

兆赫電子股份有限公司  
財務報告  
民國 99 年度及 98 年度  
(股票代碼 2485)

公司地址：新北市中和區員山路 512 號 7 樓  
電 話：(02)2225-1929

兆赫電子股份有限公司  
民國99年度及98年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師查核報告		4
四、	資產負債表		5
五、	損益表		6
六、	股東權益變動表		7
七、	現金流量表		8 ~ 9
八、	財務報表附註		10 ~ 37
	(一) 公司沿革		10
	(二) 重要會計政策之彙總說明		10 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響		14
	(四) 重要會計科目之說明		14 ~ 22
	(五) 關係人交易		22 ~ 24
	(六) 抵(質)押之資產		25
	(七) 重大承諾事項及或有事項		25
	(八) 重大之災害損失		25
	(九) 重大之期後事項		25

項	目	頁	次
(十)	其他	26	~ 28
(十一)	附註揭露事項	29	~ 36
	1. 重大交易事項相關資訊	29	~ 32
	2. 轉投資事業相關資訊	33	~ 35
	3. 大陸投資資訊	35	~ 36
(十二)	部門別財務資訊	37	
九、	重要會計科目明細表	38	~ 47

## 會計師查核報告

(100)財審報字第 10003795 號

兆赫電子股份有限公司 公鑒：

兆赫電子股份有限公司民國 99 及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。兆赫電子股份有限公司民國 98 年度採權益法評價之部份長期股權投資，其投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依該被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核其財務報表；民國 98 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失為新台幣 1,584 仟元，截至民國 98 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 488 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達兆赫電子股份有限公司民國 99 及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

兆赫電子股份有限公司已編製民國 99 及 98 年度合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳美姿

會計師

蕭金木

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 1 7 日

兆赫電子股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日			
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%		
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>						
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>						
1100	\$ 3,309,691	41	\$ 1,428,603	17	2120	\$ 265,829	3	\$ 291,765	3		
1310	現金及約當現金(附註四(一))				2140	應付票據		\$ 506,134	6		
	公平價值變動列入損益之金融資產-流動				2150	應付帳款		384,434	5		
	(附註四(二))	95,355	1	2,092,717	25	2150	應付帳款-關係人(附註五)		72,046	1	
1350	以成本衡量之金融資產-流動(附註四(五))	29,500	1	-	-	2160	應付所得稅(附註四(十二))		402,138	5	
1120	應收票據淨額(附註五)	72,250	1	83,574	1	2170	應付費用(附註四(十))		62,655	1	
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	1,414,217	17	1,711,187	21	2260	預收款項		18,385	-	
1150	應收帳款-關係人淨額(附註五)	27,010	-	60,051	1	21XX	其他流動負債				
1160	其他應收款	25,477	-	18,822	-		流動負債合計	1,463,068	18	1,737,557	21
1180	其他應收款-關係人(附註五)	282,641	4	237,807	3	2810	其他負債				
120X	存貨(附註三及四(四))	485,964	6	371,191	5	2820	應計退休金負債(附註四(十一))	84,977	1	80,613	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十二))	99,423	1	90,619	1	2860	存入保證金	3,553	-	3,553	-
1291	受限制資產(附註六)	110,000	1	110,000	1	2880	遞延所得稅負債-非流動(附註四(十二))	2,262	-	13,392	-
1298	其他流動資產-其他	25,048	-	12,436	-	288X	其他負債-其他(附註四(七))	6,186	-	7,510	-
11XX	流動資產合計	5,976,576	73	6,217,007	75	2XXX	其他負債合計	96,978	1	105,068	1
							負債總計	1,560,046	19	1,842,625	22
<b>基金及投資</b>					<b>股東權益</b>						
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(五))	95,969	1	65,969	1	3110	股本(附註四(十三))				
1490	無活絡市場之債券投資-非流動(附註四(六))	88,500	1	100,173	1	3211	普通股股本	3,176,890	39	3,176,890	38
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七))	897,961	11	852,635	11	3260	資本公積(附註四(十四))				
14XX	基金及投資合計	1,082,430	13	1,018,777	13	3310	普通股溢價	503,594	6	503,594	6
						3350	長期投資	32,046	-	32,046	1
<b>固定資產(附註六)</b>					<b>保留盈餘(附註四(十五))</b>						
<b>成本</b>					<b>法定盈餘公積</b>						
1501	土地	471,060	6	465,724	6	3420	未分配盈餘	2,093,626	26	1,972,463	24
1521	房屋及建築	389,467	5	381,371	5	3XXX	股東權益其他調整項目				
1531	機器設備	286,365	4	263,353	3		累積換算調整數	12,747	-	76,058	1
1551	運輸設備	3,603	-	4,641	-		股東權益總計	6,613,198	81	6,442,685	78
1561	辦公設備	32,503	-	31,031	-		重大承諾及或有事項(附註七)				
1681	其他設備	420,088	5	425,290	5						
15XY	成本及重估增值	1,603,086	20	1,571,410	19						
15X9	減：累積折舊(附註四(八))	( 756,675 )	( 9 )	( 726,035 )	( 9 )						
1670	未完工程及預付設備款	2,954	-	672	-						
15XX	固定資產淨額	849,365	11	846,047	10						
<b>無形資產</b>											
1750	電腦軟體成本	6,294	-	14,322	-						
<b>其他資產</b>											
1800	出租資產(附註四(九)及七)	183,165	2	185,594	2						
1820	存出保證金(附註六)	74,103	1	2,467	-						
1830	遞延費用	1,311	-	1,096	-						
18XX	其他資產合計	258,579	3	189,157	2						
1XXX	資產總額	\$ 8,173,244	100	\$ 8,285,310	100						
							負債及股東權益總計	\$ 8,173,244	100	\$ 8,285,310	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞

經理人：林慶輝

會計主管：何文順

兆赫電子股份有限公司  
損益表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	9,361,411	100	\$	9,104,506	100		
4170 銷貨退回	(	36,932)	-	(	28,786)	-		
4190 銷貨折讓	(	1,968)	-	(	4,681)	-		
4100 營業收入淨額		9,322,511	100		9,071,039	100		
營業成本(附註三、四(四)(十七)及五)								
5110 銷貨成本合計	(	6,954,234)	( 75 )	(	6,707,922)	( 74 )		
5910 營業毛利		2,368,277	25		2,363,117	26		
5920 聯屬公司間未實現利益	(	147)	-	(	-)	-		
5930 聯屬公司間已實現利益		-	-		21,075	-		
營業毛利淨額		2,368,130	25		2,384,192	26		
營業費用								
6100 推銷費用	(	279,068)	( 3 )	(	514,216)	( 6 )		
6200 管理及總務費用	(	273,515)	( 3 )	(	294,827)	( 3 )		
6300 研究發展費用	(	297,199)	( 3 )	(	303,125)	( 3 )		
6000 營業費用合計	(	849,782)	( 9 )	(	1,112,168)	( 12 )		
6900 營業淨利		1,518,348	16		1,272,024	14		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		2,322	-		1,461	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))		-	-		72,582	1		
7140 處分投資利益		6,234	-		4,938	-		
7160 兌換利益		-	-		50,119	-		
7210 租金收入(附註四(九))		11,247	-		11,504	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		2,638	-		2,717	-		
7480 什項收入		60,890	1		66,098	1		
7100 營業外收入及利益合計		83,331	1		209,419	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	112)	-	(	492)	-		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七))	(	70,269)	( 1 )	(	-)	-		
7560 兌換損失	(	276,463)	( 3 )	(	-)	-		
7880 什項支出	(	25,393)	-	(	20,956)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	372,237)	( 4 )	(	21,448)	-		
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,229,442	13		1,459,995	16		
8110 所得稅費用(附註四(十二))	(	201,395)	( 2 )	(	333,384)	( 4 )		
9600 本期淨利	\$	1,028,047	11	\$	1,126,611	12		
普通股每股盈餘(附註四(十六))								
基本每股盈餘								
9750 本期淨利	\$	3.87	\$	3.24	\$	4.60	\$	3.55
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨利	\$	3.85	\$	3.22	\$	4.57	\$	3.52

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞

經理人：林慶輝

會計主管：何文順

兆赫電子股份有限公司  
股東權益變動表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本溢價	公積金	保留盈餘	盈餘	餘	累積換算調整數	合計
	普通股本	普通股溢價	長期投資	法定盈餘公積	未分配盈餘			
<b>98 年 度</b>								
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 32,046	\$ 526,199	\$ 1,954,354	\$ 98,093	\$ 6,291,176	
盈餘指撥及分派(註 1)：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	155,435	( 155,435)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	( 953,067)	-	( 953,067)	
98 年度淨利	-	-	-	-	1,126,611	-	1,126,611	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	( 22,035)	( 22,035)	
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,176,890</u>	<u>\$ 503,594</u>	<u>\$ 32,046</u>	<u>\$ 681,634</u>	<u>\$ 1,972,463</u>	<u>\$ 76,058</u>	<u>\$ 6,442,685</u>	
<b>99 年 度</b>								
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 32,046	\$ 681,634	\$ 1,972,463	\$ 76,058	\$ 6,442,685	
盈餘指撥及分派(註 2)：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	112,661	( 112,661)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	( 794,223)	-	( 794,223)	
99 年度淨利	-	-	-	-	1,028,047	-	1,028,047	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	( 63,311)	( 63,311)	
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,176,890</u>	<u>\$ 503,594</u>	<u>\$ 32,046</u>	<u>\$ 794,295</u>	<u>\$ 2,093,626</u>	<u>\$ 12,747</u>	<u>\$ 6,613,198</u>	

註 1：員工現金紅利\$209,071 及董監酬勞\$26,000，已於民國 97 年度之損益表中扣除。

註 2：員工現金紅利\$114,417 及董監酬勞\$24,000，已於民國 98 年度之損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞

經理人：林慶輝

會計主管：何文順

兆赫電子股份有限公司  
現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$            1,028,047	\$            1,126,611
調整項目		
金融資產評價利益	(            2,638 )	(            2,717 )
呆帳費用	37,616	109,926
存貨跌價及呆滯損失	32,284	21,838
處分以成本衡量之金融資產損失	-	110
外幣金融商品匯率評價損失	13,637	-
依權益法認列之投資損失(收益)	70,269	(        72,582 )
折舊費用(含出租資產)	65,943	72,632
處分固定資產(利益)損失淨額	(            256 )	912
各項攤提	10,682	11,735
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	2,000,000	(        2,000,000 )
應收票據及帳款	303,720	131,378
其他應收款	(            6,655 )	(            4,105 )
存貨	(        147,057 )	86,458
其他流動資產	(            12,612 )	20,868
遞延所得稅資產及負債	(            19,934 )	31,750
應付票據及帳款	(        457,261 )	167,062
應付所得稅	70,794	(        121,857 )
應付費用	132,686	(            58,394 )
預收款項	(            19,651 )	(            5,124 )
其他流動負債	(            1,057 )	(            28,704 )
應計退休金負債	4,364	4,485
其他負債-其他	145	(        21,085 )
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>3,103,066</u>	<u>(        528,803 )</u>

(續次頁)



兆赫電子股份有限公司  
現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-關係人(增加)減少	(\$ 44,835)	\$ 133,735
受限制資產增加	-	( 110,000)
取得以成本衡量之金融資產-流動價款	( 31,463)	-
取得以成本衡量之金融資產-非流動價款	( 30,000)	-
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款	-	3,290
取得無活絡市場之債券投資價款	-	( 100,173)
取得長期股權投資—子公司價款	( 180,376)	( 78,894)
購置固定資產價款	( 88,582)	( 39,227)
處分固定資產(含出租資產)價款	22,006	54,130
購置電腦軟體成本	( 1,209)	( 3,697)
遞延費用增加	( 1,660)	-
存出保證金(增加)減少	( 71,636)	1,857
投資活動之淨現金流出	( 427,755)	( 138,979)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	-	( 39,958)
發放現金股利	( 794,223)	( 953,067)
融資活動之淨現金流出	( 794,223)	( 993,025)
本期現金及約當現金增加(減少)	1,881,088	( 1,660,807)
期初現金及約當現金餘額	1,428,603	3,089,410
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,309,691	\$ 1,428,603
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 112	\$ 492
本期支付所得稅	\$ 150,536	\$ 423,491

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞

經理人：林慶輝

會計主管：何文順

兆赫電子股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)兆赫電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國 70 年 3 月 18 日依中華民國公司法之規定設立，主要營業項目為數位有線視訊傳輸系統(包括分配器及分歧器、信號引出座、多重開關、放大器等)、數位衛星通訊傳輸系統(包括低雜訊降頻器、超小型私人衛星通訊收發機等)及數位視訊產品及器材(包括數位視訊轉換器、高畫質電視接收機等)之研發、製造及買賣業務。
- (二)本公司股票原奉准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於民國 88 年 11 月 20 日掛牌買賣；嗣奉台灣證券交易所核准自民國 90 年 9 月 17 日起股票轉上市掛牌買賣。
- (三)截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 775 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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2)主要為交易目的而持有者。
  - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2)主要為交易目的而發生者。
  - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調

整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### (三) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者採交易日會計，屬受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。可轉換公司債係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。

### (四) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

### (五) 備抵呆帳

依資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款之收現性評估提列。

### (六) 存 貨

1. 存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末並按成本與市價孰低採總額比較法評價；比較成本與市價孰低時，原物料及商品係以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。對於呆滯及可能過時之存貨均已提列適當之損失準備。
2. 自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨改採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

### (七) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損

金額不予迴轉。

(八) 無活絡市場之債券投資

1. 採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價；凡與被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均加以沖銷。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具控制力者，採權益法評價並按季編製合併財務報表。
2. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失；若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司應全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(十) 固定資產及未供營業使用資產

1. 以成本為入帳基礎，對於購置資產達到可使用狀態前所支出款項而負擔之利息並予以資本化。
2. 折舊係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要資產之耐用年限除房屋及建築為 40~55 年外，餘為 2~8 年。
3. 維護或修理支出於發生時列為當期費用，重大增添及改良支出，則予以資本化，並計提折舊。
4. 未供營業使用資產按其公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，差額列為當期損失，當期所計提之折舊費用，列於營業外費用及損失項下。

(十一) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當

可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十三) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數；未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備及研究發展支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

#### (十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

#### (十六) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十七) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益。

#### (十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務

報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存 貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司民國 98 年度之營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$83,344 及減少 \$72,269，致稅後淨利減少 \$8,306，每股盈餘減少 0.03 元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金	\$ 1,868	\$ 1,891
支票及活期存款	2,567,823	1,276,712
定期存款	740,000	150,000
	<u>\$ 3,309,691</u>	<u>\$ 1,428,603</u>

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

	99年12月31日	98年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
可轉換公司債	\$ 90,000	\$ 90,000
開放型基金	-	2,000,000
	<u>90,000</u>	<u>2,090,000</u>
評價調整	5,355	842
	<u>95,355</u>	<u>2,090,842</u>
衍生性金融商品評價調整	-	1,875
	<u>\$ 95,355</u>	<u>\$ 2,092,717</u>

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司無未結清之衍生性金融商品；截至民國 98 年 12 月 31 日止，有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	98	年	12	月	31	日
	合約金額					
金 融 商 品	(名目本金)					
預售遠期外匯合約(美金)	USD9,000	仟元	98.10.21	~	99.03.04	32.208~32.533

本公司從事之預售遠期外匯合約，係為規避外銷業務產生之應收帳款匯率風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

2. 本公司於民國 99 及 98 年度認列之淨利益分別計 \$2,122 及 \$23,377。

(三) 應收帳款淨額

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
應收帳款-非關係人	\$ 1,512,984	\$ 1,945,887
減：備抵呆帳	( 98,767)	( 234,700)
	<u>\$ 1,414,217</u>	<u>\$ 1,711,187</u>

(四) 存 貨

	<u>99 年 12 月 31 日</u>		<u>98 年 12 月 31 日</u>
	<u>成 本</u>	<u>備抵呆滯 及跌價損失</u>	<u>帳 面 價 值</u>
原物料	\$ 389,634	(\$ 127,380)	\$ 262,254
在製品	191,958	( 41,735)	150,223
製成品	90,030	( 16,670)	73,360
商品	1,699	( 1,572)	127
合計	<u>\$ 673,321</u>	<u>(\$ 187,357)</u>	<u>\$ 485,964</u>
	<u>98 年 12 月 31 日</u>		<u>98 年 12 月 31 日</u>
	<u>成 本</u>	<u>備抵呆滯 及跌價損失</u>	<u>帳 面 價 值</u>
原物料	\$ 291,407	(\$ 102,703)	\$ 188,704
在製品	153,334	( 39,844)	113,490
製成品	79,841	( 10,891)	68,950
商品	1,682	( 1,635)	47
合計	<u>\$ 526,264</u>	<u>(\$ 155,073)</u>	<u>\$ 371,191</u>

當期認列存貨相關費損：

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 6,911,043	\$ 6,624,578
跌價及呆滯損失	32,284	21,838
報廢損失	11,345	61,731
其 他	( 438)	( 225)
	<u>\$ 6,954,234</u>	<u>\$ 6,707,922</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
流動項目		
私募基金		
—Pamirs Fund Segregated Portfolio I	<u>\$ 29,500</u>	<u>\$ -</u>
非流動項目		
非上市櫃公司股票	\$ 184,892	\$ 154,892
累計減損	( 88,923)	( 88,923)
	<u>\$ 95,969</u>	<u>\$ 65,969</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 無活絡市場之債券投資－非流動

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
可轉換公司債	\$ 88,500	\$ 100,173

本公司於民國 98 年 1 月按面額 USD3,000 仟元購買 Amimon, Inc 三年期可轉換公司債，到期日為民國 101 年 1 月 31 日；該債券之年利率為 3%，本公司得於到期日前依合約所載條件轉換為該公司之可轉換特別股，並得隨時轉換為普通股。

(七) 採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>		<u>98 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比 例</u>
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	\$ 896,611	100%	\$ 829,823	100%
地壹創媒股份有限公司(原名 互動王視訊科技股份有限公司)	1,350	48%	22,324	48%
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	( 5,123)	100%	( 6,593)	100%
Umap Inc.	-	28.07%	488	28.07%
	<u>892,838</u>		<u>846,042</u>	
加：轉列「其他負債－其他」 科目	<u>5,123</u>		<u>6,593</u>	
	<u>\$ 897,961</u>		<u>\$ 852,635</u>	

1. 本公司民國 99 及 98 年度採權益法評價認列之投資損益淨額分別計投資損失\$70,269 及投資收益\$72,582，均係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報表評價而得。
2. 本公司因意圖繼續支持 ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED，故對其營業虧損繼續認列投資損失，並將民國 99 及 98 年 12 月 31 日長期股權投資貸方餘額列於「其他負債－其他」科目項下。
3. 截至民國 99 及 98 年 12 月 31 日止，本公司因順流銷貨交易產生之未實現銷貨毛利分別為\$1,063 及\$916，業已沖銷並帳列「其他負債－其他」科目項下。
4. 本公司對持有有表決權股份比例達 50%以上或具有控制力之被投資公司，均已納入合併財務報表之編製個體。

(八) 固定資產

累計折舊如下：

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 120,675	\$ 113,393
機器設備	229,515	224,644
運輸設備	3,205	4,245
辦公設備	26,921	25,477
其他設備	<u>376,359</u>	<u>358,276</u>
	<u>\$ 756,675</u>	<u>\$ 726,035</u>



(九) 出租資產

	99年12月31日	98年12月31日
土地	\$ 118,645	\$ 118,645
房屋及建築	89,921	89,921
	208,566	208,566
減：累計折舊	( 25,401)	( 22,972)
	<u>\$ 183,165</u>	<u>\$ 185,594</u>

(十) 應付費用

	99年12月31日	98年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 158,834	\$ 54,298
應付佣金及權利金	155,417	151,495
應付員工紅利及董監酬勞	123,000	138,417
其他	97,573	57,928
	<u>\$ 534,824</u>	<u>\$ 402,138</u>

(十一) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥勞工退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

本公司退休金精算報告之相關資訊如下：

(1) 退休金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 21,161)	(\$ 17,667)
非既得給付義務	( 105,708)	( 91,641)
累積給付義務	( 126,869)	( 109,308)
未來薪資增加之影響數	( 57,056)	( 51,684)
預計給付義務	( 183,925)	( 160,992)
退休基金資產公平價值	36,562	31,768
提撥狀況	( 147,363)	( 129,224)
未認列過渡性淨給付義務	571	1,141
未認列退休金損失	61,907	47,483
補列之應計退休金負債	( 5,421)	-
應計退休金負債	<u>(\$ 90,306)</u>	<u>(\$ 80,600)</u>
既得給付	<u>\$ 23,104</u>	<u>\$ 20,142</u>

(2)淨退休金成本之內容：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 2,420	\$ 3,466
利息成本	3,622	4,809
退休基金資產預期報酬	( 715)	( 1,013)
攤銷數		
未認列過渡性淨給付義務	571	571
未認列退休金損失	2,414	925
淨退休金成本	<u>\$ 8,312</u>	<u>\$ 8,758</u>

(3)有關退休金之精算假設彙總如下：

	99年12月31日	98年12月31日
折現率	1.75%	2.25%
退休基金資產預期報酬率	1.75%	2.25%
薪資調整率	2.75%	2.75%

- 2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 99 及 98 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$19,297 及 \$19,700。

(十二)所得稅

	99 年 度	98 年 度
1. 所得稅及應付所得稅：		
應付所得稅	\$ 142,840	\$ 72,046
遞延所得稅資產負債淨變動數	( 31,519)	12,443
當期暫時性差異當期稅率與實現年度		
稅率影響數	-	87
稅法修正之所得稅影響數	11,584	19,220
以前年度所得稅高估數	( 23,816)	( 6,355)
預付所得稅	102,306	235,943
所得稅費用	<u>\$ 201,395</u>	<u>\$ 333,384</u>
所得稅費用明細如下：		
當期所得稅費用	\$ 179,422	\$ 288,799
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	21,973	44,585
	<u>\$ 201,395</u>	<u>\$ 333,384</u>

2. 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$187,357	\$31,851	\$155,073	\$31,015
備抵呆帳超限數	249,585	42,429	222,716	44,543
未實現兌換損(益)	133,069	22,622	(16,261)	(3,252)
售後服務準備等	14,833	2,521	91,569	18,313
遞延所得稅資產—流動		<u>\$99,423</u>		<u>\$90,619</u>
非流動項目				
暫時性差異				
國外投資利益	(\$96,274)	(\$16,367)	(\$145,568)	(\$29,113)
退休金財稅差異	82,969	14,105	78,605	15,721
遞延所得稅負債—非流動		<u>(\$2,262)</u>		<u>(\$13,392)</u>

3. 截至民國99年12月31日止，本公司依據產業創新條例規定，預估可享受之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$22,225	\$-	-

4. 本公司生產之數位通訊等產品符合新興重要策略性產業之獎勵範圍，依促進產業升級條例規定，享受連續五年免徵營利事業所得稅之優惠規定。本公司增資擴展而得享受之免稅獎勵如下：

免稅產品	免稅期間
微波通訊系統、數位視訊音訊及LCD等	97.1.1~101.12.31

5. 本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國96年度。

6. 未分配盈餘相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
(1)民國86年及其以前年度	\$710	\$710
(2)民國87年及其以後年度	2,092,916	1,971,753
合計	<u>\$2,093,626</u>	<u>\$1,972,463</u>

7. 兩稅合一相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
(1)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$385,933</u>	<u>\$476,900</u>
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>18.44%</u>	<u>26.63%</u>

民國99年度預計稅額扣抵比率係按99年12月31日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配盈餘時所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司

依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十三) 普通股股本

截至民國 99 及 98 年 12 月 31 日，本公司額定股本皆為 \$3,990,000，分為 399,000,000 股，其中 20,000,000 股係保留供員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債使用；流通在外股數均為 317,689,037 股，每股面額為新台幣 10 元。

(十四) 資本公積

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

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積後，再就其當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，由董事會擬具議案，提請股東會決議保留或分派之，分派盈餘時，應分派之比例如下，其中現金股利應不低於股東紅利總額之 8%：

(1) 員工紅利：5%~20%。

(2) 董事監察人酬勞：不高於 3%。

(3) 股東紅利：77%~92%。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損或撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

3. 本公司於民國 99 年 6 月 17 日及 98 年 6 月 19 日，經股東會決議通過之 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 112,661		\$ 155,435	
現金股利	794,223	\$ 2.50	953,067	\$ 3.00
合計	<u>\$ 906,884</u>		<u>\$1,108,502</u>	

上述民國 98 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 3 月 26 日之董事會提議並無差異，其中經股東會決議配發之員工現金紅利及董監酬勞金額分別為 \$114,417 及 \$24,000，與本公司 98 年度財務報表認列之金額一致。

本公司民國 99 年度盈餘分派議案截至民國 100 年 3 月 17 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過提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。

4. 本公司民國 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$99,000 及 \$24,000，係以截至當期止之稅後淨利及上年度累積未分配盈餘，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定成數為基礎估列。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

## (十六) 普通股每股盈餘

	99		年		度	
	金		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘：						
屬於普通股股東 之本期純益	\$1,229,442	\$1,028,047	317,689	\$ 3.87	\$ 3.24	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	1,803			
稀釋每股盈餘：						
屬於普通股股東 之本期純益加 潛在普通股之 影響	\$1,229,442	\$1,028,047	319,492	\$ 3.85	\$ 3.22	
	98		年		度	
	金		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘：						
屬於普通股股東 之本期純益	\$1,459,995	\$1,126,611	317,689	\$ 4.60	\$ 3.55	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	1,949			
稀釋每股盈餘：						
屬於普通股股東 之本期純益加 潛在普通股之 影響	\$1,459,995	\$1,126,611	319,638	\$ 4.57	\$ 3.52	

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。

(十七) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別彙總如下：

功能別 性質別	99 年 度			98 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	170,484	426,108	596,592	151,932	354,781	506,713
勞健保費用	13,557	20,438	33,995	13,417	19,580	32,997
退休金費用	11,521	16,088	27,609	11,767	16,691	28,458
其他用人費用	12,599	13,542	26,141	12,982	13,372	26,354
折舊費用(註)	37,823	25,691	63,514	42,566	27,395	69,961
攤銷費用	860	9,822	10,682	647	11,088	11,735

註：民國99及98年度不包含出租資產提列之折舊費用分別計\$2,429及\$2,671。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	子公司
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	"
兆赫電子(上海)有限公司	孫公司
兆赫電子(深圳)有限公司	"
東莞市元赫電子有限公司	"
地壹創媒股份有限公司(原名互動王視訊 科技股份有限公司)	採權益法評價之被投資公司
光軒數位股份有限公司 董事、監察人、總經理及副總經理等	該公司董事長係本公司董事之一親等親屬 本公司主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
光軒數位股份有限公司	\$ 112,000	1	\$ 91,026	1
其 他	47,975	-	13,933	-
	<u>\$ 159,975</u>	<u>1</u>	<u>\$ 104,959</u>	<u>1</u>

(1) 光軒數位股份有限公司為本公司高畫質液晶顯示器及多媒體電視機上盒等產品台灣地區之代理商；本公司銷貨予該公司之收款條件為次月結 90 天，惟實際為不定期收款。

(2) 本公司透過 ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED 銷售原料至兆赫電子(深圳)有限公司加工生產製成成品後，再由本公司以三角貿易方式透過 ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED 購回製成品，並銷售予本公司之客戶。本公司對上述銷售原料予關係人再買回成品之進銷貨交易，分別係按成本及成本加計約定毛利計價，因進、銷貨交易所產生之應收、應付帳款，按月以債權債務互抵後之淨額收付款。民國 99 及 98 年度本公司銷售原料予 ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED

之交易金額分別計\$3,253,473及\$2,722,619，因其實質屬去料加工，業已於損益表中將有關之銷貨收入與進貨相互沖銷，不視為銷售。

2. 進 貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	\$2,211,789	33	\$2,548,220	40

- (1) 上列向關係人進貨之金額，業已將實質屬去料加工之進貨金額分別計\$3,253,473及\$2,722,619予以消除，請詳上述1.(2)說明。
- (2) 上列向關係人進貨之交易價格係按關係人之成本加計約定毛利計價。本公司對ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED之付款方式係按月以債權債務互抵後之淨額收付款。

3. 應收(付)關係人款項

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
<u>應收票據</u>				
地壹創媒股份有限公司	\$ 4,966	7	\$ -	-
光軒數位股份有限公司	-	-	21,171	25
	<u>\$ 4,966</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 21,171</u>	<u>\$ 25</u>
<u>應收帳款</u>				
兆赫電子(深圳)有限公司	\$ 215,634	12	\$ 223,138	12
光軒數位股份有限公司	80,964	5	61,489	3
其 他	672	-	849	-
	297,270	17	285,476	15
減：逾期轉列其他應收款	( 270,260)		( 225,425)	
合 計	<u>\$ 27,010</u>		<u>\$ 60,051</u>	

本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國93年7月9日(93)基秘字第167號函規定，將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，其帳齡分布情形如下：

	99 年 12 月 31 日		
	181~366天	365天以上	合 計
兆赫電子(深圳)有限公司	\$ -	\$ 215,634	\$ 215,634
兆赫電子(上海)有限公司	-	611	611
光軒數位股份有限公司	54,015	-	54,015
合計	<u>\$ 54,015</u>	<u>\$ 216,245</u>	<u>\$ 270,260</u>

	98 年 181~365天	12 月 365天以上	31 日 合 計
兆赫電子(深圳)有限公司	\$ -	\$ 223,138	\$ 223,138
兆赫電子(上海)有限公司	-	611	611
光軒數位股份有限公司	1,676	-	1,676
合計	\$ 1,676	\$ 223,749	\$ 225,425

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
<u>其他應收款</u>				
兆赫電子(深圳)有限公司	\$ 12,382	4	\$ 12,382	5

#### 應付帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	\$ 14,067	3	\$ 384,434	33

#### 4. 財產交易

本公司於民國 99 年間向兆赫電子(深圳)有限公司購買機器設備，總價款計\$5,307。

#### 5. 背書保證

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司提供定存為關係人提供背書保證情形如下：

公 司 名 稱	99年12月31日	98年12月31日
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	NTD100,000仟元	NTD100,000仟元
"	USD 4,800仟元	USD 4,800仟元
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	NTD200,000仟元	NTD200,000仟元
"	USD 12,000仟元	USD 11,000仟元
兆赫電子(深圳)有限公司(註)	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元

註：本公司係提供定期存款計\$110,000作為該公司短期借款額度之擔保。

#### 6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資及獎金	\$ 18,639	\$ 12,731
業務執行費用	-	1,197
董監酬勞及員工紅利	36,000	43,200
合 計	\$ 54,639	\$ 57,128

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金及各種獎金、獎勵金等。

(2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供。

(3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。



## 六、抵(質)押之資產

本公司資產提供擔保情形如下：

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
受限制資產				
—	質押定期存款	\$ 110,000	\$ 110,000	子公司短期借款額度擔保
固定資產				
—	土地	185,192	185,192	短期借款額度
—	房屋及建築	128,858	131,689	短期借款額度
存出保證金				
—	質押定期存款	73,000	-	銀行開立訴訟假扣押保證函之擔保
		<u>\$ 497,050</u>	<u>\$ 426,881</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司與 Moving Picture Experts Group、Thomson Licensing, S.A.S 及 Dolby Laboratories Inc. 等簽訂有權利金合約，本公司應按約定之價款給付權利金。

(二)本公司於民國 95 年 2 月與非關係人簽訂廠房租賃合約，出租原新竹廠之部份廠房，合約期間至民國 105 年 3 月止。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司預計未來年度之租金收入如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>租金收入</u>
100	年 度	\$ 11,400
101	年 度	11,400
102	年 度	11,400
103	年 度	11,400
104~105	年 度	14,250
		<u>\$ 59,850</u>

## 八、重大之災害損失

無。

## 九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	99 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品			
資 產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$5,315,389	\$ -	\$5,315,389
公平價值變動列入損益之金融資產	95,355	95,355	-
無活絡市場之債券投資	88,500	-	88,500
以成本衡量之金融資產	125,469	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$1,263,995	\$ -	\$1,263,995
	98 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品			
資 產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$3,652,510	\$ -	\$3,652,510
公平價值變動列入損益之金融資產	2,090,842	2,090,842	-
無活絡市場之債券投資	100,173	-	100,173
以成本衡量之金融資產	65,969	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$1,588,460	\$ -	\$1,588,460
衍生性金融商品			
資 產			
遠期外匯合約	\$ 1,875	\$ 1,875	\$ -

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產、存出保證金、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款及存入保證金等。
2. 交易目的金融資產屬可轉換公司債者，因有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價格。無活絡市場之債券投資採評價方法估計，本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者；本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括合約規定固定利率計息之剩餘期間及支付本金之剩餘期間等。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現

損益。

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 及 98 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產(定期存款)分別為\$923,000 及\$260,000。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司定期檢視及評估所投資之金融商品公平市價變動情形，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	110,873	29.50	72,912	32.17
港幣：新台幣	33,293	3.79	27,116	4.15
英鎊：新台幣	7,066	45.55	4,556	51.72
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	4,000	29.50	3,000	32.17
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	30,780	29.13	25,916	31.99
<u>金融負債</u>				
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	17,049	29.50	15,665	32.17

(2) 本公司持有之公平價值變動列入損益之金融資產為上櫃可轉換公司債，受市場價格波動之影響。

(3) 本公司投資之無活絡市場之債券投資為固定利率，故市場利率變動將使債券投資之公平價值隨之變動，惟因到期日在一年以內，經評估應無重大之市場風險。

2. 信用風險

(1) 本公司投資之可轉換公司債，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不大，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3)本公司提供借款擔保承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅針對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌控，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之最大信用風險為保證金額。

### 3. 流動性風險

(1)本公司投資之上櫃可轉換公司債具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平市價之價格迅速出售，預期無流動性風險。

(2)本公司投資以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資因無活絡市場，預期有流動性風險。

(3)本公司之應付款項按付款政策多為30~120天內付款，本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司持有之定期存款均為浮動利率商品，惟經評估應無重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司民國99年度重大交易事項相關資訊揭露如下：

1. 資金貸與他人：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期		利率 區間	資金貸與 性 質	業務往來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限額(註2)	資金貸與總 限額(註2)
			最高餘額	期末餘額						名 稱	價 值		
兆赫電子股份有 限公司	兆赫電子(上海)有限公司	其他應收款	\$ 611	\$ 611	—	註1	\$ -	—	\$ -	-	\$ -	\$ 1,322,640	\$ 2,645,279
	兆赫電子(深圳)有限公司	"	223,137	215,634	—	"	-	—	-	-	"	"	
	光軒數位股份有限公司	"	54,015	54,015	—	"	112,000	—	-	-	"	"	

註1：係依民國96年3月20日金管證六字第0960011409號函規定，將對關係人之應收帳款超過正常授信期限一定期間者，予以轉列其他應收款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

註2：本公司因公司間或行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之40%為限；有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額不超過本公司淨值之20%。

2. 對他人背書保證情形：

背書保證者公司名稱	背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱	關 係	對單一企業背 書保證之限額 (註)	本期最高背書 保 證 金 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)
	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	"	"	NT\$200,000仟元 及USD12,000仟元	NT\$200,000仟元 及USD12,000仟元	無	8%	"
	兆赫電子(深圳)有限公司	"	"	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	定期存款 NT\$110,000仟元	1%	"
							14%	

註：本公司背書保證責任之總額以不超過本公司淨值50%為限，對單一企業背書保證責任限額不得超過背書保證總額20%。

3. 期末持有有價證券情形：

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	期末股數	帳面金額	持股比例	市價 / 股權淨值
兆赫電子股份有限公司	加百裕無擔保轉換公司債	本公司總經理為該公司董事	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	900	\$ 90,000	不適用	\$ 95,355
			金融資產評價調整		5,355		
					<u>\$ 95,355</u>		
	Pamirs Fund Segregated Portfolio I	無	以成本衡量之金融資產—流動	1,000	\$ 29,500	不適用	\$ 29,942
	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	子公司	採權益法之長期股權投資	22,800,000	\$ 896,611	100.00%	\$ 896,611
	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LTD.	"	"	6,000,000	( 5,123)	100.00%	( 5,123)
	地壹創媒股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	6,028,650	1,350	48.00%	1,343
	Urmap Inc.	"	"	666,280	-	28.07%	-
					892,838		
	加：轉列「其他負債—其他」科目				5,123		
					<u>\$ 897,961</u>		
	VIEWSONIC CORPORATION	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,547,680	\$ 99,531	0.72%	略
	擎展科技股份有限公司	"	"	2,500,000	30,000	4.61%	"
	詠利投資股份有限公司	"	"	50	50,000	8.06%	"
	倍捷科技股份有限公司	"	"	29,785	5,361	1.10%	"
					184,892		
	減：累計減損				( 88,923)		
					<u>\$ 95,969</u>		
	Amimon, Inc. 可轉換公司債	無	無活絡市場之債券投資—非流動	略	\$ 88,500	略	略

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數 (單位數)	金 額	股 數 (單位數)	金 額	股 數 (單位數)	售 價	帳面成本	處分 利益	股 數 (單位數)	金 額
兆赫電子股 份有限公司	ZINWELL HOLDING (SAMOA)	採權益法之長期 股權投資	現金	不適用	17,300,000	\$ 829,823	5,500,000	\$ 66,788 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	22,800,000	\$ 896,611
	安泰ING債 券基金	公平價值變動列 入損益之金融資 產	不適用	不適用	19,241,747	300,000	6,404,960	100,000	25,646,707	400,412	400,000	412	-	-
	新光吉星 基金	"	"	"	13,508,585	200,000	-	-	13,508,585	200,523	200,000	523	-	-
	華南永昌 鳳翔貨幣 市場基金	"	"	"	19,268,070	300,000	-	-	19,268,070	300,584	300,000	584	-	-
	日盛債券 基金	"	"	"	28,347,283	400,000	-	-	28,347,283	401,450	400,000	1,450	-	-
	保德信債 券基金	"	"	"	-	-	9,904,108	150,000	9,904,108	150,141	150,000	141	-	-
	國泰債券 基金	"	"	"	-	-	16,728,562	200,000	16,728,562	200,505	200,000	505	-	-
	寶來得利 基金	"	"	"	9,621,799	150,000	-	-	9,621,799	150,505	150,000	505	-	-
	群益安穩 基金	"	"	"	12,979,933	200,000	-	-	12,979,933	200,329	200,000	329	-	-
	第一金全 家福基金	"	"	"	1,173,985	200,000	-	-	1,173,985	200,730	200,000	730	-	-
	第一金臺 灣債券基 金	"	"	"	13,704,074	200,000	-	-	13,704,074	200,710	200,000	710	-	-

註：包含採權益法評價認列之投資損益及累積換算調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。  
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。  
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形 (註)				應收(付)票據及帳款			備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般不同之情形及原因	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率		
兆赫電子股份有限公司	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	子公司	進貨	\$2,211,789	33	按月以債權債務互抵後淨額收付款	不適用	註	(\$ 14,067)	3	
	光軒數位股份有限公司	該公司董事長係本公司董事之一親等親屬	銷貨	(\$ 112,000)	( 1)	不定期收款	"	"	\$ 80,964	5	

註：請參閱附註五(二)之說明。

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：

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		備抵呆帳金額
					金額	處理方式	回金額	提列	
兆赫電子股份有限公司	兆赫電子(深圳)有限公司	孫公司	其他應收款	\$228,016	註	\$ 228,016	催收中	\$ -	\$ -

註：請詳附註五(二)3.說明。

9. 從事衍生性商品交易：詳附註四(二)說明。



(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司		本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額	本期損益	(損)益		
兆赫電子股份有限公司	地壹創媒股份有限公司	台灣中和區	資訊軟體及資料處理服務	\$ 297,584	\$ 297,584	6,028,650	48.00%	\$ 1,350	(\$ 43,698)	(\$ 20,975)	採權益法評價被投資公司	
	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	香 港	一般投資業務	HKD 6,000仟元	HKD 6,000仟元	6,000,000	100.00%	( 5,123)	473	473	子公司	
	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	薩摩亞	一般轉投資業務	USD22,800仟元	USD17,300仟元	22,800,000	100.00%	896,611	( 49,018)	( 49,018)	"	
	Urmap Inc.	英屬開曼	資訊軟體及電子資訊供應服務	\$ 22,000	\$ 22,000	666,280	28.07%	-	( 6,812)	( 749)	採權益法評價被投資公司	
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	兆赫電子(上海)有限公司等	中國上海市	經營電視視頻倍頻器、電視數位機頂盒、光纖軸數位傳輸設備及高頻數位數據傳輸器材之產銷業務	HKD15,577仟元	HKD15,577仟元	-	40.00%~100.00%	HKD 3,055仟元	(HKD 129仟元)	不適用	孫公司及子公司採權益法評價被投資公司	
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	中國廣東省	經營數位有線電視系統配套器材、數位衛星通訊系統配套器材及高頻發射及接收系統配套器材之產銷業務	USD18,100仟元	USD15,100仟元	-	100.00%	USD24,446仟元	(USD1,925仟元)	"	孫公司	
	東莞市元赫電子有限公司	中國廣東省	經營數位機頂盒、硬盤錄放影機、無線網路設備之進出口業務	USD 1,000仟元	USD 1,000仟元	-	100.00%	USD 988仟元	(USD 52仟元)	"	"	

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定應揭露之相關資訊：

(1) 資金貸與他人：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品 名 稱 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註)	資 金 貸 與 總 限 額 (註)
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	其他應收款	USD7,900仟元	USD7,900仟元	0%-6%	有融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	- \$ -	NTD358,644仟元	NTD358,644仟元

註：資金貸與總額以不超過本公司淨值40%為限，而對單一企業貸與則以不超過本公司淨值之40%為限。

(2) 對他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

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/股權淨值	備註
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	兆赫電子(上海)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 3,055仟元	100%	HKD 3,055仟元	
"	上海寬帶數碼技術有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	-	-	40%	-	
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	子公司	"	-	USD24,446仟元	100%	USD24,446仟元	
"	東莞市元赫電子有限公司	"	"	-	USD 988仟元	100%	USD 988仟元	

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	交易對象	帳列科目	期 初		買 入		賣 出		期 末			
				股數	金額	股數	金額	股數	金額	處分利益	股數	金額	
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	現金 不適用	採權益法之長期股權投資 增資	-	USD22,406仟元	-	USD2,040仟元 (註)	-	\$ -	\$ -	-	-	USD24,446仟元

註：包括採權益法評價認列之投資損益及累積換算調整數。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				應收(付)票據及帳款				備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般不同之情形及原因	單價	授信期間	餘額	
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	兆赫電子股份有限公司	母公司	銷 貨	(\$ 2,211,789)	(100%)	按月以債權債務互抵後淨額收付款	不適用	不適用	\$ 14,067	100	
兆赫電子(深圳)有限公司	兆赫電子(深圳)有限公司	聯屬公司	進 貨	HKD228,187仟元	41%	"	"	"	HKD71,451仟元	60	
	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	聯屬公司	銷 貨	(HKD228,187仟元)	(100%)	"	"	"	(HKD71,451仟元)	100	

(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：

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		
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	兆赫電子(深圳)有限公司	聯屬公司	應收帳款 HKD71,451	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

(9) 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
兆赫通電子有限公司	各種電子訊號接收、放大、分配用之用戶前端等設備處理器	HKD 4,002仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	HKD4,002仟元	-	HKD4,002仟元	100%	-	-	-
兆赫電子(上海)有限公司	經營電視視頻倍頻器、電視數位機頂盒、光纖銅軸數位傳輸設備及高頻數位數據傳輸器材之產銷業務	HKD 7,800仟元	透過Zinwell Corporation (H. K.) Limited貸款投資及機器投資計HKD7,800仟元	-	-	-	100%	(HKD 129仟元) (註)	HKD 3,055仟元	-
上海寬帶數碼技術有限公司	經營電視數位機頂盒之產銷業務	HKD 9,438仟元	透過Zinwell Corporation (H. K.) Limited貸款投資	-	-	-	40%	-	-	-
兆赫電子(深圳)有限公司	經營數位有線電視系統配套器材、數位衛星通訊系統配套器材及高頻發射及接收系統配套器材之產銷業務	USD18,100仟元	透過第三地區設立Zinwell Holding (SAMOA) Corporation再轉投資大陸公司	USD15,100仟元	USD3,000仟元	USD18,100仟元	100%	(USD 1,925仟元) (註)	USD24,446仟元	-
東莞市元赫電子有限公司	經營收位機頂盒、硬盤錄放影機、無線網路設備之進出口業務	USD 1,000仟元	透過第三地區設立Zinwell Holding (SAMOA) Corporation再轉投資大陸公司	USD 1,000仟元	-	USD 1,000仟元	100%	(USD 52仟元) (註)	USD 988仟元	-

註：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
HKD15,577仟元及USD19,100仟元	HKD6,000仟元及USD23,084仟元	NTD 3,967,919仟元

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

(1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

進貨公司	交易對象	金額	估該科目 金額百分比	收款條件	期 末 應 收 款 項		未實現損益
					金額	估該科目 金額百分比	
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	兆赫電子(深圳)有限公司	HKD 228,187仟元	41	按月以債權債務 互抵後淨額收款	HKD 71,451仟元	60	\$ -

(3) 財產交易金額及所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附註十一、(一)重大交易事項相關資訊 2. 對他人背書保證情形說明。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳十一、(一)重大交易事項相關資訊1. 及十一、(二)轉投資事業相關資訊2. (1)資金貸予他人說明。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

本公司民國 99 及 98 年度主要係生產低雜訊降頻器等數位通訊電子產品，屬單一產業，故無須揭露產業別資訊。

### (二) 地區別資訊

本公司民國 99 及 98 年度均無國外營運部門。

### (三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 99 及 98 年度外銷銷貨金額佔損益表上收入金額 10% 以上地區之明細如下：

地 區	99 年 度		98 年 度	
	金 額	所 占 比 例	金 額	所 占 比 例
美 洲	\$ 5,888,748	63	\$ 5,031,989	55
歐 洲	2,183,430	23	2,367,079	26
亞 洲	201,859	2	969,170	11
	<u>\$ 8,274,037</u>	<u>88</u>	<u>\$ 8,368,238</u>	<u>92</u>

### (四) 重要客戶資訊

本公司民國 99 及 98 年度收入達損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

客 戶	99 年 度		98 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例	銷 貨 金 額	所 佔 比 例
甲 客 戶	\$ 5,131,579	55	\$ 3,415,146	38
乙 客 戶	1,251,612	13	626,300	7
	<u>\$ 6,383,191</u>	<u>68</u>	<u>\$ 4,041,446</u>	<u>45</u>

兆赫電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	1,868
支票存款—台	幣				3,987
活期存款—台	幣				1,061,297
	—美	元	USD43,798仟元，折合率29.5		1,292,044
	—歐	元	EUR464仟元，折合率39.25		18,216
	—英	磅	GBP4,173仟元，折合率45.55		190,081
	—其	他			2,198
定期存款—台	幣		均為一年內到期，年利率為0.2%~0.59%		150,000
	—美	元	均為一年內到期，年利率為0.45%~0.606%		590,000
			USD20,000仟元，折合率29.5		590,000
					<u>\$ 3,309,691</u>

兆赫電子股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
<u>非關係人</u>		
ZCWC	\$ 808,654	
BSKYB	169,535	
IVISION	106,491	
TRATEC	69,136	
其 他	<u>359,168</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科 目總額5%
	1,512,984	
減：備抵呆帳	( <u>98,767</u> )	
	<u>\$ 1,414,217</u>	

(以下空白)

兆赫電子股份有限公司  
存貨明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
成 本	市 價	
原 物 料	\$ 389,634	\$ 282,620
在 製 品	191,958	170,540
製 成 品	90,030	81,263
商 品	<u>1,699</u>	<u>204</u>
	673,321	<u>\$ 534,627</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>187,357</u> )	
	<u>\$ 485,964</u>	

(以下空白)



兆赫電子股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保 或質押情形	備註
	股 數	帳面價值	股數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值		
VIEWSONIC CORPORATION	2,547,680	\$ 99,531	-	\$ -	-	\$ -	2,547,680	\$ 99,531	無	
倍捷科技股份有限公司	297,857	5,361	-	-	(268,072)	-	29,785	5,361	"	
詠利投資股份有限公司	50	50,000	-	-	-	-	50	50,000	"	
擎展科技股份有限公司	-	-	2,500,000	30,000	-	-	2,500,000	30,000	"	
		154,892		\$30,000		\$ -		184,892		
累計減損		( 88,923)						( 88,923)		
		\$ 65,969						\$ 95,969		

兆赫電子股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價	
地壹創媒股份有限公司	6,028,650	\$ 22,324	-	-	-	(\$ 20,974)	6,028,650	48.00%	\$ 1,350	\$ 0.22	\$ 1,343	無
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LTD.	6,000,000	( 6,593)	-	1,470	-	-	6,000,000	100.00%	( 5,123)	( 0.85)	( 5,123)	"
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	17,300,000	829,823	5,500,000	180,376	-	( 113,588)	22,800,000	100.00%	896,611	39.33	896,611	"
Urmap Inc.	666,280	<u>488</u>	-	-	-	( <u>488</u> )	666,280	28.07%	-	-	-	"
		846,042		<u>\$ 181,846</u>		( <u>\$ 135,050</u> )			892,838			
加：轉列「其他負債-其他」科目項下		<u>6,593</u>							<u>5,123</u>			
		<u>\$ 852,635</u>							<u>\$ 897,961</u>			

兆赫電子股份有限公司  
固定資產成本變動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 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 抵 押 情 形
土 地	\$ 465,724	\$ 21,314	(\$ 15,978)	\$ -	\$ 471,060	部份土地及房屋建築業經提供予銀行作為借款額度之擔保
房 屋 及 建 築	381,371	15,428	( 7,332)	-	389,467	
機 器 設 備	263,353	32,618	( 9,606)	-	286,365	
運 輸 設 備	4,641	172	( 1,210)	-	3,603	
辦 公 設 備	31,031	2,523	( 1,051)	-	32,503	
其 他 設 備	425,290	13,573	( 19,447)	672	420,088	
預 付 設 備 款	672	2,954	-	( 672)	2,954	
	<u>\$ 1,572,082</u>	<u>\$ 88,582</u>	<u>(\$ 54,624)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,606,040</u>	

兆赫電子股份有限公司  
固定資產累計折舊變動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期重分類</u>	<u>期末餘額</u>
房屋及建築	\$ 113,393	\$ 9,854	(\$ 2,572)	\$ -	\$ 120,675
機器設備	224,644	14,383	( 9,512)	-	229,515
運輸設備	4,245	169	( 1,209)	-	3,205
辦公設備	25,477	2,469	( 1,025)	-	26,921
其他設備	358,276	36,639	( 18,556)	-	376,359
	<u>\$ 726,035</u>	<u>\$ 63,514</u>	<u>(\$ 32,874)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 756,675</u>

(以下空白)

兆赫電子股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>非關係人</u>		
世平興業股份有限公司	\$ 30,688	
品佳股份有限公司	33,500	
新加坡安富利台灣分公司	24,006	
禾伸堂企業股份有限公司	23,481	
大傳企業股份有限公司	21,081	
其 他	<u>312,420</u>	每一零星供應商餘額均未超過本 科目總額5%
	<u>\$ 445,176</u>	

(以下空白)

兆赫電子股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
數位通訊產品及零組件			註		<u>\$ 9,322,511</u>		

註：因產品種類繁雜，難以統計分類。

(以下空白)

兆赫電子股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 291,407
加：本期進料	1,256,852
減：期末原物料	( 389,634)
原物料出售	( 58,775)
原物料盤虧	( 2)
原物料報廢	( 7,079)
轉列費用及損失	( 14,411)
本期耗用原料	1,078,358
直接人工	95,410
製造費用	245,551
製造成本	1,419,319
加：期初在製品	153,334
在製品進貨	160,390
減：期末在製品	( 191,958)
在製品出售	( 8,922)
在製品報廢	( 3,163)
轉列費用或損失	( 11,805)
製成品成本	1,517,195
加：期初製成品	79,841
購入製成品	5,327,961
製成品盤盈	17
製成品退庫	1,378
減：期末製成品	( 90,030)
製成品報廢	( 1,103)
本期產銷成本	6,835,259
期初商品	1,682
加：本期商品進貨	8,154
出售原物料及在製品成本	67,697
減：期末商品存貨	( 1,699)
商品轉列費用及損失	( 50)
本期進銷成本	75,784
	6,911,043
存貨跌價及呆滯損失	32,284
存貨報廢損失	11,345
存貨盤盈	( 15)
出售下腳收入	( 423)
本期營業成本	\$ 6,954,234