

證券代號：1618

# 99 年 年 度 報 告

本年報資料查詢網址：NEWMOPS.TSE.COM.TW(公開資訊觀測站)



合 機 電 線 電 纜 股 份 有 限 公 司  
HOLD-KEY ELECTRIC WIRE & CABLE CO., LTD.

中 華 民 國 一 〇 〇 年 五 月 二 十 五 日 刊 印



## 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	4
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	6
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	26
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱、及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	27
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股東股權移轉及股權質押變動情形	27
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	29
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之事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	30
肆、募資情形	
一、資本及股份	31
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證辦理情形	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34
七、資金運用計劃執行情形	34
伍、營運概況	
一、業務內容	35

二、市場及產銷概況-----	36
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率-----	39
四、環保支出資訊-----	39
五、勞資關係-----	40
六、重要契約-----	40
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見-----	41
二、最近五年度財務分析-----	43
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	45
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表-----	46
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	85
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事-----	124
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況之檢討與分析-----	124
二、經營結果之檢討與分析-----	125
三、現金流量之檢討與分析-----	126
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	126
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫-----	126
六、風險事項-----	126
七、其他重要事項-----	127
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	128
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	138
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-----	138
四、其他必要補充說明事項-----	138

## 壹、致股東報告書

### 一、九十九年度營業概況

#### (一)營業計劃實施成果

回顧 2010 年，世界各國陸續祭出一系列的振興經濟措施，以及適度貨幣政策的配合，全球景氣已擺脫美國次貸隱憂邁向復甦。

面對復甦的景氣循環，本公司九十九年度營業收入為新台幣 3,668,882 仟元，在公共工程交貨穩定及國際銅價走升狀況下，年度營收成長 28.3%；全年度處分投資利益及股利收入 646,477 仟元，認列權益法之投資損失及金融資產減損 123,190 仟元，稅後純益為新台幣 559,347 仟元。

展望 2011 年，我國的經濟政策持續積極推動刺激內需市場，舉凡「愛台十二建設」、四年伍仟億元的「振興經濟擴大公共建設投資計畫」及 2010-2015 年的台電第七輸變電計畫，其具體計畫中有關大眾捷運系統、打造數位環保科技城等，預計可擴大帶動對線纜業的商機需求。

綜觀九十九年，經濟景氣復甦快速，預期一〇〇年經濟循環將維持穩定發展。未來本公司亦將秉持嚴謹而積極的精神及態度，投入開發新產品並致力於提升產品等級，推出高附加價值且具市場競爭力之新產品，落實公司各項策略計劃，強化市場需求的掌控度，加強決策應變能力，使本公司更具競爭力並注入成長的動力，以創造豐碩的成果，以回報同仁的付出及股東的支持。

#### (二)財務收支與預算執行成果

##### 1.財務收支：

單位：新台幣仟元

項 目	99 年度	98 年度	比較增減%
營 業 收 入	3,668,882	2,859,559	28.30%
營 業 成 本	3,446,438	2,637,521	30.67%
營 業 毛 利	222,444	222,038	0.18%
營 業 費 用	108,997	116,366	(6.33)%
營 業 淨 利	113,447	105,672	7.36%
營 業 外 收 入	659,742	393,909	67.49%
營 業 外 支 出	130,576	47,845	172.91%
稅 前 淨 利	642,613	451,736	42.25%

##### 2.預算執行情形

九十九年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

### (三)獲利能力分析

分 析 項 目		比 率 ( % )
資產報酬率(%)		6.61%
股東權益報酬率(%)		7.22%
占實收資本比率(%)	營業利益	4.85%
	稅前純益	27.48%
純 益 率 ( % )		15.25%
每股盈餘 ( 元 )		2.39

### (四)研究發展狀況

公司研發單位，致力於生產技術，設備及新產品之改良及開發，目前已開發完成裸鋁線、區域網路用線、橡膠電纜、3200對以下通信電纜、69KV、161KV及345KV超特高壓電力電纜、光纖電纜、耐熱電纜、低煙無毒防火電纜、Cat 6網路線、交連PE防白蟻電纜及15KV及25KV電纜附屬器材，持續積極開發高附加價值線纜如Cat 7網路線、超耐熱鋁電纜及鋁(鉛)被400KV以下電力電纜、太陽能電線、耐火電纜等。

## 二、本年度營業計劃概要

### (一)經營方針

(1)持續開發新產品及提升產品等級，推出高附加價值且具市場競爭力產品，達到產品多樣化及客戶多元化，並拓展銷售市場。

(2)強化內部管理，使全體員工對公司未來方向及營運目標都能有充分了解，建立全員成本效益觀念，冀以最少的成本創造最大的利益，以維持公司的競爭力。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司100年度之營業目標，經依據過去的銷售實績並參酌今年既有訂單審慎評估後，電線電纜銷售數量預定為貳萬公噸。

### (三)重要產銷政策

本公司為追求成長，在生產方面，本年度高壓電力電纜、裸鋁線、橡膠電纜、3200對以下通信電纜、網際網路電纜、光纖電纜、耐熱電纜及低煙無毒防火電纜等新產品或新增生產線陸續投入量產，提供更大的產能及多樣化的產品；在銷售方面，積極拓展銷售管道，深耕原有銷售市場，期以更完整的產品組合，更充裕的供貨能力，有效爭取客戶，加強風險控制，預期在多管齊下，能更精準掌握市場趨勢，創造營運佳績。

## 三、未來公司發展策略

本公司持續爭取公共工程標案、開發利基產品、並提供外銷市場多樣化之完整電纜產品，穩定公司獲利。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

九十九年度全球景氣復甦快速，原物料價格上揚，正考驗企業經營決策的果斷力及市場需求走向的高度敏感性，本公司將更秉持強化品質管理、供應更完整產品線、及各區域之認證，加強掌控經營成本與降低風險，積極開發高附加價格產品速度，朝穩健踏實的專業線纜製造廠邁進，期在未來能創新佳績，回饋各位股東。

謹在此向諸位股東女士、先生致上十二萬分的謝意，敬請繼續給予支持與指教。

謹祝各位

心想事成 身體健康

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：林美玲



## 貳、公司簡介

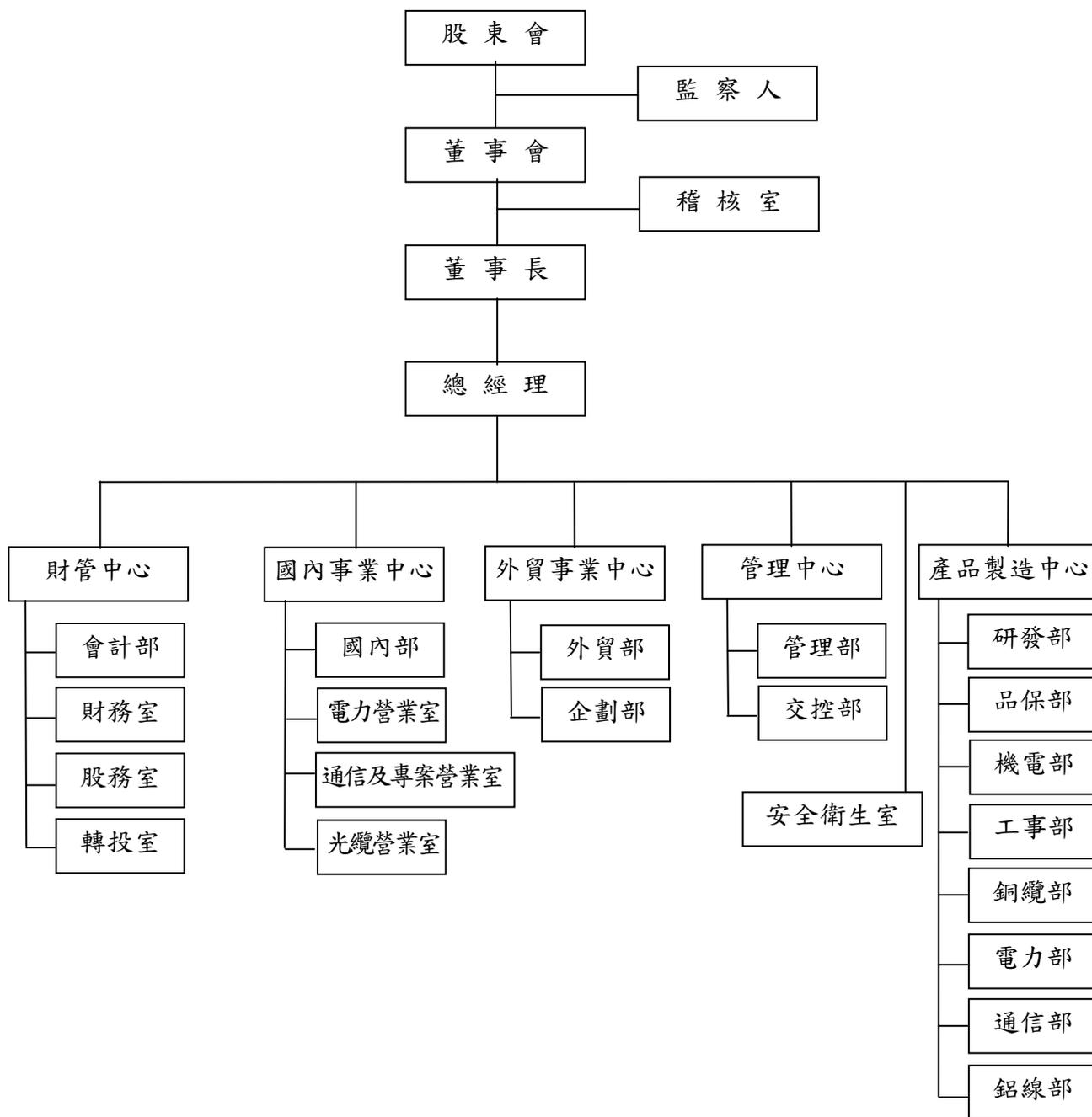
一、設立日期：中華民國 78 年 3 月 1 日

## 二、公司沿革

本公司創始之最大法人股東為洋華光電股份有限公司(現在已更名為嵩益實業股份有限公司)，而嵩益公司之最大股東為一群志同道合的同學、朋友—楊愷悌、賴義森、周金裕、余素緣、林文豪、陳養衡等。洋華以貿易起家，產品則以雜貨、電工產品與電線電纜等為主，經四年的努力經營奠定了國外穩定的市場，除擁有自己的電工產品生產組合廠外並於七十八年延攬電線電纜業之技術人員合作創設了合機電線電纜股份有限公司，由楊愷悌先生出任董事長。本公司為專業電線電纜製造廠，提供電力、通信及各類電器不可或缺之傳輸導體，為政府核定之策略性工業，屬資本與技術密集之產業。建廠以來不斷延攬及培訓專業人才，是奠定公司穩定發展的基楚，而穩健踏實、追根究底、講求效率是公司一致貫徹的目標與經營理念。

民國七十八年	本公司成立，創業初期登記資本額為新臺幣貳仟萬元。
民國八十三年	購置機器設備，擴充廠房並購置台北辦公室。
民國八十四年	為配合業務發展之需要擴充設備，現金增資伍仟參佰萬元，增資後資本額新台幣貳億伍仟壹佰萬元，並經財政部證管會核准股票公開發行。
民國八十五年	8月通過經濟部商檢局 ISO-9002 國際標準品質保證認可登錄。
民國八十六年	完成高壓電纜生產設備之安裝，並取得台電公司 15KV 級 25KV 級高壓電纜之認證許可。
民國八十七年	本公司於八十七年六月二十三日股票正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
民國八十八年	完成觀音二廠、三廠生產通信電纜及裸鋁線等產品。
民國八十九年	本公司於八十九年九月十一日股票正式於台灣證券交易所掛牌買賣。發行本公司國內第一次無擔保轉換公司債參億元整。
民國九十一年	取得台電公司 69KV 級 161KV 級超高壓電纜之認證許可及通過經濟部商檢局 ISO-9001 國際標準品質保證認可登錄。
民國九十二年	發行本公司海外第一次無擔保轉換公司債美金柒佰伍拾萬元整。
民國九十三年	辦理盈餘轉增資 79,457 仟元及資本公積轉增資 79,457 仟元，合計 158,914 仟元，另國內可轉換公司債及海外可轉換公司債轉換普通股 300,930 仟元，將資本額提高至 1,910,383 仟元。
民國九十四年	辦理盈餘轉增資 171,935 仟元，將資本額提高至 2,082,318 仟元。
民國九十五年	辦理盈餘轉增資 66,776 仟元及海外可轉換公司債轉換普通股 143,545 仟元，將資本額提高至 2,292,639 仟元。
民國九十六年	345KV XLPE 電纜國產化認證中。
民國九十七年	持續 345KV XLPE 電纜國產化認證。
民國九十八年	五月取得台電公司 345KV XLPE 電纜之認證許可、十一月完成盈餘轉增資，將資本額提高至 2,338,492 仟元、十二月取得經濟部工業局核發之五年免稅投資計畫核准函。
民國九十九年	取得 KEMA 國際機構 132KV、245KV 超高壓電纜之認證許可。

參、公司治理報告  
一、組織系統  
(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
稽 核 室	全公司業務、財務、營運狀況稽核、異常分析及改善建議。
財管中心	本公司帳務處理、資金調度、轉投資管理、股務及其他有關財管事項之辦理。
國內事業中心	負責公司產品行銷、國內客戶開發及徵信、公家機關招標等業務。
外貿事業中心	開發國外市場、國外客戶開發及徵信、進口原料、物料之採購開狀、進出口報關等業務。
管 理 中 心	負責原物料採購、成品進出貨及生產排程、標準成本之建立及相關帳務之處理、人事及總務等業務。
產品製造中心	負責電線電纜之製造、產品試驗、品質保證及驗收、研究開發市場所需產品及機械設備控制維修保養等業務。
安全衛生室	職災防止計畫之規劃及施行指導、督導規劃勞工安全衛生管理、空污水污及毒性物質管理、登記備查、周界空污檢測並擬定緊急應變系統計畫，及其他空污毒性化學管理事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人資料

100年3月31日

職稱	姓名	選任日期	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		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	楊碧綺 (嵩益實業股份有限公司 法人代表)	99.06.18	3年	84.06.11	73,817,655	32.20%	75,294,008	32.20%	0	0.00%	0	0.00%	彰化高商國貿科 大河隆機電(股)公司 董事長 嵩益實業(股)公司 董事	註一	董事	楊愷悌	二親等
董事	楊愷悌	99.06.18	3年	78.03.01	1,588,999	0.69%	1,620,778	0.69%	715,725	0.31%	0	0.00%	中原大學化工系 合機電線電纜(股)公司 董事長 合機電線電纜(股)公司 總經理 嵩益實業(股)公司 董事長	註一	董事長	楊碧綺	二親等
董事	賴義森	99.06.18	3年	78.03.01	1,904,305	0.83%	1,942,391	0.83%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學化工系 嵩益實業(股)公司總經理	註一	無	無	無
董事	余素緣	99.06.18	3年	84.06.11	725,062	0.32%	739,563	0.32%	76,264	0.03%	0	0.00%	北市商綜商科 合機電線電纜(股)公司副總	註一	無	無	無
董事	李新政	99.06.18	3年	96.06.15	1,266	0.00%	1,291	0.00%	624	0.00%	0	0.00%	健行工專電機科 大河隆機電(股)公司 總經理 合機電線電纜(股) 廠長	註一	無	無	無

職稱	姓名	選任日期	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		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	雅士晶業股份有限公司 (原秀森實業) 代表人：方志彰 (100.03.17 辭任)	99.06.18	3年	90.06.14	1,534,642	0.66%	1,565,334	0.66%	0	0.00%	0	0.00%	勤益工專化工科 嵩益實業(股)公司 營業部協理	註一	無	無	無
監察人	廖素禎	99.06.18	3年	90.06.14	47,108	0.02%	27,650	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	台中商專 會統科 邦凱工業(股)公司 副總	無	無	無	無
監察人	邦凱工業股份有限公司 代表人：黃元宏	99.06.18	3年	96.06.15	2,772,224	1.20%	2,827,668	1.21%	0	0.00%	0	0.00%	台北師範大學生物系 邦凱工業(股)公司 董事長	註一	無	無	無

註一：

姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
楊碧綺	合機(貝里斯)投資有限公司:董事長、啟華科技(股)公司:董事長
楊愷悌	裕盛資產開發(股)公司:董事
賴義森	嵩益實業(股)公司:董事、丰耕開發(股)公司:董事、章苗開發(股)公司:董事、邦凱工業(股)公司:董事
余素緣	桓億開發(股)公司:董事
李新政	台灣適而優(股)公司:董事、Midori Mark(H.K.):董事、洋華光電(股)公司:大河隆機電事業群總經理、啟華科技(股)公司:總經理
方志彰	雅士晶業股份有限公司:董事、營業部協理
黃元宏	邦凱工業(股)公司:董事長

## 2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東名稱	法	人	股	東	之	主	要	股	東
嵩益實業股份有限公司	許淑芬(9.90%)、章苗開發(股)公司(6.26%)、裕盛資產開發(股)公司(6.09%)、邦凱工業(股)公司(6.00%)、合機電線電纜(股)公司(5.60%)、徐淑俐(5.11%)、桓億開發(股)公司(3.90%)、曾建和(2.76%)、永仕旺國際投資(股)公司(2.07%)、陳養衡(1.85%)									
邦凱工業股份有限公司	嵩益實業(股)公司(34.06%)、合機電線電纜(股)公司(11.46%)、章苗開發(股)公司(10.57%)、裕盛資產開發(股)公司(4.24%)、曾建和(3.46%)、桓億開發(股)公司(3.06%)、林錫豪(2.77%)、汪明宗(2.28%)、傳翔國際(股)公司(2.62%)、賴亮旭(1.86%)									
雅士晶業股份有限公司	嵩益實業(股)公司(26.29%)、許淑芬(8.90%)、宏達電壺投資(股)公司(6.56%)、合機電線電纜(股)公司(5.49%)、徐淑俐(5.00%)、鴻達國際投資(股)公司(3.77%)、宏達電投資(股)公司(3.44%)、吳宗憲(3.24%)、李世銓(3.06%)、黃學卿(3.05%)									

## 3.法人股東之主要股東屬法人股東代表者，其主要股東

法人股東名稱	法人股東名稱	法	人	股	東	之	主	要	股	東
裕盛資產開發股份有限公司	徐淑俐(63.60%)、楊愷悌(8.38%)、楊燁承(13.98%)、楊智傑(13.98%)、楊愷堂(0.02%)、徐淑娟(0.02%)、徐淑媚(0.02%)									
合機電線電纜股份有限公司	嵩益實業(股)公司(32.2%)、章苗開發股份有限公司(3.20%)、連碧麗(2.69%)、張賴彩月(2.06%)、楊智皓(1.54%)、楊智傑(1.51%)、邦凱工業(股)公司(1.21%)、邱義正(0.86%)、賴義森(0.83%)、張維衍(0.79%)									
桓億開發股份有限公司	黃學卿(59.91%)、黃沛筑(34.05%)、余素緣(6.00%)、余素戀(0.02%)、許中裕(0.02%)									
永仕旺國際投資股份有限公司	楊禎修(25%)、楊玉玲(22.5%)、楊子葶(20%)、楊翔允(20%)、林孟宏(7.5%)、林素卿(5%)									
傳翔國際股份有限公司	翁國禎(19.18%)、陳瓊仁(19.18%)、洪金桃(17.02%)、龍玉蘭(14.75%)、黃耀民(6.87%)、高周梅子(6.87%)、劉明豪(4.00%)、蔡素珮(3.13%)、黃獻民(3.00%)、蔡曉琳(3.00%)、梁兆炎(3.00%)									
章苗開發股份有限公司	許淑芬(94.24%)、賴亮旭(0.5%)、賴義森(0.5%)、賴研安(1.38%)、賴研心(1.38%)、賴威志(2.00%)									
宏達電壺投資股份有限公司	宏達國際電子(股)公司(100%)									
鴻達國際投資股份有限公司	弘茂投資(股)公司(50%)、全德投資(股)公司(25%)、欣東投資(股)公司(25%)									
宏達電投資股份有限公司	宏達國際電子(股)公司(100%)									

#### 4.董事及監察人獨立性資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所需相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長：楊碧綺 (嵩益實業股份有限公司 法人代表)	-	-	V	-	-	V	-	V	V	V	-	V	-	0	
董事：楊愷悌	-	-	V	-	-	-	-	V	V	V	-	V	V	0	
董事：賴義森	-	-	V	-	-	-	V	-	-	V	V	V	V	0	
董事：余素緣	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
董事：李新政	-	-	V	-	-	V	V	V	-	V	V	V	V	0	
監察人：雅士晶業股份有限公司 (原秀森實業)(代表人：方志彰) (100.03.17 辭任)	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	-	0	
監察人：廖素禎	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
監察人：邦凱工業股份有限公司 (代表人：黃元宏)	-	-	V	-	-	V	V	-	-	V	V	V	-	0	

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

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年3月31日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	李新政	89.04.01	1,291	0.00%	624	0.00%	0	0.00%	健行工專電機科 大河隆機電(股)公司 總經理 合機電線電纜(股) 廠長	洋華光電(股)公司 大河隆機電事業群總經理 啟華科技(股)公司 總經理 台灣適而優(股)公司董事 Midori Mark(H.K.)董事	無	無	無
財管中心 副總經理	林美玲	83.10.18	24,990	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	大同商專 會計統計系 合機電線電纜(股) 副總	無	無	無	無
外貿事業中心 副總經理	呂建忠	88.06.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	The Metropolitan Business College Sydney Australia Management 精嘉國際(股)公司經理	無	無	無	無
國內事業中心 副總經理	賴亮旭	83.08.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學 工業工程系 嵩益實業(股)公司 課長	丰耕開發(股)公司 董事長 章苗開發(股)公司 董事 岸耕(股)公司 董事長 譽瀚(股)公司 董事長	無	無	無
產品製造中心 副總經理	張銀德	93.01.01	591	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	省立桃園農工 電機科 合機電線電纜(股)公司 協理	啟華科技(股)公司 副總經理	無	無	無
稽核室 副總經理 (99.04.01 轉調 管理中心)	賴美枝	97.09.01	0	0.00%	400	0.00%	0	0.00%	成功工商綜合商科 世紀鋼鐵結構(股)公司 財務部副總 世紀鋼鐵結構(股)公司 管理部副總 世紀鋼鐵結構(股)公司發言人	無	無	無	無
產品製造中心 特助	吳森雄	91.10.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學 化工系 合機電線電纜(股)公司 協理	無	無	無	無
研發部 經理	顏瑞宏	81.08.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	僑泰中學 機工系 合機電線電纜(股)公司 經理	無	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
研發部經理	羅仁駿	89.10.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	黎明技術學院機械科 宏泰電工(股)公司 課長	無	無	無	無
外貿事業中心經理	羅博文	85.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學 產業經濟系 合機電線電纜(股)公司 經理	無	無	無	無
品保部經理	古閔灝	99.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	元智大學資技系 合機電線電纜(股)公司 經理	無	無	無	無
國內事業中心經理	程俊雄	99.08.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	崇右企專會統科 合機電線電纜(股)公司 副理	無	無	無	無
稽核室經理	賴秀鳳	99.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學研究所 企管系 傑聯國際電子有限公司 資深經理 美齊科技(股)公司 稽核主管 安侯建業會計師事務所 副理	無	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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		有無領取自子公司以外轉投資業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)							員工認股權憑證得認購股數(H)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司
																現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事	楊碧綺	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,333	6,333	74	74	0	0	0	0	0	0	1.15%	1.15%	無
董事	楊愷悌																							
董事	賴義森																							
董事	余素緣																							
董事	李新政																							

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	無	無	楊愷悌、賴義森、余素緣	楊愷悌、賴義森、余素緣
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	無	無	楊碧綺、李新政	楊碧綺、李新政
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	無	無	無	無
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	無	無	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	無	無	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	無	無	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	無	無	無	無
100,000,000 元(含)以上	無	無	無	無
總計	無	無	楊碧綺、楊愷悌、賴義森、余素緣、李新政	楊碧綺、楊愷悌、賴義森、余素緣、李新政

## 2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	雅士晶業股份有限公司 (100.03.17 辭任)	0	0	0	0	0	0	0	0	無
監察人	廖素禎									
監察人	邦凱工業股份有限公司									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	無	無
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	無	無
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	無	無
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	無	無
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	無	無
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	無	無
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	無	無
100,000,000 元 (含) 以上	無	無
總計	無	無

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註一)		獎金及 特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)		取得員工認股 權憑證數額		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬 金
		本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公司		合 併 報 表 內 所 有 公 司		本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
								現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額					
總經理	李新政	6,888	6,953	386	386	4,600	4,600	0	0	0	0	2.12%	2.13%	0	0	無
副總經理	林美玲															
副總經理	賴亮旭															
副總經理 (99.01-05)	賴美枝															
副總經理	呂建忠															
副總經理 (99.08-12)	張銀德															

註一：總經理及副總經理之退職退休金皆為提列提撥數。

酬金級距表

付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	賴美枝	賴美枝
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	李新政、林美玲、呂建忠、 賴亮旭、張銀德	李新政、林美玲、呂建忠、 賴亮旭、張銀德
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	無	無
100,000,000 元 (含) 以上	無	無
總計	李新政、林美玲、賴美枝 、賴亮旭、呂建忠、張銀德	李新政、林美玲、賴美枝 、賴亮旭、呂建忠、張銀德



### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

96.6.15 選任之董事會開會 3(A)次，99.6.18 選任之董事會開會 3(A)次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) [B/A]	備註
董事長	嵩益實業(股)公司 代表人：楊碧綺	3	0	100.00%	舊任 96.6.15 選任，應開會次數 3 次
董事	楊愷悌	3	0	100.00%	舊任 96.6.15 選任，應開會次數 3 次
董事	賴義森	3	0	100.00%	舊任 96.6.15 選任，應開會次數 3 次
董事	余素緣	3	0	100.00%	舊任 96.6.15 選任，應開會次數 3 次
董事	李新政	3	0	100.00%	舊任 96.6.15 選任，應開會次數 3 次
監察人	秀森實業(股)公司 代表人：徐淑娟	3	0	100.00%	舊任 96.6.15 選任，應開會次數 3 次，99.6.30 更名為雅士晶業(股)公司
監察人	廖素禎	3	0	100.00%	舊任 96.6.15 選任，應開會次數 3 次
監察人	邦凱工業(股)公司 代表人：黃元宏	3	0	100.00%	舊任 96.6.15 選任，應開會次數 3 次
董事長	嵩益實業(股)公司 代表人：楊碧綺	3	0	100.00%	新任 99.6.18 選任，應開會次數 3 次
董事	楊愷悌	3	0	100.00%	新任 99.6.18 選任，應開會次數 3 次
董事	賴義森	3	0	100.00%	新任 99.6.18 選任，應開會次數 3 次
董事	余素緣	2	1	66.67%	新任 99.6.18 選任，應開會次數 3 次
董事	李新政	3	0	100.00%	新任 99.6.18 選任，應開會次數 3 次
監察人	雅士晶業(股)公司 代表人：方志彰 (100.03.17 辭任)	2	0	66.67%	新任 99.6.18 選任，應開會次數 3 次，原秀森實業，99.6.30 更名為雅士晶業(股)公司
監察人	廖素禎	3	0	100.00%	新任 99.6.18 選任，應開會次數 3 次
監察人	邦凱工業(股)公司 代表人：黃元宏	2	0	66.67%	新任 99.6.18 選任，應開會次數 3 次
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。					

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

96.6.15 選任之董事會開會 3(A)次，99.6.18 選任之董事會開會 3(A)次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) [B/A]	備註
監察人	秀森實業(股)公司 代表人：徐淑娟	3	0	100.00%	舊任 96.6.15 選任，應開會次數 3 次，99.6.30 更名為雅士晶業(股)公司
監察人	廖素禎	3	0	100.00%	舊任 96.6.15 選任，應開會次數 3 次
監察人	邦凱工業(股)公司 代表人：黃元宏	3	0	100.00%	舊任 96.6.15 選任，應開會次數 3 次
監察人	雅士晶業(股)公司 代表人：方志彰 (100.03.17 辭任)	2	0	66.67%	新任 99.6.18 選任，應開會次數 3 次，原秀森實業，99.6.30 更名為雅士晶業(股)公司
監察人	廖素禎	3	0	100.00%	新任 99.6.18 選任，應開會次數 3 次
監察人	邦凱工業(股)公司 代表人：黃元宏	2	0	66.67%	新任 99.6.18 選任，應開會次數 3 次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

本公司有專人可隨時聯繫監察人，建立與公司員工及股東之溝通管道。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<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糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設置發言人及股務之相關單位，作為股東建議及溝通之管道。</p> <p>(二) 本公司適時地掌握名單，並與主要股東互動以建立良好的關係。</p> <p>(三) 本公司已設置關係企業財務業務往來辦法。</p>	<p>與守則之精神無差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 目前尚未設置獨立董事，爾後俟國內整體環境成熟，再視公司需要設立。</p> <p>(二) 簽證會計師事務所為前三大事務所，且有輪派會計師，其簽證具有獨立性。</p>	<p>尚待國內法令及實施環境成熟，以利實施。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與利害關係人均有各專屬部門直接溝通。</p>	<p>與守則之精神無差異。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 公司財務業務及相關揭露事項，都依規定揭露於交易所網站且於公司網站揭露財務業務及公司治理資訊。</p> <p>(二) 公司有專人負責揭露資訊的蒐集，並落實發言人制度。</p>	<p>與守則之精神無差異。</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬或其他各類功能性委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>薪酬委員會之設立及相關規章已在研議中，依據金管證發字第1000009747號函內容辦理。</p>	<p>已在研議中。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未制定「公司治理實務守則」，惟實務運作均依公司治理精神。</p>		

項 目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																				
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(1)員工權益與僱員關係：本公司一向視員工為最大資產，故對員工之權益與福利特別重視，除遵守政府規定辦理勞保、健保且成立福利委員會辦理旅遊外，並給予員工各種技能訓練的機會培育人材。</p> <p>(2)供應商關係：對於供應商，本公司本著共存共榮之關係，給予供應商獲取其應得之利潤，共創雙贏之局面。</p> <p>(3)利害關係人之權益：本公司對於利害關係人之權利亦相當重視，利害關係人欲查閱及抄錄公司登記資料時，均可透過相關法條之規定查核。</p> <p>(4)董事及監察人進修之情形：今年已規劃安排董事及監察人參加主管機關所舉辦之相關進修活動或講習，並每年定期檢視董事及監察人進修情形。</p> <p>公司董事會董事出席與監察人列席狀況良好。</p> <table border="1" data-bbox="327 779 1246 1384"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>日期</th> <th>課程</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>楊碧綺</td> <td>99.06.23</td> <td>99 年度上市公司負責人座談會</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>楊愷悌</td> <td>99.08.11</td> <td>上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>賴義森</td> <td>99.08.11</td> <td>上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>余素緣</td> <td>99.08.11</td> <td>上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>李新政</td> <td>99.08.04</td> <td>防治內線交易</td> </tr> <tr> <td>監察人雅士晶業(股)公司代表人</td> <td>方志彰</td> <td>99.10.05-6</td> <td>董監事初次上任進修課程</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>廖素禎</td> <td>99.07.21</td> <td>99 年度上市公司負責人座談會-公司治理</td> </tr> <tr> <td>監察人邦凱工業(股)公司代表人</td> <td>黃元宏</td> <td>99.07.21</td> <td>99 年度上市公司負責人座談會-公司治理</td> </tr> </tbody> </table> <p>(5)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司內部控制及風險管理制度與各項管理規章辦法都需逐一由董事會核決。</p> <p>積極面是避免風險性業務的投資、被動面亦有各項保險、保單來彌補公司財產、員工責任可能造成之損失。</p> <p>(6)公司為董事及監察人購買任保險之情形：公司尚未為董事、監察人及經營階層管理者購買董監責任險。</p>	職稱	姓名	日期	課程	董事長	楊碧綺	99.06.23	99 年度上市公司負責人座談會	董事	楊愷悌	99.08.11	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	董事	賴義森	99.08.11	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	董事	余素緣	99.08.11	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	董事	李新政	99.08.04	防治內線交易	監察人雅士晶業(股)公司代表人	方志彰	99.10.05-6	董監事初次上任進修課程	監察人	廖素禎	99.07.21	99 年度上市公司負責人座談會-公司治理	監察人邦凱工業(股)公司代表人	黃元宏	99.07.21	99 年度上市公司負責人座談會-公司治理		
職稱	姓名	日期	課程																																			
董事長	楊碧綺	99.06.23	99 年度上市公司負責人座談會																																			
董事	楊愷悌	99.08.11	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會																																			
董事	賴義森	99.08.11	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會																																			
董事	余素緣	99.08.11	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會																																			
董事	李新政	99.08.04	防治內線交易																																			
監察人雅士晶業(股)公司代表人	方志彰	99.10.05-6	董監事初次上任進修課程																																			
監察人	廖素禎	99.07.21	99 年度上市公司負責人座談會-公司治理																																			
監察人邦凱工業(股)公司代表人	黃元宏	99.07.21	99 年度上市公司負責人座談會-公司治理																																			
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。</p>																																						
<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>																																						

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司尚未設置薪酬委員會，目前已在研議中。

(五)履行社責任情形：

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司尚未訂定企業社會責任守則。</p> <p>(二)本公司尚未設置企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)本公司尚未針對企業倫理教育做定期之宣導教育訓練。</p>	<p>本公司雖尚未訂定企業社會責任守則，惟本公司之經營理念除追求永續經營及獲利外，同時注意公司治理發展，重視環境、社會之因素，將其納入公司管理與營運，故與守則精神無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司已設立安全衛生室專責管理職災防止計畫之規劃及施行指導、督導規劃勞工安全衛生管理、空污水污及毒性物質管理、登記備查、周界空污檢測並擬定緊急應變系統計畫，及其他空污毒性化學管理事項，本公司生產營運均遵循主管機關制定的各項衛生、環保法規。</p>	<p>本公司落實執行主管機關之法規，故與實務守則的精神無重大差異。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)本公司遵守各項勞動法規，並由專責人員執行及管理，保障員工權益。</p> <p>(二)本公司定期實施工作環境安全檢查以提供員工安全與健康的工作環境。</p> <p>(三)本公司客戶之銷售交易申訴均可透過電話、電郵或傳真與專責業務人員反映，且本公司定期對客戶執行客戶滿意度問卷，藉此了解客戶互動情形。</p> <p>(四)本公司之採購交易以對社會環境影響最低之方式進行，減少資源的浪費。</p> <p>(五)本公司不定期捐助協助之各公益慈善團體。</p>	<p>本公司雖尚未訂定企業社會責任守則，惟本公司之經營理念除追求永續經營及獲利外，同時注意公司治理發展，重視環境、社會之因素，將其納入公司管理與營運，故與守則精神無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，</p>	<p>(一)本公司之資訊揭露皆依據主管機關之要求公告於公開資訊觀測站。</p> <p>(二)本公司尚未編制企業社會責任報告</p>	<p>尚待國內法令及實施環境成熟，以利實施。</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
揭露推動企業社會責任之情形。	書。	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

- 1.本公司訂有「工作規則」及「誠信經營守則」，其中明定為避免個人與公司間利益衝突之發生及對公司機密資訊的不當使用，每位同仁應具有法律及道德上之責任，同仁或其親屬並不得直接或間接自公司的競爭者、顧客或供應商擁有財務上的利益；不得接受或給予公司競爭者、顧客或供應商金錢(禮物)或其他利益。
- 2.本公司對董事會所列議案，於會議通知中即以明顯字體標示提醒各董事與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事對利害關係議案迴避之執行。
- 3.本公司內部稽核人員依年度稽核計畫查核內部控制制度遵循情形，並作成稽核報告交付獨立董事及監察人查閱並定期於董事會報告。

(七)公司如有訂定公司治理實務守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：  
尚在研議中，未訂定。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八)內部控制制度執行狀況  
1.內部控制制度聲明書

## 合機電線電纜股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：一〇〇年四月十八日

本公司民國 99 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- (一) 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- (二) 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- (三) 本公司係依據『公開發行公司建立內部控制制度處理準則』（以下簡稱『處理準則』）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該『處理準則』所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見『處理準則』之規定。
- (四) 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- (五) 本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 99 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- (六) 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- (七) 本聲明書業經本公司民國 100 年 4 月 18 日董事會通過，出席董事五人中，並無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

合機電線電纜股份有限公司

董事長：楊碧綺

總經理：李新政



2.委託會計師專審查內部控制制度者應揭露會計師審查報告：無。

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

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	會別	重要決議事項
99.01.13	臨時董事會	1.本公司轉投資討論案。
99.03.29	董事會	1.擬訂召開九十九年股東常會有關事宜討論案。 2.擬訂受理股東提案作業相關事宜討論案。 3.董事、監察人改選案。 4.擬修訂本公司章程案討論案。 5.有關本公司實體股票全面轉換無實體發行討論案。 6.更換稽核主管討論案。 7.擬增訂本公司內部控制制度部分條文討論案。 8.本公司採權益法評價投資之子公司更換總經理討論案。
99.04.26	董事會	1.本公司九十八年度財務報告及合併財務報表討論案。 2.本公司九十八年度盈餘分配討論案。 3.九十八年度盈餘轉增資發行新股討論案。 4.出具本公司九十八年度「內部控制制度聲明書」討論案。 5.擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」討論案。 6.擬修訂本公司「背書保證施行辦法」討論案。 7.擬增列九十九年股東常會召開有關事宜討論案。
99.06.18	臨時董事會	1.選舉董事長討論案。
99.08.30	董事會	1.九十九年上半年度財務報告及合併財務報表討論案。 2.擬解除本公司董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制討論案。 3.本公司擬認購轉投資公司現金增資股票討論案。
99.12.24	董事會	1.本公司一〇〇年度稽核計畫討論案。 2.本公司一〇〇年度營業預算討論案。 3.本公司一〇〇年度為營運需要向各銀行辦理各項授信業務及應收帳款承購相關作業授權董事長楊碧綺討論案。 4.本公司一〇〇年度為採權益法評價投資之子公司啟華科技股份有限公司背書保證討論案。 5.本公司擬訂定「誠信經營守則」討論案。 6.本公司簽證會計師變更討論案。
100.02.18	臨會董事會	1.本公司擬購置凱撒世貿中心大樓辦公室討論案。 2.本公司台北營業地址遷址討論案。
100.03.02	臨會董事會	本公司擬經由轉投資第三地區間接投資大陸討論案。
100.03.25	董事會	1.擬訂召開一〇〇年股東常會有關事宜討論案。 2.擬訂受理股東提案作業相關事宜討論案。 3.擬修訂本公司章程討論案。 4.擬修訂本公司「董事會議事規範」討論案。 5.擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」討論案。 6.擬修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」討論案。 7.擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」討論案。 8.擬修訂本公司「背書保證施行辦法」討論案。 9.本公司擬補選一席監察人討論案。
100.04.18	董事會	1.本公司九十九年度營業報告書、財務報告及合併財務報表討論案。 2.本公司九十九年度盈餘分配討論案。 3.擬以盈餘轉增資發行新股討論案。

日期	會別	重要決議事項
		4. 出具本公司九十九年度「內部控制制度聲明書」討論案。 5. 擬增列一〇〇年股東常會召集有關事宜討論案。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：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(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	賴美枝	97/09/01	99/04/01	內部職務異動調整

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩	翁榮隨	99.01.01~99.09.30	配合會計師事務所內部輪調
勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩	楊清鎮	99.01.01~99.12.31	

單位：新台幣仟元

公費項目 金額級距	公費項目		
	審計公費	非審計公費	合計
低於 2,000 千元		V	V
2,000 千元(含)~4,000 千元	V		V

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩	2,760	0	0	0	1,000	3,760	99.01.01~99.09.30	1. 會計師更換係配合會計師事務所內部輪調 2. 其他非審計公費係輔導IFRS轉換計畫之公費
	翁榮隨								
勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩	2,760	0	0	0	1,000	3,760	99.01.01~99.12.31	1. 會計師更換係配合會計師事務所內部輪調 2. 其他非審計公費係輔導IFRS轉換計畫之公費
	楊清鎮								

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

公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

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

五、更換會計師資訊：

(一)、關於前任會計師

更換日期	99.12.24		
更換原因及說明	配合會計師事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項	無		

(二)、關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計事務所
會計師姓名	劉水恩、楊清鎮
委任之日期	不適用

委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	99 年度		100 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長及百分之十之大股東	嵩益實業(股)公司	0	0	0	0
董事	楊愷悌	0	0	0	0
董事	賴義森	0	0	0	0
董事	余素緣	0	0	0	0
董事	李新政	0	0	0	0
監察人	雅士晶業(股)公司 (原秀森實業) (100.03.17 辭任)	0	0	0	0
監察人	廖素禎	0	0	0	0
監察人	邦凱工業(股)公司	0	0	0	0
總經理	李新政	0	0	0	0
財管中心 副總經理	林美玲	0	0	0	0
外貿事業中心 副總經理	呂建忠	0	0	0	0
國內事業中心 副總經理	賴亮旭	0	0	0	0

職 稱	姓 名	99 年 度		100 年 度 截 至 3 月 31 日 止	
		持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數	持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數
產 品 製 造 中 心 特 助	吳 森 雄	0	0	0	0
產 品 製 造 中 心 副 總 經 理	張 銀 德	0	0	0	0
稽 核 室 副 總 經 理 (99.04.01 轉 調 管 理 中 心)	賴 美 枝	(711)	0	0	0
研 發 部 經 理	顏 瑞 宏	0	0	0	0
研 發 部 經 理	羅 仁 駿	0	0	0	0
外 貿 事 業 中 心 經 理	羅 博 文	0	0	0	0
品 保 部 經 理	古 閏 灝	0	0	0	0
國 內 事 業 中 心 經 理	程 俊 雄	0	0	0	0
稽 核 室 經 理	賴 秀 鳳	0	0	0	0

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：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

100年4月24日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱及或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
嵩益實業(股)公司 代表人:楊碧綺	75,294,008	32.20%	0	0.00%	0	0.00%	賴義森 邦凱工業(股)公司	董事 監察人	
章苗開發(股)公司 負責人:許淑芬:	7,484,067	3.20%	0	0.00%	0	0.00%	賴義森	董事	
連碧麗	6,283,661	2.69%	2,011,831	0.86%	0	0.00%	賴義森 張賴彩月 邱義正	二親等 二親等 配偶	
張賴彩月	4,814,753	2.06%	0	0.00%	0	0.00%	賴義森 連碧麗 邱義正	二親等	
楊智皓	3,596,320	1.54%	0	0.00%	0	0.00%	楊智傑	二親等	
楊智傑	3,520,200	1.51%	0	0.00%	0	0.00%	楊智皓	二親等	
邦凱工業(股)公司 負責人:黃元宏	2,827,668	1.21%	0	0.00%	0	0.00%	賴義森	董事	
邱義正	2,011,831	0.86%	6,283,661	2.69%	0	0.00%	連碧麗 張賴彩月 賴義森	配偶 二親等 二親等	
賴義森	1,942,391	0.83%	0	0.00%	0	0.00%	嵩益實業(股)公司 邦凱工業(股)公司 邱義正 連碧麗 張賴彩月	董事 董事 二親等 二親等 二親等	
張錐衍	1,836,916	0.79%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

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

100年3月31日 單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(註2)	持股比例	股數(註2)	持股比例	股數	持股比例
合機貝里斯投資有限公司	16,219,032	100%	0	0.00%	16,219,032	100%
雅士晶業(股)公司 (原名：秀森實業(股)公司)	3,349,976	5.49%	16,650,937	27.30%	20,000,913	32.79%
嵩益實業(股)公司	4,565,586	5.60%	7,632,320	9.36%	12,197,906	14.96%
洋華光電(股)公司	12,413,359	8.74%	20,383,078	14.34%	32,796,437	23.08%
邦凱工業(股)公司	1,797,317	11.46%	5,921,049	37.77%	7,718,366	49.23%
富致科技(股)公司	664,701	4.15%	0	0.00%	664,701	4.15%
世紀鋼鐵結構(股)公司	1,445,466	1.05%	15,321,474	11.09%	16,766,940	12.13%
華矽半導體(股)公司	1,250,000	3.26%	1,432,000	3.73%	2,682,000	6.99%
智盛全球(股)公司 (原名：富景科技(股)公司)	62,636	0.09%	0	0.00%	62,636	0.09%
世豐電力(股)公司	4,125,000	7.50%	4,318,000	7.85%	8,443,000	15.35%

註1：係公司之長期投資。

註2：上列股數係依轉投資事業提供之股東名冊為依據。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

100年3月31日 單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
普通股	233,849,208	86,150,792	320,000,000	

註：本股票屬上市公司股票且無限制買賣。

100年3月31日 單位：新臺幣元

年月	發行價格(元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股 本 來 源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.05	10	150,000,000	1,500,000,000	69,600,000	696,000,000	盈餘及資本公積轉增資 162,457,410 經 88.5.24(88)台財證(一)第 48466 號核准	無	
88.05	10	150,000,000	1,500,000,000	94,600,000	946,000,000	現金增資 250,000,000 經 88.5.29(88)台財證(一)第 48467 號核准	無	
89.06	10	210,000,000	2,100,000,000	113,700,000	1,137,000,000	盈餘及資本公積轉增資 191,000,000 經 89.6.28(86)台財證(一)第 55914 號核准	無	
90.07	10	210,000,000	2,100,000,000	119,385,000	1,193,850,000	盈餘及資本公積轉增資 56,850,000 經 90.7.25(90)台財證(一)第 148338 號核准	無	
91.08	10	210,000,000	2,100,000,000	125,355,000	1,253,550,000	盈餘及資本公積轉增資 59,700,000 經 91.8.15 台財證一字第 0910145344 號核准	無	
92.07	10	220,000,000	2,200,000,000	141,073,950	1,410,739,500	盈餘轉增資 41,089,500 經 92.7.24 台財證一字第 0920133575 號核准	無	
93.07	10	320,000,000	3,200,000,000	186,768,481	1,867,684,810	盈餘及資本公積轉增資 158,913,960 經 93.7.6.證期一字第 0930129621 號核准	無	
94.09	10	320,000,000	3,200,000,000	208,231,778	2,082,317,780	盈餘轉增資 171,934,500 經 94.9.22.金管證一字第 0940142468 號核准	無	
95.07	10	320,000,000	3,200,000,000	229,263,929	2,292,639,290	盈餘轉增資 66,775,910 經 95.7.27.金管證一字第 0950133079 號核准	無	
98.11	10	320,000,000	3,200,000,000	233,849,208	2,338,492,080	盈餘轉增資 45,852,790 經 98.9.29 金管證發字第 0980051110 號核准	無	

總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

100年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	43	15,641	57	15,741
持有股數	0	0	91,190,682	136,111,339	6,547,187	233,849,208
持股比例	0.00%	0.00%	39.00%	58.20%	2.80%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

100年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	7,403	1,416,755	0.61
1000 至 5000	5,046	11,536,521	4.93
5001 至 10000	1,422	11,026,140	4.71
10001 至 15000	535	6,535,578	2.80
15001 至 20000	338	6,321,952	2.70
20001 至 30000	323	8,112,110	3.47
30001 至 50000	279	11,374,849	4.87
50001 至 100000	204	14,749,220	6.31
100001 至 200000	106	15,394,307	6.58
200001 至 400000	45	11,985,282	5.13
400001 至 600000	11	5,353,650	2.29
600001 至 800000	8	5,690,190	2.43
800001 至 1000000	2	1,852,040	0.79
1000001 以上	19	122,500,614	52.38
合計	15,741	233,849,208	100.00

(四) 主要股東(持股達5%以上)

100年4月30日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
嵩益實業股份有限公司		75,294,008	32.20

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		當年度截至 100年3月31日	
		98年度	99年度		
每股 市價	最 高	31.75	24.95	23.45	
	最 低	4.86	14.85	18.00	
	平 均	20.34	20.90	21.04	
每股 淨值	分 配 前	34.96	31.26	27.81	
	分 配 後(註 1)	註 6	註 6	不適用	
每股 盈 餘	加權平均股數	233,849 仟股	233,849 仟股	233,849 仟股	
	每股盈餘追溯調整前(註 2)	1.66	2.39	0.27	
	每股盈餘追溯調整後(註 2)	1.66	註 6	不適用	
每股 股 利	現 金 股 利	0	註 6	不適用	
	無償 配股	盈餘配股	0	註 6	不適用
		資本公積配股	0	註 6	不適用
	累 積 未 付 股 利	無	無	無	
投資 報 酬 分 析	本 益 比(註 3)	12.25	8.31	76.70	
	本 利 比(註 4)	不適用	註 6	不適用	
	現金股利殖利率(註 5)	不適用	註 6	不適用	

註 1：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：99 年盈餘分配案尚未經股東常會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司年度決算時如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損後提百分之十為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案送請股東會決議行之。惟員工紅利不得低於當年度盈餘之百分之二，且加計其他分配項目及保留未分配盈餘合計為百分之百。盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利之方式分派，惟現金股利分派之原則上不高於每年發放股東股利的百分之五十。此項盈餘提供分派之比率及股票股利與現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會提案訂立，經股東會決議後辦理之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 100 年 4 月 18 日董事會決議九十九年度盈餘分配案，除依法提列法定盈餘公積外，擬議分配股票股利每仟股配發 30 股，現金股利每股 0.3 元，共計分配 140,309,522 元，並依公司章程提列員工現金紅利 11,200,000 元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 99 年度未公開財務預測，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：詳股利政策之說明。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司 99 年未分配員工紅利及董事、監察人酬勞，故實際數與估列數並無差異。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異，故不適用。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：本公司 100 年 4 月 18 日董事會決議員工現金紅利 11,200,000 元，未擬配發員工股票紅利，故不適用。

(3) 考慮擬議員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：本公司 100 年 4 月 18 日董事會決議員工紅利 11,200,000 及董、監事酬勞 0 元，設算每股盈餘 0.27 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異，故不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、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：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：

本公司最近年度並無發行或私募有價證券執行資金運用計劃。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1.本公司主要業務內容包括：

- a.各種電線、電纜及配件器材之製造、加工、銷售。
- b.各種金屬之冶煉、製造、加工、銷售。
- c.各種電機、電氣器材及絕緣材料之製造、加工、銷售。
- d.配管工程業。
- e.前項各業務之進出口貿易、代理及經銷。

2.公司目前產品之營業比重：

以九十九年度營收分析，塑膠電線電纜13.88%、通信電纜15.62%、交連PE電力電纜佔51.68%、裸鋁線7.14%、其他約佔11.68%。

3.公司目前之主要產品：

- a.塑膠電線電纜。
- b.交連PE電力電纜。
- c.通信電纜(含多對數通信電纜、網路線等)。
- d.裸鋁線。

4.計劃開發之新產品：

本公司對於未來新產品研發方向，將朝向 Cat7 網路線、超耐熱鋁電纜及鋁(鉛)被 400KV 以下電力電纜、太陽能電線、耐火電纜及交連 PE 防白蟻電纜，以因應產業需要。

#### (二)產業概況

電線電纜產業係屬技術密集與資本密集之工業，目前國內是以內銷為主，外銷為輔之內需型產業，產品之進口依存度雖低，但對原料之進口依存度卻很高，大部份仰賴進口。國內廠商由國外進口純銅、廢銅或再生銅後加工製成裸線，然後再製造成各式各樣的電線電纜產品，主要供輸電及傳訊所需，主要產品可分為裸線、漆包線、電子線、電力用電線電纜及通訊用電線電纜等五大類，大多供電機、電子、電器、電信、電腦資訊、及建築業使用。

#### (三)技術及研發概況

1.本年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

項 目	年度	當年度截至
	99 年度	100 年 3 月 31 日
研 發 費 用	9,366 仟元	2,776 仟元

2.開發成功之技術或產品

目前已開發完成之產品為裸鋁線、區域網路用線、橡膠電纜、3200對以下通信電纜、69KV、161KV及345KV超特高壓電力電纜、光纖電纜、耐熱電纜及低煙無毒防火電纜、交連PE防白蟻電纜及15KV及25KV電纜附屬器材。

3.未來年度研究發展計劃

未來將積極開發高附加價值線纜如Cat7網路線、超耐熱鋁電纜及鋁(鉛)被400KV以下電力電纜、太陽能電線、耐火電纜。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 短期業務計畫

- (1)69/161/345KV超特高壓電纜方面積極爭取公共工程標案。
- (2)網路線方面積極開發歐美市場。
- (3)以公司獲利為主要銷售策略。

##### 長期業務計畫

- (1)69/161/345KV超特高壓電纜方面積極整合架空電纜及地下電纜製造、附屬器材開發、電力系統設計、施工佈局國內外電力系統統包工程。
- (2)網路線方面計劃成為高階寬頻市場台灣地區之領先廠商。
- (3)開發具利基之特殊電纜之市場。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.公司主要產品之銷售地區

九十九年度電線電纜內銷(含合作外銷)所佔比例：89.32%，外銷所佔比例10.68%。  
外銷主要地區：亞洲、歐洲及美洲。

#### 2.市場占有率

依據天下雜誌2011年1000大製造業營收排行總表排名資料顯示，總排名為第648名，在金屬製品業中排名第42名。

#### 3.市場未來供需狀況

在內銷方面，電線電纜業為一策略性工業，目前國內面臨供電不足，系統輸配電所需電纜急增，未來高壓電力電纜市場需求，將應國家建設之推動而步入需求高峰期，其前景繁榮可期。

在外銷方面，主要外銷市場分佈在歐洲及美洲，又本公司主要產品均獲ISO-9001品質認證、UL、ETL及3P安規等國際認證，產品具國際競爭力，加上優秀之外貿人才，定可適時擴大海外市場。

#### 4.預期銷售數量及其依據

本公司一〇〇年度之營業目標，經依據過去的銷售實績並參酌今年既有訂單審慎評估後，電線電纜銷售數量預定為貳萬公噸。

#### 5.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利：①政府大力推動公共建設，施行電力電纜地下化及第七輸變電計劃，將對電線電纜需求很大。

不利：①國內基層勞工短缺，須仰賴外籍勞工。

②競爭廠商眾多。

因應對策：公司設有品研單位，致力於生產技術、新產品之改良開發及設備自動化，以增加產品之附加價值，提高本公司之競爭優勢。

### (二)主要產品之重要用途及產製過程

#### 1.裸銅線：製造各種電線電纜導體用。

精煉銅板(原料)→溶解→鑄造→壓延→銅條(半成品)→伸拉→銅線(成品)

#### 2.電力電纜：輸送電力電流之作用。

銅線(原料)→伸線→絞線→押出→被覆→電力線(成品)

### (三)主要原料之供應狀況

1.裸銅線：主要分別向台灣雙日股份有限公司、大展電線電纜公司 etc 公司採購，料源穩定。

2.PVC粉：主要向元禎企業股份有限公司採購。

## (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單

## 1.主要進貨客戶名稱

單位：新台幣仟元

項目	98年				99年				100年第一季			
	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	名稱	金額	占當年度截至100年第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	雙日	593,953	25.94	無	雙日	865,017	29.50	無	雙日	256,999	32.30	無
2	大展	292,819	12.79	無	宏泰	469,479	16.01	無	大展	88,167	11.08	無
	其他	1,402,563	61.27	無	其他	1,597,871	54.49	無	其他	450,505	56.62	
	進貨淨額	2,289,335	100.00		進貨淨額	2,932,367	100.00		進貨淨額	795,671	100	

## 2.主要銷貨客戶名稱

單位：新台幣仟元

項目	98年				99年				100年第一季			
	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	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	台電	1,082,935	37.87	無	台電	2,057,711	56.09	無	台電	347,088	40.10	無
	其他	1,776,624	62.13	無	其他	1,611,171	43.91	無	其他	518,402	59.90	
	銷貨淨額	2,859,559	100		銷貨淨額	3,668,882	100		銷貨淨額	865,490	100	

(五)近二年度生產量值表

單位：量：公噸；芯公尺 值：仟元

生產量值 主要商品	年度	98 年 度			99 年 度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
塑膠電線電纜		15,000	5,013	535,374	15,000	4,121	500,488
交連PE電線電纜		18,000	6,530	1,101,533	18,000	8,781	1,765,331
通 信 電 纜		7,000	3,210	599,534	7,000	2,815	583,461
裸 鋁 線		5,400	2,960	239,253	5,400	2,454	200,554
光 纖		166,000	118,876	131,648	166,000	67,681	75,066
其 它		0	34,699	215,679	0	2,815	253,021
合 計		-	-	2,823,021	-	-	3,377,921

(六)最近二年度銷售量值表

單位：量：公噸；芯公尺 值：仟元

銷售量值 主要產品	年 度	98 年 度		99 年 度	
		銷 售 量	銷 售 值	銷 售 量	銷 售 值
塑 膠 電 線 電 纜	內 銷	4,659	411,453	4,151	504,934
	外 銷	415	62,785	25	4,204
	小 計	5,074	474,238	4,176	509,138
交連 PE 電 線 電 纜	內 銷	5,992	1,136,003	8,700	1,896,065
	外 銷	0	0	0	0
	小 計	5,992	1,136,003	8,700	1,896,065
通 信 電 纜	內 銷	1,021	175,468	1,019	220,385
	外 銷	2,126	361,682	1,881	352,536
	小 計	3,147	537,150	2,900	572,921
裸 鋁 線	內 銷	2,722	268,714	2,564	261,896
	外 銷	2	230	0	0
	小 計	2,724	268,944	2,564	261,896
光 纖	內 銷	109,567	138,313	56,042	66,964
	外 銷	6,676	17,866	8,305	21,463
	小 計	116,243	156,179	64,347	88,427

單位：量：公噸；芯公尺 值：仟元

銷售量值 主要產品		98 年度		99 年度	
		銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
工 程	內 銷	0	8,361	0	5,675
	外 銷	0	0	0	0
	小 計	0	8,361	0	5,675
其 他 類	內 銷	34,632	262,133	2,784	321,233
	外 銷	68	16,551	31	13,527
	小 計	34,700	278,684	2,815	334,760
合 計	內 銷	158,593	2,400,445	75,260	3,277,152
	外 銷	9,287	459,114	10,242	391,730
	總 計	167,880	2,859,559	85,502	3,668,882

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		98 年度	99 年度	當年度截至 100年3月31日
員 工 人 數	管理人員	73	73	72
	技術人員	43	47	46
	作業員	196	174	166
	合 計	312	294	284
平 均 年 齡		36.26	37.20	37.38
平 均 服 務 年 資		5.62	6.14	6.48
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	0.32	0.34	0.35
	大 專	25.00	26.19	26.41
	高 中	49.36	56.12	57.39
	高中以下	25.32	17.35	15.85

四、環保支出資訊

(一)本公司在機器上均加裝排氣設備，無廢氣及廢水問題，所以對環境並無產生污染，亦未發生任何污染糾紛事件。

(二)本公司無環境污染問題，故不致影響本公司競爭地位，亦無預計之重大環保資本支出。

## 五、勞資關係

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

#### 1.員工福利措施、進修、訓練：

本公司重視員工各項福利，提供各項福利措施，包括宿舍、制服、聚餐等，並舉辦各項旅遊活動，提供員工參加各種訓練及講習會，藉以提高本身專業知識。

#### 2.退休制度與實施情形：

(1)本公司退休辦法係依勞動基準法施行，並成立勞工退休準備金監督委員會，確保勞工權益。

(2)本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九年度新制確定提撥認列之退休金成本為5,704仟元，舊制之確定給付認列之退休金成本為1,202仟元。

(3)本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

3.勞資間協議情形：本公司勞資關係和諧，並無勞資糾紛及損失發生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
採購合約	台灣雙日(股)公司	100年1月~12月	電解銅板	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)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(註一)					當年度截至100年3月31日財務資料(註三)
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		1,564,775	1,918,934	1,147,105	1,165,983	1,510,430	1,623,392
基金及投資		895,795	1,016,269	954,532	5,482,457	4,135,487	3,231,284
固定資產		2,495,792	2,472,351	2,316,368	2,348,817	2,312,639	2,341,081
其他資產		38,224	40,145	40,279	40,702	49,048	51,529
資產總額		4,994,586	5,447,699	4,458,284	9,037,959	8,007,604	7,247,286
流動負債	分配前	1,456,581	1,613,654	886,230	506,068	672,628	694,251
	分配後	1,456,581	1,613,654	886,230	506,068	尚未分配	不適用
長期負債		187,823	457,702	318,123	303,686	0	30,000
其他負債		45,345	49,955	48,784	51,389	23,982	19,658
負債總額	分配前	1,689,749	2,121,311	1,253,137	861,143	696,610	743,909
	分配後	1,689,749	2,121,311	1,253,137	861,143	尚未分配	不適用
股本		2,292,639	2,292,639	2,292,639	2,338,492	2,338,492	2,338,492
資本公積		644,221	648,256	648,415	648,415	648,415	648,653
保留盈餘	分配前	385,036	402,390	284,353	626,200	1,185,547	1,248,489
	分配後	385,036	402,390	238,500	626,200	尚未分配	不適用
金融商品未實現損益		(184)	556	(9,265)	4,584,969	3,188,963	2,316,068
累積換算調整數		(16,875)	(17,453)	(10,995)	(21,260)	(50,423)	(48,325)
股東權益總額	分配前	3,304,837	3,326,388	3,205,147	8,176,816	7,310,994	6,503,377
	分配後	3,304,837	3,326,388	3,159,294	8,176,816	尚未分配	不適用

註一：本公司最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註三：本公司一〇〇年第一季財務資料經會計師核閱。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至100年3月31日財務資料(註二)
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	4,192,335	3,888,622	3,182,237	2,859,559	3,668,882	865,490
營業毛利(損)	263,547	144,106	(26,544)	222,038	222,444	55,058
營業(損)益	134,342	(27,518)	(163,731)	105,672	113,447	26,394
營業外收入及利益	87,891	82,948	104,161	393,909	659,742	91,959
營業外支出及損失	50,748	52,858	108,086	47,845	130,576	8,242
繼續營業部門稅前(損)益	171,485	2,572	(167,656)	451,736	642,613	110,111
繼續營業部門(損)益	139,485	17,354	(118,037)	387,700	559,347	62,942
停業部門(損)益	0	0	0	0	0	0
非常(損)益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動之累計影響數	0	0	0	0	0	0
本期(損)益	139,485	17,354	(118,037)	387,700	559,347	62,942
每股盈餘(註三)	0.63	0.08	(0.50)	1.66	2.39	0.27

註一：本公司最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：本公司一〇〇年第一季財務資料經會計師核閱。

註三：每股盈餘按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

項目 年度	會計師姓名	查核意見
95年	勤業眾信會計師事務所 楊清鎮 翁榮隨	修正式 無保留意見
96年	勤業眾信會計師事務所 郭榮芳 翁榮隨	無保留意見
97年	勤業眾信會計師事務所 翁榮隨 蔡宏祥	無保留意見
98年	勤業眾信會計師事務所 劉水恩 翁榮隨	修正式 無保留意見
99年	勤業眾信會計師事務所 劉水恩 楊清鎮	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

年度		最近五年度財務分析(註一)					當年度截至 100年3月 31日財務 資料 (註二)	
		95年	96年	97年	98年	99年		
分析項目								
財務 結構%	負債佔資產比率	33.83	38.94	28.11	9.53	8.70	10.26	
	長期資金佔固定資產比率	139.94	153.06	152.10	361.05	316.13	279.08	
償債 能力 %	流動比率	107.43	118.92	129.44	230.40	224.56	233.83	
	速動比率(註1)	40.72	61.95	61.71	83.84	102.93	93.13	
	利息保障倍數(註2)	382.38	97.39	(291.34)	3,140.83	11,357.50	32,980.00	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	9.05	6.29	5.64	9.50	9.18	8.05	
	平均收現日數	40	58	65	38	40	45	
	存貨週轉率(次)	3.92	3.97	4.23	3.94	4.43	3.78	
	應付款項週轉率(次)	12.78	10.48	10.11	10.21	10.21	10.89	
	平均銷貨日數	93	92	86	93	82	97	
	固定資產週轉率(次)(註3)	1.68	1.57	1.37	1.22	1.59	1.48	
	總資產週轉率(次)(註4)	0.84	0.71	0.71	0.32	0.46	0.48	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.42	1.01	(1.75)	5.90	6.61	3.11	
	股東權益報酬率(%)	4.37	0.52	(3.61)	6.81	7.22	3.43	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	5.86	(1.20)	(7.14)	4.52	4.85	1.13
		稅前純益(註2)	7.48	0.11	(7.31)	19.32	27.48	4.71
	純益率(%)	3.33	0.45	(3.71)	13.56	15.25	7.27	
	每股盈餘(元)(註2)	0.63	0.08	(0.50)	1.66	2.39	0.27	
現金 流量	現金流量比率(%) (註5)	36.07	(3.93)	74.63	69.63	42.26	(30.84)	
	現金流量允當比率(%) (註5)	65.29	55.60	110.51	187.82	148.60	87.95	
	現金再投資比率(%)	10.67	(1.17)	12.37	3.35	3.01	(2.46)	
槓桿度	營運槓桿度	3.34	(11.87)	(0.96)	3.66	3.19	3.34	
	財務槓桿度	1.52	0.37	0.80	1.16	1.05	1.01	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達百分之二十以上)

註1.因期末製交台電電纜使應收帳款餘額增加，致速動比率上升。

註2.因99年處分投資利益及股利收入646,477仟元較前期增加263,414仟元，使稅前、稅後利益大幅增加，故利息保障倍數、稅前純益佔實收資本比率、每股盈餘均上升。

註3.因99年公共工程交貨穩定及國際銅價走升，使營業收入增加，故固定資產週轉率上升。

註4.因99年營業收入增加及備供出售金融資產評價減少(以市價評價)，故總資產週轉率上升。

註5.因營業活動淨現金流入下降，且期末應收帳款、存貨增加，故使現金流量比率及現金流量允當比率下降。

註一：本公司最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：本公司一〇〇年第一季財務資料經會計師核閱。

註三：財務分析計算公式：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用\*(1-稅率)〕/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

#### 6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

合機電線電纜股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國九十九年財務報告及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所劉水恩會計師及楊清鎮會計師查核竣事，提出查核報告，連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人審查完竣認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書敬請鑒察。

此致

本公司一〇〇年股東常會

監察人：廖素禎



監察人：邦凱工業股份有限公司



代表人：黃元宏



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 十 八 日

#### 四、最近年度財務報表

(一)會計師查核報告

(二)資產負債表

(三)損益表

(四)股東權益變動表

(五)現金流量表

(六)附註

## 會計師查核報告

合機電線電纜股份有限公司 公鑒：

合機電線電纜股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達合機電線電纜股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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，合機電線電纜股份有限公司自民國九十八年一月一日起，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」。

合機電線電纜股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

合機電線電纜股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩

劉 水 恩



會計師 楊 清 鎮

楊 清 鎮



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 八 日

## 合機電線電纜股份有限公司

## 資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 135,053	2	\$ 92,914	1	2100	短期借款(附註十一)	\$ -	-	\$ 10,000	-
1120	應收票據淨額(附註二及五)	70,324	1	40,530	1	2120	應付票據	85,911	1	97,372	1
1130	應收票據—關係人淨額(附註二、五及十九)	6,769	-	16,000	-	2130	應付票據—關係人(附註十九)	-	-	63,347	1
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	402,943	5	205,292	2	2140	應付帳款	296,583	4	76,848	1
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、五及十九)	21,649	-	20,096	-	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	17,371	-	37,410	-
1210	存貨淨額(附註二、三及六)	816,351	10	738,556	8	2170	應付費用	55,675	1	58,019	1
1298	其他流動資產(附註二、十七、十九及二十)	57,341	1	52,595	1	2160	應付所得稅(附註十七)	70,704	1	27,014	-
11XX	流動資產合計	1,510,430	19	1,165,983	13	2210	其他應付款項	2,274	-	13,789	-
	長期投資					2270	一年內到期長期借款(附註十二)	50,000	1	66,985	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及七)	273,576	4	455,443	5	2298	其他流動負債(附註二及六)	94,110	1	55,284	1
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及八)	3,597,045	45	4,847,455	54	21XX	流動負債合計	672,628	9	506,068	6
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	264,866	3	179,559	2		長期負債				
14XX	長期投資合計	4,135,487	52	5,482,457	61	2420	長期借款(附註十二)	-	-	303,686	3
	固定資產(附註二、十及二十)					28XX	其他負債(附註十九)	23,982	-	51,389	1
	成 本					2XXX	負債合計	696,610	9	861,143	10
1501	土 地	264,021	3	264,021	3		股東權益				
1521	房屋及建築物	1,014,444	13	1,009,205	11		股本(附註十四)				
1531	機器設備	1,931,962	24	1,990,642	22	3110	普通股股本	2,338,492	29	2,338,492	26
1611	租賃資產	731,910	9	723,340	8		資本公積				
1681	什項設備	332,641	4	340,237	4	3210	股票發行溢價	605,070	8	605,070	7
15X1	小 計	4,274,978	53	4,327,445	48	3280	其 他	43,345	-	43,345	-
15X9	累計折舊	( 2,096,527 )	( 26 )	( 1,982,673 )	( 22 )		保留盈餘(附註十五)				
1670	未完工程及預付設備款	134,188	2	4,045	-	3310	法定盈餘公積	173,972	2	135,202	2
15XX	固定資產淨額	2,312,639	29	2,348,817	26	3320	特別盈餘公積	-	-	20,260	-
	其他資產(附註二、十三及十七)	49,048	-	40,702	-	3350	未分配盈餘	1,011,575	13	470,738	5
							股東權益其他項目				
18XX	其他資產(附註二、十三及十七)	49,048	-	40,702	-	3420	累積換算調整數(附註二)	( 50,423 )	( 1 )	( 21,260 )	-
						3450	金融商品未實現損益(附註二)	3,188,963	40	4,584,969	50
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,007,604	100	\$ 9,037,959	100	3XXX	股東權益合計	7,310,994	91	8,176,816	90
							負債及股東權益總計	\$ 8,007,604	100	\$ 9,037,959	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月八日查核報告)

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：林美玲





民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入(附註二及十九)					
4100	\$3,613,673		99	\$2,813,877		99
4300	49,534		1	37,321		1
4500	5,675		-	8,361		-
4000	<u>3,668,882</u>		<u>100</u>	<u>2,859,559</u>		<u>100</u>
	營業成本(附註二、三、六、十六及十九)					
5110	3,424,918		93	2,620,298		92
5300	12,869		1	11,452		-
5500	8,651		-	5,771		-
5000	<u>3,446,438</u>		<u>94</u>	<u>2,637,521</u>		<u>92</u>
5910	<u>222,444</u>		<u>6</u>	<u>222,038</u>		<u>8</u>
	營業費用(附註十六及十九)					
6100	68,550		2	64,054		2
6200	31,081		1	30,446		1
6300	9,366		-	21,866		1
6000	<u>108,997</u>		<u>3</u>	<u>116,366</u>		<u>4</u>
6900	<u>113,447</u>		<u>3</u>	<u>105,672</u>		<u>4</u>
	營業外收入及利益					
7122	154,610		4	74,229		3
7140	491,867		14	308,834		11
7160	3,100		-	1,131		-
7480	10,165		-	9,715		-
7100	<u>659,742</u>		<u>18</u>	<u>393,909</u>		<u>14</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外損失及費用							
7510	\$	5,446	-	\$	14,300	1		
7521								
		99,089	3		32,912	1		
7530		1,433	-		-	-		
7630								
		24,101	1		-	-		
7880		<u>507</u>	-		<u>633</u>	-		
7500								
		<u>130,576</u>	<u>4</u>		<u>47,845</u>	<u>2</u>		
7900		642,613	17		451,736	16		
8110		<u>83,266</u>	<u>2</u>		<u>64,036</u>	<u>2</u>		
9600		<u>\$ 559,347</u>	<u>15</u>		<u>\$ 387,700</u>	<u>14</u>		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	每股盈餘 (附註三及十八)							
9750		<u>\$ 2.75</u>		<u>\$ 2.39</u>		<u>\$ 1.93</u>		<u>\$ 1.66</u>
9850		<u>\$ 2.74</u>		<u>\$ 2.39</u>		<u>\$ 1.93</u>		<u>\$ 1.66</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月八日查核報告)

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：林美玲



合機電行有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本			盈餘			股東權益	其他項目	合計
	普通	公積	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現損益	
九十八年一月一日餘額	\$ 2,292,639	\$ 648,415	\$ 135,202	\$ 16,896	\$ 132,255	(\$ 10,995)	(\$ 9,265)	\$ 3,205,147	
九十七年度盈餘分配：									
盈餘公積	-	-	-	3,364	( 3,364)	-	-	-	
股票股利	45,853	-	-	-	( 45,853)	-	-	-	
九十八年度淨利	-	-	-	-	387,700	-	-	387,700	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	4,587,119	4,587,119	
依持股比例認列被投資公司金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	7,115	7,115	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	( 10,265)	-	( 10,265)	
九十八年十二月三十一日餘額	2,338,492	648,415	135,202	20,260	470,738	( 21,260)	4,584,969	8,176,816	
九十八年度盈餘分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	38,770	-	( 38,770)	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	( 20,260)	20,260	-	-	-	
九十九年度淨利	-	-	-	-	559,347	-	-	559,347	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	( 1,393,851)	( 1,393,851)	
依持股比例認列被投資公司金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	( 2,155)	( 2,155)	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	( 29,163)	-	( 29,163)	
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 2,338,492	\$ 648,415	\$ 173,972	\$ -	\$ 1,011,575	(\$ 50,423)	\$ 3,188,963	\$ 7,310,994	

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月八日查核報告)

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：林美玲



合機電線電纜股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 559,347	\$ 387,700
呆帳損失	2,391	3,720
存貨回升利益	( 12,000)	( 143,000)
折舊費用	203,141	209,459
攤銷費用	4,502	3,878
處分投資利益	( 491,867)	( 308,834)
採權益法認列投資損失	99,089	32,912
減損損失	24,101	-
遞延所得稅	12,667	36,973
其他	4,377	( 594)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收帳款及票據	( 222,158)	24,253
存貨	( 65,914)	3,651
其他流動資產	( 26,976)	2,198
應付帳款及票據	124,888	33,307
應付所得稅	43,690	22,180
應付費用	( 2,344)	11,561
其他應付款	( 11,515)	5,771
其他流動負債	38,826	27,264
營業活動之淨現金流入	<u>284,245</u>	<u>352,399</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
受限制資產(增加)減少	( 16)	34,879
取得備供出售金融資產	( 174,404)	( 1,285)
出售備供出售金融資產價款	489,246	333,251
取得以成本衡量之金融資產	( 57,948)	-
出售固定資產價款	753	206
購置固定資產價款	( 171,974)	( 241,945)
遞延費用增加	( 2,100)	( 6,956)
存出保證金(增加)減少	( 990)	1,198
其他資產增加	( 178)	( 341)
投資活動之淨現金流入	<u>82,389</u>	<u>119,007</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 10,000)	(\$ 326,443)
應付短期票券減少	-	( 74,933)
舉借長期借款	-	180,000
償還長期借款	( 320,671)	( 273,306)
存入保證金增加	<u>6,176</u>	<u>2,605</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 324,495)</u>	<u>( 492,077)</u>
現金及約當現金淨增加(減少)數	42,139	( 20,671)
期初現金及約當現金餘額	<u>92,914</u>	<u>113,585</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 135,053</u>	<u>\$ 92,914</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 5,706</u>	<u>\$ 14,838</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 26,908</u>	<u>\$ 4,884</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 66,985</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月八日查核報告)

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：林美玲

合機電線電纜股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(金額除另予註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

合機電線電纜股份有限公司於七十八年奉准設立，工廠設於桃園縣觀音鄉，從事銅、塑膠等買賣；電線、電纜製造、買賣及安裝工程；並經營前述相關業務之進出口貿易。

本公司股票自八十九年九月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為 294 人及 312 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、資產減損損失、長期工程合約損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益

調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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

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

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 在建工程、預收工程款、工程收入及工程成本

本公司所承包之長期工程合約，除工程成本無法合理預估或工程承包帳款之收現可能性有重大不確定或工程期間於一年內完成者，採全部完工法認列工程損益外；其餘皆採完工比例法。預估工程成本高於工程包價時，不論採用何種方法，均於發生年度全額認列為工程損失。

在建工程包括工程成本加估計利益，或減估計損失。期末在建工程餘額大於依約預先收取之工程款（帳列於預收工程項下）時，其淨額列為流動資產；反之，則列為流動負債。

在建工程合約係按完工比例法及全部完工法認列銷貨收入。在完工比例法下，銷貨收入係依據投入成本佔估計總成本之比例衡量估列；估計之在建工程損失，則於確定時如數認列；在全部完工法下，待工程完工時再將預收工程款及在建工程分別轉列為銷貨收入及銷貨成本。

在建工程係以實際成本加估計之工程利益減預收工程款為計價基礎。

#### 以成本衡量之金融資產

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

#### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對持股百分之五十（含）以上之長期股權投資採權益法處理；對持有被投資公司股權百分之二十以上至百分之五十（具有重大影響力）者於編製第一季財務報表得免按權益法處理，編製前三季期中財務報表時，認列投資損益至上半年度止。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按二十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

#### 固定資產（含出租資產）

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築物，五年至五十年；機器設備，三年至十四年；什項設備，三年至十年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊、累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### 遞延費用

遞延費用按其性質，依直線法分五至十年平均攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，

惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

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

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一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」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度稅後淨利減少 22,510 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.10 元。

### 四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
現 金	\$ 182	\$ 228
支票存款	684	630
活期存款	134,187	92,056
	<u>\$135,053</u>	<u>\$ 92,914</u>

五、應收款項

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據		
非關係人	\$ 71,272	\$ 41,129
減：備抵呆帳－非關係人	( 948)	( 599)
	<u>\$ 70,324</u>	<u>\$ 40,530</u>
關 係 人	\$ 7,149	\$ 16,457
減：備抵呆帳－關係人	( 380)	( 457)
	<u>\$ 6,769</u>	<u>\$ 16,000</u>
應收帳款		
非關係人	\$407,890	\$208,035
讓與銀行之應收帳款	2,516	3,514
減：讓與應收帳款銀行預 支款	( 2,265)	( 3,162)
減：備抵呆帳－非關係人	( 5,198)	( 3,095)
	<u>\$402,943</u>	<u>\$205,292</u>
關 係 人	\$ 24,392	\$ 22,823
減：備抵呆帳－關係人	( 2,743)	( 2,727)
	<u>\$ 21,649</u>	<u>\$ 20,096</u>

六、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製成品（含商品）	\$125,339	\$162,557
在 製 品	205,834	251,001
原 料	445,792	313,890
物 料	8,943	8,569
在建工程	<u>30,443</u>	<u>2,539</u>
	<u>\$816,351</u>	<u>\$738,556</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 25,000 仟元及 37,000 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之營業成本分別為 3,433,569 仟元及 2,626,069 仟元。九十九及九十八年度之營業成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 12,000 仟元及 143,000 仟元。

(一) 在建工程減預收工程款後餘額或預收工程款減在建工程後餘額

工程名稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			
	在 建 工 程	預 收 工 程 款	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
C	\$ 33,352	\$ 32,285	\$ 1,067	\$ -
D	52,125	96,260	-	44,135
E	43,212	42,499	713	-
F	59,608	38,320	21,288	-
G	21,298	21,024	274	-
其 他	34,030	69,333	7,101	42,404
	<u>\$ 243,625</u>	<u>\$ 299,721</u>	<u>\$ 30,443</u>	<u>\$ 86,539</u>

工程名稱	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			
	在 建 工 程	預 收 工 程 款	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
C	\$ 33,352	\$ 32,285	\$ 1,067	\$ -
D	48,469	92,590	-	44,121
E	41,824	41,014	810	-
其 他	9,970	9,308	662	-
	<u>\$ 133,615</u>	<u>\$ 175,197</u>	<u>\$ 2,539</u>	<u>\$ 44,121</u>

(二) 九十九年度重要承包工程明細如下：

工程名稱	預定完工年度	工程合約價款	估計總成本	完工率 %	九十九年度已 認列累積利益
C	一〇〇年度	\$ 39,830	\$ 36,113	92.35%	\$ -
D	一〇〇年度	99,048	68,381	76.23%	-
E	一〇〇年度	50,084	49,949	86.51%	-
F	一〇〇年度	95,800	74,715	79.78%	-
G	一〇〇年度	30,485	25,524	83.44%	-

七、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 九 年 九 十 八 年		九 十 八 年 九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司				
雅士晶業公司(原名:秀 森實業公司)	\$ -	-	\$ 53,718	25.73
合機貝里斯公司	273,576	100.00	401,725	100.00
	<u>\$ 273,576</u>		<u>\$ 455,443</u>	

九十九及九十八年度按權益法認列投資損失之內容如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
雅士晶業公司（原名：秀森實業公司）	\$ 103	\$ 366
合機貝里斯公司	<u>98,986</u>	<u>32,546</u>
	<u>\$ 99,089</u>	<u>\$ 32,912</u>

九十九及九十八年度按權益法認列之投資損失，除九十九年上半年度雅士晶業公司外，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

雅士晶業公司（原名秀森實業公司）因其於九十九年六月十六日併購光學企業並辦理現金增資，致使本公司對其持股比例降低至 6.56% 且對該公司不具重大影響力，依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，將其重分類至「以成本衡量之金融資產－非流動」項下，並將以前年度因處分投資順流交易所產生之未實現利益 33,583 仟元（原帳列其他負債項下）轉為已實現處分投資利益項下。

#### 八、備供出售金融資產－非流動

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 3,597,045</u>	<u>\$ 4,847,455</u>

#### 九、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司	<u>九十九年 十二月三十一日</u>		<u>九十八年 十二月三十一日</u>	
	金額	持股%	金額	持股%
嵩益實業公司	\$ 102,221	5.60	\$ 102,221	5.32
邦凱工業公司	24,068	11.46	24,068	11.15
富致科技公司	4,520	4.15	4,520	4.15
華矽半導體公司	9,649	3.26	33,750	3.26
智盛全球公司(原名富景科技公司)	15,000	1.02	15,000	5.00
世豐電力公司	41,250	7.50	-	-
雅士晶業公司(原名秀森實業公司)(附註七)	<u>68,158</u>	5.49	-	-
	<u>\$ 264,866</u>		<u>\$ 179,559</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司持有之被投資公司華矽半導體公司股票，因其淨值業已減損，故於九十九年度認列價值減損損失 24,101 仟元。

#### 十、固定資產

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日
	成本	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土地	\$ 264,021	\$ -	\$ 264,021	\$ 264,021
房屋及建築物	1,014,444	( 280,771)	733,673	754,801
機器設備	1,931,962	( 1,509,292)	422,670	540,963
出租資產－土地	192,561	-	192,561	192,561
出租資產－房屋及建築物	539,349	( 102,038)	437,311	441,729
什項設備	332,641	( 204,426)	128,215	150,697
未完工程及預付設備款	134,188	-	134,188	4,045
	<u>\$4,409,166</u>	<u>(\$2,096,527)</u>	<u>\$2,312,639</u>	<u>\$2,348,817</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日本公司固定資產提供抵押擔保情形，請參閱附註二十。

#### 十一、短期借款

	九十八年十二月三十一日
週轉性借款	<u>\$ 10,000</u>

九十八年十二月三十一日上項借款利率為 1.38%。

#### 十二、長期借款

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
銀行借款		
兆豐銀行	\$ 50,000	\$150,000
彰化銀行	-	55,004
華南銀行	-	69,667
富邦銀行	-	96,000
	<u>50,000</u>	<u>370,671</u>
減：一年內到期長期借款	( <u>50,000</u> )	( <u>66,985</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$303,686</u>

上列借款利率九十九年及九十八年十二月三十一日分別為 1.85% 及 1.58%~2.36%。長期銀行借款依還款期限區分如下：

到 期 日	金 額
100.01.01-100.12.31	<u>\$ 50,000</u>

### 十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 5,704 仟元及 5,128 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,202 仟元及 1,061 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

#### (一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 1,321	\$ 1,429
利息成本	1,022	1,249
基金資產之預期報酬	( 1,211)	( 1,617)
退休金損（益）攤銷數	<u>70</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,202</u>	<u>\$ 1,061</u>

#### (二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 10,377)	(\$ 5,035)
非既得給付義務	( <u>32,776</u> )	( <u>34,840</u> )
累積給付義務	( 43,153)	( 39,875)
未來薪資增加之影響數	( <u>10,875</u> )	( <u>11,237</u> )
預計給付義務	( 54,028)	( 51,112)
退休基金資產公平價值	<u>62,148</u>	<u>59,786</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
提撥狀況	\$ 8,120	\$ 8,674
未認列過度性淨給付義務	-	-
未認列退休金損失	<u>7,753</u>	<u>7,020</u>
預付退休金	<u>\$ 15,873</u>	<u>\$ 15,694</u>
既得給付	<u>(\$ 12,708)</u>	<u>(\$ 6,224)</u>

(三) 退休金給付義務之假設為：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
長期平均調薪率	2.00%	2.00%
退休基金資產之預期報酬率	2.00%	2.00%

#### 十四、股 本

(一) 本公司章程額定股本 3,200,000 仟元，分為 320,000 仟股，每股面額 10 元，九十九年及九十八年十二月三十一日本公司實收資本額均為 2,338,492 仟元，均為普通股。

(二) 本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，其股本組成情形如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原始投資	\$ 20,000	\$ 20,000
現金增資	631,000	631,000
盈餘轉增資	842,187	842,187
資本公積轉增資	244,930	244,930
可轉換公司債轉換股本	<u>600,375</u>	<u>600,375</u>
	<u>\$ 2,338,492</u>	<u>\$ 2,338,492</u>

#### 十五、盈餘分派及股利政策

本公司配合環境及產業的特性及長期財務規劃之需求，股利政策衡量投資資金、財務結構及盈餘等情形，據以決定盈餘分配之數額及種類。

依公司法及公司章程規定，每年度決算時如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損後提百分之十為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案送請股東會決議行之。惟員工紅利不得低於當年度盈餘之百分之二，且加計其他分配項目及保留未分配盈餘合計為百分之百。盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利之方式分派，惟現金股利分派之原則上不高於每年發放股東股利的百分之五十。此項盈餘提供分派之比率及股票股利與現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會提案訂立，經股東會決議後辦理之。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 10,000 仟元及 7,754 仟元，前述員工紅利係按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）之 2% 計算。年度終了後，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

本公司九十八年度盈餘分配案業經股東常會於九十九年六月十八日決議不分配。股東會決議配發員工紅利 0 元與九十八年度財務報表認列之員工紅利 7,754 仟元之差異主要係因股東會決議不分配股利，已調整為九十九年度之損益。

本公司九十七年度盈餘分配案原業經股東常會於九十八年六月十日決議通過；惟本公司董事會於九十八年七月十七日決議修正九十七年度盈餘分配案，擬議不配發員工紅利 1,000 仟元，業經九十八年九月八日召開股東臨時會決議通過。

	盈 餘 分 配 案		每股股利 (元)
	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	九 十 七 年 度
法定盈餘公積	\$ 38,770	\$ -	\$ -
特別盈餘公積 (轉回)	( 20,260)	3,364	-
股東紅利—股票	-	45,853	0.2

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	113,668	41,656	155,324	111,140	38,835	149,975
退休金費用	5,335	1,571	6,906	4,843	1,346	6,189
伙食費	5,341	1,075	6,416	5,400	1,046	6,446
職工福利	2,043	699	2,742	1,436	490	1,926
勞健保費用	9,408	2,821	12,229	8,463	2,605	11,068
其他用人費用	24	43	67	58	47	105
折舊費用	200,364	2,777	203,141	206,640	2,819	209,459
攤銷費用	3,040	1,462	4,502	3,023	855	3,878

十七、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%及25%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$109,244	\$112,924
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 104,192)	( 95,766)
其 他	( 8,433)	91
暫時性差異		
未實現存貨跌價回 升利益	( 2,040)	( 35,750)
國外被投資公司採 權益法認列之投 資損失	16,828	8,137
其 他	( 135)	( 1,004)
一般所得稅額	11,272	-
基本稅額應納差額	40,987	27,063
未分配盈餘加徵10%	36,919	-
當期抵用之投資抵減	( 18,459)	-
當期所得稅	<u>70,719</u>	<u>27,063</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	(\$ 14,653)	\$ 26,609
投資抵減	17,997	( 3,484)
因稅法改變產生之變動 影響數	909	9,779
其他備抵評價調整	<u>8,414</u>	<u>4,069</u>
	<u>12,667</u>	<u>36,973</u>
以前年度所得稅調整	( 120)	-
所得稅費用	<u>\$ 83,266</u>	<u>\$ 64,036</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅淨資產—流動		
虧損扣抵	\$ 2,928	\$ 3,445
投資抵減	4,198	22,196
未實現存貨跌價損失	4,250	7,400
其 他	3,686	4,267
	<u>\$ 15,062</u>	<u>\$ 37,308</u>
遞延所得稅淨資產—非流動		
未實現投資損失	\$ 37,903	\$ 24,795
其 他	( 864)	( 789)
減：備抵評價	<u>( 18,951)</u>	<u>( 15,497)</u>
	<u>\$ 18,088</u>	<u>\$ 8,509</u>

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
1. 未分配盈餘		
八十七年度（含）以後	\$ 1,011,575	\$ 470,738
2. 股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 89,606</u>	<u>\$ 45,515</u>
	<u>九十九年度(預計)</u>	<u>九十八年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	15.85%	18.17%

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅 70,704 仟元，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 本公司歷年之營利事業所得稅結算申報，業奉主管稽徵機關核定至九十六年度。

#### 十八、每股盈餘

	九		十		九		年		度	
	金		額		加權平均流		通在外股數		每股盈餘（元）	
	稅	前	稅	後	（	仟股）	稅	前	稅	後
基本每股盈餘										
本期淨利	\$642,613		\$559,347		233,849		\$ 2.75		\$ 2.39	
具稀釋作用之影響										
員工分紅		-		-	437					
稀釋每股盈餘	<u>\$642,613</u>		<u>\$559,347</u>		<u>234,286</u>		<u>\$ 2.74</u>		<u>\$ 2.39</u>	
	九		十		八		年		度	
	金		額		加權平均流		通在外股數		每股盈餘（元）	
	稅	前	稅	後	（	仟股）	稅	前	稅	後
基本每股盈餘										
本期淨利	\$451,736		\$387,700		233,849		\$ 1.93		\$ 1.66	
具稀釋作用之影響										
員工分紅		-		-	345					
稀釋每股盈餘	<u>\$451,736</u>		<u>\$387,700</u>		<u>234,194</u>		<u>\$ 1.93</u>		<u>\$ 1.66</u>	

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 十九、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
嵩益實業股份有限公司 (嵩益實業)	本公司之法人董事
洋華光電股份有限公司 (洋華光電)	實質關係人
啟華科技股份有限公司 (啟華科技)	本公司之孫公司
雅士晶業股份有限公司 (雅士晶業) (原名秀森實業股份有限公司 (秀森實業))	本公司之監察人
台灣適而優股份有限公司 (台灣適而優)	洋華光電之子公司
合機貝里斯投資有限公司 (合機貝里斯)	本公司之子公司
邦凱工業股份有限公司 (邦凱工業)	本公司之監察人
Commodity Cables, Inc. (Commodity)	合機貝里斯採權益法評價之被投資公司
Young Fast Optoelectronics (VIETNAM) Co., Ltd. (洋華越南)	洋華光電之孫公司

### (二) 關係人間重大交易事項

#### 1. 銷 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 金 額 %	金 額	佔 該 科 目 金 額 %
嵩益實業	\$ 56,827	2	\$ 68,200	2
洋華光電	12,238	-	13,528	-
Commodity	68,938	2	69,296	1
啟華科技	16,002	-	35,868	2
洋華越南	-	-	25,226	1

九十九年及九十八年十二月三十一日本公司因銷貨予關係人嵩益實業而收受之存入保證金均為 22 仟元。

#### 2. 租賃收入

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 金 額 %	金 額	佔 該 科 目 金 額 %
洋華光電	\$ 46,871	95	\$ 34,667	93
台灣適而優	1,714	3	1,714	5

本公司與關係人間租賃交易與一般非關係人交易相較，並無重大差異。

九十九年及九十八年十二月三十一日本公司因出租廠房及銷售予關係人，而收受之存入保證金均為 6,450 仟元。

### 3. 進 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 金 額 %	金 額	佔 該 科 目 金 額 %
啟華科技	\$122,977	4	\$153,063	6
洋華光電	184,021	5	134,533	5

本公司對上述關係人之進、銷貨，係屬合作外銷或產銷分工性質之方式，故與關係人間之進、銷貨價格係屬雙方議定。

### 4. 期末債權債務情形

#### (1) 應收票據

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 該 科 目 金 額 %	金 額	佔 該 科 目 金 額 %
嵩益實業	\$ 3,479	5	\$ 10,769	19
洋華光電	3,520	5	5,688	10

#### (2) 應收帳款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 該 科 目 金 額 %	金 額	佔 該 科 目 金 額 %
嵩益實業	\$ -	-	\$ 4,628	2
Commodity	21,656	5	7,036	3
洋華光電	1,128	-	2,643	1
啟華科技	1,608	-	8,516	4

## (3) 其他應收款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	估 該 科 目 金 額 %	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	估 該 科 目 金 額 %
洋華光電	\$ 1,758	29	\$ 2,084	54
啟華科技	118	2	920	24

## (4) 應付票據

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	估 該 科 目 金 額 %	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	估 該 科 目 金 額 %
洋華光電	\$ -	-	\$ 63,347	39

## (5) 應付帳款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	估 該 科 目 金 額 %	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	估 該 科 目 金 額 %
啟華科技	\$ 17,371	6	\$ 19,370	17
洋華光電	-	-	18,040	16

本公司與關係人間之進、銷貨之收（付）款條件與非關係人並無重大差異。

## 5. 其他收入

關 係 人	內 容	九 十 九 年 度 估 該 金 額 科 目 %	九 十 八 年 度 估 該 金 額 科 目 %
洋華光電	管理及試驗收入等	\$ 833 8	\$ 4,509 49
啟華科技	佣金收入	1,497 15	1,323 14

## 6. 其他支出

關 係 人	內 容	九 十 九 年 度 估 該 金 額 科 目 %	九 十 八 年 度 估 該 金 額 科 目 %
嵩益實業	租金支出	\$ 503 28	\$ 502 27

## 7. 保證情形

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司為關係人提供之背書保證金額如下：

	九十九年度	九十八年度
啟華科技	\$ 230,522 (USD 7,900)	\$ 281,952 (USD 8,800)

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十九年度	九十八年度
薪 資	\$ 10,304	\$ 9,218
獎 金	5,800	3,319
	<u>\$ 16,104</u>	<u>\$ 12,537</u>

## 二十、質抵押之資產

九十九年及九十八年十二月三十一日本公司已提供擔保或質押之主要資產如下：

擔保資產	內 容	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
受限制資產	質押定期存款	\$ 1,940	\$ 1,924
固定資產	土 地	101,233	189,521
	房屋及建築物	375,053	599,402
	機器設備	-	102,372
	出租資產－土地	121,196	192,561
	出租資產－房屋及建築 物	283,217	338,278
	什項設備	-	81,137
		<u>\$ 882,639</u>	<u>\$ 1,505,195</u>

### 二一、重大承諾及或有事項

本公司九十九年十二月三十一日各項承諾及或有負債如下：

- (一) 本公司為進口原物料及機器、配件已開立之信用狀尚有美金 3,946 仟元、歐元 219 仟元、瑞士法郎 250 仟元及新台幣 6,780 仟元流通在外。
- (二) 本公司因購置固定資產與各廠商簽訂合約總價計約新台幣 166,478 仟元，九十九年十二月三十一日已付價款為新台幣 134,423 仟元。

(三) 九十九年十二月三十一日本公司因承攬工程而與下包廠商簽訂工程施工合約，總價 251,092 仟元，已計價付款 108,045 仟元。

(四) 九十九年十二月三十一日本公司因借款而開立之保證票新台幣 510,000 仟元。

二二、重大之災害損失：無。

二三、重大之期後事項：無。

二四、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$ 135,053	\$ 135,053	\$ 92,914	\$ 92,914
應收票據淨額	70,324	70,324	40,530	40,530
應收票據－關係人淨額	6,769	6,769	16,000	16,000
應收帳款淨額	402,943	402,943	205,292	205,292
應收帳款－關係人淨額	21,649	21,649	20,096	20,096
其他應收款	6,069	6,069	3,859	3,859
備供出售金融資產－非流動	3,597,045	3,597,045	4,847,455	4,847,455
以成本衡量之金融資產－非流動	264,866	-	179,559	-
存出保證金	2,755	2,755	1,765	1,765
負債				
短期借款	-	-	10,000	10,000
應付票據	85,911	85,911	97,372	97,372
應付票據－關係人	-	-	63,347	63,347
應付帳款	296,583	296,583	76,848	76,848
應付帳款－關係人	17,371	17,371	37,410	37,410
應付費用	55,675	55,675	58,019	58,019
其他應付款	2,274	2,274	13,789	13,789
一年內到期長期借款	50,000	50,000	66,985	66,985
長期借款	-	-	303,686	303,686
存入保證金	23,982	23,982	17,806	17,806

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收票據及款項、

其他應收款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款與短期借款。

2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額，方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。本期帳面價值均與公平價值相當。
5. 存出保證金及存入保證金並無特定到期日，故以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。

### （三）財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司從事之上市（櫃）股票投資，其價值隨市場價格之變動而變動，故預期具有市場價格風險。

本公司因外幣交易產生之資產或負債金額不重大，且外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益亦有互抵效果，故預期因市場匯率變動而產生之風險並不重大。

#### 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額。本公司以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，預期不致有重大之信用風險產生。

#### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 二五、部門別資訊

(一) 本公司主係經營電線電纜之產銷，因該項產業之收入、產業損益及所使用之可辨認資產均佔本公司所有產業各該項合計數百分之九十以上，故九十九及九十八年度無揭露部門別財務資訊之適用。

(二) 本公司九十九及九十八年度外銷銷貨資訊揭露如下：

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$163,224	\$202,063
歐 洲	146,722	142,755
美 洲	81,784	114,296
	<u>\$391,730</u>	<u>\$459,114</u>

(三) 本公司九十九及九十八年度重要客戶資訊之揭露如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例	銷 貨 金 額	所 佔 比 例
A 股份有限公司	\$2,057,711	57%	\$1,082,935	38%

## 二六、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣/新台幣仟元

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$ 2,138	29.13	\$ 62,273	\$ 1,597	31.99	\$ 51,080
新 幣	277	22.73	6,305	50	22.72	1,136
日 幣	-	-	-	13,742	0.35	4,765
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採權益法計價之長期股權投資</u>						
美 元	9,392	29.13	273,576	12,558	31.99	401,725
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	798	29.22	23,317	715	32.21	23,027
日 幣	-	-	-	4,941	0.35	1,729

## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			附表一
3	期末持有有價證券。			附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表三
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表四
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			無

### (二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。			附表五
2	資金貸與他人。			無
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券。			附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表四
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

### (三) 大陸投資資訊：無。

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	啟華科技股份有限公司	本公司之孫公司	\$ 1,462,199	\$ 314,580 (USD 9,800)	\$ 230,522 (USD 7,900)	\$ -	3.15	\$ 2,924,398

註1：對同一他公司背書保證之最高限額以不超過本公司淨值百分之二十。

註2：本公司對他公司背書保證責任總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

附表二 期末持有有價證券

單位：新台幣仟元／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
本公司	股票： 合機貝里斯投資有限公司	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	16,219	\$ 273,576	100.00	\$ -	
	世紀鋼鐵結構股份有限公司	無	備供出售金融資產－非流動	1,445	14,599	1.05	14,599	
	洋華光電股份有限公司	實質關係人	"	12,864	3,582,446	9.05	3,582,446	
	嵩益實業股份有限公司	本公司之法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	4,566	102,221	5.60	-	
	邦凱工業股份有限公司	本公司之監察人	"	1,797	24,068	11.46	-	
	富致科技股份有限公司	無	"	665	4,520	4.15	-	
	華矽半導體股份有限公司	無	"	1,250	9,649	3.26	-	
	雅士晶業股份有限公司(原名：秀森實業股份有限公司)	本公司之監察人	"	3,350	68,158	5.49	-	
	智盛全球股份有限公司(原名：富景科技股份有限公司)	無	"	689	15,000	1.02	-	
	世豐電力股份有限公司	無	"	4,125	<u>41,250</u>	7.50	-	
				<u>\$ 4,135,487</u>				

附表三 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元／仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初期		買入		賣出			末期		備註	
					股數	金額 (註1)	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數		金額 (註1)
洋華光電股份有限公司	股票	備供出售金融資產—非流動	公開市場非特定人	無	13,743	\$ 252,436	606	\$ 174,404	( 1,485)	\$ 489,246	(\$ 30,962)	\$ 458,284	12,864	\$ 395,878	

註1：係帳面成本不含評價調整。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	啟華科技股份有限公司	本公司之孫公司	進貨	\$ 122,977	4	2~3個月	-	-	(\$ 17,371)	(4%)	
	洋華光電股份有限公司	實質關係人	"	184,021	5	"	-	-	-	-	
啟華科技股份有限公司	合機公司	本公司之最終母公司	銷貨	(122,977)	3	2~3個月	-	-	\$ 17,371	3%	

(一)本公司與關係人間之進、銷貨，係屬合作外銷或產銷分工性質之方式，故與關係人間之進、銷貨價係屬雙方議定。

(二)本公司與關係人間之進、銷貨之收(付)款條件，除啟華科技股份有限公司係視其資金之需求狀況而定外，餘與非關係人並無重大差異。

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元／美金仟元／港幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之		備註
				本期	期末	上期	期末	股數	比率 %	帳面金額	本期損益	
本公司	合機貝里斯投資有限公司	貝里斯市	投資業務	\$ 542,921 ( USD16,090 ) ( HKD 1,000 )	\$ 542,921 ( USD16,090 ) ( HKD 1,000 )	16,219	100.00	\$ 273,576 ( \$ 98,986 ) ( USD -3,141 )	( \$ 98,986 ) ( USD -3,141 )	( \$ 98,986 ) ( USD -3,141 )	子公司	
合機貝里斯投資有限公司	啟華科技股份有限公司	Units 803-5 8/F Nan Fung Tower 173 Des Voeux Rd. Central H.K	其他繞線（電源電纜）之產銷	USD15,227	USD15,227	70,913	100.00	259,085 ( USD 8,894 )	( 99,279 ) ( HKD-24,456 )	( 99,279 ) ( HKD-24,456 )	孫公司	
	MIDORI MARK (H.K.) LIMITED	香港新界葵芳芳路 223 號新都會廣場第 2 座 2911 室	各種面板製造	USD 539	USD 539	2,325	21.83	- ( HKD 1,507 )	6,116 ( HKD - )	- ( HKD - )		
	COMMODITY CABLES, INC	4180 Capital View Drive Suwanee, GA 30024	電源電纜之買賣	USD 420	USD 420	0.21	21.00	14,214 ( USD 488 )	1,628 ( USD 52 )	342 ( USD 11 )		

上列採權益法評價之被投資公司－合機貝里斯投資有限公司於九十九年十二月三十一日持有有價證券情形詳附表六說明。

附表六 本公司有控制力之轉投資公司持有有價證券

單位：新台幣仟元／美金仟元／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
合機貝里斯投資有限公司	股票：							
	啟華科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	70,913	\$ 259,085 (USD 8,894)	100.00	\$ -	
	MIDORI MARK (H.K.) LIMITED	採權益法評價之被投資公司	"	2,325	-	21.83	-	
	COMMODITY CABLES, INC	採權益法評價之被投資公司	"	0.21	14,214 (USD 488)	21.00	-	

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

(一)會計師查核報告

(二)資產負債表

(三)損益表

(四)股東權益變動表

(五)現金流量表

(六)附註

## 會計師查核報告

合機電線電纜股份有限公司 公鑒：

合機電線電纜股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達合機電線電纜股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，合機電線電纜股份有限公司及子公司自民國九十八年一月一日起，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」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩

劉水恩



會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 八 日

## 合機電線電纜股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 153,856	2	\$ 117,198	1	2100	短期借款(附註十一)	\$ -	-	\$ 27,387	-
1120	應收票據淨額(附註二及五)	70,324	1	40,530	1	2120	應付票據	85,911	1	97,372	1
1130	應收票據—關係人淨額(附註二、五及十九)	6,769	-	16,000	-	2130	應付票據—關係人(附註十九)	-	-	63,347	1
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	406,427	5	209,857	2	2140	應付帳款	307,279	4	90,218	1
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、五及十九)	20,041	-	11,580	-	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	-	-	18,040	-
1210	存貨淨額(附註二、三及六)	864,897	11	812,159	9	2160	應付所得稅(附註十七)	70,704	1	27,014	-
1298	其他流動資產(附註二、十七、十九及二十)	67,261	1	66,299	1	2170	應付費用	59,516	1	63,685	1
11XX	流動資產合計	1,589,575	20	1,273,623	14	2210	其他應付款	5,114	-	16,930	-
	長期投資					2270	一年內到期長期借款(附註十二)	50,000	1	66,985	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及七)	14,214	-	68,981	1	2298	其他流動負債(附註二及六)	96,196	1	56,640	1
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及八)	3,597,045	45	4,847,455	53	21XX	流動負債合計	674,720	9	527,618	6
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	264,866	3	179,559	2		長期負債				
14XX	長期投資合計	3,876,125	48	5,095,995	56	2420	長期借款(附註十二)	-	-	303,686	3
	固定資產(附註二、十及二十)					28XX	其他負債(附註十九)	24,218	-	54,389	1
	成 本					2XXX	負債合計	698,938	9	885,693	10
1501	土 地	264,021	3	264,021	3		母公司股東權益				
1521	房屋及建築物	1,141,799	14	1,149,266	13	3110	股本(附註十四)				
1531	機器設備	2,266,869	29	2,353,101	26		普通股股本	2,338,492	29	2,338,492	26
1611	出租資產	731,910	9	723,340	8		資本公積				
1681	什項設備	371,580	5	382,998	4	3210	股票發行溢價	605,070	8	605,070	7
15X1	小 計	4,776,179	60	4,872,726	54	3280	其他	43,345	-	43,345	-
15X9	累計折舊	( 2,359,578 )	( 30 )	( 2,226,125 )	( 25 )		保留盈餘(附註十五)				
1599	累計減損	( 56,550 )	( 1 )	-	-	3310	法定盈餘公積	173,972	2	135,202	2
1670	未完工程及預付設備款	134,188	2	4,045	-	3320	特別盈餘公積	-	-	20,260	-
15XX	固定資產淨額	2,494,239	31	2,650,646	29	3350	未分配盈餘	1,011,575	13	470,738	5
18XX	其他資產(附註二、十三及十七)	49,993	1	42,245	1	3420	累積換算調整數(附註二)	( 50,423 )	( 1 )	( 21,260 )	-
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,009,932	100	\$ 9,062,509	100	3450	金融商品未實現損益(附註二)	3,188,963	40	4,584,969	50
						3XXX	股東權益合計	7,310,994	91	8,176,816	90
							負債及股東權益總計	\$ 8,009,932	100	\$ 9,062,509	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月八日查核報告)

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：林美玲



合機電線電纜股份有限公司及子公司



合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
	營業收入(附註二及十九)					
4100	\$3,683,359	99		\$2,875,004	99	
4300	49,534	1		37,321	1	
4500	5,675	-		8,361	-	
4000	<u>3,738,568</u>	<u>100</u>		<u>2,920,686</u>	<u>100</u>	
	營業成本(附註二、三、六、十六及十九)					
5110	3,520,330	94		2,696,988	92	
5300	12,869	1		11,452	1	
5500	8,651	-		5,771	-	
5000	<u>3,541,850</u>	<u>95</u>		<u>2,714,211</u>	<u>93</u>	
5910	<u>196,718</u>	<u>5</u>		<u>206,475</u>	<u>7</u>	
	營業費用(附註十六及十九)					
6100	71,185	2		66,164	2	
6200	44,106	1		47,453	2	
6300	9,366	-		21,866	1	
6000	<u>124,657</u>	<u>3</u>		<u>135,483</u>	<u>5</u>	
6900	<u>72,061</u>	<u>2</u>		<u>70,992</u>	<u>2</u>	
	營業外收入及利益					
7121	239	-		-	-	
	(附註二及七)					
7122	154,610	4		74,229	3	
7140	491,867	13		308,834	11	
7160	3,074	-		1,497	-	
	(附註二)					
7480	13,603	1		12,024	-	
	(附註十九)					
7100	<u>663,393</u>	<u>18</u>		<u>396,584</u>	<u>14</u>	
	營業外收入及利益合計					

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外損失及費用					
7510	\$	5,568	-	\$	14,933	1
7521					252	-
7530		1,433	-		-	-
7631						
		24,101	1		-	-
7633						
		61,232	2		-	-
7880		507	-		655	-
7500						
		<u>92,841</u>	<u>3</u>		<u>15,840</u>	<u>1</u>
7900		642,613	17		451,736	15
8110		<u>83,266</u>	<u>2</u>		<u>64,036</u>	<u>2</u>
9600		<u>\$ 559,347</u>	<u>15</u>		<u>\$ 387,700</u>	<u>13</u>
	歸屬予：					
9601		\$ 559,347	15		\$ 387,700	13
9602		-	-		-	-
		<u>\$ 559,347</u>	<u>15</u>		<u>\$ 387,700</u>	<u>13</u>
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	每股盈餘 (附註三及十八)					
9750		<u>\$ 2.75</u>	<u>\$ 2.39</u>		<u>\$ 1.93</u>	<u>\$ 1.66</u>
9850		<u>\$ 2.74</u>	<u>\$ 2.39</u>		<u>\$ 1.93</u>	<u>\$ 1.66</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月八日查核報告)

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：林美玲



合機電線電纜股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本			保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品		合 計
	普 通 股	資 本 公 積	公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		未 實 現 損 益	合	
九十八年一月一日餘額	\$ 2,292,639	\$ 648,415		\$ 135,202	\$ 16,896	\$ 132,255	(\$ 10,995)	(\$ 9,265)	\$ 3,205,147	
九十七年度盈餘分配：										
特別盈餘公積	-	-	-	-	3,364	( 3,364)	-	-	-	
股票股利	45,853	-	-	-	-	( 45,853)	-	-	-	
九十八年度合併淨利	-	-	-	-	-	387,700	-	-	387,700	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	4,587,119	4,587,119	
依持股比例認列被投資公司金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	7,115	7,115	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	( 10,265)	-	( 10,265)	
九十八年十二月三十一日餘額	2,338,492	648,415		135,202	20,260	470,738	( 21,260)	4,584,969	8,176,816	
九十八年度盈餘分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	38,770	-	( 38,770)	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	( 20,260)	20,260	-	-	-	
九十九年度合併淨損	-	-	-	-	-	559,347	-	-	559,347	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 1,393,851)	( 1,393,851)	
依持股比例認列被投資公司金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 2,155)	( 2,155)	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	( 29,163)	-	( 29,163)	
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 2,338,492	\$ 648,415		\$ 173,972	\$ -	\$ 1,011,575	(\$ 50,423)	\$ 3,188,963	\$ 7,310,994	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月八日查核報告)

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：林美玲



合機電線電纜股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 559,347	\$ 387,700
呆帳損失	2,391	3,720
存貨回升利益	( 15,593)	( 168,149)
折舊及攤銷費用	253,598	263,254
處分投資利益	( 491,867)	( 308,834)
採權益法認列投資(利益)損失	( 239)	252
金融資產減損損失	24,101	-
固定資產減損損失	61,232	-
遞延所得稅	12,667	36,973
其他	5,821	( 1,466)
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款及票據	( 230,103)	28,012
存貨	( 43,927)	29,992
其他流動資產	( 26,744)	2,615
應付帳款及票據	125,453	32,282
應付所得稅	43,690	22,180
應付費用	( 3,782)	7,661
其他應付款	( 11,518)	5,642
其他流動負債	39,765	26,190
營業活動之淨現金流入	<u>304,292</u>	<u>368,024</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產減少	2,483	46,172
取得備供出售金融資產	( 174,404)	( 1,285)
出售備供出售金融資產價款	489,246	333,251
取得以成本衡量之金融資產	( 57,948)	-
出售固定資產價款	753	206
購置固定資產價款	( 178,280)	( 246,690)
遞延費用增加	( 2,206)	( 7,083)
存出保證金(增加)減少	( 930)	1,179
其他資產增加	( 178)	( 341)
投資活動之淨現金流入	<u>78,536</u>	<u>125,409</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 27,387)	(\$ 368,859)
應付短期票券(減少)增加	-	( 74,933)
舉借長期負債	-	180,000
償還長期負債	( 320,671)	( 273,306)
存入保證金增加	<u>3,436</u>	<u>5,605</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 344,622)</u>	<u>( 531,493)</u>
現金及約當現金淨資增加(減少)數	38,206	( 38,060)
匯率影響數	( 1,548)	( 1,692)
期初現金及約當現金餘額	<u>117,198</u>	<u>156,950</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 153,856</u>	<u>\$ 117,198</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 5,834</u>	<u>\$ 15,924</u>
本期支付所得稅	<u>26,908</u>	<u>\$ 4,884</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>50,000</u>	<u>\$ 66,985</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月八日查核報告)

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：林美玲



合機電線電纜股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及合併政策

(一) 公司沿革

合機電線電纜股份有限公司(以下簡稱本公司)於七十八年奉准設立，工廠設於桃園縣觀音鄉，從事銅、塑膠等買賣；電線、電纜製造、買賣及安裝工程；並經營前述相關業務之進出口貿易。本公司股票自八十九年九月起在台灣證券交易所上市買賣。

子公司 HOLDKEY (BELIZE) INVESTMENTS LIMITED (以下簡稱合機貝里斯)，以投資各種生產事業為主要業務。

孫公司啟華科技股份有限公司(以下簡稱啟華公司)籌設於二〇〇〇年八月，並於二〇〇〇年九月一日辦妥設立登記，主要營業項目為電線、電纜製造及買賣等。

合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為357人及379人。

(二) 合併政策

合併公司之合併財務報表係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將具有控制能力之重要被投資公司編入合併財務報表，所有合併公司間之重要內部交易，於編製合併財務報表時均已消除，九十九及九十八年度列入編製合併財務報表之子公司如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>九十九年十二月三十一日持有股權百分比</u>	<u>九十九年度編入合併財務狀況</u>	<u>九十八年度編入合併財務狀況</u>
本公司	合機貝里斯	100.00%	是	是
合機貝里斯	啟華公司	100.00%	是	是

## 二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、資產減損損失、長期工程合約損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

### 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

### 備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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

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

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 在建工程、預收工程款、工程收入工程成本

本公司所承包之長期工程合約，除工程成本無法合理預估或工程承包帳款之收現可能性有重大不確定或工程期間於一年內完成者，採全部完工法認列工程損益外；其餘皆採完工比例法。預估工程成本高於工程包價時，不論採用何種方法，均於發生年度全額認列為工程損失。

在建工程包括工程成本加估計利益，或減估計損失。期末在建工程餘額大於依約預先收取之工程款（帳列於預收工程款項下）時，其淨額列為流動資產；反之，則列為流動負債。

在建工程合約係按完工比例法及全部完工法認列銷貨收入。在完工比例法下，銷貨收入係依據投入成本佔估計總成本之比例衡量估列；估計之在建工程損失，則於確定時如數認列；在全部完工法下，待工程完工時再將預收工程款及在建工程分別轉列為銷貨收入及銷貨成本。

在建工程係以實際成本加估計之工程利益減預收工程款為計價基礎。

#### 以成本衡量之金融資產

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

### 採權益法之長期股權投資

合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對持股百分之五十（含）以上之長期股權投資採權益法處理；對持有被投資公司股權百分之二十以上至百分之五十（具有重大影響力）者於編製第一季財務報表得免按權益法處理，編製前三季期中財務報表時，認列投資損益至上半年度止。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按二十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

合併公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如合併公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。合併公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除合併公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於

未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

#### 固定資產（含出租資產）

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，五年至五十年；機器設備，三年至十四年；運輸設備，五年；什項設備，三年至十年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊、累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### 遞延費用

遞延費用按其性質，依直線法分三至十年平均攤提。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### 退休金

本公司屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

本公司確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

本公司以外的合併個體皆依據當地政府法令規定提撥退休金，並於提撥時認為費用。

#### 所得稅

本公司所得稅作同期間及跨期間之分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

本公司購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

本公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

合機貝里斯為註冊於貝里斯市之公司，依據當地法律享有免稅之優惠，故不估算所得稅費用。

啟華公司之所得稅費用係根據註冊地香港之法律規定估列所得稅費用。

### 外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

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

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一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」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年稅後淨利減少 46,382 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.20 元。

### 四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
現 金	\$ 489	\$ 855
支票存款	4,921	5,376
活期存款	148,446	105,301
定期存款	-	5,666
	<u>\$153,856</u>	<u>\$117,198</u>

## 五、應收款項

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據		
非關係人	\$ 71,272	\$ 41,129
減：備抵呆帳－非關係人	( 948)	( 599)
	<u>\$ 70,324</u>	<u>\$ 40,530</u>
關係人	\$ 7,149	\$ 16,457
減：備抵呆帳－關係人	( 380)	( 457)
	<u>\$ 6,769</u>	<u>\$ 16,000</u>
應收帳款		
非關係人	\$411,374	\$212,600
讓與銀行之應收帳款	2,516	3,514
減：讓與應收帳款銀行預 支款	( 2,265)	( 3,162)
減：備抵呆帳－非關係人	( 5,198)	( 3,095)
	<u>\$406,427</u>	<u>\$209,857</u>
關係人	\$ 22,784	\$ 14,307
減：備抵呆帳－關係人	( 2,743)	( 2,727)
	<u>\$ 20,041</u>	<u>\$ 11,580</u>

## 六、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製成品（含商品）	\$135,932	\$176,570
在 製 品	220,348	264,201
原 料	468,834	359,696
物 料	9,340	9,153
在建工程	30,443	2,539
	<u>\$864,897</u>	<u>\$812,159</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 25,806 仟元及 41,539 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之營業成本分別為 3,528,981 仟元及 2,702,759 仟元。九十九及九十八年度之營業成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 15,593 仟元及 168,149 仟元。

(一) 在建工程減預收工程款後餘額或預收工程款減在建工程後餘額

工程名稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			
	在建工程	預收工程款	在建工程減預收工程款後餘額	預收工程款減在建工程後餘額
C	\$ 33,352	\$ 32,285	\$ 1,067	\$ -
D	52,125	96,260	-	44,135
E	43,212	42,499	713	-
F	59,608	38,320	21,288	-
G	21,298	21,024	274	-
其他	34,030	69,333	7,101	42,404
	<u>\$ 243,625</u>	<u>\$ 299,721</u>	<u>\$ 30,443</u>	<u>\$ 86,539</u>

工程名稱	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			
	在建工程	預收工程款	在建工程減預收工程款後餘額	預收工程款減在建工程後餘額
C	\$ 33,352	\$ 32,285	\$ 1,067	\$ -
D	48,469	92,590	-	44,121
E	41,824	41,014	810	-
其他	9,970	9,308	662	-
	<u>\$ 133,615</u>	<u>\$ 175,197</u>	<u>\$ 2,539</u>	<u>\$ 44,121</u>

(二) 九十九年度重要承包工程明細如下：

工程名稱	預定完工年度	工程合約價款	估計總成本	完工率%	九十九年度已認列累積利益
C	一〇〇年度	\$ 39,830	\$ 36,113	92.35	\$ -
D	一〇〇年度	99,048	68,381	76.23	-
E	一〇〇年度	50,084	49,949	86.51	-
F	一〇〇年度	95,800	74,715	79.78	-
G	一〇〇年度	30,485	25,524	83.44	-

七、採權益法之長期股權投資

被投資公司	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	持股%	金 額	持股%
非上市(櫃)公司				
雅士晶業公司(原名：秀森實業公司)	\$ -	-	\$ 53,718	25.73
COMMODITY CABLES, INC	14,214	21.00	15,263	21.00
MIDORI MARK (H.K.) LIMITED	-	21.83	-	21.83
	<u>\$ 14,214</u>		<u>\$ 68,981</u>	

九十九及九十八年度按權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
雅士晶業公司（原名：秀森實業公司）	(\$ 103)	(\$ 366)
COMMODITY CABLES, Inc.	342	337
MIDORI MARK (H.K) LIMITED	-	( 223)
	<u>\$ 239</u>	<u>(\$ 252)</u>

九十九及九十八年度按權益法認列之投資損益，除九十九年上半年度雅士晶業公司外，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

雅士晶業公司（原名秀森實業公司）因其於九十九年六月十六日併購光學企業並辦理現金增資，致使本公司對其持股比例降低至 6.56% 且對該公司不具重大影響力，依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，將其重分類至「以成本衡量之金融資產－非流動」項下，並將以前年度因處分投資順流交易所產生之未實現利益 33,583 仟元（原帳列其他負債項下）轉為已實現處分投資利益項下。

#### 八、備供出售金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	<u>\$3,597,045</u>	<u>\$4,847,455</u>

#### 九、以成本衡量之金融資產

被 投 資 公 司	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
嵩益實業公司	\$ 102,221	5.60	\$ 102,221	5.32
邦凱工業公司	24,068	11.46	24,068	11.16
富致科技公司	4,520	4.15	4,520	4.15
華矽半導體公司	9,649	3.26	33,750	3.26

（接次頁）

(承前頁)

被投資公司	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	持股%	金額	持股%
智盛全球公司(原名:富景科技公司)	\$ 15,000	1.02	\$ 15,000	1.16
世豐電力公司	41,250	7.50	-	-
雅士晶業公司(原名秀森實業公司)(附註七)	<u>68,158</u>	5.49	-	-
	<u>\$ 264,866</u>		<u>\$ 179,559</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司持有之被投資公司華矽半導體公司股票，因其淨值業已減損，故於九十九年度認列價值減損損失 24,101 仟元。

#### 十、固定資產

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日	
	成本	累計折舊	累計減損	帳面價值	帳面價值
土地	\$ 264,021	\$ -	\$ -	\$ 264,021	\$ 264,021
房屋及建築	1,141,799	( 322,475)	( 10,048)	809,276	856,015
機器設備	2,266,869	( 1,695,085)	( 46,007)	525,777	733,846
出租資產－土地	192,561	-	-	192,561	192,561
出租資產－房屋及建築	539,349	( 102,038)	-	437,311	441,729
什項設備	371,580	( 239,980)	( 495)	131,105	158,429
未完工程及預付設備款	<u>134,188</u>	-	-	<u>134,188</u>	<u>4,045</u>
	<u>\$ 4,910,367</u>	<u>(\$ 2,359,578)</u>	<u>(\$ 56,550)</u>	<u>\$ 2,494,239</u>	<u>\$ 2,650,646</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司固定資產提供抵押擔保情形，請參閱附註二十。

#### 十一、短期借款

	九十八年十二月三十一日
信用狀借款	\$ 17,387
週轉性借款	<u>10,000</u>
	<u>\$ 27,387</u>

九十八年十二月三十一日上項各借款利率為 1.38%。

## 十二、長期借款

債 權 人	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行借款		
兆豐銀行	\$ 50,000	\$150,000
彰化銀行	-	55,004
合作金庫	-	-
華南銀行	-	69,667
台北富邦	-	96,000
	<u>-</u>	<u>370,671</u>
減：一年內到期長期借款	( 50,000)	( 66,985)
	<u>\$ -</u>	<u>\$303,686</u>

上列借款利率九十九年及九十八年十二月三十一日分別為 1.85% 及 1.58%~2.36%。長期負債依還款期限區分如下：

到 期 日	金 額
100.01.01-100.12.31	<u>\$ 50,000</u>

## 十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 5,704 仟元及 5,128 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,202 仟元及 1,061 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### (一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 1,321	\$ 1,429
利息成本	1,022	1,249
基金資產之預期報酬	( 1,211)	( 1,617)
退休金損（益）攤銷數	<u>70</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,202</u>	<u>\$ 1,061</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 10,377)	(\$ 5,035)
非既得給付義務	( 32,776)	( 34,840)
累積給付義務	( 43,153)	( 39,875)
未來薪資增加之影響數	( 10,875)	( 11,237)
預計給付義務	( 54,028)	( 51,112)
退休基金資產公平價值	<u>62,148</u>	<u>59,786</u>
提撥狀況	8,120	8,674
未認列過度性淨給付義務	-	-
未認列退休金損失	<u>7,753</u>	<u>7,020</u>
預付退休金	<u>\$ 15,873</u>	<u>\$ 15,694</u>
既得給付	<u>(\$ 12,708)</u>	<u>(\$ 6,224)</u>

(三) 退休金給付義務之假設為：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
長期平均調薪率	2.00%	2.00%
退休基金資產之預期報酬率	2.00%	2.00%

#### 十四、股 本

(一) 本公司章程額定股本 3,200,000 仟元，分為 320,000 仟股，每股面額 10 元，九十九年及九十八年十二月三十一日本公司實收資本額均為 2,338,492 仟元，均為普通股。

(二) 本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，其股本組成情形如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原始投資	\$ 20,000	\$ 20,000
現金增資	631,000	631,000
盈餘轉增資	842,187	842,187
資本公積轉增資	244,930	244,930
可轉換公司債轉換股本	<u>600,375</u>	<u>600,375</u>
	<u>\$ 2,338,492</u>	<u>\$ 2,338,492</u>

## 十五、盈餘分配及股利政策

本公司配合環境及產業的特性及長期財務規劃之需求，股利政策衡量投資資金、財務結構及盈餘等情形，據以決定盈餘分配之數額及種類。

依公司法及公司章程規定，每年度決算時如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損後提百分之十為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案送請股東會決議行之。惟員工紅利不得低於當年度盈餘之百分之二，且加計其他分配項目及保留未分配盈餘合計為百分之百。盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利之方式分派，惟現金股利分派之原則上不高於每年發放股東股利的百分之五十。此項盈餘提供分派之比率及股票股利與現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會提案訂立，經股東會決議後辦理之。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額為 10,000 仟元及 7,754 元。前述員工紅利係按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）之 2% 計算。年度終了後，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

本公司九十八年度盈餘分配案業經股東常會於九十九年六月十八日決議不分配。股東會決議配發員工紅利 0 元與九十八年度財務報表認列之員工紅利 7,754 仟元之差異主要係因股東會決議不分配股利，已調整為九十九年度之損益。

本公司九十七年度盈餘分配案原業經股東常會於九十八年六月十日決議通過；惟本公司董事會於九十八年七月十七日決議修正九十七年度盈餘分配案，擬議不配發員工紅利 1,000 仟元，業經九十八年九月八日召開股東臨時會決議通過。

	盈 餘 分 配 案		每股股利 (元)
	九十八年度	九十七年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 38,770	\$ -	\$ -
特別盈餘公積 (轉回)	( 20,260)	3,364	-
股東紅利—股票	-	45,853	0.2

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	119,313	45,817	165,130	116,910	45,827	162,737
退休金費用	5,407	1,618	7,025	4,910	1,415	6,325
伙食費	5,886	1,319	7,205	5,732	1,342	7,074
職工福利	2,043	764	2,807	1,436	537	1,973
勞健保費用	9,506	2,895	12,401	8,548	2,652	11,200
其他用人費用	24	50	74	58	55	113
折舊費用	245,342	3,147	248,489	255,369	3,218	258,587
攤銷費用	3,491	1,618	5,109	3,593	1,074	4,667

十七、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%及25%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$109,244	\$112,924
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 104,192)	( 95,766)
其 他	( 8,433)	91
暫時性差異		
未實現存貨跌價回		
升利益	( 2,040)	( 35,750)
國外被投資公司採		
權益法認列之投		
資損失	16,828	8,137
其 他	( 135)	1,004
一般所得稅額	11,272	-
基本稅額應納差額	40,987	27,063
未分配盈餘加徵10%	36,919	-
當期抵用之投資抵減	( 18,459)	-
當期所得稅	<u>70,719</u>	<u>27,063</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	( 14,653)	26,609
投資抵減	17,997	( 3,484)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
因稅法改變產生之變動		
影響數	\$ 909	\$ 9,779
其他備抵評價調整	<u>8,414</u>	<u>4,069</u>
	<u>12,667</u>	<u>36,973</u>
以前年度所得稅調整	( <u>120</u> )	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 83,266</u>	<u>\$ 64,036</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅淨資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 4,250	\$ 7,400
投資抵減	4,198	22,196
虧損扣抵	2,928	3,445
其他	<u>3,686</u>	<u>4,267</u>
	<u>\$ 15,062</u>	<u>\$ 37,308</u>
遞延所得稅淨資產—非流動		
未實現投資損失	\$ 37,903	\$ 24,795
其他	( 864 )	( 789 )
減：備抵評價	( <u>18,951</u> )	( <u>15,497</u> )
	<u>18,088</u>	<u>8,509</u>
	<u>\$ 33,150</u>	<u>\$ 45,817</u>

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
1. 未分配盈餘		
八十七年度(含)以後	\$ 1,011,575	\$ 470,738
2. 股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 89,606	\$ 45,515
盈餘分配之稅額扣抵比率	九十九年度(預計) 15.85%	九十八年度(實際) 18.17%

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅 70,704 仟元，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 本公司歷年之營利事業所得稅結算申報，業奉主管稽徵機關核定至九十六年度。

#### 十八、每股盈餘

	九 十		九 年		度
	金	額	加權平均流 通在外股數 ( 仟 股 )	每股盈餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 642,613	\$ 559,347	233,849	\$ 2.75	\$ 2.39
具稀釋作用之影響					
員工分紅	-	-	437		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 642,613</u>	<u>\$ 559,347</u>	<u>234,286</u>	<u>\$ 2.74</u>	<u>\$ 2.39</u>
	九 十		八 年		度
	金	額	加權平均流 通在外股數 ( 仟 股 )	每股盈餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 451,736	\$ 387,700	233,849	\$ 1.93	\$ 1.66
具稀釋作用之影響					
員工分紅	-	-	345		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 451,736</u>	<u>\$ 387,700</u>	<u>234,194</u>	<u>\$ 1.93</u>	<u>\$ 1.66</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 十九、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
嵩益實業股份有限公司(嵩益實業)	本公司之法人董事
洋華光電股份有限公司(洋華光電)	實質關係人
雅士晶業股份有限公司(雅士晶業) (原名秀森實業股份有限公司 (秀森實業))	本公司之監察人
台灣適而優股份有限公司(台灣適而優)	洋華光電之子公司
邦凱工業股份有限公司(邦凱工業)	本公司之監察人
Commodity Cables, Inc. (Commodity)	合機貝里斯採權益法評價之被投資公司
Young Fast Optoelectronics (VIETNAM) Co., Ltd. (洋華越南)	洋華光電之孫公司

### (二) 關係人間重大交易事項

#### 1. 銷 貨

	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 金 額 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 金 額 %</u>
嵩益實業	\$ 56,827	2	\$ 68,200	2
洋華光電	12,238	-	13,528	-
Commodity	68,938	2	69,296	2
洋華越南	-	-	25,226	1

九十九年及九十八年十二月三十一日本公司因銷貨予關係人嵩益實業而收受之存入保證金均為 22 仟元。

## 2. 租賃收入

關係人	內容	九十九年度		九十八年度	
		金額	佔該科目金額%	金額	佔該科目金額%
洋華光電	租金收入	\$ 46,871	95	\$ 34,667	93
台灣適而優	租金收入	1,714	3	1,714	5

本公司與關係人間租賃交易與一般非關係人交易相較，並無重大差異。

九十九年及九十八年十二月三十一日本公司因出租廠房予關係人而收受之存入保證金均為 6,450 仟元。

## 3. 進 貨

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔該科目金額%	金額	佔該科目金額%
洋華光電	\$ 184,021	5	\$ 134,533	5

本公司對上述關係人之進、銷貨，係屬合作外銷或產銷分工性質之方式，故與關係人間之進、銷貨價格係屬雙方議定。

## 4. 期末債權債務情形

### (1) 應收票據

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	佔該科目金額%	金額	佔該科目金額%
嵩益實業	\$ 3,479	5	\$ 10,769	19
洋華光電	3,520	5	5,688	10

### (2) 應收帳款

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	佔該科目金額%	金額	佔該科目金額%
嵩益實業	\$ -	-	\$ 4,628	2
洋華光電	1,128	-	2,643	1
Commodity	21,656	5	7,036	3

## (3) 其他應收款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	佔該科目		佔該科目	
	金 額	金 額 %	金 額	金 額 %
洋華光電	\$ 1,758	29	\$ 2,084	68

## (4) 應付票據

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	佔該科目		佔該科目	
	金 額	金 額 %	金 額	金 額 %
洋華光電	\$ -	-	\$ 63,347	39

## (5) 應付帳款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	佔該科目		佔該科目	
	金 額	金 額 %	金 額	金 額 %
洋華光電	\$ -	-	\$ 18,040	17

本公司與關係人間之進、銷貨之收（付）款條件，與非關係人並無重大差異。

## 5. 其他收入

關 係 人	內 容	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	佔該科目 金 額 %	金 額	佔該科目 金 額 %
洋華光電	管理及試驗收入等	\$ 833	6	\$ 4,509	40

## 6. 租金支出

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	佔該科目		佔該科目	
	金 額	金 額 %	金 額	金 額 %
嵩益實業	\$ 503	22	\$ 502	21

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
薪金	\$ 10,369	\$ 9,338
獎金	<u>5,800</u>	<u>3,319</u>
	<u>\$ 16,169</u>	<u>\$ 12,657</u>

二十、提供擔保或質押之資產

九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司已提供擔保或質押之主要資產如下：

<u>擔保資產</u>	<u>內容</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
其他流動資產	受限制資產—定期存款	\$ 11,407	\$ 14,886
固定資產	土地	101,233	189,521
	房屋及建築	375,053	599,402
	機器設備	-	102,372
	出租資產—土地	121,196	192,561
	出租資產—房屋及建築	283,217	338,278
	什項設備	-	81,137
		<u>\$ 892,106</u>	<u>\$ 1,518,157</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

合併公司九十九年十二月三十一日各項承諾及或有負債如下：

- (一) 合併公司為進口原物料及機器、配件已開立之信用狀尚有美金 4,351 仟元、歐元 219 仟元、瑞士法郎 250 仟元及新台幣 6,780 仟元流通在外。
- (二) 本公司因購置固定資產與各廠商簽訂合約總價計約新台幣 166,478 仟元，九十九年十二月三十一日已付價款為新台幣 134,423 仟元。
- (三) 九十九年十二月三十一日本公司因承攬工程而與下包廠商簽訂工程施工合約，總價 251,092 仟元，已計價付款 108,045 仟元。
- (四) 九十九年十二月三十一日本公司因借款而開立之保證票新台幣 510,000 仟元。

二二、重大之災害損失：無。

二三、重大之期後事項：無。

## 二四、金融商品之相關資訊

### (一) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$ 153,856	\$ 153,856	\$ 117,198	\$ 117,198
應收票據淨額	70,324	70,324	40,530	40,530
應收票據－關係人淨額	6,769	6,769	16,000	16,000
應收帳款淨額	406,427	406,427	209,857	209,857
應收帳款－關係人淨額	20,041	20,041	11,580	11,580
其他應收款	6,121	6,121	3,065	3,065
備供出售金融資產－非流動	3,597,045	3,597,045	4,847,455	4,847,455
以成本衡量之金融資產				
－非流動	264,866	-	179,559	-
存出保證金	3,437	3,437	2,507	2,507
負債				
短期借款	-	-	27,387	27,387
應付票據	85,911	85,911	97,372	97,372
應付票據－關係人	-	-	63,347	63,347
應付帳款	307,279	307,279	90,218	90,218
應付帳款－關係人	-	-	18,040	18,040
應付費用	59,516	59,516	63,685	63,685
其他應付款	5,114	5,114	16,930	16,930
一年到期之長期借款	50,000	50,000	66,985	66,985
長期借款	-	-	303,686	303,686
存入保證金	24,218	24,218	20,806	20,806

### (二) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款與短期借款。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額，方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。本期帳面價值均與公平價值相當。
5. 存出保證金及存入保證金並無特定到期日，故以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。

### （三）財務風險資訊

#### 1. 市場風險

合併公司從事之上市（櫃）股票投資，其價值隨市場價格之變動而變動，故預期具有市場價格風險。

合併公司因外幣交易產生之資產或負債金額不重大，且外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益亦有互抵效果，故預期因市場匯率變動而產生之風險並不重大。

#### 2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額。合併公司以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，預期不致有重大之信用風險產生。

#### 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 二五、部門別財務資訊

- （一）合併公司主係經營電線電纜之產銷，因該項產業之收入、產業損益及所使用之可辨認資產均佔合併公司所有產業各該項合計數百分之九十以上，故九十九及九十八年度無揭露部門別財務資訊之適用。

(二) 合併公司九十九及九十八年度外銷銷貨資訊揭露如下：

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$167,435	\$195,593
歐 洲	155,414	142,755
美 洲	<u>104,281</u>	<u>182,379</u>
	<u>\$427,130</u>	<u>\$520,727</u>

(三) 合併公司九十九及九十八年度重要客戶資訊之揭露如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例	銷 貨 金 額	所 佔 比 例
A 股份有限公司	\$2,057,711	55%	\$1,082,935	38%

## 二六、其 他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣/新台幣仟元

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$ 2,930	29.13	\$ 85,348	\$ 2,523	31.99	\$ 80,701
新 幣	277	22.73	6,305	50	22.72	1,136
日 幣	-	-	-	13,742	0.35	4,765
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採權益法計價之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美 元	9,392	29.13	273,576	12,558	31.99	401,725
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	1,220	29.17	35,585	2,126	32.06	68,165
日 幣	-	-	-	4,941	0.35	1,729

## 二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表二
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。			附表四
2	資金貸與他人。			無
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券。			無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
合併公司	股票： MIDORI MARK (H.K.) LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	2,325	\$ -	21.83	\$ -	
	COMMODITY CABLES, INC	採權益法評價之被投資公司	"	0.21	14,214 (USD 488)	21.00	-	
	世紀鋼鐵結構股份有限公司	無	備供出售金融資產—非流動	1,445	14,599	1.05	14,599	
	洋華光電股份有限公司	實質關係人	"	12,864	3,582,446	9.05	3,582,446	
	嵩益實業股份有限公司	本公司之法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	4,566	102,221	5.60	-	
	邦凱工業股份有限公司	本公司之監察人	"	1,797	24,068	11.46	-	
	富致科技股份有限公司	無	"	665	4,520	4.15	-	
	華矽半導體股份有限公司	無	"	1,250	9,649	3.26	-	
	雅士晶業股份有限公司 (原名：秀森實業股份有限公司)	本公司之監察人	"	3,350	68,158	5.49	-	
	智盛全球股份有限公司 (原名：富景科技股份有限公司)	無	"	689	15,000	1.02	-	
	世豐電力股份有限公司	無	"	4,125	41,250	7.50	-	
					<u>\$ 3,876,125</u>			

附表二 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元／仟股

買、賣之公司	有價證券種類及 帳列科目	交易對象	關 係	初		入		出		未		備 註		
				期 股 數	金 額 (註1)	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益		期 股 數	金 額 (註1)
洋華光電股份 有限公司	股 票 備供出售金融資 產-非流動	公開市場非 特定人	無	13,743	\$ 252,436	606	\$ 174,404	( 1,485)	\$ 489,246	(\$ 30,962)	\$ 458,284	12,864	\$ 395,878	

註 1：係帳面成本不含評價調整。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
合併公司	洋華光電股份有限公司	實質關係人	進貨	\$ 184,021	5	2~3個月	-	-	\$ -	-	

註：本公司與關係人間之進、銷貨，係屬合作外銷或產銷分工性質之方式，故與關係人間之進、銷貨價係屬雙方議定。

附表四 被投資公司名稱、所在地.....等相關資訊

單位：新台幣仟元／美金仟元／港幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末		持 有		被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	帳 面 金 額			
合併公司	MIDORI MARK (H.K.) LIMITED COMMODITY CABLES, INC	香港新界葵芳興路223號新 都會廣場第2座2911室 4180 Capital View Drive Suwanee, GA 30024	各種面板製造 電源電纜之買賣	USD 539	USD 539	2,325	21.83	\$ -	\$ 6,116	\$ -		
				USD 420	USD 420	0.21	21.00	14,214 (USD 488)	(USD 1,507) 1,628 (USD 52)	(HKD -) 342 (USD 11)		

附表五 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形(註四)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
<u>九十九年度</u>							
0	本公司	啟華公司	3	銷貨收入	\$ 16,002	註五	0.43%
0	本公司	啟華公司	3	進貨	122,977	註五	3.33%
0	本公司	啟華公司	3	應付帳款	17,371	註五	0.22%
0	本公司	啟華公司	3	應收帳款	1,608	註五	0.02%
2	啟華公司	本公司	4	進貨	16,002	註五	0.43%
2	啟華公司	本公司	4	銷貨收入	122,977	註五	3.33%
2	啟華公司	本公司	4	應收帳款	17,371	註五	0.22%
2	啟華公司	本公司	4	應付帳款	1,608	註五	0.02%
<u>九十八年度</u>							
0	本公司	啟華公司	3	銷貨收入	35,868	註五	1.24%
0	本公司	啟華公司	3	進貨	153,063	註五	5.31%
0	本公司	啟華公司	3	應付帳款	19,370	註五	0.21%
0	本公司	啟華公司	3	應收帳款	8,516	註五	0.09%
2	啟華公司	本公司	4	進貨	35,868	註五	1.24%
2	啟華公司	本公司	4	銷貨收入	152,705	註五	5.30%
2	啟華公司	本公司	4	製造費用	( 358 )	註五	( 0.01% )
2	啟華公司	本公司	4	應收帳款	19,370	註五	0.21%
2	啟華公司	本公司	4	應付帳款	8,516	註五	0.09%

註一：母公司及子公司及孫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. 子公司填 1。
3. 孫公司填 2。

註二：與交易人之關係有以下四種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 母公司對孫公司。
4. 孫公司對母公司。

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

註四：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註五：視啟華公司資金之需求狀況而定。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九十九年	九十八年	差異	
				金額	%
流動資產		1,510,430	1,165,983	344,447	29.54
長期投資（註1）		4,135,487	5,482,457	(1,346,970)	(24.57)
固定資產		2,312,639	2,348,817	(36,178)	(1.54)
其他資產		49,048	40,702	8,346	20.51
資產總額		8,007,604	9,037,959	(1,030,355)	(11.40)
流動負債（註2）		672,628	506,068	166,560	32.91
長期負債（註3）		0	303,686	(303,686)	(100.00)
其他負債（註4）		23,982	51,389	(27,407)	(53.33)
負債總額		696,610	861,143	(164,533)	(19.11)
股本		2,338,492	2,338,492	0	0.00
資本公積		648,415	648,415	0	0.00
保留盈餘（註5）		1,185,547	626,200	559,347	89.32
金融商品未實現損益（註1）		3,188,963	4,584,969	(1,396,006)	(30.45)
累積換算調整數（註6）		(50,423)	(21,260)	(29,163)	137.17
股東權益總額		7,310,994	8,176,816	(865,822)	(10.59)

說明如下：各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達一仟萬元以上者

- 1.長期投資、金融商品未實現損益：主因備供出售金融資產-洋華光電(股)公司 99 年度部份處分及市價下跌，故長期投資及金融商品未實現損益下降。
- 2.流動負債：主係期末進貨增加致應付帳款上升。
- 3.長期負債：為改善財務結構及處分投資利益資金運用，提前償還長期借款。
- 4.其他負債：主係遞延貸項聯屬公司間利益已實現迴轉。
- 5.保留盈餘：本期股利收入及處分投資利益 646,477 仟元，致本年度稅後淨利 559,347 仟元。
- 6.累積換算調整數：因受到外幣匯率波動影響，使累積換算調整數上升。

## 二、經營結果

單位：新台幣仟元

年度 項目	九十九年度	九十八年度	增(減) 金額	變動 比例(%)
營業收入總額(註 1)	3,677,714	2,861,517	816,197	28.52
減：銷貨退回	(3,096)	(578)	(2,518)	435.64
銷貨折讓	(5,736)	(1,380)	(4,356)	315.65
營業收入淨額(註 1)	3,668,882	2,859,559	809,323	28.30
營業成本(註 1)	3,446,438	2,637,521	808,917	30.67
營業毛利	222,444	222,038	406	0.18
營業費用	108,997	116,366	(7,369)	(6.33)
營業淨利	113,447	105,672	7,775	7.36
營業外收入(註 2)	659,742	393,909	265,833	67.49
營業外支出(註 3)	130,576	47,845	82,731	172.91
稅前淨利(註 4)	642,613	451,736	190,877	42.25
所得稅費用 (註 5)	83,266	64,036	19,230	30.03
稅後淨利(註 4)	559,347	387,700	171,647	44.27

增減比例變動分析說明(各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達一仟萬元以上者)：

- 1.本期營業收入、營業收入淨額及營業成本較上期增加，主要係因公共工程交貨穩定及國際銅價走升所致。
- 2.本期營業外收入增加，主要係因股利收入及處分投資利益 646,477 仟元所致。
- 3.本期營業外支出較上期增加，主要係因認列權益法之投資損失及金融資產減損損失 123,190 仟元所致。
- 4.綜合 1.~3.所述，致稅前淨利及稅後淨利均較上期增加。
- 5.本期所得稅費用主要係因處分備供出售金融資產利得，故需繳交基本所得稅額 40,987 仟元及未分配盈餘稅 36,919 仟元。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九十九年	九十八年	增(減)比例
現金流量比率	42.26	69.63	(39.31)
現金流量允當比率	148.60	187.82	(20.88)
現金再投資比率	3.01	3.35	(10.15)
增減比例變動分析說明：(增減比例達 20%以上者)			
1.因營業活動淨現金流入下降，且期末應收帳款、存貨增加，故使現金流量比率及現金流量允當比率下降。			

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

99.12.31 現金 餘額①	預計100年來自營業 活動淨現金流量②	預計100年現 金流出量③	預計現金剩 餘數額(不足) ①+②-③	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
135,053	430,000	450,000	115,053	--	--

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：九十九年度無重大資本支出計畫。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(1)最近年度投資政策：主要係以擴充國內外生產設備為主，以因應市場需求。

(2)最近年度主要投資之損益概況：請詳九十九年度財務報表附註說明。

(3)未來一年投資計畫：主要係以國內外生產設備擴充為主。

六、風險事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.最近年度及截至年報刊印日止利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

九十九年度借款餘額為 50,000 仟元，若利率每增(減)壹碼(年息 0.25%)，稅前淨利將增加(減少)125 仟元，當年度利息支出對每股盈餘影響為 0.0005 元。

本公司因應利率變動之因應措施，一方面積極向金融機構爭取降息，一方面利用不同融資工具取得較低之利息。

2.最近年度及截至年報刊印日止匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

九十九年度匯兌利益為 3,100 仟元，對每股盈餘影響為 0.013 元。

本公司因應匯率變動之措施，一方面採取收、付價款間相同幣別之自然避險；另一方面亦將視匯率浮動趨勢妥善運用銀行融資額度做相對有利幣別之調整。

3.最近年度及截至年報刊印日止通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司營業產品非為一般民生消費性產品，因此通貨膨脹對公司並無具體影響。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。

(三)最近年度及截至年報刊印日止研發計劃及預計投入研發費用

項次	研發計劃	目前進度	預計量產時間	未來影響研發成功之主要因素
1	69kv 交連 PE 防蟻電纜	認證中	100.08.31	認證成功即完成研發

(四)最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止訴訟或非訟事件：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項  
一、關係企業相關資料  
(一)關係企業合併營業報告書

目 錄

項	目	頁 次
一、關係企業概況		
(一)關係企業組織圖 .....		129
(二)各關係企業基本資料 .....		130
(三)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業 .....		131
(四)各關係企業董事、監察人及總經理資料 .....		132
二、關係企業營運概況.....		133

合機電線電纜股份有限公司

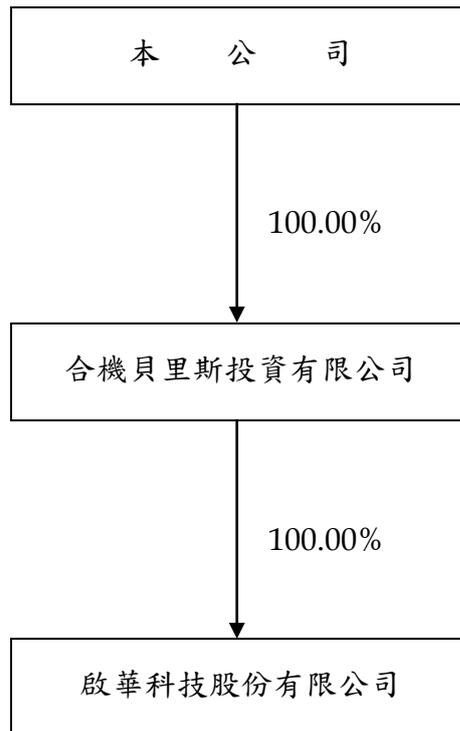
關係企業合併營業報告書

民國九十九年度

一、關係企業概況

(一) 關係企業組織圖

<u>關 係 企 業 名 稱</u>	<u>持 股 比 率</u>
控制公司與從屬公司	
合機貝里斯投資有限公司	100.00%
啟華科技股份有限公司	100.00%



(二) 各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
合機貝里斯投資有限公司	89.06.19	60 Market Square, P.O.Box364, Belize City, Belize	542,921 (USD 16,090) (HKD 1,000)	投資業務
啟華科技股份有限公司	89.09.01	Units 803-5 8/F Nan Fung Tower 173 Des Voeux Rd. Central H.K	299,608 (HKD 70,913)	其他繞線（電線電纜）之產銷

(三) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

合機貝里斯投資有限公司為合機電線電纜股份有限公司在第三地區之轉投資公司。啟華科技股份有限公司則為合機貝里斯投資有限公司之再轉投資公司，從事經營其他繞線（電線電纜）之產銷業務。

(四) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例 %
合機貝里斯投資有限公司	董 事 長	合機電線電纜股份有限公司：楊碧綺	16,219,032	100.00
啟華科技股份有限公司	董 事 長	合機貝里斯投資有限公司：楊碧綺	70,913,147	100.00

## 二、關係企業營運概況

單位：仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營業利益（損失）	本期損益（稅後）	每股盈餘（虧損） （元）（稅後）
合機貝里斯投資有限公司	542,921 (USD 16,090) (HKD 1,000)	273,575 (USD 9,392)	-	273,575 (USD 9,392)	-	( 49) (USD -2)	( 98,986) (USD -3,141)	( 6.10) (USD -0.19)
啟華科技股份有限公司	299,608 (HKD 70,913)	280,509 (HKD 74,822)	21,426 (HKD 5,715)	259,083 (HKD 69,107)	208,642 (HKD 51,402)	( 42,829) (HKD -10,552)	( 99,267) (HKD -24,456)	( 1.40) (HKD -0.34)

(二)關係企業合併財務報表：請參閱母子公司合併財務報表第 85 頁～第 123 頁。

(三)關係企業報告書：

## 目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
	聲明書.....	135	
	會計師複核意見書.....	136	
一、	從屬公司與控制公司間之關係概況.....	137	
二、	進銷貨交易情形.....	138	

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

公司名稱：合機電線電纜股份有限公司



負責人：楊 碧 綺



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 八 日

會計師複核意見

合機電線電纜股份有限公司 公鑒：

合機電線電纜股份有限公司民國九十九年度編製之關係報告書係依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，其有關之財務資訊業經本會計師與民國九十九年度之財務報告附註所揭露之相關資訊複核完竣。

依本會計師之意見，合機電線電纜股份有限公司民國九十九年度之關係報告書業依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定揭露有關資訊，其有關之財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩

劉 水 恩



會計師 楊 清 鎮

楊 清 鎮



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 八 日

□ 從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
嵩益實業股份有限公司	本公司之法人董事	75,294,008	32.20%	-	董事長	楊碧綺

□ 進銷貨交易情形

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形	與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收款項			備註			
	進(銷)貨金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)		授信期間	單價(元)	授信期間	餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率		金額	處理方式	備抵呆帳金額
銷貨 嵩益實業股份有限公司	\$ 56,827	2%	(\$ 145)	\$ -	2~3個月	\$ -	2~3個月	-	\$ 3,479	5%	\$ -	-	\$ -	

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

合機電線電纜股份有限公司



董事長 楊碧綺



中華民國一〇〇年五月二十五日刊印