

協益電子股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國一〇〇及九十九年第一季
(未經會計師核閱)

地址：新北市三重區重新路五段六〇九巷四號

九樓之二

電話：(〇二) 二九九九六一六六

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	-		-
四、合併資產負債表	3		-
五、合併損益表	4~5		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	6~7		-
八、合併財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	8~9		一
(二)重要會計政策之彙總說明	9~11		二
(三)會計變動之理由及其影響	11~12		三
(四)重要會計科目之說明	12~20		四~十三
(五)關係人交易	20~21		十四
(六)質抵押之資產	21		十五
(七)重大承諾事項及或有事項	-		-
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	21~22		十六
(十一)母子公司間業務關係及主要交易 往來情形	22~27		十七
(十二)營運部門財務資訊	28		十八

協益電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 1,907,823	35	\$ 2,078,481	50	2140	應付票據及帳款	\$ 858,772	16	\$ 644,712	15
1140	應收票據及帳款淨額 (附註五)	1,487,657	28	1,031,733	25	2160	應付所得稅	95,006	2	80,615	2
1210	存貨 (附註六)	1,013,894	19	144,157	3	2170	應付費用 (附註十)	266,379	5	291,923	7
1286	遞延所得稅資產—流動	27,337	-	33,301	1	2298	其他流動負債	38,639	1	33,618	1
1291	受限制資產—流動 (附註十五)	42,274	1	44,520	1	21XX	流動負債合計	1,258,796	24	1,050,868	25
1298	其他流動資產	86,900	2	113,203	2		各項準備				
11XX	流動資產合計	4,565,885	85	3,445,395	82	2510	土地增值稅準備	33,346	1	33,346	1
	固定資產 (附註七及十五)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債	18,976	-	18,461	-
1501	土 地	126,402	2	126,402	3	2820	存入保證金 (附註八)	1,534	-	1,536	-
1521	房屋及建築	332,917	6	316,206	8	28XX	其他負債合計	20,510	-	19,997	-
1531	機器設備	1,051,728	19	964,767	23		負債合計	1,312,652	25	1,104,211	26
1551	運輸設備	32,862	1	29,347	1	2XXX	股東權益 (附註十一)				
1561	辦公設備	15,992	-	11,741	-		股 本				
1681	其他設備	43,434	1	28,011	-	3110	普通股股本	1,324,410	24	1,400,000	33
15X1	成本合計	1,603,335	29	1,476,474	35		資本公積				
1599	減：累計減損	(162,627)	(3)	(177,289)	(4)	3210	股本溢價	366,604	7	368,593	9
15X9	減：累計折舊	(938,224)	(17)	(872,479)	(21)	3220	庫藏股票交易	78,125	1	78,125	2
1670	未完工程及預付設備款	39,599	1	544	-	3260	採權益法之長期股權投資	3,789	-	3,789	-
15XX	固定資產合計	542,083	10	427,250	10		保留盈餘				
	其他資產					3310	法定盈餘公積	199,651	4	163,911	4
1800	出租資產 (附註八及十五)	276,549	5	276,549	7	3320	特別盈餘公積	86,238	2	86,238	2
1810	閒置資產 (附註九)	9,212	-	9,212	-	3350	未分配盈餘	2,067,357	38	888,577	21
1820	存出保證金	6,976	-	17,415	1		股東權益其他項目				
1830	遞延費用	1,834	-	1,583	-	3420	累積換算調整數	(91,576)	(2)	106,748	3
1860	遞延所得稅資產—非流動	3,226	-	3,692	-	3460	未實現重估增值	58,515	1	58,515	1
18XX	其他資產合計	297,797	5	308,451	8	3480	庫藏股票	-	-	(77,611)	(1)
						3XXX	股東權益合計	4,093,113	75	3,076,885	74
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,405,765	100	\$ 4,181,096	100		負債及股東權益總計	\$ 5,405,765	100	\$ 4,181,096	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林永棋

經理人：楊宗憲

會計主管：王永媛

協益電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
	營業收入			
4110	\$ 1,997,613	100	\$ 1,642,802	100
4170	(<u>112</u>)	-	(<u>8,158</u>)	-
4000	1,997,501	100	1,634,644	100
5000	<u>1,657,699</u>	<u>83</u>	<u>1,335,144</u>	<u>82</u>
5910	339,802	17	299,500	18
6000	<u>15,306</u>	<u>1</u>	<u>172,526</u>	<u>10</u>
6900	<u>324,496</u>	<u>16</u>	<u>126,974</u>	<u>8</u>
	營業外收入及利益			
7110	2,628	-	4,988	-
7160	3,134	-	8,287	1
7130	7,939	1	-	-
7480	<u>6,199</u>	-	<u>4,274</u>	-
7100	<u>19,900</u>	<u>1</u>	<u>17,549</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失			
7880	<u>337</u>	-	<u>144</u>	-
7500	<u>337</u>	-	<u>144</u>	-
7900	\$ 344,059	17	\$ 144,379	9
8110	(<u>20,513</u>)	(<u>1</u>)	(<u>4,258</u>)	-
9600	<u>\$ 323,546</u>	<u>16</u>	<u>\$ 140,121</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘 (附註十二)	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 2.44</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 1.02</u>
9850 稀釋每股盈餘 (附註十二)	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 2.44</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 1.02</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林永棋

經理人：楊宗憲

會計主管：王永媛

協益電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
營業活動之現金流量		
合併淨利	\$ 323,546	\$ 140,121
折舊費用(含出租資產)	36,656	33,414
各項攤提	658	27
處分固定資產(利益)損失	(7,939)	42
遞延所得稅利益	(8,331)	(11,765)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(272,716)	(12,596)
存貨	132,430	(466)
其他流動資產	13,813	(58,839)
應付票據及帳款	(269,041)	152,871
應付所得稅	21,006	4,905
應付費用	(7,623)	67,319
其他流動負債	29,946	14,155
應計退休金負債	183	168
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(7,412)</u>	<u>329,356</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(63,089)	(8,046)
處分固定資產價款	7,939	265
受限制資產增加	(1,492)	(22,127)
存出保證金減少	1,523	1,949
投資活動之淨現金流出	<u>(55,119)</u>	<u>(27,959)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	2	-
買回庫藏股	-	(77,611)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>2</u>	<u>(77,611)</u>
匯率影響數	<u>23,254</u>	<u>(12,601)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
本期現金淨增加數	(39,275)	211,185
期初現金餘額	<u>1,947,098</u>	<u>1,867,296</u>
期末現金餘額	<u>\$ 1,907,823</u>	<u>\$ 2,078,481</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$ 1,380</u>	<u>\$ 9,030</u>
購入固定資產現金		
固定資產增加數	\$ 53,355	\$ 8,662
加：期初應付設備款	9,734	2,292
減：期末應付設備款	<u>-</u>	<u>(2,908)</u>
支付現金	<u>\$ 63,089</u>	<u>\$ 8,046</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林永棋

經理人：楊宗憲

會計主管：王永媛

協益電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(未經會計師核閱)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

母公司沿革

協益電子股份有限公司(以下簡稱協益電子公司)設立於五十七年七月，主要業務為生產塑膠成型品、光電通訊產品及電腦等週邊設備之製造加工業務。經歷次增資，截至一〇〇年三月三十一日實收資本額為新台幣 1,324,410 仟元。

協益電子公司股票於八十七年五月二十五日經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開上櫃，並於同年七月二十日正式掛牌買賣。

子(孫)公司沿革

協益香港股份有限公司(以下簡稱協益香港)成立於香港，係協益電子公司於八十二年五月四日投資設立並持股 100%之子公司。主要營業項目為從事電源供應器、電腦週邊產品及小家電產品之加工及買賣業務。

Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd. (以下簡稱協益威京)係協益電子公司於八十七年九月二十八日投資設立並持股 100%之子公司，主要營業項目為塑膠成型品及電腦週邊產品之加工及買賣業務。

協隆(東莞)塑膠電子有限公司(以下簡稱協隆(東莞))係協益威京公司持股 100%之子公司，成立於八十七年十二月一日，主要從事印表機碳粉匣、給皂機、模具、塑膠製品、電腦週邊產品及小家電產品之產銷業務。

東莞協勝塑膠電子有限公司(以下簡稱東莞協勝)係協益威京公司持股 100%之子公司，成立於九十三年七月七日，主要生產衛星接收器之外殼、給皂機及汽車音響塑膠配件。

Sirfa (B.V.I.) Co., Ltd. (以下簡稱協發威京)係協益電子公司於九十一年三月八日投資設立並持股 100%之子公司。主要營業項目為從事

轉投資相關事業。

協益電子（蘇州）有限公司（以下簡稱協益（蘇州））係協發威京公司持股 100% 之子公司，成立於九十一年六月二十八日，主要從事視訊轉換器基板、衛星接受器外殼及電源供應器之產銷業務。

Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.（以下簡稱協隆威京）係協益電子公司於九十二年五月二十八日投資設立並持股 100% 之子公司。主要營業項目為從事轉投資相關事業。

協益電子（南京）有限公司（以下簡稱協益（南京））係協隆威京公司持股 100% 之子公司，成立於九十二年七月二十八日，主要從事生產印刷電路板、專用基板、接插件及控制面板。

截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司之員工人數分別為 3,546 人及 3,531 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除下述會計科目之會計政策及附註三所述之會計變動外，其餘科目合併公司所採用之會計政策與九十九年度合併財務報表相同。

(一)與九十九年度合併財務報表不一致之重要會計政策如下：

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。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

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

如附註三所述，合併公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收

帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

- (一) 債務人發生顯著財務困難；或
- (二) 應收帳款發生逾期之情形；或
- (三) 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(二) 合併概況

1. 合併財務報表編製原則

依據修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，或直接或間接持有普通股股權雖未達百分之五十，但對其具有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。

2. 列入合併財務報表之子孫公司資訊如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			一〇〇年 三十一日	九十九年 三十一日	
協益電子公司	協益香港公司	電源供應器、電腦週邊產品及小家電產品之加工、買賣業務	100	100	-
	協益威京公司	塑膠成型品及電腦週邊產品之加工及買賣業務	100	100	-
	協發威京公司	轉投資相關事業	100	100	-
協益威京公司	協隆威京公司	轉投資相關事業	100	100	-
	協隆(東莞)公司	印表機破粉匣、給皂機、模具、塑膠製品、電腦週邊產品及小家電產品之產銷業務	100	100	-
	東莞協勝公司	生產衛星接收器之外殼、給皂機及汽車音響塑膠配件	100	100	-
協發威京公司	協益(蘇州)公司	視訊轉換器基板、衛星接受器外殼及電源供應器之產銷業務	100	100	-
協隆威京公司	協益(南京)公司	生產印刷電路板、專用基板、接插件及控制面板	100	100	-

一〇〇及九十九年第一季合併財務報表主體均為協益電子公司、協益香港、協益威京、協隆(東莞)、東莞協勝、協發威京、協益(蘇州)、協隆威京及協益(南京)。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(三)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對合併公司一〇〇年第一季稅前淨利，本期淨利及稅後基本每股盈餘並無影響。

營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之

辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對合併公司部門別資訊之報導方式並未產生改變。

四、現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 1,072	\$ 1,789
活期存款	237,588	215,634
支票存款	4,966	40,047
定期存款	1,664,197	1,821,011
	<u>\$ 1,907,823</u>	<u>\$ 2,078,481</u>

截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司之定期存款到期日均在一年以內。

五、應收票據及帳款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收票據	\$ 166	\$ 6,577
應收帳款	1,819,836	1,590,110
	1,820,002	1,596,687
減：備抵呆帳	(332,345)	(564,954)
	<u>\$ 1,487,657</u>	<u>\$ 1,031,733</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ 64	\$ 380,451	\$ 63	\$ 496,819
加(減)：本期提列(迴轉)備抵呆帳	(22)	(48,148)	43	68,033
減：本期實際沖銷	-	-	-	(4)
期末餘額	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 332,303</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 564,848</u>

六、存 貨

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
原 料	\$ 465,414	\$ 53,788
在 製 品	51,691	37,607
製 成 品	496,789	52,762
	<u>\$1,013,894</u>	<u>\$ 144,157</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為204,090仟元及303,969仟元。

一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之之銷貨成本分別為1,657,699仟元及1,335,144仟元。一〇〇年第一季之銷貨成本包括存貨跌價迴升利益69,899仟元，存貨跌價迴升係因存貨庫存減少所致；九十九年第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失37,035仟元。

七、固定資產

成 本	一 〇 〇 年 第 一 季							合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款	
期初餘額	\$ 126,402	\$ 313,490	\$ 1,051,775	\$ 32,626	\$ 14,517	\$ 36,175	\$ 41,183	\$ 1,616,168
本期增加	-	4,556	4,456	-	1,313	3,951	39,079	53,355
本期減少	-	-	(42,729)	-	-	-	(42,729)	(42,729)
重 分 類	-	12,098	26,158	-	-	2,762	(41,018)	-
匯率影響數	-	2,773	12,068	236	162	546	355	16,140
期末餘額	<u>126,402</u>	<u>332,917</u>	<u>1,051,728</u>	<u>32,862</u>	<u>15,992</u>	<u>43,434</u>	<u>39,599</u>	<u>1,642,934</u>
累計折舊								
期初餘額	-	189,040	694,787	20,718	9,913	18,907	-	933,365
本期增加	-	5,152	28,121	880	562	1,941	-	36,656
本期減少	-	-	(40,547)	-	-	-	(40,547)	(40,547)
匯率影響數	-	1,098	7,090	174	101	287	-	8,750
期末餘額	-	<u>195,290</u>	<u>689,451</u>	<u>21,772</u>	<u>10,576</u>	<u>21,135</u>	-	<u>938,224</u>
累計減損								
期初餘額	-	63,774	93,312	2,136	819	2,445	-	162,486
本期減少	-	(2,182)	(2,182)	-	-	-	(2,182)	(2,182)
匯率影響數	-	918	1,327	31	12	35	-	2,323
期末餘額	-	<u>64,692</u>	<u>92,457</u>	<u>2,167</u>	<u>831</u>	<u>2,480</u>	-	<u>162,627</u>
期末淨額	<u>\$ 126,402</u>	<u>\$ 72,935</u>	<u>\$ 269,820</u>	<u>\$ 8,923</u>	<u>\$ 4,585</u>	<u>\$ 19,819</u>	<u>\$ 39,599</u>	<u>\$ 542,083</u>

	九 十		九 年		第 一		季	
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	合 計
成 本								
期初餘額	\$ 126,402	\$ 316,399	\$ 954,722	\$ 29,746	\$ 11,459	\$ 24,497	\$ 9,792	\$1,473,017
本期增加	-	556	3,642	374	313	3,777	-	8,662
本期減少	-	-	-	(714)	-	(173)	-	(887)
重 分 類	-	-	9,231	-	-	-	(9,231)	-
匯率影響數	-	(749)	(2,828)	(59)	(31)	(90)	(17)	(3,774)
期末餘額	<u>126,402</u>	<u>316,206</u>	<u>964,767</u>	<u>29,347</u>	<u>11,741</u>	<u>28,011</u>	<u>544</u>	<u>1,477,018</u>
累計折舊								
期初餘額	-	171,240	628,220	19,645	8,540	13,964	-	841,609
本期增加	-	5,552	25,054	979	583	1,246	-	33,414
本期減少	-	-	-	(429)	-	(66)	-	(495)
匯率影響數	-	(200)	(1,747)	(35)	(22)	(45)	-	(2,049)
期末餘額	-	<u>176,592</u>	<u>651,527</u>	<u>20,160</u>	<u>9,101</u>	<u>15,099</u>	-	<u>872,479</u>
累計減損								
期初餘額	-	67,884	104,797	2,264	868	2,592	-	178,405
本期減少	-	-	-	-	-	(85)	-	(85)
匯率影響數	-	(392)	(605)	(13)	(5)	(15)	-	(1,031)
期末餘額	-	<u>67,492</u>	<u>104,192</u>	<u>2,251</u>	<u>863</u>	<u>2,492</u>	-	<u>177,289</u>
期末淨額	<u>\$ 126,402</u>	<u>\$ 72,122</u>	<u>\$ 209,048</u>	<u>\$ 6,936</u>	<u>\$ 1,777</u>	<u>\$ 10,420</u>	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 427,250</u>

上列固定資產提供予金融機構作為申請借款額度擔保品之情形，請參閱附註十五。

八、出租資產

	一 〇 〇 年 第 一 季			九 十 九 年 第 一 季		
	土 地	房屋及建築	合 計	土 地	房屋及建築	合 計
成 本						
期初餘額	\$ 180,949	\$ 21,076	\$ 202,025	\$ 180,949	\$ 21,076	\$ 202,025
期末餘額	<u>180,949</u>	<u>21,076</u>	<u>202,025</u>	<u>180,949</u>	<u>21,076</u>	<u>202,025</u>
重估增值						
期初餘額	106,227	-	106,227	106,227	-	106,227
期末餘額	<u>106,227</u>	-	<u>106,227</u>	<u>106,227</u>	-	<u>106,227</u>
累計折舊						
期初餘額	-	21,076	21,076	-	21,076	21,076
期末餘額	-	<u>21,076</u>	<u>21,076</u>	-	<u>21,076</u>	<u>21,076</u>
累計減損						
期初餘額	10,627	-	10,627	10,627	-	10,627
期末餘額	<u>10,627</u>	-	<u>10,627</u>	<u>10,627</u>	-	<u>10,627</u>
出租資產淨額	<u>\$ 276,549</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 276,549</u>	<u>\$ 276,549</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 276,549</u>

(一)出租資產係協益電子公司位於三重及大園之土地及建築物，為增加其經濟效益，出租予他人使用。其提供予金融機構作為申請借款額度擔保品之情形請參閱附註十五。

(二)截至一〇〇年三月三十一日止，依租約未來可收取之租金如下：

期	間	金	額
一〇〇年	第二至四季	\$	5,846
一〇一	年度		5,509
一〇二	年度以後		671

截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，協益電子公司收取之存入保證金皆為 1,450 仟元，帳列其他負債項下。

九、閒置資產

	一〇〇年第一季			九十九年第一季		
	土地	房屋及建築	合計	土地	房屋及建築	合計
<u>成本</u>						
期初餘額	\$ 42,341	\$ 2,004	\$ 44,345	\$ 42,341	\$ 2,004	\$ 44,345
期末餘額	42,341	2,004	44,345	42,341	2,004	44,345
<u>累計折舊</u>						
期初餘額	-	626	626	-	626	626
期末餘額	-	626	626	-	626	626
<u>累計減損</u>						
期初餘額	33,129	1,378	34,507	33,129	1,378	34,507
期末餘額	33,129	1,378	34,507	33,129	1,378	34,507
期末淨額	\$ 9,212	\$ -	\$ 9,212	\$ 9,212	\$ -	\$ 9,212

十、應付費用

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應付加工費	\$ 55,909	\$ 79,347
應付薪資	40,486	38,436
應付員工紅利及董監酬勞	27,400	8,750
應付運費	25,324	6,194
應付年獎	25,263	95,842
應付勞務費	9,978	1,529
應付佣金	3,594	4,639
應付保險費	2,121	1,557
應付其他	76,304	55,629
	<u>\$ 266,379</u>	<u>\$ 291,923</u>

一〇〇年三月三十一日應付員工紅利及董監酬勞 27,400 仟元，係包含九十九年度估計數一員工紅利 8,000 仟元、董監酬勞 13,920 仟元及一〇〇年第一季估計數一員工紅利 2,000 仟元及董監酬勞 3,480 仟元。

九十九年三月三十一日應付員工紅利及董監酬勞 8,750 仟元，係包含九十八年度估計數－員工紅利 2,500 仟元、董監酬勞 4,500 仟元及九十九年第一季估計數－員工紅利 625 仟元及董監酬勞 1,125 仟元。

十一、股東權益

股本

協益電子公司九十九年三月三十一日登記股本總額為 2,400,000 仟元，分為 240,000 仟股，已發行股本為 1,400,000 仟元，分為 140,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

協益電子公司於九十九年度買回庫藏股 77,579 仟元，並辦理銷除股本 75,590 仟元，減資後已發行股本總額為 1,324,410 仟元，分為 132,441 仟股，登記股本總額仍為 2,400,000 仟元，分為 240,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

歷次增資之資金來源彙總如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
原始現金認股	\$	400
現金增資		609,840
資本公積轉增資		205,938
員工紅利轉增資		66,945
盈餘轉增資		729,527
註銷庫藏股		(288,240)
		<u>\$ 1,324,410</u>

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

協益電子公司依公司法及公司章程規定，年終結算於完納一切稅捐及彌補虧損後如有盈餘，應先行提列百分之十為法定盈餘公積，再依證交法第四十一條規定提列必要之特別盈餘公積，其餘分配盈餘

時，先行提撥員工紅利千分之一以上及董監事酬勞百分之三以下，餘由股東會決議分派股息及紅利。

協益電子公司產品多樣，尚難區分其成長階段，故採取股利平衡政策，以股票股利與現金股利配合之，其中現金股利佔股利總額之 20~100%，股票股利佔總額 0~80%。但現金股利每股若低於五角時，則可以現金股利或改以股票股利發放，實際發放比例則授權董事會訂定之。

協益電子公司一〇〇及九十九年第一季應付員工紅利估列金額分別為 2,000 仟元及 625 仟元；董監酬勞之估列金額分別為 3,480 仟元及 1,125 仟元。前述員工紅利及董監酬勞一〇〇年第一季係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 90% 之 0.69% 及 1.20% 計算，九十九年第一季係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 90% 之 0.50% 及 0.89% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

協益電子公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

協益電子公司分別於一〇〇年四月七日及九十九年六月十五日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$116,354	\$ 35,740	\$ -	\$ -
現金股利	662,205	132,441	5	1

協益電子公司於一〇〇年四月七日董事會擬議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 8,000 仟元及 13,920 仟元。董事會擬議配發之員工紅利及董監酬勞與九十九年度財務報表認列之員工分紅與董監酬勞相同。

協益電子公司於九十九年六月十五日股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監酬勞分別為 2,500 仟元及 4,500 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八年度財務報表認列之員工分紅與董監酬勞相同。

有關協益電子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，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

協益香港、協益威京、協隆（東莞）、東莞協勝、協隆威京、協益南京、協發威京及協益（蘇州）於以前年度虧損彌補前，不得分配利潤，另如稅後仍有利潤，須由董事會決議分派之。

累計換算調整數

協益電子公司一〇〇及九十九年第一季累計換算調整數分別增加 28,328 仟元及減少 13,304 仟元，均係因採權益法之外幣長期股權投資兌換差額所致。

未實現重估增值

於九十五年五月以前，以股東權益項下之資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回股東權益項下之重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。

庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
九十九年第一季 維護公司信用及股東權益	-	7,559	-	7,559

協益電子公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。證券交易法規定公司對買回之發行在外股份之數量比例，不得超過公司之發行股份總數百分之十，且收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行溢價及已實現資本公積金額。協益電子公司於九十九年二月二十二日董事會決議買回協益公司股票 10,000 仟股，截至九十九年三月三十一日計買回 7,559 仟股，買回價款 77,611 仟元，並於九十九年第二季辦理銷除股份，符合證券交易法相關規定。

十二、每股盈餘

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年第一季</u>					
本期淨利	<u>\$ 338,100</u>	<u>\$ 323,546</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 338,100	\$ 323,546	132,441	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 2.44</u>
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響—員工分紅	-	-	42		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 338,100</u>	<u>\$ 323,546</u>	<u>132,483</u>	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 2.44</u>
<u>九十九年第一季</u>					
本期淨利	<u>\$ 135,395</u>	<u>\$ 140,121</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 135,395	\$ 140,121	137,510	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 1.02</u>
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響—員工分紅	-	-	167		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 135,395</u>	<u>\$ 140,121</u>	<u>137,677</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 1.02</u>

協益電子公司於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。

十三、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品資產</u>				
資產				
存出保證金	6,976	6,902	17,415	17,242
負債				
存入保證金	1,534	1,518	1,536	1,521

衍生性金融商品資產：無。

(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.上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款淨額、受限制資產一流動、應付票據及帳款、應付費用及其他金融負債一流動，因為此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2.存出保證金及存入保證金係依預期現金流量之折現值估計公平價值。其折現率以銀行之定期存款平均利率為準。

十四、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
Highup Corp.	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.佣金支出及業務推廣費

關係人名稱	一〇〇年第一季	九十九年第一季
Highup Corp.	\$ -	\$ 12,146

十五、質抵押之資產

下列資產業經提供為向金融機構申請借款額度之擔保品、向海關申請先放後稅及加工貿易手冊之保證金：

擔保資產	內 容	帳 面 價 值	
		一〇〇年三月三十一日	九十九年三月三十一日
固定資產	土 地	\$ 95,848	\$ 95,848
	建 築 物	4,764	49
出租資產	土 地	96,932	96,932
受限制資產	定期存單	42,274	44,520
		<u>\$ 239,818</u>	<u>\$ 237,349</u>

截至一〇〇年三月三十一日止，尚未動用之短期融資授信額度為229,700仟元。

十六、其 他

(一)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：新台幣仟元；各外幣仟元

金 融 資 產	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外 幣 匯 率	新 台 幣	外 幣 匯 率	新 台 幣	外 幣 匯 率	新 台 幣
貨幣性項目						
美 金	\$109,756	29.4	\$3,226,814	\$128,025	31.8	\$4,071,192
港 幣	13,237	3.777	49,996	6,583	4.096	26,948
人 民 幣	78,863	4.511	355,752	49,971	4.659	233,091
日 幣	3,458	0.355	1,228	46,235	0.341	15,766
金 融 負 債						
貨幣性項目						
美 金	69,427	29.4	2,041,156	44,995	31.8	1,430,835
港 幣	1,116	3.777	4,216	2,886	4.096	11,823
人 民 幣	42,871	4.511	193,391	38,355	4.659	178,694
日 幣	14,454	0.355	5,131	7,270	0.341	2,479

(二)本公司對前董事長被台灣板橋地方法院檢察署偵查一事說明如下：

1. 協益電子公司前董事長吳俊良（以下稱前董事長）由海外子公司協益威京及協隆威京支付佣金支出、業務推廣費及員工薪獎，將佣金支出、業務推廣費及員工薪獎匯入虛設之海外人頭公司及以員工名義設立的銀行帳戶，檢調單位質疑其合法性而於九十九年二月十日進行搜索。
2. 前董事長立即於九十九年二月十一日董事會自動請辭董事長及總經理職務，當天董事會即選任出新任董事長及總經理。
3. 為配合檢調單位之調查，協益電子公司已委任律師於九十九年二月二十五日向台灣板橋地方法院檢察署提出刑事陳報狀，就檢調單位對本案所查扣之財產日後如經判決確定屬前董事長之不法所得，協益電子公司將循法律途徑求償以確保股東權益。
4. 台灣板橋地方法院檢察署於九十九年八月十六日起訴協益電子公司前董事長及部分員工，將協益電子公司前董事長依違反證券交易法第一七一條第二項特別背信所得逾億罪及洗錢防制法第十一條第一項洗錢罪提起公訴，估計犯罪所得約十三億元，並已查扣金額相當之財產。
5. 本案仍在台灣板橋地方法院審理中，本案若經最終判決確屬前董事長之不法所得，協益電子公司將依法追討以維護公司及股東之權益。

十七、母子公司間業務關係及主要交易往來情形：附表。

附表 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			佔合併總營收或 總資產之比率% (註三)
				科目	金額	交易條件	
	一〇〇年第一季						
0	協益電子股份有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	1	進貨	1,293,954	按一般條件辦理	65
0	協益電子股份有限公司	Sirlong (B.V.I) Co.,Ltd.	1	加工費	13,442	按一般條件辦理	1
0	協益電子股份有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	1	銷貨收入	31,234	按一般條件辦理	2
0	協益電子股份有限公司	Sirlong (B.V.I) Co.,Ltd.	1	銷貨收入	24	按一般條件辦理	-
0	協益電子股份有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	1	應付關係人款項	1,298,570	定期結算或以債權債務互抵	24
0	協益電子股份有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	1	應收關係人款項	28,425	定期結算或以債權債務互抵	1
0	協益電子股份有限公司	Sirlong (B.V.I) Co.,Ltd.	1	應付關係人款項	19,919	定期結算或以債權債務互抵	-
2	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子股份有限公司	2	加工收入	13,442	按一般條件辦理	1
2	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子股份有限公司	2	應收關係人款項	19,919	定期結算或以債權債務互抵	-
2	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子股份有限公司	2	進貨	24	按一般條件辦理	-
2	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子(南京)有限公司	1	加工費	7,511	按一般條件辦理	-
2	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子(南京)有限公司	1	銷貨收入	24	按一般條件辦理	-
2	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子(南京)有限公司	1	應付關係人款項	5,605	定期結算或以債權債務互抵	-
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子股份有限公司	2	進貨	31,234	按一般條件辦理	2
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子股份有限公司	2	銷貨收入	1,293,954	按一般條件辦理	65
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子股份有限公司	2	應付關係人款項	28,425	定期結算或以債權債務互抵	1
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子股份有限公司	2	應收關係人款項	1,298,570	定期結算或以債權債務互抵	24
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	3	銷貨收入	85	按一般條件辦理	-
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	3	應收關係人款項	18	定期結算或以債權債務互抵	-
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	1	加工費	289,461	按一般條件辦理	11
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	1	銷貨收入	8,365	按一般條件辦理	-
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	1	應付關係人款項	133,325	定期結算或以債權債務互抵	2
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	3	進貨	85	按一般條件辦理	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	3	應付關係人款項	18	定期結算或以債權債務互抵	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子(蘇州)有限公司	1	加工費	2,609	按一般條件辦理	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子(蘇州)有限公司	1	進貨	80,702	按一般條件辦理	4
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	8,098	按一般條件辦理	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子(蘇州)有限公司	1	應付關係人款項	42,164	定期結算或以債權債務互抵	1
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子(蘇州)有限公司	1	其他應付關係人款項	1,340	定期結算或以債權債務互抵	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子(蘇州)有限公司	1	應收關係人款項	72,976	定期結算或以債權債務互抵	1

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率% (註三)
				科目	金額	交易條件	
5	協益電子(南京)有限公司	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	2	加工收入	7,511	按一般條件辦理	-
5	協益電子(南京)有限公司	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	2	進貨	24	按一般條件辦理	-
5	協益電子(南京)有限公司	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	2	應收關係人款項	5,605	定期結算或以債權債務互抵	-
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	2	加工收入	289,461	按一般條件辦理	11
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	2	進貨	8,365	按一般條件辦理	-
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	2	應收關係人款項	133,325	定期結算或以債權債務互抵	2
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	東莞協勝塑膠電子有限公司	3	進貨	2,653	按一般條件辦理	-
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	東莞協勝塑膠電子有限公司	3	加工費	19,567	按一般條件辦理	1
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	東莞協勝塑膠電子有限公司	3	應付關係人款項	22,404	定期結算或以債權債務互抵	-
7	東莞協勝塑膠電子有限公司	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	3	銷貨收入	22,220	按一般條件辦理	1
7	東莞協勝塑膠電子有限公司	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	3	應收關係人款項	22,404	定期結算或以債權債務互抵	-
8	協益電子(蘇州)有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	2	銷貨收入	80,702	按一般條件辦理	4
8	協益電子(蘇州)有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	2	進貨	8,098	按一般條件辦理	-
8	協益電子(蘇州)有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	2	加工收入	2,609	按一般條件辦理	-
8	協益電子(蘇州)有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	2	應收關係人款項	42,164	定期結算或以債權債務互抵	1
8	協益電子(蘇州)有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	2	其他應收關係人款項	1,340	定期結算或以債權債務互抵	-
8	協益電子(蘇州)有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	2	應付關係人款項	72,976	定期結算或以債權債務互抵	1

(接次頁)

(承前頁)

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率% (註三)
				科目	金額	交易條件	
	<u>九十九年第一季</u>						
0	協益電子股份有限公司	協益香港股份有限公司	1	進貨	807,176	按一般條件辦理	49
0	協益電子股份有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	1	進貨	4,133	按一般條件辦理	-
0	協益電子股份有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	1	進貨	323	按一般條件辦理	-
0	協益電子股份有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	1	加工費	20	按一般條件辦理	-
0	協益電子股份有限公司	Sirlong (B.V.I) Co.,Ltd.	1	加工費	50,991	按一般條件辦理	3
0	協益電子股份有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	1	銷貨收入	63	按一般條件辦理	-
0	協益電子股份有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	1	銷貨收入	1,552	按一般條件辦理	-
0	協益電子股份有限公司	協益香港股份有限公司	1	應付關係人款項	804,413	定期結算或以債權債務互抵	19
0	協益電子股份有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	1	應收關係人款項	1,531	定期結算或以債權債務互抵	-
0	協益電子股份有限公司	Sirlong (B.V.I) Co.,Ltd.	1	應付關係人款項	20,872	定期結算或以債權債務互抵	-
1	協益香港股份有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co.	3	進貨	807,176	按一般條件辦理	49
1	協益香港股份有限公司	協益電子股份有限公司	2	銷貨收入	807,176	按一般條件辦理	49
1	協益香港股份有限公司	協益電子股份有限公司	2	應收關係人款項	804,413	定期結算或以債權債務互抵	19
1	協益香港股份有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co.	3	應付關係人款項	804,413	定期結算或以債權債務互抵	19
2	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子股份有限公司	2	加工收入	50,991	按一般條件辦理	3
2	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子股份有限公司	2	應收關係人款項	20,872	定期結算或以債權債務互抵	-
2	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子(南京)有限公司	1	加工費	10,080	按一般條件辦理	1
2	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子(南京)有限公司	1	應付關係人款項	14,036	定期結算或以債權債務互抵	-
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子股份有限公司	2	進貨	63	按一般條件辦理	-
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協益電子股份有限公司	2	銷貨收入	4,133	按一般條件辦理	-
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協益香港股份有限公司	3	銷貨收入	807,176	按一般條件辦理	49
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協益香港股份有限公司	3	應收關係人款項	804,413	定期結算或以債權債務互抵	19
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	3	進貨	4	按一般條件辦理	-
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	3	銷貨收入	437	按一般條件辦理	-
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	3	應收關係人款項	245	定期結算或以債權債務互抵	-
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	1	進貨	11,000	按一般條件辦理	1
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	1	加工費	233,073	按一般條件辦理	14
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	1	銷貨收入	26,980	按一般條件辦理	2
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	1	應付關係人款項	105,298	定期結算或以債權債務互抵	3

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率% (註三)
				科目	金額	交易條件	
3	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	1	其他應付關係人款項	11,867	定期結算或以債權債務互抵	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子股份有限公司	2	進貨	1,552	按一般條件辦理	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子股份有限公司	2	銷貨收入	323	按一般條件辦理	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子股份有限公司	2	加工收入	20	按一般條件辦理	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子股份有限公司	2	應付關係人款項	1,531	定期結算或以債權債務互抵	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	3	進貨	437	按一般條件辦理	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	3	銷貨收入	4	按一般條件辦理	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	3	應付關係人款項	245	定期結算或以債權債務互抵	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子(蘇州)有限公司	1	加工費	25,059	按一般條件辦理	2
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子(蘇州)有限公司	1	其他費用	3,809	按一般條件辦理	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	59	按一般條件辦理	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子(蘇州)有限公司	1	其他收入	25,274	按一般條件辦理	2
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子(蘇州)有限公司	1	應付關係人款項	14,326	定期結算或以債權債務互抵	-
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子(蘇州)有限公司	1	其他應付關係人款項	25,185	定期結算或以債權債務互抵	1
4	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	協益電子(蘇州)有限公司	1	應收關係人款項	4,498	定期結算或以債權債務互抵	-
5	協益電子(南京)有限公司	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	2	加工收入	10,080	按一般條件辦理	1
5	協益電子(南京)有限公司	Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.	2	應收關係人款項	14,036	定期結算或以債權債務互抵	-
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	2	加工收入	244,073	按一般條件辦理	15
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	2	進貨	26,980	按一般條件辦理	2
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	2	應收關係人款項	105,298	定期結算或以債權債務互抵	3
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.	2	其他應收關係人款項	11,867	定期結算或以債權債務互抵	-
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	東莞協勝塑膠電子有限公司	3	進貨	2,036	按一般條件辦理	-
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	東莞協勝塑膠電子有限公司	3	加工費	23,276	按一般條件辦理	1
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	東莞協勝塑膠電子有限公司	3	應付關係人款項	17,995	定期結算或以債權債務互抵	-
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	協益電子(蘇州)有限公司	3	其他收入	2,908	按一般條件辦理	-
6	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	協益電子(蘇州)有限公司	3	應收關係人款項	2,906	定期結算或以債權債務互抵	-
7	東莞協勝塑膠電子有限公司	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	3	銷貨收入	25,312	按一般條件辦理	2
7	東莞協勝塑膠電子有限公司	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	3	應收關係人款項	17,995	定期結算或以債權債務互抵	-
7	東莞協勝塑膠電子有限公司	協益電子(蘇州)有限公司	3	其他收入	116	按一般條件辦理	-
7	東莞協勝塑膠電子有限公司	協益電子(蘇州)有限公司	3	應收關係人款項	116	定期結算或以債權債務互抵	-

(接次頁)

(承前頁)

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率% (註三)
8	協益電子(蘇州)有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	2	銷貨收入	3,809	按一般條件辦理	-
8	協益電子(蘇州)有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	2	加工收入	25,059	按一般條件辦理	2
8	協益電子(蘇州)有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	2	其他費用	25,333	按一般條件辦理	2
8	協益電子(蘇州)有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	2	應收關係人款項	14,326	定期結算或以債權債務互抵	-
8	協益電子(蘇州)有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	2	其他應收關係人款項	25,185	定期結算或以債權債務互抵	1
8	協益電子(蘇州)有限公司	Sirfa (B.V.I) Co.,Ltd.	2	應付關係人款項	4,498	定期結算或以債權債務互抵	-
8	協益電子(蘇州)有限公司	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	3	其他費用	2,908	按一般條件辦理	-
8	協益電子(蘇州)有限公司	協隆(東莞)塑膠電子有限公司	3	應付關係人款項	2,906	定期結算或以債權債務互抵	-
8	協益電子(蘇州)有限公司	東莞協勝塑膠電子有限公司	3	其他費用	116	按一般條件辦理	-
8	協益電子(蘇州)有限公司	東莞協勝塑膠電子有限公司	3	應付關係人款項	116	定期結算或以債權債務互抵	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

十八、營運部門財務資訊

合併公司一〇〇及九十九年第一季部門別財務資訊揭露如下：

合併公司有兩個應報導部門：電子事業處與塑膠事業處。

電子事業處：

薄膜電晶顯示器驅動面板表面黏著技術加工及檢測。

相關電子產品之開發、製造、銷售業務之承接與規劃。

電子事業塑件開模、製造及加工組裝。

塑膠事業處：

塑膠成型有關鋼模之開發、製造、銷售業務之規劃執行。

塑膠成型品有關鋼模之開發資材、製造、品保、銷售業務之規劃執行。

營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並做為評估績效之基礎。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故需分別管理。

(一) 部門收入

	來自企業以外客戶之收入		來自企業內其他部分之收入		部門收入合計	
	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
塑膠事業部	\$ 1,539,641	\$ 1,877,304	\$ 1,326,788	\$ 4,196	\$ 2,866,429	\$ 1,881,500
電子事業部	456,407	565,279	96,894	879,094	553,301	1,444,373
	<u>\$ 1,996,048</u>	<u>\$ 2,442,583</u>	<u>\$ 1,423,682</u>	<u>\$ 883,290</u>	\$ 3,419,730	\$ 3,325,873
調整及沖銷					(1,422,229)	(1,691,229)
					<u>\$ 1,997,501</u>	<u>\$ 1,634,644</u>

(二) 部門損益及調節

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
塑膠事業部	\$ 261,399	\$ 124,021
電子事業部	<u>94,621</u>	<u>18,375</u>
部門損益	356,020	142,396
利息收入	2,628	4,988
公司一般收入	14,344	17,046
公司一般費用及損失	(28,933)	(20,051)
稅前利益	<u>\$ 344,059</u>	<u>\$ 144,379</u>