

股票代碼：1617



榮星電線工業股份有限公司
JUNG SHING WIRE CO., LTD.

中華民國一〇一年度

年 報

中華民國一〇二年六月二十五日

查詢年報網址<http://mops.twse.com.tw>

一、公司發言人及代理發言人：

1. 發言人

姓名：王鴻圖

職稱：總經理

電話：(06)2705211

電子郵件信箱：hanson@ntl.jswire.com.tw

2. 代理發言人

姓名：蔡德利

職稱：協理

電話：(06)2705211

電子郵件信箱：mtop@ntl.jswire.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1. 總公司 地址：台南市仁德區中正路三段231號

電話：(06)2705211(代表)

2. 永康廠 地址：台南市永康區永康工業區環工路51號

電話：(06)2328181(代表)

3. 台北業務處地址：台北市復興北路181號13樓之3

電話：(02)27172717(代表)

三、股票過戶機構之名稱、地址及電話：

名稱：中國信託商業銀行法人信託作業客服部

地址：台北市重慶南路一段83號5樓

網址：www.chinatrust.com.tw

電話：(02)21811911(代表)

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：張嘉信、陳惠媛

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市11049信義路五段7號68樓(台北101大樓)

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)81016666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券

資訊之方式：不適用

六、本公司網址：<http://www.jswire.com.tw>

目 錄

| | 頁次 |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期 | 4 |
| 二、公司沿革 | 4 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 9 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 11 |
| 三、公司治理運作情形 | 20 |
| 四、會計師公費資訊 | 33 |
| 五、更換會計師資訊 | 33 |
| 六、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 | 33 |
| 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 | 34 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 | 35 |
| 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 | 36 |
| 肆、募集情形 | |
| 一、資本及股份 | 37 |
| 二、公司債辦理情形 | 42 |
| 三、特別股辦理情形 | 43 |
| 四、海外存託憑證之發行情形 | 43 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 43 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 43 |
| 七、資金運用計劃執行情形 | 43 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 44 |
| 二、市場及產銷概況 | 50 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 | 54 |
| 四、環保支出資訊 | 54 |
| 五、勞資關係 | 55 |
| 六、重要契約 | 56 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 57 |
| 二、最近五年度財務分析 | 61 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書 | 65 |
| 四、最近年度財務報告 | 67 |

| | |
|---------------------------------------|-----|
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 107 |
| | |
| 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 | 153 |
| 二、財務績效 | 154 |
| 三、現金流量 | 155 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 155 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 | 156 |
| 六、風險事項之分析評估 | 156 |
| 七、其他重要事項 | 157 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料 | 158 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 162 |
| 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 | 162 |
| 四、證券交易法第三十六條第二項第二款，對股東權益或證券價格重大影響之事項 | 162 |
| 五、其他必要補充說明事項 | 162 |
| 附件一、國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法 | 163 |

壹、致股東報告書

一、一〇一一年度營業報告：

(一) 營業計畫實施成果：

本公司一〇一一年度營業收入 3,736,248 仟元，營業外收入 24,035 仟元，扣除營業成本 3,617,111 仟元，營業費用 147,928 仟元，營業外支出 92,983 仟元，本期稅前淨損 97,739 仟元，所得稅利益 7,826 仟元，本期稅後淨損 89,913 仟元。

(二) 預算執行情形：

單位：新台幣千元

| | 101年度實績 | 101年度預算 | 達成率% |
|----------|-----------|-----------|------|
| 營業收入淨額 | 3,736,248 | 3,968,370 | 94% |
| 營業成本 | 3,617,111 | 3,858,360 | 94% |
| 營業毛利 | 119,137 | 110,010 | 108% |
| 營業費用 | 147,928 | 147,284 | 100% |
| 營業淨(損) | (28,791) | (37,274) | - |
| 營業外收入及利益 | 24,035 | 62,743 | 38% |
| 營業外費用及損失 | 92,983 | 106,926 | 87% |
| 稅前淨(損) | (97,739) | (81,457) | - |

(三) 財務收支及獲利能力分析：

| 項 | 目 | 百分比 |
|-----------|------|---------|
| 資產報酬率 | | (2.05%) |
| 股東權益報酬率 | | (5.71%) |
| 占實收資本比率 | 營業利益 | (2.00%) |
| | 稅前純益 | (6.78%) |
| 純益率 | | (2.41%) |
| 稅後每股盈餘(元) | | (0.62) |

(四) 研發與發展狀況：

1. 異型漆包線(非銅製程)完成，並開始接單生產。
2. 複合材料漆包線開發完成，磁性銅線送客戶評價中。
3. 扁平線機台增設完成，正式投產中。
4. 銅合金漆包線持續開發中。
5. 引進絲包線設備，正式投產中。

二、本年度(一〇二年)營業計劃概要

(一)經營方針：

1. 精神口號：“活力四十，創新務實”。
2. 行動方針：減損拓販、降低成本、經費削減、損益改善。
3. 推動中期經營計畫。

(二)預期銷售數量及其依據：

依據本公司產能及未來市場狀況推估，預期一〇二年集團漆包線銷售數量達到15,000噸。

三、重要產銷政策及未來公司發展策略：

1. 開發對電暈、耐電弧性線材及電動機車用融著線。
2. 著重利基品拓販；調整客戶與產品結構。
3. 加速設備汰舊換新及提升效能，降低損耗。
4. 粗、細扁平線多頭式生產設備及系統導入。
5. 全方位降低成本有效執行。
6. 大陸內銷市場開拓；東莞廠增設對應。
7. 強化與古河協業合作，爭取商機。
8. 訂定各項戰略，並定期跟催。
9. 確實執行中期經營計畫。

四、外部環境之影響

回顧民國 101 年，榮星歡慶創立四十週年，歷經了歐債危機、美國財政懸崖、油電雙漲、證所稅復徵、台灣經濟成長率預估值連九降以及全球經濟復甦緩慢等利空因素影響，雖已擬定策略積極對應，但面對大環境劇變、台幣大幅升值及銅價滑落，仍使全年獲利不如預期，我們自省努力不夠，在此，向各位股東表達深深的歉意。

展望民國 102 年，由於美國經濟成長緩升，股市連續創下歷史高點帶動下，使得全球投資及消費信心均受到激勵，且歐債問題並未持續惡化，加上中國經濟成長率在 2012 年第四季止跌反彈，2013 年持續擴張趨勢，台灣經濟及金融市場表現也逐步邁向復甦，因此，榮星將展開中期經營計畫，擬定六大戰略，針對減損拓販、降低成本、經費削減、損益改善四大行動方針，更要堅定決心，貫徹到底，期望今年能突破困境，改善獲益。

感謝各位股東女士、先生長期對本公司的支持，榮星電線同仁將恪遵正派經營之宗旨，全力以赴，追求卓越，達成獲利目標，回饋全體股東。在此，謹祝各位身體健康，萬事如意。

董事長：王東憲

經理人：王鴻圖

會計主管：薛添得

貳、公司簡介

一、設立日期：民國60年7月17日。

二、公司沿革：

1. 本公司由王火石先生等七名股東於民國60年7月17日發起創立，創立時實收資本額新台幣柒佰萬元，因業務需要歷經多次增資後，截至94年4月底實收資本額為1,134,818仟元。
2. 本公司為提供優良漆包線，以滿足電子電器工業對高品質，高精密度的需求，創立之初，即與「東京特殊電線株式會社」技術合作，經多年之努力已成功移轉技術，並自行研發製程與設備之改善，使產品品質優良、營業額逐年增加，多次榮獲外銷績優及納稅優良廠商表揚。
3. 民國68年：因應我國電子工業之蓬勃發展，並拓展公司經營的領域，與「東京特殊電線株式會社」（原技術提供者）合資經營，增產電視機零件如偏向軛、馳返變壓器等，並投資「台灣都特股份有限公司」。
4. 民國70年：漆包線取得商品檢驗局核定為品管甲等。
5. 民國72年：漆包線榮獲中央標準局正字標記。
黑白偏向軛榮獲美國UL承認。
6. 民國73年：漆包線榮獲美國UL承認。
7. 民國75年：彩色偏向軛榮獲美國UL承認。
鑑於我國生產彩色電視機輸出量日益增加，顧客對品質、價格要求愈嚴，本公司為提昇技術層次及降低生產成本，乃開發「一貫作業生產之彩色電視機偏向軛」，並增產消磁線圈與絞線。
8. 民國76年：極細線漆包線開發成功，開始生產。
9. 民國78年：接線組件榮獲加拿大CSA承認。
投資「東特(馬來西亞)公司」。
10. 民國80年：本公司產品「熱硬化型自融性漆包線」獲中央標準局核准為東特商標使用商品。
11. 民國81年：接線組件榮獲美國UL承認。
12. 民國82年：經主管機關核准為公開發行公司。
二次觸媒防治污染設備之研發及裝設完成。

13. 民國83年：為擴充廠房，於永康工業區購得廠地共2,497坪。
低輻射S/S DY開發完成，開始生產。
14. 民國84年：永康廠建築許可之取得，開始建廠。
15. 民國85年：電器事業處全部遷往永康廠區，電線事業處則仍設於仁德廠區，並擴充生產設備。設立英屬維京群島「榮星國際有限公司」，並投資「東莞榮星電子有限公司」。
16. 民國86年：接受台南縣政府環保局及學術界聯合評鑑為防治污染績優工廠。
電線事業處取得經濟部商檢局暨中華民國電機電子產品發展協會
ISO9002國際品保認證。
17. 民國87年：股票上櫃通過。
電線產品EXCEL-LITZ獲CED頒最佳功能獎。
電器事業處取得經濟部商檢局ISO9002 國際品保認證。
設立「東莞榮星電線有限公司」。
設立「榮星投資開發股份有限公司」。
設立薩摩亞「星河貿易有限公司」
18. 民國88年：導入ISO14000環境管理系統。
台中加工出口區核准設立台中分公司，主掌貿易業務。
投資設立「榮星電子（蘇州）有限公司」。
導入歐洲SAMP 8mm伸線機。
設立英屬維京群島「中星貿易有限公司」。
19. 民國89年：電器事業處更名為電子事業處。
股票轉上市，獲證期會核准。
通過經濟部商品檢驗局ISO-14001評鑑，並獲頒證書。
董事會決議通過，發行有擔保公司債新台幣貳億元整，以充實營運資金。
20. 民國90年：投資設立榮星電線（蘇州）有限公司。
與儷耀科技策略聯盟，於蘇州合資產銷軟性印刷電路板(FPC)。
與財團法人中衛發展中心簽訂TPM專案輔導合約，俾落實徹底排除損失、浪費，增強公司體質，提高業績，建立良好氣氛的工作場所。
資本額增至新台幣955,661仟元。
21. 民國91年：與崑山科技大學簽約研發光纖新產品。
設立「榮星光電科技股份有限公司」。
設立「榮昇科技股份有限公司」。
證期會核准現金增資，發行7,812,500股，每股溢價12.8元，募資1億

元。

實施庫藏股，註銷股份464,000股，註銷後實收資本額為新台幣1,076,929仟元。

舉辦創立30週年感恩餐會暨新產品展示說明會。

22. 民國92年：承受儷耀科技公司轉投資榮星電子(蘇州)有限公司股權。

盈餘轉增資32,307,820元，資本額增加為1,109,236,430元。

23. 民國93年：取得「雷射外徑控制器系統檢測裝置」專利證書。

三月董事會決議通過發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣四億元，於93.06.23掛牌買賣。至十二月底可轉換公司債累計轉換2,558,139股(已變更登記)，實收資本額變更為1,134,817,820元。

24. 民國94年：本公司轉換公司債，依發行及轉換辦法辦理轉換價格重設為11.7元(原12.9元)。

台南縣中小企業榮譽指導員協進會來廠交流參觀。

七月對子公司榮昇科技公司現金增資15,000仟元，總投資額增加至49,000仟元。

獲頒2005年台南縣全國一千大製造業暨傑出企業。

連續第五次獲頒經濟部中小企業處「組織學習獎」。

十一月因內部組織調整需要，撤銷台中分公司。

25. 民國95年：一月份對子公司榮星光電科技股份有限公司現金增資10,000仟元，總投資額增加至60,000仟元。

本公司轉換公司債，依發行及轉換辦法辦理於2月27日起轉換價格重設為10.3元(原11.70元)。

四月份日本東特小泉社長、古川取締役來廠視察，參加董事會。

五月份對子公司榮星光電科技股份有限公司出售股票15,000仟元，總投資額減至45,000仟元。對子公司榮昇科技股份有限公司現金增資15,000仟元，總投資額增加至64,000仟元。

本公司獲頒台南縣勞資和諧績優廠商獎。

六月份可轉換公司債餘額255,600仟元。

八月份投資設立模里西斯麗星國際有限公司。

26. 民國96年：一月份對子公司榮星光電科技股份有限公司增資19,410仟元，其實收股本80,000仟元。對子公司榮昇科技股份有限公司增資20,000仟元，其實收股本達85,000仟元。

六月份舉行96年股東常會並改選董監事，會後召開董事會選舉董事長及副董事長。

九月份盈餘轉增資34,044,540元，資本額達1,168,862,360元。

十月份可轉換公司債轉換普通股新增股本6,019,360元，資本額達1,174,881,720元。

十二月份連續第七年榮獲組織學習獎。

十二月份榮獲TTQS標竿企業獎。

27. 民國97年：一月份榮昇科技股份有限公司減資60,000仟元，其實收股本達25,000仟元。
三月份榮星光電科技股份有限公司減資78,000仟元暨增資30,000仟元，其實收股本達32,000仟元。
八月份對榮昇科技股份有限公司增資20,000仟元，實收股本達45,000仟元。
九月份盈餘轉增資11,748,820元，資本額達1,186,630,540元。
十一月份對榮星光電科技股份有限公司增資10,000仟元，實收股本達42,000仟元。
十二月份榮獲勞委會職訓局97年度協助企業人力資源提升聯合型計畫標竿企業獎。
本次庫藏股執行完畢，買回股份555,000股，平均每股5.04元，執行比率55.5%，占股本0.47%。
28. 民國98年：三月份對榮星光電科技股份有限公司增資20,000仟元，實收股本達62,000仟元。
四月份庫藏股註銷5,550,000元，實收股本減至1,181,080,540元。
十一月份榮昇科技股份有限公司減資35,000仟元，實收股本為10,000仟元。
十二月份榮星光電科技股份有限公司減資60,000仟元，暨增資15,000仟元，實收股本為17,000仟元。
十二月份榮星光電科技股份有限公司結束營業，辦理清算。
29. 民國99年：一月份榮昇科技股份有限公司增資20,000仟元，實收股本為30,000仟元。
二月份蘇州電子結束併入蘇州電線。
四月份榮獲台南縣98年勞資關係和諧優良事業單位。
六月份與東特股權交換，東特持有100%東特(香港)，榮星持有100%星河貿易。
召開99年股東常會及改選董、監事。
九月份榮星新台幣四億元國內第二次有擔保轉換公司債掛牌上櫃。
十二月份累計至12月底公司債轉換603張，增加5,110,139股，股本達123,218,193股。
30. 民國100年：三月份累計至3月底公司債轉換面額260,300,000元，依轉換價格每股11.8元計算，增加22,059,174股，股本達140,167,228股。
五月份取得「具散熱之漆包線結構改良」專利權。
六月份法人董事東京特殊電線株式會社辭任二席董事。
召開一〇〇年股東常會。
自100.03.11起至100.06.10止，公司債轉換面額200,000元，依轉換價格每股11.8元計算，增加普通股16,949股，股本達140,184,177股。
七月份大股東東京特殊電線株式會社轉讓30,506,042股予日商古河電磁線株式會社。

八月份，自100.06.11起，至100.08.19止，公司債轉換面額1,200,000元，依轉換價格每股11.8元計算，增加普通股101,694股，股本達140,285,871股。

九月份子公司榮星光電科技股份有限公司法院核准清算。

十二月份，自100.08.20起，截至100.12.08止，公司債轉換面額8,500,000元，依轉換價格每股11.4元計算，增加普通股745,611股，股本達141,031,482股。

原持有東特(馬來西亞)股份有限公司20%股權，於十二月份出售其中10%股權予東京特殊電線株式會社。

31. 民國101年：一月份植原精作顧問晉升副總經理。

參加印度孟買電子展2012 ELECRAMA。

三月份薪酬委員會首次召開會議。

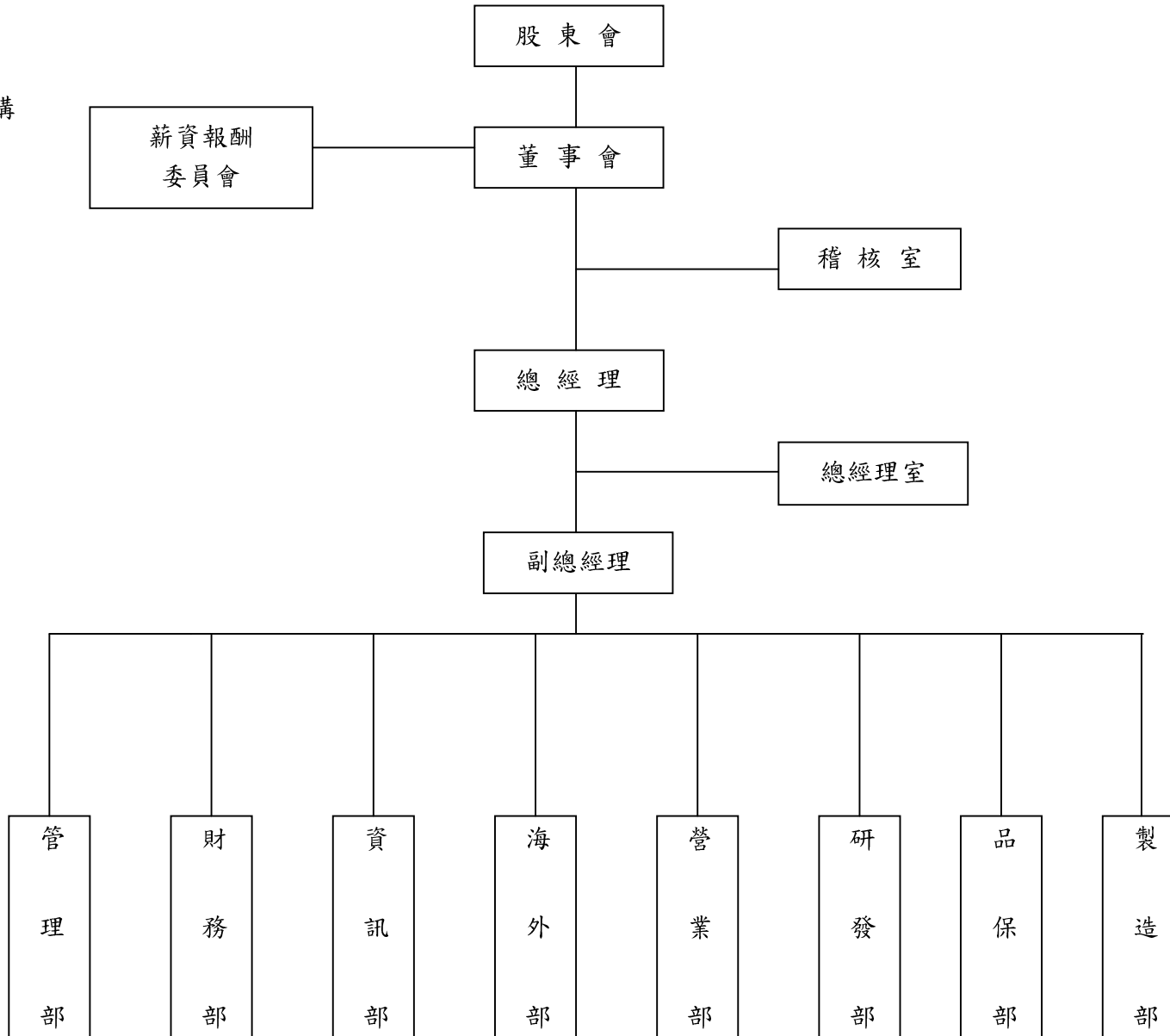
五月份出售東特(馬來西亞)股份有限公司10%股權予東京特殊電線株式會社。

五月份股本為144,233,235股(含公司債轉換)。

六月份召開101年股東常會。

十二月份舉辦創立四十週年廠慶。

參、公司治理報告
一、組織系統
(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 主 要 部 門 | 職 掌 業 務 |
|---------|---|
| 稽 核 室 | 負責各項作業、內部規章等之稽核工作。 |
| 總經理室 | 負責經營策略及公司政策之擬定。 |
| 營 業 部 | 電線產品之內外銷業務、成品管理及生產排程。 |
| 品 保 部 | 電線產品之檢驗、包裝及品質系統之維持與保證。 |
| 研 發 部 | 電線產品之製程改善、生產技術之改進及新產品之開發。 |
| 製 造 部 | 電線產品之製造、生管業務、材料設備採購及管理。 |
| 管 理 部 | 負責財產管理、環境污染之監控、職業災害之防止及人事股務庶務等業務。 |
| 財 務 部 | 負責會計資料之蒐集、整理、記錄、分析報告及報表編製，營運資金之調度、運用，預算之編製。 |
| 資 訊 部 | 資訊系統化之整合、規劃及執行。 |
| 海 外 部 | 主管海外事業之財務、業務。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

102年04月27日

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份(註二) | | 現在持有股份(註二) | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|-----|----------|----|----------|-------------|---------|------------|---------|----------------|---------|------------|---------|---------------|--|-------------------------|------------|----------|
| | | | | | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | | | 股數 | 持股比例(%) | 職稱 |
| 董事長 | 王東憲 | 99.06.29 | 三年 | 66.06.18 | 1,864,480 | 1.58 | 1,864,480 | 1.29 | 894,785 | 0.62 | 0 | 0 | 政治大學 企管系 | 榮星投資開發公司董事長 星河貿易公司董事長 榮星國際公司董事長 麗星國際公司董事長 福保化學公司董事 | 副董事長 副總經理 | 王東政 王東澤 | 兄弟 兄弟 |
| 副董事長 | 王東政 | 99.06.29 | 三年 | 84.09.12 | 1,318,559 | 1.12 | 1,318,559 | 0.91 | 977,300 | 0.68 | 0 | 0 | 交通大學 控制工程系 | 大星投資公司董事 星河貿易公司董事 中星貿易公司董事 榮星國際公司董事 | 董事長 副總經理 | 王東憲 王東澤 | 兄弟 兄弟 |

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 (註一) | | 現在持有股份 (註一) | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人名義持 有股份 | | 主要經 (學)歷 | 目前兼任本公司及其他公 司之職務 | 具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人 | | |
|----------------------------------|-------------------------------------|-----------|----|-----------|-----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|------------|----------|
| | | | | | 股數 | 持 股 比 例 (%) | 股數 | 持 股 比 例 (%) | 股數 | 持 股 比 例 (%) | 股數 | 持 股 比 例 (%) | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事 (於101. 06.21就 任) | 日商古河 電磁線株 式會社 代表人: 佐野文一 | 101.06.21 | 一年 | 101.06.21 | 30,506,042 | 21.15 | 30,506,042 | 21.15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 慶應義塾大學工學 部應用化學科 | 日商古河電磁線株式會社 代表取締役 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 (於101. 06.21就 任)(註二) | 財玉股份 有限公司 代表人: 洪國銘 | 101.06.21 | 一年 | 101.06.21 | 3,101,157 | 2.15 | 3,101,157 | 2.15 | 448,596 | 0.31 | 0 | 0 | 崑山工專(現改制為 崑山科技大學)機械 科 | 財玉股份有限公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 翁讀洋 | 99.06.29 | 三年 | 66.06.18 | 856,623 | 0.73 | 856,623 | 0.59 | 76,568 | 0.05 | 0 | 0 | 成功大學 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 (註三) | 裕光電業 (股)公司 代表人: 王宗邁 | 99.06.29 | 三年 | 68.06.15 | 2,736,263 | 2.32 | 2,736,263 | 1.90 | 61,199 | 0.04 | 0 | 0 | 成功大學 | 裕光電業公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事兼 副總經理 | 王東澤 | 99.06.29 | 三年 | 99.06.29 | 1,046,257 | 0.89 | 1,046,257 | 0.73 | 3,154,426 | 2.19 | 0 | 0 | 美國喬治華盛頓工 程與應用科學研究 所成功大學EMBA | 榮昇科技公司董事長 福星投資(股)公司董事長 | 董事長 副董事長 | 王東憲 王東政 | 兄弟 兄弟 |
| 監察人 | 洪震東 | 99.06.29 | 三年 | 78.05.12 | 895,806 | 0.76 | 490,806 | 0.34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中興大學 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 林秋雨 | 99.06.29 | 三年 | 62.02.21 | 833,961 | 0.71 | 833,961 | 0.58 | 265,283 | 0.18 | 0 | 0 | 初中畢業 | 秋雨創新股份有限公司 董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 山本國際 投資(股) 公司代表 人:吳建 立 | 99.06.29 | 三年 | 93.06.24 | 5,432,651 | 4.60 | 5,433,000 | 3.77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 長榮高中 | 上立汽車公司董事長 山立通運公司董事長 山立投資興業董事長 玉山金控董事 | 無 | 無 | 無 |

註一：99年06月29日發行總股份為118,108,054股；102年04月27日發行總股份為144,233,235股。

註二：法人股東財玉股份有限公司代表人洪國銘，其本人持有本公司股份 57,000 股，配偶與未成年子女持有本公司 448,596 股。

註三：法人股東裕光電業股份有限公司代表人王宗邁，其本人持有本公司股份 21,479 股，配偶與未成年子女持有本公司 61,199 股。

(二) 法人股東之主要股東

101年12月31日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|--------------|---|
| 日商古河電磁線株式會社 | FURUKAWA ELECTRIC CO., LTD.(100%) |
| 財玉股份有限公司 | 洪國銘(13%)、洪禎志(2.6%)、洪毓廷(27.6%)、洪陳秀卿(9%) |
| 裕光電業股份有限公司 | 王宗邁(12.31%)、蘇德慶(3.7%)、賴阿定(3.7%)、王宗堯(14.85%)、王秀玲(7.4%) |
| 山本國際投資股份有限公司 | 吳建立(82%)、廖玉華(17.96%) |

(三) 主要股東為法人者其主要股東：

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|---|---|
| FURUKAWA ELECTRIC CO., LTD. (古河電氣工業株式會社) | 1. Japan Trustee Servives Bank, Ltd (Trust Account) 2. The Master Trust Bank of Japan, Ltd (Trust Account) 3. Japan Trustee Servives Bank, Ltd (Trust Account 4) 4. Trust & Custody Services Bank, Ltd (Mizuho Trust & Banking; Employee Retirement Benefit Trust, Mizuho bank Account) 5. Asahi Mutual Life Insurance Co. 6. SSBT OD05 OMNIBUS ACCOUNT—TREATY CLIENTS 7. Furukawa Co., Ltd. 8. Nippon Life Insurance Co. 9. Fuji Electric Co., Ltd. 10. Trust & Custody Services Bank, Ltd (Furukawa Co., Ltd.; Employee Retirement Benefit Trust, Mizuho bank Account) As of Sep 30, 2012 |

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

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|------------------------------|--|--|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 王東憲 | | | √ | √ | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 王東政 | | | √ | √ | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 日商古河電磁 線株式會社 代 表人:佐野文一 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 財玉股份有限 公司 代表人: 洪國銘 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 翁讀洋 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 裕光電業(股) 公司代表人: 王宗邁 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 王東澤 | | | √ | | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 洪震東 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 林秋雨 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 山本國際投資 (股)公司代表 人:吳建立 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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：姓名、主要經(學)歷、選(就)任日期、任期及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份。

102年4月27日；單位：股；仟元

| 職稱 (註1) | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註2) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|------------|------|-----------|-----------|---------|--------------|---------|------------|---------|--|---|-----------------|-----|----|
| | | | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 王鴻圖 | 91.03.01 | 44,045 | 0.03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 文化大學企管研究所 寶成建設(股)公司副總經理 赤炭科技(股)公司總經理 | 榮昇科技(股)公司董事 榮星投資開發(股)公司董事 建暉精密公司獨立董事 海景世界企業(股)獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 執行副總經理 | 邱守基 | 90.06.01 | 70,480 | 0.05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 崑山工專(現改制為崑山科技大學)電子科 | 中星貿易公司董事 榮昇科技(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 王東澤 | 96.04.03 | 1,046,257 | 0.73 | 3,154,426 | 2.19 | 0 | 0 | 美國喬治華盛頓工程與應用科學研究所 成功大學EMBA | 榮昇科技(股)公司董事長 福星投資(股)公司董事長 | 董事長 | 王東憲 | 兄弟 |
| 副總經理 | 小泉菊男 | 97.11.03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 茨城大學金屬工業學科 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 植原精作 | 101.01.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東京理科學工業化學科 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務兼會計主管 | 薛添得 | 97.01.01 | 4,944 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中山大學財務管理研究所 | 榮星投資開發(股)公司監察人 榮昇科技(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)最近年度董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之報酬

1. 董事(含獨立董事)之酬金

101年12月31日單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D 等四項總額 占稅後純益 之比例(註 11) | | 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 11) | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註12) | | | | | | | |
|------------------------------|--|---------------|---------------------------|--------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|---|---------------------------|------------|---------------------------|-----------------|-----|-----------------------|---|---------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|---|---------------------------|---|---|---|-------|-------|-------|-------|---|
| | | 報酬(A) (註2) | | 退職退休金 (B) | | 盈餘分配之酬 勞(C)(註3) | | 業務執行費用 (D)(註4) | | 薪資、獎金及 特支費等(E) (註5) | | 退職退休金(F) | | 盈餘分配員工紅利(G)(註6) | | | | 員工認股權 憑證得認購 股數 (H)(註7) | | 取得限制員 工權利新股 股數 (I)(註13) | | | | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註8) | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註8) | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註8) | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註8) | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註8) | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註8) | 本公司 | | 合併報表內 所有公司 (註8) | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註8) | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註8) | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註8) | | | | | | | | |
| 董事長 | 王東憲 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 | 45 | -0.03 | -0.05 | 3,189 | 3,189 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3.58 | -3.60 | 無 | | |
| 副董事長 | 王東政 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 40 | -0.04 | -0.04 | 2,467 | 2,467 | 108 | 108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.91 | -2.91 | 無 | |
| 董事 (於101. 06.21就 任) | 日商古 河磁武 株式會 社代表 人：佐 野文一 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 | 30 | -0.03 | -0.03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.03 | -0.03 | 無 |
| 董事 (於101. 06.21就 任) | 財玉股 份有限 公司代 表人： 洪國銘 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 | 30 | -0.03 | -0.03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.03 | -0.03 | 無 |
| 董事 | 翁讀洋 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 40 | -0.04 | -0.04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.04 | -0.04 | 無 |
| 董事 | 裕光電 業(股) 公司代 表人： 王宗邁 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 | 20 | -0.02 | -0.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.02 | -0.02 | 無 |
| 董事兼 副經理 | 王東澤 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 45 | -0.04 | -0.05 | 1,652 | 2,002 | 79 | 79 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.97 | -2.36 | 無 |

註：本公司於101.06.21補選二席董事。

2. 監察人之酬金

101年12月31日單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | | | | | A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 |
|-----|--------------------------------|-------|-------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|-------|-------------------|------------------------------|--|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞 (C) | | 業務執行費用 (D) | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | | |
| | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | | | | |
| 監察人 | 洪震東 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 40 | -0.04 | -0.04 | 無 | |
| 監察人 | 林秋雨 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 40 | -0.04 | -0.04 | 無 | |
| 監察人 | 山本國際 投資(股) 公司代表 人:吳建立 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | |

3. 總經理及副總經理之酬金

101年12月31日單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | 退職退休 金(B) | 獎金及 特支費等等 (C) (註3) | 盈餘分配之員工紅 利金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%) (註 9) | 取得員工 認股權憑 證數額(註 5) | 取得限制 員工權利 新股股數 (註11) | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 10) | | |
|------------|----------|---------------|--------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----|-------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|-----|-------------------------------|
| | | | | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註 6) | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註 6) | | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註 6) | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註 6) |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 王鴻圖 | 7,576 | 273 | 1,783 | 0 | 0 | 0 | 0 | -10.66% | -11.05% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 執行副 總經理 | 邱守基 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經 理 | 王東澤 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經 理 | 小泉菊 男 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經 理 | 植原精 作 | | | | | | | | | | | | | | |

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 | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 王東澤/小泉菊男 /植原精作 | 小泉菊男/植原精作 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 王鴻圖/邱守基 | 王鴻圖/邱守基/王東澤 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | | |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | | |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | | |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | | |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 5 | 5 |

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年 12 月 31 日單位：新台幣千元

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|-------------|------|--------|--------|----|---------------|
| 經理人 | 總經理 | 王鴻圖 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 執行副總經理 | 邱守基 | | | | |
| | 副總經理 | 王東澤 | | | | |
| | 副總經理 | 小泉菊男 | | | | |
| | 副總經理 | 植原精作 | | | | |
| | 財務兼會計 主管 | 薛添得 | | | | |

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

(1) 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

| 職 稱 | 100 年度給付酬金總額占稅後純益比例% | | 101 年度給付酬金總額占稅後純益比例% | |
|----------|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | 本公司 | 合併報表所有公司 | 本公司 | 合併報表所有公司 |
| 董 事 | -9.98% | -10.35% | -8.59% | -9.00% |
| 監 察 人 | 0% | 0% | -0.09% | -0.09% |
| 總經理及副總經理 | -10.00% | -10.34% | -10.66% | -11.05% |

100 年第四季起爆發之歐債危機，延續至 101 年越演越烈，加上美國經濟數據不佳，中國經濟成長趨緩，更使景氣下滑，消費保守，全球經濟復甦緩慢，致本公司 101 年仍為虧損情形。

給付酬金總額占稅後純益之比例變動分析：

1. 董事：給付酬金總額無重大變動，主要係 101 年虧損金額較 101 年略高，致比例下降。
2. 總經理及副總經理：主要係於 101 年 1 月新聘植原精作先生為副總經理，致比例略增。

(2) 本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金，主要係發放董監酬勞及兼任員工領取之各項酬金，而給付之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性均依照本公司章程及管理辦法之規定辦理。

支付董事及監察人：係按公司章程之規定，就當年度盈餘依法提列法定盈餘公積後，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議，其中董事及監察人酬勞不得超過百分之三。

支付總經理及副總經理之酬金：則依據其學經歷、所擔任的職位及所承擔之責任、並參考同業對於同類職位之水準及公司管理辦法發放。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 4 次 (A)，董事出席情形如下：

| 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 | 王東憲 | 3 | 1 | 75% | 無 |
| 副董事長 | 王東政 | 4 | 0 | 100% | 無 |
| 董事 | 日商古河電磁線株式會社 代表人:佐野文一 | 3 | 0 | 100% | 於 101. 06. 21 就任董事 |
| 董事 | 財玉股份有限公司 代表人:洪國銘 | 3 | 0 | 100% | 於 101. 06. 21 就任董事 |
| 董事 | 翁讀洋 | 4 | 0 | 100% | 無 |
| 董事 | 裕光電業股份有限公司 代表人:王宗邁 | 2 | 1 | 50% | 無 |
| 董事 | 王東澤 | 4 | 0 | 100% | 無 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標：制訂「董事會議事規則」，每季至少召集一次董事會，遇有緊急情事時，得隨時召集，以健全監督功能及強化管理機能。

(二)審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 4 次 (A)，監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|-----|-------------------------|--------------|--------|-------------------|----|
| 監察人 | 洪震東 | 4 | 0 | 100% | 無 |
| 監察人 | 林秋雨 | 4 | 0 | 100% | 無 |
| 監察人 | 山本國際投資股份有限公司 代表人:吳建立 | 0 | 0 | 0% | 無 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管定期於董事會報告稽核業務，並交付監察人查閱。
2. 依照公司法規定委託會計師查核董事會編造之年度決算表冊及盈虧撥補案，復經監察人會同審查認為並無不合。

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。

(四) 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) 為確保股東權益，本公司設有發言人專責處理股東建議、疑義及糾紛等事項。</p> <p>(二) 本公司與股務代理機構定期掌握主要股東之持股情形。</p> <p>(三) 本公司已制定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」等書面具體財務作業辦法，規範與關係企業間之往來事項，並經董事會通過。</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>(一) 本公司目前無設置獨立董事。</p> | <p>(一) 目前正在評估規劃中。</p> |

| | | |
|--|---|--|
| (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形 | (二) 本公司已依規定定期評估。 | |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。 | |
| <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) 本公司網站設有專人維護更新，並建置公司財務業務相關資訊，供股東及社會大眾等參考。</p> <p>(二) 本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。</p> | |
| 五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形 | 本公司設有薪酬委員會，且運作情形良好。 | |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未建置公司治理制度，但已有完備之內控制度及各項管理辦法，並已切實執行，控管功能尚稱健全。</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）：

員工權益及僱員關懷方面：

1. 依勞基法勞工保險條例、職工福利金條例規定作為落實員工權益之基礎。
2. 依規定設置職工福利委員會，提撥福利金辦理勞工慶弔之慰問及補助、旅遊、年節慰勞品，辦理勞工慶生等。
3. 依勞動基準法辦理，訂定退休辦法；並按內政部勞工退休準備金提撥及管理辦法規定提撥退休金，由職工退休金監督委員會存入中央信託局專戶管理。
4. 本公司自成立以來即十分強調勞資和諧，並重視員工福利原則下，勞資關係一向良好，而本公司並於77年05月30日成立產業工會組織，有關勞工權益及福利由工會與本公司協商解決，充分溝通協調，故並無任何勞資糾紛情形發生。本公司並於99年04月榮獲台南縣98年勞資關係和諧優良事業單位。

供應商關係方面：

為確保長期穩定供應符合客戶產品品質需求，本公司採取和供應商訂定年度長約之策略，以確保供應數量及產品品質。

利害關係人之權益方面：

本公司依據主管機關規定，定期公佈公司營運、財務等相關資訊，在重大政策方面必須透過董事會決議，作為公司政策實施依據。

董事及監察人進修之情形：

本公司並未強制要求董事及監察人進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事及監察人參與進修。

風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用（證券商適用）。

客戶政策之執行情形：不適用（證券商適用）。

公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

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

八、如有公司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：無

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

薪酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

1. 薪資報酬委員會成員資料：

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | 兼任其 他公 開公 立家 發 行 董 事 數 | |
|-------------|-----|---|--|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|--|---|
| | | 商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須相 關科 系之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上 | 法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員 | 具有商 務、法 務、財 務、會 計 或公 司業 務所 須之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 召集人 | 洪國超 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 薪酬委員 | 黃昭龍 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 薪酬委員 | 湯立治 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |

註1：身份別請填列董事、獨立董事或其他。

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三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)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

本屆委員任期：本公司於100年12月20日董事會通過設置薪資報酬委員會，任期自董事會通過後開始生效起算至102年6月28日(同本屆董事會任期截止日)。

最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員出席情形如下：

| 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 |
|-----|-----|---------------------|------------|----------------------|----|
| 召集人 | 洪國超 | 2 | 0 | 100% | 無 |
| 委員 | 黃昭龍 | 2 | 0 | 100% | 無 |
| 委員 | 湯立治 | 1 | 0 | 50% | 無 |

其他應記載事項：

- 一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(五)履行社會責任情形：

| 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、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)本公司訂有定企業社會責任政策或制度，並定期檢討其成效。</p> <p>(二)本公司「企業社會責任工作小組」由管理代表、核心部門、相關配合單位與各廠區之相關單位組成，各項社會責任工作陸續推動中。</p> <p>(三)本公司成立知識管理網，宣導「勤儉誠信、正派經營、穩健發展」為本公司之核心企業文化，並要求員工在工作中落實該理念之實踐。</p> | <p>無</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> | <p>(一)本公司一向重視環保之課題並珍惜資源，善用每一份資源。多年來持續努力於減廢及資源再生之課題，成果有：(a)85年發展廢伸線油超過濾濃縮機，減廢可達約60%以上；並於89年取得發明專利。(b)90年導入溶劑回收機，資源回收循環利用。</p> <p>(二)本公司廠區陸續通過 ISO 14001 環境管理系統認證、ISO9001 品質管理系統認證及 IECQ QC080000 環境管理物質系統認證，確保榮星的產品品質及環安衛管理符合國際標準認證。榮星也與上下游廠商共同合作，建立永續的綠色供應鏈，將綠色環保概念落實至原物料採購、產品設計、產品生產等，以符合歐盟各項環保指令，於中國廠區進行清潔生產，實施預防性的環境保護政策，有效減輕製程、產品及服務對環境的影響。</p> <p>(三)本公司已設有環工單位。本著對鄰里、社會的責任，在高層重視與支持下，本公司一向戮力於環保、工安工作。由工業減廢、防止污染、降低原物料浪費，乃至於追求資源回收再利用，歷年來的努力，贏得</p> | <p>無</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>社會大眾肯定，並獲多項環保專利與榮譽，更是同業仿效之典範。</p> <p>(四) 面對大自然的反擊與環境氣候惡劣變化，本公司亦正視環保議題，實施綠色管理，主要實施項目有：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 推行環境管理有害物質系統(ISO 14001、SONY GP、QC 080000)。 2. 建立化學物質使用清單及有害禁用物質項目。 3. 每年對供應商進行環境管理稽核評鑑。 4. 廠區及職場定期進行整理、清潔。 5. 溫室氣體盤查。 | |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(一) 不定期參加有關勞動法規課程，並檢視公司管理程序以符合規範。本公司並於77年05月30日成立產業工會組織，有關勞工權益及福利由工會與本公司協商解決，充分溝通協調，並保障員工的權益。</p> <p>(二) 本公司設置職工福利委員會，提撥福利金辦理勞工各項補助、年節慰勞品及勞工慶生等等。並補助員工社團經費、定期舉辦員工旅遊及員工健康檢查。</p> <p>(三) 公司設有與員工溝通之專責單位，以達與員工溝通之目的；並分別建置實體及電子佈告欄，使公司各項訊息能立即傳達予員工知悉。</p> <p>(四) 為確保客戶意見的有效溝通，榮星主動蒐集顧客反應，進行客戶滿意度調查，並召集相關單位進行檢討對應，同時有設置網站，為客戶提供即時且完善的售後服務。</p> <p>(五) 本公司秉持「品質、責任、成長」的經營理念，與供應商間將持續溝通，朝向發展低污染、低耗能及清</p> | <p>無</p> |

| | | |
|--|---|---|
| 形。 (六) 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。 | 潔生產之原材料。 (六) 本公司每年回饋社會活動如下： 1. 每年贊助岳武穆王誕辰釋典活動經費。 2. 年提供義勇消防隊聯誼活動經費。 3. 每年贊助警友站聯誼活動經費。 4. 每年贊助地方忠義宮慈善會、老人會活動經費。 5. 每年贊助義勇交通隊聯誼活動經費 | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。 | (一) 待本公司編製完成企業社會責任報告書，將於年報中揭露其相關網站。 (二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。 | 無 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無，本公司依公司法及證期局相關法規進行公司治理，並已涵蓋主要治理原則。 | | |
| 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）： 1. 本公司固定每3個月舉辦員工捐血活動，秉持回饋社會之心，善盡社會公民之責任。 2. 2012. 05. 26 榮星員工20人自發至台南烏山淨山及環境維護。 3. 2012. 05. 31 募集二手書籍約300多本及二手文具捐贈南區家扶中心。 4. 2012. 10. 02 榮星員工認購之撲滿共計35個，募集助學金共約1萬元，捐贈南區家扶中心。 5. 本公司近年導入的環保系統有：(a)89年通過ISO14001環境管理系統驗證。(b)93年建立環境管理物質系統，並取得SONY GP綠色夥伴驗證通過。(c)98年導入QC080000系統。(d) 98年導入溫室氣體盤查系統，並進行97年JSW溫室氣體盤查報告書。獲政府頒發的獎項有：(a)86年榮獲台南縣頒發「第一屆環境保護優良工廠」。(b)89年經濟部工業局獲頒為ISO14001績優推廣團隊。(c)獲頒97年工業局揮發性有機物減量成效卓越企業。 | | |
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。 | | |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|---|----------------------|
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 | (一) 於內部網站及廠區內看板揭示「勤儉誠信、正派經營、穩健發展」為本公司之企業核心價值，並落實於日常營運管理中。 | 尚無重大差異 |
| (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程 | (二) 公司訂有誠信行為之政策，即要求員工遵紀守法不違法，嚴禁貪腐 | 尚無重大差異 |

| | | |
|---|---|-----------------------------|
| <p>序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p> | <p>賄賂。</p> <p>(三)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核各項制度遵循情形。</p> | <p>尚無重大差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> | <p>(一)公司於員工工作規則中規定，員工不得因職務上之行為，接受饋贈、回扣、招待及其他不法利益。</p> <p>(二)本公司尚未設置推動企業誠信經營之專職單位，惟各部門依其職務及員工工作規則之要求，落實誠信經營。</p> <p>(三)公司於員工工作規則中規定，員工不得因職務上之行為，接受饋贈、回扣、招待及其他不法利益。</p> <p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核各項制度遵循情形。</p> | <p>尚無重大差異</p> |
| <p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p> | <p>公司設有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。</p> | <p>尚無重大差異</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</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放置公司網站等)</p> | <p>(一)本公司設有網站，揭露相關企業文化資訊，經營方針等資訊。</p> <p>(二)本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已規定設置並報備發言人相關資料。</p> | <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p> | | |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無</p> | | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

民國一〇一年經理人進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 上課日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-------------|-----|-----------|------------------|--|--------|
| 財務兼會計 主管 | 薛添得 | 101/05/30 | 證券交易所 | 推動我國採用國際會計準則宣導說明會 | 3.5 小時 |
| | | 101/09/14 | 證券交易所 | 101 年第 3 季「推動我國採用國際財務報導準則宣 導會 | 3.5 小時 |
| | | 101/09/19 | 會計研究發展基金會 | 會計主管持續進修班(高雄班) | 6 小時 |
| | | 101/09/21 | 會計研究發展基金會 | 會計主管持續進修班(高雄班) | 6 小時 |
| | | 101/12/14 | 證券交易所 | 「推動我國採用國際財務報導準則」宣導說明會 | 3.5 小時 |
| 稽核室課長 | 鄭宗岳 | 101/07/27 | 證券暨期貨市場發展 基金會 | 企業內部控制制度在職訓練研習班~新修訂內控 準則之 IFRS 稽核篇(高雄班) | 6.5 小時 |
| | | 101/09/26 | 內稽協會 | 台商在大陸之稅務及會計內部稽核與案例分析 | 6 小時 |

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

榮星電線工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期： 102年 03月 18 日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，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101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年03月18日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

榮星電線工業股份有限公司

董事長：王東憲 簽章

經理人：王鴻圖 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(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：

| 會議名稱 | 日期 | 重要決議內容 | 執行情形 |
|------|-----------|---|--|
| 董事會 | 101.03.16 | 1. 承認一〇〇年度決算表冊案。 2. 承認一〇〇年度盈虧撥補案。 3. 通過本公司為關係企業-榮星國際有限公司、星河貿易有限公司、中星貿易有限公司、榮昇科技股份有限公司及東莞榮星電線有限公司，向銀行申請融資額度，本公司為其背書保證案。 4. 通過董事缺額二席補選案。 5. 通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 6. 通過本公司發行之國內第二次有擔保轉換公司債，轉換普通股，辦理股本變更登記等事宜案。 7. 通過「公司章程」修訂案。 8. 通過本公司「內控聲明書」。 9. 通過修訂本公司「內部控制制度」、「內稽實施細則」案。 10. 通過本公司一〇一年度內部稽核計畫修訂案。 11. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 12. 通過薪酬委員會決議之建議案。 13. 訂定本公司一〇一年股東常會開會時間、地點，股東會提案期間、地點及處所，普通股停止過戶及可轉債停止轉換期間。 | 全體出席董事同意通過。 |
| 股東常會 | 101.06.21 | 1. 承認一〇〇年度決算表冊案。 2. 承認一〇〇年度盈虧撥補案。 3. 通過「公司章程」修訂案。 4. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 5. 補選董事缺額二席案。 | 選舉結果：由日商古河電磁線株式會社 代表人佐野文一 及財玉股份有限公司代表人洪國銘當選。 |
| | | 6. 通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 | 全體出席董事同意通過。 |
| 董事會 | 101.06.21 | 1. 通過本公司為關係企業-榮昇科技(股)公司向銀行借款之背書保證案。 | 全體出席董事同意通過。 |

| | | | |
|-----|-------------|---|-------------|
| | | 2. 通過本公司發行之國內第二次有擔保轉換公司債，轉換普通股，辦理股本變更登記等事宜案。 | |
| 董事會 | 101. 08. 28 | 1. 承認一〇一年上半年度個別財務報表及合併財務報表。 2. 通過本公司為關係企業-榮星國際股份有限公司向銀行借款之背書保證案。 3. 通過本公司發行之國內第二次有擔保轉換公司債，轉換普通股，辦理股本變更登記等事宜案。 | 全體出席董事同意通過。 |

| 會議名稱 | 日期 | 重要決議內容 | 執行情形 |
|------|-------------|--|---|
| 董事會 | 101. 12. 28 | 1. 通過本公司為關係企業--榮星國際股份有限公司、星河貿易有限公司、榮昇科技股份有限公司、東莞榮星電線有限公司及中星貿易有限公司，向銀行借款之背書保證案。 2. 通過一〇二年內部稽核工作計劃案。 3. 通過薪酬委員會決議之建議案。 4. 通過董事會議事規則修正案。 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 5. 通過本公司轉投資大陸子公司增資案。 | 擬對榮星國際股份有限公司增資美金800萬元，再間接對大陸東莞榮星電線有限公司辦理增資。 |
| 董事會 | 102. 03. 18 | 1. 承認一〇一年度決算表冊案。 2. 承認一〇一年度盈虧撥補案。 3. 通過本公司為關係企業-榮昇科技股份有限公司，向銀行借款之背書保證案。 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 4. 通過董事、監察人任期屆滿改選案。 | 董事、監察人任期將於102年6月28日屆滿，提請股東會選舉。 |
| | | 5. 通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 6. 通過薪酬委員會審議案。 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 7. 通過子公司榮昇科技股份有限公司減、增資案。 | 榮昇科技股份有限公司為充實營運資金及改善財務結構，擬辦理減、增資2,500萬。 |
| | | 8. 通過本公司「內控聲明書」案。 9. 通過修訂本公司「內部控制制度」案。 10. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | | |

| | | | |
|-----|-----------|--|-------------------------|
| | | 11. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 12. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 13. 訂定本公司一〇二年度股東常會開會時間、地點，股東常會提案期間、地點及處所，普通股停止過戶及可轉債停止轉換期間。 | 股東常會開會時間 訂於102年6月25日 |
| 董事會 | 102.05.09 | 1. 承認一〇二年度第一季合併財務報表案。 | 全體出席董事同意通過。 |

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四. 會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 張嘉信 | 陳惠媛 | 101.01.01~101.12.31 | 無 |

金額單位：新臺幣千元

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

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：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：無。

七、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 | 101 年度 | | 102 年度截至 4 月 27 日 | |
|---------|---|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 王東憲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副董事長 | 王東政 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 日商古河電磁線株式會社 代表人:佐野文一(就任日期:101.06.21) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 財玉股份有限公司 代表人:洪國銘(就任日期:101.06.21) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 翁讀洋 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 裕光電業股份有限公司 代表人:王宗邁 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼副總經理 | 王東澤 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 洪震東 | (219,000) | 0 | (93,000) | 0 |
| 監察人 | 林秋雨 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 山本國際投資股份有限公司 代表人:吳建立 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 王鴻圖 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 邱守基 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 小泉菊男 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 植原精作(就任日期:101/1/1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務兼會計主管 | 薛添得 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10%以上股東 | 東京特殊電線株式會社 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10%以上股東 | 大亞電線電纜股份有限公司 | 5,998,000 | 12,500,000 | 0 | 0 |

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八. 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

102年4月27日

| 序 號 | 姓名 (註1) | 本人持有股份 (註2) | | 配偶、未成年子女 持有股份 (註2) | | 利用他人名義 合計持有股份 (註2) | | 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 (註3) | |
|--------|--------------------------------|----------------|------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|--|----------|
| | | 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 |
| 1 | 大亞電線電纜股份 有限公司 | 32,582,000 | 22.59 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：沈尚弘 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 日商古河電磁線株 式會社 | 30,506,042 | 21.15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東京特殊 電線株式 會社 | 聯屬 公司 |
| | 代表人：佐野文一 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 3 | 東京特殊電線株式 會社 | 11,641,513 | 8.07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 日商古河 電磁線株 式會社 | 聯屬 公司 |
| 4 | 福星投資股份有限 公司 | 6,079,421 | 4.21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：王東澤 | 1,046,257 | 0.73 | 3,154,426 | 2.19 | 0 | 0 | 王東憲 | 兄弟 |
| 5 | 山本國際投資股份 有限公司 | 5,433,000 | 3.77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：吳建立 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 財玉股份有限公司 | 3,101,157 | 2.15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：洪國銘 | 57,000 | 0.04 | 448,596 | 0.31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 臺灣銀行受託保管 東京特殊電線株式 會社投資專戶 | 2,934,379 | 2.03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 裕光電業股份有限 公司 | 2,736,263 | 1.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：王宗邁 | 21,479 | 0.01 | 61,199 | 0.04 | — | — | — | — |
| 9 | 王東憲 | 1,864,480 | 1.29 | 894,785 | 0.62 | — | — | 王東澤 | 兄弟 |
| 10 | 廖本和 | 1,454,084 | 1.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

101.12.31 單位：股；%

| 轉投資事業 (註) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資 | | 綜合投資 | |
|------------------|-----------|--------|---------------------------------|------|-----------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 36,961 | 100.00 | 0 | 0 | 36,961 | 100.00 |
| 模里西斯麗星國際有限公司 | 7,300,000 | 100.00 | 0 | 0 | 7,300,000 | 100.00 |
| 榮星投資開發股份有限公司 | 7,905,000 | 87.83 | 142,500 | 1.58 | 8,047,500 | 89.41 |
| 薩摩亞星河貿易有限公司 | 500,000 | 100.00 | 0 | 0 | 500,000 | 100.00 |
| 英屬維京群島中星貿易有限公司 | 10,000 | 100.00 | 0 | 0 | 10,000 | 100.00 |
| 榮昇科技股份有限公司 | 2,993,464 | 99.78 | 0 | 0 | 2,993,464 | 99.78 |
| 儷耀科技股份有限公司 | 563,703 | 3.51 | 0 | 0 | 563,703 | 3.51 |
| 晶越科技股份有限公司 | 2,396,669 | 6.33 | 552,074 | 1.46 | 2,948,743 | 7.79 |
| 永洋科技股份有限公司 | 2,554,625 | 4.79 | 1,480,500 | 2.78 | 4,035,125 | 7.57 |
| 成大創業投資股份有限公司 | 300,000 | 1.25 | 0 | 0 | 300,000 | 1.25 |

肆、募集情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣元/股

| 年月 | 每股面額(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 | 其他 |
| 84.03 | 10 | 46,460,125 | 464,601,250 | 46,460,125 | 464,601,250 | 現金增資 30,000,000元 | 無 | 註1 |
| 84.07 | 10 | 54,822,699 | 548,226,990 | 54,822,699 | 548,226,990 | 盈餘轉增資 83,625,740元 | 無 | 註2 |
| 85.07 | 10 | 60,304,969 | 603,049,690 | 60,304,969 | 603,049,690 | 盈餘轉增資 27,411,350元 資本公積轉增資 27,411,350元 | 無 | 註3 |
| 86.07 | 10 | 66,335,466 | 663,354,660 | 66,335,466 | 663,354,660 | 盈餘轉增資 60,304,970元 | 無 | 註4 |
| 87.07 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 79,602,559 | 796,025,590 | 盈餘轉增資 132,670,930元 | 無 | 註5 |
| 88.08 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 81,194,610 | 811,946,100 | 資本公積轉增資 15,920,510元 | 無 | 註6 |
| 89.10 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 89,314,071 | 893,140,710 | 盈餘轉增資 81,194,610元 | 無 | 註7 |
| 90.09 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 95,566,056 | 955,660,560 | 盈餘轉增資 62,519,850元 | 無 | 註8 |
| 91.10 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 107,692,858 | 1,076,928,580 | 盈餘轉增資 47,783,020元 現金增資 78,125,000元 庫藏股註銷 4,640,000元 | 無 | 註9- 盈轉 註10- 現資 註11- 註銷 |
| 92.07 | 10 | 110,923,643 | 1,109,236,430 | 110,923,643 | 1,109,236,430 | 盈餘轉增資 32,307,850元 | 無 | 註12 |
| 94.02 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 113,481,782 | 1,134,817,820 | 公司債轉換股份 25,581,390元 | 無 | 註13 |
| 96.09 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 116,886,236 | 1,168,862,360 | 盈餘轉增資 34,044,540元 | 無 | 註14 |
| 96.10 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 117,488,172 | 1,174,881,720 | 公司債轉換股份 6,019,360元 | 無 | 註15 |
| 97.09 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 118,663,054 | 1,186,630,540 | 盈餘轉增資 11,748,820元 | 無 | 註16 |
| 98.04 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 118,108,054 | 1,181,080,540 | 庫藏股註銷 5,550,000元 | 無 | 註17 |
| 100.04 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 140,167,228 | 1,401,672,280 | 公司債轉換股份 220,591,740元 | 無 | 註18 |
| 100.07 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 140,184,177 | 1,401,841,770 | 公司債轉換股份 169,490元 | 無 | 註19 |
| 100.09 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 140,285,871 | 1,402,858,710 | 公司債轉換股份 1,016,940元 | 無 | 註20 |
| 101.01 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 141,031,482 | 1,410,314,820 | 公司債轉換股份 7,456,110元 | 無 | 註21 |
| 101.07 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 144,233,235 | 1,442,332,350 | 公司債轉換股份 32,017,530元 | 無 | 註22 |

- 註1：財政部證券管理委員會84.2.7(84)台財證(一)第55413號。
 註2：財政部證券管理委員會84.7.3(84)台財證(一)第39200號。
 註3：財政部證券管理委員會85.7.3(85)台財證(一)第41947號。
 註4：財政部證券暨期貨管理委員會86.7.7(86)台財證(一)第52007號。
 註5：財政部證券暨期貨管理委員會87.6.15(87)台財證(一)第51686號。
 註6：財政部證券暨期貨管理委員會88.7.30(88)台財證(一)第70892號。
 註7：財政部證券暨期貨管理委員會89.9.30(89)台財證(一)第81665號。
 註8：財政部證券暨期貨管理委員會90.8.16(90)台財證(一)第152105號。
 註9：財政部證券暨期貨管理委員會91.7.24(91)台財證(一)第0910141247號。
 註10：財政部證券暨期貨管理委員會91.8.1(91)台財證(一)第0910142064號。
 註11：經濟部92.1.9經授商字第09101521190號。
 註12：經濟部92.7.8(91)台財證(一)第0920130458號。
 註13：台灣證券交易所股份有限公司94.2.22台證上字第09400044091號。
 註14：台灣證券交易所股份有限公司96.9.27台證上字第09600283301號。
 註15：經濟部96.10.30經授商字第09601266900號。
 註16：經濟部97.09.02經授商字第09701222830號。
 註17：經濟部98.04.08經授商字第09801067720號。
 註18：經濟部100.04.14經授商字第10001072010號。
 註19：經濟部100.07.12經授商字第10001154210號。
 註20：經濟部100.09.13經授商字第10001213150號。
 註21：經濟部101.01.06經授商字第10101003640號。
 註22：經濟部101.07.13經授商字第10101136220號。

2. 股份種類

102年4月27日單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|--------|-------------|------------|-------------|----|
| | 流通在外股份(上市) | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 144,233,235 | 55,766,765 | 200,000,000 | 無 |

(二) 股東結構

102年4月27日

| 股東結構 數量 | 股東結構 | | | | | 合計 |
|------------|------|------|------------|-------------|------------|-------------|
| | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 外國機構 及外人 | 個人 | |
| 人數 | 0 | 0 | 13 | 18 | 4,253 | 4,284 |
| 持有股數 | 0 | 0 | 50,670,643 | 45,153,987 | 48,408,605 | 144,233,235 |
| 持股比例 | 0 | 0 | 35.13% | 31.31% | 33.56% | 100% |

註：陸資持股比例；無。

(三) 股權分散情形

102年4月27日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持有比率 % |
|---------------------|-------|-------------|-----------|
| 1-999 | 2,462 | 232,161 | 0.16% |
| 1,000-5,000 | 1,114 | 2,616,115 | 1.81% |
| 5,001-10,000 | 295 | 2,373,283 | 1.65% |
| 10,001-15,000 | 103 | 1,301,463 | 0.90% |
| 15,001-20,000 | 60 | 1,131,734 | 0.78% |
| 20,001-30,000 | 59 | 1,521,134 | 1.05% |
| 30,001-40,000 | 34 | 1,186,508 | 0.82% |
| 40,001-50,000 | 26 | 1,188,149 | 0.82% |
| 50,001-100,000 | 51 | 3,567,595 | 2.47% |
| 100,001-200,000 | 26 | 3,362,021 | 2.33% |
| 200,001-400,000 | 16 | 4,112,149 | 2.86% |
| 400,001-600,000 | 8 | 3,937,365 | 2.73% |
| 600,001-800,000 | 4 | 2,761,410 | 1.91% |
| 800,001-1,000,000 | 7 | 6,317,820 | 4.39% |
| 1,000,001股以上自行視情況分級 | 19 | 108,624,328 | 75.32% |
| 合計 | 4,284 | 144,233,235 | 100.00% |

(四) 主要股東名單

102年4月27日

| 序號 | 主要股東名稱 | 持有股數 | 持有比率 % |
|----|------------------------|------------|-----------|
| 1 | 大亞電線電纜股份有限公司 | 32,582,000 | 22.59% |
| 2 | 日商古河電磁線株式會社 | 30,506,042 | 21.15% |
| 3 | 東京特殊電線株式會社 | 11,641,513 | 8.07% |
| 4 | 福星投資股份有限公司 | 6,079,421 | 4.21% |
| 5 | 山本國際投資股份有限公司 | 5,433,000 | 3.77% |
| 6 | 財玉股份有限公司 | 3,101,157 | 2.15% |
| 7 | 臺灣銀行受託保管東京特殊電線株式會社投資專戶 | 2,934,379 | 2.03% |
| 8 | 裕光電業股份有限公司 | 2,736,263 | 1.90% |
| 9 | 王東憲 | 1,864,480 | 1.29% |
| 10 | 廖本和 | 1,454,084 | 1.01% |

(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 目 | | 年 度 | 100年度 | 101年度 | 當年度截至 102年3月31日 |
|--------|-------------|--------|---------|---------|--------------------|
| 每股市價 | 最高 | | 18.65 | 13.00 | 10.45 |
| | 最低 | | 11.00 | 8.92 | 8.92 |
| | 平均 | | 12.96 | 10.44 | 9.62 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 11.59 | 10.73 | 10.78 |
| | 分配後(註1) | | 11.59 | 未分配 | — |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | | 138,990 | 143,380 | 144,233 |
| | 每股盈餘 | | (0.55) | (0.62) | 0.12 |
| 每股股利 | 現金股利(元) | | 0 | 0 | — |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0 | 0 | — |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | — |
| | 累積未付股利 | | 0 | 0 | — |
| 投資報酬分析 | 本益比(註2) | | 100年為虧損 | 101年為虧損 | — |
| | 本利比(註3) | | 100年為虧損 | 101年為虧損 | — |
| | 現金股利殖利率(註4) | | 100年為虧損 | 101年為虧損 | — |

註1:係依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況:

1. 股利政策:

本公司每年決算如有盈餘,除依法繳納一切稅捐外,應先彌補以往年度虧損,次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積及依法令規定提列特別盈餘公積,其餘由董事會擬定盈餘分配案,提請股東會決議分派之,其中員工紅利為千分之五,董監事酬勞不得超過百分之三。

本公司所處行業特性穩定,為一長久永續經營的事業,為健全公司財務結構並保障投資人權益,本公司乃採取平衡股利政策,綜合考量資本公積、保留盈餘及未來獲利狀況,其分派比例,現金股利以不低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之五,唯若未來盈餘及資金較為充裕時,則提高現金股利發放比例。

2. 因一0一年為虧損之情形,故本次一0二年股東常會不配發股利。

(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:不適用。

(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

本公司每年決算如有盈餘,除依法繳納一切稅捐外,應先彌補以往年度虧損,次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積及依法令規定提列特別盈餘公積,其餘由董事會擬定盈餘分配案,提請股東會決議分派之,其中員工紅利為千分之五,董監事酬勞

不得超過百分之三。

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與實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司民國一〇一一年度為虧損，故未予以估列員工紅利及董監察人酬勞。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞之金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，差異數、原因及處理情形：無配發。

(2) 擬議配發員工股票紅利股票及占本期稅後純及員工紅利總額合計數之比例：無配發。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞：無配發。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 民國一〇〇年度員工紅利及董監事酬勞實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

| | 股東會決議 | 財務報告 | |
|----------|---------------|----------------|------------------|
| | 實際配發情形 | 認列之金額 | 差異數 |
| 員工紅利－現金 | \$ - | 630,000 | (630,000) |
| 董事及監察人酬勞 | - | - | - |
| | \$ - | 630,000 | (630,000) |

(2) 原因：係因當年度皆依章程規定預先提列所致。

(3) 處理情形：上述差異數不具重大性，列為本公司民國一〇一一年度營業外收入及利益－什項收入。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形

(一) 公司債資料：

| 公 司 債 種 類 | | 國內第二次有擔保轉換公司債 |
|--|--|---|
| 發 行 日 期 | | 民國九十九年九月八日 |
| 面 額 | | 新台幣壹拾萬元整 |
| 發行及交易地點 (註3) | | 台灣、中華民國財團法人櫃檯買賣中心 |
| 發 行 價 格 | | 依票面金額十足發行 |
| 總 額 | | 新台幣肆億元整 |
| 利 率 | | 票面年利率 0% |
| 期 限 | | 五年期 到期日：民國 104 年 9 月 8 日 |
| 保 證 機 構 | | 台新國際商業銀行股份有限公司 中國信託商業銀行股份有限公司 |
| 受 託 人 | | 兆豐國際商業銀行股份有限公司信託部 |
| 承 銷 機 構 | | 台新綜合證券股份有限公司 |
| 簽 證 律 師 | | 林樹根律師事務所 邱麗妃律師 |
| 簽 證 會 計 師 | | 安侯建業聯合會計師事務所方惠玲、陳國宗 |
| 償 還 方 法 | | 詳附件之發行與轉換辦法 |
| 未 償 還 金 額 | | 尚未發行 |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款 | | 詳附件之發行與轉換辦法 |
| 限 制 條 款 (註4) | | 詳附件之發行與轉換辦法 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果 | | 無 |
| 附其他權利 | 已轉換(交換或認股) 普通股、海外存託憑 證或其他有價證券之 金額 | 無 |
| | 發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法 | 詳附件之發行與轉換辦法 |
| 對 股 權 可 能 稀 釋 情 形 及 對 現 有 股 東 權 益 影 響 | | 依據證券商之評估報告,轉換公司債之債權人全部請求轉換為該公司普通股之情況下,對現有股東持股將造成之最大稀釋比率為 22.30%,稀釋效果應屬有限。 |
| 交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱 | | 不適用 |

(二) 轉換公司債資料：

| 公司債 種類 | | 國內第二次有擔保轉換公司債 | |
|----------------------|----|--|----------------------------|
| 年度 項目 | | 101 年度 | 當年度至 102 年 3 月 31 日止 |
| 轉換公司 債市價 | 最高 | 119.95 | 107.80 |
| | 最低 | 102.00 | 103.80 |
| | 平均 | 107.93 | 104.44 |
| 轉換價格 | | 11.40 | 11.40 |
| 發行(辦理)日期及 發行時轉換價格 | | 發行日期:99 年 9 月 8 日 發行時轉換價格:11.8 元 100 年 8 月 6 依轉換辦法規定 調整轉換價格為 11.4 元 | - |
| | | 101 年度無重設 | 當年度至 102 年 3 月 31 日止無重設 |
| 履行轉換義務方式 | | 發 行 新 股 | |

(三) 交換公司債資料：無

(四) 總括申報發行公司債情形：無

(五) 附認股權公司債資料：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證之發行情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

- 甲、銅材、軋延、伸線、擠型業。
- 乙、電線及電纜製造業。
- 丙、電子零組件製造業。
- 丁、其他電線及電子機械器材製造業。
- 戊、國際貿易業。
- 己、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

| 產品項目 | 101年度 | |
|------|-----------|---------|
| | 金額 | 營業比重(%) |
| 電線產品 | 2,321,473 | 62.13% |
| 商 品 | 1,414,775 | 37.87% |
| 合 計 | 3,736,248 | 100.00% |

3. 公司目前之產品：

本公司主要產品之重要用途或功能如下表所示：

| 主要產品 | 重要用途或功能 |
|------|--|
| 電線產品 | 用於通信器材捲線、高頻線圈、自動控制機、變壓器、馬達線圈、定張力馬達、電動馬達之捲線、照明器具用線圈、電視消磁線圈、電視偏向軋、音響喇叭線圈、麥克風線圈、電磁線圈、高出力音圈。 |

4. 計畫開發之新產品

- (1) 增設扁平線生產機台。
- (2) 增設絲包線生產機台。
- (3) 高耐熱音圈用線開發。
- (4) 銅合金線開發。

(二) 產業概況

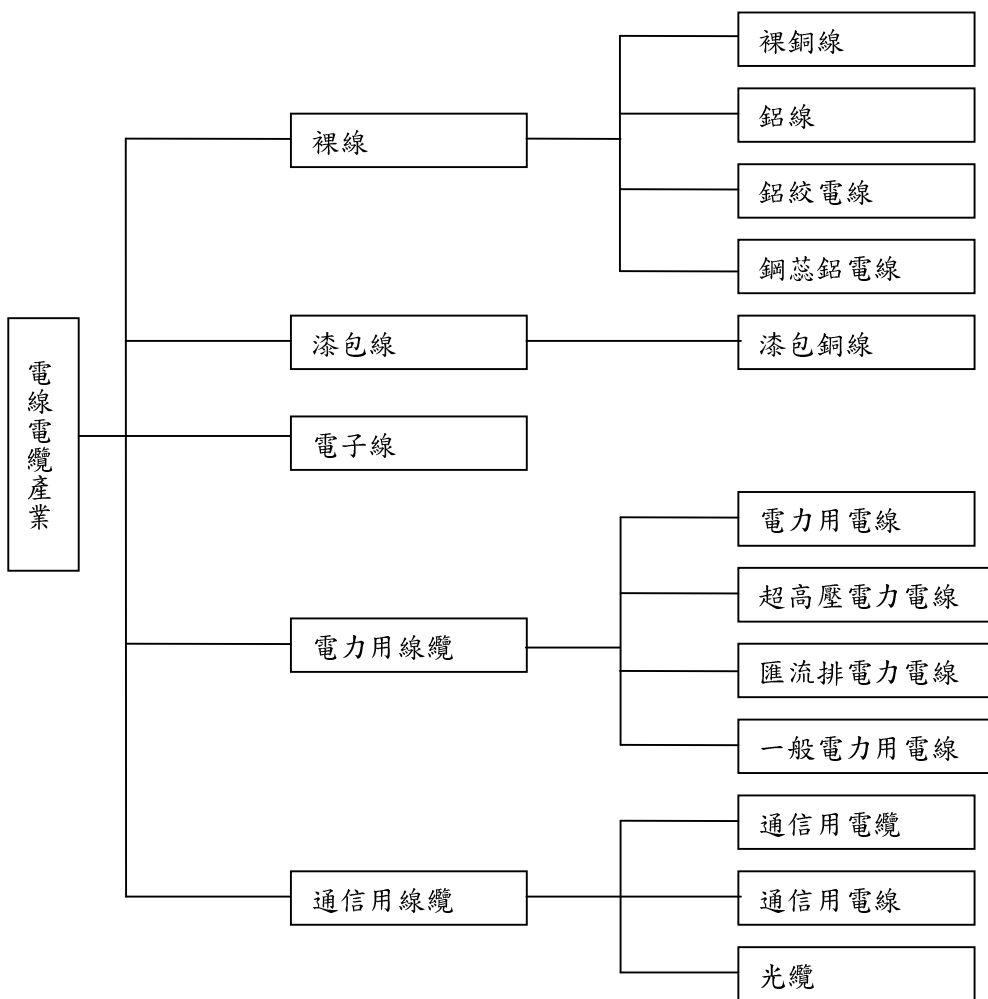
1. 產業之現況與發展

按國際相關規定，電線電纜之定義係為「用以傳輸電（磁）能資訊和實現電磁能轉換的線材產品」，其與人類日常生活息息相關，舉凡一切工業生產、交通運輸、建築工程、現代農業、軍工裝備、太空、海洋探測以及社會生活都少不了電線電纜產品。

電線電纜工業為資本、技術密集且附加價值高之產業，可作為電力、通訊的傳播媒介，其產業關連性高、市場潛力大、能源係數低、污染程度小，屬基礎工業。電線電纜產品種類繁多，可大略區分為裸線、漆包線、電子線、通信用電纜及電力用線纜等五大類，而應用範圍則廣泛使用於通訊、電力傳輸、配電系統，以及各種家電、資訊產品和電子零件。

其中，裸線是經由提煉電解銅板而來，屬電線電纜的半成品，為其他類產品的主要線材；漆包線為電機、家電、工具機等產業的重要原料；電子用電線電纜為電子及資訊產品之傳輸材料；通信用電線電纜用於通訊及傳輸，國內主要需求者為中華電信、民營固網及有線電視業者；電力用電線電纜主要供電力輸送之用，國內最大需求者為台電。

電線電纜產業領域架構



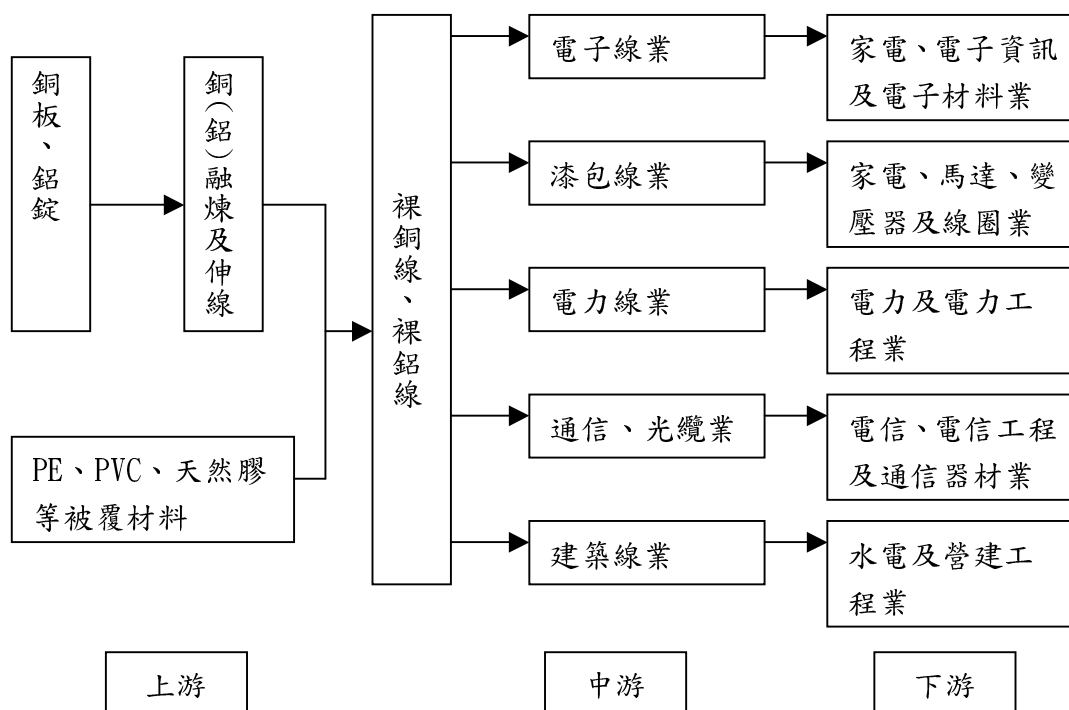
電線電纜產品之特性

| 產品種類 | 主要特性 |
|---------------|--|
| 裸線 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 電氣工業基本材料。 2. 原料與設備之投資金額龐大。 3. 銅原料佔成本高達九成, 原料與產品單價變動風險極大。 4. 加工層次低, 屬於附加價值低的半成品。 |
| 電子線 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 產品附加價值兩極化, 例如通訊產品和傳統家電用電子線價格差異明顯。 2. 以外銷為主, 且主要集中在歐美及亞洲市場, 與全球電子資訊產業景氣息息相關。 3. 銅原料約佔產品成本之60%。 4. 設備投資金額不大, 技術及資金進入障礙低。 |
| 漆包線 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 馬達、變壓器、電子線圈之基本材料 2. 原料與設備之投資金額較大 3. 銅原料佔產品成本約85%, 原料與產品單價變動風險大。 4. 附加價值不高, 須賴大量生產以降低成本。 |
| 電力線纜 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 為重要基礎工業, 屬資本密集及技術層次高的產業, 以內需市場為主。 2. 主要原料均自國外進口。 3. 重視電力傳輸之安全性、可靠度及售後服務。 4. 產品使用年限一~二十年, 生命週期長。 5. 具特定行銷對象, 重要訂單來自電力公司。 |
| 通信線纜 (含光纖) | <ol style="list-style-type: none"> 1. 產品結構精密, 品質可靠性極高。 2. 技術層次高, 重視通信的傳輸速度和品質。 3. 附加價值高, 產品生命週期短。 4. 具特定行銷對象, 如通信公司、有線電視公司。 |

2. 產業上、中、下游之關聯性

電線電纜工業為資本及技術密集之產業, 不僅產業關聯性高, 且能源係數低, 屬基礎工業。其上游包括作為絕緣材料之塑化業, 及提煉銅或鋁等金屬作為線纜基礎材料之業者。中游則有將裸線加工生產各類電線電纜之業者, 產品種類如用於輸配電之電力電纜、通信用電纜、家電及電子產品用之電子線、建築業者使用之建築線、馬達或電子線圈用之漆包線。下游則為使用上述產品之業者, 如電力業、電信業、家電業、電子資訊業及建築業等。而本公司主要產品為漆包線, 及再利用漆包線加工產出消磁線圈或絞線等產品, 故本公司可定位為中游業者。

電線電纜產業上、中、下游關聯圖



3. 產品發展趨勢

近年來我國在台電第六輪配電計畫、台塑六輕計畫等公共工程推動下，國內電力用電線電纜需求依然維持穩定，外銷市場也因中國基本電力建設之商機，波動不大。由於電力建設為國家重要建設之一，電力用電線電纜產品之產銷值規模與比重向來高居本產業各類產品之冠。

4. 產品競爭情形

漆包線因產業關聯範圍廣，且為各項應用產品之基礎產料之一，因此，雖然產業之進入障礙不大，但新進入者之經驗曲線與通路均需一段時間方能建立，且不易突破既有廠商的競爭優勢。本公司為配合市場需求，除繼續擴大原有產品之市場外，更積極開拓高傳導、低耗損、耐高溫、耐高壓、可直焊、自融性之線材，如超極細線漆包線、伸線加工、銅合金材絕緣披覆線等產品或技術，故所產製之高附加價值產品極具市場競爭優勢。

隨著近幾年來中國經濟快速成長，各項建設對於電線電纜需求倍增之情形下，我國出口到中國(含香港)之電線電纜產品比重急遽增加，自 2006 年起已超越六成，顯見本產業對中國市場之仰賴程度日深。而美國則為我國電線電纜業第二大出口國，主要出口產品為電壓 80 至 1,000 伏特未裝有插接器的其他電線電纜、電壓未超過 80 伏特但裝有插接器之其他電源線與線組以及其他同軸電導體等，然該項產品僅占我國出口美國線纜金額之一成左右，在其他產品增幅不大之影響下，並未將出口美國線纜之比重特別拉高，反而因出口中國金額大幅成長，導致香港、美國、日本等地區比重接連下滑。

(三) 技術及研發概況

1. 技術層次及研究發展

本公司為配合電子產品漸趨於輕、薄、短、小及對品質的要求亦日趨嚴格之市場需求,除繼續擴大原有產品之市場外,亦積極開發耐高溫、耐高壓、可直焊、自融性之線材及非銅系列導體之漆包線,以提高產品之附加競爭能力。針對主要產品項目漆包線之要求,將朝向「超極細線、極細線」、「耐高溫」及提高占積率的扁平線等方向發展,且本公司亦具有產製此高附加價值產品之技術能力。

2. 研究發展人員與其學經歷

102年3月31日

| 學歷 | 人數(人) | 佔公司總研發員工數比例(%) |
|------|-------|----------------|
| 碩士 | 1 | 4% |
| 學士 | 17 | 74% |
| 專科以下 | 5 | 22% |
| 合計 | 23 | 100% |

3. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

101年度：新台幣 9,545千元

102年第一季：新台幣 2,167千元

4. 開發成功之技術或產品

| 項 目 | 成 效 |
|--------------|----------------|
| 1. 異型漆包線開發完成 | 非銅異型漆包線開始接單量產。 |
| 2. 細扁平線開發完成 | 接單量產中且增設規劃中。 |
| 3. 絲包線開發完成 | 接單量產中且增設規劃中。 |
| 4. 感溫漆包線開發完成 | 正式量產中。 |

(四) 短期及長期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1) 行銷策略

- A. 彈性報價，虧損客戶應落實減量對應。
- B. 產品結構調整。
- C. 嚴控貨款回收。
- D. 強化拓銷利基產品。
- E. 降低庫存。

(2) 研發策略

- A. 開發非銅材料之特殊漆包線。
- B. 配合客戶協同開發新產品。
- C. 參與業界科專尋找策略夥伴。
- D. 與學界配合共同開發新產品。

(3) 生產策略

- A. 因應小量單生產，彈性機台增設加速。

- B. 全面降低成本
- C. 職場機台集中整併。
- D. 有效購銅策略執行。
- E. 改車效率提高、廢線率降低。
- (4) 企業電子化策略
 - A. 整合關係企業網路系統,以期同步運作。
 - B. 全長保證系統資訊管理與運用。
 - C. 電腦排程系統建構。
- (5) 人力資源策略
 - A. 推行 KPI 績效考核。
 - B. 降低勞務成本。
 - C. 組織扁平化及人力精簡。
- 2. 長期業務發展計畫
 - (1) 行銷策略
 - A. 訂價政策調整。
 - B. 拓展東南亞市場及網路行銷。
 - C. 拓展大陸廠內銷。
 - D. 開創藍海客戶。
 - (2) 研發策略
 - A. 發展綠能產業相關產品。
 - B. 開發高耐熱線材及高耐熱自融線及非銅特殊漆包線。
 - C. 加速樣品及小量單之彈性對應。
 - D. 善用核心技術開發新產品。
 - (3) 生產策略
 - A. 芯線加工度全面改善。
 - B. 落實機台配置、增設、更新計劃。
 - C. 全面降低成本。
 - D. 閒置資產處分變現。
 - (4) 企業電子化策略
 - A. 海外子公司電腦化。
 - B. 伸線品保作業平台電腦化。
 - C. 各類伺服器優質化。
 - (5) 人力資源策略:
 - A. 續行人力精實方案。
 - B. 組織縮編扁平化。
 - C. 推動接班人計畫。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品之銷售地區及市場佔有率

漆包線一向為我國電線電纜業出口大宗商品，故本公司產品亦以外銷為主，歷年來均佔營收比重七成以上。而由於近幾年中國大陸經濟快速發展，加上台灣電子資訊業者前往大陸投資設廠逐年增加，對電線電纜產生龐大需求，致亞洲銷售比重一向為主要外銷地區。在市場佔有率方面，本公司在我國漆包線總銷值中約佔15%左右。

單位：新台幣仟元；%

| 銷售地區 | | 99 年度 | | 100 年度 | | 101 年度 | |
|------|----|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 銷售淨額 | % | 銷售淨額 | % | 銷售淨額 | % |
| 內銷 | 合計 | 1,124,206 | 22.04 | 1,077,580 | 22.64 | 923,255 | 24.71 |
| | 亞洲 | 3,795,109 | 74.42 | 1,850,611 | 38.89 | 1,226,589 | 32.83 |
| 外銷 | 其他 | 180,414 | 3.54 | 1,830,652 | 38.47 | 1,586,404 | 42.46 |
| | 小計 | 3,975,523 | 77.96 | 3,681,263 | 77.36 | 2,812,993 | 75.29 |
| 合計 | | 5,099,729 | 100.00 | 4,758,843 | 100.00 | 3,736,248 | 100.00 |

2. 市場未來供需狀況與成長性

由於電線電纜業產業關聯度高且係屬基礎工業，故其產業之榮枯與經濟景氣息息相關。由於近兩年國際景氣復甦之有利環境，及中國大陸經濟持續高度成長，對家電、電子資訊產品消費增加，進而引伸對線纜產品之需求上升；加上中國大陸未來籌辦世界博覽會而積極從事各項基礎建設，將為國內電線電纜業者注入新商機。

本公司目前為台灣主要漆包線專業生產廠商，主要係提供家電、電子資訊、電機業所需之基礎線材及高階特殊線材，核心技術開發能力紮實雄厚，在研發高階電子專用漆包線具領先地位。展望未來，本公司研發多時之特殊線材等新產品效益將漸次發揮，且大陸地區之產銷據點亦已佈建完成，待全球之經濟逐漸復甦後，未來之成長應屬可期。

3. 競爭利基

(1) 本公司為第一家與日商合作之漆包線專業廠，與東京特殊電線株式會社合作過程中，本公司充分掌握下列優勢：

- A. 東京特殊電線株式會社在特殊電線方面技術領先
- B. 本公司已獲得充分的產品製造技術轉移
- C. 本公司具有優異的品管系統及工廠管理

(2) 本公司產品之損耗率低，可降低生產成本。

(3) 本公司實行嚴密的生產監控與管理。

(4) 本公司擁有實力堅強之研發團隊。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

A. 設立海外營運據點

因應下游廠商外移至大陸，為降低生產成本，已在蘇州及東莞設立電子及電線工廠，將少樣大量及低毛利，耗人工的產品如一般線材等移往大陸，並就近

供應大陸市場，而國內廠則朝多樣少量的彈性化生產及特殊線高附加價值產品發展，進而提高競爭力。

B. 漆包線用途廣泛，產業關聯性高，產品發展空間大

漆包線產品屬 3C 產品之原材料，其本身無明顯的生命週期，且於電磁轉換用途中為不可取代的材料，因此隨 3C 產業之成長，本公司亦具成長性；漆包線產業上、下游之間有密切配合之關係，跨體系之產品規格與特性短期內無法取代原有之供應體系，且同體系之產品彼此之間常培養穩定之供貨關係，因此即使下游產業外移，亦與原體系形成跨國性的上、下游供應體系。

C. 產品附加價值高，生產技術不斷升級，有利未來市場發展優勢

「輕、薄、短、小」是未來 3C 產業之方向發展，而本公司開發之 0.025mm 極細線線徑產品、自融及耐高溫、可直焊等線種之技術水準，皆可因應未來市場新增之高階需求。

D. 垂直整合成功，具市場競爭優勢

本公司之製程自伸線、塗漆、烘烤，為一貫作業之生產製程，憑藉著數十年的豐富經驗及有效控制成本下，創造高於同業之毛利率；本公司憑藉高品質漆包線之產製向下游垂直整合，因此除成本及品質具有優勢外，在營運上更具彈性。

E. 員工向心力及工作穩定性高，經驗技術容易累積

本公司屬資本及技術密集產業，所以機器設備之改良維修、極細線與特殊線之製造控制均需極嫻熟之工務與技術人員，本公司因勞資和諧，因此員工穩定性高，經驗技術得以傳承累積。

F. 以自有品牌行銷，市場知名度高

本公司以品牌行銷自有產品，堅持品質之保證，因此市場知名度及認同度高。

(2) 不利因素：

A. 大陸及韓國等新的競爭對手出現，增加市場競爭性

因應對策

加強研究開發，以超越市場需求及領先競爭者的技術與速度，強化競爭力。

B. 銅價與匯率之波動，影響原料成本及售價

因應對策

由於我國無銅礦及原料銅之煉製，因此銅材價格易受國際銅價波動之影響，為此本公司與多家之供應商簽訂長期供應合約，訂定適當的訂價政策，以規避銅價及匯率波動風險；另建立存貨安全存量，配合電線訂單之需求，彈性調整銅原料之採購，以降低銅料庫存之跌價風險。

C. 工資成本高，造成生產成本提高

因應對策

加強生產設備之更新與自動化，並以生產高附加價值產品為未來發展方向，已將產品結構中人工成本降至5%以下。此外並同時改善製程、提升製造技術、引進外籍技術人員及海外設廠等，以降低生產成本。

(二) 主要產品之重要用途與產製過程

1. 主要產品之重要用途

| 主要產品 | 重要用途 |
|------|--------------------------|
| 漆包線 | 主要供應資訊、通信、消費電子(3C)業所需材料。 |
| 絞線 | 係高頻線圈為抗溫昇所需之最佳捲線素材。 |

2. 主要產品之產製過程

A. 漆包線：裸銅線→伸線→烤漆

B. 絞線：線材→絞合→針孔、線徑、絞數檢查

(三) 主要原料之供應狀況：

本公司之主力產品漆包線，其主要原料為由銅板伸線而成之 8mm 或 2.6mm 裸銅線與塗料，其中裸銅線即佔漆包線成本達 85% 左右，係直接向國內裸銅線大廠如華新麗華、大展及太平洋電線等公司進貨，塗料則向福保化學及義芳公司採購。裸銅線之採購價格係參考國際盤價(倫敦金屬交易所報價)，再加上運費、加工費等項目調整，而為分散採購風險，本公司乃同時與多家供應商往來，且雙方均維持良好之合作關係，故主要原料來源供應穩定，尚無短缺或中斷之虞。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1. 最近二年度任一年度中曾占銷貨百分之十以上客戶之名稱及其銷貨金額與比例：

| 項目 | 100 年 | | | | 101 年 | | | | 102 年度截至第一季止 | | | |
|----|-------|-----------|----------------|---------|-------|-----------|----------------|---------|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 榮星國際 | 1,263,367 | 27 | 子公司 | 星河貿易 | 863,515 | 23 | 子公司 | 榮星國際 | 315,097 | 40 | 子公司 |
| 2 | 星河貿易 | 563,608 | 12 | 子公司 | 榮星國際 | 712,772 | 19 | 子公司 | - | - | - | - |
| 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 其他 | 2,931,868 | 61 | 無 | 其他 | 2,159,961 | 58 | 無 | 其他 | 465,726 | 60 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 4,758,843 | 100 | | 銷貨淨額 | 3,736,248 | 100 | | 銷貨淨額 | 780,823 | 100 | |

2. 最近二年度任一年度中曾占進貨百分之十以上供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

| 項目 | 100 年 | | | | 101 年 | | | | 102 年度截至第一季止 | | | |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | A 公司 | 1,539,487 | 35 | 無 | A 公司 | 1,221,787 | 35 | 無 | A 公司 | 194,114 | 26 | 無 |
| 2 | 中星貿易 | 767,164 | 17 | 子公司 | B 公司 | 666,692 | 19 | 無 | B 公司 | 116,363 | 15 | 無 |
| 3 | B 公司 | 644,138 | 14 | 無 | C 公司 | 648,089 | 18 | 無 | - | - | - | 無 |
| | 其他 | 1,505,362 | 34 | 無 | 其他 | 994,236 | 28 | 無 | 其他 | 444,651 | 59 | 無 |
| | 進貨淨額 | 4,456,151 | 100 | | 進貨淨額 | 3,530,804 | 100 | | 進貨淨額 | 755,128 | 100 | |

本公司裸銅線等原料供應商係國內知名之大廠，所提供之裸銅線等原料種類完整，品質亦佳。最近二年度排名及進貨金額有所消長，主要係實際接單及生產需要進行原物料採購項目之調整所致，應屬正常。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元／公噸、仟個

| 年度 生產量值 主要商品 | 100 年 | | | 101 年 | | |
|--------------------|--------|-------|-----------|--------|-------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 電線產品 | 16,500 | 8,952 | 2,744,264 | 16,500 | 7,996 | 2,233,776 |
| 其他 | - | - | 1,854,492 | | | 1,407,493 |
| 合計 | | | 4,598,756 | | | 3,641,269 |

註：產能係指本公司經衡量必要停工、假日等因素，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：公噸/仟個；新台幣仟元

| 主要商品 銷售量值 | 100 年 | | | | 101 年 | | | |
|--------------|-------|-----------|-------|-----------|-------|---------|-------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 電線產品 | 3,266 | 1,063,529 | 5,720 | 1,816,885 | 3,115 | 911,520 | 4,806 | 1,409,313 |
| 其他 | - | 14,051 | - | 1,864,378 | - | 11,735 | - | 1,403,680 |
| 合計 | | 1,077,580 | | 3,681,263 | | 923,255 | | 2,812,993 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

| 年度 | | 100年12月31日 | 101年12月31日 | 102年3月31日止 |
|-----------|------|------------|------------|------------|
| 員工人數 | 直接人工 | 103 | 111 | 107 |
| | 間接人工 | 137 | 164 | 160 |
| | 合計 | 240 | 275 | 267 |
| 平均年歲 | | 47.68 | 44.68 | 44.76 |
| 平均服務年資 | | 15.41 | 16.41 | 16.41 |
| 學歷分布比率(%) | 博士 | - | - | - |
| | 碩士 | 4.17 | 3.65 | 3.77 |
| | 大專 | 42.50 | 38.32 | 38.49 |
| | 高中 | 43.75 | 46.35 | 46.79 |
| | 高中以下 | 9.58 | 11.68 | 10.95 |

四、環保支出資訊

1. 應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

(1) 本公司已取具下列固定污染源設置及操作許可證

| 項 目 | 證 號 | 許可證有效期間 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 廢(污)水排放許可證 | 南縣環水許字第 01269-01 號 | 97.8.8~102.8.7(註) |
| 固定污染源操作許可證 | 南市府環操證字第 D0400-00 號 | 101.1.11~106.1.10 |

註：廢(污)水排放許可證於 102.8.7 到期，已向環保局提出許可展延申請中。

(2) 環保專責人員之設立情形

| 姓名 | 許可證種類 | 資格證書字號 |
|-----|--------------|---------------------|
| 歐三源 | 甲級廢(污)水處理技術員 | (87)環署訓證字GA0210198號 |
| | 甲級空氣污染防治專責人員 | (88)環署訓證字FA010178號 |
| | 甲級廢棄物處理技術員 | (92)環署訓證字HA280070號 |

2. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過

本公司一向致力於環保之改善及減廢工作，並保障員工健康，且於各製程致力降低事業廢棄物之產生量，及降低廢水排放量、有毒化學物質之產生，並致力空氣品質改善，以期能隨時掌握環境狀況，遇有異常情形時可及時應變處理，故本公司截至目前尚無污染糾紛發生。

3. 最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失：

本公司 101 年 11 月因環保局來廠進行煙道檢測未符合法令標準，遭台南市政府處罰新台幣 10 萬元，其異常原因為烤漆機台更換觸媒時，外勞放置觸媒方式錯誤，使觸媒盒與底座未能完全密合而導致 VOCs 氣體逸散，造成檢測數據偏高，本公司已於期限內改善完成及繳清罰款，並加強觸媒更換及處理。後續截至公開說明書刊印日止，並無其他因環境污染而有損失之情事。

3. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出

(1)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響

本公司對於環境維護一向頗為注重，並長期致力於廢氣、廢水及事業廢棄物之處理。以本公司現有之環境保護設備觀之，雖已符合現行環保法令之需，惟體認環境保護係現代企業發展必須兼顧的責任，未來二年在環保支出方面，將以觸媒、空污防制設備以及溶劑回收耗材更換、廢油處理耗材更換為主，以維持脫臭效果及提升資源回收再利用之效率與廢棄物減量，保障同仁工作環境以及投資者的權益，並善盡對社會應有的責任，對公司盈餘、競爭地位應有助益。

(2)未來二年度預計之重大環保資本支出

| | 102年度 | 103年度 |
|-----------------|---|---|
| 擬購置之防治污染設備或支出內容 | 1. 觸媒更換 2. 溶劑回收機耗材 3. 廢棄物清除處理 4. 廢油處理耗材 5. 空氣污染防制 | 1. 觸媒更換 2. 溶劑回收機耗材 3. 廢棄物清除處理 4. 廢油處理耗材 5. 空氣污染防制 |
| 預計改善情形 | 1. 維持脫臭效率 2. 提升資源回收再利用的效率 3. 廢棄物減量 | 1. 維持脫臭效率 2. 提升資源回收再利用的效率 3. 廢棄物減量 |
| 金額(仟元) | 3,000 | 3,000 |

(3)改善後之影響

- ①對淨利之影響：物料增加回收再利用，廢棄物減量並降低清除處理費用的成本支出。
- ②對競爭地位之影響：持續改善防治污染、避免賠償及罰款損失、減少廢棄物之產生與維持公司之企業形象。

五. 勞資關係

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

1. 各項員工福利措施

本公司員工福利措施悉遵循勞基法、勞工保險條例、職工福利金條例及相關法令辦理，相關員工福利措施如下

- (1) 依規定辦理勞工保險及全民健保。
- (2) 依規定設置職工福利委員會，提撥福利金辦理勞工慶弔之慰問及補助、旅遊、年節慰勞品，辦理勞工慶生會等。
- (3) 勞工服務滿20年以上時，公司招待國外旅遊。
- (4) 退休金制度。
- (5) 三節獎金。
- (6) 員工分紅。
- (7) 員工入股。
- (8) 於現金增資發行新股時，依公司法提撥一定比例供員工認股。
- (9) 在職進修補助
- (10) 在職訓練及委外訓練

2. 退休制度與其實施情形

- (1) 依勞動基準法辦理，訂定退休辦法。
- (2) 按內政部勞工退休準備金提撥及管理辦法規定提撥退休金，由職工退休金監督委員會存入臺灣銀行專戶管理。

3. 勞資間之協議情形

本公司自成立以來即十分強調勞資和諧，並重視員工福利原則下，勞資關係一向良好，而本公司並於77年05月30日成立產業工會組織，有關勞工權益及福利由工會與本公司協商解決，充分溝通協調，故並無任何勞資糾紛情形發生。

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司平時即重視員工各項福利，更強調與員工雙方溝通，勞資關係相當和諧，因此最近二年度及截至年報刊印日止並無勞資糾紛之發生及因而所發生之損失。在本公司秉持勞資互利、利益共享之宗旨下，未來可能發生勞資糾紛損失之可能性極微，無發生糾紛之虞。

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|--------|--------------|---------------------|------------------------|------|
| 技術合作契約 | 日商古河電磁線株式會社 | 99.07.01-104.06.30 | 電線、電器產品之製造技術提供及相關人力之支援 | 無 |
| 購銅合約 | 華新麗華(股)公司 | 102.01.01-102.12.31 | 訂購銅線數量、計價辦法及付款辦法 | 無 |
| 購銅合約 | 太平洋電線電纜(股)公司 | 102.01.01-102.12.31 | 訂購銅線數量、計價辦法及付款辦法 | 無 |

本公司主要技術來源除內部自行研發並已運用在產品製程外，尚與國外日商古河電磁線株式會社訂有技術合作契約，除前述技術合約外，本公司之合約大部份為購銅合約，因本公司為保障其供貨來源穩定，故與多家供應商簽訂供貨契約，尚無重大限制條款或重大不利本公司之情事。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 102年3月31 日財務資料 (註1) | | | | | |
|-------------------|----------------------------------|-----|-----|------|------|------------------------------------|--|--|--|--|-----------|
| | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | | | | | | |
| 流 動 資 產 | | | | | | 2,506,098 | | | | | |
| 不動產、廠房及設備 | | | | | | 801,579 | | | | | |
| 無 形 資 產 | | | | | | 0 | | | | | |
| 其 他 資 產 | | | | | | 205,076 | | | | | |
| 資 產 總 額 | | | | | | 3,512,753 | | | | | |
| 流 動 負 債 | | | | | | 1,542,127 | | | | | |
| | | | | | | 尚未分配 | | | | | |
| 非 流 動 負 債 | | | | | | 411,090 | | | | | |
| 負 債 總 額 | | | | | | 1,953,217 | | | | | |
| | | | | | | 尚未分配 | | | | | |
| 歸屬於母公司業主 之 權 益 | 最近五年度財務資料未採用國際財務報導準則 編制，故不適用。 | | | | | 1,554,415 | | | | | |
| 股 本 | | | | | | | | | | | 1,442,332 |
| 資 本 公 積 | | | | | | | | | | | 110,212 |
| 保 留 盈 餘 | | | | | | | | | | | 26,451 |
| | | | | | | | | | | | 尚未分配 |
| 其 他 權 益 | | | | | | | | | | | (24,580) |
| 庫 藏 股 票 | | | | | | | | | | | 0 |
| 非 控 制 權 益 | | | | | | | | | | | 5,121 |
| 權 益 總 額 | | | | | | | | | | | 1,559,536 |
| | | | | | | | | | | | 尚未分配 |

註1：102年第一季財務資料係經會計師核閱。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 102年3月31 日財務資料 (註1) |
|--------------------|-----------|-----|-----|------|------|------------------------------------|
| | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 營業收入 | | | | | | 920,424 |
| 營業毛利 | | | | | | 52,535 |
| 營業損益 | | | | | | (4,322) |
| 營業收入及支出 | | | | | | 22,147 |
| 稅前淨利 | | | | | | 17,825 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | | | | | 17,825 |
| 停業單位損失 | | | | | | 0 |
| 本期淨利(損) | | | | | | 16,920 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨損) | | | | | | 19,451 |
| 本期綜合損益總額 | | | | | | 36,371 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | | | | | | 16,949 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | | | | | | (29) |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | | | | | | 36,468 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | | | | | | (97) |
| 每股盈餘 | | | | | | 0.12 |

最近五年度財務資料未採用國際財務報導準則
編制，故不適用。

註1：102年第一季財務資料係經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 | | 最近五年度財務資料 | | | | |
|---------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 項 目 | | 97 年 | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 |
| 流 動 資 產 | | 1,842,329 | 1,362,684 | 1,930,319 | 2,088,642 | 1,644,460 |
| 基金及投資 | | 735,026 | 756,363 | 809,154 | 858,333 | 793,087 |
| 固 定 資 產 | | 433,560 | 416,384 | 422,927 | 430,925 | 431,848 |
| 其 他 資 產 | | 174,409 | 224,854 | 209,924 | 220,905 | 226,090 |
| 資 產 總 額 | | 3,185,324 | 2,760,285 | 3,372,324 | 3,598,805 | 3,095,485 |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 1,514,560 | 1,073,671 | 1,248,125 | 1,693,777 | 1,264,262 |
| | 分配後 | 1,514,560 | 1,073,671 | 1,304,192 | 1,693,777 | 1,264,262 |
| 長 期 負 債 | | 33,233 | 162,929 | 433,532 | 104,742 | 102,445 |
| 其 他 負 債 | | 157,241 | 148,280 | 198,501 | 189,473 | 190,569 |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 1,705,034 | 1,384,880 | 1,880,158 | 1,987,992 | 1,557,276 |
| | 分配後 | 1,705,034 | 1,384,880 | 1,936,225 | 1,987,992 | 1,557,276 |
| 股 本 | | 1,186,631 | 1,181,081 | 1,232,182 | 1,410,315 | 1,442,332 |
| 資 本 公 積 | | 54,080 | 56,831 | 87,219 | 107,529 | 110,212 |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 179,555 | 102,847 | 203,166 | 70,032 | (19,881) |
| | 分配後 | 179,555 | 102,847 | 147,099 | 70,032 | (19,881) |
| 金融商品未實現損益 | | (30,085) | (13,118) | (14,164) | (30,828) | (24,465) |
| 累積換算調整數 | | 55,304 | 40,999 | 1,202 | 69,557 | 48,939 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | (12,327) | (43,166) | (67,370) | (65,723) | (68,859) |
| 未實現重估增值 | | 49,931 | 49,931 | 49,931 | 49,931 | 49,931 |
| 庫 藏 股 票 | | (2,799) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 股東權益總額 | 分配前 | 1,480,290 | 1,375,405 | 1,492,166 | 1,610,813 | 1,538,209 |
| | 分配後 | 1,480,290 | 1,375,405 | 1,436,099 | 1,610,813 | 1,538,209 |

註1：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 97 年 | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 |
| 營業收入 | 5,901,627 | 3,005,486 | 5,099,729 | 4,758,843 | 3,736,248 |
| 營業毛利 | 170,048 | 45,468 | 269,124 | 157,072 | 119,137 |
| 營業損益 | 1,024 | (115,129) | 119,016 | 2,139 | (28,791) |
| 營業外收入及利益 | 53,990 | 51,112 | 117,599 | 66,385 | 24,035 |
| 營業外費用及損失 | 237,293 | 48,382 | 128,876 | 148,576 | 92,983 |
| 繼續營業部門 稅前損益 | (182,279) | (112,399) | 107,739 | (80,052) | (97,739) |
| 繼續營業部門損益 | (176,016) | (76,656) | 100,319 | (77,067) | (89,913) |
| 停業部門損益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非常損益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 會計原則變動之 累積影響數 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期損益 | (176,016) | (76,656) | 100,319 | (77,067) | (89,913) |
| 每股盈餘 | (1.48) | (0.65) | 0.85 | (0.55) | (0.62) |

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年 度 | 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|--------|--------------|------------|----------|
| 97年度 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 方惠玲 陳國宗 | 修正式無保留意見 |
| 98年度 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 方惠玲 陳國宗 | 無保留意見 |
| 99年度 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 張嘉信 陳惠媛 | 無保留意見 |
| 100年度 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 張嘉信 陳惠媛 | 無保留意見 |
| 101年度 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 張嘉信 陳惠媛 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則

| 項 目 | 年 度 | | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 102年3月31 日財務資料 (註1) |
|-------------|------------------|--------|------------------------------|------|------|--|--|------------------------------------|
| | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | 最近五年度財務資料未採用國際財務報導準則編制，故不適用。 | | | | | 55.60 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | | | | | | 244.26 |
| 償 債 能 力 | 流動比率(%) | | | | | | | 162.51 |
| | 速動比率(%) | | | | | | | 134.94 |
| 經 營 能 力 | 利息保障倍數(倍) | | | | | | | 4 |
| | 應收款項週轉率(次) | | | | | | | 4.33 |
| 經 營 能 力 | 平均收現日數 | | | | | | | 96 |
| | 存貨週轉率(次) | | | | | | | 9.71 |
| | 應付款項週轉率(次) | | | | | | | 17.61 |
| | 平均銷貨日數 | | | | | | | 13 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | | | | | | 5.07 |
| | 總資產週轉率(次) | | | | | | | 1.05 |
| | 資產報酬率(%) | | | | | | | 2.71 |
| 獲 利 能 力 | 權益報酬率(%) | | | | | | | 4.39 |
| | 占實收資本 比 率 (%) | 營業(損)益 | | | | | | (1.20) |
| | | 稅前(損)益 | | | | | | 4.94 |
| 經 營 能 力 | 純益率(%) | | | | | | | 1.84 |
| | 每股盈餘(元) | | | | | | | 0.12 |
| 現金流 量(%) | 現金流量比率 | | | | | | | (0.28) |
| | 現金流量允當比率 | | | | | | | 113.35 |
| | 現金流量再投資比率 | | (0.16) | | | | | |
| 槓 桿 度 | 營運槓桿度 | | (9) | | | | | |
| | 財務槓桿度 | | 0.40 | | | | | |

註1：102年第一季財務資料係經會計師核閱。

計算公式-國際財務報導準則：

1. 財務結構

負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額

長期資金佔不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額

2. 償債能力

流動比率 = 流動資產 / 流動負債

速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

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

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

平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

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

平均售貨日期 = 365 / 存貨週轉率

不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額

總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額

4. 獲利能力

資產報酬率 = 【稅後損益 + 利息費用 (1 - 稅率)】 / 平均資產總額

股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

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)

現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / 不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

營業槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

(二)財務分析-我國財務會計準則

| 項 目 | | 最近五年度財務資料 | | | | | |
|-------------|-------------|-----------|---------|--------|--------|--------|--------|
| | | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 53.53 | 50.17 | 55.75 | 55.24 | 50.31 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 366.01 | 387.07 | 472.67 | 444.16 | 396.90 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 121.64 | 126.92 | 154.66 | 133.15 | 130.07 | |
| | 速動比率(%) | 90.06 | 112.63 | 139.86 | 125.00 | 119.01 | |
| 經營能力 | 利息保障倍數(倍) | (4) | (5) | 6 | (2) | (4) | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.28 | 3.94 | 5.48 | 4.25 | 3.84 | |
| | 應收款項收現日數 | 69 | 93 | 67 | 86 | 96 | |
| | 存貨週轉率(次) | 23.76 | 20.30 | 34.73 | 32.93 | 28.51 | |
| | 平均售貨日數 | 15 | 18 | 11 | 12 | 13 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 16.84 | 12.70 | 23.20 | 23.09 | 16.98 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.85 | 1.09 | 1.51 | 1.32 | 1.21 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (3.94) | (1.91) | 3.88 | (1.63) | (2.05) | |
| | 股東權益報酬率(%) | (11.26) | (5.37) | 7.00 | (4.97) | (5.71) | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業(損)益 | 0.09 | (9.75) | 10.08 | 0.15 | (2.00) |
| | | 稅前(損)益 | (15.36) | (9.52) | 9.12 | (5.68) | (6.78) |
| | (損)益率(%) | (2.98) | (2.55) | 1.97 | (1.62) | (2.41) | |
| 每股盈餘(元)追溯調整 | (1.48) | (0.65) | 0.85 | (0.55) | (0.62) | | |
| 現金流量量(%) | 現金流量比率 | 36.63 | 11.11 | - | 17.10 | 16.37 | |
| | 現金流量允當比率 | 105.70 | 150.61 | 157.50 | 160.78 | 256.70 | |
| | 現金流量再投資比率 | 24.20 | 5.23 | - | 0.01 | 9.48 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 210 | 0 | 2 | 77 | (5) | |
| | 財務槓桿度 | (0.03) | 0.85 | 1.23 | (0.10) | 0.57 | |

註1：營業活動淨現金流量係指營業活動淨現金流入數，本公司為淨現金之流出數，故不適用。

計算公式-我國財務會計準則：

1. 財務結構

負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額

長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

2. 償債能力

流動比率 = 流動資產 / 流動負債

速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

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

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

平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

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

平均售貨日期 = 365 / 存貨週轉率

固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

4. 獲利能力

資產報酬率 = 【稅後損益 + 利息費用 (1 - 稅率)】 / 平均資產總額

股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

每股盈餘 = (稅後損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

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)

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

6. 槓桿度

營業槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一一年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所張嘉信、陳惠媛會計師查核竣事，連同一〇一一年度營業報告書及盈虧撥補表，經本監察人等審查認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 上

本公司一〇二年股東常會

榮星電線工業股份有限公司

監 察 人：洪 震 東

監 察 人：林 秋 雨

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 八 日

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一一年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所張嘉信、陳惠媛會計師查核竣事，連同一〇一一年度營業報告書及盈虧撥補表，經本監察人等審查認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 上

本公司一〇二年股東常會

榮星電線工業股份有限公司

監 察 人：吳 建 立

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

榮星電線工業股份有限公司董事會 公鑒：

榮星電線工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、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及一般公認會計原則編製，足以允當表達榮星電線工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

榮星電線工業股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇二年三月十八日

榮星電線工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|-------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金 | \$ 579,521 | 19 | 540,619 | 15 |
| 1311 交易目的金融資產－流動(附註四(二)) | 57 | - | 1,731 | - |
| 1320 備供出售金融資產－流動(附註四(一)) | 108,039 | 4 | 177,240 | 5 |
| 1120 應收票據淨額(附註四(三)) | 43,358 | 1 | 56,496 | 2 |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(三)) | 367,916 | 12 | 433,399 | 12 |
| 1150 應收帳款－關係人淨額(附註四(三)及五) | 348,353 | 11 | 694,215 | 19 |
| 1190 其他金融資產－流動(附註四(一)(九)、五及六) | 35,903 | 1 | 31,243 | 1 |
| 1210 存貨(附註四(四)) | 134,524 | 4 | 119,208 | 3 |
| 1260 預付款項(附註五) | 5,343 | - | 5,334 | - |
| 1280 其他流動資產(附註四(十三)) | 21,446 | 1 | 29,157 | 1 |
| | <u>1,644,460</u> | <u>53</u> | <u>2,088,642</u> | <u>58</u> |
| 基金及投資： | | | | |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五)) | 725,930 | 23 | 774,423 | 22 |
| 1440 其他金融資產－非流動(附註四(一)) | 11,607 | - | 13,767 | - |
| 1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(一)及五) | 55,550 | 2 | 70,143 | 2 |
| | <u>793,087</u> | <u>25</u> | <u>858,333</u> | <u>24</u> |
| 固定資產(附註四(六)、五及六)： | | | | |
| 成本： | | | | |
| 1501 土地 | 156,691 | 5 | 156,691 | 5 |
| 1521 房屋及建築 | 104,645 | 3 | 140,901 | 4 |
| 1531 機器設備 | 326,087 | 11 | 430,908 | 12 |
| 1551 運輸設備 | 17,795 | 1 | 17,795 | - |
| 1681 其他設備 | 62,003 | 2 | 79,693 | 2 |
| 15x8 重估增值 | 144,850 | 5 | 144,850 | 4 |
| | <u>812,071</u> | <u>27</u> | <u>970,838</u> | <u>27</u> |
| 15x9 減：累計折舊 | 381,965 | 13 | 540,118 | 15 |
| 1672 預付設備款 | 1,742 | - | 205 | - |
| | <u>431,848</u> | <u>14</u> | <u>430,925</u> | <u>12</u> |
| 1770 遞延退休金成本(附註四(十一)) | 29,126 | 1 | 34,229 | 1 |
| 其他資產： | | | | |
| 1800 出租資產(附註四(六)) | 144,365 | 5 | 146,425 | 4 |
| 1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十三)) | 52,599 | 2 | 40,251 | 1 |
| | <u>196,964</u> | <u>7</u> | <u>186,676</u> | <u>5</u> |
| 資產總計 | \$ 3,095,485 | 100 | 3,598,805 | 100 |

負債及股東權益

| | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債： | | | | |
| 2100 短期借款(附註四(七)及六) | \$ 553,160 | 18 | 703,573 | 20 |
| 2110 應付短期票券(附註四(八)) | 200,000 | 6 | 260,000 | 7 |
| 2121 應付票據 | 282 | - | 105 | - |
| 2140 應付帳款 | 208,070 | 7 | 198,098 | 6 |
| 2150 應付帳款－關係人(附註五) | - | - | 19,527 | - |
| 2181 交易目的金融負債－流動(附註四(二)(九)) | 3,679 | - | 4,209 | - |
| 2271 一年內到期或執行賣回權公司債(附註四(九)及六) | 85,706 | 3 | 121,180 | 3 |
| 2272 一年內到期之長期借款(附註四(十)) | 131,419 | 4 | 100,908 | 3 |
| 2170 應付費用(附註五) | 49,701 | 2 | 47,757 | 1 |
| 2190 其他應付款項－關係人(附註五) | 27,309 | 1 | 231,671 | 7 |
| 2280 其他流動負債(附註五) | 4,936 | - | 6,749 | - |
| | <u>1,264,262</u> | <u>41</u> | <u>1,693,777</u> | <u>47</u> |
| 長期負債： | | | | |
| 2420 長期借款(附註四(十)) | 102,445 | 3 | 104,742 | 3 |
| 各項準備： | | | | |
| 2510 土地增值稅準備 | 73,354 | 2 | 73,354 | 2 |
| 其他負債： | | | | |
| 2810 應計退休金負債(附註四(十一)) | 117,215 | 4 | 116,119 | 3 |
| | <u>1,557,276</u> | <u>50</u> | <u>1,987,992</u> | <u>55</u> |
| 負債合計 | | | | |
| 股東權益(附註四(一)(五)(九)(十一)(十二))： | | | | |
| 股本： | | | | |
| 3110 普通股股本 | 1,442,332 | 47 | 1,410,315 | 40 |
| 資本公積： | | | | |
| 3211 資本公積－發行溢價 | 77,582 | 3 | 72,669 | 2 |
| 3220 資本公積－庫藏股票交易 | 26,273 | 1 | 26,273 | 1 |
| 3250 資本公積－受贈資產 | 656 | - | 656 | - |
| 3272 資本公積－認股權 | 5,456 | - | 7,931 | - |
| 3280 資本公積－其他 | 245 | - | - | - |
| | <u>110,212</u> | <u>4</u> | <u>107,529</u> | <u>3</u> |
| 保留盈餘： | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | 70,032 | 2 | 112,879 | 3 |
| 3320 特別盈餘公積 | - | - | 30,400 | 1 |
| 3350 累積虧損 | (89,913) | (3) | (73,247) | (2) |
| | <u>(19,881)</u> | <u>(1)</u> | <u>70,032</u> | <u>2</u> |
| 股東權益其他調整項目： | | | | |
| 3420 累積換算調整數 | 48,939 | 1 | 69,557 | 2 |
| 3430 未認列為退休金成本之淨損失 | (68,859) | (2) | (65,723) | (2) |
| 3450 金融商品未實現損益 | (24,465) | (1) | (30,828) | (1) |
| 3460 未實現重估增值 | 49,931 | 2 | 49,931 | 1 |
| | <u>5,546</u> | <u>-</u> | <u>22,937</u> | <u>-</u> |
| | <u>1,538,209</u> | <u>50</u> | <u>1,610,813</u> | <u>45</u> |
| 股東權益合計 | | | | |
| 重大承諾事項及或有事項(附註五及七) | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | | |
| | \$ 3,095,485 | 100 | 3,598,805 | 100 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

榮星電線工業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 101年度 | | 100年度 | |
|----------------------------|--------------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入： | | | | |
| 4110 銷貨收入(附註五) | \$ 3,746,698 | 100 | 4,775,551 | 100 |
| 4170~ | | | | |
| 4190 減：銷貨退回及折讓 | 10,450 | - | 16,708 | - |
| 4100 營業收入淨額 | 3,736,248 | 100 | 4,758,843 | 100 |
| 5000 營業成本(附註四(四)、五及十) | 3,617,111 | 97 | 4,601,771 | 97 |
| 5910 營業毛利 | 119,137 | 3 | 157,072 | 3 |
| 6000 營業費用(附註五及十)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 52,496 | 1 | 57,674 | 1 |
| 6200 管理及總務費用 | 85,887 | 2 | 87,341 | 2 |
| 6300 研究發展費用 | 9,545 | - | 9,918 | - |
| | 147,928 | 3 | 154,933 | 3 |
| 6900 營業淨利(損) | (28,791) | - | 2,139 | - |
| 7100 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 3,100 | - | 959 | - |
| 7122 股利收入 | 443 | - | 647 | - |
| 7130 處分固定資產利益 | - | - | 398 | - |
| 7140 處分投資利益淨額(附註四(一)) | 10,141 | - | - | - |
| 7160 兌換利益淨額 | - | - | 41,890 | 1 |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | 6,286 | - | 15,997 | - |
| 7480 什項收入(附註四(十二)及五) | 4,065 | - | 6,494 | - |
| | 24,035 | - | 66,385 | 1 |
| 7500 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用(附註四(九)) | 21,418 | 1 | 24,274 | 1 |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五)) | 27,371 | 1 | 57,999 | 1 |
| 7530 處分固定資產損失 | 634 | - | 103 | - |
| 7540 處分投資損失淨額(附註四(一)) | - | - | 21,972 | - |
| 7560 兌換損失淨額 | 37,174 | 1 | - | - |
| 7630 減損損失(附註四(一)) | - | - | 29,454 | 1 |
| 7650 金融負債評價損失(附註四(二)(九)) | 4,091 | - | 12,720 | - |
| 7880 什項支出(附註四(九)) | 2,295 | - | 2,054 | - |
| | 92,983 | 3 | 148,576 | 3 |
| 稅前淨損 | (97,739) | (3) | (80,052) | (2) |
| 8110 所得稅利益(附註四(十三)) | (7,826) | - | (2,985) | - |
| 本期淨損 | \$ (89,913) | (3) | (77,067) | (2) |
| | | | | |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9750 每股盈餘(附註四(十二)；單位：新台幣元) | | | | |
| 基本每股盈餘 | \$ (0.68) | (0.62) | (0.58) | (0.55) |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

榮星電線工業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 股本 | | | 保留盈餘 | | | 股東權益其他調整項目 | | | | 合計 |
|--|---------------------|----------|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------|---------------|------------------|
| | 普通股 | 債券換股 | 資本公積 | 法定盈 | 特別盈 | 未提撥保留盈餘 (累積虧損) | 累積換算 調整數 | 未認列為 退休金成 本之淨損失 | 金融商 品未實 現損益 | 未實現 重估增值 | |
| | 股本 | 權利證書 | | 餘公積 | 餘公積 | | | | | | |
| 民國一〇〇年一月一日期初餘額 | \$ 1,181,081 | 51,101 | 87,219 | 102,847 | - | 100,319 | 1,202 | (67,370) | (14,164) | 49,931 | 1,492,166 |
| 可轉換公司債轉換 | 229,234 | (51,101) | 20,307 | - | - | - | - | - | - | - | 198,440 |
| 處分以成本衡量之金融資產之累積換算調整數增減(原帳列採權益法評價之被投資公司)(內含所得稅影響數1,124千元) | - | - | - | - | - | - | 10,544 | - | - | - | 10,544 |
| 盈餘指撥及分配(註)： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 10,032 | - | (10,032) | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | 30,400 | (30,400) | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | (56,067) | - | - | - | - | (56,067) |
| 備供出售金融資產未實現損益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | (8,276) | - | (8,276) |
| 未認列為退休金成本之淨損失增減 | - | - | - | - | - | - | - | 1,647 | - | - | 1,647 |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減 | - | - | - | - | - | - | 57,811 | - | - | - | 57,811 |
| 採權益法評價之被投資公司股權淨值增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | (8,388) | - | (8,388) |
| 受領贈與所得 | - | - | 3 | - | - | - | - | - | - | - | 3 |
| 民國一〇〇年度淨損 | - | - | - | - | - | (77,067) | - | - | - | - | (77,067) |
| 民國一〇〇年十二月三十一日餘額 | 1,410,315 | - | 107,529 | 112,879 | 30,400 | (73,247) | 69,557 | (65,723) | (30,828) | 49,931 | 1,610,813 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | (42,847) | - | 42,847 | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | - | (30,400) | 30,400 | - | - | - | - | - |
| 可轉換公司債轉換 | 32,017 | - | 2,683 | - | - | - | - | - | - | - | 34,700 |
| 備供出售金融資產未實現損益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,657 | - | 5,657 |
| 未認列為退休金成本之淨損失增減 | - | - | - | - | - | - | - | (3,136) | - | - | (3,136) |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減(減所得稅影響數1,210千元後淨額) | - | - | - | - | - | - | (20,618) | - | - | - | (20,618) |
| 採權益法評價之被投資公司股權淨值增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | 706 | - | 706 |
| 民國一〇一年度淨損 | - | - | - | - | - | (89,913) | - | - | - | - | (89,913) |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | \$ 1,442,332 | - | 110,212 | 70,032 | - | (89,913) | 48,939 | (68,859) | (24,465) | 49,931 | 1,538,209 |

註：董監酬勞 1,743 千元及員工紅利 291 千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

榮星電線工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 101年度 | 100年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨損 | \$ (89,913) | (77,067) |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 24,587 | 24,166 |
| 攤銷費用 | - | 134 |
| 備抵呆帳提列(迴轉)數 | (415) | 2,157 |
| 應付公司債折價攤銷 | 1,884 | 2,845 |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | 387 | 516 |
| 採權益法認列之投資損失 | 27,371 | 57,999 |
| 處分固定資產損失(利益)淨額 | 634 | (295) |
| 處分投資損失(利益)淨額 | (10,141) | 21,972 |
| 金融資產及負債未實現評價損失(利益) | 910 | (1,479) |
| 金融資產減損損失 | - | 29,453 |
| 未實現兌換損失 | 49,093 | 22,157 |
| 贖回應付公司債損失 | 236 | - |
| 遞延所得稅利益 | (7,826) | (1,860) |
| 累積換算調整數所得稅影響數 | - | (1,124) |
| 營業資產及負債之淨變動： | | |
| 交易目的金融資產—流動 | 1,731 | 375 |
| 應收票據 | 13,138 | 17,802 |
| 應收帳款 | 65,064 | 498,786 |
| 應收帳款—關係人 | 344,575 | (633,821) |
| 其他金融資產—流動 | 7,826 | (5,895) |
| 存貨 | (15,703) | 40,590 |
| 預付款項 | (9) | 14,781 |
| 其他流動資產 | 4,399 | 1,130 |
| 交易目的金融負債—流動 | (290) | (6,257) |
| 應付票據 | 177 | 105 |
| 應付帳款 | 9,972 | 22,955 |
| 應付帳款—關係人 | (19,527) | 13,815 |
| 應付費用 | 1,944 | (9,286) |
| 其他應付款項—關係人 | (204,351) | 231,671 |
| 其他流動負債 | (1,812) | (3,441) |
| 應計退休金負債 | 3,063 | 5,425 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>207,004</u> | <u>268,309</u> |

(續次頁)

(請詳閱後附財務報表附註)

榮星電線工業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 101年度 | 100年度 |
|--|-------------------|------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得備供出售金融資產 | (122,740) | (200,063) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 207,973 | 52,338 |
| 備供出售金融資產減資退回股款 | 20 | - |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 14,339 | 14,442 |
| 增加採權益法之長期股權投資 | - | (120,127) |
| 購置固定資產及出租資產 | (24,084) | (30,358) |
| 其他金融資產－流動增加 | (12,486) | (1,514) |
| 其他金融資產－非流動減少 | 2,160 | 1,050 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 65,182 | (284,232) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (150,413) | 22,068 |
| 應付短期票券增加(減少) | (60,000) | 60,000 |
| 贖回公司債價款 | (4,101) | - |
| 舉借長期借款 | 150,000 | 100,000 |
| 償還長期借款 | (121,786) | (119,717) |
| 發放現金股利 | - | (56,067) |
| 受領贈與所得 | - | 3 |
| 融資活動之淨現金流入(流出) | (186,300) | 6,287 |
| 匯率影響數 | (46,984) | (37,597) |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | 38,902 | (47,233) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 540,619 | 587,852 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 579,521 | 540,619 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | \$ 19,827 | 20,824 |
| 減：資本化利息 | - | - |
| 不含資本化利息之本期支付利息 | \$ 19,827 | 20,824 |
| 本期支付(退回)所得稅 | \$ 48 | (8) |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期之長期負債 | \$ 131,419 | 100,908 |
| 一年內到期之或執行賣回權公司債 | \$ 85,706 | 121,180 |
| 應付公司債轉換普通股股本 | \$ 34,700 | 198,440 |
| 備供出售金融資產未實現評價損失減少(增加) | \$ 5,657 | (8,276) |
| 採權益法評價之長期股權投資股東權益變動認列金融商 品未實現損失減少(增加) | \$ 706 | (8,388) |
| 累積換算調整數之變動 | \$ (21,828) | 57,811 |
| 採權益法評價之長期股權投資累積換算調整數所得稅影響數 | \$ 1,210 | - |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

榮星電線工業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

榮星電線工業股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國六十年七月十七日依中華民國公司法成立，並於民國六十八年依「外國人投資條例」核准其外人投資部份。本公司經核准之外人投資股本及其由經核准經營範圍內所分配之盈餘均得以原幣申請結匯。

本公司為提供優良之各種漆包線，以滿足電子電器工業之需求，於民國六十一年起與日本東京特殊電線株式會社技術合作。民國六十八年為因應我國電子工業之顯著成長，接受日本東京特殊電線株式會社之投資參與經營。民國一〇〇年六月日本東京特殊電線株式會社轉讓本公司股權30,506,042股予日本古河電磁線株式會社，並於民國一〇〇年六月二十三日辭任本公司董事。

目前本公司之主要業務為漆包線等之製造、加工及銷售。

本公司股票自民國八十七年四月起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，於民國八十九年九月轉至集中交易市場買賣。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工平均人數分別為206人及214人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外子公司其外幣財務報表換算為我國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。換算國外子公司之財務報表時，

其資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本公司財務報表之資產及負債係以一年作為劃分流動與非流動標準，流動資產係指用途未被限制之現金或約當現金、為交易目的持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產或因營業所產生之資產預期將於正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者；非屬流動資產者列為非流動資產。

流動負債則係因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營運週期中清償，或主要為交易目的而發生或預期須於資產負債表日後十二個月內清償者；非屬流動負債者，列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資(包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票、銀行承兌匯票等)。

(六)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(七)備供出售金融資產

本公司備供出售金融資產原始認列以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

(八)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，減損金額不予迴轉。

(九)應收票據及帳款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應予迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(十)衍生性金融商品及避險

本公司適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」，所持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

(十一)存貨

本公司存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。惟當實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若異常高於正常產能，則應以實際產量分攤固定製造費用。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十二)採權益法之長期股權投資

本公司與其具有控制能力之他公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價；惟有證據顯示對被投資公司不具重大影響力者，不在此限。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減時，則抵減對被投資公司之應收款項，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列示於負債項下。

本公司非按持股比例認購採權益法評價之被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減保留盈餘。另本公司採權益法評價之被投資公司如有前述情形，本公司應按持股比例調整長期股權投資及資本公積或保留盈餘。

本公司對具有控制力之被投資公司，依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，分別於每季終了時，編製合併財務報表。

(十三)固定資產、出租資產、閒置資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，惟得依法辦理重估價。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本及重估價值依估計耐用年數計提。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號規定一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要資產之耐用年數如下：

1. 房屋及建築：9~60年
2. 機器設備：5~16年
3. 運輸設備：5年
4. 其他設備：3~15年
5. 出租資產：7~48年
6. 閒置資產：8~17年

處分固定資產之損益，列為營業外費用及損失或營業外收入及利益。

供出租使用之固定資產，按其性質以帳面價值列為其他資產，其相關之折舊費用列為營業外費用及損失。

凡能使用而未供營業使用之閒置固定資產將原科目之成本、累計折舊及累計減損一併轉列其他資產，其折舊列為營業外費用及損失。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)未攤銷費用

具有未來經濟效益之電力線路補助費等，以取得成本為入帳基礎，並按五年平均攤銷。

(十五)可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債，同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。於原始認列時，以公平價值衡量，可轉換公司債之負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

(十六)退休金

本公司於民國七十六年訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，提撥數列為當期費用，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以會計年度終了日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於該日之資產負債表認列最低退休金負債，該應計退休金負債因未認列過渡性淨給付義務而發生者，於未超過其未攤銷餘額時列入遞延退休金成本，超過部分列入未認列為退休金成本之淨損失，作為股東權益之減項。當確定給付退休辦法發生縮減或清償時，則將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本並依精算師精算報告之評估，認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限二十二年採直線法攤銷之數。本公司按月依薪資總額之10.31%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。

(十七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記資本公積—庫藏股票交易。

(十八)員工分紅及董監酬勞

本公司依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十九)營業收入及成本

銷貨收入係於商品交付且顯著風險及報酬移轉時認列，銷貨退回及折讓於發生時列為銷貨收入之減項。相關成本配合收入於發生時認列，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之暫時性差異及虧損扣抵，依預計回轉年度之適用稅率計算之所得稅影響數及所得稅抵減，認列為遞延所得稅資產或負債，遞延所得稅資產並依其可實現性，評估認列備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減採用當期認列法，將所得稅抵減利益認列於取得所得稅抵減之年度。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列入當期所得稅費用。

(廿一)普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘係以屬於普通股股東之本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。普通股流通在外加權平均股數，係就現金發行之普通股股數(以增資基準日為準)按加權平均法計算；但因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，則追溯調整計算，若無償配股之基準日在資產負債表日之後，財務報表提出日之前，仍應追溯調整。

本公司所發行之可轉換公司債及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅均屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘；反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

稀釋每股盈餘之計算與基本每股盈餘之計算方式相同，惟假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故於計算稀釋每股盈餘時，屬於普通股股東之本期淨利與加權平均流通在外股數，應調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(廿二)營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適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。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對民國一〇〇年年度本期淨損及每股盈餘無影響。

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)非衍生性金融商品

本公司持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|--------------|----------------------|--------------------|
| 備供出售金融資產－流動： | | |
| 上市(櫃)股票 | \$ 10,888,183 | 19,177,212 |
| 開放型基金 | 84,573,756 | 145,517,970 |
| 金融債券 | 12,577,197 | 12,544,524 |
| | <u>\$108,039,136</u> | <u>177,239,706</u> |

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止本公司備供出售金融資產－流動之未實現金融資產評價損失分別計8,949,074元及14,605,832元，列入股東權益減項。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

| | <u>101.12.31</u> | | <u>100.12.31</u> | |
|-----------------|----------------------|--------|-------------------|--------|
| | 金 | 額 持股比例 | 金 | 額 持股比例 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動： | | | | |
| 東特(馬來西亞)股份有限公司 | \$ - | - | 14,592,999 | 10.00% |
| 儷耀科技股份有限公司 | 5,268,270 | 3.51% | 5,268,270 | 3.51% |
| 永洋科技股份有限公司 | 16,094,138 | 4.79% | 16,094,138 | 4.79% |
| 晶越科技股份有限公司 | 31,187,365 | 6.33% | 31,187,365 | 6.33% |
| 成大創業投資股份有限公司 | 3,000,000 | 1.25% | 3,000,000 | 1.25% |
| | <u>\$ 55,549,773</u> | | <u>70,142,772</u> | |

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度出售部分東特(馬來西亞)股份有限公司股票，售價分別為14,338,673元及14,441,684元減除帳面價值分別為14,592,999元及38,622,072元後為處分投資損失分別為254,326元及24,180,388元，分別列入處分投資利益淨額及處分投資損失淨額項下，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，應收款項均已收訖。

本公司於民國九十九年第四季出售全數網祿科技股份有限公司股票，售價5,920,477元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，分別尚有3,760,477元及4,840,477元未收回，分別列入其他金融資產－非流動1,600,477元及3,760,477元，暨其他金融資產－流動2,160,000元及1,080,000元。

本公司所持有之以成本衡量之公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。於民國一〇〇年度提列減損損失29,453,447元。

(二)衍生性金融商品

本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

| | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產： | | |
| 交易目的金融資產－換匯換利合約 | <u>\$ 56,915</u> | <u>1,731,169</u> |
| 公平價值變動列入損益之金融負債： | | |
| 交易目的金融負債－遠期外匯合約 | <u>\$ -</u> | <u>289,182</u> |

本公司從事買賣遠期外匯合約、銅價交換合約及換匯換利合約，該等合約條件非以交易為目的，惟不符避險會計條件，故列入交易目的之金融資產或負債科目。因合約公平價值變動產生之損益，民國一〇一年度為利益6,286,223元及損失3,124,762元，民國一〇〇年度為利益15,996,899元及損失12,757,490元，分別列入財務報表金融資產評價利益暨金融負債評價損失項下。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司簽訂尚未到期之換匯換利合約如下：

| 合約簽訂年度 | 合約期間 | 名目本金(千元) | 支付利率 | 收取利率 |
|--------|-----------------------------|-------------------------|-------|--------------------------|
| 100 年度 | 100.04.20 ~ 102.04.03 | NTD58,160 (USD2,000) | 1.95% | 6M USD-LIBOR BBA+1.2% |

民國一〇〇年十二月三十一日，本公司簽訂尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 100.12.31 | | | |
|-----------|----------|-------|-----------|
| | 名目本金(千元) | 幣別 | 到期日 |
| 賣出遠期外匯 | USD850 | 美元兌台幣 | 101.01.15 |
| 賣出遠期外匯 | USD850 | 美元兌台幣 | 101.01.16 |
| 賣出遠期外匯 | USD900 | 美元兌台幣 | 101.01.30 |

(三)應收票據及帳款

其明細如下：

| | 101.12.31 | 100.12.31 |
|----------|-----------------------|----------------------|
| 應收票據 | \$ 43,357,548 | 56,496,237 |
| 應收帳款 | 369,299,996 | 439,198,219 |
| 應收帳款—關係人 | 348,353,047 | 694,215,326 |
| 減：備抵呆帳損失 | (1,383,531) | (5,799,544) |
| 小計 | 716,269,512 | 1,127,614,001 |
| 淨額 | \$ 759,627,060 | 1,184,110,238 |

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面價值假設為公允價值之近似值。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動明細如下：

| | 101 年度 | 100 年度 |
|------|---------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 5,799,544 | 4,626,456 |
| 本期提列 | - | 2,156,722 |
| 本期迴轉 | (415,429) | - |
| 本期沖銷 | (4,000,584) | (983,634) |
| 期末餘額 | \$ 1,383,531 | 5,799,544 |

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存貨

其明細如下：

| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|--------|------------------------------|---------------------------|
| 製成品 | \$ 87,636,538 | 78,593,949 |
| 減：備抵損失 | 899,122 | 3,276,827 |
| 小計 | <u>86,737,416</u> | <u>75,317,122</u> |
| 在製品 | 17,009,907 | 17,617,292 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小計 | <u>17,009,907</u> | <u>17,617,292</u> |
| 原料 | 29,835,278 | 25,475,046 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小計 | <u>29,835,278</u> | <u>25,475,046</u> |
| 物料 | 868,935 | 798,468 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小計 | <u>868,935</u> | <u>798,468</u> |
| 商品 | 72,660 | - |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小計 | <u>72,660</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 134,524,196</u> | <u>119,207,928</u> |

本公司認列之存貨相關費損(收益)明細如下：

| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
|----------|--------------------|-------------------------|
| 存貨跌價回升利益 | \$ (2,377,705) | (998,464) |
| 存貨報廢損失 | 2,764,307 | 1,514,537 |
| 存貨盤損淨額 | 1,478,816 | 1,346,592 |
| 下腳收入 | (1,865,418) | (464,539) |
| 列入營業成本加項 | <u>\$ -</u> | <u>1,398,126</u> |

(五)採權益法之長期股權投資

| | <u>101. 12. 31</u> | | <u>100. 12. 31</u> | |
|------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------|
| | <u>持股比例</u> | <u>金額</u> | <u>持股比例</u> | <u>金額</u> |
| 採權益法之長期股權投資： | | | | |
| 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 100.00% | \$ 272,418,897 | 100.00% | 297,881,175 |
| 榮星投資開發股份有限公司 | 87.83% | 37,603,558 | 87.83% | 36,994,467 |
| 薩摩亞星河貿易有限公司 | | 35,824,238 | | 39,913,864 |
| | 100.00% | | 100.00% | |
| 英屬維京群島中星貿易有限公司 | 100.00% | 14,333,244 | 100.00% | 14,975,650 |
| 榮昇科技股份有限公司 | 99.78% | 5,040,235 | 99.78% | 14,106,876 |
| 模里西斯麗星國際有限公司 | 100.00% | 360,710,283 | 100.00% | 370,550,590 |
| 合計 | | <u>\$ 725,930,455</u> | | <u>774,422,622</u> |

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依權益法評價之長期股權投資，其原始投資成本列示如下：

| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|------------------|------------------------------|---------------------------|
| 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | \$ 381,490,795 | 381,490,795 |
| 榮星投資開發股份有限公司 | 77,835,000 | 77,835,000 |
| 薩摩亞星河貿易有限公司 | 15,391,872 | 15,391,872 |
| 英屬維京群島中星貿易有限公司 | 324,360 | 324,360 |
| 榮昇科技股份有限公司 | 29,934,640 | 29,934,640 |
| 模里西斯麗星國際有限公司 | 241,984,500 | 241,984,500 |
| | <u>\$ 746,961,167</u> | <u>746,961,167</u> |

於民國一〇一年度及一〇〇年度本公司依持股比例認列被投資公司之備供出售金融資產未實現金融資產評價損失，因而調整增(減)列採權益法之長期股權投資及調整減(增)列金融商品未實現損失分別為706,189元及(8,388,420)元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司因被投資公司之備供出售金融商品未實現損益變動，而認列之金融商品未實現損失分別為15,515,805元及16,221,994元。

本公司採權益法評價之被投資公司，因其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額認列為外幣換算調整數。本公司依持股比例認列外幣換算調整數，明細如下：

| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | \$ 41,810,742 | 50,054,141 |
| 模里西斯麗星國際有限公司 | 13,034,775 | 24,425,269 |
| 薩摩亞星河貿易有限公司 | (4,383,469) | (3,698,269) |
| 英屬維京群島中星貿易有限公司 | (1,522,692) | (1,224,250) |
| | <u>\$ 48,939,356</u> | <u>69,556,891</u> |

本公司以權益法評價認列之投資損失，其明細如下：

| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
|------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | \$ (17,218,879) | (45,074,214) |
| 榮星投資開發股份有限公司 | (169,606) | (17,096,512) |
| 薩摩亞星河貿易有限公司 | (2,506,607) | (1,262,784) |
| 英屬維京群島中星貿易有限公司 | (32,087) | 133,259 |
| 榮昇科技股份有限公司 | (8,994,133) | (4,468,260) |
| 模里西斯麗星國際有限公司 | 1,550,187 | 2,464,612 |
| | <u>\$ (27,371,125)</u> | <u>(65,303,899)</u> |

民國一〇〇年度榮星投資開發股份有限公司就以前年度向本公司購入之以成本衡

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

量之金融資產提列減損損失，本公司已依權益法認列相關投資損失，故將以前年度因該交易產生之未實現處分資產利益轉列遞延貸項餘額7,304,886元，轉列採權益法認列之投資損失減項。

(六)固定資產及其他資產

1. 本公司各項固定資產曾以民國六十四年底、七十九年底及八十二年底為重估基準日辦理重估。其重估增值明細如下：

| <u>項 目</u> | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|------------|-----------------------------|---------------------------|
| 固定資產： | | |
| 土 地 | \$ 139,876,803 | 139,876,803 |
| 房屋及建築 | <u>4,972,654</u> | <u>4,972,654</u> |
| | <u>\$144,849,457</u> | <u>144,849,457</u> |

2. 出租資產明細如下：

| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|--------|-----------------------------|---------------------------|
| 土 地 | \$ 91,240,507 | 91,240,507 |
| 房屋及建築 | 87,040,322 | 87,308,180 |
| 減：累計折舊 | <u>33,916,304</u> | <u>32,123,981</u> |
| | <u>\$144,364,525</u> | <u>146,424,706</u> |

3. 閒置資產明細如下：

| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|----------|--------------------|--------------------|
| 機器設備 | \$ 5,203,711 | 5,203,711 |
| 雜項設備 | 9,704,066 | 9,704,066 |
| 減：累計折舊 | <u>12,395,704</u> | <u>12,395,704</u> |
| | 2,512,073 | 2,512,073 |
| 減：備抵跌價損失 | 987,705 | 987,705 |
| 累計減損 | <u>1,524,368</u> | <u>1,524,368</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

(七)短期借款

| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|------|-----------------------------|---------------------------|
| 信用借款 | \$ 498,160,000 | 648,572,500 |
| 抵押借款 | <u>55,000,000</u> | <u>55,000,000</u> |
| | <u>\$553,160,000</u> | <u>703,572,500</u> |

民國一〇一年度及一〇〇年度短期借款之年利率區間分別為年息1.700%~2.020%及1.150%~1.980%。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司尚未動用之短期借款額度分

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

別約為856,840,000元及903,107,000元。

(八)應付短期票券

| 保 證 機 構 | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|----------|-----------------------|--------|--------------------|--------|
| | 金 額 | 年利率區間 | 金 額 | 年利率區間 |
| 國際票券金融公司 | \$ 50,000,000 | 1.082% | 30,000,000 | 1.082% |
| 兆豐票券金融公司 | 60,000,000 | 0.982% | 80,000,000 | 1.20% |
| 中華票券金融公司 | 60,000,000 | 0.802% | 80,000,000 | 0.90% |
| 聯邦商業銀行 | 30,000,000 | 0.820% | 30,000,000 | 1.38% |
| 陽信商業銀行 | - | - | 40,000,000 | 0.90% |
| | \$ 200,000,000 | | 260,000,000 | |

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司尚未動用之發行短期票券額度分別為110,000,000元及75,000,000元。

(九)一年內到期或執行賣回權公司債

本公司於民國九十九年九月八日依票面額發行國內第二次有擔保轉換公司債，發行總額為400,000,000元，其主要發行條款如下：

1. 票面利率：0%。
2. 發行期限：五年(民國九十九年九月八日至民國一〇四年九月八日)。
3. 償還方法：除依規定提前贖回、買回、註銷或行使轉換權外，到期時以現金一次還本。
4. 贖回辦法：本債券於發行滿一個月之翌日至到期前四十日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額10%時，本公司得依贖回殖利率計算收回價格以現金向債權人贖回債券。贖回殖利率為年利率1.25%。
5. 買回辦法：自本債券發行滿第二年、第三年、第四年及滿第五年，於本公司公告公司債持有人行使賣回權之後三十日內以書面要求本公司分別以債券面額加計利息補償金將所持有之本轉換公司債贖回，其利息補償金分別為債券面額之2.5156%、3.7971%、5.0945%及6.4082%。
6. 轉換辦法：
 - (1)債權人於發行起滿一個月之次日起至到期前十日之期間內，得隨時向本公司請行使其轉換權利。
 - (2)轉換價格：發行時轉換價格為每股11.8元。於民國一〇〇年八月六日依轉換辦法規定調整轉換價格為11.4元。
 - (3)公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行(包括私募)之普通股股份發生變動及有低於當時轉換價格再發行具有普通股轉換權或認購之各種有價證券時，轉換價格將依轉

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

換辦法所訂之公式計算調整轉換價格。

本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將上述轉換公司債之轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。該項轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

| | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|--|----------------------|--------------------|
| 發行轉換公司債總金額 | \$ 400,000,000 | 400,000,000 |
| 累積轉換金額 | 306,700,000 | 270,200,000 |
| 累積持有人執行賣回權金額 | 4,000,000 | - |
| 應付公司債折價 | 3,594,290 | 8,619,368 |
| 期末一年內到期或執行賣回權公司債餘額 | \$ 85,705,710 | 121,180,632 |
| 負債組成要素－賣回權（列入交易目的金融負債－流動） | \$ 3,679,160 | 3,919,960 |
| 權益組成要素－轉換權（列入資本公積－認股權） | \$ 5,456,230 | 7,930,780 |
| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
| 負債組成要素－賣回權公平價值變動產生評價利益（損失）金額（列入金融負債評價損失） | \$ (966,500) | 37,230 |
| 利息費用（有效利率為1.958%） | \$ 1,883,574 | 2,845,150 |

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，第二次有擔保可轉換公司債分別計有306,700,000元及270,200,000元請求轉換本公司普通股分別為26,125,181股及22,923,428股，因公司債轉換而產生之資本公積－發行溢價分別為47,676,955元及42,763,688元。另於民國一〇一年度轉換公司債持有人以面額4,000,000元加計利息補償金計4,100,640元行使賣回權，減公司債帳面價值3,865,149元，產生債券收回損失235,491元，列入營業外費用及損失－什項支出，資本公積－認股權244,400元轉列資本公積－其他。

依轉換公司債發行條款規定，本債券發行屆滿第二年、第三年、第四年之前一季，本公司須依未受償之本金餘額徵提15%（第二年）、20%（第三年）、25%（第四年）備存專戶存款或定存設質，故截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司徵提定存設質金額為14,000,000元，列入其他金融資產－流動。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十)長期借款

| 貸款機構 | 內容及還款期限 | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|--------|--|-----------------------|--------|--------------------|--------|
| | | 金額 | 年利率 | 金額 | 年利率 |
| 合作金庫銀行 | 營運週轉金 98.6.30~101.6.30, 自 98.7.30 開始分期償還, 每個月為一期 | \$ - | - | 3,333,320 | 2.365% |
| 合作金庫銀行 | 營運週轉金 98.7.30~101.6.30, 自 98.8.30 開始分期償還, 每個月為一期 | - | - | 5,142,882 | 2.365% |
| 合作金庫銀行 | 營運週轉金 101.9.26~106.9.26, 自 101.10.26 開始分期償還, 每個月為一期 | 28,500,000 | 2.200% | - | - |
| 合作金庫銀行 | 營運週轉金 101.11.16~106.9.26, 自 101.12.16 開始分期償還, 每個月為一期 | 49,152,542 | 2.200% | - | - |
| 永豐商業銀行 | 營運週轉金 99.4.30~101.4.30, 自 100.7.30 開始分期償還, 每3個月為一期 | - | - | 10,000,000 | 2.450% |
| 兆豐商業銀行 | 復工週轉金 99.3.1~104.3.1, 自 100.3.1 開始分期償還, 每3個月為一期 | 31,734,000 | 2.375% | 45,838,000 | 2.375% |
| 華泰商業銀行 | 營運週轉金 99.4.28~102.4.28, 自 100.1.28 開始分期償還, 每3個月為一期 | 12,000,000 | 2.537% | 36,000,000 | 2.537% |
| 第一銀行 | 營運週轉金 99.3.5~102.3.5, 自 99.4.5 開始分期償還, 每個月為一期 | 2,478,000 | 2.170% | 12,486,000 | 2.170% |
| 台新銀行 | 營運週轉金 100.3.9~102.3.9, 到期一次償還 | 40,000,000 | 2.270% | 40,000,000 | 2.22% |
| 台灣工銀 | 營運週轉金(註) 100.6.22~102.4.15, 自 100.10.15 開始分期償還, 每3個月為一期 | - | - | 42,850,000 | 2.141% |
| 台灣工銀 | 營運週轉金(註) 100.9.28~102.9.28, 自 101.3.28 開始分期償還, 每3個月為一期 | - | - | 10,000,000 | 2.141% |
| 台灣工銀 | 營運週轉金 101.6.25~103.6.25, 自 102.3.25 開始分期償還, 每3個月為一期 | 60,000,000 | 2.141% | - | - |
| 台灣工銀 | 營運週轉金 101.6.25~103.4.15, 自 102.1.15 開始分期償還, 每3個月為一期 | 10,000,000 | 2.141% | - | - |
| | | 233,864,542 | | 205,650,202 | |
| | 減：一年內到期部份 | 131,419,496 | | 100,908,202 | |
| | | \$ 102,445,046 | | 104,742,000 | |

註：該借款已於民國一〇一年六月提前償還。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日, 本公司尚未動用長期借款額度分別為 50,000,000 元及 44,262,000 元。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年十二月三十一日之長期借款餘額，於未來應償還情形如下：

| 期 間 | 金 額 |
|-----------------------|-------------------------------|
| 102. 1. 1~102. 12. 31 | \$ 131, 419, 496 |
| 103. 1. 1~103. 12. 31 | 53, 605, 496 |
| 104. 1. 1~104. 12. 31 | 19, 695, 496 |
| 105. 1. 1~105. 12. 31 | 16, 169, 496 |
| 106. 1. 1~106. 9. 26 | 12, 974, 558 |
| | <u>\$233, 864, 542</u> |

(十一)退休金

本公司確定給付退休辦法下之員工退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

| | 單位：新台幣千元 | |
|---------------|-----------------------------|--------------------------|
| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ (21, 675) | (7, 176) |
| 非既得給付義務 | <u>(144, 882)</u> | <u>(154, 875)</u> |
| 累積給付義務 | (166, 557) | (162, 051) |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>(22, 159)</u> | <u>(15, 527)</u> |
| 預計給付義務 | (188, 716) | (177, 578) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>49, 342</u> | <u>45, 932</u> |
| 提撥狀況 | (139, 374) | (131, 646) |
| 未認列前期服務成本 | 21, 680 | 25, 293 |
| 未認列退休金損失 | 91, 018 | 81, 250 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 7, 446 | 8, 936 |
| 補列之應計退休金負債(註) | <u>(97, 985)</u> | <u>(99, 952)</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ (117, 215)</u> | <u>(116, 119)</u> |

註：民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日補列之應計退休負債因未認列過渡性淨給付義務而產生者分別為29, 126千元及34, 229千元列入遞延退休金成本，超過部分分別為68, 859千元及65, 723千元則列入未認列為退休金成本之淨損失。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司符合職工退休辦法之員工既得給付分別約為30, 133千元及10, 080千元。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司淨退休金成本組成項目如下：

| | 單位：新台幣千元 | |
|------------|-------------------------|----------------------|
| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
| 服務成本 | \$ 2,768 | 3,362 |
| 利息成本 | 3,545 | 2,984 |
| 退休基金資產實際報酬 | (456) | (516) |
| 攤銷數 | <u>9,824</u> | <u>10,860</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 15,681</u> | <u>16,690</u> |

精算假設如下：

| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | 1.75% | 2.00% |
| 未來薪資水準年增加率 | 2.00% | 2.50% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 1.75% | 2.00% |

於民國一〇一年度及一〇〇年度採用確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為5,140千元及4,734千元。

(十二) 股東權益

1. 普通股股本

本公司發行普通股，每股面額10元，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日額定股本均為2,000,000,000元，發行股本分別為1,442,332,350元及1,410,314,820元。

2. 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司於民國一〇一年六月二十一日股東常會決議以法定盈餘公積彌補虧損42,846,918元。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

4. 盈餘分配及特別盈餘公積

本公司章程規定每年度決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積及依法令規定提列特別盈餘公積，其餘由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派之，其中員工紅利為千分之五，董監事酬勞不得超過百分之三。本公司採取平衡股利政策，綜合考量資本公積、保留盈餘及未來獲利狀況，現金股利以不低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之五為原則，另視公司未來發展凡有必要之投資計畫，則以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，惟若未來盈餘及資金較為充裕時，則提高現金股利發放比例。

依證期局之規定，依法令規定提列之特別盈餘公積不得分派。嗣後若股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於民國一〇一年六月二十一日股東常會決議以特別盈餘公積彌補虧損30,400,491元。

本公司民國一〇一年度為虧損，故未予以估列員工紅利及董監酬勞。

本公司預估民國一〇〇年度依章程所定員工紅利分配成數0.5%，估計全年度員工紅利金額為630,000元，惟嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為決議年度之損益。

本公司民國一〇一年六月二十一日及一〇〇年六月二十二日股東常會決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞明細如下：

| | 100 年度 | 99 年度 |
|----------|--------|-----------|
| 普通股每股股利 | | |
| 現金 | \$ - | 0.40 |
| 員工紅利－現金 | \$ - | 290,502 |
| 董事及監察人酬勞 | - | 1,743,012 |
| | \$ - | 2,033,514 |

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

民國一〇〇年度及九十九年度員工紅利及董監事酬勞實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

| | 100 年度 | |
|---------|-----------------|---------------|
| | 股東會決議 實際配發情形 | 財務報告 認列之金額 |
| | \$ - | 630,000 |
| | | 差異數 |
| 員工紅利－現金 | \$ - | (630,000) |

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

| | 99 年度 | | |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| | 股東會決議 | 財務報告 | |
| | 實際配發情形 | 認列之金額 | 差異數 |
| 員工紅利—現金 | \$ 290,502 | 540,000 | (249,498) |
| 董事及監察人酬勞 | 1,743,012 | 2,160,000 | (416,988) |
| | \$ 2,033,514 | 2,700,000 | (666,486) |

上述差異數不具重大性，分別列為本公司民國一〇一年度及一〇〇年度營業外收入及利益—什項收入。

5. 普通股每股盈餘

本公司每股盈餘之計算如下：

| | 單位：千元/千股 | | | |
|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 101 年度 | | 100 年度 | |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 本期淨損 | \$ (97,739) | (89,913) | (80,052) | (77,067) |
| 加權平均流通在外股數 | 143,380 | 143,380 | 138,990 | 138,990 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ (0.68) | (0.62) | (0.58) | (0.55) |

民國一〇一年度及一〇〇年度由於淨損，潛在普通股於計算稅前稀釋每股盈餘時，因具反稀釋作用，故不予列入計算。

(十三) 所得稅

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。所得稅利益如下：

| | 101 年度 | 100 年度 |
|---------|-----------------------|--------------------|
| 當期所得稅利益 | \$ - | (1,124,639) |
| 遞延所得稅利益 | (7,825,466) | (1,860,015) |
| 所得稅利益 | \$ (7,825,466) | (2,984,654) |

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司損益表所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅與所得稅利益間之差異列示如下：

| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
|-------------------|-----------------------|--------------------|
| 稅前淨損計算之所得稅利益 | \$ (16,615,604) | (13,608,743) |
| 依權益法認列之投資損失 | 4,221,513 | 10,909,644 |
| 股利收入及證券交易利益淨額 | (687,076) | (485,337) |
| 以成本衡量之金融資產減損損失財稅差 | - | 922,144 |
| 聯屬公司間已實現處分投資利益 | - | (1,241,831) |
| 金融資產或負債評價損益 | 164,305 | (1,245,147) |
| 應付利息補償金財稅差 | 320,208 | 483,675 |
| 投資抵減 | (1,682,932) | - |
| 其他 | 832 | 636 |
| 投資抵減屆期未使用 | 4,271,587 | 2,657,379 |
| 期初遞延所得稅資產調整數 | 2,181,701 | (252,435) |
| 以前年度所得稅高估數 | - | (1,124,639) |
| 所得稅利益 | <u>\$ (7,825,466)</u> | <u>(2,984,654)</u> |

本公司遞延所得稅利益主要項目如下：

| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
|--------------------|-----------------------|--------------------|
| 聯屬公司間未實現處分資產利益 | \$ - | 67,692 |
| 呆帳財稅差異 | (680,099) | (167,218) |
| 退休金支付數及提撥數低於淨退休金成本 | (520,710) | (923,440) |
| 未實現金融商品評價損益變動數 | (235,462) | - |
| 未實現兌換損失淨額變動數 | (4,579,120) | 10,069,100 |
| 依權益法認列之國外投資損失淨額 | (431,578) | (6,151,675) |
| 未實現存貨跌價損失 | 404,210 | 169,739 |
| 期初遞延所得稅資產調整數 | 2,181,701 | (252,435) |
| 遞延出租資產設算之利息支出 | (150,519) | (155,151) |
| 以成本衡量之金融資產減損損失財稅差 | 4,084,942 | (4,084,942) |
| 虧損扣抵 | (10,487,486) | (3,089,064) |
| 投資抵減屆期未使用 | 4,271,587 | 2,657,379 |
| 投資抵減 | (1,682,932) | - |
| | <u>\$ (7,825,466)</u> | <u>(1,860,015)</u> |

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減與其個別所得稅影響

數如下：

| | 101. 12. 31 | | 100. 12. 31 | |
|--------------------------------|--------------|----------------------|-------------|-------------------|
| | 金額 | 所得稅影響數 | 金額 | 所得稅影響數 |
| 流動遞延所得稅資產： | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 899,122 | 152,850 | 3,276,827 | 557,060 |
| 未實現兌換損失淨額 | 49,093,000 | 8,345,810 | 22,157,000 | 3,766,690 |
| 呆帳財稅差異 | 6,142,359 | 1,044,201 | 2,141,775 | 364,102 |
| 虧損扣抵 | - | - | 40,000,000 | 6,800,000 |
| 投資抵減 | 2,913,905 | 2,913,905 | 4,271,587 | 4,271,587 |
| | | 12,456,766 | | 15,759,439 |
| 流動遞延所得稅負債： | | | | |
| 金融資產評價利益 | 56,915 | 9,676 | - | - |
| 流動遞延所得稅資產淨額(列入其他流動資產項下) | | \$ 12,447,090 | | 15,759,439 |
| 非流動遞延所得稅資產： | | | | |
| 未實現閒置資產跌價及減損損失 | \$ 2,512,073 | 427,052 | 2,512,073 | 427,052 |
| 股權投資之累積換算調整數 | 7,115,857 | 1,209,696 | - | - |
| 退休基金提撥數低於淨退休金成本 | 19,253,067 | 3,273,021 | 16,190,067 | 2,752,311 |
| 遞延出租資產設算之利息支出 | 6,306,649 | 1,072,130 | 5,421,243 | 921,611 |
| 以成本衡量之金融資產減損損失財稅差 | - | - | 24,029,072 | 4,084,942 |
| 虧損扣抵 | 304,531,831 | 51,770,411 | 214,232,282 | 36,419,488 |
| 投資抵減 | 1,932,404 | 1,932,404 | 3,163,377 | 3,163,377 |
| | | 59,684,714 | | 47,768,781 |
| 非流動遞延所得稅負債： | | | | |
| 依權益法認列之國外投資收益淨額 | 41,681,038 | 7,085,777 | 44,219,732 | 7,517,355 |
| 非流動遞延所得稅資產淨額 | | \$ 52,598,937 | | 40,251,426 |
| 遞延所得稅資產總額 | | \$ 72,141,480 | | 63,528,220 |
| 遞延所得稅負債總額 | | \$ 7,095,453 | | 7,517,355 |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | | \$ - | | - |

本公司應退所得稅餘額之組成說明如下：

| | 101. 12. 31 | 100. 12. 31 |
|------------------------|---------------------|-----------------|
| 所得稅利益 | \$ (7,825,466) | (2,984,654) |
| 遞延所得稅利益 | 7,825,466 | 1,860,015 |
| 扣繳稅款 | (48,204) | (34,315) |
| 應退以前年度所得稅額 | (52,412) | (18,097) |
| 以前年度所得稅高估數 | - | 1,124,639 |
| 應退所得稅(列入其他流動資產) | \$ (100,616) | (52,412) |

依所得稅法規定，本公司營利事業所得稅申報核定之虧損得以抵減以後十年度之課稅所得額。於民國一〇一年十二月三十一日，累計虧損可資扣抵之期限及金額如下：

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

| 虧損年度 | 得抵減最後年度 | 金額 |
|--------------|----------------|-----------------------------|
| 98 年度核定虧損 | 108 年度 | \$225,741,701 |
| 100 年度申報虧損 | 110 年度 | 17,099,038 |
| 101 年度預估申報虧損 | 111 年度 | 61,691,092 |
| | | <u>\$304,531,831</u> |

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十八年度。

依促進產業升級條例之規定，本公司因購買自動化生產設備及技術、研究發展支出及人才培訓支出所獲得之投資抵減其每一年度得抵減總金額，以不超過本公司當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限。但最後年度抵減金額，不在此限。惟因申請投資抵減所購置之新設備自取得日起三年內不得出售或廢棄，否則已抵減金額須依法繳付。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未扣抵之投資抵減稅額及最後可抵減年度列示如下：

| 發生年度 | 可抵減金額 | 最後可抵減年度 |
|-------------|----------------------------|----------------|
| 民國 98 年度 | \$ 2,913,905 | 民國 102 年度 |
| 民國 99 年度 | 1,340,204 | 民國 103 年度 |
| 民國 100 年度 | 592,200 | 民國 104 年度 |
| | <u>\$ 4,846,309</u> | |

兩稅合一相關資訊：

| | | |
|---------------------|-------------------|------------------|
| | 101.12.31 | 100.12.31 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 713,793 | 645,610 |
| 民國一〇一年度盈餘預計分配稅額扣抵比率 | — | — |
| 民國一〇〇年度盈餘實際分配稅額扣抵比率 | — | — |

未分配盈餘相關資訊：

| | | |
|------------|-----------------------|---------------------|
| | 101.12.31 | 100.12.31 |
| 87 年度(含)以後 | \$(89,913,380) | (73,247,409) |

(十四)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收(付)票據及帳款(含關係人)、其他金融資產—流動(含應收收益及其他應收款)、短期借款、應付短期票券、應付費用、代收款、其他應付款及長期借款一年內到期部份等，係

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，本公司其餘非以公平價值衡量之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

| | 101. 12. 31 | | 100. 12. 31 | |
|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 金融資產： | | | | |
| 以成本衡量之金融資產－非 | | | | |
| 流動 | \$ 55,549,773 | - | 70,142,772 | - |
| 其他金融資產－非流動 | 11,607,477 | 11,607,477 | 13,767,477 | 13,767,477 |
| 金融負債： | | | | |
| 長期借款，已減除一年內到期 | 102,445,046 | 102,445,046 | 104,742,000 | 104,742,000 |
| 部份 | | | | |
| 應付公司債 | 85,705,710 | 85,067,180 | 121,180,632 | 120,714,000 |

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)以成本衡量之金融資產－非流動：係投資於未上市（櫃）公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
 - (2)其他金融資產－非流動：係為營業目的而產生之存出保證金，此類金融商品多為繼續經營之必要保證項目，無法合理預期可收回現金之時間以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。另長期應收票據及帳款，以帳面價值為公平價值。
 - (3)長期借款：本公司之長期借款約定採浮動利率，故其帳面價值即等於公平價值之合理估計。
 - (4)應付公司債：其公平價值以評價方法估計，所使用之估計與假設係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。
2. 本公司之金融資產及金融負債之公平價值除現金及約當現金暨備供出售金融資產係以活絡市場公開報價外，其餘均以評價方法估計。
 3. 本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度因買賣遠期外匯合約、銅價交換合約及換匯換利合約，以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益淨額分別為損失 909,585 元及利益 1,479,217 元。
 4. 本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 125,840,200 元及 22,592,900 元，金融負債分別為 285,705,710 元及 381,180,632 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 467,196,418 元及 519,053,017 元，金融負債分別為 787,024,542 元及 909,222,702 元。
 5. 本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 3,100,442 元及 958,956 元，利息費用總額分別為 21,417,671 元及 24,274,071 元。

6. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司持有之權益證券及債券等係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券及債券市場價格變動之風險。

本公司從事之遠期外匯合約、銅價交換合約及換匯換利合約將因市場匯率、利率及價格變動而影響其公平價值。本公司之外幣資產及負債亦將因市場匯率變動而影響其公平價值。

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| | 金額單位：千元 | | | | | | | | | |
|-------------|-----------|--------|--------|-----------|-----|--------|---|--------|-----------|-----|
| | 101.12.31 | | | 100.12.31 | | | | | | |
| | 外 | 幣 | 匯 率 | 新 | 台 幣 | 外 | 幣 | 匯 率 | 新 | 台 幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | | |
| 美金 | \$ | 29,653 | 29.040 | 861,105 | | 40,109 | | 30.275 | 1,214,313 | |
| 港幣 | | 3,747 | 3.747 | 14,038 | | 6,773 | | 3.897 | 26,394 | |
| 人民幣 | | 25,087 | 4.660 | 116,904 | | 7,852 | | 4.807 | 37,745 | |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | | | | | | | |
| 美金 | | 23,529 | 29.040 | 683,287 | | 23,892 | | 30.275 | 723,321 | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | | |
| 美金 | | - | - | - | | 8,967 | | 30.275 | 271,484 | |
| 港幣 | | - | - | - | | 4,814 | | 3.897 | 18,759 | |

(2) 信用風險

本公司金融資產交易對象均為信用良好機構，故產生信用風險機率不重大。另，本公司主要潛在信用風險係源自於應收帳款類金融商品，惟因銷貨對象為廣大客戶群，並未集中單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，為子公司保證之金額分別為 740,016,000 元及 686,692,500 元。該擔保主係與融資及營運活動有關之保證，且具有資產負債表外信用風險；信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，且其所提供之擔保品或其他擔保之價值已重大減損，致可能發生之損失金額。假設被保證人所有額度用盡且無法償還貸款時，本公司之信用風險金額與合約金額相等。本公司於承作融資保證時並未要求交易之相對人提供擔保品。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率增加1%，未來一年將增加本公司現金流出7,870,245元。

本公司為規避借款浮動利率產生之未來現金流量波動，已與金融機構簽訂換匯換利合約，故市場利率之波動對本公司借款之現金流量不致有重大影響。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|----------------------------|--|
| 古河電磁線株式會社(以下簡稱日商古河電磁線) | 對本公司採權益法評價之投資公司(於民國一〇一年六月二十一日起就任本公司董事) |
| 古河電氣工業株式會社(以下簡稱日商古河電工) | 日商古河電磁線之母公司 |
| 古河電工香港有限公司(以下簡稱香港古河電工) | 日商古河電磁線之聯屬公司 |
| 東京特殊電線株式會社(以下簡稱日商東特) | 日商古河電磁線之聯屬公司(原本公司董事，已於民國一〇〇年六月二十三日辭任) |
| 英屬維京群島榮星國際股份有限公司(以下簡稱榮星國際) | 本公司之子公司 |
| 薩摩亞星河貿易有限公司(以下簡稱星河貿易) | 本公司之子公司 |
| 英屬維京群島中星貿易有限公司(以下簡稱中星貿易) | 本公司之子公司 |
| 榮昇科技股份有限公司(以下簡稱榮昇科技) | 本公司之子公司 |
| 香港大星投資有限公司(以下簡稱香港大星) | 榮星國際之子公司 |
| 東莞榮星電線有限公司(以下簡稱東莞榮星電線) | 榮星國際之子公司 |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 本公司主要管理階層 |

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷貨及應收款項

本公司對關係人之銷貨金額如下：

| | 101年度 | | 100年度 | |
|---------|------------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 金額 | 佔銷貨收入淨額% | 金額 | 佔銷貨收入淨額% |
| 日商東特 | \$ - | - | 71,472,354 | 1 |
| 星河貿易 | 863,515,382 | 23 | 563,607,759 | 12 |
| 榮星國際 | 712,772,398 | 19 | 1,263,367,095 | 27 |
| 日商古河電磁線 | - | - | 102,147 | - |
| 香港古河電工 | 163,236 | - | 105,083 | - |
| | \$1,576,451,016 | 42 | 1,898,654,438 | 40 |

本公司銷貨予關係人發生之應收款項列入應收帳款—關係人，其明細如下：

| 101.12.31 | 100.12.31 |
|-----------|-----------|
|-----------|-----------|

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

| | 佔全部應收 | | 佔全部應收 | |
|------|-----------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | 應收帳款 | 款項之% | 應收帳款 | 款項之% |
| 星河貿易 | \$ 28,645,166 | 4 | 254,739,546 | 21 |
| 榮星國際 | 319,707,881 | 42 | 439,475,780 | 37 |
| | \$ 348,353,047 | 46 | 694,215,326 | 58 |

本公司101年度及100年度銷貨予關係人之收款條件，對榮星國際依公司授信政策原則分別為6個月及9個月；對星河貿易均為9個月；對日商東特、香港古河電工及日商古河電磁線於貨品出口後，約30~60日內匯款。銷貨價格除日商東特及日商古河電磁線無同類產品銷貨價格可資比較外，對香港古河電工、榮星國際及星河貿易之銷售價格與一般客戶無顯著不同。

2. 進貨及應付款項

本公司對關係人之進貨金額如下：

| | 101年度 | | 100年度 | |
|--------|----------------------|----------|----------------------|-----------|
| | 金額 | 佔進貨淨額% | 金額 | 佔進貨淨額% |
| 中星貿易 | \$ - | - | 767,163,511 | 17 |
| 榮星國際 | 72,660 | - | 287,463,646 | 7 |
| 日商古河電工 | 14,570,539 | - | 9,639,481 | - |
| 日商東特 | - | - | 6,308,215 | - |
| | \$ 14,643,199 | - | 1,070,574,853 | 24 |

本公司因自關係人進貨發生之應付帳款餘額如下：

| | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|------|-----------|--------------|------------|--------------|
| | 應付帳款 | 佔全部應付票據及帳款之% | 應付帳款 | 佔全部應付票據及帳款之% |
| 榮星國際 | \$ - | - | 19,526,767 | 9 |

本公司對日商東特及日商古河電工之付款方式係約為30~60日內匯款；對中星貿易及榮星國際之付款方式依公司政策原則為3個月。除中星貿易之進貨價格與一般進貨無顯著不同外，其餘與一般進貨無同類產品進貨價格可資比較。

3. 財產交易

(1)本公司民國一〇〇年度向日商東特購買固定資產金額為5,631,780元。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，因此等交易而發生之應付款項已付訖。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度出售馬來東特股票均為1,720,000股予日商東特，總價款分別為14,338,673元及14,441,684元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因此等交易而產生之應收款項均已收訖。

4. 保證

本公司為關係人向銀行借款所為之保證額度明細如下：

| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|--------|----------------------|--------------------|
| 榮昇科技 | \$ 75,000,000 | 60,000,000 |
| 榮星國際 | 296,208,000 | 323,942,500 |
| 中星貿易 | 159,720,000 | 181,650,000 |
| 星河貿易 | 92,928,000 | 60,550,000 |
| 東莞榮星電線 | 116,160,000 | 60,550,000 |
| | <u>\$740,016,000</u> | <u>686,692,500</u> |

5. 技術報酬金

依本公司與日商東特簽訂之技術合作合約規定，本公司應於每年六月三十日及十二月三十一日起六十日內，就各該半年內合約所訂明之產品，依規定計算之淨銷售額之1.5%~3%支付技術報酬金，此合約之有效期間為自民國八十九年四月二十五日起至九十四年四月二十四日止，並自民國九十四年七月一日起續約五年，另支付日商東特派遣人員勞務費每年日幣450萬元。自民國九十九年四月起，日商東特將產品技酬金之收取權讓渡予日商古河電磁線，並自民國九十九年七月一日起由日商古河電磁線再續約五年，依規定計算之淨銷售額之1.5%支付技術報酬金。本公司對日商東特及日商古河電磁線於民國一〇一年度及一〇〇年度技術報酬金費用合計分別為74,984元及542,994元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚未支付日商東特及日商古河電磁線之技術報酬金合計分別為22,444元及425,371元，列入應付費用。

6. 銷管服務費用

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度租用香港大星之辦公處所並委託其代辦香港業務因而產生之租金、電話及薪資分別計2,344,842元及2,313,531元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因此等交易而產生之應付款項餘額分別為235,530元及242,629元，列入其他流動負債。

7. 業務指導收入

本公司輔導關係人所產生之技術輔導收入列入營業外收入及利益一什項收入，明細如下：

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 榮昇科技 | \$ 991,020 | 1,826,945 |

因上述交易而產生之應收款項餘額列入其他金融資產－流動，明細如下：

| | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 榮昇科技 | \$ 267,061 | 255,984 |

8. 其他

(1)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因代收榮星國際貨款而產生之應付款項餘額分別為27,308,617元及231,671,139元，列入其他應付款項－關係人。

(2)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因代墊星河貿易服務費而產生之應收款項餘額分別為0元及539,763元，列入其他金融資產－流動。

9. 主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

單位：新台幣千元

| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 薪資 | \$ 12,185 | 10,150 |
| 獎金及特支費 | 2,381 | 3,026 |
| 業務執行費用 | 292 | 73 |
| 員工紅利 | - | 3 |

本公司提供予總經理及副總經理、董監事之配車及宿舍之帳面價值，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，分別為3,500千元及3,928千元。

六、抵質押之資產

抵質押資產之帳面價值明細如下：

| <u>抵質押資產</u> | <u>抵質押擔保標的</u> | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|----------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|
| 土地(含重估增值) | 短期借款 | \$ 188,173,191 | 188,173,191 |
| 房屋及建築 | 短期借款 | 15,322,572 | 16,569,288 |
| 受限制銀行存款(列入其他金融資產－流動) | 衍生性金融商品或一年內到期或執行賣回權公司債 | 14,000,000 | 1,513,750 |
| | | <u>\$ 217,495,763</u> | <u>206,256,229</u> |

七、重大承諾事項及或有事項(關係人交易除外)：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本公司之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 101年度 | | | 100年度 | | |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 屬於營業成 本者 | 屬於營業費 用者 | 合 計 | 屬於營業成 本者 | 屬於營業費 用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 74,567,992 | 81,999,968 | 156,567,960 | 73,567,736 | 79,926,635 | 153,494,371 |
| 勞健保費用 | 7,784,795 | 5,725,277 | 13,510,072 | 7,465,868 | 5,440,001 | 12,905,869 |
| 退休金費用 | 8,280,662 | 12,629,907 | 20,910,569 | 7,843,967 | 14,532,907 | 22,376,874 |
| 其他用人費用 | 4,771,995 | 3,424,545 | 8,196,540 | 4,831,220 | 3,743,453 | 8,574,673 |
| 折舊費用 | 20,085,115 | 2,441,941 | 22,527,056 | 19,621,618 | 2,490,229 | 22,111,847 |
| 攤銷費用 | - | - | - | 134,000 | - | 134,000 |

(二)重分類

民國一〇〇年度財務報表中若干金額為配合民國一〇一年度財務報表之表達方式已作適當重分類。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企 業背書保 證限額 | 本期最高背 書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財 務報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 |
|----|---------------|----------------------|------|--------------------------------|----------------|--------------|------------------|-------------------------------|--|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 榮昇科技股份有限公司 | (註1) | 307,641,820 (本公司淨值之 20%) | 75,000,000 | 75,000,000 | - | 4.88% | 對外背書保證最高限額為 本公司淨值之50%，其金 額為769,104,550元。 |
| 0 | 本公司 | 東莞榮星電線有限公司 | (註2) | " | 116,160,000 | 116,160,000 | - | 7.55% | " |
| 0 | 本公司 | 中星貿易有限公司 | (註1) | " | 181,650,000 | 159,720,000 | - | 10.38% | " |
| 0 | 本公司 | 星河貿易有限公司 | (註1) | " | 92,928,000 | 92,928,000 | - | 6.04% | " |
| 0 | 本公司 | 英屬維京群島榮星 國際股份有限公司 | (註1) | " | 323,942,500 | 296,208,000 | - | 19.26% | " |

註1：直接持有股權超過百分之五十之子公司。

註2：間接持有股權超過百分之五十之孫公司。

3. 期末持有有價證券情形：

| 持有之 公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳 列 科 目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-----------|------------------------|------------------|-----------------|-----------|-------------|---------|-------------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市 價 | |
| 本公司 | 英屬維京群島榮星國際股份有限 公司股票 | 採權益法評價 之被投資公司 | 採權益法之長 期股權投資 | 36,961 | 272,418,897 | 100.00% | 272,418,897 | |
| " | 榮星投資開發股份有限公司股票 | " | " | 7,905,000 | 37,603,558 | 87.83% | 37,600,127 | |
| " | 英屬維京群島中星貿易有限公司 股票 | " | " | 10,000 | 14,333,244 | 100.00% | 14,333,244 | |
| " | 榮昇科技股份有限公司股票 | " | " | 2,993,464 | 5,040,235 | 99.78% | 5,040,235 | |

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

| | | | | | | | |
|---|----------------------|---|-----------------|-------------|-------------|---------|-------------|
| " | 模里西斯麗星國際有限公司股票 | " | " | 7,300,000 | 360,710,283 | 100.00% | 360,710,283 |
| " | 薩摩亞星河貿易有限公司股票 | " | " | 500,000 | 35,824,238 | 100.00% | 35,824,238 |
| " | 儷耀科技股份有限公司股票 | - | 以成本衡量之 金融資產 | 563,703 | 5,268,270 | 3.51% | 無明確公開市價 |
| " | 永洋科技股份有限公司股票 | - | " | 2,554,625 | 16,094,138 | 4.79% | " |
| " | 晶越科技股份有限公司股票 | - | " | 2,396,669 | 31,187,365 | 6.33% | " |
| " | 成大創業投資股份有限公司股票 | - | " | 300,000 | 3,000,000 | 1.25% | " |
| " | 兆豐金融控股股份有限公司股票 | - | 備供出售金融 資產—流動 | 180,951 | 4,089,493 | - | 4,089,493 |
| " | 新洲全球股份有限公司股票 | - | " | 21,327 | 297,512 | - | 297,512 |
| " | 中華網龍股份有限公司股票 | - | " | 6,000 | 409,200 | - | 409,200 |
| " | 興富發建設股份有限公司股票 | - | " | 8,000 | 436,800 | - | 436,800 |
| " | 中國鋼鐵股份有限公司股票 | - | " | 23,652 | 646,882 | - | 646,882 |
| " | 大成不銹鋼工業股份有限公司股票 | - | " | 51,110 | 779,428 | - | 779,428 |
| " | 禾伸堂企業股份有限公司股票 | - | " | 20,601 | 526,356 | - | 526,356 |
| " | 茂為歐買槍數位科技股份有限公司股票 | - | " | 10,000 | 1,340,000 | - | 1,340,000 |
| " | 元太科技工業股份有限公司股票 | - | " | 20,000 | 443,000 | - | 443,000 |
| " | 台郡科技股份有限公司股票 | - | " | 5,244 | 534,888 | - | 534,888 |
| " | 彰化商業銀行股份有限公司股票 | - | " | 58,315 | 930,124 | - | 930,124 |
| " | 鴻準精密工業股份有限公司股票 | - | " | 5,000 | 454,500 | - | 454,500 |
| " | 華南永昌中小型基金 | - | " | 300,000 | 2,253,000 | - | 2,253,000 |
| " | 兆豐國際民生動力基金 | - | " | 500,000 | 4,495,000 | - | 4,495,000 |
| " | 合庫巴黎台灣領袖基金 | - | " | 100,000 | 938,000 | - | 938,000 |
| " | PIMCO 環球高孳息債券 E-ACC | - | " | 18,007.203 | 8,984,355 | - | 8,984,355 |
| " | MFS 全盛新興市場債券基金 AI 類型 | - | " | 8,949.881 | 8,915,027 | - | 8,915,027 |
| " | 瀚亞亞洲債券基金 | - | " | 47,999.040 | 23,312,853 | - | 23,312,853 |
| " | 德盛安聯四季豐收債券組合基金 A 類型 | - | " | 469,025.600 | 5,205,152 | - | 5,205,152 |
| " | 摩根環球高收益債券基金 | - | " | 1,468.321 | 5,816,546 | - | 5,816,546 |
| " | 瀚亞縱橫全球高收益債券基金 A 類型 | - | " | 1,000,000 | 9,988,700 | - | 9,988,700 |
| " | 摩根環球企業債券基金 | - | " | 20,685.521 | 8,841,316 | - | 8,841,316 |
| " | 摩根新興市場債券基金 | - | " | 11,019.284 | 5,823,807 | - | 5,823,807 |
| " | 99 華泰銀 1A 金融債券 | - | " | 30 張 | 3,000,000 | - | 3,000,000 |
| " | 上海寶鋼債券 | - | " | 2 張 | 9,577,197 | - | 9,577,197 |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|------------------|--------------|-------|-------------|------------|-------|-------------------|----------|-------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 本公司 | 薩摩亞星河貿易有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | 863,515,382 | 23% | 請詳附註五 | 無顯著不同 | 考量實際經營模式 | 28,645,166 | 4% | |
| " | 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | " | 銷貨 | 712,772,398 | 19% | 請詳附註五 | 無顯著不同 | 考量實際經營模式 | 319,707,881 | 42% | |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|------------------|--------------|-------------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 319,707,881 | 1.88 | - | 不適用 | 319,707,881 | - |

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)(九)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇一一年度本公司之轉投資事業依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期編列之投資損益 | 備註 |
|------------------|------------------|----------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------|--------|------------------|-----------------|-----------------|-----|
| | | | | 本期期末 | 本期期初 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 英屬維京群島 | 一般進出口貿易及投資業務 | 381,490,795 (美金 12,359,568 元) | 381,490,795 (美金 12,359,568 元) | 36,961 | 00.00% | 272,418,897 | (17,218,879) | (17,218,879) | 子公司 |
| " | 榮星投資開發股份有限公司 | 台南市 | 一般投資業 | 77,835,000 | 77,835,000 | 7,965,000 | 87.83% | 37,603,558 | (193,107) | (169,606) | 子公司 |
| " | 薩摩亞星河貿易有限公司 | 薩摩亞 | 一般進出口貿易業務 | 15,391,872 (美金 500,000 元) | 15,391,872 (美金 500,000 元) | 500,000 | 00.00% | 35,824,238 | (2,506,607) | (2,506,607) | 子公司 |
| " | 英屬維京群島中星貿易有限公司 | 英屬維京群島 | 一般進出口貿易業務 | 324,360 (美金 10,000 元) | 324,360 (美金 10,000 元) | 10,000 | 00.00% | 14,333,244 | (32,087) | (32,087) | 子公司 |
| " | 榮昇科技股份有限公司 | 台南市 | 換流器、直流轉換器、模組之製造及銷售 | 29,934,640 | 29,934,640 | 2,993,464 | 99.78% | 5,040,235 | (9,013,964) | (8,994,133) | 子公司 |
| " | 橫里西斯麗星國際有限公司 | 橫里西斯 | 一般進出口貿易及投資業務 | 241,984,500 (美金 7,300,000 元) | 241,984,500 (美金 7,300,000 元) | 7,300,000 | 00.00% | 360,710,283 | 1,550,187 | 1,550,187 | 子公司 |
| 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 香港大星投資有限公司 | 香港九龍 | 一般進出口貿易業務 | 港幣 1,000,000 元 | 港幣 1,000,000 元 | - | 00.00% | 港幣 2,890,825 元 | 港幣 61,395 元 | 港幣 61,395 元 | 孫公司 |
| " | 東莞榮星電子有限公司 | 中國東莞市塘廈鎮 | 消磁線圈、漆包線及絞線等製造銷售 | 港幣 23,600,000 元 | 港幣 23,600,000 元 | - | 00.00% | 人民幣 15,548,450 元 | 人民幣 1,195,523 元 | 人民幣 1,195,523 元 | 孫公司 |
| " | 東莞榮星電線有限公司 | 中國東莞市塘廈鎮 | 漆包線及浸錫線等製造 | 港幣 78,280,000 元 | 港幣 78,280,000 元 | - | 00.00% | 人民幣 54,743,394 元 | 人民幣 5,633,663 元 | 人民幣 5,633,663 元 | 孫公司 |
| 橫里西斯麗星國際有限公司 | 榮星電線(蘇州)有限公司 | 中國吳江市松陵鎮 | 生產銷售漆包線、消磁線圈、絞線 | 港幣 56,334,830 元 | 港幣 56,334,830 元 | - | 00.00% | 人民幣 75,867,589 元 | 人民幣 539,227 元 | 人民幣 573,848 元 | 孫公司 |

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列 科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|------------------|------------------|-----------------|-------------|-----------|---------------------|---------|---------------------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市 價 | |
| 榮星投資開發股份有限公司 | 大成不銹鋼工業股份有限公司股票 | - | 備供出售金融資產—流動 | 968,899 | 14,775,710 | - | 14,775,710 | |
| " | 台灣土地開發股份有限公司股票 | - | " | 88,827 | 1,003,745 | - | 1,003,745 | |
| " | 興富發建設股份有限公司股票 | - | " | 41,600 | 2,271,360 | - | 2,271,360 | |
| " | 大同股份有限公司股票 | - | " | 252,787 | 1,852,929 | - | 1,852,929 | |
| " | 友達光電股份有限公司股票 | - | " | 41,306 | 536,978 | - | 536,978 | |
| " | 根基營造股份有限公司股票 | - | " | 27,315 | 350,998 | - | 350,998 | |
| " | 遠雄建設事業股份有限公司股票 | - | " | 20,000 | 1,042,000 | - | 1,042,000 | |
| " | 綠能科技股份有限公司股票 | - | " | 52,577 | 1,296,023 | - | 1,296,023 | |
| " | 永洋科技股份有限公司股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 1,480,500 | 9,327,150 | 2.78% | 無公開明確市價 | |
| " | 晶越科技股份有限公司股票 | - | " | 502,074 | 7,328,048 | 1.33% | " | |
| 榮昇科技股份有限公司 | 榮星二有擔保可轉換公司債 | 母公司 | 備供出售金融資產—流動 | 10,000 | 1,031,500 | - | 1,031,500 | |
| " | 佳能企業股份有限公司股票 | - | " | 5,000 | 136,000 | - | 136,000 | |
| " | 廣穎電通股份有限公司股票 | - | " | 5,000 | 260,000 | - | 260,000 | |
| " | 瀚亞縱橫全球高收益債券基金A類型 | - | " | 500,000 | 4,994,350 | - | 4,994,350 | |
| " | 瀚亞全球高收益債券基金A類型 | - | " | 405,905 | 4,760,048 | - | 4,760,048 | |
| " | 晶越科技股份有限公司股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 50,000 | 750,000 | 0.13% | 無公開明確市價 | |
| 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 香港大星投資有限公司股權 | 母公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 港幣 2,890,825 元 | 100.00% | 港幣 2,890,825 元 | |
| " | 東莞榮星電子有限公司 | " | " | - | 人民幣 15,548,450 元 | 100.00% | 人民幣 15,548,450 元 | |
| " | 東莞榮星電線有限公司 | " | " | - | 人民幣 54,743,394 元 | 100.00% | 人民幣 54,743,394 元 | |
| 模里西斯麗星國際有限公司 | 榮星電線(蘇州)有限公司 | 母公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 人民幣 75,867,589 元 | 100.00% | 人民幣 75,899,112 元 | |

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

榮星電線工業股份有限公司財務報表附註(續)

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------------|------------------|------|-------|-------------|------------|---------|-------------------|----------|---------------|-----------------|--|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 薩摩亞星河貿易有限公司 | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 863,515,382 | 100.00% | 原則上為9個月 | 無同類產品可資比較 | 考量實際經營模式 | (28,645,166) | 100.00% | | |
| " | 榮星電線(蘇州)有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | 198,214,359 | 22.81% | " | " | " | 28,884,389 | 58.12% | | |
| " | 東莞榮星電線有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | 666,507,430 | 76.71% | " | " | " | 20,815,804 | 41.88% | | |
| 東莞榮星電線有限公司 | 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 母子公司 | 銷貨 | 132,173,414 | 8.30% | " | 無顯著不同 | " | 26,182,620 | 7.50% | | |
| " | 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 母子公司 | 進貨 | 715,710,543 | 51.12% | " | 無同類產品可資比較 | " | (449,625,314) | 94.92% | | |
| " | 薩摩亞星河貿易有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 666,507,430 | 47.53% | " | " | " | (20,815,804) | 4.39% | | |
| 榮星電線(蘇州)有限公司 | 薩摩亞星河貿易有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 198,214,359 | 54.09% | " | " | " | (28,884,389) | 84.37% | | |
| 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 東莞榮星電線有限公司 | 母子公司 | 進貨 | 132,173,414 | 15.63% | " | " | " | (26,182,620) | 7.59% | | |
| " | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 712,772,398 | 84.37% | 原則上為6個月 | " | " | (319,707,881) | 92.41% | | |
| " | 東莞榮星電線有限公司 | 母子公司 | 銷貨 | 715,710,543 | 84.03% | 原則上為9個月 | " | " | 449,625,314 | 93.68% | | |

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|------------------|------------|------|-------------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 東莞榮星電線有限公司 | 母子公司 | 449,625,314 | 1.35 | - | 不適用 | 320,489,312 | - |

10. 被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 投資概況：

本公司民國一〇一年度對大陸投資概況如下：

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收 回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期編列 投資損益 (註) | 期末投資 帳面價值 (註) | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|------------------|--|--|--|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 東莞榮星電子 有限公司 | 生產銷售消磁 線圈、加熱器、 偏向線圈、漆包 線、馳返變壓器 等產品 | 96,366,706 (港幣 23,600,000 元) | 透過第三地 區英屬維京 群島榮星國 際股份有限公司 轉投資香港 大星投資有 限公司及香 港大星投資 有限公司間 接投資榮星 電子有限公司 | 63,303,460 | - | - | 63,303,460 | 100.00% (註1) | 依據台灣母公 司簽證會計師 事務所查核之 財務報表認列 投資利益 5,601,025元 (人民幣 1,195,523元) | 72,455,782 (人民幣 15,548,450元) | - |
| 東莞榮星電線 有限公司 | 生產銷售漆包 線、浸錫線 | 307,316,731 (港幣 78,280,000 元) | 經由第三地 區英屬維京 群島榮星國 際股份有限公司 間接投資東 莞榮星電線 有限公司 | 318,187,335 | - | - | 318,187,335 | 100.00% | 依據台灣母公 司簽證會計師 事務所查核之 財務報表認列 投資利益 26,393,711元 (人民幣 5,633,663元) | 255,104,216 (人民幣 54,743,394元) | - |
| 榮星電線(蘇 州)有限公司 | 生產銷售漆包 線、消磁線圈、 絞線 | 234,283,865 (港幣 56,850,983 元) | 經由第三地 區英屬維京 群島榮星國 際股份有限公司 間接投資榮 星電線(蘇 州)有限公司 | 241,984,500 | - | - | 241,984,500 | 100.00% | 依據台灣母公 司簽證會計師 事務所查核之 財務報表認列 投資利益 2,688,478元 (人民幣 573,848元) | 353,542,965 (人民幣 75,867,589元) | - |

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|--|--|------------------------|
| 623,475,295(註1) (美金 19,595,995.34 元) | 586,542,350(註及註1) (美金 20,197,739.34 元) | 922,925,460 |

註：以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註1：英屬維京群島榮星國際股份有限公司以自有資金美金579,002元，受讓日本東京特殊電線株式會社所持有香港大星投資有限公司25.0936%之股權，並間接取得大陸東莞榮星電子有限公司25.0936%之股權。該投資款已全數支付日本東京特殊電線株式會社，且已實行投資完成。因係屬自有資金轉投資，故本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額未含此筆金額且業已報經濟部投審會核准。

2. 重大交易事項：

本公司民國一〇一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十一「重大交易事項及轉投資事業相關資訊」項下說明。

十二、部門別財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會 計 師 查 核 報 告

榮星電線工業股份有限公司董事會 公鑒：

榮星電線工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、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，足以允當表達榮星電線工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

證券主管機關 (88)台財證(六)第 18311 號
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號
民 國 一〇二 年 三 月 十 八 日

榮星電線工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 101.12.31 | | 100.12.31 | | | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|-------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 流動資產： | | | | | 流動負債： | | | | |
| 11xx-12xx 現金及約當現金 | \$ 980,033 | 29 | 1,009,797 | 28 | 21xx-22xx 短期借款(附註四(六)及六) | \$ 865,667 | 25 | 994,828 | 27 |
| 1100 交易目的金融資產—流動(附註四(二)) | 57 | - | 1,731 | - | 2110 應付短期票券(附註四(七)) | 200,000 | 6 | 260,000 | 7 |
| 1310 備供出售金融資產—流動(附註四(一)) | 142,351 | 4 | 220,059 | 6 | 2121 應付票據 | 354 | - | 161 | - |
| 1320 應收票據淨額(附註四(三)) | 47,154 | 1 | 68,119 | 2 | 2140 應付帳款 | 223,289 | 7 | 209,735 | 6 |
| 1120 應收帳款淨額(附註四(三)) | 829,363 | 24 | 899,025 | 24 | 2181 交易目的金融負債—流動(附註四(二)(八)及六) | 3,679 | - | 4,209 | - |
| 1150 應收帳款—關係人淨額(附註四(三)及五) | 743 | - | - | - | 2271 一年內到期或執行賣回權公司債(附註四(八)及六) | 85,706 | 3 | 121,180 | 3 |
| 1190 其他金融資產—流動(附註四(一)(八)、五及六) | 54,291 | 2 | 32,247 | 1 | 2272 一年內到期之長期借款(附註四(九)) | 131,419 | 4 | 100,908 | 3 |
| 1210 存貨(附註四(四)) | 323,677 | 9 | 371,412 | 10 | 2170 應付費用(附註五) | 70,170 | 2 | 69,696 | 2 |
| 1260 預付款項(附註五) | 14,676 | - | 8,105 | - | 2280 其他流動負債(附註四(十二)) | 10,967 | - | 13,600 | - |
| 1280 其他流動資產(附註四(十二)) | 31,254 | 1 | 33,938 | 1 | | <u>1,591,251</u> | <u>47</u> | <u>1,774,317</u> | <u>48</u> |
| | <u>2,423,599</u> | <u>70</u> | <u>2,644,433</u> | <u>72</u> | 24xx 長期負債： | | | | |
| 基金及長期投資： | | | | | 2420 長期借款(附註四(九)) | 102,445 | 3 | 104,742 | 3 |
| 1440 其他金融資產—非流動(附註四(一)) | 17,621 | 1 | 15,834 | - | 25xx 各項準備： | | | | |
| 1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(一)及五) | 72,955 | 2 | 87,548 | 3 | 2510 土地增值稅準備 | 73,354 | 2 | 73,354 | 2 |
| | <u>90,576</u> | <u>3</u> | <u>103,382</u> | <u>3</u> | 28xx 其他負債： | | | | |
| 15xx 固定資產(附註四(五)、五及六)： | | | | | 2810 應計退休金負債(附註四(十)) | 117,215 | 3 | 116,119 | 3 |
| 成本： | | | | | 2881 遞延貸項 | 147 | - | 319 | - |
| 1501 土地 | 202,311 | 6 | 202,311 | 5 | | <u>117,362</u> | <u>3</u> | <u>116,438</u> | <u>3</u> |
| 1521 房屋及建築 | 327,184 | 9 | 362,240 | 10 | | <u>1,884,412</u> | <u>55</u> | <u>2,068,851</u> | <u>56</u> |
| 1531 機器設備 | 746,353 | 22 | 865,772 | 23 | 31xx 股東權益(附註四(一)(八)(十)(十一)) | | | | |
| 1551 運輸設備 | 19,879 | 1 | 20,918 | 1 | 母公司股東權益： | | | | |
| 1681 其他設備 | 136,489 | 4 | 140,904 | 4 | 股本： | | | | |
| 15x8 重估增值 | 144,850 | 4 | 144,850 | 4 | 3110 普通股股本 | 1,442,332 | 43 | 1,410,315 | 38 |
| 成本及重估增值小計 | 1,577,066 | 46 | 1,736,995 | 47 | 資本公積： | | | | |
| 15x9 減：累計折舊 | 855,655 | 25 | 1,005,227 | 28 | 32xx 資本公積—發行溢價 | 77,582 | 2 | 72,669 | 2 |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 4,498 | - | 21,335 | 1 | 3210 資本公積—庫藏股票交易 | 26,273 | 1 | 26,273 | 1 |
| | <u>725,909</u> | <u>21</u> | <u>753,103</u> | <u>20</u> | 3220 資本公積—受贈資產 | 656 | - | 656 | - |
| | | | | | 3272 資本公積—認股權 | 5,456 | - | 7,931 | - |
| | | | | | 3280 資本公積—其他 | 245 | - | - | - |
| 1770 遞延退休金成本(附註四(十)) | 29,126 | 1 | 34,229 | 1 | | <u>110,212</u> | <u>3</u> | <u>107,529</u> | <u>3</u> |
| 18xx 其他資產： | | | | | 33xx 保留盈餘： | | | | |
| 1800 出租資產(附註四(五)) | 76,062 | 2 | 77,615 | 2 | 3310 法定盈餘公積 | 70,032 | 2 | 112,879 | 3 |
| 1860 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十二)) | 52,599 | 2 | 40,251 | 1 | 3320 特別盈餘公積 | - | - | 30,400 | 1 |
| 1880 其他資產—其他(附註四(五)及六) | 29,968 | 1 | 31,804 | 1 | 3350 累積虧損 | (89,913) | (3) | (73,247) | (2) |
| | <u>158,629</u> | <u>5</u> | <u>149,670</u> | <u>4</u> | | <u>(19,881)</u> | <u>(1)</u> | <u>70,032</u> | <u>2</u> |
| 資產總計 | \$ 3,427,839 | 100 | 3,684,817 | 100 | 34xx 股東權益其他項目： | | | | |
| | | | | | 3420 累積換算調整數 | 48,939 | 1 | 69,557 | 2 |
| | | | | | 3430 未認列為退休金成本之淨損失 | (68,859) | (2) | (65,723) | (2) |
| | | | | | 3450 金融商品未實現損益 | (24,465) | (1) | (30,828) | (1) |
| | | | | | 3460 未實現重估增值 | 49,931 | 2 | 49,931 | 2 |
| | | | | | | <u>5,546</u> | <u>-</u> | <u>22,937</u> | <u>1</u> |
| | | | | | 母公司股東權益合計 | <u>1,538,209</u> | <u>45</u> | <u>1,610,813</u> | <u>44</u> |
| | | | | | 少數股權 | 5,218 | - | 5,153 | - |
| | | | | | 股東權益合計 | <u>1,543,427</u> | <u>45</u> | <u>1,615,966</u> | <u>44</u> |
| | | | | | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 3,427,839 | 100 | 3,684,817 | 100 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

榮星電線工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 101年度 | | 100年度 | |
|----------------------------|--------------|--------|-------------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入： | | | | |
| 4110 銷貨收入(附註五) | \$ 4,352,629 | 100 | 5,272,804 | 100 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | 15,971 | - | 24,197 | - |
| 4100 營業收入淨額 | 4,336,658 | 100 | 5,248,607 | 100 |
| 5000 營業成本(附註四(四)、五及十) | 4,128,770 | 95 | 5,031,702 | 96 |
| 5910 營業毛利 | 207,888 | 5 | 216,905 | 4 |
| 6000 營業費用(附註十)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 50,151 | 1 | 55,360 | 1 |
| 6200 管理費用 | 193,304 | 5 | 191,666 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | 12,817 | - | 13,059 | - |
| | 256,272 | 6 | 260,085 | 5 |
| 6900 營業淨損 | (48,384) | (1) | (43,180) | (1) |
| 7100 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 7,085 | - | 3,375 | - |
| 7122 股利收入 | 1,831 | - | 937 | - |
| 7130 處分固定資產利益 | 104 | - | 2,005 | - |
| 7140 處分投資利益淨額(附註四(一)) | 13,082 | - | - | - |
| 7160 兌換利益淨額 | - | - | 45,382 | 1 |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | 6,286 | - | 15,997 | - |
| 7480 什項收入(附註四(十一)及五) | 16,436 | 1 | 14,893 | - |
| | 44,824 | 1 | 82,589 | 1 |
| 7500 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用(附註四(八)) | 30,676 | | 29,803 | 1 |
| | | 1 | | |
| 7530 處分固定資產損失 | 714 | - | 113 | - |
| 7540 處分投資損失淨額(附註四(一)) | - | - | 19,427 | - |
| 7560 兌換損失淨額 | 38,974 | 1 | - | - |
| 7630 減損損失(附註四(一)) | - | - | 41,177 | 1 |
| 7650 金融負債評價損失(附註四(二)(八)) | 4,091 | - | 12,720 | - |
| 7880 什項支出(附註四(八)) | 9,990 | - | 9,453 | - |
| | 84,445 | 2 | 112,693 | 2 |
| 稅前淨損 | (88,005) | (2) | (73,284) | (2) |
| 8110 所得稅費用(附註四(十二)) | 1,951 | - | 4,655 | - |
| 9600 合併總淨損 | \$ (89,956) | (2) | \$ (77,939) | (2) |
| 9601 合併淨損 | \$ (89,913) | | (77,067) | |
| 9602 少數股權淨損 | (43) | | (872) | |
| | \$ (89,956) | | (77,939) | |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9750 每股盈餘(附註四(十一))；單位：新台幣元 | | | | |
| 基本每股盈餘 | \$ (0.68) | (0.62) | (0.58) | (0.55) |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

榮星電線工業股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 股 本 | | | 保留盈餘 | | | 股東權益其他調整項目 | | | | | 合 計 |
|--|---------------------|--------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------|---------------|--------------|------------------|
| | 普通 股 本 | 債券換股 權利證書 | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未提撥保留盈餘 (累積虧損) | 累積換算 調整數 | 未認列為 退休金成 本之淨損失 | 金融商 品未實 現損益 | 未 實 現 重估增值 | 少數股權 | |
| 民國一〇〇年一月一日期初餘額 | \$ 1,181,081 | 51,101 | 87,219 | 102,847 | - | 100,319 | 1,202 | (67,370) | (14,164) | 49,931 | 25,210 | 1,517,376 |
| 可轉換公司債轉換 | 229,234 | (51,101) | 20,307 | - | - | - | - | - | - | - | - | 198,440 |
| 處分以成本衡量之金融資產之累積換算調整數增減 (原帳列採權益法評價之被投資公司)(內含所得稅影 響數1,124千元) | - | - | - | - | - | - | 10,544 | - | - | - | - | 10,544 |
| 盈餘指撥及分配(註)： | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 10,032 | - | (10,032) | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | 30,400 | (30,400) | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | (56,067) | - | - | - | - | - | (56,067) |
| 備供出售金融資產未實現損益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | (16,664) | - | (1,168) | (17,832) |
| 未認列為退休金成本之淨損失增減 | - | - | - | - | - | - | - | 1,647 | - | - | - | 1,647 |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減 | - | - | - | - | - | - | 57,811 | - | - | - | (18,017) | 39,794 |
| 受領贈與所得 | - | - | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 |
| 民國一〇〇年度合併總淨損 | - | - | - | - | - | (77,067) | - | - | - | - | (872) | (77,939) |
| 民國一〇〇年十二月三十一日餘額 | 1,410,315 | - | 107,529 | 112,879 | 30,400 | (73,247) | 69,557 | (65,723) | (30,828) | 49,931 | 5,153 | 1,615,966 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | (42,847) | - | 42,847 | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | - | (30,400) | 30,400 | - | - | - | - | - | - |
| 可轉換公司債轉換 | 32,017 | - | 2,683 | - | - | - | - | - | - | - | - | 34,700 |
| 備供出售金融資產未實現損益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,363 | - | 108 | 6,471 |
| 未認列為退休金成本之淨損失增減 | - | - | - | - | - | - | - | (3,136) | - | - | - | (3,136) |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減(減所得稅影 響數1,210千元後淨額) | - | - | - | - | - | - | (20,618) | - | - | - | - | (20,618) |
| 民國一〇一年度合併總淨損 | - | - | - | - | - | (89,913) | - | - | - | - | (43) | (89,956) |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | \$ 1,442,332 | - | 110,212 | 70,032 | - | (89,913) | 48,939 | (68,859) | (24,465) | 49,931 | 5,218 | 1,543,427 |

註：董監酬勞 1,743 千元及員工紅利 291 千元已於合併損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

榮星電線工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 101年度 | 100年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 合併總淨損 | \$ (89,956) | (77,939) |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 55,642 | 58,349 |
| 攤銷費用 | 879 | 898 |
| 備抵呆帳提列數 | 4,049 | 3,044 |
| 應付公司債折價攤銷 | 1,884 | 2,845 |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益) | (119) | 9,043 |
| 處分固定資產損失(利益)淨額 | 610 | (1,892) |
| 處分投資損失(利益)淨額 | (13,082) | 19,427 |
| 金融資產及負債未實現評價損失(利益) | 910 | (1,479) |
| 金融資產減損損失 | - | 41,177 |
| 未實現兌換損失 | 49,689 | 38,738 |
| 贖回應付公司債損失 | 236 | - |
| 遞延所得稅利益 | (7,962) | (273) |
| 累積換算調整數所得稅影響數 | - | (1,124) |
| 營業資產及負債之淨變動： | | |
| 交易目的金融資產—流動 | 1,731 | 375 |
| 應收票據 | 20,633 | 6,994 |
| 應收帳款 | 32,812 | 156,912 |
| 應收帳款—關係人 | (743) | 16,666 |
| 其他金融資產—流動 | (3,339) | (2,454) |
| 存貨 | 34,983 | 9,968 |
| 預付款項 | (7,000) | 19,453 |
| 其他流動資產 | (1,015) | (514) |
| 交易目的金融負債—流動 | (290) | (6,257) |
| 應付票據 | 193 | (8,471) |
| 應付帳款 | 16,322 | 5,031 |
| 應付帳款—關係人 | - | (5,712) |
| 應付費用 | 4,809 | (2,981) |
| 其他流動負債 | (1,271) | (2,900) |
| 應計退休金負債 | 3,063 | 5,425 |
| 營業活動之淨現金流入 | 103,668 | 282,349 |

(續次頁)

(請詳閱後附財務報表附註)

榮星電線工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 101年度 | 100年度 |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得備供出售金融資產 | (146,635) | (253,268) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 244,026 | 92,472 |
| 備供出售金融資產減資退回股款 | 124 | - |
| 取得以成本衡量之金融資產 | - | (416) |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 14,339 | 14,442 |
| 購置固定資產及出租資產 | (35,371) | (57,513) |
| 處分固定資產價款 | 462 | 2,299 |
| 其他金融資產－流動增加 | (26,935) | (1,514) |
| 其他金融資產－非流動增加 | (2,006) | (928) |
| 其他資產增加 | (159) | (490) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 47,845 | (204,916) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (71,178) | 27,211 |
| 應付短期票券增加(減少) | (60,000) | 60,000 |
| 贖回公司債價款 | (4,101) | - |
| 舉借長期借款 | 150,000 | 100,000 |
| 償還長期借款 | (121,786) | (119,717) |
| 發放現金股利 | - | (56,067) |
| 受領贈與所得 | - | 3 |
| 融資活動之淨現金流入(流出) | (107,065) | 11,430 |
| 匯率影響數 | (74,212) | (18,560) |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | (29,764) | 70,303 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,009,797 | 939,494 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 980,033 | 1,009,797 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | \$ 28,820 | 26,353 |
| 減：資本化利息 | - | - |
| 不含資本化利息之本期支付利息 | \$ 28,820 | 26,353 |
| 本期支付所得稅 | \$ 11,672 | 3,018 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期之長期負債 | \$ 131,419 | 100,908 |
| 一年內到期之或執行賣回權公司債 | \$ 85,706 | 121,180 |
| 應付公司債轉換普通股股本 | \$ 34,700 | 198,440 |
| 固定資產轉列出租資產及其他資產 | \$ - | 16 |
| 備供出售金融資產未實現評價損失減少(增加) | \$ 6,363 | (16,664) |
| 累積換算調整數之變動 | \$ (21,828) | 57,811 |
| 外幣財務報表換算調整數所得稅影響數 | \$ 1,210 | - |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

榮星電線工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

榮星電線工業股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國六十年七月十七日依中華民國公司法成立，並於民國六十八年依「外國人投資條例」核准其外人投資部份。本公司經核准之外人投資股本及其由經核准經營範圍內所分配之盈餘均得以原幣申請結匯。

本公司為提供優良之各種漆包線，以滿足電子電器工業之需求，於民國六十一年起與日本東京特殊電線株式會社技術合作。民國六十八年為因應我國電子工業之顯著成長，接受日本東京特殊電線株式會社之投資參與經營。民國一〇〇年六月日本東京特殊電線株式會社轉讓本公司股權30,506,042股予日本古河電磁線株式會社，並於民國一〇〇年六月二十三日辭任本公司董事。

本公司之主要業務為漆包線等之製造、加工及銷售。

本公司股票自民國八十七年四月起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，於民國八十九年九月轉至集中交易市場買賣。

本公司及子公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工平均人數分別為607人及658人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司及子公司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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況及財務報表編製基礎

本公司及子公司對具有控制能力之被投資公司，分別於每季終了時，編製合併財務報表。

本合併財務報表編製之主體包括本公司及下表所列各子公司(以下合併稱「合併公司」)，合併公司之重大內部交易均已於合併財務報表中銷除。

列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股數比例 | | 說明 |
|--------|------------------------------|--------------|-----------|-----------|----|
| | | | 101.12.31 | 100.12.31 | |
| 本公司 | 英屬維京群島榮星國際股份有限公司(以下簡稱榮星國際公司) | 一般進出口貿易及投資業務 | 100% | 100% | - |
| 本公司 | 模里西斯麗星國際有限公司(以下簡稱麗星國際公司) | 一般進出口貿易及投資業務 | 100% | 100% | - |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | | | | | |
|--------|------------------------------|--------------------|--------|--------|---|
| 本公司 | 薩摩亞星河貿易有限公司(以下簡稱星河公司) | 一般進出口貿易業務 | 100% | 100% | - |
| 本公司 | 英屬維京群島中星貿易有限公司(以下簡稱中星公司) | 一般進出口貿易業務 | 100% | 100% | - |
| 本公司 | 榮星投資開發股份有限公司(以下簡稱榮星投資公司) | 一般投資業 | 87.83% | 87.83% | - |
| 本公司 | 榮昇科技股份有限公司(以下簡稱榮昇科技公司) | 換流器、直流轉換器、模組之製造及銷售 | 99.78% | 99.78% | - |
| 榮星國際公司 | 東莞榮星電線有限公司(以下簡稱東莞榮星電線公司) | 生產銷售漆包線、浸錫線、絞線 | 100% | 100% | - |
| 榮星國際公司 | 香港大星投資有限公司(以下簡稱香港大星公司) | 一般進出口貿易業務及投資業務 | 100% | 100% | - |
| 榮星國際公司 | 東莞榮星電子有限公司(以下簡稱東莞榮星電子公司) | 生產消磁線圈、漆包線及絞線 | 100% | 100% | - |
| 麗星國際公司 | 榮星電線(蘇州)有限公司(以下簡稱榮星電線(蘇州)公司) | 生產消磁圈、絞線 | 100% | 100% | - |

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易及外幣財務報表換算

合併公司中除榮星國際公司及其子公司、麗星國際公司及其子公司、星河公司與中星公司係以功能性貨幣美金或人民幣列帳外，餘以功能性貨幣新台幣列帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

合併公司屬國外者，其外幣財務報表換算為我國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。換算合併公司屬國外者之財務報表時，其資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司財務報表之資產及負債係以一年作為劃分流動與非流動標準，流動資產係指用途未被限制之現金或約當現金、為交易目的持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產或因營業所產生之資產預期將於正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者；非屬流動資產者列為非流動資產。

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

流動負債則係因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營運週期中清償，或主要為交易目的而發生或預期須於資產負債表日後十二個月內清償者；非屬流動負債者，列為非流動負債。

(五) 資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(六) 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資(包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票、銀行承兌匯票等)。

(七) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

合併公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及合併公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(八) 備供出售金融資產

合併公司備供出售金融資產原始認列以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(九) 以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，減損金額不予迴轉。

(十) 應收票據及帳款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應予迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(十一) 衍生性金融商品及避險

合併公司所持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，合併公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

(十二) 存貨

合併公司存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。惟當實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若異常高於正常產能，則應以實際產量分攤固定製造費用。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十三) 固定資產、出租資產、閒置資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，惟得依法辦理重估價。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本及重估價值依估計耐用年數計提。

合併公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號規定一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要資產之耐用年數如下：

1. 房屋及建築：5~60年
2. 機器設備：2~20年
3. 運輸設備：4~8年
4. 其他設備：2~15年
5. 出租資產：7~48年
6. 閒置資產：8~17年

處分固定資產之損益，列為營業外費用及損失或營業外收入及利益。

供出租使用之固定資產，按其性質以帳面價值列為其他資產，其相關之折舊費用列為營業外費用及損失。

凡能使用而未供營業使用之閒置固定資產將原科目之成本、累計折舊及累計減損一併轉列其他資產，其折舊列為營業外費用及損失。

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四) 土地使用權

具有未來經濟效益之土地使用權係以取得成本為入帳基礎，按五十年平均攤銷。

(十五) 未攤銷費用

具有未來經濟效益之電力線路補助費及電腦軟體系統等，以取得成本為入帳基礎，並按五年平均攤銷。

(十六) 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債，同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。於原始認列時，以公平價值衡量，可轉換公司債之負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

(十七) 退休金

本公司及榮昇科技公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依各該公司辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。在該退休辦法下，退休金給付全數由各該公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由各該公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，提撥數列為當期費用，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以會計年度終了日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於該日之資產負債表認列最低退休金負債，該應計退休金負債因未認列過度性淨給付義務而發生者，於未超過其未攤銷餘額時列入遞延退休金成本，超過部分列入未認列為退休金成本之淨損失，作為股東權益之減項。當確定給付退休辦法發生縮減或清償時，則將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本並依精算師精算報告之評估，認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過度性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限二十二年採直線法攤銷之數。本公司按月依薪資總額之10.31%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。

榮昇科技公司採確定給付退休辦法部分，依勞動基準法規定，按月依薪資總額之6%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行，提撥數列為當期費用，另因前述提存之勞工退休準備金已足夠支付勞工未來退休之用，業經主管機關於民國九十六年一月核准暫停提撥退休準備金，並已於民國一〇〇年二月結清此專戶。

榮星投資公司依勞工退休金條例之規定採確定提撥制，其退休金之給付由該公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，提撥數列為當期費用，儲存於勞工退休金個人專戶。

星河公司、中星公司、麗星國際公司及榮星國際公司係屬境外公司，無人員派駐，

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

故無需認列相關退休金費用及負債。

香港大星公司、東莞榮星電子公司、東莞榮星電線公司及榮星電線(蘇州)公司之員工退休制度依法令係採確定提撥制，依香港及大陸相關之法律規定按員工固定職工工資之比例支付社會保險金，並於提撥社會保險金時即認列為當期費用。

(十八)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記資本公積—庫藏股票交易。

(十九)員工分紅及董監酬勞

合併公司依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(二十)營業收入及成本

銷貨收入係於商品交付且顯著風險及報酬移轉時認列，銷貨退回及折讓於發生時列為銷貨收入之減項。相關成本配合收入於發生時認列，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(廿一)所得稅

合併公司之所得稅估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之暫時性差異及虧損扣抵，依預計回轉年度之適用稅率計算之所得稅影響數及所得稅抵減，認列為遞延所得稅資產或負債，遞延所得稅資產並依其可實現性，評估認列備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

合併公司屬不同納稅主體之遞延所得稅資產與負債不互相抵銷。

合併公司所得稅抵減採用當期認列法，將所得稅抵減利益認列於取得所得稅抵減之年度。

另，依中華民國所得稅法規定，本公司、榮昇科技公司及榮星投資公司當年度之盈餘未作分配者，應就該未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅，加徵之稅額於次年度股東會決議分配盈餘後列入當期所得稅費用。

榮星國際公司、中星公司及星河公司與麗星國際公司分別因英屬維京群島及薩摩亞與模里西斯法令規定享受免稅優惠，無所得稅負擔。

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(廿二)少數股權

本公司以外之投資者持有子公司之股東權益及盈餘，非屬本公司股東享有者，列入少數股權。

(廿三)遞延貸項

榮星國際公司取得子公司股權之成本低於子公司股權淨值之差額，以平均法分十年攤銷。

(廿四)普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘係以屬於本公司普通股股東之本期淨利，除以本公司普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司普通股流通在外加權平均股數，係就現金發行之普通股股數(以增資基準日為準)按加權平均法計算；但因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，則追溯調整計算，若無償配股之基準日在資產負債表日之後，財務報表提出日之前，仍應追溯調整。

本公司所發行之可轉換公司債及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅均屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘；反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。

稀釋每股盈餘之計算與基本每股盈餘之計算方式相同，惟假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故於計算稀釋每股盈餘時，屬於本公司普通股股東之本期淨利與加權平均流通在外股數，應調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(廿五)營運部門

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適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。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對民國一〇〇年度合併總淨損及每股盈餘無影響。

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表不產生損益之影響。

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)非衍生性金融商品

合併公司持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|--------------|----------------------|--------------------|
| 備供出售金融資產—流動： | | |
| 上市(櫃)股票 | \$ 34,413,926 | 51,663,844 |
| 開放型基金 | 94,328,154 | 154,762,184 |
| 金融債券 | 12,577,197 | 12,544,524 |
| 可轉換公司債 | 1,031,500 | 1,088,273 |
| | <u>\$142,350,777</u> | <u>220,058,825</u> |

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司備供出售金融資產—流動之未實現金融資產評價損失分別為26,644,387元及33,115,074元，民國一〇一年十二月三十一日分別列入母公司股東權益減項24,464,879元及少數股權減項2,179,508元；民國一〇〇年十二月三十一日分別列入母公司股東權益減項30,827,826元及少數股權減項2,287,248元。

| | <u>101. 12. 31</u> | | <u>100. 12. 31</u> | |
|-----------------|----------------------|--------|--------------------|--------|
| | 金 | 額 持股比例 | 金 | 額 持股比例 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動： | | | | |
| 東特(馬來西亞)股份有限公司 | \$ - | - | 14,592,999 | 10.00% |
| 儷耀科技股份有限公司 | 5,268,270 | 3.51% | 5,268,270 | 3.51% |
| 永洋科技股份有限公司 | 25,421,288 | 7.57% | 25,421,288 | 7.57% |
| 晶越科技股份有限公司 | 39,265,413 | 7.78% | 39,265,413 | 7.78% |
| 成大創業投資股份有限公司 | 3,000,000 | 1.25% | 3,000,000 | 1.25% |
| | <u>\$ 72,954,971</u> | | <u>87,547,970</u> | |

合併公司於民國一〇一年度及一〇〇年度出售部分東特(馬來西亞)股份有限公司股票，售價分別為14,338,673元及14,441,684元減除帳面價值分別為14,592,999元及38,622,072元後為處分投資損失分別為254,326元及24,180,388元，分別列入處分投資利益淨額及處分投資損失淨額項下，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，應收款項均已收訖。

合併公司於民國九十九年第四季出售全數網祿科技股份有限公司股票，售價8,970,150元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，分別尚有6,000,150元及7,350,150元未收回，分別列入其他金融資產—非流動2,490,150元及5,730,150元，暨其他金融資產—流動3,510,000元及1,620,000元。

合併公司所持有之以成本衡量之公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。於民國一〇〇年度提列減損損失41,177,411元。

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二) 衍生性金融商品

合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

| | 101. 12. 31 | 100. 12. 31 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產： | | |
| 交易目的金融資產－換匯換利合約 | \$ 56,915 | 1,731,169 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債： | | |
| 交易目的金融負債－遠期外匯合約 | \$ - | 289,182 |

合併公司從事買賣遠期外匯合約、銅價交換合約及換匯換利合約，該等合約條件非以交易為目的，惟不符避險會計條件，故列入交易目的之金融資產或負債科目。因合約公平價值變動產生之損益，民國一〇一年度為利益6,286,223元及損失3,124,762元，民國一〇〇年度為利益15,996,899元及損失12,757,490元，分別列入財務報表金融資產評價利益暨金融負債評價損失項下。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司簽訂尚未到期之換匯換利合約如下：

| <u>合約簽訂年度</u> | <u>合約期間</u> | <u>名目本金(千元)</u> | <u>支付利率</u> | <u>收取利率</u> |
|---------------|-------------|-----------------|-------------|--------------|
| 100 年度 | 100. 04. 20 | NTD58,160 | 1.95% | 6M USD-LIBOR |
| | ~ | (USD2,000) | | BBA+1.2% |
| | 102. 04. 03 | | | |

民國一〇〇年十二月三十一日，合併公司簽訂尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 100. 12. 31 | | |
|-----------------|--------------------|------------|-------------|
| <u>名目本金(千元)</u> | <u>幣 別</u> | <u>到期日</u> | |
| 賣出遠期外匯 | USD850 | 美元兌台幣 | 101. 01. 15 |
| 賣出遠期外匯 | USD850 | 美元兌台幣 | 101. 01. 16 |
| 賣出遠期外匯 | USD900 | 美元兌台幣 | 101. 01. 30 |

(三) 應收票據及帳款

其明細如下：

| | 101. 12. 31 | 100. 12. 31 |
|----------|-----------------------|--------------------|
| 應收票據 | \$ 47,154,331 | 68,118,704 |
| 應收帳款 | 837,687,469 | 907,387,850 |
| 應收帳款－關係人 | 742,763 | - |
| 減：備抵呆帳損失 | (8,324,863) | (8,362,943) |
| 小計 | 830,105,369 | 899,024,907 |
| 淨額 | \$ 877,259,700 | 967,143,611 |

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面價值假設為公允價值之

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

近似值。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動明細如下：

| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
|---------|----------------------------|-------------------------|
| 期初餘額 | \$ 8,362,943 | 10,170,948 |
| 本期提列 | 4,048,545 | 3,043,543 |
| 本期沖銷 | (4,000,584) | (4,943,987) |
| 匯率換算影響數 | (86,041) | 92,439 |
| 期末餘額 | <u>\$ 8,324,863</u> | <u>8,362,943</u> |

(四)存貨

其明細如下：

| | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|--------|------------------------------|---------------------------|
| 製成品 | \$ 188,501,921 | 194,321,146 |
| 減：備抵損失 | 5,725,390 | 11,045,683 |
| 小計 | 182,776,531 | 183,275,463 |
| 在製品 | 23,810,561 | 35,251,486 |
| 減：備抵損失 | 44,866 | - |
| 小計 | 23,765,695 | 35,251,486 |
| 原料 | 123,756,203 | 157,959,197 |
| 減：備抵損失 | 7,689,892 | 6,012,113 |
| 小計 | 116,066,311 | 151,947,084 |
| 物料 | 969,973 | 911,839 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小計 | 969,973 | 911,839 |
| 商品 | 98,524 | 25,915 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小計 | 98,524 | 25,915 |
| | <u>\$ 323,677,034</u> | <u>371,411,787</u> |

合併公司認列之存貨相關費損(收益)明細如下：

| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
|-----------------|----------------------------|-------------------------|
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | \$ (3,288,705) | 7,002,517 |
| 存貨盤損淨額 | 1,421,901 | 1,364,962 |
| 存貨報廢損失 | 3,169,577 | 2,040,452 |
| 下腳收入 | (1,870,345) | (473,701) |
| 列入營業成本加(減)項 | <u>\$ (567,572)</u> | <u>9,934,230</u> |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)固定資產及其他資產

1. 本公司各項固定資產曾以民國六十四年底、七十九年底及八十二年底為重估基準日辦理重估。其重估增值明細如下：

| <u>項 目</u> | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|------------|-------------------------------|-----------------------------|
| 固定資產： | | |
| 土 地 | \$ 139, 876, 803 | 139, 876, 803 |
| 房屋及建築 | 4, 972, 654 | 4, 972, 654 |
| | <u>\$144, 849, 457</u> | <u>144, 849, 457</u> |

2. 合併公司出租資產明細如下：

| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|--------|-------------------------------|----------------------------|
| 土 地 | \$ 45, 620, 253 | 45, 620, 253 |
| 房屋及建築 | 53, 296, 942 | 53, 739, 570 |
| 減：累計折舊 | 22, 855, 247 | 21, 745, 062 |
| | <u>\$ 76, 061, 948</u> | <u>77, 614, 761</u> |

3. 合併公司閒置資產明細如下：

| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|----------|--------------------|--------------------|
| 機器設備 | \$ 5, 203, 711 | 5, 203, 711 |
| 雜項設備 | 9, 704, 066 | 9, 704, 066 |
| 減：累計折舊 | 12, 395, 704 | 12, 395, 704 |
| | 2, 512, 073 | 2, 512, 073 |
| 減：備抵跌價損失 | 987, 705 | 987, 705 |
| 累計減損 | 1, 524, 368 | 1, 524, 368 |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

(六)短期借款

| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|------|--------------------------------|-----------------------------|
| 信用借款 | \$ 796, 217, 644 | 939, 827, 500 |
| 抵押借款 | 69, 448, 910 | 55, 000, 000 |
| | <u>\$ 865, 666, 554</u> | <u>994, 827, 500</u> |

民國一〇一一年度及一〇〇年度短期借款之年利率區間分別為年息1.47%~3.46915%及1.15%~2.74%。

於民國一〇一一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為1,046,665千元及1,026,069千元。

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)應付短期票券

| 保 證 機 構 | 101. 12. 31 | | 100. 12. 31 | |
|----------|-----------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | 金 額 | 年 利 率 區 間 | 金 額 | 年 利 率 區 間 |
| 國際票券金融公司 | \$ 50,000,000 | 1.082% | 30,000,000 | 1.082% |
| 兆豐票券金融公司 | 60,000,000 | 0.982% | 80,000,000 | 1.20% |
| 中華票券金融公司 | 60,000,000 | 0.802% | 80,000,000 | 0.90% |
| 聯邦商業銀行 | 30,000,000 | 0.820% | 30,000,000 | 1.38% |
| 陽信商業銀行 | - | - | 40,000,000 | 0.90% |
| | \$ 200,000,000 | | 260,000,000 | |

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司尚未動用之發行短期票券額度分別為110,000千元及75,000千元。

(八)一年內到期或執行賣回權公司債

本公司於民國九十九年九月八日依票面額發行國內第二次有擔保轉換公司債，發行總額為400,000,000元，其主要發行條款如下：

1. 票面利率：0%。
2. 發行期限：五年(民國九十九年九月八日至民國一〇四年九月八日)。
3. 償還方法：除依規定提前贖回、買回、註銷或行使轉換權外，到期時以現金一次還本。
4. 贖回辦法：本債券於發行滿一個月之翌日至到期前四十日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額10%時，本公司得依贖回殖利率計算收回價格以現金向債權人贖回債券。贖回殖利率為年利率1.25%。
5. 買回辦法：自本債券發行滿第二年、第三年、第四年及滿第五年，於本公司公告公司債持有人行使賣回權之後三十日內以書面要求本公司分別以債券面額加計利息補償金將所持有之本轉換公司債贖回，其利息補償金分別為債券面額之2.5156%、3.7971%、5.0945%及6.4082%。
6. 轉換辦法：
 - (1)債權人於發行起滿一個月之次日起至到期前十日之期間內，得隨時向本公司請行使其轉換權利。
 - (2)轉換價格：發行時轉換價格為每股11.8元。於民國一〇〇年八月六日依轉換辦法規定調整轉換價格為11.4元。
 - (3)公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行(包括私募)之普通股股份發生變動及有低於當時轉換價格再發行具有普通股轉換權或認購之各種有價證券時，轉換價格將依轉

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

換辦法所訂之公式計算調整轉換價格。

本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將上述轉換公司債之轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。該項轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

| | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|--|----------------------|--------------------|
| 發行轉換公司債總金額 | \$ 400,000,000 | 400,000,000 |
| 累積轉換金額 | 306,700,000 | 270,200,000 |
| 累積持有人執行賣回權金額 | 4,000,000 | - |
| 應付公司債折價 | 3,594,290 | 8,619,368 |
| 期末一年內到期或執行賣回權公司債餘額 | <u>\$ 85,705,710</u> | <u>121,180,632</u> |
| 負債組成要素－賣回權（列入交易目的金融負債－流動） | <u>\$ 3,679,160</u> | <u>3,919,960</u> |
| 權益組成要素－轉換權（列入資本公積－認股權） | <u>\$ 5,456,230</u> | <u>7,930,780</u> |
| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
| 負債組成要素－賣回權公平價值變動產生評價利益（損失）金額（列入金融負債評價損失） | <u>\$ (966,500)</u> | <u>37,230</u> |
| 利息費用（有效利率為1.958%） | <u>\$ 1,883,574</u> | <u>2,845,150</u> |

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，第二次有擔保可轉換公司債分別計有306,700,000元及270,200,000元請求轉換本公司普通股分別為26,125,181股及22,923,428股，因公司債轉換而產生之資本公積－發行溢價分別為47,676,955元及42,763,688元。另於民國一〇一年度轉換公司債持有人以面額4,000,000元加計利息補償金計4,100,640元行使賣回權，減公司債帳面價值3,865,149元，產生債券收回損失235,491元，列入營業外費用及損失－什項支出，資本公積－認股權244,400元轉列資本公積－其他。

依轉換公司債發行條款規定，本債券發行屆滿第二年、第三年、第四年之前一季，本公司須依未受償之本金餘額徵提15%（第二年）、20%（第三年）、25%（第四年）備存專戶存款或定存設質，故截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司徵提定存設質金額為14,000,000元，列入其他金融資產－流動。

(九)長期借款

| 貸款機構 | 內容及還款期限 | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|--------|---|------------|--------|-----------|--------|
| | | 金額 | 年利率 | 金額 | 年利率 |
| 合作金庫銀行 | 營運週轉金 98.6.30-101.6.30，自 98.7.30 開始分期償還，每個月為一期 | \$ - | - | 3,333,320 | 2.365% |
| 合作金庫銀行 | 營運週轉金 98.7.30-101.6.30，自 98.8.30 開始分期償還，每個月為一期 | - | - | 5,142,882 | 2.365% |
| 合作金庫銀行 | 營運週轉金 | 28,500,000 | 2.200% | - | - |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | | | | | |
|--------|--|-----------------------|--------|--------------------|--------|
| 合作金庫銀行 | 101.9.26-106.9.26, 自 101.10.26 開始分期償還, 每個月為一期 營運週轉金 | 49,152,542 | 2.200% | - | - |
| 永豐商業銀行 | 101.11.16~106.9.26, 自 101.12.16 開始分期償還, 每個月為一期 營運週轉金 | - | - | 10,000,000 | 2.450% |
| 兆豐商業銀行 | 99.4.30-101.4.30, 自 100.7.30 開始分期償還, 每3個月為一期 復工週轉金 | 31,734,000 | 2.375% | 45,838,000 | 2.375% |
| 華泰商業銀行 | 99.3.1-104.3.1, 自 100.3.1 開始分期償還, 每3個月為一期 營運週轉金 | 12,000,000 | 2.537% | 36,000,000 | 2.537% |
| 第一銀行 | 99.4.28-102.4.28, 自 100.1.28 開始分期償還, 每3個月為一期 營運週轉金 | 2,478,000 | 2.170% | 12,486,000 | 2.170% |
| 台新銀行 | 99.3.5-102.3.5, 自 99.4.5 開始分期償還, 每個月為一期 營運週轉金 | 40,000,000 | 2.270% | 40,000,000 | 2.22% |
| 台灣工銀 | 100.3.9-102.3.9, 到期一次償還 營運週轉金(註) | - | - | 42,850,000 | 2.141% |
| 台灣工銀 | 100.6.22-102.4.15, 自 100.10.15 開始分期償還, 每3個月為一期 營運週轉金(註) | - | - | 10,000,000 | 2.141% |
| 台灣工銀 | 100.9.28-102.9.28, 自 101.3.28 開始分期償還, 每3個月為一期 營運週轉金 | 60,000,000 | 2.141% | - | - |
| 台灣工銀 | 101.6.25-103.6.25, 自 102.3.25 開始分期償還, 每3個月為一期 營運週轉金 | 10,000,000 | 2.141% | - | - |
| | | 233,864,542 | | 205,650,202 | |
| | 減：一年內到期部份 | 131,419,496 | | 100,908,202 | |
| | | \$ 102,445,046 | | 104,742,000 | |

註：該筆借款已於民國一〇一年六月提前償還。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司尚未動用長期借款額度分別為50,000,000元及44,262,000元。

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之長期借款餘額，於未來應償還情形如下：

| 期 | 間 | 金 額 |
|-------------------|---|----------------------|
| 102.1.1~102.12.31 | | \$131,419,496 |
| 103.1.1~103.12.31 | | 53,605,496 |
| 104.1.1~104.12.31 | | 19,695,496 |
| 105.1.1~105.12.31 | | 16,169,496 |
| 106.1.1~106.9.26 | | 12,974,558 |
| | | \$233,864,542 |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)退休金

本公司確定給付退休辦法下之員工退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

| | 單位：新台幣千元 | |
|---------------|----------------------------|-------------------------|
| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ (21,675) | (7,176) |
| 非既得給付義務 | <u>(144,882)</u> | <u>(154,875)</u> |
| 累積給付義務 | (166,557) | (162,051) |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>(22,159)</u> | <u>(15,527)</u> |
| 預計給付義務 | (188,716) | (177,578) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>49,342</u> | <u>45,932</u> |
| 提撥狀況 | (139,374) | (131,646) |
| 未認列前期服務成本 | 21,680 | 25,293 |
| 未認列退休金損失 | 91,018 | 81,250 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 7,446 | 8,936 |
| 補列之應計退休金負債(註) | <u>(97,985)</u> | <u>(99,952)</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ (117,215)</u> | <u>(116,119)</u> |

註：民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日補列之應計退休負債因未認列過渡性淨給付義務而產生者分別為29,126千元及34,229千元列入遞延退休金成本，超過部分分別為68,859千元及65,723千元則列入未認列為退休金成本之淨損失。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司符合職工退休辦法之員工既得給付分別約為30,133千元及10,080千元。

本公司淨退休金成本組成項目如下：

| | 單位：新台幣千元 | |
|------------|-------------------------|----------------------|
| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
| 服務成本 | \$ 2,768 | 3,362 |
| 利息成本 | 3,545 | 2,984 |
| 退休基金資產實際報酬 | (456) | (516) |
| 攤銷數 | <u>9,824</u> | <u>10,860</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 15,681</u> | <u>16,690</u> |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

精算假設如下：

| | <u>101. 12. 31</u> | <u>100. 12. 31</u> |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | 1.75% | 2.00% |
| 未來薪資水準年增加率 | 2.00% | 2.50% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 1.75% | 2.00% |

合併公司於民國一〇一年度及一〇〇年度採用確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為9,579千元及9,709千元。

(十一)股東權益

1. 普通股股本

本公司發行普通股，每股面額10元，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日額定股本均為2,000,000,000元，發行股本分別為1,442,332,350元及1,410,314,820元。

2. 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司於民國一〇一年六月二十一日股東常會決議以法定盈餘公積彌補虧損42,846,918元。

4. 盈餘分配及特別盈餘公積

本公司章程規定每年度決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積及依法令規定提列特別盈餘公積，其餘由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派之，其中員工紅利為千分之五，董監事酬勞不得超過百分之三。本公司採取平衡股利政策，綜合考量資本公積、保留盈餘及未來獲利狀況，現金股利以不低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之五為原則，另視公司未來發展凡有必要之投資計畫，則以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，惟若未來盈餘及資金較為充裕時，則提高現金股利發放比例。

依證期局之規定，依法令規定提列之特別盈餘公積不得分派。嗣後若股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年六月二十一日股東常會決議以特別盈餘公積彌補虧損30,400,491元。

本公司民國一〇一年度為虧損，故未予以估列員工紅利及董監酬勞。

本公司預估民國一〇〇年度依章程所定員工紅利分配成數0.5%，估計全年度員工紅利金額為630,000元，惟嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為決議年度之損益。

本公司民國一〇一年六月二十一日及一〇〇年六月二十二日股東常會決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞明細如下：

| | <u>100 年度</u> | <u>99 年度</u> |
|----------|---------------|------------------|
| 普通股每股股利 | | |
| 現金 | \$ - | \$ 0.40 |
| 員工紅利－現金 | \$ - | 290,502 |
| 董事及監察人酬勞 | - | 1,743,012 |
| | <u>\$ -</u> | <u>2,033,514</u> |

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

民國一〇〇年度及九十九年度員工紅利及董監事酬勞實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

| | <u>100 年度</u> | | |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| | <u>股東會決議</u> | <u>財務報告</u> | |
| | <u>實際配發情形</u> | <u>認列之金額</u> | <u>差異數</u> |
| 員工紅利－現金 | \$ - | 630,000 | (630,000) |
| | <u>99 年度</u> | | |
| | <u>股東會決議</u> | <u>財務報告</u> | |
| | <u>實際配發情形</u> | <u>認列之金額</u> | <u>差異數</u> |
| 員工紅利－現金 | \$ 290,502 | 540,000 | (249,498) |
| 董事及監察人酬勞 | 1,743,012 | 2,160,000 | (416,988) |
| | <u>\$ 2,033,514</u> | <u>2,700,000</u> | <u>(666,486)</u> |

上述差異數不具重大性，分別列為本公司民國一〇一年度及一〇〇年度營業外收入及利益－什項收入。

5. 普通股每股盈餘

合併公司每股盈餘之計算如下：

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

單位：千元/千股

| | 101 年度 | | 100 年度 | |
|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 本公司本期淨損 | \$ (97,739) | (89,913) | (80,052) | (77,067) |
| 加權平均流通在外股數 | 143,380 | 143,380 | 138,990 | 138,990 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ (0.68) | (0.62) | (0.58) | (0.55) |

民國一〇一年度及一〇〇年度由於淨損，潛在普通股於計算稅前稀釋每股盈餘時，因具反稀釋作用，故不予列入計算。

(十二)所得稅

本公司及國內合併子公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

東莞榮星電子公司、東莞榮星電線公司及榮星電線(蘇州)公司依中華人民共和國企業所得稅法規定適用之企業所得稅率為25%。

合併公司所得稅費用組成如下：

| | 101 年度 | 100 年度 |
|---------|---------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 9,912,870 | 4,928,248 |
| 遞延所得稅利益 | (7,962,087) | (273,243) |
| 所得稅費用 | \$ 1,950,783 | 4,655,005 |

合併公司損益表所列稅前淨損依規定之稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

| | 101 年度 | 100 年度 |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 稅前淨損計算之所得稅利益 | \$ (14,961,008) | (12,458,218) |
| 子公司之免稅損益及適用不同稅率產生之差異 | 6,733,376 | 12,454,454 |
| 股利收入及證券交易利益淨額 | (1,105,551) | (769,195) |
| 以成本衡量之金融資產減損損失財稅差 | - | 2,295,364 |
| 減損損失 | - | (899,494) |
| 聯屬公司間已實現處分投資利益 | - | (1,241,831) |
| 金融資產或負債評價損益 | 164,305 | (1,245,147) |
| 應付利息補償金財稅差 | 320,208 | 483,675 |
| 投資抵減 | (1,682,932) | - |
| 投資抵減屆期未使用 | 4,271,587 | 2,657,379 |
| 其他 | 832 | 61,929 |
| 期初遞延所得稅資產調整數 | 4,043,386 | 142,252 |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額變動數 | 86,721 | 4,866,074 |
| 證券交易損失得扣抵基本所得額 | (78,125) | (70,947) |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 4,157,984 | (1,621,290) |
| 所得稅費用 | \$ 1,950,783 | 4,655,005 |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司遞延所得稅利益主要項目如下：

| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
|--------------------|------------------------------|-------------------------|
| 聯屬公司間未實現處分資產利益 | \$ - | 67,692 |
| 呆帳財稅差異 | (681,601) | 492,011 |
| 退休金支付數及提撥數低於淨退休金成本 | (520,710) | (923,440) |
| 未實現兌換損益淨額變動數 | (4,628,321) | 10,496,234 |
| 未實現金融商品評價損益變動數 | (235,462) | - |
| 依權益法認列之國外投資損失淨額 | (431,578) | (6,151,675) |
| 未實現存貨跌價損失 | 318,292 | 356,739 |
| 投資抵減屆期未使用 | 4,271,587 | 2,657,379 |
| 遞延出租資產利息支出 | (150,519) | (155,151) |
| 期初遞延所得稅資產調整數 | 4,043,386 | 142,252 |
| 證券交易損失得扣抵基本所得額 | (78,125) | (70,947) |
| 以成本衡量之金融資產減損損失財稅差 | 4,084,942 | (5,946,627) |
| 虧損扣抵 | (12,357,767) | (6,103,784) |
| 投資抵減 | (1,682,932) | - |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額變動數 | 86,721 | 4,866,074 |
| | <u>\$ (7,962,087)</u> | <u>(273,243)</u> |

合併公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減與其個別所得稅影響數如下：

| | <u>101.12.31</u> | | <u>100.12.31</u> | |
|--------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------|
| | <u>金額</u> | <u>所得稅 影響數</u> | <u>金額</u> | <u>所得稅 影響數</u> |
| 流動遞延所得稅資產： | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 4,834,165 | 821,808 | 6,706,471 | 1,140,100 |
| 呆帳財稅差異 | 6,598,119 | 1,121,680 | 2,588,699 | 440,079 |
| 未實現兌換損失淨額 | 49,369,912 | 8,392,885 | 22,144,496 | 3,764,564 |
| 虧損扣抵 | - | - | 40,000,000 | 6,800,000 |
| 投資抵減 | 2,913,905 | <u>2,913,905</u> | 4,271,587 | <u>4,271,587</u> |
| | | 13,250,278 | | 16,416,330 |
| 流動遞延所得稅負債： | | | | |
| 金融資產評價利益 | 56,915 | <u>9,676</u> | - | <u>-</u> |
| 流動遞延所得稅資產淨額(列入其他流動資產項下) | | <u>\$ 13,240,602</u> | - | <u>16,416,330</u> |
| 非流動遞延所得稅資產： | | | | |
| 證券交易損失得扣抵基本所得額 | \$ 2,173,047 | 217,305 | 1,391,803 | 139,180 |
| 未實現閒置資產跌價及減損損失 | 2,512,073 | 427,052 | 2,512,073 | 427,052 |
| 退休基金提撥數低於淨退休金成本 | 19,253,067 | 3,273,021 | 16,190,067 | 2,752,311 |
| 股權投資之累積換算調整數 | 7,115,857 | 1,209,696 | - | - |
| 遞延出租資產設算之利息支出 | 6,306,649 | 1,072,130 | 5,421,243 | 921,611 |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | | | | |
|-----------------------|-------------|-----------------------------|-------------|--------------------------|
| 以成本衡量之金融資產減損損失財稅差 | - | - | 34,980,159 | 5,946,627 |
| 虧損扣抵 | 432,905,873 | 73,593,999 | 331,604,671 | 56,372,795 |
| 投資抵減 | 1,932,404 | 1,932,404 | 3,163,377 | 3,163,377 |
| 減：備抵評價 | | <u>(22,040,893)</u> | | <u>(21,954,172)</u> |
| | | 59,684,714 | | 47,768,781 |
| 非流動遞延所得稅負債： | | | | |
| 依權益法認列之國外投資收益淨額 | 41,681,038 | <u>7,085,777</u> | 44,219,732 | <u>7,517,355</u> |
| 非流動遞延所得稅資產淨額 | | <u>\$ 52,598,937</u> | | <u>40,251,426</u> |
| 遞延所得稅資產總額 | | <u>\$ 94,975,885</u> | | <u>86,139,283</u> |
| 遞延所得稅負債總額 | | <u>\$ 7,095,453</u> | | <u>7,517,955</u> |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | | <u>\$ 22,040,893</u> | | <u>21,954,172</u> |

合併公司應付(退)所得稅餘額之組成說明如下：

| | | |
|-----------------|----------------------------|-------------------------|
| | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
| 所得稅費用 | \$ 1,950,783 | 4,655,005 |
| 遞延所得稅利益 | 7,962,087 | 273,243 |
| 扣繳稅款 | (3,999,592) | (3,060,277) |
| 應退以前年度所得稅淨額 | (53,953) | (30,914) |
| 以前年度所得稅高(低)估數 | <u>(4,157,984)</u> | <u>1,621,290</u> |
| 應付所得稅淨額 | 1,701,341 | 3,458,347 |
| 應退所得稅(列入其他流動資產) | <u>104,366</u> | <u>55,732</u> |
| 應付所得稅(列入其他流動負債) | <u>\$ 1,805,707</u> | <u>3,514,079</u> |

依所得稅法規定，合併公司屬國內者，其營利事業所得稅申報核定之虧損得以抵減以後十年度之課稅所得額。於民國一〇一年十二月三十一日，合併公司累計虧損可資扣抵之期限及金額如下：

| <u>虧 損 年 度</u> | <u>得 抵 減 最 後 年 度</u> | <u>金 額</u> |
|----------------|----------------------|------------------------------|
| 92 年度核定虧損 | 102 年 | \$ 8,684,281 |
| 93 年度核定虧損 | 103 年 | 13,523,676 |
| 94 年度核定虧損 | 104 年 | 17,958,837 |
| 95 年度核定虧損 | 105 年 | 17,507,015 |
| 96 年度核定虧損 | 106 年 | 13,250,413 |
| 97 年度核定虧損 | 107 年 | 12,525,416 |
| 98 年度核定虧損 | 108 年 | 234,521,813 |
| 99 年度申報虧損 | 109 年 | 7,404,602 |
| 100 年度申報虧損 | 110 年 | 34,832,681 |
| 101 年度預估申報虧損 | 111 年 | <u>72,697,139</u> |
| | | <u>\$ 432,905,873</u> |

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十八年度。

依促進產業升級條例之規定，合併公司屬國內者，其投資抵減其每一年度得抵減

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

總金額，以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限。但最後年度抵減金額，不在此限。惟此等新設備自取得日起三年內不得出售或廢棄，否則已抵減金額須依法繳付。截至民國一〇一年十二月三十一日止，合併公司尚未扣抵之投資抵減稅額及最後可抵減年度列示如下：

| <u>發生年度</u> | <u>可抵減金額</u> | <u>最後可抵減年度</u> |
|-------------|----------------------------|----------------|
| 民國 98 年度 | \$ 2,913,905 | 民國 102 年度 |
| 民國 99 年度 | 1,340,204 | 民國 103 年度 |
| 民國 100 年度 | 592,200 | 民國 104 年度 |
| | <u>\$ 4,846,309</u> | |

本公司兩稅合一相關資訊：

| | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 713,793</u> | <u>645,610</u> |
| 民國一〇一年度盈餘預計分配稅額扣抵比率 | - | |
| 民國一〇〇年度盈餘實際分配稅額扣抵比率 | - | |

本公司未分配盈餘相關資訊：

| | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|------------|------------------------------|----------------------------|
| 87 年度(含)以後 | <u>\$(89,913,380)</u> | <u>(73,247,409)</u> |

(十三)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收(付)票據及帳款(含關係人)、其他金融資產—流動(含應收收益及其他應收款)、短期借款、應付短期票券、應付費用、代收款、其他應付款及長期借款一年內到期部份等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，合併公司其餘非以公平價值衡量之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

| | <u>101.12.31</u> | | <u>100.12.31</u> | |
|---------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> |
| 金融資產： | | | | |
| 以成本衡量之金融資產—非 | | | | |
| 流動 | \$ 72,954,971 | - | 87,547,970 | - |
| 其他金融資產—非流動 | 17,620,996 | 17,620,996 | 15,834,030 | 15,834,030 |
| 金融負債： | | | | |
| 長期借款，已減除一年內到期 | | | | |
| 部份 | 102,445,046 | 102,445,046 | 104,742,000 | 104,742,000 |
| 應付公司債 | 85,705,710 | 85,067,180 | 121,180,632 | 120,714,000 |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)以成本衡量之金融資產－非流動：係投資於未上市（櫃）公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
 - (2)其他金融資產－非流動：係為營業目的而產生之存出保證金，此類金融商品多為繼續經營之必要保證項目，無法合理預期可收回現金之時間以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。另長期應收票據及帳款，以帳面價值為公平價值。
 - (3)長期借款：合併公司長期借款約定採浮動利率，故其帳面價值即等於公平價值之合理估計。
 - (4)應付公司債：其公平價值以評價方法估計，所使用之估計與假設係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。
2. 合併公司之金融資產及金融負債之公平價值除現金及約當現金暨備供出售金融資產係以活絡市場公開報價外，其餘均以評價方法估計。
3. 合併公司於民國一〇一年度及一〇〇年度因買賣遠期外匯合約、銅價交換合約及換匯換利合約，以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益淨額分別為損失 909,585 元及利益 1,479,217 元。
4. 合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 196,119,178 元及 104,365,494 元、金融負債分別為 472,778,620 元及 487,143,132 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 811,249,793 元及 904,948,362 元、金融負債分別為 912,458,186 元及 1,094,515,202 元。
5. 合併公司於民國一〇一年度及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 7,084,512 元及 3,375,443 元，利息費用總額分別為 30,675,791 元及 29,803,073 元。

6. 財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司持有之權益證券及債券等係分類為備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券及債券市場價格變動之風險。

合併公司從事之遠期外匯合約、銅價交換合約及換匯換利合約將因市場匯率、利率及價格變動而影響其公平價值。合併公司之外幣資產及負債亦將因市場匯率變動而影響其公平價值。

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

金額單位：千元

| | 101.12.31 | | | 100.12.31 | | |
|-------------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 47,284 | 29.040 | 1,373,124 | 47,861 | 30.275 | 1,449,010 |
| 港幣 | 3,747 | 3.747 | 14,038 | 6,773 | 3.897 | 26,394 |
| 人民幣 | 25,087 | 4.660 | 116,904 | 7,852 | 4.807 | 37,745 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 9,648 | 29.040 | 280,171 | 10,008 | 30.275 | 302,992 |

(2)信用風險

合併公司金融資產交易對象均為信用良好機構，故產生信用風險機率不重大。另，合併公司主要潛在信用風險係源自於應收帳款類金融商品，惟因銷貨對象為廣大客戶群，並未集中單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

(3)流動性風險

合併公司之營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，於民國一〇一年十二月三十一日，若市場利率增加1%，未來一年將增加合併公司現金流出9,124,582元。

合併公司為規避借款浮動利率產生之未來現金流量波動，已與金融機構簽訂換匯換利合約，故市場利率之波動對合併公司借款之現金流量不致有重大影響。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--|---|
| 古河電磁線株式會社(以下簡稱日商古河電磁線) | 對本公司採權益法評價之投資公司(於民國一〇一年六月二十一日起就任本公司董事) |
| 古河電氣工業株式會社(以下簡稱日商古河電工) | 日商古河電磁線之母公司 |
| 東京特殊電線株式會社(以下簡稱日商東特) | 日商古河電磁線之聯屬公司(原本公司董事，已於民國一〇〇年六月二十三日辭任) |
| 古河電工香港有限公司(以下簡稱香港古河電工) | 日商古河電磁線之聯屬公司 |
| 東莞古河東特光電有限公司(原東莞塘廈東特光電廠)(以下簡稱東莞古河東特光電) | 香港東特(日商東特之子公司)之大陸來料加工廠，於民國一〇〇年十月轉型獨資企業後更名 |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 合併公司主要管理階層 |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷貨及應收款項

合併公司對關係人之銷貨金額如下：

| | 101年度 | | 100年度 | |
|---------|---------------------|----------|-------------------|----------|
| | 金額 | 佔銷貨收入淨額% | 金額 | 佔銷貨收入淨額% |
| 日商東特 | \$ - | - | 71,472,354 | 1 |
| 香港古河電工 | 5,424,215 | - | 105,083 | - |
| 日商古河電磁線 | 251,208 | - | 102,147 | - |
| | \$ 5,675,423 | - | 71,679,584 | 1 |

合併公司因上述交易而發生對關係人之應收款項列入應收帳款－關係人，其明細如下：

| | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|---------|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| | 金額 | 佔全部應收款項之% | 金額 | 佔全部應收款項之% |
| 香港古河電工 | \$ 654,172 | - | - | - |
| 日商古河電磁線 | 88,591 | - | - | - |
| | \$ 742,763 | - | - | - |

日商東特、日商古河電磁線及香港古河電工對上述銷貨於貨品出口後，約30~60日內匯款。合併公司除對日商東特及日商古河電磁線無同類產品銷售價格可資比較外，對香港古河電工之銷售價格與一般客戶無顯著不同。

2. 進貨及應付款項

合併公司對關係人之進貨金額如下：

| | 101年度 | | 100年度 | |
|--------|----------------------|----------|-------------------|----------|
| | 金額 | 佔進貨淨額% | 金額 | 佔進貨淨額% |
| 日商東特 | \$ - | - | 6,308,215 | - |
| 日商古河電工 | 14,570,539 | - | 9,639,481 | - |
| | \$ 14,570,539 | - | 15,947,696 | - |

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司因上述交易而發生對關係人之應付款項均已付訖。

合併公司對日商東特及日商古河電工之付款方式係約為30~60日內匯款，進貨價格與一般進貨無同類產品進貨價格可資比較。

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 財產交易

- (1) 合併公司民國一〇〇年度向日商東特購買固定資產金額為5,631,780元。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，因此等交易而發生之應付款項已付訖。
- (2) 合併公司於民國一〇一年度及一〇〇年度出售馬來東特股票均為1,720,000股予日商東特，總價款分別為14,338,673元及14,441,684元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因此等交易而產生之應收款項均已收訖。

4. 技術報酬金

依合併公司與日商東特簽訂之技術合作合約規定，合併公司應於每年六月三十日及十二月三十一日起六十日內，就各該半年內合約所訂明之產品，依規定計算之淨銷售額之1.5%~3%支付技術報酬金，此合約之有效期間為自民國八十九年四月二十五日起至九十四年四月二十四日止，並自民國九十四年七月一日起續約五年，另支付日商東特派遺人員勞務費每年日幣450萬元。自民國九十九年四月起，日商東特將產品技酬金之收取權讓渡予日商古河電磁線，並自民國九十九年七月一日起由日商古河電磁線再續約五年，依規定計算之淨銷售額之1.5%支付技術報酬金。合併公司對日商東特及日商古河電磁線於民國一〇一年度及一〇〇年度技術報酬金費用合計分別為74,984元及542,994元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司尚未支付日商東特及日商古河電磁線之技術報酬金合計分別為22,444元及425,371元，列入應付費用。

5. 租賃

合併公司因出租辦公處所予關係人所產生之租金收入，列入營業外收入及利益一什項收入項下，其明細如下：

| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
|----------|---------------------|------------------|
| 東莞古河東特光電 | <u>\$ 1,857,451</u> | <u>1,567,775</u> |

因上述交易及相關水電費支出而產生之應收款項餘額列入其他金融資產一流動，其明細如下：

| | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 東莞古河東特光電 | <u>\$ 147,087</u> | <u>135,783</u> |

(三) 主要管理階層薪酬總額

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

單位：新台幣千元

| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 薪資 | \$ 12,485 | 10,150 |
| 獎金及特支費 | 2,431 | 3,096 |
| 業務執行費用 | 332 | 93 |
| 員工紅利 | - | 3 |

合併公司提供予總經理及副總經理、董監事之配車及宿舍之帳面價值，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，分別為 3,500 千元及 3,928 千元。

六、抵質押之資產

抵質押資產之帳面價值明細如下：

| <u>抵質押資產</u> | <u>抵質押擔保標的</u> | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------|
| 土地(含重估增值) | 短期借款 | \$188,173,191 | 188,173,191 |
| 房屋及建築 | 短期借款 | 15,322,572 | 16,569,288 |
| 受限制銀行存款(列入其他 金融資產－流動) | 衍生性金融商品或短期借 款及一年內到期或執行賣 回權公司債 | 28,448,852 | 1,513,750 |
| | | <u>\$231,944,615</u> | <u>206,256,229</u> |

七、重大承諾事項及或有事項(關係人交易除外)：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)合併公司之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 101年度 | | | 100年度 | | |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 屬於營業成 本者 | 屬於營業費 用者 | 合計 | 屬於營業成 本者 | 屬於營業費 用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 128,258,886 | 119,389,808 | 247,648,694 | 126,651,739 | 116,629,583 | 243,281,322 |
| 勞健保費用 | 8,202,995 | 8,554,276 | 16,757,271 | 8,069,907 | 8,060,033 | 16,129,940 |
| 退休金費用 | 8,506,863 | 16,753,248 | 25,260,111 | 8,173,703 | 18,225,775 | 26,399,478 |
| 其他用人費用 | 5,845,784 | 5,267,562 | 11,113,346 | 4,831,220 | 5,526,819 | 10,358,039 |
| 折舊費用 | 47,327,040 | 6,895,290 | 54,222,330 | 50,114,570 | 6,826,305 | 56,940,875 |
| 攤銷費用 | 56,723 | 822,750 | 879,473 | 165,219 | 732,488 | 897,707 |

(二)重分類

民國一〇〇年度合併財務報表若干金額為配合民國一〇一年度合併財務報表之表達方式已作適當重分類。

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)IFRSs揭露事項：

1. 依原行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由王鴻圖總經理統籌負責，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(或負責人員) | 目前執行情形 |
|---|---|--|
| 1. 評估階段:(99年1月1日至100年12月31日) ◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組 ◎進行第一階段之員工內部訓練 ◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異 ◎評估現行會計政策應作之調整 ◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用 ◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整 | 會計部門 人事部門 會計部門 會計部門 會計部門 內部控制部門、資訊部門 | 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 |
| 2. 準備階段:(100年1月1日至101年12月31日) ◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策 ◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報 ◎調整相關資訊系統及內部控制 ◎進行第二階段之員工內部訓練 | 會計部門 會計部門 內部控制部門、資訊部門 人事部門 | 已完成 已完成 已完成 已完成 |
| 3. 實施階段:(101年1月1日至102年12月31日) ◎測試相關資訊系統之運作情形 ◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表 ◎依IFRSs編製財務報表 | 資訊部門 會計部門 會計部門 | 已完成 積極進行中 積極進行中 |

2. 謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

(1)民國101年1月1日資產負債調節表

單位：新台幣千元

| | 我國會計準則 | 影響金額 | IFRSs |
|---------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 流動資產(a) | 2,644,433 | (16,416) | 2,628,017 |
| 基金及投資(h) | 103,382 | 0 | 103,382 |
| 固定資產淨額 | 753,103 | 0 | 753,103 |
| 投資性不動產(d) | 0 | 77,615 | 77,615 |
| 遞延退休金成本(f) | 34,229 | (34,229) | 0 |
| 其他資產(a)(b)(d)(e)(f) | 149,670 | (37,323) | 112,347 |
| 總資產 | 3,684,817 | (10,353) | 3,674,464 |
| 流動負債(e) | 1,774,317 | 6,033 | 1,780,350 |
| 長期負債 | 104,742 | 0 | 104,742 |
| 各項準備(c) | 73,354 | (73,354) | 0 |
| 其他負債(a)(c)(f) | 116,438 | 71,106 | 187,544 |
| 總負債 | 2,068,851 | 3,785 | 2,072,636 |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | | | |
|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 股本 | 1,410,315 | 0 | 1,410,315 |
| 資本公積 | 107,529 | 0 | 107,529 |
| 保留盈餘(c)(e)(f)(g) | 70,032 | 39,627 | 109,659 |
| 其他股東權益項目(c)(f)(g) | 22,937 | (53,765) | (30,828) |
| 非控制權益 | 5,153 | 0 | 5,153 |
| 股東權益 | 1,615,966 | (14,138) | 1,601,828 |
| 負債及股東權益總額 | 3,684,817 | (10,353) | 3,674,464 |

(2)民國101年12月31日資產負債調節表

單位：新台幣千元

| | 我國會計準則 | 影響金額 | IFRSs |
|-------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 流動資產(a) | 2,423,599 | (13,241) | 2,410,358 |
| 基金及投資(h) | 90,576 | 0 | 90,576 |
| 固定資產淨額 | 725,909 | 0 | 725,909 |
| 投資性不動產(d) | 0 | 76,062 | 76,062 |
| 遞延退休金成本(f) | 29,126 | (29,126) | 0 |
| 其他資產(a)(b)(d)(e)(f)(i) | 158,629 | (38,853) | 119,776 |
| 總資產 | 3,427,839 | (5,158) | 3,422,681 |
| 流動負債(e) | 1,591,251 | 7,903 | 1,599,154 |
| 長期負債 | 102,445 | 0 | 102,445 |
| 各項準備(c) | 73,354 | (73,354) | 0 |
| 其他負債(a)(c)(f)(i) | 117,362 | 80,555 | 197,917 |
| 總負債 | 1,884,412 | 15,104 | 1,899,516 |
| 股本 | 1,442,332 | 0 | 1,442,332 |
| 資本公積 | 110,212 | 0 | 110,212 |
| 保留盈餘(c)(e)(f)(g)(i)(j) | (19,881) | 29,383 | 9,502 |
| 其他股東權益項目(c)(f)(g)(i)(j) | 5,546 | (49,645) | (44,099) |
| 非控制權益 | 5,218 | 0 | 5,218 |
| 股東權益 | 1,543,427 | (20,262) | 1,523,165 |
| 負債及股東權益總額 | 3,427,839 | (5,158) | 3,422,681 |

(3)民國101年度損益調節表

單位：新台幣千元

| | 我國會計準則 | 影響金額 | IFRSs |
|-------------|-----------|---------|-----------|
| 營業收入 | 4,336,658 | 0 | 4,336,658 |
| 營業成本 | 4,128,770 | 0 | 4,128,770 |
| 營業毛利 | 207,888 | 0 | 207,888 |
| 營業費用(e)(f) | 256,272 | (4,911) | 251,361 |
| 營業淨損 | (48,384) | 4,911 | (43,473) |
| 營業外收入及利益 | 44,824 | 0 | 44,824 |
| 營業外支出及費用(i) | 84,445 | 2,194 | 86,639 |
| 稅前淨損 | (88,005) | 2,717 | (85,288) |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 所得稅費用(e)(f)(i) | 1,951 | 462 | 2,413 |
| 稅後淨損 | (89,956) | 2,255 | (87,701) |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(j) | - | (19,634) | (19,634) |
| 備供出售金融資產公允價值淨變動數(j) | - | 6,471 | 6,471 |
| 確定福利計劃之精算損失(稅後淨額)(f) | - | (12,499) | (12,499) |
| 本期其他綜合損失(稅後淨額) | - | (25,662) | (25,662) |
| 本期綜合淨損 | (89,956) | (23,407) | (113,363) |
| 淨利歸屬於： | | | |
| — 母公司 | (89,913) | 2,255 | (87,658) |
| — 非控制權益 | (43) | 0 | (43) |
| 合計 | (89,956) | 2,255 | (87,701) |
| 其他綜合損失歸屬於： | | | |
| — 母公司 | - | (25,770) | (25,770) |
| — 非控制權益 | - | 108 | 108 |
| 合計 | - | (25,662) | (25,662) |

- (a) 合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依 IFRSs 規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，合併公司於民國 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日將依我國會計準則以互抵後淨額表達之遞延所得稅資產—流動與遞延所得稅資產—非流動，重分類至遞延所得稅資產—非流動(列入其他資產)之金額分別為 16,416 千元及 13,241 千元，重分類至遞延所得稅負債—非流動(列入其他負債)之金額分別為 7,518 千元及 7,095 千元。
- (b) 合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依 IFRSs 應作為預付租賃款，並於租賃期間內按直線法攤銷；依此，合併公司於民國 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金之金額分別為 31,334 千元及 29,584 千元。
- (c) 合併公司有關固定資產帳面價值之決定，於民國 101 年 1 月 1 日轉換日採用 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下簡稱 IFRS 1)規定之認定成本豁免，選擇以合併公司於民國 99 年 12 月 31 日前依「營利事業資產重估價辦法」計算之資產重估價值做為該等資產之認定成本。合併公司並因此將原依我國會計準則帳列其他股東權益項目項下之資產重估增值重分類至保留盈餘項下，金額為 49,931 千元，並將各項準備項下之土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債(列入其他負債)金額為 73,354 千元。
- (d) 合併公司經評估部份土地及房屋建築持有之目的係為賺取租金或資本增值利益，並依此於民國 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日將依我國會計準則原分類於其他資產項下之土地及房屋建築重分類至投資性不動產項下之金額分別為 77,615 千元及 76,062 千元。
- (e) 合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國 101 年 1 月 1 日調減保留盈餘之金額為 5,007 千元、調增其他資產之金額為 1,026

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

千元及流動負債金額為 6,033 千元。另，民國 101 年度因累積帶薪假預期成本應調整增列營業費用為 1,870 千元及所得稅利益 318 千元、調增其他資產之金額為 318 千元及流動負債為 1,870 千元。

- (f) 合併公司提供與員工之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用 IFRS 1 選擇豁免之規定，於民國 101 年 1 月 1 日轉換日將該等精算損益立即認列於權益，合併公司於轉換日調減保留盈餘及其他負債暨遞延退休金成本之金額分別為 74,854 千元及 9,766 千元暨 34,229 千元、調增其他資產及其他股東權益項目(未認列退休金成本之淨損失)之金額分別為 15,332 千元及 65,723 千元。另民國 101 年度因採用 IAS 第十九號公報「員工福利」認列營業費用減項及增列所得稅費用之金額分別為 6,781 千元及 1,153 千元，亦使其他資產及其他負債相較民國 101 年 1 月 1 日轉換日應減列之金額分別為 1,153 千元及 6,781 千元。我國現行會計準則規定精算損益係採緩衝區法認列於損益表中，並認列最低退休金負債，不同於 IFRSs 規定，精算損益認列於其他綜合損益，民國 101 年度因此差異應調整增列其他綜合損失 15,059 千元、所得稅利益 2,560 千元(列入其他綜合損失之減項)、其他負債 17,026 千元及其他資產 2,560 千元，暨調整增列遞延退休金成本 5,103 千元及其他股東權益項目(未認列退休金成本之淨損失)3,136 千元。
- (g) 合併公司對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國 101 年 1 月 1 日轉換日採用 IFRS 1 規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘之金額計 69,557 千元。
- (h) 合併公司以成本衡量之金融資產—非流動依 IFRS 1 規定重分類為備供出售金融資產—非流動，於民國 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日重分類金額分別為 87,548 千元及 72,955 千元。
- (i) 合併公司因國外營運機構之功能性貨幣改變，因而於民國 101 年度調整增列兌換損失及累積換算調整數暨減列其他資產分別為 2,194 千元、984 千元及 1,210 千元，並調整減列所得稅費用 373 千元及其他負債 373 千元。
- (j) 合併公司依 IFRSs 規定，於民國 101 年度將國外營運機構財務報表換算之貸項差額當期減少數 19,634 千元及備供出售金融資產公允價值當期增加數 6,471 千元列入合併損益表之其他綜合損失項下 13,163 千元。
3. 依 IFRS 1 規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
- (1) 固定資產採用認定成本豁免，於轉換日依金管會金管證審字第 1000032208 號函規定計算之公允價值，做為該等資產於轉換日之認定成本。
 - (2) 對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘。
 - (3) 採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。
4. 合併公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

可能影響金額，及依 IFRS 1 規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

5. 合併公司因選擇適用 IFRS 1 豁免項目，而將帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(貸方餘額)轉列保留盈餘，所增加之保留盈餘金額應依金管會民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列，合併公司因民國 101 年 1 月 1 日轉換採用國際財務報導準則增加之保留盈餘金額計 39,627 千元，惟因增加後之保留盈餘仍為負數(累積虧損)，故無需提列特別盈餘公積。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 原計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 |
|----|---------------|------------------|------|----------------------------|-------------|-------------|--------------|-----------------------|--|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 榮昇科技股份有限公司 | (註1) | 307,641,820 (本公司淨值之20%) | 75,000,000 | 75,000,000 | - | 4.88% | 對外背書保證最高限額為本公司淨值之50%，其金額為769,104,550元。 |
| 0 | 本公司 | 東莞榮星電線有限公司 | (註2) | " | 116,160,000 | 116,160,000 | - | 7.55% | " |
| 0 | 本公司 | 中星貿易有限公司 | (註1) | " | 181,650,000 | 159,720,000 | - | 10.38% | " |
| 0 | 本公司 | 星河貿易有限公司 | (註1) | " | 92,928,000 | 92,928,000 | - | 6.04% | " |
| 0 | 本公司 | 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | (註1) | " | 323,942,500 | 296,208,000 | - | 19.26% | " |

註1：直接持有股權超過百分之五十之子公司，上列交易事項於編製合併報表時已沖銷。

註2：間接持有股權超過百分之五十之孫公司，上列交易事項於編製合併報表時已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 期中最高持股 | | 備註 |
|-------|------------------|--------------|-------------|-----------|-------------|---------|-------------|-----------|---------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價 | 股數 | 持股比例 | |
| 本公司 | 英屬維京群島中星貿易有限公司股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 36,961 | 272,418,897 | 100.00% | 272,418,897 | 36,961 | 100.00% | 註 |
| " | 榮星投資開發股份有限公司股票 | " | " | 7,905,000 | 37,603,558 | 87.83% | 37,600,127 | 7,905,000 | 87.83% | " |
| " | 英屬維京群島中星貿易有限公司股票 | " | " | 10,000 | 14,333,244 | 100.00% | 14,333,244 | 10,000 | 100.00% | " |
| " | 榮昇科技股份有限公司股票 | " | " | 2,993,464 | 5,040,235 | 99.78% | 5,040,235 | 2,993,464 | 99.78% | " |
| " | 模里西斯麗星國際有限公司股票 | " | " | 7,300,000 | 360,710,283 | 100.00% | 360,710,283 | 7,300,000 | 100.00% | " |
| " | 薩摩亞星河貿易有限公司股票 | " | " | 500,000 | 35,824,238 | 100.00% | 35,824,238 | 500,000 | 100.00% | " |
| " | 儂耀科技股份有限公司股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 563,703 | 5,268,270 | 3.51% | 無明確公開市價 | 563,703 | 3.51% | " |
| " | 永洋科技股份有限 | - | " | 2,554,625 | 16,094,138 | 4.79% | " | 2,554,625 | 4.79% | " |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | | | | | | | | | |
|-----|----------------------|---|-------------|-------------|------------|-------|------------|-------------|-------|
| | 公司股票 | | | | | | | | |
| " | 晶越科技股份有限公司股票 | - | " | 2,396,669 | 31,187,365 | 6.33% | " | 2,396,669 | 6.33% |
| " | 成大創業投資股份有限公司股票 | - | " | 300,000 | 3,000,000 | 1.25% | " | 300,000 | 1.25% |
| " | 兆豐金融控股股份有限公司股票 | - | 備供出售金融資產一流動 | 180,951 | 4,089,493 | - | 4,089,493 | 180,951 | - |
| " | 新洲全球股份有限公司股票 | - | " | 21,327 | 297,512 | - | 297,512 | 21,327 | - |
| " | 中華網龍股份有限公司股票 | - | " | 6,000 | 409,200 | - | 409,200 | 6,000 | - |
| " | 興富發建設股份有限公司股票 | - | " | 8,000 | 436,800 | - | 436,800 | 10,000 | - |
| " | 中國鋼鐵股份有限公司股票 | - | " | 23,652 | 646,882 | - | 646,882 | 23,652 | - |
| " | 大成不銹鋼工業股份有限公司股票 | - | " | 51,110 | 779,428 | - | 779,428 | 51,110 | - |
| " | 禾仲堂企業股份有限公司股票 | - | " | 20,601 | 526,356 | - | 526,356 | 20,601 | - |
| " | 茂為歐買尬數位科技股份有限公司股票 | - | " | 10,000 | 1,340,000 | - | 1,340,000 | 20,000 | - |
| " | 元太科技工業股份有限公司股票 | - | " | 20,000 | 443,000 | - | 443,000 | 40,000 | - |
| " | 台郡科技股份有限公司股票 | - | " | 5,244 | 534,888 | - | 534,888 | 5,244 | - |
| " | 彰化商業銀行股份有限公司股票 | - | " | 58,315 | 930,124 | - | 930,124 | 58,315 | - |
| " | 鴻準精密工業股份有限公司股票 | - | " | 5,000 | 454,500 | - | 454,500 | 5,000 | - |
| " | 華南永昌中小型基金 | - | " | 300,000 | 2,253,000 | - | 2,253,000 | 300,000 | - |
| " | 兆豐國際民生動力基金 | - | " | 500,000 | 4,495,000 | - | 4,495,000 | 500,000 | - |
| " | 合庫巴黎台灣領航基金 | - | " | 100,000 | 938,000 | - | 938,000 | 100,000 | - |
| " | PIMCO 環球高華息債券 E-ACC | - | " | 18,007.203 | 8,984,355 | - | 8,984,355 | 18,007.203 | - |
| 本公司 | MFS 全盛新興市場債券基金 A1 類型 | - | 備供出售金融資產一流動 | 8,949.881 | 8,915,027 | - | 8,915,027 | 8,949.881 | - |
| " | 瀚亞亞洲債券基金 | - | " | 47,999.040 | 23,312,853 | - | 23,312,853 | 47,999.040 | - |
| " | 德盛安聯四季豐收債券組合基金 A 類型 | - | " | 469,025.600 | 5,205,152 | - | 5,205,152 | 469,025.600 | - |
| " | 摩根環球高收益債券基金 | - | " | 1,468.321 | 5,816,546 | - | 5,816,546 | 1,468.321 | - |
| " | 瀚亞縱橫全球高收益債券基金 A 類型 | - | " | 1,000,000 | 9,988,700 | - | 9,988,700 | 1,000,000 | - |
| " | 摩根環球企業債券基金 | - | " | 20,685.521 | 8,841,316 | - | 8,841,316 | 20,685.521 | - |
| " | 摩根新興市場債券基金 | - | " | 11,019.284 | 5,823,807 | - | 5,823,807 | 11,019.284 | - |
| " | 99 華泰銀 1A 金融債券 | - | " | 30 張 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 30 張 | - |
| " | 上海寶鋼債券 | - | " | 2 張 | 9,577,197 | - | 9,577,197 | 2 張 | - |

註：左列長期股權投資，於編製合併財務報表時已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|------------------|--------------|---------|-------------|------|---------|-------------------|----------|-----------------|-----|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 本公司 | 薩摩亞星河貿易有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | 863,515,382 | 23% | 原則上為9個月 | 無顯著不同 | 考量實際經營模式 | 28,645,166 | 4% | |
| " | 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | " | 銷貨 | 712,772,398 | 19% | 原則上為6個月 | 無顯著不同 | 考量實際經營模式 | 319,707,881 | 42% | |

註：上述交易於編製合併財務報表時已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|------------------|--------------|-------------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 319,707,881 | 1.88 | - | 不適用 | 319,707,881 | - |

註：上列交易於編製合併財務報表時已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)(八)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇一一年度本公司之轉投資事業依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期權益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|------------------|------------------|----------|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------|---------|----------------|---------------|---------------|-----|
| | | | | 本期期末 | 本期期初 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 英屬維京群島 | 一般進出口貿易及投資業務 | 381,490,795 (美金12,359,568元) | 381,490,795 (美金12,359,568元) | 36,961 | 100.00% | 272,418,897 | -17,218,879 | -17,218,879 | 子公司 |
| " | 榮星投資開發股份有限公司 | 台南市 | 一般投資業 | 77,835,000 | 77,835,000 | 7,905,000 | 87.83% | 37,603,558 | -193,107 | -169,606 | 子公司 |
| " | 薩摩亞星河貿易有限公司 | 薩摩亞 | 一般進出口貿易業務 | 15,391,872 (美金500,000元) | 15,391,872 (美金500,000元) | 500,000 | 100.00% | 35,824,238 | -2,506,607 | -2,506,607 | 子公司 |
| " | 英屬維京群島中星貿易有限公司 | 英屬維京群島 | 一般進出口貿易業務 | 324,360 (美金10,000元) | 324,360 (美金10,000元) | 10,000 | 100.00% | 14,333,244 | -32,087 | -32,087 | 子公司 |
| " | 榮昇科技股份有限公司 | 台南市 | 換流器、直流轉換器、模組之製造及銷售 | 29,934,640 | 29,934,640 | 2,993,464 | 99.78% | 5,040,235 | -9,013,964 | -8,994,133 | 子公司 |
| " | 橫里西斯麗星國際有限公司 | 橫里西斯 | 一般進出口貿易及投資業務 | 241,984,500 (美金7,300,000元) | 241,984,500 (美金7,300,000元) | 7,300,000 | 100.00% | 360,710,283 | 1,550,187 | 1,550,187 | 子公司 |
| 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 香港大星投資有限公司 | 香港九龍 | 一般進出口貿易業務 | 港幣1,000,000元 | 港幣1,000,000元 | - | 100.00% | 港幣2,890,825元 | 港幣61,395元 | 港幣61,395元 | 孫公司 |
| " | 東莞榮星電子有限公司 | 中國東莞市塘廈鎮 | 消磁線圈、漆包線及絞線等製造銷售 | 港幣23,600,000元 | 港幣23,600,000元 | - | 100.00% | 人民幣15,548,450元 | 人民幣1,195,523元 | 人民幣1,195,523元 | 孫公司 |
| " | 東莞榮星電線有限公司 | 中國東莞市塘廈鎮 | 漆包線及浸錫線等製造 | 港幣78,280,000元 | 港幣78,280,000元 | - | 100.00% | 人民幣54,743,394元 | 人民幣5,633,663元 | 人民幣5,633,663元 | 孫公司 |
| 橫里西斯麗星國際有限公司 | 榮星電線(蘇州)有限公司 | 中國吳江市松陵鎮 | 生產銷售漆包線、消磁線圈、絞線 | 港幣56,334,830元 | 港幣56,334,830元 | - | 100.00% | 人民幣75,867,589元 | 人民幣539,227元 | 人民幣573,848元 | 孫公司 |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註：上列本期認列之投資損益及期末持有帳面金額於編製合併財務報表時已沖銷。

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 期中最高持股 | | 備註 |
|------------------|------------------|-------------|-------------|-----------|------------------------|---------|------------------------|-----------|---------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價 | 股數 | 持股比率 | |
| 榮星投資開發股份有限公司 | 大成不銹鋼工業股份有限公司股票 | - | 備供出售金融資產—流動 | 968,899 | 14,775,710 | - | 14,775,710 | 968,899 | - | |
| " | 台灣土地開發股份有限公司股票 | - | " | 88,827 | 1,003,745 | - | 1,003,745 | 88,827 | - | |
| " | 興富發建設股份有限公司股票 | - | " | 41,600 | 2,271,360 | - | 2,271,360 | 52,000 | - | |
| " | 大同股份有限公司股票 | - | " | 252,787 | 1,852,929 | - | 1,852,929 | 252,787 | - | |
| " | 友達光電股份有限公司股票 | - | " | 41,306 | 536,978 | - | 536,978 | 41,306 | - | |
| " | 根基營造股份有限公司股票 | - | " | 27,315 | 350,998 | - | 350,998 | 27,315 | - | |
| " | 遠雄建設事業股份有限公司股票 | - | " | 20,000 | 1,042,000 | - | 1,042,000 | 20,000 | - | |
| " | 綠能科技股份有限公司股票 | - | " | 52,577 | 1,296,023 | - | 1,296,023 | 52,577 | - | |
| " | 永洋科技股份有限公司股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 1,480,500 | 9,327,150 | 2.78% | 無公開明確市價 | 1,480,500 | 2.78% | |
| " | 晶越科技股份有限公司股票 | - | " | 502,074 | 7,328,048 | 1.33% | " | 502,074 | 1.33% | |
| 榮昇科技股份有限公司 | 榮星二有擔保可轉換公司債 | 母公司 | 備供出售金融資產—流動 | 10,000 | 1,031,500 | - | 1,031,500 | 10,000 | - | |
| " | 佳能企業股份有限公司股票 | - | " | 5,000 | 136,000 | - | 136,000 | 5,000 | - | |
| " | 廣穎電通股份有限公司股票 | - | " | 5,000 | 260,000 | - | 260,000 | 5,000 | - | |
| " | 瀚亞縱橫全球高收益債券基金A類型 | - | " | 500,000 | 4,994,350 | - | 4,994,350 | 500,000 | - | |
| " | 瀚亞全球高收益債券基金A類型 | - | " | 405,905 | 4,760,048 | - | 4,760,048 | 412,258.7 | - | |
| " | 晶越科技股份有限公司股票 | - | 以成本衡量之金融資產 | 50,000 | 750,000 | 0.13% | 無公開明確市價 | 50,000 | 0.13% | |
| 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 香港大星投資有限公司股權 | 母公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 港幣 2,890,825 元 | 100.00% | 港幣 2,890,825 元 | - | 100.00% | 註 |
| " | 東莞榮星電子有限公司 | " | " | - | 人民幣 15,548,450 元 | 100.00% | 人民幣 15,548,450 元 | - | 100.00% | " |
| " | 東莞榮星電線有限公司 | " | " | - | 人民幣 54,743,394 元 | 100.00% | 人民幣 54,743,394 元 | - | 100.00% | " |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | | | | | | | | | | |
|--------------|--------------|-----|-------------|---|------------------------|---------|------------------------|---|---------|---|
| 模里西斯麗星國際有限公司 | 榮星電線(蘇州)有限公司 | 母公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 人民幣 75,867,589 元 | 100.00% | 人民幣 75,899,112 元 | - | 100.00% | " |
|--------------|--------------|-----|-------------|---|------------------------|---------|------------------------|---|---------|---|

註：上列被投資公司期末帳面金額於編製合併財務報表時已沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------------|------------------|------|-------|-------------|------------|---------|-------------------|----------|---------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 薩摩亞星河貿易有限公司 | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 863,515,382 | 100.00% | 原則上為9個月 | 無同類產品可資比較 | 考量實際經營模式 | (28,645,166) | 100.00% | |
| " | 榮星電線(蘇州)有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | 198,214,359 | 22.81% | " | " | " | 28,884,389 | 58.12% | |
| " | 東莞榮星電線有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | 666,507,430 | 76.71% | " | " | " | 20,815,804 | 41.88% | |
| 東莞榮星電線有限公司 | 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 母子公司 | 銷貨 | 132,173,414 | 8.30% | " | 無顯著不同 | " | 26,182,620 | 7.50% | |
| " | 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 母子公司 | 進貨 | 715,710,543 | 51.12% | " | 無同類產品可資比較 | " | (449,625,314) | 94.92% | |
| " | 薩摩亞星河貿易有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 666,507,430 | 47.53% | " | " | " | (20,815,804) | 4.39% | |
| 榮星電線(蘇州)有限公司 | 薩摩亞星河貿易有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 198,214,359 | 54.09% | " | " | " | (28,884,389) | 84.37% | |
| 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 東莞榮星電線有限公司 | 母子公司 | 進貨 | 132,173,414 | 15.63% | " | " | " | (26,182,620) | 7.59% | |
| " | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 712,772,398 | 84.37% | 原則上為6個月 | " | " | (319,707,881) | 92.41% | |
| " | 東莞榮星電線有限公司 | 母子公司 | 銷貨 | 715,710,543 | 81.03% | 原則上為9個月 | " | " | 449,625,314 | 93.68% | |

註：上列交易於編製合併財務報表時已沖銷。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|------------------|------------|------|-------------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 英屬維京群島榮星國際股份有限公司 | 東莞榮星電線有限公司 | 母子公司 | 449,625,314 | 1.35 | - | 不適用 | 320,489,312 | - |

註：上列交易於編製合併財務報表時已沖銷。

10. 被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 投資概況：

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年度對大陸投資概況如下：

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收 回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期編列 投資損益 (註) | 期末投資 帳面價值 (註) | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|------------------|--|--|--|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 東莞榮星電子 有限公司 | 生產銷售消磁 線圈、加熱器、 偏向線圈、漆包 線、馳返變壓器 等產品 | 96,366,706 (港幣 23,600,000 元) | 透過第三地區 英屬維京群島 榮星國際股份 有限公司轉投資 香港大星投資 有限公司及香港 大星投資有限公司 東莞榮星電子 有限公司 | 63,303,460 | - | - | 63,303,460 | 100.00% (註1) | 依據台灣母公 司簽證會計師 事務所查核之 財務報表認列 投資利益 5,601,025元 (人民幣 1,195,523元) | 72,455,782 (人民幣 15,548,450元) | - |
| 東莞榮星電線 有限公司 | 生產銷售漆包 線、浸錫線 | 307,316,731 (港幣 78,280,000 元) | 經由第三地區 投資公司英屬 維京群島榮星 國際股份有限公司 間接投資東 莞榮星電線 有限公司 | 318,187,335 | - | - | 318,187,335 | 100.00% | 依據台灣母公 司簽證會計師 事務所查核之 財務報表認列 投資利益 26,393,711元 (人民幣 5,633,663元) | 255,104,216 (人民幣 54,743,394元) | - |
| 榮星電線(蘇 州)有限公司 | 生產銷售漆包 線、消磁線圈、 絞線 | 234,283,865 (港幣 56,850,983 元) | 經由第三地區 投資公司模里 西斯麗星國際 有限公司間接 投資榮星電線 (蘇州)有限公 司 | 241,984,500 | - | - | 241,984,500 | 100.00% | 依據台灣母公 司簽證會計師 事務所查核之 財務報表認列 投資利益 2,688,478元 (人民幣 573,848元) | 353,542,965 (人民幣 75,867,589元) | - |

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|--|--|------------------------|
| 623,475,295(註1) (美金 19,595,995.34 元) | 586,542,350(註及註1) (美金 20,197,739.34 元) | 922,925,460 |

註：以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註1：英屬維京群島榮星國際股份有限公司以自有資金美金579,002元，受讓日本東京特殊電線株式會社所持有香港大星投資有限公司25.0936%之股權，並間接取得大陸東莞榮星電子有限公司25.0936%之股權。該投資款已全數支付日本東京特殊電線株式會社，且已實行投資完成。因係屬自有資金轉投資，故本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額未含此筆金額且業已報經濟部投審會核准。

2. 重大交易事項：

本公司民國一〇一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十一(四)項下說明。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1. 民國一〇一年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 資產之比率 |
|------------|-------|--------|---------------------|--------|-------------|---------------|------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 本公司 | 星河公司 | 1 | 銷貨收入 | 863,515,382 | 依公司授信政策原則為9個月 | 19.84% |
| 0 | 本公司 | 星河公司 | 1 | 應收帳款 | 28,645,166 | 依公司授信政策原則為9個月 | 0.84% |
| 0 | 本公司 | 榮星國際公司 | 1 | 銷貨收入 | 712,772,398 | 依公司授信政策原則為6個月 | 16.38% |
| 0 | 本公司 | 榮星國際公司 | 1 | 應收帳款 | 319,707,881 | 依公司授信政策原則為6個月 | 9.33% |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| | | | | | | | |
|---|------|-----------|---|-------|-------------|---------------|--------|
| 0 | 本公司 | 榮星國際公司 | 1 | 進貨 | 72,660 | 依公司授信政策原則為3個月 | - |
| 0 | 本公司 | 榮星國際公司 | 1 | 其他應付款 | 27,308,617 | - | 0.80% |
| 0 | 本公司 | 榮星國際及其子公司 | 1 | 銷一雜費 | 2,344,842 | - | 0.05% |
| 0 | 本公司 | 榮星國際及其子公司 | 1 | 應付費用 | 235,530 | - | 0.01% |
| 0 | 本公司 | 榮昇科技公司 | 1 | 什項收入 | 991,020 | - | 0.02% |
| 0 | 本公司 | 榮昇科技公司 | 1 | 其他應收款 | 267,061 | 收款期限約為1-2個月 | 0.01% |
| 1 | 星河公司 | 麗星國際及其子公司 | 3 | 銷貨收入 | 198,214,359 | 依公司授信政策原則為9個月 | 4.55% |
| 1 | 星河公司 | 麗星國際及其子公司 | 3 | 應收帳款 | 28,884,389 | 依公司授信政策原則為9個月 | 0.84% |
| 1 | 星河公司 | 榮星國際及其子公司 | 3 | 銷貨收入 | 670,675,552 | 依公司授信政策原則為9個月 | 15.41% |
| 1 | 星河公司 | 榮星國際及其子公司 | 3 | 應收帳款 | 20,815,804 | 依公司授信政策原則為9個月 | 0.61% |
| 1 | 星河公司 | 榮星國際及其子公司 | 3 | 管一服務費 | 2,716,392 | - | 0.06% |

2. 民國一〇〇年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|-------|-----------|---------------------|--------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或 資產之比率 |
| 0 | 本公司 | 星河公司 | 1 | 銷貨收入 | 563,607,759 | 依公司授信政策原則為9個月 | 10.69% |
| 0 | 本公司 | 星河公司 | 1 | 應收帳款 | 254,739,546 | 依公司授信政策原則為9個月 | 6.92% |
| 0 | 本公司 | 星河公司 | 1 | 其他應收款 | 539,763 | - | 0.02% |
| 0 | 本公司 | 榮星國際公司 | 1 | 銷貨收入 | 1,263,367,095 | 依公司授信政策原則為9個月 | 23.96% |
| 0 | 本公司 | 榮星國際公司 | 1 | 應收帳款 | 439,475,780 | 依公司授信政策原則為9個月 | 11.93% |
| 0 | 本公司 | 榮星國際公司 | 1 | 進貨 | 287,463,646 | 依公司授信政策原則為3個月 | 5.46% |
| 0 | 本公司 | 榮星國際公司 | 1 | 應付帳款 | 19,526,767 | 依公司授信政策原則為3個月 | 0.53% |
| 0 | 本公司 | 榮星國際公司 | 1 | 其他應付款 | 231,671,139 | - | 6.29% |
| 0 | 本公司 | 中星公司 | 1 | 進貨 | 767,163,511 | 依公司授信政策原則為3個月 | 14.55% |
| 0 | 本公司 | 榮星國際及其子公司 | 1 | 銷一雜費 | 2,313,531 | - | 0.05% |
| 0 | 本公司 | 榮星國際及其子公司 | 1 | 其他應付款 | 242,629 | - | 0.01% |
| 0 | 本公司 | 榮昇科技公司 | 1 | 什項收入 | 1,826,945 | - | 0.04% |
| 0 | 本公司 | 榮昇科技公司 | 1 | 其他應收款 | 225,984 | 收款期限約為1-2個月 | 0.01% |
| 1 | 星河公司 | 麗星國際及其子公司 | 3 | 銷貨收入 | 368,249,791 | 依公司授信政策原則為9個月 | 6.99% |
| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或 資產之比率 |
| 1 | 星河公司 | 麗星國際及其子公司 | 3 | 應收帳款 | 51,260,015 | 依公司授信政策原則為9個月 | 1.40% |
| 1 | 星河公司 | 榮星國際及其子公司 | 3 | 銷貨收入 | 235,045,038 | 依公司授信政策原則為9個月 | 4.46% |
| 1 | 星河公司 | 榮星國際及其子公司 | 3 | 應收帳款 | 234,880,877 | 依公司授信政策原則為9個月 | 6.38% |
| 1 | 星河公司 | 榮星國際及其子公司 | 3 | 其他應收款 | 771,925 | - | 0.02% |
| 1 | 星河公司 | 榮星國際及其子公司 | 3 | 管一服務費 | 1,272,104 | - | 0.03% |
| 2 | 中星公司 | 星河公司 | 3 | 銷貨收入 | 35,112,301 | 依公司授信政策原則為9個月 | 0.67% |
| 2 | 中星公司 | 榮星國際公司 | 3 | 銷貨收入 | 69,036,369 | 依公司授信政策原則為9個月 | 1.31% |
| 2 | 中星公司 | 麗星國際及其子公司 | 3 | 進貨 | 3,644,609 | 依公司授信政策原則為9個月 | 0.07% |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0 代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

十二、部門別財務資訊

(一) 一般性資訊

合併公司有一個應報導部門：電線部門，電線部門係製造各類消磁圈、漆包線及絞線。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。

(二) 應報導部門損益、部門資產及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司主要係經營漆包線及其下游產品之製造及加工暨相關機器設備買賣，依產品別應報導部門為電線，其他係製造及買賣其他產品且未達應報導部門之量化門檻。

合併公司未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

合併公司營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以營業淨利衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| | 單位：新台幣千元 | | | |
|---------------|---------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| <u>一〇一年度</u> | <u>電線</u> | <u>其他</u> | <u>調整及沖銷</u> | <u>調整後金額</u> |
| 來自合併公司以外客戶之收入 | \$ 4,319,894 | 16,764 | - | 4,336,658 |
| 來自合併公司之收入 | 2,445,178 | - | (2,445,178) | - |
| 收入合計 | \$ 6,765,072 | 16,764 | (2,445,178) | 4,336,658 |
| 部門(損)益 | \$ (37,867) | (12,823) | (37,315) | (88,005) |
| 部門總資產 | \$ 4,485,422 | 94,211 | (1,151,794) | 3,427,839 |
| | | | | |
| <u>一〇〇年度</u> | <u>電線</u> | <u>其他</u> | <u>調整及沖銷</u> | <u>調整後金額</u> |
| 來自合併公司以外客戶之收入 | \$ 5,216,025 | 32,582 | - | 5,248,607 |
| 來自合併公司之收入 | 2,534,418 | - | (2,534,418) | - |
| 收入合計 | \$ 7,750,443 | 32,582 | (2,534,418) | 5,248,607 |
| 部門(損)益 | \$ (28,614) | (19,478) | (25,192) | (73,284) |
| 部門總資產 | \$ 5,654,996 | 38,832 | (2,009,011) | 3,684,817 |

榮星電線工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)企業整體資訊

1. 產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| <u>產品別及勞務別名稱</u> | 單位：新台幣千元 | |
|------------------|---------------------|------------------|
| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
| 漆包線 | \$ 3,111,280 | 3,340,272 |
| 自融線 | 390,226 | 456,308 |
| 裸銅線 | 331,905 | 411,272 |
| 絞線 | 109,418 | 77,693 |
| 特殊線材 | 118,504 | 113,412 |
| 商品－漆包線 | 103,060 | 326,076 |
| 商品－絞線 | 46,000 | 271,818 |
| 商品－COILS | 24,907 | 35,116 |
| 商品－裸銅線 | 5,661 | 83,062 |
| 商品－塗料 | 5,416 | 4,143 |
| 商品－LCD | - | 7,766 |
| 廢銅線 | 72,376 | 70,449 |
| 其他 | 17,905 | 51,220 |
| | <u>\$ 4,336,658</u> | <u>5,248,607</u> |

2. 地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

| <u>地 區</u> | 單位：新台幣千元 | |
|------------|---------------------|------------------|
| | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
| 台灣 | \$ 923,255 | 1,081,277 |
| 大陸 | 3,173,444 | 3,955,900 |
| 日本 | 3,414 | 73,268 |
| 其他國家 | 236,545 | 138,162 |
| | <u>\$ 4,336,658</u> | <u>5,248,607</u> |

非流動資產：

單位：新台幣千元

| <u>地</u> | <u>區</u> | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|----------|----------|-------------------|------------------|
| 台灣 | | \$ 576,213 | 583,101 |
| 大陸 | | 255,726 | 279,421 |
| | | <u>\$ 831,939</u> | <u>862,522</u> |

3. 重要客戶資訊

於民國一〇一年度及一〇〇年度合併公司無銷貨收入佔損益表銷售收入金額10%以上之客戶。

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

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | | 差 異 | |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 100 年度 | 101 年度 | 金 額 | % |
| 流動資產 | 2,088,642 | 1,644,460 | (444,182) | -21%(註1) |
| 長期投資 | 858,333 | 793,087 | (65,246) | -8% |
| 固定資產 | 430,925 | 431,848 | 923 | 0% |
| 其他資產 | 220,905 | 226,090 | 5,185 | 2% |
| 資產總額 | 3,598,805 | 3,095,485 | (503,320) | -14% |
| 流動負債 | 1,693,777 | 1,264,262 | (429,515) | -25%(註2) |
| 長期負債 | 104,742 | 102,445 | (2,297) | -2% |
| 其他負債 | 189,473 | 190,569 | 1,096 | 1% |
| 負債總額 | 1,987,992 | 1,557,276 | (430,716) | -22% |
| 股 本 | 1,410,315 | 1,442,332 | 32,017 | 2% |
| 資本公積 | 107,529 | 110,212 | 2,683 | 2% |
| 保留盈餘 | 70,032 | -19,881 | (89,913) | -128%(註3) |
| 股東權益其他調整項目 | 22,937 | 5,546 | (17,391) | -76%(註4) |
| 股東權益總額 | 1,610,813 | 1,538,209 | (72,604) | -5% |

重大變動項目（前後期變動達20%，且變動金額達新台幣一千萬元者）說明如下：

註1:流動資產減少:主要係應收關係企業之貨款收回,致應收帳項減少約424,483千元所致。

註2:流動負債減少:主要係支付代收子公司榮星國際貨款而產生之應付款項約231,671千元所致。

註3:保留盈餘減少:主要係101年虧損89,913千元所致。

註4:股東權益其他調整項目減少:主要係累積換算調整數之調整所致。

二、財務績效

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

| 年 度 | 100年度 | | 101年度 | | 增減金額 | 變動比例 (%) |
|-------------|---------------|------------------|---------------|------------------|-------------|-------------|
| | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 | | |
| 銷貨收入 | 4,775,551 | | 3,746,698 | | (1,028,853) | (22) 註 1 |
| 減：銷貨退回及折讓 | <u>16,708</u> | | <u>10,450</u> | | (6,258) | (37) |
| 營業收入淨額 | | 4,758,843 | | 3,736,248 | (1,022,595) | (21) |
| 營業成本 | | <u>4,601,771</u> | | <u>3,617,111</u> | (984,660) | (21) |
| 營業毛利 | | 157,072 | | 119,137 | (37,935) | (24) |
| 營業費用 | | <u>154,933</u> | | <u>147,928</u> | (7,005) | (5) |
| 營業利益 | | 2,139 | | -28,791 | (30,930) | (1446) |
| 營業外收入及利益 | | 66,385 | | 24,035 | (42,350) | (64) 註 2 |
| 營業外費用及損失 | | <u>148,576</u> | | <u>92,983</u> | (55,593) | (37) 註 3 |
| 稅前淨利(損失) | | (80,052) | | (97,739) | (17,687) | 22 |
| 減：所得稅費用(利益) | | <u>(2,985)</u> | | <u>(7,826)</u> | (4,841) | 162 |
| 本期淨利(損失) | | <u>(77,067)</u> | | <u>(89,913)</u> | (12,846) | 17 |

註 1: 銷貨收入減少: 主要係受全球經濟及歐債危機影響, 需求減少; 而本公司銷售主要以美金計價又因台幣升值, 致全年營收大幅減少。

註 2: 營業外收入及利益減少: 主要係因台幣升值, 致產生兌換損失(100 年度有兌換利益 41,890 千元)。

註 3: 營業外費用及損失減少: 主要係因 100 年度認列投資損失及減損失達 87,453 千元, 而 101 年度子公司之獲利情形逐漸改善。

(二) 營業毛利變動分析

單位：新台幣千元

| 項目 | 100 年度 | 101 年度 | 增(減)金額 |
|---|---------|---------|----------|
| 營業毛利 | 157,072 | 119,137 | (37,935) |
| 增減變動說明： | | | |
| 101 年度: 延續 100 年下半年歐債危機影響, 歐洲經濟需求不振; 而美國經濟仍顯疲弱, 尚未復甦, 中國經濟成長力道亦不如預期。在全球經濟不景氣影響之下, 本公司全年銷售數量減少, 致毛利減少。 | | | |

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

| 年 度 項 目 | 100 年度 | 101 年度 | 增(減)比例% |
|------------|--------|--------|---------|
| 現金流量比率 | 17.10 | 16.37 | 4% |
| 現金流量允當比率 | 160.78 | 256.70 | 60% |
| 現金再投資比率 | 0.01 | 9.48 | 94,700% |

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量允當比率增加：101年度營業活動淨現金流量為流入之情形，且降低資本支出，致比率較上期改善。
2. 現金再投資比率增加：101年營業活動淨現金流量為流入之情形，因對應收帳款之收款加強管控，使現金流量允當比率較上期增加。

(二)未來一年現金流量性分析

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額 (1) | 預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2) | 預計全年非營 業活動淨現金 流入(出)量 (3) | 現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)+(3) | 現金不足額之補救措施 | |
|---------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 579,521 | 45,133 | (19,895) | 604,759 | - | - |

1. 本年度現金流量情形分析：
 - (1)營業活動：預計102年景氣雖將逐漸回升，但仍受歐債危機等不確定因素影響，將持保守審慎態度因應並擲節各項支出，加強應收款項及存貨存量之管控，預計產生營業活動淨現金流入約為45,133千元。
 - (2)投資活動：預計有機器設備之改良及更新，以提高生產效能，預計投資活動產生淨現金流出約19,143千元。
 - (3)融資活動：變動不大，預計產生淨現金流出約752千元。
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響：無

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

(1)轉投資分析表：

單位：新台幣仟元

| 公司名稱 | 政策 | 101年認列投資(損)益 | 獲利或虧損主要原因 | 改善計畫 | 未來一年投資計畫 |
|---------|----------|--------------|-------------|--|----------|
| 榮星國際 | 進出口及投資 | (17,219) | 因經濟不景氣之影響所致 | 加速設備更新、強化利基產品銷售、增加內銷數量 | 無 |
| 榮星投資 | 一般投資 | (170) | - | 加強投資評估 | 無 |
| 薩摩亞星河貿易 | 一般進出口貿易 | (2,507) | 因經濟不景氣之影響所致 | - | 無 |
| 中星貿易 | 一般進出口貿易 | (32) | - | - | 無 |
| 榮昇科技 | 多角化經營 | (8,994) | 因經濟不景氣之影響所致 | 從開源、節流著手，一方面加強開發新市場、新客戶及利基產品銷售；一方面另全方位降低成本 | 無 |
| 麗星國際 | 一般進出口及投資 | 1,550 | 被投資事業獲利改善 | - | 無 |

(2)茲因大陸政策調整、經營環境改變等因素，於101年12月28日董事會通過

擬對第三地區投資事業英屬維京群島榮星國際有限公司現金增資美金800萬元，再間接對大陸東莞榮星電線有限公司辦理增資，做為支付貨款及充實營運資金之用。

102年3月18日董事會通過：子公司榮昇科技股份有限公司為充實營運資金及改善財務結構，擬辦理減、增資新台幣2500萬元案。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

| 項目 | 100年度(仟元) | 101年度(仟元) |
|----------|-----------|-----------|
| 利息支出 | 24,274 | 21,418 |
| 兌換利益(損失) | 41,890 | (37,174) |

1. 利率變動：本公司定期或不定期評估銀行借款利率，並隨時注意國際及國內金融市場的變化，且與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率與充裕的額度。
2. 匯率變動：本公司外銷比例約佔7成，逐漸增加以外幣計價之購料，採此自然避險方式以達成部分沖抵的效果；同時視資金需求及匯率高低，以外幣借款之增減調節避險部位，並參酌匯率資訊及隨時與銀行外匯主管探討匯率走向，適時承作遠期外匯避險，降低匯率變動的影響。
1. 通貨膨脹：本公司目前未因通貨膨脹而產生重大之影響。雖然近期國內物價及國際銅價有上漲之趨勢，本公司除適當轉價外，仍會持續努力降低生產成本，以減少通貨膨脹對市場需求的負面影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司並無從事高風險、高槓桿投資及資金貸與他人之情事；背書保證之行為亦均依據相關法規及辦法辦理。

本公司從事之衍生性金融商品係非以交易目的而持有：

1. 遠期外匯合約：係為美金部位做預售遠期外匯，其目的係規避外幣債權因匯率變動產生之風險。
2. 銅價交換合約：係為規避銅價波動之風險，且交易往來對象以合格的銀行為主，故預期無重大信用風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未研發重點將放在節能產品之研究發展，例如風力發電產業、太陽能產業、電動機車產業…等相關產品，藉由研發人員及經費之投入，期能研發出新產品以增加獲利。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對本公司財務業務之影響，最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處行業相關科技改變之情形，適時調整產品開發方向，最近年度並無重要科技改變，而有影響公司財務及業務之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司多年來致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無進行併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無進行擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

銷貨客戶方面，本公司近年度並無銷貨客戶達銷貨百分之十以上之情形。超過10%進貨廠商方面，榮星國際公司係因兩岸三地間接貿易所產生的交易型態；華新麗華(股)公司則為銅材供應商，已簽訂合約確保供貨來源，並有其他中小型供應商配合分散供貨來源，故亦無進貨集中風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

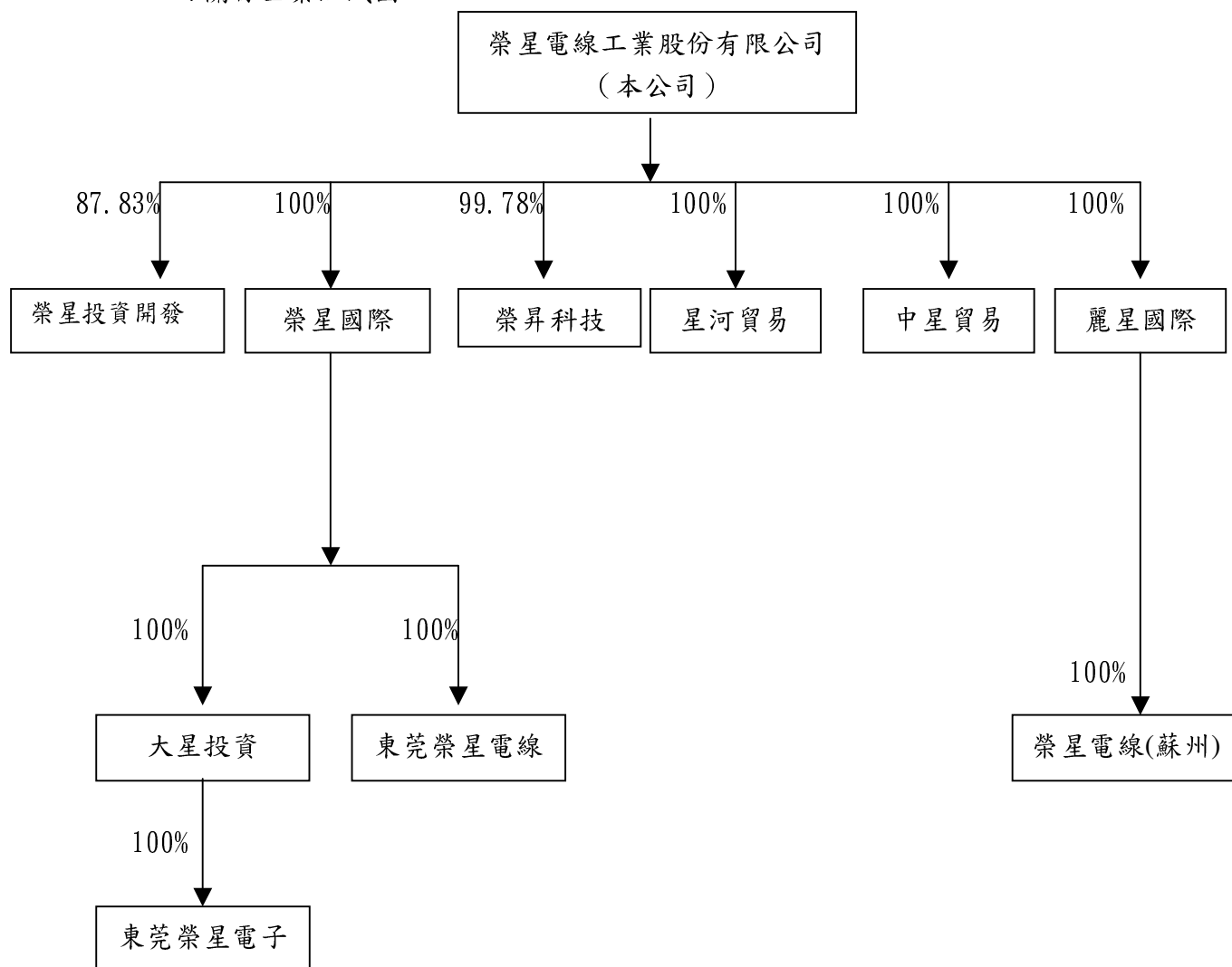
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)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：

單位：千元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|---|------------|---|-----------|-------------------|
| 1. 榮星投資開發(股)公司 | 1998.03.27 | 台南市中西區慶中街104號1樓 | NTD90,000 | 一般投資業 |
| 2. 榮星國際股份有限公司JUNG SHING INTERNATIONAL CO., LTD. | 1996.12.03 | Offshore Incorporation Limited P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands. | USD12,360 | 一般進出口貿易及投資業務 |
| 3. 星河貿易有限公司STAR RIVER TRADING LTD. | 1997.01.18 | Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Western Samoa. | USD500 | 一般進出口貿易業務 |
| 4. 中星貿易有限公司CENTRE STAR TRADING LTD | 1999.02.03 | Tropic Isle Building P. O. Box 438, Road Town, Trotola British Virgin Islands. | USD10 | 一般進出口貿易業務 |
| 5. 大星投資有限公司BIG STAR INVESTMENT LTD | 1991.01.31 | 香港九龍官塘鴻圖道34號 | HKD1,000 | 一般進出口貿易業務 |
| 6. 東莞榮星電子有限公司 | 1994.02.02 | 中國廣東省東莞市塘廈鎮清湖頭管理區馬嶺工業區環市南路125號 | HKD23,600 | 消磁線圈、漆包線及絞線等製造銷售 |
| 7. 東莞榮星電線有限公司 | 1998.08.06 | 中國廣東省東莞市塘廈鎮清湖頭管理區馬嶺工業區環市南路125號 | HKD78,280 | 漆包線及浸錫線等製造 |
| 8. 榮星電線(蘇州)有限公司 | 2001.01.15 | 中國江蘇省吳江市經濟開發區運東大道558號 | USD6,300 | 消磁線圈、漆包線、絞線之製造銷售 |
| 9. 榮昇科技(股)公司 | 2002.08.14 | 台南縣永康市環工路51號 | NTD30,000 | 換流器、直流轉換器、模組之製造銷售 |
| 10. 麗星國際有限公司LEADER STAR INTERNATIONAL LTD. | 2006.08.11 | Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius | USD7,300 | 一般進出口貿易及投資業務 |

3. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：不適用。

4. 關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

單位：股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|-----------|--|-----------|--------------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 1. 榮星投資開發(股)公司 | 董事 | 榮星電線工業(股)公司 法人代表：王東憲 王鴻圖 | 7,905,000 | 87.83 |
| | 董事兼總經理 | 郭峰松 | 450,000 | 5.00 |
| | 董事 | 李俊男 | 105,000 | 1.16 |
| | 董事 | 蔡德利 | 75,000 | 0.83 |
| | 董事 | 鐘張淑妹 | 37,500 | 0.42 |
| | 董事 監察人 | 榮星電線工業(股)公司 法人代表：薛添得 | 7,905,000 | 87.83 |
| 2. 榮星國際股份有限公司 JUNG SHING INTERNATIONAL CO., LTD. | 董事 | 榮星電線工業(股)公司 法人代表：王東憲 王東政 | 36,961 | 100.00 |
| 3. 星河貿易有限公司 STAR RIVER TRADING LTD. | 董事 | 榮星電線工業(股)公司 法人代表：王東憲 王東政 | 500,000 | 100.00 |
| 4. 中星貿易有限公司 CENTRE STAR TRADING LTD. | 董事 | 榮星電線工業(股)公司 法人代表：王東政 邱守基 | 10,000 | 100.00 |
| 5. 大星投資有限公司 BIG STAR INVESTMENT LTD. | 董事 | 榮星國際有限公司 法人代表：王東政 | 0 0 | 0.00 0.00 |
| 6. 東莞榮星電子有限公司 | 董事 | 王東憲 | 0 | 0.00 |
| | 副董事長 | 王東政 | 0 | 0.00 |
| | 董事 | 王東澤 | 0 | 0.00 |
| 7. 東莞榮星電線有限公司 | 董事 | 王東憲 | 0 | 0.00 |
| | 副董事長 | 王東政 | 0 | 0.00 |
| | 董事 | 王東澤 | 0 | 0.00 |
| 8. 榮星電線(蘇州)有限公司 | 董事 | 王東憲 | 0 | 0.00 |
| | 副董事長 | 王東政 | 0 | 0.00 |
| | 董事 | 王東澤 | 0 | 0.00 |
| 11. 榮昇科技(股)公司 | 董事 | 榮星電線工業(股)公司 法人代表：王東澤 王東憲 王鴻圖 李俊男 邱守基 薛添得 | 2,993,464 | 99.78 |
| | 董事 | | | |
| | 董事 | | | |
| | 董事 | | | |
| | 監察人 | | | |
| 12. 麗星國際有限公司 LEADER STAR INTERNATIONAL LTD. | 董事 | 榮星電線工業(股)公司 法人代表：王東憲 | 7,300,000 | 100.00 |

5. 關係企業營運概況

單位：新台幣千元

| 企業名稱 | 實收資本額 | 資產總額 (註3) | 負債總額 (註3) | 淨值 (註3) | 營業收入 (註3) | 營業利益 (註3) | 本期損益 (稅後) (註3) | 每股盈餘 (稅後) |
|--|--------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| 1. 榮星投資開發(股)公司 | 90,000 | 42,943 | 133 | 42,810 | 1,380 | 941 | -193 | -0.02 |
| 2. 榮星國際股份有限公司 JUNG SHING INTERNATIONAL CO., LTD. | 358,922 (USD12,360仟元) | 925,342 | 652,923 | 272,419 | 835,921 | 1,464 | -16,909 | - |
| 3. 星河貿易有限公司 STAR RIVER TRADING LTD. | 14,520 (USD500仟元) | 64,470 | 28,646 | 35,824 | 853,230 | 4,888 | -2,461 | -4.92 |
| 4. 中星貿易有限公司 CENTRE STAR TRADING LTD. | 290 (USD10仟元) | 14,363 | 30 | 14,333 | 0 | -86 | -32 | -3.20 |
| 5. 大星投資有限公司 BIG STAR INVESTMENT LTD. | 3,747 (HKD1,000仟元) | 96,619 | 86,040 | 10,579 | 8,272 | 230 | 230 | - |
| 6. 東莞榮星電子有限公司 | 120,548 (CNY25,869仟元) | 78,348 | 2,145 | 76,203 | 97,496 | 4,400 | 5,571 | - |
| 7. 東莞榮星電線有限公司 | 352,429 (CNY75,628仟元) | 798,761 | 543,657 | 255,104 | 1,580,331 | -24,358 | 26,253 | - |
| 8. 榮星電線(蘇州)有限公司 | 277,191 (CNY59,483仟元) | 408,469 | 54,779 | 353,690 | 467,499 | 6,690 | 2,513 | - |
| 9. 榮昇科技(股)公司 | 30,000 | 51,249 | 46,197 | 5,051 | 16,764 | -11,689 | -9,014 | -3.00 |
| 10. 麗星國際有限公司 LEADER STAR INTERNATIONAL LTD. | 211,992 (USD7,300仟元) | 360,809 | 99 | 360,710 | 0 | -1,121 | 1,522 | 0.21 |

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

註3：外幣兌換率以101.12.31為基準。USD(美金)：新台幣= 1：29.04 HKD(港幣)：新台幣= 1：3.747

CNY(人民幣)：新台幣= 1：4.66

(二)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處份本公司股票情形：無。

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

五、其他必要補充說明事項：無。

國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法

榮星電線工業股份有限公司經行政院金融監督管理委員會九十九年八月二十三日金管證發字第 0990040717 號函核准募集與發行國內第二次有擔保轉換公司債，訂立發行及轉換辦法如下：

一、債券名稱

榮星電線工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次有擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國九十九年九月八日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額

發行總額為新台幣肆億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。

四、發行期間

發行期間五年，自民國九十九年九月八日開始發行，至一〇四年九月八日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率

票面年利率為 0%。

六、還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第十條及第十一條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十七條行使贖回權，或依本辦法第十八條行使賣回權或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形

(一)本轉換公司債委託台新國際商業銀行股份有限公司及中國信託商業銀行股份有限公司等二家金融機構保證發行，惟台新國際商業銀行股份有限公司及中國信託商業銀行股份有限公司僅在各自保證範圍內負擔保證責任，彼此間不負連帶責任。保證期間自本轉換債發行之日起至本轉換債依本辦法所應付本金及從屬於本轉換債之負擔全部清償為止，保證範圍為本轉換債未清償本金及從屬於主債務之負債。

(二)本轉換債持有人(或受託人)如擬就本轉換債向保證銀行請求付款，台新國際商業銀行股份有限公司及中國信託商業銀行股份有限公司將於接獲本轉換債持有人(或受託人)依本轉換債規定請求付款之通知後十個銀行營業日內依照62.50%比37.50%之比例付款。

(三)在保證期間，本公司若發生未能按期償還本金、或未能給付公司債持有人提前贖回或賣回時所須支付之所有金額，或違反與受託銀行簽訂之受託契約，或違反與保證銀行團簽訂之「委任保證契約」(簡稱保證契約)，或違反主管機關核定事項，足以影響公司債持有人權益時，本轉換債視為全部到期。

八、轉換標的

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

九、轉換期間

債權人自本轉換債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司向台灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱「台灣證券交易所」)洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止，不得請求轉換(認購)之外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條規定辦理。本公司並應於前述無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日或其他依法暫停過戶日前二十個營業日，將本轉換債停止轉換期間等相

關事項，於證券櫃檯買賣中心指定之網際網路資訊申報系統辦理公告。

十、請求轉換程序

- (一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱集保結算所)提出申請，集保結算所於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入原債券持有人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換債轉換價格之訂定，以九十九年八月三十一日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，乘以 110.28%之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。本債券發行時之轉換價格為每股新台幣 11.8 元。

(二)轉換價格之調整

1. 本轉換債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行(包括私募)之普通股股份增加(包含但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於新股發行除權基準日(註1)調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整之。

調整後轉換價格

$$= \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

註 1：如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；股票分割則於股票分割基準日調整。如為詢價圈購辦理現金增資或現金增資參與海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整。如係採私募辦理現金增資，因無除權基準日，則於私募交付日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其每股繳款額為零；如係屬合併增資，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率；如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率。

註 4：因員工紅利發行新股，前項調整公式之每股繳款額應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

2. 本轉換債發行後，如遇有當年度發放普通股現金股利占每股時價之比率若有超過百分之一點五者，應按所占每股時價之比率於除息基準日按下列公式調降轉換價格(計算至新台幣

角為止,分以下四捨五入),並函請櫃買中心,於除息基準日公告調整之。

調降後轉換價格=調降前轉換價格×(1-發放普通股現金股利占每股時價之比率)

註1:每股時價之訂定,應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

3. 本轉換債發行後,遇有本公司以低於每股時價(註1)之轉換或認股價格再發行(包括再私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時,本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣角為止,分以下四捨五入,向下調整,向上則不予調整),並函請櫃買中心公告,於前述有價證券或認股權發行之日調整之:

$$\begin{aligned} & \text{調整後轉換} \\ & \text{價格} = \frac{\text{新發行有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行有價證券或認購之股數}}{\text{調整前轉換價格}} \\ & \times \frac{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}} \end{aligned}$$

註1:每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日(再私募者,為私募有價證券交付日)之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者。如訂價基準日前遇有除權或除息者,其經採樣用以計算轉換價格之收盤價,應先設算為除權或除息後價格。

註2:已發行股數應以訂價基準日,本公司已發行(包括已私募)之普通股股數為準。再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應,則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認購之股數。

4. 本債券發行後,如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時,應依下列公式計算調整後轉換價格,並函請櫃買中心公告,於減資基準日調整之。

調整後之轉換價格=調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數)

註1:已發行普通股股數為本公司已發行之普通股及私募股數之總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股普通股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請上櫃買賣,至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後之新股上市

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者,所轉換之普通股自交付日起於台灣證券交易所上市買賣。以上事項由本公司洽台灣證券交易所同意後公告之。

十四、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內,將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額公告,每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、換股時不足壹股股份金額之處理

轉換本公司普通股時,若有不足壹股之股份金額,本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止,角以下四捨五入)。

十六、轉換後之權利義務

債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股

股份相同。

十七、本公司對本債券之贖回權：

- (一)本債券於發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告債券持有人贖回權之行使，並於該期間屆滿時，按(二)項所列之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回其全部債券。
- (二)贖回殖利率如下：
發行滿一個月之翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，以年利率 1.25%之債券贖回殖利率。
- (三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其持有之本債券轉換為本公司之普通股。

十八、債券持有人之賣回權

本公司應於本轉換債發行滿二年、滿三年、滿四年及滿五年的前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請證券櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回。滿二年之利息補償金為債券面額之 2.5156%(實質收益率為 1.25%);滿三年之利息補償金為債券面額之 3.7971%(實質收益率為 1.25%);滿四年之利息補償金為債券面額之 5.0945%(實質收益率為 1.25%);滿五年之利息補償金為債券面額之 6.4082%(實質收益率為 1.25%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

十九、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

1. 本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向向台灣證券交易所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
2. 當年度本公司向向台灣證券交易所洽辦現金股息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止本轉換債轉換。
3. 本轉換債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

1. 本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向向台灣證券交易所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司向向台灣證券交易所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換債轉換。
3. 本轉換債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，

不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

- 二十一、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。
- 二十二、本轉換公司債由兆豐國際商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。
- 二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- 二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。
- 二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

榮星電線工業股份有限公司

董 事 長：王 東 憲

中華民國一〇二年五月二十三日刊印