

# 協益電子股份有限公司

## 財務報表暨會計師核閱報告

民國九十九及九十八年第一季

地址：台北縣三重市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<br>附 註 編 號 |
|----|-------------------|-----------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面               | 1         |   | -                  |
| 二、 | 目 錄               | 2         |   | -                  |
| 三、 | 會計師核閱報告           | 3~4       |   | -                  |
| 四、 | 資產負債表             | 5         |   | -                  |
| 五、 | 損 益 表             | 6~7       |   | -                  |
| 六、 | 股東權益變動表           | -         |   | -                  |
| 七、 | 現金流量表             | 8~9       |   | -                  |
| 八、 | 財務報表附註            |           |   |                    |
|    | (一) 公司沿革及營業       | 10        |   | 一                  |
|    | (二) 重要會計政策之彙總說明   | 10~14     |   | 二                  |
|    | (三) 會計原則變動之理由及其影響 | -         |   | -                  |
|    | (四) 重要會計科目之說明     | 15~26     |   | 三~十七               |
|    | (五) 關係人交易         | 27~28     |   | 十八                 |
|    | (六) 質抵押之資產        | 28        |   | 十九                 |
|    | (七) 重大承諾事項及或有事項   | 29        |   | 二十                 |
|    | (八) 重大之災害損失       | -         |   | -                  |
|    | (九) 重大之期後事項       | -         |   | -                  |
|    | (十) 其 他           | 29        |   | 二一                 |
|    | (十一) 附註揭露事項       |           |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊     | 30, 32~35 |   | 二二                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊      | 30, 32~38 |   | 二二                 |
|    | 3. 大陸投資資訊         | 31, 39    |   | 二二                 |
|    | (十二) 部門別財務資訊      | -         |   | -                  |

## 會計師核閱報告

協益電子股份有限公司 公鑒：

協益電子股份有限公司民國九十九年及九十八年三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三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除次段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱之工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註七所述，協益電子股份有限公司民國九十九年及九十八年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為 2,239,768 仟元及 1,927,840 仟元，及其民國九十九及九十八年第一季按權益法認列之投資收益分別為 159,101 仟元及 9,144 仟元，暨財務報表附註二十二揭露事項所述轉投資事業之相關資訊均係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述按權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表計算與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於九十九及九十八年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須作重大修正之情事。

協益電子股份有限公司前董事長及部分員工透過海外子公司以佣金支出及業務推廣費名義匯入以員工名義設立的海外公司帳戶，檢調單位質疑其合法性而進行搜索。目前本案件仍在偵查階段，其結果尚未確定，詳如附註二十一之說明。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 昭 鋒

會計師 林 秀 戀

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 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 六 日

協益電子股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十九年及九十八年三月三十一日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                       | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 |           | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |     | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益   | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 |           | 九 十 八 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（附註三）                   | \$                  | 439,044   | 10                  |     | 2140 | 應付票據及帳款         | \$                  | 211,264   | 5                   |     |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及四） |                     | -         | -                   |     | 2150 | 應付帳款－關係人（附註十八）  |                     | 825,285   | 19                  |     |
| 1140 | 應收票據及帳款淨額（附註二及五）          |                     | 1,094,082 | 25                  |     | 2160 | 應付所得稅（附註二及十四）   |                     | 80,244    | 2                   |     |
| 1150 | 應收帳款－關係人淨額（附註十八）          |                     | 1,531     | -                   |     | 2170 | 應付費用（附註十一）      |                     | 114,902   | 2                   |     |
| 1210 | 存貨（附註二及六）                 |                     | 64,806    | 2                   |     | 2298 | 其他流動負債          |                     | 3,345     | -                   |     |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十四）        |                     | 33,301    | 1                   |     | 21XX | 流動負債合計          |                     | 1,235,040 | 28                  |     |
| 1298 | 其他流動資產                    |                     | 18,731    | -                   |     |      | 各項準備            |                     |           |                     |     |
| 11XX | 流動資產合計                    |                     | 1,651,495 | 38                  |     | 2510 | 土地增值稅準備（附註二）    |                     | 33,346    | 1                   |     |
|      |                           |                     |           |                     |     |      | 其他負債            |                     |           |                     |     |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資（附註二及七）        |                     | 2,239,768 | 51                  |     | 2810 | 應計退休金負債（附註二及十二） |                     | 18,461    | 1                   |     |
|      | 固定資產（附註二、八及十九）            |                     |           |                     |     | 2820 | 存入保證金（附註九）      |                     | 1,450     | -                   |     |
|      | 成 本                       |                     |           |                     |     | 28XX | 其他負債合計          |                     | 19,911    | 1                   |     |
| 1501 | 土 地                       |                     | 126,402   | 3                   |     |      |                 |                     |           |                     |     |
| 1521 | 房屋及建築                     |                     | 133,949   | 3                   |     | 2XXX | 負債合計            |                     | 1,288,297 | 30                  |     |
| 1531 | 機器設備                      |                     | 257,427   | 6                   |     |      | 股東權益（附註二及十三）    |                     |           |                     |     |
| 1551 | 運輸設備                      |                     | 13,639    | -                   |     |      | 股 本             |                     |           |                     |     |
| 1561 | 辦公設備                      |                     | 4,107     | -                   |     | 3110 | 普通股股本           |                     | 1,400,000 | 32                  |     |
| 1681 | 其他設備                      |                     | 1,332     | -                   |     |      | 資本公積            |                     |           |                     |     |
| 15X1 | 成本合計                      |                     | 536,856   | 12                  |     | 3210 | 股本溢價            |                     | 368,593   | 8                   |     |
| 15X9 | 減：累計折舊                    | (                   | 357,328)  | ( 8)                |     | 3220 | 庫藏股票交易          |                     | 78,125    | 2                   |     |
| 15XX | 固定資產合計                    |                     | 179,528   | 4                   |     | 3260 | 採權益法之長期股權投資     |                     | 3,789     | -                   |     |
|      | 其他資產                      |                     |           |                     |     |      | 保留盈餘            |                     |           |                     |     |
| 1800 | 出租資產（附註二、九及十九）            |                     | 276,549   | 7                   |     | 3310 | 法定盈餘公積          |                     | 163,911   | 4                   |     |
| 1810 | 閒置資產（附註二及十）               |                     | 9,212     | -                   |     | 3320 | 特別盈餘公積          |                     | 86,238    | 2                   |     |
| 1820 | 存出保證金（附註二十）               |                     | 4,938     | -                   |     | 3350 | 未分配盈餘           |                     | 888,577   | 20                  |     |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動（附註二及十四）       |                     | 3,692     | -                   |     |      | 股東權益其他項目        |                     |           |                     |     |
| 18XX | 其他資產合計                    |                     | 294,391   | 7                   |     | 3420 | 累積換算調整數         |                     | 106,748   | 3                   |     |
|      |                           |                     |           |                     |     | 3460 | 未實現重估增值         |                     | 58,515    | 1                   |     |
|      |                           |                     |           |                     |     | 3480 | 庫藏股票            | (                   | 77,611)   | ( 2)                |     |
|      |                           |                     |           |                     |     | 3XXX | 股東權益合計          |                     | 3,076,885 | 70                  |     |
| 1XXX | 資 產 總 計                   | \$                  | 4,365,182 | 100                 |     |      | 負債及股東權益總計       | \$                  | 4,365,182 | 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九十九年四月二十六日核閱報告 )

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

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                      | 九 十 九 年 第 一 季 |       | 九 十 八 年 第 一 季 |     |
|------|----------------------|---------------|-------|---------------|-----|
|      |                      | 金             | %     | 金             | %   |
|      | 營業收入                 |               |       |               |     |
| 4110 | 銷貨收入（附註二及十八）         | \$ 1,291,872  | 101   | \$ 1,084,332  | 100 |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓            | ( 8,158 )     | ( 1 ) | ( 2,407 )     | -   |
| 4000 | 營業收入合計               | 1,283,714     | 100   | 1,081,925     | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註六、十六及十八）      | 1,212,342     | 94    | 1,021,656     | 94  |
| 5910 | 營業毛利                 | 71,372        | 6     | 60,269        | 6   |
| 6000 | 營業費用（附註十六）           | 95,941        | 8     | 64,762        | 6   |
| 6900 | 營業淨損                 | ( 24,569 )    | ( 2 ) | ( 4,493 )     | -   |
|      | 營業外收入及利益             |               |       |               |     |
| 7121 | 權益法認列之投資收益—淨額（附註二及七） | 159,101       | 13    | 9,144         | 1   |
| 7160 | 兌換利益—淨額（附註二）         | -             | -     | 4,410         | -   |
| 7480 | 其他收入（附註四）            | 2,525         | -     | 2,755         | -   |
| 7100 | 營業外收入及利益合計           | 161,626       | 13    | 16,309        | 1   |
|      | 營業外費用及損失             |               |       |               |     |
| 7560 | 兌換損失—淨額（附註二）         | 1,603         | -     | -             | -   |
| 7880 | 其他損失（附註二十）           | 59            | -     | 333           | -   |
| 7500 | 營業外費用及損失合計           | 1,662         | -     | 333           | -   |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|      |                   | 九十九年第一季           |                | 九十八年第一季          |                |
|------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|
| 代碼   |                   | 金 額               | %              | 金 額              | %              |
| 7900 | 稅前淨利              | \$ 135,395        | 11             | \$ 11,483        | 1              |
| 8110 | 所得稅利益(費用)(附註二及十四) | 4,726             | -              | ( 482)           | -              |
| 9600 | 本期淨利              | <u>\$ 140,121</u> | <u>11</u>      | <u>\$ 11,001</u> | <u>1</u>       |
| 代碼   |                   | 稅 前               | 稅 後            | 稅 前              | 稅 後            |
| 9750 | 基本每股盈餘(附註十五)      | <u>\$ 0.98</u>    | <u>\$ 1.02</u> | <u>\$ 0.08</u>   | <u>\$ 0.08</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(附註十五)      | <u>\$ 0.98</u>    | <u>\$ 1.02</u> | <u>\$ 0.08</u>   | <u>\$ 0.08</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九十九年四月二十六日核閱報告)

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

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元

|                       | 九 十 九 年<br>第 一 季  | 九 十 八 年<br>第 一 季  |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量             |                   |                   |
| 本期淨利                  | \$ 140,121        | \$ 11,001         |
| 折舊費用 ( 含出租資產 )        | 4,763             | 10,549            |
| 權益法認列之投資利益淨額          | ( 159,101 )       | ( 9,144 )         |
| 遞延所得稅利益               | ( 11,765 )        | ( 12,634 )        |
| 營業資產及負債之淨變動           |                   |                   |
| 交易目的金融資產              | -                 | ( 290,329 )       |
| 應收票據及帳款               | 53,990            | 532,068           |
| 應收關係人款項               | ( 1,335 )         | -                 |
| 存 貨                   | 8,311             | 32,954            |
| 其他流動資產                | ( 1,451 )         | 12,529            |
| 應付票據及帳款               | 40,399            | ( 172,508 )       |
| 應付帳款－關係人              | 165,974           | ( 101,699 )       |
| 應付所得稅                 | 6,994             | 13,111            |
| 應付費用                  | 15,512            | ( 16,265 )        |
| 其他流動負債                | 807               | ( 16,994 )        |
| 應計退休金負債               | 168               | 102               |
| 營業活動之淨現金流入 ( 出 )      | <u>263,387</u>    | <u>( 7,259 )</u>  |
| 投資活動之現金流量             |                   |                   |
| 購置固定資產                | ( 335 )           | -                 |
| 存出保證金增加               | ( 11 )            | ( 22 )            |
| 投資活動之淨現金流出            | <u>( 346 )</u>    | <u>( 22 )</u>     |
| 融資活動之現金流量             |                   |                   |
| 買回庫藏股                 | ( 77,611 )        | -                 |
| 融資活動之淨現金流出            | <u>( 77,611 )</u> | <u>-</u>          |
| 本期現金及銀行存款淨增加 ( 減少 ) 數 | 185,430           | ( 7,281 )         |
| 期初現金及銀行存款餘額           | <u>253,614</u>    | <u>158,250</u>    |
| 期末現金及銀行存款餘額           | <u>\$ 439,044</u> | <u>\$ 150,969</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|                  | 九 十 九 年<br>第 一 季      | 九 十 八 年<br>第 一 季      |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 現金流量資訊之補充揭露      |                       |                       |
| 本期支付利息（不含資本化之利息） | \$ <u>          -</u> | \$ <u>          -</u> |
| 本期支付所得稅          | \$ <u>      45</u>    | \$ <u>      5</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九十九年四月二十六日核閱報告）

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

財務報表附註

民國九十九及九十八年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本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，截至九十九年三月三十一日實收資本額為新台幣 1,400,000 仟元。

本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。

截至九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司之員工人數分別為 332 人及 293 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、退休金、未決訟案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，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。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產，於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。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：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### 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。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。

銷貨收入係按本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。

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、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。期末存貨評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

#### 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。

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，按五年平均攤銷。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。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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。

#### 固定資產（含出租資產及閒置資產）

固定資產以成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。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，三年至三十五年；機器設備，二年至十五年；運輸設備，五年至六年；辦公設備，三年至十五年；其他設備，二年至八年。

資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

出租固定資產及閒置資產則轉列其他資產，以帳面價值與淨公平價值孰低為評價基礎，其相關之折舊費用則列為營業外支出。

因辦理土地重估而依法提列之增值稅準備，帳列長期負債。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置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。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

#### 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。

另編製期中財務報表時，最低退休金負債金額係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」規定，即就上期期末資產負債表所列之最低退休金負債調整續後淨退休金成本及提撥退休基金之數額，未另重新加以衡量。

#### 庫藏股票

本公司買回公司股票時，係以購買成本入帳；若該股票係接受捐贈者，則依公平市價入帳。庫藏股票之帳面價值按加權平均法計算。

庫藏股票之出售或註銷分別按其處分價值與帳面價值之差額，或帳面價值與面值及股票發行溢價之合計數之差額，借記或貸記「資本公積－庫藏股票交易」，如有不足，列為保留盈餘之減項。

## 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。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

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。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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、現金

|          | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|----------|------------------------|------------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 883                 | \$ 1,021               |
| 活期存款     | 129,134                | 136,855                |
| 支票存款     | 40,047                 | 13,093                 |
| 定期存款     | <u>268,980</u>         | <u>-</u>               |
|          | <u>\$439,044</u>       | <u>\$150,969</u>       |

本公司九十九年三月三十一日之定期存款到期日在一年以內。

### 四、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

|           | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 交易目的之金融資產 |                        |                        |
| 基金受益憑證    | \$ -                   | \$290,329              |

本公司九十八年第一季因交易目的之金融資產所產生之淨利益為 113 仟元，帳列其他收入－處分投資利益項下。本公司九十八年三月三十一日因持有交易目的之金融資產所產生之評價利益為 329 仟元，帳列其他收入－金融資產評價利益項下。

### 五、應收票據及帳款

|        | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 應收票據   | \$ 6,577               | \$ 36,115              |
| 應收帳款   | <u>1,233,556</u>       | <u>1,045,873</u>       |
|        | 1,240,133              | 1,081,988              |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>146,051</u> )     | ( <u>51,223</u> )      |
|        | <u>\$ 1,094,082</u>    | <u>\$ 1,030,765</u>    |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

|                   | 九 十 九 年 第 一 季 |                  | 九 十 八 年 第 一 季  |                  |
|-------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
|                   | 應 收 票 據       | 應 收 帳 款          | 應 收 票 據        | 應 收 帳 款          |
| 期初餘額              | \$ 63         | \$ 83,804        | \$ 616         | \$ 31,364        |
| 加（減）：本期提列（迴轉）呆帳費用 | <u>43</u>     | <u>62,141</u>    | ( <u>153</u> ) | <u>19,396</u>    |
| 期末餘額              | <u>\$ 106</u> | <u>\$145,945</u> | <u>\$ 463</u>  | <u>\$ 50,760</u> |

## 六、存 貨

|       | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|-------|------------------------|------------------------|
| 原 料   | \$ 44,486              | \$ 18,441              |
| 在 製 品 | 6,299                  | 8,515                  |
| 製 成 品 | 14,021                 | 10,680                 |
|       | <u>\$ 64,806</u>       | <u>\$ 37,636</u>       |

九十九年及九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為26,030 仟元及 30,595 仟元。

九十九及九十八年第一季與存貨相關之之銷貨成本分別為1,212,342 仟元及 1,021,656 仟元。九十九及九十八年第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 9,760 仟元及 18,915 仟元。

## 七、採權益法之長期股權投資

|                                            | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 |                    |                     | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |                    |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|                                            | 原 始 成 本             | 帳 面 價 值            | 持 股<br>比 例<br>( % ) | 原 始 成 本             | 帳 面 價 值            | 持 股<br>比 例<br>( % ) |
| 非 上 市 櫃 公 司                                |                     |                    |                     |                     |                    |                     |
| 協益香港股份有限公司                                 | \$ 52,864           | \$ 126,286         | 100                 | \$ 52,864           | \$ 133,206         | 100                 |
| Sirtec International<br>(B.V.I.) Co., Ltd. | 358,940             | 1,718,550          | 100                 | 358,940             | 1,348,533          | 100                 |
| Sirfa (B.V.I.) Co., Ltd.                   | 404,922             | 149,592            | 100                 | 404,922             | 216,658            | 100                 |
| Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.                 | 92,557              | 245,340            | 100                 | 92,557              | 229,443            | 100                 |
|                                            | <u>\$ 909,283</u>   | <u>\$2,239,768</u> |                     | <u>\$ 909,283</u>   | <u>\$1,927,840</u> |                     |

(一) 依權益法認列投資 (損) 益之內容如下：

|                                            | 九 十 九 年 第 一 季    | 九 十 八 年 第 一 季   |
|--------------------------------------------|------------------|-----------------|
| 協益香港股份有限公司                                 | \$ 479           | (\$ 6)          |
| Sirtec International (B.V.I.)<br>Co., Ltd. | 126,084          | 21,111          |
| Sirfa (B.V.I.) Co., Ltd.                   | ( 2,923)         | ( 51,811)       |
| Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.                 | 35,461           | 39,850          |
|                                            | <u>\$159,101</u> | <u>\$ 9,144</u> |

九十九及九十八年第一季按權益法認列之投資損益，均係依據各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

(二) 協益香港股份有限公司係本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。

(三) Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd.係本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。

(四) Sirfa (B.V.I.) Co., Ltd.係本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。

(五) Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.係本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。

(六) 本期期末持有有價證券之應揭露資訊，請參閱附註二十二。

#### 八、固定資產

|      | 九<br>上     | 十<br>地     | 九<br>房屋及建築 | 年<br>機器設備 | 第<br>運輸設備 | 一<br>辦公設備 | 季<br>其他設備  | 合<br>計 |
|------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|--------|
| 成本   |            |            |            |           |           |           |            |        |
| 期初餘額 | \$ 126,402 | \$ 133,949 | \$ 257,192 | \$ 13,639 | \$ 4,107  | \$ 1,232  | \$ 536,521 |        |
| 本期增加 | -          | -          | 235        | -         | -         | 100       | 335        |        |
| 期末餘額 | 126,402    | 133,949    | 257,427    | 13,639    | 4,107     | 1,332     | 536,856    |        |
| 累計折舊 |            |            |            |           |           |           |            |        |
| 期初餘額 | -          | 119,494    | 218,473    | 10,000    | 3,445     | 1,153     | 352,565    |        |
| 本期增加 | -          | 209        | 4,140      | 341       | 46        | 27        | 4,763      |        |
| 期末餘額 | -          | 119,703    | 222,613    | 10,341    | 3,491     | 1,180     | 357,328    |        |
| 期末淨額 | \$ 126,402 | \$ 14,246  | \$ 34,814  | \$ 3,298  | \$ 616    | \$ 152    | \$ 179,528 |        |

|      | 九<br>上     | 十<br>地     | 八<br>房屋及建築 | 年<br>機器設備 | 第<br>運輸設備 | 一<br>辦公設備 | 季<br>其他設備  | 合<br>計 |
|------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|--------|
| 成本   |            |            |            |           |           |           |            |        |
| 期初餘額 | \$ 126,402 | \$ 164,613 | \$ 235,634 | \$ 14,103 | \$ 4,504  | \$ 10,347 | \$ 555,603 |        |
| 期末餘額 | 126,402    | 164,613    | 235,634    | 14,103    | 4,504     | 10,347    | 555,603    |        |
| 累計折舊 |            |            |            |           |           |           |            |        |
| 期初餘額 | -          | 141,761    | 205,759    | 8,872     | 3,639     | 9,817     | 369,848    |        |
| 本期增加 | -          | 3,914      | 5,860      | 417       | 127       | 231       | 10,549     |        |
| 期末餘額 | -          | 145,675    | 211,619    | 9,289     | 3,766     | 10,048    | 380,397    |        |
| 期末淨額 | \$ 126,402 | \$ 18,938  | \$ 24,015  | \$ 4,814  | \$ 738    | \$ 299    | \$ 175,206 |        |

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，請參閱附註十九。

#### 九、出租資產

|      | 九<br>上     | 十<br>地    | 九<br>房屋及建築 | 年<br>合     | 第<br>計    | 一<br>季     | 九<br>上 | 十<br>地 | 八<br>房屋及建築 | 年<br>合 | 第<br>計 | 一<br>季 |
|------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|--------|--------|------------|--------|--------|--------|
| 成本   |            |           |            |            |           |            |        |        |            |        |        |        |
| 期初餘額 | \$ 180,949 | \$ 21,076 | \$ 202,025 | \$ 223,290 | \$ 47,663 | \$ 270,953 |        |        |            |        |        |        |
| 期末餘額 | 180,949    | 21,076    | 202,025    | 223,290    | 47,663    | 270,953    |        |        |            |        |        |        |
| 重估增值 |            |           |            |            |           |            |        |        |            |        |        |        |
| 期初餘額 | 106,227    | -         | 106,227    | 106,227    | -         | 106,227    |        |        |            |        |        |        |
| 期末餘額 | 106,227    | -         | 106,227    | 106,227    | -         | 106,227    |        |        |            |        |        |        |

(接次頁)

(承前頁)

|        | 九 十 九 年 第 一 季 |           |            | 九 十 八 年 第 一 季 |           |            |
|--------|---------------|-----------|------------|---------------|-----------|------------|
|        | 土 地           | 房 屋 及 建 築 | 合 計        | 土 地           | 房 屋 及 建 築 | 合 計        |
| 累計折舊   |               |           |            |               |           |            |
| 期初餘額   | \$ -          | \$ 21,076 | \$ 21,076  | \$ -          | \$ 46,285 | \$ 46,285  |
| 期末餘額   | -             | 21,076    | 21,076     | -             | 46,285    | 46,285     |
| 累計減損   |               |           |            |               |           |            |
| 期初餘額   | 10,627        | -         | 10,627     | 43,756        | 1,378     | 45,134     |
| 期末餘額   | 10,627        | -         | 10,627     | 43,756        | 1,378     | 45,134     |
| 出租資產淨額 | \$ 276,549    | \$ -      | \$ 276,549 | \$ 285,761    | \$ -      | \$ 285,761 |

(一) 出租資產九十九年第一季係本公司位於三重及大園之土地及建築物，九十八年第一季係位於三重、大園及斗六之土地及建築物，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十九。

(二) 截至九十九年三月三十一日止，依租約未來可收取之租金如下：

| 期 間       | 金 額      |
|-----------|----------|
| 九十九年第二至四季 | \$ 4,471 |
| 一〇〇年度     | 4,671    |
| 一〇一年度     | 3,771    |

截至九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司收取之存入保證金分別為 1,450 仟元及 990 仟元，帳列其他負債項下。

#### 十、閒置資產

|      | 九 十 九 年 第 一 季 |           |           | 九 十 八 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 | \$ 42,341     | \$ 2,004  | \$ 44,345 | \$ -          | \$ -      | \$ - |
| 期末餘額 | 42,341        | 2,004     | 44,345    | -             | -         | -    |
| 累計折舊 |               |           |           |               |           |      |
| 期初餘額 | -             | 626       | 626       | -             | -         | -    |
| 期末餘額 | -             | 626       | 626       | -             | -         | -    |
| 累計減損 |               |           |           |               |           |      |
| 期初餘額 | 33,129        | 1,378     | 34,507    | -             | -         | -    |
| 期末餘額 | 33,129        | 1,378     | 34,507    | -             | -         | -    |
| 期末淨額 | \$ 9,212      | \$ -      | \$ 9,212  | \$ -          | \$ -      | \$ - |

## 十一、應付費用

|             | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 應付年獎        | \$ 52,309              | \$ 60,519              |
| 應付加工費       | 29,923                 | 56,272                 |
| 應付薪資        | 11,351                 | 8,605                  |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 8,750                  | 1,250                  |
| 應付運費        | 3,322                  | 2,370                  |
| 應付保險費       | 1,557                  | 1,745                  |
| 應付勞務費       | 1,514                  | 1,399                  |
| 應付其他        | 6,176                  | 6,072                  |
|             | <u>\$114,902</u>       | <u>\$138,232</u>       |

## 十二、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退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年第一季認列之退休金成本分別為 978 仟元及 1,003 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，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。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第一季認列之退休金成本分別為 664 仟元及 623 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### (一) 退休基金之變動情形：

|      | 九十九年第一季          | 九十八年第一季          |
|------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 45,207        | \$ 44,108        |
| 本期提撥 | 496              | 521              |
| 本期孳息 | 434              | -                |
| 本期支付 | -                | -                |
| 期末餘額 | <u>\$ 46,137</u> | <u>\$ 44,629</u> |

(二) 應計退休金負債之變動情形：

|      | 九十九年第一季          | 九十八年第一季          |
|------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 18,293        | \$ 17,755        |
| 本期提列 | 664              | 623              |
| 本期提撥 | ( 496)           | ( 521)           |
| 本期支付 | -                | -                |
| 期末餘額 | <u>\$ 18,461</u> | <u>\$ 17,857</u> |

十三、股東權益

股本

本公司九十九年及九十八年三月三十一日登記股本總額均為 2,400,000 仟元，分為 240,000 仟股，已發行股本均為 1,400,000 仟元，分為 140,000 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：

|         | 金 額                 |
|---------|---------------------|
| 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   | ( 212,650)          |
|         | <u>\$ 1,400,000</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例為限。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

本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。

本公司產品多樣，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。

九十九及九十八年第一季應付員工紅利估列金額分別為 625 仟元及 25 仟元；董監酬勞之估列金額分別為 1,125 仟元及 225 仟元。前述員工紅利及董監酬勞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 0.50%及 0.89%計算，九十八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 0.25%及 2.27%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。

本公司分配盈餘時，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。

本公司於九十八年六月十六日舉行股東常會，決議通過九十七年度盈餘分配案如下：

|        | 九<br>十<br>七 | 年<br>度        |
|--------|-------------|---------------|
|        | 盈 餘 分 配 案   | 每 股 股 利 ( 元 ) |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,514    | \$ -          |
| 現金股利   | 14,000      | 0.10          |

九十八年六月十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監酬勞分別為 100 仟元及 900 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅與董監酬勞相同。

本公司九十八年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，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，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 累計換算調整數

本公司九十九及九十八年第一季累計換算調整數分別減少 13,304 仟元及增加 60,108 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   |

本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。本公司於九十九年二月二十二日董事會決議買回本公司股票 10,000 仟股，截至九十九年三月三十一日本公司已買回 7,559 仟股，買回價款餘額計 77,611 仟元，符合證券交易法相關規定。

#### 十四、營利事業所得稅

(一) 九十九年及九十八年三月三十一日應付所得稅估列如下：

|               | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 稅前淨利          | \$ 135,395             | \$ 11,483              |
| 呆帳費用超限數       | 62,089                 | 24,372                 |
| 依權益法認列之投資收益   | ( 159,101)             | ( 9,144)               |
| 期初未實現兌換(損失)利益 | ( 9,428)               | 2,074                  |
| 期末未實現兌換(利益)損失 | ( 3,761)               | 4,817                  |
| 存貨跌價損失        | 9,760                  | 18,915                 |
| 其 他           | <u>240</u>             | ( <u>11</u> )          |
| 課稅所得          | 35,194                 | 52,506                 |
| 乘：稅率；減：累進差額   | <u>×20%</u>            | <u>×25%－10</u>         |
| 當期應付所得稅費用     | 7,039                  | 13,116                 |
| 加：期初應付所得稅餘額   | 73,250                 | 18,279                 |
| 減：扣繳稅款        | ( <u>45</u> )          | ( <u>5</u> )           |
| 應付所得稅         | <u>\$ 80,244</u>       | <u>\$ 31,390</u>       |

(二) 九十九及九十八年第一季所得稅(利益)費用包括下列項目：

|           | 九十九年第一季            | 九十八年第一季           |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 當期所得稅費用   | \$ 7,039           | \$ 13,116         |
| 遞延所得稅利益   | ( <u>11,765</u> )  | ( <u>12,634</u> ) |
| 所得稅(利益)費用 | <u>( \$ 4,726)</u> | <u>\$ 482</u>     |

(三) 九十九年及九十八年三月三十一日淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

|             | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 流 動         |                        |                        |
| 呆帳超限數       | \$ 28,847              | \$ 12,751              |
| 備抵存貨跌價損失    | 5,206                  | 7,649                  |
| 未實現賠償損失     | -                      | 1,204                  |
| 未實現兌換(利益)損失 | ( <u>752</u> )         | <u>1,204</u>           |
|             | <u>\$ 33,301</u>       | <u>\$ 22,808</u>       |
| 非 流 動       |                        |                        |
| 退休金財稅差異     | <u>\$ 3,692</u>        | <u>\$ 4,464</u>        |

(四) 本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至九十五年度。另本公司基於穩健原則已估列九十六至九十七年度可能被核定補稅之金額 25,000 仟元。

(五) 九十九年及九十八年三月三十一日有關兩稅合一稅制相關資訊揭露如下：

|              | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ -                   | \$ -                   |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | <u>888,577</u>         | <u>423,568</u>         |
|              | <u>\$888,577</u>       | <u>\$423,568</u>       |

九十九年及九十八年三月三十一日止股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 94,304 仟元及 69,667 仟元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 19.05%（預計）及 19.86%。

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。本公司預計盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

#### 十五、每股盈餘

|            | 金 額 ( 分 子 )       |                   | 股數(分母)         | 每 股 盈 餘 ( 元 )  |                |
|------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 稅 前               | 稅 後               | ( 仟 股 )        | 稅 前            | 稅 後            |
| 九十九年第一季    |                   |                   |                |                |                |
| 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> |

（接次頁）

(承前頁)

|            | 金 額 ( 分 子 ) |           | 股數(分母)<br>( 仟 股 ) | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |         |
|------------|-------------|-----------|-------------------|---------------|---------|
|            | 稅 前         | 稅 後       |                   | 稅 前           | 稅 後     |
| 九十八年第一季    |             |           |                   |               |         |
| 本期淨利       | \$ 11,483   | \$ 11,001 |                   |               |         |
| 基本每股盈餘     |             |           |                   |               |         |
| 屬於普通股股東之   |             |           |                   |               |         |
| 本期淨利       | \$ 11,483   | \$ 11,001 | 140,000           | \$ 0.08       | \$ 0.08 |
| 具稀釋作用之潛在普通 |             |           |                   |               |         |
| 股之影響—員工分紅  | -           | -         | 22                |               |         |
| 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     | \$ 11,483   | \$ 11,001 | 140,022           | \$ 0.08       | \$ 0.08 |

本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。

#### 十六、用人、折舊及攤提費用

|        | 九 十 九 年 第 一 季    |                  |                  | 九 十 八 年 第 一 季    |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬 於 營 業<br>成 本 者 | 屬 於 營 業 費<br>用 者 | 合 計              | 屬 於 營 業<br>成 本 者 | 屬 於 營 業 費<br>用 者 | 合 計              |
| 用人費用   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 薪資費用   | \$ 27,489        | \$ 16,485        | \$ 43,974        | \$ 21,513        | \$ 28,843        | \$ 50,356        |
| 退 休 金  | 1,125            | 517              | 1,642            | 1,127            | 499              | 1,626            |
| 伙 食 費  | 533              | 243              | 776              | 555              | 214              | 769              |
| 福 利 金  | 510              | 160              | 670              | 469              | 138              | 607              |
| 員工保險費  | 1,814            | 639              | 2,453            | 1,945            | 577              | 2,522            |
| 其他用人費用 | 11               | 8                | 19               | -                | -                | -                |
|        | <u>\$ 31,482</u> | <u>\$ 18,052</u> | <u>\$ 49,534</u> | <u>\$ 25,609</u> | <u>\$ 30,271</u> | <u>\$ 55,880</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 4,255</u>  | <u>\$ 508</u>    | <u>\$ 4,763</u>  | <u>\$ 8,554</u>  | <u>\$ 1,995</u>  | <u>\$ 10,549</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |

## 十七、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                   | 九十九年三月三十一日 |           | 九十八年三月三十一日 |            |
|-------------------|------------|-----------|------------|------------|
|                   | 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                |            |           |            |            |
| 公平價值變動列入損益        |            |           |            |            |
| 之金融資產一流動          | \$ -       | \$ -      | \$ 290,329 | \$ 290,329 |
| 採權益法之長期股權         |            |           |            |            |
| 投資                | 2,239,768  | 2,239,768 | 1,927,840  | 1,927,840  |
| 存出保證金             | 4,938      | 4,889     | 25,407     | 24,248     |
| 負債                |            |           |            |            |
| 存入保證金             | 1,450      | 1,436     | 990        | 982        |

衍生性金融商品資產：無。

### (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. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款淨額、應收帳款－關係人、其他金融資產一流動、應付票據及帳款、應付帳款－關係人、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. 公平價值變動列入損益之金融資產一流動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，則採評價方法估計。本公司持有之上述金融資產均有公開報價可循。
3. 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。
4. 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。

### (三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，以及評價方法估計者分別為：

|             | 公開報價決定之金額  |            | 評價方法估計之金額  |            |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
|             | 九十九年三月三十一日 | 九十八年三月三十一日 | 九十九年三月三十一日 | 九十八年三月三十一日 |
| 資產          |            |            |            |            |
| 公平價值變動列入損益之 |            |            |            |            |
| 金融資產一流動     | \$ -       | \$ 290,329 | \$ -       | \$ -       |

### (四) 本公司九十九年及九十八年三月三十一日無具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融負債。

## 十八、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 |
|------------------------------------------------|---------------|
| 協益香港股份有限公司 (協益香港)                              | 本公司之子公司       |
| Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd. (協益威京) | 本公司之子公司       |
| Sirfa (B.V.I) Co., Ltd. (協發威京)                 | 本公司之子公司       |
| Sirlong (B.V.I) Co., Ltd. (協隆威京)               | 本公司之子公司       |

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷 貨

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 九 年 第 一 季   |          | 九 十 八 年 第 一 季 |          |
|-----------|-----------------|----------|---------------|----------|
|           | 金 額             | 佔 該 科目%  | 金 額           | 佔 該 科目%  |
| 協發威京      | \$ 1,552        | -        | \$ -          | -        |
| 協益威京      | 63              | -        | -             | -        |
|           | <u>\$ 1,615</u> | <u>-</u> | <u>\$ -</u>   | <u>-</u> |

本公司對關係人之銷貨價格及收款條件，與一般非關係人雷同。

#### 2. 進 貨

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 九 年 第 一 季     |           | 九 十 八 年 第 一 季     |           |
|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|           | 金 額               | 佔 進 貨 淨額% | 金 額               | 佔 進 貨 淨額% |
| 協益香港      | \$ 807,176        | 75        | \$ -              | -         |
| 協益威京      | 4,133             | -         | 640,850           | 70        |
| 協發威京      | 323               | -         | 960               | -         |
| 協隆威京      | -                 | -         | 109,421           | 12        |
|           | <u>\$ 811,632</u> | <u>75</u> | <u>\$ 751,231</u> | <u>82</u> |

本公司向關係人進貨之價格，除部分無類似商品可供比較外，與非關係人雷同；本公司之付款期間以不超過 120 天為限，但關係人亦會考量本公司之營運狀況給予適度之展延。

### 3. 加工費

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 九 年 第 一 季    |            | 九 十 八 年 第 一 季 |            |
|-----------|------------------|------------|---------------|------------|
|           | 金 額              | 佔 該<br>科目% | 金 額           | 佔 該<br>科目% |
| 協隆威京      | \$ 50,991        | 65         | \$ -          | -          |
| 協發威京      | 20               | -          | -             | -          |
|           | <u>\$ 51,011</u> | <u>65</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>-</u>   |

### 4. 應收帳款

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 |            | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |            |
|-----------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|           | 金 額                 | 佔 該<br>科目% | 金 額                 | 佔 該<br>科目% |
| 協發威京      | <u>\$ 1,531</u>     | <u>100</u> | <u>\$ -</u>         | <u>-</u>   |

### 5. 應付帳款

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 |            | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |            |
|-----------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|           | 金 額                 | 佔 該<br>科目% | 金 額                 | 佔 該<br>科目% |
| 協益香港      | \$ 804,413          | 97         | \$ -                | -          |
| 協隆威京      | 20,872              | 3          | 74,423              | 11         |
| 協益威京      | -                   | -          | 627,888             | 89         |
| 協發威京      | -                   | -          | 494                 | -          |
|           | <u>\$ 825,285</u>   | <u>100</u> | <u>\$ 702,805</u>   | <u>100</u> |

## 十九、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：

| 擔 保 資 產 | 內 容   | 帳 面 價 值                |                        |
|---------|-------|------------------------|------------------------|
|         |       | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
| 固定資產    | 土 地   | \$ 95,848              | \$ 95,848              |
|         | 建 築 物 | 49                     | 5,378                  |
| 出租資產    | 土 地   | 96,932                 | 276,549                |
|         |       | <u>\$ 192,829</u>      | <u>\$ 377,775</u>      |

## 二十、承諾事項及或有事項

(一) 佳鼎科技股份有限公司對本公司提起貨款積欠返還之民事訴訟，台灣高等法院於九十六年十二月十八日判決本公司敗訴，惟經本公司依法提起上訴後，台灣最高法院於九十七年四月十八日判決發回台灣高等法院重審。針對上述訴訟案件，本公司於九十七年十月二十日進行調解程序，同意支付貨款 11,370 仟元，但因就給付期限與方式尚未達成合意，致未書立調解書，本公司九十八年第二季針對上述訴訟案件估列相關之賠償損失為 256 仟元，帳列其他損失項下。後台灣高等法院於九十八年二月二十四日廢棄原判決關於命本公司給付超過 11,370 仟元部分，故本公司於九十八年第一季迴轉以前年度估計認列之損失，提存之假扣押擔保金 20,456 仟元亦已於九十八年第四季取回。

(二) 截至九十九年三月三十一日止，無已開立而未使用之信用狀。

## 二一、其 他

本公司於九十九年二月十日配合板橋地檢署就搜索一事說明如下：

- (一) 本公司前董事長吳俊良（以下稱前董事長）由本公司之海外子公司協益威京及協隆威京支付佣金支出及業務推廣費，將佣金支出及業務推廣費匯入以員工名義設立的海外公司帳戶，檢調單位質疑其合法性而進行搜索。
- (二) 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。
- (三) 為配合檢調單位之調查，本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。惟目前本案仍在偵察階段，是否有犯罪事實尚待檢調調查。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，本公司將循法律途徑求償以確保股東權益。

## 二二、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  | 期末持有有價證券情形。                           | 附表一 |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無   |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無   |
| 6  | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無   |
| 7  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。      | 附表二 |
| 8  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。          | 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。               | 附表三 |
| 2  | 資金貸與他人。                               | 無   |
| 3  | 為他人背書保證。                              | 附表四 |
| 4  | 期末持有有價證券情形。                           | 附表一 |
| 5  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無   |
| 6  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無   |
| 7  | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無   |
| 8  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。      | 附表二 |
| 9  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。          | 附表五 |
| 10 | 從事衍生性商品交易。                            | 無   |

(三)大陸投資資訊

| 編 號 | 項 目                                   | 說 明 |
|-----|---------------------------------------|-----|
| 1   | 大陸投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。            | 附表六 |
| 2   | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。      | 無   |
| 3   | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。 | 無   |
| 4   | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。        | 無   |
| 5   | 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。               | 無   |

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／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 ( 股 )  | 帳 面 金 額    | 持 股 比 例 % | 市 價 | 價 |     |
| 協益電子股份有限公司 | 股 票                                            |             |             |            |            |           |     |   |     |
|            | 協益香港股份有限公司                                     | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 15,000,000 | \$ 126,286 | 100       | 註   |   |     |
|            | Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd. (協益威京) | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 10,750,000 | 1,718,550  | 100       | 註   |   |     |
|            | Sirfa (B.V.I.) Co., Ltd. (協發威京)                | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 12,000,000 | 149,592    | 100       | 註   |   |     |
| 協益威京股份有限公司 | Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd. (協隆威京)              | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 2,721,693  | 245,340    | 100       | 註   |   |     |
|            | 股 票                                            |             |             |            |            |           |     |   |     |
|            | 協隆(東莞)塑膠電子有限公司                                 | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | -          | 369,813    | 100       | 註   |   |     |
| 協發威京股份有限公司 | 東莞協勝塑膠電子有限公司                                   | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | -          | 68,409     | 100       | 註   |   |     |
|            | 股 票                                            |             |             |            |            |           |     |   |     |
| 協隆威京股份有限公司 | 協益電子(蘇州)有限公司                                   | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | -          | 10,016     | 100       | 註   |   |     |
|            | 股 票                                            |             |             |            |            |           |     |   |     |
| 協隆威京股份有限公司 | 協益電子(南京)有限公司                                   | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | -          | 53,298     | 100       | 註   |   |     |
|            |                                                |             |             |            |            |           |     |   |     |

註：採權益法之長期股權投資係為未上市(櫃)公司，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，因此公平價值無法可靠衡量。

附表二 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 |            |                 |                                              | 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）<br>貨之比率% | 授 信 期 間                                      | 單 價             | 授 信 期 間                                                                                                     | 餘 額          | 佔 總 應 收<br>（ 付 ） 票<br>據、帳款之<br>比 率 % |     |
| 協益電子股份有限公司 | 協益香港股份有限公司 | 協益電子股份有限公司持有 100% 股權之子公司 | 進 貨     | \$ 807,176 | 75              | 付款期間以不超過 120 天為限。                            | -               | 1. 協益香港公司基於客戶提供之付款條件與以往收款經驗，制定對於一般客戶授信期間為 60 天～150 天。<br>2. 因本公司為協益香港公司之母公司，考量本公司資金運用的需求，故給予本公司 180 天之授信期間。 | (\$ 804,413) | ( 78)                                |     |
| 協益香港股份有限公司 | 協益電子股份有限公司 | 協益香港股份有限公司之母公司           | ( 銷 貨 ) | ( 807,176) | ( 100)          | 收款期間以不超過 150 天為限，但亦考量關係人之營運狀況給予適度之展延至 180 天。 | -               | //                                                                                                          | 804,413      | 100                                  |     |

（接次頁）

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象       | 關係               | 交易情形  |            |             |                                          | 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% |    |
| 協益香港股份有限公司 | 協益威京股份有限公司 | 同為協益電子股份有限公司之子公司 | 進貨    | \$ 807,176 | 100         | 付款期間以不超過120天為限。                          | -               | 1. 協益威京公司基於客戶提供之付款條件與以往收款經驗，制定對於一般客戶授信期間為60天~150天。<br>2. 因協益香港公司與協益威京公司同為本公司之子公司，考量協益香港公司資金運用的需求，故給予協益香港公司180天之授信期間。 | (\$ 804,413) | ( 100)           |    |
| 協益威京股份有限公司 | 協隆香港股份有限公司 | 同為協益電子股份有限公司之子公司 | (銷貨)  | ( 807,176) | ( 75)       | 收款期間以不超過150天為限，但亦考量關係人之營運狀況給予適度之展延至180天。 | -               | //                                                                                                                   | 804,413      | 76               |    |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司       | 交 易 對 象        | 關 係                    | 交 易 情 形 |            |             |                                          | 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 % |     |
| 協益威京股份有限公司     | 協隆(東莞)塑膠股份有限公司 | 協益威京股份有限公司持有100%股權之子公司 | 加 工 費   | \$ 244,073 | 32          | 付款期間以不超過120天為限。                          | -               | 1. 協隆東莞公司基於客戶提供之付款條件與以往之收款經驗，制定對於一般客戶授信期間為60天~120天。<br>2. 因協益威京公司為協隆東莞公司之母公司，考量協益威京公司資金運用的需求，故給予協益威京公司180天之授信期間。 | (\$ 105,298) | ( 22)                       |     |
| 協隆(東莞)塑膠電子有限公司 | 協益威京股份有限公司     | 協隆(東莞)塑膠電子有限公司之母公司     | (加工收入)  | ( 244,073) | ( 89)       | 收款期間以不超過120天為限，但亦考量關係人之營運狀況給予適度之展延至180天。 | -               | //                                                                                                               | 105,298      | 83                          |     |

附表三 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元

| 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     | 投資（損）益     |     |
| 協益電子股份有限公司                              | 協益香港股份有限公司                              | Room 1307-8 Dominion Centre, 43-59 Queen's Road East, Wanchai Hong Kong | 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           | \$ 52,864   | \$ 52,864 | 15,000,000 | 100 | \$ 126,286 | \$ 479     | \$ 479     |     |
|                                         | Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd. | P.O. Box 344 Road Town, Tortola British Virgin Island                   | 塑膠成型品及電腦週邊產品之加工及買賣業務                 | 358,940     | 358,940   | 10,750,000 | 100 | 1,718,550  | 126,084    | 126,084    |     |
|                                         | Sirfa (B.V.I.) Co., Ltd.                | P. O. Box 3152 Road Town, Tortola British Virgin Island                 | 轉投資相關事業                              | 404,922     | 404,922   | 12,000,000 | 100 | 149,592    | ( 2,923 )  | ( 2,923 )  |     |
|                                         | Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.              | P. O. Box 3152 Road Town, Tortola British Virgin Island                 | 轉投資相關事業                              | 92,557      | 92,557    | 2,721,693  | 100 | 245,340    | 35,461     | 35,461     |     |
| Sirtec International (B.V.I.) Co., Ltd. | 協隆（東莞）塑膠電子有限公司                          | 中國廣東省東莞市塘廈鎮石鼓工業局布尾大道                                                    | 印表機碳粉匣、給皂器、模具、塑膠製品、電腦週邊產品及小家電產品之產銷業務 | 325,081     | 325,081   | -          | -   | 369,813    | 60,655     | 60,655     |     |
|                                         | 東莞協勝塑膠電子有限公司                            | 中國廣東省東莞市塘廈鎮石鼓工業局布尾大道                                                    | 生產衛星接受器之外殼、給皂器及汽車音響塑膠配件              | 33,859      | 33,859    | -          | -   | 68,409     | ( 2,308 )  | ( 2,308 )  |     |
| Sirfa (B.V.I.) Co., Ltd.                | 協益電子（蘇州）有限公司                            | 中國江蘇省吳江經濟開發區山湖西路 699 號                                                  | 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           | 404,922     | 404,922   | -          | -   | 10,016     | ( 37,239 ) | ( 37,239 ) |     |
| Sirlong (B.V.I.) Co., Ltd.              | 協益電子（南京）有限公司                            | 中國南京經濟技術開發區工業樓 01 棟 3 樓                                                 | 生產印刷電路板、專用基板、接插件及控制面板                | 92,557      | 92,557    | -          | -   | 53,298     | ( 4,388 )  | ( 4,388 )  |     |

附表四 為他人背書保證：

單位：美金仟元／新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱  | 被 背 書 保 證 對 象 |       | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註 1)  | 本期最高背書<br>保證餘額           | 期 末 背 書<br>保 證 餘 額       | 以財產擔保之<br>背書保證金額         | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率% | 背書保證最高<br>限額(註 2)         |
|----|------------|---------------|-------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------|
|    |            | 公 司 名 稱       | 關 係   |                           |                          |                          |                          |                                |                           |
| 1  | 協隆威京股份有限公司 | 協益電子(南京)有限公司  | 子 公 司 | \$ 171,752<br>(USD 5,401) | \$ 44,520<br>(USD 1,400) | \$ 44,520<br>(USD 1,400) | \$ 44,520<br>(USD 1,400) | 1.45                           | \$ 171,752<br>(USD 5,401) |

註 1：本公司對單一企業背書保證限額，以本公司當期淨值 70%為最高限額。

註 2：本公司背書保證金額累計不超過本公司最近期財務報表淨值 70%為限。

附表五 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司      | 交易對象       | 關係                 | 應收關係人款項餘額  | 週轉率   | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|----------------|------------|--------------------|------------|-------|-----------|------|---------------|----------|
|                |            |                    |            |       | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 協益香港股份有限公司     | 協益電子股份有限公司 | 協益香港股份有限公司之母公司     | \$ 804,413 | 4.45  | \$ -      | -    | \$ -          | \$ -     |
| 協益威京股份有限公司     | 協益香港股份有限公司 | 同為協益電子股份有限公司之子公司   | 804,413    | 4.45  | -         | -    | -             | -        |
| 協隆（東莞）塑膠電子有限公司 | 協益威京股份有限公司 | 協隆（東莞）塑膠電子有限公司之母公司 | 105,298    | 11.53 | -         | -    | 96,320        | -        |

附表六 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目                               | 實收資本額        | 投資方式 | 本期期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末<br>自台灣匯出<br>累積投資金額 | 本公司直接或<br>間接投資之<br>持股比例 | 本期認列<br>投資（損）益<br>（註二） | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止<br>已匯回台灣之<br>投資收益 |
|----------------|--------------------------------------|--------------|------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------|-------------------------|
|                |                                      |              |      |                         | 匯出          | 收回   |                         |                         |                        |              |                         |
| 協隆（東莞）塑膠電子有限公司 | 印表機碳粉匣、給皂器、模具、塑膠製品、電腦週邊產品及小家電產品之產銷業務 | 美金 9,750 仟元  | 註一   | \$ 325,081              | \$ -        | \$ - | \$ 325,081              | 100                     | \$ 60,655              | 369,813      | \$ -                    |
| 協益電子（蘇州）有限公司   | 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           | 美金 12,000 仟元 | 註一   | 404,922                 | -           | -    | 404,922                 | 100                     | ( 37,239 )             | 10,016       | -                       |
| 協益電子（南京）有限公司   | 生產印刷電路板、專用基板、接插件及控制面板                | 美金 2,722 仟元  | 註一   | 92,557                  | -           | -    | 92,557                  | 100                     | ( 4,388 )              | 53,298       | -                       |
| 東莞協勝塑膠電子有限公司   | 生產衛星接受器之外殼、給皂器及汽車音響塑膠配件              | 美金 1,000 仟元  | 註一   | 33,859                  | -           | -    | 33,859                  | 100                     | ( 2,308 )              | 68,409       | -                       |

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末<br>赴大陸地區<br>累計投資<br>金額  | 自台灣匯出<br>金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額                                               |
|------------------------------|-------------|--------------|------------------------------------------------------------------|
| 美金 25,472 仟元（新台幣 856,419 仟元） |             | 美金 26,316 仟元 | 本公司赴大陸地區投資之限額依規定為淨值之百分之六十，故計算之限額如下：3,076,885 仟元×60%=1,846,131 仟元 |

註一：係經由第三地區設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益之認列，係依據各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。