

普通股股票代碼：3069

寶晟科技股份有限公司

民國九十五年度  
及九十四年度  
財務報表暨  
會計師查核報告

# 目 錄

一、封 面	第 1	頁
二、目 錄	第 2	頁
三、會計師查核報告書	第 3	頁
四、資產負債表	第 4	頁
五、損益表	第 6	頁
六、股東權益變動表	第 7	頁
七、現金流量表	第 8	頁
八、財務報表附註	第 9	頁
(一)公司沿革	第 9	頁
(二)重要會計政策之彙總說明	第 9	頁
(三)會計變動之理由及其影響	第 12	頁
(四)重要會計科目之說明	第 12	頁
(五)關係人交易	第 21	頁
(六)質押之資產	第 23	頁
(七)重大承諾事項及或有事項	第 無	頁
(八)重大之災害損失	第 無	頁
(九)重大之期後事項	第 無	頁
(十)其他	第 24	頁
(十一)附註揭露事項	第 24	頁
1. 重大交易事項相關資訊	第 24	頁
2. 轉投資事業相關資訊	第 25	頁
3. 大陸投資資訊	第 26	頁
(十二)部門別財務資訊	第 27	頁
九、重要會計科目明細表	第 30	頁

公 司：寶晟科技股份有限公司

聯絡人：江副理宏文

地 址：台北縣汐止市新台五路一段 77 號 15 樓之 6

電 話：(02)2698-3333

## 會計師查核報告

寶晟科技股份有限公司 公鑒：

寶晟科技股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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」之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達寶晟科技股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

寶晟科技股份有限公司另已編製民國九十五年度及民國九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

日正聯合會計師事務所

會計師：

陳 枝 凌

張 裕 銘

證期局核准文號：(89)台財證(六)第 77662 號

(86)台財證(六)第 88087 號

民 國 九 十 六 年 三 月 十 二 日

寶晟科技股份有限公司  
資產負債表(資產)  
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		
			金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	二及四	\$ 43,057	12.67	\$ 63,204	19.16	
1120	應收票據淨額	二及五	713	0.21	1,032	0.31	
1140	應收帳款淨額	二及六	41,114	12.10	45,152	13.69	
1150	應收帳款-關係人淨額	二、七及二十	8,113	2.39	1,849	0.56	
120X	存貨	二及八	83,365	24.54	65,430	19.83	
1261	預付款項		2,462	0.73	3,054	0.92	
1280	其他流動資產	二十	1,829	0.54	1,338	0.41	
1286	淨遞延所得稅資產-流動	二及十七	5,795	1.71	3,356	1.02	
1291	受限制資產	二十一	150	0.04	150	0.04	
11XX	流動資產合計		<u>186,598</u>	<u>54.93</u>	<u>184,565</u>	<u>55.94</u>	
<b>基金及投資</b>							
1421	採權益法之長期股權投資	二及九	31,212	9.19	31,633	9.59	
14XX	基金及投資合計		<u>31,212</u>	<u>9.19</u>	<u>31,633</u>	<u>9.59</u>	
<b>固定資產</b>							
		二、十及二十					
1501	土地		63,766	18.77	61,335	18.59	
1521	建築物		47,604	14.01	41,359	12.54	
1531	機器設備		34,358	10.11	31,560	9.56	
1551	運輸設備		1,356	0.40	2,809	0.85	
1561	生財器具		1,502	0.44	1,477	0.45	
1681	其他設備		3,969	1.17	3,787	1.15	
1681	研究發展設備		7,884	2.32	7,884	2.39	
15XY	成本及重估增值		160,439	47.22	150,211	45.53	
15X9	減：累計折舊		(43,629)	(12.84)	(42,064)	(12.75)	
15XX	固定資產淨額		<u>116,810</u>	<u>34.38</u>	<u>108,147</u>	<u>32.78</u>	
<b>無形資產</b>							
1770	遞延退休金成本	二及十三	68	0.02	-	-	
17XX	無形資產合計		<u>68</u>	<u>0.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<b>其他資產</b>							
1820	存出保證金		605	0.18	430	0.13	
1830	遞延費用	二	2,732	0.80	4,010	1.22	
1848	催收款淨額	十一	-	-	-	-	
1860	淨遞延所得稅資產-非流動	二及十七	1,695	0.50	1,132	0.34	
18XX	其他資產合計		<u>5,032</u>	<u>1.48</u>	<u>5,572</u>	<u>1.69</u>	
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 339,720</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 329,917</u>	<u>100.00</u>	

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：張建中

經理人：張建中

會計主管：江宏文

寶晟科技股份有限公司  
資產負債表(負債及股東權益)  
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及股東權益	附註	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2120	應付票據	二	\$ 15,473	4.55	\$ 13,404	4.06
2140	應付帳款	二十	9,053	2.67	8,438	2.56
2160	應付所得稅		575	0.17	3,762	1.14
2170	應付費用	十二及二十	12,034	3.54	13,690	4.15
2261	預收貨款		6,465	1.90	1,057	0.32
2298	其他流動負債	二十	189	0.06	550	0.17
21XX	流動負債合計		43,789	12.89	40,901	12.40
	其他負債					
2810	應計退休金負債	二及十三	2,439	0.72	1,793	0.54
2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	九	697	0.20	284	0.09
28XX	其他負債合計		3,136	0.92	2,077	0.63
2XXX	負債合計		46,925	13.81	42,978	13.03
	股東權益					
3110	普通股股本	十四	257,376	75.76	236,709	71.75
	資本公積	十五				
3211	普通股股票溢價		7	-	7	-
32XX	資本公積合計		7	-	7	-
	保留盈餘	十六				
3310	法定盈餘公積		18,068	5.32	14,692	4.45
3320	特別盈餘公積		-	-	1,457	0.44
3350	未分配盈餘	十七	16,713	4.92	33,754	10.23
33XX	保留盈餘合計		34,781	10.24	49,903	15.12
	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數	二及九	631	0.19	320	0.10
3XXX	股東權益合計		292,795	86.19	286,939	86.97
	重大承諾事項及或有事項					
1XXX	負債及股東權益總計		\$ 339,720	100.00	\$ 329,917	100.00

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：張建中

經理人：張建中

會計主管：江宏文

寶晟科技股份有限公司  
損益表  
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	九十五年度		九十四年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額	二及二十				
4110	營業收入		\$ 299,892	101.50	\$ 358,291	101.51
4170	減：銷貨退回		(3,206)	(1.09)	(2,716)	(0.77)
4190	減：銷貨折讓		(1,224)	(0.41)	(2,620)	(0.74)
4000	營業收入淨額小計		295,462	100.00	352,955	100.00
5110	營業成本	二十	(212,425)	(71.90)	(257,065)	(72.83)
5910	營業毛利		83,037	28.10	95,890	27.17
5920	聯屬公司間未實現利益		(697)	(0.24)	(284)	(0.08)
5930	聯屬公司間已實現利益		284	0.10	-	-
5900	營業毛利淨額		82,624	27.96	95,606	27.09
	營業費用					
6100	推銷費用		(30,409)	(10.29)	(24,491)	(6.94)
6200	管理及總務費用		(14,724)	(4.98)	(17,783)	(5.04)
6300	研發費用	二十	(21,970)	(7.44)	(18,168)	(5.14)
6000	營業費用小計		(67,103)	(22.71)	(60,442)	(17.12)
6900	營業淨利		15,521	5.25	35,164	9.97
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		317	0.11	266	0.08
7130	處分固定資產利益	二	9	-	72	0.02
7160	兌換盈益	二	887	0.30	4,994	1.41
7480	其他收入		429	0.15	970	0.27
7100	營業外收入及利益小計		1,642	0.56	6,302	1.78
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(2)	-	(1)	-
7521	採權益法認列之投資損失	二及九	(733)	(0.25)	(2,300)	(0.65)
7530	處分固定資產損失	二	(3)	-	(74)	(0.02)
7550	存貨盤損		(340)	(0.12)	(302)	(0.09)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二及八	(517)	(0.17)	(1,271)	(0.36)
7880	其他損失		-	-	(276)	(0.08)
7500	營業外費用及損失小計		(1,595)	(0.54)	(4,224)	(1.20)
7900	稅前淨利		15,568	5.27	37,242	10.55
8110	減：所得稅利益(費用)	二及十七	1,065	0.36	(3,491)	(0.99)
9600	本期淨利		\$ 16,633	5.63	\$ 33,751	9.56
	普通股每股盈餘：(單位：元)	十八				
	稅前淨利		\$ 0.61		\$ 1.45	
	減：所得稅利益(費用)		0.04		(0.14)	
9950	本期淨利		\$ 0.65		\$ 1.31	

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：張建中

經理人：張建中

會計主管：江宏文

寶晟科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			權 益 調 整	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	
民國九十四年一月一日餘額	\$ 225,161	\$ 2,709	\$ 11,416	\$ 95	\$ 32,763	\$ (1,457)	\$ 270,687
民國九十三年度盈餘提撥及分配：							
提列法定公積			3,276		(3,276)		-
提列特別公積				1,362	(1,362)		-
發放股東股息	8,556				(26,997)		(18,441)
發放員工紅利	290				(290)		-
發放董監酬勞					(835)		(835)
資本公積轉增資	2,702	(2,702)					-
民國九十四年度淨利					33,751		33,751
累積換算調整數						1,777	1,777
民國九十四年十二月三十一日餘額	236,709	7	14,692	1,457	33,754	320	286,939
特別盈餘公積轉列未分配盈餘				(1,457)	1,457		-
民國九十四年度盈餘提撥及分配：							
提列法定公積			3,376		(3,376)		-
發放股東紅利	20,357				(30,535)		(10,178)
發放員工紅利	310				(310)		-
發放董監酬勞					(910)		(910)
民國九十五年度淨利					16,633		16,633
累積換算調整數						311	311
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$ 257,376	\$ 7	\$ 18,068	-	\$ 16,713	\$ 631	\$ 292,795

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：張建中

經理人：張建中

會計主管：江宏文

寶晟科技股份有限公司  
現金流量表  
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	九十五年度	九十四年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
	本期淨利	\$ 16,633	\$ 33,751
	調整項目：		
	折舊	3,219	2,683
	呆帳損失	3,031	7,434
	各項攤提	1,858	1,973
	存貨盤損	340	302
	存貨跌價及呆滯損失	517	1,271
	採權益法認列之投資損失	733	2,300
	處分固定資產(利益)損失淨額	(6)	2
	應收票據淨額減少	319	1,938
	應收帳款淨額(增加)減少	(5,257)	7,173
	存貨(增加)	(18,792)	(4,580)
	預付款項減少(增加)	592	(2,517)
	其他流動資產(增加)減少	(491)	1,963
	淨遞延所得稅資產(增加)	(3,002)	(899)
	遞延退休金成本(增加)減少	(68)	82
	應付票據增加(減少)	2,069	(5,668)
	應付帳款增加(減少)	614	(15,851)
	應付所得稅(減少)增加	(3,186)	817
	應付費用(減少)增加	(1,656)	4,548
	預收貨款增加	5,408	1,056
	其他流動負債(減少)	(362)	(189)
遞延貸項-聯屬公司間利益增加	413	284	
應計退休金負債增加	646	618	
營業活動之淨現金流入	<u>3,572</u>	<u>38,491</u>	
BBBB	投資活動之現金流量：		
	長期投資(增加)	-	(10,885)
	出售固定資產價款	9	100
	購置固定資產價款	(11,884)	(6,543)
	存出保證金(增加)	(176)	(3)
	遞延費用(增加)	(580)	(282)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(12,631)</u>	<u>(17,613)</u>	
CCCC	融資活動之現金流量：		
	發放現金股利	(10,178)	(18,441)
	發放董監酬勞	(910)	(835)
融資活動之淨現金流(出)	<u>(11,088)</u>	<u>(19,276)</u>	
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(20,147)	1,602
	期初現金及約當現金餘額	63,204	61,602
	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 43,057</u>	<u>\$ 63,204</u>
	現金流量資訊之補充揭露：		
	本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 1</u>
	本期支付所得稅	<u>\$ 5,124</u>	<u>\$ 3,573</u>

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：張建中

經理人：張建中

會計主管：江宏文

# 寶晟科技股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

### 一、公司沿革及業務概況

- (一)寶晟科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國七十九年六月二十六日依公司法及其他有關法令規定設立，原始設立股本為新台幣壹佰萬元整，經數次增資後，截至民國九十五年十二月三十一日止，額定及實收股本總額分別為新台幣參億元及貳億伍仟柒佰參拾柒萬伍仟陸佰伍拾元。
- (二)本公司主要經營項目為電腦系統、週邊設備組件之租賃買賣修護裝配及進出口業務、電腦軟體程式之設計及電腦相關產品之設計加工按裝及代理等業務。
- (三)本公司民國九十五年及民國九十四年十二月三十一日員工人數分別為100人及108人，民國九十五年度及民國九十四年度平均人數分別為104人及101人。
- (四)本公司於民國九十二年十一月十七日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

### 二、重要會計政策之彙總說明

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

#### (一)現金及約當現金

現金流量表係以現金及約當現金為基礎編製，約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

#### (二)金融商品

1. 本公司對以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 本公司所持有之金融商品，在原始認列後，係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

### (三) 應收(付)票據

應收(付)票據按設算利率計算公平價值。但一年期以內之應收(付)票據，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，得不以公平價值評價。

### (四) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及帳款之帳齡情形及其收回之可能性予以評估提列，並分別列示於各該科目項下。

### (五) 存 貨

各項存貨係以實際成本為入帳基礎，成本計價採加權平均法，期末存貨以淨變現價值或重置成本為市價，採總成本與總市價孰低法作為續後評價。

### (六) 採權益法之長期股權投資

1. 自民國九十四年度起，凡投資公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過 50% 者或具有對財務、營運及人事方針加以主導及監管之能力者，均另編製半年度及年度合併財務報表；惟得免編製第一季及第三季合併財務報表。
2. 出售長期股權投資，其出售成本採加權平均法計算，出售價格與帳列成本之差額列為當期損益。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，作為本公司股東權益之調整項目。
4. 持有被投資公司股權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。凡與被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均於發生年度加以沖銷，俟實現時再予認列。

### (七) 固定資產

1. 固定資產按照取得或建造時之成本入帳，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 重大更新及改良，作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。若有出售固定資產盈餘時，列為當年度之利益；如有損失時，則認列為當期費用。
3. 折舊係按估計經濟耐用年限加計一年為殘值，採平均法提列之。到期已折足而尚在使用之固定資產，於預留殘值範圍內仍繼續提列折舊。

### (八) 遞延費用

其包括辦公室裝修、電腦軟體及模具等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數分五年平均攤提。

### (九)退休金

1. 本公司訂有員工退休辦法，自民國九十年六月起依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額2%提撥退休準備金，存入中央信託局退休基金專戶。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委原會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表中。
2. 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
3. 退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。
4. 本公司自民國八十九年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國九十五年及民國九十四年十二月三十一日為衡量日完成精算，認列遞延退休金成本及應計退休金負債，並自民國九十年度起按精算之淨退休金成本認列退休金費用。

### (十)收入認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現且已賺得時認列，相關成本於認列收入時同時承認之。

### (十一)外幣交易

本公司以新台幣元為記帳單位，所有以外幣計價之交易均於交易發生時，按當時之匯率換算成新台幣列帳，與實際收付間之差額列為當期兌換損益。期末並就外幣資產及負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換損益列為當期損益。

### (十二)所得稅

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

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

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

### (十三) 資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之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。

### 三、會計變動之理由及其影響

- (一) 本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年十二月三十一日並無有減損跡象之資產需進行減損測試。
- (二) 本公司之金融商品自民國九十五年一月一日(適用日)起，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」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定。前述會計原則變動對本公司民國九十五年度之淨利並無影響。

### 四、現金及約當現金

	九 十 五 年 底	九 十 四 年 底
現 金：		
庫存現金	\$ 78,984	\$ 70,339
銀行存款：		
支票存款	260,499	1,681,107
活期存款	30,316,131	41,856,564
外幣存款	12,401,569	19,595,756
合 計	<u>\$ 43,057,183</u>	<u>\$ 63,203,766</u>

已指定用途或支用受有約束之銀行存款，已重分類至流動資產－受限制資產項下，請參閱附註二十一之說明。

#### 五、應收票據淨額

	九 十 五 年 底	九 十 四 年 底
應收票據	\$ 712,885	\$ 1,032,308
減：備抵呆帳	—	—
應收票據淨額	<u>\$ 712,885</u>	<u>\$ 1,032,308</u>

#### 六、應收帳款淨額

	九 十 五 年 底	九 十 四 年 底
應收帳款(不含應收帳款-關係人)	\$ 41,195,494	\$ 45,255,156
減：備抵呆帳	(81,414)	(103,673)
應收帳款淨額	<u>\$ 41,114,080</u>	<u>\$ 45,151,483</u>

#### 七、應收帳款-關係人淨額

	九 十 五 年 底	九 十 四 年 底
應收帳款-關係人	\$ 8,607,409	\$ 1,858,563
減：備抵呆帳	(494,111)	(9,142)
應收帳款-關係人淨額	<u>\$ 8,113,298</u>	<u>\$ 1,849,421</u>

#### 八、存貨淨額

	九 十 五 年 底	九 十 四 年 底
商品盤存	\$ 1,638,239	\$ 3,698,298
原料盤存	52,802,631	28,407,281
在製品及半成品盤存	28,090,379	31,245,905
製成品盤存	1,813,534	3,868,547
小 計	84,344,783	67,220,031
減：備抵存貨跌價損失	(979,947)	(1,789,754)
合 計	<u>\$ 83,364,836</u>	<u>\$ 65,430,277</u>

民國九十五年底及民國九十四年底存貨之投保金額分別為57,000,000元及38,500,000元。

## 九、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	評價基礎	九 十 五 年 底		九 十 四 年 底	
		帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
CHINAWARE GROUP LIMITED	權益法	\$ 18,906,247	100%	\$ 19,900,308	100%
SPLENDID CHINA LIMITED	權益法	541,996	100%	175,864	100%
BOSER TECHNOLOGY, INC.	權益法	11,763,180	70%	11,556,518	70%
合 計		<u>\$ 31,211,423</u>		<u>\$ 31,632,690</u>	

1. 本公司民國九十年度轉投資 CHINAWARE GROUP LIMITED(模里西斯)普通股 5,000 股，每股取得成本為 1 美元，按面額認購，並於民國九十一年度增加投資 CHINAWARE GROUP LIMITED (模里西斯) 普通股 45,000 股，每股取得成本為 10 美元，及於民國九十三年增加投資 CHINAWARE GROUP LIMITED (模里西斯) 普通股 15,000 股，每股取得成本為 10 美元，截至民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日止，投資金額及股數均為 605,000 美元及 65,000 股，持股比例均為 100%，採權益法評價。
2. 本公司民國九十一年度轉投資 SPLENDID CHINA LIMITED(薩摩亞)普通股 5,000 股，每股取得成本為 1 美元，按面額認購，截至民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日止，投資金額及股數均為 5,000 美元及 5,000 股，持股比例均為 100%，採權益法評價。
3. 本公司民國九十四年五月經董事會決議轉投資 BOSER TECHNOLOGY, INC. (美國) 350,000 股，每股面額美金 1 元，按面額認購，持股比例 70%。截至民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日止，投資金額及股數均為 350,000 美元及 350,000 股，採權益法評價。
4. 民國九十五年度及民國九十四年度採權益法評價之被投資公司分別係依經會計師簽證之財務報表認列投資損益及累積換算調整數，明細如下：

民 國 九 十 五 年 度	CHINAWARE GROUP LIMITED	SPLENDID CHINA LIMITED	BOSER TECHNOLOGY, INC.	合 計
依持股比例認列投資(損失)利益	\$ (1,394,079)	\$ 368,773	\$ 292,203	\$ (733,103)
本期認列投資(損失)利益	(1,394,079)	368,773	292,203	(733,103)
累積換算調整數增加(減少)	400,018	(2,641)	(85,541)	311,836
合 計	<u>\$ (994,061)</u>	<u>\$ 366,132</u>	<u>\$ 206,662</u>	<u>\$ (421,267)</u>
民 國 九 十 四 年 度	CHINAWARE GROUP LIMITED	SPLENDID CHINA LIMITED	BOSER TECHNOLOGY, INC.	合 計
依持股比例認列投資(損失)利益	\$ (2,570,311)	\$ 207,835	\$ 62,570	\$ (2,299,906)
本期認列投資(損失)利益	(2,570,311)	207,835	62,570	(2,299,906)

累積換算調整數增加	1,165,050	2,403	608,948	1,776,401
合 計	\$ (1,405,261)	\$ 210,238	\$ 671,518	\$ (523,505)

6. 截至民國九十五年底及民國九十四年底止，本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之遞延貸項－聯屬公司間利益分別為 696,623 元及 283,678 元。

7. 本公司投資之 CHINAWARE GROUP LIMITED、SPLENDID CHINA LIMITED 及 BOSER TECHNOLOGY, INC.，另已編製合併財務報表。

8. 採權益法認列長期股權投資，其揭露之相關資訊請詳附註二十四。

#### 十、固定資產—累計折舊

	九 十 五 年 底	九 十 四 年 底
累計折舊		
建築物	\$ (5,971,753)	\$ (5,099,450)
機器設備	(24,899,867)	(23,217,796)
運輸設備	(902,802)	(2,288,148)
生財器具	(1,206,609)	(1,192,151)
其他設備	(3,398,398)	(3,196,045)
研究發展設備	(7,249,388)	(7,069,991)
累計折舊合計	\$ (43,628,817)	\$ (42,063,581)

(一) 固定資產業經投保，民國九十五年底及民國九十四年底之投保金額分別為 62,220,000 元及 59,265,000 元。

(二) 民國九十五年度及民國九十四年度均無利息資本化。

#### 十一、催收款淨額

	九 十 五 年 底	九 十 四 年 底
催 收 款	\$ 2,551,375	\$ 1,226,863
減：備抵呆帳	(2,551,375)	(1,226,863)
淨 額	—	—

催收款係逾一年未收取之帳款轉入。

#### 十二、應付費用

	九 十 五 年 底	九 十 四 年 底
應付員工薪資	\$ 7,586,278	\$ 7,473,838
應付佣金支出	2,105,248	93,986

應付退休金	422,812	404,914
應付勞務費	620,000	655,000
應付水電瓦斯費	—	234,673
應付保險費	356,566	364,453
應付伙食費	178,200	185,109
應付加班費	333,455	378,128
應付軟體服務費	—	3,173,305
其 他	431,589	726,334
合 計	<u>\$ 12,034,148</u>	<u>\$ 13,689,740</u>

### 十三、退休金

(一)本公司以民國九十五年十二月三十一日及九十四年十二月三十一日為衡量日精算調整，茲將退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

單位：新台幣仟元

	<u>九十五年底</u>	<u>九十四年底</u>
給付義務：		
既得給付義務(VBO)	\$ (399)	\$ (454)
非既得給付義務	(5,744)	(4,745)
累積給付義務(ABO)	(6,143)	(5,199)
未來薪資增加之影響數	(4,667)	(4,577)
預計給付義務(PBO)	(10,810)	(9,776)
退休基金資產公平價值	3,698	3,526
提撥狀況	(7,112)	(6,250)
未認列過渡性淨給付義務	603	650
未認列退休金損益	4,132	3,800
補列之應計退休金負債	(68)	—
應計退休金負債	<u>\$ (2,445)</u>	<u>\$ (1,800)</u>

1. 民國九十五年底及民國九十四年底，本公司職工退休辦法之既得給付分別為 402 仟元及 454 仟元。
2. 民國九十五年度應計退休金負債 2,445 仟元分別帳列流動負債-應付費用 6 仟元及其他負債-應計退休金負債 2,439 仟元，民國九十四年度應計退休金負債 1,800 仟元分別帳列流動負債-應付費用 7 仟元及其他負債-應計退休金負債 1,793 仟元。

(二)民國九十五年度及民國九十四年度淨退休金成本組成項目如下：

	單位：新台幣仟元	
	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
服務成本	\$ 235	\$ 850
利息成本	293	239
退休基金資產實際報酬	(107)	(49)
退休基金資產報酬(損)益	(2)	(53)
過渡性淨給付義務攤銷數	47	47
退休金損(益)攤銷數	176	149
淨退休金成本	<u>\$ 642</u>	<u>\$ 1,183</u>

(三)主要精算假設如下：

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
折現率	3%	3%
未來薪資水準增加率	4%	4%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3%	3%

(四)依勞動基準法撥存於中央信託局之勞工退休準備金，未包括在本公司財務報表內，其變動明細如下：

	單位：新台幣仟元	
	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
期初餘額	\$ 3,542	\$ 2,938
加：本期撥存金額	65	556
加：退休基金孳息	90	48
期末餘額	<u>\$ 3,697</u>	<u>\$ 3,542</u>

(五)自民國九十四年七月一日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國九十五年度及民國九十四年度，本公司依上開退休金條例認列之退休金成本分別為 2,554 仟元及 1,097 仟元。

#### 十四、普通股股本

(一) 本公司於民國九十五年六月二十三日經股東會決議，增資發行新股 2,066,695 股，每股面額新台幣壹拾元，其中包含盈餘轉增資 2,035,695 股與員工紅利轉增資 31,000 股，無償配股轉增資基準日訂於民國九十五年九月二十五日，業已完成變更登記。

(二) 本公司於民國九十四年六月十四日經股東會決議，增資發行新股 1,154,804 股，每股面額新台幣壹拾元，其中包含盈餘轉增資 855,611 股、資本公積轉增資 270,193 股與員工紅利轉增資 29,000 股，增資基準日訂於民國九十四年九月二十六日，業已完成變更登記。

#### 十五、資本公積

依據公司法規定，資本公積除於盈餘公積填補虧損仍有不足時，得補充該項虧損及依股東會決議撥充資本外，不得移作他用。

#### 十六、保留盈餘

根據本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具股息及紅利分配方案，其中員工紅利不得少於分配金額百分之一，董監事酬勞不得高於分配金額百分之三，經股東會決議後分派之。

本公司股利政策依循基本準則如下：董事會擬定盈餘分配案時，將考量公司所處環境及成長階段，並參酌盈餘分配對未來整體營運之影響，以決定股利發放之時機、條件、金額及種類，並提請股東會決議。

當本公司屬成長階段時，盈餘分配以不低於當年度可分配盈餘之 60% 為原則，並考量對未來獲利及資金需求情形分配股利，其中現金股利發放不低於當年度分配股利之 10%。

當本公司進入成熟階段時，則盈餘分配視未來資本支出及盈餘狀況分配股利，其中現金股利之發放不低於當年度分配股利之 20%。

#### 十七、所得稅

(一) 所得稅費用(利益)構成項目如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
當期所得稅費用	\$ 1,994,436	\$ 4,203,121
遞延所得稅(利益)	(3,001,758)	(899,360)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	3,861	187,950

以前年度所得稅(高)低估	(60,802)	(956)
合 計	<u>\$ (1,064,263)</u>	<u>\$ 3,490,755</u>

(二)淨遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 五 年 底	九 十 四 年 底
遞延所得稅資產—流動		
投資抵減餘額	\$ 5,495,758	\$ 3,089,169
未實現兌換損失	67,255	186,516
聯屬公司間未實現銷貨利益	174,156	70,920
逾兩年未付之應付票據	956	956
逾兩年未付之應付帳款	20,852	8,523
逾兩年未沖銷之應付費用	4,408	—
逾兩年未沖銷之預收貨款	31,197	—
逾兩年未沖銷之暫收款	365	—
遞延所得稅資產—流動	<u>\$ 5,794,947</u>	<u>\$ 3,356,084</u>
遞延所得稅資產—非流動		
依十八號公報調整之退休金費用	\$ 573,107	\$ 428,606
未實現投資損失	227,564	44,288
備抵呆帳超限	649,057	211,494
存貨跌價及呆滯損失	244,994	447,439
淨遞延所得稅資產—非流動	<u>\$ 1,694,722</u>	<u>\$ 1,131,827</u>

(三)兩稅合一相關資訊：

	九 十 五 年 底	九 十 四 年 底
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,478,200</u>	<u>\$ 630,079</u>
預計盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.84%</u>	<u>—</u>
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>—</u>	<u>12.69%</u>

(四)未分配盈餘相關資訊：

	九 十 五 年 底	九 十 四 年 底
八十七年度以後	<u>\$ 16,712,988</u>	<u>\$ 33,754,579</u>

(五)本公司營利事業所得稅業已核定至民國九十三年度。

(六)截至民國九十五年底，本公司預計尚有研究發展支出投資抵減尚未抵減稅額 5,495,758 元，明細如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	九十四年度研究發展支出	\$ 3,604,470	\$ 1,269,405	九十八年度
促進產業升級條例	九十五年度研究發展支出	4,553,213	4,226,353	九十九年度
			<u>\$ 5,495,758</u>	

#### 十八、普通股每股盈餘

項 目	九十五年 度	九十四年 度
本期淨利(A)	\$ 16,632,364	\$ 33,751,174
期末流通在外加權平均股數(B)	25,737,565股	23,670,870股
追溯調整後流通在外加權平均股數(C)	25,737,565股	25,737,565股
普通股每股盈餘(A/B)	\$ 0.65	\$ 1.43
追溯調整後普通股每股盈餘(A/C)	\$ 0.65	\$ 1.31

#### 十九、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	九十五年 度			九十四年 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	36,108,910	30,715,828	66,824,738	28,564,201	29,160,362
薪資費用	28,117,170	24,768,706	52,885,876	22,919,578	23,649,014	46,568,592
勞健保費用	2,581,385	1,747,215	4,328,600	2,311,008	1,376,180	3,687,188
退休金費用	1,568,635	1,643,911	3,212,546	923,426	1,356,931	2,280,357
其他用人費用	3,841,720	2,555,996	6,397,716	2,410,189	2,778,237	5,188,426
折舊費用	2,440,964	777,616	3,218,580	1,808,566	874,091	2,682,657
折耗費用	—	—	—	—	—	—
攤銷費用	465,371	1,392,560	1,857,931	481,738	1,491,112	1,972,850

註：其他用人費用包含加班費、伙食費、誤餐費、職工福利及資遣費。

## 二十、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
CHINAWARE GROUP LIMITED	本公司採權益法評價之被投資公司
SPLENDID CHINA LIMITED	本公司採權益法評價之被投資公司
BOSER TECHNOLOGY, INC.	本公司採權益法評價之被投資公司
上海亨晟電子貿易有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
賴秀敏	為本公司董事之配偶

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷 貨

關係人名稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔本公司營業收入淨額 %	金 額	佔本公司營業收入淨額 %
SPLENDID CHINA LIMITED	\$ 7,129,514(註1)	2.41%	\$ 7,872,902(註4)	2.23%
上海亨晟電子貿易有限公司	3,366,751(註2)	1.14%	1,532,469(註5)	0.43%
BOSER TECHNOLOGY, INC.	10,990,625(註3)	3.72%	406,345(註6)	0.12%
合 計	\$ 21,486,890	7.27%	\$ 9,811,716	2.78%

本公司與關係人間之銷貨，其價格依一般正常交易條件為之，惟收款條件需視關係人收款狀況而適時匯入應收款項。

(註1)美金226,041.67元 (註2)美金103,912.50元 (註3)美金337,526.44元

(註4)美金246,736.50元 (註5)美金47,655.00元 (註6)美金12,255.00元

#### 2. 進 貨

關係人名稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔本公司進貨淨額 %	金 額	佔本公司進貨淨額 %
BOSER TECHNOLOGY, INC.	\$ 143,738(註1)	0.08%	—	—

本公司與關係人間之進貨，其價格及付款條件與一般廠商相同。

(註1) 美金4,432.00元

### 3. 應收帳款-關係人

本公司因銷貨交易產生對關係企業之應收款項明細如下：

關係人名稱	九 十 五 年 底		九 十 四 年 底	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
SPLENDID CHINA LIMITED	\$ 4,946,384(註1)	57.47%	\$ 521,445(註4)	28.05%
上海亨晟電子貿易有限公司	603,913(註2)	7.01%	935,338(註5)	50.33%
BOSER TECHNOLOGY, INC.	3,057,112(註3)	35.52%	401,780(註6)	21.62%
合 計	\$ 8,607,409	100.00%	\$ 1,858,563	100.00%

(註1)美金153,194.00元 (註2)美金18,402.32元 (註3)美金93,027.00元

(註4)美金15,905.00元 (註5)美金28,529.44元 (註6)美金12,255.00元

### 4. 應付帳款

本公司因進貨交易產生對關係企業之應付款項明細如下：

關係人名稱	九 十 五 年 底		九 十 四 年 底	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
BOSER TECHNOLOGY, INC.	\$ 86,983(註1)	0.96%	—	—

(註1)美金2,632.00元

### 5. 其他應收款(帳列其他流動資產)

關係人名稱	九 十 五 年 底		九 十 四 年 底	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
CHINAWARE GROUP LIMITED	\$ 53,540(註1)	42.98%	—	—
SPLENDID CHINA LIMITED	53,540(註2)	42.98%	—	—
BOSER TECHNOLOGY, INC.	17,500(註3)	14.04%	—	—
合 計	\$ 124,580	100.00%	—	—

(註1)美金1,600.00元 (註2)美金1,600.00元 (註3)美金540.00元

### 6. 應付費用

關係人名稱	九 十 五 年 底		九 十 四 年 底	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
SPLENDID CHINA LIMITED	\$ 93,986	0.78%	\$ 93,986	0.78%

## 7. 暫收款(帳列其他流動負債)

關係人名稱	九 十 五 年 底		九 十 四 年 底	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
SPLendid CHINA LIMITED	\$ 93,528	57.50%	—	—

## 8. 財產交易

本公司向關係人購置固定資產，明細如下：

關係人名稱	性 質	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
		金 額	金 額
賴 秀 敏	土 地	\$ 2,431,178	—
賴 秀 敏	建 築 物	\$ 6,245,426	—

本公司民國九十五年度及民國九十四年度均無出售固定資產予關係人。

## 9. 租金支出

本公司對關係人之租金支出明細如下：

關係人名稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
賴秀敏	\$ 190,968	7.53%	\$ 480,000	17.01%

租賃合約主要內容如下：

標 的 物	租 賃 期 間	支 付 方 式 及 押 金
台北縣汐止市新台五路一段 77 號 15 樓之一(含地下五樓 293 號車位)	93.05.01—95.04.30	每月 40,000 元(不含稅)，押金 0 元
”	95.05.01—95.05.24	每月 40,000 元(不含稅)，按實際租賃天數比例付款，共計 30,968 元

## 二十一、質押之資產

下列資產業已提供為海關關稅保證，截至民國九十五年底及民國九十四年底之帳面價值如下：

	九 十 五 年 底	九 十 四 年 底
銀行存款-定期存款	\$ 150,000	\$ 150,000

## 二十二、金融商品交易

(一) 衍生性金融商品：無。

(二) 非衍生性金融商品相關資訊：

1. 本公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日非衍生性金融商品在資產負債表上之帳面價值與估計之公平價值相同。

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他流動資產-應收款項、應付款項、應付費用及其他流動負債等。

(2) 存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值；故以帳面價值為公平市價。

(3) 應計退休金負債以民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日為衡量日之退休金精算報告中所列示提撥狀況為公平價值。

## 二十三、重大交易事項相關資訊：

編號	內 容	本公司	CHINAWARE GROUP LIMITED	SPLENDID CHINA LIMITED	BOSER TECHNOLOGY, INC.
1	資金貸與他人	無	無	無	無
2	為他人背書保證	無	無	無	無
3	期末持有有價證券情形	附表一	附表二	無	無
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上	無	無	無	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上	無	無	無	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上	無	無	無	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 20%以上	無	無	無	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上	無	無	無	無
9	從事衍生性商品交易	無	無	無	無

附表一：期末持有有價證券情形

單位：新台幣元

持有之公司	有價證券名稱	有價證券種類	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(註)	
寶晟科技股份有限公司	CHINAWARE GROUP LIMITED	普通股	本公司100%投資之子公司，且其董事長與本公司董事長係同一人	長期股權投資	65,000股	新台幣 18,906,247元	100%	290.87	
寶晟科技股份有限公司	SPLENDID CHINA LIMITED	普通股	本公司100%投資之子公司，且其董事長與本公司董事長係同一人	長期股權投資	5,000股	新台幣 541,996元	100%	108.40	
寶晟科技股份有限公司	BOSER TECHNOLOGY, INC.	普通股	本公司70%投資之子公司，且其負責人與本公司董事係同一人	長期股權投資	350,000股	新台幣 11,763,180元	70%	33.61	

(註)若被投資公司為非上市(櫃)公司，其市價係指每股淨值。

附表二：轉投資公司期末持有有價證券情形

單位：外幣元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	股權淨值	
CHINAWARE GROUP LIMITED	上海亨晟電子貿易有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	—	美金 486,748元	100%	人民幣 3,800,142元	

(註)若被投資公司為非上市(櫃)公司，其市價係指股權淨值。

二十四、轉投資事業相關資訊：

(一)對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益(註五)	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
寶晟科技股份有限公司	CHINAWARE GROUP LIMITED	註一	一般進出口貿易業務。	美金 605,000元	美金 605,000元	65,000股	100%	新台幣 18,906,247元	美金 (42,613)元	新台幣 (1,394,079)元	採權益法評價之子公司
寶晟科技股份有限公司	SPLENDID CHINA LIMITED	註二	一般進出口貿易業務。	美金 5,000元	美金 5,000元	5,000股	100%	新台幣 541,996元	美金 11,272元	新台幣 368,773元	採權益法評價之子公司
寶晟科技股份有限公司	BOSER TECHNOLOGY, INC.	註三	電腦系統、週邊設備組件、電腦軟體及電腦相關產品之買賣、修護、裝配及研發等	美金 350,000元	美金 350,000元	350,000股	70%	新台幣 11,763,180元	美金 12,760元	新台幣 292,203元	採權益法評價之子公司
CHINAWARE GROUP LIMITED	上海亨晟電子貿易有限公司	註四	主要經營國際貿易、產品加工、諮詢及維修等業務。	美金 600,000元	美金 600,000元	—	100%	美金 486,748元	人民幣 (348,288)元	美金 (43,872)元	係子公司採權益法評價之被投資公司

註一：G. P. O. BOX 365, 307 St James Court, St Denis Street, Port Louis, Republic of Mauritius.

註二：Offshore Chambers, PO Box 217, Apia, Samoa.

註三：928 Benicia Ave. Sunnyvale, CA 94085

註四：上海外高橋保稅區冰克路 500 號 721 室

註五：投資損益認列基礎，係依被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表認列。

(二)對被投資公司直接或間接具有控制力者，須再揭露被投資公司從事重大交易事項之相關資訊：詳附註二十三。

## 二十五、大陸投資資訊：

編號	內 容	本公司
(一)	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面值及匯回投資損益情形：	附表三
(二)	赴大陸投資限額：	附表四
(三)	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：	附表五
(四)	大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書保證或提供擔保情形：	無
(五)	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形：	無
(六)	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：	無

附表三：大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面值及匯回投資損益情形

單位：外幣元

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	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海亨晟電子貿易有限公司	主要經營國際貿易、產品加工、諮詢及維修等業務	USD 600,000 元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 600,000 元	—	—	USD 600,000 元	100 %	USD (43,872)元 (註一)	USD 486,748 元	—

註一：本期認列投資損益係依被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

## 附表四：赴大陸投資限額

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本公司赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣元/外幣元

截至本期止已匯回台灣之投資收益	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(註二)
—	USD 600,000 元	USD 600,000 元	NTD 117,118,117 元

註二：實收資本額逾八仟萬元之企業，淨值五十億元以下者，限額為淨值之百分之四十或八仟萬元(較高者)。

附表五：與大陸投資公司直接或間接經由第三地區所發生重大之交易事項：

單位：新台幣元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件(註一)			應付帳款		應收帳款		未實現利益(註二)
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比	餘額	百分比	
上海亨晟電子貿易有限公司	採權益法評價之子公司之被投資公司	銷貨	\$ 3,366,751	一般	依收款狀況匯回	類似	—	—	\$ 603,913	7.01%	\$ 257,143

註一：上列公司除與本公司間有交易事項外，亦與其他公司間有交易行為。

註二：本期與轉投資公司間順流交易之未實現銷貨利益已帳列聯屬公司間未實現利益項下。

## 二十六、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：

本公司主要係經營電腦軟體程式之設計及電腦相關產品之設計加工按裝等業務，係屬單一產業，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二)地區別財務資訊：

本公司未設置國外營運機構，故無須揭露地區別財務資訊。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司民國九十五年度及民國九十四年度外銷收入已達銷貨收入金額10%以上，其外銷總額及地區明細如下：

單位：新台幣仟元

地 區	九十五年度	九十四年度
	金 額	金 額
美 洲	\$ 121,452	\$ 123,560
歐 洲	107,995	130,077
亞 洲	39,824	70,864
其 他	2,337	404
合 計	\$ 271,608	\$ 324,905

(四)重要客戶資訊：

民國九十五年度其收入占損益表上收入金額10%以上客戶明細如下：

單位：新台幣仟元

客 戶	銷 貨 金 額	所 占 比 例	銷 貨 部 門
ACI Technology, INC.	\$ 84,300	28.53%	業 務 部
LEAD DEUTSCHLAND GMBH	41,249	13.96%	業 務 部
合 計	\$ 125,549	42.49%	

民國九十四年度：

單位：新台幣仟元

客 戶	銷 貨 金 額	所 占 比 例	銷 貨 部 門
ARISE COMPUTER INC.	\$ 108,522	30.75%	業 務 部
LEAD DEUTSCHLAND GMBH	46,594	13.20%	業 務 部
合 計	\$ 155,116	43.95%	

二十七、公開員工紅利及董監事酬勞等相關資訊：

依證期局 92.1.30 台財證六字第 0920000457 號函規定，公開發行公司應公開員工紅利及董監事酬勞等相關資訊：

(一)章程所規定員工分紅及董監事酬勞之成數或範圍：

根據本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具股息及紅利分配方

案，其中員工紅利不得少於分配金額百分之一，董監事酬勞不得高於分配金額百分之三，經股東會決議後分派之。

(二)本年度及上年度盈餘分配時有關員工紅利及董監事酬勞之實際配發情形、原董事會通過之擬議配發情形：

1. 本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
2. 本公司九十四年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

單位：仟元／仟股

	九十四年度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利	—	—	—	無。
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	31	31	—	無。
(2) 金額	310	310	—	無。
(3) 占當年底流通在 外股數之比例	0.13%	0.13%	—	無。
3. 董監事酬勞	910	910	—	無。
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	1.43 元	1.43 元	—	無。
2. 設算每股盈餘(註)	1.37 元	1.37 元	—	無。

(註)：有關當期純益扣除員工分紅及董監酬勞之每股盈餘設算公式：

設算 EPS = (稅後純益 - 員工分紅金額 - 董監酬勞) / 當年度加權平均流通在外股數

設算 EPS = (33,751 - 310 - 910) / 23,671 = 1.37

寶晟科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金	庫存現金	\$ 78,984
銀行存款	支票存款	
	其 他	260,499
	小 計	260,499
	外幣存款	
	台企汐止	USD209,881.74 、EUR55,369.43 及GBP970
	花旗銀行	USD100,653.87
	小 計	3,260,548
	活期存款	
	台企汐止	29,368,375
	其 他	947,756
	小 計	30,316,131
	銀行存款合計	42,978,199
合 計		\$ 43,057,183

註：銀行存款僅列示金額達總金額5%之銀行名稱，餘列示於其他項下。

寶晟科技股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>一般客戶</u>			
合毅科技有限公司	貨 款	\$ 310,635	
平成電通股份有限公司	貨 款	253,485	
廣積科技股份有限公司	貨 款	94,301	
其 他	貨 款	54,464	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額 5%
小 計		712,885	
減：備抵呆帳		—	
合 計		\$ 712,885	

寶晟科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>關 係 人</u>			
SPLENDID CHINA LIMITED	貨 款	\$ 4,946,384	
BOSER Technology, Inc.	貨 款	3,057,112	
上海亨晟電子貿易有限公司	貨 款	603,913	
小 計		<u>8,607,409</u>	
ACI TECHNOLOGY INC.	貨 款	15,556,087	
LEAD DEUTSCHLAND GMBH	貨 款	7,147,103	
SESOL CO., LTD.	貨 款	6,035,015	
IMPULSE CO., LIMITED	貨 款	2,197,731	
POHISTVO POCKAJ DOO	貨 款	2,117,052	
其 他	貨 款	8,142,506	每一零星客戶 餘額均未超過 本科目金額 5%
小 計		<u>41,195,494</u>	
應收帳款合計		49,802,903	
減：備抵呆帳		(575,525)	
應收帳款淨額		<u>\$ 49,227,378</u>	

寶晟科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	成 本	市 價	備 註
商 品	\$ 1,638,239	\$ 1,731,208	淨變現價值
原 料	52,802,631	52,467,830	重置成本
在製品及半成品	28,090,379	28,090,379	重置成本
製 成 品	1,813,534	1,799,180	淨變現價值
小 計	84,344,783		
減：備抵存貨跌價損失	(979,947)		
合 計	<u>\$ 83,364,836</u>	<u>\$ 84,088,597</u>	

寶晟科技股份有限公司  
預付款項明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
	軟體授權費			\$	2,253,057		
	預付保險費				103,372		
	其		他		105,660		
	合		計	\$	2,462,089		

寶晟科技股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應退營業稅額		\$ 1,201,442	
暫 付 款		502,293	
其他應收款		124,580	
合 計		<u>\$ 1,828,315</u>	

寶晟科技股份有限公司  
長期股權投資變動明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

名 稱	股票面額	股權%	期 初 餘 額		本 期 增 加 ( 減 少 )		期 末 餘 額		股 權 淨 值		評價基礎
			股 數	金 額	股 數	金 額(註1)	股 數	金 額	單 價	總 價	
CHINAWARE GROUP LIMITED	USD \$ 1	100	65,000 股	\$ 19,900,308	—	\$ (994,061)	65,000 股	\$ 18,906,247	\$ 290.87	\$ 18,906,247	權益法
SPLENDID CHINA LIMITED	USD \$ 1	100	5,000 股	175,864	—	366,132	5,000 股	541,996	108.40	541,996	權益法
BOSER TECHNOLOGY, INC.	USD \$ 1	70	350,000股	11,556,518	—	206,662	350,000股	11,763,180	33.61	11,763,180	權益法
				<u>\$ 31,632,690</u>		<u>\$ (421,267)</u>		<u>\$ 31,211,423</u>		<u>\$ 31,211,423</u>	

(註1)本期增加數含本期增加(減少)投資金額及採權益法認列之投資利益及損失及外幣財務報表換算所產生之累積換算影響數等，明細列示如下：

	本期增加投資	本期投資利益(損失)	外幣換算調整數	合 計
CHINAWARE GROUP LIMITED	—	\$ (1,394,079)	\$ 400,018	\$ (994,061)
SPLENDID CHINA LIMITED	—	368,773	(2,641)	366,132
BOSER TECHNOLOGY, INC.	—	292,203	(85,541)	206,662
合 計	—	<u>\$ (733,103)</u>	<u>\$ 311,836</u>	<u>\$ (421,267)</u>

寶晟科技股份有限公司  
 固定資產成本變動明細表  
 民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	期 末 餘 額
土 地	\$ 61,335,202	\$ 2,431,178	—	\$ 63,766,380
建 築 物	41,358,956	6,245,426	—	47,604,382
機 器 設 備	31,559,628	2,798,238	—	34,357,866
運 輸 設 備	2,809,351	106,760	\$ (1,560,129)	1,355,982
生 財 器 具	1,477,208	120,000	(96,037)	1,501,171
其 他 設 備	3,786,636	182,600	—	3,969,236
研 究 發 展 設 備	7,883,717	—	—	7,883,717
成 本 合 計	<u>\$ 150,210,698</u>	<u>\$ 11,884,202</u>	<u>\$ (1,656,166)</u>	<u>\$ 160,438,734</u>

寶晟科技股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
建 築 物	\$ 5,099,450	\$ 872,303	—	\$ 5,971,753
機 器 設 備	23,217,796	1,682,071	—	24,899,867
運 輸 設 備	2,288,148	174,783	\$ (1,560,129)	902,802
生 財 器 具	1,192,151	107,673	(93,215)	1,206,609
其 他 設 備	3,196,045	202,353	—	3,398,398
研 究 發 展 設 備	7,069,991	179,397	—	7,249,388
累 計 折 舊 合 計	<u>\$ 42,063,581</u>	<u>\$ 3,218,580</u>	<u>\$ (1,653,344)</u>	<u>\$ 43,628,817</u>

寶晟科技股份有限公司  
存出保證金明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存 出 保 證 金	房屋租賃押金	\$ 596,542	
	電話押金	8,612	
合 計		\$ 605,154	

寶晟科技股份有限公司  
遞延費用變動明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	原始成本	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額
辦公室裝潢	\$ 6,303,131	\$ 2,148,997	—	\$ (1,167,630)	\$ 981,367
軟體開發	3,633,918	1,819,147	\$ 580,000	(654,121)	1,745,026
模 具	180,900	42,210	—	(36,180)	6,030
合 計	<u>\$ 10,117,949</u>	<u>\$ 4,010,354</u>	<u>\$ 580,000</u>	<u>\$ (1,857,931)</u>	<u>\$ 2,732,423</u>

寶晟科技股份有限公司  
 催收款明細表  
 民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>一般客戶</u>			
AIMING TECHNOLOGY LIMITED	貨 款	\$ 2,467,002	
其他	貨 款	84,373	每一零星客戶 餘額均未超過 本科目金額5%
合 計		2,551,375	
減：備抵呆帳		(2,551,375)	
催收款淨額		\$ —	

寶晟科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>一般廠商</u>			
凱基企業股份有限公司	營業性質	\$ 2,657,766	
峻新電腦股份有限公司	營業性質	1,925,827	
龍橋股份有限公司	營業性質	1,454,977	
其 他	營業性質	9,434,155	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
合 計		\$ 15,472,725	

寶晟科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>關係人</u>			
BOSER Technology, Inc.	營業性質	\$ 86,983	
<u>一般廠商</u>			
建智股份有限公司	營業性質	1,071,289	
華嶸科技股份有限公司	營業性質	647,955	
矽儀企業股份有限公司	營業性質	602,799	
峻新電腦股份有限公司	營業性質	579,600	
龍橋股份有限公司	營業性質	478,098	
其 他	營業性質	5,586,157	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
合 計		\$ 9,052,881	

寶晟科技股份有限公司  
應付費用及其他流動負債明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 付 費 用	薪 資 支 出	\$ 7,586,278	
	佣 金 支 出	2,105,248	
	勞 務 費	620,000	
	其 他	1,722,622	單一項目未達本科目金額5%
合 計		<u>\$ 12,034,148</u>	
預收貨款	係預收客戶款項	<u>\$ 6,464,528</u>	
其他流動負債			
暫收款	係暫收客戶款項等	\$ 162,657	
代收款項	係代扣稅款等	26,000	
合 計		<u>\$ 188,657</u>	

寶晟科技股份有限公司  
其他負債明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債		\$ 2,439,191	
遞延貸項-聯屬公司間利益		696,623	
合 計		\$ 3,135,814	

寶晟科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
銷 貨 收 入	\$ 291,095,088
加 工 收 入	8,796,922
營 業 收 入 總 額	299,892,010
減：銷 貨 退 回	(3,205,855)
銷 貨 折 讓	(1,224,014)
合 計	\$ 295,462,141

寶晟科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
外購商品銷貨成本		
期初商品	\$ 3,698,298	
加：本期進貨	10,252,754	
減：期末商品	(1,638,239)	
轉列原料	(4,617,048)	
轉列費用	(164,956)	
轉入製成品	(747)	
報廢	(1,749)	
		\$ 7,528,313
外購商品銷貨成本小計		7,528,313
自製產品銷貨成本		
本期耗用原料		
期初原料	28,407,281	
加：本期進料淨額	170,559,326	
商品轉入	4,617,048	
製成品轉入	680,178	
半成品轉入	23,298	
盤盈	5,481	
減：期末原料	(52,802,631)	
轉列費用	(2,207,681)	
轉列半成品	(10,085)	
報廢	(62,854)	
		149,209,361
直接人工合計		10,192,204
製造費用合計		32,131,276
製造成本合計		191,532,841
加：期初在製品及半成品	31,245,905	
本期進料淨額	484,946	
原料轉入	10,085	
製成品轉入	2,834,156	
減：期末在製品及半成品	(28,090,379)	
轉入原料	(23,298)	
轉列費用	(542,848)	
報廢	(1,240,377)	
盤損	(270,060)	
跨月領退料之價差	(68,828)	
		4,339,302
製成品成本		195,872,143
加：期初製成品		3,868,547
本期進料		44,607
商品轉入		747
減：期末製成品		(1,813,534)
轉列原料		(680,178)
轉列半成品		(2,834,156)
轉列費用		(15,009)
盤損		(75,379)
報廢		(21,880)
自製產品銷貨成本小計		194,345,908
開發成本		100,000
加工成本		10,451,174
營業成本合計		\$ 212,425,395

寶晟科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
間 接 人 工	\$ 11,952,102	
保 險 費	2,347,770	
各 項 折 舊	2,137,191	
租 金 支 出	1,794,842	
加 工 費	1,781,262	
消 耗 品	1,749,855	
什 費	3,299,721	
其 他	7,068,533	每一零星科目餘額 均未超過本費用金 額5%
合 計	<u>\$ 32,131,276</u>	

寶晟科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
佣金支出	\$ 11,552,544	
薪資支出	6,381,082	
呆帳損失	3,030,938	
出口費用	1,700,571	
什 費	3,624,108	
其 他	4,119,531	每一零星科目餘額均 未超過本費用金額 5%
合 計	<u>\$ 30,408,774</u>	

寶晟科技股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$ 5,909,843	
勞 務 費	1,495,569	
各 項 攤 提	929,419	
交 際 費	747,470	
什 費	1,108,106	
其 他	4,533,604	每一零星科目餘額均 未超過本費用金額 5%
合 計	<u>\$ 14,724,011</u>	

寶晟科技股份有限公司

研究費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$ 12,477,781	
什 費	4,425,435	
其 他	5,067,160	每一零星科目餘額均 未超過本費用金額 5%
合 計	<u>\$ 21,970,376</u>	

寶晟科技股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
<u>營業外收入</u>		
利息收入	係銀行存款利息收入	\$ 316,575
處分固定資產利益		9,524
兌換盈益	係兌換盈益2,671,931元，減除兌換損失1,784,880元之淨額。	887,051
其他收入	係客戶退貨扣款收入170,366元、重工收入178,645元、逾兩年之應付帳款3,395元及其他76,795元。	429,201
合 計		<u>\$ 1,642,351</u>

寶晟科技股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
營業外支出					
	利息支出			\$	1,819
	採權益法認列之投資損失				733,103
	處分固定資產損失				2,822
	存貨盤損	係存貨盤損扣除存貨盤盈後之淨額。			339,958
	存貨跌價及呆滯損失				517,053
	其他損失	係收款尾差。			135
合	計			\$	1,594,890