



曜越科技股份有限公司
Thermaltake Technology Co., Ltd.

股票代號：3540

一〇〇年度年報



Thermaltake

中華民國一〇一年五月二十日刊印

查詢本年報網址：公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：陳玉瑋

職稱：董事長特助

電話：(02)8797-5788

電子郵件信箱：wagnerchen@thermaltake.com.tw

代理發言人姓名：劉建邦

職稱：海外事業管理處經理

電話：(02)8797-5788

電子郵件信箱：ben@thermaltake.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司 地址：台北市內湖區堤頂大道二段 185 號 5 樓
電話：(02)8797-5788

分公司 無

倉庫 地址：新北市深坑區北深路三段 268 號 1 樓
電話：(02)2662-6401

三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址

名稱：永豐金證券股份有限公司

地址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓

電話：(02)2381-6288

網址：<http://www.sinopac.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師及事務所

會計師姓名：林征聖、王智立

事務所名稱：眾智聯合會計師事務所

地址：台北市忠孝東路四段 320 號 6 樓

電話：(02)2772-7428

網址：<http://www.mricpa.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.thermaltake.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	7
二、公司沿革	7
參、公司治理報告	
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...	12
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	29
五、更換會計師資訊.....	30
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	30
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.....	31
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.	32
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，其綜合持股比例.....	33
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	34
二、公司債辦理情形.....	38
三、特別股辦理情形.....	38
四、海外存託憑證辦理情形.....	38
五、員工認股權證辦理情形.....	39
六、併購或受託他公司股份發行新股辦理情形.....	40
七、資金運用計劃執行情形.....	41
伍、營運概況	
一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	48
三、從業員工	51
四、環保支出資訊	51
五、勞資關係.....	52
六、重要契約	53
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	54
二、最近五年度財務分析.....	55
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	57

四、最近年度財務報表	58
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	58
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，致如有財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務之影響.....	58
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.....	59
二、經營結果.....	59
三、現金流量.....	60
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	60
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與改善計劃及未來一年投資計畫.....	60
六、風險事項分析評估.....	61
七、其他重要事項	62
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	63
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	68
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.....	68
四、其他必要補充說明事項.....	68
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如有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.....	68

壹、致股東報告書

一、100 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	100 年度		99 年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	2,345,332	100.00	2,338,945	100.00	6,387	0.27
營業毛利	447,961	19.10	378,281	16.17	69,680	18.42
營業利益	3,261	0.14	24,835	1.06	(21,574)	(86.87)
稅前淨利(損)	42,008	1.79	(3,180)	(0.14)	45,188	1,421.01
稅後淨利	33,486	1.43	934	0.04	32,552	3,485.22

身為業界的領先者，本公司始終堅持一貫使命—「致力於創造完美的使用者經驗」的全方位思維，並以打造曜越科技成為「享受娛樂、電競、科技、生活的品牌文化」為企業願景。隨著全球經濟逐漸增溫，歐美景氣循環向上，民國 99 年之美國經濟指標 GDP 年增率約 2.9%，零售銷售總額年增率達到 5.4%，至民國 99 年底已連續 6 個月正成長，顯示未來經濟溫和擴張與企業景氣復甦之現象，本公司對經營實績得以審慎樂觀的態度，於民國 100 年營收淨額為新台幣 2,345,332 仟元，較民國 99 年度成長 0.27%；民國 100 年營業毛利 447,961 仟元，較民國 99 年度成長 18.42%；民國 100 年稅後純益 33,486 仟元，較民國 99 年度大幅成長 3485.22%。綜上言之，本公司民國 100 年度之經營成果較民國 99 年為佳，旗下高毛利的蘋果周邊品牌「LUXA2」與電競品牌「Tt eSPORTS」，其年營收均成長逾五成以上，更是稅後純益獲利表現倍數增升的主要原因，顯示出曜越科技全體員工面對市場趨勢，有效地積極應變與開創利基市場之成果。

曜越科技「Thermaltake」品牌成立 12 年來，持續領導著 PC DIY 電腦硬體組裝市場，觀察社群領導者的行為與需求，研發設計出外型突出且品質優良的電腦機箱、散熱器及電源供應器，成為顧客心中的首選品牌，並秉持著多品牌經營策略，剖析蘋果粉絲經濟需求的強大購買力，成立蘋果周邊配件品牌「LUXA2」，追求精湛工藝技術與優雅美學設計。接著更針對電子競技與電腦遊戲玩家再創電競潮牌「Tt eSPORTS」，且以「鬥龍」做為其產品的圖騰表徵，推出高階遊戲鍵盤、滑鼠與耳機等硬體周邊商品，積極從目標消費者的生活故事做切入，力推電子競技這項專業運動成為全民運動。同時為了讓遊戲除了是一種娛樂服務，更能是一種表演運動，來拉近與終端消費者的距離，提升目標顧客的回購率，本公司成軍「曜越太陽神 Tt Apollos」職業電競隊，成功建立品牌形象的認同，本公司職業電競隊除了 Special Force 和跑跑卡丁車戰隊之外，民國 100 年正式加入了星海戰隊，使「曜越太陽神」的陣容堅強完備，更於今(101)年發表由兩大星海爭霸 II 高手—台灣人皇「SoftBall」與歐洲神帝「White-Ra」所代言且共同參與設計的電競專用滑鼠，打造出嶄新的平民神話，落實行銷 3.0 社群經營管理，促使曜越科技從感性品牌打造為文化品牌。

今年，本公司為了替玩家打造一個可以討論與分享生活資訊的專屬平台，於年初正式宣告「TtFUN 曜越娛樂網」開台啟用，持續帶給玩家最豐富的流行訊息，而整合了曜越旗下品牌產品的電子商城「TtBUY 曜越購物網」亦已正式運作，可望伴隨著電子商務市場的蓬勃發展增加曜越科技的品牌營收，為本公司帶來實質貢獻。根據市場調查權威機構 JPR(Jon Peddie Research)的報告，至 2014 年，全球 PC 遊戲硬體市場將創造 270 億美元的產值，其中成長幅度最大的是亞太地區市場；市調機構 Nico Partners 的研究亦顯示，印尼、馬來西亞、菲律賓、新加坡、泰國、以及越南這幾個新興國家的電玩人口正

高速成長，預計到了 2015 年，東南亞地區的遊戲玩家將會有一億人，電玩遊戲收入可望以 4.74 億美元的基準倍增，直逼 10 億美元的規模；有鑑於此，本公司以優異的創新設計結合研發實力，持續替玩家打造出全新型態的商品，與 BMW 集團旗下公司 BMW Group DesignworksUSA 共同設計的專利電競滑鼠 Level 10 M，也將於今夏上市，搶攻遊戲硬體周邊市場龐大的商機。

展望未來，曜越科技看好擁有龐大消費族群的大中華市場，中國大陸文化部官方統計，全中國大陸網吧總量已突破 14.4 萬家，網吧用戶數量更超過 1.6 億人，大陸網吧行業總產值保守估計已達到 771 億人民幣，因此本公司與網吧業者及通路合作，在大中華地區相繼成立了《曜越 Tt eSPORTS 電競館》台北店、上海店及台中店，另高雄店預計於今年暑假開幕，屆時台灣北中南部連線後，將朝東部及延伸區域型都會據點之策略，接續前進中國大陸市場複製該通路布局，期許能透過嶄新的電競實體通路帶動本公司商品的銷售，搶攻遊戲族群藍海生意。這樣的遊戲市場熱潮，將帶動電玩硬體的發展，消費者會加強採購電競周邊配備的火力，消費者一旦成為社群玩家級的份子，那就更需要有「Thermaltake」專業級的機箱、電源供應器、散熱器來提升線上遊戲硬體裝置之功能需求，而本公司掌握此市場需求，未來會持續在全球佈局新通路據點推廣電競娛樂，落實多品牌的經營模式，使品牌的商品價值涵蓋功能、情感與心靈層面，進而讓電競品牌「Tt eSPORTS」與蘋果周邊品牌「LUXA2」的高毛利產品出貨攀升，各品牌相互激發產生加乘綜效，挹注公司持續獲利之運營實績，與顧客之間建立長期而穩定的朋友關係，從實現銷售進化為實現對顧客的責任，維持顧客的品牌忠誠，並對員工推廣本公司的企業使命與願景，養育出品牌種子傳播企業文化之核心價值，成就績效經營管理制度，且透過董事會加強對公司營運督導與管理，完善公司治理，以提升股東權益價值，善盡企業社會責任。

(二)預算執行情形：本公司 100 年度未公開財務預測。

(三)財務收支情形及獲利能力分析

1. 財務收支情形

單位：新台幣仟元

項目	100 年度	99 年度
本期淨利	33,486	934
營業活動之淨現金流入	256,161	(93,212)
投資活動之淨現金流出	(81,837)	(122,369)
融資活動之淨現金流入	1,852	204,288
本期現金及約當現金淨增加數	176,176	(11,293)
期初現金及約當現金餘額	453,753	465,046
期末現金及約當現金餘額	629,929	453,753

2. 獲利能力分析

項目	100 年度	99 年度
資產報酬率(%)	1.66	0.05
股東權益報酬率(%)	2.48	0.07
營業利益佔實收資本比率(%)	0.53	4.09
稅前純益佔實收資本比率(%)	6.89	(0.52)
純益率(%)	1.43	0.04
每股盈餘(元)	0.55	0.02

(四)研究發展狀況

1. 研發成果

集團以「致力於創造完美的使用者經驗」為主臬，2011 年再度以卓越的產品設計閃耀國內外！曜越旗下四大品牌之 Thermaltake 兩項產品：「Level 10 GT 專業級電競玩家機殼」及「Toughpower Grand 電源供應器」以優異的表現脫穎而出，繼獲得「2011 德國紅點：產品設計獎(red dot design award：product design 2011)」再添榮耀，第三度榮膺設計領域重要指標之一的「2012 德國 iF 設計大獎 (iF product design award 2012)」與獲頒由經濟部指導、國際貿易局主辦、外貿協會執行之「第 20 屆台灣精品」殊榮與肯定，分別從 4,322 件參賽 iF 作品，與參加台灣精品選拔之 173 家品牌和 441 件作品中脫穎而出，再次見證曜越用以創新思維展現未來高科技領域的前瞻性，打造出令人難以抗拒的創新名作。

唯一榮獲「台灣精品」認證的專業电子竞技配備第一品牌— Tt eSPORTS，承襲「挑戰我的遊戲」嚴苛的自我要求，致力於提供最高規格之服務品質；同時，兼備尖端科技、靈敏操控、與設計美學的全系列電競周邊配備，以領先業界的極致產品力，滿足海內外廣大玩家的各項需求。Tt eSPORTS「黑者 BLACK 雷射電競滑鼠」亦為 2010 WCG 官方指定電競配備及「挑戰者終極版 CHALLENGER Ultimate 專業電競鍵盤」奪下由經濟部指導、國際貿易局主辦、外貿協會執行之「第二十屆台灣精品獎」的認可，肯定了 Tt eSPOTS 徹底實踐對电子竞技的熱愛，精準符合玩家期望，將品牌精神表露無疑！

「完美使用者經驗」一直是曜越責無旁貸的使命，曜越將與旗下品牌將持續不斷地專注於產品創新理念與研發產品的熱情，不斷超越世界各地愛護曜越的消費者對品牌的熱忱與期許。

年度	項目
99 年 度	◆推出 L10 GT 機殼，延伸超前衛的玩家級夢幻機殼 - Level 10 設計，並整合更多人性化的規格及使用者介面，提升組裝空間及散熱效能，並獲得紅點設計獎的殊榮 ◆推出 A30 機殼，獨特的造型及區隔市場的設計，適合室內空間精巧及有品味的玩家選用 ◆推出 Dokker 機殼，以機身上方，便利的硬碟熱插拔功能，提供使用者高速而方便的資料傳遞擴充機能，獲得市場一致的肯定 ◆推出最新高效能超頻專用 CPU 散熱器 Frio - 適用所有主流 Intel 及 AMD CPU ◆推出最新超靜音 CPU 散熱器 Jing - 適用所有主流 Intel 及 AMD CPU ◆推出全新造型設計之電源供應器” Toughpower Grand”，並配合獨家開發降噪的風扇，並獲得 80Plus 金牌認證 ◆推出 95W 含 USB 充電的薄型萬用電源充電器，適用於各家筆記型電腦充電使用 ◆推出 1350W 的 Toughpower 系列電源，並以高瓦數高效率的特色獲得 80PLUS 銀牌的認證 ◆延續經典 BlacX 系列設計，推出新一代內建 USB 3.0 傳輸介面 BlacX 5G 硬碟外接座 ◆推出世界首款雙風扇 3.5 吋外接硬碟盒 Max 5G Active，並搭配新一代 USB 3.0 傳輸介面 ◆推出電競耳機_震撼者一號 USB，五聲道立體聲電競耳機，DTS 認證，40 釐米喇叭驅動器，抗噪麥克風，及可更換的耳套模組 ◆推出 Challenger Pro 電競薄膜式鍵盤，具備 10 組 Macro Key，與可任意變換按鍵編排字母的軟體，並研發出獨特的風扇裝置，解決消費者手部悶熱問題

年度	項目
99 年 度	◆推出 Challenger Ultimate 電競薄膜式鍵盤，具備 10 組 Macro Key，與可任意變換按鍵編排字母的軟體，並研發出獨特的風扇裝置，解決消費者手部悶熱問題，及可任意變換 365 色的發光模組 ◆推出可調整 DPI 飛利浦雷射感應器 400/800/2000/4000 的電競滑鼠(Black_黑者)，及內建 64KB 的記憶體，具有配重功能，Macro Key 功能的程式軟體 ◆推出基本款薄末式鍵盤 Challenger 具有內建 32KB 記憶體，3 組按鍵設定檔，巨集鍵功能及使用者介面 GUI ◆推出小型機械式鍵盤，具備 1000Hz 傳輸速度，黑軸機械式軸承，及防鬼鍵功能 ◆推出標準型電競機械式鍵盤，具備 1000Hz 傳輸速度，多媒體控制鍵，軍規連接線設計及音源接收孔 ◆推出電競耳機_震撼者-颶風版，具有高敏感度麥克風收音盒，50 毫米鈦鐵硼驅動單元，多媒體 3.5 毫米播放接頭 ◆推出 H4 主推鋁合金桌上 iPad 支架同時適用於 10 吋電子書，為 99 年度最主打的支架產品，並榮獲 Macworld 的肯定 ◆推出 H5 iPhone 車用鋁合金支架，首次打開 LUXA2 在車用支架的市場 ◆推出 H6 短版鋁合金桌上支架為 H4 的改版，讓使用者方便攜帶使用 ◆推出 H2 iPhone 桌上支架，為 H1 的改版，讓使用者更容易抽取用 ◆推出 PH3/PH4 iPhone 支架外殼，讓使用者可隨意在任何地方站立 iPhone 使用之外，同時提供保護的作用 ◆推出 PA6 iPad 支架外殼，讓使用者可隨意在任何地方站立 iPad 使用，同時提供保護的作用 ◆推出 PA4 iPad 皮套，讓使用者備有皮套的保護之外，還有四段站立的功能，為 99 最主打的皮套產品 ◆推出 PA3 抽取式皮套，讓使用者方便收納 iPad，並提供保護作用
100 年 度	◆推出 Chaser MK-I 高直立機殼，融入時下最受歡迎的星海爭霸電競元素，再度吸引玩家目光 ◆推出全球首款高直立水冷機殼，Chaser MK-I LCS 及 Level 10 GT LCS，提供玩家最佳的組裝完整性及冷卻效能 ◆推出 Overseer RX-I 高直立機殼，提供最高的性價比 ◆領先發表支援 Intel LGA 2011 之散熱器 Frio Advance，並與微星科技合作推出全球第一套主機板與散熱器超頻解決方案 ◆擴大 Frio 散熱器產品線，推出 Frio OCK 及 Frio Extreme，引領玩家進入更高的超頻殿堂 ◆推出 Toughpower XT Series 白金牌系列，提供更高的電源轉換效能，響應綠色節能之產品設計 ◆Toughpower Grand 系列設計獲 IF、Reddot 等國際設計獎項肯定，再次顯現曜越高品質的設計能力 ◆推出震撼者-颶風版 Spin HD/ SHOCK SPIN HD，具有高音質 7.1 聲道，隨插即用麥克風設計，高品質 50cm 喇叭，全罩式鵝絨耳罩設計 ◆推出 White-Ra 系列滑鼠墊，TT eSPORTS 首次配合國際知名電競選手 White-Ra 推出中型尺寸滑鼠墊，採用高密度合成特殊纖維材質，具流暢滑動性及完美精準度 ◆推出聖戰羅丹 LADON 滑鼠墊，具高耐用度表面，特殊縫車邊，防滑材質設計 ◆推出網咖專用滑鼠/鍵盤，RYUJIN/AMARU，低成本設計 ◆推出黑翼真鯊 AZURUES MINI 滑鼠，具有三段 DPI 調整設計，防震設計側邊防滑墊，呼吸燈設計，適合第一人稱射擊遊戲 ◆推出黑者-魔戰 Black Element 滑鼠，內建 128kb 大容量記憶體，00 DPI 強大雷射感應器，搭配電競專用微動開關，鍍金 USB 接頭，呼吸燈設計，並可調節燈光顏色 ◆推出 BLACK 白化版，為 BLACK 滑鼠進化版，讓消費者有多一種選擇 ◆推出閃獵 Theron 滑鼠，全世界第一支與星海 2 選手 Softball 共同研發的職業電競滑鼠，內建五組設定檔及高達 40 組的巨集鍵，並搭配 128KB 內建記憶體及配重塊設計(4 g/5 顆)，搭配高規格感應器，100~5600 DPI 可隨意調整，OMRON 微動開關五百萬次的點擊壽命 ◆推出聖武士 Saphira 滑鼠，與歐洲星海 2 知名選手歐洲神帝 White-Ra 共同開發的電競遊戲滑鼠，具有高度人體工學的滑鼠，更能貼合消費者手部，OMRON 微動開關五百萬次的點擊壽命，側邊防滑飾條及舒適側邊，穩定整體操縱手感，5 顆獨立客製化巨集鍵為 RTS/FPS 玩家首選 ◆推出 iPhone4 純碳纖維手機殼，極致輕薄，讓使用者保護無負擔 ◆推出 F2 小耳機，創新磁鐵設計讓使用者方便收納，並附贈不同 size 耳塞可做更換

年度	項目
100 年 度	◆推出 F1 重低音頭戴式耳機，舒適軟墊讓使用者享受重低音音樂感並延長配帶時舒適度，可旋轉且輕鬆收納 ◆推出 Macbook Air 11” 真皮皮套，精選 100% 真皮材質讓使用者擁有有簡約的保護和奢華感 ◆推出 Macbook Air 11” 螢幕保護貼、鍵盤保護膜，選用高品質高透度 PET 材質及 TPU 環保材質，讓使用者零觸感的保護筆電 ◆推出 iPad2 Vogue 多功能皮套，四個可調整的視角，真皮皮革及超纖內裡，同時有完整的保護作用 ◆推出 Legerity 多功能皮套，側掀式及四角固定設計能讓使用者有最俐落的外型兼具保護 ◆推出 iPad2 果凍套，矽膠材質強韌耐磨，讓使用者使用 iPad2 更安心 ◆推出 Tough+ iPad2 超薄硬殼，讓使用者可配合 smart cover 一起使用，並有六種顏色任君選擇 ◆推出多功能滑鼠墊，兼具三種功能包括止滑、螢幕擦拭布及鍵盤保護，讓使用者有更繽紛的配件 ◆推出藍芽鍵盤，讓使用者可搭配 iPad2 使用，讓 iPad2 擁有小筆電般的便利感 ◆推出 Rimini 手提式皮套，顛覆傳統皮套形象設計提把功能，讓使用者輕鬆將 iPad2 提著走 ◆推出 H10 iPhone 腳踏車架，防潑水及穩固的夾扣讓使用者能在自行車或機車上也能輕鬆使用 iPhone ◆推出史上最輕薄之 Zirka iPad 超薄站立式保護套，讓使用者無負擔隨身攜帶 iPad/iPad2

2. 研發專利申請及證書數量

專利（含發明、新型暨新式樣）統計資料							
申請國別		台 灣	大 陸	美 國	德 國	歐 盟	小 計
申請中件數 (Pending) 機殼類	發明專利	0	0	0	0	0	0
	新型	0	0	0	0	0	0
	新式樣	0	0	0	0	0	0
	小計	0	0	0	0	0	0
申請中件數 (Pending) 一般類	發明專利	3	2	0	0	0	5
	新型	0	0	0	0	0	0
	新式樣	0	0	0	0	0	0
	小計	3	2	0	0	0	5
申請中件數 (Pending) 電競類	發明專利	1	1	0	0	0	2
	新型	0	1	0	0	0	1
	新式樣	0	0	0	0	0	0
	小計	1	2	0	0	0	3
已獲得件數 機殼類	發明專利	1	0	0	0	0	1
	新型	12	8	0	0	0	20
	新式樣	10	5	7	5	0	27
	小計	23	13	7	5	0	48
已獲得件數 一般類	發明專利	2	2	4	1	0	9
	新型	95	54	0	2	0	151
	新式樣	14	9	2	0	2	27
	小計	111	65	6	3	2	187
已獲得件數 電競類	發明專利	0	0	0	0	0	0
	新型	3	3	0	0	0	6
	新式樣	0	0	0	0	0	0
	小計	3	3	0	0	0	6
合計件數		141	85	13	8	2	249

二、100 年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 秉持全員多品牌營運佈局及策略規劃，發揮品牌綜效，擴大營運規模。
2. 嚴格控管成本及費用，提高經營績效。
3. 對財務結構做最佳規劃，穩健管理營運資金，降低經營管理的風險程度。
4. 加強庫存管控及應收帳款、帳齡的管控，以降低營運的風險。
5. 整合各國行銷資源以發揮最大效果
6. 維持產品毛利率

(二)預期銷售數量及其依據

本公司依據產業環境及市場供需情形，並考量產能及業務發展，100 年度預計銷售情形如下：

項目	年度	單位：仟個, 片, 組
		101 年度 預期銷售量
電腦機殼、散熱器、電源供應器、電競產品		3,003
電競周邊產品		480
Apple 周邊產品		250
電腦周邊零配件等		(註)
合計		3,733

註：因種類多且計量單位各不相同，故不列示數量。

(三)重要產銷策略

1. 多元產品線發展，提升新產品效益，擴大營運規模。
2. 通路市場多元化及產品服務差異化，奠定市場地位。
3. 利用水平整合的之策略及方法，增加消費者對品牌的認同，達到銷售目的。
4. 針對主要市場，除建立當地零售通路外，亦要了解其需求，推出符合當地的產品及行銷策略。
5. 掌握市場趨勢，尋求更多合作夥伴，藉以創造出更多高價值產品。

三、未來公司發展策略

- (一) 秉持全員多品牌管理營運佈局及策略，發揮多元品牌綜效，開拓新客層源，擴大營運規模。
- (二) 積極參與全球重點展覽及網路行銷規劃，藉由目前的實體與虛擬通路體系，增加品牌認同度。
- (三) 增加新產品線及核心競爭力，以期拓展市場，增加品牌的競爭優勢。
- (四) 除了品牌的推廣外，也要加強經銷通路的建構，才能增加市佔率擴展營運規模。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對全球景氣的變化迅速，國際間的競爭會更加激烈，本公司會持續加強管理改善、降低成本及法規變動因應，以達成年度營運目標。

敬祝各位股東身體健康，萬事如意！

董事長：林培熙



經理人：潘建銘



會計主管：楊文仁



貳、公司簡介

一、設立日期:中華民國 88 年 11 月 30 日。

二、公司沿革:

年份	公司沿革
88 年	1. 曜越科技股份有限公司正式設立，實收資本額新台幣 1 仟萬元整。 2. 設立自有品牌 Thermaltake 以全球化品牌為定位。 3. 以自有品牌 (Thermaltake) 發表全球第一個渦輪式造型 CPU 散熱器 (Golden Orb)。 4. 公司營運第一年即達獲利狀態。
90 年	1. 總公司取得 ISO-9001 認證。 2. 現金增資及盈餘轉增資新台幣 4 仟萬元整，實收資本額新台幣 5 仟萬元整。
91 年	1. 現金增資新台幣 5 仟萬元整，實收資本額新台幣 1 億元整。
92 年	1. 以自有品牌 (Thermaltake) 發表第一代針對遊戲玩家所設計的多功能開窗機殼 (Xaser II)，正式跨足電腦機殼市場。 2. 現金增資新台幣 1 仟萬元整，實收資本額新台幣 1 億 1 仟萬元整。 3. 現金增資新台幣 7 仟萬元整，實收資本額新台幣 1 億 8 仟萬元整。
93 年	1. 以自有品牌 (Thermaltake) 發表高效能低噪音之電源供應器系列 (Purepower series)，正式跨足電源供應器市場。 2. 現金增資新台幣 7 仟 5 佰萬元整，實收資本額新台幣 2 億 5 仟 5 佰萬元整。 3. 榮獲經濟部第七屆小巨人獎。
95 年	1. 以自有品牌 (Thermaltake) 發表全球第一台高階顯示卡專用之電源供應器，並由 NVIDIA 及 ATI 認證及推薦。 2. 現金增資新台幣 5 仟萬元整，實收資本額新台幣 3 億 5 佰萬元整。 3. 現金增資新台幣 4 仟萬元整，實收資本額新台幣 3 億 4 仟 5 佰萬元。 4. 完成投資海外 (荷蘭、德國、日本、澳洲、美國、北京) 行銷據點，及 Thermaltake Co., Ltd 佈局，以擴大產能。 5. 高階顯示卡水冷散熱氣 (Tide Water Plus) 及家庭劇院式 CPU 水冷散熱氣 (Symphony mini) 獲得 2006 台灣精品獎。 6. 金融監督管理委員會證券期貨局核准通過股票公開發行。 7. 本公司美國分公司榮獲由經濟部中小企業處主辦之第八屆海外台商磐石獎。 8. 股票於櫃檯買賣中心掛牌成為興櫃公司。
96 年	1. 榮獲 PC DIY 雜誌之【2006 玩家票選品牌大賞】。 2. 榮獲第十五屆台灣精品獎。 3. 榮獲「2007 勤業眾信台灣高科技 Fast 50」營收快速成長第 22 名以及獲利快速成長第 29 名。 4. Tide Water 系列產品之介面插槽式水冷散熱模組，榮獲經濟部 96 年度國家發明創作獎「金牌獎」。 5. 透過子公司轉投資 KTS Technology Co. Ltd 並取得 60% 之股權。

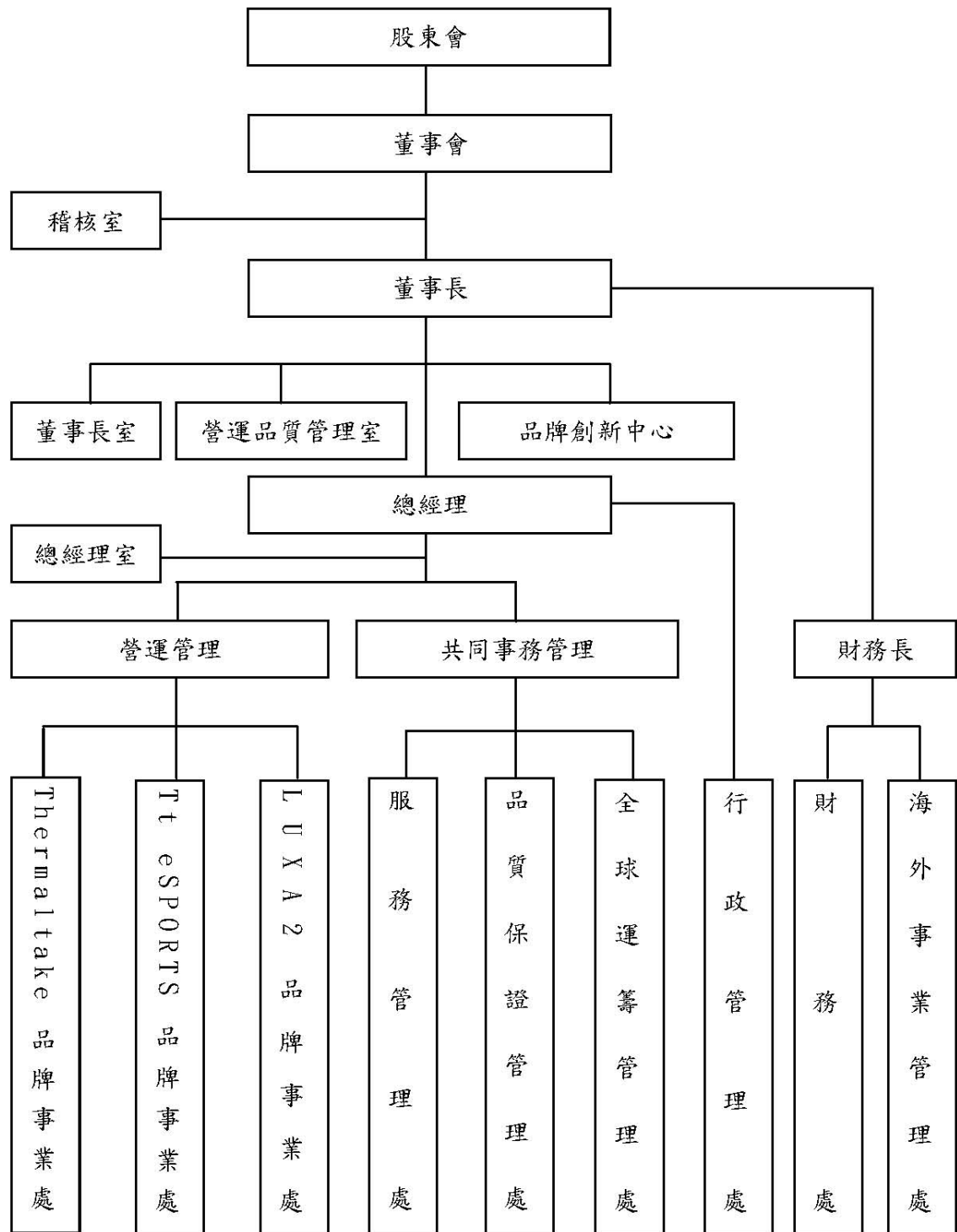
年份	公司沿革
96 年	6. 透過子公司轉投資 ATS Technology Co. Ltd 並取得 50%之股權。 7. 現金增資新台幣 1 仟 4 佰萬元整，實收資本額新台幣 3 億 5 仟 9 佰萬元整，並順利引進品牌台灣創投基金。 8. 盈餘轉增資新台幣 1 仟 7 佰 9 拾 5 萬元，實收資本額新台幣 3 億 7 仟 6 佰 9 拾 5 萬元整。 9. 現金增資新台幣 4 仟 5 佰 6 拾萬元，實收資本額新台幣 4 億 2 仟 2 佰 5 拾 5 萬元整。 10. 12 月 12 日正式掛牌上櫃。
97 年	1. 榮獲第十七屆經濟部【國家磐石獎】。 2. 獲選「2007 德勤亞太高科技 Fast 500」成為亞太地區成長最快獲利最高的高科技公司之一。 3. V1 散熱器奪得 2008 德國 Red Dot 設計大賞。 4. Max0rb CPU 散熱器與 Toughpower QFan 650w 電源供應器榮獲國家發明創作銀牌獎。 5. 透過子公司 Thermaltake Holding Co., Ltd. 間接購入美國子公司 Thermaltake Inc.，股權增加為 100%持有。 6. 盈餘轉增資新台幣 2 仟 1 佰 1 拾 2 萬 7 仟 5 佰元，實收資本額新台幣 4 億 4 仟 3 佰 6 拾 7 萬 7 仟 5 佰元整。
98 年	1. 德國 CeBIT 展推出第二品牌【LUXA2】產品。 2. 榮獲 2009 年度【台灣優良品牌獎】。 3. Level 10 榮獲日本 Good Design、2009 金點設計獎(原國家設計獎)、2010 德國 iF 設計大獎及第十八屆台灣精品獎。 4. WavX 13、Xpressar、LM200、SpinQ、Big Typ14 Pro 榮獲第十七屆台灣精品獎。 5. SpinQ、DuOrb CPU 榮獲德國 Red Dot 設計大賞。 6. 具有散熱電扇電源連結改良機構之電腦主機「Spedo」榮獲國家發明創作獎金牌獎。 7. 企業資源規劃(Enterprise Resource Planning)升級為甲骨文(Oracle)系統。 8. 成立電競職業隊「曜越太陽神 Thermaltake Apollos」，加入台灣電子競技聯盟。 9. 透過子公司 Thermaltake Holding Co., Ltd. 間接購入德國子公司 Thermaltake Germany GmbH，股權增加為 100%持有。
99 年	1. 德國 CeBIT 展推出第三品牌【Tt eSPORTS】產品。 2. Level 10 榮獲 2010 德國 Red Dot 設計大賞。 3. 營業地址變更至新北市深坑區北深路三段 268 號 1 樓。 4. 現金增資新台幣 6 仟 2 佰 5 拾萬元，實收資本額新台幣 5 億 8 仟 3 佰 2 拾 9 萬 5 仟 1 百 7 拾元整。 5. 盈餘轉增資新台幣 1 仟 7 佰 5 拾 5 萬 3 仟 5 佰 3 拾元，實收資本額新台幣 6 億 3 佰零 1 萬 6 仟 2 佰元整。

年份	公司沿革
100 年	1. 【曜越 Tt eSPORTS 電競館－忠孝店】開幕 2. 【曜越 Tt eSPORTS 電競館－台中店】開幕 3. 【曜越 Tt eSPORTS 電競館－上海店】開幕 4. 「Level 10 GT 電競機殼」與「Toughpower Grand 系列電源供應器」榮獲德國「2011 德國紅點：產品設計獎」與「2012 德國 iF 設計大獎」。 5. 【曜越電競鐵人 3 項】活動於北、中、南盛大舉辦。 6. Tt eSPORTS 熱情贊助『桃園噴射機職業電競隊伍』。 7. Tt eSPORTS 熱情贊助 2011 年度中國高校盃電競比賽－【CCJOY 中國大學生電子競技大賽】活動賽事。 8. Tt eSPORTS 獨家贊助中國【全國電子競技大賽】活動賽事。 9. Tt eSPORTS 正式贊助中國第一戰隊『TyLoo 天祿電子競技俱樂部』 10. 『Tt eSPORTS』與『曜越太陽神職業電競隊』的熱門電競商品進駐全省 7-ELEVEN。 11. 透過子公司 Thermaltake Holding Co., Ltd. 間接購入北京曜越華展有限公司，股權增加為 100% 持有。 12. 營業地址變更至台北市內湖區堤頂大道二段 185 號 5 樓。
101 年	1. Tt FUN 曜越娛樂網正式開台啟用 2. 「Level 10 GT 極致雪白版電競專用機殼」與「Toughpower Grand 系列極致雪白版電源供應器 - 80 PLUS 白金認證」、Tt eSPORTS「THERON 閃獵雷射引擎電競滑鼠」、LUXA2「BT-X3 藍芽耳機」與「H4 平板電腦支架」，榮獲『2012 德國紅點 red dot 設計大獎』。 3. 「Toughpower Grand 系列極致雪白版電源供應器」榮獲「2012 德國 iF 設計大獎」、「2012 德國紅點 reddot 設計大獎後以及「第 20 屆台灣精品獎」。 4. Frio Extreme CPU 氣冷散熱器，全球首創 10 年保固。 5. 盛大舉辦首屆【曜越盃英雄聯盟挑戰賽】。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構圖



(二) 各主要部門所營業務：

部門	主要職掌
稽核室	1. 查核內控、內稽與自評制度建立、執行與建議。 2. 督導各項作業、流程之落實及合理化。
董事長室	規劃公司願景，推動公司營運改善專案，以及處理人力資源、股務、法務及智權等事務。
營運品質管理室	負責營運數據分析、改善和追蹤，訂價管理。
品牌創新中心	1. 產品外觀造型風格設計、產品 Logo 設計、產品攝影、彩盒紙卡設計、說明書拍照、排版設計。 2. 參加電競聯盟職業比賽，提昇品牌形象。 3. 企業形象及聲譽管理，推廣集團企業文化及核心價值。 4. 數位內容網站之規劃
總經理室	規劃公司中程發展計劃及經營策略，擬定營運目標，並督導各部門任務的執行。
Thermaltake 品牌事業處	1. 擬訂銷售計劃、接通路商、接OEM訂單及消費者訂單、出貨安排、收款管理及分析。 2. 負責機殼、電源供應器、散熱產品之銷售、研發及產品企劃等。
Tt eSPORTS 品牌事業處	負責Tt eSPORTS品牌之銷售、研發及產品企劃等。
LUXA2品牌事業處	負責LUXA2品牌之銷售、研發及產品企劃等。
服務管理處	1. 客服架構及流程建立。 2. 保固政策制定。 3. 客戶相關技術問題回覆，產品售後應用問題回覆。 4. 客服網站 FAQ 撰寫。 5. 客服之售後網站平台維護。 6. 負責客戶 RMA，補貨及賠款等相關事宜。 7. 負責處理訂單流程、協調出貨事宜、交期確認、回覆國外客戶出貨相關產品問題。 8. 協調聯繫業務、運籌、會計及工廠等各單位。 9. 定期提供銷售狀況分析報表。
品質保證管理處	進料檢驗、產品品質控制、品質觀念教育與宣導、ISO9001 系統運作及 RMA 處理、ISO 文件編碼及管制。
全球運籌管理處	1. 模具採購與材料成本控制、供應商聯繫及品質輔導、物料流轉控制。 2. 報關押匯、貨品運輸與出貨後續追蹤。倉儲管、原材料收發料、產品出貨及庫存盤點。
行政管理處	行政總務、庶務事項、機器/設備採購。
財務處	帳務處理、成本控制、稅務處理、資料分析與報表編製，適時提供財務資訊；出納、資金規劃與金融機構往來、外幣避險操作。
海外事業管理處	編製合併報表、分析子公司財務資訊、定期與子公司召開管理會議及負責海外事業管理處部門管理。

2.法人股東之主要股東：無。

3.法人股東為法人者其主要股東：無。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格				符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、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、財務、會計或公司業務所 須之工作經驗		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林培熙			✓		✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
潘建銘			✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
詹錫忠			✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
劉建伸			✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
HWANG, DAVID MIN-YEU			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃錦煌			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
陳伯東			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蔡麗華			✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
端木正		✓	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳世英		✓	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十大股東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十以上或持股前十大股東之自然人股東。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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

職 稱	姓 名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數(股)	持股份比率%	股數(股)	持股份比率%	股數(股)			職稱	姓名	關係
總經理	潘建銘	96.07.01	4,367,618	7.16%	2,075,588	3.40%	—	光武工專電機工程科 愛美達股份有限公司	註一	—	—	—
副總經理	詹錫忠	96.07.13	4,239,799	6.96%	2,258,476	3.70%	—	中華工專電機工程科 愛美達股份有限公司	註二	—	—	—
副總經理	劉建伸	96.07.02	4,271,457	7.01%	2,153,476	3.53%	—	中華工專電機工程科 愛美達股份有限公司	無	—	—	—
副總經理	黃錦忠	99.01.11	—	—	—	—	—	輔仁大學英國語文學系 友訊科技股份有限公司副處長	無	—	—	—
資深協理	李岳勳	91.05.03	66,087	0.11%	68,147	0.11%	—	交通大學機械工程博士 神達電腦股份有限公司研發部經理	無	協理	黃雅琦	夫妻
協理	黃雅琦	91.02.18	68,147	0.11%	66,087	0.11%	—	Sam Houston State Univ. B. A. in Accounting 愛美達股份有限公司國外業務	無	資深協理	李岳勳	夫妻
協理	陳雅芬	91.09.16	53,958	0.09%	—	—	—	東吳大學經濟系 愛美達股份有限公司業務部經理	無	—	—	—
協理	劉泰虬	98.09.21	16,004	0.03%	—	—	—	Business Administration Devry University, USA	無	—	—	—
協理	莊靜安	90.02.12	—	—	936	0.001%	—	大同工學院機械工程研究所	無	—	—	—
協理	蘇宏文	97.07.15	880	0.001%	—	—	—	光武工專電機工程科	無	—	—	—
協理	黃幸民	97.06.01	—	—	—	—	—	中華技術學院電子工程科	註三	—	—	—
財務處經理	楊文仁	99.06.18	363	0.0005%	—	—	—	東吳大學會計系 技嘉科技股份有限公司會計專員 勤業眾信會計師事務所查帳領組	無	—	—	—
資深經理	鄭佳惠	97.09.01	—	—	—	—	—	Master of Arts in Marketing with EC University of Portsmouth, UK	無	—	—	—
經理	趙龍傑	98.08.10	2,059	0.003%	—	—	—	Mater of Automotive Design Coventry University, UK	無	—	—	—
副理	蕭德達	95.12.01	—	—	—	—	—	亞東技術學院工業工程與管理科	無	—	—	—

註一：Thermaltake Europe B.V. 總經理、Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd. 總經理。

註二：Thermaltake Inc. 總經理。

註三：東莞橫瀝曜越電子廠副總經理。

101 年 4 月 16 日

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。

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通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：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、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註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，並另應填列附表一之三。

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)。

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「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及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。

(2)監察人之酬金

		監察人酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占 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)
職稱	姓名	報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(C) (註 3)		業務執行費用(D) (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)	
監察人	蔡麗華							
監察人	陳世英	778	778	152	152	36	36	2.88%
具獨立職能監察人	端木正							2.98%
								無

單位：新台幣仟元

單位：新台幣仟元

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司 (註6)	合併報表內所有公司(註7)E
低於 2,000,000 元	蔡麗華、端木正、陳世英	蔡麗華、端木正、陳世英
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

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車屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註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「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

(3) 總經理及副總經理之報酬

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 以外事業 投資酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所有 公司 (註6)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註6)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註6)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註6)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註6)	本公司	
總經理	潘建銘												
副總經理	詹錫忠	9,355	9,355	137	137	1,353	1,353	—	—	32.39%	32.47%	—	無
副總經理	劉建伸												
副總經理	黃錦忠												

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	詹錫忠	詹錫忠
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	潘建銘、劉建伸、黃錦忠	潘建銘、劉建伸、黃錦忠
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	4	4

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。

註2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理各種獎金、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比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。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)。

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「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依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。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	潘建銘	—	373	373	1.11%
	副總經理	詹錫忠				
	副總經理	劉建伸				
	副總經理	黃錦忠				
	資深協理	李岳勳				
	協理	黃雅琦				
	協理	陳雅芬				
	協理	劉泰虬				
	協理	莊靜安				
	協理	蘇宏文				
	協理	黃幸民				
	財務處經理	楊文仁				
	資深經理	鄭佳惠				
	經理	趙龍傑				
	副理	蕭億達				

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

1. 本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析如下表：

單位：新台幣仟元

職稱 \ 說明	99 年度		100 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	1,110	1,110	2,941	2,941
董事酬金總額占稅後純益比例	118%	25%	8.78%	8.81%
監察人酬金總額	759	759	966	966
監察人酬金總額占稅後純益比例	81%	17%	2.84%	2.89%
總經理及副總經理酬金總額	8,231	8,231	10,845	10,845
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	881%	187%	32.39%	32.47%

2. 本公司董事及監察人之報酬依各董監事對本公司營運參與度、執行貢獻度及參酌同業水準授權董事會會議訂定之。董監事之酬勞為盈餘分配之董監酬勞，係依本公司章程之規定，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分配之；總經理及副總經理酬金包括薪資、獎金、員工紅利等，係依所擔任之職位及所承之責任，參考同業對於同類職位之水準釐訂。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(100年度)截至年報刊印日止董事會開會共 9 (A) 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	林培熙	9	0	100%	—
董事	潘建銘	9	0	100%	—
董事	詹錫忠	9	0	100%	—
董事	劉建伸	9	0	100%	—
董事	HWANG, DAVID MIN-YEU	8	1	89%	—
獨立董事	陳伯東	9	0	100%	—
獨立董事	黃錦煌	9	0	100%	—
監察人	蔡麗華	6	0	67%	—
監察人	陳世英	9	0	100%	—
具獨立職能 監察人	端木正	9	0	100%	—

其他應記載事項：

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

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

三、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：

本公司設有董事七席，其中含獨立董事二席，且獨立董事採候選人提名制度選任；在獨立董事制度方面，本公司董事席次中設置二席獨立董事，其獨立董事出席董事會情況良好，並以其產業知識、會計及財務分析等專業能力，就董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議；另董事會之重要決議事項亦及時揭露於公開資訊觀測站，以提昇資訊透明度之要求。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司未設置，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度(100年度)截至年報刊印日止董事會開會共 9 (A) 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】	備註
監察人	蔡麗華	6	0	67%	—
監察人	陳世英	9	0	100%	—
具獨立職能 監察人	端木正	9	0	100%	—

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）。

本公司係以邀請監察人列席董事會及股東常會之方式進行，並於董事會議上列席主管及稽核主管與監察人進行溝通或報告，另股東常會上股東亦可針對相關議案徵詢監察人。

(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）。

本公司稽核單位係以定期提供稽核報告方式予各監察人，稽核主管並於董事會列席報告內部稽核報告，並充分尊重監察人之意見。

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：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司悉依規定建立發言人制度，股東會當天並以面對面方式答覆股東提問；會議以外期間則有設置發言人制度處理股東建議或糾紛等問題。 (二)由專業股務代理機構負責，本公司並設有股務組專責處理相關事宜，隨時掌握控制公司之主要股東名單。 (三)本公司訂有「子公司監理辦法」及「母子公司及集團企業及特定公司之財務業務作業辦法」以茲規範。	無
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司目前設有獨立董事二席。 (二)現任簽證會計師對於直接或間接利害關係已予迴避，並無欠缺獨立性的問題。	無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設置發言人制度與利害關係人溝通管道。	無
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一)本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報應公告之各項財務、業務資訊。 (二)本公司已設置發言人及代理發言人各一人處理相關事宜，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。	無
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	本公司於100年12月設置第一屆薪酬委員會。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司雖尚未制訂公司治理實務守則，惟已訂有「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「道德行為準則」及「內部控制制度」等，已依據公司治理精神運作，未來將逐步由董事會研擬訂定相關事項。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因												
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：														
(一)員工權益：除依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，執行職工福利金及退休準備金之相關事宜外，並鼓勵員工參與國內外各項進修課程、定期安排健康檢查、勞資會議，重視員工關係。														
(二)僱員關懷：為考量員工的安全與身心健康，辦公室的設計裝潢除空間、動線舒適，亦將防震、防焰及隔音等因素納入；於各層樓進出口皆安裝門禁卡、保全系統及監視器，並定期進行清掃及消毒工作，以提升工作環境品質。														
(三)投資者關係：公司設有專責人員處理投資者關係相關事宜，公開資訊觀測站亦載明投資人信箱及發言人聯絡資訊。														
(四)供應商關係：公司訂有「供應商評鑑管理程序」，以確保供應商品質、交期等符合公司需求，並建立彼此間有良好溝通及協調之伙伴關係。														
(五)利害人關係：設置發言人及代理發言人各一人負責處理溝通事務，亦有股務代理機構(永豐金證券股份有限公司)處理股東及利害關係人事宜。														
(六)董事及監察人進修之情形：將鼓勵董事及監察人積極參與持續進修課程。														
<table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>獨立董事</td><td>黃錦煌</td><td>100/10/20</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作</td><td>3</td></tr></table>			職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	獨立董事	黃錦煌	100/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作	3
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數									
獨立董事	黃錦煌	100/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作	3									
(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用(證券商用)。														
(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好及穩定之合作關係，以創造公司利潤。														
(九)董事及監察人購買責任保險之情形：本公司於 96 年 6 月 28 日經股東常會決議通過將購買董監責任險納入公司章程，分別於 100 及 101 年度投保 600 萬美金之董監責任險，101 年投保期間自 101 年 1 月 1 日至 102 年 1 月 1 日。														
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：														
本公司於 98 年通過社團法人中華公司治理協會「CG6004 通用版公司治理制度評量」評鑑，該協會對本公司公司治理制度提出下列整體意見如下：														
(一)整體優點：														
1. 公司財務操作穩健，應收帳款及存貨控制得宜。														
2. 公司聘請相關領域極具聲望之學者專家擔任獨立董事及監察人，有助於強化董事會之職能，顯示落實公司治理之用心。														
3. 公司極為重視內部稽核之推展，並定期派員赴各地子公司執行內部稽核作業。														
4. 公司輪流派遣不同部門人員到各地子公司監理管控，並能在不同部門間橫向聯繫交換意見。														
5. 公司注重研發作業及品牌形象。														
(二)建議：														
1. 依據公司經營策略、明文規定相關規範規章要點與作法，建立一套完整的風險管理政策。														
2. 適當調整內部董事人數。														
3. 參考業界先進作法，就董事會運作紀律、董事會重大決策與成效等指標，建立客觀董事會績效評估制度，以期發揮董事會成員自我鞭策之功能。														

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運用情形：

本公司於100年12月9日董事會決議通過設置第一屆薪資報酬委員會，其成員為本公司兩席獨立董事(黃錦煌、陳伯東)及一席外部人(藍經堯)擔任之。主要職責為定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期檢討董事、監察人及經理人之薪資報酬。截至年報刊印日止業已召開二次薪酬委員會會議。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司尚無訂定企業社會責任實務守則。 (二) 本公司尚無設置專(兼)職之企業社會責任單位。 (三) 本公司經營階層(包括董事會成員及經理人)不定期向員工進行企業經營及企業倫理之教育訓練及宣導；並配合員工績效考核作業及其獎勵及懲戒制度，以讓員工認知企業文化及制度規範。	將視公司營運狀況及規模制定。
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一) 本公司為落實環保政策，將環境保護列為產品重點項目，產品皆符合RoHS標準。 (二) 依其產業特性建立合宜之工作環境，並持續維持良好的運作情形。 (三) 本公司係由行政管理處單位負責維護環境管理之事宜。 (四) 本公司關懷氣候變遷，致力研發綠色環保產品，為綠色地球盡一份心力。	將視公司營運狀況及規模制定。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，並由人資單位進行宣導公司政策、了解員工的意見，採開放雙向溝通方式進行。 (二) 公司為提供員工安全與健康之工作環境，依規定對新進員工實施勞工安全衛生教育訓練，對在職員工實施在職勞工安全衛生教育訓練，課程包含勞安法規宣導、職場安全宣導及消防急救常識等。 (三) 本公司為維護消費者權益，所販售之產品貼有安規或節能標章，使消費者能清楚並安心使用產品，並有服務管理處單位負責提供售後服務相關處理事宜。 (四) 本公司與供應商共同為環境保護之效益，產品皆符合RoHS標準。 (五) 本公司每年持續不定期捐贈教學設備、圖書等物資予各級學校，以及贊助慈善公益團體相關活動。	將視公司營運狀況及規模制定。
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	本公司每年均會於年報中揭露履行社會責任情形，惟尚無編製企業社會責任報告書。	將視公司營運狀況及規模制定。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚無訂定公司之企業社會責任守則及編製企業社會責任報告書。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： 1.環保責任：本公司為落實環保政策，依環保署規定推行垃圾依性質分類，並教育訓練對員工實施宣導節能減碳活動。 2.社會參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：本公司持續每年捐贈教學設備、圖書等物資予各級學校，以及贊助慈善公益團體相關活動。 (1)新北市新市雙溪國小專書印製及圖書捐贈。 (2)新北市深坑社區發展協會關懷新住民及捐血活動贊助。 (3)新北市崇德國小圖書捐贈。 3.消費者權益：本公司設置服務管理處單位負責客訴處理流程。 4.人權： (1)本公司為維護員工權益，遵循勞動相關法規，以確保維護勞資雙方合法之權利及義務。 (2)定期召開勞資會議及員工福利委員會，以確保員工有充分反映意見與管理階層溝通之管道。 (3)公司內部網路系統中設有公佈欄，得以即時發佈公司政策或相關訊息。 (4)確實執行兩性工作平等，如育嬰假、陪產假、生理假…等。 5.安全衛生 (1)設置勞工安全單位，配有專業人員，並於工作場所設置急救箱。 (2)對新進員工實施勞工安全衛生教育訓練，對在職員工實施在職勞工安全衛生教育訓練，課程包含勞安法規宣導、職場安全宣導及消防急救常識。 (3)推動職場菸害防制法，執行公共場所不吸煙政策。 (4)定期進行工作環境清潔及消毒工作環境。 6.其他社會責任：誠實納稅，並善盡企業應盡之責任與義務。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司經營管理階層皆秉持誠信經營為原則，確實遵守公司法、證交法及其他法令規章之規範，董事、監察人及經理人於利益迴避方面，若有任何決策或交易有利益衝突之情形，不得參與決策或表決。

定期維護及更新公開資訊觀測網路申報系統有關營運、財務、董事會、股東會之資訊，以確保股東及利害關係人能取得公司之最新訊息。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九)內部控制制度執行狀況應接露事項：

1. 內部控制聲明書

曜越科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：101年3月23日

本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國101年3月23日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

曜越科技股份有限公司

董事長：林培熙



簽章

總經理：潘建銘



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

董事會/股東會		日期	重要決議
第五屆 第 14 次	董事會	100/3/17	1. 通過本公司「九十九年度內部控制聲明書」案。 2. 本公司簽證會計師變更案。 3. 本公司銀行授信額度期間到期，申請續約展期案。 4. 修訂本公司「公司章程」案。 5. 召開一〇〇年股東常會事宜。 6. 100 年第 1 次員工行使員工認股權憑證轉換普通股股數暨訂定增資基準日案。
第五屆 第 15 次	董事會	100/4/26	1. 承認本公司九十九年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 2. 承認本公司一〇〇年度第一季財務報表及合併財務報表案。 3. 通過本公司九十九年度盈餘分配案。 4. 更新召開一〇〇年股東常會事宜。
股東會	100 年股東常會	100/6/10	一、報告事項 1. 九十九年度營業報告。 2. 九十九年度監察人查核報告書。 二、承認事項 1. 承認本公司九十九年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認本公司九十九年度盈餘分派案。 三、討論事項 1. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。
第五屆 第 16 次	董事會	100/6/29	1. 訂本公司「資金貸與他人作業」案。 2. 變更本公司營業地址案。 3. 100 年第 2 次員工行使員工認股權憑證轉換普通股股數暨訂定增資基準日案。
第五屆 第 17 次	董事會	100/8/29	1. 承認本公司一〇〇年上半年度財務報表及合併財務報表案。 2. 本公司原有銀行授信額度到期續約展期及增加銀行授信額度案。 3. 增資 Thermaltake Holding Co., Ltd. 案。 4. 本公司稽核主管任命案。 5. 100 年第 3 次員工行使員工認股權憑證轉換普通股股數暨訂定增資基準日案。
第五屆 第 18 次	董事會	100/10/26	1. 承認本公司一〇〇年前三季財務報表及合併財務報表案。 2. 本公司增加銀行授信額度案。 3. 本公司為子公司向上海商業儲蓄銀行申請授信額度已到期，擬申請展期續約，並由曜越科技股份有限公司擔任背書保證人。 4. 通過大陸東莞橫瀝新設立獨資貿易公司及因投資架構變更新設投資公司案。 5. 子公司董事任命案。
第五屆 第 19 次	董事會	100/12/9	1. 通過本公司民國 101 年度營運計畫及預算案。 2. 通過本公司民國 101 年度會計師簽證公費案。 3. 通過本公司民國 101 年度稽核計畫案。 4. 擬訂定本公司薪資報酬委員會組織章程案。 5. 擬聘請薪資報酬委員會案。
第五屆 第 20 次	董事會	101/3/1	1. 修訂本公司「內部控制制度」及「101 年度內部稽核計畫」案。 2. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 3. 本公司第五屆董事、監察人任期屆滿全面改選案。 4. 解除本公司新任董事競業禁止限制案。 5. 101 年股東常會受理股東提案權及獨立董事候選人提名事宜。 6. 召開 101 年股東常會事宜。
第五屆 第 21 次	董事會	101/3/23	1. 討論本公司 100 年度營業報告書、財務報表(含合併)及會計師查核報告書稿本案。 2. 通過本公司「100 年度內部控制聲明書」案。 3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4. 討論本公司薪資報酬委員會審議之公司章程所訂「董監酬勞」及「員工分紅」之提撥比率案。 5. 討論本公司薪資報酬委員會審議之本公司經理人薪酬結構及績效評估案。 6. 討論本公司薪資報酬委員會審議之子公司董事及經理人薪酬結構及績效評估案。

董事會/股東會		日期	重要決議
第五屆 第 22 次	董事會	101/4/27	1. 討論本公司 101 年度第 1 季財務報表及合併財務報表暨會計師核閱報告書稿本案。 2. 本公司銀行授信額度期間到期，申請續約展期案。 3. 受理股東提案情形及審查受理獨立董事候選人提名名單與資格事宜。 4. 通過本公司 100 年度盈餘分配案。 5. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 6. 更新召開 101 年股東常會事宜。 7. 討論本公司董事、監察人薪資報酬及績效評估案。 8. 討論子公司董事及經理人薪酬結構及績效評估案。

(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：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

101 年 4 月 16 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	林敬皓	95/08/03	100/08/16	公司內部職務調整
內部稽核主管	陸明山	100/08/16	101/4/30	因個人生涯規劃辭任

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費金額資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
眾智聯合會計師事務所	林征聖	王智立	100.1.1~100.12.31	—

公費金額級距表

單位：新台幣仟元

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			✓	
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				

(二)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服務內容：無。

(三)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，其減少金額、比例及原因：無。

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

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	自 100 年第一季財務報表更換會計師簽證		
更 換 原 因 及 說 明	配合會計師事務所內部組織調整變動，原查核簽證會計師由眾智聯合會計師事務所王智立會計師及吳光皋會計師辦理財務報表簽證，自一〇〇年第一季財報起更換為林征聖會計師及王智立會計師負責辦理。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人		會 計 師
	情 況		委 任 人
	主動終止委任		註
	不再接受(繼續)委任		註
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	眾智聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	林征聖、王智立
委 任 之 日 期	註
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

註：自一〇〇年第一季起更換。

(三)公司應將本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復：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揭露資訊：無。

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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	100 年度		101 年度截至 4 月 16 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	林培熙	2,200,000	—	—	—
董事	潘建銘	1,113,000	—	47,000	—
董事	詹錫忠	1,113,000	—	—	—
董事	劉建伸	1,096,000	—	—	—
董事	HWANG, DAVID MIN-YEU	—	—	—	—
獨立董事	黃錦煌	—	—	—	—
獨立董事	陳伯東	—	—	—	—
監察人	蔡麗華	963,000	—	—	—
監察人	陳世英	—	—	—	—
具獨立職能監察人	端木正	—	—	—	—

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比率超過 10%股東之關係及所取得或質押股數：無此情形。

(三)股權質押資訊：截至公開說明書刊印日止，尚無股權質押情形。

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

101 年 4 月 16 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱為姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
林培熙	7,464,216	12.24%	3,758,483	6.17%	—	—	黃慧嘉 林詩穎 林禹衡 林俞安	配偶 父女 父子 父女	—
潘建銘	4,367,618	7.16%	2,075,588	3.40%	—	—	林娉婷 潘勇俊 潘勇翔	配偶 父子 父子	—
劉建伸	4,271,457	7.01%	2,153,476	3.53%	—	—	蔡麗華 劉洛妤 劉芷綾	配偶 父女 父女	—
詹錫忠	4,239,799	6.96%	2,258,476	3.70%	—	—	王海燕 詹子毅 詹子頤	配偶 父子 父子	—
黃慧嘉	3,082,960	5.06%	8,139,739	13.35%	—	—	林培熙 林詩穎 林禹衡 林俞安	配偶 母女 母子 母女	—
HWANG, JEANETTE PI-HO	2,692,668	4.42%	2,656,665	4.36%	—	—	HWANG, DAVID MIN-YEU	配偶	—
HWANG, DAVID MIN-YEU	2,656,665	4.36%	2,692,668	4.42%	—	—	HWANG, JEANETTE PI-HO	配偶	—
林娉婷	1,733,973	2.84%	4,709,233	7.73%	—	—	潘建銘 潘勇俊 潘勇翔	配偶 母子 母子	—
王海燕	1,609,669	2.64%	4,888,606	8.02%	—	—	詹錫忠 詹子毅 詹子頤	配偶 母子 母子	—
蔡麗華	1,562,669	2.56%	4,862,264	7.98%	—	—	劉建伸 劉洛妤 劉芷綾	配偶 母女 母女	—

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

100 年 12 月 31 日單位：仟股

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
Thermaltake Holding Co., Ltd.	15,248	100%	—	—	15,248	100%
Thermaltake Capital Co., Ltd.	13,208	100%	—	—	13,208	100%
Thermaltake Technology Co., Ltd.	1,935	100%	—	—	1,935	100%
ATS Technology Co., Ltd.	25	50%	—	—	25	50%
UTS Technology Co., Ltd.	50	100%	—	—	50	100%
Thermaltake Germany GmbH	11	100%	—	—	11	100%
Thermaltake Europe B.V.	10	100%	—	—	10	100%
Thermaltake Australia & New Zealand Pty Ltd.	(註)	50%	—	—	(註)	50%
Thermaltake Inc.	1,818	100%	—	—	1,818	100%
Thermaltake Japan Inc.	—	40%	—	—	—	40%
Thermaltake Co., Ltd.	1,303	100%	—	—	1,303	100%
Thermaltake International Co., Ltd.	329	100%	—	—	329	100%
北京曜越華展科技有限公司	(註)	100%	—	—	(註)	100%

註：該公司組織型態係無股份。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：新台幣元/股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
88/11	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	發起設立股本	無	-
90/07	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資32,400,000元 盈餘轉增資7,600,000元	無	註1
91/06	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資50,000,000元	無	註2
92/02	10	11,000,000	110,000,000	11,000,000	110,000,000	現金增資10,000,000元	無	註3
92/04	10	18,000,000	180,000,000	18,000,000	180,000,000	現金增資70,000,000元	無	註4
93/05	10	25,500,000	255,000,000	25,500,000	255,000,000	現金增資75,000,000元	無	註5
95/04	10	35,000,000	350,000,000	30,500,000	305,000,000	現金增資50,000,000元	無	註6
95/07	10	50,000,000	500,000,000	34,500,000	345,000,000	現金增資40,000,000元	無	註7
96/08	10	50,000,000	500,000,000	35,900,000	359,000,000	現金增資14,000,000元	無	註8
96/10	10	50,000,000	500,000,000	37,695,000	376,950,000	盈餘轉增資17,950,000元	無	註9
96/12	10	50,000,000	500,000,000	42,255,000	422,550,000	現金增資45,600,000元	無	註10
97/08	10	50,000,000	500,000,000	44,367,750	443,677,500	盈餘轉增資21,127,500元	無	註11
97/11	10	50,000,000	500,000,000	45,386,750	453,867,500	員工認股權轉換10,190,000元	無	註12
98/01	10	50,000,000	500,000,000	45,454,750	454,547,500	員工認股權轉換680,000元	無	註13
98/04	10	50,000,000	500,000,000	45,459,750	454,597,500	員工認股權轉換50,000元	無	註14
98/07	10	50,000,000	500,000,000	45,456,575	454,565,750	員工認股權轉換1,060,000元	無	註15
98/08	10	70,000,000	700,000,000	51,475,517	514,755,170	盈餘轉增資59,097,670元	無	註16
98/09	10	70,000,000	700,000,000	51,691,017	516,910,170	員工認股權轉換2,155,000元	無	註17
99/01	10	70,000,000	700,000,000	52,079,517	520,795,170	員工認股權轉換3,885,000元	無	註18
99/02	10	70,000,000	700,000,000	58,329,517	583,295,170	現金增資62,500,000元	無	註19
99/04	10	70,000,000	700,000,000	58,474,517	584,745,170	員工認股權轉換1,450,000元	無	註20
99/07	10	70,000,000	700,000,000	58,546,267	585,462,670	員工認股權轉換717,500元	無	註21
99/08	10	70,000,000	700,000,000	60,301,620	603,016,200	盈餘轉增資17,553,530元	無	註22
99/09	10	70,000,000	700,000,000	60,699,120	606,991,200	員工認股權轉換3,975,000元	無	註23
100/01	10	70,000,000	700,000,000	60,785,120	607,851,200	員工認股權轉換860,000元	無	註24
100/04	10	70,000,000	700,000,000	60,812,620	608,126,200	員工認股權轉換275,000元	無	註25
100/07	10	70,000,000	700,000,000	60,813,620	608,136,200	員工認股權轉換10,000元	無	註26
100/09	10	70,000,000	700,000,000	60,960,370	609,603,700	員工認股權轉換1,467,500元	無	註27

- 註 1. 民國 90 年 07 月 05 日經(九〇)中字第 09032435400 號核准函
 註 2. 民國 91 年 06 月 26 日經授商字第 09101236950 號核准函
 註 3. 民國 92 年 02 月 11 日經授商字第 09201039860 號核准函
 註 4. 民國 92 年 04 月 02 日經授商字第 09201097610 號核准函
 註 5. 民國 93 年 07 月 09 日經授中字第 09332388990 號核准函
 註 6. 民國 95 年 04 月 27 日經授中字第 09532089820 號核准函
 註 7. 民國 95 年 07 月 18 日經授中字第 09532524010 號核准函
 註 8. 民國 96 年 08 月 17 日經授中字第 09632616200 號核准函
 註 9. 民國 96 年 10 月 19 日經授中字第 09632929580 號核准函
 註 10 民國 96 年 12 月 19 日經授中字第 09633272920 號核准函
 註 11 民國 97 年 08 月 18 日經授中字第 09732871740 號核准函
 註 12 民國 97 年 11 月 14 日經授中字第 09733441430 號核准函
 註 13 民國 98 年 01 月 06 日經授中字第 09734288410 號核准函
 註 14 民國 98 年 04 月 15 日經授中字第 09832079360 號核准函
 註 15 民國 98 年 07 月 10 日經授中字第 09832619270 號核准函
 註 16 民國 98 年 08 月 13 日經授商字第 09801183620 號核准函
 註 17 民國 98 年 09 月 03 日經授商字第 09801200520 號核准函
 註 18 民國 99 年 01 月 21 日經授商字第 09901010760 號核准函
 註 19 民國 99 年 02 月 26 日經授商字第 09901037340 號核准函
 註 20 民國 99 年 04 月 02 日經授商字第 09901066290 號核准函
 註 21 民國 99 年 07 月 07 日經授商字第 09901148190 號核准函
 註 22 民國 99 年 08 月 11 日經授商字第 09901182700 號核准函
 註 23 民國 99 年 09 月 07 日經授商字第 09901201830 號核准函
 註 24 民國 100 年 01 月 03 日經授商字第 09901292290 號核准函
 註 25 民國 100 年 04 月 01 日經授商字第 10001061850 號核准函
 註 26 民國 100 年 07 月 18 日經授商字第 10001159320 號核准函
 註 27 民國 100 年 09 月 13 日經授商字第 10001210840 號核准函

(二) 股份種類

101 年 4 月 16 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	60,960,370	9,039,630	70,000,000	屬上櫃股票

(三) 總括申報制度相關資訊：不適用。

(四) 股東結構

101 年 4 月 16 日單位：股

	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	-	-	7	4,472	9	4,488
持 有 股 數	-	-	772,471	54,609,354	5,578,545	60,960,370
持 股 比 例	-	-	1.27%	89.58%	9.15%	100.00%

(五)股數分散情形：

每股面額 10 元
101 年 4 月 16 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	1,707	203,760	0.33
1,000 至 5,000	1,929	4,000,979	6.56
5,001 至 10,000	399	2,837,124	4.65
10,001 至 15,000	165	1,982,234	3.25
15,001 至 20,000	60	1,072,642	1.76
20,001 至 30,000	84	2,037,490	3.34
30,001 至 50,000	52	2,008,149	3.29
50,001 至 100,000	41	2,692,471	4.42
100,001 至 200,000	20	2,937,778	4.82
200,001 至 400,000	17	4,519,833	7.42
400,001 至 600,000	2	1,075,909	1.77
600,001 至 800,000	1	770,000	1.26
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 股以上	11	34,822,001	57.12
合 計	4,488	60,960,370	100.00

註：本公司無發行特別股。

(六)主要股東名單：

101 年 4 月 16 日

項次	主要股東名稱	持有股數(股)	持有比例(%)
1	林培熙	7,464,216	12.24%
2	潘建銘	4,367,618	7.16%
3	劉建伸	4,271,457	7.01%
4	詹錫忠	4,239,799	6.96%
5	黃慧嘉	3,082,960	5.06%
6	HWANG, JEANETTE PI-HO	2,692,668	4.42%
7	HWANG, DAVID MIN-YEU	2,656,665	4.36%
8	林娉婷	1,733,973	2.84%
9	王海燕	1,609,669	2.64%
10	蔡麗華	1,562,669	2.56%

(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項 目 \ 年 度		99 年	100 年	101 年度截至 3 月 31 日 (註8)
每股市價 (註1)	最 高	51.40	31.00	24.90
	最 低	27.20	12.50	14.20
	平 均	39.87	23.52	21.05
每股淨值 (註2)	分 配 前	21.73	22.59	22.67
	分 配 後	21.73	註 2	-
每股盈餘	加權平均股數	59,943	60,882	60,960
	每股盈餘 (註3)	0.02	0.55	0.38
每股股利	現 金 股 利	-	1.2	-
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利 (註4)		1.2	-
投資報酬分析	本益比 (註5)	1,993.50	42.76	-
	本利比 (註6)	-	23.52	-
	現金股利殖利率 (註7)	-	4.25	-

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：本公司 100 年度盈餘分配案尚未經股東常會通過。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(八)公司股利政策及執行情形

1. 公司章程股利政策：

第二十條：本公司每年決算純益，應先提繳稅款，彌補以往虧損，提百分之十為法定盈餘公積，必要時得依主管機關規定提列特別盈餘公積，當年度如尚有盈餘時，以當年度餘額提百分之五為員工紅利（其中若分配有股票股利得含國內外從屬公司員工）；百分之五為董事、監察人酬勞，其餘方得由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派之。

第二十條之一：本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

2. 本次股東會擬決議股利分配情形：

本公司於一〇一年四月二十七日董事會決議通過一〇〇年度盈餘分配案，本年度盈餘除提10%法定盈餘公積外，擬自可分配盈餘提撥73,152,444元發放股東現金股利，每股配發1.2元，俟本次股東會決議通過後，授權董事會另訂除息基準日配發之。

(九) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(十) 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：

本公司章程第20條規定本公司每年決算純益，應先提繳稅款，彌補以往虧損，提百分之十為法定盈餘公積，必要時得依主管機關規定提列特別盈餘公積，當年度如尚有盈餘時，以當年度餘額提百分之五為員工紅利(其中若分配有股票股利得含國內外從屬公司員工)；百分之五為董事、監察人酬勞，其餘方得由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配之。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 董事會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：本公司一〇一年四月二十七日董事會決議通過一〇〇年盈餘分配案，決議配發員工現金紅利1,506,878元及董監事酬勞1,506,878元。

(2) 董事會通過之擬議配發員工股票紅利股數及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

(4) 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣仟元

項 目	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
1. 員工現金紅利	42	42	—	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	42	42	—	無

(十一) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權憑證發行情形

101 年 3 月 31 日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證								
主管機關核准日期	95.09.22								
發行日期	95.08.10								
存續期間	5 年(自發行日起)								
發行單位數	3,000 單位								
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.93%								
得認股期間	97.8.10-100.8.9								
履約方式	發行新股								
限制認股期間及比率(%)	<table> <tr> <th>時 程</th><th>累計可行使認股比例</th></tr> <tr> <td>屆滿 2 年</td><td>50%</td></tr> <tr> <td>屆滿 3 年</td><td>75%</td></tr> <tr> <td>屆滿 4 年</td><td>100%</td></tr> </table>	時 程	累計可行使認股比例	屆滿 2 年	50%	屆滿 3 年	75%	屆滿 4 年	100%
時 程	累計可行使認股比例								
屆滿 2 年	50%								
屆滿 3 年	75%								
屆滿 4 年	100%								
已執行取得股數	2,677,500 股								
已執行認股金額	27,310,200 元								
未執行認股數量	79,000 股								
未執行認股者其每股認購價格(目前調整)	9.7 元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%								
對股東權益影響	可激勵員工長期服務意願，穩定人事、留用人才並提昇員工向心力，進而創造公司與股東之利益，對股東權益將有助益。								

(二)累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

101 年 3 月 31 日單位：仟股；仟元

	職稱	姓 名	取 得 認 股 數 量	取 得 認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率	已執行				未執行			
					認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率	認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率
經 理 人	副總經理	黃錦忠	461	0.76%	461	11.2 、 8.9 、 11.5 、 9.7	4,618	0.76%	0	9.7	0	0.00%
	資深協理	李岳勳										
	協理	黃雅琦										
	協理	陳雅芬										
	協理	劉泰虬										
	協理	莊靜安										
	協理	蘇宏文										
	財務處經理	楊文仁										
	資深經理	鄭佳惠										
	經理	趙龍傑										
	副理	蕭億達										

(三)最近三年度私募員工認股權憑證資料：不適用。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

(一)98 年度第一次現金增資

1. 計劃內容

(1)主管機關核准日期及文號：99.1.12 金管證發字第 0980068192 號

(2)計畫所需資金總額：新台幣 206,250 仟元

(3)資金來源及計劃項目：本公司於 98 年 12 月申請辦理現金增資，計劃發行普通股 6,250 仟股，每股面額 10 元，以新台幣 33 元溢價發行，募得資金計新台幣 206,250 仟元，用以充實營運資金及購置模具設備。

單位：新台幣仟元；%

計畫 項目	預計完 成日期	所需資 金總額	預計資金運用進度				
			99 年度				100 年度
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季
購置模具設備	100 年第一季	120,000	73,655	14,228	7,137	4,980	20,000
充實營運資金	99 年第一季	86,250	86,250	—	—	—	—
合計		206,250	159,905	14,228	7,137	4,980	20,000

2. 截至 101 年第一季計畫執行情形及效益

(1)計畫執行情形

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行進度			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額(仟元)	預定	86,250	已於 99 年第一季完成募資及執行完畢。
		實際	86,250	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
購置模具設備	支用金額(仟元)	預定	120,000	已於 99 年第一季完成募資，並於 101 年第一季執行完畢。
		實際	120,217	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

(2)計畫執行之效益

計畫項目	預定效益實際達成情形
充實營運資金	本公司本次所募集資金中，86,250 仟元用作充實營運資金，取代了銀行借款以降低利息支出，若以原預計借款之平均利率 1.50%計算，預估減少利息支出約 1,294 仟元
購置模具設備	本公司購置模具設備依原項目執行，截至 101 年第一季累計支用金額為新台幣 120,217 仟元，原計畫總額為 120,000 仟元，於 101 年第一季全數執行完畢。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 營業項目

- A. F119010 電子材料批發業。
- B. F113050 事務性機器設備批發業。
- C. F106010 五金批發業。
- D. E605010 電腦設備安裝業。
- E. F401010 國際貿易業。
- F. CC01080 電子零組件製造業。
- G. CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業。
- H. CC01110 電腦及其周邊設備製造業。
- I. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品種類	100 年度	
	營業收入	營業比重(%)
散熱器	245,137	10.45
電腦機殼	792,383	33.79
電源供應器	1,005,743	42.88
電競產品	215,980	9.21
其他	86,089	3.67
合計	2,345,332	100.00

3. 公司目前銷售商品及服務項目

- A. 電腦機殼、散熱器(模組)及電源供應器之銷售。
- B. 電競專用鍵盤、耳機、滑鼠之銷售。
- C. iPhone/iPad 支架、Macbook 精品皮套等 Apple 周邊產品銷售。
- D. 可調式筆電散熱座架、家庭劇院精品產品銷售。

4. 計畫開發之新商品

- A. 電競風格機殼開發。
- B. 顯示卡及高功率電源供應器之開發。
- C. 電子競技周邊產品開發。
- D. Apple 周邊產品開發。

(二) 產業概況

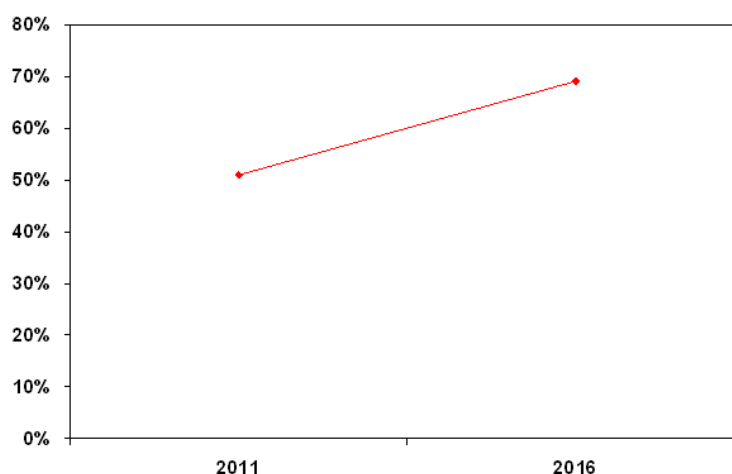
1. 產業之現況與發展

A. 電腦機殼

近年來成熟的已開發國家 PC 市場的需求皆來自於換機潮，電腦機殼的需求量與個人電腦之景氣息息相關，故附屬於電腦產業之周邊產品市場亦同時受惠；加上根據市場研究機構 Gartner 表示，新興市場在全球 PC 市場的佔有率已在於 2011 年超過 50%，加上 PC 在新興市場的滲透率仍就處於低檔，因此未來幾年新興市場對於 PC 需求仍將呈現穩定成長態勢。在此情形下，品牌忠誠度、識別度及品質保障已經成為消費者選購機殼時的重要指標。

最新預測指出，2012 年全球 PC 出貨量將達 3 億 6,800 萬台，比起 2011 年出貨量，年成長率將達到 4.4%，更預估自 2012 年至 2016 年新興市場佔全球 PC 市場佔有率將會衝高至 70%，所以未來新興市場逐漸成為支撐 PC 成長的主要動能。

表、新興市場之 PC 市場佔有率預估



資料來源：Gartner

B. 散熱器(模組)

由於散熱模組大多數是用在 PC 上，因此需求與 PC 出貨量呈現高度正相關，根據 Gartner 的預測，預估自 2012 年至 2016 年新興市場佔全球 PC 市場佔有率將會衝高至 70%；因此，預期不論筆記型電腦(NB)或桌上型電腦(DT)對於散熱元件之需求逐漸成長，面對發展空間極大的電競產品市場，散熱管理對其產品更需具備高散熱效能，對散熱密度的需求更是與日劇增。故長期來看，散熱產業亦朝向散熱密度較高之技術發展，並仍將隨新興市場 PC 需求而有穩定發展。

C. 電源供應器

近年來，隨著全球景氣緩步回溫以及消費者對於電腦的客製化、效能與功率的需求提高，且逐漸意識到電腦搭配高功率的電源供應器才能夠真正展現 CPU 的效能外，雲端運算市場的起飛，亦可望帶動 1000W 以上的高階電源供應器需求增加。整體而言，在供給面與需求面的變化

下，預期高階電源供應器市場可望逐漸擴大，帶動整體高階電源供應器的出貨成長。

特別在高階運用方面，遊戲軟體廠商競相投入帶動了高電量需求的規格，因此電腦的整體電量需求更高，同時在環保的趨勢下，電源效率也要求提高，故技術門檻更加提高。

D. 電子競技與周邊產品

近年來網路線上遊戲的發展快速，受惠於寬頻之普及，線上遊戲具有跨地域與高互動的特性，改變了遊戲的遊玩方式與型態，藉由線上遊戲，讓玩家除了現實世界外，亦於網路上構建一個虛擬世界，並於虛擬世界中與同好相互討論、分享心得及組織社群，使得虛擬與實體世界相互結合。

依據 MIC 研究報告，2011 年全球遊戲人數超過三億人，其市場規模已達六百億美元，其全球遊戲產業預期仍有將近百分之十的成長率，中國大陸市場更是有每年超過百分之二十之高成長率，亦帶動了電子競技與周邊產品出貨成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性

就散熱模組產業而言，其上游原料包括熱導管、風扇、導熱片及鋁銅片等，其中桌上型電腦的散熱模組是利用銅塊、導熱墊片風扇組合而成；至於筆記型電腦的散熱模組則是利用熱導管、風扇及鋁或銅片來組成。散熱模組產業的供應鏈主要由四大區塊構成，分別是 PC 品牌廠商、系統代工組裝廠商、上游零件供應商與散熱模組廠。

腦機殼介於電腦零配件與電腦系統之間，機殼廠以金屬沖壓、塑膠粒射出成型、表面烤漆印刷及加工組裝等工程，以組裝電腦機殼，並結合其他電腦組件，如：電源供應器、軟碟機、線材…等，成為準系統電腦後再轉銷系統廠以組裝電腦產品。

電源供應器由上游至下游可分為：上游的變壓器、電容器；切換裝置、二極體、線路濾波器與控制 IC 等零組件供應商，中游的電源供應器廠商及下游的個人電腦、筆記型電腦、通訊產業…等。

電子競技是的遊戲產業鏈上的一個環節，電子競技產業鏈，包括遊戲開發商、運營商、贊助商、媒體和玩家等多方關係。

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 散熱器

隨著 CPU 應用功率提高，散熱元件廠商必須持續開發散熱瓦數更高、性能更佳的产品，透過製程改良及材料研發，以解決產品應用時所產生之散熱問題，同時必須因應下游系統廠商新品上市之規劃及時推出符合需求之新機種。

(2) 電腦機殼

破除 DT 外型標準化與嚴肅冰冷的呆板印象，除在功能應用上進行提升，滿足個人需求，如與遊戲機或水冷系統結合外達成客製化目標，更強調機殼外觀造型，朝輕、薄、短、小、差異化朝時尚設計發展，提供精品化及多樣化的產品供消費者選擇。

(3) 電源供應器

隨著個人電腦、行動通訊與網路盛行，3C 市場的熱絡，導致市場對電源供應器需求量向上成長，但由於市場競爭日趨激烈，該產品的價格主導權大都掌控在某些大廠及全球低價電腦的影響，價格毛利有逐漸下降的情況。因此，電源供應器市場勢必呈現大者恆大的情勢，未來，惟有能達到經濟規模、大量生產的廠商，才能擁有競爭上的優勢。

(4) 電子競技與周邊產品

網路遊戲的快速成長，種類多樣化，當該產業的市場進入成熟期，市場的競爭激烈，造成所有線上遊戲的賞味期限縮短，產品的生命因玩家的需求不再被滿足後結束。如何在這變遷快速的產業中發展出更多更新的遊戲來留住玩家的心，讓線上遊戲玩家人口持續不減，這樣才有拓展電子競技周邊產品的機會。

4. 產品競爭情形

資訊產品世代交替日趨快速，相關技術不斷創新突破，本公司透過各種行銷管道與市場接軌，與消費者保持頻繁互動，故較一般 OEM 廠商更能迅速推出符合流行時尚趨勢之產品。目前市場上與本公司產品組合型態相同之國內、外廠商不多，惟目前散熱器、電腦機殼及電源供應器產業處於產品生命週期的成熟期，進出入障礙不高，且受低價電腦衝擊，多數 OEM/ODM 廠商在產品毛利壓縮情形嚴重。本公司憑藉著優異的創新產品設計及多元的產品線深獲客戶的信賴及肯定，屢屢獲得國際大獎及消費者青睞。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

	99年度	100年度	101年度第一季
研發費用(A)	39,219	104,091	25,985
營業淨額(B)	2,338,945	2,345,332	573,779
(A)/(B)	1.68%	4.44%	4.53%

2. 研究發展人員與其學經歷：

學歷別/年度	100年度	101年度截至年報刊印日止(101.5.20)
博士	1	1
碩士	9	9
大專	27	26
高中	9	9
高中以下	0	0
合計	46	45
全公司人數	183	184
佔全公司人數比率	25%	24%
平均年資(年)	4.0	4.3

註：離職率=離職人數/(期末員工人數+離職人數)；離職人數不包括資遣及退休人數。

3. 最近年度開發成功之技術或產品及未來研發計畫及其研發費用：

單位：新台幣仟元

年 度	開發成功之技術或產品	研發費用
100 年 度	◆推出 Chaser MK-I 高直立機殼，融入時下最受歡迎的星海爭霸電競元素，再度吸引玩家目光 ◆推出全球首款高直立水冷機殼，Chaser MK-I LCS 及 Level 10 GT LCS，提供玩家最佳的組裝完整性及冷卻效能 ◆推出 Overseer RX-I 高直立機殼，提供最高的性能比 ◆領先發表支援 Intel LGA 2011 之散熱器 Frio Advance，並與微星科技合作推出全球第一套主機板與散熱器超頻解決方案 ◆擴大 Frio 散熱器產品線，推出 Frio OCK 及 Frio Extreme，引領玩家進入更高的超頻殿堂 ◆推出 Toughpower XT Series 白金牌系列，提供更高的電源轉換效能，響應綠色節能之產品設計 ◆Toughpower Grand 系列設計獲 IF、Reddot 等國際設計獎項肯定，再次顯現曜越高品質的設計能力 ◆推出震撼者-颶風版 Spin HD/ SHOCK SPIN HD，具有高音質 7.1 聲道，隨插即用麥克風設計，高品質 50cm 喇叭，全罩式鵝絨耳罩設計 ◆推出 White-Ra 系列滑鼠墊，TT eSPORTS 首次配合國際知名電競選手 White-Ra 推出中型尺寸滑鼠墊，採用高密度合成特殊纖維材質，具流暢滑動性及完美精準度 ◆推出聖戰羅丹 LADON 滑鼠墊，具高耐用度表面，特殊縫車邊，防滑材質設計 ◆推出網咖專用滑鼠/鍵盤，RYUJIN/AMARU，低成本設計 ◆推出黑翼真鯊 AZURUES MINI 滑鼠，具有三段 DPI 調整設計，防震設計側邊防滑墊，呼吸燈設計，適合第一人稱射擊遊戲 ◆推出黑者-魔戰 Black Element 滑鼠，內鍵 128kb 大容量記憶體，高達 6500 DPI 強大雷射感應器，搭配電競專用微動開關，鍍金 USB 接頭，呼吸燈設計，並可調節燈光顏色 ◆推出 BLACK 白化版，為 BLACK 滑鼠進化版，讓消費者有多一種選擇 ◆推出閃獵 Theron 滑鼠，全世界第一支與星海 2 選手 Softball 共同研發的職業電競滑鼠，內建五組設定檔及高達 40 組的巨集鍵，並搭配 128KB 內建記憶體及配重塊設計(4g/5 顆)，搭配高規格感應器，100~5600 DPI 可隨意調整，OMRON 微動開關五百萬次的點擊壽命 ◆推出聖武士 Saphira 滑鼠，與歐洲星海 2 知名選手歐洲神帝 White-Ra 共同開發的電競遊戲滑鼠，具有高度人體工學的滑鼠，更能貼合消費者手部，OMRON 微動開關五百萬次的點擊壽命，側邊防滑飾條及舒適側邊，穩定整體操縱手感，5 顆獨立客製化巨集鍵為 RTS/FPS 玩家首選 ◆推出 iPhone4 純碳纖維手機殼，極致輕薄，讓使用者保護無負擔 ◆推出 F2 小耳機，創新磁鐵設計讓使用者方便收納，並附贈不同 size 耳塞可做更換	104, 091
101 年 度	◆電競風格機殼開發。 ◆顯示卡及高功率電源供應器之開發。 ◆電子競技周邊產品開發。 ◆Apple 周邊產品開發。	106, 957

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫：

A. 行銷策略

- (A)積極參與全球重點展覽及網路行銷，藉由不同的實體與虛擬通路體系，提升銷售金額。
- (B)建置全員多品牌管理營運佈局及策略方向，發揮多元品牌綜效，以開拓新客層源。

B. 生產及採購策略

- (A)提升生產製造能力與品質目標，以提高生產力及降低生產成本。
- (B)掌握景氣及市場需求的變化，彈性調節庫存水準，預防呆滯料及原料價格波動風險。

C. 研究策略

- (A)因應公司新產品應用設計，發揮研發部門人力，並培訓優秀研發人才。
- (B)為縮短產品開發時，加速開發新產品上市，並提昇公司競爭力。

D. 營運及財務規劃策略

- (A)對財務結構做最佳規劃，並積極管理營運資金，降低經營管理的風險程度。
- (B)建立多元資金管道，並與金融機構建立密切合作關係。

2. 長期業務發展計畫：

A. 行銷策略

- (A)以海外子公司為行銷、業務、運籌及售後服務的據點，提供專業且即時的服務。
- (B)長期培育專業人才，蒐集未來發展趨勢資訊，掌握競爭者及新進者市場脈動，洞悉佈局市場先機，逐步提高市場佔有率。

B. 生產及採購策略

- (A)拓展大陸生產據點，以配合相關合作廠商之生產供應鏈。
- (B)與上游主要供應廠商保持長期良好之互動模式，藉以獲取穩定之貨源供應及採購議價空間，維持採購成本之競爭優勢。

C. 研究策略

- (A)擴充經營團隊，規劃核心產品，建立公司自有之關鍵技術與專利，並持續投入新世代產品之研發，以追求技術領先。
- (B)提昇產品設計能力，建立規格化與模組化之開發技術，減少開發時程與開發成本，增加新產品上市之時間與價格競爭力。

D. 營運及財務規劃策略

- (A)以健全之管理制度，落實公司經營理念，塑造卓越之企業文化，實現企業永續經營的遠景。
- (B)以強化財務結構及公司體質，厚植長期發展實力，並配合公司營運規模成長，充實經營團隊與提昇公司知名度及形象，強化全球營運管理中心。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區	99 年度		100 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
內銷	53,737	2.30	115,096	4.91
外銷	2,285,208	97.70	2,230,236	95.09
合計	2,338,945	100.00	2,345,332	100.00

2. 市場佔有率

本公司以自有品牌「Thermaltake」行銷全球，產品價格及銷售者屬性關係，在歐美國家知名度及接受度較高，市場佔有率也相對較高及穩定。未來將針對大陸市場進行積極性的拓展，求市佔率每年都有大幅的提升。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

資策會產業情報研究所(MIC)預估指出，全球 PC 出貨量將呈現微幅負成長的趨勢，筆記型電腦的出貨比重將首度突破 5 成，新興市場的需求仍會是主要的成長動能。此外，品牌業者的行動運算產品線、桌上型電腦的變形設計、筆記型電腦的觸控式螢幕與超薄型設計，都會是未來發燒趨勢。受到全球景氣成長趨緩、部分地區出現衰退的影響，MIC 預估全球的 PC 市場將呈現微幅負成長。面對平價化風浪的襲擊，品牌廠商的佈局應朝向多元化發展，桌上型電腦最好跳脫傳統形式，加速變形設計以融入辦公或居家環境；而筆記型電腦的觸控式螢幕與超薄型設計將逐漸發燒。在電腦系統主流產品的應用成長瓶頸短期很難突破下，結合軟體與服務的整合應用將成為未來重要發展方向。

4. 競爭利基

A. 明確的製造與銷售分工策略

本公司主要係以組裝市場為主，銷售客戶眾，且訂單量分散，故不受單一客戶訂單及需求量變化而對公司營運產生重大影響，有助於公司營運之穩健發展。另本公司採少量多樣之接單式生產模式，除可預防因存貨過多造成資金積壓之情形外，因生產彈性大，能迅速調整生產線，及時提供客戶所需產品，如此可避免與國際大廠合作代工生產時所造成之毛利壓縮。

B. 卓越的工業設計能力

隨著個人電腦產業的成熟化與消費者對於電腦的基本概念更趨清楚後，電腦的運算速度、記憶體與硬碟容量將不再是消費者選擇電腦的主要參考依據，因此具有美感的外觀與時尚的造型，將是能否吸引消費者選擇的主要因素。品牌形象除了產品的功能導向之外，造型設計在今日愈來愈形重要，因此在本公司的產品開發中，相當重視工業設計，希望藉由工藝設計的手法區隔市場，並創造品牌的價值。

C. 多元化自有品牌行銷方式

除一般通路銷售方式外，本公司也利用網路行銷活動與消費者進行最直接的互動，並參加全球各地大型展覽，讓消費者可實際接觸到本公司最新產品及代表人員以加強品牌印象。同時以自有品牌

(Thermaltake) 名義贊助全球各地的 LAN Party 線上遊戲競技賽，讓品牌深植在目標族群消費者的中心。

D. 新市場的開發與拓展

全球線上遊戲市場與人口快速發展，加上電競產業的商業化與專業化，所造就的新商機，利用電子競技的效應，曜越科技在 2009 年 9 月與台灣電子競技聯盟的合作計劃，預計明年該公司電子競技職業隊「曜越太陽神電競隊」，將正式投入 2010 年台灣電子競技聯盟的職業聯賽賽事戰局，藉以擴展本公司在專業玩家社群中的能見度與知名度，有利於推廣該公司針對電子競技周邊產品所發展的新品牌「Tt eSPORTS」。配合台灣正興起的電子競技市場，將曜越科技的散熱專長融入滑鼠、耳機及鍵盤等零組件中，發展新電子競技產品線（遊戲滑鼠、鍵盤、耳機），開拓新市場，搶攻高階玩家市場，其周邊商品產值是可行的，屆時可望提高曜越科技品牌在兩岸三地的知名度，以利該公司進一步擴展大陸等新興地區之市場規模，這將會是未來曜越科技成長的新動力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素：

(A) 持續擴張的產業環境

本公司產品運用範圍包括桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器，依據資策會 MIC 之預估，筆記型電腦全球市場可望較高之複合成長率，桌上型電腦則較持平之複合成長率，由全球 PC 產業市場規模之預測分析推論，散熱器及電腦機殼等相關產業需求量緩增將帶動本公司業務規模持續擴展之商機，本公司推動多品牌管理營運部局相信在未來，出貨量、產品線及客戶層之開拓等方面皆會有很好的表現。

(B) 具有上下游資源整合能力

本公司主要產品電腦用散熱器、機殼及電源供應器，無論是原物料之供應或組裝生產，台灣廠商都具有上下游資源整合能力。再搭配本公司優異的產品設計能力及彈性的生產技術，能針對客戶不同產品規格要求，提供產品設計、品質保證及交貨準確性。Time to market 是市場供需法則必須達到的首要目標，為了縮短生產端與市場端的距離，在世界各地均已建置完整的行銷通路網，進一步深化品牌價值。

(C) 多角化經營避免低價拋售出清庫存之壓力

本公司採散熱、機殼、電源三大產品並重之行銷策略，不同於一般電腦周邊廠商專攻於散熱或機殼單一產品為主。多角化經營策略對於已進入成熟期的電腦周邊商品產業，在銷售上具有莫大助益，可不受產業淡季時需以低價拋售方式出清庫存的壓力，更可利用產品搭售方式進行促銷，讓行銷策略更為靈活，必要時能有效降低庫存外，還能提升公司形象，達成品牌行銷目的。

B. 不利因素及因應對策：

(A) 原料價格波動

本公司產品主要原料均為銅、鐵材質，其價格易受國際行情及匯率波動影響。

因應對策：

積極掌握市場派動，了解商品價格變動情形，提升原物料議價能力。

(B)產品生命週期已進入成熟期

本公司主產品散熱器、電腦機殼及電源供應器產業處於產品生命週期的成熟期，競爭廠商家數眾多，產業進入障礙低，加上低價電腦的衝擊影響，近年來造成多數廠商產品毛利壓縮情形嚴重，競價競爭已成為業者未來不得不面對之情形。

因應對策：

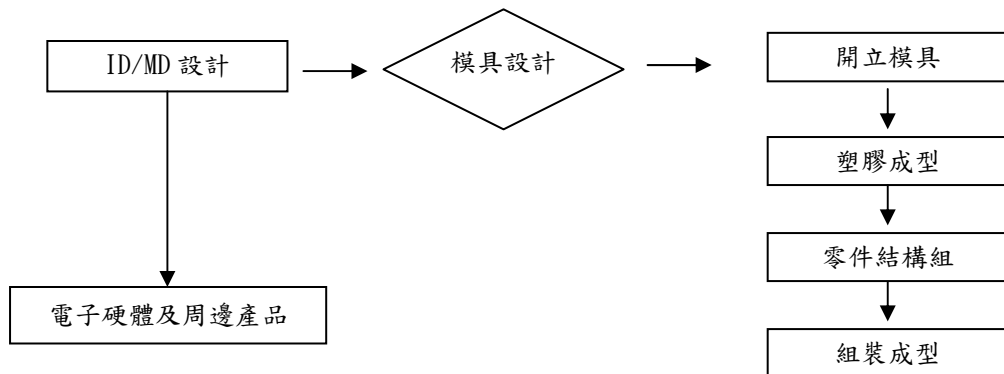
建立全球行銷體系並採專業分工之生產模式，不斷的提昇品質、降低成本，利用市場區格行銷手法在研發設計上著手，且以客製化為銷售方針，隨時提供技術支援，持續推展自有品牌價值以提高產品附加價值。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

主要產品	重要用途
散熱器	桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器
機殼	桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器
電源供應器	桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要產品之原料為銅、鐵，市場並無一家獨大之壟斷情事，且主要供應商長期緊密配合，故供貨狀況相當穩定。

(四) 最近二年度前十大進銷貨客戶名稱

1. 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	99 年度				100 年度				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	Thermaltake Inc.	906,558	38.76	本公司100%持有之被投資公司	Thermaltake Inc.	937,220	39.96	本公司100%持有之被投資公司	Thermaltake Inc.	207,916	36.24	本公司100%持有之被投資公司
2	其他	1,432,387	61.24		其他	1,408,112	60.04		其他	365,863	63.76	本公司100%持有之被投資公司
	銷貨淨額	2,338,945	100.00		銷貨淨額	2,345,332	100.00		銷貨淨額	573,779	100.00	

2. 主要進貨供應商

單位：新台幣仟元

項目	99 年度				100 年度				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	Thermaltake Co., Ltd.	1,916,002	99.26	關係人	Thermaltake Co., Ltd.	1,917,029	98.26	關係人	Thermaltake Co., Ltd.	450,675	98.46	關係人
2	其他	14,330	0.74		其他	33,883	1.74		其他	7,065	1.54	
	進貨淨額	1,930,332	100.00		進貨淨額	1,950,912	100.00		進貨淨額	457,740	100.00	

(五) 最近二年度生產量值：本公司在台灣地區以銷售、研發為主，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：量/仟件，值/新台幣仟元

部門別 \ 年度 生產量值	99 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
散熱產品	30	8,623	951	272,149	44	7,316	936	232,335
電腦機殼	11	14,982	532	735,854	20	14,127	602	764,896
電源供應器	10	14,128	807	1,114,203	20	20,511	774	965,392
其他	34	16,004	343	163,002	106	73,142	751	267,613
合計	註	53,737	註	2,285,208	註	115,096	註	2,230,236

註：因計量單位不同，故不予合計。

三、從業員工

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

單位：人；歲；%

年度		99 年度	100 年度	截至 101 年 5 月 20 日
員工 人數	職員	190	183	184
	直接人工	0	0	0
	合計	190	183	184
平均年歲		33	33	32
平均服務年資		3.26	3.5	3.7
學歷 分布 比率 %	博(碩)士	16%	20%	23%
	大專	72%	63%	59%
	高中	11%	16%	18%
	高中以下	1%	0%	1%

四、環保支出資訊

(一) 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）、及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估算者，應說無法合理估計之事實）：無。

五、勞資關係

(一)列示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. 員工福利措施：

本公司為加強公司與同仁休戚與共的關係，鼓勵同仁貢獻心力，創造更多福祉，並照顧同仁生活及建立公司良好之文化及精神，特依據主管機關發佈之職工福利金條例及福利委員會組織規章，組織本公司職工福利委員會，由公司依法提撥福利金交由該會辦理國內外旅遊活動補助、社團活動補助、婚喪喜慶補助、生日禮金福利、三節禮金及年終尾牙活動等福利措施。

2. 員工進修、訓練狀況

為協助新進同仁早日進入工作狀況，將藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，並由該部門的資深同仁來輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展方向。公司不定期安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程以提昇員工專業素養。

100 年度相關教育訓練

訓練類別	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
新進人員訓練	11	77	88	0
專業職能訓練	88	547	291.5	79,550
主管才能訓練	6	25	91	41,150
通識訓練	8	103	7	0
總計	113	752	477.5	120,700

3. 退休制度及其實施狀況

依本公司員工退休辦法規定舊制退休金方面：凡符合工作十五年以上年滿 55 歲者或工作二十五年以上者。兩項滿一年給與基本兩個基數；但超過 15 年之工作年資每滿一年給與一個基數，最高總數以 45 個基數為限。未滿半年者以半年計算；滿半年者以一年計算。

依勞基法第五十四條規定，勞工非年滿六十歲者或心神喪失及身體殘廢不堪勝任工作者，雇主不得強制其退休，如被強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘缺因執行職務所致者，依五十四條條規定給加百分之二十。

新制退休金方面：自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定退撥新制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4. 勞資間之協議情形：目前勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

5. 各項員工權益維護措施情形：本公司載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

6. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

(二)列明最近年度及截至刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。。

1. 本公司截至目前未曾發生任何勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資間之爭議，亦無勞資糾紛產生之損失。

2. 目前及未來可能之因應措施：

(1)充份遵循勞工法令並加強福利措施。

(2)建立開放、坦誠之勞資溝通與申訴管道。

(3)建立全員參與之營運管理體制。

3. 目前及未來可能發生之損失估計金額：本公司一向本著和諧、誠信之管理政策，如無其他外界變故，勞資關係益趨和諧，不致發生金額損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
廠商合作	偉訓科技股份有限公司	100/9~產品生命週期結束	製作機殼產品之模具	保管模具資產、保密及智慧財產權

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

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3月31日 財務資料(註1)
	96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產	1,476,997	1,028,279	899,180	1,233,897	1,543,797	1,456,719
基金及投資	273,970	506,522	486,291	489,367	541,991	558,831
固定資產	44,619	77,936	82,400	108,370	98,916	100,757
無形資產	11,081	32,547	33,067	27,831	24,809	23,043
其他資產	7,870	7,980	12,953	15,443	43,271	43,581
資產總額	1,814,537	1,653,264	1,513,891	1,874,908	2,252,784	2,182,931
流動負債	分配前 568,078	297,009	230,788	461,846	776,615	726,039
	分配後 328,743	242,457	143,020	461,846	(註二)	-
長期負債	-	-	-	-	-	-
其他負債	99,642	127,429	55,895	92,129	99,342	75,047
負債總額	分配前 667,720	424,438	286,683	553,975	875,957	801,086
	分配後 428,385	478,990	198,915	553,975	(註二)	-
股本	422,550	454,548	520,796	607,851	609,604	609,604
資本公積	321,720	323,024	322,505	476,566	476,513	476,513
保留盈餘	分配前 397,004	425,106	375,493	271,107	304,593	327,882
	分配後 136,541	311,456	270,171	271,107	(註二)	-
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數	5,543	26,148	8,414	(34,591)	(13,883)	(32,154)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前 1,146,817	1,228,826	1,227,208	1,320,933	1,376,827	1,381,845
	分配後 907,482	1,174,274	1,139,440	1,320,933	(註二)	-

註1：96~100年度財務報告均經會計師查核簽證、101年第一季財務報告經會計師核閱

註2：100年度盈餘僅經董事會決議，尚未經股東會決議，故無分配後之數字。

(二) 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3月31日 財務資料(註1)
	96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入	2,965,582	3,100,788	1,721,522	2,338,945	2,345,332	573,779
營業毛利	515,966	508,250	320,720	378,281	447,961	141,056
營業損益	262,648	171,822	49,176	24,835	3,261	18,598
營業外收入及利益	156,518	197,881	15,742	25,901	41,021	16,216
營業外費用及損失	9,423	26,613	7,334	53,916	2,274	6,894
繼續營業部門稅前損益	409,743	343,090	57,584	(3,180)	42,008	27,920
繼續營業部門損益	311,786	288,565	64,037	934	33,486	23,289
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	311,786	288,565	64,037	934	33,486	23,289
每股盈餘	7.49	5.73	1.24	0.02	0.55	0.38

註1：96~100年度財務報告均經會計師查核簽證、101年第一季財務報告經會計師核閱。

註2：凡有盈餘轉增資或有資本公積轉增資，於計算每股盈餘時，均依增資比例追溯調整以前年度。

(三) 最近五年度會計師查核意見

年 度	事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
96年度	眾智聯合會計師事務所	林征聖、王智立	無保留意見
97年度	眾智聯合會計師事務所	林征聖、王智立	修正式無保留意見
98年度	眾智聯合會計師事務所	林征聖、王智立	修正式無保留意見
99年度	眾智聯合會計師事務所	王智立、吳光泉	修正式無保留意見
100年度	眾智聯合會計師事務所	林征聖、王智立	無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度 (註1) 分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至101年3月31日	
		96年	97年	98年	99年	100年		
財務結構%	負債占資產比率	36.80	25.67	18.94	29.55	38.88	36.70	
	長期資金占固定資產比率	2,570	1,577	1,489	1,219	1,392	1,371	
償債能力%	流動比率	260.00	346.21	389.61	267.17	198.79	200.64	
	速動比率	247.67	324.77	366.26	256.26	188.57	193.09	
	利息保障倍數	1,443.75	-	-	(8.03)	42.51	101.79	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.75	5.59	3.90	4.52	3.16	2.95	
	平均收現日數	63	65	94	81	116	124	
	存貨週轉率 (次)	46.42	43.24	26.77	49.23	39.72	30.67	
	應付款項週轉率 (次)	5.92	7.77	7.35	7.50	3.79	2.95	
	平均銷貨日數	8	8	14	8	10	12	
	固定資產週轉率 (次)	69.54	50.60	21.47	24.52	22.63	22.99	
	總資產週轉率 (次)	2.04	1.79	1.09	1.38	1.14	1.03	
獲利能力	資產報酬率 (%)	21.44	16.64	4.04	0.07	1.66	4.21	
	股東權益報酬率 (%)	36.67	24.29	5.21	0.07	2.48	6.75	
	占實收資本	營業利益 稅前純益	62.16	38.37	9.44	4.09	0.53	12.20
	比率 (%)		96.97	75.48	11.06	(0.52)	6.89	18.32
	純益率 (%)	10.51	9.31	3.72	0.04	1.43	4.06	
	每股盈餘 (元)	7.49	5.73	1.24	0.02	0.55	0.38	
現金流量	現金流量比率 (%)	36.94	6.80	155.88	(20.18)	32.98	(1.44)	
	現金流量允當比率 (%)	205.11	115.33	178.55	125.58	106.97	90.45	
	現金再投資比率 (%)	9.49	(13.95)	23.21	(12.31)	16.31	(0.67)	
槓桿度	營運槓桿度	1.12	1.18	1.21	4.30	18.61	0.42	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.45	1.02	
	最近二年度主要財務比率變動原因： 一、財務結構 負債占資產比率：100年底「應付帳款－關係人」增加，致負債占資產比率增加。 二、償債能力 流動及速動比率：100年底「應付帳款－關係人」增加，致流動及速動比率下降。 利息保障倍數增加：100年度因所得稅及利息費用前純益增加所致。 三、經營能力 應收帳款週轉率下降、平均收現天數增加：100年底因應收帳款增加所致。 應付款項週轉率：100年底因「應付帳款－關係人」增加，致應付款項週轉率下降 四、獲利能力 資產報酬率：100年度因稅後盈餘增加，致資產報酬率上升。 股東權益報酬率：100年度因稅後盈餘增加，致股東權益報酬率上升。 營業利益、稅前純益占實收資本比率：100年度因營業利益減少但因業外收益增加，致稅前純益佔實收資本比率亦隨之上升。 純益率及每股盈餘(元)：100年度因稅後盈餘增加，致使純益率及每股盈餘上升。 五、現金流量 現金流量比率：100年底因對子公司應付帳款－關係人增加所致，使營業活動之淨現金流入增加，致現金流量比率上升。 現金再投資比率：100年底因對子公司應付帳款－關係人增加所致，使營業活動之淨現金流入增加，致現金再投資比率下降。 六、槓桿度 營運槓桿度：100年度因營業利益減少所致，致營運槓桿度上升。 財務槓桿度：100年度因營業利益減少及利息費用增加，致財務槓桿度上升。							

註一：以上各年度財報資料均經會計師簽核查證。

註二：現金流量中相關比率之計算，當營業活動淨現金流量為負數時不予計算。

註三：凡有盈餘轉增資或有資本公積轉增資，於計算每股盈餘時，均依增資比例追溯調整以前年度。

計算公式如下：

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 / 各期平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均資產總額。

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。

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) 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)。

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。

(2) 財務槓桿度 = [營業利益 / (營業利益 - 利息費用)]。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告書

曜越科技股份有限公司一〇〇年度財務報表及合併財務報表，業經眾智聯合會計師事務所林征聖、王智立會計師查核簽證竣事，認為足以允當表達公司之財務狀況、經營成果及現金流量；董事會造送上開財務報表，併同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，謹報請 鑒察。

此致

曜越科技股份有限公司一〇一年股東常會

監察人：蔡麗華 蔡麗華



端木正 端木正



陳世英 陳世英



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報表

請參閱本年報第 69 頁~第 136 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱本年報第 137 頁~第 182 頁。

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。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	一〇〇年度	九十九年度	差異	
			增減金額	變動比例%
流動資產	1,543,797	1,233,897	309,900	25.12
基金及長期投資	541,991	489,367	52,624	10.75
固定資產	98,916	108,370	(9,454)	(8.72)
無形資產	24,809	27,831	(3,022)	(10.86)
其他資產	43,271	15,443	27,828	180.20
資產總額	2,252,784	1,874,908	377,876	20.15
流動負債	776,615	461,846	314,769	68.15
其他負債	99,342	92,129	7,213	7.83
負債總額	875,957	553,975	321,982	58.12
股本	609,604	607,851	1,753	0.29
資本公積	476,513	476,566	(53)	(0.01)
保留盈餘	304,593	271,107	33,486	12.35
累積換算調整數	(13,883)	(34,591)	20,708	(59.87)
股東權益總額	1,376,827	1,320,933	55,894	4.23
說 明：				
1. 流動資產增加：主要係應收帳款-關係人增加所致。				
2. 其他資產增加：主要係出租資產及遞延費用增加所致。				
3. 流動負債增加：主要係增加對子公司應付帳款-關係人所致。				
4. 累積換算調整數增加：主要係因全球匯率變動影響所致。				

二、經營結果

最近兩年度經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇〇年度	九十九年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入淨額	2,345,332	2,338,945	6,387	0.27
營業成本	1,894,156	1,920,918	(26,762)	(1.39)
營業毛利	447,961	378,281	69,680	18.42
營業費用	444,700	353,446	91,254	25.82
營業淨利	3,261	24,835	(21,574)	(86.87)
營業外收入	41,021	25,901	15,120	58.38
營業外費用	2,274	53,916	(51,642)	(95.78)
稅前利(損)益	42,008	(3,180)	45,188	(1,421.01)
所得稅利益(費用)	(8,522)	4,114	(12,636)	(307.15)
純 益	33,486	934	32,552	3,485.22
主要比例增減變動分析說明：				
1. 營業費用增加：主係因拓展市場及行銷品牌所致。				
2. 營業淨利減少：營業費用較99年增加91,254仟元所致。				
3. 營業外收入增加：主要係因全球匯率變動影響使兌換收益增加15,181仟元。				
4. 營業外費用減少：主要係本期相較於上期無兌換損失所致。				
5. 稅前純益增加：主要係本期相較於上期無兌換損失所致。				

三、現金流量分析

單位：新台幣仟元

100 年初 現金餘額	100 年度來自營業 活動淨現金流入量	100 年度現金 流入量	100 年度現金剩 餘(不足)數額	100 年度現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
453,753	256,161	176,176	0	0	0

(一)一〇〇年度現金流量變動情形分析：

本公司一〇〇年度較九十九年度現金增加 176,176 仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

營業活動：淨現金流入 256,161 仟元，主要係增加對子公司應付帳款-關係人 287,368 仟元所致。

投資活動：淨現金流出 81,837 仟元，主要係增加支付現金購置固定資產價款 46,073 及安規費、認證費及辦公室裝潢 21,858 仟元。

融資活動：淨現金流入 1,852 仟元，主要係員工認股權憑證行使流入 1,700 仟元。

(二)現金不足之補救措施及流動性分析：

現金不足額之補救措施：本公司若現金不足額時，主要係以增資或銀行融資等方式因應。

(三)未來一年現金流動分析

單位：新台幣仟元

101 年初 現金餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流入量	預計全年 現金流入量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
629,929	216,510	34,767	0	0	0
本年度（未來一年）現金流量變動情形分析：					
一、營業活動：因公司業績成長，且致力於降低生產成本及增加高毛利產品之出貨比重，將導致營業活動產生淨現金流入。					
二、投資活動：購買模具設備，將導致投資活動產生淨現金流出。					

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)預計可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因：

本公司為擴大營運規模及加強集團經營效益，於民國 99 年 12 月 17 日經董事會決議通過，以透過增資被投資公司 Thermaltake Holding Co., Ltd. (以下簡稱 Holding) 之子公司 Thermaltake Technology Co., Ltd. (以下簡稱 Technology) 間接投資 Thermaltake International Co., Ltd. (以下簡稱 International)；由 Technology 以美金 402 仟元購買胡新愚先生持有 International 30% 之股權，購買股權後本公司由原間接持有 International 股權 70% 增加為 100%，已於民國 100 年 3 月 17 日簽訂股權買賣合約，並於民國 100 年 5 月 13 日支付全數款項。

本公司為充實 TT-德國之營運資金，於民國 99 年 10 月 29 日經董事會決議通過以透過間接持股之孫公司 Thermaltake Capital Co., Ltd. 對曾孫

公司 TT-德國現金增資歐元 100 萬，增資基準日為民國 100 年 1 月 3 日。

(二)未來一年投資計劃：

本公司為擴大營運規模及加強集團經營效益，於民國 100 年 8 月 29 日經董事會決議通過，以透過間接持股之曾孫公司 Thermaltake International Co., Ltd. (以下簡稱 International)對曾曾孫公司 TT-華展現金增資美金 100 萬元，本公司業已於民國 101 年 1 月 2 日支付增資款美金 50 萬元。

本公司為擴大營運規模及加強集團經營效益，於民國 100 年 10 月 26 日經董事會決議通過，以透過增資被投資公司 Thermaltake Holding Co., Ltd. (以下簡稱 Holding) 對其子公司 Thermaltake Technology Co., Ltd. (以下簡稱 Technology)現金增資美金 20 萬元，並於民國 101 年 3 月 21 日支付增資款項。

六、風險事項分析評估

(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)利率

在融資方面，本公司之營運週轉主要以自有資金為主，截至100年底本公司借款金額為新台幣8仟萬元，借款利率為1.35%~1.48%，全年度利息支出為1,012仟元，佔本公司稅後純益比重尚低，故利率變動對本公司營運並未具重大影響；另本公司短期投資以定期存款為主，惟利息收入佔本公司稅後純益比重尚低，對本公司營運亦無重大影響。由上述可知，利率變動對本公司損益並無重大影響。

(2)匯率

本公司產品以外銷為主，貨款收入多以美金計價，另部份進貨亦採美金計價，因此匯率波動對本公司整體獲利將產生影響。故為有效降低匯率變動對整體獲利之影響性，本公司提出具體因應措施如下：

- ①本公司將以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣收入來償還因國外採購所產生之外幣貨款，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果。
- ②本公司將持續觀察美元走勢，以充分掌握市場資訊並預估長、短期匯率走勢；另遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶或供應商重新商議交易價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。

100年度本公司兌換利益為15,181仟元，佔當期營業收入淨額比重僅0.65%，顯示本公司因應匯率變動策略應屬得當。

(3)通貨膨脹

本公司之產品以外銷為主，除非屬國際性原物料價格調整外，區域性之通貨膨脹對公司損益無明顯之實質影響。若屬國際性原物料價格調整，公司會與供應商及客戶保持良好關係，嚴格控管產品生產成本及適時調整售價。

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

(1)本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之行為。

背書保證情形如下：

背書保證起迄期間	背書對象	金額	用途	額度動用金額
100.11.30~101.11.30	Thermaltake Co., Ltd.	USD 200萬	購料放款與OA融資共用	尚未動用

- (2)本公司訂有「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與他人及背書保證作業程序」，並經股東會決議通過，所有交易均依相關規定辦理。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：請詳第 46 頁。
本公司未來將持續投入產品之研發及提升效能以因應市場所需，預計 101 年度投入之研發相關支出約新台幣 106,957 仟元。
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化，然最近年度國內外政策及法律變動未對本公司財務業務產生重大影響。
- (五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：
本公司為一專注於品牌行銷及產品研究開發公司，所生產之產品除已取得多國專利權保障外，並獲得資訊產品媒體及消費者之高度評價與認同，足見本公司之研發與因應技術與產業變化之能力。未來本公司仍將密切掌握資訊市場之趨勢與脈動，以順應相關產業之演變與變化，故科技改變與產業變化對本公司財務業務尚不致產生重大影響。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司之經營宗旨以「品質第一，永續經營」為原則，並以「致力於創造完美的使用者經驗」為企業使命，及「享受娛樂、電競、科技、生活的文化品牌」為企業願景，企業形象尚屬良好，厚值經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生。未來本公司在追求股東權益最大的同時，亦將善盡企業之社會責任。
- (七)進行併購之預期效益及可能風險：
本公司最近年度及截止公開說明書刊印日止，並無併購他公司之計畫。
- (八)擴充廠房之預期效益及可能風險：
本公司最近年度及截止公開說明書刊印日止，並無擴建廠房之計畫。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險：
本公司產品大都來自於 Thermaltake Co., Ltd.，故具進貨集中之風險，惟本公司已於民國 95 年 1 月後，取得該公司百分之百之股權，故無貨源中斷之風險，另本公司亦與其他供應商保持良好關係以降低進貨集中之風險；銷貨集中之風險方面，本公司主要客戶中之海外子公司及本公司之銷貨對象均為國外知名通路公司，且分布於全球各國，故並無銷貨集中之風險。
- (十)董事、監察人或持有股權超過百分之十之股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：
本公司 100 年度及截至目前為止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，其股權之移轉或更換有逾其持股半數而有經營權異動之情事。
- (十一)經營權之改變對公司之影響及風險：
本公司股權主要集中於董事、監察人及員工，截至說明書刊印日止，全體董事、監察人持股占本已發行股份總額之 40%。故本公司尚不致有股權大量移轉或更換，致經營權產生變動，進而造成公司產生影響及風險之情事。
- (十二)本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其係爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訴當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

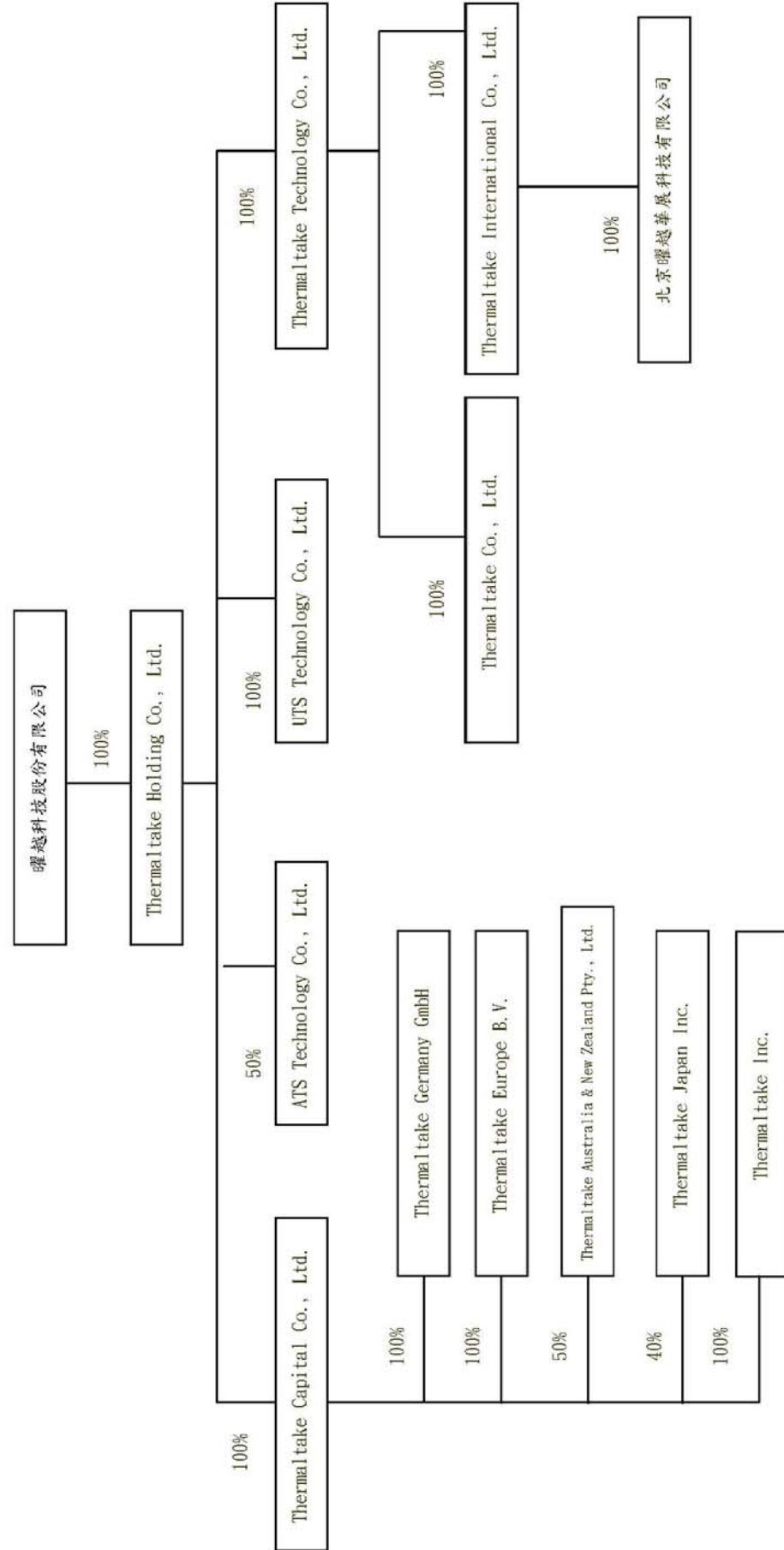
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

100 年 12 月 31 日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
曜越科技股份有限公司	88.11.30	台北市內湖區堤頂大道二段 185 號 5 樓	NTD 609,604	電子材料、電腦周邊設備設計及買賣
Thermaltake Holding Co., Ltd.	2005.10.19	51, 51th Fl., Britannia House, Jln. Cator, BS8811, Bandar Seri Begawan, Brunei Darussalam	USD 15,248	投資
Thermaltake Capital Co., Ltd.	2005.11.01	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T.Labuan, Malaysia	USD 13,208	投資
Thermaltake Technology Co., Ltd.	2005.11.01	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T.Labuan, Malaysia	USD 1,935	投資
Thermaltake International Co., Ltd.	2005.12.16	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T.Labuan, Malaysia	USD 329	投資
Thermaltake Germany GmbH	2005.03.03	Oststrasse 26.22844 Norderstedt Germany	EUR 1,100	電子材料、電腦周邊設備買賣
Thermaltake Europe B.V.	2005.01.14	Fortunaweg 15,3113AN Schiedam Netherlands	EUR 1,000	電子材料、電腦周邊設備買賣
Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd.	2003.04.09	Unit 1,49 Henderson Road Rowville Victoria 3178 Australia	AUD 771	電子材料、電腦周邊設備買賣
Thermaltake Japan Inc.	2003.09.29	TT Bldg 2-5-5, Shikahama, Adachi-Ku, Tokyo, 123-0864, Japan	JPY 20,000	電子材料、電腦周邊設備買賣
Thermaltake Inc.	1999.11.15	525 Parriott Place of Industry, CA 91746	USD 1,818	電子材料、電腦周邊設備買賣
Thermaltake Co., Ltd.	2000.12.13	P.O.Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 1,303	國際貿易及生產製造
北京曜越華展科技有限公司	2002.03.12	中國北京市海定區北四環中路 229 號海泰大廈 907B 室	RMB 1,240	電子材料、電腦周邊設備製造及買賣
ATS Technology Co., Ltd.	2007.05.28	RM 51,5 th Floor, Briannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811, Negara Brunei Darussalam	USD 50	電子材料、電腦周邊設備買賣
UTS Technology Co., Ltd.	2009.09.18	NO. 24, Lesperance, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	USD 50	電子材料、電腦周邊設備買賣

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料： 無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：電子材料、電腦周邊設備之研究發展、製造及買賣，分工情形如下：

關 係 企 業 名 稱	市 場
曜越科技股份有限公司	電子材料、電腦周邊設備之研究發展及買賣
Thermaltake Germany GmbH	歐洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣
Thermaltake Europe B. V.	歐洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣
Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd.	澳洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣
Thermaltake Japan Inc.	日本-電子材料、電腦周邊設備之買賣
Thermaltake Inc.	美洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣
Thermaltake Co., Ltd.	電子材料、電腦周邊設備之製造
北京曜越華展科技有限公司	大陸-電子材料、電腦周邊設備之製造及買賣
ATS Technology Co., Ltd.	澳洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣
UTS Technology Co., Ltd.	美洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

年12月31日；單位：仟元；股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
曜越科技股份有限公司	董事長	林培熙	5,264,216	8.64%
	董事	潘建銘	3,207,618	5.26%
	董事	詹錫忠	3,126,799	5.13%
	董事	劉建伸	3,175,457	5.21%
	董事	MIN YEU HWANG	2,656,665	4.36%
	董事	黃錦煌	—	—
	董事	陳伯東	—	—
	監察人	陳世英	—	—
	監察人	蔡麗華	609,669	1.00%
	監察人	端木正	—	—
	總經理	潘建銘	3,207,618	5.26%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	出資額	出資額比例
Thermal take Holding Co., Ltd.	董事	曜越科技股份有限公司 法人代表：林培熙	USD 15,248	100.00%
Thermal take Capital Co., Ltd.	董事	Thermal take Holding Co., Ltd. 法人代表：林培熙	USD 13,208	100.00%
Thermal take Technology Co., Ltd.	董事	Thermal take Holding Co., Ltd. 法人代表：林培熙	USD 1,935	100.00%
Thermal take Germany GmbH	總經理	樊祖擎	—	—
Thermal take Europe B.V.	總經理	潘建銘	—	—
Thermal take Australia & New Zealand Pty., Ltd.	董事	Thermal take Capital Co., Ltd. 法人代表：林培熙	EUR 1,000	100.00%
	總經理	潘建銘	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	出資額	出資額 比例
Thermaltake Japan Inc.	董事長	郭季同	JPY 2,000	10.00%
	董事	Thermaltake Capital Co., Ltd. 法人代表：林培熙	JPY 8,000	40.00%
	董事	陳佩玲	JPY 10,000	50.00%
	監察人	陳美秀	—	—
Thermaltake Inc.	董事	Thermaltake Capital Co., Ltd. 法人代表：林培熙	USD 1,818	100.00%
Thermaltake Co., Ltd.	董事	Thermaltake Technology Co., Ltd. 法人代表：林培熙	USD 1,303	100.00%
Thermaltake International Co., Ltd.	董事	Thermaltake Technology Co., Ltd. 法人代表：林培熙	USD 329	100.00%
北京曜越華展科技有限公司	董事長	Thermaltake International Co., Ltd. 法人代表：林培熙	RMB 1,240	100.00%
	總經理	胡新愚	—	—
ATS Technology Co., Ltd.	董事	Thermaltake Holding Co., Ltd. 法人代表：林培熙	USD 25	50.00%
	董事	HUANG, GARRISON WEI	USD 10	20.00%
	董事	FONG, CHING-SHI	USD 5	10.00%
	董事	LEE, VICTOR WEI	USD 10	20.00%
UTS Technology Co., Ltd.	董事	Thermaltake Holding Co., Ltd. 法人代表：林培熙	USD 50	100.00%

6. 各關係企業營運概況(100 年度)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入淨額	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
曜越科技股份有限公司	609,604	2,252,784	875,957	1,376,827	2,345,332	3,261	33,486	0.55
Thermaltake Holding Co., Ltd.	461,650	548,930	1,585	547,345	—	(2,911)	22,086	不適用
Thermaltake Capital Co., Ltd.	399,891	327,819	7,300	320,519	—	(78)	(41,629)	不適用
Thermaltake Technology Co., Ltd.	58,580	208,438	293	208,145	—	(71)	55,601	不適用
Thermaltake Germany GmbH	43,098	185,601	151,918	33,683	353,361	(5,549)	(7,622)	不適用
Thermaltake Europe B.V.	39,180	6,286	8,730	(2,444)	20,728	10,458	10,353	不適用
Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd.	23,687	127,712	95,913	31,799	233,689	(6,697)	(2,010)	不適用

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入淨額	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
Thermaltake Japan Inc.	7,820	54,278	48,882	5,396	69,069	(10,871)	(3,474)	不適用
Thermaltake Inc.	55,062	629,200	468,502	160,698	1,315,627	(2,689)	(3,579)	不適用
Thermaltake Co., Ltd.	39,434	884,507	687,161	197,346	1,948,624	79,585	83,766	不適用
Thermaltake International Co., Ltd.	9,950	11,420	328	11,092	—	(105)	(28,095)	不適用
北京曜越華展科技有限公司	5,949	106,711	95,290	11,421	191,412	(28,312)	(27,992)	不適用
ATS Technology Co., Ltd.	1,514	83,280	62,094	21,186	209,125	17,206	17,209	不適用
UTS Technology Co., Ltd.	1,514	25,213	21,164	4,049	53,807	2,409	2,421	不適用

外幣兌換率：(期末匯率)EUR 39.1800 USD 30.2750 JPY 0.3910 AUD 30.7400 RMB 4.7990

(平均匯率)EUR 40.9019 USD 29.3917 JPY 0.3690 AUD 30.3232 RMB 4.5562

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國一〇〇〇年度(自一〇〇〇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。

(三)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、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

大影響之事項：無。



眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄 / 東莞

總 所：台北市忠孝東路四段320號6樓

電 話：(02)2772-7428

傳 真：(02)8771-3413

會計師查核報告

曜越科技股份有限公司 公鑒：

曜越科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及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「會計師查核簽證財務報表規則」及「一般公認審計準則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」及「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達曜越科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及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。

民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表係依據第三段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。



眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄 / 東莞

總所：台北市忠孝東路四段320號6樓

電話：(02)2772-7428

傳真：(02)8771-3413

曜越科技股份有限公司已編製民國一〇〇年度及九十九年度與子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

眾智聯合會計師事務所

會計師：林征聖



林征聖

會計師：王智立



王智立

原財政部證券暨期貨管理委員會核准

簽證文號：(91)台財證(六)第 104836 號

原財政部證券暨期貨管理委員會核准

簽證文號：台財證(六)字第 0930109497 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日



曜越科技股份有限公司

資產負債表

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	100.12.31	99.12.31	代碼	負債及股東權益	附註	100.12.31	99.12.31
			金額	%				金額	%
流動資產									
1100	現金及約當現金	二、四及二十六	\$ 629,929	28	2100	流動負債	十三及二十六	\$ 80,000	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二、五及二十六	-	-	2140	短期借款	二十六	23,053	1
1120	應收票據淨額	二、六及二十六	-	-	2150	應付帳款－關係人	二十一及二十六	630,008	28
1140	應收帳款淨額	二、七及二十六	126,576	6	2160	應付所得稅	二及二十	-	-
1150	應收關係人帳款淨額	二、八、二十一及二十六	664,727	29	2170	應付費用	二及十六	29,955	1
120X	存貨	二及九	65,081	3	2190	其他應付款項－關係人	二十一及二十六	6,131	-
1280	其他流動資產	二、二十、二十一及二十六	57,484	3	2280	其他流動負債	-	7,468	-
11XX	流動資產合計		1,543,797	69	21XX	流動負債合計		776,615	34
基金及投資									
1421	採權益法之長期股權投資	二、十及二十六	541,991	24		其他負債	二及十四	1,584	-
14XX	基金及投資合計		541,991	24	2810	應計退休金負債	-	1,087	-
固定資產									
1501	成土	二及十一	-	-	2861	淨遞延所得稅負債－非流動	二及二十	11,710	1
1521	房屋及建築		-	-	2881	遞延貨項－聯屬公司間利益	二及十	85,896	4
1531	機器設備		381	-	28XX	其他負債合計		99,342	5
1537	模具設備		189,081	8		負債總計		875,957	39
1561	辦公設備		18,532	1		股東權益			
1681	其他設備		6,965	-		股本	一、十五及十七		
15XV	成本及重估增值		214,959	9	3110	普通股股本		609,604	27
15X9	減：累計折舊		(119,510)	(5)	31XX	股本合計		609,604	27
1599	減：累計減損		-	-		資本公積	二、十六及十七		
1672	預付設備款		3,467	-	3211	資本公積－普通股股票溢價		464,470	20
15XX	固定資產淨額合計		98,916	4	3271	資本公積－員工認股權		12,043	1
無形資產									
1710	商標權	二	4,872	-	32XX	資本公積合計		476,513	21
1720	專利權	二	3,768	-		保留盈餘	十六及二十		
1750	電腦軟體成本	二	16,169	1	3310	法定盈餘公積		90,778	4
17XX	無形資產合計		24,809	1	3350	未提撥保留盈餘		213,815	10
其他資產									
1800	出租資產淨額	二及十二	12,506	1	33XX	保留盈餘合計		304,593	14
1820	存出保證金	二及二十六	9,356	-		股東權益其他項目	二及十	(13,883)	(1)
1830	遞延費用	二	21,409	1	3420	累積換算調整數		(13,883)	(1)
18XX	其他資產合計		43,271	2	34XX	股東權益其他項目合計		(34,591)	(2)
1XX	資產總計		2,252,784	100		股東權益總計		1,376,827	61
			\$ 1,874,908	100		重大承諾及或有事項	二十三		
			\$ 2,252,784	100	1XX	負債及股東權益總計		\$ 1,874,908	100

(請詳閱後附財務報表附註)



董事長：林培熙



經理人：潘建銘



會計主管：楊文仁

曜越科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘以元表示外)

代 碼	項 目	附 註	100年度		99年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額					
4110	銷貨收入總額	二及二十一	\$ 2,398,193	102	\$ 2,379,249	102
4170	減：銷貨退回		(7,831)	-	(18,135)	(1)
4190	減：銷貨折讓		(45,030)	(2)	(22,169)	(1)
4100	營業收入淨額		2,345,332	100	2,338,945	100
5000	營業成本	二、九及二十一	(1,894,156)	(81)	(1,920,918)	(82)
5910	營業毛利		451,176	19	418,027	18
5920	減：聯屬公司間未實現利益	二及十	(85,896)	(4)	(82,681)	(4)
5930	加：聯屬公司間已實現利益	二及十	82,681	4	42,935	2
591X	已實現營業毛利		447,961	19	378,281	16
	營業費用	二、十四及十九				
6100	推銷費用		(223,871)	(10)	(113,064)	(5)
6200	管理及總務費用		(116,738)	(5)	(201,163)	(8)
6300	研究發展費用		(104,091)	(4)	(39,219)	(2)
6000	營業費用合計		(444,700)	(19)	(353,446)	(15)
6900	營業淨利		3,261	-	24,835	1
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,520	-	2,552	-
7121	採權益法認列之投資收益淨額	二及十	20,195	1	21,209	1
7160	兌換利益淨額	二	15,181	1	-	-
7210	租金收入		832	-	-	-
7310	金融資產評價利益	二及五	-	-	72	-
7480	其他收入	二十一	2,293	-	2,068	-
7100	營業外收入及利益小計		41,021	2	25,901	1
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(1,012)	-	(352)	-
7530	處分固定資產損失	二	(569)	-	(38)	-
7560	兌換損失淨額	二	-	-	(53,526)	(2)
7880	其他損失		(693)	-	-	-
7500	營業外費用及損失小計		(2,274)	-	(53,916)	(2)
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)		42,008	2	(3,180)	-
8110	所得稅利益(費用)	二及二十	(8,522)	-	4,114	-
9600	本期淨利		\$ 33,486	2	\$ 934	-
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	二及十八	\$ 0.69	\$ 0.55	\$ (0.05)	\$ 0.02
9850	稀釋每股盈餘	二及十八	\$ 0.69	\$ 0.55	\$ (0.05)	\$ 0.02

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林培熙



經理人：潘建銘



會計主管：楊文仁



曜越科技股份有限公司

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	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘	股東權益其他項目 累積換算調整數	合 計
民國九十九年一月一日餘額	\$ 520,796	\$ 322,505	\$ 84,281	\$ 8,414	\$ 1,227,208
民國九十八年度盈餘指撥及分配：					
盈餘轉增資	17,553	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	6,404	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(87,767)
現金增資	62,500	142,750	-	-	205,250
現金增資員工酬勞成本	-	11,508	-	-	11,508
員工認股權憑證執行	7,002	(197)	-	-	6,805
民國九十九年度淨利(註1)	-	-	-	-	934
累積換算調整數之變動	-	-	-	(43,005)	(43,005)
民國九十九年十二月三十一日餘額	607,851	476,566	90,685	(34,591)	1,320,933
民國九十九年度盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	93	-	-
員工認股權憑證執行	1,753	(53)	-	-	1,700
民國一〇〇年度淨利(註2)	-	-	-	-	33,486
累積換算調整數之變動	-	-	-	20,708	20,708
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 609,604	\$ 476,513	\$ 90,778	\$ (13,883)	\$ 1,376,827

註1：董監酬勞42仟元及員工紅利42仟元已於民國九十九年度損益表中扣除。

註2：董監酬勞1,507仟元及員工紅利1,507仟元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林培熙

經理人：潘建銘

會計主管：楊文仁

曜越科技股份有限公司
現金流量表
民國一〇〇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	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 33,486	\$ 934
調整項目：		
折舊費用	42,452	31,586
各項攤銷	11,743	10,573
呆帳損失(迴轉利益)	(467)	890
存貨跌價損失(回升利益)	303	(740)
報廢固定資產損失	569	38
提列員工現金增資酬勞成本	-	11,508
採權益法認列之投資利益淨額加計現金股利	(20,195)	10,867
聯屬公司間未實現利益	85,896	82,681
聯屬公司間已實現利益	(82,681)	(42,935)
遞延所得稅費用(利益)	7,183	(11,007)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(3,083)	657
應收帳款－關係人	(93,150)	(354,945)
存貨	(35,088)	18,191
其他流動資產	(6,073)	(2,739)
應付帳款	20,193	(25,068)
應付帳款－關係人	287,368	203,558
應付所得稅	(2,077)	(17,497)
應付費用	6,283	(12,786)
其他應付款項－關係人	4,311	1,637
其他流動負債	(1,309)	1,214
應計退休金負債	497	171
營業活動之淨現金流入(出)	256,161	(93,212)
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	(11,721)	(56,948)
購置固定資產價款	(46,073)	(57,594)
商標權增加	(1,038)	(972)
專利權增加	(315)	(314)
電腦軟體成本增加	(2,809)	(420)
存出保證金(增加)減少	1,977	(2,759)
遞延費用增加	(21,858)	(3,362)
投資活動之淨現金流出	(81,837)	(122,369)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	80,000
存入保證金增加	152	-
員工認股權憑證行使	1,700	6,805
發放現金股利	-	(87,767)
現金增資	-	205,250
融資活動之淨現金流入	1,852	204,288
本期現金及約當現金增加(減少)數	176,176	(11,293)
期初現金及約當現金餘額	453,753	465,046
期末現金及約當現金餘額	\$ 629,929	\$ 453,753
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 992	\$ 311
本期支付所得稅	\$ 3,416	\$ 20,846
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資累積換算調整數之變動	\$ 20,708	\$ (43,005)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林培熙



經理人：潘建銘



會計主管：楊文仁



曜 越 科 技 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
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍說明

本公司於民國 88 年 11 月 30 日依公司法設立，截至民國 100 年 12 月 31 日止，額定資本為 700,000 仟元，實收資本為 609,604 仟元，目前主要業務為電子材料、事務性機器設備批發、電腦及其周邊設備設計及買賣業等。公司設立於台北市。

本公司股票自民國 96 年 12 月起，正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 188 人及 186 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及「一般公認會計原則」編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 會計估計

本公司依照前述法令及原則編製財務報表時，必須使用合理之會計估計和假設，因估計涉及判斷，惟實際結果與此項估計可能存在差異。

2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產、出租資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

3. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換定額現金，即將到期且利率變動對其價值影響甚小之短期且具高度流動性之投資，包括自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

4. 金融商品

依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達揭露」之規定，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列入損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之金融資產、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值

衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之交易目的列為以公平價值變動列入損益之金融資產：

(1)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，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用(或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。另依流動性區分為流動及非流動。

(2)公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

5. 收入認列及應收款項、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉至客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及實際發生呆帳之經驗等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。本公司基於全球營運總部對資金運用及國際金融情勢變化之考量，對於具有重大影響力之轉投資公司所產生之應收款項不提列備抵呆帳。

6. 存 貨

存貨係商品，採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本依加權平均法計算。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚須投入之成本及銷售費用為計算基礎。

7. 採權益法之長期股權投資

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價，被投資公司發生純益(純損)時，認列投資利益(損失)。

惟依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商

譽，不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產及遞延所得稅資產除外)公平價值等比例減少之。另其以前年度取得採權益法評價之長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當期損失。

被投資公司發行新股時若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「長期投資」。前項調整應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之「資本公積」餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力，則全數予以銷除，俟實現時始認列利益。與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按本公司之持股比例予以銷除。採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，若本公司對產生交易之各被投資公司均具有控制能力，則按本公司對產生損益之被投資公司之約當持股比例予以減除；若屬除本公司對產生交易之各被投資公司均擁有控制能力之情形外，各被投資公司間未實現損益按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例銷除。遞延未實現利益俟實現時始予認列。

當國外被投資公司之功能性貨幣為外幣時，其外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

當長期股權投資之可回收金額低於帳面價值時，其差額認列為資產減損損失，列入當期損益。

8. 固定資產/出租資產

固定資產以取得或建造成本及重估增值為列帳基礎，購置或建造固定資產達到可使用狀態前所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。折舊採平均法，依估計之耐用年數計提。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依估計仍可使用年限繼續提列折舊。資本支出與收益支出之劃分，以其能否增加固定資產價值或延長耐用年數為準。主要固定資產耐用年數明細如下：

(1) 房屋及建築：	50 年
(2) 機器設備：	3～5 年
(3) 模具設備：	3 年
(4) 辦公設備：	3～5 年
(5) 其他設備：	2～5 年

固定資產報廢或變賣時，沖銷其成本及累計折舊科目，如有出售損失為營業外損失；如有出售利益列為營業外利益。

供出租之固定資產，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列出租資產。

9. 無形資產

係包括取得散熱器、主機面板等商品之商標權、專利權及外購電腦軟體成本等支出，原始認列時以成本衡量，續後屬有限耐用年限之無形資產按其預計未來經濟效益年數分年平均攤提。各項無形資產攤銷年限如下：

(1)專 利 權： 10 年

(2)電腦軟體成本： 5～ 6 年

商標權係屬非確定耐用年限之無形資產不得攤銷，每年定期進行減損測試，並於資產負債表日評估是否有新事件及情況繼續證明非確定耐用年限無形資產之耐用年限仍屬非確定。耐用年限由非確定改為有限時，視為會計估計變動。

本公司研究階段之支出於發生時認列費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分年攤銷，不符合規定條件則認列為當期費用。

10. 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採直線法攤提，如無經濟效益則轉列損失。

11. 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產及採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

12. 員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金，係按精算結果認列退休金費用。退休金損益按員工平均剩餘服務年限攤銷。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度淨退休金成本。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

13. 外幣交易

非衍生性金融商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換損益列為當期損益。

資產負債表日尚未收取或償付之外幣債權或債務，按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整所發生之兌換損失或利益，亦列為當期損益。

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

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

14. 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。

自民國八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未做分配者，該未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

最低稅負制於民國九十五年度生效實施，本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當年度所得稅費用調整項目。

15. 員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依財團法人中華民國會計研究發展基金會（96）基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

另依民國九十七年三月三十一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。

16. 股份基礎給付-員工獎酬

(1) 員工認股權給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號規定處理，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(2) 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 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。所給與權益商品之公平價值無法可靠估計時，則應於取得員工勞務時衡量權益商品之內含價值，並於後續之資產負債表日及最終確定日將內含價值之變動認列損益入帳。

17. 普通股每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定，計算並揭露每股盈餘相關資訊，基本每股盈餘係以本期淨利除以當期普通股加權平均流通在外股數計算之，其流通在外股數因盈餘及資本公積轉增資而增加者，採追溯調整計算；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不列入計算。

三、會計原則變動之理由及其影響：無。

四、現金及約當現金

項 目	100.12.31	99.12.31
庫存現金及零用金	\$ 994	\$ 750
支票存款	2,488	3,055
活期存款	229,647	225,884
定期存款	396,800	224,064
合 計	\$ 629,929	\$ 453,753

五、公平價值列入損益之金融資產—流動

本公司民國 100 年及 99 年度交易目的金融資產因處分產生之利益分別為 0 仟元及 72 仟元。

六、應收票據淨額

項 目	100.12.31	99.12.31
應收票據	\$ —	\$ 29
減：備抵呆帳	—	—
淨 額	<u>\$ —</u>	<u>\$ 29</u>

七、應收帳款淨額

項 目	100.12.31	99.12.31
應收帳款	\$ 127,558	\$ 124,446
減：備抵呆帳	(982)	(1,449)
淨 額	<u>\$ 126,576</u>	<u>\$ 122,997</u>

八、應收帳款-關係人淨額

項 目	100.12.31	99.12.31
應收關係人款	\$ 664,727	\$ 571,577
減：備抵呆帳	—	—
淨 額	<u>\$ 664,727</u>	<u>\$ 571,577</u>

九、存 貨

項 目	100.12.31	99.12.31
商 品	\$ 67,656	\$ 32,568
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(2,575)	(2,272)
合 計	<u>\$ 65,081</u>	<u>\$ 30,296</u>
投保金額	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

民國 100 年及 99 年度與存貨相關之營業成本金額如下：

項 目	100 年度	99 年度
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 303	\$ (740)
存貨盤(盈)損	(7)	2
出售下腳及報廢收入	(257)	(26)
報廢損失	1	—
合 計	<u>\$ 40</u>	<u>\$ (764)</u>

十、採權益法之長期股權投資

採權益法之長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	100. 12. 31			99. 12. 31		
	原 始 投 資 成 本	持 股 比 例	帳 面 金 額	原 始 投 資 成 本	持 股 比 例	帳 面 金 額
Thermaltake Holding Co., Ltd.	\$ 485,575	100%	\$ 541,991	\$ 473,854	100%	\$ 489,367

1. 民國 100 年及 99 年度投資利益分別為 20,195 仟元及 21,209 仟元，係分別包含採權益法依持股比例認列被投資公司之投資利益 22,086 仟元及 20,531 仟元，99 年底及 98 年底逆、側流交易未實現銷貨毛利於 100 年及 99 年度已實現之金額 3,463 仟元及 4,141 仟元及 100 年及 99 年度逆、側流交易未實現銷貨毛利 5,354 仟元及 3,463 仟元。
2. 本公司為擴大營運規模及加強集團經營效益，於民國 99 年 12 月 17 日經董事會決議通過，以透過增資被投資公司 Thermaltake Holding Co., Ltd. (以下簡稱 Holding) 之子公司 Thermaltake Technology Co., Ltd. (以下簡稱 Technology) 間接投資 Thermaltake International Co., Ltd. (以下簡稱 International)；由 Technology 以美金 402 仟元購買胡新愚先生持有 International 30% 之股權，購買股權後本公司由原間接持有 International 股權 70% 增加為 100%，已於民國 100 年 3 月 17 日簽訂股權買賣合約，並於民國 100 年 5 月 13 日支付全數款項。
3. 本公司為充實 TT-德國之營運資金，於民國 99 年 10 月 29 日經董事會決議通過以透過間接持股之孫公司 Thermaltake Capital Co., Ltd. 對曾孫公司 TT-德國現金增資歐元 100 萬，增資基準日為民國 100 年 1 月 3 日。
4. 本公司為擴大營運規模及加強集團經營效益，於民國 99 年 4 月 28 日及 5 月 21 日經董事會決議通過，以透過增資子公司 Thermaltake Holding Co., Ltd. 之被投資公司 Thermaltake Capital Co., Ltd. 購買本公司之曾孫公司 Thermaltake Germany GmbH (以下簡稱 TT-德國) 另一股東 FAN, ZUQING 所持有之 40% 股權，本公司業已於民國 99 年 6 月 17 日支付增資款 9,910 仟元予 Thermaltake Holding Co., Ltd.。
5. 本公司因配合關係企業組織調整，於民國 99 年 5 月 21 日經董事會通過，決議將子公司 Thermaltake Holding Co., Ltd. 之被投資公司 KTS Technology Co., Ltd. 進行清算，並訂定民國 99 年 5 月 31 日為清算基準日，相關清算程序業已完成。
6. 本公司為充實 TT-澳洲之營運資金，於民國 99 年 6 月 29 日之董事會通過以透過間接持股之孫公司 Thermaltake Capital Co., Ltd. 對曾孫公司 Thermaltake Australia and New Zealand Pty., Ltd. (以下簡稱 TT-澳洲) 現金增資澳元 30 萬，增資基準日為民國 99 年 7 月 13 日。
7. 民國 100 年及 99 年度取得 Thermaltake Holding Co., Ltd. 現金股利分別為 0 元及 32,076 仟元。
8. 上項長期投資並無提供質押擔保之情事。

十一、固定資產

1. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司為固定資產投保之金額分別為 34,300 仟元及 73,500 仟元。

2. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司固定資產並無提供質押擔保之情事。

十二、出租資產

項 目	100. 12. 31			99. 12. 31
	成 本	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 7,920	\$ —	\$ 7,920	\$ —
房屋及建築	5,728	(1,142)	4,586	—
合 計	\$ 13,648	\$ (1,142)	\$ 12,506	\$ —
投保金額			\$ 15,000	\$ —

截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司出租資產並無提供質押擔保之情事。

十三、短期借款

項 目	100. 12. 31		99. 12. 31	
	利 率	金 額	利 率	金 額
信用借款	1.35%~1.48%	\$ 80,000	1.16%~1.20%	\$ 80,000

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，已取得金融機構長、短期借款額度尚未動支者分別為 718,530 仟元及 507,996 仟元。

十四、應計退休金負債

1. 本公司自民國 94 年 7 月 1 日起依法令規定實施勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)，民國 94 年 6 月 30 日以前受聘雇之員工且於 7 月 1 日在職者，得選擇繼續適用「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，民國 94 年 7 月 1 日以後新進員工只適用「新制」之退休金制度。
2. 適用「新制」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自民國 94 年 7 月 1 日起，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司民國 100 年及 99 年度認列之退休金成本分別為 6,201 仟元及 5,589 仟元。
3. 適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行(原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行)之專戶。本公司民國 100 年及 99 年度認列之退休金成本分別為 1,243 仟元及 966 仟元，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止本公司撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 6,617 仟元及 5,763 仟元。

4. 本公司訂有員工退休辦法，員工按其服務年資，十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之給付，係根據服務年資及其核准退休前六個月之月平均工資（基數）計算，平均工資之計算依勞動基準法有關規定辦理。

5. 民國 100 年及 99 年度淨退休金成本組成項目：

項 目	100 年度	99 年度
服務成本	\$ 480	\$ 309
利息成本	377	324
退休金基金資產之預期報酬	(124)	(107)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	380	380
未認列退休金損失攤銷數	130	60
淨退休金成本	<u>\$ 1,243</u>	<u>\$ 966</u>

6. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

項 目	100. 12. 31	99. 12. 31
給付義務		
既得給付義務	\$ —	\$ —
非既得給付義務	(6,847)	(5,370)
累積給付義務	(6,847)	(5,370)
未來薪資增加影響數	(15,727)	(13,488)
預計給付義務	(22,574)	(18,858)
退休基金資產公平價值	6,617	5,799
提撥狀況	(15,957)	(13,059)
未認列過渡性淨給付義務	6,461	6,841
未認列退休金損失	7,912	5,131
應計退休金負債	<u>\$ (1,584)</u>	<u>\$ (1,087)</u>

7. 精算評估所採用之相關精算假設如下：

項 目	100 年度	99 年度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	6.00%	5.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.00%

十五、股本

1. 本公司於民國 99 年 6 月 11 日經股東會決議，每股分配現金股利 1.5 元，並以民國 98 年度可分配盈餘 17,553 仟元轉增資發行新股，該增資案已於民國 99 年 6 月 25

日申報生效，並於民國 99 年 6 月 29 日經董事會決議增資基準日為民國 99 年 7 月 28 日，且已辦妥法定登記程序。

2. 本公司於民國 98 年 12 月經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 6,250 仟股，該增資案已於民國 99 年 1 月 11 日申報生效，經民國 99 年 1 月 12 日董事會通過採溢價發行，發行價格為每股 33 元，且決議增資基準日為民國 99 年 2 月 10 日，並已辦妥法定登記程序。
3. 本公司於民國 95 年 8 月 10 日發行之員工認股權憑證，截至民國 100 年 12 月 31 日止，共行使轉換 2,677 仟股，民國 100 年度行使計 175 仟股，均業經主管機關核准在案，並已變更登記完竣。
4. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，額定資本額均為 700,000 仟元且均為普通股，每股面額 10 元。實收資本額分別為 609,604 仟元及 607,851 仟元，已發行股份總數分別為 60,960 仟股及 60,785 仟股。

十六、公積及盈餘分配

1. 資本公積

依有關法令規定，發行股票溢價、庫藏股票交易及合併溢價所產生之資本公積得用以撥充股本或彌補虧損。其撥充股本時，每年應以其一定比例為限。另依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。

2. 保留盈餘

本公司年度決算所得盈餘除彌補以往年度虧損，並依法繳納稅捐外應先提百分之十為法定公積，於必要時，得酌提特別盈餘公積，其餘之分配比率如下：

A. 董監事酬勞百分之五。

B. 員工紅利百分之五。

C. 其餘全部或部份分派股東紅利或保留盈餘，由董事會擬定議案提報股東會決議實施。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

3. 民國 100 年度及 99 年度，本公司以預計全年度擬發放之員工紅利及董監酬勞金額，估計認列員工紅利分別為 1,507 仟元及 42 仟元，董監酬勞分別為 1,507 仟元及 42 仟元，其估列基礎係依本公司章程規定估列，為民國 100 年度及 99 年度淨利提列百分之十之法定盈餘公積後之金額，再各提列百分之五，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 101 年及 100 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影

響，並認列為民國 100 年及 99 年度之營業成本或費用，惟若股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 101 年及 100 年度之損益。

4. 本公司民國 99 年 6 月 11 日股東常會通過之民國 98 年度股利分派情形分別如下：

	98 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,404	
股票股利	17,553	\$ 0.3
現金股利	87,767	1.5
合計	\$ 111,724	

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異；另本公司民國 99 年度之盈餘分配案，業經民國 100 年 6 月 10 日股東常會通過除提 10%法定盈餘公積外，其餘額保留不分配，上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十七、股份給付基礎－員工獎酬

1. 本公司為吸引並留任公司所需之專業人才，激勵員工並提昇員工向心力，於民國 95 年 7 月 24 日經董事會決議發行員工認股權證 3,000 單位，每單位得認購普通股 1,000 股，本公司以發行新股為履約方式。給與對象以本公司及子公司全職員工為認股權人，該項員工認股權憑證業於民國 100 年 8 月 9 日存續期間屆滿，並已依有關規定完成認股權憑證之相關行使程序。

(1)截至民國 100 年 12 月 31 日止，員工認股權憑證之相關資訊如下：

種類	發行日期	發行單位數 (仟股)	認股權存續 期 間	限 制 認 股 期 間	每股認購 價格(元)
第一次員工 認股權憑證	95.8.10	3,000	95.8.10~ 100.8.9	97.8.10~ 100.8.9	\$ 9.7 (註)

(註)：民國 96 年 12 月 19 日每股認購價格調整為 16.8 元。

民國 97 年 8 月 5 日每股認購價格調整為 11.2 元。

民國 98 年 7 月 22 日每股認購價格調整為 8.9 元。

民國 99 年 2 月 11 日每股認購價格調整為 11.5 元。

民國 99 年 7 月 28 日每股認購價格調整為 9.7 元。

員工認股權憑證	數量(單位)	每股認購價格(元)
期初流通在外	253	\$ 9.7
本期行使	(175)(註)	9.7
本期失效	(78)	—
期末流通在外	—	—
期末可行使之認股權憑證	—	
本期給與之認股權加權平均公平價值(元)	—	

(註):本年度員工行使認股權憑證，截至民國 100 年 12 月 31 日止，已有 175 單位之認股權憑證行使轉換，已收款項 1,700 仟元，分別帳列股本 1,753 仟元及資本公積(53)仟元，該項增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記。

(2)認股權憑證之存續期間為五年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可按下列時程行使認股權憑證：

時 程	累積可行使認股比例
屆滿 2 年	50%
屆滿 3 年	75%
屆滿 4 年	100%

(3)本公司發行之員工認股權憑證民國 100 年度依內含價值法計算所給予之酬勞成本為 0 元。本公司民國 100 年度員工認股權憑證若按公平價值法認列，相關擬制性資訊揭露如下：

①本公司酬勞性員工認股權計畫若採用公平價值法估列酬勞成本，民國 100 年度須認列之酬勞成本為 0 元。此項計算採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股權之公平價值，各項假設之資訊列示如下：

假 設	100 年度
股利率	0%
預期價格波動性	N/A
無風險利率	1.83 %
預期存續期間	3.875 年

②本公司員工認股權憑證若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		100 年度
淨利	報表認列之稅後淨利	\$ 33,486 仟元
	擬制稅後淨利	33,486 仟元
基本每股盈餘	報表認列之稅後每股盈餘	0.55 元
	擬制之稅後每股盈餘	0.55 元
稀釋之每股盈餘	報表認列之稅後每股盈餘	0.55 元
	擬制之稅後每股盈餘	0.55 元

2. 本公司於民國 99 年度辦理現金增資保留由員工認股 625 仟股，其認股價格為每股新台幣 33 元，所認列之酬勞成本為 11,508 仟元。民國 100 年度則無此情事。

本公司民國 99 年度現金增資保留由員工認購，係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，其各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

股利率	—
預期價格波動性	41.10 %
無風險利率	0.47 %
預期存續期間	0.083 年
加權平均公平價值(每股)	新台幣 18.413 元

十八、每股盈餘

100 年度					
	金 額 (分子)		加權平均股數 (仟股)(分母)	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	\$ 42,008	\$ 33,486	60,882	\$ 0.69	\$ 0.55
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工紅利	—	—	102		
員工認股權憑證	—	—	71		
稀釋每股盈餘	\$ 42,008	\$ 33,486	61,055	\$ 0.69	\$ 0.55

99 年度

	金 額 (分子)		加權平均股數 (仟股)(分母)	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	\$ (3,180)	\$ 934	59,943	\$ (0.05)	\$ 0.02
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工紅利	—	—	1		
員工認股權憑證	—	—	458		
稀釋每股盈餘	\$ (3,180)	\$ 934	60,402	\$ (0.05)	\$ 0.02

如附註二所述，本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用(96)基秘字第 052 號函，員工分紅應視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則於計算稀釋每股盈餘時，員工分紅將採發放股票方式者，應於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息後效果)，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

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	100 年度			99 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	—	131,345	131,345	—	125,628	125,628
勞健保費用	—	10,836	10,836	—	9,281	9,281
退休金費用	—	7,444	7,444	—	6,555	6,555
其他用人費用	—	8,045	8,045	—	6,047	6,047
小 計	—	157,670	157,670	—	147,511	147,511
折舊費用	—	42,452	42,452	—	31,586	31,586
攤銷費用	—	11,743	11,743	—	10,573	10,573

二十、所得稅

1. 本年度營利事業所得稅稅率為百分之十七(民國九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，另民國九十九年五月再次修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自民國九十九年度施行)，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2. 會計所得與估計課稅所得差異之調節：

	100 年度	99 年度
會計所得	\$ 42,008	\$ (3,180)
依稅法規定之調整		
永久性差異：		
金融資產評價損益	—	(72)
其他	242	—
暫時性差異：		
已實現銷貨毛利	(82,681)	(42,935)
未實現銷貨毛利	85,896	82,681
已實現兌換損失	(25,469)	(9,966)
未實現兌換(利益)損失	(8,865)	25,469
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	303	(740)
依權益法認列投資利益淨額		
加計現金股利	(20,195)	10,867
產品售後保證費用	142	1,099
備抵呆帳	(1,429)	(2,652)
其 他	497	171
估計課稅所得額	\$ (9,551)	\$ 60,742

3. 所得稅(利益)費用構成項目如下：

	100 年度	99 年度
當期所得稅(利益)費用		
當期應付所得稅	\$ —	\$ 10,326
加徵百分之十未分配盈餘稅	84	—
加：以前年度所得稅(高)低估	1,255	(335)
減：投資抵減	—	(3,098)
小 計	1,339	6,893
遞延所得稅(利益)費用	7,183	(11,007)
所得稅(利益)費用	\$ 8,522	\$ (4,114)

4. 遞延所得稅(資產)負債明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
遞延所得稅(資產)－流動		
未實現銷貨毛利	\$ (14,602)	\$ (14,056)
未實現兌換損失	—	(4,330)
存貨跌價及呆滯損失	(438)	(386)
產品售後保證費用	(662)	(638)
虧損扣抵	(1,624)	—
其 他	(43)	(43)
遞延所得稅資產－流動	(17,369)	(19,453)
未實現兌換利益	1,507	—
備抵呆帳	1,180	937
淨遞延所得稅(資產)－流動	<u>\$ (14,682)</u>	<u>\$ (18,516)</u>
遞延所得稅(資產)－非流動		
退休金超限	\$ (241)	\$ (157)
遞延所得稅負債－非流動		
依權益法認列投資收益	11,951	8,518
淨遞延所得稅負債－非流動	<u>\$ 11,710</u>	<u>\$ 8,361</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	100. 12. 31	99. 12. 31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 53,748</u>	<u>\$ 50,359</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>25.14%(預計)</u>	<u>29.06%(實際)</u>

6. 未提撥保留盈餘相關資訊：

	100. 12. 31	99. 12. 31
八十六年度以前	\$ —	\$ —
八十七年度以後	213,815	180,422
合 計	<u>\$ 213,815</u>	<u>\$ 180,422</u>

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

8. 所得稅抵減：

虧損扣抵

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，估計虧損扣抵未來所得額計 9,551 仟元，預計可抵減營利事業所得稅 1,624 仟元，其明細如下：

	金 額	得扣抵最後年度
民國一〇〇年度估計虧損	<u>\$ 9,551</u>	民國一一〇年度

二十一、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Thermaltake Holding Co., Ltd. (以下簡稱 Holding)	本公司之子公司
Thermaltake Capital Co., Ltd. (以下簡稱 Capital)	本公司之孫公司
KTS Technology Co., Ltd. (以下簡稱 KTS)	本公司之孫公司
ATS Technology Co., Ltd. (以下簡稱 ATS)	本公司之孫公司
UTS Technology Co., Ltd. (以下簡稱 UTS)	本公司之孫公司
Thermaltake Germany GmbH (以下簡稱 TT-德國)	本公司之曾孫公司
Thermaltake Europe B. V. (以下簡稱 TT-荷蘭)	本公司之曾孫公司
Thermaltake Japan Inc. (以下簡稱 TT-日本)	本公司之曾孫公司
Thermaltake Inc. (以下簡稱 TT-美國)	本公司之曾孫公司
Thermaltake Co., Ltd. (以下簡稱 TT-Co)	本公司之曾孫公司
北京曜越華展科技有限公司 (以下簡稱 TT-華展)	本公司之曾曾孫公司
北京曜越宏展科技有限公司 (以下簡稱宏展)	該公司負責人為 TT-華展之總經理
胡新愚	實質關係人(TT-華展之總經理)

2. 本公司與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨收入

項 目	100 年度		99 年度	
	金 額	%	金 額	%
TT-美國	\$ 937,220	40	\$ 906,558	39
TT-荷蘭	—	—	196,517	8
ATS	190,969	8	162,407	7
TT-德國	275,493	12	143,371	6
TT-日本	41,610	2	44,458	2
UTS	51,072	2	33,032	1
KTS	—	—	21,882	1
宏展	3,191	—	12,319	1
TT-華展	14,254	1	821	—
合 計	\$ 1,513,809	65	\$ 1,521,365	65

本公司對上述關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，除「機殼」價格低於一般交易約 5%~10%外，其餘產品價格與交易條件尚無顯著重大差異。銷貨予關係人收款條件為出貨 90 天~120 天收款，一般交易則係月結 30 天~120 天收款。

(2) 其他收入

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金 額	%	金 額	%
ATS	\$ 696	30	\$ 746	36
KTS	—	—	313	15
UTS	12	—	250	12
合計	\$ 708	30	\$ 1,309	63

(3) 進 貨

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金 額	%	金 額	%
TT-Co	\$ 1,917,029	98	\$ 1,916,002	99

本公司與關係人進貨之交易，因無相關同類交易可循，其交易價格係由雙方議定，付款條件為月結 60 天付款。

(4) 營業費用

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金 額	%	金 額	%
TT-荷蘭	\$ 20,452	51	\$ —	—

3. 與關係人間債權債務往來情形

(1) 應收帳款

關係人名稱	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
TT-美國	\$ 397,220	50	\$ 301,577	43
TT-德國	139,633	17	104,124	15
ATS	62,033	8	36,205	5
TT-日本	21,911	3	14,951	2
UTS	21,164	3	11,669	2
TT-華展	14,986	2	—	—
TT-荷蘭	7,760	—	100,174	14
宏展	20	—	2,877	1
合 計	\$ 664,727	83	\$ 571,577	82

(2) 應付帳款

關係人名稱	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
TT-Co	\$ 630,008	96	\$ 342,640	99

(3) 其他應收款(帳列其他流動資產)

關係人名稱	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
Capital	\$ 4,914	31	\$ 4,762	62
TT-Co	2,843	18	2,010	26
ATS	61	—	58	1
合 計	\$ 7,818	49	\$ 6,830	89

(4) 其他應付款

項 目	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
TT-Co	\$ 3,908	64	\$ 1,820	100
TT-荷蘭	2,223	36	—	—
合 計	6,131	100	1,820	100

4. 其他

(1)本公司為擴大營運規模及加強集團經營效益，於民國 99 年 12 月 17 日經董事會決議通過，以透過增資被投資公司 Holding 之子公司 Technology 間接投資 International；由 Technology 以現金購買胡新愚先生持有 International 30% 之股權，購買金額為美金 402 仟元，購買股權後本公司由原間接持有 International 股權 70%增加為 100%，已於民國 100 年 3 月 17 日簽訂股權買賣合約，全數股權已完成移轉，且已於民國 100 年 5 月 13 日支付全數款項。

(2)本公司經民國 99 年 4 月 28 日及 5 月 21 日之董事會決議，透過增資被投資公司 Holding 之子公司 Capital 以美金 307 仟元間接投資-德國，Capital 於民國 99 年 5 月 31 日與 FAN, ZUQING 簽訂股權買賣合約，由 Capital 以歐元 250 仟元購買 FAN, ZUQING 所持有-德國 40%之股權，本公司由原間接持有 TT-德國股權 60%增加為 100%，全部股權已於民國 99 年 6 月 24 日完成移轉登記予 Capital，該款項業已支付。

5. 董事、監察人、總經理、及副總經理等主要管理階層之報酬

董事、監察人及管理階層薪酬資訊

項 目	100 年度	99 年度
薪資	\$ 24,509	\$ 9,919
獎金	5,376	1,329
特支費	—	—
紅利	303	276
合 計	\$ 30,188	\$ 11,524

本公司主要管理階層係包含董事、監察人及副總經理級以上之管理階層，有關給付上述主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

民國一〇〇年度之薪酬資訊包含擬於一〇一一年度發放之員工紅利及董事、監察人酬勞，實際金額尚待一〇一一年度股東會決議之。另民國九十九年度之薪酬資訊包含一〇〇年度股東會決議之盈餘分配案中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

二十二、抵質押之資產

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司下列資產業已提供借款之擔保或用途受有限制：

抵質押之資產	100.12.31	99.12.31	擔保內容
定期存款(帳列存出保證金)	\$ 1,081	\$ 1,069	先放後稅海關保證金

二十三、重大承諾事項及或有事項

1. 訴訟案件：

本公司與 C 先生間之專利權侵害民事賠償案，本公司業經三審勝訴定讞(案號：101 年台上字第 14 號裁定)。另本公司採取訴訟之攻防策略，對 C 先生之專利進行舉發、提起訴願以及行政訴訟，智財法院已於民國 100 年 2 月 10 日判決本公司勝訴，訴願決定及原處分均撤銷，C 先生民國 100 年 3 月 14 日向最高行政法院提起上訴，於民國 100 年 9 月 9 日最高行政法院裁定 C 先生上訴駁回(案號：100 年度裁字第 2183 號)。

2. 其他

(1)截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司為購置模具所簽訂之合約，尚未完成合約總價款分別為 5,961 仟元及 27,894 仟元，尚未支付金額分別為 3,737 仟元及 15,313 仟元。

(2)截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司因預付未來年度房屋、停車位租金及參展保證而開立之應付票據分別為 17,001 仟元及 30,445 仟元。

(3)截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司因預付未來年度汽車租金而開立之應付票據分別為 2,631 仟元及 1,785 仟元。

二十四、重大之災害損失：無。

二十五、重大之期後事項：

本公司為擴大營運規模及加強集團經營效益，於民國 100 年 8 月 29 日經董事會決議通過，以透過間接持股之曾孫公司 International 對曾曾孫公司 TT-華展現金增資美金 100 萬元，本公司業已於民國 101 年 1 月 2 日支付增資款美金 50 萬元。

二十六、其 他：

1. 衍生性金融商品

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司並未從事衍生性金融商品之操作，惟已取得之從事衍生性金融商品尚未動用額度分別為 131,500 仟元及 70,000 仟元。

2. 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
公平價值與帳面價值	\$ 1,437,030	\$ 1,437,030	\$ 1,155,996	\$ 1,155,996
相等之金融資產				

採權益法之長期股 權投資	541,991	詳下述(3)	489,367	詳下述(3)
存出保證金	9,356	9,356	11,333	11,333
負 債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	739,192	739,192	427,320	427,320
存入保證金	152	152	—	—

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)公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：即短期金融商品，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，此法應用於現金及約當現金、應收款項、其他應收款項、應付款項及其他應付款項。

(2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(3)係投資未上市(櫃)公司，因未於公開市場交易，因此公平價值無法可靠衡量，請參閱附註十。

(4)存出(入)保證金因無明確到期日，故以帳面價值估計公平價值。

(5)短期借款以其預計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。

(6)資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	100.12.31		99.12.31	
	公開報價決 定之金額	採評價方法 估計之金額	公開報價決 定之金額	採評價方法估 計之金額
非衍生性金融商品				
資 產				
現金及約當現金	\$ 629,929	\$ —	\$ 453,753	\$ —
應收款項	—	807,101	—	702,243
採權益法之長期股 權投資	—	541,991	—	489,367
存出保證金	—	9,356	—	11,333

負 債

短期借款	80,000	—	80,000	—
應付款項	—	659,192	—	347,320
存入保證金	—	152	—	—

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司未從事衍生性金融商品交易，故市場風險並不重大。

(2) 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞；本公司以電子材料、事務性機器設備批發、電腦及其周邊設備製造業及國際貿易業等為主要業務，有廣大客戶群且銷售區域分散，並未顯著集中與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

(3) 流動性風險

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

(4) 匯率變動之現金流量風險

本公司之現金流量主要以美金或歐元為計價基準，於資產負債表日重評價及交易結清時，產生兌換損益，本公司並與銀行申請承作避險性之外匯操作，以避免匯率變動之風險。

二十七、附註再揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

編 號	項 目	說 明
(1)	資金貸與他人者	無
(2)	為他人背書保證者	附表一
(3)	期末持有有價證券者	附表二
(4)	累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
(5)	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
(6)	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
(7)	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表三
(8)	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表四
(9)	從事衍生性商品交易	無

2. 轉投資事業相關資訊

編 號	項 目	說 明
(1)	被投資公司名稱、所在地等相關資訊	附表五
(2)	資金貸與他人者	無
(3)	為他人背書保證者	無
(4)	期末持有有價證券者	附表六
(5)	累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無

(6)	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
(7)	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
(8)	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表七
(9)	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表八
(10)	從事衍生性商品交易	無

3. 大陸投資資訊：附表九。

二十八、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，按財務會計準則公報第 41 號第 5 段規定，於編制個別財務報表時，得不揭露部門財務資訊。

二十九、財務報表之核准

本公司財務報表業已於民國 101 年 3 月 23 日經董事會核准並通過發布。

附表一：為他人背書保證者

曜越科技股份有限公司

單位：仟元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額(註1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額(註1)
	公司名稱	關係 (註2)						
本公司	TT-Co	3	NTD 550,731	USD 2,000	USD 2,000	—	4.40%	NTD 826,096

註1：本公司對單一企業之背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值(民國100年12月31日淨值)百分之四十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之六十為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

3. 母子公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

附表二：期末持有有價證券者

單位：新台幣千元/仟股

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			
				單位數	帳面金額	持 股 比 例	市 價
本公司	Thermaltake Holding Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	15,248	\$ 541,991	100%	註

註：係投資未上市(櫃)公司，因未於公開市場交易，致實務上無法估計市價。

附表三：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

曜越科技股份有限公司

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額 (千元)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價 (註)	授信期間 (註)	餘額 (千元)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	TT-美國	曾孫公司	(銷貨)	\$ (937,220)	(40 %)	120 天	—	—	\$ 397,220	50 %	
本公司	TT-德國	曾孫公司	(銷貨)	(275,493)	(12 %)	120 天	—	—	139,633	17 %	
本公司	ATS	孫公司	(銷貨)	(190,969)	(8 %)	90 天	—	—	62,033	8 %	
本公司	TT-Co	曾孫公司	進貨	1,917,029	98 %	60 天	—	—	(630,008)	(96 %)	

註：關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，除「機殼」價格低於一般交易約 5%~10%外，其餘產品價格與交易條件尚無顯著重大差異。銷貨予關係人收款條件為出貨 90 天~120 天收款，一般交易則係月結 30 天~120 天收款；向關係人進貨之交易，因無相關同類交易可循環，其交易條件係雙方協商決定，付款條件為月結 60 天付款。

附表四：應收關係人款項達新台幣一億或實收資本額百分之二十以上者

曜越科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

帳列應收款 項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	TT-美國	曾孫公司	\$ 397,220	2.68	\$ 35,239	催收中	\$ 75,990	—
本公司	TT-德國	曾孫公司	139,633	2.26	1,000	催收中	21,653	—

附表五：被投資公司名稱、所在地等相關資訊

曜越科技股份有限公司										單位：仟元/仟股		
投資公司名稱	被投資公司名稱	地 址	主營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股 數	比率	帳面金額				
本公司	Thermal take Holding Co., Ltd.	51, 51th Fl., Britannia House, Jln. Cator, BS 8811, Bandar Seri egawan, Brunei Darussalam	投資	NTD 485, 575	NTD 473, 854	15, 248	100%	NTD 541, 991	USD 751	NTD 20, 195		
Thermal take Holding Co., Ltd.	Thermal take Capital Co., Ltd.	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T.Labuan, Malaysia	投資	USD 13, 208	USD 13, 208	13, 208	100%	USD 10, 587	USD (1, 416)	USD (1, 416)		
Thermal take Holding Co., Ltd.	Thermal take Technology Co., Ltd.	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T. Labuan, Malaysia	投資	USD 1, 935	USD 1, 533	1, 935	100%	USD 6, 875	USD 1, 892	USD 1, 892		
Thermal take Holding Co., Ltd.	ATS	RM 51, 5 th Floor, Briannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811, Negara Brunei Darussalam	經營電子材料買賣等	USD 25	USD 25	25	50%	USD 350	USD 585	USD 293		
Thermal take Holding Co., Ltd.	UTS	No. 24, Lesperance, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles.	經營電子材料買賣等	USD 50	USD 50	50	100%	USD 134	USD 82	USD 82		
Thermal take Capital Co., Ltd.	TT-德國	Oststrasse 26, 22844 Norderstedt Germany	經營電子材料買賣等	USD 1, 653	USD 377	11	100%	USD 1, 292	EUR (186)	USD (265)		
Thermal take Capital Co., Ltd.	TT-荷蘭	Fortunaweg 15, 3113AN Schiedam Netherlands	經營電子材料買賣等	USD 1, 259	USD 1, 259	10	100%	USD (81)	EUR 253	USD 352		

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Thermal take Capital Co., Ltd.	TT-澳洲	Unit 1, 49 Henderson Road Rowville Victoria 3178 Australia	經營電子材料買賣等	USD 408	USD 408	註	50%	USD 525	AUD (66)	USD (34)	
Thermal take Capital Co., Ltd.	TT-日本	TT Bldg 2-5-5, Shikahama, Adachi-Ku, Tokyo, 123-0864, Japan	經營電子材料買賣等	USD 79	USD 79	—	40%	USD 71	JPY (9, 414)	USD (47)	
Thermal take Capital Co., Ltd.	TT-美國	525 Parriottt Place of Industry, CA 91746	經營電子材料買賣等	USD 9, 809	USD 9, 809	1, 818	100%	USD 8, 935	USD (122)	USD (678)	
Thermal take Technology Co., Ltd.	TT-Co	Ellen L, Skelton Building, Fishers Lane, P. O. Box 681, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	國際貿易及生產製造	USD 1, 303	USD 1, 303	1, 303	100%	USD 6, 518	USD 2, 850	USD 2, 850	
Thermal take Technology Co., Ltd.	Thermal take International Co., Ltd.	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007, F. T. Labuan, Malaysia	投資	USD 632	USD 230	329	100%	USD 366	USD (956)	USD (956)	
Thermal take International Co., Ltd.	TT-華展	中國北京市海澱區北四環中路 229 號海泰大廈 907B 室	經營電子材料買賣等	USD 329	USD 329	註	100%	USD 377	RMB (6, 144)	USD (952)	

註：其組織型態係無股份。

附表六：期末持有有價證券者

單位：仟元

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額	持 股 比 例	市 價
Thermaltake Holding Co., Ltd.	Thermaltake Capital Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,208	USD 10,587	100%	註 2
Thermaltake Holding Co., Ltd.	Thermaltake Technology Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,935	USD 6,875	100%	註 2
Thermaltake Holding Co., Ltd.	ATS	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	25	USD 350	50%	註 2
Thermaltake Holding Co., Ltd.	UTS	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50	USD 134	100%	註 2
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-德國	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11	USD 1,292	100%	註 2
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-荷蘭	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10	USD (81)	100%	註 2
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-澳洲	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註 1	USD 525	50%	註 2
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-日本	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 71	40%	註 2
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-美國	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,818	USD 8,935	100%	註 2
Thermaltake Technology Co., Ltd.	TT-Co	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,303	USD 6,518	100%	註 2
Thermaltake Technology Co., Ltd.	Thermaltake International Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	329	USD 366	100%	註 2
Thermaltake International Co., Ltd.	TT-華展	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註 1	USD 377	100%	註 2

註 1：其組織型態係無股份。

註 2：係投資未上市(櫃)公司，因未於公開市場交易，致實務上無法估計市價。

附表七：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

單位：新台幣仟元

進(銷)之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價(註)	授信期間(註)	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
TT-Co	本公司	對本公司採權益法評價之投資公司	(銷貨)	\$ (1,917,029)	(100%)	60 天	—	—	\$ 630,008	100%	
ATS	TT-澳洲	實質關係人	(銷貨)	(209,125)	(100%)	90 天	—	—	83,245	100%	
TT-美國	本公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	937,220	88%	120 天	—	—	(397,220)	(92%)	
ATS	本公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	190,969	100%	90 天	—	—	(62,033)	(100%)	
TT-澳洲	ATS	實質關係人	進貨	209,125	100%	90 天	—	—	(83,245)	(100%)	
TT-德國	本公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	275,493	100%	120 天	—	—	(139,633)	(100%)	

註：銷貨予關係人之交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係雙方協商決定。

附表八：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

單位：新台幣仟元

帳列應收款 項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
TT-Co	本公司	對本公司採權 益法評價之投 資公司	\$ 630,008	3.94	\$ 68,133	催收中	\$ 310,667	—

附表九

大陸投資資訊如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期末已 匯回投資收益
北京曜越華展 科技有限公司	經營電子材 料買賣等	NTD 5,031 (RMB 1,240) 仟元	第二類	NTD 7,555 仟元	匯出 NTD 11,721 仟元	收回 —	NTD 19,276 仟元	100%	NTD(27,989) (USD 952) 仟元	NTD 11,420 USD 377 仟元	—

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部核准 投資金額	會 審 金 額	本公司赴大陸地區投資限額
NTD 19,276 仟元	NTD 19,276 仟元		NTD 826,096 仟元

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)其他方式 EX：委託投資

曜越科技股份有限公司
重要會計科目明細表
民國一〇〇年度

曜越科技股份有限公司
現金及約當現金明細表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額			備 註
		小 計	合 計		
庫存現金及零用金			\$	994	
銀行存款					
支票存款					
活期存款 (註)	美金 5,983 仟元	\$	181,127	2,488	
	歐元 186 仟元		7,272		
	港幣 12 仟元		47		
	台幣 38,984 仟元		38,984		
	盧布 679 仟元		641		
	英鎊 34 仟元		1,576	229,647	
定期存款 (註)	台幣 396,800 仟元			396,800	
合 計			\$	629,929	

註：外幣存款係依民國 100 年 12 月 31 日即期匯率換算。

美元兌換台幣：1：30.28

歐元兌換台幣：1：39.18

港幣兌換台幣：1：3.90

盧布兌換台幣：1：0.94

英鎊兌換台幣：1：46.73

曜越科技股份有限公司
應收帳款明細表(非關係人)
中華民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
A 客戶	貨 款	\$ 24,049		
B 客戶	貨 款	19,835		
C 客戶	貨 款	7,903		
D 客戶	貨 款	7,031		
E 客戶	貨 款	6,426		
F 客戶	貨 款	6,400		
其 他 (註)	貨 款	55,914	\$ 127,558	
減：備抵呆帳			(982)	
合 計			\$ 126,576	

註：各戶餘額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司
應收帳款明細表(關係人)
中華民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
TT-美國	貨 款	\$ 397,220		
TT-德國	貨 款	139,633		
ATS	貨 款	62,033		
TT-日本	貨 款	21,911		
UTS	貨 款	21,164		
TT-華展	貨 款	14,986		
TT-荷蘭	貨 款	7,760		
宏展	貨 款	20	\$ 664,727	
減：備抵呆帳			—	
合 計			\$ 664,727	

曜越科技股份有限公司

存貨明細表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品	散熱器、電腦機殼、電源供應器等	\$ 67,656	\$ 94,234	淨變現價值
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(2,575)	—	
合 計		\$ 65,081	\$ 94,234	

曜越科技股份有限公司
其他流動資產明細表
中華民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
其他應收款-關係人		\$ 7,818		
減：備抵呆帳-其他應收款-關係人		—	\$ 7,818	
留抵稅額			11,802	
遞延所得稅資產-流動			14,682	
預付費用			14,286	
應收退稅款			7,365	
其他(註)			1,531	
合 計			\$ 57,484	

註：各子科目餘額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

中華民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資損益	換算調整數	期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股比例%	金額	單價	總價		
Thermal take Holding Co., Ltd.	14,846	\$489,367	402	11,721	—	—	20,195	20,708	15,428	100%	541,991	—		無	
合 計	14,846	\$489,367	402	11,721	—	—	20,195	20,708	15,428	100%	541,991	—			

曜越科技股份有限公司

固定資產變動明細表

中華民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	本期移轉 至出租資產	期末餘額	提供擔保或質 押情形	備 註
土地	\$ 7,920	\$ —	\$ —	\$ —	\$ (7,920)	\$ —	—	
房屋及建築	5,728	—	—	—	(5,728)	—	—	
機器設備	518	—	(137)	—	—	381	—	
模具設備	142,460	10,361	(4,735)	40,995	—	189,081	—	
辦公設備	17,124	3,779	(2,371)	—	—	18,532	—	
其他設備	6,873	92	—	—	—	6,965	—	
預付設備款	12,621	31,841	—	(40,995)	—	3,467	—	
	\$ 193,244	\$ 46,073	\$ (7,243)	\$ —	\$ (13,648)	\$ 218,426	—	

曜越科技股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

中華民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉 至出租資產	期末餘額	提供擔保或質押情形	備 註
房屋及建築	\$ 1,029	\$ 113	\$ —	\$ (1,142)	\$ —	—	
機器設備	438	1	(124)	—	315	—	
模具設備	68,386	39,557	(4,735)	—	103,208	—	
辦公設備	9,981	2,623	(1,815)	—	10,789	—	
其他設備	5,040	158	—	—	5,198	—	
	\$ 84,874	\$ 42,452	\$ (6,674)	\$ (1,142)	\$ 119,510	—	

曜越科技股份有限公司

無形資產變動明細表

中華民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
商標權	\$ 3,834	\$ 1,038	\$ —	\$ 4,872	
專利權	4,430	315	(977)	3,768	
電腦軟體成本	19,567	2,809	(6,207)	16,169	
合 計	\$ 27,831	\$ 4,162	\$ (7,184)	\$ 24,809	

曜越科技股份有限公司

其他資產明細表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
出租資產淨額			
存出保證金	土地、房屋及建築	12,506	本期提列折舊金額為 1,142 仟元。
遞延費用	承租房屋押金及海關保證金等	9,356	
	安規費、認證費、辦公室裝潢	21,409	本期攤銷金額為 4,559 仟元。
合 計		\$ 43,271	
		\$	

曜越科技股份有限公司

出租資產變動明細表

中華民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉	期末餘額	提供擔保或質押情形	備 註
土地	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 7,920	\$ 7,920	—	
房屋及建築	—	—	—	5,728	5,728	—	
	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 13,648	\$ 13,648	—	

曜越科技股份有限公司

出租資產累計折舊變動明細表

中華民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
房屋及建築	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 1,142	\$ 1,142	—	
	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 1,142	\$ 1,142	—	

曜越科技股份有限公司

短期借款明細表

中華民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

貸 款 行 庫	摘	要	金	額	利 率	抵 押 品
台 北 富 邦 銀 行	信 用 借 款		\$	30,000	1.35%	—
新 光 銀 行	信 用 借 款			35,000	1.35%	—
兆 豐 商 業 銀 行	信 用 借 款			15,000	1.48%	—
合 計			\$	80,000		

曜越科技股份有限公司
應付帳款明細表(非關係人)
中華民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘	要	金	額	備	註
G 公司	貨	款	\$	9,272		
H 公司	貨	款		2,367		
I 公司	貨	款		1,575		
J 公司	貨	款		1,187		
其他(註)				8,652		
合 計			\$	23,053		

(註)各戶餘額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司

應付帳款明細表(關係人)

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘	要	金	額	備	註
TT-Co	貨	款	\$	630,008		
合	計		\$	630,008		

曜越科技股份有限公司

應付費用明細表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金		\$ 17,372	
應付保險費		2,479	
應付勞務費		1,634	
應付退休金		1,551	
其他(註)		6,919	
合 計		\$ 29,955	

(註)各項目錄額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司

其他流動負債明細表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款		\$ 3,548	
應計產品保證負債		3,899	
其 他(註)		21	
合 計		\$ 7,468	

(註)各項目錄額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司

其他負債明細表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債		1,584	
存入保證金		152	
淨遞延所得稅負債－非流動		11,710	
遞延貸項－聯屬公司間利益		85,896	
合 計		99,342	
		\$	

曜越科技股份有限公司

營業收入明細表

中華民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(仟)	金 額	備 註
銷貨收入			
Cooler	981	\$ 245,137	銷貨收入金額已扣除銷貨退回及銷貨折讓
Power	794	1,005,743	
Case	622	792,383	
e-sport	282	215,980	
其他	575	86,089	
合 計		\$ 2,345,332	

曜越科技股份有限公司
營業成本明細表
中華民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初商品存貨	\$ 32,568	
加：本期進貨淨額	1,950,912	
轉入	7	
減：期末商品存貨	(67,656)	
轉出	(21,715)	\$ 1,894,116
直接原料	—	
期初存料	—	
加：本期進料淨額	—	
減：期末存料	—	
轉出	—	—
直接人工		—
製造費用		—
製造成本		—
加：期初在製品		—
本期進貨淨額		—
減：期末在製品		—
製成品成本		—
加：期初製成品		—
本期進貨淨額		—
減：期末製成品		—
本期進貨淨額		—
減：期末製成品		—
製成品銷貨成本		1,894,116
其他營業成本		40
營業成本合計		\$ 1,894,156

曜越科技股份有限公司

推銷費用明細表

中華民國100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 出 支	49,223	
租 金 出 支	8,501	
旅 費	10,635	
運 費	8,040	
廣 告 費	35,729	
保 險 費	5,233	
出 口 費 用	7,365	
交 際 費	3,440	
交 通 費	2,567	
手 續 費	3,089	
勞 務 費	5,889	
退 休 金 費	2,367	
參 展 費	19,200	
樣 品 費	23,397	
什 他 費	30,461	
其 他 費 用(註)	8,735	
合 計	223,871	

(註)各項目餘額均未超過科目餘額百分之一。

曜越科技股份有限公司

管理及總務費用明細表

中華民國100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪	出	\$	48,904		
租	支		14,883		
旅	支		4,075		
運	費		1,312		
郵	費		3,349		
水	電		1,206		
保	瓦		4,307		
交	險		1,572		
折	際		2,115		
各	舊		7,329		
伙	攤		1,425		
職	食		2,102		
勞	工		4,433		
手	務		1,230		
退	績		2,869		
進	休		3,137		
什	金		7,250		
其	用		5,240		
合	費(註)		116,738		
	計	\$			

(註)各項目錄額均未超過科目餘額百分之一。

曜越科技股份有限公司

研究發展費用明細表

中華民國100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪 資 出 支		\$	33,218		
租 金 出 支			4,583		
保 險 費			3,007		
折 舊			39,975		
各 項 攤 提			3,927		
伙 食 費			1,041		
勞 務 費			1,761		
退 休 金			2,208		
樣 品 費			2,974		
專 利 年 費			1,335		
設 計 費			3,656		
什 他 費			2,585		
其 他 費 用(註)			3,821		
合	計	\$	104,091		

(註)各項目錄額均未超過科目餘額百分之一。

曜越科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
中華民國100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入	銀行利息及押金設算息	\$ 2,520	
採權益法認列之投資利益淨額	依權益法認列被投資公司損益	20,195	
兌換利益淨額		15,181	
租金收入		832	
其他收入	包含管理收入 696 仟元及其他 1,597 仟元	2,293	
合 計		\$ 41,021	

曜越科技股份有限公司

營業外費用及損失明細表

中華民國100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息支出		1,012	
處分固定資產損失		569	
其他損失		693	
合 計		\$ 2,274	



眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄 / 東莞

總所：台北市忠孝東路四段320號6樓

電話：(02) 2772-7428

傳真：(02) 8771-3413

合併財務報表會計師查核報告

曜越科技股份有限公司及其子公司 公鑒：

曜越科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及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「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」及「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達曜越科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務

眾智聯合會計師事務所

會計師：林征聖



林征聖

會計師：王智立



王智立

原財政部證券暨期貨管理委員會核准
簽證文號：(91)台財證(六)第 104836 號

原財政部證券暨期貨管理委員會核准
簽證文號：台財證(六)字第 0930109497 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日

Praxity
ASSOCIATE
GLOBAL ALLIANCE OF
INDEPENDENT FIRMS

曜越科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
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	100.12.31		99.12.31		100.12.31		%										
			金額	%	金額	%	金額	%											
流動資產																			
1100	現金及約當現金	二、四及二十七	\$	701,675	29	\$	557,353	26	2100	短期借款	十三及二十七	\$	80,000	3	\$	80,000	4		
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、五及二十七	-	-	-	-	-	-	2140	應付帳款	二十二及二十七	771,987	32	625,224	29	9,943	3		
1120	應收票據淨額	二、六及二十七	-	-	-	29	396,562	18	2160	應付所得稅	二及二十一	-	-	-	58,819	108	-		
1140	應收帳款淨額	二、七及二十七	500,423	21	500,423	6	139,274	30	2170	應付費用	二十二及二十七	86,800	4	258	7,374	17,941	37		
1150	應收帳款-關係人淨額	二、八、九及十	50,501	2	50,501	3	664,206	30	2272	其他應付款-關係人	十四及二十七	8,037	-	20,329	987,411	22,773	1		
120X	存貨淨額	二、九及十	719,479	30	719,479	4	67,623	3	2280	一年內到期長期借款	二及二十一	11,710	1	13,644	997,840	42	831,762	38	
1280	其他流動資產	二、二十一、二十二及二十七	92,954	4	92,954	86	1,825,047	83	21XX	其他流動負債	一、十七及十八	609,604	25	607,851	28	607,851	28		
111X	流動資產合計									資本公積	十七及十八	464,470	19	464,470	21	12,096	22		
										保留盈餘	十七及二十一	476,513	20	476,566	4	90,685	8		
										未提撥盈餘合計		213,815	9	180,492	12	304,593	13	271,107	12
										股東權益其他項目		(13,883)	(1)	(34,591)	(2)	(13,883)	(1)	(34,591)	(2)
										累積換算調整數		(13,883)	(1)	(34,591)	(2)	29,727	2	40,537	2
										股東權益其他項目合計		1,406,554	58	1,361,470	62				
										少數股權									
										股東權益總計									
										重大承諾及或有事項									
										負債及股東權益總計									
1XX	負債總計		\$	2,404,394	100	\$	2,193,232	100	1XX	負債及股東權益總計		\$	2,404,394	100	\$	2,193,232	100		

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：林培熙



經理人：潘建銘



會計主管：楊文仁

 曜越科技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
 (除每股盈餘以元表示外)

代碼	項 目	附註	100年度		99年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入	二及二十二	\$ 3,190,894	106	\$ 3,030,195	105
4190	減：銷貨退回及折讓		(196,630)	(6)	(145,486)	(5)
4800	其他營業收入		7,366	-	169	-
4100	營業收入淨額		3,001,630	100	2,884,878	100
5000	營業成本	二、九、二十及二十二	(2,050,707)	(68)	(2,041,345)	(71)
5910	營業毛利		950,923	32	843,533	29
	營業費用	二、二十及二十二				
6100	推銷費用		(520,258)	(17)	(345,073)	(12)
6200	管理及總務費用		(286,656)	(10)	(399,070)	(14)
6300	研究發展費用		(106,712)	(4)	(44,730)	(2)
6000	營業費用合計		(913,626)	(31)	(788,873)	(27)
6900	營業利益		37,297	1	54,660	2
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,851	-	2,994	-
7130	處分固定資產利益		290	-	-	-
7160	兌換利益淨額	二	21,789	1	-	-
7210	租金收入	二十二	1,425	-	534	-
7310	金融資產評價利益	二及五	-	-	72	-
7480	其他收入		11,913	-	16,585	-
7100	營業外收入及利益小計		38,268	1	20,185	-
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(1,624)	-	(2,183)	-
7530	處分固定資產損失	二	(1,216)	-	(42)	-
7560	兌換損失淨額	二	-	-	(35,096)	(1)
7630	減損損失	二及十二	(21,778)	(1)	(3,410)	-
7880	其他損失		(1,982)	-	(1,497)	-
7500	營業外費用及損失小計		(26,600)	(1)	(42,228)	(1)
7900	繼續營業部門稅前淨利		48,965	1	32,617	1
8110	所得稅費用	二及二十一	(10,565)	-	(28,217)	(1)
9600XX	合併總淨利		\$ 38,400	1	\$ 4,400	-
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$ 33,486	1	\$ 934	-
9602	少數股權		4,914	-	3,466	-
9600XX	合併總淨利		\$ 38,400	1	\$ 4,400	-
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘	二及十九	\$ 0.69	\$ 0.55	\$ (0.05)	\$ 0.02
9850	稀釋每股盈餘	二及十九	\$ 0.69	\$ 0.55	\$ (0.05)	\$ 0.02

董事長：林培熙



經理人：潘建銘



會計主管：楊文仁



**曜越科技股份有限公司及其子公司
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	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		股東權益其他項目		合 計
			法定盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	少數股權	
民國九十九年一月一日餘額：	\$ 520,796	\$ 322,505	\$ 84,281	\$ 291,212	\$ 8,414	\$ 62,269	\$ 1,289,477
民國九十八年度盈餘指撥及分配：							
盈餘轉增資	17,553	-	-	(17,553)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	6,404	(6,404)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(87,767)	-	-	(87,767)
現金增資	62,500	142,750	-	-	-	-	205,250
現金增資員工酬勞成本	-	11,508	-	-	-	-	11,508
員工認股權憑證執行	7,002	(197)	-	-	-	-	6,805
民國九十九年度淨利(註1)	-	-	-	934	-	3,466	4,400
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(43,005)	-	(43,005)
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	(25,198)	(25,198)
民國九十九年十二月三十一日餘額	607,851	476,566	90,685	180,422	(34,591)	40,537	1,361,470
民國九十九年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	93	(93)	-	-	-
員工認股權憑證執行	1,753	(53)	-	-	-	-	1,700
民國一〇〇年度淨利(註2)	-	-	-	33,486	-	4,914	38,400
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	20,708	-	20,708
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	(15,724)	(15,724)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 609,604	\$ 476,513	\$ 90,778	\$ 213,815	\$ (13,883)	\$ 29,727	\$ 1,406,554

註1：董監酬勞42仟元及員工紅利42仟元已於民國九十九年度損益表中扣除。

註2：董監酬勞1,507仟元及員工紅利1,507仟元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：林培熙



經理人：潘建銘



會計主管：楊文仁

 曜越科技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

項 目	100年度	99年度
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 38,400	\$ 4,400
調整項目：		
折 舊	57,983	51,858
各項攤銷	29,593	31,053
呆帳提列(迴轉)	2,128	(1,172)
處分及報廢固定資產損失淨額	926	42
減損損失	21,778	3,410
存貨跌價損失(回升利益)	4,486	(2,767)
其他損失	186	—
提列員工現金增資酬勞成本	—	11,508
遞延所得稅費用(利益)	7,183	(11,007)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	29	1,921
應收帳款	(106,111)	(62,982)
應收帳款-關係人	89,112	(43,103)
存貨	(55,666)	(256,606)
其他流動資產	(29,165)	(15,409)
應付票據	—	(300)
應付帳款	146,763	151,456
應付費用	27,981	(13,612)
應付所得稅	(9,943)	(2,095)
其他應付款-關係人	150	(2,308)
其他流動負債	2,388	(6,935)
應計退休金負債	497	171
營業活動之淨現金流入(出)	228,698	(162,477)
投資活動之現金流量：		
併購子公司淨現金流出	(11,721)	(9,910)
購置固定資產價款	(50,108)	(64,848)
存出保證金(增加)減少	2,445	(2,172)
商標權增加	(1,038)	(972)
專利權增加	(315)	(314)
電腦軟體成本增加	(2,965)	(1,131)
遞延費用增加	(21,858)	(3,362)
投資活動之淨現金流出	(85,560)	(82,709)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	—	32,015
長期借款減少	(5,325)	(10,663)
存入保證金增加(減少)	218	(1)
員工認股權憑證行使	1,700	6,805
現金增資	—	205,250
發放現金股利	—	(87,767)
少數股權減少數	(15,724)	(25,198)
融資活動之淨現金流入(出)	(19,131)	120,441
本期現金及約當現金增加(減少)數	124,007	(124,745)
匯率影響數	20,315	(26,498)
期初現金及約當現金餘額	557,353	708,596
期末現金及約當現金餘額	\$ 701,675	\$ 557,353
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 1,820	\$ 1,965
本期支付所得稅	\$ 18,766	\$ 40,756
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 8,037	\$ 7,374
長期股權投資累積換算調整數之變動	\$ 20,708	\$ (43,005)

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林培熙



經理人：潘建銘



會計主管：楊文仁



曜越科技股份有限公司及其子公司
合 併 財 務 報 表 附 註
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日
(除另有註明外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍說明

曜越科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國 88 年 11 月 30 日依公司法設立，截至民國 100 年 12 月 31 日止，額定資本為 700,000 仟元，實收資本為 609,604 仟元，主要業務為電子材料、事務性機器設備批發、電腦及其周邊設備設計及買賣業等。公司設立於台北市。

本公司股票自民國 96 年 12 月起，正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司及納入合併財務報表主體之子公司員工人數分別為 415 人及 417 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及「一般公認會計原則」編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併財務報表編製基礎

本公司依財務會計準則公報第 7 號「合併財務報表」之規定，對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上，且對其具有控制力之被投資公司或其他雖直接或間接持有表決權之股份未超過 50%，但對其具有控制力之被投資公司，於編製合併財務報表時，全數納入合併個體。

合併財務報表主體包括本公司及本公司直接或間接具有控制能力之被投資公司（以下簡稱合併公司），所有合併公司間之重要內部交易均已於合併財務報表中消除。

列入合併財務報表主體之子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			100.12.31	99.12.31	
本公司	Thermaltake Holding Co., Ltd. (以下簡稱 Holding)	投資	100%	100%	
Thermaltake Holding Co., Ltd.	Thermaltake Capital Co., Ltd. (以下簡稱 Capital)	投資	100%	100%	
Thermaltake Holding Co., Ltd.	Thermaltake Technology Co., Ltd. (以下簡稱 Technology)	投資	100%	100%	
Thermaltake Holding Co., Ltd.	KTS Technology Co., Ltd. (以下簡稱 KTS)	經營電子材料買賣等	-	60%	註 1

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			100.12.31	99.12.31	
Thermaltake Holding Co., Ltd.	ATS Technology Co., Ltd. (以下簡稱 ATS)	經營電子材料買賣等	50%	50%	
Thermaltake Holding Co., Ltd.	UTS Technology Co., Ltd. (以下簡稱 UTS)	經營電子材料買賣等	100%	100%	
Thermaltake Technology Co., Ltd.	Thermaltake International Co., Ltd. (以下簡稱 International)	投資	100%	70%	註 2
Thermaltake Capital Co., Ltd.	Thermaltake Germany GmbH (以下簡稱 TT-德國)	經營電子材料買賣等	100%	100%	註 3
Thermaltake Capital Co., Ltd.	Thermaltake Europe B.V. (以下簡稱 TT-荷蘭)	經營電子材料買賣等	100%	100%	
Thermaltake Capital Co., Ltd.	Thermaltake Australia & New Zealand Pty ., Ltd. (以下簡稱 TT-澳洲)	經營電子材料買賣等	50%	50%	
Thermaltake Capital Co., Ltd.	Thermaltake Inc. (以下簡稱 TT-美國)	經營電子材料買賣等	100%	100%	
Thermaltake Capital Co., Ltd.	Thermaltake Japan Inc. (以下簡稱 TT-日本)	經營電子材料買賣等	40%	40%	
Thermaltake Technology Co., Ltd.	Thermaltake Co., Ltd. (以下簡稱 TT-Co)	國際貿易及生產製造	100%	100%	
Thermaltake International Co., Ltd.	北京曜越華展科技有限公司 (以下簡稱 TT-華展)	經營電子材料買賣等	100%	100%	

註 1：該子公司於 99 年 5 月 21 日經董事會決議通過辦理解散清算，並於民國 99 年 11 月清算完結，自 99 年 11 月起停止採用權益法評價，且未納入合併個體。

註 2：本公司於民國 100 年 1 月透過從屬公司 Holding、Technology 由原持有 International 70%之股權增加為持有 100%之股權。

註 3：本公司於民國 99 年 5 月透過從屬公司 Holding、Capital 由原持有 TT-德國 60%之股權增加為持有 100%之股權。

2. 會計估計

本公司依照前述法令及原則編製財務報表時，必須使用合理之會計估計和假設，因估計涉及判斷，惟實際結果與此項估計可能存在差異。

3. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流

動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

4. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換定額現金，即將到期且利率變動對其價值影響甚小之短期且具高度流動性之投資，包括自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

5. 金融商品

依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達揭露」之規定，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列入損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之金融資產、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之交易目的列為以公平價值變動列入損益之金融資產：

- (1) 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，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用(或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。另依流動性區分為流動及非流動。
- (2) 公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

6. 收入認列及應收款項、備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉至客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及實際發生呆帳之經驗等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。合併公司基於全球營運總部對資金運用及國際金融情勢變化之考量，對於具有重大影響力之轉投資公司所產生之應收款項不提列備抵呆帳。

7. 存 貨

存貨包括商品、原料、製成品及在製品，採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本依加權平均法計算。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚須投入之成本及銷售費用為計算基礎。

8. 採權益法之長期股權投資

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價，被投資公司發生純益（純損）時，認列投資利益（損失）。

惟依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產及遞延所得稅資產除外）公平價值等比例減少之。另其以前年度取得採權益法評價之長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當期損失。

被投資公司發行新股時若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「長期投資」。前項調整應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之「資本公積」餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力，則全數與以銷除，俟實現時始認列利益。與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按本公司之持股比例予以銷除。採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，若本公司對產生交易之各被投資公司均具有控制能力，則按本公司對產生損益之被投資公司之約當持股比例予以減除；若屬除本公司對產生交易之各被投資公司均擁有控制能力之情形外，各被投資公司間未實現損益按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例消除。遞延未實現利益俟實現時始予認列。

當國外被投資公司之功能性貨幣為外幣時，其外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

當長期股權投資之可回收金額低於帳面價值時，其差額認列為資產減損損失，列入當期損益。

9. 固定資產/出租資產

固定資產以取得或建造成本及重估增值為列帳基礎，購置或建造固定資產達到可使用狀態前所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。折舊採平均法，依估計之

耐用年數計提。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依估計仍可使用年限繼續提列折舊。資本支出與收益支出之劃分，以其能否增加固定資產價值或延長耐用年數為準。

主要固定資產耐用年數明細如下：

- | | |
|-----------|---------|
| (1)房屋及建築： | 13～50 年 |
| (2)機器設備： | 3～ 5 年 |
| (3)模具設備： | 3～ 5 年 |
| (4)運輸設備： | 5 年 |
| (5)辦公設備： | 3～13 年 |
| (6)其他設備： | 1～39 年 |
| (7)出租資產： | 13～50 年 |

固定資產報廢或變賣時，沖銷其成本及累計折舊科目，如有出售損失為營業外損失；如有出售利益列為營業外利益。

供出租之固定資產，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列出租資產。

10. 無形資產

係包括取得商標權、專利權、客戶關係及外購電腦軟體成本等支出，原始認列時以成本衡量，續後屬有限耐用年限之無形資產按其預計未來經濟效益年數分年平均攤提。

各項無形資產攤銷年限如下：

- | | |
|-------------|----------|
| (1)專 利 權： | 10 年 |
| (2)客 戶 關 係： | 5～7.75 年 |
| (3)電腦軟體成本： | 2～ 6 年 |

商標權係屬非確定耐用年限之無形資產不得攤銷，每年定期進行減損測試，並於資產負債表日評估是否有新事件及情況繼續證明非確定耐用年限無形資產之耐用年限仍屬非確定。耐用年限由非確定改為有限時，視為會計估計變動。

本公司研究階段之支出於發生時認列費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分年攤銷，不符合規定條件則認列為當期費用。

11. 商 譽

因併購所產生之商譽，依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理準則」之規定，不再攤銷，且續後每年定期進行減損測試。倘經濟事實或環境變動，而導致商譽有減損時，就其減損部份認列損失，此項減損損失嗣後不得迴轉。

12. 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採直線法攤提，如無經濟效益則轉列損失。

13. 資產減損

倘資產（主要為固定資產及無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

14. 員工退休金

本公司

屬確定給付退休辦法之退休金，係按精算結果認列退休金費用。退休金損益按員工平均剩餘服務年限攤銷。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度淨退休金成本。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

子公司及其合併個體

併入合併財務報表之子公司及其合併個體均未訂定員工退休辦法，依當地法令採確定提撥制或當地法令無強制要求之規定。

15. 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換損益列為當期損益。

資產負債表日尚未收取或償付之外幣債權或債務，按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整所發生之兌換損失或利益，亦列為當期損益。

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

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權

益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，做為股東權益之調整項目。

16. 所得稅

合併公司內之各公司均為獨立課稅主體，各公司間課稅所得及營業損失不得互抵。

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。

自民國八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未做分配者，該未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

最低稅負制於民國九十五年度生效實施，本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當年度所得稅費用調整項目。

17. 員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依財團法人中華民國會計研究發展基金會（96）基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

另依民國九十七年三月三十一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。

18. 股份基礎給付-員工獎酬

(1) 員工認股權給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號規定處理，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(2) 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 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。所給與權益商品之公平價值無法可靠估計時，則應於取得員工勞務時衡量權益商品之內含價值，並於後續之資產負債表日及最終確定日將內含價值之變動認列損益入帳。

19. 普通股每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定，計算並揭露每股盈餘相關資訊，基本每股盈餘係以本期淨利除以當期普通股加權平均流通在外股數計算之，其流通在外股數因盈餘及資本公積轉增資而增加者，採追溯調整計算；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不列入計算。

三、會計原則變動之理由及其影響：無。

四、現金及約當現金

項 目	100.12.31	99.12.31
庫存現金及零用金	\$ 2,066	\$ 1,134
支票存款	16,106	14,285
活期存款	286,703	317,870
定期存款	396,800	224,064
合 計	<u>\$ 701,675</u>	<u>\$ 557,353</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

本公司民國 100 年及 99 年度交易目的金融資產因處分產生之利益分別為 0 元及 72 仟元。

六、應收票據淨額

項 目	100.12.31	99.12.31
應收票據	\$ —	\$ 29
減：備抵呆帳	—	—
淨 額	<u>\$ —</u>	<u>\$ 29</u>

七、應收帳款淨額

項 目	100.12.31	99.12.31
應收帳款	\$ 507,763	\$ 401,652
減：備抵呆帳	(7,340)	(5,090)
淨 額	<u>\$ 500,423</u>	<u>\$ 396,562</u>

八、應收帳款－關係人淨額

項 目	100.12.31	99.12.31
應收帳款－關係人	\$ 51,455	\$ 140,567
減：備抵呆帳	(954)	(1,293)
淨 額	<u>\$ 50,501</u>	<u>\$ 139,274</u>

九、存 貨

項 目	100. 12. 31	99. 12. 31
商 品	\$ 482, 239	\$ 405, 890
製 成 品	222, 952	227, 144
在 製 品	12, 072	24, 664
原 料	33, 709	37, 608
合 計	750, 972	695, 306
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(31, 493)	(31, 100)
合 計	\$ 719, 479	\$ 664, 206
投保金額	\$ 455, 810	\$ 319, 866

上項投保金額未包含 TT-荷蘭部分，請參閱附註十說明 2。

民國 100 年及 99 年度與存貨相關之營業成本金額如下：

項 目	100 年度	99 年度
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 4, 486	\$ (2, 767)
存貨報廢	15, 771	15, 489
存貨盤損	309	1, 333
出售下腳及及報廢收入	(258)	(1, 086)
合 計	\$ 20, 308	\$ 12, 969

十、固定資產

項 目	100. 12. 31			99. 12. 31
	成 本	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 9, 272	\$ —	\$ 9, 272	\$ 16, 426
房屋及建築	16, 639	(4, 187)	12, 452	16, 783
機器設備	3, 986	(3, 798)	188	316
模具設備	264, 664	(164, 241)	100, 423	98, 937
運輸設備	581	(546)	35	64
辦公設備	25, 354	(15, 888)	9, 466	8, 767
其他設備	28, 707	(19, 991)	8, 716	8, 806
預付設備款	3, 527	—	3, 527	12, 678
合 計	\$ 352, 730	\$ (208, 651)	\$ 144, 079	\$ 162, 777
投保金額			\$ 139, 066	\$ 170, 631

1. 合併公司固定資產並無提供質押擔保之情事。

2. 上項投保金額包含 TT-德國在無法正常營運的情況下公司營業額下降之損失、租賃設備、固定資產及 TT-美國之租賃資產，惟未包含 TT-荷蘭民國 99 年 12 月 31 日存貨與固定資產綜合保險保額 11, 676 仟元。

十一、出租資產

項 目	100.12.31			99.12.31
	成 本	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 11,630	\$ —	\$ 11,630	\$ 3,404
房屋及建築	12,386	(2,817)	9,569	4,836
合 計	\$ 24,016	\$ (2,817)	\$ 21,199	\$ 8,240
投保金額			\$ 28,394	\$ 12,288

合併公司出租資產並無提供質押擔保之情事。

十二、資產減損

項 目	100 年度	99 年度
無形資產－商譽	\$ 21,778	\$ 3,410

合併公司依據減損之客觀證據，於資產負債表日，參酌外來資訊與內部資訊，評估後發現公司商譽帳面價值可能造成減損之跡象，故依三十五號公報規定認列減損損失。

十三、短期借款

項 目	100.12.31		99.12.31	
	利 率	金 額	利 率	金 額
信用借款	1.35%-1.48%	\$ 80,000	1.16%-1.20%	\$ 80,000

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，已取得之金融機構長、短期借款額度尚未動支部分計 794,218 仟元及 580,821 仟元。

十四、長期借款

項 目	100.12.31		99.12.31	
	利 率	金 額	利 率	金 額
信用借款	1.60%-2.50%	\$ 24,822	1.60%-2.50%	\$ 30,147
減：一年內到期部份		(8,037)		(7,374)
淨 額		\$ 16,785		\$ 22,773

十五、應計退休金負債

1. 本公司自民國 94 年 7 月 1 日起依法令規定實施勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)，民國 94 年 6 月 30 日以前受聘雇之員工且於 7 月 1 日在職者，得選擇繼續適用「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，民國 94 年 7 月 1 日以後新進員工只適用「新制」之退休金制度。
2. 適用「新制」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自民國 94 年 7 月 1 日起，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司民國 100 年及 99 年度認列之退休金成本分別為 6,201 仟元及 5,589 仟元。
3. 適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分

之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司民國 100 年及 99 年度認列之退休金成本分別為 1,243 仟元及 966 仟元，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止本公司撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 6,617 仟元及 5,763 仟元。

4. 本公司訂有員工退休辦法，員工按其服務年資，十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之給付，係根據服務年資及其核准退休前六個月之月平均工資（基數）計算，平均工資之計算依勞動基準法有關規定辦理。

5. 民國 100 年及 99 年度淨退休金成本組成項目：

項 目	100 年度	99 年度
服務成本	\$ 480	\$ 309
利息成本	377	324
退休金基金資產之預期報酬	(124)	(107)
未認列過度性淨給付義務攤銷數	380	380
未認列退休金損失攤銷數	130	60
淨退休金成本	<u>\$ 1,243</u>	<u>\$ 966</u>

6. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

項 目	100. 12. 31	99. 12. 31
給付義務		
既得給付義務	\$ —	\$ —
非既得給付義務	(6,847)	(5,370)
累積給付義務	(6,847)	(5,370)
未來薪資增加影響數	(15,727)	(13,488)
預計給付義務	(22,574)	(18,858)
退休基金資產公平價值	6,617	5,799
提撥狀況	(15,957)	(13,059)
未認列過度性淨給付義務	6,461	6,841
未認列退休金損失	7,912	5,131
應計退休金負債	<u>\$ (1,584)</u>	<u>\$ (1,087)</u>

7. 精算評估所採用之相關精算假設如下：

項 目	100 年度	99 年度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	6.00%	5.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.00%

十六、股本

1. 本公司於民國 99 年 6 月 11 日經股東會決議，每股分配現金股利 1.5 元，並以民國 98 年度可分配盈餘 17,553 仟元轉增資發行新股，該增資案已於民國 99 年 6 月 25 日申報生效，並於民國 99 年 6 月 29 日經董事會決議增資基準日為民國 99 年 7 月 28 日，且已辦妥法定登記程序。
2. 本公司於民國 98 年 12 月經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 6,250 仟股，該增資案已於民國 99 年 1 月 11 日申報生效，經民國 99 年 1 月 12 日董事會通過採溢價發行，發行價格為每股 33 元，且決議增資基準日為民國 99 年 2 月 10 日，並已辦妥法定登記程序。
3. 本公司於民國 95 年 8 月 10 日發行之員工認股權憑證，截至民國 100 年 12 月 31 日止，共行使轉換 2,677 仟股，民國 100 年度共計行使 175 仟股，均業經主管機關核准在案，並已變更登記完竣。
4. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，額定資本額均為 700,000 仟元且均為普通股，每股面額 10 元。實收資本額分別為 609,604 仟元及 607,851 仟元，已發行股份總數分別為 60,960 仟股及 60,785 仟股。

十七、公積及盈餘分配

1. 資本公積

依有關法令規定，發行股票溢價、庫藏股票交易及合併溢價所產生之資本公積得用以撥充股本或彌補虧損。其撥充股本時，每年應以其一定比例為限。另依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。

2. 保留盈餘

本公司年度決算所得盈餘除彌補以往年度虧損，並依法繳納稅捐外應先提百分之十為法定公積，於必要時，得酌提特別盈餘公積，其餘之分配比率如下：

A. 董監事酬勞百分之五。

B. 員工紅利百分之五。

C. 其餘全部或部份分派股東紅利或保留盈餘，由董事會擬定議案提報股東會決議實施。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

3. 民國 100 年及 99 年度，本公司以預計全年度擬發放之員工紅利及董監酬勞金額，估計認列員工紅利分別為 1,507 仟元及 42 仟元，董監酬勞分別為 1,507 仟元及 42 仟元，其估列基礎係依本公司章程規定估列，為民國 100 年及 99 年度淨利提列百分之十之法定盈餘公積後之金額，再各提列百分之五，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 101 年及 100 年度股東會決議日前一日的收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國

100 年及 99 年度之營業成本或費用，惟若股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 101 年及 100 年度之損益。

4. 本公司民國 99 年 6 月 11 日股東常會通過之民國 98 年度盈餘分配情形如下：

	98 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,404	
股票股利	17,553	\$ 0.3
現金股利	87,767	1.5
合計	<u>\$ 111,724</u>	

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異；另本公司民國 99 年度之盈餘分配案，業經民國 100 年 6 月 10 日股東常會通過除提 10%法定盈餘公積外，其餘額保留不分配，上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十八、股份給付基礎－員工獎酬

1. 本公司為吸引並留任公司所需之專業人才，激勵員工並提昇員工向心力，於民國 95 年 7 月 24 日經董事會決議發行員工認股權證 3,000 單位，每單位得認購普通股 1,000 股，本公司以發行新股為履約方式。給與對象以本公司及子公司全職員工為認股權人，該項員工認股權憑證業於民國 100 年 8 月 9 日存續期間屆滿，並已依有關規定完成認股權憑證之相關行使程序。

(1)截至民國 100 年 12 月 31 日止，員工認股權憑證之相關資訊如下：

種類	發行日期	發行單位數 (仟股)	認股權存續 期 間	限 制 認 股 期 間	每股認購 價格(元)
第一次員工 認股權憑證	95.8.10	3,000	95.8.10~ 100.8.9	97.8.10~ 100.8.9	\$9.7 (註)

(註)：民國 96 年 12 月 19 日每股認購價格調整為 16.8 元。

民國 97 年 8 月 5 日每股認購價格調整為 11.2 元。

民國 98 年 7 月 22 日每股認購價格調整為 8.9 元。

民國 99 年 2 月 11 日每股認購價格調整為 11.5 元。

民國 99 年 7 月 28 日每股認購價格調整為 9.7 元。

員工認股權憑證	數量(單位)	每股認購價格(元)
期初流通在外	253	\$ 9.7
本期行使	(175)(註)	9.7
本期失效	(78)	—
期末流通在外	—	—
期末可行使之認股權憑證	—	—
本期給與之認股權加權平均 公平價值(元)	—	—

(註):本年度員工行使認股權憑證，截至民國 100 年 12 月 31 日止，已有 175 單位之認股權憑證行使轉換，已收款項 1,700 仟元，分別帳列股本 1,753 仟元及資本公積(53)仟元，該項增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記。

(2)認股權憑證之存續期間為五年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可按下列時程行使認股權憑證：

時 程	累積可行使認股比例
屆滿 2 年	50%
屆滿 3 年	75%
屆滿 4 年	100%

(3)本公司發行之員工認股權憑證民國 100 年度依內含價值法計算所給予之酬勞成本為 0 仟元。本公司民國 100 年度員工認股權憑證若按公平價值法認列，相關擬制性資訊揭露如下：

①本公司酬勞性員工認股權計畫若採用公平價值法估列酬勞成本，民國 100 年度須認列之酬勞成本為 0 仟元。此項計算採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股權之公平價值，各項假設之資訊列示如下：

假 設	100 年度
股利率	0 %
預期價格波動性	N/A
無風險利率	1.83 %
預期存續期間	3.875 年

②本公司員工認股權憑證若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		100 年度
淨利	報表認列之稅後淨利	\$ 33,486 仟元
	擬制稅後淨利	33,486 仟元
基本每股盈餘	報表認列之稅後每股盈餘	0.55 元
	擬制之稅後每股盈餘	0.55 元
稀釋之每股盈餘	報表認列之稅後每股盈餘	0.55 元
	擬制之稅後每股盈餘	0.55 元

2. 本公司於民國 99 年度辦理現金增資保留由員工認股 625 仟股，其認股價格為每股新台幣 33 元，所認列之酬勞成本為 11,508 仟元。民國 100 年度則無此情事。

本公司民國 99 年現金增資保留由員工認購，係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，其各該因素之加權平均資訊及公平價值如下：

股利率	—
預期價格波動性	41.10 %
無風險利率	0.47 %
預期存續期間	0.083 年
加權平均公平價值(每股)	新台幣 18.413 元

十九、每股盈餘

100 年度					
	金 額 (分子)		加權平均股數 (仟股)(分母)	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	\$ 42,008	\$ 33,486	60,882	\$ 0.69	\$ 0.55
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工紅利	—	—	102		
員工認股權憑證	—	—	71		
稀釋每股盈餘	\$ 42,008	\$ 33,486	61,055	\$ 0.69	\$ 0.55
99 年度					
	金 額 (分子)		加權平均股數 (仟股)(分母)	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	\$ (3,180)	\$ 934	59,943	\$ (0.05)	\$ 0.02
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工紅利	—	—	1		
員工認股權憑證	—	—	458		
稀釋每股盈餘	\$ (3,180)	\$ 934	60,402	\$ (0.05)	\$ 0.02

如附註二所述，本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用(96)基秘字第 052 號函，員工分紅應視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則於計算稀釋每股盈餘時，員工分紅將採發放股票方式者，應於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息後效果)，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、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	100 年度			99 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	10,969	285,645	296,614	13,400	267,634	281,034
勞健保費用	146	22,800	22,946	44	20,641	20,685
退休金費用	—	9,495	9,495	—	8,800	8,800
其他用人費用	549	12,119	12,668	957	8,033	8,990
小 計	11,664	330,059	341,723	14,401	305,108	319,509
折舊費用	7,704	50,279	57,983	10,091	41,767	51,858
攤銷費用	—	29,593	29,593	—	31,053	31,053

二十一、所得稅

1. 合併公司之營利事業所得稅以各公司主體為申報單位，並未合併申報。
2. 本公司本年度營利事業所得稅稅率為百分之十七(民國九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，另民國九十九年五月再次修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自民國九十九年度施行)，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
3. 民國 100 年度及 99 年度所得稅費用及應付所得稅包括下列項目：

項 目	100. 12. 31	99. 12. 31
本期負擔所得稅費用(含所得基本稅額)	\$ 34	\$ 22,406
加徵 10%未分配盈餘稅	84	—
投資抵減	—	(3,098)
遞延所得稅影響數-淨額	7,183	(11,007)
以前所得稅(高)低估	3,264	19,916
所得稅費用	10,565	28,217
匯率影響數	(156)	(652)
遞延所得稅影響數-淨額	(7,183)	11,007
以前所得稅(高)低估	(3,264)	(17,985)
扣(暫)繳稅額等	(10,611)	(10,644)
應(退)付所得稅	\$ (10,649)	\$ 9,943

4. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，(可減除)應課稅暫時性差異所產生之遞延所得稅(資產)負債之所得稅影響數如下：

A. 流動項目：

項 目	100.12.31		99.12.31	
	暫時性差異	所得稅影響數	暫時性差異	所得稅影響數
未實現銷貨毛利	\$ (85,896)	\$ (14,602)	\$ (82,681)	\$ (14,056)
未實現兌換利益(損失)	8,865	1,507	(25,469)	(4,330)
存貨跌價及呆滯損失	(2,575)	(438)	(2,272)	(386)
產品售後保證費用	(3,899)	(662)	(3,756)	(638)
備抵呆帳	6,940	1,180	5,511	937
虧損扣抵	(9,551)	(1,624)	—	—
其 他	(252)	(43)	(252)	(43)
淨遞延所得稅(資產)—流動	<u>\$ (86,368)</u>	<u>\$ (14,682)</u>	<u>\$ (108,919)</u>	<u>\$ (18,516)</u>

B. 非流動項目：

項 目	100.12.31		99.12.31	
	暫時性差異	所得稅影響數	暫時性差異	所得稅影響數
採權益法認列之投資利益	\$ 70,299	\$ 11,951	\$ 50,103	\$ 8,518
退休金費用超限	(1,419)	(241)	(922)	(157)
淨遞延所得稅負債—非流動	<u>\$ 68,880</u>	<u>\$ 11,710</u>	<u>\$ 49,181</u>	<u>\$ 8,361</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 53,748</u>	<u>\$ 50,359</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>25.14%(預計)</u>	<u>29.06%(實際)</u>

6. 未提撥保留盈餘相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
八十六年度以前	\$ —	\$ —
八十七年度以後	213,815	180,422
合 計	<u>\$ 213,815</u>	<u>\$ 180,422</u>

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

8. 所得稅抵減：

虧損扣抵

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，估計虧損扣抵未來所得額計 9,551 仟元，預計可抵減營利事業所得稅 1,624 仟元，其明細如下：

	金 額	得扣抵最後年度
民國一〇〇年度估計虧損	<u>\$ 9,551</u>	民國一一〇年度

二十二、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
北京耀越宏展科技有限公司(以下簡稱宏展)	該公司負責人為 TT-華展之總經理
郭季同	TT-日本之負責人
HWANG, DAVID MIN-YEU	實質關係人(本公司董事)
詹錫忠	實質關係人(本公司董事)
Anyware Computer Accessories	實質關係人
FAN, ZUQING	實質關係人(TT-德國之總經理)
胡新愚	實質關係人(TT-華展之總經理)

2. 合併公司與關係人間之重大交易事項如下：

(1) 銷 貨

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金 額	%	金 額	%
Anyware Computer Accessories	\$ 113,215	4	\$ 110,544	4
宏展	53,819	2	244,646	8
合 計	\$ 167,034	6	\$ 355,190	12

合併公司對上述關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。合併公司與宏展之銷貨係由 TT-華展銷售，其交易條件係由雙方議定，收款條件為月結 90 天收款，因 TT-華展無其他銷售對象，故交易條件無從比較；合併公司與 Anyware Computer Accessories 之銷售係由 TT-澳洲銷售，與一般交易之銷售價格與交易條件尚無顯著重大差異，收款條件為月結 60 天收款，一般交易則係月結 30 天收款。

(2) 進 貨

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金 額	%	金 額	%
Anyware Computer Accessories	\$ —	—	\$ 2	—

本公司與關係人進貨之交易，因無相關同類交易可循，其交易價格係由雙方議定，付款條件為對方出貨 60 天付款。

(3) 其他營業收入

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金 額	%	金 額	%
宏展	\$ 5,894	80	\$ —	—

(4) 租金收入

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金 額	%	金 額	%
郭季同	\$ 466	33	\$ 411	77

TT-日本負責人郭季同向 TT-日本承租房屋，其租約期間為民國 98 年 8 月 1 日至民國 101 年 7 月 31 日止，收取租賃保證金日幣 200,000 元，每月租金日幣 100,000 元(含稅)。

(5) 租金支出

關係人名稱	100 年度		99 年度	
	金 額	%	金 額	%
HWANG, DAVID MIN-YEU	\$ 9,583	14	\$ 10,276	20

TT-美國向 HWANG, DAVID MIN-YEU 承租房屋，租約期間為民國 98 年 1 月 5 日至民國 103 年 1 月 5 日止，每月租金為美金 27,170 元。

3. 合併公司與關係人間債權債務往來情形(1) 應收帳款

關係人名稱	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
Anyware Computer Accessories	\$ 51,435	9	\$ 48,091	9
宏展	20	—	92,476	17
合 計	\$ 51,455	9	\$ 140,567	26

(2) 應付帳款

關係人名稱	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
Anyware Computer Accessories	\$ 2	—	\$ 2	—

(3) 其他應收款(帳列其他流動資產)

關係人名稱	100. 12. 31		99. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
宏展	\$ 5,192	31	\$ —	—
詹錫忠	—	—	1	—
合 計	\$ 5,192	31	\$ 1	—

(4) 其他應付款

關係人名稱	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
Anyware Computer Accessories	\$ 258	5	\$ 108	2

4. 其他

(1) 本公司為擴大營運規模及加強集團經營效益，於民國 99 年 12 月 17 日經董事會決議，透過增資被投資公司 Holding 之子公司 Technology 間接投資 International，由 Technology 以現金購買胡新愚持有 International 30%之股權，購買金額為美金 402 仟元，購買股權後本公司由原間接持有 International 股權 70%增加為 100%，已於民國 100 年 3 月 17 日簽訂股權買賣合約，全數股權已完成移轉，且已於民國 100 年 5 月 13 日支付全數款項。

(2) 本公司經民國 99 年 4 月 28 日及 5 月 21 日之董事會決議，透過增資被投資公司 Holding 之子公司 Capital 以美金 307 仟元間接投資-德國，Capital 於民國 99 年 5 月 31 日與 FAN, ZUQING 簽訂股權買賣合約，由 Capital 以歐元 250 仟元購買 FAN, ZUQING 所持有-德國 40%之股權，本公司由原間接持有 TT-德國股權 60%增加為 100%，全部股權已於民國 99 年 6 月 24 日完成移轉登記予 Capital，該款項業已支付。

5. 董事、監察人、總經理、及副總經理等主要管理階層之報酬

董事、監察人及管理階層薪酬資訊

項 目	100 年度	99 年度
薪資	\$ 24,509	\$ 9,919
獎金	5,376	1,329
特支費	—	—
紅利	303	276
合 計	\$ 30,188	\$ 11,524

本公司主要管理階層係包含董事、監察人及副總經理級以上之管理階層，有關給付上述主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

民國一〇〇年度之薪酬資訊包含擬於一〇一年度發放之員工紅利及董事、監察人酬勞，實際金額尚待一〇一年度股東會決議之。另民國九十九年度之薪酬資訊包含一〇〇年度股東會決議之盈餘分配案中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

二十三、抵質押之資產

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日合併公司下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保或用途受有限制：

抵押之資產	100. 12. 31	99. 12. 31	擔保內容
定期存款(帳列存出保證金)	\$ 1,081	\$ 1,069	先放後稅海關保證金

二十四、重大承諾事項及或有事項

1. 訴訟案件：

本公司與 C 先生間之專利權侵害民事賠償案，本公司業經三審勝訴定讞(案號：101 年台上字第 14 號裁定)。另本公司採取訴訟之攻防策略，對 C 先生之專利進行舉發、提起訴願以及行政訴訟，智財法院已於民國 100 年 2 月 10 日判決本公司勝訴，訴願決定及原處分均撤銷，C 先生民國 100 年 3 月 14 日向最高行政法院提起上訴，於民國 100 年 9 月 9 日最高行政法院裁定 C 先生上訴駁回(案號：100 年度裁字第 2183 號)。

2. 其他

(1)截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司為購置模具所簽訂之合約，尚未完成合約總價款分別為 5,961 仟元及 27,894 仟元，尚未支付金額分別為 3,737 仟元及 15,313 仟元。

(2)截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司因預付未來年度房屋及停車位租金而開立之應付票據分別為 17,001 仟元及 30,445 仟元。

(3)截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司因預付未來年度汽車租金而開立之應付票據分別為 2,631 仟元及 1,785 仟元。

二十五、重大之災害損失：無。

二十六、重大之期後事項：

本公司為擴大營運規模及加強集團經營效益，於民國 100 年 8 月 29 日經董事會決議通過，以透過間接持股之曾孫公司 International 對曾曾孫公司 TT-華展現金增資美金 100 萬元，本公司業已於民國 101 年 1 月 2 日支付增資款美金 50 萬元。

二十七、其他

1. 衍生性金融商品

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司並未從事衍生性金融商品之操作，惟已取得之從事衍生性金融商品尚未動用額度分別為 131,500 元及 70,000 仟元。

2. 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,269,427	\$ 1,269,427	\$ 1,097,505	\$ 1,097,505
存出保證金	11,945	11,945	14,390	14,390
負 債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	881,641	881,641	740,179	740,179
存入保證金	350	350	132	132

合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：即短期金融商品，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，此法應用於現金及約當現金、應收款項、其他應收款項、借款、應付款項及其他應付款項等。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 短期及長期銀行借款係屬浮動利率之金融負債，依其帳面價值為目前之公平價值。
- (4) 存出保證金及存入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，故以帳面價值估計公平價值。
- (5) 資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3. 合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

非衍生性金融商品	100.12.31		99.12.31	
	公開報價決定之金額	採評價方法估計之金額	公開報價決定之金額	採評價方法估計之金額
資 產				
現金及約當現金	\$ 701,675	\$ —	\$ 557,353	\$ —
應收款項	—	567,752	—	540,152
存出保證金	—	11,945	—	14,390

非衍生性金融商品	100.12.31		99.12.31	
	公開報價決定之金額	公開報價決定之金額	公開報價決定之金額	採評價方法估計之金額
負 債				
短期借款	\$ 80,000	\$ —	\$ 80,000	\$ —
應付款項	—	776,819	—	630,032
長期借款	24,822	—	30,147	—
存入保證金	—	350	—	132

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

合併公司未從事衍生性金融商品交易，故市場風險並不重大。

(2) 信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞；合併公司以電子材料、事務性機器設備批發、電腦及其周邊設備製造業及國際貿易業等為主要業務，有廣大客戶群且銷售區域分散，並未顯著集中與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

(3) 流動性風險

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

(4) 匯率變動之現金流量風險

合併公司之現金流量主要以美金或歐元為計價基準，於資產負債表日重評價及交易結清時，產生兌換損益。合併公司並與銀行申請承作避險惟之外匯操作，以避免匯率波動之風險。

二十八、附註再揭露事項

1. 重要交易事項相關資訊

編 號	項 目	說 明
(1)	資金貸與他人者	無
(2)	為他人背書保證者	附表一
(3)	期末持有有價證券者	附表二

(4)	累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
(5)	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
(6)	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
(7)	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表三
(8)	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表四
(9)	從事衍生性商品交易	無

2. 轉投資事業資訊之揭露

編號	項 目	說 明
(1)	被投資公司名稱、所在地等相關資訊	附表五
(2)	資金貸與他人者	無
(3)	為他人背書保證者	無
(4)	期末持有有價證券者	附表六
(5)	累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
(6)	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	無
(7)	處分不動產之金額達新台幣一億元，或實收資本額百分之二十以上者	無
(8)	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表七
(9)	應收關係人款項新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表八
(10)	從事衍生性商品交易	無

3. 大陸投資資訊：附表九。

二十九、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十。

三十、營運部門財務資訊

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：

單位：新台幣仟元

100.12.31

	台灣銷售部門	美洲銷售部門	歐洲銷售部門	中國製造部門	其他部門	調整及沖銷	合計
來自外部客戶之收入	\$ 834,714	\$ 1,315,595	\$ 351,187	\$ 197,125	\$ 303,009	\$ —	\$3,001,630
部門間收入	1,510,618	31	22,898	1,942,891	262,932	(3,739,370)	—
收入合計	<u>\$2,345,332</u>	<u>\$ 1,315,626</u>	<u>\$ 374,085</u>	<u>\$2,140,016</u>	<u>\$ 565,941</u>	<u>\$(3,739,370)</u>	<u>\$3,001,630</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 42,541</u>	<u>\$ (1,602)</u>	<u>\$ 2,733</u>	<u>\$ 55,840</u>	<u>\$ (10,101)</u>	<u>\$ (40,446)</u>	<u>\$ 48,965</u>
投資利益(損失)							—
利息費用							—
部門損益							<u>\$ 48,965</u>
可辨認資產	<u>\$2,187,703</u>	<u>\$ 302,941</u>	<u>\$ 60,581</u>	<u>\$ 738,838</u>	<u>\$1,346,719</u>	<u>\$(3,067,095)</u>	<u>\$1,569,687</u>
公司一般資產							<u>834,707</u>
部門總資產							<u>\$2,404,394</u>

單位：新台幣仟元

99.12.31

	台灣銷售部門	美洲銷售部門	歐洲銷售部門	中國製造部門	其他部門	調整及沖銷	合計
來自外部客戶之收入	\$ 829,899	\$ 1,243,521	\$ 306,460	\$ 235,040	\$ 269,958	\$ —	\$2,884,878
部門間收入	1,510,355	118	122,572	1,908,710	232,414	(3,774,169)	—
收入合計	<u>\$2,340,254</u>	<u>\$ 1,243,639</u>	<u>\$ 429,032</u>	<u>\$2,143,750</u>	<u>\$ 502,372</u>	<u>\$(3,774,169)</u>	<u>\$2,884,878</u>
部門利益(損失)	<u>\$ (24,389)</u>	<u>\$ 42,115</u>	<u>\$ (45,039)</u>	<u>\$ 66,188</u>	<u>\$ 15,766</u>	<u>\$ (22,024)</u>	<u>\$ 32,617</u>
投資利益(損失)							—
利息費用							—
部門損益							<u>\$ 32,617</u>
可辨認資產	<u>\$1,844,583</u>	<u>\$ 227,413</u>	<u>\$ 138,296</u>	<u>\$ 494,169</u>	<u>\$1,210,877</u>	<u>\$(2,535,175)</u>	<u>\$1,380,163</u>
公司一般資產							<u>813,069</u>
部門總資產							<u>\$2,193,232</u>

三十一、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第0九九000四九四三號函令之規定，於民國一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際會計準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下（此揭露資訊並未經會計師查核，附列僅供參考）：

1. 金管會於民國九十八年五月十四日宣布之之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，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，該計畫係由潘建銘總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
①評估階段：(99年4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 ◎ 辨識採用 IFRSs 之合併個體 ◎ 評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	財務處 財務處 財務處 財務處 財務處 財務處 資訊管理部、稽核室	已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成
②準備階段：(100年1月1日至101年12月31日) ◎ 決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策 ◎ 決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報 ◎ 調整相關資訊系統及內部控制 ◎ 進行第二階段之員工內部訓練	財務處 財務處 資訊管理部、稽核室 財務處	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 ◎ 持續進行 IFRSs 相關流程分析與改善作業	資訊管理部 財務處 資訊管理部 財務處、資訊管理部、稽核室	

2. 截至民國一〇〇年十二月底，本公司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存在之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
①員工福利	依我國一般公認會計原則之規定，係採用走廊法攤銷未認列之退休金精算損益；惟依 IFRSs 規定，精算損益可於發生當年度全數認列於其他綜合損益；合併公司經考量，於轉換為 IFRSs 後，對於以後年度所發生之精算損益，將於發生當年度全數認列於其他綜合損益。
②所得稅	依 IFRSs 之規定，本公司對於與投資子公司、分公司及關聯企業以及合資權益相關之所有應課稅暫時性差異，應評估倘若同時符合①母公司、投資者或合資控制者可控制暫時性差異迴轉之時點；且②該暫時性差異有可能於預見之未來不會迴轉之情形時，其所應認列之遞延所得稅負債，應予以除列。

註：上表各項差異中之部分項目，可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響金額。

3. 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於民國一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則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準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合採用 IFRSs 之相關事項，故本公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定之影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

三十二、財務報表之核准

本公司合併財務報表業已於民國 101 年 3 月 23 日經董事會核准並通過發布。

附表一：為他人背書保證者

曜越科技股份有限公司

單位：仟元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額(註1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額(註1)
	公司名稱	關係 (註2)						
本公司	TT-Co	3	NTD 550,731	USD 2,000	USD 2,000	—	4.40%	NTD 826,096

註1：本公司對單一企業之背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值(民國100年12月31日淨值)百分之四十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之六十為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

3. 母子公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

附表二：期末持有有價證券者

曜越科技股份有限公司

單位：新台幣千元/仟股

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			
				單位數	帳面金額	持股比例	市 價
本公司	Thermaltake Holding Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	15,248	\$ 541,991	100%	註 1
							註 2

註 1：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計市價。

註 2：該科目於編製合併報表時業已沖銷。

附表三：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

曜越科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額 (仟元)	佔總進(銷) 貨之比率	授信 期間	單價 (註1)	授信期間 (註1)	餘額 (仟元)	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	TT-美國	曾孫公司	(銷貨)	\$ (937,220)	(40 %)	120 天	—	—	\$ 397,220	50 %	註 2
本公司	TT-德國	曾孫公司	(銷貨)	(275,493)	(12 %)	120 天	—	—	139,633	17 %	註 2
本公司	ATS	孫公司	(銷貨)	(190,969)	(8 %)	90 天			62,033	8 %	註 2
本公司	TT-Co	曾孫公司	進貨	1,917,029	98 %	60 天	—	—	(630,008)	(96 %)	註 2

註1：關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，除「機殼」價格低於一般交易約5%~10%外，其餘產品價格與交易條件尚無顯著重大差異。銷貨予關係人收款條件為出貨90天~120天收款，一般交易則係月結30天~120天收款；向關係人進貨之交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係雙方協商決定，付款條件為月結60天付款。

註2：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

附表四：應收關係人款項達新台幣一億或實收資本額百分之二十以上者

曜越科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額 (註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	TT-美國	曾孫公司	\$ 397,220	2.68	\$ 35,239	催收中	\$ 75,990	\$ —
本公司	TT-德國	曾孫公司	139,633	2.26	1,000	催收中	21,653	—

註：該科目於編製合併報表時業已沖銷。

附表五：被投資公司名稱、所在地等相關資訊

曜越科技股份有限公司

單位：仟元/仟股

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	地 址	主 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
本公司	Thermal take Holding Co., Ltd.	51, 51th Fi., Britannia House, Jln. Cator, BS 8811, Bandar Seri egawan, Brunei Darussalam	投資	NTD 485, 575	NTD 473, 854	15, 248	100%	NTD 541, 991	USD 751	NTD 20, 195	註 2
Thermal take Holding Co., Ltd.	Thermal take Capital Co., Ltd.	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T.Labuan, Malaysia	投資	USD 13, 208	USD 13, 208	13, 208	100%	USD 10, 587	USD (1, 416)	USD (1, 416)	註 2
Thermal take Holding Co., Ltd.	Thermal take Technology Co., Ltd.	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T. Labuan, Malaysia	投資	USD 1, 935	USD 1, 533	1, 935	100%	USD 6, 875	USD 1, 892	USD 1, 892	註 2
Thermal take Holding Co., Ltd.	ATS	RM 51, th Floor, Briannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811, Negara Brunei Darussalam	經營電子材料買賣等	USD 25	USD 25	25	50%	USD 350	USD 585	USD 293	註 2
Thermal take Holding Co., Ltd.	UTS	No. 24, Lesperance, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles.	經營電子材料買賣等	USD 50	USD 50	50	100%	USD 134	USD 82	USD 82	註 2
Thermal take Capital Co., Ltd.	TT-德國	Oststrasse 26. 22844 Norderstedt Germany	經營電子材料買賣等	USD 1, 653	USD 377	11	100%	USD 1, 292	EUR (186)	USD (265)	註 2
Thermal take Capital Co., Ltd.	TT-荷蘭	Fortunaweg 15, 3113AN Schiedam Netherlands	經營電子材料買賣等	USD 1, 259	USD 1, 259	10	100%	USD (81)	EUR 253	USD 352	註 2
Thermal take Capital Co., Ltd.	TT-澳洲	Unit 1, 49 Henderson Road Rowville Victoria 3178 Australia	經營電子材料買賣等	USD 408	USD 408	註 1	50%	USD 525	AUD (66)	USD (34)	註 2

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	地 址	主 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
Thermal take Capital Co., Ltd.	TT-日本	TT Bldg 2-5-5, Shikahama, Adachi-Ku, Tokyo, 123-0864, Japan	經營電子材料買賣等	USD 79	USD 79	—	40%	USD 71	JPY (9, 414)	USD (47)	註 2
Thermal take Capital Co., Ltd.	TT-美國	525 Parriott Place of Industry, CA 91746	經營電子材料買賣等	USD 9, 809	USD 9, 809	1, 818	100%	USD 8, 935	USD (122)	USD (678)	註 2
Thermal take Technology Co., Ltd.	TT-Co	P. O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	國際貿易及生產製造	USD 1, 303	USD 1, 303	1, 303	100%	USD 6, 518	USD 2, 850	USD 2, 850	註 2
Thermal take Technology Co., Ltd.	Thermal take International Co., Ltd.	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007, F. T. Labuan, Malaysia	投資	USD 632	USD 230	329	100%	USD 366	USD (956)	USD (956)	註 2
Thermal take International Co., Ltd.	TT-華展	中國北京市海定區北四環中路 229 號海泰大廈 907B 室	經營電子材料買賣等	USD 329	USD 329	註 1	100%	USD 377	RMB (6, 144)	USD (952)	註 2

註 1：其組織型態係無股份。

註 2：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

附表六：期末持有有價證券者

單位：仟元

持有之公司	有價證券名稱	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	
Thermaltake Holding Co., Ltd.	Thermaltake Capital Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,208	USD 10,587	100%	註3
Thermaltake Holding Co., Ltd.	Thermaltake Technology Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,935	USD 6,875	100%	註3
Thermaltake Holding Co., Ltd.	ATS	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	25	USD 350	50%	註3
Thermaltake Holding Co., Ltd.	UTS	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50	USD 134	100%	註3
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-德國	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11	USD 1,292	100%	註3
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-荷蘭	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10	USD (81)	100%	註3
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-澳洲	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註1	USD 525	50%	註3
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-日本	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 71	40%	註3
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-美國	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,818	USD 8,935	100%	註3
Thermaltake Technology Co., Ltd.	TT-Co	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,303	USD 6,518	100%	註3
Thermaltake Technology Co., Ltd.	Thermaltake International Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	329	USD 366	100%	註3
Thermaltake International Co., Ltd.	TT-華展	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註1	USD 377	100%	註3

註1：其組織型態係無股份。

註2：係投資未上市(櫃)公司，因未於公開市場交易，致實務上無法估計市價。

註3：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

附表七：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

曜越科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價(註1)	授信期間(註1)	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
TT-Co	本公司	對本公司採權益法評價之投資公司	(銷貨)	\$ (1,917,029)	(100%)	60 天	—	—	\$ 630,008	100%	註 2
ATS	TT-澳洲	實質關係人	(銷貨)	(209,125)	(100%)	90 天	—	—	83,245	100%	註 2
TT-美國	本公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	937,220	88%	120 天	—	—	(397,220)	(92%)	註 2
ATS	本公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	190,969	100%	90 天	—	—	(62,033)	(100%)	註 2
TT-澳洲	ATS	實質關係人	進貨	209,125	100%	90 天	—	—	(83,245)	(100%)	註 2
TT-德國	本公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	275,493	100%	120 天	—	—	(139,633)	(100%)	註 2

註 1：銷貨予關係人之交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係雙方協商決定。

註 2：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

附表八：應收關係人款項達新台幣一億或實收資本額百分之二十以上者

曜越科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額 (註)	週轉率	逾 期 應 收		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		
TT-Co	本公司	對本公司採 權益法評價 之投資公司	\$ 630,008	3.94%	\$ 68,133	催收中	\$ 310,667	—

註：該科目於編製合併報表時業已沖銷。

附表九

大陸投資資訊如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回						
北京曜越華展科技有限公司	經營電子材料買賣等	NTD 5,031 (RMB1,240) 仟元	第二類	NTD 7,555 仟元	NTD 11,721 仟元	—	NTD19,276 仟元	100%	NTD(27,989) USD(952) 仟元	NTD 11,420 USD 377 仟元	—	註 2

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
NTD 19,276 仟元	NTD 19,276 仟元	NTD 826,096 仟元

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 EX：委託投資。

註 2：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

附表十：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
8	ATS	TT-澳洲	3	銷貨收入	209,125	依雙方議定價格辦理	6.97%
3	TT-澳洲	ATS	3	銷貨成本	209,125	依雙方議定價格辦理	6.97%
0	本公司	TT-日本	1	銷貨收入	41,610	依雙方議定價格辦理	1.39%
4	TT-日本	本公司	2	銷貨成本	41,610	依雙方議定價格辦理	1.39%
0	本公司	TT-美國	1	銷貨收入	937,220	依雙方議定價格辦理	31.22%
5	TT-美國	本公司	2	銷貨成本	937,220	依雙方議定價格辦理	31.22%
0	本公司	ATS	1	銷貨收入	190,969	依雙方議定價格辦理	6.36%
8	ATS	本公司	2	銷貨成本	190,969	依雙方議定價格辦理	6.36%
6	TT-CO	本公司	2	銷貨收入	1,917,029	依雙方議定價格辦理	63.87%
0	本公司	TT-CO	1	銷貨成本	1,917,029	依雙方議定價格辦理	63.87%
0	本公司	UTS	1	銷貨收入	51,072	依雙方議定價格辦理	1.70%
13	UTS	本公司	2	銷貨成本	51,072	依雙方議定價格辦理	1.70%
0	本公司	TT-德國	1	銷貨收入	275,493	依雙方議定價格辦理	9.18%
1	TT-德國	本公司	2	銷貨成本	275,493	依雙方議定價格辦理	9.18%
2	TT-荷蘭	本公司	2	其他營業收入	20,452	依雙方議定價格辦理	0.68%
0	本公司	TT-荷蘭	1	營業費用	20,452	依雙方議定價格辦理	0.68%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
3	TT-澳洲	ATS	3	應付帳款	83,245	依雙方議定價格辦理	3.46%
8	ATS	TT-澳洲	3	應收帳款	83,245	依雙方議定價格辦理	3.46%
3	TT-澳洲	TT-CO	3	其他應付款	9,083	依雙方議定價格辦理	0.38%
6	TT-CO	TT-澳洲	3	其他應收款	9,083	依雙方議定價格辦理	0.38%
1	TT-德國	TT-美國	3	銷貨收入	2,170	依雙方議定價格辦理	0.07%
5	TT-美國	TT-德國	3	銷貨成本	2,170	依雙方議定價格辦理	0.07%
5	TT-美國	本公司	2	應付帳款	397,220	依雙方議定價格辦理	16.51%
0	本公司	TT-美國	1	應收帳款	397,220	依雙方議定價格辦理	16.51%
2	TT-荷蘭	本公司	2	應付帳款	7,760	依雙方議定價格辦理	0.32%
0	本公司	TT-荷蘭	1	應收帳款	7,760	依雙方議定價格辦理	0.32%
4	TT-日本	本公司	2	應付帳款	21,911	依雙方議定價格辦理	0.91%
0	本公司	TT-日本	1	應收帳款	21,911	依雙方議定價格辦理	0.91%
8	ATS	本公司	2	營業費用	696	依雙方議定價格辦理	0.02%
0	本公司	ATS	1	其他收入	696	依雙方議定價格辦理	0.02%
8	ATS	本公司	2	應付帳款	62,033	依雙方議定價格辦理	2.58%
0	本公司	ATS	1	應收帳款	62,033	依雙方議定價格辦理	2.58%
0	本公司	TT-CO	1	應付帳款	630,008	依雙方議定價格辦理	26.18%
6	TT-CO	本公司	2	應收帳款	630,008	依雙方議定價格辦理	26.18%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	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3)
1	TT-德國	本公司	2	應付帳款	139,633	依雙方議定價格辦理	5.80%
0	本公司	TT-德國	1	應收帳款	139,633	依雙方議定價格辦理	5.80%
13	UTS	本公司	2	應付帳款	21,164	依雙方議定價格辦理	0.88%
0	本公司	UTS	1	應收帳款	21,164	依雙方議定價格辦理	0.88%
0	本公司	TT-荷蘭	1	其他應付款	2,223	依雙方議定價格辦理	0.09%
2	TT-荷蘭	本公司	2	其他應收款	2,223	依雙方議定價格辦理	0.09%
6	TT-CO	本公司	2	其他應付款	2,843	依雙方議定價格辦理	0.12%
0	本公司	TT-CO	1	其他應收款	2,843	依雙方議定價格辦理	0.12%
0	本公司	TT-CO	1	其他應付款	3,908	依雙方議定價格辦理	0.16%
6	TT-CO	本公司	2	其他應收款	3,908	依雙方議定價格辦理	0.16%
13	UTS	TT-美國	3	應收帳款	24,387	依雙方議定價格辦理	1.01%
5	TT-美國	UTS	3	應付帳款	24,387	依雙方議定價格辦理	1.01%
10	Capital	本公司	2	其他應付款	4,914	依雙方議定價格辦理	0.20%
0	本公司	Capital	1	其他應收款	4,914	依雙方議定價格辦理	0.20%
13	UTS	TT-美國	3	銷貨收入	53,807	依雙方議定價格辦理	1.79%
5	TT-美國	UTS	3	銷貨成本	53,807	依雙方議定價格辦理	1.79%
0	本公司	UTS	1	其他收入	12	依雙方議定價格辦理	—
13	UTS	本公司	2	營業費用	12	依雙方議定價格辦理	—

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形		
				科目	金額	佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
0	本公司	TT-華展	1	銷貨收入	14,254	0.47%
1	TT-華展	本公司	2	銷貨成本	14,254	0.47%
0	本公司	TT-華展	1	應收帳款	14,986	0.62%
7	TT-華展	本公司	2	應付帳款	14,986	0.62%
6	TT-CO	TT-華展	3	其他應收款	7,569	0.31%
7	TT-華展	TT-CO	3	其他應付款	7,569	0.31%

註1：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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註3：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。

曜越科技股份有限公司

董事長：林 培 熙



ThermalTake

享受娛樂、電競、科技、生活的文化品牌