

股票代號：9935



慶豐富實業股份有限公司
CHING FENG HOME FASHIONS CO.,LTD

一〇〇年度年報

刊印日期一〇一年四月二十七日
可查詢年報之網址：<http://newmops.twse.com.tw>

一、發言人姓名、職稱及聯絡電話

姓 名：黃惠萍
職 稱：經理
電 話：(04)780-1967
電子郵件信箱：ping @chingfeng.com

二、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話

姓 名：吳佳蓉
職 稱：職員
電 話：(04)780-7967
電子郵件信箱：jung1735@ chingfeng.com.com

三、總公司及工廠所在地及電話

總公司：彰化縣福興鄉福南村沿海路四段 373 號
電 話：(04)780-1967
二 廠：彰化縣福興鄉同安村員鹿路一段 339 號
電 話：(04)777-3491

四、辦理股票過戶機構之名稱、地址及電話：

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司
地 址：台北市大安區敦化南路二段 9 7 號地下二樓
電 話：(02)2702-3999
網 址：agency.capital.com.tw

五、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話：

會計師姓名：黃奕睿、呂松裕
事務所名稱：群智聯合會計師事務所
地 址：台中市南區忠明南路 787 號 20 樓
電 話：(04)2261-2200
網 址：www.slmcpas.com.tw

**六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無**

七、公司網址：<http://www.cfdiy-group.com>

目 錄

| | |
|--|-----------|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 4 |
| 參、公司治理報告 | 7 |
| 一、公司組織 | 7 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 8 |
| 三、公司治理運作情形 | 17 |
| 四、會計師公費資訊 | 27 |
| 五、更換會計師資訊 | 28 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | 29 |
| 七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 | 29 |
| 八、持股比例占前十名之股東、其相互間之關係資料 | 30 |
| 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 | 30 |
| 肆、募資情形 | 31 |
| 一、資本及股份應記載事項 | 31 |
| 二、公司債(含海外公司債)發行情形 | 36 |
| 三、特別股辦理情形 | 37 |
| 四、參與發行海外存託憑證之辦理情形 | 37 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 37 |
| 六、併購辦理情形 | 37 |
| 七、受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 37 |
| 八、資金運用計劃執行情形 | 37 |
| 伍、營運概況 | 38 |
| 一、業務內容 | 38 |
| 二、市場及產銷概況 | 43 |

| | |
|--|------------|
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料..... | 47 |
| 四、環保支出資訊..... | 47 |
| 五、勞資關係..... | 48 |
| 六、重要契約..... | 51 |
| 陸、財務概況..... | 53 |
| 一、最近五年度簡明財務資料..... | 53 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 55 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 57 |
| 四、最近年度財務報表含會計師審查報告..... | 57 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 57 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事..... | 57 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項..... | 157 |
| 一、財務狀況..... | 157 |
| 二、經營結果分析..... | 158 |
| 三、現金流量..... | 159 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務之影響..... | 159 |
| 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..... | 159 |
| 六、最近年度及截至年報刊登日止風險事項之分析評估管理..... | 159 |
| 七、其他重要事項..... | 161 |
| 捌、特別記載事項..... | 162 |
| 一、關係企業相關資料..... | 162 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 164 |
| 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..... | 164 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 164 |
| 五、發生證券交易法第三十六條第二項第三款所定對股東權益或證券價格有重大影響 之事項：..... | 164 |
| 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 164 |

慶豐富實業股份有限公司

壹、致股東報告書

公司去年在經營上經歷了自成立以來最大的衝擊，從公司於年初提列報表損失開始，經歷了一連串的股價下跌，接著金融資產評價減損，又直接影響到財務報表，銀行也跟著急抽銀根，致使公司陷入營運資金不足的惡性循環，另外加上歐債危機等外在環境的影響，使公司在經營上更面臨前所未有的嚴峻挑戰，所幸在公司全體同仁的努力，以及股東們的鼎力支持下，終於在年底前能扭轉頹勢，繳出一張出乎預期的成績單。茲將一〇〇年度經營成果及一〇一年度營運展望報告如下：

一、一〇〇年度營業報告

(一)本業經營方面

本公司一〇〇年度營收淨額為新台幣 3,056,968 仟元，與九十九年度的營收淨額新台幣 3,979,044 仟元比較少了 23.17%，主要是公司一〇〇年度鎖定在較高附加價值及高毛利的產品銷售上，捨棄一些較不具競爭力的產品，把有限資源放在可創造較大利潤的產品上，因此營收下降，但是毛利率卻從前一年度的 4.2%，提升至 7.5%，成長將近一倍，在本業經營獲利面，亦較前一年度有巨幅的成長。

1.營業計劃實施成果：

| 項 目 | 100 年度 | | 99 年度 | | 增(減)金額 | |
|-----------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入 | 3,056,968 | 100.00 | 3,979,044 | 100.00 | (922,076) | (23.17) |
| 營業毛利 | 234,242 | 7.66 | 167,908 | 4.22 | 66,334 | 39.51 |
| 營業費用 | 229,134 | 7.50 | 167,675 | 4.21 | 61,459 | 36.65 |
| 營業利益 | 32,567 | 1.07 | (571,986) | (14.37) | 604,553 | 105.69 |
| 稅前淨利 | 54,818 | 1.80 | (954,884) | (23.99) | 1,009,702 | 105.74 |
| 稅後淨利 | 10,861 | 0.36 | (929,314) | (23.36) | 940,175 | 101.17 |
| 稅後 EPS(元) | 0.09 | | (5.19) | | | |

2.財務收支及獲利能利分析

| 分析項目 | | 年 度 | |
|---------|----------------|---------|--------|
| | | 99 年 | 100 年 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率(%) | 69.89 | 67.57 |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | 406.61 | 355.76 |
| 償債能力(%) | 流動比率(%) | 137.57 | 111.52 |
| | 速動比率(%) | 114.53 | 93.30 |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率(%) | (21.66) | 1.70 |
| | 股東權益報酬率(%) | (57.55) | 0.93 |
| | 純益率(%) | (23.36) | 0.36 |

(二)營業外方面

由於公司自 99 年 5 月發行 5 億元的有擔保可轉換公司債後，股價一路下滑，遠低於轉換價，致使公司提列巨額的金融資產評價減損，嚴重拖累了本業的表現。因此公司於一〇〇年度第四季起，於集中市場買回了 1.85 億元的可轉債而予以註銷，稍微減緩對公司的衝擊。

二、一〇一年度營業計畫概要

(一)銷售計畫

1.持續擴大專利產品利基

由本公司開發取得專利之橫式百葉及蜂巢式無拉繩窗簾，由於外觀時尚，操作簡易，深受廣大市場好評，漸為主流趨勢，因此本年度將在既有客戶基礎下，拓展本產品之潛在需求，並持續提升產能來滿足客戶，以確保獲利。

2.善用客戶特性來提高銷售毛利

由於公司長期承接歐美大型連鎖商場訂單，接單模式常以整年度下單，因此本年度在公司財務面逐漸改善後，將善用客戶此特性，在接獲訂單同時，就與上游供應商議定整年有利的供貨合約，預付部分訂金來鎖定原料價格，降低採購成本，以提高毛利。

3.增加醫療塑膠粒(Non-Dop PVC)之比重

Non-Dop 之 PVC 是各種醫療耗材的主要原料，舉凡醫療導管、袋類之生產廠商均需此原料，加上大陸 8500 億元的醫改政策已上路，內需暴增，公司今年將加快與當地廠商結盟的腳步，增加銷售比重。

(二)財務計畫

1.持續買回 CB 予以註銷

有鑑於去年因 CB 所導致的金融資產減損對財務報表的殺傷力，今年財務首要目標仍延續去年第四季的任務，繼續在集中市場買回 CB 予以註銷，預計於今年 4 月底前會再註銷約 2 億元的 CB。

2.陸續恢復銀行額度

去年公司因為財報表現不佳，遭銀行調降信用評等，被抽走大部分銀根，今年在公司財報轉正之際，將極力恢復舊有銀行額度，並爭取其他新銀行的支持。

3.辦理現金增資

公司為穩健財務結構，充實營運資金，擴展各項業務計畫，擬於今年度辦理 3~6 億元的現金增資。

(三)其他計畫

1.公司治理

配合今年董監改選後，將強化新董事會的組織成員，增加外部董事席次，提升董事會運作功能，以數字化、透明化、效率化，來帶領公司向前邁進，並增加稽核專案查核項目，來確實有效執行內部各項控管，達成營運目標，以及落實公告資訊發布的即時性及正確性。

2.強化子公司控管

嚴格監督海外各子公司的運作情形，確實依海外子公司管理辦法來稽核管理，隨時掌控海外各子公司的各項重大收支、背書保證，以及資金貸與情形，於每月經營會議做討論，並將執行情形定期提報董事會備查。

最後敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 賴瑞華 敬上



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十六年三月九日

二、總公司及工廠所在地及電話

總公司：彰化縣福興鄉福南村沿海路四段 373 號

電話：(04)780-1967

二 廠：彰化縣福興鄉同安村員鹿路一段 339 號

電話：(04)777-3491

三、公司沿革：

民國 66 年：本公司前任董事長許培勳及現任董事長許培祥昆仲在本年 3 月 9 日於福興鄉福南村振興巷 9 號正式成立慶豐竹業股份有限公司，登記資本額新台幣 100 萬元，此時員工有 15 人，以生產傳統竹簾為主，66 年營業額為 600 萬元。

民國 66~72 年：66 年至 72 年皆生產竹簾為主，竹簾為勞力密集工業，因此雖在技術暨設備改良之下其營業額最高亦僅 3,000 萬元左右，因而積極找尋能讓公司升級之行業或產品。72 年研究將 P.V.C 帶進窗簾界，以期能自動化且高效率生產，而將公司經營導入另一境地。

民國 73 年：塑膠百葉窗(PVC MINI BLIND)試車成功之後，資本額增加為 600 萬元，公司名稱改為慶豐窗簾製品股份有限公司，營業額增至 1 億 8 仟多萬元。

民國 74 年：美商海岸公司擬購買布製摺景簾(PLEATED SHADE)以供應最大連鎖店 SEARES，本公司研發部門在生產過程中發現，部份零件功能未達理想，決策單位在「信用第一」的理念下決定不惜成本改良後以空運方式送抵美國，此舉博得客戶信賴，至今與美國海岸公司在 PLEATED SHADE 方面的合作仍持續不斷。

民國 75 年：本公司前任董事長許培勳獲選由行政院青年輔導委員會指導，中國青年創業協會主辦的第八屆創業青年楷模。

民國 77 年：除了窗簾本業正常營運外，正逢橡膠檢驗手套市場活絡，本公司於 4 月開始生產橡膠檢驗手套(LATEX EXAM GLOVE) 應市，並增資為新台幣 1 億 3 仟 9 佰多萬元，且將公司名稱變更為慶豐窗簾工業股份有限公司，本年度在中華民國進出口績優廠商名錄首度排名第 636 名。

民國 78 年：商業週刊第 136 期將本公司列為未上市前 500 大企業中塑膠業成長率全國排名第三。

民國 80 年：發展高級產品，將 MINI BLIND 和 PLEATED SHADE 的專利引入市場。增加產能購置機器設備增加資本額至新台幣 2 億 2 仟 8 佰多萬元並補辦

公開發行。本年度 WAL-MART 的代理傑越公司向本公司直接採購。

民國 81 年：將研發成功的高級百葉窗產品推薦至市場，因其外觀與功能都頗獲消費者的喜愛，市場反應相當良好。又 PLEATED SHADE 百摺窗簾在其連鎖店大肆促銷鋪貨，需求持續成長。

為擴充海外行銷據點，並急速掌握市場資訊，轉投資美國 All-Strong 公司及提升員工工作環境，興建辦公大樓。

民國 82 年：規劃相關生產技術之多角化經營，以降低經營風，設立建材玩具廠。

民國 83 年：(1)與工研院技術合作開發，成功將人造木材、發泡技術運用到百葉窗，初期產品定位於 1 英吋寬之橫式百葉窗 (1" WOODEN BLIND)，並得到美商訂單之支持。

(2)推出專利產品 100%不透光百葉窗,美商以 PRIVACY 之名稱在美銷售，J.C.PENNEY 銷售情形極為良好，為 WAL-MART 大量採購奠定基礎。

(3)開發隱藏式拉繩百摺簾 (Y-BLIND)，其功能與外型俱佳，J.C.PENNEY 在其全美銷售排行第一的目錄上展售。

民國 84 年：(1)推出 2"人造木材百葉窗，引薦至全美最大的家庭五金裝飾專門店 HOME DEPOT 公司。HOME DEPOT 為每年營業額 150 億美金之連鎖商場，其試銷情形非常理想，HOME DEPOT 擬擴大採購。

(2)增加浴簾 (SHOWER CURTAIN) 和衛浴設備配件 (BATHROOM ACCESSORY) 等項目，其中置物箱 (HAMPER) 提出國內與美國專利之申請。

(3)增加羅馬簾 (ROMAN SHADE) 之生產，適逢市場掀起復古風潮，銷售熱絡。

(4)因增購建廠用地，資本額增至 4 億 4 仟多萬元，並因應多角化經營之所需，公司名稱改為「慶豐富實業股份有限公司」。

民國 85 年：(1)2"仿木百葉窗銷售甚為暢旺，5 月份全美最大 HOME DEPOT 公司的進口經理與第二大公司 LOWE'S 之採購負責人專程來台視察 2"仿木之生產流程與產能，以為採購之依據。

(2)成功發展無鉛百葉窗(LEAD FREE)，並在 5 月底 6 月初出口至美國，無鉛配方之大量製作生產，本公司為業界首位。

(3)接獲全美最大浴簾進口商 SPRINGS 集團之訂單,立足於業界。

(4)民國 85 年 12 月前任董事長許培勳先生榮獲第十三屆青年創業協會理事長。

(5)辦理盈餘轉增資 5 仟 8 佰多萬元，資本額增為 5 億元。

民國 86 年：(1)辦理盈餘轉增資，資本額為 5 億 2 仟 5 佰萬元。

(2)仿木百葉窗銷售成功，與工研院合作人造木材百葉門之開發。

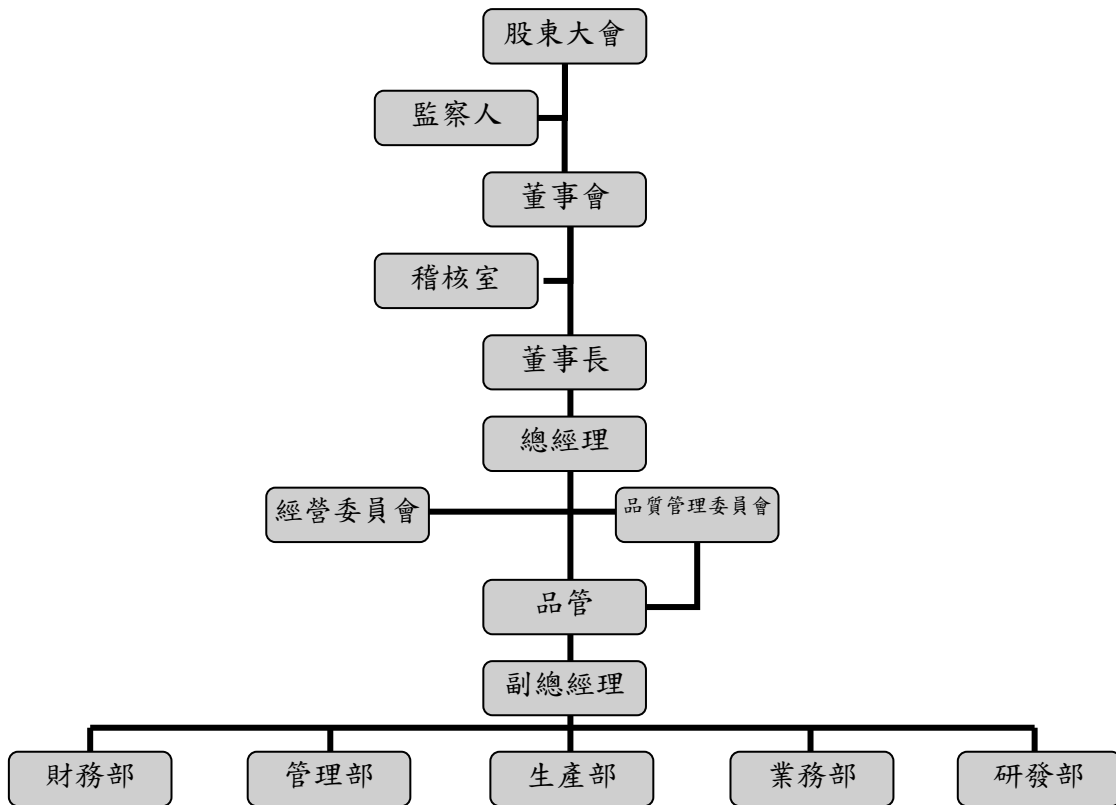
(3)蜂巢式百摺簾提出美國專利之申請，同時轉棒控制系統直立式窗簾取得美國專利。

- 民國 87 年：(1) 辦理盈餘轉增資，資本額 5 億 6 仟 1 佰多萬元整。
(2) 增加布類產品種類，包括餐桌巾、餐墊及其他家飾產品。
- 民國 88 年：(1) 民國 88 年 2 月 1 日正式上櫃掛牌。
(2) 民國 88 年 4 月份通過 SGS ISO9002 認證。
(3) 增加仿木百葉門及寢具等產品之生產。
(4) 辦理盈餘轉增資 28,746,360 元及現金增資 90,000,000 元。
- 民國 89 年：民國 89 年 9 月 11 日正式上市掛牌。
- 民國 90 年：(1) 盈餘轉增資 37,500 仟元正，實收資本額為新臺幣七億八千七百五十萬元正。
(2) 11 月份初步與 LOWE'S 及 WAL-MART 兩大主要客戶談妥明年訂單。
- 民國 91 年：(1) 公司業績並未受到景氣低迷或美國 911 事件影響，根據商業週刊一千大企業排名榜，首度進入五百大。
(2) 11 月份新增加一名主要客戶 TARGET
(3) 新增加的寢具事業群的產品已開始少量出貨。
- 民國 93 年：(1) 一月份併購美國企業 ALL STRONG，百分百控股，將美國公司視為業務中心
(2) 四月份正式投資大陸江蘇設立華盟傢飾有限公司，佔地 20 甲，預計投資金額 1000 萬美金。
(3) 六月份投資福建廈門設立豪堂日用品有限公司，負責生產歐洲客戶家飾產品。
(4) 九月份第一次實施庫藏股 1215 張，用途為售予員工。
(5) 十月份江蘇(丹陽)華盟傢飾，第一期廠房興建完成加入生產行列。
(6) 十二月份大陸江蘇華盟廠投資金額截止年底為 500 萬美金。
- 民國 94 年：(江蘇)華盟廠(惠陽)傑鑫廠，從十月份開始轉虧為盈。
- 民國 97 年：資本額增資為新台幣 1,790,098 仟元。
- 民國 98 年：本公司 98 年 4 月與合作金庫銀行等五家金融機構簽定聯貸授信合約，額度為 960,000 仟元，授信期間為五年。
- 民國 99 年：本公司 99 年 4 月辦理第一次及第二次有擔保公司債，發行總額 5 億元，票面利率 0%，發行期間五年，本轉換公司債價格為 12.78 元。
- 民國 100 年：本公司 100 年 10 月 6 日經行政院金融監督管理委員會申報通過減少資本銷除普通股 51,620,571 股，每股面額 10 元，總額新台幣 516,205,710 元及私募有價證券之股東銷除股數計普通股 8,379,429 股，共計 60,000,000 股，原 179,009,816 股，經減少資本後為 119,009,816 股。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)公司組織結構圖



(二)各主要部門所營業務

稽 核 室：對本公司內部規章，制度執行稽核之工作，並提出改善建議。

總經理室：擬定本公司營運目標，綜理公司全盤業務之執行，並指揮督導各部門處理業務。

財 務 部：負責本公司一切會計帳務處理、成本分析、預算編制與控制、資金規劃與調度。

管 理 部：1.負責本公司生產製造所需原物料之採購並配合產業景氣做採購策略的調整。

2.負責綜理本公司人事、考勤、招募等業務。

生 產 部：負責產品的生產及製造，提供客戶最佳之品質及服務。

業 務 部：提供客戶最佳的設計開發及服務。

研 發 部：新產品之研發、設計、專利之申請。

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

1. 董事及監察人

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要(學)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 | % | 股數 | % | 股數 | % | 股數 | % | | | 股數 | 比率 |
| 董事 董事長 | 大慶投資股份有限公司 | 98.06.19 | 98.06.19 | 3年 | 3,925,122 | 2.19 | 2,609,510 | 2.19 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| | 代表人-賴瑞華 | 98.06.19 | 100.02.02 | 3年 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 帝寶工業(股)公司總經理 台灣科技大學管理研究所博士候選人 中山大學企研所碩士 凱威管理顧問公司總經理 | 凱威管理顧問公司總經理 雲林科技大學講師 朝陽科技大學講師 慶豐富實業(股)公司董事長 | -- | -- |
| 董事 | 楊世輝 | 82.02.13 | 98.06.19 | 3年 | 1,990,919 | 1.11 | 1,323,608 | 1.11 | 362,758 | 3.05 | -- | -- | 東吳大學企管系 | 慶豐富實業(股)公司董事 | -- | -- |
| | 豪堂投資股份有限公司 | 92.06.10 | 98.06.19 | 3年 | 8,167,906 | 4.56 | 5,331,151 | 4.45 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 董事 | 代表人-黃敏霖 | 98.06.19 | 98.06.19 | 3年 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 立法委員卓伯源第56屆秘書 大村社會教育工作站創站召集人 中華民國內常會青田徑協理理事 國際同濟會會員彰會2006-2007會長 國立員林農工職業學校96.97年家長會副會長 彰化縣大村鄉生活美學協會理事 彰化縣韻律體操委員會主任委員 | 彰化縣縣長秘書 | -- | -- |
| | 代表人-林則安(註二) | 100.07.01 | 100.07.01 | 3年 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 清華大學物理系 美國西北大學材料科學工程系碩士 美國西北大學化學工程系博士 亞智科技研發處副董事長 | -- | -- | -- |
| 董事 | 立邦興投資股份有限公司 | 98.06.19 | 98.06.19 | 3年 | 2,007,424 | 1.12 | 1,192,974 | 1.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| | 代表人-李金榮 | 100.01.27 | 100.01.27 | 3年 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | EVER PROSPERITY CO., LTD. DIRECTOR 嘉盟事業總經理 慶豐富實業(股)公司協理 英商海岸駐台代表 | 慶豐富實業(股)公司總經理 | -- | -- |
| 董事 | 代表人-許開琿 | 100.07.01 | 100.07.01 | 3年 | 203,432 | 1.71 | 135,246 | 1.14 | -- | -- | -- | -- | 台灣師範大學生物系 陽明大學生化所 中研院生醫所助理 | -- | -- | -- |

101年03月27日 單位：股；仟元；%

| 職稱 | 姓名 | 初次 選任 日期 | 選任 日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 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 | % | 股數 | % | 股數 | % | 股數 | % | | | 股數 | % | 職稱 |
| 監察人 | 許淑娥 | 95.05.26 | 98.06.19 | 3年 | 1,894,228 | 1.06 | 1,135,669 | 0.95 | 60,060 | 0.05 | -- | -- | 國中畢業 | -- | -- | -- | -- |
| 監察人 | 梅傑森 | 92.06.13 | 98.06.19 | 3年 | 1,461 | -- | 971 | -- | 7,888 | -- | -- | -- | 政治大學經濟系 京華證券承銷部協理 鑽全實業、慶豐富實業監察人 日本 Tech Trans 董事 90年度企業傑出領導人金峰獎 | 泰啟科技(股)公司董事長 | -- | -- | -- |
| 監察人 | 賴汝鑑 | 99.06.25 | 99.06.25 | 3年 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 逢甲大學會計系 東海大學企業管理碩士 中國東北財經大學碩士研究生 三富證券執行副總 三采建設董事長特助及總稽核 高斯達電梯實業公司總經理(董事) 豪隆建設總經理 豐邑建設總經理 台灣廣用動力科技董事 沛毅工業公司執行顧問 逢甲、東海、中興大學兼任講師 台灣區醫療生技器材工業公會理事 | 開物科技(股)公司總經理 | -- | -- | -- |

註一：本公司於100年10月6日減資33.5177%，故表列之「現在持有股數」為減資後股數。

註二：100年7月1日豪登投資(股)公司原代表人黃俊霖改派林則安。

註三：100年7月1日立邦興投資(股)公司原代表人李金榮改派許閔琬。

1.法人股東之主要股東

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------|---|
| 豪堂投資(股)公司 | 梅傑森(16.67%)、薛耀淵(10%)、王梅芳(10%)、洪敏祥(16.67%)、洪誼靜(23.33%)、許淑娟(23.33%) |
| 大慶投資(股)公司 | 洪誼靜(50%)、許雅鈞(10%)、許牧學(10%)、許淑娟(20%)、薛耀淵(10%) |
| 立邦興投資(股)公司 | 黃菁薇(15%)、許仁欽(10%)、黃策威(17.5%)、陳永欽(20%)、黃政元(17.5%)、黃婷鈺(5%)、黃惠娟(15%) |

2.法人股東之主要股東屬法人股東代表：無

3.董事及監察人所具之專業知識及獨立性之情形

| 姓名 (註1) | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 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 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司獨立董家數 | |
|-----------------------|----|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| 大慶投資(股)公司代表： 賴瑞華 | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 豪堂投資股份有限公司代表：林則安 註3 | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 許淑娥 | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 0 |
| 梅傑森 | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 賴汝鑑 | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 楊世輝 | | ✓ | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 立邦興投資(股)公司： 許閔琬 註4 | | | | | | | | | | | | | | 0 |

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

註3：董事豪堂投資股份有限公司 100 年 7 月 1 日原代表人黃俊霖改派為林則安擔任代表人一職。

註4：董事立邦興投資股份有限公司 100 年 7 月 1 日原代表人李金榮改派為許閔琬擔任代表人一職。

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年3月31日

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|-----|-----|-----------|------|----|--------------|----|------------|----|---|-----------------------------|-----------------|----|----|----------------|
| | | | 股數 | % | 股數 | % | 股數 | % | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 賴瑞華 | 100.02 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 希實工業(股)公司總經理 台灣科技大學管研所博士候選人 中山大學企研所碩士 凱威管理顧問公司總經理 | 希實工業(股)公司總經理 凱威管理顧問公司總經理 | -- | -- | -- | -- |
| 總經理 | 李金榮 | 99.09 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 東吳大學英文系 EVER PROSPERITY CO.,LTD. DIRECTOR 嘉盟事業總經理 慶豐富實業(股)公司協理 英商海岸駐台代表 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 財務長 | 高宏仁 | 100.01.27 | 585 | | | | | | 政治大學企管系 新世代(股)公司財務經理 聲音資訊網路科技(股)公司財務經理 鼎峰電子(股)公司總經理 | -- | -- | -- | -- | -- |

(三)董事、監察人總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | | 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) | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | | 盈餘分配員工紅利(G)(註6) | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | |
| 董事長 | 大慶投資(股)公司 代表人：賴瑞華 | - | - | - | - | 120 | 120 | 1.10 | 1.10 | 1,650 | 1,650 | - | - | - | - | - | - | - | - | 16.30 | 16.30 | 無 |
| 董事 | 楊世輝 | - | - | - | - | 120 | 120 | 1.10 | 1.10 | 1,416 | 1,416 | - | - | - | - | - | - | - | - | 14.14 | 14.14 | 無 |
| 董事 | 立邦興投資(股)公司 代表人：李金榮 | - | - | - | - | 60 | 60 | 0.55 | 0.55 | 902 | 902 | - | - | - | - | - | - | - | - | 8.85 | 8.85 | 無 |
| 董事 | 立邦興投資(股)公司 代表人：許國琇(註1) | - | - | - | - | 60 | 60 | 0.55 | 0.55 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.55 | 0.55 | 無 |
| 董事 | 豪豐投資(股)公司 代表人：黃駿霖(註2) | - | - | - | - | 60 | 60 | 0.55 | 0.55 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.10 | 1.10 | 無 |
| 董事 | 豪豐投資(股)公司 代表人：林則安 | - | - | - | - | 60 | 60 | 0.55 | 0.55 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.10 | 1.10 | 無 |

註一：100年7月1日豪豐投資(股)公司原代表人黃俊霖改派林則安。

註二：100年7月1日立邦興投資(股)公司原代表人李金榮改派許國琇。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | |
|---------------------------------------|--|--|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) 本公司 賴瑞華、楊世輝、李金榮、黃駿霖、許閔璇、林則安 | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司 賴瑞華、楊世輝、李金榮、黃駿霖、許閔璇、林則安 |
| 低於 2,000,000 元 | | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | |
| 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 | 6 人 | 6 人 |
| 總計 | 6 人 | 6 人 |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者，應填列本表及下表(3)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。又如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。又如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股憑證得認購股數(不包括已執行部份)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數，若法人董事所領取部份應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。另若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|---------------|------------|---------------|-----------|---------------|--------------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司(註5) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註5) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註5) | | | |
| 監察人 | 許淑娥 | -- | -- | -- | -- | 120 | 120 | 1.10 | 1.10 | 無 |
| 監察人 | 梅傑森 | -- | -- | -- | -- | 120 | 120 | 1.10 | 1.10 | 無 |
| 監察人 | 賴汝鑑 | -- | -- | -- | -- | 120 | 120 | 1.10 | 1.10 | 無 |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司D |
| 低於 2,000,000 元 | 許淑娥、梅傑森、賴汝鑑 | 許淑娥、梅傑森、賴汝鑑 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | |
| 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 | 3 人 | 3 人 |
| 總計 | | |

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監查人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人名單。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人名單。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|-----------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| 董事長 | 賴瑞華 | 3,452 | | -- | | -- | | -- | | 31.78 | | -- | | -- |
| 總經理 | 李金榮 | 3,452 | | -- | | -- | | -- | | 31.78 | | -- | | -- |

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 E |
| 低於 2,000,000 元 | 賴瑞華、李金榮 | 賴瑞華、李金榮 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | - |
| 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 | 2 人 | 2 人 |
| 總計 | | |

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理應填列本表及上表(1)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、獎勵金、車馬費、特支費、各津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部份)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無

5. 支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

A. 董事及監察人

董事及監察人之酬勞包括車馬費、盈餘分配之酬勞及業務執行費用，盈餘分配之酬勞係明訂於公司章程內。

B. 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

6. 本公司及合合併報表所有公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析

| | 100 年度 | | 99 年度 | |
|----------------|--------|---------|-----------|-----------|
| | 本公司 | 合併報表 | 本公司 | 合併報表 |
| 稅後純益(損)(新台幣仟元) | 10,861 | (9,611) | (954,314) | (931,985) |
| 董事酬金所占比例 | 40.95 | 40.95 | (0.50) | (0.50) |
| 監察人酬金所占比例 | 3.31 | 3.31 | (0.03) | (0.03) |
| 總經理及副總經理酬金所占比例 | 31.78 | 31.78 | (0.46) | (0.46) |

(四)分別比較說明公司及合併報表所有公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

本公司最近二年度支付董事、監察人、總經理之酬金，主要係發放董監車馬費及兼任員工領取之各項酬金，而給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與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。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(100)董事會開會 12 次，董事出席情形：

| 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 | 大慶投資(股)公司 代表人：賴瑞華 | 11 | 4 | 91.67% | 續任 |
| 董 事 | 立邦興投資(股)公司 代表人：李金榮 | 7 | 2 | 58.33% | 100.07.01 解任 |
| 董 事 | 豪堂投資(股)公司 代表人：黃駿霖 | 3 | 0 | 25.00% | 100.07.01 解任 |
| 董 事 | 楊世輝 | 2 | 0 | 16.67% | |
| 董 事 | 立邦興投資(股)公司 代表人：許閔琬 | 5 | 3 | 41.67% | 新任 |
| 董 事 | 豪堂投資(股)公司 代表人：林則安 | 1 | 0 | 8.33% | 新任 |

其他應記載事項：

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

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

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

最近年度(100 年度)董事會開會 12 次，監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 B | 實際出(列)席率(%) 【 B/A 】 | 備註 |
|-----|-----|-------------|------------------------|-------------|
| 監察人 | 許淑娥 | 6 | 50.00% | 續任 |
| 監察人 | 梅傑森 | 11 | 91.67% | 續任 |
| 監察人 | 賴汝鑑 | 6 | 50.00% | 99.06.25 新任 |

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公司員工及股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|--|----------------------------|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p> <p>本公司持股並無持股10%以上之主要股東。</p> <p>本公司與關係企業公司之間財務、業務相關作業辦法，已訂定具體書面制度並據以實行。</p> | <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>本公司無設立獨立董事。</p> <p>本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立情形</p> | <p>參酌最新法令研議中。</p> <p>無</p> |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>已設置發言人作為與利害關係人之溝通管道。</p> | <p>無</p> |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p> | <p>本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作。</p> <p>本公司已架設網站：網址為 http://www.cfdiy-group.com；投資人可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。</p> | <p>無</p> <p>無</p> |
| <p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p> | <p>本公司於100年12月份始設置新資報酬委員會。</p> | <p>與上市櫃公司治理實務守則無重大差異。</p> |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未建置公司治理實務守則，但公司之運作皆依公司法治理實務守則處理。</p> | | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|----------------------|
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> | | |
| <p>(1) 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>(2) 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：補助員工社團活動及提供文康娛樂、健診補助及醫療諮詢、提供員工外租宿舍、住宿員工之生活照顧及停車場等。</p> <p>(3) 投資者關係：設置投資人關係室專責處理股東建議。</p> <p>(4) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。</p> <p>(5) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(6) 董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有產業之專業背景及經營管理實務經驗。</p> <p>(7) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情況：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(8) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(9) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p> | | |
| <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：不適用。</p> | | |

民國一〇〇年經理人進修情形

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 進修日期 | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 進修是否符合規定(註) |
|------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|------|-------------|
| | | | 起 | 迄 | | | | |
| 財務主管 | 高宏仁 | 100.07.01 | 101.01.04 | 100.01.13 | 會計研究發展基金會 | 會計主管初任課程 | 30 | 是 |
| 稽核主管 | 黃惠萍 | 87.02.01 | 100.07.13 | 100.07.13 | 證基會 | 企業採用 IFRSs 負責人宣導會 | 3 | 是 |
| | | | 100.11.18 | 100.11.18 | 證基會 | 製造業資材體系查核實務 | 6 | 是 |
| | | | 100.12.27 | 100.12.27 | 證基會 | 銷貨及收款循環暨管理實務篇 | 6 | 是 |

(四) 公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成職責及運作情形：

本公司於 100 年 12 月依規定始設置薪資報酬委員會，截至目前尚無運作情形。

組成職責：

1. 訂期檢討薪資報酬委員會組織規程，提出修正建議。
2. 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
3. 訂期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(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>目前無訂定相關政策，但專案責成福委會及文教基金、社區協會承辦處理。</p> <p>本公司責任福委會、法務單位、客服人員辦理。</p> <p>不定期邀請相關社會人士、教授來廠舉辦演講會，並訂有員工訓練辦法、預算制度、獎勵辦法執行。</p> | <p>無</p> <p>無</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>(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>本公司責成管理部針對廢棄物處理委外專責單位負責，相對內部亦設有資源再用之單位處理之。</p> <p>配合各工商會團體派人員專業安檢訓練、安衛人員專業訓練。</p> <p>設立安全衛生單位及安衛人員負。</p> <p>本公司為節能減碳，內部訂有各項作業規定，防止環境污染等相關措施。</p> | <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> | <p>本公司除依勞基法之規定，訂有退休金辦法，成立員工福利委員會、團保，並定期召開勞資會議，以維護勞資和諧。</p> <p>本公司設有安全衛生辦法及專人訓練維護工安及定期舉辦員工健檢。</p> <p>本公司訂有客訴程序，法務專人、品保單位針對消費者權益、服務及問題處</p> | <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|--|----------------------|
| <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>理。</p> <p>本公司與供應商訂有長期合約，針對品質安全、環保能源有所約束，共同致力社會責任之擔當。</p> <p>本公司不定期辦理社區發展及慈善公益活動，協助社區造就社區。</p> | <p>無</p> <p>無</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p> | <p>透由本公司網站透悉相關活動及財務營運之情形。</p> <p>本公司藉由各種管道，宣達產品質量之保證，真誠的營銷關係，信守合同，建立友好敦睦鄰關係。</p> | <p>無</p> <p>無</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟已建立內部控制制度、子公司監控管理規定，並設有發言人制度等治理機制，故本公司實務上已依照公司治理精神並執行其相關規範，未來公司將研議配合法令訂定「公司治理實務守則」。</p> | | |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(一) 員工權益：本公司依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度，並投保員工團體保險。</p> <p>(二) 僱員關懷：本公司提供團體保險、員工旅遊補助、員工分紅、年終獎金等福利措施，並依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益，除定期召開勞資會議、提供員工申訴管道，讓員工溝通管道順暢外，亦訂有完善之線上文管系統，載明個項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。</p> <p>(三) 投資者關係：本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人權益，並於本公司網站載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司訂有「供應商管理辦法」，以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，使彼此間有良好溝通及協調之伙伴關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：本公司公開網址(http://www.cfdiy-group.com)設有「投資人專區」，揭露公司財務、業務相關資訊，並連結至「公開資訊觀測站」，供利害關係人參考。另本公司股務代理機構「群益證券(股)公司股務代理部」亦協助處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議等問題。若涉及法律問題，則將委請專業律師或法務人員進行處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：無。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司設置業務部門，提供客戶公司產品之服務及疑問解答，保持與客戶暢通的聯繫管道。另配合客戶需求於美國地區擴展配銷及發貨中心倉儲，以就近服務客戶、縮短供貨時程及快速取得新的市場資訊。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司目前已為董事及監察人購買責任保險。</p> | | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---|----------------------|
| 七、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： | (一)本公司依據「資訊揭露評鑑系統」作業要點辦理有關公司治理之相關事項，且依主管機關之規定執行公司治理相關工作。 (二)本公司目前由內部稽核單位依據內部控制及相關法規執行有關公司治理之各項檢查，以卻保本公司營運之效果及效率及相關法規之遵循狀況。 | |
| | (三)參考社團法人中華公司治理協會所宣導之公司治理評量「實地評量自評表」之內容加強落實本公司有關公司治理之工作，本公司初步自評如下： 1.股東權益的保障：公司重視股東權益，於公司公開網站(http://www.cfdiy-group.com)設置股東專區及聯絡資訊以供隨時查閱。並於每年召開股東會，報告經營成果及討論議案。 2.強化董事會職能：本公司制定董事會議事規則，以確保董事會客觀及公平行使職權，並提升董事會獨立運作及決策能力。本公司董事會討論公司之重大財務業務相關行為時，均充份尊重董事之意見。 3.發揮監察人功能：本公司目前設置監察人三席，監察人得隨時查核公司業務及公司內部控制制度之執行情形。 4.確保管理階層的紀律：本公司依循內部控制制度，由稽核主管確實辦理檢查或核對作業，管理階層亦定期召開經營管理會議，檢討各部門主要缺失及改善內容，以落實公司治理的精神。 5.尊重利害關係人權益：為保障利害關係人，本公司已建立個種溝通管道及興利防弊措施，並尊重利害關係人相關權益。 6.提升資訊透明度：本公司已遵守資訊公開規定，架設公司公開網站 www.cfdiy-group.com 並設置「投資人專區」，揭露財務、業務及公司治理相關資訊，並建立發言人及代理發言人制度，確保股東及利害關係人等權益。 | |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

1. 本公司本著誠實、踏實、結實之經營理念，遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市櫃相關管理規章、法令及內控制度、會計制度，建立良好之公司治理與風險控管機制以落實執行。
2. 本公司「董事會議事規則」及「道德行為準則」中訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對董事會所列之議案與自身或其代表之法人有利害關係，至有損公司利益之虞時，不得加入討論及表決；董事間亦應自律，不得相互支援。
3. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂本公司董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大訊息予他人，亦不得向知悉本公司內部重大資訊之人員探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開之內部重大訊息。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書



慶豐富實業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：101年3月16日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100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101年3月16日董事會通過，出席董事3人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

慶豐富實業股份有限公司

董事長：賴瑞華 簽章



總經理：李金榮 簽章



2. 經證期會要求公司需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書：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) 101 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 日期 | 會議別 | 重要決議事項 |
|-----------|-------|---|
| 100.02.02 | 董事會 | 一、選舉董事長一案。 二、選任發言人一案。 |
| 100.04.12 | 董事會 | 一、本公司「營運計劃書」。 二、購買「董監事責任保險」案。 三、擬召開本公司 100 年股東常會案。 四、聘任會計主管及財務主管一案。 五、擬向金融機構申請各項融資額度及增加額度。 |
| 100.04.27 | 臨時董事會 | 一、改聘會計主管一案。 |
| 100.04.29 | 董事會 | 一、本公司 99 年度營業報告書及財務報表。 二、本公司 99 年度盈虧撥補案。 三、本公司 99 年度自行檢查內部控制制度程序暨出具「內部控制制度聲明書」。 四、增聘執行副總經理一案。 |
| 100.05.12 | 董事會 | 一、本公司擬辦理減資彌補虧損案。 二、本公司擬辦理私募發行普通股案。 三、修定本公司 100 年股東常會案。 四、擬修改公司組織表案。 五、加強對子公司華盟家飾工業有限公司之監督。 六、擬增加越南投資案額度。 七、擬向金融機構申請各項融資額度及增加額度。 |
| 100.05.26 | 臨時董事會 | 一、擬出讓善德生化科技股份有限公司持股案。 |

| 日期 | 會議別 | 重要決議事項 |
|-----------|-------|--|
| 100.06.28 | 股東會 | 一、一〇〇年度股東常會重要決議事項： 報告事項 (一) 一〇〇年度營業報告 (二) 監察人審查一〇〇年度決算表冊報告 承認事項 (一) 一〇〇年度營業報告書及財務報表承認案 (二) 一〇〇年度盈虧撥補案 討論事項 (一) 修定本公司「資金貸與他人作業證處理準則」 (二) 本公司擬辦理減資彌補虧損案 (三) 本公司擬辦理私募發行普通股案 |
| 100.07.01 | 董事會 | 一、GOLD MARK 向 CREATION L.L.C 借款案。 二、IFRSs 每季執行情形。 三、擬出售本公司台中港路一段 263 號 1 樓及地下 1 樓不動產案。 四、改聘財務主管案。 五、給予海外子公司大陸丹陽華盟家飾工業有限公司在台灣中小企業銀行-彰化分行背書保證。 六、擬向金融機構申請各項融資額度及增加額度。 |
| 100.08.30 | 董事會 | 一、本公司 100 年上半年度決算表冊。 二、IFRSs 每季執行情形。 三、修正 IFRSs 轉換計畫執行情形進度表。 |
| 100.10.13 | 董事會 | 一、訂定本公司減資基準日。 二、擬增訂「內部重大資訊處理作業程序」相關條文。 三、買回公司債辦理註銷案。 四、更正本公司發行國內第一次暨第二次有擔保轉換公司債，預計可能產生之效能之合理性。 五、擬向金融機構申請各項融資額度及增加額度。 |
| 100.10.20 | 臨時董事會 | 一、改聘會計主管案。 二、處分越南新欣陽案。 |

| 日期 | 會議別 | 重要決議事項 |
|-----------|-------|--|
| 100.11.25 | 董事會 | 一、訂定本公司決議換票基準日、股票換發日期、停止過戶期間等事宜。 二、購買「董監事責任保險」案。 |
| 100.12.22 | 臨時董事會 | 一、擬解除委任建智聯合會計師事務所一百年度查核及簽證案。 二、擬委任財務報表查核簽證會計師案。 |
| 100.12.29 | 董事會 | 一、設置「薪資報酬委員會」並訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」。 二、委任第一屆「薪資報酬委員會」委員資格案。 |
| 101.02.07 | 董事會 | 一、本公司「營運計畫書」。 二、擬修訂「公司章程」部分條文。 三、改選董事、監察人案。 四、擬召開本公司 101 年股東常會案。 五、擬向金融機構申請各項融資額度及增加額度。 |
| 101.03.16 | 董事會 | 一、本公司 100 年度營業報告書及財務報表。 二、本公司 100 年度盈虧撥補案。 三、聘任會計主管案。 四、本公司 100 年度自行檢查內部控制制度程序暨出具「內部控制制度聲明書」 五、解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 六、擬修改公司章程，增列副董事長一案。 七、本公司擬辦理私募發行普通股案。 八、擬修改召開本公司 101 年股東常會案。 九、擬向金融機構申請各項融資額度及增加額度。 |
| 101.03.28 | 臨時董事會 | 一、擬經由 Lamae' Global Home Fashion CO.,Ltd，間接投資 New Nice Home Fashions L.L.C 及元鼎飾材實業(鎮江)有限公司。 二、擬投資 PRAISE HOME INDUSTRY CO.,LTD 取得該公司 14.88%股權。 三、擬經由 Lamae' Global Home Fashion CO.,LTD 取得 Youngrise International L.L.C 17.9%股權，間接投資華盟家飾工業有限公司。 |
| 101.03.30 | 臨時董事會 | 一、本公司 100 年度營業報告書及財務報表。 |

(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，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

101年03月31日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----|-----------|-----------|--------------|
| 會計主管 | 陳秋如 | 100.04.27 | 100.10.31 | 因個人生涯規劃辭任其職務 |
| 會計主管 | 高宏仁 | 100.10.31 | 101.03.16 | 資格不符 |

(十四)100年股東會決議事項執行情形：

1. 承認99年度營業報告書、財務報表案：照案通過。
2. 承辦99年度盈虧撥補表：因為累積虧損未發放股利、董監酬勞及員工紅利。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-------|-------|------|------|--------|-----|-----------|----|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計 | | |
| 建智聯合會計師事務所 | 黃祥穎 | 2,586 | 800 | 68 | 0 | 100 | 968 | 100.01.01 | |
| | 陳靜宜 | | | | | | | 100.09.30 | |

會計師公費資訊級距表

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 | | | 968 | 968 |
| 2 | 2,000千元(含)~4,000千元 | | 2,586 | | 2,586 |
| 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占審計公費之比例達四分之一以上者：不適用

(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：不適用

(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：不適用

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

| | | | |
|---|--|---------|-------|
| 更 換 日 期 | 100 年 12 月 23 日 | | |
| 更 換 原 因 及 說 明 | 本公司原簽證會計師建智聯合會計師事務所黃祥穎、陳靜宜會計師，因業務需要自 100 年 12 月 23 日起，財務報表委由群智聯合會計師事務所黃奕睿、呂松裕會計師續為之。 | | |
| 說 明 係 委 任 人 或 會 計 師 終 止 或 不 接 受 委 任 | 當 事 人 情 況 | 會 計 師 | 委 任 人 |
| | 主動終止委任 | NA | NA |
| | 不再接受(繼續)委任 | NA | NA |
| 最 新 兩 年 內 簽 發 無 保 留 意 見 以 之 查 核 報 告 書 意 見 及 原 因 | 均簽發修正式無保留意見之查核報告書 原因：係依其他會計師查核 | | |
| 與 發 行 人 有 無 不 同 意 見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| | 無 | V | |
| | 說明 | | |
| 其 他 揭 露 事 項 (本 準 則 第 十 條 第 五 款 第 一 目 第 四 點 應 加 以 揭 露 者) | 無 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|---|-----------------|
| 事 務 所 名 稱 | 群智聯合會計師事務所 |
| 會 計 師 姓 名 | 黃奕睿、呂松裕 |
| 委 任 之 日 期 | 100 年 12 月 23 日 |
| 委 任 前 就 特 定 交 易 之 會 計 處 理 方 法 或 會 計 原 則 及 對 財 務 報 告 可 能 簽 發 之 意 見 諮 詢 事 項 及 結 果 | 不適用 |
| 繼 任 會 計 師 對 前 任 會 計 師 不 同 意 見 事 項 之 書 面 意 見 | 不適用 |

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之大股東股權移轉及股權質押變動情形

| 職稱 | 姓名 | 100 年度 | | 101 年度截至 3 月 31 日止 | |
|---------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 賴瑞華 | -- | -- | -- | -- |
| 總經理 | 李金榮 | -- | -- | -- | -- |
| 董事 | 豪堂投資(股)公司代表人-黃駿霖 | (149,000) | -- | -- | -- |
| 董事 | 豪堂投資(股)公司代表人-林則安 | -- | -- | -- | -- |
| 董事 | 立邦興投資(股)公司代表人-李金榮 | -- | -- | -- | -- |
| 董事 | 立邦興投資(股)公司代表人-許閔琬 | -- | -- | -- | -- |
| 董事 | 楊世輝 | -- | -- | -- | -- |
| 董事 | 大慶投資(股)公司代表人-賴瑞華 | -- | -- | -- | -- |
| 監察人 | 梅傑森 | -- | -- | -- | -- |
| 監察人 | 許淑娥 | -- | -- | -- | -- |
| 監察人 | 賴汝鑑 | -- | -- | -- | -- |
| 持股比例超過 10%大股東 | 許培祥 | (242,000) | -- | -- | -- |
| 財務主管 | 高宏仁 | -- | -- | -- | -- |

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之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

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱及關係 | | 備註 |
|----------------------|-----------|------|--------------|------|--------------|------|---|----|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 姓名 | 關係 | |
| 洪櫻美 | 7,001,290 | 5.88 | 6,502,969 | 5.46 | -- | -- | 許培祥 | 夫妻 | -- |
| | | | | | | | 許淑娟 | 姻親 | -- |
| 許培祥 | 6,502,969 | 5.46 | 7,001,290 | 5.88 | -- | -- | 洪櫻美 | 夫妻 | -- |
| | | | | | | | 許淑娟 | 兄妹 | -- |
| 黃芳隆 | 5,896,313 | 4.95 | 4,914,370 | 4.13 | -- | -- | 李碧玲 | 夫妻 | -- |
| 豪堂投資(股)公司 代表人：林則安 | 5,331,151 | 4.48 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 李碧玲 | 4,914,370 | 4.13 | 5,896,313 | 4.95 | -- | -- | 黃芳隆 | 夫妻 | -- |
| 胡智凱 | 3,443,782 | 2.89 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大慶投資(股)公司 代表人：賴瑞華 | 2,609,510 | 2.19 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 余祈霖 | 2,139,399 | 1.80 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 郭清泉 | 1,830,525 | 1.54 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 許淑娟 | 1,702,334 | 1.43 | 393,992 | 0.33 | -- | -- | 許培祥 | 兄妹 | -- |
| | | | | | | | 洪櫻美 | 姻親 | -- |

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：無。

肆、募資情形

一、資本及股份應記載事項

(一)股本來源

1.股份總數

101年3月1日；單位：股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合 計 | |
| 記名式普通股 | 119,009,816 | 180,990,184 | 300,000,000 | -- |

2.股本形成經過

單位：股/新台幣元

| 年 月 | 發 行 價 格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備 註 | | | |
|-------|------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|------------|-------------------------|-----|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股本來源 | | 以現金以外 之財產抵充 股 款 者 | 其 他 |
| | | | | | | 現金增資 | 盈餘轉增資 | | |
| 66.01 | 1,000元 | 1,000 | 1,000,000 | 1,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | --- | 無 | |
| 73.02 | 1,000元 | 6,000 | 6,000,000 | 6,000 | 6,000,000 | 5,000,000 | --- | 無 | |
| 76.10 | 1,000元 | 2,960,000 | 29,600,000 | 2,960,000 | 29,600,000 | 23,600,000 | --- | 無 | |
| 77.11 | 10元 | 13,960,000 | 139,600,000 | 13,960,000 | 139,600,000 | 110,000,000 | --- | 無 | |
| 78.10 | 10元 | 17,000,000 | 170,000,000 | 17,000,000 | 170,000,000 | 30,400,000 | --- | 無 | |
| 78.12 | 10元 | 19,900,000 | 199,000,000 | 19,900,000 | 199,000,000 | 29,000,000 | --- | 無 | |
| 80.09 | 10元 | 22,885,000 | 228,850,000 | 22,885,000 | 228,850,000 | --- | 29,850,000 | 無 | 註1 |
| 81.11 | 10元 | 30,372,525 | 303,725,250 | 30,372,525 | 303,725,250 | 60,000,000 | 14,875,250 | 無 | 註2 |
| 82.07 | 10元 | 34,017,228 | 340,172,280 | 34,017,228 | 340,172,280 | --- | 36,447,030 | 無 | 註3 |
| 83.07 | 10元 | 39,119,812 | 391,198,120 | 39,119,812 | 391,198,120 | --- | 51,025,840 | 無 | 註4 |
| 84.01 | 10元 | 44,118,455 | 441,184,550 | 44,118,455 | 441,184,550 | 49,986,430 | --- | 無 | 註5 |
| 85.12 | 10元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 50,000,000 | 500,000,000 | --- | 58,815,450 | 無 | 註6 |
| 86.08 | 10元 | 52,500,000 | 525,000,000 | 52,500,000 | 525,000,000 | --- | 25,000,000 | 無 | 註7 |
| 87.07 | 10元 | 56,175,000 | 561,750,000 | 56,175,000 | 561,750,000 | --- | 36,750,000 | 無 | 註8 |
| 88.06 | 10元 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 68,049,636 | 680,496,360 | 90,000,000 | 28,746,360 | 無 | 註9 |
| 89.07 | 10元 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 75,000,000 | 750,000,000 | --- | 69,503,640 | 無 | 註10 |
| 90.08 | 10元 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 78,750,000 | 787,500,000 | --- | 37,500,000 | 無 | 註11 |
| 91.09 | 10元 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 81,200,000 | 812,000,000 | --- | 24,500,000 | 無 | 註12 |
| 91.10 | 10元 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 99,950,000 | 999,500,000 | 187,500,000 | --- | 無 | 註13 |
| 92.10 | 10元 | 190,000,000 | 1,900,000,000 | 107,488,500 | 1,074,885,000 | --- | 75,385,000 | 無 | 註14 |

| 年 月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備 註 | | | |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------|------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股本來源 | | 以現金以外 之財產抵充 股 款 者 | 其 他 |
| | | | | | | 現金增資 | 盈餘轉增資 | | |
| 93.05 | 10 元 | 190,000,000 | 1,900,000,000 | 108,823,813 | 1,088,238,130 | --- | --- | 無 | 註 15 |
| 93.07 | 10 元 | 190,000,000 | 1,900,000,000 | 118,012,999 | 1,180,012,990 | --- | 91,774,860 | 無 | 註 16 |
| 94.06 | 10 元 | 190,000,000 | 1,900,000,000 | 139,798,193 | 1,397,981,930 | --- | 217,968,940 | 無 | 註 17 |
| 95.01 | 10 元 | 190,000,000 | 1,900,000,000 | 143,183,205 | 1,431,832,050 | --- | --- | 無 | 註 18 |
| 95.07 | 10 元 | 190,000,000 | 1,900,000,000 | 146,018,109 | 1,460,181,090 | --- | 28,349,040 | 無 | 註 19 |
| 96.07 | 10 元 | 190,000,000 | 1,900,000,000 | 148,909,711 | 1,489,097,110 | --- | 28,916,020 | 無 | 註 20 |
| 96.10 | 10 元 | 190,000,000 | 1,900,000,000 | 147,471,711 | 1,474,717,110 | --- | --- | 無 | 註 21 |
| 96.11 | 10 元 | 190,000,000 | 1,900,000,000 | 172,471,711 | 1,724,717,110 | 250,000,000 | --- | 無 | 註 22 |
| 97.07 | 10 元 | 190,000,000 | 1,900,000,000 | 179,009,816 | 1,790,098,160 | --- | 65,381,050 | 無 | 註 23 |
| 100.10 | 10 元 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 119,009,816 | 1,190,098,160 | (600,000,000) | --- | 無 | 註 24 |

註 1：盈餘增資：29,850,000 元。奉財政部證券管理委員會 80 年 9 月 24 日(80)台財證(一)第 02745 號函核准。

註 2：現金增資：60,000,000 元，盈餘增資：14,875,250 元。奉財政部證券管理委員會 81 年 11 月 10 日(81)台財証(一)第 02915 號函核准。

註 3：盈餘增資：36,447,030 元。奉財政部證券管理委員會 82 年 07 月 05 日(82)台財証(一)第 01623 號函核准。

註 4：盈餘增資：51,025,840 元。奉財政部證券管理委員會 83 年 07 月 21 日(83)台財証(一)第 31883 號函核准。

註 5：現金增資：49,986,430 元。奉財政部證券管理委員會 83 年 10 月 24 日(83)台財証(一)第 43278 號函核准。

註 6：盈餘增資：58,815,450 元。奉財政部證券管理委員會 85 年 12 月 03 日(85)台財証(一)第 69628 號函核准。

註 7：盈餘增資：25,000,000 元。財政部證券管理委員會 86 年 08 月 22 日(86)台財証(一)第 66558 號函核准。

註 8：盈餘增資：36,750,000 元。財政部證券暨期貨管理委員會 87 年 07 月 09 日(87)台財証(一)第 58984 號函核准。

註 9：現金增資：90,000,000 元，盈餘增資：28,746,360 元。奉財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 06 月 23 日(88)台財証(一)第 54902 號函核准。

註 10：盈餘增資：69,503,640 元。奉財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 07 月 17 日 (89)台財証(一)第 59293 號函核准。

註 11：盈餘增資：37,500,000 元。奉財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 08 月 28 日(90)台財証(一)第 160451 號函核准。

註 12：盈餘增資：24,500,000 元。奉財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 09 月 25 日(91)台財証(一)第 0910151775 號函核准。

註 13：現金增資：187,500,000 元。奉財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 10 月 28 日(91)台財証(一)第 0910157905 號函核准。

註 14：盈餘增資：75,385,000 元。奉財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 10 月 7 日(92)台財証(一)第 0920147195 號函核准。

註 15：可轉債轉換普通股 1,335,313 股。

註 16：盈餘增資：91,774,860 元。奉財政部證券暨期貨管理委員會 93 年 7 月 6 日(92)證期一字第 0930129792 號函核准。

註 17：盈餘增資：217,968,940 元。奉行政院金融監督管理委員會 94 年 6 月 1 日金管證一字第 0940122031 號函核准。

註 18：可轉債轉換普通股 3,385,012 股。

註 19：盈餘增資：28,349,040 元。行政院金融監督管理委員會 95 年 7 月 21 日金管證一字第 0950131978 號函核准。

註 20：盈餘增資：28,916,020 元。奉行政院金融監督管理委員會 96 年 7 月 11 日金管證一字第 0960035863 號函核准。

註 21：註銷買回普通股 1,438,000 股。買回股份執行情形呈奉行政院金融監督管理委員會金管證三字第 0930146690 號函核准。

註 22：現金增資私募普通股：250,000,000 元。經濟部 96 年 11 月 30 經授商字第 09601292640 號函核准。

註 23：盈餘增資 56,381,050 元及私募有價證券之股東配發之股數 9,000,000 股，合計為 65,381,050 元。奉行政院金融監督管理委員會 97 年 11 月 4 日金管證一字第 0970035162 號函核准。

註 24：經行政院金融監督管理委員會 100 年 10 月 06 日金管證發字第 1000046842 號函核准，減少資本銷除普通股 51,620,571 股，每股面額 10 元，總額新台幣 516,205,710 元及私募有價證券之股東銷除股數計普通股 8,379,429 股，共計 60,000,000 股，原 179,009,816 股，經減少資本後為 119,009,816 股。

(二)股東結構

1.總括申報制度相關資訊

| 有價證券種類 | 預定發行數額 | | 已發行數額 | | 已發行部份之發行目的及預期效益 | 未發行部份預定發行期間 | 備註 |
|--------|-------------|---------------|-------------|----|-----------------|-------------|----|
| | 總股數 | 核准金額 | 股數 | 價格 | | | |
| 普通股 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 119,009,816 | 10 | --- | --- | -- |

2.股東結構

101年3月31日

| 股東結構數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外國人 | 合計 |
|--------|------|---------|------------|-------------|----------|-------------|
| 人數 | 0 | 1 | 25 | 6,020 | 24 | 6,070 |
| 持有股數 | 0 | 647,859 | 10,633,355 | 107,274,170 | 454,432 | 119,009,816 |
| 持股比例 | -- | 0.54% | 8.94% | 90.14% | 0.38% | 100.00% |

(三)股權分散情形

1.普通股股份股權分散情形

每股面額十元 / : 101年3月31日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|-------|-------------|--------|
| 1 至 999 | 2,770 | 785,728 | 0.66 |
| 1,000 至 5,000 | 1,613 | 3,979,465 | 3.34 |
| 5,001 至 10,000 | 677 | 4,862,813 | 4.09 |
| 10,001 至 15,000 | 277 | 3,535,053 | 2.97 |
| 15,001 至 20,000 | 160 | 2,935,412 | 2.47 |
| 20,001 至 30,000 | 149 | 3,771,306 | 3.17 |
| 30,001 至 40,000 | 114 | 3,978,228 | 3.34 |
| 40,001 至 50,000 | 52 | 2,392,904 | 2.01 |
| 50,001 至 100,000 | 120 | 8,442,715 | 7.09 |
| 100,001 至 200,000 | 60 | 8,765,686 | 7.37 |
| 200,001 至 400,000 | 40 | 11,313,421 | 9.51 |
| 400,001 至 600,000 | 7 | 3,527,140 | 2.96 |
| 600,001 至 800,000 | 10 | 6,683,152 | 5.62 |
| 800,001 至 1,000,000 | 5 | 4,575,322 | 3.84 |
| 1,000,001 以上 | 16 | 49,461,471 | 41.56 |
| 合計 | 6,070 | 119,009,816 | 100.00 |

2.特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股份。

(四)主要股東名單：股權比例達5%以上股東

101年3月1日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------|----|-----------|------|
| 洪櫻美 | | 7,001,290 | 5.88 |
| 許培祥 | | 6,502,696 | 5.46 |

(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；仟股

| 項目/年度 | | 99年度 | 100年度 | 101年3月31日 | |
|--------|-------------|--------|---------|-----------|----|
| 每股市價 | 最高 | 15.20 | 10.52 | 7.74 | |
| | 最低 | 8.80 | 2.77 | 4.30 | |
| | 平均 | 11.14 | 7.05 | 6.47 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 6.69 | 10.37 | -- | |
| | 分配後 | 未分配 | 未分配 | -- | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 179,010 | 119,010 | -- |
| | 每股盈餘 | 稅前 | (8.02) | 0.46 | -- |
| | | 稅後 | (7.81) | 0.09 | -- |
| 每股股利 | 現金股利 | | -- | -- | -- |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | -- | -- | -- |
| | | 資本公積配股 | -- | -- | -- |
| | 累積未付股利 | | -- | -- | -- |
| 投資報酬分析 | 本益比(註1) | | -- | -- | -- |
| | 本利比(註2) | | -- | -- | -- |
| | 現金股利殖利率(註3) | | -- | -- | -- |

註1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註3：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. 公司股利政策

基於公司營運資金需求及保障股東權益之考量，公司在股東盈餘之分配採部份現金股利及部份股票股利之政策，現金股利發放比率不低於配發股利總額之 20%，其比率視公司最近年度負債比率、速動比率及現金流量而定，由董事會擬案送股東會決議之。

2. 本年度擬議股利分配情況：本公司本年度盈餘用於彌補虧損。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司本年度盈餘用於彌補虧損。

(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：

本公司於年度結算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提法定盈餘公積百分之十，並視需要酌提特別盈餘公積，當年度尚有盈餘再分配如下：

(1) 董監事酬勞金不高於百分之三。

(2) 員工紅利不低於百分之二。

(3) 其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配案，提請股東會決行之。

第二項員工紅利分配股票股利之對象，得包括一定條件之從屬企業之員工，其條件由董事會訂定之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞成數或範圍：無

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：本公司101年3月30日經董事會通過之100年度之盈虧撥補表如下：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-----------------|-----------|
| 100年1月1日期初未分配盈餘 | (954,335) |
| 加：減資彌補虧損 | 600,000 |
| 加：100年度稅後淨利 | 10,861 |
| 期末待彌補虧損數 | (343,474) |

4. 盈餘分配議案業經股東會決議者：截至公開說明書刊印日止尚未經股東常會決議通過99年度盈餘分派議案。。

5. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：99年度呈稅後虧損，於100年4月29日董事會決議通過99年度不分配股利。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)發行情形

(一)公司債

| 公 司 債 種 類 (註2) | 第 一 次 有 擔 保 轉 換 公 司 債 (註5) | 第 二 次 有 擔 保 轉 換 公 司 債 (註5) |
|---|--|--|
| 發 行 (辦 理) 日 期 | 99.05.03 | 99.05.03 |
| 面 額 | 100,000 | 100,000 |
| 發 行 及 交 易 地 點 (註 3) | -- | -- |
| 發 行 價 格 | 12.78 | 12.78 |
| 總 額 | 400,000,000 | 100,000,000 |
| 利 率 | 0% | 0% |
| 期 限 | 五年期 到期日：104.05.03 | 五年期 到期日：104.05.03 |
| 保 證 機 構 | 臺灣土地銀行 | 日盛國際商業銀行 |
| 受 託 人 | 兆豐國際商業銀行(股)公司 | 兆豐國際商業銀行(股)公司 |
| 承 銷 機 構 | 兆豐證券股份有限公司 | 兆豐證券股份有限公司 |
| 簽 證 律 師 | 黃泰源/惠國法律事務所 | 黃泰源/惠國法律事務所 |
| 簽 證 會 計 師 | 黃祥穎、陳靜宜 | 黃祥穎、陳靜宜 |
| 償 還 方 法 | 除債權人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十八條由本公司提前贖回，或本辦法第十九條債權人提前賣回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換債到期時按債券面額以現金一次償還 | 除債權人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十八條由本公司提前贖回，或本辦法第十九條債權人提前賣回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換債到期時按債券面額以現金一次償還 |
| 未 償 還 本 金 (註 7) | 215,000,000 | 100,000,000 |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款 | -- | -- |
| 限 制 條 款 (註 4) | 一般限制條款 | 一般限制條款 |
| 信 用 評 等 機 構 名 稱 、 評 等 日 期 、 公 司 債 評 等 結 果 | 不適用 | 不適用 |
| 附 其 他 權 利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | -- |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 依發行及轉換辦法第18條 |
| 發 行 及 轉 換 、 交 換 或 認 股 辦 法 、 發 行 條 件 對 股 權 可 能 稀 釋 情 形 及 對 現 有 股 東 權 益 影 響 | -- | -- |
| 交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱 | -- | -- |

- 註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。
- 註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。
- 註3：屬海外公司債者填列。
- 註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。
- 註5：屬私募者，應以顯著方式標示。
- 註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。
- 註7：截至100年12月止國內第一次有擔保轉換公司債已買回185張。

(二)轉換公司債資料：無

(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、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購辦理情形：無

七、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計劃執行情形：

單位：新臺幣仟元

| 公司債種類 | 第一次有擔保轉換公司債 | 第二次有擔保轉換公司債 |
|-------------|---|---|
| 計劃項目 | 償還銀行貸款 | 擴建廠房及購置設備 |
| 所需資金總額 | 373,000 | 127,000 |
| 執行進度 | 100% | 46.08% |
| 目前執行金額 | 373,000 | 58,526 |
| 預計效益及實際達成情形 | 本公司已於99年第二季執行100,000仟元，第三季執行273,000仟元，共373,000仟元償還銀行借款，以改善財務結構，減少利息支出負擔，依償還之借款金額與借款利率估算每年節省10,369仟元之利息支出。 | 有鑑於醫療級塑膠粒的品質要求較高及用途不同於一般塑膠粒因此新購置之機器設備規格品質須再提高，致原訂計劃之生產效益延後(截至100年第一季止)。 |

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營業之主要內容

本公司主要生產內容為塑膠類百葉窗、紡織類窗簾、衛浴、餐飾及寢具系列五大家飾類產品及各項附屬相關零配件製造買賣。

2.公司目前主要產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元；%

| 主要產品 | 100 年度 | | 99 年度 | |
|------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 窗簾 | 1,446,236 | 47.32 | 1,488,360 | 37.4 |
| 家飾 | 1,444,704 | 47.26 | 2,355,298 | 59.19 |
| 塑膠製品 | 161,360 | 5.27 | 132,038 | 3.31 |
| 其他 | 4,668 | 0.15 | 3,348 | 0.10 |
| 合計 | 3,056,968 | 100.00 | 3,979,044 | 100.00 |

3.計畫開發之新商品

- (1)百葉窗簾功能之延伸。
- (2)降低材料之成本，增加窗簾之功能。
- (3)以市場區別家居用品，以安全規範、安全材料及安全標示為主軸之窗簾產品。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司以專精研發家飾精品，以窗簾、家飾品掌握設計與製造優勢，採用新穎的材質面料，加上創新設計，樸實中顯示質感。

本公司產品行銷海外市場，主要產品為窗簾製品、家飾品等，以個人品味、DIY 混搭組合設計及多重選擇的窗簾為訴求，配合多種花樣設計，不時增加創意花色增添浪漫氣紛，再加上諸如防曬、隔間等功能性，不僅提升居家生活樂趣，更符合市場多樣變化及個人風格。

目前窗簾市場發展多樣化，須將上下游廠商從設計、配件、加工、包裝與通路的建立等垂直整合，挾全球市場對台灣的設計與製造之高評價優勢，開創產業藍海。

A. 窗簾產品

窗簾市場穩定發展中，根據美國貿易部及 BTA(Business Trend Analysts Inc.；BTA)之統計並預估在 2013 年國內生產廠商之產值將達 50 億美元之規模；另依窗簾種類可再區分為布料窗簾(Draperies)、窗簾桿(Draperies Hardware)、捲簾(Venetian Blinds)及遮光窗簾(Window Shades)等，若依美國貿易部及 BTA 之產品種類分析及統計，布料窗簾(Draperies)預估到 2013 年可達約 20 億美元水準，計算 10 年間之平均年成長率約在 1.2%，呈現穩定成長趨勢；另外窗簾桿(Draperies Hardware)、捲簾(Venetian Blinds)及遮光窗簾(Window Shades)等產品。

目前因美國消費者產品安全委員會(CPSC)宣布，預防幼童被傳統窗簾繩勒住窒息致死，美國地區包括沃爾瑪(Walmart)、JCPenney 和 Pottery Barn 在內之大型通路商，均配合消費者產品安全委員會，禁止販售包括羅馬遮簾、捲軸式窗簾和百葉窗等產品，部份州政府將考慮立法禁止使用；本公司開發取得專利之蜂巢式無拉繩窗簾，採用簡易且耐用之機械構造，窗簾本體之耐拉測試可達 7,000 次，預期將使具安全性窗簾產品在北美市場銷售極具成長空間。

B. 家飾產品

家飾用紡織品與居家生活美感息息相關，因此消費趨勢除了經濟因素外，也受到社會文化及人文因素的影響；雖受到全球金融風暴使得家飾用紡織品買氣低迷，但即使荷包縮水，宅經濟風潮卻讓消費者願意投資長時間使用的居家商品，使市場仍呈現成長狀態，進而影響家飾用紡織品市場的主要因素包括：

(a) 宅經濟興起

受到企業裁員及放無薪假的影響，消費者居家的時間增加，也使得住家成為長期居住的場所；此外房市隨不景氣而降溫，對換屋或重新裝潢卻步的消費者，改以購買單價相對較低的家飾用品以改變居家風格，而網路上垂手可得的居家佈置指南及琳瑯滿目的居家飾品之虛擬商店，皆為家飾用紡織品可開發拓展之新市場商機。

(b) 消費型態轉變

金融風暴使得民眾消費意願低落，也培養出一套更精明的採購哲學；消費意願不等於購買力，在 M 型社會的消費型態下，物超所值也取代過去標榜價格的促銷方式，成為吸引消費者下手的關鍵；在物超所值的背後是消費者心中品質勝於價格的感受，消費人潮熱絡的現象正說明了物超所值的吸引力。

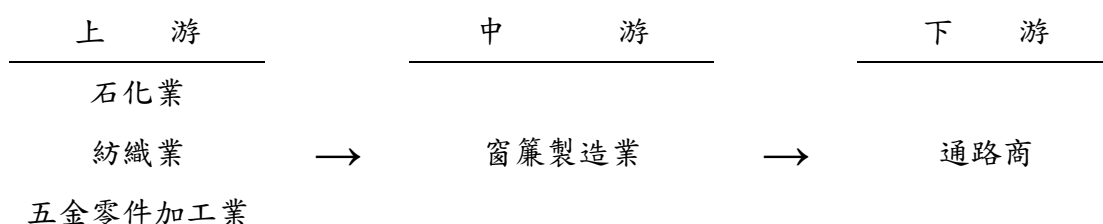
C. 醫療級塑化原料產品

我國目前醫療器材上市及上櫃公司有 18 家，主要成長動能來自於新流感帶動體溫計及呼吸道治療耗材等產品市場；國內對醫療產業政策有明顯變化，如配合行政院-台灣生技起飛鑽石行動方案政策，將由國發基金提列 240 億元投資於醫療器材、製藥及生物科技等公司，且不限投資家數，主要投資主軸將以高階醫材製造及材料應用列為發展方向，另一醫療產業發展之

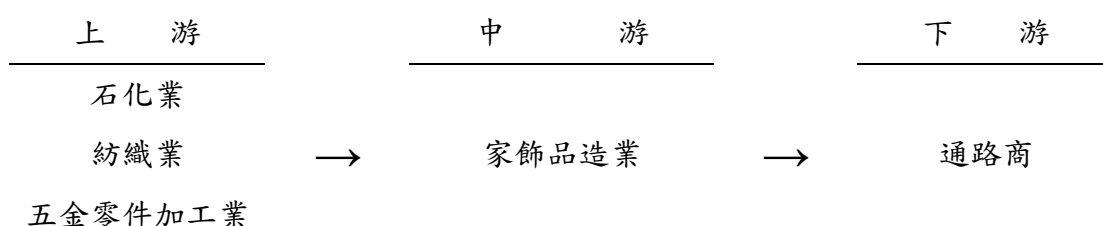
利多為中國大陸預計在未來五年內，將投入人民幣 8,500 億元進行醫療改革，用以提升全體人民醫療水準，故需要具可信度高且價格合理且大量之醫療設備及耗材，此部份因台灣有醫療保險發展基礎及優質製造能力，對於在中國醫療改革過程中，將提供台灣醫療耗材及設備廠商極佳之茁壯發展機會，相信對於上游醫療級塑化原料產品需求將有明顯增加之情況；預計對於體外診斷與檢測類醫療器材的需求將增加。

2. 產業上、中、下游之關聯性

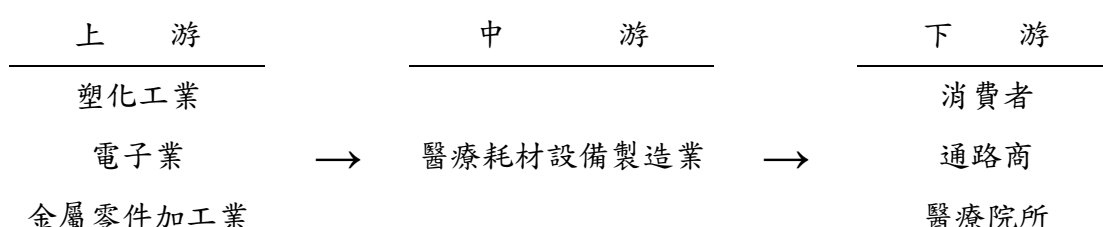
(1)窗簾



(2)家飾品



(3)醫療級塑化原原料



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)窗簾

窗簾未來趨勢朝多樣化材質、合理價格、環保訴求等發展，本公司提供之多種材質窗簾將可符合大眾需求，於窗簾界佔有一席之地。

(2)家飾品

美國大型零售商以提供物美價廉的產品主，低價產品目前正受新崛起之金磚四國嚴重挑戰。

(3)高附加價值產品陸續推出

公司近年來推出之高附加價值產品，逐漸為客戶所接受且普遍得到認同。尤其是國內產品品質穩定，追加訂單及市場能見度均紛紛提昇。

(4)原物料價格漲勢已穩定

近幾個月來，原油的價格漸趨穩定，且本公司向客戶反映價格之措施，自2008年9月起陸續獲得調整。市場之不確定因素已逐漸消除。

(5)新台幣匯率漸漸回穩

2008年9月之新台幣匯率已回貶至32元左右，應屬相對穩定的價位，對於公司接單而言，具有相當程度之助益。依照目前匯率來看，未來將會在33元附近震盪。

(6)市場重新洗牌，大陸低價競爭企業紛紛縮手

在經歷原物料一波漲勢之後，大陸許多以低價競爭之企業，紛紛不敵成本上升而退出市場，而此時這是本公司重新規劃市場擴大佔有率之契機。

國內上市櫃公司中，僅存本公司一家以窗簾為本業之公司。國外多家知名品牌透過各種管道擬將本公司納入其版圖，惟本公司基於維護國內企業之立場，希望能透過政府挺銀行，銀行挺企業模式，努力承接高毛利訂單且不裁員，與員工同心協力，度過此一金融風暴的難關。也避免本公司投入窗簾界研究發展三十餘年之成果拱手讓人。

(三)技術及研究發展

1. 所營業務之技術層次及研究發展

公司自成立即專注於窗簾產品之研發，並投注相當之資源於材質及功能樣式之開發，同時對於製程之改善亦不餘遺力以期掌握製程能力，其目的不外乎提高產品價值性，以達產品售價之提高及降低產品製造成本提升產品競爭力。

目前已開發出新型無拉繩蜂巢簾，除保留原有傳統窗簾保護消費者隱私之功能外，蜂巢式之簾身設計業經國外測試驗證具有阻絕室外熱能進入室內之功能，對環保需求意識之節能減碳，可多再貢獻一分心力；再者無外露拉繩之操作方式可避免操作者造成身體之傷害，對於使用者之生命更多一份保障，此種操作方式已取得中華民國外等多國專利。本產品除具有節能減碳之特性外，該無拉繩之操作方式更可擺脫傳統窗簾在市場上價格競爭之低利潤的漩渦。

2. 研究發展人員與其學經歷

截至101年3月31日止，研發人員學歷分佈及平均年資如下：

單位：人

| 年度 學歷 | 99年度 | | 100年度 | | 101年3月31日 | |
|----------|------|-----|-------|-----|-----------|-----|
| | 人數 | % | 人數 | % | 人數 | % |
| 碩士 | 1 | 11 | 1 | 11 | 1 | 11 |
| 大專 | 5 | 56 | 5 | 56 | 5 | 56 |
| 高中 | 3 | 33 | 3 | 33 | 3 | 33 |
| 合計 | 9 | 100 | 9 | 100 | 9 | 100 |

3. 最近五年度每年投入研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目年度 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 99 年度 | 100 年度 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用 | 20,335 | 32,007 | 40,489 | 43,898 | 28,065 |
| 營業收入淨額 | 5,558,411 | 5,057,425 | 4,661,792 | 3,979,044 | 3,056,968 |
| 比例 (%) | 0.37 | 0.63 | 0.87 | 1.10 | 0.92 |

4. 最近五年度開發成功之技術或產品：

- (A)無拉繩系列：改良滑塊式無拉繩窗簾
 玻纖式無拉繩窗簾
 玻纖式無拉繩百葉窗
 拉桿式無拉繩羅馬簾
 框式無拉繩羅馬簾
- (B)珠鍊系列：珠鍊式窗簾結構改良
- (C)印刷改良：3D印刷改良
- (D)外觀改良：窗簾上樑改良
- (E)環保系列：可拆洗式羅馬簾
- (F)安全系列：羅馬簾安全組裝結構

本公司經由內部研發小組的研究，對於提高品質的穩定性、減少不良率、製程品質即時反應系統及線上監控，生產及維修作業之省力化、自動化提升有關課題，提出具體可行之方案，建立自主之技術、歷年來在製程改善之研就發展上，已有數項成果。

(四) 長、短期業務計畫

1. 短期：橫向整合客戶，有效擴展通路。
2. 長期：致力高附加價值產品，至一線中大型通路商推展，降低客戶集中風險，提昇企業獲利。

A. 加強專利產品之開發，提高毛利率

以本公司已開發之無拉繩窗簾為例，由於窗簾本身沒有拉繩，在兒童安全的考量下，普遍受到歐美家庭之青睞，父母皆願意以較高單價之產品，以確保兒童不被拉繩所傷害。而該專利係由本公司開發，不但毛利率可達到 30%，且在專利的保護下，可以避免市場被仿冒之風險。各項極具市場競爭力之專利產品均已在積極進行量產之可行性評估當中。

B. 運用 PVC 之基礎，生產 Non Dop 之 PVC

本公司生產之窗簾產品以 PVC 為大宗。從原始的 PVC 粉到造粒及押出等程序，已投入超過二十年之經驗與開發。目前，本公司藉由上下游整合之方式，已經可以生產醫療用之醫療級 PVC 塑膠粒，將可供應洗腎導管等 PVC 醫療耗材之使用。在不脫離本業範圍的基礎下，積極拓展公司具有潛力之發展方向。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區及金額

單位：新台幣仟元

| 地區 | 年度 | 100 年度 | | 99 年度 | |
|------|-----|-----------|-----------|-----------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 內 銷 | | 206,121 | 6.74 | 206,545 | 5.19 |
| 外 銷 | 美洲 | 2,634,351 | 3,163,147 | 79.50 | 86.18 |
| | 亞洲 | 57,552 | 56,543 | 1.42 | 1.88 |
| | 歐洲 | 157,336 | 204,201 | 5.13 | 5.15 |
| | 大洋洲 | 1,608 | 348,608 | 8.76 | 0.05 |
| | 其他 | -- | -- | -- | -- |
| 外銷小計 | | 2,850,847 | 93.26 | 3,772,499 | 94.81 |
| 合 計 | | 3,056,968 | 100.00 | 3,979,044 | 100.00 |

2.市場佔有率

根據IBISworld Industry Reports資料顯示，關於裝修及家飾等產品在2009年美國銷售值約在492億美元，以本公司2009年度在美洲銷售金額約新台幣33億元水準，經推算本公司市佔率遠低於1%，另在其它地區經推估，其相對市佔率應更遠低於美洲市場。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

(1)窗簾市場

美國為世界窗簾最大消費市場，本公司主要外銷地區，根據美國貿易部及BTA之統計預估，其美國國內廠商生產銷售金額於2004年達42億美元，並預估2013年之金額為50億美元，國內廠商生產銷售之窗簾產品將達55億美元。若加計進口及扣除出口後美國整體市場總消費額，至2009年將達到約60億美元。由美國整體市場總消費額與長期趨勢分析，其需求以每年約4.5%的速度成長，然而其國內生產只以2.3%的速度成長，因而仰賴進口以彌補其生產之不足，故未來窗簾外銷仍極具成長性。

(2)家飾市場

美國是家庭及傢飾用紡織品最大的消費市場，根據紡織中心ITIS之統計市場規模已達154億美元，本公司家飾品市佔率尚不及1%，未來成長性極高。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

- A.PVC材質之窗簾技術完備。
- B.研發成功人造木材產品，尋找新市場領域。
- C.非PVC材質之窗簾技術開發完成。
- D.產製少量多樣產品，滿足不同等級市場之需求

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

- (a) 產製眾多材質之窗簾，多能滿足不同之消費需求。
- (b) 家飾品係為民生必需品，長期需求穩定。
- (c) 人造木材百葉門高附加價值及運用廣泛，未來市場之拓展可期。
- (d) 隨各國醫療改革政策及人口老化趨勢，醫療器材產業將維持長期穩定成長趨勢。

B.不利因素與因應對策

- (a) 生產基地外移並面臨中國及印度價格競爭。

因應對策：

用專利高附加價值產品及品牌行銷能力，拉開中國及印度廠商在中低價紅海市場之競爭，悠遊在專利及技術保護的藍海市場中。

- (b) 銷貨區域市場集中度高，相對增加營運風險。

因應對策：

本公司主要以北美市場為主，在該市場之消費者意識高漲，在產品使用面著重人體安全性及舒適性，若出現明顯產品缺陷導致傷害，生產廠商易面臨大額求償及產品下架風險，故需以研發首重安全功能之產品，以保護消費者安全及權益為出發點，以避免增加不可知之不利因素。

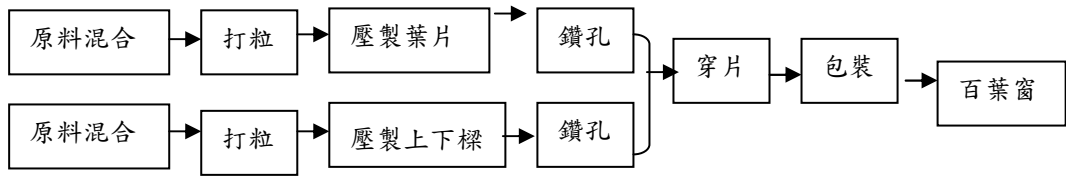
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

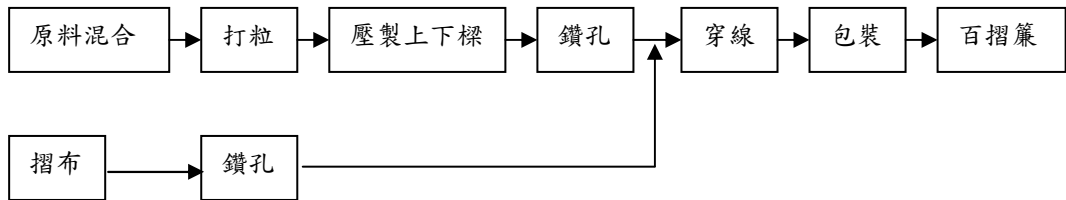
| 類別 | 主要產品 | 重要用途 |
|------|------------------------|--|
| 百葉窗 | 普通百葉窗 | 對建築物提供窗戶裝飾、隱閉、遮光、調節光線之功能 |
| | 不透光百葉窗 | |
| | 亮面百葉窗 | |
| | 立式百葉窗 | |
| | 人造木材百葉窗 | |
| 摺景簾 | 百摺簾 | 對建築物提供窗戶裝飾、隱閉、遮光、調節光線之功能 |
| | 羅馬簾 | |
| 百葉門 | 百葉門 | 對建築物提供窗戶裝飾、隱閉、遮光、調節光線之功能，並可做為隔間板或櫥櫃板及防暴風窗等 |
| 衛浴用品 | 置物籃、浴簾、盥洗配套產品 | 保持浴室地面乾燥及美觀 |
| 桌飾 | 桌巾、餐巾、餐墊 | 提供客、飯廳及廚房裝飾品 |
| 寢具系列 | 床包、床單、床套、枕頭、抱枕 | 提供臥室良好的睡眠環境，整體搭配窗簾等傢飾品 |
| 塑膠建材 | 壁板、水泥導板、踢腳板線條 | 建築及土木工程材料 |
| 其他 | 寢具用品、睡袋、毛毯、捲簾、半成品及附屬零件 | 配合整體傢飾之產品 |

2.主要產品之產製過程

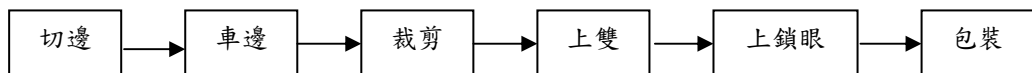
A. 塑質百葉窗及人造木材百葉窗



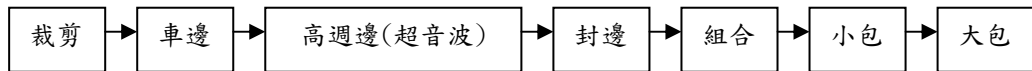
B. 布質百摺簾



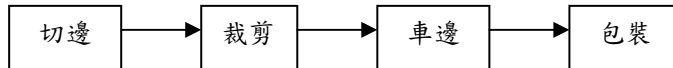
C. 浴簾



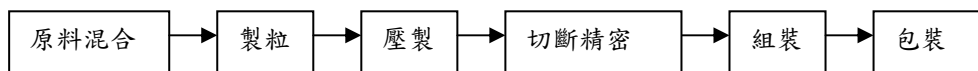
D. 羅馬簾



E. 桌飾、寢具



F. 百葉門



(三)主要原料之供應狀況：

本公司窗簾之主要原料為塑膠粉、塑膠粒、安定劑及碳酸鈣等塑化原料，其供應商皆為國內知名大廠，故供給穩定且無缺料之虞。百摺簾、浴簾、桌飾及寢具之主要原料為不織布及蕾絲等布種，故供給穩定且無缺料之虞。

(四)最近二年度佔進(銷)貨金額百分之十以上之客戶，其進(銷)貨金額與比例，變動情形說明如下：

1.主要銷貨客戶名單

單位:新台幣仟元

| 項目 | 100年 | | | | 99年 | | | |
|----|---------------------|-----------|---------------|---------|---------------------|-----------|---------------|---------|
| | 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 |
| 1 | ALL STRONG INDUSTRY | 1,030,818 | 33.72 | 子公司 | ALL STRONG INDUSTRY | 963,269 | 24.21 | 子公司 |
| 2 | WAL MART | 766,367 | 25.07 | 無 | WAL MART | 946,794 | 23.79 | 無 |
| 3 | 其他 | 210,739 | 6.89 | -- | 其他 | 2,068,981 | 52.00 | -- |
| | 銷貨淨額 | 3,056,968 | 100.00 | -- | 銷貨淨額 | 3,979,044 | 100.00 | -- |

2.主要進貨廠商名單

單位:新台幣仟元

| 項目 | 100年 | | | | 99年 | | | |
|----|-----------|-----------|---------------|---------|-------------|-----------|---------------|---------|
| | 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 |
| 1 | PARADISE | 489,773 | 18.35 | 子公司 | GOLD MARK | 503,705 | 14.12 | 子公司 |
| 2 | HUAMENG | 455,063 | 17.05 | 無 | SKY POWER | 251,583 | 7.05 | 無 |
| 3 | GOLD MARK | 344,260 | 12.90 | 子公司 | EUROPE-ASIA | 208,259 | 5.84 | 無 |
| 4 | MARQUEE | 289,164 | 10.84 | 無 | PARADISE | 191,798 | 5.38 | 子公司 |
| 5 | 其他 | 1,090,388 | 40.86 | -- | 其他 | 2,411,473 | 67.61 | -- |
| | 進貨淨額 | 2,668,648 | 100.00 | -- | 進貨淨額 | 3,566,818 | 100.00 | -- |

(五)最近二年度生產量值

單位：噸；仟件；仟元

| 主要商品 (或部門別) | 100年度 | | | 99年度 | | |
|----------------|--------|--------|---------|--------|--------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 窗簾(件) | 993 | 894 | 238,561 | 1,189 | 1,067 | 1,368,317 |
| 家飾(件) | 1,554 | 1,397 | 133,487 | 2,518 | 1,177 | 2,260,931 |
| 塑膠製品(KG) | 14,158 | 12,601 | 20,386 | 9,562 | 8,518 | 151,683 |
| 其他(註) | - | 40 | 74,696 | -- | 395 | 20,153 |
| 合計(註) | - | 14,932 | 467,130 | 13,269 | 11,157 | 3,801,084 |

註：因計量單位不同，故無法加總計算

(六)最近二年度銷售量值表

單位：噸；仟件；仟元

| 主要商品 (或部門別) | 100 年度 | | | | 99 年度 | | | |
|----------------|--------|---------|--------|-----------|--------|---------|--------|-----------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 窗簾(件) | -- | -- | 10,253 | 1,446,236 | -- | -- | 10,744 | 1,488,360 |
| 家飾(件) | 1,700 | 186,973 | 11,516 | 1,257,731 | 1,490 | 74,507 | 46,471 | 2,280,791 |
| 塑膠製品(KG) | 2,059 | 19,148 | 20,927 | 142,212 | 17,135 | 132,038 | -- | -- |
| 其他(註) | -- | -- | -- | 4,668 | -- | -- | 395 | 3,348 |
| 合 計(註) | -- | 206,121 | -- | 2,850,847 | -- | 206,545 | -- | 3,772,499 |

註：因計量單位不同，故無法加總計算。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；%

| 年 度 | | 99 年底 | 100 年底 | 101 年 3 月底 |
|----------------------------|---------|-------|--------|------------|
| 員 工 人 數 | 經 理 人 | 3 | 3 | 3 |
| | 間 接 員 工 | 105 | 93 | 97 |
| | 直 接 員 工 | 177 | 169 | 175 |
| | 合 計 | 285 | 265 | 275 |
| 平均年歲 | | 38.57 | 38.52 | 39.08 |
| 平均服務年資 | | 6.93 | 6.44 | 7.37 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 1 | 1 | 1 |
| | 大 學 | 56 | 53 | 48 |
| | 大 專 | 38 | 35 | 34 |
| | 高 中 | 108 | 124 | 140 |
| | 高 中 以 下 | 82 | 52 | 52 |

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，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

本公司所屬行業並無需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之情形。

2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

3. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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：無。
4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
5. 說明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：無
 - (1) 目前的污染狀況：不適用
 - (2) 環境污染改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響：不適用
 - (3) 未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用

五、勞資關係

1. 員工福利措施、進修、訓練、退休制度及其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司一向以誠信對待員工，透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。本公司雖未設置產業工會之組織，歷年來本公司員工亦能發揮出團對精神，配合公司決策，彼此合作無間，使勞資之間充滿和諧的氣氛，以下是本公司致力於勞資和諧關係之具體措施：

①員工福利措施：

成立職工福利委員會，目前職工福利委員會推動之福利措施如下：

- A.贈送生日禮品及禮金。
- B.聯歡會摸彩。
- C.補助員工社團活動及文康娛樂。
- D.節目禮品(勞動節、端午節及中秋節)。
- E.健診補助及醫療諮詢。
- F.員工喪葬慰問金。
- G.員工外租宿舍、住宿員工之生活照顧。
- H.員工結婚、生育禮金。
- I.員工教育訓練補助。
- J.團保。

②員工進修與訓練

教育訓練是本公司員工的基本福利之一。本公司鼓勵全體員工「工作中學習，學習中工作」，透過教育訓練提升個人素質，增加工作技能，增進團隊績效，促進集團「長期、穩定、發展、科技、國際」經營目標的實現。本公司訂定有「員工教育訓練辦法」，依員工教育訓練辦法，主要訓練內容如下：

A.技術發展委員會

透過技術發展委員會的橫向整合，員工依個人工作屬性及專業領域分屬不同技委會。技委會為各專業領域引進最新知識技術，促進技術交流，並為員工規劃完整的專業技術人才培訓架構。

B.管理才能發展

公司依照不同管理階層的管理需求，為不同管理階層員工量身訂作屬於自己的管理才能發展訓練，培育方式多元活潑。

C.新世紀幹部培訓班

每年進行年度新秀招募，培育優秀、有潛力的役畢青年。先施以基礎通識教育，再實施製造基地實作並輔以專業技術解說，以瞭解集團發展全貌並體悟生產製造機能及系統，讓所有新秀均能快速學習成長，擁有精實的專業技術與國際化的運籌能力。

③員工行為或倫理守則

為了讓各職級員工瞭解倫理觀念、權利、義務及行為準則，本公司特制定相關辦法與規定，讓所有員工能有所依循。各相關辦法簡述如下：

A.核決權限及分層負責規定：為提高工作效率，加強分層負責管理及有效規範各職級員工在工作上的權力。

B.各部門組織架構與各職務工作職掌：明確規範各單位之組織功能與各職務的職掌範圍。

C.編製員工手冊，協助所有同仁瞭解相關辦法與規定：

a.新進員工輔導課程：使新進同仁於報到後，及早消除對新環境的不安全感，儘快熟悉工作環境及人員，協助新進同仁在短時間內安排身心就緒，發揮其生產力，並降低新進員工流動率。

b.員工出勤辦法：健全考勤制度以建立員工良好的工作紀律。

c.獎懲辦法：對員工行為或動作導致公司在營運上之利得或損益給予獎勵或懲罰。

d.員工休假辦法：為員工休假、請假有所依循。

e.員工績效考核辦法：每年考核員工的工作成果及績效，作為調薪、升遷、獎金發放教育訓練課程安排的依據。

④工作環境與員工人身安全的保護措施

A.勞工安全與衛生依主管機關規定，制訂安全衛生工作手冊，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。

B.安全衛生管理單位及人員：

a.依勞工安全衛生法之規定，設置勞工安全衛生管理單位。總務部為安全衛生之執行單位。並編制有安全管理師、安全衛生管理員。

b.依規定實施安全衛生自動檢查。

C.設施安全

- a.制定機械設備之防護及管理規定。
- b.危險性機械(升降機)，委託合格廠商每月保養。
- c.主管機關規定，危險性機械每年應由代行檢查機構檢查合格，始得使用。
- d.承攬商於工程簽約時，均書面告知安全及環保應注意事項。

D.環境衛生

- a.依主管機關規定每半年實施作業環境測定。
- b.員工每年實施全身健康檢查，費用由福委會提撥。

E.消防安全

- a.依消防法之規定設置完整之消防系統。
- b.每半年實施消防訓練。

⑤關於退休制度：

- A.本公司依據勞基法及勞工退休金條例，分別訂有確定給付及確定提撥之員工退休辦法。前者每月依法提撥員工薪資總額之2%「退休準備金」，並儲於中央信託局；後者每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。
- B.本公司於民國76年1月成立勞工退休準備金監督委員會。以覆核勞工退休準備金提數額、存儲支用、給付等事宜，確保勞工權益。
- C.自民國96年7月1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，適用於本國籍之勞工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部份，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。

⑥其他重要協議：無。

本公司有關勞資互動之間問題必事先與員工溝通，強調以人性化管理為首要精神，並經由定期與不定期之溝通，建立共識，勞資雙方相處和諧。

2. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因勞資糾紛所受損失：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有重大勞資糾紛或勞資協議情事。

六、重要契約

本公司目前仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工作契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約如下：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|---------------|-------------|------------------|---|--|
| 先期技術與專利授權合作契約 | 財團法人工業技術研究院 | 91.5.21~101.5.20 | 授權慶豐富公司使用、實施、重製、修改「澱粉天然高分子奈米微粒化」之技術，並允許販賣該技術所製造或組裝之產品 | <p>1.該技術所可能獨得之專利權、著作權、電路佈局權及其他智慧財產權皆歸工研院所有。</p> <p>2.若該技術取得專利權、著作權或電路佈局權時，本公司應於國內外販賣該技術所製造或組裝之產品時，在產品或其包裝上附加專利標示與專利證書號數、著作權標示、電路佈局權標示與登記證書字號。但本公司不得使用工研院之註冊商標。</p> <p>3.非經經濟部事前核准，本公司不得在我國管轄區域外使用、實施本項技術、專利或應用該技術組裝產品。本公司並承諾輸出該類產品時應遵守中華民國戰略性高科技產品出口管制相關之規定。</p> <p>4.慶豐富公司應負責要求其經銷商及代理商於國內外販賣該產品時應遵守上述條款。</p> |
| 技術服務契約 | 財團法人工業技術研究院 | 91.5.21~101.5.20 | 提供「澱粉天然高分子奈米微粒化」之技術服務 | 應用於該項服務之各項技術之專利權、著作權及其他智慧財產權屬工研院所有。 |
| 聯貸合約 | 合作金庫等五家銀行 | 98.4.10~103.4.10 | 額度為 960,000 仟元，授信期間為五年。 | <p>每年度合併財務報表維持：流動比率不得低於 100%；負債比率不得高於 170%；利息保障數不得低於 300%；有形淨值不得低於 2,000,000 仟元。</p> <p>本公司於合約存續期間，除多數聯合授信銀行書面同意外，承諾不得處分重要資產及權利。</p> <p>上述各款財務比率，以合併之財務報表為計算基礎，每年核算一次。倘本公司無法符合上述任一款財務比率約定，應以現金增資或其他方式改善，如未能於下一次受檢日完成改善，應按改善期限屆滿日，未清償餘額加計可動用授信額度之 0.05%，一次計付補償費予管理銀行。</p> |

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|----------------|----------|----------------|------------------|--|
| 慶豐富第一次有擔保轉換公司債 | 台灣土地銀行 | 99.5.3~104.5.3 | 發行總額四億 發行期間五年 | <p>1.保證期間自本轉換債發行之日起至本轉換債應支付本金完全清償之日止。</p> <p>2.本轉換債債權人如擬就本轉換債向保證銀行請求付款，應於保證期間內向受託人提出請求，受託人接獲本轉換債債權人請求後，應通知保證銀行所請求之全部金額，保證銀行將於接獲受託人依本轉換債規定請求付款之通知後十四個銀行營業日內付款予受託人。</p> <p>3.在保證期間，本公司若發生未能按期還本，或違反與受託人簽訂之公司債受託契約，或經保證銀行認定違反與保證銀行簽訂之「委任保證契約」，或違反主管機關核定事項，足以影響本轉換債持有人權益時，本轉換債即視為全部到期。</p> |
| 慶豐富第二次有擔保轉換公司債 | 日盛國際商業銀行 | 99.5.3~104.5.3 | 發行總額一億 發行期間五年 | |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 (註 1) | | | | |
|---------------|-----|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 96 年 | 97 年 | 98 年 | 99 年 | 100 年 |
| 流動資產 | | 2,890,614 | 2,473,839 | 2,020,191 | 1,943,747 | 2,059,128 |
| 基金及投資 | | 813,943 | 819,601 | 1,066,980 | 1,019,235 | 913,979 |
| 固定資產 | | 758,446 | 720,226 | 853,224 | 609,224 | 526,634 |
| 無形資產 | | -- | -- | -- | -- | -- |
| 其他資產 | | 207,444 | 185,231 | 192,643 | 406,723 | 307,370 |
| 資產總額 | | 4,670,441 | 4,198,897 | 4,133,038 | 3,978,929 | 3,807,111 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,610,918 | 1,593,128 | 1,101,036 | 1,412,905 | 1,846,388 |
| | 分配後 | 1,628,910 | 1,593,128 | 1,101,036 | 1,412,905 | (註 2) |
| 長期負債 | | 721,399 | 519,391 | 957,717 | 1,278,938 | 639,016 |
| 其他負債 | | 47,986 | 52,453 | 42,740 | 88,848 | 87,189 |
| 負債總額 | 分配前 | 2,380,303 | 2,164,972 | 2,101,493 | 2,780,691 | 2,572,593 |
| | 分配後 | 2,398,295 | 2,164,972 | 2,101,493 | 2,780,691 | (註 2) |
| 股本 | | 1,724,717 | 1,790,098 | 1,790,098 | 1,790,098 | 1,190,098 |
| 資本公積 | | 249,725 | 249,725 | 249,725 | 385,387 | 374,901 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 280,575 | (70,325) | (46,715) | (954,335) | (343,474) |
| | 分配後 | 197,192 | (70,325) | (46,715) | (954,335) | (註 2) |
| 金融商品未實現損益 | | -- | -- | -- | -- | -- |
| 累積換算調整數 | | 37,349 | 64,427 | 38,437 | (22,912) | 12,993 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | 2,228 | -- | -- | -- | -- |
| 股東權益總額 | 分配前 | 2,290,138 | 2,033,925 | 2,031,545 | 1,198,238 | 1,234,518 |
| | 分配後 | 2,272,146 | 2,033,925 | 2,031,545 | (註 2) | (註 2) |

註 1：上述之年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：尚未經過股東會決議通過。

註 3：財務資料經主管機關通知更正或重編：無。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 96年 | 97年 | 98年(註3) | 99年 | 100年 |
| 營業收入 | | 5,558,411 | 5,057,425 | 4,661,792 | 3,979,044 | 3,056,968 |
| 營業毛利 | | 511,051 | 185,902 | 378,136 | 167,908 | 234,242 |
| 營業損益 | | 199,078 | (186,223) | 99,667 | (571,986) | 32,567 |
| 營業外收入及利益 | | 29,738 | 55,048 | 36,054 | 21,905 | 288,636 |
| 營業外費用及損失 | | 103,426 | 219,657 | 83,466 | 404,803 | 266,385 |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 125,390 | (350,832) | 52,255 | (954,884) | 54,818 |
| 繼續營業部門損益 | | 91,424 | (267,527) | 23,610 | (929,314) | 10,861 |
| 停業部門損益 | | -- | -- | -- | -- | -- |
| 非常損益 | | -- | -- | -- | -- | -- |
| 會計原則變動 之累積影響數 | | -- | -- | -- | -- | -- |
| 本期損益 | | 91,424 | (267,527) | 23,610 | (929,314) | 10,861 |
| 基本每股盈餘(註2) | | 0.59 | (1.49) | 0.13 | (5.19) | 0.09 |

註1：上述之財務報表均經會計師查核簽證。

註2：業已依歷年盈餘轉增資等之普通股加權平均股數追遡調整。

註3：財務資料經主管機關通知更正或重編：無。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1. 最近五年度簽證會計師及查核意見

| 年度 | 簽證會計師 | 所屬單位名稱 | 查核意見 |
|--------|---------|------------|----------|
| 96 | 鄭憲修、丁鴻勛 | 正風聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見 |
| 97 | 吳欣亮、周銀來 | 正風聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見 |
| 98上半年度 | 羅瑞林、蔣淑菁 | 勤業眾信會計師事務所 | 修正式無保留意見 |
| 98 | 黃祥穎、陳靜宜 | 建智聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見 |
| 99 | 黃祥穎、陳靜宜 | 建智聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見 |
| 100 | 黃奕睿、呂松裕 | 群智聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見 |

2. 最近五年度更換會計師情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

| 年度 | 公司說明 | 前任會計師說明 | 繼任會計師說明 |
|---------|-------|---------|---------|
| 98年度 | 應業務需要 | 應業務需要 | 應業務需要 |
| 100年第四季 | 應業務需要 | 應業務需要 | 應業務需要 |

二、最近五年度財務分析

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | |
|-------------|----------------|---------------|---------|---------|---------|---------|------|
| | | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 50.97 | 51.56 | 50.85 | 69.89 | 67.57 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 397.07 | 354.52 | 350.35 | 406.61 | 355.76 | |
| 償債能力 % | 流動比率 | 175.55 | 155.28 | 183.48 | 137.57 | 111.52 | |
| | 速動比率 | 146.66 | 129.61 | 146.88 | 114.53 | 93.30 | |
| | 利息保障倍數 | 2.64 | (3.96) | 2.09 | (14.66) | 1.82 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.45 | 2.91 | 3.18 | 4.34 | 5.83 | |
| | 平均收現日數 | 105.80 | 125.43 | 114.78 | 84.10 | 62.60 | |
| | 存貨週轉率(次) | 9.66 | 11.04 | 10.99 | 10.59 | 8.61 | |
| | 平均銷貨日數(註1) | 37.78 | 33.06 | 33.21 | 34.46 | 42.39 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 7.33 | 7.02 | 5.46 | 6.53 | 5.80 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.19 | 1.20 | 1.13 | 1.00 | 0.80 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 3.32 | (4.84) | 1.43 | (21.66) | 1.70 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 4.41 | (12.37) | 1.16 | (57.55) | 0.93 | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | 11.54 | (10.40) | 5.57 | (31.95) | 2.74 |
| | | 稅前純益 | 7.27 | (19.60) | 2.92 | (53.34) | 4.61 |
| | 純益率(%) | 1.64 | (5.29) | 0.51 | (23.36) | 0.36 | |
| 每股盈餘(元) | 0.61 | (1.49) | 0.13 | (5.19) | 0.09 | | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 0.53 | 19.83 | 45.95 | (12.93) | 25.45 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 18.31 | 278.96 | 352.96 | 217.81 | 451.02 | |
| | 現金再投資比率(%) | 0.04 | 9.77 | 14.32 | (6.10) | 19.46 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 4.08 | (0.53) | 7.24 | (0.18) | — | |
| | 財務槓桿度 | 1.62 | 0.72 | 1.93 | 0.90 | — | |

註1：係為應收帳款收款日大於180天以上所致。

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。（註5）

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

請參閱本年報第 58 頁

四、最近年度財務報表含會計師審查報告

請參閱本年報第 59 至第 105 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱本年報第 106 頁至第 156 頁

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事：無。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

慶豐富實業股份有限公司監察人審查報告

茲 准

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表及合併財務報表，業經群智聯合會計師事務所黃奕睿及呂松裕會計師查核竣事，連同一〇〇年度營業報告書及盈虧撥補表議案等，並經本監察人等審查，認為符合公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此 致

慶豐富實業股份有限公司一〇一年股東常會

監察人：梅 傑 森



許 淑 娥



賴 汝 鑑



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 六 日

四、最近年度財務報表含會計師審查報告

會計師查核報告

慶豐富實業股份有限公司 公鑒：

慶豐富實業股份有限公司(以下簡稱慶豐富公司)民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇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。上開財務報表採權益法之被投資公司中，有關 ALL STRONG INDUSTRY INC. 及 PRAISE HOME INDUSTRY CO., LTD. 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇〇年十二月三十一日慶豐富公司對上述被投資公司之長期股權投資金額合計數為新台幣(以下同)510,445 仟元，占資產總額 13.41%；民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日對上述被投資公司認列之投資損失淨額為 25,361 仟元，占稅前淨利之(46.26)%。慶豐富公司民國九十九年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇〇年四月二十日出具修正式無保留意見查核報告。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達慶豐富公司民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

慶豐富公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達其與上開財務報表有關之內容。

慶豐富公司已編製民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

群智聯合會計師事務所

(95)金管證(六)字第 134197 號

主管機關核准文號

金管證(六)字第 0960003779 號

會計師：黃奕睿

黃奕睿



會計師：呂松裕

呂松裕



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 三 十 日



慶豐興業股份有限公司
董事長 楊東錦

民國一〇〇九年三月三十一日

| 會計科目 自代號 | 一〇〇九年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | | 會計科目 自代號 | 一〇〇九年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | | 附註 | 單位：新台幣千元 |
|--------------------------------|--------------|--------|-------------|--------|-------------------------|--------------|------|-------------|------|-----------|----------|
| | 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 | | | | | | |
| 1100 現金 | 85,666 | 2.4 | 89,348 | 2.2 | 2100 短期銀行借款 | 596,830 | 15.7 | 900,296 | 22.6 | 四(十一) | |
| 1120 應收票據 | 8,539 | 0.2 | 6,303 | 0.2 | 2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | 42,918 | 1.1 | 2,095 | 0.1 | 四(十二) | |
| 1140 應收帳款-淨額 | 164,397 | 4.3 | 644,482 | 16.2 | 2190 應付票據 | 54,161 | 1.4 | 43,351 | 1.1 | 五 | |
| 1150 應收帳款-關係人 | 178,166 | 4.7 | 22,099 | 0.6 | 2130 應付票據-關係人 | 1,908 | 0.1 | — | — | 五 | |
| 1160 其他應收款 | 1,767 | — | 7,000 | 0.2 | 2140 應付帳款-關係人 | 177,768 | 4.7 | 78,712 | 2.0 | 五 | |
| 1180 其他應收款-關係人 | 893,673 | 23.5 | 26,694 | 0.7 | 2150 應付帳款-關係人 | 418,884 | 11.0 | 178,266 | 4.5 | 五 | |
| 1210 存貨-淨額 | 331,748 | 8.7 | 319,910 | 8.0 | 2170 應付費用 | 28,158 | 0.7 | 29,042 | 0.7 | 五 | |
| 1260 預付款項 | 18,657 | 0.5 | 239,251 | 6.0 | 2210 其他應付款 | 84,368 | 2.2 | 29,904 | 0.8 | 五 | |
| 1286 遞延所得稅資產 | 8,628 | 0.2 | 23,107 | 0.7 | 2260 預收款項 | 709 | — | 449 | — | 二、四(十三)及六 | |
| 1291 受限流動資產 | 365,000 | 9.6 | 563,887 | 14.2 | 2270 一年內到期長期負債 | 132,746 | 3.5 | 146,350 | 3.7 | 四(十二) | |
| 1298 其他流動資產 | 2,887 | 0.1 | 1,666 | — | 2271 一年內執行買回權公司債 | 301,777 | 7.9 | 4,440 | 0.1 | 二 | |
| 11XX 流動資產合計 | 2,059,128 | 54.2 | 1,943,747 | 49.0 | 2280 其他流動負債 | 6,161 | 0.2 | 4,440 | 0.1 | 二及四(五) | |
| 基金及投資 | | | | | 21XX 流動負債合計 | 1,846,388 | 48.5 | 1,412,905 | 35.6 | 二及四(五) | |
| 1421 基金及投資 | 908,346 | 23.9 | 954,945 | 24.0 | 長期負債 | — | — | 422,153 | 10.6 | 二及四(十二) | |
| 1480 採權益法之長期股權投資 | 5,633 | 0.1 | 64,290 | 1.6 | 應付公司債 | 639,016 | 16.8 | 856,785 | 21.5 | 四(十三)及六 | |
| 14XX 以成本衡量之金融資產-非流動 基金及投資合計 | 913,979 | 24.0 | 1,019,235 | 25.6 | 2420 長期銀行借款 | 639,016 | 16.8 | 1,278,938 | 32.1 | 二、四(六)及六 | |
| 固定資產 | | | | | 其他負債 | | | | | | |
| 成本 | | | | | 應計退休基金負債 | 32,450 | 0.9 | 30,702 | 0.8 | 二及四(十七) | |
| 1501 土地 | 147,714 | 3.9 | 147,714 | 3.7 | 2881 遞延貸項-聯屬公司間利益 | 8,466 | 0.2 | 5,544 | 0.1 | 二 | |
| 1521 房屋及建築 | 393,670 | 10.3 | 391,466 | 9.8 | 2888 其他負債-其他 | 46,273 | 1.2 | 52,602 | 1.3 | 二及四(五) | |
| 1531 機器設備 | 195,192 | 5.1 | 191,591 | 4.8 | 28XX 其他負債合計 | 87,189 | 2.3 | 88,848 | 2.2 | 二及四(五) | |
| 1541 水電設備 | 6,861 | 0.2 | 9,318 | 0.2 | 29XX 負債合計 | 2,572,583 | 67.6 | 2,780,691 | 69.9 | 二及四(十五) | |
| 1551 運輸設備 | 7,149 | 0.2 | 8,230 | 0.2 | | | | | | | |
| 1681 其他設備 | 236,100 | 6.2 | 231,729 | 5.8 | | | | | | | |
| 15X1 成本合計 | 986,686 | 25.9 | 980,048 | 24.5 | | | | | | | |
| 15X9 減：累計折舊 | (461,015) | (12.1) | (429,605) | (10.8) | | | | | | | |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 963 | — | 58,781 | 1.5 | | | | | | | |
| 15XX 固定資產淨額 | 526,634 | 13.8 | 609,224 | 15.2 | | | | | | | |
| 其他資產 | | | | | | | | | | | |
| 1800 出租資產 | — | — | 38,755 | 1.0 | | | | | | | |
| 1810 附置資產-淨額 | 27,923 | 0.7 | 34,386 | 0.9 | | | | | | | |
| 1820 存出保證金 | 429 | — | 428 | — | | | | | | | |
| 1830 遞延費用 | 239,191 | 6.3 | 272,177 | 6.8 | | | | | | | |
| 1848 遞收款項-淨額 | 39,827 | 1.0 | 60,977 | — | | | | | | | |
| 1860 遞延所得稅資產-非流動 | 307,370 | 8.0 | 406,723 | 10.2 | | | | | | | |
| 18XX 其他資產合計 | 3,807,111 | 100.0 | 3,978,929 | 100.0 | | | | | | | |
| 11XX 資產總計 | 3,807,111 | 100.0 | 3,978,929 | 100.0 | | | | | | | |



會計主管：楊東錦



經理人：李金榮

後附之附註係本財務報告之一部分
(請參閱群智聯合會計師事務所民國一〇一年三月三十日會計師查核報告)



董事長：賴瑞華



慶豐富實業股份有限公司

捐 益 本

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘(虧損)為元外，
餘為新台幣仟元

| 會計科目代號 | 附註 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|-----------------|---------|--------------|-------|--------------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入 | 二 | | | | |
| 4110 銷貨收入 | 五 | \$ 3,076,622 | 100.6 | \$ 4,032,952 | 101.4 |
| 4170 減：銷貨退回 | | 1,563 | — | 2,912 | 0.1 |
| 4190 銷貨折讓 | | 18,091 | 0.6 | 50,996 | 1.3 |
| 4100 銷貨收入淨額 | | 3,056,968 | 100.0 | 3,979,044 | 100.0 |
| 營業成本 | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | 四(十六)及五 | 2,822,726 | 92.3 | 3,811,136 | 95.8 |
| 5910 營業毛利 | | 234,242 | 7.7 | 167,908 | 4.2 |
| 5920 聯屬公司間未實現利益 | 二 | (8,185) | (0.3) | (3,077) | (0.1) |
| 5930 聯屬公司間已實現利益 | 二 | 3,077 | 0.1 | 2,844 | 0.1 |
| 已實現營業毛利 | | 229,134 | 7.5 | 167,675 | 4.2 |
| 營業費用 | 四(十六) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | 101,531 | 3.3 | 628,970 | 15.8 |
| 6200 管理及總務費用 | | 66,971 | 2.2 | 66,793 | 1.7 |
| 6300 研究發展費用 | | 28,065 | 0.9 | 43,898 | 1.1 |
| 6000 營業費用合計 | | 196,567 | 6.4 | 739,661 | 18.6 |
| 6900 營業淨利(損) | | 32,567 | 1.1 | (571,986) | (14.4) |
| 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 1,653 | — | 457 | — |
| 7130 處分固定資產利益 | 二及四(七) | 43,554 | 1.4 | 3,034 | 0.1 |
| 7160 兌換利益—淨額 | 二 | 33,322 | 1.1 | — | — |
| 7250 壞帳轉回利益 | | 193,500 | 6.3 | — | — |
| 7480 什項收入 | 二及五 | 16,607 | 0.6 | 18,414 | 0.5 |
| 營業外收入及利益合計 | | 288,636 | 9.4 | 21,905 | 0.6 |

(接下頁)

慶豐實業股份有限公司
損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日起至十二月三十一日

單位：除每股盈餘(虧損)為元外，
餘為新台幣仟元

(承上頁)

| 會計科目代號 | 附註 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|----------|-----------------------|-----------|---------|--------------|-----------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 二 | 67,192 | 2.2 | 60,984 | 1.5 |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 二及四(五) | 104,565 | 3.4 | 84,668 | 2.1 |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 764 | — | 5,267 | 0.1 |
| 7540 | 處分投資損失 二及四(五) | 5,760 | 0.2 | — | — |
| 7560 | 兌換損失—淨額 二 | — | — | 79,237 | 2.0 |
| 7630 | 減損損失 二及四(五) | 10,271 | 0.3 | 54,160 | 1.4 |
| 7640 | 金融資產評價損失 二及四(十二) | 59,912 | 2.0 | 53,864 | 1.4 |
| 7880 | 什項支出 | 17,921 | 0.6 | 66,623 | 1.7 |
| | 營業外費用及損失合計 | 266,385 | 8.7 | 404,803 | 10.2 |
| 7900 | 稅前淨利(損) | 54,818 | 1.8 | (954,884) | (24.0) |
| 8110 | 所得稅費用(利益) 二及四(十四) | 43,957 | 1.4 | (25,570) | (0.5) |
| 9600 | 本期淨利(損) | \$ 10,861 | 0.4 | \$ (929,314) | (23.5) |
| | | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損)(元) 二及四(十八) | \$ 0.46 | \$ 0.09 | \$ (8.02) | \$ (7.81) |
| | | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(虧損)(元) 二及四(十八) | \$ 0.45 | \$ 0.09 | \$ (8.02) | \$ (7.81) |

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國一〇一年三月三十日會計師查核報告)

董事長：賴瑞華

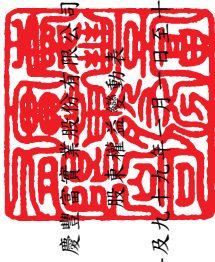


經理人：李金榮



會計主管：楊東錦





慶豐美股份有限公司
董事長 賴端華

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 資 本 公 積 | | | | 保 留 盈 餘 | | 股 東 權 益 合 計 | |
|-----------------|--------------|-------------|-------------|-----------|----------|--------------------------|----------------|------------------|
| | 股 本 | 發 行 股 本 溢 價 | 庫 藏 股 票 交 易 | 認 股 權 | 長 期 投 資 | 未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損) | | 累 積 換 算 調 整 數 |
| 九十九年一月一日餘額 | \$ 1,790,098 | \$ 246,030 | \$ - | \$ - | \$ 3,695 | \$ (46,715) | \$ 38,437 | \$ 2,031,545 |
| 前期損益調整 | - | - | - | - | - | 21,694 | - | 21,694 |
| 調整後九十九年一月一日餘額 | 1,790,098 | 246,030 | - | - | 3,695 | (25,021) | 38,437 | 2,053,239 |
| 應付公司債之認股權 | - | - | - | 135,662 | - | - | - | 135,662 |
| 九十九年度淨損 | - | - | - | - | - | (929,314) | - | (929,314) |
| 外幣長期股權投資累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | (61,349) | (61,349) |
| 九十九年十二月三十一日餘額 | 1,790,098 | 246,030 | - | 135,662 | 3,695 | (954,335) | (22,912) | 1,198,238 |
| 減資彌補虧損 | (600,000) | - | - | - | - | 600,000 | - | - |
| 一〇〇年度淨利 | - | - | - | - | - | 10,861 | - | 10,861 |
| 公司債買回 | - | - | 31,544 | (42,030) | - | - | - | (10,486) |
| 外幣長期股權投資累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | 35,905 | 35,905 |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額 | \$ 1,190,098 | \$ 246,030 | \$ 31,544 | \$ 93,632 | \$ 3,695 | \$ (343,474) | \$ 12,993 | \$ 1,234,518 |

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國一〇一年三月三十日會計師查核報告)



董事長：賴端華



經理人：李金榮

會計主管：楊東錦



慶豐實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|---------------|-----------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利(淨損) | \$ 10,861 | \$ (929,314) |
| 調整項目： | | |
| 折舊(含出租資產折舊) | 33,577 | 43,908 |
| 遞延費用攤銷數 | 39,049 | 33,711 |
| 壞帳費用(壞帳轉回利益) | (193,500) | 518,000 |
| 金融資產評價損失 | 59,912 | 53,864 |
| 採權益法評價認列之投資損失 | 104,565 | 84,668 |
| 未實現銷貨毛利 | 5,108 | 232 |
| 處分固定資產利益 | (42,790) | (2,276) |
| 處分投資損失 | 5,760 | — |
| 公司債贖回利益 | (7,943) | — |
| 其他收入 | — | (705) |
| 存貨跌價損失(回升利益) | (1,609) | 8,958 |
| 存貨盤虧 | 427 | 1,094 |
| 未實現兌換損失 | — | 76,653 |
| 什項支出 | 6,463 | 57,432 |
| 減損損失 | 10,271 | 54,160 |
| 應付公司債折價攤銷 | 16,807 | 11,046 |
| 報廢損失 | — | 4,509 |
| 退休金提撥數與帳列數差異 | 1,748 | 2,371 |
| 遞延所得稅 | 35,629 | (31,290) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | (2,236) | (1,105) |
| 應收帳款 | 169,051 | (130,666) |
| 應收帳款—關係人 | (92,616) | (8,603) |
| 其他應收款 | 11,729 | (1,037) |
| 存貨 | (10,656) | 69,731 |
| 預付款項 | (94,710) | (73,466) |
| 其他流動資產 | (1,765) | (1,279) |
| 應付票據 | 10,810 | (5,198) |
| 應付票據—關係人 | 1,908 | (5,100) |
| 應付帳款 | 99,056 | 8,886 |
| 應付帳款—關係人 | 240,618 | (17,068) |
| 應付費用 | (884) | (8,234) |
| 其他應付款 | 53,339 | 3,835 |
| 預收款項 | 260 | (857) |
| 其他流動負債 | 1,721 | 435 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 469,960 | (182,705) |

(接下頁)

慶豐富實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

(承上頁)

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 受限制流動資產減少(增加) | 140,325 | (466,367) |
| 長期股權投資增加 | (30,768) | (77,476) |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 45,004 | - |
| 購置固定資產 | (7,771) | (64,744) |
| 出售固定資產價款 | 238 | 2,050 |
| 出售出租資產價款 | 79,048 | - |
| 存出保證金增加 | (1) | (37) |
| 遞延費用增加 | (6,063) | (9,945) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>220,012</u> | <u>(616,519)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期銀行借款增加(減少) | (303,466) | 294,914 |
| 公司債贖回價款 | (158,815) | - |
| 應付短期票券減少 | - | (50,000) |
| 舉借(償還)長期銀行借款 | (231,373) | 10,751 |
| 發行國內有擔保轉換公司債 | - | 495,000 |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>(693,654)</u> | <u>750,665</u> |
| 匯率影響數 | - | (3,218) |
| 本期現金淨減少數 | (3,682) | (51,777) |
| 期初現金餘額 | 89,348 | 141,125 |
| 期末現金餘額 | <u>\$ 85,666</u> | <u>\$ 89,348</u> |
| 現金流量資訊補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ 67,438</u> | <u>\$ 49,863</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 8,205</u> | <u>\$ 3,030</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 減資彌補虧損 | <u>\$ 600,000</u> | <u>\$ -</u> |
| 一年內到期長期負債 | <u>\$ 132,746</u> | <u>\$ 146,350</u> |
| 一年內執行賣回權公司債 | <u>\$ 301,777</u> | <u>\$ -</u> |
| 購置固定資產情形 | | |
| 固定資產增加數 | \$ 8,896 | \$ 63,056 |
| 期初應付購置設備款及票據 | 559 | 2,247 |
| 期末應付購置設備款及票據 | (1,684) | (559) |
| 支付現金 | <u>\$ 7,771</u> | <u>\$ 64,744</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國一〇一年三月三十日會計師查核報告)

董事長：賴瑞華



經理人：李金榮



會計主管：楊東錦



慶豐富實業股份有限公司

財務報表附註

一〇〇年度及九十九年度

(金額除特別註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於六十六年三月九日登記設立，截至一〇〇年十二月三十一日止，額定股本為 3,000,000 仟元，實收股本為 1,190,098 仟元，分為 119,009,816 股，每股面額 10 元。本公司主要從事各種百葉窗、百摺簾等窗簾製品及有關附屬零件製造、加工及內外銷等為主要業務。

本公司股票自八十九年八月十八日起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司於一〇〇年及九十九年十二月三十一日止員工人數分別為 265 人及 247 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，對財務報表所列金額及或有事項作必要之衡量、評估與揭露，其中包含若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

流動性與非流動性之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現或正常營業過程中將變現及備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者列為非流動資產(負債)。

備抵呆帳

本公司自一〇〇年一月一日起開始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，依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象。當有客觀證據顯示，應收帳款因原始認列後發生之單

一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量減少者，該應收帳款則視為已減損。減損金額係以該應收帳款之帳面金額與預期未來現金流量的差額計算，再藉由備抵評價科目調整減少應收帳款的帳面價值並認列為當期損失。當應收款項實際無法回收時，則沖抵備抵評價科目。

存 貨

存貨包含原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法，固定製造費用係以正常產能分攤。

採權益法之長期股權投資

持有被投資公司普通股股權比例達百分之二十(含)以上或具有重大影響力者，係採權益法評價，本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」處理。如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常利益。

採權益法評價之被投資公司每年發生之損益，本公司應按約當持股比例認列投資損益，發放現金股利時，則作為投資減項。

被投資公司增發新股時，若非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。

本公司採權益法認列被投資公司之虧損時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若有下列情形之一者，應按持股比例繼續認列投資損失：

- (1) 本公司意圖繼續支持被投資公司。
- (2) 被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利

之營運。

若因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中應列為負債。嗣後當被投資公司如有盈餘時，仍依權益法處理，惟如過去有未認列之投資損失應俟彌補未認列之損失後，再恢復採用權益法認列損益。

本公司合併財務報表之編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對本公司直接或間接持有表決權股份逾百分之五十以上，或雖未逾百分之五十，但對其具有實質控制能力之被投資公司，均編入合併財務報表。

以成本衡量之金融資產

係不具有重大影響力且無法可靠衡量公平價值之未上市(櫃)公司股票，以原始認列之成本衡量。股票出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

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

未實現聯屬公司間損益

與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益按持股比例予以遞延，惟若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以遞延。逆流交易所產生之未實現損益，則按本公司之持股比例予以遞延。側流交易所產生之未實現損益，除對產生交易之被投資公司均具有控制能力者，按對產生損益之被投資公司約當持股比例予以遞延外，餘按持有各被投資公司之約當持股比例相乘後之比例予以遞延。遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

固定資產、出租資產及閒置資產

固定資產、出租資產及閒置資產係以成本（或成本加重估增值）減累計折舊計價，期末再以帳面價值與淨變現價值孰低評價。重大更新及改良作為資本支出；維護及修理支出作為當期費用。固定資產因購置、建造而發生之有關利息支出，依據

利息資本化之會計原則處理，列為固定資產之成本。辦理資產重估時，重估增值金額一方面增加固定資產，一方面貸記未實現重估增值及土地增值稅準備。

折舊係採直線法按下列估計耐用年數計提：房屋及建築，三至五十五年；機器設備，二至十五年；水電設備，四至十年；運輸設備，四至十年；其他設備，三至十八年。已達耐用年數而仍繼續使用者，依原方法按估計尚可使用年數續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關之成本、重估增值及累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益則列為當年度營業外收入及利益或營業外費用及損失。

資產減損

本公司資產減損之會計處理係依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產進行減損測試，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。可回收金額係取淨公平價值及使用價值之較高者。資產(商譽除外)於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若資產可回收金額之估計發生變動而增加可回收金額，即應予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不得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帳面價值，減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

遞延費用

遞延費用係模具及版架費等費用，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法分一至二十年攤銷。

應付公司債

於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可

換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉列為當期利益。

3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」項下。當持有人要求轉換時，先就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價調整認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

提前清償所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列非常損益。

員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，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，以資產負債表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分，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算所得之淨退休金成本攤提退休金費用，未認列過渡性淨給付義務按員工平均剩餘服務年限採直線法攤提。

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎，將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

員工分紅及董監酬勞

員工紅利及董監酬勞係依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

所得稅

本公司之所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間之所得稅分攤；即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，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，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。

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，無相關之資產或負債者，依其預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之費用。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

依「所得基本稅額條例」計算之基本稅額與按所得稅法規定計算之一般所得稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債(例如權益商品)，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之買價(資產)或賣價(負債)為評價基礎。

收入認列

銷貨收入原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列。

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

普通股每股盈餘(虧損)

普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨利(損)除以普通股發行流通在外加權平均股數計算，累積盈餘及資本公積轉增資而增加之股份，採追溯調整方式計算之。

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(損)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。若公司繼續營業部門為純損時，將潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不宜列入。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報係用以取代原發布之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。本公司亦配合揭露九十九年度之部門資訊。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

| | <u>一〇〇年底</u> | <u>九十九年底</u> |
|------|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 649 | \$ 621 |
| 支票存款 | 196 | 145 |
| 活期存款 | 29,733 | 15,983 |
| 外幣存款 | 55,088 | 72,599 |
| | <u>\$ 85,666</u> | <u>\$ 89,348</u> |

(二) 應收帳款

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-------------|--------------|--------------|
| 應收帳款 | \$ 172,811 | \$ 1,178,038 |
| 減：備抵呆帳 | (8,414) | (533,556) |
| 淨 額 | \$ 164,397 | \$ 644,482 |
| | | |
| 應收帳款-關係人 | \$ 1,001,115 | \$ 22,099 |
| 轉列其他應收款-關係人 | (814,949) | — |
| 減：備抵呆帳 | (8,000) | — |
| 淨 額 | \$ 178,166 | \$ 22,099 |

1. 應收款項(含其他應收款)備抵呆帳變動情形如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------|------------|------------|
| 期初餘額 | \$ 533,556 | \$ 15,556 |
| 本期提列 | — | 518,000 |
| 本期沖銷 | (323,642) | — |
| 本期迴轉 | (193,500) | — |
| 期末餘額 | \$ 16,414 | \$ 533,556 |

一〇〇年底本公司評估部份應收款項實際無法回收，故沖銷備抵呆帳 323,642 仟元。九十九年底因部分公司結欠本公司貨款無法如期清償，本公司經評估後提列 518,000 仟元之備抵呆帳。

本公司一〇〇年底部分之逾期應收關係人帳款因取得相對人提供他公司股權作為擔保品，並承諾若逾期帳款無法清償，將以提供擔保之股權抵償帳款；本公司董事會並於一〇一年三月二十八日決議受讓上述股權以抵償逾期帳款，並簽訂股權轉讓契約，本公司因此迴轉部份備抵呆帳。另因該部份應收帳款超過正常授信期限一定期間，故轉列其他應收款。

2. 本公司已針對全球應收帳款與中國輸出入銀行簽訂國際應收帳款輸出信用保險保單，業已對當年度發生之應收帳款投保帳款信用保險，截至一〇〇年底及九十九年底，承保總額分別為 USD41,500 仟元及 USD160,000 仟元，最高責任限額均為實際已繳保費之 30 倍。
3. 依據本公司與合作金庫等五家金融機構聯貸案借款合同，承諾應存入應收帳款專戶管理之帳款，截至一〇〇年底金額為 152,029 仟元，提供擔保情形，詳附註六項下說明。

(三) 存貨—淨額

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 商品 | \$ 122,166 | \$ 133,546 |
| 原料 | 215,104 | 202,471 |
| 物料 | 15,334 | 10,150 |
| 在製品 | 17,517 | 8,511 |
| 製成品 | 14,051 | 19,265 |
| | <u>384,172</u> | <u>373,943</u> |
| 減：備抵跌價損失 | (52,424) | (54,033) |
| 淨 額 | <u>\$ 331,748</u> | <u>\$ 319,910</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 2,823,908 | \$ 3,801,084 |
| 存貨盤虧 | 427 | 1,094 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | (1,609) | 8,958 |
| | <u>\$ 2,822,726</u> | <u>\$ 3,811,136</u> |

(四) 預付貨款

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------|------------------|-------------------|
| 預付費用 | \$ 4,649 | \$ 5,693 |
| 用品盤存 | 13,025 | 20,670 |
| 預付貨款 | 883 | 212,401 |
| 其他 | 100 | 487 |
| 淨 額 | <u>\$ 18,657</u> | <u>\$ 239,251</u> |

(五) 基金及投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被投資公司名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|---------------------------------------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| | 帳面金額 | 持股比率% | 帳面金額 | 持股比率% |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | |
| ALL STRONG INDUSTRY INC. | \$ 265,887 | 100.0 | \$ 255,323 | 100.0 |
| LAMAE' GLOBAL HOME FASHING CO., LTD. | 262,989 | 100.0 | 296,876 | 100.0 |
| GREAT STAR GROUP S. A. | — | — | — | — |
| MINDS GROUP CORPORATION | 8 | 100.0 | 11,579 | 100.0 |
| SINCERE CAPITAL LIMITED | 133,663 | 100.0 | 114,002 | 100.0 |
| SUN SHINE WORLDWIDE LTD. | — | — | — | — |
| WORLDWIDE INVESTMENT DEVELOPMENT INC. | — | — | — | — |
| 慶豐富生質能源(股)公司 | 1,241 | 100.0 | 1,362 | 100.0 |
| PRaise HOME INDUSTRY CO., LTD. | 244,558 | 79.7 | 275,803 | 79.7 |
| | <u>\$ 908,346</u> | | <u>\$ 954,945</u> | |

長期股權投資(貸項)明細如下：

| 被投資公司名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|------------------------------------|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | 帳面金額 | 持股比率% | 帳面金額 | 持股比率% |
| PARADISE GENERAL TRADING CO., LTD. | \$ (4,262) | 100.0 | \$ (5,346) | 100.0 |
| GOLD MARK UNIVERSAL GROUP INC. | (42,011) | 100.0 | (47,256) | 100.0 |
| | <u>\$ (46,273)</u> | | <u>\$ (52,602)</u> | |

| 被投資公司名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|----------------|-----------------|-------|------------------|-------|
| | 帳面金額 | 持股比率% | 帳面金額 | 持股比率% |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | | | | |
| 善德生化科技(股)公司 | 2,021 | 1.3 | 60,678 | 9.0 |
| 三晃生物科技(股)公司 | 3,612 | 5.0 | 3,612 | 5.0 |
| | <u>\$ 5,633</u> | | <u>\$ 64,290</u> | |

2. 依權益法認列之投資損益明細如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|
| 採權益法之長期股權投資 | | |
| ALL STRONG INDUSTRY INC. | \$ 663 | \$ 1,031 |
| LAMAE' GLOBAL HOME FASHING CO., LTD. | (59,795) | (14,421) |
| GREAT STAR GROUP S. A. | — | (1,349) |
| SINCERE CAPITAL LIMITED | (15,639) | (569) |
| SUN SHINE WORLDWIDE LTD. | — | (31) |
| WORLDWIDE INVESTMENT DEVELOPMENT INC. | — | 106 |
| 慶豐富生質能源(股)公司 | (121) | (997) |
| PRAISE HOME INDUSTRY | (26,024) | (4,234) |
| MINDS GROUP CORPORATION | (12,014) | — |
| 長期股權投資(貸項) | | |
| PARADISE GENERAL TRADING CO., LTD. | 1,291 | 614 |
| GOLD MARK UNIVERSAL GROUP INC. | 7,074 | (64,818) |
| 投資損失—淨額 | <u>\$ (104,565)</u> | <u>\$ (84,668)</u> |

3. 本公司於民國九十九年八月二十七日經董事會決議將 GOLD MARK UNIVERSAL GROUP INC. (以下簡稱 GOLD MARK) 合併 GREAT STAR GROUP S. A. (以下簡稱 GREAT STAR)，並以 GOLD MARK 為存續公司承擔 GREAT STAR 原有之權利義務，以及將 PARADISE GENERAL TRADING CO. LTD. (以下簡稱 PARADISE)，合併 WORLDWIDE INVESTMENT DEVELOPMENT INC. (以下簡稱 WORLDWIDE)，並以 PARADISE 為存續公司承擔 WORLDWIDE 原有之權利義務，GREAT STAR 及 WORLDWIDE 之合併基準日皆為民國九十九年八月三十一日。

4. 本公司因意圖繼續支持按權益法評價之 GOLD MARK UNIVERSAL GROUP INC. 及 PARADISE GENERAL TRADING CO. LTD.，故一〇〇年底及九十九年底對該被投資公司長期股權投資之帳面價值分別為貸餘 42,011 仟元、4,262 仟元及 47,256 仟元、5,346 仟元。
5. 本公司於民國九十九年八月二十七日經董事會決議將 SUN SHINE WORLDWIDE LTD. 予以結束營業並關閉，結束日為民國九十九年八月三十一日。
6. 本公司於民國九十八年十一月十三日之董事會決議增加對泰國 PRAISE HOME INDUSTRY CO, LTD. 之投資總額度為美金 8,800 仟元，於民國九十九年九月股權移轉辦理完畢，將原列成本法衡量之金融資產-非流動及預付長期股權投資轉列為採權益法之長期權投資，其投資成本與股權淨值差額為 50,054 仟元，經評估係屬商譽性質，於一〇〇年底及九十九年底經評估商譽價值有減損，分別認列減損損失 2,378 仟元及 25,077 仟元。
7. 本公司民國一〇〇年度及九十九年度對 ALL STRONG INDUSTRY INC. 及 PRAISE HOME INDUSTRY CO, LTD. 採權益法評價之投資，係依據被投資公司經其他會計師查核簽證之財務報表認列。
8. 本公司於九十八年度針對三晃生物科技(股)公司依可回收金額評估，提列減損損失 9,698 仟元，三晃生物科技(股)公司於一〇〇年度及九十九年度辦理減資彌補虧損，已實現之減損損失分別為 2,942 仟元及 6,655 仟元。
9. 善德生化科技(股)公司於一〇〇年度辦理減資彌補虧損，本公司認列減損損失 7,893 仟元；另本公司一〇〇年度處分該公司股數計 4,500,270 股，認列處分損失 5,760 仟元。

(六) 固定資產

累計折舊明細如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 房屋及建築 | \$ 112,163 | \$ 103,238 |
| 機器設備 | 134,080 | 117,538 |
| 水電設備 | 5,633 | 7,419 |
| 運輸設備 | 5,110 | 5,179 |
| 其他設備 | 204,029 | 196,231 |
| | <u>\$ 461,015</u> | <u>\$ 429,605</u> |

1. 固定資產提供抵質押擔保情形，請詳附註六項下說明。
2. 本公司九十九年度將部分閒置之機器設備轉列閒置資產，並認列減損損失 1,083 仟元。
3. 本公司因九十三年度及九十四年度前董事長許培祥等九人涉嫌取得虛設行號聯廷科技及允大水電公司發票虛增資產乙案，於九十九年度調整固定資產情形，請詳附註七說明。

(七) 出租資產

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------|-------|-----------|
| 土地 | \$ — | \$ 27,051 |
| 房屋及建築 | — | 15,216 |
| 減：累計折舊 | — | (3,512) |
| 淨 額 | \$ — | \$ 38,755 |

1. 本公司一〇〇年度出售出租資產，並認列處分固定資產利益 40,731 仟元。
2. 出租資產提供抵押擔保情形，請詳附註六項下說明。

(八) 閒置資產

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------|-----------|-----------|
| 機器設備 | \$ 75,927 | \$ 75,927 |
| 減：累計折舊 | (40,254) | (33,791) |
| 減：累計減損 | (7,750) | (7,750) |
| 淨 額 | \$ 27,923 | \$ 34,386 |

(九) 遞延費用

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------------|------------|------------|
| LOWES' 版架費 | \$ 93,076 | \$ 95,382 |
| FOCUS 版架費 | 160,692 | 188,027 |
| ALTON 版架費 | 1,979 | 2,262 |
| 模具 | 2,740 | 3,313 |
| 其他 | 8,704 | 11,193 |
| 減：累計減損 | (28,000) | (28,000) |
| 淨 額 | \$ 239,191 | \$ 272,177 |

版架費於九十九年度經鑑價評估價值已減損，並認列減損損失 28,000 仟元。

(十) 催收款項－淨額

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------|-----------|-----------|
| 催收帳款 | \$ 65,012 | \$ 65,012 |
| 減：備抵呆帳 | (65,012) | (65,012) |
| 淨 額 | \$ — | \$ — |

(十一) 短期銀行借款

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------|------------|------------|
| 信用借款 | \$ 420,552 | \$ 649,859 |
| 購料借款 | 176,278 | 250,437 |
| | \$ 596,830 | \$ 900,296 |

1. 信用借款年利率一〇〇年底及九十九年底分別為 1.54%~3.58%及 1.54%~3.28%，分別於一〇一年二月至十二月及一〇〇年一月至六月到期。
2. 購料借款年利率一〇〇年底及九十九年底分別為 1.85%~2.36%及 1.52%~2.91%，分別於一〇一年三月至六月及一〇〇年一月至六月到期。

(十二) 應付公司債

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------------|------------|------------|
| 國內有擔保可轉換公司債 | \$ 345,000 | \$ 500,000 |
| 減：應付公司債折價 | (43,223) | (77,847) |
| | 301,777 | 422,153 |
| 減：一年內執行賣回權部份 | (301,777) | — |
| 一年以上 | \$ — | \$ 422,153 |

1. 本公司發行國內第一次及第二次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

(1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次及第二次有擔保轉換公司

債，發行總額計 500,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國九十九年五月三日至一〇四年五月三日。本轉換公司債於民國九十九年五月三日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

(2) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。另轉換價格符合轉換辦法之重設條件時，即應辦理重設，惟調整後之轉換價格不得低於發行時轉換價格，本轉換公司債轉換價格為 12.78 元。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，並未轉換。

- (3)依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (4)債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之前四十日內，要求本公司分別以債券面額加計 2.52%之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。
- (5)依本公司國內第一次及第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
2. 本公司於發行時依據財務會計準則公報第 36 號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積－認股權」計 135,662 仟元。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第 34 號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」，截至一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日之餘額分別為 42,918 仟元及 2,095 仟元，一〇〇年度及九十九年度認列之金融資產評價損失分別為 59,912 仟元及 53,864 仟元，應付公司債折價攤銷分別為 16,807 仟元及 11,046 仟元。
3. 本公司於一〇〇年度自公開市場買回公司債 155,000 仟元，並除列隨附於公司債之權益及金融負債，認列贖回利益 7,943 仟元。
4. 本轉換公司債係委託台灣土地銀行股份有限公司及日盛國際商業銀行股份有限公司擔任擔保銀行，公司債保證金額截至一〇〇年十二月三十一日止分別為 245,000 仟元及 100,000 仟元。保證期間自本轉換債發行之日起至本轉換債應支付本金完全清償之日止。

(十三)長期銀行借款

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 抵押借款 | \$ 752,153 | \$ 957,192 |
| 信用借款 | 19,609 | 45,943 |
| 減：一年內到期部分 | (132,746) | (146,350) |
| 一年以上到期 | <u>\$ 639,016</u> | <u>\$ 856,785</u> |

1. 本公司於九十八年四月與合作金庫銀行等五家金融機構簽定聯貸授信合約，額度為 960,000 仟元，授信期間為五年。依據貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，應遵守下列事項：
 每年度合併財務報表維持：流動比率不得低於 100%；負債比率不得高於 170%；利息保障數不得低於 300%；有形淨值不得低於 2,000,000 仟元。本公司於合約存續期間，除多數聯合授信銀行書面同意外，承諾不得處分重要資產及權利。上述各款財務比率，以合併之財務報表為計算基礎，每年核算一次。倘本公司無法符合上述任一款財務比率約定，應以現金增資或其他方式改善，如未能於下一次受檢日完成改善，應按改善期限屆滿日，未清償餘額加計可動用授信額度之 0.05%，一次計付補償費予管理銀行。
2. 抵押借款年利率一〇〇年底及九十九年底分別為 3.32%及 2.98%，於一〇三年四月到期。
3. 信用借款年利率一〇〇年底及九十九年底分別為 3.00%~3.03%及 2.18%~2.80%，分別於一〇一年四月至一〇二年五月及一〇二年五月到期。
4. 本公司提供資產作為長期銀行借款之擔保情形，請詳附註六項下說明。

(十四)所得稅

1. 本公司稅前利益(損失)依法定稅率計算之所得稅額與當期所得稅調節如下：

| | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</u> |
|--------------------|--------------|--------------|
| 稅前利益(損失)按法定稅率計算之稅額 | \$ 9,319 | \$ (162,330) |
| 永久性差異 | 75,515 | 11,276 |
| 暫時性差異 | (92,878) | 132,473 |
| 虧損扣抵 | 8,044 | 18,582 |
| 當期所得稅 | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> |

2. 本公司所得稅費用(利益)之組成如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------------------|------------------|--------------------|
| | \$ — | \$ — |
| 當期所得稅 | — | — |
| 遞延呆帳損失 | 87,773 | (86,051) |
| 遞延未實現利益 | 372 | 553 |
| 未實現銷貨毛利 | (868) | 46 |
| 未實現兌換損益 | 15,721 | (12,893) |
| 金融資產評價損益 | 9,157 | (9,157) |
| 按權益法認列被投資公司之投資損益 | (17,756) | (12,686) |
| 未實現存貨跌價損失 | 274 | (171) |
| 未實現其他損失 | (1,020) | — |
| 減損損失 | (442) | (7,442) |
| 退休金超限 | (333) | 471 |
| 遞延所得稅 | 92,878 | (127,330) |
| 投資抵減 | 109 | (306) |
| 備抵評價調整 | (53,315) | 111,528 |
| 虧損扣抵 | (4,043) | (15,181) |
| 以前年度所得稅調整 | 8,328 | 5,719 |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 43,957</u> | <u>\$ (25,570)</u> |

3. 所得稅法於九十九年五月再次修正該條文，將營利事業所得稅稅率由百分之

二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新

計算遞延所得稅資產或負債。一〇〇年底及九十九年底遞延所得稅資產(負債)

之構成項目如下：

| | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|-------------|----------|-----------------|----------|------------------|
| | 暫時性差異 | 所得稅影響數 | 暫時性差異 | 所得稅影響數 |
| 遞延所得稅資產—流動： | | | | |
| 未實現銷貨毛利 | \$ 8,185 | \$ 1,391 | \$ 3,077 | \$ 523 |
| 未實現存貨跌價損失 | 52,424 | 8,912 | 54,033 | 9,186 |
| 未實現其他損失 | 6,000 | 1,020 | — | — |
| 未實現兌換損失(利益) | (15,864) | (2,695) | 76,622 | 13,026 |
| 遞延未實現利益 | — | — | 2,187 | 372 |
| 備抵呆帳超限 | 68,951 | 11,722 | 585,267 | 99,495 |
| 備抵評價調整 | | (11,722) | | (99,495) |
| | | <u>\$ 8,628</u> | | <u>\$ 23,107</u> |

| | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|--------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | 暫時性差異 | 所得稅影響數 | 暫時性差異 | 所得稅影響數 |
| 遞延所得稅資產—非流動： | | | | |
| 退休金費用 | \$ 30,296 | \$ 5,150 | \$ 28,334 | \$ 4,817 |
| 金融資產未實現減損損失 | 7,994 | 1,359 | 8,443 | 1,435 |
| 採權益法認列之投資損失 | 246,021 | 41,824 | 141,577 | 24,068 |
| 資產減損 | 63,204 | 10,745 | 60,160 | 10,227 |
| 遞延未實現利益 | 281 | 48 | 281 | 48 |
| 金融資產評價損失 | — | — | 53,864 | 9,157 |
| 虧損扣抵 | 156,625 | 26,626 | 132,842 | 22,583 |
| 投資抵減 | — | 566 | — | 675 |
| 備抵評價調整 | | (46,491) | | (12,033) |
| | | <u>\$ 39,827</u> | | <u>\$ 60,977</u> |

4. 截至一〇〇年底止，依促進產業升級條例所得稅抵減相關資訊如下：

| 投資年度 | 可抵減稅額 | 已抵減稅額 | 本年度抵減額 | 尚可抵減額 | 最後抵減年度 |
|------|---------------|-------------|-------------|---------------|--------|
| 97 | \$ 161 | \$ — | \$ — | \$ 161 | 101 |
| 98 | 405 | — | — | 405 | 102 |
| | <u>\$ 566</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 566</u> | |

5. 截至一〇〇年底止，本公司虧損扣抵得用於抵減以後年度課稅所得額及所得稅額之說明如下：

| 投資年度 | 可抵減之虧損金額 | 已抵減金額 | 尚未使用之得抵減金額 | 所得稅影響數 | 最後抵減年度 |
|------|-------------------|-------------|-------------------|------------------|--------|
| 99 | \$ 109,306 | \$ — | \$ 109,306 | \$ 18,582 | 109 |
| 100 | 47,319 | — | 47,319 | 8,044 | 110 |
| | <u>\$ 156,625</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 156,625</u> | <u>\$ 26,626</u> | |

6. 本公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

7. 兩稅合一相關資訊

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 42,504</u> | <u>\$ 34,299</u> |
| 盈餘分配年度之稅額扣抵比率 | <u>一〇〇年度(預計)</u> — | <u>九十九年度(實際)</u> — |

未分配盈餘之組成項目如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------------|--------------|--------------|
| 八十七年度(含)以後 | \$ (343,474) | \$ (954,335) |

若分配屬於八十七年度(含)以後未分配盈餘時，則股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額用以扣抵其綜合所得稅。

(十五)股東權益

本公司於一〇〇年六月股東會決議通過，擬辦理減資彌補虧損 600,000 仟元。經主管機關核准後，訂定一〇〇年十月十三日為減資基準日，並於一〇〇年十一月七日完成變更登記。

依公司法之規定，法定盈餘公積應提列至其餘額達資本總額時為止。法定盈餘公積除用以彌補虧損外，當公司無虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金，但以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

依照相關法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用。惟公司無虧損者，其超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得按股東原有股份之比例發給新股或現金；其發給新股者，每年以一次為限，並不得於現金增資年度即將該現金增資溢價轉增資，且每次增資不得超過規定之限額。

本公司章程規定之股利政策如下：本公司屬於傳統製造業，企業生命週期係值成長期，基於公司營運資金需求及保障股東權益之考量，公司在股東盈餘之分配採部分現金股利及部分股票股利之政策，現金股利發放比率不低於配發股利總額之 20%，其比率視公司最近年度負債比率、速動比率及現金流量而定。

本公司年度決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅外，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，並依法提列特別盈餘公積後，當年度上有盈餘再分配如下：

(1)董監事酬勞不高於百分之三(2)員工紅利不低於百分之二(3)其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配案，提請股東會決行之。

第二項員工紅利分配股票股利之對象，得包括一定條件之從屬企業之員工，

其條件由董事會訂定之。

年度終了後，董事會決議發放之員工紅利及董監酬勞金額有重大變動時，該變動應調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

另依證期局規定，應就帳列股東權益減項金額自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分併入可分派盈餘。

本公司於一〇〇年六月二十八日股東會決議通過，截至九十九年底止本公司為累積虧損，故擬不分派股利。本公司九十九年度及九十八年度係為累積虧損，並無盈餘可供分配，故亦未配發員工紅利及董監事酬勞。

上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

| | 一〇〇年度 | | |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 58,275 | \$ 45,206 | \$ 103,481 |
| 勞健保費用 | 6,223 | 3,157 | 9,380 |
| 退休金費用 | 2,853 | 3,314 | 6,167 |
| 其他用人費用 | 4,826 | 1,344 | 6,170 |
| | 72,177 | 53,021 | 125,198 |
| 折舊費用 | 22,091 | 11,486 | 33,577 |
| 攤銷費用 | 2,222 | 36,827 | 39,049 |
| | <u>\$ 96,490</u> | <u>\$ 101,334</u> | <u>\$ 197,824</u> |
| | | | |
| | 九十九年度 | | |
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 54,691 | \$ 46,828 | \$ 101,519 |
| 勞健保費用 | 4,658 | 4,435 | 9,093 |
| 退休金費用 | 1,772 | 4,272 | 6,044 |
| 其他用人費用 | 4,665 | 1,764 | 6,429 |
| | 65,786 | 57,299 | 123,085 |
| 折舊費用 | 28,350 | 15,558 | 43,908 |
| 攤銷費用 | 4,674 | 29,037 | 33,711 |
| | <u>\$ 98,810</u> | <u>\$ 101,894</u> | <u>\$ 200,704</u> |

(十七)職工退休辦法

1. 本公司有關退休金會計處理，依財務會計準則公報第十八號公報規定，有關資產負債資訊揭露如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 1,567 | \$ 1,782 |
| 利息成本 | 1,847 | 1,775 |
| 退休基金資產預期報酬 | (799) | (845) |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | — | 337 |
| 退休金損(益)攤銷數 | 197 | 31 |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 2,812</u> | <u>\$ 3,080</u> |

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 既得給付義務 | \$ (20,849) | \$ (28,075) |
| 非既得給付義務 | (32,081) | (42,406) |
| 累積給付義務 | (52,930) | (70,481) |
| 未來薪資增加之影響數 | (13,593) | (16,002) |
| 預計給付義務 | (66,523) | (86,483) |
| 退休基金資產公平價值 | 28,638 | 43,790 |
| 提撥狀況 | (37,885) | (42,693) |
| 未認列退休金損益 | 5,435 | 11,991 |
| 應計退休金負債 | <u>\$ (32,450)</u> | <u>\$ (30,702)</u> |
| 既得給付 | <u>\$ (24,169)</u> | <u>\$ (31,920)</u> |

2. 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------------------|-------|-------|
| 預計給付義務折現率 | 2.00% | 2.25% |
| 預期長期未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 退休基金資產之預期長期投資報酬率 | 2.00% | 2.00% |

3. 本公司依勞基法規定提撥退休金存入台灣銀行，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日餘額分別為 28,425 仟元及 43,501 仟元。
4. 適用勞工退休金條例撥退至勞工保險局之退休金，民國一〇〇年度及九十九年度金額分別為 3,355 仟元及 3,298 仟元。

(十八)每股盈餘(虧損)

| | 金額(分子) | | 股數 (分母) (仟股) | 每股盈餘(虧損)(元) | |
|---------------|--------------|--------------|--------------------|-------------|-----------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 一〇〇年度： | | | | | |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期盈餘 | \$ 54,818 | \$ 10,861 | 119,010 | \$0.46 | \$ 0.09 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | |
| 可轉換公司債 | 16,807 | — | 38,716 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期盈餘 | \$ 71,625 | \$ 10,861 | 157,726 | \$0.45 | \$ 0.09 |
| 加潛在普通股之影響 | | | | | |
| 九十九年度： | | | | | |
| 基本每股虧損： | \$ (954,884) | \$ (929,314) | 119,010 | \$(8.02) | \$ (7.81) |
| 稀釋每股虧損： | \$ (954,884) | \$ (929,314) | 119,010 | \$(8.02) | \$ (7.81) |

(十九)金融商品之帳面價值與公平市價

| 非衍生性金融商品 | 一〇〇年底 | | | 九十九年底 | | |
|---------------------------------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 帳面價值 | 公開報價 | 評價方法 | 帳面價值 | 公開報價 | 評價方法 |
| 資 產 | | | | | | |
| 現金 | \$ 85,666 | \$ 85,666 | \$ — | \$ 89,348 | \$ 89,348 | \$ — |
| 應收票據及帳款 | 351,102 | — | 351,102 | 672,884 | — | 672,884 |
| 其他應收款 | 895,440 | — | 895,440 | 33,694 | — | 33,694 |
| 受限制流動資產 | 365,000 | 365,000 | — | 563,887 | 505,325 | 58,562 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 5,633 | — | — | 64,290 | — | 64,290 |
| 存出保證金 | 429 | — | 429 | 428 | — | 428 |
| 負 債 | | | | | | |
| 短期銀行借款 | \$ 596,830 | \$ — | \$ 596,830 | \$ 900,296 | \$ — | \$ 900,296 |
| 應付票據及帳款 | 652,721 | — | 652,721 | 300,329 | — | 300,329 |
| 應付費用 | 28,158 | — | 28,158 | 29,042 | — | 29,042 |
| 其他應付款 | 84,368 | — | 84,368 | 29,904 | — | 29,904 |
| 應付公司債(含一年內執行贖回權部分) | 301,777 | — | 301,777 | 422,153 | — | 422,153 |
| 長期銀行借款(含一年內到期部分) | 771,762 | — | 771,762 | 1,003,135 | — | 1,003,135 |
| 衍生性金融商品 | | | | | | |
| 負 債 | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(嵌入轉換公司債之衍生性金融商品負債) | \$ 42,918 | \$ — | \$ 42,918 | \$ 2,095 | \$ — | \$ 2,095 |

本公司估計金融商品公平市價所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價格。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
2. 以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

3. 本公司具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|---------|------------|------------|
| 公平價值風險 | | |
| 受限制流動資產 | \$ 365,000 | \$ 505,325 |
| — 銀行存款 | | |
| 應付公司債 | 301,777 | 422,153 |
| 現金流量風險 | | |
| 銀行借款 | 1,368,592 | 1,903,431 |

4. 非衍生性金融資產財務風險資訊

(1) 市場風險

匯率風險，本公司非從事進出口之行業，故匯率之變動對本公司影響程度不大。利率變動之公平價值風險，本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行保持密切聯繫以取得較優惠之利率。價格風險，因塑膠粒原料上漲，但本公司之供應商多往來甚久，得以取得較合理之價格。

(2) 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額一〇〇年度及九十九年度分別約為 1,246,542 仟元及 706,578 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 簡稱 | 與本公司之關係 |
|---------------------------------------|--------------|---|
| ALL STRONG INDUSTRY INC. | ALL STRONG | 按權益法評價之被投資公司 |
| GOLD MARK UNIVERSAL GROUP INC. | GOLD MARK | 按權益法評價之被投資公司 |
| PARADISE GENERAL TRADING CO., LTD. | PARADISE | 按權益法評價之被投資公司 |
| GREAT STAR GROUP S. A. | GREAT STAR | 按權益法評價之被投資公司(已於民國九十九年八月併入 GOLD MARK UNIVERSAL GROUP INC. 後消滅) |
| WORLDWIDE INVESTMENT DEVELOPMENT INC. | WORLDWIDE | 按權益法評價之被投資公司(已於民國九十九年八月併入 PARADISE GENERAL TRADING CO., LTD. 後消滅) |
| 華盟家飾工業有限公司 | 華盟公司 | 透過第三地區轉投資大陸之被投資公司 |
| 玖豐工業股份有限公司 | 玖豐公司 | 實質關係人 |
| 豐之庭實業股份有限公司 | 豐之庭 | 其董事長為本公司直屬總經理之部門主管 |
| 越南明洋有限責任公司 | 越南明洋 | 按權益法評價之被投資公司 |
| 元鼎飾材實業有限公司 | 元鼎 | 實質關係人 |
| MARQUEE CO. LTD | MARQUEE | 實質關係人 |
| YOUNG & CHARM CO., LTD | YNC | 實質關係人 |
| ARCS & ANGLES, INC | A&A | 實質關係人 |
| CHAMP HOME DECORATION CO., LTD | CHD | 實質關係人 |
| CHAMPION ENTERPRISE CO., LTD | CHE | 實質關係人 |
| COBY HOME CO., LTD | COBY | 實質關係人 |
| DOUBLE NICE CO., LTD | DN | 實質關係人 |
| GREEN PORT INTERNATIONAL LTD | GP | 實質關係人 |
| HIGH PEACE ENTERPRISE CO., LTD. | HP | 實質關係人 |
| VICTORZA COLLECTION CO., LTD | VC | 實質關係人 |
| WONDER SUCCESS ENTERPRISE LTD. | WSE | 實質關係人 |
| WEN YAO INDUSTRIAL CO., | WY | 實質關係人 |
| TARGET STORES | TARGET | 實質關係人 |
| MAGIC PROFIT INTERNATIONAL CO. | MAGIC PROFIT | 實質關係人 |
| OSALEY HOME FASHIONS CO., LTD. | OSALEY | 實質關係人 |
| 歐紗蕾貿易(上海)工業有限公司 | 歐紗蕾 | 實質關係人 |

(二)本公司與關係人間之重大交易事項如下：

1. 營業收入

| 關係人名稱 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|------------|--------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| ALL STRONG | \$ 1,030,818 | 33.7 | \$ 963,269 | 24.2 |
| GOLD MARK | 28,427 | 0.9 | 9,782 | 0.3 |
| WORLDWIDE | — | — | 14,719 | 0.4 |
| PARADISE | 44,253 | 1.4 | 20,716 | 0.5 |
| | <u>\$1,103,498</u> | <u>36.0</u> | <u>\$ 1,008,486</u> | <u>25.4</u> |

(A) 交易價格依一般或議定價格購進。

(B) 付款條件係依雙方議定或一般付款條件。

2. 進 貨

| 關係人名稱 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 玫豐公司 | \$ 132,603 | 5.0 | \$ — | — |
| PARADISE | 489,773 | 18.4 | 191,798 | 5.4 |
| GREAT STAR | — | — | 87,123 | 2.4 |
| GOLD MARK | 344,260 | 12.9 | 503,705 | 14.1 |
| WORLDWIDE | — | — | 41,056 | 1.2 |
| MARQUEE | 289,164 | 10.8 | — | — |
| | <u>\$ 1,255,800</u> | <u>47.1</u> | <u>\$ 823,682</u> | <u>23.1</u> |

(A) 交易價格依一般或議定價格購進。

(B) 付款條件係依雙方議定或一般付款條件。

(C) 本公司經由 GOLD MARK、GREAT STAR 及 PARADISE 向華盟公司進貨。

3. 什項收入

| 關係人名稱 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|------------|-----------------|-------------|-------------|----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| ALL STRONG | \$ 33 | 0.1 | \$ — | — |
| GOLD MARK | 7,345 | 22.2 | — | — |
| | <u>\$ 7,378</u> | <u>22.3</u> | <u>\$ —</u> | <u>—</u> |

(三)截至一〇〇年底及九十九年底止，因上述交易產生之應收(付)關係人款項彙總如下：

1. 應收關係人款項

| | 關係人名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| (1) 應收帳款 | ALL STRONG | \$ 144,734 | 81.2 | \$ — | — |
| | PARADISE | 24,684 | 13.9 | 12,222 | 55.3 |
| | GOLD MARK | 3,859 | 2.2 | 9,877 | 44.7 |
| | 其他 | 4,889 | 2.7 | | |
| | | <u>\$ 178,166</u> | <u>104.7</u> | <u>\$ 22,099</u> | <u>100.0</u> |
| (2) 其他應收款 | GOLD MARK | \$ 16,022 | 1.8 | \$ 16,724 | 49.6 |
| | PARADISE | 4,173 | 0.5 | 4,173 | 12.4 |
| | MAGIC PROFIT | 58,526 | 6.5 | — | — |
| | TARGET | 218,121 | 24.4 | — | — |
| | A&A | 209,880 | 23.5 | — | — |
| | 越南明洋 | — | — | 5,797 | 17.2 |
| | 其他 | 394,951 | 44.2 | — | — |
| | | <u>901,673</u> | <u>100.9</u> | <u>26,694</u> | <u>79.2</u> |
| | 減：備抵呆帳 | <u>(8,000)</u> | <u>(0.9)</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |
| | <u>\$ 893,673</u> | <u>100.0</u> | <u>\$ 26,694</u> | <u>79.2</u> | |

本公司一〇〇年底部分之逾期關係人帳款因取得相對人提供他公司股權作為擔保品，並承諾若逾期帳款無法清償，將以提供擔保之股權抵償帳款；本公司董事會並於一〇一年三月二十八日決議受讓上述股權以抵償逾期帳款，並簽訂股權轉讓契約。另因該應收帳款超過正常授信期限一定期間，故轉列其他應收款。

2. 應付關係人款項

| | 關係人名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|-----------|------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| (1) 應付票據 | 玖豐公司 | \$ 1,908 | 100.0 | \$ — | — |
| (2) 應付帳款 | PARADISE | \$203,470 | 48.6 | \$ 57,820 | 32.4 |
| | GOLD MARK | 150,148 | 35.8 | 120,446 | 67.6 |
| | 玖豐公司 | 49,062 | 11.7 | — | — |
| | 其他 | 16,204 | 3.9 | — | — |
| | | <u>\$418,884</u> | <u>100.0</u> | <u>\$178,266</u> | <u>100.0</u> |
| (3) 應付費用 | ALL STRONG | \$ — | — | \$ 2,931 | 10.1 |
| (4) 其他應付款 | ALL STRONG | \$ 38,886 | 46.0 | \$ — | — |
| | GOLD MARK | 1,146 | 1.4 | 1,146 | 67.21 |
| | 玖豐公司 | 79 | 0.1 | — | — |
| | | <u>\$ 40,111</u> | <u>47.5</u> | <u>\$ 1,146</u> | <u>67.21</u> |

3. 保證事項

本公司為關係人背書保證金額如下：

| 關係人 | 銀行別 | 性質 | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------------|------|-------|--------------|--------------|
| 華盟公司 | 上海銀行 | 營運週轉金 | USD 2,000 仟元 | USD 2,000 仟元 |
| ALL STRONG | 兆豐銀行 | 營運週轉金 | USD 一仟元 | USD 800 仟元 |

4. 預付款項

| 關係人名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|-----------|--------|-----|----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| GOLD MARK | \$ 427 | 3.5 | \$ 3,777 | 1.5 |

5. 受限制資產(設定擔保應收帳款)

| 關係人名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|------------|------------|------|-----------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| ALL STRONG | \$ 144,734 | 15.2 | \$ 58,562 | 10.4 |

(四) 主要管理階層薪酬總額資訊：

| 項 目 | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-----------|----------|----------|
| 薪資、業務執行費用 | \$ 3,452 | \$ 4,920 |

1. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等屬董監執務報酬。

2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、抵(質)押之資產

下列資產業已提供作為長、短期銀行借款及其他之擔保：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 144,734 | \$ — |
| 受限制流動資產— | | |
| 受限制資產-銀行存款 | 365,000 | 505,325 |
| 受限制資產-應收帳款 | — | 58,562 |
| | <u>365,000</u> | <u>563,887</u> |
| 固定資產— | | |
| 土地 | 147,007 | 147,007 |
| 房屋及建築 | 240,538 | 253,503 |
| 機器設備 | 32,011 | 41,159 |
| | <u>419,556</u> | <u>441,669</u> |
| 出租資產— | | |
| 土地 | — | 27,051 |
| 房屋及建築 | — | 11,704 |
| | <u>—</u> | <u>38,755</u> |
| 存出保證金 | 429 | 428 |
| | <u>\$ 937,014</u> | <u>\$ 1,044,739</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年底止，除財務報表及其他附註另有說明及列示者外，本公司尚有下列重大之承諾及或有事項：

1. 本公司開立 634,953 仟元之保證票據，作為向合作金庫銀行等銀行長短期借款之保證。
2. 本公司因九十三年度及九十四年度間，前董事長許培祥等九人涉嫌虛增營業收入、營業成本並取得虛設行號聯廷科技及允大水電公司發票虛增資產負債乙案，遭彰化地檢署提起公訴，現於法院審理中。本公司因前述九十三、九十四年間事項調整九十九年度財務報表其影響如下：

| 項目 | 淨影響數 |
|--------|-----------|
| 流動資產 | |
| 其他應收款 | \$ 41,664 |
| 備抵呆帳 | (41,664) |
| 固定資產 | |
| 成本 | (29,309) |
| 累計折舊 | (10,425) |
| 股東權益 | |
| 前期損益調整 | 21,694 |
| 折舊費用 | 1,085 |

3. 本公司於九十七年度向供應商 Hello Pacific Inc. (以下簡稱 Hello 公司) 下單採購以供銷售予美國客戶，惟 Hello 公司因故無法正常出貨，致本公司遭美國客戶扣款，後雖 Hello 公司再行出貨，然本公司主張該貨款應與本公司因 Hello 公司延遲出貨致客戶扣款之金額抵銷，Hello 公司遂向法院主張該貨款債權計美金 180,610.03 元，目前該案已檢送最高法院審理，本公司尚無法預知訴訟結果。
4. 因購料借款已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 33,113 仟元(美金 1,094 仟元)。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：

本公司於一〇一年三月二十八日召開董事會決議通過受讓 NEW NICE HOME FASHIONS L.L.C. 100%之股權、PRAISE HOME INDUSTRY CO., LTD 14.88%之股權及 YOUNGRISE INTERNATIONAL L.L.C. 17.9%之股權，並簽訂股權轉讓契約，依約定得以抵償其擔保之相關債務。

十、其他：無。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
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：附表五。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(十二)說明。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 直接或間接具有重大影響力或控制力之被投資公司相關資訊：附表六。
2. 直接或間接具有控制力之被投資公司從事重大交易事項相關資訊：
 - (1)資金貸與他人：附表七。
 - (2)為他人背書保證：無。
 - (3)期末持有有價證券情形：附表三。
 - (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
 - (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十

以上：附表四。

(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：附表五。

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值，已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。

2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表五。

3.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四)採用 IFRSs 揭露事項

本公司已於合併財務報表揭露IFRSs相關資訊。

十二、營業部門資訊

依財務會計準則公報第四十一號第5段規定，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。

附表一之一 資金貸與他人

一〇〇年底

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註一) | 資金貸與總限額(註一) |
|----|---------|--------------|-------|---------|---------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|------|------|-----------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 慶豐富公司 | TARGET | 其他應收款 | 218,121 | 218,121 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | A&A | 其他應收款 | 209,880 | 209,880 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | COBY | 其他應收款 | 70,288 | 70,288 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | WY | 其他應收款 | 64,654 | 64,654 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | DN | 其他應收款 | 61,951 | 61,951 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | HP | 其他應收款 | 60,769 | 60,769 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | MAGIC PROFIT | 其他應收款 | 58,526 | 58,526 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | GP | 其他應收款 | 43,354 | 43,354 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | WSE | 其他應收款 | 34,239 | 34,239 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |

附表一之二 資金貸與他人

一〇〇年底

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註一) | 資金貸與總限額(註一) |
|----|---------|------|-------|--------|--------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|------|------|-----------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 慶豐富公司 | CHD | 其他應收款 | 27,144 | 27,144 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | CHE | 其他應收款 | 10,310 | 10,310 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | VC | 其他應收款 | 10,060 | 10,060 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | YNC | 其他應收款 | 9,983 | 9,983 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | 豐之庭 | 其他應收款 | 2,196 | 2,196 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |

註一：本公司資金貸與他人總額以本公司之實收資本總額百分之六十為限，對單一對象以不超過可貸資金總額百分之八十為限。
 註二：詳附註四(二)及附註九項下說明。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 背書保證對象 | | 對單一企業背書保證 之限額 (註二) | 本期最高背書 保證餘額 (註三) | 期末背書 保證餘額 (註三) | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%) | 背書保證最高限額 (註二) |
|----|---------------|----------------|---------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|------------------|
| | | 公司名稱 | 與本公司之關係 | | | | | | |
| 1 | 慶豐富實業(股)公司 | 華盟家飾工業有限 公司 | 註一 | 346,871 | 60,540 (USD 2,000仟元) | 60,540 (USD 2,000仟元) | — | 5.24% | 809,365 |

註一：透過第三地區轉投資大陸之被投資公司。

註二：本公司對外辦理保證之總額以不超過本公司前一期淨值之百分之七十為限，對單一事業背書保證以不超過本公司前一期淨值之百分之三十為限。

註三：本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率30.27。

附表三 期末持有有價證券(基金及投資)

一〇〇年底

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | 末 | | 備註 |
|-----------------|--------------------------------------|--------------|-----------------|------------|--------------|---------|--------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價(註1) | |
| 慶豐富實業(股)公司 | 股票—ALL-STRONG | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,507,035 | 265,887 | 100.00% | 265,887 | |
| | 股票—LAMAE' GLOBAL | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 9,040,008 | 262,989 | 100.00% | 262,989 | |
| | 股票—MINDS GROUP | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,000,100 | 8 | 100.00% | 8 | |
| | 股票—SINCERE CAPITAL | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 5,313,726 | 133,663 | 100.00% | 133,663 | |
| | 股票—慶豐富生質能源(股)公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 500,000 | 1,241 | 100.00% | 1,241 | |
| | 股票—PRAISE HOME INDUSTRY | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,389,938 | 244,558 | 79.66% | 221,959 | |
| | 股票—GOLD MARK | 按權益法評價之被投資公司 | 長期股權投資貸項 | 742,904 | (42,011) | 100.00% | (42,011) | 註2 |
| | 股票—PARADISE GENERAL | 按權益法評價之被投資公司 | 長期股權投資貸項 | 436,771 | (4,262) | 100.00% | (4,262) | 註2 |
| | 股票—善德生化科技(股)公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 281,280 | 2,021 | 1.29% | — | 註3 |
| | 股票—三晃生物科技(股)公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 371,349 | 3,612 | 4.95% | — | 註3 |
| LAMAE' GLOBAL | 股票—YOUNGRISE | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 7,214,997 | USD 8,688仟元 | 82.10% | USD 8,688仟元 | |
| | 股票—FIRST DECISION CO.,LTD. | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 330,000 | USD — | 33.00% | USD — | |
| YOUNGRISE | 股票—華盟公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 12,000,000 | RMB 66,401仟元 | 100.00% | RMB 66,401仟元 | |
| 華盟公司 | 股票—丹陽華盟紡織品貿易有限公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 600,000 | RMB 531仟元 | 100.00% | RMB 531仟元 | |
| MINDS GROUP | 股票—RICH HOWARDINT'L DEVELOPMENT INC. | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,000,100 | USD — | 100.00% | USD — | |
| SINCERE CAPITAL | 股票—SUN OCEAL INVESTMENT LIMITED | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 8,499,326 | USD 4,420仟元 | 100.00% | USD 4,420仟元 | |
| SUN OCEAN | 股票—明洋責任有限公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 | USD 3,400仟元 | 100.00% | USD 3,400仟元 | |

註1：非國內(外)上市、櫃公司，故以最近期財務報表計算之股權淨值為其市價。

註2：此公司之股權淨值已為負數。

註3：截至報告日止尚未取得被投資公司報表，故無法得知淨值。

附表四 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

一〇〇〇年底

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | 交易條件與一般交易不同之原因 | | 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 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)款項之比率 | |
| 慶富實業(股)公司 | ALL STRONG | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | (33.7) % | - | - | \$144,734 | 12.4 % | |
| | 玖豐公司 | 實際關係人 | 進貨 | 5.0 % | - | - | (49,062) | (8.2) % | |
| | PARADISE GENERAL | 採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 18.4 % | - | - | (203,470) | (34.1) % | |
| | GOLD MARK | 採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 12.9 % | - | - | (150,148) | (25.2) % | |
| | MARQUEE | 實際關係人 | 進貨 | 10.8 % | - | - | (16,161) | (2.7) % | |
| ALL STRONG | 慶富實業(股)公司 | 母公司 | 進貨 | 96.0 % | - | - | (144,734) | (98.3) % | |
| GOLD MARK | 慶富實業(股)公司 | 母公司 | 銷貨 | (88.4) % | - | - | 150,148 | 97.5 % | |
| | 華盟公司 | 同一最終母公司 | 進貨 | 44.1 % | - | - | (108,188) | (57.7) % | |
| | 元鼎 | 母公司實質關係人 | 進貨 | 31.3 % | - | - | (46,462) | 0.7 % | |
| PARADISE GENERAL | 慶富實業(股)公司 | 母公司 | 銷貨 | (89.0) % | - | - | 203,470 | 83.6 % | |
| | 華盟公司 | 同一最終母公司 | 進貨 | 63.4 % | - | - | (177,566) | (74.8) % | |
| | 明洋 | 同一最終母公司 | 進貨 | 28.1 % | - | - | (34,612) | (14.6) % | |
| 華盟公司 | PARADISE GENERAL | 同一最終母公司 | 銷貨 | (43.9) % | - | - | 177,566 | (39.9) % | |
| | GOLD MARK | 同一最終母公司 | 銷貨 | (21.3) % | - | - | 108,188 | (24.2) % | |
| | OSALEY | 實質關係人 | 銷貨 | (14.3) % | - | - | 113,428 | (25.4) % | |
| 明洋 | PARADISE GENERAL | 同一最終母公司 | 銷貨 | (98.7) % | - | - | 34,612 | 100.0 % | |

註1：交易條件與非關係人並無顯著不同。

附表五
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

單位：新台幣仟元

| 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 | 備註 |
|------------------|------------------|---------|---------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|----|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | | |
| 慶豐富實業(股)公司 | ALL STRONG | 子公司 | \$ 144,734 | 10.1 | — | — | \$ 100,418 | — | — |
| PARADISE GENERAL | 本公司 | 母公司 | 203,470 | 3.7 | — | — | 73,639 | — | — |
| GOLD MARK | 本公司 | 母公司 | 150,148 | 2.5 | — | — | 27,996 | — | — |
| 華盟公司 | PARADISE GENERAL | 同一最終母公司 | 177,566 | 3.2 | — | — | 48,326 | — | — |
| 華盟公司 | GOLD MARK | 同一最終母公司 | 108,188 | 1.4 | — | — | 9,670 | — | — |
| 華盟公司 | OSALEY | 實質關係人 | 113,428 | 1.5 | — | — | 28,196 | — | — |
| 慶豐富實業(股)公司 | TARGET | 實質關係人 | 218,121 | — | 218,121 | 註2 | — | 註2 | — |
| 慶豐富實業(股)公司 | A&A | 實質關係人 | 209,880 | — | 209,880 | 註2 | — | 註2 | — |

註1：本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率 30.27，人民幣換算匯率 4.82。

註2：詳附註四(二)及附註九項下說明。

附表六 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 | | 本公司認列之 投資損益 | 備註 |
|-----------------|-----------------------------------|---------|----------------------------------|--------------|--------------|------------|--------|----------------|-----------------|
| | | | | 本期末 | 上期末 | 股數 | 比率 | | |
| 慶豐當實業(股)公司 | ALL STRONG | 美國 | 各種百葉窗、百摺窗之買賣業務等 | 202,863 | 202,863 | 6,307,035 | 100.00 | 663 | 子公司 |
| | LAMAE GLOBAL | 薩摩亞群島 | 投資 | 300,680 | 300,680 | 9,040,008 | 100.00 | (59,795) | 子公司 |
| | MINDS GROUP | 薩摩亞群島 | 投資 | 65,613 | 65,613 | 2,000,100 | 100.00 | (12,014) | 子公司 |
| | SINCERE CAPITAL | 薩摩亞群島 | 投資 | 164,895 | 134,127 | 5,313,726 | 100.00 | (15,639) | 子公司 |
| | 慶豐當生質能源(股)公司 | 台灣 | 農作物栽培、能源技術服務等 | 5,000 | 5,000 | 500,000 | 100.00 | (121) | 子公司 |
| | PRAISE HOME INDUSTRY | 泰國 | 背心袋及購物袋製造 | 318,731 | 318,731 | 2,389,938 | 79.66 | (32,666) | 子公司 |
| | GOLD MARK | 薩摩亞群島 | 國際貿易 | 24,056 | 24,056 | 742,904 | 100.00 | 7,074 | 子公司 |
| | PARADISE GENERAL | 薩摩亞群島 | 國際貿易 | 14,315 | 14,315 | 436,771 | 100.00 | 1,291 | 子公司 |
| LAMAE GLOBAL | YOUNGRISE | 美國 | 投資 | USD 7,007仟元 | USD 7,007仟元 | 7,214,987 | 82.10 | USD (1,988)仟元 | 孫公司 |
| YOUNGRISE | FIRST DECISION CO.,LTD. | 貝里斯 | 投資 | USD 371仟元 | USD 371仟元 | 330,000 | 33.00 | USD - | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| 華盟公司 | 華盟公司 | 中華人民共和國 | 經營紡織、針織、塑膠、樹膠、陶瓷、陶瓦及傢俬家飾品之加工產銷業務 | USD 12,000仟元 | USD 12,000仟元 | 12,000,000 | 100.00 | RMB (15,386)仟元 | 曾孫公司 |
| | 丹陽華盟公司 | 中華人民共和國 | 經營紡織、針織、塑膠、樹膠、陶瓷、陶瓦及傢俬家飾品之貿易業務 | RMB 600仟元 | RMB 600仟元 | 600,000 | 100.00 | RMB (232)仟元 | 曾孫公司 |
| MINDS GROUP | RICH HOWARD INTL DEVELOPMENT INC. | 薩摩亞群島 | 投資 | USD 2,000仟元 | USD 2,000仟元 | 2,000,100 | 100.00 | USD (397)仟元 | 孫公司 |
| SINCERE CAPITAL | SUN OCEAN | 薩摩亞群島 | 投資 | USD 8,889仟元 | USD 4,683仟元 | 8,499,326 | 100.00 | USD (517)仟元 | 孫公司 |
| SUN OCEAN | 明洋青任有限公司 | 越南 | 百葉窗製造及組裝 | USD 4,539仟元 | USD 4,539仟元 | 1,000,000 | 100.00 | USD (517)仟元 | 曾孫公司 |

註一：依規定得免填列。

附表七 被投資公司資金貸與他人

一〇〇年底

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之重要原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註二) | 資金貸與總限額(註二) |
|----|---------|-------------|----------|--------|--------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 華盟公司 | 廈門豪堂日用品有限公司 | 應收關係人往來款 | 26,802 | 26,802 | 26,802 | (註一) | 短期融通資金 | — | 營業需求 | 26,802 | — | — | 224,642 | 280,802 |
| 1 | 華盟公司 | 元鼎飾材實業有限公司 | 其他應收款 | 34,112 | — | — | (註一) | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | — | — | 224,642 | 280,802 |

註一：本公司以華盟公司與當地銀行借款利率為依據。

註二：本公司及子公司資金貸與他人總額以本公司之實收資本總額百分之六十為限，對單一對象以不超過可貸資金總額百分之八十為限。

註三：本表相關數字以新台幣列示，人民幣換算匯率4.82。

附表八 大陸投資資訊

一〇〇〇年底

單位：金額除特別註明者外，餘為新台幣仟元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營 業項目 | 實收資本額 | 投資 方式 (註一) | 本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | | 本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 | 本 期 認 列 投 資 損 益 (註二) | 期 末 投 資 帳 面 價 值 (註二) | 截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益 |
|-----------------|---|------------|------------------|--|---|--------|--|---|--|--|---|
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | |
| 廈門豪堂日用品 有限公司 | 經營紡織、 針織、塑 膠、樹脂、 陶瓷及紙製 傢飾品之加 工產銷業務 | USD1,000仟元 | (2) | \$5,381 (USD 133仟元) | — | — | \$5,381 (USD 133仟元) | 33.00% | \$ — (註三) | \$ — (註三) | — |
| 華盟公司 | 經營紡織、 針織、塑 膠、樹脂、 陶瓷及紙製 傢飾品之加 工產銷業務 | USD9,600仟元 | (2) | \$252,323 (USD 7,608仟元) | — | — | \$252,323 (USD 7,608仟元) | 82.10% | \$ (60,885) RMB (12,632)仟元 | \$262,763 RMB54,515仟元 | — |
| 丹陽華盟公司 | 經營紡織、 針織、塑 膠、樹脂、 陶瓷及紙製 傢飾品之貿 易業務 | RMB600仟元 | (5) | — | — | — | — | 82.10% | \$ (1,121) RMB (191)仟元 | \$2,101 RMB 436仟元 | — |

| 本 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 (註四) |
|---|--|--|
| \$257,704 (USD 7,741仟元) | USD 13,500仟元 | 740,711 |

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4)直接投資大陸公司。
- (5)其他方式。係以華盟公司自有資金投資。

註二、本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率 30.27，人民幣換算匯率 4.82。

註三、本期認列投資損益係依同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註四、依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額，符合實收資本額逾新台幣八仟萬元之企業：淨值之百分之六十。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司一〇〇年度(自一〇〇年一月一日至一〇〇年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：慶豐富實業股份有限公司



負責人：賴瑞華



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 三 十 日

會計師查核報告

慶豐富實業股份有限公司 公鑒：

慶豐富實業股份有限公司(以下簡稱本公司)及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，部份子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇〇年十二月三十一日之資產總額合計數為新台幣(以下同)1,076,783 仟元，占合併資產總額之 23.40%；民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額合計數為 1,236,416 仟元，占合併營業收入淨額之 33.86%。慶豐富公司及其子公司民國九十九年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇〇年四月二十日出具修正式無保留意見查核報告。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達慶豐富公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

群智聯合會計師事務所

(95)金管證(六)字第 134197 號

主管機關核准文號

金管證(六)字第 0960003779 號

會計師：黃奕睿

黃奕睿



會計師：呂松裕

呂松裕



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 三 十 日

慶豐富實業股份有限公司
合併資產負債表
民國一〇〇九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 會計科目代號 | 一〇〇九年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | | 附註 | 負債及股東權益 | | 一〇〇九年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|--------------------|--------------|---|-------------|--------|----|---------|--------------|--------------|--------------|-------------|--|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | | |
| 資產 | | | | | | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | | | | | | | |
| 現金 | 1100 | | \$ 105,659 | 2.6 | | | \$ 1,114,361 | 24.2 | \$ 1,290,934 | 28.1 | |
| 應收票據 | 1120 | | 8,539 | 0.2 | | | 42,918 | 0.9 | 2,095 | — | |
| 應收帳款—淨額 | 1140 | | 509,831 | 11.1 | | | | | | | |
| 應收帳款—關係人 | 1150 | | 133,934 | 2.9 | | | | | | | |
| 其他應收款 | 1160 | | 54,624 | 1.2 | | | 141,004 | 3.1 | 106,408 | 2.3 | |
| 其他應收款—關係人 | 1180 | | 897,883 | 19.5 | | | 1,908 | — | — | — | |
| 存貨—淨額 | 1210 | | 670,983 | 14.6 | | | 485,575 | 10.6 | 162,134 | 3.5 | |
| 存貨—關係人 | 1210 | | 309,116 | 6.7 | | | 116,168 | 2.5 | 14,079 | 0.3 | |
| 預付款項 | 1260 | | 50,085 | 1.1 | | | 34,721 | 0.8 | 32,437 | 0.7 | |
| 遞延所得稅資產—流動 | 1286 | | 12,625 | 0.3 | | | 46,709 | 1.0 | 42,497 | 0.9 | |
| 遞延所得稅資產 | 1291 | | 442,184 | 9.6 | | | 13,345 | 0.3 | 23,316 | 0.5 | |
| 其他流動資產 | 1298 | | 40,917 | 0.9 | | | 160,205 | 3.5 | 177,870 | 3.9 | |
| 流動資產合計 | 11XX | | 2,927,264 | 64.0 | | | 301,777 | 6.6 | 6,696 | 0.1 | |
| 基金及投資 | | | | | | | 2,486,672 | 54.1 | 1,858,466 | 40.3 | |
| 採權益法之長期股權投資 | 1421 | | — | — | | | — | — | — | — | |
| 預付長期投資款 | 1425 | | — | — | | | — | — | — | — | |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1480 | | 8,045 | 0.2 | | | — | — | 422,153 | 9.2 | |
| 基金及投資合計 | 14XX | | 8,045 | 0.2 | | | 724,158 | 15.7 | 966,196 | 21.0 | |
| 固定資產 | | | | | | | 724,158 | 15.7 | 1,388,349 | 30.2 | |
| 成本 | | | | | | | | | | | |
| 地 | 1501 | | 196,399 | 4.3 | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 1521 | | 760,532 | 16.7 | | | | | | | |
| 機器設備 | 1531 | | 584,529 | 12.7 | | | | | | | |
| 水電設備 | 1541 | | 6,861 | 0.1 | | | | | | | |
| 運輸設備 | 1551 | | 15,767 | 0.3 | | | | | | | |
| 其他設備 | 1681 | | 283,294 | 6.2 | | | | | | | |
| 成本及重估增值合計 | 15X1 | | 1,847,382 | 40.1 | | | | | | | |
| 減：累計折舊 | 15X9 | | (717,828) | (15.6) | | | | | | | |
| 減：累計減損 | 1599 | | (5,227) | (0.1) | | | | | | | |
| 未完工程及預付設備款 | 1670 | | 176,590 | 3.8 | | | | | | | |
| 固定資產淨額 | 15XX | | 1,300,917 | 28.2 | | | | | | | |
| 無形資產 | | | | | | | | | | | |
| 商譽 | 1760 | | 22,599 | 0.5 | | | | | | | |
| 土地使用權 | 1782 | | 19,504 | 0.4 | | | | | | | |
| 無形資產合計 | | | 42,103 | 0.9 | | | | | | | |
| 其他資產 | | | | | | | | | | | |
| 出租資產 | 17XX | | — | — | | | | | | | |
| 閒置資產—淨額 | 1800 | | 27,923 | 0.6 | | | | | | | |
| 存出保證金 | 1820 | | 429 | — | | | | | | | |
| 遞延費用 | 1830 | | 239,273 | 5.2 | | | | | | | |
| 備收款項—淨額 | 1848 | | — | — | | | | | | | |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 1860 | | 39,827 | 0.9 | | | | | | | |
| 其他資產—其他 | 1880 | | 16,079 | 0.3 | | | | | | | |
| 其他資產合計 | 18XX | | 323,531 | 6.7 | | | | | | | |
| 資產總計 | 19XX | | 4,601,860 | 100.0 | | | 1,190,098 | 25.9 | 1,790,098 | 38.8 | |
| 負債 | | | | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | | | |
| 短期銀行借款 | 2100 | | — | — | | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | 2180 | | — | — | | | | | | | |
| 應付票據—關係人 | 2120 | | 11,110 | 0.2 | | | | | | | |
| 應付帳款 | 2130 | | 113,879 | 2.5 | | | | | | | |
| 應付帳款—關係人 | 2140 | | — | — | | | | | | | |
| 應付帳款 | 2150 | | 649,736 | 14.1 | | | | | | | |
| 應付費用 | 2170 | | 309,116 | 6.7 | | | | | | | |
| 其他應付款 | 2210 | | 25,544 | 0.6 | | | | | | | |
| 預收款項 | 2260 | | 442,184 | 9.6 | | | | | | | |
| 一年內到期長期負債 | 2270 | | 3,048 | 0.1 | | | | | | | |
| 一年內執行普通回權應付公司債 | 2271 | | 2,715,507 | 59.0 | | | | | | | |
| 其他流動負債 | 2280 | | — | — | | | | | | | |
| 流動負債合計 | 21XX | | 2,927,264 | 64.0 | | | 2,486,672 | 54.1 | 1,858,466 | 40.3 | |
| 長期負債 | | | | | | | | | | | |
| 應付公司債 | 2410 | | — | — | | | | | | | |
| 長期銀行借款 | 2420 | | 8,045 | 0.2 | | | | | | | |
| 長期負債合計 | 24XX | | 8,045 | 0.2 | | | 724,158 | 15.7 | 966,196 | 21.0 | |
| 其他負債 | | | | | | | | | | | |
| 退休退休金負債 | 2810 | | — | — | | | | | | | |
| 遞延所得稅負債 | 2861 | | 6,861 | 0.1 | | | | | | | |
| 其他負債合計 | 28XX | | 15,767 | 0.3 | | | | | | | |
| 負債合計 | 29XX | | 283,294 | 6.2 | | | 3,253,347 | 70.7 | 3,277,517 | 71.2 | |
| 股東權益 | | | | | | | | | | | |
| 股本 | 31XX | | 1,741,155 | 37.8 | | | | | | | |
| 資本公積 | 3110 | | (631,587) | (13.7) | | | | | | | |
| 發行股票溢價 | 3210 | | 37,8 | 0.1 | | | | | | | |
| 庫藏股交易 | 3272 | | — | — | | | | | | | |
| 認股權 | 3280 | | 38,755 | 0.8 | | | | | | | |
| 保留盈餘 | 33XX | | 34,386 | 0.7 | | | | | | | |
| 待彌補虧損 | 3350 | | 1,160 | — | | | | | | | |
| 累積換算調整數 | 3420 | | 291,892 | 6.4 | | | | | | | |
| 少數股權 | 3610 | | — | — | | | | | | | |
| 股東權益合計 | 31XX | | 50,657 | 1.1 | | | | | | | |
| 負債及股東權益總計 | 19XX | | 4,601,860 | 100.0 | | | 4,601,860 | 100.0 | 4,601,860 | 100.0 | |

(請參閱群智聯合會計事務所民國一〇〇九年三月三十一日會計師查核報告)



會計主管：楊東錦



經理人：李金榮



董事長：賴瑞華



慶豐富實業股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘(虧損)為元外，
餘為新台幣仟元

| 會計科目代號 | 附註 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|----------------|---------|--------------|-------|--------------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入 | 二 | | | | |
| 4110 銷貨收入 | 五 | \$ 3,671,135 | 100.5 | \$ 4,385,108 | 101.2 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | | 19,654 | 0.5 | 53,983 | 1.2 |
| 4100 銷貨收入淨額 | | 3,651,481 | 100.0 | 4,331,125 | 100.0 |
| 營業成本 | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | 四(十六)及五 | 3,288,075 | 90.0 | 3,985,012 | 92.0 |
| 5910 營業毛利 | | 363,406 | 10.0 | 346,113 | 8.0 |
| 營業費用 | 四(十六)及五 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | 232,570 | 6.4 | 719,344 | 16.6 |
| 6200 管理及總務費用 | | 146,511 | 4.0 | 140,987 | 3.3 |
| 6300 研究發展費用 | | 28,065 | 0.8 | 43,898 | 1.0 |
| 6000 營業費用合計 | | 407,146 | 11.2 | 904,229 | 20.9 |
| 6900 營業淨損 | | (43,740) | (1.2) | (558,116) | (12.9) |
| 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 利息收入 | 五 | 1,847 | 0.1 | 4,529 | 0.1 |
| 7130 處分固定資產利益 | 二 | 41,367 | 1.1 | — | — |
| 7160 兌換利益淨額 | | 27,356 | 0.7 | — | — |
| 7250 壞帳轉回利益 | | 193,500 | 5.3 | — | — |
| 7480 什項收入 | 五 | 43,416 | 1.2 | 36,669 | 0.9 |
| 營業外收入及利益合計 | | 307,486 | 8.4 | 41,198 | 1.0 |

(接下頁)

慶豐富實業股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘(虧損)為元外，
餘為新台幣仟元

(承上頁)

| 會計科目 目代號 | 附註 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | | |
|--|---------------|---------|------------|--------|--------------|-----------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 95,056 | 2.6 | 84,549 | 1.9 | |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 764 | — | 4,631 | 0.1 | |
| 7540 | 處分投資損失 | 5,760 | 0.2 | — | — | |
| 7560 | 兌換損失淨額 | — | — | 85,027 | 2.0 | |
| 7630 | 減損損失 | 二及四(五) | 22,284 | 0.6 | 54,160 | 1.3 |
| 7640 | 金融資產評價損失 | 二及四(十二) | 59,912 | 1.6 | 53,864 | 1.2 |
| 7880 | 什項支出 | | 46,942 | 1.3 | 159,142 | 3.7 |
| | 營業外費用及損失合計 | | 230,718 | 6.3 | 441,373 | 10.2 |
| 7900 | 稅前淨利(損) | | 33,028 | 0.9 | (958,291) | (22.1) |
| 8110 | 所得稅費用(利益) | 二及四(十四) | 42,639 | 1.2 | (26,306) | (0.6) |
| 9600 | 合併淨損 | | \$ (9,611) | (0.3) | \$ (931,985) | (21.5) |
| 歸屬予： | | | | | | |
| | 母公司股東 | | \$ 10,861 | 0.3 | \$ (929,314) | (25.5) |
| | 少數股權 | | (20,472) | (0.6) | (2,671) | — |
| | | | \$ (9,611) | (0.3) | \$ (931,985) | (25.5) |
| 稅前 稅後 稅前 稅後 | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損)(元) | 二及四(十八) | \$ 0.46 | \$0.09 | \$ (8.02) | \$ (7.81) |
| 稅前 稅後 稅前 稅後 | | | | | | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(虧損)(元) | | \$ 0.45 | \$0.09 | \$ (8.02) | \$ (7.81) |

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國一〇一年三月三十日會計師查核報告)

董事長：賴瑞華



經理人：李金榮



會計主管：楊東錦





慶豐富實信託(股)有限公司
 會計師事務所
 台北市東區信安街九號

民國一〇〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 資 本 公 積 | | | | 保 留 盈 餘 | | 股 東 權 | | |
|-----------------|--------------|-------------|-------------|-----------|----------|--------------------------|------------------|------------|--------------|
| | 股 本 | 發 行 股 本 溢 價 | 庫 藏 股 票 交 易 | 認 股 權 | 長 期 投 資 | 未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損) | 累 積 換 算 調 整 數 | 少 數 股 權 | 益 合 計 |
| 九十九年一月一日餘額 | \$ 1,790,098 | \$ 246,030 | \$ - | \$ - | \$ 3,695 | \$ (46,715) | \$ 38,437 | \$ 70,061 | \$ 2,101,606 |
| 前期損益調整 | - | - | - | - | - | 21,694 | - | - | 21,694 |
| 調整後九十九年一月一日餘額 | 1,790,098 | 246,030 | - | - | 3,695 | (25,021) | 38,437 | 70,061 | 2,123,300 |
| 應付公司債之認股權 | - | - | - | 135,662 | - | - | - | - | 135,662 |
| 九十九年度淨損 | - | - | - | - | - | (929,314) | - | (2,671) | (931,985) |
| 外幣長期股權投資累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | (61,349) | - | (61,349) |
| 少數股權之變動 | - | - | - | - | - | - | - | 61,363 | 61,363 |
| 九十九年十二月三十一日餘額 | 1,790,098 | 246,030 | - | 135,662 | 3,695 | (954,335) | (22,912) | 128,753 | 1,326,991 |
| 減資彌補虧損 | (600,000) | - | - | - | - | 600,000 | - | - | - |
| 一〇〇年度淨利 | - | - | - | - | - | 10,861 | - | (20,472) | (9,611) |
| 公司債買回 | - | - | 31,544 | (42,030) | - | - | - | - | (10,486) |
| 外幣長期股權投資累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | 35,905 | - | 35,905 |
| 少數股權之變動 | - | - | - | - | - | - | - | 5,714 | 5,714 |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額 | \$ 1,190,098 | \$ 246,030 | \$ 31,544 | \$ 93,632 | \$ 3,695 | \$ (343,474) | \$ 12,993 | \$ 113,995 | \$ 1,348,513 |

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國一〇一年三月三十日會計師查核報告)



董事長：賴瑞華



經 理 人：李金榮



會計主管：楊東錦

慶豐富實業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|---------------|------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併淨損 | \$ (9,611) | \$ (931,985) |
| 調整項目： | | |
| 折舊(含出租資產折舊) | 86,863 | 75,927 |
| 遞延費用攤銷數 | 63,582 | 34,310 |
| 壞帳費用(壞帳轉回利益) | (193,500) | 518,094 |
| 金融資產評價損失 | 59,912 | 53,864 |
| 按權益法評價認列之投資損失 | — | 7,122 |
| 處分投資損失 | 5,760 | — |
| 公司債贖回利益 | (7,943) | — |
| 處分固定資產損失(利益) | (40,603) | 122 |
| 其他收入 | — | (705) |
| 存貨跌價損失(回升利益) | (2,572) | 11,434 |
| 存貨盤虧 | 427 | 1,093 |
| 兌換損失 | — | 109,427 |
| 其他支出(含閒置資產折舊) | 6,463 | 141,411 |
| 減損損失 | 22,284 | 54,160 |
| 應付公司債折價攤銷 | 16,807 | 11,046 |
| 報廢損失 | — | 4,515 |
| 退休金提撥數與帳列數差異 | 1,748 | 2,371 |
| 遞延所得稅 | 33,816 | (33,147) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | (2,236) | 8,489 |
| 應收帳款 | 82,387 | (57,230) |
| 應收帳款—關係人 | (109,936) | (11,110) |
| 其他應收款 | 40,662 | (1,037) |
| 存貨 | (19,102) | (16,507) |
| 預付款項 | (56,273) | (11,744) |
| 其他流動資產 | (38,414) | (1,450) |
| 應付票據 | 34,596 | 26,864 |
| 應付票據—關係人 | 1,908 | (5,100) |
| 應付帳款 | 323,441 | (34,026) |
| 應付帳款—關係人 | 102,089 | (42,279) |
| 應付費用 | 2,284 | (12,210) |
| 應付所得稅 | — | (17) |
| 其他應付款 | 4,212 | 13,891 |
| 預收款項 | (9,971) | 22,019 |
| 其他流動負債 | 21,285 | 427 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 420,365 | (61,961) |

(接下頁)

慶豐富實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

(承上頁)

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-----------------|-------------|------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 受限制流動資產(增加)減少 | 94,670 | (470,952) |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 45,003 | — |
| 購置固定資產 | (79,998) | (127,669) |
| 出售固定資產價款 | 79,286 | 2,050 |
| 存出保證金減少 | 731 | 3,462 |
| 其他資產增加 | (12,673) | (52,444) |
| 遞延費用增加 | (6,063) | (17,956) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | 120,956 | (663,509) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 其他應收款-關係人 | — | 7,774 |
| 短期銀行借款增加(減少) | (176,573) | 241,136 |
| 應付短期票券減少 | — | (50,000) |
| 少數股權增加 | — | 2,671 |
| 舉借(償還)長期銀行借款 | (259,703) | 35,429 |
| 發行國內有擔保轉換公司債 | — | 495,000 |
| 公司債贖回價款 | (158,815) | — |
| 融資活動之淨現金流入(出) | (595,091) | 732,010 |
| 合併個體變動影響數 | — | 29,534 |
| 匯率影響數 | 10,704 | (61,350) |
| 本期現金淨減少數 | (43,066) | (25,276) |
| 期初現金餘額 | 148,725 | 174,001 |
| 期末現金餘額 | \$ 105,659 | \$ 148,725 |
| 現金流量資訊補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | \$ 95,302 | \$ 83,594 |
| 本期支付所得稅 | \$ 8,250 | \$ 18,606 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 減資彌補虧損 | \$ 600,000 | \$ — |
| 一年內到期長期負債 | \$ 160,205 | \$ 177,870 |
| 一年內執行賣回權公司債 | \$ 301,777 | \$ — |
| 購置固定資產情形 | | |
| 固定資產增加數 | \$ (78,872) | \$ 125,981 |
| 期初應付購置設備款及票據 | 558 | 2,246 |
| 期末應付購置設備款及票據 | (1,684) | (558) |
| 支付現金 | \$ (79,998) | \$ 127,669 |

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國一〇一年三月三十日會計師查核報告)

董事長：賴瑞華



經理人：李金榮



會計主管：楊東錦



慶豐富實業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

一〇〇年度及九十九年度

(金額除特別註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

慶豐富實業股份有限公司(以下簡稱本公司)於六十六年三月九日登記設立，截至一〇〇年十二月三十一日止，額定股本為 3,000,000 仟元，實收股本為 1,190,098 仟元，分為 119,009,816 股，每股面額 10 元。本公司主要從事各種百葉窗、百摺簾等窗簾製品及有關附屬零件製造、加工及內外銷等為主要業務。

本公司股票自八十九年八月十八日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本公司及子公司於一〇〇年及九十九年十二月三十一日止員工人數分別為 928 人及 936 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，對財務報表所列金額及或有事項作必要之衡量、評估與揭露，其中包含若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

合併概況

1. 合併財務報表之編製主體及其變動情形如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 本公司直接/間接 持股或出資比例 | | 說明 |
|--------|---|------------------------|---------------------|---------|----|
| | | | 一〇〇年底 | 九十九年底 | |
| 本公司 | ALL STRONG INDUSTRY INC. | 各種百葉窗、百摺簾之 加工及買賣業務等 | 100.00% | 100.00% | |
| 本公司 | LAMAE' GLOBAL HOME FASHION CO., LTD. | 專業投資公司 | 100.00% | 100.00% | |
| 本公司 | MINDS GROUP CORPORATION | 專業投資公司 | 100.00% | 100.00% | |
| 本公司 | SINCERE CAPITAL LIMITED | 專業投資公司 | 100.00% | 100.00% | |
| 本公司 | PARADISE GENERAL TRADING CO., LTD. | 國際貿易 | 100.00% | 100.00% | |

| | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------|---------|
| 本公司 | GOLD MARK UNIVERSAL GROUP INC. | 國際貿易 | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | 慶豐富生質能源(股)公司 | 農作物栽培、能源技術服務等 | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | PRAISE HOME INDUSTRY CO., LTD. | 購物袋等 | 79.66% | 79.66% |
| LAMAE' GLOBAL HOME FASHION CO., LTD | YOUNGRISE INTERNATIONAL L. L. C | 專業投資公司(轉投資大陸地區) | 82.10% | 82.10% |
| MINDS GROUP CORPORATION | RICH HOWARD INT' L DEVELOPMENT INC. | 專業投資公司 | 100.00% | 100.00% |
| SINCERE CAPITAL LIMITED | SUN OCEAN INVESTMENT LIMITED | 專業投資公司 | 100.00% | 100.00% |
| YOUNGRISE INTERNATIONAL L. L. C | 華盟家飾工業有限公司 | 經營紡織、針織、塑膠、樹脂、陶瓷及紙製傢飾品之加工產銷業務 | 100.00% | 100.00% |
| SUN OCEAN INVESTMENT LIMITED | 明洋責任有限公司 | 百葉窗製造及組裝 | 100.00% | 100.00% |
| 華盟家飾工業有限公司 | 丹陽市華盟紡織品貿易有限公司 | 經營紡織、針織、塑膠、樹脂、陶瓷及紙製傢飾品之貿易業務。 | 100.00% | 100.00% |

2. 未列入合併財務報表之子公司：無。

3. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

4. 子公司營業之特殊風險：無。

5. 子公司將資金移轉母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度：不適用。

合併財務報表編製原則

合併財務報表之編製主體包括本公司及由本公司直接及間接持有其具表決權之股份半數以上且對其有控制力之子公司，以下合稱合併公司。合併公司間之重大交易均予沖銷。

流動性與非流動性之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現或正常營業過程中將變現及備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清

償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者列為非流動資產(負債)。

備抵呆帳

自一〇〇年一月一日起開始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，依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象。當有客觀證據顯示，應收帳款因原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量減少者，該應收帳款則視為已減損。減損金額係以該應收帳款之帳面金額與預期未來現金流量的差額計算，再藉由備抵評價科目調整減少應收帳款的帳面價值並認列為當期損失。當應收款項實際無法回收時，則沖抵備抵評價科目。

存 貨

存貨包含原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法，固定製造費用係以正常產能分攤。

以成本衡量之金融資產

係未具有重大影響力且無法可靠衡量公平價值之未上市(櫃)公司股票，以原始認列之成本衡量。股票出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

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

採權益法之長期股權投資

持有被投資公司普通股股權比例達百分之二十(含)以上或具有重大影響力者，係採權益法評價，本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」處理。如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價

值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常利益。

採權益法評價之被投資公司每年發生之損益，本公司應按約當持股比例認列投資損益，發放現金股利時，則作為投資減項。

被投資公司增發新股時，若非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。

固定資產、出租資產及閒置資產

固定資產、出租資產及閒置資產係以成本（或成本加重估增值）減累計折舊評價，期末再以帳面價值與淨變現價值孰低評價。重大更新及改良作為資本支出；維護及修理支出作為當期費用。固定資產因購置、建造而發生之有關利息支出，依據利息資本化之會計原則處理，列為固定資產之成本。辦理資產重估時，重估增值金額一方面增加固定資產，一方面貸記未實現重估增值及土地增值稅準備。

本公司折舊係採直線法按下列估計耐用年數計提：房屋及建築，三至五十五年；機器設備，二至十五年；水電設備，四至十年；運輸設備，四至十年；其他設備，三至十八年。已達耐用年數而仍繼續使用者，依原方法按估計尚可使用年數續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關之成本、重估增值及累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益則列為當年度營業外收入及利益或營業外費用及損失。

資產減損

資產減損之會計處理係依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產進行減損測試，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。可回收金額係取淨公平價值及使用價值之較高者。資產(商譽除外)於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若資產可回收金額之估計發生變動而增加可回收金額，即應予迴轉，增加資產帳

面價值至可回收金額，惟不得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帳面價值，減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

遞延費用

遞延費用係模具及版架費等費用，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法分一至二十年攤銷。

應付公司債

於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉列為當期利益。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

提前清償所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列非常損益。

員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，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，以資產負債表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分，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算所得之淨退休金成本攤提退休金費用，未認列過渡性淨給付義務按員工平均剩餘服務年限採直線法攤提。

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎，將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

員工分紅及董監酬勞

員工紅利及董監酬勞係依中華民國會計研究發展基金會（96）基秘字第 052 號「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

所得稅

所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間之所得稅分攤；即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，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，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。

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，無相關之資產或負債者，依其預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之費用。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

依「所得基本稅額條例」計算之基本稅額與按所得稅法規定計算之一般所得稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債(例如權益商品)，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之買價(資產)或賣價(負債)為評價基礎。

外幣財務報表之換算

國外子公司之財務報表換算為新台幣表達時，資產及負債科目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，餘按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目則按當期加權平均匯率換算。換算所產生之差額，列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

收入認列

銷貨收入原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列。

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

普通股每股盈餘(虧損)

普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨利(損)除以普通股發行流通在外加權平均股數計算，累積盈餘及資本公積轉增資而增加之股份，採追溯調整方式計算之。

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(損)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。若公司繼續營業部門為純損時，將潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不宜列

入。

營運部門之資訊

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，已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。

科目重分類

民國九十九年財務報表之部分會計科目經重分類，以配合民國一〇〇年財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動對本公司一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

自一〇〇年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報係用以取代原發布之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。本公司亦配合揭露九十九年度之部門資訊。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

| | <u>一〇〇年底</u> | <u>九十九年底</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 993 | \$ 1,602 |
| 支票存款 | 197 | 145 |
| 活期存款 | 32,067 | 74,379 |
| 外幣存款 | 72,402 | 72,599 |
| | <u>\$ 105,659</u> | <u>\$ 148,725</u> |

(二) 應收帳款－淨額

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-------------|------------|--------------|
| 應收帳款 | \$ 575,330 | \$ 1,494,765 |
| 減：備抵呆帳 | (65,499) | (583,513) |
| 淨 額 | \$ 509,831 | \$ 911,252 |
| | | |
| 應收帳款－關係人 | \$ 956,883 | \$ 11,110 |
| 轉列其他應收款－關係人 | (814,949) | — |
| 減：備抵呆帳 | (8,000) | — |
| 淨 額 | \$ 133,934 | \$ 11,110 |

1. 應收款項(含其他應收款)備抵呆帳變動情形如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-------|------------|------------|
| 期初餘額 | \$ 583,513 | \$ 29,899 |
| 本期提列 | 3,253 | 553,614 |
| 本期沖銷 | (323,642) | — |
| 本期迴轉 | (193,500) | — |
| 匯率影響數 | 3,875 | — |
| 期末餘額 | \$ 73,499 | \$ 583,513 |

一〇〇年底本公司評估部份應收款項實際無法回收，故沖銷備抵呆帳 323,642 仟元。九十九年底因部分公司結欠本公司貨款無法如期清償，本公司經評估後提列 518,000 仟元之備抵呆帳。

本公司一〇〇年底部分之逾期關係人帳款因取得相對人提供他公司股權作為擔保品，並承諾若逾期帳款無法清償，將以提供擔保之股權抵償帳款；本公司董事會並於一〇一年三月二十八日決議受讓上述股權以抵償逾期帳款，並簽訂股權轉讓契約，本公司因此迴轉部份備抵呆帳。另因該部份應收帳款超過正常授信期限一定期間，故轉列其他應收款－關係人。

2. 本公司已針對全球應收帳款與中國輸出入銀行簽訂國際應收帳款輸出信用保險保單，業已對當年度發生之應收帳款投保帳款信用保險，截至一〇〇年底及九十九年底，承保總額分別為 USD41,500 仟元及 USD160,000 仟元，最高責任限額均為實際已繳保費之 30 倍。
3. 依據本公司與合作金庫等五家金融機構聯貸案借款合同，承諾應存入應收帳款專戶管理之帳款，截至一〇〇年底金額為 152,029 仟元，提供擔保情形，詳附註六項下說明。

(三) 存貨—淨額

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 原物料 | \$ 337,743 | \$ 320,568 |
| 在製品 | 48,436 | 50,985 |
| 製成品 | 207,952 | 37,511 |
| 商品 | 124,728 | 311,272 |
| 在途存貨 | 20,152 | — |
| | <u>739,011</u> | <u>720,336</u> |
| 減：備抵跌價損失 | (68,028) | (70,600) |
| 淨 額 | <u>\$ 670,983</u> | <u>\$ 649,736</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 3,290,220 | \$ 3,971,429 |
| 存貨盤虧 | 427 | 1,094 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | (2,572) | 12,489 |
| | <u>\$ 3,288,075</u> | <u>\$ 3,985,012</u> |

(四) 預付款項

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|---------|------------------|-------------------|
| 預付費用 | \$ 4,649 | \$ 57,436 |
| 預付貨款 | 883 | 225,953 |
| 留抵及進項稅額 | — | 4,570 |
| 其他 | 44,553 | 21,157 |
| 淨 額 | <u>\$ 50,085</u> | <u>\$ 309,116</u> |

(五) 基金及投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被投資公司名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|--------------------------|-------|-------|-------|-------|
| | 帳面金額 | 持股比率% | 帳面金額 | 持股比率% |
| FIRST DECISION CO., LTD. | \$ — | 33.0 | \$ — | 33.0 |

2. 預付長期投資款

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------------------------------------|-------------|------------------|
| 天津舒好醫用器材技術有限公司 | \$ — | \$ 6,985 |
| NEW HAN VUON JOINT VENTURE COMPANY | — | 11,571 |
| 淨 額 | <u>\$ —</u> | <u>\$ 18,556</u> |

3. 以成本衡量之金融資產-非流動

| 被投資公司名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|-------------|-----------------|-------|------------------|-------|
| | 帳面金額 | 持股比率% | 帳面金額 | 持股比率% |
| 善德生化科技(股)公司 | \$ 2,021 | 1.30 | \$ 60,678 | 9.00 |
| 三晃生物科技(股)公司 | 3,612 | 5.00 | 3,612 | 5.00 |
| 天津舒好公司 | 2,412 | 7.18 | — | — |
| | <u>\$ 8,045</u> | | <u>\$ 64,290</u> | |

4. 本公司於一〇〇年度評估 NEW HAN VUON JOINT VENTURE COMPANY 之可回收金額後，提列減損損失美金 397 仟元。
5. 本公司於九十八年度針對三晃生物科技(股)公司依可回收金額評估，提列減損損失 9,698 仟元，三晃生物科技(股)公司於一〇〇年度及九十九年度辦理減資彌補虧損，已實現之減損損失分別為 2,942 仟元及 6,655 仟元。
6. 善德生化科技(股)公司於一〇〇年度辦理減資彌補虧損，本公司認列減損損失 7,893 仟元；另本公司一〇〇年度處分該公司股數計 4,500,270 股，認列處分損失 5,760 仟元。

(六) 固定資產

累計折舊明細如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 房屋及建築 | \$ 192,174 | \$ 165,956 |
| 機器設備 | 272,417 | 223,840 |
| 水電設備 | 5,633 | 15,788 |
| 運輸設備 | 10,825 | 9,708 |
| 其他設備 | 236,779 | 216,295 |
| | <u>\$ 717,828</u> | <u>\$ 631,587</u> |

1. 固定資產提供抵質押擔保情形，請詳附註六項下說明。
2. 本公司九十九年將部分閒置之機器設備轉列閒置資產，並認列減損損失 1,083 仟元。
3. 本公司因九十三年度及九十四年度前董事長許培祥等九人涉嫌取得虛設行號聯廷科技及允大水電公司發票虛增資產乙案，於九十九年度調整固定資產情形，請詳附註七說明。

(七) 出租資產

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------|-------|-----------|
| 土地 | \$ — | \$ 27,051 |
| 房屋及建築 | — | 15,216 |
| 減：累計折舊 | — | (3,512) |
| 淨 額 | \$ — | \$ 38,755 |

1. 本公司一〇〇年度出售出租資產，並認列處分固定資產利益 40,731 仟元。

2. 出租資產提供抵押擔保情形，請詳附註六項下說明。

(八) 閒置資產

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------|-----------|-----------|
| 機器設備 | \$ 75,927 | \$ 75,927 |
| 減：累計折舊 | (40,254) | (33,791) |
| 減：累計減損 | (7,750) | (7,750) |
| 淨 額 | \$ 27,923 | \$ 34,386 |

(九) 遞延費用

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-------------|------------|------------|
| LOWE' S 版架費 | \$ 93,076 | \$ 95,382 |
| FOCUS 版架費 | 160,692 | 188,027 |
| ALTON 版架費 | 1,979 | 2,262 |
| 模具 | 2,740 | 3,313 |
| 其他 | 8,786 | 30,908 |
| 減：累計減損 | (28,000) | (28,000) |
| 淨 額 | \$ 239,273 | \$ 291,892 |

版架費於九十九年度經鑑價評估價值已減損，並認列減損損失 28,000 仟元。

(十) 催收款項－淨額

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------|-----------|-----------|
| 催收帳款 | \$ 65,012 | \$ 65,012 |
| 減：備抵呆帳 | (65,012) | (65,012) |
| 淨 額 | \$ — | \$ — |

(十一)短期銀行借款

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------|---------------------|---------------------|
| 信用借款 | \$ 759,203 | \$ 649,858 |
| 抵押借款 | 178,880 | 390,639 |
| 購料借款 | 176,278 | 250,437 |
| | <u>\$ 1,114,361</u> | <u>\$ 1,290,934</u> |

1. 信用借款年利率一〇〇年底及九十九年底分別為1.54%~5.99%及2.71%~5.31%，分別於一〇一年二月至十二月及一〇〇年一月至六月到期。
2. 購料借款年利率一〇〇年底及九十九年底分別為1.85%~2.36%及2.71%~5.31%，分別於一〇一年三月至六月及一〇〇年一月至六月到期。
3. 抵押借款年利率一〇〇年底及九十九年底分別為2.66%~7.32%及2.71%~5.31%，分別於一〇一年一月及一〇〇年一月至六月到期。

(十二)應付公司債

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------------|-------------|-------------------|
| 國內有擔保可轉換公司債 | \$ 345,000 | \$ 500,000 |
| 減：應付公司債折價 | (43,223) | (77,847) |
| | 301,777 | 422,153 |
| 減：一年內執行賣回權部份 | (301,777) | — |
| 一年以上 | <u>\$ —</u> | <u>\$ 422,153</u> |

1. 本公司發行國內第一次及第二次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

(1)本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次及第二次有擔保轉換公司

債，發行總額計500,000仟元，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自民國九十九年五月三日至一〇四年五月三日。本轉換公司債於民國九十九年五月三日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

(2)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。另轉換價格符合轉換辦法之重設條件時，即應辦理重設，惟調整後之轉換價格不得低於發行時轉換價格，本轉換公司債轉換價格為12.78元。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，並未轉換。

- (3)依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (4)債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之前四十日內，要求本公司分別以債券面額加計 2.52%之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。
- (5)依本公司國內第一次及第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
2. 本公司於發行時依據財務會計準則公報第 36 號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積－認股權」計 135,662 仟元。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第 34 號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」，截至一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日之餘額分別為 42,918 仟元及 2,095 仟元，一〇〇年度及九十九年度認列之金融資產評價損失分別為 59,912 仟元及 53,864 仟元，應付公司債折價攤銷分別為 16,807 仟元及 11,046 仟元。
3. 本公司於一〇〇年度自公開市場買回公司債 155,000 仟元，並除列隨附於公司債之權益及金融負債，認列贖回利益 7,943 仟元。
4. 本轉換公司債係委託台灣土地銀行股份有限公司及日盛國際商業銀行股份有限公司擔任擔保銀行，公司債保證金額截至一〇〇年十二月三十一日止分別為 245,000 仟元及 100,000 仟元。保證期間自本轉換債發行之日起至本轉換債應支付本金完全清償之日止。

(十三)長期銀行借款

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 抵押借款 | \$ 816,641 | \$ 1,098,123 |
| 信用借款 | 67,722 | 45,943 |
| 減：一年內到期部分 | (160,205) | (177,870) |
| 一年以上到期 | <u>\$ 724,158</u> | <u>\$ 966,196</u> |

1. 本公司於九十八年四月與合作金庫銀行等五家金融機構簽定聯貸授信合約，額度為960,000仟元，授信期間為五年。依據貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，應遵守下列事項：

每年度合併財務報表維持：流動比率不得低於 100%；負債比率不得高於 170%；利息保障數不得低於 300%；有形淨值不得低於 2,000,000 仟元。本公司於合約存續期間，除多數聯合授信銀行書面同意外，承諾不得處分重要資產及權利。上述各款財務比率，以合併之財務報表為計算基礎，每年核算一次。倘本公司無法符合上述任一款財務比率約定，應以現金增資或其他方式改善，如未能於下一次受檢日完成改善，應按改善期限屆滿日，未清償餘額加計可動用授信額度之 0.05%，一次計付補償費予管理銀行。

2. 抵押借款年利率一〇〇年底及九十九年底分別為 3.32%~5.75%及 2.85%~6.50%，分別於一〇三年四月至一〇四年八月及一〇四年八月到期。

3. 信用借款年利率一〇〇年底及九十九年底分別為 2.10%~3.03%及 2.18%~2.80%，分別於一〇一年四月至一〇二年五月及一〇二年五月到期。

4. 本公司提供資產作為長期銀行借款之擔保情形，請詳附註六項下說明。

(十四)所得稅

1. 稅前利益(損失)依法定稅率計算之所得稅額與當期所得稅調節如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|--------------------|--------------|---------------|
| 稅前利益(損失)按法定稅率計算之稅額 | \$ 7,540 | \$ (162,046) |
| 永久性差異 | 75,515 | 11,276 |
| 暫時性差異 | (91,065) | 129,186 |
| 虧損扣抵 | 8,044 | 21,870 |
| 當期所得稅 | <u>\$ 34</u> | <u>\$ 286</u> |

2. 所得稅費用(利益)之組成如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------------------|------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | \$ 34 | \$ 286 |
| 遞延呆帳損失 | 87,773 | (86,051) |
| 未實現銷貨毛利 | (868) | 46 |
| 遞延未實現利益 | 372 | 553 |
| 未實現兌換損益 | 15,721 | (12,893) |
| 金融資產評價損益 | 9,157 | (9,157) |
| 按權益法認列被投資公司之投資損益 | (17,756) | (12,686) |
| 未實現存貨跌價損失 | 274 | (171) |
| 未實現其他損失 | (1,020) | — |
| 減損損失 | (442) | (7,442) |
| 退休金超限 | (333) | 471 |
| 子公司暫時性差異 | (1,813) | (1,856) |
| 遞延所得稅 | 91,065 | (129,186) |
| 投資抵減 | 109 | (306) |
| 備抵評價調整 | (53,315) | 111,528 |
| 虧損扣抵 | (4,043) | (15,183) |
| 以前年度所得稅調整 | 8,789 | 6,555 |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 42,639</u> | <u>\$ (26,306)</u> |

3. 所得稅法於九十九年五月再次修正該條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。一〇〇年底及九十九年底遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

| | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|-------------|----------|------------------|----------|------------------|
| | 暫時性差異 | 所得稅影響數 | 暫時性差異 | 所得稅影響數 |
| 遞延所得稅資產—流動： | | | | |
| 未實現銷貨毛利 | \$ 8,185 | \$ 1,391 | \$ 3,077 | \$ 523 |
| 未實現存貨跌價損失 | 52,424 | 8,912 | 54,033 | 9,186 |
| 未實現其他損失 | 6,000 | 1,020 | — | — |
| 未實現兌換損失(利益) | (15,864) | (2,695) | 76,622 | 13,026 |
| 遞延未實現利益 | — | — | 2,187 | 372 |
| 備抵呆帳超限 | 68,951 | 11,722 | 585,267 | 99,495 |
| 子公司暫時性差異 | | 3,997 | | 2,437 |
| 備抵評價調整 | | (11,722) | | (99,495) |
| | | <u>\$ 12,625</u> | | <u>\$ 25,544</u> |

| | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|--------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | 暫時性差異 | 所得稅影響數 | 暫時性差異 | 所得稅影響數 |
| 遞延所得稅資產—非流動： | | | | |
| 退休金費用 | \$ 30,296 | \$ 5,150 | \$ 28,334 | \$ 4,817 |
| 金融資產未實現減損損失 | 7,994 | 1,359 | 8,443 | 1,435 |
| 採權益法認列之投資損失 | 246,021 | 41,824 | 141,577 | 24,068 |
| 資產減損 | 63,204 | 10,745 | 60,160 | 10,227 |
| 遞延未實現利益 | 281 | 48 | 281 | 48 |
| 金融資產評價損失 | — | — | 53,864 | 9,157 |
| 虧損扣抵 | 156,625 | 26,626 | 132,842 | 22,583 |
| 投資抵減 | — | 566 | — | 675 |
| 遞延處分利益 | — | — | — | (10,320) |
| 備抵評價調整 | — | (46,491) | — | (12,033) |
| | | <u>\$ 39,827</u> | | <u>\$ 50,657</u> |
| 遞延所得稅負債—非流動： | | | | |
| 遞延處分利益 | — | <u>\$ 10,067</u> | — | <u>\$ —</u> |

4. 截至一〇〇年底止，依促進產業升級條例所得稅抵減相關資訊如下：

| 投資年度 | 可抵減稅額 | 已抵減稅額 | 本年度抵減額 | 尚可抵減額 | 最後抵減年度 |
|------|---------------|-------------|-------------|---------------|--------|
| 97 | \$ 161 | \$ — | \$ — | \$ 161 | 101 |
| 98 | 405 | — | — | 405 | 102 |
| | <u>\$ 566</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 566</u> | |

5. 截至一〇〇年底止，本公司虧損扣抵得用於抵減以後年度課稅所得額及所得稅額之說明如下：

| 投資年度 | 可抵減之虧損金額 | 已抵減金額 | 尚未使用之得抵減金額 | 所得稅影響數 | 最後抵減年度 |
|------|-------------------|-------------|-------------------|------------------|--------|
| 99 | \$ 109,306 | \$ — | \$ 109,306 | \$ 18,582 | 109 |
| 100 | 47,319 | — | 47,319 | 8,044 | 110 |
| | <u>\$ 156,625</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 156,625</u> | <u>\$ 26,626</u> | |

6. 本公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

7. 兩稅合一相關資訊

| | | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | 一〇〇年底 \$ 42,504 | 九十九年底 \$ 34,299 |
| 盈餘分配年度之稅額扣抵比率 | 一〇〇年度(預計) — | 九十九年度(實際) — |
| 未分配盈餘之組成項目如下： | | |
| 八十七年度(含)以後 | 一〇〇年底 \$ (343,474) | 九十九年底 \$ (954,335) |

若分配屬於八十七年度(含)以後未分配盈餘時，則股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額用以扣抵其綜合所得稅。

(十五) 股東權益

本公司於一〇〇年六月股東會決議通過，擬辦理減資彌補虧損 600,000 仟元。經主管機關核准後，訂定一〇〇年十月十三日為減資基準日，並於一〇〇年十一月七日完成變更登記。

依公司法之規定，法定盈餘公積應提列至其餘額達資本總額時為止。法定盈餘公積除用以彌補虧損外，當公司無虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金，但以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

依照相關法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用。惟公司無虧損者，其超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得按股東原有股份之比例發給新股或現金；其發給新股者，每年以一次為限，並不得於現金增資年度即將該現金增資溢價轉增資，且每次增資不得超過規定之限額。

本公司章程規定之股利政策如下：本公司屬於傳統製造業，企業生命週期係值成長期，基於公司營運資金需求及保障股東權益之考量，公司在股東盈餘之分配採部分現金股利及部分股票股利之政策，現金股利發放比率不低於配發股利總額之 20%，其比率視公司最近年度負載比率、速動比率及現金流量而定。

本公司年度決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅外，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，並依法提列特別盈餘公積後，當年度上有盈餘再分配如下：

(1)董監事酬勞不高於百分之三(2)員工紅利不低於百分之二(3)其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配案，提請股東會決行之。

第二項員工紅利分配股票股利之對象，得包括一定條件之從屬企業之員工，其條件由董事會訂定之。

年度終了後，董事會決議發放之員工紅利及董監酬勞金額有重大變動時，該變動應調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

另依證期局規定，應就帳列股東權益減項金額自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分併入可分派盈餘。

本公司於一〇〇年六月二十八日股東會決議通過，截至九十九年底止本公司為累積虧損，故擬不分派股利。本公司九十九年度及九十八年度係為累積虧損，並無盈餘可供分配，故亦未配發員工紅利及董監事酬勞。

上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

| | 一〇〇年度 | | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 89,721 | \$ 90,476 | \$ 180,197 |
| 勞健保費用 | 6,223 | 5,754 | 11,977 |
| 退休金費用 | 2,853 | 4,337 | 7,190 |
| 其他用人費用 | 6,376 | 2,287 | 8,663 |
| | <u>105,173</u> | <u>102,854</u> | <u>208,027</u> |
| 折舊費用 | 48,628 | 38,235 | 86,863 |
| 攤銷費用 | 2,222 | 61,360 | 63,582 |
| | <u>\$ 156,023</u> | <u>\$ 202,449</u> | <u>\$ 358,472</u> |

| | 九十九年度 | | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 80,788 | \$ 77,819 | \$ 158,607 |
| 勞健保費用 | 4,658 | 6,602 | 11,260 |
| 退休金費用 | 1,772 | 6,156 | 7,928 |
| 其他用人費用 | 9,635 | 3,012 | 12,647 |
| | 96,853 | 93,589 | 190,442 |
| 折舊費用 | 61,283 | 26,628 | 87,911 |
| 攤銷費用 | 4,674 | 37,175 | 41,849 |
| | <u>\$ 162,810</u> | <u>\$ 157,392</u> | <u>\$ 320,202</u> |

(十七) 職工退休辦法

1. 本公司有關退休金會計處理，依財務會計準則公報第十八號公報規定，有關

資產負債資訊揭露如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 1,567 | \$ 1,782 |
| 利息成本 | 1,847 | 1,775 |
| 退休基金資產預期報酬 | (799) | (845) |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | — | 337 |
| 退休金損(益)攤銷數 | 197 | 31 |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 2,812</u> | <u>\$ 3,080</u> |

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 既得給付義務 | \$ (20,849) | \$ (28,075) |
| 非既得給付義務 | (32,081) | (42,406) |
| 累積給付義務 | (52,930) | (70,481) |
| 未來薪資增加之影響數 | (13,593) | (16,002) |
| 預計給付義務 | (66,523) | (86,483) |
| 退休基金資產公平價值 | 28,638 | 43,790 |
| 提撥狀況 | (37,885) | (42,693) |
| 未認列退休金損益 | 5,435 | 11,991 |
| 應計退休金負債 | <u>\$ (32,450)</u> | <u>\$ (30,702)</u> |

既得給付 \$ (24,169) \$ (31,920)

2. 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------------------|-------|-------|
| 預計給付義務折現率 | 2.00% | 2.25% |
| 預期長期未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 退休基金資產之預期長期投資報酬率 | 2.00% | 2.00% |

3. 本公司依勞基法規定提撥退休金存入台灣銀行，截至民國一〇〇年及九十九

年十二月三十一日餘額分別為 28,425 仟元及 43,501 仟元。

4. 適用勞工退休金條例撥退至勞工保險局之退休金，民國一〇〇年度及九十九年度金額分別為 3,355 仟元及 3,298 仟元。

(十八) 合併每股盈餘(虧損)

| | 金額(分子) | | 股數 (分母) (仟股) | 每股盈餘(虧)(元) | |
|---------------|--------------|--------------|--------------------|------------|----------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 一〇〇年度： | | | | | |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 屬於母公司股東之本期盈餘 | \$ 53,500 | \$ 10,861 | 119,010 | \$0.46 | \$0.09 |
| 具稀釋作用淺在普通股之影響 | | | | | |
| 可轉換公司債 | 16,807 | — | 38,716 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司股東之本期盈餘 | \$ 70,307 | \$ 10,861 | 157,726 | \$0.45 | \$0.09 |
| 加潛在普通股之影響 | | | | | |
| 九十九年度： | | | | | |
| 基本每股盈餘： | \$ (955,620) | \$ (929,314) | 119,010 | \$(8.02) | \$(7.81) |
| 稀釋每股盈餘 | \$ (955,620) | \$ (929,314) | 119,010 | \$(8.02) | \$(7.81) |

(十九) 金融商品之帳面價值與公平市價

| 非衍生性金融商品 | 一〇〇年底 | | | 九十九年底 | | |
|--------------------|--------------|------------|---------------|-------------|------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 | 評價方法 估計之金額 | | 公開報價 | 評價方法 估計之金額 |
| 資 產 | | | | | | |
| 現金 | \$ 105,659 | \$ 105,659 | \$ — | \$ 148,725 | \$ 148,725 | \$ — |
| 應收票據及帳款 | 652,304 | — | 652,304 | 928,665 | — | 928,665 |
| 其他應收款 | 952,507 | — | 952,507 | 113,879 | — | 113,879 |
| 受限制流動資產 | 442,184 | 442,184 | — | 536,854 | 536,854 | — |
| 以成本衡量之金融資產 —非流動 | 8,045 | — | — | 64,290 | — | 64,290 |
| 存出保證金 | 429 | — | 429 | 1,160 | — | 1,160 |
| 負 債 | | | | | | |
| 短期銀行借款 | \$ 1,114,361 | \$ — | \$ 1,114,361 | \$1,290,934 | \$ — | \$ 1,290,934 |
| 應付票據及帳款 | 744,655 | — | 744,655 | 282,621 | — | 282,621 |
| 應付費用 | 34,721 | — | 34,721 | 32,437 | — | 32,437 |
| 其他應付款 | 46,709 | — | 46,709 | 42,497 | — | 42,497 |
| 應付公司債(含一年內執行賣回權部分) | 301,777 | — | 301,777 | 422,153 | — | 422,153 |
| 長期銀行借款(含一年內到期部分) | 884,363 | — | 884,363 | 1,144,066 | — | 1,144,066 |

衍生性金融商品

| | | | | | | | |
|---|----|--------|----|---|----|--------|----------|
| 負債 | | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益 之金融負債-流動(嵌 入轉換公司債之衍生 性金融商品負債) | \$ | 42,918 | \$ | - | \$ | 42,918 | \$ 2,095 |
| | | | | | | | \$ - |
| | | | | | | | \$ 2,095 |

本公司估計金融商品公平市價所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價格。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
2. 以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
3. 本公司及子公司具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|---------|------------|------------|
| 公平價值風險 | | |
| 受限制流動資產 | \$ 442,184 | \$ 536,854 |
| — 銀行存款 | | |
| 應付公司債 | 301,777 | 422,153 |
| 現金流量風險 | | |
| 銀行借款 | 1,998,724 | 2,435,000 |

4. 非衍生性金融資產財務風險資訊

(1) 市場風險

匯率風險，本公司非從事進出口之行業，故匯率之變動對本公司影響程度不大。利率變動之公平價值風險，本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行保持密切聯繫以取得較優惠之利率。價格風險，因塑膠粒原料上漲，但本公司之供應商多往來甚久，得以取得較合理之價格。

(2) 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額一〇〇年底及九十九年底分別約為

1,604,811 仟元及 1,042,544 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

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

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 簡稱 | 與本公司之關係 |
|----------------------------------|--------------|--------------------|
| 玖豐工業股份有限公司 | 玖豐公司 | 實質關係人 |
| 廈門豪堂日用品有限公司 | 廈門豪堂 | 實質關係人 |
| 豐之庭實業股份有限公司 | 豐之庭 | 其董事長為本公司直屬總經理之部門主管 |
| 元鼎飾材實業有限公司 | 元鼎 | 實質關係人 |
| Marquee Co. Ltd | MARQUEE | 實質關係人 |
| YOUNG&CHARM CO., LTD | YNC | 實質關係人 |
| Arcs & Angles, Inc | A&A | 實質關係人 |
| CHAMP HOME DECORATION CO., LTD | CHD | 實質關係人 |
| CHAMPION ENTERPRISE CO., LTD | CHE | 實質關係人 |
| COBY HOME CO., LTD | COBY | 實質關係人 |
| DOUBLE NICE CO., LTD | DN | 實質關係人 |
| GREEN PORT INTERNATIONAL LTD | GP | 實質關係人 |
| HIGH PEACE ENTERPRISE CO., LTD. | HP | 實質關係人 |
| VICTORZA COLLECTION CO., LTD | VC | 實質關係人 |
| WONDER SUCCESS ENTERPRISE LTD. | WSE | 實質關係人 |
| Wen Yao Industrial Co., | WY | 實質關係人 |
| TARGET STORES | TARGET | 實質關係人 |
| Magic Profit International Co. | MAGIC PROFIT | 實質關係人 |
| OSALEY HOME FASHIONS CO., LTD. | OSALEY | 實質關係人 |
| 歐紗蕾貿易(上海)有限公司 | 歐紗蕾 | 實質關係人 |
| CHINGTEX HOME FASHIONS CO., LTD. | CHINGTEX | 實質關係人 |

(二)本公司與關係人間之重大交易事項如下：

1. 營業收入

| 關係人名稱 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|----------|-------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| OSALEY | \$ 113,428 | 3.1 | \$ — | — |
| 元鼎 | 38,945 | 1.1 | — | — |
| CHINGTEX | 3,049 | 0.1 | 11,110 | 0.3 |
| 歐紗蕾 | 1,358 | — | — | — |
| | <u>\$ 156,780</u> | <u>4.3</u> | <u>\$ 11,110</u> | <u>0.3</u> |

(A) 交易價格依一般或議定價格購進。

(B) 收款條件係依雙方議定或一般收款條件。

2. 進 貨

| 關係人名稱 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|---------|-------------------|-------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| MARQUEE | \$ 289,164 | 9.5 | \$ — | — |
| 豪堂 | — | — | 61,814 | 1.4 |
| 玖豐 | 150,082 | 4.9 | — | — |
| 元鼎 | 120,001 | 3.9 | — | — |
| | <u>\$ 559,247</u> | <u>18.3</u> | <u>\$ 61,814</u> | <u>1.4</u> |

(A) 交易價格依一般或議定價格出售。

(B) 付款條件係依雙方議定或一般付款條件。

(三)截至一〇〇年底及九十九年底止，因上述交易產生之應收（付）關係人款項彙總如下：

1. 應收關係人款項

| (1) 應收帳款 | 關係人名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|----------|----------|-------------------|--------------|------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| | OSALEY | \$ 113,862 | 85.0 | \$ — | — |
| | 元鼎 | 13,324 | 10.0 | — | — |
| | 歐紗蕾 | 6,748 | 5.0 | — | — |
| | CHINGTEX | — | — | 11,110 | 0.7 |
| | | <u>\$ 133,934</u> | <u>100.0</u> | <u>\$ 11,110</u> | <u>0.7</u> |

| | | | | | | |
|-----------|--------|------------|-------|----|---|---|
| (2) 其他應收款 | TARGET | \$ 218,121 | 24.1 | \$ | — | — |
| | A&A | 209,880 | 23.2 | | — | — |
| | 其他 | 477,882 | 53.6 | | — | — |
| | | 905,883 | 100.9 | | — | — |
| | 減：備抵呆帳 | (8,000) | (0.9) | | — | — |
| | | \$ 897,883 | 100.0 | \$ | — | — |

本公司一〇〇年底部分之逾期關係人帳款因取得相對人提供他公司股權作為擔保品，並承諾若逾期帳款無法清償，將以提供擔保之股權抵償帳款；本公司董事會並於一〇一年三月二十八日決議受讓上述股權以抵償逾期帳款，並簽訂股權轉讓契約。另因該應收帳款超過正常授信期限一定期間，故轉列其他應收款。

2. 應付關係人款項

| | 關係人名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|-----------|---------|-----------|-------|-----------|-------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| (1) 應付票據 | 玖豐公司 | \$ 1,908 | 100.0 | \$ | — |
| (2) 應付帳款 | 玖豐公司 | \$ 53,523 | 46.1 | \$ | — |
| | 元鼎 | 46,471 | 40.0 | | — |
| | 豪堂 | — | — | 14,079 | 100.0 |
| | MARQUEE | 16,161 | 13.9 | | — |
| | 其他 | 13 | — | | — |
| | | \$116,168 | 100.0 | \$ 14,079 | 100.0 |
| (3) 其他應付款 | 元鼎 | \$ 1,071 | — | \$ | — |

3. 保證事項

本公司為關係人背書保證金額如下：

| 關係人 | 銀行別 | 性質 | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------------|------|-------|--------------|--------------|
| 華盟公司 | 上海銀行 | 營運週轉金 | USD 2,000 仟元 | USD 2,000 仟元 |
| ALL STRONG | 兆豐銀行 | 營運週轉金 | USD 一仟元 | USD 800 仟元 |

4. 預付款項

| 關係人名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|-------|----------|-----|-------|---|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 歐紗蕾 | \$ 2,062 | 3.5 | \$ | — |

(四) 主要管理階層薪酬總額資訊：

| 項 目 | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-----------|----------|----------|
| 薪資、業務執行費用 | \$ 3,452 | \$ 4,920 |

1. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等屬董監執務報酬。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、抵(質)押之資產

下列資產業已提供作為長、短期銀行借款及其他之擔保：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 144,734 | \$ — |
| 受限制流動資產— | | |
| 受限制資產-銀行存款 | 442,184 | 536,854 |
| 受限制資產-應收帳款 | — | 58,562 |
| | <u>442,184</u> | <u>595,416</u> |
| 固定資產— | | |
| 土地 | 147,007 | 194,878 |
| 房屋及建築 | 357,587 | 511,750 |
| 機器設備 | 32,011 | 41,159 |
| | <u>536,605</u> | <u>747,787</u> |
| 出租資產— | | |
| 土地 | — | 27,051 |
| 房屋及建築 | — | 11,704 |
| | <u>—</u> | <u>38,755</u> |
| 無形資產— | | |
| 土地使用權 | 13,857 | 13,010 |
| 其他資產— | | |
| 存出保證金 | 429 | 1,160 |
| | <u>\$ 1,137,809</u> | <u>\$ 1,396,128</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年底止，除財務報表及其他附註另有說明及列示者外，本公司尚有
下列重大之承諾及或有事項：

1. 本公司開立 634,953 仟元之保證票據，作為向合作金庫銀行等銀行長短期借款之保證。
2. 本公司因九十三年度及九十四年度間，前董事長許培祥等九人涉嫌虛增營業收入、營業成本並取得虛設行號聯廷科技及允大水電公司發票虛增資產負債乙案，遭彰化地檢署提起公訴，現於地方法院審理中。本公司因前述九十三、九十四年間事項調整九十九年度財務報表其影響如下：

| 項目 | 淨影響數 |
|--------|-----------|
| 流動資產 | |
| 其他應收款 | \$ 41,664 |
| 備抵呆帳 | (41,664) |
| 固定資產 | |
| 成本 | (29,309) |
| 累計折舊 | (10,425) |
| 股東權益 | |
| 前期損益調整 | 21,694 |
| 折舊費用 | 1,085 |

3. 本公司於九十七年度向供應商 Hello Pacific Inc. (以下簡稱 Hello 公司) 下單採購以供銷售予美國客戶，惟 Hello 公司因故無法正常出貨，致本公司遭美國客戶扣款，後雖 Hello 公司再行出貨，然本公司主張該貨款應與本公司因 Hello 公司延遲出貨致客戶扣款之金額抵銷，Hello 公司遂向法院主張該貨款債權計美金 180,610.03 元，目前該案已檢送最高法院審理，本公司尚無法預知訴訟結果。
4. 因購料借款已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 33,113 仟元(美金 1,094 仟元)。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：

本公司於一〇一年三月二十八日召開董事會決議通過受讓 NEW NICE HOME FASHIONS L. L. C. 100%之股權、PRAISE HOME INDUSTRY CO., LTD 14.88%之股權及 YOUNGRISE INTERNATIONAL L. L. C. 17.9%之股權，並簽訂股權轉讓契約，依約定得以抵償其擔保之相關債務。

十、其他：無。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
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：附表四。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(十二)說明。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 直接或間接具有重大影響力或控制力之被投資公司相關資訊：附表六。
2. 直接或間接具有控制力之被投資公司從事重大交易事項相關資訊：
 - (1)資金貸與他人：附表七。
 - (2)為他人背書保證：無。
 - (3)期末持有有價證券情形：附表三。
 - (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
無。

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。

(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：附表五。

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值，已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表四。
3. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表九。

十二、營業部門資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營業部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊如下：

(一)部門及產品別資訊

本公司主要從事各種百葉窗、百摺窗等窗簾製品，為單一產品及部門之經營。

(二)地區別資訊如下：

| 地區別 | 來自外部客戶收入 | | 非流動資產 | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 一〇〇年度 | 九十九年度 | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
| 美洲 | \$ 2,781,222 | \$ 3,515,228 | \$ 192,427 | \$ 180,005 |
| 台灣 | 206,121 | 206,545 | 793,748 | 954,542 |
| 其他 | 664,138 | 609,352 | 640,121 | 619,731 |
| | <u>\$ 3,651,481</u> | <u>\$ 4,331,125</u> | <u>\$ 1,626,296</u> | <u>\$ 1,754,278</u> |

(三)重要客戶資訊

| 客戶別 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|------|--------------|------|------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| A 公司 | \$ 1,002,542 | 27.5 | \$ 959,210 | 22.1 |
| B 公司 | 766,367 | 21.0 | 946,794 | 21.9 |
| C 公司 | — | — | 242,776 | 5.6 |
| D 公司 | 505,313 | 13.8 | — | — |

十三、揭露採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國一〇二年會計年度開始日起，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(IFRSs)編製財務報告。

本公司依金管會民國九十九年二月二日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形：

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司副總經理統籌負責，該計畫之重要內容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 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 積極進行中 積極進行中 |
| 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 | 積極進行中 積極進行中 積極進行中 |

(二) 目前會計政策與未來依IFRSs及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異：

本公司係以金管會目前已認可之IFRSs及預計於民國一〇二年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際會計準則、解釋之發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用IFRSs所產生之會計政策實際差異有所不同。本公司評估現行會計政策與未來依IFRSs與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

| 會計議題 | 差異說明 |
|------------------|---|
| 員工福利 | 未認列過渡性淨給付義務之攤銷：本公司按平均服務年限或十五年攤銷。IFRS 規定立即認列或不得超過五年攤銷。 |
| 財務報表表達 | IFRS 規定當企業追溯適用會計政策、重編以前年度財務報表、或對其財務報表進行重分類時，應至少表達當期期末、上期期末及最早比較期間期初之財務狀況表、兩期之其他報表及相關附註。 |
| 採權益法之長期股權投資及合併個體 | 依照 IFRS 主要財務報表係以合併財務報表為主，所有應併入合併財務報表之子公司會計處理均應依照 IFRS 之規定辦理。 |

(三) 本公司係以會計研究發展基金會目前已翻譯發布之 IFRSs 作為上開評估之依據。對於上述之評估結果，可能受研修中之國際會計準則影響。

附表一之一 資金貸與他人

一〇〇年底

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註一) | 資金貸與總限額(註一) |
|----|---------|--------------|-------|---------|---------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|------|------|-----------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 慶豐富公司 | TARGET | 其他應收款 | 218,121 | 218,121 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | A&A | 其他應收款 | 209,880 | 209,880 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | COBY | 其他應收款 | 70,288 | 70,288 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | WY | 其他應收款 | 64,654 | 64,654 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | DN | 其他應收款 | 61,951 | 61,951 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | HP | 其他應收款 | 60,769 | 60,769 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | MAGIC PROFIT | 其他應收款 | 58,526 | 58,526 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | GP | 其他應收款 | 43,354 | 43,354 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | WSE | 其他應收款 | 34,239 | 34,239 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |

附表一之二 資金貸與他人

一〇〇年底

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註一) | 資金貸與總限額(註一) |
|----|---------|------|-------|--------|--------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|------|------|-----------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 慶豐富公司 | CHD | 其他應收款 | 27,144 | 27,144 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | CHE | 其他應收款 | 10,310 | 10,310 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | VC | 其他應收款 | 10,060 | 10,060 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | YNC | 其他應收款 | 9,983 | 9,983 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |
| 1 | 慶豐富公司 | 豐之庭 | 其他應收款 | 2,196 | 2,196 | — | — | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | (註二) | (註二) | 571,247 | 714,059 |

註一：本公司資金貸與他人總額以本公司之實收資本總額百分之六十為限，對單一對象以不超過可貸資金總額百分之八十為限。
 註二：詳附註四(二)及附註九項下說明。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 背書保證對象 | | 對單一企業背書保證 之限額 (註二) | 本期最高背書 保證餘額 (註三) | 期末背書 保證餘額 (註三) | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%) | 背書保證最高限額 (註二) |
|----|---------------|----------------|---------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|------------------|
| | | 公司名稱 | 與本公司之關係 | | | | | | |
| 1 | 慶豐富實業(股)公司 | 華盟家飾工業有限 公司 | 註一 | 346,871 | 60,540 (USD 2,000仟元) | 60,540 (USD 2,000仟元) | — | 5.24% | 809,865 |

註一：透過第三地區轉投資大陸之被投資公司。

註二：本公司對外辦理保證之總額以不超過本公司前一期淨值之百分之七十為限，對單一事業背書保證以不超過本公司前一期淨值之百分之三十為限。

註三：本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率30.27。

附表三 期末持有有價證券(基金及投資)

一〇〇年底

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | 本 | | 備註 |
|-----------------|-------------------------------------|--------------|-----------------|------------|--------------|---------|--------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價(註1) | |
| 慶豐富實業(股)公司 | 股票—ALL STRONG | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,507,035 | 265,887 | 100.00% | 265,887 | |
| | 股票—LAMAE GLOBAL | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 9,040,008 | 262,989 | 100.00% | 262,989 | |
| | 股票—MINDS GROUP | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,000,100 | 8 | 100.00% | 8 | |
| | 股票—SINCERE CAPITAL | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 5,313,726 | 133,663 | 100.00% | 133,663 | |
| | 股票—慶豐富生質能源(股)公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 500,000 | 1,241 | 100.00% | 1,241 | |
| | 股票—PRAISE HOME INDUSTRY | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,389,938 | 244,558 | 79.66% | 221,959 | |
| LAMAE GLOBAL | 股票—GOLD MARK | 按權益法評價之被投資公司 | 長期股權投資貸項 | 742,904 | (42,011) | 100.00% | (42,011) | 註2 |
| | 股票—PARADISE GENERAL | 按權益法評價之被投資公司 | 長期股權投資貸項 | 436,771 | (4,262) | 100.00% | (4,262) | 註2 |
| YOUNGRISE | 股票—善德生化科技(股)公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 281,280 | 2,021 | 1.29% | — | 註3 |
| | 股票—三見生物科技(股)公司 | 無 | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 371,349 | 3,612 | 4.95% | — | 註3 |
| 華盟公司 | 股票—YOUNGRISE | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 7,214,997 | USD 8,688千元 | 82.10% | USD 8,688千元 | |
| | 股票—FIRST DECISION CO.,LTD. | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 330,000 | USD — | 33.00% | USD — | |
| MINDS GROUP | 股票—華盟公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 12,000,000 | RMB 66,401千元 | 100.00% | RMB 66,401千元 | |
| | 股票—丹陽華盟紡織品貿易有限公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 600,000 | RMB 531千元 | 100.00% | RMB 531千元 | |
| SINCERE CAPITAL | 股票—RICH HOWARDINTL DEVELOPMENT INC. | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,000,100 | USD — | 100.00% | USD — | |
| | 股票—SUN OCEAL INVESTMENT LIMITED | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 8,499,326 | USD 4,420千元 | 100.00% | USD 4,420千元 | |
| SUN OCEAN | 股票—明洋責任有限公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 | USD 3,400千元 | 100.00% | USD 3,400千元 | |

註1：非國內(外)上市、櫃公司，故以最近期財務報表計算之股權淨值為其市價。

註2：此公司之股權淨值已為負數。

註3：截至報告日止尚未取得被投資公司報表，故無法得知淨值。

附表四 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

一〇〇〇年底

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | 交易情形及原因 | | 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 |
| 慶富實業(股)公司 | ALL STRONG | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | \$ (1,030,818) | (33.7) % | - | 按議定價格出售 | \$144,734 | 12.4 % | |
| | 玖豐公司 | 實際關係人 | 進貨 | 132,603 | 5.0 % | - | 按議定價格出售 | (49,062) | (8.2) % | |
| | PARADISE GENERAL | 採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 489,773 | 18.4 % | - | 按議定價格出售 | (203,470) | (34.1) % | |
| | GOLD MARK | 採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 344,260 | 12.9 % | - | 按議定價格出售 | (150,148) | (25.2) % | |
| | MARQUEE | 實際關係人 | 進貨 | 289,164 | 10.8 % | - | 按議定價格出售 | (16,161) | (2.7) % | |
| ALL STRONG | 慶富實業(股)公司 | 母公司 | 進貨 | 1,030,818 | 96.0 % | - | 按議定價格出售 | (144,734) | (98.3) % | |
| GOLD MARK | 慶富實業(股)公司 | 母公司 | 銷貨 | (344,260) | (88.4) % | - | 按議定價格出售 | 150,148 | 97.5 % | |
| | 華盟公司 | 同一最終母公司 | 進貨 | 168,909 | 44.1 % | - | 按議定價格出售 | (108,188) | (57.7) % | |
| | 元鼎 | 母公司實質關係人 | 進貨 | 120,001 | 31.3 % | - | 按議定價格出售 | (46,462) | 0.7 % | |
| PARADISE GENERAL | 慶富實業(股)公司 | 母公司 | 銷貨 | (489,773) | (89.0) % | - | 按議定價格出售 | 203,470 | 83.6 % | |
| | 華盟公司 | 同一最終母公司 | 進貨 | 347,996 | 63.4 % | - | 按議定價格出售 | (177,566) | (74.8) % | |
| | 明洋 | 同一最終母公司 | 進貨 | 154,138 | 28.1 % | - | 按議定價格出售 | (34,612) | (14.6) % | |
| 華盟公司 | PARADISE GENERAL | 同一最終母公司 | 銷貨 | (347,996) | (43.9) % | - | 按議定價格出售 | 177,566 | (39.9) % | |
| | GOLD MARK | 同一最終母公司 | 銷貨 | (168,909) | (21.3) % | - | 按議定價格出售 | 108,188 | (24.2) % | |
| | OSALEY | 實質關係人 | 銷貨 | (113,428) | (14.3) % | - | 按議定價格出售 | 113,428 | (25.4) % | |
| 明洋 | PARADISE GENERAL | 同一最終母公司 | 銷貨 | (154,138) | (98.7) % | - | 按議定價格出售 | 34,612 | 100.0 % | |

註1：交易條件與非關係人並無顯著不同。

附表五
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

一〇〇年底

單位：新台幣仟元

| 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 | 備註 |
|------------------|------------------|---------|------------|------|-----------|------|---------------|----------|----|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | | |
| 慶豐富實業(股)公司 | ALL STRONG | 子公司 | \$ 144,734 | 10.1 | — | — | \$ 100,418 | — | — |
| PARADISE GENERAL | 本公司 | 母公司 | 203,470 | 3.7 | — | — | 73,639 | — | — |
| GOLD MARK | 本公司 | 母公司 | 150,148 | 2.5 | — | — | 27,996 | — | — |
| 華盟公司 | PARADISE GENERAL | 同一最終母公司 | 177,566 | 3.2 | — | — | 48,326 | — | — |
| 華盟公司 | GOLD MARK | 同一最終母公司 | 108,188 | 1.4 | — | — | 9,670 | — | — |
| 華盟公司 | OSALEY | 實質關係人 | 113,428 | 1.5 | — | — | 28,196 | — | — |
| 慶豐富實業(股)公司 | TARGET | 實質關係人 | 218,121 | — | 218,121 | 註2 | — | 註2 | — |
| 慶豐富實業(股)公司 | A&A | 實質關係人 | 209,880 | — | 209,880 | 註2 | — | 註2 | — |

註1：本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率 30.27，人民幣換算匯率 4.82。

註2：詳附註四(二)及附註九項下說明。

附表六 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

一〇〇年底

單位：除特別註明者外，餘為新台幣千元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有比率 | | 被投資公司本期損益 | 本公司認列之投資損益 | 備註 |
|-----------------|-----------------------------------|---------|-------------------------------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|----------------|------------|-----------------|
| | | | | 本期末 | 上期末 | | 股數 | 比率 | | | |
| 慶豐富實業(股)公司 | ALL STRONG | 美國 | 各種百葉窗、百摺簾之買賣業務等 | 202,863 | 202,863 | 6,507,035 | 100.00 | 265,887 | 663 | 663 | 子公司 |
| | LAMAE GLOBAL | 薩摩亞群島 | 投資 | 300,680 | 300,680 | 9,040,008 | 100.00 | 262,989 | (59,795) | (59,795) | 子公司 |
| | MINDS GROUP | 薩摩亞群島 | 投資 | 65,613 | 65,613 | 2,000,100 | 100.00 | 8 | (12,014) | (12,014) | 子公司 |
| | SINCERE CAPITAL | 薩摩亞群島 | 投資 | 164,895 | 134,127 | 5,313,726 | 100.00 | 133,663 | (15,639) | (15,639) | 子公司 |
| | 慶豐富生質能源(股)公司 | 台灣 | 農作物栽培、能源技術服務等 | 5,000 | 5,000 | 500,000 | 100.00 | 1,241 | (121) | (121) | 子公司 |
| | PRAISE HOME INDUSTRY | 泰國 | 背心袋及購物袋製造 | 318,731 | 318,731 | 2,389,938 | 79.66 | 244,558 | (32,666) | (26,024) | 子公司 |
| | GOLD MARK | 薩摩亞群島 | 國際貿易 | 24,056 | 24,056 | 742,904 | 100.00 | (42,011) | 7,074 | 7,074 | 子公司 |
| | PARADISE GENERAL | 薩摩亞群島 | 國際貿易 | 14,315 | 14,315 | 436,771 | 100.00 | (4,262) | 1,291 | 1,291 | 子公司 |
| LAMAE GLOBAL | YOUNGRISE | 美國 | 投資 | USD 7,607千元 | USD 7,607千元 | 7,214,997 | 82.10 | USD 8,688千元 | (註一) | (註一) | 孫公司 |
| | FIRST DECISION CO.,LTD. | 貝里斯 | 投資 | USD 371千元 | USD 371千元 | 330,000 | 33.00 | USD - | USD - | (註一) | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| YOUNGRISE | 華盟公司 | 中華人民共和國 | 經營紡織、針織、塑膠、樹脂、陶瓷及紙製家飾品之加工產銷業務 | USD 12,000千元 | USD 12,000千元 | 12,000,000 | 100.00 | RMB 66,401千元 | RMB (15,386)千元 | (註一) | 曾孫公司 |
| 華盟公司 | 丹陽華盟公司 | 中華人民共和國 | 經營紡織、針織、塑膠、樹脂、陶瓷及紙製家飾品之加工產銷業務 | RMB 600千元 | RMB 600千元 | 600,000 | 100.00 | RMB 531千元 | RMB (232)千元 | (註一) | 曾孫公司 |
| MINDS GROUP | RICH HOWARD INTL DEVELOPMENT INC. | 薩摩亞群島 | 投資 | USD 2,000千元 | USD 2,000千元 | 2,000,100 | 100.00 | USD - | USD (397)千元 | (註一) | 孫公司 |
| SINCERE CAPITAL | SUN OCEAN | 薩摩亞群島 | 投資 | USD 8,889千元 | USD 4,683千元 | 8,499,326 | 100.00 | USD 4,420千元 | USD (517)千元 | (註一) | 孫公司 |
| SUN OCEAN | 明洋責任有限公司 | 越南 | 百葉窗製造及組裝 | USD 4,539千元 | USD 4,539千元 | 1,000,000 | 100.00 | USD 3,400千元 | USD (517)千元 | (註一) | 曾孫公司 |

註一：依規定得免填列。

附表七 被投資公司資金貸與他人

一〇〇年底

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之主要原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與總額(註二) | 資金貸與總額(註二) |
|----|---------|-------------|----------|--------|--------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 華盟公司 | 廈門豪堂日用品有限公司 | 應收關係人往來款 | 26,802 | 26,802 | 26,802 | (註一) | 短期融通資金 | — | 營業需求 | 26,802 | — | — | 224,642 | 280,802 |
| 1 | 華盟公司 | 元鼎飾材實業有限公司 | 其他應收款 | 34,112 | — | — | (註一) | 短期融通資金 | — | 營業需求 | — | — | — | 224,642 | 280,802 |

註一：本公司以華盟公司與當地銀行借款利率為依據。

註二：本公司及子公司資金貸與他人總額以本公司之實收資本總額百分之六十為限，對單一對象以不超過可貸資金總額百分之八十為限。

註三：本表相關數字以新台幣列示，人民幣換算匯率4.82。

附表八 大陸投資資訊

一〇〇年底

單位：金額除特別註明者外，餘為新台幣千元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營 業項目 | 實收資本額 | 投資 方式 (註一) | 本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | | 本 期 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 (註二) | 期 末 投 資 帳 面 價 值 (註二) | 截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益 |
|---------------|---|------------|------------------|--|---|--------|---|---|--|--|---|
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | |
| 廈門豪堂日用品有限公司 | 經營紡織、 針織、塑 膠、樹脂、 陶瓷及紙製 傢飾品之加 工產銷業務 | USD1,000仟元 | (2) | \$5,381 (USD 133仟元) | — | — | \$5,381 (USD 133仟元) | 33.00% | \$ — (註三) | \$ — (註三) | — |
| 華盟公司 | 經營紡織、 針織、塑 膠、樹脂、 陶瓷及紙製 傢飾品之加 工產銷業務 | USD9,600仟元 | (2) | \$252,323 (USD 7,608仟元) | — | — | \$252,323 (USD 7,608仟元) | 82.10% | \$ (60,885) RMB (12,632)仟元 | \$262,763 RMB54,515仟元 | — |
| 丹陽華盟公司 | 經營紡織、 針織、塑 膠、樹脂、 陶瓷及紙製 傢飾品之貿 易業務 | RMB600仟元 | (5) | — | — | — | — | 82.10% | \$ (1,121) RMB (191)仟元 | \$2,101 RMB 436仟元 | — |

| 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 (註四) |
|--|--|--|
| \$257,704 (USD 7,741仟元) | USD 13,500仟元 | 740,711 |

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類列即可：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4)直接投資大陸公司。
- (5)其他方式。係以華盟公司自有資金投資。

註二、本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率 30.27，人民幣換算匯率 4.82。

註三、本期認列投資損益係依同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註四、依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額，符合實收資本額逾新台幣八仟萬元之企業；淨值之百分之六十。

附表九 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

一〇〇〇年度

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易 | | 往來 | | 情形 |
|----|------------------|------------------|---------|------------|-----------|----------------|----------------|-------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易 | 條件 | |
| 0 | 慶豐富實業股份有限公司 | ALL STRONG | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 1,030,818 | 交易價格依一般或議定價格購進 | 交易價格依一般或議定價格購進 | 28.23 |
| 0 | 慶豐富實業股份有限公司 | PARADISE GENERAL | 母公司對子公司 | 應收帳款 進貨 | 144,734 | 收款條件依一般或議定價格購進 | 收款條件依一般或議定價格購進 | 3.15 |
| 0 | 慶豐富實業股份有限公司 | GOLD MARK | 母公司對子公司 | 應付帳款 進貨 | 489,773 | 交易價格依一般或議定價格購進 | 交易價格依一般或議定價格購進 | 13.41 |
| 1 | GOLD MARK | 華盟公司 | 母公司對子公司 | 應付帳款 進貨 | 203,470 | 交易價格依一般或議定價格購進 | 交易價格依一般或議定價格購進 | 4.42 |
| 2 | PARADISE GENERAL | 華盟公司 | 母公司對子公司 | 應付帳款 進貨 | 344,260 | 交易價格依一般或議定價格購進 | 交易價格依一般或議定價格購進 | 9.43 |
| | | 明洋公司 | 子公司對子公司 | 應付帳款 進貨 | 150,148 | 收款條件依一般或議定價格購進 | 收款條件依一般或議定價格購進 | 3.26 |
| | | | 子公司對子公司 | 應付帳款 進貨 | 168,909 | 交易價格依一般或議定價格購進 | 交易價格依一般或議定價格購進 | 4.63 |
| | | | 子公司對子公司 | 應付帳款 進貨 | 108,188 | 收款條件依一般或議定價格購進 | 收款條件依一般或議定價格購進 | 2.35 |
| | | | 子公司對子公司 | 應付帳款 進貨 | 347,996 | 交易價格依一般或議定價格購進 | 交易價格依一般或議定價格購進 | 9.53 |
| | | | 子公司對子公司 | 應付帳款 進貨 | 177,566 | 收款條件依一般或議定價格購進 | 收款條件依一般或議定價格購進 | 3.86 |
| | | | 子公司對子公司 | 應付帳款 進貨 | 154,138 | 交易價格依一般或議定價格購進 | 交易價格依一般或議定價格購進 | 4.22 |
| | | | 子公司對子公司 | 應付帳款 | 34,612 | 收款條件依一般或議定價格購進 | 收款條件依一般或議定價格購進 | 0.75 |

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 100 年度 | 99 年度 | 差異 | |
|--|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | 2,059,128 | 1,943,747 | 115,381 | 5.94 |
| 長期投資 | 913,979 | 1,019,235 | (105,256) | (10.33) |
| 固定資產 | 526,634 | 609,224 | (82,590) | (13.56) |
| 其他資產 | 307,370 | 406,723 | (99,353) | (24.43) |
| 資產總額 | 3,807,111 | 3,978,929 | (171,818) | (4.42) |
| 流動負債 | 1,846,388 | 1,412,905 | 433,483 | 30.68 |
| 長期負債 | 639,016 | 1,278,938 | (639,922) | (50.03) |
| 其他負債 | 87,189 | 88,848 | (1,659) | (1.87) |
| 負債總額 | 2,572,593 | 2,780,691 | (208,098) | (7.48) |
| 股本 | 1,190,098 | 1,790,098 | (600,000) | (33.52) |
| 資本公積 | 374,901 | 385,387 | (10,486) | (2.74) |
| 保留盈餘 | (343,474) | (954,335) | (610,861) | (64.00) |
| 累積換算調整數 | 12,973 | (22,912) | 35,905 | 156.71 |
| 股東權益總額 | 1,234,518 | 1,198,238 | 36,280 | 3.02 |
| <p>兩期增減變動原因說明：</p> <p>(一) 前後期增減變動達 20% 以上之主要原因：</p> <p>1. 其他資產：本公司 100 年出售出租資產所致。</p> <p>(二) 其影響及未來因應計劃：無。</p> | | | | |

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證

二、經營結果分析

(一)經營結果分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 100 年度 | | 99 年度 | | 增減金額 | 變動比例 (%) |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 | | |
| 營業收入總額 | 3,076,622 | | 4,032,952 | | (956,330) | (23.71) |
| 減：銷貨退回及折讓 | 19,654 | | 53,908 | | (34,254) | (63.54) |
| 營業收入淨額 | | 3,045,968 | | 3,979,044 | (922,076) | (23.17) |
| 營業成本 | | 2,822,726 | | 3,811,136 | (988,410) | (25.93) |
| 營業毛利 | | 234,242 | | 167,908 | 66,334 | 39.51 |
| 減：聯屬公司間未實現銷貨毛利 | | 64,892 | | (233) | 65,125 | (279.50) |
| 已實現營業毛利 | | 299,134 | | 167,675 | 131,459 | 78.40 |
| 營業費用 | | 196,567 | | 739,661 | (543,094) | (73.43) |
| 營業利益 | | 32,567 | | (571,986) | 604,553 | 105.69 |
| 營業外收入及利益 | | 288,636 | | 21,905 | 266,731 | 1217.67 |
| 營業外支出及損失 | | 266,385 | | 404,803 | (138,418) | (34.19) |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 54,818 | | (954,884) | 1,009,702 | 105.74 |
| 減：所得稅費用(利益) | | 43,957 | | (25,570) | 69,527 | 271.91 |
| 繼續營業部門稅後淨利 | | 10,861 | | (929,314) | 940,175 | 101.17 |

1.增減比例變動達 20%以上分析說明：

- (1)營業收入：營業成本降低，係主要以高獲利產品，減少低價之產品。
- (2)營業毛利增加：本公司調整產品方針，以高毛利商品為主。
- (3)營業費用減少：主要係 99 年提列備抵呆帳所致。
- (4)營業外收入及利益增加：主要係 99 年提列備抵呆帳，100 年壞帳回轉所致。
- (5)營業外支出及損失：主要係 99 年匯率變動所致。

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證

(二).預期銷售數量及其依據：

100 年為本公司的調整年，調整產品的市場占有率，也調整產品的屬性，100 年雖然營收較往年降低，毛利率提升，預期未來業務面仍以穩定成長為目標，財務面採取保守原則，嚴格控管成本，樽節各項費用為方向，以因應全球市場經濟變動

101 年度預計銷售量係參酌歷年實際經驗以及預計未來產業景氣發展趨勢予以估計而得。

三、現金流量

(一)最近二年度流動分析

| 項 目 \ 年 度 | 100 年 | 99 年 | 增減比例(%) |
|--------------------------------|--------|---------|---------|
| 現金流量比率 | 24.45 | (12.93) | 38.38 |
| 現金流量允當比率 | 451.02 | 217.81 | 233.21 |
| 現金再投資比率 | 19.46 | (6.10) | 25.56 |
| 增減比例變動分析： 加強現金流入金額，應收帳款之催收。 | | | |

(二)未來一年現金流動分析

1、預計101年度現金流量變動情形分析

(1)營業活動：本公司預計101年度營收穩定，營業活動淨現金流入將隨之增加。

(2)投資活動：加大對越南投資案，改良生產設備。

(3)融資活動：預計重組聯貸案，並預計合約融資借款。

2、預計現金不足之補救措施及流動性分析：計劃辦理私募普通股3億元。

四、最近年度重大資本支出對財務之影響：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

(一)轉投資政策：本公司將視客戶需求規劃增加海外生產據點或擴充產能。

(二)獲利或虧損之主要原因與其改善計劃：改善生產流程降低生產成本並節省開銷，以達獲利目標。

(三)未來一年投資計劃：本公司未來一年長期投資計劃將以增加生產據點及擴充產能為主。

六、最近年度及截至年報刊登日止風險事項之分析評估管理

(一) 風險因素：分析評估最近年度及截至公開說明書刊印日止之下列事項

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率風險之影響：

本公司一向維持良好的財務結構，做為對金融機構議價及談判的有利籌碼，並與各銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率。

(2)匯率變動風險之影響：

本公司因有非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險得以互抵，故匯率風險並不重大。

(3)通貨膨脹之影響：無重大影響。

(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：

本年度提列應收帳款、存貨、其他應收款等備抵呆帳及投資損失、兌換損失、減損損失、金融資產評價損失及處分固定資產。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)本公司產品生命週期長，設備投資大，主要生產技術經引進改良以臻成熟；並提升為自行研發節能、生能、減低污染及維護產品品質等項目。

(2)計畫開發之新產品：電動無拉百葉窗的延伸，可替代 PVC 塑膠原料之材質百葉窗。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

本公司設有專責之發言人及代理發言人，負責與投資人及社會大眾間之關係維護及公司形象之樹立。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無企業形象改變之情事，故未對公司產生重大影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨方面：本公司之主要原料採購政策係以維持三家以上供應商及分散貨源為原則，且與供應商兼均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料之來源不虞匱乏。

銷貨方面：本公司銷貨雖稍有集中化之情形，但本公司一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面則致力開發新客源，以擴大並分散業務來源，盡力降低銷貨集中之風險。

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

(十二) 訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司因九十三年度及九十四年度間，前董事長許培祥等九人涉嫌虛增營業收入、營業成本並取得虛設行號聯廷科技及允大水電公司發票虛增資產負債乙案，遭彰化地檢署提起公訴，現於地方法院審理中。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。

公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

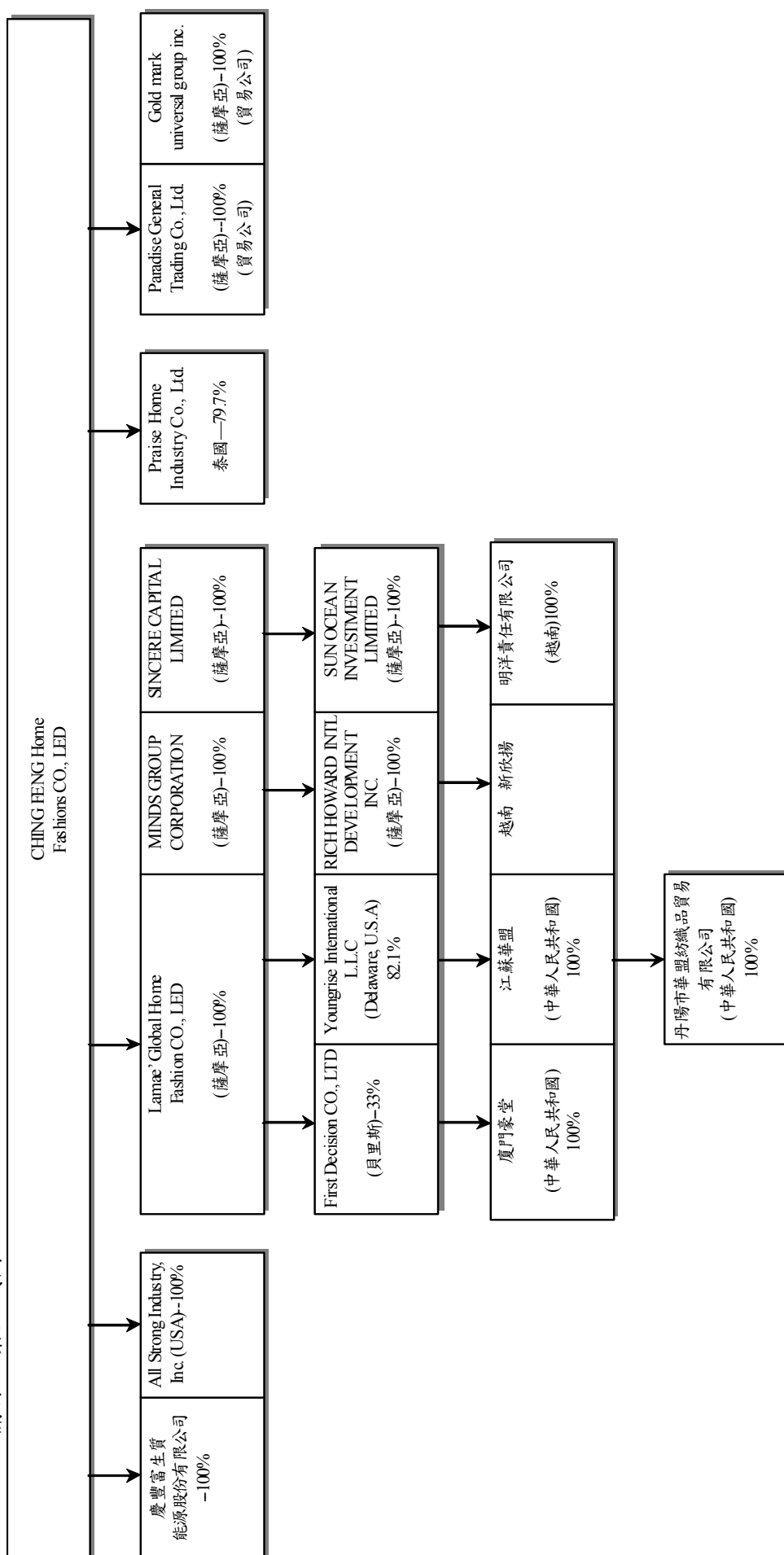
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告

1. 關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

單位：台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 投資股份 | | | 關係企業持有本公司股份數 |
|------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|------|--------------|
| | | 金額 | 股數 | 持股比例 | |
| 慶豐富實業股份有限公司 | All Strong Industry Inc. | 202,863 | 6,507,035 | 100 | 無 |
| | Lamae' Group Home Fashion Co., LTD | 300,680 | 9,040,008 | 100 | 無 |
| | Minds Group Corporation | 65,613 | 2,000,100 | 100 | 無 |
| | Sincere Capital Trading Co., LTD | 134,127 | 5,313,726 | 100 | 無 |
| | Paradise General Trading Co., LTD | 14,315 | 436,771 | 100 | 無 |
| | Gold Mark Universal Group Inc. | 24,056 | 742,904 | 100 | 無 |
| | 慶豐富生質能源(股)公司 | 5,000 | 500,000 | 100 | 無 |
| | Praise Home Industry Co., Ltd. | 318,731 | 2,389,938 | 79.7 | 無 |
| Lamae' Group Home Fashion Co., LTD | Youngrise International L.L.C | USD7,607 | 7,214,997 | 82 | 無 |
| | First Decision Co,LTD | USD 371 | 330,000 | 33 | 無 |
| Youngrise International L.L.C | 華盟家飾工業有限公司 | USD12,000 | -- | 100 | 無 |
| 華盟家飾工業有限公司 | 丹陽華盟紡織品貿易有限公司 | RMB600 | -- | 100 | 無 |
| Minds Group Corporation | Rich Howard INT'L Development Inc. | USD2,000 | 2,000,100 | 100 | 無 |
| Sincere Capital Trading Co., LTD | Sun Ocean Investment LTD. | USD4,683 | 8,499,326 | 100 | 無 |
| Sun Ocean Investment LTD. | 明洋責任有限公司 | USD4,539 | -- | 100 | 無 |

註 1：上述關係企業並未持有本公司之股份。

單位：台幣仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|-------------------------------------|-----------|--|--------------|------------------------------|
| ALL STRONG INDUSTRY INC | 1993.9.13 | 751N VINTAGE AVENUE,ONTARIO,CO 91761 | NT\$ 202,863 | 服飾品、首飾及貴金屬、化妝品、衛浴設備建材批發與零售等。 |
| LAMAE' GLOBAL HOME FASHION CO., LTD | 2003.8.13 | OFFSHORE CHAMBERS,P.O. BOX217,APIA,SAMOA | NT\$ 300,680 | 轉投資公司 |
| MINDS GROUP CORPORATION | 2007.5.23 | LEVOLZ,LOTEMAU CONTRE,VAEA STREET,APIA SAMOA | NT\$ 65,613 | 轉投資公司 |
| SINCERE CAPITAL LIMITED | 2007.9.3 | LEVOLZ,LOTEMAU CONTRE,VAEA STREET,APIA SAMOA | NT\$ 134,127 | 轉投資公司 |
| PARADISE GENERAL TRADING CO.,LTD | 2005.4.6 | LEVEI2,LOTEMAU CENTRE,VAEA STREET,APIA,SAMOA | NT\$ 14,315 | 國際貿易 |
| GOLD MARK UNIVERSAL GROUP INC | 2005.4.11 | LEVEI2,LOTEMAU CENTRE,VAEA STREET,APIA,SAMOA | NT\$ 24,056 | 國際貿易 |
| PRAISE HOME INDUSTRY CO., LTD. | 1999.8.16 | 88/14-17 M002 T. NONGCHAK A. BANBUNG CHONBUR; 20170 THAILAND | NT\$ 304,980 | 背心袋及購物袋製造 |
| 慶豐富生質能源(股)公司 | 2008.5.27 | 彰化縣福興鄉福寶村新生路 33-6 號 | NT\$ 5,000 | 農作物栽培能源技術服務等 |

3.推定為控制與從屬關係者其相同股東：無此情事。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：百葉、傢飾用品、國際貿易及能源技術。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理

| 企業名稱 | 職稱 (註 1) | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-------------------------------------|-------------|--------|-----------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| ALL STRONG INDUSTRY INC | 董事長 | 許培祥 | 6,507,035 | 100% |
| LAMAE' GLOBAL HOME FASHION CO., LTD | 董事 | 許培祥 | 9,040,008 | 100% |
| MINDS GROUP CORPORATION | 董事 | 許培祥 | 2,000,100 | 100% |
| SINCERE CAPITAL LIMITED | 董事 | 許培祥 | 4,293,326 | 100% |
| PARADISE GENERAL TRADING CO.,LTD | 董事 | 楊世輝 | 443,542 | 100% |
| GOLD MARK UNIVERSAL GROUP INC | 董事 | 楊世輝 | 742,904 | 100% |

兌換率：美元

註 1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註 2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註 3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

6. 關係企業營運概況

100 年 5 月 4 日單位：新台幣(美金)仟元；股

| 轉投資事業 | 主要營業 | 投資成本 | 帳面價值 | 投資股份 | | 股權淨值/ 市價 | 會計處理 方法 | 最近期間 投資報酬 | | 持有 公司 股份 數額 |
|-------------------------------------|-----------------|---------|----------|-----------|----------|-------------|------------|--------------|----------|----------------------|
| | | | | 股數 | 股權 比例 | | | 投資 損益 | 分配 股利 | |
| All Strong Industry Inc. | 各種百葉窗、百摺窗之買賣業務等 | 202,863 | 265,887 | 6,507,035 | 100 | 265,887 | 權益法 | 663 | -- | -- |
| Lamae' Global Home Fashion Co., LTD | 投資公司 | 300,680 | 262,989 | 9,040,008 | 100 | 262,968 | 權益法 | (59,795) | -- | -- |
| Gold Mark Universal Group Inc. | 國際貿易 | 24,056 | (42,011) | 742,904 | 100 | (42,011) | 權益法 | 7,074 | -- | -- |
| Paradise General Trading Co., Ltd. | 國際貿易 | 14,315 | (4,262) | 436,771 | 100 | (4,262) | 權益法 | 1,291 | -- | -- |
| Minds Group Corporation | 投資公司 | 65,613 | 8 | 2,000,100 | 100 | 8 | 權益法 | (12,014) | -- | -- |
| Sincere Capital Limited | 投資公司 | 134,127 | 133,663 | 5,313,726 | 100 | 133,663 | 權益法 | (15,639) | -- | -- |
| 慶豐富生質能源(股)公司 | 農作物栽培、能源技術服務等 | 5,000 | 1,241 | 500,000 | 100 | 1,241 | 權益法 | (121) | -- | -- |
| 善德生化科技(股)公司 | 醫療製品生產及銷售 | 60,678 | 2,021 | 281,280 | 1.29 | -- | 成本法 | -- | -- | -- |
| 三晃生物科技(股)公司 | 西藥批發及零售 | 3,612 | 3,612 | 371,349 | 4.95 | -- | 成本法 | -- | -- | -- |
| Praise Home Industry Co., Ltd. | 塑膠製品 | 318,731 | 244,558 | 2,389,938 | 79.66 | 221,959 | 權益法 | -- | -- | -- |

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、發生證券交易法第三十六條第二項第三款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

慶豐富實業股份有限公司



董事長：賴 瑞 華



