

股票代碼：6204



台灣艾華電子工業股份有限公司
TAIWAN ALPHA ELECTRONIC CO., LTD.

99 年度 年報



中華民國一〇〇年四月二十一日 刊印

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：黃榆珍

職 稱：經營企劃處經理

電 話：(03)357-7799

電子郵件信箱：jenny@taiwanalpha.com.tw

代理發言人

姓 名：吳麗華

職 稱：財務部課長

電 話：(03)357-7799

電子郵件信箱：olive@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：張志銘、洪茂益

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	19
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、九十九年度財務報告之監察人審查報告	62
四、九十九年度經會計師查核簽證之財務報表	63
五、九十九年度經會計師查核簽證之合併財務報表	108
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	152

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	154
二、經營結果	155
三、現金流量	156
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	156
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	156
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估	157
七、其他重要事項	159

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	161
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	166
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	166
四、其他必要補充說明事項	166

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	166
------------------------	-----

壹 致股東報告書

各位股東女士、先生

揮別全球金融風暴陰霾，2010 年景氣快速復甦，促使電子元件需求量增，本公司的出貨量不但恢復以往水準，營業額更超出預期目標。回顧去年，艾華電子在面臨缺工，勞工成本持續攀升及通貨膨脹等壓力下，全體員工同心協力努力提供高附加價值的生產以及提高客戶的滿意度，同時善用每一份資源來達成營運目標。99 年度營業收入為伍億壹仟肆佰萬元，較 98 年度上漲 27.47%；合併營收為柒億捌仟貳佰萬元，較 98 年度上漲 23.4%，稅後淨利為壹億貳仟柒佰萬元，較 98 年度上漲 31.58%，每股稅後盈餘為 3.52 元，在此感謝同仁們的努力，期許大家繼續抱持敬業的態度，務實達到我們設定的目標，也感謝股東對艾華的肯定與支持，艾華會全力以赴，讓公司持續成長茁壯。最後謹祝大家身體健康，萬事如意。

爰將九十九年度營業狀況報告如下：

(一)九十九年度營業報告書

1、營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	九十九年	九十八年	差異數	變動比率(%)
營業收入	514,178	403,378	110,800	27.47
營業成本	(339,294)	(287,514)	51,780	18.01
營業毛利	174,884	115,864	59,020	50.94
聯屬公司間已實現損益	0	521	(521)	(100.00)
已實現營業毛利	174,884	116,385	58,499	50.26
營業費用	(73,381)	(71,587)	1,794	2.51
營業淨利	101,503	44,798	56,705	126.58
營業外收支	40,480	69,304	(28,824)	(41.59)
稅前淨利	141,983	114,102	27,881	24.44
所得稅費用	(15,050)	(17,631)	(2,581)	(14.64)
稅後淨利	126,933	96,471	30,462	31.58

2、預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	九十九年度 預算數	九十九年度 實際數	達成率(%)
營業收入	436,568	514,178	117.78
營業成本	(336,412)	(339,294)	100.86
營業毛利	100,156	174,884	174.61
聯屬公司間已實現損益	0	0	
已實現營業毛利	100,156	174,884	174.61
營業費用	(76,536)	(73,381)	95.88
營業淨利	23,620	101,503	429.73
營業外收支	65,405	40,480	61.89
稅前淨利	89,025	141,983	159.49

3、財務收支及獲利能力分析

分 析 項 目 \ 年 度		財 務 分 析	
		九十九年度	九十八年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	18.91	20.26
	長期資金佔固定資產比率	641.37	593.71
獲利能力	資產報酬率(%)	13.85	10.96
	股東權益報酬率(%)	17.22	13.78
	佔實收資本比率(%)	營業利益	14.49
		稅前純益	25.83
	純益率(%)	24.69	23.92
	每股盈餘(元)	3.52	2.67

4. 研究發展狀況

- A、研發長壽命滑動式可變電阻。
- B、開發新原材料提升可變電阻的電氣性能。
- C、車用滑動式可變電阻半自動化組裝結構設計。

(二) 一〇〇年度營業計畫概要

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)提高效率、嚴控費用，以因應能源、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	100 年度
	預期銷售數量
可變電阻器	28,264
開關	9,303
編碼器	704
轉換器	2
其他	38
合計	38,311

(2) 預測依據

2008~2009 年經歷全球經濟不景氣，2010 年景氣開始由谷底回升，消費者開始逐漸恢復其消費習慣，對於市場環境逐漸恢復信心，不再持過度保守的消費習慣，再加上終端廠商其庫存亦已逐漸消化完畢，2010 年是個經濟由谷底攀爬的階段。

2011 年開始世界最大需求國中國開始通貨膨脹效應，原物料價格大幅攀升以及不斷調高的基本工資，電子零組件廠的成本不斷提高，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 2011 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) 提高勞動生產率，運用自我改善的柔性管理，激勵員工的自控性及靈活性，提高員工的質量意識，降低耗率。
- (2) 生產製程持續導入自動化或半自動設備，降低直接員工的成本，並可提高產能良率，自動化設備已導入噴碼機自動蓋印、基板端子加工半自動化、自動點膠機點膠等。Q2 計畫將再導入自動檢測阻值及折動子型物自動化加工，生產總效率可以大幅提升。
- (3) 藉由物料共通性之整合及替代材料之開發，以降低物料成本及縮短交期，原物料或總務類以統購方式，新供應商持續加入以制衡舊供應商之成本及品質提升。
- (4) 以及時(JIT)生產方式，消除庫存，改善物流的均衡性及即時性，屏除隱性浪費。
- (5) 減少台灣來料比重，配合當地廠商之開發，有效地降低運費及材料費；新供應商承認及新模具改善、移轉等，大幅的降低自製材料之生產率，直接員工之人力成本及相關機台維修費用成本可有效的控管及降低。

銷售面：

- (1) 積極開拓與國際大廠的合作，提升品牌形象。
- (2) 開拓其他產品應用市場，例如：汽車電子，以及醫療器材產業之相關產品應用，以期產品銷售範圍更多元化。
- (3) 除了分公司營業據點之外，並透過與長期夥伴之合作建立完整的世界行銷網路。
- (4) 透過中國各地分公司的銷售網，加強開發廣大的中國大陸市場。

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，也會向外尋求其他可能的合作技術、團隊、關鍵製程及專利，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 2011 年，公司面臨大陸勞工緊縮、最低工資調漲、原物料上漲及東莞來料加工廠轉型為外商獨資企業後所得稅負增加等因素，且因應逐年嚴苛的產品材料規格均須符合相關法規如 RoHS, Weee, Reach 等之要求，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，在業務面積極塑造產品的獨特性，以技術及品質取勝，增加產品的不可取代性，並縮短產品研發時程，積極拓展新的產品市場；在大陸東莞廠生產製程持續導入自動化及半自動化設備及整合共通性之原物料與開發替代性之材料，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。感謝各位股東的支持與愛護，全體同仁將更加努力以厚植艾華實力，創造更大成果以分享全體股東。

敬祝 健康愉快

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。

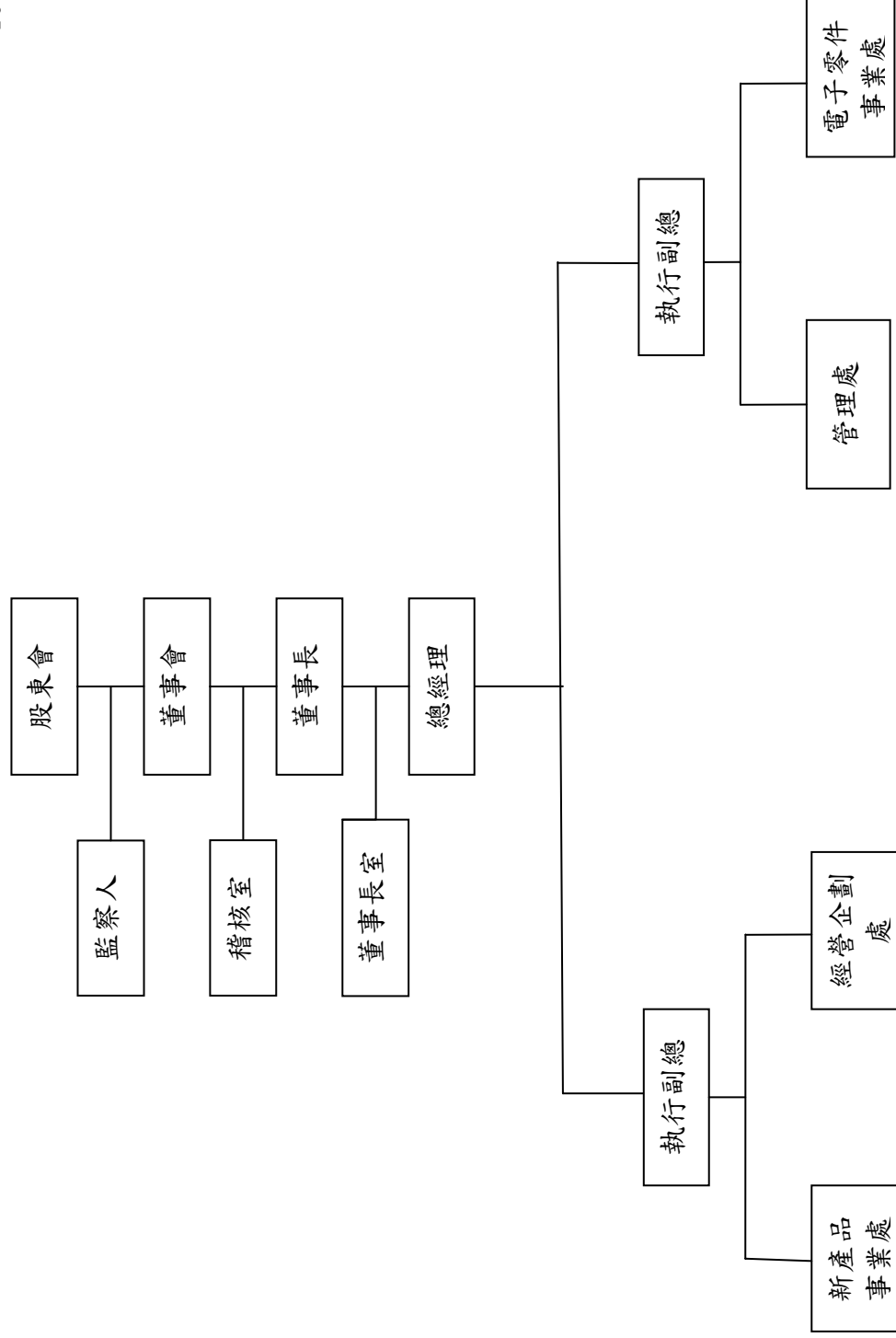
- 23、民國 93 年 10 月盈餘轉增資新台幣 30,800,000 元，資本額為新台幣 308,800,000 元。
- 24、民國 95 年 08 月盈餘轉增資新台幣 19,200,000 元，資本額為新台幣 328,000,000 元。
- 25、民國 96 年 07 月盈餘轉增資新台幣 20,760,000 元，資本額為新台幣 348,760,000 元。
- 26、民國 97 年 07 月盈餘轉增資新台幣 18,240,000 元，資本額為新台幣 367,000,000 元。

參 公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

100 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	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	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。
經營企劃處	負責規劃公司長期之經營計畫。
新產品事業處	開發可立即商品化的產品與市場。
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：

100 年 4 月 1 日

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 持 有 股 數		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 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			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%	4,736,803	12.90%	0	0	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 東莞涌鈺貿易有限公司董事長 東莞艾華電子有限公司董事長	董事	黃子軒	母子
董事 (註1)	黃子軒	99.06.08	三	99.06.08	3,868,944	10.54%	3,868,944	10.54%	0	0	0	0	0	0	一橋大學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 東莞涌鈺貿易有限公司董事/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	1.60%	0	0	0	0	0	0	醒吾技術學院銀行保險系	薛靜芬會計(代書)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	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	0	0	EASTERN NEW MEXICO UNIVERSITY/USA MBA	寰宇出版(股)公司董事長	無	無	無
獨立 董事 (註2)	陳進昌	99.06.11	三	99.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	U. of Connecticut, USA MBA 國票綜合證券(股)公司資本市場部協理	無	無	無	無

職 稱	姓 名	選(就)任 日 期	任期 (年)	初次選 任日期	選 任 時		現 在		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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
監察人	溫世明	99.06.08	三	76.08.27	365,498	0.99%	365,498	0.99%	279,286	0.77%	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

註1：自民國99年6月8日當選董事一職。

註2：自民國99年6月8日卸任董事一職。

(二)法人股東之主要股東：

100 年 4 月 1 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	黃子軒	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(註3)	✓		✓											無
陳志鏗	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
薛靜芬	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李純清	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳進昌(註4)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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。

註3：自民國99年6月8日當選董事一職。

註4：自民國99年6月8日卸任董事一職。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

100年4月1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 股數	持 股 比 率	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			職 稱	姓 名	關 係
總經理	黃子軒	99.08.16	3,868,944	10.54%	0	0	0	0	一橋大學學院 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.東莞涌缸貿易有限公司董事/總經理 4.東莞艾華電子有限公司董事/總經理	董事長	簡文英	母子
財會部經理	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
營業部經理	黃郁分	91.11.04	10,390	0.02%	0	0	0	0	淡江大學交管系	無	無	無	無
研發部經理	劉韋良	95.10.18	13,090	0.03%	0	0	0	0	大同工學院 材料研究所	無	無	無	無
新產品事業處 副總	江欽源	99.04.01	0	0	0	0	0	0	清華大學化工研究所	東莞涌缸貿易有限公司董事	無	無	無
經營企劃處 經理	黃榆珍	88.04.22	53,013	0.14%	2,822	0	0	0	UNIVERSITY OF MISSOURI USA MBA	有翔投資股份有限公司監察人	無	無	無
行銷部經理	邱允斌	99.04.01	0	0	0	0	0	0	中原大學化工系	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

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金						A、B、C及D等 四項總額占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金(註5)				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				
		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)		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)			員工認股權憑證得 認購股數(H)(註7)			
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	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																			
董事	旭黃投資(代 股)公司(代 表人：簡文 英)																			
董事 (註10)	黃子軒	—	—	1,732	105	105	105	1.45%	1.45%	4,371	4,371	—	623	—	623	—	—	5.38%	5.38%	無
董事	薛靜芬																			
獨立董事	李純清																			
獨立董事	陳志鏗																			
獨立董事 (註11)	陳進昌																			

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司(註8)	合併報表內所有公司 (註9)I	合併報表內所有公司 (註9)J
低於2,000,000元	陳志鏗、薛靜芬、李純清、 陳進昌、黃子軒、簡文英	陳志鏗、薛靜芬、李純清、 陳進昌、黃子軒、簡文英	陳志鏗、薛靜芬、李純清、 陳進昌、黃子軒
2,000,000元(含)~5,000,000元	無	無	簡文英
5,000,000元(含)~10,000,000元	無	無	無
10,000,000元(含)~50,000,000元	無	無	無
50,000,000元以上	無	無	無
總計	共6位	共6位	共6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 3：99 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 2,772 仟元，尚未經 100 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、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。
- 註 6：99 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 7,391 仟元，其中現金為新台幣 7,391 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。
- 註 10：自民國 99 年 6 月 8 日當選董事一職。
- 註 11：自民國 99 年 6 月 8 日卸任董事一職。

2、監察人之酬金

99 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B、C 及 D 等四項總 額占稅後純益之比例		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		報酬(A)(註 2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註 3)				
		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									
監察人	蔡耀裕	-		-	-	1,040	1,040	57	0.86	無
監察人	徐世漢									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	溫世明、蔡耀裕、徐世漢	溫世明、蔡耀裕、徐世漢
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無
50,000,000 元以上	無	無
總計	共 3 位	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 3：99 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 2,772 仟元，尚未經 100 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

99 年度；單位：新台幣仟元

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	現金紅利金額	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	6,191	6,191	—	—	—	—	945	—	945	—	5.62	5.62	無	無	無
執行副總	吳瓊姬															
副總經理	江欽源															

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	黃子軒	黃子軒
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	吳瓊姬、江欽源	吳瓊姬、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 1：99 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 7,391 仟元，其中現金為新台幣 7,391 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

99 年度；單位：新台幣仟元

	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	0	0	0	1,105	1,105	0.87
	執行副總	吳瓊姬						
	副總經理	江欽源						
	財務經理	成書英						

註 1：99 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 7,391 仟元，其中現金為新台幣 7,391 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		
	99 年度(註 1)	98 年度	增(減)比例	99 年度(註 1)	98 年度	增(減)比例
董事	11.87%	14.12%	(15.93)%	11.87%	14.12%	(15.93)%
監察人						
總經理及副總經理						

註 1：99 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 7,391 元，其中現金為新台幣 7,391 仟元，董監事酬勞金額為新台幣 2,772 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

99 年度董事會開會 7 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	7	0	100	無
董事	旭黃投資(股) 公司代表人： 簡文英	7	0	100	無
董事	黃子軒	4	0	100	該董事於 99.06.08 就任
董事	薛靜芬	7	0	100	無
獨立董事	陳志鏗	7	0	100	無
獨立董事	陳進昌	3	0	100	該董事於 99.06.08 卸任
獨立董事	李純清	6	0	85	無
監察人	溫世明	7	0	100	無
監察人	蔡耀裕	6	0	85	無
監察人	徐世漢	6	0	85	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 7 次(A)，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	7	100	
監察人	蔡耀裕	6	85	
監察人	徐世漢	6	85	

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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有發言人制度。 (二)目前與主要股東均保持密切聯繫。 (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。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。 (二)與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。 (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。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司已設立兩席獨立董事：李純清先生及陳志鏗先生。 (二)本公司每年評估簽證會計師之獨立性。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。 (二)與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司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，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。	與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方	(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	與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。

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
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)	公司相關財務業務及公司治理等相關資訊。 (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。	
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	本公司尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。	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。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形:本公司目前尚未設立公司治理實務守則,尚在研議中。	本公司尚未設立公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形:	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等):		
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。 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、保全及監視器,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。 3、投資者關懷:本公司皆依法令於限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。 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。 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。 6、董事及監察人進修之情形:本公司董事及監察人本身即已具備專業知識,故並未強制要求董事及監察人進修專業知識課程,係以積極態度鼓勵董事及監察人參與證基會所舉辦之相關課程。 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。		

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
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：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導循。		
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)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
一、落實推動公司治理 (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。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (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。	(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。 (二)公司推動企業社會責任是由管理處規劃及推動運作。 (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。	(一)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 (二)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 (三)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效及率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (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。	(一)本公司廢料已委由廢棄物清理公司回收處理。 (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。 (三)本公司廠區有專責人員負責管理工作環境及自然環境。 (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。	(一)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 (二)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 (三)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 (四)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。

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
三、維護社會公益 (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。 (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。 (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。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (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。	(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撥。 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。 (二) 1、員工安全與健康之工作環境：已依勞工安全衛生、建築公共安全、消防安全相關法規提供安全與健康之工作環境。 2、員工安全教育：已建立公共安全衛生規則並辦理員工安全教育訓練。 (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。 (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。 (五) 捐助公益團體：2010年捐贈佛光山人間佛教發展基金會與桃園縣志願服務協會。	(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 (二) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 (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。 (四) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 (五) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
四、加強資訊揭露 (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。 (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。	(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。 (二) 本公司未編製企業責任報告書	(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。

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
	，未來將視運作情況，若有需要將循相關法令規劃編製。	
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者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司未制定企業社會責任守則，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。 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）： 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。 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。 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。 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。 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，2010年捐贈佛光山人間佛教發展基金會與桃園縣志願服務協會共計新台幣400,000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		

(六)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。

(七)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，皆促使促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。

(五)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書



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：一〇〇 年 四 月十九 日

本公司民國 99 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇〇 年四月十九日董事會通過，出席董事五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。

(六)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。

(七)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	民國九十九年六月八日
重要決議	1、通過承認本公司九十八年度決算表冊案。 2、通過承認本公司九十八年度盈餘分配案。 3、通過修訂本公司「公司章程」案。 4、通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 5、通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 6、全面改選董事（含獨立董事二名）、監察人案。 7、解除本公司董事競業禁止之限制。

2、董事會重要決議：

年 度	日期	重要決議事項
九十九年度		
董事會	99/01/25	1、本公司擬赴大陸地區投資案，提請 核議。 2、本公司九十九年度營運計畫，提請 核議。 3、本公司採用可延伸商業報告語言（eXtensible Business Reporting Language，以下簡稱「XBRL」）申報財務報告之因應措施。
董事會	99/3/22	1、本公司九十八年度決算表冊，提請 承認。 2、本公司九十八年度盈餘分配案，提請 核議。 3、修訂「公司章程」案，提請 核議。 4、估列九十九年員工紅利及董監事酬勞案，提請 核議。 5、本公司申請中國信託外匯避險交易額度案，提請 核議。 6、任命本公司執行副總案，提請 核議。 7、具本公司「內部控制制度聲明書」，提請 核議。 8、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。 9、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。

年 度	日期	重要決議事項
		10、訂定本公司九十九年股東常會日期、時間、地點及召集事由。
董事會	99/4/23	1、本公司九十九年三月三十一日之資產負債表、暨九十九年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，提請 承認案。 2、修訂本公司「資金貸予他人作業程序」案，提請 議決。 3、修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 議決。 4、本公司擬赴大陸地區投資案，提請 核議。 5、本公司轉投資之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. 擬資金貸予東莞涌鈺貿易有限公司案，提請 核議。 6、本公司擬對東莞涌鈺貿易有限公司背書保證案，提請 核議。 7、修正本公司「九十九年度稽核計畫」，提請 核議。 8、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。 9、擬解除本公司董事競業禁止，提請 議決。 10、修訂本公司九十九年股東常會召集事由。
董事會	99/06/08	1、董事間互選董事長案，提請 推舉。
董事會	99/07/26	1、訂定本公司九十九年度辦理現金股利配息基準日，提請 決議。 2、本公司實體股票全面轉換無實體發行案，提請 決議。
董事會	99/08/10	1、本公司九十九年六月三十日之資產負債表、暨九十九年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，提請 承認案。 2、訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案，提請 議決。 3、訂定本公司「員工從業道德行為守則」案，提請 議決。 4、擬聘任黃子軒先生為本公司總經理一職，提請 討論。
董事會	99/10/22	1、本公司九十九年九月三十日之資產負債表、暨九十九年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，提請 承認案。 2、本公司「100 年度稽核計畫」，提請 核議。 3、本公司擬赴大陸地區投資案，提請 核議。 4、本公司申請花旗銀行外匯避險交易額度案，提請 核議。

年 度	日期	重要決議事項
一〇〇年度		
董事會	100/03/15	1、本公司九十九年度決算表冊，提請 承認。 2、本公司九十九年度盈餘分配案，提請 核議。 3、估列一〇〇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工作調整，由原來張志銘會計師及洪茂益會計師，擬變更為張志銘會計師及許新民會計師，提請 核議。 5、本公司一〇〇年度營運計畫，提請 核議。 6、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。 7、訂定本公司一〇〇年股東常會日期、時間、地點及召集事由。 臨時動議： 1、本公司擬轉投資於國內設立華江科技股份有限公司案，提請 討論。

(八)九十九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、通過承認本公司九十八年度決算表冊案。	經股東會決議生效，並依規定公告於公開資訊觀測站。
2、通過承認本公司九十八年度盈餘分配案(每股分配現金股利 2 元)。	經股東會決議：提撥股東紅利新台幣 72,194,000 元，員工紅利新台幣 6,945,855 元，董事及監察人酬勞新台幣 2,604,695 元，以上皆以現金發放，並已訂 99.8.23 為配息基準日，並於 99.9.23 起發放現金股利。
3、通過修訂本公司「公司章程」案。	經股東會決議後，按修訂後之條文確實實施，並將之公告於公司網站及內部公佈區以供遵循。
4、通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	經股東會決議後，按修訂後之條文確實實施，並將之公告於公司網站及內部公佈區以供遵循。
5、通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。	經股東會決議後，按修訂後之條文確實實施，並將之公告於公司網站及內部公佈區以供遵循。

(九)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)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	張志銘	2,125	0	33	0	585	618	V	-	99.01.01~99.12.31	(1)國際財務報導準則轉換診斷服務費 480 仟元 (2)報表打字及印刷費 84 仟元 (3)其他繕什費 21 仟元。
	洪茂益										

(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	99 年度		100 年 4 月 1 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)	0	0	0	0
總經理	黃子軒	0	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
董 事	陳進昌	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
執行副總	吳瓊姬	(1,209,000)	0	0	0
財務經理	成書英	0	0	0	0
大股東	簡文英	0	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

100 年 4 月 1 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 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
簡文英	5,115,929	13.93%	0	0	0	0	旭黃投資 (股)公司 黃子軒	代表人 母子	無
旭黃投資 股份有限 公司	4,736,803	12.90%	0	0	0	0	簡文英 黃子軒	法人代表 股東	無
黃子軒	3,868,944	10.54%	0	0	0	0	簡文英 旭黃投資 (股)公司 有翔投資 (股)公司	母子 股東 股東	無
有翔投資 股份有限 公司	2,532,930	6.90%	0	0	0	0	旭黃投資 (股)公司 黃子軒	股東 股東	無
Hiwin	1,708,615	4.65%	0	0	0	0	無	無	無
日盛國際 商業銀行 受吳瓊姬 信託財產 專戶	1,209,000	3.29%	0	0	0	0	無	無	無
薛黃景	617,785	1.68%	0	0	0	0	無	無	無
沈萬達	616,378	1.67%	614,081	1.67%	0	0	陳秋菊	配偶	無
陳秋菊	614,081	1.67%	616,378	1.67%	0	0	沈萬達	配偶	無
台灣艾華 電子工業 (股)公司庫 藏股專戶	603,000	1.64%	0	0	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：

100 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%
華江科技股份有限公司	3,334,000	100.00%	0	0	3,334,000	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%
東莞涌鈺貿易有限公司	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)

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。

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	36,700,000	8,300,000	45,000,000	無

註：含本公司已買回但尚未辦理轉讓員工之庫藏股 603,000 股

(二)股東結構：

100 年 4 月 1 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	16	2,342	2	2,360
持股股數	無	無	9,259,190	25,705,195	1,735,615	36,700,000
持股比例%	無	無	25.23	70.04	4.73	100.00

(三)股權分散情形：

每股面額 10 元

100 年 4 月 1 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率%
1 至 999	845	122,961	0.34%
1,000 至 5,000	1,040	2,262,642	6.17%
5,001 至 10,000	197	1,441,662	3.93%
10,001 至 15,000	98	1,183,843	3.23%
15,001 至 20,000	39	734,818	2.00%
20,001 至 30,000	46	1,151,877	3.14%
30,001 至 40,000	18	639,962	1.74%
40,001 至 50,000	15	676,999	1.84%
50,001 至 100,000	29	2,111,134	5.75%
100,001 至 200,000	14	1,860,680	5.07%
200,001 至 400,000	8	2,301,864	6.27%
400,001 至 600,000	1	588,093	1.60%
600,001 至 800,000	4	2,451,244	6.68%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	6	19,172,221	52.24%
合計	2,360	36,700,000	100.00%

(四)主要股東名單：

100 年 4 月 1 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
簡文英	5,115,929	13.93
旭黃投資股份有限公司	4,736,803	12.90
黃子軒	3,868,944	10.54
有翔投資股份有限公司	2,532,930	6.90
英屬維京群島商 HIWIN CORPORATION (BVI) LTD.	1,708,615	4.65
日盛國際商業銀行受吳瓊姬信託財產專戶	1,209,000	3.29
薛黃景	617,785	1.68
沈萬達	616,378	1.67
陳秋菊	614,081	1.67
台灣艾華電子工業(股)公司庫藏股專戶	603,000	1.64

(五)每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：仟股/新台幣元

年 項 目		98 年度	99 年度	當年度截至 100 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	34.75	36.8	34.8
	最 低	11.70	26.05	30.5
	平 均	24.02	32.5	32.04
每股淨值	分 配 前	19.96	20.87	-
	分 配 後	17.96	(註 1)	-
每股盈餘	加權平均股數		36,098	36,097
	每股盈餘(註 2)	調整前	2.67	3.52
		調整後	2.67	(註 1)
每股股利	現 金 股 利		2	(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		9.00	9.23
	本 利 比		12.01	(註 1)
	現金股利殖利率(%)		8.33	(註 1)

註 1：99 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 79,413,400 元（每股配發 2.2 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九十九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九十九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日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，則列為一〇〇年度之損益。

3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司民國一〇〇年三月十五日董事會通過之九十九年度盈餘分配議案如下：

項 目	九十九年度盈餘分配案
董監事酬勞	\$ 2,771,708(元)
員工現金紅利	\$ 7,391,224(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 2.2 元)	\$ 79,413,400(元)

本公司民國九十九年度擬議配發員工現金紅利 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，此為估計差異，嗣股東會決議後列為民國一〇〇年度之損益。

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

有關九十八年度盈餘分配議案如下：

單位：新台幣仟元

項 目	98 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明	處理情形
	99 年 6 月 8 日 股東會決議通過	99 年 3 月 22 日 董事會決議通過			
董監事酬勞	\$ 2,605	\$ 2,605	\$ -	-	
員工紅利-現金	6,946	6,946			
股東紅利-現金	72,194	72,194			

(九)公司買回本公司股份情形：

100 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
已辦理銷除及轉讓之股份數量	尚未辦理轉讓	尚未辦理轉讓
累積持有本公司股份數量	508,000	603,000
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	1.38	1.64

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	97 年度	98 年度	99 年度
可變電阻	73%	67%	67%
開關	21%	25%	27%
編碼器	5%	6%	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、車用主動轉向頭燈系統可變電阻。
- B、車用溫度感應電阻片。
- C、家電用防水編碼器。
- D、家電用感應器。
- E. 遙控航空模型感應電位器。

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

(1)產業現況

2008~2009 年經歷全球經濟不景氣，2010 年景氣開始由谷底回升，消費者開始逐漸恢復其消費習慣，對於市場環境逐漸恢復信心，不再持過度保守的消費習慣，再加上終端廠商其庫存亦已逐漸消化完畢，2010 年是個經濟由谷底攀爬的階段。

2011 年開始世界最大需求國中國開始通貨膨脹效應，原物料價格大幅攀升以及不斷調高的基本工資，電子零組件廠的成本不斷提高，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 2011 年仍會是一個穩定成長的年度。

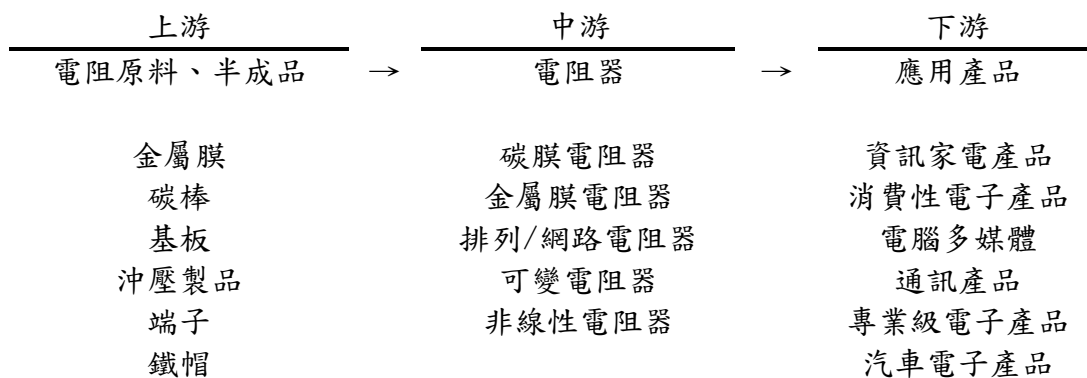
(2)產業特性

- A、產品生命週期長
- B、屬營運資金密集產業
- C、部分原料仰賴進口

- D、土地、勞力成本密集產業
- E、需配合下游產品特性設計
- F、產品小型化
- G、電子產品之必需品
- H、產業替代小且應用廣泛
- I、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

隨著汽車電子之需求量成長需求大量電子零組件，工研院機械所指出，亞洲地區汽車年需求約 1700 萬輛，營收規模五千億美元，汽車零件部分約 3500 億美元。工研院機械所副所長蘇評揮表示，2008 八年台灣汽車電子發展係以汽車胎壓監測系統、導航系統、ALS 適路性照明系統、i-key 防止酒醉駕駛系統、油電混和雙燃料車的推進系統、無線數據通訊系統、將 IP 整合的顯示器等。其並預估於 2010 年全球汽車電子市場規模會從 2007 年的 354 億美元倍增至 1860 億美元，成長動力在於汽車電子項目。2010 年每輛汽車的電子零件價值，會從去年的 424 美元倍增至 1705 美元，足足多出四倍，這將是台灣汽車零組件業及 IT 資訊廠跨足汽車電子的契機。

2009 年全球經濟景氣下滑的影響，未來電子零組件產業將進入留強汰弱的階段，經過市場重新洗牌，2010 年提供了台灣廠商一個進入汽車電子的轉機，經過此淬鍊，在 2011 年此商機將持續發酵，並有機會進入穩定的產業供應鏈中。掌握此商機，我司在此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	99 年度	截至 100 年 3 月 31 日
研發支出	6,176	1,613
營業收入淨額	514,178	102,960
研發支出佔營業 收入淨額比率	1.20%	1.57%

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、長壽命滑動式可變電阻之使用壽命 5 倍之提升。

B、小尺寸編碼器之衍伸機種開發。

C、主要大量可變電阻機種之新結構導入半自動生產。

(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.研發數位化、長壽命、高精密度產品，以區隔低價市場。
- B.研發綠能節能產品與技術。
- C.開發其他電子式產品。

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	97年度		98年度		99年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
亞洲	103,885	22%	128,622	32%	152,141	30%
美洲	56,752	12%	35,762	9%	52,327	10%
歐洲	61,773	14%	48,351	12%	56,847	11%
大洋洲	5,276	1%	3,208	1%	4,261	1%
非洲	555	0%	154	0%	469	0%
內銷	234,481	51%	187,281	46%	248,133	48%
合計	462,722	100%	403,378	100%	514,178	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，2010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、韓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，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。

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 39 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 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、本公司擁有三十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三十九年，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、高科技視訊產品推陳出新，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。

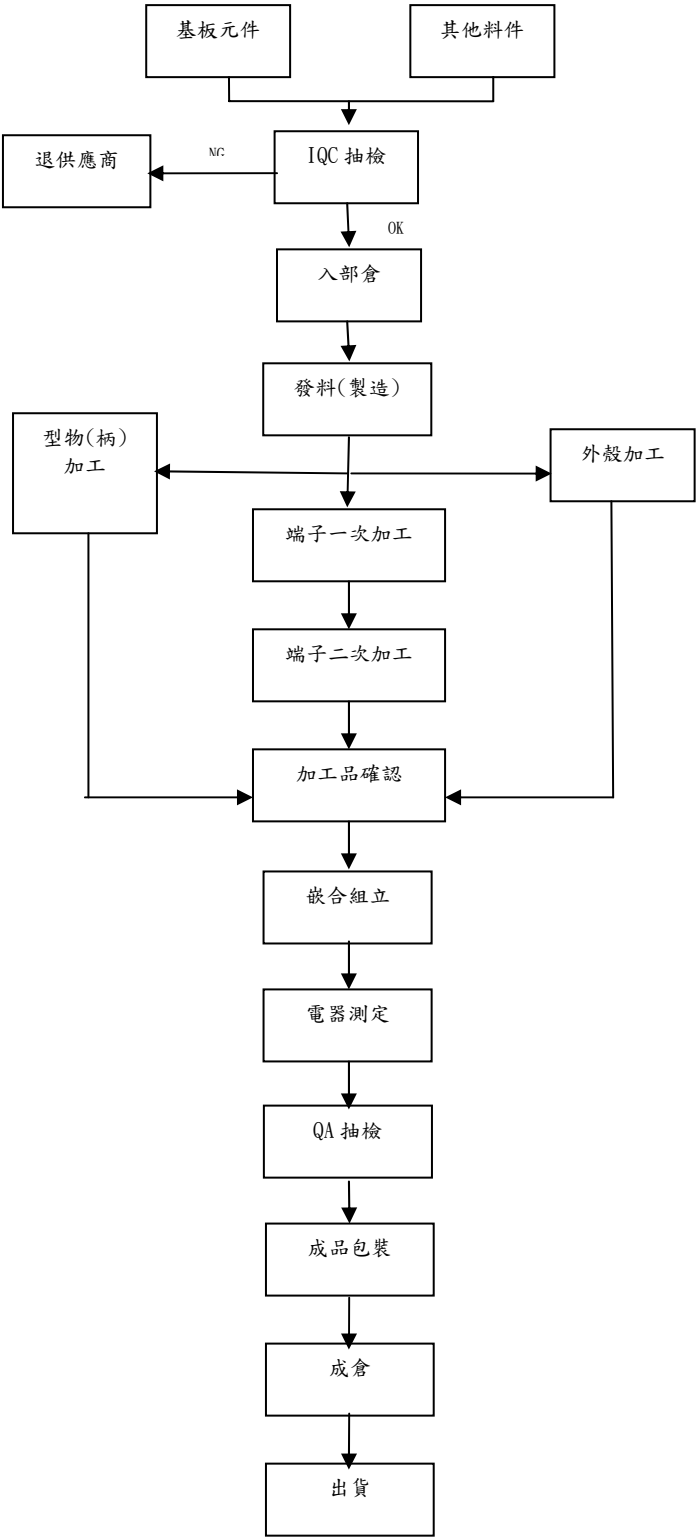
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1、重要用途

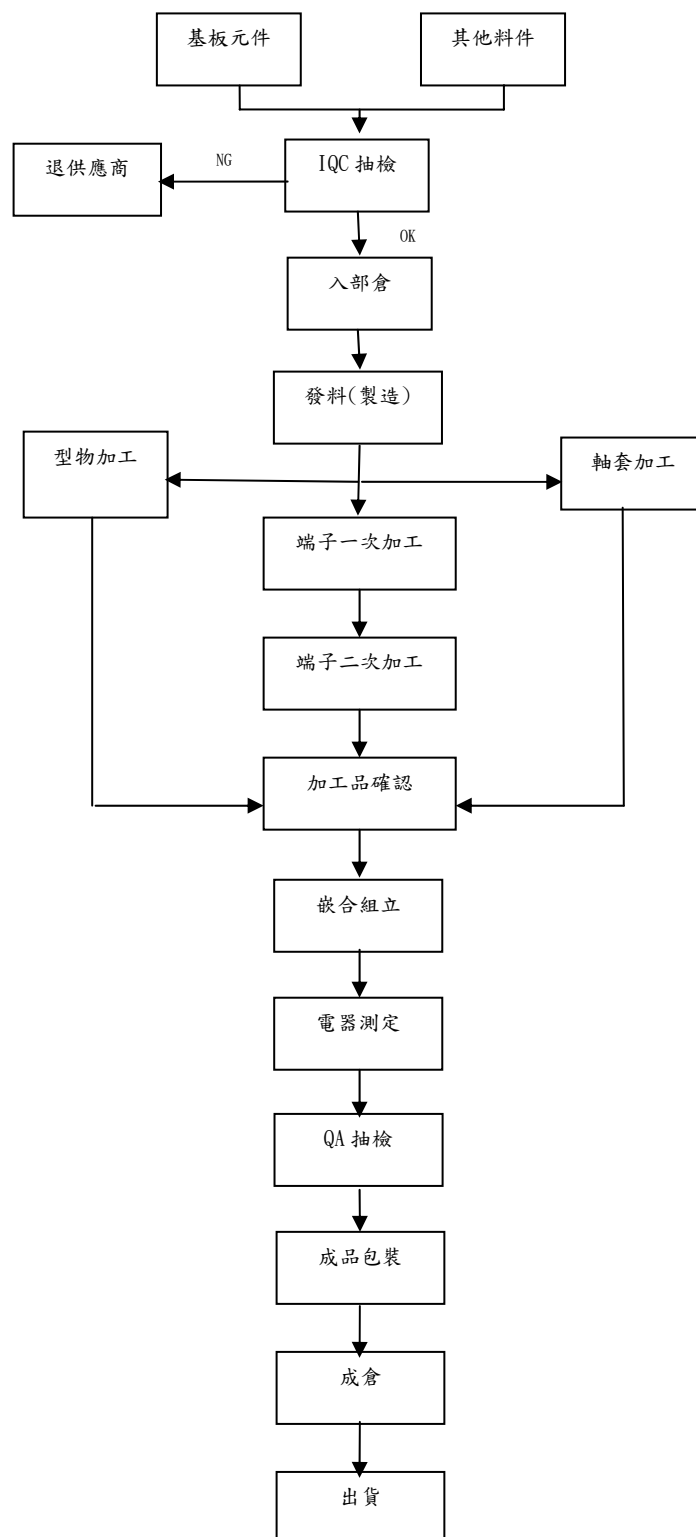
產 品 別	應 用 產 品	應 用
家用電子產品	電燈, 家用電器(洗衣機, 電扇.. 等) 電子式醫療器材	電源開關, 亮度調整 電源 ON/OFF, 功能選擇 功能選擇, 速度調整
消費電子產品	Video player, 航空模型遙控器. Audio speaker, 汽車 Audio, EQ(等化器), 電子式樂器(電吉他)	功能選擇 功能選擇, 音量, 音質調整 功能選擇, 音量, 音質調整
電腦多媒體	CD-ROM, DVD-ROM, 多媒體喇叭, 音效卡 (AC-3), 鍵盤, 顯示器	音量, 音質調整 功能選擇, 功能調整
網際網路, 通訊	2D, 3D 滑鼠, 無線對講機, 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

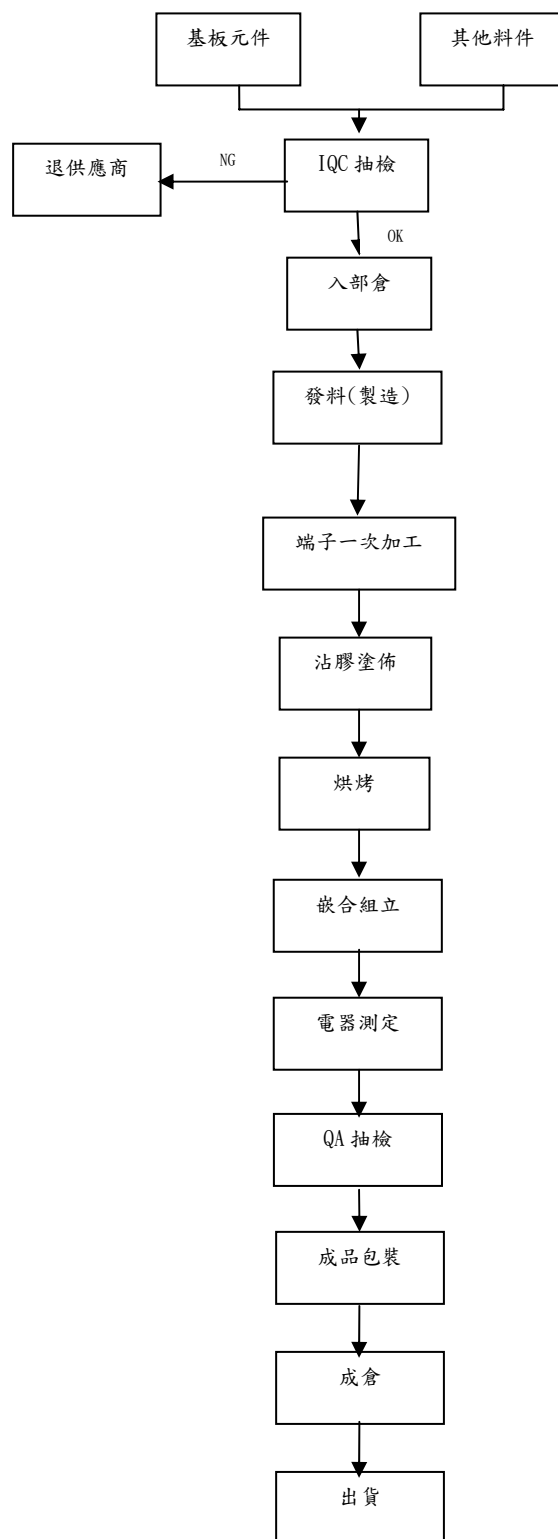
可變電阻(滑動式)(1)



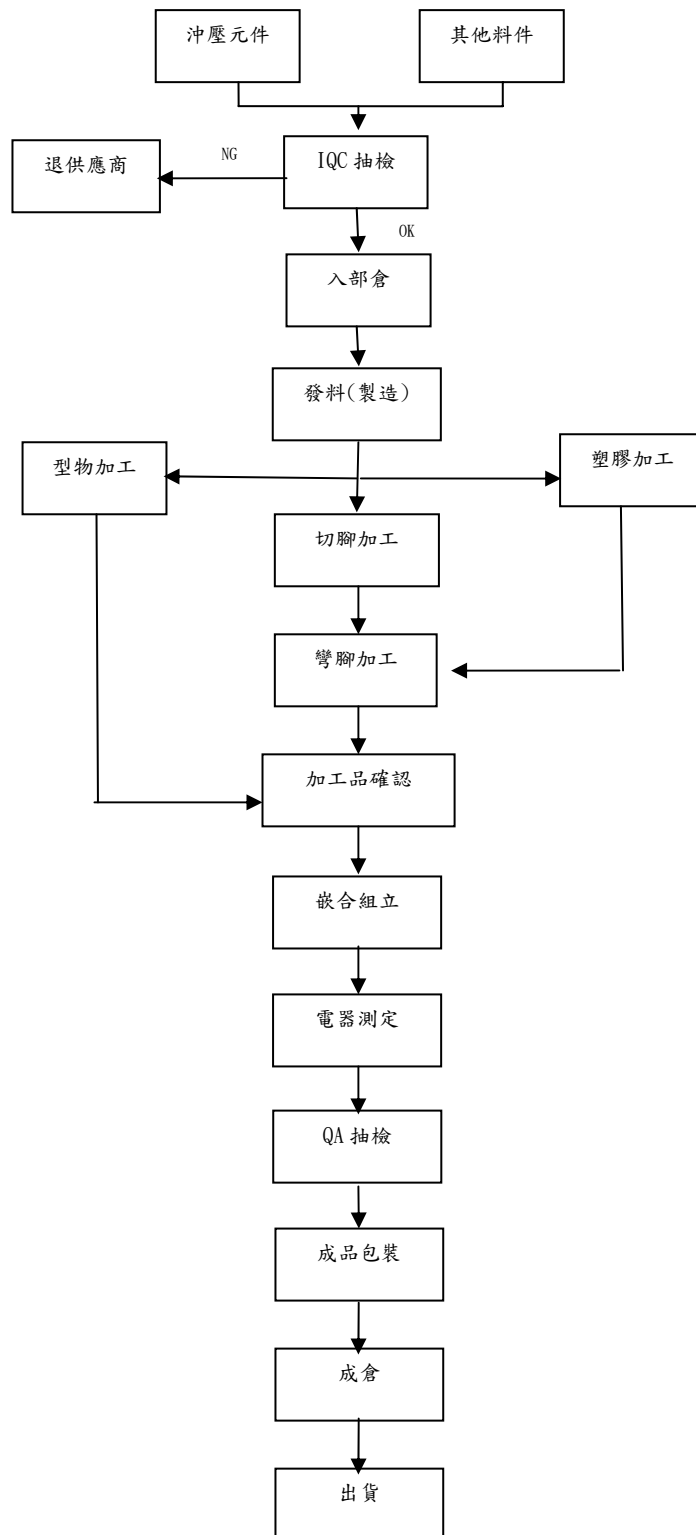
可變電阻(旋轉式)(2)



開關類(3)



編碼器(4)



2、主要銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	98 年度				99 年度				100 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	\$ 44,237	10.97	無	A 客戶	\$ 55,452	10.78	無	A 客戶	\$ 6,615	6.42	無
	其他	359,141	89.03		其他	458,726	89.22		其他	96,345	93.58	
	銷貨淨額	403,378	100.00		銷貨淨額	514,178	100.00		銷貨淨額	102,960	100.00	

(五)最近二年度生產量值

單位：KPCS/新台幣仟元

量 值 主要商品	年度	99年度			98年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
可變電阻		43,799	35,039	235,353	36,775	29,420	206,862
開關		13,966	11,173	84,575	10,563	8,450	61,378
編碼器		2,096	1,677	14,733	1,588	1,270	12,397
其他			67	1,907		78	2,000
合 計		59,861	47,956	336,568	48,925	39,218	282,637

(六)最近二年度銷售量值表

單位：KPCS/新台幣仟元

量 值 主要商品	年度	99年度				98年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
可變電阻		18,789	183,200	15,785	159,162	15,382	145,097	13,794	126,512
開關		5,065	44,382	6,038	94,790	3,867	30,903	4,565	71,084
編碼器		1,379	17,791	295	7,827	771	9,301	497	14,492
插座		47	1,153	9	102	37	948	17	194
其他		269	1,607	261	4,164	1,850	3,134	288	1,713
合 計		25,549	248,133	22,388	266,045	21,907	189,383	19,161	213,995

三、從業員工：

年 度		98 年度	99 年度	截至 100 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人	9	13	12
	生產線上員工	24	22	22
	一 般 員 工	50	50	51
	合 計	83	85	85
平 均 年 歲		42.2	42.38	42.15
平 均 服 務 年 資		12.1	9.82	10.01
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	5	7	8
	大 專	39	40	39
	高 中	25	24	24
	高 中 以 下	14	14	14

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	99/2/4	花旗銀行	2010 年全球經濟暨金融市場動態分析	2.5
		99/3/30	聯合資訊	MF2000-IFRS 會計轉換接軌研討會	3
		99/4/22	安成法律事務所	大陸台商"薪"事誰人知	3
		99/7/5	櫃買中心	「推動我國採用國際會計準則宣導會」	3.5
		99/8/11	台灣證券交易所	第八屆資訊揭露評鑑宣導說明會	2.5
		99/9/13	櫃買中心	如何提升資訊揭露評鑑評等宣導說明會	3
		99/11/15~16	聯合資訊	IFRS 會計轉換接軌研討會	15
		99/12/6~7	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	16
		99/11/23	櫃買中心	推動我國採用國際會計準則」宣導說明會	3.5
		99/12/9	經濟部	業界開發產業技術計畫說明會	4
稽核主管	莊玉貞	99/10/20	會計研究發展基金會	內部稽核人員閱讀分析財務報表實務研討	7
		99/12/29	會計研究發展基金會	現代內部稽核人員的必備技能－專業、溝通、解決問題	8

(三)本公司 99 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	3 人	26 人
受訓時數	19 小時	256 小時
經費支出	0 仟元	18 仟元
課程名稱	1、基板印刷基本原理訓練 2、內部稽核人員閱讀分析財務報表實務研討 3、現代內部稽核人員的必備技能－專業、溝通、解決問題	1、企業最新電腦稽核實務與應用課程 2、ISO9001 管理代表實務班訓練課程 3、MF2000-IFRS 會計轉換接軌研討會 4、SQL Server 2008 for Oracle DBA 課程 5、UIS 課程、ERP 流程說明會 6、上（興）櫃公司應行辦理事項宣導說明會 7、內稽實務關鍵技術-財務稽核運用實務研習課程 8、可延伸企業報告語言說明會 9、防火管理人課程 10、國際會計準則(IFRS)專題講座課程 11、量測儀器校正與管理課程 12、推動我國採用國際會計準則宣導會

(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)				
	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度
流 動 資 產	310,078	325,768	333,065	374,189	453,704
基金及長期投資	350,281	415,319	420,581	377,330	329,210
固 定 資 產	101,741	97,729	93,797	121,363	117,474
無 形 資 產	11,739	10,442	8,838	7,515	5,835
其 他 資 產	5,239	5,054	101	23,223	22,883
資 產 總 額	779,078	854,312	856,382	903,620	929,106
流 動 負 債	分配前	109,845	113,377	105,495	102,652
	分配後	163,477	193,872	154,226	174,846
長 期 負 債	-	-	-	-	-
其 他 負 債	59,583	75,505	71,287	80,418	71,549
負 債 總 額	分配前	169,428	188,882	176,782	183,070
	分配後	223,060	251,137	225,513	255,264
股 本	328,000	348,760	367,000	367,000	367,000
資 本 公 積	59	59	59	59	59
保 留 盈 餘	分配前	287,525	330,648	322,223	369,963
	分配後	213,133	268,393	273,492	297,769
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-
累積換算調整數	(1,029)	(4,550)	1,680	(7,854)	(21,896)
未認列為退休金成本之淨損失	(4,905)	(9,487)	(3,182)	0	(7,808)
股東權益總額	分配前	609,650	665,430	679,600	720,550
	分配後	556,018	603,175	630,869	648,356

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：99年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)				
	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度
營業收入	424,675	480,938	462,722	403,378	514,178
營業毛利	143,441	147,491	127,137	115,864	174,884
營業損益	66,482	78,637	51,328	44,798	101,503
營業外收入及利益	65,337	76,774	46,967	75,404	55,426
營業外費用及損失	(6,043)	(4,606)	(3,487)	(6,100)	(14,946)
繼續營業部門 稅前損益	125,776	150,805	94,808	114,102	141,983
繼續營業部門 損益	98,620	117,515	72,020	96,471	126,933
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	167	-	-	-	-
本期損益	98,787	117,515	72,020	96,471	126,933
每股盈餘(元) (註2)	2.69	3.20	1.97	2.67	3.52

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	最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見				
項 目	95年度(註1)	96年度(註2)	97年度	98年度	99年度
會計師 姓 名	洪茂益	洪茂益	洪茂益	張志銘	張志銘
	楊建國	張志銘	張志銘	洪茂益	洪茂益
查核意見	無保留意見	無保留意見	修正式無保留意見	修正式無保留意見	無保留意見

註1：因配合安永會計師事務所內部工作調整，本公司95年度財務報表簽證會計師由張志銘及楊建國會計師變更為洪茂益及楊建國會計師。

註2：因配合安永會計師事務所內部工作調整，本公司96年度財務報表簽證會計師由洪茂益及楊建國會計師變更為洪茂益及張志銘會計師。

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)					99年較98年 增減變動達 20%以上	原因 說明
		95年度	96年度	97年度	98年度	99年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	21.75	22.11	20.64	20.26	18.91		
	長期資金占固定資產 比率	599.22	680.89	724.54	593.71	641.37		
償債 能力 (%)	流 動 比 率(%)	282.29	287.33	315.72	364.52	435.76		
	速 動 比 率(%)	273.95	275.26	306.01	351.42	425.39	21.05%	1
	利息保障倍數	-	-	-	-	-		
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.39	6.01	6.20	5.65	6.36		
	平均收現日數	68	61	59	65	57		
	存貨週轉率(次)	20.24	32.07	20.18	17.63	20.88		
	應付款項週轉率	4.52	5.11	5.31	4.91	6.76	37.68%	2
	平均銷貨日數	18	11	18	21	17		
	固定資產週轉率(次)	4.06	4.82	4.83	3.75	4.31		
	總資產週轉率(次)	0.57	0.59	0.54	0.46	0.56	21.74%	3
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	13.14	14.39	8.43	10.96	13.85	26.37%	4
	股東權益報酬率(%)	16.84	18.43	10.72	13.78	17.22	24.96%	4
	估實收資 營業利益 本比率(%)	20.27	22.55	14.49	12.21	27.66	126.54%	4
	稅前純益	38.35	43.24	25.83	31.09	38.69	24.45%	4
	純益率(%)	23.22	24.43	15.58	23.92	24.69		
	每股盈餘(元)	3.01	3.37	1.97	2.67	3.52	31.84%	4
現 金 流 量	現金流量比率(%)	132.66	31.83	116.05	30.09	136.00	351.98%	5
	現金流量允當比率(%)	130.53	129.78	155.76	146.21	158.49		
	現金再投資比率(%)	6.55	(1.59)	7.50	(1.95)	7.33	-475.90%	5
槓 桿 度	營運槓桿度	1.77	1.60	1.90	1.91	1.33	-30.37%	6
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		

茲就財務比率99年度較98年度變動達20%以上者，說明如下：

1. 速動比率增加主要係本期存貨及預付款項減少所致。
2. 應付款項週轉率下降主要係本期應付款項減少所致。
3. 總資產週轉率增加係因本期銷貨淨額增加所致。
4. 本期較上期增加係因本期淨利增加所致。
5. 本期較上期增加主要係本期取得被投資公司現金股利，致使本期營業活動之現金增加所致。
6. 營運槓桿度減少係因本期營業淨利增加所致。

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、九十九年度財務報告之監察人審查報告

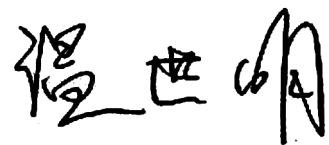
監察人審查報告

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、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張志銘會計師與洪茂益會計師查核竣事，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一〇〇年股東常會

監察人：溫世明



蔡耀裕



徐世漢



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日

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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，台灣艾華電子工業股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

另台灣艾華電子工業股份有限公司已編製民國九十九年度及民國九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見之查核報告及修正式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：(91)台財證(六)第144183號
(87)台財證(六)第65315號

張志銘

張志銘



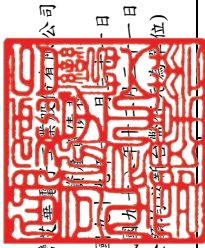
會計師：

洪茂益

洪茂益



中華民國一〇〇年二月十七日



台灣誠信信託有限公司
民國九十九年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日
(金額以新台幣為單位)

資 產		九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		負 債 及 股 東 權 益		九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債			
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$331,392	35.67	\$264,305	29.25	2120	應付票據		\$25,788	2.78
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四.2	10,815	1.16	10,188	1.13	2140	應付帳款		12,674	1.36
1120	應收票據淨額	二及四.3	6,905	0.74	8,657	0.96	2150	應付帳款－關係人	五	-	-
1140	應收帳款淨額	二及四.4	78,193	8.42	65,463	7.24	2160	應付所得稅	二及四.19	28,969	3.12
1160	其他應收款		653	0.07	1,073	0.12	2170	應付費用	二、四.20及五	2,776	0.31
1180	其他應收款－關係人	五	9,657	1.04	7,506	0.83	2224	應付設備款		23,578	2.61
1210	存貨淨額	二及四.5	9,797	1.05	11,349	1.26	2261	預收貨款		153	0.02
1260	預付款項	五	996	0.11	2,096	0.23	2280	其他流動負債		5,680	0.61
1280	其他流動資產		2,566	0.28	988	0.11		流動負債合計		5,101	0.55
1286	遞延所得稅資產	二及四.19	2,730	0.29	2,564	0.28		流動負債合計		104,118	11.21
	流動資產合計		453,704	48.83	374,189	41.41	28xx	其他負債			
							2810	應計退休金負債	二及四.20	21,179	2.28
14xx	基金及投資						2820	存入保證金		1,520	0.16
142101	採權益法之長期投資	二及四.6	329,210	35.43	377,330	41.76	2861	遞延所得稅負債	二及四.19	48,850	5.26
								其他負債合計		71,549	7.70
15xx	固定資產							負債合計		175,667	18.91
1501	土地		71,649	7.71	71,649	7.93				183,070	20.26
1521	房屋及建築物		72,180	7.77	70,675	7.82					
1531	機器設備		16,497	1.78	16,594	1.84	31xx	股本	四.11		
1551	運輸設備		3,743	0.40	3,743	0.41	3110	普通股		367,000	39.50
1561	辦公設備		7,629	0.82	7,745	0.86	32xx	資本公積	四.13		
1681	其他設備		73,348	7.89	73,079	8.09	3260	長期投資		59	0.01
	成本合計		245,046	26.37	243,485	26.95	33xx	保留盈餘			
15X9	減：累計折舊		(127,572)	(13.73)	(122,122)	(13.52)	3310	法定盈餘公積	四.14	96,641	10.40
	固定資產淨額		117,474	12.64	121,363	13.43	3320	特別盈餘公積	四.15	7,854	0.85
							3350	未分配盈餘	四.16	320,207	34.46
17xx	無形資產						34xx	股東權益其他項目	二	(21,896)	(2.36)
1710	商標權	二及四.8	189	0.02	476	0.05	3420	累積換算調整數	二及四.20	(7,808)	(0.84)
1750	電腦軟體成本	二及四.9	93	0.01	113	0.01	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.12	(8,618)	(0.93)
1770	遞延退休金成本	二及四.20	5,553	0.60	6,926	0.77		庫藏股票		753,439	81.09
	無形資產合計		5,835	0.63	7,515	0.83		股東權益合計			
18xx	其他資產							負債及股東權益總計		\$929,106	100.00
1800	出租資產淨額	二及四.10	22,820	2.46	23,160	2.56				\$903,620	100.00
1820	存出保證金		63	0.01	63	0.01					
			22,883	2.47	23,223	2.57					
	資產總計		\$929,106	100.00	\$903,620	100.00					

(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

民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日
及民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十九年度		九十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二、四.17				
4110	銷貨收入	及五	\$514,179	100.00	\$403,381	100.00
4170	減：銷貨退回及折讓		(1)	-	(3)	-
	營業收入淨額		514,178	100.00	403,378	100.00
5000	營業成本	五	(339,294)	(65.99)	(287,514)	(71.28)
5910	營業毛利		174,884	34.01	115,864	28.72
5930	聯屬公司間已實現損益	二	-	-	521	0.13
	已實現營業毛利		174,884	34.01	116,385	28.85
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(25,224)	(4.91)	(17,713)	(4.39)
6200	管理及總務費用		(41,981)	(8.16)	(47,910)	(11.87)
6300	研究發展費用		(6,176)	(1.20)	(5,964)	(1.48)
	營業費用合計		(73,381)	(14.27)	(71,587)	(17.74)
6900	營業淨利		101,503	19.74	44,798	11.11
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,169	0.23	1,096	0.27
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.6	47,461	9.23	68,622	17.01
7310	金融資產評價利益	二	627	0.12	724	0.18
7480	其他收入		6,169	1.20	4,962	1.23
	營業外收入及利益合計		55,426	10.78	75,404	18.69
7500	營業外費用及損失					
7530	處分固定資產損失	二及五	(26)	(0.01)	(384)	(0.09)
7560	兌換損失	二	(14,576)	(2.83)	(4,600)	(1.14)
7880	其他支出		(344)	(0.07)	(1,116)	(0.28)
	營業外費用及損失合計		(14,946)	(2.91)	(6,100)	(1.51)
7900	繼續營業單位稅前淨利		141,983	27.61	114,102	28.29
8110	所得稅費用	二及四.19	(15,050)	(2.92)	(17,631)	(4.37)
9600	本期淨利		\$126,933	24.69	\$96,471	23.92
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21	稅前	稅後	稅前	稅後
	本期淨利		\$3.93	\$3.52	\$3.16	\$2.67
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期淨利		\$3.91	\$3.49	\$3.14	\$2.66

(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



項 目	附 註	股 本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	未認為退休金 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				
民國九十八年一月一日餘額		\$367,000	\$59	\$79,787	\$14,037	\$228,399	\$1,680	\$ (3,182)	\$ (8,180)	\$679,600
九十七年度盈餘指撥及分配(註1)	四.16									-
法定盈餘公積						(7,207)				-
特別盈餘公積				7,207	(12,535)	12,535				(48,731)
現金股利						(48,731)				3,182
未認為退休金成本之淨損失	二及四.20									(9,534)
外幣報表換算調整數	二									(438)
購回庫藏股票	二及四.12						(9,534)			96,471
九十八年度淨利						96,471				720,550
民國九十八年十二月三十一日餘額		367,000	59	86,994	1,502	281,467	(7,854)	-	(8,618)	-
九十八年度盈餘指撥及分配(註2)	四.16									-
法定盈餘公積						(9,647)				(72,194)
特別盈餘公積				9,647	6,352	(6,352)				(7,808)
現金股利						(72,194)				(14,042)
未認為退休金成本之淨損失	二及四.20									126,933
外幣報表換算調整數	二									(7,808)
九十九年度淨利						126,933	(14,042)			(14,042)
民國九十九年十二月三十一日餘額		\$367,000	\$59	\$96,641	\$7,854	\$320,207	\$ (21,896)	\$ (7,808)	\$ (8,618)	\$753,439

(請參閱財務報表附註)

註1：董監酬勞1,946仟元及員工紅利5,189仟元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞2,605仟元及員工紅利6,946仟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

項 目	九十九年度	九十八年度	項 目	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$126,933	\$96,471	購置固定資產		(2,210)
調整項目：			出售固定資產價款		60
折舊費用	6,364	6,941	存出保證金(增加)減少		47
各項攤提	429	560	購置商標權		(161)
處分固定資產損失	26	384	購置電腦軟體成本		(480)
金融資產評價(利益)損失	(627)	(724)	合併產生之現金流入		43,765
按權益法認列之投資收益	(47,461)	(68,622)	投資活動之淨現金流入(出)		(2,266)
取得被投資公司現金股利	81,539	-			41,021
應收票據淨額(增加)減少	1,752	3,408	融資活動之現金流量：		
應收帳款淨額(增加)減少	(12,730)	1,771	發放現金股利		(48,731)
其他應收款(增加)減少	420	(692)	買回庫藏股		(438)
其他應收款－關係人(增加)減少	(2,151)	(9,481)	存入保證金增加(減少)		-
存貨(增加)減少	1,552	1,974	融資活動之淨現金流入(出)		(49,169)
預付款項(增加)減少	1,100	(690)			22,741
其他流動資產(增加)減少	(1,578)	408	本期現金及約當現金增加(減少)數		241,564
遞延所得稅資產－流動(增加)減少	(166)	659	期初現金及約當現金餘額		\$331,392
遞延退休金成本(增加)減少	1,373	3,612	期末現金及約當現金餘額		\$264,305
應付票據增加(減少)	(1,276)	7,103			
應付票據－關係人增加(減少)	-	(2,357)	現金流量資訊之補充揭露：		
應付帳款增加(減少)	2,305	1,860	本期支付利息(不含資本化之利息)		\$-
應付帳款－關係人(增加)減少	(24,495)	455	本期支付所得稅		\$4,460
應付所得稅增加(減少)	26,193	(12,254)			
應付費用(增加)減少	2,175	(5,572)			
預收貨款增加(減少)	(1,939)	1,271			
其他流動負債(增加)減少	(1,514)	3,417	支付現金購置固定資產		\$2,346
應計退休金負債增加(減少)	6,618	(3,141)	購置固定資產		(136)
遞延所得稅負債增加(減少)	(15,437)	1,467	應付設備款(增加)減少		\$2,210
遞延貸項增加(減少)	-	(521)	支付現金		
未認列為退休金成本之淨損失(增加)減少	(7,808)	3,182			
營業活動之淨現金流入(出)	141,597	30,889	不影響現金流量之投資及融資活動：		
			累積換算調整數增加(減少)數		\$(14,042)
			未認列為退休金成本之淨損失(增加)減少數		\$7,808
					\$(9,534)
					\$(3,182)

(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

台灣艾華電子工業股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年十二月三十一日
及民國九十八年十二月三十一日
(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。本公司民國九十九及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為 86 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。

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。

被合併公司一萬裕電子工業股份有限公司係於民國六十六年九月一日奉准設立登記，主要經營電子、電機另件製造、加工、買賣、代銷及有關有線、無線電器器材之買賣代銷。

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。

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)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。

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。

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)

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。

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. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及催收款等各項債權之帳齡情形及其收回的可能性，予以評估提列。

6. 存 貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價。至於市價之取決，原料部份係指重置成本，而在製品、製成品及商品存貨部份則為淨變現價值，成本與市價之比較係採用總額比較法；對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨跌價及呆滯損失。

自民國九十八年一月一日起，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。

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)

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。
- (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。

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)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	2	-	14	年
運輸設備	3	-	11	年
辦公設備	2	-	17	年
其他設備	2	-	15	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。

9.無形資產

本公司自中華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：

類 別	耐用年限	攤銷方法
商標權	10 年	直線法
電腦軟體成本	3 年	直線法

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。

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)

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。

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。

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)

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。

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)

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。

三、 會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：1.存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；2.因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本；3.異常製造成本及跌價損失應認列為銷貨成本。此項改變對本公司民國九十八年度淨利減少 1,087 仟元，每股盈餘減少 0.03 元。

四、 重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
現 金	\$30	\$30
活期及支票存款	127,001	68,971
定期存款	159,400	140,500
約當現金－商業本票	44,961	54,804
合 計	\$331,392	\$264,305

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	99.12.31	98.12.31
組合型基金	\$10,020	\$10,020
遠期外匯合約	-	-
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	795	168
淨 額	\$10,815	\$10,188

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。

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)

截至民國九十九及九十八年十二月三十一日止，尚未到期之合約金額(名目本金)列示如下：

	99.12.31	98.12.31
項 目	名目本金	名目本金
出售遠期外匯合約	USD 200 仟元	-

(2)本公司民國九十九及九十八年度因從事遠期外匯合約而產生之兌換(損)益分別為 52 仟元及(26)仟元帳列營業外費用及損失－兌換損失科目項下。

3. 應收票據淨額

	99.12.31	98.12.31
應收票據(一年以內者)	\$6,905	\$8,657
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$6,905	\$8,657

4. 應收帳款淨額

	99.12.31	98.12.31
應收帳款(一年以內者)	\$79,779	\$66,447
減：備抵呆帳	(1,586)	(984)
淨 額	\$78,193	\$65,463

5. 存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	99.12.31	98.12.31
原 料	\$6,954	\$10,700
在 製 品	909	2,079
製 成 品	6,271	5,591
合 計	14,134	18,370
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(4,337)	(7,021)
淨 額	\$9,797	\$11,349

(2)民國九十九及九十八年十二月三十一日存貨投保保險金額分別為 12,000 仟元及 14,300 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)民國九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨報廢及跌價損失金額分別為 3,358 仟元及 4,507 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：

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>99.12.31</u>						
WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I)CO.,LTD.	200,000 股	\$6,256	\$39,450	100.00%	\$(4,506)	無
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	1,826,095 股	60,715	289,760	100.00%	51,967	無
合 計			<u>\$329,210</u>		<u>\$47,461</u>	
<u>98.12.31</u>						
萬裕電子工業股份有限公司	-股	\$-	\$-	-%	\$(1,535)	無
WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I)CO.,LTD.	200,000 股	6,256	43,956	100.00%	11,723	無
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	1,826,095 股	60,715	333,374	100.00%	58,434	無
合 計			<u>\$377,330</u>		<u>\$68,622</u>	

(2)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。

另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。

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)本公司於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○一七四三九號函准予備查在案。
- (4)民國九十九年間由 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.盈餘分配予 ALPHA 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。
- (5)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。
- (6)本公司民國九十九年度因持有 WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.及 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.暨九十八年度持有 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.、WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.及萬裕電子工業股份有限公司股權達百分之五十以上，故依金管證六字第 0960034217 號令規定，予以編製合併財務報表。
- (7)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	99.12.31	98.12.31
房屋及建築物	\$32,429	\$30,236
機器設備	14,927	14,293
運輸設備	3,110	2,677
辦公設備	6,519	6,573
其他設備	70,587	68,343
合 計	<u>\$127,572</u>	<u>\$122,122</u>

- (2)民國九十九及九十八年十二月三十一日固定資產投保保險金額分別為 40,940 仟元及 40,870 仟元。
- (3)民國九十九及九十八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。

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)

8. 商標權

	九十九年度	九十八年度
原始成本：		
期初餘額	\$1,464	\$1,303
本期增加-單獨取得	6	161
期末餘額	1,470	1,464
累計攤銷：		
期初餘額	988	862
本期增加-單獨取得	293	126
期末餘額	1,281	988
帳面餘額	\$189	\$476

9. 電腦軟體

	九十九年度	九十八年度
原始成本：		
期初餘額	\$897	\$417
本期增加-單獨取得	116	480
本期減少-到期除列	(260)	-
期末餘額	753	897
累計攤銷：		
期初餘額	784	350
本期增加-單獨取得	136	434
本期減少-到期除列	(260)	-
期末餘額	660	784
帳面餘額	\$93	\$113

10. 出租資產淨額

(1)民國九十九及九十八年度出租資產明細如下：

項 目	成 本	累計折舊	淨 額
<u>99.12.31</u>			
土地	\$12,123	\$-	\$12,123
房屋及建築物	16,649	(5,952)	10,697
合 計	\$28,772	\$(5,952)	\$22,820

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	取得成本	累計折舊	淨 額
<u>98.12.31</u>			
土地	\$12,123	\$-	\$12,123
房屋及建築物	16,649	(5,612)	11,037
合 計	<u>\$28,772</u>	<u>\$(5,612)</u>	<u>\$23,160</u>

(2)民國九十九及九十八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	98.04.01- 101.1.31	蘆竹鄉廠房及土地	自 98.04.01 起，每月 241,500 元。並收取每 月初到期之票據。
元鎧金屬股份 有限公司	99.03.01- 100.02.28	龜山鄉民生北路一 段二巷二弄 4 號 停車位	自 99.03.01 起，每月 41,500 元。並於每月 10 日收取到期之票據。

未來年度應收租金總額如下：

年 度	金 額
100.01.01-100.12.31	\$2,981
101.01.01-101.01.31	242
合 計	<u>\$3,223</u>

11. 股 本

本公司額定股本為 450,000 仟元，每股面額 10 元，分為 45,000,000 股，已發行 36,700,000 股。

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
<u>九十九年度</u>				
轉讓予員工	<u>603 仟股</u>	<u>- 仟股</u>	<u>- 仟股</u>	<u>603 仟股</u>
<u>九十八年度</u>				
轉讓予員工	<u>568 仟股</u>	<u>35 仟股</u>	<u>- 仟股</u>	<u>603 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，若以民國九十九年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 3,670 仟股，收買股份金額最高上限為 402,865 仟元。本公司截至民國九十九年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數為 603 仟股，買回之庫藏股金額為 8,618 仟元。

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：

	99.12.31	98.12.31
長期投資	<u>\$59</u>	<u>\$59</u>

(2) 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(3) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

14. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

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)

15. 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)有關本公司民國九十八年度盈餘分配議案如下：

項 目	98 年度盈餘分配案			差異數	差異原因說明
	99 年 6 月 8 日 股東會決議通過	99 年 3 月 22 日 董事會決議通過			
董監事酬勞	\$2,605	\$2,605	\$-	-	
員工紅利－現金	\$6,946	\$6,946	-	-	
股東紅利－現金	\$72,194	\$72,194	-	-	

本公司民國九十九年度董事會擬議之九十八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九十九年度暨民國九十八年度員工紅利及董監酬勞分別為 8,196 仟元及 3,074 仟元暨 6,070 仟元及 2,276 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日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。

本公司民國九十八年度盈餘實際配發員工現金紅利 6,946 仟元及董監酬勞 2,605 仟元，與民國九十八年度財務報告認列之員工紅利 6,070 仟元及董監酬勞 2,276 仟元之差異為 1,205 仟元，業已列為民國九十九年度之損益。

本公司民國九十七年度盈餘實際配發員工現金紅利 5,189 仟元及董監酬勞 1,946 仟元，與民國九十七年度財務報告認列之員工紅利 4,885 仟元及董監酬勞 1,832 仟元之差異為 418 仟元，業已列為民國九十八年度之損益。

17. 營業收入淨額

營業收入包括：	九十九年度	九十八年度
商品銷售	\$514,179	\$403,381
減：銷貨退回或折讓	(1)	(3)
營業收入淨額	<u>\$514,178</u>	<u>\$403,378</u>

18. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十九年度			九十八年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	15,890	45,852	61,742	14,922	45,824	60,746
勞健保費用	1,329	2,270	3,599	1,267	2,283	3,550
退休金費用	881	3,620	4,501	1,225	4,612	5,837
其他用人費用	85	-	85	4	-	4
折舊費用	3,757	2,267	6,024	4,607	2,080	6,687
攤銷費用	16	413	429	95	465	560

註：民國九十九及九十八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 340 仟元及 254 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)

19.所得稅

(1)遞延所得稅資產或負債：

	99.12.31	98.12.31
①遞延所得稅資產總額	\$2,777	\$2,564
②遞延所得稅負債總額	\$48,897	\$64,287
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-

	99.12.31		98.12.31	
	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	\$719	\$122	\$726	\$145
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(287,354)	(48,850)	(321,433)	(64,287)
存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	4,337	737	7,082	1,417
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	789
兌換損益之認列所產生之可減除暫時性差異	7,335	1,247	1,065	213
金融資產評價利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(279)	(47)	-	-

	99.12.31	98.12.31
(2)遞延所得稅資產－流動	\$2,777	\$2,564
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	2,777	2,564
遞延所得稅負債－流動	(47)	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$2,730	\$2,564

	99.12.31	98.12.31
(3)遞延所得稅資產－非流動	\$-	\$-
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	-
淨遞延所得稅資產－非流動	-	-
遞延所得稅負債－非流動	(48,850)	(64,287)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$(48,850)	\$(64,287)

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)所得稅費用估算如下：	九十九年度	九十八年度
應付所得稅(當期所得稅費用)	\$30,516	\$11,203
呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用	1	(142)
兌換損益之認列所產生之遞延所得稅利益	(1,066)	(133)
未實現銷貨毛利之認列所產生之遞延所得稅費用	-	130
投資收益之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用	(5,794)	17,539
存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅費用	467	161
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	828	3,241
金融資產評價利益之認列所產生之遞延所得稅費用	47	-
所得稅抵減所產生之所得稅利益	(691)	(1,310)
以前年度調整數	-	2,373
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	(9,258)	(15,431)
所得稅費用	<u>\$15,050</u>	<u>\$17,631</u>

(5)本公司民國九十五年度(含)以前及九十七年度之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(6)截至民國九十九及九十八年十二月三十一日有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	99.12.31	98.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$63,125	\$77,170
八十六年度以前未分配盈餘	\$23,939	\$23,939
八十七年度以後未分配盈餘	\$296,268	\$257,528
	<u>九十九年度(預計)</u>	<u>九十八年度(實際)</u>
股東可扣抵稅額比率	30.31%	34.92%

20.退休金

(1)本公司認列之淨退休金成本組成明細如下：

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$833	\$1,136
利息成本	625	1,035
退休基金資產之預期報酬	(188)	(87)
淨攤銷數與遞延數	<u>1,476</u>	<u>1,949</u>
淨退休金成本	<u>\$2,746</u>	<u>\$4,033</u>

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)民國九十九及九十八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：	99.12.31	98.12.31
既得給付義務	\$(1,092)	\$(899)
非既得給付義務	(23,727)	(22,604)
累積給付義務	(24,819)	(23,503)
未來薪資增加之影響數	(4,728)	(4,282)
預計給付義務	(29,547)	(27,785)
退休基金資產公平價值	3,044	8,345
提撥狀況	(26,503)	(19,440)
未認列過渡性淨給付義務	5,554	6,943
未認列退休金損(益)	12,535	4,266
補列之最低退休金負債	(13,361)	(6,926)
應計退休金負債	<u><u>\$(21,775)</u></u>	<u><u>\$(15,157)</u></u>

民國九十九及九十八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：

	99.12.31	98.12.31
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.25%

(4)截至民國九十九及九十八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 1,622 仟元及 899 仟元。

(5)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，於民國九十九及九十八年度本公司負擔之員工退休金分別為 1,755 仟元及 1,804 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：

	九十九年度	九十八年度
期初流通在外股數	36,097,000 股	36,132,000 股
買回庫藏股	-	(34,003)
本期流通在外加權平均股數	<u><u>36,097,000 股</u></u>	<u><u>36,097,997 股</u></u>

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)

	金 額 (分子)			每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後	股數 (分母)	稅 前	稅 後
<u>九十九年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$141,983	\$126,933	36,097,000	\$3.93	\$3.52
具稀釋作用之員工分紅費			246,873		
用化影響數					
稀釋每股盈餘屬於普通股					
東之本期純益加潛在普					
股之影響	\$141,983	\$126,933	36,343,873	\$3.91	\$3.49
<u>九十八年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$114,102	\$96,471	36,097,997	\$3.16	\$2.67
具稀釋作用之員工分紅費			192,092		
用化影響數					
稀釋每股盈餘屬於普通股					
東之本期純益加潛在普					
股之影響	\$114,102	\$96,471	36,290,089	\$3.14	\$2.66

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
萬裕電子工業股份有限公司	本公司之子公司(已於九十八年四月一日起與本公司合併)
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	本公司之孫公司
WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	本公司之子公司
東莞士華電子有限公司	本公司之孫公司
東莞涌鈺貿易有限公司	本公司之孫公司
簡文英等七人	本公司之副總經理以上之管理階層

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. 本公司銷售予關係人之金額如下：

	九十九年度		九十八年度	
	佔本公司 銷貨淨額		佔本公司 銷貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	\$3,522	0.68%	\$2,457	0.61%

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。

另本公司民國九十九及九十八年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料金額分別為 115,404 仟元及 90,195 仟元。

3. 本公司向關係人進貨之金額如下：

	九十九年度		九十八年度	
	佔本公司 進貨淨額		佔本公司 進貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	\$305,079	71.38%	\$252,729	72.19%
萬裕電子工業股份有限公司	-	-	1,690	0.48
WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	-	-	1,327	0.38
合 計	\$305,079	71.38%	\$255,746	73.05%

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。

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. 本公司與關係人之債權債務(均未計息)明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
(1) <u>其他應收款－關係人(代墊款項)</u> ：				
WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	\$-	-%	\$7,506	87.49%
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	9,657	93.67	-	-
合 計	<u>\$9,657</u>	<u>93.67%</u>	<u>\$7,506</u>	<u>87.49%</u>
(2) <u>預付款項－關係人(代墊費用)</u> ：				
WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	<u>\$-</u>	<u>-%</u>	<u>\$1,197</u>	<u>57.11%</u>
(3) <u>應付帳款</u> ：				
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	<u>\$-</u>	<u>-%</u>	<u>\$24,495</u>	<u>70.26%</u>

5. 本公司民國九十九年度未有出售固定資產予關係人之情形，民國九十八年度出售固定資產予關係人明細如下：

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分(損)益	價格決定之 參考依據
機器設備	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	<u>\$440</u>	<u>\$60</u>	<u>\$(380)</u>	議價

6. 截至民國九十九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為美金 1,500 仟元，以作為該公司資金運用之擔保。

7. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	99 年度	98 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$13,777	\$9,238

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

截至民國九十九及九十八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>99.12.31</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)	30	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)	21,916	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
合 計	<u>\$64,973</u>		
<u>98.12.31</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)	52	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)	22,569	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
合 計	<u>\$65,648</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

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)

十、其 他

1.金融商品資訊揭露

(1)公平價值之資訊

金融商品	99.12.31		98.12.31	
	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	\$331,392	\$331,392	\$264,305	\$264,305
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10,536	10,536	10,188	10,188
應收款項淨額(包括應收票據及應收帳款)	85,098	85,098	74,120	74,120
其他應收款(含關係人)	10,310	10,310	8,579	8,579
採權益法之長期投資	329,210	329,210	377,330	377,330
存出保證金	63	63	63	63
<u>資產-衍生性</u>				
遠期外匯合約	279	279	-	-
<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)	38,462	38,462	61,928	61,928
應付所得稅	28,969	28,969	2,776	2,776
應付費用	25,753	25,753	23,578	23,578
應付設備款	153	153	136	136
存入保證金	1,520	1,520	1,570	1,570
<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、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。
- 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。

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)

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。

d.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。

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	
	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$127,031	\$69,001	\$204,361	\$195,304
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10,536	10,188	-	-
應收款項淨額(包括應收票據、應收帳款)	-	-	85,098	74,120
其他應收款(含關係人)	-	-	10,310	8,579
採權益法之長期股權投資	-	-	329,210	377,330
存出保證金	-	-	63	63
<u>資產-衍生性</u>				
遠期外匯合約	-	-	279	-
<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)	-	-	38,462	61,928
應付所得稅	-	-	28,969	2,776
應付費用	-	-	25,753	23,578
應付設備款	-	-	153	136
存入保證金	-	-	1,520	1,570
<u>負債-衍生性</u>				
無				

C.本公司於民國九十九及九十八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分別為 279 仟元及 0 仟元。

(2)本公司民國九十九及九十八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 44,961 仟元及 195,304 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 286,431 仟元及 69,001 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)本公司民國九十九及九十八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 1,169 仟元及 1,096 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，因民國九十九年度認列兌換損失僅佔本公司營收淨額比率為 2.83%，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。本公司民國九十九及九十八年十二月三十一日分別為 1,586 仟元及 984 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	\$44,961

浮動利率

	1 年內
現金及約當現金	\$286,431

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：

	99.12.31			98.12.31		
	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	\$4,064	29.08	\$118,194	\$2,871	31.94	\$91,725
港幣	14,612	3.72	54,328	4,059	4.10	16,627

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。

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.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)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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	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 止 已 匯 回 投 資 收 益	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 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 整器製 造、加工及 買賣。	\$- (註一)	透過轉投資第 三地現有公司 所設立之來料 加工廠	\$20,095	\$-	\$-	\$20,095	100.00%	(註一)	(註一)	\$81,539	\$20,095	\$20,095	\$452,063
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	\$6,256	\$-	\$-	\$6,256	100.00%	(註二)	(註二)	\$-	\$6,256	\$6,256	
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	\$11,692 (註五)	透過轉投資第 三地現有公司 再投資大陸公 司	\$13,125	\$-	\$-	\$13,125	100.00%	\$8,310 (註六)	\$32,690 (註五及 註六)	\$-	\$13,125	\$13,125	

單位：新台幣仟元

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，均以新台幣千元為單位)

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	\$16,429 (註五)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$16,884	\$-	\$16,884	100.00%	\$(1,238) (註六)	\$15,794 (註五及註六)	\$-	\$16,884	\$16,884
--------------------	----------------	------------------	---------------------	-----	----------	-----	----------	---------	-------------------	---------------------	-----	----------	----------

註一：東莞市石排福隆艾華電子廠為本公司持有 100.00%之孫公司 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.於大陸設立之來料加工廠，故不適用。

註二：東莞市石排福隆萬裕電子廠為本公司持有 100.00%之子公司 WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD. 於大陸設立之來料加工廠，故不適用。

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：以期未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
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	\$305,079	71.38%	\$-	-%

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.	\$3,522	0.68%	\$-	-%

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 30-90 天收款。

4.財產交易金額及其所產生損益：無。

5.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：

截至民國九十九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為美金 1,500 仟元，以作為該公司資金運用之擔保。

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) 本公司民國九十九年度由第三地區 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.資金貸與東莞涌鈺貿易有限公司之情形如下(單位：外幣仟元)：

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)

其他應收款	期末餘額	最高餘額	利率區間	全年度利息總額
99.12.31				
東莞涌鈺貿易有限公司	HKD -	HKD 1,800	-%	HKD -

(2)本公司民國九十九年度經由第三地區 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：外幣仟元)：

其他應收款	期末餘額	最高餘額	利率區間	全年度利息總額
99.12.31				
東莞士華電子有限公司	HKD 2,306	HKD 2,306	-%	HKD -

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：

本公司民國九十九年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料金額為 115,404 仟元。

另本公司民國九十九年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代墊款項 9,657 仟元，帳列其他應收款－關係人。

十二、部門別財務資訊

1.產業別財務資訊：本公司係從事可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

2.地區別財務資訊：本公司無國外營運部門。

3.外銷銷貨資訊：

地 區	九十九年度	九十八年度
亞 洲	\$152,141	\$128,622
美 洲	52,327	35,762
歐 洲	56,847	48,351
大 洋 洲	4,261	3,208
非 洲	469	154
合 計	\$266,045	\$216,097

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.重要客戶資訊：本公司對單一客戶之銷貨收入占本公司營業收入淨額10%以上者如下：

客戶名稱	九十九年度	九十八年度
A 客戶	\$55,452	\$44,237

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表一

為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

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	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	\$150,688	\$48,461		\$-	6.08%	\$753,439

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

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)
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：	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	897,851.40 單位	\$10,020	-	\$10,536
	匯豐五福全球債券組合 加：評價調整淨額				516 \$10,536		
台灣艾華電子工業股份有限公司	採權益法之長期投資：	子公司	採權益法之長期投資	1,826,095 股	\$289,760	100.00%	\$289,861
	ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD. 合 計				39,450 \$329,210		
		子公司	採權益法之長期投資	200,000 股		100.00%	39,450
							\$329,311

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之情形：

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	佔總進貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收票據、帳款之比率	
台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	本公司之孫公司	進貨	<u>\$305,079</u>	71.38%	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	<u>\$-</u>	-%	

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表四

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：

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業 項目	原始投資金額		期末持有			被投資 公司本 期損益	本期認 列之投 資損益	備註
				本期 期末	上期 期末	股數	比率	帳面 金額			
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%	\$289,760	\$50,978	\$51,967 (註一)	子公司
台灣艾華電子工業股份 有限公司	WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	英屬維京群島	經營各種電子零件之製 造、加工、買賣及進出口 業務	6,256	6,256	200,000	100%	39,450	(5,663)	(4,506) (註二)	子公司
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	5,000,000	100%	218,376	45,950	46,249 (註三)	孫公司
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%	32,690	8,310	8,310	孫公司
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	-	-	100%	15,794	(1,238)	(1,238)	孫公司

註一：包括認列 ALPHA INTERNATIONAL(B.V.I.)CAPITAL LTD.當期收益 50,978 仟元、側流交易已實現銷售毛利 1,090 仟元及側流交易未實現銷售毛利(101)仟元。

註二：包括認列 WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.當期損失 5,663 仟元與側流交易已實現銷售毛利 1,157 仟元。

註三：包括認列 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.當期收益 45,950 仟元、側流交易已實現銷售毛利 863 仟元及側流交易未實現銷售毛利(564)仟元。

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

單位：新台幣仟元

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(淨值)	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	孫公司	採權益法之長期投資	5,000,000	\$218,376	100.00%	\$218,940	
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	-	32,690	100.00%	32,690	
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	-	15,794	100.00%	15,794	

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

單位：新台幣仟元

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(淨值)	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	孫公司	採權益法之長期投資	5,000,000	\$218,376	100.00%	\$218,940	
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	-	32,690	100.00%	32,690	
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	-	15,794	100.00%	15,794	

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之情形：

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	佔總應付票據、帳款之比率	
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	台灣艾華電子工業股份有限公司	本公司之孫公司	銷貨	\$305,079	58.60%	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	\$-	-%	

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

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，台灣艾華電子工業股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

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：(91)台財證(六)第144183號
(87)台財證(六)第65315號

張志銘

張志銘



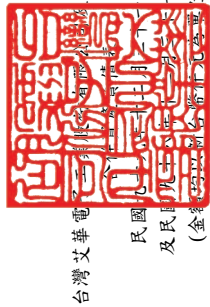
會計師

洪茂益

洪茂益



中華民國一〇〇年二月十七日



台灣艾華電
其子公司
民國九十二年三月三十一日
(金額以新台幣千元為單位)

資 產			負 債 及 股 東 權 益			九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
代碼	會 計 科 目	附 註	代碼	會 計 科 目	附 註	%	金 額	%	金 額	%	金 額
11xx	流動資產		21xx	流動負債							
1100	現金及約當現金	二及四.1	2120	應付票據		51.12	\$483,681	2.73	\$27,347	2.73	\$28,353
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四.2	2140	應付帳款	二及四.18	1.08	10,188	5.28	52,920	5.28	48,080
1120	應收票據淨額	二及四.3	2160	應付所得稅	二及四.19	1.85	17,536	3.35	33,570	3.35	9,713
1140	應收帳款淨額	二及四.4	2170	應付費用		11.86	112,281	4.95	49,519	4.95	44,015
1160	其他應收款		2224	應付設備款		0.13	1,200	0.12	1,161	0.12	253
1210	存貨淨額	二及四.5	2261	預收貨款		7.64	72,277	0.61	6,105	0.61	8,039
1260	預付款項		2280	其他流動負債		0.33	3,142	0.58	5,785	0.58	6,835
1280	其他流動資產			流動負債合計		0.70	6,630	17.62	176,407	17.62	145,288
1286	遞延所得稅資產	二及四.18				0.27	2,564				
	流動資產合計					74.98	709,499				
15xx	固定資產		28xx	其他負債							
1501	土地	二、四.6	2810	應計退休金負債	二及四.19			2.11	21,179	2.11	14,561
1521	房屋及建築物		2820	存入保證金				0.15	1,520	0.15	1,570
1531	機器設備		2861	遞延所得稅負債	二及四.18	7.57	71,649	4.88	48,850	4.88	64,287
1551	運輸設備			其他負債合計		12.50	118,266	7.14	71,549	7.14	80,418
1561	辦公設備					8.46	80,012				
1681	其他設備			負債合計		0.39	3,743				
	成本合計					1.51	14,248				
15X9	減：累計折舊					14.39	136,176				
1672	預付設備款		31xx	股本	四.10						
	固定資產淨額		3110	普通股		44.82	424,094	36.65	367,000	36.65	367,000
			32xx	資本公積	四.12	(23.70)	(224,307)				
			3260	長期投資		-	26	0.01	59	0.01	59
			33xx	保留盈餘		21.12	199,813				
17xx	無形資產		3310	法定盈餘公積	四.13			9.65	96,641	9.65	86,994
1710	商標權	二及四.7	3320	特別盈餘公積	四.14			0.78	7,854	0.78	1,502
1750	電腦軟體成本	二及四.8	3350	未分配盈餘	四.15	0.05	476	31.98	320,207	31.98	281,467
1770	遞延退休金成本	二及四.19	34xx	股東權益其他項目		0.10	993				
	無形資產合計		3420	累積換算調整數	二	0.73	6,926	(2.19)	(21,896)	(2.19)	(7,854)
			3430	未認為退休金成本之淨損失	二及四.19	0.88	8,395	(0.78)	(7,808)	(0.78)	-
			3510	庫藏股票	二及四.11			(0.86)	(8,618)	(0.86)	(8,618)
18xx	其他資產			股東權益合計				75.24	753,439	75.24	720,550
1800	出租資產淨額	二及四.9				2.45	23,160				
1820	存出保證金					0.33	3,101				
1830	遞延費用	二				0.24	2,288				
	其他資產合計					3.02	28,549				
	資產總計			負債及股東權益總計		100.00	\$946,256	100.00	\$1,001,395	100.00	\$946,256

(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

合併損益表

民國九十九年一月一日起至十二月三十一日

及民國九十八年一月一日起至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十九年度		九十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二及四.16				
4110	銷貨收入		\$782,609	100.09	\$633,922	100.06
4170	減：銷貨退回及折讓		(706)	(0.09)	(292)	(0.06)
	銷貨淨額		781,903	100.00	633,630	100.00
5000	營業成本		(480,819)	(61.49)	(400,238)	(63.17)
5910	營業毛利		301,084	38.51	233,392	36.83
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(58,905)	(7.53)	(46,637)	(7.36)
6200	管理及總務費用		(69,411)	(8.88)	(66,552)	(10.50)
6300	研究發展費用		(6,172)	(0.79)	(6,468)	(1.02)
	營業費用合計		(134,488)	(17.20)	(119,657)	(18.88)
6900	營業淨利		166,596	21.31	113,735	17.95
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,605	0.21	1,536	0.24
7310	金融資產評價利益	二	627	0.08	724	0.12
7480	其他收入		8,319	1.06	9,366	1.48
	營業外收入及利益合計		10,551	1.35	11,626	1.84
7500	營業外費用及損失					
7530	處分固定資產損失	二	(5,767)	(0.74)	(658)	(0.10)
7560	兌換損失	二	(22,932)	(2.93)	(3,524)	(0.56)
7880	其他支出		(588)	(0.08)	(1,626)	(0.26)
	營業外費用及損失合計		(29,287)	(3.75)	(5,808)	(0.92)
7900	繼續營業單位稅前淨利		147,860	18.91	119,553	18.87
8110	所得稅費用	二及四.18	(20,927)	(2.68)	(23,082)	(3.64)
9600	本期淨利		\$126,933	16.23	\$96,471	15.23
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.20	稅前	稅後	稅前	稅後
	本期淨利		\$4.10	\$3.52	\$3.31	\$2.67
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期淨利		\$4.07	\$3.49	\$3.29	\$2.66

(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



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				
民國九十八年一月一日餘額		\$367,000	\$59	\$79,787	\$14,037	\$228,399	\$1,680	\$(3,182)	\$(8,180)	\$679,600
九十七年度盈餘指撥及分配(註1)	四.15									
法定盈餘公積				7,207		(7,207)				-
特別盈餘公積					(12,535)	12,535				-
現金股利						(48,731)				(48,731)
未認列為退休金成本之淨損失	二及四.19							3,182		3,182
外幣報表換算調整數	二						(9,534)		(438)	(9,534)
購回庫藏股票										(438)
九十八年度淨利										96,471
民國九十八年十二月三十一日餘額		367,000	59	86,994	1,502	281,467	(7,854)	-	(8,618)	720,550
九十八年度盈餘指撥及分配(註2)	四.15									
法定盈餘公積				9,647		(9,647)				-
特別盈餘公積					6,352	(6,352)				-
現金股利						(72,194)				(72,194)
未認列為退休金成本之淨損失	二及四.19							(7,808)		(7,808)
外幣報表換算調整數	二						(14,042)			(14,042)
九十九年度淨利						126,933				126,933
民國九十九年十二月三十一日餘額		\$367,000	\$59	\$96,641	\$7,854	\$320,207	\$(21,896)	\$(7,808)	\$(8,618)	\$753,439

(請參閱合併財務報表附註)

註1：董監酬勞1,946仟元及員工紅利5,189仟元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞2,605仟元及員工紅利6,946仟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

項 目	九十九年度	九十八年度	項 目	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$126,933	\$96,471	購置固定資產	(12,136)	(5,586)
調整項目：			出售固定資產	89	109
折舊費用(含出租資產)	22,322	25,054	存出保證金(增加)減少	1,873	1,417
各項攤提	1,208	987	購置商標權	(6)	(161)
處分固定資產損失	5,767	658	購置電腦軟體成本	(185)	(1,412)
金融資產評價利益	(627)	(724)	購置遞延費用	(79)	(2,636)
應收票據淨額(增加)減少	4,199	6,207	投資活動之淨現金流入(出)	(10,444)	(8,269)
應收帳款淨額(增加)減少	(23,220)	519			
其他應收款(增加)減少	483	(737)	融資活動之現金流量：		
存貨(增加)減少	(4,635)	8,828	存入保證金增加(減少)	(50)	-
預付款項(增加)減少	(801)	544	發放現金股利	(72,194)	(48,731)
其他流動資產(增加)減少	(1,898)	2,797	買回庫藏股	-	(438)
遞延所得稅資產(增加)減少	(166)	658	融資活動之淨現金流入(出)	(72,244)	(49,169)
遞延退休金成本(增加)減少	1,373	3,612			
遞延應付票據增加(減少)	(1,006)	6,641	匯率影響數	(10,976)	(8,329)
應付帳款增加(減少)	4,840	10,807			
應付所得稅增加(減少)	23,857	(9,633)	本期現金及約當現金增加(減少)數	50,858	79,903
應付費用增加(減少)	5,504	(11,338)	期初現金及約當現金餘額	483,681	403,778
預收貨款增加(減少)	(1,934)	854	期末現金及約當現金餘額	\$534,539	\$483,681
其他流動負債增加(減少)	(1,050)	2,386			
遞延所得稅負債增加(減少)	(15,437)	1,468	現金流量資訊之補充揭露：		
應計退休金負債增加(減少)	6,618	(3,571)	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$-	\$-
未認為退休金成本之淨損失增加(減少)	(7,808)	3,182	本期支付所得稅	\$12,105	\$30,240
			支付現金購置固定資產		
			購置固定資產	\$13,044	\$5,839
			應付設備款(增加)減少	(908)	(253)
			支付現金	\$12,136	\$5,586
			不影響現金流量之投資及融資活動：		
			累積換算調整數增加(減少)數	\$ (14,042)	\$ (9,534)
			未認為退休金成本之淨損失增加(減少)數	\$7,808	\$ (3,182)
營業活動之淨現金流入(出)	144,522	145,670			

(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
民國九十九年十二月三十一日
及民國九十八年十二月三十一日
(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九十九及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為 984 人及 949 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。

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。

被合併公司一萬裕電子工業股份有限公司係於民國六十六年九月一日奉准設立登記，主要經營電子、電機另件製造、加工、買賣、代銷及有關有線、無線電器器材之買賣代銷。

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：

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. 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
			99.12.31	98.12.31	
本公司	ALPHA INTERNATIO NAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	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	100%	100%	無
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%	100%	無
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%	-	無

(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。

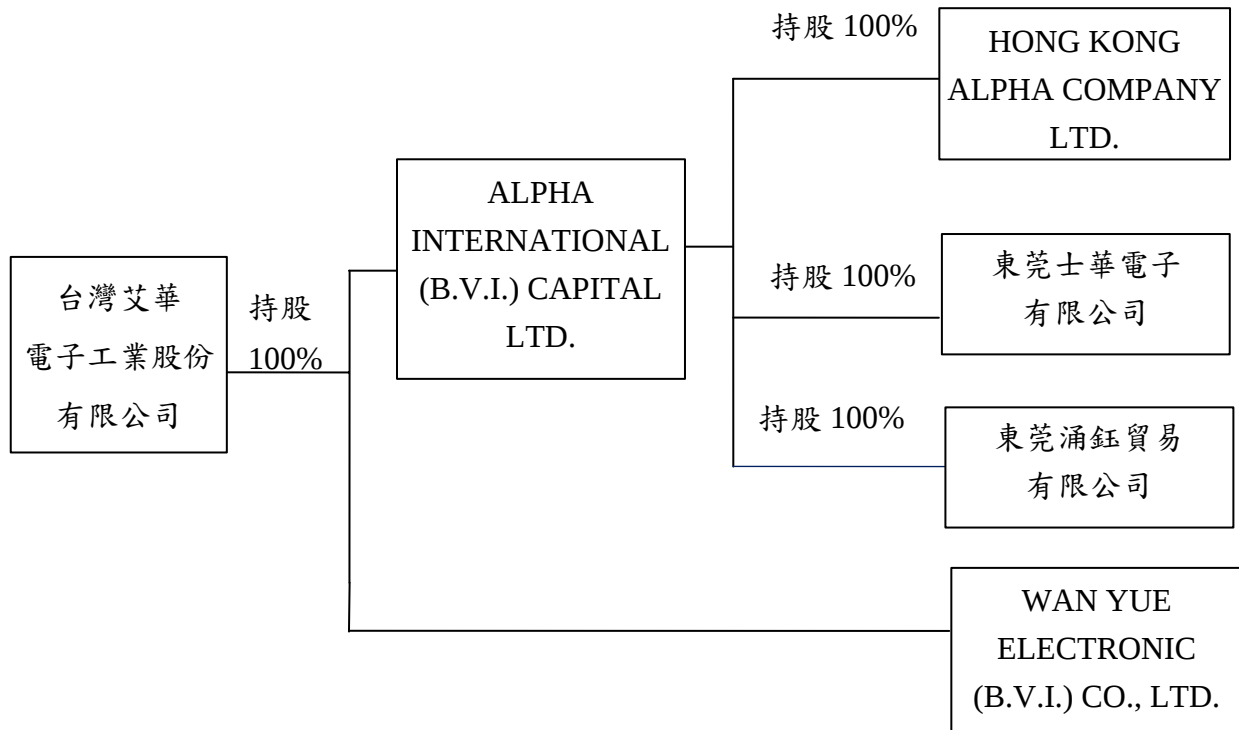
(4)國外從屬公司營業之特性風險：不適用。

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。

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)截至民國九十九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。
- ③有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。

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，且公司之控制操控於該董事會(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
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

- (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. 現金及約當現金

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。

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. 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。

7. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性，予以評估提列。

8. 存 貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價。至於市價之取決，原料部份係指重置成本，而在製品、製成品及商品存貨部份則為淨變現價值，成本與市價之比較係採用總額比較法；對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨跌價及呆滯損失。

自民國九十八年一月一日起，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。

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)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	2	-	14	年
運輸設備	3	-	11	年
辦公設備	2	-	17	年
其他設備	2	-	15	年

(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。

(4)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。

10.無形資產

本公司自中華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：

類 別	耐用年限	攤銷方法
商標權	10 年	直線法
電腦軟體成本	3-4 年	直線法

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。

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)

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。

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。

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)

13. 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。

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，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。

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. 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。

三、 會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：1.存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；2.因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認為銷貨成本；3.異常製造成本及跌價損失應認為銷貨成本。此項改變對本公司民國九十八年度合併總淨利減少 3,628 仟元，每股盈餘減少 0.10 元。

四、 重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
現金	\$424	\$417
活期及支票存款	313,184	189,776
定期存款	175,970	238,684
約當現金－商業本票	44,961	54,804
合計	\$534,539	\$483,681

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	99.12.31	98.12.31
組合型基金	\$10,020	\$10,020
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	795	168
淨額	\$10,815	\$10,188

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。

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)

截至民國九十九及九十八年十二月三十一日止，尚未到期之合約金額(名目本金)列示如下：

項 目	99.12.31 名目本金	98.12.31 名目本金
出售遠期外匯合約	USD 200 仟元	-

(2)本公司民國九十九及九十八年度因從事遠期外匯合約而產生之兌換(損)益分別為 52 仟元及(26)仟元帳列營業外費用及損失－兌換損失科目項下。

3. 應收票據淨額

	99.12.31	98.12.31
應收票據(一年以內者)	\$13,346	\$17,536
減：備抵呆帳	(9)	-
淨 額	\$13,337	\$17,536

4. 應收帳款淨額

	99.12.31	98.12.31
應收帳款(一年以內者)	\$137,609	\$113,719
減：備抵呆帳	(2,108)	(1,438)
淨 額	\$135,501	\$112,281

5. 存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	99.12.31	98.12.31
原 料	\$42,341	\$54,279
在 製 品	19,128	17,238
製 成 品	28,626	25,112
商 品	2,389	1,982
合 計	92,484	98,611
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(15,572)	(26,334)
淨 額	\$76,912	\$72,277

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)民國九十九及九十八年十二月三十一日存貨投保保險金額分別為 70,617 仟元及 74,049 元。

(3)民國九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價損失及存貨盤損共 9,173 仟元及 14,459 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	99.12.31	98.12.31
房屋及建築物	\$44,975	\$42,548
機器設備	56,268	53,089
運輸設備	3,110	2,677
辦公設備	11,444	12,171
其他設備	116,557	113,822
合 計	<u>\$232,354</u>	<u>\$224,307</u>

(2)民國九十九及九十八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 105,164 仟元及 118,684 仟元。

(3)民國九十九及九十八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。

7. 商標權

	九十九年度	九十八年度
原始成本：		
期初餘額	\$1,464	\$1,303
本期增加-單獨取得	6	161
期末餘額	<u>1,470</u>	<u>1,464</u>
累計攤銷：		
期初餘額	988	862
本期增加-單獨取得	293	126
期末餘額	<u>1,281</u>	<u>988</u>
帳面餘額	<u>\$189</u>	<u>\$476</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)

8.電腦軟體

	九十九年度	九十八年度
原始成本：		
期初餘額	\$1,919	\$507
本期增加-單獨取得	185	1,412
本期減少-到期除列	(260)	-
期末餘額	1,844	1,919
累計攤銷：		
期初餘額	926	426
本期增加-單獨取得	383	502
本期增加-匯率影響數	37	(2)
本期減少-到期除列	(260)	-
期末餘額	1,086	926
帳面餘額	\$758	\$993

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>99.12.31</u>			
土地	\$12,123	\$-	\$12,123
房屋及建築物	16,649	(5,952)	10,697
合 計	\$28,772	\$(5,952)	\$22,820
<u>98.12.31</u>			
土地	\$12,123	\$-	\$12,123
房屋及建築物	16,649	(5,612)	11,037
合 計	\$28,772	\$(5,612)	\$23,160

(2)民國九十九及九十八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	98.04.01- 101.1.31	蘆竹鄉廠房及土地	自 98.04.01 起，每月 241,500 元。並收取每 月初到期之票據。

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)

元鑑金屬股份 有限公司	99.03.01- 100.02.28	龜山鄉民生北路一 段二巷二弄4號 停車位	自 99.03.01 起，每月 41,500 元。並於每月 10 日收取到期之票據。
----------------	------------------------	----------------------------	--

未來年度應收租金總額如下：

年 度	金 額
100.01.01-100.12.31	\$2,981
101.01.01-101.01.31	242
合 計	\$3,223

10. 股本

本公司額定股本為 450,000 仟元，每股面額 10 元，分為 45,000,000 股，已發行 36,700,000 股。

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：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>九十九年度</u>				
轉讓予員工	603 仟股	- 仟股	- 仟股	603 仟股
<u>九十八年度</u>				
轉讓予員工	568 仟股	35 仟股	- 仟股	603 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，若以民國九十九年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 3,670 仟股，收買股份金額最高上限為 402,865 仟元。本公司截至民國九十九年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數為 603 仟股，買回之庫藏股金額為 8,618 仟元。

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。

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)

12. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	99.12.31	98.12.31
長期投資	\$59	\$59

(2) 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(3) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

13. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

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證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。

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。

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)有關本公司民國九十八年度盈餘分配議案如下：

項 目	98 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	99 年 6 月 8 日股東會決議通過	99 年 3 月 22 日董事會決議通過		
董監事酬勞	\$2,605	\$2,605	\$-	-
員工紅利－現金	\$6,946	\$6,946	-	-
股東紅利－現金	\$72,194	\$72,194	-	-

本公司民國九十九年度董事會擬議之九十八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九十九年度暨民國九十八年度員工紅利及董監酬勞分別為 8,196 仟元及 3,074 仟元暨 6,070 仟元及 2,276 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日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。

本公司民國九十八年度盈餘實際配發員工現金紅利 6,946 仟元及董監酬勞 2,605 仟元，與民國九十八年度財務報告認列之員工紅利 6,070 仟元及董監酬勞 2,276 仟元之差異為 1,205 仟元，業已列為民國九十九年度之損益。

本公司民國九十七年度盈餘實際配發員工現金紅利 5,189 仟元及董監酬勞 1,946 仟元，與民國九十七年度財務報告認列之員工紅利 4,885 仟元及董監酬勞 1,832 仟元之差異為 418 仟元，業已列為民國九十八年度之損益。

16.營業收入淨額

營業收入包括：	九十九年度	九十八年度
商品銷售	\$782,609	\$633,922
減：銷貨退回或折讓	(706)	(292)
營業收入淨額	\$781,903	\$633,630

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)

17. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十九年度			九十八年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$77,285	\$66,600	\$143,885	\$80,386	\$61,713	\$142,099
勞健保費用	1,329	2,270	3,599	1,267	2,283	3,550
退休金費用	881	3,620	4,501	1,520	4,655	6,175
其他用人費用	46,997	779	47,776	5,355	482	5,837
折舊費用	19,189	2,793	21,982	22,093	2,707	24,800
攤銷費用	661	547	1,208	501	486	987

註：民國九十九及九十八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 340 仟元及 254 仟元。

18. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產或負債：

	99.12.31		98.12.31	
① 遞延所得稅資產總額	\$3,398		\$2,564	
② 遞延所得稅負債總額	\$49,124		\$64,287	
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$394		\$-	
	99.12.31		98.12.31	
	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	\$788	\$130	\$726	\$145
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(287,354)	(48,850)	(321,433)	(64,287)
未實現銷貨毛利之認列所產生之應課稅暫時性差異	(1,816)	(227)	-	-
存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	9,575	1,392	7,082	1,417
逾二年之應付款項轉列收入之認	3,947	671	3,947	789

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)

列所產生之可減除暫時性差異				
兌換損益之認列所產生之可減除暫時性差異	7,000	1,205	1,065	213
金融資產評價利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(279)	(47)	-	-
		99.12.31	98.12.31	
(2)遞延所得稅資產－流動		\$3,398	\$2,564	
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		(394)	-	
淨遞延所得稅資產－流動		3,004	2,564	
遞延所得稅負債－流動		(274)	-	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後金額		\$2,730	\$2,564	
		99.12.31	98.12.31	
(3)遞延所得稅資產－非流動		\$-	\$-	
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		-	-	
淨遞延所得稅資產－非流動		-	-	
遞延所得稅負債－非流動		(48,850)	(64,287)	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$(48,850)	\$(64,287)	
(4)所得稅費用估算如下：		九十九年度	九十八年度	
應付所得稅(當期所得稅費用)		\$36,235	\$16,654	
呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅利益		(7)	(142)	
未實現銷貨毛利之認列所產生之遞延所得稅費用		227	130	
投資收益之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用		(5,794)	17,539	
存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用		(188)	161	
兌換損益之認列所產生之遞延所得稅利益		(1,024)	(133)	
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用		828	3,241	
金融資產評價利益之認列所產生之遞延所得稅費用		47	-	
所得稅抵減所產生之所得稅利益		(691)	(1,310)	
以前年度調整數		158	2,373	
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數		(9,258)	(15,431)	
遞延所得稅資產備抵評價提列數		394	-	
所得稅費用		\$20,927	\$23,082	
(5) 本公司民國九十五年度(含)以前及九十七年度之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。				

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)

(6)截至民國九十九及九十八年十二月三十一日有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	99.12.31	98.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$63,125	\$77,170
八十六年度以前未分配盈餘	\$23,939	\$23,939
八十七年度以後未分配盈餘	\$296,268	\$257,528
	九十九年度(預計)	九十八年度(實際)
股東可扣抵稅額比率	30.31%	34.92%

19.退休金

(1)本公司及子公司認列之淨退休金成本組成明細如下：

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$833	\$1,431
利息成本	625	1,035
退休基金資產之預期報酬	(188)	(87)
淨攤銷數與遞延數	1,476	1,949
淨退休金成本	\$2,746	\$4,328

(2)民國九十九及九十八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：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(1,092)	\$(899)
非既得給付義務	(23,727)	(22,604)
累積給付義務	(24,819)	(23,503)
未來薪資增加之影響數	(4,728)	(4,282)
預計給付義務	(29,547)	(27,785)
退休基金資產公平價值	3,044	8,345
提撥狀況	(26,503)	(19,440)
未認列過度性淨給付義務	5,554	6,943
未認列退休金損(益)	12,535	4,266
補列之最低退休金負債	(13,361)	(6,926)
應計退休金負債	\$(21,775)	\$(15,157)

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)

截至民國九十九及九十八年十二月三十一日止，本公司及子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：

	99.12.31	98.12.31
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.25%

(4)截至民國九十九及九十八年十二月三十一日止，本公司及子公司職工退休辦法之既得給付分別為 1,622 仟元及 899 仟元。

(5)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，於民國九十九及九十八年度本公司及子公司負擔之員工退休金分別為 1,755 仟元及 1,804 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：

	九十九年度		九十八年度	
期初流通在外股數	36,097,000 股		36,132,000 股	
買回庫藏股	-		(34,003)	
本期流通在外加權平均股數	36,097,000 股		36,097,997 股	

	金 額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$147,860	\$126,933	36,097,000	\$4.10	\$3.52
具稀釋作用之員工分紅費 用化影響數			246,873		
稀釋每股盈餘屬於普通股 東之本期純益加潛在普 股之影響	\$147,860	\$126,933	36,343,873	\$4.07	\$3.49

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)

九十八年度：

基本每股盈餘

本期淨利	<u>\$119,553</u>	<u>\$96,471</u>	36,097,997 股	<u>\$3.31</u>	<u>\$2.67</u>
具稀釋作用之員工分紅費			192,092		
用化影響數					
稀釋每股盈餘屬於普通股					
東之本期純益加潛在普					
股之影響	<u>\$119,553</u>	<u>\$96,471</u>	36,290,089 股	<u>\$3.29</u>	<u>\$2.66</u>

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	99 年度	98 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$13,777	\$9,238

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

截至民國九十九及九十八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>99.12.31</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)	30	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)	<u>21,916</u>	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
合 計	<u>\$64,973</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)

98.12.31

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)	52	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)	22,569	兆豐商銀－桃園分行	長、短期擔保借款額度
合 計	<u>\$65,648</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

無此情形。

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	99.12.31		98.12.31	
	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	\$534,539	\$534,539	\$483,681	\$483,681
公平價值變動列入損益之金融	10,536	10,536	10,188	10,188
<u>資產-流動</u>				
應收款項淨額(包含應收票據及	148,838	148,838	129,817	129,817
應收帳款)				
其他應收款	717	717	1,200	1,200
存出保證金	1,228	1,228	3,101	3,101
<u>資產-衍生性</u>				
遠期外匯合約	279	279	-	-
<u>負債-非衍生性</u>				
應付款項(包含應付票據及應付	80,267	80,267	76,433	76,433
帳款)				

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)

應付所得稅	33,570	33,570	9,713	9,713
應付費用	49,519	49,519	44,015	44,150
應付設備款	1,161	1,161	253	253
存入保證金	1,520	1,520	1,570	1,570
<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、其他應收款、應付款項、應付所得稅、應付費用及應付設備款等。
- b. 公平價值變動列入損益之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則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。
- d. 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。

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	
	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$313,608	\$190,193	\$220,931	\$293,488
公平價值變動列入損益之金融	10,536	10,188	-	-
<u>資產-流動</u>				
應收款項淨額(包含應收票據及 應收帳款)	-	-	148,838	129,817
其他應收款	-	-	717	1,200
存出保證金	-	-	1,228	3,101
<u>資產-衍生性</u>				
遠期外匯合約	-	-	279	-

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)

負債－非衍生性

應付款項(包含應付票據及應付帳款)	-	-	80,267	76,433
應付所得稅	-	-	33,570	9,713
應付費用	-	-	49,519	44,015
應付設備款	-	-	1,161	253
存入保證金	-	-	1,520	1,570

負債-衍生性

無

C.本公司及子公司於民國九十九及九十八年度因評價方法估計之公平價值變動而認為當期損益之金額分別為 279 仟元及 0 仟元。

2.本公司及子公司民國九十九及九十八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 61,531 仟元及 293,488 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 473,008 仟元及 190,193 仟元。

3.本公司及子公司民國九十九及九十八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 1,605 仟元及 1,536 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，因民國九十九年度認列兌換損失僅佔合併公司營收淨額比率為 2.93%，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。本公司民國九十九及九十八年十二月三十一日分別為 2,117 仟元及 1,438 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。

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. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	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	\$8,850	29.57	\$261,711	\$8,054	31.99	\$257,671
港幣	37,188	3.80	141,499	24,068	4.13	99,371

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	\$61,531

浮動利率

	1 年內
現金及約當現金	\$473,008

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。

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，詳附表七。

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。

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. 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：
 - 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，均以新台幣仟元為單位)

(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 初自 台灣 匯出 累積 投資 金額	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	本 截至 期止 已匯 回投 資收 益	本期 累計 自台 灣匯 出赴 大陸 地區 投資 金額	經濟部 投資審 查會 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、電 器製 造、加 工及買 賣。	\$- (註一)	透過轉投資第 三地現有公司 所設立之來料 加工廠	\$20,095	\$-	\$-	\$20,095	100.00%	(註一)	(註一)	\$81,539	\$20,095	\$20,095	\$452,063
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	\$6,256	\$-	\$-	\$6,256	100.00%	(註二)	(註二)	\$-	\$6,256	\$6,256	
東莞士華 電子有限 公司 (註三)	可變電 阻(包括 變阻器 及電位 器計)及 其他開 關製造 及買賣	\$11,692 (註五)	透過轉投資第 三地現有公司 再投資大陸公 司	\$13,125	\$-	\$-	\$13,125	100.00%	\$8,310 (註六)	\$32,690 (註五及 註六)	\$-	\$13,125	\$13,125	

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)

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	\$16,429 (註五)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$16,884	\$-	\$16,884	100.00%	\$(1,238) (註六)	\$15,794 (註五及註六)	\$-	\$16,884	\$16,884	
--------------------	----------------	------------------	---------------------	-----	----------	-----	----------	---------	-------------------	---------------------	-----	----------	----------	--

註一：東莞市石排福隆艾華電子廠為本公司持有 100.00%之孫公司 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.於大陸設立之來料加工廠，故不適用。

註二：東莞市石排福隆萬裕電子廠為本公司持有 100.00%之子公司 WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD. 於大陸設立之來料加工廠，故不適用。

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 HONG KONG ALPHA	\$305,079	71.38%	\$-	-%

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%
台灣艾華對 HONG KONG ALPHA	\$3,522	0.68%	\$-	-%

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。

5.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：

截至民國九十九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為美金 1,500 仟元，以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) 本公司民國九十九年度由第三地區 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.資金貸與東莞涌鈺貿易有限公司之情形如下(單位：外幣仟元)：

其他應收款	期末餘額	最高餘額	利率區間	全年度利息總額
99.12.31				
東莞涌鈺貿易有限公司	HKD -	HKD 1,800	-%	HKD -

(2) 本公司民國九十九年度由第三地區 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	期末餘額	最高餘額	利率區間	全年度利息總額
99.12.31				
東莞士華電子有限公司	HKD 2,306	HKD 2,306	-%	HKD -

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：

本公司民國九十九年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代購原料金額為 115,404 仟元。

另本公司民國九十九年度為 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.代墊款項 9,657 仟元，帳列其他應收款－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、部門別財務資訊

1.產業別財務資訊：本公司係從事可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

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. 地區別財務資訊：本公司民國九十九及九十八年度有關地區別財務資訊列示如下：

	亞洲及 其他地區	台灣	調整及沖銷	合併
<u>九十九年度</u>				
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$271,247	\$510,656	\$-	\$781,903
來自母公司及合併子公司之收入	325,741	3,522	(329,263)	-
收入合計	<u>\$596,988</u>	<u>\$514,178</u>	<u>\$(329,263)</u>	<u>\$781,903</u>
部門(損)益	\$123,755	\$174,884	\$2,445	\$301,084
公司一般費用				(153,224)
利息費用				-
繼續營業部門之稅前淨利				<u>\$147,860</u>
可辨認資產	<u>\$425,715</u>	<u>\$589,081</u>	<u>\$(24,216)</u>	<u>\$990,580</u>
基金及投資				10,815
資產合計				<u>\$1,001,395</u>
折舊	<u>\$15,958</u>	<u>\$6,364</u>	<u>-</u>	<u>\$22,322</u>
資本支出	<u>\$10,883</u>	<u>\$2,161</u>	<u>-</u>	<u>\$13,044</u>
<u>九十八年度</u>				
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$220,516	\$413,114	\$-	\$633,630
來自母公司及合併子公司之收入	314,481	9,096	(323,577)	-
收入合計	<u>\$534,997</u>	<u>\$422,210</u>	<u>\$(323,577)</u>	<u>\$633,630</u>
部門(損)益	\$119,080	\$116,385	\$(2,073)	\$233,392
公司一般費用				(113,839)
利息費用				-
繼續營業部門之稅前淨利				<u>\$119,553</u>
可辨認資產	<u>\$510,781</u>	<u>\$516,102</u>	<u>\$(90,815)</u>	<u>\$936,068</u>
基金及投資				10,188
資產合計				<u>\$946,256</u>
折舊	<u>\$18,047</u>	<u>\$7,007</u>	<u>-</u>	<u>\$25,054</u>
資本支出	<u>\$3,493</u>	<u>\$2,346</u>	<u>-</u>	<u>\$5,839</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)

3.外銷銷貨資訊：

地 區	九十九年度	九十八年度
亞 洲	\$415,220	\$358,302
美 洲	55,870	37,508
歐 洲	57,949	48,866
大洋洲	4,261	3,208
非 洲	469	154
合 計	<u>\$533,769</u>	<u>\$448,038</u>

4. 重要客戶資訊：本公司及子公司民國九十九及九十八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，故不予以揭露。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表一

為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

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	本期最高背 書保證餘額	期末背書保 證餘	以財產 擔保之	累計背書保證 金額佔最近期	背書保證 最高限額
		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	\$150,688	\$48,461	\$45,824	\$-	6.08%	\$753,439

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百。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

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)
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：	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	897,851.40 單位	\$10,020	-	\$10,536
	匯豐五福全球債券組合 加：評價調整淨額				516 \$10,536		
台灣艾華電子工業股份有限公司	採權益法之長期投資：	子公司	採權益法之長期投資	1,826,095 股	\$289,760	100.00%	\$289,861 註 2
	ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD. 合 計				39,450 \$329,210		
		子公司	採權益法之長期投資	200,000 股	39,450	100.00%	39,450 註 2
					\$329,311		\$329,311

註 1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註 2：於編製合併報表時業已沖銷。

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之情形：

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	佔總進貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收票據、帳款之比率	
台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	本公司之孫公司	進貨	\$305,079 (註)	71.38%	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	\$- (註)	-%	

註：於編製合併報表時業已沖銷。

台灣艾華電子工業股份有限公司

附表四

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：

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業 項目	原始投資金額		期末持有		被投資 公司本 期損益	本期認 列之投 資損益	備註
				本期 期末	上期 期末	股數	比率			
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%	\$50,978	\$51,967 (註一及註 四)	子公司
台灣艾華電子工業股份 有限公司	WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.	英屬維京群島	經營各種電子零件之製 造、加工、買賣及進出口 業務	6,256	6,256	200,000	100%	(5,663)	(4,506)	子公司
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	5,000,000	100%	45,950	46,249 (註三及註 四)	孫公司
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%	8,310	8,310 (註四)	孫公司
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	-	-	100%	(1,238)	(1,238) (註四)	孫公司

單位：新台幣仟元

註一：包括認列 ALPHA INTERNATIONAL(B.V.I) CAPITAL LTD.當期收益 50,978 仟元、側流交易已實現銷售毛利 1,090 仟元及側流交易未實現銷售毛利(101)仟元。

註二：包括認列 WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., LTD.當期損失 5,663 仟元與側流交易已實現銷售毛利 1,157 仟元。

註三：包括認列 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.當期收益 45,950 仟元、側流交易已實現銷售毛利 863 仟元及側流交易未實現銷售毛利(564)仟元。

註四：於編製合併報表時業已沖銷。

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 (註三)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額 (註三)	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	其它應收帳款	\$9,565	\$9,061	-	與其有業務往來	銷貨 20,661	短期營運資金需求	\$-	-	\$-	\$21,894	\$43,788		
2	ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.	東莞涌鈺貿易有限公司	其它應收帳款	\$7,342	\$-	-	資金貸與	-	短期營運資金需求	\$-	-	\$-	\$28,986	\$57,972		

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。

註三：於編製合併報表時業已沖銷。

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

單位：新台幣仟元

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(淨值)	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	孫公司	採權益法之 長期投資	5,000,000	\$218,376	100.00%	\$218,940	註
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	-	32,690	100.00%	32,690	註
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	-	15,794	100.00%	15,794	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

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之情形：

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	佔總應付票據、帳款之比率	
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	台灣艾華電子工業股份有限公司	本公司之孫公司	銷貨	\$305,079	58.60%	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	\$-	-%	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註三)
	九十九年度						
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA	1	銷貨	\$3,522	債權債務互抵	0.45%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA	1	進貨	305,079	債權債務互抵	39.02%
1	HONG KONG ALPHA	東莞士華電子有限公司	3	銷貨	20,661	次月結90天電匯	2.64%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA	1	其他應收款	9,657	債權債務互抵	0.96%
1	HONG KONG ALPHA	東莞士華電子有限公司	3	應收帳款	4,837	次月結90天電匯	0.48%
1	HONG KONG ALPHA	東莞士華電子有限公司	3	其他應收款	9,059	次月結90天電匯	0.90%

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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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)

附表八-1
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		
				科目	金額	佔合併總營收或 資產之比率(註三)
	<u>九十八年度</u>					
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA	1	銷貨	\$2,457	0.39%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA	1	進貨	252,729	39.87%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	進貨	1,690	0.27%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	WAN YUE (B.V.I.)	1	進貨	1,327	0.21%
1	HONG KONG ALPHA	萬裕電子股份有限公司	3	進貨	4,948	0.78%
1	HONG KONG ALPHA	東莞士華電子有限公司	3	銷貨	20,516	3.24%
1	HONG KONG ALPHA	東莞士華電子有限公司	3	進貨	28	-
1	HONG KONG ALPHA	WAN YUE (B.V.I.)	3	進貨	34,964	5.52%
2	WAN YUE (B.V.I.)	萬裕電子股份有限公司	3	銷貨	4,937	0.78%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA	3	應付帳款	24,495	2.59%
1	HONG KONG ALPHA	東莞士華電子有限公司	3	應收帳款	4,125	0.44%
1	HONG KONG ALPHA	WAN YUE (B.V.I.)	3	應付帳款	22,883	2.42%
1	HONG KONG ALPHA	WAN YUE (B.V.I.)	3	其他應付款	10,139	1.07%
1	HONG KONG ALPHA	東莞士華電子有限公司	3	其他應收款	9,526	1.01%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	WAN YUE (B.V.I.)	1	其他應收款	7,506	0.79%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	WAN YUE (B.V.I.)	1	預付款項	1,197	0.13%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	萬裕電子股份有限公司	1	租金支出	343	0.04%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA	3	出售固定資產	60	0.01%
2	WAN YUE (B.V.I.)	東莞士華電子有限公司	3	其他應收款	7,836	0.83%
2	WAN YUE (B.V.I.)	東莞士華電子有限公司	3	出售固定資產	7,688	1.21%
2	WAN YUE (B.V.I.)	HONG KONG ALPHA	3	出售固定資產	10,220	1.61%
2	HONG KONG ALPHA	東莞士華電子有限公司	3	出售固定資產	59	0.01%

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。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99年	98年	差異		說明
			金額	%	
流動資產	\$453,704	\$374,189	\$79,515	21.25%	
固定資產	117,474	121,363	(3,889)	-3.20%	
其他資產	22,883	23,223	(340)	-1.46%	
資產總額	929,106	903,620	25,486	2.82%	
流動負債	104,118	102,652	1,466	1.43%	
負債總額	175,667	183,070	(7,403)	-4.04%	
股本	367,000	367,000	0	0.00%	
資本公積	59	59	0	0.00%	
保留盈餘	424,702	369,963	54,739	14.80%	
股東權益總額	753,439	720,550	32,889	4.56%	

二、經營結果：

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	九十九年度	九十八年度	增(減)金額	變動比率%	說明
營業收入總額	\$514,179	\$403,381	110,798	27.47%	註一
減：銷貨退回及折讓	(1)	(3)	2	-66.67%	
營業收入淨額	514,178	403,378	110,800	27.47%	
營業成本	(339,294)	(287,514)	(51,780)	18.01%	
營業毛利	174,884	115,864	59,020	50.94%	
聯屬公司間已實現損益	0	521	(521)	-100.00%	
已實現營業毛利	174,884	116,385	58,499	50.26%	
營業費用	(73,381)	(71,587)	(1,794)	2.51%	
營業淨利	101,503	44,798	56,705	126.58%	
營業外收入及利益	55,426	75,404	(19,978)	-26.49%	註二
營業外費用及損失	(14,946)	(6,100)	(8,846)	145.02%	註三
繼續營業部門稅前淨利	141,983	114,102	27,881	24.44%	
所得稅費用	(15,050)	(17,631)	2,581	-14.64%	
繼續營業部門稅後淨利	126,933	96,471	30,462	31.58%	
本期淨利	\$126,933	\$96,471	\$30,462	31.58%	

增減比例變動分析說明：

註一：主要係99年景氣復甦，電子元件需求量增加所致。

註二：主要係因本期依權益法認列之投資收益減少所致。

註三：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：

本公司民國九十九及九十八度毛利率前後期變動未達百分之二十以上。

三、現金流量：

(一)最近二年度流動性分析：

項目 \ 年度	99 度	98 度	增(減)比例
現金流量比率	136.00%	30.09%	351.98%
現金流量允當比率	158.49%	146.21%	8.40%
現金再投資比率	7.33%	-1.95%	-475.90%
增減比例變動分析說明： 本期較上期增加主要係本期取得被投資公司現金股利，致使本期營業活動之現金增加所致。			

(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
\$331,392	\$416,552	\$485,665	\$262,279	-	-
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，九十九年度利息收入金額為新台幣 1,169 仟元，九十九年平均每月約當現金餘額為新台幣 304,215 仟元，利率每增（減）壹碼（年息 0.25%），稅前淨利將增加（減少）761 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，九十九年度以美元計價銷貨收入金額為美金 12,096 仟元，因匯率差異產生之兌換損失金額為新台幣 14,576 仟元，對稅後每股盈餘影響為 0.34 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 99 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	高精密可變電阻	a. 研發新的材料與製程提升電氣特性。 b. 應用於高階通訊設備產品上。
2	滑動式可變電阻	a. 研發模組化設計配合產品結構與 user interface 提高泛用性。
3	迴轉式 sensor	a. 開發新製程提高電氣特性精準度。 b. 使用於通訊設備控制之關鍵性零件，長壽命機種開發。
4.	Resistive Sensor	a. 開發輕薄型車用 Sensor。 b. 應用於車用恆溫控制器與車頭燈控制元件上。

2、預計投入之研發費用：NT\$ 1,191 萬元。

(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 10.78%，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 71.38% 左右，惟該進貨廠商為本公司之孫公司，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

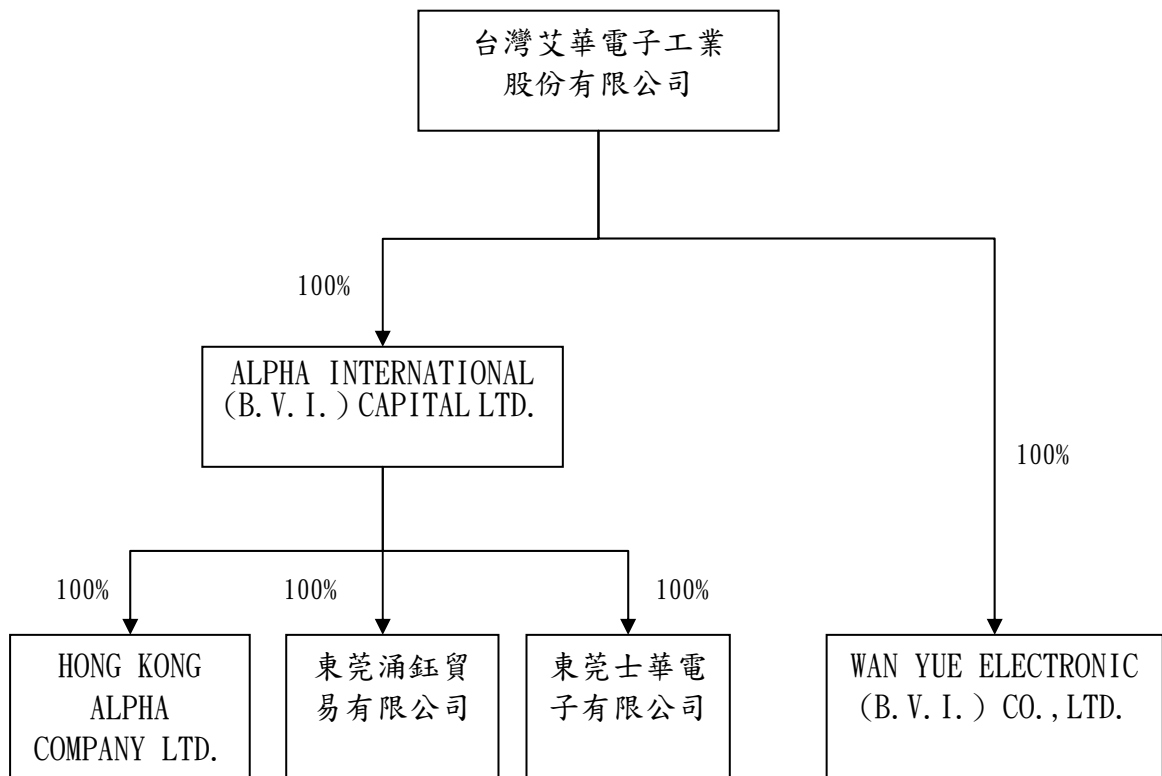
一、關係企業相關資料：

(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

99 年 12 月 31 日



2、各關係企業基本資料

單位：仟元/匯率(USD：NTD=1：：30.368/ HKD：NTD=1：3.0964)

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
WAN YUE ELECTRONIC (B. V. I.) CO. , LTD.	89.06.22	PO BOX 3340 , Road Town , Tortola , British Virgin Islands	USD	200	經營各種電子零件之製造、加工、買賣及進出口業務
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

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。

WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., 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
WAN YUE ELECTRONIC (B.V.I.) CO., 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	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	吳瓊姬	0	0
	董事	黃子軒	0	0
東莞涌鈺貿易有限公司	董事長	簡文英	0	0
	總經理	黃子軒	0	0

6、各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
ALPHA INTERNATIONAL (B. V. I.) CAPITAL LTD.	60,715	290,043	182	289,861	-	(269)	50,978	27.92
WAN YUE ELECTRONIC (B. V. I.) CO., LTD.	6,256	39,450	-	39,450	-	(2,065)	(5,663)	-
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	20,095	293,321	74,381	218,940	520,635	55,332	45,950	-
東莞士華電子有限公司	13,125	53,348	20,658	32,690	73,459	10,405	8,310	-
東莞涌鈺貿易有限公司	16,884	16,413	619	15,794	2,894	(755)	(1,238)	-

99 年 12 月 31 日平均	99 年 度 年 平 均
USD : TWD=1 : 30.3680	USD : TWD=1 : 31.6474
HKD : TWD=1 : 3.0964	HKD : TWD=1 : 4.0734
RMB : TWD=1 : 4.6084	RMB : TWD=1 : 4.6750

(二)關係企業合併財務報表聲明書

聲 明 書

本公司民國九十九年度(自民國九十九年一月一日至十二月三十一日止)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



中華民國一〇〇年二月十七日

(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