



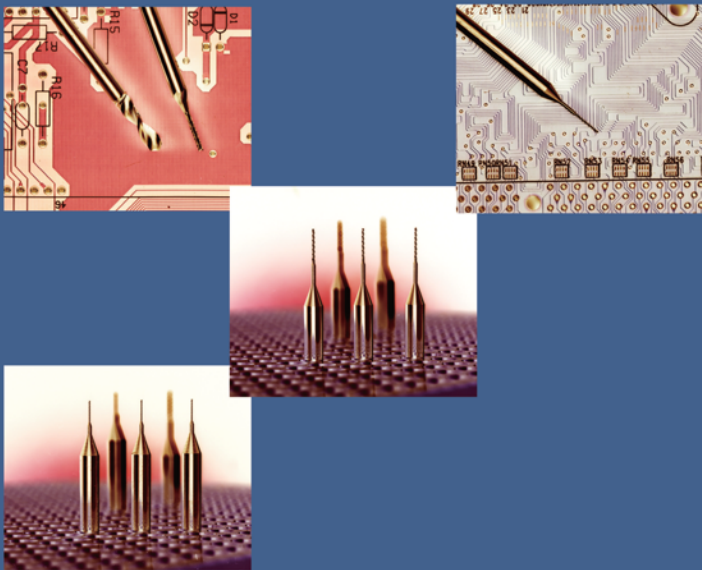
top

股票代碼：8021

紀律 · 堅持 · 創新

尖點科技股份有限公司  
TOPOINT TECHNOLOGY CO.,LTD

一〇〇年度年報



中華民國一〇一年四月三十日刊印  
年報電子檔免費查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw>

# 尖點科技股份有限公司

## 一、發言人

發言人：林若萍

職稱：董事長特助

電話：(02)2680-5868 分機 818

電子郵件信箱：karen@topoint.tw

代理發言人：連珍惠

職稱：稽核室經理

電話：(02)2680-5868 分機 809

電子郵件信箱：jenny\_lien@topoint.tw

## 二、公司及工廠地址電話

地址：新北市樹林區佳園路三段 203 號

電話：(02)2680-5868

## 三、股票過戶機構

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段 97 號地下 2 樓

電話：(02)2702-3999

網址：<http://www.capital.com.tw>

## 四、最近年度財務報表簽證會計師

會計師姓名：謝建新、林谷同

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

## 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：本公司無海外有價證券掛牌買賣之情事

## 六、公司網址：<http://www.topoint.tw>

# 目 錄

|   | 頁次     |
|---|--------|
| 壹、致股東報告書.....   | 1~2    |
| 貳、公司簡介.....   | 3~4    |
| 一、設立日期.....   | 3      |
| 二、公司沿革.....   | 3      |
| 參、公司治理報告.....   | 5~29   |
| 一、組織系統.....   | 5      |
| 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..                               | 7      |
| 三、公司治理運作情形.....   | 15     |
| 四、會計師公費資訊.....  | 26     |
| 五、更換會計師資訊.....  | 27     |
| 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<br>職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之資訊..... | 27     |
| 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<br>分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....    | 28     |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊                                | 28     |
| 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<br>轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....  | 29     |
| 肆、募資情形.....   | 30~38  |
| 一、資本及股份應記載事項.....   | 30     |
| 二、公司債辦理情形.....  | 35     |
| 三、特別股辦理情形.....  | 35     |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....   | 35     |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....  | 35     |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....   | 36     |
| 七、資金運用計畫執行情形.....   | 36     |
| 伍、營運概況.....   | 39~50  |
| 一、業務內容.....   | 39     |
| 二、市場及產銷概況.....  | 43     |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業人員資料.....                                       | 47     |
| 四、環保支出資訊.....   | 47     |
| 五、勞資關係.....   | 48     |
| 六、重要契約.....   | 50     |
| 陸、財務概況.....   | 51~166 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....   | 51     |
| 二、最近五年度財務比率分析.....  | 53     |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....   | 55     |
| 四、最近年度合併財務報表.....   | 55     |
| 五、最近年度財務報表.....   | 55     |

|   | 頁次      |
|---|---------|
| 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對本公司財務狀況之影響.....        | 55      |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....                                | 167~174 |
| 一、財務狀況.....   | 167     |
| 二、經營結果.....   | 168     |
| 三、現金流量.....   | 169     |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                 | 169     |
| 五、最近年度轉投資政策及其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....                | 170     |
| 六、風險評估.....   | 170     |
| 七、其他重要事項.....   | 174     |
| 捌、特別記載事項.....   | 175~180 |
| 一、關係企業相關資料.....   | 175     |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                           | 178     |
| 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.....                      | 180     |
| 四、其他必要補充說明事項.....   | 180     |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交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..... | 180     |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧民國一百年，在經歷了三月份日本大地震、八月份開始的歐債危機、十月份泰國水患，皆引發了電子供應鏈供需狀況的改變，所幸我們在全體同仁的堅持努力下，我們全年營收創下了歷史新高。以下謹向諸位股東呈現過去一年的經營事項，以及未來的規劃與展望。

本公司一百年的營運績效，合併營業額為新台幣 22.30 億元，較上年度成長 4%；稅後淨利為新台幣 3.03 億元，較上年度增加 10%；每股稅後盈餘(EPS)為新台幣 2.07 元。展望今年，公司在設定明確的績效指標下，期許業績及獲利均能較同業有更優異的表現。茲將一〇〇年之營運成果及一〇一年之營運計畫，概要分述如下：

### 一、一百年度營運成果

#### 1. 財務收支能力

單位：新台幣（仟元）

|        | 100 年度    |      | 99 年度     |      | 增(減)金額   | 增(減)比例 |
|--------|-----------|------|-----------|------|----------|--------|
|        | 金額        | %    | 金額        | %    |          |        |
| 合併營業收入 | 2,230,000 | 100% | 2,144,658 | 100% | 85,342   | 4.0%   |
| 合併營業毛利 | 776,138   | 35%  | 752,452   | 35%  | 23,686   | 3.1%   |
| 合併營業利益 | 398,548   | 18%  | 434,009   | 20%  | (35,461) | (8.2%) |
| 合併稅前純益 | 390,854   | 17%  | 364,669   | 17%  | 26,185   | 7.2%   |
| 稅後純益   | 302,908   | 13%  | 275,548   | 13%  | 27,360   | 9.9%   |

#### 2. 預算執行狀況

本公司一百年度並未公開財務預測數，整體營運狀況及表現與公司內部制定之營業計畫大致相當。

#### 3. 獲利能力分析

| 分析項目(合併數) |              | 100 年度 | 99 年度  |
|-----------|--------------|--------|--------|
| 財務結構 (%)  | 負債占資產比率      | 32.82  | 40.67  |
|           | 長期資金占固定資產比率  | 144.86 | 140.60 |
| 償債能力 (%)  | 流動比率         | 244.54 | 218.83 |
| 經營能力 (%)  | 應收款項週轉率      | 2.91   | 3.15   |
|           | 存貨週轉率        | 3.60   | 3.54   |
| 獲利能力 (%)  | 資產報酬率 (%)    | 5.96   | 6.03   |
|           | 股東權益報酬率 (%)  | 8.31   | 8.74   |
|           | 基本每股稅後盈餘 (元) | 2.07   | 2.03   |

#### 4. 研究發展狀況

本公司研發單位就產品高性能及低成本兩項任務上，持續精進，已完成或持續開發的主要產品項目為：

- (1) 持續開發高性能鑽針，透過高縱橫比設計，使疊板數增加 20-30%。
- (2) 開發量產高階多層板用新型特殊鑽針，達成高孔位精度及低斷針率。

- (3) 持續開發表面鍍層之刀具產品，延長刀具之使用壽命。
- (4) 下一代更微型化 0.05mm 鑽針，本公司已完成開發及具備量產條件，待市場需求出現，即可立即投產。

#### 5. 其他專案執行結果

- (1) 職業安全衛生：在「安全衛生室」之推動下，台灣樹林廠於一〇一〇年十二月通過「ISO 14001」及「OHSAS 18001」環安衛管理系統認證。爾後將持續於廠內推動各項與環安衛相關之作為，確保作業環境之安全與衛生，善盡企業社會責任。
- (2) 公司治理：公司致力於公司治理的推動，於證基會主辦之「資訊揭露評鑑」中，於九十九及一〇一〇年連續兩年，在綜合評量法規遵循情形、時效性、年報、網頁資訊、外在公開訊息後，連續獲得 A+ 級的最高評等，且被評選為「自願性揭露較透明之公司」，顯見公司於落實公司治理並維護投資人權益的努力。
- (3) 整合服務平台：公司於一〇一〇年，分別於深圳及蘇州設立子公司，主要為客戶提供鑽孔服務整合平台，並分別於一〇一〇年第三及第四季正式開始營運。
- (4) 手冊發行：為強化公司與同仁之溝通管理，於一〇一〇年九月發行第二版之「員工手冊」以及第一版之「安全衛生工作守則」，將公司的人資政策、環安衛政策及相關規定予以涵蓋於內，預計透過相關手冊之發行，使內部溝通管道更行順暢，並紮根落實公司之企業文化。

## 二、一〇一〇年營運計畫概要

### 1. 經營方針及重要政策

- (1) 秉持「紀律、堅持、創新」之經營理念，以「提高顧客產能、降低營運成本」為企業使命。
- (2) 持續開發環保、高性價比產品，以掌握未來市場需求。
- (3) 優化產品組合，並積極參與客戶產品技術研發。
- (4) 推出加價值之產品及服務，為客戶創造價值，並期同時提昇市佔率。
- (5) 透過材料技術、製程技術精進、趨勢化管理，確保持續降低成本的能力。
- (6) 持續開展整合服務平台，為客戶提供最佳效益之解決方案，建置未來成長動能。

### 2. 未來發展概況

展望未來，全球終端電子產品持續不斷推陳出新，新規格亦將帶動鑽針微型化需求。在全球經濟狀況尚存在不確定因素之際，本公司將留意產業趨勢、供需狀況、原物料價格、匯率以及工資變化對於營運之影響，持續提昇產品研發及製程能力，並運用既有之競爭優勢，致力於高階產品及更微型化、更嚴謹化的規格發展，並且推出更具附加價值的產品及服務，以符合國際化客戶之要求，進一步拉大與同業間的差距。

感謝各位股東長期對本公司的支持，尖點科技所有同仁仍將繼續自我成長、追求卓越，把握住公司的核心價值，與我們的客戶共創雙贏，並讓我們的股東分享公司營運成果。

順頌 時祺

董事長 林序庭



經理人 王嘉鴻



主辦會計 柯梨青



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

設立日期：85年4月12日

### 二、公司沿革：

- ①.85年：成立尖點科技股份有限公司，從事精密鑽針之製造及銷售，資本額新台幣1,500萬元。
- ②.86年：為符合市場成長需求，引進機器設備，辦理現增1,750萬，實收資本額3,250萬元。
- ③.87年：為擴大營運規模，進口機器設備，增資6,670萬元，實收資本額新台幣9,920萬元。7月遷廠至樹林市備內街，擴大廠房面積，以符未來營運計劃需要。
- ④.88年：4月取得RWTUV ISO9002品保認證。9月20日辦理現金增資2,080萬元，盈餘轉增資1,825萬元，實收資本額13,825萬元，增購新穎設備，提升產能。
- ⑤.89年：5月獲准公開發行、6月辦理現金增資12,000萬元，盈餘轉增資1,056萬元，資本公積轉增資419萬元，實收資本額27,300萬元，增購生產設備與先進檢測儀器，提升產能及確保品質。
- ⑥.90年：8月辦理盈餘轉增資5,491萬元，資本公積轉增資1,209萬元；暨同年12月辦理現金增資5,000萬元，合計實收資本額39,000萬元，增購生產設備、償還銀行貸款及充實營運資金。
- ⑦.92年：1月2日登錄興櫃股票櫃檯買賣。12月辦理現金增資2,000萬元，增購設備，擴充產能；實收資本額41,000萬元。
- ⑧.93年：6月辦理盈餘轉增資1,693萬元，充實營運資金；12月辦理現金增資5,700萬元，償還銀行借款，合計實收資本額48,393萬元。12月股票上櫃掛牌買賣。
- ⑨.94年：7月遷廠現址，擴大廠房面積，以符未來營運計劃需要；7月辦理盈餘轉增資68,651,250元，合計實收資本額552,581,250元。
- ⑩.95年：2月發行國內第一次無擔保可轉換公司債40,000萬元，增購設備及償還銀行借款；3月辦理現金增資10,000萬元，增購設備，擴充產能；4月發行員工認股權憑證5,520單位；7月辦理盈餘轉增資101,706,700元，合計實收資本額773,881,710元。
- ⑪.96年：7月辦理盈餘轉增資112,269,820元，充實營運資金，合計實收資本額954,691,270元。
- ⑫.97年：7月辦理盈餘轉增資113,988,410元，充實營運資金；10月辦理員工認股權憑證轉換股份1,885,000元，合計實收資本額1,070,564,680元。
- ⑬.98年：8月辦理現金增資10,000萬元，償還銀行借款；9月盈餘轉增資95,275,730元，充實營運資金；9月發行國內第一次私募無擔保轉換公司債20,000萬元，償還銀行借款；10月辦理員工認股權憑證轉換股份877,500元，合計實收資本額1,266,717,910元。
- ⑭.99年：1月辦理員工認股權憑證轉換股份8,860,000元；4月辦理員工認股權憑證轉換股份1,370,000元；5月發行國內第一次私募無擔保轉換公司債15,000萬元，償還銀行借款；9月盈餘轉增資38,571,550元，充實營運資金；11月私募無擔

保轉換公司債轉換 23,696,680 元；合計實收資本額 1,339,216,140 元。

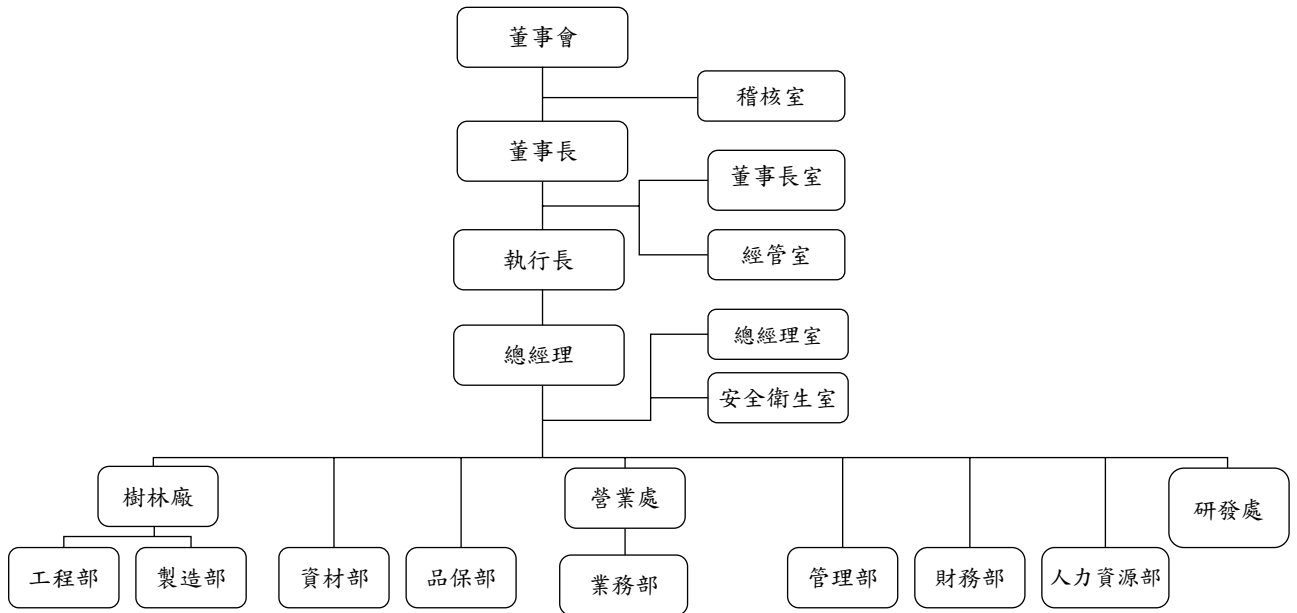
- ⑮.100 年：1 月辦理員工認股權憑證轉換股份 1,387,500 元；4 月辦理員工認股權憑證轉換股份 5,702,500 元及私募無擔保轉換公司債轉換 47,393,350 元；7 月私募無擔保轉換公司債轉換 47,393,360 元；8 月私募無擔保轉換公司債轉換 47,393,360 元及盈餘轉增資 37,198,860 元，充實營運資金；9 月發行員工認股權 3,500 單位；12 月取得 ISO 14001 及 OHSAS 18001 環安衛管理系統驗證；合計實收資本額 1,525,685,070 元。



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### 1. 組織圖



#### 2. 各主要部門所營業務

| 部 門   | 主 要 職 掌                          |
|-------|----------------------------------|
| 稽核室   | 內部控制制度之檢核評估與建議。                  |
| 董事長室  | 投資人關係之規劃與管理、投資作業。                |
| 經管室   | 經營策略、公司營運方針規劃及管理。                |
| 總經理室  | 專案計劃之推動與管理。                      |
| 安全衛生室 | 統籌廠區環境、安全、衛生相關制度規劃與推動。           |
| 工程部   | 生產技術管理、製程標準化管理及生產設備之保養、維護。       |
| 製造部   | 生產線排程計劃、綜理所有產品製造規劃與管理。           |
| 研發處   | 產品開發、設計規劃、關鍵技術之開發，專利規劃與管理。       |
| 資材部   | 採購管理、倉儲管理與規劃。                    |
| 品保部   | 整體品質管理系統之維護與推動。                  |
| 業務部   | 行銷策略擬訂與拓展，業務目標推動與管理，生產計劃預測與產銷協調。 |

| 部 門   | 主 要 職 掌                         |
|-------|---------------------------------|
| 管理部   | 總務、廠務、資訊相關系統的管理與維護。             |
| 財務部   | 統籌管理資金規劃、調度與投資事項。稅務與會計制度的規劃及執行。 |
| 人力資源部 | 人力資源、人事行政、規章制度統籌管理。             |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人、

1 董事及監察人資料(一)

101年4月30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(學)經歷  | 目前兼任本公司及其他職務   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |            |          |
|-----------|-----------------------|----------|----|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|--|--|-------------------------|------------|----------|
|           |                       |          |    |          | 股數        | 持股比例  | 股數        | 持股比例  | 股數             | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |  |  | 職稱                      | 姓名         | 關係       |
| 董事長       | 林序庭                   | 98.06.10 | 3年 | 85.03.18 | 5,138,322 | 4.80% | 5,330,231 | 3.49% | 無              | 無     | 無          | 無    | 本公司董事長<br>空大建  | 本公司執行長及本公司所屬子公司之董事長、董事等  | 發言人<br>總經理              | 林若洪<br>王嘉鴻 | 父女<br>姻親 |
| 董事        | 王嘉鴻                   | 99.06.15 | 2年 | 99.06.15 | 481,138   | 0.38% | 661,745   | 0.43% | 3,602          | 0.00% | 無          | 無    | 本公司總經理<br>東吳會計系畢   | 本公司總經理及本公司所屬子公司之董事長、總經理等   | 董事長                     | 林序庭        | 姻親       |
| 董事        | 宏誠創業<br>投資(股)<br>公司   | 98.06.10 | 3年 | 95.06.20 | 1,892,967 | 1.77% | 4,741,455 | 3.11% | 無              | 無     | 無          | 無    | -  | -  | 無                       | 無          | 無        |
| 董事        | 法人代表人<br>鄭敦謙          | 98.06.10 | 3年 | 95.06.20 | 無         | 無     | 無         | 無     | 無              | 無     | 無          | 無    | 美國哥倫比亞大學<br>企業碩士、Morgan<br>Stanley Asia 執行<br>董事及台灣總經理<br>、聯合投資董事總<br>經理 | 宏誠创投及弘鼎创投<br>總經理、益登科技獨立<br>董事  | 無                       | 無          | 無        |
| 董事        | 中華開發<br>工業銀行<br>(股)公司 | 98.06.10 | 3年 | 89.09.30 | 7,152,796 | 6.68% | 5,333,478 | 3.50% | 無              | 無     | 無          | 無    | -  | -  | 無                       | 無          | 無        |
| 董事        | 法人代表人<br>張中秋          | 98.06.10 | 3年 | 89.09.30 | 無         | 無     | 無         | 無     | 無              | 無     | 無          | 無    | 政大企研所畢   | 中華開發投資部資深協<br>理、中華開發创投董事<br>、州巧科技董事、維翰<br>實業董事、新盛力科技<br>董事、Enterex 董事<br>新實地政士事務所<br>負責人 | 無                       | 無          | 無        |
| 獨立<br>董事  | 駱總明                   | 98.06.10 | 3年 | 92.06.06 | 2,355     | 0.00% | 2,875     | 0.00% | 2,875          | 0.00% | 無          | 無    | 聲寶(股)公司法務<br>經理、台大法律系畢   | 碩天科技監察人  | 無                       | 無          | 無        |
| 獨立<br>董事  | 柯柏成                   | 98.06.10 | 3年 | 92.06.06 | 無         | 無     | 無         | 無     | 無              | 無     | 無          | 無    | 東吳會計系<br>副教授   | 碩天科技監察人  | 無                       | 無          | 無        |
| 獨立<br>董事  | 白蓉生                   | 98.06.10 | 3年 | 97.06.13 | 無         | 無     | 無         | 無     | 無              | 無     | 無          | 無    | 中興化學系畢   | TPCA 技術顧問、欣興<br>電子顧問、聯茂監察<br>人、尚茂獨立董事  | 無                       | 無          | 無        |
| 監察人       | 陳根清                   | 98.06.10 | 3年 | 95.06.20 | 1,299,627 | 1.21% | 1,587,852 | 1.04% | 355,722        | 0.23% | 無          | 無    | 高商畢<br>聲寶公司  | 亨吉公司、力衡投資、<br>百金投資負責人、齊瀚<br>光電監察人  | 無                       | 無          | 無        |
| 獨立<br>監察人 | 梁淑堅                   | 98.06.10 | 3年 | 92.06.06 | 72,232    | 0.07% | 88,250    | 0.06% | 無              | 無     | 無          | 無    | 美國賓州大學材料<br>科技博士   | 台達電子高級顧問   | 無                       | 無          | 無        |
| 獨立<br>監察人 | 牛正基                   | 98.06.10 | 3年 | 95.06.20 | 2,119     | 0.00% | 2,587     | 0.00% | 無              | 無     | 無          | 無    | 紐約科技大學博士   | 義守大學生物醫學工<br>程學系兼任助理教授   | 無                       | 無          | 無        |

## 法人股東之主要股東

101年4月30日

| 法人股東名稱<br>(註1) | 法人股東之主要股東<br>(註2)      |
|----------------|------------------------|
| 宏誠創業投資(股)公司    | 聯華電子(股)公司，持股比例100%     |
| 中華開發工業銀行(股)公司  | 中華開發金融控股(股)公司，持股比例100% |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

## 主要股東為法人者其主要股東

101年4月30日

| 法人名稱(註1)      | 法人之主要股東(註2)   |
|---------------|---|
| 聯華電子(股)公司     | 美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶 8.77%、迅捷投資股份有限公司 3.37%、矽統科技股份有限公司 2.41%、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶 1.82%、中華郵政股份有限公司 0.99%、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶 0.95%、摩根大通銀行託管 ABP 退休基金投資專戶 0.93%、耀華玻璃股份有限公司管理委員會 0.83%、美商摩根大通託管阿布達比投資局投資專戶 0.74%、公務人員退休撫卹基金管理委員會 0.73% |
| 中華開發金融控股(股)公司 | 興文投資股份有限公司 5.78%、景冠投資股份有限公司 3.71%、中國人壽保險股份有限公司 3.22%、凱基證券股份有限公司 2.69%、臺灣銀行股份有限公司 1.83%、兆豐國際商業銀行股份有限公司 1.45%、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 1.30%、花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶 0.98%、中信銀受開發金控員工信託持股會(壹)專戶 0.85%、耀華玻璃股份有限公司管理委員會 0.84%                           |

註1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## 2 董事及監察人資料(二)

101 年 4 月 30 日

| 姓名<br>(註1) | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |  |   | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|------------|--|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|            | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業<br>務所須<br>之工<br>作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 林序庭        |  |  | ✓   |              |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                            |
| 王嘉鴻        |  |  | ✓   |              |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                            |
| 鄭敦謙        |  |  | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 1                            |
| 張中秋        |  |  | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | -                            |
| 駱總明        |  |  | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                            |
| 柯柏成        | ✓  |  | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                            |
| 白蓉生        |  |  | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                            |
| 陳根清        |  |  | ✓   | ✓            | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                            |
| 梁淑堅        |  |  | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                            |
| 牛正基        |  |  | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                            |

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前款所列人員之配偶、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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

101年4月30日

| 職稱  | 姓名  | 選(就)任日期   | 持有股份(股/%) |       | 配偶、未成年子女持有股份(股/%) |       | 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        | 持股比例  | 股數                | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                   |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 執行長 | 林序庭 | 94.11.29  | 5,330,231 | 3.49% | 無                 | 無     | 無          | 無    | 本公司董事長            | 發言人         | 林若萍             | 父女 |    |
| 總經理 | 王嘉鴻 | 100.01.13 | 661,745   | 0.43% | 3,602             | 0.00% | 無          | 無    | 本公司董事及本公司之董事長、董事等 | 總經理         | 王嘉鴻             | 姻親 |    |
| 廠長  | 黃英明 | 95.05.08  | 118,545   | 0.08% | 4,272             | 0.00% | 無          | 無    | 本公司所屬子公司之董事長、總經理等 | 董事長         | 林序庭             | 姻親 |    |
| 研發處 | 陳招陽 | 91.02.01  | 130,155   | 0.09% | 無                 | 無     | 無          | 無    | 本公司所屬子公司之董事長、總經理等 | 無           | 無               | 無  |    |
| 財務部 | 柯梨青 | 97.06.26  | 無         | 無     | 無                 | 無     | 無          | 無    | 本公司所屬子公司之董事長、總經理等 | 無           | 無               | 無  |    |
| 稽核室 | 連珍惠 | 100.03.25 | 154       | 0.00% | 無                 | 無     | 無          | 無    | 本公司所屬子公司之董事長、總經理等 | 無           | 無               | 無  |    |

註：原稽核室經理林榮樂於100年03月25日請辭。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金

單位：新台幣千元/仟股

| 職稱   | 姓名                       | 董事酬金  |           |            |           | 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(註2) | 有無來自以外董事或獨立董監以外董監 |                |
|------|--------------------------|-------|-----------|------------|-----------|----------------------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|--------------------------------|-------------------|----------------|
|      |                          | 報酬(A) | 退職退休金(註3) | 盈餘分配之酬勞(C) | 業務執行費用(D) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |           | 退職退休金(F) |           | 盈餘分配員工紅利(G) |           |                                |                   | 員工認股權證得認購股數(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 |                                |                   |                |
| 董事   | 林序庭                      | 無     | 無         | 6,229      | 104       | 2.09%                | 3,677     | 無        | 4,907     | 無           | 1,200     | 4.92%                          | 8.56%             | 無              |
| 董事   | 王嘉鴻                      | 無     | 無         | 6,229      | 104       | 2.09%                | 3,677     | 無        | 4,907     | 無           | 1,200     | 4.92%                          | 8.56%             | 無              |
| 董事   | 中華開發工業銀行(股)公司<br>代表人：張中秋 | 無     | 無         | 6,229      | 104       | 2.09%                | 3,677     | 無        | 4,907     | 無           | 1,200     | 4.92%                          | 8.56%             | 無              |
| 董事   | 宏誠創投(股)公司<br>代表人：鄭敦謙     | 無     | 無         | 6,229      | 104       | 2.09%                | 3,677     | 無        | 4,907     | 無           | 1,200     | 4.92%                          | 8.56%             | 無              |
| 獨立董事 | 駱德明                      | 無     | 無         | 6,229      | 104       | 2.09%                | 3,677     | 無        | 4,907     | 無           | 1,200     | 4.92%                          | 8.56%             | 無              |
| 獨立董事 | 柯柏成                      | 無     | 無         | 6,229      | 104       | 2.09%                | 3,677     | 無        | 4,907     | 無           | 1,200     | 4.92%                          | 8.56%             | 無              |
| 獨立董事 | 白蓉生                      | 無     | 無         | 6,229      | 104       | 2.09%                | 3,677     | 無        | 4,907     | 無           | 1,200     | 4.92%                          | 8.56%             | 無              |

註1：100年度盈餘分配經101年3月26日董事會通過擬議配發董監事酬勞金額NTD8,178,519元，員工紅利NTD40,892,583元。截至年報刊印日止本次擬議配發數尚未經股東會決議通過，上表配發金額係依去年實際配發之比例計算之。

註2：稅後純益已扣除員工分紅費用化。

註3：100年度並無實際給付退職退休金金額及退職退休金費用化之提列數及提撥數。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                   | 董事姓名                              |                                     |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
|                                 | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                  | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)              |
| 低於2,000,000元                    | 林序庭、王嘉鴻、中華開發工業銀行(股)公司、駱德明、柯柏成、白蓉生 | 中華開發工業銀行(股)公司、宏誠創投(股)公司、駱德明、柯柏成、白蓉生 |
| 2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)    | 林序庭、王嘉鴻、中華開發工業銀行(股)公司、駱德明、柯柏成、白蓉生 | 中華開發工業銀行(股)公司、駱德明、柯柏成、白蓉生           |
| 5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)   | 林序庭、王嘉鴻                           | 林序庭、王嘉鴻                             |
| 10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)  | 林序庭、王嘉鴻                           | 林序庭、王嘉鴻                             |
| 15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)  | 林序庭、王嘉鴻                           | 林序庭、王嘉鴻                             |
| 30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)  | 林序庭、王嘉鴻                           | 林序庭、王嘉鴻                             |
| 50,000,000元(含)～100,000,000元(不含) | 林序庭、王嘉鴻                           | 林序庭、王嘉鴻                             |
| 100,000,000元以上                  | 林序庭、王嘉鴻                           | 林序庭、王嘉鴻                             |
| 總計                              | 7                                 | 7                                   |

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱    | 姓名  | 監察人酬金 |           |                |           |           |       | A、B及C等三項總額之比例(註2) | 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)(註1) | 業務執行費用(C) |           | 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   | 陳根清 | 無     | 無         | 1,950          | 42        | 42        | 0.66% | 無                 |                    |           |
| 獨立監察人 | 梁淑堅 |       |           |                |           |           |       |                   |                    |           |
| 獨立監察人 | 牛正基 |       |           |                |           |           |       |                   |                    |           |

註1：100年度盈餘分配經101年3月26日董事會通過擬議配發董監事酬勞金額NTD8,178,519元，員工紅利NTD40,892,593元。截至年報刊印日止本次擬議配發數尚未經股東會決議通過，上表配發金額係依去年實際配發之比例計算之。

註2：稅後純益已扣除員工分紅費用化。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距              | 監察人姓名           |             |
|-----------------------------|-----------------|-------------|
|                             | 前三項酬金總額(AT+B+C) | 合併報表內所有公司D  |
| 低於2,000,000元                | 本公司             | 陳根清、梁淑堅、牛正基 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元    |                 |             |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元   |                 |             |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元  |                 |             |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元  |                 |             |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元  |                 |             |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 |                 |             |
| 100,000,000元以上              |                 |             |
| 總計                          | 3               | 3           |



(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元/仟股

| 職稱      | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B)<br>(註3) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註1) |        |        |        | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)<br>(註2) |           | 取得員工認股權憑證數額 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |  |
|---------|-----|-------|-----------|------------------|-----------|------------|-----------|------------------------|--------|--------|--------|---------------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|--|
|         |     | 本公司   | 合併報表內所有公司 | 本公司              | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 | 現金紅利金額                 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 本公司                             | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 |                    |  |
| 董事長兼執行長 | 林序庭 | 3,440 | 6,964     | 無                | 無         | 237        | 7,727     | 4,907                  | 無      | 4,907  | 無      | 2.83%                           | 6.47%     | 1,200       | 1,200     | 無                  |  |
| 總經理     | 王嘉鴻 |       |           |                  |           |            |           |                        |        |        |        |                                 |           |             |           |                    |  |

註1：100年度盈餘分配經101年3月26日董事會通過擬議配發董監事酬勞金額NTD8,178,519元，員工紅利NTD40,892,593元。截至年報刊印日止本次擬議配發數尚未經股東會決議通過，上表配發金額係依去年實際配發之比例計算之。

註2：稅後純益已扣除員工分紅費用化。

註3：100年度實際給付退職退休金金額為NTD 0元及退職退休金費用化之提列數及提撥數各為NTD66,252元。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距         | 總經理及副總經理姓名 |
|-----------------------------|------------|
| 低於2,000,000元                | 本公司        |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元    | 林序庭、王嘉鴻    |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元   | 林序庭、王嘉鴻    |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元  |            |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元  |            |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元  |            |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 |            |
| 100,000,000元以上              |            |
| 總計                          | 2          |

## (4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年04月30日

單位：新台幣仟元

|     | 職稱      | 姓名  | 股票紅利金額 | 現金紅利金額(註1) | 總計    | 總額占稅後純益之比例(%) (註2) |
|-----|---------|-----|--------|------------|-------|--------------------|
| 經理人 | 董事長兼執行長 | 林序庭 | 無      | 9,565      | 9,565 | 3.16%              |
|     | 總經理     | 王嘉鴻 |        |            |       |                    |
|     | 廠長      | 黃英明 |        |            |       |                    |
|     | 研發處協理   | 陳招陽 |        |            |       |                    |
|     | 財務部經理   | 柯梨青 |        |            |       |                    |

註1：100年度盈餘分配經101年3月26日董事會決議通過配發員工紅利NTD40,892,593元。截至年報刊印日止本次擬議配發數尚未經股東會決議通過，上表配發金額係依去年實際配發之比例計算之。

註2：稅後純益已扣除員工分紅費用化。

(四) 本公司及合併報表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：

| 年 度  | 董事、監察人、總經理及副總經理酬金合計 | 前項酬金占稅後純益比例(註2) | 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  |
|------|---------------------|-----------------|--|
| 99年  | 20,136              | 7.31%           | 董監事酬金之訂定依據公司章程規定股利發放政策，將年度盈餘分配情形提報董事會討論後送交股東會決議後發放。總經理酬金之訂定依據公司績效考核制度發放。 |
| 100年 | 16,909<br>(註1)      | 5.58%           | 董監事酬金之訂定依據公司章程規定股利發放政策，將年度盈餘分配情形提報董事會討論後送交股東會決議後發放。總經理酬金之訂定依據公司績效考核制度發放。 |

註1：100年度盈餘分配經101年3月26日董事會通過擬議配發董監事酬勞金NTD8,178,519元，員工紅利NTD40,892,593元。截至年報刊印日止本次擬議配發數尚未經股東會決議通過，上表配發金額係依去年實際配發之比例計算之。

註2：稅後純益已扣除員工分紅費用化。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

100 年度董事會開會 8 次(A)，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  | 林序庭                      | 7            | 1      | 87.50             |    |
| 董事   | 王嘉鴻                      | 4            | 3      | 50.00             |    |
| 董事   | 宏誠創業投資(股)公司<br>代表人：鄭敦謙   | 7            | 1      | 87.50             |    |
| 董事   | 中華開發工業銀行(股)公司<br>代表人：張中秋 | 2            | 5      | 25.00             |    |
| 獨立董事 | 駱總明                      | 7            | 1      | 87.50             |    |
| 獨立董事 | 柯柏成                      | 7            | 0      | 87.50             |    |
| 獨立董事 | 白蓉生                      | 7            | 0      | 87.50             |    |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司除設置三席獨立董事外並依『董事會議事規範』作為董事會執行依據，以提昇運作效率及決策能力，董事踴躍出席董事會，討論公司重大決策並提供意見。

(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：本公司尚未成立審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

100 年度董事會開會 8 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   | 陳根清 | 7          | 87.50          |    |
| 獨立監察人 | 梁淑堅 | 6          | 75.00          |    |
| 獨立監察人 | 牛正基 | 5          | 62.50          |    |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：

本公司監察人藉由定期/不定期會議、股東會與員工及股東溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

本公司監察人藉由定期及不定期會議與內部稽核主管溝通了解財務、業務、稽核狀況及前往會計師事務所與簽證會計師會面討論公司財務查核狀況。

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：無。

(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(林若萍)、代理發言人(連珍惠)及股務單位。</p> <p>(二) 本公司委託股務代理公司(群益金鼎證券股份有限公司股務代理部)並設有股務專責人員與股東關係良好、隨時聯絡。</p> <p>(三) 本公司已訂定關係企業交易作業辦法及子公司監理作業辦法。</p>                            | <p>無</p>             |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>  | <p>(一) 本公司已設置三席獨立董事(駱總明、柯柏成、白蓉生)。</p> <p>(二) 本公司董事會配合法令規範定期評估簽證會計師獨立性。</p>  | <p>無</p>             |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>  | <p>公司負有投資人關係部門協助處理相關問題，並於公司網站上設置有股東園地，定期公佈業務與財務資訊；並有電子郵件信箱，作為利害關係人之溝通管道，對於利害關係人之問題皆會妥善處理，如與監察人有關，亦會送請監察人協助處理。</p>   | <p>無</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) 本公司架有網站，網址為：<br/><a href="http://www.topoint.tw">http://www.topoint.tw</a><br/>本公司已於網站上揭露公司治理資訊，財務業務資訊亦可由此連結至公開資訊觀測站查詢。</p> <p>(二) 本公司設有發言人制度作為資訊之蒐集及揭露與對外溝通之橋樑。</p> | <p>無</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>薪資報酬委員會運作情形，請參閱年報第19頁。</p>   | <p>無</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：</p> <p>本公司制訂公司治理實務守則及其公司治理之精神已包含於各內部控制制度中，並於新進員工到職時，即對其進行講習及訓練，要求員工確實遵循內部控制制度，且訂定「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事及監察人選任程序」及「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「與關係人、特定公司及集團企業財務業務往來辦法」、「薪資報酬委員會組織規程」及「內部重大資訊處理作業程序」等施行細則。其中，「內部重大資訊處理作業程序」置於公司企業網站及內部網站以供查詢，並定期提供相關內線交易防範資訊予董監經理人及公司全體同仁，以供遵循辦理。</p> |   |                      |

| 項目   | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |            |                            |      |
|--|------|----------------------|------------|----------------------------|------|
| <p>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）：<br/>（一）本公司董監事修習公司治理相關課程，說明如下：</p> |      |                      |            |                            |      |
| 稱職   | 姓名   | 進修日期                 | 主辦單位       | 課程名稱                       | 進修時數 |
| 董事   | 林序庭  | 100.12.29            | 證基會        | 公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責     | 3    |
| 董事   | 王嘉鴻  | 100.07.15            | 證基會        | 企業採用 IFRSs 負責人宣導會          | 3    |
| 法人董事<br>代表人  | 張中秋  | 100.03.25            | 中華治理<br>協會 | 公司治理與證券法規                  | 3    |
| 法人董事<br>代表人  | 鄭敦謙  | 100.09.14            | 證基會        | 董監事如何宏觀解析公司財務資訊            | 3    |
| 獨立董事   | 柯柏成  | 100.06.30            | 證基會        | 薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作         | 3    |
|  |      | 100.07.08            | 證基會        | 100 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3    |
|  |      | 100.07.20            | 中華治理<br>協會 | 薪資報酬委員會專業學分班               | 12   |
| 獨立董事   | 駱總明  | 100.06.30            | 證基會        | 公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責     | 3    |
|  |      | 100.07.08            | 證基會        | 100 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3    |
| 監察人  | 陳根清  | 100.09.14            | 證基會        | 董監事如何宏觀解析公司財務資訊            | 3    |
| 獨立監察人  | 梁淑堅  | 100.07.08            | 證基會        | 100 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3    |
| 獨立監察人  | 牛正基  | 100.09.14            | 證基會        | 董監事如何宏觀解析公司財務資訊            | 3    |
| <p>（二）本公司風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策已包含於內部控制制度中，並依各作業辦法確實執行。</p> <p>（三）本公司董、監事出席董事會之狀況良好，且董事對董事會所列議案如涉有利害關係有損及公司利益之虞時皆不得加入表決。</p> <p>（四）本公司已為董、監事購買責任保險。</p>  |      |                      |            |                            |      |

| 項目  | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|----------------------|
| <p>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：</p> <p>本公司為建立公司治理制度並配合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心推動上櫃公司訂定公司治理守則目標。本公司已於 96 年 1 月底向社團法人中華公司治理協會提出簡易公司治理評量資料，評量結果已達公司治理制度評量合格標準；另於證基會主辦之「資訊揭露評鑑」中，九十七及九十八年皆獲得 A 級評等，並於九十九及一〇〇年獲得 A+ 級的最高評等，且連續四年被評選為「自願性揭露較透明之公司」，顯見公司於落實公司治理並維護投資人權益的努力。</p> |      |                      |

(四) 公司設置薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

本公司薪資報酬委員會於 100 年 12 月 28 日董事會決議通過，並依法訂定「薪資報酬委員會組織規程」，明訂本委員會成員由董事會決議委任之，其人數為至少三人，另本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

1. 訂定並定期檢討董事、監察人（審計委員會成員）及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
  2. 定期評估並訂定董事、監察人（審計委員會成員）及經理人之薪資報酬。
- 截至 100 年 12 月 31 日止尚未召開正式會議。

(五) 履行社會責任情形：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：

| 項目  | 運作情形   | 與上市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「企業社會責任守則」。</p> <p>(二) 本公司雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但仍持續致力於企業社會責任之推行。</p> <p>(三) 本公司訂定「行為準則」作為董事、監察人及經理人以及員工行為應遵循準繩，並鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為，關於懲戒措施：本公司應依違法情況追究失職人員責任或採取適當法律措施。</p>   | <p>本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，故本項不適用。</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) 本公司持續減少廢棄物產生的機會，並且應盡可能將可回收物質透過分類，減少廢棄物的產生量。</p> <p>(二) 本公司秉持普及環保、安全衛生訓練，強化全員環安意識；貫徹環安制度與規範，系統化管理，持續改善，營造優質環保、安全、衛生之工作場所。</p> <p>(三) 本公司已設置安全衛生室專責人員，負責維護及管理環境。</p> <p>(四) 本公司已實施源頭管理，落實減廢、節能、再利用、清潔生產製程，降低成本、減輕對生態環境之衝擊並建制環境管理系統 (ISO 14001)。</p> | <p>同上</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) 本公司自成立以來，極為重視員工福利及權益，且定期召開勞資會議，以及提供員工提案暨意見箱，隨時可供員工反應各項問題，建立良好互動，祈奠定勞資和諧關係。</p> <p>(二) 本公司每年定期舉辦員工健康檢查，以落實健康管理，促進員工身心健康。</p> <p>(三)、(四) 本公司秉持公平對待客戶、供應商、競爭對手之原則，並設有「客戶滿意度調查」及「供應商評鑑制度」，以有效提供企業社會責任。</p> <p>(五) 本公司不定期藉由各式管道參與社區發展及慈善公益團體相關活動。</p> | <p>同上</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) 證基會主辦之第七屆及第八屆上市櫃公司資訊揭露評鑑結果，本公司獲評為「A+」級評等公司，且被評為「自願性揭露資訊較透明之公司」。</p> <p>(二) 本公司尚未編制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>同上</p>                       |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則及相關規章</p>   | <p>公司目前正研擬制訂企業社會責任實務守則及相關規章。</p>  | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之差異情形：本</p> |

| 項目  | 運作情形  | 與上市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>本公司秉持著關懷弱勢以及回饋社會的理念，贊助鉅亨網＜春暖花開 遇見幸福＞企業聯合送暖活動，幫助老人福利聯盟、恆春基督教醫院、台東基督教醫院、花蓮門諾醫院等機構；及＜幸福傳承 歡樂百年＞企業聯合送暖活動，幫助台中慈馨兒少之家、南投家扶中心、宜蘭普賢育幼院、花蓮黎明教養院、恆春基督教醫院等機構，本公司致力透過各種公益活動，期能略盡棉薄之力，善盡企業社會責任，以落實企業回饋社會責任；除此之外，本公司深刻體認「永續發展」為未來企業經營所必須面對之挑戰目標；在追求成長的同時，仍不忘善盡企業社會責任，除了持續提升生產技術、產品品質，本公司積極地建立環境管理系統與安全衛生管理系統，訂定社會環境責任與安全衛生政策，承諾採取以下執行方針：</p> | <p>1. 遵守並符合政府頒定之環保、安全衛生相關適用法規及其他要求事項。</p> <p>2. 鼓勵承攬商做好環境保護及安全衛生。</p> <p>3. 減少廢棄物產生的機會，並且應盡可能將可回收物質透過分類，減少廢棄物的產生量。</p> <p>4. 以源頭思考進行整體規劃，減少污染的產生機會。</p> <p>5. 落實健康管理，促進員工身心健康。</p> <p>6. 落實減廢、節能、清潔生產製程，降低成本、減輕對生態環境之衝擊，並建製環境管理系統（ISO 14001）。</p> <p>7. 以危害鑑別、風險評估，辨認風險並依據等級控制風險，同時落實安全衛生自主管理，並建製職業安全衛生管理系統（OHSAS 18001）。</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：</p>   | <p>1. 本公司通過ISO 14001及OHSAS 18001環安衛管理系統驗證。</p> <p>2. 本公司之子公司上海尖點榮獲上海市＜高新技術企業＞認證。</p>  |                         |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司秉持公平對待客戶、供應商、競爭對手之原則。

(七) 公司治理守則及相關規章者其查詢方式：請至「公開資訊觀測站」公司治理專區。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之重要資訊：

1. 公司網站<http://www.topoint.tw>「投資人專區」。
2. 公司經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

| 稱職    | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位   | 課程名稱                   | 進修時數 |
|-------|-----|-----------|--------|------------------------|------|
| 執行長   | 林序庭 | 100.12.29 | 證基會    | 公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責 | 3    |
| 稽核室經理 | 連珍惠 | 100.04.27 | 內部稽核協會 | 營運稽核實務與運用(初階班)         | 6    |

(九) 內部控制制度執行狀況：

- (1) 內部控制制度聲明書：請參閱年報第 24 頁。
- (2) 委託會計師專案審查內部控制制度：無。

尖點科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：一〇一年一月三日

本公司民國一〇〇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，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，認為本公司於民國一〇〇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一〇一年一月三日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

尖點科技股份有限公司

董事長：林序庭

簽章



總經理：王嘉鴻

簽章



(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：

本公司明訂內部人員違反內部控制制度規定，除年度績效考評納入評分標準外，並於每次稽核報告中提報缺失人員之處罰及載明主要缺失及預期改善期限，稽核單位持續追蹤改善情形並作成紀錄；最近年度及截至年報刊印日止，主要缺失皆已改善完成。

(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. 100.6.15 股東會決議事項及執行情形之檢討：

| 股東會決議事項   | 執行情形   |
|---|--|
| (1)承認本公司 99 年度各項決算表冊案。  | (1)本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。   |
| (2)承認 99 年度盈餘分配案。<br>現金股利，每股配發現金 0.832 元；股票股利，每仟股無償配發 27.7 股。本公司嗣後因股本變動致影響流通在外股數，而使股東配股/息率因此發生變動者，授權董事會調整之。 | (2)因股本變動致影響流通在外股數，經 100.07.13 董事會決議調整現金股利，每股配發現金 0.749 元；股票股利，每仟股無償配發 24.9 股，並訂定除權(息)基準日為 100.08.07，於 100.09.16 發放現金股利及股票股利。 |
| (3)通過本公司 99 年度盈餘轉增資發行新股案。   | (3)盈餘分配案 100 年 7 月 7 日金管證發字第 1000030397 號函核准發行在案。  |
| (4)通過本公司「背書保證作業辦法」修訂案。  | (4)已依修訂後修文運作。  |
| (5)通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。  | (5)已依修訂後修文運作。  |
| (6)通過本公司「公司章程」修訂案。  | (6)已依修訂後修文運作。  |

2. 董事會

| 時 間         | 案 由   |
|-------------|---|
| 1.100.01.13 | 1. 本公司 95 年度員工認股權發行新股增資案。<br>2. 本公司投資設立 PCB 鑽孔業務暨鑽針測試中心案。<br>3. 本公司總經理新任案。  |
| 2.100.03.25 | 1. 本公司九十九年度決算表冊案。<br>2. 本公司九十九年度盈餘分配案。(現金股利 111,596,600 元，每股配發現金 0.832 元；股票股利 37,198,860 元，每仟股無償配發 27.7 股)<br>3. 本公司 95 年度員工認股權發行新股增資案。<br>4. 本公司增資子公司-宏點精密電子(秦皇島)有限公司美金 300 萬元案。<br>5. 本公司內部稽核室主管異動案。<br>6. 本公司「公司章程」修訂案。<br>7. 本公司一〇〇年度股東常會召開時間、地點及召集事由案。 |
| 3.100.04.14 | 1. 本公司國內第一次私募無擔保轉換公司債，發行新股增資案。<br>2. 本公司為子公司申請背書保證案。  |
| 4.100.05.30 | 1. 本公司投資設立 PCB 鑽孔業務暨鑽針測試中心案。  |
| 5.100.07.13 | 1. 本公司訂定除權除息基準日案。<br>2. 本公司國內第一次私募無擔保轉換公司債，發行新股增資案。<br>3. 本公司因第一次私募無擔保轉換公司債轉換發行新股及 95 年員工認股權轉換發行新股，須調整配股配息比率案。<br>4. 本公司 96 年度發行之員工認股權憑證，因辦理盈餘轉增資及發放現金  |

| 時 間         | 案 由  |
|-------------|--|
|             | 股利，其認股價格調整擬授權本公司董事長辦理案。  |
| 6.100.08.25 | 1. 本公司一〇〇年上半年度財務報表案。   |
| 7.100.09.02 | 1. 本公司董事會決議發行一〇〇年度員工認股權憑證。   |
| 8.100.12.28 | 1. 本公司薪資報酬委員會組織規程及委員名單案。<br>2. 本公司更換會計師案。<br>3. 本公司 101 年稽核計劃案。  |
| 9.101.03.26 | 1. 100 年度決算表冊案。<br>2. 100 年度盈餘分配案。(現金股利 110,416,051 元，每股配發現金股利 0.7237 元；股票股利 40,892,590 元，每仟股無償配發 26.80 股)<br>3. 本公司 100 年度盈餘轉增資發行新股案。<br>4. 本公司 101 年股東常會召開時間、地點及召集事由案。 |

(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。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

| 職稱     | 姓名  | 到任日期     | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|----------|-----------|---------|
| 內部稽核主管 | 林榮樂 | 91.09.16 | 100.03.25 | 個人生涯規劃  |

#### 四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費級距表：

| 會計師事務所名稱         | 會計師姓名 |     | 查核期間            | 備註 |
|------------------|-------|-----|-----------------|----|
| 勤業眾信<br>聯合會計師事務所 | 謝建新   | 林谷同 | 1000101-1001231 |    |

| 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     |    |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元  |      |      |       |    |
| 3    | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元  |      | V    |       |    |
| 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        |      |      |       |    |

(二) 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：不適用。

(三) 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：不適用。

(四) 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：不適用。

第一目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師：

|   |   |         |     |
|---|---|---------|-----|
| 更換日期  | 民國一〇〇年十二月二十八日經董事會通過   |         |     |
| 更換原因及說明                                     | 本公司一〇〇年度財務報表簽證會計師原係勤業眾信聯合會計師事務所陳招美及林谷同會計師，因該事務所內部工作調度與安排，改由謝建新會計師及林谷同會計師繼任。 |         |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                          | 當事人   | 會計師     | 委任人 |
|   | 情況  | 不適用     |     |
|   | 主動終止委任  | 不適用     |     |
| 最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因                   | 不再接受（繼續）委任  |         |     |
| 與發行人有無不同意見                                  | 有   | 會計原則或實務 |     |
|   |   | 財務報告之揭露 |     |
|   |   | 查核範圍或步驟 |     |
|   |   | 其他      |     |
|   | 無   | √       |     |
| 說明  | 不適用   |         |     |
| 其他揭露事項<br>(依證券發行人財務報告編製準則第二十二條第一款第四目應加以揭露者) | 無   |         |     |

(二) 關於繼任會計師：

|   |                     |
|---|---------------------|
| 事務所名稱                                     | 勤業眾信聯合會計師事務所        |
| 會計師姓名                                     | 謝建新會計師及林谷同會計師       |
| 委任之日期                                     | 民國一〇〇年十二月二十八日經董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果。 | 無                   |
| 繼任會計對前任會計師不同意見事項之書面意見。                    | 無                   |

(三) 前任會計師對證券發行人財務報告編製準則第二十二條第一款及第二款第三目事項之函復：無。

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、職稱於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

單位：股

| 職稱    | 姓名                | 100年度         |               | 當年度截至4月30日止   |               |
|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       |                   | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長   | 林序庭               | 129,498       | -             | -             | -             |
| 董事    | 王嘉鴻               | 166,077       | -             | -             | -             |
| 董事    | 宏誠創業投資(股)公司       | 115,193       | -             | -             | -             |
| 宏誠代表人 | 鄭敦謙               | -             | -             | -             | -             |
| 董事    | 中華開發工業銀行<br>(股)公司 | (821,807)     | -             | -             | -             |
| 開發代表人 | 張中秋               | -             | -             | -             | -             |
| 獨立董事  | 駱總明               | 69            | -             | -             | -             |
| 獨立董事  | 柯柏成               | -             | -             | -             | -             |
| 獨立董事  | 白蓉生               | -             | -             | -             | -             |
| 監察人   | 陳根清               | 38,576        | -             | -             | -             |
| 獨立監察人 | 梁淑堅               | 2,144         | -             | -             | -             |
| 獨立監察人 | 牛正基               | 62            | -             | -             | -             |
| 廠長    | 黃英明               | 2,880         | -             | -             | -             |
| 研發處協理 | 陳招陽               | 3,162         | -             | -             | -             |
| 財務部經理 | 柯梨青               | -             | -             | -             | -             |

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 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        | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)   | 關係   |    |
| 國泰大中華基金專戶                | 6,500,295 | 4.26% | 無            | 不適用  | 無            | 不適用  | 無   | 不適用  |    |
| 弘鼎創業投資(股)公司              | 6,192,733 | 4.06% | 無            | 不適用  | 無            | 不適用  | 宏誠創業投資(股)   | 關係企業 |    |
| 英商渣打託管凱基金融亞洲<br>簽約客戶投資專戶 | 5,755,787 | 3.77% | 無            | 不適用  | 無            | 不適用  | 無   | 不適用  |    |
| 中華開發工業銀行(股)公司            | 5,333,478 | 3.50% | 無            | 不適用  | 無            | 不適用  | 無   | 不適用  |    |
| 林序庭                      | 5,330,231 | 3.49% | 無            | 不適用  | 無            | 不適用  | 林佑澤   | 兄弟   |    |
| 鴻勝科技(股)公司                | 4,858,907 | 3.19% | 無            | 不適用  | 無            | 不適用  | 無   | 不適用  |    |
| 華毓投資(股)公司                | 4,857,345 | 3.18% | 無            | 不適用  | 無            | 不適用  | 無   | 不適用  |    |
| 宏誠創業投資(股)公司              | 4,741,455 | 3.11% | 無            | 不適用  | 無            | 不適用  | 弘鼎創業投資(股)   | 關係企業 |    |
| 林佑澤                      | 3,814,950 | 2.50% | 無            | 不適用  | 無            | 不適用  | 林序庭   | 兄弟   |    |
| 匯豐託管元大京華證券<br>(香港)代理投資專戶 | 3,454,054 | 2.26% | 無            | 不適用  | 無            | 不適用  | 無   | 不適用  |    |



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：

單位：股

| 轉投資事業  | 本公司投資      |       | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資       |        |
|--|------------|-------|-------------------------|-------|------------|--------|
|  | 股數         | 持股比例  | 股數                      | 持股比例  | 股數         | 持股比例   |
| Topoint Technology Co., Ltd. (B. V. I)         | 5,880      | 100%  | -                       | -     | 5,880      | 100%   |
| 欣點科技股份有限公司                                     | 24,570,000 | 58.5% | 274,213                 | 0.65% | 24,844,213 | 59.15% |
| Warpspeed Corporation(B. V. I)                 | 50,000     | 100%  | -                       | -     | 50,000     | 100%   |
| Topoint Japan Co., Ltd                         | 600        | 100%  | -                       | -     | 600        | 100%   |
| 上海尖點精密工具有限公司                                   | -          | -     | -                       | 100%  | -          | 100%   |
| Unipoint Technology Holdings Co., Ltd.(B.V.I.) | -          | -     | 11,200                  | 100%  | 11,200     | 100%   |
| 宏點精密電子(秦皇島)有限公司                                | -          | -     | -                       | 100%  | -          | 100%   |
| 欣聯點科技(深圳)有限公司                                  | -          | -     | -                       | 100%  | -          | 100%   |
| 富宏點電子(深圳)有限公司                                  | -          | -     | -                       | 100%  | -          | 100%   |
| 碩點電子(蘇州)有限公司                                   | -          | -     | -                       | 100%  | -          | 100%   |
| 昆山群特科技電子有限公司                                   | -          | -     | -                       | 75%   | -          | 75%    |

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份應記載事項

## (一)股本來源

單位：新台幣仟元/仟股

| 年月    | 發行價格(元) | 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                                   |
|       |         |         |           |        |         | 金額                | 性質                     |               |                                      |
| 85.4  | 10      | 1,500   | 15,000    | 1,500  | 15,000  | 15,000            | 現金增資                   | -             | 85.4.12<br>八五建三庚字<br>第 48510 號       |
| 86.5  | 10      | 6,000   | 60,000    | 3,250  | 32,500  | 17,500            | 現金增資                   | -             | 87.2.23<br>八七建三甲字<br>第 124692 號      |
| 87.6  | 10      | 20,000  | 200,000   | 9,920  | 99,200  | 49,200<br>17,500  | 現金增資<br>資本公積轉增資        | -             | 87.11.18<br>八七建三甲字<br>第 259480 號     |
| 88.9  | 10      | 20,000  | 200,000   | 13,852 | 138,253 | 20,800<br>18,253  | 現金增資<br>盈餘轉增資          | -             | 88.10.21<br>經 088)商字<br>第 08813853 號 |
| 89.5  | 23      | 49,000  | 490,000   | 27,300 | 273,000 | 120,000<br>14,747 | 現金增資<br>盈餘、資本公<br>積轉增資 | -             | 89.6.28<br>經(089)商字<br>第 089121529 號 |
| 91.5  | 10      | 49,000  | 490,000   | 34,000 | 340,000 | 67,000            | 盈餘、資本公<br>積轉增資         | -             | 90.9.19<br>經(90)商字<br>第 0901372890 號 |
| 91.11 | 20      | 49,000  | 490,000   | 39,000 | 390,000 | 50,000            | 現金增資                   | -             | 91.1.3<br>經(90)商字<br>第 09001523010 號 |
| 92.12 | 10      | 49,000  | 490,000   | 41,000 | 410,000 | 20,000            | 現金增資                   | -             | 92.12.29<br>經授中字<br>第 09233192270 號  |
| 93.08 | 10      | 42,693  | 426,930   | 42,693 | 426,930 | 16,930            | 盈餘轉增資                  | -             | 93.10.5<br>經授中字<br>第 09332806590 號   |
| 93.10 | 16.8    | 70,000  | 700,000   | 48,393 | 483,930 | 57,000            | 現金增資                   | -             | 93.12.29<br>經授中字<br>第 09333262600 號  |
| 94.09 | 10      | 70,000  | 700,000   | 55,258 | 552,581 | 68,651            | 盈餘、資本公<br>積轉增資         | -             | 94.09.16<br>經授商字<br>第 09401183300 號  |
| 95.06 | 10      | 140,000 | 1,400,000 | 65,258 | 652,581 | 100,000           | 現金增資                   | -             | 95.06.20<br>經授商字<br>第 09501118760 號  |
| 95.09 | 10      | 140,000 | 1,400,000 | 75,428 | 754,288 | 101,707           | 盈餘轉增資                  | -             | 95.09.07<br>經授商字<br>第 09501202460 號  |
| 95.10 | 10      | 140,000 | 1,400,000 | 76,116 | 761,161 | 6,873             | 公司債轉換<br>股份            | -             | 95.10.17<br>經授商字<br>第 09501232720 號  |
| 96.01 | 10      | 140,000 | 1,400,000 | 77,383 | 773,883 | 12,722            | 公司債轉換<br>股份            | -             | 96.01.23<br>經授商字<br>第 09601018460 號  |
| 96.04 | 10      | 140,000 | 1,400,000 | 78,605 | 786,051 | 12,168            | 公司債轉換<br>股份            | -             | 96.04.17<br>經授商字<br>第 09601080210 號  |

| 年月     | 發行價格(元)    | 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                                   |
|        |            |         |           |         |           | 金額      | 性質              |               |                                      |
| 96.07  | 10         | 140,000 | 1,400,000 | 84,242  | 842,422   | 56,371  | 公司債轉換股份         | -             | 96.07.23<br>經授商字<br>第 09601175210 號  |
| 96.08  | 10         | 140,000 | 1,400,000 | 95,469  | 954,692   | 112,270 | 盈餘轉增資           | -             | 96.08.24<br>經授商字<br>第 09601206420 號  |
| 97.08  | 10         | 140,000 | 1,400,000 | 106,868 | 1,068,680 | 113,988 | 盈餘轉增資           | -             | 97.8.28<br>經授商字<br>第 09701219390 號   |
| 97.10  | 10         | 140,000 | 1,400,000 | 107,056 | 1,070,565 | 1,885   | 認股權憑證轉換股份       | -             | 97.10.21<br>經授商字<br>第 09701266600 號  |
| 98.08  | 21         | 200,000 | 2,000,000 | 117,056 | 1,170,564 | 100,000 | 現金增資            | -             | 98.08.26<br>經授商字<br>第 09801191340 號  |
| 98.09  | 10         | 200,000 | 2,000,000 | 126,584 | 1,265,840 | 95,275  | 盈餘轉增資           | -             | 98.09.11<br>經授商字<br>第 09801205940 號  |
| 98.10  | 10         | 200,000 | 2,000,000 | 126,671 | 1,266,717 | 877     | 認股權憑證轉換股份       | -             | 98.10.30<br>經授商字<br>第 09801249110 號  |
| 99.01  | 10         | 200,000 | 2,000,000 | 127,557 | 1,275,577 | 8,860   | 認股權憑證轉換股份       | -             | 99.01.19<br>經授商字<br>第 09901011840 號  |
| 99.04  | 10         | 200,000 | 2,000,000 | 127,694 | 1,276,947 | 1,370   | 認股權憑證轉換股份       | -             | 99.04.16<br>經授商字<br>第 09901076220 號  |
| 99.09  | 10         | 300,000 | 3,000,000 | 131,551 | 1,315,519 | 38,571  | 盈餘轉增資           | -             | 99.09.03<br>經授商字<br>第 09901203020 號  |
| 99.11  | 21.1       | 300,000 | 3,000,000 | 133,921 | 1,339,216 | 23,696  | 私募公司債轉換股份       | -             | 99.11.01<br>經授商字<br>第 09901244520 號  |
| 100.01 | 10         | 300,000 | 3,000,000 | 134,060 | 1,340,604 | 1,388   | 認股權憑證轉換股份       | -             | 100.01.25<br>經授商字<br>第 10001017040 號 |
| 100.04 | 21.1<br>10 | 300,000 | 3,000,000 | 139,370 | 1,393,699 | 53,096  | 私募公司債及認股權憑證轉換股份 | -             | 100.04.21<br>經授商字<br>第 10001080020 號 |
| 100.07 | 21.1       | 300,000 | 3,000,000 | 144,109 | 1,441,093 | 47,393  | 私募公司債轉換股份       | -             | 100.07.28<br>經授商字<br>第 10001173710 號 |
| 100.08 | 21.1<br>10 | 300,000 | 3,000,000 | 152,569 | 1,525,685 | 84,592  | 私募公司債轉換股份及盈餘轉增資 | -             | 100.08.26<br>經授商字<br>第 10001199400 號 |

100 年 12 月 31 日(單位：股)

| 股份種類 | 核定股本        |             |             | 備註                                       |
|------|-------------|-------------|-------------|--|
|      | 流通在外股份      | 未發行股份       | 合計          |  |
| 普通股  | 152,568,507 | 147,431,493 | 300,000,000 | 上市股數 135,566,289<br>私募公司債轉換股數 17,002,218 |

## (二)股東結構

101年4月14日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構      | 金融機構       | 其他法人       | 個人         | 外國機構及<br>外國人 | 合計          |
|------------|-----------|------------|------------|------------|--------------|-------------|
| 人數         | 3         | 16         | 25         | 9,597      | 70           | 9,711       |
| 持有股數       | 4,070,682 | 24,669,739 | 31,774,176 | 70,911,400 | 21,142,510   | 152,568,507 |
| 持股比例       | 2.66%     | 16.17%     | 20.83%     | 46.48%     | 13.86%       | 100.00%     |

## (三)股權分散情形

每股面額十元

101年4月14日

| 持股分級             | 股東人數  | 持有股數        | 持股比例(%) |
|------------------|-------|-------------|---------|
| 1-999            | 3,347 | 648,567     | 0.43    |
| 1000-5,000       | 3,905 | 8,351,283   | 5.47    |
| 5,001-10,000     | 1,105 | 7,531,429   | 4.94    |
| 10,001-15,000    | 489   | 5,632,818   | 3.69    |
| 15,001-20,000    | 217   | 3,767,819   | 2.47    |
| 20,001-30,000    | 236   | 5,654,720   | 3.71    |
| 30,001-40,000    | 109   | 3,674,545   | 2.41    |
| 40,001-50,000    | 62    | 2,809,477   | 1.84    |
| 50,001-100,000   | 129   | 8,936,350   | 5.86    |
| 100,001-200,000  | 47    | 6,454,466   | 4.23    |
| 200,001-400,000  | 17    | 4,663,466   | 3.06    |
| 400,001-600,000  | 9     | 4,415,817   | 2.89    |
| 600,001-800,000  | 11    | 7,877,384   | 5.16    |
| 800,001-1000,000 | 0     | 0           | 0.00    |
| 1000,001 以上      | 28    | 82,150,366  | 53.84   |
| 合計               | 9,711 | 152,568,507 | 100.00  |

## (四)主要股東名單

101年4月14日

| 主要股東名稱               | 股份 | 持有股數      | 持股比例  |
|----------------------|----|-----------|-------|
| 國泰大中華基金專戶            |    | 6,500,295 | 4.26% |
| 弘鼎創業投資股份有限公司         |    | 6,192,733 | 4.06% |
| 英商渣打託管凱基金融亞洲簽約客戶投資專戶 |    | 5,755,787 | 3.77% |
| 中華開發工業銀行股份有限公司       |    | 5,333,478 | 3.50% |
| 林序庭                  |    | 5,330,231 | 3.49% |
| 鴻勝科技股份有限公司           |    | 4,858,907 | 3.19% |
| 華毓投資股份有限公司           |    | 4,857,345 | 3.18% |
| 宏誠創業投資股份有限公司         |    | 4,741,455 | 3.11% |
| 林佑澤                  |    | 3,814,950 | 2.50% |
| 匯豐託管元大京華證券(香港)代理投資專戶 |    | 3,454,054 | 2.26% |

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/股

| 項              | 年         |        | 99年        | 100年       | 當年度截至<br>101年3月31日 |
|----------------|-----------|--------|------------|------------|--------------------|
|                | 目         |        |            |            |                    |
| 每股<br>市價       | 最高        |        | 36.00      | 36.10      | 23.10              |
|                | 最低        |        | 24.60      | 16.60      | 18.15              |
|                | 平均        |        | 28.77      | 26.09      | 21.15              |
| 每股<br>淨值       | 分配前       |        | 23.00      | 24.55      | 24.41(註1)          |
|                | 分配後       |        | 20.57      | (註2)       | -                  |
| 每股<br>盈餘       | 加權平均股數    |        | 135,574 仟股 | 146,559 仟股 | 152,569 仟股         |
|                | 每股盈餘(調整前) |        | 2.09       | 2.07       | 0.30               |
|                | (調整後)     |        | 2.03       | (註2)       | (註1)               |
| 每股<br>股利       | 現金股利      |        | 0.749      | (註2)       | -                  |
|                | 無償<br>配股  | 盈餘配股   | 0.249      | (註2)       | -                  |
|                |           | 資本公積配股 | -          | -          | -                  |
|                | 累積未付股利    |        | -          | -          | -                  |
| 投資<br>報酬<br>分析 | 本益比       |        | 14.17      | (註2)       | -                  |
|                | 本利比       |        | 28.83      | (註2)       | -                  |
|                | 現金股利殖利率   |        | 2.60%      | (註2)       | -                  |

註 1：每股淨值、每股盈餘填列截至 101 年第一季經會計師核閱資料。

註 2：未經 101 年股東常會決議，故不適用。

## (六)公司股利政策及執行狀況

1. 茲因本公司正值營運成長期，考量未來營運發展計劃、財務結構及股東權益，本公司之股利政策採股票股利及現金股利併行方式辦理，其中現金股利不低於當年度發放股東紅利分配總額之百分之十。

2. 本年度擬議股利分配情形：(經董事會通過，擬提報股東會討論)

本公司 101 年 3 月 26 日董事會決議通過 100 年盈餘分配案，擬配發股票股利每股 0.2680 元；現金股利每股 0.7237 元。(嗣後因股本變動致影響流通在外股數，而使股東配股(息)率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會調整之。)

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 101 年未公開財務預測，故無法預估損益每股盈餘或擬制性資料。

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘依下列順序分派之。

(1) 提繳稅款。

(2) 彌補虧損。

(3) 提存百分之十為法定盈餘公積。

(4) 依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積。

(5) 董事監察人酬勞百分之三以下。

(6) 員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥百分之一以上，百分之二十

五以下。

(7)扣除上述各項後，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提報股東會。

員工紅利得以現金或配發新股發放。新股發放以股東會前一日之收盤價並考慮除權除息之影響，折算員工股票股利之股數。

考量公司未來營運發展計劃、財務結構及股東權益，本公司之股利政策採股票股利及現金股利併行方式辦理，其中現金股利不低於當年度發放股東紅利分配總額之百分之十。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司一〇〇年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，分別按純益(已扣除員工分紅及董監酬勞之金額)扣除百分之十法定公積後之15%及3%計算。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

上述員工紅利及董監酬勞之估計數若與董事會擬具之盈餘分配議案不同，則將其差異調整原估列年度之費用，若與股東會決議發放之金額不同，則將其差異依會計估計變動處理，認列為次年度費用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

①. 擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司101年3月26日董事會決議通過預計分派100年度員工現金紅利40,892,593元，而董事、監察人酬勞金額為8,178,519元。

②. 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：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：

擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘2.07元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞實際配發情形：

| 配發情形              | 股東會決議<br>實際配發數 | 原董事會通過<br>擬議配發數 | 差異數 |
|-------------------|----------------|-----------------|-----|
| 員工現金紅利            | 37,199 仟元      | 37,199 仟元       | -   |
| 員工股票紅利            |                |                 |     |
| 股數                | -              | -               | -   |
| 金額                | -              | -               | -   |
| 占當年底流通在外股數之<br>比例 | -              | -               | -   |
| 董監事酬勞             | 7,440 仟元       | 7,440 仟元        | -   |
| 每股盈餘有關資訊          |                |                 |     |
| 原每股盈餘             | 2.09 元         | 2.09 元          | -   |
| 設算每股盈餘            | 2.09 元         | 2.09 元          | -   |

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：私募有價證券辦理情形，請參閱年報第 178 頁至第 179 頁。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股憑證辦理情形

(1) 公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：  
101 年 4 月 30 日

| 員工認股權憑證種類            | 第 1 次(期)<br>員工認股權憑證                                 | 第 2 次(期)<br>員工認股權憑證                 | 第 3 次(期)<br>員工認股權憑證                  |
|----------------------|---|-------------------------------------|--------------------------------------|
| 主管機關核准日期             | 95 年 3 月 29 日                                       | 96 年 12 月 13 日                      | 100 年 09 月 19 日                      |
| 發行日期                 | 95 年 4 月 07 日                                       | 96 年 12 月 18 日                      | 100 年 09 月 26 日                      |
| 發行單位數                | 5,520   | 5,000                               | 3,500                                |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 3.62%<br>(註 1)                                      | 3.28%<br>(註 1)                      | 2.29%<br>(註 1)                       |
| 認股存續期間               | 95 年 4 月 7 日<br>至 100 年 4 月 7 日                     | 96 年 12 月 18 日<br>至 101 年 12 月 18 日 | 100 年 09 月 26 日<br>至 105 年 09 月 26 日 |
| 履約方式                 | 本公司新發行之普通股股票  |                                     |                                      |
| 限制認股期間及比率(%)         | 屆滿 2 年：50%；屆滿 3 年：75%；屆滿 4 年：100%                   |                                     |                                      |
| 已執行取得股數              | 2,008,250   | -                                   | -                                    |
| 已執行認股金額              | 58,077,545  | -                                   | -                                    |
| 未執行認股數量              | 0<br>(註 2)  | 3,196,750                           | 3,500,000                            |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 27.86   | 44.29                               | 20.70                                |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 0%<br>(註 1)   | 2.10%<br>(註 1)                      | 2.29%<br>(註 1)                       |
| 對股東權益影響              | 員工認股權憑證之發行，可共創公司與股東之共同利益，且發行數量對股權稀釋程度甚小，對股東權益無重大影響。 |                                     |                                      |

註 1：係以 100 年底已發行股份總數 152,568,507 股計算。

註 2：95 年度員工認股權憑證已於 100 年 4 月 7 日期滿，未認購之股數依發行辦法規定視為失效。

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

101 年 4 月 30 日

| 職稱  | 姓名        | 取得認股數量<br>(仟股)<br>(註 1) | 取得認股數量<br>占已發行股份<br>總數比率<br>(註 2) | 已執行                 |             |                     |  | 未執行                 |             |                     |  |       |
|-----|-----------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|--|---------------------|-------------|---------------------|--|-------|
|     |           |                         |                                   | 已執行<br>認股數量<br>(仟股) | 已執行<br>認股價格 | 已執行<br>認股金額<br>(仟元) | 已執行<br>認股數量占已<br>發行股份總數<br>比率<br>(註 2) | 未執行<br>認股數量<br>(仟股) | 未執行<br>認股價格 | 未執行<br>認股金額<br>(仟元) | 未執行<br>認股數量占已<br>發行股份總數<br>比率<br>(註 2) |       |
| 經理人 | 執行長       | 林序庭                     | 1,460                             | 0.96%               | 135<br>150  | 29.00<br>27.86      | 3,915<br>4,179                         | 0.09%<br>0.10%      | 註 3         |                     |  |       |
|     | 總經理       | 王嘉鴻                     |                                   |                     |             |                     |  |                     |             |                     |  |       |
|     | 製造部<br>協理 | 黃英明                     | 1,130                             | 0.74%               | 無           | 無                   | 無                                      | 無                   | 1,130       | 44.29               | 50,048                                 | 0.74% |
|     | 研發處<br>協理 | 陳招陽                     | 510                               | 0.33%               | 無           | 無                   | 無                                      | 無                   | 510         | 20.70               | 10,557                                 | 0.33% |

註 1：區分第一期(95 年)取得、第二期(96 年)取得及第三期(100 年)取得者。

註 2：係以 100 年底已發行股份總數 152,568,507 股計算。

註 3：95 年度員工認股權憑證已於 100 年 4 月 7 日期滿，未認購之股數依發行辦法規定視為失效。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一) 98 年度發行國內第一次私募無擔保轉換公司債計畫(98 年第一次)

1. 計畫內容

(1) 主管機關核准日期及文號：已於 98 年 4 月 30 日將此次私募無擔保轉換公司債之相關資料輸入公開資訊觀測站私募專區。私募有價證券辦理情形，請參閱年報第 178 頁至第 179 頁。

(2) 計畫所需資金總額：新台幣 200,000 仟元。

(3) 資金來源：發行國內第一私募無擔保轉換公司債 200,000 仟元。

(4) 計畫項目及運用情形

① 籌資目的：償還銀行借款。

② 計畫項目及資金預定運用進度：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目       | 預定<br>完成日期 | 所需<br>資金總額 | 預計資金運用進度    |             |             |
|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
|            |            |            | 99 年<br>第一季 | 99 年<br>第二季 | 99 年<br>第三季 |
| 償還<br>銀行借款 | 99 年第三季    | 200,000    | 100,000     | 17,500      | 82,500      |
| 合 計        |            | 200,000    | 100,000     | 117,500     | 200,000     |



(5)預計籌資效益評估

償還銀行借款：

單位：新台幣仟元

| 貸款機構   | 利率(%) | 借款期間               | 貸款用途 | 償還金額    | 計畫<br>效益情形    |
|--------|-------|--------------------|------|---------|---------------|
| 台灣工銀聯貸 | 1.4   | 97.08.25~100.08.25 | 營運週轉 | 130,000 | 節省利息費用約為212萬元 |
| 合作金庫銀行 | 2.2   | 93.05.27~103.09.24 | 購置機台 | 17,500  |               |
| 中華開發銀行 | 1.7   | 94.12.28~101.04.27 | 購置機台 | 52,500  |               |
| 合計     |       |                    |      | 200,000 |               |

2. 執行情形：資金支用情形及計畫執行狀況

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 執行狀況    |    |         | 日期                  |
|--------|---------|----|---------|---------------------|
| 償還銀行借款 | 支用金額    | 實際 | 200,000 | 預計完成日期<br>99.9.30   |
|        |         | 預定 | 200,000 |                     |
|        | 執行進度(%) | 實際 | 100%    | 實際完成日期<br>已按照計畫執行完畢 |
|        |         | 預定 | 100%    |                     |

本次可轉債募資金額共計 200,000 仟元，募資款項係於 98 年 9 月 13 日收足，並已按預定計畫執行完畢。本公司亦依規定將此次私募無擔保轉換公司債之相關資料輸入公開資訊觀測站私募專區揭露資訊。

3. 執行完成後所顯現效益分析

本次可轉債募資金額共計 200,000 仟元，已按照計畫執行完畢並達成預期效益。

(二) 99 年度發行國內第一次私募無擔保轉換公司債計畫(99 年第二次)

1. 計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號：已於 98 年 4 月 30 日將此次私募無擔保轉換公司債之相關資料輸入公開資訊觀測站私募專區。私募有價證券辦理情形，請參閱年報第 178 頁至第 179 頁。
- (2)計畫所需資金總額：新台幣 150,000 仟元。
- (3)資金來源：發行國內第一次私募無擔保轉換公司債 150,000 仟元。
- (4)計畫項目及運用情形
  - ①籌資目的：償還銀行借款。

②計畫項目及資金預定運用進度：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目       | 預定<br>完成日期  | 所需<br>資金總額 | 預計資金運用進度   |            |            |             |             |
|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
|            |             |            | 99年<br>第二季 | 99年<br>第三季 | 99年<br>第四季 | 100年<br>第一季 | 100年<br>第二季 |
| 償還<br>銀行借款 | 100年<br>第二季 | 150,000    | 25,500     | 25,500     | 43,100     | 43,100      | 12,800      |
| 合 計        |             | 150,000    | 25,500     | 51,000     | 94,100     | 137,200     | 150,000     |

(5)預計籌資效益評估

償還銀行借款：

單位：新台幣仟元

| 貸款機構   | 利率(%) | 借款期間               | 貸款用途 | 償還金額    | 計畫效益情形        |
|--------|-------|--------------------|------|---------|---------------|
| 合作金庫銀行 | 2.1   | 96.04.20~103.09.24 | 購置機台 | 114,800 | 節省利息費用約為198萬元 |
| 中華開發銀行 | 1.7   | 94.04.27~101.04.27 | 購置機台 | 35,200  |               |
| 合 計    |       |                    |      | 150,000 |               |

2 執行情形：資金支用情形及計畫執行狀況

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 執 行 狀 況 |    |         | 日期                      |
|--------|---------|----|---------|-------------------------|
| 償還銀行借款 | 支用金額    | 實際 | 150,000 | 預計完成日期<br>100.6.30      |
|        |         | 預定 | 150,000 |                         |
|        | 執行進度(%) | 實際 | 100%    | 實際完成日期<br>已按照計畫執行<br>完畢 |
|        |         | 預定 | 100%    |                         |

本次可轉債募資金額共計 150,000 仟元，募資款項係於 99 年 5 月 6 日收足，並已按預定計畫執行完畢。本公司亦依規定將此次私募無擔保轉換公司債之相關資料輸入公開資訊觀測站私募專區揭露資訊。

3. 執行完成後所顯現效益分析

本次可轉債募資金額共計 150,000 仟元，已按照計畫執行完畢並達成預期效益。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務範圍之主要內容：

- (1) 電子線路板專用微型鑽頭之製造/銷售。
- (2) 電子線路板專用數控鑽孔機之製造/銷售。
- (3) 電子線路板加工週邊設備之製造/銷售。
- (4) 一般進出口貿易及代理。

##### 2. 主要產品及其營業比重

| 營業項目 | 99 年度     |         | 100 年度    |         |
|------|-----------|---------|-----------|---------|
|      | 營業收入      | 營業比重(%) | 營業收入      | 營業比重(%) |
| 精密鑽針 | 904,775   | 74.66   | 775,361   | 72.75   |
| 精密銑刀 | 73,528    | 6.07    | 73,684    | 6.91    |
| 其他   | 233,460   | 19.27   | 216,740   | 20.34   |
| 合計   | 1,211,763 | 100.00  | 1,065,785 | 100.00  |

##### 3. 公司目前之主要產品

| 產品名稱    |       | 規格             |
|---------|-------|----------------|
| 精 密 鑽 針 | 微 尺 寸 | 0.25mm 以下      |
|         | 小 尺 寸 | 0.30mm~0.45mm  |
| 精 密 銑 刀 | 微 尺 寸 | 0.50 mm~0.75mm |
|         | 小 尺 寸 | 0.80mm~3.175mm |
|         | 大 尺 寸 | 3.175mm 以上     |

##### 4. 計劃開發之新產品

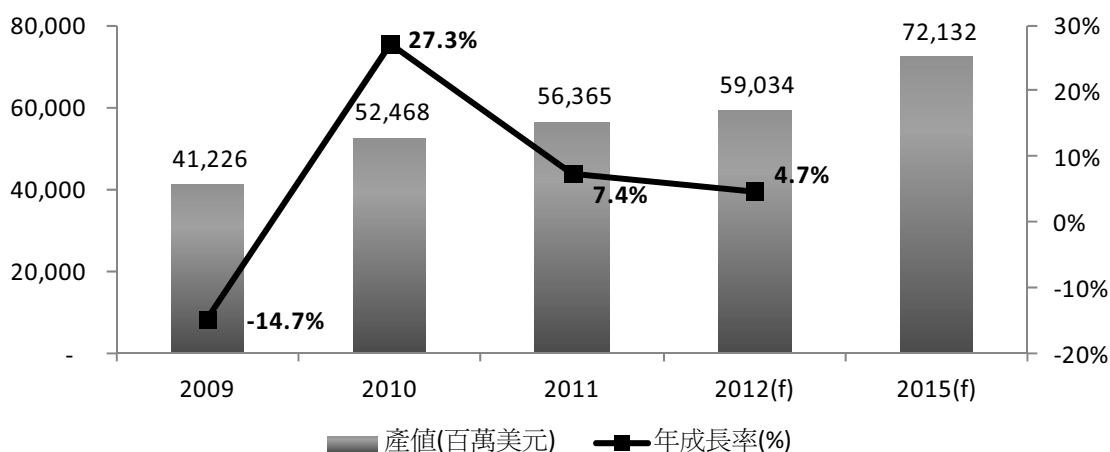
- (1) 持續進行微型精密鑽針之開發
- (2) 持續進行微型精密銑刀之開發
- (3) 高縱橫比鑽針及壽命延長刀具之開發

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

鑽針為 PCB 製程中所需要的關鍵材料之一，電路板並廣泛應用於電子產品上。根據 Prismark 調查，個人電腦於 2010-2015 年之年複合成長為 8.6%，手機 6.7%，消費性電子產品為 4%，整體終端電子產品之五年複合成長率則為 5.8%。Prismark 並同時對全球 PCB 產值預估，2012 年全球 PCB 產值為 59,034 百萬美元，較 2011 年成長 4.7%。2010-2015 年之複合成長率則為 6.6%。

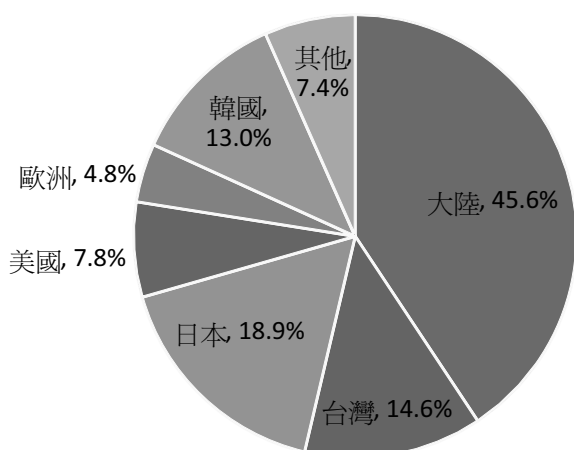
## 全球PCB產值



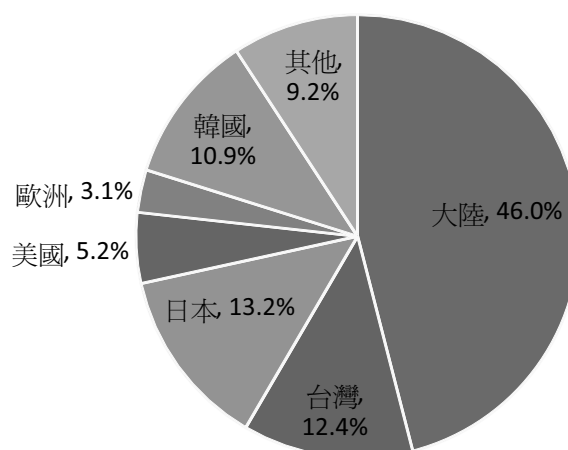
資料來源：Prismark(2011/11)，本公司整理。

根據Prismark調查，2011年全球PCB生產地區，以中國大陸為首佔45.6%，2011年其產值為22,927百萬元，預估2015年將達33,184百萬元，2010-2015年之年平均複合成長率為10.7%。雖然目前仍以生產低階產品（如：一般硬板）為主，但未來生產中高階比重也將愈來愈高（如：HDI及載板）。2011年日本境內PCB產值為9,526百萬元，佔全球比重為18.9%，預估2015年將減為9,486百萬元，2010-2015年之年複合成長率為-1.5%。日本境內生產以高階HDI、載板、軟板為主，其餘產品逐漸於東南亞佈局。台灣境內於2011年PCB產值為7,325百萬元，佔全球PCB產值的14.6%，目前廠商往提昇HDI技術層次、高層數、載板等高階產品切入中；預估2015年產值將達8,966百萬元，2010-2015年之年複合成長率為6.2%。

### 2011年全球主要PCB生產國



### 2015年全球主要PCB生產國

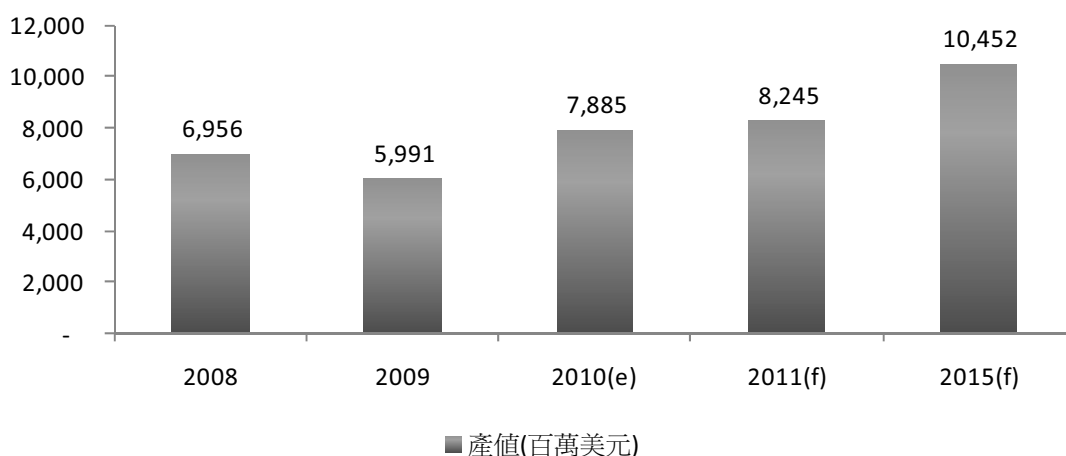


資料來源：Prismark(2011/11)，本公司整理。

微型鑽針則主要適用於PCB中的IC載板。IC載板為各項電子產品所使用晶片之承載體。根據Prismark調查，2011年全球IC載板市場產值預計為8,695百萬元，年成長7.3%；預估2012年，全球IC載板市場規模為9,235百萬元。

元，年成長率為 6.2%；2015 年則達 11,204 百萬美元。2010 至 2015 年之年複合成長率為 6.7%，其中又以 FC CSP(晶片尺寸型覆晶基板)成長幅度最大，達 31.8%。

## 全球IC載板市場規模

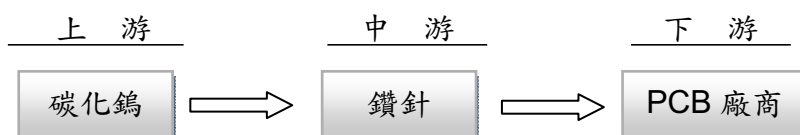


資料來源：Prismark(2011/11)，本公司整理。

展望 2012 年，受惠於高階新產品應用如平板電腦、智慧型手機等持續推陳出新，由於對產品輕薄短小的設計要求，所使用的載板顆數增加、層數增加，覆晶載板(FC)加速取代打線載板(WB)而成為主流，這些都將帶動 IC 載板的市場成長，亦將使高階鑽針之需求增加。

## 2. 產業上、中、下游關聯性

本公司所屬產業及有關架構圖如下：



## 3. 產品發展趨勢

- (1) 由於市場不斷推出『輕薄短小』產品，邁向雙高時代(高功能、高速度)，並朝高頻、高速、多 I/O 晶片趨勢發展，使 PCB 設計必須朝高孔密度、微細線寬、高承載元件方向改變，因此鑽孔品質要求更形嚴謹。
- (2) 晶片組、記憶體或是手機等產品，都是高階封裝載板最大的應用區塊，其主要趨勢就是體積愈來愈小，所採用的顆數也較以往增加，將帶動鑽孔孔徑向下延伸，以及增加對鑽針之需求。
- (3) 全球綠色環保意識抬頭，對於基板材質將有更高標準規範(無鹵素、無鉛、High TG...等)，鑽針須對此項材質改變而作因應對策，以確保鑽孔品質符合未來市場需求。

#### 4. 競爭情形

全球鑽針製造廠早期以日本及歐洲為主，近年來隨著終端電子產品不斷推陳出新，國際電子資訊大廠面臨高度價格競爭壓力，生產重心也逐漸移往亞洲地區，而鑽針為整體電子供應鏈不可或缺的材料，在競爭態勢上也出現了一些轉變。日系鑽針廠以佑能工具（Union Tool）為首，仍佔全球最高之市佔率；歐洲廠商則因為成本及技術發展因素，市佔率逐漸下降；台灣廠商則取而代之，目前市佔率持續成長中。

鑽針應用於一般PCB及IC載板的孔徑及技術難度有所差異，台灣及中國大陸鑽針廠商以傳統PCB用的小尺寸（0.30mm以上）為主，由於競爭者眾，此區塊價格競爭較為激烈；日系廠商則以HDI及IC載板用的微尺寸（0.25mm以下）為主。本公司在產品組合上，以0.25mm以下的鑽針為主，為全球非日系廠商微型鑽針出貨量最高的公司，此市場以日系廠商為主要競爭者。

### （三）技術及研發概況

#### 1. 研究發展人員與其學經歷

101年4月30日

| 項目\學歷 | 博/碩士  | 大專     | 高中    | 合計   | 服務年資 |
|-------|-------|--------|-------|------|------|
| 人數    | 1     | 9      | 1     | 11   | 7.33 |
| 比率    | 9.09% | 81.82% | 9.09% | 100% |      |

#### 2. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣（仟元）

| 項目\年度 | 96        | 97        | 98      | 99        | 100       |
|-------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| 研發費用  | 36,517    | 39,521    | 22,584  | 32,972    | 32,988    |
| 營業收入  | 1,545,089 | 1,161,163 | 915,801 | 1,211,763 | 1,065,785 |
| 比率    | 2%        | 3%        | 2%      | 3%        | 3%        |

#### 3. 開發成功之產品與技術

|      |  |
|------|--|
| 093年 | 開發量產0.075mm鑽針                                      |
| 094年 | 開發量產2mm柄徑全尺寸鑽針                                     |
| 095年 | 開發量產BOC成型用兩刃刀<br>開發試產0.05mm鑽針                      |
| 096年 | 開發試產2mm柄徑複合式鑽針<br>開發量產新一代複合式材料鑽針                   |
| 097年 | 開發量產2mm柄徑複合式鑽針<br>開發試產0.03mm鑽針                     |
| 098年 | 開發試產高縱橫比鑽針   |
| 099年 | 量作試產高縱橫比0.15mm、0.2mm、0.25mm載板用鑽針<br>開發專利型第二代高縱橫比鑽針 |
| 100年 | 量產導入第二代新型專利之高縱橫比鑽針<br>軟板特殊型鑽針效能提昇                  |

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期發展計畫

###### (1) 行銷策略：

- 鎖定 Tier 1 客戶，持續提昇台灣及大陸市場佔有率。
- 積極開拓日本及歐美市場。
- 建構完整技術整合服務平台。

###### (2) 生產策略：

- 以最低成本及創造最大經濟規模效益為考量，進行兩岸分工。
- 推動各項專案，以提昇既有設備產出效率、改善生產良率、並管控各項製造成本。

###### (3) 產品研發策略：

- 開發高縱橫比鑽針、抗磨耗之壽命延長刀具，以差異化產品形成更高之進入障礙。
- 根據客戶需求，開發環保基材適用刀具，以符合未來產品趨勢。

##### 2. 長期發展計畫：

- (1) 致力追求各市場（台灣、大陸、日本、韓國、歐美）以及終端應用產品（PC、通訊、消費性電子）的均衡性，成為微型精密鑽針之領導品牌。
- (2) 開發高附加價值特殊刀具產品與市場。
- (3) 持續尋找上下游策略聯盟有利之合作契機，以強化公司整體競爭力。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地 \ 年度 |    | 99 年度     |         | 100 年度    |         |
|----------|----|-----------|---------|-----------|---------|
|          |    | 銷售金額      | 營收比例(%) | 銷售金額      | 營收比例(%) |
| 內銷       |    | 707,234   | 58.36   | 522,988   | 49.07   |
| 外銷       | 中國 | 310,636   | 25.64   | 322,100   | 30.22   |
|          | 韓國 | 173,399   | 14.31   | 193,016   | 18.11   |
|          | 日本 | 20,283    | 1.67    | 27,350    | 2.57    |
|          | 其他 | 211       | 0.02    | 331       | 0.03    |
|          | 小計 | 504,529   | 41.64   | 542,797   | 50.93   |
| 合計       |    | 1,211,763 | 100.00  | 1,065,785 | 100.00  |

#### 2. 市場佔有率

本公司單月出貨量約 1,800 萬支，全球市佔率約為 22%，為全球第二大鑽針廠。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 需求面：

隨著電子產品走向輕薄短小、多功能之設計，電路佈線微細化為必然趨勢，因此鑽針需求年成長率，約可等同於（PCB/IC 載板市場本身的年成長率）X（佈線密度的成長率）。依 PrismaMark 預估，全球 IC 載板於 2010 至 2015

年複合成長率為 6.7%，再乘上佈線密度的成長率，推估鑽針需求之年成長率應為一成左右。

(2) 供給面

2011 年底全球佔七成以上的前三大鑽針廠月產能總計約 7,600 萬支，全年無廠商進行大規模的擴產動作。隨著市場需求恢復成長，對於鑽針市場的供需平衡有所助益。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

SWOT 分析

| 優勢(Strength)   | 弱勢(Weakness)   |
|--|--|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 掌握微型鑽針之關鍵技術：正確掌握 IC 載板發展趨勢，為國內目前唯一有能力量產 0.075 mm 技術廠商，技術水準已與日系廠商並駕齊驅。</li> <li>2. 良好的成本控制能力：大量且完整的自動化產線，良好的製程改善能力，並擁有材料成本優勢，使單位成本具高競爭力。</li> <li>3. 具備良好的客戶基礎：既有客戶皆為國內外知名大廠，訂單穩定，在中國大陸及台灣佔全球七成以上的 PCB 市場，具同文同種優勢，在此深耕已久的市場將持續提昇市佔率。</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 產品專一，與電子產業鏈關聯性大、依存關係高。</li> <li>2. 銷售市場集中於台灣、大陸、韓國地區，其他國外市場仍有待開發。</li> <li>3. 主要材料來源供應受限，採購議價的主導性低。</li> </ol> |
| 機會(Opportunity)  | 威脅(Threat)   |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 高階載板及智慧型手機等產品世代交替，將帶動 0.15mm 以下極小徑需求。</li> <li>2. 日本及歐美市場之開發，將帶入新市場所帶來的營收及獲利挹注。</li> <li>3. 整合服務平台的建構，將增加營收及獲利來源。</li> </ol>   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 低階產品面臨同業低價搶單，造成市場惡性競爭。</li> <li>2. 原物料價格上漲，增加成本負擔。</li> </ol>  |
| 因應對策   |  |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 加強國外行銷團隊，積極開發日本及歐美 Tier 1 客戶。</li> <li>2. 加速研發並導入環保、高性價比產品。</li> <li>3. 強化製程管理能力，提昇品質良率及生產效率，有效降低生產成本。</li> <li>4. 持續開發新型材料，並降低材料使用成本。</li> </ol>  |  |

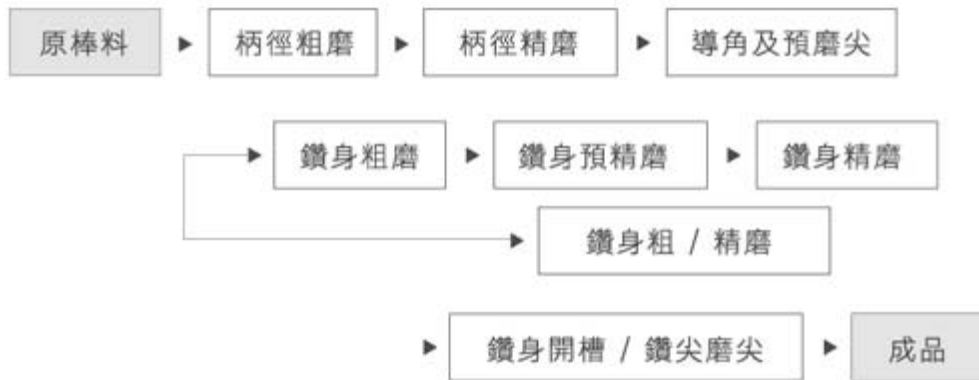
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

| 項目       | 主要用途                                | 主要應用領域                    |
|----------|-------------------------------------|---------------------------|
| 鑽針<br>銑刀 | 用於 IC 載板、HDI、傳統 PCB、軟板內層線路鑽孔導通及成品切割 | 電腦相關：個人電腦、筆記型電腦、伺服器       |
|          |                                     | 通訊相關：手機、PDA               |
|          |                                     | 消費性電子：電視、數位相機、遊戲機、DVD、機上盒 |



## 2. 主要產品的產製過程



### (三) 主要原料之供應狀況

本公司各項產品所使用之主要原料為碳化鎢（Tungsten Carbide），採購來源之決定主要係考量材料特性及品質穩定度，本公司已與供應商建立良好關係，因此主要原料供應維持穩定正常。

| 主要原料 | 供應廠商         | 供應狀況 |
|------|--------------|------|
| 碳化鎢鋼 | 日本三菱<br>日本住友 | 良好   |

(四) 最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)貨金額與比例，並說明增減變動原因  
 1. 進貨供應商名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 99 年度 |         |               | 100 年度  |      |         | 101 年度第一季     |         |      |        |                    |         |
|----|-------|---------|---------------|---------|------|---------|---------------|---------|------|--------|--------------------|---------|
|    | 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100年度第一季進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | A 公司  | 193,012 | 44.84         | 無       | A 公司 | 218,749 | 51.47         | 無       | A 公司 | 27,667 | 47.89              | 無       |
| 2  | B 公司  | 60,524  | 14.06         | 無       | C 公司 | 53,961  | 12.70         | 無       | D 公司 | 7,719  | 13.36              | 無       |
| 3  | C 公司  | 57,794  | 13.43         | 無       | 無    | 無       | 無             | 無       | 無    | 無      | 無                  | 無       |
| 4  | 其他    | 119,148 | 27.68         |         | 其他   | 152,326 | 35.83         |         | 其他   | 22,386 | 38.75              |         |
|    | 進貨淨額  | 430,478 | 100           |         | 進貨淨額 | 425,036 | 100           |         | 進貨淨額 | 57,772 | 100                |         |

增減原因說明：主要係100年銷貨減少12%，以致進貨減少所致。

2. 銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 99 年度 |           |               | 100 年度  |      |           | 101 年度第一季     |         |      |         |                    |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------|---------|------|---------|--------------------|---------|
|    | 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100年度第一季銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 甲公司   | 310,636   | 25.63         | 子公司     | 甲公司  | 184,225   | 17.29         | 子公司     | 甲公司  | 21,234  | 10.27              | 子公司     |
| 2  | 乙公司   | 338,595   | 27.94         | 註1      | 乙公司  | 217,811   | 20.44         | 註1      | 乙公司  | 48,371  | 23.40              | 註1      |
| 3  | 丙公司   | 154,692   | 12.77         | 無       | 丙公司  | 184,269   | 17.29         | 無       | 丙公司  | 53,939  | 26.09              | 無       |
| 4  | 無     | 無         | 無             | 無       | 丁公司  | 109,714   | 10.29         | 無       | -    | -       | -                  | -       |
| 5  | 其他    | 407,840   | 33.66         |         | 其他   | 369,766   | 34.69         |         | 其他   | 83,167  | 40.24              |         |
|    | 銷貨淨額  | 1,211,763 | 100           |         | 銷貨淨額 | 1,065,785 | 100           |         | 銷貨淨額 | 206,711 | 100                |         |

增減原因說明：主要係銷貨子公司減少所致。

註1：對欣點科技股份有限公司採權益法之投資公司之母公司。

## (五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/ 仟支

| 年度/生產量值<br>主要商品 | 99 年度  |        |         | 100 年度  |        |         |
|-----------------|--------|--------|---------|---------|--------|---------|
|                 | 產能     | 產量     | 產值      | 產能      | 產量     | 產值      |
| 精密鑽針            | 76,106 | 83,066 | 533,995 | 99,770  | 78,200 | 537,566 |
| 精密銑刀            | 5,797  | 5,482  | 45,144  | 5,853   | 6,077  | 55,764  |
| 合 計             | 81,903 | 88,548 | 579,139 | 105,623 | 84,277 | 593,330 |

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/ 仟支

| 年度/銷售量值<br>主要商品 | 99 年度  |         |        |         | 100 年度 |         |        |         |
|-----------------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
|                 | 內 銷    |         | 外 銷    |         | 內 銷    |         | 外 銷    |         |
|                 | 量      | 值       | 量      | 值       | 量      | 值       | 量      | 值       |
| 精密鑽針            | 59,293 | 639,999 | 24,327 | 274,854 | 44,790 | 430,122 | 30,837 | 344,951 |
| 精密銑刀            | 4,691  | 68,717  | 4,110  | 11,186  | 4,551  | 71,246  | 223    | 2,961   |
| 其 他             | 101    | 3,073   | 5,350  | 213,933 | 159    | 21,719  | 5,335  | 194,787 |
| 合 計             | 64,085 | 711,789 | 33,787 | 499,973 | 49,500 | 523,087 | 36,395 | 542,699 |

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業人員資料

| 年 度                        |         | 99 年度 | 100 年度 | 當 年 度 截 至<br>101 年 4 月 30 日 |
|----------------------------|---------|-------|--------|-----------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 間 接     | 95    | 132    | 158                         |
|                            | 直 接     | 173   | 142    | 147                         |
|                            | 合 計     | 268   | 274    | 305                         |
| 平 均 年 歲                    |         | 32.8  | 33.8   | 33.5                        |
| 平 均 年 資                    |         | 3.92  | 4.54   | 4.32                        |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0.0%  | 0.36%  | 0.33%                       |
|                            | 碩 士     | 2.0%  | 2.91%  | 2.62%                       |
|                            | 大 專     | 45.0% | 42.90% | 42.30%                      |
|                            | 高 中     | 50.0% | 48.74% | 50.16%                      |
|                            | 高 中 以 下 | 3.0%  | 5.09%  | 4.59%                       |

## 四、環保支出資訊

(一)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。

## (二)RoHS 資訊狀況：

本公司接獲經濟部工業局中華民國 95 年 3 月 29 日工電字第 09500240130 號函，審查結果為依本公司行業特性，不受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響。

## 五、勞資關係

### (一)員工工作環境與人身安全

本公司深刻體認「永續發展」為 21 世紀企業經營所必須面對之挑戰目標；在追求成長的同時，我們不忘善盡企業社會責任，除了持續提升生產技術、產品品質，我們積極地建立環境管理系統與安全衛生管理系統，訂定社會環境責任與安全衛生政策並善盡良好社會公民之責任，致力環境保護之外，塑造安全衛生與舒適的工作環境，亦為我們的責任，有關環保、安全衛生決策之準繩與遵循規範，我們承諾採取以下執行方針：

- 遵守各項環境法規—遵守並符合政府頒定之環保、勞安衛法規及其他之要求，響應全球綠色環保、勞工權益與零災害運動。
- 持續環境改善工作—保持環境管理系統的持續運作，並致力改善環境現狀，用以提昇整體績效。
- 持續廢棄物減量—減少廢棄物產生的機會，並且應盡可能將可回收物質透過分類，減少廢棄物的產生量。
- 持續污染預防—以源頭思考進行整體規劃，減少污染的產生機會。
- 尊重生命—各級主管及全體員工有責任確保其管轄範圍內設備、人員之安全與衛生，包括承攬商、供應商、工讀生、契約工、臨時工以及外包等人員，以達成「零災害、零事故、零污染」目標。
- 安全紀律—安全是我的責任，全體員工包括 OEM 廠商、承攬商、供應商、工讀生、契約工、臨時工以及外包等人員，皆應遵守政府法令與公司各項工安、環保規定，各級主管尤應以身作則，並善盡督導之責。
- 風險管理—以危害鑑別、風險評估，辨認風險並依據風險等級控制風險，同時落實安全衛生自主管理並建制職業安全衛生管理系統 (OHSAS 18001)。
- 污染預防—源頭管理，落實減廢、節能、再利用、清潔生產製程，降低成本、減輕對生態環境之衝擊並建制環境管理系統 (ISO 14001)。
- 持續改善—普及環保、安全衛生訓練，強化全員環安意識；貫徹環安制度與規範，系統化管理，持續改善，營造優質環保、安全、衛生之工作場所。
- 落實健康管理，促進員工身心健康。

### (二)員工行為倫理評鑑

本公司訂定「行為準則」作為董事、監察人及經理人以及員工行為應遵循準繩。其主要內容為：

- (1)防止利益衝突：以公司整體利益為考量，不得意圖使其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益或妨礙公司利益。
- (2)避免圖私利機會：避免透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會。
- (3)保密責任：對於公司本身或其業務往來之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。
- (4)公平交易：應盡力公平對待本公司之客戶、供應商、競爭對手。
- (5)保護並適當使用公司資產：保護公司資產並確保其能有效合法地使用於公務上。
- (6)遵循法令規章：遵守適用於本公司之規章、規則及命令。
- (7)鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為。
- (8)懲戒措施：本公司應依違法情況追究失職人員責任或採取適當法律措施。

### (三)員工福利措施

本公司設置職工福利委員會，規劃各項員工福利事項。除辦理員工旅遊、年終尾牙、

各項員工康樂活動外；另提供包含結婚、生育、教育、奠儀補助金與三節、生日贈送禮品等。

本公司秉持尊重員工與照顧員工的立場設有員工休憩區，同時提供全體員工額外的團體人壽暨醫療保險保障，外勤人員並賦予較高額度之意外險保障，另提供員工健康檢查福利。

除此之外，本公司還提供下列福利措施：

- (1) 設置員工餐廳及咖啡休息室，且補助提供三餐，照顧同仁飲食之需求。
- (2) 提供同仁免費汽車及機車停車位，滿足同仁的停車需求。
- (3) 提供高額的國內外員工旅遊補助，讓同仁舒鬆身心，平衡生活。
- (4) 免費發放夏季及冬季制服。
- (5) 設置圖書室，備有各類休閒書籍、雜誌、報紙，提供同仁良好之休憩場所。

#### (四) 員工進修、訓練

參照公司訂定「教育訓練執行與管理作業程序」，有計劃的實施各項訓練課程，使全體員工均具有適當能力以執行工作。為確保訓練有效性，茲將訓練體系規範為：內外訓練課程、認證評鑑、公司舉辦新進及在職人員訓練課程，並積極建立內部講師，同時透過訓練體制與持續的員工進修，期望能培養公司內部之各項專業人才，提昇人員素質，達到快速人才培育、技能提昇及經驗傳承的目標。

本公司 100 年度所舉辦之各類訓練課程共 156 班次，課程時數共 4,022 小時，參與課程員工達 1,437 人次，教育訓練費用支出為新台幣\$129,989 元。

課程類別與執行狀況如下：

| 課程類別     | 班次  | 時數    | 人次    |
|----------|-----|-------|-------|
| 專業類訓練    | 90  | 1,042 | 344   |
| 管理類訓練    | 38  | 1,526 | 603   |
| 新進人員訓練   | 5   | 393.5 | 68    |
| 電腦技能訓練   | 10  | 599.5 | 211   |
| 勞工安全衛生訓練 | 13  | 461   | 211   |
| 合計       | 156 | 4,022 | 1,437 |

為提供全體員工最佳之學習環境，本公司導入多樣化學習平台，除實體教室教學外，且建置集團視訊教學課程，並發展知識管理系統及線上教學系統，以推動員工各項學習活動。

#### (五) 員工退休制度

本公司依勞動基準法第六章規定辦理員工退休相關事項。適用勞動基準法舊制退休金規定者，本公司依勞動基準法按月提撥退休準備金存入退休金專戶；適用勞工退休金條例退休金新制度者，本公司依百分之六之勞工退休金提繳率，並按行政院核定之月提繳工資分級表，提繳存入該從業人員於勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。截至 100 年 12 月 31 日止本公司尚未有人員符合退休資格，辦理退休申請。

#### (六) 勞資關係

本公司自成立以來，極為重視員工福利及權益，且定期召開勞資會議，以及提供員工提案暨意見箱，隨時可供員工反應各項問題，建立良好互動，祈奠定勞資和諧關係。

(七)最近年度及截止年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約(供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及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 | 限制條件 |
|--------|---------|--------------------|------|------|
| 長期借款契約 | 中華開發    | 96.04.27~101.4.27  | 分期付款 | 無    |
| 長期借款契約 | 合作金庫    | 93.09.24~103.9.24  | 分期付款 | 無    |
| 長期借款契約 | 台灣工銀聯貸案 | 99.07.23~102.07.23 | 到期付款 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

#### (一)簡明資產負債表

單元：新台幣仟元

| 項目             | 年度  | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>101年3月31日<br>財務資料<br>(經會計師核閱) |
|----------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
|                |     | 96年       | 97年       | 98年       | 99年       | 100年      |  |
| 流動資產           |     | 1,183,344 | 1,254,899 | 887,010   | 877,228   | 665,539   | 692,328                                |
| 基金及投資          |     | 1,078,436 | 1,353,866 | 1,665,550 | 2,124,454 | 2,799,319 | 2,807,871                              |
| 固定資產           |     | 1,901,401 | 1,734,551 | 1,564,074 | 1,390,504 | 1,244,693 | 1,224,317                              |
| 無形資產           |     | -         | -         | -         | -         | -         | -                                      |
| 其他資產           |     | 20,565    | 55,904    | 67,188    | 42,826    | 25,712    | 27,157                                 |
| 資產總額           |     | 4,183,746 | 4,399,220 | 4,183,822 | 4,435,012 | 4,735,263 | 4,751,673                              |
| 流動負債           | 分配前 | 842,178   | 571,680   | 503,239   | 393,829   | 356,562   | 307,906                                |
|                | 分配後 | 1,191,557 | 582,266   | 541,810   | 505,425   | -         | -                                      |
| 長期負債           |     | 767,432   | 1,263,211 | 704,520   | 890,362   | 574,503   | 664,814                                |
| 其他負債           |     | 108,048   | 85,369    | 72,386    | 70,022    | 58,002    | 54,704                                 |
| 負債總額           | 分配前 | 1,717,658 | 1,920,260 | 1,280,145 | 1,354,213 | 989,067   | 1,027,424                              |
|                | 分配後 | 2,067,037 | 1,930,846 | 1,318,716 | 1,465,809 | -         | -                                      |
| 股本             |     | 954,692   | 1,070,566 | 1,275,578 | 1,340,604 | 1,525,685 | 1,525,685                              |
| 資本公積           |     | 841,477   | 845,705   | 1,008,669 | 1,055,571 | 1,187,279 | 1,189,278                              |
| 保留盈餘<br>(累積虧損) | 分配前 | 603,314   | 398,461   | 482,904   | 681,309   | 835,422   | 881,570                                |
|                | 分配後 | 253,935   | 387,875   | 444,333   | 569,713   | -         | -                                      |
| 金融商品未實現<br>損益  |     | 932       | -         | 27,100    | 18,309    | 7,770     | 2,995                                  |
| 累積換算調整數        |     | 65,673    | 164,228   | 109,426   | (14,994)  | 190,040   | 124,721                                |
| 股東權益<br>總額     | 分配前 | 2,466,088 | 2,478,960 | 2,903,677 | 3,080,799 | 3,746,196 | 3,724,249                              |
|                | 分配後 | 2,116,709 | 2,468,374 | 2,865,106 | 2,969,203 | -         | -                                      |

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目       | 最近五年度財務資料 |           |         |           |           | 當年度截至<br>101年3月31日<br>財務資料<br>(經會計師核閱) |
|------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|--|
|                  | 96年       | 97年       | 98年     | 99年       | 100年      |  |
| 營業收入             | 1,545,089 | 1,161,163 | 915,801 | 1,211,763 | 1,065,785 | 206,711                                |
| 營業毛利             | 604,739   | 373,141   | 230,427 | 326,961   | 288,599   | 43,028                                 |
| 營業損益             | 420,319   | 161,219   | 114,253 | 187,831   | 141,446   | 11,280                                 |
| 營業外收入及利益         | 212,313   | 191,009   | 120,745 | 190,126   | 229,000   | 41,762                                 |
| 營業外費用及損失         | 54,499    | 80,545    | 29,501  | 57,962    | 18,332    | 6,316                                  |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 578,133   | 271,683   | 205,497 | 319,995   | 352,114   | 46,726                                 |
| 繼續營業部門<br>損益     | 514,853   | 258,515   | 190,304 | 275,548   | 302,908   | 46,148                                 |
| 停業部門損益           | -         | -         | -       | -         | -         | -                                      |
| 非常損益             | -         | -         | -       | -         | -         | -                                      |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | -         | -         | -       | -         | -         | -                                      |
| 本期損益             | 514,853   | 258,515   | 190,304 | 275,548   | 302,908   | 46,148                                 |
| 每股盈餘             | 5.52      | 2.22      | 1.55    | 2.03      | 2.07      | 0.30                                   |

註：計算 96~99 年度每股盈餘時無償配股之影響已列入追溯調整。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 簽證年度   | 會計師姓名                        | 查核意見     |
|--------|------------------------------|----------|
| 96 年度  | 謝建新、吳恩銘會計師<br>(勤業眾信會計師事務所)   | 無保留意見    |
| 97 年度  | 謝建新、陳招美會計師<br>(勤業眾信會計師事務所)   | 修正式無保留意見 |
| 98 年度  | 陳招美、林谷同會計師<br>(勤業眾信聯合會計師事務所) | 修正式無保留意見 |
| 99 年度  | 陳招美、林谷同會計師<br>(勤業眾信聯合會計師事務所) | 無保留意見    |
| 100 年度 | 謝建新、林谷同會計師<br>(勤業眾信聯合會計師事務所) | 無保留意見    |



## 二、最近五年度財務分析

| 分析項目    |                | 年度       | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 當年度截至<br>101年3月31<br>日財務資料<br>(經會計師核閱) |       |
|---------|----------------|----------|-----------|--------|--------|--------|--------|--|-------|
|         |                |          | 96年度      | 97年度   | 98年度   | 99年度   | 100年度  |  |       |
| 財務結構    | 負債占資產比率(%)     |          | 41.06     | 43.65  | 30.60  | 30.53  | 20.89  | 21.62                                  |       |
|         | 長期資金占固定資產比率(%) |          | 170.06    | 215.74 | 230.69 | 285.59 | 347.13 | 358.49                                 |       |
| 償債能力    | 流動比率(%)        |          | 140.75    | 219.51 | 176.26 | 222.74 | 186.65 | 224.85                                 |       |
|         | 速動比率(%)        |          | 99.90     | 145.47 | 129.16 | 182.69 | 134.81 | 170.33                                 |       |
|         | 利息保障倍數         |          | 18.88     | 6.90   | 8.20   | 15.54  | 20.21  | 14.17                                  |       |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)     |          | 3.25      | 2.54   | 2.91   | 3.92   | 3.93   | 3.70                                   |       |
|         | 應收款項收現日數       |          | 112.24    | 146.70 | 125.43 | 93.11  | 92.88  | 98.65                                  |       |
|         | 存貨週轉率(次)       |          | 2.74      | 2.15   | 2.27   | 4.53   | 4.63   | 3.90                                   |       |
|         | 應付款項週轉率(次)     |          | 9.25      | 13.63  | 17.08  | 17.69  | 17.2   | 20.69                                  |       |
|         | 平均售貨日數         |          | 133.32    | 169.77 | 160.79 | 80.57  | 78.83  | 93.59                                  |       |
|         | 固定資產週轉率(次)     |          | 0.81      | 0.67   | 0.59   | 0.87   | 0.86   | 0.68                                   |       |
|         | 總資產週轉率(次)      |          | 0.37      | 0.26   | 0.22   | 0.27   | 0.23   | 0.17                                   |       |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)       |          | 14.73     | 6.82   | 4.93   | 6.48   | 6.67   | 4.14                                   |       |
|         | 股東權益報酬率(%)     |          | 23.97     | 10.44  | 7.06   | 9.21   | 8.87   | 4.94                                   |       |
|         | 占實收資本比率(%)     | 營業利益(損失) |           | 44.03  | 15.06  | 9.02   | 14.03  | 9.27                                   | 2.96  |
|         |                | 稅前純益(損失) |           | 60.56  | 25.38  | 16.13  | 23.87  | 23.08                                  | 12.25 |
|         | 純益率(%)         |          | 33.32     | 22.26  | 20.78  | 22.74  | 28.42  | 22.33                                  |       |
|         | 每股盈餘(元)        |          | 5.52      | 2.22   | 1.55   | 2.03   | 2.07   | 0.30                                   |       |
| 現金流量(%) | 現金流量比率(%)      |          | 51.16     | 72.56  | 78.44  | 100.66 | 108.81 | 17.69                                  |       |
|         | 現金流量允當比率(%)    |          | 36.64     | 40.47  | 51.67  | 71.92  | 114.23 | 177.54                                 |       |
|         | 現金再投資比率(%)     |          | 6.09      | 3.49   | 8.92   | 7.39   | 5.15   | 0.99                                   |       |
| 槓桿度     | 營運槓桿度          |          | 1.94      | 3.19   | 4.24   | 3.21   | 4.00   | 9.60                                   |       |
|         | 財務槓桿度          |          | 1.08      | 1.27   | 1.33   | 1.13   | 1.15   | 1.46                                   |       |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

(1) 財務結構及償債能力

主要係股東權益增加、流動負債減少及總負債減少所致。

(2) 經營能力及獲利能力

主要係本期營業利益減少、稅後淨利增加所致。

(3) 現金流量及槓桿度

主要係長期投資增加及資本支出減少所致。

註 1：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。(註 2)

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)。(註 3)

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(註 4)。

(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：請參閱年報第 56 頁。

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱年報第 57 頁至第 118 頁。

五、最近年度財務報表：請參閱年報第 119 頁至第 166 頁。

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對本公司財務狀況之影響：無。

尖點科技股份有限公司  
監察人審查報告

茲 准

本公司一〇〇年度及母子公司合併財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所謝建新會計師、林谷同會計師查核簽證；暨營業報告書、盈餘分配議案等表冊，業經查核完竣，所有表冊經核尚無不符，爰依照公司法第 219 條之規定，繕具報告書，報請 鑒察為荷。

此致

尖點科技股份有限公司一〇一年股東常會

監 察 人：陳根清



監 察 人：梁淑堅



監 察 人：牛正基



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

## 聲 明 書

本公司及從屬公司民國一〇〇年度（自一〇〇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：尖點科技股份有限公司



負責人：林 序 庭



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

合併財務報表會計師查核報告

尖點科技股份有限公司 公鑒：

尖點科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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，足以允當表達尖點科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 謝建新



謝建新

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

會計師 林谷同



林谷同

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 一 年 三 月 二 十 六 日



尖點利得科技股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇〇九年十二月三十一日

| 代碼   | 資產                     | 一〇〇九年十二月三十一日 | 九十九年十二月三十一日  | 代碼   | 負債及股東權益                 | 一〇〇九年十二月三十一日 | 九十九年十二月三十一日 |
|------|------------------------|--------------|--------------|------|-------------------------|--------------|-------------|
|      |                        | 金額           | 金額           |      |                         | 金額           | 金額          |
| 1100 | 流動資產                   |              |              | 2100 | 短期借款(附註十三)              | \$ 125,963   | \$ 107,390  |
| 1310 | 現金(附註四)                | \$ 919,498   | \$ 765,294   | 2120 | 應付票據                    | 15,841       | -           |
|      | 公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及五) | -            | 597          | 2140 | 應付帳款                    | 180,589      | 120,885     |
| 1320 | 備供出售金融資產(附註二及六)        | 25,660       | 23,204       | 2150 | 應付關係企業款項(附註二)           | 316          | 712         |
| 1120 | 應收票據(附註二)              | 14,554       | 13,521       | 2160 | 應付所得稅(附註二及十九)           | 39,571       | 22,209      |
| 1140 | 應收帳款-淨額(附註二及七)         | 673,060      | 634,914      | 2170 | 應付費用(附註二、二十及二二)         | 233,888      | 176,728     |
| 1150 | 應收關係企業款項(附註二)          | 58,075       | 138,931      | 2224 | 應付設備款                   | 19,669       | 197,951     |
| 1190 | 其他金融資產(附註七)            | 103,700      | 7,675        | 2270 | 一年內到期之長期借款(附註十五、二二及二三)  | 332,719      | 343,777     |
| 120X | 存貨(附註二及八)              | 447,714      | 360,095      | 2280 | 其他流動負債                  | 30,858       | 3,094       |
| 1260 | 預付款項                   | 105,544      | 73,621       | 21XX | 流動負債合計                  | 979,414      | 972,746     |
| 1286 | 遞延所得稅資產(附註二及十九)        | 46,824       | 50,768       |      |                         |              |             |
| 1298 | 受限制存款(附註二三)            | -            | 60,000       | 2410 | 應付公司債(附註二及十四)           | -            | 261,890     |
| 11XX | 其他流動資產                 | 469          | 197          | 2420 | 長期借款(附註十五、二二及二三)        | 864,181      | 915,100     |
|      | 流動資產合計                 | 2,395,098    | 2,128,617    | 24XX | 長期負債合計                  | 864,181      | 1,176,990   |
| 1480 | 長期投資                   | 9,610        | -            |      |                         |              |             |
|      | 以成本衡量之金融資產(附註二及九)      | -            | -            | 2820 | 其他負債                    | 10,760       | 10,346      |
| 1501 | 成 本                    | 75,652       | 75,652       | 2860 | 存入保證金                   | 54,973       | 29,057      |
| 1521 | 房屋及建築                  | 581,715      | 554,510      | 28XX | 遞延所得稅負債(附註二及十九)         | 65,733       | 39,403      |
| 1531 | 機器設備                   | 4,626,093    | 4,085,956    | 2XXX | 負債合計                    | 1,909,528    | 2,189,139   |
| 1551 | 運輸設備                   | 9,981        | 7,914        |      |                         |              |             |
| 1561 | 辦公設備                   | 9,437        | 6,754        | 3110 | 股東權益                    | 1,525,685    | 1,339,216   |
| 1681 | 其他設備                   | 79,088       | 56,929       |      | 股本-每股面額10元;額定300,000仟股; | -            | -           |
| 15X1 | 成本合計                   | 5,381,966    | 4,787,715    |      | 發行:一〇〇九年152,569仟股,九十九   | -            | -           |
| 15X9 | 減:累計折舊                 | 2,170,259    | 1,710,509    |      | 年133,922仟股              | -            | -           |
| 1672 | 預付設備款                  | 82,424       | 31,163       | 3140 | 待發給股本                   | -            | 1,388       |
| 15XX | 固定資產淨額                 | 3,294,131    | 3,108,369    |      | 資本公積                    | 1,185,161    | 1,014,065   |
|      |                        |              |              | 3271 | 股票溢價                    | 2,118        | -           |
| 1820 | 其他資產                   | 12,772       | 40,462       | 3272 | 員工認股權                   | -            | 41,506      |
| 1830 | 存出保證金                  | 68,879       | 57,985       | 32XX | 資本公積合計                  | 1,187,279    | 1,055,571   |
| 1860 | 遞延費用(附註二及十一)           | 30,782       | 42,327       |      |                         |              |             |
| 1887 | 遞延所得稅資產(附註二及十九)        | 2,947        | 2,608        | 3310 | 保留盈餘                    | 195,581      | 168,026     |
| 1888 | 受限制存款(附註十二)            | 2,683        | -            | 3320 | 法定公積                    | 16,803       | 16,803      |
| 18XX | 預付退休金(附註二及二十)          | 118,063      | 145,618      | 3350 | 特別公積                    | 623,038      | 496,480     |
|      | 其他資產合計                 | -            | -            | 33XX | 未分配盈餘                   | 835,422      | 681,309     |
|      |                        |              |              |      | 保留盈餘合計                  | -            | -           |
|      |                        |              |              | 3420 | 股東權益其他項目                | 190,040      | (14,994)    |
|      |                        |              |              | 3450 | 系轉換算調整數                 | 7,770        | 18,309      |
|      |                        |              |              | 34XX | 金融商品未實現利益               | 197,810      | 3,315       |
|      |                        |              |              |      | 股東權益其他項目合計              | 3,746,196    | 3,080,799   |
|      |                        |              |              | 3610 | 母公司股東權益合計               | 161,378      | 112,666     |
|      |                        |              |              | 3XXX | 少數股權                    | 3,907,574    | 3,193,465   |
| 11XX | 資產總計                   | \$ 5,816,902 | \$ 5,382,604 |      | 股東權益合計                  | 5,816,902    | 5,382,604   |
|      |                        |              |              |      | 負債及股東權益總計               | 5,816,902    | 5,382,604   |

後附之附註及附表係本合併財務報表之一部分。



董事長: 林丹庭



經理人: 王嘉鴻



會計主管: 柯新青

單位: 除每股面額為新台幣  
元外, 餘係仟元

尖點科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

| 代碼   | 一〇〇年度       |             |     | 九十九年度       |     |  |
|------|-------------|-------------|-----|-------------|-----|--|
|      | 金額          | %           | 金額  | %           | 金額  |  |
| 4110 | 營業收入 (附註二二) | \$2,233,056 | 100 | \$2,147,294 | 100 |  |
| 4170 | 減：銷貨退回      | 2,026       | -   | 2,214       | -   |  |
| 4190 | 銷貨折讓        | 1,030       | -   | 422         | -   |  |
| 4000 | 營業收入淨額      | 2,230,000   | 100 | 2,144,658   | 100 |  |
| 5000 | 營業成本 (附註二二) | 1,453,862   | 65  | 1,392,206   | 65  |  |
| 5910 | 營業毛利        | 776,138     | 35  | 752,452     | 35  |  |
|      | 營業費用        |             |     |             |     |  |
| 6100 | 行銷費用        | 111,523     | 5   | 99,449      | 5   |  |
| 6200 | 管理費用        | 193,129     | 9   | 150,006     | 7   |  |
| 6300 | 研發費用        | 72,938      | 3   | 68,988      | 3   |  |
| 6000 | 營業費用合計      | 377,590     | 17  | 318,443     | 15  |  |
| 6900 | 營業利益        | 398,548     | 18  | 434,009     | 20  |  |
|      | 營業外收入及利益    |             |     |             |     |  |
| 7140 | 處分投資淨益      | 16,023      | 1   | 5,856       | -   |  |
| 7160 | 兌換淨益        | 11,171      | 1   | -           | -   |  |
| 7110 | 利息收入        | 5,056       | -   | 5,401       | -   |  |
| 7310 | 金融資產評價利益    | 3,258       | -   | 597         | -   |  |
| 7130 | 處分固定資產利益    | 550         | -   | 758         | -   |  |
| 7320 | 金融負債評價利益    | -           | -   | 6,511       | 1   |  |
| 7480 | 其他          | 5,767       | -   | 6,235       | -   |  |
| 7100 | 營業外收入及利益合計  | 41,825      | 2   | 25,358      | 1   |  |

(接次頁)



(承前頁)

| 代碼   | 一〇〇年度      |                   |                | 九十年  |                   |                |
|------|------------|-------------------|----------------|------|-------------------|----------------|
|      | 金          | 額                 | %              | 金    | 額                 | %              |
|      | 營業外支出及費用   |                   |                |      |                   |                |
| 7510 | \$         | 46,477            | 3              | \$   | 55,573            | 2              |
| 7530 |            | 1,753             | -              |      | 448               | -              |
| 7560 |            | -                 | -              |      | 38,046            | 2              |
| 7880 |            | 1,289             | -              |      | 631               | -              |
| 7500 |            | <u>49,519</u>     | <u>3</u>       |      | <u>94,698</u>     | <u>4</u>       |
| 7900 |            | 390,854           | 17             |      | 364,669           | 17             |
| 8110 |            | <u>95,697</u>     | <u>4</u>       |      | <u>98,225</u>     | <u>5</u>       |
| 9600 |            | <u>\$ 295,157</u> | <u>13</u>      |      | <u>\$ 266,444</u> | <u>12</u>      |
|      | 歸屬予：       |                   |                |      |                   |                |
| 9601 |            | \$ 302,908        | 13             |      | \$ 275,548        | 13             |
| 9602 |            | ( <u>7,751</u> )  | -              |      | ( <u>9,104</u> )  | ( <u>1</u> )   |
|      |            | <u>\$ 295,157</u> | <u>13</u>      |      | <u>\$ 266,444</u> | <u>12</u>      |
| 代碼   | 稅前稅後       |                   |                | 稅前稅後 |                   |                |
|      | 每股盈餘(附註十八) |                   |                |      |                   |                |
| 9750 |            | <u>\$ 2.67</u>    | <u>\$ 2.07</u> |      | <u>\$ 2.69</u>    | <u>\$ 2.03</u> |
| 9850 |            | <u>\$ 2.52</u>    | <u>\$ 1.96</u> |      | <u>\$ 2.45</u>    | <u>\$ 1.85</u> |

後附之附註及附表係本合併財務報表之一部分。

董事長：林序庭



經理人：王嘉鴻



會計主管：柯梨青





尖點利得科技股份有限公司  
全體董事會謹啟

民國一〇〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利為新台幣外，餘係仟元

| 發行人股數(仟股) | 金額           | 待登記股本    | 實收資本(附註十六)   | 資本公積(附註十七) | 員工認股權認股權(附註二、十四及十七) | 保留盈餘       | 特別公積       | 未分配盈餘      | 累積調整數(附註二) | 金融商品未實現(損)益(附註二及六) | 少數股東權益       | 總計           |
|-----------|--------------|----------|--------------|------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|--------------------|--------------|--------------|
|           |              |          |              |            |                     |            |            |            |            |                    |              |              |
| 126,672   | \$ 1,266,718 | \$ 8,860 | \$ 982,457   | \$ -       | \$ 26,212           | \$ 148,995 | \$ 16,803  | \$ 317,106 | \$ 109,426 | \$ 27,100          | \$ 2,044     | \$ 2,905,721 |
| -         | -            | -        | -            | -          | -                   | 19,031     | -          | ( 19,031)  | -          | -                  | -            | -            |
| 3,857     | 38,572       | -        | -            | -          | -                   | -          | -          | ( 38,572)  | -          | -                  | -            | -            |
| -         | -            | -        | -            | -          | -                   | -          | -          | ( 38,571)  | -          | -                  | -            | ( 38,571)    |
| -         | -            | -        | -            | -          | 21,847              | -          | -          | -          | -          | -                  | -            | 21,847       |
| 886       | 8,860        | ( 8,860) | -            | -          | -                   | -          | -          | -          | -          | -                  | -            | -            |
| 2,370     | 23,696       | -        | 26,527       | ( 6,553)   | -                   | -          | -          | -          | -          | -                  | ( 9,104)     | 43,670       |
| -         | -            | -        | -            | -          | -                   | -          | -          | 275,548    | -          | -                  | -            | 266,444      |
| 137       | 1,370        | 1,388    | 5,081        | -          | -                   | -          | -          | -          | -          | -                  | -            | 7,839        |
| -         | -            | -        | -            | -          | -                   | -          | -          | ( 124,420) | -          | -                  | ( 4,038)     | ( 128,458)   |
| -         | -            | -        | -            | -          | -                   | -          | -          | -          | ( 8,791)   | -                  | -            | ( 8,791)     |
| -         | -            | -        | -            | -          | -                   | -          | -          | -          | -          | -                  | 123,764      | 123,764      |
| 135,922   | 1,359,216    | 1,388    | 1,014,065    | -          | 41,506              | 168,026    | 16,803     | 496,480    | ( 14,994)  | 18,309             | 112,666      | 3,193,465    |
| -         | -            | -        | -            | -          | -                   | 27,555     | -          | ( 27,555)  | -          | -                  | -            | -            |
| 3,720     | 37,199       | -        | -            | -          | -                   | -          | -          | ( 37,199)  | -          | -                  | -            | -            |
| -         | -            | -        | -            | -          | -                   | -          | -          | ( 111,596) | -          | -                  | -            | ( 111,596)   |
| 139       | 1,388        | ( 1,388) | -            | -          | -                   | -          | -          | -          | -          | -                  | -            | -            |
| 14,218    | 142,180      | -        | 160,911      | ( 41,506)  | -                   | -          | -          | -          | -          | -                  | -            | 261,585      |
| -         | -            | -        | -            | -          | -                   | -          | -          | 302,908    | -          | -                  | ( 7,751)     | 295,157      |
| 570       | 5,702        | -        | 10,185       | -          | -                   | -          | -          | -          | -          | -                  | -            | 15,887       |
| -         | -            | -        | -            | 2,118      | -                   | -          | -          | -          | -          | -                  | -            | 2,118        |
| -         | -            | -        | -            | -          | -                   | -          | -          | -          | 205,034    | -                  | 8,052        | 213,086      |
| -         | -            | -        | -            | -          | -                   | -          | -          | -          | -          | ( 10,539)          | -            | ( 10,539)    |
| -         | -            | -        | -            | -          | -                   | -          | -          | -          | -          | -                  | 48,411       | 48,411       |
| 152,569   | \$ 1,525,685 | \$ -     | \$ 1,185,161 | \$ 2,118   | \$ 195,581          | \$ 16,803  | \$ 623,038 | \$ 190,040 | \$ 7,770   | \$ 161,528         | \$ 3,907,574 |              |

後附之附註及附表係本合併財務報表之一部分。



經理人：王嘉鴻



董事長：林序庭



會計主管：柯梨青

尖點科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|              | 一〇〇年度          | 九十九年度          |
|--------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量    |                |                |
| 合併總純益        | \$ 295,157     | \$ 266,444     |
| 調整項目：        |                |                |
| 備抵呆帳回轉       | ( 2,738)       | ( 726)         |
| 折舊及攤銷        | 401,043        | 365,520        |
| 員工認股權酬勞成本    | 2,118          | -              |
| 處分投資淨益       | ( 16,023)      | ( 5,856)       |
| 處分固定資產淨損(益)  | 1,203          | ( 310)         |
| 金融資產評價利益     | ( 3,258)       | ( 597)         |
| 金融負債評價利益     | -              | ( 6,511)       |
| 退休金          | ( 447)         | 102            |
| 遞延所得稅        | 41,749         | 45,795         |
| 應付公司債折價攤銷    | 3,550          | 8,108          |
| 營業資產及負債之淨變動  |                |                |
| 應收票據         | ( 1,233)       | 2,043          |
| 應收帳款         | ( 28,852)      | ( 243,816)     |
| 應收關係企業款項     | 80,856         | 31,233         |
| 其他金融資產       | ( 89,023)      | 19,916         |
| 存貨           | ( 88,855)      | 66,872         |
| 預付款項         | ( 26,933)      | ( 48,664)      |
| 其他流動資產       | ( 272)         | 166            |
| 應付票據         | 15,841         | -              |
| 應付帳款         | 55,729         | 40,295         |
| 應付關係企業款項     | ( 396)         | 559            |
| 應付所得稅        | 17,362         | ( 34,759)      |
| 應付費用         | 51,855         | 41,033         |
| 其他流動負債       | 22,287         | 969            |
| 營業活動之淨現金流入   | <u>730,720</u> | <u>547,816</u> |
| 投資活動之現金流量    |                |                |
| 取得備供出售金融資產   | ( 15,960)      | -              |
| 處分備供出售金融資產價款 | 18,988         | 7,286          |
| 取得以成本衡量之金融資產 | ( 9,610)       | -              |
| 購置固定資產       | ( 594,119)     | ( 311,782)     |
| 處分固定資產價款     | 3,610          | 7,865          |

(接次頁)

(承前頁)

|                 | 一〇〇年度      | 九十九年度        |
|-----------------|------------|--------------|
| 存出保證金減少(增加)     | \$ 27,690  | (\$ 29,152)  |
| 受限制存款減少(增加)     | 59,661     | ( 51,344)    |
| 遞延費用增加          | ( 14,315)  | ( 24,144)    |
| 取得子公司           | ( 14,917)  | -            |
| 投資活動之淨現金流出      | ( 538,972) | ( 401,271)   |
| 融資活動之現金流量       |            |              |
| 短期借款淨增加(減少)     | 18,573     | ( 8,580)     |
| 舉借長期借款          | 325,370    | 831,675      |
| 償還長期借款          | ( 416,487) | ( 1,034,632) |
| 存入保證金增加(減少)     | 414        | ( 10)        |
| 發放現金股利          | ( 111,596) | ( 38,571)    |
| 員工行使認股權         | 15,887     | 7,839        |
| 發行可轉換公司債        | -          | 150,000      |
| 少數股權增加          | 48,411     | 123,764      |
| 融資活動之淨現金流入(出)   | ( 119,428) | 31,485       |
| 現金淨增加           | 72,320     | 178,030      |
| 年初現金餘額          | 765,294    | 638,379      |
| 子公司首次併入影響數      | 1,721      | -            |
| 匯率影響數           | 80,163     | ( 51,115)    |
| 年底現金餘額          | \$ 919,498 | \$ 765,294   |
| 現金流量資訊之補充揭露     |            |              |
| 支付利息            | \$ 43,093  | \$ 47,613    |
| 支付所得稅           | \$ 36,587  | \$ 87,188    |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 |            |              |
| 一年內到期之長期借款      | \$ 332,719 | \$ 343,777   |
| 可轉換公司債轉換        | \$ 261,585 | \$ 43,670    |
| 機器設備退回致應付設備款回轉  | \$ 60,560  | \$ -         |
| 支付部分現金購置固定資產    |            |              |
| 購置固定資產          | \$ 476,397 | \$ 500,000   |
| 應付設備款淨變動        | 117,722    | ( 188,218)   |
| 支付現金            | \$ 594,119 | \$ 311,782   |

(接次頁)

(承前頁)

孫公司上海尖點精密工具有限公司一〇〇年九月取得昆山群特科技電子有限公司之股權，並對其具控制能力，取得時其相關資產與負債之公平價值表列如下：

|           |                  |
|-----------|------------------|
| 現金        | \$ 1,721         |
| 應收款項      | 6,960            |
| 其他應收款     | 946              |
| 預付款項      | 4,990            |
| 固定資產      | 17,198           |
| 遞延費用      | 472              |
| 應付帳款      | ( 3,159)         |
| 應付費用      | ( 5,305)         |
| 其他應付款     | ( <u>3,934</u> ) |
|           | 19,889           |
| 乘以取得股權百分比 | <u>75%</u>       |
| 取得價款      | <u>\$ 14,917</u> |

後附之附註及附表係本合併財務報表之一部分。

董事長：林序庭



經理人：王嘉鴻



會計主管：柯梨青



尖點科技股份有限公司及其子公司

財務報表附註及附表

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

尖點科技股份有限公司(母公司)於八十五年設立，於八十九年五月十日獲財政部證券暨期貨管理委員會核准公開發行，九十三年十二月二十一日股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌，九十七年一月七日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准股票上市，並於九十七年一月二十一日正式掛牌。母公司主要從事於電子線路板微型鑽頭、數控鑽孔機及加工週邊設備之產銷。

Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)於八十九年設立，主要從事國際投資。

上海尖點精密工具有限公司於八十九年設立，主要從事生產及銷售精密刀具及自動量具之業務。

宏點精密電子(秦皇島)有限公司於九十九年六月設立，主要從事鑽針測試及鑽孔業務。

富宏點電子(深圳)有限公司於一〇〇年三月設立，主要從事鑽針測試及鑽孔業務。

碩點電子(蘇州)有限公司於一〇〇年七月設立，主要從事鑽針測試及鑽孔業務。

上海尖點於一〇〇年九月取得昆山群特科技電子有限公司，其主要從事線路板之生產、加工及銷售。

Warpspeed Corporation (B.V.I.)於九十年設立，主要從事國際貿易。

Topoint Japan Co., Ltd 於九十六年設立，主要從事銷售電子零組件之業務。

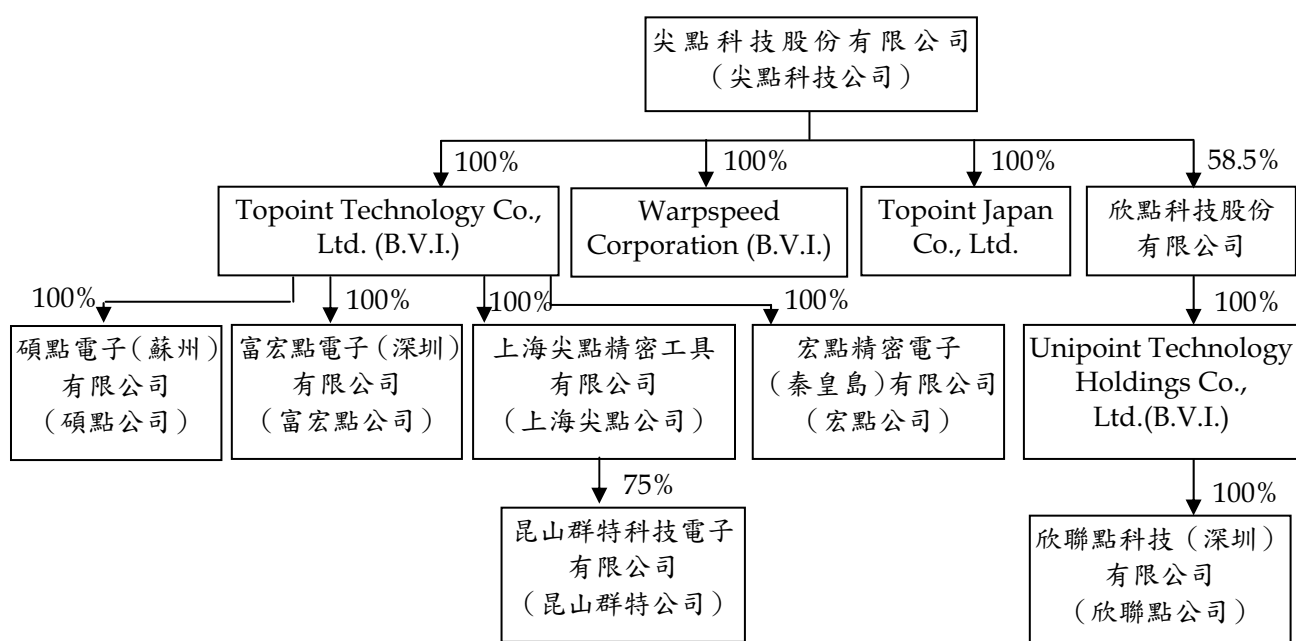
欣點科技股份有限公司於九十八年十一月設立，主要從事鑽針測試及鑽孔業務。

Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.)於九十九年三月設立，主要從事國際投資。

欣聯點科技（深圳）有限公司於九十九年五月設立，主要從事鑽針測試及鑽孔業務。

母子公司一〇〇及九十九年底員工人數合計分別為 781 人及 706 人。

一〇〇年底母公司與子公司之投資關係及持股比例如下所示：



## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 合併財務報表之編製

母公司直接或透過子公司對其轉投資公司有控制能力者，其財務報表予以合併，編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易及其餘額，均予以銷除。

本合併財務報表包括尖點科技公司、Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)、Warpspeed Corporation (B.V.I.)、Topoint Japan Co., Ltd.、欣點科技股份有限公司、碩點公司、富宏點公司、上海尖點公

司、宏點公司、Unipoint Technology Holdings Co., Ltd.(B.V.I.)、  
昆山群特公司及欣聯點公司之帳目。

被投資公司財務報表係以美金、日幣或人民幣編製，編製合併  
財務報表時先將資產及負債科目依年底匯率、股東權益按歷史匯率  
及損益科目按該期間平均匯率換算為新台幣。

## (二) 外幣交易事項

以外幣為準之交易事項（非衍生性金融商品），係按交易日之即  
期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不  
同匯率所產生之損失或利益，列為收付結清期間之損益。外幣資產  
及負債之年底餘額，再按年底之即期匯率予以換算調整，因而產生  
之兌換差額處理如下：外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列入  
累積換算調整數，作為股東權益之調整項目；其他貨幣性資產及負  
債，則列為當年度損益。

## (三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，母子公司對於呆帳、存  
貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監  
酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不  
確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

## (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期  
於十二個月內變現或耗用之資產，資產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，以及須於十二  
個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金  
融負債。母子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金  
融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產，於合約規定之  
義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。



原始認列時，係以公平價值衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：轉換公司債之選擇權係以評價方法估計公平價值。

#### (六) 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。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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。

#### (七) 以成本衡量之金融資產

係無法可靠衡量公平價值之未上市（櫃）公司股票投資，以原始取得成本衡量。股票出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

現金股利於被投資公司股東會決議日認列收益；但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資成本之減項。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

#### (八) 應收帳款之減損評估

一〇〇年一月一日以前，備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。母子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故母子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

#### (九) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品。存貨係以加權平均成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額，存貨成本之計算採用加權平均法；銷貨成本包括已出售存貨之成本、未分攤製造費用、異常製造成本及存貨跌價損失（或市價回升）。

#### (十) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；零星更換及維護修理支出則作為當年度費用。

固定資產之折舊係依照下列估計耐用年數，按直線法計提：房屋及建築，三至五十年；機器設備，三至十年；運輸設備，三至五年；辦公設備，三至五年；其他設備，三至七年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

固定資產報廢或出售時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益，依其性質列為當年度之營業外利益及費用。

倘固定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。嗣後若固定資產相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。

#### (十一) 遞延費用

主要係土地使用權、專利權、電腦軟體及裝潢工程等，遞延費用之攤銷依下列估計年數平均攤銷：土地使用權，五十年；裝潢工程，三至十年；電腦軟體，一至十年；專利權，五至十五年；其他，一至十年。

倘遞延費用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。嗣後若遞延費用相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延費用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。

#### (十二) 轉換公司債

以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

#### (十三) 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係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，母子公司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。另依（九六）基秘字第三三〇號函之規定，若前述認股計畫遇

有修正且係依原給付協議所明定之條件及條款修正時，當變動後總內含價值未大於變動前總內含價值及認購價格對市場價格之比率並未降低，則維持原認股計畫之酬勞成本，當前述條件無法同時符合時，視為新認股選擇權計畫以取代原計畫，其產生之增額酬勞成本仍依內含價值法計算，並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。

#### (十四) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，未認列過渡性淨給付義務按二十五年攤銷，前期服務成本及退休金損益則按員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷；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。

#### (十五) 所得稅

所得稅係作跨期間與同期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異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，認列相關備抵評價金額；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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

母公司投資國外子公司所產生之暫時性差異，如母公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

因研究發展等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整列為當年度之所得稅。

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。

#### (十六) 收入之認列

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

去料加工時，加工產品之所有權及風險並未移轉，是以母子公司去料時不作銷貨處理。

來料加工時，加工收入係於加工期間按完工比例法認列收入。

銷貨收入及加工收入係按母子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入及加工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。

### (十七) 重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度合併財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

母子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對母子公司一〇〇年度合併總純益及稅後基本每股盈餘無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

母子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，母子公司亦配合揭露九十九年度之部門資訊。

### 四、現金

|  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|--|------------------|------------------|
| 零用金及庫存現金                                       | \$ 1,314         | \$ 1,122         |
| 支票及活期存款  | 698,648          | 749,802          |
| 定期存款一年利率一〇〇年<br>0.20-3.10%；九十九年 0.17-<br>0.59% | <u>219,536</u>   | <u>14,370</u>    |
|  | <u>\$919,498</u> | <u>\$765,294</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融商品

|                  | 一〇〇年<br>十二月三十一日 | 九十九年<br>十二月三十一日 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> |                 |                 |
| 轉換公司債選擇權         | \$ -            | \$ 597          |

母公司九十九年五月十九日及九十八年九月二十三日發行之轉換公司債，嵌入式衍生性金融商品與主債務商品分別認列，該轉換公司債之贖回權及賣回權依九十九年底之公平價值認列為交易目的之金融資產。截至一〇〇年底止，發行之轉換公司債業已全數轉換。

一〇〇及九十九年度交易目的之金融商品產生之淨利益分別為3,258仟元及7,108仟元。

六、備供出售金融資產

|       | 一〇〇年<br>十二月三十一日 | 九十九年<br>十二月三十一日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 上市櫃股票 | \$ 25,660       | \$ 23,204       |

上述金融商品未實現（損）益之變動如下：

|               | 一〇〇年度     | 九十九年度     |
|---------------|-----------|-----------|
| 年初餘額          | \$ 18,309 | \$ 27,100 |
| 直接認列為股東權益調整項目 | 5,484     | ( 2,935)  |
| 轉列損益項目        | ( 16,023) | ( 5,856)  |
| 年底餘額          | \$ 7,770  | \$ 18,309 |

七、應收帳款

|        | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款   | \$677,138        | \$641,326        |
| 減：備抵呆帳 | 4,078            | 6,412            |
|        | <u>\$673,060</u> | <u>\$634,914</u> |

母子公司於一〇〇及九十九年度與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，母子公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險。一〇〇及九十九年度讓售應收帳款金額分別為696,256仟元及3,765仟元，母子公司一〇〇年底讓售應收帳款之已動支金額其相關年利率為1.21-1.92%；九十九年度並未動支相關讓售應收帳款。

截至一〇〇年底止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

| 讓售對象               | 讓售應收              |                  |                  |                  |
|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                    | 帳款金額              | 已動支金額            | 未動支金額            | 保留款金額            |
| <u>一〇〇年十二月三十一日</u> |                   |                  |                  |                  |
| 華一銀行               | \$ 80,115         | \$ -             | \$ 64,092        | \$ 16,023        |
| 兆豐國際               | <u>48,757</u>     | <u>43,424</u>    | <u>488</u>       | <u>4,845</u>     |
|                    | <u>\$ 128,872</u> | <u>\$ 43,424</u> | <u>\$ 64,580</u> | <u>\$ 20,868</u> |

上述未動支及保留款金額已轉列其他金融資產項下。

截至九十九年底止，九十九年度讓售應收帳款業已全數收回。

#### 八、存貨

|     | <u>一〇〇年<br/>十二月三十一日</u> | <u>九十九年<br/>十二月三十一日</u> |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 原料  | \$166,014               | \$132,769               |
| 物料  | 84,872                  | 70,774                  |
| 在製品 | 8,247                   | 12,569                  |
| 製成品 | 172,367                 | 129,094                 |
| 商 品 | <u>16,214</u>           | <u>14,889</u>           |
|     | <u>\$447,714</u>        | <u>\$360,095</u>        |

一〇〇年度與存貨相關之營業成本為 1,156,651 仟元，其中包括存貨報廢損失 1,333 仟元及存貨盤損 541 仟元；九十九年度與存貨相關之營業成本為 1,346,962 仟元，其中包括存貨報廢損失 10,341 仟元及存貨盤盈 356 仟元。

#### 九、以成本衡量之金融資產

|               | <u>一〇〇年<br/>十二月三十一日</u> | <u>九十九年<br/>十二月三十一日</u> |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 預付投資款         |                         |                         |
| 金奎鼎（天津）商貿有限公司 |                         |                         |
| 司             | <u>\$ 9,610</u>         | <u>\$ -</u>             |

係上海尖點公司預付金奎鼎（天津）商貿有限公司之現金增資款項。

## 十、固定資產

累計折舊明細如下：

|       | 一〇〇年<br>十二月三十一日     | 九十九年<br>十二月三十一日     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 房屋及建築 | \$ 138,393          | \$ 105,319          |
| 機器設備  | 1,974,555           | 1,557,059           |
| 運輸設備  | 3,415               | 3,811               |
| 辦公設備  | 6,297               | 4,533               |
| 其他設備  | 47,599              | 39,787              |
|       | <u>\$ 2,170,259</u> | <u>\$ 1,710,509</u> |

一〇〇及九十九年度固定資產之折舊費用分別為 392,590 仟元及 361,495 仟元。

## 十一、遞延費用

|       | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|-------|------------------|------------------|
| 土地使用權 | \$ 33,875        | \$ 31,859        |
| 裝潢工程  | 24,228           | 18,688           |
| 電腦軟體  | 5,343            | 3,186            |
| 專利權   | 2,014            | 1,151            |
| 其他    | 3,419            | 3,101            |
|       | <u>\$ 68,879</u> | <u>\$ 57,985</u> |

一〇〇及九十九年度遞延費用之攤銷費用分別為 8,453 仟元及 4,025 仟元。

## 十二、受限制存款－非流動

|     | 一〇〇年<br>十二月三十一日 | 九十九年<br>十二月三十一日 |
|-----|-----------------|-----------------|
| 專用款 | \$ 10           | \$ 326          |
| 其他  | 2,937           | 2,282           |
|     | <u>\$ 2,947</u> | <u>\$ 2,608</u> |

上述之專用款係銀行貸予上海尖點公司並僅能用於購買機器設備之款項。其他主要係上海尖點公司為繳納各種稅捐所提撥之款項。



### 十三、短期借款

|   | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|---|------------------|------------------|
| 信用借款一年利率一〇〇年<br>1.54%-2.07%，九十九年<br>1.40%-1.47% | <u>\$125,963</u> | <u>\$107,390</u> |

### 十四、應付公司債

#### (一) 國內第一次私募無擔保轉換公司債（第一次發行）

母公司於九十八年九月二十三日發行五年期零票面利率之國內私募無擔保轉換公司債 200,000 仟元，每張面額為 100 仟元，母公司將轉換公司債之認股權與主債務分離。負債組成要素係包括主債務及選擇權，其原始認列金額分別為 168,300 仟元及 5,488 仟元，主債務之有效利率為 3.46%。權益組成要素為 26,212 仟元，係依原始發行價款減除負債組成要素之公平價值金額後之餘額，帳列資本公積—認股權。

債權人得於債券發行之日起滿一個月後至到期日前十日止，隨時向母公司請求依當時之轉換價格轉換為母公司普通股股票。另債權人亦得於持有債券屆滿三年時，要求母公司以債券面額加計利息補償金將其贖回，滿三年之利息補償金為債券面額之 3.03%。本次債券發行時設定母公司贖回權條款為本債券發行滿一個月後至到期前十日止，若母公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十，母公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回流通在外之本債券，或於本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十，母公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

一〇〇及九十九年度分別計有轉換公司債面額 150,000 仟元及 50,000 仟元，以轉換價格 21.1 元分別轉換為普通股計 7,109 仟股及 2,370 仟股，截至一〇〇年底應付公司債已全數轉換；九十九年底應付公司債主債務帳面價值為 131,790 仟元。

(二) 國內第一次私募無擔保轉換公司債（第二次發行）

母公司於九十九年五月十九日發行五年期零票面利率之國內私募無擔保轉換公司債 150,000 仟元，每張面額為 100 仟元，母公司將轉換公司債之認股權與主債務分離。負債組成要素係包括主債務及選擇權，其原始認列金額分別為 127,535 仟元及 618 仟元，主債務之有效利率為 3.25%。權益組成要素為 21,847 仟元，係依原始發行價款減除負債組成要素之公平價值金額後之餘額，帳列資本公積—認股權。

債權人得於債券發行之日起滿一個月後至到期日前十日止，隨時向母公司請求依當時之轉換價格轉換為母公司普通股股票。另債權人亦得於持有債券屆滿三年時，要求母公司以債券面額加計利息補償金將其贖回，滿三年之利息補償金為債券面額之 3.03%。本次債券發行時設定母公司贖回權條款為本債券發行滿一個月後至到期前十日止，若母公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十，母公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回流通在外之本債券，或於本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十，母公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

一〇〇年度計有轉換公司債面額 150,000 仟元，以轉換價格 21.1 元轉換為普通股計 7,109 仟股，截至一〇〇年底應付公司債已全數轉換；九十九年底應付公司債主債務之帳面價值為 130,100 仟元。

十五、長期借款

|             | 一〇〇年十二月三十一日 |            |            |
|-------------|-------------|------------|------------|
|             | 一年內到期       | 一年後到期      | 合計         |
| 債權銀行        |             |            |            |
| 台灣工業銀行等聯合貸款 | \$ -        | \$ 550,000 | \$ 550,000 |
| 國家開發銀行等聯合貸款 | 105,707     | 90,091     | 195,798    |
| 合作金庫銀行      | 79,673      | 68,174     | 147,847    |
| 上海商業儲蓄銀行    | 30,275      | 113,531    | 143,806    |

(接次頁)

(承前頁)

|          | 一〇〇年十二月三十一日       |                   |                     |
|----------|-------------------|-------------------|---------------------|
|          | 一年內到期             | 一年後到期             | 合計                  |
| 國家開發銀行   | \$ 90,336         | \$ 6,055          | \$ 96,391           |
| 中國信託商業銀行 | 9,082             | 36,330            | 45,412              |
| 中華開發工業銀行 | 17,646            | -                 | 17,646              |
|          | <u>\$ 332,719</u> | <u>\$ 864,181</u> | <u>\$ 1,196,900</u> |

|             | 九十九年十二月三十一日       |                   |                     |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|             | 一年內到期             | 一年後到期             | 合計                  |
| 債權銀行        |                   |                   |                     |
| 台灣工業銀行等聯合貸款 | \$ -              | \$ 500,000        | \$ 500,000          |
| 合作金庫銀行      | 102,383           | 93,175            | 195,558             |
| 國家開發銀行      | 97,252            | 97,252            | 194,504             |
| 國家開發銀行等聯合貸款 | 55,257            | 138,142           | 193,399             |
| 中華開發工業銀行    | 70,587            | 35,297            | 105,884             |
| 上海商業儲蓄銀行    | 18,298            | 51,234            | 69,532              |
|             | <u>\$ 343,777</u> | <u>\$ 915,100</u> | <u>\$ 1,258,877</u> |

(一) 台灣工業銀行等聯合貸款：母公司原於九十七年八月十五日與台灣工業銀行、中國信託商業銀行、台北富邦商業銀行、彰化商業銀行、華南商業銀行、兆豐國際商業銀行及國泰世華商業銀行等七家金融機構簽訂總額度為 900,000 仟元之聯合授信合約。授信合約為無擔保借款，母公司於九十九年十二月提前償還一〇〇年八月到期之前述聯貸款款項。母公司於九十九年七月另與台灣工業銀行、台北富邦商業銀行、中國信託商業銀行、合作金庫商業銀行及台灣土地銀行等十家金融機構簽訂總額度為 1,000,000 仟元之聯合授信合約，授信合約為無擔保借款。一〇〇及九十九年底之借款資訊如下：

|             | 授信額度        | 借款餘額       | 利率     | 償還辦法                    |
|-------------|-------------|------------|--------|-------------------------|
| 一〇〇年十二月三十一日 |             |            |        |                         |
| 無擔保借款       | \$1,000,000 | \$ 550,000 | 1.703% | 授信額度內循環動用，合約於一〇二年十二月到期。 |

(接次頁)

(承前頁)

|                 | 授 信 額 度     | 借 款 餘 額    | 利 率   | 償 還 辦 法                 |
|-----------------|-------------|------------|-------|-------------------------|
| 九十九年十二月<br>三十一日 |             |            |       |                         |
| 無擔保借款           | \$1,000,000 | \$ 500,000 | 1.45% | 授信額度內循環動用，合約於一〇二年十二月到期。 |

按授信合約之規定，於授信存續期間內，半年度及年度合併財務報表之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值應達授信合約之規定，一〇〇及九十九年底本公司未違反前述合約之規定。

- (二) 國家開發銀行等聯合貸款：上海尖點公司於九十八年六月十五日與國家開發銀行及上海銀行等二家金融機構簽訂總額度為 240,243 仟元（人民幣 50,000 仟元）之聯合授信合約。授信合約為擔保借款，借款自九十九年十二月起，每半年攤還本息至一〇三年六月，一〇〇及九十九年底借款餘額分別為 195,798 仟元及 193,399 仟元，年利率分別為 6.90% 及 5.76%。
- (三) 合作金庫銀行擔保借款：其中包含母公司借款自九十三年十月起，每月攤還本息至一〇三年九月，一〇〇及九十九年底母公司借款餘額分別為 93,192 仟元及 195,558 仟元，年利率分別為 2.38-2.43% 及 2.16-2.21%；另欣點公司借款自一〇〇年十月起，每月攤還本息至一〇五年九月，一〇〇年底借款餘額為 54,655 仟元，年利率為 2.45%。
- (四) 上海商業儲蓄銀行信用借款：其中包含上海尖點公司借款自九十五年七月起，每季攤還本息至一〇〇年三月，九十九年底借款餘額為 10,978 仟元，年利率為 1.50%；欣聯點公司借款自九十九年九月起，每季攤還本息至一〇二年八月，一〇〇及九十九年底借款餘額為分別為 52,981 仟元及 58,554 仟元，年利率分別為 2.32% 及 2.04%；另 Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.) 借款自一〇〇年五月起，每月支付利息並於一〇一年五月起每季攤還本金至一〇三年四月，一〇〇年底借款餘額為 90,825 仟元，年利率為 2.15%。

- (五) 國家開發銀行擔保借款：其中包含上海尖點公司借款自九十八年五月起，每半年攤還本息至一〇一年十一月，一〇〇及九十九年底借款餘額分別為 60,061 仟元及 194,504 仟元，年利率分別為 6.90%及 5.96%；富宏點公司借款自一〇〇年十二月起，每季攤還本息至一〇五年九月，一〇〇年底借款餘額為 36,330 仟元，年利率為 5.58%。
- (六) 中國信託商業銀行無擔保借款：宏點公司借款自一〇一年七月起，每半年攤還本息至一〇三年一月，一〇〇年底借款餘額為 45,412 仟元，年利率為 1.86%。
- (七) 中華開發工業銀行擔保借款：母公司借款自九十七年四月起，每季攤還本息至一〇一年四月。按授信合約之規定，於授信存續期間內，母公司半年度及年度單獨與合併財務報表之流動比率、負債比率及利息保障倍數應達授信合約之規定，若未符合上開財務比率規定，則須加碼計息，一〇〇及九十九年底母公司借款餘額分別為 17,646 仟元及 105,884 仟元，年利率分別為 2.05-2.06%及 1.82-1.83%。

#### 十六、股東權益

截至一〇〇年底止，母公司章程規定，資本總額定為 3,000,000 仟元，分為 300,000 仟股，每股面額 10 元，授權董事會分次發行，並得發行大面額股票。前項資本總額保留 300,000 仟元供發行員工認股權憑證、附認股權特別股、附認股權公司債行使認股權使用，共計 30,000 仟股，得分次發行。截至一〇〇年底止，母公司實收資本總額為 1,525,685 仟元。

母公司章程規定，每年度決算如有盈餘依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅款。
- (二) 彌補虧損。
- (三) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (四) 依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積。
- (五) 董事監察人酬勞百分之三以下。
- (六) 員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥百分之一以上，百分之二十五以下。

(七) 扣除上述各項後，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提報股東會。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議，並於該年度入帳。

由於母公司考量未來營運發展計畫、財務結構及股東權益，母公司之股利政策採股票股利及現金股利併行方式辦理，其中現金股利不低於當年度發放股東紅利分配總額之百分之十。

母公司一〇〇年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，分別按母公司純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除百分之十法定公積後之15%及3%計算。

母公司九十九年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，分別按母公司純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除百分之十法定公積後之15%及3%計算。

上述員工紅利及董監酬勞之估計數若與董事會擬具之盈餘分配議案不同，則將其差異調整原估列年度之費用，若與股東會決議發放之金額不同，則將其差異依會計估計變動處理，認列為次年度費用。

如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

依行政院金融監督管理委員會證券期貨局之規定，上市上櫃公司於分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

另依公司法規定，法定公積應繼續提撥至其餘額達股本總額時止。法定公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

母公司股東常會於一〇〇年六月十五日通過之九十九年度盈餘分配案暨九十九年六月十五日通過之九十八年度盈餘分配案分別列示如下：

|      | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |          |
|------|-----------|-----------|---------------|----------|
|      | 九十九年度     | 九十八年度     | 九十九年度         | 九十八年度    |
| 法定公積 | \$ 27,555 | \$ 19,031 |               |          |
| 股票股利 | 37,199    | 38,572    | \$ 0.249      | \$ 0.302 |
| 現金股利 | 111,596   | 38,571    | 0.749         | 0.302    |

一〇〇年六月十五日股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 37,199 仟元及 7,440 仟元；前述決議配發金額與九十九年度財務報表認列金額並無差異。

九十九年六月十五日股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監酬勞分別為 14,164 仟元及 2,824 仟元；前述決議配發金額與九十八年度財務報表認列金額並無差異。

母公司一〇一年三月二十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

|      | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|------|-----------|---------------|
|      | 法定公積      | \$ 30,291     |
| 股票股利 | 40,893    | \$ 0.268      |
| 現金股利 | 110,416   | 0.724         |

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待股東會決議。

有關母公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派情形暨員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十七、員工認股權

(一) 給與日為九十七年一月一日(含)以後發行之員工認股權憑證

| 申報生效日期    | 董事會決議日期   | 決議發行單位數 | 認購價格(元) |
|-----------|-----------|---------|---------|
| 100.09.19 | 100.09.26 | 3,500   | \$20.70 |

上述認股權憑證每單位得認購普通股 1 仟股，依母公司員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，認股權憑證之存續期間為五年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，可依規定行使認股權利。當遇有母公司普通股發生變動時，認股價格皆不予調整。

一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

|           | 一〇〇年度<br>100.09.26 給予 |                     |
|-----------|-----------------------|---------------------|
|           | 單位                    | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 年初流通在外    | -                     | \$ -                |
| 當年度發行     | 3,500                 | 20.7                |
| 當年度行使     | -                     | -                   |
| 當年度沒收     | -                     | -                   |
| 年底流通在外    | <u>3,500</u>          |                     |
| 年底可行使之認股權 | <u>-</u>              |                     |

截至一〇〇年底止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

| 行使價格<br>(元) | 流通在外<br>單位 | 加權平均<br>剩餘合約<br>期限(年) | 流通在外<br>加權平均行<br>使價格(元) | 可<br>行<br>使<br>單<br>位 | 可<br>行<br>使<br>之<br>認<br>股<br>權<br>加<br>權<br>平<br>均<br>行<br>使<br>價<br>格<br>(元) |
|-------------|------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|--|
| \$ 20.70    | 3,500      | 4.74                  | \$ 20.70                | -                     | \$ 20.70   |

一〇〇年度認列之酬勞成本為 2,118 仟元。



上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
|                   | 100.09.26       |
|                   | <u>給予之認股選擇權</u> |
| 股利率               | 4.21%           |
| 無風險利率             | 1.12%           |
| 預期存續期間            | 5年              |
| 預期價格波動率           | 48.66%          |
| 給與之認股權加權平均公平價值(元) | \$ 5.80         |

(二) 給與日為九十七年一月一日以前發行之員工認股權憑證

| 申報生效日期   | 董 事 會 決 議 發 行<br>決 議 日 期 | 單 位 數         | 認 購 價 格 ( 元 )         |
|----------|--------------------------|---------------|-----------------------|
| 95.03.29 | 95.04.07                 | 5,520         | \$27.86 (原始價格\$57.20) |
| 96.12.13 | 96.12.18                 | <u>5,000</u>  | 48.08 (原始價格\$68.20)   |
|          |                          | <u>10,520</u> |                       |

上述認股權憑證每單位得認購普通股 1 仟股，依母公司員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，認股權憑證之存續期間為五年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，可依規定行使認股權利。當遇有母公司普通股發生變動時，認股價格依上述認股辦法規定調整。

一〇〇及九十九年度員工認股權證之相關資訊如下：

|           | 一 〇 〇 年 度    |                       | 一 〇 〇 年 度   |                       |
|-----------|--------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
|           | 96.12.18 給予  |                       | 95.04.07 給予 |                       |
|           | 單 位          | 加權平均<br>行使價格<br>( 元 ) | 單 位         | 加權平均<br>行使價格<br>( 元 ) |
| 年初流通在外    | 3,545        | \$48.08               | 2,355       | \$27.86               |
| 當年度行使     | -            | -                     | ( 570)      | 27.86                 |
| 當年度沒收     | ( 325)       | 48.08                 | ( 1,785)    | 27.86                 |
| 年底流通在外    | <u>3,220</u> |                       | <u>-</u>    |                       |
| 年底可行使之認股權 | <u>2,254</u> |                       | <u>-</u>    |                       |

|           | 九 十 九 年 度    |                       | 九 十 九 年 度    |                       |
|-----------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|           | 96.12.18 給予  |                       | 95.04.07 給予  |                       |
|           | 單 位          | 加權平均<br>行使價格<br>( 元 ) | 單 位          | 加權平均<br>行使價格<br>( 元 ) |
| 年初流通在外    | 4,041        | \$49.53               | 2,912        | \$29.00               |
| 當年度行使     | -            | -                     | ( 276)       | 28.43                 |
| 當年度沒收     | ( 496)       | 48.22                 | ( 281)       | 27.86                 |
| 年底流通在外    | <u>3,545</u> | 48.08                 | <u>2,355</u> | 27.86                 |
| 年底可行使之認股權 | <u>2,543</u> | 48.08                 | <u>2,195</u> | 27.86                 |

截至一〇〇年底止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

| 行 使 價 格<br>( 元 ) | 流 通 在 外<br>單 位 | 加 權 平 均<br>剩 餘 合 約<br>期 限 ( 年 ) | 流 通 在 外<br>加 權 平 均 行<br>使 價 格 ( 元 ) | 可 行 使 單 位 | 可 行 使 之<br>認 股 權 加<br>權 平 均 行 使<br>價 格 ( 元 ) |
|------------------|----------------|---------------------------------|-------------------------------------|-----------|--|
| \$48.08          | 3,220          | 0.96                            | \$ 48.08                            | 2,254     | \$ 48.08                                     |

截至九十九年底止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

| 行 使 價 格<br>( 元 ) | 流 通 在 外<br>單 位 | 加 權 平 均<br>剩 餘 合 約<br>期 限 ( 年 ) | 流 通 在 外<br>加 權 平 均 行<br>使 價 格 ( 元 ) | 可 行 使 單 位 | 可 行 使 之<br>認 股 權 加<br>權 平 均 行 使<br>價 格 ( 元 ) |
|------------------|----------------|---------------------------------|-------------------------------------|-----------|--|
| \$48.08          | 3,545          | 1.96                            | \$ 48.08                            | 2,543     | \$ 48.08                                     |
| 27.86            | 2,355          | 0.26                            | 27.86                               | 2,195     | 27.86  |

一〇〇及九十九年度依內含價值法尚未須認列酬勞成本。

如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

|           |           | 一 〇 〇 年 度    | 九 十 九 年 度    |
|-----------|-----------|--------------|--------------|
| 純 益       | 報表認列之純益   | \$302,908 仟元 | \$275,548 仟元 |
|           | 擬制純益      | \$299,532 仟元 | \$265,704 仟元 |
| 基本每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘 | \$ 2.07      | \$ 2.09      |
|           | 擬制每股盈餘    | \$ 2.04      | \$ 2.02      |
| 稀釋每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘 | \$ 1.96      | \$ 1.90      |
|           | 擬制每股盈餘    | \$ 1.93      | \$ 1.79      |

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

|                   | 96.12.18<br>給予之認股選擇權 | 95.04.07<br>給予之認股選擇權 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 股利率               | -                    | -                    |
| 無風險利率             | 2.43%                | 1.82%                |
| 預期存續期間            | 3.875 年              | 4 年                  |
| 預期價格波動率           | 44.35%               | 30.25%               |
| 給與之認股權加權平均公平價值（元） | \$ 25.17             | \$ 15.22             |

#### 十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                               | 金額（分子）            |                   | 股數（分母）<br>（仟股） | 每股盈餘（元）        |                |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|                               | 稅前                | 稅後                |                | 稅前             | 稅後             |
| <u>一〇〇年度</u>                  |                   |                   |                |                |                |
| 基本每股盈餘                        |                   |                   |                |                |                |
| 屬於普通股股東之<br>當期純益              | \$ 390,854        | \$ 302,908        | 146,559        | <u>\$ 2.67</u> | <u>\$ 2.07</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通<br>股之影響            |                   |                   |                |                |                |
| 員工分紅                          | -                 | -                 | 1,928          |                |                |
| 酬勞性員工認股權                      | -                 | -                 | 9              |                |                |
| 國內無擔保轉換公<br>司債                | <u>3,550</u>      | <u>2,947</u>      | <u>7,899</u>   |                |                |
| 稀釋每股盈餘                        |                   |                   |                |                |                |
| 屬於普通股股東之<br>當期純益加潛在<br>普通股之影響 | <u>\$ 394,404</u> | <u>\$ 305,855</u> | <u>156,395</u> | <u>\$ 2.52</u> | <u>\$ 1.96</u> |
| <u>九十九年度</u>                  |                   |                   |                |                |                |
| 基本每股盈餘                        |                   |                   |                |                |                |
| 屬於普通股股東之<br>當期純益              | \$ 364,669        | \$ 275,548        | 135,574        | <u>\$ 2.69</u> | <u>\$ 2.03</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通<br>股之影響            |                   |                   |                |                |                |
| 員工分紅                          | -                 | -                 | 572            |                |                |
| 酬勞性員工認股權                      | -                 | -                 | 91             |                |                |

（接次頁）

(承前頁)

|                               | 金額 (分子)    |           | 股數(分母)<br>(仟股) | 每股盈餘(元) |         |
|-------------------------------|------------|-----------|----------------|---------|---------|
|                               | 稅前         | 稅後        |                | 稅前      | 稅後      |
| 國內無擔保轉換公司債                    | \$ 8,108   | \$ 6,730  | 15,995         |         |         |
| 稀釋每股盈餘                        |            |           |                |         |         |
| 屬於普通股股東之<br>當期純益加潛在<br>普通股之影響 | \$ 372,777 | \$282,278 | 152,232        | \$ 2.45 | \$ 1.85 |

母公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並將其計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價並考量除權除息之影響，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時無償配股之影響已列入追溯調整。九十九年度稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調整分別由 2.77 元及 2.09 元調整為 2.69 元及 2.03 元；稅前及稅後稀釋每股盈餘分別由 2.51 元及 1.90 元調整為 2.45 元及 1.85 元。

## 十九、所得稅

(一) 母子公司帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當年度應納稅額調節如下：

|                | 一〇〇年度     | 九十九年度     |
|----------------|-----------|-----------|
| 按法定稅率計算之稅額     | \$ 88,605 | \$ 82,610 |
| 所得稅調整項目之稅額影響數： |           |           |
| 免稅所得           | -         | ( 996)    |
| 永久性差異          | ( 39,692) | ( 28,072) |
| 暫時性差異          | 2,384     | 3,508     |
| 虧損遞延           | 15,597    | 4,418     |
| 投資抵減           | ( 19,022) | ( 18,553) |
| 租稅減免優惠         | ( 2,270)  | -         |
| 未分配盈餘加徵        | 9,920     | 9,413     |
| 應納稅額           | \$ 55,522 | \$ 52,328 |

一〇〇及九十九年底帳列應付所得稅係上述應納稅額分別減除相關預付所得稅後之淨額。

上海尖點公司九十九年十二月取得大陸地區高新技術企業資格，按 15% 之稅率徵收企業所得稅，並依企業研究開發費用稅前扣除管理辦法，其研發費用可加計 50% 扣除，一〇〇年度得減免之稅額為 2,270 仟元。

Warspeed Corporation (B.V.I.) 及 Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.) 及 Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) 依法免納所得稅。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

|           | 一〇〇年度            | 九十九年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 應納稅額      | \$ 55,522        | \$ 52,328        |
| 以前年度所得稅調整 | ( 1,574)         | 102              |
| 遞延所得稅     | <u>41,749</u>    | <u>45,795</u>    |
| 所得稅費用     | <u>\$ 95,697</u> | <u>\$ 98,225</u> |

中華民國立法院於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調降為百分之十七，並自九十九年度施行，母公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）包括：

|            | 一〇〇年<br>十二月三十一日 | 九十九年<br>十二月三十一日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 遞延所得稅資產—流動 |                 |                 |
| 投資抵減       | \$ 15,367       | \$ 38,626       |
| 虧損遞延       | 14,409          | 2,887           |
| 未實際支付費用    | 6,089           | 4,807           |
| 遞延未實現淨益    | 4,912           | 4,165           |
| 存貨跌價損失     | 3,207           | 3,484           |
| 呆帳超限       | 912             | 1,113           |
| 未實現兌換損失    | 696             | 3,798           |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 一〇〇年<br>十二月三十一日      | 九十九年<br>十二月三十一日      |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 金融商品評價淨利益   | \$ -                 | (\$ 1,112)           |
| 其他          | <u>1,232</u>         | <u>-</u>             |
|             | 46,824               | 57,768               |
| 減：備抵評價      | <u>-</u>             | <u>7,000</u>         |
| 淨遞延所得稅資產    | <u>\$ 46,824</u>     | <u>\$ 50,768</u>     |
| 遞延所得稅資產—非流動 |                      |                      |
| 採權益法認列之投資淨損 | \$ 10,616            | \$ 5,370             |
| 遞延未實現淨益     | 7,984                | 10,140               |
| 折舊財稅差異      | 7,366                | 5,663                |
| 虧損遞延        | 4,551                | 1,475                |
| 減損損失        | 671                  | 784                  |
| 投資抵減        | -                    | 19,334               |
| 退休金財稅差異     | ( <u>406</u> )       | ( <u>439</u> )       |
| 淨遞延所得稅資產    | <u>\$ 30,782</u>     | <u>\$ 42,327</u>     |
| 遞延所得稅負債—非流動 |                      |                      |
| 採權益法認列之投資利益 | ( <u>\$ 54,973</u> ) | ( <u>\$ 29,057</u> ) |

帳列淨遞延所得稅資產或負債係已分別依各課稅主體（母公司及各子公司）之資產負債得互抵之情形予以淨額表達。

截至一〇〇年底止，母公司得抵減以後年度所得稅之投資抵減稅額其有效年限及金額如下：

| 抵減項目 | 可抵減總額            | 尚未抵減餘額           | 最後抵減年度 |
|------|------------------|------------------|--------|
| 機器設備 | \$ 5,393         | \$ 5,393         | 一〇一    |
| 機器設備 | <u>598</u>       | <u>598</u>       | 一〇二    |
|      | 5,991            | 5,991            |        |
| 研究發展 | 8,388            | 8,388            | 一〇一    |
| 研究發展 | <u>988</u>       | <u>988</u>       | 一〇二    |
|      | 9,376            | 9,376            |        |
|      | <u>\$ 15,367</u> | <u>\$ 15,367</u> |        |

截至一〇〇年底止，欣點公司虧損遞延稅額及有效期限如下：

| 抵減項目 | 可抵減總額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|------|-------|--------|--------|
| 虧損扣抵 | \$ 97 | \$ 97  | 一〇八    |
| 虧損扣抵 | 1,376 | 1,376  | 一〇九    |
| 虧損扣抵 | 3,078 | 3,078  | 一一〇    |

截至一〇〇年底止，欣聯點公司虧損遞延稅額及有效期限如下：

| 抵減項目 | 可抵減總額    | 尚未抵減餘額   | 最後抵減年度 |
|------|----------|----------|--------|
| 虧損扣抵 | \$ 2,814 | \$ 2,814 | 一〇四    |
| 虧損扣抵 | 6,734    | 6,734    | 一〇五    |

截至一〇〇年底止，富宏點公司虧損遞延稅額及有效期限如下：

| 抵減項目 | 可抵減總額  | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|------|--------|--------|--------|
| 虧損扣抵 | \$ 541 | \$ 541 | 一〇五    |

截至一〇〇年底止，碩點公司虧損遞延稅額及有效期限如下：

| 抵減項目 | 可抵減總額    | 尚未抵減餘額   | 最後抵減年度 |
|------|----------|----------|--------|
| 虧損扣抵 | \$ 1,842 | \$ 1,842 | 一〇五    |

截至一〇〇年底止，昆山群特公司虧損遞延稅額及有效期限如下：

| 抵減項目 | 可抵減總額    | 尚未抵減餘額   | 最後抵減年度 |
|------|----------|----------|--------|
| 虧損扣抵 | \$ 2,057 | \$ 2,057 | 一〇三    |
| 虧損扣抵 | 421      | 421      | 一〇四    |

母公司截至九十八年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

欣點科技股份有限公司截至九十八年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊：

|                    | 一〇〇年<br>十二月三十一日 | 九十九年<br>十二月三十一日 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 母公司股東可扣抵稅額帳戶<br>餘額 | \$ 28,361       | \$ 28,670       |

母公司一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額可扣抵比率分別為 6.63% 及 8.50%。

由於母公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。是以一〇〇年度預計盈

餘分配之稅額扣抵比率可能會因母公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而調整。

(五) 母公司未分配盈餘相關資訊：

|         | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|---------|------------------|------------------|
| 八十六年度以前 | \$ -             | \$ -             |
| 八十七年度以後 | <u>623,038</u>   | <u>496,480</u>   |
| 合 計     | <u>\$623,038</u> | <u>\$496,480</u> |

(六) 母公司若分配屬於八十七年度(含)以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

## 二十、員工退休辦法

母公司依中華民國「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月6%提撥至個人退休金專戶，一〇〇及九十九年度確定提撥退休辦法認列之相關退休金成本分別為7,529仟元及7,239仟元；一〇〇及九十九年底因確定提撥退休辦法認列之應計退休金負債分別為1,240仟元及1,225仟元，帳列應付費用。

母公司依中華民國「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算，母公司九十六年九月前之職工退休金係每月按薪資總額百分之二提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行。母公司於九十六年九月至一〇〇年八月獲得新北市政府同意暫停提撥勞工退休準備金。

母公司確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本

|            | 一〇〇年度         | 九十九年度         |
|------------|---------------|---------------|
| 服務成本       | \$ -          | \$ -          |
| 利息成本       | 338           | 302           |
| 退休基金資產預期報酬 | ( 266)        | ( 262)        |
| 攤銷數        | <u>116</u>    | <u>62</u>     |
| 淨退休金成本     | <u>\$ 188</u> | <u>\$ 102</u> |



(二) 退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額之調節：

|                   | 一〇〇年<br>十二月三十一日     | 九十九年<br>十二月三十一日     |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 給付義務              |                     |                     |
| 既得給付義務            | \$ 153              | \$ 152              |
| 非既得給付義務           | <u>11,842</u>       | <u>12,148</u>       |
| 累積給付義務            | 11,995              | 12,300              |
| 未來薪資增加之影響數        | <u>2,620</u>        | <u>2,754</u>        |
| 預計給付義務            | 14,615              | 15,054              |
| 退休基金資產公平市價        | ( <u>14,126</u> )   | ( <u>13,328</u> )   |
| 提撥狀況              | 489                 | 1,726               |
| 未認列過度性淨給付義務       | ( 161 )             | ( 173 )             |
| 未認列退休金損益          | ( <u>3,011</u> )    | ( <u>3,789</u> )    |
| 預付退休金             | ( <u>\$ 2,683</u> ) | ( <u>\$ 2,236</u> ) |
| (三) 依母公司退休辦法之既得給付 | <u>\$ 163</u>       | <u>\$ 163</u>       |
| (四) 退休金給付義務之假設為：  |                     |                     |
| 折現率               | 2%                  | 2.25%               |
| 未來薪資水準增加率         | 1%                  | 1%                  |
| 退休基金資產預期投資報酬率     | 2%                  | 2%                  |

(五) 退休準備金提撥及支付情形如下：

|    | 一〇〇年度         | 九十九年度       |
|----|---------------|-------------|
| 提撥 | <u>\$ 635</u> | <u>\$ -</u> |
| 支付 | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> |

欣點科技股份有限公司之職工退休辦法係確定提撥制，一〇〇及九十九年度認列退休金成本分別為 597 仟元及 308 仟元。

Topoint Japan Co., Ltd.之職工退休辦法係確定提撥制，一〇〇及九十九年度因無正式編制員工，故未認列退休金成本。

Topoint Technology Co., Ltd. ( B.V.I. )、Warpspeed Corporation ( B.V.I. ) 及 Unipoint Technology Holdings Co., Ltd ( B.V.I. ) 均未訂定員工退休辦法。

上海尖點公司之職工退休辦法係確定提撥制，依照該地方政府規定標準工資之一定百分比計提，一〇〇及九十九年度認列退休金成本分別為 5,969 仟元及 5,891 仟元。

宏點公司之職工退休辦法係確定提撥制，依照該地方政府規定標準工資之一定百分比計提，一〇〇及九十九年度認列退休金成本分別為 3,378 仟元及 562 仟元。

富宏點公司之職工退休辦法係確定提撥制，依照該地方政府規定標準工資之一定百分比計提，一〇〇年度認列退休金成本為 89 仟元。

碩點公司之職工退休辦法係確定提撥制，依照該地方政府規定標準工資之一定百分比計提，一〇〇年度認列退休金成本為 264 仟元。

欣聯點公司之職工退休辦法係確定提撥制，依照該地方政府規定標準工資之一定百分比計提，一〇〇及九十九年度認列退休金成本分別為 517 仟元及 263 仟元。

昆山群特公司之職工退休辦法係確定提撥制，依照該地方政府規定標準工資之一定百分比計提，一〇〇年度併購後認列退休金成本為 24 仟元。

## 二一、用人、折舊及攤銷費用

|        | 一<br>○            | ○                 | 年<br>度            |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 屬於營業成本者           | 屬於營業費用者           | 合<br>計            |
| 用人費用   |                   |                   |                   |
| 薪資費用   | \$ 232,302        | \$ 132,221        | \$ 364,523        |
| 勞健保費用  | 10,298            | 4,020             | 14,318            |
| 退休金費用  | 11,875            | 6,680             | 18,555            |
| 其他用人費用 | 1,283             | 5,128             | 6,411             |
|        | <u>\$ 255,758</u> | <u>\$ 148,049</u> | <u>\$ 403,807</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 358,712</u> | <u>\$ 33,878</u>  | <u>\$ 392,590</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 2,515</u>   | <u>\$ 5,938</u>   | <u>\$ 8,453</u>   |

|        | 九<br>十            | 九                 | 年<br>度            |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 屬於營業成本者           | 屬於營業費用者           | 合<br>計            |
| 用人費用   |                   |                   |                   |
| 薪資費用   | \$ 193,077        | \$ 106,130        | \$ 299,207        |
| 勞健保費用  | 9,255             | 3,290             | 12,545            |
| 退休金費用  | 9,263             | 5,102             | 14,365            |
| 其他用人費用 | 309               | 2,771             | 3,080             |
|        | <u>\$ 211,904</u> | <u>\$ 117,293</u> | <u>\$ 329,197</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 329,041</u> | <u>\$ 32,454</u>  | <u>\$ 361,495</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 893</u>     | <u>\$ 3,132</u>   | <u>\$ 4,025</u>   |

## 二二、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱               | 與 母 子 公 司 之 關 係              |
|-------------------------|------------------------------|
| 中華開發工業銀行                | 母公司之董事                       |
| 欣興電子股份有限公司 (欣興公司)       | 對欣點科技股份有限公司採權益法之投資公司之<br>母公司 |
| 聯能科技 (深圳) 有限公司 (聯能科技)   | 欣興公司之轉投資公司                   |
| 昆山鼎鑫電子有限公司 (昆山鼎鑫)       | 欣興公司之轉投資公司                   |
| 欣興同泰科技 (昆山) 有限公司 (欣興同泰) | 欣興公司之轉投資公司                   |
| 蘇州群策科技有限公司 (蘇州群策)       | 欣興公司之轉投資公司                   |

### (二) 與關係人間之重大交易事項如下：

| 年 度           | 一 〇 〇 年           |            | 九 十 九 年           |            |
|---------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|               | 金 額               | 佔各該<br>科目% | 金 額               | 佔各該<br>科目% |
| 營業收入          |                   |            |                   |            |
| 欣興公司          | \$ 227,401        | 10         | \$ 338,595        | 16         |
| 聯能科技          | 62,406            | 3          | 41,478            | 2          |
| 蘇州群策          | 27,589            | 1          | 21,800            | 1          |
| 欣興同泰          | 3,029             | -          | 2,455             | -          |
| 昆山鼎鑫          | 22                | -          | 1,407             | -          |
|               | <u>\$ 320,447</u> | <u>14</u>  | <u>\$ 405,735</u> | <u>19</u>  |
| 進 貨           |                   |            |                   |            |
| 欣興公司          | <u>\$ 6,353</u>   | <u>-</u>   | <u>\$ 5,797</u>   | <u>-</u>   |
| 利息費用          |                   |            |                   |            |
| 中華開發工業銀行      | <u>\$ 1,046</u>   | <u>2</u>   | <u>\$ 3,112</u>   | <u>6</u>   |
| 年 底           |                   |            |                   |            |
| 應收關係企業款項      |                   |            |                   |            |
| 欣興公司          | \$ 23,928         | 41         | \$ 104,908        | 76         |
| 聯能科技          | 18,453            | 32         | 24,284            | 17         |
| 蘇州群策          | 14,013            | 24         | 8,696             | 6          |
| 欣興同泰          | 1,681             | 3          | 1,043             | 1          |
|               | <u>\$ 58,075</u>  | <u>100</u> | <u>\$ 138,931</u> | <u>100</u> |
| 應付關係企業款項      |                   |            |                   |            |
| 欣興公司          | <u>\$ 316</u>     | <u>100</u> | <u>\$ 712</u>     | <u>100</u> |
| 應付利息 (帳列應付費用) |                   |            |                   |            |
| 中華開發工業銀行      | <u>\$ 4</u>       | <u>-</u>   | <u>\$ 21</u>      | <u>-</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 一〇〇年      | 九十九年      |
|------------|-----------|-----------|
|            | 佔各該       | 佔各該       |
|            | 金額        | 金額        |
|            | 科目%       | 科目%       |
| 一年內到期之長期借款 |           |           |
| 中華開發工業銀行   | \$ 17,646 | \$ 70,587 |
| 長期借款       |           |           |
| 中華開發工業銀行   | \$ -      | \$ 35,297 |

母子公司與關係人間之交易條件與非關係人並無重大差異。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

|    | 一〇〇年度            | 九十九年度            |
|----|------------------|------------------|
| 薪金 | \$ 15,288        | \$ 13,720        |
| 獎金 | 7,727            | 9,569            |
| 紅利 | 4,907            | 7,161            |
|    | <u>\$ 27,922</u> | <u>\$ 30,450</u> |

一〇〇年度之薪酬資訊中分配予管理階層之現金紅利為預估數。九十九年度之薪酬資訊包含一〇〇年度股東會決議之盈餘分配案，其中分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

### 二三、質抵押資產

下列資產已提供銀行作為融資及開立信用狀之擔保品。

|          | 一〇〇年                | 九十九年                |
|----------|---------------------|---------------------|
|          | 十二月三十一日             | 十二月三十一日             |
| 固定資產淨額   | \$ 2,023,108        | \$ 2,350,122        |
| 受限制存款—流動 | -                   | 60,000              |
|          | <u>\$ 2,023,108</u> | <u>\$ 2,410,122</u> |

上述九十九年底受限制存款係母公司擔保宏點精密電子(秦皇島)有限公司購買機台所開立信用狀而設質於銀行。

### 二四、重大承諾及或有事項

截至一〇〇年底止，重大承諾事項如下：

母子公司已承諾訂購之機器設備金額計 67,604 仟元。

## 二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

母子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元；新台幣仟元

|              | 一〇〇年十二月三十一日  |        |           | 九十九年十二月三十一日  |         |           |
|--------------|--------------|--------|-----------|--------------|---------|-----------|
|              | 外幣           | 匯率     | 新台幣       | 外幣           | 匯率      | 新台幣       |
| <u>金融資產</u>  |              |        |           |              |         |           |
| <u>貨幣性項目</u> |              |        |           |              |         |           |
| 韓幣           | \$ 2,850,321 | 0.0263 | \$ 74,963 | \$ 2,924,328 | 0.0262  | \$ 76,617 |
| 人民幣          | 223,862      | 4.8070 | 1,076,104 | 173,995      | 4.4405  | 772,625   |
| 美金           | 9,802        | 30.275 | 296,743   | 18,112       | 29.1300 | 527,603   |
| 日圓           | 6,995        | 0.3906 | 2,732     | 13,501       | 0.3582  | 4,836     |
| <u>金融負債</u>  |              |        |           |              |         |           |
| <u>貨幣性項目</u> |              |        |           |              |         |           |
| 美金           | 13,089       | 30.275 | 396,276   | 13,186       | 29.1300 | 384,108   |
| 人民幣          | 90,590       | 4.8070 | 435,467   | 118,520      | 4.4405  | 526,288   |

## 二六、金融商品相關資訊

### (一) 公平價值之資訊

|                 | 一〇〇年十二月三十一日 |            | 九十九年十二月三十一日 |            |
|-----------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                 | 帳面價值        | 公平價值       | 帳面價值        | 公平價值       |
| <u>非衍生性金融商品</u> |             |            |             |            |
| <u>資產</u>       |             |            |             |            |
| 現金              | \$ 919,498  | \$ 919,498 | \$ 765,294  | \$ 765,294 |
| 備供出售金融資產        | 25,660      | 25,660     | 23,204      | 23,204     |
| 應收票據            | 14,554      | 14,554     | 13,321      | 13,321     |
| 應收帳款—淨額         | 673,060     | 673,060    | 634,914     | 634,914    |
| 應收關係企業款項        | 58,075      | 58,075     | 138,931     | 138,931    |
| 其他金融資產          | 103,700     | 103,700    | 7,675       | 7,675      |
| 受限制存款—流動        | -           | -          | 60,000      | 60,000     |
| 存出保證金           | 12,772      | 12,772     | 40,462      | 40,462     |
| 受限制存款—非流動       | 2,947       | 2,947      | 2,608       | 2,608      |
| 以成本衡量之金融資產      | 9,610       | -          | -           | -          |
| <u>負債</u>       |             |            |             |            |
| 短期借款            | 125,963     | 125,963    | 107,390     | 107,390    |
| 應付票據            | 15,841      | 15,841     | -           | -          |
| 應付帳款            | 180,589     | 180,589    | 120,885     | 120,885    |
| 應付關係企業款項        | 316         | 316        | 712         | 712        |
| 應付所得稅           | 39,571      | 39,571     | 22,209      | 22,209     |
| 應付費用            | 233,888     | 233,888    | 176,728     | 176,728    |
| 應付設備款           | 19,669      | 19,669     | 197,951     | 197,951    |
| 一年內到期之長期借款      | 332,719     | 332,719    | 343,777     | 343,777    |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | 一〇〇年十二月三十一日 |            | 九十九年十二月三十一日 |            |
|-------------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                   | 帳面價值        | 公平價值       | 帳面價值        | 公平價值       |
| 長期借款              | \$ 864,181  | \$ 864,181 | \$ 915,100  | \$ 915,100 |
| 應付公司債             | -           | -          | 261,890     | 261,890    |
| 存入保證金             | 10,760      | 10,760     | 10,346      | 10,346     |
| <u>衍生性商品依交易對方</u> |             |            |             |            |
| <u>所屬地區分類</u>     |             |            |             |            |
| 本國                |             |            |             |            |
| 金融資產              | -           | -          | 597         | 597        |

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品公平價值係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日或預計處分日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此法應用於除 2.、3.、4. 及 5.所列示外之金融商品。
2. 公平價值變動列入損益除衍生性商品外之金融商品及備供出售金融資產如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。母子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為母子公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產係預付投資款，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出保證金、受限制存款及存入保證金以帳面價值為估計公平價值。
5. 長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以母子公司所能獲得類似條件之長期負債利率為準。

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

|            | 公開報價決定之金額           |                     | 評價方法估計之金額           |                     |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            | 一〇〇年<br>十二月<br>三十一日 | 九十九年<br>十二月<br>三十一日 | 一〇〇年<br>十二月<br>三十一日 | 九十九年<br>十二月<br>三十一日 |
| <u>資 產</u> |                     |                     |                     |                     |
| 公平價值變動列入   |                     |                     |                     |                     |
| 損益之金融資產    | \$ -                | \$ -                | \$ -                | \$ 597              |
| 備供出售金融資產   | 25,660              | 23,204              | -                   | -                   |

(四) 一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨益之金額分別為 3,258 仟元及 7,108 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

母子公司投資之國內上櫃股票及基金受益憑證，其市場風險在於交易價格之波動。

2. 信用風險

金融資產受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，此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。母子公司所持有之各種金融商品最大信用暴險金額，皆與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

母子公司投資之股票及基金受益憑證均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，不致有重大之現金流量風險。

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：請參閱附註五及二六。

(二) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表八。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表八。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(三) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。



## 二八、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母子公司之應報導部門為台灣地區、中國大陸地區及其他地區，各地區主要從事電子線路板製程加工及其相關專用切削工具之設計、製造及銷售。

### (一) 部門收入、營運結果與部門資產

| 項 目            | 一 〇 〇 年 度  |             |          | 銷除部門間<br>收入及損益 | 合 計         |
|----------------|------------|-------------|----------|----------------|-------------|
|                | 台灣地區       | 中國大陸地區      | 其他地區     |                |             |
| 來自企業外客戶之<br>收入 | \$ 757,859 | \$1,472,141 | \$ -     | \$ -           | \$2,230,000 |
| 部門間收入          | \$ 315,853 | \$ 3,225    | \$ -     | (\$ 319,078)   | \$ -        |
| 部門(損)益         | \$ 150,491 | \$ 246,244  | (\$ 235) | (\$ 5,646)     | \$ 390,854  |
| 部門資產           | \$ -       | \$ -        | \$ -     | \$ -           | \$ -        |

| 項 目            | 九 十 九 年 度  |             |          | 銷除部門間<br>收入及損益 | 合 計         |
|----------------|------------|-------------|----------|----------------|-------------|
|                | 台灣地區       | 中國大陸地區      | 其他地區     |                |             |
| 來自企業外客戶之<br>收入 | \$ 901,127 | \$1,243,531 | \$ -     | \$ -           | \$2,144,658 |
| 部門間收入          | \$ 310,636 | \$ 3,750    | \$ -     | (\$ 314,386)   | \$ -        |
| 部門(損)益         | \$ 141,606 | \$ 223,151  | (\$ 219) | \$ 131         | \$ 364,669  |
| 部門資產           | \$ -       | \$ -        | \$ -     | \$ -           | \$ -        |

### (二) 主要產品及勞務之收入

母子公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

|      | 一 〇 〇 年 度    | 九 十 九 年 度    |
|------|--------------|--------------|
| 切削刀具 | \$ 1,613,461 | \$ 1,847,488 |
| 其 他  | 616,539      | 297,170      |
|      | \$ 2,230,000 | \$ 2,144,658 |

### (三) 地區別資訊

母子公司收入之地區別資訊如下：

|      | 一 〇 〇 年 度    | 九 十 九 年 度    |
|------|--------------|--------------|
| 國 內  | \$ 531,037   | \$ 710,459   |
| 中國大陸 | 1,447,437    | 1,215,994    |
| 其 他  | 251,526      | 218,205      |
|      | \$ 2,230,000 | \$ 2,144,658 |

母子公司非流動資產之地區別資訊如下：

|      | 一〇〇年<br>十二月三十一日     | 九十九年<br>十二月三十一日     |
|------|---------------------|---------------------|
| 國內   | \$ 1,389,660        | \$ 1,398,368        |
| 中國大陸 | <u>1,989,069</u>    | <u>1,811,056</u>    |
|      | <u>\$ 3,378,729</u> | <u>\$ 3,209,424</u> |

(四) 重要客戶資訊

母子公司重要客戶之銷貨收入資訊如下：

|                      | 一〇〇年度             | 九十九年度             |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 來自中國大陸地區甲公司          | \$ 292,157        | \$ 76,455         |
| 來自台灣地區乙公司            | 217,811           | 338,595           |
| 來自台灣地區及中國大陸地<br>區丙公司 | <u>178,136</u>    | <u>322,970</u>    |
|                      | <u>\$ 688,104</u> | <u>\$ 738,020</u> |

一〇〇年及九十九年度除上述重要客戶外，無其他來自單一客戶之收入達母子公司銷貨收入總額之 10% 以上者。

二九、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母子公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，母子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由會計主管柯梨青統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計 畫 內 容                                 | 主要執行單位        | 目前執行情形 |
|---|---------------|--------|
| 1. 評估階段：(98年12月1日至101年12月31日)           |               |        |
| (1) 成立專案小組                              | 會計/業務/資訊/內稽部門 | 已完成    |
| (2) 訂定採用 IFRSs 轉換計畫                     | 會計部門          | 已完成    |
| (3) 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認               | 會計部門          | 已完成    |
| (4) 完成 IFRSs 合併個體之辨認                    | 會計部門          | 已完成    |
| (5) 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | 會計部門          | 已完成    |
| (6) 完成資訊系統應做調整之評估                       | 會計/業務/資訊部門    | 已完成    |
| (7) 完成內部控制應做調整之評估                       | 會計/內稽部門       | 進度正常   |
| 2. 準備階段：(100年1月1日至100年12月31日)           |               |        |
| (1) 決定 IFRSs 會計政策                       | 會計部門          | 已完成    |
| (2) 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。    | 會計部門          | 已完成    |
| 3. 實施階段：(101年1月1日至101年12月31日)           |               |        |
| (1) 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表                 | 會計部門          | 進度正常   |
| (2) 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製。          | 會計部門          | 進度正常   |
| (3) 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整         | 會計/業務/資訊/內稽部門 | 進度正常   |

(二) 截至一〇〇年底，母子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

| 會 計 議 題 | 差 異 說 明   |
|---------|---|
| 累積換算差異數 | 首次採用者得於轉換為 IFRSs 之日將所有國外營運機構累積換算差額推定為零。   |
| 精算損益之認列 | 我國一般公認會計原則下，精算損益係按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下；轉換至 IFRSs 後，將來自於確定福利計畫之精算損益立即認列於其他綜合損益項下。認列於其他綜合損益者係立即認列於保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。 |

(接次頁)

(承前頁)

| 會計議題             | 差異說明   |
|------------------|--|
| 最低退休金負債          | 我國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，如果帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列；轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。                    |
| 以成本衡量金融資產        | 我國一般公認會計原則下，未有公開市場報價之權益商品投資，若其公平價值無法可靠衡量，應分類為以成本衡量之金融資產；轉換至 IFRSs 後，依按原始取得時之意圖，重分類至備供出售金融資產並以成本衡量。               |
| 遞延所得稅之分類         | 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。 |
| 土地使用權之分類         | 我國一般公認會計原則下，土地使用權係帳列遞延費用項下；轉換至 IFRSs 後，則依性質重分類為長期預付租賃款。  |
| 集團公司間交易所產生之遞延所得稅 | 我國一般公認會計原則下，未實現利益所產生之遞延所得稅，其課稅基礎所使用之稅率無相關規定，係採用賣方之稅率認列；轉換至 IFRSs 後，其金額係依課稅管轄區適用之稅率計算，該稅率通常為買方所屬課稅轄區。             |

(三) 母子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。母子公司依上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

尖點科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇〇〇年度

附表一

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司   | 貸與對象  | 往來科目           | 本期最高餘額                               | 期末餘額<br>(註四及七)                             | 利率區間           | 資金性質與<br>有短期融通<br>資金必要         | 業務往來金額    | 有短期融通<br>資金必要之原因 | 提列帳<br>帳金 | 備抵額    | 擔保品       |                                   | 個別對象<br>資金貸與總額                    | 資金限額                           | 與<br>額                         |
|----|---|---|----------------|--------------------------------------|--|----------------|--------------------------------|-----------|------------------|-----------|--------|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|    |   |   |                |                                      |  |                |                                |           |                  |           |        | 名稱        | 價值                                |                                   |                                |                                |
| 1  | Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)           | 上海尖點精密工具有限公司<br>宏點精密電子(秦皇島)有限公司                                 | 其他應收款<br>其他應收款 | \$ 3,000 仟美元<br>2,000 仟美元            | \$ -<br>2,000 仟美元<br>(註五)                  | -<br>2.07%     | 有短期融通<br>資金必要<br>有短期融通<br>資金必要 | \$ -<br>- | 營業週轉<br>營業週轉     | \$ -<br>- | -<br>- | \$ -<br>- | \$ 3,746,196<br>3,746,196<br>(註三) | \$ 3,746,196<br>3,746,196<br>(註三) | 3,746,196<br>3,746,196<br>(註三) | 3,746,196<br>3,746,196<br>(註三) |
| 2  | 上海尖點精密工具有限公司                                    | 富宏點電子(深圳)有限公司<br>宏點精密電子(秦皇島)有限公司                                | 其他應收款<br>其他應收款 | 3,000 仟美元<br>9,000 仟人民幣              | 3,000 仟美元<br>-                             | 2.15%<br>-     | 有短期融通<br>資金必要<br>有短期融通<br>資金必要 | -<br>-    | 營業週轉<br>營業週轉     | -<br>-    | -<br>- | -<br>-    | 3,746,196<br>3,746,196<br>(註三)    | 3,746,196<br>3,746,196<br>(註三)    | 3,746,196<br>3,746,196<br>(註三) | 3,746,196<br>3,746,196<br>(註三) |
| 3  | 欣點科技股份有限公司                                      | 昆山群特科技電子有限公司<br>Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 其他應收款<br>其他應收款 | 2,000 仟人民幣<br>133,210<br>(4,400 仟美元) | 2,000 仟人民幣<br>125,641<br>4,150 仟美元<br>(註六) | 6.56%<br>2.50% | 有短期融通<br>資金必要<br>有短期融通<br>資金必要 | -<br>-    | 營業週轉<br>營業週轉     | -<br>-    | -<br>- | -<br>-    | 3,746,196<br>149,483<br>(註一)      | 3,746,196<br>149,483<br>(註二)      | 3,746,196<br>149,483<br>(註二)   | 3,746,196<br>149,483<br>(註二)   |
| 4  | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 欣聯點科技(深圳)有限公司   | 其他應收款          | 4,400 仟美元                            | 4,150 仟美元<br>(註六)                          | 2.50%          | 有短期融通<br>資金必要                  | -         | 營業週轉             | -         | -      | -         | 373,706<br>(註三)                   | 373,706<br>(註三)                   | 373,706<br>(註三)                | 373,706<br>(註三)                |

註一：對單一對象資金貸與限額以不超過欣點科技股份有限公司淨值之百分之四十為限。

註二：資金貸與他人最高限額以不超過欣點科技股份有限公司淨值之百分之四十為限。

註三：本公司及欣點科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間之資金貸與，其金額不得超過母公司及欣點科技股份有限公司當期淨值為限。

註四：期末餘額係董事會通過之金額。

註五：截至一〇〇〇年底實際動支金額與期末餘額相同。

註六：截至一〇〇〇年底實際動支金額為 77,201 仟元 (2,550 仟美元)。

註七：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

尖點科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年度

附表二

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證公司名稱  | 背書保證對象                            | 對單一企業<br>背書保證之限額  | 本期最高<br>保證餘額<br>(註五)  | 期末背書<br>保證餘額<br>(註五)  | 以財產擔保<br>之金額                            | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(註四) | 背書保證最高<br>限額  |
|----|---------------|--|-----------------------------------|---|---|---|---|---------------------------------------|---|
|    |               |  |                                   |   |   |   |   |                                       |   |
| 0  | 尖點科技股份有限公司    | 上海尖點精密工具有限公司<br>Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)<br>宏點精密電子(秦皇島)有限公司<br>欣聯點科技(深圳)有限公司<br>雷宏點電子(深圳)有限公司<br>碩點電子(蘇州)有限公司 | 註一<br>子公司<br>註一<br>註一<br>註一<br>註一 | \$ 2,247,718<br>(註二)<br>2,247,718<br>(註二)<br>2,247,718<br>(註二)<br>2,247,718<br>(註二)<br>2,247,718<br>(註二)<br>373,706<br>(註三) | \$ 11,353<br>(375仟美元)<br>242,200<br>(8,000仟美元)<br>344,530<br>(11,380仟美元)<br>50,257<br>(1,660仟美元)<br>489,786<br>(註十二)<br>105,963<br>(3,500仟美元)<br>90,825<br>(3,000仟美元) | \$ -<br>151,375<br>(5,000仟美元)(註六)<br>336,991<br>(11,131仟美元)(註七)<br>30,729<br>(1,015仟美元)(註八)<br>344,530<br>(11,380仟美元)(註九)<br>105,963<br>(3,500仟美元)(註十)<br>52,981<br>(1,750仟美元)(註十一) | \$ -<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>- | -<br>4<br>9<br>1<br>9<br>3<br>23      | \$ 3,746,196<br>(註二)<br>3,746,196<br>(註二)<br>3,746,196<br>(註二)<br>3,746,196<br>(註二)<br>3,746,196<br>(註二)<br>373,706<br>(註三) |
| 3  | 欣點科技股份有限公司    | 欣聯點科技(深圳)有限公司  | 註一                                | 373,706<br>(註三)   | 90,825<br>(3,000仟美元)  | 52,981<br>(1,750仟美元)(註十一)   | -                                       | 23                                    | 373,706<br>(註三)   |

註一：間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：母公司辦理背書保證總額，不得超過母公司當期淨值為限，對單一企業之背書保證限額，不得超過過母公司當期淨值百分之六十為限。

註三：欣點科技股份有限公司辦理背書保證總額及對單一企業之背書保證限額，不得超過過欣點科技股份有限公司當期淨值為限。

註四：係提供背書保證公司之財務資料計算。

註五：本期最高背書保證餘額及期末背書保證餘額係董事會通過之額度。

註六：截至一〇〇〇年底實際動支金額為 151,375 仟元 (5,000 仟美元)。

註七：截至一〇〇〇年底實際動支金額為 45,413 仟元 (1,500 仟美元)。

註八：截至一〇〇〇年底實際動支金額為 30,279 仟元 (1,015 仟美元)。

註九：截至一〇〇〇年底實際動支金額為 3,633 仟元 (120 仟美元)。

註十：截至一〇〇〇年底實際動支金額為 43,608 仟元 (1,440 仟美元)。

註十一：截至一〇〇〇年底實際動支金額為 52,981 仟元 (1,750 仟美元)。

註十二：係新台幣 73,807 仟元及 13,740 仟美元合計數。

尖點科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 持有之公司   | 有價證券種類及名稱                                       | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目        | 期股數 / 單位數  | 帳面金額       | 額持股比例(%) | 市價 / 股權淨值  | 備註       |
|---|---|-------------|-------------|------------|------------|----------|------------|----------|
| 尖點科技股份有限公司                                      | 凱威電子股份有限公司                                      | -           | 備供出售金融資產    | 1,000,000  | \$ 1,930   | 1        | \$ 10,000  | (註一)     |
|   | 臻鼎科技股份有限公司                                      | -           | 備供出售金融資產    | 300,000    | 15,960     | -        | 15,660     | (註一)     |
|   | Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)           | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 5,880      | 2,579,574  | 100      | 2,579,759  | (註二、三及六) |
|   | 欣點科技股份有限公司                                      | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 24,570,000 | 218,618    | 58.5     | 218,618    | (註二及六)   |
|   | Warspeed Corporation (B.V.I.)                   | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 50,000     | 1,127      | 100      | 1,127      | (註二及六)   |
| Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)           | Topoint Japan Co., Ltd.                         | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 600        | ( 432)     | 100      | ( 432)     | (註二及六)   |
|   | 上海尖點精密工具有限公司                                    | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | -          | 70,606 仟美元 | 100      | 70,606 仟美元 | (註二及六)   |
|   | 宏點精密電子(秦皇島)有限公司                                 | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | -          | 9,010 仟美元  | 100      | 9,010 仟美元  | (註二及六)   |
|   | 富宏點電子(深圳)有限公司                                   | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | -          | 5,143 仟美元  | 100      | 5,143 仟美元  | (註二及六)   |
|   | 碩點電子(蘇州)有限公司                                    | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | -          | 1,847 仟美元  | 100      | 1,847 仟美元  | (註二及六)   |
| 上海尖點精密工具有限公司                                    | 昆山群特科技電子有限公司                                    | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | -          | 4,004 仟人民幣 | 75       | 3,927 仟人民幣 | (註二、四及六) |
|   | 金奎鼎(天津)商貿有限公司                                   | -           | 以成本衡量之金融資產  | -          | 2,000 仟人民幣 | 2.08     | 2,000 仟人民幣 | (註五)     |
| 欣點科技股份有限公司                                      | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 11,200     | 154,403    | 100      | 154,403    | (註二及六)   |
| Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 欣聯點科技(深圳)有限公司                                   | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | -          | 5,100 仟美元  | 100      | 5,100 仟美元  | (註二及六)   |

註一：股票係按一〇〇年底之收盤價計算。

註二：股權淨值係按一〇〇年底經會計師查核之財務報表計算。

註三：帳面金額與股權淨值之差異係逆流及側流未實現銷貨毛利 185 仟元。

註四：帳面金額與股權淨值之差異係投資溢價 77 仟人民幣。

註五：帳面金額及市價係上海尖點公司之預付投資款。

註六：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

尖點科技股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年度

附表四

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 買、賣之公司及<br>股票                                | 有價證券種類<br>及名稱                             | 帳<br>類 | 科<br>目          | 交易對象<br>關係 | 期<br>係 | 初買            |                                | 入賣  |                              | 出期                    |                  | 末<br>額        |                                |
|--|---|--------|-----------------|------------|--------|---------------|--------------------------------|-----|------------------------------|-----------------------|------------------|---------------|--------------------------------|
|  |   |        |                 |            |        | 金額 (註一)       | 單位數 (股)                        | 金額  | 單位數 (股)                      | 價<br>帳<br>面<br>成<br>本 | 分<br>處<br>利<br>益 |               | 單位數 (股)                        |
| 尖點科技股份<br>有限公司                               | Topoint<br>Technology Co.,<br>Ltd (B.V.I) | 股票     | 採權益法之長期股<br>權投資 | -          | 子公司    | 5,180<br>(註二) | \$1,164,559<br>(35,100<br>仟美元) | 700 | \$ 205,543<br>(7,000<br>仟美元) | \$ -                  | -                | 5,880<br>(註二) | \$1,370,102<br>(42,100<br>仟美元) |
| Topoint<br>Technology<br>Co., Ltd<br>(B.V.I) | 富宏點電子(深圳)<br>有限公司                         | 股票     | 採權益法之長期股<br>權投資 | -          | 子公司    | -             | -                              | -   | 147,583<br>(5,000<br>仟美元)    | \$ -                  | -                | -             | 147,583<br>(5,000<br>仟美元)      |

註一：係原始投資金額。

註二：係包含盈餘轉增資 1,670 股。

註三：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。



尖點科技股份有限公司及其子公司

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

民國一〇〇〇年度

附表五

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司                       | 交易對象                           | 關係                       | 交易情形    |                       | 交易條件與一般交易不同之情形 | 交易原因   | 應收(付)票據、帳款 |                  | 備註 |              |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------|-----------------------|----------------|--------|------------|------------------|----|--------------|
|                                |                                |                          | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%)<br>(註一) |                |        | 授信期間       | 授信期間             |    | 應收(付)票據、帳款餘額 |
| 尖點科技股份有限公司                     | Warpspeed Corporation (B.V.I.) | 子公司                      | 銷貨      | \$ 184,568<br>(註二)    | 18             | 不定期結帳  | 不定期結帳      | \$ 5,763<br>(註二) | 3  |              |
| 尖點科技股份有限公司                     | 欣興電子股份有限公司                     | 對欣點科技股份有限公司採權益法之投資公司之母公司 | 銷貨      | 217,811               | 10             | 月結120天 | —          | 13,859           | 2  |              |
| Warpspeed Corporation (B.V.I.) | 尖點科技股份有限公司                     | 母公司                      | 進貨      | 184,568<br>(註二)       | 99             | 不定期結帳  | 不定期結帳      | ( 5,763)<br>(註二) | 86 |              |
| Warpspeed Corporation (B.V.I.) | 上海尖點精密工具有限公司                   | 最終母公司相同                  | 銷貨      | 201,256<br>(註二)       | 99             | 不定期結帳  | 不定期結帳      | 6,427<br>(註二)    | 89 |              |
| 上海尖點精密工具有限公司                   | Warpspeed Corporation (B.V.I.) | 最終母公司相同                  | 進貨      | 201,256<br>(註二)       | 40             | 不定期結帳  | 不定期結帳      | ( 6,427)<br>(註二) | 7  |              |

註一：依各公司之財務資料計算。

註二：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

尖點科技股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊  
民國一〇〇年度

附表六

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱   | 稱      | 所在地區   | 主要營業項目         | 原本期           | 始 | 投             | 資 | 金 | 額 | 期 | 持             |   | 有            | 被 | 投              | 公 | 司 | 本 | 期 | 之 |   |   |
|------------|---|--------|--------|----------------|---------------|---|---------------|---|---|---|---|---------------|---|--------------|---|----------------|---|---|---|---|---|---|---|
|            |   |        |        |                |               |   |               |   |   |   |   | 帳             | 面 |              |   |                |   |   |   |   |   | 本 | 額 |
| 尖點科技股份有限公司 | Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)           | 英屬維京群島 | 英屬維京群島 | 國際投資           | \$ 1,370,102  |   | \$ 1,164,559  |   |   |   |   | \$ 2,579,574  |   | \$ 208,731   |   | \$ 208,713(註一) |   |   |   |   |   |   |   |
|            | 欣點科技股份有限公司                                      | 中華民國   | 中華民國   | 鑽針測試及鑽孔業務      | 245,700       |   | 174,000       |   |   |   |   | 218,618       |   | ( 27,410)    |   | ( 16,146)      |   |   |   |   |   |   |   |
|            | Warspeed Corporation (B.V.I.)                   | 英屬維京群島 | 英屬維京群島 | 國際貿易           | 1,569         |   | 1,569         |   |   |   |   | 1,127         |   | ( 8)         |   | ( 8)           |   |   |   |   |   |   |   |
|            | Topoint Japan Co., Ltd.                         | 日本     | 日本     | 銷售電子零組件        | 7,667         |   | 7,667         |   |   |   |   | 432           |   | ( 235)       |   | ( 235)         |   |   |   |   |   |   |   |
|            | Topoint Technology Co., Ltd. 上海尖點精密工具有限公司       | 中國大陸   | 中國大陸   | 生產及銷售精密刀具及自動量具 | 921,271       |   | 921,271       |   |   |   |   | 2,137,610     |   | 225,625      |   | 225,625        |   |   |   |   |   |   |   |
|            | 宏點精密電子(秦皇島)有限公司                                 | 中國大陸   | 中國大陸   | 鑽針測試及鑽孔業務      | ( 27,500 仟美元) |   | ( 27,500 仟美元) |   |   |   |   | ( 70,606 仟美元) |   | ( 7,677 仟美元) |   | ( 7,677 仟美元)   |   |   |   |   |   |   |   |
|            | 富宏點電子(深圳)有限公司                                   | 中國大陸   | 中國大陸   | 鑽針測試及鑽孔業務      | ( 7,800 仟美元)  |   | ( 7,800 仟美元)  |   |   |   |   | ( 9,010 仟美元)  |   | ( 506 仟美元)   |   | ( 506 仟美元)     |   |   |   |   |   |   |   |
|            | 碩點電子(蘇州)有限公司                                    | 中國大陸   | 中國大陸   | 鑽針測試及鑽孔業務      | ( 5,000 仟美元)  |   | ( 5,000 仟美元)  |   |   |   |   | ( 5,143 仟美元)  |   | ( -56 仟美元)   |   | ( -56 仟美元)     |   |   |   |   |   |   |   |
|            | 昆山群特科技電子有限公司                                    | 中國大陸   | 中國大陸   | 線路板之生產、加工及銷售   | ( 57,960)     |   | ( 2,000 仟美元)  |   |   |   |   | ( 55,920)     |   | ( 5,232)     |   | ( 5,232)       |   |   |   |   |   |   |   |
|            | 上海尖點精密工具有限公司                                    | 中國大陸   | 中國大陸   | 線路板之生產、加工及銷售   | 14,917        |   | ( 3,110 仟人民幣) |   |   |   |   | 19,240        |   | 9,091        |   | 4,068          |   |   |   |   |   |   |   |
|            | 欣點科技股份有限公司                                      | 英屬維京群島 | 英屬維京群島 | 國際投資           | 178,814       |   | 178,814       |   |   |   |   | 154,403       |   | ( 18,258)    |   | ( 18,258)      |   |   |   |   |   |   |   |
|            | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 中國大陸   | 中國大陸   | 鑽針測試及鑽孔業務      | ( 5,600 仟美元)  |   | ( 5,600 仟美元)  |   |   |   |   | ( 5,100 仟美元)  |   | ( -621 仟美元)  |   | ( -621 仟美元)    |   |   |   |   |   |   |   |

註一：係認列投資收益 208,731 仟元及加回本期側流交易已實現毛利 52 仟元並減除逆流未實現毛利 70 仟元。

註二：係以一〇〇年底經會計師查核之財務報表計算。

註三：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

尖點科技股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊

民國一〇〇〇年度

附表七

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 台灣公司名稱     | 大陸被投資公司名稱       | 主要營業項目         | 實收資本額                                | 投資方式                | 本自累積投資金額                   | 本期匯出或收回投資金額            | 本期末自累積投資金額                 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列益(損) (註二及五)           | 期末帳面價值 (註二及五)                | 投資截止已匯回收益 |
|------------|-----------------|----------------|--------------------------------------|---------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------|---------------------------|------------------------------|-----------|
| 尖點科技股份有限公司 | 上海尖點精密工具有限公司    | 生產及銷售精密工具及自動量具 | \$ 1,443,066<br>(44,200 仟美元)<br>(註一) | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 914,337<br>(27,300 仟美元) | \$ -                   | \$ 914,337<br>(27,300 仟美元) | 100%            | \$ 225,625<br>(7,677 仟美元) | \$ 2,137,610<br>(70,606 仟美元) | \$ -      |
|            | 宏點精密電子(秦皇島)有限公司 | 鑽針測試及鑽孔業務      | 250,222<br>(7,800 仟美元)               | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 250,222<br>(7,800 仟美元)     | -                      | 250,222<br>(7,800 仟美元)     | 100%            | 14,878<br>(506 仟美元)       | 272,772<br>(9,010 仟美元)       | -         |
|            | 富宏點電子(深圳)有限公司   | 深鑽針測試及鑽孔業務     | 147,583<br>(5,000 仟美元)               | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | -                          | 147,583<br>(5,000 仟美元) | 147,583<br>(5,000 仟美元)     | 100%            | 1,642<br>(-56 仟美元)        | 155,690<br>(5,143 仟美元)       | -         |
|            | 碩點電子(蘇州)有限公司    | 鑽針測試及鑽孔業務      | 57,960<br>(2,000 仟美元)                | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | -                          | 57,960<br>(2,000 仟美元)  | 57,960<br>(2,000 仟美元)      | 100%            | 5,232<br>(-178 仟美元)       | 55,920<br>(1,847 仟美元)        | -         |
| 欣點科技股份有限公司 | 欣聯點科技(深圳)有限公司   | 深鑽針測試及鑽孔業務     | 178,814<br>(5,600 仟美元)               | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 178,814<br>(5,600 仟美元)     | -                      | 178,814<br>(5,600 仟美元)     | 58.5%           | 18,258<br>(-621 仟美元)      | 154,041<br>(5,100 仟美元)       | -         |

| 投資公司名稱     | 本期末大陸地區投資金額                  | 本期末累計自台灣匯出經濟部投資審核會核准投資金額          | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額 (註四) |
|------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| 尖點科技股份有限公司 | \$ 1,370,102<br>(42,100 仟美元) | \$ 2,020,984<br>(63,000 仟美元) (註三) | \$ 2,247,718              |
| 欣點科技股份有限公司 | 178,814<br>(5,600 仟美元)       | 178,814<br>(5,600 仟美元)            | 224,224                   |

註一：係包含上海尖點精密工具有限公司之盈餘轉增資，計 16,700 仟美元。

註二：係依同期間經母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註三：經濟部投資審核會核准投資金額係包含上海尖點精密工具有限公司盈餘轉增資 16,700 仟美元、Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.) 投資金額 200 仟美元。

註四：依據投資審核會之規定，實收資本額在八仟萬元以上，五十億元以下者，投資限額係取淨值之百分之六十或八仟萬元較高者。

註五：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

尖點科技股份有限公司及其子公司  
與大陸被投資公司之重大交易

民國一〇〇年度

附表八

單位：新台幣仟元

| 編號 | 投資公司名稱     | 大陸被投資公司                         | 交易摘要                         | 金額                                     | 佔總進銷之比率(%)             | 遞延認列損益                          | 期末應收(付)款項                                  | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)     | 備註                             |
|----|------------|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------|---------------------------------|--|------------------------|--------------------------------|
| 0  | 尖點科技股份有限公司 | 上海尖點精密工具有限公司<br>宏點精密電子(秦皇島)有限公司 | 銷貨<br>進貨<br>代付款<br>銷貨<br>代付款 | \$259,768<br>3,372<br>-<br>56,085<br>- | 25<br>1<br>-<br>5<br>- | \$ 950<br>70<br>-<br>4,450<br>- | \$ 13,181<br>( 962)<br>149<br>39,375<br>18 | 6<br>3<br>-<br>17<br>- | 註一及四<br>註一及四<br>註一、二及四<br>註三及四 |

註一：母公司除直接與上海尖點精密工具有限公司交易之外，係透過 Warpspeed Corporation (B.V.I.)與上海尖點精密工具有限公司進行交易，其相關之交易價格係按雙方議定，授信期間採不定期結帳。

註二：係代購物料及零件等款項。

註三：係代購鑽針研磨機。

註四：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

尖點科技股份有限公司  
 子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇〇〇及九十九年度

| 年度  | 編號<br>(註一) | 交易人        | 名稱 | 交易往來對象                          | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易科目     | 往來         |              | 來 | 情形<br>佔合併總營業收入<br>總資產之比率%<br>(註四) |
|-----|------------|------------|----|---------------------------------|-----------------|----------|------------|--------------|---|-----------------------------------|
|     |            |            |    |                                 |                 |          | 金額<br>(註五) | 交易條件<br>(註三) |   |                                   |
| 一〇〇 | 0          | 尖點科技股份有限公司 |    | Warspspeed Corporation (B.V.I.) | 1               | 應收關係企業款項 | \$ 5,912   | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 應付關係企業款項 | 800        | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 銷貨收入     | 184,568    | —            | — | 8                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 銷貨成本     | 1,825      | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 | 1               | 應收關係企業款項 | 7,418      | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 存貨       | 81         | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 應付關係企業款項 | 162        | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 遞延借項—流動  | 5          | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 遞延借項—非流動 | 5          | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 遞延貸項—流動  | 24,272     | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 遞延貸項—非流動 | 46,970     | —            | — | 1                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 銷貨收入     | 75,200     | —            | — | 3                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 銷貨成本     | 10,040     | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 未實現銷貨毛利  | 950        | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 處分固定資產淨益 | 12,726     | —            | — | 1                                 |
|     |            |            |    |                                 | 1               | 應收關係企業款項 | 382        | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 | 1               | 應收關係企業款項 | 1,877      | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 存入保證金    | 3          | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 應付關係企業款項 | 5          | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 遞延貸項—流動  | 176        | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 存出保證金    | 100        | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 銷貨收入     | 1,734      | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 銷貨成本     | 176        | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 未實現銷貨毛利  | 176        | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 租金收入     | 33         | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 其他收入     | 448        | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 租金支出     | 100        | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 | 1               | 應收關係企業款項 | 39,393     | —            | — | 1                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 遞延貸項—流動  | 4,450      | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 銷貨收入     | 56,085     | —            | — | 3                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 銷貨成本     | 4,450      | —            | — | —                                 |
|     |            |            |    |                                 |                 | 未實現銷貨毛利  | 4,450      | —            | — | —                                 |

(接次頁)

(承前頁)

| 年<br>度 | 編<br>號<br>(註一) | 交<br>易<br>人<br>名<br>稱                 | 交<br>易<br>往<br>來<br>對<br>象                     | 與<br>交<br>易<br>人<br>之<br>關<br>係<br>(註二) | 交<br>易<br>目<br>的 | 往<br>來         |                          | 情<br>形<br>佔<br>合<br>併<br>總<br>營<br>收<br>或<br>總<br>資<br>產<br>之<br>比<br>率<br>(註<br>四) |
|--------|----------------|---------------------------------------|--|---|------------------|----------------|--------------------------|---|
|        |                |                                       |  |   |                  | 金<br>額<br>(註五) | 交<br>易<br>條<br>件<br>(註三) |   |
| 1      | 1              | Warspeed Corporation (B.V.I.)         | 尖點科技股份有限公司                                     | 2                                       | 應收關係企業款項         | \$ 800         | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 應付關係企業款項         | 5,912          | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 銷貨收入             | 1,825          | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 銷貨成本             | 184,568        | —                        | 8   |
|        |                |                                       |  |   | 應收關係企業款項         | 6,427          | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 應付關係企業款項         | 800            | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 銷貨收入             | 201,256        | —                        | 9   |
|        |                |                                       |  |   | 銷貨成本             | 1,825          | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 遞延借項—流動          | 62             | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 遞延貸項—流動          | 28             | —                        | —   |
| 2      | 2              | Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.) | 上海尖點精密工具有限公司                                   | 3                                       | 遞延貸項—非流動         | 14             | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 遞延借項—非流動         | 39             | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 處分固定資產淨損         | 60,550         | —                        | 1   |
|        |                |                                       |  |   | 應收關係企業款項         | 91,459         | —                        | 2   |
|        |                |                                       |  |   | 應收關係企業款項         | 162            | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 存貨               | 11,587         | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 機器設備             | 256,829        | —                        | 4   |
|        |                |                                       |  |   | 累計折舊             | 316,474        | —                        | 5   |
|        |                |                                       |  |   | 應付關係企業款項         | 7,418          | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 銷貨收入             | 1,547          | —                        | —   |
| 3      | 3              | 上海尖點精密工具有限公司                          | 宏點精密電子(秦皇島)有限公司<br>富宏點電子(深圳)有限公司<br>尖點科技股份有限公司 | 2                                       | 銷貨收入             | 98,482         | —                        | 4   |
|        |                |                                       |  |   | 銷貨成本             | 800            | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 應收關係企業款項         | 800            | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 應付關係企業款項         | 6,427          | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 銷貨收入             | 1,825          | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 銷貨成本             | 201,256        | —                        | 9   |
|        |                |                                       |  |   | 機器設備             | 7,349          | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 累計折舊             | 7,369          | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 銷貨成本             | 39             | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 應收關係企業款項         | 17,400         | —                        | —   |
| 3      | 3              | Warspeed Corporation (B.V.I.)         | Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)          | 3                                       | 銷貨收入             | 89,622         | —                        | 4   |
|        |                |                                       |  |   | 利息收入             | 1,636          | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 應收關係企業款項         | 2,315          | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 應付關係企業款項         | 48             | —                        | —   |
| 3      | 3              | 宏點精密電子(秦皇島)有限公司                       | 欣聯點科技(深圳)有限公司                                  | 3                                       | 銷貨收入             | 8,333          | —                        | —   |
|        |                |                                       |  |   | 銷貨成本             | 9              | —                        | —   |

(接次頁)

(承前頁)

| 年<br>度 | 編<br>號<br>(註一) | 交<br>易<br>人<br>名<br>稱 | 交<br>易<br>往<br>來<br>對<br>象                            | 與<br>交<br>易<br>人<br>之<br>關<br>係<br>(註二) | 交<br>易<br>目<br>的 | 往<br>來         |                          | 情<br>形 |
|--------|----------------|-----------------------|---|---|------------------|----------------|--------------------------|--------|
|        |                |                       |   |   |                  | 金<br>額<br>(註五) | 交<br>易<br>條<br>件<br>(註三) |        |
|        |                |                       | 富宏點電子(深圳)有限公司   | 3                                       | 應收關係企業款項         | \$ 6,465       | -                        | -      |
|        |                |                       | 碩點電子(蘇州)有限公司  | 3                                       | 銷貨收入             | 5,231          | -                        | -      |
|        |                |                       | 昆山群特科技電子有限公司  | 3                                       | 應收關係企業款項         | 883            | -                        | -      |
|        |                |                       | 尖點科技股份有限公司  | 2                                       | 銷貨收入             | 858            | -                        | -      |
|        |                |                       | 尖點科技股份有限公司  | 2                                       | 銷貨成本             | 96             | -                        | -      |
|        |                |                       | Topoint Japan Co., Ltd.<br>宏點精密電子(秦皇島)有限公司            | 2                                       | 應收關係企業款項         | 9,664          | -                        | -      |
|        |                |                       | Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)<br>上海尖點精密工具有限公司 | 2                                       | 利息收入             | 52             | -                        | -      |
|        |                |                       | 尖點科技股份有限公司  | 3                                       | 應付關係企業款項         | 382            | -                        | -      |
|        |                |                       | 欣點科技股份有限公司  | 3                                       | 應付關係企業款項         | 39,393         | -                        | 1      |
|        |                |                       | 尖點科技股份有限公司  | 3                                       | 存貨               | 4,450          | -                        | -      |
|        |                |                       | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.)       | 3                                       | 銷貨成本             | 56,085         | -                        | 3      |
|        |                |                       | 上海尖點精密工具有限公司  | 3                                       | 銷貨成本             | 60,550         | -                        | 1      |
|        |                |                       | 尖點科技股份有限公司  | 2                                       | 應付關係企業款項         | 17,400         | -                        | -      |
|        |                |                       | 尖點科技股份有限公司  | 2                                       | 銷貨成本             | 89,622         | -                        | 4      |
|        |                |                       | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.)       | 3                                       | 利息費用             | 1,636          | -                        | -      |
|        |                |                       | 欣點科技股份有限公司  | 2                                       | 存貨               | 176            | -                        | -      |
|        |                |                       | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.)       | 3                                       | 應收關係企業款項         | 5              | -                        | -      |
|        |                |                       | 欣點科技股份有限公司  | 3                                       | 應付關係企業款項         | 1,877          | -                        | -      |
|        |                |                       | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.)       | 3                                       | 存出保證金            | 3              | -                        | -      |
|        |                |                       | 欣點科技股份有限公司  | 3                                       | 存入保證金            | 100            | -                        | -      |
|        |                |                       | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.)       | 3                                       | 銷貨成本             | 1,734          | -                        | -      |
|        |                |                       | 欣點科技股份有限公司  | 3                                       | 租金收入             | 100            | -                        | -      |
|        |                |                       | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.)       | 3                                       | 租金支出             | 33             | -                        | -      |
|        |                |                       | 欣點科技股份有限公司  | 3                                       | 勞務費用             | 448            | -                        | -      |
|        |                |                       | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.)       | 3                                       | 應收關係企業款項         | 77,201         | -                        | 1      |
|        |                |                       | 欣點科技股份有限公司  | 3                                       | 利息收入             | 1,714          | -                        | -      |
|        |                |                       | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.)       | 3                                       | 應付關係企業款項         | 77,201         | -                        | 1      |
|        |                |                       | 欣點科技(深圳)有限公司  | 3                                       | 利息費用             | 1,714          | -                        | -      |
|        |                |                       | 上海尖點精密工具有限公司  | 3                                       | 應收關係企業款項         | 77,201         | -                        | 1      |
|        |                |                       | 欣點科技(深圳)有限公司  | 3                                       | 利息收入             | 1,714          | -                        | -      |
|        |                |                       | 上海尖點精密工具有限公司  | 3                                       | 應收關係企業款項         | 48             | -                        | -      |
|        |                |                       | 欣點科技(深圳)有限公司  | 3                                       | 存貨               | 9              | -                        | -      |
|        |                |                       | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.)       | 3                                       | 應付關係企業款項         | 2,315          | -                        | -      |
|        |                |                       | 欣點科技(深圳)有限公司  | 3                                       | 銷貨成本             | 8,333          | -                        | -      |

(接次頁)

(承前頁)

| 年<br>度 | 編<br>號<br>(註一) | 交<br>易<br>人<br>名<br>稱          | 交<br>易<br>往<br>來<br>對<br>象                            | 與<br>交<br>易<br>人<br>之<br>關<br>係<br>(註二) | 交<br>易<br>目<br>的   | 往<br>來<br>金<br>額<br>(註五)                         | 來<br>源<br>交<br>易<br>條<br>件<br>(註三) | 情<br>形<br>佔<br>合<br>併<br>總<br>資<br>產<br>之<br>比<br>率<br>(註四) |
|--------|----------------|--------------------------------|---|---|--|--|------------------------------------|---|
|        |                |                                |   |   |  |  |                                    |   |
|        |                |                                | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.)       | 3                                       | 應付關係企業款項   | \$ 77,201  | —                                  | 1   |
|        | 9              | 富宏電子(深圳)有限公司                   | 上海尖點精密工具有限公司  | 3                                       | 利息費用<br>應付關係企業款項<br>銷貨成本   | 1,714<br>6,465<br>5,231                          | —                                  | -   |
|        | 10             | 碩點電子(蘇州)有限公司                   | Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)<br>上海尖點精密工具有限公司 | 3                                       | 應付關係企業款項<br>存貨   | 91,459<br>96                                     | —                                  | 2   |
|        | 11             | 昆山群特科技電子有限公司                   | 上海尖點精密工具有限公司  | 3                                       | 銷貨成本<br>應付關係企業款項<br>利息費用   | 883<br>858<br>9,664<br>52                        | —                                  | -   |
| 九十九    | 0              | 尖點科技股份有限公司                     | Warpspeed Corporation (B.V.I.)                        | 1                                       | 應收關係企業款項<br>應付關係企業款項<br>銷貨收入                                     | 44,467<br>271<br>310,636                         | —                                  | 1   |
|        |                |                                | 上海尖點精密工具有限公司  | 1                                       | 銷貨成本<br>存貨<br>遞延借項—流動<br>遞延借項—非流動<br>遞延貸項—流動<br>遞延貸項—非流動<br>銷貨成本 | 3,750<br>10<br>5<br>10<br>23,367<br>59,655<br>10 | —                                  | 14  |
|        |                |                                | Topoint Japan Co., Ltd.<br>欣點科技股份有限公司                 | 1                                       | 未實現銷貨毛利<br>處分固定資產淨益<br>應收關係企業款項                                  | 3,507<br>12,842<br>168                           | —                                  | 1   |
|        |                |                                | 尖點科技股份有限公司  | 1                                       | 租金收入<br>存入保證金  | 36<br>3  | —                                  | -   |
|        | 1              | Warpspeed Corporation (B.V.I.) | 尖點科技股份有限公司  | 2                                       | 應收關係企業款項<br>應付關係企業款項<br>銷貨收入                                     | 271<br>44,467<br>3,750                           | —                                  | 1   |
|        |                |                                | 上海尖點精密工具有限公司  | 3                                       | 銷貨成本<br>應收關係企業款項<br>應付關係企業款項<br>銷貨收入                             | 310,636<br>41,059<br>271<br>322,009              | —                                  | 14  |
|        |                |                                |   |   |  |  | —                                  | 1   |

(接次頁)





(承前頁)

| 年<br>度 | 編<br>號<br>(註一) | 交<br>易<br>人<br>名<br>稱                           | 交<br>易<br>往<br>來<br>對<br>象                                    | 與<br>交<br>易<br>人<br>之<br>關<br>係<br>(註二) | 交<br>易   |                | 往<br>來         |   | 情<br>形<br>佔<br>合<br>併<br>總<br>營<br>收<br>或<br>總<br>資<br>產<br>之<br>比<br>率<br>(註<br>四) |
|--------|----------------|---|---|---|----------|----------------|----------------|---|---|
|        |                |   |   |   | 科<br>目   | 金<br>額<br>(註五) | 金<br>額<br>(註三) | 佔<br>合<br>併<br>總<br>營<br>收<br>或<br>總<br>資<br>產<br>之<br>比<br>率<br>(註四) |   |
| 6      |                | 欣點科技股份有限公司                                      | 尖點科技股份有限公司  | 2                                       | 租金支出     | \$ 36          | —              | —   | —   |
|        |                |   |   |   | 存出保證金    | 3              | —              | —   | —   |
|        |                |   |   |   | 應收關係企業款項 | 82,376         | —              | —   | 2   |
| 7      |                | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 欣聯點科技(深圳)有限公司<br>欣點科技股份有限公司                                   | 3                                       | 利息收入     | 847            | —              | —   | —   |
|        |                |   |   |   | 應付關係企業款項 | 82,376         | —              | —   | 2   |
| 8      |                | 欣聯點科技(深圳)有限公司                                   | 欣聯點科技(深圳)有限公司<br>上海尖點精密工具有限公司                                 | 3                                       | 應收關係企業款項 | 81,564         | —              | —   | 2   |
|        |                |   |   |   | 存貨       | 157            | —              | —   | —   |
|        |                |   |   |   | 銷貨成本     | 7,572          | —              | —   | —   |
|        |                |   |   |   | 應付關係企業款項 | 8,403          | —              | —   | —   |
|        |                |   |   |   | 利息費用     | 847            | —              | —   | —   |
|        |                |   | 欣點科技股份有限公司<br>Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 3                                       | 應付關係企業款項 | 81,564         | —              | —   | 2   |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊編號如下：

1. 母公司為 0。
  2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，其編號如下：
1. 母公司對子公司。
  2. 子公司對母公司。
  3. 子公司對子公司。

註三：相關交易價格係按雙方議定，授信期間係採不定期結帳。

註四：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註五：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

會計師查核報告

尖點科技股份有限公司 公鑒：

尖點科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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，足以允當表達尖點科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

尖點科技股份有限公司民國一〇〇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。

尖點科技股份有限公司已編製民國一〇〇年度之合併財務報表，經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 謝建新



謝建新

會計師 林谷同

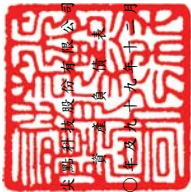


林谷同

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 一 年 三 月 二 十 六 日



民國一〇〇九年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

| 代碼   | 資產                     | 一〇〇九年十二月三十一日 | 九十九年十二月三十一日  | 代碼   | 負債及股東權益  | 一〇〇九年十二月三十一日 | 九十九年十二月三十一日  |
|------|------------------------|--------------|--------------|------|--|--------------|--------------|
|      |                        | 金額           | 金額           |      |  | 金額           | 金額           |
| 1100 | 流動資產                   |              |              | 2100 | 流動負債   |              |              |
| 1310 | 現金(附註四)                | \$ 198,627   | \$ 259,607   | 2120 | 短期借款(附註十一)   | \$ 65,413    | \$ 20,000    |
| 1320 | 公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及五) | -            | 597          | 2140 | 應付票據   | 31           | -            |
| 1120 | 備供出售金融資產(附註二及六)        | 25,660       | 23,204       | 2150 | 應付帳款   | 37,101       | 50,300       |
| 1140 | 應收票據(附註二)              | 4,904        | 5,262        | 2160 | 應付關係企業款項(附註二十)   | 1,283        | 983          |
| 1150 | 應收帳款(附註二及七)            | 151,532      | 162,218      | 2170 | 應付所得稅(附註二及十七)  | 12,960       | 13,961       |
| 1190 | 應收關係企業款項(附註二十)         | 68,841       | 149,544      | 2263 | 應付費用(附註二、十八及二十)  | 122,666      | 109,194      |
| 120X | 其他金融資產(附註七)            | 5,347        | 9            | 2270 | 遞延貸項(附註二)  | 28,897       | 23,368       |
| 1260 | 存貨(附註二及八)              | 178,894      | 154,333      | 2280 | 一年內到期之長期借款(附註十三、二十及二十一)  | 86,335       | 172,970      |
| 1286 | 預付款項                   | 9,309        | 23,974       | 21XX | 其他流動負債   | 1,876        | 3,053        |
| 1291 | 遞延所得稅資產(附註二及十七)        | 21,410       | 38,278       |      | 流動負債合計   | 356,562      | 393,829      |
| 1298 | 受限制存款(附註二)             | -            | 60,000       | 2410 | 長期負債   | -            | 261,890      |
| 11XX | 其他流動資產                 | 1,015        | 877,228      | 2420 | 應付公司債(附註二及十二)  | 574,503      | 628,472      |
|      | 流動資產合計                 | 665,539      | 2,799,319    | 24XX | 長期借款(附註十三、二十及二十一)  | 574,503      | 890,362      |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資            | 2,799,319    | 2,124,454    |      | 其他負債   | 989,067      | 1,354,213    |
| 1501 | 固定資產(附註二、十及二十一)        |              |              | 2820 | 存入保證金(附註二十)  | 10,599       | 10,199       |
| 1521 | 土地                     | 75,652       | 75,652       | 2881 | 遞延貸項(附註二)  | 46,971       | 59,655       |
| 1531 | 房屋及建築                  | 261,789      | 260,325      | 2888 | 長期股權投資方餘額(附註二及九)   | 432          | 168          |
| 1551 | 機器設備                   | 1,828,752    | 1,799,667    | 28XX | 其他負債合計   | 58,002       | 70,022       |
| 1561 | 運輸設備                   | 2,197        | 2,054        | 2XXX | 負債合計   | 989,067      | 1,354,213    |
| 1681 | 辦公設備                   | 2,912        | 3,027        |      | 股東權益   |              |              |
| 15X1 | 其他設備                   | 45,633       | 42,450       | 3110 | 股本—每股面額10元；額定：300,000<br>付股；發行：一〇〇年152,569仟股，<br>九十九年133,922仟股 | 1,525,685    | 1,339,216    |
| 15X9 | 成本合計                   | 2,216,935    | 2,183,175    | 3140 | 待登記股本  | -            | 1,388        |
| 1672 | 減：累計折舊                 | 989,988      | 803,794      | 3210 | 資本公積   | 1,185,161    | 1,014,065    |
| 15XX | 預付設備款                  | 1,226,947    | 1,379,381    | 3271 | 股票溢價   | 2,118        | -            |
|      | 固定資產淨額                 | 17,746       | 11,123       | 3272 | 員工認股權  | -            | -            |
|      |                        | 1,244,693    | 1,390,504    | 32XX | 認股權  | 1,187,279    | 1,055,571    |
| 1820 | 其他資產                   |              |              |      | 資本公積合計   | -            | 41,506       |
| 1860 | 存出保證金(附註二十)            | 5,921        | 5,540        | 3310 | 保留盈餘   | 195,581      | 168,026      |
| 1888 | 遞延所得稅資產(附註二及十七)        | 14,136       | 32,806       | 3320 | 法定公積   | 16,803       | 16,803       |
| 18XX | 其他(附註二及十八)             | 5,655        | 4,480        | 3350 | 特別公積   | 623,038      | 496,480      |
|      | 其他資產合計                 | 25,712       | 42,826       | 33XX | 未分配盈餘  | 835,422      | 681,309      |
|      |                        |              |              | 3420 | 保留盈餘合計   | 190,040      | (14,994)     |
| 1XXX | 資產總計                   | \$ 4,735,263 | \$ 4,435,012 | 3450 | 股東權益其他項目   | 7,770        | 18,309       |
|      |                        |              |              | 34XX | 金融商品未實現利益  | 197,810      | 3,315        |
|      |                        |              |              | 3XXX | 股東權益其他項目合計   | 3,746,196    | 3,080,799    |
|      |                        |              |              |      | 股東權益合計   | 3,746,196    | 3,080,799    |
|      |                        |              |              |      | 負債及股東權益總計  | \$ 4,735,263 | \$ 4,435,012 |

後附之附註及附表係本財務報表之一部分。



經理人：王嘉鴻



董事長：林序庭



會計主管：柯崇青

尖點科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

| 代碼                     | 一〇〇年度          |            | 九十九年度          |           |
|------------------------|----------------|------------|----------------|-----------|
|                        | 金額             | %          | 金額             | %         |
| 4110 銷貨收入（附註二十）        | \$1,068,410    | 100        | \$1,214,402    | 100       |
| 4170 減：銷貨退回            | 1,884          | -          | 2,214          | -         |
| 4190 銷貨折讓              | <u>741</u>     | <u>-</u>   | <u>425</u>     | <u>-</u>  |
| 4000 銷貨收入淨額            | 1,065,785      | 100        | 1,211,763      | 100       |
| 5000 銷貨成本（附註二十）        | <u>771,610</u> | <u>72</u>  | <u>881,295</u> | <u>73</u> |
| 調整未實現銷貨利益前之銷貨毛利        | 294,175        | 28         | 330,468        | 27        |
| 5920 聯屬公司間未實現銷貨利益（附註二） | <u>(5,576)</u> | <u>(1)</u> | <u>(3,507)</u> | <u>-</u>  |
| 5910 銷貨毛利              | <u>288,599</u> | <u>27</u>  | <u>326,961</u> | <u>27</u> |
| 營業費用（附註二十）             |                |            |                |           |
| 6100 行銷費用              | 34,785         | 3          | 31,075         | 2         |
| 6200 管理費用              | 79,380         | 8          | 75,083         | 6         |
| 6300 研發費用              | <u>32,988</u>  | <u>3</u>   | <u>32,972</u>  | <u>3</u>  |
| 6000 營業費用合計            | <u>147,153</u> | <u>14</u>  | <u>139,130</u> | <u>11</u> |
| 6900 營業利益              | <u>141,446</u> | <u>13</u>  | <u>187,831</u> | <u>16</u> |
| 營業外收入及利益               |                |            |                |           |
| 7121 採權益法認列之投資淨益       | 192,324        | 18         | 161,684        | 13        |
| 7140 處分投資淨益            | 16,023         | 2          | 5,856          | 1         |
| 7130 處分固定資產利益（附註二十）    | 12,731         | 1          | 13,482         | 1         |
| 7160 兌換淨益              | 3,364          | 1          | -              | -         |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |               | 一〇〇年度                         | 九十九年度                         |
|------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
|      |               | 金額 %                          | 金額 %                          |
| 7310 | 金融資產評價利益      | \$ 3,258 -                    | \$ 597 -                      |
| 7110 | 利息收入          | 431 -                         | 322 -                         |
| 7210 | 租金收入(附註二十)    | 33 -                          | 36 -                          |
| 7320 | 金融負債評價利益      | - -                           | 6,511 1                       |
| 7480 | 其他(附註二十)      | 836 -                         | 1,638 -                       |
| 7100 | 合計            | <u>229,000</u> <u>22</u>      | <u>190,126</u> <u>16</u>      |
|      | 營業外支出及費用      |                               |                               |
| 7510 | 利息費用(附註二十)    | 18,327 2                      | 22,011 2                      |
| 7530 | 處分固定資產損失      | 5 -                           | 347 -                         |
| 7560 | 兌換淨損          | - -                           | 35,604 3                      |
| 7500 | 合計            | <u>18,332</u> <u>2</u>        | <u>57,962</u> <u>5</u>        |
| 7900 | 稅前利益          | 352,114 33                    | 319,995 27                    |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十七) | <u>49,206</u> <u>5</u>        | <u>44,447</u> <u>4</u>        |
| 9600 | 純益            | <u>\$ 302,908</u> <u>28</u>   | <u>\$ 275,548</u> <u>23</u>   |
| 代碼   |               | 稅前 稅後                         | 稅前 稅後                         |
|      | 每股盈餘(附註十六)    |                               |                               |
| 9750 | 基本每股盈餘        | <u>\$ 2.40</u> <u>\$ 2.07</u> | <u>\$ 2.36</u> <u>\$ 2.03</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘        | <u>\$ 2.27</u> <u>\$ 1.96</u> | <u>\$ 2.16</u> <u>\$ 1.85</u> |

後附之附註及附表係本財務報表之一部分。

董事長：林序庭



經理人：王嘉鴻

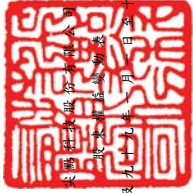


會計主管：柯梨青



單位：除每股股利為新台幣  
外，餘係仟元

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日



| 發<br>行<br>股<br>票<br>數<br>(<br>仟<br>股<br>) | 行<br>股<br>金  | 股<br>本<br>額  | 待<br>登<br>記<br>股<br>本 | 資<br>本                                    |  | 積<br>累<br>盈<br>餘<br>(<br>附<br>註<br>二<br>) | 公<br>積<br>金<br>(<br>附<br>註<br>二<br>) | 認<br>股<br>權<br>(<br>附<br>註<br>二<br>) | 認<br>股<br>權<br>(<br>附<br>註<br>二<br>) | 法<br>定<br>公<br>積<br>金<br>(<br>附<br>註<br>二<br>) | 留<br>存<br>盈<br>餘<br>(<br>附<br>註<br>二<br>) | 特<br>種<br>公<br>積<br>金<br>(<br>附<br>註<br>二<br>) | 公<br>積<br>金<br>(<br>附<br>註<br>二<br>) | 未<br>分<br>配<br>盈<br>餘<br>(<br>附<br>註<br>二<br>) | 累<br>積<br>換<br>算<br>調<br>整<br>數<br>(<br>附<br>註<br>二<br>) | 金<br>融<br>商<br>品<br>未<br>實<br>現<br>損<br>益<br>(<br>附<br>註<br>二<br>及<br>六<br>) | 股<br>東<br>權<br>益<br>合<br>計 |
|---|--------------|--------------|-----------------------|---|--|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|---|--|--------------------------------------|--|--|--|----------------------------|
|   |              |              |                       | 股<br>票<br>溢<br>價<br>(<br>附<br>註<br>二<br>) | 員<br>工<br>認<br>股<br>權<br>(<br>附<br>註<br>二<br>) |   |                                      |                                      |                                      |  |   |  |                                      |  |  |  |                            |
| 126,672                                   | \$ 1,266,718 | \$ 8,860     | \$ 8,860              | \$ 982,457                                | \$ 26,212                                      | \$ 148,995                                | \$ 16,803                            | \$ 317,106                           | \$ 109,426                           | \$ 27,100                                      | \$ 2,903,677                              |  |                                      |  |  |  |                            |
| -   | -            | -            | -                     | -   | -  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | -                          |
| 3,857                                     | 38,572       | -            | -                     | -   | -  | 19,031                                    | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | (19,031)                                       | -  | -  | -                          |
| -   | -            | -            | -                     | -   | -  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | (38,572)                                       | -  | -  | -                          |
| -   | -            | -            | -                     | -   | -  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | (38,571)                                       | -  | -  | (38,571)                   |
| -   | -            | -            | -                     | -   | -  | -   | -                                    | 21,847                               | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 21,847                     |
| 886                                       | 8,860        | (8,860)      | -                     | -   | -  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | -                          |
| 2,370                                     | 23,696       | -            | -                     | 26,527                                    | (6,553)  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 43,670                     |
| -   | -            | -            | -                     | -   | -  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | 275,548  | -  | -  | 275,548                    |
| 137                                       | 1,370        | 1,388        | 1,388                 | 5,081                                     | -  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 7,839                      |
| -   | -            | -            | -                     | -   | -  | -   | -                                    | -                                    | (124,420)                            | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | (124,420)                  |
| -   | -            | -            | -                     | -   | -  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | (8,791)  | (8,791)                    |
| 133,922                                   | 1,339,216    | 1,388        | 1,388                 | 1,014,065                                 | 41,506   | 168,026                                   | 16,803                               | 496,480                              | 14,994                               | 18,309   | 3,080,799                                 |  |                                      |  |  |  |                            |
| -   | -            | -            | -                     | -   | -  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | -                          |
| 3,720                                     | 37,199       | -            | -                     | -   | -  | 27,555                                    | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | (27,555)                                       | -  | -  | -                          |
| -   | -            | -            | -                     | -   | -  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | (37,199)                                       | -  | -  | -                          |
| -   | -            | -            | -                     | -   | -  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | (111,596)                                      | -  | -  | (111,596)                  |
| 139                                       | 1,388        | (1,388)      | -                     | -   | -  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | -                          |
| 14,218                                    | 142,180      | -            | -                     | 160,911                                   | (41,506)                                       | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 261,585                    |
| -   | -            | -            | -                     | -   | -  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 302,908                    |
| 570                                       | 5,702        | -            | -                     | 10,185                                    | -  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 15,887                     |
| -   | -            | -            | -                     | -   | 2,118  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 2,118                      |
| -   | -            | -            | -                     | -   | -  | -   | -                                    | -                                    | 205,034                              | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 205,034                    |
| -   | -            | -            | -                     | -   | -  | -   | -                                    | -                                    | -                                    | -  | -   | -  | -                                    | -  | -  | (10,539)   | (10,539)                   |
| 152,569                                   | \$ 1,525,685 | \$ 1,185,161 | \$ 2,118              | \$ 195,581                                | \$ 623,038                                     | \$ 7,770                                  | \$ 190,040                           | \$ 3,746,196                         |                                      |  |   |  |                                      |  |  |  |                            |

後附之附註及附表係本財務報表之一部分。



董事長：林序庭



經理人：王嘉鴻



會計主管：柯振青

尖點科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|              | 一〇〇年度          | 九十九年度          |
|--------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量    |                |                |
| 純益           | \$ 302,908     | \$ 275,548     |
| 調整項目：        |                |                |
| 折舊及攤銷        | 188,300        | 188,145        |
| 員工認股權酬勞成本    | 2,118          | -              |
| 處分投資淨益       | ( 16,023)      | ( 5,856)       |
| 採權益法認列之投資淨益  | ( 192,324)     | ( 161,684)     |
| 聯屬公司間未實現銷貨利益 | 5,576          | 3,507          |
| 處分固定資產淨益     | ( 12,726)      | ( 13,135)      |
| 金融資產評價利益     | ( 3,258)       | ( 597)         |
| 金融負債評價利益     | -              | ( 6,511)       |
| 退休金          | ( 447)         | 102            |
| 遞延所得稅        | 35,538         | 30,869         |
| 應付公司債折價攤銷    | 3,550          | 8,108          |
| 營業資產及負債之淨變動  |                |                |
| 應收票據         | 358            | 644            |
| 應收帳款         | 10,686         | ( 18,237)      |
| 應收關係企業款項     | 80,703         | 1,134          |
| 其他金融資產       | ( 5,338)       | 16,159         |
| 存貨           | ( 24,561)      | 80,438         |
| 預付款項         | 14,665         | ( 7,071)       |
| 其他流動資產       | ( 813)         | 164            |
| 應付票據         | 31             | -              |
| 應付帳款         | ( 13,199)      | 13,534         |
| 應付關係企業款項     | 300            | ( 10,598)      |
| 應付所得稅        | ( 1,001)       | ( 11,167)      |
| 應付費用         | 13,472         | 13,364         |
| 其他流動負債       | ( 524)         | ( 414)         |
| 營業活動之淨現金流入   | <u>387,991</u> | <u>396,446</u> |
| 投資活動之現金流量    |                |                |
| 取得備供出售金融資產   | ( 15,960)      | -              |
| 處分備供出售金融資產價款 | 18,988         | 7,286          |
| 受限制存款減少(增加)  | 60,000         | ( 60,000)      |

(接次頁)



(承前頁)

|               | 一〇〇年度        | 九十九年度        |
|---------------|--------------|--------------|
| 長期股權投資增加      | (\$ 277,243) | (\$ 421,472) |
| 購置固定資產        | ( 41,279)    | ( 18,948)    |
| 處分固定資產價款      | -            | 7,135        |
| 存出保證金減少(增加)   | ( 381)       | 1,740        |
| 其他資產增加        | ( 2,596)     | ( 1,430)     |
| 投資活動之淨現金流出    | ( 258,471)   | ( 485,689)   |
| 融資活動之現金流量     |              |              |
| 短期借款淨增加       | 45,413       | -            |
| 舉借長期借款        | 100,000      | 770,000      |
| 償還長期借款        | ( 240,604)   | ( 778,746)   |
| 發放現金股利        | ( 111,596)   | ( 38,571)    |
| 員工行使認股權       | 15,887       | 7,839        |
| 發行可轉換公司債      | -            | 150,000      |
| 存入保證金增加       | 400          | 3            |
| 融資活動之淨現金流入(出) | ( 190,500)   | 110,525      |
| 現金淨增加(減少)     | ( 60,980)    | 21,282       |
| 年初現金餘額        | 259,607      | 238,325      |
| 年底現金餘額        | \$ 198,627   | \$ 259,607   |
| 現金流量資訊之補充揭露   |              |              |
| 支付利息          | \$ 14,717    | \$ 13,885    |
| 支付所得稅         | \$ 14,668    | \$ 24,745    |
| 不影響現金流量之融資活動  |              |              |
| 一年內到期之長期借款    | \$ 86,335    | \$ 172,970   |
| 可轉換公司債轉換      | \$ 261,585   | \$ 43,670    |
| 支付部分現金購置固定資產  |              |              |
| 購置固定資產        | \$ 40,626    | \$ 20,132    |
| 應付設備款淨變動      | 653          | ( 1,184)     |
| 支付現金          | \$ 41,279    | \$ 18,948    |

(接次頁)

(承前頁)

孫公司上海尖點精密工具有限公司一〇〇年九月取得昆山群特科技電子有限公司之股權，並對其具控制能力，取得時其相關資產與負債之公平價值表列如下：

|           |                  |
|-----------|------------------|
| 現金        | \$ 1,721         |
| 應收款項      | 6,960            |
| 其他應收款     | 946              |
| 預付款項      | 4,990            |
| 固定資產      | 17,198           |
| 遞延費用      | 472              |
| 應付帳款      | ( 3,159)         |
| 應付費用      | ( 5,305)         |
| 其他應付款     | ( 3,934)         |
|           | <u>19,889</u>    |
| 乘以取得股權百分比 | <u>75%</u>       |
| 取得價款      | <u>\$ 14,917</u> |

後附之附註及附表係本財務報表之一部分。

董事長：林序庭



經理人：王嘉鴻



會計主管：柯梨青



尖點科技股份有限公司

財務報表附註及附表

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司於八十五年設立，於八十九年五月十日獲財政部證券暨期貨管理委員會核准公開發行，九十三年十二月二十一日股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌，九十七年一月七日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准股票上市，並於九十七年一月二十一日正式掛牌。本公司主要從事於電子線路板微型鑽頭、數控鑽孔機及加工週邊設備之產銷。

本公司一〇〇及九十九年底員工人數分別為 274 人及 268 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易事項

以外幣為準之交易事項（非衍生性金融商品），係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為收付結清期間之損益。外幣資產及負債之年底餘額，再按年底之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額處理如下：外幣長期股權投資，其按權益法計價者，該項差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目；其他貨幣性資產及負債，則列為當年度損益。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於十二個月內變現或耗用之資產，資產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，以及須於十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產，於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：轉換公司債之選擇權係以評價方法估計公平價值。

### (五) 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。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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。

#### (六) 應收帳款之減損評估

一〇〇年一月一日以前，備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

#### (七) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品。存貨係以加權平均成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額，存貨成本之計算採用加權平均法；銷貨成本包括已出售存貨之成本、未分攤製造費用、異常製造成本及存貨跌價損失（或市價回升）。

#### (八) 採權益法之長期股權投資

長期股權投資採權益法計價者，係以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時作為投資成本之減項。

被投資公司發放股票股利時，僅註記增加股數，不認列投資利益，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。股票出售之成本係按加權平均法計算。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列為當年度損失。

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，並將其貸方餘額轉列負債，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。

#### (九) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；零星更換及維護修理支出則作為當年度費用。

固定資產之折舊係依照下列估計耐用年數，按直線法計提：房屋及建築，三至五十年；機器設備，三至十年；運輸設備，三至五年；辦公設備，三至五年；其他設備，三至七年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

固定資產報廢或出售時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益，依其性質列為當年度之營業外利益及費用。

倘固定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。嗣後若固定資產相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。

#### (十) 轉換公司債

以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

### (十一) 未實現損益

本公司與採權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司對其有控制能力者，則全數予以遞延，對其未有控制能力者，則按持股比例予以遞延，並依預期損益實現期間之長短劃分為流動或非流動項目，分別帳列其他流動資產或遞延貸項－流動及其他資產或遞延貸項－非流動，俟實現時，始予認列為損益。逆流交易所產生之未實現損益，則按持股比例予以遞延，俟實現時，始予認列收入。

### (十二) 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係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，本公司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。另依（九六）基秘字第三三〇號函之規定，若前述認股計畫遇有修正且係依原給付協議所明定之條件及條款修正時，當變動後總內含價值未大於變動前總內含價值及認購價格對市場價格之比率並未降低，則維持原認股計畫之酬勞成本，當前述條件無法同時符合時，視為新認股選擇權計畫以取代原計畫，其產生之增額酬勞成本仍依內含價值法計算，並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。

### (十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，未認列過渡性淨給付義務按二十五年攤銷，前期服務成本及退休金損益則按員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷；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。

#### (十四) 所得稅

所得稅係作跨期間與同期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異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，認列相關備抵評價金額；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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司所產生之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

因研究發展等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整列為當年度之所得稅。

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。

#### (十五) 收入之認列

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

去料加工時，加工產品之所有權及風險並未移轉，是以本公司去料時不作銷貨處理。

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

#### (十六) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之



放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年度純益及稅後基本每股盈餘無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司亦配合揭露九十九年度之部門資訊。

#### 四、現金

|                                       | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 零用金及庫存現金                              | \$ 566           | \$ 693           |
| 支票及活期存款                               | 141,985          | 101,784          |
| 國內銀行外幣活期存款                            | 15,410           | 117,855          |
| 國外銀行外幣活期存款                            | 17,866           | 29,275           |
| 定期存款一年利率一〇〇年<br>0.35-0.87%，九十九年 0.59% | 22,800           | 10,000           |
|                                       | <u>\$198,627</u> | <u>\$259,607</u> |

國外銀行外幣存款係存於韓國之銀行。

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

|                  | 一〇〇年<br>十二月三十一日 | 九十九年<br>十二月三十一日 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> |                 |                 |
| 轉換公司債選擇權         | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 597</u>   |

本公司九十九年五月十九日及九十八年九月二十三日發行之轉換公司債，嵌入式衍生性金融商品與主債務商品分別認列，該轉換公司債之贖回權及賣回權依九十九年底之公平價值認列為交易目的之金融資產。截至一〇〇年底止，發行之轉換公司債業已全數轉換。

一〇〇及九十九年度交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 3,258 仟元及 7,108 仟元。

## 六、備供出售金融資產

|       | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|-------|------------------|------------------|
| 上市櫃股票 | <u>\$ 25,660</u> | <u>\$ 23,204</u> |

上述金融商品未實現（損）益之變動如下：

|               | 一〇〇年度           | 九十九年度            |
|---------------|-----------------|------------------|
| 年初餘額          | \$ 18,309       | \$ 27,100        |
| 直接認列為股東權益調整項目 | 5,484           | ( 2,935)         |
| 轉列損益項目        | ( 16,023)       | ( 5,856)         |
| 年底餘額          | <u>\$ 7,770</u> | <u>\$ 18,309</u> |

## 七、應收帳款

本公司一〇〇及九十九年度與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險。一〇〇及九十九年度讓售應收帳款金額分別為 293,447 仟元及 3,765 仟元。本公司一〇〇年度讓售應收帳款之已動支金額其相關年利率為 1.21-1.92%；九十九年度並未動支相關讓售應收帳款。

截至一〇〇年底止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

| 讓售對象        | 讓售應收<br>帳款金額     | 已動支金額            | 未動支金額         | 保留款金額           |
|-------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|
| 一〇〇年十二月三十一日 |                  |                  |               |                 |
| 兆豐國際        | <u>\$ 48,757</u> | <u>\$ 43,424</u> | <u>\$ 488</u> | <u>\$ 4,845</u> |

上述未動支及保留款金額已轉列其他金融資產項下。

截至九十九年底止，九十九年度讓售應收帳款業已全數收回。

## 八、存貨

|     | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|-----|------------------|------------------|
| 原料  | \$ 64,734        | \$ 55,141        |
| 物料  | 40,418           | 35,485           |
| 在製品 | 8,247            | 12,569           |
| 製成品 | 63,536           | 49,311           |
| 商品  | 1,959            | 1,827            |
|     | <u>\$178,894</u> | <u>\$154,333</u> |

一〇〇年度與存貨相關之營業成本為 771,610 仟元，其中包括存貨報廢損失 718 仟元及存貨盤損 541 仟元；九十九年度與存貨相關之營業成本為 881,295 仟元，其中包括存貨報廢損失 9,198 仟元及存貨盤盈 356 仟元。

## 九、長期股權投資

|                                       | 一〇〇年<br>十二月三十一日    |      | 九十九年<br>十二月三十一日    |      |
|---------------------------------------|--------------------|------|--------------------|------|
|                                       | 帳列金額               | 持股%  | 帳列金額               | 持股%  |
| 採權益法之長期股權投資                           |                    |      |                    |      |
| 未上市(櫃)公司                              |                    |      |                    |      |
| Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.) | \$2,579,574        | 100  | \$1,967,733        | 100  |
| 欣點科技股份有限公司                            | 218,618            | 58.5 | 155,586            | 58.5 |
| Warpspeed Corporation (B.V.I.)        | 1,127              | 100  | 1,135              | 100  |
| Topoint Japan Co., Ltd.               | ( <u>432</u> )     | 100  | ( <u>168</u> )     | 100  |
|                                       | 2,798,887          |      | 2,124,286          |      |
| 加：長期股權投資貸方餘額轉列其他負債                    | <u>432</u>         |      | <u>168</u>         |      |
|                                       | <u>\$2,799,319</u> |      | <u>\$2,124,454</u> |      |

本公司透過 Topoint Technology Co., Ltd (B.V.I.) 間接投資大陸上海尖點精密工具有限公司、宏點精密電子(秦皇島)有限公司、富宏點電子(深圳)有限公司及碩點電子(蘇州)有限公司，另透過上海尖點精密工具有限公司投資昆山群特科技電子有限公司。

欣點科技股份有限公司於一〇〇及九十九年度分別現金增資 120,000 仟元及 295,000 仟元，本公司亦分別增加投資 71,700 仟元及 171,250 仟元，該公司主要從事鑽針測試及鑽孔之業務。另欣點科技股份有限公司投資設立 Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.)，並透過其於大陸深圳設立欣聯點科技(深圳)有限公司。

Warpspeed Corporation (B.V.I.) 主要從事國際貿易。

Topoint Japan Co., Ltd. 主要從事電子零組件之銷售，一〇〇及九十九年底本公司因認列其虧損致使對其之長期投資帳面餘額為負數，帳列其他負債項下。

所有子公司之帳目已併入編製一〇〇及九十九年度合併財務報表。

## 十、固定資產

累計折舊明細如下：

|       | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|-------|------------------|------------------|
| 房屋及建築 | \$109,684        | \$ 92,203        |
| 機器設備  | 837,856          | 673,934          |
| 運輸設備  | 1,449            | 1,219            |
| 辦公設備  | 2,706            | 2,540            |
| 其他設備  | <u>38,293</u>    | <u>33,898</u>    |
|       | <u>\$989,988</u> | <u>\$803,794</u> |

一〇〇及九十九年度固定資產之折舊費用分別為 186,437 仟元及 186,861 仟元。

## 十一、短期借款

|                                       | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 信用借款一年利率一〇〇年<br>1.54-1.82%，九十九年 1.40% | <u>\$ 65,413</u> | <u>\$ 20,000</u> |

## 十二、應付公司債

### (一) 國內第一次私募無擔保轉換公司債（第一次發行）

本公司於九十八年九月二十三日發行五年期零票面利率之國內私募無擔保轉換公司債 200,000 仟元，每張面額為 100 仟元，本公司將轉換公司債之認股權與主債務分離。負債組成要素係包括主債務及選擇權，其原始認列金額分別為 168,300 仟元及 5,488 仟元，主債務之有效利率為 3.46%。權益組成要素為 26,212 仟元，係依原始發行價款減除負債組成要素之公平價值金額後之餘額，帳列資本公積—認股權。

債權人得於債券發行之日起滿一個月後至到期日前十日止，隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。另債權人亦得於持有債券屆滿三年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其贖回，滿三年之利息補償金為債券面額之 3.03%。本次債券發行時設定本公司贖回權條款為本債券發行滿一個月後至到期前十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換

價格達百分之三十，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回流通在外之本債券，或於本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

一〇〇及九十九年度分別計有轉換公司債面額 150,000 仟元及 50,000 仟元，以轉換價格 21.1 元分別轉換為普通股計 7,109 仟股及 2,370 仟股，截至一〇〇年底應付公司債已全數轉換；九十九年底應付公司債主債務帳面價值為 131,790 仟元。

## (二) 國內第一次私募無擔保轉換公司債（第二次發行）

本公司於九十九年五月十九日發行五年期零票面利率之國內私募無擔保轉換公司債 150,000 仟元，每張面額為 100 仟元，本公司將轉換公司債之認股權與主債務分離。負債組成要素係包括主債務及選擇權，其原始認列金額分別為 127,535 仟元及 618 仟元，主債務之有效利率為 3.25%。權益組成要素為 21,847 仟元，係依原始發行價款減除負債組成要素之公平價值金額後之餘額，帳列資本公積—認股權。

債權人得於債券發行之日起滿一個月後至到期日前十日止，隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。另債權人亦得於持有債券屆滿三年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其贖回，滿三年之利息補償金為債券面額之 3.03%。本次債券發行時設定本公司贖回權條款為本債券發行滿一個月後至到期前十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回流通在外之本債券，或於本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

一〇〇年度計有轉換公司債面額 150,000 仟元，以轉換價格 21.1 元轉換為普通股計 7,109 仟股，截至一〇〇年底應付公司債已全數轉換；九十九年底應付公司債主債務之帳面價值為 130,100 仟元。

### 十三、長期借款

|             | 一〇〇年十二月三十一日      |                   |                   |
|-------------|------------------|-------------------|-------------------|
|             | 一年內到期            | 一年後到期             | 合計                |
| 債權銀行        |                  |                   |                   |
| 台灣工業銀行等聯合貸款 | \$ -             | \$ 550,000        | \$ 550,000        |
| 合作金庫銀行      | 68,689           | 24,503            | 93,192            |
| 中華開發工業銀行    | 17,646           | -                 | 17,646            |
|             | <u>\$ 86,335</u> | <u>\$ 574,503</u> | <u>\$ 660,838</u> |

|             | 九十九年十二月三十一日       |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             | 一年內到期             | 一年後到期             | 合計                |
| 債權銀行        |                   |                   |                   |
| 台灣工業銀行等聯合貸款 | \$ -              | \$ 500,000        | \$ 500,000        |
| 合作金庫銀行      | 102,383           | 93,175            | 195,558           |
| 中華開發工業銀行    | 70,587            | 35,297            | 105,884           |
|             | <u>\$ 172,970</u> | <u>\$ 628,472</u> | <u>\$ 801,442</u> |

(一) 台灣工業銀行等聯合貸款：本公司原於九十七年八月十五日與台灣工業銀行、中國信託商業銀行、台北富邦商業銀行、彰化商業銀行、華南商業銀行、兆豐國際商業銀行及國泰世華商業銀行等七家金融機構簽訂總額度為 900,000 仟元之聯合授信合約。授信合約為無擔保借款，本公司於九十九年十二月提前償還一〇〇年八月到期之前述聯貸款款項。本公司於九十九年七月另與台灣工業銀行、台北富邦商業銀行、中國信託商業銀行、合作金庫商業銀行及台灣土地銀行等十家金融機構簽訂總額度為 1,000,000 仟元之聯合授信合約，授信合約為無擔保借款。一〇〇及九十九年底之借款資訊如下：

|             | 授信額度        | 借款餘額       | 利率     | 償還辦法                    |
|-------------|-------------|------------|--------|-------------------------|
| 一〇〇年十二月三十一日 |             |            |        |                         |
| 無擔保借款       | \$1,000,000 | \$ 550,000 | 1.703% | 授信額度內循環動用，合約於一〇二年十二月到期。 |
| 九十九年十二月三十一日 |             |            |        |                         |
| 無擔保借款       | \$1,000,000 | \$ 500,000 | 1.45%  | 授信額度內循環動用，合約於一〇二年十二月到期。 |

按授信合約之規定，於授信存續期間內，本公司半年度及年度合併財務報表之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值應達授信合約之規定，一〇〇及九十九年底本公司未違反前述合約之規定。

(二) 合作金庫銀行擔保借款：借款自九十三年十月起，每月攤還本息至一〇三年九月，一〇〇及九十九年底借款年利率分別為 2.38%-2.43% 及 2.16-2.21%。

(三) 中華開發工業銀行擔保借款：借款自九十七年四月起，每季攤還本息至一〇一年四月。按授信合約之規定，於授信存續期間內，本公司半年度及年度單獨與合併財務報表之流動比率、負債比率及利息保障倍數應達授信合約之規定，若未符合上開財務比率規定，則須加碼計息，一〇〇及九十九年底借款年利率分別為 2.05-2.06% 及 1.82-1.83%。

#### 十四、股東權益

截至一〇〇年底止，本公司章程規定，資本總額定為 3,000,000 仟元，分為 300,000 仟股，每股面額 10 元，授權董事會分次發行，並得發行大面額股票。前項資本總額保留 300,000 仟元供發行員工認股權憑證、附認股權特別股、附認股權公司債行使認股權使用，共計 30,000 仟股，得分次發行。截至一〇〇年底止，本公司實收資本總額為 1,525,685 仟元。

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅款。
- (二) 彌補虧損。
- (三) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (四) 依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積。
- (五) 董事監察人酬勞百分之三以下。
- (六) 員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥百分之一以上，百分之二十五以下。
- (七) 扣除上述各項後，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提報股東會。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議，並於該年度入帳。

由於本公司考量未來營運發展計畫、財務結構及股東權益，本公司之股利政策採股票股利及現金股利併行方式辦理，其中現金股利不低於當年度發放股東紅利分配總額之百分之十。

本公司一〇〇年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，分別按純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除百分之十法定公積後之15%及3%計算。

本公司九十九年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，分別按純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除百分之十法定公積後之15%及3%計算。

上述員工紅利及董監酬勞之估計數若與董事會擬具之盈餘分配議案不同，則將其差異調整原估列年度之費用，若與股東會決議發放之金額不同，則將其差異依會計估計變動處理，認列為次年度費用。

如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

依行政院金融監督管理委員會證券期貨局之規定，上市上櫃公司於分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。



另依公司法規定，法定公積應繼續提撥至其餘額達股本總額時止。法定公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司股東常會於一〇〇年六月十五日通過之九十九年度盈餘分配案暨九十九年六月十五日通過之九十八年度盈餘分配案分別列示如下：

|      | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |          |
|------|-----------|-----------|---------------|----------|
|      | 九十九年度     | 九十八年度     | 九十九年度         | 九十八年度    |
| 法定公積 | \$ 27,555 | \$ 19,031 |               |          |
| 股票股利 | 37,199    | 38,572    | \$ 0.249      | \$ 0.302 |
| 現金股利 | 111,596   | 38,571    | 0.749         | 0.302    |

一〇〇年六月十五日股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 37,199 仟元及 7,440 仟元；前述決議配發金額與九十九年度財務報表認列金額並無差異。

九十九年六月十五日股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監酬勞分別為 14,164 仟元及 2,824 仟元；前述決議配發金額與九十八年度財務報表認列金額並無差異。

本公司一〇一年三月二十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

|      | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|------|-----------|---------------|
| 法定公積 | \$ 30,291 |               |
| 股票股利 | 40,893    | \$ 0.268      |
| 現金股利 | 110,416   | 0.724         |

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派情形暨員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十五、員工認股權

(一) 給與日為九十七年一月一日(含)以後發行之員工認股權憑證

| 申報生效日期    | 董事會決議日期   | 決議發行單位數 | 認購價格(元) |
|-----------|-----------|---------|---------|
| 100.09.19 | 100.09.26 | 3,500   | \$20.70 |

上述認股權憑證每單位得認購普通股 1 仟股，依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，認股權憑證之存續期間為五年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，可依規定行使認股權利。當遇有本公司普通股發生變動時，認股價格皆不予調整。

一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

|           | 一〇〇年度<br>100.09.26 給予 |                     |
|-----------|-----------------------|---------------------|
|           | 單位                    | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 年初流通在外    | -                     | \$ -                |
| 當年度發行     | 3,500                 | 20.7                |
| 當年度行使     | -                     | -                   |
| 當年度沒收     | -                     | -                   |
| 年底流通在外    | <u>3,500</u>          |                     |
| 年底可行使之認股權 | <u>-</u>              |                     |

截至一〇〇年底止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

| 行使價格<br>(元) | 流通在外<br>單位 | 加權平均<br>剩餘合約<br>期限(年) | 流通在外<br>加權平均行<br>使價格(元) | 可<br>行<br>使<br>單<br>位 | 可行使之<br>認股權加權<br>平均行使<br>價格(元) |
|-------------|------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| \$ 20.70    | 3,500      | 4.74                  | \$ 20.70                | -                     | \$ 20.70                       |

一〇〇年度認列之酬勞成本為 2,118 仟元。

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
|                    | 100.09.26       |
|                    | <u>給予之認股選擇權</u> |
| 股利率                | 4.21%           |
| 無風險利率              | 1.12%           |
| 預期存續期間             | 5 年             |
| 預期價格波動率            | 48.66%          |
| 給與之認股權加權平均公平價值 (元) | \$ 5.80         |

(二) 給與日為九十七年一月一日以前發行之員工認股權憑證

| 申報生效日期   | 董 事 會 決 議 日 期 | 決 議 發 行 單 位 數 | 認 購 價 格 ( 元 )         |
|----------|---------------|---------------|-----------------------|
| 95.03.29 | 95.04.07      | 5,520         | \$27.86 (原始價格\$57.20) |
| 96.12.13 | 96.12.18      | 5,000         | 48.08 (原始價格\$68.20)   |
|          |               | <u>10,520</u> |                       |

上述認股權憑證每單位得認購普通股 1 仟股，依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，認股權憑證之存續期間為五年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，可依規定行使認股權利。當遇有本公司普通股發生變動時，認股價格依上述認股辦法規定調整。

一〇〇及九十九年度員工認股權證之相關資訊如下：

|           | 一 〇 〇 年 度    |                       | 一 〇 〇 年 度   |                       |
|-----------|--------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
|           | 96.12.18 給予  |                       | 95.04.07 給予 |                       |
|           | 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    | 3,545        | \$ 48.08              | 2,355       | \$ 27.86              |
| 當年度行使     | -            | -                     | ( 570)      | 27.86                 |
| 當年度沒收     | ( 325)       | 48.08                 | ( 1,785)    | 27.86                 |
| 年底流通在外    | <u>3,220</u> |                       | <u>-</u>    |                       |
| 年底可行使之認股權 | <u>2,254</u> |                       | <u>-</u>    |                       |

|           | 九 十 九 年 度    |                       | 九 十 九 年 度    |                       |
|-----------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|           | 96.12.18 給予  |                       | 95.04.07 給予  |                       |
|           | 單 位          | 加權平均<br>行使價格<br>( 元 ) | 單 位          | 加權平均<br>行使價格<br>( 元 ) |
| 年初流通在外    | 4,041        | \$ 49.53              | 2,912        | \$ 29.00              |
| 當年度行使     | -            | -                     | ( 276)       | 28.43                 |
| 當年度沒收     | ( 496)       | 48.22                 | ( 281)       | 27.86                 |
| 年底流通在外    | <u>3,545</u> | 48.08                 | <u>2,355</u> | 27.86                 |
| 年底可行使之認股權 | <u>2,543</u> | 48.08                 | <u>2,195</u> | 27.86                 |

截至一〇〇年底止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

| 行 使 價 格<br>( 元 ) | 流 通 在 外<br>單 位 | 加 權 平 均<br>流 通 在 外<br>剩 餘 合 約<br>期 限 ( 年 ) | 加 權 平 均 行 使<br>價 格 ( 元 ) | 可 行 使 之 認<br>股 權 加 權 |                   |
|------------------|----------------|--|--------------------------|----------------------|-------------------|
|                  |                |  |                          | 單 位                  | 平 均 行 使 價 格 ( 元 ) |
| \$ 48.08         | 3,220          | 0.96                                       | \$ 48.08                 | 2,254                | \$ 48.08          |

截至九十九年底止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

| 行 使 價 格<br>( 元 ) | 流 通 在 外<br>單 位 | 加 權 平 均<br>流 通 在 外<br>剩 餘 合 約<br>期 限 ( 年 ) | 加 權 平 均 行 使<br>價 格 ( 元 ) | 可 行 使 之 認<br>股 權 加 權 |                   |
|------------------|----------------|--|--------------------------|----------------------|-------------------|
|                  |                |  |                          | 單 位                  | 平 均 行 使 價 格 ( 元 ) |
| \$ 48.08         | 3,545          | 1.96                                       | \$ 48.08                 | 2,543                | \$ 48.08          |
| 27.86            | 2,355          | 0.26                                       | 27.86                    | 2,195                | 27.86             |

一〇〇及九十九年度依內含價值法尚未須認列酬勞成本。

如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

| 純 益       | 報表認列之純益   | 一 〇 〇 年 度  |      | 九 十 九 年 度  |      |
|-----------|-----------|------------|------|------------|------|
|           |           | \$         | 仟元   | \$         | 仟元   |
|           | 擬制純益      | \$ 299,532 | 仟元   | \$ 265,704 | 仟元   |
| 基本每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘 | \$         | 2.07 | \$         | 2.09 |
|           | 擬制每股盈餘    | \$         | 2.04 | \$         | 2.02 |
| 稀釋每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘 | \$         | 1.96 | \$         | 1.90 |
|           | 擬制每股盈餘    | \$         | 1.93 | \$         | 1.79 |

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

|                    | 96.12.18<br>給予之認股選擇權 | 95.04.07<br>給予之認股選擇權 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 股利率                | -                    | -                    |
| 無風險利率              | 2.43%                | 1.82%                |
| 預期存續期間             | 3.875 年              | 4 年                  |
| 預期價格波動率            | 44.35%               | 30.25%               |
| 給與之認股權加權平均公平價值 (元) | \$ 25.17             | \$ 15.22             |

#### 十六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                               | 金額 (分子)           |                   | 股數(分母)<br>(仟股) | 每股盈餘 (元)       |                |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|                               | 稅前                | 稅後                |                | 稅前             | 稅後             |
| <u>一〇〇年度</u>                  |                   |                   |                |                |                |
| 基本每股盈餘                        |                   |                   |                |                |                |
| 屬於普通股股東之<br>當期純益              | \$ 352,114        | \$ 302,908        | 146,559        | <u>\$ 2.40</u> | <u>\$ 2.07</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通<br>股之影響            |                   |                   |                |                |                |
| 員工分紅                          | -                 | -                 | 1,928          |                |                |
| 酬勞性員工認股權                      | -                 | -                 | 9              |                |                |
| 國內無擔保轉換公<br>司債                | <u>3,550</u>      | <u>2,947</u>      | <u>7,899</u>   |                |                |
| 稀釋每股盈餘                        |                   |                   |                |                |                |
| 屬於普通股股東之<br>當期純益加潛在<br>普通股之影響 | <u>\$ 355,664</u> | <u>\$ 305,855</u> | <u>156,395</u> | <u>\$ 2.27</u> | <u>\$ 1.96</u> |
| <u>九十九年度</u>                  |                   |                   |                |                |                |
| 基本每股盈餘                        |                   |                   |                |                |                |
| 屬於普通股股東之<br>當期純益              | \$ 319,995        | \$ 275,548        | 135,574        | <u>\$ 2.36</u> | <u>\$ 2.03</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通<br>股之影響            |                   |                   |                |                |                |
| 員工分紅                          | -                 | -                 | 572            |                |                |
| 酬勞性員工認股權                      | -                 | -                 | 91             |                |                |
| 國內無擔保轉換公<br>司債                | <u>8,108</u>      | <u>6,730</u>      | <u>15,995</u>  |                |                |
| 稀釋每股盈餘                        |                   |                   |                |                |                |
| 屬於普通股股東之<br>當期純益加潛在<br>普通股之影響 | <u>\$ 328,103</u> | <u>\$ 282,278</u> | <u>152,232</u> | <u>\$ 2.16</u> | <u>\$ 1.85</u> |

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並將其計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價並考量除權除息之影響，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時無償配股之影響已列入追溯調整。九十九年度稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調整分別由 2.43 元及 2.09 元調整為 2.36 元及 2.03 元；稅前及稅後稀釋每股盈餘分別由 2.21 元及 1.90 元調整為 2.16 元及 1.85 元。

#### 十七、所得稅

(一) 按法定稅率（17%）計算之稅額與當年度應納稅額調節如下：

|                | 一〇〇年度            | 九十九年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 按法定稅率計算之稅額     | \$ 59,859        | \$ 54,399        |
| 所得稅調整項目之稅額影響數： |                  |                  |
| 免稅所得           | -                | ( 996)           |
| 永久性差異          | ( 37,602)        | ( 28,311)        |
| 暫時性差異          | ( 154)           | ( 1,959)         |
| 投資抵減           | ( 19,022)        | ( 18,553)        |
| 未分配盈餘加徵        | <u>9,920</u>     | <u>9,413</u>     |
| 應納稅額           | <u>\$ 13,001</u> | <u>\$ 13,993</u> |

一〇〇及九十九年底帳列應付所得稅係上述應納稅額減除相關預付所得稅後之淨額。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

|           | 一〇〇年度            | 九十九年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 應納稅額      | \$ 13,001        | \$ 13,993        |
| 以前年度所得稅調整 | 667              | ( 415)           |
| 遞延所得稅     | <u>35,538</u>    | <u>30,869</u>    |
| 所得稅費用     | <u>\$ 49,206</u> | <u>\$ 44,447</u> |

立法院於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調降為百分之十七，並自九十九年度施行，本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）包括：

| 流 動         | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 投資抵減        | \$ 15,367        | \$ 38,626        |
| 遞延未實現淨益     | 4,912            | 3,972            |
| 存貨跌價損失      | 1,022            | 1,102            |
| 呆帳超限        | 300              | 151              |
| 未實現兌換損（益）   | ( 191)           | 2,539            |
| 金融商品評價淨利益   | <u>-</u>         | <u>( 1,112)</u>  |
| 淨遞延所得稅資產    | 21,410           | 45,278           |
| 減：備抵評價      | <u>-</u>         | <u>7,000</u>     |
| 淨遞延所得稅資產    | <u>\$ 21,410</u> | <u>\$ 38,278</u> |
| 非 流 動       |                  |                  |
| 遞延未實現淨益     | \$ 7,984         | \$ 10,140        |
| 採權益法認列之投資淨損 | 6,558            | 3,771            |
| 投資抵減        | -                | 19,334           |
| 退休金財稅差異     | <u>( 406)</u>    | <u>( 439)</u>    |
| 淨遞延所得稅資產    | <u>\$ 14,136</u> | <u>\$ 32,806</u> |

截至一〇〇年底止，本公司得抵減以後年度所得稅之投資抵減稅額其有效年限及金額如下：

| 抵 減 項 目 | 可 抵 減 總 額        | 尚 未 抵 減 餘 額      | 最 後 抵 減 年 度 |
|---------|------------------|------------------|-------------|
| 機器設備    | \$ 5,393         | \$ 5,393         | 一〇一         |
| 機器設備    | <u>598</u>       | <u>598</u>       | 一〇二         |
|         | <u>5,991</u>     | <u>5,991</u>     |             |
| 研究發展    | 8,388            | 8,388            | 一〇一         |
| 研究發展    | <u>988</u>       | <u>988</u>       | 一〇二         |
|         | <u>9,376</u>     | <u>9,376</u>     |             |
|         | <u>\$ 15,367</u> | <u>\$ 15,367</u> |             |

本公司截至九十八年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊：

|             | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 28,361</u> | <u>\$ 28,670</u> |

一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額可扣抵比率分別為 6.63% 及 8.50%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。是以一〇〇年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而調整。

(五) 未分配盈餘相關資訊：

|         | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|---------|------------------|------------------|
| 八十六年度以前 | \$ -             | \$ -             |
| 八十七年度以後 | <u>623,038</u>   | <u>496,480</u>   |
| 合計      | <u>\$623,038</u> | <u>\$496,480</u> |

(六) 本公司若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

十八、員工退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月 6% 提撥至個人退休金專戶，一〇〇及九十九年度確定提撥退休辦法認列之相關退休金成本分別為 7,529 仟元及 7,239 仟元；一〇〇及九十九年底因確定提撥退休辦法認列之應計退休金負債分別為 1,240 仟元及 1,225 仟元，帳列應付費用。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算，本公司九十六年九月前之職工退休金係每月按薪資總額百分之二提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管



理，並以該委員會名義存入台灣銀行。本公司於九十六年九月至一〇〇年八月獲得新北市政府同意暫停提撥勞工退休準備金。

本公司確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本

|            | 一〇〇年度         | 九十九年度         |
|------------|---------------|---------------|
| 服務成本       | \$ -          | \$ -          |
| 利息成本       | 338           | 302           |
| 退休基金資產預期報酬 | ( 266)        | ( 262)        |
| 攤銷數        | <u>116</u>    | <u>62</u>     |
| 淨退休金成本     | <u>\$ 188</u> | <u>\$ 102</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額之調節：

|                  | 一〇〇年<br>十二月三十一日     | 九十九年<br>十二月三十一日     |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 給付義務             |                     |                     |
| 既得給付義務           | \$ 153              | \$ 152              |
| 非既得給付義務          | <u>11,842</u>       | <u>12,148</u>       |
| 累積給付義務           | 11,995              | 12,300              |
| 未來薪資增加之影響數       | <u>2,620</u>        | <u>2,754</u>        |
| 預計給付義務           | 14,615              | 15,054              |
| 退休基金資產公平市價       | ( <u>14,126</u> )   | ( <u>13,328</u> )   |
| 提撥狀況             | 489                 | 1,726               |
| 未認列過度性淨給付義務      | ( 161)              | ( 173)              |
| 未認列退休金損益         | ( <u>3,011</u> )    | ( <u>3,789</u> )    |
| 預付退休金(帳列其他資產—其他) | <u>( \$ 2,683 )</u> | <u>( \$ 2,236 )</u> |

(三) 依本公司退休辦法之既得給付 \$ 163 \$ 163

(四) 退休金給付義務之假設為：

|               |    |       |
|---------------|----|-------|
| 折現率           | 2% | 2.25% |
| 未來薪資水準增加率     | 1% | 1%    |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2% | 2%    |

(五) 退休準備金提撥及支付情形如下：

|    | 一〇〇年度         | 九十九年度       |
|----|---------------|-------------|
| 提撥 | <u>\$ 635</u> | <u>\$ -</u> |
| 支付 | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> |

## 十九、用人、折舊及攤銷費用

|        | 一<br>屬<br>於<br>成  | ○<br>營<br>業<br>者<br>本 | ○<br>營<br>業<br>者<br>費 | 年<br>合 | 度<br>計            |
|--------|-------------------|-----------------------|-----------------------|--------|-------------------|
| 用人費用   |                   |                       |                       |        |                   |
| 薪資費用   | \$ 138,394        |                       | \$ 79,763             |        | \$ 218,157        |
| 勞健保費用  | 9,999             |                       | 3,400                 |        | 13,399            |
| 退休金費用  | 5,478             |                       | 2,239                 |        | 7,717             |
| 其他用人費用 | 100               |                       | 4,450                 |        | 4,550             |
|        | <u>\$ 153,971</u> |                       | <u>\$ 89,852</u>      |        | <u>\$ 243,823</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 176,604</u> |                       | <u>\$ 9,833</u>       |        | <u>\$ 186,437</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 330</u>     |                       | <u>\$ 1,533</u>       |        | <u>\$ 1,863</u>   |

|        | 九<br>屬<br>於<br>成  | 十<br>營<br>業<br>者<br>本 | 九<br>營<br>業<br>者<br>費 | 年<br>合 | 度<br>計            |
|--------|-------------------|-----------------------|-----------------------|--------|-------------------|
| 用人費用   |                   |                       |                       |        |                   |
| 薪資費用   | \$ 137,879        |                       | \$ 68,464             |        | \$ 206,343        |
| 勞健保費用  | 9,255             |                       | 2,834                 |        | 12,089            |
| 退休金費用  | 5,429             |                       | 1,912                 |        | 7,341             |
| 其他用人費用 | 140               |                       | 2,604                 |        | 2,744             |
|        | <u>\$ 152,703</u> |                       | <u>\$ 75,814</u>      |        | <u>\$ 228,517</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 176,972</u> |                       | <u>\$ 9,889</u>       |        | <u>\$ 186,861</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 384</u>     |                       | <u>\$ 900</u>         |        | <u>\$ 1,284</u>   |

## 二十、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

| 關<br>係<br>人<br>名<br>稱                           | 與<br>本<br>公<br>司<br>之<br>關<br>係 |
|---|---------------------------------|
| 中華開發工業銀行  | 本公司之董事                          |
| Warpspeed Corporation (B.V.I.)                  | 子公司                             |
| Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)           | 子公司                             |
| Topoint Japan Co., Ltd.                         | 子公司                             |
| 欣點科技股份有限公司                                      | 子公司                             |
| 上海尖點精密工具有限公司                                    | 孫公司                             |
| 宏點精密電子(秦皇島)有限公司                                 | 孫公司                             |
| 富宏點電子(深圳)有限公司                                   | 孫公司                             |
| 碩點電子(蘇州)有限公司                                    | 孫公司                             |
| 昆山群特科技電子有限公司                                    | 曾孫公司                            |
| Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 孫公司                             |
| 欣聯點科技(深圳)有限公司                                   | 曾孫公司                            |
| 欣興電子股份有限公司                                      | 對欣點科技股份有限公司採權<br>益法之投資公司之母公司    |

(二) 除其他附註已說明者外，與關係人間之重大交易事項如下：

| 年 度                               | 一 〇 〇 年           |            | 九 十 九 年           |            |
|-----------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                                   | 金                 | 額 佔各該科目%   | 金                 | 額 佔各該科目%   |
| 銷 貨                               |                   |            |                   |            |
| 欣興電子股份有限公司                        | \$ 217,811        | 20         | \$ 338,595        | 28         |
| Warpspeed Corporation<br>(B.V.I.) | 184,568           | 18         | 310,636           | 26         |
| 上海尖點精密工具有限<br>公司                  | 75,200            | 7          | -                 | -          |
| 宏點精密電子(秦皇島)<br>有限公司               | 56,085            | 5          | -                 | -          |
| 欣點科技股份有限公司                        | 1,734             | -          | -                 | -          |
|                                   | <u>\$ 535,398</u> | <u>50</u>  | <u>\$ 649,231</u> | <u>54</u>  |
| 進 貨                               |                   |            |                   |            |
| 欣興電子股份有限公司                        | \$ 6,353          | 1          | \$ 5,797          | 1          |
| Warpspeed Corporation<br>(B.V.I.) | 1,825             | 1          | 3,750             | 1          |
| 上海尖點精密工具有限<br>公司                  | 1,547             | -          | -                 | -          |
|                                   | <u>\$ 9,725</u>   | <u>2</u>   | <u>\$ 9,547</u>   | <u>2</u>   |
| 租金收入                              |                   |            |                   |            |
| 欣點科技股份有限公司                        | <u>\$ 33</u>      | <u>100</u> | <u>\$ 36</u>      | <u>100</u> |
| 其他收入                              |                   |            |                   |            |
| 欣點科技股份有限公司                        | <u>\$ 448</u>     | <u>54</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>-</u>   |
| 租金支出                              |                   |            |                   |            |
| 欣點科技股份有限公司                        | <u>\$ 100</u>     | <u>-</u>   | <u>\$ -</u>       | <u>-</u>   |
| 利息費用                              |                   |            |                   |            |
| 中華開發工業銀行                          | <u>\$ 1,046</u>   | <u>6</u>   | <u>\$ 2,078</u>   | <u>9</u>   |

本公司出租辦公場所予欣點科技股份有限公司，按月收取租金。

本公司向欣點科技股份有限公司租賃廠房，按月支付租金。

| 年 底                 | 一 〇 〇 年       |           | 九 十 九 年  |          |
|---------------------|---------------|-----------|----------|----------|
|                     | 金             | 額 佔各該科目%  | 金        | 額 佔各該科目% |
| 應收關係企業款項            |               |           |          |          |
| 宏點精密電子(秦皇島)<br>有限公司 |               |           |          |          |
| 應收帳款                | \$ 39,375     | 57        | \$ -     | -        |
| 代付款                 | 18            | -         | -        | -        |
|                     | <u>39,393</u> | <u>57</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                                   | 一<br>金 | 〇<br>額 | 〇<br>科目 | 年<br>該<br>% | 九<br>金 | 十<br>額  | 九<br>科目 | 年<br>該<br>% |
|-----------------------------------|--------|--------|---------|-------------|--------|---------|---------|-------------|
| 欣興電子股份有限公司                        |        |        |         |             |        |         |         |             |
| 應收帳款                              | \$     | 13,859 |         | 20          | \$     | 104,909 |         | 70          |
| 上海尖點精密工具有限公司                      |        |        |         |             |        |         |         |             |
| 應收帳款                              |        | 7,418  |         | 11          |        | -       |         | -           |
| Warpspeed Corporation<br>(B.V.I.) |        |        |         |             |        |         |         |             |
| 應收帳款                              |        | 5,763  |         | 8           |        | 38,226  |         | 26          |
| 代付款                               |        | 149    |         | -           |        | 270     |         | -           |
| 其他應收款                             |        | -      |         | -           |        | 5,971   |         | 4           |
|                                   |        | 5,912  |         | 8           |        | 44,467  |         | 30          |
| 欣點科技股份有限公司                        |        |        |         |             |        |         |         |             |
| 應收帳款                              |        | 1,821  |         | 3           |        | -       |         | -           |
| 其他應收款                             |        | 56     |         | -           |        | -       |         | -           |
|                                   |        | 1,877  |         | 3           |        | -       |         | -           |
| Topoint Japan Co., Ltd.           |        |        |         |             |        |         |         |             |
| 代付款                               |        | 382    |         | 1           |        | 168     |         | -           |
|                                   | \$     | 68,841 |         | 100         | \$     | 149,544 |         | 100         |
| 存出保證金                             |        |        |         |             |        |         |         |             |
| 欣點科技股份有限公司                        | \$     | 100    |         | 2           | \$     | -       |         | -           |
| 應付利息(帳列應付費用)                      |        |        |         |             |        |         |         |             |
| 中華開發工業銀行                          | \$     | 4      |         | -           | \$     | 21      |         | -           |
| 應付關係企業款項                          |        |        |         |             |        |         |         |             |
| Warpspeed Corporation<br>(B.V.I.) | \$     | 800    |         | 62          | \$     | 271     |         | 28          |
| 欣興電子股份有限公司                        |        | 316    |         | 25          |        | 712     |         | 72          |
| 上海尖點精密工具有限公司                      |        | 162    |         | 13          |        | -       |         | -           |
| 欣點科技股份有限公司                        |        | 5      |         | -           |        | -       |         | -           |
|                                   | \$     | 1,283  |         | 100         | \$     | 983     |         | 100         |
| 一年內到期之長期借款                        |        |        |         |             |        |         |         |             |
| 中華開發工業銀行                          | \$     | 17,646 |         | 20          | \$     | 70,587  |         | 41          |
| 長期借款                              |        |        |         |             |        |         |         |             |
| 中華開發工業銀行                          | \$     | -      |         | -           | \$     | 35,297  |         | 6           |
| 存入保證金                             |        |        |         |             |        |         |         |             |
| 欣點科技股份有限公司                        | \$     | 3      |         | -           | \$     | 3       |         | -           |

本公司九十九年度將帳面價值 5,664 仟元之固定資產以 6,207 仟元（205 仟美元）出售予 Warpspeed Corporation (B.V.I.)，其相關出售利益為 543 仟元。

本公司對 Warpspeed Corporation (B.V.I.)、上海尖點精密工具有限公司、宏點精密電子（秦皇島）有限公司及欣點科技股份有限公司之相關交易價格係按雙方議定，採不定期結帳。其餘與關係人間之交易條件、價格與非關係人並無重大差異。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

|    | 一〇〇年度            | 九十九年度            |
|----|------------------|------------------|
| 薪資 | \$ 14,241        | \$ 12,648        |
| 獎金 | 237              | 327              |
| 紅利 | 4,907            | 7,161            |
|    | <u>\$ 19,385</u> | <u>\$ 20,136</u> |

一〇〇年度之薪酬資訊中分配予管理階層之現金紅利為預估數。九十九年度之薪酬資訊包含一〇〇年度股東會決議之盈餘分配案，其中分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

二一、質抵押資產

下列資產已提供銀行作為融資及開立信用狀之擔保品。

|        | 一〇〇年<br>十二月三十一日   | 九十九年<br>十二月三十一日     |
|--------|-------------------|---------------------|
| 固定資產淨額 | \$ 914,305        | \$ 1,035,211        |
| 受限制存款  | -                 | 60,000              |
|        | <u>\$ 914,305</u> | <u>\$ 1,095,211</u> |

上述九十九年底受限制存款係本公司擔保宏點精密電子（秦皇島）有限公司購買機台所開立信用狀而設質於銀行。

二二、重大承諾及或有事項

截至一〇〇年底止，重大承諾事項如下：

- (一) 本公司為 Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)、宏點精密電子（秦皇島）有限公司、欣聯點科技（深圳）有限公司、富宏點電子（深圳）有限公司及碩點電子（蘇州）有限公司融資之背書保證餘額分

別為 151,375 仟元、336,991 仟元、30,729 仟元、344,530 仟元及 105,963 仟元。

(二) 本公司已承諾訂購之機器設備金額計 4,564 仟元。

### 二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元，新台幣仟元

|                | 一〇〇年十二月三十一日  |        |           | 九十九年十二月三十一日  |         |           |
|----------------|--------------|--------|-----------|--------------|---------|-----------|
|                | 外幣           | 匯率     | 新台幣       | 外幣           | 匯率      | 新台幣       |
| <u>金融資產</u>    |              |        |           |              |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>   |              |        |           |              |         |           |
| 韓幣             | \$ 2,850,321 | 0.0263 | \$ 74,963 | \$ 2,924,328 | 0.0262  | \$ 76,617 |
| 日圓             | 7,834        | 0.3906 | 3,060     | 13,884       | 0.3582  | 4,973     |
| 美金             | 4,213        | 30.275 | 127,561   | 10,460       | 29.1300 | 304,700   |
| <u>採權益法之長期</u> |              |        |           |              |         |           |
| <u>股權投資</u>    |              |        |           |              |         |           |
| 美金             | 85,211       | 30.275 | 2,579,759 | 67,556       | 29.1300 | 1,967,899 |
| <u>金融負債</u>    |              |        |           |              |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>   |              |        |           |              |         |           |
| 美金             | 1,850        | 30.275 | 56,009    | 811          | 29.1300 | 23,624    |
| <u>長期股權投資貸</u> |              |        |           |              |         |           |
| <u>方餘額</u>     |              |        |           |              |         |           |
| 日圓             | 1,107        | 0.3906 | 432       | 469          | 0.3582  | 168       |

### 二四、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

|                 | 一〇〇年十二月三十一日 |            | 九十九年十二月三十一日 |            |
|-----------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                 | 帳面價值        | 公平價值       | 帳面價值        | 公平價值       |
| <u>非衍生性金融商品</u> |             |            |             |            |
| <u>資產</u>       |             |            |             |            |
| 現金              | \$ 198,627  | \$ 198,627 | \$ 259,607  | \$ 259,607 |
| 備供出售金融資產        | 25,660      | 25,660     | 23,204      | 23,204     |
| 應收票據            | 4,904       | 4,904      | 5,262       | 5,262      |
| 應收帳款            | 151,532     | 151,532    | 162,218     | 162,218    |
| 應收關係企業款項        | 68,841      | 68,841     | 149,544     | 149,544    |
| 其他金融資產          | 5,347       | 5,347      | 9           | 9          |
| 受限制存款           | -           | -          | 60,000      | 60,000     |
| 長期股權投資          | 2,799,319   | 2,799,504  | 2,124,454   | 2,124,620  |
| 存出保證金           | 5,921       | 5,921      | 5,540       | 5,540      |
| <u>負債</u>       |             |            |             |            |
| 短期借款            | 65,413      | 65,413     | 20,000      | 20,000     |
| 應付票據            | 31          | 31         | -           | -          |
| 應付帳款            | 37,101      | 37,101     | 50,300      | 50,300     |
| 應付關係企業款項        | 1,283       | 1,283      | 983         | 983        |

(接次頁)

(承前頁)

|                              | 一〇〇年十二月三十一日 |           | 九十九年十二月三十一日 |           |
|------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|                              | 帳面價值        | 公平價值      | 帳面價值        | 公平價值      |
| 應付所得稅                        | \$ 12,960   | \$ 12,960 | \$ 13,961   | \$ 13,961 |
| 應付費用                         | 122,666     | 122,666   | 109,194     | 109,194   |
| 一年內到期之長期借<br>款               | 86,335      | 86,335    | 172,970     | 172,970   |
| 應付公司債                        | -           | -         | 261,890     | 261,890   |
| 長期借款                         | 574,503     | 574,503   | 628,472     | 628,472   |
| 存入保證金                        | 10,599      | 10,599    | 10,199      | 10,199    |
| 長期股權投資貸方餘<br>額               | 432         | 432       | 168         | 168       |
| <u>衍生性商品依交易對方所<br/>屬地區分類</u> |             |           |             |           |
| 本 國                          |             |           |             |           |
| 金融資產                         | -           | -         | 597         | 597       |

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品公平價值係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日或預計處分日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此法應用於除 2、3 及 4 所列示外之金融商品。
2. 公平價值變動列入損益除衍生性商品外之金融商品及備供出售金融資產如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。長期股權投資及長期股權投資貸方餘額依被投資公司股權淨值成本估計公平價值。
3. 存出保證金及存入保證金以帳面價值為估計公平價值。
4. 長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期負債利率為準。

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

|            | 公開報價決定之金額           |                     | 評價方法估計之金額           |                     |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            | 一〇〇年<br>十二月<br>三十一日 | 九十九年<br>十二月<br>三十一日 | 一〇〇年<br>十二月<br>三十一日 | 九十九年<br>十二月<br>三十一日 |
| <u>資 產</u> |                     |                     |                     |                     |
| 公平價值變動列入   |                     |                     |                     |                     |
| 損益之金融資產    | \$ -                | \$ -                | \$ -                | \$ 597              |
| 備供出售金融資產   | 25,660              | 23,204              | -                   | -                   |

(四) 本公司一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認為當年度淨益之金額分別為 3,258 仟元及 7,108 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司投資之國內上櫃股票及基金受益憑證，其市場風險在於交易價格之波動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，此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。本公司所持有之各種金融商品最大信用暴險金額，皆與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司投資之股票及基金受益憑證均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，不致有重大之現金流量風險。

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。



4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：請參閱附註五及二四。

## (二) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表八。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表八。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

## 二六、營運部門財務資訊

本公司已於一〇〇年度合併財務報表附註揭露營運部門相關資訊。

## 二七、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，已於一〇〇年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱 IFRSs）之情形，以及本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異。

尖點科技股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇〇〇年度

附表一

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司   | 貸與對象  | 往來科目  | 本期最高餘額              | 期末餘額<br>(註四)                | 利率區間  | 資金性質與<br>有短期融通<br>資金必要 | 業務往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之原因 | 提列帳<br>項 | 備抵<br>金額 | 擔保   |                   | 對個別對象<br>資金貸與總額   | 資金<br>限額 | 與<br>額 |
|----|---|---|-------|---------------------|-----------------------------|-------|------------------------|--------|------------------|----------|----------|------|-------------------|-------------------|----------|--------|
|    |   |   |       |                     |                             |       |                        |        |                  |          |          | 名稱   | 價值                |                   |          |        |
| 1  | Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)           | 上海尖點精密工具有限公司                                    | 其他應收款 | \$ 3,000 仟美元        | \$ -                        | -     | 有短期融通<br>資金必要          | \$ -   | 營業週轉             | \$ -     | -        | \$ - | \$ 3,746,196 (註三) | \$ 3,746,196 (註三) |          |        |
|    |   | 宏點精密電子(秦皇島)有限公司                                 | 其他應收款 | 2,000 仟美元           | 2,000 仟美元<br>(註五)           | 2.07% | 有短期融通<br>資金必要          | -      | 營業週轉             | -        | -        | -    | 3,746,196 (註三)    | 3,746,196 (註三)    |          |        |
|    |   | 富宏點電子(深圳)有限公司                                   | 其他應收款 | 3,000 仟美元           | 3,000 仟美元<br>(註五)           | 2.15% | 有短期融通<br>資金必要          | -      | 營業週轉             | -        | -        | -    | 3,746,196 (註三)    | 3,746,196 (註三)    |          |        |
| 2  | 上海尖點精密工具有限公司                                    | 宏點精密電子(秦皇島)有限公司                                 | 其他應收款 | 9,000 仟人民幣          | -                           | -     | 有短期融通<br>資金必要          | -      | 營業週轉             | -        | -        | -    | 3,746,196 (註三)    | 3,746,196 (註三)    |          |        |
|    |   | 昆山群特科技電子有限公司                                    | 其他應收款 | 2,000 仟人民幣          | 2,000 仟人民幣<br>(註五)          | 6.56% | 有短期融通<br>資金必要          | -      | 營業週轉             | -        | -        | -    | 3,746,196 (註三)    | 3,746,196 (註三)    |          |        |
| 3  | 欣點科技股份有限公司                                      | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 其他應收款 | 133,210 (4,400 仟美元) | 125,641 (4,150 仟美元)<br>(註六) | 2.50% | 有短期融通<br>資金必要          | -      | 營業週轉             | -        | -        | -    | 149,483 (註一)      | 149,483 (註二)      |          |        |
| 4  | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 欣聯點科技(深圳)有限公司                                   | 其他應收款 | 4,400 仟美元           | 4,150 仟美元<br>(註六)           | 2.50% | 有短期融通<br>資金必要          | -      | 營業週轉             | -        | -        | -    | 373,706 (註三)      | 373,706 (註三)      |          |        |

註一：對單一對象資金貸與限額以不超過欣點科技股份有限公司淨值之百分之四十為限。

註二：資金貸與他人最高限額以不超過欣點科技股份有限公司淨值之百分之四十為限。

註三：本公司及欣點科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間之資金貸與，其金額不得超過本公司及欣點科技股份有限公司當期淨值為限。

註四：期末餘額係董事會通過之金額。

註五：截至一〇〇〇年底實際動支金額與期末餘額相同。

註六：截至一〇〇〇年底實際動支金額為 77,201 仟元 (2,550 仟美元)。

尖點科技股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇〇年度

附表二

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證公司名稱  | 背書保證對象                            | 對單一企業<br>背書保證之限額  | 本期最高<br>保證餘額  | 期末背書<br>保證餘額   | 以財產擔保<br>之金額                     | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>淨值之比率   | 背書保證最高<br>限額    |
|----|---------------|--|-----------------------------------|---|---|--|----------------------------------|---|-----------------|
|    |               |  |                                   |   |   |  |                                  |   |                 |
| 0  | 尖點科技股份有限公司    | 上海尖點精密工具有限公司<br>Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)<br>宏點精密電子(秦皇島)有限公司<br>欣聯點科技(深圳)有限公司<br>雷宏點電子(深圳)有限公司<br>碩點電子(蘇州)有限公司 | 註一<br>子公司<br>註一<br>註一<br>註一<br>註一 | \$ 2,247,718<br>(註二)<br>2,247,718<br>(註二)<br>2,247,718<br>(註二)<br>2,247,718<br>(註二)<br>2,247,718<br>(註二)<br>373,706<br>(註三) | \$ 11,353<br>(375仟美元)<br>242,200<br>(8,000仟美元)<br>344,530<br>(11,380仟美元)<br>50,257<br>(1,660仟美元)<br>489,786<br>(註十二)<br>105,963<br>(3,500仟美元)<br>90,825<br>(3,000仟美元) | \$ -<br>151,375<br>(5,000仟美元)<br>336,991<br>(11,131仟美元)<br>30,729<br>(1,015仟美元)<br>344,530<br>(11,380仟美元)<br>105,963<br>(3,500仟美元)<br>52,981<br>(1,750仟美元) | -<br>4<br>9<br>1<br>9<br>3<br>23 | \$ 3,746,196<br>(註二)<br>3,746,196<br>(註二)<br>3,746,196<br>(註二)<br>3,746,196<br>(註二)<br>3,746,196<br>(註二)<br>373,706<br>(註三) |                 |
| 3  | 欣點科技股份有限公司    | 欣聯點科技(深圳)有限公司  | 註一                                | 373,706<br>(註三)   | 90,825<br>(3,000仟美元)  | 52,981<br>(1,750仟美元)   | -                                | 23  | 373,706<br>(註三) |

註一：間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：本公司辦理背書保證總額，不得超過本公司當期淨值為限，對單一企業之背書保證限額，不得超過本公司當期淨值百分之六十為限。

註三：欣點科技股份有限公司辦理背書保證總額及對單一企業之背書保證限額，不得超過欣點科技股份有限公司當期淨值為限。

註四：係提供背書保證公司之財務資料計算。

註五：本期最高背書保證餘額及期末背書保證餘額係董事會通過之額度。

註六：截至一〇〇〇年底實際動支金額為 151,375 仟元 (5,000 仟美元)。

註七：截至一〇〇〇年底實際動支金額為 45,413 仟元 (1,500 仟美元)。

註八：截至一〇〇〇年底實際動支金額為 30,279 仟元 (1,015 仟美元)。

註九：截至一〇〇〇年底實際動支金額為 3,633 仟元 (120 仟美元)。

註十：截至一〇〇〇年底實際動支金額為 43,608 仟元 (1,440 仟美元)。

註十一：截至一〇〇〇年底實際動支金額為 52,981 仟元 (1,750 仟美元)。

註十二：係新台幣 73,807 仟元及 13,740 仟美元合計數。

尖點科技股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券明細表

民國一〇〇二年三月三十一日

附表三

單位：除另予註明外，  
為新台幣千元

| 持有之公司   | 有價證券種類及名稱                                       | 與有價證券發行人之關係 | 帳列          | 科目          | 日期         | 股數 / 單位數   | 帳面金額 | 額持股比例(%)   | 市價 / 股權淨值 | 未備註 |
|---|---|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------|------------|-----------|-----|
| 尖點科技股份有限公司                                      | 凱崑電子股份有限公司                                      | -           | 備供出售金融資產    | 金融資產        | 1,000,000  | \$ 1,930   | 1    | \$ 10,000  | (註一)      |     |
|   | 臻鼎科技股份有限公司                                      | -           | 備供出售金融資產    | 金融資產        | 300,000    | 15,960     | -    | 15,660     | (註一)      |     |
|   | Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)           | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 採權益法之長期股權投資 | 5,880      | 2,579,574  | 100  | 2,579,759  | (註二及註三)   |     |
| Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)           | 欣點科技股份有限公司                                      | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 採權益法之長期股權投資 | 24,570,000 | 218,618    | 58.5 | 218,618    | (註二)      |     |
|   | Warpspeed Corporation (B.V.I.)                  | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 採權益法之長期股權投資 | 50,000     | 1,127      | 100  | 1,127      | (註二)      |     |
|   | Topoint Japan Co., Ltd.                         | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 採權益法之長期股權投資 | 600        | ( 432)     | 100  | ( 432)     | (註二)      |     |
|   | 上海尖點精密工具有限公司                                    | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 採權益法之長期股權投資 | -          | 70,606 仟美元 | 100  | 70,606 仟美元 | (註二)      |     |
| 上海尖點精密工具有限公司                                    | 宏點精密電子(秦皇島)有限公司                                 | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 採權益法之長期股權投資 | -          | 9,010 仟美元  | 100  | 9,010 仟美元  | (註二)      |     |
|   | 富宏點電子(深圳)有限公司                                   | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 採權益法之長期股權投資 | -          | 5,143 仟美元  | 100  | 5,143 仟美元  | (註二)      |     |
|   | 碩點電子(蘇州)有限公司                                    | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 採權益法之長期股權投資 | -          | 1,847 仟美元  | 100  | 1,847 仟美元  | (註二)      |     |
|   | 昆山群特科技電子有限公司                                    | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 採權益法之長期股權投資 | -          | 4,004 仟人民幣 | 75   | 3,927 仟人民幣 | (註二及註四)   |     |
| 欣點科技股份有限公司                                      | 金奎鼎(天津)商貿有限公司                                   | -           | 以成本衡量之金融資產  | 金融資產        | -          | 2,000 仟人民幣 | 2.08 | 2,000 仟人民幣 | (註五)      |     |
|   | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 採權益法之長期股權投資 | 11,200     | 154,403    | 100  | 154,403    | (註二)      |     |
| Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 欣聯點科技(深圳)有限公司                                   | 子公司         | 採權益法之長期股權投資 | 採權益法之長期股權投資 | -          | 5,100 仟美元  | 100  | 5,100 仟美元  | (註二)      |     |

註一：股票係按一〇〇〇年底之收盤價計算。

註二：股權淨值係按一〇〇〇年底經會計師查核之財務報表計算。

註三：帳面金額與股權淨值之差異係逆流及側流未實現銷貨毛利 185 仟元。

註四：帳面金額與股權淨值之差異係投資溢價 77 仟人民幣。

註五：帳面金額及市價係上海尖點公司之預付投資款。

尖點科技股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年度

附表四

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 買、賣之公司                              | 有價證券名稱                              | 帳列科目        | 交易對象 | 關係  | 期單位數(股)       | 初買                               |        | 入賣                            |        | 出期 |               | 末                                |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|------|-----|---------------|----------------------------------|--------|-------------------------------|--------|----|---------------|----------------------------------|
|                                     |                                     |             |      |     |               | 金額(註一)                           | 單位數(股) | 金額                            | 單位數(股) | 金額 | 單位數(股)        |                                  |
| 尖點科技股份有限公司                          | Topoint Technology Co., Ltd (B.V.I) | 採權益法之長期股權投資 | -    | 子公司 | 5,180<br>(註二) | \$ 1,164,559<br>( 35,100<br>仟美元) | 700    | \$ 205,543<br>( 7,000<br>仟美元) | -      | -  | 5,880<br>(註二) | \$ 1,370,102<br>( 42,100<br>仟美元) |
| Topoint Technology Co., Ltd (B.V.I) | 富宏點電子(深圳)有限公司                       | 採權益法之長期股權投資 | -    | 子公司 | -             | -                                | -      | 147,583<br>( 5,000<br>仟美元)    | -      | -  | -             | 147,583<br>( 5,000<br>仟美元)       |

註一：係原始投資金額。

註二：係包含盈餘轉增資 1,670 股。

尖點科技股份有限公司及其轉投資公司  
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  
民國一〇〇年度

附表五

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司                      | 交易對象                          | 關係                       | 交易      |                      | 情形   |        | 交易不同之條件與一般交易原因 |       | 應收(付)票據、帳款 |          | 註  |   |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------|----------------------|------|--------|----------------|-------|------------|----------|----|---|
|                               |                               |                          | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%)<br>(註) | 授信期間 | 單      | 價格             | 信     | 期          | 間        |    | 額 |
| 尖點科技股份有限公司                    | Warspeed Corporation (B.V.I.) | 子公司                      | 銷貨      | \$184,568            | 18   | 不定期結帳  | 雙方議定           | 不定期結帳 | 不定期結帳      | \$ 5,763 | 3  |   |
| 尖點科技股份有限公司                    | 欣興電子股份有限公司                    | 對欣點科技股份有限公司採權益法之投資公司之母公司 | 銷貨      | 217,811              | 10   | 月結120天 | —              | —     | —          | 13,859   | 2  |   |
| Warspeed Corporation (B.V.I.) | 尖點科技股份有限公司                    | 母公司                      | 進貨      | 184,568              | 99   | 不定期結帳  | 雙方議定           | 不定期結帳 | 不定期結帳      | ( 5,763) | 86 |   |
| Warspeed Corporation (B.V.I.) | 上海尖點精密工具有限公司                  | 最終母公司相同                  | 銷貨      | 201,256              | 99   | 不定期結帳  | 雙方議定           | 不定期結帳 | 不定期結帳      | 6,427    | 89 |   |
| 上海尖點精密工具有限公司                  | Warspeed Corporation (B.V.I.) | 最終母公司相同                  | 進貨      | 201,256              | 40   | 不定期結帳  | 雙方議定           | 不定期結帳 | 不定期結帳      | ( 6,427) | 7  |   |

註：依各公司之財務資料計算。

尖點科技股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

民國一〇〇年度

附表六

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 投資公司名稱                                | 被投資公司名稱   | 所在地區   | 主要營業項目         | 原本期初         | 投資未上         | 資本金          | 額期末        | 末比率(%) | 帳面金額         | 有被額  | 投(損)益    | 本認列之            |
|---------------------------------------|---|--------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|------|----------|-----------------|
|                                       |   |        |                | 本期           | 本期           | 本期           | 本期         |        | (註二)         | 額    | (損)益     | 期認列之            |
|                                       |   |        |                | 金額           | 金額           | 金額           | 金額         |        | (註二)         | (註一) | (損)益     | 金額              |
| 尖點科技股份有限公司                            | Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)           | 英屬維京群島 | 國際投資           | \$ 1,370,102 | \$ 1,164,559 | \$ 1,164,559 | 5,880      | 100    | \$ 2,579,574 | \$   | 208,731  | \$ 208,713 (註一) |
|                                       | 欣點科技股份有限公司                                      | 中華民國   | 鑽針測試及鑽孔業務      | 245,700      | 174,000      | 174,000      | 24,570,000 | 58.5   | 218,618      | (    | 27,410   | ( 16,146)       |
|                                       | Warspeed Corporation (B.V.I.)                   | 英屬維京群島 | 國際貿易           | 1,569        | 1,569        | 1,569        | 50,000     | 100    | 1,127        | (    | 8        | ( 8)            |
|                                       | Topoint Japan Co., Ltd.                         | 日本     | 銷售電子零組件        | 7,667        | 7,667        | 7,667        | 600        | 100    | 432          | (    | 235      | ( 235)          |
| Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.) | 上海尖點精密工具有限公司                                    | 中國大陸   | 生產及銷售精密刀具及自動量具 | 921,271      | 921,271      | 921,271      | -          | 100    | 2,137,610    | (    | 225,625  | 225,625         |
|                                       | 宏點精密電子(秦皇島)有限公司                                 | 中國大陸   | 鑽針測試及鑽孔業務      | 250,222      | 250,222      | 250,222      | -          | 100    | 76,777       | (    | 14,878   | ( 7,677 仟美元)    |
|                                       | 富宏點電子(深圳)有限公司                                   | 中國大陸   | 鑽針測試及鑽孔業務      | 147,583      | -            | -            | -          | 100    | 272,772      | (    | 506 仟美元  | 14,878          |
|                                       | 碩點電子(蘇州)有限公司                                    | 中國大陸   | 鑽針測試及鑽孔業務      | 57,960       | -            | -            | -          | 100    | 90,10 仟美元    | (    | 1,642    | ( 506 仟美元)      |
|                                       | 昆山群特科技電子有限公司                                    | 中國大陸   | 線路板之生產、加工及銷售   | 14,917       | -            | -            | -          | 75     | 155,690      | (    | 5,232    | ( 1,642)        |
|                                       | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 英屬維京群島 | 國際投資           | 178,814      | 178,814      | 178,814      | 11,200     | 100    | 55,920       | (    | 18,258   | ( 5,232)        |
|                                       | 欣點科技(深圳)有限公司                                    | 中國大陸   | 鑽針測試及鑽孔業務      | 178,814      | 178,814      | 178,814      | -          | 100    | 1,847 仟美元    | (    | 9,091    | ( 1,642)        |
|                                       | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 英屬維京群島 | 國際投資           | 5,600 仟美元    | 5,600 仟美元    | 5,600 仟美元    | -          | 100    | 4,004 仟人民幣   | (    | 18,258   | ( 5,232)        |
|                                       | 欣點科技(深圳)有限公司                                    | 中國大陸   | 鑽針測試及鑽孔業務      | 5,600 仟美元    | 5,600 仟美元    | 5,600 仟美元    | -          | 100    | 154,403      | (    | 18,258   | ( 1,847 仟美元)    |
|                                       | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 英屬維京群島 | 國際投資           | 178,814      | 178,814      | 178,814      | -          | 100    | 154,401      | (    | 18,258   | ( 4,004 仟人民幣)   |
|                                       | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 英屬維京群島 | 國際投資           | 5,600 仟美元    | 5,600 仟美元    | 5,600 仟美元    | -          | 100    | 5,100 仟美元    | (    | -621 仟美元 | ( 18,258)       |
|                                       | Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 英屬維京群島 | 國際投資           | 5,600 仟美元    | 5,600 仟美元    | 5,600 仟美元    | -          | 100    | 5,100 仟美元    | (    | -621 仟美元 | ( -621 仟美元)     |

註一：係認列投資收益 208,731 仟元及加回本期潮流交易已實現毛利 52 仟元並減除逆流未實現毛利 70 仟元。

註二：係以一〇〇年底經會計師查核之財務報表計算。



尖點科技股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇〇〇年度

附表七

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 台灣投資公司名稱   | 大陸被投資公司名稱       | 主要營業項目         | 實收資本                         | 投資方式                | 本自累積                       | 本期匯出或收回                | 本期匯出 | 本自累積                       | 本期匯出 | 本自累積 | 本公司直接 | 本期認列                      | 期末                           | 投資截至 | 本    |
|------------|-----------------|----------------|------------------------------|---------------------|----------------------------|------------------------|------|----------------------------|------|------|-------|---------------------------|------------------------------|------|------|
|            |                 |                | 金額                           |                     | 金額                         | 金額                     | 金額   | 金額                         | 金額   | 金額   | 投資比例  | 投資(損)益                    | 帳面價值                         | 投資價值 | 匯回   |
|            |                 |                | (美元)                         |                     | (美元)                       | (美元)                   | (美元) | (美元)                       | (美元) | (美元) | (%)   | (美元)                      | (美元)                         | (美元) | (美元) |
| 尖點科技股份有限公司 | 上海尖點精密工具有限公司    | 生產及銷售精密刀具及自動量具 | \$ 1,443,066<br>(44,200 仟美元) | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 914,337<br>(27,300 仟美元) | \$ -                   | \$ - | \$ 914,337<br>(27,300 仟美元) | \$ - | \$ - | 100%  | \$ 225,625<br>(7,677 仟美元) | \$ 2,137,610<br>(70,606 仟美元) | \$ - | -    |
|            | 宏點精密電子(秦皇島)有限公司 | 鑽針測試及鑽孔業務      | 250,222<br>(7,800 仟美元)       | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 250,222<br>(7,800 仟美元)     | -                      | -    | 250,222<br>(7,800 仟美元)     | -    | -    | 100%  | 14,878<br>(506 仟美元)       | 272,772<br>(9,010 仟美元)       | -    | -    |
|            | 富宏點電子(深圳)有限公司   | 深鑽針測試及鑽孔業務     | 147,583<br>(5,000 仟美元)       | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | -                          | 147,583<br>(5,000 仟美元) | -    | 147,583<br>(5,000 仟美元)     | -    | -    | 100%  | (1,642)<br>(-56 仟美元)      | 155,690<br>(5,143 仟美元)       | -    | -    |
|            | 碩點電子(蘇州)有限公司    | 鑽針測試及鑽孔業務      | 57,960<br>(2,000 仟美元)        | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | -                          | 57,960<br>(2,000 仟美元)  | -    | 57,960<br>(2,000 仟美元)      | -    | -    | 100%  | (5,232)<br>(-178 仟美元)     | 55,920<br>(1,847 仟美元)        | -    | -    |
| 欣點科技股份有限公司 | 欣聯點科技(深圳)有限公司   | 深鑽針測試及鑽孔業務     | 178,814<br>(5,600 仟美元)       | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 178,814<br>(5,600 仟美元)     | -                      | -    | 178,814<br>(5,600 仟美元)     | -    | -    | 58.5% | (18,258)<br>(-621 仟美元)    | 154,041<br>(5,100 仟美元)       | -    | -    |

| 投資公司名稱     | 本期期末大陸地區投資金額                 | 本期期末累計自台灣匯出經濟部投資金額           | 依經濟部投資審議會核准投資金額 | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額(註四) |
|------------|------------------------------|------------------------------|-----------------|--------------------------|
| 尖點科技股份有限公司 | \$ 1,370,102<br>(42,100 仟美元) | \$ 2,020,984<br>(63,000 仟美元) | \$ 2,247,718    | \$ 2,247,718             |
| 欣點科技股份有限公司 | 178,814<br>(5,600 仟美元)       | 178,814<br>(5,600 仟美元)       | 224,224         | 224,224                  |

註一：係包含上海尖點精密工具有限公司之盈餘轉增資，計 16,700 仟美元。

註二：係依同期間經母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註三：經濟部投資審議會核准投資金額係包含上海尖點精密工具有限公司盈餘轉增資 16,700 仟美元、Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.) 投資金額 200 仟美元。

註四：依據投資審議會之規定，實收資本額在八仟萬元以上，五十億元以下者，投資限額係取淨值之百分之六十或八仟萬元較高者。

尖點科技股份有限公司及其轉投資公司  
與大陸被投資公司之重大交易

民國一〇〇年度

附表八

單位：新台幣仟元

| 編號 | 投資公司名稱     | 大陸被投資公司                         | 交易摘要                                       | 佔總進銷之比率(%)                             | 遞延認列損益                          | 期末應收(付)款項                                  | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)     | 註                       |
|----|------------|---------------------------------|--|--|---------------------------------|--|------------------------|-------------------------|
| 0  | 尖點科技股份有限公司 | 上海尖點精密工具有限公司<br>宏點精密電子(秦皇島)有限公司 | 銷進<br>貨進<br>貨款<br>代付<br>貨款<br>銷<br>代付<br>款 | \$259,768<br>3,372<br>-<br>56,085<br>- | \$ 950<br>70<br>-<br>4,450<br>- | \$ 13,181<br>( 962)<br>149<br>39,375<br>18 | 6<br>3<br>-<br>17<br>- | 註一<br>註一<br>註一、註二<br>註三 |

註一：本公司除直接與上海尖點精密工具有限公司交易之外，係透過 Warpspeed Corporation (B.V.I.)與上海尖點精密工具有限公司進行交易，其相關之交易價格係按雙方議定，授信期間採不定期結帳。

註二：係代購物料及零件等款項。

註三：係代購鑽針研磨機。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

#### (一)財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目                       | 年 度       |           | 差 異       |         |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                           | 一 〇 〇 年 度 | 九 十 九 年 度 | 金 額       | %       |
| 流動資產                      | \$665,539 | \$877,228 | (211,689) | (24.13) |
| 固定資產                      | 1,244,693 | 1,390,504 | (145,811) | (10.49) |
| 其他資產                      | 25,712    | 42,826    | (17,114)  | (39.96) |
| 資產總額                      | 4,735,263 | 4,435,012 | 300,251   | 6.77    |
| 流動負債                      | 356,562   | 393,829   | (37,267)  | (9.46)  |
| 長期負債                      | 574,503   | 890,362   | (315,859) | (35.48) |
| 其他負債                      | 58,002    | 70,022    | (12,020)  | (17.17) |
| 負債總額                      | 989,067   | 1,354,213 | (365,146) | (26.96) |
| 股 本                       | 1,525,685 | 1,340,604 | 185,081   | 13.81   |
| 資本公積                      | 1,187,279 | 1,055,571 | 131,708   | 12.48   |
| 保留盈餘                      | 835,422   | 681,309   | 154,113   | 22.62   |
| 股東權益總額                    | 3,746,196 | 3,080,799 | 665,397   | 21.60   |
| 說 明：                      |           |           |           |         |
| (1)流動資產減少，主要係應收帳款減少所致。    |           |           |           |         |
| (2)其他資產減少，主要係遞延所得稅資產減少所致。 |           |           |           |         |
| (3)長期負債減少，主要係應付公司債減少所致。   |           |           |           |         |
| (4)負債總額減少，主要係長期負債減少所致。    |           |           |           |         |
| (5)保留盈餘增加，主要係未分配盈餘增加所致。   |           |           |           |         |
| (6)股東權益增加，主要係保留盈餘增加所致。    |           |           |           |         |

## 二、經營結果

### (一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目        | 年度 | 一〇〇年度<br>金額 | 九十九年度<br>金額 | 增(減)<br>金額 | 變動比例(%) |
|-----------|----|-------------|-------------|------------|---------|
| 銷貨收入      |    | \$1,065,785 | \$1,211,763 | (145,978)  | (12.05) |
| 銷貨成本      |    | 771,610     | 881,295     | (109,685)  | (12.45) |
| 銷貨毛利      |    | 288,599     | 326,961     | (38,362)   | (11.73) |
| 營業費用      |    | 147,153     | 139,130     | 8,023      | 5.77    |
| 營業利益      |    | 141,446     | 187,831     | (46,385)   | (24.70) |
| 營業外收入及利益  |    | 229,000     | 190,126     | 38,874     | 20.45   |
| 營業外支出及費用  |    | 18,332      | 57,962      | (39,630)   | (68.37) |
| 稅前利益      |    | 352,114     | 319,995     | 32,119     | 10.04   |
| 所得稅費用(利益) |    | 49,206      | 44,447      | 4,759      | 10.71   |
| 純益        |    | 302,908     | 275,548     | 27,360     | 9.93    |

增減比例變動分析說明：

- (1) 銷貨收入減少，主要係 100 年度客戶之需求減少所致。
- (2) 銷貨毛利減少，請詳(二)銷貨毛利變動分析。
- (3) 營業外收入及利益增加，主要係 100 年投資利益增加所致。
- (4) 營業外支出及費用減少，主要係 100 年度兌換損失減少所致。

### (二) 銷貨毛利變動分析

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 前後期增<br>減變動數   | 差 異 原 因  |        |        |          |
|---------|--|----------|--------|--------|----------|
|         |  | 售價差異     | 成本價格差異 | 銷售組合差異 | 數量差異     |
| 銷 貨 毛 利 | (36,293)   | (22,672) | 19,746 | (220)  | (33,147) |
| 說 明     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 售價差異係 100 年度銷售單價調整所致。</li> <li>2. 銷售組合差異變動不大。</li> <li>3. 成本價格及數量差異主要係總銷售量減少所致。</li> </ol> |          |        |        |          |

### (三) 行業特殊性的關鍵績效指標 (KPI)

本公司定期檢視與同業間各項財務及行業關鍵績效指標，以隨時掌握公司於同業間的競爭優勢及業界動態。以下為100年度關鍵績效指標分析（合併數）：

|       |     |
|-------|-----|
| 市場佔有率 | 22% |
| 品質良率  | 98% |
| 產能利用率 | 88% |

### 三、現金流量

#### (一) 最近二年度流動性分析

| 項 目   | 年 度    |        | 增（減）比例%  |
|---|--------|--------|----------|
|   | 一〇〇年度  | 九十九年度  |          |
| 現金流量比率（%）                                       | 108.81 | 100.66 | 8.10%    |
| 現金流量允當比率（%）                                     | 114.23 | 71.92  | 58.83%   |
| 現金再投資比率（%）                                      | 5.15   | 7.39   | (30.31)% |
| 增減比例變動分析說明：                                     |        |        |          |
| (1)現金流量允當比率增加，主要係五年度營業活動淨現金流量增加、五年度資本支出及存貨減少所致。 |        |        |          |
| (2)現金再投資比率減少，主要係長期投資增加所致。                       |        |        |          |

#### (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 年初現金<br>餘 額     | 預計全年來<br>自營業活動<br>淨現金流量 | 預計全年<br>現金流出量 | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>+ - | 預計現金不足額<br>之 補 救 措 施 |      |
|-----------------|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|------|
|                 |                         |               |                         | 投資計劃                 | 理財計劃 |
| 198,627         | 273,416                 | 295,269       | 176,774                 | -                    | -    |
| 預計現金不足額之補救措施：無。 |                         |               |                         |                      |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

### (一)最近年度轉投資政策：

本公司最近年度轉投資，主要係整合服務平台，以期能增加營收及獲利為主要政策。

### (二)轉投資主要獲利原因：

本公司 100 年度採權益法認列之投資收益為 192,324 仟元，主要係海外轉投資公司營運狀況良好，獲利所致。

### (三)未來一年投資計劃：

本公司將秉持「紀律、堅持、創新」之經營理念，以長期策略性的角度審慎評估投資計劃。

## 六、風險評估

### (一)風險管理之組織架構：

| 組織名稱                | 權責範圍  |
|---------------------|---|
| 高階管理階層<br>(執行長、總經理) | 訂定風險管理決策、架構<br>確保風險管理政策之有效性   |
| 董事長室                | 執行風險管理政策<br>協調跨部門之風險管理互動及溝通<br>彙整風險管理活動執行結果<br>協助與監督各所屬分支機構進行風險管理活動 |
| 總公司及各部室             | 執行日常風險管理活動<br>進行風險控管活動之自行評估   |

### (二)各項風險分析：

#### 1. 經濟風險管理：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) 利率變動影響：本公司 100 及 99 年度之利息費用分別為 18,327 仟元及 22,011 仟元，本公司依據資金需求時點取得市場上較優惠的借款利率及籌資管道，並將資金做最有效益之調度，以降低利息支出。

(2) 匯率變動影響：本公司 100 及 99 年度匯率對損益影響分別是兌換利益 3,364 仟元及兌換損失 35,604 仟元，在匯率波動方面，本公司嚴密監控外匯變動走勢及致力於降低外幣資產與負債之部位，自然避險比例很高，減少外幣部位暴露於匯率變動的風險。

(3) 通貨膨脹影響：本年度並未因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情形。

(4) 未來因應措施：本公司掌握上游原物料的價格變化情形，以減少因原物料成本變動而對公司損益的影響。

本公司的經濟風險控管是由財務部負責監控。

2. 財務風險管理：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。

(1) 無從事高風險、高槓桿投資交易。

(2) 本公司已訂定「資金貸與他人」、「背書保證」及「衍生性商品交易」等作業辦法以作為該作業之依據，從事資金貸與他人係因轉投資之子公司有短期融通資金之需求，截至100年12月底資金貸與他人餘額請參閱年報第159頁；為子公司背書保證係因業務往來關係，截至100年12月底止背書保證餘額請參閱年報第160頁；從事衍生性商品交易請參閱年報第154~156頁。

本公司的財務風險控管是由財務部負責監控。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

| 計劃名稱                         | 目前進度 | 費用        | 預計量產時間  | 未來研發得以成功原因     |
|------------------------------|------|-----------|---------|----------------|
| Flip chip csp 覆晶載板疊板提昇 20%計劃 | 40%  | 25,000 仟元 | 101年05月 | 材料改良專利外型       |
| HDI 無鹵素環保基板壽命提昇 30%計劃        | 30%  |           | 101年09月 | 新鎢鋼改善<br>+專利外型 |
| Flex 軟性電路板壽命提昇 30%計劃         | 60%  |           | 101年09月 | 新鎢鋼改善<br>+專利外型 |
| Smart phone 加工專用刀具開發         | 70%  |           | 101年09月 | 特殊研磨程式開發       |

未來研發以軟性電路板及 Low-CTE 基板之智慧型手機晶片為主，預計投入金額約佔營收 3%；另配合未來產業技術需求，將提升平板電腦、智慧型手機及 4G 基地台電路板刀具之效能。

4. 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：

本公司經營均遵循相關法令規範，隨時注意政策方向並適時採取策略因應，因此對於國內外重要政策及法律變動均能有效因應及掌握。

5. 科技改變及產業改變對公司財務業務之影響及因應措施：

(1) 與電子產品市場景氣之高連動性：本公司主要銷售產品為消費型的工業產品，因此銷售狀況與電子產品的景氣好壞與否有絕對的相關性。當整體經濟情況不佳、終端產品庫存水位過高、或者其他因素導致全球消費電子產品需求下滑時，將影響到本公司的銷售狀況。

**對策：本公司仍將持續積極提昇全球市佔率，以拓展新客戶及認證新產品，減少市場景氣不佳時對公司銷售的可能衝擊。**

(2) 產品價格下滑：當終端產品價格下滑，將連動到整體供應鏈各元件的銷售單價，在同業的激烈競爭下，產品單價預期仍維持下滑之趨勢。

**對策：**尖點仍將持續進行各項成本控制，並調整高低階產品的銷售組合，力求維持產品的平均售價及獲利。

- (3)雷射鑽孔取代性：從目前機械鑽孔與雷射鑽孔的技術分析，以雷射鑽孔取代機械鑽孔加工內層通孔，仍不符合成本效益，並有加工品質可靠度的考量，反而是以機械鑽孔往下切入雷射鑽孔於微小孔徑加工的領域，有其可行性。

**對策：**本公司仍將持續與機械鑽孔機業者密切合作，提昇更微型化 0.05mm 鑽針孔徑，以機械鑽孔加工的比例。

- (4)鎢鋼材料價格上揚：鑽針與銑刀的主要材料為碳化鎢，鎢鋼屬於稀有貴金屬，以長期觀察，國際鎢價仍呈現逐漸走揚的趨勢。

**對策：**國際鎢價仍呈現上揚之走勢，本公司仍將密切注意材料價格的變化，在適當時點購入相對低價之鎢鋼原料，並研發出節省材料使用量之方式，以減少材料上漲對本公司成本之衝擊。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來即積極強化內部管理，提升管理品質與效率，且將持續遵守並盡力落實各項公司治理要求，設置獨立董事及具獨立職能監察人，適時委請相關專家提供諮詢意見，以降低該等風險之發生及該等風險對於本公司財務業務之影響。

7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司力求進貨供應商或銷貨客戶之分散，以減低其過度集中可能產生之風險。

10. 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。

11. 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

12. 訴訟或非訟事件：

- (1)公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

- (2)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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司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、主要涉訟當事人及目前處理情形：



- ①. 本公司董事中華開發工銀於 87 年擔任正義股份有限公司（以下簡稱正義公司）之董事及監察人，遭投資人何金霞等 389 人控告正義公司之財務報表及公開說明書記載不實，導致投資人何金霞等 389 人投資損失，向正義公司求償 71,018 仟元（原告 51 人撤回告訴，請求金額減為 69,780 仟元）及法定利息，而中華開發工業銀行負連帶賠償責任，95 年 11 月 30 日台北地方法院駁回原告對開發工銀之求償，原告 321 人提起上訴，上訴請求金額為新台幣 68,382 仟元，嗣後因部分上訴人撤回上訴，上訴人減為 216 人，請求金額減縮為 51,328 仟元，本案目前於臺灣高等法院審理中（案號：臺灣高等法院 96 年度金上字第 1 號）。
- ②. 本公司董事宏誠創業投資股份有限公司指派之代表人鄭敦謙於 97 年 8 月 18 日，遭臺灣臺北地方法院檢察署檢察官，以涉嫌違反證券交易法為由，提起公訴，業由臺灣臺北地方法院於 99 年 4 月 23 日判決無罪。檢察官不服該判決於 99 年 5 月 4 日提起上訴，臺灣高等法院於 99 年 7 月 21 日判決駁回檢察官上訴，仍維持一審無罪判決。檢察官不服該判決，於 99 年 8 月 3 日提起上訴，目前繫屬於最高法院審理中。
- ③. 本公司董事宏誠創業投資股份有限公司及其指派之代表人鄭敦謙，遭財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱「投保中心」）於 98 年 7 月 14 日起訴主張鄭敦謙違反證券交易法等規定，請求宏誠創業投資股份有限公司與鄭敦謙連帶給付新臺幣 26,623,500 元，及自起訴狀繕本送達之翌日起至清償日止按年利率百分之五計算之利息，本案於 99 年 11 月 25 日經臺灣臺北地方法院認定並無違反證券交易法，判決原告之訴駁回，即投保中心敗訴。投保中心於 99 年 12 月 21 日提起上訴，臺灣高等法院於 100 年 8 月 16 日判決駁回投保中心之上訴。投保中心不服該判決，於 100 年 9 月 9 日提起上訴，目前繫屬最高法院審理中。
- ④. 本公司董事宏誠創業投資股份有限公司遭元挺投資股份有限公司（下稱「元挺公司」）於 100 年 9 月 20 日向臺灣台北地方法院起訴，請求該公司與其他十位被告連帶以每股新臺幣 10 元價格共新臺幣 28,000,000 元整，購回元挺公司所有宏寶科技股份有限公司股票 2,800,000 股及自原始投資人繳納股款時起至購回日止，按年利率百分之五計算之利息，該案目前繫屬於臺灣臺北地方法院審理中。

### 13. 其他重要風險及因應措施：

#### (1) 市場風險

本公司投資之國內上櫃股票及基金受益憑證，其市場風險在於交易價格之波動。另本公司從事遠期外匯買賣合約即在規避外幣債權債務之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大，由財務部負責監控。

#### (2) 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，此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。本公司所持有之各種金融商品最大信用暴險金額，皆與其帳面價值相同，由財務部負責監控。

(3) 流動性風險

本公司投資之股票及基金受益憑證均具活絡市場，故預期可輕易  
在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，不致有重大  
之現金流量風險。另本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣債權  
債務之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，且本  
公司之營運資金足以支應，故未有因應無籌資風險，又因遠期外  
匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險，由財務部負  
責監控。

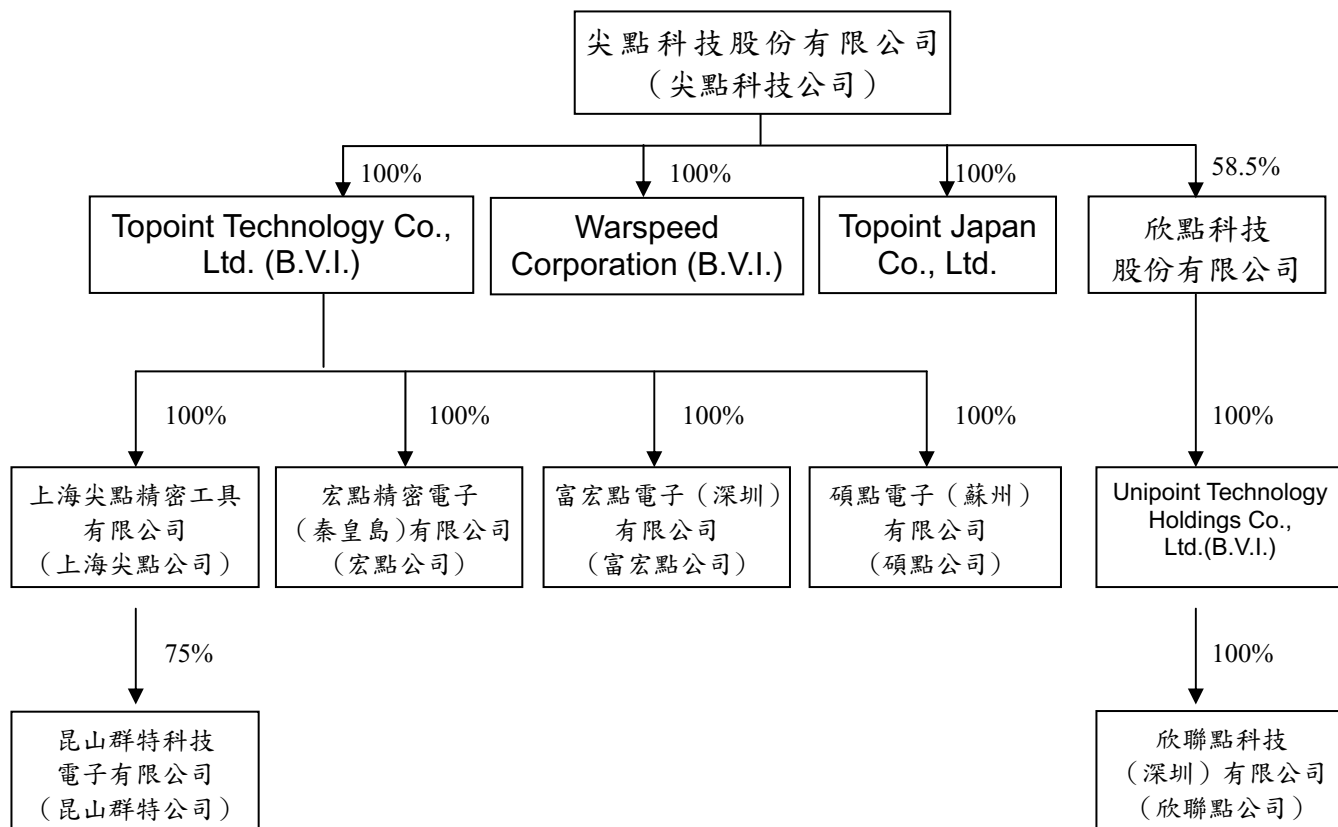
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 關係企業基本資料

| 被投資公司名稱   | 所在地區   | 主要營業項目         | 實收資本額                            |
|---|--------|----------------|----------------------------------|
| Topoint Technology Co., Ltd. (B.V.I.)           | 英屬維京群島 | 國際投資           | 新台幣 1,370,102 仟元                 |
| 欣點科技股份有限公司                                      | 中華民國   | 鑽針測試及鑽孔業務      | 新台幣 420,000 仟元                   |
| Warspeed Corporation (B.V.I.)                   | 英屬維京群島 | 國際貿易           | 新台幣 1,569 仟元                     |
| Topoint Japan Co., Ltd.                         | 日本     | 銷售電子零組件        | 新台幣 7,667 仟元                     |
| 上海尖點精密工具有限公司                                    | 中國大陸   | 生產及銷售精密刀具及自動量具 | 新台幣 1,443,066 仟元<br>(44,200 仟美元) |
| 宏點精密電子(秦皇島)有限公司                                 | 中國大陸   | 鑽針測試及鑽孔業務      | 新台幣 250,222 仟元<br>(7,800 仟美元)    |
| Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I.) | 英屬維京群島 | 國際投資           | 新台幣 178,814 仟元<br>(5,600 仟美元)    |
| 欣聯點科技(深圳)有限公司                                   | 中國大陸   | 鑽針測試及鑽孔業務      | 新台幣 178,814 仟元<br>(5,600 仟美元)    |

| 被投資公司名稱       | 所在地區 | 主要營業項目       | 實收資本額                         |
|---------------|------|--------------|-------------------------------|
| 富宏點電子(深圳)有限公司 | 中國大陸 | 鑽針測試及鑽孔業務    | 新台幣 147,583 仟元<br>(5,000 仟美元) |
| 碩點電子(蘇州)有限公司  | 中國大陸 | 鑽針測試及鑽孔業務    | 新台幣 57,960 仟元<br>(2,000 仟美元)  |
| 昆山群特科技電子有限公司  | 中國大陸 | 線路板之生產、加工及銷售 | 新台幣 30,480 仟元<br>(1,000 仟美元)  |

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及其關係企業所經營之業務，包括鑽針之研發製造銷售、鑽孔業務等。

5. 關係企業董事、監察人及總經理

| 企業名稱   | 職稱  | 姓名或代表人   | 持有股份       |       |
|--|-----|----------|------------|-------|
|  |     |          | 股數         | 持股比例  |
| Topoint Technology Co., Ltd.<br>(B.V.I.)       | 大股東 | 尖點科技/林序庭 | 5,880      | 100%  |
| 欣點科技股份有限公司                                     | 大股東 | 尖點科技/林序庭 | 24,570,000 | 58.5% |
| Warpspeed Corporation (B.V.I.)                 | 大股東 | 尖點科技/林序庭 | 50,000     | 100%  |
| Topoint Japan Co., Ltd.                        | 大股東 | 尖點科技/林序庭 | 600        | 100%  |
| 上海尖點精密工具有限公司                                   | 董事  | 林序庭      | -          | -     |
|  | 董事  | 王嘉鴻      | -          | -     |
|  | 董事  | 陳琇桃      | -          | -     |
| 宏點精密電子(秦皇島)有限公司                                | 董事  | 王嘉鴻      | -          | -     |
|  | 董事  | 林序庭      | -          | -     |
|  | 董事  | 顏昌隆      | -          | -     |
| 富宏點電子(深圳)有限公司                                  | 董事  | 林序庭      | -          | -     |
|  | 董事  | 王嘉鴻      | -          | -     |
|  | 董事  | 顏昌隆      | -          | -     |
|  | 董事  | 黃英明      | -          | -     |
| 碩點電子(蘇州)有限公司                                   | 董事  | 林序庭      | -          | -     |
|  | 董事  | 王嘉鴻      | -          | -     |
|  | 董事  | 顏昌隆      | -          | -     |
|  | 董事  | 黃英明      | -          | -     |
| 昆山群特科技電子有限公司                                   | 董事  | 林序庭      | -          | -     |
|  | 董事  | 王嘉鴻      | -          | -     |
|  | 董事  | 陳琇桃      | -          | -     |
| Unipoint Technology Holdings Co., Ltd. (B.V.I) | 大股東 | 欣點科技/林序庭 | 11,200     | 100%  |
| 欣聯點科技(深圳)有限公司                                  | 董事  | 劉振見      | -          | -     |
|  | 董事  | 林序庭      | -          | -     |
|  | 董事  | 陳冠富      | -          | -     |

(二)關係企業合併財務報表：請參閱年報第 57 頁至第 118 頁。

本公司及從屬公司民國一〇〇年度(自一〇〇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。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

私募有價證券資料

101年04月30日

| 項目             | 98年第1次私募(註1)<br>發行日期：98年09月23日   | 99年第2次私募(註1)<br>發行日期：99年05月19日  |          |          |       |          |         |                                  |        |      |   |           |        |      |     |       |   |          |          |      |       |          |         |                                  |        |   |   |             |                                  |      |   |   |
|----------------|--|---|----------|----------|-------|----------|---------|----------------------------------|--------|------|---|-----------|--------|------|-----|-------|---|----------|----------|------|-------|----------|---------|----------------------------------|--------|---|---|-------------|----------------------------------|------|---|---|
| 私募有價證券種類(註2)   | 轉換公司債  | 轉換公司債   |          |          |       |          |         |                                  |        |      |   |           |        |      |     |       |   |          |          |      |       |          |         |                                  |        |   |   |             |                                  |      |   |   |
| 股東會通過日期與數額(註3) | 98年6月10日、私募金額上限：新台幣3.5億元   | 98年6月10日、私募金額上限：新台幣3.5億元  |          |          |       |          |         |                                  |        |      |   |           |        |      |     |       |   |          |          |      |       |          |         |                                  |        |   |   |             |                                  |      |   |   |
| 價格訂定之依據及合理性    | (1)參考本公司普通股股票於集中交易市場訂價日前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價為參考價格。<br>(2)本次可轉換公司債轉換價格以不低於參考價格之七成為訂定私募價格之依據，若實際私募價格低於參考價格之八成，將依法令規定委請獨立專家出具意見書。實際訂價日與實際私募價格俟股東會通過授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。<br>(3)本次可轉換公司債轉換價格以本公司決議私募增資議案董事會之前一日為訂價日計算。  | (1)參考本公司普通股股票於集中交易市場訂價日前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價為參考價格。<br>(2)本次可轉換公司債轉換價格以不低於參考價格之七成為訂定私募價格之依據，若實際私募價格低於參考價格之八成，將依法令規定委請獨立專家出具意見書。實際訂價日與實際私募價格俟股東會通過授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。<br>(3)本次可轉換公司債轉換價格以本公司決議私募增資議案董事會之前一日為訂價日計算。 |          |          |       |          |         |                                  |        |      |   |           |        |      |     |       |   |          |          |      |       |          |         |                                  |        |   |   |             |                                  |      |   |   |
| 特定人選擇之方式(註4)   | 依證券交易法第43條之6規定擇定特定人。   | 依證券交易法第43條之6規定擇定特定人。  |          |          |       |          |         |                                  |        |      |   |           |        |      |     |       |   |          |          |      |       |          |         |                                  |        |   |   |             |                                  |      |   |   |
| 辦理私募之必要理由      | (1)不採公開募集之理由：考量籌集資本時之時效性、便利性、發行成本及股權穩定等因素，故以私募方式辦理籌資。<br>(2)私募資金用途及預計達成效益：本次私募資金用途為充實公司營運資金、償還銀行借款、或其他因應本公司未來發展之資金需求，預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。   | (1)不採公開募集之理由：考量籌集資本時之時效性、便利性、發行成本及股權穩定等因素，故以私募方式辦理籌資。<br>(2)私募資金用途及預計達成效益：本次私募資金用途為充實公司營運資金、償還銀行借款、或其他因應本公司未來發展之資金需求，預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。  |          |          |       |          |         |                                  |        |      |   |           |        |      |     |       |   |          |          |      |       |          |         |                                  |        |   |   |             |                                  |      |   |   |
| 價款繳納完成日期       | 98年9月13日   | 99年5月6日   |          |          |       |          |         |                                  |        |      |   |           |        |      |     |       |   |          |          |      |       |          |         |                                  |        |   |   |             |                                  |      |   |   |
| 應募人資料          | <table border="1"> <tr> <th>私募對象(註5)</th> <th>資格條件(註6)</th> <th>認購數量</th> <th>與公司關係</th> <th>參與公司經營情形</th> </tr> <tr> <td>鴻勝科技(股)</td> <td>最近期經會計師查核簽證之財務報表，總資產超過新台幣5仟萬元之法人</td> <td>1,000張</td> <td>下游廠商</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>宏誠創業投資(股)</td> <td>本公司之董事</td> <td>500張</td> <td>內部人</td> <td>董事會成員</td> </tr> </table> | 私募對象(註5)  | 資格條件(註6) | 認購數量     | 與公司關係 | 參與公司經營情形 | 鴻勝科技(股) | 最近期經會計師查核簽證之財務報表，總資產超過新台幣5仟萬元之法人 | 1,000張 | 下游廠商 | 無 | 宏誠創業投資(股) | 本公司之董事 | 500張 | 內部人 | 董事會成員 | <table border="1"> <tr> <th>私募對象(註5)</th> <th>資格條件(註6)</th> <th>認購數量</th> <th>與公司關係</th> <th>參與公司經營情形</th> </tr> <tr> <td>華航投資(股)</td> <td>最近期經會計師查核簽證之財務報表，總資產超過新台幣5仟萬元之法人</td> <td>1,000張</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>中華開發創業投資(股)</td> <td>最近期經會計師查核簽證之財務報表，總資產超過新台幣5仟萬元之法人</td> <td>500張</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> </table> | 私募對象(註5) | 資格條件(註6) | 認購數量 | 與公司關係 | 參與公司經營情形 | 華航投資(股) | 最近期經會計師查核簽證之財務報表，總資產超過新台幣5仟萬元之法人 | 1,000張 | 無 | 無 | 中華開發創業投資(股) | 最近期經會計師查核簽證之財務報表，總資產超過新台幣5仟萬元之法人 | 500張 | 無 | 無 |
| 私募對象(註5)       | 資格條件(註6)   | 認購數量  | 與公司關係    | 參與公司經營情形 |       |          |         |                                  |        |      |   |           |        |      |     |       |   |          |          |      |       |          |         |                                  |        |   |   |             |                                  |      |   |   |
| 鴻勝科技(股)        | 最近期經會計師查核簽證之財務報表，總資產超過新台幣5仟萬元之法人   | 1,000張  | 下游廠商     | 無        |       |          |         |                                  |        |      |   |           |        |      |     |       |   |          |          |      |       |          |         |                                  |        |   |   |             |                                  |      |   |   |
| 宏誠創業投資(股)      | 本公司之董事   | 500張  | 內部人      | 董事會成員    |       |          |         |                                  |        |      |   |           |        |      |     |       |   |          |          |      |       |          |         |                                  |        |   |   |             |                                  |      |   |   |
| 私募對象(註5)       | 資格條件(註6)   | 認購數量  | 與公司關係    | 參與公司經營情形 |       |          |         |                                  |        |      |   |           |        |      |     |       |   |          |          |      |       |          |         |                                  |        |   |   |             |                                  |      |   |   |
| 華航投資(股)        | 最近期經會計師查核簽證之財務報表，總資產超過新台幣5仟萬元之法人   | 1,000張  | 無        | 無        |       |          |         |                                  |        |      |   |           |        |      |     |       |   |          |          |      |       |          |         |                                  |        |   |   |             |                                  |      |   |   |
| 中華開發創業投資(股)    | 最近期經會計師查核簽證之財務報表，總資產超過新台幣5仟萬元之法人   | 500張  | 無        | 無        |       |          |         |                                  |        |      |   |           |        |      |     |       |   |          |          |      |       |          |         |                                  |        |   |   |             |                                  |      |   |   |

|                                |  |  |       |          |   |   |   |   |   |
|--------------------------------|--|--|-------|----------|---|---|---|---|---|
|                                | 欣揚投資<br>(股)  | 最近期經會計師查<br>核簽證之財務報<br>表，總資產超過新台<br>幣5仟萬元之法人 | 400 張 | 無        | 無 | - | - | - | - |
|                                | 旭德科技<br>(股)  | 同上   | 100 張 | 下游<br>廠商 | 無 | - | - | - | - |
| 實際認購(或轉換)價格<br>(註7)            | 新台幣 21.7 元   |  |       |          |   |   |   |   |   |
| 實際認購(或轉換)價格與<br>參考價格差異(註7)     | 本私募債券轉換價格訂為參考價格之 70.7%   |  |       |          |   |   |   |   |   |
| 辦理私募對股東權益影響<br>(如:造成累積虧損增加...) | 對股東權益而言，雖發行私募可轉換公司債於轉換前略為增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了可降低負債外，亦將增加股東權益。 |  |       |          |   |   |   |   |   |
| 私募資金運用情形及計畫<br>執行進度            | 請參閱年報第 36 頁至第 37 頁   |  |       |          |   |   |   |   |   |
| 私募效益顯現情形                       | 請參閱年報第 36 頁至第 37 頁   |  |       |          |   |   |   |   |   |

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通股公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註5：欄位多寡視實際數調整。

註6：係填列證券交易法第43條之6第1項第1款、第2款或第3款。

註7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

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：

(一)與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關之相關證照情形：

本公司內部稽核人員於94年10月22日取得財團法人台灣金融研訓院「銀行內部控制基本測驗合格證明書」、96年6月26日取得財團法人台灣金融研訓院「金融市場常識與職業道德測驗成績合格證明」。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交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：無。



尖點科技股份有限公司



負責人 林 序 庭

