

增你強股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國九十九及九十八年度第一季

(股票代碼 3028)

公司地址：台北市內湖區新湖二路 250 巷 8 號

電 話：(02)2792-8788

增你強股份有限公司及子公司
民國九十九及九十八年度第一季合併財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	合併資產負債表	4
四、	合併損益表	5
五、	合併股東權益變動表	不適用
六、	合併現金流量表	6
七、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	7 ~ 8
	(二) 重要會計政策之彙總說明	8
	(三) 會計變動之理由及其影響	8
	(四) 重要會計科目之說明	8 ~ 17
	(五) 關係人交易	18
	(六) 質押之資產	18
	(七) 重大承諾事項及或有事項	18
	(八) 重大之災害損失	18
	(九) 重大之期後事項	19
	(十) 其他	19 ~ 22

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	23	
	1. 重大交易事項相關資訊	23	
	2. 轉投資事業相關資訊	23	
	3. 大陸投資資訊	23	
	4. 母公司與子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	23-24	

增你強股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國99年及98年3月31日

單位：新台幣仟元

資 產	99年03月31日		98年03月31日			99年03月31日		98年03月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,437,497	13	\$ 2,002,589	23	2100 短期借款(附註四(十))	\$ 2,548,498	23	\$ 1,262,671	15
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	85,491	1	32,396	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(二))	7,486	-	14,010	-
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(三))	204,868	2	173,507	2	2120 應付票據	10,484	-	6,268	-
1350 以成本衡量之金融資產-流動(附註四(四))	-	-	6,600	-	2140 應付帳款	3,651,418	33	2,006,709	24
1120 應收票據淨額(附註四(五))	97,907	1	119,303	1	2160 應付所得稅	86,575	-	122,780	1
1140 應收帳款淨額(附註四(六))	5,667,849	51	3,627,738	43	2170 應付費用	187,022	2	168,948	2
1160 其他應收款	69,057	-	39,857	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一)(十二))	432,451	4	528,855	6
1190 其他金融資產-流動	19,363	-	11,155	-	2280 其他流動負債	86,318	1	84,725	1
120X 存貨(附註四(七))	2,571,110	23	1,575,891	19	21XX 流動負債合計	7,010,252	63	4,194,966	49
1280 其他流動資產	165,008	1	118,414	1	2420 長期負債	-	-	432,990	5
11XX 流動資產合計	10,318,150	92	7,707,450	91	2810 其他負債	-	-	-	-
基金及投資					2880 應計退休金負債	41,134	-	37,423	1
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四))	295,798	3	200,853	2	28XX 其他負債-其他	67,168	1	55,189	1
固定資產(附註四(八)及六)					2XXX 其他負債合計	108,302	1	92,612	2
成本					2XXX 負債總計	7,118,554	64	4,720,568	56
1501 土地	281,752	3	281,752	3	股東權益				
1521 房屋及建築	355,196	3	355,196	4	股本(附註四(十三))				
1531 機器設備	490	-	490	-	3110 普通股股本	2,106,569	19	2,061,618	24
1551 運輸設備	42,873	-	45,007	1	資本公積(附註四(十四))				
1561 辦公設備	54,010	1	62,627	1	3211 普通股溢價	990,753	9	987,952	11
1681 其他設備	12,636	-	2,029	-	3213 轉換公司債溢價	30,152	-	1,210	-
15XY 成本及重估增值	746,957	7	747,101	9	3220 庫藏股票交易	7,795	-	7,795	-
15X9 減：累計折舊	(189,691)	(2)	(164,577)	(2)	3270 合併溢價	70,456	-	70,456	1
1599 減：累計減損	(21,858)	-	(21,858)	-	保留盈餘(附註四(十五))				
15XX 固定資產淨額	535,408	5	560,666	7	3310 法定盈餘公積	325,585	3	303,568	4
其他資產					3320 特別盈餘公積	96,182	1	3,286	-
1800 出租資產(附註六)	3,784	-	3,861	-	3350 未分配盈餘	414,901	4	346,064	4
1810 閒置資產(附註四(九))	4,393	-	2,122	-	股東權益其他調整項目				
1820 存出保證金	6,428	-	7,502	-	3450 金融商品之未實現損益	21,000	-	(67,823)	(1)
1830 遞延費用	16,677	-	20,896	-	3420 累積換算調整數	(2,760)	-	67,386	1
18XX 其他資產合計	31,282	-	34,381	-	3610 母公司股東權益合計	4,060,633	-	3,781,512	-
					3XXX 少數股權	1,451	-	1,270	-
					3XXX 股東權益總計	4,062,084	36	3,782,782	44
					重大承諾事項及或有事項(附註四(十二)、及七)				
1XXX 資產總計	\$ 11,180,638	100	\$ 8,503,350	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 11,180,638	100	\$ 8,503,350	100

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：周友義

經理人：陳信義

會計主管：葉律昌

增你強股份有限公司及子公司

合併損益表

民國99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31日	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4110 銷貨收入	\$ 7,175,139	101	\$ 4,401,181	101
4170 銷貨退回	(45,557)	(1)	(27,468)	(1)
4190 銷貨折讓	(27,001)	-	(20,182)	-
4100 銷貨收入淨額	7,102,581	100	4,353,531	100
5110 銷貨成本(附註四(七))	(6,763,454)	(95)	(4,062,764)	(93)
5910 營業毛利淨額	<u>339,127</u>	<u>5</u>	<u>290,767</u>	<u>7</u>
營業費用				
6100 推銷費用	(126,668)	(2)	(112,125)	(3)
6200 管理及總務費用	(75,538)	(1)	(70,110)	(2)
6300 研究發展費用	(22,917)	-	(21,458)	-
6000 營業費用合計	(225,123)	(3)	(203,693)	(5)
6900 營業淨利	<u>114,004</u>	<u>2</u>	<u>87,074</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,229	-	1,159	-
7160 兌換利益	16,673	-	26,836	1
7320 金融負債評價利益(附註四(二))	1,419	-	3,128	-
7480 什項收入	2,079	-	8,160	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>21,400</u>	<u>-</u>	<u>39,283</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(9,946)	-	(17,001)	(1)
7630 減損損失	(3,704)	-	-	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(3,807)	-	(424)	-
7880 什項支出	(4,504)	-	(4,177)	-
7500 營業外費用及損失合計	(21,961)	-	(21,602)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利	113,443	2	104,755	2
8110 所得稅費用	(26,388)	(1)	(47,784)	(1)
9600XX 合併總損益	<u>\$ 87,055</u>	<u>1</u>	<u>\$ 56,971</u>	<u>1</u>
歸屬於：				
9601 合併淨損益	\$ 87,243	1	\$ 56,971	1
9602 少數股權損益	(188)	-	-	-
	<u>\$ 87,055</u>	<u>1</u>	<u>\$ 56,971</u>	<u>1</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(附註四(十七))				
9750 本期淨利	<u>\$ 0.54</u>	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.28</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十七))				
9850 本期淨利	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.40</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.27</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：周友義

經理人：陳信義

會計主管：葉律昌

增你強股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 87,055	\$ 56,971
調整項目		
金融資產評價損失	3,807	424
壞帳費用	4,915	174
備抵呆帳轉列收入	-	(1,616)
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(24,339)	113,401
資產減損損失	3,704	-
備抵呆料轉列收入	-	(268)
折舊費用及各項攤提	10,201	10,709
處分固定資產損失(利益)	27	(219)
固定資產轉列雜項購置	-	240
遞延費用轉列利息費用	216	216
金融負債評價利益	(1,419)	(3,128)
公司債折價本期攤銷數	385	5,071
公司債提前贖回損失	-	4,068
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	34,897	(30,000)
應收票據及帳款	(527,673)	351,570
其他應收款	4,880	8,747
存貨	61,049	604,635
遞延所得稅資產淨變動數	6,846	(1,535)
其他流動資產	(60,100)	(923)
應付票據及帳款	983,802	159,044
應付所得稅	22,847	48,906
應付費用	(1,512)	(27,846)
其他流動負債	3,031	21,624
應計退休金負債	811	884
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>613,430</u>	<u>1,321,149</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產－流動減少數	3,057	49,551
以成本衡量之金融資產－非流動增加數	(15,915)	-
其他金融資產－流動增加數	(2,601)	(1,560)
購置固定資產	(1,669)	(65)
處分固定資產價款	280	219
存出保證金減少(增加)數	156	(1,089)
遞延費用增加	(1,432)	(3,887)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(18,124)</u>	<u>43,169</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少數	(502,862)	(509,724)
長期借款減少數	(138,593)	(308,521)
提前清償應付公司債	-	(72,129)
員工行使認股權繳入股款	4,212	-
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(637,243)</u>	<u>(890,374)</u>
匯率影響數	(6,004)	37,448
本期現金及約當現金增加	(47,941)	511,392
期初現金及約當現金餘額	<u>1,485,438</u>	<u>1,491,197</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,437,497</u>	<u>\$ 2,002,589</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 9,910	\$ 15,099
本期支付所得稅	\$ 47	\$ 71
支付現金購置固定資產		
固定資產本期增添數	\$ 1,883	\$ 245
加：期初應付款項	229	65
減：期末應付款項	(443)	(245)
支付現金	<u>\$ 1,669</u>	<u>\$ 65</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：周友義

經理人：陳信義

會計主管：葉律昌

增你強股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國99年及98年3月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一) 列入合併財務報表編製個體內之子公司概述：

<u>公司名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>	<u>主要營業項目</u>	<u>綜合持股</u>	
			<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
Supertronic International Corp. (以下簡稱Supertronic)	本公司之子公司	投資業務	100%	100%
睿強實業股份有限公司 (以下簡稱睿強)	"	電子零件、組件之買賣業務	95.63%	95.63%
正達國際股份有限公司 (以下簡稱正達國際)	"	"	100%	100%
友德投資股份有限公司 (以下簡稱友德)	"	投資業務	100%	100%
增你強(香港)有限公司 (以下簡稱增你強(香港))	本公司之孫公司	電子零件、組件之買賣業務	100%	100%
詠帝科技(股)公司 (以下簡稱詠帝)	"	"	100%	100%
增你強(上海)國際貿易有限公司 (以下簡稱增你強(上海))	"	"	100%	100%
宏衢(上海)貿易有限公司 (以下簡稱宏衢(上海))	孫公司	電腦記憶設備之銷售、提供技術、支援及相關零件之販售業務	100%	100%
增你強(深圳)科技有限公司 (以下簡稱增你強(深圳))	"	"	100%	100%

(二) 未列入合併財務報表之子公司：無。

(三)子公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：無。

(四)國外子公司營業之特殊風險：無。

(五)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

(六)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(七)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

合併財務報表編製原則

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策與民國 98 年度合併財務報表附註二相同。會計變動請另詳附註三。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司民國 98 年第一季稅後淨利減少 \$97,105，每股盈餘減少 0.47 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年3月31日	98年3月31日
零用金	\$ 992	\$ 1,453
支票存款	56,641	40,943
活期存款	1,082,249	1,737,113
定期存款	37,869	56,238
約當現金-附買回票券	259,746	166,842
	<u>\$1,437,497</u>	<u>\$2,002,589</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99年3月31日	98年3月31日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 14,782	\$ -
受益憑證	70,000	30,000
公司債	-	2,500
小計	84,782	32,500
交易目的金融資產調整	709	(104)
合計	<u>\$ 85,491</u>	<u>\$ 32,396</u>

本公司於民國 99 年及 98 年第一季認列之淨損失分別為(\$3,807)及(\$424)仟元。

2. 交易目的金融負債	99 年 3 月 31 日	98 年 3 月 31 日
衍生性金融商品	\$ 952	\$ 15,128
交易目的金融負債評價調整	6,534	(1,118)
合計	<u>\$ 7,486</u>	<u>\$ 14,010</u>

本公司於民國99年及98年度第一季認列之淨利益分別為\$1,419及\$3,128。

(三) 備供出售金融資產-流動

	99年3月31日	98年3月31日
上市櫃公司股票	\$ 162,443	\$ 211,111
受益憑證	23,071	23,071
備供出售金融資產評價調整	19,354	(60,675)
合計	<u>\$ 204,868</u>	<u>\$ 173,507</u>

(四) 以成本衡量之金融資產

流動項目：

	99 年 3 月 31 日	98 年 3 月 31 日
流動項目：		
興櫃公司股票	\$ -	\$ 6,600
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 311,109	\$ 204,398
減：累計減損	(15,311)	(3,545)
合計	<u>\$ 295,798</u>	<u>\$ 200,853</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2. 本公司持有之標的-恩悠數位股份有限公司，因營運狀況未如預期，淨值已明顯下跌，業於民國 98 年底認列減損損失\$3,499。

(五) 應收票據淨額

	99年3月31日	98年3月31日
應收票據	\$ 98,518	\$ 120,065
減：備抵呆帳	(611)	(762)
	<u>\$ 97,907</u>	<u>\$ 119,303</u>

(六) 應收帳款淨額

	99年3月31日	98年3月31日
應收帳款	\$ 5,729,417	\$ 3,676,618
減：備抵呆帳	(61,568)	(48,880)
	<u>\$ 5,667,849</u>	<u>\$ 3,627,738</u>

1. 截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，本公司應收帳款轉列催收款(帳列其他資產)之金額分別為 \$ 4,450 及 \$ 4,630，業已全數提列備抵呆帳。
2. 本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約，依合約規定債權買受人於本公司出售時即支付全數資金，本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失。本公司除簽發與額度相同之本票作為擔保外，並無提供其他擔保品，符合除列金融資產之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

交易契約 內容	99 年 3 月 31 日			
	應收帳款債權移轉對象			
	台新國際 商業銀行	中國信託 商業銀行	兆豐國際 商業銀行	遠東國際 商業銀行
應收帳款債 權移轉額度	\$ 1,300,000	\$ 375,000	\$ 750,000	\$ 700,000
應收帳款債 權移轉金額	267,913	110,558	88,407	89,367
應收帳款債 權移轉且取 得資金金額	美金8,386 仟元	美金3,448 仟元	美金2,760 仟元	美金2,800 仟元
契約期間	98.3~100.3	97.2~100.2	98.12~100.12	98.12~99.12
預支價金 利率區間	0.8%~0.99%			
提供擔保 項目內容	簽發與額度相同 之本票作為擔保	簽發與額度相同 之本票作為擔保	簽發與額度相同 之本票作為擔保	簽發與額度相同 之本票作為擔保

98 年 3 月 31 日

交易契約 內容	應收帳款債權移轉對象			
	台新國際 商業銀行	中國信託 商業銀行	兆豐國際 商業銀行	遠東國際 商業銀行
應收帳款債 權移轉額度	\$ 1,300,000	\$ 375,000	\$ 750,000	\$ 700,000
應收帳款債 權移轉金額	15,359	-	-	-
應收帳款債 權移轉且取 得資金金額	美金468仟元	-	-	-
契約期間	98.2~99.2	97.2~100.2	97.10~99.9	97.12~98.12
預支價金 利率區間	2.85%~3.49%			
提供擔保 項目內容	簽發與額度相同 之本票作為擔保	簽發與額度相同 之本票作為擔保	簽發與額度相同 之本票作為擔保	簽發與額度相同 之本票作為擔保

3. 民國 99 年及 98 年度第一季因應收帳款出售而認列之出售手續費金額分別計 \$834 及 \$0 (表列「管理及總務費用」)。

(七)存貨

		99年3月31日	98年3月31日
商	品	\$ 2,740,347	\$ 1,783,573
原	料	326	1,463
在	製	106	135
製	成	36	2,462
在	途	124,913	123,545
	存	2,865,728	1,911,178
	貨	(294,618)	(335,287)
減:備抵跌價及呆滯損失		\$ 2,571,110	\$ 1,575,891

當期認列之存貨相關費損(帳列 銷貨成本) :

	99年3月31日	98年3月31日
已出售存貨成本	\$ 6,787,768	\$ 3,949,337
跌價及呆滯損失(回升利益)	(24,339)	113,401
盤虧(盤盈)	25	26
	\$ 6,763,454	\$ 4,062,764

(八) 固定資產

	99年	3	月	31	日
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面價值</u>	
土地	\$ 281,752	\$ -	(13,733)	\$ 268,019	
房屋及建築	355,196	(117,925)	(8,066)	229,205	
機器設備	490	(367)	-	123	
運輸設備	42,873	(28,202)	-	14,671	
辦公設備	54,010	(36,384)	(59)	17,567	
其他設備	12,636	(6,813)	-	5,823	
	<u>\$ 746,957</u>	<u>\$ (189,691)</u>	<u>\$ (21,858)</u>	<u>\$ 535,408</u>	

	98年	3	月	31	日
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面價值</u>	
土地	\$ 281,752	\$ -	(13,733)	\$ 268,019	
房屋及建築	355,196	(99,429)	(8,066)	247,701	
機器設備	490	(287)	-	203	
運輸設備	45,007	(27,090)	-	17,917	
辦公設備	62,627	(36,874)	(59)	25,694	
其他設備	2,029	(897)	-	1,132	
	<u>\$ 747,101</u>	<u>\$ (164,577)</u>	<u>\$ (21,858)</u>	<u>\$ 560,666</u>	

(九) 閒置資產

	99年3月31日	98年3月31日
閒置資產	\$ 54,291	\$ 52,020
減：累計折舊	(4,027)	(4,027)
累計減損	(45,871)	(45,871)
	<u>\$ 4,393</u>	<u>\$ 2,122</u>

(十) 短期借款

	99年3月31日	98年3月31日
擔保借款	\$ 196,053	\$ 142,674
信用借款	<u>2,352,445</u>	<u>1,119,997</u>
	<u>\$ 2,548,498</u>	<u>\$ 1,262,671</u>
利率區間	0.6%-5.5%	2.5%-6%

截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，本公司為短期借款及應付短期票券之融資額度所提供之擔保品除附註六所述者外，開立保證票據分別為 \$7,512,393 及 \$6,108,013。

(十一)應付公司債

	99年3月31日	98年3月31日
第三次應付公司債	\$ 27,900	\$ 389,700
減：應付公司債折價	(1,536)	(39,135)
減：一年內到期部分	(26,364)	(350,565)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 應付公司債主要內容：

	國內無擔保轉換公司債 第三次
發行總額	\$500,000
利率	0%
發行期間	5年
到期日	100年6月19日
擔保品	無
賣回權	債券持有人得於發行滿二年、滿三年及滿四年之前三十日內以債券面額，將其所持有之本公司債要求以現金贖回。
轉換價格(調整後)	\$18.4
轉換期間	發行滿三個月之次日至到期日前十日止。
已轉換金額	\$42,600
已提前買回金額	\$429,500

2. 本公司於發行可轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因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」。經分離後主契約債務之有效利率為 5.25%

(十二)長期借款

借款性質	借款期間	99年3月31日	98年3月31日
長期信用借款	94/10/26~99/10/25	\$ 406,087	\$ 611,280
減：一年內到期		(406,087)	(178,290)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 432,990</u>
借款額度		<u>\$ 540,000</u>	<u>\$ 1,260,000</u>
利率		0.79%	1.12%

1. 本公司與主辦銀行-華南銀行等十家國內主要銀行簽約，本公司依合約規定，於合約存續期間內，每期(合約簽約日起算屆滿六個月之次日起，以每三個月為一期)至少需平均動用授信總額度之六成。除上所述外，借款期間由本公司決定，本公司得於合約期間內選擇還款或續借。本公司主要承諾事項如下：

(1)半年度及年度財務比率應維持如下：

- A. 流動比率：應大於或等於 100%；
 - B. 負債比率(總負債/淨值)：應小於或等於 250%；
 - C. 利息保障倍數：於本授信合約存續期間應維持在 3 倍以上。
- (2) 本授信合約存續期間內，非經授信銀行團決議同意者，不得為下列任一行為：

- A. 提供本公司所有之資產(包括但不限於土地、廠房、生產設備等資產)設定擔保予任何第三人者，但定存質借、應收帳款融資、提供保證金，或本合約簽約日前已設定擔保者，不在此限；
- B. 提供本公司所有門牌號碼為台北市內湖區新湖二路 250 巷 8 號之建物及其座落之土地設定抵押予任何第三人者。

截至民國 99 年 3 月 31 日止，本公司為長期借款之融資額度開立保證票據為 \$ 900,000。

(十三)股本

截至民國 99 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$3,500,000，分為 350,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 20,000 仟股及附認股權公司債可認購股數 30,000 仟股)，實收資本額為 \$2,106,569，每股面額 10 元。

(十四)資本公積

依公司法及證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於彌補以往年度虧損及提繳稅款後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積後，其餘為當年度可分配盈餘。分派盈餘時，應以當年度可分派盈餘之，3%~15%為員工紅利，董監酬勞不超過 5%，其餘併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由股東會決議分派之。
2. 本公司之股利政策如下：本公司股利發放以當年度可分配盈餘 50%以上為原則並視營運策略與資金規劃作現金與股票股利之適當分配，其中每年發放之現金股利以不低於當年度實際盈餘分配數之 20%為限。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 本公司之特別盈餘公積，係依主管機關函令規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
5. 本公司於民國 98 年 6 月 10 日及民國 97 年 6 月 13 日經股東會通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 22,016		\$ 43,487	
特別盈餘公積	96,182		3,286	
現金股利	164,929	\$ 0.8	338,000	\$ 1.6
董監酬勞	3,000		10,000	
員工現金紅利	9,000		40,000	
合計	\$ 295,127		\$ 434,773	

上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 99 年及 98 年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$5,000 及 \$4,000，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為民國 99 年及 98 年第一季之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則分別列為民國 100 年度及 99 年度之損益。
7. 民國 97 年度已分配股利之可扣抵稅額比率為 36.82%，另截至民國 99 年 3 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$59,477，如分配屬民國 98 年度之未分配盈餘，按加計應納稅額所產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵比率為 33.75%。本公司未分配盈餘係於兩稅合一實施後所產生。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. (1) 給與日於民國93年1月1日前之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	90.10.18	3,600	10年	2年之服務
"	91.06.27	400	"	"
"	91.10.09	3,000	"	"

- (2) 給與日於民國93年1月1日(含)至民國96年12月31日(含)之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
員工認股權計畫	94.06.24	2,000	10年	2年之服務	0%	0%
"	95.10.16	1,500	8年	"	"	"

上開認股權之擬制性資料詳 (十六) 2. (3)

2. 員工認股權憑證

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為十年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(1)民國 99 年及 98 年第一季酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	99年1月1日 至3月31日		98年1月1日 至3月31日	
	數量 (仟單位)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟單位)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	4,801	\$ 12.23	6,730	\$ 13.60
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或 調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(354)	11.89	-	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>4,447</u>	12.26	<u>6,730</u>	13.60
期末可行使之 認股選擇權	<u>4,447</u>	12.26	<u>6,730</u>	13.60
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

(2)截至民國99年3月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數量 (仟單位)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟單位)	加權平均行 使價格(元)	
\$10 ~ \$16.2	4,447	3.20	\$ 12.26	4,447	\$ 12.26	

(3)本公司認股權計畫給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

	99年1月1日至3月31日	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 87,243	\$ 87,139
基本每股盈餘(元)	0.41	0.41
完全稀釋每股盈餘(元)	0.40	0.40

0

上開認股權選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

	民國95年10月16日	民國94年6月24日
給與日		
行使價格(元)	\$ 20.30	\$ 16.25
股利率	0%	0%

預計價格波動性		23.89%		8.68%
無風險利率		2.01%		4.21%
預計存續期間		4年		10年
加權平均公平價值(元)	\$	4.52	\$	5.68

(十七) 普通股每股盈餘

	<u>99年1月1日至3月31日</u>				
	<u>金額</u>		<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 113,631	\$ 87,243	211,270	\$ 0.54	\$ 0.41
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
第三次轉換公司債	(1,078)	(808)	1,859		
員工認股權憑證	-	-	2,048		
員工分紅	-	-	138		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在普					
通股之影響	\$ 112,553	\$ 86,435	215,315	\$ 0.52	\$ 0.40

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

	98年1月1日至3月31日			每股盈餘(元)	
	金	額	加權平均流通		
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 104,755	\$ 56,971	206,162	\$ 0.51	\$ 0.28
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
第三次轉換公司債	6,189	4,642	21,179		
員工分紅	-	-	1,200		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在普					
通股之影響	\$ 110,944	\$ 61,613	228,541	\$ 0.48	\$ 0.27

五、關係人交易

無此情形。

六、質押之資產

截至民國98年及98年3月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	帳 面 價 值		擔 保 性 質
	99年3月31日	98年3月31日	
固 定 資 產	\$ 44,148	\$ 44,534	短期借款
出 租 資 產	3,784	3,861	"
其他金融資產-流動			
-上市公司股票	19,363	11,155	進貨擔保
	\$ 67,295	\$ 59,550	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國99年3月31日止，除附註四(十二)及五所述外，其他重大承諾事項及或有事項如下：

(一)因購買商品所開立信用狀而未使用之金額約計\$646,867。

(二)因申請辦理進口貨物先放後稅案，而向銀行申請海關保證金額計\$20,500。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	99 年 3 月 31 日		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u> <u>公開報價</u> <u>決定之金額</u>	<u>評估方法</u> <u>估計之金額</u>
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 7,272,310	\$ -	\$ 7,272,310
公平價值變動列入損益	85,491	85,491	-
之金融資產			
備供出售金融資產	204,868	204,868	
以成本衡量之金融資產-非流動	295,798	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	\$ 6,483,997	\$ -	\$ 6,483,997
應付公司債(含一年內到期部份)	26,364	-	26,364
長期借款(含一年內到期部份)	406,087	-	406,087
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損益			
之金融負債	\$ 7,486	\$ -	\$ 7,486

		98 年 3 月 31 日		
		<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u> 公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$ 5,808,144	\$ -	\$ 5,808,144	
公平價值變動列入損益 之金融資產	32,396	32,396	-	
備供出售金融資產	173,507			
以成本衡量之金融資產-非流動	207,453		-	-
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	\$ 4,183,210	\$ -	\$ 4,178,656	
應付公司債	350,565	-	350,565	
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債	\$ 14,010	\$ -	\$ 14,010	

1. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值之合理方法。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、銀行借款與應付票據及款項。
- (2) 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- (3) 於民國 95 年 1 月 1 日以後發行之可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為與本公司發行條件類似應付公司債之當期市場之有效利率。
- (4) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現值則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (5) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

2. 本公司民國 99 年及 98 年 3 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$1,120,118 及 1,793,351，金融負債分別為 \$2,954,585 及 1,873,951。

3. 財務風險控制策略

- (1) 本公司之風險管理目標，係適當考慮總體經濟、產業發展、市場競爭及公司營運發展對公司財務影響下，分析及辨認本公司所有

風險(包含市場價格風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

- (2)為了達成有效管理公司資產、負債及收支，減少匯率變動風險的風險管理目標，本公司之避險策略為調整交易條件，或進行適當之外匯避險操作，使公司的外幣資產及負債淨部位降到最低，以有效降低匯率波動所產生之市場價格風險。

4. 重大財務風險資訊

(1) 權益類金融商品投資

A. 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

C. 流動性風險

a. 本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故無流動性風險。

b. 本公司投資以成本衡量之金融資產無活絡市場，故具有重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(2) 債務類金融商品負債

A. 市場風險

本公司發行之債務類商品，係為固定利率之債券負債，惟利率甚低，故預期不致發生重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司發行之債務類商品，係為固定利率之債券負債，因此無利率變動之現金流量風險。

(3) 應收款項

A. 市場風險

本公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之市場

風險。

B. 信用風險

本公司之應收款項債務人之信用良好，因此經評估無重大之信用風險。

C. 流動性風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(4) 借款

A. 市場風險

本公司借入之款項，係為浮動利率之借款，故預期不致發生重大之市場風險。

B. 信用風險

無信用風險。

C. 流動性風險

本公司之借入款項大部分為 1 年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項，係為浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(5) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

本公司提供背書保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
	<u>保證金額</u>	<u>保證金額</u>
被投資公司業務保證承諾	<u>\$ 1,187,574</u>	<u>\$ 1,173,629</u>

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依據行政院金融監督管理委員會民國96年11月15日金管証六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容，故免予揭露。

(二)轉投資事業相關資訊

同附註十一(一)。

(三)大陸投資資訊

同附註十一(一)。

(四)母公司與子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國99年1月1日至3月31日

(個別交易金額未達合併總資產及合併總營收之1%，不予揭露。且以資產面及收入面為揭露方式。)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額交易往來情形	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	增你強股份有限公司	增你強(香港)有限公司	1	銷貨	\$840,611	11.84%
0	增你強股份有限公司	增你強(香港)有限公司	1	應收帳款	\$666,259	5.96%

銷貨價格之訂定係以原始成本加計必要利潤為依據，收款期間為月結60-90天收款。

民國98年1月1日至3月31日

(個別交易金額未達合併總資產及合併總營收之1%，不予揭露。且以資產面及收入面為揭露方式。)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額交易往來情形	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	增你強股份有限公司	增你強(香港)有限公司	1	銷貨	\$442,028	10.15%
0	增你強股份有限公司	增你強(香港)有限公司	1	應收帳款	\$365,761	4.30%

銷貨價格之訂定係以原始成本加計必要利潤為依據，收款期間為月結60~90天收款。

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1 母公司填0。

2 子公司依公司別由阿拉伯數字2開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1 母公司對子公司。

2 子公司對母公司。

3 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。