

股票代號：3056

駿億電子股份有限公司

九十九年度年報

中華民國一〇〇年五月十五日 刊印

年報查閱之網址：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

公司年報資訊揭露之網址：www.kingb.com.tw

一、發言人

發言人：王麗淑

職稱：財務長

電話：(04) 2302-6018#807

電子郵件信箱：kblisawang@hotmail.com

代理發言人：柯惠文

職稱：財務部主任

電話：(04) 2302-6018#106

電子郵件信箱：kellyko@kingb.com.tw

二、總公司及分公司地址及電話

總公司地址：新竹縣竹北市嘉豐五路一段176號

電話：(03) 667-5630

台中分公司地址：台中市西區民權路239號3樓

電話：(04) 2302-6018

三、辦理股票過戶機構

名稱：統一綜合證券股份有限公司

地址：台北市松山區東興路8號地下一樓

網址：<http://www.pscnet.com.tw>

電話：(02) 2746-3797

四、最近年度財務報告

簽證會計師：呂惠民、吳麗冬

簽證會計師事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台中市台中港路一段160號27樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(04) 2328-0055

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：無

六、公司網址

<http://www.kingb.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
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.....	11
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	32
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情形.....	32
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	33
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號 關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	34

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例....	35
肆、募資情形.....	36
一、資本及股份.....	36
二、公司債辦理情形.....	39
三、特別股辦理情形.....	39
四、海外存託憑證辦理情形.....	39
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.....	43
七、資金運用計劃執行情形.....	44
伍、營運概況.....	48
一、業務內容.....	48
二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工.....	68
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	69
六、重要契約.....	70

陸、財務概況	71
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	71
二、最近五年度財務分析.....	73
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	76
四、最近年度財務報表.....	77
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	114
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉 困難情事.....	150
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	151
一、財務狀況.....	151
二、經營結果.....	152
三、現金流量.....	153
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	153
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因改善計畫及未 來一年投資計畫.....	153
六、最近年度及截至年報刊登日止風險事項之分析評估.....	154
七、其他重要事項.....	155

捌、特別記載事項.....	156
一、關係企業相關資料.....	156
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	158
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.....	158
四、其他必要補充說明事項.....	158
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之事.....	158

壹、致股東報告書

一、99 年度營業報告

電子事業群：

本公司已於 99 年底結束電子事業業務，為延伸 IC 設計事業於 12 月投資「儀鼎半導體股份有限公司」新台幣伍佰萬元，持股 25%。100 年 1 月出售原電子事業群之存貨及固定資產等予該公司。

營建事業群：

- 1、台中十期「家在 e 起」建案 100 年 1 月已銷售完畢，預計在 100 年 4 月完工入帳。
 - 2、「品精誠雙壟區」建案，已於 99 年 11 月完工入帳。
 - 3、英才路「國美」建案，規劃 150 戶 359 車位，工程方面於 99 年 6 月開工。
 - 4、惠文路文心森林公園「天匯」建案，規劃 48 戶 140 車位，工程方面於 99 年 10 月份開工。
 - 5、東興路、文心南六路，正對豐富公園的「觀景」，規劃 30 戶 66 車位，工程方面於 100 年 2 月開工。
 - 6、高工路、南和路，面對市場用地及兒童遊樂場用地，規劃 160 戶 190 車位，目前圖面正規劃檢討中，工程方面預計 100 年 11 月開工。
 - 7、新竹縣竹北市台科段「雍河案」，規劃 47 戶 137 個車位，工程方面於預計 100 年 10 月開工。
- 因個案陸續完工交屋對於營建事業群將創造更高營運績效及獲利能力，未來將視市場及資金狀況，在適當時機，陸續啟動新的建案。

(一) 營業計畫實施成果

九十九年度營收淨額為 841,939 仟元，較去年營收淨額 523,680 仟元成長 61%，營業費用較去年增加 23%，營業外淨收支較去年減少 18,965 仟元，九十九年度稅後淨損為 3,991 仟元，較去年稅後淨利 16,931 仟元減少 20,922 仟元。

(二) 預算執行情形：不適用

(三) 財務收支及獲利能力分析

1、財務收支

單位：新台幣仟元

項目	99 年度	98 年度	增減比率
利息收入	1,052	836	25.84%
利息支出	198	71	178.87%

2、獲利分析

年度 分析項目		99 年度	98 年度
資產報酬率 (%)		(0.30)%	2.26%
股東權益報酬率 (%)		(0.52)%	3.45%
占實收資本% 比率	營業利益	2.09%	3.30%
	稅前純益	(0.45)%	2.70%
純益率 (%)		(0.47)%	3.23%
每股盈餘 (元)		(0.05)	0.27

(四) 研究發展狀況：

99年度本公司開始第三代DMCU系列開發，應用目標包括MP3小音箱、OPAR點讀筆、玩具語音及高階MCU/DSP控制等各式應用。下列為99年度開發成功之技術或產品：

(1) KBDM3 系列

繼 KBDM9 系列後，進一步將成本減少 50%，耗電減少 20%之新系列 DMCU IC，將使用於玩具與低階消費性市場。

(2)OPAR 點讀筆完整方案

結合光學系統、圖像辨識、MP3 發音、快閃貯存裝置及微控制器等技術的點讀筆，已被許多人認為是未來的明星產品。我們已進一步將 OPAR 的碼數從 32K 增加到 64K，並完成互動式圈圖工具。

(3)數位影像留言機方案

利用 KBDM9 系列，可於 SPI flash 上作短時間錄影音的技術，將應用於低價或贈品市場。

二、100 年度營業計畫概要

(一)經營方針

- (1)短期目標：台中、新竹個案餘屋(總金額)去化。
- (2)中期目標：新竹推案，圖面、規劃討論中。
- (3)長期目標：近 10 年來營建業逐漸有品牌區隔，優質的品牌除加工利潤外，漸能獲得品牌加分，增加個案毛利，本團隊自第一建案開始即要建立品牌。另國內營建業少有自有資產，經常性固定營收，以平衡景氣起伏間營收落差，本團隊在長期營運目標即應著眼於此，在資本及營運擴張的同時，如有優質標的物亦應建立低負債自有資產及固定營收，因應景氣起伏，公司本身亦創立自己的文化，深耕客戶族群將公司的售服強項加以發揚，區別公司與線上其他建商的差別，以創造出消費者心中最優質的品牌。

(二)預期銷售數量及其依據

1、預期本年度完工之個案：

家在 e 起-建築基地位於台中市北屯區軍和段 234 地號，總土地坪數為 765.16 坪；本銷售案位於台中市北屯區十期，面臨軍榮街與軍榮二街；建築為地上 12 樓地下 3 樓，總戶數為 135 戶。

2、本年度持續進行之興建工程之個案：

- (1)自地自建:總太觀景。
- (2)合建分屋:天匯。
- (3)合建分售:國美。

3、本年度新推出個案:雍河。

(三)產銷政策

1、生產面：

- (1) 保持市場敏感度及業務第一線的專業基礎，充分掌握土地所有資訊，嚴密篩選，並積極地參與都市更新土地開發及捷運站聯合開發和政府 BOT 案，持續推動北上計畫，積極拓展開發優質地段之土地資源。
- (2) 充分授權信賴並建立優質團隊合作打組織戰，及甲級營造的優秀施工品質，以達產品精緻、品質保證、完善的售服軟實力文化，並確保投資報酬率達成及百分百的客戶滿意度。

2、銷售策略：

- (1)針對市場需求分析，做好產品定位。
- (2)建立企業品牌認同度，持續成為優良建商典範，並維持「以客為尊」，與客戶交心交情的服務導向。
- (3)採用最適當最精密的施工技法，做好品質管制與成本控管。
- (4)零餘屋的銷售理念。
- (5)建立多元化行銷通路，同時培養公司內部業務銷售的堅強陣容。
- (6)加強相關法令探討，期許每一細節皆絕對合法並配合政府政策以降低購屋糾紛的發生，保障客戶權益。
- (7)維持精準的選地原則及保守的財務槓桿規畫，以確保本公司的穩定成長。

三、未來公司發展策略

- 1.精耕本業-就公司現有建案，有效整合各方資源，貫徹質量好、口碑好、效益好的推案政策，創造個案的最高利潤。除深耕原有之豪宅市場，首購族群也是我們要深耕的一環，因為每年產生的新就業人口購屋置產的需求不減；所以在基本盤的支撐下，我們亦不會放棄經營此一區塊，讓年輕人也能擁有自己的好宅。
- 2.持續發展-未來不斷在國內外尋覓具有特殊利基的開發案，利用公司既已建立的經營團隊與豐富經驗，持續推動公司發展。
- 3.發展新創事業-持續評估其他有發展性及前瞻性的產業投資，以確保公司獲利並維持股價的升值。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部競爭環境之影響因素：

都市範圍的擴大及都市土地的飆漲，房地產已不再只是滿足住的需求，更成為投資的標的工具與商品，故面對外部的競爭，應以健全其管理架構為優先，並有創新的規劃理念，建立一貫制度，大幅提升自身的專業能力與獲利能力，以維持並強化市場的領先優勢，同時應提升行銷廣告策略，增加大眾對市場的信心。

法規環境的影響因素：

就法規環境方面可包含營建法令、稅務及政府政策，例如：土地增值、金融

政策、財稅政策、交通政策、住宅政策、土地政策、都市計畫，以及 100.05.01 新上路的預售屋買賣合約版本，還有 100.06.01 政府新頒布的打房政策-奢侈稅。為改善房價、地價之持續上漲問題，對持有未滿兩年的土地及房屋出售課徵 10-15%特種貨物稅，希冀普羅大眾皆能擁有家的夢想，此類種種法規的變動均會影響營建業的經營，本公司將更專注法規的研究以確保股東權益。

總體經營環境之影響因素：

2010 年房價仍持續上揚，大台北房價所得比屢創新高，主要是因遺贈稅修正、資金回流、游資過多、利率仍低、全球景氣回溫、陸資來台及土地稀少，房市長期趨勢仍屬正面。2011 年政府繼續採取針對性(選擇性)的信用管制，以減少對特定對象或特定產品的貸款成數。然賣方惜售心態依舊，市場供給量萎縮，房市供不應求。雖奢侈稅後，市場一片看跌，但房價是否鬆動則有待持續觀察。未來房地產推案金額預估將持續成長，但戶數將不會隨之明顯增加，其主因是新推案的坪數放大、單價提高，因此「價增量縮」將成為房市未來趨勢，並呈現 M 型化的走向。所以在現今環境，已無法以單打獨鬥的策略生存，需利用跨部門的合作策略並配合專業度，及異業結盟的多角化經營，才足以因應整體環境的變化。

五、年度展望：

整體市場及景氣的氛圍，雖深受政府多項政策影響，但公司從開發土地、選購土地時，即非常注重地段、環境與公共建設等多項利多措施，因此即使目前政府祭出多重課稅政策，公司推出的產品所受的影響並不大。

為因應市場景氣，公司將朝多元方向經營，積極參與公辦的 BOT 案及都市更新案的推動，對於地段優良的標的物，一直保持追蹤與評估。

另公司成立品牌行銷部，要將公司優良的文化、售服強項、工務施工嚴謹度，將其行銷與深耕，凝聚社區文化、提升社區素質，將美麗城市、幸福社區的理念，傳達給消費大眾

以藍海策略塑造不同的品牌形象，提高競爭力，有傑出、優良的團隊，定能創造更佳的業績、更棒的績效，為全體股東增加獲利。

在公司全體同仁的努力及股東支持下，相信公司在短期能顯現出經營績效，回饋給員工及股東們！

最後，敬祝各位股東女士、先生們

萬事如意、健康平安！

董事長 吳錫坤

貳、公司簡介

一、公司設立日期：

中華民國八十六年十一月十日

二、公司沿革

- 86年9月：駿億電子正式成立,獲工研院育成中心核准進駐。
- 86年11月：設立登記完成，額定股本貳仟萬元，實收資本額為新台幣壹仟伍拾萬元。
- 87年5月：成功試產首顆主打高階消費性市場之LCD 8位元單晶片微處理器。
- 87年6月：增資捌佰肆拾萬元整，實收資本額為新台幣壹仟捌佰玖拾萬元整。
- 87年6月：完成建構於Window95下之整合性開發系統及全套高、低階程式語言編譯器，為國內首家具自行開發能力及提供C語言開發環境之微處理器IC設計公司。
- 87年8月：推出首顆應用於電信市場之專用微處理器並成功打入市場。
- 87年11月：推出全世界第一顆用於中文及其它語言電子字典專用之單晶片高整合性IC，並成功進入市場。
- 87年11月：通過經濟部工業局重要科技事業獎勵投資案。
- 87年12月：現金增資新台幣壹仟伍佰萬元，增資後實收資本額為新台幣參仟伍佰萬元。
- 88年2月：獲國際知名品牌快譯通認證及採用電子字典專用IC。
- 88年3月：推出主打高階電信市場之高整合性微處理器。
- 88年5月：推出具語音辨識功能之微處理器。
- 88年6月：現金增資新台幣壹仟伍佰萬元，增資後實收資本額為新台幣伍仟萬元。
- 88年12月：除微處理器產品線外，另成立LCD Driver新產品線。
- 89年4月：除微處理器產品線及LCD Driver產品線外，另成立E-Flash MCU新產品線。
- 89年4月：現金增資新台幣伍仟萬元，增資後實收資本額為新台幣壹億元。
- 89年6月：現金增資新台幣伍仟萬元，增資後實收資本額為新台幣壹億伍仟萬元。
- 89年7月：公開發行，上市櫃輔導。
- 89年9月：取得「撥號器中的雙音複頻產生器」之專利。
- 90年3月：推出全球第一顆內含6400點LCD Driver之單晶片微控制器。
- 90年4月：成功試產8吋0.35mm製程之高階消費性微控制器，大幅提昇產品競爭力。
- 90年7月：90盈餘及員工分紅轉增資玖仟肆佰伍拾捌萬，增資後股本為貳億肆仟肆佰伍拾捌萬元整。
- 91年3月：取得美國「滑鼠輸入信號之偵測方法與裝置」之專利。
- 91年5月：通過工業局科技事業審議會評核。
- 91年5月：91盈餘及員工分紅轉增資陸仟參佰參拾零柒仟陸佰元，增資後股本為參億零柒佰捌拾捌萬柒仟陸佰元整。
- 91年10月：取得美國「高密度多重記憶態標記唯讀記憶體結構及其形成方法」之專利。
- 92年1月：取得中華民國「KB」商標。

- 92年2月：取得大陸「KB」商標。
- 92年3月：92年3月3日正式掛牌上市。
- 92年6月：成功推出灰階單晶片IC，並打入日本市場。
- 92年6月：92盈餘及員工分紅轉增資壹仟捌佰壹拾柒萬肆仟參佰捌拾元，增資後股本為參億貳仟陸佰零陸萬壹仟玖佰捌拾元整。
- 93年1月：推出低電壓的語音IC。
- 93年2月：推出四和弦語音IC。
- 93年3月：推出16位元DMCU(結合微控制器與數位訊號處理器之單晶片IC)。
- 93年3月：取得美國「滑鼠輸入信號之偵測方法與裝置」之專利。
- 93年6月：新系列KBL8位元微控制器開發成功。
- 93年8月：取得中華民國「微控器倍精度移位運算方法」之專利。
- 93年10月：取得中華民國「靜電放電保護電路」之專利。
- 93年11月：員工認股權憑證轉換股份伍拾柒萬元，增資後股本為參億貳仟陸佰陸拾參萬壹仟玖佰捌拾元整。
- 94年1月：DMCU推出電子字典解決方案並成功進入市場。
- 94年1月：DMCU進入日本市場。
- 94年3月：推出KBPC家電控制系列OTP微控制器。
- 94年3月：取得中華民國「高密度多重記憶態標記唯讀記憶體結構及形成方法」之專利。
- 94年4月：取得美國「調變電壓溫度係數之方法及其電路」之專利。
- 94年8月：取得美國「可共享驅動電流源之放大器組」之專利。
- 94年10月：取得中華民國「滑鼠輸入信號之偵測方法與裝置」之專利。
- 95年2月：取得中華民國「調變電壓溫度係數之方法及其電路」之專利。
- 95年3月：取得日本「KB」商標。
- 95年3月：取得大陸「DMCU」商標。
- 95年9月：取得美國「不會鎖住之矽控整流子靜電放電保護電路」之專利。
- 95年10月：取得美國「DMCU」商標。
- 95年11月：取得中華民國「整合式資料處理器」之專利。
- 95年11月：取得中華民國「不會鎖住(Latchup-free)之矽控整流子靜電放電保護電路」之專利。
- 95年12月：取得美國「KB(DESIGNED)」商標。
- 95年12月：減資新台幣壹億伍仟捌佰萬元，減資後實收資本額為新台幣壹億陸仟捌佰陸拾參萬壹仟玖佰捌拾元整。
- 95年12月：私募現金增資新台幣壹拾貳萬伍仟股，增資後實收資本額為新台幣壹億陸仟玖佰捌拾捌萬壹仟玖佰捌拾元整。
- 96年3月：私募現金增資新台幣壹仟柒佰萬股，增資後實收資本額為新台幣參億參仟玖佰捌拾捌萬壹仟玖佰捌拾元整。
- 96年5月：96年度第一次股東臨時會補選董事及監察人後，三分之一以上董事發生變動，吳錫坤選為新任董事長。
- 96年8月：成立台中分公司。

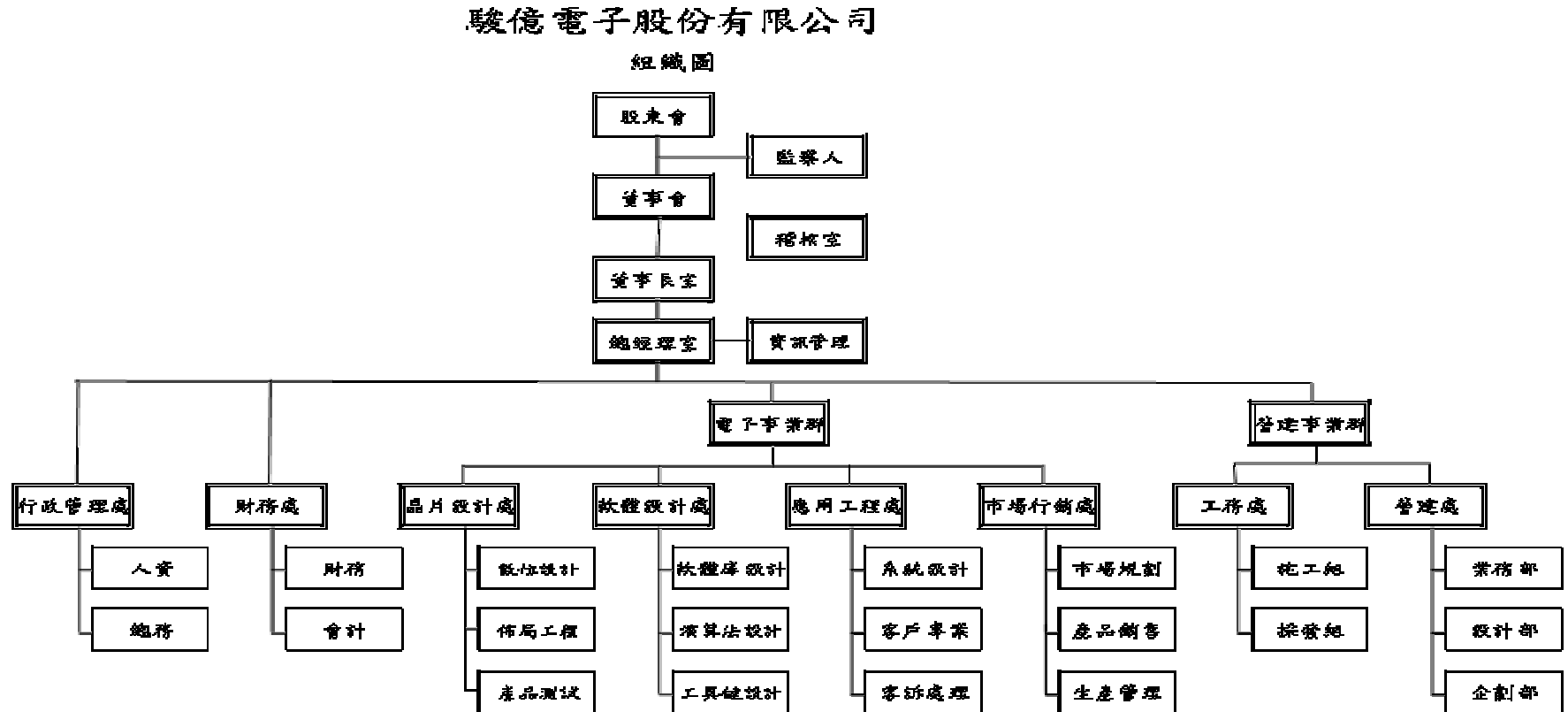
- 96年10月：公司債轉換增資新台幣玖佰玖萬捌佰玖拾捌股，及員工認股權憑證轉換貳拾玖萬柒仟股，增資後實收資本額為新台幣肆億參仟參佰柒拾陸萬玖佰陸拾元整。
- 97年12月：減資新台幣壹億零捌佰肆拾肆萬零貳佰肆拾元，減資後實收資本額為新台幣參億貳仟伍佰參拾貳萬零柒佰貳拾元整。
- 97年12月：私募現金增資新台幣參仟萬股，增資後實收資本額為新台幣陸億貳仟伍佰參拾貳萬零柒佰貳拾元整。
- 98年9月：員工認股權憑證轉換股份貳拾伍萬元，增資後股本為新台幣陸億貳仟伍佰伍拾柒萬零柒佰貳拾元整。
- 98年10月：駿億電子營業事業群第一次推案-品精誠二期已完工交屋，圓滿落幕。
- 98年11月：員工認股權憑證轉換股份玖拾玖萬元，增資後股本為新台幣陸億貳仟陸佰伍拾陸萬零柒佰貳拾元整。
- 98年11月：電子事業部之新產品DMCU-KBDM9系列開始小量出貨。
- 99年2月：員工認股權憑證轉換股份肆佰陸拾陸萬伍仟元，增資後股本為新台幣陸億參仟壹佰貳拾貳萬伍仟柒佰貳拾元整。
- 99年5月：員工認股權憑證轉換股份壹仟參佰壹拾壹萬玖仟元，增資後股本為新台幣陸億肆仟肆佰參拾肆萬肆仟柒佰貳拾元整。
- 99年7月：現金增資新台幣貳億伍仟萬元，增資後股本為新台幣捌億玖仟肆佰參拾肆萬肆仟柒佰貳拾元整。
- 99年8月：員工認股權憑證轉換股份參拾玖萬陸仟元，增資後股本為新台幣捌億玖仟肆佰柒拾肆萬柒佰貳拾元整。
- 99年12月：員工認股權憑證轉換股份捌拾玖萬元，增資後股本為新台幣捌億玖仟伍佰陸拾參萬柒佰貳拾元整。
- 99年12月：結束電子事業群的業務。
- 100年3月：員工認股權憑證轉換股份壹佰肆拾壹萬玖仟元，增資後股本為新台幣捌億玖仟柒佰肆萬玖仟柒佰貳拾元整。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一) 組織系統

1. 公司之組織結構



2010.01.06

2. 各主要部門所營業務

部門別	主要業務及職掌
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 參與公司目標或重大事項之規劃及決策。 2. 監督，協調公司重大事項之執行及達成。 3. 協調各部門訂定年度目標、計劃、預算、作業流程及績效評估辦法；並定期評估目標達成率。 4. 代表公司對外發言。 5. 協助處理公司對外之重要公關事務。 6. 負責公司重點人力資源之取得。 7. 負責公司上、下游所需資源之取得對外合作案之規劃、決策及執行。
行政管理處	總務/人事/採購各項業務。
財務處-財務	<ol style="list-style-type: none"> 1. 長、短期資金之規劃及籌措。 2. 出納收支管理作業。 3. 預算作業及控制。 4. 交易條件審核及執行。
財務處-會計	<ol style="list-style-type: none"> 1. 一般會計原則、會計科目、帳簿及憑證系統、相關表單及帳務處理程序之執行及建議。 2. 各項稅務申報、扣繳、納稅及投資抵減等相關事宜之規劃及執行。 3. 成本會計作業流程、表單之規劃及控制。 4. 各項製造成本之蒐集、計算、分析及成本報表之編製。 5. 股務處理。
市場行銷處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 業績、獲利之目標規劃；市場規模之目標、策略及執行；管道之規劃、建立及管理；Rolling Forecast 及客戶、市場資訊報表。 2. 直接業務之業績、獲利目標之執行及達成。
生產管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 交貨回覆之窗口；客訴處理之窗口；定期提出狀態報表給客戶；交期之跟催。 2. 生產排程、生產週報表、產能、Code Bank 及庫存規劃；FAB 狀態掌控、Cycle Time 分析及改善；生產價格及成本分析、改善；提供生產狀態及分析報表 (Cycle Time、良率、Forecast ...)給 FAB。 3. 測試、切割、封裝排程；良率報表；Cycle Time 分析及改善。 4. 退補貨處理、倉管。
工程研發處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 產品方向訂定；新產品規格制定；產品規格檢討報告；產品市調報告。 2. 產品研發、生產、測試及後段；產品品質、良率、成本改善。 3. 客戶案件韌、硬體之設計；STD Code、Demo Code 之規劃及執行；開發工具之韌、硬體支援；產品測試程式；產品驗證；客訴處理；客戶訓練；產品推廣之工程支援。 4. 開發系統及工具程式之設計；CAD 軟體支援；MIS 系統；網頁設計及維護。
營建事業-營建處	<p>開發行銷組：土地開發及可行性評估、預售案之行銷企劃、代銷廣告公司擬選、設計相關之業務之簽辦訂約付款作業。</p> <p>售服組：客戶資料建檔、預售房地合約簽約、收款及交屋、客戶變更設計辦理、銀行貸款手續辦理及代辦費管理、保固及售後服務。</p>
營建事業-工務處	<p>施工組：工程預算書、執行工程進度、品質控制、協調監造業務、辦理工程材料請款、驗收作業。</p> <p>採發組：辦理工程發包之請購、材料採購及簽訂合約</p>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

100年06月28日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	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	中山建投資(股)公司 代表人:吳錫坤	98.06.19	3年	96.05.15	6,825,000	10.91%	7,241,000	8.03%	0	0	0	0	霧峰農工 總太建設董事長	總太建設董事長 祚榮投資負責人	董事 監察人	巫天森 劉俊隆	二等親
董事	中山建投資(股)公司 代表人:劉偉如	98.06.19	3年	96.05.15 98.06.19	6,825,000	10.91%	7,241,000	8.03%	0	0	0	0	僑光技術學院 總太建設財務副總	本公司董事長室 主任	無	無	無
董事	中山建投資(股)公司 代表人:許和義	98.06.19	3年	96.05.15	6,825,000	10.91%	7,241,000	8.03%	0	0	0	0	高職 總太建設總經理	中山建投資 董事長	無	無	無
獨立董事	簡維弘	98.06.19	3年	98.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學法律研究所 碩士 法瑪法律事務所律師	法瑪法律事務所 律師	無	無	無
獨立董事	蔡駿杰	98.06.19	3年	95.06.19	1,488	0.00%	1,488	0.00%	0	0	0	0	台大商業系 元富證券協理 生達化學董事長特助	無	無	無	無
董事	巫天森	98.06.19	3年	96.05.15	1,275,000	2.04%	1,275,000	1.41%	366,000	0.41%	0	0	高職 總太建設董事	總太建設董事 金冠輪車業董事	董事長	吳錫坤	姐夫
董事	陳樹炎	98.06.19	3年	96.05.15	15,000	0.02%	1,337,000	1.48%	0	0	0	0	無 華偉實業董事長	富偉光電董事	無	無	無
監察人	林鳳秋	98.06.19	3年	98.06.19	131,250	0.21%	153,621	0.17%	0	0	0	0	台中商專 總太建設董事長室主任	總太建設 董事長室主任	無	無	無
監察人	穆永興投資(股)公司 代表人:簡福榮	98.06.19	3年	96.05.15	443,181	0.71%	580,656	0.64%	0	0	0	0	華夏工專 全友建設協理	新業建設副總 大砌營造副總	無	無	無
監察人	劉俊隆	98.06.19	3年	96.05.15	200,500	0.32%	330,826	0.37%	0	0	0	0	勤益二專 菱生精密課長	無	董事長	吳錫坤	配偶兄

(二)法人股東之主要股東

100年05月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中山建投資股份有限公司	許和義(7.5%)
	劉偉如(7.5%)
	蔡長昇(3.75%)
	吳錫坤(78.75%)
	吳秀滿(2.5%)
穆永興投資股份有限公司	穆威宇(49.62%)
	穆椿權(0.03%)
	穆威良(0.345%)
	凌蘊蓉(0.345%)
	穆慧中(49.66%)

(三)董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 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	
吳錫坤			√									√		0
劉偉如			√			√	√	√	√		√	√	√	0
簡維弘		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
蔡駿杰			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
許和義			√			√	√				√	√		0
巫天森			√	√				√	√			√	√	0
陳樹炎			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0
林鳳秋			√			√	√	√			√	√	√	0
簡福榮			√	√		√	√	√	√	√	√	√		0
劉俊隆			√	√		√		√	√	√		√	√	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(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30日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	吳錫坤	96.05.15	8,627,500	9.57%	6,191,250	6.86%	0	0	霧峰農工 總太建設董事長 祚榮投資負責人	總太建設董事長 祚榮投資負責人	無	無	無
營運長 (註1)	沈瑞興	99.01.06	0	0	6,878	0.01%	0	0	南亞工專土木科 總太建設業務部協理	無	無	無	無
副總經理 (註2)	劉碩彰	97.11.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機所碩士 義隆電子研發經理 盛凌科技研發經理	無	無	無	無
財務長 (註2)	賴博文	99.01.06	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學系 吉祥全球實業(股)公司 資深經理	無	無	無	無
會計部經理	楊淑晶	96.08.01	113,074	0.13%	3	0	0	0	淡江大學會計系 駿億電子(股)公司	無	無	無	無

註1：自100年4月12日由營運長升遷為總經理。

註2：劉碩彰已於99年11月30日離職，賴博文已於100年2月28日離職。

(五)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F) (註2)		盈餘分配員工紅利(G)							員工認股權憑 證得認購股數 (H)			
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內 所有公司		本公司	合併報 表內所 有公司		本公司	合併報 表內所 有公司		
董事	中山建投資 (股)公司	300	300	0	0	0	0	0	0	(7.5)%	(7.5)%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(7.5)%	(7.5)%	無	
董事	吳錫坤(註1)	0	0	0	0	0	0	42	42	(1.1)%	(1.1)%	1,120	1,120	58	58	0	0	0	0	0	0	0	0	(30)%	(30)%	無
董事	許和義(註1)	0	0	0	0	0	0	42	42	(1.1)%	(1.1)%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.1)%	(1.1)%	無	
董事	劉偉如(註1)	0	0	0	0	0	0	42	42	(1.1)%	(1.1)%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.1)%	(1.1)%	無	
董事	巫天森	100	100	0	0	0	0	42	42	(3.6)%	(3.6)%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3.6)%	(3.6)%	無	
董事	陳樹炎	100	100	0	0	0	0	36	36	(3.4)%	(3.4)%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3.4)%	(3.4)%	無	
獨立 董事	蔡駿杰	150	150	0	0	0	0	42	42	(3.6)%	(3.6)%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3.6)%	(3.6)%	無	
獨立 董事	簡維弘	150	150	0	0	0	0	36	36	(3.4)%	(3.4)%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3.4)%	(3.4)%	無	

註1：係中山建投資(股)公司代表人。

註2：皆為提列提撥數。

2. 監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用©				
		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	穆永興投資 (股)公司	100	100	0	0	0	0	(2.5)%	(2.5)%	無
監察人 代表人	簡福榮	0	0	0	0	42	42	(1.1)%	(1.1)%	無
監察人	林鳳秋	100	100	0	0	42	42	(3.6)%	(3.6)%	無
監察人	劉俊隆	100	100	0	0	42	42	(3.6)%	(3.6)%	無

3.總經理及副總經理之酬金

單位：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)				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(註3)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司(仟股)	合併報表內所有公司(仟股)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長兼總經理	吳錫坤	938	938	58	58	182	182	0	0	0	0	(30)%	(30)%	0	0	無
營運長	沈瑞興(註1)	571	571	36	36	21	21	0	0	0	0	(16)%	(16)%	0	0	無
副總經理	劉碩彰(註2)	1,647	1,647	69	69	366	366	0	0	0	0	(52)%	(52)%	0	0	無

註1：自100年4月12日由營運長升遷為總經理。

註2：已於99年11月30日離職。

註3：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：99年度無盈餘分配。

4. 本公司與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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

	酬金總額占稅後純益之比例	
	99 年度	98 年度
董事	(27.11)%	5.79%
監察人	(10.67)%	1.52%
總經理及副總經理	(97.42)%	16.49%

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆僅由本公司支付。董監事酬金主要是董監事報酬及車馬費。本公司目前因虧損尚未彌補完畢，故董監事報酬除獨立董事每位 15 萬元外，其餘董監事每位僅發放 10 萬元。在車馬費方面，係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金等，則依所擔任之職位及所承擔責任發放。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次 A，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	中山建投資(股)公司 代表人吳錫坤	7	0	100%	
董事	中山建投資(股)公司 代表人許和義	7	0	100%	
董事	中山建投資(股)公司 代表人劉偉如	7	0	100%	
董事	巫天森	7	0	100%	
董事	陳樹炎	6	1	86%	
獨立董事	簡維弘	6	1	86%	
獨立董事	蔡駿杰	7	0	100%	

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：不適用。

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：

台中市豐富段營建開發案，因開發案之地主為駿億董事長 吳錫坤，為避免董事長雙重代理問題，故建議改授權全體監察人全權代表本公司辦理一切相關事宜，除吳錫坤董事因利益迴避不加入表決外，本案經其他出席董事全體同意通過。

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：99 及 100 年度迄今之董事會議，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告資訊，確實將資訊公開。

註：(1) 年度終了日前有董事離職者，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1、審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會，故不適用。

2、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(B)	實際列席率(% (B/A))	備註
監察人	穆永興投資(股)公司 代表人簡福榮	7	100%	
監察人	劉俊隆	7	100%	
監察人	林鳳秋	7	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接面談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月底前向各監察人提稽核報告。

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告。

3. 本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會提出報告，必要時再與會計師聯絡。

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：監察人列席董事會，對董事會決議結果皆無異議。

註：年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有發言人及服務人員處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司定期揭露持有股份超過百分之十之股東及董事、監察人之持股，可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單。</p> <p>(三) 本公司與關係企業皆為獨立運作，並嚴格遵守內部控制制度之規範。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司設有董事7席，其中2席為獨立董事。</p> <p>(二) 本公司簽證會計師為國內大型會計師事務所，以獨立超然之立場，遵循法令規範查核本公司財務狀況。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已設有發言人及公司網站作為與利害關係人之溝通管道。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 本公司已架設公司網站，並於網站上揭露財務業務相關資訊，亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。</p> <p>(二) 本公司指定專人負責交易所公開資訊觀測站揭露之工作及公司網站資訊揭露。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前尚未設置提名或薪酬委員會。</p>	<p>本公司目前已有內部稽核人員進行審查之責，未來將視公司規模再行設置提名或薪酬委員會。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但內部運作大致皆能符合上市上櫃公司治理實務守則之要求。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<p>1.員工權益：本公司一向以誠信對待員工，透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係，並著重保障員工權益。</p> <p>2.僱員關懷：本公司設置職工福利委員會充分照顧同仁及保障其生活條件如：補助員工社團活動、婚喪喜慶及生育補助、旅遊補助等等福利措施。</p> <p>3.投資者關係：本公司設有專人負責投資人關係業務，處理投資人建議、溝通及維護關係等工作。</p> <p>4.供應商關係：本公司與供應商之間一向維持良好關係。</p> <p>5.利害關係人關係：本公司尊重、維護利害關係人應有之合法權益。</p> <p>6.董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，98年度進修情形請詳註一。</p> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。另本公司董事秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入討論與表決。</p> <p>8.客戶政策之執行情形：本公司致力品質改善及專業技術之提升，提供予客戶最好的服務及產品。</p> <p>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董監事購買責任保險。</p>	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：	本公司目前尚未進行公司治理自評，擬逐步規劃及配合主管機關推行。	

註一：董事及監察人進修之情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
法人董事代表	劉偉如	98/06/19	99/07/07	99/07/07	臺灣證券交易所	99年度上市公司負責人座談會-企業社會責任	3.0
法人董事代表	劉偉如	98/06/19	99/08/20	99/08/20	證券暨期貨市場發展基金會	99年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
董事	巫天森	98/06/19	99/08/20	99/08/20	證券暨期貨市場發展基金會	99年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
監察人	劉俊隆	98/06/19	99/08/20	99/08/20	證券暨期貨市場發展基金會	99年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
監察人	林鳳秋	98/06/19	99/08/20	99/08/20	證券暨期貨市場發展基金會	99年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
獨立董事	蔡駿杰	98/06/19	99/06/23	99/06/23	臺灣證券交易所	99年度上市公司負責人座談會	3.0
獨立董事	蔡駿杰	98/06/19	99/07/28	99/07/28	證券暨期貨市場發展基金會	99年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
獨立董事	蔡駿杰	98/06/19	99/08/18	99/08/18	臺灣證券交易所	99年度上市公司負責人座談會	3.0

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司無設置薪酬委員會。

(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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 本公司尚未設置專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司董事及經理人積極參與政府舉辦之企業經營與社會責任座談會。本公司每月舉辦月會，傳達公司企業文化的執行目標。</p>	<p>未來將配合法令規定予以執行。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司電子事業群屬 IC 專業設計公司，業務內容係以 IC 之研發設計為主，於產品產製過程並無污染物產生。本公司在實驗室設有吸煙收集器，可減少焊接時有害氣體外洩。對於產品報廢物亦請環保公司代為處理。</p> <p>(二) 本公司營建事業群之業務係委託營造廠商承包，有關工地環境之維護及廢棄物之處理均由承包商承辦，本公司負監督之責。</p> <p>(三) 氣候變遷目前已成為投資者與企業都重視的議題，本公司了解氣候變遷除了可能引發天災直接對營運活動影響之外，亦可能導致原物料價格上升甚至供應中斷等間接影響，因此積極響應政府節能減碳政策，減低營運之電力消耗，達到節能省電之效果。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。</p> <p>(二) 本公司認為身心健康的員工，才能營造高效率、高品質的工作績效，因此致力於提供員工安全與健康之工作環境。在身體健康上，每年定期舉辦員工健康檢查，讓員工能掌握自己的健康狀況。在工作安全上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。</p> <p>(三) 本公司設有客戶服務專線，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平、即時處理消費者之申訴。</p> <p>(四) 本公司要求供應商提供檢驗合格的原材料。</p> <p>(五) 本公司不定期舉辦社區聯誼及相關活動，對社區經營非常用心。並參與捐款活動及捐贈復康巴士，提供社區醫療服務品質。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未於公司網頁揭露企業社會責任之相關資訊，未來視實務需求設置專區揭露企業社會責任之相關資訊。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>截至目前為止尚未設置，但未來視需要決定是否設置專區及編制企業社會責任報告書。</p>
<p>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：</p> <p>本公司企業社會責任實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>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）：</p> <p>（一）環境保護：各項建案積極引進綠建築、綠建材、健康住宅等觀念。</p> <p>（二）社區參與：本公司不定期舉辦社區聯誼及相關活動。</p> <p>（三）社會貢獻、社會服務、社會公益：本公司除致力本業經營發展外，亦相當注重社會公益，秉持回饋社會之心。本公司集團除了提供獎助學金及捐款外，還購買當代藝術畫作響應八八水災愛心義賣活動，認養一畝田扶助在地農民支持有機耕種等。</p> <p>（四）消費者權益：本公司設有客戶服務專線，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平、即時處理消費者之申訴。</p> <p>（五）人權、安全衛生：本公司為照顧員工退休生活，已依勞保局所規定之退休新制為每位員工提撥個人薪資至退休金帳戶，以期所有員工都能有無慮的退休生活；另外亦成立職工福利委員會確保員工之權益</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

（六）公司履行誠信經營情形及採行措施：

- 1、本公司訂有「道德行為準則」，明訂本公司董事、監察人及經理人（包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人）之行為應符合道德標準。
- 2、本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，本公司之經營以公平與透明之方式進行商業活動，並不得對客戶、供應商、外部其他人士等利害關係人，透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

（七）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

（八）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

駿億電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年4月12日

本公司民國九十九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，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年4月12日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

駿億電子股份有限公司

董事長：吳錫坤

總經理：吳錫坤

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議

會議名稱及日期	重要決議
九十九年度股東常會 5月28日上午9:30	(1)承認本公司九十八年度營業報告書及財務報表。 (2)承認本公司九十八年度虧損撥補案。 (3)承認背書保證超過作業程序所訂額度案。 (4)通過修訂「公司章程」。 (5)通過修訂「資金貸與他人作業程序」。 (6)通過修訂「背書保證施行辦法」。 (7)通過修訂「監察人之職權範疇規則」。
九十九年第一次 股東臨時會 11月10日上午11:00	(1)承認本公司資本公積彌補虧損案。 (2)通過修訂「公司章程」。

2. 董事會之重要決議

會議名稱及日期	重要決議
九十九年度 第一次董事會會議 1月28日上午11:00	(1)通過民國99年預算核議案。 (2)「背書保證施行辦法」修正案。 (3)通過銀行授信背書保證案。 (4)通過追認財務主管之聘任案。 (5)通過員工優惠購屋方案。 (6)訂定九十九年度第一次員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。
九十九年度 第二次董事會會議 3月10日上午11:00	(1)承認本公司九十八年度營業報告書及財務報表。 (2)承認本公司九十八年度合併資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表案。 (3)承認本公司九十八年度虧損撥補案。 (4)出具「內部控制制度聲明書」案。 (5)通過「公司章程」修訂案。 (6)通過「核准權限表」修訂案。 (7)通過辦理現金增資發行新股。 (8)通過銀行授信融資案。 (9)訂定九十九年股東常會事宜。 (10)報告IFRS轉換計畫進度報告。
九十九年度 第三次董事會會議 4月12日上午11:00	(1)訂定九十九年度第二次員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。 (2)通過「背書保證施行辦法」修正案。 (3)通過「資金貸與他人作業程序」修正案。

	<p>(4)通過「公司章程」修正案。</p> <p>(5)通過調降本公司登記公司債可發行額度至0元整。</p> <p>(6)通過訂定「監察人之職權範疇規則」案。</p> <p>(7)通過銀行授信融資案。</p>
九十九年度 第四次董事會會議 5月10日上午11:00	<p>(1)承認豐富段土地開發案。</p> <p>(2)通過銀行授信融資案。</p> <p>(3)通過董事及監察人報酬案。</p> <p>(4)通過現金增資發行新股案。</p>
九十九年度 第五次董事會會議 7月7日上午11:00	<p>(1)通過於模里西斯設立100%控股之子公司。</p> <p>(2)通過銀行授信融資案。</p>
九十九年度 第六次董事會會議 8月26日上午11:00	<p>(1)承認九十八年上半年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表案。</p> <p>(2)承認九十八年上半年度合併資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表案。</p> <p>(3)通過資本公積彌補虧損案。</p> <p>(4)通過修訂本公司內部控制制度案。</p> <p>(5)通過「公司章程」修訂案。</p> <p>(6)通過發言人及代理發言人異動案。</p> <p>(7)訂定召開九十九年度第一次股東臨時會事宜。</p>
九十九年度 第七次董事會會議 11月10日上午10:00	<p>(1)通過轉投資新成立之公司案。</p> <p>(2)通過100年度稽核計劃案。</p> <p>(3)訂定九十九年度第四次員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。</p> <p>(4)通過稽核主管異動案。</p> <p>(5)通過選任內部重大資訊專責單位成員。</p> <p>(6)通過由Mallow International Holdings Ltd轉投資中國上海子公司案。</p> <p>(7)通過銀行授信融資案。</p>
一〇〇年度 第一次董事會會議 2月11日上午11:00	<p>(1)通過民國10年預算核議案。</p> <p>(2)訂定一〇〇年度第一次員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。</p> <p>(3)通過公司所在地及台中分公司變更案。</p> <p>(4)通過銀行授信融資案。</p> <p>(5)通過新竹縣竹北市台科段101地號不動產信託案。</p> <p>(6)通過銀行授信背書保證案。</p> <p>(7)通過董事長兼總經理報酬調整案。</p> <p>(8)通過「公司章程」修正案。</p> <p>(9)通過「核准權限表」修正案。</p> <p>(10)通過「背書保證施行辦法」修正案。</p> <p>(11)通過「資金貸與他人作業程序」修正案。</p> <p>(12)通過「取得或處分資產處理程序」修正案。</p> <p>(13)通過「衍生性商品交易處理準則」修正案。</p> <p>(14)通過「內部重大資訊處理作業程序」修正案。</p> <p>(15)通過「內稽施行總則」修正案。</p>

<p>一〇〇年度 第二次董事會會議 3月18日上午11:00</p>	<p>(1)通過新竹市光武段開發案。</p>
<p>一〇〇年度 第三次董事會會議 4月12日上午11:00</p>	<p>(1)承認本公司九十九年度營業報告書及財務報表。 (2)承認本公司九十九年度合併資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表案。 (3)承認本公司九十九年度虧損撥補案。 (4)出具「內部控制制度聲明書」案。 (5)通過追認財務主管之聘任案。 (6)通過「核准權限表」修訂案。 (7)通過發言人及總經理異動案。 (8)解除本公司經理人競業禁止之限制案。 (9)訂定一〇〇年度第二次員工認股權憑證換發普通股之增資基準日。 (10)通過赴中國廈門及福州設立辦事處。 (11)通過選任內部重大資訊專責單位成員。 (12)訂定一〇〇年股東常會事宜。 (13)通過購入高章營造(股)公司股權。</p>

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總表
100年5月15日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	吳錫坤	98.08.01	100.04.12	職務調整
財務主管	賴博文	99.01.06	100.02.28	個人生涯規劃
內部稽核	邱俊二	95.08.29	99.08.31	個人生涯規劃
內部稽核	周寓釩	99.10.01	100.05.06	個人生涯規劃

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	呂惠民	吳麗冬	99.01.01~99.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		V	V	V
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

- (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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	99 年度		當年度截至 4 月 30 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	中山建投資(股)公司	0	0	416,000	0
董事長兼 總經理	中山建投資(股)公司 代表人：吳錫坤	302,000	0	0	0
法人董事 代表	中山建投資(股)公司 代表人：許和義	0	0	0	0
法人董事 代表	中山建投資(股)公司 代表人：劉偉如	51,628	0	0	0
董 事	巫天森	0	0	0	0
董 事	陳樹炎	689,000	0	633,000	0
獨立董事	簡維弘	0	0	0	0
獨立董事	蔡駿杰	0	0	0	0
監 察 人	穆永興投資 (股)公司	137,475	0	0	0
法人監察人 代表	穆永興投資 (股)公司 代表人：簡福榮	0	0	0	0
監 察 人	劉俊隆	78,326	0	0	0
監 察 人	林鳳秋	27,371	0	0	0
副總經理	劉碩彰(註 1)	132,100	0	0	0
營運長	沈瑞興(註 2)	0	0	0	0
會計主管	楊淑晶	48,000	0	29,600	0
財務主管	賴博文(註 2)	0	0	0	0
大股東	祚榮投資(股)公司	0	0	0	0

註 1：99.11.30 離職，99 年持股異動期間 01.01-11.30。

註 2：99.01.06 就任。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者
之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者
之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

100年6月28日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
祚榮投資有限公司	20,186,363	22.38%	0	0	0	0	吳錫坤	負責人	
吳錫坤(註1)	8,627,500	9.57%	6,191,250	6.86%	0	0	劉素如	夫妻	
中山建投資(股)公司	7,241,000	8.03%	0	0	0	0	-	-	
許和義(註1)	0	0	9,826	0.01%	0	0	-	-	
劉偉如(註1)	56,878	0.06%	0	0	0	0	-	-	
劉素如	6,191,250	6.86%	8,627,500	9.57%	0	0	吳錫坤	夫妻	
楊民永	3,000,000	3.33%	0	0	0	0	-	-	
莊明郎	2,622,844	2.91%	0	0	0	0	-	-	
熊進益	1,420,000	1.57%	0	0	0	0	-	-	
陳樹炎	1,337,000	1.48%	0	0	0	0	-	-	
巫天森	1,275,000	1.41%	370,000	0.41%	0	0	吳錫坤	姐夫	
穆椿權	1,125,507	1.25%	0	0	0	0	-	-	

註1：中山建投資(股)公司代表人。

註2：穆永興投資(股)公司代表人。

註3：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	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
Billion Gold Securities Ltd.	20,000	100	-	-	20,000	100
儀鼎半導體(股)公司	500,000	25			500,000	25

註：係公司之長期股權投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

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
86.11	10	2,000	20,000	1,050	10,500	現 增	無	
87.06	10	2,000	20,000	1,890	18,900	現 增	無	87.06.06 經(87)建三乙字第 175591 號
87.11	10	8,000	80,000	3,500	35,000	現 增	無	87.12.18 經(87)商字第 087141472 號
88.12	10	8,000	80,000	5,000	50,000	現 增	無	88.06.14 (88)建三壬字第 185190 號
89.04	10	16,000	160,000	10,000	100,000	現 增	無	89.05.26 經(89)商字第 089116984 號
89.06	10	16,000	160,000	15,000	150,000	現 增	無	89.06.23 經(89)商字第 089120398 號
90.07	10	49,000	490,000	24,458	244,580	盈 轉	無	90.07.02(九0)台財證(一)字第 142144 號
91.05	10	59,000	590,000	30,789	307,887	盈 轉	無	91.04.29(九一)台財證(一)字第 119612 號
92.08	10	59,000	590,000	32,606	326,062	盈 轉	無	92.07.04 台財證一字第 0920129813 號
93.10	10	59,000	590,000	32,663	326,632	認 股 權 轉 換	無	93.11.11 經授中字第 09332987850 號
95.12	10	59,000	590,000	16,863	168,632	減 資	無	96.01.23 經授中字第 09631605430 號
95.12	10	59,000	590,000	16,988	169,882	私 募 現 增	無	96.01.23 經授中字第 09631605430 號
96.03	10	59,000	590,000	33,988	339,882	私 募 現 增	無	96.04.10 經授中字第 09631924880 號
96.10	10	70,000	700,000	43,375	433,751	公 司 債 及 認 股 權 轉 換	無	96.10.05 經授中字第 09632861310 號
96.10	10	70,000	700,000	43,376	433,761	認 股 權 轉 換	無	96.10.30 經授中字第 09632977140 號
97.12	10	120,000	1,200,000	32,532	325,321	減 資	無	97.12.31 經授商字第 09701327530 號
97.12	10	120,000	1,200,000	62,532	625,321	私 募 現 增	無	97.12.31 經授商字第 09701327530 號
98.09	10	120,000	1,200,000	62,557	625,571	認 股 權 轉 換	無	98.09.15 經授商字第 09801211800 號
98.11	10	120,000	1,200,000	62,656	626,561	認 股 權 轉 換	無	98.11.10 經授商字第 09801259910 號
99.02	10	120,000	1,200,000	63,123	631,226	認 股 權 轉 換	無	99.02.22 經授商字第 09901033410 號
99.05	10	120,000	1,200,000	64,434	644,345	認 股 權 轉 換	無	99.05.05 經授商字第 09901090890 號
99.07	10	120,000	1,200,000	25,000	894,345	現 增	無	99.07.06 經授商字第 09901144220 號
99.08	10	120,000	1,200,000	39,600	894,741	認 股 權 轉 換	無	99.08.16 經授商字第 09901184910 號
99.12	10	120,000	1,200,000	89,000	895,631	認 股 權 轉 換	無	99.12.02 經授商字第 09901267160 號
100.3	10	120,000	1,200,000	141,900	897,050	認 股 權 轉 換	無	100.03.11 經授商字第 10001046540 號

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	90,193,972	29,806,028	120,000,000	其中 6,000,000 股係保留員工認股權證股份數額

註:其中包含 47,349,972 股屬上市公司股票及 42,843,750 股係私募股票，尚未公開發行。

總 括 申 報 制 度 相 關 資 訊：不適用。

(二)股東結構

100 年 6 月 28 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及 外 人	合計
人 數	0	2	16	2,728	11	2,757
持有股數	0	76,000	28,575,029	61,472,034	70,909	90,193,972
持股比例	0.00%	0.09%	31.68%	68.16%	0.07%	100.00%

(三)股數分散情形

普通股(每股面額十元)；100 年 6 月 28 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1~ 999	1,059	143,789	0.16
1,000~ 5,000	991	2,293,108	2.54
5,001~ 10,000	254	2,162,736	2.40
10,001~ 15,000	84	1,084,935	1.20
15,001~ 20,000	62	1,155,985	1.28
20,001~ 30,000	80	2,037,778	2.26
30,001~ 50,000	77	3,171,034	3.51
50,001~ 100,000	66	4,812,442	5.34
100,001~ 200,000	38	5,558,060	6.16
200,001~ 400,000	21	6,031,041	6.69
400,001~ 600,000	10	4,955,941	5.50
600,001~ 800,000	4	2,736,919	3.03
800,001~1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	11	54,050,204	59.93
合 計	2,757	90,193,972	100.00

特 別 股：不適用。

(四)主要股東名單

100年6月28日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
祚榮投資有限公司	20,186,363	22.38%
吳錫坤	8,627,500	9.57%
中山建投資股份有限公司	7,241,000	8.03%
劉素如	6,191,250	6.86%
楊民永	3,000,000	3.33%
莊明郎	2,622,844	2.91%
熊進益	1,420,000	1.57%
陳樹炎	1,337,000	1.48%
巫天森	1,275,000	1.41%
穆椿權	1,125,507	1.25%
合 計	53,026,464	58.79%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；股

項目	年度		98年	99年	當年度截至 100年5月15日(註6)
	每股市價	最高	最低	29.85	28.70	25.90
	平均(註1)		3.02	18.60	20.50
每股淨值 (註2)	分配前	分配後	18.40	23.10	23.56
			8.01	13.04	12.79
每股 盈餘	加權平均股數		62,559,688	78,423,326	89,624,562
	追溯調整股數		62,559,688	78,423,326	89,624,562
	每股 盈餘	調整前	0.27	(0.05)	1.33
		調整後	0.27	(0.05)	1.33
每股 股利	現金股利		0	0	0
	無償 配股	盈餘配股	0	0	0
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利		0	0	0
投資報酬 分析	本益比(註3)		51	0	17
	本利比(註4)		0	0	0
	現金股利殖利率(註5)		0	0	0

註1：按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 依據本公司資本預算規劃分派股票股利以保留所需資金，其餘部分得以現金股利方式分派之，惟現金股利以不低於總股利之百分之十。
2. 本次股東會擬不分配。
3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：股利政策並無重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司一〇〇年度未有公開財務預測，故無相關資料可供計算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。

(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：
本公司為配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、吸引國內、外優秀人才及追求企業永續經營，採取剩餘股利政策。分派條件與時機：每年決算，如有盈餘，依下列順序分派之：(1) 提繳稅款。(2) 彌補以往年度虧損。(3) 提存百分之十為法定盈餘公積。(4) 必要時得提列或迴轉特別盈餘公積。(5) 董事、監察人酬勞金得依一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之二。員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之十至百分之十五為限，分配對象得包括本公司之從屬公司員工。(6) 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
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：本年度擬不分配。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：本年度擬不配發。
 - (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：無。
 - (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。
 - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：無。
4. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：前一年度無配發。

(九) 公司買回本公司股份情形：最近年度及截至年報刊印日止，本公司無買回公司股份情形。

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

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊登日止辦理情形及對股東權益之影響：

99年4月23日

員工認股權憑證種類	95年第一次(期)員工認股權憑證	95第二次(期)員工認股權憑證	96第一次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	95.10.05	95.10.05	96.12.21
發行日期	96.02.26	96.10.04	96.12.31
存續期間	96/02/26~101/02/25	96/10/04~101/10/03	96/12/31~101/12/30
發行單位數	1,985	415	2,900
發行得認購股數占已發行股份總數比率(註1)	11.68%	1.22%	6.68%
得認股期間	98/02/26~101/02/25	98/10/04~101/10/03	98/12/31~101/12/30
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年 50% 屆滿3年 80% 屆滿4年 100%	屆滿2年 50% 屆滿3年 80% 屆滿4年 100%	屆滿2年 50% 屆滿3年 80% 屆滿4年 100%
已執行取得股數	764,000股	320,100股	1,577,800股
已執行認股金額	5,882,800元	3,937,230元	17,040,240元
未執行認股數量	1,221,000股	94,900股	1,322,200股
未執行認股者其每股認購價格	7.70元	12.30元	10.80元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.35%	0.11%	1.47%
對股東權益影響	無重大影響	無重大影響	無重大影響

註1：已發行股份係以發行時之股數計算。

(二) 累積至年報刊登日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

100年5月15日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行(96年2月26日發行)				未執行(96年2月26日發行)			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量(註2)	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	黃正華(註1)	300 仟股	1.77%	104 仟股	7.7 元	800,800 元	0.12%	0	7.70	0 元	-
	副總經理	李智文(註1)										
	副總經理	施養明(註1)										
	副總經理	劉碩彰(註1)										
	財會主管	陳寶味(註1)										
	會計主管	楊淑晶										
員工	無		不適用									

註1：陳寶味於96年07月31日離職；黃正華、李智文及施養明於97年11月01日離職；劉碩彰於99年11月30日離職。

註2：未執行認股數量已扣除離職人員之認股數量。

100年5月15日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行(96年10月04日發行)				未執行(96年10月04日發行)			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理 人	總經理	黃正華 (註1)	37仟股	0.11%	29,600股	12.3元	364,080元	0.03%	0	12.30	0元	-
	副總經理	李智文 (註1)										
	副總經理	施養明 (註1)										
	總經理	王光贊 (註1)										
	副總經理	劉碩彰 (註1)										
	會計主管	楊淑晶										
員工	無		不適用									

註1：黃正華、李智文及施養明於97年11月01日離職；王光贊於98年8月1日解任；劉碩彰於99年11月30日離職。

註2：未執行認股數量已扣除離職人員之認股數量。

100年5月15日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行(96年12月31日發行)				未執行(96年12月31日發行)			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量(註2)	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	黃正華 (註1)	600 仟股	1.38%	154,600 股	10.8 元	1,670 仟元	0.17%	14,400 股	10.8 元	156 仟元	0.02%
	副總經理	李智文 (註1)										
	副總經理	施養明 (註1)										
	總經理	王光贊 (註1)										
	副總經理	劉碩彰 (註1)										
	會計主管	楊淑晶										
員工	無		不適用									

註1：黃正華、李智文及施養明於97年11月01日離職；王光贊於98年8月1日解任；劉碩彰於99年11月30日離職。

註2：未執行認股數量已扣除離職人員之認股數量。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形

本公司前各次募集與發行或私募有價證券計畫實際完成日距本次發行現金增資申報日未逾三年者為95年12月、96年3月及97年12月以私募方式辦理現金增資發行普通股，茲就其計畫內容及執行效益評估分析如下：

(一) 95年12月、96年3月以私募方式辦理現金增資發行普通股

1、計畫內容

	95年12月私募現增	96年3月私募現增
董事會通過日期	95年3月31日	
股東會通過日期	95年6月19日	
增資基準日	95年12月29日	96年3月23日
股數(仟股)	125	17,000
發行價格(元)	8	7.84
所募齊資金(仟元)	1,000	133,280
輸入公開資訊觀測站之日期	95/3/31, 95/6/19, 95/12/27 96/3/10	
主要用途	改善財務結構及充實營運資金	

2、計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元；%

私募案件	計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度			
				96年度			
				第一季	第二季	第三季	第四季
95年私募現增	充實營運資金及改善財務結構	96年第一季	1,000	1,000	-	-	-
96年私募現增		96年第四季	133,280	-	-	90,000	43,280
	合計		134,280	1,000	-	90,000	43,280

3、預計可能產生效益

本公司為因應未來營建事業群業務成長所需，以私募方式辦理現金增資發行新股將全數用以充實營運資金及改善財務結構，預估本次私募現金增資完成後，將強化該公司財務結構及改善償債能力，以提高公司自有資本比率。另外，本公司為因應購買營建用地、支付營建工程款及代銷費用所需，使得營運資金需求增加而產生之利息負擔，若以94年12月31日台灣銀行之基準利率6.538%設算，之後每年約可節省利息支出8,779仟元。

4、執行情形

單位:仟元

私募案件	計畫項目	預定完成日期	執行狀況				進度超前或落後情形、原因及改進計劃
			支用金額(仟元)	預定	實際	執行進度(%)	
95年私募 現增	充實營運 資金及改 善財務結 構	96年 第一季	支用金額(仟元)	預定	1,000	已依計畫項目 執行完畢。	
				實際	1,000		
			執行進度(%)	預定	100%		
				實際	100%		
96年私募 現增		96年 第四季	支用金額(仟元)	預定	133,280	該項計劃落後 於98年度第一 季執行完畢。	
				實際	61,763		
			執行進度(%)	預定	100%		
				實際	46.34%		

5、效益說明

單位：新台幣仟元；%

項目		年度	95年度 (私募前)	96年度 (私募後)
基本 財務 資料	流動資產		209,581	456,208
	流動負債		208,761	171,012
	負債總額		222,761	183,770
	股東權益總額		117,154	293,422
	利息支出		3,418	2,356
財務 結構	負債比率		65.53	38.51
	淨值占固定資產比率		118.10	2,681.12
	長期資金占固定資產比率		118.10	2,681.12
償債 能力	流動比率		100.39	266.77
	速動比率		85.31	185.31

(二)97年12月以私募方式辦理現金增資發行普通股

1. 計劃內容

	97年12月私募現增
董事會通過日期	97年3月20日
股東會通過日期	97年6月19日
增資基準日	97年12月16日
股數(仟股)	30,000
發行價格(元)	7
所募齊資金(仟元)	210,000
輸入公開資訊觀測站之日期	97/3/20, 97/6/19, 97/12/10
主要用途	改善財務結構及充實營運資金

2. 計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元；%

私募案件	計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度			
				98年度			
				第一季	第二季	第三季	第四季
97年私募現增	充實營運資金及改善財務結構	98年第三季	210,000	100,000		110,000	-

3. 預計可能產生效益

本公司為因應未來營建事業群業務成長所需，以私募方式辦理現金增資發行新股將全數用以充實營運資金及改善財務結構，預估本次私募現金增資完成後，將強化該公司財務結構及改善償債能力，以提高公司自有資本比率。另外，在該公司為因應購買營建用地、支付營建工程款及代銷費用所需，使得營運資金需求增加而產生之利息負擔，若以該公司借款平均利率設算，之後每年約可節省利息支出8,400仟元。

4. 執行情形

私募案件	計畫項目	預定完成日期	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計劃
			支用金額 (仟元)	預定	實際	
97年私募現增	充實營運資金及改善財務結構	98年第三季		210,000	210,000	已依計畫項目執行完畢。
				210,000		
			執行進度 (%)	100%	100%	
				100%		

5. 執行效益評估

單位：新台幣仟元；
%

項目		年度	96年度 (私募前)	97年度 (私募後)	98年度 (私募後)
基本財務資料	流動資產		456,208	736,550	725,184
	流動負債		171,012	271,938	247,976
	負債總額		183,770	271,938	247,976
	股東權益總額		293,422	479,367	501,708
	利息支出		2,356	577	71
財務結構	負債比率		38.51	36.20	33.08
	淨值占固定資產比率		2,681.12	17,035.07	5,754.85
	長期資金占固定資產比率		2,681.12	17,035.07	5,754.85
償債能力	流動比率		266.77	270.85	292.44
	速動比率		185.31	128.21	169.39

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、所營業務內容：包含下列產品之設計、生產、銷售及客戶服務

- (1)消費性單晶片微控制器及其周邊 IC
- (2)通用型 OTP 微控制器
- (3)遙控器 IC
- (4)16 位元 DSP 微控制器(DMCU)
- (5)電子字典及翻譯機專用之單晶片微控制器
- (6)其它類型及客戶訂制 IC
- (7)委託營造廠商興建住宅大樓供出售為主要業務

2、主要業務內容及其營業比重

業務內容	99 年營業額	99 年營業比重
營建工程收入	775, 974	92. 17%
消費類微控制器及其週邊 IC	28, 085	3. 33%
通用型OTP MCU	6, 726	0. 80%
數位訊號處理微控制器	28, 140	3. 34%
其他	3, 014	0. 36%
合計	841, 939	100%

3、目前主要之產品

- (1)消費性產品專用之單晶片微控制器：附帶 300~5000 點各式 LCD driver 之單晶片微控制器，可廣泛用於眾多消費性產品市場。如：ELA、電話來電識別、語音玩具、運動器材、兒童電腦教學機、工程型計算機....等產品。
- (2)通用型 OTP 微控制器：內建 4~16kB OTP 及特殊的 timer、I/O port 硬體，可廣泛應用於各式小家電、儀器設備、工業控制等場合。
- (3)遙控器專用之 OTP 微控制器等場合。
- (4)第二代 DMCU 系列產品：包括 KBDM8 與 KBDM9 系列產品，將 DMCU 應用在電子字典、ELA/Game/Toy、MP3 播放機、點讀筆、高階 MCU/DSP 控制應用等產品。
- (5)其它類型及客戶訂制 IC：採用可重覆使用之微處理核心及硬體模組觀念，可在極短的開發時間下，完成客戶依其特殊功能及規格需求所要求訂制之特殊微控制器。
- (6)營建事業群建案：本公司於中部地區進行推案計劃，現推出「家在 e 起」、「國美」、「天匯」及、「總太觀景」。

4、營建事業群計劃開發之新商品：

本公司預計於中部地區進行的推案計劃-「高工路 279-1 及 280 地號」，於新竹地區推出「雍河」。

(二)產業概況

1、電子事業群：

(1)IC產業之現況與發展

①IC 設計業之區分

IC 設計業，可依各公司所研發設計之產品別、概略區分為：消費性 IC (如玩具、數位相機、DVD/VCD)，資訊類 IC (如 CPU、繪圖晶片、PC 晶片組)，通訊 IC (如網路晶片、ADSL/Cable MODEM、手機)，記憶體 IC (如 DRAM、ROM、Flash)以及類比/功率 IC 設計公司等類別。本公司係以 MCU (微控制器)為核心技術之 IC 設計公司，歸類於消費性 IC 設計公司領域。

②IC 產業整體現況：

IC 設計公司在半導體產業鍊中位居上游，IC 設計公司在產品設計完成後，須經由晶圓代工製作成晶圓半成品，再經過前段測試(CP)後進行切割及包裝，並經後段測試(FT)後，始完成產品。

台灣半導體產業鍊結構完整發展成熟，提供了一個 IC 設計公司發展的極佳環境，也確保了我國 IC 設計產業得以持續成長的趨勢。

然而，近年來由於技術普及、市場飽和，加上大陸的晶圓代工及下游之封裝測試業逐漸成長，亦帶動了當地的 IC 設計公司，使得在局部領域，市場競爭漸趨激烈，以致毛利下降，市場成長比不上售價的下降。因此，對大多數 IC 設計公司而言，如何蛻變，如何將競爭力提升，形成夠高的競爭門檻，成為國內 IC 設計公司未來發展的重點。

③ MCU (微控制器)產業之現況及發展

MCU 與 DSP 原為兩種型態迥異的產品。然而，市場大勢所趨，越來越多的應用必須同時具備這兩種能力。MCU 負責操作環境及人機介面；DSP 則負責如影、音及通訊等需要快速演算的部份。當一個系統需要兩個處理器時，成本上升、系統複雜度高、使用者的產品開發困難度更倍增！因此，如何整合這兩種功能，成為 MCU 產業的一個主流題目。

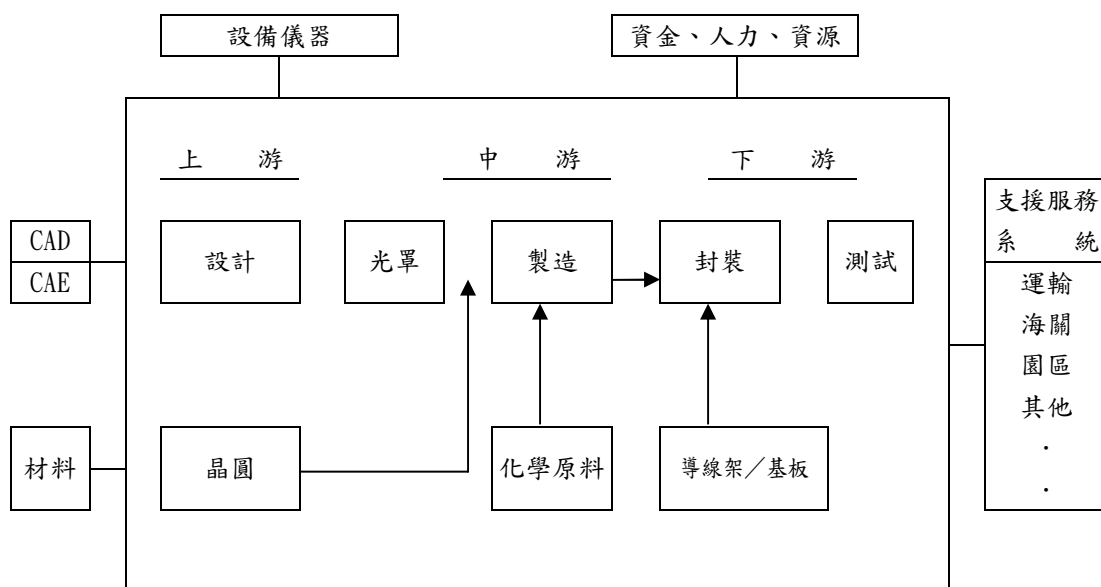
過去，國內 MCU 設計公司，多半採用國外既有的方案(或是相容方案)，其主要考量應在於減少前期投入的開發時間以及開發人力。然而，若基於產品定位區隔考量，本公司認為，國內廠商應更勇於原創開發！亦即自行定義新的架構及規格，以求更適用於某些特定市場，達到區隔及競爭的要求！相信以目前國內 IC 設計公司的技術能力，應已具備原創能力。即便與採用現成方案相比，原創設計需投入更多的資源及研發時間，但這應該是國內建立未來競爭力應走的路。

(2) IC 產業上、中、下游之關聯性

①我國 IC 產業結構

IC 設計業係屬 IC 產業體系中之最前端部份(圖一)，其產業依序尚包括光罩、晶圓製造、封裝、測試等，形成特有之專業分工體系，如此龐大而綿密之週邊相互支援體系，有別於國際大廠之上下游垂直整合經營模式。茲就我國 IC 產業上、中、下游關係列示如下：

圖一 我國 IC 產業結構



資料來源：工研院經資中心 ITIS 計畫

②產業關聯性

另外我們將上、中、下游主要產業體系現況列述如下：

A、IC 設計(IC Design)

專業 IC 設計業又稱為無晶圓(Fabless)公司，為一進入技術障礙高但資本障礙較低之腦力密集產業，由於其所需資本較小，因此往往投資報酬率較高，根據工研院經資中心 ITIS 計畫 2003 年統計資料顯示，2003 年台灣整體專業 IC 設計業之資本投資報酬率達 40.2%，平均毛利率約為 37.0%，故吸引眾多廠商加入，其主要業務為自行設計產品銷售或接受客戶委託設計，我國 IC 設計業在光罩、晶圓製造以及封裝等過程幾乎全數委託專業公司代工，只有測試部分有較大的差異，有些公司將大部分產品外包至專業測試公司測試，有些設計公司則保留一定產能在自己公司廠內自行測試。設計公司歷年佔專業晶圓代工廠業務六至七成比重，為專業晶圓代工廠的最大宗客戶。近年來，亦已出現設計業與晶圓廠整合之現象。

B、IC 製造

國內 IC 製造業係半導體產業中起步較早，發展最為蓬勃之一環，其係以極精密機械設備及嚴格的生產流程從事 IC 製造，乃屬於資本密集且技術密集的行業。由於籌措一座晶圓廠所需資本龐大，故其進入資本障礙相當高，加上後續所需陸續投入之研發費用及維修費用亦相當可觀，因此 IC 製造廠

以開發新製程、降低生產成本及提升良率為主要目標，該行業一旦生產已達經濟規模後，獲利情況將相當可觀。

C、IC 封裝測試(IC Package & Testing)

製造完成之 IC 晶圓仍需進一步進行封裝、切割及測試後方能應用於最終產品，IC 封裝測試業係純屬代工服務性質，利潤來自於固定服務收入，故與其上游廠商之關係好壞與否，設備利用率之高低，服務品質的良莠，是影響封裝測試業獲利的關鍵因素。而近幾年來由於國內 IC 製造廠商的迅速發展，亦帶動下游封裝測試產業技術已趨於相當成熟之現象。

由於產業特性之故，我國之 IC 產業已有朝向上下游垂直整合及水平聯盟等形式出現，因為經由上下游整合可以提高產品獲利率，而減少對其他廠商之依賴，而水平聯盟則可避免機器重複投資的情形，且能提供客戶更好之服務，此二者皆是著眼於增強競爭力及獲利能力而發展出來的。在目前價格競爭激烈及產品生命週期縮短的環境下，IC 產業之上、下游關聯也將更加密切。

(3) IC 事業產品之各種發展趨勢

- ① ELA/Game/Toy 產品發展趨勢：近兩年教學電子產品及玩具產品市場，由於價格下降及替代性產品眾多，而呈現衰退狀態。此外，市場對高品質、高技術要求的產品需求則快速成長。面對市場狀況的改變，IC 產品的發展，亦必須加入創意，並以更高的效能／成本比來提高市場競爭力。
- ② 電子字典產品發展趨勢：電子字典仍以大陸為主要市場。市場需求已由傳統的簡單字典功能提高至較高階的語言學習功能。為了實現生動的教學模式，如：動畫語音互動教學、圖解說明等功能，電子字典控制 IC 必須加入數位訊號處理能力以因應影、音及通訊等多媒體需求。多數方案係採用 MCU 外加 DSP 的組合來形成方案，或採用高單價的 32 位元通用型微處理器。本公司則研發了以內建 DSP 能力的 16 位元 DMCU 的單核心方案。能以較佳的競爭力達到產品要求。未來，中、高階電子字典的比重將逐年增加。
- ③ MP3 加值應用產品發展趨勢：所謂的加值應用，是使用 MP3 的能力，針對眾多特殊用途，客製化應用程式。例如 Host MP3、SD card MP3、MP3 語言教學、MP3 無線傳輸...，這些應用的市場總量雖不及隨身 MP3 Player，但卻能有較高的利潤，也較能突出 DMCU 這種“平臺式”方案的競爭優勢。尤其標準 MP3 Player 市場近年來逐漸成為紅海，而 KBDM9 系列產品得以順利自標準 MP3 Player 的殺戮戰場轉戰此一新的領域，便可以充分證明 DMCU 平台的優越性。未來，本公司計劃於 2010/Q4 推出更具競爭力的 KBDM3 系列產品，除將產品成本大幅降低外，也完全保留了原來產品的效能。

(4) IC 產品競爭情形

IC 設計產業競爭舞台已從台灣延伸到國際，產品功能及應用範圍愈廣泛，各 IC 設計公司以研發領域及市場定位的不同提供差異性產品，使消費性 IC 成為便利生活不可或缺之基本元件。

本公司主要產品應用領域包括消費性產品、電子字典/PDA、家電應用等。微控制 IC 設計主要競爭者包括國內凌通、義隆、松翰、矽創等，以至國外 Microchips、Samsung、Toshiba、EPSON、ADI、ACTION 等。自八位元產品

帶動市場需求到現階段開發十六位元/三十二位元技術，各 IC 公司投入研發策略不一。本公司開發兼具 MCU 與 DSP 功能之單核心架構 DMCU 產品，提供全開放式平台，除有利客戶開發區隔化產品外，亦具備高效能成本比。又因具備堅強的研發團隊，可提供客戶端有效解決方案及成本效益優勢，係本公司有別競爭者之主要核心。

另於通路商及方案合作商方面，本公司合作對象皆具備研發技術及市場專業基礎，經三方協力，使 DMCU 產品為目前極少數提供單晶片方案中，具成本優勢及符合主流市場所需規格之高整合能力，此亦本公司競爭力提升之重要利基。

目前主要競爭對手名稱及其營業項目或競爭項目：

產品別	國內競爭對手	國外競爭對手
消費性產品	凌陽，松翰，華邦	Microchips, Samsung
電子字典、PDA	凌陽，矽創，華矽，天晶	Toshiba, EPSON
家電應用	義隆，合泰，邁肯，松翰	Microchips
音頻 DSP	凌陽，松翰	EPSON, ADI, ACTION

2、營建事業群：

(1) 營建事業群之現況與發展

房地產是所謂的「火車頭產業」，與各種新興金融產品相比，房地產仍是華人最愛的投資與保值工具。雖然兩岸政府皆祭出抑制手法，北京嚴格規定境外買房資格，執行土地開發嚴審機制，避免建商囤地炒作地價。

台灣也有打房政策：自 100 年 6 月 1 日起，政府新打房政策-課徵奢侈稅也要正式上路，雖一般預期房價將有所調整，但數據顯示，高雄市與新竹、桃園等地的房價有慢慢往上漲的趨勢，比較沒有受到奢侈稅影響。

另外，奢侈稅主要是要打擊投資客，但調查顯示，100 年第一季全台購屋者仍有近 2 成是為了投資而購屋，其中北市更達 29%，新北市也有 23%；未來想買房的民眾中，仍有 18% 著眼於投資，六大都會區中又以台中市的 25% 最多。

根據房仲業者統計，從 93 年到今年近 7 年以來，全台六大都會區平均單價漲幅都超過 1 成，其中以台北市漲幅近 8 成居六大都會區之首，台北縣 33.1% 居次，桃園縣也漲了 23.1%，新竹市漲了 19.8%，台中市與高雄市也分別有 13.4% 與 12.4% 漲幅。

內政部營建署的「住宅需求調查」顯示，去年第 4 季房市極熱，這項調查在去年 12 月進行，適逢五都選舉結束，國內出現一窩蜂的買房熱潮，因此房價大漲。

而日前所公布的第一季住宅需求動向，新購置住宅者對於房價持續看漲，全台第一季平均購屋總價 853.7 萬，比上一季去年第四季 800.1 萬上漲；特別又以台北市房價來看，第一季平均購屋總價 1761.5 萬，要比上一季 1500 萬上漲，每坪單價從 41.9 萬攀升至 49 萬元。

營建署表示，這項住宅需求動向統計分別調查本季「新購置住宅者」與「欲購置住宅者」，綜合兩者看法，去年第 4 季房價趨勢分數由第 3 季的 114 分大幅升至 132 分，其中北市新購置住宅者的房價趨勢分數更由 122 分升至

152 分，這顯示去年下半年政府雖提出打房措施，但市場未見明顯降溫。隨著政府近來提出課徵奢侈稅等打房措施，成效如何，應該要到年底或明年初才會趨於明朗。

對岸方面，在政府一連串打壓房市動作下，上海住宅市場近期出現量升價滯的局面。市場預測，上海房價可能在 6 月份以後出現 10% 以內的實質性下跌。但在上海商辦方面，由於商業地產不受樓市調控政策影響，今年以來眾多投資資金開始轉投辦公樓或商鋪。而上海辦公樓租金繼續看漲，也增強了投資者和開發商的信心，在售辦公樓報價也開始上漲。

比較兩岸 6 城市的房市現況，專家認為，中國房市急漲不至於泡沫化，政府抑制政策讓房市降溫，讓房市成長更穩健。我們也認為，政府抑制政策有利房市正面發展，短期內房市雖降溫，但以長期投資角度來看，兩岸各大城市房市都將上揚。

近來資金回流，台灣辦公室逐漸成為本土投資人布局重點，推升台中商辦報酬率 5.1% 居冠。另在資金潮湧進之下，台灣房地產市場呈現高價與低價產品熱銷的 M 型化趨勢，因此應掌握「精華地段、低餘屋量、具公共建設題材」等 3 大原則，較能達到穩定收租之效，而我們也認為，以現階段房市走入混沌期來看，投資人中長期持有的平均獲利，將比短期炒作更有利。大台北房市土地原料稀有、房價難跌，大台北預售市場買氣不墜；市區豪宅因豪宅客看好 2~3 年後市而順銷，台北縣與台中縣市平價宅則有首購族捧場。全球知名企業 Phoenix Property Investors，「外資法人已重回台灣投資市場，台灣商用不動產長期絕對看好。」尤其去年已簽定 ECFA (Economic Cooperation Framework Agreement, 兩岸經濟合作架構協議)，將使兩岸資金流動更快速，台灣逐漸擺脫在地格局正式成為國際級投資市場。專家分析，雖然中國城市短期投資爆發力強，但政策影響深、未來房市尚不明朗，相較之下，台灣在國際投資盤中具有長期投資潛力。

(2) 營建事業群產業中之上、中、下游之關聯性

- ① 房地產的製程從地主、土地仲介、代書、金融業...；到測量、設計、營造、水電、建材、廣告、裝潢...；以及資產管理、物業管理..等，涵蓋範圍之廣，可謂各行業的火車頭，對於經濟發展有相當重要的指標意義。
- ② 房地產需先購入土地，視其使用強度予以開發，在開發過程中需由代書、金融業來進行配套的土地移轉登記及融資等作業。並由測量公司進行實地丈量、鑽探公司進行地質探測，規劃設計階段則有建築師事務所、室內設計公司或景觀設計公司進行建築物軟、硬體的設計及相關執照的申請。
- ③ 銷售階段需有業務部門及廣告公司執行銷售業務，並需裝潢業進行銷售中心及樣品、實品屋的裝潢設計施工，其間亦需動用多種媒體進行宣傳。
- ④ 營建階段則由營造廠、機電、消防等產業提供大量的人力及物料，包括水泥、鋼筋、磁磚、門窗、管材、五金、木材、玻璃、機械設備...等，涉及的產業領域多不勝數。完工交屋後，尚需物業管理、機(水)電、消防等專業公司對建築的使用進行管理與維護，使用者的進駐帶動家具、家飾、家電等需求，從上到下一系列流程，有效促使經濟流通，對景氣提升具有正面的貢獻。

(3) 營建事業群之產品各種發展趨勢

隨著國人對居住品質日漸重視，個案產品的規劃及空間的利用度已成為購屋者在選擇房屋時的重要考量，生活機能與學區目前亦為購屋考量因素之一，而施工品質更是建立口碑的關鍵，所以，精緻化人性設計、機能實用多元性和建案位於生活機能較佳處將是未來房屋產品的發展趨勢。

(4) 營建事業部之競爭情形

- ①由於本公司產品經過專業的規劃與設計，藉由銷售之經驗法則、施工品質掌控及嚴謹之管理政策，以不斷追求創新、品質、服務為主旨；產品訴求深耕各級客層，不論是資本成熟型的二、三次換屋族與投資客，或年輕的首次購屋族群，均提供設計精緻且有相對價值的好房子。
- ②以本公司經營團隊深耕大台中地區的品牌形象，並實際深入瞭解與取得都市更新 know-how，積極拓展台中市捷運區段及 BOT 案件、新竹地區及台北縣市的興建住宅或都市更新業務，冀以文化創意及科技創新為核心，整合行銷與文化社群力量，創造優質好屋，提升競爭實力。

(三)技術及研發概況

1、電子事業群

(1)截至100年3月31日止投入之研發費用

單位：仟元

	99年度	100年3月31日
研發費用	31,637	0
營收淨額	65,965	8,618
研發費用比例	48%	0%

註：電子事業群已於99年底結束營運。

(2)技術層次與研究發展概況

本公司從事十六位元微控制器(MCU)與數位訊號處理器(DSP)的整合，將兩種不同性質的處理器合而為一(DMCU)，以達到降低成本及易於使用的效果。最終目標為提供一新型態平台，進入廣泛的應用領域。第三代DMCU系列(KBDM3系列)，成本接近傳統8位元MCU產品，但效能卻是真正的16位元DSP，應用目標包括OID點讀筆、電子字典及語言學習機、USB dongle、高階電子玩具、玩具機器人、高階MCU/DSP控制等各式應用。

(3)開發成功之技術或產品

① KBDM9 系列

繼 KBDM8 系列後，進一步將成本減少 40%，耗電減少 50%，但同時提昇了 25% 運算能力。此為低價高階的演算法開發，提供更佳的發展基礎。

②點讀筆完整方案

結合光學系統、圖像辨識、MP3 發音、快閃貯存裝置及微控制器等技術的點讀筆。

③ SD 卡 MP3 錄音方案

利用 KBDM9 系列，我們已經成功完成可於 SD 卡上錄音的技術，將應用於低價錄音筆或贈品市場。

④低價多媒體教育學習方案

KBDM9 系列除可輕易完成各種音頻壓縮演算法，如 MP3, LBR, HASC 等，也能完成簡單的視頻播放。搭配低價的 SPINOR 快閃貯存裝置，在成本上完全可以和舊 8 位元微控制器的方案競爭，而功能表現上則遠遠超過。

2、營建事業群：

- (1)未來積極蒐集各項土地、房屋市場資訊，加以研討分析，做好正確產品定位及優勢之行銷策略；遴選委託國內之知名設計團隊、建築師與營造廠，提升技術水準，已達到產品服務加值之目標。
- (2)開發休閒式住宅，讓消費者「喜歡回家」，是建築存在的最大理由。建築的可貴，在於讓身處其中家庭感到幸福，舒適幸福空間的首要，讓室內的溫度與氛圍隨四季的變化擁有最佳狀態，讓回家變成一種期待！

(四)長、短期業務發展計劃

1、電子事業群：已於 99 年底結束營運。

2、營建事業群：

(1)短期目標：台中、新竹個案餘屋(總金額)去化。

(2)中期目標：新竹推案，圖面、規劃討論中。

(3)長期目標：近 10 年來營建業逐漸有品牌區隔，優質的品牌除加工利潤外，漸能獲得品牌加分，增加個案毛利，本團隊自第一建案開始即要建立品牌。另國內營建業少有自有資產，經常性固定營收，以平衡景氣起伏間營收落差，本團隊在長期營運目標即應著眼於此，在資本及營運擴張的同時，如有優質標的物亦應建立低負債自有資產及固定營收，因應景氣起伏，公司本身亦創立自己的文化，深耕客戶族群將公司的售服強項加以發揚，區別公司與線上其他建商的差別，以創造出消費者心中最優質的品牌。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、電子事業群：

(1)主要商品之銷售地區

中國大陸，香港，日本，美國，台灣。

(2)市場佔有率及市場未來之供需狀況及成長性

①點讀筆：此產品自金融風暴期間就成為消費性電子產品的中流砥柱之一，2009年市場總量約 2KK，2010 年市場總量則約 5KK。現今能提供整體方案的 IC 設計公司只有三家，駿億就是其中之一，雖是最晚推出但產品整體競爭力應該是最強，2010 年已獲多家大型客戶採用。

②SD 卡 MP3 錄音方案：傳統錄音市場也開始發生質變，除少量高階錄音筆外，低價錄音或錄音贈品方案也逐漸要求更高品質的 MP3 錄音與 USB 介面。但在仍要維持低價的條件之下，用 SD 或 SPI NOR 來取代傳統的 Nand Flash 是無可避免。KBDM9 系列在開發之初就先預見這個趨勢，因此領先業界推出此方案。

③DMCU 用於客制化消費性產品之相關應用：這部份市場應用種類繁多，如各式主控，客制化多媒體方案，與 RF 相結合等應用。然而其市場潛力極大，需要一個非常有彈性的平台才能勝任，而這剛好是 DMCU 平台的強項。本公司開發之低成本 KBDM9 系列在 2010 年銷售 500K。

④ELA/Game 用微控制器：本公司粗估 2009 年市場總量約 20KK，本公司之市佔率約 25%。

(3)競爭利基

①領先同業的高效能與 DSP 能力的 MCU 核心。

②完整的 LCD Display 技術能力。

③ H/W IP、S/W IP 整合能力及開發工具整合能力。

④採用自行定義的獨特 MCU 核心，具備平台化能力。

⑤客製化能力。

(4)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素：

(A)KB 推出之 16-bit DMCU 在業界仍是領先性之產品。

(B)本公司產品優勢：充分與客戶之未來需求相結合，追求“比客戶更了解客戶需求”之經營目標。本公司產品雖為市場之新品牌，但均在短短的時間內，獲大多數目標客戶之認同及採用，並期許本公司為其開發下一代產品。相信沿續這種與客戶共同成長之利基，將可為客戶及本公司帶來可觀的長期利益。

消費性電子產品應用範圍廣泛，潛藏商機無限，市場持續成長，其中以亞洲地區之大陸市場最具發展潛力，而新興消費性電子產品市場則因其產品功能提升，符合輕薄短小趨勢，未來發展空間可期。

(C)本公司技術團隊：本公司技術團隊完整且目標一致，資深主管之專長涵蓋市場、行銷、產品企劃、系統設計、線路設計、系統應用、軟體工程及生

產管理等。且產品領域廣度、深度均具，除可勝任短期之市場及產品開發需求外，更大的優勢在於：團隊具本公司中、長期產品之開發、執行能力，足可期望能在未來展現更大的爆發力及競爭力。

- (D)本公司之行銷管道：微控制器相關產品的行銷管道，必須具備強大的技術支援能力，才能協助客戶完成產品之軟、硬體開發。本公司現有之行銷管道，具備完整而充足之技術支援能力，對本公司現在及未來之市場開拓極有幫助。

②不利因素：

- (A)產品生命週期短，變化迅速，市場競爭激烈，形成產品開發上的壓力。
(B)對晶圓代工廠之依賴程度高，當晶圓產能不足，其營收及獲利的成長易受限制。
(C)大陸設計業者藉著快速引進國外先進技術與龐大內需市場的優勢，成為國內設計業者不容忽視的對手。
(D) IC 設計業屬智慧密集產業，其設計成果可能有遭受侵害之虞。

③因應對策：

- (A)在 IC 的設計上採自行開發 IP (智慧元件)，依產品功能與規格將不同的 IP 整合在晶片中，由於 IP 可重複使用，在設計時程的控制將更有彈性，可有效節省開發成本、增加設計效率以及加快產品上市時程，提昇產品競爭力。
(B)落實產品企劃功能，加強人才培訓，並持續延攬專業人才，提升產品開發能力與速度，以因應市場快速變動。
(C)持續與下游晶圓代工廠及封裝測試廠維持良好合作關係，以縮短 IC 產製時程。
(D)與晶圓代工廠維持長期合作關係並進行開發合作或策略聯盟，以確保晶圓來源及產品品質。
(E)依產品製程需求及成本考量委由不同廠商代工，以分散代工來源。
(F)加速本身設計人才的培養，並持續往高階設計發展。
(G)結合大陸當地業者資源，並合作開拓大陸市場。
(H)加強電腦及設計文件的保密作業。
(I)申請專利以確保技術成果。

2、營建事業群：

(1)主要產品銷售區域

目前主要以台中市西區五期、八期、太平地區、文心森林公園及國美特區等區位進行土地開發及銷售。

(2)市場之未來供需狀況與成長性

①市場佔有率

本公司今年的預計總推案量將高達 90 億元以上，在大台中地區係屬名列前茅。

②市場未來之供需狀況及成長性

近來資金回流，台灣辦公室逐漸成為本土投資人布局重點，推升台中商辦報酬率 5.1%居冠。全球知名企業 Phoenix Property Investors，「外資法人已重回台灣投資市場，台灣商用不動產長期絕對看好。」尤其今年即將簽定 ECFA(Economic Cooperation Framework Agreement，兩岸經濟合作架構協議)，將使兩岸資金流動更快速，台灣逐漸擺脫在地格局正式成為國際級投資市場。專家分析，雖然中國城市短期投資爆發力強，但政策影響深、未來房市尚不明朗，相較之下，台灣在國際投資盤中具有長期投資潛力。

台中地區地處南北等距離，在高鐵通車效應下，胡志強市長曾說：台北及高雄是台中一小時生活圈以內、開放大陸人士來台觀光、台商回流與中部科學園區帶動台中地區觀光與房地產需求大增，本公司積極照應各階層客群的需求，有國美、天匯等豪宅，也有家在 e 起等平價住宅，今年的推案總額預計可達 90 億元以上，相較去年有大幅成長。

(3)競爭利基

①優越的土地開發能力

由於該公司董事長已累積營建經驗多年，熟悉台中營建產業之情況，具有豐富之土地資訊來源，所以能在事先發現土地地段之發展潛力，對於各地區優質地段能充分掌握土地來源，透過合建分售、合建分屋及直接購入土地等方式，有效創造其附加價值，並積極分析都市發展的趨勢，配合營運狀況推出符合市場需求之建案。

②掌握市場需求，精緻的設計與規劃

該公司不僅對優質地段土地及建案行情能充分掌握，且熟悉該地區消費者特性，規劃設計出符合購屋者需求之產品，故目前推案銷售率佳。除此之外，該公司推案均提供精緻設計，與市場一般產品有所區隔，希望創造出舒服幸福之空間，讓購屋者能喜歡回家，讓回家變成一種期待之優質建案。

③精確掌握工程品質、進度及成本

該公司於推案前均經過審慎之規劃，事前做好資金預估，並與銀行保持往來信用外，為能掌握工程品質，大部份之工程主要發包與政府合格立案且信譽良好之營造公司，嚴格控管施工之進度、產品品質及營建成本，因此在交期及品質均能符合客戶之要求，創造穩定之獲利。

(4)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

影響因素	有利因素	不利因素	因應對策
政策	<ol style="list-style-type: none"> 1. 政府推動愛台十二項建設，帶動內需經濟，促進房地交易，有利都市發展。 2. 持續釋出國有土地。 3. 加速都市更新政府，相關法令鬆綁。 4. 政府未來可能開放建商登陸。 5. 取消對外投資 40%上限。 6. 通過民國 99 年台中縣市合併。 7. 贈遺稅調降為 10%外國資金回流。 8. 政府持續釋放出低率房屋貸款。 9. 簽訂 MOU 及 ECFA。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 價格不斷升高，大幅增加開發成本。 2. 都市更新手續繁複，行政效率緩慢，政府跟不上時代腳步。 3. 奢侈稅打房政策。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發七期、中科、水湳經貿園區、美術館區域之土地 2. 避免供給過量區域之推案。 3. 跨區域進行土地開發與拓展業務。 4. 推動 BOT 案。
經濟	<ol style="list-style-type: none"> 1. 物價持續上漲，房地產具保值題材。 2. 美元可能續貶。 	全球經濟尚未復甦	加速土地開發速度，趕上本波景氣反轉列車。
房市基本面	<ol style="list-style-type: none"> 1. 目前的趨勢在台商回流的買屋潮，是否真供給過剩仍需觀察。 2. 主要看好台中大都會歌劇院、新市政中心、國際會展中心等重大建設陸續啟動，加上兩岸三通直航。 3. 美國房地產有增溫的趨勢。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 原物料有上漲趨勢。 2. 土地成本不斷提高。 	選擇公共設施、大眾捷運系統等區域購地。
政治	<ol style="list-style-type: none"> 1. 兩岸關係氣氛和緩。 2. 全球各國不斷刺激經濟。 		加強個案銷售，產品區隔化，推出符合消費者需求之產品

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1、電子事業群

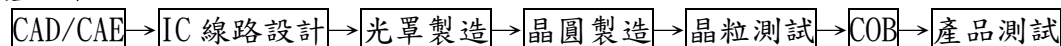
①主要產品之重要用途

主要產品	應用領域
消費類微控制器及其週邊 IC	家電、電子文具、語音玩具、儀表設備、兒童電腦教學機、數位錄音、語音辨識、紅外線遙控
通用型 OTP MCU	Remote Control、LED 應用、電池充電器、小家電、醫用器材、運動器材、量測儀表...
數位訊號處理微控制器	電子字典、MP3 相關產品、Application Processor for PHS、其它需影、音、通訊或高速運算能力之產品

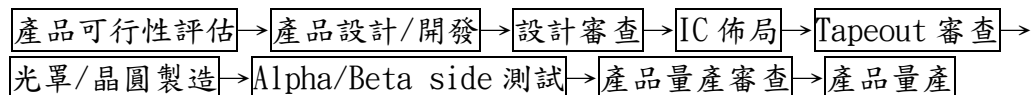
②產製過程

本公司電子事業群為專業 IC 設計公司，有關光罩、晶圓製造、測試、封裝等都委外加工，故產能及產量視委外廠而定，茲將主要之 IC 生產流程及其各部份流程說明如下：

③生產流程

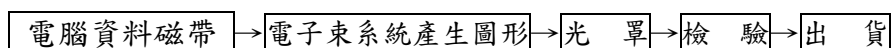


(A)設計流程：



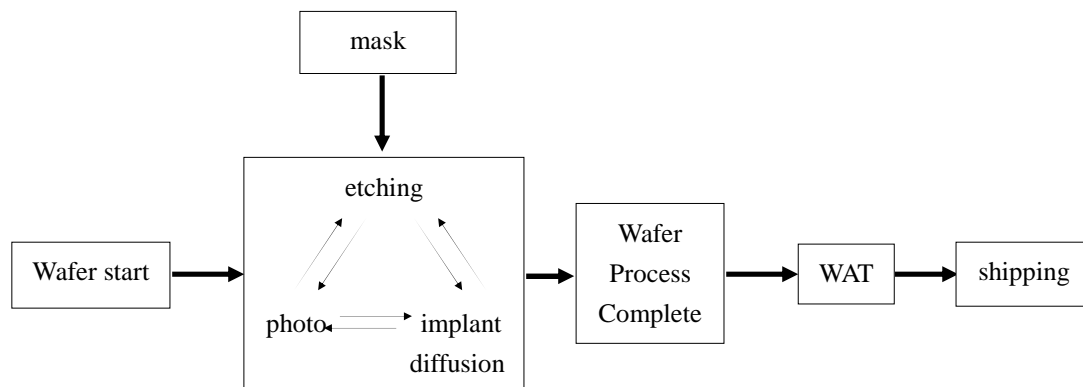
IC 產品的源頭來自 IC 設計，藉由 CAD 等輔助工具將客戶或自行開發產品的規格與功能藉由電路設計，最終由 IC 呈現出來。

(B) 光罩流程：



IC 設計完成的線路以 data base 方式存於 tape 內交由光罩公司製作，製作完成之光罩交由製作晶圓 FAB。

(C)晶圓製作流程：

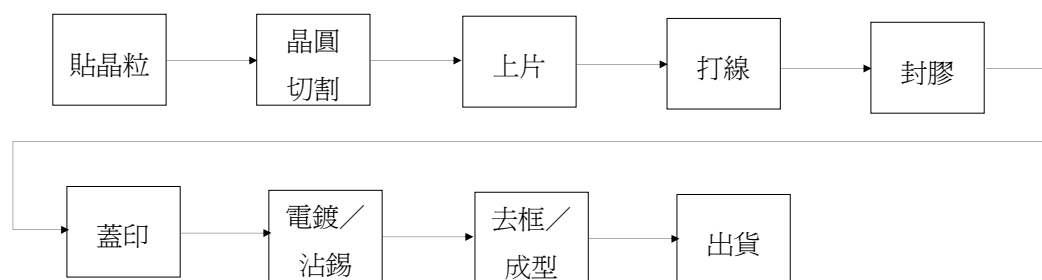


晶圓製作是很複雜的製程，但製作過程仍於 FAB 內完成。由晶圓下線後入 module 內經由 etching、photo、implant 與 diffusion 各 process Area 配合光罩的使用，使晶圓製作完成，完成的晶圓再經電性測試，合格則可出貨，不合格則報廢。

(D)測試流程(晶圓)：

製程完成之晶圓送至測試代工廠進行晶圓電性測試，經由駿億電子所提供之測試 Pattern 及測試程式，區分 good dice 與 bad dice(ink dice)。

(E)封裝流程：

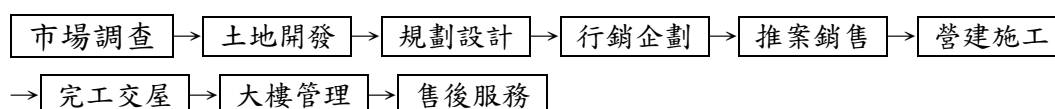


需作封裝品之產品依實際需求由 good dice 完成封裝品包裝。

2、營建事業群

①主要產品之重要用途：高級住宅大樓，包括住宅及停車位。

②產品產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

1、電子事業群

主要原料名稱	供應商名稱	供應情形
Wafer	聯華電子	良好
Wafer	台積電	良好
Wafer	台灣茂矽電子	良好
Wafer	旺宏電子	良好

2、營建事業群

(1)土地：積極開發尋求適當地區，先行以經營團隊較熟悉的中部地區為發展市場，尤其以台中市為主要發展核心，並視實際需要與地主以合建方式合作，在供給方面將不虞匱乏。

(2)營建工程：以優良營造廠商為主要合作對象。

(3)材料：工程材料來源供應穩定。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨

金額與比例

1、最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上供應商資料

(1)電子事業群：

單位：新台幣仟元

項目	98 年				99 年				100 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	台積電	28,808	51.61	無	晶詮	12,111	33.89	無	台積電	1,450	42.09	無
2	旺宏	13,160	23.58	無	台積電	8,239	23.06	無	儀鼎	1,066	30.94	無
3	聯電	7,998	14.33	無	旺宏	5,140	14.38	無				
4												
5												
	其他	5,853	10.48	無	其他	10,247	28.67	無	其他	929	26.97	無
	進貨淨額	55,819	100.00		進貨淨額	35,737	100.00		進貨淨額	3,445	100.00	

本公司主要產品之主要原料為晶圓(wafer)，而台灣半導體工業體系專業分工完整，晶圓代工之品質、製程技術及交期掌握均深具國際競爭力，故本公司選擇國內主要晶圓代工廠商配合。本公司為維持較好的生產條件及成本，依製程保持各兩家主力晶圓代工廠合作，並有第二方案準備俾以因應在半導體景氣暢旺導致晶圓代工廠產能供應不足之風險。本公司電子事業群的產品策略已將重心從舊 8 位元系列轉向 16 位元系列產品，故 99 年度新增一家廠商製造 16 位元產品。本公司於 100 年 1 月結束電子事業業務，部分廠商及客戶因為作業問題，目前還是透過本公司處理，故 100 年度新增進貨廠商。

(2)營建事業群：

單位：新台幣仟元

項目	98 年				99 年				100 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人之 關係
1	高章營造	195,578	55.59	有	台中縣政府	398,243	58.57	無	高章營造	267,048	73.06	有
2	沈森永	150,011	42.64	有	高章營造	106,571	15.67	有	台灣糖業	90,074	24.64	無
3	其他	6,214	1.77	無	蘇建嘉	89,509	13.16	有	其他	8,392	2.30	無
4					地主 9 人	80,854	11.89	無				
5					其他	4,770	0.71	無				
	進貨淨額	351,803	100.00		進貨淨額	679,947	100.00		進貨淨額	365,514	100.00	

上述進貨係指已完工轉列營建成本，包含營建土地、發包工程成本及設計成本，不包括工程費用。

2、近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上銷貨客戶資料

(1)電子事業群：

單位：新台幣仟元

項目	98 年				99 年				100 年度截至前一季止			
	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	珍氏科技	32,643	32.15	無	珍氏科技	12,482	18.92	無	儀鼎	6,869	79.70	無
2	WINSHINE	13,250	13.05	無	WINSHINE	12,212	18.51	無	台灣松下	1,151	13.36	無
3	SINO-MOS	13,062	12.86	無								
	其他	42,588	41.94	無	其他	41,271	62.57	無	其他	598	6.94	無
	銷貨淨額	101,543	100.00		銷貨淨額	65,965	100.00		銷貨淨額	8,618	100.00	

本公司銷售於珍氏科技之產品係屬 8bit 舊產品，因 8bit 產品已經逐年衰退，故 99 年度本公司銷售與珍氏科技之銷售金額下降。本公司電子事業群的產品策略已將重心從舊 8 位元系列轉向 16 位元 DMCU 系列產品，故客戶群會與以往不同。本公司於 100 年 1 月結束電子事業業務，部分廠商及客戶因為作業問題，目前還是透過本公司處理，故 100 年度新增一家客戶。

(2)營建事業群：近二年度皆無占銷貨總額百分之十以上銷貨客戶。

(五)最近二年度生產量值

1、電子事業群：

單位：仟顆/新台幣:仟元

生_ 產 量 值 主要商品	98 年度		99 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
消費類微控制器及其週邊 IC	-	4,594	39,169	-	2,729	20,104
通用型OTP MCU	-	2,659	9,534	-	1,141	5,135
數位訊號處理微控制器	-	611	21,666	-	902	21,068
其他	-	0	0	-	0	405
合 計		7,864	70,369		4,772	46,712

註：本公司為專業 IC 設計公司，產品皆全數委外製造，故本公司本身並無產能可言。

2、營建事業群：

單位：新台幣仟元

生_ 產 量 值 主要商品	98 年度			99 年度		
	戶數	車位	成本	戶數	車位	成本
品精誠二	39	85	363,326	27	49	210,097
營建用地	0	0	0	6	0	480,086
合 計	39	85	363,326	33	49	690,183

(六)最近二年度銷售量值

1、電子事業群：

單位：仟顆/新台幣:仟元

銷_售 量 值 主要商品	年度		98 年度				99 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
消費類微控制器及其週邊 IC	1,113	15,995	3,586	46,418	1,409	12,381	1,305	14,839		
通用型OTP MCU	541	4,111	2,123	7,818	350	3,688	745	3,573		
數位訊號處理微控制器	168	7,838	416	17,485	255	8,673	623	22,097		
其他	-	976	-	902	-	332	-	382		
合 計	1,822	28,920	6,125	72,623	2,014	25,074	2,673	40,891		

2、營建事業群：

單位：新台幣仟元

銷_售 量 值 主要商品	年度		98 年度			99 年度		
	戶數	車位	銷售	戶數	車位	銷售		
品精誠二	39	85	422,137	27	49	253,630		
營建用地	0	0	0	6	0	522,344		
合 計	39	85	422,137	33	49	775,974		

三、從業員工

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

年 度		98 年度	99 年度	100 年 5 月 15 日
員 工 人 數	經 理 人	5	5	6
	技 術 及 研 發 人 員	18	2	0
	其 他	15	62	56
	合 計	38	69	62
平 均 年 歲		35.3	32	30.8
平 服 務 年 均 資		3.98	1.26	0.93
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	13	4	3
	大 專	22	60	53
	高 中	3	5	6
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

1. 本公司電子事業群屬 IC 專業設計公司，業務內容係以 IC 之研發設計為主，於產品產製過程並無污染物產生。本公司在實驗室設有吸煙收集器，可減少焊接時有害氣體外洩。對於產品報廢物亦請環保公司代為處理。
2. 本公司營建事業群之業務係委託營造廠商承包，有關工地環境之維護及廢棄物之處理均由承包商承辦，本公司負監督之責。
3. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無此情事。
4. 未來因應對策及可能之支出：本公司目前無重大污染情形，故未來無重大環保資本支出。

五、勞資關係

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

(1)員工福利措施

- ①員工勞健保、團體保險。
- ②每年舉辦旅遊活動。
- ③慶生活動。
- ④三節禮金、生日禮金。
- ⑤聚餐活動。
- ⑥每次增資提列10-15%員工認股，認股率依員工考績分配。
- ⑦其他獎金：如專利權獎金、績效獎金。
- ⑧盈餘分配時提列稅前盈餘10%-15%作為員工紅利。

(2)進修訓練：本公司已訂定員工教育訓練辦法，員工除可主動提出或主管視業務需要派往參加各項教育訓練外，每年職工福利委員會另提供定額之進修補助費用。

(3)退休制度及實施情形

本公司對正式同仁訂有之退休辦法如下：

①勞基法退休金舊制：可依勞基法退休給付或離職給付二者中，選擇較優者。

A. 勞基法退休給付：

依服務年資，每滿一年給與兩個基數，超過十五年之年資，每增加一年給與一個基數，總數以四十五個基數為限。

B. 離職給付：

公司每月依員工固定薪資之5%提撥離職基金，員工離職時依服務年資領取一定比例之離職基金。選擇勞退新制者，自開始提撥新制退休金之月份起，不再提撥退職基金，原已提撥之退職基金予以保留，且退職基金提領年資可繼續累計。

②勞工退休金新制：自九十四年七月一日實施。

每月以工資6%按月為員工提繳勞工退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶，專戶所有權屬於勞工。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司各項制度都依勞基法之相關規定辦理，並設有職工福利委員會推展各項福利措施，勞資關係和諧，並無勞資糾紛及損失的發生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司最近年度及年報刊印止，勞資關係十分和諧，未曾因勞資糾紛遭受損失，預計未來亦無此類損失。

六、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程合約	高章營造(股)公司	99/9/17~預計 102/3/20	「國美」工程承攬合約	無
工程合約	高章營造(股)公司	99/11/22~預計 102/5/12	「天匯」工程承攬合約	無
工程合約	高章營造(股)公司	100/3/1~預計 101/11/28	「觀景」工程承攬合約	無
合建分售合約	吳錫坤	98/12/14~預計 102/7/14	台中市西區後壠子段262-83等5筆地號	無
合建分屋合約	寶鴻建設實業(股)公司	98/12/28~預計 102/9/28	台中市南屯區惠禮段42、43、44地號	無
合建分售合約	邵秀葉	99/10/29~預計 103/2/28	新竹縣竹北市台科段101地號	無
合建分售合約	吳錫坤	100/3/18~預計 104/12/18	新竹市光武段1050-1地號	無
週轉金貸款	合作金庫商業銀行北屯分行	動撥日起算1年	週轉金新台幣5000萬元，期間1年，一次或分批動用，按月繳息到期清償。	無
國美興建房屋貸款及建築週轉金貸款	台灣土地銀行北屯分行	99/6/28~104/6/28	甲項：興建房屋放款86,300萬元，乙項：建築週轉金放款14,300萬元，期間5年，依工程進度分批撥貸，本金以分戶房屋貸款優先償還，按借款金額加二成設定首順位抵押權予借款銀行。	無
天匯興建房屋貸款	合作金庫商業銀行北屯分行	100/2/23~104/2/23	中期放款74,200萬元，期間4年，依工程進度分批撥貸，本金以分戶房屋貸款7成以上償還，按借款金額加二成設定首順位抵押權予借款銀行。	無
觀景購地貸款及興建房屋貸款	合作金庫商業銀行北屯分行	99/8/25~103/2/25	甲項：購地放款10,280萬元，乙項：興建房屋放款12,280萬元，期間3年6個月，本金以分戶房屋貸款7成以上償還，按借款金額加二成設定首順位抵押權予借款銀行。	無
南區下橋子頭段購地貸款	台灣土地銀行北屯分行	100/3/16~104/3/16	購地放款18,660萬元，(得於核准額度最高五成內循環動用，並保留2,872萬元俟個案動工興建始得動撥)，期間4年，本金以分戶房屋貸款優先償還，按借款金額加二成設定首順位抵押權予借款銀行。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 最近五年度簡明資產負債表

年 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31 日財務資料 (註2)	
	95年	96年	97年	98年	99年		
流動資產	209,581	456,208	736,550	725,184	1,753,773	2,161,064	
基金及投資	2,795	956	900	719	5,000	6,255	
固定資產	99,202	10,944	2,814	8,718	1,712	4,245	
無形資產	15,160	3,800	1,800	5,700		106	
其他資產	13,174	5,226	9,222	9,309	10,102	8,597	
資產總額	339,915	477,192	751,305	749,684	1,770,707	2,180,267	
流動負債	分配前	208,761	171,012	271,938	247,976	748,325	1,033,376
	分配後	208,761	171,012	271,938	247,976	註3	註3
長期負債	-	-	-	-	-	-	
其他負債	14,000	12,758	-	-	-	200	
負債總額	分配前	222,761	183,770	271,938	247,976	748,325	1,033,576
	分配後	222,761	183,770	271,938	247,976	註3	註3
股本	169,882	433,761	625,321	626,561	895,631	897,050	
預收股本	-	-	-	4,432	1,517	5,334	
資本公積	-	55,450	-	-	130,292	130,390	
保留盈餘	分配前	(52,138)	(195,208)	(145,393)	(128,747)	(4,295)	114,692
	分配後	(52,138)	(195,208)	(145,393)	(128,747)	註3	註3
金融商品 未實現損益			-	40	(148)	(166)	
累積換算調整數	(682)	(657)	(561)	(578)	(615)	(609)	
未認列為退休金成 本之淨損失	-	-	-	-	-	-	
股東權益 總額	分配前	117,154	293,422	479,367	501,708	1,022,382	1,146,691
	分配後	117,154	293,422	479,367	501,708	註3	註3

註1：以上各年度財務資訊均經會計師查核簽證。

註2：100年度第一季經會計師核閱簽證。

註3：99年度盈餘尚未經股東會決議分配。

(二)最近五年度簡明損益表

單位：除每股盈餘(虧損)為新台幣元外，餘係仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31日 財務資料 (註3)
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	251,377	191,838	144,730	523,680	841,939	530,825
營業毛利(註2)	56,350	50,013	38,633	87,472	100,618	163,425
營業損益(註2)	(77,059)	(34,226)	(33,315)	20,702	18,745	117,141
營業外收入及 利 益	8,824	17,225	29,475	1,877	1,959	1,427
營業外費用及 損失(註2)	36,700	89,182	20,235	5,648	24,695	15
繼續營業部門 稅前損益	(104,935)	(106,183)	(24,075)	16,931	(3,991)	118,553
繼續營業部門 損益	(120,803)	(106,183)	(24,075)	16,931	(3,991)	118,553
停業部門損益	-	-	-	-	-	434
非 常 損 益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本 期 損 益	(120,803)	(106,183)	(24,075)	16,931	(3,991)	118,987
每股盈餘(虧損) (追溯後)	(9.55)	(4.43)	(0.71)	0.27	(0.05)	1.33

註1：以上各年度財務資訊均經會計師查核簽證。

註2：因自98年度起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，
故94年度~97年度亦將存貨跌價損失重分類至銷貨成本。

註3：100年度第一季經會計師核閱簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	審查意見
95年	安侯建業會計師事務所	吳惠蘭、魏興海	無保留意見
96年	安侯建業會計師事務所	吳惠蘭、曾漢鈺	無保留意見
97年	勤業眾信會計師事務所	呂惠民、吳麗冬	修正式無保留意見
98年	勤業眾信聯合會計師事務所	呂惠民、吳麗冬	修正式無保留意見
99年	勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬、呂惠民	無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 100年3月31日 財務分析	
		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	66	39	36	33	42	47	
	長期資金占固定資產比率	118	2681	17035	5755	59719	27013	
償債能力%	流動比率	100	267	271	292	234	209	
	速動比率	85	185	128	169	158	137	
	利息保障倍數	-	-	-	25979	-	796953	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.62	4.98	5.77	22.98	49.97	320.84	
	平均收現日數	79	73	63	16	7	1	
	存貨週轉率(次)	6.61	1.82	0.41	1.28	1.70	2.24	
	應付款項週轉率(次)	7.14	6.67	4.45	11.02	12.83	16.60	
	平均銷貨日數	55	201	886	285	215	163	
	固定資產週轉率(次)	2.53	17.53	51.43	60.07	491.79	500.19	
	總資產週轉率(次)	0.74	0.40	0.19	0.70	0.48	0.97	
獲利能力	資產報酬率(%)	(29)	(26)	(4)	2	(0.3)	6.02	
	股東權益報酬率(%)	(68)	(52)	(6)	3	(0.5)	10.97	
	占實收資本%比率	營業利益	(45)	(8)	(5)	3	2	13
		稅前純益	(62)	(24)	(4)	3	(0.4)	13
	純益率(%)	(48)	(55)	(17)	3	(0.5)	22	
	每股盈餘(元)	(9.55)	(4.43)	(0.71)	0.27	(0.05)	1.33	
現金流量	現金流量比率(%)	0	0	0	75	0	10	
	現金流量允當比率(%)	90	44	22	47	27	35	
	現金再投資比率(%)	0	0	0	35	0	9	
槓桿度	營運槓桿度	0.41	0.38	0.73	1.32	1.51	1.02	
	財務槓桿度	0.96	0.94	0.98	1.00	1.01	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

- 1、負債占資產比率增加，主要係99年度銀行借款及預收房地款增加所致。
- 2、長期資金占固定資產比率增加，主要係99年度固定資產淨額減少及現金增資使股東權益增加所致。
- 3、流動比率增加，主要係98年度流動負債減少所致。
- 4、利息保障倍數減少，主要係98年度為純益而99年度為純損所致。
- 5、應收款項週轉率、固定資產週轉率增加及平均收現日數減少，主要係99年度出售土地及建案完工驗收，致使99年度營業收入增加所致。存貨週轉率、應付款項週轉率增加及平均銷貨日數減少，主要係99年度出售土地及建案完工驗收，致使99年度營業成本增加所致。
- 6、總資產週轉率減少，主要係99年度辦理現金增資及陸續投入工程，致使99年度資產總額增加所致。
- 7、有關獲利能力之財務比率均減少，主要係99年度虧損所致。
- 8、有關現金流量比率均減少，主要係99年度營業活動為淨現金流出所致。

註 1：財務比率計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
 5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。
- 註 4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

駿億電子股份有限公司

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及業經勤業眾信聯合會計師事務所會計師查核完畢之財務報表及合併財務報表，連同虧損撥補表，業經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定備具報告書，報請 鑒察。

此致

駿億電子股份有限公司一〇〇年股東常會

監察人：穆永興投資股份有限公司

代表人：簡福榮

監察人：劉俊隆

監察人：林鳳秋

中 華 民 國 一 百 年 四 月 二 十 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

駿億電子股份有限公司 公鑒：

駿億電子股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達駿億電子股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附三所述，駿億電子股份有限公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

駿億電子股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

駿億電子股份有限公司已編製民國九十九年及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師依據查核結果分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳麗冬

會計師 呂惠民

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 十 四 日

駿億電子股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 688,684	39	\$ 166,228	22	2102	短期銀行借款 (附註十四及 二三)	\$ 166,560	9	\$ 68,700	9
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及五)	2,852	-	82,040	11	2120	應付票據—非關係人	19,347	1	1,807	-
1120	應收票據—非關係人淨額 (附註二)	1,086	-	5,847	1	2140	應付帳款—非關係人	6,192	-	5,662	1
1140	應收帳款—非關係人淨額 (附註二及六)	8,595	1	18,172	3	2150	應付帳款—關係人 (附註二二)	38,565	2	43,970	6
1190	其他金融資產—流動 (附註七 及二二)	199,835	11	1,211	-	2170	應付費用	9,610	1	9,924	1
1210	存貨—製造業淨額 (附註二、 三、八及十)	-	-	10,530	1	2262	預收房地款 (附註二及二四)	461,807	26	112,785	15
1220	存貨—建設業 (附註二、九、 二二、二三及二四)	569,880	32	291,056	39	2298	其他流動負債 (附註二及二二)	46,244	3	5,128	1
1275	待出售非流動資產 (附註二及 十)	5,000	-	-	-	21XX	流動負債合計	748,325	42	247,976	33
1285	遞延推銷費用 (附註二)	138,255	8	17,447	2		股東權益				
1291	受限制資產 (附註四及二三)	107,996	6	119,244	16	3110	普通股股本—每股面額 10 元； 額定 120,000 仟股；發行： 九十九年為 89,563 仟股， 九十八年為 62,656 仟股	895,631	51	626,561	83
1298	其他流動資產 (附註二及十八)	31,590	2	13,409	2	3140	預收股本	1,517	-	4,432	1
11XX	流動資產合計	1,753,773	99	725,184	97		資本公積				
	投 資 (附註二及十一)					3210	發行股票溢價	121,542	7	-	-
1421	採權益法之長期股權投資	-	-	719	-	3271	員工認股權	8,750	-	-	-
1425	預付長期投資款	5,000	-	-	-		保留盈餘				
14XX	投資合計	5,000	-	719	-	3320	特別盈餘公積	578	-	561	-
	固定資產 (附註二、十及十二)					3350	待彌補虧損	(4,873)	-	(129,308)	(17)
	成 本						股東權益其他項目				
1537	模具設備	17,374	1	38,473	5	3420	累積換算調整數	(615)	-	(578)	-
1545	試驗設備	1,193	-	4,025	1	3450	金融商品未實現利益 (損失)	(148)	-	40	-
1681	其他設備	2,790	-	1,237	-	3XXX	股東權益淨額	1,022,382	58	501,708	67
15X1	成本合計	21,357	1	43,735	6						
15X9	累計折舊	(6,103)	-	(12,579)	(2)						
1599	累計減損	(13,542)	(1)	(22,438)	(3)						
15XX	固定資產淨額	1,712	-	8,718	1						
17XX	無形資產 (附註二、十及十三)	120	-	5,754	1						
18XX	其他資產 (附註二、十五及十八)	10,102	1	9,309	1						
1XXX	資 產 總 計	\$1,770,707	100	\$ 749,684	100		負債及股東權益總計	\$1,770,707	100	\$ 749,684	100

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：吳錫坤

經理人：吳錫坤

會計主管：楊淑晶

駿億電子股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二）					
4110	\$ 66,076		8	\$ 102,181		19
4170	-		-	538		-
4190	111		-	100		-
4100	65,965		8	101,543		19
4500	253,630		30	422,137		81
4800	522,344		62	-		-
4000	841,939		100	523,680		100
	營業成本（附註三、八及十 九）					
5110	51,138		6	72,882		14
5500	210,097		25	363,326		69
5800	480,086		57	-		-
5000	741,321		88	436,208		83
5910	100,618		12	87,472		17
	營業費用（附註十九及二二）					
6100	19,802		2	29,098		6
6200	30,434		4	15,020		3
6300	31,637		4	22,652		4
6000	81,873		10	66,770		13
6900	18,745		2	20,702		4
	營業外收入及利益					
7110	1,052		1	836		-
7140	202		-	206		-
7160	-		-	69		-
7480	705		-	766		-
7100	1,959		1	1,877		-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二及九)	\$ 198	-	\$ 71	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及十一)	5,837	1	5,499	1
7560	兌換損失淨額(附註二)	1,548	-	-	-
7630	減損損失(附註二及十)	15,115	2	-	-
7880	什項支出	1,997	-	78	-
7500	合 計	<u>24,695</u>	<u>3</u>	<u>5,648</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利(損失)	(3,991)	-	16,931	3
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	純 益(損)	<u>(\$ 3,991)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 16,931</u>	<u>3</u>
		<u>稅 前 稅 後</u>		<u>稅 前 稅 後</u>	
	每股盈餘(虧損)(附註二十)				
9750	基本每股盈餘(虧損)	<u>(\$0.05)</u>	<u>(\$0.05)</u>	<u>\$0.27</u>	<u>\$0.27</u>
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	<u>(\$0.05)</u>	<u>(\$0.05)</u>	<u>\$0.26</u>	<u>\$0.26</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：吳錫坤

經理人：吳錫坤

會計主管：楊淑晶

駿億電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本 (附註十七)	預收股本 (附註十七)	資本公積 (附註二及十七)	保留盈餘(附註十七)		股東權益其他項目(附註二)		股東權益淨額
				特別盈餘公積	待彌補虧損	金融商品未實現 累積換算調整數	利益(損失)	
九十八年初餘額	\$ 625,321	\$ -	\$ -	\$ 656	(\$ 146,049)	(\$ 561)	\$ -	\$ 479,367
特別盈餘公積轉回	-	-	-	(95)	95	-	-	-
員工行使認股權	1,240	4,432	-	-	(285)	-	-	5,387
九十八年度純益	-	-	-	-	16,931	-	-	16,931
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(17)	-	(17)
備供出售金融資產未實現損益之 變動	-	-	-	-	-	-	40	40
九十八年底餘額	626,561	4,432	-	561	(129,308)	(578)	40	501,708
提列特別盈餘公積	-	-	-	17	(17)	-	-	-
員工行使認股權	19,070	(2,915)	866	-	(881)	-	-	16,140
現金增資	250,000	-	250,000	-	-	-	-	500,000
資本公積彌補虧損	-	-	(129,324)	-	129,324	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	-	8,750	-	-	-	-	8,750
九十九年度純損	-	-	-	-	(3,991)	-	-	(3,991)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(37)	-	(37)
備供出售金融資產未實現損益之 變動	-	-	-	-	-	-	(188)	(188)
九十九年底餘額	<u>\$ 895,631</u>	<u>\$ 1,517</u>	<u>\$ 130,292</u>	<u>\$ 578</u>	<u>(\$ 4,873)</u>	<u>(\$ 615)</u>	<u>(\$ 148)</u>	<u>\$1,022,382</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：吳錫坤

經理人：吳錫坤

會計主管：楊淑晶

駿億電子股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
純益(損)	(\$ 3,991)	\$ 16,931
折舊	4,553	2,835
各項攤提	2,200	1,152
員工認股權酬勞成本	8,750	-
處分投資利益	(202)	(206)
迴轉備抵呆帳	-	(462)
存貨跌價回升利益	(4,236)	(8,136)
採權益法認列之投資損失	5,837	5,499
減損損失	15,115	-
預付退休金	(101)	(218)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	4,761	(5,144)
應收帳款	9,577	3,148
其他金融資產—流動	(199,093)	1,626
存貨—製造業淨額	4,210	10,122
存貨—建設業	(278,824)	76,964
遞延推銷費用	(120,808)	(1,255)
其他流動資產	(18,181)	553
應付票據	17,540	1,042
應付帳款	(4,875)	22,685
應付費用	(314)	3,886
預收房地款	349,022	51,871
其他流動負債	41,116	3,674
營業活動之淨現金流入(出)	(167,944)	186,567
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	93,202	303,206
取得備供出售金融資產	(14,000)	(385,000)
受限制資產減少(增加)	11,248	(97,390)
預付長期投資款增加	(5,000)	-
採權益法之長期股權投資增加	(4,686)	(5,335)
購置固定資產	(3,525)	(8,739)
無形資產增加	(147)	(5,087)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
存出保證金增加	(\$ 692)	(\$ 1,096)
其他資產減少	<u>-</u>	<u>1,227</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>76,400</u>	<u>(198,214)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加(減少)	97,860	(107,120)
員工行使認股權股款	16,140	5,387
現金增資	<u>500,000</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>614,000</u>	<u>(101,733)</u>
現金淨增加(減少)	522,456	(113,380)
年初現金餘額	<u>166,228</u>	<u>279,608</u>
年底現金餘額	<u>\$ 688,684</u>	<u>\$ 166,228</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 198</u>	<u>\$ 71</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列待出售非流動資產	<u>\$ 4,500</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列待出售非流動資產	<u>\$ 352</u>	<u>\$ -</u>
無形資產轉列待出售非流動資產	<u>\$ 148</u>	<u>\$ -</u>
無形資產轉列閒置資產	<u>\$ 789</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：吳錫坤

經理人：吳錫坤

會計主管：楊淑晶

駿億電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(金額除另予註明者外，為新台幣仟元)

一、公司沿革及營業

本公司係依照公司法及有關法令規定於八十六年十一月設立，並於八十九年七月十四日經財政部證券暨期貨管理委員會（現為行政院金融監督管理委員會證券期貨局，以下簡稱證期局）核准補辦股份公開發行，及經台灣證券交易所核准於九十二年三月三日股票正式掛牌上市。

本公司主要營業項目包括各種積體電路之研究、開發、生產及銷售，並自九十六年八月起增加委託營造廠商興建住宅及商業大樓之出租或出售等營業項目。

本公司於九十九及九十八年底之員工人數分別為 69 人及 38 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、無形資產攤提、閒置資產折舊、資產減損損失及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

但本公司從事工程部份，其營業週期長於一年，是以與建設業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準。

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

收入認列及應收款項、備抵呆帳

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

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。係依據對客戶之應收款項帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

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

建設業務會計

投資興建房屋係按各不同工程分別計算成本。於建屋預售時全數符合下列條件者，以完工比例法認列出售房地損益外，其餘均於工程完工交屋時認列：

- (一) 工程之進度已逾籌劃階段，亦即工程之設計、規劃、承包及整地均已完成，工程之建造可隨時進行。
- (二) 預售契約總額已達估計工程總成本。
- (三) 買方支付之價款已達契約總價款百分之十五。
- (四) 應收契約款之收現性可合理估計。
- (五) 履行合約所須投入工程總成本與期末完工程度均可合理估計。
- (六) 歸屬於售屋契約之成本可合理辨認。

採完工比例法時，有關完工比例之衡量係按工程實際完工程度作為衡量標準。購入或換入土地，於取得土地所有權前支付之購地價款列記預付土地款，取得所有權後列記營建用地；投入各項工程之營建土地及建築成本列記在建房地，俟工程完工始結轉為待售房地；預售房地收取之價款列記預收房地款，因預售而發生之銷售費用列記遞延推銷費用。採全部完工法時，於完工交屋年度，待售房地、預收房地款與遞延推銷費用均按出售部分結轉認列為當年度損益；採完工比例法時，每期以年底完工比例及出售比例累積計算銷售利益，減除前期已認列之累積利益後，作為當年度銷售利益。

有關完工及交屋損益歸屬年度之認定，係以工程已達可交屋狀態且已實際交付房地及移轉所有權之日期為準。惟資產負債表日前僅完成其中一項，但於期後期間已實際完成另一項者亦予以認列。

使在建工程（包括營建用地及建築成本）達到可使用或完工狀態前所發生之利息支出予以資本化列為在建工程之成本。

工程已售或未售成本之分攤，採售價比例計算；惟同一工程於擇定後之前後年度不得變更。

營建用地、在建房地及待售房地以成本為列帳基礎，於年底如有充分證據顯示淨變現價值低於成本時，其差額提列備抵跌價損失。

待出售非流動資產

非流動資產若主要將以出售之方式而非透過持續使用回收其帳面價值，並可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能出售之非流動資產時，本公司將其分類為待出售非流動資產。

待出售非流動資產以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，其淨公平價值低於帳面價值之金額，認列為減損損失。若其淨公平價值續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不超過已認列之累計減損損失。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，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，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

固定資產

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

折舊採用直線法按下列耐用年限計提：模具設備及試驗設備，二至三年；其他設備，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年限繼續攤提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除，因而產生之損益列為當年度之營業外利益或損失。

無形資產

電腦軟體及技術授權權利金係以取得成本為入帳基礎，採直線法分三年平均攤銷。

資產減損

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

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作

為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度之純益並無重大影響。

四、現金

	九十九年底	九十八年底
庫存現金	\$ 21	\$ 10
銀行存款		
支票存款	40	68
活期存款	660,734	216,646
外幣活期存款	8,525	11,141
定期存款	<u>127,360</u>	<u>57,607</u>
	796,680	285,472
減：信託專戶存款	(81,196)	(92,444)
質押定期存款	<u>(26,800)</u>	<u>(26,800)</u>
	<u>\$ 688,684</u>	<u>\$ 166,228</u>

五、備供出售金融資產－流動

	九十九年底	九十八年底
基金受益憑證	<u>\$ 2,852</u>	<u>\$ 82,040</u>

六、應收帳款－非關係人淨額

	九十九年底	九十八年底
應收帳款	<u>\$ 8,595</u>	<u>\$ 18,172</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	九十九年度	九十八年度
年初餘額	\$ -	\$ 462
本年度迴轉	<u>-</u>	<u>(462)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

七、其他金融資產－流動

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
存出保證金	\$ 190,000	\$ -
其他應收款	<u>9,835</u>	<u>1,211</u>
	<u>\$ 199,835</u>	<u>\$ 1,211</u>

本公司於九十八年十二月與建案（天匯）之地主寶鴻建設實業股份有限公司（寶鴻公司）簽訂合建契約，依契約內容規定係採合建分屋方式投資興建銷售，並約定本公司於訂約後應支付 120,000 仟元之保證金予寶鴻公司，以作為契約履約之保證，而寶鴻公司則應分別於法定開工日、基地結構體完成日及通知交付新屋日分三期返還所收取之保證金。

本公司於九十九年十月與台科段（101 地號）之地主邵秀葉簽訂合建契約，依契約內容規定係採合建分售方式投資興建銷售，並約定本公司於訂約後應支付 70,000 仟元之保證金予邵秀葉，以作為契約履約之保證，而邵秀葉則應分別於基地一樓底板完成日、基地結構體完成日及通知交付新屋日分三期返還所收取之保證金。

八、存貨－製造業淨額

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
原料	\$ 3,138	\$ 3,856
製成品	<u>1,362</u>	<u>6,674</u>
	4,500	10,530
減：轉列待出售非流動資產	(<u>4,500</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,530</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價損失分別為 6,751 仟元及 4,931 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 51,138 仟元及 72,882 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 4,236 仟元及 8,136 仟元。

九、存貨－建設業

(一) 自地自建

工 程 名 稱	營 建 用 地	在 建 房 地	合 計
<u>九十九年底</u>			
總太觀景	\$ 161,573	\$ 4,324	<u>\$ 165,897</u>
<u>九十八年底</u>			
品精誠(雙壟區)	-	154,515	\$ 154,515
太和段	80,845	-	<u>80,845</u>
			<u>\$ 235,360</u>

本公司於九十九年六月參加台中縣太平市新光地區區段徵收配餘地第二次公開標售，共計標得新興段(3及130地號)及育賢段(22、102及111地號)等五筆土地共計396,490仟元。

本公司於九十九年七月與董事長吳錫坤簽訂台中市豐富段(365地號)之土地買賣契約書，合約總價為161,500仟元。前述交易價格係以專業鑑價金額為參考依據。

前述太平市新興段(3及130地號)及育賢段(22、102及111地號)等五筆土地已分別於九十九年八月及十月出售，合約總價共計438,500仟元，並於九十九年十二月收足全數價款且完成過戶登記。

(二) 合建分屋

工 程 名 稱	預付土地款	預付房屋款	工 程 成 本	合 計
<u>九十九年底</u>				
家在e起	\$ 15,120	\$ 20,880	\$272,368	\$308,368
天 匯	-	-	27,770	<u>27,770</u>
				<u>\$336,138</u>
<u>九十八年底</u>				
家在e起	5,670	7,830	42,095	<u>\$ 55,595</u>

本公司與台灣糖業股份有限公司(台糖公司)於九十八年四月簽訂合建分屋契約(家在e起)，由台糖公司提供所有土地，本公司提供營建所需資金並買回台糖公司所分得之房地，契約價款合計90,000仟元(未稅)。

本公司與陳明哲及寶鴻公司三方於九十八年十二月簽訂合建分屋契約（天匯），由陳明哲提供所有土地（日後關於本建案之權利義務由寶鴻公司概括承受），本公司則提供營建所需資金。

本公司與陳明哲及陳素卿三方於九十九年三月簽訂合建分屋契約（大新段），由陳明哲提供所有土地（日後關於本建案之權利義務由陳素卿概括承受），本公司則提供營建所需資金；後茲因情事變更，於九十九年六月經三方協議同意終止合約。

（三）合建分售

工 程 名 稱	工 程 成 本
<u>九十九年底</u>	
國 美	\$ 63,441
台 科 段	4,404
	<u>\$ 67,845</u>
<u>九十八年底</u>	
國 美	<u>\$ 101</u>

本公司與董事長吳錫坤於九十八年十二月簽訂合建分售契約（國美），由其提供所有土地，本公司則提供營建所需資金。

本公司暨董事長吳錫坤為支應建案一國美之所需資金，於九十九年一月與銀行簽訂授信合約，基於承攬工程需要之共同起造人間依合約規定互保，本公司對董事長吳錫坤背書保證金額為 1,130,000 仟元。

利息資本化相關資訊如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
利息資本化金額	\$ 1,413	\$ 1,443
利息資本化利率	2.06%-2.09%	2.09%-3.27%

十、待出售非流動資產

本公司預計於一〇〇年度處分屬電子事業部之存貨、固定資產及無形資產。故本公司於九十九年底將前述資產轉列待出售非流動資產項下，同時認列減損損失計 14,326 仟元。

十一、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十九年底		九十八年底	
	金額	股權%	金額	股權%
<u>非上市櫃公司</u>				
Billion Gold Securities Ltd.	(\$ 469)	100	\$ 719	100
加：長期投資貸項轉列其他應收款減項	469		-	
	-		719	
預付長期投資款－儀鼎半導體股份有限公司	5,000		-	
	<u>\$ 5,000</u>		<u>\$ 719</u>	

九十九及九十八年度按權益法認列之投資損失，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

子公司之帳目已併入編製合併財務報表。

十二、固定資產

	九十九年度	年初餘額	增	加	減	少	重分類	年底餘額
<u>成本</u>								
模具設備	\$ 38,473	\$ 1,402	\$ 12,755	(\$ 9,746)	\$ 17,374			
試驗設備	4,025	260	2,790	(302)	1,193			
其他設備	1,237	1,863	94	(216)	2,790			
	<u>43,735</u>	<u>\$ 3,525</u>	<u>\$ 15,639</u>	<u>(\$ 10,264)</u>	<u>21,357</u>			
<u>累計折舊</u>								
模具設備	10,004	\$ 4,376	\$ 5,083	(\$ 4,179)	5,118			
試驗設備	2,030	48	1,612	(49)	417			
其他設備	545	129	61	(45)	568			
	<u>12,579</u>	<u>\$ 4,553</u>	<u>\$ 6,756</u>	<u>(\$ 4,273)</u>	<u>6,103</u>			
累計減損	<u>22,438</u>	<u>\$ 5,626</u>	<u>\$ 8,883</u>	<u>(\$ 5,639)</u>	<u>13,542</u>			
	<u>\$ 8,718</u>				<u>\$ 1,712</u>			
<u>九十八年度</u>								
<u>成本</u>								
模具設備	\$ 48,673	\$ 8,558	\$ 18,758	\$ -	\$ 38,473			
試驗設備	4,411	42	428	-	4,025			
其他設備	1,444	139	346	-	1,237			
	<u>54,528</u>	<u>\$ 8,739</u>	<u>\$ 19,532</u>	<u>\$ -</u>	<u>43,735</u>			
<u>累計折舊</u>								
模具設備	19,061	\$ 2,744	\$ 11,801	\$ -	10,004			
試驗設備	2,348	32	350	-	2,030			
其他設備	778	59	292	-	545			
	<u>22,187</u>	<u>\$ 2,835</u>	<u>\$ 12,443</u>	<u>\$ -</u>	<u>12,579</u>			
累計減損	<u>29,527</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>22,438</u>			
	<u>\$ 2,814</u>				<u>\$ 8,718</u>			

十三、無形資產

九十九年度	年初餘額	增	加	攤	銷	重	分	類	年底餘額
電腦軟體	\$ 1,949	\$	147	\$	498	(\$	714)		\$ 884
技術授權權利金	12,007		-		1,702	(	5,859)		4,446
	13,956		147		2,200	(	6,573)		5,330
累計減損	8,202		2,644		-	(	5,636)		5,210
	<u>\$ 5,754</u>		<u>\$ 2,497</u>		<u>\$ 2,200</u>		<u>(\$ 937)</u>		<u>\$ 120</u>
<u>九十八年度</u>									
電腦軟體	\$ 2,521	\$	1,223	\$	182	(\$	1,613)		\$ 1,949
技術授權權利金	14,105		3,864		970	(	4,992)		12,007
	16,626		5,087		1,152	(	6,605)		13,956
累計減損	14,807		-		-	(	6,605)		8,202
	<u>\$ 1,819</u>		<u>\$ 5,087</u>		<u>\$ 1,152</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 5,754</u>

十四、短期銀行借款

	九十九年底	九十八年底
抵押借款—一年利率九十九年為 2.06%-2.09%，九十八年為 2.09%-3.27%	\$ 163,560	\$ 68,700
信用借款—一年利率為 2.01%	3,000	-
	<u>\$ 166,560</u>	<u>\$ 68,700</u>

十五、員工退休金

本公司員工若適用勞工退休金條例之退休金制度者，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,885 仟元及 1,414 仟元。

本公司員工若適用勞動基準法之退休金制度者，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金利益組成項目

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
服務成本	\$ 62	\$ 65
利息成本	17	18
退休基金資產之預期報酬	(180)	(226)
	<u>(\$ 101)</u>	<u>(\$ 143)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ 708
非既得給付義務	<u>44</u>	<u>8</u>
累積給付義務	44	716
未來薪資增加之影響數	<u>19</u>	<u>134</u>
預計給付義務	63	850
退休基金資產公平價值	(9,138)	(8,990)
提撥狀況	(9,075)	(8,140)
未認列退休金損益	<u>1,525</u>	<u>691</u>
預付退休金	<u>(\$ 7,550)</u>	<u>(\$ 7,449)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 708</u>

(三) 精算假設

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
折現率	2%	2%
未來薪資水準增加率	2%	1.75%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2%

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十六、資產負債之到期分析

本公司於與建設業務有關之資產及負債係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額如下：

九 十 九 年 底	預 期 一 年 內 收 回 或 償 付	預 期 超 過 一 年 收 回 或 償 付	合 計
資 產			
應收票據	\$ 380	\$ -	\$ 380
應收帳款	81	-	81
其他金融資產－流動	61	190,000	190,061
存貨淨額	308,368	261,512	569,880
遞延推銷費用	20,113	118,142	138,255
其他流動資產	10,229	9,433	19,662
	<u>\$ 339,232</u>	<u>\$ 579,087</u>	<u>\$ 918,319</u>
負 債			
短期銀行借款	\$ 63,760	\$ 102,800	\$ 166,560
應付票據	18,773	-	18,773
應付帳款	43,707	-	43,707
應付費用	3,479	-	3,479
預收房地款	130,039	331,768	461,807
其他流動負債	21,866	23,402	45,268
	<u>\$ 281,624</u>	<u>\$ 457,970</u>	<u>\$ 739,594</u>
九 十 八 年 底			
資 產			
應收票據	\$ 5,000	\$ -	\$ 5,000
其他金融資產－流動	159	-	159
存貨淨額	235,360	55,696	291,056
遞延推銷費用	10,233	7,214	17,447
其他流動資產	4,367	-	4,367
	<u>\$ 255,119</u>	<u>\$ 62,910</u>	<u>\$ 318,029</u>
負 債			
短期銀行借款	\$ 68,700	\$ -	\$ 68,700
應付票據	939	-	939
應付帳款	44,818	-	44,818
應付費用	4,333	-	4,333
預收房地款	98,349	14,436	112,785
其他流動負債	4,358	-	4,358
	<u>\$ 221,497</u>	<u>\$ 14,436</u>	<u>\$ 235,933</u>

十七、股東權益

發行普通股

本公司於九十九年五月十日經董事會決議辦理現金增資發行新股計25,000仟股，增資基準日訂於九十九年六月十七日，每股發行價格為20元，該增資案業經證期局核准申報生效，並於九十九年七月六日辦妥變更登記。其中依公司法保留10%由員工認購，依財務會計處理準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定採公平價值法處理，並於給與日分別認列薪資費用及資本公

積一員工認股權計8,750仟元。

私募普通股

本公司分別於九十七年十二月十日及九十六年三月九日依證券交易法規定辦理私募普通股 30,000 仟股及 17,000 仟股，每股面額均為 10 元；增資基準日分別訂為九十七年十二月十六日及九十六年三月二十三日，每股並分別按 7 元及 7.84 元折價發行。九十七年之面額與發行價格間差額為 90,000 仟元，分別借記資本公積 55,450 仟元及待彌補虧損 34,550 仟元；九十六年之差額為 36,720 仟元，借記待彌補虧損。上述私募有價證券及其後續配股依規定自私募有價證券交付日起持有三年後，始得於公開市場上自由轉讓。

員工認股權

本公司分別於九十六年二月至十二月間給與員工認股權 1,985 單位、415 單位及 2,900 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股，給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格；認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	單 位	加權平均 行使價格 (元)	單 位	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	4,688	\$ 9.88	5,300	\$11.67
本年度行使	(1,561)	10.34	(612)	8.81
本年度逾期失效	(2,344)	9.29	-	-
年底流通在外	<u>783</u>	10.73	<u>4,688</u>	9.88
年底可行使之認股權	<u>481</u>	10.96	<u>588</u>	8.17

本公司員工於九十九年度行使認股權 1,561 單位，行使價格分別為 7.7 元、12.3 元及 10.8 元，合計匯入股款 16,140 仟元，可轉換普通股計 1,561 仟股，截至九十九年底止，尚有 142 仟股未完成資本額變更登記，故帳列預收股本項下。

截至九十九年底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)
\$7.7-\$12.3	1.66 年

本公司發行之員工認股權皆採內含價值法認列所給予之酬勞成本，因各認股權計劃衡量日之股票市價與行使價格相同，故無認列酬勞成本。若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制淨利(損)與每股盈餘(虧損)如下：

假 設		九十九年度	九十八年度
無風險利率		1.98%	1.98%
預期存續期間		5 年	5 年
預期價格波動率		4.79%-5.11%	4.79%-5.11%
預期股利率		-	-
淨利(損)	報表列示之淨利(損)	(\$ 3,991)	\$ 16,931
	擬制淨利(損)	(\$ 4,590)	\$ 15,321
稅後基本每股盈餘(虧損)(元)	報表列示之每股盈餘(虧損)	(0.05)	\$ 0.27
	擬制每股盈餘(虧損)	(\$ 0.06)	\$ 0.24

資本公積

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

盈餘分派及股利政策

本公司為配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、吸引國內、外優秀人才及追求企業永續經營，採取剩餘股利政策。

分派條件與時機：每年決算，如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅款。
- (二) 彌補以往年度虧損。
- (三) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (四) 必要時得提列或迴轉特別盈餘公積。
- (五) 董事、監察人酬勞金得依一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之二。員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之十至百分之十五為限，分配對象得包括本公司之從屬公司員工。
- (六) 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

股利政策：依據本公司資本預算規劃分派股票股利以保留所需資金，其餘部分得以現金股利方式分派之，惟現金股利以不低於總股利之百分之十。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

本公司由於尚有歷年虧損待彌補，故無法分配盈餘，亦未估列員工紅利及董監酬勞。有關董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十八、所得稅

(一)帳列稅前利益(損失)按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節

	九十九年度	九十八年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅費用	(\$ 678)	\$ 4,233
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	(11,209)	(12,308)
暫時性差異	2,351	(3,917)
當年度產生之虧損扣抵	<u>9,536</u>	<u>11,992</u>
當年度應納所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	2,766	(3,917)
投資抵減	(21,348)	(24,516)
虧損扣抵	10,820	11,985
因稅法改變產生之變動影響數	(13,977)	(19,899)
因稅法改變產生之備抵評價調整	13,977	19,899
備抵評價金額	<u>7,762</u>	<u>16,448</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

立法院近年陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 25%調降為 20%，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一百零八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 20%調降為 17%，並自九十九年度施行。

(二) 淨遞延所得稅資產 (負債)

	九十九年底	九十八年底
流 動		
投資抵減	\$ 12,737	\$ 20,969
備抵存貨損失	1,148	986
其 他	160	34
	<u>14,045</u>	<u>21,989</u>
減：備抵評價	(<u>14,045</u>)	(<u>21,989</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 63,522	\$ 63,912
投資抵減	13,018	26,134
採權益法認列之投資損失	14,280	15,632
資產減損	1,380	524
退休金已實際提撥數	(<u>1,283</u>)	(<u>1,490</u>)
	<u>90,917</u>	<u>104,712</u>
減：備抵評價	(<u>90,917</u>)	(<u>104,712</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 本公司截至九十八年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 本公司截至九十九年底得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減及虧損扣抵金額如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 12,737	\$ 12,737	一〇〇
	及人才培訓	8,592	8,592	一〇一
	支出	4,426	4,426	一〇二
所得稅法	虧損扣抵	66,736	66,736	一〇四
		98,380	98,380	一〇五
		49,086	49,086	一〇六
		57,388	57,388	一〇七
		45,972	45,972	一〇八
		56,097	56,097	一〇九

本公司增資擴展投資計劃經核准就新增所得額連續五年免徵營利事業所得稅，其增資擴展投資計劃之免稅期間如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
九十二年度未分配盈餘轉增資投資計劃	一〇〇年一月至一〇四年十二月

(五) 兩稅合一相關資訊

	九十九年底	九十八年底
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,062</u>	<u>\$ 2,062</u>

九十九及九十八年底因為累積虧損，故無法分配可扣抵稅額。

截至九十九及九十八年底止，本公司無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

十九、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>九十九年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 8,486	\$ 43,428	\$ 51,914
勞健保費用	535	2,363	2,898
退休金費用	333	1,451	1,784
其他用人費用	293	1,759	2,052
折舊費用	4,376	177	4,553
攤銷費用	56	2,144	2,200
<u>九十八年度</u>			
用人費用			
薪資費用	1,937	24,798	26,735
勞健保費用	168	1,890	2,058
退休金費用	108	1,163	1,271
其他用人費用	75	1,240	1,315
折舊費用	2,744	91	2,835
攤銷費用	76	1,076	1,152

二十、每股盈餘（虧損）

	純 損 (分 子)		股 數	每 股 虧 損 (元)	
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前	稅 後
			(仟 股)		
<u>九十九年度</u>					
基本及稀釋每股					
虧損	<u>(\$ 3,991)</u>	<u>(\$ 3,991)</u>	78,423	<u>(\$0.05)</u>	<u>(\$0.05)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	純 損 (分 子)		股 數	每 股 虧 損 (元)	
	稅 前	稅 後	(分 母) (仟 股)	稅 前	稅 後
九十八年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$16,931	\$16,931	62,560	<u>\$0.27</u>	<u>\$0.27</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,488</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加潛在普通股之影響	<u>\$16,931</u>	<u>\$16,931</u>	<u>64,048</u>	<u>\$0.26</u>	<u>\$0.26</u>

本公司發行之員工認股權憑證，對九十九年度之每股虧損不具稀釋效果，故未列入稀釋每股虧損計算。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產—流動、受限制資產、存出保證金、短期銀行借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款項。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2. 備供出售金融資產—流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

(二) 備供出售金融資產之公平價值係以活絡市場之公開報價直接決定。

(三) 具利率變動現金流量風險之金融資產及金融負債

	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
現金流量風險		
銀行存款(包含受限制銀行存款)	\$ 796,619	\$ 285,394
短期銀行借款	166,560	68,700

(四)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 1,052 仟元及 836 仟元，利息費用總額（包括資本化利息）分別為 4,218 仟元及 3,530 仟元。

(五)財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險或價格風險。本公司並未從事衍生性金融商品交易，故市場匯率及利率變動之市場風險尚不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履合約義務之潛在影響，本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金短期內尚足以支應，故因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險應不重大。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二二、關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
吳錫坤	本公司董事長
高章營造股份有限公司 (高章營造公司)	本公司董事長為該公司之主要股東
總太建設開發股份有限公司 (總太建設公司)	董事長為同一人
Billion Gold Securities Ltd.	本公司之子公司

(二)除附註九及十一所述者外，與關係人間之重大交易事項如下：

1. 本公司截至九十九及九十八年底止與高章營造公司已簽訂之外包工程合約明細如下：

建 案 名 稱	合 約 總 價 (未 稅)	累 計 工 程 成 本	應 付 帳 款
<u>九十九年底</u>			
家在e起	\$ 267,048	\$ 259,036	\$ 25,236
國 美	210,000	12,600	4,410
天 匯	220,000	4,400	4,620
品精誠(二期)	199,048	199,048	995
品精誠(雙璽區)	106,571	106,571	3,304
	<u>\$1,002,667</u>	<u>\$ 581,655</u>	<u>\$ 38,565</u>
<u>九十八年底</u>			
家在e起	\$ 267,048	\$ 37,387	\$ 28,040
品精誠(雙璽區)	106,571	57,548	13,428
品精誠(二期)	199,048	199,048	2,502
	<u>\$ 572,667</u>	<u>\$ 293,983</u>	<u>\$ 43,970</u>

2. 本公司與董事長吳錫坤簽訂合建契約，依契約內容規定係採合建分售方式投資興建銷售，截至九十九年底止已簽訂合建契約明細如下：

建 案 名 稱	合 建 型 態	代 收 土 地 款
國 美	合建分售	<u>\$ 25,256</u>

3. 本公司向總太建設公司租用台中辦公室，租金價格依鄰近地區租金行情協商議定。九十九及九十八年度之租金費用均為73仟元。

	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	金 額	%	金 額	%
4. 其他應收款				
Billion Gold Securities Ltd.	<u>\$ 8,920</u>	<u>4</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(三)董事及監察人薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 1,008	\$ 1,182
獎 金	1,200	40
	<u>\$ 2,208</u>	<u>\$ 1,222</u>

二三、質抵押之資產

下列資產業已提供各金融機構作為各項借款之抵押及擔保品：

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
受限制資產		
信託專戶存款	\$ 81,196	\$ 92,444
質押定期存款	26,800	26,800
存貨－建設業	<u>565,476</u>	<u>154,515</u>
	<u>\$ 673,472</u>	<u>\$ 273,759</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，本公司截至九十九年底尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一)向廠商進貨而開立之保證票據為 5,000 仟元。
- (二)向廠商進貨而由銀行開立履約保證額度為 300 仟元。
- (三)本公司與客戶簽訂之預售房屋買賣合約明細如下：

<u>建 案 名 稱</u>	<u>合 約 總 價</u>	<u>已 收 總 價</u>
家在e起	\$ 516,950	\$ 130,039
國 美	1,907,030	121,284
天 匯	1,258,900	189,592
總太觀景	<u>220,540</u>	<u>20,892</u>
	<u>\$ 3,903,420</u>	<u>\$ 461,807</u>

二五、附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：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 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

9. 被投資公司資訊：附表六。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

二六、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

	電子事業部	建設部	合計
<u>九十九年度</u>			
營業收入淨額—企業外	\$ 65,965	\$ 775,974	\$ 841,939
部門損益	(\$ 45,754)	\$ 64,707	\$ 18,953
減損損失			(15,115)
依權益法認列之投資損失			(5,837)
處分投資利益			202
公司一般費用			(1,996)
利息支出			(198)
稅前淨損			(\$ 3,991)
可辨認資產	\$ 71,183	\$1,694,524	\$1,765,707
長期股權投資			5,000
資產合計			<u>\$1,770,707</u>
折舊費用及各項攤提	\$ 6,676	\$ 77	
資本支出金額	\$ 1,854	\$ 1,671	
<u>九十八年度</u>			
營業收入淨額—企業外	\$ 101,543	\$ 422,137	\$ 523,680
部門損益	(\$ 9,763)	\$ 32,136	\$ 22,373
依權益法認列之投資損失			(5,499)
處分投資利益			206
公司一般費用			(78)
利息支出			(71)
稅前淨利			\$ 16,931
可辨認資產	\$ 111,046	\$ 637,919	\$ 748,965
長期股權投資			719
資產合計			<u>\$ 749,684</u>
折舊費用及各項攤提	\$ 3,977	\$ 10	
資本支出金額	\$ 8,600	\$ 139	

本公司各部門之產品及勞務類型如下：

1. 電子事業部：各種積體電路之研究、開發、生產及銷售。
2. 建設部：委託營建廠商興建住宅及商業大樓之出租或出售。

部門損益係指部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。部門間之轉撥採用相同之轉撥計價基礎，營業成本及費用若無法直接歸屬，則採相對營業收入比例分攤於各部門。但部門成本及費用不包括下列項目：

1. 與部門無關之公司一般費用。
2. 利息費用。
3. 依權益法評價之股權投資所認列之投資損失。
4. 減損損失。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之資產，若資產係供兩個以上部門共同使用時，則採相對使用面積加以分攤。部門可辨認資產不包括下列項目：

1. 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
2. 依權益法評價之對外股權投資。

(二)地區別資訊：本公司無產生收入之國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	<u>\$ 40,471</u>	<u>\$ 72,623</u>

(四)重要客戶資訊

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
A 客戶	\$ 12,481	19	\$ 32,643	32
B 客戶	12,212	19	13,250	13
C 客戶	1,569	2	13,062	13

本公司建設部之客戶因行業特性，其銷售對象為一般社會大眾，因此客戶群極為分散；故上述僅列示電子事業部之重要客戶資訊。

駿億電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元

為保 編	他人 證 號	背 書 者 名 稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額	本年度最高 背書保證餘額	年底背 書 餘 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表 淨值之比率	背書保 證 額 (註)
			個人名稱	與本公司 之關係						
0	本公司	吳錫坤	本公司董事長		不適用	\$ 1,130,000	\$ 1,130,000	\$ -	111%	\$ 20,447,640

註：係依本公司九十九年底財務報表淨值之20倍計算。

駿億電子股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國九十九年底

附表二

單位：新台幣仟元／仟股／仟單位

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	年 底				備 註
				股數／單位	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
本公司	股票 Billion Gold Securities Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	(\$ 469)	100	(\$ 469)	
	基金及受益憑證 第一金中國世紀基金	無	備供出售金融資產—流動	200	1,866	-	1,866	
	華南永昌投資級收益 組合基金	無	備供出售金融資產—流動	100	986	-	986	

駿億電子股份有限公司及子公司

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

民國九十九年度

附表三

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	太平市育賢段土地 (22、102、111地號) 及新興段土地(3及 130地號)	99.6.17、18	\$ 396,490	已支付	臺中縣政府	無	—	—	—	\$ —	公開標售	營建用地	無
	台中市豐富段土地(365 地號)	99.7.8	161,500	已支付	吳錫坤	本公司董事長	林建中	無	98.12.31	146,860	註	營建用地	無

註：經群益不動產估價師聯合事務所於九十九年五月十三日出具勘估標的物報告，依勘估標的比較價格為 166,432 仟元，另本案業經董事會於九十九年五月十日通過。

駿億電子股份有限公司及子公司

處分不動產之金額新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

附表四

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	太平市新興段土地 (3地號)	99.08.11	99.06.17	\$ 105,888	\$ 117,540	已收取	\$ 11,652	林先生	無	獲取利益	雙方議價	無
	太平市新興段土地 (130地號)	99.07.16、 99.08.24	99.06.18	93,311	105,000	已收取	11,689	汪小姐及 黃小姐	無	獲取利益	雙方議價	無
	太平市育賢段土地 (102地號)	99.10.07	99.08.23	127,700	139,260	已收取	11,560	賴小姐	無	獲取利益	雙方議價	無

駿億電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易之對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	高章營造公司	本公司董事長為該公司之主要股東	發包工程	\$ 287,673	75%	依合約規定	無	無	(\$ 38,565)	(60%)

駿億電子股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十九年度

附表六

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)	帳面金額		
本公司	Billion Gold Securities Ltd.	英屬維京群島	投資海外各項事業	\$ 84,144	\$ 79,458	20	100	(\$ 469)	(\$ 5,837)	(\$ 5,837)

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

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

公司名稱：駿億電子股份有限公司

負責人：吳錫坤

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 十 四 日

會計師查核報告

駿億電子股份有限公司 公鑒：

駿億電子股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達駿億電子股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如合併財務報表附三所述，駿億電子股份有限公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳麗冬

會計師 呂惠民

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 十 四 日

駿億電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 697,577	39	\$ 167,177	22	2102	短期銀行借款 (附註十三及 二二)	\$ 166,560	9	\$ 68,700	9
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及五)	2,852	-	82,040	11	2120	應付票據—非關係人	19,347	1	1,807	-
1120	應收票據—非關係人淨額 (附註二)	1,086	-	5,847	1	2140	應付帳款—非關係人	6,192	-	5,662	1
1140	應收帳款—非關係人淨額 (附註二及六)	8,595	1	18,172	3	2150	應付帳款—關係人 (附註二一)	38,565	2	43,970	6
1190	其他金融資產—流動 (附註七)	190,941	11	1,211	-	2170	應付費用	9,610	1	9,924	1
1210	存貨—製造業淨額 (附註二、 三、八及十)	-	-	10,530	1	2262	預收房地款 (附註二及二三)	461,807	26	112,785	15
1220	存貨—建設業 (附註二、九、 二一、二二及二三)	569,880	32	291,056	39	2298	其他流動負債 (附註二及二一)	46,380	3	5,466	1
1275	待出售非流動資產 (附註二及 十)	5,000	-	-	-	21XX	流動負債合計	748,461	42	248,314	33
1285	遞延推銷費用 (附註二)	138,255	8	17,447	2		股東權益				
1291	受限制資產 (附註四及二二)	107,996	6	119,244	16	3110	普通股股本—每股面額 10 元； 額定 120,000 仟股；發行： 九十九年為 89,563 仟股， 九十八年為 62,656 仟股	895,631	51	626,561	83
1298	其他流動資產 (附註二及十七)	31,620	2	13,419	2	3140	預收股本	1,517	-	4,432	1
11XX	流動資產合計	1,753,802	99	726,143	97		資本公積				
	投 資 (附註二)					3210	發行股票溢價	121,542	7	-	-
1425	預付長期投資款	5,000	-	-	-	3271	員工認股權	8,750	-	-	-
	固定資產 (附註二、十及十一)						保留盈餘				
	成 本					3320	特別盈餘公積	578	-	561	-
1537	模具設備	17,374	1	38,473	5	3350	待彌補虧損	(4,873)	-	(129,308)	(17)
1545	試驗設備	1,193	-	4,025	1		股東權益其他項目				
1681	其他設備	3,991	-	2,578	-	3420	累積換算調整數	(615)	-	(578)	-
15X1	成本合計	22,558	1	45,076	6	3450	金融商品未實現利益 (損失)	(148)	-	40	-
15X9	累計折舊	(7,248)	-	(13,911)	(2)	3XXX	股東權益淨額	1,022,382	58	501,708	67
1599	累計減損	(13,542)	(1)	(22,438)	(3)						
15XX	固定資產淨額	1,768	-	8,727	1						
17XX	無形資產 (附註二、十及十二)	120	-	5,754	1						
18XX	其他資產 (附註二、十四及十七)	10,153	1	9,398	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,770,843	100	\$ 750,022	100		負債及股東權益總計	\$ 1,770,843	100	\$ 750,022	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：吳錫坤

經理人：吳錫坤

會計主管：楊淑晶

駿億電子股份有限公司及子公司

合 併 損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二）					
4110	\$	66,076	8	\$	102,181	19
4170		-	-		538	-
4190		<u>111</u>	-		<u>100</u>	-
4100		65,965	8		101,543	19
4500		253,630	30		422,137	81
4800		<u>522,344</u>	<u>62</u>		-	-
4000		<u>841,939</u>	<u>100</u>		<u>523,680</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註三、八及十八）					
5110		51,138	6		72,882	14
5500		210,097	25		363,326	69
5800		<u>480,086</u>	<u>57</u>		-	-
5000		<u>741,321</u>	<u>88</u>		<u>436,208</u>	<u>83</u>
5910		<u>100,618</u>	<u>12</u>		<u>87,472</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註十八及二一）					
6100		19,802	2		29,097	6
6200		36,173	4		20,447	4
6300		<u>31,638</u>	<u>4</u>		<u>22,652</u>	<u>4</u>
6000		<u>87,613</u>	<u>10</u>		<u>72,196</u>	<u>14</u>
6900		<u>13,005</u>	<u>2</u>		<u>15,276</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益					
7110		1,054	-		839	-
7140		202	-		206	-
7160		-	-		82	-
7480		<u>726</u>	-		<u>818</u>	-
7100		<u>1,982</u>	-		<u>1,945</u>	-

（接次頁）

駿億電子股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 (附註十六)	本 (附註十六)	預 (附註十六)	收 (附註十六)	股 (附註十六)	本 (附註十六)	資 (附註二及十六)	本 (附註十六)	公 (附註十六)	積 (附註十六)	特 (附註十六)	別 (附註十六)	盈 (附註十六)	餘 (附註十六)	公 (附註十六)	積 (附註十六)	待 (附註十六)	彌 (附註十六)	補 (附註十六)	虧 (附註十六)	股東權益其他項目 (附註二)		股東權益淨額
																					累積換算調整數	金融商品未實現 利益(損失)	
九十八年初餘額	\$ 625,321	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 656	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 479,367
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權	1,240	-	4,432	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(285)	-	-	-	-	-	5,387
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,931	-	-	-	-	-	16,931
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17)	(17)	(17)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40	40
九十八年底餘額	626,561	-	4,432	-	-	-	-	561	-	-	-	-	-	-	-	-	(129,308)	-	-	-	(578)	40	501,708
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	17	-	-	-	-	-	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權	19,070	-	(2,915)	-	-	-	866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(881)	-	-	-	-	-	16,140
現金增資	250,000	-	-	-	-	-	250,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000
資本公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	(129,324)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,324	-	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	8,750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,750
九十九年度合併總純損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,991)	-	-	-	-	-	(3,991)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37)	(37)	(37)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(188)	(188)
九十九年底餘額	\$ 895,631	\$ 1,517	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 130,292	\$ 578	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 4,873)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 615)	(\$ 148)	\$ 1,022,382

後附之附註係本合併財務報表之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：吳錫坤

經理人：吳錫坤

會計主管：楊淑晶

駿億電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益（損）	(\$ 3,991)	\$ 16,931
折舊	4,608	3,008
各項攤提	2,200	1,152
員工認股權酬勞成本	8,750	-
處分投資利益	(202)	(206)
迴轉備抵呆帳	-	(462)
存貨跌價回升利益	(4,236)	(8,136)
減損損失	15,115	-
預付退休金	(101)	(218)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	4,761	(5,144)
應收帳款	9,577	3,148
其他金融資產—流動	(189,730)	1,647
存貨—製造業淨額	4,210	10,122
存貨—建設業	(278,824)	76,964
遞延推銷費用	(120,808)	(1,255)
其他流動資產	(18,201)	545
應付票據	17,540	1,022
應付帳款	(4,875)	22,685
應付費用	(314)	3,885
預收房地款	349,022	51,871
其他流動負債	40,914	3,654
營業活動之淨現金流入（出）	(164,585)	181,213
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	93,202	303,206
取得備供出售金融資產	(14,000)	(385,000)
受限制資產減少（增加）	11,248	(97,390)
預付長期投資款增加	(5,000)	-
購置固定資產	(3,535)	(8,784)
無形資產增加	(147)	(5,087)

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
存出保證金增加	(\$ 654)	(\$ 1,038)
其他資產減少	<u>-</u>	<u>1,227</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>81,114</u>	<u>(192,866)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加(減少)	97,860	(107,120)
員工行使認股權股款	16,140	5,387
現金增資	<u>500,000</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>614,000</u>	<u>(101,733)</u>
匯率影響數	(129)	(18)
現金淨增加(減少)	530,400	(113,404)
年初現金餘額	<u>167,177</u>	<u>280,581</u>
年底現金餘額	<u>\$ 697,577</u>	<u>\$ 167,177</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 198</u>	<u>\$ 71</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列待出售非流動資產	<u>\$ 4,500</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列待出售非流動資產	<u>\$ 352</u>	<u>\$ -</u>
無形資產轉列待出售非流動資產	<u>\$ 148</u>	<u>\$ -</u>
無形資產轉列閒置資產	<u>\$ 789</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：吳錫坤

經理人：吳錫坤

會計主管：楊淑晶

駿億電子股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國九十九及九十八年度
 (金額除另予註明者外，為新台幣仟元)

一、公司沿革及營業

本公司係依照公司法及有關法令規定於八十六年十一月設立，並於八十九年七月十四日經財政部證券暨期貨管理委員會（現為行政院金融監督管理委員會證券期貨局，以下簡稱證期局）核准補辦股份公開發行，及經台灣證券交易所核准於九十二年三月三日股票正式掛牌上市。

本公司主要營業項目包括各種積體電路之研究、開發、生產及銷售，並自九十六年八月起增加委託營造廠商興建住宅及商業大樓之出租或出售等營業項目。

本公司及子公司於九十九及九十八年底之員工人數分別為 69 人及 46 人。

有關列入合併財務報表之子公司主要業務及持股情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 (%)	
			九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
本公司	Billion Gold Securities Ltd.(Billion Gold)	投資海外各項事業	100	100

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。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、無形資產攤提、閒置資產折舊、資產減損損失及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份 50%以上，可直接或間接控制被投資公司之人事、財務、業務經營或推定有控制能力者，均編入合併財務報表；符合編入合併財務報表之被投資公司如附註一所示。編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易事項及其餘額均已銷除。

納入合併財務報表之國外子公司財務報表，係依下列方式換算為新台幣金額：資產及負債科目—按資產負債表日之匯率換算，股本—按歷史匯率換算，年初待彌補虧損—以年初換算餘額結轉，損益科目—按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

但本公司從事工程部份，其營業週期長於一年，是以與建設業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準。

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

收入認列及應收款項、備抵呆帳

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

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。係依據對客戶之應收款項帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

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

建設業務會計

投資興建房屋係按各不同工程分別計算成本。於建屋預售時全數符合下列條件者，以完工比例法認列出售房地損益外，其餘均於工程完工交屋時認列：

- (一) 工程之進度已逾籌劃階段，亦即工程之設計、規劃、承包及整地均已完成，工程之建造可隨時進行。
- (二) 預售契約總額已達估計工程總成本。
- (三) 買方支付之價款已達契約總價款百分之十五。
- (四) 應收契約款之收現性可合理估計。
- (五) 履行合約所須投入工程總成本與期末完工程度均可合理估計。
- (六) 歸屬於售屋契約之成本可合理辨認。

採完工比例法時，有關完工比例之衡量係按工程實際完工程度作為衡量標準。購入或換入土地，於取得土地所有權前支付之購地價款列記預付土地款，取得所有權後列記營建用地；投入各項工程之營建土地及建築成本列記在建房地，俟工程完工始結轉為待售房地；預售房地收取之價款列記預收房地款，因預售而發生之銷售費用列記遞延推銷費用。採全部完工法時，於完工交屋年度，待售房地、預收房地

款與遞延推銷費用均按出售部分結轉認列為當年度損益；採完工比例法時，每期以年底完工比例及出售比例累積計算銷售利益，減除前期已認列之累積利益後，作為當年度銷售利益。

有關完工及交屋損益歸屬年度之認定，係以工程已達可交屋狀態且已實際交付房地及移轉所有權之日期為準。惟資產負債表日前僅完成其中一項，但於期後期間已實際完成另一項者亦予以認列。

使在建工程（包括營建用地及建築成本）達到可使用或完工狀態前所發生之利息支出予以資本化列為在建工程之成本。

工程已售或未售成本之分攤，採售價比例計算；惟同一工程於擇定後之前後年度不得變更。

營建用地、在建房地及待售房地以成本為列帳基礎，於年底如有充分證據顯示淨變現價值低於成本時，其差額提列備抵跌價損失。

待出售非流動資產

非流動資產若主要將以出售之方式而非透過持續使用回收其帳面價值，並可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能出售之非流動資產時，本公司將其分類為待出售非流動資產。

待出售非流動資產以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，其淨公平價值低於帳面價值之金額，認列為減損損失。若其淨公平價值續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不超過已認列之累計減損損失。

固定資產

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

折舊採用直線法按下列耐用年限計提：模具設備及試驗設備，二至三年；其他設備，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年限繼續攤提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除，因而產生之損益列為當年度之營業外利益或損失。

無形資產

電腦軟體及技術授權權利金係以取得成本為入帳基礎，採直線法分三年平均攤銷。

資產減損

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

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

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

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度之合併總純益並無重大影響。

四、現金

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
庫存現金	\$ 77	\$ 85
銀行存款		
支票存款	40	68
活期存款	660,734	216,646
外幣活期存款	17,362	12,015
定期存款	<u>127,360</u>	<u>57,607</u>
	805,573	286,421
減：信託專戶存款	(81,196)	(92,444)
質押定期存款	<u>(26,800)</u>	<u>(26,800)</u>
	<u>\$ 697,577</u>	<u>\$ 167,177</u>

五、備供出售金融資產－流動

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
基金受益憑證	<u>\$ 2,852</u>	<u>\$ 82,040</u>

六、應收帳款－非關係人淨額

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
應收帳款	\$ 8,595	\$ 18,172

備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
年初餘額	\$ -	\$ 462
本年度迴轉	-	(462)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

七、其他金融資產－流動

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
存出保證金	\$ 190,000	\$ -
其他應收款	941	1,211
	<u>\$ 190,941</u>	<u>\$ 1,211</u>

本公司於九十八年十二月與建案（天匯）之地主寶鴻建設實業股份有限公司（寶鴻公司）簽訂合建契約，依契約內容規定係採合建分屋方式投資興建銷售，並約定本公司於訂約後應支付 120,000 仟元之保證金予寶鴻公司，以作為契約履約之保證，而寶鴻公司則應分別於法定開工日、基地結構體完成日及通知交付新屋日分三期返還所收取之保證金。

本公司於九十九年十月與台科段（101 地號）之地主邵秀葉簽訂合建契約，依契約內容規定係採合建分售方式投資興建銷售，並約定本公司於訂約後應支付 70,000 仟元之保證金予邵秀葉，以作為契約履約之保證，而邵秀葉則應分別於基地一樓底板完成日、基地結構體完成日及通知交付新屋日分三期返還所收取之保證金。

八、存貨－製造業淨額

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
原 料	\$ 3,138	\$ 3,856
製 成 品	1,362	6,674
	4,500	10,530
減：轉列待出售非流動資產	(4,500)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,530</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價損失分別為 6,751 仟元及 4,931 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 51,138 仟元及 72,882 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 4,236 仟元及 8,136 仟元。

九、存貨－建設業

(一) 自地自建

工 程 名 稱	營 建 用 地	在 建 房 地	合 計
<u>九十九年底</u>			
總太觀景	\$ 161,573	\$ 4,324	<u>\$ 165,897</u>
<u>九十八年底</u>			
品精誠 (雙壟區)	-	154,515	\$ 154,515
太和段	80,845	-	<u>80,845</u>
			<u>\$ 235,360</u>

本公司於九十九年六月參加台中縣太平市新光地區區段徵收配餘地第二次公開標售，共計標得新興段 (3 及 130 地號) 及育賢段 (22、102 及 111 地號) 等五筆土地共計 396,490 仟元。

本公司於九十九年七月與董事長吳錫坤簽訂台中市豐富段 (365 地號) 之土地買賣契約書，合約總價為 161,500 仟元。前述交易價格係以專業鑑價金額為參考依據。

前述太平市新興段 (3 及 130 地號) 及育賢段 (22、102 及 111 地號) 等五筆土地已分別於九十九年八月及十月出售，合約總價共計 438,500 仟元，並於九十九年十二月收足全數價款且完成過戶登記。

(二) 合建分屋

工 程 名 稱	預付土地款	預付房屋款	工 程 成 本	合 計
<u>九十九年底</u>				
家在 e 起	\$ 15,120	\$ 20,880	\$ 272,368	\$ 308,368
天 匯	-	-	27,770	<u>27,770</u>
				<u>\$ 336,138</u>
<u>九十八年底</u>				
家在 e 起	5,670	7,830	42,095	<u>\$ 55,595</u>

本公司與台灣糖業股份有限公司（台糖公司）於九十八年四月簽訂合建分屋契約（家在e起），由台糖公司提供所有土地，本公司提供營建所需資金並買回台糖公司所分得之房地，契約價款合計90,000仟元（未稅）。

本公司與陳明哲及寶鴻公司三方於九十八年十二月簽訂合建分屋契約（天匯），由陳明哲提供所有土地（日後關於本建案之權利義務由寶鴻公司概括承受），本公司則提供營建所需資金。

本公司與陳明哲及陳素卿三方於九十九年三月簽訂合建分屋契約（大新段），由陳明哲提供所有土地（日後關於本建案之權利義務由陳素卿概括承受），本公司則提供營建所需資金；後茲因情事變更，於九十九年六月經三方協議同意終止合約。

（三）合建分售

<u>工 程 名 稱</u>	<u>工 程 成 本</u>
<u>九十九年底</u>	
國 美	\$ 63,441
台 科 段	<u>4,404</u>
	<u>\$ 67,845</u>
<u>九十八年底</u>	
國 美	<u>\$ 101</u>

本公司與董事長吳錫坤於九十八年十二月簽訂合建分售契約（國美），由其提供所有土地，本公司則提供營建所需資金。

本公司暨董事長吳錫坤為支應建案一國美之所需資金，於九十九年一月與銀行簽訂授信合約，基於承攬工程需要之共同起造人間依合約規定互保，本公司對董事長吳錫坤背書保證金額為1,130,000仟元。

利息資本化相關資訊如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
利息資本化金額	\$ 1,413	\$ 1,443
利息資本化利率	2.06%-2.09%	2.09%-3.27%

十、待出售非流動資產

本公司預計於一〇〇年度處分屬電子事業部之存貨、固定資產及無形資產。故本公司於九十九年底將前述資產轉列待出售非流動資產項下，同時認列減損損失計 14,326 仟元。

十一、固定資產

九十九年度	年初餘額	增	加	減	少	重	分	類	累積換算 調整數	年底餘額
成 本										
模具設備	\$ 38,473	\$ 1,402		\$ 12,755		(\$ 9,746)			\$ -	\$ 17,374
試驗設備	4,025	260		2,790		(302)			-	1,193
其他設備	<u>2,578</u>	<u>1,873</u>		<u>94</u>		<u>(216)</u>			<u>(150)</u>	<u>3,991</u>
	<u>45,076</u>	<u>\$ 3,535</u>		<u>\$ 15,639</u>		<u>(\$ 10,264)</u>			<u>(\$ 150)</u>	<u>22,558</u>
累計折舊										
模具設備	10,004	\$ 4,376		\$ 5,083		(\$ 4,179)			\$ -	5,118
試驗設備	2,030	48		1,612		(49)			-	417
其他設備	<u>1,877</u>	<u>184</u>		<u>61</u>		<u>(45)</u>			<u>(242)</u>	<u>1,713</u>
	<u>13,911</u>	<u>\$ 4,608</u>		<u>\$ 6,756</u>		<u>(\$ 4,273)</u>			<u>(\$ 242)</u>	<u>7,248</u>
累計減損	<u>22,438</u>	<u>\$ 5,626</u>		<u>\$ 8,883</u>		<u>(\$ 5,639)</u>			<u>\$ -</u>	<u>13,542</u>
	<u>\$ 8,727</u>									<u>\$ 1,768</u>
九十八年度										
成 本										
模具設備	\$ 48,673	\$ 8,558		\$ 18,758		\$ -			\$ -	\$ 38,473
試驗設備	4,411	42		428		-			-	4,025
其他設備	<u>2,742</u>	<u>184</u>		<u>346</u>		<u>-</u>			<u>(2)</u>	<u>2,578</u>
	<u>55,826</u>	<u>\$ 8,784</u>		<u>\$ 19,532</u>		<u>\$ -</u>			<u>(\$ 2)</u>	<u>45,076</u>
累計折舊										
模具設備	19,061	\$ 2,744		\$ 11,801		\$ -			\$ -	10,004
試驗設備	2,348	32		350		-			-	2,030
其他設備	<u>1,940</u>	<u>232</u>		<u>292</u>		<u>-</u>			<u>(3)</u>	<u>1,877</u>
	<u>23,349</u>	<u>\$ 3,008</u>		<u>\$ 12,443</u>		<u>\$ -</u>			<u>(\$ 3)</u>	<u>13,911</u>
累計減損	<u>29,527</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 7,089</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ -</u>	<u>22,438</u>
	<u>\$ 2,950</u>									<u>\$ 8,727</u>

十二、無形資產

九十九年度	年初餘額	增	加	攤	銷	重	分	類	年底餘額
電腦軟體	\$ 1,949	\$ 147		\$ 498		(\$ 714)			\$ 884
技術授權權利金	<u>12,007</u>	<u>-</u>		<u>1,702</u>		<u>(5,859)</u>			<u>4,446</u>
	13,956	147		2,200		(6,573)			5,330
累計減損	<u>8,202</u>	<u>2,644</u>		<u>-</u>		<u>(5,636)</u>			<u>5,210</u>
	<u>\$ 5,754</u>	<u>\$ 2,497</u>		<u>\$ 2,200</u>		<u>(\$ 937)</u>			<u>\$ 120</u>

(接次頁)

(承前頁)

九十八年度	年初餘額	增	加	攤	銷	重	分	類	年底餘額
電腦軟體	\$ 2,521	\$ 1,223		\$ 182		(\$ 1,613)			\$ 1,949
技術授權權利金	<u>14,105</u>	<u>3,864</u>		<u>970</u>		<u>(4,992)</u>			<u>12,007</u>
	16,626	5,087		1,152		(6,605)			13,956
累計減損	<u>14,807</u>	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(6,605)</u>			<u>8,202</u>
	<u>\$ 1,819</u>	<u>\$ 5,087</u>		<u>\$ 1,152</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 5,754</u>

十三、短期銀行借款

	九十九年底	九十八年底
抵押借款一年利率九十九年為 2.06%-2.09%，九十八年為 2.09%-3.27%	\$ 163,560	\$ 68,700
信用借款一年利率為 2.01%	<u>3,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 166,560</u>	<u>\$ 68,700</u>

十四、員工退休金

本公司員工若適用勞工退休金條例之退休金制度者，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；Billion Gold 係按當地政府規定按月為其深圳辦事處員工繳納基本養老保險費，並交由當地政府有關部門統籌安排及支付退休員工退休金，均屬確定提撥退休辦法。本公司及子公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 2,011 仟元及 1,550 仟元。

本公司員工若適用勞動基準法之退休金制度者，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金利益組成項目

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$ 62	\$ 65
利息成本	17	18
退休基金資產之預期報酬	<u>(180)</u>	<u>(226)</u>
	<u>(\$ 101)</u>	<u>(\$ 143)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節

	九十九年底	九十八年底
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ 708
非既得給付義務	44	8
累積給付義務	44	716
未來薪資增加之影響數	19	134
預計給付義務	63	850
退休基金資產公平價值	(9,138)	(8,990)
提撥狀況	(9,075)	(8,140)
未認列退休金損益	1,525	691
預付退休金	(\$ 7,550)	(\$ 7,449)
既得給付	\$ -	\$ 708

(三) 精算假設

	九十九年底	九十八年底
折現率	2%	2%
未來薪資水準增加率	2%	1.75%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2%

	九十九年度	九十八年度
(四) 提撥至退休基金金額	\$ -	\$ 75
(五) 由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

十五、資產負債之到期分析

本公司於與建設業務有關之資產及負債係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額如下：

九十九年底	預期一年內 收回或償付	預期超過一年 收回或償付	合計
資產			
應收票據	\$ 380	\$ -	\$ 380
應收帳款	81	-	81
其他金融資產—流動	61	190,000	190,061
存貨淨額	308,368	261,512	569,880
遞延推銷費用	20,113	118,142	138,255
其他流動資產	10,229	9,433	19,662
	<u>\$ 339,232</u>	<u>\$ 579,087</u>	<u>\$ 918,319</u>

(接次頁)

(承前頁)

九 十 九 年 底	預 期 一 年 內 收 回 或 償 付	預 期 超 過 一 年 收 回 或 償 付	合 計
負 債			
短期銀行借款	\$ 63,760	\$ 102,800	\$ 166,560
應付票據	18,773	-	18,773
應付帳款	43,707	-	43,707
應付費用	3,479	-	3,479
預收房地款	130,039	331,768	461,807
其他流動負債	<u>21,866</u>	<u>23,402</u>	<u>45,268</u>
	<u>\$ 281,624</u>	<u>\$ 457,970</u>	<u>\$ 739,594</u>
九 十 八 年 底			
資 產			
應收票據	\$ 5,000	\$ -	\$ 5,000
其他金融資產－流動	159	-	159
存貨淨額	235,360	55,696	291,056
遞延推銷費用	10,233	7,214	17,447
其他流動資產	<u>4,367</u>	<u>-</u>	<u>4,367</u>
	<u>\$ 255,119</u>	<u>\$ 62,910</u>	<u>\$ 318,029</u>
負 債			
短期銀行借款	\$ 68,700	\$ -	\$ 68,700
應付票據	939	-	939
應付帳款	44,818	-	44,818
應付費用	4,333	-	4,333
預收房地款	98,349	14,436	112,785
其他流動負債	<u>4,358</u>	<u>-</u>	<u>4,358</u>
	<u>\$ 221,497</u>	<u>\$ 14,436</u>	<u>\$ 235,933</u>

十六、股東權益

發行普通股

本公司於九十九年五月十日經董事會決議辦理現金增資發行新股計25,000仟股，增資基準日訂於九十九年六月十七日，每股發行價格為20元，該增資案業經證期局核准申報生效，並於九十九年七月六日辦妥變更登記。其中依公司法保留10%由員工認購，依財務會計處理準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定採公平價值法處理，並於給與日分別認列薪資費用及資本公積－員工認股權計8,750仟元。

私募普通股

本公司分別於九十七年十二月十日及九十六年三月九日依證券交易法規定辦理私募普通股 30,000 仟股及 17,000 仟股，每股面額均為 10 元；增資基準日分別訂為九十七年十二月十六日及九十六年三月二十三日，每股並分別按 7 元及 7.84 元折價發行。九十七年之面額與發行價格間差額為 90,000 仟元，分別借記資本公積 55,450 仟元及待彌補虧損 34,550 仟元；九十六年之差額為 36,720 仟元，借記待彌補虧損。上述私募有價證券及其後續配股依規定自私募有價證券交付日起持有三年後，始得於公開市場上自由轉讓。

員工認股權

本公司分別於九十六年二月至十二月間給與員工認股權 1,985 單位、415 單位及 2,900 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股，給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格；認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	單 位	加權平均 行使價格 (元)	單 位	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	4,688	\$ 9.88	5,300	\$11.67
本年度行使	(1,561)	10.34	(612)	8.81
本年度逾期失效	(2,344)	9.29	-	-
年底流通在外	<u>783</u>	10.73	<u>4,688</u>	9.88
年底可行使之認股權	<u>481</u>	10.96	<u>588</u>	8.17

本公司員工於九十九年度行使認股權 1,561 單位，行使價格分別為 7.7 元、12.3 元及 10.8 元，合計匯入股款 16,140 仟元，可轉換普通股計 1,561 仟股，截至九十九年底止，尚有 142 仟股未完成資本額變更登記，故帳列預收股本項下。

截至九十九年底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍（元）	加權平均剩餘合約期限（年）
\$7.7-\$12.3	1.66年

本公司發行之員工認股權皆採內含價值法認列所給予之酬勞成本，因各認股權計劃衡量日之股票市價與行使價格相同，故無認列酬勞成本。若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制淨利（損）與每股盈餘（虧損）如下：

假 設		九十九年度	九十八年度
	無風險利率	1.98%	1.98%
	預期存續期間	5年	5年
	預期價格波動率	4.79%-5.11%	4.79%-5.11%
	預期股利率	-	-
淨利（損）	報表列示之淨利（損）	(\$ 3,991)	\$ 16,931
	擬制淨利（損）	(\$ 4,590)	\$ 15,321
稅後基本每股盈餘（虧損）（元）	報表列示之每股盈餘（虧損）	(\$ 0.05)	\$ 0.27
	擬制每股盈餘（虧損）	(\$ 0.06)	\$ 0.24

資本公積

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

盈餘分派及股利政策

本公司為配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、吸引國內、外優秀人才及追求企業永續經營，採取剩餘股利政策。

分派條件與時機：每年決算，如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅款。
- (二) 彌補以往年度虧損。

- (三) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (四) 必要時得提列或迴轉特別盈餘公積。
- (五) 董事、監察人酬勞金得依一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之二。員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之十至百分之十五為限，分配對象得包括本公司之從屬公司員工。
- (六) 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

股利政策：依據本公司資本預算規劃分派股票股利以保留所需資金，其餘部分得以現金股利方式分派之，惟現金股利以不低於總股利之百分之十。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

本公司由於尚有歷年虧損待彌補，故無法分配盈餘，亦未估列員工紅利及董監酬勞。有關董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十七、所得稅

- (一) 帳列稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 465)	\$ 4,374
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	(11,209)	(12,308)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
暫時性差異	\$ 2,351	(\$ 3,917)
當年度產生之虧損扣抵	<u>9,536</u>	<u>11,992</u>
當年度應納所得稅	213	141
遞延所得稅		
暫時性差異	2,766	(3,917)
投資抵減	(21,348)	(24,516)
虧損扣抵	10,820	11,985
因稅法改變產生之變動影響數	(13,977)	(19,899)
因稅法改變產生之備抵評價調整	13,977	19,899
備抵評價金額	<u>7,762</u>	<u>16,448</u>
所得稅費用	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 141</u>

立法院近年陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一百零八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 20% 調降為 17%，並自九十九年度施行。

(二) 淨遞延所得稅資產 (負債)

	九十九年底	九十八年底
流動		
投資抵減	\$ 12,737	\$ 20,969
備抵存貨損失	1,148	986
其他	<u>160</u>	<u>34</u>
	14,045	21,989
減：備抵評價	(<u>14,045</u>)	(<u>21,989</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
非流動		
虧損扣抵	\$ 63,522	\$ 63,912
投資抵減	13,018	26,134
採權益法認列之投資損失	14,280	15,632
資產減損	1,380	524
退休金已實際提撥數	(1,283)	(1,490)
	90,917	104,712
減：備抵評價	(90,917)	(104,712)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)本公司截至九十八年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(四)本公司截至九十九年底得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減及虧損扣抵金額如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 12,737	\$ 12,737	一〇〇
	及人才培訓	8,592	8,592	一〇一
	支出	4,426	4,426	一〇二
所得稅法	虧損扣抵	66,736	66,736	一〇四
		98,380	98,380	一〇五
		49,086	49,086	一〇六
		57,388	57,388	一〇七
		45,972	45,972	一〇八
		56,097	56,097	一〇九

本公司增資擴展投資計劃經核准就新增所得額連續五年免徵營利事業所得稅。其增資擴展投資計劃之免稅期間如下：

增資擴展案	免稅期間
九十二年度未分配盈餘轉增資投資計劃	一〇〇年一月至一〇四年十二月

(五)兩稅合一相關資訊

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 2,062	\$ 2,062

九十九及九十八年底因為累積虧損，故無法分配可扣抵稅額。

截至九十九及九十八年底止，本公司無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

十八、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>九十九年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 8,486	\$ 47,535	\$ 56,021
勞健保費用	535	2,434	2,969
退休金費用	333	1,577	1,910
其他用人費用	293	1,759	2,052
折舊費用	4,376	232	4,608
攤銷費用	56	2,144	2,200
<u>九十八年度</u>			
用人費用			
薪資費用	1,937	28,197	30,134
勞健保費用	168	1,962	2,130
退休金費用	108	1,299	1,407
其他用人費用	75	1,240	1,315
折舊費用	2,744	264	3,008
攤銷費用	76	1,076	1,152

十九、合併每股盈餘（虧損）

	純 益（損）（分子）		股 數 （分母） （仟股）	合 併 每 股 盈 餘 （虧 損）（元）	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
基本及稀釋每股					
虧損	(\$ 3,991)	(\$ 3,991)	78,423	(\$ 0.05)	(\$ 0.05)
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 16,931	\$ 16,931	62,560	\$ 0.27	\$ 0.27
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	1,488		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加潛在普通股之影響	\$ 16,931	\$ 16,931	64,048	\$ 0.26	\$ 0.26

本公司發行之員工認股權憑證，對九十九年度之合併每股虧損不具稀釋效果，故未列入稀釋每股虧損計算。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產—流動、受限制資產、存出保證金、短期銀行借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款項。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產—流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

(二) 備供出售金融資產之公平價值係以活絡市場之公開報價直接決定。

(三) 具利率變動現金流量風險之金融資產及金融負債

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
現金流量風險		
銀行存款(包含受限制銀行存款)	\$ 805,456	\$ 286,268
短期銀行借款	166,560	68,700

(四) 本公司及子公司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 1,054 仟元及 839 仟元，利息費用總額(包括資本化利息)分別為 4,218 仟元及 3,530 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險或價格風險。本公司及子公司並未從事衍生性金融商品交易，故市場匯率及利率變動之市場風險尚不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履合約義務之潛在影響，本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為

信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金短期內尚足以支應，故因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險應不重大。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之短期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
吳錫坤	本公司董事長
高章營造股份有限公司 (高章營造公司)	本公司董事長為該公司之主要股東
總太建設開發股份有限公司 (總太建設公司)	董事長為同一人

(二) 除附註九所述者外，與關係人間之重大交易事項如下：

1. 本公司截至九十九及九十八年底止與高章營造公司已簽訂之外包工程合約明細如下：

<u>建 案 名 稱</u>	<u>合 約 總 價 (未 稅)</u>	<u>累 計 工 程 成 本</u>	<u>應 付 帳 款</u>
<u>九十九年底</u>			
家在e起	\$ 267,048	\$ 259,036	\$ 25,236
國 美	210,000	12,600	4,410
天 匯	220,000	4,400	4,620
品精誠(二期)	199,048	199,048	995
品精誠(雙璽區)	106,571	106,571	3,304
	<u>\$ 1,002,667</u>	<u>\$ 581,655</u>	<u>\$ 38,565</u>
<u>九十八年底</u>			
家在e起	\$ 267,048	\$ 37,387	\$ 28,040
品精誠(雙璽區)	106,571	57,548	13,428
品精誠(二期)	199,048	199,048	2,502
	<u>\$ 572,667</u>	<u>\$ 293,983</u>	<u>\$ 43,970</u>

2. 本公司與董事長吳錫坤簽訂合建契約，依契約內容規定係採合建分售方式投資興建銷售，截至九十九年底止已簽訂合建契約明細如下：

建 案 名 稱	合 建 型 態	代 收 土 地 款
國 美	合建分售	<u>\$ 25,256</u>

3. 本公司向總太建設公司租用台中辦公室，租金價格依鄰近地區租金行情協商議定。九十九及九十八年度之租金費用均為 73 仟元。

(三) 董事及監察人薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 1,008	\$ 1,182
獎 金	<u>1,200</u>	<u>40</u>
	<u>\$ 2,208</u>	<u>\$ 1,222</u>

二二、質抵押之資產

下列資產業已提供各金融機構作為各項借款之抵押及擔保品：

	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
受限制資產		
信託專戶存款	\$ 81,196	\$ 92,444
質押定期存款	26,800	26,800
存貨－建設業	<u>565,476</u>	<u>154,515</u>
	<u>\$ 673,472</u>	<u>\$ 273,759</u>

二三、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，本公司截至九十九年底尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 向廠商進貨而開立之保證票據為 5,000 仟元。
- (二) 向廠商進貨而由銀行開立履約保證額度為 300 仟元。
- (三) 本公司與客戶簽訂之預售房屋買賣合約明細如下：

建 案 名 稱	合 約 總 價	已 收 總 價
家在 e 起	\$ 516,950	\$ 130,039
國 美	1,907,030	121,284
天 匯	1,258,900	189,592
總太觀景	<u>220,540</u>	<u>20,892</u>
	<u>\$ 3,903,420</u>	<u>\$ 461,807</u>

二四、附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：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 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

二五、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

	<u>電子事業部</u>	<u>建設部</u>	<u>合計</u>
<u>九十九年度</u>			
營業收入淨額－企業外	<u>\$ 65,965</u>	<u>\$ 775,974</u>	<u>\$ 841,939</u>
部門損益	<u>(\$ 51,378)</u>	<u>\$ 64,707</u>	\$ 13,329
減損損失			(15,115)
處分投資利益			202
公司一般費用			(1,996)
利息支出			(198)
稅前淨損			<u>(\$ 3,778)</u>
可辨認資產	<u>\$ 76,319</u>	<u>\$ 1,694,524</u>	<u>\$ 1,770,843</u>
折舊費用及各項攤提	<u>\$ 6,731</u>	<u>\$ 77</u>	
資本支出金額	<u>\$ 1,864</u>	<u>\$ 1,671</u>	

	<u>電子事業部</u>	<u>建設部</u>	<u>合計</u>
<u>九十八年度</u>			
營業收入淨額—企業外	<u>\$ 101,543</u>	<u>\$ 422,137</u>	<u>\$ 523,680</u>
部門損益	<u>(\$ 15,121)</u>	<u>\$ 32,136</u>	<u>\$ 17,015</u>
處分投資利益			206
公司一般費用			(78)
利息支出			(71)
稅前淨利			<u>\$ 17,072</u>
可辨認資產	<u>\$ 112,103</u>	<u>\$ 637,919</u>	<u>\$ 750,022</u>
折舊費用及各項攤提	<u>\$ 4,150</u>	<u>\$ 10</u>	
資本支出金額	<u>\$ 8,645</u>	<u>\$ 139</u>	

本公司各部門之產品及勞務類型如下：

1. 電子事業部：各種積體電路之研究、開發、生產及銷售。
2. 建設部：委託營建廠商興建住宅及商業大樓之出租或出售。

部門損益係指部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。部門間之轉撥採用相同之轉撥計價基礎，營業成本及費用若無法直接歸屬，則採相對營業收入比例分攤於各部門。但部門成本及費用不包括下列項目：

1. 與部門無關之公司一般費用。
2. 利息費用。
3. 依權益法評價之股權投資所認列之投資損失。
4. 減損損失。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之資產，若資產係供兩個以上部門共同使用時，則採相對使用面積加以分攤。部門可辨認資產不包括下列項目：

1. 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
2. 依權益法評價之對外股權投資。

(二)地區別資訊：本公司無產生收入之國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	<u>\$ 40,471</u>	<u>\$ 72,623</u>

(四) 重要客戶資訊

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
A 客戶	\$ 12,481	19	\$ 32,643	32
B 客戶	12,212	19	13,250	13
C 客戶	1,569	2	13,062	13

本公司建設部之客戶因行業特性，其銷售對象為一般社會大眾，因此客戶群極為分散；故上述僅列示電子事業部之重要客戶資訊。

二六、母公司及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額

參閱附表七。

駿億電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元

為保 編	他人 證 號	背書者 名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額	本年度最高 背書保證餘額	年底背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註)
			個人名稱	與本公司 之關係						
0	本公司	吳錫坤	吳錫坤	本公司董事長	不適用	\$ 1,130,000	\$ 1,130,000	\$ -	111%	\$ 20,447,640

註：係依本公司九十九年底財務報表淨值之20倍計算。

駿億電子股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國九十九年底

附表二

單位：新台幣仟元／仟股／仟單位

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	年 底				備註
				股數／單位	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
本公司	股票 Billion Gold Securities Ltd. (註)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	(\$ 469)	100	(\$ 469)	
	基金及受益憑證 第一金中國世紀基金	無	備供出售金融資產—流動	200	1,866	-	1,866	
	華南永昌投資級收益 組合基金	無	備供出售金融資產—流動	100	986	-	986	

註：業已沖銷。

駿億電子股份有限公司及子公司
 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
 民國九十九年度

附表三

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	太平市育賢段土地(22、102、111地號)及新興段土地(3及130地號)	99.6.17、18	\$ 396,490	已支付	臺中縣政府	無	—	—	-	\$ -	公開標售	營建用地	無
	台中市豐富段土地(365地號)	99.7.8	161,500	已支付	吳錫坤	本公司董事長	林建中	無	98.12.31	146,860	註	營建用地	無

註：經群益不動產估價師聯合事務所於九十九年五月十三日出具勘估標的物報告，依勘估標的比較價格為 166,432 仟元，另本案業經董事會於九十九年五月十日通過。

駿億電子股份有限公司及子公司

處分不動產之金額新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

附表四

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	太平市新興段土地 (3地號)	99.08.11	99.06.17	\$ 105,888	\$ 117,540	已收取	\$ 11,652	林先生	無	獲取利益	雙方議價	無
	太平市新興段土地 (130地號)	99.07.16、 99.08.24	99.06.18	93,311	105,000	已收取	11,689	汪小姐及 黃小姐	無	獲取利益	雙方議價	無
	太平市育賢段土地 (102地號)	99.10.07	99.08.23	127,700	139,260	已收取	11,560	賴小姐	無	獲取利益	雙方議價	無

駿億電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易之對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	高章營造公司	本公司董事長為該公司之主要股東	發包工程	\$ 287,673	75%	依合約規定	無	無	(\$ 38,565)	(60%)

駿億電子股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十九年度

附表六

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)	帳面金額		
本公司	Billion Gold Securities Ltd. (註)	英屬維京群島	投資海外各項事業	\$ 84,144	\$ 79,458	20	100	(\$ 469)	(\$ 5,837)	(\$ 5,837)

註：業已沖銷。

駿億電子股份有限公司及子公司

母公司與子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國九十九年度

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)
				科目	金額	交易條件	
0	九十九年度 本公司	Billion Gold Securities Ltd.	1	其他應收款	\$ 9,389	依資金狀況而定	1
1	Billion Gold Securities Ltd.	本公司	2	其他應付款	9,389	依資金狀況而定	99

註：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對母公司。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事：無此情形。

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

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年度	98 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		1,753,773	725,184	1,028,589	141.84
長期股權投資		5,000	719	4,281	595.41
固定資產		1,712	8,718	(7,006)	(80.36)
無形資產		120	5,754	(5,634)	(97.91)
其他資產		10,102	9,309	793	8.52
資產總額		1,770,707	749,684	1,021,023	136.19
流動負債		748,325	247,976	500,349	201.77
長期負債		-	-	-	-
其他負債		-	-	-	-
負債總額		748,325	247,976	500,349	201.77
股本		895,631	626,561	269,070	42.94
預收股本		1,517	4,432	(2,915)	(65.77)
資本公積		130,292	-	130,292	100.00
保留盈餘(待彌補虧損)		(4,295)	(128,747)	124,452	96.66
累積換算調整數		(615)	(578)	(37)	6.40
金融商品未實現損益		(148)	40	(188)	(470.00)
股東權益總額		1,022,382	501,708	520,674	103.78

註：說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。

說明：

- (1) 流動資產增加，主要係因99年度辦理現金增資及陸續投入工程所致。
- (2) 資產總額增加，主要係流動資產增加所致。
- (3) 流動負債增加，主要係99年度銀行借款及預收房地款增加所致，
- (4) 股本及資本公積增加，主要係因99年度現金增資所致。
- (5) 待彌補虧損減少，主要係99年度辦理資本公積彌補虧損所致。

二、經營結果

單位：新臺幣仟元

項目	年度		增(減)金額	變動 比例 %
	99 年度	98 年度		
營業收入總額	842,050	524,318	317,732	60.60
減：銷貨退回	-	538	(538)	(100.00)
銷貨折讓	111	100	11	11.00
營業收入淨額	841,939	523,680	318,259	60.77
營業成本	741,321	436,208	305,113	69.95
營業毛利	100,618	87,472	13,146	15.03
營業費用	81,873	66,770	15,103	22.62
營業淨利(損)	18,745	20,702	(1,957)	(9.45)
營業外收入及利益	1,959	1,877	82	4.37
營業外費用及損失	24,695	5,648	19,047	337.23
繼續營業部門稅前淨利(損)	(3,991)	16,931	(20,922)	(123.57)
所得稅費用	-	-	-	-
繼續營業部門稅後淨利(損)	(3,991)	16,931	(20,922)	(123.57)
<p>(1)99 年度營業收入及成本均較上年度增加，主要係 99 年度營建事業群之出售土地及建案完工驗收所致。</p> <p>(2)99 年度因建案完工驗收致遞延推銷費用轉列推銷費用，故營業費用較上年度增加。</p> <p>(3)99 年度因結束電子事業認列減損損失，致使營業外費用及損失、稅前淨損及稅後淨損增加。</p>				

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一)最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

項目/年度	99 年度	98 年度	變動金額
營業活動	(167,944)	186,567	(354,511)
投資活動	76,400	(198,214)	274,614
融資活動	614,000	(101,733)	715,733
合計	522,456	(113,380)	635,836

現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：營業活動淨現金流出，主要係99年度支付營建事業群之合建保證金及工程款所致。

(2)投資活動：投資活動淨現金流入，主要係99年度處份債券基金所致。

(3)融資活動：融資活動淨現金流入，主要係99年度現金增資所致。

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析

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(註) (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	
				投資計畫	理財計畫
688,684	(204,326)	(314,424)	169,934	-	-

註：100年預計重大現金流量包括投資基金、償還借款、資本支出及長期投資等。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

說明	金額	政 策	虧損之主要原因	改 善 計 畫	未 來 其 他 計 畫
Billion Gold Securities Ltd.	84,144	提供客戶快速產品應用問題的解決及市場拓展和相關資訊的蒐集	純辦公室費用支出以維持客戶服務	精簡支出	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、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司利息收入及費用佔營業收入之比率較小。本公司與往來銀行保有良好之授信往來關係，99年度截至目前往來信用良好，未來公司將密切注意利率之變動及全球經濟發展趨勢，並積極與往來銀行爭取最低之利率，適時採取必要措施以規避利率上漲之風險。

2、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)本公司電子事業群目前進貨廠商及銷貨客戶部份以美金計價，透過進銷貨項目所產生之應付、應收外幣款項相互沖抵，使匯率變動達到自然避險之效果。

(2)隨時收集匯率變動資訊，與往來銀行保持密切聯繫，充份掌握匯率走勢。適時決定轉換幣別或保留外匯，以降低匯兌風險。

(3)開立外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時調整外匯帳戶餘額，以減少匯率變動對該公司損益之影響。

3、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：目前對公司無影響。

(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：

本公司採取穩健保守之投資政策，並未從事高風險及高槓桿之投資，目前亦無資金貸與他人之情事。本公司99年1月因承攬台中市西區後瓏子段（「國美」建案）合建分售案，擔任地主（吳錫坤）購地貸款之連帶保證人，背書保證金額為1,130,000千元，已訂有資金貸與他人及背書保證作業程序及從事衍生性商品處理程序，以供未來從事上述交易時之依據。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。

(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：

最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響，而本公司均隨時注意政策及法令之變動，並請會計師提供專業諮詢，以即時研擬必要措施及因應對策。

(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：

本公司全體同仁及經理人本著『自勝、同理、里仁、厚生』的企業價值觀，穩健地經營公司；對於客戶及投資大眾，也始終保持著『負責任』及『誠懇』的企業形象，未來我們將維持這個良好的企業形象，是以應無企業形象改變之問題。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、本公司主要產品之主要原料為晶圓(wafer)，而台灣半導體工業體系專業分工完整，晶圓代工之品質、製程技術及交期掌握均深具國際競爭力，故

本公司選擇國內主要晶圓代工廠商配合。本公司依製程不同各維持兩家主力代工廠，以維持較好的生產條件及成本，亦有第二方案準備，俾以因應在半導體景氣暢旺導致晶圓代工廠產能供應不足之風險。

2、本公司與代理商間維持、建立與通路間的透明運作機制，以利第一時間反應市場變化。針對不同產品及其市場特性，建立與 3rd party 間的互惠模式，以擴大市場推廣力道及市場應用廣度，同時降低內部人力需求，並易於累積市場能量。

(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、風險及因應措施：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

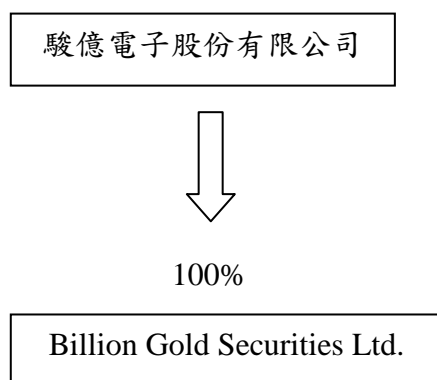
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 九十九年度關係企業合併營業報告書：

1、關係企業組織圖：



2、本公司無依公司法第 369 條之三推定有控制與從屬關係，且無公司法第 369 條之二第二項、369 條之九規定之控制從屬公司及相互投資公司。

3、各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	實收資本額	主要營業或生產項目	地 址
Billion Gold Securities Ltd.	2000/12/1	US \$2,557	投資海外各項事業	P.O.Box 957,Offshore Incorporations Centre,Road Town,Tortola,British Virgin Islands

4、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

5、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

消費類微控制器及其週邊 IC、通用型 OTP MCU 及數位訊號處理微控制器等之客戶服務。

6、關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有比例
Billion Gold Securities Ltd.	董事	駿億電子(股)公司 代表人：吳錫坤	100%

7、關係企業營運概況

單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業(損)益	本期損失 (稅後)	每股虧損 (稅後，元)
Billion Gold Securities Ltd.	84,144	9,054	9,523	(469)	0	(5,739)	(5,837)	(291.85)

- (二) 關係企業合併財務報表：本公司民國九十九年度依「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。
- (三) 關係報告書：未有需編製關係報告書之情事。

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之事項：

本公司總經理於100年4月12日起因職務調整而變動，此變動對本公司股東權益及證券價格並無重大影響。

公司名稱：駿億電子股份有限公司

負責人：吳錫坤