器、全彩大尺寸 LCD、交通號誌燈、汽車內外部照明、手機、數位相機、PDA 面板與鍵盤背光源模組及裝飾用燈具等。依產品類別來分，應用於螢幕顯示器約占 8%、攜帶式產品 52%、燈誌 16%、汽

車用燈 15%、其他 9%。依據產業專家分析，以手機為主的小尺寸背光源模組市場逐漸飽和，中、大尺寸的背光源模組將成為市場逐鹿的焦點。另針對車用 LED 市場尚處於萌芽的階段，但是由於 LED 的種種特性，汽車業者躍躍欲試，市場看好。產業專家估計，隨著發光效率的提升，LED 汽車車燈、儀表板燈源、第三煞車燈將逐步搶進汽車車燈市場。

就應用發展而言，無論是既有存在的需求，還是有待被開發創造的需求，主要仍會從人類基本需求出發。因此就上述分析來看，可發現居家應用的兩大需求方向——『節能』與『安全』。由於在居家應用中的節能項目（照明、HAVC），同時也牽涉到居住便利度的提升。因此照明產業之發展趨勢走向節能。

根據國際研究機構調查，2013 年全球照明需求預估為 1,396 億美元，就歷年平均佔有率而論，光源持續以 20%微幅度起伏，而燈具市場則由 1998 年 76%壓縮光源市佔率，預期於 2013 年將攀升至 79.8%。由歷年光源與燈具細項之佔有率趨勢可知，燈具需求中，七成多來自固定式燈具，包含 56.95%之室內照明、18.94%之戶外照明及 42.34%之交通照明，預期至 2008 年，固定式照明產品將受到高技術、高附加價值，及高能源效率之產品挾持，以 6.5%的成長率攀升至 63.5 百萬元，而可攜式佔 14.6%，受到消費者偏好，雖面臨北美、西歐等繁榮地區之經濟緊縮，然受到以 LED 及螢光燈為主延伸之多功能照明產品之開發，預期未來將呈 5%的成長幅度，最後，為因應多功能照明之需求，其他配備如更有效之安定器等則其成長幅度以 5.9%的升幅成長。

1992-2013年全球照明設備各產品市場需求



資料來源：The Freedoina Group；工研院IEK-ITIS計畫（2005/05）

另外，號稱「照明產業第三波革命的 LED 光源」，2006 年在建築照明產業的應用達 0.93 億美元，隨著 LED 技術不斷提升及廣泛應用領域，預計至 2010 年市場規模將達 7.71 億美元，2006~2010 年複合成長率達 39%。由於價格因素，LED 取代現有照明市場尚待新技術發展克服現有的散熱、發光效率等問題，就目前態勢來看，商業照明會是 LED 的主要切入點。之後，再由廚房、浴室等低照度空間打進住宅照明。傳統的景觀照明及室內裝飾燈用電量大，而 LED 功耗低，相較之下，LED 景觀照明及室內裝飾燈可以節省 80%以上的電力，通過電流的控制還具有多樣色彩的變化，是 LED 市場發展的新趨勢。

(4)競爭利基

本公司自 1987 年創立至今專注於電子模組、系統產品之加工、製造，並與五大主要供應商策略聯盟已逾十多年，雙方均已建立長久良好之合作關係。且本公司不斷的投入研發技術、生產製造及品質測試設備，為求生產管理之完善已取得強調產品品質管理的 ISO9001 及 TS16949，環境管理的 ISO14001，注重員工職業安全衛生的 OHSAS18001，符合國際 GPMS 的綠色產品管理體系及通過各項 CSA、UL 等製造工廠之認證，20 年來於業界建立良好的口碑及知名度。

專業及行銷通路之佈建是本公司最大之核心競爭力，透過完善之行銷服務，適時掌握客戶動態及市場對新產品之要求，並憑藉專業產業知識及技術經驗可針對客戶需求而量身訂做。進而主導客戶對零組件之規格需求，並參與客戶對電子零組件之規格使用規劃，以期能與客戶維繫長久之合作關係，並取得合格之電子認證。並與供應商共同開發業務之合作模式，針對產品特性、市場條件而尋找出適當通路及市場主流產品，以提供客戶多樣化之產品規格及專業技術服務。

建立完善 MIS 系統，提供兩岸三地快速之供應體系，提供最完善之進銷庫存資料，並提供市場之即時供需狀況，讓業務人員迅速掌握公司之供貨情形，而能做出最正確最迅速的市場判斷。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

近年來全球暖化議題發燒，如何更有效率的利用能源受到多方探討，綠色照明逐漸成為照明產業潮流。所謂綠色照明，指的是採用高效率、壽命長、安全和性能穩定的照明電器產品，包括光源、電器元件、燈具、配線器材及調光控制設備，以達到高效率、舒適、安全

的照明環境。也因此，白熾燈泡成為全球綠色照明浪潮下首波被淹沒的光源，歐盟、美國、澳洲、加拿大都訂出淘汰白熾燈泡的時程，改由發展 T5、T8、PL 螢光燈及應用 HID 及 LED 照明成為產業共識。

政府對汽車安全性的重視，胎壓偵測系統為全球第三個有法案規範的汽車電子產品，而行前安全檢查是政府向來推廣的觀念，台灣以至世界各國對胎壓偵測系統的立法規範，想必會是近五年來大家討論的趨勢，此趨勢將直接提昇消費者對此產品的認知及帶動市場銷售。而本公司於 96 年 8 月取得 TS16949 認證，對未來投入對 OE 市場的配合及合作，將會帶入更多之業務合作機會。

②不利因素與因應對策

- A. 全球車輛在為滿足人性化的需求發展下，感測器產品因應電子技術的發展趨勢，讓感測器在車輛上的應用領域越來越廣泛，同時在成本考量上，市場價格結構也將逐步降低，因此，多方拓展產品於不同領域市場之應用有助於提升產品需求量以降生產成本。
- B. 照明元件產品因主要外銷歐洲市場為主，故相關美規認證尚未完成。而今年對於美規 UL 認證已提出申請，並將在 96 年 9 月、10 月陸續完成認證，到時美國市場客戶亦可囊括，銷售業績成長可期。

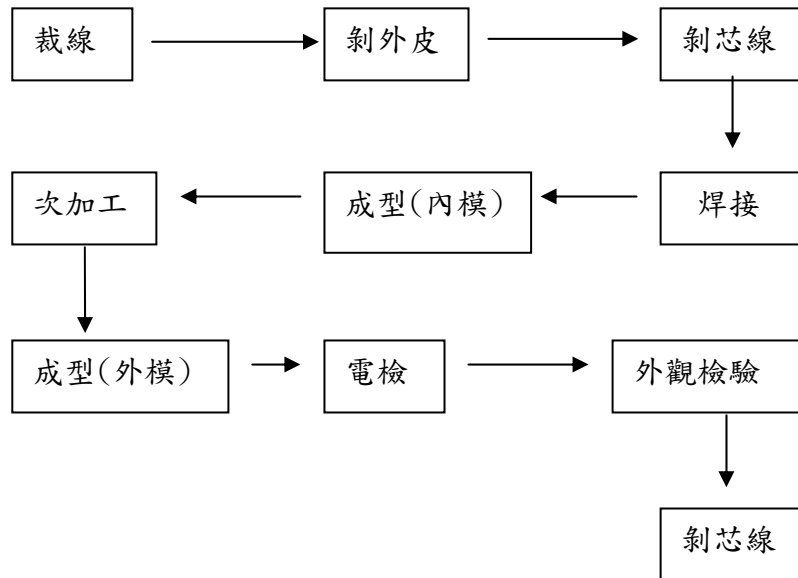
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

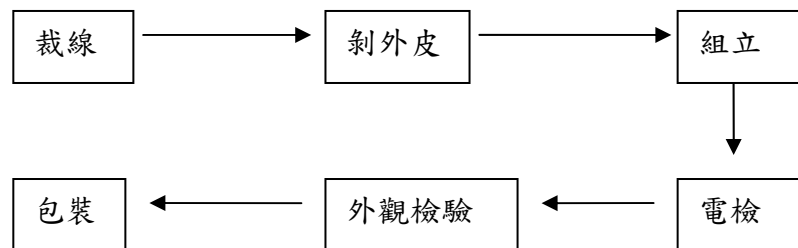
本公司主要產品為電子零組件之元件代理銷售及配線模組加工等主要事業體系，其一：元件之代理銷售主要產品類別為保護元件、感測元件、電子線、連接器、照明元件、矽膠元件及其他電子零組件等，泛用於光電產業、汽車電子產業、醫療保健產業及電機產業等相關產品之電子零組件主要配件。其二：配線模組主要為溫控配線模組、家電產業配線模組、醫療保健配線模組、光電產業配線模組、汽車電子配線模組、LED Light Bar 配線模組開發及其他電子零組件等其他配線模組等製程技術，並適切地因應滿足客戶需求，提供 ODM/OEM 之專業配線模組加工服務，並泛用於光電產業、家電產業、電機產業、汽(機)車電子產業、醫療保健產業等相關技術協同開發及產品組合應用。

(2)產製過程

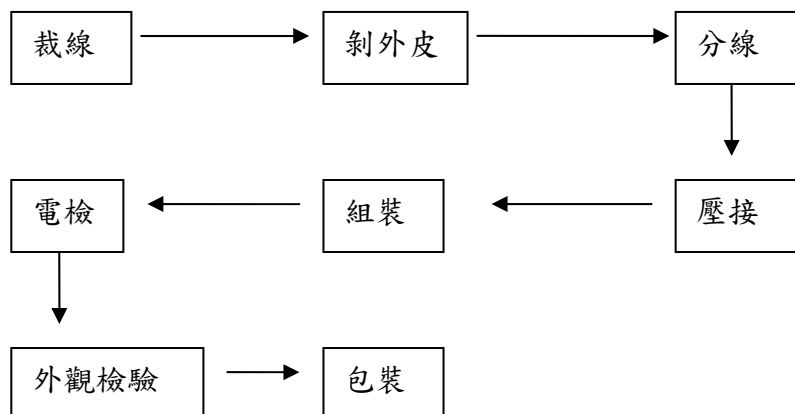
A. RF、醫療、Cable 製程



B. Wire harness 製程



C. Assembly Cable 製程



3. 主要原料供應狀況

本公司專注於汽車電子、光電及電機等產業所使用之電子零組件之代理銷售、加值生產服務、技術研發與製造，且不斷配合大中華地區客戶之要求提供最快速且品質穩定的供應體系。除目前往來之供應廠商業已維持良好及長久的密切合作關係外，同時更持續積極開發新零件及新供應商。以確保貨源之供應無缺並降低其成本，以強化本公司競爭優勢。主要原料供應列表如下：

原料名稱	供應廠商	供應情形
保護器元件、感測器元件	Sensata Technologies, Inc. USA	良好、穩定
電子線	KURABE INDUSTRIAL CO., LTD、萬泰科技股份有限公司、太平洋電線電纜股份有限公司	良好、穩定
連接器元件	日功商事有限公司(JST)、台灣泰科電子股份有限公司(TYCO)、IDEAL Anderson Asia Pacific Ltd., Taiwan Branch(APP)、健和興端子股份有限公司、宏致電子股份有限公司	良好、穩定
熱縮套管元件	發源貿易股份有限公司(住友電工 SUMITOMO)、台灣泰科電子股份有限公司(TYCO)	良好、穩定
電子式變壓器、電子式安定器	東林科技股份有限公司(HEP)	良好、穩定

4. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化說明

(1)最近二年度毛利率變動如下表：

單位：新台幣仟元

項目/年度	95 年度	96 年度
營業收入淨額	626,728	1,000,596
營業毛利淨額	158,447	211,898
營業毛利率	25.28%	21.18%
毛利率變動率	9.37%	-19.36%

(2)毛利率變動達 20%以上之分析：本公司 96 年度營業毛利率變動比率未達 20%，故不適用。

5. 主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

年度/ 項目	95 年度				96 年度			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	SENSATA TECHNOLOGIES, INC. (註)	212,817	28.24	無	SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	526,522	38.02	子公司
2	KURABE	270,357	35.88	無	KURABE	292,424	21.11	無
3	日功商事有限公司	93,020	12.34	無	SENSATA TECHNOLOGIES, INC.	260,355	18.80	無
4	其他	177,383	23.54		其他	305,679	22.07	
	進貨淨額	753,577	100.00		進貨淨額	1,384,980	100.00	

註 1：進貨淨額係含代採購進貨金額。

註 2：德州儀器 (TI) 自 2006 年 1 月宣布與全球知名的私有資本投資公司貝恩資本 (Bain Capital) 達成協議，以 30 億美元現金出售其旗下之感應暨控制事業群 (S&C)，並於該年 4 月 28 日正式對外公告成立為一家獨立公司為 Sensata Technologies Inc。

變動說明：本公司 96 年度部份進貨廠商排名變動，係因為節約購料成本，本公司透過 SMARTECH 公司作為集團原物料採購之供應商。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	95 年度				96 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	CHEEWRWAY	24,516	4.42	無	CHEEWRWAY	156,477	16.73	無
2	其他	529,713	95.58		蘇州松上	128,278	13.71	無
3					其他	650,682	69.56	
	銷貨淨額	554,229	100.00		銷貨淨額	935,437	100.00	

註：係揭露不含勞務收入之占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例。

變動說明：CHEEWRWAY 係為亞帝歐光電(股)公司之子公司為本公司主要光電線材客戶之一。

6. 最近二年度生產量值表

單位：仟個；新台幣仟元

年度	95 年度			96 年度		
生產量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品 － 配線模組	16,000	13,753	179,091	24,000	19,832	183,805

因家電線組/EV/UPS 線組/投影機超高壓線組與醫療線組等產業別，因市場需求變大，故業績也相對成長；其中以投影機超高壓線組產業成長幅度最大，此為我司之加工組立產線，擴充產能所致。另外 96 年度新增兩項新產業別，分別是高壓線組與照明線組。

7. 最近二年度銷售量值表

單位：仟個/卷；新台幣仟元

年度		95 年度				96 年度			
銷售量值		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品	保護元件	6,048	53,269	5	79	2,046	23,041	935	9,987
	感測元件	88	21,895	0	82	51	11,959	51	13,701
	電子線元件	19,744	66,115	39,890	106,316	28,987	80,169	212,643	484,203
	配線模組	10,095	125,693	3,440	43,029	19,085	148,395	1,007	27,046
	其 他	—	21,768	—	115,981	86,733	58,161	90,809	78,775
	合 計	65,400	288,741	162,178	265,488	136,902	321,725	305,445	613,712

註：係揭露不含勞務收入之占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例。

(三)最近二年度從業員工人數

年度		95 年度	96 年度	97 年度 截至 3 月 31 日止
員工人數	直接	54	56	56
	間接	157	172	173
	合計	211	228	229
平均年歲		30	30	31
平均服務年資(年)		3.04	3.04	3.39
學歷分佈比率(%)	碩士	2%	4%	4%
	大學	27%	35%	34%
	大專	34%	28%	29%
	高中	29%	28%	28%
	高中以下	8%	5%	5%

(四)環保支出資訊

1. 依法令規定應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：
 - (1) 申領污染設施設置許可證或污染排放許可證情形：不適用。
 - (2) 應繳納污染防治費用，其繳納情形：無。
 - (3) 應設立環保專責單位人員者，其設立情形：不適用。
2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

3. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）、處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

（五）勞資關係

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

（1）員工福利措施及實施狀況

本公司福利措施分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施：

- A. 公司提供之福利措施：勞健保、團體保險(海外派駐人員)、員工健康檢查、出差旅行平安險、伙食補助、年終獎金、績效獎金、業績獎金、提案獎金及員工認股分紅、三節禮金、佳節禮盒等。
- B. 職工福利委員會提供之福利措施：每年舉辦國內外員工旅遊各一次、生日禮金、尾牙、簽訂特約廠商、婚喪喜慶之補助、新居落成禮金、籌備制定之文康活動補助。
- C. 賴風郎基金會：子女獎助學金、急難救助金。

（2）員工進修及訓練

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

(3)退休制度與實施狀況

本公司依勞動基準法之規定實施辦理，定期提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局，每年年底委請精算師精算，以確定退休金負債之足夠。

自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者，公司每月提撥不得低於勞工每月工資 6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

(4)勞資協調之情形

本公司定期召開勞資會議且各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，且設有兩性平等及性騷擾之申訴管道。截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

(5)各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之文管中心，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。

2. 最近二年度及截至公開說明書列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：無。

二、固定資產及其他不動產

(一)自有資產

1. 取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之固定資產

96 年 12 月 31 日

固 定 資 產 稱 名	單 位	數 量	取 年	得 月	原 始 成 本	重 估 增 值	未 折 減 餘 額	利 用 狀 況			保 險 情 形	設 定 擔 保 及 權 利 受 限 制 之 其 他 情 事
								本 公 司 使 用 部 門	出 租	閒 置		
土地 (大益段)	筆	1	87.12.31		47,000	—	47,000	—	全部	—	有	抵押給華南銀行
土地 (工業區)	筆	1	89.10.18		47,339	—	47,339	全部	—	—	有	抵押給台灣企銀
建築物 (工業區廠房)	棟	1	92.12.31		86,834	—	80,440	4,510.38 平方公尺	1,001.39 平方公尺	—	有	抵押給台灣企銀

2. 閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無。

(二)租賃資產

1. 資本租賃：無。

2. 營業租賃（每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產）：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1. 各生產工廠之使用狀況

項目 工廠	建物面積 (m ²)	員工人數 (人)	生產加工產品類別	目前使 用狀況
台中市南屯區工業區 19路10號	5,511.77	228	溫控線組、家電線組、電動車/不斷電系統線組、背光板線組、投影機線組、投影機超高壓線組、醫療線組、汽車電子線組(不含高頻天線)、高頻線組等其他線組加工、汽車電子及燈控系統生產製造組裝	良好

2. 最近二年度設備產能利用率

單位：仟個；新台幣仟元

年 度 主要商品	95 年度				96 年度			
	產能	產量	產能 利用率	產值	產能	產量	產能 利用率	產值
配線模組	16,000	13,753	86%	179,091	24,000	19,832	83%	183,805

註：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產的數量。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

96 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

轉投資事業	主要營業 項目	投資 成本	帳面 價值	投資股份		股權 淨值	市 價	會 計 處 理 方 法	最近(96)年 度投資報酬		持有 公司 股份 數額
				股數(股)	股權 比例				投資 損益	分配 股利	
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.	轉投資控 股公司	176,851	283,394	4,421,000	100%	283,394	—	權益法	13,776	—	無
SMARTTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	國際貿易	2,193	2,584	50,000	100%	2,584	—	權益法	3,310	—	無
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	轉投資控 股公司	164,042	285,171	4,037,000	100%	285,171	—	權益法	17,317	—	無
映興電子(香港) 股份有限公司	貿易買賣	12,809	-1,749	100,000	100%	-1,749	—	權益法	-3,509	—	無
映達國際貿易 (上海)有限公司	貿易買賣	7,199	19,752	—	100%	19,752	—	權益法	-2,066	—	無
昆山映興電子有 限公司	生產製造 及買賣	72,036	120,065	—	100%	120,065	—	權益法	4,165	—	無
映興電子科技 (深圳)有限公司	生產製造 及買賣	84,807	145,386	—	100%	145,386	—	權益法	32,470	—	無

(二)綜合持股比例

96 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD .	4, 421, 000	100. 00%	—	—	4, 421, 000	100. 00%
SMARTTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	50, 000	100. 00%	—	—	50, 000	100. 00%
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	—	—	4, 037, 000	100. 00%	4, 037, 000	100. 00%
映興電子(香港)股份有限公司	—	—	100, 000	100. 00%	100, 000	100. 00%
映達國際貿易(上海)有限公司	—	—	—	100. 00%	—	100. 00%
昆山映興電子有限公司	—	—	—	100. 00%	—	100. 00%
映興電子科技(深圳)有限公司	—	—	—	100. 00%	—	100. 00%

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：不適用。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第 185 條情事或有以部份營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、重要契約：

97年3月31日

契約性質	當事人	契約起迄時間	主要內容	限制條款
委託加工合約	必翔實業（股）公司	94/08 迄今	電子配線模組、系統產品之加工、製造	無
委託加工合約	亞洲光學股份有限公司	96/11 迄今	電子配線模組、系統產品之加工、製造	無
銷售契約	明基電通股份有限公司	92/09 迄今	電子配線模組、系統產品之加工、製造	無
銷售契約	雷虎科技股份有限公司	96/03 迄今	電子配線模組、系統產品之加工、製造	無
銷售契約	佛山普立華科技有限公司	95/08 迄今	電子配線模組、系統產品之加工、製造	無
代理合約書	SENSATA TECHNOLOGIES , INC. ,	96/04 迄今	溫度保護元件及感測元件等相關產品代理銷售	無
代理合約書	東林科技（股）公司	96/08 迄今	電子安定器、LED DREIVER、變頻器等相關電子照明元件銷售代理	無
借款合同	台灣中小企業銀行	89/10/16~104/10/16	抵押借款	無

參、發行計劃及執行情形

- 一、前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：不適用。
- 二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項：不適用。
- 三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。
- 四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		92 年	93 年	94 年	95 年	96 年
流動資產		567,413	451,965	496,798	544,436	669,337
基金及投資		—	122,275	168,980	209,604	287,299
固定資產		209,819	138,971	174,095	148,397	138,399
無形資產		1,565	4,379	3,356	8,247	11,018
其他資產		1,345	73,144	74,153	79,595	76,144
資產總額		780,142	790,734	917,382	990,279	1,182,197
流動負債	分配前	397,755	409,424	515,092	548,962	684,756
	分配後	400,628	414,453	526,572	565,882	—
長期負債		102,449	96,865	83,348	77,313	63,755
其他負債		3,299	9,535	7,276	7,780	8,400
負債總額	分配前	503,503	515,824	605,716	634,055	756,911
	分配後	506,376	520,853	617,196	650,975	—
股本		272,000	272,000	272,000	287,000	300,000
資本公積		—	—	—	—	6,500
保留盈餘	分配前	4,639	7,270	40,059	61,139	94,613
	分配後	1,264	1,583	2,133	28,579	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		—	-4,360	-393	8,085	24,173
股東權益 總 額	分配前	276,639	274,910	311,666	356,224	425,286
	分配後	273,766	269,881	300,186	339,304	—

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	92 年	93 年	94 年	95 年	96 度
營業收入	955,092	872,263	564,799	626,728	1,000,596
營業毛利	85,249	93,073	132,622	158,446	211,898
營業淨利	13,798	18,863	42,551	41,827	65,081
營業外收入	6,517	5,457	64,252	44,625	28,835
營業外費用及損失	12,757	17,721	67,279	44,820	31,278
繼續營業部門稅前淨利	7,558	6,599	39,524	41,633	62,638
本期淨利(稅後)	3,193	5,504	37,819	36,173	50,394
每股盈餘(元)	0.18	0.2	1.39	1.26	1.70

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師 事 務 所	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
92 年度	致遠會計師事務所(註1)	林鴻光	無保留意見
93 年度	致遠會計師事務所	林鴻光	無保留意見
94 年度	資誠會計師事務所(註2)	蕭珍琪	無保留意見
95 年度	資誠會計師事務所(註3)	蕭珍琪/洪淑華	無保留意見
96 年度	資誠會計師事務所(註4)	蕭珍琪/張志安	無保留意見

註1：本次更換會計師主要係內部管理所需而變更。

註2：此次更換會計師主要係因應未來規劃所需而變更。

註3：本公司為辦理公開發行，95年度起之財務報表委由二位會計師簽證。

註4：本次更換會計師主要係因會計師事務所內部調整所致。

(四)財務分析

年度 分析項目			最近五年度財務資料				
			92 年	93 年	94 年	95 年	96 年
財務結構 (%)	負債佔資產比率		64.54%	65.23%	66.03%	64.03%	64.03%
	長期資金占固定資產比率		180.67%	267.52%	226.90%	292.15%	353.36%
90 負債佔 資產比率	流動比率(%)		142.65%	110.39%	96.45%	99.18%	97.75%
	速動比率(%)		130.39%	99.20%	87.26%	88.36%	90.21%
	利息保障倍數		1.79	1.54	3.54	3.39	4.08
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.12	2.37	3.17	3.14	3.73
	平均收現日數		89	154	115	116	98
	存貨週轉率(次)		11.92	7.21	9.28	8.89	14.28
	平均銷貨日數		31	51	39	41	26
	固定資產週轉率(次)		3.22	3.05	3.61	3.89	6.98
	總資產週轉率(次)		0.69	1.12	0.66	0.66	0.92
	應付款項週轉率(次)		11.98	10.45	5.01	4.85	9.39
獲利能力	資產報酬率(%)		1.58%	1.88%	5.79%	5.16%	6.04%
	股東權益報酬率(%)		1.40%	2.00%	12.89%	10.83%	12.90%
	占實收資本比 率(%)	營業利益	5.07%	6.93%	15.64%	13.37%	21.69%
		稅前純益	2.78%	2.43%	14.53%	14.51%	20.88%
	純益率(%)		0.53%	1.22%	6.70%	5.77%	5.04%
	每股盈餘(元)		0.18	0.20	1.39	1.26	1.70
現金流量 (%)	現金流量比率		-26.66%	11.84%	-14.04%	2.20%	-7.11%
	現金流量允當比率(%)		-115.83%	-83.86%	-163.63%	-112.74%	-81.19%
	現金再投資比率(%)		-28.52%	11.48%	-18.23%	0.13%	-12.15%
財務槓桿度	營運槓桿度		1.24	1.48	1.17	1.24	1.26
	財務槓桿度		3.26	2.88	1.58	1.83	1.45

註 1：上開最近五年度財務資料均經會計師簽證。

註 2：以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎。

計算公式：

1. 財務結構：

(1) 負債占資產比率 = 負債總額／資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債)／固定資產淨額

2. 償債能力：

(1) 流動比率 = 流動資產／流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用)／流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益／本期利息支出

3. 經營能力：

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

(2) 平均收現日數 = 365／應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本／平均存貨額

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本／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／資產總額

4. 獲利能力：

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)]／平均資產總額

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益／平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益／銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利)／加權平均已發行股數

5. 現金流量：

(1) 淨現金流量比率 = 營業活動淨現金流量／流動負債

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用)／營業利益

(2) 財務槓桿度 = 營業利益／(營業利益 - 利息費用)

最近二年度各項財務比率前後期變動超過 20%之變動原因：

1. 長期資金占固定資產比率：96 年度業績成長，獲利增加，使得股東權益隨之增加所致。
2. 利息保障倍數：主係要係業績成長，獲利增加所致。
3. 存貨週轉率及平均銷貨日數：雖 96 營收成長，營業成本亦增加，但存貨管理得宜，並未隨之成長所致。
4. 固定資產週轉率及總資產週轉率：主係要係電子線客戶因市場需求增加，銷售金額成長所致。
5. 應付款項週轉率：主係要係電子線產品業績成長，應付天期較短供應商採購比重較高所致。
6. 稅前純益占實收資本比率及純益率：主係要係業績成長，獲利增加所致。
7. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：因第四季電子線客戶營收成長應收帳款增加，使得營業活動之淨現金流出，致使現金流量相關比率呈現負數。
8. 財務槓桿度：主係要係業績成長，獲利增加所致。

(五)會計科目重大變動說明

比較最近兩年度資產負債表及損益表之會計科目，金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一以上者，其變動原因說明如下：

單位：新台幣仟元

項目	95 年度		96 年度		增減變動		說明
	金額	%	金額	%	金額	比例%	
現金	19,310	1.95	38,228	3.23	18,918	97.97	現金增資所致
應收款項	422,665	42.71	505,137	42.73	82,472	19.51	營收增加
其他金融資產－流動	39,905	4.03	67,253	5.69	27,348	68.53	融資購料需求增加，使受限制資產增加
採權益法之長期股權投資	207,384	20.94	285,977	24.19	78,593	37.90	買回深圳映興剩餘股權及認列子公司之投資收益暨累積換算調整數
短期借款	363,468	57.32	437,575	57.81	74,107	20.39	營收成長致營運資金需求增加
應付款項	79,596	12.55	125,031	16.52	45,435	57.08	向林宜嫻買回深圳映興剩餘股權款項尚未支付。
長期借款	77,313	12.19	63,755	8.42	-13,558	-17.54	持續還款
保留盈餘	61,139	6.18	94,613	8.00	33,474	54.75	獲利增加
累積換算調整數	8,085	2.27	24,173	5.68	16,088	198.99	匯率波動
銷貨收入合計	626,728	88.43	1,000,596	93.49	373,868	59.65	開發新客戶及集團接單政策改變使營收增加
銷貨成本	465,800	74.32	787,622	78.72	321,822	69.09	營收成長
營業毛利淨額	158,446	25.28	211,898	21.28	53,452	33.74	營收成長
營業費用	116,619	18.61	146,817	14.67	30,198	25.89	人力增加
營業外收入	44,626	7.12	28,835	2.88	-15,791	-35.38	兌換利益及投資收益減少
營業外費用及損失	44,820	7.15	31,278	3.13	-13,542	-30.21	未增提減損損失

二、財務報表應記載事項

(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告

1. 96 年度財務報表：詳第 71 頁。

2. 95 年度財務報表：詳第 105 頁。

3. 發行人申報（請）募集發行有價證券時已逾年度開始八個月者，應加列申報（請）
年度上半年度之財務報表：不適用。

(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證過核閱之母子公司合併財務報表：詳第 140 頁。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)公司及關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析應記載事項

(一)財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	95 年度	96 年度	差異	
			金額	%
流動資產	544,436	669,337	124,901	22.94
基金及投資	209,604	287,299	77,695	37.07
固定資產淨額	148,397	138,399	-9,998	-6.74
無形資產	8,247	11,018	2,771	33.60
其他資產	79,595	76,144	-3,451	-4.34
資產總額	990,279	1,182,197	191,918	19.38
流動負債	548,962	684,756	135,794	24.74
長期負債	77,313	63,755	-13,558	-17.54
其他負債	7,780	8,400	620	7.97
負債總額	634,055	756,911	122,856	19.38
股本	287,000	300,000	13,000	4.53
資本公積	-	6,500	6,500	100.00
保留盈餘	61,139	94,613	33,474	54.75
累積換算調整數	8,085	24,173	16,088	198.99
股東權益總額	356,224	425,286	69,062	19.39

增減比例變動分析說明：

1. 流動資產金額增加 124,901 仟元，比率增加 22.94%，流動資產增加原因主要係 96 年度應收帳款增加 78,309 仟元所致。
2. 基金及投資金額增加係主因購買深圳映興剩餘股權及認列投資收益暨累積換算調整數。
3. 無形資產金額增加 2,771 仟元，比率增加 33.60%，無形資產增加主要原因係 96 年度新增 ERP 專案 3,400 仟元。
4. 流動負債金額增加 135,794 仟元，比率增加 24.74%，主因 96 年度短期借款增加 74,107 仟元及其他應付款項-關係人 46,107 仟元所致。
5. 保留盈餘金額增加 33,474 仟元，比率增加 54.75%，保留盈餘金額增加原因係 96 年度淨利轉結未分配盈餘 50,394 仟元所致。

(二)經營結果分析

1. 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	95 年度	96 年度	增(減)金額	變動比例%
銷貨收入總額	556,119	940,962	384,843	69.20
減：銷貨退回及折讓	1,890	5,525	3,635	192.33
銷貨收入淨額	554,229	935,437	381,208	68.78
勞務收入	72,499	65,159	-7,340	-10.12
銷貨成本	465,800	787,622	321,822	69.09
營業毛利	160,928	212,974	52,046	32.34
聯屬公司間未實現利益	-2,481	-1,076	1,405	-56.63
營業費用	116,619	146,817	30,198	25.89
營業淨利	41,827	65,081	23,254	55.60
營業外收入	44,626	28,835	-15,791	-35.39
營業外費用及損失	44,820	31,278	-13,542	-30.21
繼續營業部門稅前利益	41,633	62,638	21,005	50.45
所得稅費用	5,460	12,244	6,784	124.25
繼續營業部門稅後純益	36,173	50,394	14,221	39.31

增減比例變動分析說明：

(1) 營業毛利增加

96 年度係因集團接單政策改變使營收增加致毛利金額隨之增加。

(2) 營業費用增加

96 年度係因新產品及新客戶開發致相關的用人費用、勞務費、廣告費等費用增加。

(3) 營業外收入減少

96 年度係因兌換利益及投資收益減少所致。

(4) 營業外費用及損失減少

96 年度並未增提存貨跌價及呆滯損失、減損損失所致。

(5) 營業淨利及稅後純益增加

96 年度係因營收增加及營業外損失減少所致。

2. 預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：本公司業務部門依據以往年度經驗，預期未來市場變化，預計九十七年度較九十六年度增加 15% 以上。本公司為達成本項銷售目標及因應未來之營運成長，除提高生產產能外，並規劃調整本公司之產品結構，未來將以光電產品為公司營運之主力產品，藉此謀求公司最大之獲利。

(三)現金流量分析

1. 最近兩年度流動性分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	95 年底	96 年底	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	2.20%	-7.11%	-423.35%
現金流量允當比率(%)	-112.74%	-81.19%	-27.98%
現金再投資比率(%)	0.13%	-12.15%	-9,662.60%
因第四季電子線客戶營收成長應收帳款增加，使得營業活動之淨現金流出，致使現金流量相關比率呈現負數。			

2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	預計全年現金 流出量	現金剩餘（不 足）數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
38,228	1,633	72,018	(32,157)	—	60,000
1. 營業活動：97 年度因營收大幅成長，故相對一般費用支出及購料存貨需求亦成長，故預估全年來自營業活動之淨現金流入僅為 1,633 仟元。 2. 投資活動：主要為買回深圳映興及昆山新型材料股權支出 56,924 仟元及增購固定資產 15,094 仟元等。 3. 融資活動：主要係辦理現金增資及中長期營運資金融通所致。					

(四)重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

96 年度轉投資分析表

單位：新台幣仟元

說明 項目	被投資公司 本期（損） 益	投資目的	獲利或虧損 主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD	13,776	轉投資控股公司	被投資公司獲利	—	—
SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	3,310	國際貿易	成本降低	—	—
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	17,317	轉投資控股公司	被投資公司獲利	—	—
映興電子(香港) 股份有限公司	(3,509)	貿易買賣	銷售不理想	1. 加強營銷 2. 提昇物流 之功能	—
映達國際貿易(上 海)有限公司	(2,066)	貿易買賣	調整交易結構	主攻大陸內 銷貿易市場 業務	—
昆山映興電子有 限公司	4,165	生產製造及買賣	營業額提高	—	—
映興電子科技(深 圳)有限公司	32,470	生產製造及買賣	成本下降/控 制得宜	—	
昆山映興新型材 料有限公司	(1,100)	生產製造及買賣	營業額提高， 但是費用也提 高	—	預計 97 年上 半年度約以 美金 33 萬購 買

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

缺失年度	會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失	目前改善情形
94	客戶及廠商基本資料未及時維護	已改善
95	建議部分久未往來之銀行帳戶應儘快結清，以利公司帳務處理效率。	已改善
	關係人交易往來科目應於原始科目設立時即區分關係人與非關係人。	已改善
96	採購單價應依循「核價單」程序，經適當核准後辦理。	改善中
	應妥善注意研發人員是否皆已簽認工作保密協定。	已改善

(二)內部控制聲明書：請詳見 67 頁。

(三)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。

二、信用評等機構出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師復核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價証券於核准(申報生效)時經財政部證期會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價証券於核准(申報生效)時經財政部證期會通知應補充揭露之事項：不適用。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價証券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：

本公司辦理股票公開發行時已向行政院金融監督管理委員會證期局出具承諾書，承諾股票業經核准公開發行後，於最近一次召開股東臨時會進行補改選董監事，補改選後

董事席次不少於五席，監察人不少於二席，且經補改選後董事間、監察人間或董事與監察人間之關係，亦會符合證交法第 26-3 條之規定，截至目前本公司業已於 96.11.27 召開股東臨時會補改選董監事。

九、最近年度及截至公開說明書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、最近年度及截至公開說明書刊印日止公司對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、其他必要補充說明事情：無。

十二、上市上櫃公司治理運作情形：不適用。

映興電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：97年4月18日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，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，認為本公司上開期間之內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 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97年4月19日董事會通過，出席董事四人全數同意本聲明書之內容，併此聲明。

映興電子股份有限公司

董事長：賴柄源

總經理：賴柄源

陸、重要決議

一、與本次發行有關之決議文：

映興電子股份有限公司
民國九十六年第七次董事會議事錄

日期：中華民國九十六年十月十七日（星期三），下午三點正

地點：本公司 4 樓視訊室

出席董事：賴柄源、林宜嫻、林維子

監察人：林維雄

主席：賴柄源

記錄：楊慧萍

會議開始：報告出席人數已超過法定人數，依法宣佈開會。

壹、主席致詞：略

貳、討論暨決議事項：

案由一：本公司擬申請股票登錄興櫃市場買賣案，謹提請 決議。

說明：配合本公司申請上市櫃計劃，擬向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請本公司股票登錄於興櫃市場買賣，並授權董事長全權處理相關事宜，提請 決議。

決議：經徵詢全體出席董事無異議通過。

案由二：為配合本公司股票申請登錄興櫃買賣，本公司已發行之普通股股票擬全面換發為無實體普通股股票案，提請 決議。

說明：1. 為配合股票申請登錄興櫃買賣作業及依公司章程第八條之規定辦理。

2. 本公司已發行之普通股股票擬全面換發為無實體普通股股票，辦理全面換票作業擬訂定如下：

（1）訂定民國九十六年十一月二日為換票基準日。

（2）自民國九十六年十月二十九日起至九十六年十一月二日止，為股票停止過戶期間。

（3）自民國九十六年十一月二十八日起，開始換發無實體普通股股票。

（4）本次換發股份總數及總金額：已發行之普通股 30,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，合計新台幣 300,000,000 元整。

（5）換發比率及權利義務：舊股票壹股換發無實體普通股股票壹股，換發後之無實體普通股股票其權利義務與原發行股份相同。

3. 其他未盡相關事宜擬授權董事長全權處理。

4. 謹提請 決議。

決 議：經徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由三：補選董事及監察人案，謹提請 決議。

說 明：1. 本公司於民國九十六年十月九日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0960054152 號函核准公開發行，為配合本公司章程及符合證券交易法二十六條之三之規定，擬補選二席獨立董事及二席監察人。

2. 董事林維子因個人因素預計於九十六年十一月二十七日辭任，故擬補選一席董事。

3. 本次選任之三席董事(含獨立董事二席)及二席監察人自選舉後就任，任職至九十九年六月二十九日止。

決 議：經徵詢全體出席董事無異議照案通過，提請股東臨時會選舉。

案由四：訂定獨立董事提名期間案，謹提請 決議。

說 明：1. 依本公司章程及公司法第一九二條之一、證券交易法第十四條之二第二項及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第五條之規定，本公司獨立董事提名期間自九十六年十月十八日起至九十六年十月二十七日止。

2. 受理處所：映興電子股份有限公司股務單位(地址：台中市南屯區工業區 19 路 10 號)

決 議：經徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由五：解除新任董事競業禁止之限制案，謹提請 決議。

說 明：1. 依公司法第二〇九條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

2. 擬請股東會就新選任之董事於就任之日起，解除董事競業禁止之限制。

決 議：經徵詢全體出席董事無異議照案通過，提請股東臨時會討論。

案由六：擬定本公司九十五年度盈餘分派除息基準日，謹提請 決議。

說 明：1. 本公司九十五年度盈餘分派案於民國九十六年六月二十九日經股東會通過。

2. 擬訂定除息基準日為民國九十六年十一月二日，依公司法規定股票停止過戶期間為民國九十六年十月二十九日起至十一月二日止，最後過戶日為九十六年十月二十六日。

3. 現金股利發放日訂為民國九十六年十一月二十七日。

決 議：經徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由七：修正九十六年度內部稽核計劃及書面內部控制制度，謹提請 決議。

說 明：根據 96.7.17 金管證稽字第 0960036652 號函之規定，修訂相關之書面內部控制制度，並修正九十六年度稽核計畫將董事會議事運作之管理列為年度稽核計畫之稽核項目及執行自行檢查。

決 議：經徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由八：九十六年第二次股東臨時會召開之時間、地點及相關事宜，謹提請 決議。

說 明：1. 本公司九十六年第二次股東臨時會擬於民國九十六年十一月二十七日（星期二）下午一點三十分假本公司一樓之教育訓練室召開。

2. 依公司法第一六五條之規定，自民國九十六年十月二十九日至民國九十六年十一月二十七日止（30 天）為股票停止過戶期間，最後過戶日為九十六年十月二十六日。

3. 九十六年第二次股東臨時會之議程如下：

- 一、宣佈開會（報告出席股數）

- 二、主席致詞

- 三、選舉事項

- （一）補選董事及監察人案。

- 四、討論事項

- （一）討論解除董事及其代表人競業禁止限制案。

- 五、其它議案及臨時動議

- 六、散會

決 議：經徵詢全體出席董事無異議照案通過。

叁、臨時動議：無

肆、散 會

映興電子股份有限公司

財務報告

民國九十六年度及九十五年度

(股票代碼 3597)

公司地址：台中市寶山里工業區 19 路 10 號

電 話：(04)2358-1581

會計師查核報告

(97)財審報字第 07004095 號

映興電子股份有限公司 公鑒：

映興電子股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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公司管理階層之責任，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」及中華民國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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達映興電子股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

映興電子股份有限公司已另編製民國九十六年度及民國九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蕭珍琪

張志安

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(80)台財證(一)第 50317 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

民 國 九 十 七 年 四 月 十 二 日

映興電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 96 年及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日				96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
資 產							負債及股東權益						
流動資產							流動負債						
1100 現金(附註四(一))	\$	38,228	3	\$	19,310	2	2100 短期借款(附註四(七))	\$	437,575	37	\$	363,468	37
1120 應收票據淨額		28,547	3		24,384	3	2120 應付票據		29,947	3		31,808	3
1140 應收帳款淨額(附註四(二))		259,991	22		186,847	19	2140 應付帳款		38,948	3		67,121	7
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五(二))		216,599	18		211,434	21	2150 應付帳款－關係人(附註五(二))		39,976	3		12,475	1
1190 其他金融資產－流動(附註四(二))		67,253	6		39,905	4	2160 應付所得稅(附註四(十三))		11,718	1		5,023	-
120X 存貨(附註四(三))		49,336	4		57,458	6	2170 應付費用		31,801	3		26,584	3
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十三))		2,441	-		1,109	-	2190 其他應付款項－關係人(附註五(二))		46,107	4		-	-
1298 其他流動資產－其他		6,942	1		3,989	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債						
11XX 流動資產合計		669,337	57		544,436	55	(附註四(八))		46,758	4		39,853	4
基金及投資							2280 其他流動負債		1,926	-		2,630	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))		285,977	24		207,384	21	21XX 流動負債合計		684,756	58		548,962	55
1440 其他金融資產－非流動		1,322	-		2,220	-	長期負債						
固定資產(附註四(五)(六))							2420 長期借款(附註四(八))		63,755	5		77,313	8
成本							24XX 長期負債合計		63,755	5		77,313	8
1501 土地		47,339	4		47,339	5	其他負債						
1521 房屋及建築		69,821	6		68,563	7	2810 應計退休金負債(附註四(九))		4,652	1		4,420	1
1531 機器設備		26,131	2		27,324	3	2820 存入保證金		190	-		190	-
1551 運輸設備		1,799	-		1,809	-	2881 遞延貸項－聯屬公司間利益		3,558	-		2,482	-
1681 其他設備		32,335	3		30,679	3	2888 其他負債－其他(附註四(四))		-	-		688	-
15XY 成本及重估增值		177,425	15		175,714	18	28XX 其他負債合計		8,400	1		7,780	1
15X9 減：累計折舊	(	39,026)	(3)	(	30,393)	(3)	2XXX 負債總計		756,911	64		634,055	64
1670 未完工程及預付設備款		-	-		3,076	-	股東權益						
15XX 固定資產淨額		138,399	12		148,397	15	股本(附註一及四(十))						
無形資產							3110 普通股股本		300,000	25		287,000	29
1750 電腦軟體成本		9,565	1		7,371	1	資本公積(附註四(十一))						
1770 遞延退休金成本(附註四(九))		1,453	-		876	-	3211 普通股溢價		6,500	1		-	-
17XX 無形資產合計		11,018	1		8,247	1	保留盈餘						
其他資產－淨額							3310 法定盈餘公積		9,532	1		5,915	1
1800 出租資產(附註四(六))		70,254	6		73,709	7	3350 未分配盈餘(附註四(十二))		85,081	7		55,224	5
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十三))		5,890	-		5,886	1	股東權益其他調整項目						
18XX 其他資產合計		76,144	6		79,595	8	3420 累積換算調整數		24,173	2		8,085	1
							3XXX 股東權益總計		425,286	36		356,224	36
重大承諾事項及或有事項(附註七)													
1XXX 資產總計	\$	1,182,197	100	\$	990,279	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$	1,182,197	100	\$	990,279	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：賴柄源

經理人：陳玄斐

會計主管：李員吉

映興電子股份有限公司
損益表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	96	年	度	95	年	度
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五(二))						
4110 銷貨收入	\$	940,962	94	\$	556,119	88
4170 銷貨退回	(	4,150)	(1)	(	1,104)	-
4190 銷貨折讓	(	1,375)	-	(	786)	-
4100 銷貨收入淨額		935,437	93		554,229	88
4610 勞務收入		65,159	7		72,499	12
4000 營業收入合計		1,000,596	100		626,728	100
營業成本(附註五(二))						
5110 銷貨成本	(	787,622)	(79)	(	465,800)	(74)
5910 營業毛利		212,974	21		160,928	26
5920 聯屬公司間未實現利益	(	1,076)	-	(	2,482)	(1)
營業毛利淨額		211,898	21		158,446	25
營業費用						
6100 推銷費用	(	61,016)	(6)	(	48,988)	(7)
6200 管理及總務費用	(	73,866)	(8)	(	62,034)	(10)
6300 研究發展費用	(	11,935)	(1)	(	5,597)	(1)
6000 營業費用合計	(	146,817)	(15)	(	116,619)	(18)
6900 營業淨利		65,081	6		41,827	7
營業外收入及利益						
7110 利息收入		659	-		764	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))		17,086	2		34,568	5
7160 兌換利益		-	-		3,596	1
7210 租金收入		3,566	-		2,085	-
7480 什項收入		7,524	1		3,613	1
7100 營業外收入及利益合計		28,835	3		44,626	7
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	20,324)	(2)	(	17,455)	(3)
7560 兌換損失	(	5,969)	(1)	(	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失		-	-	(	1,980)	-
7630 減損損失(附註四(六))		-	-	(	20,000)	(3)
7880 什項支出	(	4,985)	-	(	5,385)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	31,278)	(3)	(	44,820)	(7)
7900 繼續營業單位稅前淨利		62,638	6		41,633	7
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(	12,244)	(1)	(	5,460)	(1)
9600 本期淨利	\$	50,394	5	\$	36,173	6
	稅	前	稅	稅	前	稅
基本每股盈餘(附註四(十四))			後			後
9750 本期淨利	\$	2.12	\$	1.45	\$	1.26

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：賴柄源

經理人：陳玄斐

會計主管：李員吉

映興電子股份有限公司
股東權益變動表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘	累積換算調整數	合 計
<u>95 年 度</u>						
95 年 1 月 1 日餘額	\$ 272,000	\$ -	\$ 2,133	\$ 37,926	(\$ 393)	\$ 311,666
94 年盈餘指撥及分派						
法定盈餘公積	-	-	3,782	(3,782)	-	-
現金股利	-	-	-	(11,480)	-	(11,480)
現金增資	15,000	-	-	-	-	15,000
95 年度淨利	-	-	-	36,173	-	36,173
累積換算調整數	-	-	-	-	8,478	8,478
未依持股比例認購調整長期股權投資	-	-	-	(3,613)	-	(3,613)
95 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 287,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,915</u>	<u>\$ 55,224</u>	<u>\$ 8,085</u>	<u>\$ 356,224</u>
<u>96 年 度</u>						
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 287,000	\$ -	\$ 5,915	\$ 55,224	\$ 8,085	\$ 356,224
95 年盈餘指撥及分派						
法定盈餘公積	-	-	3,617	(3,617)	-	-
現金紅利	-	-	-	(15,000)	-	(15,000)
員工紅利	-	-	-	(1,920)	-	(1,920)
現金增資	13,000	6,500	-	-	-	19,500
96 年度淨利	-	-	-	50,394	-	50,394
累積換算調整數	-	-	-	-	16,088	16,088
96 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 6,500</u>	<u>\$ 9,532</u>	<u>\$ 85,081</u>	<u>\$ 24,173</u>	<u>\$ 425,286</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：賴柄源

經理人：陳玄斐

會計主管：李員吉

映興電子股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		50,394	\$		36,173
調整項目						
折舊費用(含出租資產)			13,612			11,474
各項攤提			2,103			619
呆帳費用(回升利益)			486	(		685)
存貨(回升利益)跌價損失	(		452)			1,980
採權益法認列之投資收益	(		17,086)	(		34,568)
存貨報廢損失			1,510			1,798
處分固定資產(利益)損失	(		787)			102
減損損失			-			20,000
資產及負債科目之變動						
應收票據(含關係人)	(		4,163)			4,610
應收帳款(含關係人)	(		77,719)	(		26,424)
其他金融資產-流動	(		27,666)	(		12,252)
存貨			7,064	(		42,614)
遞延所得稅資產	(		1,336)	(		1,200)
其他流動資產	(		2,953)			26,537
應付票據(含關係人)	(		1,861)			10,197
應付帳款(含關係人)	(		672)			2,058
應付所得稅			6,695			4,910
應付費用			5,217			7,973
其他流動負債-其他	(		704)			1,563
應計退休金負債	(		345)	(		186)
營業活動之淨現金(流出)流入	(		48,663)			12,065

(續次頁)

映興電子股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動減少	\$ 318	\$ -
其他金融資產-非流動減少	898	1,690
採權益法認列之長期股權投資增加	-	(2,193)
購置固定資產	(5,850)	(12,890)
出售固定資產價款	3,402	202
購置電腦軟體成本	(1,221)	(7,184)
投資活動之淨現金流出	(2,453)	(20,375)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加數	74,107	24,247
其他應付款-關係人	-	(27,000)
長期借款(減少)增加數	(6,653)	4,539
現金增資	19,500	15,000
現金股利	(15,000)	(11,480)
員工紅利	(1,920)	-
融資活動之淨現金流入	<u>70,034</u>	<u>5,306</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	18,918	(3,004)
期初現金及約當現金餘額	<u>19,310</u>	<u>22,314</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 38,228</u>	<u>\$ 19,310</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 20,489</u>	<u>\$ 17,455</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 6,885</u>	<u>\$ 2,496</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：賴柄源

經理人：陳玄斐

會計主管：李員吉

映興電子股份有限公司

財務報表附註

民國 96 年及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 75 年 11 月 29 日登記設立，截至民國 96 年 12 月 31 日止，實收資本額為 300,000 仟元，分為 30,000 仟股，每股 10 元。主要營業項目為電子零組件、電子材料、電扇、電工器材、機械零件製造加工裝配買賣、自動販賣機製造加工裝配及有關材料買賣。本公司股票自民國 96 年 10 月 9 日起經行政院金融監督管理委員會核准公開發行。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 228 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」及中華民國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

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(四) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五) 存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制能力者，採權益法評價並編製半年度及年度合併報表。

2. 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期未實現者，予以遞延；交易損益如屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘資產俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，以未實現損益科目認列，因而產生之「遞延借、貸項」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長、短期。

3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(七)固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 55 年，其餘固定資產為 2~10 年
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(八)無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按 3~5 年採平均法攤提。

(九)非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一)所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間之所得稅分攤，將暫時性差異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或負債，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，依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 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處理。
3. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
4. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

5. 最低稅負制於民國 95 年生效，本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(十二) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，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。

(十三) 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準則之規定，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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 商譽停止攤銷

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司影響甚小。
2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度，持有被投資公司股權比例達 20 % 以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資日投資成本與股權淨值之差額，按 5 年平均攤銷。

(二) 金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理準則。該會計原則變動對本公司當期財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
現金	\$ 128	\$ 119
支票存款	324	192
活期存款	37,776	18,999
	<u>\$ 38,228</u>	<u>\$ 19,310</u>

(二) 應收帳款

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 261,179	\$ 187,548
減：備抵呆帳	(1,188)	(701)
	<u>\$ 259,991</u>	<u>\$ 186,847</u>

本公司於民國 96 年 12 月與日盛銀行簽訂應收帳款債權承購契約書，依合約規定，本公司出售應收帳款予金融機構時，該公司須先預支本公司約 85%之金額，另保留約 15%待該公司收款時再一併支付予本公司，本公司無須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司並無提供擔保品，符合除列金融資產之條件，本公司業已除列讓售之應收帳款。

截至民國 96 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款(表列「其他金融資產－流動」科目項下)相關資訊如下：

96 年 12 月 31 日	讓售應收 讓售對象 帳款金額	除列金額	額度	已預支 金額	利率區間 (%)	應收 保留款
	日盛銀行 \$ 49,400	\$ 49,400	\$ 50,000	\$41,990	3.85%~7.00%	\$ 7,410

本公司業已依約開立與承購等額之本票予日盛銀行，以作為本公司因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

(三) 存 貨

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
原 料	\$ 36,079	\$ 53,818
在 製 品	3,195	445
製 成 品	11,590	5,174
	50,864	59,437
減：備抵存貨跌價及呆滯損失 (	1,528)	(1,979)
	\$ 49,336	\$ 57,458

(四) 採權益法之長期股權投資

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
被 投 資 公 司	帳列數 持股比率	帳列數 持股比率
GOLDTRADE		
ENTERPRISE LTD.	\$ 283,393 100%	\$ 207,384 100%
SMARTTECH (BVI)		
INVESTMENT LTD.	2,584 100%	- 100%
	\$ 285,977	\$ 207,384

本公司採權益法評價之長期股權投資所認列之投資收益，係依該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列而得，有關明細如下：

	96 年 度	95 年 度
GOLDTRADE		
ENTERPRISE LTD.	\$ 13,776	\$ 37,442
SMARTTECH (BVI)		
INVESTMENT LTD.	3,310	(2,874)
	<u>\$ 17,086</u>	<u>\$ 34,568</u>

截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司因採權益法評價而認列 SMARTTECH (BVI)INVESTMENT LTD. 之虧損，以致對該公司之長期股權投資帳面價值為貸餘 688 仟元，業已轉列至其他負債-其他項下。

(五) 固定資產

	96 年	12 月	31 日
資 產 名 稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 47,339	\$ -	\$ 47,339
房 屋 及 建 築	69,821	(5,221)	64,600
機 器 設 備	26,131	(15,666)	10,465
運 輸 設 備	1,799	(1,729)	70
其 他 設 備	32,335	(16,410)	15,925
	<u>\$ 177,425</u>	<u>(\$ 39,026)</u>	<u>\$ 138,399</u>
	95 年	12 月	31 日
資 產 名 稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 47,339	\$ -	\$ 47,339
房 屋 及 建 築	68,563	(3,854)	64,709
機 器 設 備	27,324	(13,244)	14,080
運 輸 設 備	1,809	(1,718)	91
其 他 設 備	30,679	(11,577)	19,102
未完工程及預付設備款	3,076	-	3,076
	<u>\$ 178,790</u>	<u>(\$ 30,393)</u>	<u>\$ 148,397</u>

本公司民國 96 年度及 95 年度均無固定資產利息資本化之情形。

(六) 出租資產

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
出租土地	\$ 47,000	\$ 47,000
出租房屋及建築	23,747	23,747
出租雜項設備	30,000	30,000
	100,747	100,747
減：累計折舊	(10,493)	(7,038)
減：累計減損	(20,000)	(20,000)
	<u>\$ 70,254</u>	<u>\$ 73,709</u>

(七) 短期借款

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
擔保借款	\$ 132,000	\$ 106,000
信用借款	85,100	83,084
購料借款	220,475	174,384
	<u>\$ 437,575</u>	<u>\$ 363,468</u>
利率區間	<u>1.75%~7.26%</u>	<u>1.50%~7.30%</u>

(八) 長期借款

貸 款 單 位	借 款 期 間	96年12月31日	95年12月31日
擔保借款	104年10月前分期償還	\$ 74,713	\$ 112,999
信用借款	98年09月前分期償還	35,800	4,167
		110,513	117,166
減：一年內到期部份		(46,758)	(39,853)
		<u>\$ 63,755</u>	<u>\$ 77,313</u>
利率區間		<u>3.51%~4.72%</u>	<u>3.09%~9.62%</u>

(九) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用「勞動基準法」之員工後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予二個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。員工於達特定年資後離職時，即依該員工所累積之基數支付退休金。本公司每月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 本公司有關退休金之精算假設彙總如下：

	96 年 度	95 年 度
折現率	3.5%	3.5%
薪資調整率	3%	3%
退休基金預期報酬率	2.5%	2.5%

(2) 退休基金提撥狀況表：

	96年12月31日	95年12月31日
既得給付義務	(\$ 1,687)	(\$ 1,807)
累積給付義務	\$ 10,490	(\$ 10,182)
預計給付義務	(\$ 17,556)	(\$ 14,810)
退休基金資產公平價值	7,525	5,763
提撥狀況	(10,031)	(9,047)
未認列過渡性淨給付義務	5,017	5,518
未認列退休金損(益)	1,815	(15)
補列之應計退休金負債	(1,453)	(876)
應計退休金負債	(\$ 4,652)	(\$ 4,420)
既得給付	\$ 1,829	\$ 2,018

(3) 淨退休金成本包括：

	96 年 度	95 年 度
服務成本	\$ 379	\$ 390
利息成本	517	466
退休基金資產預期報酬	(154)	(142)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	501	501
當期淨退休金成本	\$ 1,243	\$ 1,215

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 年度及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 4,902 仟元及 4,266 仟元。

(十) 股本

本公司於民國 96 年 4 月經股東臨時會決議提高額定股本至 400,000 仟元，每股面額 10 元，分為 40,000 仟股，並辦理現金增資 13,000 仟元，每股以 15 元溢價發行，計發行新股 1,300 仟股。增資後之實收資本額為

300,000 仟元，該增資案業於民國 96 年 7 月經主管機關核准並辦理變更登記完竣。

(十一) 資本公積

1. 依法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 上述以超過票面金額發行股票所得之溢額轉入之資本公積，需經公司登記主管機關核准登記後次一年度，始得將該資本公積撥充資本。

(十二) 未分配盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列 10% 為法定盈餘公積，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘為累積可分配盈餘。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
2. 依本公司章程規定，年度盈餘完納一切稅捐、彌補歷年虧損、提列法定盈餘公積，必要時酌提特別盈餘公積，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，擬請股東會決議分派之，按下列分派之：

(1) 員工紅利不低於百分之二。

(2) 董事、監察人酬勞不高於百分之三。

(3) 其餘為股東紅利。

本公司股利政策係考量未來資本支出預算及營運資金需求情形，股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，分派時股東紅利之總額應為累積可分配盈餘百分之二十五至百分之八十，其中現金紅利不低於股東紅利總額百分之二十。惟股東紅利分派之比率及股東現金紅利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

3. 依修訂之所得稅法規定，自民國 87 年度起當年度之盈餘未作分配者，需就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅。
4. 截至民國 96 年 12 月 31 日，本公司有關未分配盈餘明細如下：

(1) 87 年度以前未分配盈餘	\$ 107
(2) 87 年及以後年度未分配盈餘	84,974
	<u>\$ 85,081</u>

5. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 10,892 仟元，佔民國 87 年及以後年度未分配盈餘之比率約為 12.82%，由於本公司得分配之股東可扣抵稅額應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 96 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整至股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。本公司民國 96 年度已配發盈餘之稅額扣抵比率為 16.25%。
6. 本公司民國 96 年及 95 年度經股東常會決議，發放現金股利每股分別為 0.5 元及 0.4 元。
7. 本公司民國 96 年盈餘分配議案，截至民國 97 年 4 月 12 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
本公司民國 95 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	95 年 度 股東會及董事會 決議實際配發數
(1)配發情形	
員工現金紅利	\$ 1,920
(2)每股盈餘相關資訊(單位:新台幣元)	
原每股盈餘(註一)	\$ 1.26
設算每股盈餘(註二)	\$ 1.19

註一：係未依民國96年度未分配盈餘及員工紅利轉增資比例追溯調整計算。

註二：設算每股盈餘＝（本期淨利－員工紅利－董監酬勞）／當年度加權平均流通在外股數。

(十三) 所得稅

	96 年 度	95 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 15,650	\$ 10,398
永久性差異之所得稅影響數	(4,273)	(8,192)
投資抵減之所得稅影響數	(623)	(561)
以前年度所得稅(高)低估數	(74)	1,559
未分配盈餘加徵10%所得稅影響數	<u>1,564</u>	<u>2,256</u>
所得稅費用	12,244	5,460
加：遞延所得稅資產淨變動數	1,336	1,200
以前年度所得稅高(低)估數	74	(1,559)
減：暫繳及扣繳稅額	<u>(1,936)</u>	<u>(78)</u>
應付所得稅	<u>\$ 11,718</u>	<u>\$ 5,023</u>

1. 民國96年度及95年度之永久性差異主要係因採權益法評價之投資收益所產生之所得稅影響數。
2. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。
3. 民國96年及95年12月31日之遞延所得稅資產及負債餘額如下：

	96年12月31日	95年12月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 2,441	\$ 1,115
遞延所得稅負債總額-流動	<u>-</u>	<u>(6)</u>
	<u>\$ 2,441</u>	<u>\$ 1,109</u>
遞延所得稅資產總額-非流動	<u>\$ 5,890</u>	<u>\$ 5,886</u>

4. 民國96年及95年12月31日因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,528	\$ 382	\$ 1,980	\$ 495
未實現兌換損(益)	4,679	1,170	(25)	(6)
未實現銷貨毛利	3,557	<u>889</u>	2,482	<u>620</u>
		<u>\$ 2,441</u>		<u>\$ 1,109</u>
非流動項目：				
應計退休金帳外調整數	\$ 3,561	\$ 890	\$ 3,543	\$ 886
非金融資產減損損失	20,000	<u>5,000</u>	20,000	<u>5,000</u>
		<u>\$ 5,890</u>		<u>\$ 5,886</u>

5. 投資 Goldtrade Enterprise Ltd. 及 SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD. 等國外子公司，擬以該被投資公司之未分配盈餘作永久性投資而不予分配，其虧損亦不予彌補，故相關長期股權投資帳面價值與課稅基礎之差異，並未予以認列遞延所得稅負債。

(十四) 普通股每股盈餘

	96		年		度	
	金		額		每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	加權平均流通 在外股數(仟股)	稅前	稅後	
本期淨利	\$ 62,638	\$ 50,394	29,562	\$ 2.12	\$ 1.70	

	95		年		度	
	金		額		每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	加權平均流通 在外股數(仟股)	稅前	稅後	
本期淨利	\$ 41,633	\$ 36,173	28,700	\$ 1.45	\$ 1.26	

(十五) 用人、折舊及攤銷費用

性質別	96		年		度	
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合計	
用人費用						
薪資費用	\$	23,716	\$	72,416	\$	96,132
勞健保費用		825		6,439		7,264
退休金費用		1,475		4,670		6,145
其他用人費用		1,456		13,378		14,834
	\$	27,472	\$	96,903	\$	124,375
折舊費用	\$	4,442	\$	5,715	\$	10,157
各項攤提	\$	-	\$	2,103	\$	2,103

性質別	95		年		度	
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合計	
用人費用						
薪資費用	\$	23,839	\$	60,974	\$	84,813
勞健保費用		2,202		4,400		6,602
退休金費用		1,826		3,655		5,481
其他用人費用		2,098		5,539		7,637
	\$	29,965	\$	74,568	\$	104,533
折舊費用	\$	3,592	\$	4,428	\$	8,020
各項攤提	\$	-	\$	619	\$	619

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
Goldtrade Enterprise Ltd. (GOLDTRADE)					子公司						
Smartech (BVI) Investment Ltd.											
(SMARTECH)					子公司						
Evertronics International Ltd.											
(EVERTRONICS)					間接持股之子公司						
映興電子(香港)有限公司 (香港映興)					間接持股之子公司						
映興電子科技(深圳)有限公司 (深圳映興)					間接持股之子公司						
昆山映興電子有限公司 (昆山映興)					間接持股之子公司						
映達國際貿易(上海)有限公司 (上海映達)					間接持股之子公司						
Eversmiling Inc. (ESI)					該公司董事長與本公司相同						
昆山映興新型材料有限公司											
(昆山新型材料)					該公司董事長與本公司相同						
東林科技股份有限公司 (東林科技)					本公司董事長為該公司董事						
林宜嫻					本公司董事						

(二)與關係人間之重大交易

1. 銷 貨

	<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
			佔本公司			佔本公司
			銷貨淨額			銷貨淨額
	<u>金 額</u>		<u>百分比</u>	<u>金 額</u>		<u>百分比</u>
東林科技	<u>\$ 2,063</u>		<u>-</u>	<u>\$ 2,144</u>		<u>-</u>

上開銷貨交易條件係依成本適當加價後辦理，收款條件則採月結70天收款。本公司對於一般客戶收款期間為60~150天。

2. 勞務收入

	96 年 度		95 年 度	
	估本公司 勞務收入		估本公司 勞務收入	
	金 額	百分比	金 額	百分比
代採購佣金：				
SMARTECH	\$ 20,734	32	\$ 26,213	37
昆山映興	10,658	16	11,611	16
ESI	7,139	11	5,140	7
深圳映興	7,016	11	2,396	3
香港映興	2,482	4	3,435	5
昆山新型材料	561	1	1	-
上海映達	19	-	1,624	2
小計	48,609	75	50,420	70
勞務報酬金：				
SMARTECH	16,550	25	22,079	30
	\$ 65,159	100	\$ 72,499	100

本公司對關係人之代採購佣金係本公司統一採購後，再銷售予各關係企業以賺取價差，惟參酌主管機關相關規定，以差額列為勞務收入，收款條件均採月結 150 天收款。代採購係以貨款加計佣金後之總額收取。並未對關係人以外提供此勞務，故無相關資料可供比較；至於勞務報酬金係本公司提供 SMARTECH 主要營運功能，並將 SMARTECH 之盈餘於彌補虧損後作為勞務報酬金。

3. 應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	估本公司 應收帳款		估本公司 應收帳款	
	金 額	百分比	金 額	百分比
深圳映興	\$ 81,242	17	\$ 29,950	8
昆山映興	48,122	10	56,322	14
ESI	45,655	10	57,339	14
香港映興	20,347	4	44,117	11
SMARTTECH	19,883	4	20,403	5
昆山新型材料	1,089	-	-	-
上海映達	-	-	3,111	1
其他	261	-	192	-
	<u>\$ 216,599</u>	<u>45</u>	<u>\$ 211,434</u>	<u>53</u>

4. 進 貨

	96 年 度		95 年 度	
	估本公司 進貨淨額		估本公司 進貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
東林	<u>\$ 49,501</u>	<u>6</u>	<u>\$ 28,677</u>	<u>6</u>

上開進貨交易條件與一般客戶相同，付款條件則採月結60天付款。本公司一般客戶付款期間為30~120天。

5. 應付帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	估本公司 應付帳款		估本公司 應付帳款	
	金 額	百分比	金 額	百分比
東林科技	\$ 19,197	24	\$ 7,193	9
SMARTTECH	13,980	18	3	-
其他	6,799	9	5,279	7
	<u>\$ 39,976</u>	<u>51</u>	<u>\$ 12,475</u>	<u>16</u>

6. 租金收入

承 租 人 用 途	出租標的	96 年 度	95 年 度
東林科技	供廠房辦公用 土地及建築物	\$ 1,480	\$ 1,088

上述租賃契約係參考鄰近廠房之租金價格及所承租之面積由雙方協議決定，租約係每年一簽，租金則為每月支付。

7. 背書保證

被 保 證 人	96年12月31日		95年12月31日	
	保證額度	已使用金額	保證額度	已使用金額
SMARTTECH	\$ 90,000	USD 1,435	\$ 71,400	USD 1,112
SMARTTECH	USD 4,530	USD 2,122	USD 2,830	USD 1,472
昆山映興	-	-	USD 1,050	RMB 1,000

8. 個人提供之擔保

截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司董事長賴柄源及林董事宜嫻等人提供其私人名下之土地及地上物，供本公司向銀行借款擔保之用。

9. 股權之買賣

本公司原已獲投審會核准購買映興電子(深圳)有限公司 75%之股權的投資案，因在大陸尚未完成投資方變更，故不便以本公司名義再對映興電子(深圳)有限公司增資，而映興電子(深圳)有限公司有資本金到位的時間之壓力，故經與林宜嫻董事協商後，由其先行投資，再由本公司向其購回全數股權。經本公司董事會於民國 96 年 11 月 27 日決議，雙方同意本次股權交易價格依據映興電子(深圳)有限公司民國 96 年 6 月 30 日經會計師核閱之股權淨值數，計約人民幣 24,092 仟元向董事林君買回其所持有之 25%股權(折合美金 811 仟元)及其於同年 9 月增資之美金 610 仟元，合計美金 1,421 仟元(折合台幣 46,107 仟元)。

六、質押之資產

受 限 制 資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	96年12月31日	95年12月31日	
受限制定期存款及備償戶存款 (帳列其他金融資產-流動)	\$ 52,967	\$ 36,814	背書保證及 長期借款
應收票據及帳款	27,789	36,505	背書保證及 短期借款
固定資產	118,275	112,048	長短期借款
出租資產	68,005	68,459	長期借款
	<u>\$ 267,036</u>	<u>\$ 253,826</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司為進口原料已開立而尚未使用之信用狀金額為日元 85,071 仟元。
2. 關係人保證事項請參閱附註五之說明。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

(以下空白)

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	96 年	12 月	31 日	95 年	12 月	31 日
	公 平 價 值			公 平 價 值		
	公開報價 評價方法			公開報價 評價方法		
	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 相等之金融資產	\$ 611,940	\$ -	\$ 611,940	\$ 484,100	\$ -	\$ 484,100
負債						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 637,998	\$ -	\$ 637,998	\$ 506,479	\$ -	\$ 506,479
長期借款(含一年內到期)	110,513	-	110,513	117,166	-	117,166
	<u>\$ 748,511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 748,511</u>	<u>\$ 623,645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 623,645</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品：因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他金融資產-流動、其他金融資產-非流動、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用、其他應付款-關係人及其他流動負債。
2. 長期借款(含一年內到期)因採浮動利率計息，故以帳面價值為公平價值。

(二) 具利率變動公平價值風險之金融資產及負債

本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 14,700 仟元及 15,018 仟元；具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 548,088 仟元及 480,634 仟元。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司採用適當風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性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。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

- (1)本公司進銷貨部份係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司同時持有外幣資產及負債，可將部份匯率風險相互抵銷。
- (2)本公司借入之款項，均為浮動利率之負債，故預期不致發生重大之利率風險。

2. 信用風險：

- (1)本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (2)本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險：

本公司持有之金融資產多屬流動性資產，預期不致產生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無此情形。

2. 為他人背書保證情形：

民國96年度：

單位：USD仟元/新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額		本期最高期末 背書保證餘額	累計背書保證金額 以財產擔保之佔最近期財務報表 淨值之比率		背書保證最高限額
				(註二)	(註一)		(註二)	(註二)	
1	映興電子股份有限公司	SAMRTECH(BVI) INVESTMENT LTD.	(註一)	\$ 340,229	\$ 238,517	\$ 238,517	\$ 17,099	56%	\$ 425,286

註一：背書保證對象與本公司之關係為本公司持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：本公司背書保證總額以當期淨值之百分之百為限，對單一企業背書保證額度以當期淨值之百分之八十為限。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：USD仟元/新台幣仟元

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
	種類	有價證券名稱			仟股/仟單位	帳面金額	持股比例	市價	
映興電子股份有限公司	股票	GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	4,421	\$ 283,393	100%	\$ 283,393	(註)
映興電子股份有限公司	股票	SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	50	2,584	100%	2,584	(註)
						<u>\$ 285,977</u>		<u>\$ 285,977</u>	

註：未有公開市場者，其市價以股權淨值列示。

4. 累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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：無此情形。

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：無此情形。

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：無此情形。

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：

民國96年12月31日：

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 金額	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
映興電子股份有限公司	映興電子科技(深圳)有限公司	本公司之間接持 股子公司	\$ 81,242	2.43	\$ -	\$ 33,024	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數(仟股)	持股比例	帳面金額		本期(損)益	投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末			本期	上期			
映興電子股份有限公司	GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.	薩摩亞	投資業務	\$ 176,851	\$ 130,744	4,421	100%	\$ 283,394	\$ 13,776	\$ 13,776		子公司
映興電子股份有限公司	SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	英屬維京群島	貿易進出口業務	(USD 5,374)	(USD 3,952)	50	100%	(USD 8,752)	(USD 420)	(USD 420)		子公司
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.	映興電子(香港)有限公司	香港	貿易進出口業務	12,809	12,809	100	100%	(1,749)	(3,509)			註
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.	EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	投資業務	164,042	117,935	4,037	100%	285,171	17,317			註
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	映興電子科技(深圳)有限公司	中國大陸	生產各類電子元件，燈飾品及銷售自產。	84,807	38,700		100%	145,386	32,470			註
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	昆山映興電子有限公司	中國大陸	生產各類電子元件，銷售自產。	72,036	72,036		100%	120,065	4,165			註
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	映達國際貿易(上海)有限公司	中國大陸	轉口貿易及貿易代理。	7,199	7,199		100%	19,752	(2,066)			註
				(USD 216)	(USD 216)			(USD 610)	(-USD 63)			

註：係本公司之間接持股子公司，未予列示投資損益。

2. 資金貸與他人情形：無此情形。

3. 為他人背書保證：

單位：USD仟元/新台幣仟元

民國96年1月1日至12月31日：

背書保證者 編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象 公司名稱	對單一企業 背書保證限額 (註二)	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	佔最近期財務報表 淨值之比率	累計背書保證金額	背書保證最高限額(註二)
1	SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	昆山映興電子有限公司	(註一) \$ 212,643	\$ 16,300	\$ 16,300	\$ 5,667	1%	\$	425,286
				(USD 500)	(USD 500)	(USD 175)			

註一：背書保證對象與本公司之關係為本公司及其聯屬公司持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：子公司背書保證總額以本公司當期淨值之百分之五十為限，對單一聯屬企業背書保證額度以本公司當期淨值之百分之百為限。

4. 期末持有有價證券情形：
民國96年12月31日：

單位：USD仟元/新台幣仟元

有價證券				期				末	
持 有 之 公 司	種 類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	股數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	價
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.	股票	映興電子(香港)有限公司	本公司之間接持股子公司	採權益法之長期股權投資	100	(\$ 1,749) (-USD 54)	100%	(\$ 1,749) (-USD 54)	
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.	股票	EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	本公司之間接持股子公司	採權益法之長期股權投資	4,037	285,171 (USD 8,807)	100%	285,171 (USD 8,807)	
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	股票	映興電子科技(深圳)有限公司	本公司之間接持股子公司	採權益法之長期股權投資	-	145,386 (USD 4,490)	100%	145,386 (USD 4,490)	
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	股票	昆山映興電子有限公司	本公司之間接持股子公司	採權益法之長期股權投資	-	120,065 (USD 3,708)	100%	120,065 (USD 3,708)	
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	股票	映達國際貿易(上海)有限公司	本公司之間接持股子公司	採權益法之長期股權投資	-	19,752 (USD 610)	100%	19,752 (USD 610)	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
8. 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者：無此情形。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之基本資料：

單位：USD仟元/新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式	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 (註三)	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
映興電子科技(深圳)有限公司	生產各類電子元件， 燈飾品及銷售自產。	\$ 35,534 (USD 1,090)	註一	\$ 38,700 (USD 1,190)	\$ -	\$ 38,700 (USD 1,190)	100%	\$ 28,764 (USD 877)	\$ 145,386 (USD 4,490)	\$ -
昆山映興電子有限公司	生產各類電子元件， 銷售自產。	88,020 (USD 2,700)	註一	72,036 (USD 2,162)	-	7,036 (USD 2,162)	100%	4,165 (USD 127)	120,065 (USD 3,708)	7,859 (USD 238)
映達國際貿易(上海)有限公司	轉口貿易及貿易 代理。	6,520 (USD 200)	註一	7,199 (USD 216)	-	7,199 (USD 216)	100%	(2,066) (-USD 63)	19,752 (USD 610)	

- 註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
 註二：係依同期經會計師查核之財務報表認列。
 註三：請詳附註五之股權買賣說明。

2. 依據(91)台財證(六)第103366之函規定之限額：

<u>本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額</u>		<u>經濟部投審會 核准投資金額</u>		<u>依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (淨值*40%)(註)</u>
\$	117,935	\$	117,960	\$ 170,114
(USD	3,568)	(USD	3,568)	

註：本表相關數字涉及外幣數，係以歷史、本年度平均及資產負債表日等之相關匯率換算為新台幣。

(以下空白)

3. 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：

(1) 銷 貨

		96	年	度
		佔本公司 銷貨淨額		
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	
映興電子(香港) 有限公司	昆山映興電子 有限公司	\$ 4,720	1	
映興電子(香港) 有限公司	映興電子科技(深圳) 有限公司	2,475	-	
		<u>\$ 7,195</u>	<u>1</u>	

對關係人之銷貨價格與一般客戶相同，其收款條件為月結150天，一般客戶收款條件為月結60~150天。

(2) 勞務收入

		96	年	度
		佔本公司 勞務收入		
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	
-	昆山映興電子 有限公司	\$ 10,658	16	
-	映興電子科技(深圳) 有限公司	7,016	11	
-	映興電子(香港) 有限公司	2,482	4	
-	昆山映興新型材料 有限公司	561	1	
-	映達國際貿易(上海) 有限公司	19	-	
		<u>\$ 20,736</u>	<u>32</u>	

對關係人之勞務收入係統一採購後，再銷售予各關係企業以賺取價差，惟參酌主管機關相關規定，以差額列為勞務收入；收款條件採月結 150 天以貨款加計佣金後之總額收取。並未對關係人以外提供此勞務，故無相關資料可供比較。

(3) 應收帳款

		96 年 12 月 31 日	
		估本公司 應收帳款	
第三地區子公司名稱	大陸被投資公司名稱	金 額	百 分 比
-	映興電子科技(深圳) 有限公司	\$ 81,242	17
-	昆山映興電子 有限公司	48,122	10
-	昆山新型材料 有限公司	1,089	-
SMARTTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	昆山映興電子 有限公司	19,578	4
SMARTTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	映興電子科技(深圳) 有限公司	2,505	1
映興電子(香港) 有限公司	昆山映興電子 有限公司	3,685	1
映興電子(香港) 有限公司	映興電子科技(深圳) 有限公司	785	-
		<u>\$ 157,006</u>	<u>33</u>

(4) 進 貨

		96 年 度	
		估本公司 進貨淨額	
第三地區子公司名稱	大陸被投資公司名稱	金 額	百 分 比
SMARTTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	昆山映興電子 有限公司	\$ 1,130	-
SMARTTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	映達國際貿易(上海) 有限公司	237	-
		<u>\$ 1,367</u>	<u>-</u>

對關係人之進貨價格與一般客戶相同，其付款條件為月結 150天，一般客戶付款條件為月結30~120天。

(5) 應付帳款

		<u>96 年 12 月 31 日</u>	
		佔本公司 應付帳款	
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	映興電子科技(深圳) 有限公司	\$ 1,714	2
SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	映達國際貿易(上海) 有限公司	1,115	1
		<u>\$ 2,829</u>	<u>3</u>

十二、部門別財務資訊(一)產業別財務資訊

本公司係經營各種溫控元件、特殊線材、各類端子、連接器、網路配件、配線組立及各項電腦週邊產品等製造買賣之單一產業。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運機構，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國96年度及95年度外銷銷貨總額之明細如下：

<u>地 區</u>	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
亞 洲	\$ 597,614	\$ 250,388
其 他 地 區	16,099	15,100
	<u>\$ 613,713</u>	<u>\$ 265,488</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國96年度及95年度，其收入占損益表銷貨收入10%以上之客戶明細如下：

	<u>96 年 度</u>		<u>95 年 度</u>	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 占 比 率</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 占 比 率</u>
甲公司	<u>\$ 198,932</u>	<u>21</u>	<u>\$ 57,226</u>	<u>10</u>

映興電子股份有限公司

財務報告

民國九十五年度及九十四年度

公司地址：台中市寶山里工業區 19 路 10 號

電 話：(04)2358-1581

會計師查核報告

(96)財審報字第 06004221 號

映興電子股份有限公司 公鑒：

映興電子股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四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公司管理階層之責任，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」及中華民國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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達映興電子股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蕭珍琪

洪淑華

前財政部證期會：(80)台財證(一)第 50317 號
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

民 國 九 十 六 年 五 月 十 日

映興電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日				95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
資 產							負債及股東權益						
流動資產							流動負債						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	19,310	2	\$	22,314	3	2100 短期借款(附註四(七))	\$	363,468	37	\$	339,221	37
1120 應收票據淨額(附註六)		24,384	3		28,994	3	2120 應付票據		31,808	3		21,611	2
1140 應收帳款淨額(附註四(二))		186,847	19		111,105	12	2140 應付帳款		67,121	7		71,649	8
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五(二))		211,434	21		230,861	25	2150 應付帳款－關係人(附註五(二))		12,475	1		5,889	1
1190 其他金融資產－流動(附註六)		39,905	4		27,653	3	2160 應付所得稅(附註四(十二))		5,023	-		113	-
120X 存貨(附註四(三))		57,458	6		45,346	5	2170 應付費用		26,584	3		18,611	2
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十二))		1,109	-		-	-	2190 其他應付款項－關係人(附註五(二))		-	-		27,000	3
1298 其他流動資產－其他		3,989	-		30,525	3	2270 一年或一營業週期內到期長期負債						
11XX 流動資產合計		544,436	55		496,798	54	(附註四(八))		39,853	4		29,279	3
基金及投資							2286 遞延所得稅負債－流動(附註四(十二))		-	-		652	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))		207,384	21		165,070	18	2298 其他流動負債－其他		2,630	-		1,067	-
1440 其他金融資產－非流動		2,220	-		3,910	1	21XX 流動負債合計		548,962	55		515,092	56
固定資產(附註四(五)及六)							長期負債						
成本							2420 長期借款(附註四(八))		77,313	8		83,348	9
1501 土地		47,339	5		47,339	5	24XX 長期負債合計		77,313	8		83,348	9
1521 房屋及建築		68,563	7		69,587	8	其他負債						
1531 機器設備		27,324	3		26,897	3	2810 應計退休金負債(附註四(九))		4,420	1		7,086	1
1551 運輸設備		1,809	-		1,809	-	2820 存入保證金		190	-		190	-
1681 其他設備		30,679	3		54,701	6	2881 遞延貸項－聯屬公司間利益		2,482	-		-	-
15XY 成本及重估增值		175,714	18		200,333	22	2888 其他負債－其他(附註四(四))		688	-		-	-
15X9 減：累計折舊	(	30,393)	(3)	(	29,314)	(3)	28XX 其他負債合計		7,780	1		7,276	1
1670 未完工程及預付設備款		3,076	-		3,076	-	2XXX 負債總計		634,055	64		605,716	66
15XX 固定資產淨額		148,397	15		174,095	19	股東權益						
無形資產							股本						
1750 電腦軟體成本		7,371	1		-	-	3110 普通股股本(附註一及四(十))		287,000	29		272,000	30
1770 遞延退休金成本(附註四(九))		876	-		3,356	-	保留盈餘						
17XX 無形資產合計		8,247	1		3,356	-	3310 法定盈餘公積		5,915	1		2,133	-
其他資產－淨額							3350 未分配盈餘(附註四(十一))		55,224	5		37,926	4
1800 出租資產(附註四(六))		73,709	7		67,706	7	股東權益其他調整項目						
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十二))		5,886	1		6,447	1	3420 累積換算調整數		8,085	1	(	393)	-
18XX 其他資產合計		79,595	8		74,153	8	3XXX 股東權益總計		356,224	36		311,666	34
1XXX 資產總計	\$	990,279	100	\$	917,382	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$	990,279	100	\$	917,382	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：賴柄源

經理人：陳玄斐

會計主管：李員吉

映興電子股份有限公司
損益表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	95 年 度			94 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五(二))								
4110 銷貨收入	\$	556,119	88	\$	513,240	91		
4170 銷貨退回	(	1,104)	-	(	941)	-		
4190 銷貨折讓	(	786)	-	(	1,887)	(1)		
4100 銷貨收入淨額		554,229	88		510,412	90		
4610 勞務收入		72,499	12		54,387	10		
4000 營業收入合計		626,728	100		564,799	100		
營業成本(附註五(二))								
5110 銷貨成本	(	465,800)	(74)	(	434,228)	(77)		
5910 營業毛利		160,928	26		130,571	23		
5920 聯屬公司間未實現利益	(	2,481)	(1)		2,051	1		
營業毛利淨額		158,447	25		132,622	24		
營業費用								
6100 推銷費用	(	48,988)	(8)	(	30,164)	(5)		
6200 管理及總務費用	(	65,488)	(10)	(	49,569)	(9)		
6300 研究發展費用	(	5,597)	(1)	(	10,338)	(2)		
6000 營業費用合計	(	120,073)	(19)	(	90,071)	(16)		
6900 營業淨利		38,374	6		42,551	8		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		764	-		349	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))		34,568	5		38,828	7		
7160 兌換利益		3,596	1		13,189	2		
7210 租金收入		2,084	-		2,212	-		
7260 存貨跌價回升利益		-	-		6,000	1		
7480 什項收入		3,613	1		3,674	1		
7100 營業外收入及利益合計		44,625	7		64,252	11		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	17,455)	(3)	(	15,550)	(3)		
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	1,980)	-		-	-		
7630 減損損失(附註四(六))	(	20,000)	(3)		-	-		
7880 什項支出	(	1,931)	-	(	51,729)	(9)		
7500 營業外費用及損失合計	(	41,366)	(6)	(	67,279)	(12)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		41,633	7		39,524	7		
8110 所得稅費用(附註四(十二))	(	5,460)	(1)	(	1,705)	-		
9600 本期淨利	\$	36,173	6	\$	37,819	7		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後			
基本每股盈餘								
9750 本期淨利	\$	1.45	\$	1.26	\$	1.45	\$	1.39

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：賴柄源

經理人：陳玄斐

會計主管：李員吉

映興電子股份有限公司
股東權益變動表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
<u>94 年 度</u>					
94 年 1 月 1 日餘額	\$ 272,000	\$ 1,583	\$ 5,687	(\$ 4,360)	\$ 274,910
93 年盈餘指撥及分派					
法定盈餘公積	-	550	(550)	-	-
現金股利	-	-	(5,030)	-	(5,030)
94 年度淨利	-	-	37,819	-	37,819
累積換算調整數	-	-	-	3,967	3,967
94 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 272,000</u>	<u>\$ 2,133</u>	<u>\$ 37,926</u>	<u>(\$ 393)</u>	<u>\$ 311,666</u>
<u>95 年 度</u>					
95 年 1 月 1 日餘額	\$ 272,000	\$ 2,133	\$ 37,926	(\$ 393)	\$ 311,666
94 年盈餘指撥及分派					
法定盈餘公積	-	3,782	(3,782)	-	-
現金股利	-	-	(11,480)	-	(11,480)
現金增資	15,000	-	-	-	15,000
95 年度淨利	-	-	36,173	-	36,173
累積換算調整數	-	-	-	8,478	8,478
未依持股比例認購調整長期股權投資	-	-	(3,613)	-	(3,613)
95 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 287,000</u>	<u>\$ 5,915</u>	<u>\$ 55,224</u>	<u>\$ 8,085</u>	<u>\$ 356,224</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：賴柄源

經理人：陳玄斐

會計主管：李員吉

映興電子股份有限公司
現金流量表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>94</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		36,173	\$		37,819
調整項目						
折舊費用(含出租資產)			11,474			9,260
各項攤提			619			-
呆帳(回升利益)費用	(		685)			261
其他損失			-			48,323
存貨跌價損失(回升利益)			1,980	(		6,000)
採權益法認列之投資收益	(		34,568)	(		38,828)
存貨報廢損失			1,798			-
處分固定資產損失			102			30
減損損失			20,000			-
資產及負債科目之變動						
應收票據(含關係人)			4,610	(		15,971)
應收帳款(含關係人)	(		26,424)	(		79,145)
其他金融資產-流動	(		12,252)			3,251
存貨	(		42,614)			2,863
遞延所得稅資產	(		1,200)			396
其他流動資產			26,537	(		25,399)
長期應收票據			-			2,500
應付票據(含關係人)			10,197			5,513
應付帳款(含關係人)			2,058	(		5,883)
應付所得稅			4,910			-
應付費用			7,973			5,892
其他應付款			-	(		18,707)
其他流動負債-其他			1,563			687
應計退休金負債	(		186)			825
營業活動之淨現金流入(流出)			<u>12,065</u>			<u>72,313</u>)

(續次頁)

映興電子股份有限公司
現金流量表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動	\$ -	\$ 12,236
其他金融資產-非流動減少(增加)	1,690	(2,827)
採權益法認列之長期股權投資增加	(2,193)	-
購置固定資產	(12,890)	(24,304)
出售固定資產價款	202	9
購置電腦軟體成本	(7,184)	-
投資活動之淨現金流出	(20,375)	(14,886)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加數	24,247	86,050
其他應付款-關係人	(27,000)	27,000
長期借款增加(減少)數	4,539	(9,053)
存入保證金	-	(10)
現金增資	15,000	-
現金股利	(11,480)	(5,030)
其他負債-其他	-	(2,051)
融資活動之淨現金流入	5,306	96,906
本期現金及約當現金(減少)增加	(3,004)	9,707
期初現金及約當現金餘額	22,314	12,607
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 19,310</u>	<u>\$ 22,314</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 17,455</u>	<u>\$ 15,375</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 2,496</u>	<u>\$ 1,196</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：賴柄源

經理人：陳玄斐

會計主管：李員吉

映 興 電 子 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 75 年 11 月 29 日登記設立，截至民國 95 年 12 月 31 日止，實收資本額為 287,000 仟元，分為 28,700 仟股，每股 10 元。主要營業項目為電子零組件、電子材料、電扇、電工器材、機械零件製造加工裝配買賣，自動販賣機製造加工裝配及有關材料買賣。截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 193 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」及中華民國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

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(四) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五) 存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制能力者，採權益法評價並編製半年度及年度合併報表。

2. 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期未實現者，予以遞延；交易損益如屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘資產俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，以未實現損益科目認列，因而產生之「遞延借、貸項」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長、短期。

3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 55 年，其餘固定資產為 2~10 年
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，該資產公平市價低於帳面價值，則出售資產損失於當期認列。

(八) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按 3~5 年採平均法攤提。

(九) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間之所得稅分攤，將暫時性差異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或負債，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，依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 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處理。
3. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
4. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
5. 最低稅負制於民國 95 年生效，本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(十二) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，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。

(十三) 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準則之規定，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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 非金融資產減損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則。該項會計原則變動對本公司民國 94 年度財務報表並無重大影響。

(二) 商譽停止攤銷

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司影響甚小。
2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度，持有被投資公司股權比例達 20 % 以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資日投資成本與股權淨值之差額，按 5 年平均攤銷。

(三) 金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理準則。該會計原則變動對本公司當期財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
現 金	\$ 119	\$ 87
支 票 存 款	192	190
活 期 存 款	18,999	22,037
	<u>\$ 19,310</u>	<u>\$ 22,314</u>

(二)應收帳款

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 187,548	\$ 112,532
減：備抵呆帳	(701)	(1,427)
	<u>\$ 186,847</u>	<u>\$ 111,105</u>

(三)存 貨

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
原 料	53,818	\$ 39,269
在 製 品	445	2,808
製 成 品	5,174	3,269
	59,437	45,346
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,979)	-
	<u>\$ 57,458</u>	<u>\$ 45,346</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>95 年 12 月 31 日</u>		<u>94 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比率</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比率</u>
GOLDTRADE				
ENTERPRISE LTD.	\$ 207,384	100%	\$ 165,070	100%
SMARTECH (BVI)				
INVESTMENT LTD.	-	100%	-	-
	<u>\$ 207,384</u>		<u>\$ 165,070</u>	

本公司採權益法評價之長期股權投資所認列之投資收益，係依該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列而得，有關明細如下：

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
GOLDTRADE		
ENTERPRISE LTD.	\$ 37,442	\$ 38,828
SMARTECH (BVI)		
INVESTMENT LTD.	(2,874)	-
	<u>\$ 34,568</u>	<u>\$ 38,828</u>

截至民國95年12月31日止，本公司因採權益法評價而認列SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD. 之虧損，以致對該公司之長期股權投資帳面價值為貸餘6,88仟元業已轉列至其他負債-其他項下。

(五) 固定資產

<u>資 產 名 稱</u>	<u>95 年 12 月 31 日</u>	
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>
土 地	\$ 47,339	\$ -
房 屋 及 建 築	68,563	(3,854)
機 器 設 備	27,324	(13,244)
運 輸 設 備	1,809	(1,718)
其 他 設 備	30,679	(11,577)
未完工程及預付設備款	3,076	-
	<u>\$ 178,790</u>	<u>(\$ 30,393)</u>

資 產 名 稱	94 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 47,339	\$ -	\$ 47,339
房 屋 及 建 築	69,587	(2,835)	66,752
機 器 設 備	26,897	(12,072)	14,825
運 輸 設 備	1,809	(1,700)	109
其 他 設 備	54,701	(12,707)	41,994
未完工程及預付設備款	3,076	-	3,076
	<u>\$ 203,409</u>	<u>(\$ 29,314)</u>	<u>\$ 174,095</u>

本公司民國 95 年度及 94 年度均無固定資產利息資本化之情形。

(六) 出租資產

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
出租土地	\$ 47,000	\$ 47,000
出租房屋及建築	23,747	22,215
出租雜項設備	30,000	-
	<u>\$ 100,747</u>	<u>\$ 69,215</u>
減：累計折舊	(7,038)	(1,509)
減：累計減損	(20,000)	-
	<u>\$ 73,709</u>	<u>\$ 67,706</u>

(七) 短期借款

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
擔 保 借 款	\$ 106,000	\$ 105,000
信 用 借 款	83,084	-
購 料 借 款	174,384	234,221
	<u>\$ 363,468</u>	<u>\$ 339,221</u>
利 率 區 間	<u>1.50%~7.30%</u>	<u>1.50%~6.25%</u>

(八) 長期借款

貸 款 單 位	借 款 期 間	95年12月31日	94年12月31日
擔保借款	104年10月前分期償還	\$ 117,166	\$ 112,627
減：一年內到期部份		(39,853)	(29,279)
		<u>\$ 77,313</u>	<u>\$ 83,348</u>
利 率 區 間		<u>3.09%~9.62%</u>	<u>2.55%~9.62%</u>

(九)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用「勞動基準法」之員工後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予二個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。員工於達特定年資後離職時，即依該員工所累積之基數支付退休金。本公司每月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 本公司有關退休金之精算假設彙總如下：

	95 年 度	94 年 度
折現率	3.50%	3.00%
薪資調整率	3.00%	2.50%
退休基金預期報酬率	2.50%	3.00%

(2) 退休基金提撥狀況表：

	95年12月31日	94年12月31日
既得給付義務	(\$ 1,807)	(\$ 821)
累積給付義務	(\$ 10,182)	(\$ 11,330)
預計給付義務	(\$ 14,810)	(\$ 15,518)
退休基金資產公平價值	5,763	4,246
提撥狀況	(9,047)	(11,272)
未認列過渡性淨給付義務	5,518	6,017
未認列退休金損(益)	(14)	1,525
補列之應計退休金負債	(877)	(3,356)
應計退休金負債	(4,420)	(\$ 7,086)
既得給付	\$ 2,018	\$ 921

(3) 淨退休金成本包括：

	95 年 度	94 年 度
服務成本	\$ 390	\$ 925
利息成本	466	516
退休基金資產預期報酬	(142)	(125)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	501	539
當期淨退休金成本	\$ 1,215	\$ 1,855

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6 % 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 95 年度及 94 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 4,266 仟元及 1,807 仟元。

(十)股本

本公司於民國 95 年 1 月 9 日經股東臨時會決議提高額定股本至 287,000 仟元，每股面額 10 元，分為 28,700 仟股，並辦理現金增資 15,000 仟元。增資後之實收資本額為 287,000 仟元，該增資案業於民國 95 年 2 月經主管機關核准並辦理變更登記完竣。

(十一)未分配盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列 10% 為法定盈餘公積，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘為累積可分配盈餘。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
2. 依本公司章程規定，年度盈餘完納一切稅捐、彌補歷年虧損、提列法定盈餘公積，必要時酌提特別盈餘公積，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，擬請股東會決議分派之，按下列分派之：
 - (1) 員工紅利不低於百分之二。
 - (2) 董事、監察人酬勞不高於百分之三。
 - (3) 其餘為股東紅利。

本公司股利政策係考量未來資本支出預算及營運資金需求情形，股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，分派時股東紅利之總額應為累積可分配盈餘百分之二十五至百分之八十，其中現金紅利不低於股東紅利總額百分之二十。惟股東紅利分派之比率及股東現金紅利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

3. 依修訂之所得稅法規定，自民國87年度起當年度之盈餘未作分配者，需就該未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅。

4. 截至民國95年12月31日，本公司有關未分配盈餘明細如下：

(1)87年度以前未分配盈餘	\$	107
(2)87年及以後年度未分配盈餘		55,117
	\$	<u>55,224</u>

5. 截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 3,856 仟元，佔民國 87 年及以後年度未分配盈餘之比率約為 6.99%，由於本公司得分配之股東可扣抵稅額應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 95 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整至股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。本公司民國 94 年度已配發盈餘之稅額扣抵比率為 17.09%。

(十二) 所得稅

	95 年 度	94 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 10,398	\$ 9,871
永久性差異之所得稅影響數	(8,192)	(8,669)
投資抵減之所得稅影響數	(561)	(962)
以前年度所得稅低估數	1,559	1,152
未分配盈餘加徵10%所得稅影響數	<u>2,256</u>	<u>313</u>
所得稅費用	5,460	1,705
加：遞延所得稅資產淨變動數	1,200	(396)
以前年度所得稅低估數	(1,559)	-
減：暫繳及扣繳稅額	(78)	(1,196)
應付(退)所得稅	<u>\$ 5,023</u>	<u>\$ 113</u>

1. 民國95年度及94年度之永久性差異主要係因採權益法評價之投資收益所產生之所得稅影響數。

2. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國93年度。

3. 民國95年及94年12月31日之遞延所得稅資產及負債餘額如下：

	95年12月31日	94年12月31日
遞延所得稅資產(負債)總額-流動	<u>\$ 1,109</u>	<u>(\$ 652)</u>
遞延所得稅資產總額-非流動	<u>\$ 5,886</u>	<u>\$ 6,447</u>

4. 民國95年及94年12月31日因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
備抵呆帳帳外調整數	\$ -	\$ -	\$ 1,427	\$ 357
備抵存貨帳外調整數	1,980	495	-	-
未實現兌換損(益)	(25)	(6)	(4,034)	(1,009)
未實現銷貨毛利	2,482	620	-	-
		<u>\$ 1,109</u>		<u>(\$ 652)</u>
非流動項目：				
應計退休金帳外調整數	\$ 3,543	\$ 886	\$ 3,729	\$ 932
非金融資產減損損失	20,000	5,000	-	-
虧損扣抵	-	-	18,833	4,708
投資抵減		-		807
		<u>\$ 5,886</u>		<u>\$ 6,447</u>

5. 投資 Goldtrade Enterprise Ltd 及 SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD. 等國外子公司，擬以該被投資公司之未分配盈餘作永久性投資而不予分配，其虧損亦不予彌補，故相關長期股權投資帳面價值與課稅基礎之差異，並未予以認列遞延所得稅負債。

(十三) 普通股每股盈餘

	95 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金 額	金 額		每 股 盈 餘 (元)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 41,633</u>	<u>\$ 36,173</u>	<u>28,700</u>	<u>\$ 1.45</u>	<u>\$ 1.26</u>
	94 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金 額	金 額		每 股 盈 餘 (元)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 39,524</u>	<u>\$ 37,819</u>	<u>27,200</u>	<u>\$ 1.45</u>	<u>\$ 1.39</u>

(十四) 用人、折舊及攤銷費用

<u>性 質 別</u>	95	年	度
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
用人費用			
薪資費用	\$ 23,839	\$ 60,974	\$ 84,813
勞健保費用	2,202	4,400	6,602
退休金費用	1,826	3,655	5,481
其他用人費用	2,098	5,539	7,637
	<u>\$ 29,965</u>	<u>\$ 74,568</u>	<u>\$ 104,533</u>
折舊費用(含出租資產)	<u>\$ 3,592</u>	<u>\$ 7,882</u>	<u>\$ 11,474</u>
各項攤提	<u>\$ -</u>	<u>\$ 619</u>	<u>\$ 619</u>

<u>性 質 別</u>	94	年	度
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
用人費用			
薪資費用	\$ 19,514	\$ 45,249	\$ 64,763
勞健保費用	1,660	3,134	4,794
退休金費用	968	2,694	3,662
其他用人費用	2,182	5,163	7,345
	<u>\$ 24,324</u>	<u>\$ 56,240</u>	<u>\$ 80,564</u>
折舊費用(含出租資產)	<u>\$ 2,599</u>	<u>\$ 6,661</u>	<u>\$ 9,260</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Goldtrade Enterprise Ltd. (GOLDTRADE)	採權益法評價之被投資公司
Smartech (BVI) Investment Ltd. (SMARTECH)	採權益法評價之被投資公司
Evertronics International Ltd. (EVERTRONICS)	GOLDTRADE採權益法評價之被投資公司
映興實業(香港)有限公司 (香港映興)	GOLDTRADE採權益法評價之被投資公司
映興電子科技(深圳)有限公司 (深圳映興)	EVERTRONICS採權益法評價之被投資公司
昆山映興電子有限公司 (昆山映興)	EVERTRONICS採權益法評價之被投資公司
映達國際貿易(上海)有限公司 (上海映達)	EVERTRONICS採權益法評價之被投資公司
Eversmiling Inc. (ESI)	該公司董事長與本公司相同
昆山映興新型材料有限公司 (昆山新型材料)	該公司董事長與本公司相同
東林科技股份有限公司 (東林科技)	本公司董事長為該公司董事
賴柄源	本公司董事長
林宜嫻	本公司董事長之配偶

(二)與關係人間之重大交易

1. 銷 貨

	95 年 度	94 年 度
	估本公司 銷貨淨額	估本公司 銷貨淨額
	金 額 百分比	金 額 百分比
東林科技	\$ 2,144 -	\$ 1,672 -

上開銷貨交易條件係成本適當加價後辦理，收款條件則採月結60天收款。本公司對於一般客戶收款期間為70~140天。

2. 勞務收入

	<u>95 年 度</u>		<u>94 年 度</u>	
	估本公司 勞務收入		估本公司 勞務收入	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
代採購佣金：				
SMARTECH	\$ 26,213	37	\$ 1,639	3
昆山映興	11,611	16	5,993	11
ESI	5,140	7	5,967	11
香港映興	3,435	5	5,665	10
上海映達	1,624	2	32,618	60
深圳映興	2,396	3	2,449	5
昆山新型材料	1	-	56	-
小計	<u>50,420</u>	<u>70</u>	<u>54,387</u>	<u>100</u>
勞務報酬金：				
SMARTECH	<u>22,079</u>	<u>30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 72,499</u>	<u>100</u>	<u>\$ 54,387</u>	<u>100</u>

本公司對關係人之代採購佣金係本公司統一採購後，再銷售予各關係企業以賺取價差，惟參酌主管機關相關規定，以差額列為勞務收入；至於勞務報酬金係本公司提供生產、行銷及管理諮詢服務，依投入之相關費用加計一定比例計價，收款條件均採月結 150天收款。代採購係以貨款加計佣金後之總額收取。並未對關係人以外提供此勞務，故無相關資料可供比較。

3. 應收帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	估本公司 應收帳款		估本公司 應收帳款	
	金 額	百分比	金 額	百分比
ESI	\$ 57,339	14	\$ 69,267	20
昆山映興	56,322	14	13,646	4
香港映興	44,117	11	29,685	9
深圳映興	29,950	8	36,725	11
SMATRECH	20,403	5	6,804	2
上海映達	3,111	1	74,734	22
其他	192	-	-	-
	<u>\$ 211,434</u>	<u>53</u>	<u>\$ 230,861</u>	<u>68</u>

4. 進 貨

	95 年 度		94 年 度	
	估本公司 進貨淨額		估本公司 進貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
東林	<u>\$ 28,677</u>	<u>6</u>	<u>\$ 16,692</u>	<u>4</u>

上開進貨交易條件與一般客戶相同，付款條件則採月結60天付款。本公司一般客戶付款期間為60~120天。

5. 應付帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	估本公司 應付帳款		估本公司 應付帳款	
	金 額	百分比	金 額	百分比
東林科技	\$ 7,194	9	\$ 5,422	7
其他	5,281	7	467	1
	<u>\$ 12,475</u>	<u>16</u>	<u>\$ 5,889</u>	<u>8</u>

6. 應付資金融通款(帳列其他應付款-關係人)

	95 年		94 年	
	最高餘額	發生日期	期末餘額	利息費用
賴柄源	\$ 25,000	95.01	\$ -	-
林宜嫻	2,000	95.01	-	-
			<u>\$ -</u>	
	94 年		94 年	
	最高餘額	發生日期	期末餘額	利息費用
賴柄源	\$ 25,000	94.09	\$ 25,000	266
林宜嫻	4,500	94.11	2,000	未計息
			<u>\$ 27,000</u>	

7. 租金收入

承租	人	用途	出租標的	95 年度	94 年度
東林科技		供廠房辦公用	土地及建築物	<u>\$ 1,088</u>	<u>\$ 1,088</u>

上述租賃契約係參考鄰近廠房之租金價格及所承租之面積由雙方協議決定，租約係每年一簽，租金則為每月支付。

8. 背書保證

	95年12月31日		94年12月31日	
被保證人	保證額度	已使用金額	保證額度	已使用金額
SMARTECH	\$ 71,400	\$USD 1,112	\$ -	\$ -
SMARTECH	USD 2,830	USD 1,472	USD 1,000	USD 244
昆山映興	USD 1,050	USD 1,000	USD 2,000	RMB 14,103

9. 購買長期股權投資

本公司於民國 95 年 12 月 1 日向本公司董事長賴柄源購買其私人名下之長期股權投資-SMARTECH，總價款計 2,193 仟元業已於當年度全數付清。

10. 個人提供之擔保

截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司董事長賴柄源及林宜嫻等人提供其私人名下之土地及地上物，供本公司向銀行借款擔保之用。

六、質押之資產

受限制資產項目	帳面價值		擔保用途
	95年12月31日	94年12月31日	
受限制定期存款及備償戶存款			背書保證及
(帳列其他金融資產-流動)	\$ 36,814	\$ 24,923	長期借款
應收票據及帳款	36,505	37,351	背書保證
土地建物	112,048	114,091	長短期借款
出租資產	68,459	67,706	長期借款
	<u>\$ 253,826</u>	<u>\$ 244,071</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司為進口原料已開立而尚未使用之信用狀金額為 1,744 仟元。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 96 年 4 月 6 日經董事會決議辦理現金增資，以 5 月 4 日為增資基準日，每股 15 元溢價發行新股 1,300 仟股，總募集資金計 19,500 仟元。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 94 年 12 月 31 日財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 95 年 12 月 31 日財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	95 年	12 月	31 日	94 年	12 月	31 日
	<u>公 平 價 值</u>			<u>公 平 價 值</u>		
	<u>公開報價</u>			<u>公開報價</u>		
	<u>評價方法</u>			<u>評價方法</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>	<u>帳面價值</u>	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 484,100	\$ -	\$ 484,100	\$ 424,837	\$ -	\$ 424,837
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 506,479	\$ -	\$ 506,479	\$ 484,094	\$ -	\$ 484,094
長期借款(含一年內到期)	117,166	-	117,166	112,627	-	112,627
	<u>\$ 623,645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 623,645</u>	<u>\$ 596,721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 596,721</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品：因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
此方法應用於現金、應收票據淨額、應收帳款(含關係人)淨額、其他金融資產-流動、其他金融資產-非流動、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用、其他應付款-關係人、其他流動負債-其他。
2. 長期借款(含一年內到期)因採浮動利率計息，故以帳面價值為公平價值。

(三) 具利率變動公平價值風險之金融資產及負債

本公司民國 95 年 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產為 15,018 仟元；具利率變動現金流量風險之金融負債為 480,559 仟元。

(四) 財務風險控制及避險策略

本公司採用適當風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

- (1) 本公司進銷貨部份係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司同時持有外幣資產及負債，可將部份匯率風險相互抵銷。
- (2) 本公司借入之款項，均為浮動利率之負債，故預期不致發生重大之利率風險。

2. 信用風險：

- (1) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (2) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險：

本公司持有之金融資產多屬流動性資產，預期不致產生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。
(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

單位：USD仟元/新台幣仟元

- 資金貸與他人情形：無此情形。
- 為他人背書保證情形：
民國95年度：

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象 公司名稱	對單一企業 背書保證限額 (註二)	本期最高期末背書保證以財產擔保之佔最近期財務報表				背書保證最高限額 (註二)	借款銀行
				背書保證餘額	餘額	淨值之比率	淨值之比率		
1	映興電子股份有限公司	昆山映興電子有限公司	(註一) 178,112	\$ 34,230	\$ 34,230	\$ 36,717	10%	\$ 356,224	台新銀行
2	映興電子股份有限公司	SAMRTECH(BVI) INVESTMENT LTD.	(註一) 178,112	71,400	71,400	2,720	20%	356,224	華南銀行
3	映興電子股份有限公司	SAMRTECH(BVI) INVESTMENT LTD.	(註一) 178,112	30,318	30,318	-	9%	356,224	兆豐銀行
4	映興電子股份有限公司	SAMRTECH(BVI) INVESTMENT LTD.	(註一) 178,112	29,340	29,340	2,730	8%	356,224	玉山銀行
5	映興電子股份有限公司	SAMRTECH(BVI) INVESTMENT LTD.	(註一) 178,112	32,600	32,600	-	9%	356,224	上海銀行

註一：背書保證對象與本公司之關係為本公司持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：本公司背書保證總額以當期淨值之百分之百為限，對單一企業背書保證額度以當期淨值之百分之五十為限。

- 期末持有有價證券情形：
民國95年12月31日：

單位：USD仟元/新台幣仟元

有價證券					期		末		
持 有 之 公 司	種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	仟股/仟單位	帳面金額	持股比例	市價	備註
映興電子股份有限公司	股票	GOLDTRADE ENTERPRISE LTD	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,000	\$ 207,384	100%	\$ 207,384	(註)
映興電子股份有限公司	股票	SMARTTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50	-	100%	-	(註)
						\$ 207,384		\$ 207,384	

註：未有公開市場者，其市價以股權淨值列示。

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者：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
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者：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：無此事項。

(二)轉投資事業相關資訊

單位：USD仟元/新台幣仟元

1. 被投資公司之相關資訊：

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		未 被 投 資 公 司		本 期 認 列 之		備 註	
				本 期	期 末	上 期	期 末	股數(仟股)	持 股 比 率	帳 面 金 額	本 期 (損) 益		投 資 (損) 益
映興電子股份有限公司	GOLDTRADE ENTERPRISE LTD	薩摩亞	投資業務	\$ 130,744	\$ 130,744			3,000	100%	\$ 207,384	\$ 37,442	\$ 37,442	子公司
映興電子股份有限公司	SMARTTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	英屬維京群島	貿易進出口業務	(USD 3,952)	(USD 3,952)			50	100%	(USD 6,361)	(USD 1,151)	(USD 1,151)	子公司
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD	映興電子(香港)股份有限公司	香港	貿易進出口業務	(USD 67)	-			100	100%	(-USD 21)	(USD 62)	(-USD 88)	註 孫公司
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD	EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	投資業務	12,809	12,809					1,753	(2,930)		註 孫公司
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	映興電子科技(深圳)有限公司	中國大陸	生產各類電子元件，燈飾品及銷售自產。	(USD 384)	(USD 384)			2,616	100%	(USD 54)	(-USD 90)		註 孫公司
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	映興電子科技(深圳)有限公司	中國大陸	生產各類電子元件，燈飾品及銷售自產。	117,935	117,935					205,734	41,574		註 孫公司
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	映興電子科技(深圳)有限公司	中國大陸	生產各類電子元件，燈飾品及銷售自產。	(USD 3,568)	(USD 3,568)					(USD 6,311)	(USD 1,278)		註 曾孫公司
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	映興電子科技(深圳)有限公司	中國大陸	生產各類電子元件，燈飾品及銷售自產。	38,700	38,700				75%	71,437	36,305		註 曾孫公司
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	映興電子科技(深圳)有限公司	中國大陸	生產各類電子元件，燈飾品及銷售自產。	(USD 1,190)	(USD 1,190)					(USD 2,191)	(USD 1,116)		註 曾孫公司
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	映興電子科技(深圳)有限公司	中國大陸	生產各類電子元件，燈飾品及銷售自產。	72,036	72,036				100%	113,664	14,646		註 曾孫公司
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	映達國際貿易(上海)有限公司	中國大陸	轉口貿易及貿易代理。	(USD 2,162)	(USD 2,162)					(USD 3,487)	(USD 450)		註 曾孫公司
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	映達國際貿易(上海)有限公司	中國大陸	轉口貿易及貿易代理。	7,199	7,199				100%	20,633	410		註 曾孫公司
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	映達國際貿易(上海)有限公司	中國大陸	轉口貿易及貿易代理。	(USD 216)	(USD 216)					(USD 633)	(USD 13)		註 曾孫公司

註：係孫公司及曾孫公司，未予列示投資損益。

2. 資金貸與他人情形：無此情形。
3. 為他人背書保證：

單位：USD仟元/新台幣仟元

民國95年1月1日至12月31日：

背書保證者	背書保證對象	對單一企業	背書保證限額	累計背書保證金額			
				本期最高	期末背書保證	以財產擔保之	佔最近期財務報表
編號	公司名稱	關係	(註二)	背書保證餘額	餘額	背書保證金額	淨值之比率
1	SMARTTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	昆山映興電子有限公司	(註一)	\$ 178,112	(\$ 16,300)	(\$ 16,300)	(\$ 8,085)
				(USD 500)	(USD 500)	(USD 248)	-2%
							\$ 356,224

註一：背書保證對象與本公司之關係為本公司及其聯屬公司持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：子公司背書保證總額以本公司當期淨值之百分之五十為限，對單一聯屬企業背書保證額以本公司當期淨值之百分之百為限。

4. 期末持有有價證券情形：
民國95年12月31日：

單位：USD仟元/新台幣仟元

有價證券		期		末		期		末	
持 有 之 公 司	種 類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	股數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	價
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD	股票	映興電子(香港)股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	\$ 1,753 (USD 54)	100%	\$ 1,753 (USD 54)	
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD	股票	EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,616	205,734 (USD 6,311)	100%	205,734 (USD 6,311)	
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	股票	映興電子科技(深圳)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	71,437 (USD 2,191)	75%	71,437 (USD 2,191)	
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	股票	昆山映興電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	113,664 (USD 3,487)	100%	113,664 (USD 3,487)	
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	股票	映達國際貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	20,633 (USD 633)	100%	20,633 (USD 633)	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
8. 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者：無此情形。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之基本資料：

單位：USD仟元/新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式	本期期初	本期匯出或	本期期末	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列	本期認列	截至本期止
				自台灣匯出 累積投資金額	收回投資金額 匯 出 收 回	自台灣匯出 累積投資金額		投資損益 (註二)	投資損益 (註二)	已匯回 投資收益
映興電子科技(深圳)有限公司	生產各類電子元件， 燈飾品及銷售自產。	\$ 15,648 (USD 480)	註一	\$ 38,700 (USD 1,190)	\$ - \$ -	\$ 38,700 (USD 1,190)	75%	\$ 27,229 (USD 837)	\$ 71,437 (USD 2,191)	\$ -
昆山映興電子有限公司	生產各類電子元件， 銷售自產。	68,460 (USD 2,100)	註一	72,036 (USD 2,162)	- -	72,036 (USD 2,162)	100%	14,646 (USD 445)	113,664 (USD 3,487)	7,940 (USD 238)
映達國際貿易(上海)有限公司	轉口貿易及貿易 代理。	6,520 (USD 200)	註一	7,199 (USD 216)	- -	7,199 (USD 216)	100%	114 (-USD 4)	20,633 (USD 633)	-

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依同期經會計師查核之財務報表認列。

2. 依據(91)台財證(六)第103366之函規定之限額：

<u>本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額</u>		<u>經濟部投審會 核准投資金額</u>		<u>依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (淨值*40%)(註)</u>
\$	117,935	\$	117,960	\$ 142,490
(USD	3,568)	(USD	3,568)	

註：本表相關數字涉及外幣數，係以歷史、本年度平均及資產負債表日等之相關匯率換算為新台幣。

(以下空白)

3. 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：

(1) 銷 貨

		95 年 度	
			佔本公司 銷貨淨額
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
映興電子(香港) 股份有限公司	昆山映興電子 有限公司	\$ 8,634	2
映興電子(香港) 股份有限公司	映興電子科技(深圳) 有限公司	1,325	-
		<u>\$ 9,959</u>	<u>2</u>

對關係人之銷貨價格與一般客戶相同，其收款條件為月結180天，一般客戶收款條件為月結90~180天。

(2) 勞務收入

		95 年 度	
			佔本公司 勞務收入
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
-	昆山映興電子 有限公司	\$ 11,611	16
-	映興電子(香港) 股份有限公司	3,435	5
-	映興電子科技(深圳) 有限公司	2,396	3
-	映達國際貿易(上海) 有限公司	1,624	2
-	昆山映興新型材料 有限公司	1	-
		<u>\$ 19,067</u>	<u>26</u>

對關係人之勞務收入係統一採購後，再銷售予各關係企業以賺取價差，惟參酌主管機關相關規定，以差額列為勞務收入；收款條件採月結 150 天以貨款加計佣金後之總額收取。並未對關係人以外提供此勞務，故無相關資料可供比較。

(3) 應收帳款

		95 年 12 月 31 日	
			佔本公司 應收帳款
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
SMARTECH (BVI)	映興電子科技(深圳)		
INVESTMENT LTD.	有限公司	\$ 16,042	4
SMARTECH (BVI)	昆山映興電子		
INVESTMENT LTD.	有限公司	5,442	1
映興電子(香港)	昆山映興電子		
股份有限公司	有限公司	5,007	1
映興電子(香港)	映興電子科技(深圳)		
股份有限公司	有限公司	161	-
		<u>\$ 26,652</u>	<u>6</u>

(4) 進 貨

		95 年 度	
			佔本公司 進貨淨額
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
映興電子(香港)	昆山映興電子		
股份有限公司	有限公司	\$ 119	-

對關係人之進貨價格與一般客戶相同，其付款條件為月結 180天，一般廠商付款條件為月結90~180天。

(5) 勞務支出

		95 年 度	
			佔本公司 勞務支出
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
SMARTECH (BVI)	映興電子科技(深圳)		
INVESTMENT LTD.	有限公司	\$ 13,040	18

對關係人之勞務支出係為使用生產、行銷及管理後諮詢服務所支付之報酬金，付款條件採月結 150天付款。並未由關係人以外提供此勞務，故無相關資料可供比較。

(6) 應付帳款

		<u>95 年 12 月 31 日</u>	
		估本公司 應付帳款	
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
SMARTTECH (BVI)	映興電子科技(深圳)		
INVESTMENT LTD.	有限公司	\$ 13,040	16
SMARTTECH (BVI)	映達國際貿易(上海)		
INVESTMENT LTD.	有限公司	3,405	4
映興電子(香港)	昆山映興電子		
股份有限公司	有限公司	22	-
		<u>\$ 16,467</u>	<u>20</u>

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司係經營各種溫控元件、特殊線材、各類端子、連接器、網路配件、配線組立及各項電腦週邊產品等製造買賣之單一產業。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運機構，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國95年度及94年度外銷銷貨總額之明細如下：

<u>地 區</u>	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
亞 洲	\$ 250,388	\$ 132,627
其 他 地 區	15,100	64,481
	<u>\$ 265,488</u>	<u>\$ 197,108</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國95年度及94年度，其收入占損益表銷貨收入10%以上之客戶明細如下：

	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>度</u>		<u>94</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	<u>銷 貨 金 額</u>		<u>所 占 比 率</u>		<u>銷 貨 金 額</u>		<u>所 占 比 率</u>
甲公司	<u>\$</u>	<u>57,226</u>	<u>10</u>		<u>\$</u>	<u>51,551</u>	<u>10</u>

映興電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十六年度及九十五年度

(股票代碼 3597)

公司地址：台中市寶山里工業區 19 路 10 號

電 話：(04)2358-1581

映興電子股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 96 年度（自 96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：

負責人：

中華民國九十七年四月十二日

會計師查核報告

(97)財審報字第 07004096 號

映興電子股份有限公司 公鑒：

映興電子股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，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」及中華民國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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達映興電子股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蕭珍琪

張志安

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(80)台財證(一)第 50317 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

民 國 九 十 七 年 四 月 十 二 日

映興電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日		負債及股東權益	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金(附註四(一))	\$ 85,980	6	\$ 55,716	4	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 607,404	43	\$ 548,850	42
1120 應收票據淨額(附註六)	39,369	3	25,428	2	2120 應付票據	53,200	4	59,805	5
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	485,234	34	492,301	38	2140 應付帳款	96,879	7	113,458	9
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五(二))	134,418	9	12,874	1	2150 應付帳款－關係人(附註五(二))	22,278	2	8,146	1
1190 其他金融資產－流動(附註四(二)、五(二)及六)	120,160	8	95,126	7	2160 應付所得稅(附註四(十二))	11,718	1	5,023	-
120X 存貨(附註四(三))	193,726	14	203,643	16	2170 應付費用	43,434	3	37,604	3
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十二))	2,441	-	1,109	-	2190 其他應付款項－關係人(附註五(二))	46,107	3	-	-
1298 其他流動資產－其他	9,875	1	46,455	4	2210 其他應付款項	2,708	-	12,191	1
11XX 流動資產合計	1,071,203	75	932,652	72	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(七))	49,348	3	45,576	3
1440 其他金融資產－非流動	2,258	-	2,866	-	2280 其他流動負債	3,406	-	1,503	-
固定資產(附註四(四))					21XX 流動負債合計	936,482	66	832,156	64
成本					2420 長期借款(附註四(七))	63,755	4	80,124	6
1501 土地	47,339	3	47,339	4	其他負債				
1521 房屋及建築	112,327	8	108,600	8	2810 應計退休金負債(附註四(八))	4,652	-	4,420	1
1531 機器設備	106,255	8	90,548	7	2820 存入保證金	190	-	190	-
1551 運輸設備	1,799	-	1,809	-	28XX 其他負債合計	4,842	-	4,610	1
1681 其他設備	59,338	4	52,286	4	2XXX 負債總計	1,005,079	70	916,890	71
15XY 成本及重估增值	327,058	23	300,582	23	股東權益				
15X9 減：累計折舊	(77,587)	(6)	(58,279)	(4)	股本				
1670 未完工程及預付設備款	8,817	1	5,876	-	3110 普通股股本(附註四(九))	300,000	21	287,000	22
15XX 固定資產淨額	258,288	18	248,179	19	資本公積(附註四(十))				
無形資產					3211 普通股溢價	6,500	-	-	-
1750 電腦軟體成本	9,565	1	7,371	-	保留盈餘				
1760 商譽	-	-	11,341	1	3310 法定盈餘公積	9,532	1	5,915	-
1770 遞延退休金成本(附註四(八))	1,453	-	876	-	3350 未分配盈餘(附註四(十一))	85,081	6	55,224	4
1780 其他無形資產(附註六)	9,082	-	7,910	1	股東權益其他調整項目				
17XX 無形資產合計	20,100	1	27,498	2	3420 累積換算調整數	24,173	2	8,085	1
其他資產－淨額					3610 少數股權	-	-	21,562	2
1800 出租資產(附註四(五))	70,254	5	73,709	6	3XXX 股東權益總計	425,286	30	377,786	29
1830 遞延費用	2,372	-	3,886	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十二))	5,890	1	5,886	1					
18XX 其他資產合計	78,516	6	83,481	7					
1XXX 資產總計	\$ 1,430,365	100	\$ 1,294,676	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,430,365	100	\$ 1,294,676	100

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：賴柄源

經理人：陳玄斐

會計主管：李員吉

映興電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	96	年	度	95	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五(二))								
4110 銷貨收入	\$	1,650,801	100	\$	1,360,450	95		
4170 銷貨退回	(	10,430)	-	(	7,646)	-		
4190 銷貨折讓	(	1,831)	-	(	859)	-		
4100 銷貨收入淨額		1,638,540	100		1,351,945	95		
4610 勞務收入		7,700	-		74,804	5		
4000 營業收入合計		1,646,240	100		1,426,749	100		
營業成本(附註五(二))								
5110 銷貨成本	(	1,304,192)	(79)	(	1,155,295)	(80)		
5910 營業毛利		342,048	21		271,454	20		
營業費用								
6100 推銷費用	(	105,370)	(6)	(	69,718)	(5)		
6200 管理及總務費用	(	116,394)	(7)	(	91,038)	(6)		
6300 研究發展費用	(	11,935)	(1)	(	5,597)	(1)		
6000 營業費用合計	(	233,699)	(14)	(	166,353)	(12)		
6900 營業淨利		108,349	7		105,101	8		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		3,858	-		1,161	-		
7160 兌換利益		-	-		5,371	-		
7210 租金收入		3,566	-		2,084	-		
7250 壞帳轉回利益		-	-		699	-		
7480 什項收入		12,841	1		6,151	1		
7100 營業外收入及利益合計		20,265	1		15,466	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	31,214)	(2)	(	22,775)	(3)		
7560 兌換損失	(	1,033)	-	(	-	-		
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	7,016)	-	(	12,158)	(1)		
7630 減損損失(附註四(五))	(	11,410)	(1)	(	21,852)	(1)		
7880 什項支出	(	10,508)	(1)	(	6,871)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	61,181)	(4)	(	63,656)	(5)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		67,433	4		56,911	4		
8110 所得稅費用(附註四(十二))	(	13,334)	(1)	(	11,662)	(1)		
9600XX 合併總損益	\$	54,099	3	\$	45,249	3		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	50,394	3	\$	36,173	3		
9602 少數股權損益		3,705	-		9,076	-		
	\$	54,099	3	\$	45,249	3		
	稅	前	稅	稅	前	稅		
基本每股盈餘(附註四(十三))								
9750 本期淨利	\$	2.28	\$	1.70	\$	1.98	\$	1.26

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：賴柄源

經理人：陳玄斐

會計主管：李員吉

映興電子股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	少 數 股 權	合 計
<u>95 年 度</u>							
95年1月1日餘額	\$ 272,000	\$ -	\$ 2,133	\$ 37,926	(\$ 393)	\$ 11,114	\$ 322,780
94年盈餘指撥及分派							
法定盈餘公積	-	-	3,782	(3,782)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(11,480)	-	-	(11,480)
現金增資	15,000	-	-	-	-	-	15,000
95年度合併總損益	-	-	-	36,173	-	9,076	45,249
未依持股比例認購調整長期股權投資	-	-	-	(3,613)	-	-	(3,613)
累積換算調整數	-	-	-	-	8,478	939	9,417
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	433	433
95年12月31日餘額	<u>\$ 287,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,915</u>	<u>\$ 55,224</u>	<u>\$ 8,085</u>	<u>\$ 21,562</u>	<u>\$ 377,786</u>
<u>96 年 度</u>							
96年1月1日餘額	\$ 287,000	\$ -	\$ 5,915	\$ 55,224	\$ 8,085	\$ 21,562	\$ 377,786
95年盈餘指撥及分派							
法定盈餘公積	-	-	3,617	(3,617)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(15,000)	-	-	(15,000)
員工紅利	-	-	-	(1,920)	-	-	(1,920)
現金增資	13,000	6,500	-	-	-	-	19,500
96年度合併總損益	-	-	-	50,394	-	3,705	54,099
累積換算調整數	-	-	-	-	16,088	-	16,088
購買少數股權	-	-	-	-	-	(25,267)	(25,267)
96年12月31日餘額	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 6,500</u>	<u>\$ 9,532</u>	<u>\$ 85,081</u>	<u>\$ 24,173</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 425,286</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：賴柄源

經理人：陳玄斐

會計主管：李員吉

映興電子股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		54,099	\$		45,249
調整項目						
呆帳損失(回升利益)			3,807	(		699)
折舊費用			24,926			20,477
各項攤提			7,113			3,343
存貨跌價及呆滯損失			7,016			12,158
處分固定資產(利益)損失	(		470)			112
減損損失			11,410			21,852
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		13,941)			3,593
應收帳款(含關係人)	(		97,444)	(		116,345)
其他金融資產-流動	(		28,252)	(		63,617)
存貨			2,901	(		19,774)
其他流動資產			36,580	(		14,417)
遞延所得稅資產	(		1,336)	(		1,200)
應付票據	(		6,605)			10,576
應付帳款(含關係人)	(		2,447)			11,701
應付所得稅			6,695			3,667
應付費用			5,830			10,556
其他應付款	(		9,483)			10,245
其他流動負債			1,903	(		4,138)
應計退休金負債	(		345)	(		186)
營業活動之淨現金流入(流出)			<u>1,957</u>	(		<u>66,847</u>)

(續次頁)

映興電子股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動減少數	\$ 3,218	\$ -
其他金融資產-非流動減少數	608	1,692
購置固定資產價款	(37,657)	(45,625)
出售固定資產價款	3,402	202
購置電腦軟體成本	(1,221)	(7,184)
遞延費用增加數	(3,759)	-
購置土地使用權	(909)	-
投資活動之淨現金流出	(36,318)	(50,915)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加數	58,554	152,309
其他應付款-關係人減少	-	(27,000)
長期借款償還數	(12,597)	(921)
現金增資	19,500	15,000
現金股利	(15,000)	(11,480)
員工紅利	(1,920)	-
少數股權淨變動數	-	433
融資活動之淨現金流入	48,537	128,341
匯率變動數	16,088	9,417
本期現金及約當現金增加	30,264	19,996
期初現金及約當現金餘額	55,716	35,720
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 85,980</u>	<u>\$ 55,716</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 31,379</u>	<u>\$ 22,751</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 7,975</u>	<u>\$ 9,195</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：賴柄源

經理人：陳玄斐

會計主管：李員吉

映興電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)公司沿革及業務範圍

本公司於民國75年11月29日登記設立，截至民國96年12月31日止，實收資本額為300,000仟元，分為30,000仟股，每股10元。主要營業項目為電子零組件、電子材料、電扇、電工器材、機械零件製造加工裝配買賣，自動販賣機製造加工裝配及有關材料買賣。本公司及合併子公司民國96年12月31日之員工人數為807人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下

投資公司名稱	受控公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			民國96年 12月31日	民國95年 12月31日
本公司	Goldtrade Enterprise Ltd. (GOLDTRADE)	各種投資業務	100%	100%
本公司	Smartech(BVI) Investment Ltd.	進出口貿易業務	100%	100%
GOLDTRADE	映興電子(香港)股份有限公司	進出口貿易業務	100%	100%
GOLDTRADE	Evertronics International Ltd. (EVERTRONICS)	各種投資業務	100%	100%
EVERTRONICS	映興電子科技(深圳)有限公司	製造加工裝配及銷售各種電子零組件、電子材料等零件	100%	75%
EVERTRONICS	昆山映興電子有限公司	製造加工裝配及銷售各種電子零組件、電子材料等零件	100%	100%
EVERTRONICS	映達國際貿易(上海)有限公司	進出口貿易業務	100%	100%

註1：本公司係於95年12月1日取得對Smartech(BVI) Investment Ltd. 之控制能力後，始將Smartech(BVI) Investment Ltd. 之收益及損費納入合併財務報表中。

註2：25%股權之買賣，正向主管機關申請核准中。

(三) 未列入本合併財務報表之子公司

無此情形。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

不適用。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者

不適用。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

不適用。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

不適用。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換

差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯及過時部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(八) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及

建築為 55 年，其餘固定資產為 2~10 年。

3. 子孫公司折舊費用則採直線法提列，且預留成本之 10% 為殘值。主要固定資產之耐用年限除房屋及建築物為 10 年至 20 年外，餘為 5 年至 10 年。
4. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(九) 無形資產

1. 電腦軟體係以取得成本為入帳基礎，按 3~5 年採平均法攤提。
2. 商譽係投資成本超過所取得可辨認資產公平價值之部分，於每年定期執行減損測試。
3. 土地使用權係孫公司向大陸當地政府租用土地之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並依其使用年限 50 年按直線法攤銷。

(十) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十一) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間之所得稅分攤，將暫時性差異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或負債，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，依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 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處理。

3. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
4. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
5. 最低稅負制於民國 95 年生效，本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予以估算基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(十三) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，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。

(十四) 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準則之規定，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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 商譽停止攤銷

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司影響甚小。
2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度，持有被投資公司股權比例達 20 % 以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資日投資成本與股權淨值之差額，按 5 年平均攤銷。

(二) 金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理準則。該會計原則變動對本公司當期財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 1,836	\$ 1,270
支票存款	430	227
活期存款	83,714	53,739
定期存款	-	480
	<u>\$ 85,980</u>	<u>\$ 55,716</u>
定期存款利率	<u>-</u>	<u>4.8%</u>

(二)應收帳款

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 492,143	\$ 495,403
減：備抵呆帳	(6,909)	(3,102)
	<u>\$ 485,234</u>	<u>\$ 492,301</u>

本公司於民國 96 年 12 月與日盛銀行簽訂應收帳款債權承購契約書，依合約規定，本公司出售應收帳款予金融機構時，該公司須先預支本公司約 85%之金額，另保留約 15%待該公司收款時再一併支付予本公司，本公司無須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司並無提供擔保品，符合除列金融資產之條件，本公司業已除列讓售之應收帳款。

截至民國 96 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款(表列「其他金融資產－流動」科目項下)相關資訊如下：

96	年	12	月	31	日	
讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	利率區間(%)	應收保留款
日盛銀行	<u>\$ 49,400</u>	<u>\$ 49,400</u>	<u>\$50,000</u>	<u>\$41,990</u>	3.85%~7.00%	<u>\$ 7,410</u>

本公司業已依約開立與承購等額之本票予日盛銀行，以作為本公司因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

(三) 存 貨

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
原 料	\$ 117,288	\$ 141,462
在 製 品	5,849	2,213
製 成 品	85,591	67,954
	208,728	211,629
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(15,002)	(7,986)
	<u>\$ 193,726</u>	<u>\$ 203,643</u>

(四) 固定資產

	96 年	12 月	31 日
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 47,339	\$ -	\$ 47,339
房 屋 及 建 築	112,327	(12,417)	99,910
機 器 設 備	106,255	(34,337)	71,918
運 輸 設 備	1,799	(1,729)	70
其 他 設 備	59,338	(29,104)	30,234
未完工程及預付設備款	8,817	-	8,817
	<u>\$ 335,875</u>	<u>(\$ 77,587)</u>	<u>\$ 258,288</u>

	95 年	12 月	31 日
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 47,339	\$ -	\$ 47,339
房 屋 及 建 築	108,600	(8,806)	99,794
機 器 設 備	90,548	(25,494)	65,054
運 輸 設 備	1,809	(1,718)	91
其 他 設 備	52,286	(22,261)	30,025
未完工程及預付設備款	5,876	-	5,876
	<u>\$ 306,458</u>	<u>(\$ 58,279)</u>	<u>\$ 248,179</u>

本公司民國96年度及95年度均無固定資產利息資本化之情形。

(五) 出租資產

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
出租土地	\$ 47,000	\$ 47,000
出租房屋及建築	23,747	23,747
出租雜項設備	30,000	30,000
	100,747	100,747
減：累計折舊	(10,493)	(7,038)
累計減損	(20,000)	(20,000)
	<u>\$ 70,254</u>	<u>\$ 73,709</u>

(六) 短期借款

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
擔保借款	\$ 186,666	\$ 291,382
信用借款	105,776	83,084
購料借款	314,962	174,384
	<u>\$ 607,404</u>	<u>\$ 548,850</u>
利率區間	<u>1.75%~7.26%</u>	<u>1.50%~7.30%</u>

(七) 長期借款

貸 款 單 位	借 款 期 間	96年12月31日	95年12月31日
擔保借款	104年10月前分期償還	\$ 77,303	\$ 121,533
信用借款	98年09月前分期償還	35,800	4,167
		113,103	125,700
減：一年內到期部份		(49,348)	(45,576)
		<u>\$ 63,755</u>	<u>\$ 80,124</u>
利率區間		<u>3.51%~4.72%</u>	<u>3.09%~9.62%</u>

(八) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用「勞動基準法」之員工後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予二個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。員工於達特定年資後離職時，即依該員工所累積之基數支付退休金。本公司每月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 本公司有關退休金之精算假設彙總如下：

	96 年 度	95 年 度
折現率	3.5%	3.5%
薪資調整率	3%	3%
退休基金預期報酬率	2.5%	2.5%

(2)退休基金提撥狀況表：

	96年12月31日	95年12月31日
既得給付義務	(\$ 1,687)	(\$ 1,807)
累積給付義務	\$ 10,490	(\$ 10,182)
預計給付義務	(\$ 17,556)	(\$ 14,810)
退休基金資產公平價值	7,525	5,763
提撥狀況	(10,031)	(9,047)
未認列過渡性淨給付義務	5,017	5,517
未認列退休金損(益)	1,815	(14)
補列之應計退休金負債	(1,453)	(876)
應計退休金負債	(\$ 4,652)	(\$ 4,420)
既得給付	\$ 1,829	\$ 2,018

(3)淨退休金成本包括：

	96 年 度	95 年 度
服務成本	\$ 379	\$ 390
利息成本	517	466
退休基金資產預期報酬	(154)	(142)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	501	501
當期淨退休金成本	\$ 1,243	\$ 1,215

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 年度及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 4,902 仟元及 4,266 仟元。

(九)股本

本公司於民國 96 年 4 月經股東臨時會決議提高額定股本至 400,000 仟元，每股面額 10 元，分為 40,000 仟股，並辦理現金增資 13,000 仟元，每股以 15 元溢價發行，計發行新股 1,300 仟股。增資後之實收資本額為 300,000 仟元，該增資案業於民國 96 年 7 月經主管機關核准並辦理變更登記完竣。

(十)資本公積

1. 依法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填

補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 上述以超過票面金額發行股票所得之溢額轉入之資本公積，需經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該資本公積撥充資本。

(十一) 未分配盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列 10% 為法定盈餘公積，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘為累積可分配盈餘。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
2. 依本公司章程規定，年度盈餘完納一切稅捐、彌補歷年虧損、提列法定盈餘公積，必要時酌提特別盈餘公積，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，擬請股東會決議分派之，按下列分派之：

(1) 員工紅利不低於百分之二。

(2) 董事、監察人酬勞不高於百分之三。

(3) 餘為股東紅利。

本公司股利政策係考量未來資本支出預算及營運資金需求情形，股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，分派時股東紅利之總額應為累積可分配盈餘百分之二十五至百分之八十，其中現金紅利不低於股東紅利總額百分之二十。惟股東紅利分派之比率及股東現金紅利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

3. 自民國 87 年度起，按修訂之所得稅法規定當年度之盈餘未作分配者，需就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅。
4. (1) 映興電子科技(深圳)有限公司、昆山映興電子有限公司及映達國際貿易(上海)有限公司依大陸「外商投資企業管理規定」，依法繳納所得稅後的利潤按下列順序分配：
 - (a) 支付各項賠償金、違約金、滯納金、罰息及罰款。
 - (b) 彌補企業以前年度虧損。
 - (c) 提取儲備基金、企業發展基金和職工獎勵及福利基金(三項基金)。
 - (d) 分配予投資人。
- (2) 三項基金之提撥比例由董事會決定，惟儲備基金之提撥比例不得低於盈餘之 10%，當儲備基金累積至實收資本額的 50%，得不予以繼續提撥。

5. 截至民國96年12月31日，本公司有關未分配盈餘明細如下：

(1)87年度以前未分配盈餘	\$	107
(2)87年及以後年度未分配盈餘		84,974
	\$	<u>85,081</u>

6. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 10,892 仟元，佔民國 87 年及以後年度未分配盈餘之比率約為 12.82%，由於本公司得分配之股東可扣抵稅額應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 96 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整至股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。本公司民國 96 年度已配發盈餘之稅額扣抵比率為 16.25%。

7. 本公司民國 96 年及 95 年度經股東常會決議，發放現金股利每股分別為 0.5 元及 0.4 元。

8. 本公司民國 96 年盈餘分配議案，截至民國 97 年 4 月 12 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
本公司民國 95 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	95 年 度 股東會及董事會 決議實際配發數
(1)配發情形	
員工現金紅利	\$ <u>1,920</u>
(2)每股盈餘相關資訊(單位:新台幣元)	
原每股盈餘(註一)	\$ <u>1.26</u>
設算每股盈餘(註二)	\$ <u>1.19</u>

註一：係未依民國96年度未分配盈餘及員工紅利轉增資比例追溯調整計算。

註二：設算每股盈餘＝（本期淨利－員工紅利－董監酬勞）／當年度加權平均流通在外股數。

(十二)所得稅

	96 年 度	95 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 16,858	\$ 14,218
永久性差異之所得稅影響數	(4,391)	(5,810)
投資抵減之所得稅影響數	(623)	(561)
以前年度所得稅(高)低估數	(74)	1,559
未分配盈餘加徵10%所得稅影響數	1,564	2,256
所得稅費用	13,334	11,662
加：遞延所得稅資產淨變動數	1,336	1,200
以前年度所得稅高(低)估數	74	(1,559)
減：暫繳及扣繳稅額	(3,026)	(6,280)
應付所得稅	<u>\$ 11,718</u>	<u>\$ 5,023</u>

1. 民國96年度及95年度之永久性差異主要係因採權益法評價之投資損益所產生之所得稅影響數。
2. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。
3. 民國96年及95年12月31日之遞延所得稅資產及負債餘額如下：

	96年12月31日	95年12月31日
遞延所得稅資產－流動	\$ 2,441	\$ 1,115
遞延所得稅負債－流動	—	(6)
	<u>\$ 2,441</u>	<u>\$ 1,109</u>
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 5,890</u>	<u>\$ 5,886</u>

4. 民國96年及95年12月31日因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,528	\$ 382	\$ 1,980	\$ 495
未實現兌換損(益)	4,679	1,170	(25)	(6)
未實現銷貨毛利	3,557	889	2,482	620
		<u>\$ 2,441</u>		<u>\$ 1,109</u>
非流動項目：				
應計退休金帳外調整數	\$ 3,561	\$ 890	\$ 3,543	\$ 886
非金融資產減損損失	20,000	5,000	20,000	5,000
		<u>\$ 5,890</u>		<u>\$ 5,886</u>

5. 本公司投資 Goldtrade Enterprise Ltd. 及 Smartech (BVI)

6. 大陸孫公司係依「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，自彌補完前五年度虧損扣抵並有盈餘之獲利年度開始，享有二年免稅及其後三年稅率減半優惠。明細如下：

(十三)普通股每股盈餘

	95	年	度
	金 額	加權平均流通	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前 稅 後	在外股數(仟股)	稅 前 稅 後
本期淨利	\$ 56,911 \$ 36,173	28,700	\$ 1.98 \$ 1.26

性 質 別	96	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 55,328	\$ 94,652	\$ 149,980
勞健保費用	1,563	7,809	9,372
退休金費用	1,475	4,878	6,353
其他用人費用	5,645	16,275	21,920
	<u>\$ 64,011</u>	<u>\$ 123,614</u>	<u>\$ 187,625</u>
折舊費用	<u>\$ 12,834</u>	<u>\$ 8,638</u>	<u>\$ 21,472</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,309</u>	<u>\$ 5,804</u>	<u>\$ 7,113</u>

性 質 別	95 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 49,329	\$ 79,154	\$ 128,483
勞健保費用	2,884	5,186	8,070
退休金費用	1,826	4,268	6,094
其他用人費用	7,660	8,028	15,688
	<u>\$ 61,699</u>	<u>\$ 96,636</u>	<u>\$ 158,335</u>
折舊費用	<u>\$ 9,977</u>	<u>\$ 7,047</u>	<u>\$ 17,024</u>
攤銷費用	<u>\$ 964</u>	<u>\$ 2,379</u>	<u>\$ 3,343</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Eversmiling Inc. (ESI)	該公司董事長與本公司相同
Smartech (BVI) Investment Ltd. (SMARTECH)	子公司(註)
昆山映興新型材料有限公司(昆山新型材料)	該公司董事長與本公司相同
東林科技股份有限公司(東林科技)	本公司董事長為該公司董事
賴柄源	本公司董事長
林宜嫻	本公司董事

註：本公司於民國95年12月1日取得對關係人-Smartech (BVI) Investment Ltd. 之控制能力，所列與該關係人之交易包含該公司成為本公司合併個體前之交易。

(二)與關係人間之重大交易

1. 銷 貨

	96 年 度		95 年 度	
	估合併 銷貨淨額		估合併 銷貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
ESI	\$ 386,206	24	\$ 299,097	22
東林科技	2,063	-	2,144	-
昆山新型材料	-	-	8	-
	<u>\$ 388,269</u>	<u>24</u>	<u>\$ 301,249</u>	<u>22</u>

上開銷貨交易條件係依成本適當加價後辦理，收款條件則採月結 70天收款。本公司對於一般客戶收款期間為60~150天。

2. 勞務收入

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	估合併 勞務收入 百分比	金 額	估合併 勞務收入 百分比
代採購佣金：				
ESI	\$ 7,139	93	\$ 5,140	7
昆山新型材料	561	7	-	-
SMARTECH	-	-	26,213	35
小計	7,700	100	31,353	42
勞務報酬金：				
SMARTECH	-	-	34,423	46
ESI	-	-	9,028	12
小計	-	-	43,451	58
	\$ 7,700	100	\$ 74,804	100

本公司對關係人之代採購佣金係本公司統一採購後，再銷售予各關係企業以賺取價差，惟參酌主管機關相關規定，以差額列為勞務收入，收款條件均採月結 150 天收款。代採購係以貨款加計佣金後之總額收取。並未對關係人以外提供此勞務，故無相關資料可供比較；至於勞務報酬金係本公司提供 SMARTECH 主要營運功能，並將 SMARTECH 之盈餘於彌補虧損後作為勞務報酬金。

3. 應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	估合併 應收帳款 百分比	金 額	估合併 應收帳款 百分比
ESI	\$ 133,069	21	\$ 12,683	4
其他	1,349	-	191	-
	\$ 134,418	21	\$ 12,874	4

4. 進 貨

	96 年 度		95 年 度	
	佔合併 進貨淨額		佔合併 進貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
東林科技	\$ 49,501	4	\$ 28,677	2

上開進貨交易條件與一般客戶相同，付款條件則採月結 60天付款。本公司對一般客戶付款期間為30~120天。

5. 應付帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	佔合併 應付帳款		佔合併 應付帳款	
	金 額	百分比	金 額	百分比
東林科技	\$ 19,197	16	\$ 7,194	6
其他	3,081	3	952	1
	\$ 22,278	19	\$ 8,146	7

6. 應收資金融通款(表列其他金融資產-流動)

民國96年度：

	最 高 餘 額				
發生日期	金 額	期 末 餘 額	利 率	利息收入總額	
賴柄源 96.1	\$ 34,697	\$ 34,697	6.50%	\$ 2,255	

民國95年度：

	最 高 餘 額				
發生日期	金 額	期 末 餘 額	利 率	利息收入總額	
賴柄源 95.12	\$ 34,697	\$ 34,697	6.50%	\$ -	

7. 應付資金融通款

民國95年度：

	95 年		度	
	最 高 餘 額	發 生 日 期	期 末 餘 額	利 息 費 用
賴柄源	\$ 25,000	95.01	\$ -	-
林宜嫻	2,000	95.01	-	-
			\$ -	

民國96年度：無此情形。

8. 租金收入

承 租 人 用 途	出租標的	96 年 度	95 年 度
東林科技	供廠房辦公用 土地及建築物	\$ 1,480	\$ 1,088

上述租賃契約係參考鄰近廠房之租金價格及所承租之面積由雙方協議決定，租約係每年一簽，租金則為每月支付。

9. 個人提供之擔保

截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司董事長賴柄源及董事林宜嫻等人提供其私人名下之土地及地上物，供本公司向銀行借款擔保之用。

10. 股權之買賣

本公司原已獲投審會核准購買映興電子(深圳)有限公司 75%之股權的投資案，因在大陸尚未完成投資方變更，故不便以本公司名義再對映興電子(深圳)有限公司增資，而映興電子(深圳)有限公司有資本金到位的時間壓力，故經與林宜嫻董事協商後，由其先行投資，再由本公司向其購回全數股權。經本公司董事會於民國 96 年 11 月 27 日決議，雙方同意本次股權交易價格依據映興電子(深圳)有限公司民國 96 年 6 月 30 日經會計師核閱之股權淨值數，計約人民幣 24,092 仟元向董事林君買回其所持有之 25%股權(折合美金 811 仟元)及其於同年 9 月增資之美金 610 仟元，合計美金 1,421 仟元(折合台幣 46,107 仟元)。

六、質押之資產

受 限 制 資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	96年12月31日	95年12月31日	
受限制定期存款及備償戶存款 (表列其他金融資產-流動)	\$ 64,290	\$ 52,488	背書保證及 長期借款
應收票據及帳款	27,789	71,191	背書保證及 短期借款
固定資產	118,275	112,049	長短期借款
土地使用權(表列其他無形資產)	9,082	7,910	短期借款擔保
出租資產	68,005	68,459	長期借款
	<u>\$ 287,441</u>	<u>\$ 312,097</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司及合併子公司為進口原料已開立而尚未使用之信用狀金額為日元 85,071 仟元及美元 306 仟元。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項
無此情形。

(以下空白)

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	96 年	12 月	31 日	95 年	12 月	31 日
	公 平 價 值			公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 867,419	\$ -	\$ 867,419	\$ 684,311	\$ -	\$ 684,311
負債						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 887,134	\$ -	\$ 887,134	\$ 786,580	\$ -	\$ 786,580
長期借款(含一年內到期)	113,103	-	113,103	125,700	-	125,700
	<u>\$ 1,000,237</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,000,237</u>	<u>\$ 912,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 912,280</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品：因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他金融資產-流動、其他金融資產-非流動、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用、其他應付款-關係人、其他應付款項、其他流動負債。
2. 長期借款(含一年內到期)因採浮動利率計息，故以帳面價值為公平價值。

(二)具利率變動公平價值風險之金融資產及負債

本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 20,365 仟元及 23,583 仟元；具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 720,507 仟元及 674,550 仟元。

(三)財務風險控制及避險策略

本公司採用適當風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性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。

(四)重大財務風險資訊

1. 市場風險：

- (1)本公司進銷貨部份係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司同時持有外幣資產及負債，可將部份匯率風險相互抵銷。
- (2)本公司借入之款項，均為浮動利率之負債，故預期不致發生重大之利率風險。

2. 信用風險：

- (1)本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (2)本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險：

本公司持有之金融資產多屬流動性資產，預期不致產生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(五) 母子公司及子公司間已消除之交易

民國 96 年 度：

交 易 事 項	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額		
	映興電子 股份有限公司	SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.
1. 沖銷長期投資與股東權益 (\$	285,977)	\$	2,584
2. 沖銷相互間債權債務科目			\$
-應(收)付款項 (	153,473)		5,903
3. 沖銷相互間損益科目			147,570
-(進)銷貨交易	57,459 (	37,284) (	20,175)
4. 沖銷相互間未實現科目	1,076	- (	1,076)

民國 95 年 度：

交 易 事 項	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額		
	映興電子 股份有限公司	SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.
1. 沖銷長期投資與股東權益 (\$	206,696) (\$	688)	\$
2. 沖銷相互間債權債務科目			207,384
-應(收)付款項 (	154,095)		20,403
3. 沖銷相互間損益科目			133,692
-(進)銷貨交易	19,067	- (	19,067)
4. 沖銷相互間未實現科目	2,482	- (	2,482)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

單位：USD仟元/新台幣仟元

1. 資金貸與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證情形：
民國96年度：

對單一企業										累計背書保證金額		背書保證最高限額		
背書保證者			背書保證對象			背書保證限額		本期最高期末背書保證以財產擔保之佔最近期財務報表		背書保證最高限額				
編號	公司名稱	公司名稱	關係	(註二)	背書保證餘額	餘額	背書保證金額	淨值之比率	(註二)					
1	映興電子股份有限公司	SAMRTECH(BVI) INVESTMENT LTD.	(註一)	\$	340,229	\$	238,517	\$	238,517	\$	17,099	56%	\$	425,286

註一：背書保證對象與本公司之關係為本公司持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：本公司背書保證總額以當期淨值之百分之百為限，對單一企業背書保證額度以當期淨值之百分之八十為限。

3. 期末持有有價證券情形：
民國96年12月31日：

單位：USD仟元/新台幣仟元

有價證券									
持 有 之 公 司	種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 仟股/仟單位	帳面金額	持股比例	未 市價	備註
映興電子股份有限公司	股票	GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	4,421	\$ 283,393	100%	\$ 283,393	(註一、二)
映興電子股份有限公司	股票	SMARTTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	50	2,584	100%	2,584	(註一、二)
						<u>\$ 285,977</u>		<u>\$ 285,977</u>	

註一：於合併報表中業已沖銷。

註二：未有公開市場者，其市價以股權淨值列示。

4. 累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：

民國96年12月31日：

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 金額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
映興電子股份有限公司	EVERSMILING INC.	該公司董事長 與本公司相同	\$ 133,069	2.18	\$ -	-	\$ 101,515	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

單位：USD仟元/新台幣仟元

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數(仟股)	持股比例	未		本期認列之	備註
				本期期末	上期期末			帳面金額	被投資公司本期(損)益	投資(損)益	
映興電子股份有限公司	GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.	薩摩亞	投資業務	\$ 176,851	\$ 130,744	4,421	100%	\$ 283,394	\$ 13,776	\$ 13,776	註一
映興電子股份有限公司	SMARTTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	英屬維京群島	貿易進出口業務	(USD 5,374)	(USD 3,952)	50	100%	(USD 8,752)	(USD 420)	(USD 420)	註一
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.	映興電子(香港)有限公司	香港	貿易進出口業務	2,193	2,193	100	100%	2,584	3,310	3,310	註一
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.	EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	投資業務	(USD 67)	(USD 67)			(USD 80)	(USD 101)	(USD 101)	註二
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	映興電子科技(深圳)有限公司	中國大陸	生產各類電子元件，燈飾品及銷售自產。	12,809	12,809			(1,749)	(3,509)		註一
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	昆山映興電子有限公司	中國大陸	生產各類電子元件，銷售自產。	(USD 384)	(USD 384)			(-USD 54)	(-USD 107)		註一
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	映達國際貿易(上海)有限公司	中國大陸	轉口貿易及貿易代理。	164,042	117,935	4,037	100%	285,171	17,317		註二
				(USD 4,989)	(USD 3,568)			(USD 8,807)	(USD 528)		註一
				84,807	38,700		100%	145,386	32,470		註二
				(USD 2,611)	(USD 1,190)			(USD 4,490)	(USD 990)		註一
				72,036	72,036		100%	120,065	4,165		註二
				(USD 2,162)	(USD 2,162)			(USD 3,708)	(USD 127)		註一
				7,199	7,199		100%	19,752	(2,066)		註二
				(USD 216)	(USD 216)			(USD 610)	(-USD 63)		註一

註一：已於合併報表中沖銷。

註二：係本公司之間接控股子公司，未予列示投資損益。

2. 資金貸與他人情形：無此情形。

3. 為他人背書保證：

單位：USD仟元/新台幣仟元

民國96年1月1日至12月31日：

背書保證者	背書保證對象	對單一企業背書保證限額	本期最高	期末背書保證	以財產擔保之估最近期財務報表	背書保證金額淨值之比率	背書保證最高限額(註二)
SMARTTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	昆山映興電子有限公司	(註一) \$ 212,643	\$ 16,300	\$ 16,300	\$ 5,667	1%	\$ 425,286
			(USD 500)	(USD 500)	(USD 175)		

註一：背書保證對象與本公司之關係為本公司及其聯屬公司持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：子公司背書保證總額以本公司當期淨值之百分之五十為限，對單一聯屬企業背書保證額度以本公司當期淨值之百分之百為限。

4. 期末持有有價證券情形：
民國96年12月31日：

單位：USD仟元/新台幣仟元

有價證券				期				末			
持 有 之 公 司 種 類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	股數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	備 註			
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.	股票 映興電子(香港)有限公司	本公司之間接控股子公司	採權益法之長期股權投資	100	(\$ 1,749) (-USD 54)	100%	(\$ 1,749) (-USD 54)	註			
GOLDTRADE ENTERPRISE LTD.	股票 EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	本公司之間接控股子公司	採權益法之長期股權投資	4,037	285,171 (USD 8,807)	100%	285,171 (USD 8,807)	註			
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	股票 映興電子科技(深圳)有限公司	本公司之間接控股子公司	採權益法之長期股權投資	-	145,386 (USD 4,490)	100%	145,386 (USD 4,490)	註			
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	股票 昆山映興電子有限公司	本公司之間接控股子公司	採權益法之長期股權投資	-	120,065 (USD 3,708)	100%	120,065 (USD 3,708)	註			
EVERTRONICS INTERNATIONAL LTD.	股票 映達國際貿易(上海)有限公司	本公司之間接控股子公司	採權益法之長期股權投資	-	19,752 (USD 610)	100%	19,752 (USD 610)	註			

註：已於合併報表中沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
8. 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者：無此情形。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之基本資料：

單位：USD仟元/新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式	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 匯 出 收 回	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
映興電子科技(深圳)有限公司	生產各類電子元件， 燈飾品及銷售自產。	\$ 35,534 (USD 1,090)	註一	\$ 38,700 (USD 1,190)	\$ - \$ -	\$ 38,700 (USD 1,190)	100%	\$ 28,764 (USD 877)	\$ 145,386 (USD 4,490)	\$ -
昆山映興電子有限公司	生產各類電子元件， 銷售自產。	88,020 (USD 2,700)	註一	72,036 (USD 2,162)	- -	72,036 (USD 2,162)	100%	4,165 (USD 127)	120,065 (USD 3,708)	7,859 (USD 238)
映達國際貿易(上海)有限公司	轉口貿易及貿易 代理。	6,520 (USD 200)	註一	7,199 (USD 216)	- -	7,199 (USD 216)	100%	2,066 (-USD 63)	19,752 (USD 610)	-

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依同期經會計師查核之財務報表認列。

2. 依據(91)台財證(六)第103366之函規定之限額：

單位：USD仟元/新台幣仟元

<u>本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額</u>		<u>經濟部投審會 核准投資金額</u>		<u>依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (淨值*40%)(註)</u>
\$	117,935	\$	117,960	\$ 170,114
(USD	3,568)	(USD	3,568)	

註：本表相關數字涉及外幣數，係以歷史、本年度平均及資產負債表日等之相關匯率換算為新台幣。

(以下空白)

3. 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：

(1) 銷 貨

		96	年	度
		佔本公司 銷貨淨額		
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	
映興電子(香港) 有限公司	昆山映興電子 有限公司	\$ 4,720	1	
映興電子(香港) 有限公司	映興電子科技(深圳) 有限公司	2,475	-	
		<u>\$ 7,195</u>	<u>1</u>	

對關係人之銷貨價格與一般客戶相同，其收款條件為月結150天，一般客戶收款條件為月結60~150天。

(2) 勞務收入

		96	年	度
		佔本公司 勞務收入		
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	
-	昆山映興電子 有限公司	\$ 10,658	16	
-	映興電子科技(深圳) 有限公司	7,016	11	
-	映興電子(香港) 有限公司	2,482	4	
-	昆山映興新型材料 有限公司	561	1	
-	映達國際貿易(上海) 有限公司	19	-	
		<u>\$ 20,736</u>	<u>32</u>	

對關係人之勞務收入係統一採購後，再銷售予各關係企業以賺取價差，惟參酌主管機關相關規定，以差額列為勞務收入；收款條件採月結 150 天以貨款加計佣金後之總額收取。並未對關係人以外提供此勞務，故無相關資料可供比較。

(3) 應收帳款

		96 年 12 月 31 日	
		估本公司 應收帳款	
第三地區子公司名稱	大陸被投資公司名稱	金 額	百 分 比
-	映興電子科技(深圳) 有限公司	\$ 81,242	17
-	昆山映興電子 有限公司	48,122	10
-	昆山新型材料 有限公司	1,089	-
SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	昆山映興電子 有限公司	19,578	4
SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	映興電子科技(深圳) 有限公司	2,505	1
映興電子(香港) 有限公司	昆山映興電子 有限公司	3,685	1
映興電子(香港) 有限公司	映興電子科技(深圳) 有限公司	785	-
		<u>\$ 157,006</u>	<u>33</u>

(4) 進 貨

		96 年 度	
		估本公司 進貨淨額	
第三地區子公司名稱	大陸被投資公司名稱	金 額	百 分 比
SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	昆山映興電子 有限公司	\$ 1,130	-
SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	映達國際貿易(上海) 有限公司	237	-
		<u>\$ 1,367</u>	<u>-</u>

對關係人之進貨價格與一般客戶相同，其付款條件為月結 150天，一般客戶付款條件為月結30~120天。

(5) 應付帳款

		<u>96 年 12 月 31 日</u>	
			佔本公司 應付帳款
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	映興電子科技(深圳) 有限公司	\$ 1,714	2
SMARTECH (BVI) INVESTMENT LTD.	映達國際貿易(上海) 有限公司	1,115	1
		<u>\$ 2,829</u>	<u>3</u>

(以下空白)

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國96年度：

				交易往來情形			
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
0	映興電子股份有限公司	映興電子(香港)有限公司	1	勞務收入	\$ 2,482	月結150天收款	0.15%
0	映興電子股份有限公司	映興電子科技(深圳)有限公司	1	勞務收入	7,016	月結150天收款	0.43%
0	映興電子股份有限公司	昆山映興電子有限公司	1	勞務收入	10,658	月結150天收款	0.65%
0	映興電子股份有限公司	映達國際貿易(上海)有限公司	1	勞務收入	19	月結150天收款	0.00%
0	映興電子股份有限公司	Smartech(BVI) Investment Ltd.	1	勞務收入	37,284	月結150天收款	2.26%
0	映興電子股份有限公司	映興電子(香港)有限公司	1	應收帳款	20,347	月結150天收款	1.42%
0	映興電子股份有限公司	映興電子科技(深圳)有限公司	1	應收帳款	81,242	月結150天收款	5.68%
0	映興電子股份有限公司	昆山映興電子有限公司	1	應收帳款	48,122	月結150天收款	3.36%
0	映興電子股份有限公司	Smartech(BVI) Investment Ltd.	1	應收帳款	19,883	月結150天收款	1.39%
1	映興電子(香港)有限公司	昆山映興電子有限公司	3	銷貨收入	4,720	月結150天收款	0.29%
1	映興電子(香港)有限公司	昆山映興電子有限公司	3	應收帳款	3,685	月結150天收款	0.26%
2	映興電子科技(深圳)有限公司	昆山映興電子有限公司	3	銷貨收入	123,902	月結150天收款	7.53%
2	映興電子科技(深圳)有限公司	昆山映興電子有限公司	3	應收帳款	67,733	月結150天收款	4.74%
3	Smartech(BVI) Investment Ltd.	昆山映興電子有限公司	3	應收帳款	19,578	月結150天收款	1.37%
3	Smartech(BVI) Investment Ltd.	映興電子股份有限公司	2	應收帳款	13,980	月結150天收款	0.98%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊，其編號之填寫如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係區分以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

民國95年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形				佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件		
0	映興電子股份有限公司	映興電子(香港)有限公司	1	勞務收入	\$ 3,435	月結150天收款	0.25%	
0	映興電子股份有限公司	映興電子科技(深圳)有限公司	1	勞務收入	2,396	月結150天收款	0.18%	
0	映興電子股份有限公司	昆山映興電子有限公司	1	勞務收入	11,611	月結150天收款	0.86%	
0	映興電子股份有限公司	映達國際貿易(上海)有限公司	1	勞務收入	1,624	月結150天收款	0.12%	
0	映興電子股份有限公司	映興電子(香港)有限公司	1	應收帳款	44,117	月結150天收款	3.41%	
0	映興電子股份有限公司	映興電子科技(深圳)有限公司	1	應收帳款	29,950	月結150天收款	2.31%	
0	映興電子股份有限公司	昆山映興電子有限公司	1	應收帳款	56,322	月結150天收款	4.35%	
0	映興電子股份有限公司	映達國際貿易(上海)有限公司	1	應收帳款	3,111	月結150天收款	0.24%	
0	映興電子股份有限公司	Smartech(BVI) Investemnt Ltd.	1	應收帳款	20,403	月結150天收款	1.58%	
1	映興電子(香港)有限公司	昆山映興電子有限公司	3	銷貨收入	8,634	月結150天收款	0.67%	
1	映興電子(香港)有限公司	昆山映興電子有限公司	3	應收帳款	5,007	月結150天收款	0.39%	
1	映興電子(香港)有限公司	Smartech(BVI) Investemnt Ltd.	3	應收帳款	8,153	月結150天收款	0.63%	
2	映興電子科技(深圳)有限公司	映興電子科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	4,421	月結150天收款	0.34%	
2	映興電子科技(深圳)有限公司	映興電子科技(深圳)有限公司	3	應收帳款	3,189	月結150天收款	0.25%	
2	映興電子科技(深圳)有限公司	Smartech(BVI) Investemnt Ltd.	3	應收帳款	13,040	月結150天收款	1.01%	
3	Smartech(BVI) Investemnt Ltd.	昆山映興電子有限公司	3	銷貨收入	16,042	月結150天收款	1.24%	
3	Smartech(BVI) Investemnt Ltd.	昆山映興電子有限公司	3	應收帳款	5,441	月結150天收款	0.42%	

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊，其編號之填寫如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係區分以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司係經營各種溫控元件、特殊線材、各類端子、連接器、網路配件、配線組立及各項電腦週邊產品等製造買賣之單一產業。

(二)地區別財務資訊

民國 96 年 度	中華民國	薩摩亞、 英屬維京群島、 香港及大陸	調 整 及沖銷	合 併
來自母公司及合併子 公司以外客戶之收入	\$ 959,687	\$ 686,553	\$ -	\$1,646,240
來自母公司及合併子 公司之收入	40,909	973,151	(1,014,060)	-
收入合計	<u>\$1,000,596</u>	<u>\$ 1,659,704</u>	<u>(\$1,014,060)</u>	<u>\$1,646,240</u>
部門損益	<u>\$ 64,321</u>	<u>\$ 33,192</u>	<u>(\$ 3,620)</u>	<u>\$ 93,893</u>
公司一般收入				12,841
公司一般費用				(8,087)
利息費用				(31,214)
稅前綜合淨利				<u>\$ 67,433</u>
可辨認資產	<u>\$ 820,076</u>	<u>\$ 915,498</u>	<u>(\$ 383,725)</u>	1,351,849
公司一般資產				78,516
資產合計				<u>\$1,430,365</u>

為使部門別財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，下列金額列於上表之調整及沖銷欄：

1. 來自母公司及合併子公司之收入計1,014,060仟元。
2. 來自母公司及合併子公司之部門損益計3,620仟元，係上項來自母公司及合併子公司之收入1,014,060仟元減相關成本及費用計1,010,440仟元後之餘額。
3. 來自母公司及合併子公司可辨認資產計383,725仟元。

民國95年度	中華民國	薩摩亞、 英屬維京群島、 香港及大陸	調 整 及沖銷	合 併
來自母公司及合併子 公司以外客戶之收入	\$ 607,661	\$ 819,088	\$ -	\$ 1,426,749
來自母公司及合併子 公司之收入	19,067	135,449	(154,516)	-
收入合計	<u>\$ 626,728</u>	<u>\$ 954,537</u>	<u>(\$ 154,516)</u>	<u>\$ 1,426,749</u>
部門損益	<u>\$ 22,498</u>	<u>\$ 55,267</u>	<u>(\$ 1,512)</u>	\$ 76,253
公司一般收入				6,850
公司一般費用				(3,417)
利息費用				(22,775)
稅前綜合淨利				<u>\$ 56,911</u>
可辨認資產	<u>\$ 703,299</u>	<u>\$ 838,811</u>	<u>(\$ 330,915)</u>	\$ 1,211,195
公司一般資產				83,481
資產合計				<u>\$ 1,294,676</u>

為使部門別財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，下列金額列於上表之調整及沖銷欄：

1. 來自母公司及合併子公司之收入計154,516仟元。
2. 來自母公司及合併子公司之部門損益計1,512仟元，係上項來自母公司及合併子公司之收入154,516仟元減相關成本及費用計153,004仟元後之餘額。
3. 來自母公司及合併子公司之收入計154,517仟元。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國96年度及95年度外銷銷貨總額之明細如下：

地 區	96 年 度	95 年 度
亞 洲	\$ 1,271,122	\$ 1,048,104
其 他 地 區	18,313	15,100
	<u>\$ 1,289,435</u>	<u>\$ 1,063,204</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國96年度及95年度，其收入占損益表銷貨收入10%以上之客戶明細如下：

	<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	<u>銷 貨 金 額</u>		<u>所 占 比 率</u>	<u>銷 貨 金 額</u>		<u>所 占 比 率</u>
甲 公 司	<u>\$</u>	<u>198,932</u>	<u>12%</u>	<u>\$</u>	<u>57,226</u>	<u>4%</u>

映興電子股份有限公司

董 事 長：賴 柄 源

董 事：林 宜 嫻

獨 立 董 事：賴 建 榮

總 經 理：賴 柄 源