

股票代碼：8080



台灣奧斯特股份有限公司
TAIWAN OSTOR CORP.

中華民國一〇〇年度年報

2011 ANNUAL REPORT

查詢年報網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>
證期局指定之資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw/>
本公司年報相關資料查詢網址 <http://www.ost.com.tw/>

中華民國一〇一年五月二十八日刊印

© YOUR PARTS • PART OF YOU 

◆發言人及代理發言人

發言人姓名：邱明發
職稱：副總經理
聯絡電話：(02) 8692-6758
電子郵件信箱：eric_chiu@ost.com.tw

代理發言人姓名：梁美榮
職稱：資深副總經理
聯絡電話：(02) 8692-6758
電子郵件信箱：virginia_liang@ost.com.tw

◆總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：新北市(221)汐止區大同路二段一五九號四樓
電話：(02) 8692-6758

◆辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大寶來證券股份有限公司 股務代理部
地址：台北市承德路三段 210 號 B1 樓
網址：<http://www.polaris.com.tw/>
電話：(02) 2586-3117

◆最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師姓名：張裕銘、陳世元
事務所名稱：日正聯合會計師事務所
地址：台北市復興北路三十三號二樓
網址：<http://www.nexia.com.tw/>
電話：(02) 2751-0306

◆海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：不適用。

◆公司網址：<http://www.ost.com.tw/>

目 錄

| 頁次 | |
|----|---|
| 3 | 壹、致股東報告書 |
| 6 | 貳、公司簡介 |
| 6 | 一、設立日期 |
| 6 | 二、公司沿革 |
| 8 | 參、公司治理報告 |
| 8 | 一、組織系統 |
| 10 | 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 |
| 21 | 三、公司治理運作情形 |
| 34 | 四、會計師公費資訊 |
| 35 | 五、更換會計師資訊 |
| 35 | 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 |
| 36 | 七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 |
| 37 | 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊 |
| 37 | 九、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 |
| 38 | 肆、募資情形 |
| 38 | 一、資本及股份 |
| 43 | 二、公司債辦理情形 |
| 43 | 三、特別股辦理情形 |
| 43 | 四、海外存託憑證辦理情形 |
| 43 | 五、員工認股權憑證辦理情形 |
| 43 | 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 |
| 43 | 七、資金運用計畫執行情形 |
| 44 | 伍、營運概況 |

| | |
|------------|--|
| 44 | 一、業務內容 |
| 52 | 二、市場及產銷概況 |
| 59 | 三、從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 |
| 59 | 四、環保支出資訊 |
| 59 | 五、勞資關係 |
| 61 | 六、重要契約 |
| 62 | 陸、財務概況 |
| 62 | 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見 |
| 64 | 二、最近五年度財務分析 |
| 66 | 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 |
| 67 | 四、最近年度財務報表 |
| 103 | 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 |
| 147 | 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響 |
| 148 | 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 |
| 148 | 一、財務狀況 |
| 149 | 二、經營結果 |
| 150 | 三、現金流量 |
| 150 | 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 |
| 151 | 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 |
| 152 | 六、風險事項分析評估 |
| 154 | 七、其他重要事項 |
| 155 | 捌、特別記載事項 |
| 155 | 一、關係企業相關資料 |
| 160 | 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 |
| 160 | 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 |
| 160 | 四、其他必要補充說明事項 |
| 160 | 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

承蒙各位股東在百忙之中撥冗參加台灣奧斯特101年度股東常會，本人謹代表公司及全體員工，感謝各位對台灣奧斯特長期以來的支持與愛護。

100年度因歐債危機造成歐洲經濟持續下滑，且因泰國水患造成硬碟短缺，致使電腦產業在需求與供給能力上都受到波及影響，連帶也影響到本公司客戶的需求較原預估大幅下降，造成本公司100年度之營業額較99年度減少。

鑑因如此，本公司更必須加緊業務開發的腳步，拓展市場與業績。100年即在業務同仁的努力下，陸續成功開發代理新產品運用於NB上，並已陸續獲得NB大廠的認證，預計在今年第二季NB新產品的量產下，營業額將逐步上升。

而在產品結構上，自有品牌「OST」鋁質電解電容器與代理日系品牌「TK」電容器仍為台灣奧斯特之營業重點與獲利來源，但因電容器產品持續受到全球原料成本上升與大陸地區生產成本上漲之雙重壓力，毛利率維繫不易，對營業貢獻有其侷限，故台灣奧斯特將加快開發新的電容器應用市場與加強固態高分子電容器之銷售，來擴增營業範疇；至於主動元件IC產品之營業額亦將逐季攀高，其中安全晶片與PWM已經取得國際大廠之承認與採用，預計未來前景樂觀。

除專注於本業電子事業外，台灣奧斯特已於100年轉投資大陸地區從事食品相關產業，展開一連串生產與銷售的實際運作，預期在大陸經濟持續增溫與消費水準持續提升下，大陸內需市場亦將持續看漲，希望透過新事業之開拓為台灣奧斯特再創新的商機！

一、100 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果：

- 1.100 年度營業收入淨額計新台幣 718,818 仟元，較 99 年新台幣 991,468 仟元，減少新台幣 272,650 仟元，下降 27%。
- 2.營業淨利方面，100 年度營業淨利新台幣 -20,896 仟元，較 99 年度營業淨利新台幣 -7,587 仟元減少 13,309 仟元，下降 175%。
- 3.100 年每股稅後盈餘 -0.43 元，較 99 年每股稅後盈餘 0.04 元減少。

(二)預算執行情形：本公司 100 年度未公開財務預測，故無須編製預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

| | | 100 年度 | 99 年度 | 增(減)比例 | |
|----------------|--------------|---------|---------|--------|--------|
| 財務 收支 | 營業收入 | 718,818 | 991,468 | -27% | |
| | 營業毛利 | 46,302 | 61,485 | -25% | |
| | 稅後淨利 | -21,711 | 2,229 | -1074% | |
| 獲利 能力 分析 | 資產報酬率(%) | -2.16 | 0.41 | -627% | |
| | 股東權益報酬率(%) | -3.72 | 0.38 | -1079% | |
| | 佔實收資 本比率% | 營業利益 | -4.18 | -1.52 | -175% |
| | | 稅前純益 | -4.35 | 0.17 | -2659% |
| | 純益率(%) | -3.02 | 0.22 | -1473% | |
| | 每股盈餘(元) | -0.43 | 0.04 | -1175% | |

(四)研究發展狀況：

1. 小型化固態高分子電容器之研發
2. 長壽命鋁質電解電容器電氣特性改良
3. 超低阻抗鋁質電解電容器特性改良

二、101 年度營業計劃概要

(一)經營方針：

1. 電源供應 IC 品牌產品代理開發
2. 指紋辨識系統晶片持續開發
3. 拓展 OST 品牌與代理 TK 品牌電容器市場
4. 其他相關半導體產品代理開發

(二)重要之產銷政策：

1. 電容器市場部分：

努力將自有品牌「OST」與代理品牌「TK」推展至平面顯示器系統及大陸家用消費性市場，使得台灣原有之個人電腦市場及大陸消費性市場成為電容器事業之兩大主要業績來源。另外也將加強固態高分子電容器之銷售，以維持主機板市場佔有率之成長動力。

2. 數位 IC 元件部份：

持續開發新型應用主動元件 TPM 與指紋辨識系統，擴大市場佔有率。

3. 類比 IC 與電源管理 IC 部分：

本公司電容器之應用多為電源管理部分，加上常年開發電容器市場，已與客戶電源研發團隊建立良好互動。本公司將因此加強代理銷售電源供應管理 IC 如 MOSFET、LDO、蕭特基二極體、PWM 與 PFC 等之銷售，藉由原有銷售通路以創造更大營收與利潤。

(三)法規影響：無

(四)外部競爭環境、總體經營環境之影響及預期銷售數量及其依據：

展望未來的一年，隨著美國景氣逐漸回升，歐債問題也漸露曙光，全球的電子消費市場已經有溫和復甦成長的趨勢，加上新的一年有多項電腦產業的新系統與新規格技術導入，可望帶領整體消費性電子產業進入一波換機潮，拉升對於本公司相關產品的需求性與需求量。

在經歷過100年度的艱困市場環境之後，台灣奧斯特更有信心與能力迎接新一年的機會與挑戰！本公司將秉持誠懇務實的經營理念，憑著優秀的合作團隊與活潑的組織文化，在電子產業市場上發光發熱。

本公司今後也將更加努力開拓市場與開發產品，為股東們的每一份投資創造最大收益，期盼各位股東能持續給予支持，使得「台灣奧斯特」得以在穩健中開創新局！

感謝各位股東的蒞臨！

謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 張知仁

總經理 張知仁

會計主管 邱明發

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十二年十二月六日

二、公司沿革

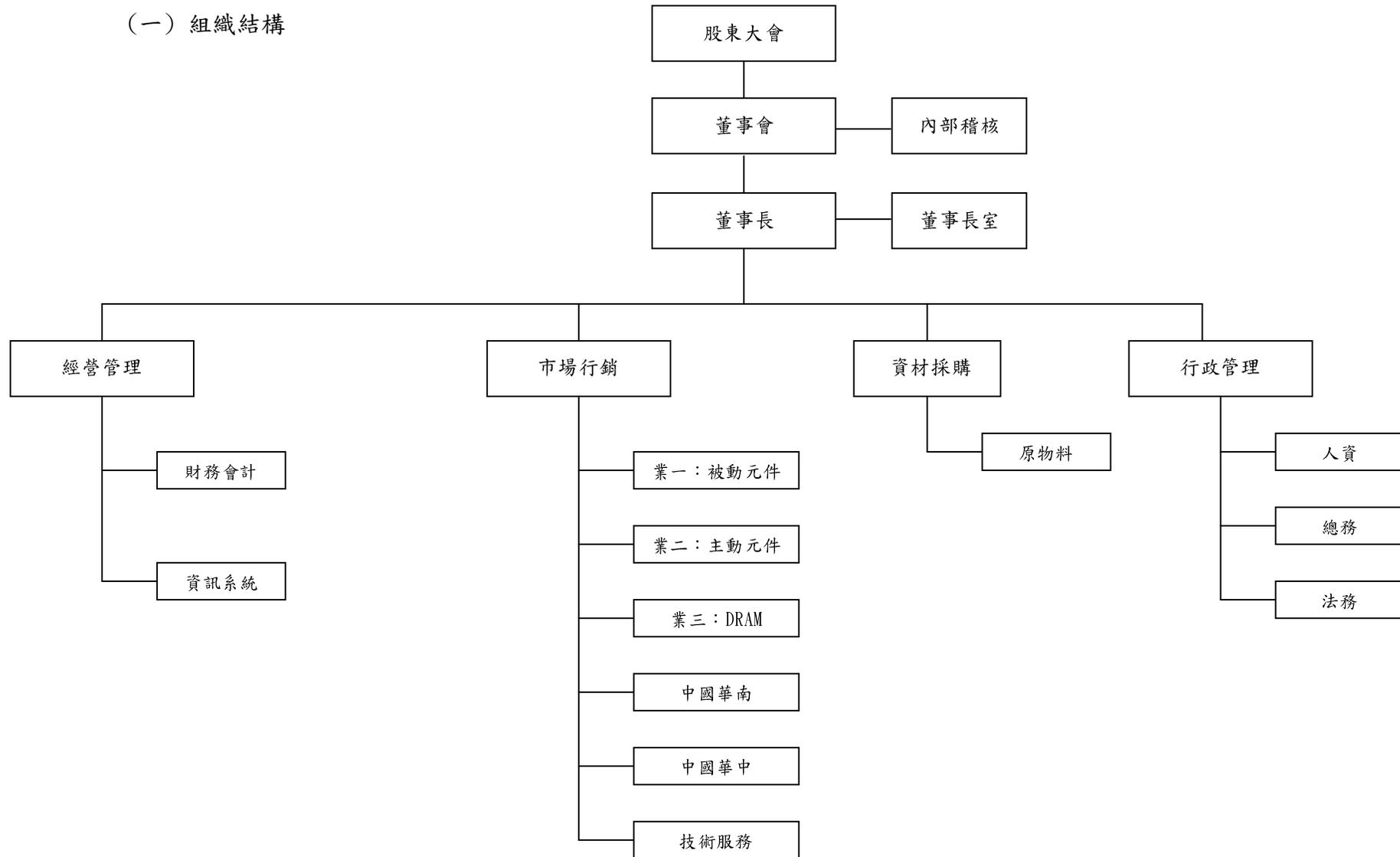
| 年 度 | 重 要 記 事 |
|--------|---|
| 1993 年 | ◆ 公司成立，定名為台灣奧斯特股份有限公司，設址於台北市信義路二段七號 7 樓。成立時之資本額為新台幣壹仟萬元整，代理銷售石英晶體、石英晶體振盪器、鋁質電解電容器。為美商 INTERQUIP LIMITED 在台獨家總代理。 |
| 1997 年 | ◆ 獲頒華碩電腦(股)公司績優廠商獎。 現金增資 NT \$15,000,000，資本總額為 NT \$25,000,000。 |
| 1998 年 | ◆ 獲頒宏碁電腦(股)公司 1997 績優廠商獎。 ◆ 公司擴大營業，遷址至台北市基隆路一段 200 號 12 樓之一。 |
| 1999 年 | ◆ 現金增資 NT \$17,000,000，資本總額為 NT \$42,000,000。 |
| 2000 年 | ◆ 本公司投資設立 OST TECHNOLOGY CORP. 間接轉投資大陸南通奧斯特電子有限公司，加強本公司的生產及行銷據點。 ◆ 公司擴大營業，遷址至台北縣汐止市大同路二段一五九號 4 樓。 ◆ 擴充生產設備，資本額增為 NT \$47,000,000。 ◆ 辦理現金增資 NT \$47,500,000 及盈餘轉增資 NT \$60,500,000，資本總額為 NT \$155,000,000。 |
| 2001 年 | ◆ 獲財政部證券暨期貨管理委員會核准為股票公開發行公司。 ◆ 間接轉投資大陸三河奧斯特電子有限公司，加強本公司的生產及行銷據點。 ◆ 盈餘轉增資 NT \$62,000,000，資本總額增加為 NT \$217,000,000。 ◆ 通過 SGS 之審查，獲得 ISO9001：2000 國際品質認證。 |
| 2002 年 | ◆ 盈餘轉增資 NT \$21,700,000 及員工紅利轉增資 NT \$1,450,000，實收資本總額為 NT \$240,150,000。 |
| 2003 年 | ◆ 獲頒華碩電腦(股)公司 2002 最佳配合獎。 ◆ 核准登錄為財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票。 ◆ 盈餘轉增資 NT \$62,439,000 元及員工紅利轉增資 NT \$2,726,000 元，實收資本額為 NT \$305,315,000 元。 |
| 2004 年 | ◆ 本公司股票於 5 月 10 日開始櫃檯買賣。 ◆ 盈餘轉增資 NT \$97,374,500 元，實收資本額為 NT \$402,689,500 元。 |
| 2005 年 | ◆ 盈餘轉增資 NT \$24,164,450 元(含員工紅利轉增資 NT \$4,030,000 元)，實收資本額為 NT \$426,853,950 元。 |

- ◆ 本公司投資 25.5 萬美金成立 AS STONE ELECTRONIC LTD.，從事經營日系鋁質電解電容器代理及買賣業務。
 - ◆ 本公司透過 AS STONE ELECTRONIC LTD. 轉投資香港 OSTOR (HK) LIMITED.，從事經營電子零件其他類代理及買賣業務。
 - ◆ 本公司投資 OSTOR INTERNATIONAL CORP. 從事經營電子零件半導體代理買賣業務。
 - ◆ 本公司透過 OSTOR INTERNATIONAL CORP. 轉投資香港 SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED，從事經營電子零件指紋辨識系統代理及買賣業務。
- 2006 年
- ◆ 盈餘轉增資 NT \$12,470,070 元(含員工紅利轉增資 NT \$3,933,000 元)，實收資本額為 NT \$439,324,020 元。
 - ◆ 增資 OST TECHNOLOGY CORP. USD70,000，轉投資設立上海奧斯特電子科技有限公司。
- 2007 年
- ◆ 增資 OST TECHNOLOGY CORP. USD130,000，轉投資增資上海奧斯特電子科技有限公司。
 - ◆ 增資 AS STONE ELECTRONIC LTD. USD615,000
 - ◆ 子公司 AS STONE ELECTRONIC LTD. 與日本東信工業株式會社簽訂取得日商全球(日本除外)被動元件代理權。
 - ◆ 盈餘轉增資 NT \$17,911,260 元(含員工紅利轉增資 NT \$4,731,540 元)，實收資本額為 NT \$457,235,280 元。
- 2008 年
- ◆ 盈餘轉增資 NT \$19,940,420 元(含員工紅利轉增資 NT \$6,223,370 元)，實收資本額為 NT \$477,175,700 元。
- 2009 年
- ◆ 盈餘轉增資 NT \$19,087,020 元及員工紅利 NT \$4,083,729 元，轉增資配發普通股 2,244,535 股(含員工紅利發行新股 335,833 股)，每股面額 10 元，實收資本額為 NT \$499,621,050 元。
- 2010 年
- ◆ 本公司透過孫公司 OST ELECTRONIC GROUP CORP. 轉投資奧斯特有盛科技(深圳)有限公司。出售南通奧斯特電子有限公司所有股權。
- 2011 年
- ◆ 增資 OST TECHNOLOGY CORP. USD1,000,000，轉投資增資上海奧斯特電子科技有限公司。
 - ◆ 本公司投資 TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. USD4,633,348，轉投資平涼首選牛業有限公司，從事經營食品加工製造買賣業務。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

| 部門 | 工 作 權 責 |
|---------|--|
| 董 事 長 室 | 配合董事長推展營運計畫。 |
| 財 務 會 計 | 為一般會計處理、成本計算、報表分析、出納作業、資金調度、信用管理、預算之編製及報稅作業。 |
| 資 訊 系 統 | 電腦資訊及程式系統之規劃與維護。 |
| 業 務 一 部 | 為營運目標擬定及達成、業務開發、銷售、掌握訂單交期，與工廠產銷協調、客戶服務、市場調查以及帳款之催收等。 |
| 業 務 二 部 | 為營運目標擬定及達成、業務開發、銷售、掌握訂單交期，與工廠產銷協調、客戶服務、市場調查以及帳款之催收等。 |
| 業 務 三 部 | 為營運目標擬定及達成、業務開發、銷售、掌握訂單交期，與工廠產銷協調、客戶服務、市場調查以及帳款之催收等。 |
| 中 國 華 中 | 為本公司中國華中行銷據點之開發與客戶服務之業務。 |
| 中 國 華 南 | 為本公司中國華南行銷據點之開發與客戶服務之業務。 |
| 技 術 服 務 | 為鋁質電解電容器產品之品質保證作業目標之擬定、品質檢驗與改善、客訴之處理及分析及預防與矯正措施。商品之採購、入庫、發料管理、推動品質管制、倉庫、包裝管理、出貨管理。 |
| 資 材 採 購 | 為商品之採購管理。 |
| 行 政 管 理 | 為環工管理、行政庶務之處理及規劃、採購作業之執行與追蹤、人事管理安排及福利事項之執行、勞資關係、人事考核及敘薪、修訂各項管理規章制度、教育訓練之規劃及實施。 |
| 內 部 稽 核 | 執行內部稽核規劃並提供制度改善建議。 |

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

董事及監察人資料(一)

101年4月24日

單位：股

| 職稱 (註1) | 姓名 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選 任日期 (註2) | 選任時 持有股份 | | 現 在 持有股數 | | 配偶、未成年 子女現在持有 股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學)歷(註3) | 目前兼任本公司 及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人 | | |
|------------|-----|-------------|----|--------------------|-------------|----------|-------------|----------|------------------------|----------|----------------|----------|---|--|-----------------------------|----------|----|
| | | | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 股數 | 持股 比率 | 職稱 |
| 董事長 | 張知仁 | 100.6.24 | 3年 | 96.1.17 | 10,566,486 | 21.15% | 10,756,486 | 21.53% | - | - | - | - | 中興大學公共行政系 台灣奧斯特(股)公司 董事長 台灣奧斯特(股)公司 總經理 台灣奧斯特(股)公司 董事 台灣奧斯特(股)公司 顧問 | 台灣奧斯特(股)公司 董事長 OST TECHNOLOGY CORP. 董事 AS STONE ELECTRONIC LTD. 董事 OSTOR INTERNATIONAL CORP. 董事 TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. 董事 鑫亨投資(股)公司 董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 梁美榮 | 100.6.24 | 3年 | 89.11.3 | 3,848,228 | 7.70% | 3,848,228 | 7.70% | - | - | - | - | 關渡基督書院外文系 台灣奧斯特(股)公司 執行副總 台灣奧斯特(股)公司 董事長 | 台灣奧斯特(股)公司 資深副總經理 OST TECHNOLOGY CORP. 董事 AS STONE ELECTRONIC LTD. 董事 OSTOR INTERNATIONAL CORP. 董事 鑫亨投資(股)公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 華龍驥 | 100.6.24 | 3年 | 92.6.9 | - | - | - | - | - | - | - | - | 政治大學 EMBA 歐艾斯大中華區財務總監 | 歐艾斯亞太區財務總監 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 黃淑滿 | 100.6.24 | 3年 | 93.5.18 | - | - | - | - | - | - | - | - | 政治大學 EMBA 遠百企業(股)公司會計經理 | 遠東集團聯合稽核總部資深經理 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 王佑生 | 100.6.24 | 3年 | 97.6.13 | - | - | 463,351 | 0.93% | - | - | - | - | 國立政治大學經營管理碩士 櫃檯買賣中心專員 | 佳穎精密企業(股)公司 財務部協理 至寶電腦興業股份有限公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 陳則國 | 100.6.24 | 3年 | 98.6.16 | - | - | - | - | - | - | - | - | 政治大學經研所 呂張投資團隊 研究員 | 新日興股份有限公司 投資部專員 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 賴要任 | 100.6.24 | 3年 | 100.6.24 | - | - | - | - | - | - | - | - | 中原大學電機工程學系 艾果科技股份有限公司市場行銷部 協理 | 九大視訊系統股份有限公司產品開發部 資深經理 | 無 | 無 | 無 |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

法人股東之主要股東

101年4月24日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東(持股 10%以上) |
|------------|-----------------------------|
| 鑫亨投資股份有限公司 | 張知仁(59.375%) 梁美榮(37.50%) |

董事及監察人資料(二)

| 姓名 | 條件 | | | 符合獨立性情形 (註 1) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 | |
|-----|--|--|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|---|
| | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗 | | | | | | | | | | | | |
| 張知仁 | | | V | | | | V | | | | | V | V | V | 0 |
| 梁美榮 | | | V | | | | V | | | | | V | V | V | 0 |
| 華龍驥 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 黃淑滿 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 王佑生 | | | V | V | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 |
| 賴要任 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 陳則國 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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4月24日

單位：股

| 職稱 (註1) | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|---------------|-----|----------|------------|--------|--------------|-------|------------|------|--|--|-----------------|----|----|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長兼任總經理 | 張知仁 | 101.3.10 | 10,756,486 | 21.53% | - | - | - | - | 中興大學公共行政系 台灣奧斯特(股)公司 董事 台灣奧斯特(股)公司 顧問 | 台灣奧斯特(股)公司 董事長 OST TECHNOLOGY CORP. 董事 AS STONE ELECTRONIC LTD. 董事 OSTOR INTERNATIONAL CORP. 董事 TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. 董事 鑫亨投資(股)公司 董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 資深副總經理 | 梁美榮 | 96.1.26 | 3,848,228 | 7.70% | - | - | - | - | 關渡基督書院 外文系 台灣奧斯特(股)公司 執行副總 台灣奧斯特(股)公司 董事長 | 台灣奧斯特(股)公司 資深副總經理 OST TECHNOLOGY CORP. 董事 AS STONE ELECTRONIC LTD. 董事 OSTOR INTERNATIONAL CORP. 董事 鑫亨投資(股)公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 業務部經理 | 許力山 | 100.4.1 | - | - | - | - | - | - | 中國工商專校 國貿科 凱悌(股)公司 經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 大中華地區-華南區副總經理 | 黃添祿 | 92.9.1 | 36,375 | 0.07% | - | - | - | - | 復興工專 機械科 台灣金山電子公司 製造部副理 廣州金日科技公司 製造部經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 管理部經理 | 林純竹 | 99.4.9 | 1,112 | 0.00% | 999 | 0.00% | - | - | 淡江大學財務 金融系 台灣奧斯特股份有限公司 管理部經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務部副總經理 | 邱明發 | 100.5.5 | - | - | - | - | - | - | 政治大學 會計系 創見資訊股份有限公司 財會經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 採購部經理 | 簡世賢 | 95.12.11 | 50,000 | 0.10% | - | - | - | - | 銘傳管理學院 統計系 彥賢工業電子股份有限公司 廠長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 內部稽核 | 高維宏 | 101.1.7 | - | - | - | - | - | - | 中正大學會計研究所 訊連科技(股)公司 股務主任 歲聯科技(股)公司 會計副理 資誠會計師事務所 審計組長 | 無 | 無 | 無 | 無 |

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

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

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位:新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11) | | 有無領取來自子公司以外轉投資業酬金(註12) | | | | |
|------|-----|-----------|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------|---------------|----------|-----|-----------------|---|-----|---------------|---------------------------------|---------------|------------------------|---------------------|---|---|---|
| | | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(C)(註3) | | 業務執行費用(D)(註4) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | | 退職退休金(F) | | 盈餘分配員工紅利(G)(註6) | | | | | | | 員工認股權憑證得認購股數(H)(註7) | | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | | 合併報表內所有公司(註8) | | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註8) | | | | | |
| 董事長 | 張知仁 | - | - | - | - | - | - | 72 | 72 | - | - | 3,144 | 4,128 | 54 | 54 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 無 |
| 董事 | 梁美榮 | - | - | - | - | - | - | 72 | 72 | - | - | 2,567 | 3,158 | 108 | 108 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 無 |
| 董事 | 周欣婷 | - | - | - | - | - | - | 72 | 72 | - | - | 1,346 | 1,346 | 57 | 57 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 無 |
| 獨立董事 | 華龍驥 | - | - | - | - | - | - | 40 | 40 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 無 |
| 獨立董事 | 黃淑滿 | - | - | - | - | - | - | 60 | 60 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 無 |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註9) | 合併報表內所有公司 (註10) I | 本公司(註9) | 合併報表內所有公司 (註10) J |
| 低於 2,000,000 元 | 張知仁、梁美榮、周欣婷、 華龍驥、黃淑滿 | 張知仁、梁美榮、周欣婷、 華龍驥、黃淑滿 | 周欣婷、華龍驥、黃淑滿 | 周欣婷、華龍驥、黃淑滿 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | - | - | 張知仁、梁美榮 | 張知仁、梁美榮 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - | - | - |
| 總計 | 5 | 5 | 5 | 5 |

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表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、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、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、實際或按公平市價設算之租金、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、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、實際或按公平市價設算之租金、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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。

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)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J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。

監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C及等三項總額 占稅後純益之比例 (註8) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9) |
|-----|-----|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|----------------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | | 盈餘分配之酬勞(B) (註3) | | 業務執行費用(C) (註4) | | 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) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註5) | | | |
| 監察人 | 王佑生 | - | - | - | - | 72 | 72 | - | - | 無 |
| 監察人 | 陳則國 | - | - | - | - | 50 | 50 | - | - | 無 |
| 監察人 | 賴要任 | - | - | - | - | 10 | 10 | - | - | 無 |
| 監察人 | 許明仁 | - | - | - | - | 40 | 40 | - | - | 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 | |
|----------------------------------|-----------------|---------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司(註6) | 合併報表內所有公司 (註7) D |
| 低於 2,000,000 元 | 王佑生、許明仁、陳則國、賴要任 | 王佑生、許明仁、陳則國、賴要任 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | - | - |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 4 | 4 |

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(包括監察人薪資、職務加給、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、實際或按公平市價設算之租金、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姓名。

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姓名。

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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表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。

總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及 特支費等等(C) (註3) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等四項總額占 稅後純益之比例(%) (註 9) | | 取得員工認股權憑 證數額(註5) | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10) |
|-------------|-----|---------------|---------------------------|----------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|------------|-------------------|------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---|
| | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本公司 | | 合併報表內所有公 司(註5) | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | |
| | | | | | | | | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | | | | | |
| 總經理 (註1) | 蘇浩熙 | 864 | 864 | 47 | 47 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 總經理 (註2) | 張知仁 | 3,144 | 4,128 | 54 | 54 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 資深 副總經理 | 梁美榮 | 2,567 | 3,158 | 108 | 108 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 副總經理 | 黃添祿 | 1,349 | 1,493 | 25 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 副總經理 | 邱明發 | 763 | 763 | 55 | 55 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

註1:自100.07.18至101.03.09止,擔任總經理職務。

註2:自101.03.10起董事長兼任總經理。

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(註7) | 合併報表內所有公司(註8) E |
| 低於 2,000,000 元 | 蘇浩熙、黃添祿、邱明發 | 蘇浩熙、黃添祿、邱明發 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 張知仁、梁美榮 | 張知仁、梁美榮 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | - | - |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | - | - |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | - | - |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | - | - |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 5 | 5 |

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者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、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、車馬費、特支費、各種津貼、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、實際或按公平市價設算之租金、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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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(不包括已執行部分)，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總額，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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 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，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年4月30日

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註2) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之 比例(%) |
|-------------|--------------|------------|--------|--------|----|-------------------|
| 經 理 人 | 董事長兼任 總經理 | 張知仁 | - | - | - | - |
| | 資深副總經理 | 梁美榮 | | | | |
| | 副總經理 | 黃添祿 | | | | |
| | 副總經理 | 邱明發 | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。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。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

| 職 稱 | 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | | | |
|---------|---|----------------------|-------|----------------------|
| | 99年度 | | 100年度 | |
| | 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 | 339.95% | 405.72% | - | - |
| 監 察 人 | | | | |
| 總 經 理 | | | | |
| 副 總 經 理 | | | | |

本公司董事及監察人不支領薪資，僅支領車馬費，惟有同時擔任本公司董事長及總經理等職務，其薪資架構為本薪、職務津貼、績效獎金及伙食津貼等；而依公司章程規定，董事及監察人於年度盈餘分配時，酬勞不超過當年度可供分配盈餘數之百分之二。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 實際出(列) 席次數 B | 委託出 席次數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2) | 備註 |
|--|-------------|-----------------|------------|---------------------------|---|
| 董事長 | 張知仁 | 10 | 0 | 100 | 100.06.24 連任 |
| 董事 a | 梁美榮 | 10 | 0 | 100 | 100.06.24 連任 |
| 董事 b | 周欣婷 | 10 | 0 | 100 | 98.06.16 補選新任 100.06.24 連任 100.12.30 辭任 |
| 獨立董事 a | 華龍驥 | 8 | 0 | 80 | 100.06.24 連任 |
| 獨立董事 b | 黃淑滿 | 9 | 0 | 90 | 100.06.24 連任 |
| 監察人 a | 許明仁 | 4 | 0 | 80 | 100.06.24 舊任任期 屆滿 |
| 監察人 a | 賴要任 | 5 | 0 | 100 | 100.06.24 改選新任 |
| 監察人 b | 陳則國 | 9 | 0 | 90 | 98.06.16 補選新任 100.06.24 連任 |
| 獨立監察人 c | 王佑生 | 10 | 0 | 100 | 100.06.24 連任 |
| 其他應記載事項： | | | | | |
| <p>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：本期無此情形。</p> <p>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：本期無此情形。</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已於 100 年度成立薪酬委員會，以加強對本公司各項薪酬制度及績效評核之管理。</p> | | | | | |

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 準審計委員會運作情形：

準審計委員會運作情形資訊

最近年度準審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 B | 委託出席次數 | 實際出席率(%) 【B/A】(註) | 備註 |
|--------|-----|----------|--------|----------------------|-------------|
| 獨立董事 a | 華龍驥 | 5 | 0 | 100 | 100.6.24 連任 |
| 獨立董事 b | 黃淑滿 | 5 | 0 | 100 | 100.6.24 連任 |

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：本期無此情形。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本期無此情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司稽核主管(稽核代理人)均列席參加每次董事會，會計師亦列席參加每季承認財務報告之董事會，獨立董事若有任何疑問，可隨時於董事會中直接徵詢內部稽核主管或會計師之意見。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 10 次，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|---------|-----|-----------|-------------------|-------------------------------|
| 監察人 a | 許明仁 | 4 | 80 | 100.06.24 舊任任期屆滿 |
| 監察人 a | 賴要任 | 5 | 100 | 100.06.24 改選新任 |
| 監察人 b | 陳則國 | 9 | 90 | 98.06.16 補選新任 100.06.24 連任 |
| 獨立監察人 c | 王佑生 | 10 | 100 | 100.06.24 連任 |

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(例如溝通管道、方式等)：本公司員工及股東若有任何建議或意見，可隨時透過股務窗口或內部正常申訴管道，反映予監察人知悉。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司稽核主管(稽核代理人)均列席參加每次董事會，會計師亦列席參加每季承認財務報告之董事會，監察人若有任何疑問，可隨時於董事會中直接徵詢內部稽核主管或會計師之意見。

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：本公司監察人於本期各次董事會中無特別陳述意見之情形。

註1：年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|--|----------------------|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一) 本公司已委託股務代理機構以股務股東，並回覆關於股務之各項問題。股東會議案，與會股東有適當的發言時間討論，對於無爭議且可行之建議公司均接受與改善，但具爭議之建議依議事規則採表決方式決議。</p> <p>(二) 本公司股東以自然人為主，本公司能透過股務代理機構隨時掌握主要股東名單及相關資訊。</p> <p>(三) 公司相關部門均定期與不定期稽核握有控制權的關係企業，及訂定監理作業辦法，以避免關係企業產生弊端造成公司之風險。</p> | <p>無差異。</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>(一) 本公司目前已設置二席獨立董事。</p> <p>(二) 董事會定期評估簽證會計師並依相關規定更換會計師，以確保其獨立性。</p> | <p>無差異。</p> |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>本公司對往來金融機構、投資人及債權人等均提供充分而適切的資訊，對於員工亦有順暢的溝通管道，並依規定於公開資訊觀測站、證基會網站及本公司網站等處所揭露本公司重要營運資訊、投資決策及股務訊息等，讓各利害關係人有足夠的資訊作為其進行專業判斷之依據，進而維護其權益。</p> | <p>無差異。</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</p> | <p>(一) 公司財務業務及相關揭露事項，均依規定於相關網站揭露，年報等各項公司重要資訊亦已公布於本公司網站。</p> <p>(二) 公司有專人負責揭露資訊的蒐集，並依規定落實發言人制度。</p> <p>(三) 本公司100年度未召開法人說明會，故無相關會議資訊以供揭露。</p> | <p>無差異。</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 |
|---|--|----------------------|
| 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) | | |
| 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>(一)公司已依規定設置準審計委員會及薪酬委員會，均依規定持續有效運作。</p> <p>(二)本公司準審計委員會之運作情形請參閱本年報第22頁之說明。</p> <p>(三)本公司於100.12.22成立薪酬委員會，委員會成員包含本公司獨立董事黃淑滿小姐、獨立董事華龍驥先生及董事長張知仁先生，並由獨立董事黃淑滿小姐擔任薪酬委員會召集人及會議主席。薪酬委員會之職權主要為訂定及檢討董事、監察人及經理人績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估與訂定前開人員之薪資報酬。本公司並已依相關規定於100年12月底前召開第一次薪酬委員會議以決議本公司績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及薪酬預審適用範圍之議案。</p> | 無差異。 |
| <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>公司秉持造福人群、貢獻社會的經營理念，一向尊重股東的權利，公司對待股東，根據相關法規揭露公司重大訊息、定期揭露財務資訊；董事會亦遵照股東賦予之責任，引導公司經營策略並有效監督經營階層之管理功能，創造股東財富，健全財務與公司永續經營之目標。除遵循既有完備之內控制度及各項管理辦法執行外，目前正逐步依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定完備的公司治理實務守則。</p> <p>運作情形：公司治理制度重點的獨立董監事與準審計委員會目前均已實施，配合完備的內部控制制度，應可涵蓋主要治理原則。</p> <p>差異情形：公司建有持續運作且有效的內部控制制度，並執行稽核作業，未發現重大異常。</p> <p>本公司「公司治理守則及相關規章」查詢方式：請參閱公開資訊觀測站「公司治理專區」之內容。</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、利害關係人之權益、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、公司位董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益及僱員關懷： 本公司章程明定員工分紅比例、設置職工福利委員會、定期召開勞資會議、依法投保勞健保、提撥退休金，定期辦理員工健康檢查、教育訓練、國內外旅遊活動等。 2. 投資者關係： 本公司委由股務代理機構處理投資人關係及股東建議，並指派專責人員依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。 3. 供應商關係： 本公司對供應商採取的是一種夥伴關係，一般均採長期合作並簽有相關合約，但供應商必須對產品品質負完全責任。 4. 利害關係人之權益： 本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商等相關利害關係人均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。 | |

| | | |
|----|------|------------------------------|
| 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 |
|----|------|------------------------------|

5. 董事及監察人進修之情形：

本公司董事及監察人均具有專業背景，並依董事、監察人進修推行要點完成進修課程；此外，本公司亦不定期提供相關進修資訊給予參考，其所進修課程資訊已依規定輸入公開資訊觀測站(詳細資訊請參閱下表)。

100年度本公司董監事符合規定之進修情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 進修日期 | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 註1 |
|------|-----|----------|-----------|-----------|--------------|--------------------|--------|----|
| | | | 起 | 迄 | | | | |
| 董事長 | 張知仁 | 100.6.24 | 100.07.29 | 100.07.29 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業採用IFRSs負責人宣導會 | 3.0小時 | 是 |
| 董事 | 梁美榮 | 100.6.24 | 100.11.24 | 100.11.24 | 行政院金融監督管理委員會 | 第七屆台北公司治理論壇 | 3.0小時 | 是 |
| 董事 | 周欣婷 | 100.6.24 | 100.12.07 | 100.12.07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 薪資報酬委員會法令依據說明暨實務運作 | 3.0小時 | 是 |
| 獨立董事 | 華龍驥 | 100.6.24 | 100.11.07 | 100.11.07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事如何宏觀解析公司財務資訊 | 3.0小時 | 是 |
| 獨立董事 | 黃淑滿 | 100.6.24 | 100.11.07 | 100.11.07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事如何宏觀解析公司財務資訊 | 3.0小時 | 是 |
| 監察人 | 賴要任 | 100.6.24 | 100.11.17 | 100.11.17 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務研習班 | 12.0小時 | 是 |
| 監察人 | 王佑生 | 100.6.24 | 100.12.16 | 100.12.16 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事與經理人之權責與分工 | 3.0小時 | 是 |
| 監察人 | 陳則國 | 100.6.24 | 100.11.11 | 100.11.11 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事執行職務與經營判斷原則 | 3.0小時 | 是 |

註1：係指是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

本公司每年均定期執行內部控制自行評估程序，程序中對風險管理的評估已確實執行。公司內部控制制度、風險管理制度與各項重要管理規章辦法均依規定呈董事會核決，一方面藉由適當的複核以降低公司所營業務之風險，另一方面亦藉由各項保單來彌補公司財產、員工或第三人責任產生之損失。

| 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>7. 客戶政策之執行情形： 本公司嚴守與客戶簽訂之相關合約或協議內容並確保客戶之權益，以經營並維持長久而良好之客戶關係。</p> <p>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事及監察人投保董監責任險美金 330萬元整。</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：本期無此情形。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p> | | |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及其運作情形：請參閱上表項目五之第三點說明。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

1. 本公司積極配合綠化、節能、減排、與垃圾分類等環境保護，並訂有「勞工安全衛生工作守則」維護員工安全。
2. 本公司經營管理階層重視社會責任，遵循法令、勞資關係良好、重視勞工安全、積極參與公眾活動。
3. 本公司關懷兒童，贊助公益團體，參與文化藝術事務等：

取之於社會用之於社會，本公司積極致力於推動全體員工參加公益活動，並捐款贊助慈善機構等組織，100年度捐贈或贊助活動彙總如下：

- A. 響應財團法人創世社會福利基金會順手捐發票救助老殘窮活動。
- B. 每月固定捐助財團法人伊甸社會福利基金會。
- C. 響應日本 311 震災捐款，鼓勵員工發揮雪中送炭之人道救助精神。
- D. 鼓勵本公司員工參與各項公益捐血活動。

4. 本公司依循法令規章制定工作規則，將人權(如性騷擾防治)及員工權益之保障明文規範。
5. 本公司非屬重大污染工業，並與合格環保廠商訂立廢棄物代清運合約。

(六) 100 年度公司履行誠信經營情形及採行措施

| 項目 | 履行誠信經營情形及採行措施 |
|-------------------------|---|
| 一、 禁止不誠信行為、利益之態樣 | 本公司訂有員工工作規則，其中明定員工不得利用職權謀取不法利益，及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款，或其他不法利益，希冀杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。 |
| 二、 相關法令遵循情形 | 本公司確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、其他相關法令，以及相關稽核、內控等內部規章明列員工須遵循，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，作為落實誠信經營之依據。 |
| 三、 公司政策 | 藉由建立良好之公司治理、風險控管機制及完善之內部規章，防範不誠信行為之發生，以創造公司永續發展之經營環境。 |
| 四、 誠信進行商業活動 | 於交易及採購時透過經濟部商業司網站確認公司真實性，並透過各項管道(如徵信)查詢廠商交易實績，以確認交易對手之商業誠信。 |
| 五、 董事、監察人及經理人之利益迴避 | 本公司董事會議事規則明訂：董事對於與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 |
| 六、 內部控制及稽核 | 本公司設有嚴謹之會計制度及獨立之專責稽核單位，定期依年度稽核計畫進行各項內部稽核工作。各項決算表冊均經簽證會計師查核，確保各項決算表冊之公允性。 |
| 七、 保密協定 | 1. 所有員工均須簽署員工保密協定。 2. 員工工作守則規定，員工對於所經管之業務、事項、文件及客戶之資料等，應負絕對保密之義務，非依法令或經核准，不得洩漏，離職後亦同；不得任意翻閱、摘錄與自己職務無關之帳表文件。 |
| 八、 對涉有不誠信行為交易對象之規範及處理程序 | 本公司均於業務及經營管理會議中彙報各客戶及供應商之現況，若發現交易對象涉及不誠信行為時，將立即嚴格控管信用交易之進行，瞭解目前公司曝險之狀況，並將審慎評估是否與客戶終止交易。 |
| 九、 考核、檢舉與懲戒 | 訂定有考核及獎懲規則，由公司相關部門主管共同審議員工之獎懲事宜，並將相關獎懲內容以人事命令函知相關同仁。 |
| 十、 資訊揭露 | 於公司年報揭露本公司履行誠信經營情形及採行措施。 |

(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：

請查詢本公司網站(<http://www.ost.com.tw>)以獲得更多資訊。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊，得一併揭露：

請查詢本公司網站(<http://www.ost.com.tw>)以獲得更多資訊。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

台灣奧斯特股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：101年 3月 25日

本公司民國一〇〇年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇〇年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇一年三月二十五日董事會通過，出席董事4人全部同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣奧斯特股份有限公司

董事長：張知仁

簽章

總經理：張知仁

簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議

時 間：中華民國一〇〇年六月二十四日

- (1) 通過承認九十九年度之營業報告書及財務報表。
- (2) 通過承認九十九年度盈餘分派案。
- (3) 通過討論修訂「公司章程」部分條文案。
- (4) 討論修訂「資金貸與及背書保證處理程序」部分條文案。
- (5) 選舉董事及監察人。
- (6) 通過討論解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案討論解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案。

2. 董事會之重要決議

時 間：中華民國一〇〇年一月二十八日

- (1) 通過變更簽證會計師案改為陳世元會計師和張裕銘會計師為本公司查帳會計師案。
- (2) 通過本公司一〇〇年度內部稽核人員名冊案。

時 間：中華民國一〇〇年三月三日

- (1) 通過台灣奧斯特股份有限公司增資 OST TECHNOLOGY CORP. 美金 100,000 元，增資後股本為美金 727,282 元，及透過 OST TECHNOLOGY CORP. 增資上海奧斯特電子科技有限公司美金 100,000 元，增資後股本為美金 300,000 案。
- (2) 通過台灣奧斯特對子公司 OSTOR INTERNATIONAL CORP. 背書保證案。
- (3) 通過為因應營運資金需求，擬向各銀行申請額度案。

時 間：中華民國一〇〇年三月十五日

- (1) 通過新設子公司 Taiwan Prime Choice Food Corp. 並以該子公司轉投資新事業罐頭食品加工及連鎖餐飲投資案。

時 間：中華民國一〇〇年三月二十七日

- (1) 通過本公司九十九年度營業概況報告、財務報表案。
- (2) 通過本公司及其子公司合併財務報表案。
- (3) 通過本公司九十九年度盈餘分派案。
- (4) 通過出具本公司九十九年度內部控制制度聲明書案。
- (5) 通過修訂本公司「公司章程」案。
- (6) 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證處理程序」案。
- (7) 通過改選董事、監察人案。
- (8) 通過獨立董事提名候選人資格審議案。
- (9) 通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案案。
- (10) 通過轉子公司 AS STONE ELECTRONIC LTD. 新訂「資金貸與及背書保證處理程序」案。
- (11) 通過轉子公司 OSTOR INTERNATIONAL CORP. 新訂「資金貸與及背書保證處理程序」案。
- (12) 通過本公司一〇〇年股東常會召集案。
- (13) 通過本公司稽核人員主管之異動案。
- (14) 通過本公司財會主管之異動案。

時 間：中華民國一〇〇年五月四日

- (1) 通過獨立董事提名候選人資格審議案。
- (2) 通過原 100/3/3 決議台灣奧斯特股份有限公司增資 OST TECHNOLOGY CORP. 美金 100,000 元，擬變更為美金 3,000,000 元，增資後股本為美金 3,627,282 元，及透過 OST TECHNOLOGY CORP 增資上海奧斯特電子科技有限公司美金 3,000,000 元，增資後股本為美金 3,200,000 案。
- (3) 通過本公司財會主管之異動案。

時 間：中華民國一〇〇年六月二十四日

- (1) 通過推選本公司董事長案。
- (2) 通過聘任本公司總經理案。
- (3) 通過本公司「經理人競業禁止」之解除案。
- (4) 通過推選本公司準審計委員案。

時 間：中華民國一〇〇年七月十七日

- (1) 通過聘任本公司總經理案。
- (2) 通過本公司「經理人競業禁止」之解除案。
- (3) 通過本公司財會主管之異動案。

時 間：中華民國一〇〇年八月二十七日

- (1) 通過本公司一〇〇年度上半年度財務報告暨合併財務報告案。

時 間：中華民國一〇〇年十月二十二日

- (1) 通過本公司一〇〇年度第三季財務報表暨合併財務報表案。

時 間：中華民國一〇〇年十二月二十二日

- (1) 通過本公司薪資報酬委員會組織規程及委員名單案。
- (2) 通過呈送 101 年度內部稽核計畫表案。
- (3) 通過修訂本公司核決權限案。

時 間：中華民國一〇一年一月七日

- (1) 通過本公司 101 年度營運計劃案。
- (2) 通過子公司間之資金貸與案。
- (3) 通過變更本公司稽核主管案。
- (4) 通過本公司 101 年度內部稽核人員及代理稽核人員名冊案。
- (5) 通過審查本公司董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。
- (6) 通過本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。

時 間：中華民國一〇一年三月九日

- (1) 通過本公司總理解任案。
- (2) 通過任命本公司總經理案。
- (3) 通過解除本公司新任經理人之競業禁止案。
- (4) 通過修訂本公司一〇一年度內部稽核計畫表案。

時 間：中華民國一〇一年三月二十五日

- (1) 通過本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表案。
- (2) 通過本公司一〇〇年度虧損撥補案。

- (3) 通過本公司一〇〇年度內部控制制度聲明書案。
- (4) 通過修訂本公司「公司章程」案。
- (5) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- (6) 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。
- (7) 通過本公司補選董事案。
- (8) 通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。
- (9) 通過召開一〇一年股東常會日期、地點、召集事由及受理持股 1%以上股東提案期間及受理處所案。
- (10) 通過各銀行融資額度申請案。
- (11) 通過訂定本公司「防止內線交易作業辦法」案。
- (12) 通過修訂本公司內部控制制度案。

時 間：中華民國一〇一年四月二十八日

- (1) 通過本公司一〇一年度第一季財務報表案。
- (2) 通過本公司 IFRSs 轉換計畫影響數案。

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

(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 04 月 30 日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|----------------|-----|-----------|-----------|----------|
| 總經理 (董事長兼任) | 張知仁 | 97.12.30 | 100.07.17 | 公司整體營運規劃 |
| 總經理 | 蘇浩熙 | 100.7.17 | 101.03.09 | 個人職涯規劃 |
| 財務經理 | 蔡茂松 | 91.06.04 | 100.04.06 | 公司整體營運規劃 |
| 財務協理 | 董樺燈 | 100.04.06 | 100.05.04 | 公司整體營運規劃 |
| 內部稽核主管 | 李佩燕 | 98.03.03 | 100.03.31 | 公司整體營運規劃 |
| 內部稽核主管 | 李家裕 | 100.04.01 | 100.11.04 | 個人職涯規劃 |

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|---------------------|----|
| 日正聯合會計師事務所 | 陳世元 | 張裕銘 | 100.01.01-100.12.31 | 無 |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | 1,102 | 154 | 1,256 |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | - | - | - |
| 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 | | - | - | - |

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本期無此情形。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本期無此情形。
- (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：本期無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師及繼任會計師：

配合日正聯合會計師事務所為提昇簽證與服務之品質，所定期實施之簽證會計師內部輪調與調整，並依審計準則公報四十六號第68條規定，其中之「…上市(櫃)公司財務報表之查核案件…」，主辦會計師應於一定期間後(通常不超過7年)輪調，且至少須間隔一定期間(通常不短於2年)方得回任」，本公司自民國九十九年度財務報表(民國100年1月28日)起，配合日正聯合會計師事務所之簽證會計師內部輪調與調整，將簽證會計師由陳枝凌會計師及巫貴珍會計師變更為張裕銘會計師及陳世元會計師。

(二) 前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3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：本期無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 100 年度 | | 101 年度截至 4 月 24 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 大股東 | 張知仁 | - | - | 190,000 | - |
| 董事 大股東 副總經理 | 梁美榮 | - | - | - | - |
| 大股東 | 鑫亨投資(股)公司 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 華龍驥 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 黃淑滿 | - | - | - | - |
| 董事 | 周欣婷 | -3,000 | - | - | - |
| 監察人 | 許明仁 | - | - | - | - |
| 監察人 | 賴要任 | - | - | - | - |
| 監察人 | 陳則國 | - | - | - | - |
| 監察人 | 王佑生 | 463,351 | - | - | - |
| 總經理 | 蘇浩熙 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 黃添祿 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 邱明發 | - | - | - | - |
| 財務會計經理 | 蔡茂松 | -9,000 | - | - | - |
| 財務會計協理 | 董樺燈 | - | - | - | - |

1. 股權移轉之相對人為關係人者：無。
2. 股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

| 姓名(註1) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) | | 備註 |
|-------------------------|------------|--------|--------------|------|--------------|------|---|----------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 張知仁 | 10,756,486 | 21.53% | - | - | - | - | 鑫亨投資股份有限公司 | 為該公司之董事長 | - |
| 鑫亨投資股份有限公司 (代表人：張知仁) | 6,410,762 | 12.83% | - | - | - | - | 張知仁 | 為該公司之董事長 | - |
| | | | | | | | 梁美榮 | 為該公司之董事 | |
| 梁美榮 | 3,848,228 | 7.70% | - | - | - | - | 鑫亨投資股份有限公司 | 為該公司之董事 | - |
| 黃錦民 | 1,377,000 | 2.76% | - | - | - | - | - | - | - |
| 陳家樂 | 878,000 | 1.76% | - | - | - | - | - | - | - |
| 邱煥仁 | 597,000 | 1.19% | - | - | - | - | 邱燕鳳 | 二親等以內之親屬 | - |
| 邱燕鳳 | 513,000 | 1.03% | - | - | - | - | 邱煥仁 | 二親等以內之親屬 | - |
| 張淑芬 | 512,746 | 1.03% | - | - | - | - | - | - | - |
| 林淑美 | 500,000 | 1.00% | - | - | - | - | - | - | - |
| 王佑生 | 463,351 | 0.93% | - | - | - | - | - | - | - |

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：

綜合持股比例

101年3月31日

單位：股(%)

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|--------------------------------|-----------|------|-------------------------|------|-----------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| OSTOR TECHNOLOGY CORP. | 1,628 | 100% | - | - | 1,628 | 100% |
| AS STONE ELECTRONIC LTD. | 290 | 100% | - | - | 290 | 100% |
| OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 2,356,000 | 100% | - | - | 2,356,000 | 100% |
| TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 4,633,373 | 100% | - | - | 4,633,373 | 100% |

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：新台幣仟元(股)

| 年/月 | 發行價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|-------------|------------|---------|------------|---------|------------------------------------|-----------------------|-----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其他 |
| 82/12 | 1,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 現金設立 | 無 | 註1 |
| 86/06 | 1,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 現金增資 15,000 仟元 | 無 | 註1 |
| 88/12 | 1,000 | 42,000 | 42,000 | 42,000 | 42,000 | 現金增資 17,000 仟元 | 無 | 註1 |
| 89/12 | 1,000 | 47,000 | 47,000 | 47,000 | 47,000 | 合併增資 5,000 仟元 | 機器設備等 | 註1 |
| 89/12 | 10 | 15,500,000 | 155,000 | 15,500,000 | 155,000 | 現金增資 47,500 仟元 盈餘轉增資 60,500 仟元 | 無 | — |
| 90/07 | 10 | 21,700,000 | 217,000 | 21,700,000 | 217,000 | 盈餘轉增資 62,000 仟元 | 無 | 註2 |
| 91/08 | 10 | 30,900,000 | 309,000 | 24,015,000 | 240,150 | 盈餘轉增資 21,700 仟元 員工紅利 1,450 仟元 | 無 | 註3 |
| 92/10 | 10 | 30,900,000 | 309,000 | 30,531,500 | 305,315 | 盈餘轉增資 62,439 仟元 員工紅利 2,726 仟元 | 無 | 註4 |
| 93/09 | 10 | 69,000,000 | 690,000 | 40,268,950 | 402,690 | 盈餘轉增資 91,594.5 仟元 員工紅利 5,780 仟元 | 無 | 註5 |
| 94/07 | 10 | 69,000,000 | 690,000 | 42,685,395 | 426,854 | 盈餘轉增資 24,164 仟元 員工紅利 4,030 仟元 | 無 | 註6 |
| 95/07 | 10 | 69,000,000 | 690,000 | 43,932,402 | 439,324 | 盈餘轉增資 12,470 仟元 員工紅利 3,933 仟元 | 無 | 註7 |
| 96/08 | 10 | 69,000,000 | 690,000 | 45,723,528 | 457,235 | 盈餘轉增資 17,911 仟元 員工紅利 4,731 仟元 | 無 | 註8 |
| 97/09 | 10 | 69,000,000 | 690,000 | 47,717,570 | 477,176 | 盈餘轉增資 13,717 仟元 員工紅利 6,224 仟元 | 無 | 註9 |
| 98/12 | 10 | 69,000,000 | 690,000 | 49,962,105 | 499,621 | 盈餘轉增資 19,087 仟元 員工紅利 3,358 仟元 | 無 | 註10 |

註1：本公司於設立時，資本額之登記為每股面額1,000元，自89.11.03起變更每股面額為10元。

註2：財政部證券暨期貨管理委員會90.07.18(90)台財證(一)第144631號。

註3：財政部證券暨期貨管理委員會91.08.13台財證一字第0910144847號。

註4：財政部證券暨期貨管理委員會92.07.31台財證一字第0920134144號。

註5：行政院金融監督管理委員會93.08.17金管證一字第0930136661號。

註6：行政院金融監督管理委員會94.07.19金管證一字第0940129049號。

註7：行政院金融監督管理委員會95.07.04金管證一字第0950128304號。

註8：行政院金融監督管理委員會96.08.14金管證一字第0960043324號。

註9：行政院金融監督管理委員會97.09.16金管證一字第0970049093號。

註10：行政院金融監督管理委員會98.10.27金管證發字第0980056067號。

101年4月24日

單位：股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | | | 備 註 |
|------------------|------------|--------|------------|------------|------------|-----|
| | 流通在外股份 | | | 未發行股份 | 合計 | |
| | 已上市(櫃) | 未上市(櫃) | 合計 | | | |
| 記名式普通股 | 49,962,105 | 0 | 49,962,105 | 19,037,895 | 69,000,000 | - |

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

101年4月24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 | 0 | 6 | 4,705 | 11 | 4,722 |
| 持有股數 | 0 | 0 | 6,413,230 | 43,415,637 | 133,238 | 49,962,105 |
| 持股比例 | 0 | 0 | 12.83% | 86.90% | 0.27% | 100.00% |

(三) 股權分散情形

每股面額 10 元

101年4月24日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 1 至 999 | 2,005 | 315,584 | 0.63 |
| 1,000 至 5,000 | 1,741 | 3,841,261 | 7.69 |
| 5,001 至 10,000 | 442 | 3,243,613 | 6.49 |
| 10,001 至 15,000 | 193 | 2,309,517 | 4.62 |
| 15,001 至 20,000 | 92 | 1,695,175 | 3.39 |
| 20,001 至 30,000 | 93 | 2,302,239 | 4.61 |
| 30,001 至 50,000 | 73 | 2,878,593 | 5.76 |
| 50,001 至 100,000 | 48 | 3,418,883 | 6.84 |
| 100,001 至 200,000 | 20 | 2,776,786 | 5.56 |
| 200,001 至 400,000 | 5 | 1,323,881 | 2.65 |
| 400,001 至 600,000 | 5 | 2,586,097 | 5.18 |
| 600,001 至 800,000 | 0 | 0 | 0 |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 878,000 | 1.76 |
| 1,000,001 以上 | 4 | 22,392,476 | 44.82 |
| 合 計 | 4,722 | 49,962,105 | 100.00 |

(四) 主要股東名單

101 年 4 月 24 日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------|----|------------|--------|
| 張知仁 | | 10,756,486 | 21.53% |
| 鑫亨投資股份有限公司 | | 6,410,762 | 12.83% |
| 梁美榮 | | 3,848,228 | 7.70% |
| 黃錦民 | | 1,377,000 | 2.76% |
| 陳家樂 | | 878,000 | 1.76% |
| 邱煥仁 | | 597,000 | 1.19% |
| 邱燕鳳 | | 513,000 | 1.03% |
| 張淑芬 | | 512,746 | 1.03% |
| 林淑美 | | 500,000 | 1.00% |
| 王佑生 | | 463,351 | 0.93% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：股(元)

| 項目 | | 年度 | 99 年度 | 100 年度 | 當年度截至 3 月 31 日 |
|--------|---------|--------|------------|------------|-------------------|
| 每股市價 | 最高 | | 20.50 | 13.45 | 9.15 |
| | 最低 | | 9.90 | 7.82 | 7.42 |
| | 平均 | | 16.02 | 11.26 | 8.59 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 11.73 | 11.67 | 尚未分配 |
| | 分配後 | | 11.73 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 49,962,105 | 49,962,105 | 49,962,105 |
| | 每股盈餘 | 調整前 | 0.04 | -0.43 | -0.07 |
| | | 調整後 | 0.04 | -0.43 | - |
| 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 | | - | - | - |
| | 本利比 | | - | - | - |
| | 現金股利殖利率 | | - | - | - |

註 1：100 年度虧損撥補案尚待股東會決議分配

註 2：每股股利係依上年度盈餘於本年度分配之情形填列

註 3：本利比 = 每股市價(11.26)/每股現金股利

註 4：現金股利殖利率 = 每股現金股利/每股市價

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司董事會已於 101 年 3 月 25 日通過修改公司章程第二十二條，並已排入本次股東大會列為討論事項第一案，修正後之股利政策如下：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘再分派如下：

- (1) 員工紅利百分之一至百分之五。
- (2) 董事監察人酬勞百分之二。
- (3) 其餘派付股東股息及股東紅利。

盈餘分派案由董事會提案，經股東會同意分配之。

已提列之特別盈餘公積應於迴轉併入未分配盈餘後，始得依本條第一項之規定分派盈餘。

本公司股利政策係採現金股利、盈餘轉增資搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積、董事監察人酬勞金、員工紅利及特別盈餘公積後，以發放現金股利為優先；惟若公司有重大投資計畫或改善財務結構之需要時，盈餘轉增資之比例，不得超過當年度全部股利之 80%。

2. 本次股東會擬議股利分配(虧損撥補)之情形(業經本公司董事會通過)：

台灣奧斯特股份有限公司
虧損撥補表
中華民國一〇〇年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|----------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | \$ 0 |
| 本年度稅後淨損 | (21,711,246) |
| 待彌補虧損 | (21,711,246) |
| 撥補項目： | |
| 法定盈餘公積 | 21,711,246 |
| 撥補項目合計 | 21,711,246 |
| 撥補後待彌補虧損 | \$ 0 |

董事長：張知仁

經理人：張知仁

會計主管：邱明發

3. 預期股利政策變動：無

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣仟元

| 項目 | | 年度 | 100 年度 (預估) |
|---------------------|--------------------------------|------------|----------------|
| 期初實收資本額 | | | 499,621 |
| 本年度配股 配息情形 | 每股現金股利 | | - |
| | 盈餘轉增資每股配股數 | | - |
| | 資本公積轉增資每股配股數 | | - |
| 營業績效 變化情形 | 營業利益 | | 不 適 用 |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 稅後純益 | | |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 每股盈餘 | | |
| | 每股盈餘較去年同期增(減)比率 | | |
| | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數) | | |
| 擬制性每 股盈餘及 本益比 | 若盈餘轉增資全數改配 放現金股利 | 擬制每股盈餘 | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積轉增 資 | 擬制每股盈餘 | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積且盈 餘轉增資改以現金股利 發放 | 擬制每股盈餘 | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |

註：100 年度未公開財測，故無須揭露 100 年度預估資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘再分派如下：

- (1) 員工紅利百分之一至百分之五。
- (2) 董事監察人酬勞百分之二。
- (3) 其餘派付股東股息及股東紅利。

盈餘分派案由董事會提案，經股東會同意分配之。

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

本公司經 101.3.25 董事會決議通過，擬不配發股利及董監酬勞。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

100 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司經 101.3.25 董事會決議通過，擬不配發股利及董監酬勞。

4. 前一年度盈餘用以配發員工紅利及董事監察人酬勞情形：

本公司九十九年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

單位：仟元/仟股

| | 九十九年度 | | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|-----|------|
| | 股東會決議 實際配發數 | 原董事會通過 擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
| 一、配發情形： | | | | |
| 1. 員工現金紅利 | - | - | - | 無。 |
| 2. 員工股票紅利 | | | | |
| (1) 股數 | - | - | - | 無。 |
| (2) 金額 | - | - | - | 無。 |
| (3) 占當年底流通在 外股數之比例 | - | - | - | 無。 |
| 3. 董監事酬勞 | - | - | - | 無。 |
| 二、每股盈餘相關資訊 | | | | |
| 1. 原每股盈餘 | 0.04 元 | 0.04 元 | - | 無。 |
| 2. 設算每股盈餘(註) | 0.04 元 | 0.04 元 | - | 無。 |

註：當期純益扣除員工分紅及董監酬勞之每股盈餘。

(九) 公司買回本公司股份情形：本期無此情形。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：本期無此情形。

三、特別股發行情形：本期無此情形。

四、海外存託憑證之辦理情形：本期無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：本期無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本期無此情形。

七、資金運用計畫執行情形：本期不適用。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1. 所營事業之主要內容：

依本公司登記之業務範圍包括下列項目：

- (1) 國際貿易業。
- (2) 電器批發業。
- (3) 電子材料批發業。
- (4) 電器零售業。
- (5) 電子材料零售業。
- (6) 電子零組件製造業。

2. 營業比重

| 主要產品名稱 | 重要用途或功能 | 100 年度 | | 99 年度 | |
|---------|---------------------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | | 銷售金額 (仟元) | 營業比重 (%) | 銷售金額 (仟元) | 營業比重 (%) |
| 鋁質電解電容器 | 主要功能為儲存電能， 主要應用於旁路、濾 波、整流、調諧等方面 | 241,791 | 33.64 | 445,456 | 44.93 |
| 石英振盪器 | 應用於電腦資訊產品、 通訊產品等基本信號源 之產生 | 4,528 | 0.63 | 5,520 | 0.56 |
| 主動元件 | 1. 電腦資料交換存取 保密編碼晶片。 2. 指紋辨識晶片。 | 472,499 | 65.73 | 540,492 | 54.51 |
| 合計 | | 718,818 | 100.00 | 991,468 | 100.00 |

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司主要從事於鋁質電解電容器及石英振盪器及主動元件之銷售。

4. 計畫開發之新商品(服務)

(1)代理日系廠牌電解電容器

日系 3C 品牌大廠對於委外生產 OEM 或 ODM 產品，經常被指定必須使用日系廠牌零組件，對於此一部份市場本公司自有品牌產品一直無法擴大，本公司為全面滿足客戶中高階產品需求、減低客戶採購成本、方便貨品調度等因素，積極引進日系品牌 LOW-ESR 電容器，已與原廠完成代理合約，目前正積極引進給客戶，將與 OST 品牌電容器共同滿足客戶在自有品牌產品與代工生產產品之零件需求。

(2)代理銷售固態電容器

電子產品的研發趨勢，在採用被動元件(電容)方面，將會朝向超低阻抗及可承受更高漣波電流之電容器為主，進而發展出固態電容器，將高導電性的材料，使用在傳統電解電容器上，代替液態的電解液作為固態電解質，所製造的元件有著小型化、高靜電容量，而且具有高溫安定性和穩定的高頻特性。本公司積極與日系廠商達成代理銷售合作中，將藉由本公司優勢

銷售通路與目前主力產品一併搭售。

(3)代理新型封裝技術之 SMD 石英震盪器

近年來 SMD 之石英振盪器需求增長有越來越高之趨勢。但 SMD 石英振盪器之陶瓷基座板仍掌握在少數日本廠商手中，導致成本無法大幅下降。本公司所代理之新型封裝技術之 SMD 石英振盪器，不需仰賴陶瓷基座板。可有效降低成本及大量生產，不受制於關鍵材料之價格與供貨量限制。

(4)代理新一代可信賴平台模組(Trusted platform module; TPM)

隨著 PC 產業的世代更替，新一代的 CPU 及作業系統的出爐，在代理的主動元件—TPM 也隨之更新，以因應快速移動的 PC 產業趨勢，跟進最新主流來提供客戶進一步的資訊安全保護。

(5)代理銷售指紋辨識系統

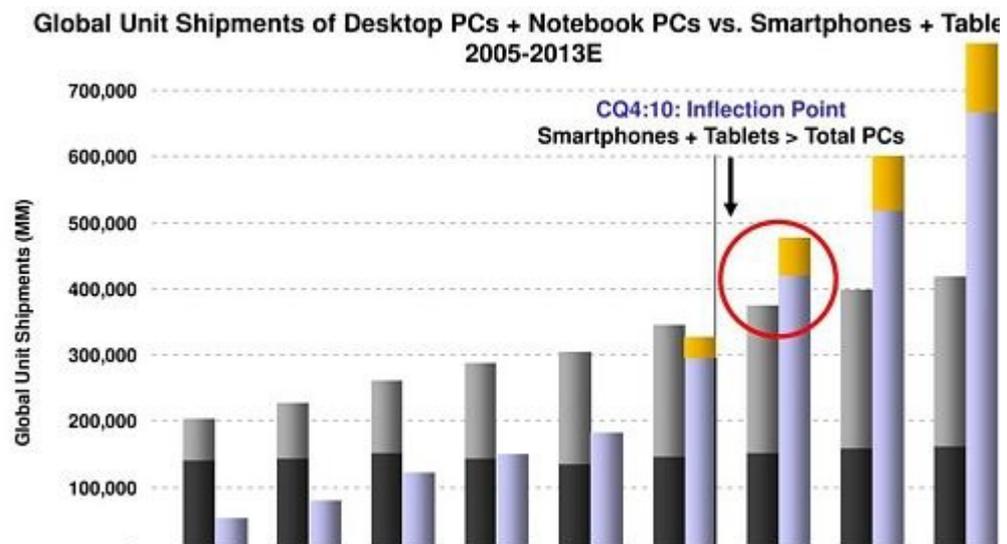
隨著智慧型手機、網路交易與使用者資料的保護程度需求與日俱增的情況下，指紋辨識系統可以提供相當安全的平台與實用性高的軟體來支援並防堵有心人士竊取個人資料。近二年因為經濟情勢的驟變，讓低價機種成為市場主流，且高階商用機種也因為全球經濟的不樂觀造成市場需求急劇凍結。目前原廠 UPEK 已推出新一代指紋辨識器問世，新型指紋辨識器整合筆電開機功能按鈕與 LED 螢幕調整，未來如能成功導入筆記型電腦及 EeePC 等低價電腦製造廠商，則商機還是可期待。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

這一波歐債危機已再次造成全球經濟之恐慌，再加上已開發國家之失業率無法有效下降，造成消費經濟之萎縮，擴散影响全球開發中國家之經濟成長率，對於未來之景氣不穩定明確之情況下，不斷衝擊消費者購買信心，2011 年平板電腦及智慧手機的風行，及薄型筆記型電腦的上市，使整個 PC 產業產生極大的變化，不論是桌上型電腦及 NB。目前各大 PC 大廠全力搶進 Ultrabook 和智慧手機的開發與行銷，市場將產生激烈競爭。

2011 年全球智慧手機+平板電腦出貨量將超越桌上型+筆記本電腦出貨量
(2005-2013 年趨勢圖)



資料來源： KPCB

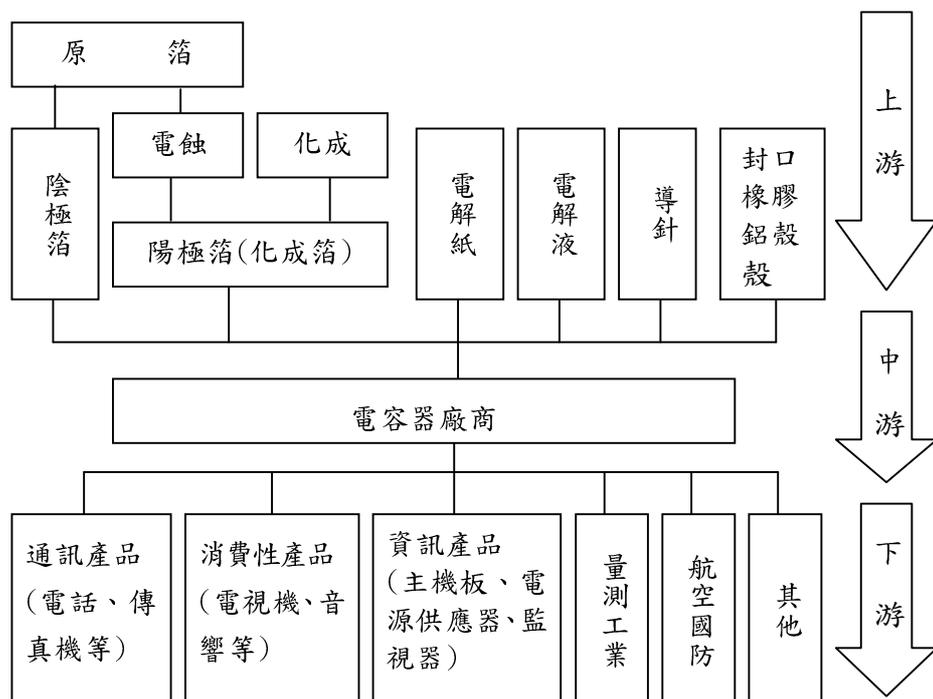
本公司主要從事鋁質電解電容器、石英振盪器之銷售，其商品均屬被動元件之一環，被動元件廣泛應用在各類電子產品上，目前在全球市場上最受到關注者，莫過於電阻器、電容器、電感器及濾波器等四大項產品，過去受惠於資訊產品及手機市場高度成長下使得部份被動元件之需求亦有成長趨勢。就電容器而言，國內廠商主要以生產積層陶瓷電容器及鋁質電解電容器為主，積層陶瓷電容器因具有體積小、相對小體積之電容量大、高頻使用時損失率低等特性，故常運用在輕薄短小之電子商品。而鋁質電解電容器靜電容量大且製造成本低等優勢，故使用範圍相當廣泛，包括 3C 電子及電機產品皆會使用到，例如電源供應器、主機板、監視器、電視機、CD 音響及不斷電系統等。就石英振盪器而言，石英振盪器廣泛運用在下游各種電子產品，台灣石英元件廠早先在 PC 產業應用著墨很久，目前開始往行動電話市場及無線通訊市場來發展，而石英振盪器的應用範圍亦包括無線電話、行動電話、衛星定位接收器、網路通訊週邊卡、LCD-Monitor、視頻轉換器(STB)、路由器及傳真機等。

而本公司所代理之可信賴平台模組(TPM)可用於 PC 端，其包括了主機板(MB)、筆記型電腦(NB)、伺服器(Server)、工業用電腦(IPC)等。近年來在於資訊安全層級提高的要求逐漸增高，除了商用機種的使用廣泛外，在消費性平台的使用率也有大幅提升的趨勢，其原因不外乎為全球對於資訊安全的議題有更為高漲的現象，再加上 Microsoft Vista 平台更在特定版本強烈建議使用者採用 TPM 來加強 PC 的保護，故在資訊安全議題及作業系統的雙向加持之下，使 TPM 在 PC 端的發展成長可期。

指紋辨識器因價格較高，過去市場導入初期均聚焦於高階筆電之標準配備，低階或是消費性機種在過去的市場推廣策略上相對較未重視，然而去年下半年來因為經濟情勢的驟變，使低價機種成為市場主流，且高階商用機種也因為全球經濟的不樂觀造成市場需求急劇凍結。目前原廠 UPEK 已推出新一代指紋辨識器問世，新型指紋辨識器整合筆電開機功能按鈕與 LED 螢幕調整，未來如能成功導入筆記型電腦及 Ultrabook 等電腦製造廠商，則商機還是可期待。

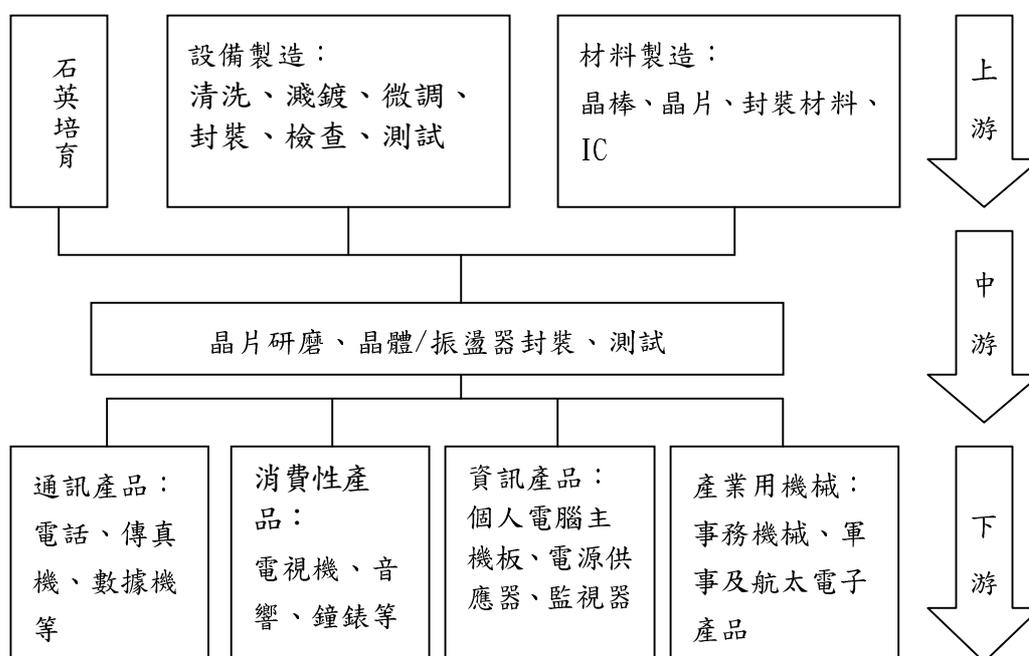
2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 鋁質電解電容器



- A. 上游：鋁質電解電容器產業的上游為相關生產原料製造業。鋁質電解電容器的原材料包括陰極箔、陽極箔、電解紙、電解液、導針、封口橡膠、鋁殼、膠管等。陰極箔、陽極箔的上游主要以原箔作為原料。然近年來由於環境保護之考量，相關之生產原料已有逐漸減少鉛用量之趨勢，甚至達到無鉛化之程度。
- B. 中游：鋁質電解電容器產業的中游為鋁質電解電容之製造及買賣廠商，主要是將陰極箔、陽極箔、電解紙、電解液、導針、封口橡膠、鋁殼、膠管等原料加工製造成鋁質電解電容器之電子元件成品，銷售予下游應用廠商。
- C. 下游：鋁質電解電容器產業下游為電子原件之應用廠商，包括通訊產品製造商(電話機、傳真機等)、消費性電子產品製造商(電視機、音響、其他日用電器等)、資訊產品製造商(主機板、監視器、電源供應器等)、量測產品製造商、航空國防產業等。

(2) 石英振盪器



石英振盪器係屬電子類基本元件，其上游包括有石英培育、設備製造及材料製造、下游的應用領域可概分為通訊產品、消費性產品、資訊產品及產業用機械等。

(3) 可信賴平台模組(TPM)

- A. 上游：可信賴平台模組的上游為半導體製造產業，主要原材料為矽晶圓。
- B. 中游：可信賴平台模組的中游為半導體封測產業，主要是負責晶圓的後端封裝及測試工作，最後將成品銷售予下游系統或應用廠商。
- C. 下游：可信賴平台模組的下游為電子原件應用廠商或系統廠，包括主機板(MB)、筆記型電腦(NB)、伺服器(Server)、工業用電腦(IPC)等。

(4) 指紋辨識系統

- A. 上游：指紋辨識系統的上游為半導體製造產業主要原材料為矽晶圓。
- B. 中游：指紋辨識系統的中游為半導體封測產業，主要是負責晶圓的後端封裝及測試工作，最後將成品銷售予下游系統或應用廠商。
- C. 下游：指紋辨識系統的下游為筆記型電腦(NB)、工業用電腦(IPC)等。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之各種發展趨勢

由工研院經資中心之日商電容器擴產概況中指出，鋁質電解電容器近年來的發展，正因下游系統產品趨向於輕薄短小而更為小型化、薄型化與晶片化，而在電容器之使用特性上亦朝向長使用壽命化及高頻化發展，並加以改進其安全性能，故全球鋁質電解電容器廠商在產品生產規劃上，便以這類的產品作為擴產與研發的目標，此外，由於目前鋁質電解電容器相較於其他電容器的電性優勢在於具備有較高的電容量，故在提昇產品電容量方面也是相關產品供應廠商持續研發改良的目標之一，透過鋁箔及電解質特性的改善，可使得相關的鋁質電解電容器產品朝向更高層次的產品發展。在石英元件方面亦朝小型化、高精密度及往更高頻率的方向發展，石英元件廣泛運用在下游各種電子產品，由於電子產品朝向輕薄短小發展，且對於產品品質穩定性較為要求，使得石英元件朝向小型化及高精密度來發展，而隨著無線通訊電子高頻化的需求，石英元件如何提高頻率也是未來趨勢。因此目前石英振盪器能符合應用於無線、個人通訊及寬頻高速傳輸等性質，發展趨勢除了體積能符合輕薄短小原則外，傳輸頻率的提高也是目前各廠商發展的重點。

可信賴平台模組(TPM)近年來的發展除了要符合制定TPM規範的可信賴運算組織(Trusted Computing Group; TCG)標準外，隨著 NB 的輕薄短小，TPM 本身的尺寸也有小型化的趨勢，而新作業系統及新一代 CPU 的推出，也使 TPM 本身韌體的版本向前推進。故除了上述發展之外，符合 TCG 的版本更新，來進一步提供客戶更新且功能更為完備的產品系列則顯得更為重要。隨著個人電腦微型化，筆記型電腦可以使用的有限空間將會做最大的利用，這同時也表示指紋辨識系統的尺寸必須配合產品做更動，將會逐漸走向小型化。以不影響辨識度的前提下靠著軟體的協助其使用性將更為便利，指紋辨識系統的 Sensor 尺寸會比以往更小並且其表面的強度也會比超越目前的材質。

在商品客製化與客戶要求整合性提高的情況下，唯有提供完整的解決方案與完善的支援，才能在眾多供應商中獲得客戶的青睞。台灣奧斯特所代理銷售的指紋辨識系統能提供軟體與硬體整合完善的方案，在專利權與品質方面都有完整的經驗與證明，目前在筆記型電腦的市佔率為所有競爭者之冠。我們同時也積極朝向其他如門禁、手機、PDA...等產品邁進，為客戶提供更多的選擇。

(2) 競爭情形

| 產品性能別 | 應用用途 | 主要競爭對手 | 市場狀況 |
|---|--|---|---|
| 一般鋁質電解電容器 General Purpose Electrolyte Capacitors | 家電、影音器材、玩具 | 金山電、立隆、智寶、凱美等廠商 | 日系與韓系大廠已淡出之此市場，空出產能由台系與中國大陸廠家填補，該類產品之技術成熟度較高，切入門檻較低，各廠商在產能過剩之情形下，多以削價競爭方式獲取訂單，市場價格十分紊亂。 |
| 低阻抗鋁質電解電容器 Low-ESR Electrolyte Capacitors | 主機板、電源供應器 | Nichicon(日商)、Rubycon(日商)、Nippon Chemi-Con(日商)、Panasonic(日商) | 日系大廠主導此市場，技術門檻較高，特別在主機板與個人電腦相關零組件市場，隨 CPU 時脈提高，而需變化其規格以因應之，因此該產品之生命週期與 CPU 的發展狀況息息相關，為攸關產品品質與安全甚鉅之關鍵零件。 |
| 高耐電壓鋁質電解電容器 HV Snap-In Electrolyte Capacitors | 電源供應器、電視、監視器 | N. C. C.(日商)、Rubycon(日商)、Panasonic、豐賓、東陽光、智寶等 | 此類產品因中國大陸擁有豐富之上游原料，且技術與原料供應均已相當成熟，適合以半自動化方式生產，因此進入門檻較低，在中國大陸廠商紛紛加入此一市場後，使得市場價格快速下滑。 |
| 固態鋁質電解電容器 | 主機板、VGA 卡 | N. C. C.(日商)、Sanyo(日商)、金山電 | 日系大廠主導此市場，技術門檻較高，主要來自日系及韓系。 |
| 可信賴平台模組 (STMicro；意法半導體) | 主機板(MB)、筆記型電腦(NB)、伺服器(Server)、工業用電腦(IPC) | Infineon Broadcom Atmel | 由於 TPM 為安全晶片，技術門檻較一般 IC 要高，主要皆為歐美大廠生產。 |

(三) 技術及研發概況

1. 技術層次及研究發展

(1) 鋁質電解電容器

本公司目前客戶主要為「主機板」廠商與「電源供應器」廠商為主，研發方向以主要客戶之市場需求為導向。

A. Ultra LOW-ESR：

隨著電腦 CPU 時脈不斷提高，客戶對鋁質電解電容之低 ESR 質要求亦不斷提高。本公司主要研發方向以超低 LOW-ESR 為主要方向。目前已研發成功 ESR 值達 9 微歐姆產品(RLX 3300uF/6.3V)與日系同業並駕齊驅。

B. 長使用壽命：

隨著 PC 運用已朝多媒體與網際網路方向發展，加上網咖、網吧之興起。因此使用者使用 PC 時間與日俱增，歐美客戶甚至多有不關機之習慣。此一趨勢，對 PC 之使用時限造成嚴苛考驗。對於擔負 PC 電源供應主要角色之鋁質電解電容器之使用壽命要求亦隨之提高。本公司目前已成功發展在攝氏 105 度下可使用 6000~10000 小時之 RXG 系列。電腦主機正常使用下可連續長達 3 年以上。

C. 低成本：

好的產品若無價格優勢是無法占有市場的，在全球化不景氣與普遍通貨緊縮下，消費性產品之價格破壞一再發生，當季的低價就是次季的高價已成趨勢，對於電子零組件產業更是如此。為降低成本，本公司除朝上

下游整合聯盟外，也積極地研發出相同特性需求，卻更低成本配方之產品，以因應市場價格競爭挑戰。

D. 固態電容器：

如同 Ultra Low ESR 對於 ESR 的要求，固態電容器也大幅改善電容器壽命及頻率特性之穩定性，此產品的導入將有助於主機板廠商產品之效能。

(2) 指紋辨識系統

指紋辨識器因價格較高，過去市場導入初期均聚焦於高階筆電之標準配備，低階或是消費性機種在過去的市場推廣策略上相對較未重視，然而去年下半年來因為經濟情勢的驟變，使低價機種成為市場主流，且高階商用機種也因為全球經濟的不樂觀造成市場需求急劇凍結。目前原廠 UPEK 已推出新一代指紋辨識器問世，新型指紋辨識器整合筆電開機功能按鈕與 LED 螢幕調整，此產品的重新導入將有助於搶攻筆記型電腦及 EeePC 等低價電腦製造廠商。

2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品

本公司為專業鋁質電解電容器之製造廠商，由於本公司產品主要係應用於主機板、電源供應器等電子產品上，故在品質要求方面，較一般家電產品用之電容器嚴格，故製程與產品品質之控制相對重要。此外由於電容器之技術主要係掌握於上游關鍵原、物料，即鋁箔及電解液之開發，而上游鋁箔之製造技術目前仍掌握於日商手中居多，且投資成本較高，故本公司乃積極研發新型電解液，以增強產品之特性與可靠度，其最近年度之研發成果如下：

單位：新台幣仟元

| 年度 | 研發費用 | 開發成功之技術 |
|-----------------|-------|--|
| 99 | 9,697 | 長壽命 RxG 及 RxH 系列。 |
| 100 | 4,081 | 1. 開發低阻抗長壽命 VUD 及 VUL 系列 for N/B。 2. 開發中高壓細長型鋁質電解電容器系列 FOR TV POWER |
| 101 (截至 4 月) | 971 | 1. 開發低阻抗長壽命 VUD 及 VUL 系列 for N/B。 2. 開發中高壓細長型鋁質電解電容器系列 FOR TV POWER |

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

(1) 行銷策略：

- 拓展世界各地區通路，整合各種銷售資源，積極開發新客源，擴展市場以提升市場占有率。
- 招募優秀的產品管理人才及有經驗之業務加入公司，提昇本公司之競爭力。
- 因應客戶端設計需要，設置 FAE 支援以增進服務層次，更快速地回饋及解決客戶需求。

(2) 產品策略：

- 持續引進「SMD 石英振盪器」與「日系高階電解電容器」，與 OST 自有品牌結合滿足客戶零件採購「一次購足」之需求，朝電子零件製造與通路、主動與被動元件並行發展，加深加廣本公司之產品線與客戶群，使得本公司經營能夠更加穩固，不易受景氣影響。
- 持續跟進並代理新一代可信賴平台模組，朝向更新、更完備的 PC 端軟硬

體需求發展。

- C. 由於受金融海嘯衝擊及 EPC 熱賣，指紋變識器業績較去年同期下滑 75%。目前原廠 UPEK 已推出新一代指紋辨識器問世，新型指紋辨識器整合筆電開機功能按鈕與 LED 螢幕調整，本公司正積極推廣此產品給筆記型電腦及 EeePC 等低價電腦製造廠商。

(3) 營運策略

- A. 為因應下游資訊電腦產業逐漸西進之趨勢，使產銷能充份配合，未來規畫於大陸增設生產據點，以增進服務效率，提高本公司之競爭力。
- B. 加強員工教育訓練：員工是公司最主要之命脈，培養員工各方面技能及對企業的認同感，以達企業永續經營。
- C. 強化電腦作業系統：提升資訊作業系統，加強各單位之整合，提升企業整體之競爭力。
- D. 為擴大市場占有率，除持續擴充生產規模以達規模經濟外，並與上游廠商維持長期良好關係，以獲取價格便宜，品質穩定之原物料供應，奠定競爭優勢。

(4) 財務策略方面：

本公司秉持穩健之財務操作方式為最高原則，與各銀行保持良好之互動關係，以因應未來營運規模日漸擴大之需。

2. 長期計畫

(1) 行銷策略：

- A. 針對不同產業之客戶予以分級分類，以專業而精緻之服務，滿足客戶質與量之需求，並掌握客戶年度生產計劃，依各大廠 JIT(Just in time) 之精神，準時交貨。
- B. 內、外銷同時成長，並將下游產業之知名客戶列為主要行銷對象，彈性靈活調節，以發揮量產效益，提升市場占有率，並可同時規避因地區性與產業別之經濟景氣循環所造成之衝擊及依賴性。

(2) 產品策略

- A. 為因應被動元件同業之競爭，除控制產品生產成本外，為提高同業進入障礙，擴大市場占有率，本公司規劃研發更安定、低阻抗、耐高溫、壽命長等高附加價值之產品，以提高公司獲利，強化市場競爭利基。
- B. 多與客戶保持密切關係，適時提供客戶客戶新產品。
- C. 持續引進利基產品零組件，豐富產品多樣化，提高代理產品之完整性。

(3) 營運策略

- A. 透過台灣總公司發揮國際調配功能，採取國際分工彈性生產模式，積極開發海外新客戶以提高生產經營績效。
- B. 落實員工分紅入股制度，分享經營成果以吸收優秀人才，以因應本公司擴充成長所需，達成每年營運成長，獲利提升之目標。
- C. 整合轉投資公司資源，作整體規劃，使組織運作更有效率。

(4) 財務策略方面：

維持一定獲利水準，與投資大眾共享成果。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區別 | | 100 年度 | |
|-------|-----|---------|--------|
| | | 銷售金額 | 百分比(%) |
| 內 銷 | | 47,683 | 6.63 |
| 外 銷 | 亞 洲 | 666,057 | 92.66 |
| | 歐 洲 | 5,078 | 0.71 |
| | 非 洲 | - | - |
| | 美 洲 | - | - |
| 合 計 | | 718,818 | 100.00 |

2. 市場占有率

本公司主要係從事被動原件(鋁質電解電容器、石英振盪器)及主動原件(可信賴平台模組及指紋辨識器)之銷售，而被動原件以鋁質電解電容器為銷售之大宗。目前全球鋁質電容器市場仍以日系廠商為主要供貨來源，約占全球生產量之四成以上，其次為韓國廠商，台灣廠商居第三位，但占全球鋁質電解電容器市場之占有率仍不到一成，而本公司主要產品為鋁質電解電容器及石英元件，營業規模尚不及台灣之已上市之鋁質電解電容器及石英元件廠商，市場占有率尚低，惟本公司不斷的開發新產品及嚴格品質控管，截至 97 年度本公司在主機板 VRM 線路受客戶指定使用鋁質電解電容器部分仍是台商之首，顯見本公司在產品之用心。本公司所代理意法半導體之可信賴平台模組，目前佔 TPM 市場之前三名。本公司所代理 UPEK 之指紋辨識器，目前佔指紋辨識器市場之前三名。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

依據工研院經資中心之全球各類電容器市場規模中顯示，電容器中以鋁質電解電容器及積層陶瓷電容器之市場規模較大。目前國內上市櫃鋁質電解電容器廠下游應用多集中於資訊產品(主機板、CRT 及 LCD 顯示器、電源供應器、板卡...等)，以及如電視、音響、DVD、燈具...等消費電子產品。

展望未來一年市場狀況，將因平板電腦、Ultrabook'、雲端運算及智慧手機的大量使用及歐美市場經濟好轉，將使公司產品在電解電容及代理 IC 產品如 TPM、指紋辨識系統，PWN IC 將有成長的空間。

圖 1：平板電腦明年快速成長，有利被動元件單價及數量上揚

| 出貨量(億台) | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010(F) | 2011(F) | 2012(F) |
|------------------------|------|------|------|------|-------|------|---------|---------|---------|
| DT+AIO | 1.27 | 1.41 | 1.45 | 1.52 | 1.45 | 1.36 | 1.44 | 1.49 | 1.55 |
| DT(Desktop) | 1.26 | 1.39 | 1.43 | 1.49 | 1.42 | 1.32 | 1.35 | 1.37 | 1.39 |
| AIO(All in One) | 0.01 | 0.02 | 0.02 | 0.03 | 0.03 | 0.04 | 0.09 | 0.12 | 0.16 |
| NB+Netbook+Tablet PC | 0.47 | 0.63 | 0.81 | 1.08 | 1.43 | 1.69 | 2.01 | 2.52 | 2.97 |
| NB | 0.47 | 0.63 | 0.81 | 1.08 | 1.29 | 1.37 | 1.54 | 1.75 | 2.04 |
| Netbook | | | | 0.00 | 0.13 | 0.31 | 0.32 | 0.30 | 0.29 |
| Tablet PC(含 iPad) | | | | | 0.01 | 0.01 | 0.15 | 0.47 | 0.65 |
| Server | 0.06 | 0.06 | 0.07 | 0.08 | 0.10 | 0.08 | 0.09 | 0.09 | 0.10 |
| PC/NB 產業合計 | 1.80 | 2.11 | 2.33 | 2.68 | 2.97 | 3.12 | 3.54 | 4.10 | 4.62 |
| 年成長 YoY% | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010(F) | 2011(F) | 2012(F) |
| DT+AIO | 12% | 11% | 3% | 5% | -5% | -6% | 6% | 4% | 4% |
| DT(Desktop) | 12% | 11% | 3% | 4% | -5% | -7% | 2% | 2% | 2% |
| AIO(All in One) | 13% | 21% | 18% | 42% | 6% | 25% | 125% | 36% | 27% |
| NB+Netbook+Tablet PC | 24% | 34% | 28% | 34% | 32% | 18% | 19% | 25% | 18% |
| NB | 24% | 34% | 28% | 34% | 19% | 7% | 12% | 14% | 17% |
| Netbook | | | | | 4740% | 139% | 4% | -7% | -3% |
| Tablet PC(含 iPad) | | | | | | -15% | 1292% | 213% | 37% |
| Server | 20% | 14% | 8% | 8% | 27% | -21% | 16% | 6% | 6% |
| PC/NB 產業合計 | 15% | 17% | 11% | 15% | 11% | 5% | 13% | 16% | 13% |
| Tablet PC(含 iPad) / NB | | | | | 1% | 1% | 8% | 19% | 22% |

資料來源：元大投顧預估

表二

平板電腦侵蝕 Netbook 市場，在 NB 滲透率快速提升

| (千台) | 2007 | 2008 | 2009 | 2010(F) | 2011(F) | 2012(F) |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 一般 NB 出貨 | 107,957 | 128,571 | 137,017 | 153,910 | 174,921 | 203,922 |
| Netbook 出貨 | 265 | 12,826 | 30,605 | 31,905 | 29,531 | 28,509 |
| Tablet PC(含 iPad)出貨 | | 1,276 | 1,085 | 15,102 | 47,315 | 64,796 |
| 一般 NB 成長率(%) | 34.1% | 19.1% | 6.6% | 12.3% | 13.7% | 16.6% |
| Netbook 成長率(%) | - | - | 138.6% | 4.2% | -7.4% | -3.5% |
| Tablet PC 成長率(%) | - | - | -15.0% | 1291.9% | 213.3% | 36.9% |
| Tablet PC 佔 NB 比重 | - | 0.9% | 0.6% | 7.5% | 18.8% | 21.8% |

資料來源：元大投顧預估

4. 競爭利基

(1) 自有品牌之產品銷售優勢

本公司自設立以來即揚棄傳統「先製造、後品牌」之營運模式，並改善一般通路業者單純買賣，缺乏附加價值之窘境，轉以「品牌經營者」為營運目標，以全力投入高附加價值、高單價之產品研發與生產，以經營「OST」品牌為主，全心投入自有產品之行銷推廣，以維持產品之毛利率。而本公司建置完善之售前、售後服務體系，並擬定「先國內，後國外，放眼全球」之發展策略，循序漸進，逐步躍上國際舞台。

(2) 產品具備價格競爭優勢

被動元件為競爭激烈之行業，為使銷售量上升，一般廠商多採取削價競爭之策略。有鑑於此，本公司對成熟性產品係採取委外加工模式，有效降低生產成本，因而具備產品價格競爭優勢，於同級產品在有效調低產品售價後，本公司仍得以維持一定之產品毛利，並讓客戶節省進貨成本，為本公司之競爭利基。

(3) 專業的研發團隊

由於鋁質電解電容器之技術主要係掌握於上游關鍵原、物料(鋁箔及電解液)之開發，而上游鋁箔之製造技術目前仍掌握於日商手中居多，且投資成本

較高，故本公司之研發團隊轉向研究開發電解液與其他關鍵材料之搭配特性，以掌握產品之特性與可靠度，而研發團隊具有相當豐富的開發經歷，本公司除了積極延攬專業人才外，亦不定期為員工實施教育訓練，並由研發單位人員直接面對客戶，以求產品研發方向與市場需求貼近，持續累積公司成長的動力，增加公司競爭利基。

(4)專攻利基市場提高公司競爭優勢

本公司專攻之 Low-ESR 鋁質電解電容器不同於一般電解電容產品，其品質較一般電容器產品優異，主要係因鋁質電解電容器之良窳攸關最終產品之性能與安全甚鉅，特別是主機板使用之鋁質電解電容器僅占其成本不到3%，而取得成本之高低並不會大幅影響整體成本，因此各大主機板廠商在選用時，品質為第一考量，須通過長期之信賴性測試，方可採用，若舊有供應商無品質問題發生，客戶導入新供應商意願通常不高，使得進入此一市場之難度相對增高，本公司藉由研究發展技術與各大廠家建立產品開發互動模式，進而建立起長期合作關係，其所推出之產品經客戶端長時間測試取得認證，並具有價格與供貨優勢，經由各大 ODM/OEM 廠推薦取得如 HPQ、DELL、與 FUJITSU SIEMENS Computers GmbH 等國際大廠之認證，於國內市場居領先地位。

(5)深厚的產品經驗

TPM 自 2002 年由第一版的 TCG 1.1 推出以來，至今僅邁向第八年，但本公司代理 TPM 的時間已接近四年，對於此產品的演進及相關的經驗已十分充足。有鑑於此，在因應客戶需求與及時回應並解決問題等互動性十分高，再加上客戶選擇此類產品之考量，多為對產品的熟悉度及問題解決層面等支援因素，故在 ODM/OEM 廠的眾多選擇考量中能夠脫穎而出。

(6)自有品牌的意識抬頭，更增加了客戶想要打造屬於自己特色的產品，台灣奧斯特所代理銷售的指紋辨識系統對於客製化的服務始終抱持相當高的意願。關於指紋辨識系統的軟體部分，可以搭配客戶需求進而研發更便利的軟體提供給客戶，無疑是增加競爭的利基於這塊競爭激烈的市場。

(7)不同產品的市場區隔，根據不同的客戶特性與產品差異，台灣奧斯特所代理銷售的指紋辨識系統可以提供不同的方案與軟體，增加客戶對指紋辨識系統的信心度，同時也不會影響到其他屬性不同的市場。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A. 優異之產品品質

本公司為滿足銷售客戶之不同需求模式，擴展產品領域廣及高、中、低階層級，突破國內大部份業者侷限於中、低階產品之藩籬，而本公司之產品品質經多家銷售客戶認證，深獲客戶之信賴與讚許，能充分滿足其「一次購足」之便利性，以維持本公司之競爭利基。

B. 產品具競爭優勢

由於被動元件在中低階產品之競爭激烈，為提昇產品之銷售量，一般廠商莫不惡性循環削價求售，對一般廠商之營運更形雪上加霜，毛利情形更形惡化。有鑑於此，本公司對成熟性產品係採取委外加工模式，利用製造業低價經營之策略，有效降低生產成本，更無需負擔龐大折舊費用，公司本身僅生產適量高附加價值產品，故較一般純粹製造商及通路業者擁有靈活之訂價策略，除能維持本公司之毛利率外，並讓客戶節省進貨成本。而近年來，全球電子產業在降低成本的壓力前提下，已陸續捨棄日系廠商之產品，轉而採用品質差異不大，價格更具市場競爭力之台灣供應商，因此本公司在此一情勢下，占有極大之競爭利基。

C. 符合消費市場之設計能力，擁有廣大優質的客戶群

本公司現有客戶多為國際知名之廠商，因本公司能提供高、中、低階等完整之產品供應，提供客戶一次購足之服務，故較能與客戶保持良性互動之關係，更能依客戶不同之需求，開發符合客戶端之產品。而本公司在成立初期，即全心投入於產品銷售服務，經過長期努力，獲得國內許多知名大廠認同，成功的將產品行銷於各大廠，因此累積了許多優質客戶，更進而發展出「OST」品牌。

D. 應用端普及與通路

可信賴平台模組除了現有的主機板(MB)、筆記型電腦(NB)、伺服器(Server)、工業用電腦(IPC)等市場外，更之後則有嵌入式電腦(Embedded PC)或硬碟(Hard Drive)中及手機、PDA等手持裝置的應用。利用OST本身在鋁質電解電容器的廣大客戶群，將可信賴平台模組推廣到不同應用的市場。

E. 指紋辨識系統的應用在高階機種上獲得客戶廣大的迴響，在未來消費性機種上面的應用與導入可以更符合客戶與使用者的需求。

(2) 不利因素

A. 基層勞工不足，人工成本逐年上升

近年來由於國內國民所得逐漸提升，經濟結構及產業調整等因素，使得國內之基層勞動力短缺，勞工薪資水準不斷提高，使人工成本增加，壓縮毛利空間。

具體因應措施：

有鑑於國內人工成本逐年上升，製造費用居高不下，導致整個產業鏈外移，本公司不得以已於94年2月終止台灣汐止廠之生產，而轉由海外投資廠及海外OEM廠製造，運用當地低廉勞動力進行製造，以降低生產成本。

B. 中、低階鋁質電解電容器產業競爭激烈

因鋁質電解電容器為較成熟之產品，國際市場之競爭激烈，中國大陸及東南亞國家挾其廉價勞動力，以價格策略搶占較低層次市場，日本則以高價位、高品質力圖守住較高層次市場，造成台灣、韓國業務發展倍受壓力。

具體因應措施：

本公司為維持市場競爭力，以專攻Low-ESR鋁質電解電容器利基市場，為提高公司競爭優勢之營運策略，而除積極研發新產品外，並掌握電解液與關鍵材料搭配之特性研究，力圖降低生產成本，並有助於品質提昇及產品附加價值提高，維持本公司之價格競爭優勢。

C. 多數大中華區電解電容器品牌，彼此之間銷價競爭，使得品質良莠不齊，削弱了國際3C品牌大廠對大中華系電解電容器品牌之信心。本公司雖為目前電腦主機板市場中少數仍被國際大廠所認可之大中華系電容品牌之一，但在高階產品業務推動上，由於常遭客戶指定日系品牌的擠壓而有所阻礙。

具體因應措施：

以本公司長年以來提供之客戶良好服務，利用現有銷售通路，努力尋求國際大廠零件的代理經銷，全面滿足客戶在電解電容器上中高階產品之需求，並使得本公司的業績能夠穩定成長。

D. 全球景氣趨緩影響個人電腦(PC)出貨，根據資訊工業策進會產業情報研

究所 (MIC) 預估，今年全球桌上型 PC 出貨恐微幅負成長 3.5%，筆記型電腦 (NB) 出貨比重首度超過 5 成。

MIC 表示，今年全球 PC 出貨約可達 2.6 億台，MIC 資深產業分析師魏傳度表示，雖然筆記型電腦出貨數量持平，但因低價產品的比重提昇，產值預期將會出現微幅負成長，平價迷你筆記型電腦將是逆勢崛起的新興產品，今年呈現倍數成長。

具體因應措施：

加速固態電容及 Adapter 用料的推廣。

E. 可信賴平台模組之主要競爭對手以多功能為訴求，推出結合其他功能之安全晶片系列。

具體因應措施：

在結合其他功能之可信賴平台模組，其安全性無法達到獨立封裝 (Stand alone) 的層級，在資料保護層級則會有一定的缺失與不足，故本公司代理的可信賴平台模組符合 TCG 1.2 規範，並可滿足在高階機種或特定客戶的需求。

F. 競爭對手增加的情況下，需要不斷的研發與創新，加上各原物料成本漲價的壓力下，要將指紋辨識系統的成本降低符合量大低階機種的需求，需要更多人力與物力的資源來做支援。

低價筆記型電腦的需求數量不斷攀升，相較於中高階機種對於指紋辨識系統的需求為低，如何創造出更友善的使用環境創造出需求，為往後需積極研發的方向。

具體因應措施

(A) 延攬人才，增加銷售據點，積極了解客戶需求。

(B) 充分了解客戶需求與市場走向。

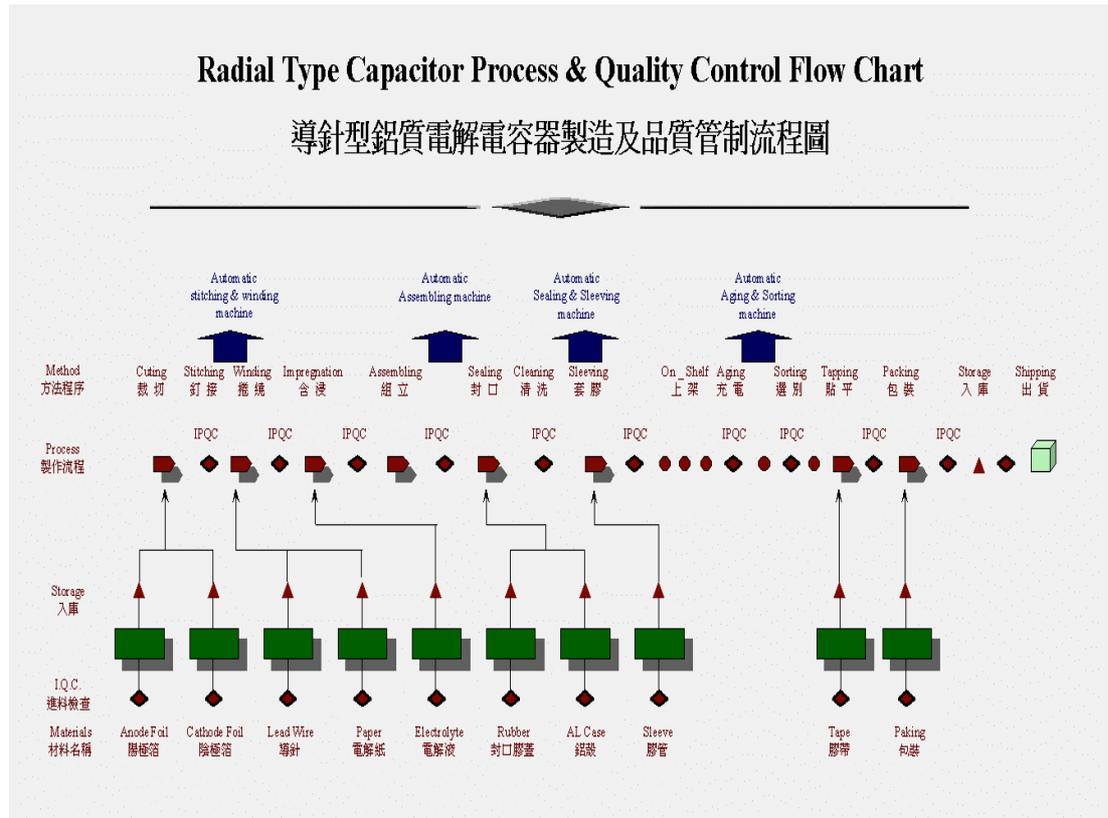
(C) 提供適合低價電腦與小筆電的軟體與硬體。

(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：

| 主要產品名稱 | 重要用途或功能 |
|---------|---------------------------------------|
| 鋁質電解電容器 | 主要功能為儲存電能，主要應用於旁路、濾波、調諧等方面 |
| 石英振盪器 | 應用於電腦資訊產品、通訊產品等基本信號源之產生 |
| 主動元件 | 1. 電腦資料交換存取保密編碼晶片。 2. 指紋辨識晶片。 |
| 可信賴平台模組 | 加解密 PC 資料及安全開機 |
| 指紋辨識系統 | 筆記型電腦、門禁系統、工業用電腦等提供資料加解密、使用者名稱與密碼的取代等 |

2. 鋁質電解電容器產製製程



(三) 主要原料之供應狀況

鋁質電解電容器主要原料為鋁箔，而化成鋁箔為鋁質電解電容器最主要原料之一，上游原料以日本 JCC、日本 KDK 與日本 MATSUSHITA 為主要供應商。目前鋁箔原箔廠商產能過剩，供貨順暢，但隨市場價格壓力逐步增加之下，選用採購中國大陸產原箔，亦在採購計畫中。

(四) 最近二年度中任一年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度 10% 以上進貨客戶名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元(%)

| 排名 | 99 年度 | | | | 100 年度 | | | | 101 年度截至前一季止 | | | |
|----|-------|---------|------------|---------|--------|---------|------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
| | 供應商名稱 | 金額 | 占全年進貨淨額(%) | 與發行人之關係 | 供應商名稱 | 金額 | 占全年進貨淨額(%) | 與發行人之關係 | 供應商名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | 華威 | 306,029 | 33.48 | - | ST | 150,654 | 25.10 | - | OSTI | 42,398 | 40.78 | (註 3) |
| 2 | ST | 211,804 | 23.16 | - | OSTI | 149,750 | 24.95 | (註 3) | ST | 32,216 | 30.99 | - |
| 3 | 華映 | 106,155 | 11.61 | - | 華威 | 120,676 | 20.11 | - | 其他 | 29,342 | 28.23 | - |
| 4 | 其他 | 290,222 | 31.75 | - | 其他 | 179,079 | 29.84 | - | | | | - |
| | 進貨淨額 | 914,210 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 600,159 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 103,956 | 100.00 | - |

註 1：由於產品銷售組合變化，鋁質電解電容器持續減少，故電容器進貨廠商華威之排名下滑。

註 2：OSTI 係本公司 100% 投資之子公司。

2. 最近二年度 10% 以上銷貨客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

| 排名 | 99 年度 | | | | 100 年度 | | | | 101 年度截至前一季止 | | | |
|----|-------|---------|--------------|---------|--------|---------|--------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
| | 客戶名稱 | 金額 | 占全年銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 客戶名稱 | 金額 | 占全年銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 客戶名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | 緯創 | 125,893 | 12.69 | - | 緯創 | 93,263 | 12.97 | - | 緯創 | 22,765 | 19.00 | - |
| 2 | 星源電子 | 107,111 | 10.80 | - | 仁寶 | 90,303 | 12.56 | - | 仁寶 | 14,713 | 12.28 | - |
| 3 | 其他 | 758,463 | 76.51 | - | 其他 | 535,252 | 74.47 | - | 其他 | 82,330 | 68.72 | - |
| | 銷貨淨額 | 991,467 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 718,818 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 119,808 | 100.00 | - |

註 1：100 年仁寶業績增加主要為 PWM 產品獲得認證與採用，故業績大幅增加。

註 2：100 年未再代理面板故星源電子不在排名中。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟元(仟只)

| 年度 | 99 年度 | | | 100 年度 | | |
|---------|-------|-----|-----|--------|-----|-----|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 主要商品 | | | | | | |
| 鋁質電解電容器 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 合計 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟元(仟只)

| 年度 | 99 年度 | | | | 100 年度 | | | |
|---------|-------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 鋁質電解電容器 | 918 | 948 | 468,639 | 444,509 | - | - | 308,028 | 241,791 |
| 石英振盪器 | 67 | 424 | 2,412 | 5,095 | - | - | 1,825 | 4,528 |
| 主動元件 | 3,822 | 59,030 | 31,859 | 481,462 | 5,630 | 47,694 | 50,133 | 424,805 |
| 合計 | 4,807 | 60,402 | 923,879 | 931,066 | 5,630 | 47,694 | 359,986 | 671,124 |

註：因產業鏈持續外移，台灣內銷需求量逐年大幅下降，故內銷鋁質電解電容器大幅下降，相對外銷鋁質電解電容器因更換供應商，產品需經客戶認證，故 100 年度出貨大幅降低。

三、最近二年度及截至年報刊印日從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年 度 | | 99 年度 | 100 年度 | 當年度截至 101 年 4 月 30 日 |
|----------------------------|---------|-------|--------|-------------------------|
| 員 工 人 數 | 直接人員 | 0 | 0 | 0 |
| | 間接人員 | 42 | 44 | 45 |
| | 合 計 | 42 | 44 | 45 |
| 平 均 年 歲 | 36.8 | 37.3 | 37 | |
| 平 服 務 年 資 | 4.6 | 3.7 | 3.6 | |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩 士 | 1 | 4 | 4 |
| | 大 專 | 36 | 33 | 35 |
| | 高 中 | 3 | 5 | 4 |
| | 高 中 以 下 | 2 | 2 | 2 |

四、環保支出資訊

- (一)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：
1. 本公司僅產出生活類廢棄物，無管制性廢棄物產出，依法令規定排除列管，無環境污染之虞。平時對工作環境週遭亦予妥善維護，符合環保法令的要求，於最近年度均未發生重大糾紛，亦無重大損害賠償。
 2. 本公司遵循 RoHS、PFOS 相關法令，經由原材料及成品承認時，即要求供應商提供及保證，貨交本公司之原材料及成品需符合 RoHS 之規範，本公司並添購檢測設備，再次確認原材料及成品中並無含 RoHS 之限定物質。藉由以上控管將有效防止禁用及限定物質，可將風險降至最低。
 3. 配合國際環保要求，加強推動綠色管理系統之建立及教育訓練。
- (二)有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：
本公司產品符合歐盟無鉛產品之要求，主要之防治污染投資在於檢測設備。
- (三)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染經過，其有污染糾紛者，並應說明處理經過：無此情事。
- (四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因環境污染所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無此情事。
- (五)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之重大環保資本支出：無此情事。

五、勞資關係

- (一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利：

(1)員工福利措施

- A. 本公司於民國90年6月15日成立職工福利委員會。
- B. 福利事項，均由員工及職工福利委員會執行監督之。
- C. 本公司員工一律參加全民健康保險、勞工保險，有關生育、傷害、醫療

、殘廢、老年、死亡等各項給付，悉依全民健康保險、勞工保險條例之規定辦理。

D. 員工出差之旅行平安保險、定期員工健康檢查、國內外旅遊活動。

(2) 員工進修：

本公司不定期安排員工參加外部訓練課程，以增加員工專業技能，提昇公司及員工之整體利益，並將員工進修情形登錄於公司內部網站。

100 年度員工教育訓練 單位：新台幣元

| 項 目 | 班次數 | 總人數 | 總時數 | 總費用 |
|-----------|-----|-----|-----|--------|
| 1. 新進人員訓練 | 1 | 1 | 5 | - |
| 2. 專業直能訓練 | - | 51 | 150 | 23,200 |
| 3. 主管才能訓練 | - | - | - | - |
| 4. 通識訓練 | - | - | - | - |
| 5. 自我啟發訓練 | - | - | - | - |
| 總 計 | 1 | 52 | 155 | 23,200 |

最近年度及截至年報刊印日止本公司訓練費用列表如下：

單位：新台幣元

| 年度 | 100 年度 | 當年度截至 4 月 30 日止 |
|------|--------|--------------------|
| 進修費用 | 23,200 | 0 |

(3) 員工訓練：本公司訂立「教育訓練實施辦法」，於每年年底藉由調查表了解員工對訓練之需求，並進行次一年度之內部訓練規劃；本公司對員工所施行之訓練以內部講師為主，各月份安排不同的訓練主題，也從內部的群體互動中，凝聚員工向心力。

(4) 本公司與財務資訊透明有關人員取得主管機關相關證照情形如下：

| | |
|------|---------------------|
| 姓 名 | 邱明發 |
| 職 稱 | 財務副總經理 |
| 認證證書 | 發行人證券商證券交易所會計主管專業認證 |
| 取得日期 | 101/01/13 |
| 授予機關 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 |

(5) 本公司對於員工行為或倫理守則之訂定：

本公司訂定「工作規則」於法令之範疇內以規範管理階層及全體員工之行為，本「工作規則」經台北縣政府存案備查(北府勞動字第0920467518號)。

(6) 工作環境與員工人身安全保護措施：

本公司重視勞工安全衛生，為保護員工免於受職業傷害、死亡或抗爭之虞，每年與保險公司訂立員工團體保險契約，並安排相關人員接受職業安全訓練(如勞工安全衛生訓練、急救人員訓練等)以因應急難之發生。

2. 退休制度：

- (1) 本公司為照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，於民國九十一年二月成立勞工退休準備金監督委員會並訂有退休金辦法，負責查核監督退休金之提撥、存儲、支用等事宜，適用於所有正式任用之員工，並自民國九十一年二月起按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，並以該委員會名義存入中央信託局之退休基金專戶。
- (2) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

3. 勞資協議情形：

- (1) 本公司員工出退勤、例假日、請假及休假均依本公司之人事管理規章實施。
- (2) 定期召開勞資會議，勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦不會發生此類之損失。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 本公司薪資待遇、勞動條件、工作環境、退撫辦法優厚，勞資雙方關係和諧，並無任何重大勞資糾紛而遭受損失。
2. 目前及未來均遵循勞工法令及加強福利措施，建立互動式之良好溝通管道。本公司之勞資關係向來理性和諧，未來如無其他外界勞資關係變化因素，應不致發生任何金額損失。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|------------------|----------------------------|-----------------|------|
| 長期借款 | 台灣中小企業 銀行松南分行 | 97. 12. 04~ 104. 12. 04 | 購買總公司 廠房及辦公室 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) | | | | | 當 年 度 截 至 101 年 03 月 31 日 財 務 資 料 (註 3) | |
|------------------------------|---------------------------|-----------|---------|---------|---------|---|---------|
| | 96 年 | 97 年 | 98 年 | 99 年 | 100 年 | | |
| 流 動 資 產 | 1,682,069 | 1,178,112 | 559,030 | 672,793 | 444,778 | 346,595 | |
| 基 金 及 投 資 | 91,412 | 95,504 | 100,964 | 132,483 | 328,744 | 319,710 | |
| 固 定 資 產 (註 2) | 142,042 | 138,979 | 135,212 | 131,550 | 132,849 | 128,609 | |
| 無 形 資 產 | 136 | — | — | — | — | — | |
| 其 他 資 產 | 4,021 | 3,607 | 136,293 | 624 | 612 | 4,039 | |
| 資 產 總 額 | 1,919,680 | 1,416,202 | 931,499 | 937,450 | 906,982 | 798,953 | |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 1,242,552 | 696,817 | 282,854 | 317,195 | 293,217 | 197,662 |
| | 分 配 後 (註 2) | 1,345,633 | 716,592 | 282,854 | 317,195 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 長 期 負 債 | — | 51,428 | 42,857 | 25,330 | 20,341 | 18,646 | |
| 其 他 負 債 | 9,316 | 9,473 | 10,356 | 9,101 | 10,215 | 11,074 | |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 1,251,868 | 757,718 | 336,067 | 351,626 | 323,774 | 227,382 |
| | 分 配 後 (註 2) | 1,354,949 | 777,693 | 336,067 | 351,626 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 股 本 | 457,235 | 477,176 | 499,621 | 499,621 | 499,621 | 499,621 | |
| 資 本 公 積 | 1,602 | 1,602 | 2,327 | 2,327 | 2,327 | 2,327 | |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 205,798 | 173,526 | 89,751 | 91,980 | 70,269 | 66,838 |
| | 分 配 後 (註 2) | 82,776 | 121,506 | 89,751 | 91,980 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益 | — | — | — | — | — | — | |
| 累 積 換 算 調 整 數 | 3,177 | 6,180 | 3,733 | (8,104) | 10,992 | 2,785 | |
| 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | — | — | — | — | — | — | |
| 股 東 權 益 總 額 | 分 配 前 | 667,812 | 658,484 | 595,432 | 585,824 | 583,209 | 571,571 |
| | 分 配 後 (註 2) | 564,731 | 638,544 | 595,432 | 585,824 | 尚未分配 | 尚未分配 |

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註 4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)簡明損益表資料

簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 101年03月31日 財務資料(註2) |
|------------------|---------------|-----------|----------|---------|----------|---------------------------------|
| | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | |
| 營業收入 | 2,443,237 | 2,495,879 | 936,355 | 991,468 | 718,818 | 119,808 |
| 營業毛利 | 298,211 | 232,308 | 73,655 | 61,485 | 46,302 | 7,270 |
| 營業損益 | 184,098 | 120,328 | (23,319) | (7,587) | (20,896) | (9,034) |
| 營業外收入及利益 | 29,830 | 26,550 | 11,945 | 60,339 | 11,195 | 5,958 |
| 營業外費用及損失 | 30,138 | 26,346 | 31,563 | 51,921 | 12,010 | 355 |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 183,790 | 120,532 | (42,937) | 831 | (21,711) | (3,431) |
| 繼續營業部門損益 | 138,297 | 90,750 | (40,830) | 2,229 | (21,711) | (3,431) |
| 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 | 138,297 | 90,750 | (40,830) | 2,229 | (21,711) | (3,431) |
| 每股盈餘 | 2.79 | 1.83 | (0.82) | 0.04 | (0.43) | (0.07) |

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

1. 簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|------|------------|---------|-------|
| 96年 | 日正聯合會計師事務所 | 巫貴珍、陳枝凌 | 無保留意見 |
| 97年 | 日正聯合會計師事務所 | 巫貴珍、陳枝凌 | 無保留意見 |
| 98年 | 日正聯合會計師事務所 | 巫貴珍、陳枝凌 | 無保留意見 |
| 99年 | 日正聯合會計師事務所 | 張裕銘、陳世元 | 無保留意見 |
| 100年 | 日正聯合會計師事務所 | 張裕銘、陳世元 | 無保留意見 |

2. 最近五年度更換會計師之情事：有。係因應日正聯合會計師事務所內部會計師之輪調簽證，詳細內容請參閱本年報第35頁說明。

二、最近五年度財務分析：

財務分析

| 年 度(註1) | | 最近五年度財務分析 | | | | | | 截至101年 度3月31日 (註三) | |
|-----------------|-------------|-----------|--------|---------|--------|--------|--------------|--------------------------|--------|
| | | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 100年 合併報表 | | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 65.21 | 53.50 | 36.08 | 37.50 | 35.70 | 38.32 | 28.46 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 470.15 | 510.81 | 472.06 | 464.58 | 454.31 | 447.16 | 458.92 | |
| 償債 能力 % | 流動比率 | 135.37 | 169.07 | 197.64 | 212.11 | 151.69 | 235.30 | 175.35 | |
| | 速動比率 | 116.09 | 148.97 | 167.91 | 193.42 | 140.61 | 195.26 | 163.04 | |
| | 利息保障倍數 | 7.11 | 5.96 | (14.03) | 1.43 | (9.18) | (7.29) | (8.66) | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.58 | 2.50 | 1.64 | 3.02 | 2.48 | 2.86 | 2.11 | |
| | 平均收現日數 | 141.47 | 146.00 | 222.56 | 120.86 | 147.18 | 127.62 | 172.99 | |
| | 存貨週轉率(次) | 13.30 | 12.43 | 8.38 | 14.52 | 16.98 | 9.24 | 21.52 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 8.32 | 7.04 | 4.10 | 6.51 | 4.46 | 7.62 | 2.86 | |
| | 平均銷貨日數 | 27.44 | 29.36 | 43.56 | 25.14 | 21.5 | 39.5 | 16.96 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 17.24 | 17.76 | 6.83 | 7.43 | 5.44 | 7.25 | 3.67 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.53 | 1.50 | 0.80 | 1.06 | 0.78 | 1.03 | 0.56 | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 10.08 | 6.53 | (3.30) | 0.41 | (2.16) | (2.09) | (1.47) | |
| | 股東權益報酬率(%) | 21.74 | 13.68 | (6.51) | 0.38 | (3.71) | (3.71) | (2.83) | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 40.26 | 25.37 | (4.67) | (1.52) | (4.18) | (4.72) | (1.81) |
| | | 稅前純益 | 40.20 | 25.26 | (8.59) | 0.17 | (4.35) | (4.35) | (0.69) |
| | 純益率(%) | 5.66 | 3.63 | (4.36) | 0.22 | (3.02) | (2.24) | (2.86) | |
| | 每股盈餘(元) | 2.79 | 1.83 | (0.82) | 0.04 | (0.43) | (0.43) | (0.07) | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | — | 60.52 | 166.39 | 0.61 | 46.62 | (12.38) | 4.45 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 14.12 | 101.79 | 198.06 | 224.65 | 291.08 | 251.86 | 793.40 | |
| | 現金再投資比率(%) | (10.51) | 44.64 | 64.73 | 0.29 | 20.83 | (6.39) | 1.36 | |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 1.26 | 1.49 | (0.93) | (4.16) | (0.65) | (0.68) | (0.12) | |
| | 財務槓桿度 | 1.20 | 1.25 | 0.89 | 0.8 | 0.91 | 0.90 | 0.96 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

流動比率：主係本期流動資產下降，其中現金及應收款項因營業收入降低而減少；存貨因清理呆滯而下降。

速動比率：係因現金及應收款項減少所致。

利息保障倍數：由於本期利息費用前純益為虧損。

固定資產週轉率：固定資產週轉率下降主係100年度營收衰退。

總資產週轉率：總資產週轉率下降除因本年度營收衰退外，流動資產亦較上年度下降33.89%

資產報酬率：由於本期純益為負數。

股東權益報酬率：由於本期純益為負數。

營業利益佔實收資本比率：主要係本年銷貨收入減少，致營業損失增加。

稅前純益佔實收資本比率：主要係因本期銷貨收入減少，致使稅前損失額上升。

純益率：主要係本年度銷貨收入減少，致使整體獲利下降所致。

每股盈餘：主要係本年度銷貨收入減少，致使整體獲利下降所致。

現金流量比率：差異分析請參詳最近兩年度流動性分析。

現金流量允當比率：差異分析請參詳最近兩年度流動性分析。

現金再投資比率：差異分析請參詳最近兩年度流動性分析。

營運槓桿度：由本期於營業損失加大所致。

註 1：上開最近五年度之財務資料均係依經會計師查核之財務報告計算之。

註 2：當年度截至3月31日財務資料，係依經會計師核閱之財務報告計算之。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 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：

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一百年度營業報告書、財務報表、虧損撥補等議案，其中財務報表業經日正聯合會計師事務所張裕銘及陳世元會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告在案。前述各項報表經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此致

本公司 101 年股東常會

監察人 王佑生

陳則國

賴要任

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、二年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表

會計師查核報告

台灣奧斯特股份有限公司 公鑒：

台灣奧斯特股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九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及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣奧斯特股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九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及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

台灣奧斯特股份有限公司另已編製民國一〇〇年度及民國九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

日正聯合會計師事務所

會計師：_____

張 裕 銘

會計師：_____

陳 世 元

證期局核准文號：(86)台財證(六)第 88087 號

證期局核准文號：(92)台財證(六)第 101109 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 七 日

台灣奧斯特股份有限公司

資產負債表(資產)

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

| 代碼 | 資 產 | 附 註 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | | |
|--------|--------------------|------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|--|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 二及四 | \$ 132,138 | 14.57 | \$ 260,944 | 27.84 | |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 二及五 | 21,016 | 2.32 | 26,014 | 2.77 | |
| 1120 | 應收票據淨額 | 二及六 | 61 | 0.01 | 53 | 0.01 | |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 二及七 | 250,466 | 27.61 | 316,787 | 33.79 | |
| 1150 | 應收帳款-關係人淨額 | 二、七及二十 | 6,965 | 0.77 | 4,743 | 0.51 | |
| 1178 | 其他應收款 | | 739 | 0.08 | 180 | 0.02 | |
| 1180 | 其他應收款-關係人 | | 908 | 0.10 | 4,802 | 0.51 | |
| 120X | 存貨淨額 | 二及八 | 25,167 | 2.77 | 54,058 | 5.77 | |
| 1280 | 其他流動資產 | | 2,126 | 0.23 | 1,233 | 0.13 | |
| 1286 | 淨遞延所得稅資產-流動 | 二及十七 | 4,687 | 0.52 | 3,479 | 0.37 | |
| 1291 | 受限制資產-流動 | 二十一 | 505 | 0.06 | 500 | 0.05 | |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>444,778</u> | <u>49.04</u> | <u>672,793</u> | <u>71.77</u> | |
| 基金及投資 | | | | | | | |
| | | 二及九 | | | | | |
| 142101 | 採權益法之長期股權投資 | | <u>328,743</u> | <u>36.24</u> | <u>132,483</u> | <u>14.13</u> | |
| 14XX | 基金及投資合計 | | <u>328,743</u> | <u>36.24</u> | <u>132,483</u> | <u>14.13</u> | |
| 固定資產 | | | | | | | |
| | | 二、十、二十及二十一 | | | | | |
| 1501 | 土地 | | 50,850 | 5.61 | 50,850 | 5.42 | |
| 1521 | 建築物 | | 103,206 | 11.38 | 102,773 | 10.96 | |
| 1561 | 生財器具 | | 15,606 | 1.72 | 17,025 | 1.82 | |
| 1681 | 其他設備 | | <u>5,804</u> | <u>0.64</u> | <u>5,974</u> | <u>0.64</u> | |
| 15XY | 成本及重估增值 | | 175,466 | 19.35 | 176,622 | 18.84 | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | (46,887) | (5.17) | (45,072) | (4.81) | |
| 1672 | 預付設備款 | | <u>4,270</u> | <u>0.47</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| 15XX | 固定資產淨額 | | <u>132,849</u> | <u>14.65</u> | <u>131,550</u> | <u>14.03</u> | |
| 其他資產 | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 十一 | 45 | 0.01 | 51 | 0.01 | |
| 1830 | 未攤銷費用 | 二 | 567 | 0.06 | 573 | 0.06 | |
| 1848 | 催收款項淨額 | 十二 | - | - | - | - | |
| 18XX | 其他資產合計 | | <u>612</u> | <u>0.07</u> | <u>624</u> | <u>0.07</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 906,982</u> | <u>100.00</u> | <u>\$ 937,450</u> | <u>100.00</u> | |

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：張知仁

經理人：張知仁

會計主管：邱明發

台灣奧斯特股份有限公司
資產負債表(負債及股東權益)
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

| 代碼 | 負債及股東權益 | 附註 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------|--------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 十三 | \$ 84,863 | 9.36 | \$ 155,417 | 16.58 |
| 2120 | 應付票據 | 二 | 431 | 0.05 | 460 | 0.05 |
| 2140 | 應付帳款 | | 49,085 | 5.41 | 81,858 | 8.73 |
| 2150 | 應付帳款-關係人 | 二十 | 132,718 | 14.63 | 37,225 | 3.97 |
| 2170 | 應付費用 | | 8,395 | 0.93 | 8,281 | 0.87 |
| 2228 | 其他應付款 | 二十 | 10,658 | 1.17 | 25,191 | 2.69 |
| 2270 | 一年內到期之長期負債 | 十四 | 6,780 | 0.75 | 8,571 | 0.92 |
| 2298 | 其他流動負債 | | 287 | 0.03 | 192 | 0.02 |
| 21XX | 流動負債合計 | | 293,217 | 32.33 | 317,195 | 33.83 |
| | 長期負債 | | | | | |
| 2420 | 長期借款 | 十四 | 20,341 | 2.24 | 25,330 | 2.70 |
| 24XX | 長期負債合計 | | 20,341 | 2.24 | 25,330 | 2.70 |
| | 其他負債 | | | | | |
| 2810 | 應計退休金負債 | 二及十五 | 6,154 | 0.68 | 6,248 | 0.67 |
| 2861 | 淨遞延所得稅負債-非流動 | 二及十七 | 4,061 | 0.45 | 2,853 | 0.30 |
| 28XX | 其他負債合計 | | 10,215 | 1.13 | 9,101 | 0.97 |
| 2XXX | 負債合計 | | 323,773 | 35.70 | 351,626 | 37.50 |
| | 股東權益 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 十六 | 499,621 | 55.09 | 499,621 | 53.30 |
| | 資本公積 | 十六 | | | | |
| 3211 | 普通股股票溢價 | | 725 | 0.08 | 725 | 0.08 |
| 3260 | 資本公積-長期投資 | | 39 | - | 39 | - |
| 3270 | 資本公積-合併溢價 | | 1,563 | 0.17 | 1,563 | 0.17 |
| 32XX | 資本公積合計 | | 2,327 | 0.25 | 2,327 | 0.25 |
| | 保留盈餘 | 十六 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 88,275 | 9.73 | 88,052 | 9.39 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 3,705 | 0.41 | 856 | 0.09 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 十七 | (21,711) | (2.39) | 3,072 | 0.33 |
| 33XX | 保留盈餘合計 | | 70,269 | 7.75 | 91,980 | 9.81 |
| | 股東權益其他調整項目 | | | | | |
| 3420 | 累積換算調整數 | 二及九 | 10,992 | 1.21 | (8,104) | (0.86) |
| 3XXX | 股東權益合計 | | 583,209 | 64.30 | 585,824 | 62.50 |
| | 重大承諾事項及或有事項 | 二十及二十二 | | | | |
| 1XXX | 負債及股東權益總計 | | \$ 906,982 | 100.00 | \$ 937,450 | 100.00 |

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：張知仁

經理人：張知仁

會計主管：邱明發

台灣奧斯特股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|------|---------------|------|-------------|---------|------------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入淨額 | 二及二十 | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | | \$ 725,351 | 100.91 | \$ 996,836 | 100.54 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (3,462) | (0.48) | (1,273) | (0.13) |
| 4190 | 減：銷貨折讓 | | (3,071) | (0.43) | (4,095) | (0.41) |
| 4000 | 營業收入淨額 | | 718,818 | 100.00 | 991,468 | 100.00 |
| 5110 | 營業成本 | 二及二十 | (672,516) | (93.56) | (929,983) | (93.80) |
| 5910 | 營業毛利 | | 46,302 | 6.44 | 61,485 | 6.20 |
| | 營業費用 | 十九 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (32,752) | (4.56) | (29,934) | (3.02) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (30,365) | (4.22) | (29,441) | (2.97) |
| 6300 | 研究費用 | | (4,081) | (0.57) | (9,697) | (0.98) |
| 6000 | 營業費用小計 | | (67,198) | (9.35) | (69,072) | (6.97) |
| 6900 | 營業淨(損)利 | | (20,896) | (2.91) | (7,587) | (0.77) |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 2,293 | 0.32 | 1,108 | 0.11 |
| 7121 | 採權益法認列之投資利益 | 二及九 | - | - | 11,465 | 1.15 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | 二 | 9 | - | - | - |
| 7140 | 處分投資利益 | 二 | 302 | 0.04 | 79 | 0.01 |
| 7160 | 兌換盈益 | 二 | 1,583 | 0.22 | - | - |
| 7250 | 壞帳轉回利益 | | 1,238 | 0.17 | 3,248 | 0.33 |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 五 | - | - | 51 | 0.01 |
| 7480 | 什項收入 | 二十 | 5,770 | 0.80 | 44,388 | 4.48 |
| 7100 | 營業外收入及利益小計 | | 11,195 | 1.55 | 60,339 | 6.09 |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息支出 | | (2,132) | (0.30) | (1,944) | (0.20) |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 | 二及九 | (5,755) | (0.79) | - | - |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 二 | - | - | (3) | - |
| 7560 | 兌換損失 | | - | - | (2,059) | (0.21) |
| 7640 | 金融資產評價損失 | 二及五 | - | - | - | - |
| 7880 | 什項支出 | | (4,123) | (0.57) | (47,915) | (4.83) |
| 7500 | 營業外費用及損失小計 | | (12,010) | (1.66) | (51,921) | (5.24) |
| 7900 | 稅前淨利(損) | | (21,711) | (3.02) | 831 | 0.08 |
| 8110 | 減：所得稅利益(費用) | 二及十七 | - | - | 1,398 | 0.14 |
| 9600 | 本期淨利(損) | | \$ (21,711) | (3.02) | \$ 2,229 | 0.22 |
| 9750 | 普通股每股盈餘(單位：元) | 十八 | | | | |
| | 稅前淨利(損) | | \$ (0.43) | | \$ 0.01 | |
| | 減：所得稅利益(費用) | | 0.00 | | 0.03 | |
| | 本期淨利(損) | | \$ (0.43) | | \$ 0.04 | |

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：張知仁

經理人：張知仁

會計主管：邱明發

台灣奧斯特股份有限公司

股東權益變動表

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

| 項 目 | 代 碼 | 保 留 盈 餘 | | | | | 股東權益其他項目 | | 合 計 |
|------------------------|-----|------------|----------|-----------|----------|-------------|-----------|------------|-----|
| | | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 累積換算調整數 | 3XXX | |
| | | 3110 | 32XX | 3310 | 3320 | 3350 | 3420 | | |
| 民國九十九年一月一日餘額 | A1 | \$ 499,621 | \$ 2,327 | \$ 88,052 | \$ 856 | \$ 843 | \$ 3,733 | \$ 595,432 | |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註3) | R5 | | | | | | (11,837) | (11,837) | |
| 民國九十九年度淨利 | M1 | | | | | 2,229 | | 2,229 | |
| 民國九十九年十二月三十一日餘額(註1) | | 499,621 | 2,327 | 88,052 | 856 | 3,072 | (8,104) | 585,824 | |
| 民國一〇〇年度盈餘提撥及分配： | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | N1 | | | 223 | | (223) | | | |
| 提列特別盈餘公積 | N5 | | | | 2,849 | (2,849) | | | |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註3) | R5 | | | | | | 19,096 | 19,096 | |
| 民國一〇〇年度淨(損) | M1 | | | | | (21,711) | | (21,711) | |
| 民國一〇〇年十二月三十一日餘額(註2) | | \$ 499,621 | \$ 2,327 | \$ 88,275 | \$ 3,705 | \$ (21,711) | \$ 10,992 | \$ 583,209 | |

註1:99年度虧損故董監酬勞及員工股東紅利均為0元。

註2:100年度因股東權益其他調整項目為負數及大於未分配盈餘故董監酬勞及員工紅利為0元。

註3:為累積換算調整數之變動項目。

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：張知仁

經理人：張知仁

會計主管：邱明發

台灣奧斯特股份有限公司

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

| 代碼 | 項 目 | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|--------|---------------------|-------------|----------|
| AAAA | 營業活動之現金流量-間接法： | | |
| A10000 | 本期淨利(損) | \$ (21,711) | \$ 2,229 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20300 | 折舊費用 | 3,537 | 3,666 |
| A20400 | 攤銷費用 | 430 | 304 |
| A20500 | 呆帳費用提列(轉列收入)數 | (1,238) | (3,248) |
| A22200 | 存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益) | (2,463) | 3,486 |
| A22400 | 權益法認列之投資損失(收益) | 5,755 | (11,465) |
| A22600 | 處分固定資產損失(收益) | (9) | 3 |
| A23300 | 處分投資損失(利益) | (302) | (79) |
| A23600 | 金融資產及負債未實現評價損失(利益) | - | (51) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動 | | |
| A31000 | 營業資產之淨變動 | | |
| A31120 | 應收票據(增加)減少 | (9) | 11,993 |
| A31140 | 應收帳款(增加)減少 | 68,154 | (10,226) |
| A31150 | 應收帳款-關係人(增加)減少 | (2,077) | 15,691 |
| A31180 | 存貨(增加)減少 | 31,354 | 16,479 |
| A31990 | 取得指定公平價值變動列入損益之金融資產 | (186,000) | (75,000) |
| A31990 | 處分指定公平價值變動列入損益之金融資產 | 191,301 | 77,609 |
| A31990 | 其他流動資產(增加)減少 | 1,703 | 376 |
| A32000 | 營業負債之淨變動 | | |
| A32120 | 應付票據(減少)增加 | (29) | 22 |
| A32140 | 應付帳款(減少)增加 | (32,773) | (64,914) |
| A32150 | 應付帳款-關係人(減少)增加 | 95,493 | 18,442 |
| A32160 | 應付所得稅(減少)增加 | - | - |
| A32170 | 應付費用(減少)增加 | 114 | (2,115) |
| A32180 | 其他應付款(減少)增加 | (14,532) | 20,909 |
| A32220 | 淨遞延所得稅負債(減少)增加 | - | (1,451) |
| A32230 | 應計退休金負債(減少)增加 | (94) | (171) |
| A32990 | 其他流動負債(減少)增加 | 95 | (556) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(流出) | 136,699 | 1,933 |

台灣奧斯特股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

| 代碼 | 項 目 | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|--------|--------------------|-----------|------------|
| BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| B01400 | 增加採權益法之長期股權投資 | (182,919) | (45,367) |
| B01800 | 被投資公司減資退回股款 | - | 13,476 |
| B01900 | 購置固定資產 | (4,877) | (82) |
| B02000 | 處分固定資產價款 | 50 | 76 |
| B02500 | 存出保證金增減 | 5 | 135,784 |
| B02600 | 遞延費用增加 | (424) | (420) |
| B02800 | 受限制資產增減 | (5) | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(流出) | (188,170) | 103,467 |
| CCCC | 融資活動之現金流量： | | |
| C00100 | 短期借款增減 | (70,554) | 62,553 |
| C01000 | 償還長期借款 | (6,781) | (17,527) |
| CCCC | 融資活動之淨現金流入(流出) | (77,335) | 45,026 |
| EEEE | 本期現金及約當現金淨增減數 | (128,806) | 150,426 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 260,944 | 110,518 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | 132,138 | \$ 260,944 |
| FFFF | 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| F00300 | 不含資本化利息之本期支付利息 | \$ - | \$ 1,789 |
| F00400 | 支付所得稅 | \$ 213 | \$ 159 |
| GGGG | 不影響現金流量資訊之投資及融資活動： | | |
| G00100 | 一年內到期之長期負債 | \$ 6,780 | \$ 8,571 |

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：張知仁

經理人：張知仁

會計主管：邱明發

台灣奧斯特股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、公司沿革及業務概況

(一)台灣奧斯特股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十二年十二月六日依公司法及其他有關法令規定設立，經數次增資，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，額定及實收股本分別為新台幣陸億玖仟萬元及肆億玖仟玖佰陸拾貳萬壹仟零伍拾元整。

(二)本公司主要經營項目為：

1. 一般進出口貿易業務。(許可業務除外)
2. 百貨、雜貨買賣、電子產品及其零件之買賣業務。
3. 前項有關產品之代理、報價、投標業務。
4. 電子零組件製造業。

(三)本公司民國一〇〇年及民國九十九年十二月三十一日員工人數分別為 44 人及 43 人，民國一〇〇年度及民國九十九年度平均人數分別為 46 人及 45 人。

(四)本公司股票於民國九十三年五月十日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)聲明財報依照有關法令及一般公認會計原則編製

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。

(二)合併財務報表編製基礎

1. 凡投資公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過 50%者或具有對財務、營運及人事方針加以主導及監管之能力者，均另編製合併財務報表。
2. 本公司與合併子公司相互間之所有交易事項及資產負債科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

(三)外幣交易事項及外幣財務報表之換算

1. 本公司以新台幣元為記帳單位，所有非衍生性商品之外幣計價交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，均按交易日之即期匯率換算成新台幣入帳，其與實際收付間之差額列為當期兌換損益。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額，列為當期損益。
2. 海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差

額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(四)會計估計

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

(五)資產負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(六)現金流量表編製基礎

現金流量表係以現金及約當現金為基礎編製。

(七)現金及約當現金

本公司所稱現金及約當現金係指庫存現金、銀行存款及零星支出之週轉金，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

(八)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

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

公平價值之基礎：有活絡市場之金融商品，以活絡市場之公開報價為公平價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(九)應收票據及帳款、其他應收款、備抵呆帳

應收票據及帳款按設算利率計算公平價值。但一年期以內，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，得不以公平價值評價。備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項之帳齡情形及其收回之可能性予以評估提列，並分別列示於各該科目項下。

惟本公司自民國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，該修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍。應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據或帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與估計未來現金流量採原始有效利率折現後金額之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，惟該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷成本，迴轉之金額認列為當期損益。

民國九十九年度應收票據及帳款係按設算利率計算公平價值。但一年期以內，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，得不以公平價值評價。備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及帳款之帳齡情形及其收回之可能性予以評估提列，備抵呆帳提撥政策如下：

| 期 間 | 提撥比率 |
|-----------|-------|
| 0 ~ 90 天 | 0 % |
| 91~180 天 | 1 % |
| 181~365 天 | 10 % |
| 366~731 天 | 50 % |
| 催收款 | 100 % |

(十)非金融資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(十一)存貨

1. 存貨採永續盤存制，各項存貨係以實際成本為入帳基礎，成本計價採加權平均法。
2. 自民國九十八年一月一日起，期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較之，惟類似或相關之項目得分類為同一類別。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。
3. 其呆滯提列政策依一年以上未出入庫之存貨提列 100%呆滯損失，不良品及待報廢品庫齡未滿一年者，均提列 100%呆滯損失。

(十二)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資係以取得成本為入帳基礎，其股權比例未達被投資公司全部表決權 20%且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為非上市公司，按成本法評價，惟若有充分證據顯示投資之價值確已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失，列入當期損益。
2. 持有被投資公司股權比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。凡與被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均於發生年度加以沖銷，俟實現時再予認列。
3. 出售長期股權投資，其出售成本採加權平均法計算，出售價格與帳列成本之差額列為當期損益。
4. 採權益法評價之被投資公司有其他新增或減少資本公積之情形時，本公司依持股比例認列資本公積。

(十三)固定資產、出租資產及閒置資產

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

| 項 目 | 耐用年數 |
|-------|-------|
| 建 築 物 | 35-50 |
| 運輸設備 | 5 |
| 生財器具 | 3-5 |
| 其他設備 | 6 |

4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十四)遞延費用

係電腦軟體支出，以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數分 1~5 年平均攤提。

(十五)衍生性商品

1. 結構型商品

交易為目的之信用連結式合約，係信用衍生性金融商品合約與債券等契約連結的組合式產品，其原始認列與後續衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。當不符合避險會計條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

(十六) 員工退休金

1. 本公司於民國九十一年二月成立勞工退休準備金監督委員會並訂有退休金辦法，適用於所有正式任用之員工，並自民國九十一年二月起按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，並以該委員會名義存入臺灣銀行。撥存於臺灣銀行之退休基金專戶，未列入本公司財務報表。
2. 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。其他地區之子公司按當地政府規定，依當地員工薪資提撥一定比率之養老金或公積金，該等公司除按月提撥外，無進一步義務。
3. 退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。
4. 本公司自民國九十年年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國一〇〇年及民國九十九年十二月三十一日為衡量日完成精算，認列遞延退休金成本及應計退休金負債，並自九十年年度起按精算之淨退休金成本認列退休金費用。

(十七) 所得稅

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

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

本公司依「所得基本稅額條例」規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法令認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(十八) 股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，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。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十) 收入之認列

收入之認列依財務會計準則公報第三十二號規定，於商品交付且風險及報酬轉予客戶時認列，銷貨收入及勞務收入等並分別註明；相關成本則配合收入於發生時承認之；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

(二十一) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。因盈餘、資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國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」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列呆帳損失。此項會計變動對本公司民國一〇〇年度財務報表並無重大影響。
2. 本公司自民國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」，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」。依據該公報之規範，企業應以主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果為基礎，重新辨識企業之營運部門並揭露相關營運部門之資訊。本公司依據該公報所辨識之營運部門，與原第二十號公報之部門辨認結果並無差異，故預期本公司營運部門資訊之報導並無重大改變。

四、現金及約當現金

| | <u>一〇〇年底</u> | <u>九十九年底</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 現金： | | |
| 庫存現金 | \$ 179,871 | \$ 255,807 |
| 銀行存款： | | |
| 活期存款 | 10,397,950 | 86,398,468 |
| 支票存款 | 402,007 | 327,905 |
| 定期存款 | 103,343,357 | 142,180,700 |
| 外幣存款 | 17,815,283 | 28,666,493 |
| 在途存款 | — | 3,114,571 |
| 合 計 | <u>\$ 132,138,468</u> | <u>\$ 260,943,944</u> |

已指定用途或支用受有約束之銀行存款，已重分類至受限制資產項下，請詳附註二十一。

五、公平價值變動列入損益之金融資產

交易目的金融資產—流動：

| | <u>一〇〇年底</u> | <u>九十九年底</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 非衍生性商品 | | |
| 受益憑證—基金 | — | \$ 5,000,000 |
| 交易目的金融資產評價調整 | — | 193 |
| 非衍生性商品小計 | — | <u>5,000,193</u> |
| 衍生性商品 | | |
| 結構型商品 | \$ 21,000,000 | 21,000,000 |
| 交易目的金融資產評價調整 | 15,534 | 13,808 |
| 衍生性商品小計 | <u>21,015,534</u> | <u>21,013,808</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 21,015,534</u> | <u>\$ 26,014,001</u> |

1. 民國一〇〇年及九十九年十二月底公平價值變動列入損益之金融資產評價方式均為公平價值法。
2. 開放型基金，按各基金於資產負債表日之淨值評價。
3. 結構型商品，依資產負債表日之公平價值評價。
4. 本公司衍生性商品資訊及期末持有有價證券之相關資訊，請分別詳附註二十三及附註二十四。

六、應收票據淨額

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------|-----------|-----------|
| 應收票據 | \$ 61,329 | \$ 52,800 |
| 減：備抵呆帳 | — | — |
| 應收票據淨額 | \$ 61,329 | \$ 52,800 |

七、應收帳款淨額

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------------|----------------|----------------|
| 應收帳款 | \$ 251,775,638 | \$ 320,098,448 |
| 減：備抵呆帳 | (1,309,705) | (3,311,251) |
| 應收帳款淨額 | \$ 250,465,933 | \$ 316,787,197 |
| 應收帳款-關係人 | \$ 6,964,694 | \$ 4,887,434 |
| 減：備抵呆帳 | — | (144,276) |
| 應收帳款-關係人淨額 | \$ 6,964,694 | \$ 4,743,158 |

八、存貨淨額

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|----------------|----------------|----------------|
| 商 品 | \$ 25,166,929 | \$ 54,058,462 |
| (一)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 | \$ 674,978,951 | \$ 926,496,936 |
| 存貨報廢損失 | — | 4,417,903 |
| 存貨跌價及呆滯(回升利益) | (2,462,803) | (932,165) |
| 合 計 | \$ 672,516,148 | \$ 929,982,674 |

1. 本公司一〇〇年及九十九年與存貨相關之銷貨成本中，因將存貨成本沖減至淨變現價值所認列之存貨跌價及呆滯損失分別為 2,462,803 元及 932,165 元。

2. 備抵存貨跌價呆滯損失變動表：

一〇〇年度

| 期初餘額 | 本期提列 | 回升利益 | 本期報廢 | 期末餘額 |
|--------------|------|----------------|------|--------------|
| \$ 5,505,873 | — | \$ (2,462,803) | — | \$ 3,043,070 |

九十九年度

| 期初餘額 | 本期提列 | 回升利益 | 本期報廢 | 期末餘額 |
|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| \$ 6,438,038 | \$ 4,417,903 | \$ (932,165) | \$ (4,417,903) | \$ 5,505,873 |

3. 存貨業經投保火險，截至民國一〇〇年底及民國九十九年底之投保金額分別為

69,400,381 元及 139,222,156 元。

九、採權益法之長期股權投資

| 被投資公司名稱 | 一〇〇九年底 | | 九十九年底 | |
|--------------------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|
| | 帳面金額 | 持股比例% | 帳面金額 | 持股比例% |
| 按權益法評價： | | | | |
| OST TECHNOLOGY CORP. | \$ 45,720,690 | 100% | \$ 17,082,650 | 100% |
| AS STONE ELECTRONIC LTD. | 72,552,464 | 100% | 60,739,099 | 100% |
| OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 76,740,413 | 100% | 54,661,199 | 100% |
| TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 133,729,977 | 100% | — | — |
| 合計 | <u>\$ 328,743,544</u> | | <u>\$ 132,482,948</u> | |

1. 被投資公司 OST TECHNOLOGY CORP. 於民國九十九年八月十八日辦理減資返還股本 13,476,164 元(USD 423,284.37)元，本公司已貸記長期股權投資。
2. 本公司於民國九十九年十二月二十五日董事會通過增加 OSTOR INTERNATIONAL CORP. 投資 USD 2,200,000，分別於民國九十九年十二月份完成增資新台幣 45,367,400 元(USD 1,500,000)及民國一〇〇年一月份完成增資 20,933,500 元(USD 700,000)，業經經濟部投資審議委員會經審二字第 10000553230 號函核准。
3. 本公司於民國一〇〇年三月十五日董事會決議設立 TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. 並經由上述第三地區投資事業以 USD 4,660,000 元轉投資平涼首選牛業有限公司，於民國一〇〇年度匯出新台幣 133,154,500 元(USD 4,633,372.75 元)，業經經濟部投資審議委員會經審二字第 10000175040 號函核准。
4. 本公司於民國一〇〇年三月三日董事會通過增加 OST TECHNOLOGY CORP. 投資 USD 1,000,000，於民國一〇〇年七月份完成增資新台幣 28,831,200 元(USD 1,000,000)，業經經濟部投資審議委員會經審二字第 10000239660 號函核准。
5. 民國一〇〇年度及民國九十九年度本公司投資 OST TECHNOLOGY CORP.、AS STONE ELECTRONIC LTD.、OSTOR INTERNATIONAL CORP. 及 TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP.，係採權益法認列投資損益。民國一〇〇年度及民國九十九年度依被投資公司經會計師查核之財務報表認列投資損益及累積換算調整數如下：

| 一〇〇九年度 | OST TECHNOLOGY | AS STONE | OSTOR | TAIWAN PRIME | 合計 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | CORP. | ELECTRONIC LTD. | INTERNATIONAL CORP. | CHOICE FOOD CORP. | |
| 依權益法認列投資利益(損失) | \$ (3,708,329) | \$ 9,210,314 | \$ (1,262,326) | \$ (9,994,231) | \$ (5,754,572) |
| 累積換算調整數增加(減少) | 3,515,169 | 2,603,051 | 2,408,040 | 10,569,708 | 19,095,968 |
| 現金增資 | 28,831,200 | — | 20,933,500 | 133,154,500 | 182,919,200 |
| 合計 | <u>\$ 28,638,040</u> | <u>\$ 11,813,365</u> | <u>\$ 22,079,214</u> | <u>\$ 133,729,977</u> | <u>\$ 196,260,596</u> |

| 九 十 九 年 度 | OST TECHNOLOGY | AS STONE | OSTOR | 合 計 |
|----------------|----------------|-----------------|---------------------|---------------|
| | CORP. | ELECTRONIC LTD. | INTERNATIONAL CORP. | |
| 依權益法認列投資利益(損失) | \$ 12,508,137 | \$ (3,896,018) | \$ 2,852,767 | \$ 11,464,886 |
| 累積換算調整數增加(減少) | (3,029,186) | (6,128,294) | (2,679,266) | (11,836,746) |
| 現金增資 | — | — | 45,367,400 | 45,367,400 |
| 現金減資 | (13,476,164) | — | — | (13,476,164) |
| 合 計 | \$ (3,997,213) | \$ (10,024,312) | \$ 45,540,901 | \$ 31,519,376 |

6. 本公司採權益法評價且持股比例達 50% 以上之被投資公司，已依規定編製合併報表。

7. 採權益法認列長期股權投資，其揭露之相關資訊請詳附註二十四之說明。

十、固定資產-累計折舊

| | 一 〇 〇 年 底 | 九 十 九 年 底 |
|--------|---------------|---------------|
| 累計折舊 | | |
| 建築物 | \$ 26,696,382 | \$ 23,835,259 |
| 生財器具 | 14,717,698 | 15,830,056 |
| 其他設備 | 5,473,366 | 5,406,778 |
| 累計折舊合計 | \$ 46,887,446 | \$ 45,072,093 |

1. 固定資產業經投保，截至民國一〇〇年底及民國九十九年底之投保金額分別為 104,490,560 元及 89,496,333 元。

2. 民國一〇〇年底及民國九十九年底固定資產提供作為長期借款之擔保，請詳附註二十一。

3. 民國一〇〇年度及民國九十九年度均無利息資本化之情形。

十一、存出保證金

| | 一 〇 〇 年 底 | 九 十 九 年 底 |
|-------|-----------|-----------|
| 租賃保證金 | \$ 29,708 | \$ 46,522 |
| 其 他 | 15,448 | 4,534 |
| 合 計 | \$ 45,156 | \$ 51,056 |

十二、催收款項淨額

| | 一 〇 〇 年 底 | 九 十 九 年 底 |
|--------|--------------|--------------|
| 催收款項 | \$ 6,738,844 | \$ 6,570,307 |
| 減：備抵呆帳 | (6,738,844) | (6,570,307) |
| 合 計 | — | — |

十三、短期借款

| | <u>一〇〇年底</u> | <u>九十九年底</u> |
|------|---------------|-----------------|
| 購料借款 | \$ 84,862,854 | \$ 155,417,027 |
| 利率區間 | 1.09%~1.86% | 0.8513%~1.0303% |

十四、長期借款

| 借款銀行 | 性質 | 借款額度 | 借款期間 | <u>一〇〇年底</u> | <u>九十九年底</u> |
|--------------|------|--------------|------------|----------------------|----------------------|
| 台灣中小企銀- | 抵押借款 | \$60,000,000 | 97.12.04 | \$ 27,121,530 | \$ 33,901,914 |
| 松南分行 | | | ~104.12.04 | | |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | | (6,780,384) | (8,571,432) |
| 合計 | | | | <u>\$ 20,341,146</u> | <u>\$ 25,330,482</u> |
| 利率區間 | | | | <u>1.725%~1.945%</u> | <u>1.600%~1.725%</u> |

上述借款以固定資產提供擔保情形，請詳附註二十一。

十五、退休金

(一)本公司採用財務會計準則公報第十八號“退休金會計處理準則”，以民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日為衡量日精算調整，茲將民國一〇〇年度及民國九十九年度之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| | <u>一〇〇年底</u> | <u>九十九年底</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務(VBO) | \$ (2,151,000) | — |
| 非既得給付義務 | (3,197,000) | \$ (3,020,000) |
| 累積給付義務(ABO) | (5,348,000) | (3,020,000) |
| 未來薪資增加之影響數 | (2,688,000) | (1,160,000) |
| 預計給付義務(PBO) | (8,036,000) | (4,180,000) |
| 退休基金資產公平價值 | 4,051,731 | 3,919,931 |
| 提撥狀況 | (3,984,269) | (260,069) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 1,349,568 | 1,499,520 |
| 未認列退休金損/(益) | (3,519,074) | (7,487,563) |
| 補列之應計退休金負債 | — | — |
| 應計退休金負債 | <u>\$ (6,153,775)</u> | <u>\$ (6,248,112)</u> |

民國一〇〇年底及民國九十九年底，本公司職工退休辦法之既得給付分別為2,151,000元及0元。

(二)淨退休金成本組成項目如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------------|-------------|-------------|
| 服務成本 | \$ 249,683 | \$ 210,638 |
| 利息成本 | 114,950 | 102,383 |
| 退休基金資產實際報酬 | (47,620) | (62,123) |
| 退休基金資產報酬(損)益 | (61,265) | (43,021) |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 149,952 | 149,952 |
| 前期服務成本攤銷數 | — | — |
| 縮減或清償影響數 | — | — |
| 退休金損(益)攤銷數 | (415,857) | (456,006) |
| 淨退休金成本 | \$ (10,157) | \$ (98,177) |

(三)主要精算假設如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|---------------|-------|-------|
| 折現率 | 2.00% | 2.75% |
| 薪資預期長期增加率 | 3.00% | 2.75% |
| 基金資產預期長期投資報酬率 | 2.00% | 3.00% |

(四)依勞動基準法撥存於臺灣銀行之勞工退休準備金，未包括在本公司財務報表內，其變動明細如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-------------|--------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 3,919,931 | \$ 3,784,736 |
| 加：本期提撥退休金費用 | 84,180 | 73,072 |
| 加：退休基金孳息 | 47,620 | 62,123 |
| 期末餘額 | \$ 4,051,731 | \$ 3,919,931 |

(五)自民國九十四年七月一日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國一〇〇年度及九十九年度本公司依上開退休金條例認列之退休金成本分別為1,595,214元及1,357,341元。

十六、股東權益

(一)普通股股本

本公司截至民國一〇〇年底及民國九十九年底止，額定及實收股本均分別為690,000,000元及499,621,050元，流通在外股數均為49,962,105股，每股面額新台幣10元。

(二)資本公積

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

(三)保留盈餘

1. 根據本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘再分派為：(1)員工紅利百分之一至百分之五；(2)董事監察人酬勞百分之二；盈餘分派案由董事會提案，經股東會同意分配之。
2. 本公司股利政策係採現金股利、盈餘轉增資搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積、董事監察人酬勞金、員工紅利及特別盈餘公積後，以發放現金股利為優先；惟若公司有重大投資計畫或改善財務結構之需求時，盈餘轉增資之比例，不得超過當年度全部股利之80%。
3. 本公司民國一〇〇年及九十九年度認列員工現金紅利及董監酬勞均為0元。
4. 本年度及上年度盈餘分配時有關員工紅利及董監事酬勞之實際配發情形、原董事會通過之擬議配發情形：
 - A. 本公司民國一〇〇年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，經董事會通過因累積虧損不擬分配，尚未經股東會決議，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
 - B. 本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

單位：仟元/仟股

| | 九 十 九 年 度 | | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|-----|------|
| | 股東會決議 實際配發數 | 原董事會通過 擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
| 一、配發情形： | | | | |
| 1. 員工現金紅利 | — | — | — | 無。 |
| 2. 員工股票紅利 | | | | |
| (1) 股數 | — | — | — | 無。 |
| (2) 金額 | — | — | — | 無。 |
| (3) 占當年底流通在外 股數之比例 | — | — | — | 無。 |
| 3. 董監事酬勞 | — | — | — | 無。 |
| 二、每股盈餘相關資訊： | | | | |
| 1. 原每股盈餘 | 0.04 元 | 0.04 元 | — | 無。 |
| 2. 設算每股盈餘(註) | 0.04 元 | 0.04 元 | — | 無。 |

(註)：當期純益扣除員工分紅及董監酬勞之每股盈餘

十七、所得稅

(一)所得稅費用構成項目如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------------------|-------|----------------|
| 當期所得稅費用 | — | — |
| 未分配盈餘加徵百分之十 | — | — |
| 遞延所得稅(利益)費用 | — | \$ (1,554,365) |
| 遞延所得稅資產或負債之變動影響數 | — | 103,824 |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | — | 52,114 |
| 合 計 | — | \$ (1,398,427) |

(二)遞延所得稅資產(負債)明細如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 遞延所得稅資產-流動 | | |
| 未實現兌換損失 | \$ 829,574 | \$ 5,060,019 |
| 商標權提前攤銷 | — | 2,542 |
| 未實現存貨跌價損失 | 517,322 | 935,998 |
| 未實現呆帳損失 | 1,042,489 | 1,135,362 |
| 虧損扣抵 | 10,719,209 | 4,529,615 |
| 減：遞延所得稅資產—備抵評價 | (7,852,164) | (4,529,615) |
| 遞延所得稅負債-流動 | | |
| 未實現兌換利益 | (569,248) | (3,655,283) |
| 淨遞延所得稅(負債)資產-流動 | \$ 4,687,182 | \$ 3,478,638 |
| 遞延所得稅資產-非流動 | | |
| 退休金費用尚未提撥數 | \$ 1,046,142 | \$ 1,062,179 |
| 逾兩年未付款 | 16,967 | 628,604 |
| 商標權提前攤銷 | 9,117 | 9,118 |
| 賠償損失分年攤銷 | 914,381 | 2,473,527 |
| 遞延所得稅負債-非流動 | | |
| 未實現投資淨收益(國外) | (6,048,175) | (7,026,452) |
| 淨遞延所得稅(負債)-非流動 | \$ (4,061,568) | \$ (2,853,024) |

(三)兩稅合一相關資訊：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|---------------|---------------|---------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 12,479,144 | \$ 13,108,163 |
| 預計盈餘分配之稅額扣抵比率 | — | 21.60 % |
| 實際盈餘分配之稅額扣抵比率 | — | — |

(四)未分配盈餘相關資訊：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|---------|-----------------|--------------|
| 八十六年度以前 | — | \$ 748,447 |
| 八十七年度以後 | \$ (21,711,246) | 2,322,937 |
| 合計 | \$ (21,711,246) | \$ 3,071,384 |

(五)本公司營利事業所得稅業已核定至民國九十八年度。

(六)截至民國九十九年底，本公司預計虧損扣抵尚未使用之所得額抵減明細如下：

| 年 度 | 虧損金額 | 已扣抵金額 | 尚未扣抵金額 | 最後抵減年度 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------|
| 九十八年度(核定) | \$ 32,858,519 | \$ 8,690,376 | \$ 24,168,143 | 一〇八年 |
| 一〇〇年度(預估) | 38,886,027 | — | 38,886,027 | 一一〇年 |
| | \$ 71,744,546 | \$ 8,690,376 | \$ 63,054,170 | |

十八、普通股每股盈餘

| 項 目 | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------------------|-----------------|--------------|
| 本期淨利(A) | \$ (21,711,246) | \$ 2,228,959 |
| 期末流通在外加權平均股數(B) | 49,962,105 股 | 49,962,105 股 |
| 追溯調整後流通在外加權平均股數(C) | 49,962,105 股 | 49,962,105 股 |
| 普通股每股盈餘(A/B) | \$ (0.43) | \$ 0.04 |
| 追溯調整後普通股每股盈餘(A/C) | \$ (0.43) | \$ 0.04 |

十九、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 一〇〇年 度 | | | 九 十 九 年 度 | | |
|------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| | 屬於營業 成 本 者 | 屬於營業 費 用 者 | 合 計 | 屬於營業 成 本 者 | 屬於營業 費 用 者 | 合 計 |
| 用人費用 | - | 40,063,602 | 40,063,602 | - | 34,897,375 | 34,897,375 |
| 薪資費用 | - | 34,425,809 | 34,425,809 | - | 29,629,573 | 29,629,573 |
| 勞健保費用 | - | 2,711,918 | 2,711,918 | - | 2,383,969 | 2,383,969 |
| 退休金費用 | - | 1,585,057 | 1,585,057 | - | 1,357,341 | 1,357,341 |
| 其他用人費用 | - | 1,340,818 | 1,340,818 | - | 1,526,492 | 1,526,492 |
| 折舊費用 | - | 3,536,815 | 3,536,815 | - | 3,666,079 | 3,666,079 |
| 各項攤提 | - | 429,933 | 429,933 | - | 304,467 | 304,467 |

註：其他用人費用包含伙食費、加班費及職工福利。

二十、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--|---|
| OST TECHNOLOGY CORP. (簡稱 BVI-OST) | 本公司 100 % 投資之子公司 |
| 三河奧斯特電子有限公司(簡稱三河奧斯特) | BVI-OST 依權益法評價之被投資公司 |
| OSTOR INTERNATIONAL CORP. (簡稱 SAMOA-OSTOR) | 本公司 100 % 投資之子公司 |
| SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED (簡稱 SEALTEK) | SAMOA-OSTOR 100 % 投資之子公司 |
| AS STONE ELECTRONIC LTD. (簡稱 AS STONE) | 本公司 100 % 投資之子公司 |
| TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. (簡稱 SAMOA-TPC) | 本公司 100 % 投資之子公司 |
| 平涼首選牛業有限公司(簡稱平涼首選) | SAMOA-TPC 100 % 投資之子公司 |
| 南通奧斯特電子有限公司(簡稱南通奧斯特) | BVI-OST 依權益法評價之被投資公司，民國九十九年六月三十日持股比列降為 0% |
| 標準光科技股份有限公司(簡稱標準光) | 實質關係人 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

| 關係人名稱 | 一〇〇九年底 | | 九十九年底 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 金額 (註一) | 佔營業收 入淨額 % | 金額 (註二) | 佔營業收 入淨額 % |
| SAMOA-OSTOR | \$ 11,568,628 | 1.61 % | \$ 47,016,300 | 4.74 % |
| SEALTEK | 31,751,934 | 4.42 % | 20,860,753 | 2.11 % |
| 合 計 | \$ 43,320,562 | 6.03 % | \$ 67,877,053 | 6.85 % |

本公司銷貨予關係人，係按成本加計必要費用為銷售價格，並適時收回款項。

(註一)交易之原幣金額分別為 USD 393,862.18 及 USD 1,084,423.80。

(註二)交易之原幣金額分別為 USD 1,482,248.86 及 USD 660,489.05。

2. 進 貨

| 關係人名稱 | 一〇〇九年底 | | 九十九年底 | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 金額 (註一) | 佔本公司 進貨淨額 % | 金額 (註二) | 佔本公司 進貨淨額 % |
| 南通奧斯特 | — | — | \$ 5,571,001 | 0.61 % |
| SAMOA-OSTOR | \$ 169,896,046 | 26.39 % | 58,639,633 | 6.41 % |
| AS STONE | 31,609,939 | 4.91 % | 16,697,592 | 1.83 % |
| 三河奧斯特 | 452,874 | 0.07 % | 4,001,361 | 0.44 % |
| SEALTEK | 72,215 | 0.01 % | — | — |
| 合 計 | \$ 202,031,074 | 31.38 % | \$ 84,909,587 | 9.29 % |

本公司向關係人進貨，係按正常價格計價，付款期間均與其他供應商相同。

(註一)交易之原幣金額分別為 USD5,718,070.56、USD1,068,274.69、
USD15,240.00 及 USD2,436.00。

(註二)南通奧斯特係民國九十九年度為關係人間交易金額，各關係人交易之原幣

金額分別為 USD174,662.00、USD1,858,329.75、USD532,375.61 及 USD125,492.50。

3. 應收帳款-關係人

| 關係人名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|-------------|--------------|----------|--------------|----------|
| | 金額 (註一) | 佔該科目% | 金額 (註二) | 佔該科目% |
| SAMOA-OSTOR | \$ 2,166,485 | 31.11 % | \$ 3,239,576 | 66.28 % |
| SEALTEK | 4,798,209 | 68.89 % | 1,647,858 | 33.72 % |
| 合 計 | \$ 6,964,694 | 100.00 % | \$ 4,887,434 | 100.00 % |

(註一)交易之原幣金額分別為 USD 71,560.20 及 USD 158,487.50。

(註二)交易之原幣金額分別為 USD 111,211.01 及 USD 56,569.10。

4. 備抵呆帳-關係人

| 關係人名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|---------|-------|-------|------------|----------|
| | 金額 | 佔該科目% | 金額 | 佔該科目% |
| SEALTEK | — | — | \$ 144,276 | 100.00 % |

5. 應付帳款-關係人

| 關係人名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|-------------|----------------|----------|---------------|----------|
| | 金額 (註一) | 佔該科目% | 金額 (註二) | 佔該科目% |
| 三河奧斯特 | \$ 130,364 | 0.10 % | \$ 447,772 | 1.20 % |
| SAMOA-OSTOR | 114,292,115 | 86.12 % | 26,373,259 | 70.85 % |
| AS STONE | 18,295,319 | 13.78 % | 10,403,714 | 27.95 % |
| 合 計 | \$ 132,717,798 | 100.00 % | \$ 37,224,745 | 100.00 % |

(註一)交易之原幣金額分別為 USD4,306.00、USD3,775,131.78 及 USD604,304.51。

(註二)交易之原幣金額分別為 USD15,371.50、USD905,364.20 及 USD357,147.74。

6. 其他應收款

| 關係人名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|-------------|------------|----------|--------------|----------|
| | 金額 (註一) | 佔該科目% | 金額 (註二) | 佔該科目% |
| SAMOA-TPC | \$ 806,140 | 88.76 % | — | — |
| 平涼首選 | 102,095 | 11.24 % | — | — |
| SAMOA-OSTOR | — | — | \$ 2,401,246 | 50.00 % |
| AS STONE | — | — | 2,401,246 | 50.00 % |
| 合 計 | \$ 908,235 | 100.00 % | \$ 4,802,492 | 100.00 % |

(註一)交易之原幣金額分別為 USD26,627.25 及 USD3,372.25，係該公司應退還股款及代付網站設計之費用。

(註二)交易之原幣金額分別為 USD82,432.05 及 USD82,432.05，全數係代墊子公司之律師費。

7. 財產交易

本公司民國一〇〇年度無出售固定資產予關係人。

本公司民國九十九年度出售固定資產予關係人，明細如下：

| 關係人名稱 | 財產名稱 | 成本 | 累計折舊 | 帳面價值 | 售價 | 處分(損)益 |
|-------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 標準光 | 生財器具 | \$ 40,000 | \$ 30,000 | \$ 10,000 | \$ 10,000 | — |

8. 其他收入

| 關係人名稱 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|-------|------------|-------|--------------|-------|
| | 金額 (註一) | 佔該科目% | 金額 (註一) | 佔該科目% |
| 標準光 | \$ 27,500 | 0.48% | \$ 1,003,099 | 2.26% |

(註一)係向該公司收取資料處理等費用。

9. 背書保證情形

本公司民國一〇〇年底及民國九十九年底為關係人背書保證情形如下：

| 關係人名稱 | 性質 | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-------------|------|----------------|-------|
| SAMOA-OSTOR | 借款擔保 | \$ 115,045,000 | — |

擔保明細如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|------|---------------|-------|
| 台灣企銀 | USD 1,800,000 | — |
| 合作金庫 | USD 2,000,000 | — |

10. 董事、監察人及總經理、副總經理薪酬資訊

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 薪資、獎金及特支費 | \$ 7,337,397 | \$ 6,973,780 |
| 盈餘分配之董監酬勞 | — | — |
| 盈餘分配之員工紅利 | — | — |
| 董事業務執行費用 | 488,000 | 417,500 |
| 合計 | \$ 7,825,397 | \$ 7,391,280 |

民國一〇〇年度及民國九十九年度之薪酬資訊包含一〇一年度及一〇〇年度預計及實際股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人及主管理階層之薪酬總額相關資訊，包括薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利總額等。其相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

二十一、質押之資產

截至民國一〇〇年底及民國九十九年底止，本公司有關資產提供擔保情形如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|---------------|----------------|----------------|
| 土地 | \$ 50,850,000 | \$ 50,850,000 |
| 建築物 | 76,510,105 | 78,937,896 |
| 受限制資產(流動及非流動) | 505,112 | 500,000 |
| 合計 | \$ 127,865,217 | \$ 130,287,896 |

二十二、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國一〇〇年十二月底及民國九十九年十二月底止，提供銀行作為借款保證及供應商購料保證及存出保證票據分別為 172,000,000 元及 228,300,000 元。
- (二)本公司經由子公司 AS STONE ELECTRONIC LTD. 於民國九十六年一月二十九日與日商東信工業株式會社簽訂代理合約，其代理權僅限於日本本土以外之地區，主要係為豐富本公司產品種類及組合並提升設計及製造能力等。
- (三)香港龍球有限公司主張本公司對其負有給付貨款美金 150,286.65 元之義務，於民國一〇〇年四月二十一日向台灣台北地方法院申請民事訴訟，本公司係雖與香港龍球有限公司簽訂採購契約，惟並未直接向香港龍球有限公司下單採購，故香港龍球有限公司之請求並無理由；而香港龍球有限公司經本公司提出並未向其下單採購之抗辯後，迄未提出本公司有向其下單之證據，亦未提出出貨資料，故依目前證據資料判斷，除非香港龍球有限公司能提出本公司有向其下單採購，其並已依本公司之下單出貨之證據，否則本公司獲勝訴判決之機率甚高。
- (四)本公司為子公司背書保證之情形請詳附註二十四。

二十三、金融商品交易

(一) 公平價值之資訊：

單位：新台幣仟元

| 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 |
| 資產： | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 132,138 | \$ 132,138 | \$ 260,944 | \$ 260,944 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 21,016 | 21,016 | 26,014 | 26,014 |
| 應收票據及帳款－淨額 | 257,492 | 257,492 | 321,583 | 321,583 |
| 其他流動資產 | 2,370 | 2,370 | 5,358 | 5,358 |
| 基金及投資 | 328,743 | 328,743 | 132,483 | 132,483 |
| 存出保證金 | 45 | 45 | 51 | 51 |
| 催收款－淨額 | — | — | — | — |
| 金融資產合計數 | <u>\$ 741,804</u> | <u>\$ 741,804</u> | <u>\$ 746,433</u> | <u>\$ 746,433</u> |
| 負債： | | | | |
| 短期借款 | \$ 84,863 | \$ 84,863 | \$ 155,417 | \$ 155,417 |
| 應付票據及帳款 | 182,234 | 182,234 | 119,543 | 119,543 |
| 應付所得稅 | — | — | — | — |
| 應付費用 | 8,395 | 8,395 | 8,281 | 8,281 |
| 其他應付款 | 10,658 | 10,658 | 25,191 | 25,191 |
| 一年內到期之長期借款 | 6,780 | 6,780 | 8,571 | 8,571 |
| 長期借款 | 20,341 | 20,341 | 25,330 | 25,330 |
| 應計退休金負債 | 6,154 | 6,154 | 6,248 | 6,248 |
| 金融負債合計數 | <u>\$ 319,425</u> | <u>\$ 319,425</u> | <u>\$ 348,581</u> | <u>\$ 348,581</u> |

衍生性金融商品依交易對方所屬地區分類

本國：

| | | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | <u>\$ 21,016</u> | <u>\$ 21,016</u> | <u>\$ 21,014</u> | <u>\$ 21,014</u> |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|

(二) 衍生性金融商品：

1. 結構型商品-信用連結商品

民國一〇〇年：

本公司承作之信用連結型商品契約金額為 21,000,000 元，截至民國一〇〇年十二月三十一日止尚有 21,000,000 元未到期。

(1) 信用風險：

本公司之交易對象為信用良好之證券公司，故發生信用風險之可能性小。

(2) 市場價格風險：

本公司從事結構型商品交易，於契約成交日向交易相對人支付交易價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之市場價格而定，惟到期時連結標的市場價格若不如預期，其最大損失為全部交易金額，故無重大之市場風險。

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事結構型商品交易相對人為證券商，並無重大流動性及現金流量風險且並對本公司之現金需求並無額外重大影響。

(4)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司購入之信用連結型商品，主要為投資理財之需要以獲取利益。

(5)於財務上之表達方法：

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司從事上述結構型商品交易尚有 21,000,000 元未到期，已認列損益新台幣 614,466 元及已認列評價損益新台幣 15,534 元，帳列「營業外收入及利益-利息收入」計 630,000 元。

民國九十九年：

本公司承作之信用連結型商品契約金額為 39,000,000 元，截至民國九十九年十二月三十一日止尚有 21,000,000 元未到期。

(1)信用風險：

本公司之交易對象為信用良好之證券商，故發生信用風險之可能性小。

(2)市場價格風險：

本公司從事結構型商品交易，於契約成交日向交易相對人支付交易價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之市場價格而定，惟到期時連結標的市場價格若不如預期，其最大損失為全部交易金額，故無重大之市場風險。

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事結構型商品交易相對人為證券商，並無重大流動性及現金流量風險且並對本公司之現金需求並無額外重大影響。

(4)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司購入之信用連結型商品，主要為投資理財之需要以獲取利益。

(5)於財務上之表達方法：

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司從事上述結構型商品交易均尚未結清，已實現損益新台幣 64,056 元及已認列評價損益新台幣 13,808 元，帳列「營業外收入及利益-利息收入」計 77,864 元。

2. 遠期外匯買賣合約

民國一〇〇年度：無。

民國九十九年度：

(1)持有衍生性商品之目的：主要係為規避外幣資產因匯率變動產生之風險。

(2)面值、合約金額或名目本金金額：

本公司民國九十九年度為規避外幣資產匯率變動風險而從事之預售美金遠期外匯買賣合約金額計美金1,000,000元，截至民國九十九年十二月底止均已結清。

(3) 損益認列情形：

本公司於民國九十九年度承作並結清之預售遠期外匯合約，即期匯率與約定遠期匯率間差異計229,284元，帳列「營業外費用及損失－兌換損失」科目項下。

子公司-AS STONE ELECTRONIC LTD:

1. 組合式商品-雙重貨幣選擇權

民國一〇〇年度：無。

民國九十九年度：

本公司承作之組合式商品-雙重貨幣選擇權金額為USD 300,000元，截至民國九十九年底均已結清。

(1) 信用風險：

本公司之投資標的係由信用良好之金融機構所發行，並由金融機構於貨幣選擇權到期日(即比價日)決定是否行使該選擇權，故其信用風險係由金融機構所承擔。

(2) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事組合式商品-雙重貨幣選擇權交易相對人為金融機構，且契約期限短，並無重大流動性及現金流量風險且並對本公司之現金需求並無額外重大影響。

(3) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司承作組合式商品-雙重貨幣選擇權，主要為規避外幣匯率變動風險而從事雙重貨幣組合。

(4) 於財務上之表達方法：

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司從事上述組合式商品交易均已結清，已結清之金額為美金300,000元，其實際收益為新台幣15,089元，分別帳列「營業外收入及利益-利息收入」計16,617元及「營業外費用及損失-兌換損失」計1,528元。

孫公司-OST ELECTRONIC GROUP CORP.

1. 組合式商品-雙重貨幣選擇權

民國一〇〇年度：無。

民國九十九年度：

本公司承作之組合式商品-雙重貨幣選擇權金額為USD 586,920.78元，截至民國九十九年十二月三十一日止均已結清。

(1)信用風險：

本公司之投資標的係由信用良好之金融機構所發行，並由金融機構於貨幣選擇權到期日(即比價日)決定是否行使該選擇權，故其信用風險係由金融機構所承擔。

(2)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事組合式商品-雙重貨幣選擇權交易相對人為金融機構，且契約期限短，並無重大流動性及現金流量風險且並對本公司之現金需求並無額外重大影響。

(3)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司承作組合式商品-雙重貨幣選擇權，主要為規避外幣匯率變動風險而從事雙重貨幣組合。

(4)於財務上之表達方法：

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司從事上述組合式商品交易均已結清之金額為美金586,920.78元，其實際收益為新台幣34,485元，分別帳列「營業外收入及利益-利息收入」計97,082元及「營業外收益-兌換損失」計62,597元。

(三)非衍生性金融商品相關資訊：

1. 本公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日，非衍生性金融商品在資產負債表上之帳面價值與估計之公平價值相同。

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(2)採權益法之長期股權投資如有市場價值可循，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以帳面價值為公平價值。

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

(4)應計退休金負債以民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日為衡量日之退休金精算報告中所列示提撥狀況為公平價值。

(5)長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，由於浮動利率折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平價值。

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

單位：仟元

| 資 產 | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|-----|---------------------|-----------|-----------|-------|
| | 一〇〇年底 | 九十九年底 | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
| | 公平價值變動列入 損益之金融資產 | \$ 21,016 | \$ 26,014 | — |

二十四、重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 內 容 | 本公司 | 子公司 |
|-----|---------------------------------------|-------|-------|
| (一) | 資金貸與他人： | 無 | 無 |
| (二) | 為他人背書保證： | 附表一 | 無 |
| (三) | 期末持有有價證券情形： | 附表二 | 附表三 |
| (四) | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上： | 附表四 | 無 |
| (五) | 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 | 無 |
| (六) | 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 | 無 |
| (七) | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上： | 附表五 | 附表五 |
| (八) | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上： | 無 | 附表六 |
| (九) | 從事衍生性商品交易： | 附註二十三 | 附註二十三 |

附表一：為他人背書保證

單位：新台幣仟元

| 為他人背書保證者 | | 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 | 期末背書保證餘額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值比率 | 背書保證最高限額 (註三) |
|------------|------------|---------------------------|----------------|----------------------|------------|------------|--------------|----------------------|------------------|
| 編號 (註一) | 名 稱 | 公司名稱 | 與本公司之關係 | | | | | | |
| 0 | 台灣奧斯特(股)公司 | OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 本公司 100% 投資之公司 | \$ 349,925 | \$ 115,045 | \$ 115,045 | — | 19.72 % | \$ 466,567 |

(註一)：係指本公司。

(註二)：依本公司背書保證辦法，對單一企業背書保證限額以不逾本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之淨值百分之六十為限。

(註三)：依本公司背書保證辦法，累積對外背書保證之責任總額以不逾本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示淨值之百分之八十。

附表二：期末持有有價證券情形：

單位：新台幣元

| 持有之公司 | 有價證券 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 (每股淨值) | |
| 台灣奧斯特 (股)公司 | 元大信用連結商 品-盛達 | 無 | 交易目的 金融資產 | 210.00單位 | \$ 21,015,534 | — | \$100,073.97 | |
| 台灣奧斯特 (股)公司 | OST TECHNOLOGY CORP. | 本公司 100%投 資之子公司 | 長期股權 投資 | 1,628 股 | \$ 45,720,690 | 100% | \$ 28,083.96 | |
| 台灣奧斯特 (股)公司 | AS STONE ELECTRONIC LTD. | 本公司 100%投 資之子公司 | 長期股權 投資 | 290 股 | \$ 72,552,464 | 100% | \$250,180.91 | |
| 台灣奧斯特 (股)公司 | OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 本公司 100%投 資之子公司 | 長期股權 投資 | 2,356,000 股 | \$ 76,740,413 | 100% | \$ 32.57 | |
| 台灣奧斯特 (股)公司 | TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 本公司 100%投 資之子公司 | 長期股權 投資 | 4,633,373 股 | \$133,729,977 | 100% | \$ 28.86 | |

(註)若被投資公司為非上市(櫃)公司，其市價係指每股淨值。

附表三：轉投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣元/外幣元

| 持有之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-----------------------------------|--|-------------------|--------------|---------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股 比例 | 市價(註) | |
| AS STONE ELECTRONIC LTD. | 元大資產管理公 司附買回公司債 | 無 | 交易目的 金融資產 | — | \$ 4,496,965 (USD 148,537) | — | \$ 4,496,965 (USD 148,537) | |
| AS STONE ELECTRONIC LTD. | OST ELECTRONIC GROUP CORP. | 持有 100%投資 之子公司 | 長期股權投 資 | 100,000 | \$ 691,921 (USD 22,855) | 100 % | \$ 6.92 | |
| OST ELECTRONIC GROUP CORP. | 奧斯特有盛科技 (深圳)有限公司 | 持有 100%投資 之子公司 | 長期股權投 資 | — | \$ (26,978) (USD -891) | 100 % | \$ (26,978) (RMB -5,615) | |
| OST TECHNOLOGY CORP. | 三河奧斯特 電子有限公司 | 採權益法之 被投資公司 | 長期股權投 資 | — | \$ 13,985,176 (USD 461,938) | 25 % | \$ 55,940,702 (RMB11,642,503) | |
| OST TECHNOLOGY CORP. | 上海奧斯特電子 科技有限公司 | 持有 100%投資 之子公司 | 長期股權投 資 | — | \$ 29,255,722 (USD 966,333) | 100 % | \$ 29,255,722 (RMB 6,088,767) | |
| OSTOR INTERNATIONAL CORP. | SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED | 持有 100%投資 之子公司 | 長期股權投 資 | 292,954 | \$ 11,325,389 (USD 374,084) | 100 % | \$ 38.66 | |
| TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 平涼首選牛業 有限公司 | 持有 100%投資 之子公司 | 長期股權投 資 | — | \$ 133,730,362 (USD 4,417,188) | 100 % | \$ 133,730,362 (RMB27,832,259) | |
| 平涼首選牛業 有限公司 | 中國農業銀行金 鑰匙本利豐理財 產品 | 無 | 交易目的 金融資產 | — | \$ 24,024,346 (RMB 5,000,000) | — | \$ 24,024,346 (RMB 5,000,000) | |

(註)若被投資公司為非上市(櫃)公司，其市價係指股權淨值。

附表四：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：

單位：新台幣元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | | 期末 | |
|------------|------------|----------|------|------------|-----------|---------------|-------------|---------------|-------------|-------------|---------|----|----|
| | | | | 股數(單位數) | 金額 | 股數(單位數) | 金額 | 股數(單位數) | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 | 金額 |
| 台灣奧斯特(股)公司 | 台新 1699 基金 | 交易目的金融資產 | — | 386,336.07 | 5,000,000 | 12,728,671.42 | 165,000,000 | 13,115,007.49 | 170,302,479 | 170,000,000 | 302,479 | — | — |

附表五：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣元

| 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情形及原因 | | 應付票據、帳款 | | 備註 |
|----------|---------------------------|---------------|------|-----------------------------------|---------|------|------------------|------|----------------------------------|-----------|----|
| | | | 進貨 | 金額 | 佔總進貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應付款項之比率 | |
| 本公司 | OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 本公司100%投資之子公司 | 進貨 | \$ 169,896,046 (USD 5,718,070.56) | 26.39% | 一般 | — | — | \$114,292,115 (USD 3,775,131.78) | 62.72% | |

附表六：應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額(註一) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|---------------------------|------|---------------|-----------------------------------|------|-----------|------|----------------------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 本公司 | 本公司100%投資之子公司 | \$ 114,292,115 (USD 3,775,131.78) | 2.44 | — | — | \$ 54,538,372 (USD 1,801,432.59) | — |

二十五、轉投資事業相關資訊：

(一)對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力時，應揭露之資訊：

單位：新台幣元/外幣元

| 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 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司 本期損益 (註一) | 本期認列之 投資損益 (註二) | 備 註 |
|--------------------------------------|--|----------------|------------------------------|------------------|------------------|-----------|-------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股 數 | 比 率 | 帳面金額 | | | |
| 台灣奧斯特 (股)公司 | OST TECHNOLOGY CORP. | 英屬 維京 群島 | 各項投資 業務 | USD 1,627,282 | USD 627,282 | 1,628 | 100 % | \$ 45,720,690 (USD -124,849) | \$ (3,708,329) (USD -124,849) | \$ (3,708,329) | 採權益法評 價之子公司 |
| 台灣奧斯特 (股)公司 | AS STONE ELECTRONIC LTD. | 英屬 維京 群島 | 電子零件 代理及買 賣業務 | USD 870,000 | USD 870,000 | 290 | 100 % | \$ 72,552,464 (USD 307,644) | \$ 9,137,799 (USD 307,644) | \$ 9,210,314 | 採權益法評 價之子公司 |
| 台灣奧斯特 (股)公司 | OSTOR INTERNATIONA L CORP. | 薩摩 亞 | 電子零件 代理及買 賣業務 | USD 2,356,000 | USD 1,641,327 | 2,356,000 | 100 % | \$ 76,740,413 (USD -84,225) | \$ (2,501,707) (USD -84,225) | \$ (1,262,326) | 採權益法評 價之子公司 |
| 台灣奧斯特 (股)公司 | TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 薩摩 亞 | 各項投資 業務 | USD 4,633,373 | — | 4,633,373 | 100 % | \$133,729,977 (USD -339,392) | \$ (9,994,231) (USD -339,392) | \$ (9,994,231) | 採權益法評 價之子公司 |
| OST TECHNOLOGY CORP. | 三河奧斯特 電子有限公司 | 河北 省 | 生產銷售 石英震盪 器 | USD 215,000 | USD 215,000 | — | 25 % | \$ 13,985,176 (USD 461,938) | \$ (796,027) (RMB -173,176) | \$ (193,095) (USD -6,501) | 係由子公司 採權益法評 價之被投資 公司 |
| OST TECHNOLOGY CORP. | 上海奧斯特電 子科技有限公 司 | 上海 市 | 銷售鋁質 電解容器 | USD 1,200,000 | USD 200,000 | — | 100 % | \$ 29,255,722 (USD 966,333) | \$ (3,483,806) (RMB -757,904) | \$ (3,483,806) (USD -117,290) | 係由子公司 採權益法評 價之被投資 公司 |
| OSTOR INTERNATIONAL CORP. | SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED | 香港 地區 | 電子零件 代理及買 賣業務 | USD 292,954 | USD 292,954 | 292,954 | 100 % | \$ 11,325,389 (USD 374,084) | \$ 316,516 (USD 10,656) | \$ 316,516 (USD 10,656) | 係由子公司 採權益法評 價之被投資 公司 |
| AS STONE ELECTRONIC LTD | OST ELECTRONIC GROUP CORP. | 薩摩 亞 | 各項投資 業務 | USD 100,000 | USD 100,000 | 100,000 | 100 % | \$ 691,921 (USD 22,855) | \$ (1,569,379) (USD -52,837) | \$ (1,569,379) (USD -52,837) | 係由子公司 採權益法評 價之被投資 公司 |
| OST ELECTRONIC GROUP CORP. | 奧斯特有盛科 技(深圳)有限 公司 | 深圳 市 | 從事經營 電子零件 之代理及 買賣業務 | USD 80,000 | USD 80,000 | — | 100 % | \$ (26,978) (USD -891) | \$ (1,517,345) (RMB -330,100) | \$ (1,517,345) (USD -51,085) | 係由孫公司 採權益法評 價之被投資 公司 |
| TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 平涼首選牛業 有限公司 | 平涼 市 | 從事農牧 產品之銷 售 | USD 4,633,348 | — | — | 100 % | \$133,730,362 (USD 4,417,188) | \$ (9,993,121) (RMB -2,167,741) | \$ (9,993,121) (USD -339,354) | 係由子公司 採權益法評 價之被投資 公司 |

(註一)：本期認列投資損益係經台灣會計師查核簽證之財務報表。

(註二)：本期認列之投資損益，業已包含其再轉投資依規定認列之投資損益及與子公司間未實現逆流交易之沖銷。

(二)對被投資公司直接或間接具有控制能力者，須再揭露被投資公司從事重大交易之相關資訊：請詳附註二十四。

二十六、大陸投資資訊：

(一)依證券發行人財務報告編製準則第十三條之一第三款第一目揭露附表：

單位：新台幣元/外幣元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收 資本額 | 投資 方式 | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 本公司 直接或 間接投 資之持 股比例 | 本期認列 投資損益 (註二) | 期 末 投 資 帳 面 價 值 | 截至本期止已 匯回投資收益 |
|---------------------|------------------------------|------------------|----------|-------------------------|------------------|--------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收 回 | | | | | |
| 三河奧斯特 電子有限公司 | 生產銷售石 英振盪器 | USD 860,000 | (註一) | USD 215,000 | - | - | USD 215,000 | 25 % | \$ (193,095) (USD -6,501) | \$ 13,985,176 (USD 461,938) | \$ 2,285,699 (USD 75,498) |
| 上海奧斯特電子 科技有限公司 | 銷售鋁質電 解容器 | USD 200,000 | (註一) | USD 200,000 | USD 1,000,000 | - | USD 1,200,000 | 100 % | \$ (3,483,806) (USD -117,290) | \$ 29,255,722 (USD 966,333) | - |
| 奧斯特有盛科技 (深圳)有限公司 | 從事經營電 子零件之代 理及買賣業 務 | USD 80,000 | (註一) | USD 80,000 | - | - | USD 80,000 | 100 % | \$ (1,517,345) (USD -51,085) | \$ (26,978) (USD -891) | - |
| 平涼首選牛業 有限公司 | 從事農牧產品 之銷售 | USD 4,633,348 | (註一) | - | USD 4,633,348 | - | USD 4,633,348 | 100 % | \$ (9,980,855) (USD -336,027) | \$133,832,457 (USD 4,420,560) | - |

| 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(註三) |
|--------------------------|---|----------------------------|
| USD 6,128,348 | 本公司分別於 89.05.01、89.11.29、95.03.06、100.05.19、100.06.09 及 100.08.24 經經濟部投資審議委員會(89)投審二字第 89010483 號函、(89)投審二字第 89034197 號函、經審二字第 09500456930 號函、經審二字第 10000175040 號函、經審二字第 10000239660 號函及經審二字第 10000333380 號函，准予經由第三地區間接投資金額共計美金 8,151,753.36 元。 | NTD 349,925,209 |

(註一)：投資方式係透過子公司轉投資大陸公司。

(註二)：投資損益認列基礎，係依據經會計師查核之財務報表。

(註三)：限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

(二)與大陸投資公司直接或間接經由第三地區所發生重大之交易事項：

單位：新台幣元

| 關係人名稱 | 本公司與關係人之關係 | 交易類型 | 金額 | 交易條件(註一) | | | 應付帳款 | | 未實現利益(註二) |
|-------------|------------------|------|------------|----------|------|----------|------------|--------|-----------|
| | | | | 價格 | 付款條件 | 與一般交易之比較 | 餘額 | 百分比 | |
| 三河奧斯特電子有限公司 | 採權益法評價之子公司之被投資公司 | 進貨 | \$ 452,874 | 議價 | 一般 | 類似 | \$ 130,364 | 0.10 % | - |

(註一)：上列公司除與本公司間有交易事項外，亦與其他公司間有交易行為。

(註二)：本期與轉投資公司間逆流交易之未實現銷貨(損失)利益已於子公司-OST TECHNOLOGY CORP. 之長期股權投資損益項下減除。

二十七、營運部門資訊

本公司自民國一〇〇年一月一日起開始適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」，經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門故無營運部門別資訊之適用。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

台灣奧斯特股份有限公司及其子公司 公鑒：

台灣奧斯特股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣奧斯特股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九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及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

日正聯合會計師事務所

會計師：_____

張 裕 銘

會計師：_____

陳 世 元

證期局核准文號：(86)台財證(六)第 88087 號

證期局核准文號：(92)台財證(六)第 101109 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 七 日

台灣奧斯特股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表(資產)
 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 產 | 附 註 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|--------------------|------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 二及四 | \$ 271,727 | 28.74 | \$ 300,766 | 32.57 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 二及五 | 49,537 | 5.24 | 29,895 | 3.24 |
| 應收票據淨額 | 二及六 | 61 | 0.01 | 201 | 0.02 |
| 應收帳款淨額 | 二及七 | 326,414 | 34.52 | 349,349 | 37.83 |
| 存貨淨額 | 二及八 | 118,103 | 12.49 | 74,415 | 8.06 |
| 其他流動資產 | | 9,526 | 1.01 | 2,784 | 0.30 |
| 淨遞延所得稅資產-流動 | 二及十七 | 4,687 | 0.50 | 3,479 | 0.38 |
| 受限制資產-流動 | 二十一 | 505 | 0.05 | 500 | 0.05 |
| 流動資產合計 | | <u>780,560</u> | <u>82.56</u> | <u>761,389</u> | <u>82.45</u> |
| 基金及投資 | | | | | |
| 採權益法之長期股權投資 | 二及九 | 13,985 | 1.48 | 15,186 | 1.64 |
| 基金及長期投資合計 | | <u>13,985</u> | <u>1.48</u> | <u>15,186</u> | <u>1.64</u> |
| 固定資產 | | | | | |
| | 二、十、二十及二十一 | | | | |
| 土地 | | 50,850 | 5.38 | 50,850 | 5.51 |
| 建築物 | | 103,207 | 10.91 | 102,773 | 11.13 |
| 運輸設備 | | 1,727 | 0.18 | - | - |
| 生財器具 | | 16,142 | 1.71 | 17,164 | 1.86 |
| 其他設備 | | 6,034 | 0.64 | 6,196 | 0.67 |
| 成本及重估增值 | | 177,960 | 18.82 | 176,983 | 19.17 |
| 減：累計折舊 | | (47,420) | (5.02) | (45,345) | (4.91) |
| 預付設備款 | | 4,435 | 0.47 | - | - |
| 固定資產淨額 | | <u>134,975</u> | <u>14.27</u> | <u>131,638</u> | <u>14.26</u> |
| 無形資產 | | | | | |
| 商標權 | 二 | 13,752 | 1.45 | 13,232 | 1.43 |
| 無形資產合計 | | <u>13,752</u> | <u>1.45</u> | <u>13,232</u> | <u>1.43</u> |
| 其他資產 | | | | | |
| 存出保證金 | 十一 | 576 | 0.06 | 90 | 0.01 |
| 未攤銷費用 | 二 | 1,656 | 0.18 | 1,930 | 0.21 |
| 催收款項淨額 | 十二 | - | - | - | - |
| 其他資產合計 | | <u>2,232</u> | <u>0.24</u> | <u>2,020</u> | <u>0.22</u> |
| 資 產 總 計 | | <u>\$ 945,504</u> | <u>100.00</u> | <u>\$ 923,465</u> | <u>100.00</u> |

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：張知仁

經理人：張知仁

會計主管：邱明發

台灣奧斯特股份有限公司及其子公司
合併資產負債表(負債及股東權益)
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

| 負債及股東權益 | 附註 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|--------------|------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | |
| 短期借款 | 十三 | \$ 165,083 | 17.46 | \$ 155,417 | 16.83 |
| 應付票據 | 二 | 431 | 0.05 | 460 | 0.05 |
| 應付帳款 | | 128,638 | 13.60 | 103,162 | 11.17 |
| 應付帳款-關係人 | 二十 | 138 | 0.01 | 543 | 0.06 |
| 應付費用 | | 12,629 | 1.34 | 9,493 | 1.03 |
| 其他應付款 | | 12,487 | 1.32 | 25,191 | 2.72 |
| 一年內到期之長期負債 | 十四 | 6,780 | 0.72 | 8,571 | 0.94 |
| 其他流動負債 | | 5,548 | 0.59 | 373 | 0.04 |
| 流動負債合計 | | <u>331,734</u> | <u>35.09</u> | <u>303,210</u> | <u>32.84</u> |
| 長期負債 | | | | | |
| 長期借款 | 十四 | <u>20,341</u> | <u>2.15</u> | <u>25,330</u> | <u>2.74</u> |
| 長期負債合計 | | <u>20,341</u> | <u>2.15</u> | <u>25,330</u> | <u>2.74</u> |
| 其他負債 | | | | | |
| 應計退休金負債 | 二及十五 | 6,154 | 0.65 | 6,248 | 0.68 |
| 存入保證金 | | 5 | - | - | - |
| 淨遞延所得稅負債-非流動 | 二及十七 | <u>4,061</u> | <u>0.43</u> | <u>2,853</u> | <u>0.31</u> |
| 其他負債合計 | | <u>10,220</u> | <u>1.08</u> | <u>9,101</u> | <u>0.99</u> |
| 負債合計 | | <u>362,295</u> | <u>38.32</u> | <u>337,641</u> | <u>36.57</u> |
| 股東權益 | | | | | |
| 普通股股本 | 十六 | 499,621 | 52.84 | 499,621 | 54.10 |
| 資本公積 | 十六 | | | | |
| 普通股股票溢價 | | 725 | 0.08 | 725 | 0.08 |
| 資本公積-長期投資 | | 39 | - | 39 | - |
| 資本公積-合併溢價 | | <u>1,563</u> | <u>0.17</u> | <u>1,563</u> | <u>0.17</u> |
| 資本公積合計 | | <u>2,327</u> | <u>0.25</u> | <u>2,327</u> | <u>0.25</u> |
| 保留盈餘 | 十六 | | | | |
| 法定盈餘公積 | | 88,275 | 9.34 | 88,052 | 9.54 |
| 特別盈餘公積 | | 3,705 | 0.39 | 856 | 0.09 |
| 未分配盈餘 | 十七 | <u>(21,711)</u> | <u>(2.30)</u> | <u>3,072</u> | <u>0.33</u> |
| 保留盈餘合計 | | <u>70,269</u> | <u>7.43</u> | <u>91,980</u> | <u>9.96</u> |
| 股東權益其他調整項目 | | | | | |
| 累積換算調整數 | 二及九 | <u>10,992</u> | <u>1.16</u> | <u>(8,104)</u> | <u>(0.88)</u> |
| 股東權益合計 | | <u>583,209</u> | <u>61.68</u> | <u>585,824</u> | <u>63.43</u> |
| 重大承諾事項及或有事項 | 二十二 | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | <u>\$ 945,504</u> | <u>100.00</u> | <u>\$ 923,465</u> | <u>100.00</u> |

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：張知仁

經理人：張知仁

會計主管：邱明發

台灣奧斯特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：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 一 〇 〇 年 度 | | 九 十 九 年 度 | |
|------|----------------|-------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入淨額 | 二及二十 | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | | \$ 973,844 | 100.70 | \$ 1,093,356 | 100.65 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (3,525) | (0.37) | (1,961) | (0.18) |
| 4190 | 減：銷貨折讓 | | (3,223) | (0.33) | (5,111) | (0.47) |
| 4000 | 營業收入淨額 | | 967,096 | 100.00 | 1,086,284 | 100.00 |
| 5110 | 營業成本 | 二及二十 | (889,684) | (92.00) | (1,009,851) | (92.96) |
| 5910 | 營業毛利 | | 77,412 | 8.00 | 76,433 | 7.04 |
| | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (61,258) | (6.33) | (39,917) | (3.67) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (35,665) | (3.69) | (42,593) | (3.92) |
| 6300 | 研究費用 | | (4,082) | (0.42) | (13,457) | (1.24) |
| 6000 | 營業費用小計 | | (101,005) | (10.44) | (95,967) | (8.83) |
| 6900 | 營業淨(損)利 | | (23,593) | (2.44) | (19,534) | (1.79) |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 二十三 | 2,692 | 0.28 | 2,033 | 0.19 |
| 7121 | 採權益法認列之投資利益 | 二及九 | - | - | 5,220 | 0.48 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | 二 | 9 | - | - | - |
| 7140 | 處分投資利益 | 二 | 348 | 0.04 | 6,034 | 0.56 |
| 7250 | 壞帳轉回利益 | 二 | 1,109 | 0.11 | 507 | 0.05 |
| 7310 | 金融資產評價利益 | | - | - | 52 | - |
| 7480 | 什項收入 | 二十 | 5,970 | 0.62 | 65,782 | 6.06 |
| 7100 | 營業外收入及利益小計 | | 10,128 | 1.05 | 79,628 | 7.34 |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息支出 | | (2,618) | (0.27) | (1,944) | (0.18) |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 | 二及九 | (193) | (0.02) | - | - |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 二 | (13) | - | (3) | - |
| 7560 | 兌換損失 | 二及二十三 | (1,241) | (0.13) | (2,031) | (0.19) |
| 7640 | 金融資產評價損失 | 二及五 | - | - | - | - |
| 7880 | 什項支出 | | (4,181) | (0.43) | (55,285) | (5.09) |
| 7500 | 營業外費用及損失小計 | | (8,246) | (0.85) | (59,263) | (5.46) |
| 7900 | 稅前淨(損)利 | | (21,711) | (2.24) | 831 | 0.09 |
| 8110 | 減：所得稅利益(費用) | 二及十七 | - | - | 1,398 | 0.13 |
| 9601 | 合併總損益【即合併淨損益】 | | \$ (21,711) | (2.24) | \$ 2,229 | 0.22 |
| 9750 | 普通股每股盈餘：(單位：元) | 十八 | | | | |
| | 稅前淨(損)利 | | \$ (0.43) | | \$ 0.01 | |
| | 減：所得稅利益(費用) | | - | | 0.03 | |
| | 合併總損益【即合併淨損益】 | | \$ (0.43) | | \$ 0.04 | |

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：張知仁

經理人：張知仁

會計主管：邱明發

台灣奧斯特股份有限公司

合併股東權益變動表

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

| 項 目 | 代 碼 | 保 留 盈 餘 | | | | | 股東權益其他項目 | | 合 計 |
|------------------------|-----|------------|----------|-----------|----------|-------------|-----------|------------|-----|
| | | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 累積換算調整數 | 3XXX | |
| | | 3110 | 32XX | 3310 | 3320 | 3350 | 3420 | | |
| 民國九十九年一月一日餘額 | A1 | \$ 499,621 | \$ 2,327 | \$ 88,052 | \$ 856 | \$ 843 | \$ 3,733 | \$ 595,432 | |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註3) | R5 | | | | | | (11,837) | (11,837) | |
| 民國九十九年度合併淨利 | M1 | | | | | 2,229 | | 2,229 | |
| 民國九十九年十二月三十一日餘額(註1) | | 499,621 | 2,327 | 88,052 | 856 | 3,072 | (8,104) | 585,824 | |
| 民國一〇〇年度盈餘提撥及分配： | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | N1 | | | 223 | | (223) | | - | |
| 提列特別盈餘公積 | N5 | | | | 2,849 | (2,849) | | - | |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註3) | R5 | | | | | | 19,096 | 19,096 | |
| 民國一〇〇年度合併淨(損) | M1 | | | | | (21,711) | | (21,711) | |
| 民國一〇〇年十二月三十一日餘額(註2) | | \$ 499,621 | \$ 2,327 | \$ 88,275 | \$ 3,705 | \$ (21,711) | \$ 10,992 | \$ 583,209 | |

註1:99年度虧損故董監酬勞及員工股東紅利均為0元。

註2:100年度因股東權益其他調整項目為負數及大於未分配盈餘故董監酬勞及員工紅利為0元。

註3:為累積換算調整數之變動項目。

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：張知仁

經理人：張知仁

會計主管：邱明發

台灣奧斯特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

| 代碼 | 項 目 | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|--------|---------------------|-------------|-----------|
| AAAA | 營業活動之現金流量-間接法 | | |
| A10000 | 合併總(損)益 | \$ (21,711) | \$ 2,229 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20300 | 折舊費用 | 3,900 | 3,751 |
| A20400 | 攤銷費用 | 746 | 630 |
| A20500 | 呆帳費用提列(轉列收入)數 | (1,109) | (507) |
| A22200 | 存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益) | (4,817) | 7,158 |
| A22400 | 採權益法認列之投資損失(收益) | 193 | (5,220) |
| A22500 | 收到權益法被投資公司現金股利 | 2,286 | - |
| A22600 | 處分固定資產損失(利益) | 4 | 3 |
| A23300 | 處分投資損失(利益) | (348) | (6,034) |
| A23600 | 金融資產及負債未實現評價損失(利益) | - | (52) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動 | | |
| A31000 | 營業資產之淨變動 | | |
| A31120 | 應收票據(增加)減少 | 140 | 11,845 |
| A31140 | 應收帳款(增加)減少 | 24,585 | 29,789 |
| A31180 | 存貨(增加)減少 | (38,871) | 14,637 |
| A31220 | 淨遞延所得稅資產(增加)減少 | - | (1,451) |
| A31990 | 取得指定公平價值變動列入損益之金融資產 | (239,576) | (209,289) |
| A31990 | 處分指定公平價值變動列入損益之金融資產 | 220,439 | 208,018 |
| A31990 | 其他營業資產增減 | (7,481) | 4,849 |
| A32000 | 營業負債之淨變動 | | |
| A32120 | 應付票據(減少)增加 | (29) | 22 |
| A32140 | 應付帳款(減少)增加 | 25,476 | (143,509) |
| A32150 | 應付帳款-關係人(減少)增加 | (404) | (4,787) |
| A32160 | 應付所得稅(減少)增加 | (7) | 7 |
| A32170 | 應付費用(減少)增加 | 3,135 | (3,317) |
| A32180 | 其他應付款(減少)增加 | (12,704) | 20,889 |
| A32230 | 應計退休金負債(減少)增加 | (94) | (171) |
| A32990 | 其他營業負債(減少)增加 | 5,183 | (388) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(流出) | (41,064) | (70,898) |

(續下頁)

台灣奧斯特股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

| 代碼 | 項 目 | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|--------|--------------------|------------|------------|
| BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| B01500 | 處分採權益法之長期股權投資價款 | - | 13,591 |
| B01900 | 購置固定資產 | (11,949) | (83) |
| B02000 | 處分固定資產價款 | 4,698 | 76 |
| B02500 | 存出保證金增減 | (484) | 135,784 |
| B02600 | 遞延費用增加 | (424) | (420) |
| B02800 | 受限制資產增減 | (5) | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(流出) | (8,164) | 148,948 |
| CCCC | 融資活動之現金流量： | | |
| C00100 | 短期借款增減 | 9,665 | 62,553 |
| C01000 | 償還長期借款 | (6,780) | (17,527) |
| C01600 | 存入保證金增減 | 5 | - |
| CCCC | 融資活動之淨現金流入(流出) | 2,890 | 45,026 |
| DDDD | 匯率影響數 | 17,299 | (7,927) |
| EEEE | 本期現金及約當現金淨增減數 | (29,039) | 115,149 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 300,766 | 185,617 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 271,727 | \$ 300,766 |
| FFFF | 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| F00300 | 不含資本化利息之本期支付利息 | \$ 2,302 | \$ 1,789 |
| F00400 | 支付所得稅 | \$ 213 | \$ 159 |
| GGGG | 不影響現金流量資訊之投資及融資活動： | | |
| G00100 | 一年內到期之長期負債 | \$ 6,780 | \$ 8,571 |

董事長：張知仁

經理人：張知仁

會計主管：邱明發

台灣奧斯特股份有限公司及其子公司

財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、公司沿革及業務概況

(一)台灣奧斯特股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十二年十二月六日依公司法及其他有關法令規定設立，經數次增資，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，額定及實收股本分別為新台幣陸億玖仟萬元及肆億玖仟玖佰陸拾貳萬壹仟零伍拾元整。

(二)母公司及子公司主要經營項目為：

1. 一般進出口貿易業務。(許可業務除外)
2. 百貨、雜貨買賣、電子產品及其零件之買賣業務。
3. 前項有關產品之代理、報價、投標業務。
4. 電子零組件製造業。
5. 可逆性預鞣處理之整張不帶毛牛皮之加工製造及相關之買賣配售等業務。

(三)本公司民國一〇〇年及民國九十九年十二月三十一日員工人數分別為 106 人及 79 人，民國一〇〇年度及民國九十九年度平均人數分別為 120 人及 81 人。

(四)本公司股票於民國九十三年五月十日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)聲明財報依照有關法令及一般公認會計原則編製

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、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。

(二)合併財務報表編製基礎

1. 凡投資公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過 50% 者或具有對財務、營運及人事方針加以主導及監管之能力者，均另編製合併財務報表。
2. 本公司與合併子公司相互間之所有交易事項及資產負債科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。
3. 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 100.12.31 持股比例 | 99.12.31 持股比例 | 說明 |
|--------------------------------|----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------|
| 本公司 | OST TECHNOLOGY CORP. | 從事第三地區暨對大陸間接投資業務 | 100.00% | 100.00% | 無。 |
| 本公司 | OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 從事經營電子零件之代理及買賣業務 | 100.00% | 100.00% | 無。 |
| 本公司 | AS STONE ELECTRONIC LTD. | 從事經營電子零件之代理及買賣業務 | 100.00% | 100.00% | 無。 |
| 本公司 | TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 從事第三地區暨對大陸間接投資業務 | 100.00% | - | 本期新增。 |
| OST TECHNOLOGY CORP. | 上海奧斯特電子科技有限公司 | 銷售鋁質電解容器 | 100.00% | 100.00% | 無。 |
| OSTOR INTERNATIONAL CORP. | SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED | 從事經營電子零件之代理及買賣業務 | 100.00% | 100.00% | 無。 |
| AS STONE ELECTRONIC LTD. | OST ELECTRONIC GROUP CORP. | 從事第三地區暨對大陸間接投資業務 | 100.00% | 100.00% | 無。 |
| OST ELECTRONIC GROUP CORP. | 奧斯特有盛科技(深圳)有限公司 | 從事第三地區暨對大陸間接投資業務 | 100.00% | 100.00% | 無。 |
| TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 平涼首選牛業有限公司 | 從事農牧產品之銷售 | 100.00% | - | 本期新增。 |

民國一百零一年度列入合併報表之主體係 OST TECHNOLOGY CORP.、AS STONE ELECTRONIC LTD.、OSTOR INTERNATIONAL CORP.、上海奧斯特電子科技有限公司、奧斯特有盛科技(深圳)有限公司、SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED、OST ELECTRONIC GROUP CORP.、TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. 及平涼首選牛業有限公司，於編製合併報表時本公司對子公司之投資，業與子公司之股東權益沖銷，其相互間之債權債務科目亦已對沖，其間之重要交易均銷除。

4. 未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司時，該子公司與本公司之關係：無。
5. 直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無。
6. 未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：無。
7. 為配合合併報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整及處理方式：不適用。
8. 國外子公司營業之特殊風險：無。
9. 合併報表內子公司將資金移轉予母公司之能力受法令或契約之重大限制：無。
10. 從屬公司採不同之會計方法及政策時，其內容及處理方式：無。

11. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

12. 子公司發行可轉換公司債及新股之有關資料：無。

本公司國外子公司資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之盈餘結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目以當期加權平均匯率換算，所產生之兌換差額列為換算調整數科目，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易事項及外幣財務報表之換算

1. 本公司以新台幣元為記帳單位，所有非衍生性商品之外幣計價交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，均按交易日之即期匯率換算成新台幣入帳，其與實際收付間之差額列為當期兌換損益。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額，列為當期損益。
2. 海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(四) 會計估計

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

(五) 資產負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(六) 現金流量表編製基礎

現金流量表係以現金及約當現金為基礎編製。

(七) 現金及約當現金

本公司所稱現金及約當現金係指庫存現金、銀行存款及零星支出之週轉金，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

(八) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原

始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

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

公平價值之基礎：有活絡市場之金融商品，以活絡市場之公開報價為公平價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(九) 應收票據及帳款、其他應收款、備抵呆帳

應收票據及帳款按設算利率計算公平價值。但一年期以內，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，得不以公平價值評價。備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項之帳齡情形及其收回之可能性予以評估提列，並分別列示於各該科目項下。

惟本公司民國一百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，該修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍。應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據或帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與估計未來現金流量採原始有效利率折現後金額之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，惟該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷成本，迴轉之金額認列為當期損益。

民國九十九年度應收票據及帳款係按設算利率計算公平價值。但一年期以內，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，得不以公平價值評價。備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及帳款之帳齡情形及其收回之可能性予以評估提列，備抵呆帳提撥政策如下：

| 期 間 | 提撥比率 |
|-----------|-------|
| 0 ~ 90 天 | 0 % |
| 91~180 天 | 1 % |
| 181~365 天 | 10 % |
| 366~731 天 | 50 % |
| 催收款 | 100 % |

(十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(十一) 存貨

1. 存貨採永續盤存制，各項存貨係以實際成本為入帳基礎，成本計價採加權平均法。
2. 自民國九十八年一月一日起，期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較之，惟類似或相關之項目得分類為同一類別。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。
3. 其呆滯提列政策依一年以上未出入庫之存貨提列 100%呆滯損失，不良品及待報廢品庫齡未滿一年者，均提列 100%呆滯損失。

(十二) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資係以取得成本為入帳基礎，其股權比例未達被投資公司全部表決權 20% 且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為非上市公司，按成本法評價，惟若有充分證據顯示投資之價值確已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失，列入當期損益。
2. 持有被投資公司股權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。凡與被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均於發生年度加以沖銷，俟實現時再予認列。
3. 出售長期股權投資，其出售成本採加權平均法計算，出售價格與帳列成本之差額列為當期損益。
4. 採權益法評價之被投資公司有其他新增或減少資本公積之情形時，本公司依持股比例

認列資本公積。

(十三) 固定資產、出租資產及閒置資產

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

| 項 目 | 耐用年數 |
|------|-------|
| 建築物 | 35-50 |
| 運輸設備 | 5 |
| 生財器具 | 3-5 |
| 其他設備 | 6 |

4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十四) 商標權

係服務標章專用權之費用，以實際發生為入帳基礎，本公司自民國九十六年度起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定有限耐用年限之無形資產可攤銷金額應於耐用年限期間，按合理而有系統之方式攤銷。除有證據顯示外，有限耐用年限無形資產按其他攤銷方法計算之累計攤銷金額不應較直線法計算者低。若資產之預計耐用年限與先前之估計數不同，攤銷期間應隨之改變。若資產所隱含未來經濟效益消耗之預計型態已發生改變，則攤銷方法應予調整以反映該型態。該等調整應視為會計估計變動。另，非確定耐用年限之商標權未攤銷，於財務報表日比較帳面價值與可回收金額，進行減損測試。

(十五) 遞延費用

係電腦軟體支出，以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數分 1~5 年平均攤提。

(十六) 衍生性商品

結構型商品

交易為目的之信用連結式合約，係信用衍生性金融商品合約與債券等契約連結的組合式產品，其原始認列與後續衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。當不符合避險會計條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

(十七)員工退休金

1. 本公司於民國九十一年二月成立勞工退休準備金監督委員會並訂有退休金辦法，適用於所有正式任用之員工，並自民國九十一年二月起按月就薪資總額 2%提撥退休基金，並以該委員會名義存入臺灣銀行。撥存於臺灣銀行之退休基金專戶，未列入本公司財務報表。
2. 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。其他地區之子公司按當地政府規定，依當地員工薪資提撥一定比率之養老金或公積金，該等公司除按月提撥外，無進一步義務。
3. 退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。
4. 本公司自民國九十年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國九十九年及民國九十八年十二月三十一日為衡量日完成精算，認列遞延退休金成本及應計退休金負債，並自九十年度起按精算之淨退休金成本認列退休金費用。

(十八)所得稅

1. 本國地區：

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

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

本公司依行「所得基本稅額條例」規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法令認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

2. 境外地區：

香港公司所得稅自二〇〇三年起所得稅稅率調整為 17.5%，採屬地主義，其境外

來源所得免稅；另英屬維京群島境外公司及西薩摩亞境外公司，其所得稅稅率為零，採屬地主義，其境外來源所得免稅。

3. 大陸地區：

依「中華人民共和國外商投資企業所得稅法」之規定，對生產性外商投資企業，經營期在十年以上者，從開始獲利的年度起，第一年和第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年減半徵收企業所得稅。

依「中華人民共和國外商投資企業所得稅法」之規定，外商投資企業和外國企業在中國境內設立的從事生產、經營的機構、場所發生年度虧損，可以用下一納稅年度的所得彌補；下一納稅年度的所得不足彌補的，可以逐年延續彌補，但最長不得超過五年。

(十九) 股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(二十) 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，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。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十一) 收入之認列

收入之認列依財務會計準則公報第三十二號規定，於商品交付且風險及報酬轉予客戶時認列，銷貨收入及勞務收入等並分別註明；相關成本則配合收入於發生時承認之；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

(二十二) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。因盈餘、資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一百年一月一日起，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」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列呆帳損失。此項會計變動對本公司民國一百年上半年度財務報表並無重大影響。

2. 本公司自民國一百年一月一日起，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」，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」。依據該公報之規範，企業應以主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果為基礎，重新辨識企業之營運部門並揭露相關營運部門之資訊。本公司依據該公報所辨識之營運部門，與原第二十號公報之部門辨認結果並無差異，故預期本公司營運部門資訊之報導並無重大改變。

四、現金及約當現金

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 現金： | | |
| 庫存現金 | \$ 334,377 | \$ 255,807 |
| 銀行存款： | | |
| 活期存款 | 10,397,950 | 86,398,468 |
| 支票存款 | 402,007 | 327,905 |
| 定期存款 | 103,343,357 | 142,180,700 |
| 外幣存款 | 157,248,965 | 68,488,935 |
| 在途存款 | — | 3,114,571 |
| 合 計 | <u>\$ 271,726,656</u> | <u>\$ 300,766,386</u> |

已指定用途或支用受有約束之銀行存款，已重分類至受限制資產項下，請詳附註二十一之說明。

五、公平價值變動列入損益之金融資產

交易目的金融資產—流動：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 非衍生性商品 | | |
| 受益憑證—基金 | \$ 24,024,346 | \$ 5,000,000 |
| 外幣附買回公司債 | 4,496,965 | 3,880,722 |
| 交易目的金融資產評價調整 | — | 193 |
| 非衍生性商品小計 | <u>28,521,311</u> | <u>8,880,915</u> |
| 衍生性商品 | | |
| 結構型商品 | 21,000,000 | 21,000,000 |
| 交易目的金融資產評價調整 | 15,534 | 13,808 |
| 衍生性商品小計 | <u>21,015,534</u> | <u>21,013,808</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 49,536,845</u> | <u>\$ 29,894,723</u> |

1. 民國一〇〇年及九十九年十二月底公平價值變動列入損益之金融資產評價方式均為

公平價值法。

2. 開放型基金，按各基金於資產負債表日之淨值評價。

3. 外幣附買回公司債，按該公司債面額之資產負債表日之匯率評價。

4. 本公司衍生性商品資訊及期末持有有價證券之相關資訊，請分別註二十三及附註二十四之說明。

六、應收票據淨額

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------|------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 61,329 | \$ 200,975 |
| 減：備抵呆帳 | — | — |
| 應收票據淨額 | <u>\$ 61,329</u> | <u>\$ 200,975</u> |

七、應收帳款淨額

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 應收帳款 | \$ 327,945,330 | \$ 352,890,890 |
| 減：備抵呆帳 | (1,531,683) | (3,541,936) |
| 應收帳款淨額 | <u>\$ 326,413,647</u> | <u>\$ 349,348,954</u> |

八、存貨淨額

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-----|-----------------------|----------------------|
| 商 品 | <u>\$ 118,103,129</u> | <u>\$ 74,414,963</u> |

(一)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 | \$ 894,501,680 | \$ 1,002,693,476 |
| 存貨報廢損失 | — | 4,726,112 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | (4,817,294) | 2,431,877 |
| 合 計 | <u>\$ 889,684,386</u> | <u>\$ 1,009,851,465</u> |

1. 本公司一〇〇年及九十九年與存貨相關之銷貨成本中，因將存貨成本沖減至淨變現價值所認列之存貨(回升利益)及跌價損失分別為(4,817,294)元及7,157,989元。

2. 備抵存貨跌價及呆滯損失變動表：

民國一〇〇年：

| 期初餘額 | 本期提列 | 匯率影響數 | 回升利益 | 本期報廢 | 期末餘額 |
|---------------------|----------|-------------------|----------------------|----------|---------------------|
| <u>\$ 9,488,583</u> | <u>—</u> | <u>\$ 119,221</u> | <u>\$(4,817,294)</u> | <u>—</u> | <u>\$ 4,790,510</u> |

民國九十九年：

| 期初餘額 | 本期提列 | 匯率影響數 | 回升利益 | 本期報廢 | 期末餘額 |
|--------------|--------------|--------------|------|---------------|--------------|
| \$ 7,284,370 | \$ 7,157,989 | \$ (227,664) | — | \$(4,726,112) | \$ 9,488,583 |

3. 存貨業經投保火險，截至民國一〇〇年底及民國九十九年底之投保金額分別為 69,400,381 元及 139,222,156 元。

九、採權益法之長期股權投資

| 被投資公司名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 帳面金額 | 持股比例 | 帳面金額 | 持股比例 |
| 採權益法評價： | | | | |
| 三河奧斯特電子有限公司 | \$ 13,985,176 | 25.00% | \$ 15,186,297 | 25.00% |

1. 民國一〇〇年度及民國九十九年度依被投資公司經會計師查核之財務報表認列投資損益如下：

| 一〇〇年度 | 三河奧斯特 | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| | 電子有限公司 | 南通奧斯特 | 合計 |
| 依持股比例認列投資(損失)利益 | \$ (199,008) | | |
| 上期未實現銷貨利益本期實現數 | 5,913 | | |
| 本期未實現銷貨利益 | — | | |
| 本期認列投資(損失)利益 | \$ (193,095) | | |
| 九十九年度 | 三河奧斯特 | 南通奧斯特 | 合計 |
| 依持股比例認列投資(損失)利益 | \$ 1,202,516 | \$ 3,783,762 | \$ 4,986,278 |
| 上期未實現銷貨利益本期實現數 | 5,627 | 234,531 | 240,158 |
| 本期未實現銷貨利益 | (6,081) | — | (6,081) |
| 本期認列投資(損失)利益 | \$ 1,202,062 | \$ 4,018,293 | \$ 5,220,355 |

2. 本公司於民國九十九年六月份經董事會決議處分南通奧斯特電子有限公司之所有股權，處分價格為 13,590,884 元(人民幣 2,844,470.95 元)，業經經濟部投資審議委員會經審二字第 09900446290 號函核准。

3. 本公司於民國一〇〇年底及九十九年底取得三河奧斯特電子有限公司分配之現金股利金額分別為 2,285,699 元(USD75,497.91) 及 0 元，已列為長期股權投資之減少。

4. 採權益法認列長期股權投資之投資損益係依據被投資公司經會計師查核之財務報表

計算，其揭露之相關資訊，請詳附註二十四。

十、固定資產-累計折舊

| | <u>一〇〇年底</u> | <u>九十九年底</u> |
|--------|----------------------|----------------------|
| 累計折舊 | | |
| 建築物 | \$ 26,696,382 | \$ 23,835,259 |
| 運輸設備 | 129,509 | — |
| 生財器具 | 14,889,926 | 15,932,080 |
| 其他設備 | 5,703,940 | 5,577,790 |
| 累計折舊合計 | <u>\$ 47,419,757</u> | <u>\$ 45,345,129</u> |

1. 固定資產業經投保，截至民國一〇〇年底及民國九十九年底之投保金額分別為 104,490,560 元及 89,496,333 元。
2. 民國一〇〇年底及民國九十九年底固定資產提供作為長期借款之擔保，請詳附註二十一。
3. 民國一〇〇年度及民國九十九年度均無利息資本化之情形。

十一、存出保證金

| | <u>一〇〇年底</u> | <u>九十九年底</u> |
|-------|-------------------|------------------|
| 租賃保證金 | \$ 561,025 | \$ 85,380 |
| 其他 | 15,448 | 4,534 |
| 合計 | <u>\$ 576,473</u> | <u>\$ 89,914</u> |

十二、催收款項淨額

| | <u>一〇〇年底</u> | <u>九十九年底</u> |
|--------|---------------|---------------|
| 催收款項 | \$ 11,816,406 | \$ 11,455,836 |
| 減：備抵呆帳 | (11,816,406) | (11,455,836) |
| 合計 | <u>—</u> | <u>—</u> |

十三、短期借款

| | <u>一〇〇年底</u> | <u>九十九年底</u> |
|------|-----------------------|------------------------|
| 購料借款 | <u>\$ 165,082,764</u> | <u>\$ 155,417,027</u> |
| 利率區間 | <u>1.09%~1.86%</u> | <u>0.8513%~1.0303%</u> |

十四、長期借款

| 借 款 銀 行 | 性 質 | 借 款 額 度 | 借 款 期 間 | 一 〇 〇 年 底 | 九 十 九 年 底 |
|--------------|------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 台灣中小企銀- | 抵押借款 | \$60,000,000 | 97.12.04 | \$ 27,121,530 | \$ 33,901,914 |
| 松南分行 | | | ~104.12.04 | | |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | | (6,780,384) | (8,571,432) |
| 合計 | | | | \$ 20,341,146 | \$ 25,330,482 |
| 利率區間 | | | | 1.945% | 1.600%~1.725% |

上述借款以固定資產提供擔保情形，請詳附註二十一。

十五、退休金

(一)本公司採用財務會計準則公報第十八號“退休金會計處理準則”，以民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日為衡量日精算調整，茲將民國一〇〇年度及民國九十九年度之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| | 一 〇 〇 年 底 | 九 十 九 年 底 |
|-------------|----------------|----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務(VBO) | \$ (2,151,000) | — |
| 非既得給付義務 | (3,197,000) | \$ (3,020,000) |
| 累積給付義務(ABO) | (5,348,000) | (3,020,000) |
| 未來薪資增加之影響數 | (2,688,000) | (1,160,000) |
| 預計給付義務(PBO) | (8,036,000) | (4,180,000) |
| 退休基金資產公平價值 | 4,051,731 | 3,919,931 |
| 提撥狀況 | (3,984,269) | (260,069) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 1,349,568 | 1,499,520 |
| 未認列退休金損/(益) | (3,519,074) | (7,487,563) |
| 補列之應計退休金負債 | — | — |
| 應計退休金負債 | \$ (6,153,775) | \$ (6,248,112) |

民國一〇〇年底及民國九十九年底，本公司職工退休辦法之既得給付分別為 2,151,000 元及 0 元。

(二)淨退休金成本組成項目如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 服務成本 | \$ 249,683 | \$ 210,638 |
| 利息成本 | 114,950 | 102,383 |
| 退休基金資產實際報酬 | (47,620) | (62,123) |
| 退休基金資產報酬(損)益 | (61,265) | (43,021) |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 149,952 | 149,952 |
| 前期服務成本攤銷數 | — | — |
| 縮減或清償影響數 | — | — |
| 退休金損(益)攤銷數 | (415,857) | (456,006) |
| 淨退休金成本 | <u>\$ (10,157)</u> | <u>\$ (98,177)</u> |

(三)主要精算假設如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|---------------|-------|-------|
| 折現率 | 2.00% | 2.75% |
| 薪資預期長期增加率 | 3.00% | 2.75% |
| 基金資產預期長期投資報酬率 | 2.00% | 3.00% |

(四)依勞動基準法撥存於臺灣銀行之勞工退休準備金，未包括在本公司財務報表內，其變動明細如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 3,919,931 | \$ 3,784,736 |
| 加：本期提撥退休金費用 | 84,180 | 73,072 |
| 加：退休基金孳息 | 47,620 | 62,123 |
| 期末餘額 | <u>\$ 4,051,731</u> | <u>\$ 3,919,931</u> |

(五)自民國九十四年七月一日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國一〇〇年度及九十九年度本公司依上開退休金條例認列之退休金成本分別為 1,595,214 元及 1,357,341 元。

十六、股東權益

(一)普通股股本

本公司截至民國一〇〇年底及民國九十九年底止，額定及實收股本均分別為 690,000,000 元及 499,621,050 元，流通在外股數均為 49,962,105 股，每股面額新台幣 10 元。

(二)資本公積

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

(三)保留盈餘

1. 根據本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘再分派為：(1)員工紅利百分之一至百分之五；(2)董事監察人酬勞百分之二；盈餘分派案由董事會提案，經股東會同意分配之。
2. 本公司股利政策係採現金股利、盈餘轉增資搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積、董事監察人酬勞金、員工紅利及特別盈餘公積後，以發放現金股利為優先；惟若公司有重大投資計畫或改善財務結構之需求時，盈餘轉增資之比例，不得超過當年度全部股利之 80%。
3. 本公司民國一〇〇年度及九十九年度認列員工現金紅利及董監酬勞均為 0 元。
4. 本年度及上年度盈餘分配時有關員工紅利及董監事酬勞之實際配發情形、原董事會通過之擬議配發情形：
 - A. 本公司民國一〇〇年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，經董事會通過因累積虧損不擬分配，尚未經股東會決議，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
 - B. 本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

單位：仟元/仟股

| | 九 十 九 年 度 | | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|-----|------|
| | 股東會決議 實際配發數 | 原董事會通過 擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
| 一、配發情形： | | | | |
| 1. 員工現金紅利 | — | — | — | 無。 |
| 2. 員工股票紅利 | | | | |
| (1) 股數 | — | — | — | 無。 |
| (2) 金額 | — | — | — | 無。 |
| (3) 占當年底流通在外 股數之比例 | — | — | — | 無。 |
| 3. 董監事酬勞 | — | — | — | 無。 |
| 二、每股盈餘相關資訊： | | | | |
| 1. 原每股盈餘 | 0.04 元 | 0.04 元 | — | 無。 |
| 2. 設算每股盈餘(註) | 0.04 元 | 0.04 元 | — | 無。 |

(註)：當期純益扣除員工分紅及董監酬勞之每股盈餘

十七、所得稅

(一)所得稅費用構成項目如下：

| | 一 〇 〇 年 底 | 九 十 九 年 底 |
|------------------|-----------|----------------|
| 當期所得稅費用 | — | — |
| 未分配盈餘加徵百分之十 | — | — |
| 遞延所得稅(利益)費用 | — | \$ (1,554,365) |
| 遞延所得稅資產或負債之變動影響數 | — | 103,824 |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | — | 52,114 |
| 合 計 | — | \$ (1,398,427) |

(二)遞延所得稅資產(負債)明細如下：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 遞延所得稅資產-流動 | | |
| 未實現兌換損失 | \$ 829,574 | \$ 5,060,019 |
| 商標權提前攤銷 | — | 2,542 |
| 未實現存貨跌價損失 | 517,322 | 935,998 |
| 未實現呆帳損失 | 1,042,489 | 1,135,362 |
| 虧損扣抵 | 13,320,249 | 6,077,266 |
| 減：遞延所得稅資產—備抵評價 | (10,453,204) | (6,077,266) |
| 遞延所得稅負債-流動 | | |
| 未實現兌換利益 | (569,248) | (3,655,283) |
| 淨遞延所得稅(負債)資產-流動 | <u>\$ 4,687,182</u> | <u>\$ 3,478,638</u> |
| 遞延所得稅資產-非流動 | | |
| 退休金費用尚未提撥數 | \$ 1,046,142 | \$ 1,062,179 |
| 逾兩年未付款 | 16,967 | 628,604 |
| 商標權提前攤銷 | 9,117 | 9,118 |
| 賠償損失分年攤銷 | 914,381 | 2,473,527 |
| 遞延所得稅負債-非流動 | | |
| 未實現投資淨收益(國外) | (6,048,175) | (7,026,452) |
| 淨遞延所得稅(負債)-非流動 | <u>\$ (4,061,568)</u> | <u>\$ (2,853,024)</u> |

(三)兩稅合一相關資訊：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 12,479,144</u> | <u>\$ 13,108,163</u> |
| 預計盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>—</u> | <u>21.60%</u> |
| 實際盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>—</u> | <u>—</u> |

(四)未分配盈餘相關資訊：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|---------|------------------------|---------------------|
| 八十六年度以前 | — | \$ 748,447 |
| 八十七年度以後 | <u>\$ (21,711,246)</u> | <u>2,322,937</u> |
| 合計 | <u>\$ (21,711,246)</u> | <u>\$ 3,071,384</u> |

(五)本公司營利事業所得稅業已核定至民國九十八年度。

(六)截至民國一〇〇年底，預計虧損扣抵尚未使用之所得額抵減明細如下：

台灣奧斯特股份有限公司：

| 年 度 | 虧損金額 | 已扣抵金額 | 尚未扣抵金額 | 最後抵減年度 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|--------|
| 九十八年度(核定) | \$ 32,858,519 | \$ 8,690,376 | \$ 24,168,143 | 一〇八年 |
| 一〇〇年度(預估) | 38,886,027 | — | 38,886,027 | 一一〇年 |
| | <u>\$ 71,744,546</u> | <u>\$ 8,690,376</u> | <u>\$ 63,054,170</u> | |

上海奧斯特電子科技有限公司：

| 年 度 | 虧損金額 | 已扣抵金額 | 尚未扣抵金額 | 最後抵減年度 |
|--------|----------------------|-------------------|----------------------|--------|
| 二〇〇六年度 | \$ 842,004 | \$ 355,523 | \$ 486,481 | 二〇一一年 |
| 二〇〇七年度 | 2,303,556 | — | 2,303,556 | 二〇一二年 |
| 二〇〇八年度 | 938,748 | — | 938,748 | 二〇一三年 |
| 二〇〇九年度 | 3,033,745 | — | 3,033,745 | 二〇一四年 |
| 二〇一一年度 | 3,641,631 | — | 3,641,631 | 二〇一五年 |
| | <u>\$ 10,759,684</u> | <u>\$ 355,523</u> | <u>\$ 10,404,161</u> | |

十八、普通股每股盈餘

| 項 目 | 一 〇 〇 年 底 | 九 十 九 年 底 |
|--------------------|-----------------|--------------|
| 本期淨利(A) | \$ (21,711,246) | \$ 2,228,959 |
| 期末流通在外加權平均股數(B) | 49,962,105 股 | 49,962,105 股 |
| 追溯調整後流通在外加權平均股數(C) | 49,962,105 股 | 49,962,105 股 |
| 普通股每股盈餘(A/B) | \$ (0.43) | \$ 0.04 |
| 追溯調整後普通股每股盈餘(A/C) | \$ (0.43) | \$ 0.04 |

十九、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 一 〇 〇 年 度 | | | 九 十 九 年 度 | | |
|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | 929,576 | 48,662,730 | 49,592,306 | — | 41,916,215 | 41,916,215 |
| 薪資費用 | 929,576 | 42,472,442 | 43,402,018 | — | 36,571,014 | 36,571,014 |
| 勞健保費用 | — | 2,711,918 | 2,711,918 | — | 2,383,969 | 2,383,969 |
| 退休金費用 | — | 1,585,057 | 1,585,057 | — | 1,357,341 | 1,357,341 |
| 其他用人費用 | — | 1,893,313 | 1,893,313 | — | 1,603,891 | 1,603,891 |
| 折舊費用 | 62 | 3,900,140 | 3,900,202 | — | 3,751,558 | 3,751,558 |
| 各項攤提 | — | 745,994 | 745,994 | — | 629,652 | 629,652 |

註：其他用人費用包含伙食費、加班費及職工福利。

二十、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------------|--|
| 三河奧斯特電子有限公司 | BVI-OST 依權益法評價之被投資公司。 |
| 南通奧斯特電子有限公司 | BVI-OST 依權益法評價之被投資公司，民國九十九年六月三十日持股比例降為 0%。 |
| 標準光科技股份有限公司 | 實質關係人。 |
| 旭康食品有限責任公司 | 該公司為對本公司採權益法之投資公司，原對平涼首選牛業有限公司採權益法之投資公司，於二〇一一年十一月十一日持股比例降至 0%。 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

| 關係人名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 金額 (註一) | 佔營業收入 淨額 % | 金額 | 佔營業收入 淨額 % |
| 旭康食品有限責任公司 | \$ 13,527,251 | 1.40 % | — | — |

本公司向關係人銷貨，係按正常價格計價，付款期間均與其他供應商相同。

(註一)旭康食品有限責任公司二〇一一年為關係人間交易金額。

2. 進 貨

| 關係人名稱 | 一〇〇年底 | | 九十九年底 | |
|-------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| | 金額 (註一) | 佔本公司 進貨淨額 % | 金額 (註二) | 佔本公司 進貨淨額 % |
| 南通奧斯特電子有限公司 | — | — | \$ 5,880,170 | 0.59 % |
| 三河奧斯特電子有限公司 | \$ 480,553 | 0.04 % | 4,213,092 | 0.42 % |
| 合 計 | \$ 480,553 | 0.04 % | \$ 10,093,262 | 1.01 % |

本公司向關係人進貨，係按正常價格計價，付款期間均與其他供應商相同。

(註一)交易之原幣金額為 USD 16,171.88。

(註二)南通奧斯特係民國九十九年度為關係人間交易金額，各關係人交易之原幣金額分別為 USD 184,787.90 及 USD 132,420.87。

3. 應付帳款－關係人

| 關係人名稱 | 一〇〇〇年底 金額(註一) | 佔該科目% | 九十九年底 金額(註二) | 佔該科目% |
|-------------|------------------|----------|-----------------|----------|
| 三河奧斯特電子有限公司 | \$ 138,092 | 100.00 % | \$ 542,475 | 100.00 % |

(註一)交易之原幣金額為 USD 4,561.26。

(註二)交易之原幣金額為 USD 18,622.56。

4. 財產交易

本公司民國一〇〇年度無出售固定資產予關係人。

本公司民國九十九年度出售固定資產予關係人，明細如下：

| 關係人名稱 | 財產名稱 | 成本 | 累計折舊 | 帳面價值 | 售價 | 處分(損)益 |
|-------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 標準光科技股份有限公司 | 生財器具 | \$ 40,000 | \$ 30,000 | \$ 10,000 | \$ 10,000 | — |

5. 其他收入

| 關係人名稱 | 一〇〇〇年底 金額(註一) | 佔該科目% | 九十九年底 金額(註一) | 佔該科目% |
|-------------|------------------|-------|-----------------|-------|
| 標準光科技股份有限公司 | \$ 27,500 | 0.48% | \$ 1,003,099 | 2.26% |

(註一)係向該公司收取資料處理等費用。

6. 董事、監察人及總經理、副總經理薪酬資訊

| | 一〇〇〇年底 | 九十九年底 |
|-----------|--------------|--------------|
| 薪資、獎金及特支費 | \$ 8,897,397 | \$ 8,440,660 |
| 盈餘分配之董監酬勞 | — | — |
| 盈餘分配之員工紅利 | — | — |
| 董事業務執行費用 | 488,000 | 417,500 |
| 合計 | \$ 9,385,397 | \$ 8,858,160 |

民國一〇〇年度及民國九十九年度之薪酬資訊包含一〇一一年度及一〇〇年度預計及實際股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人及主管理階層之薪酬總額相關資訊，包括薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利總額等。其相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

二十一、質押之資產

截至民國一〇〇年底及民國九十九年底止，本公司有關資產提供擔保情形如下：

| | <u>一〇〇年底</u> | <u>九十九年底</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 土地 | \$ 50,850,000 | \$ 50,850,000 |
| 建築物 | 76,510,105 | 78,937,896 |
| 受限制資產(流動及非流動) | 505,112 | 500,000 |
| 合計 | <u>\$ 127,865,217</u> | <u>\$ 130,287,896</u> |

二十二、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國一〇〇年十二月底及民國九十九年十二月底止，提供銀行作為借款保證及供應商購料保證及存出保證票據分別為 172,000,000 元及 228,300,000 元。
- (二)本公司經由子公司 AS STONE ELECTRONIC LTD. 於民國九十六年一月二十九日與日商東信工業株式會社簽訂代理合約，其代理權僅限於日本本土以外之地區，主要係為豐富本公司產品種類及組合並提升設計及製造能力等。
- (三)香港龍球有限公司主張本公司對其負有給付貨款美金 150,286.65 元之義務，於民國一〇〇年四月二十一日向台灣台北地方法院申請民事訴訟，本公司係雖與香港龍球有限公司簽訂採購契約，惟並未直接向香港龍球有限公司下單採購，故香港龍球有限公司之請求並無理由；而香港龍球有限公司經本公司提出並未向其下單採購之抗辯後，迄未提出本公司有向其下單之證據，亦未提出出貨資料，故依目前證據資料判斷，除非香港龍球有限公司能提出本公司有向其下單採購，其並已依本公司之下單出貨之證據，否則本公司獲勝訴判決之機率甚高。

二十三、金融商品交易

(一) 公平價值之資訊：

單位：新台幣仟元

| 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 |
| 資產： | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 271,727 | \$ 271,727 | \$ 300,766 | \$ 300,766 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 28,521 | 28,521 | 8,881 | 8,881 |
| 應收票據及帳款－淨額 | 326,475 | 326,475 | 349,550 | 349,550 |
| 其他流動資產 | 2,331 | 2,331 | 707 | 707 |
| 基金及投資 | 13,985 | 13,985 | 15,186 | 15,186 |
| 存出保證金 | 576 | 576 | 90 | 90 |
| 催收款－淨額 | — | — | — | — |
| 金融資產合計數 | <u>\$ 643,615</u> | <u>\$ 643,615</u> | <u>\$ 675,180</u> | <u>\$ 675,180</u> |
| 負債： | | | | |
| 短期借款 | \$ 165,083 | \$ 165,083 | \$ 155,417 | \$ 155,417 |
| 應付票據及帳款 | 129,207 | 129,207 | 104,165 | 104,165 |
| 應付費用 | 12,629 | 12,629 | 9,493 | 9,493 |
| 其他應付款 | 12,487 | 12,487 | 25,191 | 25,191 |
| 其他流動負債 | 5,548 | 5,548 | 373 | 373 |
| 一年內到期之長期借款 | 6,780 | 6,780 | 8,571 | 8,571 |
| 長期借款 | 20,341 | 20,341 | 25,330 | 25,330 |
| 應計退休金負債 | 6,154 | 6,154 | 6,248 | 6,248 |
| 金融負債合計數 | <u>\$ 358,229</u> | <u>\$ 358,229</u> | <u>\$ 334,788</u> | <u>\$ 334,788</u> |

衍生性金融商品依交易對方所屬地區分類

本國：

| | | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | <u>\$ 21,016</u> | <u>\$ 21,016</u> | <u>\$ 21,014</u> | <u>\$ 21,014</u> |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|

(二) 衍生性金融商品：

1. 結構型商品-信用連結商品

民國一〇〇年：

本公司承作之信用連結型商品契約金額為 21,000,000 元，截至民國一〇〇年十二月三十一日止尚有 21,000,000 元未到期。

(1)信用風險：

本公司之交易對象為信用良好之證券公司，故發生信用風險之可能性小。

(2)市場價格風險：

本公司從事結構型商品交易，於契約成交日向交易相對人支付交易價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之市場價格而定，惟到期時連結標的市場價格若不如預期，其最大損失為全部交易金額，故無重大之市場風險。

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事結構型商品交易相對人為證券商，並無重大流動性及現金流量風險且並對本公司之現金需求並無額外重大影響。

(4)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司購入之信用連結型商品，主要為投資理財之需要以獲取利益。

(5)於財務上之表達方法：

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司從事上述結構型商品交易尚有 21,000,000 元未到期，已認列損益新台幣 614,466 元及已認列評價損益新台幣 15,534 元，帳列「營業外收入及利益-利息收入」計 630,000 元。

民國九十九年：

本公司承作之信用連結型商品契約金額為 39,000,000 元，截至民國九十九年十二月三十一日止尚有 21,000,000 元未到期。

(1)信用風險：

本公司之交易對象為信用良好之證券公司，故發生信用風險之可能性小。

(2)市場價格風險：

本公司從事結構型商品交易，於契約成交日向交易相對人支付交易價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之市場價格而定，惟到期時連結標的市場價格若不如預期，其最大損失為全部交易金額，故無重大之市場風險。

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事結構型商品交易相對人為證券商，並無重大流動性及現金流量風險且並對本公司之現金需求並無額外重大影響。

(4)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司購入之信用連結型商品，主要為投資理財之需要以獲取利益。

(5)於財務上之表達方法：

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司從事上述結構型商品交易均尚未結清，已實現損益新台幣 64,056 元及已認列評價損益新台幣 13,808 元，帳列「營業外收入及利益-利息收入」計 77,864 元。

2. 遠期外匯買賣合約

民國一〇〇年度：無。

民國九十九年度：

(1)持有衍生性商品之目的：主要係為規避外幣資產因匯率變動產生之風險。

(2)面值、合約金額或名目本金金額：

本公司民國九十九年度為規避外幣資產匯率變動風險而從事之預售美金遠期外匯買賣合約金額計美金1,000,000元，截至民國九十九年十二月底止均已結清。

(3)損益認列情形：

本公司於民國九十九年度承作並結清之預售遠期外匯合約，即期匯率與約定遠期匯率間差異計229,284元，帳列「營業外費用及損失－兌換損失」科目項下。

子公司-AS STONE ELECTRONIC LTD:

1. 組合式商品-雙重貨幣選擇權

民國一〇〇年度：無。

民國九十九年度：

本公司承作之組合式商品-雙重貨幣選擇權金額為USD 300,000元，截至民國九十九年底均已結清。

(1)信用風險：

本公司之投資標的係由信用良好之金融機構所發行，並由金融機構於貨幣選擇權到期日(即比價日)決定是否行使該選擇權，故其信用風險係由金融機構所承擔。

(2)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事組合式商品-雙重貨幣選擇權交易相對人為金融機構，且契約期限短，並無重大流動性及現金流量風險且並對本公司之現金需求並無額外重大影響。

(3)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司承作組合式商品-雙重貨幣選擇權，主要為規避外幣匯率變動風險而從事雙重貨幣組合。

(4)於財務上之表達方法：

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司從事上述組合式商品交易均已結清，已結清之金額為美金300,000元，其實際收益為新台幣15,089元，分別帳列「營業外收入及利益-利息收入」計16,617元及「營業外費用及損失-兌換損失」計1,528元。

孫公司-OST ELECTRONIC GROUP CORP.

1. 組合式商品-雙重貨幣選擇權

民國一〇〇年度：無。

民國九十九年度：

本公司承作之組合式商品-雙重貨幣選擇權金額為 USD 586,920.78 元，截至民國九十九年十二月三十一日止均已結清。

(1)信用風險：

本公司之投資標的係由信用良好之金融機構所發行，並由金融機構於貨幣選擇權到期日(即比價日)決定是否行使該選擇權，故其信用風險係由金融機構所承擔。

(2)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事組合式商品-雙重貨幣選擇權交易相對人為金融機構，且契約期限短，並無重大流動性及現金流量風險且並對本公司之現金需求並無額外重大影響。

(3)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司承作組合式商品-雙重貨幣選擇權，主要為規避外幣匯率變動風險而從事雙重貨幣組合。

(4)於財務上之表達方法：

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司從事上述組合式商品交易均已結清之金額為美金586,920.78元，其實際收益為新台幣34,485元，分別帳列「營業外收入及利益-利息收入」計97,082元及「營業外收益-兌換損失」計62,597元。

(三)非衍生性金融商品相關資訊：

1. 本公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日，非衍生性金融商品在資產負債表上之帳面價值與估計之公平價值相同。

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(2)採權益法之長期股權投資如有市場價值可循，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以帳面價值為公平價值。

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

(4)應計退休金負債以民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日為衡量日之退休金精算報告中所列示提撥狀況為公平價值。

(5)長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，由於浮動利率折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平價值。

(四)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評

價方法估計者分別為：

單位：仟元

| 資 產 | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|-----|-----------------|-----------|-----------|-------|
| | 一〇〇年底 | 九十九年底 | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
| | 公平價值變動列入損益之金融資產 | \$ 28,521 | \$ 8,881 | — |

二十四、重大交易事項相關資訊：

(下列與合併子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷)

| 編號 | 內 容 | 本公司 | 子公司 |
|-----|---------------------------------------|-------|-------|
| (一) | 資金貸與他人： | 無 | 無 |
| (二) | 為他人背書保證： | 附表一 | 無 |
| (三) | 期末持有有價證券情形： | 附表二 | 附表三 |
| (四) | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上： | 附表四 | 無 |
| (五) | 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 | 無 |
| (六) | 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 | 無 |
| (七) | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上： | 附表五 | 附表五 |
| (八) | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上： | 無 | 附表六 |
| (九) | 從事衍生性商品交易： | 附註二十三 | 附註二十三 |

附表一：為他人背書保證

單位：新台幣仟元

| 為他人背書保證者 | | 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 | 期末背書保證餘額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值比率 | 背書保證最高限額 (註三) |
|------------|------------|---------------------------|----------------|----------------------|------------|------------|--------------|----------------------|------------------|
| 編號 (註一) | 名 稱 | 公司名稱 | 與本公司之關係 | | | | | | |
| 0 | 台灣奧斯特(股)公司 | OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 本公司 100% 投資之公司 | \$ 349,925 | \$ 115,045 | \$ 115,045 | — | 19.72 % | \$ 466,567 |

(註一)：係指本公司。

(註二)：依本公司背書保證辦法，對單一企業背書保證限額以不逾本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之淨值百分之六十為限。

(註三)：依本公司背書保證辦法，累積對外背書保證之責任總額以不逾本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示淨值之百分之八十。

附表二：期末持有有價證券情形：

單位：新台幣元

| 持有之公司 | 有價證券 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 (每股淨值) | |
| 台灣奧斯特 (股)公司 | 元大信用連結商 品-盛達 | 無 | 交易目的 金融資產 | 210.00單位 | \$ 21,015,534 | — | \$100,073.97 | |
| 台灣奧斯特 (股)公司 | OST TECHNOLOGY CORP. | 本公司 100%投 資之子公司 | 長期股權 投資 | 1,628 股 | \$ 45,720,690 | 100% | \$ 28,083.96 | |
| 台灣奧斯特 (股)公司 | AS STONE ELECTRONIC LTD. | 本公司 100%投 資之子公司 | 長期股權 投資 | 290 股 | \$ 72,552,464 | 100% | \$250,180.91 | |
| 台灣奧斯特 (股)公司 | OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 本公司 100%投 資之子公司 | 長期股權 投資 | 2,356,000 股 | \$ 76,740,413 | 100% | \$ 32.57 | |
| 台灣奧斯特 (股)公司 | TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 本公司 100%投 資之子公司 | 長期股權 投資 | 4,633,373 股 | \$133,729,977 | 100% | \$ 28.86 | |

(註)若被投資公司為非上市(櫃)公司，其市價係指每股淨值。

附表三：轉投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣元/外幣元

| 持有之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | 末 | | 備註 |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|---------|--------------------------------|----------|----------------------------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股 比例 | 市價(註) | |
| AS STONE ELECTRONIC LTD. | 元大資產管理公 司附買回公司債 | 無 | 交易目的 金融資產 | — | \$ 4,496,965 (USD 148,537) | — | \$ 4,496,965 (USD 148,537) | |
| AS STONE ELECTRONIC LTD. | OST ELECTRONIC GROUP CORP. | 持有 100%投資 之子公司 | 長期股權投 資 | 100,000 | \$ 691,921 (USD 22,855) | 100 % | \$ 6.92 | |
| OST ELECTRONIC GROUP CORP. | 奧斯特有盛科技 (深圳)有限公司 | 持有 100%投資 之子公司 | 長期股權投 資 | — | \$ (26,978) (USD -891) | 100 % | \$ (26,978) (RMB -5,615) | |
| OST TECHNOLOGY CORP. | 三河奧斯特 電子有限公司 | 採權益法之 被投資公司 | 長期股權投 資 | — | \$ 13,985,176 (USD 461,938) | 25 % | \$ 55,940,702 (RMB11,642,503) | |
| OST TECHNOLOGY CORP. | 上海奧斯特電子 科技有限公司 | 持有 100%投資 之子公司 | 長期股權投 資 | — | \$ 29,255,722 (USD 966,333) | 100 % | \$ 29,255,722 (RMB 6,088,767) | |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------|----------|---------|-----------------------------------|-------|-----------------------------------|--|
| OSTOR INTERNATIONAL CORP. | SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED | 持有100%投資之子公司 | 長期股權投資 | 292,954 | \$ 11,325,389 (USD 374,084) | 100 % | \$ 38.66 | |
| TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 平涼首選牛業有限公司 | 持有100%投資之子公司 | 長期股權投資 | — | \$ 133,730,362 (USD 4,417,188) | 100 % | \$ 133,730,362 (RMB27,832,259) | |
| 平涼首選牛業有限公司 | 中國農業銀行金鑰匙本利豐理財產品 | 無 | 交易目的金融資產 | — | \$ 24,024,346 (RMB 5,000,000) | — | \$ 24,024,346 (RMB 5,000,000) | |

(註)若被投資公司為非上市(櫃)公司，其市價係指股權淨值。

附表四：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：

單位：新台幣元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易關係對象 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | | 期末 | |
|------------|-----------|----------|--------|-------------|-----------|---------------|-------------|---------------|-------------|-------------|----------|----|----|
| | | | | 股數 (單位數) | 金額 | 股數 (單位數) | 金額 | 股數 (單位數) | 售價 | 帳面成本 | 處分 損益 | 股數 | 金額 |
| 台灣奧斯特(股)公司 | 台新1699基金 | 交易目的金融資產 | — | 386,336.07 | 5,000,000 | 12,728,671.42 | 165,000,000 | 13,115,007.49 | 170,302,479 | 170,000,000 | 302,479 | — | — |

附表五：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣元

| 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情形及原因 | | 應付票據、帳款 | | 備註 |
|----------|---------------------------|---------------|------|--------------------------------------|---------|------|------------------|------|-------------------------------------|-----------|----|
| | | | 進貨 | 金額 | 佔總進貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應付款項之比率 | |
| 本公司 | OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 本公司100%投資之子公司 | 進貨 | \$ 169,896,046 (USD 5,718,070.56) | 26.39% | 一般 | — | — | \$114,292,115 (USD 3,775,131.78) | 62.72% | |

附表六：應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額(註一) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|---------------------------|------|----------------|--------------------------------------|------|-----------|------|-------------------------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 本公司 | 本公司100 %投資之子公司 | \$ 114,292,115 (USD 3,775,131.78) | 2.44 | — | — | \$ 54,538,372 (USD 1,801,432.59) | — |

二十五、轉投資事業相關資訊：

(一)對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力時，應揭露之資訊：

單位：新台幣元/外幣元

| 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 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益(註一) | 本期認列之投資損益(註二) | 備註 |
|------------|--------------------------------|--------|-------------|---------------|---------------|-----------|-------|----------------|----------------------------------|----------------|------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 台灣奧斯特(股)公司 | OST TECHNOLOGY CORP. | 英屬維京群島 | 各項投資業務 | USD 1,627,282 | USD 627,282 | 1,628 | 100 % | \$ 45,720,690 | \$ (3,708,329) (USD -124,849) | \$ (3,708,329) | 採權益法評價之子公司 |
| 台灣奧斯特(股)公司 | AS STONE ELECTRONIC LTD. | 英屬維京群島 | 電子零件代理及買賣業務 | USD 870,000 | USD 870,000 | 290 | 100 % | \$ 72,552,464 | \$ 9,137,799 (USD 307,644) | \$ 9,210,314 | 採權益法評價之子公司 |
| 台灣奧斯特(股)公司 | OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 薩摩亞 | 電子零件代理及買賣業務 | USD 2,356,000 | USD 1,641,327 | 2,356,000 | 100 % | \$ 76,740,413 | \$ (2,501,707) (USD -84,225) | \$ (1,262,326) | 採權益法評價之子公司 |
| 台灣奧斯特(股)公司 | TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 薩摩亞 | 各項投資業務 | USD 4,633,373 | — | 4,633,373 | 100 % | \$ 133,729,977 | \$ (9,994,231) (USD -339,392) | \$ (9,994,231) | 採權益法評價之子公司 |

| 投資公司 名稱 | 被投資公司 名稱 | 所在 地區 | 主要營 業項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司 本期損益 (註一) | 本期認列之 投資損益 (註二) | 備 註 |
|--------------------------------------|--|----------|------------------------------|------------------|----------------|---------|-------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股 數 | 比 率 | 帳面金額 | | | |
| OST TECHNOLOGY CORP. | 三河奧斯特 電子有限公司 | 河北 省 | 生產銷售 石英震盪 器 | USD 215,000 | USD 215,000 | — | 25 % | \$ 13,985,176 (USD 461,938) | \$ (796,027) (RMB -173,176) | \$ (193,095) (USD -6,501) | 係由子公司 採權益法評 價之被投資 公司 |
| OST TECHNOLOGY CORP. | 上海奧斯特電 子科技有限公 司 | 上海 市 | 銷售鋁質 電解容器 | USD 1,200,000 | USD 200,000 | — | 100 % | \$ 29,255,722 (USD 966,333) | \$ (3,483,806) (RMB -757,904) | \$ (3,483,806) (USD -117,290) | 係由子公司 採權益法評 價之被投資 公司 |
| OSTOR INTERNATIONAL CORP. | SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED | 香港 地區 | 電子零件 代理及買 賣業務 | USD 292,954 | USD 292,954 | 292,954 | 100 % | \$ 11,325,389 (USD 374,084) | \$ 316,516 (USD 10,656) | \$ 316,516 (USD 10,656) | 係由子公司 採權益法評 價之被投資 公司 |
| AS STONE ELECTRONIC LTD | OST ELECTRONIC GROUP CORP. | 薩摩 亞 | 各項投資 業務 | USD 100,000 | USD 100,000 | 100,000 | 100 % | \$ 691,921 (USD 22,855) | \$ (1,569,379) (USD -52,837) | \$ (1,569,379) (USD -52,837) | 係由子公司 採權益法評 價之被投資 公司 |
| OST ELECTRONIC GROUP CORP. | 奧斯特有盛科 技(深圳)有限 公司 | 深圳 市 | 從事經營 電子零件 之代理及 買賣業務 | USD 80,000 | USD 80,000 | — | 100 % | \$ (26,978) (USD -891) | \$ (1,517,345) (RMB -330,100) | \$ (1,517,345) (USD -51,085) | 係由孫公司 採權益法評 價之被投資 公司 |
| TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 平涼首選牛業 有限公司 | 平涼 市 | 從事農牧 產品之銷 售 | USD 4,633,348 | — | — | 100 % | \$133,730,362 (USD 4,417,188) | \$ (9,993,121) (RMB -2,167,741) | \$ (9,993,121) (USD -339,354) | 係由子公司 採權益法評 價之被投資 公司 |

(註一)：本期認列投資損益係經台灣會計師查核簽證之財務報表。

(註二)：本期認列之投資損益，業已包含其再轉投資依規定認列之投資損益及與子公司間未實現逆流交易之沖銷。

(二)對被投資公司直接或間接具有控制能力者，須再揭露被投資公司從事重大交易之相關資訊：請詳附註二十四。

十六、大陸投資資訊：

(一)依證券發行人財務報告編製準則第十三條之一第三款第一目揭露附表：

單位：新台幣元/外幣元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收 資本額 | 投資 方式 | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 本公司 直接或 間接投 資之持 股比例 | 本期認列 投資損益 (註二) | 期 末 投 資 帳 面 價 值 | 截至本期止已 匯回投資收益 |
|---------------------|------------------------------|------------------|----------|-------------------------|------------------|--------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收 回 | | | | | |
| 三河奧斯特 電子有限公司 | 生產銷售石 英振盪器 | USD 860,000 | (註一) | USD 215,000 | - | - | USD 215,000 | 25 % | \$ (193,095) (USD -6,501) | \$ 13,985,176 (USD 461,938) | \$ 2,285,699 (USD 75,498) |
| 上海奧斯特電子 科技有限公司 | 銷售鋁質電 解容器 | USD 200,000 | (註一) | USD 200,000 | USD 1,000,000 | - | USD 1,200,000 | 100 % | \$ (3,483,806) (USD -117,290) | \$ 29,255,722 (USD 966,333) | - |
| 奧斯特有盛科技 (深圳)有限公司 | 從事經營電 子零件之代 理及買賣業 務 | USD 80,000 | (註一) | USD 80,000 | - | - | USD 80,000 | 100 % | \$ (1,517,345) (USD -51,085) | \$ (26,978) (USD -891) | - |
| 平涼首選牛業 有限公司 | 從事農牧產品 之銷售 | USD 4,633,348 | (註一) | - | USD 4,633,348 | - | USD 4,633,348 | 100 % | \$ (9,980,855) (USD -336,027) | \$133,832,457 (USD 4,420,560) | - |

| 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(註三) |
|--------------------------|---|----------------------------|
| USD 6,128,348 | 本公司分別於 89.05.01、89.11.29、95.03.06、100.05.19、100.06.09 及 100.08.24 經經濟部投資審議委員會(89)投審二字第 89010483 號函、(89)投審二字第 89034197 號函、經審二字第 09500456930 號函、經審二字第 10000175040 號函、經審二字第 10000239660 號函及經審二字第 10000333380 號函，准予經由第三地區間接投資金額共計美金 8,151,753.36 元。 | NTD 349,925,209 |

(註一)：投資方式係透過子公司轉投資大陸公司。

(註二)：投資損益認列基礎，係依據經會計師查核之財務報表。

(註三)：限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

(二)與大陸投資公司直接或間接經由第三地區所發生重大之交易事項：

單位：新台幣元

| 關係人 名稱 | 本公司 與關係人 之關係 | 交易 類型 | 金額 | 交易條件(註一) | | | 應付帳款 | | 未實現 利益 (註二) |
|-----------------|--------------------------|----------|------------|----------|----------|--------------|------------|--------|-------------------|
| | | | | 價格 | 付款 條件 | 與一般交 易之比較 | 餘 額 | 百分比 | |
| 三河奧斯特 電子有限公司 | 採權益法評價 之子公司之被 投資公司 | 進貨 | \$ 480,553 | 議價 | 一般 | 類似 | \$ 138,092 | 0.11 % | - |

(註一)：上列公司除與本公司間有交易事項外，亦與其他公司間有交易行為。

(註二)：本期與轉投資公司間逆流交易之未實現銷貨(損失)利益已於子公司-OST TECHNOLOGY CORP. 之長期股權投資損益項下減除。

二十七、部門別財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

電子產品部門—從事電子產品之經營。

農畜產品部門—從事農畜產品之經營。

(一)部門收入與營運結果

一〇〇年度：

單位：新台幣仟元

| | 電子產品部門 | 農畜產品部門 | 合 計 |
|------------|-------------|------------|-------------|
| 來自企業外客戶之收入 | \$ 953,569 | \$ 13,527 | \$ 967,096 |
| 折舊費用 | \$ 3,614 | \$ 286 | \$ 3,900 |
| 部門損益 | \$ (15,512) | \$ (8,081) | \$ (23,593) |
| 利息收入 | 2,476 | 216 | 2,692 |
| 公司一般收入及利益 | 7,390 | 46 | 7,436 |
| 公司一般費用及損失 | (6,072) | (2,174) | (8,246) |
| 繼續營業部門稅前利益 | \$ (11,718) | \$ (9,993) | \$ (21,711) |

九十九年度：係屬單一營運部門故無營運部門別資訊之適用。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇年度及九十九年度並無任何部門間銷售。

部門損益係指部門收入減除部門成本及費用後之餘額；部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，惟不包括投資損失及一般費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門資產

一〇〇年度：

單位：新台幣仟元

| | 電子產品部門 | 農畜產品部門 | 合 計 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 部門資產 | \$ 788,452 | \$ 140,845 | \$ 929,287 |
| 基金及投資 | 13,975 | — | 13,985 |
| 公司一般資產 | 1,742 | 490 | 2,232 |
| 資產合計 | <u>\$ 804,169</u> | <u>\$ 141,335</u> | <u>\$ 945,504</u> |

(三)地區別財務資訊：

地區別資訊：

單位：新台幣仟元

1. 收入

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-----|-------------------|---------------------|
| 台 灣 | \$ 47,683 | \$ 60,371 |
| 中 國 | 914,335 | 1,019,520 |
| 其 他 | 5,078 | 6,393 |
| 合 計 | <u>\$ 967,096</u> | <u>\$ 1,086,284</u> |

2. 非流動資產：

| | 一〇〇年底 | 九十九年底 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 台 灣 | \$ 133,460 | \$ 132,173 |
| 中 國 | 31,484 | 29,902 |
| 合 計 | <u>\$ 164,944</u> | <u>\$ 162,076</u> |

(註)非流動資產(金融商品、遞延所得稅資產、退休辦法下之資產及保險合約之合約權利除外)

(四)重要客戶資訊：

合併公司民國一〇〇年度及民國九十九年度其收入占損益表上銷貨收入及勞務收入淨額10%以上之客戶明細如下：無。

二十八、母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇〇年度

單位：新台幣元

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易 人之 關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------|---------------|------------------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
| 0 | 台灣奧斯特 (股)公司 | AS STONE ELECTRONIC LTD. | 1 | 進貨 | \$ 31,609,939 | 一般交易條件 | 3.27 % |
| | | | | 應付帳款 | \$ 18,295,319 | 與一般供應商 相當 | 1.93 % |
| 0 | 台灣奧斯特 (股)公司 | OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 1 | 進貨 | \$169,896,046 | 一般交易條件 | 17.57 % |
| | | | | 應付帳款 | \$114,292,115 | 與一般供應商 相當 | 12.09 % |
| | | | | 銷貨收入 | \$ 11,568,628 | 一般交易條件 | 1.20 % |
| | | | | 應收帳款 | \$ 2,166,485 | 視子公司收款 狀況適時匯回 | 0.23 % |
| 0 | 台灣奧斯特 (股)公司 | TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 1 | 其他應收 款 | \$ 806,140 | 視子公司收款 狀況適時匯回 | 0.09 % |
| 0 | 台灣奧斯特 (股)公司 | SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED | 4 | 進貨 | \$ 72,215 | 一般交易條件 | 0.01 % |
| | | | | 銷貨收入 | \$ 31,751,934 | 一般交易條件 | 3.28 % |
| | | | | 應收帳款 | \$ 4,798,209 | 視子公司收款 狀況適時匯回 | 0.51 % |
| 0 | 台灣奧斯特 (股)公司 | 平涼首選牛業有限公司 | 4 | 其他應收 款 | \$ 102,095 | 視子公司收款 狀況適時匯回 | 0.01 % |
| 1 | AS STONE ELECTRONIC LTD. | OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 3 | 進貨 | \$ 6,148 | 一般交易條件 | - |
| | | | | 銷貨收入 | \$ 537,256 | 一般交易條件 | 0.06 % |
| | | | | 應付帳款 | \$ 6,267 | 視子公司收款 狀況適時匯回 | - |
| 1 | AS STONE ELECTRONIC LTD. | 奧斯特有盛科技(深圳) 有限公司 | 3 | 管-勞務費 | \$ 712,860 | 一般交易條件 | 0.07 % |

| | | | | | | | |
|---|----------------------------|----------------------------------|---|------|---------------|--------------|--------|
| 2 | OSTOR INTERNATIONAL CCORP. | SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED | 3 | 銷貨收入 | \$ 23,540,740 | 一般交易條件 | 2.43 % |
| | | | | 應收帳款 | \$ 5,155,499 | 視子公司收款狀況適時匯回 | 0.55 % |

民國九十九年度

單位：新台幣元

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|---------------------------|----------------------------------|-----------------|--------|---------------|--------------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 (註三) |
| 0 | 台灣奧斯特(股)公司 | AS STONE ELECTRONIC LTD. | 1 | 進貨 | \$ 16,697,592 | 一般交易條件 | 1.54 % |
| | | | | 應付帳款 | \$ 10,403,714 | 與一般供應商相當。 | 1.13 % |
| | | | | 其他應收款 | \$ 2,401,246 | 視子公司收款狀況適時匯回 | 0.26 % |
| 0 | 台灣奧斯特(股)公司 | OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 1 | 進貨 | \$ 58,639,633 | 一般交易條件 | 5.40 % |
| | | | | 銷貨收入 | \$ 47,016,300 | 一般交易條件 | 4.33 % |
| | | | | 應付帳款 | \$ 26,373,259 | 與一般供應商相當。 | 2.86 % |
| | | | | 應收帳款 | \$ 3,239,576 | 視子公司收款狀況適時匯回 | 0.35 % |
| | | | | 其他應收款 | \$ 2,401,246 | 視子公司收款狀況適時匯回 | 0.26 % |
| 0 | 台灣奧斯特(股)公司 | SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED | 4 | 銷貨收入 | \$ 20,860,753 | 一般交易條件 | 1.92 % |
| | | | | 應收帳款 | \$ 1,647,858 | 視子公司收款狀況適時匯回 | 0.18 % |
| 1 | OSTOR INTERNATIONAL CORP. | SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED | 3 | 銷貨收入 | \$ 1,607,768 | 一般交易條件 | 0.15 % |
| 2 | AS STONE ELECTRONIC LTD. | OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 3 | 銷貨收入 | \$ 1,087,295 | 一般交易條件 | 0.10 % |
| | | | | 應收帳款 | \$ 991,883 | 視子公司收款狀況適時匯回 | 0.11 % |

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 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下四種，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。
4. 母公司對孫公司。

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。

二十九、子公司持有母公司股份者應揭露資訊

本公司之從屬公司並未持有本公司之股份。

三十、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」第14條規定應揭露事項：

- (一)控制公司與從屬公司間已消除之交易事項：請詳附註二十八。
- (二)從事資金融通、背書保證之相關資訊：請詳附註二十四。
- (三)從事衍生性商品交易之相關資訊：請詳附註二十三。
- (四)重大或有事項：請詳附註二十二。
- (五)重大期後事項：無。
- (六)有價證券持有情形：請詳附註二十四。
- (七)其他重要事項或有助於合併財務報表允當表達之說明事項：無。

三十一、財務報告事先揭露採用 IFRSs 相關事項

- (一)依行政院金融監督管理委員會規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計基金會)翻譯並發布之國際會計準則(以下簡稱 IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由邱明發副總統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計畫內容 | 主要執行單位 (或負責人員) | 目前執行情形 |
|---|---|--|
| 1. 評估階段：(99年1月1日至100年12月31日) ◎ 訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組 ◎ 進行第一階段之員工內部訓練 ◎ 比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異 ◎ 評估現行會計政策應作之調整 ◎ 評估「首次採用國際會計準則」公報之適用 ◎ 評估相關資訊系統及內部控制應作之調整 | 財務部門 人事課 財務部門 財務部門 財務部門 資訊中心 | 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 | 財務部門 財務部門 資訊中心 人事課 | 已完成 積極評估中 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 | 資訊中心 財務部門 會計部門 | 積極進行中 積極進行中 積極進行中 |

(二) 謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

| 會計議題 | 差異說明 |
|-----------------|---|
| 遞延所得稅之分類及備抵評價科目 | 本公司依照 ROC GAAP，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至國際財務報導準則後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。 此外，依照 ROC GAAP，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至國際財務報導準則後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。 |
| 員工福利 | 本公司依照 ROC GAAP 之規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債；轉換至國際財務報導準則後，應依 IAS 19「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價。 |

| | |
|-------------------|--|
| <p>股份基礎給付</p> | <p>依照 ROC GAAP，發行酬勞性員工認股權憑證，其授予日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日至民國 96 年 12 月 31 日間者，適用財團法人中華民國會計研究發展基金會相關解釋函規定；其授予日或修正日於民國 97 年 1 月 1 日以後者，依據財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」，採用公平價值法處理。</p> <p>轉換至國際財務報導準則後，倘若有對員工及其他提供類似勞務之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。</p> |
| <p>金融資產之認列與衡量</p> | <p>本公司依照 ROC GAAP 之規定，將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產、持有至到期日金融資產、以成本衡量之金融資產及放款及應收款。公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益；備供出售金融資產係以公平價值衡量，其公平價值變動列為股東權益調整項目；持有至到期日金融資產係以利息法攤銷後成本衡量；以成本衡量之金融資產係以原始認列之成本衡量；放款及應收款係以利息法攤銷後成本衡量。</p> <p>轉換至國際財務報導準則後，本公司依 IFRS 9「金融工具」之規定將金融資產分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或按攤銷後成本衡量之金融資產，並視其分類以公允價值或攤銷後成本作後續衡量。</p> |

(三) 本公司係以會計基金會目前已翻譯發布之 IFRSs 作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會已發布或刻正研修之（敘明國際會計準則名稱，並簡要說明其訂定或修訂內容），本公司上述之評估結果，可能受前開研修中之國際會計準則影響。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

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：

(一)財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 99 年度 | 100 年度 | 差 異 | |
|---------|----|---------|---------|-----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 672,793 | 444,778 | (228,015) | (33.89) |
| 基金及投資 | | 132,483 | 328,743 | 196,260 | 148.14 |
| 固定資產 | | 131,550 | 132,849 | 1,299 | 0.99 |
| 其他資產 | | 624 | 612 | (12) | (1.92) |
| 資產總額 | | 937,450 | 906,982 | (30,468) | (3.25) |
| 流動負債 | | 317,195 | 293,217 | (23,978) | (7.56) |
| 長期負債 | | 25,330 | 20,341 | (4,989) | (19.70) |
| 其他負債 | | 9,101 | 10,215 | 1,114 | 12.24 |
| 負債總額 | | 351,626 | 323,773 | (27,853) | (7.92) |
| 股本 | | 499,621 | 499,621 | — | — |
| 資本公積 | | 2,327 | 2,327 | — | — |
| 保留盈餘 | | 91,980 | 70,269 | (21,711) | (23.60) |
| 累積換算調整數 | | (8,104) | 10,992 | 19,096 | 235.64 |
| 股東權益總額 | | 585,824 | 583,209 | (2,615) | (0.45) |

(二)增減比例變動分析說明：(增減變動比例達20 % 以上且變動金額達新台幣一千萬元之分析)

1. 流動資產：主要係本年度營業收入衰退，致流動資產下降。
2. 基金與投資：除現金增資海外子公司外，本年度新設兩家海外子公司所致。
3. 流動負債：主要係因本期購料借款減少，致使流動負債減少。
4. 保留盈餘：主要係本期虧損所致。
5. 累積換算調整數：主要係因外幣財務報表長期股權評價換算增加所致。

(三)未來因應計劃：不適用。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

| | 九十九年度 | | 一〇〇年度 | | 增(減)金額 | 變動比率 |
|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------------|
| | 小計 | 合計 | 小計 | 合計 | | |
| 營業收入總額 | \$ 996,836 | | \$ 725,351 | | (271,485) | (27.23) % |
| 減：銷貨退回及折讓 | (5,368) | | (6,533) | | 1,165 | 21.70 % |
| 營業收入淨額 | | \$ 991,468 | | \$ 718,818 | (272,650) | (27.50) % |
| 營業成本 | | (929,983) | | (672,516) | (257,467) | (27.69) % |
| 營業毛利 | | 61,485 | | 46,302 | (15,186) | (24.69) % |
| 營業費用 | | (69,072) | | (67,198) | (1,874) | (2.71) % |
| 營業利益 | | (7,587) | | (20,896) | 13,309 | (175.42) % |
| 營業外收入及利益 | | 60,339 | | 11,195 | (49,144) | (81.45) % |
| 營業外費用及損失 | | (51,921) | | (12,010) | (39,911) | (76.86) % |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 831 | | (21,711) | (22,542) | (2712.64) % |
| 所得稅費用 | | 1,398 | | - | (1,398) | (100%) % |
| | | | | \$ | | |
| 繼續營業部門稅後淨利 | | \$ 2,229 | | (21,711) | (23,940) | (1074.02) % |

1. 增減比例變動分析說明：(變動比率達 20%以上之分析)

- (1)銷貨收入淨額：100 年度因歐債危機造成歐洲經濟持續下滑，且因泰國水患造成硬碟短缺，致使電腦產業在需求與供給能力上都受到波及影響，連帶也影響到本公司客戶的需求較原預估大幅下降，造成本公司 100 年度之營業額較 99 年度減少。
- (2)營業毛利：主要係本年度產品結構調整所致。
- (3)營業淨利：主要係本年度營業收入減少，致營業淨利相對下降。
- (4)營業外收入及利得：主要係本年度投資收益減少。
- (5)營業外費用及損失：主要係 99 年認列賠償損失。
- (6)繼續營業部門稅前損益：主要係本年度營業收入下降又投資收益減少，致整體之淨利相對降低。
- (7)所得稅費用：主要係本年度虧損。
- (8)繼續營業部門稅後淨利：主要係本年度稅後淨利為負。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

根據九十九年度之銷售數、近期接單情形與市場資訊判斷，預期一00年度總銷售數量將較九十九年度成長10%。

對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：預期銷售數量微幅增加，對整體營收及獲利將有助益。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

| 項 目 | 年 度 | | |
|----------|-----------|-----------|----------|
| | 九 十 九 年 底 | 一 0 0 年 底 | 增(減)變動比例 |
| 現金流量比率 | 0.61% | 46.62% | 46.01% |
| 現金流量允當比率 | 224.65% | 291.08% | 66.43% |
| 現金再投資比率 | 0.29% | 20.83% | 20.54% |

1. 現金流量增減比率變動分析說明：

(1)現金流量比率大幅增加：主要係本年度營業活動淨現金流量增加又流動負債小幅下降所致。

(2)現金流量允當比率增加：主要係本年度營業活動淨現金流量大幅增加所致。

(3)現金再投資比率增加：主要係本年度營業活動淨現金流量大幅增加所致。

2. 流動性不足之改善計畫：不適用。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期 初 現 金 餘 額 ① | 預計全年來自 營業活動淨現 金流量 ② | 預計全年 現 金 流 (出) 量 ③ | 預計現金 剩餘(不 足)數額 ①+②+③ | 預計現金不足額之補救措施 | |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 132,138 | -91,881 | -91,881 | 40,257 | — | — |
| <p>一、本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：本期預估營業活動所產生之淨現金流出為 91,881 仟元，主要係預估應收帳款及存貨將隨同營業額增加所致。</p> <p>二、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。</p> | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預期可能產生收益：不適用。

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：

100年12月31日

單位：仟元

| 說明 項目 | 政策 | 投資金額 | 投資損益 | 獲利或虧損 之主要原因 | 改善 計畫 | 未來其他 投資計畫 |
|----------------------------------|----------------------|----------|---------|----------------|----------|--------------|
| OST TECHNOLOGY CORP. | 控股公司 | USD1,627 | (3,708) | 子公司虧損 | — | — |
| 三河奧斯特電子有限公司 | 生產石英振盪器 | USD215 | (193) | 營收衰退 | 繼續開拓業績 | — |
| 上海奧斯特電子科技有限公司 | 大陸內銷市場被動原件代理買賣 | USD1,200 | (3,484) | 營運管理已上軌道 | — | — |
| AS STONE ELECTRONIC LTD. | 第三地區投資業務及電子零件代理、買賣業務 | USD870 | 9,210 | 營運管理漸上軌道 | — | — |
| OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 第三地區投資業務及主動元件買賣 | USD2,356 | (1,262) | 營收衰退 | 繼續開拓業績 | — |
| SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED | 電子零件代理及買賣業務 | USD293 | 317 | 營運管理漸上軌道 | — | — |
| OST ELECTRONIC GROUP CORP. | 第三地區投資業務 | USD100 | (1,569) | 子公司虧損 | — | — |
| 奧斯特有盛科技(深圳)有限公司 | 電子零件代理及買賣業務 | USD80 | (1,517) | 營運未達經濟規模 | 繼續開拓業績 | — |
| TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 控股公司 | USD4,633 | (9,994) | 子公司虧損 | — | — |
| 平涼首選牛業有限公司 | 從事農牧產品之銷售 | USD4,633 | (9,994) | 營運未達經濟規模 | 繼續開拓業績 | — |

六、風險事項之分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：
利率變動影響本公司貨款利息成本，本公司營運正常，所以與往來銀行利息費用佔營業收入比重不高，因此利率變動對本公司損益影響非屬重大。
2. 最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：
A. 本公司 100 年度兌換損益對營收及稅前純益之影響

單位：新台幣仟元(%)

| 分析項目\年度 | 100 年度 |
|--------------------|----------|
| 兌換(損)益 | 1,583 |
| 營業收入淨額 | 718,818 |
| 兌換(損)益占營業收入淨額比率(%) | 0.22 |
| 稅前純益 | (21,711) |
| 兌換(損)益占稅前純益比率(%) | (7.29) |

匯率變動影響本公司之應收款項及應付款項，然本公司主要客戶應收帳款及主要供應商應付帳款皆採美元計價，以達匯率自然避險，即讓應付帳款與應收帳款淨部位趨進於平衡，並且嚴加注意匯率波動，故100年匯兌呈現小幅利益1,583仟元。

B. 未來因應匯率變動之具體措施

本公司為避免銷貨而造成之匯兌損失，採取下列具體因應措施：

| 預估台幣走勢 | 避險方式 | 具體措施 |
|--------|-------------|--|
| 台幣升值 | 將外幣存款轉為台幣存款 | 新台幣升值趨勢時，儘量將外幣存款轉為台幣存款，以規避匯率風險。 |
| | 加強帳款催收及管理 | 為避免應收帳款匯兌損失擴大，將加強外幣帳款催收及管理，並從事衍生性商品預售遠匯儘量減少兌損之產生。 |
| | 延後貨款支付 | 對於未到期之遠匯儘量延後還款期限，對於 OA 借款天數盡量拉長，讓收支儘量自然平衡。 |
| 台幣貶值 | 將外幣負債轉為台幣負債 | 以應付帳款為基礎，適度將外幣負債轉為台幣負債。 |
| | 提前償還外幣負債 | 在進貨時，開立信用狀付款所產生之外幣負債，於不影響公司營運之情形下，權衡資金狀況，適度提前償還外幣負債，以避免匯兌損失擴大。 |

C. 最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

物價持續變動影響本公司獲利時，本公司將協調上游供應商或下游客戶，調整交易條件，以反應成本與售價，降低通貨膨脹對本公司影響程度。

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

1. 本公司最近年度並未有資金貸與他人及從事高風險、高槓桿之投資。
2. 本公司背書保證係主要為協助關係企業 OSTOR INTERNATIONAL CORP. 取得金融機構OA LOAN合約之信用額度及因關係企業之業務需求而提供背書保證美金380萬，故依背書保證辦法規定限額內，對子公司保證。
3. 衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
本公司依「從事衍生性商品交易處理程序」從事預售遠期外匯交易，其主要目的係為規避外幣資產及負債因匯率變動產生之風險，而本公司之避險策略係以實質淨部位需求之範圍內，進行避險，因本公司係以避險為目的，故應不致於產生重大之獲利或虧損。
4. 未來因應措施：未來將以調節外幣存款餘額及外幣負債方式避險，以降低從事衍生性商品。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：
 - (1)開發低阻抗長壽命 RxG 及 RxH 系列(續)。
 - (2)開發低阻抗長壽命 VUD 及 VUL 系列(續) for NB。
 - (3)奈米輻射散熱技術之相關產品。
 - (4)奈米防水、防蝕、抗菌及生醫敷材技術之相關產品。
2. 預計投入之研發費用單位

單位：仟元

| 機台名稱 | 所須費用 |
|------------------|-------|
| 熱像儀與電腦測試設備 | 300 |
| 原材料(鋁箔、電解紙及散熱漆等) | 1,000 |

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司平時對國內外政經情勢發展及法律變動即保持高度之注意及妥善之因應能力，最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並未有重大之影響。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本供透過產業、貿易及專業組織所舉辦之研討會，獲取產業資訊並掌握市場最新訊息，而本公司以現有之優異技術能力及優勢競爭基礎、創新及突破之發展策略，期未來締造更佳之業績。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司多年來致力維持企業形象、遵守法令規定，並於93年5月10上櫃掛牌，對本公司企業形象有正面之影響。若有影響企業形象或有可能違反法令之情形，將會

立即組成專案小組，擬定因應對策。目前並未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：

1. 本公司出貨最大銷售客戶營收都不超過營業淨額 20%，並無銷售集中之情形。
2. 被動元件部份：本公司最大進貨廠商約佔進貨金額 25%，唯本公司銷售是以建立之「OST」自有品牌直接行銷，並無透過代理商或經銷商，且關鍵性技術掌握在本公司，供貨廠商僅是本公司之全委外代工廠，且代工廠不只一家。
3. 主動元件部份：本公司為 IC 代理通路商，進貨以向原廠製造商進貨為主，進貨比重都不超過營業淨額 20%，並無進貨集中之情形。目前在 TPM 與指紋辨識系統已取得固定客戶，未來將利用本身銷售電容器與客戶電源研發團隊互動良好之優勢，加強代理銷售電源供應管理 IC 如 PWM、PFC 與 DRAM 等的銷售，儘量使產品多元化，一方面滿足客戶需求，另一方面也降低客戶集中度的風險。

(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：本期無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明：

1. 公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：
香港龍球有限公司主張本公司對其負有給付貨款美金 150,286.65 元之義務，於民國一〇〇年四月二十一日向台灣台北地方法院申請民事訴訟，本公司係雖與香港龍球有限公司簽訂採購契約，惟並未直接向香港龍球有限公司下單採購，故香港龍球有限公司之請求並無理由；而香港龍球有限公司經本公司提出並未向其下單採購之抗辯後，迄未提出本公司有向其下單之證據，亦未提出出貨資料，故依目前證據資料判斷，除非香港龍球有限公司能提出本公司有向其下單採購，其並已依本公司之下單出貨之證據，否則本公司獲勝訴判決之機率甚高。
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，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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之大股東，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。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

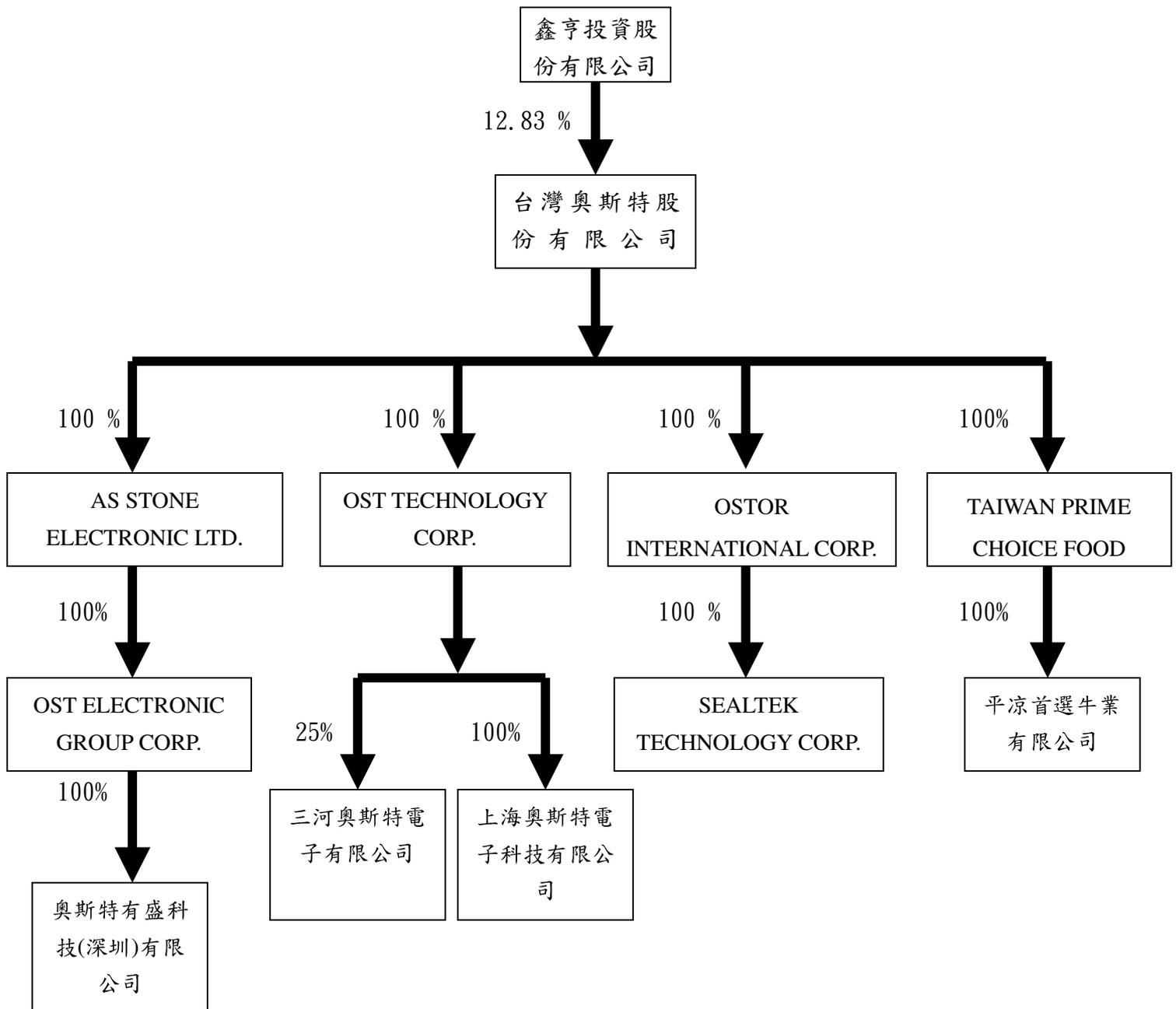
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖



2. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

3. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(二)各關係企業基本資料

截至 100 年 12 月 31 日

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|----------------------------------|----------|-----------------|--------------|-------------------------|
| OST TECHNOLOGY CORP. | 89.04.17 | 英屬維京群島 | 627,282 美元 | 從事第三地區暨對大陸間接投資業務 |
| 三河奧斯特電子有限公司 | 89.10.10 | 河北省北京東燕郊經濟技術開發區 | 860,000 美元 | 從事經營石英晶體震盪器零件組之產銷業務 |
| 上海奧斯特電子科技有限公司 | 95.09.06 | 上海市外高橋保稅區 | 1,200,000 美元 | 從事經營大陸內銷市場主被動原件代理買賣業務 |
| OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 94.01.31 | 薩摩亞地區 | 2,356,000 美元 | 從事第三地區之投資業務及電子零件代理及買賣業務 |
| AS STONE ELECTRONIC LTD. | 94.02.18 | 英屬維京群島 | 290,000 美元 | 從事被動元件代理及買賣業務 |
| SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED | 94.03.02 | 香港地區 | 292,954 美元 | 從事電子零件代理及買賣業務 |
| OST ELECTRONIC GROUP CORP | 99.03.12 | 薩摩亞地區 | 100,000 美元 | 從事第三地區之投資業務及電子零件代理及買賣業務 |
| 奧斯特有盛科技(深圳)有限公司 | 99.08.24 | 深圳市福田區車公廟工業區 | 80,000 美元 | 從事第三地區之投資業務及電子零件代理及買賣業務 |
| TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 100.3.14 | 薩摩亞地區 | 4,633,348 美元 | 從事第三地區暨對大陸間接投資業務 |
| 平涼首選牛業有限公司 | 100.6.20 | 甘肅省平涼市工業園區 | 4,633,348 美元 | 從事農牧產品之銷售與餐飲業 |

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同董事資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：投資業；鋁質電解電容器、石英晶體震盪器零件組及經營電子零件(含主被動元件)代理及買賣業務之生產、測試、研發、製造、買賣暨農牧產品之銷售等。

本公司與關係企業業務有關聯之往來分工情形：

1. 本公司透過 OST TECHNOLOGY CORP 從事對第三地區及大陸地區之投資，三河奧斯特電子有限公司生產高品質石英振盪器供應本公司之需求，上海奧斯特電子科技有限公司從事大陸內銷市場-主被動元件代理及買賣業務。
2. 本公司投資 OSTOR INTERNATIONAL CORP. 從事主被動元件代理及買賣業務。
3. 本公司透過 OSTOR INTERNATIONAL CORP. 轉投資香港 SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED，從事經營電子零件指紋辨識系統代理及買賣業務。
4. 本公司投資 AS STONE ELECTRONIC LTD.，從事動元件代理及買賣業務。
5. 本公司透過 AS STONE ELECTRONIC LTD. 轉投資 OST ELECTRONIC GROUP CORP 及奧斯特有盛科技(深圳)有限公司從事第三地區之投資業務及電子零件代理及買賣業務。

6. 本公司透過 OST ELECTRONIC GROUP CORP 轉投資奧斯特有盛科技(深圳)有限公司從事第三地區之投資業務及電子零件代理及買賣業務。

7. 本公司透過 TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP 轉投資平涼首選牛業有限公司從事中國大陸農牧產品之銷售業務。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

截至 100 年 12 月 31 日

| 企業名稱 | 職稱(註1) | 姓名或代表人 | 持有股份(註2)(註3) | |
|----------------------------------|--------|--------------------------------------|-------------------------------|----------|
| | | | 股數/出資額 | 持股(出資)比例 |
| OST TECHNOLOGY CORP. | 董事 | 台灣奧斯特股份有限公司 代表人：張知仁 | 股數 1,628 股 美金 1,627 仟元 | 100% |
| | 董事 | 台灣奧斯特股份有限公司 代表人：梁美榮 | | |
| 三河奧斯特電子有限公司 | 董事長 | 信息產業部電子第四十五研究所 代表人：郭永興 | 美金 645 仟元 | 75% |
| | 董事 | 信息產業部電子第四十五研究所 代表人：郭世勇 | | |
| | 董事 | 信息產業部電子第四十五研究所 代表人：于青山 | | |
| | 總經理 | 信息產業部電子第四十五研究所 代表人：楊世新 | 美金 215 仟元 | 25% |
| | 董事 | OST TECHNOLOGY CORP. 代表人：張知仁 | | |
| | 董事 | OST TECHNOLOGY CORP. 代表人：梁美榮 | | |
| 上海奧斯特電子科技有限公司 | 代表人 | 梁美榮 | 美金 1,200 仟元 | 100% |
| OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 董事 | 台灣奧斯特股份有限公司 代表人：張知仁 | 股數 2,356,000 股 美金 2,356 仟元 | 100% |
| | 董事 | 台灣奧斯特股份有限公司 代表人：梁美榮 | | |
| AS STONE ELECTRONIC LTD. | 董事 | 台灣奧斯特股份有限公司 代表人：張知仁 | 股數 290 股 美金 870 仟元 | 100% |
| | 董事 | 台灣奧斯特股份有限公司 代表人：梁美榮 | | |
| SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED | 董事 | OSTOR INTERNATIONAL CORP. 代表人：張知仁 | 股數 292,954 股 美金 292 仟元 | 100% |
| | 董事 | 台灣奧斯特股份有限公司 代表人：梁美榮 | | |
| OST ELECTRONIC GROUP CORP | 董事 | 台灣奧斯特股份有限公司 代表人：張知仁 | 美金 100 仟元 | 100% |
| | 董事 | 台灣奧斯特股份有限公司 代表人：梁美榮 | | |

| | | | | |
|--------------------------------|-----|------------------------|-------------|------|
| 奧斯特有盛科技(深圳)有限公司 | 代表人 | 梁美榮 | 美金 80 仟元 | 100% |
| TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 董事 | 台灣奧斯特股份有限公司 代表人：張知仁 | 美金 4,633 仟元 | 100% |
| 平涼首選牛業有限公司 | 代表人 | 張知仁 | 美金 4,633 仟元 | 100% |

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。

(六)關係企業營運概況

1. 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

| 企 業 名 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨 值 | 營業收入 | 營業利益 (損失) | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元) (稅後)(註4) |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|--------------|-------------------------|
| 台灣奧斯特股份有限公司 | 499,621 | 906,982 | 323,773 | 583,209 | 718,818 | (20,896) | (21,711) | (0.43) |
| OST TECHNOLOGY CORP. | 49,274 | 45,728 | - | 45,728 | - | (3,708) | (3,708) | (3,708) |
| 奧斯特有盛科技(深圳)電子有限公司 | 2,579 | 246 | 273 | (27) | - | (2,313) | (1,517) | - |
| 三河奧斯特電子有限公司 | 34,262 | 77,267 | 17,875 | 59,392 | 77,792 | 2,205 | 796 | - |
| 上海奧斯特電子科技有限公司 | 38,554 | 30,231 | 1,005 | 29,226 | 1,019 | (2,984) | (3,484) | - |
| OSTOR INTERNATIONAL CORP. | 71,328 | 204,900 | 127,252 | 76,740 | 325,319 | (2,278) | (2,502) | (1.06) |
| AS STONE ELECTRONIC LTD. | 8,780 | 109,759 | 37,197 | 72,562 | 117,647 | 10,464 | 9,137 | 31,510 |
| SEATEK TECHENLOGY CORP. LIMITED | 8,869 | 21,330 | 10,005 | 11,325 | 56,754 | 110 | 316 | 1.08 |
| OST ELECTRONIC GROUP CORP. | 3,028 | 719 | 27 | 692 | - | (1,569) | (1,569) | (15.69) |
| TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP. | 140,275 | 134,536 | 806 | 133,730 | - | (9,994) | (9,994) | - |
| 平涼首選牛業有限公司 | 144,000 | 141,191 | 7,597 | 133,594 | 14,085 | (8,414) | (9,993) | - |

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

註3：以上關係企業之財務數字業經母公司會計師查核簽證。

註4：若被投資公司為有限公司，其每股盈餘不適用。

註5：報表日兌換率：人民幣：美金=1：6.3009；加權平均匯率：1：6.4618
新台幣：美金=1：30.275；加權平均匯率：1：29.4475

2. 關係企業合併財務報表：請參閱第 103 頁至 147 頁。

(七) 關係企業合併財務報表聲明書

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度(自一〇〇年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣奧斯特股份有限公司

負責人：張 知 仁

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 七 日

(八)關係企業關係報告書:不適用

- 二、最近年度及年報刊印日止，私募有價證券辦理情形、資金運用情形及計畫執行進度：不適用。
- 三、最近年度及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、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

台灣奧斯特股份有限公司

董事長：張知仁