

股票代號:2425

CHAINTECH

承 啓 科 技

CHAINTECH TECHNOLOGY CORPORATION
(原名：華東承啓科技股份有限公司)

101年年報

Annual Report

刊印日期:中華民國102年五月二十日

年報網址:<http://newmops.twse.com.tw>

公司網址:<http://www.chaintech.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人

發言人姓名：游桂香

職稱：行銷企劃部經理

電話：(02)2913-8833 轉 3311

電子郵件信箱：candiceyu@chaintech.com.tw

代理發言人姓名：張亞玲

職稱：總稽核

電話：(02)2913-8833 轉 3900

電子郵件信箱：alenchang@chaintech.com.tw

二、公司地址：新北市新店區民權路 48-3 號 3 樓

電話：(02)2913-8833

三、股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市民生東路一段 51 號 3 樓

電話：(02)2181-2688

網址：<http://gfortune.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：眾智聯合會計師事務所

會計師姓名：王惠民會計師、游佩靜會計師

地址：新竹市東大路二段 83 號 3 樓

電話：(03)533-4000

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、本公司網址：<http://www.chaintech.com.tw/>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	37
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關係企業者，應揭露 其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業之期 間.....	38
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.....	39
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.....	40
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.....	41
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形.....	47
四、海外存託憑證辦理情形.....	47
五、員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、限制員工權利新股.....	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	47
八、資金運用計畫及執行情形.....	47
伍、營運概況	
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	53
三、從業員工資訊.....	62
四、環境支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	63
六、重要契約.....	64

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見	65
二、最近五年度財務分析.....	69
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	73
四、最近年度財務報告.....	77
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	111
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週 轉困難情事並列明對公司財務狀況影響.....	151
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況比較分析.....	151
二、財務績效比較分析.....	152
三、現金流量分析.....	153
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	153
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未 來一年投資計劃.....	154
六、風險管理及評估.....	154
七、其他重要事項.....	156
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	157
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	161
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	162
四、其他必要補充說明事項.....	162
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 第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	162

壹、致股東報告書

一、一〇一年度營業結果

本公司一〇一年度，在新的經營團隊加入後，積極調整業務型態，並結盟大陸第一大通路商，共同合作發揮兩岸資源整合的優勢。在全體員工不斷的努力下，終於由虧轉盈繳出亮麗成績單，營收及獲利均較前一年度呈現大幅增加。

一〇一年度營業收入淨額為 2,326,280 千元，較一〇〇年度 616,775 千元增加 277.17%，稅後淨利 81,013 千元，每股稅後淨利 0.87 元。以下將本公司一〇一年度的營業狀況及一〇二年度營業計畫概要報告如下：

(一)營業成果

單位：新台幣千元，%

項 目	101 年度	100 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	2,326,280	616,775	1,709,505	277.17%
營業毛利(淨損)	176,466	(7,864)	184,330	2,343.97%
營業淨利(淨損)	146,836	(69,721)	216,557	310.61%
稅前淨利(淨損)	81,013	(164,760)	245,773	149.17%
稅後淨利(淨損)	81,013	(169,678)	250,691	147.75%
每股稅後淨利(淨損)(元)	0.87	(3.09)	3.96	128.16%

(二)財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支

項 目	101 年度	100 年度	增(減)%
負債佔資產比率	21.01	14.54	44.50%
長期資金佔固定資產比率	47,816.74	37,049.68	29.06%
流動比率	366.75	485.76	(24.50%)
速動比率	352.29	445.56	(20.93%)
利息保障倍數	224.18	(4,334.79)	105.17%

2. 獲利能力分析：

項 目		101 年度	100 年度	增(減)%
資產報酬率%		6.47	(15.17)	142.65%
股東權益報酬率%		7.86	(19.45)	140.41%
占實收 資本%	營業利益(損失)	15.69	(5.92)	365.03%
	稅前淨利(淨損)	8.66	(13.98)	161.95%
純益(損)率%		3.48	(27.51)	112.65%
每股稅後盈餘(淨損)(元)		0.87	(3.09)	128.16%

二、一〇二年營運計畫概要

本公司一〇二年度經營方針如下：

- (1) 主機板及顯示卡營收穩定成長：持續加強產品品質，爭取更多的代工訂單。
- (2) 持續擴大營運範圍，開發多項利基產品：本公司已於今年初與大陸客戶七彩虹合作發表多款 COLORFLY 品牌平板電腦，正式跨入平板電腦市場。並且合力行銷 COLORFLY 品牌產品，除積極搶佔大陸內需市場外，也計劃將 COLORFLY 品牌導入國內外市場，本公司將藉此超越純代工領域。
- (3) 強化核心研發技術：本公司去年底於深圳設立研發中心，主要是以開發包括平板電腦在內的消費性電子產品為主，並與客戶七彩虹共同合作，努力研發新產品，使商品的推展力、市占率及毛利率均大幅提昇。
- (4) 降低營業成本以增加獲利：將透過策略結盟方式，逐步整合產業價值鏈，透過聯合採購來降低購料成本。

本公司將不斷的持續研發新產品，同步提升管理績效及遵循法規強化公司治理，並結合策略夥伴豐富的產業資源，期能創造佳績來回饋各位股東，並懇請 各位股東能繼續給予支持與指導。

董事長：呂禮正



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十五年十一月十七日

二、公司沿革：

- 民國七十五年
- 成立承啟科技股份有限公司，創立資本額新台幣伍佰萬元。
 - 創立自有品牌ELT。
- 民國七十六年
- 購入自有廠房，設置生產線。
- 民國七十七年
- 增置廠內High-end設備器材。
- 民國七十八年
- 4月與IBM簽訂技術合作契約。
 - 3月及12月分別辦理現金增資伍仟伍佰萬元及陸仟萬元，實收資本額達壹億貳仟萬元。
- 民國七十九年
- 6月辦理現金增資柒仟伍佰萬元，實收資本額達壹億玖仟伍佰萬元。
- 民國八十年
- 7月於德國投資設立 Chaintech Computer GmbH。
- 民國八十二年
- 柯恆光先生病逝，由英群企業股份有限公司代表人蘇克剛先生擔任本公司新任董事長。
- 民國八十三年
- 4月辦理減資柒仟捌佰萬元，並於同年12月辦理現金增資捌仟貳佰萬元，實收資本額為壹億玖仟玖佰萬元。
 - 增購中和市連城路廠房。
 - 通過ISO-9002之認證合格。
- 民國八十四年
- 7月現金增資壹億貳仟壹佰萬元，實收資本額增為參億貳仟萬元。
 - 11月增加投資Chaintech Computer GmbH 馬克壹佰參拾萬元，持有其股權100%。
- 民國八十五年
- 11月完成盈餘轉增資參仟貳佰萬元，實收資本額增為參億伍仟貳佰萬元。
 - 12月成立美國子公司Chaintech Computer U. S. A.。
- 民國八十六年
- 5月完成盈餘暨員工紅利轉增資柒仟陸佰陸拾萬元，實收資本額增為肆億貳仟捌佰陸拾萬元。
 - 7月由中亞創投公司代表人王涇野先生擔任本公司董事長。
- 民國八十七年
- 2月4日掛牌上櫃。
 - 7月完成盈餘暨員工紅利增資玖仟貳佰陸拾壹萬柒仟元，及現金增資壹億柒仟捌佰柒拾捌萬參仟元，實收資本額增為柒億元整。
 - 8月購入土城廠地，並於十二月正式動工興建。
 - 10月成立Gold Ring 境外公司。
 - 10月出售德國子公司，並成立歐洲子公司。
 - 12月通過ISO 9001認證。
- 民國八十八年
- 4月30日由中亞創投公司代表人董鍾權先生出任本公司董事長
 - 10月聘請何藹棠先生出任本公司總經理。
 - 12月募集完成第一次可轉換公司債新台幣參億元正。
 - 12月18日改由鴻運電子公司代表人董鍾權先生，出任本公司董事長。

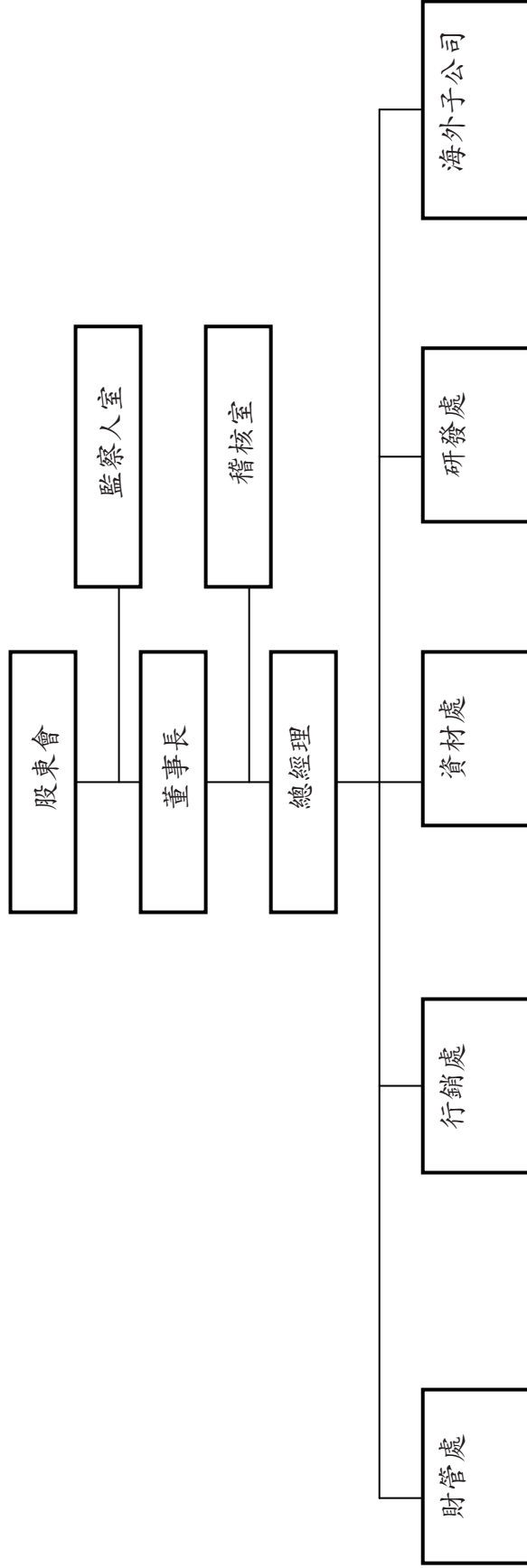
- 民國八十九年
- 1月在大陸正式成立行銷據點，以拓展大陸市場。
 - 1月經投審會通過間接轉投資大陸長安科得加工廠。
 - 3月遷入台北土城廠。
 - 4月美國子公司與 Chaintech Excel 合併，並為消滅公司。
 - 9月11日股票由上櫃轉上市。
 - 12月董鍾權先生病逝，由副董事長董清銓先生代理董事長一職。
- 民國九十年
- 1月4日改派鴻運電子公司代表人董鼎禾先生出任本公司董事長。
 - 11月成立數位多媒體事業處，正式跨足數位多媒體領域。
- 民國九十一年
- 2月以韓圜貳億柒仟萬元成立韓國子公司。
 - 5月2日由何藹棠先生出任本公司董事長，張碧蘭小姐出任本公司副董事長。
 - 10月發行員工認股權憑證伍佰萬股。
 - 12月以美金壹佰萬元成立美國子公司。
- 民國九十二年
- 8月將「承啟一」剩餘之債券全部執行轉換完畢。
- 民國九十三年
- 6月出售土城廠。
 - 12月將營運總部遷入中和市遠東工業區。
- 民國九十四年
- 5、6月先後完成兩次私募可轉債，共募集資金新台幣貳億陸仟伍佰萬元整，實收資本額增為貳拾億伍仟陸佰壹拾叁萬陸仟捌佰陸拾元；並成為華東科技之子公司。
 - 9月7日更名為華東承啟科技股份有限公司。
 - 9月由華東科技代表人于鴻祺先生，出任本公司董事長。
 - 9月庫藏股減資壹仟陸佰萬元，實收資本額變更為貳拾億肆仟零壹拾叁萬陸仟捌佰陸拾元整。
- 民國九十五年
- 1月減資柒億伍仟零肆拾捌萬玖仟玖佰伍拾元，實收資本額為壹拾貳億捌仟玖佰陸拾肆萬陸仟玖佰壹拾元整。
 - 1月成立 EMS 事業處，增加代工業務。
 - 1月成立 Memory 事業處，正式跨足 DRAM 領域。
- 民國九十六年
- 6月通過 ISO14001 認證。
 - 員工認股權增資共壹仟壹佰壹拾柒萬元，實收資本額為壹拾叁億零捌拾壹萬陸仟玖佰壹拾元整。
 - 12月出售韓國子公司。
- 民國九十七年
- 兩次私募案於9月5日掛牌上市買賣。
 - 9月9日減資伍億叁仟貳佰貳拾玖萬肆仟貳佰捌拾元，減資後實收資本額為柒億陸仟捌佰伍拾貳萬貳仟陸佰叁拾元整。
- 民國九十八年
- 1月6日由華東科技代表人張大榮先生出任本公司董事長。
 - 7月與瀚宇博德共同取得『台灣精星』15%股權。
 - 8月由華東科技代表人范伯康先生出任本公司董事長。

- 民國九十九年
- 3月現增貳億零柒佰伍拾萬元，增資後實收資本額為捌億玖仟叁佰伍拾貳萬貳仟陸佰叁拾元整。
 - 4月投資取得『瀚宇杰盟』100%股權，以擴展國內通路市場。
 - 4月將營運總部遷址至新店市民權路48-3號4樓。
 - 7月轉售『台灣精星』全部股份予精成科技。
- 民國一〇〇年
- 4月結束DRAM相關事業。
 - 11月減資貳億柒仟伍佰貳拾萬肆仟玖佰柒拾元，實收資本額為陸億壹仟捌佰叁拾壹萬柒仟陸佰陸拾元整。
 - 11月私募發行普通股，共募集資金新台幣叁億捌仟伍佰貳拾捌萬元整，實收資本額增為壹拾壹億柒仟捌佰叁拾壹萬柒仟陸佰陸拾元。
 - 11月億城投資由私募方式取得本公司35.64%股權，成為本公司大股東。
 - 11月將子公司瀚宇杰盟之股權全數出售。
- 民國一〇一年
- 1月18日由億城公司代表人呂禮正先生出任本公司董事長。
 - 3月與深圳七彩虹公司簽訂策略聯盟合作協議，建立產、銷、研等全面一體的戰略伙伴關係，共同行銷主機板、顯示卡及數位多媒體產品業務。
 - 8月減資貳億肆仟貳佰陸拾壹萬伍仟陸佰元，實收資本額為玖億叁仟伍佰柒拾萬貳仟零陸拾元整。
 - 10月於深圳投資成立景弘研發中心。
- 民國一〇二年
- 1月10日更名為承啟科技股份有限公司。
 - 1月仲捷興業取得本公司10%股權，成為本公司大股東之一。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構



2. 各主要部門所營業務

部 門 別	執 掌 業 務
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 年度稽核計劃排定、實施及稽核缺失之追蹤與報告。 2. 內部稽核制度之建立、跟催及檢核。
財管處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責公司中長期資金規劃及短期資金調度。 2. 編製有關股務、資金及徵信審核作業規劃與推動。 3. 預算匯總與編製、帳務、稅務處理及成本結算財務報表編製經營分析。 4. 負責公司保全業務、車輛使用、安全衛生、水電機電、資產申請之管理與規劃及公司及工廠一般事務（物品）採購、管理。 5. 建立教育訓練體系與追蹤各單位執行成效。 6. 人力資源規劃、招募、任用、訓練、發展之計劃與執行。 7. 人事管理制度之建立與執行。 8. 負責公司資訊之相關業務及制度擬定。 9. 建立安全管控及防火牆等相關機制。
行銷處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃並推動各類公關廣告、行銷活動及策略，提昇公司及產品形象與知名度。 2. 提供各種行銷工具及擬定銷售和行銷策略，以協助業務單位進行銷售。 3. 負責產品之銷售及業務拓展。 4. 負責訂單處理、安排出貨、進出口報關、貨物保險等相關控管事宜。 5. 負責客戶服務、DOA、RMA 及技術支援需求等相關事項之處理。
資材處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責所有原物料、個人或生產設備之採購及退貨或異常之處理與索賠。 2. 負責供應商管理與評估及所有原物料之開發與價格調查、成本價格檢討分析。 3. 掌握訂單交期、確保貨源、以避免因缺料造成生產斷線，影響出貨。 4. 負責訂單生產排程，進度控制管理。
研發處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責開發新產品及初次樣品的確認。 2. 負責產品不良率之分析與對策，以期改善及提昇品質。 3. 負責文件管制作業，確保文件之適切性及有效性。 4. 負責新產品驗證、技術之移轉及零件承認等各項事務。 5. 收集產業資訊、規劃產品及服務之規格，作為產品開發之參考。 6. 提供顧客服務，解決客戶在使用本公司產品上的問題，並將客戶回饋之問題轉送至相關責任單位處理，並追蹤之。 7. 負責推動本公司各部門執行品質保證系統。 8. 負責所有品質系統之督導與執行。
海外子公司	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責海外各子公司之管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人資料

1. 董事及監察人資料

102年4月23日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	億城國際開發(股)代表人：呂禮正	101.1.18	3	101.1.18	42,000,000	35.64	33,855,816	36.18	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	華新科技(股)公司代表人：范伯康	101.1.18	3	101.1.18	2,800,000	2.38	2,223,480	2.38	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	億城國際開發(股)代表人：江殷貴	101.1.18	3	101.1.18	42,000,000	35.64	33,855,816	36.18	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	億城國際開發(股)代表人：彭麗旭	101.1.18	3	101.1.18	42,000,000	35.64	33,855,816	36.18	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	億城國際開發(股)代表人：王志峯	101.1.18	3	101.1.18	42,000,000	35.64	33,855,816	36.18	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	億城國際開發(股)代表人：郭慧君	101.1.18	3	101.1.18	42,000,000	35.64	33,855,816	36.18	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	億城國際開發(股)代表人：呂錦素	101.1.18	3	101.1.18	42,000,000	35.64	33,855,816	36.18	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	仲捷興業(股)公司代表人：張漢堂	101.1.18	3	101.1.18	11,204,000	9.51	9,374,096	10.02	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	周峻敬	101.1.18	3	101.1.18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：兼任青雲視訊、寶獅北區、高獅聯合董事長；巴哈馬聯邦董事、華東科技獨立董事、實嘉聯合執行董事。

2. 法人股東之主要股東

102年4月23日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
億城國際開發(股)公司	香港商奇舜國際公司 Wonder Talent International.co (50%)、騰升貿易有限公司 SOARING HIGH INVESTMENTS LIMITED (50%)
仲捷興業(股)公司	呂禮正(33.1%)、江殷貴(29.5)、張漢堂(16.9%)、劉振南(16.9%)、李國光(3.6%)
華新科技(股)公司	華新麗華股份有限公司(18.11%)、華東科技股份有限公司(2.72%)、瀚宇博德股份有限公司(2.63%)、華邦電子股份有限公司(1.87%)、焦佑衡(1.5%)、智嘉投資股份有限公司(1.36%)、花旗(台灣)銀行託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.4%)、華科采邑股份有限公司(1.23%)、匯豐銀行託管匯豐私人銀行(瑞士)專戶(1.1%)、葉春財(0.71%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

3. 主要股東為法人者其主要股東

102年4月23日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
奇舜 Wonder Talent International.co	江殷貴(100%)
騰升 SOARING HIGH INVESTMENTS LIMITED	呂禮正(100%)
華新麗華(股)公司	德意志銀行(4.44%)、金鑫投資股份有限公司(2.83%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(2.53%)、英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.86%)、焦佑麒(1.78%)、焦佑衡(1.64%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶(1.54%)、焦佑慧(1.45%)、洪白雲(1.35%)、華新麗華股份有限公司職工福利委員會(1.33%)
華東科技(股)公司	華新麗華股份有限公司(21.81%)、華邦電子股份有限公司(9.96%)、日商株式會社東芝(9.81%)、華新科技股份有限公司(5.84%)、焦佑衡(1.42%)、匯豐銀行託管金英證券私人有限公司專戶(1.35%)、新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託復華投資專戶(1.32%)、焦佑倫(0.97%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.94%)、太平洋電線電纜股份有限公司(0.90%)
瀚宇博德(股)公司	華新科技股份有限公司(19.97%)、華新麗華股份有限公司(16.71%)、金鑫投資股份有限公司(8.53%)、匯豐銀行託管 BNP 私人銀行新加坡分行戶(1.60%)、洪白雲(1.50%)、華科采邑股份有限公司(1.05%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.05%)、焦佑衡(0.89%)、德意志銀行(0.89%)、香港商香港上海匯豐銀行台北分行受託保管金英證券私人有限公司投資專戶(0.64%)
華邦電子(股)公司	華新麗華股份有限公司(23.28%)、焦佑鈞(1.53%)、花旗(台灣)銀行託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.02%)、洪白雲(0.87%)、德銀託管利益趨勢國際公司投資專戶(0.84%)、焦佑倫(0.81%)、焦佑衡(0.80%)、德意志銀行(0.75%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(0.75%)、匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司(0.70%)
智嘉投資(股)公司	技嘉科技股份有限公司(100%)
華科采邑(股)公司	華新麗華股份有限公司(33.97%)、華新科技股份有限公司(26.62%)、金鑫投資股份有限公司(8.23%)、精成科技股份有限公司(6.83%)、中央投資股份有限公司(4.07%)、瀚宇博德股份有限公司(2.91%)、華東科技股份有限公司(2.48%)、瀚宇彩晶股份有限公司(2.12%)、信昌電子陶瓷股份有限公司(2.02%)、焦佑衡(1.41%)

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

4. 董事及監察人獨立性資料

102年4月23日

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1）										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他與 公司業務所需之國家 考試及格領有證書之 專門職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
呂禮正			✓							✓		✓		1
江殷貴			✓							✓		✓		0
范伯康			✓				✓			✓	✓	✓		0
彭麗旭			✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓		0
王志峯			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
郭惠君			✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓		0
呂錦素			✓		✓			✓	✓	✓		✓		0
張漢堂			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
周峻墩		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月23日 單位：股

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
代理總經理 (註)	楊福來	100.5.5	-	-	-	-	-	-	承啟科技協理 智光商工電子科	無	-	-	-
總經理 (註)	呂禮正	101.3.1	-	-	-	-	-	-	澳洲奔達大學電腦研究所	兼任青雲視訊、寶獅北區、高獅聯合董事長； 華東科技獨立董事、寶聯哈馬聯邦董事、寶嘉聯合執行董事	-	-	-
財務/會計 主管	賴玉女	94.9.7	-	-	-	-	-	-	台北商專企管科 海吉船務代理(股)公司	無	-	-	-

註：楊福來先生自 101.2.29 請辭代理總經理職務，呂禮正董事長於 101.3.1 兼任總經理乙職。

(三) 最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

101 年度 單位：千元/股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)(註1)	盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)(註13)	本公司	財務報告內所有公司	
								本公司	財務報告內所有公司(註8)					
董事長	德城國際(股)代表人：呂禮正	-	-	-	262	2,577	-	-	-	-	-	-	3.50	-
董事	華新科技(股)代表人：范伯康	-	-	-	262	2,577	-	-	-	-	-	-	3.50	-
董事	德城國際(股)代表人：江殷貴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	德城國際(股)代表人：彭麗旭	-	-	-	262	2,577	-	-	-	-	-	-	3.50	-
董事	德城國際(股)代表人：王志峯	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	德城國際(股)代表人：郭惠君	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	德城國際(股)代表人：呂錦素	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C+D)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(註 10) I	本公司	財務報告內所有公司(註 10) J
低於 2,000,000 元	呂禮正、范伯康、江殷貴、彭麗旭、王志峯、郭惠君、呂錦素	呂禮正、范伯康、江殷貴、彭麗旭、王志峯、郭惠君、呂錦素	呂禮正、范伯康、江殷貴、彭麗旭、王志峯、郭惠君、呂錦素	呂禮正、范伯康、江殷貴、彭麗旭、王志峯、郭惠君、呂錦素
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元				
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元				
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元				
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元				
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元				
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

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

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

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。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、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前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。

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

註 8：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之丁欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 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。

c. 應填列附表十五之一。

註 13：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)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

2. 監察人之報酬

101 年度 單位：千元；股

職稱	姓名	監察人酬金				A、B、C 等三項總額占稅後純益之比例(註 8)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9)		
		報酬(A) (註 2)		業務執行費用(C) (註 4)					
		本公司	所有公司 (註 5)	本公司	所有公司 (註 5)				
監察人	仲捷興業(股)代表人：張漢堂			72	72	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	0.09	0.09
監察人	周峻墩					本公司	財務報告內所有公司(註 5)		

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	張漢堂、周峻墩	財務報告內所有公司(註7)D 張漢堂、周峻墩
2,000,000元(含)~5,000,000元		
5,000,000元(含)~10,000,000元		
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計	2	2

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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

3. 總經理及副總經理之酬金

101 年度 單位：千元；股

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)		取得限制員工 權利新股股數 (註11)		有無領取 來自公 司以外轉 投資事業 酬金 (註 10)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	股票 紅利 金額	本公司	股票 紅利 金額	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)			
總經理	呂禮正	1,632	1,632	-	-	-	-	-	-	-	2.01	2.01	-	-	-	-	-	-
代理總經 理(註)	楊福來																	

註：楊福來先生自101.2.29請辭代理總經理職務，呂禮正董事長於101.3.1兼任總經理乙職。

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)	財務報告內所有公司(註8) E
低於2,000,000元	呂禮正、楊福來	呂禮正、楊福來
2,000,000元(含)~5,000,000元		
5,000,000元(含)~10,000,000元		
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計	2	2

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、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通過擬議配發總配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後去實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，於所歸屬級距中揭露總配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 6：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 11：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)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日

	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(%) (註1)
經理人	總經理(註2)	呂禮正	-	-	-	-
	代理總經理(註2)	楊福來				
	財會主管	賴玉女				

註1：已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註2：楊福來先生自101.2.29請辭代理總經理職務，呂禮正董事長於101.3.1兼任總經理乙職。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

項 目	酬金總額占稅後純益(損)比例			
	101 年度		100 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
職 稱				
董事	3.50	3.50	-	-
監察人	0.09	0.09	-	-
總經理及副總經理	2.01	2.01	(1.43)	(1.43)

101 年度較 100 年度酬金比例增加，主因 101 年度稅後淨利較 100 年度增加所致。

2. 酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 本公司給付董事及監察人酬金係遵循公司章程第十九條之規定：本公司每年年終結算如有盈餘，除提付應納所得稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出百分之十為法定公積，並依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就該年度盈餘之餘額配 8%(含)以內為員工紅利(員工紅利分配股票時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定)。另提百分之二為董監事酬勞。其餘方得由董事會依本章程第十九條之一擬具分配方案經股東會決議後分派之。
- (2) 總經理之報酬視對本公司營運貢獻之價值，並參酌國內同業水準支給，嗣後每年調薪得視公司盈餘狀況、物價水準及公司政策調整之。
- (3) 經理人(總經理除外)之報酬，依據本公司員工手冊及各職等職級表，及依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值核發，並參酌國內同業水準支給，嗣後每年調薪得視公司盈餘狀況、物價水準及公司政策調整之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 10 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席 %【B/A】	備註
董事長	億城國際(股)公司 代表人：呂禮正	9	1	90%	新任 改選日期：101.1.18
董事	華新科技(股)公司 代表人：范伯康	9	1	90%	新任 改選日期：101.1.18
董事	億城國際(股)公司 代表人：江殷貴	2	2	20%	新任 改選日期：101.1.18
董事	億城國際(股)公司 代表人：彭麗旭	0	1	0%	新任 改選日期：101.1.18
董事	億城國際(股)公司 代表人：王志峯	9	1	90%	新任 改選日期：101.1.18
董事	億城國際(股)公司 代表人：郭惠君	6	3	60%	新任 改選日期：101.1.18
董事	億城國際(股)公司 代表人：呂錦素	8	2	80%	新任 改選日期：101.1.18

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：本公司並未設置獨立董事。
- 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：詳細情形，請參閱下表。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司董事會運作均依照法令、公司章程及股東會決議行使職權。

董事對利害關係議案迴避之執行情形

董事姓名	議案內容	應利益迴避之原因	參與表決情形	備註
王志峯	提名薪酬委員會名單案	王志峯董事為本次提名薪酬委員會委員	依法迴避 不參與表決	101年01月18日 第十一屆第1次董事會
呂禮正	總經理聘任案	呂禮正董事長為本次提名總經理	依法迴避 不參與表決	101年02月22日 第十一屆第2次董事會
呂禮正	解除經理人競業禁止	呂禮正董事長為本公司經理人	依法迴避 不參與表決	101年03月19日 第十一屆第3次董事會
呂禮正	訂定經理人績效評估辦法	呂禮正董事長為本公司經理人	依法迴避 不參與表決	
呂禮正	訂定經理人各別薪資	呂禮正董事長為本公司經理人	依法迴避 不參與表決	

(二) 審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 10 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	仲捷興業(股)公司 代表人：張漢堂	7	70%	新任 改選日期：101.1.18
監察人	周峻墩	6	60%	新任 改選日期：101.1.18

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)：監察人認為必要時，得與員工、股東或利害關係人直接聯繫對談。

(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)：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人均無反對意見。

2. 監察人認為如有必要，會與會計師針對公司財務、業務狀況進行溝通。

3. 定期於董事會中溝通討論及交換意見。

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。

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一)有發言人或代理發言人專責處理股東之建議、疑義及糾紛事項，如遇有法律問題，則委請法律顧問予以協助處理。</p> <p>(二)本公司設置有專責服務人員，隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東維持良好的溝通管道。</p> <p>(三)訂有「集團企業監理作業」、「特定公司及關係人交易作業程序」及「關係人交易管理」並執行之。</p>	<p>無。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一)本公司無符合獨立董事標準者。</p> <p>(二)眾智聯合會計師事務所係為專業機構，且簽證會計師亦非本公司之關係人，符合獨立性之要求。</p>	<p>無。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>	<p>本公司設有發言人、股務室，並可隨時以電話、E-mail等方式與專負責人直接聯絡對談。</p>	<p>無。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）。</p>	<p>本公司已架設中、英文網站，除於網站中介紹與公司產品有關之技術服務、業務及各項促銷活動外。另依規定定期及不定期揭露財務業務及公司治理資訊之情形。並設置公司發言人及指定專人負責公司重大訊息揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告。</p>	<p>無。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已於100年12月1日成立薪資報酬委員會，定期檢討董事、監察人及經理人績效評估、薪資報酬與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</p>	<p>無。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因										
<p>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：目前尚未訂定公司治理實務守則。</p> <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益及僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>1. 員工權益及僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，並訂有相關規章，定期提撥退休金，保障員工權益。</p> <p>2. 投資者關係：本公司依法令規定公開公司資訊，以保障投資人之基本權益。</p> <p>3. 供應商關係：本公司設有採購部門，專責管理與供應商相關事務。</p> <p>4. 利害關係人之權利：本公司與相關之利害關係人保持良好溝通管道，共創最大之利益。</p> <p>5. 董事及監察人進修之情形：</p> <table border="1" data-bbox="687 629 788 1957"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>參加日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>范伯康</td> <td>101.9.20</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司皆訂有相關作業準則及控制辦法，由各專責人員督促執行，稽核人員定期或不定期查核及追蹤改善執行情形。</p> <p>7. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：本公司採專業經理人制度，重要議案均經董事會開會決議，每個董事均能就各自的專業提供對公司最好的建言，故公司並無為董事及監察人購買責任保險之情形，未來將視實際需要研議規劃。</p>	職稱	姓名	參加日期	課程名稱	進修時數	董事	范伯康	101.9.20	證券暨期貨市場發展基金會	3		
職稱	姓名	參加日期	課程名稱	進修時數								
董事	范伯康	101.9.20	證券暨期貨市場發展基金會	3								
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，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：無。</p>												

(四)、設置薪酬委員會者，其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	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2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註 (註3)
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 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	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公司 業務所需 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
召集人	吳淑媛		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
委員	歐陽自坤			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
委員(董事)	王志峯			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：101年1月18日至104年1月17日，最近年度薪資報酬委員會開會二次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	吳淑媛	2	-	100%	連任 改選日期:101.1.18
委員	王志峯	2	-	100%	連任 改選日期:101.1.18
委員	歐陽自坤	2	-	100%	連任 改選日期:101.1.18

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：不適用。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：不適用。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司目前為止尚未訂定企業社會責任實務守冊。</p> <p>(二) 本公司目前為止尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 董事、監察人與員工之教育訓練及宣導事項皆於各種會議及職業訓練課程中宣導企業之社會責任，獎勵及懲戒制度於公司現行相關制度中已有規範。</p>	<p>(一) 公司未來將視實際需要運作訂定企業社會責任實務守冊。</p> <p>(二) 公司未來將視實際需要運作設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 並無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司均辦理廢棄物分類及資源回收。</p> <p>(二) 本公司依照勞工安全衛生法設立安全衛生管理制度。</p> <p>(三) 本公司設有安全衛生專責組織及人員、管理相關環保業務。</p> <p>(四) 公司依營運活動之影響，制定公司節能減碳策略，推動各項節能措施，如隨手關燈及無紙化作業等，降低公司營運對自然環境之衝擊。</p>	<p>並無重大差異。</p>

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
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志願服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益，並提撥退休金。組織職工福利委員會，提撥職工福利金，辦理各項福利事項。定期召開勞資會議，提供員工表達意見之管道，並使其充分瞭解公司營運活動。</p> <p>(二) 本公司提供員工安全與健康上所需之安全防護設備，定期檢視工作環境及定期舉辦健康檢查與特別危害健康作業之健康檢查，並實施各類工作安全與健康教育之教育訓練。</p> <p>(三) 本公司定期召開勞資會議，廣徵員工各項意見，溝通管道順暢，維持良好和諧之勞資關係。</p> <p>(四) 本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。</p> <p>(五) 本公司要求供應商提供的原材料均無有害物質，公司檢驗人員嚴格把關，確保企業產品安全。</p> <p>(六) 針對公司員工進行急難救助，如單親家庭、家庭突遭變故、罹患重病、家境貧困致使失活困難者，經會議評估後給予生活補助費用，以幫助社會上的弱勢家庭走出經濟上的困頓。</p>	<p>並無重大差異。</p>

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
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 依據相關法令將公司相關資訊於年報及重大訊息資訊公布於公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 本公司尚未編製社會責任報告書，惟仍積極落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益。</p>	<p>(一) 並無重大差異。</p> <p>(二) 公司未來將視實際需要編製社會責任報告書。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司尚未訂定企業社會責任守則，惟公司仍遵守法令及章程之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身及其集團企業整體營運活動，推動各項企業社會活動。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無。</p>		
<p>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。</p>		

(六)、公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司人事管理規章，明訂員工不得利用職權謀取非份利益。</p> <p>(二) 本公司訂有相關懲戒措施，以杜絕不誠信的行為，使其不影響商業關係及公司信譽。</p> <p>(三) 本公司確實遵守公司法、證券交易法、政治獻金法、貪污治罪法及其他相關法令，及建立稽核、內控等規章，並藉由良好的公司治理來防範不誠信行為，以創造公司永續發展之經營環境。</p>	<p>無重大差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 於商業往來前，透過經濟部商業司網站確認公司真實性，或透過各項管道(同業)查詢廠商交易情形，以確認交易對象之商業誠信。</p> <p>(二) 本公司均於業務及經營管理會議中彙報各客戶及供應商之現況，若發現交易對象涉及不誠信行為時，將立即嚴格控管信用交易之進行，了解目前公司鋪險的狀況，並將審慎評估是否與客戶終止交易。</p> <p>(三) 本公司董事會議事規則明訂，董事對於當次董事會中如有與自身利害關係者，討論及決議時應予迴避。</p> <p>(四) 公司設有嚴謹之會計制度及獨立之專屬稽核單位，定期依年度稽核計畫進行各項內部稽核工作。各項決算表冊均經簽證會計師查核，確保各項算表冊之公允性。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司訂有考核及獎懲規則，若有員工違反誠信經營規則之事由時，將由公司權責部門主管共同審議員工之獎懲事宜，並將相關獎懲內容以人事命令函知相關同仁。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採用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放置公司網站等)。</p>	<p>公司目前尚未於公司網站中揭露誠信經營資訊。</p>	<p>公司未來將視實際需要訂定相關制度後，將加強誠信經營資訊揭露。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。		

(七)、訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：
請查訊本公司網站(<http://www.chaintech.com.tw/>)以獲得更多資訊。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：
請查訊本公司網站(<http://www.chaintech.com.tw/>)以獲得更多資訊。

(九)、公司內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

承啟科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇二年三月二十日

本公司民國101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101年12月31日^{註2}的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月二十日董事會通過，出席董事七人中，沒有人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



承啟科技股份有限公司

董事長兼總經理：呂禮正 簽章



註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議

日期	會別	重要決議
101.1.18	101年度股東臨時會	1. 通過本公司董事及監察人全面改選案。 2. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。
101.6.13	101年度股東常會	1. 通過本公司100年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司100年度虧損撥補案。 3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4. 通過本公司減資彌補虧損案。
102.1.10	102年度股東臨時會	1. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。

2. 董事會重要決議

日期	會別	重要決議
101.1.18	第十一屆第1次	1. 通過推選本公司第十一屆董事長案。 2. 通過授權董事長以本公司名義與各銀行及票券金融公司之往來 3. 通過本公司薪資報酬委員會委員名單、報酬及任期。
101.2.22	第十一屆第2次	1. 通過總經理聘任案。 2. 通過更換發言人案。 3. 通過發放本公司董監事車馬費案。 4. 通過更新本公司組織圖案。 5. 通過本公司分層負責管理辦法修訂案。 6. 通過透過巴哈馬上海公司轉投資科得廠案。 7. 通過透過巴哈馬上海公司轉投資成立大陸研發中心案。 8. 通過尋找大陸地區策略合作廠商案。
101.3.19	第十一屆第3次	1. 通過承認本公司民國100年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 2. 通過本公司100年度虧損撥補案。 3. 通過本公司100年度內部控制聲明書案。 4. 通過本公司101年度營運計畫案。 5. 通過取消本公司為轉投資公司背書保證案。 6. 通過增列本公司「薪資報酬委員會運作管理」、「適用國際會計準則之管理」及「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」之內部控制制度及相關施行細則案。 7. 通過修訂本公司「取得與處分資產處理程序」部分條文案。 8. 通過解除經理人競業禁止限制案。 9. 通過申請增加丙客戶授信額度案。 10. 通過訂定本公司董事、監察人之績效與薪資報酬政策、結構

		<p>、制度與標準案。</p> <p>11. 通過訂定本公司經理人績效評估與薪資報酬之政策、結構、制度與標準案。</p> <p>12. 通過本公司經理人個別薪資報酬案。</p> <p>13. 通過本公司經理人100年度年終獎金及101年1-2月薪資追認案</p> <p>14. 通過更換發言人案。</p> <p>15. 通過本公司減資彌補虧損案。</p> <p>16. 通過修訂本公司101年度稽核計畫案。</p> <p>17. 通過訂本公司101年度股東常會召開事宜。</p>
101.4.19	第十一屆 第4次	1. 通過承認本公司一〇一年第一季財務報告及合併財務報表案。
101.6.13	第十一屆 第5次	1. 通過變更投資大陸研發中心計畫案。
101.7.25	第十一屆 第6次	1. 通過變更簽證會計師案。 2. 通過減少實收資本額訂定減資基準日案。
101.8.23	第十一屆 第7次	1. 通過承認本公司101年上半年度財務報表。
101.10.23	第十一屆 第8次	1. 通過本公司101年前三季財務報表及合併財務報表。 2. 通過修訂本公司「董事會議事規則」。 3. 通過申請增加丙客戶授信額度及延長收款條件案。
101.11.23	第十一屆 第9次	1. 通過本公司一〇二年度稽核計畫案。 2. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 3. 通過召開本公司一〇二年第一次股東臨時會案。
101.12.24	第十一屆 第10次	1. 通過申請增加丙客戶授信額度案。
102.1.10	第十一屆 第11次	1. 通過本公司經理人102年個別薪資報酬案。 2. 通過本公司董事酬金案。 3. 通過本公司變更英文名稱案。 4. 通過本公司遷址案。 5. 通過成立BVI公司案。
102.1.29	第十一屆 第12次	1. 通過本公司經理人101年年終獎金案。 2. 通過修訂本公司『經理人薪資報酬與績效評估管理辦法』及新增『董事、監察人酬勞辦法』案。 3. 通過本公司102年度營運計畫案。 4. 通過訂定股票更名換票基準日及其他相關事宜案。
102.3.20	第十一屆 第13次	1. 通過本公司經理人101年員工紅利給付案。 2. 通過本公司董事、監察人101年酬勞給付案。 3. 通過本公司101年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案 4. 通過擬具本公司101年度內部控制聲明書案。 5. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 6. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 7. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 8. 通過擬授權董事長以本公司名義與各銀行及票券金融公司之往來案。 9. 通過擬訂本公司102年度股東常會召開日期、時間、地點、開會內容與股東提案相關事宜案。

102.5.9	第十一屆 第14次	1. 通過本公司101年度盈餘分配案。 2. 通過本公司101年度盈餘轉增資發行新股案。 3. 通過本公司民國102年第一季合併財務報表案。 4. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 5. 通過修改「董監酬勞給付辦法」案。 6. 通過申請增加丙客戶授信額度案。 7. 通過申請增加丁客戶授信額度案。 8. 通過申請增加戊客戶授信額度案。 9. 通過提前全面改選第十二屆董事、監察人。 10. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。 11. 通過新增本公司102年度股東常會議案事宜。
---------	--------------	---

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

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總。

公司有關人士辭職解任情形彙總表

102年4月30日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
代理總經理	楊福來	100.5.5	101.2.29	退休
董事長	范伯康	98.8.18	101.1.18	重新改選

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉	洪國田	101/01/01 ~ 101/3/31	因應公司未來整體管理規劃需求更換簽證會計師
眾智聯合會計師事務所	王惠民	游佩靜	101/04/01~ 101/12/31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 千元	0	992	992
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	2,130	0	2,130
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	0	0	0
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元	0	0	0
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元	0	0	0
6	10,000 千元 (含) 以上	0	0	0

(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為審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉	400	0	0	0	944	1,344	101.01.01 ~ 101.03.31	
	洪國田								
眾智聯合會計師事務所	王惠民	1,730		48		0	1,778	101.04.01 ~ 101.12.31	
	游佩靜								

註 1：非審計公費之其他類包含減資服務公費、IFRS 服務公費。

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：

1. 係為因應公司未來整體管理規劃之需求而更換會計師，審計公費減少主要係由於公司經組織架構、業務型態及轉投資公司之規劃等各項調整、使交易複雜度降低，經評估整體查核所需時數減少，致審計公費亦因之而減少。
2. 本公司審計公費 101 年 2,130 仟元較 100 年 2,600 仟元減少 470 仟元。

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

1. 係為因應公司未來整體管理規劃之需求而更換會計師，審計公費減少主要係由於公司經組織架構、業務型態及轉投資公司之規劃等各項調整、使交易複雜度降低，經評估整體查核所需時數減少，致審計公費亦因之而減少。
2. 本公司審計公費 101 年 2,130 仟元較 100 年 2,600 仟元減少 470 仟元，減少幅度為 18%。

五、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	101.7.25 經董事會通過		
更換原因及說明	因應公司未來整體管理規劃需求更換簽證會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
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	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明	無		
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	王惠民、游佩靜會計師
委任之日期	101.7.25
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：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：

1. 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	101 年度		當年度截至 4 月 23 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 / 大股東 (註 1) (註 4)	億城國際開發(股)公司	(8,144,184)	-	-	-
	代表人：呂禮正	-	-	-	-
	代表人：江殷貴	-	-	-	-
	代表人：彭麗旭	(243,584)	-	-	-
	代表人：王志峯	-	-	-	-
	代表人：郭惠君	-	-	-	-
董事(註 1、4)	華新科技(股)公司	(576,520)	-	-	-
	代表人：范伯康	-	-	-	-
監察人(註 1、4)	仲捷興業(股)公司	(1,922,462)	-	-	-
	代表人：張漢堂	-	-	-	-
監察人(註 1)	周峻墩	-	-	-	-
代理總經理(註 2)	楊福來	-	-	-	-
總經理(註 2)	呂禮正	-	-	-	-
大股東(註 1、4)	仲捷興業(股)公司	(1,922,462)	-	93,000	-
大股東(註 1、4)	億城國際開發(股)公司	(8,144,184)	-	-	-

註 1：於 101.1.18 新任，其股數於新任後揭露。

註 2：於 101.2.28 辭任，其股數於辭任後不予揭露。

註 3：於 101.3.1 新任，其股數於新任後揭露。

註 4：a. 億城國際 101 年度減少之 8,144,184 股中，屬減資減少之股數為 8,777,312 股。

b. 仲捷興業 101 年度減少之 1,922,462 股中，屬減資減少之股數為 2,306,904 股。

c. 華新科技 101 年度所減少之股數係減資依比例減少。

2、股權移轉資訊：

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉予關係人之情形。

3、股權質押資訊：

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權質押之情形。

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

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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 (註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱或姓名	關係	
億城國際開發(股)公司	33,855,816	36.18	-	-	-	-	-	-	董事
億城國際(股)公司 代表人：江般貴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
仲捷興業(股)公司	9,374,096	10.02	-	-	-	-	-	-	監察人
仲捷興業(股)公司 代表人：洪玉娟	-	-	-	-	-	-	-	-	-
啟亨股份有限公司	7,980,000	8.53							
渣打國際敦北託管凱基證券亞洲公司投資專戶	6,710,376	7.17	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管群益證券香港一群益託管有限公司	3,809,015	4.07	-	-	-	-	-	-	-
華新科技(股)公司	2,223,480	2.38	-	-	-	-	-	-	董事
日盛證券(代理人)有限公司投資專戶	1,983,990	2.12	-	-	-	-	-	-	-
楊智堯	1,608,027	1.72	-	-	-	-	-	-	-
林志謙	1,329,000	1.42	-	-	-	-	-	-	-
匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司戶	1,237,311	1.32	-	-	-	-	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間關係。

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：

101年12月31日 單位：股；%

轉投資事業(註一)	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
巴哈馬上海公司	10,428,985	100	-	-	10,428,985	100
GoldRing Trading Co.Ltd.	3,890,000	100	-	-	3,890,000	100
Blazing Tech Korea	42,000	34	-	-	42,000	34
Chaintech Europe BV	1,800,000	100	-	-	1,800,000	100
東莞長安科得電子有限公司	(註2)	100	-	-	-	100
深圳市景弘數字研發服務有限公司	(註2)	100	-	-	-	100

註1：係採權益法之投資。

註2：東莞長安科得及深圳市景弘係有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

102年4月23日(股)

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	93,570,206	156,429,794	250,000,000	發行海內外可轉換公司債得轉換數額 30,000,000

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

2. 股本形成經過

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本 來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他
75.11	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	公司創立	無	註
78.03	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資55,000,000	無	註
78.12	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 60,000,000	無	註
79.06	10	19,500,000	195,000,000	19,500,000	195,000,000	現金增資 75,000,000	無	註
83.05	10	19,500,000	195,000,000	11,700,000	117,000,000	辦理減資 78,000,000	無	註
83.05	10	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	現金增資 82,000,000	無	註
84.07	10	50,000,000	500,000,000	32,000,000	320,000,000	現金增資 121,000,000	無	註
85.11	10	50,000,000	500,000,000	35,200,000	352,000,000	盈餘轉增資 32,000,000	無	註
86.05	10	50,000,000	500,000,000	42,860,000	428,600,000	盈餘轉增資 70,400,000 員工紅利轉增資 6,200,000	無	註
87.04	10	200,000,000	2,000,000,000	70,000,000	700,000,000	盈餘轉增資 85,720,000 員工紅利轉增資 6,897,000 現金增資178,783,000	無	註
88.06	10	200,000,000	2,000,000,000	77,943,000	779,430,000	盈餘轉增資 42,000,000 資本公積轉增資 35,000,000 員工紅利轉增資 2,430,000	無	註
89.06	10	200,000,000	2,000,000,000	95,019,900	950,199,000	盈餘轉增資116,914,500 資本公積轉增資38,971,500 員工紅利轉增資 14,883,000	無	註
89.12	10	200,000,000	2,000,000,000	102,924,423	1,029,244,230	可轉換公司債轉增資 79,045,230	無	九十年二月十三日(90)商字 第09001037670號
90.06	10	200,000,000	2,000,000,000	117,187,775	1,171,877,750	盈餘轉增資 56,608,430 資本公積轉增資 46,315,990 員工紅利轉增資 13,194,440 可轉債轉增資 26,514,660	無	九十年五月二十三日 (90)台財證(一)第132078號
91.05	10	200,000,000	2,000,000,000	135,133,069	1,351,330,690	盈餘轉增資 82,031,440 資本公積轉增資 70,312,660 員工紅利轉增資 23,795,240 可轉債轉增資 3,313,600	無	九十一年五月十六日 (91)台財證(一)第126710號
92.10	10	200,000,000	2,000,000,000	135,197,020	1,351,970,200	可轉債轉增資 639,510	無	九十二年十月十三日(92)商 字第09201288850號
94.7	10	250,000,000	2,500,000,000	149,863,686	1,498,636,860	私募可轉換公司債轉增資 146,666,660	無	九十四年七月八日(94)商字 第09401126820號
94.8	10	250,000,000	2,500,000,000	205,613,686	2,056,136,860	私募可轉債轉增資 557,500,000	無	九十四年八月十六日(94)商 字第09401158030號
94.9	10	250,000,000	2,500,000,000	204,013,686	2,040,136,860	註銷庫藏股16,000,000	無	九十四年九月二十六日 (94)商字第09401190290號
95.2	10	250,000,000	2,500,000,000	128,964,691	1,289,646,910	減資750,489,950	無	九十五年二月六日(95)商 字第09501018170號
96.1	10	250,000,000	2,500,000,000	129,813,191	1,298,131,910	員工證股權增資 8,485,000	無	九十六年一月二十二日 (96)商字第09601012070號
96.8	10	250,000,000	2,500,000,000	130,078,691	1,300,786,910	員工證股權增資 2,655,000	無	九十六年八月十六日(96) 商字第09601197660號
96.10	10	250,000,000	2,500,000,000	130,081,691	1,300,816,910	員工證股權增資 30,000	無	九十六年十月十七日(96) 商字第09601253600號
97.9	10	250,000,000	2,500,000,000	76,852,263	768,522,630	減資 532,294,280	無	九十七年九月二十二日 (97)商字第09701239470號
99.3	10	250,000,000	2,500,000,000	89,352,263	893,522,630	現金增資 125,000,000	無	九十九年三月十七日(99) 商字第09901050980號
100. 11	10	250,000,000	2,500,000,000	117,831,766	1,178,317,660	減資 275,204,970 私募現金增資 560,000,000	無	一〇〇年十一月二十四日 (100)商字第10001266040號
101.8	10	250,000,000	2,500,000,000	93,570,206	935,702,060	減資 242,615,600	無	一〇一年八月十四日 (101)商字第10101165750號

註：時間久遠不具揭露價值，故不提供

(二) 股東結構

102年4月23日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	2	18	7,368	32	7,421
持有股數	24	1,513	53,444,444	23,516,683	16,607,542	93,570,206
持股比例(%)	0	0	57.12	25.13	17.75	100.00

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

1. 普通股

102年4月23日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999	5,906	1,433,213	1.53
1,000至5,000	1,125	2,340,911	2.50
5,001至10,000	172	1,218,020	1.30
10,001至15,000	45	551,288	0.59
15,001至20,000	31	529,193	0.57
20,001至30,000	33	809,387	0.87
30,001至50,000	25	977,918	1.04
50,001至100,000	29	1,937,111	2.07
100,001至200,000	23	3,046,445	3.26
200,001至400,000	14	3,382,028	3.61
400,001至600,000	2	1,123,288	1.20
600,001至800,000	2	1,418,000	1.52
800,001至1,000,000	0	0	0
1,000,001以上自行視實際情況分級	14	74,803,404	79.94
合計	7,421	93,570,206	100.00

2. 特別股：不適用。

(四)主要股東名單

102年4月23日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
億城國際開發股份有限公司	33,855,816	36.18%
仲捷興業股份有限公司	9,374,096	10.02%

(五)最近二年度及截至年報刊印日止，每股淨值、盈餘、股利及市價相關資料

單位：千股

項目	年度		100年	101年	當年度截至 102年3月31日(註8)
	最	高			
每股市價 (註1)	最	低	16.20	48.65	48.30
	平	均	5.39	13.60	38.00
			8.34	33.38	43.53
每股淨值 (註2)	分 配 前		8.44	11.39	12.33
	分 配 後		—	10.78	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		69,043	93,570	93,570
	每 股 盈 餘 (註3)	調 整 前	(3.01)	0.87	0.84
		調 整 後	(3.09)	0.87	0.84
每股股利	現 金 股 利		—	0.5(註9)	—
	無 償 配 股	資 本 公 積 配 股	—	0	—
		盈 餘 配 股	—	0.1(註9)	—
	累 積 未 付 股 利 (註4)		—	—	—
投資	本 益 比 (註5)		—	38.37(註9)	—
報酬	本 利 比 (註6)		—	66.76(註9)	—
分析	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)		—	1.50%(註9)	—

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：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股或減資彌補虧損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。

註 9：101 年度盈餘，業經董事會通過之盈餘分派案，尚未經股東會決議。

（六）公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明

1、股利政策

依本公司章程第十九條及第十九條之一規定，股利政策訂定如下：

第十九條：本公司每年年終結算如有盈餘，除提付應納所得稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出百分之十為法定公積，直至與實收資本額相符為止，並依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就該年度盈餘之餘額配8%為員工紅利（員工紅利分配股票時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定）。另提百分之二為董監事酬勞。其餘方得由董事會依本章程第十九條之一擬具分配方案經股東會決議後分派之。

第十九條之一：本公司為科技產業，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，每年年度決算後如有盈餘發放股利時，其股東股利分配之數額以不低於當年度盈餘扣減本章程第十九條規定應提撥之數額後剩餘盈餘之百分之五十為原則，其中現金股利以不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十為原則。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司民國101年度盈餘分派案，業經民國102年5月9日董事會決議通過每股發放0.5元現金及0.1元股票，俟股東常會決議通過後，授權董事會另訂除權息基準日。

（七）本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項 目		年 度
		101 年度
期初實收資本額(仟元)		935,702
本年度配股 配息情形	每股現金股利	0.5 元
	盈餘轉增資每股配股數	0.01 股
	資本公積轉增資每股配股數	無
營業績效 變化情形	營業利益	102 年未公開財 務預測，故不適 用。
	營業利益較去年同期增(減)比例	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比例	

	每股盈餘(元)(追溯調整前)	
	每股盈餘較去年同期增(減)比例	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資全數改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率

註：民國一〇一年度盈餘分派案，業經董事會通過，惟尚未經股東會決議。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

- 1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：詳上述股利政策。
- 2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
 - (1)本公司係依公司章程規定估列員工紅利及董事、監察人酬勞。
 - (2)本公司員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函令之規定，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。
- 3、董事會通過之擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞金額及設算每股盈餘資訊：

本公司101年度員工分紅及董事、監察人酬勞分派事項，業經102年5月9日董事會通過擬議為：

 - (1)擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：
 - (A)擬議配發員工現金紅利新台幣578,785元。
 - (B)擬議配發董監事酬勞新台幣1,157,570元。
 - (2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。
 - (3)擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：新台幣0.87元。
- 4、上年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司一〇〇年度累積營運虧損，無可供分配盈餘，故不予配發員工紅利及董監酬勞，前項決議與董事會之決議一致。

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無買回本公司股份情形，故不適用。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、發行海外存託憑證：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形：本公司截至公開說明書刊印日止，並無尚未屆期之員工認股憑證，故不適用。

(二) 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員工之姓名、取得及認購情形：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者。

(1)增資項目：一〇〇年私募增資發行新股

(2)股東會通過日期：100年10月21日

(3)董事會定價日：100年11月9日

(4)證券種類：記名式普通股

(5)發行股數：56,000 仟股

(6)認購價格：每股 6.88元

(7)募集總額：新台幣385,280 仟元

(8)資金用途：充實營運資金

(9)預計執行進度：已於101年第二季完成資金運用

(二)執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：

(1)計畫項目及預計資金運用進度：

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			
			一〇一一年度			
			第1季	第2季	第3季	第4季
充實營運資金	101.6.30	385,280	112,340	272,940	-	-
合計		385,280	112,340	272,940		

(2) 執行效益

本公司一〇〇年私募普通股，其目的均係為充實營運資金、改善財務結構及引進策略夥伴，其效益分析如下：

1. 充實營運資金、改善財務結構：本公司私募資金將陸續用於支應本公司拓展多元化電子產品所需之營運資金，避免因向金融機構舉債金額大幅成長而使負債比率逐期提高，藉此落實改善財務結構及穩健經營。
2. 引進策略夥伴：本公司透過私募方式，順利引進『億城國際』作為長期之策略合作夥伴，結合新團隊豐富的產業資源，重返主板及顯卡業。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、營業項目

- (一)CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
- (二)CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (三)CC01060 有線通信機械器材製造業
- (四)CC01070 無線通信機械器材製造業
- (五)CC01080 電子零組件製造業
- (六)CC01101 電信管制射頻器材製造業
- (七)CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- (八)CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
- (九)CE01010 一般儀器製造業
- (十)CH01040 玩具製造業
- (十一)F102030 菸酒批發業
- (十二)F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- (十三)F113010 機械批發業
- (十四)F113020 電器批發業
- (十五)F113030 精密儀器批發業
- (十六)F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (十七)F113070 電信器材批發業
- (十八)F118010 資訊軟體批發業
- (十九)F119010 電子材料批發業
- (二十)F203020 菸酒零售業
- (二一)F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- (二二)F213010 電器零售業
- (二三)F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- (二四)F213060 電信器材零售業
- (二五)F214030 汽、機車零件配備零售業
- (二六)F218010 資訊軟體零售業
- (二七)F219010 電子材料零售業
- (二八)I301010 資訊軟體服務業
- (二九)I301020 資料處理服務業
- (三十)I301030 電子資訊供應服務業
- (三一)I501010 產品設計業
- (三二)JA02010 電器及電子產品修理業

2、營業比重

單位：新台幣千元

項 目	101 年度營業收入	
	金額	百分比
顯示卡	1,872,969	80.51%
主機板	399,775	17.19%
其他	53,536	2.30%
合計	2,326,280	100.00%

3、目前之產品及服務項目

- (1)顯示卡
- (2)主機板
- (3)機殼、電源供應器、鍵盤、滑鼠等電腦週邊產品
- (4)平板電腦

4、計畫開發之新產品及服務

- (1)開發採用 NVIDIA 系列晶片組之顯示卡
- (2)開發採用 AMD 系列晶片組之顯示卡
- (3)開發支援 Intel 新一代 22 奈米 Haswell 處理器之 8 系列晶片組平台之主機板
- (4)開發支援 AMD 新一代 Richland DT APU 處理器系列晶片組之主機板
- (5)電腦週邊產品 - DT 機殼及電源供應器之 ODM 業務
- (6)數位多媒體之 ODM 業務
- (7)開發應用更新一代的及多核心 Multi-core 處理器之平板電腦

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

隨著英特爾(Intel)新一代Haswell架構處理器及8系列晶片組平台將於今年5~6月開始出貨，近期多款8系列晶片組主機板將陸續搶先曝光。英特爾這款新處理器Haswell，不僅增加效能，也降低耗能，據英特爾指出，該處理器採用22奈米及3D電晶體Tri-Gate技術，其特色在於功耗顯著改善，英特爾宣稱Haswell整體效能將比Ivy Bridge快2倍，且在某些工作負荷上Haswell架構的效率比上代產品提升20倍，也讓板卡業者對該處理器抱持高度期望。同時，英特爾(Intel)宣佈今年將逐步退出品

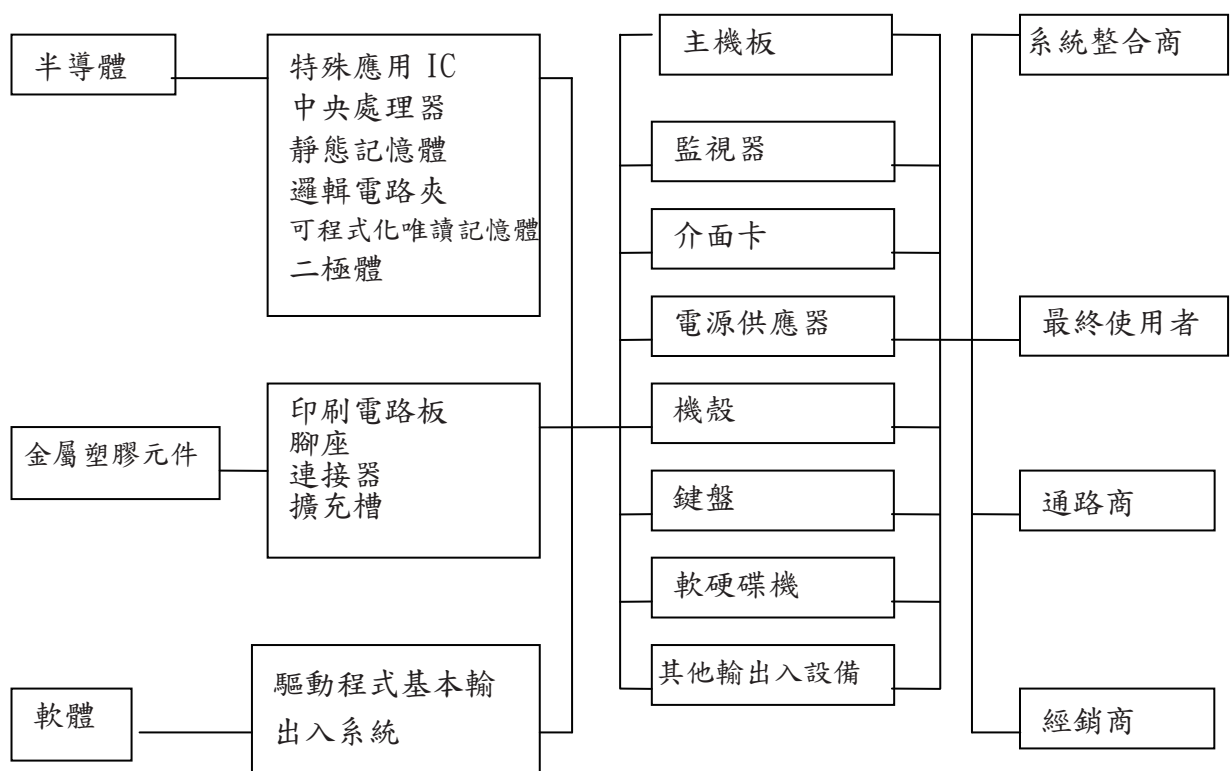
牌主機板競爭，因此市場推測將釋出500萬片主機板商機，可讓多家業者分食，彌補主機板市場規模縮減困境。

而另一處理器及晶片大廠超微(AMD)也將於6月祭出年度大作 Richland DT APU，力抗英特爾Haswell世代來臨。

圖形顯示晶片方面，NVIDIA在第一季度依託於GeForce GTX TITAN 占得先機，進入第二季度更是連續發佈GeForce GTX780、GTX770，預期在今年上半年將會完成對GeForce 7系列高端產品線的完整佈局。備受期待的AMD頂級繪圖卡Radeon HD 8000亦將於今年年底現身，全面迎戰顯示晶片大廠NVIDIA。

2、產業上、中、下游之關聯性

主機板及顯示卡：



3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

- (1) 市場預估，PC產業下半年將回溫，供應鏈與PC品牌廠均評估，2013年將會恢復往年下半年旺季出貨盛況，預估上下半年出貨比重，將會接近4:6，亦即下半年出貨將較上半年成長5成；預期5月將開始增溫，第一波銷售旺季將在9月的開學換機潮。進入第四季度，隨著聖誕前夕各類PC遊戲大作頻繁的發佈，將再一次掀起一輪升級、換機潮。據統計，未來整體PC板卡產業的發展重心，自去年起已從歐美市場逐漸移轉至以中國為主的亞太市場。

近年來亞太市場競爭的白熱化，已有越來越多的中低階品牌舉步維艱，選擇退出行業，七彩虹通過不遺餘力的品牌建設和產品特色化開發搶佔這部分釋放的市場。目前，本公司主要客戶七彩虹顯示卡銷量在中國已牢牢佔據行業第一的位置，並與第二名逐漸拉開差距。借由與上游英特爾、AMD越來越緊密的合作關係，七彩虹主機板也正在向第三名發起衝擊。對承啟而言，藉由主要客戶七彩虹積極搶攻市場下，將可帶動承啟業績持續而穩定的成長，而機殼、電源供應器部分，無論品牌、銷量亦或是產品開發，都呈良性發展。

- (2) 隨著平板電腦引爆全球需求，行動裝置已越來越普及。研究機構IHS iSuppli預測，2013年平板電腦出貨量年增幅度可望有63%之成長，2016年出貨量很可能就會達到3.6億台之高。

本公司轉投資之子公司大陸深圳市景弘數字研發服務有限公司與策略聯盟夥伴中國七彩虹科技精心合作開發數位多媒體產品，共同發表了“Colorfly”品牌。“Colorfly”品牌旗下含平板電腦及專為音樂發燒友研發的Pocket Hi Fi 播放器等產品線。2012年底 Colorfly 7吋、8吋、9.7吋、10.1吋、13.3吋等多種尺寸及配備與iPad同樣規格的Retina視網膜螢幕等數款四核心平板電腦已正式上市。

我們同時亦積極與另一家知名移動晶片供應商NVIDIA高層進行合作洽談，預計會在7月售賣Tegra4晶片的“Colorfly”高階平板電腦。

承啟科技與七彩虹科技共同擁有的“Colorfly”品牌系列產品，象徵本公司已順利擴編產品線，正式切入數位多媒體領域，啟動爆發性的成長動能。

(五)技術及研究概況

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

單位：新台幣千元

年度	研究項目	成 果	支 出
100	記憶體模組	持續推出 APOGEE GT DDR3 全系列記憶體模組。	-
101	顯示卡 主機板	推出 Nvidia GTX500 系列晶顯示卡 推出 Intel H61,G41 晶片主機板 推出 Nvidia GTX600 系列顯示卡 推出 Intel 7 系列晶片主機板 開發單核/雙核及四核心等系列平板電腦	2,756
102 第一季	顯示卡 主機板 平板電腦	推出 Nvidia GTX600 系列顯示卡及開發 GTX700 系列顯示卡 開發 Intel 8 系列晶片主機板 推出數款四核心系列平板電腦	1,074

(四).長短期業務發展計劃

1、短期發展計劃

- (1) 優先佈局具有高度成長動能的大陸3C產品市場
- (2) 主機板及顯示卡業務穩定成長，並加強研發數位化產品如平板電腦、多媒體播放器
- (3) 持續提升產品品質及生產效率，降低成本，強化競爭力
- (4) 將以平板電腦重返國內(台灣)市場,以 Colorfly 品牌重建通路

2、長期發展計劃

- (1) 投資開發具潛力的利基產品，發展多元化產品線
- (2) 持續開發國內外市場，銷售產品於全球市場

二、市場及產銷概況

(一)主要產品及銷售地區

1、主要產品

- (1) 顯示卡
- (2) 主機板
- (3) 機殼、電源供應器、鍵盤、滑鼠等電腦周邊產品
- (4) 平板電腦

2、銷售地區

單位：新台幣千元

項目	九十九年度		一〇〇年度		一〇一年度	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
內銷營業收入		432,900		153,133		34,541
外銷營業收入		2,392,043		463,642		2,291,739
美加	1,454,299		110,829			
亞太	865,740		343,334		2,291,739	
歐洲	72,004		9,479			
合計		2,824,943		616,775		2,326,280

3、市場佔有率

由於主機板、顯示卡為專業代工業務，無自有品牌，故不適用於計算市場佔有率。

4、市場未來供需狀況與成長性

(1) 市場之未來供需

A、顯示卡：

顯示卡繪圖晶片具備優異的運算效能，能大幅提升多媒體應用，優化電腦系統之網頁瀏覽及影像品質。隨著電玩遊戲及多媒體娛樂需求之越發普及，重視並享受極致圖像效能的消費者日益增加。同時，配備身歷其境的3D視覺效果硬體設備已是玩家之基本需求，尤其專業中高階顯示卡更受重度玩家喜愛。

B、主機板

在電腦所有的零組件中，主機板和CPU的重要性是同等重要，主機板對電腦整體性的效能、穩定度，扮演舉足輕重的角色。優秀的主機板廠商必須擁有優異硬體開發經驗，以及靈活彈性的快速設計與生產實力。

C、機殼、電源供應器、鍵盤、滑鼠等周邊產品

與顯示卡、主機板毛利率低不同，機殼、電源供應器、鍵盤、滑鼠等外設產品依舊可以保持較高毛利率。設計概念突出，工藝良好的產品，並結合電子競技的熱潮，此類產品將帶來可觀的利潤成長。

D、平板電腦

平板電腦的市場需求從 2011 年開始便以驚人的速度成長，未來幾年的發展依然備受看好，根據調查機構 NPD Display Search 指出，平板電腦快速的成長來源有二，分別為成熟市場穩定成長及新興市場的強勁需求。2011 年新興市場占全球平板電腦總出貨量約 36%，預計到 2017 年將攀升到 46%。現階段中國大陸與亞太市場的平板電腦滲透率高居新興市場之首。

本公司現有之代表客戶為中國七彩虹科技發展有限公司。七彩虹科技發展有限公司自有品牌 “Colorful”，為中國地區主機板及顯示卡之領導品牌；而 “Colorfly” 則為與本公司共同發表之數碼產品平板電腦及多媒體播放器品牌。大陸已是全球第一大 PC 市場，其中 DIY 通路市場規模超越歐美，成為全球關鍵主戰場。本公司不僅板卡類產品於中國持續穩定成長，同時已為搶攻中國平板市場做出策略佈局。

(2) 未來成長

A、顯示卡：

顯示卡晶片大廠 AMD 及 NVIDIA 於今年都分別推出新一代的產品。尤其顯示晶片大廠 NVIDIA 於 2 月推出全新以 Kepler 架構設計的 GeForce® GTX™ TITAN 繪圖處理器，內建號稱為地表上最快速的 GPU 可讓個人遊戲超級電腦等全球最快的遊戲 PC 和輕巧省電的小型 PC 釋放強勁效能。緊接著 GeForce® GTX™ TITAN 繪圖處理器之後，NVIDIA 於 5 月更乘勝出擊再推出 GeForce® GTX™ 780 繪圖處理器，此款為遊戲重度玩家們量身打造的 GeForce GTX 780 搭載 2304 顆核心及 3GB GDDR5 高速記憶體，徹底釋放 Kepler 架構繪圖卡的強悍性能，與前一代產品相比效能提升 50% 以上。根據 NVIDIA 所說，GeForce GTX 780 同時也是該公司有史以來做過最精密的散熱解決方案，擁有絲毫不影響效能的靜音運作能力，在執行遊戲時幾乎聽不到任何風扇噪音。藉由新技術、新製程的加持，新一代顯示卡效能突飛猛進，今年度顯示卡市場表現令人期待。

B、主機板：

英特爾最新電腦處理器 Haswell 將於 6 月推出，新一代 Core 系列處理器 Haswell 將比前一代 Ivy Bridge 處理器更為節能且更強調高速。由於 Haswell 處理器腳位無法相容舊主機板，因此可望引發消費者升級需求。而搭載 8 系列晶片組 Z87、H87、B85、H81 等新款主機板也成為市場寄予厚望的新產品。Haswell 平台所要求的新規格、新功能等相關晶片解決方案，短期內帶動之換機需求量將只增不減，可望讓主機板業者搶先受惠。

C、機殼、電源供應器、鍵盤、滑鼠等外設

隨著零售 PC 市場日趨轉向高階，鑫谷在今年主打的遊戲機殼、背部走線電源供應器、遊戲鍵盤、遊戲滑鼠有望在高階遊戲市場佔據一席之地。同時，依託于七彩虹科技發展有限公司在中國大陸與遊戲廠商的深度合作，“光榮使命”、“坦克世界”、“英雄聯盟”等熱門遊戲都將出現鑫谷品牌的影子，這也將大大影響遊戲玩家的採購。

D、平板電腦

根據國際數據資訊(IDC)公布 2013 年第 1 季的出貨量顯示，平板電腦全球出貨量相較於去年同時成長了 142.4%，出貨量達到 4,920 萬台，遠高於 2012 年同期的 2,030 萬台，幾乎是倍數以上的成長，平板電腦再次向市場證明了它是市場上最當紅的資訊設備商品。

在市佔率方面，目前平板市場佔有率排名仍以蘋果為霸主，蘋果(Apple)這季出貨了 1,950 萬台平板電腦 (IDC)，遠高於其預測的 1,870 萬台數量，整體市場佔有率為 39.6%。其次是三星(Samsung)的平板電腦產品，其出貨量達到 880 萬台，市場佔有率為 17.9%。

分析消費者在行動電腦產品上愈來愈傾向購買平板電腦的原因，主要包括平板電腦快速開機，可使用時間較長，以及輕薄方便攜帶等特點。市場推測，未來平板電腦將走向高價化與低價化的 M 型趨勢發展。在高價化市場中，蘋果表現仍舊一枝獨秀，其他非蘋果陣營仍需時追趕。至於低價化市場，兼具內容及服務的電子商務大廠亞馬遜，將以價格破壞者之姿企圖搶占平板市場，但是以大陸市場為銷售目標的中低階平板電腦製造商，將藉由積極推出平價 Android Tablet，在大陸市場率先成為受益者。面對全球平板電腦產業的熱潮，台灣廠商要搶得商機，必須掌握住新興市場與平價化兩大趨勢，新興市場以中國為最重要的市場。承啟科技與七彩虹科技共有之品牌”Colorfly” 平板電腦已在大陸市場各大銷售平台及通路大獲好評，”Colorfly” 多款新產品共同上市的磅礴氣勢，讓承啟的業績表現份外亮眼。

5、競爭利基

(一)靈活的生產管理

透過水平整合之規劃，本公司已將自有之 SMT 等製造生產設備以租賃方式與大陸當地 OEM 廠合作，確保能即時彈性調度產能，於高峰期有充份之生產產能，於淡季時提高稼動率以彌補產能之空缺。

(二)更貼近市場的研發團隊

本公司轉投資大陸深圳市景弘數字研發服務有限公司，已於 2012 年正式成立並展開營運。研發及技術服務項目包含平板電腦、數位多媒體產品、機殼及電源供應器等消費性電子產品和週邊設備。深圳研發中心的成立顯現本公司已針對利基型產品展開佈局，同時，將研發單位設置於全球首要市場最前線的中國也是我們更貼近市場的具體實踐。

(三)專業的經營團隊

本公司之經營團隊具有多年累積之技術及經驗，管理階層均係產業之資深業者，對於產品之關鍵性技術均能掌握，故能充分掌握整體市場之變化。專業人才採精兵制並降低管銷研費用，維持良好健全體制。

(四)具競爭力的營運模式

本公司聯盟七彩虹科技，借力旗下遍佈全球市場的業務銷售平台，因此在眾多國家行銷由承啟開發的產品。在中國大陸市場，分別與其在瀋陽、北京、南京、西安、成都、武漢、廣州、深圳的營運平台和形象中心合作。同時也開闢國際業務；位於韓國首爾的韓國行銷中心，主要負責韓國市場；位於德國漢堡的德國行銷中心，主要負責整個歐洲市場。隨著全球市場的不斷變化，開創了多種管道類型模式，透過合作夥伴的行銷通路，我們的產品於各地之能見度大增，產品出海口也更加廣闊。

6、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

一、有利因素

產業價值鏈整合，透過策略結盟，聯合採購，降低成本並於關鍵市場大陸提升產品品質。與策略夥伴七彩虹科技之合作，已由產品面的合作進一步擴展至通路經營策略面之合作。“七彩虹”平臺戰略系統在中國發展多年，目前已在中國顯示卡市場中連續十年排名第一，市占率超過 25%，在中國擁有超過 300 家核心分銷管道，渠道伙伴直接間接有 3000 家，通路網覆蓋了中國 660 個城市，零售店面超過 5000 家。極大的產品通路優勢，讓本公司產品在一級戰場-中國的銷量遙遙領先其他品牌。

二、不利因素及因應對策

板卡產業處已臻於成熟穩定，越來越成熟的設計和製造伴隨著激烈的競爭。目前板卡製造商面臨最大的挑戰，便是在面對同業的削價競爭狀況下提升毛利率。

因應對策：

- A. 本公司之產品製造採委外生產方式，故無須為了維持產能利用率而殺價接單，影響利潤。
- B. 加強庫存成本管理，降低營運風險。
- C. 明確產品定位符合利基市場。
- D. 擴大產品通路覆蓋率，包括電商平臺和線上經銷商的銷售通路。
- E. 貼近市場的產品設計。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

一、主要產品之重要用途

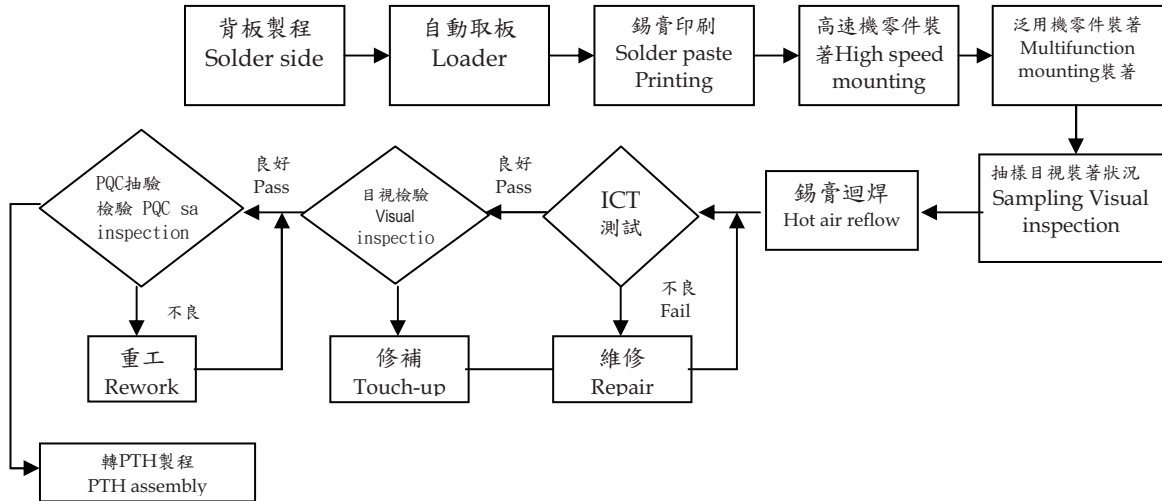
本公司於 101 年度主要產品可概括分類為二類，主機板及顯示卡，茲將此二類重要用途敘述如下。

主機板及顯示卡為下列電腦系統之主要元件之一：

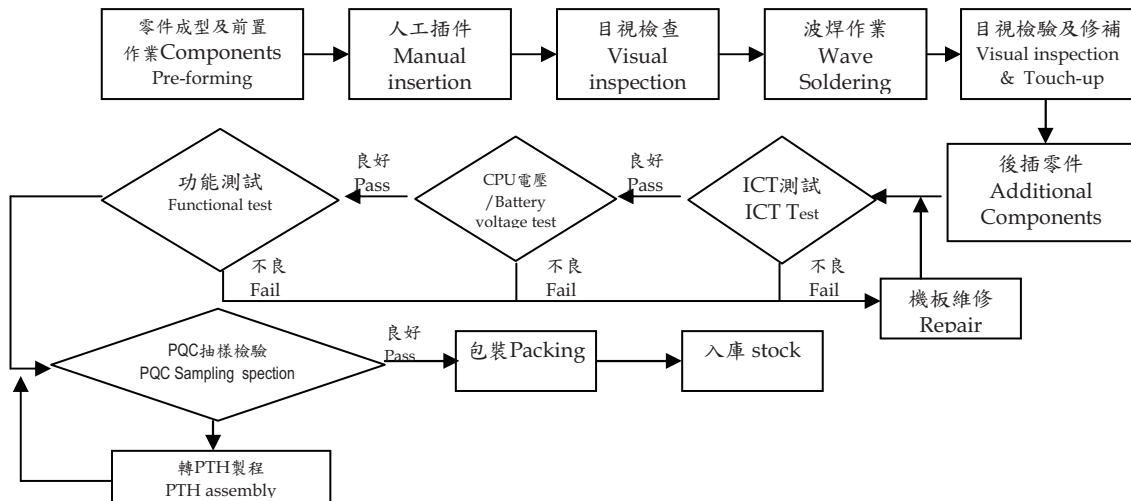
- A、個人電腦，用途：文書處理、簡報系統、美工繪圖、試算表、多媒體
- B、電腦工作站，用途：工程設計、財務資訊、影像處理編輯、桌上排版
- C、伺服器，用途：影像伺服器、網際網路伺服器、檔案伺服器、資料庫伺服器
- D、多人多工電腦系統主機
- E、電腦輔助設計 CAD 系統、電腦輔助製造 CAM 系統

二、主要產品之產製過程

SMT 製程管制圖 SMT FLOW CHART



DIP 製程管制圖 DIP FLOW



(三) 主要原料供應狀況

名稱	供應廠商	供應情形
晶片	COLORFUL	穩定
電子類零組件	KERENEL、MAGNIFICENT	穩定

(四) 最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額 10% 以上客戶之名稱及其金額與比例，並說明增減變動原因：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元

項目	100 年				101 年				102 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	爾必達	55,784	12%		爾必達	0	0%		爾必達	0	0%	
2	力仁	117,942	25%		力仁	0	0%		力仁	0	0%	
3	鈺德	123,885	26%		鈺德	0	0%		鈺德	0	0%	
4					COLORFUL	897,974	43%		COLORFUL	379,204	36%	
5					KERENEL	598,799	29%		KERENEL	269,432	25%	
6					MAGNIFICENT	547,315	26%		MAGNIFICENT	259,037	24%	
	其他	173,626	37%		其他	36,118	2%		其他	164,892	15%	
	進貨淨額	471,237	100%		進貨淨額	2,080,206	100%		進貨淨額	1,072,565	100%	

增減變動說明：

註：主係本公司 100 年度結束 DRAM 相關業務，並於 101 年增加主機板及顯示卡之銷售，故改向 MAGNIFICENT，KERENEL 及 COLORFUL 進貨。

最近二年度主要銷貨客戶

資料單位：新台幣千元

項目	100年				101年				102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	瀚宇彩晶	246,620	40%	關係人	瀚宇彩晶(註2)	0	0%		瀚宇彩晶(註2)	0	0%	
2	POSITIVO	51,345	8%		POSITIVO	0	0%		POSITIVO	0	0%	
3	CORSAIR	65,500	11%		CORSAIR	0	0%		CORSAIR	0	0%	
4	翔賀	41,530	7%		翔賀	0	0%		翔賀	0	0%	
5					COLORFUL(註1)	2,005,130	86%		COLORFUL(註1)	839,960	74%	
6					上海恆惠(註1)	143,779	6%		上海恆惠(註1)	172,884	15%	
	其他	211,780	34%		其他	177,371	8%		其他	122,139	11%	
	銷貨淨額	616,775	100%		銷貨淨額	2,326,280	100%		銷貨淨額	1,134,983	100%	

增減變動說明：

註1：主係本公司100年度結束DRAM相關業務，並於101年增加主機板及顯示卡之銷售，故銷貨客戶變更為COLORFUL及上海恆惠。

註2：本公司於100年11月為充實營運資金、改善財務結構並引進策略性投資人後，自101年1月起已非屬本公司之關係人。

(五)最近二年度生產量值

單位：片、新台幣千元

年 度	100年度			101年度		
生產量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要產品						
顯示卡	0	0	0	0	0	0
EMS	1,800,000	1,675,998	235,781	0	0	0
合 計	1,800,000	1,675,988	235,781	0	0	0

(六)最近二年度銷售量值

單位：片/個、新台幣千元

年 度	100 年度				101 年度			
銷售量值	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要產品	量	值	量	值	量	值	量	值
記憶體模組	322,829	138,501	441,888	203,500	0	0	0	0
顯示卡	5,144	324	(150)	(196)	230	7	801,215	1,872,962
主機板	0	0	0	0	0	0	350,920	399,775
EMS	21,692	3,665	1,394,756	247,116	0	0	0	0
其他	0	10,643	0	13,222	0	34,534	0	19,002
合 計	349,665	153,133	1,836,494	463,642	230	34,541	1,152,135	2,291,739

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		100年度	101年度	當年度截至102 年3月31日止
員 工 人 數	直接員工	0	0	0
	間接員工	10	12	12
	合 計	10	12	12
平 均 年 齡		47.22	46.50	46.99
平 均 服 務 年 資		14.21	11.03	11.28
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	0	25	25
	大 專	30	50	50
	高 中	70	25	25
	高中以下	0	25	25

四、環保支出資訊

- (一)最近年度因污染環境所受損失(包括賠償損失)及處分之總額：無。
- (二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

本公司一向秉持完善照顧員工之信念，俾使其能在無後顧之憂下為公司奮發向上，訂有休假、退休制度並有多項福利措施，因此員工對公司有高度向心力，而勞資之間亦保持和諧關係，並無勞資糾紛。

- (一) 公司各項員工福利措施、進修及教育訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形：

1、員工福利措施

- a. 本公司員工一律參加全民健康保險、勞工保險、團體保險，凡員工生育、傷害、醫療、退休、死亡等各項給付，皆依勞工保險條例、全民健保、團體保險及勞基法相關規定辦理。
- b. 公司獎勵員工認股，以提高員工參與熱誠。舉辦員工健康檢查，並有圖書資料及在職員工進修計劃。
- c. 本公司設有職工福利委員會，負責推動各項員工福利工作，如年節贈禮、婚喪喜慶補助、員工慶生及定期舉辦國內外旅遊活動。

2、公司進修及教育訓練制度與其實施狀況

本公司人資部門每年依業務發展及員工職涯需求，制訂教育訓練計劃。整體訓練範疇概括為新進人員訓練、一般與管理知能訓練、專業技能訓練等，而實施情形如下：

- a. 新進人員訓練：由人資部門負責介紹組織與制度、工作規則與職掌；用人部門解說作業規定與流程，並定期進行考核及督導新進人員。
- b. 內部訓練：由資深或學有專精員工擔任講師，傳授自身經驗與專業知識。
- c. 外部訓練：參與企管顧問公司、教育訓練機構及政府機關開辦之專業課程。
- d. 部門訓練：由各部門自行舉辦之專業訓練課程，如新產品介紹等。

3、退休制度實施情形

本公司對於正式聘用員工訂有退休辦法，員工之退休條件、退休金給與及計算方式，均依勞動基準法、勞工退休金條例及相關法令規定辦理。

「勞工退休金條例」之新制退休金制度，係屬確定提撥制。退休金之給付由本公司按月以不低於員工每月薪資之6%提繳退休金，儲存於勞工保險局之個人退休金專戶。

對於勞動基準法之舊制退休金制度，係屬確定給付制。於核准退休時，按員工工作年資每滿一年給與二個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，總計最高以四十五個基數為限。退休金之給付，係根據前述基數標準乘以核准退休日前六個月之月平均薪資計算。

4、勞資關係

企業營運目標之達成，有賴員工的承諾投入與竭盡心力；而有資方，勞方才得以發揮專才，因此勞資關係一直是本公司努力的重點。本公司一向以尊重人性、關懷員工為經營的理念，在各項薪資、福利的政策上一向以開放、坦白、誠懇的態度面對員工。故本公司自成立以來，勞資雙方關係和諧，從無勞資糾紛等情事之發生。

(二) 說明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，以及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司於民國七十五年十一月十七日設立迄今，勞資雙方相處融洽，溝通管暢通，資方極重視勞資之意見及需求問題，並戮力解決及提供最佳之協助。因此，自創立以來並未發生重大勞資爭議；展望未來，在勞資雙方互動良好情形下，預估未來因勞資糾紛而導致損失之可能性極低。

六、重要契約：

契約性質	當事人	主要內容	限制條款	契約起迄日期
房屋租約	信昌電子陶瓷(股)公司	辦公室租約	無	101.01.01~105.12.31

陸、財務資料

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見

(一) 簡明資產負債表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣千元

項目	年度	102 年度截至 3 月 31 日止
流動資產		1,448,350
不動產、廠房及設備(註2)		208,152
無形資產		0
其他資產		12,035
資產總額		1,668,537
流動負債	分 配 前	513,633
	分 配 後	0
非流動負債		1,159
負債總額	分 配 前	514,792
	分 配 後	0
歸屬於母公司業主之權益		1,153,745
股本		935,702
資本公積		0
保留盈餘	分 配 前	218,918
	分 配 後	0
其他權益		(875)
庫藏股票		0
非控制權益		0
股東權益	分 配 前	1,153,745
總額	分 配 後	0

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註一：上開財務資料已經由會計師查核簽證或核閱。

(二)簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項目	年度	102 年度截至 3 月 31 日止
營業收入		1,134,982
營業毛利(含聯屬公司間已(未)實現利益)		88,945
營業(損)益		61,976
營業外收入及支出		16,847
稅前淨利		78,823
繼續營業單位本期淨利		78,823
停業單位損失		0
本期淨利(損)		78,823
本期其他綜合損益(稅後淨額)		9,565
本期綜合損益總額		88,388
淨利歸屬於		78,823
母公司業主		
淨利歸屬於非控制權益		0
綜合損益總額歸屬於母公司業主		88,388
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0
每股盈餘(損失)		0.84

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

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

(2) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
流動資產	686,409	1,225,586	607,447	822,223	1,039,294	
基金及投資	383,776	508,257	432,148	339,143	307,209	
固定資產(註2)	7,859	6,905	7,573	2,685	2,228	
無形資產	0	0	0	0	0	
其他資產	20,638	19,236	24,783	0	6	
資產總額	1,098,682	1,759,984	1,071,951	1,164,051	1,348,737	
流動負債	分配前	426,057	998,349	321,299	169,267	283,380
	分配後	426,057	998,349	321,299	169,267	(註5)
長期負債	0	0	0	0	0	
其他負債	3,341	2,026	711	0	0	
負債總額	分配前	429,398	1,000,375	322,010	169,267	283,380
	分配後	429,398	1,000,375	322,010	169,267	(註5)
股本	768,523	768,523	893,523	1,178,318	935,702	
資本公積	7,284	7,284	100,940	0	0	
保留盈餘	分配前	(171,209)	(70,626)	(274,459)	(242,712)	80,917
	分配後	(171,209)	(70,626)	(274,459)	(242,712)	(註5)
金融商品未實現 損益	0	3,317	0	0	0	
累積換算調整數	64,686	51,111	29,937	59,178	48,738	
未認列為退休金 成本之淨損失	0	0	0	0	0	
股東權益 總額	分配前	669,284	759,609	749,941	994,784	1,065,357
	分配後	669,284	759,609	749,941	994,784	(註5)

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

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

註5：本公司101年度盈餘尚未經股東會決議分配。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目	最近五年度財務資料(註一)				
	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
營業收入	1,758,240	2,754,157	2,824,943	616,775	2,326,280
營業毛利(含聯屬公司間已(未)實現利益)	10,609	157,512	(60,099)	(7,864)	176,466
營業(損)益	(134,802)	15,713	(180,972)	(69,721)	146,836
營業外收入及利益	39,072	92,667	28,433	36,545	5,758
營業外費用損失	56,874	7,797	51,294	131,584	71,581
繼續營業部門稅前(損)益	(152,604)	100,583	(203,833)	(164,760)	81,013
繼續營業部門損益	(152,604)	100,583	(203,833)	(169,678)	81,013
停業部門損益	(171,154)	100,583	(203,833)	(169,678)	81,013
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	(171,154)	100,583	(203,833)	(169,678)	81,013
每股盈餘(損失) (稅後)	(3.22)	1.89	(3.38)	(3.09)	0.87

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

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

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

簽證年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
97	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、邱慧吟	無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、邱慧吟	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉、洪國田	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉、洪國田	無保留意見
101	眾智聯合會計師事務所	王惠民、游佩靜	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析-採用國際財務會計報導準則

分析項目		年 度	102 年 3 月 31 日止財務資料
財務 結構%	負債占資產比率		30.85
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		554
償債 能力%	流動比率		281.98
	速動比率		252.88
	利息保障倍數		206.27
經營 能力	應收款項週轉率(次)		5.04
	平均收現日數		72.42
	存貨週轉率(次)		60.08
	應付款項週轉率(次)		21.51
	平均銷貨日數		6.08
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		22.23
	總資產週轉率(次)		3.04
獲利 能力	資產報酬率(%)		5.31
	股東權益報酬率(%)		7.10
	占實收資本 %比率	營業利益	6.62
		稅前純益	8.42
	純益率(%)		6.94
	每股盈餘(元)		0.84
現金 流量	現金流量比率(%)		0
	現金流量允當比率		0
	現金再投資比率(%)		0
槓桿 度	營運槓桿度		1.01
	財務槓桿度		1.00

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註一：營業活動之現金流量係現金流入數，故凡淨現金流出者，則不適用。

註二：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註三：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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 = (歸屬於母公司業主之損益 - 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) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 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)。

(2) 財務分析-我國財務會計準則

年度 (註二)		最近五年度財務分析					
		97年	98年	99年	100年	101年	
分析項目 (註三)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.08	56.84	30.04	14.54	21.01	
	長期資金占固定資產比率	8,516	11,001	9,903	37,050	47,817	
償債能力 %	流動比率	161.49	122.76	189.06	485.76	366.75	
	速動比率	128.55	70.89	124.96	445.56	352.29	
	利息保障倍數	(388.08)	43.62	(46.35)	(4,334.79)	224.18	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.48	4.91	6.47	4.27	6.08	
	平均收現日數	105	74	56	85	60	
	存貨週轉率 (次)	7.45	7.30	7.43	6.91	55.97	
	應付款項週轉率 (次)	4.95	5.39	6.65	2.81	11.83	
	平均銷貨日數	49	50	49	52	7	
	固定資產週轉率 (次)	223.72	398.86	373.03	120.25	946.99	
	總資產週轉率 (次)	1.56	2.64	2.64	0.55	1.85	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(14.92)	7.16	(14.17)	(15.17)	6.47	
	股東權益報酬率 (%)	(23.36)	14.08	(27.01)	(19.45)	7.86	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(22.54)	56.84	(20.25)	(5.92)	15.69
		稅前純益	(19.86)	13.09	(22.81)	(13.98)	8.66
	純益率 (%)	(9.73)	3.65	(7.22)	(27.51)	3.48	
	每股盈餘 (元)	(3.22)	1.89	(3.38)	(3.09)	0.87	
現金流量	現金流量比率 (%)	註一	註一	52.55	78.98	註一	
	現金流量允當比率 (%)	162	39.77	(64.95)	(84.00)	(99.07)	
	現金再投資比率 (%)	註一	註一	註一	0.37	註一	
槓桿度	營運槓桿度	0.48	4.46	0.00	0.11	0.85	
	財務槓桿度	1.00	1.16	0.98	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債比率增加：主係本年度短期借款及應付帳款增加所致。
- 流動比率及速動比率減少：主係本年度存貨、應收款項增加所致。
- 利息保障倍數增加：主係本年度利息費用增加所致。
- 應收款項天數減少：主係本年度因調整業務型態至帳款天期縮短所致。
- 平均銷貨日數減少：主係本年度因調整業務型態之因素，故銷貨日數減少所致。
- 固定資產、總資產週轉率增加：主係本年度因業務型態改變營業收入增加所致。
- 獲利能力各項比率增加：主係本年度因業務型態改變，虧損減少所致。
- 現金流量各項比率增加：主係本年度之因營業收入增加，因支應營業活動之資金需，致營業活動之現金流出所致。

註一：營業活動之現金流量為淨現金流入數，故凡淨現金流出者，則不適用。

註二：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註三：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告。

承啟科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度財務報表暨合併財務報表，業經委託眾智聯合會計師事務所王惠民會計師、游佩靜會計師查核完竣，連同營業報告書之議案，業經本監察人審核，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察

此 致

本公司一〇二年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：仲捷興業股份有限公司

代表人：張漢堂



Handwritten signature of Zhang Hantang in black ink.

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

承啟科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度盈餘分配之議案，業經本監察人審核，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察

此 致

本公司一〇二年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：仲捷興業股份有限公司

代表人：張漢堂



A handwritten signature in black ink, appearing to read '張漢堂' (Zhang Hantang), written in a cursive style.

中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 九 日

承啟科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度財務報表暨合併財務報表，業經委託眾智聯合會計師事務所王惠民會計師、游佩靜會計師查核完竣，連同營業報告書之議案，業經本監察人審核，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書。



敬請 鑒察

此 致

本公司一〇二年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：周峻墩

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

承啟科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度盈餘分配之議案，業經本監察人審核，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察

此 致

本公司一〇二年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：周峻墩



中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 九 日

四、最近年度財務報表：



眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

新竹所：新竹市東大路二段八三號三樓

電話：(03) 533-4000

傳真：(03) 535-8996

會計師查核報告

承啟科技股份有限公司 公鑒：

承啟科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一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。承啟科技股份有限公司民國一〇〇年之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇一年三月十九日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達承啟科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

承啟科技股份有限公司民國一〇一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，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

承啟科技股份有限公司已編製民國一〇一年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

眾智聯合會計師事務所

會計師 王 惠 民

會計師 游 佩 靜

王惠民



游佩靜



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0890112694 號

行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990045843 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 日



承啟人：張育仁

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		債 權 及 股 東 權 益	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
1100	\$ 261,463	19	\$ 566,713	49	流動負債				
1310	-	-	131,365	11	短期借款 (附註十一)	\$ 58,088	4	\$ -	-
1140	710,629	53	58	-	應付票據	14	-	7,400	1
1150	-	-	54,358	5	應付票據-關係人 (附註十八)	-	-	372	-
1160	375	-	1,688	-	應付帳款	163,059	12	14,922	1
120X	37,476	3	39,347	3	應付帳款-關係人 (附註十八)	47,578	4	130,079	11
1260	3,486	-	28,694	3	應付費用	10,076	1	5,418	1
1298	25,865	2	-	-	預收貨款	65	-	683	-
11XX	1,039,294	77	822,223	71	其他	4,500	-	10,393	1
					流動負債合計	283,380	21	169,267	15
1421	307,209	23	339,143	29	負債合計	283,380	21	169,267	15
					採權益法之長期股權投資 (附註二及九)				
1531	-	-	860	-	普通股股本-每股面額10元,額定250,000仟股, 一〇一一年及一〇一〇年發行股數分別為 93,570仟股及117,832仟股 (附註十三)	935,702	69	1,178,318	101
1545	4,193	1	7,400	1	保留盈餘 (附註十三)	80,917	6	(242,712)	(21)
1561	16,431	1	16,617	1	未分配盈餘/(待彌補虧損)	-	-	-	-
1631	796	-	436	-	股東權益其他項目	48,738	4	59,178	5
15X1	21,420	1	25,313	2	累積換算調整數 (附註十三)	1,065,357	79	994,784	85
15X9	19,036	1	18,450	2	股東權益合計				
1599	156	-	4,178	-	負債及股東權益總計	\$ 1,348,737	100	\$ 1,164,051	100
15XX	2,228	-	2,685	-					
1820	6	-	-	-					
18XX	6	-	-	-					
1XXX	\$ 1,348,737	100	\$ 1,164,051	100					

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：呂禮正



經理人：呂禮正



會計主管：賴玉女



民國一〇一及一〇〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟基本每股盈餘(損失)為元

代碼	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金額	%	金額	%
4110	\$2,329,229	100	\$ 621,629	101
4170	(2,949)	(-)	(4,854)	(1)
4100	2,326,280	100	616,775	100
5110	2,149,814	92	624,639	101
5910	176,466	8	(7,864)	(1)
營業費用(附註十五及十八)				
6100	9,150	1	38,758	6
6200	17,724	1	23,099	4
6300	2,756	-	-	-
6000	29,630	2	61,857	10
6900	146,836	6	(69,721)	(11)
營業外收入及利益				
7110	2,764	-	1,398	-
7130	-	-	1	-
7140	275	-	25,759	4
7310	-	-	365	-
7480	2,719	-	9,022	2
7100	5,758	-	36,545	6

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	363	-	\$	38	-
7521	權益法認列之投資損失					
		淨額 (附註九)	56,678	2	121,085	20
7560	兌換損失					
			11,856	1	4,941	1
7630	減損損失					
			-	-	2,453	-
7880	什項支出					
			<u>2,684</u>	<u>-</u>	<u>3,067</u>	<u>1</u>
7500	合計					
			<u>71,581</u>	<u>3</u>	<u>131,584</u>	<u>22</u>
7900	稅前淨利 (損)					
			81,013	3	(164,760)	(27)
8110	所得稅費用(附註二及十四)					
			(_____)	(____)	(_____ 4,918)	(____ 1)
9600	本期淨利 (損)					
			<u>\$ 81,013</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 169,678)</u>	<u>(28)</u>
代碼	稅 前			稅 後		
	每股盈餘 (損失) (附註二及十六)					
9750	基本每股盈餘 (損失)					
			<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>(\$ 3.01)</u>	<u>(\$ 3.09)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：呂禮正



經理人：呂禮正



會計主管：賴玉女





承啟人：財信有限公司

民國一〇一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

股東權益其他 項目	積 累	換 算	數	股東權益合計	保 留 盈 餘	積 計	公 司	已 失 效 認 股 權	合 計	本 公 司		處 分 資 產 增 益	積
										普 通 股 本	庫 藏 股 票		
一〇〇一年一月一日餘額	893,523	89,420	7,175	4,236	100,940	109	4,236	100,940	274,459	29,937	749,941		
一〇〇一年度淨損	-	-	-	-	(169,678)	-	-	-	(169,678)	-	-	-	(169,678)
資本公積彌補虧損 (附註十三)	-	(89,420)	(7,175)	(4,236)	100,940	(109)	(4,236)	(100,940)	100,940	-	-	-	-
減資彌補虧損 (附註十三)	(275,205)	-	-	-	275,205	-	-	-	275,205	-	-	-	-
現金增資 (附註十三)	560,000	-	-	-	(174,720)	-	-	-	(174,720)	-	-	-	385,280
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,241	-	-	29,241
一〇〇一年十二月三十一日餘額	\$1,178,318	\$-	\$-	\$-	(\$242,712)	\$-	\$-	\$-	(\$242,712)	\$59,178	\$994,784		
減資彌補虧損 (附註十三)	(242,616)	-	-	-	242,616	-	-	-	242,616	-	-	-	-
一〇一年度淨利	-	-	-	-	81,013	-	-	-	81,013	-	-	-	81,013
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,440)	(10,440)	-	(10,440)
一〇一年十二月三十一日餘額	\$955,702	\$-	\$-	\$-	\$80,917	\$-	\$-	\$-	\$80,917	\$48,738	\$1,065,357		

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：呂禮正



經理人：呂禮正



會計主管：賴玉女

承啟科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利（損）	\$ 81,013	(\$ 169,678)
調整項目		
折 舊	879	1,673
採權益法認列之投資損失	56,678	121,085
處分固定資產利益	-	(1)
處分投資利益	(275)	(25,759)
金融資產評價利益	-	(365)
固定資產（迴轉利益）減損損失	(62)	2,453
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	-	46
應收帳款（含關係人）	(656,213)	179,906
其他應收款（含關係人）	1,313	11,170
存 貨	1,871	99,715
預付款項	25,208	38,207
其他流動資產	(25,865)	142
遞延所得稅資產	-	7,450
預付退休金	-	19,678
應付票據（含關係人）	(7,758)	(15,676)
應付帳款（含關係人）	65,636	(117,223)
應付所得稅	-	(2,585)
應付費用	4,658	(7,260)
預收貨款	(618)	(2,096)
其他流動負債	(5,893)	(7,192)
營業活動之淨現金流（出）入	(459,428)	133,690
投資活動之現金流量		
處分採權益法之長期股權投資價款	-	25,623
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	(181,000)	(212,945)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	312,640	197,538

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
採權益法之長期股權投資增加	(\$ 35,184)	\$ -
購置固定資產	(360)	-
處分固定資產價款	-	763
存出保證金(增加)減少	(6)	255
投資活動之淨現金流入	<u>96,090</u>	<u>11,234</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	58,088	-
現金增資	-	385,280
融資活動之淨現金流入	<u>58,088</u>	<u>385,280</u>
現金淨(減少)增加金額	(305,250)	530,204
年初現金餘額	<u>566,713</u>	<u>36,509</u>
年底現金餘額	<u>\$ 261,463</u>	<u>\$ 566,713</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 38</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：呂禮正



經理人：呂禮正



會計主管：賴玉女



承啟科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

承啟科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於七十五年十一月，主要經營微電腦產品(微電腦、電腦介面卡及記憶體模組)製造加工買賣。有鑒於記憶體市場價格波動快速，為避免公司暴險於此等產品市場價格之不確定性所可能造成之損失，本公司管理當局決定自民國一〇〇年第二季起逐步縮減記憶體模組產品之買賣業務，嗣後，本公司經營團隊審慎考量記憶體模組產品之產業風險後，決定於一〇〇〇年底結束記憶體模組產品之買賣業務，並制定新營運方針以朝向主機板、顯示卡及電腦週邊設備等買賣及製造業務為主。本公司股票自八十六年十二月經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃買賣，八十九年八月十七日經核准股票轉上市買賣。

本公司於一〇一年七月辦理減資彌補虧損後，截至一〇一年十二月三十一日主要股東為億城國際開發股份有限公司，持股比例為36%。

本公司於一〇二年一月十日經臨時股東會決議通過公司更名，並經由經濟部於一〇二年一月十六日經授商字第10201011000號函核准在案，本公司名稱正式由「華東承啟科技股份有限公司」更名為「承啟科技股份有限公司」。截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為12人及10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：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

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

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

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、未決訟案損失、資產減損損失、商品保證責任以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，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十二個月內變現或耗用之資產；固定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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，其係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。本公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，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。金融資產除列時，出售所得價款與帳面之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(六) 應收帳款及備抵呆帳

本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款

項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 存貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，以個別項目為基礎。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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）公司股票及興櫃公司股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。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。

(九) 採權益法之長期投資

本公司對被投資公司持有表決權股份百分之二十以上或具重大影響力者，採權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先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，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、遞延所得稅資產及預付退休金除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子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，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若原長期投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項（或應收關係人帳款），如尚有不足，則將長期投資貸項列入其他負債項下；若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：機器設備，五至八年；測試設備，一至八年；運輸設備，三年；生財器具，一至八年；租賃改良，二至三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。產生之利益或損失列為當期營業外利益或損失。

(十一) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可收回金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十二) 遞延貸項

遞延貸項係聯屬公司間處分資產之未實現利益，按其實現期間認列收益。

(十三) 產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，均依據過去經驗預估可能之售後服務保證成本並認列為當期費用，同時也列記應計產品服務保證負債（列入其他流動負債）。

(十四) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於產品交付客戶時移轉）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。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價之公平價值衡量；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，則不按設算利率計算公平價值。

(十五) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；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期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期損益。

(十六) 所得稅費用

所得稅費用作跨期間之分攤，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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十七) 普通股每股盈餘（虧損）

基本每股盈餘（虧損）計算，係以當期純益（損）除以普通股流通在外加權平均股數。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括 1. 將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；2. 修訂保險相關合約之會計準則適用規範；3. 將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；4. 增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及 5. 債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年十二月三十一日財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。此項會計變動，對本公司一〇〇年十二月三十一日財務報表並無重大影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 549	\$ 677
新台幣支票及活期存款	4,253	12,455
外幣存款	72,309	17,581
定期存款	<u>184,352</u>	<u>536,000</u>
	<u>\$261,463</u>	<u>\$566,713</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
指定以公平價值列入損益之金融 資產		
基金受益憑證	\$ -	\$131,000
評價調整	<u>-</u>	<u>365</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$131,365</u>

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融資產係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。本公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。

一〇〇年度指定公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價淨損益為利益 365 仟元。

一〇一年及一〇〇年度出售指定公平價值變動列入損益之金融資產產生之處分投資損益分別為利益 275 仟元及 586 仟元。

六、應收帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$710,629	\$ 9,906
減：備抵呆帳（附註二）	(_____-)	(9,848)
	710,629	58
應收帳款－關係人（附註十八）	<u>-</u>	<u>54,358</u>
	<u>\$710,629</u>	<u>\$ 54,416</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一一年度			一〇〇〇年度		
	應收票據	應收帳款	應收帳款 —關係人 (附註十八)	應收票據	應收帳款	應收帳款 —關係人 (附註十八)
期初餘額	\$ -	\$ 9,848	\$ 10,568	\$ -	\$ 12,075	\$ 10,568
加：本期提列	-	148	-	-	20,237	-
減：本期迴轉	-	-	-	-	-	-
本期沖銷	-	(9,996)	-	-	(22,464)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,568</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,848</u>	<u>\$ 10,568</u>

七、存 貨

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$ -	\$ 18,106
在製品	-	5,989
原料	37,476	15,227
物 料	-	25
	<u>\$ 37,476</u>	<u>\$ 39,347</u>

一〇一一年及一〇〇〇年底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 9,776 仟元及 52,306 仟元。

一〇一一年及一〇〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,149,814 仟元及 624,639 仟元。

一〇一一年及一〇〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失轉回利益 42,530 仟元及 37,789 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

本公司持有協泰生化科技公司與翔英投資公司股票，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。前述公司股票以往年度皆已提足減損，是以帳面價值為零。

九、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 一 〇 〇 年		一 〇 〇 年 一 〇 〇 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
財務報表經會計師查核				
巴哈馬聯邦上海有限公司 (巴哈馬聯邦上海)	\$272,685	100	\$339,143	100
深圳市景弘數字研發服務有 限公司(景弘)	<u>34,524</u>	100	<u>-</u>	-
	<u>\$307,209</u>		<u>\$339,143</u>	
Gold Ring Trading Co., Ltd. (Gold Ring)－原列為長期股 權投資貸項	\$192,184	100	\$192,184	100
轉列應收帳款－關係人減項(附 註十八)	<u>(192,184)</u>	-	<u>(192,184)</u>	-
	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

本公司原持有瀚宇杰盟公司 100% 之股權，並將其納入合併財務報表編製主體，惟本公司於一〇〇年十一月出售全數持股後，對瀚宇杰盟公司已無控制能力，故一〇〇年度合併財務報表僅納入其一〇〇年一月至十一月之收益及費損。

本公司於一〇〇年十一月以協定價格方式將所持有之瀚宇杰盟股份有限公司股票共 11,100 仟股，以每股 2.3153 元之價格全數出售予華科采邑股份有限公司(關係人)，處分價款淨額計 25,623 仟元，認列處分投資利益 25,173 仟元，帳列一〇〇年度處分投資利益項下。

本公司於一〇一年十月四日匯出美金 1,200 仟元(新台幣為 35,184 仟元)直接投資深圳市景弘數字研發服務有限公司，並將其納入一〇一年度合併財務報表。

本公司一〇一年及一〇〇年度權益法認列投資(損)益，明細如下：

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
巴哈馬聯邦上海	(\$ 56,531)	(\$ 72,099)
瀚宇杰盟	-	(48,986)
景弘	<u>(147)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 56,678)</u>	<u>(\$121,085)</u>

本公司已依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定編製一〇一及一〇〇年度與子公司之合併財務報表。

十、固定資產

	一〇一年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日
	成本	累計折舊	累計減損	未折減餘額	未折減餘額
測試設備	\$ 4,193	\$ 4,037	\$ 156	\$ -	\$ 635
生財器具	16,431	14,671	-	1,760	1,765
租賃改良	796	328	-	468	285
	<u>\$ 21,420</u>	<u>\$ 19,036</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 2,228</u>	<u>\$ 2,685</u>

十一、短期借款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
銀行信用借款	1.25	<u>\$ 58,088</u>	-	<u>\$ -</u>

十二、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月投保薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一年及一〇〇年度認列之退休金成本各為 353 仟元及 618 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。本公司已於一〇〇年八月結清勞工退休準備金專戶產生退休金縮減利益 6,544 仟元，帳列營業外收入及利益-什項收入下，另於一〇〇年十一月因本公司已無適用勞動基準法退休金制度之勞工，故向主管機關申請核准撤銷勞工退休準備金專戶。

十三、股東權益

股本

本公司於一〇〇年十月二十一日經股東臨時會決議通過，以資本公積 100,940 仟元及辦理減資 275,205 仟元彌補虧損，本次減資基準日

為一〇〇年十一月十四日，已於一〇〇年十一月二十四日業經主管機關核准變更登記完竣。另為充實營運資金、改善財務結構及引進策略性投資人，並於一〇〇年十一月十五日為增資基準日辦理私募現金增資發行普通股 56,000 仟股，私募每股價格為新台幣 6.88 元，募集資金共計新台幣 385,280 仟元，並於一〇〇年十一月二十四日業經主管機關核准變更登記完竣。依證券交易法規定，前述私募之普通股須自股票交付日起滿三年並依相關規定向主管機關申請上市交易完成後，始得於公開市場上自由轉讓。

本公司為改善財務結構，於一〇一年六月十三日經股東常會決議通過，以辦理減資 242,616 仟元彌補虧損，本次減資基準日為一〇一年七月二十六日，已於一〇一年八月十四日業經主管機關核准變更登記完竣。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司實收資本額為 935,702 仟元。

資本公積

依相關法令規定，各類資本公積有不同用途如下：(一)處分固定資產利益之資本公積，僅得用以彌補虧損；(二)長期股權投資採權益法評價產生者，不得作為任何用途；(三)發行股票溢價、已失效認股權及庫藏股票交易產生者，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，亦得撥充股本，惟每年以實收股本之一定比例為限。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。

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

- (一) 提列百分之十為法定盈餘公積。
- (二) 依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就該年度盈餘之餘額百分之八（含）以內為員工紅利（員工紅利分配股票時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工），另提百分之二為董監事酬勞。

(三) 其餘方得由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議後分派之。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積後，嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積得用以彌補虧損；依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司為科技產業，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，每年年度決算後如有盈餘發放股利時，其股東股利分配之數額以不低於當期盈餘扣減法定盈餘公積及依主管機關規定應提撥或迴轉特別盈餘公積後剩餘盈餘之百分之五十為原則，其中現金股利以不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十為原則。

本公司一〇一年度之員工紅利為 751 仟元；董監酬勞為 1,502 仟元，其估列基礎為員工紅利 1% 及董事、監察人酬勞 2%，並認列為一〇一年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，其差異金額依會計估計變動處理。一〇〇年度因尚有待彌補虧損，無盈餘可供分配，故無估列員工紅利及董監酬勞。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補案資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

累積換算調整數

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
期初餘額	\$ 59,178	\$ 29,937
外幣財務報表換算所產生之 兌換差額	(<u>10,440</u>)	<u>29,241</u>
期末餘額	<u>\$ 49,738</u>	<u>\$ 59,178</u>

十四、所得稅

(一) 帳列稅前損失按法定稅率 17% 計算之所得稅費用 (利益) 調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算		
之所得稅費用(利益)	\$ 13,772	(\$ 28,009)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	402	16,264
暫時性差異		
採權益法認列之國外		
投資損失	9,635	-
備抵呆帳超限	-	3,131
(迴轉)提列備抵呆帳	(1,091)	(-)
資產減損損失(迴轉		
利益)	(654)	417
(迴轉)備抵存貨損失	(7,230)	(6,424)
其他	(14,834)	1,222
依當期虧損扣抵金額估列之所得稅利益	-	(13,399)
遞延所得稅資產備抵評價	-	20,849
以前年度所得稅費用調整	-	(2,532)
所得稅費用淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,918</u>

(二) 一〇一年及一〇〇年底之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
存貨跌價損失	\$ 1,662	\$ 8,892
呆帳超限	5,745	6,216
其他	609	2,179
	<u>8,016</u>	<u>17,287</u>
減：備抵評價	(8,016)	(17,287)
遞延所得稅資產－淨額	<u>-</u>	<u>-</u>
非 流 動		
虧損扣抵	168,042	184,837
國外投資損失	66,291	56,656
固定資產減損損失	27	681
	<u>234,360</u>	<u>242,174</u>
減：備抵評價	(234,360)	(242,174)
遞延所得稅資產－淨額	<u>-</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至一〇一年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十三年	\$ 48,872	一〇三年度
九十四年	47,769	一〇四年度
九十五年	2,777	一〇五年度
九十六年	466,609	一〇六年度
九十七年	165,158	一〇七年度
九十九年	199,258	一〇九年度
一〇〇年	58,040	一一〇年度
	<u>\$ 988,483</u>	

(三) 本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。國外股東則僅能就未分配盈餘加徵之稅額獲配稅額用以抵減股利扣繳稅款。截至一〇一及一〇〇年底止，股東可扣抵稅額帳戶餘額均為 12,685 仟元，俟有盈餘分配年度分配予股東。

十五、用人、折舊及攤銷費用之歸屬

功能別 性質別	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 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	-	13,930	13,930	-	16,240	16,240
勞 健 保	-	641	641	-	1,113	1,113
退 休 金	-	353	353	-	618	618
其 他	-	1,520	1,520	-	826	826
小 計	-	16,444	16,444	-	18,797	18,797
折 舊	-	879	879	-	1,673	1,673
攤 銷	-	-	-	-	-	-

十六、每股盈餘/(損失)

計算每股盈餘/(損失)之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘/(損失)(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利	\$ 81,013	\$ 81,013	93,570	\$0.87	\$0.87
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股損失					
屬於普通股股東之					
本年度淨損	(\$164,760)	(\$169,678)	54,827	(\$ 3.01)	(\$ 3.09)

計算每股損失時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股損失，由(2.46)元增加為(3.09)元。

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入 損益之金融資產				
一流動	\$ -	\$ -	\$131,365	\$131,365
存出保證金	6	6	-	-

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付票據及帳款(含關係人)及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

3. 存出保證金係以現金方式存出，因無確定之回收期間，是以其帳面價值為公平市價。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
資 產		
公平價值變動列入損益之		
金融資產－流動	\$ -	\$131,365

(四) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	外 幣 匯 率	新 台 幣	外 幣 匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 30,748	29.04	\$ 892,922	\$ 3,532
人 民 幣	47	4.66	219	56
港 幣	113	3.747	423	120
歐 元	4	39.49	158	4
採權益法之長 期股權投資				
人 民 幣	65,925	4.66	307,209	70,583
<u>金 融 負 債</u>				
美 金	7,615	29.04	221,147	766
港 幣	12,698	3.747	47,578	31,310

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 260,860 仟元及 29,466 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司經評估無重大之市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對手或他方未履行合約義務之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

本公司應收帳款交易相對人顯著集中，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司一〇一年及一〇〇年底應收帳款分別為 553,790 仟元及 50,146 仟元（佔應收款項淨額 78%及 92%）集中於一家客戶。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益商品因無活絡市場，是以預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之銀行存款係屬固定及浮動利率之債權，市場利率變動將使存款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟市場利率變動對本公司現金流量風險並不重大。

十八、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
巴哈馬聯邦上海有限公司(巴哈馬聯邦上海)	子公司
Chaintech Europe BV (CTE)	子公司
Chaintech Computer (Hong Kong) Limited. (CTHK)	子公司
東莞長安科得電子有限公司(長安科得)	子公司
深圳市景弘數字研發服務有限公司(景弘)	子公司
瀚宇杰盟公司(瀚宇杰盟)	實質關係人(一〇〇年十一月底前 係本公司之子公司)(附註九)
華東科技公司(華東科技)	實質關係人(註)
華東科技(蘇州)有限公司(華東蘇州)	實質關係人(註)
瀚宇彩晶公司(瀚宇彩晶)	實質關係人(註)
瀚宇博德公司(瀚宇博德)	實質關係人(註)
華新科技公司(華新科技)	一〇〇年度為實質關係人 一〇一年度為本公司之董事
華邦電子公司(華邦電子)	實質關係人(註)
華科數位公司(華科數位)	實質關係人(註)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
信昌電子陶瓷公司 (信昌電子)	實質關係人 (註)
華科采邑公司 (華科采邑)	實質關係人 (註)
精成科技公司 (精成科技)	實質關係人 (註)
台灣精星科技公司 (台灣精星)	實質關係人 (註)

註：本公司於一〇〇年十一月為充實營運資金、改善財務結構並引進策略性投資人後，上述公司自一〇一年一月起非屬本公司之關係人。

(二) 當期重大交易

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔 淨 額 %	金 額	佔 淨 額 %
1. 銷 貨				
瀚宇彩晶	\$ -	-	\$ 246,620	40
瀚宇杰盟	-	-	29	-
台灣精星	-	-	5,314	1
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 251,963</u>	<u>41</u>

銷售予瀚宇杰盟產品價格與一般正常交易並無顯著不同，餘皆無第三交易對象可資比較。

本公司售貨予關係人之收款期限，瀚宇彩晶為驗收後月結 120 天，瀚宇杰盟為月結 30 天，台灣精星為月結 90 天，其餘一般客戶銷貨採 L/C、T/T、貨到 14 天~67 天或月結 30 天~45 天。

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔 淨 額 %	金 額	佔 淨 額 %
2. 進 貨				
瀚宇彩晶	\$ -	-	\$ 42,857	9
華新科技	-	-	2,072	1
其 他	-	-	586	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 45,515</u>	<u>10</u>

本公司與關係人進貨價格除向華新科技進貨與一般交易並無顯著不同，餘進貨價格皆無第三交易對象可資比較。本公司

向關係人進貨之付款條件，瀚宇彩晶為 T/T 或月結 120 天，華新科技為月結 120 天，一般廠商係採 L/C、T/T、貨到 3 天~30 天或月結 30~120 天付款。

3. 委外加工

本公司提供原料透過巴哈馬聯邦上海予子公司東莞長安科得電子公司加工生產，一〇一及一〇〇年度加工費用分別為 1,291 仟元及 41,197 仟元。

本公司提供原料予華東科技公司加工生產，一〇〇年度加工費為 1,040 仟元。

4. 財產交易

本公司九十一年度以機器設備作價增資巴哈馬聯邦上海公司，總投資金額 130,059 仟元，其中機器設備帳面價值為 117,145 仟元，產生未實現遞延利益 12,915 仟元，依機器設備估計剩餘耐用年限分年攤銷。一〇〇年度攤列之投資收益為 711 仟元，已攤銷完畢。

5. 股權交易

請參閱附註九之說明。

6. 營業費用

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔總額 %	金額	佔總額 %
租金支出				
信昌電子	\$ -	-	\$ 1,219	2

本公司與關係企業之租金價格及收付款條件係依合約規定辦理，其價格係依據鄰近地區辦公室行情協商而定，與正常交易尚無重大差異。

7. 本公司一〇一年及一〇〇年底為關係人借款背書保證明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
瀚宇杰盟	\$ -	\$ 280,000

本公司已於一〇〇年十一月出售對翰宇杰盟公司之全數持股，故於一〇〇年十二月要求該公司變更背書保證人，瀚宇杰盟公司已於一〇一年二月二十一日完成前述背書保證變更作業。

(三) 期末餘額

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔總額 %	金額	佔總額 %
應收帳款－關係人				
瀚宇彩晶	\$ -	-	\$ 50,146	19
台灣精星	-	-	4,212	2
	-	-	54,358	21
CTE	202,752	22	202,752	79
減：長期股權投資貸項				
轉列	(192,184)		(192,184)	
備抵呆帳	(10,568)		(10,568)	
	-		-	
合計	\$ -		\$ 54,358	
應付票據－關係人				
華新科技	\$ -	-	\$ 166	2
信昌電子	-	-	206	3
	-	-	372	5
應付帳款－關係人				
巴哈馬聯邦上海	\$ 47,578	23	\$121,670	84
瀚宇彩晶	-	-	8,407	6
其他	-	-	2	-
	\$ 47,578	23	\$130,079	90
其他應付款項－關係人				
華新科技	\$ 38	-	\$ -	-

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪金	\$ 2,734	\$ 4,146
獎金	997	793
	\$ 3,731	\$ 4,939

十九、重大之期後事項

本公司一〇二年一月十日經董事會決議通過，為提升海外市場營運之靈活度，以不超過美金 5,000 仟元作為股本，擬於維京群島 100% 投資設立聰佑有限公司。

二十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為對他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：參閱附表二。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表三。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附註十八

二一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司已於合併財務報表揭露採用國際財務報導準則相關事項，
本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

二二、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本單獨財務報告不
另行揭露相關資訊。

承啟科技股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元（除
另予註明者外）

持有之公司	有價證券類別及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價 / 股權淨值	備註
本公司	股票及公司註冊證書 Gold Ring Trading Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資 轉列應收帳款—關係人減項	3,890,000	(\$ 192,184)	100	(\$ 192,184)	
					\$ 192,184		\$	
					\$		\$	
					\$ 272,685	100	\$ 272,685	
Gold Ring Trading Co., Ltd.	巴哈馬聯邦上海有限公司 深圳市景弘數字研發服務有限公司 Blazing Tech Korea	子公司 子公司 採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	10,428,985	\$ 272,685	100	\$ 272,685	
					34,524	100	34,524	
				42,000	-	34	-	
					\$ 307,209		\$ 307,209	
巴哈馬聯邦上海有限公司	股票 翔英投資公司 協泰生化科技公司	— —	以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	2,603,988	\$ -	6	\$ -	
				186,000	-	1	-	
					\$		\$	
					-		-	
Gold Ring Trading Co., Ltd.	股票 Chaintech Europe BV	子公司	採權益法之長期股權投資	1,800,000	(\$ 192,415)	100	(\$ 192,415)	清算中
					\$ 225,052	100	\$ 225,052	

承啟科技股份有限公司及其轉投資公司
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

民國一〇一一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	項目	應收項目餘額	人週轉率	逾期金額	應收金額	關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項	備抵額
本公司	Chaintech Europe BV	子公司	應收帳款	\$ 202,752	-	\$ 202,752	\$ 202,752	註	\$ -	-	註	

註：本公司透過 Gold Ring Trading Co., Ltd. 持有 Chaintech Europe BV 之長期投資為貸餘，是以部分沖銷本公司對該公司之應收帳款，沖抵後之餘款 10,568 千元預計無法收回，是以全數提列備抵呆帳。

承啟科技股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司相關資訊

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元（除
另予註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期初金額	投資金額	上期金額	期末金額	期股數	未數比	持率	帳面金額	有權金額	被投 期本	資公 淨利	司本 期投	認收 之益	註	
																		備
本公司	Gold Ring Trading Co., Ltd. 巴哈馬聯邦上海有限公司 深圳市蒙弘數字研發服務有限 公司	British Virgin Islands Nassau, Bahamas 深圳市	投資、貿易 投資、貿易 電子產品、電腦硬體及 其週邊設備的技術研 發和技術支持 主機板買賣業務	\$ 140,347 343,327 35,184	\$ 140,347 343,327 -	3,890,000 10,428,985 -	100 100 100	100 100 100	(\$ 192,184) 272,685 34,524	\$ 192,184 (272,685 (34,524	\$ - 56,531 (147)	\$ - 56,531 (147)	- 56,531 (147)	- 56,531 (147)	- 56,531 (147)	- 56,531 (147)	- 56,531 (147)	註 1
Gold Ring Trading Co., Ltd.	Blazing Tech Korea Chaintech Europe BV	Seoul Korea Waddinxveen Netherlands	主機板及附加卡行銷與 技術服務	65,889	65,889	1,800,000	100	100	(192,415)	-	-	-	-	-	-	-	-	註 2
巴哈馬聯邦上海有限公司	東莞長安科得電子有限公司	東莞市	主機板及附加卡之生產 製造	RMB125,969 仟元	RMB110,802 仟元	-	100	100	225,052	(56,165)	-	-	-	-	-	-	-	註 2

註 1：本公司不意圖繼續支持，認列其虧損至投資餘額為零為限。

註 2：已由子公司認列相關損益。

承啟科技股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一一年度

附表四

單位：新台幣仟元（除
另予註明者外）

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 自 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 累 積 投 資 金 額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本 期 認 收 資 益 (註二(二).)	期 帳 帳	末 面 價 值	截至本 期止已 匯回 投資收 益
					匯 出	回 收						
東莞長安科得電子有限公司	電腦主機板及附加卡之生產製造	RMB 125,969 仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	\$ 343,327	\$ -	\$ 343,327	100	(\$ 56,201) (RMB 11,989 仟元)	\$ (RMB 48,294 仟元)	\$ -		
深圳市景弘數字研發服務有限公司	電子產品、電腦硬體及其週邊設備的技術研發和技術支持	RMB 7,440 仟元	直接投資	\$ -	\$ 35,184	\$ 35,184	100	(\$ 147) (RMB 31 仟元)	\$ (RMB 7,409 仟元)	\$ -		

本期期末累計自大陸地區匯出投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額(註三)	本公司赴大陸地區投資限額(註一)
\$378,511	\$551,250 (USD17,074 仟元)	\$639,214

註一：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$1,065,357 \times 60\% = \$639,214$$

註二：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3. 其他。

註三：(一)巴哈馬聯邦上海有限公司以自有資金於一〇一一年五月十七日及一〇一一年六月七日分別匯出人民幣 4,092 仟元及人民幣 11,075 仟元，投資大陸地區投資事業東莞

長安科得電子有限公司，並於一〇一一年八月二十一日經濟部投資審議委員會經審二字第 10100351830 號函實行投資核准在案。

(二)依一〇一一年六月二十八日經濟部投資審議委員會經審二字第 10100269620 號函核准，本公司以美金 1,600 仟元作為股本，直接投資大陸地區投資事業深圳市景

弘數字研發有限公司核准在案，並於一〇一一年十月四日匯出美金 1,200 仟元。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：



眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

新竹所：新竹市東大路二段八三號三樓

電話：(03)533-4000

傳真：(03)535-8996

會計師查核報告

承啟科技股份有限公司 公鑒：

承啟科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。承啟科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇一年三月十九日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作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及一般公認會計原則編製，足以允當表達承啟科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

眾智聯合會計師事務所

會計師 王 惠 民

王惠民



會計師 游 佩 靜

游佩靜



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0890112694 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990045843 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 日

承啟科技股份有限公司及子公司



民國一〇一及一〇〇年十一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股損失為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 2,382,857	100	\$ 1,317,046	103
4170 減：銷貨退回及折讓	(2,949)	(-)	(42,700)	(3)
4000 營業收入淨額（附註二及十七）	2,379,908	100	1,274,346	100
5000 營業成本（附註七、十四及十七）	<u>2,238,912</u>	<u>94</u>	<u>1,314,208</u>	<u>103</u>
5910 營業毛利(損)	<u>140,996</u>	<u>6</u>	(<u>39,862</u>)	(<u>3</u>)
營業費用(附註十四及十七)				
6100 銷售費用	9,151	-	83,812	7
6200 管理及總務費用	41,374	2	45,230	3
6300 研究發展費用	<u>2,755</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>53,280</u>	<u>2</u>	<u>129,042</u>	<u>10</u>
6900 營業淨利(損)	<u>87,716</u>	<u>4</u>	(<u>168,904</u>)	(<u>13</u>)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	3,066	-	1,580	-
7130 處分固定資產利益	228	-	-	-
7140 處分投資利益	275	-	25,759	2
7210 租金收入	9,065	-	-	-
7310 金融資產評價利益（附註五）	-	-	365	-
7480 其他	<u>2,696</u>	<u>-</u>	<u>10,173</u>	<u>1</u>
7100 合計	<u>15,330</u>	<u>-</u>	<u>37,877</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	363	-	\$	6,442	1
7560		14,542	1		11,802	1
7530		-	-		8,620	1
7630		2,745	-		2,453	-
7880		3,866	-		3,112	-
7500		<u>21,516</u>	<u>1</u>		<u>32,429</u>	<u>3</u>
7900		81,530	3	(163,456)	(13)
8110		(<u>517</u>)	-	(<u>6,222</u>)	-
9600		<u>\$ 81,013</u>	<u>3</u>	(<u>\$ 169,678</u>)	(<u>13</u>)	
代碼	稅前稅後			稅前稅後		
	每股盈餘(損失)(附註二及十五)					
9750		<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.87</u>	(<u>\$ 2.98</u>)	(<u>\$ 3.09</u>)	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：呂禮正



經理人：呂禮正



會計主管：賴玉女



承啟科特種股份有限公司

民國一〇一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	資本		公積		已失效認股權	損	股東權益其他項目		
	普通	溢	庫	處			累	積	換
	股	價	藏	分	積	積	整	數	合
	本	本	票	資	權	虧	數	計	計
	額	額	交	產	增	損	額	額	額
			易	增	益	額			
				益					
一〇〇年一月一日餘額	\$ 893,523	\$ 89,420	\$ 7,175	\$ 109	\$ 4,236	(\$ 274,459)	\$ 29,937	\$ 749,941	
一〇〇年度淨損	-	-	-	-	-	(169,678)	-	(169,678)	
資本公積彌補虧損 (附註十二)	-	(89,420)	(7,175)	(109)	(4,236)	100,940	-	-	
減資彌補虧損 (附註十二)	(275,205)	-	-	-	-	275,205	-	-	
現金增資 (附註十二)	560,000	-	-	-	-	(174,720)	-	385,280	
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	29,241	29,241	
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,178,318	-	-	-	-	(242,712)	59,178	994,784	
減資彌補虧損 (附註十二)	(242,616)	-	-	-	-	242,616	-	-	
一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	81,013	-	81,013	
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	(10,440)	(10,440)	
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 935,702	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 80,917	\$ 48,738	\$ 1,065,357	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：呂禮正



經理人：呂禮正



會計主管：賴玉女

承啟科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利(損)	\$ 81,013	(\$ 169,678)
調整項目		
折 舊	17,273	26,565
攤 銷	3,274	3,476
處分固定資產(利益)損失	(228)	8,620
處分投資(利益)	(275)	(25,759)
金融資產評價(利益)	-	(365)
固定資產減損損失	2,745	2,453
固定資產報廢損失	334	-
遞延所得稅資產	-	7,450
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	-	4,583
應收帳款(含關係人)	(651,073)	244,438
其他應收款	(1,996)	12,951
存 貨	1,871	151,350
其他流動資產	(724)	30,692
預付退休金	-	19,678
其他資產—其他	-	1,406
應付票據(含關係人)	(7,758)	(14,521)
應付帳款(含關係人)	135,196	(81,399)
應付所得稅	-	(2,585)
應付費用	228	(1,180)
預收貨款	(619)	(2,250)
其他流動負債	(2,174)	(6,291)
營業活動之淨現金流(出)入	(422,913)	209,634
投資活動之現金流量		
處分採權益法之長期股權投資價款	-	25,623
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	(181,000)	(212,945)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	312,640	197,538

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
購置固定資產	(\$ 66,133)	(\$ 4,820)
處分固定資產價款	4,887	13,471
存出保證金(增加)減少	(66)	308
受限制資產減少	-	6,900
遞延費用(增加)	-	(7,384)
投資活動之淨現金流入	<u>70,328</u>	<u>18,691</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	58,088	(23,000)
應付短期票券(減少)	-	(49,825)
現金增資	-	385,280
存入保證金增加	<u>1,055</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>59,143</u>	<u>312,455</u>
匯率影響數	(<u>5,478</u>)	<u>14,826</u>
喪失子公司控制力淨影響數	<u>-</u>	(<u>35,938</u>)
本期現金淨(減少)增加金額	(<u>298,920</u>)	<u>519,668</u>
年初現金餘額	<u>598,988</u>	<u>79,320</u>
年底現金餘額	<u>\$ 300,068</u>	<u>\$ 598,988</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 6,547</u>
支付所得稅	<u>\$ 838</u>	<u>\$ -</u>

一〇〇年十一月處分子公司瀚宇杰盟公司，其資產與負債之公平價值表列如下：

	金額
流動資產	\$ 228,118
固定資產-淨額	148
其他資產	1,991
流動負債	(<u>229,807</u>)
喪失子公司之淨資產	450
減：子公司之現金餘額	(35,938)
減：喪失控制力前子公司股權投資	(<u>450</u>)
喪失子公司淨現金流出	<u>\$ 35,938</u>

董事長：呂禮正



經理人：呂禮正



會計主管：賴玉女



承啟科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇十二月三十一日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

承啟科技股份有限公司(以下簡稱承啟公司)設立於七十五年十一月，主要經營微電腦產品(微電腦、電腦介面卡及記憶體模組)製造加工買賣。有鑒於記憶體市場價格波動快速，為避免公司暴險於此等產品市場價格之不確定性所可能造成之損失，承啟公司管理當局決定自一〇〇年第二季起逐步縮減記憶體模組產品之買賣業務，嗣後承啟公司經營團隊審慎考量記憶體模組之產業風險後，決定於一〇〇年底結束記憶體模組之買賣業務，並制定新營運方針已朝向主機板、顯示卡及電腦週邊設備買賣及製造等業務為主，承啟公司股票自八十六年十二月經原財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃買賣，八十九年八月十七日經核准股票轉上市買賣。

承啟公司於一〇一年七月辦理減資彌補虧損後，截至一〇一年十二月底主要股東為億城國際開發股份有限公司，持股比例為36%。

承啟公司於一〇二年一月十日經臨時股東會決議通過公司更名，並經由經濟部於一〇二年一月十六日經授商字第10201011000號函核准在案，承啟公司名稱正式由「華東承啟科技股份有限公司」更名為「承啟科技股份有限公司」。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，承啟公司及子公司員工人數合計分別為187人及361人。

子公司資訊如下：

- (一) Gold Ring Trading Co., Ltd. (Gold Ring, 持股100%)，設立於英屬維京群島，主要經營投資業務。該公司另於荷蘭設立子公司 Chaintech Europe BV (CTE, 持股100%)，目前已停止營運並辦理清算中。
- (二) 巴哈馬聯邦上海有限公司(巴哈馬聯邦上海, 持股100%)，設立於巴哈馬，主要經營國際投資業務。該公司另分別於香港及大陸投資

Chaintech Computer (H.K.) Ltd. (CTHK, 持股 100%) 及東莞長安科得電子有限公司 (科得, 持股 100%), CTHK 主要從事承啟公司產品於當地之銷售, 已於一〇〇年十二月清算完成; 科得主要從事主機板、顯示卡及電腦週邊設備生產製造。

(三) 瀚宇杰盟股份有限公司 (持股 100%), 設立於台灣, 主要從事銷售電腦及週邊配備產品之買賣業務, 承啟公司原持有該公司 100% 股權, 一〇〇年十一月以協定價格的方式將所持有之瀚宇杰盟有限公司全數出售於華科采邑股份有限公司 (關係人), 經前數股權轉讓後本公司對瀚宇杰盟以無控制能力, 故自一〇〇年十二月起未將其納入合併報表編製主體。

(四) 深圳市景弘數字研發服務有限公司 (持股 100%), 一〇一年八月二十三日設立於深圳市, 主要從事電子產品、電腦硬體及其週邊設備的技術研發和技術支持。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額, 作為當期損益。

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

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

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

(二) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、未決訟案損失、資產減損損失、商品保證責任以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 合併報表編製基礎

本合併財務報表之編製個體包括承啟公司及附註一所述各子公司。編製合併財務報表時，承啟公司與子公司間重要之交易（含側流交易）及其餘額業已銷除。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，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十二個月內變現或耗用之資產；固定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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，其係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。合併公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，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。金融

資產除列時，出售所得價款與帳面之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(六) 收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於產品交付客戶時移轉）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。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按合併公司與客戶所協議交易對價之公平價值衡量；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，則不按設算利率計算公平價值。

(七) 應收帳款及備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。承啟公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，合併公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，以個別項目為基礎。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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）公司股票及興櫃公司股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。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。

(十) 採權益法之長期投資

合併公司對被投資公司持有表決權股份百分之二十以上或具重大影響力者，採權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先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，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、遞延所得稅資產及預付退休金除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

合併公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除合併公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

(十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：機器設備，五至八年；測試設備，一至八年；運輸設備，三年；生財器具，一至八年；租賃改良，二至三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

當固定資產已無使用價值時，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列閒置資產。

固定資產出售或報廢時，其成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。產生之利益或損失列為當期營業外利益或損失。

(十二) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十三) 遞延費用

包括購入電腦軟體及模具等之成本，按一至三年攤銷。

(十四) 土地使用權（帳列「無形資產」項下）

係向政府租用土地及相關改良必要之成本，按五十年攤銷。

(十五) 產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，均依據過去經驗預估可能之售後服務保證成本並認列為當期費用，同時也列記應計產品服務保證負債（列入其他流動負債）。

(十六) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；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期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期損益。

(十七) 所得稅費用

所得稅費用作跨期間之分攤，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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十八) 普通股每股盈餘(虧損)

基本每股盈餘(虧損)計算，係以當期純益(損)除以普通股流通在外加權平均股數。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對合併公司一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對合併公司部門別資訊之報導方式產生改變，此項變動，對合併公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

四、現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 1,073	\$ 772
新台幣支票及活期存款	4,253	12,455
外幣活期存款	110,390	25,736
定期存款	<u>184,352</u>	<u>560,025</u>
	<u>\$300,068</u>	<u>\$598,988</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產		
基金受益憑證	\$ -	\$131,000
評價調整	<u>-</u>	<u>365</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$131,365</u>

合併公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。合併公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。

一〇〇年度指定公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價淨利益為 365 仟元，帳列營業外收入及利益之項下。

一〇一年及一〇〇年度出售指定公平價值變動列入損益之金融資產產生之處分投資損益分別為利益 275 仟元及 586 仟元。

六、應收帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$727,963	\$ 32,379
減：備抵呆帳	(5,001)	(14,848)
	722,962	17,531
應收帳款—關係人（附註十七）	-	54,358
	<u>\$722,962</u>	<u>\$ 71,889</u>

承啟公司及子公司備抵呆帳（含備抵銷貨折讓）變動如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ -	\$ 14,848	\$ 79	\$ 34,971
加：本年度提列	-	149	-	36,328
減：本年度迴轉	-	(-)	-	(28,273)
本年度實際沖銷	-	(9,996)	-	(22,464)
喪失子公司控制 力淨影響數	(-)	(-)	(79)	(5,714)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,001</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,848</u>

七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$ -	\$ 18,106
在製品	-	5,989
原料	37,476	15,227
物料	-	25
	<u>\$ 37,476</u>	<u>\$ 39,347</u>

一〇一年及一〇〇年底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 9,776 仟元及 52,306 仟元。

一〇一年及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,238,912 仟元及 1,314,208 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失轉回利益 42,530 仟元及 42,364 仟元。

八、以成本衡量之金融資產—非流動

本公司持有協泰生化科技公司與翔英投資公司股票，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。前述公司股票以往年度皆已提足減損，是以帳面價值為零。

九、固定資產

	一〇一一年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日
	成本	累計折舊	累計減損	未折減餘額	未折減餘額
房屋及建築	\$ 119,627	\$ 24,302	\$ -	\$ 95,325	\$ 74,812
機器設備	23,039	6,085	156	16,798	68,506
測試設備	9,676	6,480	-	3,196	2,245
運輸設備	1,564	967	-	597	910
生財器具	18,559	16,575	-	1,984	4,036
租賃改良	796	328	-	468	285
其他設備	8770	1,004	-	7,766	-
	<u>\$ 182,031</u>	<u>\$ 55,741</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 126,134</u>	<u>\$ 150,794</u>

子公司科得與他公司簽訂出租資產合約，將部分機器設備出租予他人，租賃期限自一〇一年三月至一〇三年五月止，合併公司將其重分類至其他資產－出租資產項下，明細如下

	一〇一一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
出租資產		
成本－機器設備	\$142,862	\$ -
成本－測設設備	1,151	-
減：累計折舊	<u>73,202</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 70,811</u>	<u>\$ -</u>

十、短期借款

	一〇一一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
銀行信用借款	利率 % 1.25 金額 <u>\$ 58,088</u>	利率 % - 金額 <u>\$ -</u>

十一、員工退休金

承啟公司與台灣子公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月投保薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本各為 353 仟元及 3,234 仟元。

承啟公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。本公司於一〇〇年八月結清勞工退休準備金專戶產生退休金縮

減利益 6,544 仟元，帳列營業外收入及利益-什項收入下，另於一〇〇年十一月因本公司已無適用勞動退休基準法退休金制度之勞工，故經向主管機關申請核准撤銷勞工退休準備金專戶。

大陸子公司一〇一及一〇〇年度依當地法令規定認列之退休金費用分別為 844 仟元及 1,679 仟元。

十二、股東權益

股本

本公司於一〇〇年十月二十一日經股東臨時會決議通過，以資本公積 100,940 仟元及辦理減資 275,205 仟元彌補虧損，本次減資基準日為一〇〇年十一月十四日，已於一〇〇年十一月二十四日業經主管機關核准變更登記完竣。另為充實營運資金、改善財務結構及引進策略性投資人，並於一〇〇年十一月十五日為增資基準日辦理私募現金增資發行普通股 56,000 仟股，私募每股價格為新台幣 6.88 元，募集資金共計新台幣 385,280 仟元，並於一〇〇年十一月二十四日業經主管機關核准變更登記完竣。依證券交易法規定，前述私募之普通股須自股票交付日起滿三年並依相關規定向主管機關申請上市交易完成後，始得於公開市場上自由轉讓。

本公司為改善財務結構，於一〇一年六月十三日經股東常會決議通過辦理減資 242,616 仟元彌補虧損，本次減資基準日為一〇一年七月二十六日，已於一〇一年八月十四日業經主管機關核准變更登記完竣。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司實收資本額為 935,702 仟元。

資本公積

依相關法令規定，各類資本公積有不同用途如下：(一)處分固定資產利益之資本公積，僅得用以彌補虧損；(二)長期股權投資採權益法評價產生者，不得作為任何用途；(三)發行股票溢價、已失效認股權及庫藏股票交易產生者，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，亦得撥充股本，惟每年以實收股本之一定比例為限。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。

盈餘分配及股利政策

承啟公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

- (一) 提列百分之十為法定盈餘公積。
- (二) 依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就該年度盈餘之餘額百分之八（含）以內為員工紅利（員工紅利分配股票時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工），另提百分之二為董監事酬勞。
- (三) 其餘方得由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議後分派之。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積後，嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積得用以彌補虧損；依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司為科技產業，所處產業環境多變，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，每年年度決算後如有盈餘發放股利時，其股東股利分配之數額以不低於當年度盈餘扣減法定盈餘公積及依主管機關規定應提撥或迴轉特別盈餘公積後剩餘盈餘之百分之五十為原則，其中現金股利以不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十為原則。

本公司一〇一年度之員工紅利為 751 仟元；董監酬勞為 1,501 仟元，其估列基礎為員工紅利 1% 及董事、監察人酬勞 2%，並認列為一〇一年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，其差異金額依會計估計變動處理。一〇〇年度因尚有待彌補虧損，無盈餘可供分配，故無估列員工紅利及董監酬勞。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補案資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

累積換算調整數

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
期初餘額	\$ 59,178	\$ 29,937
外幣財務報表換算所產生之	<u>(10,440)</u>	<u>29,241</u>

兌換差額		
期末餘額	<u>\$ 48,738</u>	<u>\$ 59,178</u>

十三、所得稅

(一) 合併公司一〇一及一〇〇年度所得稅(利益)費用包含下列項目：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
稅前淨利(損)按法定稅率計算		
之所得稅利益	\$ 13,772	(\$ 26,705)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	402	16,264
暫時性差異		
採權益法認列之國外		
投資損失	9,635	-
備抵呆帳超限	-	3,131
(迴轉)備抵呆帳	(1,091)	(-)
資產減損損失(迴轉		
利益)	(654)	417
提列(迴轉)備抵存		
貨跌價損失	(7,230)	(6,424)
其他	(14,834)	1,222
遞延所得稅資產備抵評價	-	20,849
以前年度所得稅費用調整	<u>517</u>	<u>(2,532)</u>
所得稅費用淨額	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 6,222</u>

(二) 一〇一年及一〇〇年底之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	<u>一〇一年</u>	<u>一〇〇年</u>
	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>
流 動		
存貨跌價損失	\$ 1,662	\$ 8,892
呆帳超限	5,745	6,216
其他	<u>609</u>	<u>2,179</u>
	8,016	17,287
減：備抵評價	<u>(8,016)</u>	<u>(17,287)</u>
遞延所得稅資產—淨額	<u>-</u>	<u>-</u>
非 流 動		
虧損扣抵	168,042	184,837
國外投資損失	66,291	56,656
其他	<u>27</u>	<u>681</u>
	234,360	242,174
減：備抵評價	<u>(234,360)</u>	<u>(242,174)</u>
遞延所得稅資產—淨額	<u>-</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至一〇一年底止，合併公司得用以扣抵以後年度課稅所得額之虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十三年	\$ 48,871	一〇三年度
九十四年	47,769	一〇四年度
九十五年	2,777	一〇五年度
九十六年	466,609	一〇六年度
九十七年	165,159	一〇七年度
九十九年	199,258	一〇九年度
一〇〇年	58,040	一一〇年度
	<u>\$ 988,483</u>	

(三) 子公司 Gold Ring 及巴哈馬聯邦上海公司分別設立於英屬維京群島及巴哈馬，依當地法令規定免繳納所得稅。子公司科得公司、景弘、CTE 及 CTHK，依當地法令規定計算提列所得稅。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

依所得稅法規定，承啟公司及台灣子公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。國外股東則僅能就未分配盈餘加徵之稅額獲配稅額用以抵減股利扣繳稅款。截至一〇一及一〇〇年底止，合併公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為：

	可 扣 抵 稅 額 帳 戶 餘 額	可 扣 抵 稅 額 帳 戶 餘 額
	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
承啟	<u>\$ 12,685</u>	<u>\$ 12,685</u>

十四、用人、折舊及攤銷費用

性質別	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	營業成本	營業費用	合 計	營業成本	營業費用	合 計
用人費用						
薪 資	23,726	23,452	47,178	20,773	39,999	60,772
勞 健 保	-	641	641	-	2,858	2,858
退 休 金	527	670	1,197	1,427	1,807	3,234
其 他	1,739	2,141	3,880	3,247	2,433	5,680
合 計	25,992	26,904	52,896	25,447	47,097	72,544
折 舊	15,759	1,514	17,273	23,752	2,813	26,565
攤 銷	2,937	337	3,274	2,070	1,406	3,476

十五、每股盈餘/(損失)

計算每股盈餘/(損失)之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘/(損失)(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利	\$ 81,530	\$ 81,013	93,570	\$0.87	\$0.87
一〇〇年度					
基本每股損失					
屬於普通股股東之					
本年度淨損	(\$163,456)	(\$169,678)	54,827	(\$ 2.98)	(\$ 3.09)

計算每股損失時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股損失，由(2.46)元增加為(3.09)元。

十六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	一〇一一年		一〇〇一年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入				
損益之金融資產	\$ -	\$ -	\$131,365	\$131,365
存出保證金	66	66	-	-

(二) 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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

3. 存出保證金係以現金方式存出，因無確定之回收期間，是以其帳面價值為公平市價。

(三) 合併公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
資 產		
公平價值變動列入損益之		
金融資產－流動	\$ -	\$ 131,365

(四) 合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日			一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨 幣 性 項 目						
美 金	\$ 31,948	29.04	\$927,770	\$ 3,532	30.275	\$106,931
人 民 幣	3,038	4.66	14,157	6,773	4.8049	32,544
港 幣	130	3.747	487	120	3.897	468
歐 元	4	38.49	154	4	39.18	157
金 融 負 債						
美 金	7,615	29.04	221,147	766	30.275	23,191
人 民 幣	2,766	4.66	12,890	943	4.8049	4,531
港 幣	-	-	-	89	3.897	347

(五) 合併公司一〇一年及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 298,940 仟元及 62,013 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司經評估無重大之市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約義務之潛在影響，其影響包括承啟公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

合併公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

合併公司應收帳款交易相對人顯著集中，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。合併公司一〇一年及一〇〇年底應收帳款分別為553,790仟元及50,146仟元（佔應收款項淨額77%及82%）集中於一家客戶。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之基金受益憑證具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

4. 利率變動之現金流量風險

合併公司之銀行存款係屬固定及浮動利率之債權，市場利率變動將使存款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟市場利率變動對合併公司現金流量風險並不重大。

十七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
華東科技公司（華東）	實質關係人（註一）
華東科技（蘇州）有限公司（華東蘇州）	實質關係人（註一）
瀚宇彩晶公司（瀚宇彩晶）	實質關係人（註一）
瀚宇博德公司	實質關係人（註一）
華新科技公司	一〇〇年前三季為實質關係人 一〇〇年前三季為本公司之董事
華邦電子公司	實質關係人（註一）
華科數位公司	實質關係人（註一）
信昌電子陶瓷公司（信昌電子）	實質關係人（註一）
華科采邑公司	實質關係人（註一）
台灣精星科技公司（台灣精星）	實質關係人（註一）
精成科技公司	實質關係人（註一）

（註一）本公司於一〇〇年十一月為充實營運資金、改善財務結構並引進策略性投資人後，上述公司自一〇一年一月起非屬本公司之關係人。

(二) 當期重大交易

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	估淨額		估淨額	
	金	額 %	金	額 %
1. 銷 貨				
瀚宇彩晶	\$ -	-	\$ 246,620	19
其 他	-	-	5,314	1
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 251,934</u>	<u>20</u>

合併公司售貨予關係人之收款期限，瀚宇彩晶為驗收後月結 120 天，其餘一般客戶銷貨採 L/C、T/T、貨到 14 天~45 天或月結 30 天~45 天。

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	估淨額		估淨額	
	金	額 %	金	額 %
2. 進 貨				
瀚宇彩晶	\$ -	-	\$ 42,857	3
華新科技	-	-	2,072	-
其 他	-	-	387	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 45,316</u>	<u>3</u>

合併公司與關係人進貨價格除向華新科技進貨與一般交易並無顯著不同，餘進貨價格皆無第三交易對象可資比較。本公司向關係人進貨之付款條件，瀚宇彩晶為 T/T 或月結 120 天，華新科技為月結 120 天，一般廠商係採 L/C、T/T、貨到 3 天~30 天或月結 30~120 天付款。

3. 委外加工

承啟公司提供原料予華東公司加工生產，一〇〇年度加工費為 1,040 仟元。

4. 營業費用

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
信昌電子	\$ -	-	\$ 1,219	1
	\$ -	-	\$ 1,219	1

(三) 期末餘額

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔總額%	金額	佔總額%
應收帳款—關係人				
瀚宇彩晶	\$ -	-	\$ 50,146	70
其他	-	-	4,212	6
	\$ -	-	\$ 54,358	76
應付票據—關係人				
華新科技	\$ -	-	\$ 166	2
信昌電子	-	-	206	3
	\$ -	-	\$ 372	5
應付帳款—關係人				
瀚宇彩晶	\$ -	-	\$ 8,407	30
華新科技	-	-	2	-
	\$ -	-	\$ 8,409	30
其他應付款-關係人				
華新科技	\$ 38	15	\$ -	-
	\$ 38	15	\$ -	-

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪資	\$ 2,734	\$ 4,146
獎金	997	793
	\$ 3,731	\$ 4,939

十八、重大之期後事項

本公司一〇二年一月十日經董事會決議通過，為提升海外市場營運之靈活度，以不超過美金 5,000 仟元作為股本，擬於維京群島 100% 投資設立聰佑有限公司。

十九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為對他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：參閱附表二。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表三。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益。

一〇一年及一〇〇年度，承啟公司提供原料透過巴哈馬上海公司予子公司東莞長安科得電子公司加工生產，嗣後買回製

成品供出售而支付加工費用分別為 1,291 仟元及 41,197 仟元，
編製合併財務報表時，業已消除。

(四) 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：參閱附表五。

二十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子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○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

(一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「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，本公司及子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，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 (或負責人員)	目前執行情形
1. 評估階段：(九十八年十二月至一〇〇年九月) (1) 成立 IFRS 專業小組成員 (2) 訂定採用 IFRSs 轉換計畫 (3) 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認 (4) 完成 IFRSs 合併個體之辨認 (5) 完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門 會計部門 會計部門 會計部門 會計部門	已完成 已完成 已完成 已完成 已完成
2. 準備階段：(一〇〇年九月至一〇〇年十二月) (1) 完成資訊系統應做調整之評估 (2) 決定 IFRSs 會計政策 (3) 完成內部控制應做調整評估 (4) 決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇	資訊部門 會計部門 內部稽核及會計部門 會計部門	已完成 已完成 已完成 已完成
3. 實施階段：(一〇一年一月至一〇二年十二月) (1) 完成 IFRSs 開帳日財務狀況表 (2) 完成 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製 (3) 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	會計部門 會計部門 內部稽核及會計部門	已完成 已完成 已完成

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

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導		國際財務報導準則	
項 目	金額	準則影響金額	金額	項 目	
資產					
流動資產					
現金	\$ 598,988	\$ -	\$ 598,988	現金	
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	131,365		131,365	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	
應收帳款	17,531	-	17,531	應收帳款	
應收帳款-關係人	54,358	-	54,358	應收帳款-關係人	
其他應收款	6,731	-	6,731	其他應收款	
存貨	39,347	-	39,347	存貨	
預付款項	40,951	-	40,951	預付款項	
其他流動資產	68	346	414	其他流動資產	
流動資產合計	889,339	346	889,685		
固定資產淨額	150,794	6,434	157,228	不動產、廠房及設備	
無形資產					
土地使用權	12,743	(12,743)	-		
無形資產合計	12,743	(12,743)	-		
其他資產					
遞延費用	6,434	(6,434)	-	其他資產-其他	
	-	12,397	12,397	長期預付租賃款	
其他資產合計	6,434	5,963	12,397		
資 產 總 計	\$ 1,059,310	\$ -	\$ 1,059,310		
負債及股東權益					
流動負債					
應付票據	\$ 7,400	\$ -	\$ 7,400	應付票據	
應付票據-關係人	372	-	372	應付票據-關係人	
應付帳款	19,455	-	19,455	應付帳款	
應付帳款-關係人	8,409	-	8,409	應付帳款-關係人	
應付費用	16,516	-	16,516	應付費用	
預收貨款	684	-	684	預收貨款	
其他流動負債	11,690	-	11,690	其他流動負債	
流動負債合計	64,526	-	64,526		
負債合計	64,526	-	64,526		
股東權益					
股本					
普通股股本	1,178,318	-	1,178,318	普通股股本	
特別盈餘公積	-	59,178	59,178	特別盈餘公積	
累積虧損					
待彌補虧損	(242,712)	-	(242,712)	待彌補虧損	
累積換算調整數	59,178	(59,178)	-	累積換算調整數	
股東權益合計	994,784	-	994,784		
負債及股東權益總計	\$ 1,059,310	\$ -	\$ 1,059,310		

- (1) 中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產，轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。本公司一〇一年一月一日之土地使用權科目重分類至長期預付租賃款 12,397 仟元及其他流動資產 346 仟元。
- (2) 中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產，轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、預付費用及長期預付費用。本公司一〇一年一月一日之遞延費用重分類至不動產、廠房及設備 6,434 仟元。
- (3) 本公司之累積換算調整數，因對於所有國外營運部門，首次採用者得不依 IAS21「匯率變動之影響」規定，將累積換算調整數重設為零，故未分配盈餘增加 59,178 仟元。
- (4) 依金管會一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部份，分別提列相同數額之特別盈餘公積，故予以提列特別盈餘公積 59,178 仟元。

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則影響金額	國際財務報導準則	
項 目	金額		金額	項 目
資產				
流動資產				
現金	\$ 300,068	\$ -	\$ 300,068	現金
應收帳款	722,962	-	722,962	應收帳款
其他應收款	8,727	-	8,727	其他應收款
存貨	37,476	-	37,476	存貨
其他流動資產	32,314	336	32,650	其他流動資產
流動資產合計	1,101,547	336	1,101,883	
固定資產淨額	126,134	74,129	200,263	不動產、廠房及設備
無形資產				
土地使用權	12,023	(12,023)	-	
無形資產合計	12,023	(12,023)	-	
其他資產				
出租資產	70,811	(70,811)	-	
存出保證金	66	-	66	存出保證金
遞延費用	3,318	(3,318)	-	
	-	11,687	11,687	長期預付租賃款
其他資產合計	74,195	(62,442)	11,753	
資 產 總 計	\$ 1,313,899	\$ -	\$ 1,313,899	

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導	國際財務報導準則	
項 目	金額	準則影響金額	金額	項 目
負債及股東權益				
流動負債				
短期借款	\$ 58,088	\$ -	\$ 58,088	短期借款
應付票據	14	-	14	應付票據
應付帳款	163,060	-	163,060	應付帳款
應付費用	16,744	-	16,744	應付費用
預收貨款	65	-	65	預收貨款
其他流動負債	9,516	-	9,516	其他流動負債
流動負債合計	247,487	-	247,487	
存入保證金	1,055	-	1,055	存入保證金
其他負債合計	1,055	-	1,055	
負債合計	248,542	-	248,542	
股東權益				
股本				
普通股股本	935,702	-	935,702	普通股股本
特別盈餘公積		59,178	59,178	特別盈餘公積
保留盈餘		-		
未分配盈餘	80,917	-	80,917	未分配盈餘
權益調整				
累積換算調整數	48,738	(59,178)	(10,440)	累積換算調整數
股東權益合計	1,065,357	-	1,065,357	
負債及股東權益總計	\$ 1,313,899	\$ -	\$ 1,313,899	

- (1) 中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產，轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。本公司一〇一年十二月三十一日之土地使用權科目重分類至長期預付租賃款 11,687 仟元及其他流動資產 336 仟元。
- (2) 中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產，轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、預付費用及長期預付費用。本公司一〇一年十二月三十一日之遞延費用重分類至不動產、廠房及設備 3,318 仟元。
- (3) 中華民國一般公認會計原則下，供出租用途之固定資產係帳列其他資產項下，轉換至 IFRSs 後，應將出租資產依其性質重分類至固定資產。本公司一〇一年十二月三十一日固定資產增加 70,811 仟元。
- (4) 本公司之累積換算調整數，因對於所有國外營運部門，首次採用者得不依 IAS21「匯率變動之影響」規定，將累積換算調整數重設為零，故未分配盈餘增加 59,178 仟元。
- (5) 依金管會一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘

部份，分別提列相同數額之特別盈餘公積，故予以提列特別盈餘公積 59,178 仟元。

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報 導準則影響金額		國際財務報導準則	
項 目	金額		金額	項 目	
營業收入淨額	\$ 2,379,908	\$ -	\$ 2,379,908	營業收入淨額	
營業成本	2,238,912	-	2,238,912	營業成本	
營業毛利	140,996	-	140,996	營業毛利	
營業費用				營業費用	
推銷費用	9,151	-	9,151	推銷費用	
管理及總務費用	41,374	-	41,374	管理及總務費用	
研究發展費用	2,755	-	2,755	研究發展費用	
合計	53,280	-	53,280		
營業利益	87,716	-	87,716	營業利益	
營業外收入及利益				營業外收入及利益	
利息收入	3,066	-	3,066	利息收入	
處分固定資產利益	228	-	228	處分固定資產利益	
處分投資利益	275	-	275	處分投資利益	
租金收入	9,065	-	9,065	租金收入	
其他收入	2,696	-	2,696	其他收入	
合計	15,330	-	15,330		
營業外費用及損失				營業外費用及損失	
利息費用	363	-	363	利息費用	
兌換損失	14,542	-	14,542	兌換損失	
減損損失	2,745	-	2,745	減損損失	
什項支出	3,866	-	3,866	什項支出	
合計	21,516	-	21,516		
稅前淨利	81,530	-	81,530	稅前淨利	
所得稅費用	517	-	517	所得稅費用	
合併總損益	\$ 81,013	\$ -	\$ 81,013	合併總損益	
			(10,440)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	
			\$ 70,573	當期綜合損益總額	

(三)依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- 1、本公司之累積換算調整數，因對於所有國外營運部門，首次採用者得不依 IAS21「匯率變動之影響」規定，將累積換算調整數重設為零。

(四) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻釋並經金管會發布之二〇一二年 IFRSs 版本以及金管會於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用 IFRSs 之相關事項，故合併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改變。

二十一、營運部門財務資訊

(一) 營運部門基本資訊

1. 營運部門之分類

合併公司依財務會計準則第四十一號公報規定，報導以下營運部門資料：

(1) 微電腦產品部門

主要負責微電腦產品製造加工買賣。

(2) 電腦及週邊配備產品部門

主要負責銷售電腦及週邊配備產品之買賣。

2. 營運部門損益、資產及負債衡量原則

各營運部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策均相同。合併公司營運部門損益係以部門經理人可控制之營業損益來衡量，並作為管理績效評估之基礎。

(二) 營運部門財務資訊

合併公司各營運部門之收入與營運結果如下：

一〇一一年度	微電腦產品	電腦及週邊配備	調整及沖銷	合併
來自外部客戶之收入	\$2,379,908	\$ -	\$ -	\$2,379,908
來自部門間之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$2,379,908</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,379,908</u>
部門營業利益	<u>\$ 87,716</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	\$ 87,716
利息收入				3,066
其他營業外收入及利益				12,264
利息費用				(363)
其他營業外費用及損失				(21,153)
稅前淨利				<u>\$ 81,530</u>

	微電腦產品	電 腦 及週邊配備	調整及沖銷	合 併
<u>一 〇 一 年 度</u>				
部門可辨認資產	\$1,313,899	\$ -	\$ -	\$1,313,899
長期投資				-
資產合計				<u>\$1,313,899</u>
部門負債	(\$ 248,542)	\$ -	\$ -	(\$ 248,542)
<u>一 〇 〇 年 度</u>				
來自外部客戶之收入	\$ 641,281	\$ 633,065	\$ -	\$1,274,346
來自部門間之收入	221	4	(225)	-
收入合計	<u>\$ 641,502</u>	<u>\$ 633,069</u>	<u>(\$ 225)</u>	<u>\$1,274,346</u>
部門營業損失	(\$ 126,109)	(\$ 43,100)	\$ 305	(\$ 168,904)
利息收入				1,580
其他營業外收入及利益				36,297
利息費用				(6,442)
其他營業外費用及損失				(25,987)
稅前淨損				(\$ 163,456)
部門可辨認資產	\$1,059,310	\$ -	\$ -	\$1,059,310
長期投資				-
資產合計				<u>\$1,059,310</u>
部門負債	(\$ 64,526)	\$ -	\$ -	(\$ 64,526)

(三)地區別資訊

合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日位於單一地區之非流動資產及營業收入依營運地點區分之資訊列示如下：

地 區	非 流 動 資 產		營 收 淨 額	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
亞 洲	\$ 212,352	\$ 169,971	\$ 2,379,914	\$ 1,154,038
美 洲	-	-	(1)	110,829
歐 洲	-	-	(5)	9,479
	<u>\$ 212,352</u>	<u>\$ 169,971</u>	<u>\$ 2,379,908</u>	<u>\$ 1,274,346</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司一〇一年及一〇〇年度，單一客戶佔合併公司營業收入超過10%者，其明細如下：

公 司	一〇一年度		一〇〇年度	
	金 額	佔營業收入%	金 額	佔營業收入%
丙 公 司	\$ 2,005,130	84	\$ -	-
乙 公 司	-	-	246,620	19

(五)主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
顯示卡(VGA Card)	\$ 1,872,969	\$ 98,843
主機卡(M/B)	399,775	150,813
其他	<u>107,164</u>	<u>1,024,690</u>
	<u>\$ 2,379,908</u>	<u>\$ 1,274,346</u>

承啟科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元（除
 另予註明者外）

持有之公司	有價種類	價類及冊證	證名	券稱	與發行	有價人	係關	帳列	科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價 / 股權淨值	備註				
本公司	股票及公司註冊證書	Gold Ring Trading Co., Ltd.	Gold Ring Trading Co., Ltd.	子公司	-	-	-	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	3,890,000	(\$ 192,184)	100	(\$ 192,184)					
								轉列應收帳款—關係人減項										
Gold Ring Trading Co., Ltd.	股票	Chaintech Europe BV	Chaintech Europe BV	子公司	-	-	-	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	10,428,985	\$ 272,685	100	\$ 272,685					
								採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	-	34,524	100	34,524					
								採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	42,000	-	34	-					
巴哈馬聯邦上海有限公司	股票	Chaintech Europe BV	Chaintech Europe BV	子公司	-	-	-	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	2,603,988	\$ -	6	\$ -					
								以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	186,000	-	1	-					
								以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-					
巴哈馬聯邦上海有限公司	權利證書	Chaintech Europe BV	Chaintech Europe BV	子公司	-	-	-	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	1,800,000	(\$ 192,415)	100	(\$ 192,415)	清算中				
								採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	-	\$ 225,052	100	\$ 225,052					

承啟科技股份有限公司及子公司
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
民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

附表二

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	項目	應收項目餘額	週轉率	逾期金額	逾期應收金額	關係處	係人款項	式	應收後收回金額	提列帳項	備抵金額
本公司	Chaintech Europe BV	子公司	應收帳款	\$ 202,752 (註1、2)	-	\$ 202,752	\$ 202,752	註1	註1		\$ -	註1	
巴哈馬聯邦上海有限公司	本公司	母公司	應收帳款	47,578 (註2)	-	-	-	-	-		-	-	

註1：承啟公司透過 Gold Ring Trading Co., Ltd.持有 Chaintech Europe BV 之長期投資為貸餘，是以部分沖銷承啟公司對該公司之應收帳款，沖抵後之餘款 10,568 千元預計無法收回，是以全數提列備抵呆帳。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

承啟科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國一〇一一年度

附表四

單位：新台幣仟元（除
另予註明者外）

大陸被投資公司名稱	主營業項	實收資本額	投資方式	本 自 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 累 積 投 資 金 額	本公司直接或間接投資之持股比例（%）	本 期 認 收 資 本 投 資 收 益 列 示 （註二（一）2.）	期 末 帳 面 價 值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞長安科得電子有限公司	電腦主機板及附加卡之生產製造	RMB 125,969 仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	\$ 343,327	\$ -	\$ 343,327	100	(\$ 56,201) (RMB 11,989 仟元)	\$ 225,052 (RMB 48,294 仟元)	\$ -	
深圳市景弘數字研發服務有限公司	電子產品、電腦硬體及其週邊設備的技術研發和技術支持	RMB 7,440 仟元	直接投資	\$ -	\$ 35,184	\$ 35,184	100	(\$ 147) (RMB 31 仟元)	\$ 34,524 (RMB 7,409 仟元)	\$ -	

本 期 末 累 計 自 大 陸 地 區 匯 出 投 資 金 額	本 期 末 累 計 自 大 陸 地 區 匯 入 投 資 金 額	本 公 司 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註一)
\$378,511	\$551,250 (USD17,074 仟元)	\$639,214

註一：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：
\$1,065,357 × 60% = \$639,214

註二：本期認列投資損益攤中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 3. 其他。

註三：(一) 巴哈馬聯邦上海有限公司以自有資金於一〇一一年五月十七日及一〇一一年六月七日分別匯出人民幣 4,092 仟元及人民幣 11,075 仟元，投資大陸地區投資事業東莞長安科得電子有限公司，並於一〇一一年八月二十一日經濟部投資審議委員會經審二字第 10100351830 號函實行政投資核准在案。

(二) 依一〇一一年六月二十八日經濟部投資審議委員會經審二字第 10100269620 號函核准，本公司以美金 1,600 仟元作為股本，直接投資大陸地區投資事業深圳市景弘數字研發有限公司核准在案，並於一〇一一年十月四日匯出美金 1,200 仟元。

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管理

一、財務狀況

項目	年度	101 年度	100 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,039,294	822,223	217,071	26.40%
長期投資		307,209	339,143	(31,934)	(9.42%)
固定資產		2,228	2,685	(457)	(17.02%)
其他資產		6	0	6	100.00%
資產總額		1,348,737	1,164,051	184,686	15.87%
流動負債		283,380	169,267	114,113	67.42%
長期負債		0	0	0	0
其他負債		0	0	0	0
負債總額		283,380	169,267	114,113	67.42%
股本		935,702	1,178,318	(242,616)	(20.59)%
資本公積		0	0	0	0
保留盈餘		80,917	(242,712)	323,629	133.34%
股東權益總額		1,065,357	994,784	70,573	7.09%
增減比例變動分析說明：(變動達20%以上，且變動金額達一千萬元)					
1. 流動資產增加：主係本年度因營業收入增加，致應收帳款增加。					
2. 長期投資減少：主係本年度子公司虧損所致。					
3. 流動負債增加：主係因業務需求調整，致短期借款及應付帳款增加所致。					
4. 股本減少：主係因辦理減資致股本減少。					
5. 保留盈餘增加：主係本年度為獲利及辦理減資彌補虧損所致。。					

二、財務績效

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入總額	2,329,229	621,629	1,707,600	274.70%
減：銷貨退回及折讓	2,949	4,854	(1,905)	(39.25%)
營業收入淨額	2,326,280	616,775	1,709,505	277.17%
營業成本	2,149,814	624,639	1,525,175	244.17%
聯屬公司間已實現銷貨毛利	0	0	0	0
營業毛(損)	176,466	(7,864)	184,330	2,343.97%
營業費用	29,630	61,857	(32,227)	(52.10%)
營業淨(損)益	146,836	(69,721)	216,557	310.61%
營業外收入及利益	5,758	36,545	(30,787)	(84.24)%
營業外費用及損失	71,581	131,584	(60,003)	(45.60%)
繼續營業部門稅前(損失)利益	81,013	(164,760)	245,773	149.17%
所得稅費用(利益)	0	4,918	(4,918)	(100%)
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0
繼續營業部門稅後純(損)益	81,013	(169,678)	250,691	147.75%
增減比例變動分析說明：				
1. 營業收入：本年度營收增加主係新事業產品，致相關營收增加。				
2. 營業費用：主係本年度精簡人事，致營業費用減少。				
3. 營業外收支：主係本年度認列長期股權投資損失減少所致。				

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	增(減)比例%
現金流量比率	0	78.98	(100.00)
現金流量允當比率	(99.07)	(84.00)	(17.94)
現金再投資比率	0	0.37	(100.00)

增減比例變動分析說明：
本年度各現金流量比率較前一年度下降，主係本年度存貨及應收帳款增加所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

現金流量分析

單位：新臺幣千元

期初現金 餘額①	全年來自營業活 動淨現金流量②	全年現金 流出量③	現金剩餘 (不足) 數額 ①+②-③	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
261,463	(492,668)	431,412	200,207	0	0

現金流量變動情形分析：
1. 營業活動：營業活動現金流出492,668仟元，主係應收帳款及存貨增加所致。
2. 投資活動：投資活動現金流出29,000仟元，主係轉投資『聰佑有限公司』所致。
2. 融資活動：投資活動現金流入460,412仟元，主係增加短期借款所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

1. 本公司最近年度並無重大資本支出。
2. 預計可能產生效益：不適用。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之原因與改善計劃及未來一年投資計畫：

1. 本公司最近年度新增轉投資事業：

- A. 本公司為提高企業經營效率，透過巴哈馬上海公司對大陸製造基地『東莞長安科得電子有限公司』增資，以重新整修老舊之廠房，改善工廠品質，投資金額為美金貳佰肆拾萬元。
- B. 為深根大陸市場，並利用兩岸互補優勢，本公司於大陸深圳市成立研發中心『深圳市景弘數字研發服務有限公司』，截至目前已投資金額為美金壹佰貳拾萬元，以期達到最大之效益。

2. 轉投資獲利或虧損之原因與改善計劃：

單位：千元

轉投資公司名稱	原始投資金額	被投資公司 本期損益	原因	改善計劃
	本期期末			
巴哈馬上海公司	343,327	(56,531)	代工業務量減少	持續增加 代工訂單
Gold Ring Trading Co., Ltd	140,347	0	—	—
深圳市景弘數字研發服務有限公司	35,184	(147)	—	—

3. 未來一年投資計畫：

本公司為提升海外市場營運之靈活度，故於102年1月10日董事會通過於維京群島投資設立100%境外子公司：聰佑有限公司(WISE PROVIDENCE LIMITED)。投資金額以不超過美金伍佰萬元為限。

六、風險管理及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情況對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動

本公司定期評估銀行之借款利率，並與銀行密切聯繫已取得較優惠的借款利率，且本公司於100年第四季完成私募增資，獲得385,280千元之資金流入，故利率回升對於利息支出之影響甚微。本公司101年度利息支出為363仟元，佔當期營業收入淨額0.016%，其比率極小，然未來利率可能開始逐步上揚，本公司將持續監控市場利率變動，以便於資金需求時可取得較優惠之利率。

2. 匯率變動

本公司以外銷為主，美元為主要交易幣別，因此本公司進貨儘量亦以美元為支付之幣別，以降低外幣部位。另本公司亦與銀行外匯部門一直保持密切聯繫，以即時掌握匯率變動之走勢，做為結匯之參考依據，以降低匯率之風險，未來之因應措施如下：

- (1) 平日密切注意國內外政經情勢之發展，隨時與各金融機構保持聯繫，以便掌握匯率之變動情勢。
- (2) 研判未來匯率之走勢，於適當時機調整美元部位，以創造最適之匯兌收益。
- (3) 針對可能產生之匯兌風險，事前以遠期外匯合約規避風險，並選擇信用良好之金融機構進行合約之交易。
- (4) 以穩健之避險方式而非投機之交易行為為因應匯率變動風險之原則。

3. 通貨膨脹

近年之通貨膨脹率對本公司之營運及獲利無重大影響。

- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性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：
本公司之政策為不從事高風險及高槓桿投資，且截至年報刊印日止，本公司並無資金貸予、背書保證及衍生性金融商品之交易，故無風險。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

1. 未來研發計劃：

- (1) 開發採用 NVIDIA 系列晶片組之顯示卡
- (2) 開發採用 AMD 系列晶片組之顯示卡
- (3) 開發支援 Intel 最新發表之 2 “Haswell” 處理器之 Intel 8 series 晶片組之主機板
- (4) 開發支援 AMD 處理器系列晶片組之主機板
- (5) 開發四核心或以上之各種尺寸與特用型平板電腦
- (6) 開發新式具設計特色之機殼
- (7) 開發高轉換率之電源供應器
- (8) 開發適用於遊戲電競玩家的鍵盤、滑鼠

2. 預計投入之研發費用：

由於本公司產品研發日趨多元化，因此，對研發之資源投入亦呈顯著成長。102年預計投入之研發相關費用約較101年增加20%。

(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：

本公司最近年度並未受到國內外法律變動而致影響公司財務及業務之情事，本公司經營團隊將持續注意可能影響公司營運的政策及法令之變動，並即時作出反應，降低因國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年來科技最大的改變在於電子化，本公司亦隨之e化，不管在內部流程及外部聯繫上，均能應用最新科技，降低公司成本。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向重視企業形象及風險管理，目前無可預見的危機事項，若有影響企業形象或發生企業危機之情形，將組成專案小組，擬定對策因應。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

進貨方面：本公司之主要原料採購政策係以維持二家以上供應商及分散貨源為原則，且與供應商兼均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料之來源不虞匱乏。

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

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

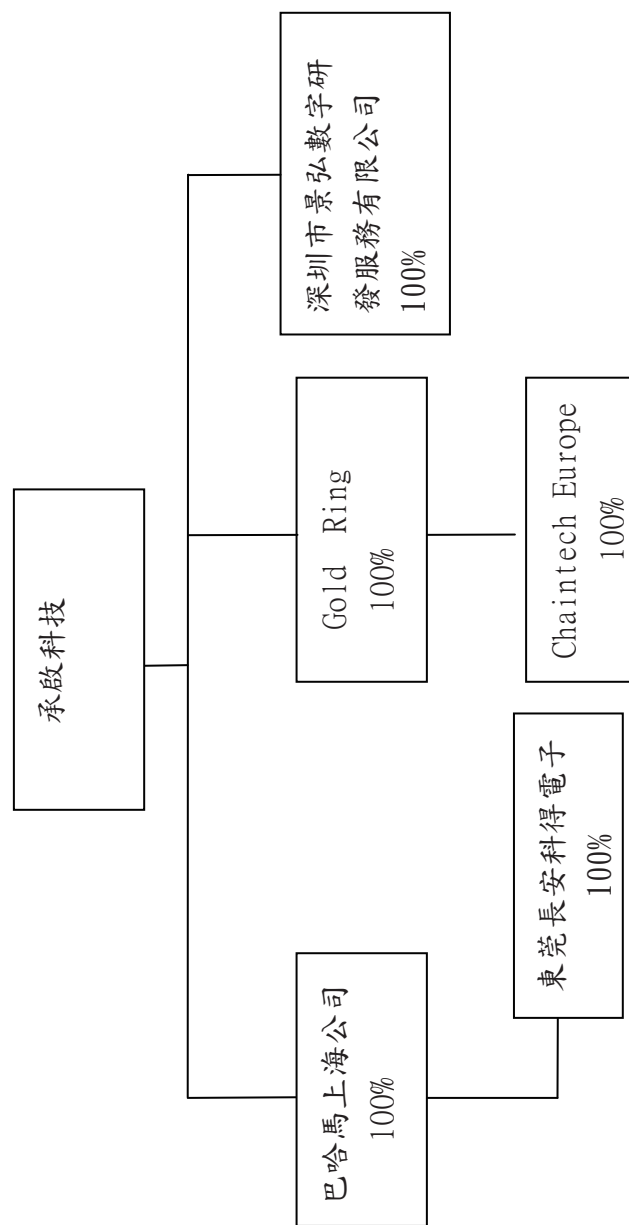
七、其他重要事項：無。

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：

單位：新臺幣千元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Gold Ring Trading Co., Ltd.	87.04	Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	NT\$140,347	投資, 貿易
Chaintech Europe BV. (註1)	87.10	Coenecoop 620, 2741 PV addinxveen, The Netherlands	NT\$65,889	電腦附加卡及記憶體模組之行銷與提供技術服務
巴哈馬上海公司	87.04	SafferySquare, Suite205, BankLane, P.0 BOX N. - 8188, MASSAU, BAHAMAS	NT\$343,327	投資及進出口貿易
東莞長安科得電子有限公司	87.08	廣東省東莞市長安鎮步步高路218號	NT\$534,069	電腦附加卡之生產
深圳市景弘數字研發服務有限公司	101.08	深圳市福田中心區金田路與福華路交匯處金中環商務大廈附樓1120	NT\$35,184	電子產品、電腦硬體及其週邊設備的技術研發和技術支持

註1：歇業中。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工情形：

- (1) 行業：電子業、研發中心及一般投資業。
- (2) 往來分工情形：
 - a、由本公司負責接單、採購、研發及銷售事宜。
 - b、深圳市景弘數字研發服務有限公司負責產品研發。
 - c、Gold Ring Trading Co., Ltd. 為投資控股公司。
 - c、透過巴哈馬上海公司轉投資東莞長安科得電子有限公司，負責生產製造。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Gold Ring Trading Co, Ltd	Director	Walton Chaintech Corporation 代表人：Pan Jing-Yi	3,890,000 0	100% 0
Chaintech Europe BV	Director	GOLD RING Trading Co, Ltd 代表人：Chang, Pi-Lan 代表人：Lee, Ching Fu	1,800,000 0 0	100% 0 0
巴哈馬上海公司	Director	Chaintech Technology Corporation 代表人：江殷貴 代表人：呂禮正	10,428,985 0 0	100% 0 0
東莞長安科得電子有限公司	董事長 董事	巴哈馬上海公司 代表人：江殷貴 代表人：呂禮正	註	100%
深圳市景弘數字研發服務有限公司	董事長	Chaintech Technology Corporation 代表人：江殷貴	註	100%

註：東莞長安科得電子有限公司及深圳市景弘數字研發服務有限公司係有限公司，故無股數。

6. 各關係企業營運概況

單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
Gold Ring Trading Co., Ltd	140,347	(192,184)	0	(192,184)	0	0	0	0
Chaintech Europe BV(註1)	65,889	5,892	198,307	(192,415)	0	0	0	0
巴哈馬上海公司	343,327	272,685	0	272,685	1,288	(135)	(56,531)	(5.42)
東莞長安科得電子有限公司	534,069	232,783	7,731	225,052	68,166	(58,802)	(56,165)	0
深圳市景弘數字研發服務有限公司	35,184	34,670	146	34,524	0	(147)	(147)	0

註1：歇業中。

(二)關係企業合併財務報表：因合併報表編製主體與母公司合併編製主體一致，故同前述之母公司合併財務報表。

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項目	100年第一次私募 發行日期：100年12月9日(股票交付日)			
私募有價證券種類	普通股			
股東會通過日期與數額	100年10月21日 數額：以新台幣陸億陸千萬為面額上限，辦理私募普通股			
價格訂定之依據及合理性	依定價日100年11月9日前三個營業日收盤均價按減資反除權設置價格8.60元為本次私募之參考價格，並以參考價格之80%，計6.88元為本次私募發行價格，其訂價方式及條件符合法令規定及市場情況，應屬合理。			
特定人選擇之方式	依證券交易法第43條之6及相關規定辦理，並以下列對象為優先考量： (1)本公司之內部人或關係人。 (2)策略性投資人，其相關資格證明授權董事會審查之。			
辦理私募之必要理由	考量實際籌資市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性及便利性，並引進策略性投資人，故擬透過私募方式辦理增資。			
價款繳納完成日期	100年11月15日			
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係
	億城投資(股)公司	符合證交法第43條第6項第2款	42,000,000	無
	仲捷建設(股)公司	符合證交法第43條第6項第2款	11,200,000	無
實際認購(或轉換)價格	華新科技(股)公司	符合證交法第43條第6項第2款	2,800,000	本公司實質關係人
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	6.88元			
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	依定價日前三個營業日收盤均價按減資反除權設置價格8.60元為本次私募之參考價格，並以參考價格之80%，計6.88元為本次私募發行價格，價格差異1.72元。 本次私募普通股價格因低於面額，以致私募價格與面額之差額產生累積虧損，此一累積虧損數將視公司未來營運狀況彌補之，不排除因累積虧損增加而須辦理減資。			
私募資金運用情形及計畫執行進度	已於101年第二季執行完畢。			
私募效益顯現情形	本公司私募資金將陸續用於支應本公司拓展多元化電子產品所需之營運資金，避免因向金融機構舉債金額大幅成長而使負債比率逐期提高，藉此落實改善財務結構及穩健經營。			

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訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

1. 本公司總經理楊福來先生於101年2月29日請辭代理總經理職務，呂禮正董事長於101年3月1日兼任總經理乙職。
2. 本公司董事長范伯康先生，於101年1月18日請辭董事長職務，並於同日董事會中推舉呂禮正董事擔任董事長乙職。

承啓科技股份有限公司
(原名：華東承啓科技股份有限公司)

董事長：呂禮正

