

股票代號：3324



雙鴻科技股份有限公司

九十七年度

年 報

中華民國 九十八 年 五 月 十 五 日 刊 印

可至以下網址查詢本年報資料
(網址：<http://mops.tse.com.tw>)

一、本公司發言人姓名、職稱及電話：

發言人姓名：郭逢春

職稱：總管理處協理

聯絡電話：(02)8990-1653

電子郵件信箱：Alex_Kuo@auras.com.tw

代理發言人姓名：黃慶森

職稱：稽核主管

聯絡電話：(02)8990-1653

電子郵件信箱：Lucky_Huang@auras.com.tw

二、公司地址及電話：

(1)地址：台北縣新莊市五股工業區五權三路六號四樓

(2)電話：(02)8990-1653

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

(1)名稱：台証綜合證券股份有限公司股務代理部

(2)地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

(3)電話：(02)2504-8125

(4)網址：<http://www.tsc.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

(1)姓名：蕭春鴛、吳漢期

(2)事務所名稱：資誠會計師事務所

(3)地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

(4)電話：(02)2729-6666

(5)網址：<http://www.pwc.com/tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.auras.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	19
五、更換會計師資訊	19
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所其關係企業者	19
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	20
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	21
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	22
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	23
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	28
三、特別股辦理情形	28
四、海外存託憑證辦理情形	28
五、員工認股權憑證	28
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	28
七、資金運用計劃執行情形	28
伍、營運概況	
一、業務內容	29
二、市場及產銷概況	35
三、最近二年度從業員工資料	41
四、環保支出資訊	41
五、勞資關係	42
六、重要契約	43
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表	44
二、最近五年度之財務分析	46
三、九十六年度監察人查核報告書	48
四、最近年度財務報表	48

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	48
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	48

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析	49
二、經營結果分析	50
三、現金流量分析	51
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	51
五、最近年度轉投資資料	52
六、風險管理分析	52
七、其他重要事項	53

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	54
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	58
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	58
四、其他必要補充說明事項	58

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	58
------------------------------------------------------------	----

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東撥冗參加本公司九十八年股東常會。

回顧去年，受到同業價格競爭激烈及第四季全球金融海嘯之影響，造成本公司呈現虧損，然而個人電腦及筆記型電腦的市場需求不斷提升，加上本公司產品研發及創新能力備受肯定，未來本公司將持續努力降低成本，不斷強化公司體質及產品競爭力，為股東、客戶、及員工創造最大利益，共享未來的經營成果。以下就 2008 年營運成果及 2009 年度展望提出報告。

一、九十七年營業結果

1. 財務收支及獲利能力分析

本公司九十七年度合併營業收入淨額為 3,214,822 仟元，較九十六年度合併營業收入淨額 3,381,822 仟元小幅減少 4.94%，稅後淨損為 142,305 仟元，虧損主要係受到同業價格競爭激烈及第四季全球金融海嘯之影響。本公司將持續努力，不斷強化公司體質及產品競爭力，為股東、客戶、及員工創造最大利益，共享未來的經營成果。

合併報表

單位：新台幣仟元

項 目		96 年度	97 年度
財務收支	營業收入	3,381,822	3,214,822
	營業毛利	351,737	350,618
	稅後淨利	(163,924)	(142,305)
獲利能力	資產報酬率(%)	(5.67)	(4.22)
	股東權益報酬率(%)	(24.78)	(25.33)
	營業利益佔實收資本額(%)	(20.85)	(15.62)
	稅前淨利佔實收資本額(%)	(40.51)	(28.40)
	純益率(%)	(4.85)	(4.43)
	每股盈餘(元)	追溯前 追溯後	(3.82) (3.82)

2. 研究發展狀況

(1) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度				
	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度
研究發展費	70,822	88,879	98,730	99,465	70,076

(2)研究發展成果

- A. 完成攜帶型小筆電之散熱技術開發。
- B. 完成桌上型All in one 電腦之散熱技術開發。
- C. 完成新型結構之超薄型熱導管技術開發。
- D. 完成真空濺鍍薄膜之技術開發。
- E. 完成新型銅粉泡棉體之技術開發。

二、九十八年度營業計畫及未來公司發展策略

1. 經營方針

- (1)除了積極拓展桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器用風扇、通訊產品之散熱市場等產品，並持續開發散熱領域之相關產品例如照明設備、LED。
- (2)持續藉由提升產品品質及開發新產品以拓展營運，並透過有效的內部控管及供應鏈管理以降低成本，提升競爭力。

2. 預期銷售數量

由於筆記型電腦及桌上型電腦散熱模組隨產業趨勢而呈穩定成長，加以迷你筆記型電腦之散熱需求將大幅增加，此外，公司亦將持續透過新客源之開發以拓展營運，經考量經營環境、經營計劃、整體產業環境及市場供需狀況，並考量自有產能及業務發展，公司預計未來一年整體銷售量將成長一至二成。

3. 重要之產銷政策

(1)行銷策略

- A. 與國際大廠維持良好的客戶關係，並持續爭取訂單及提高市佔率。
- B. 多角化產品的行銷策略：積極不斷地爭取新世代機種及相關產品之訂單。

(2)生產策略：

- A. 良好的物控排程、優秀的品質管理和一流的製造水準，以獲得客戶支持與肯定。
- B. 加速提升大陸生產廠能，提高效益及良率，降低生產的成本。

(3)研發策略

- A. 擴充經營團隊，建立公司自有關鍵技術及專利，並持續不斷投入新世代機種或相關散熱產品的研發，以追求技術之領先。
- B. 提升產品設計能力，建立規格化及模組化開發技術，減少開發時間及開發成本，增加新產品上市時間及價格競爭力。

三、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

資策會資訊市場情報中心(MIC)預估，2009 年全球整體 PC 市場仍然維持正成長，整體出貨規模約可達到 3 億台，其中全球筆記型電腦市場出貨將首度超過桌上型電腦，而平價迷你筆記型電腦將會有倍數的成長，另隨著 2007 年微軟新作業系統 Vista 上市，預期將帶動換機潮湧現，整體散熱模組產業成長可期。

2008 年初全球對 PC 市場的樂觀預估，惟其後受金融海嘯之影響。預估 2009 年全

球 PC 出貨規模約為 3 億台，與 2008 年預估出貨規模 2.7 億台相較，年成長率為 7.1%，其中以筆記型電腦(NB)及迷你筆記型電腦(Netbook)的成長空間最大，MIC 表示，筆記型電腦在 2009 年仍可望有二位數的成長，主要的成長動能還是以新興市場為主，商用市場受到景氣影響趨向成長持平，消費市場將成為成長與否的關鍵。MIC 預估，2009 年全球筆記型電腦出貨規模約為 1.38 億台，與預期 2008 年可達到的 1.24 億台相較，年成長率為 11.3%；2009 年全球低價筆記型電腦的出貨規模為 2,264 萬台，與預期 2008 年將達到 1,121 萬台相較，年成長率為 102%。預估 2009 年全球筆記型電腦與低價筆記型電腦的整體出貨規模年成長率將達到 18.8%，為全球 PC 市場主要的成長動能。

MIC 表示，全球 NB 產業即將邁入成熟期，面對 2009 年景氣衰退、市場逐漸飽和、產品價格戰激烈等挑戰因素，NB 產業將更快的邁入成熟期，雖然 Netbook 的出貨量可望呈現倍數式成長，但處於發展初期的 Netbook，拉抬整體產業成長的力道仍然有限。

全球筆記型電腦產業群強環伺，2009 年的外在整體環境考驗又較 2008 年更為嚴峻，對於研發投資、通路管理、存貨控管等營運管理措施需要更加的謹慎評估，同時要更為深刻的瞭解具市場潛力之產品發展及技術趨勢。公司未來將持續藉由提升產品品質及開發新產品以拓展營運，並透過有效的內部控管及供應鍊管理以降低成本，提升競爭力。

敬祝各位 健康快樂！

雙鴻科技股份有限公司

董 事 長：林育申

總 經 理：林育申

會計主管：胡秉鈞

貳、公司簡介

一. 設立日期：中華民國87年8月24日

二. 總公司、分公司及工廠地址及電話

總公司及工廠地址：台北縣新莊市五股工業區五權三路6號4樓

電話：(02)8990-1653

三. 公司沿革

八十七年 八月成立雙鴻科技有限公司，資本額伍佰萬元整。

八十八年 變更為雙鴻科技股份有限公司並遷址至五股工業區。

正式介入筆記型電腦散熱領域，十一月增資達叁仟萬元整。

八十九年 通過 ISO-9001 認證。

通過廣達、大眾、宏碁、SAMSUNG 認證成為合格供應商。

九十年 三月增資達伍仟萬元整。

通過仁寶、DELL 認證成為合格供應商。

九十一年 轉投資大陸雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司。

九十二年 通過 ISO 9000 2000 年版認證。

七月盈餘轉增資新台幣伍仟伍佰萬元，實收資本額達新台幣壹億壹仟萬元整。

八月完成補辦公開發行。

九十三年 五月盈餘轉增資新台幣壹億陸仟貳佰柒拾貳萬肆仟元，實收資本額達新台幣貳億柒仟貳佰柒拾貳萬肆仟元整。

五月興櫃櫃檯買賣。

八月正式申請上櫃。

九十四年 五月股票正式掛牌上櫃。

五月現金增資新台幣參仟萬元，實收資本額達新台幣參億貳佰柒拾貳萬肆仟元整。

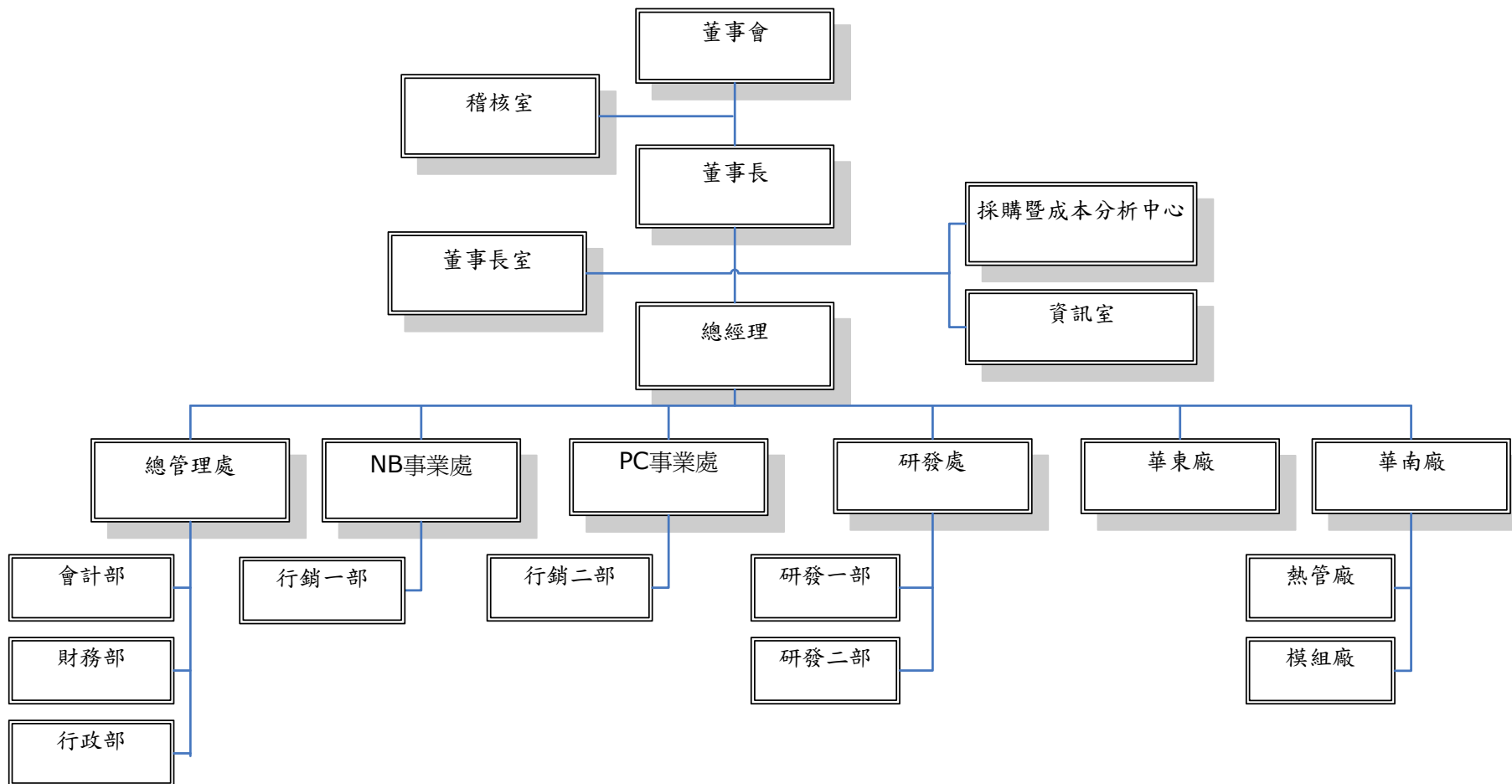
七月盈餘轉增資新台幣捌仟陸佰貳拾柒萬陸仟元，實收資本額達新台幣參億捌仟玖佰萬元。

- 九十五年 四月轉投資澤鴻(廣州)電子科技有限公司
七月盈餘轉增資新台幣肆仟捌佰萬元，實收資本額達新台幣肆億參仟柒佰萬元。
- 九十六年 導入 SAP 系統，並於 7 月正式上線
十二月雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司盈餘匯回，增資澤鴻(廣州)電子科技有限公司美金貳佰萬元整。
- 九十七年 一月辦理私募增資新台幣伍仟伍佰玖拾柒萬壹佰伍拾元整，實收資本額達新台幣肆億玖仟貳佰玖拾柒萬壹佰伍拾元整。
十一月增資廣州美金壹佰萬元整，並於廣州廠區建設主要零組件之熱管廠。
- 九十八年 二月辦理庫藏股減資新台幣壹佰肆拾陸萬元整，實收資本額達新台幣肆億玖仟壹佰伍拾壹萬壹佰伍拾元整。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構



2. 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 有關內控內稽制度之建立、修訂與檢核。 2. 各部門作業之稽核與公司自行評估作業之執行推動。
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責集團產品技術相關工程整合與發展。 2. 產品接單、出貨、庫存之相關系統規劃、整合與管理。 3. 技術能力之提升發展及產品研發推展監管。
研發處	掌理有關公司產品開發計劃之事務外，且負責協助由生產至銷售服務上之技術、品質、成本等有關技術問題解決事項。
行銷部	掌理有關行銷企劃、國內外販售業務、營銷活動策略、市場開拓及確保銷售之促進、產品之運儲及推銷、貨款之收繳及有關售後服務事項。
採購暨成本分析中心	製造材料之採購計劃、供應商選擇與管理、生產計劃、倉儲管理、外包管理及其相關作業等事務。
資訊室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責企業電腦化之成本績效分析。 2. 軟體系統規劃設計及程式撰寫。 3. 電腦系統硬體特性及其操作問題之解決等事務。
總管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 財務管理與會計制度之研究設計推行及修訂。 2. 年度預算之彙總、控制及執行結果之分析與報告。 3. 長短期資金之運用與調度，各項投資之處理。 4. 財務、會計、出納事項之處理。 5. 掌理有關人力資源管理、行政及總務管理等相關事務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料(一)

98年4月30日 單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	林育申	96.06.21	三年	88.10	5,267,371	12.05%	9,980,386	20.31%	-	-	-	-	淡江大學電子計算機系 雙鴻科技(股)總經理	所有轉投資公司之董事	-	-	-
董事	羅泰松	96.06.21	三年	90.03	2,461,250	5.63%	2,461,250	5.01%	22,000	0.04%	-	-	逢甲大學交通管理系畢	共華金屬工業有限公司董事長	監察人	羅秀月	姐弟
董事	陳仁輝	96.06.21	三年	96.06	687,212	1.58%	608,212	1.24%	2,750	0.01%	-	-	成功大學機研所碩士	澤鴻電子科技有限公司董事 雙鴻科技股份有限公司執行副總	-	-	-
獨立董事	黃秋鄺	96.06.21	三年	96.06	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學會研所碩士	輔仁大學會計學系講師	-	-	-
獨立董事	林政憲(註1)	96.06.21	三年	93.04	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學法研所碩士 律宇國際商務法律事務所 主持律師	彰化銀行法人代表董事 華孚(股)公司-獨立董事	-	-	-
監察人	羅秀月	96.06.21	三年	90.03	2,461,250	5.63%	2,461,250	5.01%	-	-	-	-	高職畢	大煜金屬工業有限公司財務經理	董事	羅泰松	姐弟
監察人	御展投資有限公司代表人：楊佩琦(註3)	96.06.21	三年	93.04	4,796,000	10.98%	4,568,000	9.29%	-	-	-	-	美國加州州立大學企管碩士 台育證券承銷部	御展投資有限公司董事	-	-	-
獨立職能監察人	許惠德(註2)	96.06.21	三年	96.06	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學會計系 萬通銀行協理	-	-	-	-

註1:獨立董事:林政憲先生於97/12/16辭任。

註2:獨立職能監察人:許惠德先生於98/3/10辭任。

註3:法人監察人御展投資有限公司(代表人:楊佩琦小姐)於98/4/28辭任。

2. 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
御展投資有限公司	楊佩琦 51.28%
御展投資有限公司	楊佩瑜 48.72%

3. 董事及監察人資料(二)

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										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	
林育申			V				V	V	V	V	V	V	V	
陳仁輝			V				V	V	V	V	V	V	V	
羅泰松			V		V			V		V	V	V	V	
黃秋鄺	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
林政憲		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
羅秀月			V	V				V	V	V	V	V	V	
御展投 資有限 公司代 表人:楊 佩琦			V	V	V		V		V	V	V			
許惠德			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	

註：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。

4. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月30日 單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	林育申	98.3.31	9,980,386	20.31%	—	—	—	—	淡江大學電子計算機系 雙鴻科技(股)總經理	所有轉投資公司之董事	—	—	—
PC事業處 副總經理	陳仁輝	96.06.21	608,212	1.24%	2,750	0.01%	—	—	成大機械研究所 超眾研發部工程師	無	—	—	—
NB事業處 協理	杜宗穎	97.04.10	1,100	0.00%	—	—	—	—	景文專校企業管理系	無	—	—	—
研發處 協理	吳安智	98.01.01	707	0.00%	—	—	—	—	海洋大學研究所	無	—	—	—
稽核室協理	黃慶森	97.04.01	—	—	—	—	—	—	南京大學管理學博士 中華民國內部稽核協會理事長	無	—	—	—
總管理處 協理	郭逢春	96.08.30	—	—	—	—	—	—	臺灣大學財務金融學研究所 東展興業財務部協理	無	—	—	—
會計部經理	胡秉鈞	97.03.25	—	—	—	—	—	—	文化大學會計研究所 萬國電腦(股)公司稽核經理	無	—	—	—

昆山廠 總經理	徐健洲	97.04.01	100,000	0.20%	-	-	-	-	紐約市立大學 友順科技股份有限公司	無	-	-	-
廣州廠 總經理	李顯祥	97.11.01	-	-	-	-	-	-	美國加州史丹福大學碩士 貝迪科技	無	-	-	-
廣州廠 協理	林立人	98.01.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學財務金融系 柏騰科技股份有限公司	無	-	-	-

5. 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之報酬

(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、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(註11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例(註 11)	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註12)			
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)		薪資、獎金及特 等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)(註7)						
		本公 司	合併報 表內所 有公 司(註8)	本 公 司	合併報 表內 所有 公 司(註8)	本公 司	合併報 表內 所有 公 司(註8)	本公 司	合併報 表內 所有 公 司(註8)	本公 司	合併報 表內 所有 公 司(註8)	本公 司	合併報 表內 所有 公 司(註8)	本公司		合併報 表內 所有 公 司 (註8)		本公 司	合併報 表內 所有 公 司 (註8)			本公 司	合併報 表內 所有 公 司 (註8)	
董事長	林育申	180	180	0	0	註	註	24	24	-0.14%	-0.14%	0	0	0	0	註	註	註	註	0	0	-0.14%	-0.14%	無
董事	羅泰松	180	180	0	0	註	註	21	21	-0.14%	-0.14%	0	0	0	0	註	註	註	註	0	0	-0.14%	-0.14%	無
董事	陳仁輝	180	180	0	0	註	註	15	15	-0.14%	-0.14%	1,651	0	0	0	註	註	註	註	0	0	-1.30%	-1.30%	無
獨董	黃秋艸	180	180	0	0	註	註	18	18	-0.14%	-0.14%	0	0	0	0	註	註	註	註	0	0	-0.14%	-0.14%	無
獨董	林政憲	173	173	0	0	註	註	15	15	-0.13%	-0.13%	0	0	0	0	註	註	註	註	0	0	-0.13%	-0.13%	無

註：本公司97年度為虧損狀態，無盈餘可供分配，故不擬發放董監酬勞及員工紅利。
本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(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、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		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			
監察人	羅秀月	180	180	0	0	註	註	24	24	-0.14%	-0.14%	無
監察人	御展投資有限公司 法人代表：楊佩琦	180	180	0	0	註	註	9	9	-0.13%	-0.13%	無
獨立職能監察人	許惠德	180	180	0	0	註	註	21	21	-0.14%	-0.14%	無

註：本公司 97 年度為虧損狀態，無盈餘可供分配，故不擬發放董監酬勞及員工紅利。

(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) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司		合併報表內所有公司(註5)		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	
								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	羅泰松	1,651	1,651	0	0	0	0	註11	註11	註11	註11	-1.16%	-1.16%	0	0	無
副總經理	陳仁輝															

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(註7)	合併報表內所有公司(註8)
低於 2,000,000 元	羅泰松、陳仁輝	羅泰松、陳仁輝、徐健洲、李顯祥
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2	4

註1：總經理副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，應加填列表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註11：本公司97年度為虧損狀態，無盈餘可供分配，故不擬發放董監酬勞及員工紅利。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97 年度；單位：仟股，新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	羅泰松	註 2	註 2	註 2	註 2
	PC 事業處 副總經理	陳仁輝				
	NB 事業處協理	杜宗穎				
	昆山廠總經理	徐健洲				
	廣州廠總經理	李顯祥				
	總管理處協理	郭逢春				
	稽核室協理	黃慶森				
	董事長室協理	吳安智				
	廣州廠協理	林立人				
	會計部經理	胡秉鈞				

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值（係指資產負債表日之收盤價）計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：本公司 97 年度為虧損狀態，無盈餘可供分配，故不擬發放員工紅利。

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

A. 本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益

	酬金總額占稅後純益比例		增(減)比例
	96 年度	97 年度	
董事	-0.32%	-0.69%	(115.63)%
監察人	-0.19%	-0.42%	(121.05)%
總經理及副總經理	-1.77%	-1.16%	165.54%

(A) 96年度董事酬金計算表

96年12月31日；單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	車馬費 及報酬	盈餘分 配之董 事酬勞	盈餘分配之員工紅利金額		前三項 總額	總額占稅後 純益之比 例(%)	取得員工 認股權憑 證數額	其他 報酬
				現金 股利	股票 股利				
董事長	林育申	522	-	0	0	522	-0.32%	-	-
董事	鄭和彬								
董事	羅泰松								
董事	陳仁輝								
獨立董事	黃秋艷								
獨立董事	蔡揚宗								
獨立董事	林政憲								

(B) 96年度監察人酬金計算表

96年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	車馬費及 報酬	盈餘分配之 監察人酬勞	前二項 總額	總額占稅後純 益之比例(%)	其他 報酬
監察人	羅秀月	315	0	315	-0.19%	-
監察人	御展投資有限公司 代表人：楊成誠					
監察人	許惠德					
監察人	黃秋艷					

(C) 96年度支付給總經理及副總經理之酬金總額

96年12月31日；單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資	獎金、 特支費	盈餘分配之員工紅利金額		前三項 總額	總額占稅後 純益之比例 (%)	取得員 工認股 權憑證 數額	其他 報酬
				現金 股利	股票 股利				
總經理	羅泰松	2,798	99	-	-	2,897	-1.77%	-	-
副總經理	陳仁輝								
總經理	胡家駒								

B. 本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

97年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註(註)
董事長	林育申	7	0	100	
董事	陳仁輝	5	1	71	
董事	羅泰松	6	1	86	
獨立董事	黃秋艷	5	0	71	
獨立董事	林政憲	5	0	71	97.12.16 辭任
監察人	羅秀月	7	0	100	
監察人	御展投資有限公司 代表人：楊佩琦	3	0	43	98.4.28 辭任
獨立職能監察人	許惠德	7	0	100	98.3.10 辭任
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無					

(二)審計委員會運作情形：不適用

(三)監察人參與董事會運作情形

97年度董事會開會 7 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	羅秀月	7	100	
監察人	御展投資有限公司 代表人：楊佩琦	3	43	98.4.28 辭任
獨立職能監察人	許惠德	7	100	98.3.10 辭任
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為有其必要時得與員工、股東直接聯絡對談。 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司定期於董事會議呈報，必要時亦得與會計師聯絡。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>公司已設有專人處理股東建議或糾紛問題，並協調公司相關單位執行後續作業。</p> <p>公司已掌握相關名單並於每月確認董、監事及主要股東持股異動情形，定期追蹤。</p> <p>本公司轉投資事項處理依本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及相關法令規定辦理。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司目前有二席獨立董事。</p> <p>每年定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報財務、業務相關資訊，本公司網址：www.auras.com.tw</p> <p>本公司已按法令規範，指派相關部門或專人負責資訊蒐集及揭露工作。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前正評估是否有設置提名或薪酬委員會之必要性。</p>	<p>本公司目前正評估是否有設置提名或薪酬委員會之必要性。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未設置公司治理實務守則，惟本公司之公司治理之法理精神包含於各內部控制制度中，以輔助員工遵循公司之規則。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：</p> <p>1. 為加強公司治理之推行，本公司董事、監察人皆已依規定參加進修課程。</p> <p>2. 本公司董事出席及監察人列席董事會之狀況正常，且董事會所列議案如涉及有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：</p> <p>本公司內控自行檢查結果良好，以現有內部控制制度及其運作可以合理擔保企業內控三大目標之達成。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

(五)履行社會責任情形：加強協力廠商定期評核，確保廠商品質優良，重視顧客權益，提供完善售後服務；集團影應環保並推行節能減碳活動等。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請參閱第 145 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：請參閱第 146 頁至第 151 頁。。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形彙總

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	羅泰松	94.05.09	98.3.31	事務繁忙辭任

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
資誠會計師事務所	蕭春鴛	吳漢期	2,600,000	-	-	-	-	-	V			

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。
本公司並無更換會計師事務所。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

1. 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：

職稱	姓名	九 十 七 年 度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長(註1)	林育申	-	1,300,000	-	-
董事	陳仁輝	-	-	(79,000)	-
董事	羅泰松	-	-	-	-
獨立董事	黃秋艷	-	-	-	-
獨立董事	林政憲	-	-	註2	註2
監察人	羅秀月	-	-	-	-
監察人 (註4)	御展投資有限公司 代表人：楊佩琦	(96,000)	-	(100,000)	-
獨立職能 監察人(註3)	許惠德	-	-	-	-
NB 事業處 協理	杜宗穎	-	-	-	-
研發處協理	吳安智	註5	註5	-	-
稽核室協理	黃慶森	-	-	-	-
總管理處 協理	郭逢春	-	-	-	-
會計部經理	胡秉鈞	-	-	-	-
昆山廠 總經理	徐健洲	50,000	-	50,000	-
廣州廠 總經理	李顯祥	-	-	-	-
廣州廠協理	林立人	註5	註5	-	-

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：獨立董事：林政憲先生於97/12/16辭任。

註3：獨立職能監察人：許惠德先生於98/3/10辭任。

註4：法人監察人御展投資有限公司(代表人：楊佩琦小姐)於98/4/28辭任。

註5：該員工於98.1.1為新任經理人

註6：該員工於98.5.1為新任經理人

2. 股權移轉資訊：無。

3. 股權質押資訊：

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
林育申	質押	97.01.10	大眾銀行	無	4,000,000	20.31%	40.08%	4,000,000

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
林育申	9,980,386	21.53%	—	—	—	—	—	—	—
御展投資有限公司	4,603,000	9.37%	—	—	—	—	—	—	—
法人代表 楊珮琦	0	0.00%	—	—	—	—	—	—	—
鄭和彬	3,676,500	7.48%	—	—	—	—	—	—	—
雙鴻科技(股)公司	2,799,000	5.69%	—	—	—	—	—	—	本公司庫藏股
羅泰松	2,461,250	5.01%	22,000	0.04%	—	—	羅秀月	姐弟	—
羅秀月	2,461,250	5.01%	—	—	—	—	羅泰松	姐弟	—
璿鴻投資有限公司	2,093,675	4.26%	—	—	—	—	—	—	—
負責人 徐景能	240,000	0.49%	27,333	0.06%	—	—	—	—	—
洪再進	1,586,375	3.23%	—	—	—	—	羅秀月 羅泰松	姻親	—
許文紅	1,000,000	2.03%	—	—	—	—	—	—	—
東威投資(股)公司	838,000	1.70%	—	—	—	—	—	—	—
負責人 王台光	0	0%	—	—	—	—	—	—	—

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及合併計算綜合持股比例

98年4月30日；單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	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
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	11,388	100%	—	—	11,388	100%
宗鴻科技(股)公司	750	25%	—	—	750	25%
PRO JUMP CO., LTD.	338	21%	—	—	338	21%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)、股本來源

1. 股份種類

98年04月30日 單位：股

股 種	份 類	核定股本			備 註	
		流 通	在 外 股 份	未 發 行 股 份		
普 通 股		49,151,015 (註)		30,848,985	80,000,000	-

註：包括庫藏股2,799仟股。

2. 股本來源

單位：新台幣元/股

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
87.08	10	註1	5,000,000	註1	5,000,000	創立股本	無	-
88.11	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資	無	註2
90.03	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資	無	註3
91.11	10	6,000,000	60,000,000	5,300,000	53,000,000	現金增資	無	註4
91.12	10	6,000,000	60,000,000	5,500,000	55,000,000	員工認股權	無	註5
92.07	10	28,000,000	280,000,000	11,000,000	110,000,000	盈餘轉增資	無	註6
93.05	10	54,000,000	540,000,000	27,272,400	272,724,000	盈餘轉增資	無	註7
94.05	10	54,000,000	540,000,000	3,000,000	302,724,000	現金增資	無	註8
94.09	10	54,000,000	540,000,000	8,627,600	389,000,000	盈餘轉增資	無	註9
95.10	10	54,000,000	540,000,000	48,000,000	437,000,000	盈餘轉增資	無	註10
97.02	10	80,000,000	800,000,000	49,297,015	492,970,150	私募增資	無	註11
98.01	10	80,000,000	800,000,000	49,151,015	491,510,150	庫藏股減資	無	註12

註1：本公司創立時係有限公司，並未發行股份。

註2：88.11.22經(88)中字第88987942號函核准。

註3：90.03.29經(90)中字第09031939910號函核准。

註4：91.11.19經授中字第09132999140號函核准。

註5：92.01.14經授中字第09231550000號函核准。

註6：92.08.01經授中字第09232441850號函核准。

註7：93.05.25經授中字第09332151910號函核准。

註8：94.05.27經授中字第09432174770號函核准。

註9：94.09.21經授中字第09432852050號函核准。

註10：95.10.23經授中字第09533021190號函核准。

註11：97.02.21經授中字第09731756280號函核准。

註12：98.01.23經授中字第09831625590號函核准。

(二)、股東結構

98年4月21日 單位：股

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(人)	—	1	22	2,623	4	2,650
持有股數(股)	—	27,500	10,836,224	37,492,079	795,212	49,151,015
持股比例(%)	—	0.06%	22.05%	76.28%	1.62%	100.00%

(三)、股權分散情形

(每股面額十元)

98年04月21日 單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 - 999	648	170,016	0.35%
1,000 - 5,000	1,380	3,127,111	6.36%
5,001 - 10,000	315	2,498,451	5.08%
10,001 - 15,000	92	1,147,050	2.33%
15,001 - 20,000	58	1,061,524	2.16%
20,001 - 30,000	50	1,298,633	2.64%
30,001 - 40,000	22	771,800	1.57%
40,001 - 50,000	27	1,259,050	2.56%
50,001 - 100,000	26	1,935,355	3.94%
100,001 - 200,000	17	2,480,152	5.05%
200,001 - 400,000	3	748,100	1.52%
400,001 - 600,000	1	467,125	0.95%
600,001 - 800,000	1	687,212	1.40%
800,001 - 1,000,000	2	1,838,000	3.74%
1,000,001 - 999,999,9	8	29,661,436	60.35%
1,000,000,000以上	0	0	0%
合計	2,650	49,151,015	100.00%

(四)、主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東

98年4月21日

排名	主要股東名稱	持有股份	持股比例
1	林育申	9,980,386	21.31%
2	御展投資有限公司	4,603,000	9.37%
3	鄭和彬	3,676,500	7.48%
4	雙鴻科技股份有限公司	2,799,000	5.69%
5	羅泰松	2,461,250	5.01%
6	羅秀月	2,461,250	5.01%
7	璿鴻投資有限公司	2,093,675	4.26%
8	洪再進	1,586,375	3.23%
9	許文紅	1,000,000	2.03%
10	東威投資股份有限公司	838,000	1.70%

(五)、最近二年度每股市價、淨價、盈餘、股利及相關資料

單位：元/仟股

項 目		年 度	96 年	97 年	98 年度截至 3 月 31 日止(註 8)
每股市價 (註1)	最 高	追溯前	41.9	18.20	8.3
		追溯後	41.9	18.20	
	最 低	追溯前	16.45	4.20	4.69
		追溯後	16.45	4.20	
	平 均	追溯前	29.53	11.65	5.74
		追溯後	29.53	11.65	
每股淨 值(註2)	分 配 前		13.54	10.79	10.55
	分 配 後(註 3)		註 9	註 9	註 9
每股盈 餘	加權平均股數(仟股)		42,959	47,671	46,352
	每 股 盈 餘	追溯前	-3.82	-2.99	-0.55
		追溯後(註 3)	-3.82	-2.99	-0.55
每股 股利	現 金 股 利		註 9	註 9	註 9
	無 償 配 股	盈餘配股	註 9	註 9	註 9
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報 酬分析	本益比(註5)		-7.73		-
	本利比(註6)		註 9	註 9	註 9
	現金股利殖利率(註7)		註 9	註 9	註 9

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

註 9：本公司 97 年度為虧損狀態，無盈餘可供分配。

(六)、公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化等因素由董事會予以訂定。現階段採取剩餘股利政策，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利的方式分派之，其中現金股利分派不得低於股東股利總額百分之十。

本公司章程規定，每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，及依法或經董事會決議提列特別盈餘公積，次就其餘加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。其分配百分比如左：

- (一)員工紅利 8%至 15%。
- (二)董事監察人酬勞不高於 2%。
- (三)股東紅利為員工紅利及董事監察人酬勞分配後之餘額。

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。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 97 年度處於虧損狀態，並無盈餘可供分配。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明

股利政策並無重大變動。

(七)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

無。

(八)、員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：員工紅利最低不低於百分之八，最高不高於百分之十五，董事監察人酬勞不高於百分之二。

2. 董事會通過擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊：本公司 97 年度處於虧損狀態，無盈餘可供分配，故不擬配發員工分紅及董事、監察人酬勞。

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：97 年虧損，無盈餘可分配。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。

(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：不適用。

3. 九十七年度盈餘實際配發員工分紅及董事、監察人酬勞相關資訊：

本公司 96 年度處於虧損狀態，故無 97 年度盈餘實際配發員工分紅及董事、監察人酬勞相關資訊之情事。

(九)、公司買回本公司股份情形：

買回期次	第一次	第二次	第三次
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	94/11/03-95/01/02	95/09/14-95/11/13	97/7/31-97/9/30
買回區間價格	32.03-77.64 元	13.6-25 元	6.03-16.04 元
原預定買回股份種類及數量	普通股 1,500,000 股	普通股 1,500,000 股	普通股 4,000,000 股
原預定買回股份總金額上限	新台幣 425,309 仟元	新台幣 345,293 仟元	新台幣 112,356 仟元
已買回股份種類及數量	普通股 146,000 股	普通股 595,000 股	普通股 2,204,000 股
已買回股份總金額	6,610 仟元	12,608 仟元	23,423 仟元
平均每股買回價格	45.27 元	21.19 元	10.63 元
買回期間屆滿或執行完畢之日期	95/1/2	95/11/13	97/9/30
累積已持有自己公司股份數量	146,000 股	741,000 股	2,945,000 股
累積已持有自己公司股份數量佔公司已發行股份總數之比率	0.38%	1.70%	5.97%
買回期間屆滿未執行完畢之原因	因買回期間本公司股價已有回升較預期穩定，為顧及本公司長期資金之規劃以及員工未來認購意願，故未予以全部執行完畢。	因買回期間本公司股價已有回升較預期穩定，為顧及本公司長期資金之規劃以及員工未來認購意願，故未予以全部執行完畢。	因執行期間市場成交量不足，未能按預定數量全數買回，且考量買回期間股價已屆維持穩定並為顧及本公司股東權益，故未予以全部執行完畢。
後續處理情形	業於 98 年 1 月 23 日獲經濟部經授中字第 09831625590 號函核准庫藏股減資登記在案	-	-

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證

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

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營事業之主要內容如下：

- A. 資訊軟體服務業。
- B. 電子材料零售業。
- C. 事務性機器設備零售業。
- D. 電腦設備安裝業。
- E. 事務機器製造業。
- F. 資料儲存及處理設備製造業。
- G. 電子零組件製造業。
- H. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2) 主要產品類別及其營業比重：

單位：新台幣仟元

產品項目	97年度營業額	營業比重
電腦散熱模組	2,456,599	100%
原料及其他	9,265	0%
合計	2,465,864	100.00%

(3) 公司目前之產品及服務項目：

主要產品	產品用途
散熱模組	係將風扇、散熱片、熱導管等元件設計組合而成，為筆記型電腦，桌上型電腦及輕薄短小資訊電子產品等之中不可或缺之關鍵零組件，提供其均溫散熱之功能。

(4) 計劃開發之新商品及服務

- 1. 高功率 LED 產品散熱模組開發
- 2. 家用薄型 Heater Plate 開發
- 3. 車用電腦散熱模組開發
- 4. 完成 180W 高階顯示卡散熱模組開發

2. 產業概況

(1) 產業現況與發展

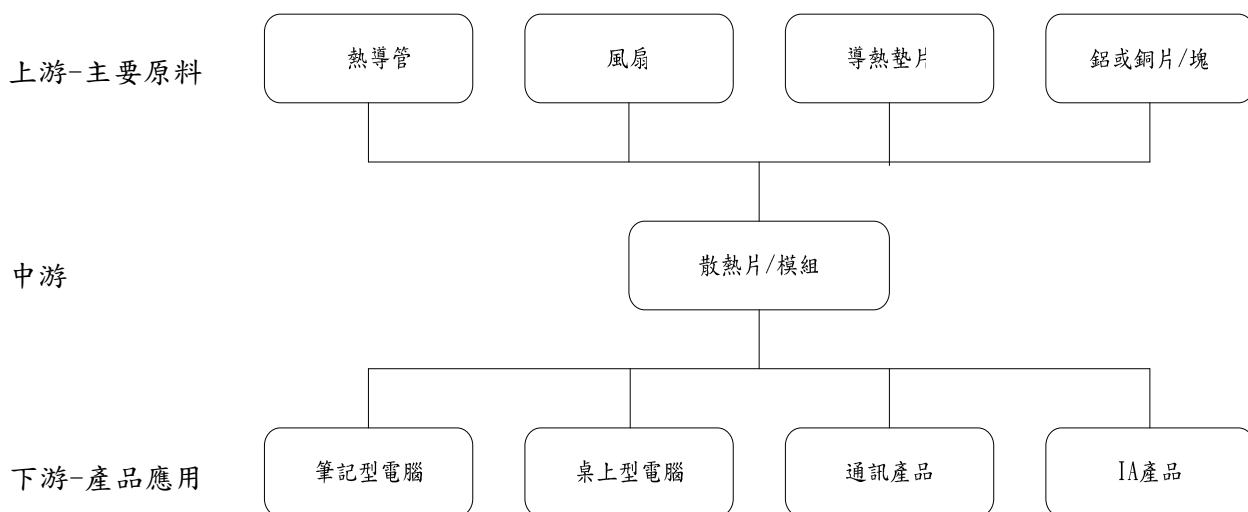
在全球電子及資訊工業蓬勃發展中，時下資訊電子產品朝向兩大趨勢發展方向：一為輕薄短小；另一為高性能與多功能化。在原有晶片功能大幅增

加但晶片面積卻增加不大的情況下，使得在有限空間中需容納更多電晶體及有效排放逐日遽增的熱量等，即成為相關領域工程人員極大的挑戰。隨著晶片發熱量的增加與體積的縮小，加以時脈運算速度快速提升，發熱密度也因而快速的提升，為避免產品在高溫、高熱的環境下，影響到產品之性能及可靠度，甚至縮短使用期限，散熱管理對整個 3C 產業而言，其重要性與日俱增。未來各種晶片整合的電晶體數目愈多、功能愈見齊備，在空間的限制、可觀的功率消耗，以及元件穩定性的要求將不斷提昇下，因此，將風扇、散熱片、熱導管等元件經由適當的設計組合而成之散熱模組的應用將更為普遍。

散熱模組的需求來源方面，包括桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工作站、電源供應器、通訊產品等，其中又以桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器等泛 PC 為主，因此散熱模組產業市場需求主要係隨著全球電腦產量之增加而成長。若再加上光電、通訊、電力與運輸工具產業等之需求，其總用量更超越許多，可見散熱元件產業未來仍具備龐大的市場商機。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司目前主要產品為散熱模組，係屬電子零組件產業，散熱模組產業的上游原料包括熱導管、風扇、導熱墊片及鋁或銅片等，DT 散熱模組是利用銅塊、導熱墊片及風扇組合成；NB 散熱模組則是利用熱導管、風扇及鋁或銅片來組成。散熱模組產業上下關聯及公司產品之上游主要原材料及下游應用領域彙整關連圖如下：



A. 上游主要原材料供應狀況

本公司生產之散熱模組所需之零件皆為外購，而目前原物料供應廠商家數眾多，且本公司採長期合作良好關係之供應廠商皆超過二家以上，故本公司主要原材料供應來源及價格尚稱穩定。

B. 下游產品應用領域

在摩爾定律的驅動與資訊電子產品微小化後所相對伴隨的是對元件、系統所帶來的影響。現行傳統之系統散熱解決模式主要是將 CPU 或 VGA 等高發熱元件所產生的熱，透過封裝表層將熱先導引至散熱片或高熱傳特性的金屬塊，然後再透過熱管的作用將其傳導至散熱裝置上（如風扇、散熱片等）將熱排出。而若當晶片走向尺寸細微化、功能整合化之際，單位面積所產生的熱能若能經由高熱傳導特性的熱管（Heat Pipe），予以快速的散佈在整個板片上，達到均勻分散並傳給與其接觸的散熱片，使局部熱點所可能造成之元件不穩定性降至最低，則可有效增強元件的可靠度及壽命。精密電子產品之散熱需求日益升高，且在產品輕薄短小並多功能化的市場趨勢下，有愈來愈多的產品必須搭配特定散熱裝置（customerized design），過去之傳統擠型散熱片（out-of-self）逐漸無法配合設計上的需求，散熱模組現已成為其不可或缺之關鍵組件。綜如上述，將可預見在資訊、通訊及消費性電子等各方面都將成為散熱模組新的應用領域。

(3) 產品之發展趨勢及競爭情形

A. 產品之發展趨勢

(A) 低價電腦引發降價壓力

由於 PC 系統廠商持續採取降價策略拓展市場，為求降低製造成本，對於零組件廠商持續壓低價格，加上散熱元件市場競爭愈來愈激烈，造成獲利空間持續遭到壓縮。

(B) 因應下游系統廠商產品世代交替快

隨著 CPU 世代交替速度不斷加快，功能不斷提升，運算時脈持續提升，加以繪圖晶片及南北橋晶片等所有 IC 晶片組皆具有散熱問題，及電源供應器及系統本身亦需散熱裝置解決電腦運作時所產生之熱量，使得耗電量及發熱量增加，進而衍生對散熱元件的需求。並且散熱廠商必須不斷持續地開發解熱瓦數更高、性能更佳的产品，透過製程的改良與材料之研發解決應用產品之散熱問題，同時必須因應下游系統廠商新品上市的規劃時程即時推出新機種。

(C) 生產基地外移大陸

我國資訊電子產品製造商為了降低成本並因應中國大陸內銷市場之發展，已陸續赴往大陸地區設立生產據點，國內多家散熱元件廠商

在服務客戶、降低生產成本與供應鏈管理之考量下，亦逐漸將生產基地外移大陸。

B. 產品競爭情形

本公司主要產品為散熱模組，目前國外競爭對手廠商具實力與規模者並不多，約只有 AAVID、Fujikura 以及 Furukawa 等廠商，然而因考慮到量產成本等因素，技術多已移轉為台灣廠商，故競爭同業主要為奇鋹、超眾及鴻準等已上市（櫃）公司，惟本公司憑藉著優異的產品設計能力及生產彈性及技術，能針對客戶不同產品規格要求，提供產品設計、品質保證及交貨準確性，因此長期深獲客戶的信賴及肯定，即使近年來國內外景氣低迷，電子產業景氣不佳，仍能屢屢獲得國內外大廠之訂單，顯示本公司的產品具有一定的競爭能力。

3. 技術及研發概況

本公司技術層次主要係經營團隊累積業界多年之實務經驗，並延攬高科技專業人才成立研發部門，故技術來源係研發部門自行研發為主，截至目前為止並無與他人簽訂重要技術合作契約，亦未有需支付技術報酬金或權利金之情事。

(1) 所營業務之技術層次

本公司自成立以來皆秉持「滿足客戶」為理念，不斷追求技術的創新與卓越，朝向以技術引導市場研發方向，掌握趨勢研發新世代產品為目標。本公司營業產品為散熱模組，在世代交替下，傳統只有擠型散熱片之對策將逐漸被淘汰，而熱導管已成為必備之元件。本公司將朝系統與模組一體化之全方位設計，以及搭配更高效率之高瓦數熱管來作為未來設計之主軸。

(2) 研究發展概況

由於了解研發為產品之根基，故本公司於 88 年 10 月創立時即設立研發部，由其負責新產品及新技術之研究及開發。研發部自設立以來，即成功研發 Intel 及 AMD 不同世代之相容散熱對策；未來將會再擴充研發人員之規模、相關領域以及新技術的開發，讓研究開發之腳步再往前延伸，並且朝向多角化產品線發展。

本公司基於長期專業之研發設計與製造經驗，針對產品功能及多樣化於產品研發設計程序上建立「產品設計」作業模式，使得研發技術能力及新產品開發速度得以提升，滿足不同客戶端之產品規格需求。

(3) 研究發展人員與其學經歷

本公司研發部門最近三年度之人員組織、學歷分佈、平均年資及流動情形如下：

年度	項目	新進 人數	離職 人數	年底 人數	學歷分佈			平均 年資
					碩士	大學	高專	
93 年度		11	6	29	11	13	5	1.69
94 年度		12	10	33	11	19	3	2.04
95 年度		25	14	45	16	21	8	2.05
96 年度		33	28	49	17	17	15	1.72
97 年度		25	25	60	18	31	11	2.0

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度				
	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度
研究發展費	70,822	88,879	98,730	99,465	70,076

公司自設立研發部門以來，即積極投入研究開發工作，並加強研發團隊實力，故預計隨公司業績成長與產品線多角化之發展下，研發費用將持續提升。

(5)本公司開發成功之技術或產品

最近五年度開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
93	桌上型低噪音熱導管散熱模組開發
94	完成超薄形熱導板設計開發 完成 130 Watt 伺服器散熱模組開發 完成 130 Watt 顯示卡散熱模組開發 完成超薄型高瓦數之筆記型電腦散熱模組開發
95	ALL IN ONE 桌上型電腦水冷散熱器 可改變送風方向之散熱器 波浪型鰭片 散熱器之挾持式風扇固定結構 輕量化兩相變化氣冷散熱器 LED light and LCD TV 所需求之散熱模組
96	微型水冷散熱器 複合式超導管 金屬表面真空濺鍍模組開發
97	ALL IN ONE 桌上型電腦水冷散熱器。 超薄型筆記型電腦散熱器開發。 真空濺鍍薄膜之技術開發 微細通道水冷系統開發。 超薄型熱導板設計開發。

4. 長、短期業務發展計畫

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

(1) 短期發展計畫

A. 行銷策略

- (A) 加強維繫既有客戶之良好合作關係，隨時掌握最新市場及爭取新世代機種之訂單。
- (B) 多角化產品線發展：強化現有產品線推陳出新與新產品的發展上市。

B. 生產及採購策略

- (A) 生產策略：因應市場需求擴大，確實掌握交期，並提升及改善生產製造能力與品質目標，以提高生產力及降低生產成本。
- (B) 採購策略：掌握景氣及市場需求的變化，彈性調節庫存水準，預防呆滯料及原料價格波動風險。

C. 研發策略

- (A) 擴充組織規模：因應公司新產品應用設計日趨複雜，將持續擴充研發部門人力，並積極培訓優秀二岸三地研發人才。
- (B) 加速開發新產品：為縮短產品開發時程，加速開發新產品上市，並提昇公司競爭力，故將持續充實研發能力，拓展研發團隊。

D. 營運管理及財務配合

- (A) 為因應公司未來營運的發展，將透過健全的財務規劃及營運管理，統籌分配公司資源，以期將公司的資源發揮最大的效益。
- (B) 建立健全與多元之籌資管道，並與金融機構建立密切合作且互惠關係，因應業務成長及發展所需資金。

(2) 長期發展計畫

A. 行銷策略

- (A) 長期培育專業人才，蒐集未來發展趨勢資訊，掌握競爭者及新進者市場脈動，洞悉佈局市場先機，逐步提高市場佔有率。
- (B) 與下游廠家保持良好夥伴關係，隨時掌握市場脈動，提早製程及研究開發時程，維持公司競爭力。

B. 生產及採購策略

- (A) 生產策略：拓展大陸生產據點，以配合相關合作廠商之生產供應鏈。
- (B) 採購策略：與上游主要供應廠商保持長期良好之互動模式，藉以獲取穩定之貨源供應及採購議價空間，維持採購成本之競爭優勢。

C. 研發策略

- (A) 擴充經營團隊，規劃核心產品，建立公司自有之關鍵技術與專利，並持續投入新世代產品之研發，以追求技術領先。
- (B) 提昇產品設計能力，建立規格化與模組化之開發技術，減少開發時程與開發成本，增加新產品上市之時間與價格競爭力。

D. 營運管理與財務規劃

- (A) 建立健全之管理制度，落實公司經營理念，塑造卓越之企業文化，實現企業永續經營的遠景。
- (B) 藉由資本市場多樣化之籌資管道，以強化財務結構及公司體質，厚植長期發展實力，並配合公司營運規模成長，充實經營團隊與提昇公司知名度及形象，積極建立全球營運管理中心。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度/銷售區域		96 年度		97 年度	
		金額	%	金額	%
外 銷	亞洲	1,172,125	57.31%	1,913,104	76.10%
	歐洲	471,122	23.03%	264,092	10.50%
	美洲	288,081	14.09%	217,462	8.65%
	小計	1,931,328	94.43%	2,394,658	95.25%
內 銷		113,929	5.57%	119,320	4.75%
合 計		2,045,257	100.00%	2,513,978	100.00%

本公司主要產品為散熱模組，其主要應用於筆記型及桌上型電腦使用。

(2) 市場佔有率

本公司 97 年度營收主要係來自筆記型電腦及桌上型電腦使用的散熱模組銷售，其中筆記型電腦散熱模組於 96 年度合併出貨量約為 2,100 萬組，較 97 年度 2,400 萬組成長 14%，本公司筆記型電腦散熱模組在全球也都維持超過 2 成的市佔率。

(3) 市場未來之供需狀況及成長性

A. 供給

- (A) 台灣散熱模組廠對客戶及技術的掌握度高，台灣等廠躍升為全球前幾大廠：

廠商散熱模組的關鍵成功因素，在桌上型電腦散熱模組方面，因 CPU 需搭配不同規格之散熱模組，因此散熱模組之開發需配合 CPU 規格，經由合作關係取得新世代 CPU 設計之規格，才能搶佔市場先機。在筆記型電腦散熱模組方面，需於較小空間，裝置除散熱片及風扇外，

尚配合熱導管增加熱傳輸效率以組成完整之 CPU 散熱模組，由於需配合筆記型電腦之設計，故與筆記型廠商需有良好的合作關係。由上述可知，散熱模組需與系統大廠長期的合作開發，關鍵成功因素即是對客戶及技術的掌握度，由於台灣是 PC 的重要代工基地，加以美日大廠技術移轉，促使目前國內散熱模組廠商成為全球筆記型電腦大廠主要供應商。

(B)與大廠合作關係，及關鍵零組件自製能力，為散熱產業進入門檻：

筆記型電腦散熱模組客製化程度較一般零組件高，廠商通過大廠認證後，於前導之設計涉入亦深，故與大廠合作關係及關鍵零組件自製能力，為成為散熱廠商供給門檻。

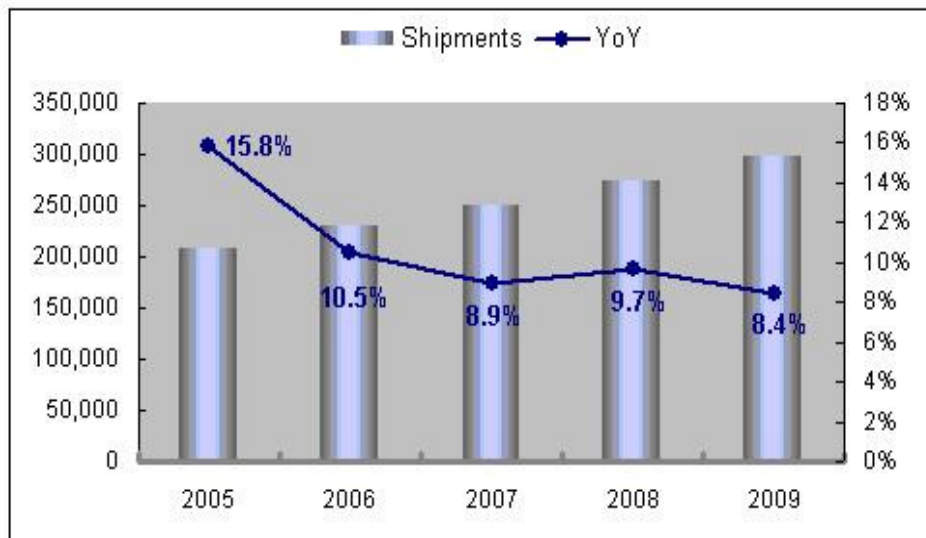
B. 需求及成長性

在低價電腦與筆記型電腦持續推動市場需求、加上新技術的推出，IDC 預期 2004-2009 年複合成長率(CAGR)為 10.7%，筆記型電腦因擁有紮實的商用市場基礎和快速成長的家用需求，仍會是主要帶動整體市場成長的來源。

雖然全球 PC 市場已趨於成熟，市場成長力道減緩，然而持續增加的移動性需求、微軟新作業系統 Vista 的上市、雙核心、和逐漸成熟的規格(如 Media Center PC、Tablet PC)，且 BTX 規格出現促進 SFF(Small Form Factor) 與 Ultra SFF 桌上型電腦發展等因素的助力之下，預期將減緩可能出現的市場衰退問題。因此展望 2008 年，IDC 預期全球 PC 整體市場將有 9% 的成長率。

在桌上型電腦方面，2004 至 2009 年整體出貨量的年複成長率(CAGR)為 5.9%。在筆記型電腦方面，持續的價格滑落和需求的增加，筆記型電腦到 2009 預期仍有兩位數 14.1% 的成長，使得 2004 至 2009 的年複成長率預期將會高達 19.8%，

2005-2009 年全球 PC 市場出貨量預測



資料來源：IDC

(4) 競爭利基

A. 專業研發團隊：

本公司擁有專業且實力堅強且有多年實務經驗之研發團隊，秉持「滿足客戶」為理念，基於長期專業之研發設計與製造經驗，針對產品功能及多樣化於產品研發設計程序上建立「產品設計」作業模式，使得研發技術能力及新產品開發速度得以提升，滿足不同客戶端之產品規格需求，且不斷追求技術的創新與卓越，朝向以技術引導市場研發方向，掌握趨勢研發新世代產品為目標，以增加競爭能力。

B. 訂單來源穩定：

本公司與客戶群互動良好，客戶多為知名企業，由於本公司產品品質精良，不僅提供客戶即時之技術支援，更提供最新的產品服務，長期以來均維持穩定之合作關係，訂單來源穩定。

C. 產品功能與價格具競爭力。

本公司積極拓展大陸生產據點，藉以經濟規模量產下降低生產成本，加以與上游主要供應廠商皆保持長期良好之互動模式，亦維持採購成本上之競爭優勢，產品價格極具競爭力，且本公司具有實力堅強且專業之研發團隊，掌握研發趨勢，產品功能上亦能滿足不同客戶之需要。

(5) 發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

A. 有利因素

(A) 市場需求持續成長：

在低價電腦與筆記型電腦持續推動市場需求、加上新技術的推出，IDC 預期 2004-2009 年複合成長率(CAGR)為 10.7%，此將帶動散熱模組呈現穩定成長。

(B) CPU 效率與散熱問題：

全球隨著 CPU 運轉效率及時脈不斷持續的提升，而 CPU 的耗電量/發熱量與運算成正比，使耗電量及發熱量增加，衍生對散熱問題的需求。如 P4 CPU 的運算頻率到 3GHz 時，設計耗電功率則由 68W 快速升到 82W，若晉升至 Intel 規劃的 4.0GHz 時，耗功率將增近 120W 以上，故系統的穩定有賴於散熱問題的解決，此問題在 Intel 新一代的 Desktop CPU 上更是嚴重。綜如上述，隨著 Intel 與 AMD 在 CPU 運轉效率上之追逐戰當中，亦將日益需求散熱問題之有效處理，因此，受惠於科技之日益精進而對本公司之產品需求日趨重要。

(C) 專業分工模式符合產業趨勢需求：

筆記型電腦散熱模組客製化程度較一般零組件高，大廠基於節省成本，並考量專業散熱模組廠所提供之產品效率高、品質佳、速度快，

因此，與大廠認證通過、合作關係及關鍵零組件自製能力，為成為散熱廠商供給門檻，本公司擁有堅強研發團隊，並以品質上及服務上滿足客戶需求為目標，深受國內外大廠好評，保持良好互動關係。

B. 不利因素

(A) 人才需求殷切：

本公司係屬研發導向產業，為滿足客戶之需求，為提供良好之服務，及更為高品質之產品，故對具專業實力之人才需求日增，加以公司成立時間尚短，知名度不足，故人才取得較受限制。

因應對策：提供更為完善之福利制度，並設立相關員工分紅及認股計畫，以減少員工流動率及提高員工向心力。

(B) 產品競爭激烈：

由於目前電子產品競爭日益激烈，零組件廠商被要求降價之壓力與日俱增，加以產品生命週期較短，競爭者眾，因此，面臨同業競價壓力漸大。

因應對策：加強對市場趨勢的掌握，積極增進研發設計能力及生產管理，提升產品競爭性並搶得市場先機，以取得較高毛利之利基產品；分散組裝作業至協力廠，運用海外低廉人工，降低人力成本並擴大生產規模，以達到規模經濟。

(C) 產業外移：

在電子產品低價化趨勢下，及國內外客戶要求降價壓力下，導致電子產品毛利日漸下滑，電子廠商外移之人力成本較低廉地區之趨勢已不可擋，面對眾多廠商皆以西進大陸佈局。

因應對策：除加強客戶服務外，順應中下游廠商赴大陸佈局之趨勢，已於大陸、海外其他地方設置據點，以就近提供服務及更能充分掌握問題，提供客戶高效率之解決方案。

(D) 資金需求日增：

為滿足客戶之不同要求，及擴充產能達到規模經濟，因此對精密設備要求日益提高，加以此類設備成本較高，故資金需求漸增。

因應對策：除加強與往來金融機構保持良好互信互動之關係，已取得較為低廉之利率資金，並透過資本市場，取得充裕且低廉之資金。

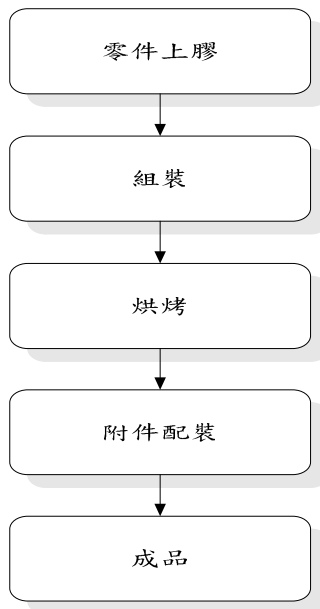
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品用途：

主要產品名稱	用 途
散熱模組	主要用於筆記型電腦及桌上型電腦，作為均溫散熱之用

(2) 主要產品之產製過程：

散熱模組組裝



3. 主要原料之供應狀況

原料名稱	主要供應商	供應情形
風扇	協禧、建準、台達	良好
壓鑄件	廣禾、宗鴻	良好
熱導管	業強、藤倉	良好
散熱鰭片/沖壓片	能緹、旭能、新力	良好

目前之採購來源皆與本公司具有良好合作的關係，供應量穩定且充足，本公司生產原料來源不虞匱乏。

4. 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廠商名單及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	96年				97年			
	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	雙鴻昆山	1,205,729	71.00	關係人	雙鴻昆山	1,614,799	74.00	關係人
2	洋康香港	259,951	15.00	關係人	洋康香港	509,647	23.00	關係人

因台北廠於97年初生產重心移轉至昆山及廣州，而廣州廠透過洋康香港交貨給台北銷售，因此洋康香港之進貨比重亦同時提高。

(2) 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名單及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	96年				97年			
	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	DELL	695,351	34.63	無	DELL	630,828	25.58	無
2	SAMSUNG	222,026	11.06	無	廣達	339,874	13.78	無
3	AURAS. B. V.	211,162	10.52	關係人	仁寶	303,494	12.31	無
4	INVENTEC	178,984	8.91	無	華碩	291,916	11.84	無

本公司對DELL之營收下滑主要是桌上型電腦受到同業積極搶單影響，而其他客戶銷售金額提高，主要是筆記型電腦需求持續快速成長，代工廠有集中到台商的趨勢，因此本公司對廣達、仁寶、華碩的銷售總額大幅成長。

5. 最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元；仟台

年度 生產量值 主要產品	96年度			97年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
散熱模組	1,300	1,192	201,029	50	46	1,670
合計	1,300	1,192	201,029	50	46	1,670

本公司基於成本考量，97年度大部分產能外移至大陸昆山廠及廣州廠生產，故97年度產能、產量與產值皆大幅下滑。

6. 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；仟台

年度 銷售量值 主要產品	96年度				97年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
散熱模組	636	78,741	15,230	1,913,852	2,380	313,213	18,163	2,122,604
其他	-	35,188	-	17,476	-	(193,893)	-	272,054
合計	636	113,929	15,230	1,931,328	2,380	119,320	18,163	2,394,658

本公司 97 年度因將部分訂單轉由台灣接單，致銷售量值總額均較 96 年度上升。

三、最近二年度從業員工資料

年 度		96 年度	97 年度	當年度截至 98 年 3 月 31 日
員 工 人 數	間接人員	135	129	113
	直接人員	48	0	0
	合計	183	129	113
平 均 年 歲		32.5	30.8	30.9
平 均 服 務 年 資		2.18	2.4	2.7
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	1
	碩 士	35	9	28
	大 專	62	87	74
	高 中	41	31	10
	高中以下	11	1	0

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：無。
2. 有關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(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
5. 說明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其未來二年度預計之重大環保資本支出：本公司業務內容之範圍尚不致產生任何污染情

事，故無因環境保護所需之重大資本支出。

6. 因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形

(1)公司因應 RoHS 之管理措施：

A. 專責部門規劃因應策略及執行架構。

B. 完成相關文件管理規定。

C. 供應商管理部門將環保規格通知供應商，以推行綠色採購。

(2)公司符合 RoHS 之情形：

本公司產品已經陸續通過多家世界級大廠關於 RoHS 的合格認證。

五、勞資關係：

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

(1)員工福利措施

本公司員工福利措施悉依勞動基準法、勞工保險條例及相關法令辦理，保險部分除勞、健保外另有團體保險。公司依據勞動基準法及政府相關法令為藍本，制訂員工管理規章，明訂員工應享之權利及應盡之義務；同時為提供更完整的福利制度，依法設立職工福利委員會，由員工主導統籌辦理員工福利事項及各類活動事宜。

(2)退休制度

本公司員工退休辦法涵蓋所有正式任用員工，員工退休金給付及計算辦法於民國 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依勞動基準法有關規定辦理，自民國 94 年 7 月 1 日起，則依據「勞工退休金條例」，採確定提撥之員工退休辦法，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局個人帳戶。

(3)勞資間之協議情形

勞資雙方權利義務依本司工作規則各項規定辦理，且本公司勞資關係和諧，並無勞資糾紛及損失發生。

(4)員工進修及訓練制度

本公司具備完善教育訓練體系，內部及外部訓練諮詢系統，供員工自我學習及查詢所有的訓練資料。

2. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

最近二年及截至年報刊印日止，本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類損失。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	一品建材股份有限公司	97年1月至97年12月	五股廠房土地租賃租金	無
軟體合約	思愛普	97年10月起，至雙方簽署書面同意終止時止	SAP 20個授權ID	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)					
		93	94	95	96	97	98 Q1
流動資產		1,403,990	1,344,031	908,367	1,366,864	548,662	547,394
基金及長期投資		47,909	224,503	427,383	360,747	412,686	418,040
固定資產(註2)		41,458	34,536	33,890	54,969	47,711	42,510
其他資產		23,986	23,138	21,768	43,093	37,676	35,419
資產總額		1,517,343	1,626,208	1,391,408	1,825,673	1,046,695	1,043,363
流動負債	分配前	978,452	751,066	640,929	1,220,788	507,064	511,753
	分配後	1,064,178	815,722	640,929	(註3)	(註3)	(註3)
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		8,853	16,974	19,409	13,147	7,626	13,285
負債總額	分配前	987,305	768,040	660,338	1,233,935	514,690	525,038
	分配後	1,073,873	832,696	660,338	(註3)	(註3)	(註3)
股本		272,724	389,000	437,000	437,000	492,970	491,510
資本公積		-	186,000	186,000	186,000	205,030	204,423
保留盈餘	分配前	241,606	280,869	109,042	(54,882)	(197,187)	(222,598)
	分配後	89,604	168,213	109,042	(註3)	(註3)	(註3)
長期股權投資未實現跌價損失		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(4,292)	8,909	18,246	42,838	73,832	85,516
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	530,038	858,168	731,070	591,738	532,005	518,325
	分配後	444,312	793,512	731,070	(註3)	(註3)	(註3)

註1：上列各年度財務報均經會計師查核簽證。

註2：以上各年度皆未辦理資產重估價。

註3：民國97年度、98年Q1為虧損狀態，故無盈餘可供分配。

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)					98 Q1
		93	94	95	96	97	
營業收入		2,417,637	2,410,445	1,899,034	2,007,969	2,465,864	496,016
營業毛利		509,757	448,397	147,287	198,930	189,383	29,477
營業損益		271,960	147,301	-119,471	-76,721	-86,422	-22,426
營業外收入及利益		48,258	78,806	54,049	26,133	27,741	7,629
營業外費用及損失		37,994	3,290	11,448	127,493	83,624	10,567
繼續營業部門 稅前損益		282,224	222,817	-76,870	-178,081	-142,305	-25,364
繼續營業部門 損益		233,440	191,265	-59,487	-163,924	-142,305	-25,364
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常利益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之 累積影響數		-	-	316	-	-	-
本期損益		233,440	191,265	-59,171	-163,924	-142,305	-25,364
每股 盈餘(元)	追溯前	8.56	5.12	-1.41	-3.82	-2.99	-0.55
	追溯後	5.93	4.56	-1.41	-3.82	-2.99	-0.55

註1：上列各年度財務報均經會計師查核簽證。

註2：以上各年度均無資本利息化之情形。

註3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

3. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

(1) 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
92	資誠會計師事務所	曾惠瑾、徐永堅	無保留意見
93	資誠會計師事務所	曾惠瑾、徐永堅	無保留意見
94	資誠會計師事務所	曾惠瑾、徐永堅	無保留意見
95	資誠會計師事務所	曾惠瑾、徐永堅	無保留意見
96	資誠會計師事務所	蕭春鴛、吳漢期	無保留意見
97	資誠會計師事務所	蕭春鴛、吳漢期	無保留意見

(2) 97 年度變更會計師之原因：配合法令規範，變更簽證會計師。

(3) 公司自公開發行最近連續五年由相同會計師查核簽證者，應說明未更換之原因，目前簽證會計師之獨立性暨發行公司對強化會計師簽證之獨立性之具體因應措施：本公司已於 96 年度更換會計師。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(合併財務報表)						
		93年	94年	95年	96年	97年	98Q1	
財務結構 (%)	負債占資產比率	68.32	55.19	63.07	79.96	69.61	65.32	
	長期資金占固定資產比率	524.06	619.36	310.65	118.02	90.80	86.91	
償債能力 (%)	流動比率	136.01	168.07	135.50	99.80	85.96	79.65	
	速動比率	107.05	133.85	102.22	81.15	59.76	53.55	
	利息保障倍數	107.10	68.66	-21.94	-5.85	-2.25	-1.87	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.16	3.36	2.92	2.94	3.72	5.96	
	平均收現日數	116	109	125	124	98.12	61	
	存貨週轉率(次)	8.72	7.37	6.50	6.90	7.63	7	
	應付款項週轉率(次)	2.40	2.72	2.77	3.09	3.34	3.35	
	平均銷貨日數	42	50	56	53	48	51	
	固定資產週轉率(次)	23.59	25.08	15.00	9.18	5.91	3.8	
	總資產週轉率(次)	1.78	1.68	1.44	1.37	1.37	1.39	
獲利能力	資產報酬率(%)	16.63	10.80	-2.93	-5.86	-4.67	-1.18	
	股東權益報酬率(%)	56.13	27.55	-7.48	-24.78	-25.32	-4.82	
	占實收資本比率%	營業利益	110.32	54.11	-15.78	-20.85	-15.62	-5.06
		稅前純益	103.48	57.27	-16.93	-40.51	-28.40	-4.9
	純益(損)率(%)	9.28	6.36	-2.12	-4.85	-4.43	-4.48	
	每股盈餘(虧損)(元)	追溯前	8.56	5.12	-1.41	-3.82	-2.93	-0.52
追溯後		5.93	4.56	-1.41	-3.82	-2.93	-0.55	
現金流量	現金流量比率(%)	14.15	13.15	-10.33	-12.49	35.82	-4.9	
	現金流量允當比率%	76.61	79.20	41.89	3.95	25.34	9.49	
	現金再投資比率(%)	27.75	6.52	-22.09	-42.59	62.75	-6.82	
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.13	0.55	0.53	0.10	0.24	
	財務槓桿度	1.01	1.02	0.96	0.78	0.64	0.75	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債佔資產比率下降及長期資金佔固定資產比率減少，主要係應收帳款讓售作業及大量提前支付貨款及97年初之私募增資是長期資金唯一來源，在固定資產增加速度遠高於長期資金的趨勢下所致。
- 速動比率及流動比率減少，主要係主要係應收帳款讓售所得資金用以購置固定資產所致，導致速動比率及流動比率下降。
- 利息保障倍數減少，主要係97年度利息支出相較於96年度大幅增加所致。
- 應收款項週轉率增加及平均收現日數減少，主要係應收帳款讓售作業而提前取得資金所致。
- 固定資產週轉率(次)減少，主要係97年度澤鴻(廣州)陸續投入營運而購置固定資產，致使固定資產金額大幅增加所致。
- 資產報酬率減少，主要係97年度固定資產增加所致。
- 營業利益及稅前純益佔實收資本比率分別上升，主要係因97年度較96年度虧損減少所致。
- 每股虧損減少，主要係97年度淨損較96年度減少所致。
- 各項現金流量比率皆較96年度提升，主要係因97年度執行應收帳款讓售，使營業活動現金流量由96年度現金流出303,800仟元提升至97年度現金流入433,834仟元，故各項現金流量指數明顯改善。
- 營運槓桿度降低主要係因97年度變動營業成本及費用較96年度減少所致。

註：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證

財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

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)。

三、九十六年監察人查核報告書
請參閱第 59 頁。

四、最近年度財務報表
請參閱第 60 頁至第 105 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表
請參閱第 106 頁至第 143 頁。

六、本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	九十六年度	九十七年度	差 異	
				金額	%
流動資產		1,366,864	548,662	(818,202)	(59.86)
長期投資		360,747	412,686	51,939	14.40
固定資產		54,969	47,711	(7,258)	(13.20)
其他資產		43,093	37,636	(5,457)	(12.66)
資產總額		1,825,673	1,046,695	(778,978)	(42.67)
流動負債		1,220,788	507,064	(713,724)	(58.46)
長期負債		13,147	7,626	(5,521)	(41.99)
負債總額		1,233,935	514,690	(719,245)	(58.29)
股本		437,000	492,970	55,970	12.81
資本公積		186,000	205,030	19,030	10.23
保留盈餘		(54,882)	(197,187)	(142,305)	259.29
股東權益總額		591,738	532,005	(59,733)	(10.09)
<p>若增減變動比例未達 20%且金額未達新台幣一仟萬元者，不予分析。</p> <p>最近二年度增減比例變動分析：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本年度流動資產較上年度減少，主要係本年度償還 96 年之長短期借款，另有效管理庫存至存貨金額較 96 年減少 92,723 仟元，致流動資產較上年度減少。 2. 本年度長期投資較上年度增加，主要係因 97 年度增加對澤鴻(廣州)電子有限公司之投資美元 1,000 仟元，致使得本年度長期投資增加。 3. 本年度流動負債較上年度減少，係因 97 年度償還 96 年度一年或一營業週期內到期長期負債及部分短期借款所致，致使得本年度流動負債減少。 4. 本年度長期負債較上年度減少，係因 97 年度其他負債較 96 年度減少，致使得本年度長期負債減少。 5. 本年度股本及資本公積較上年度增加，係因 97 年度辦理私募增資新台幣伍仟伍佰玖拾柒萬壹佰伍拾元整，致使得本年度股本及資本公積增加。 6. 本年度保留盈餘較上年度減少，主要係受到同業價格競爭激烈及第四季全球金融海嘯之影響，造成本公司呈現虧損所致。 					

二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增（減）金額	變動比例（%）
	九 十 六 年 度	九 十 七 年 度		
營業收入總額	2,045,257	2,513,978	468,721	22.92
減：銷貨退回及折讓	37,288	48,114	10,826	29.03
營業收入淨額	2,007,969	2,465,864	457,895	22.80
營業成本	1,809,039	2,276,481	467,442	25.84
營業毛利	198,930	189,383	(9,547)	(4.80)
營業費用	275,651	275,805	154	0.06
營業利益	(76,721)	(86,422)	(9,701)	12.64
營業外收入及利益	26,133	27,741	1,608	6.15
營業外費用及損失	127,493	83,624	(43,869)	(34.41)
繼續營業部門稅前淨利	(178,081)	(142,305)	35,776	(20.09)
所得稅	(14,157)	-	(14,157)	(100.00)
繼續營業部門稅後淨利	(163,924)	(142,305)	21,619	(13.19)

註：若增減變動比例未達 20%且金額未達新台幣一仟萬元者，不予分析。

一、最近二年度增減比例變動分析：

1. 本年度營收增加主要係因將部分訂單轉由台灣接单所致，導致台灣營收成長。
2. 本年度銷貨退回及折讓增加主要係因營業收入成長而隨之相對增加。
3. 本年度營業成本較上年度增加，主要係因營業收入成長而隨之相對增加。
4. 營業外費用及損失較上年度減少，主要係因本年度對存貨嚴加控管，故本年度依公司政策提列存貨備抵跌價及呆滯損失較 96 年度減少 10,328 仟元，另因轉投資效益顯現，致使 97 年採權益法認列之投資損失減少 65,431 仟元，因而使營業外費用及損失較上年度減少。
5. 本年度繼續營業部門稅前淨損及稅後淨損較上年度減少，主要係因本公司持續檢討費用成本，改善營運所致，另本年度經評估並未認列所得稅利益，致使所得稅利益減少。

二、主要營業內容改變之原因，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響因素及因應計畫：無。

三、預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

資策會資訊市場情報中心(MIC)預估，2009 年全球整體 PC 市場仍然維持正成長，整體出貨規模約可達到 3 億台，其中全球筆記型電腦市場出貨將首度超過桌上型電腦，而平價迷你筆記型電腦將會有倍數的成長，另隨著 2007 年微軟新作業系統 Vista 上市，預期將帶動換機潮湧現，整體散熱模組產業成長可期。本公司亦將透過新客源之開發而擴大市佔率，預期對本公司之散熱模組銷售將有所成長。

三、現金流量

(一)最近二年度流動分析：

年 度	96 年 度	97 年 度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	-12.49	35.82	386.79
現金流量允當比率(%)	3.95	25.34	541.52
現金再投資比率(%)	-42.59	62.75	247.34
增減比例變動說明： 各項現金流量比率皆較 96 年度提升，主要係因 97 年度執行應收帳款讓售，使營業活動現金流量由 96 年度現金流出 303,800 仟元提升至 97 年度現金流入 433,834 仟元，故各項現金流量指數明顯改善，現金流量比率、現金流量允當比率及再投資比率皆較上年度提升。			

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 (2)	預計全年現 金流入量 (3)	預計現金剩 餘數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
82,689	160,000	80,000	322,689	-20,000	100,000
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析</p> <p>(1)營業活動:受金融海嘯的影響，預期產品需求將受到壓抑，營業情況持平，未來一年預估小有盈餘，現金來源為折舊及應付帳款期限延長。</p> <p>(2)投資活動:預計未來一年資本支出集中在生產工廠的設備更新及軟體版權購置，未有擴建或新事業之投入。</p> <p>(3)融資活動:規劃今年將進行現金增資 1.5 億元以改善財務結構，所得資金用以償還部份銀行借款及充實營運資金。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 在多年嚴格執行費用控制下，未來一年現金流入堪稱充裕，且往來銀行亦全數在本年初展期完成，並無現金不足之情況；然為改善財務結構之弱勢，已預計在 98 年下半年進行現金增資計劃，以降低負債比率及充實流動性。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及其未來一年投資計畫：

97年12月31日；單位：新台幣仟元

項目	說明	投資利益	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.		(27,487)	海外控股	主要為子公司之虧損 昆山：同業殺價競爭壓力 廣州：尚未達規模經濟	-	無
宗鴻科技股份有限公司		2,637	原物料製造廠商	主要原因為營業額提高 達到規模經濟	-	無

六、風險管理分析

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：

利率：本公司與銀行往來皆屬短天期營運資金周轉需求，而經濟情勢在全球化浪潮下，各個經濟體交互影響不易預測，雖然在金融海嘯後利率大幅下跌，但大幅擴張財政政策導致的通膨壓力又將導引利率上升，故未來利率波動仍大，因此將密切注意全球經濟發展情勢，適時分配美元、台幣的借款比率，以取得不同幣別利率差異的優勢，並提高供應商付款期間以降低資金需求。

匯率：匯率近來波動較大，為不影響本公司獲利，財務單位除隨時擷取市場資訊，判斷趨勢及風險衡量、監督與控制，並熟悉金融商品及相關法令、操作及技巧，依未來資金需求狀況及外幣部位決定是否從事相關金融商品及外匯避險的操作，以降低匯率變動對本公司損益所造成的影響。亦適時評估轉換或繼續持有現存外幣存款以減少匯率變動之風險。

通貨膨脹：本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

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：

本公司並無從事高風險及高槓桿的投資，各項投資皆經過審慎評估後執行，截至評估日止，無資金貸與他人之情形發生。而有關背書保證事項乃為本公司辦理取消銀行聯貸案，改由短期應收帳款融資額度替代，故徵提子公司為其共同發票人所需而由子公司為母公司背書保證。所從事之衍生性商品操作，也以規避營業所產生之匯兌風險為目的。上述作業程序皆依本公司所訂之「背書保證作業程序」及「取得或處分資產作業程序」等辦法謹慎執行。

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：

- A. ALL IN ONE 桌上型電腦水冷散熱器。
- B. 超薄型筆記型電腦散熱器開發。
- C. 真空濺鍍薄膜之技術開發
- D. 微細通道水冷系統開發。
- E. 超薄型熱導板設計開發。

(2) 未完成研發計劃之目前進度：

1. 高功率 LED 產品散熱模組開發
2. 家用薄型 Heater Plate 開發
3. 超薄型熱導管內部結構技術
4. 400Watt 高階顯示卡散熱模組開發

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：無。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響，惟最近年度並無重大科技變動，致本公司財務業務重大影響之情事。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象並無重大改變，市場上亦無任何不利之負面報導。

7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：本公司目前並無購併計劃。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：本公司目前並無擴充廠房計劃。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司為專業之散熱模組廠商，進銷貨客戶多屬知名廠商，對各進、銷貨客戶之交易金額主受該客戶之所屬行業景氣、經營狀況、策略調整等因素影響，由最近二年度進銷貨比重情形觀之，DELL 占本公司之銷貨比例已較九十六年度下降，另本公司近年來亦積極開發散熱模組新的應用領域，預計隨著未來產品內容的多樣化，將可提升銷貨對象的廣度並降低公司營運風險。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無大量股權移轉之情事。

11. 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

12. 訴訟或非訟事件

公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

13. 其他重要風險及因應措施：無。

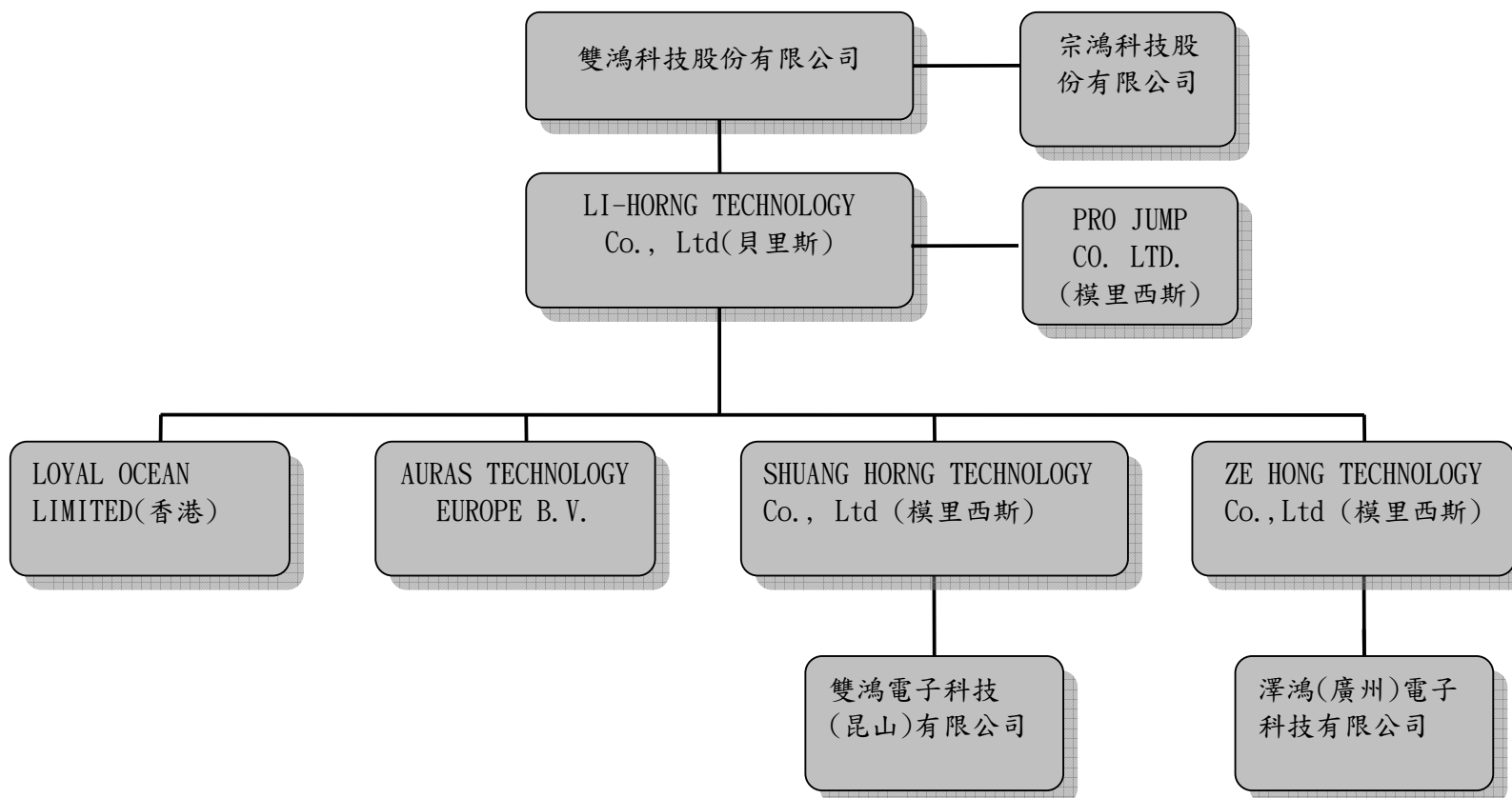
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



97年12月31日

單位：仟元／仟股

關係企業名稱	股份	持股比例	原始投資金額	與公司之關係
LI-HORNG TECHNOLOGY Co., Ltd. 之股票	11,388	100%	NT370,255	權益法轉投資之子公司
宗鴻科技股份有限公司	750	25%	NT7,500	權益法轉投資之子公司
SHUANG HORNG TECHNOLOGY Co., Ltd. 之股票	5,000	100%	USD5,000 仟元	權益法轉投資之孫公司
Auras Technology Europe B.V 之股票	註1	100%	EUR18 仟元	權益法轉投資之孫公司
ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD 之股票	8,000	100%	USD8,000 仟元	權益法轉投資之孫公司
雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	註1	100%	USD 5,000 仟元	孫公司採權益法轉投資之曾孫公司
澤鴻(廣州)電子科技有限公司	註1	100%	USD 8,000 仟元	孫公司採權益法轉投資之曾孫公司
LOYAL OCEAN LIMITED (香港洋康)	10	100%	-	權益法轉投資之孫公司
PRO JUMP CO., LTD.	338	20.9%	USD 339 仟元	子公司採權益法轉投資之孫公司

註1：該被投資公司並未發行股票，故無持有股數。

註2：本公司與各關係企業間並無相互持股情形。

2. 關係企業基本資料

97年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或 生產項目
LI-HORNG TECHNOLOGY Co., Ltd.	92/01/16	60 Market Square, PO Box 364, Belize City, Belize	NTD 370, 255, 000	一般事業投資
宗鴻科技股份有限公司	94/10/11	台北縣樹林市柑園街二段 378巷13號1樓	NT30, 000, 000	電子零組件製造業 (電腦用散熱模組)
SHUANG HORNG TECHNOLOGY Co., Ltd. 之股票	91/07/08	Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Maritius	USD 5, 000, 000	一般事業投資
Auras Technology Europe B. V	95/7/27	Europalaan 4 C, 5232BC 's-Hertogenbosch	EUR18, 000	一般貿易銷售
ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD	94/11/17	Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Maritius	USD 8, 000, 000	一般事業投資
雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	91/09/16	江蘇省昆山出口加工區中央大道46號	USD 5, 000, 000	電子零組件製造業 (電腦用散熱模組)
澤鴻(廣州)電子科技有限公司	95/1/13	廣州市廣州新技術產業開發區科學城科珠路202號	USD 8, 000, 000	電子零組件製造業 (電腦用散熱模組)
LOYAL OCEAN LIMITED (香港洋康)	96/1/31	UNITS 803-5 NAN FUNG TOWER 173 DES VOEUX RD CENTRAL, HK	-	一般貿易銷售
PRO JUMP CO., LTD.	97/7/16	Level3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene Mauritius	USD 1, 618, 000	一般事業投資

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 關係企業所營業務及其相互之關聯

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
製造業	雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	無
製造業	宗鴻科技股份有限公司	無
製造業	澤鴻(廣州)電子科技有限公司	無
投資業	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	無
投資業	SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	無
銷售業	Auras Technology Europe B.V	無
投資業	ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD	無
銷售業	LOYAL OCEAN LIMITED(香港洋康)	無
投資業	PRO JUMP CO., LTD.	無

5. 關係企業董事、監察人及總經理

97年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	董事	雙鴻科技股份有限公司 代表人：林育申	11,388	100%
SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	董事	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 代表人：林育申	5,000	100%
雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	董事	SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 代表人：林育申	註	100%
宗鴻科技股份有限公司	董事	雙鴻科技股份有限公司 代表人：林芳伶	750	25%
Auras Technology Europe B.V	董事	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 代表人：林育申	註	100%
ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD	董事	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 代表人：林育申	8,000	100%
澤鴻(廣州)電子科技有限公司	董事	ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD 代表人：林育申	註	100%
LOYAL OCEAN LIMITED(香港洋康)	董事	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 代表人：林育申	10	100%
PRO JUMP CO., LTD.	董事	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 代表人：林育申	338	20.9%

註：該被投資公司並未發行股票

6. 關係企業營運概況

97年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)(元)
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	374,288	399,820	-	399,820	-	-72	-37,861	-3.32
SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	164,000	204,738	-	204,738	-	-	23,582	4.72
雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	198,145	825,360	620,979	204,381	2,355,872	38,802	23,575	註二
ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD.	262,400	186,597	-	186,597	-	-	-60,298	-7.54
澤鴻(廣州)電子科技有限公司	295,226	607,983	421,408	186,575	511,504	42,382	-60,298	註二
宗鴻科技股份有限公司	30,000	63,641	12,175	51,466	9,139	-2,445	14,807	19.74
Auras Technology Europe B.V	794	23,714	20,262	3,452	53,706	-554	-466	註二
LOYAL OCEAN LIMITED(香港洋康)	-	199,655	205,899	-6,243	835,246	2,736	505	50.54
PRO JUMP CO., LTD.	10,450	10,450	-	10,450	-	-1	-	-

註1：匯率：97/12/31 期末平均匯率人民幣/美元=6.8213，97 全年度平均匯率人民幣/美元=6.9492。

97/12/31 期末平均匯率美元/新台幣= 32.8，97 全年度平均匯率美元/新台幣=31.53。

97/12/31 期末平均匯率港幣/美元= 7.7486，97 全年度平均匯率港幣/美元=7.7856

註2：未發行股份。

註3：除每股盈餘外，其餘皆以新台幣仟元表達。

(二)關係企業合併財務報表：詳第144頁。

(三)關係報告書

依據公司法第三六九條之十二規定，本公司非公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

雙鴻科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠會計師事務所蕭春鴛會計師、吳漢期會計師共同查核簽證完竣並提出查核報告；連同營業報告書及虧損撥補之議案，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告。

敬請 鑒核

此 上

雙鴻科技股份有限公司九十八年股東常會

監 察 人 羅秀月

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 三 日

會計師查核報告

(98)財審報字第 08002949 號

雙鴻科技股份有限公司 公鑒：

雙鴻科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及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，足以允當表達雙鴻科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

雙鴻科技股份有限公司已編製民國九十七及九十六年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

會計師

吳漢期

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
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號
中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 八 日

雙鴻科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 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))	\$ 30,824	3	\$ 175,535	10	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 80,000	8	\$ 175,000	10
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	-	-	22,004	1	2140 應付帳款	23,040	2	128,621	7
1140 應收帳款淨額(附註四(三)及六)	176,359	17	627,315	34	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	339,529	32	317,537	18
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	20,172	2	214,879	12	2170 應付費用	61,869	6	94,945	5
1160 其他應收款(附註四(三)(十五)及五)	47,276	4	8,598	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(八)及六)	-	-	500,000	27
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	90,069	8	21,397	1	2280 其他流動負債	2,626	-	4,685	-
120X 存貨(附註四(四))	135,752	13	228,475	13	21XX 流動負債合計	507,064	48	1,220,788	67
1260 預付款項	6,893	1	29,621	2	其他負債				
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十五))	29,682	3	31,316	2	2810 應計退休金負債(附註四(九))	7,488	1	8,155	1
1298 其他流動資產 - 其他	11,635	1	7,724	-	2880 其他負債 - 其他	138	-	4,992	-
11XX 流動資產合計	548,662	52	1,366,864	75	28XX 其他負債合計	7,626	1	13,147	1
基金及投資					2XXX 負債總計	514,690	49	1,233,935	68
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	412,686	39	360,747	20	股東權益				
固定資產(附註四(六))					股本(附註一、四(十)(十一))				
成本					3110 普通股股本	492,970	47	437,000	24
1531 機器設備	48,036	5	45,885	3	資本公積(附註四(十二))				
1551 運輸設備	1,809	-	1,809	-	3211 普通股溢價	205,030	20	186,000	10
1561 辦公設備	7,163	1	7,045	-	保留盈餘(附註四(十三))				
1631 租賃改良	16,260	1	12,014	1	3310 法定盈餘公積	68,428	7	68,428	4
1681 其他設備	27,632	3	26,222	1	3320 特別盈餘公積	4,292	-	4,292	-
15XY 成本及重估增值	100,900	10	92,975	5	3350 累積虧損	(269,907)	(26)	(127,602)	(7)
15X9 減：累計折舊	(53,467)	(5)	(39,193)	(2)	股東權益其他調整項目				
1670 未完工程及預付設備款	278	-	1,187	-	3420 累積換算調整數	73,832	7	42,838	2
15XX 固定資產淨額	47,711	5	54,969	3	3510 庫藏股票(附註四(十四))	(42,640)	(4)	(19,218)	(1)
其他資產					3XXX 股東權益總計	532,005	51	591,738	32
1820 存出保證金	5,711	1	5,910	-	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(十五))	5,773	1	4,140	-	重大期後事項(附註九)				
1880 其他資產 - 其他	26,152	2	33,043	2					
18XX 其他資產合計	37,636	4	43,093	2					
1XXX 資產總計	\$ 1,046,695	100	\$ 1,825,673	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,046,695	100	\$ 1,825,673	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：林育申

經理人：林育申

會計主管：胡秉鈞

雙鴻科技股份有限公司
損益表
民國97年及96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)

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 2,513,978	102	\$ 2,045,257	102
4170 銷貨退回	(31,666)	(1)	(31,340)	(2)
4190 銷貨折讓	(16,448)	(1)	(5,948)	-
4100 銷貨收入淨額	2,465,864	100	2,007,969	100
營業成本(附註四(十七)及五)				
5110 銷貨成本	(2,276,481)	(92)	(1,809,039)	(90)
營業毛利淨額	189,383	8	198,930	10
營業費用(附註四(十七))				
6100 推銷費用	(114,339)	(4)	(102,299)	(5)
6200 管理及總務費用	(91,390)	(4)	(73,887)	(4)
6300 研究發展費用	(70,076)	(3)	(99,465)	(5)
6000 營業費用合計	(275,805)	(11)	(275,651)	(14)
6900 營業淨損	(86,422)	(3)	(76,721)	(4)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,694	-	2,929	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	102	-	1,974	-
7480 什項收入(附註五)	25,945	1	21,230	1
7100 營業外收入及利益合計	27,741	1	26,133	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(20,595)	(1)	(14,260)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(24,850)	(1)	(90,281)	(4)
7560 兌換損失	(29,793)	(2)	(6,779)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(4,722)	-	(15,050)	(1)
7880 什項支出(附註四(三))	(3,664)	-	(1,123)	-
7500 營業外費用及損失合計	(83,624)	(4)	(127,493)	(6)
7900 繼續營業單位稅前淨損	(142,305)	(6)	(178,081)	(9)
8110 所得稅利益(附註四(十五))	-	-	14,157	1
9600 本期淨損	(\$ 142,305)	(6)	(\$ 163,924)	(8)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
普通股每股虧損(附註四(十六))				
基本每股虧損				
9750 本期淨損	(\$ 2.99)	(\$ 2.99)	(\$ 4.15)	(\$ 3.82)
稀釋每股虧損				
9850 本期淨損	(\$ 2.99)	(\$ 2.99)	(\$ 4.15)	(\$ 3.82)

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：林育申

經理人：林育申

會計主管：胡秉鈞

雙鴻科技股份有限公司
股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股東權益					其他調整項目		合計
	股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	盈餘	其他調整項目	合計	
	普通股股本	普通股溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積虧損/未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股票	
<u>96 年 度</u>								
96年1月1日餘額	\$ 437,000	\$ 186,000	\$ 68,428	\$ 4,292	\$ 36,322	\$ 18,246	(\$ 19,218)	\$ 731,070
96年度淨損	-	-	-	-	(163,924)	-	-	(163,924)
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	24,592	-	24,592
96年12月31日餘額	<u>\$ 437,000</u>	<u>\$ 186,000</u>	<u>\$ 68,428</u>	<u>\$ 4,292</u>	<u>(\$ 127,602)</u>	<u>\$ 42,838</u>	<u>(\$ 19,218)</u>	<u>\$ 591,738</u>
<u>97 年 度</u>								
97年1月1日餘額	\$ 437,000	\$ 186,000	\$ 68,428	\$ 4,292	(\$ 127,602)	\$ 42,838	(\$ 19,218)	\$ 591,738
現金增資	55,970	19,030	-	-	-	-	-	75,000
97年度淨損	-	-	-	-	(142,305)	-	-	(142,305)
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	30,994	-	30,994
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	(23,422)	(23,422)
97年12月31日餘額	<u>\$ 492,970</u>	<u>\$ 205,030</u>	<u>\$ 68,428</u>	<u>\$ 4,292</u>	<u>(\$ 269,907)</u>	<u>\$ 73,832</u>	<u>(\$ 42,640)</u>	<u>\$ 532,005</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：林育申

經理人：林育申

會計主管：胡秉鈞

雙鴻科技股份有限公司
現金流量表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨損	(\$ 142,305)	(\$ 163,924)
調整項目		
折舊費用及各項攤提	26,635	20,681
交易目的金融資產本期評價調整(含會計原則 變動累積影響數)	-	(4)
備抵呆帳本期提列數	-	3,272
存貨跌價及呆滯損失本期提列數	4,722	15,050
採權益法認列之投資損失	24,850	90,281
處分固定資產(利益)損失淨額	(225)	856
資產及負債科目之變動		
交易目的金融資產減少(增加)	22,004	(9,873)
應收帳款淨額	450,957	(112,430)
應收帳款-關係人	194,707	(190,687)
其他應收款	(38,678)	5,204
存貨	88,001	(4,512)
預付款項	22,728	(23,290)
遞延所得稅	-	(19,179)
其他流動資產	(3,911)	(3,070)
應付帳款	(105,581)	(24,481)
應付帳款-關係人	21,992	(74,885)
應付所得稅	-	(2,979)
應付費用	(23,709)	(5,687)
其他流動負債-其他	(2,059)	3,524
應計退休金負債	(667)	(965)
其他負債 - 其他	(4,854)	4,992
營業活動之淨現金流入(流出)	534,607	(492,106)

(續次頁)

雙鴻科技股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動增加	(\$ 68,672)	(\$ 18,997)
採權益法之長期股權投資增加	(45,795)	-
採權益法之長期股權投資減資收回股款	-	947
處分固定資產價款	1,016	2,612
購置固定資產	(19,161)	(29,221)
存出保證金減少	199	255
其他資產-其他增加	(3,483)	(24,376)
投資活動之淨現金流出	(135,896)	(68,780)
<u>融資活動之現金流量</u>		
現金增資	75,000	-
買回庫藏股	(23,422)	-
短期借款(減少)增加	(95,000)	175,000
長期借款舉借數	-	747,700
長期借款償還數	(500,000)	(247,700)
融資活動之淨現金(流出)流入	(543,422)	675,000
本期現金及約當現金(減少)增加	(144,711)	114,114
期初現金及約當現金餘額	175,535	61,421
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 30,824</u>	<u>\$ 175,535</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 19,456</u>	<u>\$ 13,651</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,251</u>
支付現金及賒欠購入固定資產		
固定資產增加數	\$ 9,794	\$ 38,588
期初應付設備款	9,367	-
期末應付設備款	-	(9,367)
支付現金數	<u>\$ 19,161</u>	<u>\$ 29,221</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：林育申

經理人：林育申

會計主管：胡秉鈞

雙鴻科技股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 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)本公司於民國 87 年 8 月 24 日奉經濟部核准成立，主要營業項目為熱流諮詢服務及電子材料與電腦散熱模組等之製造加工及零售業務。截至民國 97 年 12 月 31 日止，實收資本額為\$492,970，員工人數約為 130 人。

(二)本公司股票於民國 94 年 5 月奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

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)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。

(二)會計估計

於編製財務報表時，依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(三) 外幣交易

1. 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。

(四) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日(資產負債日)間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為業主權益調整項目。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市、上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；若非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。其於資產負債表日以公平價值評價，公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。

(六) 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。

(七) 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及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其回收可能性，予以評估提列。

(八) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失外，並按成本與市價孰低採總額比較法評價；比較成本與市價時，原物料以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。

(九) 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，持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並編製合併財務報表。

2. 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」，依持股比例認列之，並作為股東權益之調整項目。

(十) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，重大之增添及改良支出作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則列為支出年度費用。
2. 折舊之提列，除租賃改良以該改良物之經濟年限或該租賃資產之租賃期間較短者提列外，餘係以估計經濟耐用年限加計一年殘值採直線法計提，到期已折足而尚在使用之固定資產，就其殘值估列耐用年限繼續提列折舊。本公司固定資產之耐用年數為 3~10 年。

(十一) 其他資產-其他

主要係取得電腦軟體之相關支出，以取得及實際支付之成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 5 年，採直線法平均攤銷。

(十二) 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的資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是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的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十三) 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、退休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。

(十四) 所得稅

1. 本公司所得稅之會計處理採跨期間及同期間之所得稅分攤，並認列遞延所得稅資產或負債，再評估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科目性質或預期實現期間之長短劃分流動或非流動項目。

2. 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。
3. 本公司當年度之盈餘未於次年度年底前分配者，就該未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 本公司因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
5. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得稅基本稅額條例」，本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當年度所得稅費用調整項目。

(十五) 每股盈餘

1. 本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。
2. 本公司之潛在普通股係指員工認股權憑證，計算認股權之稀釋作用係採庫藏股票法。

(十六) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十七) 股份基礎給付—員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用公平價值法認列費用。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十八)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十九)收入及成本

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列；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。

三、會計變動之理由及其影響

(一)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度淨損及每股盈餘均無重大影響。

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定。惟本公司民國 97 年度為淨損，無可供分配之盈餘，故無須估列員工分紅及董監酬勞。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97年12月31日	96年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 70	\$ 70
活期存款	30,754	89,525
定期存款	-	85,940
	<u>\$ 30,824</u>	<u>\$ 175,535</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	97年12月31日	96年12月31日
開放型基金-債券型	\$ -	\$ 22,000
金融資產評價調整	-	4
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,004</u>

本公司於民國 97 年及 96 年度因上述金融資產交易產生之淨利益分別為 \$102 及 \$1,974。

(三) 應收帳款淨額

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 740	\$ 222
應收帳款	184,434	634,409
	185,174	634,631
減：備抵呆帳	(6,437)	(7,316)
備抵銷貨折讓	(2,378)	-
	<u>\$ 176,359</u>	<u>\$ 627,315</u>

1. 本公司於民國 97 年間與銀行簽訂應收帳款讓售合約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失，符合除列金融資產之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。截至民國 97 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

	97	年	12	月	31	日
讓售對象	尚未到期出售 應收帳款金 額/除列金額	已預支金額	保留款及未預 支價金(表列「 其他應收款」)	銀行約 定額度	已預支 金額 利率區間	
中國信託 商業銀行	\$ 549,315	\$ 510,125	\$ 39,190	\$ 700,000	2.77~4.15%	
	<u>\$ 549,315</u>	<u>\$ 510,125</u>	<u>\$ 39,190</u>			

2. 本公司民國 97 年度讓售應收帳款之財務費用為 \$2,459(表列「什項支出」)。

(四)存 貨

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
原 料	\$ 16,116	\$ 28,896
在 製 品	4,526	5,393
製 成 品	137,147	193,041
商 品	-	19,230
	157,789	246,560
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(22,037)	(18,085)
	<u>\$ 135,752</u>	<u>\$ 228,475</u>

(五)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD	\$ 399,820	100	\$ 353,581	100
宗鴻科技股份有限公司	12,866	25	7,166	25
	<u>\$ 412,686</u>		<u>\$ 360,747</u>	

1. 上開採權益法之長期股權投資及其投資收益係依被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價而得，民國 97 年及 96 年度認列之投資損失分別為\$24,850 及\$90,281。
2. 本公司透過 LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 再轉投資大陸雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司及澤鴻(廣州)電子科技有限公司，以經營電腦散熱模組之生產及銷售。
3. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司與雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司因逆流交易產生之未實現利益為\$10,370。
4. 本公司業已依規定編製 97 年及 96 年度合併財務報表。

(六)固定資產

	97 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 48,036	(\$ 21,084)	\$ 26,952
運輸設備	1,809	(1,020)	789
辦公設備	7,163	(5,582)	1,581
租賃改良	16,260	(8,859)	7,401
其他設備	27,632	(16,922)	10,710
未完工程及預付設備款	278	-	278
	<u>\$ 101,178</u>	<u>(\$ 53,467)</u>	<u>\$ 47,711</u>

	96 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 45,885	(\$ 14,744)	\$ 31,141
運輸設備	1,809	(835)	974
辦公設備	7,045	(4,520)	2,525
租賃改良	12,014	(6,840)	5,174
其他設備	26,222	(12,254)	13,968
未完工程及預付設備款	1,187	-	1,187
	<u>\$ 94,162</u>	<u>(\$ 39,193)</u>	<u>\$ 54,969</u>

(七)短期借款

	97年12月31日	96年12月31日
信用借款	\$ 80,000	\$ 175,000
借款利率	2.31%~3.25%	2.99%~4.50%
到期日	98/2/19~98/2/24	97/4/11~97/11/15
借款額度	\$ 110,000	\$ 200,000

(八)長期借款

	97年12月31日	96年12月31日
長期借款	\$ -	\$ 500,000
減：一年內到期部分	-	(500,000)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
借款利率	-	3.28%~3.34%
到期日	-	97/2/27~97/3/28

1. 本公司於民國 96 年 2 月與中國信託等十一家金融機構簽訂之聯合授信合約，總額度為\$650,000。該合約授信期限為自首次動用日(為民國 96 年 5 月 4 日)起算，最長為五年。
2. 本公司已於民國 97 年 3 月提前清償上述聯貸案之借款並中止相關合約。還款之資金來源除包括原依聯貸合約提供擔保之應收帳款陸續收現及私募現金增資款外，並以本公司於民國 97 年 3 月與中國信託簽訂符合得將應收帳款除列之應收帳款讓售合約所得資金以為支應。有關本公司辦理私募現金增資事宜，請參閱附註四(十)之說明。

(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員工之後續服務年資。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兩個基數，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。本公司按月就薪資總額 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。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)民國97年及96年度淨退休金成本包括：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	222	185
退休基金資產之預期報酬	(213)	(207)
攤銷數		
未認列過渡性淨給付義務	277	277
未認列退休金損失	(888)	(1,167)
淨退休金(利益)成本	<u>(\$ 602)</u>	<u>(\$ 912)</u>

(2)應計退休金負債與退休基金提撥狀況調節如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(2,113)	(2,788)
累積給付義務	(2,113)	(2,788)
未來薪資增加之影響數	(3,180)	(3,559)
預付給付義務	(5,293)	(6,347)
退休基金資產公平價值(即專戶餘額)	<u>8,075</u>	<u>7,744</u>
提撥狀況	2,782	1,397
未認列過渡性淨給付義務	2,491	2,768
未認列退休金損失	(12,761)	(12,320)
應計退休金負債	(\$ 7,488)	(\$ 8,155)
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
折 現 率	3.50%	3.75%
未來薪資水準增加率	4.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.75%

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司於民國 97 年及 96 年度，依前述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,029 及 \$4,312。

(十)股 本

- 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司額定普通股股本為 \$800,000 (其中 \$5,000 保留供員工認股權憑證行使認股權使用)，發行及流通在外股數為 49,297,015 股，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 96 年 12 月經股東臨時會決議以私募方式辦理現金增資，並於民國 97 年 1 月募集完成；同年 2 月辦妥變更登記。前項以私募方式增資發行之新股計 5,597 仟股，每股發行價格為 13.4 元。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於支付日滿三年並補辦公開發行後才能申請掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

3. 本公司於民國 97 年 12 月經董事會決議辦理庫藏股註銷減資 146 仟股，減資基準日訂於民國 98 年 1 月 2 日。

(十一) 員工認股選擇權

1. 截至民國 97 年 12 月 31 日，本公司尚存與員工協議之股份基礎給付獎酬計劃如下，其既得條件為依認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年至四年後，可按 40%、30%、30% 之比率分批行使員工認股權憑證。

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與單位數</u>	<u>合約期間</u>
員工認股選擇權計畫	<u>92/12/31</u>	<u>500,000</u>	<u>5年</u>

2. 上開依員工認股選擇權計畫給與員工之認股選擇權，自給與日起員工均未行使其認股權利，截至民國 97 年 12 月 31 日止，已全數屆期失效。

(十二) 資本公積

依證券交易法規定，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。

(十三) 累積虧損 / 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算所得純益，除依法完納一切稅捐並彌補以前年度虧損外，先提百分之十為法定盈餘公積，再依法或經董事會決議提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分派之。其分配百分比如下：

(1) 員工紅利為 8%~15%。

(2) 董事監察人酬勞不高於 2%。

(3) 股東紅利為員工紅利及董事監察人酬勞分配後之餘額。

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。

2. 本公司分配股利之政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化等因素由董事會予以訂定。現階段採取剩餘股利政策，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利方式分派之，其中現金股利不得低於股利總額百分之十。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損或撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額百分之五十並以撥充其半數為

限。截至民國 97 年 12 月 31 日止，表列之「法定盈餘公積」係本公司歷年來自盈餘中提列至民國 96 年度止之累積數。

4. 本公司民國 96 年 6 月經股東會決議不分配盈餘；民國 96 年度虧損 \$163,924 業於民國 97 年 6 月經股東會決議以未分配盈餘 \$36,322 撥補。上述股東會決議內容與董事會提議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形，請至台灣證券交易所之「公開觀測資訊站」查詢。
5. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司之未分配盈餘明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
87年度及以後年度未分配盈餘		
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘(\$	127,602)	\$ 36,322
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘(	142,305)	(163,924)
	(\$ 269,907)	(\$ 127,602)

6. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$19,643，本公司為累積虧損，故無可供分配之盈餘，故無預計股東可扣抵比率。

(十四)庫藏股

1. 本公司民國 97 年及 96 年度本公司庫藏股股數增減變動如下：

收 回 原 因	97 年 度				
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	金額
買回股份轉讓予員工	741,000	2,204,000	-	2,945,000	\$42,640
收 回 原 因	96 年 度				
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	金額
買回股份轉讓予員工	741,000	-	-	741,000	\$19,218

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(十五)所得稅

1. 有關所得稅利益與應收退稅款之調節情形如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
稅前淨損(含會計原則變動累積 影響數)按法定稅率計算之所得稅	(\$ 35,577)	(\$ 44,520)
永久性差異之所得稅影響數	(26)	7,407
投資抵減之所得稅影響數	(12,574)	(20,074)
備抵評價所得稅影響數	48,177	38,008
以前年度所得稅低估數	<u>-</u>	<u>5,022</u>
所得稅利益	-	(14,157)
遞延所得稅淨變動數	-	19,179
預付所得稅	(147)	(269)
以前年度應收退稅款	(269)	(257)
以前年度所得稅(低)高估數	<u>-</u>	<u>(5,022)</u>
應收退稅款(表列「其他應收款」)	<u>(\$ 416)</u>	<u>(\$ 526)</u>

2. 民國97年及96年12月31日之遞延所得稅資產及負債與備抵評價科目總額如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
(1)遞延所得稅資產總額	<u>\$ 142,479</u>	<u>\$ 95,516</u>
(2)遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 35)</u>	<u>(\$ 1,248)</u>
(3)遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>(\$ 106,989)</u>	<u>(\$ 58,812)</u>

3. 暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之金額及所得稅影響數明細如下：

項 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
<u>遞延所得稅資產(負債)-流動</u>				
備抵呆帳超限數	\$ 4,384	\$ 1,096	\$ -	\$ -
備抵存貨跌價及呆滯損失	22,037	5,509	18,085	4,521
未實現兌換(損失)利益	38,192	9,548	4,557	1,139
未實現銷貨毛利	(138)	(35)	(4,992)	(1,248)
尚未使用虧損扣抵	268,405	67,101	179,354	44,838
尚未使用投資抵減		<u>53,452</u>		<u>40,878</u>
		136,671		90,128
減：備抵評價		(106,989)		(58,812)
		<u>\$29,682</u>		<u>\$31,316</u>
<u>遞延所得稅資產(負債)-非流動</u>				
採權益法之投資損(益)	\$15,603	\$ 3,901	\$ 8,406	\$ 2,101
退休金未提撥數	7,488	<u>1,872</u>	8,155	<u>2,039</u>
		<u>\$ 5,773</u>		<u>\$ 4,140</u>

4. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵可供抵減金額及其所得稅影響數明細如下：

發生年度	可供抵減金額	有效期間	所得稅影響數
民國95年度	\$ 93,812	民國105年度	\$ 23,453
民國96年度	85,542	民國106年度	21,385
民國97年度	<u>89,051</u>	民國107年度	<u>22,263</u>
	<u>\$ 268,405</u>		<u>\$ 67,101</u>

5. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之投資抵減如下：

抵 減 項 目	發 生 年 度	可 抵 減 稅 額	有 效 期 間
研究發展支出	民國95年度	\$ 25,090	民國95~99年度
人才培訓支出	"	205	"
購置設備或技術支出	"	17	"
研究發展支出	民國96年度	15,470	民國96~100年度
人才培訓支出	"	96	"
研究發展支出	民國97年度	9,850	民國97~101年度
人才培訓支出	"	28	"
購置設備或技術支出	"	<u>2,696</u>	"
		<u>\$ 53,452</u>	

6. 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 95 年度。

(十六) 每股虧損

	97		年		度	
	金額		股數 (仟股)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股虧損						
本期淨損	(\$142,305)	(\$142,305)	47,671	<u>(\$ 2.99)</u>	<u>(\$ 2.99)</u>	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：						
員工認股權證	-	-	-			
稀釋每股虧損						
本期淨損	<u>(\$142,305)</u>	<u>(\$142,305)</u>	<u>47,671</u>	<u>(\$ 2.99)</u>	<u>(\$ 2.99)</u>	
	96		年		度	
	金額		股數 (仟股)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
本期淨損	(\$178,081)	(\$163,924)	42,959	<u>(\$ 4.15)</u>	<u>(\$ 3.82)</u>	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：						
員工認股權證	-	-	-			
稀釋每股盈餘						
本期淨損	<u>(\$178,081)</u>	<u>(\$163,924)</u>	<u>42,959</u>	<u>(\$ 4.15)</u>	<u>(\$ 3.82)</u>	

民國 97 年及 96 年度員工認股權證具反稀釋效果，故不予列示。

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

本公司於民國 97 年及 96 年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	97 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	\$ 1,434	\$ 82,171	\$ 83,605
勞健保費用	61	6,213	6,274
退休金費用	48	3,379	3,427
其他	45	3,214	3,259
	<u>\$ 1,588</u>	<u>\$ 94,977</u>	<u>\$ 96,565</u>
折舊費用	<u>\$ 1,607</u>	<u>\$ 14,654</u>	<u>\$ 16,261</u>
攤銷費用	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 10,362</u>	<u>\$ 10,374</u>

	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	\$ 31,284	\$ 91,008	\$ 122,292
勞健保費用	1,850	6,567	8,417
退休金費用	1,077	2,323	3,400
其他	2,551	4,265	6,816
	<u>\$ 36,762</u>	<u>\$ 104,163</u>	<u>\$ 140,925</u>
折舊費用	<u>\$ 5,931</u>	<u>\$ 7,814</u>	<u>\$ 13,745</u>
攤銷費用	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 6,908</u>	<u>\$ 6,936</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD(LHT)	本公司之子公司
宗鴻科技股份有限公司(宗鴻科技)	本公司採權益法評價之被投資公司
SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD(SHT)	LHT之子公司
ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD(ZHT)	"
AURAS TECHNOLOGY EUROPE B. V. (AURAS. B. V.)	"
LOYAL OCEAN LIMITED(洋康香港)	"
PRO JUMP CO., LTD. (PRO JUMP)	LHT採權益法評價之被投資公司
雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司(雙鴻昆山)	LHT間接轉投資之子公司
澤鴻(廣州)電子科技有限公司(澤鴻廣州)	"
朋德企業有限公司(朋德企業)	該公司負責人為本公司董事

經民國96年度股東常會改選董事後，朋德企業已非為本公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
AURAS B. V.	\$ 20,835	1	\$ 211,162	11
澤鴻廣州	5,850	-	22,607	1
雙鴻昆山	4,257	-	7,304	-
洋康香港	1,210	-	12,121	1
	<u>\$ 32,152</u>	<u>1</u>	<u>\$ 253,194</u>	<u>13</u>

(1)本公司銷售予雙鴻昆山及洋康香港之項目主要係散熱模組之原材料，銷售價格係依成本加成計價；收款條件約3個月。本公司對於一般客戶之收款期間約為3~5個月。

(2)本公司銷售予AURAS B. V.之項目主要係散熱模組產品，銷售價格與一般客戶無重大差異，其交易條件約銷售後180天。

2. 進 貨

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
雙鴻昆山	\$ 1,614,799	74	\$ 1,205,729	71
洋康香港	509,647	23	259,951	15
其他	1,131	-	3,008	-
	<u>\$ 2,125,577</u>	<u>97</u>	<u>\$ 1,468,688</u>	<u>86</u>

(1)本公司向關係人進貨之價格，除向雙鴻昆山、洋康香港進貨之項目未向其他廠商進貨外，餘則同一般供應商；付款條件比照一般供應商辦理。本公司對於一般供應商之付款條件約為3~4個月。

(2)有關本公司出售予各轉投資公司原物料，再購回製成品之交易，其會計處理業依行政院金融監督管理委員會證券期貨局及財團法人會計研究發展基金會相關公報與函令之規定，將本公司出售原物料之營業收入及營業成本予以沖銷。

3. 其他收入

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔該科目 金 額 %	金 額	佔該科目 金 額 %
AURAS B. V	\$ 592	2	\$ -	-
雙鴻昆山	-	-	3,692	17
澤鴻廣州	-	-	2,406	11
其它	-	-	247	1
	<u>\$ 592</u>	<u>2</u>	<u>\$ 6,345</u>	<u>29</u>

上開交易主要係出售費用性資產(模具)所產生。

4. 應收帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔各該 科 目 餘額%	金 額	佔各該 科 目 餘額%
AURAS B. V.	\$ 19,731	10	\$ 146,915	17
其他	441	-	67,964	8
	<u>\$ 20,172</u>	<u>10</u>	<u>\$ 214,879</u>	<u>25</u>

5. 應付帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔各該 科 目 餘額%	金 額	佔各該 科 目 餘額%
雙鴻昆山	\$ 245,367	68	\$ 155,514	35
洋康香港	94,010	26	160,598	36
其他	152	-	1,425	-
	<u>\$ 339,529</u>	<u>94</u>	<u>\$ 317,537</u>	<u>71</u>

6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97 年 度		96 年 度	
薪資	\$	10,152	\$	5,430
業務執行費用		147		120
合計	\$	10,299	\$	5,550

(1) 薪資包括薪資及董監報酬等。

(2) 業務執行費用包括車馬費及配車等實物提供。

(3) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司資產擔保及質押明細如下：

資 產 名 稱	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	97年12月31日	96年12月31日	
其他金融資產-流動			
-定期存款	\$ 4,426	\$ 5,982	海關及海外稅籍保證金
-活期存款	85,643	-	應收帳款讓售之備償專戶
"	-	15,415	聯貸案借款擔保抵押
應收帳款	-	380,572	"
	\$ 90,069	\$ 401,969	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司因簽訂購買機器及軟體合約之總價約為 \$8,010，尚未支付金額為 \$3,409，均屬一年內到期者。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

(一) 請詳附註四(十)3.之說明。

(二) 本公司董事會於民國 98 年 3 月 31 日決議通過擬於 20,000 仟股額度內以私募方式辦理現金增資發行新股，發行價格暫定為新台幣 6.34 元。

十、其他

(一)金融資產之公平價值

金 融 資 產	97年12月31日			
	帳面價值	公平價值		說明
		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	\$ 376,335	\$ -	\$ 376,335	1
存出保證金	5,711	-	5,633	3
負債				
公平價值與帳面價 值相等之金融負債	507,064	-	507,064	1

金 融 資 產	96年12月31日			
	帳面價值	公平價值		說明
		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	\$1,055,448	\$ -	\$ 1,055,448	1
公平價值變動列入				
損益之金融資產-流動	22,004	22,004	-	2
存出保證金	5,910	-	5,759	3
負債				
公平價值與帳面價 值相等之金融負債	1,220,788	-	1,220,788	1

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設說明如下：

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。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款淨額、其他應收款、其他金融資產-流動、其他流動資產-其他、短期借款、應付票據及款項、應付費用、一年或一營業週期內到期之長期負債及其他流動負債等。
2. 上市櫃公司股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 存出保證金以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政匯業局一年期定期存款固定利率為準。

(二) 財務風險控制

本公司之風險管理，包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。由董事會指定高階主管人員定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依公司規定辦理，若發現有異常情事時，則採取必要之因應措施，並立即向董事會或其指定之高階人員報告，內部稽核人員則定期查核相關交易內部控制之允當性，以使公司管理階層能有效控制財務風險。

(三) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司所持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當，可將市場風險相互抵銷，若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

本公司從事之開放型基金及上市櫃公司股票之金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司應收款項之債務人大部分為信用良好之國際知名電腦公司，近年來未有實際發生重大呆帳之情形，且本公司定期評估備抵呆帳之適足性，經評估結果並無重大之信用風險。

本公司所從事之開放型基金及上市櫃公司股票之金融商品投資係透過活絡市場交易，且係與信用良好之證券投資信託公司往來，預期證券投資信託公司不致產生違約，故發生信用風險之可能性極低。

3. 流動性風險

本公司應收款項之主要債務人為信用良好之國際知名公司，且應收款項皆屬一年內到期，其收款情形尚無異常，經評估結果並無重大之流動性風險。

本公司投資之開放型基金及上市櫃公司股票之金融商品具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速贖回，因此發生流動性風險之可能性極低。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款係屬固定利率，因此無市場利率變動之現金流量風險。另本公司之應收款項均為一年內到期，經評估應無重大利率變動之現金流量風險。

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：

(1)本公司資訊：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
雙鴻科技股份有限公司	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. (LHT)	其他應收款	\$ 51,794 (USD1,570仟元)	\$ -	5.9%	有短期資金融通之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	註	註

(2)被投資公司資訊：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	澤鴻(廣州)電子科技 有限公司	其他應收款	\$ 42,332 (RMB10,000仟元)	\$ -	0.0%	有短期資金融通之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	註	註

註：對於子公司資金貸與總額不得超過母公司近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值40%；資金貸與有短期資金融通必要之公司，其個別貸與金額以不超過貸與公司近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值30%為限。

2. 為他人背書保證：

(1)本公司資訊：無此情形。

(2)被投資公司資訊：

為他人背書保證者名稱	背書保證對象公司名稱	與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	雙鴻科技股份有限公司	本公司之母公司	註	\$ 800,000	\$ 800,000	\$ -	150%	註

註：本公司對外背書保證之總額不得超過本公司最近期經會計師簽證或核閱報告所示淨值之150%為限；對本公司轉投資控股50%以上之公司以淨值之150%為限。

3. 期末持有有價證券情形：

(1) 本公司資訊：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與 本公司關係	帳列科目	期		末	
				股數或單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值/市價
雙鴻科技股份有限公司	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. (LHT)股票	係本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	11,388,162	\$ 399,820	100%	\$ 399,820
"	宗鴻科技股份有限公司(宗鴻科技) 股票	採權益法之被投資 公司	"	750,000	12,866	25%	51,466
					<u>\$ 412,686</u>		<u>\$ 451,286</u>

(2) 被投資公司資訊：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與 本公司關係	帳列科目	期		末	
				股數或單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值/市價
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. (SHT)股票	係本公司間接投資 之子公司	採權益法之長期股權投資	<u>5,000,000</u>	<u>USD 6,242仟元</u>	<u>100%</u>	<u>USD 6,242仟元</u>
"	ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD. (ZHT)股票	"	"	<u>8,000,000</u>	<u>USD 5,689仟元</u>	<u>100%</u>	<u>USD 5,689仟元</u>
"	AURAS TECHNOLOGY EUROPE B. V. (AURAS B. V.)股票	"	"	<u>註</u>	<u>USD 105仟元</u>	<u>100%</u>	<u>USD 105仟元</u>
"	LOYAL OCEAN LIMITED (洋康香港)股票	"	"	<u>10,000</u>	<u>(USD 190仟元)</u>	<u>100%</u>	<u>(USD 190仟元)</u>
"	PRO JUMP CO., LTD. (PRO JUMP)股票	"	"	<u>338,162</u>	<u>USD 339仟元</u>	<u>21%</u>	<u>USD 339仟元</u>
SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	雙鴻電子科技工業(昆山)有 限公司(雙鴻電子(昆山))	"	"	<u>註</u>	<u>USD 6,231仟元</u>	<u>100%</u>	<u>USD 6,231仟元</u>
ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD.	澤鴻(廣州)電子科技有限公 司(澤鴻(廣州)電子)	"	"	<u>註</u>	<u>USD 5,688仟元</u>	<u>100%</u>	<u>USD 5,688仟元</u>

註：該被投資公司並未發行股票，故無持有股數。

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：

有價證券種類			期 初		買 入		賣 出			期 末		
買、賣之公司及名稱	帳列科目		股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	面成本	處分損益	股數/單位數	金額
雙鴻科技股份有限公司	復華投信債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產	1,624,321	\$ 22,004	11,462,267	\$ 156,500	13,086,588	\$ 178,708	\$ 178,606	\$ 102	-	\$ -

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：本公司及被投資公司均無此情形。

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：本公司及被投資公司均無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

(1) 本公司資訊：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率	
雙鴻科技股份有限公司	雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	本公司間接投資之子公司	進 貨	\$ 1,614,799	74	約3-4個月	進貨之項目均未向其他廠商進貨	同一一般供應商	\$ 245,367	68	
"	LOYAL OCEAN LIMITED (洋康香港)	"	"	\$ 509,647	23	"	"	"	\$ 94,010	26	

(2) 被投資公司資訊：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率	
澤鴻(廣州)電子科技有限公司	LOYAL OCEAN LIMITED (洋康香港)	本公司間接投資之子公司	銷 貨	RMB 111,958	99	約3-4個月	同一一般客戶	同一一般客戶	RMB 21,989	97	
"	"	"	進 貨	RMB 70,642	68	"	進貨之項目均未向其他廠商進貨	同一一般供應商	RMB 17,434	56	

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：

(1) 本公司資訊：無此情形。

(2)被投資公司資訊：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項		逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後收 回金額	提列備抵 呆帳金額
			餘額	週轉率	金額	處理方式		
雙鴻電子科技工業 (昆山)有限公司	雙鴻科技股份有限公司	本公司間接投資之子公司	RMB 51,028仟元	8.27 (次)	\$ -	-	\$ -	\$ -
澤鴻電子科技(廣州) 有限公司	LOYAL OCEAN LIMITED (洋康香港)	"	RMB 21,989仟元	2.94 (次)	-	-	-	-

9.從事衍生性商品交易：本公司及被投資公司均無此資訊。

(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		期 末 持 有		帳 面 金 額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率				
雙鴻科技股份 有限公司	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. (LHT)	貝里斯	控股公司	\$ 370,255	\$ 324,460	11,388,162	100.00%	\$ 399,820	(\$ 37,861)	(\$ 27,491)	
"	宗鴻科技股份有限公司	台灣	模鑄具 製造公司	7,500	7,500	750,000	25.00%	12,866	10,562	2,641	
								\$ 412,686		(\$ 24,850)	
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳 面 金 額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
LHT	SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. (SHT)	模里西斯	控股公司	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	5,000,000	100.00%	USD 6,242仟元	USD 748仟元	USD 748仟元	
"	ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD. (ZHT)	"	"	USD 8,000仟元	USD 7,000仟元	8,000,000	100.00%	5,689仟元	(1,912仟元)	(1,912仟元)	
"	AURAS TECHNOLOGY EUROPE B. V. (AURAS B. V.)	荷蘭	銷售公司	EUR 18仟元	EUR 18仟元	-	100.00%	105仟元	(15仟元)	(15仟元)	
"	LOYAL OCEAN LIMITED (洋康香港)	香港	貿易公司	-	-	10,000	100.00%	(190仟元)	16仟元	16仟元	
"	PRO JUMP CO., LTD.	模里西斯	控股公司	USD 339仟元	-	338,162	20.90%	339仟元	-仟元	-仟元	
								USD12,185仟元		(USD 1,163仟元)	

2.被投資公司重大交易事項相關資訊：請參閱附註十一(一)之1~9。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
SHT	雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	昆山	經營電腦散熱模組之產銷	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	註	100.00%	RMB42,504仟元	RMB 5,196仟元	RMB 5,196仟元	
ZHT	澤鴻(廣州)電子科技有限 公司	廣州	"	USD 8,000仟元	USD 7,000仟元	"	100.00%	38,801仟元 (	13,290仟元)	(13,290仟元)	
								<u>RMB81,305仟元</u>	<u>(RMB 8,094仟元)</u>		

註：該被投資公司並未發行股票，故無持有股數。

(三)大陸投資資訊

1. 赴大陸投資相關資訊彙總表：

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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資收益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
雙鴻電子科技工業 (昆山)有限公司	經營電腦散熱 模組之產銷	\$ 164,000 (USD5,000仟元)	(註一)	\$ 164,000 (USD5,000仟元)	\$ -	\$ -	\$ 164,000 (USD 5,000仟元)	100%	\$ 23,575	\$ 204,380	\$ -
澤鴻(廣州)電子 有限公司	"	262,400 (USD8,000仟元)	"	164,000 (USD5,000仟元)	32,800 (USD1,000仟元)	-	196,800 (USD 6,000仟元)	100%	(60,299)	186,575	-
本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額		經濟部投審會 核准投資金額		依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額							
<u>\$ 360,800(USD 11,000仟元)</u>		<u>\$ 393,600(USD 12,000仟元)</u>		<u>\$ 319,203</u>							

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：請參閱附註五(二)之1~4。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：

本公司主要係經營熱流諮詢服務及電子材料與電腦散熱模組等之製造加工及買賣業務，應屬單一產業，故不適用。

(二) 地區別財務資訊

本公司民國 97 年及 96 年度均無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 97 年及 96 年度外銷銷貨總額之明細如下：

地 區	97 年 度	96 年 度
亞 洲	\$ 1,913,104	\$ 1,172,125
美 洲	217,462	288,081
歐 洲	264,092	471,122
	<u>\$ 2,394,658</u>	<u>\$ 1,931,328</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 97 年及 96 年度占損益表銷貨收入 10% 以上之客戶明細如下：

客 戶	97 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例 (%)
甲 集 團 客 戶	\$ 630,828	26
丁 集 團 客 戶	339,874	14
戊 集 團 客 戶	303,494	12
己 集 團 客 戶	291,916	12
庚 集 團 客 戶	272,851	11
	<u>\$ 1,838,963</u>	<u>75</u>
客 戶	96 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例 (%)
甲 集 團 客 戶	\$ 695,351	35
丙 集 團 客 戶	222,026	11
乙 集 團 客 戶	211,162	11
	<u>\$ 1,128,539</u>	<u>57</u>

雙鴻科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘	要	金	額
零用金			\$	70
活期存款	新台幣	24,558仟元		24,558
	美金	176仟元	匯率 32.8	5,763
	歐元	9仟元	匯率 46.24	433
				\$ 30,824

(以下空白)

雙鴻科技股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
Hon Hai Precision Ind. Co., LTD		\$ 44,526	
名碩電腦(蘇州)有限公司		24,577	
Dell Global BV(Singapore Branch)		19,826	
DELL INCORPORATION		17,847	
Compal Information (KUNSHAN) Co., Ltd.		8,048	
其他		70,350	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		<u>185,174</u>	
減：備抵呆帳		(6,437)	
備抵銷貨折讓		<u>(2,378)</u>	
		<u>\$ 176,359</u>	

(以下空白)

雙鴻科技股份有限公司
存貨明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目 摘 要	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$ 16,116	\$ 16,394	以重置成本為市價
在 製 品	4,526	6,136	以淨變現價值為市價
製 成 品	137,147	127,006	"
商 品	-	-	"
	157,789	<u>\$ 149,536</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>22,037</u>)		
	<u>\$ 135,752</u>		

(以下空白)

雙鴻科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

被投資公司	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註一)		本 期 減 少 (註二)		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	評 價 基 礎
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %	金 額	單價(元)	總 價		
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	10,000,000	\$ 353,581	1,388,162	\$ 73,729	-	(\$ 27,490)	11,388,162	100.00	\$ 399,820	-	\$ 399,820	無	權益法
宗鴻科技股份有限公司	750,000	7,166	-	5,700	-	-	750,000	25.00	12,866	-	51,466	"	"
		<u>\$ 360,747</u>		<u>\$ 79,429</u>		<u>(\$ 27,490)</u>			<u>\$ 412,686</u>		<u>\$ 451,286</u>		

註一：本期增加金額係包括取得成本、採權益法認列之投資收益及累積換算調整數。

註二：本期減少金額係包括採權益法認列之投資損失等。

雙鴻科技股份有限公司
固定資產變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保或抵押</u>	<u>備註</u>
<u>成本</u>							
機器設備	\$ 45,885	\$ 1,962	(\$ 507)	\$ 696	\$ 48,036		無
運輸設備	1,809	-	-	-	1,809		"
辦公設備	7,045	118	-	-	7,163		"
租賃改良	12,014	3,785	(700)	1,161	16,260		"
其他設備	26,222	2,438	(1,436)	408	27,632		"
未完工程及預付設備款	<u>1,187</u>	<u>1,491</u>	<u>(135)</u>	<u>(2,265)</u>	<u>278</u>		
	<u>94,162</u>	<u>\$ 9,794</u>	<u>(\$ 2,778)</u>	<u>\$ -</u>	<u>101,178</u>		
<u>累計折舊</u>							
機器設備	(14,744)	(\$ 6,647)	\$ 307	\$ -	(21,084)		
運輸設備	(835)	(185)	-	-	(1,020)		
辦公設備	(4,520)	(1,062)	-	-	(5,582)		
租賃改良	(6,840)	(2,719)	700	-	(8,859)		
其他設備	<u>(12,254)</u>	<u>(5,648)</u>	<u>980</u>	<u>-</u>	<u>(16,922)</u>		
	<u>(39,193)</u>	<u>(\$ 16,261)</u>	<u>\$ 1,987</u>	<u>\$ -</u>	<u>(53,467)</u>		
	<u>\$ 54,969</u>				<u>\$ 47,711</u>		

雙鴻科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
協禧電機股份有限公司		\$ 8,634	
力鵬精密機械有限公司		5,908	
業強科技股份有限公司		1,922	
廣禾開創股份有限公司		827	
其它		5,749	每一零星供應商餘額皆 未超過本科目總額5%
		<u>\$ 23,040</u>	

(以下空白)

雙鴻科技股份有限公司
應付費用明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付佣金				\$	15,068		
應付薪資及獎金					7,990		
應付出口費用					7,053		
應付樣品費					6,290		
應付加工費					3,963		
應付代採購款					3,153		
其他應付費用					18,352		每一零星項目餘額皆未 超過本科目總額5%
					\$ 61,869		

(以下空白)

雙鴻科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
散熱模組			
筆記型及桌上型電腦	20,542 仟組	\$ 2,503,880	
其他	1 仟組	833	
原料及其他		9,265	
減：銷貨退回及折讓		(48,114)	
		<u>\$ 2,465,864</u>	

(以下空白)

雙鴻科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 28,896
加：本期進料	48,047
減：期末原料	(16,116)
出售原料	(9,538)
報廢損失	(687)
存貨盤虧	(176)
轉列費用科目	(8,191)
本期耗用原料	42,235
直接人工	1,444
製造費用	16,300
製造成本	59,979
加：期初在製品	5,393
購入在製品	377
減：期末在製品	(4,526)
存貨盤虧	(4)
轉列費用科目	(2,276)
製成品成本	58,943
加：期初製成品	193,041
購入製成品	2,120,497
存貨盤盈	3,393
減：期末製成品	(137,147)
報廢損失	(83)
本期產銷成本	2,238,644
加：期初商品	19,230
購入商品	20,908
減：期末商品	-
轉列費用科目	(11,839)
	2,266,943
出售原料成本	9,538
	\$ 2,276,481

雙鴻科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
加	工	費		\$	13,946		
其		他			2,354		每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%
					16,300		
				\$	16,300		

(以下空白)

雙鴻科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
佣	金	費	用	\$	34,341		
倉	儲	費	用		20,004		
出	口	費	用		17,834		
薪	資	費	用		16,782		
交	際	費	用		5,595		
旅		費			2,760		
其		他			17,023		每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%
					<u>\$ 114,339</u>		

(以下空白)

雙鴻科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	40,158		
折	舊	費	用		10,101		
各	項	攤	銷		6,245		
勞	務	費	用		5,879		
租	金	費	用		3,299		
勞	健	保	費		2,889		
旅			費		2,427		
郵	電		費		2,262		
其			他		18,130		每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%
				\$	<u>91,390</u>		

雙鴻科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	28,610		
樣	品	費			13,071		
模	具	費	用		7,829		
各	項	攤	銷		3,711		
折	舊	費	用		3,673		
其		它			13,182		每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%
				\$	70,076		

(以下空白)

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003590 號

雙鴻科技股份有限公司 公鑒：

雙鴻科技股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達雙鴻科技股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六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

蕭春鴛

會計師

吳漢期

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
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 八 日

雙鴻科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元

		97年12月31日		96年12月31日				97年12月31日		96年12月31日	
資 產		金	%	金	%	負債及股東權益		金	%	金	%
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 82,689	5	\$ 572,342	19	2100	短期借款(附註四(七)及六)	\$ 351,645	20	\$ 498,823	17
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	-	-	22,004	1	2140	應付帳款(附註五)	710,073	41	1,004,705	34
1140	應收帳款淨額(附註四(三)及六)	451,405	26	1,259,423	43	2160	應付所得稅(附註四(十六))	1,004	-	496	-
1160	其他應收款(附註四(三)(十六))	69,959	4	2,995	-	2170	應付費用(附註四(九))	144,126	8	197,907	7
1190	其他金融資產 - 流動(附註六)	90,069	5	22,567	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(八)及六)	-	-	646,250	22
120X	存貨(附註四(四))	248,378	14	365,160	12	2280	其他流動負債	4,293	-	6,019	-
1260	預付款項	30,595	2	45,833	2	21XX	流動負債合計	1,211,141	69	2,354,200	80
1286	遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十六))	29,682	2	31,316	1	其他負債					
1298	其他流動資產 - 其他	38,358	2	27,968	1	2810	應計退休金負債(附註四(十))	7,488	1	8,155	-
11XX	流動資產合計	1,041,135	60	2,349,608	80	28XX	其他負債合計	7,488	1	8,155	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	23,979	1	7,166	-	2XXX	負債總計	1,218,629	70	2,362,355	80
固定資產(附註四(六)及六)						股東權益					
成本						股本(附註一及四(十一))					
1521	房屋及建築	326,053	19	241,218	8	3110	普通股股本	492,970	28	437,000	15
1531	機器設備	171,600	10	108,512	4	資本公積(附註四(十三))					
1551	運輸設備	7,656	-	6,671	-	3211	普通股溢價	205,030	12	186,000	6
1561	辦公設備	36,650	2	30,819	1	保留盈餘(附註四(十四))					
1631	租賃改良	103,335	6	87,117	3	3310	法定盈餘公積	68,428	4	68,428	2
1681	其他設備	92,171	5	82,627	3	3320	特別盈餘公積	4,292	-	4,292	-
15XY	成本及重估增值	737,465	42	556,964	19	3350	累積虧損	(269,907)	(15)	(127,602)	(4)
15X9	減：累計折舊	(151,892)	(9)	(90,174)	(3)	股東權益其他調整項目					
1670	未完工程及預付設備款	278	-	34,567	1	3420	累積換算調整數	73,832	4	42,838	2
15XX	固定資產淨額	585,851	33	501,357	17	3510	庫藏股票(附註四(十五))	(42,640)	(3)	(19,218)	(1)
其他資產						3XXX	股東權益總計	532,005	30	591,738	20
1820	存出保證金	5,711	1	8,192	-	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(十六))	5,773	-	4,140	-	重大期後事項(附註九)					
1880	其他資產 - 其他(附註六)	88,185	5	83,630	3						
18XX	其他資產合計	99,669	6	95,962	3						
1XXX	資產總計	\$ 1,750,634	100	\$ 2,954,093	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 1,750,634	100	\$ 2,954,093	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：林育申

經理人：林育申

會計主管：胡秉鈞

雙鴻科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國97年及96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)

	97 年 度			96 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110 銷貨收入	\$	3,267,985	102	\$	3,440,249	102
4170 銷貨退回	(	38,994)	(1)	(	43,505)	(1)
4190 銷貨折讓	(	14,169)	(1)	(	14,922)	(1)
4100 銷貨收入淨額		3,214,822	100		3,381,822	100
營業成本(附註四(十八)及五)						
5110 銷貨成本	(	2,864,204)	(89)	(	3,030,085)	(90)
5910 營業毛利		350,618	11		351,737	10
營業費用(附註四(十八))						
6100 推銷費用	(	192,833)	(6)	(	203,152)	(6)
6200 管理及總務費用	(	132,114)	(4)	(	116,434)	(3)
6300 研究發展費用	(	102,684)	(3)	(	123,280)	(4)
6000 營業費用合計	(	427,631)	(13)	(	442,866)	(13)
6900 營業淨損	(	77,013)	(2)	(	91,129)	(3)
營業外收入及利益						
7110 利息收入		6,890	-		4,381	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		102	-		1,974	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))		2,637	-		20	-
7160 兌換利益		-	-		1,221	-
7480 什項收入		32,964	1		12,164	1
7100 營業外收入及利益合計		42,593	1		19,760	1
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	43,139)	(1)	(	25,848)	(1)
7560 兌換損失(附註十)	(	22,353)	(1)	(-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	26,485)	(1)	(	65,690)	(2)
7880 什項支出(附註四(三))	(	13,610)	-	(	14,140)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	105,587)	(3)	(	105,678)	(3)
7900 繼續營業單位稅前淨損	(	140,007)	(4)	(	177,047)	(5)
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十六))	(	2,298)	-		13,123	-
9600XX 合併總損益	(\$	142,305)	(4)	(\$	163,924)	(5)
歸屬於：						
9601 合併淨損益	(\$	142,305)	(4)	(\$	163,924)	(5)
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
普通股每股盈餘(附註四(十七))						
基本每股盈餘						
9750 本期淨損	(\$	2.94)	(\$ 2.99)	(\$	4.12)	(\$ 3.82)
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨損	(\$	2.94)	(\$ 2.99)	(\$	4.12)	(\$ 3.82)

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：林育申

經理人：林育申

會計主管：胡秉鈞

雙鴻科技股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股 普 通 股	本 股 本	資 本 公 積	保 留	盈 餘	股 東 權 益 其 他 調 整 項 目 累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計									
	普 通 股	溢 價	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (累 積 虧 損)												
<u>96 年 度</u>																	
96年1月1日餘額	\$	437,000	\$	186,000	\$	68,428	\$	4,292	\$	36,322	\$	18,246	(\$	19,218)	\$	731,070	
96年度淨損		-		-		-		-		(	163,924)		-		(	163,924)
累積換算調整數變動		-		-		-		-			-		24,592		-	24,592	
96年12月31日餘額	\$	<u>437,000</u>	\$	<u>186,000</u>	\$	<u>68,428</u>	\$	<u>4,292</u>	(\$	<u>127,602</u>)	\$	<u>42,838</u>	(\$	<u>19,218</u>)	\$	<u>591,738</u>	
<u>97 年 度</u>																	
97年1月1日餘額	\$	437,000	\$	186,000	\$	68,428	\$	4,292	(\$	127,602)	\$	42,838	(\$	19,218)	\$	591,738	
現金增資		55,970		19,030		-		-		-		-		-		75,000	
97年度淨損		-		-		-		-		(	142,305)		-		(	142,305)
累積換算調整數變動		-		-		-		-			-		30,994		-	30,994	
買回庫藏股		-		-		-		-			-		-	(\$	23,422)	(\$	23,422)
97年12月31日餘額	\$	<u>492,970</u>	\$	<u>205,030</u>	\$	<u>68,428</u>	\$	<u>4,292</u>	(\$	<u>269,907</u>)	\$	<u>73,832</u>	(\$	<u>42,640</u>)	\$	<u>532,005</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：林育申

經理人：林育申

會計主管：胡秉鈞

雙鴻科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	(\$ 142,305)	(\$ 163,924)
調整項目		
折舊費用及各項攤提	69,279	42,956
交易目的金融資產評價調整(含會計原則變動 累積影響數)	-	(4)
備抵呆帳本期提列數	-	3,272
存貨跌價及呆滯損失本期提列數	26,485	65,690
採權益法認列之投資收益	(2,637)	(20)
處分固定資產利益(損失)淨額	(289)	935
資產及負債科目之變動		
交易目的之金融資產(增加)減少	22,004	(9,873)
應收帳款淨額	892,240	(185,373)
其他應收款	(66,964)	13,604
存貨	62,441	(30,733)
預付款項	15,238	(39,395)
其他流動資產	(10,390)	(22,797)
遞延所得稅	-	(19,179)
應付帳款	(384,969)	556
應付所得稅	508	(2,695)
應付費用	(44,414)	43,081
其他流動負債-其他	(1,726)	1,064
應計退休金負債	(667)	(965)
營業活動之淨現金流入(流出)	433,834	(303,800)

(續次頁)

雙鴻科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產 - 流動增加	(\$ 67,502)	(\$ 20,167)
採權益法之長期股權投資增加	(11,117)	-
處分固定資產價款	1,152	2,960
購置固定資產	(117,181)	(286,259)
存出保證金減少(增加)	2,481	(2,027)
其他資產-其他增加	(8,815)	(24,462)
投資活動之淨現金流出	(200,982)	(329,955)
<u>融資活動之現金流量</u>		
現金增資	75,000	-
買回庫藏股	(23,422)	-
短期借款(減少)增加	(147,178)	377,683
舉借長期借款	-	893,950
償還長期借款	(646,250)	(247,700)
融資活動之淨現金(流出)流入	(741,850)	1,023,933
匯率影響數	19,345	4,910
本期現金及約當現金(減少)增加	(489,653)	395,088
期初現金及約當現金餘額	572,342	177,254
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 82,689</u>	<u>\$ 572,342</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 49,691</u>	<u>\$ 17,193</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,001</u>
支付現金及賒欠購入固定資產		
固定資產增加數	\$ 107,814	\$ 294,238
期初應付設備款	9,367	1,481
期末應付設備款	-	(9,367)
匯率影響數	-	(93)
支付現金數	<u>\$ 117,181</u>	<u>\$ 286,259</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：林育申

經理人：林育申

會計主管：胡秉鈞

雙鴻科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註
民國97年及96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)本公司-雙鴻科技股份有限公司

本公司於民國87年8月24日奉經濟部核准成立，股票於民國94年5月在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本公司主要營業項目為熱流諮詢服務及電子材料與電腦散熱模組等之製造加工及零售業務。截至民國97年12月31日止，本公司實收資本額為\$492,970，員工人數約為1,340人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及其本期增減變動情形如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>		<u>備註</u>
			<u>民國97年 12月31日</u>	<u>民國96年 12月31日</u>	
雙鴻科技 股份有限公司	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	控股公司	100%	100%	
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	"	100%	100%	
"	ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD.	"	100%	100%	
"	AURAS TECHNOLOGY EUROPE B. V.	銷售公司	100%	100%	
"	LOYAL OCEAN LIMITED	貿易公司	100%	100%	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國97年 12月31日	民國96年 12月31日	
SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	雙鴻電子科技 工業(昆山) 有限公司	製造公司	100%	100%	
ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD.	澤鴻(廣州)電子 科技有限公司	"	100%	100%	

1. 上開列入民國 97 年及 96 年度合併財務報表編製個體之子公司，其財務報表及有關資訊均經本公司簽證會計師查核。
 2. 有關上開子公司間接轉投資大陸公司資訊之揭露情形，請詳附註十一。
- (三) 未列入合併財務報表之子公司：無。
- (四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
- (五) 國外子公司營業之特殊風險：無。
- (六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制之情形：無。
- (七) 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
- (八) 子公司發行轉換公司債及新股有關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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被投資公司全部表決權超過 50% 或符合有控制能力者，均列入合併財務報表之編製個體。自民國 97 年 1 月 1 日起按季編製合併財務報表。本公司與子公司間及子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產及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) 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。

(四)會計估計

於編製合併財務報表時，依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(五)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。

(六)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日(資產負債表日)間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為業主權益調整項目。

(七)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市、上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

- 3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；若非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。其於資產負債表日以公平價值評價，公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。

(八)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，惟應收帳款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。

(九)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及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其回收可能性，予以評估提列。

(十)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失外，並按成本與市價孰低採總額比較法評價；比較成本與市價時，原物料以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。

(十一)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。
- 2.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」，本公司依持股比例認列之，並作為股東權益之調整項目。

(十二)固定資產

- 1.以取得成本為入帳基礎，重大之增添及改良支出作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則列為支出年度費用。
- 2.折舊之提列，除租賃改良以該改良物之經濟年限或該租賃資產之租賃期間較短者提列外，餘係以估計經濟耐用年限加計一年殘值採直線法計提，到期已折足而尚在使用之固定資產，就其殘值估列耐用年限繼續提列折舊。各項固定資產之耐用年限除房屋及建築為 20 年外，餘為 3~10 年。

(十三)其他資產-其他

主要係取得土地使用權及電腦軟體之相關支出，以取得及實際支付之成本為入帳基礎，除土地使用權依合約年限 50 年平均攤提外，其餘按其估計效益年數 3~5 年，採直線法平均攤銷。

(十四)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及子公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是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的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十五)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、退休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。

(十六)所得稅

- 1.本公司及子公司所得稅之會計處理採跨期間及同期間之所得稅分攤，並認列遞延所得稅資產或負債，再評估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科目性質或預期實現期間之長短劃分流動或非流動項目。
- 2.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。
- 3.本公司當年度之盈餘未於次年度年底前分配者，應就該未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
- 4.本公司因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- 5.自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得稅基本稅額條例」，本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當年度所得稅費用調整項目。

(十七)每股盈餘

- 1.本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。

- 2.本公司之潛在普通股係指員工認股權憑證，計算認股權之稀釋作用係採庫藏股票法。

(十八)庫藏股

- 1.本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
- 2.本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
- 3.庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十九)股份基礎給付-員工獎酬

- 1.員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用公平價值法認列費用。
- 2.股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(二十)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十一)收入及成本

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列；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。備抵銷貨折讓係依據經驗估計可能發生之產品折讓，於出售年度列為銷貨之減項。

三、會計變動之理由及其影響

(一)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度淨損及每股盈餘均無重大影響。

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定。惟本公司民國 97 年度為淨損，無可供分配之盈餘，故無須估列員工分紅及董監酬勞。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 267	\$ 166
活期存款	82,091	465,157
定期存款	<u>331</u>	<u>107,019</u>
	<u>\$ 82,689</u>	<u>\$ 572,342</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
開放型基金-債券型	\$ -	\$ 22,000
交易目的金融資產評價調整	<u>-</u>	<u>4</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,004</u>

本公司於民國 97 年及 96 年度因前述金融資產所認列之淨利益分別為 \$102 及 \$1,974。

(三)應收帳款淨額

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應收票據	\$ 740	\$ 222
應收帳款	<u>459,480</u>	<u>1,266,517</u>
	460,220	1,266,739
減：備抵呆帳	(6,437)	(7,316)
備抵銷貨折讓	<u>(2,378)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 451,405</u>	<u>\$ 1,259,423</u>

1. 本公司於民國 97 年間與銀行簽訂應收帳款讓售合約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失，符合除列金融資產之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。截至民國 97 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		
讓售對象	尚未到期出售 應收帳款金 額/除列金額	已預支金額	保留款及未預 支價金(表列「 其他應收款」)	銀行約 定額度	已預支 金額 利率區間
中國信託 商業銀行	\$ 549,315	\$ 510,125	\$ 39,190	\$ 700,000	2.77~4.15%
	<u>\$ 549,315</u>	<u>\$ 510,125</u>	<u>\$ 39,190</u>		

2. 本公司民國 97 年度讓售應收帳款之財務費用為 \$2,459 (表列「什項支出」)。

(四) 存 貨

	97年12月31日	96年12月31日
原 料	\$ 82,820	\$ 146,081
在 製 品	17,201	34,306
製 成 品	201,141	249,707
商 品	-	19,230
	301,162	449,324
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(52,784)	(84,164)
	<u>\$ 248,378</u>	<u>\$ 365,160</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
宗鴻科技股份有限公司	\$ 12,866	25	\$ 7,166	25
PRO JUMP CO., LTD.	11,113	21	-	-
	<u>\$ 23,979</u>		<u>\$ 7,166</u>	

上開採權益法之長期股權投資，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得，民國 97 年及 96 年度認列之投資收益分別為 \$2,637 及 \$20。

(六)固定資產

	97年	12月	31日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 326,053	(\$ 27,773)	\$ 298,280
機器設備	171,600	(59,169)	112,431
運輸設備	7,656	(2,669)	4,987
辦公設備	36,650	(19,639)	17,011
租賃改良	103,335	(32,493)	70,842
其他設備	92,171	(10,149)	82,022
未完工程及預付設備款	278	-	278
	<u>\$ 737,743</u>	<u>(\$ 151,892)</u>	<u>\$ 585,851</u>

	96年	12月	31日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 241,218	(\$ 12,086)	\$ 229,132
機器設備	108,512	(25,951)	82,561
運輸設備	6,671	(1,604)	5,067
辦公設備	30,819	(13,492)	17,327
租賃改良	87,117	(20,860)	66,257
其他設備	82,627	(16,181)	66,446
未完工程及預付設備款	34,567	-	34,567
	<u>\$ 591,531</u>	<u>(\$ 90,174)</u>	<u>\$ 501,357</u>

(七)短期借款

	97年12月31日	96年12月31日
抵押借款	\$ 271,645	\$ 323,823
信用借款	80,000	175,000
	<u>\$ 351,645</u>	<u>\$ 498,823</u>
借款利率	2.31%~7.47%	2.99%~6.57%
到期日	98/2/19~98/10/24	97/2/27~97/11/15
借款額度	<u>\$ 381,645</u>	<u>\$ 523,823</u>

有關本公司及子公司取得短期借款額度之擔保情形，請參閱附註六。

(八)長期借款

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
長期借款	\$ -	\$ 646,250
減：一年內到期部分	-	(646,250)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
借款利率	-	3.28%~6.18%
到期日	-	<u>97/2/27~97/3/28</u>

- 1.本公司於民國 96 年 2 月與中國信託等十一家金融機構簽訂之聯合授信合約，總額度為\$650,000。該合約授信期限為自首次動用日(為民國 96 年 5 月 4 日)起算，最長為五年。
- 2.本公司已於民國 97 年 3 月提前清償上述聯貸案之借款並中止相關合約。還款之資金來源除包括原依聯貸合約提供擔保之應收帳款陸續收現及私募現金增資款外，並以本公司於民國 97 年 3 月與中國信託簽訂符合得將應收帳款除列之應收帳款讓售合約所得資金以為支應。有關本公司辦理私募現金增資事宜，請參閱附註四(十一)之說明。

(九)應付費用

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應付運費及出口費	\$ 23,361	\$ 41,237
應付雜項購置款	20,222	24,705
應付薪資及獎金	18,061	22,346
應付佣金	15,068	17,880
應付代採購	13,311	17,167
其他應付費用	54,103	74,572
	<u>\$ 144,126</u>	<u>\$ 197,907</u>

(十)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員工之後續服務年資。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兩個基數，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。本公司按月就薪資總額 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。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)民國97年及96年度淨退休金成本包括：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	222	185
退休基金資產之預期報酬	(213)	(207)
攤銷數		
未認列過渡性淨給付義務	277	277
未認列退休金損失	(888)	(1,167)
淨退休金(利益)成本	<u>(\$ 602)</u>	<u>(\$ 912)</u>

(2)應計退休金負債與退休基金提撥狀況調節如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(2,113)	(2,788)
累積給付義務	(2,113)	(2,788)
未來薪資增加之影響數	(3,180)	(3,559)
預付給付義務	(5,293)	(6,347)
退休基金資產公平價值(即專戶餘額)	<u>8,075</u>	<u>7,744</u>
提撥狀況	2,782	1,397
未認列過渡性淨給付義務	2,491	2,768
未認列退休金損失	(12,761)	(12,320)
應計退休金負債	<u>(\$ 7,488)</u>	<u>(\$ 8,155)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
折 現 率	3.50%	3.75%
未來薪資水準增加率	4.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.75%

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

取。本公司於民國 97 年及 96 年度，依前述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,029 及\$4,312。

3. 雙鴻科技工業(昆山)有限公司及澤鴻(廣州)電子科技有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，其提撥比率為 18%，專戶儲存於各員工獨立帳戶。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，雙鴻科技工業(昆山)有限公司及澤鴻(廣州)電子科技有限公司除採按月提撥外，無進一步義務。雙鴻科技工業(昆山)有限公司及澤鴻(廣州)電子科技有限公司民國 97 年及 96 年度依當地法令規定所提列之養老保險金分別為\$5,673 及\$7,841。

(十一) 股本

1. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司額定普通股股本為\$800,000(其中\$5,000 保留供員工認股權憑證行使認股權使用)，發行及流通在外部股數為 49,297,015 股，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 96 年 12 月經股東臨時會決議以私募方式辦理現金增資，並於民國 97 年 1 月募集完成；同年 2 月辦妥變更登記。前項以私募方式增資發行之新股計 5,597 仟股，每股發行價格為 13.4 元。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於支付日滿三年並補辦公開發行後才能申請掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。
3. 本公司於民國 97 年 12 月經董事會決議辦理庫藏股註銷減資 146 仟股，減資基準日訂於民國 98 年 1 月 2 日。

(十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 97 年 12 月 31 日，本公司尚存與員工協議之股份基礎給付獎酬計劃如下，其既得條件為依認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年至四年後，可按 40%、30%、30%之比率分批行使員工認股權憑證。

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與單位數</u>	<u>合約期間</u>
員工認股選擇權計畫	<u>92/12/31</u>	<u>500,000</u>	<u>5年</u>

2. 上開依員工認股選擇權計畫給與員工之認股選擇權，自給與日起員工均未行使其認股權利，截至民國 97 年 12 月 31 日止，已全數屆期失效。

(十三) 資本公積

依證券交易法規定，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。

(十四) 累積虧損/未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算所得純益，除依法完納一切稅捐並彌補以前年度虧損外，先提百分之十為法定盈餘公積，再依法或經董事會決議提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分派之。其分配百分比如下：

(1) 員工紅利為 8%~15%。

(2) 董事監察人酬勞不高於 2%。

(3) 股東紅利為員工紅利及董事監察人酬勞分配後之餘額。

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。

2. 本公司分配股利之政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化等因素由董事會予以訂定。現階段採取剩餘股利政策，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利方式分派之，其中現金股利不得低於股利總額百分之十。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損或撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額百分之五十並以撥充其半數為限。截至民國 97 年 12 月 31 日止，表列之「法定盈餘公積」係本公司歷年來自盈餘中提列至民國 95 年度止之累積數。

4. 本公司民國 96 年 6 月經股東會決議不分配盈餘；民國 96 年度虧損 \$163,924 業於民國 97 年 6 月經股東會決議以未分配盈餘 \$36,322 撥補。上述股東會決議內容與董事會提議並無差議。有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形，請至台灣證券交易所之「公開觀測資訊站」查詢。

5. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司之未分配盈餘明細如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
87年度及以後年度未分配盈餘		
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 (\$	127,602)	\$ 36,322
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 (	<u>142,305)</u>	<u>(163,924)</u>
	<u>(\$ 269,907)</u>	<u>(\$ 127,602)</u>

6. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$19,643，本公司為累積虧損，故無可供分配之盈餘，亦無預計股東可扣抵比率。

(十五) 庫藏股

1. 本公司民國 97 年及 96 年度本公司庫藏股股數增減變動如下：

收回原因	97 年 度				金額
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	
買回股份轉讓予員工	<u>741,000</u>	<u>2,204,000</u>	<u>-</u>	<u>2,945,000</u>	<u>\$42,640</u>

收回原因	96 年 度				金額
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	
買回股份轉讓予員工	<u>741,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>741,000</u>	<u>\$19,218</u>

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(十六) 所得稅

- 有關所得稅利益與應付所得稅(應收退稅款)之調節情形如下：

	97年度	96年度
當期所得稅費用(利益)	\$ 2,298	(\$ 13,123)
遞延所得稅淨變動數	-	19,179
預付所得稅	(1,416)	(815)
以前年度應收退稅款	(269)	(257)
以前年度所得稅低(高)估數	-	(5,022)
匯率影響數	(25)	8
應付所得稅/(應收退稅款)	<u>\$ 588</u>	<u>(\$ 30)</u>
應收退稅款(帳列「其他應收款」)	(\$ 416)	(\$ 526)
應付所得稅	<u>1,004</u>	<u>496</u>
	<u>\$ 588</u>	<u>(\$ 30)</u>

- 民國97年及96年12月31日之遞延所得稅資產及負債科目總額如下：

	97年12月31日	96年12月31日
(1)遞延所得稅資產總額	<u>\$ 142,479</u>	<u>\$ 95,516</u>
(2)遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 35)</u>	<u>(\$ 1,248)</u>
(3)遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>(\$ 106,989)</u>	<u>(\$ 58,812)</u>

3. 暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之金額及所得稅影響數明細如下：

項 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
<u>遞延所得稅資產(負債)-流動</u>				
備抵呆帳超限數	\$ 4,384	\$ 1,096	\$ -	\$ -
備抵存貨跌價及呆滯損失	22,037	5,509	18,085	4,521
未實現兌換利益(損失)	38,192	9,548	4,557	1,139
未實現銷貨毛利	(138)	(35)	(4,992)	(1,248)
尚未使用虧損扣抵	268,405	67,101	179,354	44,838
尚未使用投資抵減		<u>53,452</u>		<u>40,878</u>
		136,671		90,128
減：備抵評價		(<u>106,989</u>)		(<u>58,812</u>)
		<u>\$ 29,682</u>		<u>\$ 31,316</u>
<u>遞延所得稅資產(負債)-非流動</u>				
採權益法之投資損(益)	\$ 15,603	\$ 3,901	\$ 8,406	\$ 2,101
退休金未提撥數	7,488	<u>1,872</u>	8,155	<u>2,039</u>
		<u>\$ 5,773</u>		<u>\$ 4,140</u>

4. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵可供抵減金額及其所得稅影響數明細如下：

發生年度	可供抵減稅額	有效期間	所得稅影響數
民國95年度	\$ 93,812	民國105年度	\$ 23,453
民國96年度	85,542	民國106年度	21,385
民國97年度	89,051	民國107年度	22,263
	<u>\$ 268,405</u>		<u>\$ 67,101</u>

5. 截至民國97年12月31日止，本公司尚未使用之投資抵減如下：

抵 減 項 目	發 生 年 度	可 抵 減 稅 額	有 效 期 間
研究發展支出	民國95年度	\$ 25,090	民國95~99年度
人才培訓支出	"	205	"
購置設備或技術支出	"	17	"
研究發展支出	民國96年度	15,470	民國96~100年度
人才培訓支出	"	96	"
研究發展支出	民國97年度	9,850	民國97~101年度
人才培訓支出	"	28	"
購置設備或技術支出	"	<u>2,696</u>	"
		<u>\$ 53,452</u>	

6. 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 95 年度。
7. 本公司間接轉投資之中國子公司雙鴻科技工業(昆山)有限公司及澤鴻(廣州)電子科技有限公司係分別設立於經濟技術開發區及高新技術開發區之生產性外商投資企業，依其外商所得稅法之規定，現行企業所得稅稅率為 15%，從開始獲利之年度起，享有二年免稅及其後三年稅率減半之優惠。雙鴻昆山自民國 93 年至 94 年度享有免稅及民國 95 年至民國 97 年度稅率減半之優惠；澤鴻廣州自民國 97 年至 98 年度享有免稅及民國 99 年至民國 101 年度稅率減半之優惠。

(十七)每股虧損

	97		年 股 數 (仟股)	度	
	金 額			每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併總損益	(\$140,007)	(\$142,305)	47,671	(\$ 2.94)	(\$ 2.99)
具稀釋作用之潛在 普通股之影響： 員工認股權證	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
合併總損益	(\$140,007)	(\$142,305)	47,671	(\$ 2.94)	(\$ 2.99)
	96		年 股 數 (仟股)	度	
	金 額			每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併總損益	(\$177,047)	(\$163,924)	42,959	(\$ 4.12)	(\$ 3.82)
具稀釋作用之潛在 普通股之影響： 員工認股權證	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
合併總損益	(\$177,047)	(\$163,924)	42,959	(\$ 4.12)	(\$ 3.82)

民國 97 年及 96 年度員工認股權證具反稀釋效果，故不予列示。

(十八)用人、折舊及攤銷費用

本公司於民國 97 年及 96 年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	97 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	\$ 131,548	\$ 107,929	\$ 239,477
勞健保費用	3,243	7,586	10,829
退休金費用	4,391	5,443	9,834
其他	16,911	7,959	24,870
	<u>\$ 156,093</u>	<u>\$ 128,917</u>	<u>\$ 285,010</u>
折舊費用	<u>\$ 28,738</u>	<u>\$ 20,387</u>	<u>\$ 49,125</u>
攤銷費用	<u>\$ 8,248</u>	<u>\$ 11,906</u>	<u>\$ 20,154</u>
	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	\$ 138,177	\$ 110,509	\$ 248,686
勞健保費用	2,176	6,800	8,976
退休金費用	7,503	3,738	11,241
其他	9,311	6,664	15,975
	<u>\$ 157,167</u>	<u>\$ 127,711</u>	<u>\$ 284,878</u>
折舊費用	<u>\$ 21,769</u>	<u>\$ 12,755</u>	<u>\$ 34,524</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,048</u>	<u>\$ 7,384</u>	<u>\$ 8,432</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
宗鴻科技股份有限公司(宗鴻科技)	本公司採權益法評價之被投資公司
宗鴻電子科技(昆山)有限公司(宗鴻昆山)	宗鴻科技之子公司
PRO JUMP CO., LTD. (PRO JUMP)	LHT採權益法評價之被投資公司
朋德企業有限公司(朋德企業)	該公司負責人為本公司董事
經民國96年股東常會改選董事後，朋德企業已非為本公司之關係人。	

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
宗鴻昆山	\$ 107,985	6	\$ 72,994	2
其他	1,131	-	3,008	-
	<u>\$ 109,116</u>	<u>6</u>	<u>\$ 76,002</u>	<u>2</u>

本公司向關係人進貨之價格同一般供應商；付款條件比照一般供應商辦理。本公司對於一般供應商之付款條件約為 3~4 個月。

2. 應付關係人款項

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔各該科 目餘額 %	金 額	佔各該科 目餘額 %
應付帳款				
宗鴻昆山	\$ 9,133	-	\$ 11,407	1
其他	152	-	1,425	-
	<u>\$ 9,285</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12,832</u>	<u>1</u>

3. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97 年 度	96 年 度
薪資	\$ 11,952	\$ 10,445
業務執行費用	147	120
合計	<u>\$ 12,099</u>	<u>\$ 10,565</u>

(1)薪資包括薪資及董監報酬等。

(2)業務執行費用包括車馬費及配車等實物提供。

(3)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司及子公司資產提供擔保及抵押明細如下：

資 產 名 稱	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	97年12月31日	96年12月31日	
其他金融資產-流動			
-定期存款	\$ 4,426	\$ 5,982	海關保證金及海外稅籍保證金
-活期存款	85,643	-	應收帳款讓售備償專戶
"	-	16,585	聯貸案借款擔保抵押
應收帳款	-	571,463	短期借款擔保
固定資產淨額			
-廠房及建築	238,103	207,072	"
其他資產-其他			
-土地使用權	50,924	42,460	"
	<u>\$ 379,096</u>	<u>\$ 843,562</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因簽訂購買機器設備、興建廠房合約及軟體合約之總價約為\$9,818，尚未付款約為\$3,688。

(二)截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司及子公司向非關係人承租廠房及辦公室所簽訂之租賃合約，租期為 5 年。依合約規定，本公司及子公司未來年度應付租金如下：

期 間	租 金 總 額
98.01.01~98.12.31	\$ 13,864
99.01.01~99.12.31	13,864
100年度以後	17,330
	<u>\$ 45,058</u>

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

(一) 請詳附註四(十)3.之說明。

(二) 本公司董事會於民國 98 年 3 月 31 日決議通過擬於 20,000 仟股額度內以私募方式辦理現金增資發行新股，發行價格暫定為新台幣 6.34 元。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

97 年 12 月 31 日					
公平價值					
金 融 資 產	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	說明	
<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	\$ 732,480	\$ -	\$ 732,480	1	
存出保證金	5,711	-	5,633	3	
負債					
公平價值與帳面價 值相等之金融負債	1,211,141	-	1,211,141	1	
96 年 12 月 31 日					
公平價值					
金 融 資 產	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	說明	
<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	\$ 1,885,295	\$ -	\$ 1,885,295	1	
公平價值變動列入 損益之金融資產	22,004	22,004	-	2	
存出保證金	8,192	-	7,983	3	
負債					
公平價值與帳面價 值相等之金融負債	2,354,200	-	2,354,200	1	

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設說明如下：

- 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。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款淨額、其他應收款、其他金融資產-流動、其他流動資產-其他、短期借款、應付票據及款項、應付費用、一年或一營業週期內到期之長期借款、應付所得稅及其他流動負債等。
- 2.上市櫃公司股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.存出保證金以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政匯業局一年期定期存款固定利率為準。

(二)財務風險控制

本公司及子公司之風險管理，包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。由董事會指定高階主管人員定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依公司規定辦理，若發現有異常情事

時，則採取必要之因應措施，並立即向董事會或其指定之高階人員報告，內部稽核人員則定期查核相關交易內部控制之允當性，以使公司管理階層能有效控制財務風險。

(三) 重大財務風險控制

1. 市場風險

本公司及子公司主要之進銷貨係以美金為計價單位公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司所持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當，可將市場風險相互抵銷，若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。本公司從事之開放型基金及上市櫃股票之金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司及子公司應收款項之債務人大部分為信用良好之國際知名電腦公司，近年來未有實際發生重大呆帳之情形，且本公司及子公司定期評估備抵呆帳之適足性，經評估結果並無重大之信用風險。

本公司從事之遠期外匯買賣合約交易之主要相對人，皆係信用卓越之國內金融機構，且本公司亦與數家金融機構往來交易以分散風險，故本公司從事衍生性商品交易之主要相對人違約之可能性甚低，即使對方違約，本公司亦不致遭受重大損失。

3. 流動性風險

本公司及子公司應收款項之主要債務人為信用良好之國際知名公司，且應收款項皆屬一年內到期，其收款情形尚無異常，經評估結果並無重大之流動性風險。

本公司投資之開放型基金及上市櫃公司之金融商品具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速贖回，因此發生流動性風險之可能性極低。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之短期借款(含一年或一營業週期內到期之長期借款)係屬固定利率，因此無市場利率變動之現金流量風險。另本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，經評估應無重大利率變動之現金流量風險。

(五) 控制公司與從屬公司間已銷除之交易事項

97		年	度						
交	易	事	項	交	易	公	司	金	額
1.	沖銷	長期	股權	投資	及	股東	權益	\$	399,820
2.	沖銷	相互	間	債權	債務	科目			
		-	應收	付款	項				559,317
3.	沖銷	損益	科目						
(1)	進銷	貨	交易						3,007,209
(2)	模具	收入	及	製造	費用				735

96		年	度						
交	易	事	項	交	易	公	司	金	額
1.	沖銷	長期	股權	投資	及	股東	權益	\$	353,581
2.	沖銷	相互	間	債權	債務	科目			
		-	應收	付款	項				536,676
3.	沖銷	損益	科目						
(1)	進銷	貨	交易						1,753,985
(2)	模具	收入	及	製造	費用				8,436

(以下空白)

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：

(1)本公司資訊：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
雙鴻科技股份有限公司	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. (LHT)	其他應收款	\$ 51,794 (USD1,570仟元)	\$ -	5.9%	有短期資金融通之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	註	註

(2)被投資公司資訊：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	澤鴻(廣州)電子科技 有限公司	其他應收款	\$ 42,332 (RMB10,000仟元)	\$ -	0.0%	有短期資金融通之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	註	註

註：對於子公司資金貸與總額不得超過母公司近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值40%；資金貸與有短期資金融通必要之公司，其個別貸與金額以不超過貸與公司近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值30%為限。

2. 為他人背書保證：

(1)本公司資訊：無此情形。

(2)被投資公司資訊：

為他人背書保證者名稱	背書保證對象 公司名稱	與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	雙鴻科技股份有限公司	本公司之母公司	註	\$ 800,000	\$ 800,000	\$ -	150%	註

註：本公司對外背書保證之總額不得超過本公司最近期經會計師簽證或核閱報告所示淨值之150%為限；對本公司轉投資控股50%以上之公司以淨值之150%為限。

3. 期末持有有價證券情形：

(1) 本公司資訊：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與 本公司關係	帳列科目	期		末	
				股數或單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值/市價
雙鴻科技股份有限公司	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. (LHT)股票	係本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	11,388,162	\$ 399,820	100%	\$ 399,820
"	宗鴻科技股份有限公司(宗鴻科技) 股票	採權益法之被投資 公司	"	750,000	12,866	25%	51,466
					<u>\$ 412,686</u>		<u>\$ 451,286</u>

(2) 被投資公司資訊：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與 本公司關係	帳列科目	期		末	
				股數或單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值/市價
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. (SHT)股票	係本公司間接投資 之子公司	採權益法之長期股權投資	<u>5,000,000</u>	<u>USD 6,242仟元</u>	<u>100%</u>	<u>USD 6,242仟元</u>
"	ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD. (ZHT)股票	"	"	<u>8,000,000</u>	<u>USD 5,689仟元</u>	<u>100%</u>	<u>USD 5,689仟元</u>
"	AURAS TECHNOLOGY EUROPE B. V. (AURAS B. V.)股票	"	"	<u>註</u>	<u>USD 105仟元</u>	<u>100%</u>	<u>USD 105仟元</u>
"	LOYAL OCEAN LIMITED (洋康香港)股票	"	"	<u>10,000</u>	<u>(USD 190仟元)</u>	<u>100%</u>	<u>(USD 190仟元)</u>
"	PRO JUMP CO., LTD. (PRO JUMP)股票	"	"	<u>338,162</u>	<u>USD 339仟元</u>	<u>21%</u>	<u>USD 339仟元</u>
SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	雙鴻電子科技工業(昆山)有 限公司(雙鴻電子(昆山))	"	"	<u>註</u>	<u>USD 6,231仟元</u>	<u>100%</u>	<u>USD 6,231仟元</u>
ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD.	澤鴻(廣州)電子科技有限公 司(澤鴻(廣州)電子)	"	"	<u>註</u>	<u>USD 5,688仟元</u>	<u>100%</u>	<u>USD 5,688仟元</u>

註：該被投資公司並未發行股票，故無持有股數。

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：

有價證券種類 買、賣之公司及名稱	帳列科目	期 初		買 入		賣 出		期 末				
		股數/單位數	金 額	股數/單位數	金 額	股數/單位數	金 額	股數/單位數	金 額			
雙鴻科技股份 有限公司	復華投信債券型 基金	公平價值變動列入 損益之金融資產	1,624,321	\$ 22,004	11,462,267	\$ 156,500	13,086,588	\$ 178,708	\$ 178,606	\$ 102	-	\$ -

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：本公司及被投資公司均無此情形。

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：本公司及被投資公司均無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

(1) 本公司資訊：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		應收(付)票據及帳款		備 註	
			進(銷)貨	金 額	估 總 進 (銷) 貨 之 比 率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額		估總應收 (付)票據及 帳款之比率
雙鴻科技股份有 限公司	雙鴻電子科技工業 (昆山)有限公司	本公司間接投 資之子公司	進 貨	\$ 1,614,799	74	約3-4個月	進貨之項目 均未向其他 廠商進貨	同一一般供應 商	\$ 245,367	68	
"	LOYAL OCEAN LIMITED (洋康香港)	"	"	\$ 509,647	23	"	"	"	\$ 94,010	26	

(2) 被投資公司資訊：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		應收(付)票據及帳款		備 註	
			進(銷)貨	金 額	估 總 進 (銷) 貨 之 比 率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額		估總應收 (付)票據及 帳款之比率
澤鴻(廣州)電子 科技有限公司	LOYAL OCEAN LIMITED (洋康香港)	本公司間接投 資之子公司	銷 貨	RMB 111,958	99	約3-4個月	同一一般客戶	同一一般客戶	RMB 21,989	97	
"	"	"	進 貨	RMB 70,642	68	"	進貨之項目 均未向其他 廠商進貨	同一一般供應 商	RMB 17,434	56	

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：

(1) 本公司資訊：無此情形。

(2)被投資公司資訊：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項		逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後收 回金額	提列備抵 呆帳金額
			餘額	週轉率	金額	處理方式		
雙鴻電子科技工業 (昆山)有限公司	雙鴻科技股份有限公司	本公司間接投資之子公司	RMB 51,028仟元	8.27 (次)	\$ -	-	\$ -	\$ -
澤鴻電子科技(廣州) 有限公司	LOYAL OCEAN LIMITED (洋康香港)	"	RMB 21,989仟元	2.94 (次)	-	-	-	-

9.從事衍生性商品交易：本公司及被投資公司均無此資訊。

(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		期 末 持 有		帳 面 金 額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率				
雙鴻科技股份 有限公司	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. (LHT)	貝里斯	控股公司	\$ 370,255	\$ 324,460	11,388,162	100.00%	\$ 399,820	(\$ 37,861)	(\$ 27,491)	
"	宗鴻科技股份有限公司	台灣	模鑄具 製造公司	7,500	7,500	750,000	25.00%	12,866	10,562	2,641	
								\$ 412,686		(\$ 24,850)	
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳 面 金 額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
LHT	SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. (SHT)	模里西斯	控股公司	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	5,000,000	100.00%	USD 6,242仟元	USD 748仟元	USD 748仟元	
"	ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD. (ZHT)	"	"	USD 8,000仟元	USD 7,000仟元	8,000,000	100.00%	5,689仟元	(1,912仟元)	(1,912仟元)	
"	AURAS TECHNOLOGY EUROPE B. V. (AURAS B. V.)	荷蘭	銷售公司	EUR 18仟元	EUR 18仟元	-	100.00%	105仟元	(15仟元)	(15仟元)	
"	LOYAL OCEAN LIMITED (洋康香港)	香港	貿易公司	-	-	10,000	100.00%	(190仟元)	16仟元	16仟元	
"	PRO JUMP CO., LTD.	模里西斯	控股公司	USD 339仟元	-	338,162	20.90%	339仟元	-仟元	-仟元	
								USD12,185仟元		(USD 1,163仟元)	

2.被投資公司重大交易事項相關資訊：請參閱附註十一(一)之1~9。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
SHT	雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	昆山	經營電腦散熱模組之產銷	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	註	100.00%	RMB42,504仟元	RMB 5,196仟元	RMB 5,196仟元	
ZHT	澤鴻(廣州)電子科技有限 公司	廣州	"	USD 8,000仟元	USD 7,000仟元	"	100.00%	38,801仟元 (	13,290仟元)	(13,290仟元)	
								<u>RMB81,305仟元</u>	<u>(RMB 8,094仟元)</u>		

註：該被投資公司並未發行股票，故無持有股數。

(三)大陸投資資訊

1. 赴大陸投資相關資訊彙總表：

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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資收益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
雙鴻電子科技工業 (昆山)有限公司	經營電腦散熱 模組之產銷	\$ 164,000 (USD5,000仟元)	(註一)	\$ 164,000 (USD5,000仟元)	\$ -	\$ -	\$ 164,000 (USD 5,000仟元)	100%	\$ 23,575	\$ 204,380	\$ -
澤鴻(廣州)電子 有限公司	"	262,400 (USD8,000仟元)	"	164,000 (USD5,000仟元)	32,800 (USD1,000仟元)	-	196,800 (USD 6,000仟元)	100%	(60,299)	186,575	-
本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額		經濟部投審會 核准投資金額		依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額							
<u>\$ 360,800(USD 11,000仟元)</u>		<u>\$ 393,600(USD 12,000仟元)</u>		<u>\$ 319,203</u>							

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：請參閱附註五(二)之1~4。

(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

編 號 (註1)	年 度	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係(註2)	交 易 科 目	往 來 金 額(註3)	情 形 交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率(註4)
0	97	雙鴻科技股份有限公司	雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	1	進貨	\$ 1,614,799	註5	49.41%
"	"	"	LOYAL OCEAN LIMITED (洋康香港)	"	"	509,647	"	15.60%
1	"	澤鴻(廣州)電子科技有限 公司	"	3	銷貨	507,976	註6	15.54%
"	"	"	"	"	進貨	320,517	註5	18.31%
"	"	"	"	3	應收帳款	105,734	註6	6.04%
2	"	雙鴻電子科技工業(昆山) 有限公司	雙鴻科技股份有限公司	2	"	245,367	"	14.02%
0	96	雙鴻科技股份有限公司	雙鴻電子科技工業(昆山) 有限公司	1	進貨	1,205,729	註5	35.05%
"	"	"	LOYAL OCEAN LIMITED (洋康香港)	"	"	259,951	"	7.56%
"	"	"	AURAS TECHNOLOGY EUROPE B. V.	"	銷貨	211,162	註6	6.14%
"	"	"	"	"	應收帳款	146,915	"	4.97%
1	"	澤鴻(廣州)電子科技有限 公司	LOYAL OCEAN LIMITED (洋康香港)	3	銷貨	258,594	"	7.52%
"	"	"	"	"	進貨	235,684	註5	6.85%
"	"	"	"	"	應收帳款	240,237	註6	8.13%
2	"	雙鴻電子科技工業(昆山) 有限公司	雙鴻科技股份有限公司	2	"	155,514	"	5.26%
3	"	LOYAL OCEAN LIMITED (洋康香港)	"	2	"	160,598	"	5.44%
"	"	"	澤鴻(廣州)電子科技有限 公司	3	"	188,534	"	6.38%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：僅揭露金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之關係人交易，另相對之關係人交易不予揭露。

註4：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，以其累積金額佔合併總營收之方式計算。

惟上述關係人交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

註5：進貨之項目均未向其他廠商進貨，付款條件比照一般供應商辦理。本公司對於一般供應商之付款條件約為3-4個月。

註6：銷售收款條件約為銷售後45-120天，對一般客戶之收款期間約為60-180天。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：

本公司及子公司主要係經營熱流諮詢服務及電子材料與電腦散熱模組等之製造加工及買賣業務，應屬單一產業，故不適用。

(二) 地區別財務資訊：

	97		年		度	
	國	外	國	內	調整及沖銷	合	併
來自本公司及子公司以外客戶之收入	\$ 792,496	\$2,462,282	\$	-	\$3,254,778	
來自本公司及子公司其他部門之收入	<u>2,976,621</u>	<u>31,323</u>	(<u>3,007,944</u>)		-	
部門收入合計	<u>\$3,769,117</u>	<u>\$2,493,605</u>	<u>(\$3,007,944)</u>		<u>\$3,254,778</u>	
部門(損)益	<u>\$ 170,978</u>	<u>\$ 189,383</u>	<u>(\$ 9,743)</u>		350,618	
公司一般費用(含營業外收支)					(450,123)	
投資收益淨額					2,637	
利息費用					(43,139)	
稅前淨損					<u>(\$ 140,007)</u>	
部門可辨認資產	<u>\$ 552,269</u>	<u>\$ 736,705</u>	<u>\$ 437,681</u>		1,726,655	
公司一般資產					-	
長期股權投資					<u>23,979</u>	
資產合計					<u>\$1,750,634</u>	

	96		年		度	
	國	外	國	內	調整及沖銷	合	併
來自本公司及子公司以外客戶之收入	\$3,095,687	\$ 305,875	\$	-		\$3,401,562
來自本公司及子公司其他部門之收入	534,592	1,728,227	(	2,262,819)		-
部門收入合計	<u>\$3,630,279</u>	<u>\$2,034,102</u>	<u>(\$2,262,819)</u>			<u>\$3,401,562</u>
部門(損)益	<u>\$ 138,252</u>	<u>\$ 198,930</u>	<u>\$</u>	<u>14,555</u>		\$ 351,737
公司一般費用(含營業外收支)						(502,956)
投資收益淨額						20
利息費用						(25,848)
稅前淨損						<u>(\$ 177,047)</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 352,187</u>	<u>\$1,466,174</u>	<u>\$1,128,566</u>			\$2,946,927
公司一般資產						-
長期股權投資						<u>7,166</u>
資產合計						<u>\$2,954,093</u>

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國97年及96年度外銷銷貨總額之明細如下：

地 區	97 年 度	96 年 度
亞 洲	\$ 2,669,995	\$ 2,566,493
美 洲	217,462	288,081
歐 洲	299,126	481,314
	<u>\$ 3,186,583</u>	<u>\$ 3,335,888</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國97年及96年度佔損益表銷貨收入10%以上之客戶明細如下：

		97 年 度	
客 戶		銷 貨 金 額	所 佔 比 例 (%)
丙集團客戶		\$ 864,077	26
甲集團客戶		630,828	19
乙集團客戶		426,499	13
戊集團客戶		352,729	11
		<u>\$ 2,274,133</u>	<u>69</u>
		96 年 度	
客 戶		銷 貨 金 額	所 佔 比 例 (%)
甲集團客戶		\$ 695,351	20
乙集團客戶		614,413	18
丙集團客戶		406,353	12
丁集團客戶		353,552	10
戊集團客戶		352,092	10
		<u>\$ 2,421,761</u>	<u>70</u>

(以下空白)

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自民國九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編制準則」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

雙 鴻 科 技 股 份 有 限 公 司

負 責 人：林 育 申

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 八 日

雙鴻科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：98年3月31日

本公司民國九十七年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月三十一日董事會通過，出席董事四人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

雙鴻科技股份有限公司

董事長： 林育申

簽章

總經理： 林育申

簽章

股東會及董事會之重要決議

時間	會議種類	內容
九十四年度		
94.02.04	董事會會議記錄	(一)本公司上櫃作業計劃案
94.03.07	董事會會議記錄	(一)本公司九十三年度營業報告書及財務報表 (二)本公司九十三年度盈餘分配案 (三)辦理九十三年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股 (四)擬修改本公司章程部分條文 (五)擬辦理現金增資發行新股案 (六)檢呈 93 年 1 月 1 日至 93 年 12 月 31 日內控聲明書 (七)擬訂定本公司 94 年度股東常會召開日期、地點、事由及停止過戶日期間 (八)擬就公司上櫃掛牌是否採用承銷新制
94.04.12	董事會會議記錄	(一)提報執行長、總經理任用案 (二)擬聘任李國安先生擔任本公司財務主管 (三)因組織異動及因應上市上櫃公司治理實務守則之相關規定，擬變更本公司發言人案 (四)擬聘任王志達先生為本公司內部稽核人員案 (五)訂定本公司以現金增資辦理初次上櫃公開承銷之普通股股票詢價圈購之價格。 (六)本公司以現金增資發行新股辦理初次上櫃前之公開承銷，依規定應保留一定比例供員工認購，擬訂定員工認股辦法 (七)擬增加赴大陸地區投資金額
94.06.14	股東會會議記錄	報告事項 (一)九十三年度營業報告書 (二)九十三年度監察人查核報告書 (三)報告本公司對外背書保證執行情形 (四)報告赴大陸投資案。 承認事項 (一)九十三年度營業報告書及財務報表案 (二)九十三年度盈餘分配案 討論事項 (一)九十三年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案 (二)本公司「公司章程」修訂案
94.07.27	董事會會議記錄	(一)擬訂定本公司九十四年度盈餘暨員工紅利轉增資除權除息基準日 (二)財會主管任命案 (三)稽核主管任命案 (四)更換代理發言人案
94.08.24	董事會會議記錄	(一)本公司九十四年上半年度財務報表
94.11.02	董事會會議記錄	(一)本公司九十四年上半年度合併財務報表 (二)公司擬買回本公司已發行在外之普通股

時間	會議種類	內容
九十五年度		
95.01.26	董事會會議記錄	<p>報告事項</p> <p>(一)公司買回本公司已發行在外之普通股執行情形。</p> <p>承認及討論事項：</p> <p>(一)擬至大陸地區投資開發業務案</p> <p>(二)擬與台新國際商業銀行融資案</p> <p>(三)擬與國泰世華銀行融資案</p> <p>(四)擬與日盛國際商業銀行融資案</p> <p>(五)本公司為因應海外子公司未來業務發展需要，擬同意本公司為海外子公司 SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD 提供銀行貸款信用擔保展期壹年</p> <p>(六)擬修訂「取得或處分資產作業程序」案</p> <p>(七)擬修訂「背書保證作業程序」</p> <p>(八)擬修訂「資金貸與他人作業程序」</p> <p>(九)擬修訂「關係人、特定公司和集團企業交易處理辦法」</p> <p>(十)擬修訂「股東會議事規則」</p> <p>(十一)修訂「董事及監察人選舉辦法」</p>
95.02.16	董事會會議記錄	<p>(一)通過內部控制制度</p> <p>(二)擬通過 2006 年稽核計畫</p>
95.04.03	董事會會議記錄	<p>(一)本公司九十四年度營業報告書及財務報表</p> <p>(二)本公司九十四年度盈餘分配案</p> <p>(三)九十四年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股</p> <p>(四)擬修改本公司章程部分條文</p> <p>(五)檢呈 94 年 1 月 1 日至 94 年 12 月 31 日內部控制制度聲明書</p> <p>(六)擬訂定本公司 95 年股東常會召開日期、地點、事由及停止過戶日期間</p> <p>(七)稽核主管任命案</p>
95.06.23	股東會會議記錄	<p>報告事項</p> <p>(一)九十四年度營業報告書</p> <p>(二)九十四年度監察人查核報告書</p> <p>(三)報告本公司對外背書保證執行情形</p> <p>(四)報告赴大陸投資案</p> <p>(五)報告本公司第一次實施庫藏股買回執行情形</p> <p>承認事項</p> <p>(一)九十四年度營業報告書及財務報表案</p> <p>(二)九十四年度盈餘分配案</p> <p>討論事項</p> <p>(一)九十四年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案</p> <p>(二)本公司「公司章程」修訂案</p> <p>(三)修訂「取得或處分資產作業程序」案</p> <p>(四)修訂「背書保證作業程序」</p>

時間	會議種類	內容
		(五) 修訂「資金貸與他人作業程序」 (六) 修訂「股東會議事規則」 (七) 修訂「董事及監察人選舉辦法」
95. 08. 14	董事會會議記錄	(一) 擬訂定本公司九十五年盈餘暨員工紅利轉增資除權除息基準日
95. 08. 30	董事會會議記錄	報告事項 (一) 本公司成立荷蘭子公司案 討論事項 (一) 本公司九十五年上半年度財務報表 (二) 本公司九十五年上半年度合併財務報表
95. 09. 13	董事會會議記錄	(一) 公司擬買回本公司已發行在外之普通股 (二) 本公司設立美國子公司案 (三) 公司擬申請貸款案
95. 12. 25	董事會會議記錄	報告事項 (一) 公司買回本公司已發行在外之普通股執行情形 (二) 營業報告 討論事項 (一) 修訂「董事會議事規則」 (二) 擬與日盛國際商業銀行融資案 (三) 擬與台北富邦商業銀行融資案 (四) 擬與中國信託商業銀行融資案 (五) 擬向中國信託商業銀行申請聯貸案 (六) 擬聘任黃慶森先生為本公司內部稽核主管案 (七) 擬通過 2007 年稽核計畫
九十六年度		
96. 03. 29	董事會會議記錄	(一) 新台幣六億五千萬元聯合授信案 (二) 擬修訂「取得或處分資產作業程序」案 (三) 擬修訂「背書保證作業程序」 (四) 修訂「董事及監察人選舉辦法」 (五) 擬修改本公司章程部分條文 (六) 檢呈 95 年 1 月 1 日至 95 年 12 月 31 日內部控制制度聲明書 (七) 全面改選董事及監察人案 (八) 提名獨立董事案 (九) 擬訂定本公司 96 年股東常會召開日期、地點、事由及停止過戶日期間 (十) 九十六年股東常會受理股東提案權相關事宜案 (十一) 擬成立香港子公司開發業務案 (十二) 本公司擬辦理現金增資案或國內可轉換公司債籌資案 (十三) 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案
96. 04. 26	董事會會議記錄	報告事項 (一) 子公司 LI-HORNG Technology CO., Ltd. 資金貸與澤鴻

時間	會議種類	內容
		<p>(廣州)電子科技有限公司案</p> <p>(二) 轉投資宗鴻科技股份有限公司案</p> <p>討論事項</p> <p>(一) 本公司九十五年度營業報告書及財務報表</p> <p>(二) 九十五年度虧損撥補案</p> <p>(三) 審查提名獨立董事案</p> <p>(四) 擬向第一商業銀行申請授信總金額新台幣伍仟萬元整</p> <p>(五) 台北富邦銀行額度申請案</p> <p>(六) 財會主管任命案</p>
96.06.21	股東會會議事錄	<p>報告事項</p> <p>(一) 九十五年度營業報告書</p> <p>(二) 九十五年度監察人查核報告書</p> <p>(三) 修訂「董事會議事規則」案</p> <p>(四) 本公司買回股份執行情形報告</p> <p>承認事項</p> <p>(一) 九十五年度營業報告書及財務報表案</p> <p>(二) 九十五年度虧損撥補案</p> <p>討論事項</p> <p>(一) 修訂「董事及監察人選舉辦法」</p> <p>(二) 本公司擬辦理現金增資案或國內可轉換公司債籌資案</p> <p>(三) 修訂「取得或處分資產作業程序」案</p> <p>(四) 修訂「背書保證作業程序」</p> <p>(五) 修訂「公司章程」</p> <p>(六) 解除新任董事及其代表人競業禁止限制案</p> <p>選舉事項</p> <p>(一) 改選董事及監察人</p>
96.06.21	臨時董事會議事錄	<p>報告事項</p> <p>(一) 公司 LI-HORNG Technology CO., Ltd. 資金貸與澤鴻(廣州)電子科技有限公司案</p> <p>討論事項</p> <p>(一) 推選董事長案</p> <p>(二) 擬修訂「董事會議事規則」案</p> <p>(三) 董事及監察人報酬案</p>
96.08.30	董事會會議記錄	<p>報告事項</p> <p>(一) 本公司簽證會計師因法令規定五年期滿，由資誠會計師事務所內部輪調，改任吳漢期、蕭春駕會計師擔任本公司簽證會計師。</p> <p>討論事項</p> <p>(一) 本公司九十六年度上半年財務報表</p> <p>(二) 本公司九十六年度上半年合併財務報表</p> <p>(三) 擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部控制自行檢查程序」</p> <p>(四) 荷蘭銀行額度申請案</p>

時間	會議種類	內容
		(五)財務主管改派案 (六)發言人改派案
96.10.17	董事會會議記錄	(一)本公司擬以私募方式辦理現金增資發行新股案，金額新台幣參億元整 (二)本公司九十六年第一次股東臨時會召開日期及召集事由案 (三)擬以雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司盈餘轉投資澤鴻(廣州)電子科技有限公司案
96.12.05	臨時股東會議事錄	(一)本公司擬以私募方式辦理現金增資發行新股案
96.12.05	董事會會議記錄	(一)依民國九十六年十二月五日股東臨時會決議，擬辦理私募現金增資發行新股相關事宜 (二)呈送九十七年度內部稽核計畫 (三)會計主管改派案
九十七年度		
97.01.02	董事會會議記錄	(一)修正民國九十六年十二月五日董事會通過之辦理私募現金增資發行新股相關事宜 (二)擬與日盛國際商業銀行融資案 (三)擬與中國信託商業銀行額度申請案 (四)擬由雙鴻科技股份有限公司資金貸予子公司 LI-HORNG Technology CO., Ltd. 案
97.02.27	董事會會議記錄	(一)擬由雙鴻科技股份有限公司增資子公司 LI-HORNG Technology CO., Ltd. 案 (二)擬與中國信託商業銀行融資案
97.03.25	董事會會議記錄	(一)擬修訂「董事會議事規則」案 (二)擬修訂「公司章程」案 (三)第一銀行融資展期授信案 (四)會計部經理改派案 (五)擬訂定本公司九十七年股東常會召開日期、地點、事由及停止過戶日期間 (六)九十七年股東常會受理股東提案權相關事宜案
97.04.28	董事會會議記錄	(一)本公司九十六年度營業報告書及財務報表 (二)九十六年度虧損撥補案 (三)檢呈 96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日內部控制制度聲明書案 (四)第一商業銀行融資授信案 (五)大眾商業銀行融資授信案
97.07.30	董事會會議記錄	(一)考量本公司營運需求提昇及壓鑄產業獲利前景，擬透過子公司 Li-Horng Technology Co., LTD. 增加投資宗鴻科技股份有限公司新台幣一千零四十五萬元 (二)修正本公司「職務授權辦法」案 (三)修正本公司「印鑑管理辦法」案 (四)關係人交易之管理補列入九十七年度稽核計畫案

時間	會議種類	內容
		(五)擬買回本公司已發行在外之普通股案
97.08.27	董事會會議記錄	(一) 本公司九十七年度上半年財務報表案 (二) 本公司九十七年度上半年合併財務報表案 (三) 修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」案
97.10.22	董事會會議記錄	報告事項 (一)買回本公司已發行在外之普通股執行情形 (二)子公司轉投資 PRO JUMP CO., LTD. 執行情形 討論事項 (一)擬增加赴大陸地區投資金額案 (二)呈送九十八年度稽核計劃案 (三)第一銀行融資授信案案 (四)註銷本公司 94 年第一次買回庫藏股案案
九十八年度		
98.03.25	董事會會議記錄	報告事項 (一)轉投資事業宗鴻科技(股)公司組織架構調整暨投資架構變更 (二)轉投資公司澤鴻(廣州)電子科技有限公司之土地建物處份計劃案 討論事項 (一)擬修訂「董事會議事規則」案 (二)擬修訂「資金貸與他人作業程序」案 (三)擬修訂「背書保證作業程序」案 (四)擬修訂「公司章程」案 (五)擬申請第一商業銀行融資授信額度展期續約案 (六)擬申請中國信託商業銀行融資授信額度展期續約案 (七)擬委託中國信託商業銀行股份有限公司擔任本公司境外轉投資公司 ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD. 之財務顧問 (八)擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案 (九)檢呈 97 年度內部控制制度聲明書 (十)總經理職務異動案 (十一)全面改選董事及監察人案 (十二)提名獨立董事案 (十三)解除新任董事及其代表人競業禁止限制案 (十四)擬訂定本公司九十八年股東常會召開日期、地點、事由及停止過戶日期間 (十五)九十八年股東常會受理股東提案權相關事宜案
98.04.23	董事會會議記錄	(一)本公司九十七年度營業報告書及財務報表案 (二)九十七年度虧損撥補案 (三)審查獨立董事資格案 (四)擬委託資誠會計師事務所擔任本公司 98 年度財稅專業簽證服務案

雙鴻科技股份有限公司

負責人：林 育 申