

股票代碼：6204



台灣艾華電子工業股份有限公司

TAIWAN ALPHA ELECTRONIC CO., LTD.

101年度年報

刊印日期：中華民國 102 年 5 月 2 日
申報網址：<http://www.taiwanalpha.com>
查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人

發 言 人

姓 名：成書英

職 稱：財務部經理

電 話：(03)357-7799

電子郵件信箱：grace510@taiwanalpha.com.tw

代理發言人

姓 名：陳鵬如

職 稱：財務部會計員

電 話：(03)357-7799

電子郵件信箱：janet@taiwanalpha.com.tw

二、公司及工廠所在地

總 公 司：桃園縣桃園市中正路 1221、1223 號 9 樓

電 話：(03)357-7799

民 生 廠：桃園縣龜山鄉南上村民生北路一段 2 巷 2 弄 2 號、4 號

電 話：(03)316-8008

三、股票過戶機構

名 稱：元富證券股份有限公司

地 址：台北市敦化南路二段 97 號 6 樓

網 址：<http://www.masterlink.com.tw/agent/agentIndex.aspx>

電 話：(02)2325-3800

四、最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：黃益輝、許新民

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓

網 址：www.ey.com/tw

電 話：(02)2720-4000

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式： 不適用

六、公司網址：www.taiwanalpha.com

台灣艾華電子工業股份有限公司

目 錄

| | |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期 | 5 |
| 二、公司沿革 | 5 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 7 |
| 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 | 9 |
| 三、公司治理運作情形 | 18 |
| 四、會計師公費資訊 | 31 |
| 五、更換會計師資訊 | 31 |
| 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 | 31 |
| 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 十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 32 |
| 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 | 33 |
| 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 資之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 34 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份 | 35 |
| 二、公司債辦理情形 | 40 |
| 三、特別股辦理情形 | 40 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 40 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 40 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 40 |
| 七、資金運用計畫執行情形 | 40 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 41 |
| 二、市場及產銷概況 | 44 |
| 三、從業員工 | 54 |
| 四、環保支出資訊 | 54 |
| 五、勞資關係 | 54 |
| 六、重要契約 | 57 |

| | |
|--------------------------------------------------------------|-----|
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明財務資料 | 58 |
| (一)簡明資產負債表 | 58 |
| (二)簡明損益表 | 59 |
| (三)會計師查核意見 | 59 |
| 二、最近五年度財務分析 | 60 |
| 三、一〇一年度財務報告之監察人審查報告 | 62 |
| 四、一〇一年度經會計師查核簽證之財務報表 | 63 |
| 五、一〇一年度經會計師查核簽證之合併財務報表 | 107 |
| 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 | 156 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | |
| 一、財務狀況 | 157 |
| 二、財務績效 | 158 |
| 三、現金流量 | 159 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 159 |
| 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫 | 159 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估 | 160 |
| 七、其他重要事項 | 162 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料 | 164 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 | 169 |
| 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 | 169 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 169 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項 | 169 |

壹 致股東報告書

各位股東女士、先生

101 年全球因受到歐債影響，投資、消費、生產等行為均趨於保守，致本公司訂單亦受影響，101 年營業收入為參億柒仟萬元，合併營收為陸億玖仟參佰萬元，相較於 100 年的營運成果各衰退 13.76%與 6.52%，又因大陸勞工缺乏，工資持續大幅調漲導致淨利表現不佳，101 年的稅後淨利為柒仟參佰萬元，較前年度減少 26.27%，每股稅後盈餘為 2.02 元。

今年(102 年)本公司除拓展業務，開發多元的應用市場外，同時也致力於製程的精進，原物料的開發，以因應外在環境與經營條件的嚴苛挑戰。在此本人謹代表董事會向全體股東致上最高的謝意，更感謝各位股東對艾華的肯定與支持。

爰將一〇一一年度營業狀況報告如下：

(一) 一〇一一年度營業報告書

1、營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 一〇一年 | 一〇〇年 | 差異數 | 變動比率(%) |
|------------|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入 | 370,138 | 429,209 | (59,071) | (13.76) |
| 營業成本 | (252,844) | (277,105) | (24,261) | (8.76) |
| 營業毛利 | 117,294 | 152,104 | (34,810) | (22.89) |
| 聯屬公司間已實現損益 | (226) | 0 | 226 | 0.00 |
| 已實現營業毛利 | 117,068 | 152,104 | (35,036) | (23.03) |
| 營業費用 | (68,709) | (74,454) | (5,745) | (7.72) |
| 營業淨利 | 48,359 | 77,650 | (29,291) | (37.72) |
| 營業外收支 | 44,196 | 43,782 | 414 | 0.95 |
| 稅前淨利 | 92,555 | 121,432 | (28,877) | (23.78) |
| 所得稅費用 | (19,629) | (22,522) | (2,893) | (12.85) |
| 稅後淨利 | 72,926 | 98,910 | (25,984) | (26.27) |

2、預算執行情形

單位：新台幣仟元

| 項目 | 一〇一一年度預 算數 | 一〇一一年度實 際數 | 達成率(%) |
|------------|---------------|---------------|--------|
| 營業收入 | 394,586 | 370,138 | 93.80 |
| 營業成本 | (284,803) | (252,844) | 88.78 |
| 營業毛利 | 109,783 | 117,294 | 106.84 |
| 聯屬公司間已實現損益 | 0 | (226) | 0.00 |
| 已實現營業毛利 | 109,783 | 117,068 | 106.64 |
| 營業費用 | (66,567) | (68,709) | 103.22 |
| 營業淨利 | 43,216 | 48,359 | 111.90 |
| 營業外收支 | 67,125 | 44,196 | 65.84 |
| 稅前淨利 | 110,341 | 92,555 | 83.88 |

3、財務收支及獲利能力分析

| 分析項目 | | 年度 | | |
|---------|-------------|--------|--------|-------|
| | | 一〇一年度 | 一〇〇年度 | |
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率 | 17.66 | 15.15 | |
| | 長期資金佔固定資產比率 | 683.86 | 672.59 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 7.83 | 10.72 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 9.36 | 12.92 | |
| | 佔實收資本比率(%) | 營業利益 | 13.40 | 21.46 |
| | | 稅前純益 | 25.64 | 33.55 |
| | 純益率(%) | 19.70 | 23.04 | |
| | 每股盈餘(元) | 2.02 | 2.74 | |

4. 研究發展狀況

- A、印刷製程導電原材料之應用開發。
- B、低溫節能製程與材料開發。
- C、可繞式感測元件產品線開發。
- D、千萬次以上長壽命感測器開發。

(二) 一〇二年度營業計畫概要

1、經營方針

面對詭譎多變的競爭環境，艾華將秉持服務、品質、責任之經營理念，並透過有效的管理來達到目標，具體推行重點為：

- (1)與客戶共同開發新產品，成為客戶的技術仰賴者。
- (2)積極導入生產製程自動化及半自動化設備，以提高品質、生產效率及降低生產成本，因應能源、人工、物料成本不斷上揚的嚴苛考驗。
- (3)致力於新市場、新技術的開發，並延攬與培育相關專業人士。
- (4)努力經營、保障投資者權益、善盡社會責任，回饋社會。

2、預期銷售數量及其依據

(1)預期銷售數量

單位：KPCS

| 產品別 | 102 年度 |
|-------|--------|
| | 預期銷售數量 |
| 可變電阻器 | 26,629 |
| 開關 | 7,514 |
| 編碼器 | 1,186 |
| 合計 | 35,329 |

(2) 預測依據

101 年受到歐洲債信風暴持續延燒、全球終端電子產品市場買氣不佳及新興市場出口減少等各項不利因素影響，整體經濟仍然持續低迷。

102 年開始受中國通貨膨脹效應，原物料價格攀升及不斷調高的基本工資，電子零組件廠的成本逐年提高，因而不得不提高售價以因應，然其逐年增加的內需，創造出了產品逐年增加的需求量，故 102 年仍會是一個穩定成長的年度。

本公司預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量自有產能及業務發展而定，本著堅信完整的產品線才是支持公司永續經營之重要因素，本公司將朝持續開發新產品、不斷提昇產品品質、提高客戶滿意度及維繫與供應商間良好關係等目標努力。

3、重要之產銷政策

生產面：

- (1) 製程整合，自動化設備導入，提高產能良率及生產效率，有效的達到降低人力成本。
- (2) 搭配生產，導入原料回收設備，降低廢料產生，提高整體生產效能，節省製造成本，並達節能減排，善盡企業社會責任。
- (3) 替代材料之開發及整合物料共通性，提高當地物料採購量，以降低物料成本及運輸成本，進而縮減物料交期。
- (4) 擴充外包資源，分散生產風險，降低因人力市場結構變化，造成人力短缺及人事成本不斷墊高的壓力。

銷售面：

- (1) 透過產品利潤分析，篩選淘汰低利潤低效益之產品，充分利用產能，創造更高之利益。
- (2) 穩定持續對中國大陸的佈局，深入開發中國內需市場客戶需求。
- (3) 開拓其他產品應用市場，以期產品銷售範圍更多元化。

4、未來發展策略與展望

艾華對電子產業邁向環保節能有深切的體認，除創新自己的研發能力外，也會尋求其他的合作技術與團隊、關鍵製程提升及產品專利，以提升營運效率，縮短開發時程，快速提供客戶完整的技術支援及解決方案，並採取理性穩健的投資政策，積極的設法讓現有的資源發揮最大效益。

(三) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

展望 102 年，全球仍受到歐債影響，投資、消費、生產等行為均趨於保守，另美國也面臨經濟疲弱的困境，以及新興國家出口減少的現象，顯示全球景氣與消費力道仍低迷，且公司持續面臨大陸工廠最低工資調漲及全球原物料價格不穩定之因素，將造成經營上嚴峻的挑戰，本公司在穩健經營前提下追求創新與突破，努力開發新產品，並積極拓展新的產品市場；同時，在

大陸東莞廠生產製程持續導入自動化及半自動化設備，以提高品質、生產效率及降低生產成本，滿足客戶對品質及交期的需求。在經營團隊的合作及全體員工的努力下，必定可以克服艱鉅的挑戰，為股東們繼續帶來獲利與成長。再次感謝各位股東的支持與愛護，全體同仁將更加努力創造更大成果以分享全體股東。

敬祝 各位股東 身體健康、平安愉快

董事長：簡文英



經理人：黃子軒



會計主管：成書英



貳 公司簡介

一、設立日期：民國五十九年二月十四日奉准設立登記。

二、公司沿革：

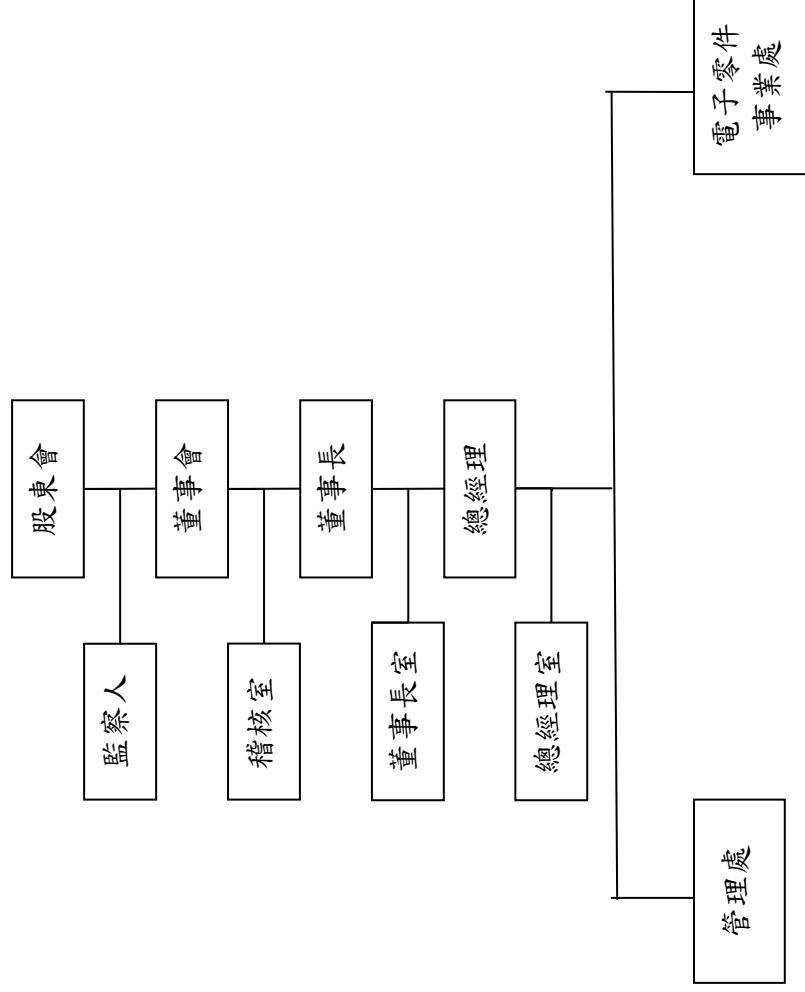
- 1、民國 59 年 2 月成立，登記資本額新台幣 500,000 元。
- 2、民國 66 年 1 月現金增資新台幣 1,180,000 元，資本額為新台幣 1,680,000 元。
- 3、民國 68 年 8 月現金增資新台幣 6,720,000 元，資本額為新台幣 8,400,000 元。
- 4、民國 73 年 10 月現金增資新台幣 6,900,000 元，資本額為新台幣 15,300,000 元。
- 5、民國 75 年購買鹽埕段土地，面積 1,235 坪。
- 6、民國 77 年 10 月現金增資新台幣 45,900,000 元，資本額為新台幣 61,200,000 元。
- 7、民國 80 年 1 月現金增資新台幣 15,300,000 元，資本額為新台幣 76,500,000 元。
- 8、民國 80 年 2 月為取得穩定之供料來源，轉投資萬裕電子工業股份有限公司，取得 61.90% 股權，投資金額計新台幣 19,500,000 元。
- 9、民國 83 年 7 月購買桃園市中正路辦公室，面積 220 坪。
- 10、民國 84 年 10 月，通過 ISO9002 品質管理系統認證。
- 11、民國 87 年 2 月現金增資新台幣 76,500,000 元，資本額為新台幣 153,000,000 元。
- 12、民國 87 年 9 月，通過 ISO14001 環境管理系統認證。
- 13、民國 88 年 12 月現金增資新台幣 30,600,000 元，資本額為新台幣 183,600,000 元。
- 14、民國 89 年 10 月為擴展行銷網路，增加市場佔有率，投資 ALPHA INTERNATIONAL (BVI) CAPITAL LTD.，取得 100% 股權，投資金額計 USD641,395 元。
- 15、民國 90 年 1 月(89 年度)盈餘轉增資新台幣 36,720,000 元，資本額為新台幣 220,320,000 元。
- 16、民國 90 年 6 月由永安廠搬遷至民生廠。
- 17、民國 90 年 8 月盈餘轉增資新台幣 12,680,000 元，資本額為新台幣 233,000,000 元。
- 18、民國 91 年 06 月盈餘轉增資新台幣 17,000,000 元，資本額為新台幣 250,000,000 元。
- 19、民國 91 年 06 月為取得穩定之供料來源，不致影響整體產能，並擁有完整之控制權，轉投資萬裕電子工業股份有限公司，取得另外 38.10% 股權，投資金額計新台幣 33,600,000 元。
- 20、民國 91 年 11 月正式掛牌上櫃。
- 21、民國 92 年 07 月盈餘轉增資新台幣 28,000,000 元，資本額為新台幣 278,000,000 元。
- 22、民國 92 年 8~12 月 ALPHA INTERNATIONAL (BVI) CAPITAL LTD、增資，轉投資東莞士華電子有限公司，取得 100% 之股權，投資金額計 USD384,700 元。
- 23、民國 93 年 10 月盈餘轉增資新台幣 30,800,000 元，資本額為新台幣 308,800,000 元。
- 24、民國 95 年 08 月盈餘轉增資新台幣 19,200,000 元，資本額為新台幣 328,000,000 元。

- 25、民國 96 年 07 月盈餘轉增資新台幣 20,760,000 元，資本額為新台幣 348,760,000 元。
- 26、民國 97 年 07 月盈餘轉增資新台幣 18,240,000 元，資本額為新台幣 367,000,000 元。
- 27、民國 100 年 12 月辦理庫藏股註銷新台幣 5,080,000 元，資本額為新台幣 361,920,000 元。
- 28、民國 101 年 02 月辦理庫藏股註銷新台幣 950,000 元，資本額為新台幣 360,970,000 元。

參 公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構

102年03月31日



(二)各主要部門所營業務

| 部門名稱 | 所營業務 |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 管理處 | <ol style="list-style-type: none">1. 人事管理、教育訓練、進出口事宜等相關業務。2. 網路管理、電腦設備維護及管理資訊系統之運用與協調。3. 公司各項財務、會計、稅務事項等相關業務。4. 內控制度彙整及頒佈、協助海外廠運作及進出口事宜。 |
| 電子零件事業處 | <ol style="list-style-type: none">1. 產品銷售、推展、市場開發及分析。2. 產品研發、改良及模具開發。3. 原(物)料之請採購、產品之製造及產品改良等相關業務。4. 產品之製造加工、交期控制、製造技術等相關業務。5. 產品品質及品質計畫之推行。 |
| 稽核室 | 負責內部控制制度運作之檢查、審核、評估及改進建議。 |

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、監察人資料：

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期(年) | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|------------------|----------|-------|----------|-----------|--------|-----------|--------|----------------|-------|------------|------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|-----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 旭黃投資(股)公司代表人：簡文英 | 99.06.08 | 三 | 90.04.28 | 4,736,803 | 12.90% | 5,625,418 | 15.58% | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學法文系 | 香港艾華有限公司董事長 東莞士華電子有限公司董事長 東莞艾華電子有限公司董事長 | 董事 | 黃子軒 | 母子 |
| 董事 | 黃子軒 | 99.06.08 | 三 | 99.06.08 | 3,868,944 | 10.54% | 1,936,423 | 5.36% | 0 | 0 | 0 | 0 | 一橋大學大學院國際企業戰略研究科MBA | 香港艾華有限公司董事/總經理 東莞士華電子有限公司董事/總經理 東莞艾華電子有限公司董事/總經理 | 董事長 | 簡文英 | 母子 |
| 董事 | 薛靜芬 | 99.06.08 | 三 | 90.04.28 | 588,093 | 1.6% | 588,093 | 1.62% | 0 | 0 | 0 | 0 | 醒吾技術學院銀行保險系 | 福和會計記帳報稅事務所 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 李純清 | 99.06.08 | 三 | 96.06.11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國紐約州雪城大學企管碩士 玉山證券承銷部副總經理 | 皇晶科技(股)公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 陳志鏗 | 99.06.08 | 三 | 93.06.15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | EASTERN NEW MEXICO UNIVERSITY/USA MBA | 寰宇出版(股)公司總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 溫世明 | 99.06.08 | 三 | 76.08.27 | 365,498 | 0.99% | 365,498 | 1.01% | 243,286 | 0.67% | 0 | 0 | 逢甲大學土木工程系 | 毅杰實業(股)公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 蔡耀裕 | 99.06.08 | 三 | 93.06.15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學生物系 | 鈺隆投資股份有限公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 徐世漢 | 99.06.08 | 三 | 96.06.11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東海大學會計系 啟成科技財務長 麗生生物科技總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

102年4月12日

(二)法人股東之主要股東：

102年4月12日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比率 |
|------------|-----------|--------|
| 旭黃投資股份有限公司 | 宋原雄 | 65.88% |

(三)董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各目所列之情事：

| 姓名 (註1) | 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2) | | | | | | | | | | 兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數 | |
|------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------------------|---|
| | 商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系 之公私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員 | 商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須之工作經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| 旭黃投資 (股)公司代 表人： 簡文英 | ✓ | | ✓ | | | | | | | | | | ✓ | | 無 |
| 黃子軒 | ✓ | | ✓ | | | | | | | | | | ✓ | ✓ | 無 |
| 薛靜芬 | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 李純清 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 陳志鏗 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 溫世明 | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 蔡耀裕 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 徐世漢 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：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。

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

102年4月12日

| 職稱 (註1) | 姓名 | (選)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 | 黃子軒 | 99.08.16 | 1,936,423 | 5.36% | 0 | 0 | 0 | 0 | 一橋大學大學院 國際企業戰略研究科 MBA | 1.香港艾華有限公司董事/總經理 2.東莞士華電子有限公司董事/總經理 3.東莞艾華電子有限公司董事/總經理 | 董事長 | 簡文英 | 母子 |
| 副總經理 | 謝光明 | 101.11.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 南亞工專電機科 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財會經理 | 成書英 | 87.05.04 | 20,611 | 0.05% | 0 | 0 | 0 | 0 | 成功大學會計系 | 東莞士華電子有限公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 營業經理 | 曾珮瑜 | 102.01.07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 輔仁大學國貿系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 研發經理 | 劉韋良 | 95.10.18 | 11,090 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | 大同工學院 材料研究所 | 無 | 無 | 無 | 無 |

(五)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1、董事之酬金

101 年度；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 (註1) | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 董事酬金 盈餘分配之酬 券(C)(註3) | | 業務執行費用 (D)(註4) | | A、B、C及D等 四項總額占稅 後純益之比例 | | 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)(註6) | | 員工認股權證得 認購股數(H)(註7) | | A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占 稅後純益之比例 | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 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 | 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 | | |
| 董事長 | 簡文英 | — | — | — | — | — | — | — | — | 1.48% | 1.48% | 4,995 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 董事 | 旭黃投資 (股)公司 (代表人：簡 文英) | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 董事 | 黃子軒 | — | — | 1,009 | 69 | 69 | 1,009 | 69 | 69 | 1.48% | 1.48% | 4,995 | 2,692 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 董事 | 薛靜芬 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 李純清 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 陳志鏗 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |

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) |
| 低於 2,000,000 元 | 本公司(註8) 陳志鏗、薛靜芬、李純清、 黃子軒、簡文英 | 本公司(註8) 陳志鏗、薛靜芬、李純清、 黃子軒、簡文英 |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元 | 無 | 簡文英、黃子軒 |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元 | 無 | 無 |
| 10,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元 | 無 | 無 |
| 50,000,000 元以上 | 無 | 無 |
| 總計 | 共 5 位 | 共 5 位 |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

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

註 3：101 年度盈餘分配經董事會通過擬議配發董事酬勞金額為新台幣 1,577 仟元，尚未經 102 年股東常會決議。

- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務退休金、退職退休金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。
- 註 6：101 年度盈餘分配經董事會通過擬議配發員工紅利金額新台幣 4,206 仟元，其中現金為新台幣 4,206 仟元，本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄為暫估數字。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權證得認購股數(不包括已執行部分)。
- 註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數，若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。
- 註 9：係指合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。

2、監察人之酬金

101 年度；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 監察人酬金 | | | | | | 有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 | | | |
|-----|-------------|------------|---------------|----------|---------------|---------------------|---------------|----------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------|
| | | 報酬(A)(註 2) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(C) (註 3) | | | 業務執行費用(D) (註 4) | | A、B、C 及 D 等四項總 額占稅後純益之比例 |
| | | 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 | 溫世明 | - | - | - | 568 | 36 | 0.83 | 0.83 | 無 | | |
| 監察人 | 蔡耀裕 | - | - | - | 568 | 36 | 0.83 | 0.83 | 無 | | |
| 監察人 | 徐世漢 | - | - | - | 568 | 36 | 0.83 | 0.83 | 無 | | |

酬金級距表

| 監察人人數 | |
|---------------------------------|-------------|
| 前三項酬金總額(A+B+C+D) | |
| 本公司 | |
| 低於 2,000,000 元 | 溫世明、蔡耀裕、徐世漢 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | 無 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | 無 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 | 無 |
| 50,000,000 元以上 | 無 |
| 總計 | 共 3 位 |

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
 註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
 註 3：101 年度盈餘分配經董事會通過擬議配發董事酬勞金額為新台幣 1,577 仟元，尚未經 102 年股東常會決議。
 註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

3、總經理及副總經理之酬金

101 年度；單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) (註1) | | | | 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事業酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|------------------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
| | | 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 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 合併報表內所有公司 | 股票紅利金額 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| 總經理 | 黃子軒 | 5,527 | 5,527 | — | — | — | — | 1,514 | — | 1,514 | — | 9.65 | 9.65 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 江欽源 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 謝光明 | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理人數 | |
|----------------------------|------------|------------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司E |
| 低於2,000,000元 | 謝光明 | 謝光明 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 黃子軒、江欽源 | 黃子軒、江欽源 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | 無 | 無 |
| 10,000,000元(含)~50,000,000元 | 無 | 無 |
| 50,000,000元以上 | 無 | 無 |
| 總計 | 共3位 | 共3位 |

註1：101年度盈餘分配經董事會通過擬議配發員工紅利金額新台幣4,206仟元，其中現金為新台幣4,206仟元，本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄為暫估數字。

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年度；單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 股票紅利 | | | 現金紅利 金額 | 總計 | 總額占稅後純益 之比例 (%) |
|-----|------|------|----|----|------------|-----|--------------------|
| | | 股數 | 市價 | 金額 | | | |
| 經理人 | 總經理 | 黃子軒 | | | 631 | 631 | 0.87 |
| | 副總經理 | 江欽源 | | | | | |
| | 副總經理 | 謝光明 | 0 | 0 | | | |
| | 財務經理 | 成書英 | | | | | |

註 1：101 年度盈餘分配經董事會通過擬議配發員工紅利金額新台幣 4,206 仟元，其中現金為新台幣 4,206 仟元，截至年報刊印日止，本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄為暫估數字。

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

(1)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益之比例：

| 職稱 | 本公司 | | | 合併報表所有公司 | | |
|----------|-------------|--------|--------|-------------|--------|--------|
| | 101 年度(註 1) | 100 年度 | 增(減)比例 | 101 年度(註 1) | 100 年度 | 增(減)比例 |
| 董事 | 22.50% | 14.55% | 54.64% | 22.50% | 14.55% | 54.64% |
| 監察人 | | | | | | |
| 總經理及副總經理 | | | | | | |

註 1：101 年度盈餘分配經董事會通過擬議配發員工紅利金額新台幣 4,206 元，其中現金為新台幣 4,206 仟元，董事酬勞金額為新台幣 1,577 仟元，截至年報刊印日止，本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄為暫估數字。

(2)本公司董事及監察人、總經理及副總經理給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：
本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬勞皆按公司章程及公司規範依適當比例支付；訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性呈正相關，且對未來經營風險影響不大。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

101 年度董事會開會 4 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註 |
|------|------------------|-----------|--------|-------------|----|
| 董事長 | 簡文英 | 4 | 0 | 100 | 無 |
| 董事 | 旭黃投資(股)公司代表人：簡文英 | 4 | 0 | 100 | 無 |
| 董事 | 黃子軒 | 4 | 0 | 100 | 無 |
| 董事 | 薛靜芬 | 3 | 0 | 75 | 無 |
| 獨立董事 | 陳志鏗 | 3 | 1 | 75 | 無 |
| 獨立董事 | 李純清 | 4 | 0 | 100 | 無 |
| 監察人 | 溫世明 | 4 | 0 | 100 | 無 |
| 監察人 | 蔡耀裕 | 4 | 0 | 100 | 無 |
| 監察人 | 徐世漢 | 4 | 0 | 100 | 無 |

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二)審計委員會運作情形：無。

(三)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 4 次，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 | 實際列席率(%) | 備註 |
|-----|-----|--------|----------|----|
| 監察人 | 溫世明 | 4 | 100 | |
| 監察人 | 蔡耀裕 | 4 | 100 | |
| 監察人 | 徐世漢 | 4 | 100 | |
| | | | | |
| | | | | |

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）。

(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）。

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。

(四) 公司治理運作情形及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) 本公司設有發言人制度。</p> <p>(二) 目前與主要股東均保持密切聯繫。</p> <p>(三) 本公司基於集團式運作，以有限之資源籌措財務並進行業務拓展，以工作職掌說明及內控控制制度控管建立防火牆。</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p> <p>(一) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p> <p>(三) 目前本公司部份經理人與關係企業在職務上有重疊之情形，係為了在有限之資源下創造最大的利潤；惟在尋求適當之人才後，達到「上市上櫃公司治理實務守則」的目標。</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) 本公司已設立兩席獨立董事：李純清先生及陳志鏗先生。</p> <p>(二) 本公司每年評估簽證會計師之獨立性。</p> | <p>(一) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p> |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>本公司於公司網站上除設發言人及代理發言人連繫電話及信箱外，亦有本公司股務代理機構「元富證券股份有限公司」之聯絡資訊，若有任何意見或問題皆可以直接向相關人員提出及反應，本公司將即刻與利害關係人進行溝通，故溝通管道相當順暢。</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p> |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方</p> | <p>(一) 本公司財務業務及公司治理資訊皆可由公開資訊觀測站查詢。另本公司網站： http://www.taiwanalpha.com.tw 之投資人專區亦揭露相關資訊本</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</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>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>公司相關財務業務及公司治理等相關資訊。</p> <p>(二)本公司已架設網站，且指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度，並隨時更新公司網站相關資訊，以提供投資人查詢。</p> | |
| <p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p> | <p>(一)本公司已設置薪酬委員會。</p> <p>(二)第一屆薪酬委員會委員由獨立董事李純清先生、獨立董事陳志鏗先生及周毓誠先生擔任。</p> <p>(三)本公司薪酬委員會分別於101年3月16日及101年7月31日召開會議。</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</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，尚在研議中。</p> | <p>本公司目前尚未設立公司治理實務守則，尚在研議中。</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：</p> |
| <p>七、其他有助於瞭解公司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:本公司一向以誠信待員工，依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>2、僱員關懷:本公司相當重視工作環境的清潔及舒適，亦注重員工工作安全，出入口皆設門禁卡、保全及視視器，並經由安定員工生活的福利措施與員工建立起互信互賴之良好關係。</p> <p>3、投資者關懷:本公司皆依法令於限定期內公開於公開資訊觀測網公開公司之資訊，以保障投資人權益，並於本公司網站設置發言人及代理發行人信箱，以做為投資人聯絡之窗口，專責處理投資人問題及建議。</p> <p>4、供應商關係:本公司與供應商間一向維繫良好的關係，並會定期至供應商處了解及提升產品之品質。</p> <p>5、利害關係人之權利:本公司除於公司網站上除設發言人及代理發言人連絡電話及信箱外，亦有本公司股務代理機構「元富證券股份有限公司」之聯絡資訊，若有任何意見或問題皆可以直接向相關人員提出及反應，溝通管道相當順暢，以維護投資人及利害關係人應有之合法權益。</p> <p>6、101年度董事進修之情形：</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：</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 | |
|------|-----|-----------|----------------------|--------------------------------------|------|
| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課名名稱 | 進修時數 |
| 獨立董事 | 李純清 | 101/08/17 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 「薪資報酬委員會」運作及我會企業員工獎勵工具實務 | 3 |
| 獨立董事 | 陳志鏗 | 101/11/09 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 「我國採用國際會計準則(IFRS)」政策下我國租稅法令修訂議題及方向探討 | 3 |
| 董事 | 簡文英 | 101/08/17 | 財團法人中華民國證券櫃台買賣中心 | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3 |
| | | 101/10/12 | 中華民國證券商業同業工會 | 經營權戰爭與公司治理 | 3 |
| 董事 | 黃子軒 | 101/09/21 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會 | 3 |

7、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用（證券商適用）。

8、保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用（證券商適用）。

9、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司董事及監察人秉持誠信經營原則，並無訴訟事件或違法行為之情事，故現今並未購買董事及監察人責任保險。

八、如有公司不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：本公司目前由內部稽核單位依據內控制度及相關法規執行各項檢查，以確保公司營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法規之遵循。

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。

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業者，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。

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。

(五) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

本公司於 100 年 12 月頒布「台灣艾華電子工業股份有限公司薪資報酬委員會組織規程」，並依組織規程成立薪酬委員會，旨在健全公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度。第一屆薪酬委員會由獨立董事李純清先生、獨立董事陳志鏗先生及周毓誠先生擔任，並於 101 年 3 月 16 日召開第一次薪酬委員會會議，檢討及訂定本公司董事、監察人及經理人之績效考核及薪酬辦法，包括「薪資管理辦法」及「獎金及紅利發放辦法」。另於 101 年 7 月 31 日召開第二次薪酬委員會會議，討論並訂定本公司配發 100 年度董監事酬勞及經理人員工紅利。

(六) 履行社會責任情形：

| 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) 本公司於各工作規則及 SOP 標準作業規範中列有相關社會責任執行規定。</p> <p>(二) 公司推動企業社會責任是由管理處規劃及推動運作。</p> <p>(三) 本公司不定期舉辦員工教育訓練，使確實遵守符合公司工作規則及 SOP 標準作業規範，並依工作規則給予獎勵及懲戒。</p> | <p>(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p> <p>(三) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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>(一) 本公司廢料已交由廢棄物清理公司回收處理。</p> <p>(二) 本公司已按安全建築法規、消防法規、勞工衛生安全法規、廢棄物清理法等規定維護工作環境及自然環境。</p> <p>(三) 本公司廠區有專責人員負責管理工作環境及自然環境。</p> <p>(四) 公司積極落實節能減碳政策，採用節能燈具、宣導員工節約水電用量，對公司內部各項作業流程與文件簽核，逐項建構以電子流程方式，降低紙張用量等措施。</p> | <p>(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p> <p>(三) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p> <p>(四) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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) 1、員工權益：已確實依法辦理員工勞工保險、全民健保及退休金提發。</p> <p>2、管理方法程序：已制定工作規則及SOP標準作業規範供員工遵守。</p> <p>(二) 1、員工安全與健康之工作環境：在廠區設有工安人員，定期做消防檢查、環境消毒與清潔等工作。</p> <p>2、員工安全教育：宣導安全衛生資訊，如消防教育訓練，增進員工工作安全衛生知識，降低工作傷害與災害的損失，以保障人員安全及健康</p> <p>(三) 本公司產品未直接銷售予消費者，故未制定消費者申訴程序。</p> <p>(四) 與供應商建立和諧的供應鏈，努力研究生產不斷循環再利用的材料。</p> <p>(五) 捐助公益團體：2012年捐贈佛光山人間佛教發展基金會。</p> | <p>(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p> <p>(三) 目前無，未來將視治理情況，若有需要將循相關法令規劃設置。</p> <p>(四) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p> <p>(五) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</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，揭露推動企業社會責任之情形。</p> | <p>(一) 本公司已架設網站，並隨時更新公司網站相關資訊，以提供投資人查詢。</p> <p>(二) 本公司未編製企業責任報告</p> | <p>(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| | 書，未來將視運作情況，若有需要將相關法令規劃編製。 | |
| 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，但為實踐企業公民責任，展現企業對員工及股東的承諾，除落實資訊透明化之外，並積極投入綠色環保行動及公益活動，實已符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規範。 | 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： | |
| 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）： | （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）： | |
| 因應企業社會責任的範疇日漸廣泛，本公司不僅在經營管理上會更加重視，也會落實在生產營運面，來達到均衡利害相關者之利益以及對地球的保護。 | 本公司不僅在經營管理上會更加重視，也會落實在生產營運面，來達到均衡利害相關者之利益以及對地球的保護。 | |
| 1、在日常作業上推動綠色管理，產品使用無鉛的零組件，在各辦公室、廠區實施節能減碳的意識宣導，透過節約用電、用紙及用水，各項資源再循環利用，來達到節約能源提升能源效率，把能源做最高品質的運用。 | 在各辦公室、廠區實施節能減碳的意識宣導，透過節約用電、用紙及用水，各項資源再循環利用，來達到節約能源提升能源效率，把能源做最高品質的運用。 | |
| 2、當今全球性的環境問題，需連結上下游、廠對廠的合作，藉由各自的專業與經驗分享，來完成提供消費者綠色產品的任務。本公司除了與客戶共同研發環保產品外，同時也與零組件供應商建立和諧的供應鏈，努力研究生產不斷循環再利用的材料。 | 藉由各自的專業與經驗分享，來完成提供消費者綠色產品的任務。本公司除了與客戶共同研發環保產品外，同時也與零組件供應商建立和諧的供應鏈，努力研究生產不斷循環再利用的材料。 | |
| 3、「提供員工安全健康的工作環境」是艾華做為企業者最基本的義務之一。在廠區設有工安人員，定期做消防檢查、員工宿舍定期消毒與清潔等工作。另外宣導安全衛生資訊，增進員工工作安全衛生知識，降低傳染疾病、工作傷害與災害的損失。除此，員工身心健康也是艾華所關切的，透過舉辦籃球比賽，假日爬山踏青活動來平衡工作的壓力，實際執行「以人為本」的核心價值。 | 在廠區設有工安人員，定期做消防檢查、員工宿舍定期消毒與清潔等工作。另外宣導安全衛生資訊，增進員工工作安全衛生知識，降低傳染疾病、工作傷害與災害的損失。除此，員工身心健康也是艾華所關切的，透過舉辦籃球比賽，假日爬山踏青活動來平衡工作的壓力，實際執行「以人為本」的核心價值。 | |
| 4、本公司長期以來皆謹守善盡企業的本分，除提供優質的產品與服務外，回饋社會更是不遺餘力，2012年捐贈佛光山人間佛教發展基金會共計新台幣300,000元。 | 除提供優質的產品與服務外，回饋社會更是不遺餘力，2012年捐贈佛光山人間佛教發展基金會共計新台幣300,000元。 | |
| 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：不適用 | 應加以敘明：不適用 | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式：

- 1、本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定相關法規及辦法。
- 2、查詢方式；本公司網站 <http://www.taiwanalpha.com.tw> 之投資人專區揭露本公司財務及公司治理資訊。

(八)其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：

- 1、為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並已告知本公司董事、監察人、經理人及所有員工，皆促使使其遵守本作業程序相關規定。
- 2、查詢方式；本公司網站 <http://www.taiwanalpha.com.tw> 之投資人專區。

(九)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書



ALPHA

台灣艾華電子工業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：一〇二年四月二十六日

本公司民國 101 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之達成，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，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101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一〇二年四月二十六日董事會通過，出席董事5人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣艾華電子工業股份有限公司

董事長：

何文英



總經理：

黃子軒



2、會計師審查報告：無。

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

(十一)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：

1、股東會重要決議

| | |
|------|----------------------------------------------|
| 召開日期 | 民國一〇一年六月二十日 |
| 重要決議 | 1、通過承認本公司一〇〇年度決算表冊案。 2、通過承認本公司一〇〇年度盈餘分配案。 |

2、董事會重要決議：

| 年 度 | 日期 | 重要決議事項 |
|--------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一〇一一年度 | | |
| 董事會 | 101/03/16 | 1、本公司民國一〇〇年度財務報表暨合併財務報表，提請審議案。 2、本公司民國一〇〇年度盈餘分配案，提請核議。 3、估列一〇一年員工紅利及董監事酬勞案，提請核議。 4、本公司簽證會計師因安永聯合會計師事務所內部職務調整，由原來張志銘會計師及許新民會計師，擬變更為許新民會計師及郭紹彬會計師，提請核議。 5、本公司轉投資之孫公司香港艾華有限公司擬資金貸予東莞艾華電子有限公司案，提請核議。 6、修訂「公司章程」案，提請核議。 7、修訂本公司「股東會議事規則」案，提請議決。 8、訂定本公司「適用國際會計準則之管理」及「組織管理稽核-適用國際會計準則之管理作業」案，提請議決。 9、訂定本公司「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」及「組織管理稽核-會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」案，提請議決。 10、修訂本公司「投資作業循環-對子公司管理作業」案，提請議決。 11、訂定本公司「薪資報酬委員會運作之管理作業」及「組織管理稽核-薪資報酬委員會運作之管理作業」案，提請議決。 12、訂定本公司「防範內線交易管理作業程序」案，提請議決。 13、本公司申請中國信託外匯避險交易額度案，提請核議。 14、具本公司「內部控制制度聲明書」，提請核議。 15、修正本公司「一〇一一年度稽核計畫」，提請核議。 16、依公司法第一七二條之一規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所，提請核議。 17、訂定本公司一〇一年股東常會日期、時間、地點及召 |

| 年 度 | 日期 | 重要決議事項 |
|-------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | <p>集事由。</p> <p>18、薪資報酬委員會之委員車馬費議定案，提請 討論。</p> <p>19、訂定本公司董事、監察人及經理人之績效評估與薪資報酬相關之辦法，提請 討論。</p> |
| 董事會 | 101/04/26 | <p>1、本公司一〇一年三月三十一日財務報表，提請 核議。</p> <p>2、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 核議。</p> <p>3、審核持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東提案，提請 核議。</p> <p>4、本公司擬撤銷轉投資之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B. V. I.) CAPITAL LTD. 對東莞涌鈺貿易有限公司資金貸予案，提請 核議。</p> <p>5、本公司擬撤銷對東莞涌鈺貿易有限公司背書保證案，提請 核議。</p> |
| 董事會 | 101/07/31 | <p>1、本公司一〇一年六月三十日之財務報表暨合併財務報表，提請 審議案。</p> <p>2、訂定本公司一〇一年度辦理現金股利配息基準日，提請 決議。</p> <p>3、本公司簽證會計師因安永聯合會計師事務所內部職務調整，由原來許新民會計師及郭紹彬會計師，擬變更為黃益輝會計師及許新民會計師，提請 核議。</p> <p>4、提議本公司轉投資之子公司華江科技股份有限公司清算案，提請 決議。</p> <p>5、提議本公司轉投資之孫公司東莞涌鈺貿易有限公司註銷案，提請 決議。</p> <p>6、本公司配發一〇〇年度董監事酬勞及監理人員工紅利案，提請 討論。</p> |
| 董事會 | 101/10/25 | <p>1、本公司一〇一年九月三十日之財務報表，提請 審議案。</p> <p>2、本公司申請日盛國際商業銀行外匯避險交易額度案，提請 核議。</p> <p>3、本公司申請中國信託商業銀行外匯避險交易額度案，提請 核議。</p> <p>4、本公司續申請中國信託短期授信綜合額度案，提請 追認。</p> <p>5、本公司「102 年度稽核計畫」，提請 核議。</p> |
| 一〇二年度 | | |
| 董事會 | 102/01/31 | <p>1、本公司民國一〇一年度財務報表暨合併財務報表，提請 審議案。</p> <p>2、修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案，提請 議決。</p> <p>3、修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案，提請 議決。</p> |

| 年 度 | 日期 | 重要決議事項 |
|-----|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | <p>4、修訂本公司「對子公司監控作業辦法」案，提請 議決。</p> <p>5、修訂本公司「採購及付款循環」案，提請 議決。</p> <p>6、修訂本公司「生產作業循環」案，提請 議決。</p> <p>7、修訂本公司「銷售及收款循環」案，提請 議決。</p> <p>8、修訂本公司「薪工作業循環」案，提請 議決。</p> <p>9、修訂本公司「固定資產作業循環」案，提請 議決。</p> <p>10、修訂集團內公司「固定資產管理辦法」案，提請 議決。</p> <p>11、修訂本公司「投資循環」案，提請 議決。</p> <p>12、廢除本公司「長、短期投資管理辦法」案，提請 議決。</p> <p>13、修訂本公司「會計制度」案，提請 議決。</p> <p>14、本公司一〇二度營運計畫，提請 核議。</p> <p>15、修正本公司「一〇二年度稽核計畫」，提請 核議。</p> <p>16、依公司法第一七二條之一規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所，提請 核議。</p> <p>17、依公司法第一九二條之一及本公司公司章程第十六條之一規定，訂定受理獨立董事候選人提名期間、獨立董事應選名額、受理處所及其他必要事項，提請 核議。</p> <p>18、訂定本公司一〇二年股東常會日期、時間、地點及召集事由。</p> <p>19、本公司副總經理敘薪追認案，提請 討論。</p> <p>20、本公司經理人101年之績效評估結果及年終總所得內容案，提請 討論。</p> |
| 董事會 | 102/04/26 | <p>1、本公司一〇二年三月三十一日財務報表，提請 審議案。</p> <p>2、本公司民國一〇一年度盈餘分配案，提請 核議。</p> <p>3、估列一〇二年員工紅利及董監事酬勞案，提請 核議。</p> <p>4、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 議決。</p> <p>5、修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 議決。</p> <p>6、修訂本公司「董事會議事規範」案，提請 議決。</p> <p>7、修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 議決。</p> <p>8、修訂本公司「董事及監察人選任程序」案，提請 議決。</p> <p>9、審核持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東提案及提名，提請 議決。</p> <p>10、擬解除本公司董事競業禁止，提請 議決。</p> <p>11、出具本公司「內部控制制度聲明書」，提請 核議。</p> <p>12、修訂本公司一〇二年股東常會召集事由。</p> |

3、一〇一年召開之股東會決議事項執行情形之檢討：

| 決議事項 | 執行情形 |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、通過承認本公司一〇〇年度決算表冊案。 | 經股東會決議生效，並依規定公告於公開資訊觀測站。 |
| 2、通過承認本公司一〇〇年度盈餘分配案(每股分配現金股利 1.6 元)。 | 經股東會決議：提撥股東紅利新台幣 57,755,200 元，員工紅利新台幣 7,121,565 元，董事及監察人酬勞新台幣 2,670,586 元，以上皆以現金發放，並已訂 101.9.22 為配息基準日，並於 101.10.5 起發放現金股利。 |

(十二)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：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無此情形。

四、會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

| 事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間是否涵蓋完整會計年度 | | | 備註 |
|------------|-------|-------|-------|------|------|--------|-----|-------------------|---|-------------------------|----------------------------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(備註) | 小計 | 是 | 否 | 查核期間 | |
| 安永聯合會計師事務所 | 黃益輝 | 3,075 | 0 | 111 | 0 | 393 | 504 | V | - | 101.01.01~ 101.12.31 | (1)診斷服務費 165 仟元 |
| | 許新民 | | | | | | | | | | (2)報表打字及印刷費 92 仟元 (3)其他交通膳食費 136 仟元 |

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

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：無此情形。

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 10% 以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱 | 姓名 | 101 年度 | | 102 年 4 月 12 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 | 旭黃投資股份有限公司 (代表人:簡文英) | 888,615 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 黃子軒 | (4,432,521) | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 陳志鏗 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 薛靜芬 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 李純清 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 溫世明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 蔡耀裕 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 徐世漢 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務經理 | 成書英 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 大股東 | 簡文英 | (2,615,929) | 0 | 0 | 0 |
| 大股東 | 昇廣投資股份有限公司 | 7,048,450 | 0 | 0 | 0 |

股權移轉資訊

| 姓名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與董事、監察人、經理人及持股 10% 以上之股東關係 | 股數 | 交易價格 |
|----|--------|------|-------|---------------------------------|----|------|
| 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

股權質押資訊

| 姓名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與董事、監察人、經理人及持股 10% 以上之股東關係 | 股數 | 交易價格 |
|----|--------|------|-------|---------------------------------|----|------|
| 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 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：

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

102年4月12日

| 姓名 (註1) | 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之關係者，其名稱及關係。 | | 備註 |
|------------|-----------|--------|--------------|-------|--------------|------|--------------------------------------|------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 昇廣投資股份有限公司 | 7,048,450 | 19.52% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 旭黃投資股份有限公司 | 5,625,418 | 15.58% | 0 | 0 | 0 | 0 | 簡文英 | 法人代表 | 無 |
| 有翔投資股份有限公司 | 3,352,930 | 9.28% | 0 | 0 | 0 | 0 | 旭黃投資(股)公司 | 股東 | 無 |
| 黃子軒 | 1,936,423 | 5.36% | 0 | 0 | 0 | 0 | 簡文英 | 母子 | 無 |
| 鴻圖投資控股有限公司 | 681,000 | 1.88% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 沈萬達 | 616,378 | 1.70% | 614,081 | 1.70% | 0 | 0 | 陳秋菊 | 配偶 | 無 |
| 陳秋菊 | 614,081 | 1.70% | 616,378 | 1.70% | 0 | 0 | 沈萬達 | 配偶 | 無 |
| 薛靜芬 | 588,093 | 1.62% | 0 | 0 | 0 | 0 | 薛黃景 | 母女 | 無 |
| 薛黃景 | 577,785 | 1.60% | 0 | 0 | 0 | 0 | 薛靜芬 | 母女 | 無 |
| 溫世明 | 365,498 | 1.01% | 243,286 | 0.67% | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

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持股數，並合併計算綜合持股比例：

102年3月31日單位：股；%

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|----------------------------------------------|-----------|---------|-------------------------|---------|-----------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| ALPHA INTERNATIONAL (B. V. I.) CAPITAL LTD. | 1,826,095 | 100.00% | 0 | 0 | 1,826,095 | 100.00% |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 0 | 0 | 5,000,000 | 100.00% | 5,000,000 | 100.00% |
| 東莞士華電子有限公司 | 0 | 0 | 0 | 100.00% | 0 | 100.00% |
| 東莞艾華電子有限公司 | 0 | 0 | 0 | 100.00% | 0 | 100.00% |

肆 募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1、股本形成經過

單位：股/新台幣元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|-------|------------|-------------|------------|-------------|---------------------|---------------|------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 59、02 | 1,000 | 500 | 500,000 | 500 | 500,000 | 現金入股 | 無 | 無 |
| 66、01 | 1,000 | 1,680 | 1,680,000 | 1,680 | 1,680,000 | 現金增資 1,180,000 | 無 | 無 |
| 68、08 | 1,000 | 8,400 | 8,400,000 | 8,400 | 8,400,000 | 現金增資 6,720,000 | 無 | 無 |
| 73、10 | 1,000 | 15,300 | 15,300,000 | 15,300 | 15,300,000 | 現金增資 6,900,000 | 無 | 無 |
| 77、10 | 1,000 | 61,200 | 61,200,000 | 61,200 | 61,200,000 | 現金增資 45,900,000 | 無 | 無 |
| 80、01 | 1,000 | 76,500 | 76,500,000 | 76,500 | 76,500,000 | 現金增資 15,300,000 | 無 | 無 |
| 87、02 | 1,000 | 153,000 | 153,000,000 | 153,000 | 153,000,000 | 現金增資 76,500,000 | 無 | 無 |
| 88、12 | 1,000 | 183,600 | 183,600,000 | 183,600 | 183,600,000 | 現金增資 30,600,000 | 無 | 無 |
| 90、01 | 10 | 32,000,000 | 320,000,000 | 22,032,000 | 220,320,000 | 盈餘轉增資 36,720,000 | 無 | 無 |
| 90、08 | 10 | 32,000,000 | 320,000,000 | 23,300,000 | 233,000,000 | 盈餘轉增資 12,680,000 | 無 | (註一) |
| 91、06 | 10 | 32,000,000 | 320,000,000 | 25,000,000 | 250,000,000 | 盈餘轉增資 17,000,000 | 無 | (註二) |
| 92、07 | 10 | 32,000,000 | 320,000,000 | 27,800,000 | 278,000,000 | 盈餘轉增資 28,000,000 | 無 | (註三) |
| 93、10 | 10 | 32,000,000 | 320,000,000 | 30,880,000 | 308,800,000 | 盈餘轉增資 30,800,000 | 無 | (註四) |
| 95、08 | 10 | 38,000,000 | 380,000,000 | 32,800,000 | 328,000,000 | 盈餘轉增資 19,200,000 | 無 | (註五) |
| 96、07 | 10 | 38,000,000 | 380,000,000 | 34,876,000 | 348,760,000 | 盈餘轉增資 20,760,000 | 無 | (註六) |
| 97、07 | 10 | 45,000,000 | 450,000,000 | 36,700,000 | 367,000,000 | 盈餘轉增資 18,240,000 | 無 | (註七) |
| 100.12 | 10 | 45,000,000 | 450,000,000 | 36,192,000 | 361,920,000 | 庫藏股註銷 5,080,000 | 無 | (註八) |
| 101.02 | 10 | 45,000,000 | 450,000,000 | 36,097,000 | 360,970,000 | 庫藏股註銷 950,000 | 無 | (註九) |

註一：(90)台財證(一)第 138996 號函核准。

註二：(91)台財證(一)第 126297 號函核准。

註三：台財證一字第 0920123905 號函核准。

註四：金管證一字第 0930130610 號函核准。

註五：金管證一字第 0950131510 號函核准。

註六：金管證一字第 0960034970 號函核准。

註七：金管證一字第 0970034644 號函核准。

註八：經授中字第 10032905310 號函核准。

註九：經授中字第 10131645880 號函核准。

2、股份種類

| 股份種類 | 核 定 股 本 | | | 備註 |
|--------|------------|-----------|------------|----|
| | 流通在外股份(上櫃) | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 36,097,000 | 8,903,000 | 45,000,000 | 無 |

(二)股東結構：

102年4月12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 | 無 | 無 | 14 | 2,489 | 2 | 2,505 |
| 持股股數 | 無 | 無 | 17,027,097 | 19,069,702 | 201 | 36,097,000 |
| 持股比例% | 無 | 無 | 47.17 | 52.83 | 0.00 | 100.00 |

(三)股權分散情形：

每股面額 10 元

102年4月12日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比率% |
|-------------------|-------|------------|---------|
| 1至 999 | 926 | 111,625 | 0.31% |
| 1,000至 5,000 | 1,104 | 2,439,281 | 6.76% |
| 5,001至 10,000 | 208 | 1,557,679 | 4.31% |
| 10,001至 15,000 | 95 | 1,141,828 | 3.16% |
| 15,001至 20,000 | 37 | 698,209 | 1.93% |
| 20,001至 30,000 | 44 | 1,132,243 | 3.14% |
| 30,001至 40,000 | 16 | 555,944 | 1.54% |
| 40,001至 50,000 | 18 | 830,127 | 2.30% |
| 50,001至 100,000 | 24 | 1,663,311 | 4.61% |
| 100,001至 200,000 | 12 | 1,740,411 | 4.82% |
| 200,001至 400,000 | 12 | 3,185,784 | 8.83% |
| 400,001至 600,000 | 2 | 1,165,878 | 3.23% |
| 600,001至 800,000 | 3 | 1,911,459 | 5.30% |
| 800,001至1,000,000 | 0 | 0 | 0.00% |
| 1,000,001以上 | 4 | 17,963,221 | 49.76% |
| 合計 | 2,505 | 36,097,000 | 100.00% |

(四)主要股東名單：

102年4月12日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|------------|----|-----------|---------|
| 昇廣投資股份有限公司 | | 7,048,450 | 19.52 |
| 旭黃投資股份有限公司 | | 5,625,418 | 15.58 |
| 有翔投資股份有限公司 | | 3,352,930 | 9.28 |
| 黃子軒 | | 1,936,423 | 5.36 |
| 鴻圖投資控股有限公司 | | 681,000 | 1.88 |
| 沈萬達 | | 616,378 | 1.70 |
| 陳秋菊 | | 614,081 | 1.70 |
| 薛靜芬 | | 588,093 | 1.62 |
| 薛黃景 | | 577,785 | 1.60 |
| 溫世明 | | 365,498 | 1.01 |

(五)每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：仟股/新台幣元

| 項 | 年 | | 100年度 | 101年度 | 當年度截至 102年3月31日 |
|--------|--------------|--------|--------|--------|--------------------|
| | 目 | | | | |
| 每股市價 | 最高 | | 35.50 | 26.40 | 23.65 |
| | 最低 | | 21.80 | 21.00 | 22.50 |
| | 平均 | | 30.02 | 24.19 | 23.00 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 21.55 | 21.60 | - |
| | 分配後 | | 19.95 | (註1) | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 36,097 | 36,097 | 36,097 |
| | 每股盈餘 (註2) | 調整前 | 2.74 | 2.02 | - |
| | | 調整後 | 2.74 | (註1) | - |
| 每股股利 | 現金股利 | | 1.60 | (註1) | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | - | (註1) | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利 | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比 | | 10.96 | 11.97 | - |
| | 本利比 | | 18.76 | (註1) | - |
| | 現金股利殖利率(%) | | 5.33 | (註1) | - |

註1：101年度尚無經股東會決議之盈餘分配案。

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。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1、本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之百分之十。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：

擬由未分配盈餘中提撥股東現金股利 36,097,000 元（每股配發 1 元），現金股利俟股東常會決議通過後授權董事會另訂配息基準日分派之。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十為法定盈餘公積，若有股東權益減項時，應提存相同數額之特別盈餘公積，倘尚有餘額，則依下列順序分派之：

一、不低於百分之五員工紅利，員工分配股票紅利之對象（包括符合一定條件之從屬公司員工），授權董事長另訂辦法規定之。

二、不高於百分之五董事監察人酬勞。

三、股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，得保留部份盈餘後分派之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之百分之十。

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：

本公司自民國九十七年一月一日起適用員工分紅費用化之規定，經綜合考量股東權益及員工福利擬自民國九十七年之年度稅後盈餘中，估列 8%為員工紅利，估列 3%為董事監察人酬勞，其發放方式依章程規定。

本公司依上述方式估列民國一〇一一年度員工紅利及董監酬勞，另配發股票紅利之股數計算基礎係依股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為決議年度之損益。

3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司民國一〇二年四月二十六日董事會通過之一〇一年度盈餘分配議案如下：

| 項 目 | 一〇一年度盈餘分配案 |
|----------------------|-------------------|
| 董監事酬勞 | \$ 1,577,183(元) |
| 員工現金紅利 | \$ 4,205,822(元) |
| 員工股票紅利 | 0 |
| 占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例 | 不適用 |
| 股東紅利 | |
| 現金(每股1.0元) | \$ 36,097,000 (元) |

本公司民國一〇一年度擬議配發員工現金紅利 4,206 仟元及董監酬勞 1,577 仟元，與民國一〇一年度財務報告認列之員工紅利 5,456 仟元及董監酬勞 2,046 仟元之差異為 1,719 仟元，此為估計差異，嗣股東會決議後列為民國一〇二年度之損益。

4、上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形

有關一〇〇年度盈餘分配議案如下：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 100 年度盈餘分配案 | | 差異數 | 差異原因說明 | 處理情形 |
|---------|---------------------------|---------------------------|------|--------|------|
| | 101 年 6 月 20 日 股東會決議通過 | 101 年 3 月 16 日 董事會決議通過 | | | |
| 董監事酬勞 | \$ 2,671 | \$ 2,671 | \$ - | - | |
| 員工紅利-現金 | 7,122 | 7,122 | | | |
| 股東紅利-現金 | 57,756 | 57,756 | | | |

(九)公司買回本公司股份情形：

102年3月31日

| 買回期次 (註) | 第一次(期) | 第二次(期) |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 買回期間 | 97/10/06~97/12/02 | 97/12/03~98/02/01 |
| 買回區間價格 | 12.00~22.00 | 10.00~20.00 |
| 已買回股份種類及數量 | 508,000 | 95,000 |
| 已買回股份金額 | 7,419,577 | 1,198,902 |
| 已辦理銷除之股份數量 | 508,000(註1) | 95,000(註2) |
| 累積持有本公司股份數量 | 0 | 0 |
| 累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%) | 0 | 0 |

註1. 依證券交易法第二十八條之二規定，第一次已於100年12月22日辦理註銷變更登記。

註2. 依證券交易法第二十八條之二規定，第二次已於101年02月14日辦理註銷變更登記。

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、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍 營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容

- A、可變電阻器、開關及編碼器的製造加工及買賣。
- B、前項有關之原料及產品進出口業務。
- C、有關上項業務之經營及投資。

2、營業比重

| 產品/年度 | 99 年度 | 100 年度 | 101 年度 |
|-------|-------|--------|--------|
| 可變電阻 | 67% | 72% | 62% |
| 開關 | 27% | 22% | 31% |
| 編碼器 | 5% | 5% | 5% |

3、公司目前主要產品

- A、可變電阻器。
- B、開關。
- C、編碼器。

4、計劃開發之新產品

- A、車用溫度感應電阻片。
- B、動力模組感應電位器。
- C、自動化感測元件
- D、軟性電子感測元件

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

(1)產業現況

2012 年全球經濟景氣雖未繼續惡化，但也未有明顯的回溫，消費者整體消費習慣，相較於以往，仍較為保守；市場需求並未如預期上揚，加上全球仍受到歐債影響，導致 2012 年表現不如預期，銷售呈現些微的衰退。

展望 2013 年，因歐債問題仍未完全解決，加上美國也面臨經濟疲弱的困境，以及新興國家出口減少的現象，種種跡象皆反應全球景氣與消費力道仍低迷，但因預期整體景氣至少不會再惡化，加上 2013 年開始，客戶庫存逐漸消化完，以及中國市場逐年增加的內需，創造出了產品逐年增加的需求量，相較於 2012 年，預期 2013 年會是一個穩定成長的年度。

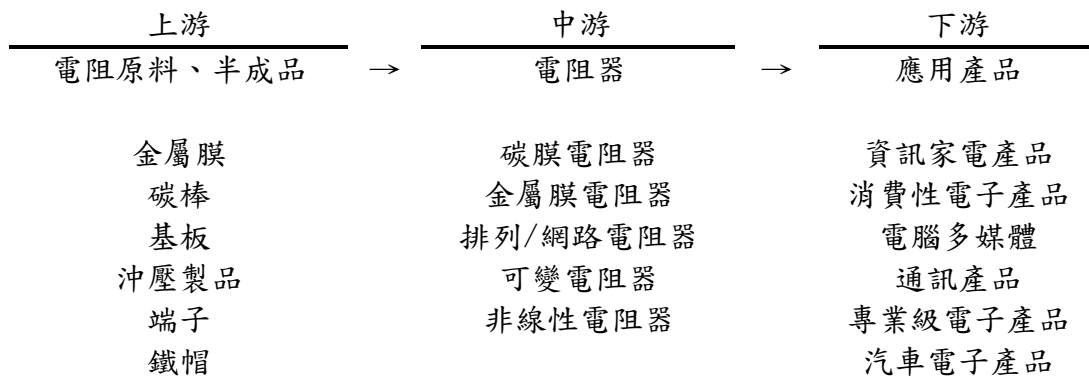
工研院 IEK(2013)指出全球因人口結構、經濟體系結構的改變，發展趨勢將朝高齡化、智慧科技發展，預期健康促進相關產業與智慧科技結合應用為未來發展方向。

(2) 產業特性

- A、產品生命週期長
- B、屬營運資金密集產業
- C、土地、勞力成本密集產業
- D、需配合下游產品特性設計
- E、產品小型化
- F、電子產品之必需品
- G、產業替代小且應用廣泛
- H、市場價格趨於競爭

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為可變電阻、開關及編碼器，其係屬電子零組件中之電阻器類別，主要原料包括基板、摺動子、端子及外殼等，其功能為調節電子電路之電壓及電流，廣泛應用資訊家電、消費性電子，電腦多媒體、通訊及專業級電子產品，茲將該產業之上、中、下游關聯圖列示如下：



3、產品發展趨勢及競爭情形

中華民國全國工業總會指出：為了滿足省能、安全、舒適，甚至智慧化的創新需求，汽車搭載電子產品的比例逐年增加。2010 年全球汽車電子系統產品市場為 856 億美元，估計到 2014 年將達 1,079 億美元。

根據 IFR 研究顯示，全球製造業者未來對自動化需求仍居高不下，因此產業機器人在 2012 年至 2014 年期間，預估平均每年仍可以 6% 的速度持續成長，估計 2014 年全球產業機器人新增裝置量可達 167,000 台。

根據 IDTechEx 預測 2013 年軟性電子市場產值 26.5 億美元，2014 年將成長至 71.9 億美元，至 2018 年更將達 352.2 億美元。

掌握此商機，我司在這些產品領域中投入研發技術以創造產品的獨特性，並自行研發半自動/全自動成品加工檢測設備，以期能降低成本創造更高的效益。

(三) 技術及研發概況

1、研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目/年度 | 101 年度 | 截至 102 年 3 月 31 日 |
|-------------------|---------|-------------------|
| 研發支出 | 8,736 | 2,521 |
| 營業收入淨額 | 370,138 | 69,326 |
| 研發支出佔營業 收入淨額比率 | 2.36% | 3.64% |

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司在過去所投入的研發成果，除配合顧客的需求，作局部的修改產品之外，相繼推出了以下產品：

- A. 車用迴轉式輕薄型百萬次長壽命 Resistive Sensor。
- B. 24 段 12mm 編碼器開發。
- C. 具備時間差之腳踏式按壓雙開關。
- D. Hybrid 式電位器。

(四) 業務發展計畫

1、短期業務發展計畫

(1) 行銷策略：

- A. 運用集團資源，建立區域銷售服務網。
- B. 提供產品技術支援，強化在地服務。
- C. 有效運用資源，尋求優秀之長期合作夥伴。

(2) 生產策略：

- A. 加強半自動化生產技術，提升生產效率。
- B. 提高關鍵原料自製率，以降低成本及維持品質之一致性。
- C. 遵守準時交貨原則，提高客戶滿意度。

(3) 產品技術發展策略：

- A. 開發新技術，新應用市場，提高產品之附加價值。
- B. 加強基礎研究，改善產品品質。

2、長期業務發展計畫

(1) 行銷策略：

- A. 分散單一市場風險，開發國內外新興市場。
- B. 進行產品多樣性經營，開創新的營運模式。
- C. 建立產品品牌形象，提升企業永續發展經營。

(2) 生產策略：

- A. 持續自動化生產技術之提升與整合，降低人工比率，穩定產品品質，提高生產效率。
- B. 加強品質管制工作，提供客戶優質產品與服務。

(3) 產品技術發展策略：

- A. 研發綠能節能產品與技術。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1、本公司主要產品之銷售：為可變電阻器、開關、編碼器。

2、銷售地區

單位:新台幣仟元

| 銷售區域 \ 年度 | 99年度 | | 100年度 | | 101年度 | |
|-----------|---------|------|---------|------|---------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 亞洲 | 152,141 | 37% | 104,879 | 30% | 140,694 | 40% |
| 美洲 | 52,327 | 13% | 48,275 | 14% | 48,571 | 14% |
| 歐洲 | 56,847 | 14% | 45,520 | 13% | 36,781 | 10% |
| 大洋洲 | 4,261 | 1% | 3,328 | 1% | 3,248 | 1% |
| 非洲 | 469 | 0% | 642 | 0% | 250 | 0% |
| 內銷 | 248,133 | 60% | 211,318 | 60% | 122,104 | 35% |
| 合計 | 514,178 | 124% | 413,962 | 100% | 351,648 | 100% |

3、市場佔有率

本公司的主要產品為可變電阻、開關及編碼器，為世界前五大供應商之一，隨著新產品的開發及不同產業的產品應用，2012年本公司市佔率約為15%。

4、市場未來之供需狀況及成長性

各國的市場需求早年以美國為最大，然近幾年因成本壓力及匯率變動的影響造成下游組裝業大量外移。在西歐各國的市場以德國、義大利、英國為較大，其也開始尋找亞洲地區的組裝廠以降低其成本壓力，市場需求大多集中在台灣、中國及少數東南亞國家。

可變電阻器、開關產業屬被動電子元件的一環，是電子產品必備元件，而產品又無明顯的生命週期，產品的市場需求雖因經濟風暴的影響而下滑，但仍有其穩定的需求性、不易被取代。

可變電阻器、開關隨著電子元件效能的提昇，所開發之新產品成熟度更趨穩定，功能更是發揮出輕薄短小，使得市場的接受度遍及電腦、通信、消費性電子產品、家電、及汽車電子等領域，市場需求範圍廣大。

未來將朝輕量化、精緻性、具環保特質方向開發，市場範圍除家電、汽車電子等領域外，更涵蓋至醫療、健康照護、體能監控等新應用市場，聯合國(2013)指出，2050年全球60歲高齡人口增長速度將是平均人口的3倍，以行動醫療市場規模來看，IEK預測至2016年將達110億美元，可顯見此些市場商機無限。

5、競爭利基

A、本公司為預防低價產品的競爭將積極培養管理、技術人才以提

昇產品整體的附加價值，進而創造合理之利益。

- B、針對不同市場來開發不同之產品規格與擬定不同之產品策略。需持續不斷投入研發人力與經費來開發新產品，以保持技術之領先，並進入高階電子零組件市場，以創造產品的差異性。
- C、掌握產品趨勢與研發技術
本公司成立迄今已擁有四十多年的研發經驗，除了掌握主要原材料關鍵碳膜性技術外，並積極與產業各界合作研發新世代主流產品相關機種開發，提昇產品壽命及性能，以期掌握市場的脈動，有效創造有利競爭優勢。
- D、採取彈性生產模式
為配合客戶訂單需求，擬定具有相對生產優勢之生產基地，以配合客戶需要，目前有台灣及東莞廠可配合。
- E、機動性調整生產模式
機種齊全，可同時生產及供應客戶多樣產品，以取得市場之競爭優勢。
- F、提供穩定之產品品質
公司的經營原則即是堅持品質提昇，維護顧客權益，取得 ISO-9001、ISO-14001 及 TS16949 等認證，多年來深受客戶好評。

6、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A、有利因素

- a、本公司產品品質優良，種類齊全，早已深獲客戶之信賴，主要客戶(如 Lutron, Harman、Boss、Schneider)皆已有多年的往來關係。
- b、本公司為了加強拓展國際行銷，除了在世界各主要市場設有代理商外，每年也定期派員至世界各地作業務考察及市場推廣，以期能有效掌握各地商情和發展趨勢，此外，為加強自有品牌之推廣，近年來更不斷參加各類商展，也取得客戶的委託設計，效果相當良好。
- c、產品關聯性大應用範圍廣，為各主要專業音響設備、燈光控制器、通訊及民生消費家電不可或缺之零組件。
- d、與主要原料供應商已建立穩定之供貨關係，能確實掌握供貨來源、供貨的穩定及合理的價格。
- e、本公司擁有四十多年開發關鍵性技術進行產品差異化，進而開發出具有特色之產品，如此一方面創造了產品本身的附加價值，另一方面並可避免落入標準規格產品的價格中。
- f、電子元件之品牌尤其重要，它不僅代表了一家公司之形象與信譽，更可拉近與客戶間之關係，進而提昇行銷通路之忠誠度。由於民生消費性家電產品或工業電子產品著重安全性、可靠性與穩定性，因此廠商需有長期經營品牌與永續經營之決心與實力。本公司成立至今邁入第四十四年，除了擁有海內外生產基地與深厚的製造經驗外，近年來更培養出優秀的產品研究團隊。由於公司良好的企業體質與電子產品市場蓬勃發展，未來整體營運更上一層樓應是可預期的。
- g、本公司未來營運方向將朝汽車電子、家電、醫療等專業相關之應用領域

邁進，因此既有傳統產業之穩定性也有專業產業之獨特性。在整體營運風險上將較一般公司來得低。

B、不利因素

a、高科技產品推陳出新，有經驗、有研發能力的工程人員不易尋得。

因應對策：

(1)加強研發團隊之實力，密切注意產業之發展動態積極引進有電子電路及機械設計基礎之青年，加以長期培養，以增強新產品的研發能力，並透過與國內研發機構技術合作之方式來吸引專業人才。並藉由股票上櫃，提高知名度，吸引相關人才加入公司團隊。

(2)加強研發能力使產品功能具有差異性與特色，創造附加價值。並透過策略聯盟之方式，以擴大市場佔有率，提高競爭者之進入門檻全力維繫原有優良客戶之關係，利用海外子公司就近服務客戶之優勢，快速掌握市場需求及趨勢。

b、大陸低價產品削價競爭。

因應對策：以高品質穩定市佔率並積極研發新產品，以及開發新的產品應用產業進行產品差異化，並創造產品附加價值。

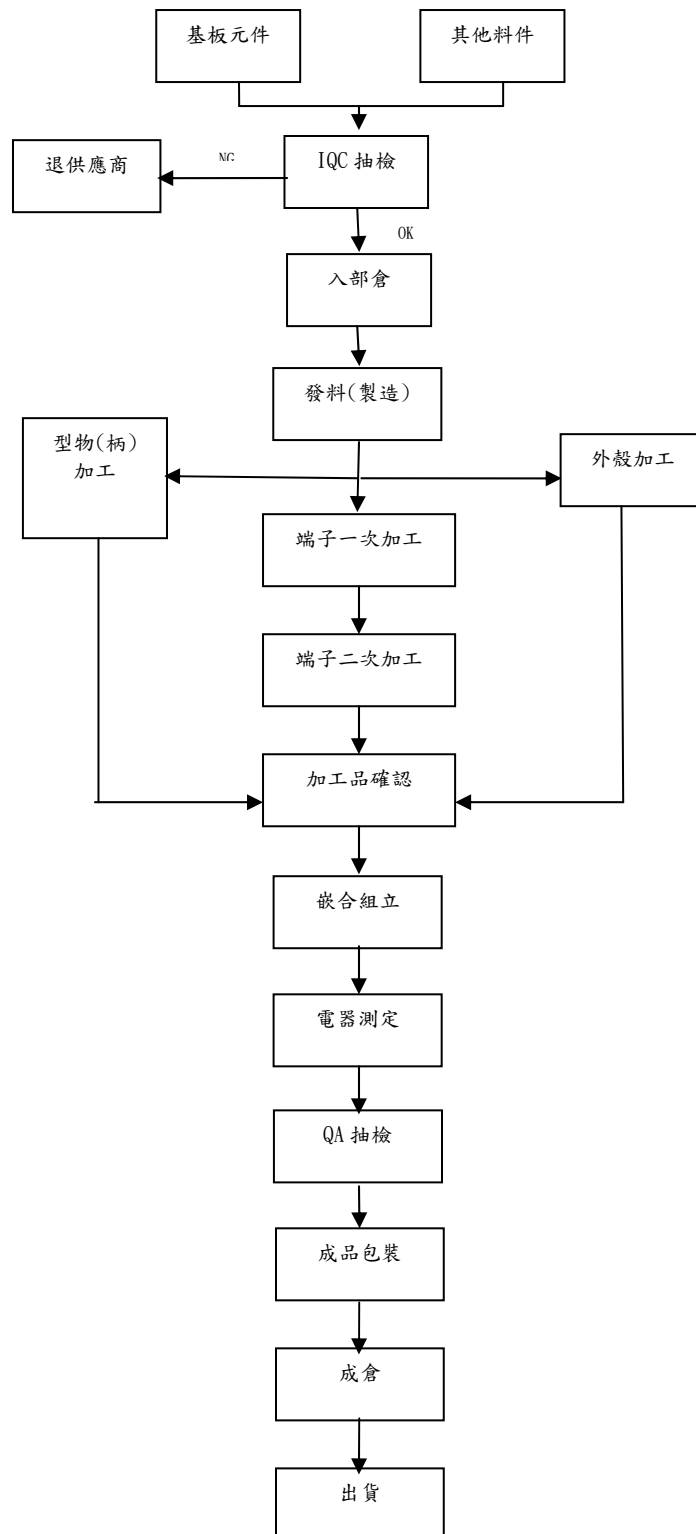
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1、重要用途

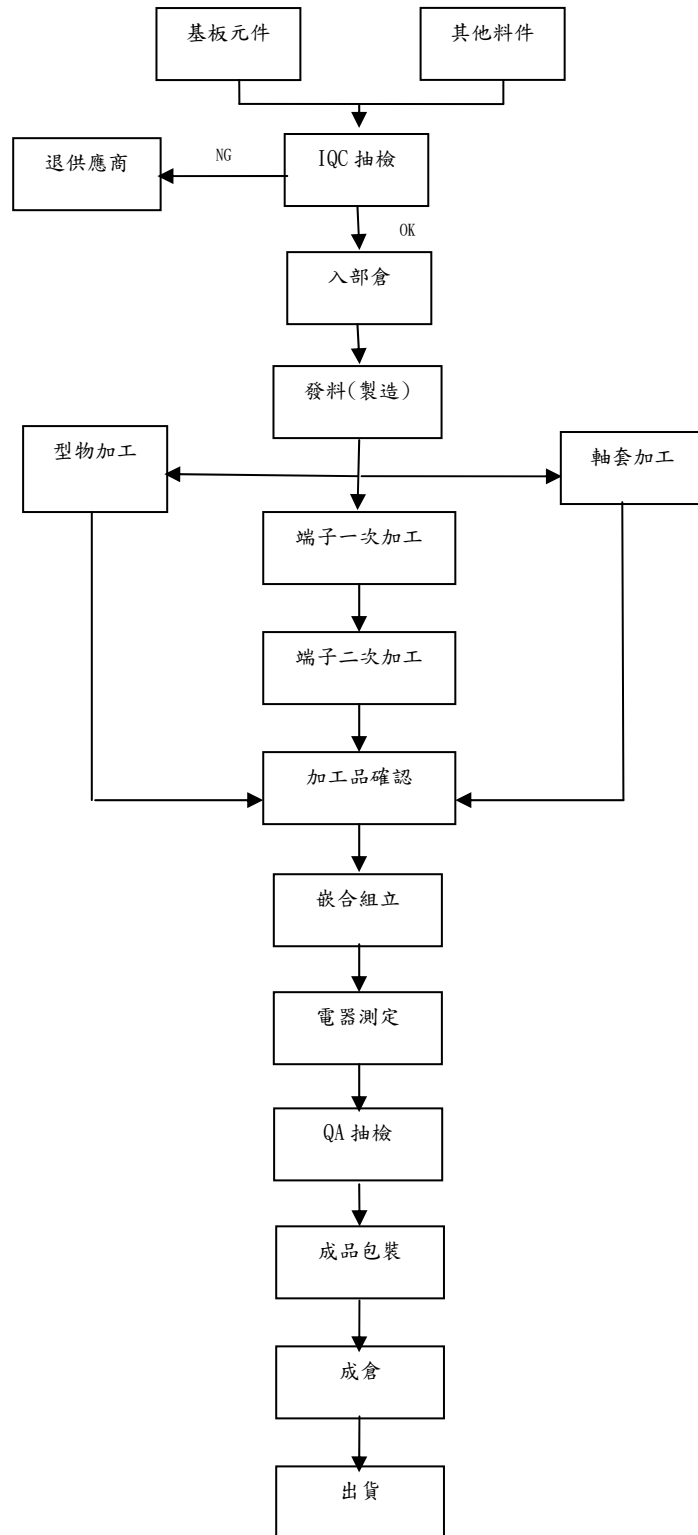
| 產品別 | 應用產品 | 應用 |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 家用電子產品 | 電燈, 家用電器(洗衣機, 電扇.. 等) 電子式醫療器材 | 電源開關, 亮度調整 電源 ON/OFF, 功能選擇 功能選擇, 速度調整 |
| 消費電子產品 | Video player, 航空模型遙控器. Audio speaker, 汽車 Audio, EQ(等化器), 電子式樂器(電吉他) | 功能選擇 功能選擇, 音量, 音質調整 功能選擇, 音量, 音質調整 |
| 電腦多媒體 | CD-ROM, DVD-ROM, 多媒體喇叭, 音效卡 (AC-3), 鍵盤, 顯示器 | 音量, 音質調整 功能選擇, 功能調整 |
| 網際網路, 通訊 | 2D, 3D 滑鼠, 無線對講機, 手機 | 功能選擇 功能選擇, 音量調整 |
| 專業電子產品 | Mixer 錄音室控制台, 舞台聲光控制台 電子儀器, 醫療儀器 自動化機器 | 功能選擇, 音量, 音質, 亮度調整 功能選擇 功能選擇 |
| 汽車電子 | 車用多媒體影音設備 車用衛星導航系統 車燈用適路性系統 汽車恆溫系統 | 功能選擇, 音量, 音質調整 功能選擇 方向調整 感應 |

2、產製過程

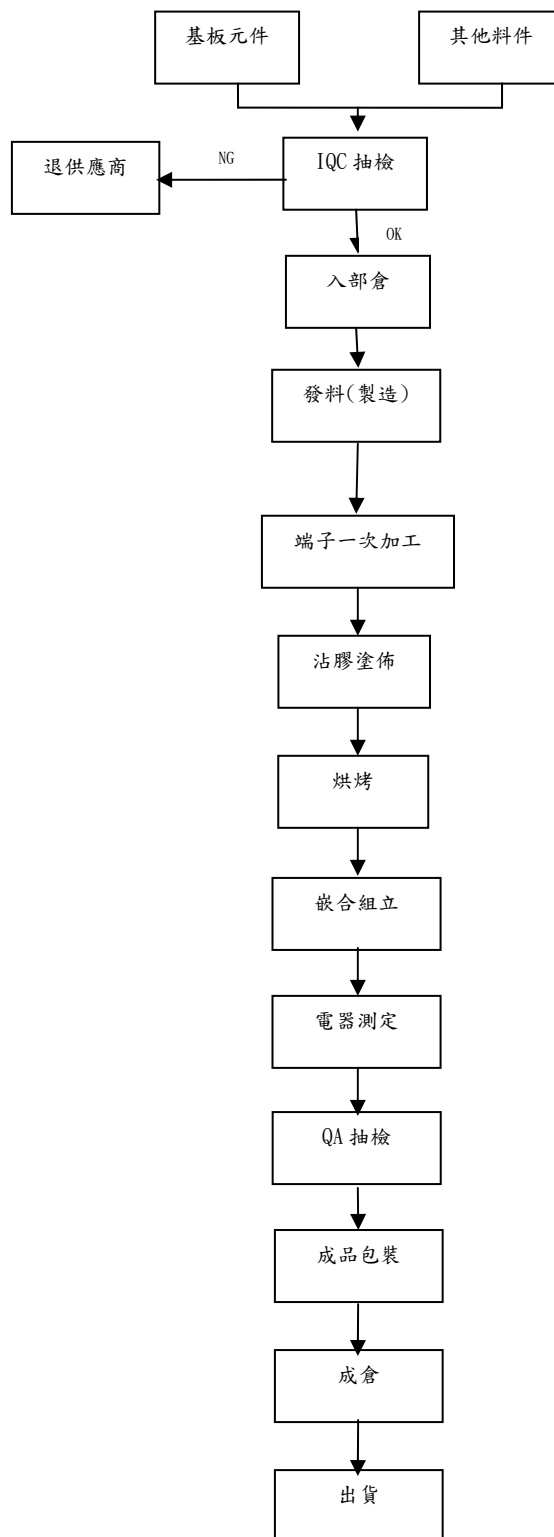
可變電阻(滑動式)(1)



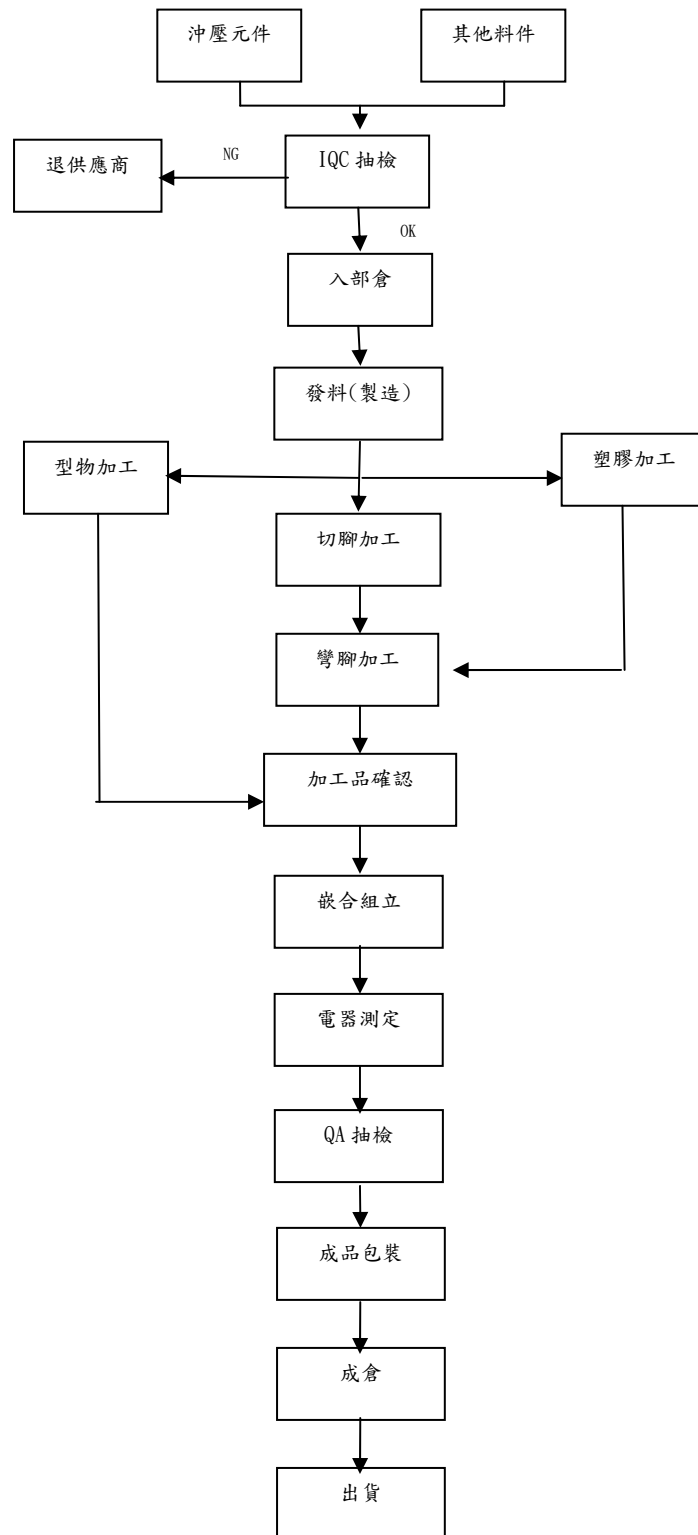
可變電阻(旋轉式)(2)



開關類(3)



編碼器(4)



(三) 主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 供應商 | 供應狀況 |
|------|------|------|
| 基板 | A 廠商 | 良好 |
| 五金 | B 廠商 | 良好 |
| 塑膠 | C 廠商 | 良好 |

(四) 最近二年度任一一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱

1、主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 100 年度 | | | 101 年度 | | | 102 年度截至第一季止 | | | |
|----|------------------------------|-----------|---------------|---------------------------------|---------|---------------|-----------------------------|--------|---------------------|----------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD、 | \$133,029 | 36.94 | HONG KONG ALPHA COMPANY \$ LTD、 | 485 | 0.15 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD | \$44 | 0.07 | 本公司之孫公司 |
| 2 | 東莞艾華電子有限公司 | 116,105 | 32.25 | 東莞艾華電子有限公司 | 227,802 | 71.14 | 東莞艾華電子有限公司 | 42,402 | 69.15 | 本公司之曾孫公司 |
| | 其他 | 110,959 | 30.81 | 其他 | 91,928 | 28.71 | 其他 | 18,878 | 30.78 | |
| | 進貨淨額 | 360,093 | 100.00 | 進貨淨額 | 320,215 | 100.00 | 進貨淨額 | 61,324 | 100.00 | |

註：增減變動原因：配合業務需求及成本考量。

2、主要銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 100 年度 | | | 101 年度 | | | 102 年度截至第一季止 | | | | | |
|----|--------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------|---------|------|----------|--------------------|---------|
| | 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 | 占當年度截至第一季銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | A 客戶 | \$ 16,913 | 3.94 | 無 | A 客戶 | \$ 48,091 | 12.99 | 無 | A 客戶 | \$ 8,574 | 12.37 | 無 |
| | 其他 | 412,296 | 96.06 | | 其他 | 322,047 | 87.01 | | 其他 | 60,752 | 87.63 | |
| | 銷貨淨額 | 429,209 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 370,138 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 69,326 | 100.00 | |

(五)最近二年度生產量值

單位：KPCS/新台幣仟元

| 量 值 年 度 主要商品 | 101 年度 | | | 100 年度 | | |
|--------------------------|--------|--------|---------|--------|--------|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 可變電阻 | 27,141 | 21,713 | 167,238 | 38,989 | 31,191 | 209,440 |
| 開關 | 9,226 | 7,381 | 69,461 | 9,364 | 7,491 | 52,735 |
| 編碼器 | 1,504 | 1,203 | 13,689 | 1,723 | 1,378 | 12,436 |
| 其他 | | 1 | 20,780 | | 25 | 458 |
| 合 計 | 37,871 | 30,298 | 271,168 | 50,076 | 40,085 | 275,069 |

(六)最近二年度銷售量值表

單位：KPCS/新台幣仟元

| 量 值 年 度 主要商品 | 101 年度 | | | | 100 年度 | | | |
|--------------------------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 可變電阻 | 7,747 | 76,298 | 13,732 | 141,647 | 16,051 | 155,975 | 15,130 | 146,172 |
| 開關 | 1,971 | 28,321 | 5,415 | 80,897 | 3,502 | 38,616 | 4,062 | 50,086 |
| 編碼器 | 1,049 | 15,173 | 136 | 3,142 | 1,230 | 15,023 | 145 | 3,591 |
| 插座 | - | - | - | - | 26 | 642 | - | - |
| 其他 | 1,334 | 2,312 | 225 | 3,858 | 414 | 3,544 | 124 | 313 |
| 合 計 | 12,101 | 122,104 | 19,508 | 229,544 | 21,223 | 213,800 | 19,461 | 200,162 |

三、從業員工：

| 年 度 | 100 年度 | 101 年度 | 截至 102 年 3 月 31 日 | |
|----------------------------|-------------|--------|----------------------|----|
| 員 工 人 數 | 經 理 人 | 11 | 10 | 9 |
| | 生 產 線 上 員 工 | 21 | 21 | 20 |
| | 一 般 員 工 | 48 | 48 | 49 |
| | 合 計 | 80 | 79 | 78 |
| 平 均 年 歲 | 42.38 | 42.38 | 41.77 | |
| 平 均 服 務 年 資 | 9.82 | 11.19 | 10.91 | |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩 士 | 8 | 8 | 7 |
| | 大 專 | 37 | 38 | 38 |
| | 高 中 | 22 | 21 | 21 |
| | 高 中 以 下 | 13 | 12 | 12 |

四、環保支出資訊：

(一)因汙染環境所受損失(包括賠償)處分可能支出：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因汙染環境而遭受到損失及處分。

(二)未來因應對策極可能之支出：

本公司以產品特性而言，並無環境汙染之情形，故無須設置防制汙染設施；且廢棄物均委由專業機構處理。

五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形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

A、員工保險部份：

a、勞工保險條例第六條之規定，全體同仁自入廠日起，即予加入勞工保險。

b、依政府規定，自 84 年 3 月起，全體同仁加入全民健康保險。

B、獎金部份：

勞動節，端午節，中秋節發給節慶獎金及年終獎金。

C、凡本公司員工本人若有結婚，住院、未婚者員工父母，祖父母，及已婚者員工配偶父母，祖父母，子女，若有死亡，均得依規定申請禮金，奠儀金或慰問金。

D、父親節，母親節已婚育有子女者發給蛋糕。

E、員工旅遊補助(由職工福利會補助)。

2、退休制度

本公司於75年11月成立勞工準備金監督委員會，應依法設委員九人且依(勞工退休準備金提撥及管理辦法)之規定，依每月薪資總額6%按月提撥於中央信託局專戶儲存，有關員工退休申請或命令退休條件皆依法令規定核計退休金。

3、勞資間之協議情形

公司的營運目標須靠勞資雙方的共同努力才能達成，本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資雙方之問題，對員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，充份表達其生活上與工作上所遭遇之問題，並成立職工福利委員會，負責員工福利事項之籌劃，故勞資關係一向良好，無爭議情事發生。

(二)本公司經理人對公司治理相關進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課名名稱 | 進修時數 |
|----------|-----|-----------|---------------|---------------------------------|------|
| 財會 主管 | 成書英 | 101/2/22 | 安永聯合會計師事務所 | 最新公司法令暨營所稅查核準則更新及營所稅申報變動事項研討會 | 3.5 |
| | | 101/2/23 | 安永聯合會計師事務所 | 最新公司法令暨營所稅查核準則更新及營所稅申報變動事項研討會 | 3.5 |
| | | 101/5/16 | 櫃買中心 | 推動我國採用國際會計準則宣導會 | 4.5 |
| | | 101/9/19 | 櫃買中心 | 推動我國採用國際財務報導準則宣導會 | 4.5 |
| | | 101/9/27 | 資誠會計師事務所 | 最新所得稅法之修法動態 | 2.5 |
| | | 101/10/4 | 安永聯合會計師事務所 | 二代健保研討會 | 3.0 |
| | | 101/10/31 | 會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 8.0 |
| | | 101/12/11 | 櫃買中心 | 推動我國採用國際會計準則宣導會 | 4.5 |
| 稽核 主管 | 莊玉貞 | 101/3/19 | 經濟部中小企業處 | 中小企業因應個人資料保護法講座 | 2.5 |
| | | 101/4/12 | 經濟部中小企業處 | 中小企業商務契約訂定 | 2.5 |
| | | 101/7/19 | 財團法人會計研究發展基金會 | 台商大陸子公司之財務稽核運用實務 | 7.0 |
| | | 101/8/23 | 櫃買中心 | 推動我國採用國際財務報導準則「宣導說明會 | 3.5 |
| | | 101/10/29 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業內部控制制度在職訓練研習班~個資及隱私保護之內部控制因應篇 | 6.0 |

| | | | | | |
|----------|-----|----------|---------------------|----------------------|-----|
| | | 101/12/5 | 櫃買中心 | 推動我國採用國際財務報導準則」宣導說明會 | 3.5 |
| 研發 主管 | 劉韋良 | 101/7/4 | 財團法人資 訊工業策進 會 | 新事業發展與投資 | 6 |

(三)本公司 101 年度員工教育訓練內容如下:

| 教育訓練 | 內部訓練 | 外部訓練 |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 受訓人次 | 34 人 | 70 人 |
| 受訓時數 | 9.0 小時 | 340.5 小時 |
| 經費支出 | 0 仟元 | 98 仟元 |
| 課程名稱 | 1、消防教育訓練。 2、R2R 製程材料模組 3、新產品發展與投資 評估研習班(一) 4、成品測試及檢驗方 式介紹 5、FMEA 失效模式分析 | 1、「上(興)櫃公司應行辦理事項」宣導說明會 2、「公開資訊觀測站認證申報系統導入證期共 用憑證」宣導說明會 3、環保塗料技術趨勢與應用班 4、電腦教育訓練課程 5、FMEA 失效模式與效應分析 6、ISO 9001:2008 內部稽核員訓練課程 7、ISO9001:2008 管代實務班 8、系統基礎教育訓練 9、R2R 製程材料模組 10、二代健保研討會 11、中小企業因應個人資料保護法講座 12、中小企業商務契約訂定 13、台商大陸子公司之財務稽核運用實務 14、企業內部控制制度在職訓練研習班 15、企業採用 XBRL 申報財務報告宣導會暨教 育訓練 16、如何進行內部控制自行檢查 DIY 17、供應商管理與物流管理實物 18、金融市場公文電子交換系統教育訓練 19、研究發展支出適用投資抵減辦法 20、推動我國採用國際財務報導準則宣導會 21、產業法務課程 22、最新公司法令暨營所稅查核準則更新及營 所稅申報變動事項 研討會 23、勞基法-人資主管基礎入門 24、無線充電技術暨設計實務 |

- (四)與財務資訊透明有關人員，其取得主管機指明之相關證照情形：無。
- (五)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失及目前與未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司無此情形。
- (六)員工行為或倫理守則：
- 1、為建立本公司良好行為模式，以符合道德標準，並使公司之利害關係人瞭解本公司企業道德規範，特定訂相關辦法與規定，以為本公司員工遵循之依據並將之公告於公司網站，以供全體同仁隨時查詢，其相關辦法及內容簡述如下：
 - (1)、本公司員工應注重團隊精神，摒棄本位主義，並信守誠信之原則。
 - (2)、不分性別、種族、宗教信仰、黨派、國籍及年齡等因素，共同合作。
 - (3)、避免利益衝突及圖私利之行為。
 - (4)、公平對待業務往來之對象。
 - (5)、遵守政府含內線交易、著作權等法令規章。
 - (6)、公司之機密資訊及業務應予嚴格保密。
 - (7)、發現有違反本守則之行為時，應立即向主管呈報。
 - 2、查詢方式：本公司網站<http://www.taiwanalpha.com.tw>揭露公司治理之資訊。

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 |
|------|----------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|
| 代理契約 | T. W. ELECTRONICS (NEWBURY) LTD. | 1994. 01. 01~迄今 | 代理銷售地區、產品及終止合約之條件 | 在其代理銷售地區，不得接受任何詢價、報價及交易 |

陸 財務概況

一、最近五年度簡明財務資料：

(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1) | | | | |
|---------------|-----|---------------|---------|----------|----------|----------|
| | | 97年度 | 98年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度 |
| 流動資產 | | 333,065 | 374,189 | 453,704 | 422,109 | 462,983 |
| 基金及長期投資 | | 420,581 | 377,330 | 329,210 | 350,860 | 344,104 |
| 固定資產 | | 93,797 | 121,363 | 117,474 | 115,634 | 114,037 |
| 無形資產 | | 8,838 | 7,515 | 5,835 | 5,409 | 3,829 |
| 其他資產 | | 101 | 23,223 | 22,883 | 22,543 | 22,204 |
| 資產總額 | | 856,382 | 903,620 | 929,106 | 916,555 | 947,157 |
| 流動負債 | 分配前 | 105,495 | 102,652 | 104,118 | 69,639 | 87,232 |
| | 分配後 | 154,226 | 174,846 | 183,531 | 127,395 | 註2 |
| 長期負債 | | - | - | - | - | - |
| 其他負債 | | 71,287 | 80,418 | 71,549 | 69,174 | 80,074 |
| 負債總額 | 分配前 | 176,782 | 183,070 | 175,667 | 138,813 | 167,306 |
| | 分配後 | 225,513 | 255,264 | 255,080 | 196,569 | 註2 |
| 股本 | | 367,000 | 367,000 | 367,000 | 361,920 | 360,970 |
| 資本公積 | | 59 | 59 | 59 | 59 | 59 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 322,223 | 369,963 | 424,702 | 441,860 | 456,781 |
| | 分配後 | 273,492 | 297,769 | 345,289 | 384,104 | 註2 |
| 金融商品未實現損益 | | - | - | - | - | - |
| 累積換算調整數 | | 1,680 | (7,854) | (21,896) | (18,169) | (28,432) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | (3,182) | - | (7,808) | (6,729) | (9,527) |
| 庫藏股票 | | (8,180) | (8,618) | (8,618) | (1,199) | - |
| 股東權益總額 | 分配前 | 679,600 | 720,550 | 753,439 | 777,742 | 779,851 |
| | 分配後 | 630,869 | 648,356 | 674,026 | 719,986 | 註2 |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：：101 盈餘分配案尚未提報股東會決議。

(二)簡明損益表

單位:新台幣仟元

(除每股盈餘為「元」外)

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|---------------|---------|----------|---------|---------|
| | 97年度 | 98年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度 |
| 營業收入 | 462,722 | 403,378 | 514,178 | 429,209 | 370,138 |
| 營業毛利 | 127,137 | 115,864 | 174,884 | 152,104 | 117,068 |
| 營業損益 | 51,328 | 44,798 | 101,503 | 77,650 | 48,359 |
| 營業外收入及利益 | 46,967 | 75,404 | 55,426 | 44,165 | 49,856 |
| 營業外費用及損失 | (3,487) | (6,100) | (14,946) | (383) | (5,660) |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 94,808 | 114,102 | 141,983 | 121,432 | 92,555 |
| 繼續營業部門損益 | 72,020 | 96,471 | 126,933 | 98,910 | 72,926 |
| 停業部門損益 | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動 之累積影響數 | - | - | - | - | - |
| 本期損益 | 72,020 | 96,471 | 126,933 | 98,910 | 72,926 |
| 每股盈餘(元) (註2) | 1.97 | 2.67 | 3.52 | 2.74 | 2.02 |

註1: 上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2: 每股盈餘係按增資比例追溯調整各年度盈餘轉增資後發行在外之加權平均普通股股數計算。

(三)會計師查核意見

| 年 度 項 目 | 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見 | | | | |
|------------|--------------------|--------------|-------|-------|-----------|
| | 97年度 | 98年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度(註1) |
| 會計師 | 洪茂益 | 張志銘 | 張志銘 | 張志銘 | 黃益輝 |
| 姓 名 | 張志銘 | 洪茂益 | 洪茂益 | 許新民 | 許新民 |
| 查核意見 | 修正式無保 留意見 | 修正式無保 留意見 | 無保留意見 | 無保留意見 | 無保留意見 |

註1: 因配合安永聯合會計師事務所內部工作調整, 本公司101度財務報表簽證會計師由張志銘及許新民會計師變更為黃益輝及許新民會計師。

二、最近五年度財務分析：

| 年 度 分析項目(註2) | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 101年較100年增減變動達20%以上 | 原因說明 | |
|-----------------|-------------|---------------|--------|--------|--------|---------|---------------------|---------|---|
| | | 97年度 | 98年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度 | | | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 20.64 | 20.26 | 18.91 | 15.15 | 17.66 | | | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 724.54 | 593.71 | 641.37 | 672.59 | 683.86 | | | |
| 償債能力(%) | 流動比率(%) | 315.72 | 364.52 | 435.76 | 606.14 | 530.75 | | | |
| | 速動比率(%) | 306.01 | 351.42 | 425.39 | 592.07 | 519.66 | | | |
| | 利息保障倍數 | - | - | - | - | - | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.20 | 5.65 | 6.36 | 6.35 | 8.41 | 32.44% | 1 | |
| | 平均收現日數 | 59 | 65 | 57 | 57 | 43 | -23.86% | 1 | |
| | 存貨週轉率(次) | 20.18 | 17.63 | 20.88 | 21.67 | 21.66 | | | |
| | 應付款項週轉率 | 5.31 | 4.91 | 6.76 | 8.57 | 9.91 | | | |
| | 平均銷貨日數 | 18 | 21 | 17 | 17 | 17 | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | 4.83 | 3.75 | 4.31 | 3.68 | 3.22 | | | |
| 獲利能力 | 總資產週轉率(次) | 0.54 | 0.46 | 0.56 | 0.47 | 0.40 | | | |
| | 資產報酬率(%) | 8.43 | 10.96 | 13.85 | 10.72 | 7.83 | -26.96% | 2 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 10.72 | 13.78 | 17.22 | 12.92 | 9.36 | -27.55% | 2 | |
| | 估實收資本比率(%) | 營業利益 | 14.49 | 12.21 | 27.66 | 21.46 | 13.40 | -37.56% | 3 |
| | | 稅前純益 | 25.83 | 31.09 | 38.69 | 33.55 | 25.64 | -23.58% | 4 |
| | 純益率(%) | 15.58 | 23.92 | 24.69 | 23.04 | 19.70 | | | |
| 每股盈餘(元) | 1.97 | 2.67 | 3.52 | 2.74 | 2.02 | -26.28% | 5 | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 116.05 | 30.09 | 136.00 | 41.83 | 98.99 | 136.65% | 6 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 155.76 | 146.21 | 158.49 | 107.85 | 120.88 | | | |
| | 現金再投資比率(%) | 7.50 | (1.95) | 7.33 | (5.18) | 2.90 | -155.98% | 6 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.90 | 1.91 | 1.33 | 1.28 | 1.49 | | | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | | | |

茲就財務比率101年度較100年度變動達20%以上者，說明如下：

1. 應收帳款週轉率增加且平均收現日數減少主要係本期平均應收帳款減少所致。
2. 資產報酬率及股東權益報酬率減少主要係因本期淨利減少所致。
3. 本期較上期減少主要係本期營業淨利減少所致。
4. 本期較上期減少係因本期稅前純益減少所致。
5. 本期較上期減少主要係本期淨利減少所致。
6. 本期較上期增加主要係本期應收款項收現增加及應付款項支付減少，使營業活動淨現金流量增加所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分析項目之計算公式如次頁。

分析項目之計算公式如下：

1、財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2、償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3、經營能力

- (1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 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 / 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 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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) 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)

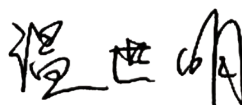
三、一〇一年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告


董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所黃益輝會計師與許新民會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派等議案業經本監察人審核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

台灣艾華電子工業股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：溫世明 

蔡耀裕 

徐世漢 

中 華 民 國 一 〇 二 年 一 月 三 十 一 日

四、一〇一年度經會計師查核簽證之財務報表

台灣艾華電子工業股份有限公司
會計師查核報告

台灣艾華電子工業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇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暨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。

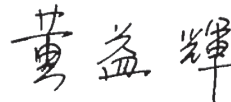
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣艾華電子工業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

另台灣艾華電子工業股份有限公司已編製民國一〇一年度及民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致


台灣艾華電子工業股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(94)金管證(六)第 0940128837 號
(96)金管證(六)第 0960002720 號

黃益輝 

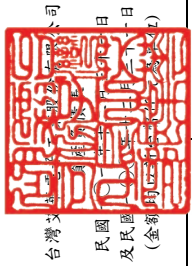


會計師：

許新民 



中華民國一〇二年一月三十一日



台灣文星公司
民國 年 月 日
及民國 年 月 日
(金額以新台幣為單位)

| 代碼 | 資產 | | 負債及股東權益 | | 一〇一一年十二月三十一日 | | 一〇一〇年十二月三十一日 | |
|------|-----------------|---------|-----------|---------|--------------|---------|--------------|--------|
| | 會計科目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 11xx | 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 二及四.1 | \$344,687 | 36.39 | \$285,278 | 31.13 | \$19,099 | 2.02 |
| 1130 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 二及四.2 | 50,285 | 5.31 | 46,819 | 5.11 | 5,714 | 0.60 |
| 1120 | 應收票據淨額 | 二及四.3 | 5,565 | 0.59 | 7,162 | 0.78 | 18,400 | 1.94 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 二及四.4 | 33,620 | 3.55 | 40,673 | 4.44 | 5,748 | 0.61 |
| 1150 | 應收帳款淨額-關係人 | 五 | - | - | 215 | 0.02 | 20,704 | 2.19 |
| 1160 | 其他應收款 | 1.04 | 9,818 | 1.04 | 410 | 0.04 | - | - |
| 1180 | 其他應收款-關係人 | 五 | 7,097 | 0.75 | 30,504 | 3.33 | 9,231 | 0.97 |
| 1210 | 存貨淨額 | 二及四.5 | 8,477 | 0.89 | 9,247 | 1.01 | 4,049 | 0.43 |
| 1260 | 預付款項 | 1.195 | 1,195 | 0.13 | 548 | 0.06 | 4,287 | 0.45 |
| 1280 | 其他流動資產 | 726 | 726 | 0.07 | 235 | 0.03 | - | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產 | 1,513 | 1,513 | 0.16 | 1,018 | 0.11 | - | - |
| | 流動資產合計 | | 462,983 | 48.88 | 422,109 | 46.06 | 87,232 | 9.21 |
| 14xx | 基金及投資 | | | | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期投資 | 二及四.6 | 344,104 | 36.33 | 350,860 | 38.28 | 21,518 | 2.27 |
| 15xx | 固定資產 | 二、四.7及六 | | | | | | |
| 1501 | 土地 | | 71,649 | 7.56 | 71,649 | 7.82 | 19,381 | 2.12 |
| 1521 | 房屋及建築物 | | 73,718 | 7.78 | 73,283 | 8.00 | 5,320 | 0.56 |
| 1531 | 機器設備 | | 17,016 | 1.80 | 16,514 | 1.80 | 53,010 | 5.60 |
| 1551 | 運輸設備 | | 3,383 | 0.36 | 3,383 | 0.37 | 226 | 0.02 |
| 1561 | 辦公設備 | | 6,293 | 0.67 | 6,769 | 0.74 | 80,074 | 8.45 |
| 1681 | 其他設備 | | 70,476 | 7.44 | 74,081 | 8.08 | - | - |
| 15X9 | 成本合計 | | 242,535 | 25.61 | 245,679 | 26.81 | 167,306 | 17.66 |
| | 減：累計折舊 | | (128,498) | (13.57) | (130,045) | (14.19) | - | - |
| | 固定資產淨額 | | 114,037 | 12.04 | 115,634 | 12.62 | 360,970 | 38.11 |
| 17xx | 無形資產 | | | | | | | |
| 1710 | 商標權 | 二及四.8 | 327 | 0.03 | 320 | 0.03 | 59 | 0.01 |
| 1750 | 電腦軟體成本 | 二及四.9 | 725 | 0.08 | 924 | 0.10 | 119,225 | 12.59 |
| 1770 | 遞延退休金成本 | 二及四.20 | 2,777 | 0.29 | 4,165 | 0.45 | 24,898 | 2.63 |
| | 無形資產合計 | | 3,829 | 0.40 | 5,409 | 0.58 | 312,658 | 33.01 |
| 18xx | 其他資產 | | | | | | | |
| 1800 | 出租資產淨額 | 二及四.10 | 22,141 | 2.34 | 22,480 | 2.45 | (28,432) | (3.00) |
| 1820 | 存出保證金 | | 63 | 0.01 | 63 | 0.01 | (9,527) | (1.01) |
| | 其他資產合計 | | 22,204 | 2.35 | 22,543 | 2.46 | (1,199) | (0.13) |
| | 資產總計 | | \$947,157 | 100.00 | \$916,555 | 100.00 | \$947,157 | 100.00 |
| | 負債 | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | |
| | 應付票據 | | | | | | | |
| | 應付帳款 | | | | | | | |
| | 應付帳款-關係人 | | | | | | | |
| | 應付所得稅 | | | | | | | |
| | 應付費用 | | | | | | | |
| | 應付設備款 | | | | | | | |
| | 其他應付款 | | | | | | | |
| | 預收貨款 | | | | | | | |
| | 其他流動負債 | | | | | | | |
| | 流動負債合計 | | | | | | | |
| | 其他負債 | | | | | | | |
| | 應計退休金負債 | | | | | | | |
| | 存入保證金 | | | | | | | |
| | 遞延所得稅負債 | | | | | | | |
| | 遞延貨項-聯屬公司間利益 | | | | | | | |
| | 其他負債合計 | | | | | | | |
| | 負債合計 | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | |
| | 普通股 | | | | | | | |
| | 資本公積 | | | | | | | |
| | 長期投資 | | | | | | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | |
| | 法定盈餘公積 | | | | | | | |
| | 特別盈餘公積 | | | | | | | |
| | 未分配盈餘 | | | | | | | |
| | 股東權益其他項目 | | | | | | | |
| | 累積換算調整數 | | | | | | | |
| | 未認列為退休金成本之淨損失 | | | | | | | |
| | 庫藏股票 | | | | | | | |
| | 股東權益合計 | | | | | | | |
| | 負債及股東權益總計 | | | | | | | |

(請參閱財務報表附註)

董事長：簡文英

經理人：黃子軒



會計主管：成書英



台灣艾那電子科技股份有限公司

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇九年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 一〇一一年度 | | 一〇〇九年度 | |
|------|-----------------------|--------|-----------|---------|-----------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 二、四.17 | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | 及五 | \$351,730 | 95.02 | \$413,962 | 96.45 |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓 | | (82) | (0.02) | - | - |
| | 銷貨收入淨額 | | 351,648 | 95.00 | 413,962 | 96.45 |
| 4600 | 勞務收入 | 五 | 18,490 | 5.00 | 15,247 | 3.55 |
| | 營業收入淨額 | | 370,138 | 100.00 | 429,209 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 五 | (252,844) | (68.31) | (277,105) | (64.56) |
| 5910 | 營業毛利 | | 117,294 | 31.69 | 152,104 | 35.44 |
| 5920 | 聯屬公司間未實現利益 已實現營業毛利 | | (226) | (0.06) | - | - |
| | | | 117,068 | 31.63 | 152,104 | 35.44 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (16,436) | (4.44) | (27,574) | (6.43) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (43,537) | (11.76) | (40,293) | (9.39) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (8,736) | (2.36) | (6,587) | (1.53) |
| | 營業費用合計 | | (68,709) | (18.56) | (74,454) | (17.35) |
| 6900 | 營業淨利 | | 48,359 | 13.07 | 77,650 | 18.09 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 1,554 | 0.42 | 1,409 | 0.33 |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益 | 二及四.6 | 36,731 | 9.92 | 23,895 | 5.57 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | 二 | - | - | 49 | 0.01 |
| 7160 | 兌換利益 | 二及四.2 | - | - | 8,433 | 1.96 |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 二及四.2 | 3,466 | 0.94 | - | - |
| 7480 | 其他收入 | | 8,105 | 2.19 | 10,379 | 2.42 |
| | 營業外收入及利益合計 | | 49,856 | 13.47 | 44,165 | 10.29 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 二 | (42) | (0.01) | - | - |
| 7560 | 兌換損失 | 二及四.2 | (5,279) | (1.43) | - | - |
| 7640 | 金融資產評價損失 | 二及四.2 | - | - | (32) | (0.01) |
| 7880 | 其他支出 | 二 | (339) | (0.09) | (351) | (0.08) |
| | 營業外費用及損失合計 | | (5,660) | (1.53) | (383) | (0.09) |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | | 92,555 | 25.01 | 121,432 | 28.29 |
| 8110 | 所得稅費用 | 二及四.19 | (19,629) | (5.31) | (22,522) | (5.25) |
| 9600 | 本期淨利 | | \$72,926 | 19.70 | \$98,910 | 23.04 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 二及四.21 | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| | 本期淨利 | | \$2.56 | \$2.02 | \$3.36 | \$2.74 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | | | | | |
| | 本期淨利 | | \$2.55 | \$2.01 | \$3.33 | \$2.72 |

(請參閱財務報表附註)

董事長：簡文英



經理人：黃子軒



會計主管：成書英



台灣艾華公司

民國一〇〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇一年十一月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

| 項 目 | 附 註 | 股 本 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | | 累 積 換 算 調 整 數 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | 庫 藏 股 票 | 合 計 |
|------------------|--------|-----------|---------|-------------|-------------|-----------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|
| | | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | | | |
| 民國一〇〇一年一月一日餘額 | | \$367,000 | \$59 | \$96,641 | \$7,854 | \$320,207 | \$(21,896) | \$(7,808) | \$(8,618) | \$753,439 |
| 九十九年度盈餘指撥及分配(註1) | 四.16 | | | | | | | | | - |
| 法定盈餘公積 | | | | 12,693 | 21,849 | (12,693) | | | | - |
| 特別盈餘公積 | | | | | | (21,849) | | | | - |
| 現金股利 | | | | | | (79,413) | | | | (79,413) |
| 庫藏股註銷 | | (5,080) | | | | (2,339) | | | 7,419 | - |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | 二及四.12 | | | | | | | 1,079 | | 1,079 |
| 外幣報表換算調整數 | 二及四.20 | | | | | | | | | 3,727 |
| 一〇〇年度淨利 | 二 | | | | | 98,910 | 3,727 | | | 98,910 |
| 民國一〇〇一年十二月三十一日餘額 | | 361,920 | 59 | 109,334 | 29,703 | 302,823 | (18,169) | (6,729) | (1,199) | 777,742 |
| 一〇〇年度盈餘指撥及分配(註2) | 四.16 | | | | | | | | | - |
| 法定盈餘公積 | | | | 9,891 | (4,805) | (9,891) | | | | - |
| 特別盈餘公積 | | | | | | 4,805 | | | | - |
| 現金股利 | | | | | | (57,756) | | | | (57,756) |
| 庫藏股註銷 | | (950) | | | | (249) | | | 1,199 | - |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | 二及四.12 | | | | | | | (2,798) | | (2,798) |
| 外幣報表換算調整數 | 二及四.20 | | | | | | | | | (10,263) |
| 一〇一年度淨利 | 二 | | | | | 72,926 | (10,263) | | | 72,926 |
| 民國一〇〇一年十二月三十一日餘額 | | \$360,970 | \$59 | \$119,225 | \$24,898 | \$312,658 | \$(28,432) | \$(9,527) | \$- | \$779,851 |

(請參閱財務報表附註)

註1：董監酬勞2,772仟元及員工紅利7,391仟元已於損益表中扣除。
註2：董監酬勞2,671仟元及員工紅利7,122仟元已於損益表中扣除。

董事長：簡文英



經理人：黃子軒



會計主管：成書英



台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

台灣艾華電子工業股份有限公司
財務報表附註

民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國五十九年二月十四日奉准設立登記，本公司主要經營可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣、前項有關之原料及產品進出口業務及有關上項業務之經營及投資。本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 81 人及 83 人。

本公司股票於民國九十一年九月十三日經櫃檯買賣中心(九一)證櫃上字第三七五四七號函核准上櫃，並自民國九十一年十一月十三日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。
- (2)本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

- ① 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- ② 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

所稱公平價值，上市櫃股票或存託憑證之公平價值，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

4. 衍生性商品

本公司從事遠期外匯合約之衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，當公平價值為正值時，列為金融資產；為負時，則列為金融負債。當不符合避險會計之條件時，衍生性商品公平價值變動部分係認列為當期損益。

5. 應收款項之減損

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

6. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時採逐項比較法。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料：以實際進貨成本，採加權平均法。

在製品及製成品：包括直接原料、直接人工及製造費用，固定製造費用係以正常產能分攤，在製品及製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

7. 採權益法評價之長期投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部份不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部份，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2)被投資公司增發新股時，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者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。
- (3)按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之消除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部消除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之期末持股比例予以消除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之約當持股比例予以消除。
- (4)對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因意圖繼續支持被投資公司或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，而按權益法繼續認列投資損失，以致對被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，則全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。
- (5)凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入合併財務報之編製個體。

8. 固定資產及出租資產

- (1)固定資產係以原始取得成本為入帳基礎。重大之改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益，處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。
- (2)折舊採平均法，依下列耐用年數提列：

房屋及建築物：4~50年

機器設備：3~15年

運輸設備：4~7年

辦公設備：3~15年

其他設備：2~16年

其已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)本公司供出租使用之固定資產，則轉列出租資產科目，其提列之折舊費用列為其他損失。

9.無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

商標權：9~15 年

電腦軟體成本：1~5 年

10.退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之六提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨給付義務與退休金損失之攤提。未認列過渡性淨給付義務按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

本公司之營利事業所得稅稅率為百分之十七，依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由百分之二十五改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，自九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

12. 收入認列

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

13. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

14. 避險會計

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

15. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

16. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

17. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易之價差則作為資本公積調整列於股東權益項下。

18. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次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」規定。前述變動對民國一〇〇年度之淨利並無影響。
2. 本公司自民國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」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號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」。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 101.12.31 | 100.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 現金 | \$34 | \$30 |
| 活期及支票存款 | 147,897 | 153,438 |
| 定期存款 | 168,800 | 74,900 |
| 約當現金－商業本票 | 27,956 | 56,910 |
| 合計 | \$344,687 | \$285,278 |

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

| | | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 一流動 | 101.12.31 | 100.12.31 |
| 組合型基金 | \$46,056 | \$46,056 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 評價調整 | 4,229 | 763 |
| 淨額 | \$50,285 | \$46,819 |

上述公平價值變動列入損益之金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

- (2) 本公司民國一〇一及一〇〇年度因從事遠期外匯合約而產生之兌換(損)益分別為3仟元及(72)仟元帳列營業外收入及利益－兌換利益及營業外費用及損失－兌換損失科目項下。

3. 應收票據淨額

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 101.12.31 | 100.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 應收票據(一年以內者) | \$5,565 | \$7,162 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| 淨 額 | \$5,565 | \$7,162 |

4. 應收帳款淨額

| | 101.12.31 | 100.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 應收帳款(一年以內者) | \$33,873 | \$41,218 |
| 減：備抵呆帳 | (253) | (545) |
| 淨 額 | \$33,620 | \$40,673 |

5. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

| | 101.12.31 | 100.12.31 |
|---------------|-----------|-----------|
| 原 料 | \$6,567 | \$7,129 |
| 在 製 品 | 787 | 1,329 |
| 製 成 品 | 4,557 | 2,978 |
| 合 計 | 11,911 | 11,436 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (3,434) | (2,189) |
| 淨 額 | \$8,477 | \$9,247 |

(2) 民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日存貨投保保險金額分別為 9,000 仟元及 7,800 仟元。

(3) 民國一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨報廢及跌價損失金額分別為 1,245 仟元及 666 仟元。

(4) 上述存貨無提供作為擔保或質押之情形。

6. 採權益法之長期投資

(1) 採權益法之長期投資明細如下：

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 被投資公司 | 持有股數 | 原始取得 成 本 | 期末帳 面價值 | 持股 比例 | 投資 收益 | 提供擔保或 質押情形 |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|------------------|----------|-----------------|---------------|
| <u>101.12.31</u> | | | | | | |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 1,826,095 股 | \$60,715 | \$344,104 | 100.00% | \$36,686 | 無 |
| 華江科技股份有限公司 | -股 | - | - | -% | 45 | 無 |
| 合 計 | | | <u>\$344,104</u> | | <u>\$36,731</u> | |
| <u>100.12.31</u> | | | | | | |
| WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD. | -股 | \$- | \$- | -% | \$(138) | 無 |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 1,826,095 股 | 60,715 | 317,681 | 100.00% | 24,194 | 無 |
| 華江科技股份有限公司 | 3,334,000 股 | 33,340 | 33,179 | 100.00% | (161) | 無 |
| 合 計 | | | <u>\$350,860</u> | | <u>\$23,895</u> | |

(2)按權益法評價之長期投資，係採用該被投資公司經會計師查核簽證之同期財務報表認列投資損益。

(3)本公司於民國八十年二月二十日以 19,500 仟元取得萬裕電子工業股份有限公司現金增資發行之新股，每股面額 10 仟元，共 1,950 股。

本公司於民國九十一年六月以 33,600 仟元向簡文英等關係人購買萬裕電子工業股份有限公司其餘股份計 1,200 股。

本公司為簡化投資架構及降低營運成本，與本公司採權益法之長期股權投資之 100% 被投資公司萬裕電子工業股份有限公司以民國九十八年四月一日為合併基準日進行簡易合併。本次合併對本公司之股東權益並無影響，原由萬裕電子工業股份有限公司於民國八十九年九月二十五日以美金 200 仟元，折合新台幣 6,256 仟元投資設立 WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD. 移轉由本公司承受，是項投資變更案業奉經濟部投資審議委員會民國九十八年三月十七日經審二字第○九八○○○七七五一○號函准予備查在案。另 WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD. 於民國一〇〇年二月一日完成清算程序，並退回本公司股款 39,312 仟元。

(4)本公司於民國九十二年度間增加投資 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. 美金 385 仟元，折合新台幣 13,125 仟元，並經其間接投資設立東莞士華電子有限公司取得 100% 股權，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十二年六月十二日經審二字第○九二〇一七四三九號函准予備查在案。

(5)民國九十九年間由 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. 盈餘分配予 ALPHA

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD. 後，再由 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.於民國九十九年間投資設立東莞涌鈺貿易有限公司港幣 4,200 仟元(折合新台幣 16,884 仟元)，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十九年六月十八日經審二字第○九九○○二二六二一○號函准予備查在案。

(6)本公司於民國一〇〇年二月透過 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.轉投資之 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.，間接對大陸投資設立東莞艾華電子有限公司，以港幣 8,990 仟元作為股本，從事可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，間接持股比例 100%，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十九年十一月十六日經審二字第○九九○○四五七六一○號函核准在案。

(7)本公司於民國一〇〇年間匯款 33,340 仟元投資設立華江科技股份有限公司，取得 3,334,000 股，每股 10 元，持股比例 100%，是項投資案業已於民國一〇〇年三月間設立登記完成。惟該公司已於民國一〇〇一年八月十七日取得經濟部核准辦理解散登記函進行清算，退回投資款 33,186 仟元，並於民國一〇〇二年一月二十九日清算完結。

(8)本公司民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日因持有 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.及華江科技股份有限公司與一〇〇一年一月一日至十二月三十一日因持有 WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) LTD.、ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.及華江科技股份有限公司股權均達百分之五十以上，故依金管證六字第○九六○○三四二一七號令規定，予以編製合併財務報表。

(9)上述採權益法之長期投資均無提供作為擔保或質押之情形。

7. 固定資產

(1)固定資產之累計折舊明細如下：

| 項 目 | 101.12.31 | 100.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 房屋及建築物 | \$36,946 | \$34,691 |
| 機器設備 | 14,110 | 14,941 |
| 運輸設備 | 3,193 | 3,008 |
| 辦公設備 | 4,979 | 5,437 |
| 其他設備 | 69,270 | 71,968 |
| 合 計 | \$128,498 | \$130,045 |

(2)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日固定資產(含出租資產)投保保險金額分別為 37,718 仟元及 38,505 仟元。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)民國一〇一及一〇〇年度固定資產均無利息資本化之情形。

(4)有關固定資產提供抵押之情形詳附註六。

8.商標權

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------|---------|---------|
| 原始成本： | | |
| 期初餘額 | \$1,625 | \$1,470 |
| 本期增加-單獨取得 | 45 | 155 |
| 本期減少-到期除列 | (1,252) | - |
| 期末餘額 | 418 | 1,625 |
| 累計攤銷： | | |
| 期初餘額 | 1,305 | 1,281 |
| 本期增加-單獨取得 | 38 | 24 |
| 本期減少-到期除列 | (1,252) | - |
| 期末餘額 | 91 | 1,305 |
| 帳面餘額 | \$327 | \$320 |

9.電腦軟體

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------|---------|-------|
| 原始成本： | | |
| 期初餘額 | \$1,211 | \$753 |
| 本期增加-單獨取得 | 243 | 1,101 |
| 本期減少-到期除列 | (50) | (643) |
| 期末餘額 | 1,404 | 1,211 |
| 累計攤銷： | | |
| 期初餘額 | 287 | 660 |
| 本期增加-單獨取得 | 442 | 270 |
| 本期減少-到期除列 | (50) | (643) |
| 期末餘額 | 679 | 287 |
| 帳面餘額 | \$725 | \$924 |

10.出租資產淨額

(1)民國一〇一及一〇〇年度出租資產明細如下：

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 成 本 | 累 計 折 舊 | 淨 額 |
|------------------|----------|-----------|----------|
| <u>101.12.31</u> | | | |
| 土地 | \$12,123 | \$- | \$12,123 |
| 房屋及建築物 | 16,649 | (6,631) | 10,018 |
| 合 計 | \$28,772 | \$(6,631) | \$22,141 |

| 項 目 | 成 本 | 累 計 折 舊 | 淨 額 |
|------------------|----------|-----------|----------|
| <u>100.12.31</u> | | | |
| 土地 | \$12,123 | \$- | \$12,123 |
| 房屋及建築物 | 16,649 | (6,292) | 10,357 |
| 合 計 | \$28,772 | \$(6,292) | \$22,480 |

(2)民國一〇一及一〇〇年出租資產投保保險金額詳附註四.7 說明。

(3)租約內容及未來五年內每年應收租金總額如下：

| 承租人名稱 | 租賃起訖 日期 | 租賃標的物 | 每月租金 及租金收取方式 |
|----------------|-------------------------|----------|---------------------------------------------|
| 台灣西卡股份 有限公司 | 101.02.01~ 103.01.31 | 蘆竹鄉廠房及土地 | 自 101.02.01 起，每月 242 仟元。並收取每月 初到期之票據。 |

未來年度應收租金總額如下：

| 年 度 | 金 額 |
|---------------------|---------|
| 102.01.01~102.12.31 | \$2,898 |
| 103.01.01~103.01.31 | 242 |
| | \$3,140 |

11. 股 本

本公司民國一〇〇年一月一日之額定股本為 450,000 仟元，每股面額 10 元，分為 45,000,000 股，已發行 36,700,000 股。

本公司於民國一〇〇年十月二十八日經董事會決議註銷庫藏股 508,000 股及 95,000 股，減資基準日分別為民國一〇〇年十二月二日及民國一〇一年一月三十日，截至民國一〇一年十二月三十一日止，已發行股本為 360,970 仟元，每股面額 10 元，分為 36,097,000 股。

12. 庫藏股票

本公司分別於民國九十七年十月三日及民國九十七年十二月二日經董事會決議實

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，其增減變動情形如下：

| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
|-----------------------|---------------|-------------|---------------|--------------|
| <u>一〇一年度</u> 轉讓予員工 | <u>95 仟股</u> | <u>- 仟股</u> | <u>95 仟股</u> | <u>- 仟股</u> |
| <u>一〇〇年度</u> 轉讓予員工 | <u>603 仟股</u> | <u>- 仟股</u> | <u>508 仟股</u> | <u>95 仟股</u> |

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，若以民國一〇一年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 3,610 仟股，收買股份金額最高上限為 428,408 仟元。本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，買回之庫藏股均已註銷。

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、表決權...等權利，另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

13. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

| | | |
|------|-------------|-------------|
| | 101.12.31 | 100.12.31 |
| 長期投資 | <u>\$59</u> | <u>\$59</u> |

(2) 依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。另因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

14. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

15. 特別盈餘公積

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依證券交易法第四十一條第一項及財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證第 100116 號解釋函令第二項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項(如長期投資未實現跌價損失、累積換算調整數等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

16. 盈餘分配及股利政策

(1)依本公司民國九十六年六月十一日修訂後公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十為法定盈餘公積，若有股東權益減項時，應提存相同數額之特別盈餘公積，倘尚有餘額，則依下列順序分派之：

- 一、不低於百分之五員工紅利，員工分配股票股利之對象(包括符合一定條件之從屬公司員工)授權董事長另訂辦法規定之。
- 二、不高於百分之五董事監察人酬勞。
- 三、股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，得保留部份盈餘後分派之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之百分之十。

(2)有關本公司民國一〇〇年度盈餘分配議案如下：

| 項 目 | 100 年度盈餘分配案 | | | 差異原因說明 |
|---------|---------------------------|---------------------------|-----|--------|
| | 101 年 6 月 20 日 股東會決議通過 | 101 年 3 月 16 日 董事會決議通過 | 差異數 | |
| 董監事酬勞 | \$2,671 | \$2,671 | \$- | - |
| 員工紅利－現金 | \$7,122 | \$7,122 | - | - |
| 股東紅利－現金 | \$57,756 | \$57,756 | - | - |

本公司民國一〇一一年度董事會擬議之一〇〇年度盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

本公司自民國九十七年一月一日起適用員工分紅費用化之規定，經綜合考量股東權益及員工福利擬自民國九十七年度起之年度稅後盈餘中，估列 8% 為員工紅利及 3% 為董監酬勞，其發放方式依章程規定。

本公司依上述方式估列民國一〇一及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5,456 仟元及 2,046 仟元暨 7,217 仟元及 2,706 仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係依股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為決議年度之損益。

本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發員工現金紅利 7,122 仟元及董監酬勞 2,671 仟元，與民國一〇〇年度財務報告認列之員工紅利 7,217 仟元及董監酬勞 2,706 仟元之差異為 130 仟元，業已列為民國一〇一年度之損益。

本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工現金紅利 7,391 仟元及董監酬勞 2,772 仟元，與民國九十九年度財務報告認列之員工紅利 8,196 仟元及董監酬勞 3,074 仟元之差異為 1,107 仟元，業已列為民國一〇〇年度之損益。

17. 營業收入淨額

| 營業收入包括： | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 商品銷售 | \$351,730 | \$413,962 |
| 減：銷貨退回或折讓 | (82) | - |
| 銷貨淨額 | 351,648 | 413,962 |
| 勞務收入 | 18,490 | 15,247 |
| 營業收入淨額 | \$370,138 | \$429,209 |

18. 用人、折舊及攤銷費用

| 功能別 性質別 | 一〇一年度 | | | 一〇〇年度 | | |
|------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|
| | 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 | \$12,078 | \$41,909 | \$53,987 | \$14,454 | \$46,319 | \$60,773 |
| 勞健保費用 | 1,209 | 2,395 | 3,604 | 1,263 | 2,457 | 3,720 |
| 退休金費用 | 823 | 4,044 | 4,867 | 920 | 4,051 | 4,971 |
| 其他用人費用 | 92 | - | 92 | 66 | - | 66 |
| 折舊費用 | 2,403 | 2,420 | 4,823 | 2,554 | 2,348 | 4,902 |
| 攤銷費用 | - | 480 | 480 | - | 294 | 294 |

註：民國一〇一及一〇〇年度折舊費用不含帳列營業外費用及損失—其他支出之出租資產折舊費用分別為 339 及 340 仟元。

19. 所得稅

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)遞延所得稅資產或負債：

| | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ①遞延所得稅資產總額 | \$6,346 | | \$4,142 | |
| ②遞延所得稅負債總額 | \$53,010 | | \$46,808 | |
| ③遞延所得稅資產之備抵評價金額 | \$4,833 | | \$3,089 | |
| | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
| | 暫時性 差異金額 | 所得稅 影響金額 | 暫時性 差異金額 | 所得稅 影響金額 |
| ④產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異： | | | | |
| 呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$- | \$- | \$59 | \$10 |
| 未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異 | 226 | 38 | - | - |
| 投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異 | (311,820) | (53,010) | (275,134) | (46,773) |
| 存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | 3,434 | 584 | 2,189 | 372 |
| 逾二年之應付款項轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異 | 3,947 | 671 | 3,947 | 671 |
| 兌換損益之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異 | 1,293 | 220 | (208) | (35) |
| 累積換算調整數之認列所產生之可減除暫時性差異 | 28,432 | 4,833 | 18,169 | 3,089 |
| | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
| (2)遞延所得稅資產－流動 | \$1,513 | | \$1,053 | |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－流動 | - | | - | |
| 淨遞延所得稅資產－流動 | 1,513 | | 1,053 | |
| 遞延所得稅負債－流動 | - | | (35) | |
| 流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額 | \$1,513 | | \$1,018 | |
| | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
| (3)遞延所得稅資產－非流動 | \$4,833 | | \$3,089 | |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－非流動 | (4,833) | | (3,089) | |
| 淨遞延所得稅資產－非流動 | - | | - | |
| 遞延所得稅負債－非流動 | (53,010) | | (46,773) | |
| 非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額 | \$(53,010) | | \$(46,773) | |

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)帳列稅前淨利按法定稅率計算之稅額與當期所得稅費用調節如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------------|----------|-----------|
| 稅前淨利 | \$92,555 | \$121,432 |
| 按法定稅率計算之當期應付所得稅 | \$15,734 | \$20,643 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (596) | (14) |
| 暫時性差異之所得稅影響數 | (5,742) | (182) |
| 當期所得稅費用 | \$9,396 | \$20,447 |

(5)當年度認列於損益表之所得稅費用構成項目如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------------------|----------|----------|
| 應付所得稅(當期所得稅費用) | \$9,396 | \$20,447 |
| 以前年度調整數 | 884 | 1,142 |
| 未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用 | 3,607 | 1,298 |
| 因時間性差異所產生之遞延所得稅費用(利益) | | |
| 呆帳費用 | 10 | 112 |
| 兌換損益(損失) | (255) | 1,282 |
| 投資收益(損失) | 6,237 | (2,077) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | (212) | 365 |
| 金融資產評價利益 | - | (47) |
| 未實現銷貨毛利 | (38) | - |
| 所得稅費用 | \$19,629 | \$22,522 |

(6)本公司民國九十九年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(7)截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

| | 101.12.31 | 100.12.31 |
|--------------|-----------|-----------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$71,410 | \$71,612 |
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$21,351 | \$21,600 |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | \$291,307 | \$281,223 |
| | 一〇一年度(預計) | 一〇〇年度(實際) |
| 股東可扣抵稅額比率 | 25.41% | 27.46% |

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 退休金

(1) 本公司退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理，截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，儲存至臺灣銀行之退休金專戶餘額分別為 6,853 仟元及 4,235 仟元，又民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日認列之淨退休金成本組成明細如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-------------|---------|---------|
| 服務成本 | \$817 | \$726 |
| 利息成本 | 576 | 591 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (85) | (61) |
| 淨攤銷數與遞延數 | 1,832 | 1,845 |
| 淨退休金成本 | \$3,140 | \$3,101 |

(2) 民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| | 101.12.31 | 100.12.31 |
|-------------|------------|------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$(2,504) | \$- |
| 非既得給付義務 | (26,462) | (24,212) |
| 累積給付義務 | (28,966) | (24,212) |
| 未來薪資增加之影響數 | (7,059) | (4,580) |
| 預計給付義務 | (36,025) | (28,792) |
| 退休基金資產公平價值 | 6,853 | 4,235 |
| 提撥狀況 | (29,172) | (24,557) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 2,777 | 4,165 |
| 未認列退休金損(益) | 16,585 | 11,309 |
| 補列之最低退休金負債 | (12,304) | (10,894) |
| 應計退休金負債 | \$(22,114) | \$(19,977) |

民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日本公司應計退休金負債中屬一年內支付者均為 596 仟元帳列應付費用。

(3) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

| | 101.12.31 | 100.12.31 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 折現率 | 1.75% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 1.50% | 1.00% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 1.75% | 2.00% |

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為 3,436 仟元及 1,622 仟元。

(5)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，本公司於民國一〇一及一〇〇年度負擔之員工退休金為 1,727 仟元及 1,870 仟元。

21.每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露基本及稀釋每股盈餘如下：

| | 一〇一年度 | | 一〇〇年度 | | |
|-----------------------------|--------------|----------|--------------|--------|--------|
| | 金額(分子) | | 每股盈餘(元) | | |
| 本期流通在外加權平均股數(已扣除庫藏股) | 36,097,000 股 | | 36,097,000 股 | | |
| | 稅前 | 稅後 | 股數(分母) | 稅前 | 稅後 |
| 一〇一年度： | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$92,555 | \$72,926 | 36,097,000 | \$2.56 | \$2.02 |
| 具稀釋作用之員工分紅費用化影響數 | | | 241,939 | | |
| 稀釋每股盈餘屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響 | \$92,555 | \$72,926 | 36,338,939 | \$2.55 | \$2.01 |
| 一〇〇年度： | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$121,432 | \$98,910 | 36,097,000 | \$3.36 | \$2.74 |
| 具稀釋作用之員工分紅費用化影響數 | | | 317,923 | | |
| 稀釋每股盈餘屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響 | \$121,432 | \$98,910 | 36,414,923 | \$3.33 | \$2.72 |

五、關係人交易

1.關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---------------------------------------|---------|
| ALPHA INTERNATIONAL(B.V.)CAPITAL LTD. | 本公司之子公司 |

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | |
|------------------------------|-----------------|
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 本公司之孫公司 |
| 東莞士華電子有限公司 | 本公司之孫公司 |
| 東莞艾華電子有限公司 | 本公司之曾孫公司 |
| 東莞涌鈺貿易有限公司 | 本公司之孫公司 |
| 華江科技股份有限公司 | 本公司之子公司(註) |
| 簡文英等七人 | 本公司之副總經理以上之管理階層 |

註：原為本公司之子公司，截至民國一〇一年十二月三十一日止，已進入清算程序及匯回本公司投資款 33,186 仟元。

2.本公司銷售予關係人之金額如下：

| | 一〇一年度 | | 一〇〇年度 | |
|---------------------------------|---------|---------------------|---------|---------------------|
| | 金額 | 估本公司 銷貨淨額 百分比 | 金額 | 估本公司 銷貨淨額 百分比 |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | \$2,007 | 0.57% | \$1,787 | 0.43% |

本公司銷貨予 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.之產品大多屬特殊規格，因銷售予其他客戶相同產品之情形較少，故其交易價格無法合理比較；另對其收款條件為債權債務互抵方式，而對一般客戶收款條件為月結 30~120 天收款。

3.本公司民國一〇一及一〇〇年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料金額分別為 88,333 仟元及 106,623 仟元。

本公司民國一〇一及一〇〇年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料收取之服務費收入分別為 18,490 仟元及 15,883 仟元；其收款條件為債數債務互抵。

4.本公司向關係人進貨之金額如下：

| | 一〇一年度 | | 一〇〇年度 | |
|---------------------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 金額 | 估本公司 進貨淨額 百分比 | 金額 | 估本公司 進貨淨額 百分比 |
| 東莞艾華電子有限公司 | \$227,802 | 71.14% | \$116,105 | 32.25% |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 485 | 0.15 | 133,029 | 36.94 |

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | | |
|-----|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 合 計 | <u>\$228,287</u> | <u>71.29%</u> | <u>\$249,134</u> | <u>69.19%</u> |
|-----|------------------|---------------|------------------|---------------|

本公司向關係人之進貨係屬單一廠商，無其他廠商可資比較；另對關係人之付款條件為債權債務互抵方式，而對一般廠商付款條件為次月結支付 60 至 90 天期票。

5. 本公司與關係人之債權債務(均未計息)明細如下：

| | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|---------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 金額 | 佔該科目百分比 | 金額 | 佔該科目百分比 |
| (1)應收帳款－關係人： | | | | |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | <u>\$-</u> | <u>-%</u> | <u>\$215</u> | <u>0.52%</u> |
| (2)其他應收款－關係人(代墊款項)： | | | | |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | \$5,807 | 34.41% | \$30,360 | 98.21% |
| 東莞艾華電子有限公司 | 1,290 | 7.64 | - | - |
| 華江科技股份有限公司 | - | - | 144 | 0.46 |
| | <u>\$7,097</u> | <u>42.05%</u> | <u>\$30,504</u> | <u>98.67%</u> |
| (3)應付帳款－關係人： | | | | |
| 東莞艾華電子有限公司 | <u>\$18,400</u> | <u>42.58%</u> | <u>\$2,341</u> | <u>8.93%</u> |

6. 本公司民國一〇一年一月一日至十二月三十一日並無以營業租賃出租資產予關係人之情形，而本公司民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日以營業租賃出租資產予關係人之交易情形如下：

| 關係人名稱 | 租賃標的物 | 租賃起訖 | 租金收 入 | 租金收付方式 |
|--------------|--------------------------|------------------------|-------------|-------------------------|
| | | 日期 | | |
| <u>一〇〇年度</u> | | | | |
| 華江科技股份有限公司 | 桃園縣桃園市中正 路 1223 號 7 樓 | 100.3.21~ 100.12.31 | <u>\$89</u> | 每月租金 10 仟元， 每月五日前支付。 |

7. 截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司為關係人東莞涌鈺貿易有限公司背書保證分別為美金 0 仟元及美金 1,500 仟元，以作為該公司資金運用之擔保。

8. 主要管理階層薪酬總額資訊：

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-------------------------|----------|----------|
| 薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利 | \$16,411 | \$14,388 |

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理及副總經理。有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資額度之擔保品：

| 質押資產名稱 | 金額 | 質押機構 | 擔保性質 |
|-----------------------|-----------------|-----------|------------|
| <u>101.12.31</u> | | | |
| 固定資產－土地(成本) | \$35,043 | 彰化商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 固定資產－土地(成本) | 7,984 | 兆豐商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 固定資產－房屋及建築物 (帳面價值) | 2 | 彰化商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 固定資產－房屋及建築物 (帳面價值) | 20,629 | 兆豐商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 合 計 | <u>\$63,658</u> | | |
| <u>100.12.31</u> | | | |
| 固定資產－土地(成本) | \$35,043 | 彰化商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 固定資產－土地(成本) | 7,984 | 兆豐商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 固定資產－房屋及建築物 (帳面價值) | 15 | 彰化商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 固定資產－房屋及建築物 (帳面價值) | 21,272 | 兆豐商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 合 計 | <u>\$64,314</u> | | |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司已開立未使用信用狀餘額為 JPY 24,000 仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

無此事項。

十、其 他

1.金融商品資訊揭露

(1)公平價值之資訊

| 金融商品 | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>資產－非衍生性</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$344,687 | \$344,687 | \$285,278 | \$285,278 |
| 公平價值變動列入損益之 金融資產-流動 | 50,285 | 50,285 | 46,819 | 46,819 |
| 應收款項淨額(包括應收票 據、應收帳款及應收關係 人款) | 39,185 | 39,185 | 48,050 | 48,050 |
| 其他應收款(含關係人) | 16,915 | 16,915 | 30,914 | 30,914 |
| 採權益法之長期投資 | 344,104 | 344,104 | 350,860 | 350,860 |
| 存出保證金 | 63 | 63 | 63 | 63 |
| <u>資產－衍生性</u> | | | | |
| 無 | | | | |
| <u>負債－非衍生性</u> | | | | |
| 應付款項淨額(包括應付票 據、應付帳款及應付關係 人款) | 43,213 | 43,213 | 26,225 | 26,225 |
| 應付所得稅 | 5,748 | 5,748 | 8,747 | 8,747 |
| 應付費用 | 20,704 | 20,704 | 25,921 | 25,921 |
| 應付設備款 | - | - | 1,118 | 1,118 |
| 其他應付款 | 9,231 | 9,231 | - | - |
| 存入保證金 | 5,320 | 5,320 | 3,020 | 3,020 |
| <u>負債－衍生性</u> | | | | |
| 無 | | | | |

A.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- a.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、應收款項淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付款項(含關係人)、應付所得稅、應付費用、應付設備款及其他應付款等。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

b. 公平價值變動列入損益之金融資產及採權益法之長期投資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，則依財務或其他資訊估計公平價值。

c. 存出保證金及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。

B. 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，及以評價方法估計者分別列示如下：

| 金融商品 | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 101.12.31 | 100.12.31 | 101.12.31 | 100.12.31 |
| <u>資產－非衍生性</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$172,531 | \$153,468 | \$172,156 | \$131,810 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 50,285 | 46,819 | - | - |
| 應收款項淨額(包括應收票據、應收帳款及應收關係人款) | - | - | 39,185 | 48,050 |
| 其他應收款(含關係人) | - | - | 16,915 | 30,914 |
| 採權益法之長期股權投資 | - | - | 344,104 | 350,860 |
| 存出保證金 | - | - | 63 | 63 |
| <u>資產－衍生性</u> | | | | |
| 無 | | | | |
| <u>負債－非衍生性</u> | | | | |
| 應付款項(包括應付票據、應付帳款及應付關係人款) | - | - | 43,213 | 26,225 |
| 應付所得稅 | - | - | 5,748 | 8,747 |
| 應付費用 | - | - | 20,704 | 25,921 |
| 應付設備款 | - | - | - | 1,118 |
| 其他應付款 | - | - | 9,231 | - |
| 存入保證金 | - | - | 5,320 | 3,020 |
| <u>負債－衍生性</u> | | | | |
| 無 | | | | |

C. 本公司於民國一〇一及一〇〇年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額皆為 0 仟元。

(2) 本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 172,156 仟元及 131,810 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 172,531 仟元及 153,468 仟元。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)本公司民國一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,554 仟元及 1,409 仟元。

2.財務風險資訊

A.市場風險

本公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美元計價，因民國一〇一一年度認列兌換損失僅佔本公司營收淨額比率為 1.43%，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有較小程度之影響。

B.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，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、合約金額及其他應收款。本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日分別為 253 仟元及 545 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

C.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。

D.利率變動風險

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

固定利率

| | |
|---------|-----------|
| | 1 年內 |
| 現金及約當現金 | \$172,156 |

浮動利率

| | |
|---------|-----------|
| | 1 年內 |
| 現金及約當現金 | \$172,531 |

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| | 101.12.31 | | | 100.12.31 | | |
|--------------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | 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> | | | | | | |
| 美金 | \$4,857 | 28.99 | \$140,815 | \$3,915 | 30.18 | \$118,173 |
| 港幣 | 1,921 | 3.72 | 7,143 | 10,016 | 3.87 | 38,721 |

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.對他人資金融通者：無。
- 2.為他人背書保證者：詳附表一。
- 3.期末持有有價證券者：詳附表二。
- 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者：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者：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者：無。
- 7.與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
- 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者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：請參閱財務報表附註四.2。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表四。
- 2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一相關資訊：

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 2.1.對他人資金融通者：詳附表五。
- 2.2.為他人背書保證者：無。
- 2.3.期末持有有價證券者：詳附表六。
- 2.4.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者：無。
- 2.5.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者：無。
- 2.6.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者：無。
- 2.7.與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表七。
- 2.8.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者：無。
- 2.9.從事衍生性商品交易：無。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露

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、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。

單位：新台幣千元

| 大陸投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 | 本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部核准投資金額 | 本公司赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|---------------------|------------------|-----------------------|------------------|-------------|-----|-----------------|-----------------|------------------|--------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 東莞市石排福隆艾華電子廠 (註一) | 可變電阻及開關磁流器製造、加工及買賣。 | \$- | 透過轉投資第三地現有公司所設立之來料加工廠 | \$20,095 | \$- | \$- | -% | (註一) | (註一) | \$- | \$20,095 | \$20,095 | \$467,911 |
| 東莞艾華電子有限公司 (註一) | 可變電阻及開關磁流器製造、加工及買賣。 | \$33,790 (註五) | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$33,790 (註五) | \$- | \$- | 100.00% | \$5,651 (註六) | \$43,018 (註五) | \$- | \$33,790 (註五) | \$33,790 (註五) | \$33,790 (註五) |

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|---------------------------|-------------|-----------------------|-----|----------|---------|-----------------|------------------|-------|----------|----------|----------|
| 東莞市石排福隆萬裕電子廠 (註二) | 電子、電機零件製造、加工及買賣 | \$- (註二) | 透過轉投資第三地現有公司所設立之來料加工廠 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$- | -(註二) | \$- | \$- | \$- |
| 東莞士華電子有限公司 (註三) | 可變電阻(包括變阻器及電位計)及其他開關製造及買賣 | \$13,125 | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$- | \$13,125 | 100.00% | \$2,358 (註六) | \$38,900 (註五) | \$- | \$13,125 | \$13,125 | \$13,125 |
| 東莞涌鈺貿易有限公司 (註四) | 經營各種電子、電機零件之買賣 | \$16,884 | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$- | \$16,884 | 100.00% | \$348 (註六) | \$15,598 (註五) | \$- | \$16,884 | \$16,884 | 16,884 |

註一：民國一〇〇〇年間申請變更設立為東莞艾華電子有限公司，而原東莞市石排福隆艾華電子廠由本公司之孫公司 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.以港幣 8,990 仟元設立為東莞艾華電子有限公司。

註二：已於民國一〇〇〇年二月清算。

註三：東莞士華電子有限公司為本公司 100.00%之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.於大陸投資之公司。

註四：東莞涌鈺貿易有限公司為本公司 100.00%之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.於大陸投資之公司。

註五：以期末匯率折算新台幣金額。

註六：依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

| | 進貨 | | 應付款項 | |
|---------------------------------|-----------|---------------------|----------|-------------------|
| | 金額 | 佔本公司 進貨淨額 百分比 | 金額 | 佔該科目 餘額 百分比 |
| 東莞艾華電子有限公司 | \$227,802 | 71.14% | \$18,400 | 42.58% |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 485 | 0.15 | - | - |
| 合 計 | \$228,287 | 71.29% | \$18,400 | 42.58% |

本公司向關係人之進貨，因係屬單一廠商，無其他廠商可資比較，其付款條件為債權債務互抵方式，一般廠商為次月結支付 60 至 90 天期票。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

| | 銷貨 | | 應收款項 | |
|---------------------------------|---------|---------------------|------|-------------------|
| | 金額 | 佔本公司 銷貨淨額 百分比 | 金額 | 佔該科 目餘額 百分比 |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | \$2,007 | 0.57% | \$- | -% |

本公司銷貨予關係人之產品大多屬特殊規格，因售予其他客戶相同產品之情形較少，故其交易價格無法合理比較；另對其收款條件為債權債務互抵方式，而一般客戶為月結 30-120 天收款。

4.財產交易金額及其所產生損益：無此情形。

5.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司為東莞涌鈺貿易有限公司背書保證其期末餘額為美金 0 仟元，主係目的係作為該公司資金運用之擔保。

台灣艾華電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：

本公司民國一〇一年度經由第三地區 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. 資金貸與東莞士華電子有限公司之情形如下(單位：港幣仟元)：

| <u>其他應收款</u> | <u>最高餘額</u> | <u>期末餘額</u> | <u>利率區間</u> | <u>利息總額</u> |
|--------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------|
| 東莞艾華電子有限公司 | HKD3,810 | HKD - | 6.56% | HKD66 |
| 東莞士華電子有限公司 | HKD2,306 | HKD1,356 | -% | - |
| 合 計 | <u>HKD6,116</u> | <u>HKD1,356</u> | | <u>HKD66</u> |

7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：

本公司民國一〇一年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料金額為 88,333 仟元。

另本公司民國一〇一年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料而收取服務費收入計 18,490 仟元。

另本公司民國一〇一年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.及東莞艾華電子有限公司代墊款項分別為 5,807 仟元及 1,290 仟元，帳列其他應收款－關係人。

十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表一

為他人背書保證：

| 編號 (註1) | 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 | 背書保證金 務 | 背書保證最 高限額(註3) |
|------------|--------------------|------------|---------|-----------------|----------------|--------------|----------------------|-------------------------------|------------|------------------|
| | | 公司名稱 | 關係(註2) | | | | | | | |
| 0 | 台灣艾華電子工 業股份有限公司 | 東莞涌鈺貿易有限公司 | 本公司之孫公司 | \$155,970 | \$45,092 | \$- | \$- | -% | | \$779,851 |

單位：新台幣仟元

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值百分之二十為限，惟對子公司則以本公司淨值百分之百為限。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表二

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元

| | 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 | 帳面價值 | 持股比例 | 市價(註1) | |
| 持有之公司 台灣艾華電子工業股份有限公司 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動淨額： 匯豐五福全球債券組合 加：評價調整 淨 額 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 4,026,273.1單位 | \$46,056 | - | \$50,285 | |
| 台灣艾華電子工業股份有限公司 | 採權益法之長期投資： ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 子公司 | 採權益法之長期投資 | 1,826,095股 | \$344,104 | 100.00% | \$344,104 | |

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表三

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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 | | 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 | |
| 台灣艾華電子工業 股份有限公司 | 東莞艾華電子有限公司 | 本公司之 曾孫公司 | 進貨 \$227,802 | 71.14% | 債權債務 互抵方式 | 進貨價格屬單 一廠商，無其 他廠商可資比 較 | 非關係人為 次月結60至 90天期票 | \$ (18,400) | 42.58% | |

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表四

對被投資公司具重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司相關資訊：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期未持有股數 | 比率% | 帳面金額 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------|--------------------------------------|----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-------------|----|
| | | | | 上期 | 本期 | | | | | | |
| 台灣艾華電子工業股份有限公司 | ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 英屬維京群島 | 可變電阻及開關矽整流器買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務。 | \$60,715 | \$60,715 | 1,826,095 | 100.00% | \$344,104 | \$36,586 | \$36,686 | |
| 台灣艾華電子工業股份有限公司 | 華江科技股份有限公司 | 臺灣 | 經營各種電子零件之製造、加工、買賣及進出口業務。 | 33,340 | (註一) | (註一) | (註一) | (註一) | 45 | 45 | |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 香港九龍 | 可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣及前項有關之原料及產品進出口業務。 | 20,095 | 20,095 | - | 100.00% | 268,153 | 34,945 | 34,908 | |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 東莞士華電子有限公司 | 廣東省東莞市 | 可變電阻及其他開關銷售業務。 | 13,125 | 13,125 | - | 100.00% | 38,900 | 2,358 | 2,358 | |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 東莞涌鈺貿易有限公司 | 廣東省東莞市 | 經營各種電子、電機零件之買賣。 | 16,884 | 16,884 | - | 100.00% | 15,598 | 348 | 348 | |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 廣東省東莞市 | 可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣。 | 33,790 | 33,790 | - | 100.00% | 43,018 | 5,372 | 5,651 | |

註一：華江科技股份有限公司已於民國一〇一一年八月十七日取得經濟部核准辦理解散登記函進行清算，退回本公司投資款33,186仟元，並於民國一〇一二年一月二十九日清算完結。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表五

對他人資金融通者：

單位：新台幣/港幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金與總限額 (註一) | 資金與總限額 (註二) |
|----|------------------------------|------------|-------|-----------|-----------|-------|---------|---------------------------|--------------|----------|-----|----|------------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞士華電子有限公司 | 其他應收款 | HKD 2,306 | HKD 1,356 | -% | 與其有業務往來 | 銷貨\$16,528 | 短期營運資金需求 | | - | - | \$26,819 | \$53,638 |
| 2 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 其他應收款 | HKD 3,810 | HKD- | 6.56% | 與其有業務往來 | 銷貨\$97,656 進貨\$121,831 | 短期營運資金需求 | | - | - | \$26,819 | \$53,638 |

註一：係貸與資金之公司淨值之百分之十。

註二：係貸與資金之公司淨值之百分之二十。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表六

期末持有有價證券：

| 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(註1) | |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 孫公司 | 採權益法之長期投資 | - | \$268,153 | 100.00% | \$268,190 | |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 東莞士華電子有限公司 | 孫公司 | 採權益法之長期投資 | - | \$38,900 | 100.00% | \$38,900 | |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 東莞涌鈺貿易有限公司 | 孫公司 | 採權益法之長期投資 | - | \$15,598 | 100.00% | \$15,598 | |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 曾孫公司 | 採權益法之長期投資 | - | \$43,018 | 100.00% | \$42,743 | |

單位：新台幣千元

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表七

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：港幣仟元/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 | | |
| 東莞艾華電子有限公司 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | 本公司之曾孫公司 | 銷貨 | \$227,802 | 51.36% | 債權債務互抵方式 | 銷貨價格屬單一客戶，無其他客戶可資比較 | 月結90天至120天 期票 | \$18,400 | 28.41% | |
| 東莞艾華電子有限公司 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 本公司之曾孫公司 | 進貨 | \$121,831 | 52.12% | 債權債務互抵方式 | 銷貨價格屬單一客戶，無其他客戶可資比較 | 月結90天至120天 期票 | (20,087) | 69.21% | |

五、一〇一年度經會計師查核簽證之合併財務報表

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司 會計師查核報告

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

台灣艾華電子工業股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(94)金管證(六)第 0940128837 號
(96)金管證(六)第 0960002720 號

黃益輝 黃益輝

會計師

許新民 許新民



中華民國一〇二年一月三十一日



台灣艾華電子股份有限公司

民國一〇一〇年十二月三十一日
及民國一〇一一年十二月三十一日
(金額均以新台幣為單位)

| 代碼 | 資 產 | | 負 債 及 股 東 權 益 | | 一〇一〇年十二月三十一日 | | 一〇一一年十二月三十一日 | |
|------|-----------------|--------|---------------|---------|--------------|---------|--------------|--------|
| | 會計科目 | 附註 | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11xx | 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 二及四.1 | \$534,433 | 53.25 | \$492,395 | 50.39 | \$18,419 | 1.88 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 二及四.2 | 50,285 | 5.01 | 46,819 | 4.79 | 40,719 | 4.17 |
| 1120 | 應收票據淨額 | 二及四.3 | 5,957 | 0.59 | 7,369 | 0.75 | 10,831 | 1.11 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 二及四.4 | 118,308 | 11.79 | 127,709 | 13.07 | 46,609 | 4.77 |
| 1160 | 其他應收款 | 二及四.5 | 11,140 | 1.11 | 543 | 0.06 | 2,804 | 0.29 |
| 1210 | 存貨淨額 | | 62,095 | 6.19 | 78,167 | 8.00 | - | - |
| 1260 | 預付款項 | | 2,192 | 0.22 | 3,611 | 0.37 | 4,160 | 0.42 |
| 1280 | 其他流動資產 | | 2,178 | 0.22 | 2,905 | 0.30 | 6,639 | 0.68 |
| 1286 | 遞延所得稅資產 | 二及四.18 | 1,513 | 0.15 | 1,018 | 0.10 | - | - |
| | 流動資產合計 | | 788,101 | 78.53 | 760,536 | 77.83 | 130,181 | 13.32 |
| 15xx | 固定資產 | | | | | | | |
| 1501 | 土地 | 二、四.6 | 71,649 | 7.14 | 71,649 | 7.33 | 19,381 | 1.98 |
| 1521 | 房屋及建築物 | | 124,075 | 12.36 | 128,433 | 13.14 | 3,020 | 0.31 |
| 1531 | 機器設備 | | 47,020 | 4.68 | 57,369 | 5.87 | 46,773 | 4.79 |
| 1551 | 運輸設備 | | 3,383 | 0.34 | 3,383 | 0.35 | - | - |
| 1561 | 辦公設備 | | 9,414 | 0.94 | 9,786 | 1.00 | 69,174 | 7.08 |
| 1681 | 其他設備 | | 95,562 | 9.52 | 85,283 | 8.73 | - | - |
| | 成本合計 | | 351,103 | 34.98 | 355,903 | 36.42 | 223,740 | 22.29 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | (168,733) | (16.81) | (170,839) | (17.48) | - | - |
| 1672 | 預付設備款 | | 4,177 | 0.42 | 1,725 | 0.18 | 360,970 | 35.97 |
| | 固定資產淨額 | | 186,547 | 18.59 | 186,789 | 19.12 | 59 | 0.01 |
| 17xx | 無形資產 | | | | | | | |
| 1710 | 商標權 | 二及四.7 | 327 | 0.03 | 320 | 0.03 | 109,334 | 11.19 |
| 1750 | 電腦軟體成本 | 二及四.8 | 1,498 | 0.15 | 962 | 0.10 | 29,703 | 3.04 |
| 1770 | 遞延退休金成本 | 二及四.19 | 2,777 | 0.28 | 4,165 | 0.43 | 302,823 | 30.99 |
| | 無形資產合計 | | 4,602 | 0.46 | 5,447 | 0.56 | (18,169) | (1.86) |
| 18xx | 其他資產 | | | | | | | |
| 1800 | 出租資產淨額 | 二及四.9 | 22,141 | 2.20 | 22,480 | 2.30 | (6,729) | (0.69) |
| 1820 | 存出保證金 | | 2,200 | 0.22 | 1,845 | 0.19 | (1,199) | (0.12) |
| | 其他資產合計 | | 24,341 | 2.42 | 24,325 | 2.49 | 777,742 | 79.60 |
| | 資 產 總 計 | | \$1,003,591 | 100.00 | \$977,097 | 100.00 | \$977,097 | 100.00 |

(請參閱合併財務報表附註)

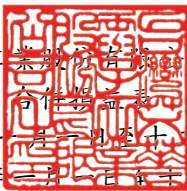
董事長：簡文英

經理人：黃子軒

會計主管：成書英



台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司



民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 一〇一年度 | | 一〇〇年度 | |
|------|------------|--------|-----------|---------|-----------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 二及四.16 | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | | \$694,596 | 100.11 | \$743,883 | 100.22 |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓 | | (737) | (0.11) | (1,645) | (0.22) |
| | 銷貨淨額 | | 693,859 | 100.00 | 742,238 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | | (477,998) | (68.89) | (494,238) | (66.59) |
| 5910 | 營業毛利 | | 215,861 | 31.11 | 248,000 | 33.41 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (42,896) | (6.18) | (61,343) | (8.26) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (69,225) | (9.98) | (70,833) | (9.54) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (10,151) | (1.46) | (7,088) | (0.96) |
| | 營業費用合計 | | (122,272) | (17.62) | (139,264) | (18.76) |
| 6900 | 營業淨利 | | 93,589 | 13.49 | 108,736 | 14.65 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 3,021 | 0.43 | 1,918 | 0.26 |
| 7160 | 兌換利益 | 二及四.2 | - | - | 6,859 | 0.92 |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 二及四.2 | 3,466 | 0.50 | - | - |
| 7480 | 其他收入 | | 9,031 | 1.30 | 13,731 | 1.85 |
| | 營業外收入及利益合計 | | 15,518 | 2.23 | 22,508 | 3.03 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 二 | (911) | (0.13) | (1,392) | (0.19) |
| 7560 | 兌換損失 | 二及四.2 | (4,571) | (0.66) | - | - |
| 7640 | 金融資產評價損失 | 二及四.2 | - | - | (32) | - |
| 7880 | 其他支出 | | (927) | (0.13) | (3,516) | (0.47) |
| | 營業外費用及損失合計 | | (6,409) | (0.92) | (4,940) | (0.66) |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | | 102,698 | 14.80 | 126,304 | 17.02 |
| 8110 | 所得稅費用 | 二及四.18 | (29,772) | (4.29) | (27,394) | (3.69) |
| 9600 | 本期淨利 | | \$72,926 | 10.51 | \$98,910 | 13.33 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 二及四.20 | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| | 本期淨利 | | \$2.85 | \$2.02 | \$3.50 | \$2.74 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 二及四.20 | \$2.83 | \$2.01 | \$3.47 | \$2.72 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：簡文英



經理人：黃子軒



會計主管：成書英



台灣艾華電子工業股份有限公司
 合併財務報表
 民國一〇一〇年一月三十一日
 及民國一〇〇〇年一月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)



| 項 目 | 附 註 | 股 本 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | | 累 積 換 算 調 整 數 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | 庫 藏 股 票 | 合 計 |
|-------------------|--------|-----------|---------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------------------|-----------|-----------|
| | | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | | | |
| 民國一〇〇〇年一月一日餘額 | | \$367,000 | \$59 | \$96,641 | \$7,854 | \$320,207 | \$(21,896) | \$(7,808) | \$(8,618) | \$753,439 |
| 九十九年度盈餘指撥及分配(註1) | 四.16 | | | 12,693 | 21,849 | (12,693) | | | | - |
| 法定盈餘公積 | | | | | | (21,849) | | | | - |
| 特別盈餘公積 | | | | | | (79,413) | | | | (79,413) |
| 現金股利 | | | | | | (2,339) | | | 7,419 | - |
| 庫藏股註銷 | | | | | | | | 1,079 | | 1,079 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | 二及四.20 | (5,080) | | | | | | | | |
| 外幣報表換算調整數 | 二 | | | | | 98,910 | 3,727 | | | 3,727 |
| 一〇〇〇年度淨利 | | | | | | | | | | |
| 民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額 | | 361,920 | 59 | 109,334 | 29,703 | 302,823 | (18,169) | (6,729) | (1,199) | 777,742 |
| 一〇〇〇年度盈餘指撥及分配(註2) | 四.16 | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | | | 9,891 | (4,805) | (9,891) | | | | - |
| 特別盈餘公積 | | | | | | 4,805 | | | | - |
| 現金股利 | | | | | | (57,756) | | | 1,199 | (57,756) |
| 庫藏股註銷 | | | | | | (249) | | | | - |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | 二及四.12 | (950) | | | | | | (2,798) | | (2,798) |
| 外幣報表換算調整數 | 二及四.20 | | | | | | | | | (10,263) |
| 一〇一〇年度淨利 | 二 | | | | | 72,926 | (10,263) | | | 72,926 |
| 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額 | | \$360,970 | \$59 | \$119,225 | \$24,898 | \$312,658 | \$(28,432) | \$(9,527) | \$- | \$779,851 |

(請參閱合併財務報表附註)

註1：董監酬勞2,772仟元及員工紅利7,391仟元已於損益表中扣除。
 註2：董監酬勞2,671仟元及員工紅利7,122仟元已於損益表中扣除。



董事長：簡文英



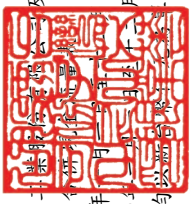
經理人：黃子軒



會計主管：成書英

台灣艾華電子及其子公司

民國一〇一一年一月三十一日
及民國一〇〇〇年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)



| 項 目 | 一〇一一年度 | 一〇〇〇年度 | 項 目 | 一〇一一年度 | 一〇〇〇年度 |
|-----------------------|----------|----------|---------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | | 投資活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$72,926 | \$98,910 | 購置固定資產 | (21,842) | (18,696) |
| 調整項目： | | | 出售固定資產 | 2,230 | 104 |
| 折舊費用(含出租資產) | 15,106 | 16,169 | 存出保證金(增加)減少 | (355) | (617) |
| 各項攤提 | 661 | 1,102 | 購置商標權 | (45) | (155) |
| 處分固定資產損失 | 911 | 1,392 | 購置電腦軟體成本 | (1,155) | (1,307) |
| 金融資產評價(利益)損失 | (3,466) | 32 | 投資活動之淨現金流入(出) | (21,167) | (20,671) |
| 公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少 | - | (36,036) | | | |
| 應收票據淨額(增加)減少 | 1,412 | 5,968 | 融資活動之現金流量： | | |
| 應收帳款淨額(增加)減少 | 9,401 | 7,792 | 發放現金股利 | (57,756) | (79,413) |
| 其他應收款(增加)減少 | (10,597) | 174 | 存入保證金增加(減少) | 2,300 | 1,500 |
| 存貨(增加)減少 | 16,072 | (1,255) | 融資活動之淨現金流入(出) | (55,456) | (77,913) |
| 預付款項(增加)減少 | 1,419 | 332 | | | |
| 其他流動資產(增加)減少 | 727 | 5,623 | 匯率影響數 | (8,042) | 3,802 |
| 遞延所得稅資產(增加)減少 | (495) | 1,712 | | | |
| 遞延退休金成本(增加)減少 | 1,388 | 1,388 | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 42,038 | (42,144) |
| 應付票據增加(減少) | 4,786 | (8,928) | 期初現金及約當現金餘額 | 492,395 | 534,539 |
| 應付帳款增加(減少) | 5,846 | (12,201) | 期末現金及約當現金餘額 | \$534,433 | \$492,395 |
| 應付所得稅增加(減少) | (1,785) | (22,739) | | | |
| 應付費用增加(減少) | (991) | (2,910) | 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 其他應付款增加(減少) | 9,231 | - | 本期支付利息(不含資本化之利息) | \$- | \$- |
| 預收貨款增加(減少) | 501 | (1,945) | 本期支付所得稅 | \$25,684 | \$50,278 |
| 其他流動負債增加(減少) | (2,176) | 854 | | | |
| 遞延所得稅負債(增加)減少 | 250 | - | 支付現金購置固定資產 | \$19,891 | \$20,339 |
| 應計退休金負債增加(減少) | 2,137 | (1,798) | 購置固定資產 | 1,951 | (1,643) |
| 遞延所得稅負債-非流動增加(減少) | 6,237 | (2,077) | 應付設備款(增加)減少 | \$21,842 | \$18,696 |
| 未認為退休金成本之淨損失增加(減少) | (2,798) | 1,079 | 支付現金 | | |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 126,703 | 52,638 | 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| | | | 累積換算調整增加(減少)數 | \$(10,263) | \$3,727 |
| | | | 未認為退休金成本之淨損失(增加)減少數 | \$2,798 | \$(1,079) |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：簡文英



經理人：黃子軒



會計主管：成書英



台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司-台灣艾華電子工業股份有限公司

台灣艾華電子工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國五十九年二月十四日奉准設立。本公司及子公司於民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 990 人及 966 人。

本公司主要業務為：

- 1.可變電阻、開關矽整流器製造、加工及買賣。
- 2.前項有關之原料及產品進出口業務。
- 3.有關上項業務之經營及投資。

本公司股票於民國九十一年九月十三日經櫃檯買賣中心(九一)證櫃上字第三七五四七號函核准上櫃，並自民國九十一年十一月十三日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

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一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1.合併概況

(1)列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------|--------------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------|----|
| | | | 101.12.31 | 100.12.31 | |
| 本公司 | ALPHA | 可變電阻及開關矽整流 | 100% | 100% | 無 |
| | INTERNATIO NAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 器買賣，及其前項有關之 原料及產品進出口業務 | | | |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | | | |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------|------|---|
| 本公司 | WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD. | 經營各種電子零件之製造、加工、買賣及進出口業務 | -% | 100% | 無 |
| 本公司 | 華江科技股份有限公司 | 經營各種電子零件之製造、加工、買賣及進出口業務 | -% | 100% | 註 |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣及前項有關之原料及產品進出口業務 | 100% | 100% | 無 |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 東莞士華電子有限公司 | 可變電阻(包括變阻器及電位計)及其它開關製造及買賣 | 100% | 100% | 無 |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 東莞涌鈺貿易有限公司 | 經營各種電子及電機零件之買賣 | 100% | 100% | 註 |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 可變電阻即開關矽整流器製造、加工及買賣。 | 100% | 100% | 無 |

註：本公司考量集團經營之效率及營運的競爭力，業於民國一〇一年七月三十一日經董事會決議通過華江科技股份有限公司及東莞涌鈺貿易有限公司之清算。其中華江科技股份有限公司已於民國一〇一年八月十七日取得經濟部核准辦理解散登記並進行清算退回本公司投資款 33,186 仟元，於民國一〇二年一月二十九日清算完結。

(2)未列入合併財務報表之子公司：無。

(3)從屬公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

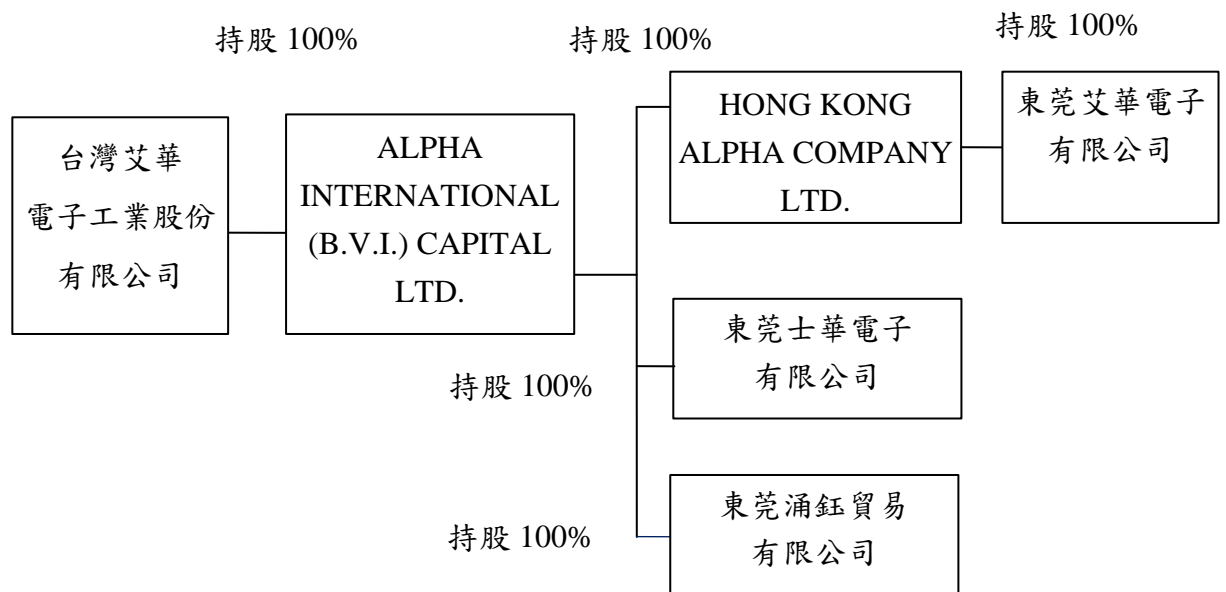
(4)國外從屬公司營業之特性風險：不適用。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 合併財務報表之編製政策

(1) 母公司：台灣艾華電子工業股份有限公司。

(2) 截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司長期股權投資結構圖如下：



(3) 母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，則按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益。惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試，屬遞延貸項部分就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

(4) 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

① 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。

② 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- ④有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操縱於該董事會(或約當組織)。
- ⑤其他具有控制能力者。

3.外幣財務報表換算及外幣交易

(1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司及子公司合併之被投資公司之交易事項分別以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。子公司及子公司合併之被投資公司其記帳貨幣單位列示如下：

| 公 司 名 稱 | 記 帳 單 位 |
|-------------------------------------------|---------|
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 新台幣 |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 港幣 |
| WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD. | 新台幣 |
| 華江科技股份有限公司 | 新台幣 |
| 東莞士華電子有限公司 | 人民幣 |
| 東莞涌鈺貿易有限公司 | 人民幣 |
| 東莞艾華電子有限公司 | 人民幣 |

(2)編製合併報表時，國外子公司之財務報表均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

4.約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

5.金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

- ①符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- ②不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

所稱公平價值，上市櫃股票或存託憑證之公平價值，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

6. 衍生性商品

本公司從事遠期外匯合約之衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，當公平價值為正值時，列為金融資產；為負時，則列為金融負債。當不符合避險會計之條件時，衍生性商品公平價值變動部分係認列為當期損益。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 應收款項之減損評估

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

8. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時採逐項比較法。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料：以實際進貨成本，採加權平均法。

在製品及製成品：包括直接原料、直接人工及製造費用，固定製造費用係以正常產能分攤，在製品及製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

9. 固定資產及出租資產

(1) 固定資產以取得成本為入帳基礎，重大之更新及改良，作為資本支出列入固定資產；修理及維護支出，則列作當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益，處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。

(2) 折舊採平均法，依下列耐用年數提列：

房屋及建築物：4~50 年

機器設備：1~15 年

運輸設備：4~7 年

辦公設備：3~5 年

其他設備：2~16 年

其已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

(3) 本公司供出租使用之固定資產，則轉列出租資產科目，其提列之折舊費用列為其他損失。

10. 無形資產

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司無形資產以直線法按下列年限攤提：

商標權：9~15 年

電腦軟體成本：1~5 年

11. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之六提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨給付義務與退休金損失之攤提。未認列過渡性淨給付義務按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

12. 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

配合「所得基本稅額條例」之實施，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

本公司之營利事業所得稅稅率為百分之十七，依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由百分之二十五改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，自九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

13. 收入認列

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

14. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

15. 避險會計

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

16. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

17. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

18. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易之價差則作為資本公積調整列於股東權益項下。

19. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次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」規定。前述變動對民國一〇〇年度之淨利並無影響。
2. 本公司自民國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」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號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」。

四、重要會計科目之說明

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 現金及約當現金

| | 101.12.31 | 100.12.31 |
|-----------|------------------|------------------|
| 現金 | \$310 | \$536 |
| 活期及支票存款 | 237,276 | 332,916 |
| 定期存款 | 268,891 | 102,033 |
| 約當現金－商業本票 | 27,956 | 56,910 |
| 合計 | <u>\$534,433</u> | <u>\$492,395</u> |

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| (1)公平價值變動列入損益之金融資產－ | | |
| 流動 | 101.12.31 | 100.12.31 |
| 組合型基金 | \$46,056 | \$46,056 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | | |
| 評價調整 | 4,229 | 763 |
| 淨額 | <u>\$50,285</u> | <u>\$46,819</u> |

上述公平價值變動列入損益之金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

(2)本公司民國一〇一及一〇〇年度因從事遠期外匯合約而產生之兌換(損)益分別為 3 仟元及(72)仟元帳列營業外收入及利益－兌換利益及營業外費用及損失－兌換損失科目項下。

3. 應收票據淨額

| | 101.12.31 | 100.12.31 |
|-------------|----------------|----------------|
| 應收票據(一年以內者) | \$5,957 | \$7,369 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| 淨額 | <u>\$5,957</u> | <u>\$7,369</u> |

4. 應收帳款淨額

| | 101.12.31 | 100.12.31 |
|-------------|------------------|------------------|
| 應收帳款(一年以內者) | \$120,002 | \$130,237 |
| 減：備抵呆帳 | (1,694) | (2,528) |
| 淨額 | <u>\$118,308</u> | <u>\$127,709</u> |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5.存貨淨額

(1)存貨明細如下：

| | 101.12.31 | 100.12.31 |
|---------------|-----------|-----------|
| 原 料 | \$36,758 | \$47,929 |
| 在 製 品 | 16,235 | 19,659 |
| 製 成 品 | 17,482 | 16,277 |
| 商 品 | 898 | 844 |
| 合 計 | 71,373 | 84,709 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (9,278) | (6,542) |
| 淨 額 | \$62,095 | \$78,167 |

(2)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日存貨投保保險金額分別為 63,391 仟元及 80,737 元。

(3)民國一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失(回升利益)金額分別為 3,043 仟元及(4,387)仟元，及存貨報廢損失金額分別為 59 仟元及 7,097 仟元。

(4)上述存貨無提供作為擔保或質押之情形。

6.固定資產

(1)固定資產之累計折舊明細如下：

| 項 目 | 101.12.31 | 100.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 房屋及建築物 | \$53,444 | \$50,041 |
| 機器設備 | 26,225 | 34,343 |
| 運輸設備 | 3,193 | 3,009 |
| 辦公設備 | 7,174 | 7,581 |
| 其他設備 | 78,697 | 75,865 |
| 合 計 | \$168,733 | \$170,839 |

(2)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日固定資產投保保險金額(含出租資產)分別為 102,043 仟元及 103,744 仟元。

(3)民國一〇一及一〇〇年度固定資產均無利息資本化之情形。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)有關固定資產提供抵押之情形詳附註六。

7.商標權

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------|---------|---------|
| 原始成本： | | |
| 期初餘額 | \$1,625 | \$1,470 |
| 本期增加-單獨取得 | 45 | 155 |
| 本期減少-到期除列 | (1,252) | - |
| 期末餘額 | 418 | 1,625 |
| 累計攤銷： | | |
| 期初餘額 | 1,305 | 1,281 |
| 本期增加-單獨取得 | 38 | 24 |
| 本期減少-到期除列 | (1,252) | - |
| 期末餘額 | 91 | 1,305 |
| 帳面餘額 | \$327 | \$320 |

8.電腦軟體

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|------------|---------|---------|
| 原始成本： | | |
| 期初餘額 | \$3,151 | \$1,844 |
| 本期增加-單獨取得 | 1,155 | 1,307 |
| 本期減少-到期除列 | - | - |
| 期末餘額 | 4,306 | 3,151 |
| 累計攤銷： | | |
| 期初餘額 | 2,189 | 1,086 |
| 本期增加-單獨取得 | 623 | 1,078 |
| 本期減少-匯率影響數 | (4) | 25 |
| 期末餘額 | 2,808 | 2,189 |
| 帳面餘額 | \$1,498 | \$962 |

9.出租資產淨額

(1)出租資產明細如下：

| 項 目 | 取得成本 | 累計折舊 | 未折減淨額 |
|------------------|----------|------|----------|
| <u>101.12.31</u> | | | |
| 土地 | \$12,123 | \$- | \$12,123 |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | |
|------------------|----------|-----------|----------|
| 房屋及建築物 | 16,649 | (6,631) | 10,018 |
| 合 計 | \$28,772 | \$(6,631) | \$22,141 |
| <u>100.12.31</u> | | | |
| 土地 | \$12,123 | \$- | \$12,123 |
| 房屋及建築物 | 16,649 | (6,292) | 10,357 |
| 合 計 | \$28,772 | \$(6,292) | \$22,480 |

(2)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日出租資產投保保險金額詳附註四.6 說明。

(3)租約內容及未來五年內每年應收租金總額如下：

| 承租人名稱 | 租賃起訖 日期 | 租賃標的物 | 每月租金 及租金收取方式 |
|----------------|----------------------|----------|---------------------------------------------|
| 台灣西卡股份 有限公司 | 101.2.1- 103.1.31 | 蘆竹鄉廠房及土地 | 自 101.02.01 起，每月 242 仟元。並收取每月 初到期之票據。 |

未來年度應收租金總額如下：

| 年 度 | 金 額 |
|---------------------|---------|
| 102.01.01-102.12.31 | \$2,898 |
| 103.01.01~103.01.31 | 242 |
| | \$3,140 |

10. 股本

本公司民國一〇〇年一月一日之額定股本為 450,000 仟元，每股面額 10 元，分為 45,000,000 股，已發行 36,700,000 股。

另本公司於民國一〇〇年十月二十八日經董事會決議註銷庫藏股 508,000 股及 95,000 股，減資基準日分別為民國一〇〇年十二月二日及民國一〇一年一月三十日，截至民國一〇一年十二月三十一日止，已發行股本為 360,970 仟元，每股面額 10 元，分為 36,097,000 股。

11. 庫藏股票

本公司分別於民國九十七年十月三日及民國九十七年十二月二日經董事會決議實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，其增減變動情形如下：

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
|-------|--------|------|--------|-------|
| 一〇一年度 | | | | |
| 轉讓予員工 | 95 仟股 | - 仟股 | 95 仟股 | - 仟股 |
| 一〇〇年度 | | | | |
| 轉讓予員工 | 603 仟股 | - 仟股 | 508 仟股 | 95 仟股 |

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，若以民國一〇一年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 3,610 仟股，收買股份金額最高上限為 428,408 仟元。本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，買回之庫藏股均已註銷。

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、表決權…等權利，另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

12. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

| | | |
|------|-----------|-----------|
| | 101.12.31 | 100.12.31 |
| 長期投資 | \$59 | \$59 |

(2) 依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用。公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。另因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

13. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

14. 特別盈餘公積

本公司依證券交易法第四十一條第一項及財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證第 100116 號解釋函令第二項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項(如長期投資未

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

實現跌價損失、累積換算調整數等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

15. 盈餘分配及股利政策

(1) 依本公司民國九十六年六月十一日修訂後公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十為法定盈餘公積，若有股東權益減項時，應提存相同數額之特別盈餘公積，倘尚有餘額，則依下列順序分派之：

- 一、不低於百分之五員工紅利，員工分配股票股利之對象(包括符合一定條件之從屬公司員工)授權董事長另訂辦法規定之。
- 二、不高於百分之五董事監察人酬勞。
- 三、股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，得保留部份盈餘後分派之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之百分之十。

(2) 有關本公司民國一〇〇年度盈餘分配議案如下：

| 項 目 | 100 年度盈餘分配案 | | 差異數 | 差異原因說明 |
|---------|---------------------------|---------------------------|-----|--------|
| | 101 年 6 月 20 日 股東會決議通過 | 101 年 3 月 16 日 董事會決議通過 | | |
| 董監事酬勞 | \$2,671 | \$2,671 | \$- | - |
| 員工紅利—現金 | \$7,122 | \$7,122 | - | - |
| 股東紅利—現金 | \$57,756 | \$57,756 | - | - |

本公司民國一〇一年度董事會擬議之一〇〇年度盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

本公司自民國九十七年一月一日起適用員工分紅費用化之規定，經綜合考量股東權益及員工福利擬自民國九十七年度起之年度稅後盈餘中，估列 8% 為員工紅利及 3% 為董監酬勞，其發放方式依章程規定。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依上述方式估列民國一〇一及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 5,456 仟元及 2,046 仟元暨 7,217 仟元及 2,706 仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係依股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為決議年度之損益。

本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發員工現金紅利 7,122 仟元及董監酬勞 2,671 仟元，與民國一〇〇年度財務報告認列之員工紅利 7,217 仟元及董監酬勞 2,706 仟元之差異為 130 仟元，業已列為民國一〇一年度之損益。

本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工現金紅利 7,391 仟元及董監酬勞 2,772 仟元，與民國九十九年度財務報告認列之員工紅利 8,196 仟元及董監酬勞 3,074 仟元之差異為 1,107 仟元，業已列為民國一〇〇年度之損益。

16. 營業收入淨額

| | | |
|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入包括： | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
| 商品銷售 | \$694,596 | \$743,883 |
| 減：銷貨退回或折讓 | (737) | (1,645) |
| 營業收入淨額 | \$693,859 | \$742,238 |

17. 用人、折舊及攤銷費用

| 功能別 性質別 | 一〇一年度 | | | 一〇〇年度 | | |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 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 | \$95,153 | \$64,851 | \$160,004 | \$89,880 | \$66,464 | \$156,344 |
| 勞健保費用 | 1,209 | 2,395 | 3,604 | 1,263 | 2,457 | 3,720 |
| 退休金費用 | 823 | 4,221 | 5,044 | 920 | 4,051 | 4,971 |
| 其他用人費用 | 50,228 | 1,461 | 51,689 | 47,546 | 989 | 48,535 |
| 折舊費用 | 11,235 | 3,532 | 14,767 | 12,928 | 2,901 | 15,829 |
| 攤銷費用 | - | 661 | 661 | 278 | 824 | 1,102 |

註：民國一〇一及一〇〇年度折舊費用不含帳列營業外費用及損失—其他支出之出租資產折舊費用分別為 339 及 340 仟元。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18.所得稅

(1)遞延所得稅資產或負債：

| | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|-----------------|-----------|--|-----------|--|
| ①遞延所得稅資產總額 | \$7,917 | | \$6,419 | |
| ②遞延所得稅負債總額 | \$53,563 | | \$47,104 | |
| ③遞延所得稅資產之備抵評價金額 | \$6,101 | | \$5,070 | |

| | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 暫時性 差異金額 | 所得稅 影響金額 | 暫時性 差異金額 | 所得稅 影響金額 |
| ④產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異： | | | | |
| 呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$- | \$- | \$59 | \$10 |
| 子公司呆帳費用之認列所產生可減除暫時性差異 | 777 | 194 | 1,392 | 319 |
| 兌換損益之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異 | 1,293 | 220 | (208) | (35) |
| 子公司兌換利益之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異 | - | - | (510) | (28) |
| 存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | 3,434 | 584 | 2,189 | 372 |
| 子公司存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | 5,508 | 1,377 | 9,738 | 1,624 |
| 未實現銷貨毛利之認列所產生之應課稅暫時性差異 | 226 | 38 | - | - |
| 子公司未實現銷貨毛利之認列所產生之應課稅暫時性差異 | (2,211) | (553) | (2,147) | (268) |
| 投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異 | (311,820) | (53,010) | (275,134) | (46,773) |
| 逾二年之應付款項轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異 | 3,947 | 671 | 3,947 | 671 |
| 累積換算調整數之認列所產生之可減除暫時性差異 | 28,432 | 4,833 | 18,169 | 3,089 |
| 子公司虧損扣抵之認列所產生之可減除暫時性差異 | - | - | 1,389 | 334 |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 101.12.31 | 100.12.31 |
|--------------------|------------|------------|
| (2)遞延所得稅資產－流動 | \$3,084 | \$2,996 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－流動 | (1,268) | (1,647) |
| 淨遞延所得稅資產－流動 | 1,816 | 1,349 |
| 遞延所得稅負債－流動 | (553) | (331) |
| 流動遞延所得稅資產與負債抵銷後金額 | 1,263 | 1,018 |
| 帳列流動遞延所得稅資產 | (1,513) | (1,018) |
| 帳列流動遞延所得稅負債 | \$(250) | \$- |
| (3)遞延所得稅資產－非流動 | \$4,833 | \$3,423 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－非流動 | (4,833) | (3,423) |
| 淨遞延所得稅資產－非流動 | - | - |
| 遞延所得稅負債－非流動 | (53,010) | (46,773) |
| 非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額 | \$(53,010) | \$(46,773) |

(4)帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當期所得稅費用調節如下：

| | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 稅前淨利 | \$102,698 | \$126,304 |
| 按法定稅率計算之當期應付所得稅－母公司 | \$15,734 | \$20,643 |
| 按法定稅率計算之當期應付所得稅－子公司 | 9,905 | 5,490 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (1,901) | (1,590) |
| 暫時性差異之所得稅影響數 | (5,187) | 728 |
| 當期所得稅費用 | \$18,551 | \$25,271 |

(5)當年度認列於損益表之所得稅費用構成項目如下：

| | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------------------|----------|----------|
| 當期所得稅費用 | \$18,551 | \$25,271 |
| 以前年度調整數 | 3,013 | 1,190 |
| 未分配盈餘加徵 10%所得稅費用 | 3,607 | 1,298 |
| 因時間性差異所產生之遞延所得稅費用(利益) | | |
| 呆帳費用 | 20 | (199) |
| 兌換損益 | (457) | 1,268 |
| 投資損益 | 6,237 | (2,077) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | (603) | (605) |
| 金融資產評價利益 | - | (47) |
| 未實現銷貨毛利 | (10) | 41 |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 虧損扣抵所產生之(利益)費用 | - | (333) |
| 遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數 | (461) | - |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | (125) | 1,587 |
| 所得稅費用 | <u>\$29,772</u> | <u>\$27,394</u> |

(6)本公司民國九十九年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(7)截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

| | 101.12.31 | 100.12.31 |
|--------------|------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$71,410 | \$71,612 |
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$21,351 | \$21,600 |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | \$291,307 | \$281,223 |
| | <u>一〇一年度(預計)</u> | <u>一〇〇年度(實際)</u> |
| 股東可扣抵稅額比率 | 25.41% | 27.46% |

19. 退休金

(1)本公司退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理，截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，儲存至臺灣銀行之退休金專戶餘額分別為 6,853 仟元及 4,235 仟元，又民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日認列之淨退休金成本組成明細如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-------------|----------------|----------------|
| 服務成本 | \$994 | \$726 |
| 利息成本 | 576 | 591 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (85) | (61) |
| 淨攤銷數與遞延數 | 1,832 | 1,845 |
| 淨退休金成本 | <u>\$3,317</u> | <u>\$3,101</u> |

(2)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| 給付義務： | 101.12.31 | 100.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 既得給付義務 | \$(2,504) | \$- |
| 非既得給付義務 | (26,462) | (24,212) |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 累積給付義務 | (28,966) | (24,212) |
| 未來薪資增加之影響數 | (7,059) | (4,580) |
| 預計給付義務 | (36,025) | (28,792) |
| 退休基金資產公平價值 | 6,853 | 4,235 |
| 提撥狀況 | (29,172) | (24,557) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 2,777 | 4,165 |
| 未認列退休金損(益) | 16,585 | 11,309 |
| 補列之最低退休金負債 | (12,304) | (10,894) |
| 應計退休金負債 | <u><u>\$(22,114)</u></u> | <u><u>\$(19,977)</u></u> |

截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司應計退休金負債中屬一年內支付者皆為 596 仟元帳列應付費用。

(3)計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

| | | |
|-----------------|------------------|------------------|
| | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
| 折現率 | 1.75% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 1.50% | 1.00% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 1.75% | 2.00% |

(4)截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為 3,436 仟元及 1,622 仟元。

(5)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，於民國一〇一及一〇〇年度本公司及子公司負擔之員工退休金分別為 1,727 仟元及 1,870 仟元。

20.每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露基本及稀釋每股盈餘如下：

| | | | | | |
|----------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| | <u>一〇一年度</u> | | <u>一〇〇年度</u> | | |
| 本期流通在外加權平均股數(已扣除庫藏股) | 36,097,000 股 | | 36,097,000 股 | | |
| | <u>金額(分子)</u> | | <u>每股盈餘(元)</u> | | |
| | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> | <u>股數(分母)</u> | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> |
| <u>一〇一年度：</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | <u>\$102,698</u> | <u>\$72,926</u> | 36,097,000 | <u>\$2.85</u> | <u>\$2.02</u> |
| 具稀釋作用之員工分紅 費用化影響數 | | | 241,939 | | |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | | | |
|-------------------------------------|-----------|----------|------------|--------|--------|
| 稀釋每股盈餘屬於普通 股股東之本期純益加 潛在普通股之影響 | \$102,698 | \$72,926 | 36,338,839 | \$2.83 | \$2.01 |
| 一〇〇年度： | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$126,304 | \$98,910 | 36,097,000 | \$3.50 | \$2.74 |
| 具稀釋作用之員工分紅 費用化影響數 | | | 317,923 | | |
| 稀釋每股盈餘屬於普通 股股東之本期純益加 潛在普通股之影響 | \$126,304 | \$98,910 | 36,414,923 | \$3.47 | \$2.72 |

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------|-----------------|
| 簡文英等七人 | 本公司之副總經理以上之管理階層 |

2. 主要管理階層薪酬總額資訊：

| 項 目 | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-------------------------|----------|----------|
| 薪資、獎金、特支費、業 務執行費用及紅利 | \$16,411 | \$14,388 |

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理及副總經理。有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資額度之擔保品：

| 質押資產名稱 | 金額 | 質押機構 | 擔保性質 |
|-----------------------|----------|-----------|------------|
| <u>101.12.31</u> | | | |
| 固定資產－土地(成本) | \$35,043 | 彰化商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 固定資產－土地(成本) | 7,984 | 兆豐商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 固定資產－房屋及建築物 (帳面價值) | 2 | 彰化商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | |
|-----------------------|-----------------|-----------|------------|
| 固定資產－房屋及建築物 (帳面價值) | 20,629 | 兆豐商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 合 計 | <u>\$63,658</u> | | |

100.12.31

| | | | |
|-----------------------|-----------------|-----------|------------|
| 固定資產－土地(成本) | \$35,043 | 彰化商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 固定資產－土地(成本) | 7,984 | 兆豐商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 固定資產－房屋及建築物 (帳面價值) | 15 | 彰化商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 固定資產－房屋及建築物 (帳面價值) | 21,272 | 兆豐商銀－桃園分行 | 長、短期擔保借款額度 |
| 合 計 | <u>\$64,314</u> | | |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司已開立未使用信用狀餘額為 JPY 24,000 仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 金融商品資訊揭露

(1) 公平價值之資訊

| 金融商品 | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>資產－非衍生性</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$534,433 | \$534,433 | \$492,395 | \$492,395 |
| 公平價值變動列入損益之 金融資產－流動 | 50,285 | 50,285 | 46,819 | 46,819 |
| 應收款項淨額(包含應收 票據及應收帳款) | 124,265 | 124,265 | 135,078 | 135,078 |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | | |
|-----------------------|--------|--------|--------|--------|
| 其他應收款 | 11,140 | 11,140 | 543 | 543 |
| 存出保證金 | 2,200 | 2,200 | 1,845 | 1,845 |
| <u>資產－衍生性</u> | | | | |
| 無 | | | | |
| <u>負債－非衍生性</u> | | | | |
| 應付款項(包含應付票據 及應付帳款) | 69,770 | 69,770 | 59,138 | 59,138 |
| 應付所得稅 | 9,046 | 9,046 | 10,831 | 10,831 |
| 應付費用 | 45,618 | 45,618 | 46,609 | 46,609 |
| 應付設備款 | 853 | 853 | 2,804 | 2,804 |
| 其他應付款 | 9,231 | 9,231 | - | - |
| 存入保證金 | 5,320 | 5,320 | 3,020 | 3,020 |
| <u>負債－衍生性</u> | | | | |
| 無 | | | | |

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 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、應收款項淨額、其他應收款、應付款項、應付所得稅、應付費用、應付設備款及其他應付款等。
- 公平價值變動列入損益之金融資產及採權益法之長期投資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，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 存出保證金及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。

B. 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，及以評價方法估計者分別列示如下：

| 金融商品 | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 101.12.31 | 100.12.31 | 101.12.31 | 100.12.31 |
| <u>資產－非衍生性</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$262,186 | \$333,452 | \$272,247 | \$158,943 |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產-流動 | 50,285 | 46,819 | - | - |
| 應收款項淨額(包含應收 票據及應收帳款) | - | - | 124,265 | 135,078 |
| 其他應收款 | - | - | 11,140 | 543 |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | | |
|-----------------------|---|---|--------|--------|
| 存出保證金 | - | - | 2,200 | 1,845 |
| <u>資產－衍生性</u> | | | | |
| 無 | - | - | - | - |
| <u>負債－非衍生性</u> | | | | |
| 應付款項(包含應付票據 及應付帳款) | - | - | 69,770 | 59,138 |
| 應付所得稅 | - | - | 9,046 | 10,831 |
| 應付費用 | - | - | 45,618 | 46,609 |
| 應付設備款 | - | - | 853 | 2,804 |
| 其他應付款 | - | - | 9,231 | - |
| 存入保證金 | - | - | 5,320 | 3,020 |
| <u>負債－衍生性</u> | | | | |
| 無 | | | | |

C.本公司及子公司於民國一〇一及一〇〇年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額均為 0 仟元。

2.本公司及子公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 272,247 仟元及 158,943 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 262,186 仟元及 333,452 仟元。

3.本公司及子公司民國一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 3,021 仟元及 1,918 仟元。

4.財務風險資訊

A. 市場風險

本公司及子公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美元計價，因民國一〇一一年度認列兌換損失僅佔合併公司營收淨額比率為 0.66%，故新台幣對美元之匯率變動對合併公司損益具有較小程度之影響。

B. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，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、合約金額及其他應收款。本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日分別為 1,694 仟元及 2,528 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

C. 流動性風險

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

D.利率變動風險

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

固定利率

| | 1 年內 |
|---------|-----------|
| 現金及約當現金 | \$272,247 |

浮動利率

| | 1 年內 |
|---------|-----------|
| 現金及約當現金 | \$262,186 |

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

5.本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| | 101.12.31 | | | 100.12.31 | | |
|--------------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | 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> | | | | | | |
| 美金 | \$6,429 | 29.06 | \$186,788 | \$5,307 | 29.41 | \$156,078 |
| 港幣 | 14,083 | 3.76 | 52,945 | 32,716 | 3.89 | 127,271 |
| 人民幣 | 35,462 | 4.66 | 165,107 | 27,463 | 5.06 | 138,883 |

6.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表八。

7.依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依其認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)，以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國九十九年二月二日金管證審字第 0990004943 號函規定，應事先揭露資訊如下：

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由成書英經理統籌負責。計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計畫內容 | 主要執行單位 (或負責人員) | 目前執行情形 |
|--------------------------------------------|-------------------|--------|
| 1.成立專案小組 | 會計部門 | 已完成 |
| 2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫 | 會計部門 | 已完成 |
| 3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認 | 會計部門 | 已完成 |
| 4.完成 IFRSs 合併個體之辨認 | 會計部門 | 已完成 |
| 5.完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」 各項豁免及選擇對公司影響之評估 | 會計部門 | 已完成 |
| 6.完成資訊系統應做調整之評估 | 會計部門及資訊部門 | 已完成 |
| 7.完成內部控制應做調整之評估 | 稽核部門 | 已完成 |
| 8.決定 IFRSs 會計政策 | 會計部門 | 已完成 |
| 9.決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計 準則」之各項豁免及選擇 | 會計部門 | 已完成 |
| 10.完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表 | 會計部門 | 已完成 |
| 11.完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊 之編製。 | 會計部門 | 積極進行中 |
| 12.完成相關內部控制(含財務報導流程及 相關資訊系統)之調整 | 會計部門及稽核部門 | 積極進行中 |

(2) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及其影響說明：

本公司係以目前金管會已認可之 IFRSs 及預計於民國一〇二年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用 IFRSs 之會計政策差異有所不同。另，本公司係目前環境與狀況決定未來採用 IFRSs 之會計政策，嗣可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依 IFRS 1 「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。茲將會計政策重大差異說明如下：

| 會計議題 | 差異說明 |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 外幣換算 | 依現行我國會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依 IAS 21 「匯率變動之影響」規定，所有包含於報導個體內之每一個別個體(包括母公司)均應依 |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 規定決定其功能性貨幣。 |
| 員工福利 | 本公司依我國會計準則規定採用安全性較高之固定收益投資報酬率。惟依 IAS 19 規定，應先參考高品質公司債之市場殖利率決定折現率，在此類債券並無深度市場時，應使用政府公債之市場殖利率作為折現率。 |
| | 本公司依我國會計準則規定對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分提列最低退休金負債。惟 IAS 19 並無此規定。 |
| | 依我國現行會計準則之規定，未認列過渡性淨資產(或淨給付義務)係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟依 IAS 19 並未有此規定。 |
| 所得稅 | 依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。惟依 IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。 |
| | 依現行我國會計準則規定，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。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。惟依 IAS 1「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。 |
| | 現行我國會計準則並未對於因集團內部交易產生之未實現損益，其相關之遞延所得稅資產或負債所適用之稅率有所規定。本公司現行之處理係對順流交易於認列未實現損益時，依本公司稅率認列遞延所得稅資產或負債；對於逆流或側流交易則係透過調整投資損益時，依本公司之稅率一併認列遞延所得稅資產或負債。惟依 IAS 12 規定，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定。因此對於因集團內部交易產生之未實現損益，應以買方稅率衡量其遞延所得稅資產或負債。 |
| | 依現行我國會計準則規定，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產互相抵銷，僅列示其淨額。惟依 IAS 12 之規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。 |

(3) 本公司目前初步評估之會計政策重大差異，其影響金額及說明如下：

(a) 民國一〇一年一月一日資產負債表之調節

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 我國會計準則 | 影響金額 | IFRSs |
|-------------|----------|----------|----------|
| 流動資產(a) | 760,536 | (1,018) | 759,518 |
| 固定資產淨額(d) | 186,789 | (1,725) | 185,064 |
| 無形資產(b) | 5,447 | (4,165) | 1,282 |
| 其他資產(a)(d) | 24,325 | 3,074 | 27,399 |
| 資產合計 | 977,097 | (3,834) | 973,263 |
| 流動負債 | 130,181 | - | 130,181 |
| 其他負債(a)(b) | 69,174 | 6,187 | 75,361 |
| 負債合計 | 199,355 | 6,187 | 205,542 |
| 股本 | 361,920 | - | 361,920 |
| 資本公積(c) | 59 | (59) | - |
| 保留盈餘(b)(c) | 441,860 | (16,691) | 425,169 |
| 股東權益其他項目(b) | (26,097) | 6,729 | (19,368) |
| 股東權益合計 | 777,742 | (10,021) | 767,721 |
| 負債及股東權益總額 | 977,097 | (3,834) | 973,263 |

- a. 本公司依 IAS 1「財務報表之表達」之規定將遞延所得稅資產與負債一律列為非流動，並依 IAS 12 規定將遞延所得稅資產與負債不予互抵，此一重分類使得民國一〇一年一月一日遞延所得稅資產－流動減少 1,018 仟元、遞延所得稅資產－非流動增加 1,349 仟元及遞延所得稅負債－非流動增加 331 仟元。
- b. 本公司累計未認列之退休金精算損益於 IFRSs 轉換日選擇豁免，一次認列至保留盈餘，另依 IAS 19「員工福利」之規定迴轉補列之最低退休金負債及將未認列過渡性淨給付義務一次認列至保留盈餘，致民國一〇一年一月一日無形資產－遞延退休金成本減少 4,165 仟元、應計退休金負債增加 5,856 仟元、未認列為退休金成本之淨損失減少 6,729 仟元，總計保留盈餘減少 16,750 仟元。
- c. 其他差異調整影響數致資本公積減少 59 仟元及保留盈餘增加 59 仟元。
- d. 本公司及子公司之預付設備款因未符合固定資產之定義，故分類至其他非流動資產項下，使固定資產淨額減少 1,725 仟元及其他非流動資產增加 1,725 仟元。

(b) 民國一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

單位：仟元

| | 我國會計準則 | 影響金額 | IFRSs |
|-----------|---------|---------|---------|
| 流動資產(a) | 788,101 | (1,513) | 786,588 |
| 固定資產淨額(d) | 186,547 | (4,177) | 182,370 |
| 無形資產(b) | 4,602 | (2,777) | 1,825 |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | |
|-------------|-----------|----------|-----------|
| 其他資產(a) (d) | 24,341 | 5,993 | 30,334 |
| 資產總額 | 1,003,591 | (2,474) | 1,001,117 |
| 流動負債(a) | 143,892 | (250) | 143,642 |
| 其他負債(a)(b) | 79,848 | 8,985 | 88,833 |
| 負債總額 | 223,740 | 8,735 | 232,475 |
| 股本 | 360,970 | - | 360,970 |
| 資本公積(c) | 59 | (59) | - |
| 保留盈餘(b) (c) | 456,781 | (20,677) | 436,104 |
| 股東權益其他項目(b) | (37,959) | 9,527 | (28,432) |
| 股東權益合計 | 779,851 | (11,209) | 768,642 |
| 負債及股東權益總額 | 1,003,591 | (2,474) | 1,001,117 |

- a. 本公司依 IAS 1「財務報表之表達」之規定將遞延所得稅資產與負債一律列為非流動，並依 IAS 12 規定將遞延所得稅資產與負債不予互抵，此一重分類使得民國一〇一年十二月三十一日遞延所得稅資產－流動減少 1,513 仟元、遞延所得稅資產－非流動增加 1,816 仟元、遞延所得稅負債－流動減少 250 仟元及遞延所得稅負債－非流動增加 553 仟元。
- b. 本公司累計未認列之退休金精算損益於 IFRSs 轉換日選擇豁免，一次認列至保留盈餘，另依 IAS 19「員工福利」之規定迴轉補列之最低退休金負債及將未認列過渡性淨給付義務一次認列至保留盈餘，致民國一〇一年一月一日至十二月三十一日無形資產－遞延退休金成本減少 2,777 仟元、未認列為退休金成本之淨損失減少 9,527 仟元，調整精算損(益)5,827 仟元，總計應計退休金負債增加 10,273 仟元，使保留盈餘減少 22,577 仟元；另本公司民國一〇一年度依 IAS19 規定，較依照我國一般公認會計原則所認列之退休金成本減少 1,841 仟元，故調減應計退休金負債 1,841 仟元及費用 1,841 仟元，總計保留盈餘增加 1,841 仟元。
- c. 其他差異調整影響數致資本公積減少 59 仟元及保留盈餘增加 59 仟元。
- d. 本公司及子公司之預付設備款因未符合固定資產之定義，故分類至其他非流動資產項下，使固定資產淨額減少 4,177 仟元及其他非流動資產增加 4,177 仟元。

(c) 民國一〇一年度綜合損益表之調節

單位：仟元

| | 我國會計準則 | 影響金額 | IFRSs |
|---------|-----------|-------|-----------|
| 營業收入 | \$693,859 | \$- | \$693,859 |
| 營業成本 | (477,998) | - | (477,998) |
| 營業毛利 | 215,861 | - | 215,861 |
| 營業費用(a) | (122,272) | 1,841 | (120,431) |
| 營業淨利 | 93,589 | 1,841 | 95,430 |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | |
|----------|----------|-------|----------|
| 營業外收益及費損 | 9,109 | - | 9,109 |
| 稅前淨利 | 102,698 | 1,841 | 104,539 |
| 所得稅費用 | (29,772) | - | (29,772) |
| 稅後淨利 | 72,926 | 1,841 | 74,767 |

a. 本公司民國一〇一年度依 IAS19 規定，較依照我國一般公認會計原則所認列之退休金成本減少 1,841 仟元，故調減費用 1,841 仟元。

(4) 依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免(optional exemptions)及強制性例外(mandatory exceptions)規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

(1) 於民國一〇一年一月一日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。

(2) 以自民國一〇一年一月一日起各個會計期間推延決定之金額，揭露 IAS 19.120A(p) 要求之確定福利義務現值、計畫資產之公允價值及計畫之剩餘或短絀，以及經驗調整資訊。

8. 為便於財務報表之分析比較，民國一〇〇年度財務報表部分科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 對他人資金融通者：無。
2. 為他人背書保證者：詳附表一。
3. 期末持有有價證券者：詳附表二。
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者：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者：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者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

詳附表三。

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者：無。

9. 從事衍生性商品交易：請參閱財務報表附註四.2。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：
詳附表四。

2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一相關資訊：

2.1. 對他人資金融通者：詳附表五。

2.2. 為他人背書保證者：無。

2.3. 期末持有有價證券者：詳附表六。

2.4. 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者：無。

2.5. 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者：無。

2.6. 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者：無。

2.7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表七。

2.8. 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者：無。

2.9. 從事衍生性商品交易：無。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露

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、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。

| 大陸投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期已匯回投資收益 | 本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 本公司赴大陸地區投資限額 |
|------------------|----------------------|--------------|-----------------------|-------------|-----|----------------|-----------------|-------------|--------------|-------------|-------------------|--------------|--------------|
| | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | | |
| 東莞市石排福隆艾華電子廠(註一) | 可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣。 | \$- | 透過轉投資第三地現有公司所設立之來料加工廠 | \$- | \$- | \$20,095 | -% | (註一) | (註一) | \$- | \$20,095 | \$20,095 | \$467,911 |
| 東莞艾華電子有限公司(註一) | 可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣。 | \$33,790(註五) | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$- | \$- | \$33,790(註五) | 100.00% | \$5,651(註六) | \$43,018(註五) | \$- | \$33,790(註五) | \$33,790(註五) | |
| 東莞市石排福隆萬裕電子廠(註二) | 電子、電機零件製造、加工及買賣 | \$- | 透過轉投資第三地現有公司所設立之來料加工廠 | \$- | \$- | \$- | -% | (註二) | (註二) | \$- | \$- | \$- | |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------------------|----------|----------|-----|-----|----------|---------|-----------------|------------------|-----|----------|----------|
| 東莞士華電子有限公司(註三) | 可變電阻(包括變阻器及電位計)及其他開關製造及買賣 | \$13,125 | \$13,125 | \$- | \$- | \$13,125 | 100.00% | \$2,358 (註六) | \$38,900 (註五) | \$- | \$13,125 | \$13,125 |
| 東莞涌鈺貿易有限公司(註四) | 經營各種電子、電機零件之買賣 | \$16,884 | \$16,884 | \$- | \$- | \$16,884 | 100.00% | \$348 (註六) | \$15,598 (註五) | \$- | \$16,884 | \$16,884 |

註一：民國一〇〇〇年間申請變更設立為東莞艾華電子有限公司，而原東莞市石排福隆艾華電子廠由本公司之孫公司 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. 以港幣 8,990 仟元設立為東莞艾華電子有限公司。

註二：已於民國一〇〇〇年二月清算。

註三：東莞士華電子有限公司為本公司 100.00% 之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. 於大陸投資之公司。

註四：東莞涌鈺貿易有限公司為本公司 100.00% 之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. 於大陸投資之公司。

註五：以期末匯率折算新台幣金額。

註六：依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

| | 進貨 | | 應付款項 | |
|-----------------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| | 金額 | 佔該公司 進貨淨額 百分比 | 金額 | 佔該公司 科目餘額% |
| 台灣艾華對東莞艾華電子有限公司 | \$227,802 | 71.14% | \$18,400 | 42.58% |
| HONG KONG ALPHA 對東莞艾華電子有限公司 | 121,831 | 52.12 | 20,087 | 69.21 |
| 台灣艾華對 HONG KONG ALPHA | 485 | 0.15 | - | - |
| 合 計 | <u>\$350,118</u> | | <u>\$38,487</u> | |

本公司向關係人之進貨，因係屬單一廠商，無其他廠商可資比較，其付款條件為債權債務互抵方式，一般廠商為次月結支付 60 至 90 天期票。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

| | 銷貨 | | 應收款項 | |
|-----------------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| | 金額 | 佔該公司 進貨淨額 百分比 | 金額 | 佔該公司 科目餘額 百分比 |
| 台灣艾華對 HONG KONG ALPHA | \$2,007 | 0.57% | \$- | -% |
| HONG KONG ALPHA 對東莞艾華電子有限公司 | 97,656 | 32.85 | 59,651 | 55.79 |
| HONG KONG ALPHA 對東莞士華電子有限公司 | 16,528 | 5.56 | 3,100 | 2.90 |
| 合 計 | <u>\$116,191</u> | | <u>\$62,751</u> | |

本公司銷貨予關係人之產品大多屬特殊規格，因售予其他客戶相同產品之情形較少，故其交易價格無法合理比較；另對其收款條件為債權債務互抵方式，而一般客戶為月結 30-120 天收款。

4.財產交易金額及其所產生損益：無此情形。

5.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無此情形。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：

(1)本公司民國一〇一年度由第三地區 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. 資金貸與東莞士華電子有限公司之情形如下(單位：外幣仟元)：

| 其他應收款 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 利息總額 |
|------------|----------|----------|-------|-------|
| 東莞艾華電子有限公司 | HKD3,810 | HKD - | 6.56% | HKD66 |
| 東莞士華電子有限公司 | HKD2,306 | HKD1,356 | -% | HKD - |
| 合計 | HKD6,116 | HKD1,356 | | HKD66 |

7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：

本公司民國一〇一年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料金額為 88,333 仟元。

另本公司民國一〇一年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料而收取服務費收入計 18,490 仟元。

另本公司截至民國一〇一年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.及東莞艾華電子有限公司代墊款項 5,807 仟元及 1,290 仟元，帳列其他應收款－關係人。

另 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.截至民國一〇一年十二月三十一日止為東莞艾華電子有限公司代收款項 2,425 仟元，帳列其他應付款－關係人。

8.上述有關聯屬公司間交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

十二、營運部門資訊

1.本公司及其子公司主要收入來自於可變電阻及開關矽整流器之製造及買賣，經管理階層判斷本公司及其子公司係屬單一營運部門。

2.地區別資訊：

(1)來自外部客戶收入：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----|-----------|-----------|
| 香 港 | \$206,447 | \$145,794 |
| 台 灣 | 192,215 | 255,946 |
| 中 國 | 79,027 | 130,466 |
| 日 本 | 52,174 | 註 1 |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | |
|-----|------------------|------------------|
| 美 國 | 47,329 | 51,341 |
| 其 他 | 116,667 | 158,691 |
| 合 計 | <u>\$693,859</u> | <u>\$742,238</u> |

註 1：該地區當期銷售淨額未達合併淨營收 5%，擬不予個別揭露。

(2)非流動資產：

| | | |
|------|------------------|------------------|
| | 101.12.31 | 100.12.31 |
| 台 灣 | \$140,070 | \$143,586 |
| 中國大陸 | 44,709 | 38,327 |
| 香 港 | 30,711 | 34,648 |
| 合 計 | <u>\$215,490</u> | <u>\$216,561</u> |

3.重要客戶資訊：本公司及子公司民國一〇一及一〇〇年度未有對單一客戶之銷貨收入佔本公司合併營業收入淨額 10% 以上者，故不予揭露。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司

附表一
為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 (註1) | 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(註3) |
|------------|--------------------|------------|---------|-----------------|----------------|--------------|----------------------|-------------------------------|------------------|
| | | 公司名稱 | 關係(註2) | | | | | | |
| 0 | 台灣艾華電子工 業股份有限公司 | 東莞涌鈺貿易有限公司 | 本公司之孫公司 | \$155,970 | \$45,092 | \$- | \$- | -% | \$779,851 |

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值百分之二十為限，惟對子公司則以本公司淨值百分之百為限。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司

附表二

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元

| | 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 | 帳面價值 | 持股比率 | 市價(註1) | |
| 持有之公司 台灣艾華電子工業股份有限公司 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動淨額： 匯豐五福全球債券組合 加：評價調整 淨 額 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 4,026,273.1單位 | \$46,056 | - | \$50,285 | |
| | 採權益法之長期投資： ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 子公司 | 採權益法之長期投資 | 1,826,095股 | \$344,104 | 100.00% | \$344,104 | |

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司

附表三

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 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 | | 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 | 應收(付) 餘額 | 佔總應收 (付)票據、 帳款之比率 | |
| 台灣艾華電子工業 股份有限公司 | 東莞艾華電子有限公司 | 本公司之 曾孫公司 | 進貨 \$227,802 | 71.14% | 債權債務 互抵方式 | 進貨價格屬 單一廠商， 無其他廠商 可資比較 | 非關係人為 次月結60至 90天期票 | \$18,400 | 42.58% | |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司

附表四

對被投資公司具重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司相關資訊：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 帳面金額 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------|-------------------------------------|----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-------------|----|
| | | | | 上期 | 本期 | 股數 | 比率% | | | | |
| 台灣艾華電子工業股份有限公司 | ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 英屬維京群島 | 可變電阻及開關整流器買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務。 | \$60,715 | \$60,715 | 1,826,095 | 100.00% | \$344,104 | \$36,586 | \$36,686 | |
| 台灣艾華電子工業股份有限公司 | 華江科技股份有限公司 | 臺灣 | 經營各種電子零件之製造、加工、買賣及進出口業務。 | 33,340 | (註一) | (註一) | (註一) | (註一) | 45 | 45 | |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 香港九龍 | 可變電阻及開關整流器製造，加工及買賣及前項有關之原料及產品進出口業務。 | 20,095 | 20,095 | - | 100.00% | 268,153 | 34,945 | 34,908 | |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 東莞士華電子有限公司 | 廣東省東莞市 | 可變電阻及其他開關銷售業務。 | 13,125 | 13,125 | - | 100.00% | 38,900 | 2,358 | 2,358 | |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 東莞浦鈺貿易有限公司 | 廣東省東莞市 | 經營各種電子、電機零件之買賣。 | 16,884 | 16,884 | - | 100.00% | 15,598 | 348 | 348 | |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 廣東省東莞市 | 可變電阻及開關整流器製造、加工及買賣。 | 33,790 | 33,790 | - | 100.00% | 43,018 | 5,372 | 5,651 | |

註一：華江科技股份有限公司已於民國一〇一年八月十七日取得經濟部核准辦理解散登記函進行清算，退回本公司投資款33,186仟元，並於民國一〇二年一月二十九日清算完結。

單位：新台幣仟元

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司

附表五

對他人資金融通者：

單位：新台幣/港幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與總額(註一) | 資金貸與總額(註二) |
|----|------------------------------|------------|-------|-----------|-----------|-------|---------|---------------------------|--------------|----------|-----|----|-----------------|------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞士華電子有限公司 | 其他應收款 | HKD 2,306 | HKD 1,356 | -% | 與其有業務往來 | 銷貨\$16,528 | 短期營運資金需求 | | - | - | \$26,819 | \$53,638 |
| 2 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 其他應收款 | HKD 3,810 | HKD- | 6.56% | 與其有業務往來 | 銷貨\$97,656 進貨\$121,831 | 短期營運資金需求 | | - | - | \$26,819 | \$53,638 |

註一：係貸與資金之公司淨值之百分之十。

註二：係貸與資金之公司淨值之百分之二十。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司

附表六

期末持有有價證券：

| 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(註1) | |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 孫公司 | 採權益法之長期投資 | - | \$268,153 | 100.00% | \$268,190 | |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 東莞士華電子有限公司 | 孫公司 | 採權益法之長期投資 | - | \$38,900 | 100.00% | \$38,900 | |
| ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. | 東莞涌鈺貿易有限公司 | 孫公司 | 採權益法之長期投資 | - | \$15,598 | 100.00% | \$15,598 | |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 曾孫公司 | 採權益法之長期投資 | - | \$43,018 | 100.00% | \$42,743 | |

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司

附表七

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：港幣仟元/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 | |
| 東莞艾華電子有限公司 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | 本公司之曾孫公司 | 銷貨 | \$227,802 | 51.36% | 債權債務互抵方式 | 銷貨價格屬單一客戶，無其他客戶可資比較 | 月結90天至120天 期票 | \$18,400 | 28.41% | |
| 東莞艾華電子有限公司 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 本公司之曾孫公司 | 進貨 | \$121,831 | 52.12% | 債權債務互抵方式 | 銷貨價格屬單一客戶，無其他客戶可資比較 | 月結90天至120天 期票 | \$(20,087) | 69.21% | |

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表八
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 資產之比率(註三) |
|------------|------------------------------|------------------------------|-----------------|--------|---------|--------|----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| | 一〇一一年度 | | | | | | |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 1 | 銷貨 | \$2,007 | 債權債務互抵 | 0.29% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 1 | 其他收入 | 88,333 | 債權債務互抵 | 12.73% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 1 | 勞務收入 | 18,490 | 債權債務互抵 | 2.66% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 1 | 進貨 | 485 | 債權債務互抵 | 0.07% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | 東莞艾華電子有限公司 | 1 | 進貨 | 227,802 | 債權債務互抵 | 32.83% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 1 | 其他應收款 | 5,807 | 債權債務互抵 | 0.58% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | 東莞艾華電子有限公司 | 1 | 應付帳款 | 18,400 | 債權債務互抵 | 1.83% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | 東莞艾華電子有限公司 | 1 | 其他應收款 | 1,290 | 債權債務互抵 | 0.13% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 銷貨 | 16,528 | 債權債務互抵 | 2.38% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 銷貨 | 97,656 | 債權債務互抵 | 14.07% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 進貨 | 121,831 | 債權債務互抵 | 17.56% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 利息收入 | 254 | 債權債務互抵 | 0.04% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 應收帳款 | 3,100 | 債權債務互抵 | 0.31% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 其他應收款 | 5,098 | 債權債務互抵 | 0.51% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 應收帳款 | 59,651 | 債權債務互抵 | 5.94% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 應付帳款 | 20,087 | 債權債務互抵 | 2.00% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 其他應付款 | 2,425 | 債權債務互抵 | 0.24% |
| 2 | 東莞艾華電子有限公司 | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 其他應付款 | 6,190 | 債權債務互抵 | 0.62% |

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資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中間積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表八之一
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 資產之比率(註三) |
|------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------|--------|---------|--------|----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 一〇〇年度 台灣艾華電子工業股份有限公司 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD | 1 | 銷貨 | \$1,787 | 債權債務互抵 | 0.24% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD | 1 | 勞務收入 | 15,247 | 債權債務互抵 | 2.05% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD | 1 | 其他收入 | 636 | 債權債務互抵 | 0.09% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD | 1 | 進貨 | 133,029 | 債權債務互抵 | 17.92% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | 東莞艾華電子有限公司 | 1 | 進貨 | 116,105 | 債權債務互抵 | 15.64% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | 華江科技股份有限公司 | 1 | 租金收入 | 89 | 債權債務互抵 | 0.01% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD | 1 | 應收帳款 | 215 | 債權債務互抵 | 0.02% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | 東莞艾華電子有限公司 | 1 | 應付帳款 | 2,341 | 債權債務互抵 | 0.24% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | 華江科技股份有限公司 | 1 | 其他應收款 | 144 | 債權債務互抵 | 0.01% |
| 0 | 台灣艾華電子工業股份有限公司 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD | 1 | 其他應收款 | 30,360 | 債權債務互抵 | 3.11% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 銷貨 | 15,415 | 債權債務互抵 | 2.08% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 銷貨 | 95,027 | 債權債務互抵 | 12.80% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 進貨 | 76,697 | 債權債務互抵 | 10.33% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 應收帳款 | 4,611 | 債權債務互抵 | 0.47% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 應收帳款 | 60,412 | 債權債務互抵 | 6.18% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 應付帳款 | 75 | 債權債務互抵 | 0.01% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 其他應收款 | 17,579 | 債權債務互抵 | 1.80% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 其他應收款 | 8,991 | 債權債務互抵 | 0.92% |
| 1 | HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 東莞艾華電子有限公司 | 3 | 出售固定資產 | 15,890 | 債權債務互抵 | 1.62% |

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資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未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：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

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；無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 年度項目 | 101 年度 | 100 年度 | 差 異 | | 說明 |
|-------------------------------------------------------|---------|---------|---------|--------|----|
| | | | 金 額 | % | |
| 流動資產 | 462,983 | 422,109 | 40,874 | 9.68% | 註一 |
| 固定資產 | 114,037 | 115,634 | (1,597) | -1.38% | |
| 其他資產 | 22,204 | 22,543 | (339) | -1.50% | |
| 資產總額 | 947,157 | 916,555 | 30,602 | 3.34% | |
| 流動負債 | 87,232 | 69,639 | 17,593 | 25.26% | |
| 負債總額 | 167,306 | 138,813 | 28,493 | 20.53% | |
| 股本 | 360,970 | 361,920 | (950) | -0.26% | |
| 資本公積 | 59 | 59 | - | - | |
| 保留盈餘 | 456,781 | 441,860 | 14,921 | 3.38% | |
| 股東權益總額 | 779,851 | 777,742 | 2,109 | 0.27% | |
| 增減比例變動分析說明： 註一：流動負債增加 17,593 仟元，主要係本期應付帳款-關係人增加所致。 | | | | | |

二、財務績效：

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 101 年度 | 100 年度 | 增(減)金額 | 變動比率% | 說明 |
|------------|-----------|-----------|------------|----------|----|
| 營業收入總額 | 370,220 | 429,209 | (58,989) | -13.74% | |
| 減：銷貨退回及折讓 | (82) | - | (82) | 0.00% | |
| 營業收入淨額 | 370,138 | 429,209 | (59,071) | -13.76% | |
| 營業成本 | (252,844) | (277,105) | 24,261 | -8.76% | |
| 營業毛利 | 117,294 | 152,104 | (34,810) | -22.89% | |
| 聯屬公司間已實現損益 | (226) | 0 | (226) | 0.00% | |
| 已實現營業毛利 | 117,068 | 152,104 | (35,036) | -23.03% | |
| 營業費用 | (68,709) | (74,454) | 5,745 | -7.72% | |
| 營業淨利 | 48,359 | 77,650 | (29,291) | -37.72% | |
| 營業外收入及利益 | 49,856 | 44,165 | 5,691 | 12.89% | |
| 營業外費用及損失 | (5,660) | (383) | (5,277) | 1377.81% | 註一 |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 92,555 | 121,432 | (28,877) | -23.78% | |
| 所得稅費用 | (19,629) | (22,522) | 2,893 | -12.85% | |
| 繼續營業部門稅後淨利 | 72,926 | 98,910 | (25,984) | -26.27% | |
| 本期淨利 | \$72,926 | \$98,910 | (\$25,984) | -26.27% | |

增減比例變動分析說明：
 註一：主要係因外幣存款評價及收款匯兌損失增加所致。

(二)營業毛利變動分析：

本公司民國一〇一年度之毛利率較及一〇〇年度減少主要係因本期銷售數量下降所致。

三、現金流量：

(一)最近二年度流動性分析：

| 項目 \ 年度 | 101 年度 | 100 年度 | 增(減)比例 |
|--------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| 現金流量比率 | 98.99% | 41.83% | 136.65% |
| 現金流量允當比率 | 120.88% | 107.85% | 12.08% |
| 現金再投資比率 | 2.90% | -5.18% | 155.98% |
| 增減比例變動分析說明： 本期較上期增加主要係本期應收款項收現增加及應付款項支付減少，使營業活動淨現金流量增加所致。 | | | |

(二)未來一年現金流量性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額① | 預計全年來自 營業活動淨現 金流量② | 預計全年現 金流出量③ | 預計現金剩 餘(不足)數 額①+②-③ | 預計現金不足額之補救措施 | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| \$518,656 | \$1,097,177 | \$1,040,448 | \$575,385 | - | - |
| 1、本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係稅後淨利增加所致。 (2)投資活動：主係購買固定資產所致。 (3)融資活動：主係發放現金股利、董監酬勞及員工紅利，致現金流出。 2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 說明 | 金額 | 政策 | 獲利或虧損之 主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投 資計畫 |
|---------|----|----|----------------|------|--------------|
| 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估：

(一)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、最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司財務體質健全，無銀行借款，故無利息費用發生；短期閒置資金之運用，多以購買商業本票及承作定期存款為主，一〇一年度利息收入金額為新台幣 1,554 仟元，一〇一年平均每月約當現金餘額為新台幣 324,533 仟元，利率每增（減）壹碼（年息 0.25%），稅前淨利將增加（減少）811 仟元，對損益之影響甚微。

2、最近年度匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司產品外銷以歐洲、美洲、亞洲各國為主，外銷產品多以美元報價為基準，故美元走勢與公司匯兌損益息息相關，一〇一年度以美元計價銷貨收入金額為美金 7,627 仟元，因匯率差異產生之兌換損失金額為新台幣 5,279 仟元，對稅後每股盈餘影響為 0.12 元。

公司為降低匯率變動對營收及獲利之衝擊，所採取之具體措施如下：

- (1)開立外幣存款帳戶，適時調整外幣部位，以避匯兌風險。
- (2)隨時搜集匯率變動之相關訊息，與銀行間保持密切聯繫，充分掌握匯率走勢。
- (3)隨時注意匯率變動，並參考外銷報價之匯率成本，而適時採取避險措施，目前公司以遠期外匯為主要之避險措施。
- (4)銷貨報價考慮匯差因素，以保障公司之合理利潤。

3、最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：無。

(二)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：

本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之行為，而 101 年度從事衍生性商品交易主要係為遠期外匯交易，其目的係規避外幣債權因匯率變動產生之風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1、最近年度及截至年報刊印日止之研發計畫

| NO | 產 品 | 說 明 |
|----|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 開發新原材料應用於印刷製程考慮生產節能與提升可變電阻的電氣性能。高精度可變電阻 | a. 目前已可調配各種的阻值從 $40\Omega\sim 2M\Omega$ 之導電漿料。 b. 研究增加印刷阻值對濕度的抗濕性。 |
| 2 | 電阻式壓阻印刷漿料開發。 | a. 研發碳漿具備有對壓力變化對應阻值變化的漿料開發。 b. 壓阻材料需可應用於軟硬基材上的印刷。 c. 應用於低溫固化與軟性基板印刷。 |
| 3 | 軟性電阻式位置感測器 (Flexible Position Sensor)開發。 | a. 已成功製作印製軟性之位置 sensor b. 使用於通訊設備控制之關鍵性零件，長壽命機種開發。 |
| 4 | 軟性電阻式壓力感測器 (Force Sensor)開發。 | a. 開發壓力 V.S 阻值變化之壓力感測器。 b. 對應不同壓力大小從 20g~5Kg 產生阻值輸出變化能對應不同的訊號輸出做應用。 |

2、預計投入之研發費用：NT\$ 17,000 仟元。

(四)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)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)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨及銷貨集中所面臨之風險：

本公司最大銷貨客戶約僅佔營業淨額 12.99%，並無銷貨集中之情事。另在進貨廠商方面，最大進貨廠約佔進貨總金額 71.29% 左右，惟該進貨廠商為本公司之孫公司及曾孫公司，透過銷貨產品多元化及開發新進貨來源無虞，故無集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟及非訟事件：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：

(一) 資產負債評價科目提列方式的評估依據、基礎及其產生主要原因：

1、備抵壞帳之評估依據、基礎及其產生主要原因：

(1) 本公司備抵壞帳產生的主要原因係按應收款項及催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款項及催收款項帳齡分析、信用評等等因素，評估應收款項及催收款項之收回可能性。本公司依應收款項之帳齡提列，其提列比率如下：

(2) 提列依據：依應收帳款帳齡提列，係以出貨日期為帳齡計算基礎，每月提列一次。

(3) 提列比率：

| 出貨金額 天數區間 | 提列比率 | |
|--------------|--------|-----|
| | 非關係人 | 關係人 |
| 1-30 天 | 0.5% | 不提 |
| 31 - 60 天 | 0.5% | 不提 |
| 61 - 90 天 | 1.0% | 不提 |
| 91 - 120 天 | 5.0% | 不提 |
| 121 - 360 天 | 10.0% | 不提 |
| 360 天 以上 | 100.0% | 不提 |

非屬營業範圍所發生之應收款項，不適用上述提列條件。

2、備抵存貨跌價及呆滯損失之評估依據、基礎及其產生原因：

(1) 提列依據及產生主要原因：存貨包括原料、在製品及製成品，為合理表達其真正價值，期末應按「成本與淨變現價值孰低法」評價；比較成本與淨變現價值時，應採個別存貨逐項比較法，淨變現價值指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。備抵存貨跌價損失於次年度並未實際發生，或雖已發生但金額與原提列數不符時，列入當年度銷貨成本加減項。

(2) 本公司採永續盤存制，存貨以實際成本入帳，每月成本結轉係按加權平均法，期末存貨則按成本與淨變現價值孰低法評價，成本與淨變現價值比較時採逐項比較法提列備抵跌價損失。

(3)本公司另依據存貨性質、類別及庫齡提列備抵呆滯損失，其提列比率如下：

| 庫齡期間 | 原料呆滯比率 | 製成品呆滯比率 |
|----------|--------|---------|
| 1-3 個月 | 0% | 0% |
| 4-6 個月 | 10% | 20% |
| 7-9 個月 | 20% | 60% |
| 10-12 個月 | 30% | 100% |
| 1 年以上 | 50% | 100% |

3、金融資產備抵之評估依據、基礎及其產生主要原因：

- (1) 本公司公平價值變動列入損益之金融資產及負債，原始認列時，係以公平價值衡量，後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。衍生性金融商品公平價值係以評價方法估計之；當公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。
- (2) 本公司並未發生此情事，故無產生原因。

(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約當現金、應收款項淨額、其他應收款(含關係人)、應付款項(含關係人)、應付所得稅、應付費用及應付設備款等。
- 2、公平價值變動列入損益之金融資產及採權益法之長期投資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，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 3、存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- 4、衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

捌、特別記載事項

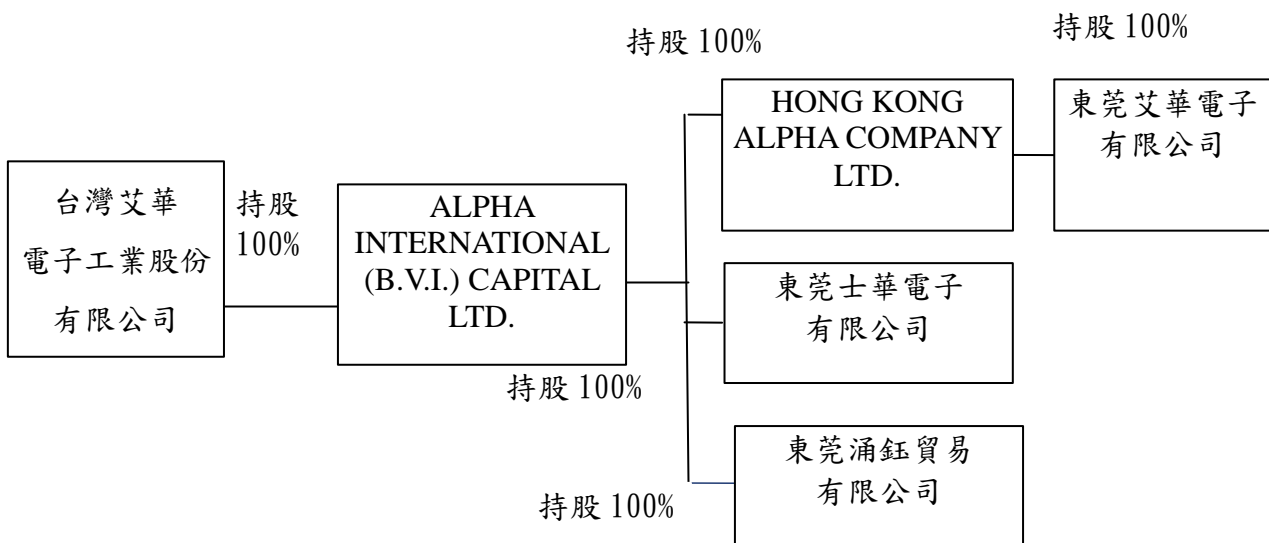
一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

關係企業概況

1、關係企業組織圖

101年12月31日



2、各關係企業基本資料

單位：仟元/匯率(USD：NTD=1：30.29/ HKD：NTD=1：3.8985)

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | | 主要營業或生產項目 |
|------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------|-------|-------|-----------------------------------------------|
| | | | 幣別 | 金額 | |
| ALPHA INTERNATIONAL (B. V. I.) CAPITAL LTD. | 89.01.25 | PO BOX 3340 , Road Town ,Tortola ,British Virgin Islands | USD | 1,826 | 可變電阻及開關矽整流器買 賣，及其前項有關之原料及產 品進出口業務 |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 76.10.16 | 九龍灣宏開道8號其士商 業中心21樓2106-2107 室 | HKD | 5,000 | 可變電阻及開關矽整流器製 造、加工及買賣，及其前項有 關之原料及產品進出口業務 |
| 東莞士華電子有限公司 | 92.06.13 | 廣東省東莞市福隆第一工 業區 | HKD | 3,000 | 其他可變電阻器(包括電阻器 及電位器)及其他開關之生產 及銷售等業務 |
| 東莞涌鈺貿易有限公司 | 99.04.15 | 廣東省東莞市福隆第一工 業區 | USD | 541 | 經營各種電子、電機零件之買 賣 |
| 東莞艾華電子有限公司 | 100.1.19 | 廣東省東莞市福隆第一工 業區 | HKD | 8,990 | 可變電阻及開關矽整流器製 造、加工及買賣。 |

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4、整體關係企業涵蓋之行業及分工情形

(1) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括投資控股、可變電阻、開關矽整流器及各種電子、電機零件等之製造、加工及買賣。

(2) 各關係企業間分工情形說明如下：

A、台灣艾華電子工業股份有限公司透過以下關係企業生產製造、加工及買賣可變電阻、開關矽整流器等電子產品。

a、HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.

b、東莞艾華電子有限公司

c、東莞士華電子有限公司

B、以下關係企業為上述 a、b、公司提供原料及模具設備。

HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.

5、各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元/股/%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|----------------------------------------------|--------|--------|------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| ALPHA INTERNATIONAL (B. V. I.) CAPITAL LTD. | 董事長 | 簡文英 | 0 | 0 |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 董事長 | 簡文英 | 0 | 0 |
| | 總經理/董事 | 黃子軒 | 0 | 0 |
| | 董事 | 吳瓊姬 | 0 | 0 |
| 東莞士華電子有限公司 | 董事長 | 簡文英 | 0 | 0 |
| | 總經理/董事 | 黃子軒 | 0 | 0 |
| | 董事 | 成書英 | 0 | 0 |
| 東莞涌鈺貿易有限公司 | 董事長 | 簡文英 | 0 | 0 |
| | 總經理/董事 | 黃子軒 | 0 | 0 |
| | 董事 | 江欽源 | 0 | 0 |
| 東莞艾華電子有限公司 | 董事長 | 簡文英 | 0 | 0 |
| | 總經理/董事 | 黃子軒 | 0 | 0 |
| | 董事 | 吳瓊姬 | 0 | 0 |

6、各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 (損失) | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) |
|----------------------------------------|--------|---------|---------|---------|---------|--------------|--------------|-----------------|
| ALPHA INTERNATIONAL(B.V.I.)CAPITAL LTD | 60,715 | 344,161 | 57 | 344,104 | - | (515) | 36,586 | 20.04 |
| HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. | 20,095 | 313,010 | 44,820 | 268,190 | 297,167 | 28,791 | 34,945 | - |
| 東莞士華電子有限公司 | 13,125 | 57,178 | 18,278 | 38,900 | 69,174 | 4,058 | 2,358 | - |
| 東莞涌鈺貿易有限公司 | 16,884 | 15,670 | 72 | 15,598 | - | 188 | 348 | - |
| 東莞艾華電子有限公司 | 33,790 | 161,758 | 119,015 | 42,743 | 441,079 | 11,006 | 5,372 | - |

| | |
|----------------------|-----------------------|
| <u>101年12月31日平均</u> | <u>101年度年平均</u> |
| USD : TWD=1 : 30.29 | USD : TWD=1 : 29.4689 |
| HKD : TWD=1 : 3.8985 | HKD : TWD=1 : 3.7858 |
| RMB : TWD=1 : 4.8125 | RMB : TWD=1 : 4.5596 |

(二)關係企業合併財務報表聲明書

聲 明 書

本公司民國一〇一年度(自民國一〇一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

台灣艾華電子工業股份有限公司



負責人：簡文英



中華民國一〇二年一月三十一日

(三)關係報告書：無。

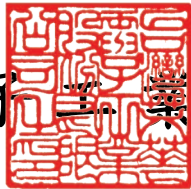
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

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。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

台灣艾華電子工業股份有限公司



董事長 簡文英



台灣艾華電子工業股份有限公司

TAIWAN ALPHA ELECTRONIC CO., LTD.