

股票代號：3324



# 雙鴻科技股份有限公司

九十八年度

年 報

中華民國 九十九 年 五 月 三十一 日刊印

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

一、本公司發言人姓名、職稱及電話：

發言人姓名：黃慶森

職稱：財務主管

聯絡電話：(02)8990-1653

電子郵件信箱：Lucky\_Huang@auras.com.tw

代理發言人姓名：劉綺君

職稱：會計主管

聯絡電話：(02)8990-1653

電子郵件信箱：Jill\_Liu@auras.com.tw

二、公司地址及電話：

(1)地址：臺北縣新莊市五股工業區五權三路六號三樓

(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：台新國際商業銀行股務代理部

(2)地址：臺北市建國北路一段 96 號 B1

(3)電話：(02)2504-8125

(4)網址：<http://www.taishinbank.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：臺北市基隆路一段 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  | 6  |
| 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  | 19 |
| 四、會計師公費資訊   | 23 |
| 五、更換會計師資訊   | 23 |
| 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    | 23 |
| 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   | 24 |
| 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                      | 25 |
| 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 | 26 |
| 肆、募資情形  |    |
| 一、公司資本及股份   | 27 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形                                       | 32 |
| 三、特別股辦理情形   | 32 |
| 四、海外存託憑證辦理情形  | 32 |
| 五、員工認股權憑證   | 32 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                    | 32 |
| 七、資金運用計劃執行情形  | 32 |
| 伍、營運概況  |    |
| 一、業務內容  | 33 |
| 二、市場及產銷概況   | 40 |
| 三、最近二年度從業員工資料   | 46 |
| 四、環保支出資訊  | 46 |
| 五、勞資關係  | 46 |
| 六、重要契約  | 47 |
| 陸、財務概況  |    |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表                                      | 48 |
| 二、最近五年度之財務分析  | 50 |
| 三、九十八年度監察人查核報告書   | 52 |
| 四、最近年度財務報表  | 52 |

|   |    |
|---|----|
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....          | 52 |
| 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..... | 52 |

## 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.....             | 53 |
| 二、經營結果分析.....             | 54 |
| 三、現金流量分析.....             | 55 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 55 |
| 五、最近年度轉投資資料.....          | 56 |
| 六、風險管理分析.....             | 56 |
| 七、其他重要事項.....             | 58 |

## 捌、特別記載事項

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 一、關係企業相關資料.....                      | 59 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....      | 64 |
| 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..... | 64 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                    | 64 |

|   |    |
|---|----|
| 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..... | 64 |
|---|----|

## 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九十九年股東常會。

回顧去年上半年，受到同業價格競爭激烈及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，本公司不斷強化體質及產品競爭力，下半年起已轉虧為盈。以下就 2009 年營運成果及 2010 年度展望提出報告。

### 一、九十八年營業結果

#### 1. 財務收支及獲利能力分析

本公司九十八年度合併營業收入淨額為 2,597,907 仟元，較九十七年度合併營業收入淨額 3,214,822 仟元減少 19.19%，稅後淨損為 52,571 仟元，虧損主要係九十八上半年度受到同業價格競爭激烈，及九十七年第四季以來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。自九十八年第三季以來，本公司各季迄今皆呈現獲利狀態。

#### 合併報表

單位：新台幣仟元

| 項 目  |               | 97 年度      | 98 年度            |
|------|---------------|------------|------------------|
| 財務收支 | 營業收入          | 3,214,822  | 2,597,907        |
|      | 營業毛利          | 350,618    | 291,176          |
|      | 稅後淨利          | (142,305)  | (52,571)         |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)      | (4.22)     | (1.84)           |
|      | 股東權益報酬率(%)    | (25.33)    | (10.51)          |
|      | 營業利益佔實收資本額(%) | (15.62)    | (9.93)           |
|      | 稅前淨利佔實收資本額(%) | (28.40)    | (10.14)          |
|      | 純益率(%)        | (4.43)     | (2.02)           |
|      | 每股盈餘(元)       | 追溯前<br>追溯後 | (2.99)<br>(2.99) |

#### 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    | 94 年度 | 95 年度  | 96 年度  | 97 年度  | 98 年度  |
|----|-------|-------|--------|--------|--------|--------|
|    | 研究發展費 |       | 88,879 | 98,730 | 99,465 | 70,076 |

## (2) 研究發展成果

98年底：

- A. 筆記型電腦水冷散熱器開發。
- B. 筆記型電腦散熱器無錫鉛製程開發。
- C. 噪音及振動全檢設備開發。
- D. 超薄型熱導管開發。
- E. 可調式熱管標準測試平臺開發。

99年截至4月底止：

- A. 超薄型筆電水冷散熱器開發。
- B. 伺服器水冷散熱器開發。
- C. 顯示卡型散熱器之無錫焊製程開發。

## 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，2010 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 3.18 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 2009 年微軟新作業系統Windows 7 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，2010 年已成功進入筆記型代工大廠緯創之供應鍊，預期對本公司之散熱模組銷售將有所成長。

目前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，故在原有晶片功能大幅增加但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。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，故散熱管理對整個3C產業而言，其重要性與日俱增。

根據拓璞產業研究所預估，2009 年受到金融風暴的影響，全球個人電腦(含桌上型電腦及筆記型電腦)銷售量估算為 2.8 億台，使用的散熱模組產值約為 15.06 億美元。另 2010 年及 2011 年隨著 Intel 推出之 Calpella 處理器及桌上型電腦朝向 All-IN-ONE 發展等趨勢，個人電腦銷售量將有所成長，故拓璞預估全球散熱模組產值亦將分別增加至 16.61 億美元及 18.1 億美元。本公司一向與客戶關係良好，在統合業務、研發與生產快速反應，客戶需求下，將努力提高市場佔有率，達到業界前三名市佔目標。

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：劉綺君

## 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：臺北縣新莊市五股工業區五權三路6號3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，十一月增資達三仟萬元整。

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。

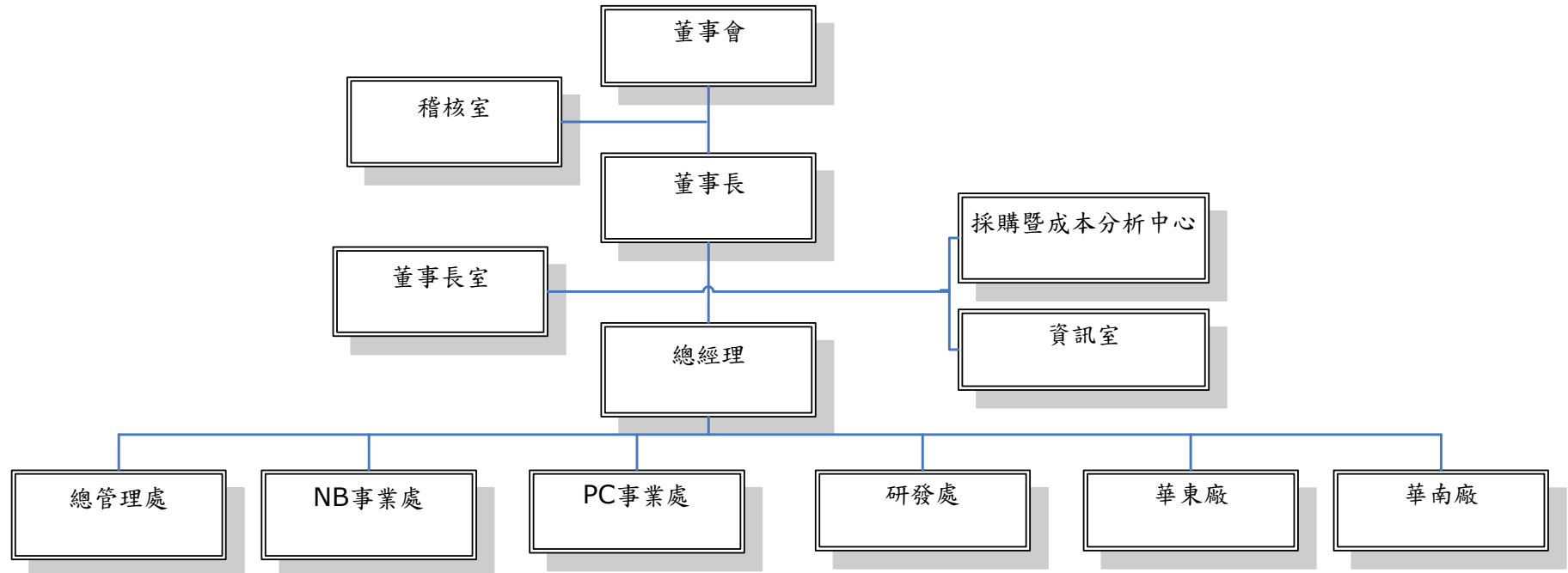
九十八年 二月辦理庫藏股減資新台幣壹佰肆拾陸萬元整，實收資本額達新台幣肆億玖仟壹佰伍拾壹萬壹佰伍拾元整。

十一月辦理庫藏股減資新台幣伍佰玖拾伍萬元整，實收資本額達新台幣肆億捌仟伍佰伍拾陸萬壹佰伍拾元整。

## 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"> <li>1. 有關內稽制度之建立、修訂與檢核。</li> <li>2. 各部門作業之稽核與公司自行評估作業之執行推動。</li> </ol>   |
| 董事長室      | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責集團產品技術相關工程整合與發展。</li> <li>2. 產品接單、出貨、庫存之相關系統規劃、整合與管理。</li> <li>3. 技術能力之提升發展及產品研發推展監管。</li> </ol>  |
| 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"> <li>1. 負責企業電腦化之成本績效分析。</li> <li>2. 軟體系統規劃設計及程式撰寫。</li> <li>3. 電腦系統硬體特性及其操作問題之解決等事務。</li> </ol>   |
| 總管理處      | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 財務管理與會計制度之研究設計推行及修訂。</li> <li>2. 年度預算之彙總、控制及執行結果之分析與報告。</li> <li>3. 長短期資金之運用與調度，各項投資之處理。</li> <li>4. 財務、會計、出納事項之處理。</li> <li>5. 掌理有關人力資源管理、行政及總務管理等相關事務。</li> </ol> |

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)

99年4月25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        | 持股份率   | 股數        | 持股份率   | 股數             | 持股份率  | 股數         | 持股份率 |   |   | 股數                      | 持股份率 | 職稱 |
| 董事長     | 林育申 | 98.06.19 | 三年 | 90.03.15 | 9,980,386 | 20.30% | 9,980,386 | 20.55% | -              | -     | -          | -    | 淡江大學電子計算機系<br>雙鴻科技股份有限公司 總經理                                | LI-HORNG TECHNOLOGY Co., LTD、<br>SHUANG HORNG TECHNOLOGY Co., LTD、<br>ZE HONG TECHNOLOGY Co., LTD、<br>雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司、<br>澤鴻(廣州)電子科技有限公司、<br>PRO JUMP CO., LTD及香港洋康之董事 | -                       | -    | -  |
| 董事      | 羅泰松 | 98.06.19 | 三年 | 90.03.15 | 2,461,250 | 5.01%  | 2,461,250 | 5.07%  | 22,000         | 0.05% | -          | -    | 逢甲大學交通管理系<br>共華金屬工業有限公司 董事長                                 | 共華金屬工業有限公司 董事長  | -                       | -    | -  |
| 董事      | 林宗澤 | 98.06.19 | 三年 | 98.06.19 | -         | -      | -         | -      | -              | -     | -          | -    | Univ. of Florida 電機碩士<br>Santa clara Univ. MBA<br>漢友創投 副董事長 | 福陞科技股份有限公司 法人董事代表人  | -                       | -    | -  |
| 獨立董事    | 黃秋鄺 | 98.06.19 | 三年 | 93.04.26 | -         | -      | -         | -      | -              | -     | -          | -    | 政治大學會研所碩士   | 輔仁大學會計學系講師  | -                       | -    | -  |
| 獨立董事    | 張煒堯 | 98.06.19 | 三年 | 98.06.19 | -         | -      | -         | -      | -              | -     | -          | -    | 國立成功大學環境工程學系<br>創惟科技股份有限公司 董事<br>監察人                        | 豐原汽車客運股份有限公司 董事<br>國際遊覽汽車股份有限公司 監察人   | -                       | -    | -  |
| 監察人     | 鄭和彬 | 98.06.19 | 三年 | 98.06.19 | 3,676,500 | 7.48%  | 3,676,500 | 7.57%  | -              | -     | -          | -    | 朋德企業有限公司 董事長  | 朋德企業有限公司 董事長  | -                       | -    | -  |
| 監察人     | 林正福 | 98.06.19 | 三年 | 98.06.19 | -         | -      | -         | -      | -              | -     | -          | -    | 金龍汽車製造股份有限公司  | 金龍汽車製造股份有限公司  | -                       | -    | -  |
| 獨立聯能監察人 | 江炳桔 | 98.06.19 | 三年 | 98.06.19 | -         | -      | -         | -      | -              | -     | -          | -    | 晟鈺股份有限公司 董事   | 晟鈺股份有限公司 董事長  | -                       | -    | -  |

註1:董事:陳仁輝先生於98/6/19卸任。

註2:監察人:羅秀月小姐於98/6/19卸任。

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。

註4:獨立職能監察人:許惠德先生於98/3/10辭任。

2. 法人股東之主要股東：無

3. 董事及監察人資料(二)

| 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格   |  |   | 符合獨立性情形 (註) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-----|---|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|     | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司<br>業務所<br>須相關<br>科系之<br>公立<br>大專院<br>校講師<br>以上 | 法官、檢察<br>官、律師、會<br>計師或其他<br>與公司業務<br>所需之國家<br>考試及格領<br>有證書之專<br>門職業及技<br>術人員 | 商務、<br>法務、<br>財務、<br>會計或<br>公司業<br>務所須<br>之工作<br>經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 林育申 |   |  | V   |             |   |   |   | V | V | V | V | V | V  |                              |
| 羅泰松 |   |  | V   | V           |   |   | V | V | V | V | V | V | V  |                              |
| 林宗潭 |   |  | V   | V           | V | V | V | V | V | V | V | V | V  |                              |
| 黃秋鄺 | V   | V  | V   | V           | V | V | V | V | V | V | V | V | V  |                              |
| 張煥堯 |   |  | V   | V           | V | V | V | V | V | V | V | V | V  |                              |
| 鄭和彬 |   |  | V   | V           |   |   | V | V | V | V | V | V | V  |                              |
| 林正福 |   |  | V   | V           | V | V | V | V | V | V | V | V | V  |                              |
| 江炳桔 |   |  | 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

99年4月25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        | 持股比例   | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                              |                       | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理         | 林育申 | 98.3.31  | 9,980,386 | 20.55% | -            | -    | -          | -    | 淡江大學電子計算機系<br>雙鴻科技(股)公司總經理   | 所有轉投資公司之董事            | -               | -  | -  |
| NB事業處<br>協理 | 杜宗穎 | 97.04.10 | 1,100     | 0%     | -            | -    | -          | -    | 景文專校企業管理系                    | 無                     | -               | -  | -  |
| 研發處<br>協理   | 吳安智 | 98.01.01 | 707       | 0%     | -            | -    | -          | -    | 海洋大學研究所                      | 無                     | -               | -  | -  |
| 財務主管        | 黃慶森 | 97.04.01 | -         | -      | -            | -    | -          | -    | 南京大學管理學博士<br>中華民國內部稽核協會理事長   | 無                     | -               | -  | -  |
| 稽核主管        | 蔡錦慧 | 98.12.16 | 5,412     | 0.01%  | -            | -    | -          | -    | 淡江大學企業管理系學系                  | 無                     | -               | -  | -  |
| 會計主管        | 劉綺君 | 98.09.16 | -         | -      | -            | -    | -          | -    | 元智大學管理研究所碩士<br>緯創資通(股)公司經營分析 | 無                     | -               | -  | -  |
| 昆山廠<br>總經理  | 徐健洲 | 97.04.01 | 13,000    | 0.02%  | -            | -    | -          | -    | 紐約市立大學<br>友順科技(股)公司          | 雙鴻電子科技(昆山)有限公司<br>之董事 | -               | -  | -  |
| 廣州廠<br>總經理  | 李顯祥 | 97.11.01 | -         | -      | -            | -    | -          | -    | 美國加州史丹福大學碩士<br>貝迪科技          | 澤鴻(廣州)電子科技有限公司<br>之董事 | -               | -  | -  |

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

98年12月31日

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)<br>(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)<br>(註4) |               |                           |               | 薪資、獎金及特支費等(E)<br>(註5) |               | 退職退休金(F) |               | 盈餘分配員工紅利(G)<br>(註6) |               | 員工認股權憑證得認購股數(H)<br>(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) | 本公司                             | 合併報表內所有公司(註8) |                         |         |   |
| 董事長 | 林育申         | 2,019         | 2,019         | 0        | 0             | 註              | 註             | 21                | 21            | (0.38%)                   | (0.38%)       | 0                     | 0             | 0        | 0             | 註                   | 註             | 註                       | 註             | 0                               | 0             | (3.88%)                 | (3.88%) | 無 |
| 董事  | 陳仁輝<br>(註一) | 100           | 100           | 0        | 0             | 註              | 註             | 6                 | 6             | (0.20%)                   | (0.20%)       | 925                   | 925           | 0        | 0             | 註                   | 註             | 註                       | 註             | 0                               | 0             | (1.98%)                 | (1.98%) | 無 |
| 董事  | 羅泰松         | 180           | 180           | 0        | 0             | 註              | 註             | 18                | 18            | (0.38%)                   | (0.38%)       | 0                     | 0             | 0        | 0             | 註                   | 註             | 註                       | 註             | 0                               | 0             | (0.38%)                 | (0.38%) | 無 |
| 董事  | 林宗潭<br>(註一) | 81            | 81            | 0        | 0             | 註              | 註             | 12                | 12            | (0.18%)                   | (0.18%)       | 0                     | 0             | 0        | 0             | 註                   | 註             | 註                       | 註             | 0                               | 0             | (0.18%)                 | (0.18%) | 無 |
| 獨董  | 張煥堯<br>(註二) | 81            | 81            | 0        | 0             | 註              | 註             | 12                | 12            | (0.18%)                   | (0.18%)       | 0                     | 0             | 0        | 0             | 註                   | 註             | 註                       | 註             | 0                               | 0             | (0.18%)                 | (0.18%) | 無 |
| 獨董  | 黃秋艷         | 180           | 180           | 0        | 0             | 註              | 註             | 21                | 21            | (0.38%)                   | (0.38%)       | 0                     | 0             | 0        | 0             | 註                   | 註             | 註                       | 註             | 0                               | 0             | (0.38%)                 | (0.38%) | 無 |

註：本公司98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。

註一：董事：陳仁輝於98/6/19卸任，同日選任林宗潭。

註二：獨立董事：張煥堯係於98/6/19新任。

## 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                |                     |                         |                     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
|                                       | 前四項酬金總額 (A+B+C+D)   |                     | 前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G) |                     |
|                                       | 本公司(註9)             | 合併報表內所有公司(註10)I     | 本公司(註9)                 | 合併報表內所有公司(註10)J     |
| 低於 2,000,000 元                        | 羅泰松、陳仁輝、林宗潭、張焯堯、黃秋艷 | 羅泰松、陳仁輝、林宗潭、張焯堯、黃秋艷 | 羅泰松、陳仁輝、林宗潭、張焯堯、黃秋艷     | 羅泰松、陳仁輝、林宗潭、張焯堯、黃秋艷 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 林育申                 | 林育申                 | 林育申                     | 林育申                 |
| 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                                    | 6 人                 | 6 人                 | 6 人                     | 6 人                 |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以個別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下表(3)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：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之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。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、實際或按公平市價設算之租金、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 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。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、實際或按公平市價設算之租金、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 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，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。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「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，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司董事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。

\* 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

98 年 12 月 31 日

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<br>稅後純益之比例(註8) |                       | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉<br>投資事業<br>酬金<br>(註9) |
|---------------------|---------------------|-----------|-----------------------|----------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|--|
|                     |                     | 報酬(A)(註2) |                       | 退職退休金(B) |                       | 盈餘分配之酬勞(C)<br>(註3) |                       | 業務執行費用(D)(註4) |                       |                              |                       |  |
|                     |                     | 本公司       | 合併報表內<br>所有公司<br>(註5) | 本公司      | 合併報表內<br>所有公司<br>(註5) | 本公司                | 合併報表內<br>所有公司<br>(註5) | 本公司           | 合併報表內<br>所有公司<br>(註5) | 本公司                          | 合併報表內<br>所有公司<br>(註5) |  |
| 獨立職能<br>監察人<br>(註一) | 許惠德                 | 50        | 50                    | 0        | 0                     | 註                  | 註                     | 0             | 0                     | (0.10%)                      | (0.10%)               | 無  |
| 監察人<br>(註二)         | 羅秀月                 | 100       | 100                   | 0        | 0                     | 註                  | 註                     | 9             | 9                     | (0.21%)                      | (0.21%)               | 無  |
| 監察人<br>(註三)         | 御展投資有限公司<br>代表人：楊佩琦 | 74        | 74                    | 0        | 0                     | 註                  | 註                     | 6             | 6                     | (0.15%)                      | (0.15%)               | 無  |
| 監察人<br>(註四)         | 鄭和彬                 | 81        | 81                    | 0        | 0                     | 註                  | 註                     | 6             | 6                     | (0.16%)                      | (0.16%)               | 無  |
| 監察人<br>(註四)         | 林正福                 | 81        | 81                    | 0        | 0                     | 註                  | 註                     | 0             | 0                     | (0.15%)                      | (0.15%)               | 無  |
| 獨立職能<br>監察人<br>(註四) | 江炳桔                 | 81        | 81                    | 0        | 0                     | 註                  | 註                     | 9             | 9                     | (0.17%)                      | (0.17%)               | 無  |

註：本公司 98 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。

註一：獨立職能監察人：許惠德先生於 98/3/10 辭任。

註二：監察人：羅秀月小姐於 98/6/19 卸任。

註三：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。

註四：監察人：鄭和彬、江炳桔及林正福於 98/6/19 新任。

## 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                        | 監察人姓名                                   |   |
|---------------------------------------|---|---|
|                                       | 前四項酬金總額 (A+B+C+D)                       |   |
|                                       | 本公司                                     | 合併報表內所有公司(註5)                           |
| 低於 2,000,000 元                        | 許惠德、羅秀月、御展投資有限公司<br>代表人：楊佩琦、鄭和彬、林正福、江炳桔 | 許惠德、羅秀月、御展投資有限公司<br>代表人：楊佩琦、鄭和彬、林正福、江炳桔 |
| 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                                    | 6 人                                     | 6 人                                     |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以個別方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：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之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。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、實際或按公平市價設算之租金、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5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人「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，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司監察人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。

\*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。

(3) 總經理及副總經理之酬金

| 職稱           | 姓名  | 薪資(A)<br>(註2) |                           | 退職退休金(B)    |   | 獎金及<br>特支費等等(C)<br>(註3) |   | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註4) |            |                   |            |
|--------------|-----|---------------|---------------------------|-------------|---|-------------------------|---|------------------------|------------|-------------------|------------|
|              |     | 本公司           | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註6) | 本<br>公<br>司 | 合<br>併<br>報<br>表<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註6) | 本公司                     | 合<br>併<br>報<br>表<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註6) | 本公司                    |            | 合併報表內所有<br>公司(註5) |            |
|              |     |               |                           |             |   |                         |   | 現金紅<br>利金額             | 股票紅<br>利金額 | 現金紅<br>利金額        | 股票紅<br>利金額 |
| 總經理<br>(註一)  | 林育申 | 0             | 0                         | 0           | 0   | 0                       | 0   | 註                      | 註          | 註                 | 註          |
| 總經理<br>(註一)  | 羅泰松 | 0             | 0                         | 0           | 0   | 0                       | 0   | 註                      | 註          | 註                 | 註          |
| 副總經理<br>(註二) | 陳仁輝 | 925           | 925                       | 0           | 0   | 0                       | 0   | 註                      | 註          | 註                 | 註          |
| 昆山廠<br>總經理   | 徐健洲 | 1,074         | 1,074                     | 0           | 0   | 0                       | 0   | 註                      | 註          | 註                 | 註          |
| 廣州廠<br>總經理   | 李顯祥 | 1,172         | 1,172                     | 0           | 0   | 0                       | 0   | 註                      | 註          | 註                 | 註          |

註：本公司 98 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。

註一：總經理：羅泰松先生於 98/3/31 辭任，現由董事長-林育申先生暫代。

註二：副總經理陳仁輝先生於 98/7/31 離職。

## 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<br>(註8)E      |
| 低於 2,000,000 元                        | 林育申、羅泰松、陳仁輝、<br>徐健洲、李顯祥 | 林育申、羅泰松、陳仁輝、<br>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                                    | 5 人                     | 5 人                     |

註1：總經理及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、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、實際或按公平市價設算之租金、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）。

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別所領取之酬金，併入酬金級距表E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。

\* 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

98 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(註1)       | 林育申 | 0<br>(註6) | 0<br>(註6) | 0<br>(註6) | 0<br>(註6)     |
|     | 總經理(註1)       | 羅泰松 |           |           |           |               |
|     | 副總經理(註2)      | 陳仁輝 |           |           |           |               |
|     | 財務主管(註3)      | 逢春  |           |           |           |               |
|     | NB 事業處協理      | 杜宗穎 |           |           |           |               |
|     | 研發處協理         | 吳安智 |           |           |           |               |
|     | 昆山廠總經理        | 徐健洲 |           |           |           |               |
|     | 廣州廠總經理        | 李顯祥 |           |           |           |               |
|     | 廣州廠協理<br>(註4) | 林立人 |           |           |           |               |
|     | 財務主管          | 黃慶森 |           |           |           |               |
|     | 稽核主管          | 蔡錦慧 |           |           |           |               |
|     | 會計主管(註5)      |     |           |           |           |               |
|     | 會計主管          | 劉綺君 |           |           |           |               |

\*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：總經理：羅泰松先生於98/3/31辭任，現由董事長-林育申先生暫代。

註2：副總經理：陳仁輝先生於98/7/31離職。

註3：財務主管：逢春先生於98/9/16轉任。

註4：廣州廠協理：林立人先生於98/9/15離職。

註5：會計主管：先生於98/8/31離職，

註6：本公司98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、訂定酬金之程式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    |
|----------|-------------|---------|-----------|
|          | 97 年度       | 98 年度   |           |
| 董事       | (1.85%)     | (6.95%) | (275.68%) |
| 監察人      | (0.42%)     | (0.94%) | (123.81%) |
| 總經理及副總經理 | (2.42%)     | (6.03%) | (149.17%) |

## (A) 97年度董事酬金計算表

97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 | 986    | -         | 0           | 0    | 986   | -0.14%        | -           | 1,651 |
| 董事   | 羅泰松 |        |           |             |      |       |               |             |       |
| 董事   | 陳仁輝 |        |           |             |      |       |               |             |       |
| 獨立董事 | 黃秋鄺 |        |           |             |      |       |               |             |       |
| 獨立董事 | 林政  |        |           |             |      |       |               |             |       |

## (B) 97年度監察人酬金計算表

97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                 | 594    | 0          | 594   | -0.14%        | -    |
| 監察人 | 御展投資有限公司<br>代表人：楊佩琦 |        |            |       |               |      |
| 監察人 | 許惠德                 |        |            |       |               |      |

## (C) 97年度支付給總經理及副總經理之酬金總額

97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 | 1,651 | 0      | 0           | 0    | 1,651 | -1.16%        | 0           | 0    |
| 副總經理 | 陳仁輝 |       |        |             |      |       |               |             |      |

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準、於公司內該職位的權責以及對公司營運目標的 度給付酬金。訂定酬金之程式，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 度，而給 合理的報酬。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度(98年)任期:96/6/21~98/6/19 董事會開會2次(A),任期:98/6/19~101/6/20 董事會開會4次(B),董事出席情形如下:

| 職稱  |      | 姓名  | 實際出(列)次數 | 託出次數 | 實際出(列)率(%) | 備註(註)         |
|---|------|-----|----------|------|------------|---------------|
| 任期:<br>96/6/21<br>98/6/19<br>(A)  | 董事長  | 林育申 | 2        | 0    | 100        |               |
|   | 董事   | 陳仁輝 | 2        | 0    | 100        | 98.06.19 改選卸任 |
|   | 董事   | 羅泰松 | 2        | 0    | 100        |               |
|   | 獨立董事 | 黃秋艷 | 2        | 0    | 100        |               |
| 任期:<br>98/6/19<br>101/6/20<br>(B)   | 董事長  | 林育申 | 4        | 0    | 100        |               |
|   | 董事   | 羅泰松 | 4        | 0    | 100        |               |
|   | 董事   | 林宗潭 | 4        | 0    | 100        | 98.06.19 改選新任 |
|   | 獨立董事 | 張煥堯 | 4        | 0    | 100        | 98.06.19 改選新任 |
|   | 獨立董事 | 黃秋艷 | 4        | 0    | 100        |               |
| 其他應記載事項:<br>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且有紀錄或書面明確之董事會議決事項,應明確董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事及公司對獨立董事之處理:無<br>二、董事對利益關係議案避之執行情形,應明確董事姓名、議案內容、應利益避原因以及參與表決情形:無<br>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立計員會、提資訊透明度等)與執行情形評估:無 |      |     |          |      |            |               |

#### (二)計員會運作情形:不用

#### (三)監察人參與董事會運作情形

最近年度(98年)任期:96/6/21 98/6/19董事會開會2次(A),任期:98/6/19 101/6/20 董事會開會4次(B),監察人出席情形如下:

| 職稱   |         | 姓名                  | 實際列次數 | 實際列率(%) | 備註            |
|--|---------|---------------------|-------|---------|---------------|
| 任期:<br>96/6/21<br>98/6/19<br>(A)   | 監察人     | 羅秀月                 | 2     | 100     | 98.06.19 改選卸任 |
|  | 監察人     | 御展投資有限公司<br>代表人:楊佩琦 | 2     | 100     | 98.4.28 辭任    |
|  | 獨立職能監察人 | 許惠德                 | 0     | 0       | 98.3.10 辭任    |
| 任期:<br>98/6/19<br>101/6/20<br>(B)  | 監察人     | 鄭和彬                 | 2     | 50      | 98.06.19 改選新任 |
|  | 監察人     | 林正福                 | 0     | 0       | 98.06.19 改選新任 |
|  | 獨立職能監察人 | 江炳桔                 | 3     | 75      | 98.06.19 改選新任 |
| 其他應記載事項:<br>一、監察人之組成及職責:<br>監察人與公司員工及股東之通情形:監察人認為有其必要時得與員工、股東直接聯絡對。監察人與內部稽核主管及會計師之通情形:本公司定期於董事會議呈報,必要時亦得與會計師聯絡。<br>二、監察人列席董事會如有陳述,應明確董事會日期、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 則 情形及原因

| 項目  | 運作情形   | 與上市上櫃公司治理實務 則 情形及原因   |
|---|--|---|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或 等問題之方式</p> <p>(二)公司掌 實際控制公司之主要股東及主要股東之最 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 之方式</p>    | <p>公司已設有專人處理股東建議或問題，並協調公司相關單位執行後續作業。</p> <p>公司已掌 相關名單並於每月確認董、監事及主要股東持股 動情形，定期追 。</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 則」及相關法 規定辦理。</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務 則處理原則相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務 則處理原則相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務 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 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 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 則處理原則相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務 則處理原則相符。</p>                             |
| <p>三、建立與利 關係人 通管 之情形</p>  | <p>本公司已依規定建立發言人制度處理相關事 。</p>   | <p>與上市上櫃公司治理實務 則處理原則相符。</p>   |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司 設網 ，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 設 文網 、指定專人負責公司資訊之 集及揭露、 實發言人制度、法人說明會過程放 公司網 等)</p>    | <p>本公司依規定定期及不定期於公開資訊 測 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 規 ，指 相關部門或專人負責資訊 集及揭露工作。</p>                                   | <p>與上市上櫃公司治理實務 則處理原則相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務 則處理原則相符。</p>                             |
| <p>五、公司設 提名或薪酬 員會之運作情形</p>  | <p>本公司目前正評估是否有設 提名或薪酬 員會之必要性。</p>  | <p>本公司目前正評估是否有設 提名或薪酬 員會之必要性。</p>   |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務 則」訂有公司治理實務 則者，請 明其運作與所訂公司治理實務 則之 情形：</p> <p>本公司尚未設 公司治理實務 則，惟本公司之公司治理之法理 包含於各內部控制制度中，以輔助員工 公司之規則。</p> |  |   |



| 項目  | 運作情形  | 與上市上櫃公司治理實務<br>則 情形及原因 |
|---|---|------------------------|
| 七、其他有助於 解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關 係、投資者關係、供應商關係、利 關係人之權利、董事及監察人進修之情形、董事出 及監察人列 董事會狀況、風險管理政策及風險 量標準之執行情形、保 費者或客戶政策之執行情形、董事對利 關係議案 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 會責任等）： | <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 及監察人列 董事會之狀況正常，且董事會所列議案如 及有利 關係致損及公司利益之 時，不得加入表決。</p>   |                        |
| 八、如有公司治理自評報告或 託其他專業機構之公司治理評 報告者，應 明其自評（或 外評 ）結果、主要 （或建議）事項及改 情形：  | <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 證券交易所股份有限公司發 之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要 參考 例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應 明風險管理政策、風險 量標準及保 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) 行 會責任情形：加強協力廠商定期評核，確保廠商品質優良，重 顧客權益，提供完 售後服務；集團影應環保並推行 能減 活動等。

(六) 公司如有訂定公司治理 則及相關規 者，應揭露其查詢方式：無。

(七) 其他 以增進對公司治理運作情形之 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 明書：請參 第 149 。

2. 託會計師專案 查內部控制制度者，應揭露會計師 查報告：不 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 處 、公司對其內部人員反內部控制制度規定之處 、主要 與改 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 第 150 至第 156 。

(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 且有 錄或書面 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 | 98/03/31 | 事務 辭任    |
| 會計主管 |     | 97/03/25 | 98/08/31 | 個人因 離職   |
| 稽核主管 | 黃慶森 | 97/04/01 | 98/09/16 | 公司內部職務 動 |

|      |    |          |          |          |
|------|----|----------|----------|----------|
| 財務主管 | 逢春 | 96/08/30 | 98/09/16 | 公司內部職務 動 |
| 稽核主管 | 林  | 98/09/16 | 98/12/16 | 公司內部職務 動 |

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 計公費占 計公費之比例達四分之一以上者，應揭露 計與非 計公費金額及非 計服務內容：不 用。

| 事務所名稱    | 會計師姓名 |     | 計公費       | 非 計公費 |      |      |    |     | 會計師之查核期間<br>是否 完整會計年度 |   |      | 備註 |
|----------|-------|-----|-----------|-------|------|------|----|-----|-----------------------|---|------|----|
|          |       |     |           | 制度設計  | 工商 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 | 2,340,000 | -     | -    | -    | -  | -   | V                     |   |      |    |

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之 計公費較更換前一年度之 計公費減少者，應揭露 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) 計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露 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：

單位：股

| 職稱           | 姓名                  | 九 十 八 年 度      |                | 當年度截至 4 月 30 日止 |                |
|--------------|---------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|              |                     | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數  | 質押股數增<br>(減) 數 |
| 董事長兼總經理(註 1) | 林育申                 | —              | (4,000,000)    | —               | —              |
| 董事兼副總經理(註 2) | 陳仁輝                 | —              | —              | —               | —              |
| 董事(註 3)      | 林宗潭                 | —              | —              | —               | —              |
| 董事兼總經理(註 1)  | 羅泰松                 | —              | —              | —               | —              |
| 獨立董事         | 黃秋麗                 | —              | —              | —               | —              |
| 獨立董事(註 4)    | 張煥堯                 | —              | —              | —               | —              |
| 獨立董事(註 5)    | 林政                  | —              | —              | —               | —              |
| 監察人(註 6)     | 羅秀月                 | —              | —              | —               | —              |
| 監察人(註 7)     | 御展投資有限公司代表人：<br>楊佩琦 | —              | —              | —               | —              |
| 監察人(註 8)     | 鄭和彬                 | —              | —              | —               | —              |
| 監察人(註 8)     | 江炳桔                 | —              | —              | —               | —              |
| 監察人(註 8)     | 林正福                 | —              | —              | —               | —              |
| 獨立職能監察人(註 9) | 許惠德                 | —              | —              | —               | —              |
| NB 事業處協理     | 杜宗穎                 | —              | —              | —               | —              |
| 研發處協理(註 10)  | 吳安智                 | —              | —              | —               | —              |
| 財務主管(註 11)   | 黃慶森                 | —              | —              | —               | —              |
| 財務主管(註 12)   | 逢春                  | —              | —              | —               | —              |
| 會計主管(註 13)   |                     | —              | —              | —               | —              |
| 會計主管(註 14)   | 劉綺君                 | —              | —              | —               | —              |
| 稽核主管(註 15)   | 蔡錦慧                 | —              | —              | —               | —              |

|                |     |        |   |          |   |
|----------------|-----|--------|---|----------|---|
| 昆山廠<br>總經理     | 徐健洲 | 22,000 | — | (59,000) | — |
| 廣州廠<br>總經理     | 李顯祥 | —      | — | —        | — |
| 廣州廠<br>協理(註16) | 林立人 | —      | — | —        | — |

註1：總經理：羅泰松先生於98/3/31辭任，現由董事長-林育申先生暫代。

註2：董事：陳仁輝先生於98/6/19卸任。

註3：董事：林宗潭先生於98/6/19新任。

註4：獨立董事：張煥堯先生於98/6/19新任。

註5：獨立董事：林政 先生於97/12/16辭任。

註6：監察人：羅秀月小姐於98/6/19卸任。

註7：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8：監察人：鄭和彬、江炳桔及林正福於98/6/19新任。

註9：獨立職能監察人：許惠德先生於98/3/10辭任。

註10：該員工於98/1/1為新任經理人。

註11：該員工於98/9/16轉任財務主管。

註12：該員工於98/9/16轉任。

註13：該員工於98/8/31離職。

註14：該員工於98/9/16新任。

註15：該員工於98/12/16新任。

註16：該員工於98/9/15離職。

2. 股權移轉資訊：無。

3. 股權質押資訊：無。

#### 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：

99年4月25日

| 姓名          | 本人<br>持有股份 |          | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |          | 利用他人名<br>義合計持有股份 |          | 前十大股東相<br>互間具有財務會計<br>準則公報第六號關<br>係人或為配偶、二<br>親等以內之親屬<br>關係者，其名稱或<br>姓名及關係。 |          | 備註 |
|-------------|------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|---|----------|----|
|             | 股數         | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 名稱<br>(或姓名)   | 關係       |    |
| 林育申         | 9,980,386  | 20.55%   | —                | —        | —                | —        | —   | —        | —  |
| 鄭和彬         | 3,676,500  | 7.57%    | —                | —        | —                | —        | —   | —        | —  |
| 羅泰松         | 2,461,250  | 5.07%    | 22,000           | 0.05%    | —                | —        | 羅秀月/<br>進   | 姐 /<br>親 | —  |
| 羅秀月         | 2,461,250  | 5.07%    | —                | —        | —                | —        | 羅泰松/<br>進   | 姐 /<br>親 | —  |
| 進           | 1,166,375  | 2.40%    | —                | —        | —                | —        | 羅秀月<br>羅泰松  | 親        | —  |
| 許文紅         | 1,000,000  | 2.06%    | —                | —        | —                | —        | —   | —        | —  |
| 鴻投資<br>有限公司 | 882,675    | 1.82%    | —                | —        | —                | —        | —   | —        | —  |

|           |         |       |   |   |   |   |   |   |   |
|-----------|---------|-------|---|---|---|---|---|---|---|
| 楊美        | 502,000 | 1.03% | — | — | — | — | — | — | — |
| 林         | 400,000 | 0.82% | — | — | — | — | — | — | — |
| 華<br>基金專戶 | 385,000 | 0.79% | — | — | — | — | — | — | — |

註：雙鴻科技股份有限公司持有庫藏股：2,204,000股。

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

99年4月30日；單位：仟股；%

| 轉投資事業<br>(註)                  | 本公司投資  |      | 董事、監察人、經理人及直<br>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%  |

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

99年04月30日 單位：股

| 股<br>種 | 份 | 核 定 股 本        |            |            | 備 註 |
|--------|---|----------------|------------|------------|-----|
|        |   | 流 通 在 外 股 份    | 未 發 行 股 份  | 合 計        |     |
| 通 股    |   | 48,556,015 (註) | 31,443,985 | 80,000,000 | -   |

註：包括庫藏股2,204仟股。

2. 股本來源

單位：新台幣元 股

| 年 月   | 發 行<br>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<br>之 財 產 充<br>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 | 30,272,400 | 302,724,000 | 現 金 增 資   | 無                             | 註8  |
| 94.09 | 10         | 54,000,000 | 540,000,000 | 38,900,000 | 389,000,000 | 盈 餘 轉 增 資 | 無                             | 註9  |
| 95.10 | 10         | 54,000,000 | 540,000,000 | 43,700,000 | 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 |
| 98.11 | 10         | 80,000,000 | 800,000,000 | 48,556,015 | 485,560,150 | 庫 藏 股 減 資 | 無                             | 註13 |

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 第88987942號 核 。

註3：90.03.29經(90)中 第09031939910號 核 。

註4：91.11.19經 中 第09132999140號 核 。

註5：92.01.14經 中 第09231550000號 核 。

註6：92.08.01經 中 第09232441850號 核 。

註7：93.05.25經 中 第09332151910號 核 。

註8：94.05.27經 中 第09432174770號 核 。

註9：94.09.21經 中 第09432852050號 核 。

註10：95.10.23經 中 第09533021190號 核 。

註11：97.02.21經 中 第09731756280號 核 。

註12：98.01.23經 中 第09831625590號 核 。

註13：98.11.30經 中 第00983500960號 核 。

(二)、股東結構

99年4月25日 單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構  | 其他法人      | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|----------|-----------|-----------|------------|-------------|------------|
| 人數(人)      | —        | 10        | 17        | 3,577      | 6           | 3,610      |
| 持有股數(股)    | —        | 1,990,000 | 3,661,458 | 42,756,345 | 148,212     | 48,556,015 |
| 持股比例(%)    | —        | 4.10%     | 7.54%     | 88.06%     | 0.30%       | 100.00%    |

(三)、股權分散情形

(每股面額十元)

99年04月25日

單位：股；%

| 持股份級                  | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例    |
|-----------------------|-------|------------|---------|
| 1 - 999               | 1,119 | 146,784    | 0.30%   |
| 1,000 - 5,000         | 1,760 | 3,845,544  | 7.92%   |
| 5,001 - 10,000        | 346   | 2,808,712  | 5.79%   |
| 10,001 - 15,000       | 86    | 1,118,850  | 2.30%   |
| 15,001 - 20,000       | 87    | 1,638,337  | 3.37%   |
| 20,001 - 30,000       | 65    | 1,682,100  | 3.46%   |
| 30,001 - 40,000       | 36    | 1,287,000  | 2.65%   |
| 40,001 - 50,000       | 22    | 1,024,300  | 2.11%   |
| 50,001 - 100,000      | 36    | 2,576,525  | 5.31%   |
| 100,001 - 200,000     | 32    | 4,508,900  | 9.29%   |
| 200,001 - 400,000     | 12    | 3,584,527  | 7.38%   |
| 400,001 - 600,000     | 1     | 502,000    | 1.03%   |
| 600,001 - 800,000     | 0     | 0          | 0%      |
| 800,001 - 1,000,000   | 2     | 1,882,675  | 3.88%   |
| 1,000,001 - 999,999,9 | 6     | 21,949,761 | 45.21%  |
| 1,000,000,000以上       | 0     | 0          | 0%      |
| 合計                    | 3,610 | 48,556,015 | 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

99年4月25日

| 排名 | 主要股東名稱  | 持有股份      | 持股比例   |
|----|---------|-----------|--------|
| 1  | 林育申     | 9,980,386 | 20.55% |
| 2  | 鄭和彬     | 3,676,500 | 7.57%  |
| 3  | 羅泰松     | 2,461,250 | 5.07%  |
| 4  | 羅秀月     | 2,461,250 | 5.07%  |
| 5  | 進       | 1,166,375 | 2.40%  |
| 6  | 許文紅     | 1,000,000 | 2.06%  |
| 7  | 鴻投資有限公司 | 882,675   | 1.82%  |
| 8  | 楊美      | 502,000   | 1.03%  |
| 9  | 林       | 400,000   | 0.82%  |
| 10 | 華 基金專戶  | 385,000   | 0.79%  |

註：雙鴻科技股份有限公司持有庫藏股：2,204,000股。

## (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      | 97 年   | 98 年   | 99 年度截至 3 月 31 日止(註 8) |
|--------------|-------------|----------|--------|--------|------------------------|
| 每股市價<br>(註1) | 最 高         | 追溯前      | 18.20  | 23.35  | 26.05                  |
|              |             | 追溯後      | 18.20  | 23.35  |                        |
|              | 最 低         | 追溯前      | 4.20   | 4.63   | 18.50                  |
|              |             | 追溯後      | 4.20   | 4.63   |                        |
|              | 平           | 追溯前      | 11.65  | 13.01  | 22.26                  |
|              |             | 追溯後      | 11.65  | 13.01  |                        |
| 每股淨<br>值(註2) | 分 配 前       |          | 10.79  | 9.64   | 10.55                  |
|              | 分 配 後(註 3)  |          | 註 9    | 註 9    | 註 9                    |
| 每股盈<br>餘     | 加權平 股數(仟股)  |          | 47,671 | 46,352 | 46,352                 |
|              | 每 股<br>盈 餘  | 追溯前      | -2.99  | -1.13  | 0.50                   |
|              |             | 追溯後(註 3) | -2.99  | -1.13  | 0.50                   |
| 每股<br>股利     | 現 金 股 利     |          | 註 9    | 註 9    | 註 9                    |
|              | 無<br>配 股    | 盈餘配股     | 註 9    | 註 9    | 註 9                    |
|              |             | 資本公積配股   | -      | -      | -                      |
|              | 積未付股利(註4)   |          | -      | -      | -                      |
| 投資報<br>酬分析   | 本益比(註5)     |          | -      | -      | -                      |
|              | 本利比(註6)     |          | 註 9    | 註 9    | 註 9                    |
|              | 現金股利 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 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 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 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 積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止 積未付之股利。

註 5：本益比 當年度每股平 收盤價 每股盈餘。

註 6：本利比 當年度每股平 收盤價 每股現金股利。

註 7：現金股利 利率 每股現金股利 當年度每股平 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 )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 98 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 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 由董事會 以訂定。現 段採取 餘股利政策，盈餘之分 以現金股利為優先，亦得以股票股利的方式分 之，其中現金股利分 不得低於股東股利總額百分之十。

本公司 程規定，每年決算後所得純益，除依法完納稅 及 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 ：

(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 98 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 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 程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或 比例：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 98 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：98 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 用。

(3)考 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 用。

3. 九十八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 97 年度處於虧損狀態，故無 98 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 員工   | 轉讓 員工   | 轉讓 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 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 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 每股買回價格                   | 45.27 元   | 21.19 元   | 10.63 元   |
| 買回期間 或執行完 之日期              | 95/1/2  | 95/11/13  | 97/9/30   |
| 積已持有自 公司股份數量               | 146,000 股   | 741,000 股   | 2,945,000 股   |
| 積已持有自 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 未執行完 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 願，故未 以全部執行完 。 | 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 願，故未 以全部執行完 。 | 因執行期間市場成交量不 ，未能按預定數量全數買回，且考量買回期間股價已 維持穩定並為顧及本公司股東權益，故未 以全部執行完 。 |
| 後續處理情形                     | 業於 98 年 1 月 23 日獲經 部 經 中 第 09831625590 號 核 庫藏股減資 記在案    | 業於 98 年 11 月 30 日獲經 部 經 中 第 00983500960 號 核 庫藏股減資 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 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

(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，得經營法非止或限制之業務。

(2) 主要產品別及其營業比重：

單位：新台幣仟元

| 產品項目   | 98年度營業額   | 營業比重    |
|--------|-----------|---------|
| 電腦散熱模組 | 1,980,323 | 100%    |
| 原料及其他  | 1,457     | 0%      |
| 合計     | 1,984,780 | 100.00% |

(3) 公司目前之產品及服務項目：

| 主要產品 | 產品用   |
|------|---|
| 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，提供其溫散熱之功能。 |

(4) 計劃開發之新商品及服務

| 研發領域 | 預計研發內容                                    |
|------|---|
| PC   | 1. 超薄型高性能熱管<br>2. 超薄型筆電水冷散熱器<br>3. 無錫焊散熱器 |
| LED  | 1. 家用 LED 散熱片                             |

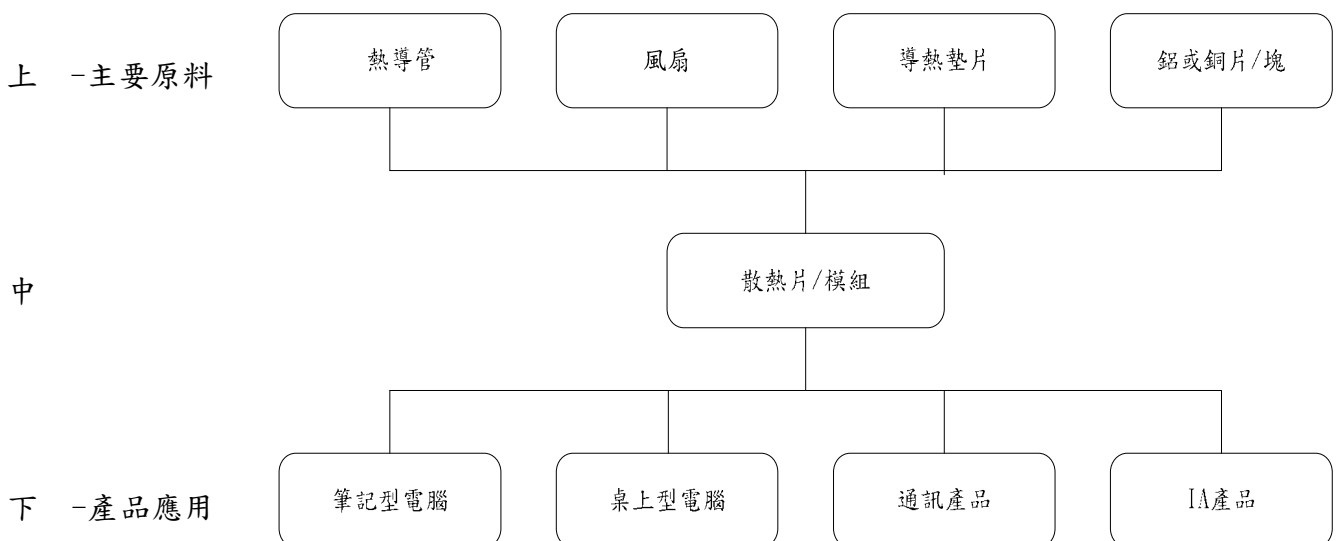
## 2. 產業概況

### (1) 產業現況與發展

目前市場上電腦散熱模組所使用之散熱技術係以熱管散熱技術為主，熱管散熱模組係指將風扇、散熱片、熱導管等元件設計組合而成之散熱工具，於電腦內部則可使其內部電子零組件享有溫散熱之運作環境，亦可使電腦在運作時更趨穩定，使用也有所長。然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，故在原有晶片功能大幅增加但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。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，故散熱管理對整個3C產業而言，其重要性與日俱增。就電腦散熱模組來，主要可以分為桌上型散熱模組與NB散熱模組兩種。其中桌上型散熱模組主要是利用熱導管、導熱片及風扇組合而成；NB散熱模組則是利用熱導管、風扇及或片組成，惟因目前因桌上型電腦的CPU功率來高，對散熱密度的需求與日俱增，故桌上型電腦散熱模組亦朝向散熱密度較高之熱導管技術發展。

### (2) 該行業上、中、下 產業之關聯性

本公司目前主要產品為散熱模組，係屬電子零組件產業，散熱模組產業的上原料包括熱導管、風扇、導熱片及或片等，DT散熱模組是利用熱導管、導熱片及風扇組合成；NB散熱模組則是利用熱導管、風扇及或片來組成。散熱模組產業上下關聯及公司產品之上主要原材料及下應用領域彙整如下：



#### A. 上 主要原材料供應狀況

本公司除部分散熱管係由 公司廣州澤鴻生產自製外，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 產品應用領域

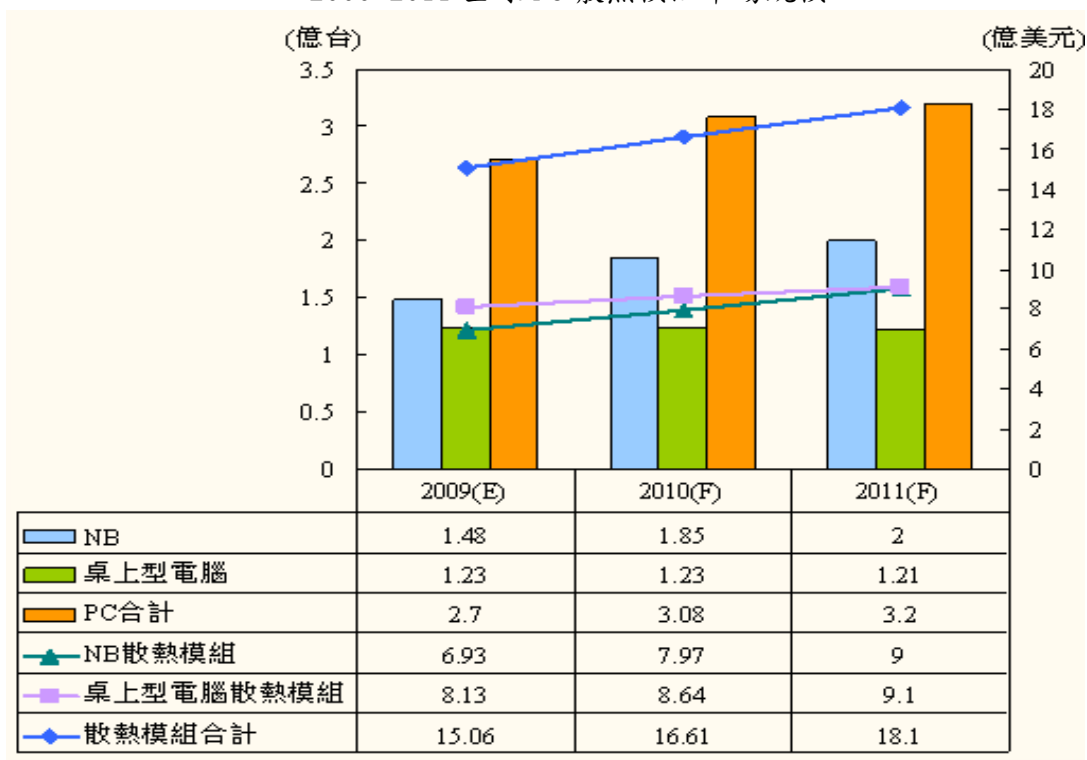
現行 統之系統散熱解決模式主要是將CPU 或VGA 等高發熱元件所產生的熱，透過 表 將熱先導 至散熱片或高熱 特性的金屬 ，然後 透過熱管的作用將其 導至散熱 上（如風扇、散熱片等）將熱排出。而若當晶片 向 微化、功能整合化之際，單位面積所產生的熱能若能經由高熱 導特性的熱管（Heat Pipe）， 以快速的散 在整個 片上，達到 分散並 給與其接 的散熱片，使 部熱 所可能造成之元件不穩定性降至最低，則可有效增強元件的可靠度及 。 密電子產品之散熱需求日益升高，且在產品輕薄短小並多功能化的市場趨勢下，有 來 多的產品必須 配特定散熱 （customer i ed design）， 過去之 統 型散熱片（out-of-self）逐 無法配合設計上的需求，散熱模組現已成為其不可或 之關鍵組件。綜如上述，將可預 在資訊、通訊及 費性電子等各方面 將成為散熱模組新的應用領域。

### (3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### A. 產品之發展趨勢

(A)根據拓璞產業研究所預估(參 一)，2009 年受到金融風暴的影響，全球個人電腦(含桌上型電腦及筆記型電腦)銷售量預估約為 2.8 億台，使用的散熱模組產值約為 15.06 億美元。另 2010 年及 2011 年隨著 Intel 推出之 Calpella 處理器及桌上型電腦朝向 All-IN-ONE 發展等趨勢，個人電腦銷售量將有所成長，故拓璞預估全球散熱模組產值亦將分別增加至 16.61 億美元及 18.1 億美元。

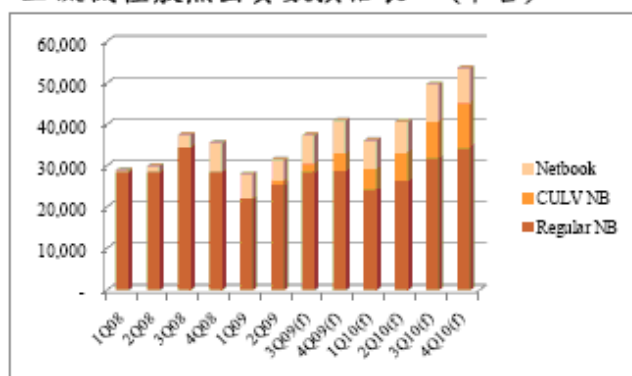
2009 2011 全球 PC 散熱模組市場規模



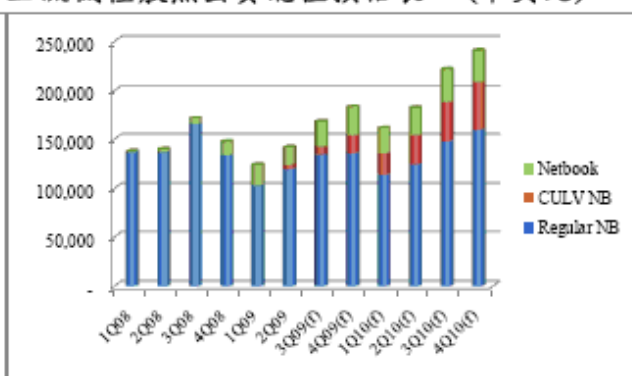
一:資料來源：拓璞產業研究所，2009/09

(B)參考產業報告，受Windows 7取代 P趨勢之影響，電腦對顯示卡或卡之散熱需求將增加至40W以上，因此散熱模組設計之ASP將有所提升，對中之散熱模組需求亦有所增加。另因CULV NB薄型化發展之趨勢，未來對個人電腦輕薄之要求與散熱數之需求亦隨之增加，故未來散熱模組廠在設計與製造熱管與風扇能力亦將更顯重要，另隨CULV NB出貨量之提升，散熱模組廠之毛利亦將有所提升。

主流機種散熱出貨數預估表：(千台)



主流機種散熱出貨總值預估表：(千美元)



二:資料來源：IBTS

## 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 廠商具實力與規模者並不多，約 有 AAVID、Fu ikura 以及 Furukawa 等廠商，然而因考 到量產成本等因 ，技術多已移轉為台 廠商，故競爭同業主要為 、超眾及鴻準等已上市（櫃）公司，惟本公司憑藉著優 的產品設計能力及生產 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 獲客戶的信 及肯定， 使近年來國內外景 低迷，電子產業景 不 ，仍能 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

### (1)所營業務之技術 次

本公司自成立以來皆 持「 客戶」為理念，不斷追求技術的創新與 ，朝向以技術 導市場研發方向，掌 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 下， 統 有 型散熱片之對策將逐 ，而熱導管已成為必備之元件。為因應散熱模組上下 直整合趨勢，除持續投入熱導管製程改 及良率提升之研發，並規劃 入風扇自製領域。本公司產品開發之技術來源 以自行研發為主，主要工作係針對客戶需求提供解



決方案，並通過相關之安規認證。

(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 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， 成功研發Intel 及 AMD 不同世代之相容散熱對策；未來將會 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 往前 ，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 化於產品研發設計程 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， 不同客戶 之產品規格需求。

(3)研究發展人員與其學經歷

最近三年度研發部門學經歷表

| 項目      |    | 96 年底 |        | 97 年底 |        | 98 年底 |        | 99 年 4 月 |        |
|---------|----|-------|--------|-------|--------|-------|--------|----------|--------|
|         |    | 人數    | %      | 人數    | %      | 人數    | %      | 人數       | %      |
| 學歷分     | 碩士 | 20    | 34.48  | 10    | 25.00  | 17    | 42.50  | 16       | 40.00  |
|         | 大學 | 23    | 39.66  | 24    | 60.00  | 17    | 42.50  | 17       | 42.50  |
|         | 專科 | 6     | 10.34  | 4     | 10.00  | 4     | 10.00  | 5        | 12.50  |
|         | 高職 | 9     | 15.52  | 2     | 5.00   | 2     | 5.00   | 2        | 5.00   |
|         | 合計 | 58    | 100.00 | 40    | 100.00 | 40    | 100.00 | 40       | 100.00 |
| 平 年資(年) |    | 1.8   |        | 2.4   |        | 2.5   |        | 2.5      |        |

註1： 除未 三個月試用期員工

註2：離職率 (離職人數) (期 人數 離職人數)

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目    | 94 年度  | 95 年度  | 96 年度  | 97 年度  | 98 年度  |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 研究發展費 | 88,879 | 98,730 | 99,465 | 70,076 | 62,330 |

公司自設立研發部門以來， 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                            |
|----|---------------------------------------|
| 94 | 完成超薄形熱導 設計開發<br>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<br>完成超薄型高 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<br>可改變 風方向之散熱器<br>型 片<br>散熱器之 持式風扇 定結構<br>輕量化兩相變化 冷散熱器<br>LED light and LCD TV 所需求之散熱模組 |
| 96             | 微型水冷散熱器<br>合式超導管<br>金屬表面 空 模組開發   |
| 97             | ALL IN ONE 桌上型電腦水冷散熱器。<br>超薄型筆記型電腦散熱器開發。<br>空 薄 之技術開發<br>微 通 水冷系統開發。<br>超薄型熱導 設計開發。                           |
| 98             | 1. 筆記型電腦水冷散熱器開發<br>2. 筆記型電腦散熱器無錫鉀製程開發<br>3. 噪音及振動全檢設備開發<br>4. 超薄型熱導管開發<br>5. 可調式熱管標準測試平臺開發                    |
| 99 截至<br>4 月底止 | 1. 超薄型筆電水冷散熱器開發<br>2. 伺服器水冷散熱器開發<br>3. 顯示卡型散熱器之無錫焊製程開發  |

#### 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 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。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 有客戶之良好合作關係，隨時掌 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 交期，並提升及改 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 景 及市場需求的變化， 性調 庫存水準，預料及原料價格 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 ，將持續擴充研發部門人力，並積極 優秀二 三地研發人 。
- (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 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 分配公司資源，以期將公司的資源發 最大的效益。
- (B) 建立健全與多元之 資管 ，並與金融機構建立密 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 育專業人 ， 集未來發展趨勢資訊，掌 競爭者及新進者市場脈動， 市場先機，逐 提高市場佔有率。
- (B) 與下 廠家保持良好夥 關係，隨時掌 市場脈動，提 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 ，以配合相關合作廠商之生產供應 。
- (B) 採購策略：與上 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 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， 實公司經營理念， 造 之企業文化，實現企業 續經營的 景。
- (B) 藉由資本市場多 化之 資管 ，以強化財務結構及公司體質， 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 公司 名度及形 ，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 |    | 97 年度     |         | 98 年度     |         |
|---------|----|-----------|---------|-----------|---------|
|         |    | 金額        | %       | 金額        | %       |
| 外<br>銷  | 洲  | 1,913,104 | 76.10%  | 1,728,049 | 87.20%  |
|         | 洲  | 264,092   | 10.50%  | 84,309    | 4.25%   |
|         | 美洲 | 217,462   | 8.65%   | 140,780   | 7.10%   |
|         | 小計 | 2,394,658 | 95.25%  | 1,953,138 | 98.55%  |
| 內銷      |    | 119,320   | 4.75%   | 28,642    | 1.45%   |
| 合計      |    | 2,513,978 | 100.00% | 1,981,780 | 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

本公司散熱模組產品 98 年出貨量約 21,703 仟組，在全球散熱模組市佔率約 8%。此外，本公司散熱模組以 NB 運用為主，佔營收比重約 70-80%；非 NB 產品包含 DT、Server、VGA、AIO 等，佔營收比重約 20-30%，將可望隨 AIO 需求 續成長。

#### (3) 市場未來之供需狀況及成長性

##### A. 供給

##### (A) 台 散熱模組廠對客戶及技術的掌握度高，台 等廠 升為全球前大廠：

目前散熱模組之國外競爭對 廠商具實力與規模者並不多，約有 AAVID、日商 倉 (Fu ikura) 以及日商 電工 (Furukawa) 等廠商，然而因考 到量產成本等因 ，技術多已移轉為台 廠商，故競爭同業主要為 、超眾、力致及鴻準等上市 (櫃) 公司。廠商散熱模組的關鍵成功因 ，在桌上型電腦散熱模組方面，因 CPU 需 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， 能 佔市場先機。在筆記型電腦散熱模組方面，需於較小空間， 除散熱片及風扇外，尚配合熱導管增加熱 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 ，散熱模組需與系統大廠長期的合作開發，關鍵成功因 是對客戶及技術的掌握度，由於台 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 ：

筆記型電腦散熱模組客製化程度較一 零組件高，廠商通過大廠認證後，於前導之設計 入亦 ，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 。

## B. 需求及成長性

依據拓璞產業研究所預估 2010 年全球電腦出貨量將達 3.18 億台，成長率為 10.37%，同年 NB 出貨量將達 1.85 億台，成長率為 21.71%，故隨著 NB 需求量穩定成長及未來換機潮因 所帶來的 在需求量增加帶動下，2010 及 2011 年散熱模組將分別有 15%及 13%之成長率。長期 來，隨著下 電腦產業景 ，該產業成長可期，亦將帶動相關散熱模組產品之商機。

2010 年及 2011 年隨著 Intel 推出之 Calpella 處理器及桌上型電腦朝向 All-IN-ONE 發展等趨勢，個人電腦銷售量將有所成長，故拓璞預估全球散熱模組產值亦將分別增加至 16.61 億美元及 18.1 億美元。

## (4)競爭利基

### A. 專業研發團隊：

本公司 有專業且實力 強且有多年實務經驗之研發團隊， 持「 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 化於產品研發設計程 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， 不同客戶 之產品規格需求，且不斷追求技術的創新與 ，朝向以技術 導市場研發方向，掌 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 互動良好，客戶多為 名企業，由於本公司產品品質 良，不 提供客戶 時之技術支 ，更提供最新的產品服務，長期以來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 ，藉以經 規模量產下降低生產成本，加以與上 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 強且專業之研發團隊，掌 研發趨勢，產品功能上亦能 不同客戶之需要。

## (5)發展 景之有利、不利因 與因應對策

### A. 有利因

#### (A) 市場需求持續成長：

根據拓 產業研究所報告，NB 部分受惠於微軟新作業系統上市、行動 及、商用市場 、 費市場個人化與廠商力推新產品等因 ，市場將持續成長。拓璞預估 2010 年 NB 出貨量將達 1.85 億台，成長率為 21.71%，本公司主要產品以 NB 散熱模組為主，將可望受惠於 NB 出貨成長，加以 AIO 對於 NB 業者出貨量的 ，將由 2008 年的

2%，提升至 2010 年的 6%，因此 AIO 對散熱模組也有同等幅度的。

(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 的電量/發熱量與運算效率成正比，使電量及發熱量增加，生對散熱問題的需求。如 P4 CPU 的運算率到 3GH 時，設計電功率則由 68W 快速升到 82W，若升至 Intel 規劃的 4.0GH 時，功率將增近 120W 以上，故系統的穩定有於散熱問題的解決，此問題在 Intel 新一代的 Desktop CPU 上更是重。另因 CULV NB 薄型化發展之趨勢，未來對個人電腦輕薄之要求與散熱數之需求亦隨之增加，故未來散熱模組廠在設計與製造熱管與風扇能力亦將更顯重要。綜如上述，隨著 Intel 與 AMD 在 CPU 運轉效率上之追逐，及 CULV NB 薄型化發展之趨勢，散熱問題之有效處理需求將日益增加，因此，受惠於科技之日益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一零組件高，大廠基於成本，並考量專業散熱模組廠所提供之產品效率高、品質、速度快，因此，通過大廠認證、有穩定合作關係及具備關鍵零組件自製能力，成為散熱廠商營運上重要進入門，本公司有強研發團隊，並在品質上及服務上客戶需求為目標，受國內外大廠好評，保持良好互動關係。

B. 不利因

(A) 人需求：

本公司係屬研發導向產業，為客戶之需求，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需求日增，加以本公司近年來獲利表現較，對人力較為不。

因應對策：提供更為完之福利制度，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，零組件廠商要求降價之力與日俱增，加以產品生週期較短，競爭者眾，因此，面同業競價力大。

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

(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力下，導致電子產品毛利日下，電子廠商外移之人力成本較低地區之趨勢已不可逆，面對眾多廠商皆以進大陸。

因應對策：除加強客戶服務外，順應中下廠商大陸之趨勢，已於大陸廣東及昆山兩大電子業設廠，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，加以此設備成本較高，故資金需求日增。

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，已取得較為低之利率資金，並透過資本市場，取得充足且低之資金。

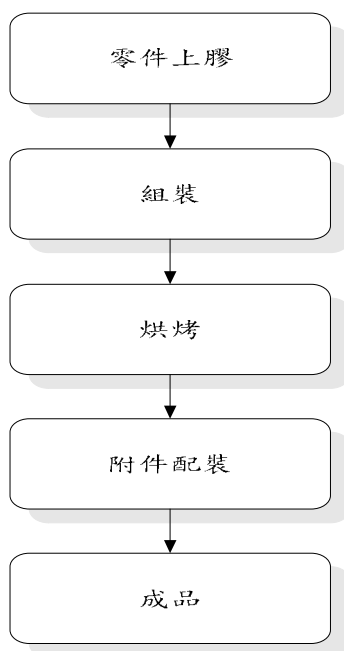
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(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，作為散熱之用 |

(2) 主要產品之產製過程：

散熱模組組



3. 主要原料之供應狀況

本公司主要產地已移轉至大陸之轉投資公司，故本公司之進貨，大多係屬購回子公司之製成品以作為銷售來源。然子公司所需用料大致係由子公司自行採購，其採購來源皆與本集團具有良好合作的關係，供應量穩定且充足，其生產原料來源不一。

4. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

(1)最近二年度主要產品毛利比較表

單位：新台幣仟元；%

| 年度    | 主要產品   | 營業毛利    | 毛利率    | 毛利率變動比率 |
|-------|--------|---------|--------|---------|
| 97 年度 | 電腦散熱模組 | 189,656 | 7.69   | -       |
|       | 原料及其他  | (273)   | (0.01) | -       |
|       | 合計     | 189,383 | 7.68   | -       |
| 98 年度 | 電腦散熱模組 | 167,943 | 8.47   | 10.15   |
|       | 原料及其他  | (1,660) | (0.08) | (0.90)  |
|       | 合計     | 166,283 | 8.39   | 9.24    |

(2)毛利率變動率達 20%之說明

本公司98年度相較97年度毛利率變動率未達20%。其中97年本公司在景退情況下採取性較高的價格策略維持營運動能，因此造成毛利率較96年度下；98年度隨著自製熱導管製程的逐成，產品競爭力提升，且在景同時對訂單毛利率採取較格控管，因此毛利率小幅提升0.71%，成長幅度9.24%。

5. 主要進銷貨客戶名單：

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名單及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 97 年 |           |               |         | 98 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 | 1,614,799 | 74.00         | 關係人     | 雙鴻昆山 | 1,210,603 | 70.00         | 關係人     |
| 2  | 洋康香港 | 509,647   | 23.00         | 關係人     | 洋康香港 | 237,682   | 14.00         | 關係人     |

因臺北廠於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臺北銷售，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 | 97年 |         |               |         | 98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  | 甲   | 630,828 | 25.58         | 無       |     | 520,783 | 26.28         | 無       |
| 2  |     | 339,874 | 13.78         | 無       |     | 282,321 | 14.25         | 無       |
| 3  |     | 303,494 | 12.31         | 無       |     | 269,311 | 13.59         | 無       |
| 4  |     | 291,916 | 11.84         | 無       | 甲   | 268,616 | 13.55         | 無       |

本公司對甲集團客戶之營收下 主要係該集團 98 年多數直接出貨機種轉由系統廠 接。本公司對 集團客戶營收成長係因 98 年接案及出貨增加；而對 集團客戶的營收增加主要為 APPLE 案子出貨至 集團客戶。

6. 最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元；仟台

| 年度<br>生產量值<br>主要產品 | 97年度 |     |        | 98年度 |    |    |
|--------------------|------|-----|--------|------|----|----|
|                    | 產能   | 產量  | 產值     | 產能   | 產量 | 產值 |
| 散熱模組               | 500  | 499 | 78,471 | 0    | 0  | 0  |
| 合計                 | 500  | 499 | 78,471 | 0    | 0  | 0  |

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 98 年度臺北已不生產。

7. 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；仟台

| 年度<br>銷售量值<br>主要產品 | 97年度  |           |        |           | 98年度 |           |        |           |
|--------------------|-------|-----------|--------|-----------|------|-----------|--------|-----------|
|                    | 內銷    |           | 外銷     |           | 內銷   |           | 外銷     |           |
|                    | 量     | 值         | 量      | 值         | 量    | 值         | 量      | 值         |
| 散熱模組               | 2,380 | 313,213   | 18,163 | 2,122,604 | 637  | 162,360   | 21,066 | 1,980,323 |
| 其他                 | -     | (193,893) | -      | 272,054   | -    | (108,324) | -      | 1,457     |
| 合計                 | 2,380 | 119,320   | 18,163 | 2,394,658 | 637  | 54,036    | 21,066 | 1,981,780 |

因本公司 98 年度上半年因受 97 年第四季金融海嘯景 影響，致 98 年銷售量值總額較 97 年度下降。

### 三、最近二年度從業員工資料

單位：人 年：%

| 年 度                   |      | 97 年度 | 98 年度 | 當年度截至<br>99 年 4 月底止 |
|-----------------------|------|-------|-------|---------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數      | 間接人員 | 128   | 102   | 102                 |
|                       | 直接人員 | 0     | 0     | 0                   |
|                       | 合計   | 128   | 102   | 102                 |
| 平 年                   |      | 30.8  | 32.3  | 31.5                |
| 平 服 務 年 資             |      | 2.5   | 3.0   | 3.2                 |
| 學<br>歷<br>分<br>比<br>率 | 博 士  | 1     | 1     | 1                   |
|                       | 碩 士  | 30    | 27    | 26                  |
|                       | 大 專  | 86    | 69    | 69                  |
|                       | 高 中  | 10    | 5     | 6                   |
|                       | 高中以下 | 1     | 0     | 0                   |

### 四、環保支出資訊：

- 依法 規定，應申領 設備設 許可證或 排放許可證或應繳納 治費  
用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明  
(1)應申領 設備設 許可證或 排放許可證者，其申領情形：本公司 98 年  
度起已為集團運 中心，生產製造 由大陸生產基地負責，本身已無生產製  
造行為，故無 治 問題。  
(2)應繳納 治費用者，其繳納情形：不 用。  
(3)應設立環保專責單位人員者，其設立情形：不 用。
- 治環境 主要設備之投資及其用 與可能產生之效益：不 用。
- 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改 環境 之經過，其有  
事件者，並應說明其處理經過：無。
- 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因 環境所受損 ，處分之  
總額，並揭露其未來因應對策：無。
- 目前 狀況及其改 對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預  
計之重大環保資本支出：無。

### 五、勞資關係資訊

- 公司各項員工福利 、進修、 、退休制度及其實 狀況以及勞資間之協議與  
各項員工權益維 情形。  
(1)員工福利 及實 情形  
本公司員工福利 依勞動基準法、勞工保險條例及相關法 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 為 本，制訂員工管理規 明訂員工應享之權利及應 之義務；同時為提供更完整的福利制度，依法設立職工福利 員會，由員工主導統 辦理員工福利事項及各 活動事 。

(2)進修、 與其實 情形

為提高工作效能及 專業 ，定期實 育 。

(3)退休制度與其實 情形

本公司員工退休辦法 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 「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。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 薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每 一年給 兩個基數，超過 15 年之服務年資每 一年給 一個基數，惟 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 員會之名義專戶儲存於台 銀行。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 個人 戶。

(4)勞資間之協議

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 ，並 無勞資 及損 發生。

(5)各項員工權益維

本公司各項人事管理規 ，工作 之訂定， 依勞動基準法為 本，並經有關 主管機關核 ，以供全體員工一體 行。

2. 最近二年及截至年報刊印日止，本公司勞資關係和 ，未曾因勞資 受任 損 ，預計未來亦無此 損 。

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 契約 | 一品建材股份有限公司 | 99年1月至99年12月<br>(到期自動展期) | 五股廠房租 租<br>金 | 無    |
| 軟體合約 |            | 97年10月起，至雙方簽 書面同<br>止時止  | SAP 20個 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) |           |           |           |           |           |
|--------------|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|              |     | 94             | 95        | 96        | 97        | 98        | 99 1      |
| 流動資產         |     | 1,344,031      | 908,367   | 1,366,864 | 548,662   | 534,982   | 679,500   |
| 基金及長期投資      |     | 224,503        | 427,383   | 360,747   | 412,686   | 392,425   | 388,363   |
| 定資產(註2)      |     | 34,536         | 33,890    | 54,969    | 47,711    | 37,805    | 37,687    |
| 其他資產         |     | 23,138         | 21,768    | 43,093    | 37,676    | 43,503    | 53,907    |
| 資產總額         |     | 1,626,208      | 1,391,408 | 1,825,673 | 1,046,695 | 1,008,715 | 1,159,457 |
| 流動負債         | 分配前 | 751,066        | 640,929   | 1,220,788 | 507,064   | 529,464   | 670,606   |
|              | 分配後 | 815,722        | 640,929   | (註3)      | (註3)      | (註3)      | (註4)      |
| 長期負債         |     | -              | -         | -         | -         | -         | -         |
| 其他負債         |     | 16,974         | 19,409    | 13,147    | 7,626     | 11,119    | 10,693    |
| 負債總額         | 分配前 | 768,040        | 660,338   | 1,233,935 | 514,690   | 540,583   | 670,606   |
|              | 分配後 | 832,696        | 660,338   | (註3)      | (註3)      | (註3)      | (註4)      |
| 股本           |     | 389,000        | 437,000   | 437,000   | 492,970   | 485,560   | 485,560   |
| 資本公積         |     | 186,000        | 186,000   | 186,000   | 205,030   | 7,148     | 7,148     |
| 保盈餘          | 分配前 | 280,869        | 109,042   | (54,882)  | (197,187) | (55,195)  | (31,982)  |
|              | 分配後 | 168,213        | 109,042   | (註3)      | (註3)      | (註3)      | (註4)      |
| 長期股權投資未實現價損  |     | -              | -         | -         | -         | -         | -         |
| 積換算調整數       |     | 8,909          | 18,246    | 42,838    | 73,832    | 62,530    | 60,036    |
| 未認列為退休金成本之淨損 |     | -              | -         | -         | -         | -         | -         |
| 股東權益總額       | 分配前 | 858,168        | 731,070   | 591,738   | 532,005   | 468,132   | 488,851   |
|              | 分配後 | 793,512        | 731,070   | (註3)      | (註3)      | (註3)      | (註4)      |

註1：上列各年度財務報 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年度為虧損狀態，故無盈餘可供分配。

註4：民國99年 1為獲利，但尚須 補虧損，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) |           |           |           |           |         |
|-----------------|-----|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                 |     | 94              | 95        | 96        | 97        | 98        | 99 1    |
| 營業收入            |     | 2,410,445       | 1,899,034 | 2,007,969 | 2,465,864 | 1,981,780 | 596,929 |
| 營業毛利            |     | 448,397         | 147,287   | 198,930   | 187,874   | 166,283   | 67,700  |
| 營業損益            |     | 147,301         | -119,471  | -76,721   | -87,931   | -56,773   | 14,445  |
| 營業外收入及利益        |     | 78,806          | 54,049    | 26,133    | 24,528    | 28,690    | 12,944  |
| 營業外費用及損         |     | 3,290           | 11,448    | 127,493   | 78,902    | 24,488    | 4,176   |
| 續營業部門<br>稅前損益   |     | 222,817         | -76,870   | -178,081  | -142,305  | -52,571   | 23,213  |
| 續營業部門<br>損益     |     | 191,265         | -59,487   | -163,924  | -142,305  | -52,571   | 23,213  |
| 業部門損益           |     | -               | -         | -         | -         | -         | -       |
| 非常利益            |     | -               | -         | -         | -         | -         | -       |
| 會計原則變動之<br>積影響數 |     | -               | 316       | -         | -         | -         | -       |
| 本期損益            |     | 191,265         | -59,171   | -163,924  | -142,305  | -52,571   | 23,213  |
| 每股<br>盈餘(元)     | 追溯前 | 5.12            | -1.41     | -3.82     | -2.99     | -1.13     | 0.5     |
|                 | 追溯後 | 4.56            | -1.41     | -3.82     | -2.99     | -1.13     | 0.5     |

註1：上列各年度財務報 經會計師查核簽證。

註2：以上各年度 無資本利 化之情形。

註3：業部門損益、非常損益及會計原則變動之 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

(1)最近五年度簽證會計師之姓名及其查核：

| 年度 | 會計師事務所名稱 | 會計師姓名   | 查核 |
|----|----------|---------|----|
| 93 | 資誠會計師事務所 | 曾惠、徐    | 無保 |
| 94 | 資誠會計師事務所 | 曾惠、徐    | 無保 |
| 95 | 資誠會計師事務所 | 曾惠、徐    | 無保 |
| 96 | 資誠會計師事務所 | 蕭春鴛、吳漢期 | 無保 |
| 97 | 資誠會計師事務所 | 蕭春鴛、吳漢期 | 無保 |
| 98 | 資誠會計師事務所 | 蕭春鴛、吳漢期 | 無保 |

(2) 97 年度變更會計師之原因：配合法 規，變更簽證會計師。

(3)公司自公開發行最近 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：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) |        |        |        |        |        |      |
|---------|-------------|-------------------|--------|--------|--------|--------|--------|------|
|         |             | 94年               | 95年    | 96年    | 97年    | 98年    | 99年 1  |      |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率     | 55.19             | 63.07  | 79.96  | 69.61  | 69.08  | 73.27  |      |
|         | 長期資金占 定資產比率 | 619.36            | 310.65 | 118.02 | 90.80  | 88.37  | 94.42  |      |
| 債能力(%)  | 流動比率        | 168.07            | 135.50 | 99.80  | 85.96  | 81.92  | 87.56  |      |
|         | 速動比率        | 133.85            | 102.22 | 81.15  | 59.76  | 67.54  | 71.99  |      |
|         | 利 保 倍數      | 68.66             | -21.94 | -5.85  | -2.25  | -0.64  | 5.88   |      |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)  | 3.36              | 2.92   | 2.94   | 3.72   | 5.74   | 5.32   |      |
|         | 平 收現日數      | 109               | 125    | 124    | 98.12  | 63.59  | 68.61  |      |
|         | 存貨週轉率(次)    | 7.37              | 6.50   | 6.90   | 7.69   | 9.69   | 13.44  |      |
|         | 應付款項週轉率(次)  | 2.72              | 2.77   | 3.09   | 3.37   | 3.48   | 3.93   |      |
|         | 平 銷貨日數      | 50                | 56     | 53     | 48     | 37.67  | 27.16  |      |
|         | 定資產週轉率(次)   | 25.08             | 15.00  | 9.18   | 5.91   | 4.65   | 5.84   |      |
|         | 總資產週轉率(次)   | 1.68              | 1.44   | 1.37   | 1.37   | 1.59   | 1.83   |      |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)    | 10.80             | -2.93  | -5.86  | -4.67  | -1.84  | 1.60   |      |
|         | 股東權益報酬率(%)  | 27.55             | -7.48  | -24.78 | -25.32 | -10.51 | 4.85   |      |
|         | 占實收資本比率%    | 營業利益              | 54.11  | -15.78 | -20.85 | -19.91 | -9.93  | 3.00 |
|         |             | 稅前純益              | 57.27  | -16.93 | -40.51 | -28.40 | -10.14 | 4.78 |
|         | 純益(損)率(%)   | 6.36              | -2.12  | -4.85  | -4.43  | -2.02  | 3.03   |      |
|         | 每股盈餘(虧損)(元) | 追溯前               | 5.12   | -1.41  | -3.82  | -2.99  | -1.13  | 0.50 |
| 追溯後     |             | 4.56              | -1.41  | -3.82  | -2.99  | -1.13  | 0.50   |      |
| 現金流量    | 現金流量比率(%)   | 13.15             | -10.33 | -12.90 | 35.82  | -0.37  | -7.26  |      |
|         | 現金流量 當比率%   | 79.20             | 41.89  | 3.13   | 25.34  | 13.31  | -10.66 |      |
|         | 現金 投資比率(%)  | 6.52              | -22.09 | -44.02 | 62.75  | -0.56  | -13.78 |      |
| 度       | 營運 度        | 1.13              | 0.55   | 0.53   | 0.29   | -0.69  | 2.56   |      |
|         | 財務 度        | 1.02              | 0.96   | 0.78   | 0.69   | 0.62   | 1.48   |      |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 速動比率增加，主要係因積極改 財務結構，以應收 款讓售所得資金用以 短期 款降低流動負債，使速動比率下降。
2. 利 保 倍數回升，主要係積極改 財務結構降低資金成本，使98年度利 支出相較於97年度大幅降低所致。
3. 應收款項週轉率增加及平 收現日數減少，主要係應收 款讓受作業而提前取得資金所致。
4. 存貨週轉六(次)增加，係98年度積極改 存貨效率，大幅降低存貨庫存水準所致。
5. 定資產週轉率(次) 減少，主要係98年度合併營收受金融海嘯影響較97年度降低所致。
6. 資產報酬率回升，主要係98年度 續營業部門稅後損 較97年底降低所致。
7. 營業利益及稅前純益佔實收資本比率分別上升，主要係因98年度較97年度虧損減少所致。
8. 純益率回升及每股虧損減少，主要係98年度淨損較97年度減少所致。
9. 各項現金流量比率皆較97年度降低，主要係因97年度首度執行應收 款讓售產生高額の現金流入，使營業活動現金流入量相對較大，97年度現金流入433,834仟元。98年度為流出3,803仟元，故各項現金流量指數降低。
10. 營運 度降低主要係因98年度變動營業成本及費用較97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  $\frac{\text{負債總額}}{\text{資產總額}}$ 。
- (2) 長期資金占 定資產比率  $\frac{(\text{股東權益淨額} + \text{長期負債})}{\text{定資產淨額}}$ 。

2. 債能力

- (1) 流動比率  $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$ 。
- (2) 速動比率  $\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付費用})}{\text{流動負債}}$ 。
- (3) 利保倍數  $\frac{\text{所得稅及利費用前純益}}{\text{本期利支出}}$ 。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收款與因營業而產生之應收票據)週轉率  $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{各期平應收款項(包括應收款與因營業而產生之應收票據)餘額}}$ 。
- (2) 平收現日數  $\frac{365}{\text{應收款項週轉率}}$ 。
- (3) 存貨週轉率  $\frac{\text{銷貨成本}}{\text{平存貨額}}$ 。
- (4) 應付款項(包括應付款與因營業而產生之應付票據)週轉率  $\frac{\text{銷貨成本}}{\text{各期平應付款項(包括應付款與因營業而產生之應付票據)餘額}}$ 。
- (5) 平銷貨日數  $\frac{365}{\text{存貨週轉率}}$ 。
- (6) 定資產週轉率  $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{定資產淨額}}$ 。
- (7) 總資產週轉率  $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{資產總額}}$ 。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率  $\frac{\text{稅後損益} - \text{利費用} (1 - \text{稅率})}{\text{平資產總額}}$ 。
- (2) 股東權益報酬率  $\frac{\text{稅後損益}}{\text{平股東權益淨額}}$ 。
- (3) 純益率  $\frac{\text{稅後損益}}{\text{銷貨淨額}}$ 。
- (4) 每股盈餘  $\frac{(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利})}{\text{加權平已發行股數}}$ 。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率  $\frac{\text{營業活動淨現金流量}}{\text{流動負債}}$ 。
- (2) 淨現金流量 當比率  $\frac{\text{最近五年度營業活動淨現金流量}}{\text{最近五年度(資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})}$ 。
- (3) 現金 投資比率  $\frac{(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利})}{(\text{定資產毛額} + \text{長期投資} + \text{其他資產} + \text{營運資金})}$ 。

6. 度

- (1) 營運 度  $\frac{(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用})}{\text{營業利益}}$ 。
- (2) 財務 度  $\frac{\text{營業利益}}{(\text{營業利益} - \text{利費用})}$ 。

三、九十八年監察人查核報告書

請參 第 65 至第 67 。

四、最近年度財務報表

請參 第 68 至第 110 。

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 第 111 至第 147 。

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 | 九十七年度     | 九十八年度     |           |         |
|--|----|-----------|-----------|-----------|---------|
|  |    |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產   |    | 548,662   | 534,982   | (13,680)  | (2.49)  |
| 長期投資   |    | 412,686   | 392,425   | (20,261)  | (4.91)  |
| 定資產  |    | 47,711    | 37,805    | (9,906)   | (20.76) |
| 其他資產   |    | 37,636    | 43,503    | 5,867     | 15.59   |
| <b>資產總額</b>  |    | 1,046,695 | 1,008,715 | (37,980)  | (3.63)  |
| 流動負債   |    | 507,064   | 529,464   | 22,400    | 4.42    |
| 其他負債   |    | 7,626     | 11,119    | 3,493     | 45.80   |
| <b>負債總額</b>  |    | 514,690   | 540,583   | 25,893    | 5.03    |
| 股本   |    | 492,970   | 485,560   | (7,410)   | (1.50)  |
| 資本公積   |    | 205,030   | 7,148     | (197,882) | (96.51) |
| 保  盈餘  |    | (197,187) | (55,195)  | 141,992   | (72.01) |
| <b>股東權益總額</b>  |    | 532,005   | 468,132   | (63,873)  | (12.01) |
| <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 分析。</p> <p>最近二年度增減比例變動分析：</p> <p>1. 本年度 定資產較上年度減少，主要係本年度部分 定資產 而轉列 資產，面價值 14,485 仟元，致 定資產較上年度減少。</p> <p>2. 本年度資本公積較上年度減少，係因 98 年度以資本公積 補虧損 197,187 仟元及註銷庫藏股 695 仟元所 。</p> <p>3. 98 年度保 盈餘較上年度回升，主要係因 98 年度 補虧損 269,907 仟元，且 98 年虧損較上年度降低所致 。</p> |    |           |           |           |         |

## 二、經營結果

### 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 九 十 七 年 度 | 九 十 八 年 度 | 增 ( 減 ) 金 額 | 變 動 比 例 ( % ) |
|-----------|-----------|-----------|-------------|---------------|
| 營業收入總額    | 2,513,978 | 2,035,816 | (478,162)   | (19.02)       |
| 減：銷貨退回及讓  | 48,114    | 54,036    | 5,922       | 12.31         |
| 營業收入淨額    | 2,465,864 | 1,981,780 | (484,084)   | (19.63)       |
| 營業成本      | 2,277,990 | 1,815,497 | (462,493)   | (20.30)       |
| 營業毛利      | 187,874   | 166,283   | (21,591)    | (11.49)       |
| 營業費用      | 275,805   | 223,056   | (52,749)    | (19.13)       |
| 營業利益      | (87,931)  | (56,773)  | 31,158      | (35.43)       |
| 營業外收入及利益  | 24,528    | 28,690    | 4,162       | 16.97         |
| 營業外費用及損   | 78,902    | 24,488    | (54,414)    | (68.96)       |
| 續營業部門稅前淨利 | (142,305) | (52,571)  | 89,734      | (63.06)       |
| 所得稅       | -         | -         | -           | -             |
| 續營業部門稅後淨利 | (142,305) | (52,571)  | 89,734      | (63.06)       |

註：若增減變動比例未達 20%且金額未達新台幣一仟萬元者，不分析。

#### 一、最近二年度增減比例變動分析：

1. 本年度營收減少主要係受金融海嘯景退影響。
2. 本年度營業成本較上年度減少，主要係因營業收入減少而隨之相對減少。
3. 本年度營業費用減少，主要係(1)因應金融海嘯大環境改變下，持續加強檢討費用，降低各項成本，減少營運支出。(2)並因景退影響營收減少，及 DELL 98 年初 NB 組廠結束，對 DELL 的訂單及接案轉至系統廠的故，與銷售相關的運費、倉儲金等推銷費用減少 25,813 仟元。
4. 本年度營業外費用及損較上年度減少，主要係因(1)98 年度積極改財務結構，降低資金成本，利費用較上年度減少 9,869 仟元；(2)另因轉投資效益顯現，致使 98 年採權益法認列之投資損減少 15,890 仟元；(3)換損較上年度減少 28,618 仟元，使營業外費用及損較上年度減少。
5. 本年度營業損、續營業部門稅前淨損及稅後淨損較上年度減少，主要係因本公司積極改財務狀況及營運方針，持續檢討費用成本，改營運所致。

二、主要營業內容改變之原因，若營運政策、市場狀況、經環境或其他內外因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退之主要影響因：

資策會資訊市場情報中心(MIC)預估，2010 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 3.18 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 2009 年微軟新作業系統 Windows 7 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：

| 項 目   | 97 年 度 | 98 年 度 | 增(減)比例(%) |
|---|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率(%)   | 35.82  | -0.37  | -101.03   |
| 現金流量 當比率(%)   | 25.34  | 13.31  | -47.47    |
| 現金 投資比率(%)  | 62.75  | -0.56  | -100.89   |
| 增減比例變動說明：<br>各項現金流量比率皆較 97 年度降低，主要係因 97 年度首度執行應收 款讓售產生高額的現金流入，使營業活動現金流量由 97 年度現金流入 433,834 仟元降至 98 年度為流出 3,803 仟元，故各項現金流量指數降低，現金流量比率、現金流量 當比率及 投資比率皆較上年度下降。 |        |        |           |

#### (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  | 99 年度預計淨現金流量(預估數) |         | 預計期 現金餘額<br>(預估數) |
|---|-------------------|---------|-------------------|
|   | 營業活動              | 投資及融資活動 |                   |
| 12,757  | (95,936)          | 123,080 | 39,901            |
| <p>1. 本年度現金流量變動情形分析</p> <p>(1)營業活動:預計營業活動淨現金流出(95,936)仟元，主要係因預計該年度營收持續成長狀態下，應收 款收現速度將 重不及購料所需支付之 款速度，因此將進行應收 款讓售，降低資金 ，惟全年度估計營業活動仍有現金流出(95,936)仟元。</p> <p>(2)投資及融資:預計投資及融資活動進現金流入 3,080 仟元，主要係因銀行 款及執行庫藏股出售員工計劃所致。</p> <p>2. 預計現金不 額之補 及流動性分析：<br/>除持續進行應收 款融資以利提 收現外，將執行現金增資發行新股計畫 募資金約 120,000 仟元，以維持營運所需。然為改 財務結構之 勢，已預計在 99 年上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 計劃及其未來一年投資計畫：  
98 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<br>計畫 | 未來其他<br>投資計畫 |
|-------------------------------|----|----------|---------|---|---------|--------------|
| LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. |    | (11,962) | 海外控股    | 主要為子公司之虧損，<br>昆山：98 年度為獲利<br>廣州：因尚未達規模經 | -       | 無            |
| 宗鴻科技股份有限公司                    |    | 3,002    | 原物料製造廠商 | 主要原因為營業額提高達<br>到規模經                     | -       | 無            |

六、風險管理分析

1. 利率、匯率變動、通貨 情形對公司損益之影響及未來因應 :

(1) 利率對公司損益之影響及未來因應

單位：新台幣仟元；%

| 項目/年度                 | 97 年度     | 98 年度     | 99 年度第一季 |
|-----------------------|-----------|-----------|----------|
| 淨利 支出(A)              | (20,595)  | (10,726)  | (1,658)  |
| 營業收入淨額(B)             | 2,465,864 | 1,981,780 | 596,929  |
| 營業利益(損 ) (C)          | (87,931)  | (56,773)  | 14,445   |
| 利 支出/營業收入(A)/(B)      | (0.83)    | (0.54)    | (0.27)   |
| 利 支出/營業利益(損 ) (A)/(C) | 23.42     | 18.89     | (11.47)  |

本公司與銀行往來皆屬短期營運資金 轉需求，而經 情勢在全球化 潮下，各個經 體交互影響不易預測， 然在金融海嘯後利率大幅下 ，但大幅擴張財政政策導致的通 力 將導 利率上升，故未來利率 動仍大，因此將密 全球經 發展情勢， 時分配美元、台幣的 款比率，以取得不同幣別利率 的優勢，並提高供應商付款期間以降低資金需求。本公司會 求最 利率，目前已 有成效。

(2) 匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體

單位：新台幣仟元

| 項 目                   | 97 年度     | 98 年度     | 99 年度第一季 |
|-----------------------|-----------|-----------|----------|
| 換利益(損 )淨額             | (29,793)  | (1,175)   | (402)    |
| 營業收入淨額                | 2,465,864 | 1,981,780 | 596,929  |
| 營業利益(損 )              | (87,931)  | (56,773)  | 14,445   |
| 換利益(損 )佔營業收入淨額比率(%)   | (1.21)    | (0.06)    | (0.07)   |
| 換利益(損 )佔營業利益(損 )比率(%) | 33.88     | 2.07      | (2.78)   |

匯率近來 動較大，為不影響本公司獲利，財務單位除隨時 取市場資訊， 斷趨勢及風險 量、監 與控制，並 金融商品及相關法 、操作及技 ， 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 時評估轉換或 續持有現存外幣存款以減少匯率變動之風險。

- (3)通貨：本公司並未因通貨而產生重大影響。
2. 從事高風險、高投資、資金與他人、書保證及生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應：
- (1)高風險、高投資及生性金融商品  
本公司專本業經營，目前並無從事高風險、高及生性商品操作。
- (2)資金他人及書保證  
本公司並無從事資金與他人之情事。而有關書保證事項為本公司辦理取銀行聯案，改由短期應收款融資額度代，故提子公司為其共同發票人所需而由子公司為母公司書保證，然98年已簽訂新融資合約，書保證亦已註銷。上述作業程皆依本公司所訂之「書保證作業程」及「資金與他人作業程」等辦法執行。
3. 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：無。
4. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應：  
本公司隨時所處行業相關科技改變情形，掌市場趨勢，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。
5. 企業形改變對企業機管理之影響及因應：  
本公司企業形並無重大改變，市場上亦無任不利之負面報導。
6. 進行併購之預期效益及可能風險及因應：本公司目前並無購併計劃。
7. 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應：本公司目前並無擴充廠房計劃。
8. 進貨或銷貨集中所面之風險及因應：  
(1)銷貨方面：主要產品為散熱模組，其客源係以名科技大廠為主，客戶多元且穩定性高，尚無銷售集中之風險。  
(2)進貨方面：本公司因成本等考量，產線已移轉至大陸子公司生產，故本公司進貨內容大致係購回子公司製成品作為銷貨來源，致使對關係人之進貨占整體進貨金額八九成。然因其子公司係由本公司百分之百持有，故產品穩定性本公司掌良好，且子公司原料之採購對大多係長期合作之廠商，且隨當期客戶訂單之需求而有所不同進料數，尚無進貨集中之風險。
9. 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：  
本公司除董、監事於98年6月19日提前全面改選外，尚無董事或持股超過百分之十之大股東，股權有大量移轉或更換之情事。

10. 經營權之改變對公司之影響及風險及因應：

本公司董、監事於 98 年 6 月 19 日提前全面改選，惟股權並無重大變動且改選後公司之營運策略與經營方針未有重大變化，另 98 年 3 月 31 日本公司總經理羅泰松先生因自身業務請辭，由董事長林育申兼任，故不致對公司產生重大之影響。

11. 或非事件

- (1) 公司最近二年度及截至年報刊印日止已決確定或目前尚在屬中之重大、非或行政爭事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、開日期、主要當事人及目前處理情形：無
- (2) 公司董事、監察人、總經理、實質負責人及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決確定或目前尚在屬中之、非或行政爭事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、開日期、主要當事人及目前處理情形：無
- (3) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

12. 其他重要風險及因應：無。

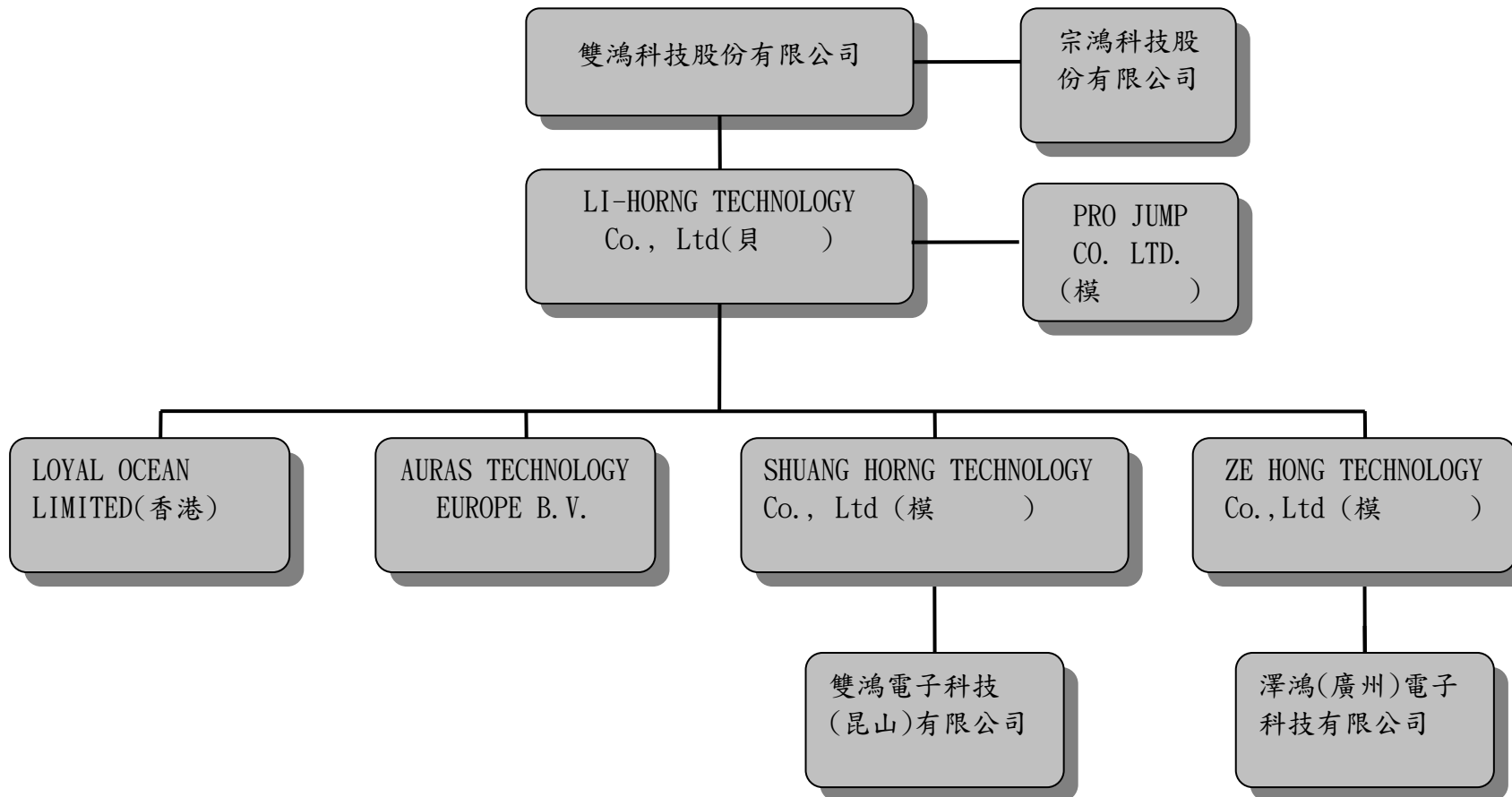
七、其他重要事項：無。

## 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



98年12月31日

單位：新台幣仟元 美金仟元；仟股

| 關係企業名稱                                | 股份     | 持股比例  | 原投資金額        | 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%  | USD 5,000 仟元 | 權益法轉投資之公司     |
| Auras Technology Europe B.V 之股票       | 註3     | -     | -            | 權益法轉投資之公司     |
| ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD 之股票       | 8,000  | 100%  | USD 8,000 仟元 | 權益法轉投資之公司     |
| 雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司                      | 註1     | 100%  | USD 5,000 仟元 | 公司採權益法轉投資之曾公司 |
| 澤鴻廣州電子科技有限公司                          | 註1     | 100%  | USD 8,000 仟元 | 公司採權益法轉投資之曾公司 |
| LOYAL OCEAN LIMITED (香港洋康)            | 10     | 100%  | -            | 權益法轉投資之公司     |
| PRO JUMP CO., LTD.                    | 338    | 20.9% | USD 339 仟元   | 子公司採權益法轉投資之公司 |

註1：該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。

註3：該公司已於98年算解散。



## 2. 關係企業基本資料

98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, Belie City, Belie                 | NTD 370, 255, 000 | 一 事業投資                |
| 宗鴻科技股份有限公司                            | 94/10/11 | 臺北縣 林市 二段 378 13 號 1 樓  | NT30, 000, 000    | 電子零組件製造業<br>(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 事業投資                |
| Auras Technology Europe B.V           | 95/7/27  | Europalaan 4 C, 5232BC s-Hertogenbosch                          | EUR18, 000        | 一 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 事業投資                |
| 雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司                      | 91/09/16 | 江 昆山出 加工區中 大 46 號   | USD 5, 000, 000   | 電子零組件製造業<br>(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 科 路 202 號                                      | USD 8, 000, 000   | 電子零組件製造業<br>(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 VOEU RD CENTRAL, H           | -                 | 一 易銷售                 |
| PRO JUMP CO., LTD.                    | 97/7/16  | Level3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene Mauritius          | USD 1, 618, 000   | 一 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

98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<br>代表人：林育申                        | 11,388 | 100%  |
| SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. | 董事 | LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.<br>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.<br>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<br>代表人：林                          | 750    | 25%   |
| Auras Technology Europe B.V       | 董事 | LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.<br>代表人：林育申     | 註      | 100%  |
| ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD       | 董事 | LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.<br>代表人：林育申     | 8,000  | 100%  |
| 澤鴻 廣州 電子科技有限<br>公司                | 董事 | ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD<br>代表人：林育申       | 註      | 100%  |
| LOYAL OCEAN LIMITED(香港<br>洋康)     | 董事 | LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.<br>代表人：林育申     | 10     | 100%  |
| PRO JUMP CO., LTD.                | 董事 | LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.<br>代表人：林育申     | 338    | 20.9% |

註：該 投資公司並未發行股票

## 6. 關係企業營運概況

98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.     | 370,255 | 379,495 | -       | 379,495 | -         | -        | (10,521) | (0.92)      |
| SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. | 159,950 | 233,008 | -       | 233,008 | -         | -        | 34,537   | 6.91        |
| 雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司                  | 159,950 | 819,143 | 586,491 | 232,652 | 1,927,826 | 42,438   | 34,532   | 註二          |
| ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD       | 255,920 | 133,818 | -       | 133,818 | -         | -        | (49,590) | (6.20)      |
| 澤鴻廣州電子科技有限公司                      | 255,920 | 503,903 | 370,108 | 133,795 | 542,998   | (36,834) | (49,590) | 註二          |
| 宗鴻科技股份有限公司                        | 30,000  | 67,136  | 9,652   | 57,483  | 894       | (2,453)  | 12,009   | 4.00        |
| Auras Technology Europe B.V       | -       | -       | -       | -       | -         | (121)    | (802)    | 註二          |
| LOYAL OCEAN LIMITED(香港洋康)         | -       | 231     | 3,246   | (3,015) | 352,837   | 3,439    | 3,173    | 317.26      |
| PRO JUMP CO., LTD.                | 51,888  | 63,378  | 1,638   | 61,740  | -         | (40)     | 10,726   | 6.63        |

註1：匯率：98/12/31期 平 匯率人民幣/美元 6.826，98全年度平 匯率人民幣/美元 6.8305。  
98/12/31期 平 匯率美元/新台幣 31.99，98全年度平 匯率美元/新台幣 33.04。  
98/12/31期 平 匯率港幣/美元 7.7533，98全年度平 匯率港幣/美元 7.7506

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： 第144 。

(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：

| 項 目                    | 97 年第一次私募<br>發行日期： 97 年 3 月 13 日  |                                    |              |            |            |
|------------------------|---|------------------------------------|--------------|------------|------------|
|                        | 股東會通過日期與數額  | 96 年 12 月 5 日/募集中金額以 300,000 仟元為上限 |              |            |            |
| 價格訂定之依據及合理性            | 價格之訂定係參考訂價日前一、三、五個營業日擇一計算 通股收盤價簡單算術平均 除無 配股除權，並加回減資反除權後之股價訂定。實際發行價格以不低於參考價格之七成為訂定私募價格之依據，請股東會 權董事會訂定之。                      |                                    |              |            |            |
| 特定人選擇之方式               | 1. 進策略性投資人：依證券交易法第 43 條之 6 第 1 項 2 款之規定：符合主管機關所訂自然人、法人或基金<br>2. 加強與主要股東關係：依證券交易法第 43 條之 6 第 1 項 3 款之規定：該公司或其關係企業之董事、監察人及經理人 |                                    |              |            |            |
| 辦理私募之必要理由              | 公司為 營運資金，且考量時效性問題，故以私募方式 募款項。   |                                    |              |            |            |
| 價款繳納完成日期               | 97 年 1 月 15 日   |                                    |              |            |            |
| 應募人資料                  | 私募對   | 資格條件                               | 認購數量<br>(仟股) | 與公司關係      | 參與公司經營情形   |
|                        | 許文紅   | 證券交易法第四十三條第一項第二款                   | 13,400       | 無          | 無          |
|                        | 林育申   | 證券交易法第四十三條第一項第三二款                  | 61,600       | 本公司<br>董事長 | 本公司<br>董事長 |
| 實際認購價格                 | 13.4 元  |                                    |              |            |            |
| 實際認購價格與參考價格            | 參考價格 16.75 元，係依參考價格之八成訂定，並未 反股東會不得低於七成之決定   |                                    |              |            |            |
| 辦理私募對股東權益影響(如:造成積虧損增加) | 本次私募用於 銀行 款，有效 利 支出，對股東權益無重大不良影響  |                                    |              |            |            |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度        | 資金運用情形為 款：75,000 仟元。資金運用計畫業已於 97 年度第一季完成。   |                                    |              |            |            |
| 私募效益顯現情形               | 本次私募用於 銀行 款，有效 利 支出並改 財務結構，增資計畫效益亦顯現。   |                                    |              |            |            |

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 本公司九十八年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合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 並提出查核報告； 同營業報告書及虧損撥補之議案，業經本監察人查核完 ，認為尚無不符， 依公司法第二一九條之規定， 具報告。

敬請 核

此 上

雙鴻科技股份有限公司九十九年股東常會

監 察 人 鄭和彬

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 九 日

## 雙鴻科技股份有限公司

### 監察人查核報告書

董事會造 本公司九十八年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合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 並提出查核報告； 同營業報告書及虧損撥補之議案，業經本監察人查核完 ，認為尚無不符， 依公司法第二一九條之規定， 具報告。

敬請 核

此 上

雙鴻科技股份有限公司九十九年股東常會

監 察 人 江炳桔

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 九 日

# 雙鴻科技股份有限公司

## 監察人查核報告書

董事會造 本公司九十八年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合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 並提出查核報告； 同營業報告書及虧損撥補之議案，業經本監察人查核完 ，認為尚無不符， 依公司法第二一九條之規定， 具報告。

敬請 核

此 上

雙鴻科技股份有限公司九十九年股東常會

監 察 人 林正福

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 九 日

會計師查核報告

(99)財 報 第 09003135 號

雙鴻科技股份有限公司 公 司 :

雙鴻科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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 事。上開財務報表之編製係管理 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 。

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 公認 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 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 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 提供合理之依據。

依本會計師之 ，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 公認會計原則編製，以 當表達雙鴻科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述， 公司自民國九十八年起，採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

雙鴻科技股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式及標準式無保 查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

會計師

吳漢期

行政院金融監 管理 員會證券期貨  
核 簽證文號：金管證六 第 0960042326 號  
前財政部證券暨期貨管理 員會  
核 簽證文號：(90)台財證(六) 第 157088 號  
中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 四 日



雙鴻科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|            | 98 年 12 月 31 日               |            | 97 年 12 月 31 日 |            | 98 年 12 月 31 日 |                | 97 年 12 月 31 日  |            |       |             |        |
|------------|------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|----------------|-----------------|------------|-------|-------------|--------|
|            | 金 額                          | %          | 金 額            | %          | 金 額            | %              | 金 額             | %          |       |             |        |
| <u>資 產</u> |                              |            |                |            | <u>負債及股東權益</u> |                |                 |            |       |             |        |
| 流動資產       |                              |            |                |            | 流動負債           |                |                 |            |       |             |        |
| 1100       | 現金及約當現金(附註四(一))              | 12,757     | 1              | 30,824     | 3              | 2100           | 短期款(附註四(七))     | 38,401     | 4     | 80,000      | 8      |
| 1140       | 應收款淨額(附註四(三)及六)              | 251,625    | 25             | 176,359    | 17             | 2140           | 應付款             | 53,232     | 5     | 23,040      | 2      |
| 1150       | 應收款 關係人淨額(附註五)               | 36,470     | 4              | 20,172     | 2              | 2150           | 應付款 關係人(附註五)    | 386,717    | 39    | 339,529     | 32     |
| 1160       | 其他應收款(附註四(三)(十三))            | 142,116    | 14             | 47,276     | 4              | 2170           | 應付費用            | 49,928     | 5     | 61,869      | 6      |
| 1190       | 其他金融資產 流動(附註六)               | 9,354      | 1              | 90,069     | 8              | 2280           | 其他流動負債(附註五)     | 1,186      | -     | 2,626       | -      |
| 120        | 存貨(附註四(四))                   | 41,330     | 4              | 135,752    | 13             | 21             | 流動負債合計          | 529,464    | 53    | 507,064     | 48     |
| 1260       | 預付款項                         | 2,575      | -              | 6,893      | 1              | 其他負債           |                 |            |       |             |        |
| 1286       | 所得稅資產 流動(附註四)                | 30,944     | 3              | 29,682     | 3              | 2810           | 應計退休金負債(附註四(八)) | 6,870      | 1     | 7,488       | 1      |
| 1298       | 其他流動資產 其他                    | 7,811      | 1              | 11,635     | 1              | 2880           | 其他負債 其他(附註五)    | 4,249      | -     | 138         | -      |
| 11         | 流動資產合計                       | 534,982    | 53             | 548,662    | 52             | 28             | 其他負債合計          | 11,119     | 1     | 7,626       | 1      |
| 基金及投資      |                              |            |                |            | 負債總計           |                |                 |            |       |             |        |
| 1421       | 採權益法之長期股權投資(附註定資產(附註四(六)及五)) | 392,425    | 39             | 412,686    | 39             | 2              | 負債總計            | 540,583    | 54    | 514,690     | 49     |
| 成本         |                              |            |                |            | 股東權益           |                |                 |            |       |             |        |
| 1531       | 機器設備                         | 15,761     | 2              | 48,036     | 5              | 股本(附註一及四(九))   |                 |            |       |             |        |
| 1551       | 運 設備                         | 1,809      | -              | 1,809      | -              | 3110           | 普通股股本           | 485,560    | 48    | 492,970     | 47     |
| 1561       | 辦公設備                         | 6,635      | 1              | 7,163      | 1              | 資本公積(附註四(十))   |                 |            |       |             |        |
| 1631       | 租 改良                         | 14,317     | 1              | 16,260     | 1              | 3211           | 通 股 價           | 7,148      | 1     | 205,030     | 20     |
| 1681       | 其他設備                         | 47,796     | 5              | 27,632     | 3              | 保 盈餘(附註四(十一))  |                 |            |       |             |        |
| 15 Y       | 成本及重估增值                      | 86,318     | 9              | 100,900    | 10             | 3310           | 法定盈餘公積          | -          | -     | 68,428      | 7      |
| 15 9       | 減：計                          | ( 49,237 ) | ( 5 )          | ( 53,467 ) | ( 5 )          | 3320           | 特別盈餘公積          | -          | -     | 4,292       | -      |
| 1670       | 未完工程及預付設備款                   | 724        | -              | 278        | -              | 3350           | 積虧損             | ( 55,195 ) | ( 6 ) | ( 269,907 ) | ( 26 ) |
| 15         | 定資產淨額                        | 37,805     | 4              | 47,711     | 5              | 股東權益其他調整項目     |                 |            |       |             |        |
| 其他資產       |                              |            |                |            | 積換算調整數         |                |                 |            |       |             |        |
| 1810       | 資產(附註四(六))                   | 14,485     | 1              | -          | -              | 3420           | 積換算調整數          | 62,530     | 6     | 73,832      | 7      |
| 1820       | 存出保證金                        | 5,121      | 1              | 5,711      | 1              | 3480           | 庫藏股票(附註四(十二))   | ( 31,911 ) | ( 3 ) | ( 42,640 )  | ( 4 )  |
| 1860       | 所得稅資產 非流動(附註)                | 4,494      | -              | 5,773      | 1              | 3              | 股東權益總計          | 468,132    | 46    | 532,005     | 51     |
| 1880       | 其他資產 其他                      | 19,403     | 2              | 26,152     | 2              | 重大 事項及或有事項(附註) |                 |            |       |             |        |
| 18         | 其他資產合計                       | 43,503     | 4              | 37,636     | 4              | 負債及股東權益總計      |                 |            |       |             |        |
| 1          | 資產總計                         | 1,008,715  | 100            | 1,046,695  | 100            | 負債及股東權益總計      |                 |            |       |             |        |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鴛、吳漢期會計師民國九十九年三月二十四日查核報告。

董事長：林育申

經理人：林育申

會計主管：劉綺君

雙鴻科技股份有限公司  
損益表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

|                          | 98 年 度 |            |         | 97 年 度 |            |         |
|--------------------------|--------|------------|---------|--------|------------|---------|
|                          | 金      | 額          | %       | 金      | 額          | %       |
| 營業收入(附註五)                |        |            |         |        |            |         |
| 4110 銷貨收入                |        | 2,035,816  | 103     |        | 2,513,978  | 102     |
| 4170 銷貨退回                | (      | 24,220)    | ( 1)    | (      | 31,666)    | ( 1)    |
| 4190 銷貨讓                 | (      | 29,816)    | ( 2)    | (      | 16,448)    | ( 1)    |
| 4100 銷貨收入淨額              |        | 1,981,780  | 100     |        | 2,465,864  | 100     |
| 營業成本(附註四(四)(十五)及五)       |        |            |         |        |            |         |
| 5110 銷貨成本                | (      | 1,815,497) | ( 92)   | (      | 2,277,990) | ( 93)   |
| 營業毛利淨額                   |        | 166,283    | 8       |        | 187,874    | 7       |
| 營業費用(附註四(十五))            |        |            |         |        |            |         |
| 6100 推銷費用                | (      | 88,526)    | ( 4)    | (      | 114,339)   | ( 4)    |
| 6200 管理及總務費用             | (      | 72,200)    | ( 4)    | (      | 91,390)    | ( 4)    |
| 6300 研究發展費用              | (      | 62,330)    | ( 3)    | (      | 70,076)    | ( 3)    |
| 6000 營業費用合計              | (      | 223,056)   | ( 11)   | (      | 275,805)   | ( 11)   |
| 6900 營業淨損                | (      | 56,773)    | ( 3)    | (      | 87,931)    | ( 4)    |
| 營業外收入及利益                 |        |            |         |        |            |         |
| 7110 利 收入                |        | 305        | -       |        | 1,694      | -       |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二))    |        | 2          | -       |        | 102        | -       |
| 7480 項收入(附註五)            |        | 28,383     | 1       |        | 22,732     | 1       |
| 7100 營業外收入及利益合計          |        | 28,690     | 1       |        | 24,528     | 1       |
| 營業外費用及損                  |        |            |         |        |            |         |
| 7510 利 費用                | (      | 10,726)    | ( 1)    | (      | 20,595)    | ( 1)    |
| 7521 採權益法認列之投資損 (附註四(五)) | (      | 8,960)     | -       | (      | 24,850)    | ( 1)    |
| 7560 換損                  | (      | 1,175)     | -       | (      | 29,793)    | ( 1)    |
| 7880 項支出(附註四(三))         | (      | 3,627)     | -       | (      | 3,664)     | -       |
| 7500 營業外費用及損 合計          | (      | 24,488)    | ( 1)    | (      | 78,902)    | ( 3)    |
| 7900 續營業單位稅前淨損           | (      | 52,571)    | ( 3)    | (      | 142,305)   | ( 6)    |
| 所得稅費用(合計)                |        | -          | -       |        | -          | -       |
| 9600 本期淨損                | (      | 52,571)    | ( 3)    | (      | 142,305)   | ( 6)    |
|                          |        |            |         |        |            |         |
|                          |        | 稅 前        | 稅 後     |        | 稅 前        | 稅 後     |
| 通股每股虧損(附註四(十四))          |        |            |         |        |            |         |
| 基本每股虧損                   |        |            |         |        |            |         |
| 9750 本期淨損                | (      | 1.13)      | ( 1.13) | (      | 2.99)      | ( 2.99) |
| 每股虧損                     |        |            |         |        |            |         |
| 9850 本期淨損                | (      | 1.13)      | ( 1.13) | (      | 2.99)      | ( 2.99) |

請參 後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
蕭春鶯、吳漢期會計師民國九十九年三月二十四日查核報告。

董事長：林育申

經理人：林育申

會計主管：劉綺君

雙鴻科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|             | 股<br>通 股 本     | 資 本 公 積<br>通 股 價 | 保 盈           |              |                  | 股 東 權 益<br>其 他 調 整 項 目<br>積 換 算 調 整 數 | 庫 藏 股 票         | 合 計            |
|-------------|----------------|------------------|---------------|--------------|------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------|
|             |                |                  | 法 定 盈 餘 公 積   | 特 別 盈 餘 公 積  | 盈 餘 損 耗          |                                       |                 |                |
| 97 年 度      |                |                  |               |              |                  |                                       |                 |                |
| 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)      |
| 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> |
| 98 年 度      |                |                  |               |              |                  |                                       |                 |                |
| 98年1月1日餘額   | 492,970        | 205,030          | 68,428        | 4,292        | (269,907)        | 73,832                                | (42,640)        | 532,005        |
| 補虧損         | -              | (197,187)        | (68,428)      | (4,292)      | 269,907          | -                                     | -               | -              |
| 98年度淨損      | -              | -                | -             | -            | (52,571)         | -                                     | -               | (52,571)       |
| 積換算調整數變動    | -              | -                | -             | -            | -                | (11,302)                              | -               | (11,302)       |
| 註銷庫藏股       | (7,410)        | (695)            | -             | -            | (2,624)          | -                                     | 10,729          | -              |
| 98年12月31日餘額 | <u>485,560</u> | <u>7,148</u>     | <u>-</u>      | <u>-</u>     | <u>(55,195)</u>  | <u>62,530</u>                         | <u>(31,911)</u> | <u>468,132</u> |

請參 後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、吳漢期會計師民國九十九年三月二十四日查核報告。

董事長：林育申

經理人：林育申

會計主管：劉綺君

雙鴻科技股份有限公司  
現金流量表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                  | <u>98</u> <u>年</u> <u>度</u> | <u>97</u> <u>年</u> <u>度</u> |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> |                             |                             |
| 本期淨損             | ( 52,571 )                  | ( 142,305 )                 |
| 調整項目             |                             |                             |
| 費用及各項 提          | 31,258                      | 26,635                      |
| 備      本期提列數     | 350                         | -                           |
| 存貨評價損 本期提列數      | 2,793                       | 4,722                       |
| 採權益法認列之投資損       | 8,960                       | 24,850                      |
| 處分 定資產利益淨額       | ( 3,327 )                   | ( 225 )                     |
| 資產及負債科目之變動       |                             |                             |
| 交易目的金融資產減少       | -                           | 22,004                      |
| 應收 款淨額           | ( 75,616 )                  | 450,957                     |
| 應收 款-關係人         | ( 16,298 )                  | 194,707                     |
| 其他應收款            | ( 94,840 )                  | ( 38,678 )                  |
| 存貨               | 91,629                      | 88,001                      |
| 預付款項             | 4,318                       | 22,728                      |
| 所得稅              | 17                          | -                           |
| 其他流動資產           | 3,824                       | ( 3,911 )                   |
| 應付 款             | 30,192                      | ( 105,581 )                 |
| 應付 款 關係人         | 47,188                      | 21,992                      |
| 應付費用             | ( 22,233 )                  | ( 23,709 )                  |
| 其他流動負債-其他        | ( 1,440 )                   | ( 2,059 )                   |
| 應計退休金負債          | ( 618 )                     | ( 667 )                     |
| 其他負債-其他          | ( 138 )                     | ( 4,854 )                   |
| 營業活動之淨現金(流出)流入   | ( 46,552 )                  | 534,607                     |

(續次 )

雙鴻科技股份有限公司  
現金流量表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                     | <u>98</u> <u>年</u> <u>度</u> | <u>97</u> <u>年</u> <u>度</u> |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>    |                             |                             |
| 其他金融資產-流動(減少)增加     | 80,715                      | ( 68,672)                   |
| 採權益法之長期股權投資增加       | -                           | ( 45,795)                   |
| 購 定資產               | ( 27,484)                   | ( 19,161)                   |
| 處分 定資產價款            | 18,022                      | 1,016                       |
| 存出保證金減少             | 590                         | 199                         |
| 其他資產-其他增加           | ( 1,759)                    | ( 3,483)                    |
| 投資活動之淨現金流入(流出)      | 70,084                      | ( 135,896)                  |
| <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 款減少              | ( 41,599)                   | ( 95,000)                   |
| 長期 款 數              | -                           | ( 500,000)                  |
| 融資活動之淨現金流出          | ( 41,599)                   | ( 543,422)                  |
| 本期現金及約當現金減少         | ( 18,067)                   | ( 144,711)                  |
| 期初現金及約當現金餘額         | 30,824                      | 175,535                     |
| 期 現金及約當現金餘額         | 12,757                      | 30,824                      |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u>  |                             |                             |
| 本期支付利               | 11,840                      | 19,456                      |
| <u>支付現金及 購入 定資產</u> |                             |                             |
| 定資產增加數              | 37,776                      | 9,794                       |
| 期初應付設備款             | -                           | 9,367                       |
| 期 應付設備款             | ( 10,292)                   | -                           |
| 支付現金數               | 27,484                      | 19,161                      |

請參 後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
蕭春鶯、吳漢期會計師民國九十九年三月二十四日查核報告。

董事長：林育申

經理人：林育申

會計主管：劉綺君

雙鴻科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國98年及97年1月1日至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日經部核成立，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98年12月31日止，實收資本額為485,560，員工人數約為106人。
- (二)本公司股票於民國94年5月行政院金融監管理員會證券期貨核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、或出售者。
  - (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十二個月用以交換、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者。
  - (4)不能無條件期至資產負債表日後十二個月之負債。

(二)會計估計

於編製財務報表時，依照中華民國一公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之量、評估與揭露，其中包括若設及估計之採用，惟該等設及估計與實際結果可能存有。

(三)外幣交易

1. 以新台幣為記單位，外幣交易按交易當日之期匯率算成新台幣入，其與實際收付時之換，列為當年度損益。
2. 期就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之期匯率評價調整，因調整而產生之換額列為當年度損益。

(四)交易日會計

採用交易日會計時，對於交易日及交日/資產負債日間公平價值之變動，屬以成本或銷後成本量者不認列，屬以公平價值量且公

平價值變動認列為損益者 認列為當期損益，屬備供出售者則 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 生性商品者係採交易日會計，於原 認列時，將金融商品以公平價值 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 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。

(六) 應收 款

係因出售商品或勞務而發生之應收 款，按設算利率計算其 現值為入 基，惟到期日在一年以內者，其 現值與到期值 不大，按載金額評價。

(七) 備

係依據過去實際發生 之經驗， 量資產負債表日應收票據及應收款等各項債權之 情形及其回收可能性， 以評估提列。

(八) 存貨

自民國 98 年 1 月 1 日起，本公司採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。存貨採 續盤存制，成本結轉按加權平 法計算。期 存貨採成本與淨變現價值 低 量，比較成本與淨變現價值 低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除至完工尚需投入之成本及 銷費用後之餘額。當原物料之價格下 而製成品之成本超過淨變現價值時，原物料之淨變現價值為重 成本。

民國 97 年（含）以前，期 存貨除就 部份提列備 損 外，並按成本與市價 低採總額比較法評價；比較成本與市價時，原料以重 成本為市價，在製品、製成品及商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 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 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， 投資公司財務報表轉換所產生之「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) 定資產

1. 以取得成本為入 基，重大之增 及改良支出作為資本支出，列入 定資產；修理及維 支出，則列為支出年度費用。
2. 之提列，除租 改良以該改良物之經 年限或該租 資產之租 期間較短者提列外，餘係以估計經 用年限加計一年 值採直線法計提，到期已 而尚在使用之 定資產，就其 值估列 用年限 續提列。本公司 定資產之 用年數為 1 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基，並按其估計效益年數5年，採直線法平銷。

(十二)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損之資產，估計其可回收金額低於其面價值時，則認列減損。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。當以前年度認列資產減損的情況不存在時，則可在以前年度提列損金額內以轉。已認列之商減損不轉。

(十三)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據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、利成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過性淨給付義務與退休金損益之銷數。未認列過性淨給付義務按15年提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基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. 所得稅之會計處理採期間及同期間之所得稅分，以前年度低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公日之年度按新規定將所得稅負債或資產重新計算，因而產生之所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期續經營部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購設備或技術、研究發展支出、人支出及股權投資等所產生之所得稅減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 自民國95年1月1日起行「所得稅基本稅額條例」，本公司於計算所得稅時，除一所得稅額外，另計算基本所得稅額。如一所得稅額低於基本所得稅額，則將額估列入，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流通在外股數計算之；每股盈餘則設所有具作用之在通股於期初轉換為通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。
2. 本公司之在通股係指員工認股權憑證，計算認股權之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. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基 給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，記「庫藏股票」，並按股權比例記「資本公積-股票發行價」與「股本」。庫藏股票之面價值如高於面價值與股 票發行價之合計數時，其額銷同種庫藏股票所產生之資本公積，如有不記保盈餘；反之，其額記同種庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之面價值係按加權平 法計算。

(十七)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 第 052 號「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。後股東會決議實際配發金額與估列有 時，則列為次年度之損益。

(十八)收入及成本

收入通常於已實現或可實現且已 得時認列；相關成本配合收入於發生時認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。備銷貨讓係依據經驗估計可能發生之產品讓，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)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司認列之損增加 6,458，而因子公司採用上開修訂公報致本公司認列相關之投資損增加 236，民國 98 年度淨利減少 6,694，每股盈餘減少 0.14 元。另因評價損由營業外損益改列銷貨成本，致營業成本及與存貨相關之營業外損分別增加 2,793 及減少 2,793。

(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 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 第 052 號「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

|          | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|----------------|
| 零用金及庫存現金 | 60             | 70             |
| 活期存款     | 12,697         | 30,754         |
|          | <u>12,757</u>  | <u>30,824</u>  |

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

本公司於民國 98 年及 97 年度因債券型開放式基金金融資產交易產生之淨利益分別為 2 及 102。

(三) 應收款淨額

|      | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|----------------|
| 應收票據 | 104            | 740            |
| 應收款  | 258,897        | 184,434        |
|      | 259,001        | 185,174        |
| 減：備  | ( 6,787)       | ( 6,437)       |
| 備銷貨讓 | ( 589)         | ( 2,378)       |
|      | <u>251,625</u> | <u>176,359</u> |

1. 本公司與銀行簽訂應收款讓售合約，本公司依合約規定不須擔應收款無法收回之風險，須負擔因商業所造成之損，符合除列金融資產之條件，本公司業已除商業估計金額後除列讓售之應收款。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收款相關資訊如下：

| 讓售對  | 98 年 12 月 31 日           |                | 保款及未預支價金(表列「其他應收款」) | 銀行約定額度  | 已預支金額<br>利率區間 |       |
|------|--------------------------|----------------|---------------------|---------|---------------|-------|
|      | 尚未到期出售<br>應收款金<br>額/除列金額 | 已預支金額          |                     |         |               |       |
| 中國信託 |                          |                |                     |         |               |       |
| 商業銀行 | 408,700                  | 278,492        | 130,208             | 600,000 | 2.02          | 2.17% |
| 台新銀行 | 25,662                   | 14,410         | 11,252              | 100,000 | 1.65          | 1.70% |
|      | <u>434,362</u>           | <u>292,902</u> | <u>141,460</u>      |         |               |       |

| 讓售對  | 97 年 12 月 31 日           |                | 保款及未預支價金(表列「其他應收款」) | 銀行約定額度  | 已預支金額<br>利率區間 |       |
|------|--------------------------|----------------|---------------------|---------|---------------|-------|
|      | 尚未到期出售<br>應收款金<br>額/除列金額 | 已預支金額          |                     |         |               |       |
| 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 98 年及 97 年度讓售應收款之財務費用分別為 2,446 及 2,459(表列「項支出」)。

## (四)存 貨

|       | 98 年 12 月 31 日 |                  |               |
|-------|----------------|------------------|---------------|
|       | 成本             | 備 評價損            | 面價值           |
| 原 料   | 11,011         | ( 7,910)         | 3,101         |
| 在 製 品 | 1,491          | ( 1,370)         | 121           |
| 製 成 品 | 53,002         | ( 15,545)        | 37,457        |
| 商 品   | 656            | ( 5)             | 651           |
| 合 計   | <u>66,160</u>  | <u>( 24,830)</u> | <u>41,330</u> |

|       | 97 年 12 月 31 日 |                  |                |
|-------|----------------|------------------|----------------|
|       | 成本             | 備 評價損            | 面價值            |
| 原 料   | 16,116         | ( 8,817)         | 7,299          |
| 在 製 品 | 4,526          | ( 1,867)         | 2,659          |
| 製 成 品 | 137,147        | ( 11,353)        | 125,794        |
| 合 計   | <u>157,789</u> | <u>( 22,037)</u> | <u>135,752</u> |

當期認列之存貨相關費損：

|         | 98 年 度           | 97 年 度           |
|---------|------------------|------------------|
| 已出售存貨成本 | 1,813,053        | 2,276,481        |
| 評價損     | 2,793            | 4,722            |
| 存貨盤盈    | ( 349)           | ( 3,213)         |
|         | <u>1,815,497</u> | <u>2,277,990</u> |

## (五)採權益法之長期股權投資

| 投 資 公 司                         | 98 年 12 月 31 日 |     | 97 年 12 月 31 日 |     |
|---------------------------------|----------------|-----|----------------|-----|
|                                 | 列金額            | 持股% | 列金額            | 持股% |
| LI-HORNG TECHNOLOGY<br>CO., LTD | 378,054        | 100 | 399,820        | 100 |
| 宗鴻科技股份有限公司                      | <u>14,371</u>  | 25  | <u>12,866</u>  | 25  |
|                                 | <u>392,425</u> |     | <u>412,686</u> |     |

1. 上開採權益法之長期股權投資及其投資益損係依 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 98 年及 97 年度認列之投資損 分別為 8,960 及 24,850。
2. 本公司透過 LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 轉投資 LOYAL OCEAN LIMITED、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 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司與間接轉投資之子公司因 流交易產生之未實現利益分別為 1,440 及 0。

4. 本公司業已依規定編製 98 年及 97 年度合併財務報表。

(六) 定資產

| 定 資 產      | 98 年 12 月 31 日 |                  |               |
|------------|----------------|------------------|---------------|
|            | 原 成 本          | 計                | 面 價 值         |
| 機器設備       | 15,761         | ( 11,039)        | 4,722         |
| 運 設 備      | 1,809          | ( 1,205)         | 604           |
| 辦公設備       | 6,635          | ( 5,845)         | 790           |
| 租 改 良      | 14,317         | ( 8,467)         | 5,850         |
| 其他設備       | 47,796         | ( 22,681)        | 25,115        |
| 未完工程及預付設備款 | 724            | -                | 724           |
|            | <u>87,042</u>  | <u>( 49,237)</u> | <u>37,805</u> |
|            | 97 年 12 月 31 日 |                  |               |
|            | 原 成 本          | 計                | 面 價 值         |
| 機器設備       | 48,036         | ( 21,084)        | 26,952        |
| 運 設 備      | 1,809          | ( 1,020)         | 789           |
| 辦公設備       | 7,163          | ( 5,582)         | 1,581         |
| 租 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> |

因本公司部分 定資產 而轉列 資產科目項下之明 如下：

| 資 產  | 98 年 12 月 31 日 |                 |               |
|------|----------------|-----------------|---------------|
|      | 原 成 本          | 計               | 面 價 值         |
| 機器設備 | <u>20,990</u>  | <u>( 6,505)</u> | <u>14,485</u> |

本公司依據財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」，評估本公司 資產可回收金額未低於 面價值。本公司係採用淨公平價值作為前述 資產之可回收金額。

(七) 短期 款

|      | 98年12月31日              | 97年12月31日              |
|------|------------------------|------------------------|
| 信用 款 | <u>38,401</u>          | <u>80,000</u>          |
| 款利率  | <u>1.5% 1.85%</u>      | <u>2.31% 3.25%</u>     |
| 到期日  | <u>99/3/26 99/10/2</u> | <u>98/2/19 98/2/24</u> |
| 款額度  | <u>75,000</u>          | <u>110,000</u>         |

(八) 退 休 金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，用於民國 94 年 7 月 1 日實 「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實 「勞工退休金條例」後選擇 續 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)的服務年資每一年給兩個基數，超過 15 年之服務年資每一年給一個基數，惟積最高以 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銀行。本公司依算報告認列之相關資訊如下：

(1)民國98年及97年度淨退休金成本包括：

|                   | <u>98 年 度</u> | <u>97 年 度</u> |
|-------------------|---------------|---------------|
| 服務成本              | -             | -             |
| 利 成本              | 146           | 222           |
| 退休基金資產之預期報酬<br>銷數 | ( 121)        | ( 213)        |
| 未認列過 性淨給付義務       | 277           | 277           |
| 未認列退休金利益          | ( 920)        | ( 888)        |
| 淨退休金(利益)成本        | <u>( 618)</u> | <u>( 602)</u> |

(2)應計退休金負債與退休基金提撥狀況調 如下：

|                   | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| 給付義務：             |                  |                  |
| 得給付義務             | -                | -                |
| 非 得給付義務           | ( 2,025)         | ( 2,113)         |
| 積給付義務             | ( 2,025)         | ( 2,113)         |
| 未來薪資增加之影響數        | ( 2,813)         | ( 3,180)         |
| 預付給付義務            | ( 4,838)         | ( 5,293)         |
| 退休基金資產公平價值( 專戶餘額) | <u>8,258</u>     | <u>8,075</u>     |
| 提撥狀況              | 3,420            | 2,782            |
| 未認列過 性淨給付義務       | 2,214            | 2,491            |
| 未認列退休金利益          | ( 12,504)        | ( 12,761)        |
| 應計退休金負債           | <u>( 6,870)</u>  | <u>( 7,488)</u>  |
| 得給付               | -                | -                |

(3)有關退休金之 算 設彙總如下：

|                 | <u>98 年 度</u> | <u>97 年 度</u> |
|-----------------|---------------|---------------|
| 現 率             | 2.25%         | 3.50%         |
| 未來薪資水準增加率       | 4.00%         | 4.00%         |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.25%         | 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，用於本國之員工。本公司就員工選擇用「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員工個人戶，員工退休金之支付

依員工個人之退休金專戶及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 98 年及 97 年度，依前述退休金辦法認列之退休金成本分別為 3,242 及 4,029。

#### (九)股本

1. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司額定 普通股股本為 800,000，發行及流通在外股數為 48,556,015 股，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 96 年 12 月經股東 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 變更 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 三年並補辦公開發行後 能申請掛牌交易外，餘與其他之已發行 普通股同。
3. 本公司分別於民國 97 年 12 月及 98 年 8 月經董事會決議辦理庫藏股註銷減資 146 仟股及 595 仟股，減資基準日訂於民國 98 年 1 月 2 日及 11 月 13 日，並已於民國 98 年 1 月 23 日及 11 月 30 日完成變更記。
4. 本公司董事會於民國 98 年 12 月 16 日決議通過擬於 7,000 仟股額度內辦理現金增資發行新股，發行價格為 10 元。截至民國 98 年 12 月 31 日止，上述現金增資案尚未實際發行。

#### (十)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 額及受領 與之所得於公司無 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 能 補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不 時，不得以資本公積補充之。

#### (十一) 積虧損

1. 依本公司 程規定，年度決算所得純益，除依法完納一 稅 並 補以前年度虧損外，先提百分之十為法定盈餘公積， 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 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 由董事會 以訂定。現 段採取 餘股利政策，盈餘之分 以現金股利為優先，亦得以股票股利方式分 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 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。

4. 本公司於民國 98 年 6 月經股東會決議民國 97 年度虧損以特別盈餘公積 4,292、法定盈餘公積 68,428 及資本公積- 通股 價 197,187 補 積虧損；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 無 。本公司 98 年度虧損撥補案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形，請至台 證券交易所之「公開 測資訊 」查詢。
5. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司之 積虧損明 如下：

|                    | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u>  |
|--------------------|------------------|-------------------|
| 87年度及以後年度未分配盈餘     |                  |                   |
| 已加 10%營利事業所得稅未分配盈餘 | ( 47)            | ( 127,602)        |
| 未加 10%營利事業所得稅未分配盈餘 | <u>( 55,148)</u> | <u>( 142,305)</u> |
|                    | <u>( 55,195)</u> | <u>( 269,907)</u> |

6. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之股東可 稅額 戶餘額 為 19,643，本公司為 積虧損，故無可供分配之盈餘，故無預計 股東可 比率。

#### (十二)庫藏股

1. 本公司民國 98 年及 97 年度本公司庫藏股股數增減變動如下：

| <u>98 年 度</u> |                  |                  |                   |                  |               |
|---------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|
| <u>收回原因</u>   | <u>期初股數</u>      | <u>本期增加</u>      | <u>本期減少</u>       | <u>期 股數</u>      | <u>金額</u>     |
| 買回股份轉<br>讓 員工 | <u>2,945,000</u> | <u>-</u>         | <u>( 741,000)</u> | <u>2,204,000</u> | <u>31,911</u> |
| <u>97 年 度</u> |                  |                  |                   |                  |               |
| <u>收回原因</u>   | <u>期初股數</u>      | <u>本期增加</u>      | <u>本期減少</u>       | <u>期 股數</u>      | <u>金額</u>     |
| 買回股份轉<br>讓 員工 | <u>741,000</u>   | <u>2,204,000</u> | <u>-</u>          | <u>2,945,000</u> | <u>42,640</u> |

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 保 盈餘加計發行股份 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。

(十三)所得稅

1. 有關所得稅利益與應收退稅款之調情形如下：

|                           | <u>98 年 度</u> | <u>97 年 度</u> |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 稅前淨損按法定稅率計算之所得稅           | ( 13,143)     | ( 35,577)     |
| 性 之所得稅影響數                 | 2,239         | ( 26)         |
| 稅法修正之所得稅影響數               | ( 6,001)      | -             |
| 當期暫時性 當期稅率與實現<br>年度稅率 影響數 | ( 1,736)      | -             |
| 投資 減之所得稅影響數               | -             | ( 12,574)     |
| 備 評價所得稅影響數                | 16,244        | 48,177        |
| 所得稅資產財稅估計 數               | 2,414         | -             |
| 以前年度所得稅高估數                | <u>( 17)</u>  | <u>-</u>      |
| 所得稅利益                     | -             | -             |
| 所得稅淨變動數                   | ( 17)         | -             |
| 以前年度所得稅高估數                | 17            | -             |
| 期初應收退稅款                   | ( 134)        | ( 269)        |
| 預付所得稅                     | <u>( 26)</u>  | <u>( 147)</u> |
| 應收退稅款(表列「其他應收款」)          | <u>( 160)</u> | <u>( 416)</u> |

2. 民國98年及97年12月31日之 所得稅資產及負債與備 評價科目總額如下：

|                  | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u>  |
|------------------|------------------|-------------------|
| (1) 所得稅資產總額      | <u>124,564</u>   | <u>142,479</u>    |
| (2) 所得稅負債總額      | <u>( 850)</u>    | <u>( 35)</u>      |
| (3) 所得稅資產之備 評價金額 | <u>( 88,276)</u> | <u>( 106,989)</u> |

3. 暫時性 、虧損 及投資 減而產生之金額及所得稅影響數明 如下：

| 項 目                 | <u>98 年 12 月 31 日</u> |                |        |                |
|---------------------|-----------------------|----------------|--------|----------------|
|                     | 金 額                   | 所 得 稅<br>影 響 數 | 金 額    | 所 得 稅<br>影 響 數 |
| <u>所得稅資產(負債)-流動</u> |                       |                |        |                |
| 備 超限數               | 4,408                 | 881            | 4,384  | 1,096          |
| 備 存貨評價損             | 24,830                | 4,966          | 22,037 | 5,509          |



|          |          |                  |         |                  |
|----------|----------|------------------|---------|------------------|
| 未實現 換損   | 2,496    | 499              | 38,192  | 9,548            |
| 未實現銷貨毛利  | ( 4,249) | ( 850)           | ( 138)  | ( 35)            |
| 尚未使用虧損   | 301,359  | 60,272           | 268,405 | 67,101           |
| 尚未使用投資 減 |          | <u>53,452</u>    |         | <u>53,452</u>    |
|          |          | 119,220          |         | 136,671          |
| 減：備 評價   |          | <u>( 88,276)</u> |         | <u>(106,989)</u> |
|          |          | <u>30,944</u>    |         | <u>29,682</u>    |

所得稅資產-非流動

|          |        |              |        |              |
|----------|--------|--------------|--------|--------------|
| 採權益法之投資損 | 15,602 | 3,120        | 15,603 | 3,901        |
| 退休金未提撥數  | 6,870  | <u>1,374</u> | 7,488  | <u>1,872</u> |
|          |        | <u>4,494</u> |        | <u>5,773</u> |

4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損 可供減金額及其所得稅影響數明 如下：

| <u>發生年度</u> | <u>可供 減金額</u>  | <u>有效期間</u> | <u>所得稅影響數</u> |
|-------------|----------------|-------------|---------------|
| 民國95年度      | 93,219         | 民國105年度     | 18,644        |
| 民國96年度      | 61,364         | 民國106年度     | 12,273        |
| 民國97年度      | 65,554         | 民國107年度     | 13,111        |
| 民國98年度      | <u>81,222</u>  | 民國108年度     | <u>16,244</u> |
|             | <u>301,359</u> |             | <u>60,272</u> |

5. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之投資 減如下：

| <u>減 項 目</u> | <u>發生年度</u> | <u>可 減 稅 額</u> | <u>有效期間</u> |
|--------------|-------------|----------------|-------------|
| 研究發展支出       | 民國95年度      | 25,090         | 民國95-99年度   |
| 人 支 出        |             | 205            |             |
| 購 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 支 出        |             | 96             |             |
| 研究發展支出       | 民國97年度      | 9,850          | 民國97-101年度  |
| 人 支 出        |             | 28             |             |
| 購 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 稽 機關核定至民國 96 年度。

(十四)每股虧損

|        | <u>98 年</u>      |                  | <u>股 數</u>    | <u>每股虧損(元)</u> |                |            |
|--------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------|
|        | <u>度</u>         |                  |               | <u>(仟股)</u>    | <u>稅 前 稅 後</u> |            |
|        | <u>金 額</u>       | <u>稅 後</u>       |               |                | <u>稅 前</u>     | <u>稅 後</u> |
| 基本每股虧損 |                  |                  |               |                |                |            |
| 本期淨損   | <u>( 52,571)</u> | <u>( 52,571)</u> | <u>46,352</u> | <u>( 1.13)</u> | <u>( 1.13)</u> |            |

|                  | 97 年 度     |            | 股 數<br>(仟股) | 每 股 虧 損(元) |         |
|------------------|------------|------------|-------------|------------|---------|
|                  | 金 額        |            |             | 稅 前        | 稅 後     |
|                  | 稅 前        | 稅 後        |             | 稅 前        | 稅 後     |
| 基本每股盈餘           |            |            |             |            |         |
| 本期淨損             | ( 142,305) | ( 142,305) | 47,671      | ( 2.99)    | ( 2.99) |
| 具 作用之 在<br>通股之影響 |            |            |             |            |         |
| 員工認股權證           | -          | -          | -           |            |         |
| 每股盈餘             |            |            |             |            |         |
| 本期淨損             | ( 142,305) | ( 142,305) | 47,671      | ( 2.99)    | ( 2.99) |

民國 97 年度員工認股權證具反 效果，故不 列示。

(十五)用人、 及 銷費用

本公司於民國 98 年及 97 年度發生之用人、 及 銷費用，  
依其功能別彙總如下：

|       | 98 年 度           |                  | 合 計    |
|-------|------------------|------------------|--------|
|       | 屬 於 營 業<br>成 本 者 | 屬 於 營 業<br>費 用 者 |        |
| 用人費用  |                  |                  |        |
| 薪資費用  | -                | 70,672           | 70,672 |
| 勞健保費用 | -                | 5,419            | 5,419  |
| 退休金費用 | -                | 2,624            | 2,624  |
| 其他    | -                | 2,315            | 2,315  |
|       | -                | 81,030           | 81,030 |
| 費用    | -                | 22,751           | 22,751 |
| 銷費用   | -                | 8,507            | 8,507  |

|       | 97 年 度           |                  | 合 計    |
|-------|------------------|------------------|--------|
|       | 屬 於 營 業<br>成 本 者 | 屬 於 營 業<br>費 用 者 |        |
| 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  |
|       | 1,588            | 94,977           | 96,565 |
| 費用    | 1,607            | 14,654           | 16,261 |
| 銷費用   | 12               | 10,362           | 10,374 |

## 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 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)                    |                 |
| 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)                         |                 |
| PRO JUMP CO., LTD. (PRO JUMP)                | LHT採權益法評價之 投資公司 |
| PAUL GOOD CO., LTD. (PAUL GOOD)              | PRO JUMP之子公司    |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1 銷 貨

|             | 98 年 度       |            | 97 年 度        |            |
|-------------|--------------|------------|---------------|------------|
|             | 金 額          | 佔銷貨<br>淨額% | 金 額           | 佔銷貨<br>淨額% |
| 洋康香港        | 1,330        | -          | 1,210         | -          |
| 雙鴻昆山        | 31           | -          | 4,257         | -          |
| AURAS B. V. | -            | -          | 20,835        | 1          |
| 澤鴻廣州        | -            | -          | 5,850         | -          |
|             | <u>1,361</u> | <u>-</u>   | <u>32,152</u> | <u>1</u>   |

(1)本公司銷售 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 客戶之收款期間約為3~5個月。

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

#### 2 進 貨

|      | 98 年 度           |            | 97 年 度           |            |
|------|------------------|------------|------------------|------------|
|      | 金 額              | 佔進貨<br>淨額% | 金 額              | 佔進貨<br>淨額% |
| 雙鴻昆山 | 1,210,603        | 70         | 1,614,799        | 74         |
| 洋康香港 | 237,682          | 14         | 509,647          | 23         |
| 澤鴻廣州 | 150,955          | 8          | -                | -          |
| 其他   | 772              | -          | 1,131            | -          |
|      | <u>1,600,012</u> | <u>92</u>  | <u>2,125,577</u> | <u>97</u>  |

(1) 本公司向關係人進貨之價格，除向雙鴻昆山、洋康香港及澤鴻廣州進貨之項目未向其他廠商進貨外，餘則同一供應商；付款條件比照同一供應商辦理。本公司對於同一供應商之付款條件約為3~4個月。

(2) 有關本公司出售各轉投資公司原物料，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及財團法人會計研究發展基金會相關公報與之規定，將本公司出售原物料之營業收入及營業成本以銷。

### 3. 應收款

|      | 98年12月31日     |           |               |           |
|------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|      | 估各該           |           | 估各該           |           |
|      | 金額            | 科目<br>餘額% | 金額            | 科目<br>餘額% |
| 澤鴻廣州 | 36,470        | 13        | -             | -         |
| 其他   | -             | -         | 20,172        | 10        |
|      | <u>36,470</u> | <u>13</u> | <u>20,172</u> | <u>10</u> |

應收澤鴻廣州之款項係應收代採購材料款。

### 4. 應付款

|      | 98年12月31日      |           | 97年12月31日      |           |
|------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|      | 估各該            |           | 估各該            |           |
|      | 金額             | 科目<br>餘額% | 金額             | 科目<br>餘額% |
| 雙鴻昆山 | 372,006        | 85        | 245,367        | 68        |
| 澤鴻廣州 | 14,503         | 3         | -              | -         |
| 其他   | 208            | -         | 94,162         | 26        |
|      | <u>386,717</u> | <u>88</u> | <u>339,529</u> | <u>94</u> |

### 5. 財產交易

| 98 | 年 | 度 | 出售/購入     |        |               |              |              |
|----|---|---|-----------|--------|---------------|--------------|--------------|
|    |   |   | 交易對       | 財產交易種  | 價款            | 處分利益         | 期 應收(付)款     |
|    |   |   | 澤鴻廣州      | 出售 定資產 | <u>13,846</u> | <u>5,814</u> | <u>-</u>     |
|    |   |   | Paul Good | 購入 定資產 | 13,078        | -            | 2,102        |
|    |   |   | 澤鴻廣州      | 購入 定資產 | <u>1,935</u>  | -            | <u>-</u>     |
|    |   |   |           |        | <u>15,013</u> | <u>-</u>     | <u>2,102</u> |

(1) 上開出售 定資產 關係人之交易，本公司依一 公認會計原則將順流交易產生之處分利益全數 以 ，並依該 定資產之餘 用年限 提並調整依權益法認列之投資損益。截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚未 銷之 處分利益為 4,249 (表列其他負債-其他)。

(2) 民國 97 年度無上述之財產交易。

(三) 主要管理 薪酬資訊

|        | <u>98 年 度</u> | <u>97 年 度</u> |
|--------|---------------|---------------|
| 薪資及獎金  | 9,675         | 10,152        |
| 業務執行費用 | 120           | 147           |
|        | <u>9,795</u>  | <u>10,299</u> |

(1) 薪資及獎金包括薪資、各種獎金及董監報酬等。

(2) 業務執行費用包括車馬費。

(3) 相關資訊可參 本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司資產擔保及質押明 如下：

| <u>資 產 名 稱</u> | <u>面 價 值</u>     |                  | <u>擔 保 用</u> |
|----------------|------------------|------------------|--------------|
|                | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |              |
| 其他金融資產-流動      | 6,142            | 4,426            | 海關及海外稅 保證金   |
| -定期存款          |                  |                  |              |
| -活期存款          | 3,212            | 85,643           | 應收 款讓售之備 專戶  |
|                | <u>9,354</u>     | <u>90,069</u>    |              |

七、重大 事項及或有事項

截至民國 98 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 88,156，尚未支付金額為 12,962， 屬一年內到期者。

八、重大之 損

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)財務報表表達

民國97年度財務報表之部分科目業經重分，與98年度財務報表比較。

(二)金融資產之公平價值

| 金 融 資 產              | 98年12月31日 |               |               |    |
|----------------------|-----------|---------------|---------------|----|
|                      | 面價值       | 公平價值          |               | 說明 |
|                      |           | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |    |
| <u>非 生性金融商品</u>      |           |               |               |    |
| 資產                   |           |               |               |    |
| 公平價值與 面價<br>值相等之金融資產 | 460,133   | -             | 460,133       | 1  |
| 存出保證金                | 5,121     | -             | 5,079         | 2  |
| 負債                   |           |               |               |    |
| 公平價值與 面價<br>值相等之金融負債 | 529,464   | -             | 529,464       | 1  |

| 金 融 資 產              | 97年12月31日 |               |               |    |
|----------------------|-----------|---------------|---------------|----|
|                      | 面價值       | 公平價值          |               | 說明 |
|                      |           | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |    |
| <u>非 生性金融商品</u>      |           |               |               |    |
| 資產                   |           |               |               |    |
| 公平價值與 面價<br>值相等之金融資產 | 376,335   | -             | 376,335       | 1  |
| 存出保證金                | 5,711     | -             | 5,633         | 2  |
| 負債                   |           |               |               |    |
| 公平價值與 面價<br>值相等之金融負債 | 507,064   | -             | 507,064       | 1  |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及 設說明如下：

1. 短期金融商品因 現值影響不大，故以 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 款淨額(含關係人)、其他應收款、其他金融資產-流動、其他流動資產-其他、短期 款、應付票據及款項(含關係人)、應付費用及其他流動負債等。
2. 存出保證金以其預期現金流量之 現值估計公平價值， 現率則以 期 郵政匯業 一年期定期存款 定利率為準。

(三)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 主管人員定期評估目前使用之風險管理 是否 當並確實依公司規定辦理，若發現有 常情事時，則採取必要之因應 ，並立 向董事會或其指定之高 人員報

告，內部稽核人員則定期查核相關交易內部控制之適當性，以使公司管理能有效控制財務風險。

#### (四)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，可將市場風險相互對銷，若有短期性部位，則從事短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之情形，且本公司定期評估備之性，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)其他

本公司因受產業持續競爭及民國97年下半年度全球景氣遽下之影響，民國98年底合併財務報表流動負債大於流動資產，且已持續虧損，管理預計採取以下措施，確保公司競爭力及逐次改善財務結構：

##### 1. 融資情況

目前透過中國信託及台新商業銀行簽定之應收款讓售合約加速應收款之回收，並與多家銀行簽定信用、押款合約，以維持營運所需之資金及靈活性。上述合約陸續於民國99年度到期，其中部分合約已於民國99年度第一季完成續約，在營運持續回溫，應收款次積可提供新的融資資金下，營運資金應屬充足；另考量本公司及子公司與銀行長期關係良好，且應收款讓售的客戶財務結構良好無虞，本公司及子公司應收款的可能，於上述合約到期後續簽約取得融資額度之可能性極高。另本公司及子公司目前積極與多家往來銀行商取得其他應收款讓售額度，以增加財務週轉之靈活性；本公司之子公司亦擬與合作銀行商，將人民幣款改由利率較低之美金款，以降低相關營運資金成本。

2. 預計辦理現金增資

本公司已於民國 98 年 12 月 16 日經董事會決議通過擬於 7,000 仟股額度內辦理現金增資發行新股，並預計於民國 99 年上半年度辦理上述現金增資，以充實營運資金及改善財務結構。

3. 積極改善營運情況

本公司及子公司持續積極開發新產品及新客戶，並進行整合行銷，提供同一客戶各種熱源的解決方案，以提高客戶營收且集中昆山生產以降低單位製造費用持續擴大重要零組件熱管的產能，以提高銷售毛利，並嚴格管控各項費用及支出，以期有效提高營運績效並創造營運活動之現金流入。

透過上述改善，本公司及子公司管理當局認為應可預期有改善之營運資金，並可逐步改善公司財務結構。

(以下空)



十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金與他人：本公司及投資公司無此情形。

2. 為他人書保證：

(1) 本公司資訊：無此情形。

(2) 投資公司資訊：

| 為他人書保證者名稱                          | 書保證對公司名稱與本公司之關係 | 對單一企業書保證之限額 | 本期最高書保證餘額 | 期書保證餘額 | 以財產擔保之書保證金額 | 計書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 書保證最高限額 |
|------------------------------------|-----------------|-------------|-----------|--------|-------------|---------------------|---------|
| LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 有限公司 | 雙鴻科技股份有本公司之母公司  | 註           | 800,000   | -      | -           | 0%                  | 註       |

TECHNOLOGY CO., LTD. 有限公司

註1：本公司對外書保證之總額不得超過本公司最近期經會計師簽證或核報告所示淨值之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。

註2：本公司於民國98年2月與銀行簽訂新融資合約後，已無需由LI-HONG TECHNOLOGY CO.,LTD 書保證，故上述書保證業已註銷。

3. 期持有有價證券情形：

(1) 本公司資訊：

| 持有之公司      | 有價證券種及名稱                              | 有價證券發行人與本公司關係 | 列科目         | 期股數或單位數    | 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 | 378,054        | 100% | 379,494        |
|            | 宗鴻科技股份有限公司(宗鴻科技)股票                    | 採權益法之投資公司     |             | 750,000    | 14,371         | 25%  | 57,484         |
|            |                                       |               |             |            | <u>392,425</u> |      | <u>436,978</u> |

(2) 投資公司資訊：

| 持有之公司                                | 有價證券種 及 名稱                                   | 有價證券發行人與<br>本公司關係 | 列 科 目              | 期                |                    |             |                    |
|--------------------------------------|--|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------|--------------------|
|                                      |  |                   |                    | 股數或單位數           | 面 金 額              | 持 股 比 例     | 股 權 淨 值 / 市 價      |
| LI-HORNG<br>TECHNOLOGY CO., LTD.     | SHUANG HORNG TECHNOLOGY<br>CO., LTD. (SHT)股票 | 係本公司間接投資<br>之子公司  | 採權益法之長期股權投資        | <u>5,000,000</u> | <u>USD 7,284仟元</u> | <u>100%</u> | <u>USD 7,284仟元</u> |
|                                      | ZE HONG TECHNOLOGY CO.,<br>LTD. (ZHT)股票      |                   |                    | <u>8,000,000</u> | <u>USD 4,183仟元</u> | <u>100%</u> | <u>USD 4,183仟元</u> |
|                                      | LOYAL OCEAN LIMITED<br>(洋康香港)股票              |                   |                    | <u>10,000</u>    | <u>(USD 94仟元)</u>  | <u>100%</u> | <u>(USD 94仟元)</u>  |
|                                      | PRO JUMP CO., LTD.<br>(PRO JUMP)股票           |                   |                    | <u>338,162</u>   | <u>USD 404仟元</u>   | <u>21%</u>  | <u>USD 1,930仟元</u> |
| SHUANG HORNG<br>TECHNOLOGY CO., LTD. | 雙鴻電子科技工業(昆山)有<br>限公司(雙鴻電子(昆山))               |                   |                    | <u>註</u>         | <u>USD 7,273仟元</u> | <u>100%</u> | <u>USD 7,273仟元</u> |
| ZE HONG<br>TECHNOLOGY CO., LTD.      | 澤鴻(廣州)電子科技有限公<br>司(澤鴻(廣州)電子)                 | <u>註</u>          | <u>USD 4,182仟元</u> | <u>100%</u>      | <u>USD 4,182仟元</u> |             |                    |

註：該 投資公司並未發行股票，故無持有股數。

4. 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：本公司及 投資公司 無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及 投資公司 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 投資公司 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                           | 關係              | 交 易 情 形 |           |                         |        | 交易條件與一 交易不同<br>之 情 形 及 原 因 |            | 應收(付)票據及 款 |                        | 備註 |
|----------------|-------------------------------|-----------------|---------|-----------|-------------------------|--------|----------------------------|------------|------------|------------------------|----|
|                |                               |                 | 進(銷)貨   | 金 額       | 佔 總 進<br>(銷) 貨<br>之 比 率 | 信期間    | 單 價                        | 信期間        | 餘 額        | 佔總應收<br>(付)票據及<br>款之比率 |    |
| 雙鴻科技股份有<br>限公司 | 雙鴻電子科技工業<br>(昆山)有限公司          | 本公司間接投<br>資之子公司 | 進 貨     | 1,210,603 | 70                      | 約3 4個月 | 進貨之項目<br>未向其他<br>廠商進貨      | 同一 供應<br>商 | 372,006    | 85                     |    |
|                | LOYAL OCEAN LIMITED<br>(洋康香港) |                 |         | 237,682   | 14                      |        |                            |            | -          | -                      |    |
|                | 澤鴻(廣州)電子科技<br>工業有限公司          |                 |         | 150,955   | 8                       |        |                            |            | 14,503     | 3                      |    |

(2) 投資公司資訊： 投資公司與本公司交易之部分，請 本公司資訊，餘與關係人進銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上之交易如下：

| 進(銷)貨之公司           | 交易對                           | 關係              | 交 易 情 形 |            |                         |        | 交易條件與一 交易不同<br>之 情 形 及 原 因 |            | 應收(付)票據及 款 |                        | 備註 |
|--------------------|-------------------------------|-----------------|---------|------------|-------------------------|--------|----------------------------|------------|------------|------------------------|----|
|                    |                               |                 | 進(銷)貨   | 金 額        | 佔 總 進<br>(銷) 貨<br>之 比 率 | 信期間    | 單 價                        | 信期間        | 餘 額        | 佔總應收<br>(付)票據及<br>款之比率 |    |
| 澤鴻(廣州)電子<br>科技有限公司 | LOYAL OCEAN LIMITED<br>(洋康香港) | 本公司間接投<br>資之子公司 | 銷 貨     | RMB 45,429 | 40                      | 約3 4個月 | 同一 客戶                      | 同一 客戶      | RMB -      | -                      |    |
|                    |                               |                 | 進 貨     | RMB 25,066 | 28                      |        | 進貨之項目<br>未向其他<br>廠商進貨      | 同一 供應<br>商 | RMB -      | -                      |    |

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) 投資公司資訊：

| 列應收款項之公司             | 交易對        | 關 係         | 應收關係人款項      |          | 期應收關係人款項 |         | 應收關係人          | 提列備 |
|----------------------|------------|-------------|--------------|----------|----------|---------|----------------|-----|
|                      |            |             | 餘 額          | 週 轉 率    | 金 額      | 處 理 方 式 | 款項期後收<br>回 金 額 | 金 額 |
| 雙鴻電子科技工業<br>(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 79,378仟元 | 6.11 (次) | -        | -       | -              | -   |

9. 從事 生性商品交易：本公司及 投資公司 無此資訊。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 投資公司之相關資訊：

| 投資公司名稱         | 投資公司名稱   | 所在地區 | 主要營業項目      | 原投資金額       |             | 期持有        |         | 投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註              |     |
|----------------|--|------|-------------|-------------|-------------|------------|---------|----------------|-----------------|-----------------|-----|
|                |  |      |             | 本期期         | 上期期         | 股數         | 比率      |                |                 |                 | 面金額 |
| 雙鴻科技股份<br>有限公司 | LI-HORNG TECHNOLOGY<br>CO., LTD. (LHT)         | 貝    | 控股公司        | 370,255     | 370,255     | 11,388,162 | 100.00% | 378,054        | ( 10,522)       | ( 11,962)       |     |
|                | 宗鴻科技股份有限公司                                     | 台    | 模 具<br>製造公司 | 7,500       | 7,500       | 750,000    | 25.00%  | 14,371         | 12,009          | 3,002           |     |
|                |  |      |             |             |             |            |         | 392,425        |                 | ( 8,960)        |     |
| 投資公司名稱         | 投資公司名稱   | 所在地區 | 主要營業項目      | 本期期         | 上期期         | 股數         | 比率      | 面金額            | 投資公司<br>本期(損)益  | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註  |
| LHT            | SHUANG HORNG TECHNOLOGY<br>CO., LTD. (SHT)     | 模    |             | USD 5,000仟元 | USD 5,000仟元 | 5,000,000  | 100.00% | USD 7,284仟元    | USD1,045仟元      | USD1,045仟元      |     |
|                | ZE HONG TECHNOLOGY<br>CO., LTD. (ZHT)          |      |             | USD 8,000仟元 | USD 7,000仟元 | 8,000,000  | 100.00% | 4,183仟元        | ( 1,501仟<br>元)  | ( 1,501仟元)      |     |
|                | AURAS TECHNOLOGY EUROPE<br>B. V. (AURAS B. V.) |      | 銷售公司        | - EUR       | 18仟元        | -          | -       | -仟元            | ( 24仟<br>元)     | ( 24仟元)         |     |
|                | LOYAL OCEAN LIMITED<br>(洋康香港)                  | 香港   | 易公司         | 註           | -           | 10,000     | 100.00% | ( 94仟元)        | 96仟元            | 96仟元            |     |
|                | PRO JUMP CO., LTD.                             | 模    |             | USD 339仟元   | USD 339仟元   | 338,162    | 20.90%  | 404仟元          | 324仟元           | 65仟元            |     |
|                |  |      |             |             |             |            |         | USD11,777仟元    |                 | (USD 319仟元)     |     |

註：該 投資公司已於民國98年10月解散 算。

| 投資公司名稱 | 投資公司名稱           | 主要營業項目      | 原投資金額       |             | 期股數     | 持有面金額       | 投資公司本期(損)益  | 本期認列之投資(損)益   | 備註 |
|--------|------------------|-------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------------|----|
|        |                  |             | 本期期         | 上期期         |         |             |             |               |    |
| SHT    | 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 | USD 5,000仟元 | USD 5,000仟元 | 100.00% | RMB49,643仟元 | RMB 7,139仟元 | RMB 7,139仟元   |    |
| ZHT    | 澤鴻(廣州)電子科技有限公司   |             | USD 8,000仟元 | USD 8,000仟元 | 100.00% | 28,549仟元    | (10,252仟元)  | (10,252仟元)    |    |
|        |                  |             |             |             |         | RMB78,192仟元 |             | (RMB 3,113仟元) |    |

註：該投資公司並未發行股票，故無持有股數。

2. 投資公司重大交易事項相關資訊：請參 附註十一(一)之1~9。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸投資相關資訊彙總表：

| 大陸投資公司名稱              | 主要營業項目      | 實收資本額                   | 投資方式 | 本期期初自                   | 本期匯出或收回投資金額 |                 | 本期期自                     | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 期投資面價值   | 截至本期止已匯回台之投資收益 |   |
|-----------------------|-------------|-------------------------|------|-------------------------|-------------|-----------------|--------------------------|-----------------|----------|----------------|---|
|                       |             |                         |      | 台匯出積投資金額                | 匯出          | 收回              | 台匯出積投資金額                 |                 |          |                |   |
| 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 | 159,950<br>(USD5,000仟元) | (註一) | 159,950<br>(USD5,000仟元) | -           | -               | 159,950<br>(USD 5,000仟元) | 100%            | 34,532   | 232,654        | - |
| 澤鴻(廣州)電子有限公司          |             | 255,920<br>(USD8,000仟元) |      | 191,940<br>(USD6,000仟元) | -           | -               | 191,940<br>(USD 6,000仟元) | 100%            | (49,589) | 133,796        | - |
| 本期期計自台匯出大陸地區投資金額      |             |                         |      | 經部投會核投資金額               |             | 依經部投會規定大陸地區投資限額 |                          |                 |          |                |   |
| 351,890(USD 11,000仟元) |             |                         |      | 383,880(USD 12,000仟元)   |             | 280,879         |                          |                 |          |                |   |

註一：係透過第三地區投資設立公司 投資大陸公司。

註二：係依台 母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

2. 與大陸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 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，故不用。

(二) 地區別財務資訊

本公司民國 98 年及 97 年度 無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 98 年及 97 年度外銷銷貨總額之明 如下：

| 地 區 | 98 年 度           | 97 年 度           |
|-----|------------------|------------------|
| 洲   | 1,756,691        | 1,913,104        |
| 美 洲 | 140,780          | 217,462          |
| 洲   | 84,309           | 264,092          |
|     | <u>1,981,780</u> | <u>2,394,658</u> |

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 98 年及 97 年度占損益表銷貨收入 10% 以上之客戶明如下：

| 客 戶       | 98 年             |             |
|-----------|------------------|-------------|
|           | 銷 貨 金 額          | 所 佔 比 例 (%) |
| 集 團 客 戶   | 520,783          | 26          |
| 甲 集 團 客 戶 | 268,616          | 14          |
| 集 團 客 戶   | 282,321          | 14          |
| 集 團 客 戶   | 269,311          | 14          |
| 集 團 客 戶   | 205,933          | 10          |
|           | <u>1,546,964</u> | <u>78</u>   |
|           | 97 年             |             |
| 客 戶       | 銷 貨 金 額          | 所 佔 比 例 (%) |
| 甲 集 團 客 戶 | 630,828          | 26          |
| 集 團 客 戶   | 339,874          | 14          |
| 集 團 客 戶   | 303,494          | 12          |
| 集 團 客 戶   | 291,916          | 12          |
| 集 團 客 戶   | 272,851          | 11          |
|           | <u>1,838,963</u> | <u>75</u>   |

(以下空 )

雙鴻科技股份有限公司  
現金及約當現金明 表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項    | 目   | 要       | 金         | 額                    |
|------|-----|---------|-----------|----------------------|
| 零用金  |     |         |           | 60                   |
| 活期存款 | 新台幣 | 9,379仟元 |           | 9,379                |
|      | 美金  | 92仟元    | 匯率 31.99  | 2,932                |
|      | 元   | 1仟元     | 匯率 46.1   | 27                   |
|      | 羅提  | 32仟元    | 匯率11.1732 | <u>359</u>           |
|      |     |         |           | <u><u>12,757</u></u> |

雙鴻科技股份有限公司  
應收款淨額明表  
民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱  | 要 金 額                 | 備 註                    |
|--|-----------------------|------------------------|
| Hon Hai Precision Ind. Co., LTD                  | 40,359                |                        |
| Compal Information ( UNSHAN) Co., Ltd.           | 32,220                |                        |
| 達電腦股份有限公司  | 18,708                |                        |
| 源達科技有限公司   | 14,903                |                        |
| 密工業(昆山)有限公司                                      | 14,687                |                        |
| SAMSUNG ELECTRONICS SUZHOU COMPUTER<br>CO., LTD. | 14,281                |                        |
| 華碩電腦股份有限公司                                       | 13,604                |                        |
| 其他   | 110,239               | 每一零 客戶餘額<br>未超過本科目金額5% |
|  | <u>259,001</u>        |                        |
| 減：備  | ( 6,787)              |                        |
| 備 銷 貨 讓  | ( 589)                |                        |
|  | <u><u>251,625</u></u> |                        |



雙鴻科技股份有限公司  
存貨明 表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 要 項       | 金 額    | 備 註       |
|-----------|-----------|--------|-----------|
|           | 成 本       | 市 價    |           |
| 原 料       | 11,011    | 11,146 | 以淨變現價值為市價 |
| 在 製 品     | 1,491     | 1,509  |           |
| 製 成 品     | 53,002    | 57,319 |           |
| 商 品       | 656       | 652    |           |
|           | 66,160    | 70,626 |           |
| 減：備 存貨評價損 | ( 24,830) |        |           |
|           | 41,330    |        |           |

雙鴻科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 投資公司                                | 期 初 餘 額    |                | 本 期 增 加 |              | 本 期 減 少 |                  | 期 餘 額      |        |                | 市 價 或 股 權 淨 值 |                | 提 供 擔 | 評 價 |
|-------------------------------------|------------|----------------|---------|--------------|---------|------------------|------------|--------|----------------|---------------|----------------|-------|-----|
|                                     | 股 數        | 金 額            | 股 數     | 金 額          | 股 數     | 金 額              | 股 數        | 持 股 %  | 金 額            | 單 價 (元)       | 金 額            | 保 或 質 | 基   |
| LI-HORNG<br>TECHNOLOGY<br>CO., LTD. | 11,388,162 | 399,820        | -       | -            | -       | ( 21,766)        | 11,388,162 | 100.00 | 378,054        | -             | 379,494        | 無     | 權益法 |
| 宗鴻科技<br>股份有限公司                      | 750,000    | 12,866         | -       | 3,002        | -       | ( 1,497)         | 750,000    | 25.00  | 14,371         | -             | 57,484         |       |     |
|                                     |            | <u>412,686</u> |         | <u>3,002</u> |         | <u>( 23,263)</u> |            |        | <u>392,425</u> |               | <u>436,978</u> |       |     |

註一：本期增加金額係包括採權益法認列之投資收益等。

註二：本期減少金額係包括採權益法認列之投資損 及 積換算調整數等。

雙鴻科技股份有限公司  
定資產變動明 表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 期初餘額             | 本期增加             | 本期處分             | 本期移轉             | 期 餘 額            | 提供擔<br>保或 押 | 備 註 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-----|
| <u>定資產成</u> |                  |                  |                  |                  |                  |             |     |
| <u>本</u>    |                  |                  |                  |                  |                  |             |     |
| 機器設備        | 48,036           | 3,244            | ( 14,529)        | ( 20,990)        | 15,761           | 無           |     |
| 運 設備        | 1,809            | -                | -                | -                | 1,809            |             |     |
| 辦公設備        | 7,163            | -                | ( 528)           | -                | 6,635            |             |     |
| 租 改良        | 16,260           | 1,672            | ( 3,872)         | 257              | 14,317           |             |     |
| 其他設備        | 27,632           | 30,904           | ( 11,993)        | 1,253            | 47,796           |             |     |
| 未完工程及<br>預  |                  |                  |                  |                  |                  |             |     |
| 付設備款        | 278              | 1,956            | -                | ( 1,510)         | 724              |             |     |
|             | <u>101,178</u>   | <u>37,776</u>    | <u>( 30,922)</u> | <u>( 20,990)</u> | <u>87,042</u>    |             |     |
| <u>計</u>    |                  |                  |                  |                  |                  |             |     |
| 機器設備        | ( 21,084)        | ( 5,122)         | 8,662            | 6,505            | ( 11,039)        |             |     |
| 運 設備        | ( 1,020)         | ( 185)           | -                | -                | ( 1,205)         |             |     |
| 辦公設備        | ( 5,582)         | ( 756)           | 493              | -                | ( 5,845)         |             |     |
| 租 改良        | ( 8,859)         | ( 3,480)         | 3,872            | -                | ( 8,467)         |             |     |
| 其他設備        | ( 16,922)        | ( 13,208)        | 7,449            | -                | ( 22,681)        |             |     |
|             | <u>( 53,467)</u> | <u>( 22,751)</u> | <u>20,476</u>    | <u>6,505</u>     | <u>( 49,237)</u> |             |     |
|             | <u>47,711</u>    |                  |                  |                  | <u>37,805</u>    |             |     |
| <u>資產成</u>  |                  |                  |                  |                  |                  |             |     |
| <u>本</u>    |                  |                  |                  |                  |                  |             |     |
| 機器設備        | -                | -                | -                | 20,990           | 20,990           | 無           |     |
| <u>計</u>    |                  |                  |                  |                  |                  |             |     |
| 機器設備        | -                | -                | -                | ( 6,505)         | ( 6,505)         |             |     |
|             | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>( 6,505)</u>  | <u>( 6,505)</u>  |             |     |
|             |                  |                  |                  |                  | <u>14,485</u>    |             |     |

雙鴻科技股份有限公司  
應付 款 明 表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>供 應 商 名 稱</u> | <u>要 金 額</u>  | <u>備 註</u>               |
|------------------|---------------|--------------------------|
| 中 企業有限公司         | 8,005         |                          |
| 豐財有限公司           | 7,119         |                          |
| 科技股份有限公司         | 6,218         |                          |
| 金 企業股份有限公司       | 3,859         |                          |
| 統立實業有限公司         | 3,017         |                          |
| 其                | 25,014        | 每一零 供應商餘額皆<br>未超過本科目總額5% |
|                  | <u>53,232</u> |                          |

雙鴻科技股份有限公司  
應付費用明 表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 要 金 額  | 備 註                     |
|---------|--------|-------------------------|
| 應付設備款   | 10,292 |                         |
| 應付薪資及獎金 | 10,119 |                         |
| 應付 金    | 7,080  |                         |
| 應付 品費   | 3,839  |                         |
| 應付出 費用  | 2,842  |                         |
| 應付加工費   | 2,567  |                         |
| 其他應付費用  | 13,189 | 每一零 項目餘額皆未<br>超過本科目總額5% |
|         | 49,928 |                         |

雙鴻科技股份有限公司  
營業收入明 表  
民國 98 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 | 21,329 仟組 | 2,029,146 |     |
| 其他        | 374 仟組    | 5,213     |     |
| 原料及其他     |           | 1,457     |     |
| 減：銷貨退回及 讓 |           | ( 54,036) |     |
|           |           | 1,981,780 |     |

雙鴻科技股份有限公司  
營業成本明表  
民國 98 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      | 16,116    |
| 加：本期進料    | 22,983    |
| 存貨盤盈      | 321       |
| 減：期 原料    | ( 11,011) |
| 出售原料      | ( 3,117)  |
| 轉列費用科目    | ( 12,765) |
| 本期 用原料    | 12,527    |
| 製造費用(加工費) | 5,086     |
| 製造成本      | 17,613    |
| 加：期初在製品   | 4,526     |
| 減：期 在製品   | ( 1,491)  |
| 存貨盤虧      | ( 129)    |
| 轉列費用科目    | ( 1,710)  |
| 製成品成本     | 18,809    |
| 加：期初製成品   | 137,147   |
| 購入製成品     | 1,703,994 |
| 存貨盤盈      | 157       |
| 減：期 製成品   | ( 53,002) |
| 商品成本      | 1,807,105 |
| 加：購入商品    | 3,518     |
| 減：期 商品    | ( 656)    |
| 轉列費用科目    | ( 31)     |
| 本期產銷成本    | 1,809,936 |
| 出售原料成本    | 3,117     |
| 存貨盤盈虧數    | ( 349)    |
| 存貨評價損     | 2,793     |
|           | 1,815,497 |

雙鴻科技股份有限公司  
推銷費用明 表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u>      | <u>備</u> | <u>註</u>                |
|----------|----------|----------|----------|---------------|----------|-------------------------|
|          | 金費用      |          |          | 17,560        |          |                         |
|          | 出 費用     |          |          | 15,612        |          |                         |
|          | 倉儲費用     |          |          | 14,547        |          |                         |
|          | 薪資費用     |          |          | 13,262        |          |                         |
|          | 交際費用     |          |          | 8,368         |          |                         |
| 其        | 他        |          |          | 19,177        |          |                         |
|          |          |          |          | <u>88,526</u> |          | 每一零 科目餘額皆<br>未超過本科目總額5% |



雙鴻科技股份有限公司  
管理及總務費用明 表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 要 點 | 金 額    | 備 註        |
|------|-----|--------|------------|
| 薪資支出 |     | 33,730 |            |
| 費用   |     | 7,132  |            |
| 各項 銷 |     | 6,306  |            |
| 勞務費用 |     | 5,582  |            |
| 其他   |     | 19,450 | 每一零 科目餘額皆  |
|      |     | 72,200 | 未超過本科目總額5% |
|      |     | 72,200 |            |

雙鴻科技股份有限公司  
研究發展費用明 表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 要 金 額  | 備 註        |
|------|--------|------------|
| 薪資支出 | 23,680 |            |
| 費用   | 14,127 |            |
| 品費用  | 8,906  |            |
| 倉儲費用 | 3,284  |            |
| 其    | 12,333 | 每一零 科目餘額皆  |
|      | 62,330 | 未超過本科目總額5% |
|      | 62,330 |            |

會計師查核報告

(99)財 報 第 09003640 號

雙鴻科技股份有限公司 公 司 ：

雙鴻科技股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七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 事。上開合併財務報表之編製係管理之責任，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 。

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 公認 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 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 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 提供合理之依據。

依本會計師之 ，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 公認會計原則編製， 以 當表達雙鴻科技股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述， 公司及子公司自民國九十八年起，採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

會計師

吳漢期

行政院金融監 管理 員會證券期貨  
核 簽證文號：金管證六 第 0960042326 號  
前財政部證券暨期貨管理 員會  
核 簽證文號：(90)台財證(六) 第 157088 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 四 日

雙鴻科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產                      | 98 年 12 月 31 日 |       | 97 年 12 月 31 日 |      |                      | 98 年 12 月 31 日 |      | 97 年 12 月 31 日 |       |
|--------------------------|----------------|-------|----------------|------|----------------------|----------------|------|----------------|-------|
|                          | 金 額            | %     | 金 額            | %    |                      | 金 額            | %    | 金 額            | %     |
| 流動資產                     |                |       |                |      | 負債及股東權益              |                |      |                |       |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一))     | 70,868         | 5     | 82,689         | 5    | 2100 短期款(附註四(七)及六)   | 303,128        | 20   | 351,645        | 20    |
| 1140 應收款淨額(附註四(三)及六)     | 436,744        | 29    | 451,405        | 26   | 2140 應付款(附註五)        | 616,138        | 41   | 710,073        | 41    |
| 1160 其他應收款(附註四(三)(十四))   | 153,867        | 10    | 69,959         | 4    | 2160 應付所得稅(附註四(十四))  | 1,063          | -    | 1,004          | -     |
| 1190 其他金融資產 流動(附註六)      | 9,354          | -     | 90,069         | 5    | 2170 應付費用(附註四(八))    | 110,916        | 7    | 144,126        | 8     |
| 120 存貨(附註四(四))           | 127,325        | 8     | 248,378        | 14   | 2280 其他流動負債(附註五)     | 7,783          | 1    | 4,293          | -     |
| 1260 預付款項                | 11,137         | 1     | 30,595         | 2    | 21 流動負債合計            | 1,039,028      | 69   | 1,211,141      | 69    |
| 1286 所得稅資產 流動(附註四(十四))   | 30,944         | 2     | 29,682         | 2    | 其他負債                 |                |      |                |       |
| 1298 其他流動資產 其他           | 10,996         | 1     | 38,358         | 2    | 2810 應計退休金負債(附註四(九)) | 6,870          | -    | 7,488          | 1     |
| 11 流動資產合計                | 851,235        | 56    | 1,041,135      | 60   | 2 負債總計               | 1,045,898      | 69   | 1,218,629      | 70    |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五)) | 27,304         | 2     | 23,979         | 1    | 股東權益                 |                |      |                |       |
| 定資產(附註四(六)、五及六)          |                |       |                |      | 股本(附註一及四(十))         |                |      |                |       |
| 成本                       |                |       |                |      | 3110 普通股股本           | 485,560        | 32   | 492,970        | 28    |
| 1521 房屋及建                | 312,629        | 21    | 326,053        | 19   | 資本公積(附註四(十一))        |                |      |                |       |
| 1531 機器設備                | 153,480        | 10    | 171,600        | 10   | 3211 普通股價            | 7,148          | 1    | 205,030        | 12    |
| 1551 運 設備                | 8,693          | -     | 7,656          | -    | 保 盈餘(附註四(十二))        |                |      |                |       |
| 1561 辦公設備                | 36,112         | 2     | 36,650         | 2    | 3310 法定盈餘公積          | -              | -    | 68,428         | 4     |
| 1631 租 改良                | 100,166        | 7     | 103,335        | 6    | 3320 特別盈餘公積          | -              | -    | 4,292          | -     |
| 1681 其他設備                | 120,504        | 8     | 92,171         | 5    | 3350 積虧損             | ( 55,195)      | ( 4) | ( 269,907)     | ( 15) |
| 15 Y 成本及重估增值             | 731,584        | 48    | 737,465        | 42   | 股東權益其他調整項目           |                |      |                |       |
| 15 9 減：計                 | ( 202,573)     | ( 13) | ( 151,892)     | ( 9) | 3420 積換算調整數          | 62,530         | 4    | 73,832         | 4     |
| 1670 未完工程及預付設備款          | 724            | -     | 278            | -    | 3480 庫藏股票(附註四(十三))   | ( 31,911)      | ( 2) | ( 42,640)      | ( 3)  |
| 15 定資產淨額                 | 529,735        | 35    | 585,851        | 33   | 3 股東權益總計             | 468,132        | 31   | 532,005        | 30    |
| 其他資產                     |                |       |                |      | 重大 事項及或有事項(附註七)      |                |      |                |       |
| 1810 資產(附註四(六))          | 14,485         | 1     | -              | -    |                      |                |      |                |       |
| 1820 存出保證金               | 8,092          | 1     | 5,711          | 1    |                      |                |      |                |       |
| 1860 所得稅資產 非流動(附註四(十四))  | 4,494          | -     | 5,773          | -    |                      |                |      |                |       |
| 1880 其他資產 其他(附註六)        | 78,685         | 5     | 88,185         | 5    |                      |                |      |                |       |
| 18 其他資產合計                | 105,756        | 7     | 99,669         | 6    |                      |                |      |                |       |
| 1 資產總計                   | 1,514,030      | 100   | 1,750,634      | 100  | 1 負債及股東權益總計          | 1,514,030      | 100  | 1,750,634      | 100   |

請參 後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、吳漢期會計師民國九十九年三月二十四日查核報告。

董事長：林育申

經理人：林育申

會計主管：劉綺君

雙鴻科技股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

|                          | 98 年 度 |            |         | 97 年 度 |            |         |
|--------------------------|--------|------------|---------|--------|------------|---------|
|                          | 金      | 額          | %       | 金      | 額          | %       |
| 營業收入                     |        |            |         |        |            |         |
| 4110 銷貨收入                |        | 2,658,326  | 102     |        | 3,267,985  | 102     |
| 4170 銷貨退回                | (      | 28,286)    | ( 1)    | (      | 38,994)    | ( 1)    |
| 4190 銷貨讓                 | (      | 32,133)    | ( 1)    | (      | 14,169)    | ( 1)    |
| 4100 銷貨收入淨額              |        | 2,597,907  | 100     |        | 3,214,822  | 100     |
| 營業成本(附註四(四)(十六)及五)       |        |            |         |        |            |         |
| 5110 銷貨成本                | (      | 2,306,731) | ( 89)   | (      | 2,885,379) | ( 90)   |
| 5910 營業毛利                |        | 291,176    | 11      |        | 329,443    | 10      |
| 營業費用(附註四(十六))            |        |            |         |        |            |         |
| 6100 推銷費用                | (      | 137,674)   | ( 5)    | (      | 192,833)   | ( 6)    |
| 6200 管理及總務費用             | (      | 115,621)   | ( 5)    | (      | 132,114)   | ( 4)    |
| 6300 研究發展費用              | (      | 86,113)    | ( 3)    | (      | 102,684)   | ( 3)    |
| 6000 營業費用合計              | (      | 339,408)   | ( 13)   | (      | 427,631)   | ( 13)   |
| 6900 營業淨損                | (      | 48,232)    | ( 2)    | (      | 98,188)    | ( 3)    |
| 營業外收入及利益                 |        |            |         |        |            |         |
| 7110 利收入                 |        | 2,610      | -       |        | 6,890      | -       |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二))    |        | 2          | -       |        | 102        | -       |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五)) |        | 5,165      | 1       |        | 2,637      | -       |
| 7130 處分定資產利益             |        | 2,334      | -       |        | -          | -       |
| 7480 項收入                 |        | 27,019     | 1       |        | 27,654     | 1       |
| 7100 營業外收入及利益合計          |        | 37,130     | 2       |        | 37,283     | 1       |
| 營業外費用及損                  |        |            |         |        |            |         |
| 7510 利費用                 | (      | 29,976)    | ( 1)    | (      | 43,139)    | ( 1)    |
| 7560 換損(附註十)             | (      | 2,074)     | -       | (      | 22,353)    | ( 1)    |
| 7880 項支出(附註四(三))         | (      | 6,117)     | ( 1)    | (      | 13,610)    | -       |
| 7500 營業外費用及損合計           | (      | 38,167)    | ( 2)    | (      | 79,102)    | ( 2)    |
| 7900 續營業單位稅前淨損           | (      | 49,269)    | ( 2)    | (      | 140,007)   | ( 4)    |
| 8110 所得稅費用(附註四(十四))      | (      | 3,302)     | -       | (      | 2,298)     | -       |
| 9600 合併總損益               | (      | 52,571)    | ( 2)    | (      | 142,305)   | ( 4)    |
| 歸屬於：                     |        |            |         |        |            |         |
| 9601 合併淨損益               | (      | 52,571)    | ( 2)    | (      | 142,305)   | ( 4)    |
|                          |        | 稅 前        | 稅 後     |        | 稅 前        | 稅 後     |
| 通股每股虧損(附註四(十五))          |        |            |         |        |            |         |
| 基本每股虧損                   |        |            |         |        |            |         |
| 9750 本期淨損                | (      | 1.06)      | ( 1.13) | (      | 2.94)      | ( 2.99) |
| 每股虧損                     |        |            |         |        |            |         |
| 9850 本期淨損                | (      | 1.06)      | ( 1.13) | (      | 2.94)      | ( 2.99) |

請參 後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
蕭春鶯、吳漢期會計師民國九十九年三月二十四日查核報告。

董事長：林育申

經理人：林育申

會計主管：劉綺君

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98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|             | 股<br>通 股 本     | 資 本 公 積<br>通 股 價 | 保<br>法 定 盈 餘 公 積 | 盈<br>特 別 盈 餘 公 積 | 盈<br>積 虧 損       | 股 東 權 益<br>其 他 調 整 項 目<br>積 換 算 調 整 數 | 庫 藏 股 票         | 合 計            |
|-------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------|
| 97 年 度      |                |                  |                  |                  |                  |                                       |                 |                |
| 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年度合併總損益   | -              | -                | -                | -                | (142,305)        | -                                     | -               | (142,305)      |
| 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> |
| 98 年 度      |                |                  |                  |                  |                  |                                       |                 |                |
| 98年1月1日餘額   | 492,970        | 205,030          | 68,428           | 4,292            | (269,907)        | 73,832                                | (42,640)        | 532,005        |
| 補虧損         | -              | (197,187)        | (68,428)         | (4,292)          | 269,907          | -                                     | -               | -              |
| 98年度合併總損益   | -              | -                | -                | -                | (52,571)         | -                                     | -               | (52,571)       |
| 積換算調整數變動    | -              | -                | -                | -                | -                | (11,302)                              | -               | (11,302)       |
| 註銷庫藏股       | (7,410)        | (695)            | -                | -                | (2,624)          | -                                     | 10,729          | -              |
| 98年12月31日餘額 | <u>485,560</u> | <u>7,148</u>     | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>(55,195)</u>  | <u>62,530</u>                         | <u>(31,911)</u> | <u>468,132</u> |

請參 後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、吳漢期會計師民國九十九年三月二十四日查核報告。

董事長：林育申

經理人：林育申

會計主管：劉綺君

雙鴻科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                 | 98 年 度    | 97 年 度     |
|-----------------|-----------|------------|
| 合併總損益           | ( 52,571) | ( 142,305) |
| 調整項目            |           |            |
| 備    本期提列數      | 410       | -          |
| 費用及各項提          | 81,575    | 69,279     |
| 存貨評價損 本期提列數     | 22,022    | 26,485     |
| 採權益法認列之投資收益     | ( 5,165)  | ( 2,637)   |
| 處分 定資產利益淨額      | ( 2,334)  | ( 289)     |
| 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     |
| 應收 款淨額          | ( 5,373)  | 892,240    |
| 其他應收款           | ( 83,908) | ( 66,964)  |
| 存貨              | 95,947    | 62,441     |
| 預付款項            | 19,458    | 15,238     |
| 其他流動資產          | 27,362    | ( 10,390)  |
| 所得稅             | 17        | -          |
| 應付 款            | ( 70,964) | ( 384,969) |
| 應付所得稅           | 59        | 508        |
| 應付費用            | ( 33,210) | ( 44,414)  |
| 其他流動負債-其他       | 3,490     | ( 1,726)   |
| 應計退休金負債         | ( 618)    | ( 667)     |
| 營業活動之淨現金(流出)流入  | ( 3,803)  | 433,834    |

(續次 )

雙鴻科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | <u>98</u> <u>年</u> <u>度</u> | <u>97</u> <u>年</u> <u>度</u> |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>   |                             |                             |
| 其他金融資產 流動減少(增加)    | 80,715                      | ( 67,502)                   |
| 採權益法之長期股權投資增加      | -                           | ( 11,117)                   |
| 購 定資產              | ( 48,450)                   | ( 117,181)                  |
| 處分 定資產價款           | 25,290                      | 1,152                       |
| 存出保證金(增加)減少        | ( 2,381)                    | 2,481                       |
| 其他資產-其他增加          | ( 3,524)                    | ( 8,815)                    |
| 投資活動之淨現金流入(流出)     | 51,650                      | ( 200,982)                  |
| <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 款減少             | ( 48,517)                   | ( 147,178)                  |
| 長期 款               | -                           | ( 646,250)                  |
| 融資活動之淨現金流出         | ( 48,517)                   | ( 741,850)                  |
| 匯率影響數              | ( 11,151)                   | 19,345                      |
| 本期現金及約當現金減少        | ( 11,821)                   | ( 489,653)                  |
| 期初現金及約當現金餘額        | 82,689                      | 572,342                     |
| 期 現金及約當現金餘額        | 70,868                      | 82,689                      |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> |                             |                             |
| 本期支付利              | 31,427                      | 49,691                      |
| 本期支付所得稅            | 3,141                       | -                           |
| 支付現金及 購入 定資產       |                             |                             |
| 定資產增加數             | 48,450                      | 107,814                     |
| 期初應付設備款            | -                           | 9,367                       |
| 期 應付設備款            | ( 10,387)                   | -                           |
| 支付現金數              | 38,063                      | 117,181                     |

請參 後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
蕭春鴛、吳漢期會計師民國九十九年三月二十四日查核報告。

董事長：林育申

經理人：林育申

會計主管：劉綺君



雙鴻科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國98年及97年1月1日至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日經部核成立，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98年12月31日止，本公司實收資本額為485,560，員工人數約為2,020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：

| 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98年<br>12月31日 | 民國97年<br>12月31日 |    |
| 雙鴻科技<br>股份有限公司                          | LI-HORNG<br>TECHNOLOGY<br>CO., LTD.     | 控股公司 | 100%            | 100%            |    |
| LI-HORNG<br>TECHNOLOGY<br>CO., LTD.     | SHUANG HORNG<br>TECHNOLOGY<br>CO., LTD. |      | 100%            | 100%            |    |
|   | ZE HONG<br>TECHNOLOGY<br>CO., LTD.      |      | 100%            | 100%            |    |
|   | AURAS<br>TECHNOLOGY<br>EUROPE B. V.     | 銷售公司 | -               | 100%            | 3. |
|   | LOYAL<br>OCEAN LIMITED                  | 易公司  | 100%            | 100%            |    |
| SHUANG HORNG<br>TECHNOLOGY<br>CO., LTD. | 雙鴻電子科技<br>工業(昆山)<br>有限公司                | 製造公司 | 100%            | 100%            |    |
| ZE HONG<br>TECHNOLOGY<br>CO., LTD.      | 澤鴻(廣州)電子<br>科技有限公司                      |      | 100%            | 100%            |    |

1. 上開列入民國98年及97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 附註十一。

3. AURAS TECHNOLOGY EUROPE B.V. 已於民國 98 年 10 月解散 算。

(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 風險：無。

(六) 子公司將資金移轉 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 投資公司全部表決權超過 50%或符合有控制能力者， 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， 於編製合併財務報表時 以 銷。

### (二) 子公司外幣財務報表換算基

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產及負債科目 按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保 盈餘以上期期 換算後之餘額結轉外，其餘 按歷史匯率換算；股利按 告日之匯率換算，損益科目按加權平 匯率換算。換算產生之 額，列入「 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 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、 或出售者。

(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 十二個月用以交換、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 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 者。

(4) 不能無條件 期至資產負債表日後 十二個月 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 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 量、評估與揭露，其中包括若 設及估計之採用，惟該等 設及估計與實際結果可能存有。

#### (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單位，外幣交易按交易當日之匯率算成記單位入，其與實際收付時之換，列為當年度損益。
2. 期就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之匯率評價調整，因調整而產生之換額列為當年度損益。

#### (六) 交易日會計

採用交易日會計時，對於交易日及交易日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或銷後成本量者不認列，屬以公平價值量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者則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；屬債務性質及生性商品者係採交易日會計，於原認列時，將金融商品以公平價值量。
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。

#### (八) 應收款

係因出售商品或勞務而發生之應收款，按設算利率計算其現值為入基，惟應收款到期日在一年以內者，其現值與到期值不大，按載金額評價。

#### (九) 備

係依據過去實際發生之經驗，量資產負債表日應收票據及應收款等各項債權之情形及其回收可能性，以評估提列。

#### (十) 存貨

自民國 98 年 1 月 1 日起，本公司及子公司採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。存貨採續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期存貨採成本與淨變現價值低量，比較成本與淨變現價值低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷費用後之餘額。當原物料之價格下而製成品之成本超過淨變現價值時，原物料之淨變現價值為重成本。

民國 97 年（含）以前，期存貨除就部份提列備損外，並按成本與市價低採總額比較法評價；比較成本與市價時，原料以重成本為市價，在製品、製成品及商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 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， 投資公司財務報表轉換所產生之「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) 定資產

1. 以取得成本為入 基 ，重大之增 及改良支出作為資本支出，列入 定資產；修理及維 支出，則列為支出年度費用。
2. 之提列，除租 改良以該改良物之經 年限或該租 資產之租 期間較短者提列外，餘係以估計經 用年限並考量其 值採直線法計提，到期已 而尚在使用之 定資產，就其 值估列 用年限 續提列 。各項 定資產之 用年限除房屋及建為 20 年外，餘為 1 10 年。

(十三)其他資產-其他

主要係取得 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 基 ，除 地使用權依合約年限 50 年平 提外，其餘按其估計效益年數 3 5 年，採直線法平 銷。

(十四)非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損 之資產，估計其可回收金額低於其 面價值時，則認列減損 。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。當以前年度認列資產減損的情況不 存在時，則可在以前年度提列損 金額 內以 轉。已認列之商 減損損 不 轉。

(十五)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據 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 成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過 性淨給付義務與退休金損益之 銷數。未認列過 性淨給付義務按 15 年 提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基 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. 所得稅之會計處理採 期間及同期間之所得稅分 ，以前年度低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公 日之年度按新規定將 所得稅負債或資產重新計算，因而產生之 所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期 續經營部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購 設備或技術、研究發展支出、人 支出及股權投資等所產生之所得稅 減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

4. 自民國 95 年 1 月 1 日起 行「所得稅基本稅額條例」，本公司於計算所得稅時，除一 所得稅額外，另 計算基本所得稅額。如一 所得稅額低於基本所得稅額，則將 額估列入 ，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 流通在外股數計算之； 每股盈餘則 設所有具 作用之 在 通股 於 期初 轉換為 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 在 通股係指員工認股權憑證，計算認股權之 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. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基 給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時， 記「庫藏股票」，並按股權比例 記「資本公積-股票發行 價」與「股本」。庫藏股票之 面價值如高於面價值 與 股 票 發行 價之合計數時，其 額 銷同種 庫藏股票所產生之資本公積，如有不 記保 盈餘；反之，其 額 記同種 庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之 面價值係按加權平 法計算。

#### (十九)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 第 052 號「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。 後股東會決議實際配發金額與估列有 時，則列為次年度之損益。

#### (二十)收入及成本

收入通常於已實現或可實現且已 得時認列；相關成本配合收入於發生時 認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。備 銷貨 讓係依據經驗估計可能發生之產品 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)存貨

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司及子公司民國 98 年度合併總損益減少 6,694，每股盈餘減少 0.14 元。另因評價損 由營業外損益改列銷貨成本，致營業成本及與存貨相關之營業外損 分別增加 22,022 及減少 22,022。

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發 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 第 052 號「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

|          | 98年12月31日     | 97年12月31日     |
|----------|---------------|---------------|
| 零用金及庫存現金 | 278           | 267           |
| 活期存款     | 70,262        | 82,091        |
| 定期存款     | 328           | 331           |
|          | <u>70,868</u> | <u>82,689</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

本公司於民國 98 年及 97 年度因債券型開放式基金金融資產所認列之淨利益分別為 2 及 102。

(三)應收 款淨額

|        | 98年12月31日      | 97年12月31日      |
|--------|----------------|----------------|
| 應收票據   | 104            | 740            |
| 應收 款   | <u>444,275</u> | <u>459,480</u> |
|        | 444,379        | 460,220        |
| 減：備    | ( 7,046)       | ( 6,437)       |
| 備 銷貨 讓 | ( 589)         | ( 2,378)       |
|        | <u>436,744</u> | <u>451,405</u> |

1. 本公司與銀行簽訂應收 款讓售合約，本公司依合約規定不須 擔 應收 款無法收回之風險，須負擔因商業 所造成之損 ，符合 除列金融資產之條件，本公司業已 除商業 估計金額後除列讓 售之應收 款。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，尚未到期之 讓售應收 款相關資訊如下：

| 讓售對  | 98 年 12 月 31 日      |                | 保 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 |       |
|------|---------------------|----------------|------------------------|---------|-------------|-------|
|      | 尚未到期出售 應收 款金 額/除列金額 | 已預支金 額         |                        |         |             |       |
| 中國信託 |                     |                |                        |         |             |       |
| 商業銀行 | 408,700             | 278,492        | 130,208                | 600,000 | 2.02        | 2.17% |
| 台新銀行 | 25,662              | 14,410         | 11,252                 | 100,000 | 1.65        | 1.70% |
|      | <u>434,362</u>      | <u>292,902</u> | <u>141,460</u>         |         |             |       |

| 97 年 12 月 31 日 |                          |                |                             |            |                   |
|----------------|--------------------------|----------------|-----------------------------|------------|-------------------|
| 讓售對            | 尚未到期出售<br>應收款金<br>額/除列金額 | 已預支金<br>額      | 保款及未預<br>支價金(表列「<br>其他應收款」) | 銀行約<br>定額度 | 已預支<br>金額<br>利率區間 |
| 中國信託<br>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 98 年及 97 年度讓售應收款之財務費用分別為 2,446 及 2,459(表列「項支出」)。

(四)存貨

|     | 98 年 12 月 31 日 |                  |                |
|-----|----------------|------------------|----------------|
|     | 成本             | 備評價損             | 面價值            |
| 原料  | 58,322         | ( 19,785)        | 38,537         |
| 在製品 | 20,901         | ( 4,392)         | 16,509         |
| 製成品 | 95,280         | ( 23,652)        | 71,628         |
| 商品  | 656            | ( 5)             | 651            |
| 合計  | <u>175,159</u> | <u>( 47,834)</u> | <u>127,325</u> |

|     | 97 年 12 月 31 日 |                  |                |
|-----|----------------|------------------|----------------|
|     | 成本             | 備評價損             | 面價值            |
| 原料  | 82,820         | ( 26,588)        | 56,232         |
| 在製品 | 17,201         | ( 3,761)         | 13,440         |
| 製成品 | 201,141        | ( 22,435)        | 178,706        |
| 合計  | <u>301,162</u> | <u>( 52,784)</u> | <u>248,378</u> |

當期認列之存貨相關費損：

|         | 98 年度            | 97 年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 已出售存貨成本 | 2,286,661        | 2,864,204        |
| 評價損     | 22,022           | 26,485           |
| 存貨盤盈    | ( 1,952)         | ( 5,310)         |
|         | <u>2,306,731</u> | <u>2,885,379</u> |

(五)採權益法之長期股權投資

98年12月31日                      97年12月31日

| 投 資 公 司            | 列金額           | 持股% | 列金額           | 持股% |
|--------------------|---------------|-----|---------------|-----|
| 宗鴻科技股份有限公司         | 14,371        | 25  | 12,866        | 25  |
| PRO JUMP CO., LTD. | 12,933        | 21  | 11,113        | 21  |
|                    | <u>27,304</u> |     | <u>23,979</u> |     |

上開採權益法之長期股權投資，係依 投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得，民國 98 年及 97 年度認列之投資收益分別為 5,165 及 2,637。

(六) 定資產

|            | 98 年 12 月 31 日 |                  |                |
|------------|----------------|------------------|----------------|
|            | 原 成 本          | 計                | 面 價 值          |
| 房屋及建       | 312,629        | ( 1,327)         | 271,302        |
| 機器設備       | 153,480        | ( 5,626)         | 97,854         |
| 運 設備       | 8,693          | ( ,712)          | 4,981          |
| 辦公設備       | 36,112         | ( 3,243)         | 12,869         |
| 租 改良       | 100,166        | ( 40,007)        | 60,159         |
| 其他設備       | 120,504        | ( 38,658)        | 81,846         |
| 未完工程及預付設備款 | 724            | -                | 724            |
|            | <u>732,308</u> | <u>( 02,573)</u> | <u>529,735</u> |

|            | 97 年 12 月 31 日 |                   |                |
|------------|----------------|-------------------|----------------|
|            | 原 成 本          | 計                 | 面 價 值          |
| 房屋及建       | 326,053        | ( 27,773)         | 298,280        |
| 機器設備       | 171,600        | ( 59,169)         | 112,431        |
| 運 設備       | 7,656          | ( 2,669)          | 4,987          |
| 辦公設備       | 36,650         | ( 19,639)         | 17,011         |
| 租 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> |

因本公司部分 定資產 而轉列 資產科目項下之明如下：

| 資 產  | 98 年 12 月 31 日 |                 |               |
|------|----------------|-----------------|---------------|
|      | 原 成 本          | 計               | 面 價 值         |
| 機器設備 | <u>20,990</u>  | <u>( 6,505)</u> | <u>14,485</u> |

本公司依據財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」，評估本公司 資產可回收金額未低於 面價值。本公司係採用淨公平價值作為前述 資產之可回收金額。



(七)短期 款

|      | <u>98年12月31日</u>       | <u>97年12月31日</u>        |
|------|------------------------|-------------------------|
| 押 款  | 264,727                | 271,645                 |
| 信用 款 | <u>38,401</u>          | <u>80,000</u>           |
|      | <u>303,128</u>         | <u>351,645</u>          |
| 款利率  | <u>1.50% 5.31%</u>     | <u>2.31% 7.47%</u>      |
| 到期日  | <u>99/3/26 99/11/5</u> | <u>98/2/19 98/10/24</u> |
| 款額度  | <u>339,789</u>         | <u>381,645</u>          |

有關本公司及子公司取得短期 款額度之擔保情形，請參 附註六。

(八)應付費用

|          | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金  | 28,776           | 18,061           |
| 應付 項購 款  | 19,787           | 20,222           |
| 應付運費及出 費 | 14,362           | 23,361           |
| 應付設備款    | 10,387           | -                |
| 應付 金     | 8,344            | 15,068           |
| 其他應付費用   | <u>29,260</u>    | <u>67,414</u>    |
|          | <u>110,916</u>   | <u>144,126</u>   |

(九)退 休 金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，用於民國94年7月1日實 「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實 「勞工退休金條例」後選擇 續 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 薪資計算，15年以內(含)的服務年資每 一年給 兩個基數，超過15年之服務年資每 一年給 一個基數，惟 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 員會之名義專戶儲存於台 銀行。本公司依 算報告認列之相關資訊如下：

(1)民國98年及97年度淨退休金成本包

括：

|             | <u>98 年 度</u> | <u>97 年 度</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| 服務成本        | -             | -             |
| 利 成本        | 146           | 222           |
| 退休基金資產之預期報酬 | ( 121)        | ( 213)        |
| 銷數          |               |               |
| 未認列過 性淨給付義務 | 277           | 277           |
| 未認列退休金利益    | ( 920)        | ( 888)        |
| 淨退休金(利益)成本  | <u>( 618)</u> | <u>( 602)</u> |

(2)應計退休金負債與退休基金提撥狀況調 如下：

|                   | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 給付義務：             |           |           |
| 得給付義務             | -         | -         |
| 非 得給付義務           | ( 2,025)  | ( 2,113)  |
| 積給付義務             | ( 2,025)  | ( 2,113)  |
| 未來薪資增加之影響數        | ( 2,813)  | ( 3,180)  |
| 預付給付義務            | ( 4,838)  | ( 5,293)  |
| 退休基金資產公平價值( 專戶餘額) | 8,258     | 8,075     |
| 提撥狀況              | 3,420     | 2,782     |
| 未認列過 性淨給付義務       | 2,214     | 2,491     |
| 未認列退休金利益          | ( 12,504) | ( 12,761) |
| 應計退休金負債           | ( 6,870)  | ( 7,488)  |
| 得給付               | -         | -         |

(3)有關退休金之 算 設彙總如下：

|                 | 98 年 度 | 97 年 度 |
|-----------------|--------|--------|
| 現 率             | 2.25%  | 3.50%  |
| 未來薪資水準增加率       | 4.00%  | 4.00%  |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.25%  | 2.75%  |

- 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，用於本國之員工。本公司就員工選擇用「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員工個人戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及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 98 年及 97 年度，依前述退休金辦法認列之退休金成本分別為 3,242 及 4,029。
- 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保險制度，每月依員工薪資總額之一定比例提撥保險金，其提撥比率為 18%，專戶儲存於各員工獨立戶。每位員工之退休金由政府管理統安排，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 98 年及 97 年度依當地法規定所提列之保險金分別為 5,495 及 5,673。

(十)股 本

- 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司額定 通股本為 800,000，發行及流通在外股數為 48,556,015 股，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 96 年 12 月經股東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 月辦變更記。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 通股本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 三年並補辦公開發行後 能申請掛牌交易外，餘與其他之已發行 流通股同。

3. 本公司分別於民國 97 年 12 月及 98 年 8 月經董事會決議辦理庫藏股註銷減資 146 仟股及 595 仟股，減資基準日訂於民國 98 年 1 月 2 日及 11 月 13 日，並已於民國 98 年 1 月 23 日及 11 月 30 日完成變更記。
4. 本公司董事會於民國 98 年 12 月 16 日決議通過擬於 7,000 仟股額度內辦理現金增資發行新股，發行價格為 10 元。截至民國 98 年 12 月 31 日止，上述現金增資案尚未實際發行。

#### (十一) 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 額及受領 與之所得於公司無 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 能 補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不 時，不得以資本公積補充之。

#### (十二) 積虧損

1. 依本公司 程規定，年度決算所得純益，除依法完納一 稅 並 補以前年度虧損外，先提百分之十為法定盈餘公積， 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 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 由董事會 以訂定。現 段採取 餘股利政策，盈餘之分 以現金股利為優先，亦得以股票股利方式分 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 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。
4. 本公司於民國 98 年 6 月經股東會決議民國 97 年度虧損以特別盈餘公積 4,292、法定盈餘公積 68,428 及資本公積- 流通股 價 197,187 補 積虧損；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 無 。本公司 98 年度虧損撥補案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形，請至台 證券交易所之「公開 測資訊 」查詢。

5. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司之 積虧損明 如 下：

|                    | <u>98年12月31日</u>   | <u>97年12月31日</u>  |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| 87年度及以後年度未分配盈餘     |                    |                   |
| 已加 10%營利事業所得稅未分配盈餘 | ( 47)              | ( 127,602)        |
| 未加 10%營利事業所得稅未分配盈餘 | <u>( 55,148)</u>   | <u>( 142,305)</u> |
|                    | <u>          )</u> |                   |
|                    | <u>( 55,195)</u>   | <u>( 269,907)</u> |

6. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之股東可 稅額 戶餘額 為 19,643，本公司為 積虧損，故無可供分配之盈餘，故無預計 股東可 比率。

(十三)庫藏股

1. 本公司民國 98 年及 97 年度本公司庫藏股股數增減變動如下：

|             | <u>98 年 度</u>    |                  |                   |                  |               |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|
| <u>收回原因</u> | <u>期初股數</u>      | <u>本期增加</u>      | <u>本期減少</u>       | <u>期 股數</u>      | <u>金額</u>     |
| 買回股份轉       |                  |                  |                   |                  |               |
| 讓 員工        | <u>2,945,000</u> | <u>-</u>         | <u>( 741,000)</u> | <u>2,204,000</u> | <u>31,911</u> |
|             |                  |                  |                   |                  |               |
|             | <u>97 年 度</u>    |                  |                   |                  |               |
| <u>收回原因</u> | <u>期初股數</u>      | <u>本期增加</u>      | <u>本期減少</u>       | <u>期 股數</u>      | <u>金額</u>     |
| 買回股份轉       |                  |                  |                   |                  |               |
| 讓 員工        | <u>741,000</u>   | <u>2,204,000</u> | <u>-</u>          | <u>2,945,000</u> | <u>42,640</u> |

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 保 盈餘加計發行股份 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。

(十四)所得稅

1. 有關所得稅利益與應付所得稅(應收退稅款)之調情形如下：

|                 | <u>98年度</u>  | <u>97年度</u>  |
|-----------------|--------------|--------------|
| 當期所得稅費用         | 3,302        | 2,298        |
| 所得稅淨變動數         | ( 17)        | -            |
| 預付所得稅           | ( 2,163)     | ( 1,416)     |
| 以前年度應收退稅款       | ( 134)       | ( 269)       |
| 以前年度所得稅高估數      | 17           | -            |
| 匯率影響數           | ( 102)       | ( 25)        |
|                 | )            | )            |
| 應付所得稅/(應收退稅款)   | <u>903</u>   | <u>588</u>   |
| 應收退稅款(列「其他應收款」) | ( 160)       | ( 416)       |
| 應付所得稅           | <u>1,063</u> | <u>1,004</u> |
|                 | <u>903</u>   | <u>588</u>   |

2. 民國98年及97年12月31日之所得稅資產及負債科目總額如下：

|                 | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u>  |
|-----------------|------------------|-------------------|
| (1) 所得稅資產總額     | <u>124,564</u>   | <u>142,479</u>    |
| (2) 所得稅負債總額     | <u>( 850)</u>    | <u>( 35)</u>      |
| (3) 所得稅資產之備評價金額 | <u>( 88,276)</u> | <u>( 106,989)</u> |

3. 暫時性、虧損及投資減而產生之金額及所得稅影響數明如下：

| 項 目                 | <u>98年12月31日</u> |                  | <u>97年12月31日</u> |                   |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                     | 金 額              | 所 得 稅<br>影 響 數   | 金 額              | 所 得 稅<br>影 響 數    |
| <u>所得稅資產(負債)-流動</u> |                  |                  |                  |                   |
| 備 超限數               | 4,408            | 881              | 4,384            | 1,096             |
| 備 存貨評價損             | 24,830           | 4,966            | 22,037           | 5,509             |
| 未實現 換損              | 2,496            | 499              | 38,192           | 9,548             |
| 未實現處分 資利益           | ( 4,249)         | ( 850)           | ( 138)           | ( 35)             |
| 尚未使用虧損              | 301,359          | 60,272           | 268,405          | 67,101            |
| 尚未使用投資 減            |                  | <u>53,452</u>    |                  | <u>53,452</u>     |
|                     |                  | 119,220          |                  | 136,671           |
| 減：備 評價              |                  | <u>( 88,276)</u> |                  | <u>( 106,989)</u> |
|                     |                  | <u>30,944</u>    |                  | <u>29,682</u>     |

98 年 12 月 31 日

| 項 目              | 所得稅    |              | 所得稅    |              |
|------------------|--------|--------------|--------|--------------|
|                  | 金 額    | 影 響 數        | 金 額    | 影 響 數        |
| <u>所得稅資產-非流動</u> |        |              |        |              |
| 採權益法之投資損         | 15,602 | 3,120        | 15,603 | 3,901        |
| 退休金未提撥數          | 6,870  | 1,374        | 7,488  | 1,872        |
|                  |        | <u>4,494</u> |        | <u>5,773</u> |

4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損 可供減金額及其所得稅影響數明 如下：

| 發生年度   | 可供 減稅額         | 有效期間    | 所得稅影響數        |
|--------|----------------|---------|---------------|
| 民國95年度 | 93,219         | 民國105年度 | 18,644        |
| 民國96年度 | 61,364         | 民國106年度 | 12,273        |
| 民國97年度 | 65,554         | 民國107年度 | 13,111        |
| 民國98年度 | <u>81,222</u>  | 民國108年度 | <u>16,244</u> |
|        | <u>301,359</u> |         | <u>60,272</u> |

- 5 截至民國98年12月31日止，本公司尚未使用之投資 減如下：

| 減 項 目     | 發 生 年 度 | 可 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 支 出     |         | 205           |            |
| 購 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 支 出     |         | 96            |            |
| 研究發展支出    | 民國97年度  | 9,850         | 民國97-101年度 |
| 人 支 出     |         | 28            |            |
| 購 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 稽 機關核定至民國 96 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 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 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。



|       | 97 年 度           |                  | 合 計            |
|-------|------------------|------------------|----------------|
|       | 屬 於 營 業<br>成 本 者 | 屬 於 營 業<br>費 用 者 |                |
| 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> |
| 費用    | <u>28,738</u>    | <u>20,387</u>    | <u>49,125</u>  |
| 銷費用   | <u>8,248</u>     | <u>11,906</u>    | <u>20,154</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 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 投資公司 |
| PAUL GOOD CO., LTD           | PRO JUMP之子公司    |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1 進 貨

|      | 98 年 度         |            | 97 年 度         |            |
|------|----------------|------------|----------------|------------|
|      | 金 額            | 佔進貨<br>淨額% | 金 額            | 佔進貨<br>淨額% |
| 宗鴻昆山 | 133,729        | 7          | 107,985        | 6          |
| 其他   | 772            | -          | 1,131          | -          |
|      | <u>134,501</u> | <u>7</u>   | <u>109,116</u> | <u>6</u>   |

本公司及子公司向關係人進貨之項目未向其他廠商進貨；付款條件比照一 供應商辦理。本公司及子公司對於一 供應商之付款條件約為 3 4 個月。



2. 應付關係人款項

|      | 98 年 12 月 31 日 |           | 97 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 款 |                |           |                |           |
| 宗鴻昆山 | 23,600         | 4         | 9,133          | -         |
| 其他   | 208            | -         | 152            | -         |
|      | <u>23,808</u>  | <u>4</u>  | <u>9,285</u>   | <u>-</u>  |

3. 財產交易

| 98 年      |        | 度             |              |
|-----------|--------|---------------|--------------|
| 交易對       | 財產交易種  | 出售/購入<br>價 款  | 期 應收(付)款     |
| Paul Good | 購入 定資產 | <u>13,078</u> | <u>2,102</u> |

民國 97 年度無上述之財產交易。

(三) 主要管理 薪酬資訊

|        | 98 年 度        | 97 年 度        |
|--------|---------------|---------------|
| 薪資及獎金  | 11,921        | 11,952        |
| 業務執行費用 | <u>120</u>    | <u>147</u>    |
|        | <u>12,041</u> | <u>12,099</u> |

(1) 薪資及獎金包括薪資、各種獎金及董監報酬等。

(2) 業務執行費用包括車馬費。

(3) 相關資訊可參 本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司及子公司資產提供擔保及押明如下：

| 資 產 名 稱   | 面 價 值          |                | 擔 保 用         |
|-----------|----------------|----------------|---------------|
|           | 98年12月31日      | 97年12月31日      |               |
| 其他金融資產-流動 |                |                |               |
| -定期存款     | 6,142          | 4,426          | 海關保證金及海外稅 保證金 |
| -活期存款     | 3,212          | 85,643         | 應收 款讓售備 專戶    |
| 定資產淨額     |                |                |               |
| -廠房及建     | 271,302        | 238,103        | 短期 款擔保        |
| 其他資產-其他   |                |                |               |
| - 地使用權    | 48,575         | 50,924         |               |
|           | <u>329,231</u> | <u>379,096</u> |               |

七、重大 事項及或有事項

- (一)截至民國 98 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 89,162，尚未付款約為 13,123。
- (二)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司向非關係人 租廠房及辦公室所簽訂之租 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       |
|---------------------|---------------|
| 99.01.01 99.12.31   | 18,094        |
| 100.01.01 100.12.31 | 18,094        |
| 101.01.01 101.12.31 | 13,345        |
| 102年度以後             | <u>40,035</u> |
|                     | <u>89,568</u> |

八、重大之 損

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)合併財務報表表達

民國 97 年度合併財務報表之部分科目業經重分 ， 與民國 98 年度合併財務報表比較。

## (二) 金融商品之公平價值

| <u>金 融 資 產</u>  | <u>98 年 12 月 31 日</u> |              |              | <u>說明</u> |
|-----------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------|
|                 | <u>面價值</u>            | <u>公平價值</u>  |              |           |
|                 |                       | <u>公開報價</u>  | <u>評價方法</u>  |           |
| <u>非 生性金融商品</u> |                       | <u>決定之金額</u> | <u>估計之金額</u> |           |
| 資產              |                       |              |              |           |
| 公平價值與 面價值       | 681,829               | -            | 681,829      | 1         |
| 相等之金融資產         |                       |              |              |           |
| 存出保證金           | 8,092                 | -            | 8,025        | 2         |
| 負債              |                       |              |              |           |
| 公平價值與 面價        |                       |              |              |           |
| 值相等之金融負債        | 1,039,028             | -            | 1,039,028    | 1         |

| <u>金 融 資 產</u>  | <u>97 年 12 月 31 日</u> |              |              | <u>說明</u> |
|-----------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------|
|                 | <u>面價值</u>            | <u>公平價值</u>  |              |           |
|                 |                       | <u>公開報價</u>  | <u>評價方法</u>  |           |
| <u>非 生性金融商品</u> |                       | <u>決定之金額</u> | <u>估計之金額</u> |           |
| 資產              |                       |              |              |           |
| 公平價值與 面價值       | 732,480               | -            | 732,480      | 1         |
| 相等之金融資產         |                       |              |              |           |
| 存出保證金           | 5,711                 | -            | 5,633        | 2         |
| 負債              |                       |              |              |           |
| 公平價值與 面價值       |                       |              |              |           |
| 相等之金融負債         | 1,211,141             | -            | 1,211,141    | 1         |

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及 設說明如下：

1. 短期金融商品因 現值影響不大，故以 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 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 款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用及其他流動負債等。
2. 存出保證金以其預期現金流量之 現值估計公平價值， 現率則以 期 郵政匯業 一年期定期存款 定利率為準。

## (三) 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 主管人員定期評估目前使用之風險管理 是否 當並確實依公司規定辦理，若發現有常情事時，則採取必要之因應 ，並立 向董事會或其指定之高人員報告，內部稽核人員則定期查核相關交易內部控制之 當性，以使公司管理 能有效控制財務風險。

## (四) 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變動而改變，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，可將市場風險相互對銷，若有短期性部位，則從事短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。

### 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之情形，且本公司及子公司定期評估備抵之性質，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款項係屬固定利率，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

| 98 年 度                               |         |                  |
|--------------------------------------|---------|------------------|
| 交 易 事 項                              | 交 易 公 司 | 金 額              |
| 1. 銷長期股權投資及股東權益                      | 本公司及LHT | 378,054          |
| 2. 銷相互間債權債務科目<br>-應收付款項              |         | 422,979          |
| 3. 銷損益科目<br>(1)進銷貨交易                 |         | 1,600,601        |
| 97 年 度                               |         |                  |
| 交 易 事 項                              | 交 易 公 司 | 金 額              |
| 1. 銷長期股權投資及股東權益                      | 本公司及LHT | 399,820          |
| 2. 銷相互間債權債務科目<br>-應收付款項              |         | 559,317          |
| 3. 銷損益科目<br>(1)進銷貨交易<br>(2)模具收入及製造費用 |         | 3,007,209<br>735 |

## (六)其他

本公司及子公司因受產業持續競爭及民國 97 年下半年度全球景 遽 下 之影響，民國 98 年底合併財務報表流動負債大於流動資產，且已 續虧損，管理 預計採取以下 ， 確保公司競爭力及逐 改 財務結構：

### 1. 融資情況

目前透過中國信託及台新商業銀行簽定之應收 款讓售合約加速應 收 款之回收，並與多家銀行簽定信用、 押 款合約，以維持營運 所需之資金及 性。上述合約陸續於民國 99 年度到期，其中部分合 約已於民國 99 年度第一季完成續約程 ，在營運持續回溫，應收 款 次 積可提供新的融資資金下，營運資金應屬 ；另考量本公 司及子公司與銀行長期關係良好，且應收 款讓售的客戶財務結構良 好無 本公司及子公司應收 款的可能，於上述合約到期後 續簽 約取得融資額度之可能性極高。另本公司及子公司目前積極與多家銀 行 商取得其他應收 款讓售額度，以增加財務週轉之 性；本公 司之子公司亦擬與合作銀行 商，將人民幣 款 改由利率較低之美 金 款，以降低相關營運資金成本。

### 2. 預計辦理現金增資

本公司已於民國 98 年 12 月 16 日經董事會決議通過擬於 7,000 仟股 額度內辦理現金增資發行新股，並預計於民國 99 年上半年度辦理上 述現金增資，以充實營運資金及改 財務結構。

### 3. 積極改 營運情況

本公司及子公司持續積極開發新產品及新客戶，並進行整合行銷，提 供同一客戶各種熱源的解決方案，以提高客戶營收 且集中昆山生產 以降低單位製造費用 持續擴大重要零組件熱管的產能，以提高銷貨 毛利，並 格管控各項費用及支出，以期有效提高營運績效並創造營 運活動之現金流入。

透過上述 ，本公司及子公司管理當 認為應可預期有 之營運 資金，並可逐 改 公司財務結構。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(有關 投資公司應揭露資訊，係依據 投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已 銷，以下揭露資訊係供參考。)

1. 資金 與他人：本公司及 投資基金公司 無此情形。
2. 為他人 書保證：

(1)本公司資訊：無此情形。

(2) 投資公司資訊：

| 為他人 書<br>保證者名稱                   | 書 保 證 對<br>公 司 名 稱 | 與本公司之關係 | 對單一企業<br>書保證之限額 | 本期最高 書<br>保 證 餘 額 | 期 書保證<br>餘 額 | 以財產擔保之<br>書保證金額 | 計 書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 書 保 證<br>最 高 限 額 |
|----------------------------------|--------------------|---------|-----------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------------------|------------------|
| LI-HORNG<br>TECHNOLOGY CO., LTD. | 雙鴻科技股份有<br>限公司     | 本公司之母公司 | 註               | 800,000           | -            | -               | 0%                           | 註                |

註1：本公司對外 書保證之總額不得超過本公司最近期經會計師簽證或核 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。

註2：本公司於民國98年2月與銀行簽訂新融資合約後，已無需由LI-HONG TECHNOLOGY CO.,LTD 書保證，故上述 書保證業已註銷。

3. 期 持有有價證券情形：

(1)本公司資訊：

| 持有之公司      | 有 價 證 券 種 及 名 稱                          | 有價證券發行人與<br>本公司關係 | 列 科 目       | 期<br>股數或單位數 | 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.<br>(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  | 378,054 | 100% | 379,494 |
|            | 宗鴻科技股份有限公司(宗鴻科技)<br>股票                   | 採權益法之 投資<br>公司    |             | 750,000     | 14,371  | 25%  | 57,484  |
|            |  |                   |             |             | 392,425 |      | 436,978 |

(2) 投資公司資訊：

| 持有之公司                                | 有價證券種 及 名稱                                   | 有價證券發行人與<br>本公司關係 | 列 科 目       | 期         |             |         |               |
|--------------------------------------|--|-------------------|-------------|-----------|-------------|---------|---------------|
|                                      |  |                   |             | 股數或單位數    | 面 金 額       | 持 股 比 例 | 股 權 淨 值 / 市 價 |
| LI-HORNG<br>TECHNOLOGY CO., LTD.     | SHUANG HORNG TECHNOLOGY<br>CO., LTD. (SHT)股票 | 係本公司間接投資<br>之子公司  | 採權益法之長期股權投資 | 5,000,000 | USD 7,284仟元 | 100%    | USD 7,284仟元   |
|                                      | ZE HONG TECHNOLOGY CO.,<br>LTD. (ZHT)股票      |                   |             | 8,000,000 | USD 4,183仟元 | 100%    | USD 4,183仟元   |
|                                      | LOYAL OCEAN LIMITED<br>(洋康香港)股票              |                   |             | 10,000    | (USD 94仟元)  | 100%    | (USD 94仟元)    |
|                                      | PRO JUMP CO., LTD.<br>(PRO JUMP)股票           |                   |             | 338,162   | USD 404仟元   | 21%     | USD 1,930仟元   |
| SHUANG HORNG<br>TECHNOLOGY CO., LTD. | 雙鴻電子科技工業(昆山)有<br>限公司(雙鴻電子(昆山))               |                   |             | 註         | USD 7,273仟元 | 100%    | USD 7,273仟元   |
| ZE HONG<br>TECHNOLOGY CO., LTD.      | 澤鴻(廣州)電子科技有限公<br>司(澤鴻(廣州)電子)                 |                   |             | 註         | USD 4,182仟元 | 100%    | USD 4,182仟元   |

註：該 投資公司並未發行股票，故無持有股數。

4. 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：本公司及 投資公司 無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及 投資公司 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 投資公司 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                           | 關係              | 交 易 情 形 |                  |                        | 交易條件與一 交易不同<br>之 情 形 及 原 因 |                       | 應收(付)票據及 款 |                | 備註        |                        |
|------------|-------------------------------|-----------------|---------|------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|------------|----------------|-----------|------------------------|
|            |                               |                 | 進(銷)貨   | 金 額              | 佔 總 進<br>(銷)貨<br>之 比 率 | 信期間                        | 單 價                   | 信期間        | 餘 額            |           | 佔總應收<br>(付)票據及<br>款之比率 |
| 雙鴻科技股份有限公司 | 雙鴻電子科技工業<br>(昆山)有限公司          | 本公司間接投<br>資之子公司 | 進 貨     | <u>1,210,603</u> | <u>70</u>              | 約3 4個月                     | 進貨之項目<br>未向其他<br>廠商進貨 | 同一 供應<br>商 | <u>372,006</u> | <u>85</u> |                        |
|            | LOYAL OCEAN LIMITED<br>(洋康香港) |                 |         | <u>237,682</u>   | <u>14</u>              |                            |                       |            | -              | =         |                        |
|            | 澤鴻(廣州)電子科技<br>工業有限公司          |                 |         | <u>150,955</u>   | <u>8</u>               |                            |                       |            | <u>14,503</u>  | <u>3</u>  |                        |

(2) 投資公司資訊： 投資公司與本公司交易之部分，請 本公司資訊，餘與關係人進銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上之交易如下：

| 進(銷)貨之公司           | 交易對                           | 關係              | 交 易 情 形 |            |                        | 交易條件與一 交易不同<br>之 情 形 及 原 因 |                       | 應收(付)票據及 款 |       | 備註 |                        |
|--------------------|-------------------------------|-----------------|---------|------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|------------|-------|----|------------------------|
|                    |                               |                 | 進(銷)貨   | 金 額        | 佔 總 進<br>(銷)貨<br>之 比 率 | 信期間                        | 單 價                   | 信期間        | 餘 額   |    | 佔總應收<br>(付)票據及<br>款之比率 |
| 澤鴻(廣州)電子<br>科技有限公司 | LOYAL OCEAN LIMITED<br>(洋康香港) | 本公司間接投<br>資之子公司 | 銷 貨     | RMB 45,429 | 40                     | 約3 4個月                     | 同一 客戶                 | 同一 客戶      | RMB - | -  |                        |
|                    |                               |                 | 進 貨     | RMB 25,066 | 28                     |                            | 進貨之項目<br>未向其他<br>廠商進貨 | 同一 供應<br>商 | RMB - | -  |                        |

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) 投資公司資訊：

| 列應收款項之公司             | 交易對        | 關 係         | 應收關係人款項      |          | 期應收關係人款項 |         | 應收關係人          | 提列備 |
|----------------------|------------|-------------|--------------|----------|----------|---------|----------------|-----|
|                      |            |             | 餘 額          | 週 轉 率    | 金 額      | 處 理 方 式 | 款項期後收<br>回 金 額 | 金 額 |
| 雙鴻電子科技工業<br>(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 79,378仟元 | 6.11 (次) | -        | -       | -              | -   |

9. 從事 生性商品交易：本公司及 投資公司 無此資訊。



(二)轉投資事業相關資訊

1. 投資公司之相關資訊：

| 投資公司名稱         | 投資公司名稱   | 所在地區 | 主要營業項目      | 原投資金額       |             | 期持有        |         | 投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註              |     |
|----------------|--|------|-------------|-------------|-------------|------------|---------|----------------|-----------------|-----------------|-----|
|                |  |      |             | 本期期         | 上期期         | 股數         | 比率      |                |                 |                 | 面金額 |
| 雙鴻科技股份<br>有限公司 | LI-HORNG TECHNOLOGY<br>CO., LTD. (LHT)         | 貝    | 控股公司        | 370,255     | 370,255     | 11,388,162 | 100.00% | 378,054        | ( 10,522)       | ( 11,962)       |     |
|                | 宗鴻科技股份有限公司                                     | 台    | 模 具<br>製造公司 | 7,500       | 7,500       | 750,000    | 25.00%  | 14,371         | 12,009          | 3,002           |     |
|                |  |      |             |             |             |            |         | 392,425        |                 | ( 8,960)        |     |
| 投資公司名稱         | 投資公司名稱   | 所在地區 | 主要營業項目      | 本期期         | 上期期         | 股數         | 比率      | 面金額            | 投資公司<br>本期(損)益  | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註  |
| LHT            | SHUANG HORNG TECHNOLOGY<br>CO., LTD. (SHT)     | 模    |             | USD 5,000仟元 | USD 5,000仟元 | 5,000,000  | 100.00% | USD 7,284仟元    | USD1,045仟元      | USD1,045仟元      |     |
|                | ZE HONG TECHNOLOGY<br>CO., LTD. (ZHT)          |      |             | USD 8,000仟元 | USD 7,000仟元 | 8,000,000  | 100.00% | 4,183仟元        | ( 1,501元)       | ( 1,501仟元)      |     |
|                | AURAS TECHNOLOGY EUROPE<br>B. V. (AURAS B. V.) |      | 銷售公司        | - EUR       | 18仟元        | -          | -       | -仟元            | ( 24仟元)         | ( 24仟元)         |     |
|                | LOYAL OCEAN LIMITED<br>(洋康香港)                  | 香港   | 易公司         | -           | -           | 10,000     | 100.00% | ( 94仟元)        | 96仟元            | 96仟元            |     |
|                | PRO JUMP CO., LTD.                             | 模    |             | USD 339仟元   | USD 339仟元   | 338,162    | 20.90%  | 404仟元          | 324仟元           | 65仟元            |     |
|                |  |      |             |             |             |            |         | USD11,777仟元    |                 | (USD 319仟元)     |     |

註：該 投資公司已於民國98年10月解散 算。

| 投資公司名稱 | 投資公司名稱             | 主要營業項目      | 所在地區 | 原投資金額       |             | 期股數     | 持有面金額              | 投資公司本期(損)益  | 本期認列之投資(損)益          | 備註 |
|--------|--------------------|-------------|------|-------------|-------------|---------|--------------------|-------------|----------------------|----|
|        |                    |             |      | 本期期         | 上期期         |         |                    |             |                      |    |
| SHT    | 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 | 昆山   | USD 5,000仟元 | USD 5,000仟元 | 100.00% | RMB49,643仟元        | RMB 7,139仟元 | RMB 7,139仟元          |    |
| ZHT    | 澤鴻(廣州)電子科技有限<br>公司 |             | 廣州   | USD 8,000仟元 | USD 8,000仟元 | 100.00% | 28,549仟元           | ( 10,252仟元) | ( 10,252仟元)          |    |
|        |                    |             |      |             |             |         | <u>RMB78,192仟元</u> |             | <u>(RMB 3,113仟元)</u> |    |

註：該 投資公司並未發行股票，故無持有股數。

2. 投資公司重大交易事項相關資訊：請參 附註十一(一)之1 9。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸投資相關資訊彙總表：

| 大陸 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<br>台 匯出<br>積投資金額       | 本期匯出或收回投資金額 |                          | 本期期 自<br>台 匯出<br>積投資金額   | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 期 投資<br>面價值 | 截至本期止<br>已匯回台<br>之投資收益 |   |
|------------------------------|-----------------|-------------------------|------|------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|------------------------|---|
|                              |                 |                         |      |                              | 匯 出         | 收 回                      |                          |                         |             |                        |   |
| 雙鴻電子科技工業<br>(昆山)有限公司         | 經營電腦散熱<br>模組之產銷 | 159,950<br>(USD5,000仟元) | (註一) | 159,950<br>(USD5,000仟元)      | -           | -                        | 159,950<br>(USD 5,000仟元) | 100%                    | 34,532      | 232,654                | - |
| 澤鴻(廣州)電子<br>有限公司             |                 | 255,920<br>(USD8,000仟元) |      | 191,940<br>(USD6,000仟元)      | -           | -                        | 191,940<br>(USD 6,000仟元) | 100%                    | ( 49,589)   | 133,796                | - |
| 本期期 計自台 匯出<br>大陸地區投資金額       |                 |                         |      | 經 部投 會<br>核 投 資 金 額          |             | 依 經 部投 會 規 定<br>大陸地區投資限額 |                          |                         |             |                        |   |
| <u>351,890(USD 11,000仟元)</u> |                 |                         |      | <u>383,880(USD 12,000仟元)</u> |             | <u>280,879</u>           |                          |                         |             |                        |   |

註一：係透過第三地區投資設立公司 投資大陸公司。

註二：係依台 母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

2. 與大陸 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 附註十一(四)。

(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 | 年度 | 交易人名稱                | 交易往來對                         | 與交易人之關係(註2) | 交易往來情形 |           |      | 佔合併總營收或<br>總資產之比率(註4) |
|----|----|----------------------|-------------------------------|-------------|--------|-----------|------|-----------------------|
|    |    |                      |                               |             | 科目     | 金額(註3)    | 交易條件 |                       |
| 0  | 98 | 雙鴻科技股份有限公司           | 雙鴻電子科技工業(昆山)<br>有限公司          | 1           | 進貨     | 1,210,603 | 註5   | 45.54%                |
|    |    |                      | 澤鴻(廣州)電子科技有限                  |             |        | 150,955   |      | 5.68%                 |
|    |    |                      | LOYAL OCEAN LIMITED<br>(洋康香港) |             |        | 237,682   |      | 8.94%                 |
|    |    |                      | 雙鴻電子科技工業(昆山)<br>有限公司          |             | 應付 款   | 372,006   |      | 13.99%                |
| 1  |    | 澤鴻(廣州)電子科技有限<br>公司   | LOYAL OCEAN LIMITED<br>(洋康香港) | 3           | 銷貨     | 219,745   |      | 8.27%                 |
|    |    |                      |                               |             | 進貨     | 121,247   | 註6   | 4.46%                 |
| 0  | 97 | 雙鴻科技股份有限公司           | 雙鴻電子科技工業(昆山)<br>有限公司          | 1           | 進貨     | 1,614,799 | 註5   | 49.41%                |
|    |    |                      | LOYAL OCEAN LIMITED<br>(洋康香港) |             |        | 509,647   |      | 15.60%                |
| 1  |    | 澤鴻(廣州)電子科技有限<br>公司   |                               | 3           | 銷貨     | 507,976   | 註6   | 15.54%                |
|    |    |                      |                               |             | 進貨     | 320,517   | 註5   | 9.81%                 |
|    |    |                      |                               | 3           | 應收 款   | 105,734   | 註6   | 6.04%                 |
| 2  |    | 雙鴻電子科技工業(昆山)<br>有限公司 | 雙鴻科技股份有限公司                    | 2           |        | 245,367   |      | 14.02%                |

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 數 1開 依 編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種 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： 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 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 餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目，以其 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 銷。

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

註6：銷售收款條件約為3 4個月，對一 客戶之收款期間約為3 5個月。

(以下空 )

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，故不用。

(二) 地區別財務資訊：

|                      | 98 年 度           |                  |                    | 合 併              |
|----------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                      | 國 外              | 國 內              | 調整及 銷              |                  |
| 來自本公司及子公司<br>以外客戶之收入 | 620,763          | 2,009,109        | -                  | 2,629,872        |
| 來自本公司及子公司<br>其他部門之收入 | <u>2,206,358</u> | <u>1,361</u>     | <u>(2,207,719)</u> | -                |
| 部門收入合計               | <u>2,827,121</u> | <u>2,010,470</u> | <u>(2,207,719)</u> | <u>2,629,872</u> |
| 部門(損)益               | <u>135,414</u>   | <u>166,283</u>   | <u>(10,521)</u>    | 291,176          |
| 公司一 費用(含營業<br>外收支)   |                  |                  |                    | (315,634)        |
| 投資收益淨額               |                  |                  |                    | 5,165            |
| 利 費用                 |                  |                  |                    | (29,976)         |
| 稅前淨損                 |                  |                  |                    | (49,269)         |
| 部門可 認資產              | <u>1,322,164</u> | <u>616,290</u>   | <u>(451,728)</u>   | 1,486,726        |
| 公司一 資產               |                  |                  |                    | -                |
| 長期股權投資               |                  |                  |                    | 27,304           |
| 資產合計                 |                  |                  |                    | <u>1,514,030</u> |

|                      | 97 年 度           |                  | 調整及銷               | 合 併              |
|----------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                      | 國 外              | 國 內              |                    |                  |
| 來自本公司及子公司<br>以外客戶之收入 | 792,496          | 2,462,282        | -                  | 3,254,778        |
| 來自本公司及子公司<br>其他部門之收入 | 2,976,621        | 31,323           | (3,007,944)        | -                |
| 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 費用(含營業<br>外收支)   |                  |                  |                    | (450,123)        |
| 投資收益淨額               |                  |                  |                    | 2,637            |
| 利 費用                 |                  |                  |                    | (43,139)         |
| 稅前淨損                 |                  |                  |                    | (140,007)        |
| 部門可 認資產              | <u>552,269</u>   | <u>736,705</u>   | <u>437,681</u>     | 1,726,655        |
| 公司一 資產               |                  |                  |                    | -                |
| 長期股權投資               |                  |                  |                    | 23,979           |
| 資產合計                 |                  |                  |                    | <u>1,750,634</u> |

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國98年及97年度外銷銷貨總額之明  
如下：

| 地 區 | 98 年 度           | 97 年 度           |
|-----|------------------|------------------|
| 洲   | 2,344,177        | 2,669,995        |
| 美 洲 | 140,780          | 217,462          |
| 洲   | 84,309           | 299,126          |
|     | <u>2,569,266</u> | <u>3,186,583</u> |

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國98年及97年度佔損益表銷貨收入10%以上之  
客戶明 如下：

|            |  | <u>98 年 度</u>    |                    |
|------------|--|------------------|--------------------|
| <u>客 戶</u> |  | <u>銷 貨 金 額</u>   | <u>所 佔 比 例 (%)</u> |
| 集團客戶       |  | 538,978          | 21                 |
| 集團客戶       |  | 523,146          | 20                 |
| 集團客戶       |  | 333,895          | 13                 |
| 集團客戶       |  | 282,321          | 11                 |
| 集團客戶       |  | 269,311          | 10                 |
| 甲集團客戶      |  | <u>268,616</u>   | <u>10</u>          |
|            |  | <u>2,216,267</u> | <u>85</u>          |
|            |  | <u>97 年 度</u>    |                    |
| <u>客 戶</u> |  | <u>銷 貨 金 額</u>   | <u>所 佔 比 例 (%)</u> |
| 集團客戶       |  | 864,077          | 26                 |
| 甲集團客戶      |  | 630,828          | 19                 |
| 集團客戶       |  | 426,499          | 13                 |
| 集團客戶       |  | <u>352,729</u>   | <u>11</u>          |
|            |  | <u>2,274,133</u> | <u>69</u>          |

## 明 書

本公司民國九十八年度（自民國九十八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 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 已揭露， 不另行編製關係企業合併財務報表。

特 此 明

雙 鴻 科 技 股 份 有 限 公 司

負 責 人：林 育 申

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 四 日



雙鴻科技股份有限公司  
內部控制制度 明書

日期：99年3月29日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，明如下：

- 一、本公司確 建立、實 和維 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、績效及保資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法 之 等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先 限制，不 設計如 完 ，有效之內部控制制度亦 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 監 之機制， 一經 認，本公司 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 斷項目， 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 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 ；1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及 通，及5. 監 。每個組成要 包括若 項目。前述項目請參 「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度 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，認為本公司於九十八年一月一日至十二月三十一日的內部控制制度 含對子公司之監 與管理 ，包括 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 之 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 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 、 等不法情事，將 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。

雙鴻科技股份有限公司

董事長： 林育申

簽

總經理： 林育申

簽

## 股東會及董事會之重要決議

| 時間       | 會議種     | 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<br>(二)本公司九十三年度盈餘分配案<br>(三)辦理九十三年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股<br>(四)擬修改本公司 程部分條文<br>(五)擬辦理現金增資發行新股案<br>(六)檢呈 93 年 1 月 1 日至 93 年 12 月 31 日內控 明書<br>(七)擬訂定本公司 94 年度股東常會 開日期、地 、事由及<br>止過戶日期間<br>(八)擬就公司上櫃掛牌是否採用 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<br>(二)擬 任李國安先生擔任本公司財務主管<br>(三)因組織 動及因應上市上櫃公司治理實務 則之相關規<br>定，擬變更本公司發言人案<br>(四)擬 任 達先生為本公司內部稽核人員案<br>(五)訂定本公司以現金增資辦理初次上櫃公開 銷之 通股<br>股票詢價 購之價格。<br>(六)本公司以現金增資發行新股辦理初次上櫃前之公開<br>銷，依規定應保 一定比例供員工認購，擬訂定員工認<br>股辦法<br>(七)擬增加 大陸地區投資金額 |
| 94.06.14 | 股東會會議記錄 | 報告事項<br>(一)九十三年度營業報告書<br>(二)九十三年度監察人查核報告書<br>(三)報告本公司對外 書保證執行情形<br>(四)報告 大陸投資案。<br>認事項<br>(一)九十三年度營業報告書及財務報表案<br>(二)九十三年度盈餘分配案<br>討 事項<br>(一)九十三年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案<br>(二)本公司「公司 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<br>基準日<br>(二)財會主管任 案<br>(三)稽核主管任 案<br>(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  |

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

| 時間         | 會議種     | 內容  |
|------------|---------|---|
|            |         | (四) 修訂「書保證作業程式」<br>(五) 修訂「資金與他人作業程式」<br>(六) 修訂「股東會議事規則」<br>(七) 修訂「董事及監察人選辦法」  |
| 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基準日  |
| 95. 08. 30 | 董事會會議記錄 | 報告事項<br>(一) 本公司成立 子公司案<br>討 事項<br>(一) 本公司九十五年上半年度財務報表<br>(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 流通股<br>(二) 本公司設立美國子公司案<br>(三) 公司擬申請 款案   |
| 95. 12. 25 | 董事會會議記錄 | 報告事項<br>(一) 公司買回本公司已發行在外之 流通股執行情形<br>(二) 營業報告<br>討 事項<br>(一) 修訂「董事會議事規則」<br>(二) 擬與日 國際商業銀行融資案<br>(三) 擬與臺北 商業銀行融資案<br>(四) 擬與中國信託商業銀行融資案<br>(五) 擬向中國信託商業銀行申請聯 案<br>(六) 擬 任黃慶森先生為本公司內部稽核主管案<br>(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 萬元聯合 信案<br>(二) 擬修訂「取得或處分資產作業程式」案<br>(三) 擬修訂「書保證作業程式」<br>(四) 修訂「董事及監察人選辦法」<br>(五) 擬修改本公司 程部分條文<br>(六) 檢呈 95 年 1 月 1 日至 95 年 12 月 31 日內部控制制度明書<br>(七) 全面改選董事及監察人案<br>(八) 提名獨立董事案<br>(九) 擬訂定本公司 96 年股東常會 開日期、地 、事由及止過戶日期間<br>(十) 九十六年股東常會受理股東提案權相關事 案<br>(十一) 擬成立香港子公司開發業務案<br>(十二) 本公司擬辦理現金增資案或國內可轉換公司債 資案<br>(十三) 解除本公司新任董事及其代表人競業 止限制案 |
| 96. 04. 26 | 董事會會議記錄 | 報告事項<br>(一) 子公司 LI-HORNG Technology CO.,Ltd. 資金 與澤鴻   |

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

| 時間       | 會議種     | 內容   |
|----------|---------|--|
|          |         | (五)財務主管改 案<br>(六)發言人改 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<br>(二)本公司九十六年第一次股東 時會 開日期及 集事由案<br>(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 | 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 時會決議，擬辦理私募現金增資發行新股相關事<br>(二)呈 九十七年度內部稽核計畫<br>(三)會計主管改 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<br>(二)擬與日 國際商業銀行融資案<br>(三)擬與中國信託商業銀行額度申請案<br>(四)擬由雙鴻科技股份有限公司資金 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<br>(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<br>(二)擬修訂「公司 程」案<br>(三)第一銀行融資展期 信案<br>(四)會計部經理改 案<br>(五)擬訂定本公司九十七年股東常會 開日期、地 、事由及止過戶日期間<br>(六)九十七年股東常會受理股東提案權相關事 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<br>(二)九十六年度虧損撥補案<br>(三)檢呈 96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日內部控制制度 明書案<br>(四)第一商業銀行融資 信案<br>(五)大眾商業銀行融資 信案   |
| 97.07.30 | 董事會會議記錄 | (一)考量本公司營運需求提 及 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 零四十五萬元<br>(二)修正本公司「職務 權辦法」案<br>(三)修正本公司「印 管理辦法」案<br>(四)關係人交易之管理補列入九十七年度稽核計劃案<br>(五)擬買回本公司已發行在外之 通股案 |

| 時間       | 會議種     | 內容  |
|----------|---------|---|
| 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<br>(二) 本公司九十七年度上半年合併財務報表案<br>(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<br>(一) 買回本公司已發行在外之 通股執行情形<br>(二) 子公司轉投資 PRO JUMP CO., LTD. 執行情形<br>討 事項<br>(一) 擬增加 大陸地區投資金額案<br>(二) 呈 九十八年度稽核計劃案<br>(三) 第一銀行融資 信案案<br>(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<br>(一) 轉投資事業宗鴻科技(股)公司組織 構調整暨投資 構<br>變更<br>(二) 轉投資公司澤鴻(廣州)電子科技有限公司之 地建物<br>處份計劃案<br>討 事項<br>(一) 擬修訂「董事會議事規則」案<br>(二) 擬修訂「資金 與他人作業程式」案<br>(三) 擬修訂「 書保證作業程式」案<br>(四) 擬修訂「公司 程」案<br>(五) 擬申請第一商業銀行融資 信額度展期續約案<br>(六) 擬申請中國信託商業銀行融資 信額度展期續約案<br>(七) 擬 託中國信託商業銀行股份有限公司擔任本公司境外<br>轉投資公司 ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD. 之財務顧問<br>(八) 擬以私募方式辦理現金增資發行 通股案<br>(九) 檢呈 97 年度內部控制制度 明書<br>(十) 總經理職務 動案<br>(十一) 全面改選董事及監察人案<br>(十二) 提名獨立董事案<br>(十三) 解除新任董事及其代表人競業 止限制案<br>(十四) 擬訂定本公司九十八年股東常會 開日期、地 、事<br>由及 止過戶日期間<br>(十五) 九十八年股東常會受理股東提案權相關事 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<br>(二) 九十七年度虧損撥補案<br>(三) 查獨立董事資格案<br>(四) 擬 託資誠會計師事務所擔任本公司 98 年度財稅專業簽<br>證服務案  |

| 時間       | 會議種     | 內容   |
|----------|---------|--|
| 98.06.24 | 董事會會議記錄 | (一)本公司新選任之董事及監察人，業經股東常會選任完<br>，任期自 日起三年，依法由新選任之董事推選董事<br>長<br>(二)公司營業 記地址變更案   |
| 98.08.27 | 董事會會議記錄 | (一)本公司九十八年度上半年財務報表案<br>(二)本公司九十八年度上半年合併財務報表案<br>(三)擬申請第一銀行 匯額度案<br>(四)註銷本公司 95 年第二次買回庫藏股案  |
| 98.09.16 | 董事會會議記錄 | (一)會計主管 任案<br>(二)財務主管及發言人改 案<br>(三)稽核主管及代理發言人改 案<br>(四)擬與台新國際商業銀行融資 信案   |
| 98.12.16 | 董事會會議記錄 | (一)呈 九十九年度營運計畫案<br>(二)稽核主管及代理發言人改 案<br>(三)呈 九十九年度稽核計畫案<br>(四)擬辦理現金增資發行新股案<br>(五)擬與 豐國際商業銀行申請應收 款 購案<br>(六)擬申請第一商業銀行融資 信額度展期續約案<br>(七)內部重大資訊處理作業程 ( 內線交易之管理控制<br>作業程 ) 案  |
| 九十九年度    |         |  |
| 99.03.29 | 董事會會議記錄 | (一)本公司九十八年度營業報告書及財務報表案<br>(二)九十八年度虧損撥補案<br>(三)擬訂定本公司九十九年股東常會 開日期、地 、事由<br>及 止過戶日期間案<br>(四)九十九年股東常會受理股東提案權相關事 案<br>(五)本公司九十八年股東常會通過私募一案擬不 續辦案<br>(六)修訂「公司 程」案<br>(七)檢呈 98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日內部控制制度<br>明書案<br>(八)擬申請中國信託商業銀行應收 款 購額度展期續約案<br>(九)擬申請中國信託商業銀行短期融資 信額度展期續約案<br>(十)擬申請第一商業銀行國外 期信用狀額度美金柒拾萬元<br>(十一)擬申請上海商業銀行融資 信額度案<br>(十二)擬申請 豐商業銀行融資 信額度及應收 款 購案<br>(十三)擬申請安泰商業銀行應收 款 購及融資 信額度案 |
| 99.05.13 | 董事會會議記錄 | (一)擬辦理現金增資發行新股案<br>(二)擬申請 信商業銀行融資 信額度案<br>(三)擬 託資誠會計師事務所擔任本公司九十九年度財稅專<br>業簽證服務案  |



# 雙鴻科技股份有限公司

負責人：林 育 申