

股票代號:2425

**CHAINTECH**

承 啓 科 技

108年年報

Annual Report

刊印日期:中華民國一〇九年五月十日

年報網址:<http://mops.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：周子安

職稱：行銷企劃部協理

電話：(02)2913-8833

電子郵件信箱：richardchow@chaintech.com.tw

代理發言人姓名：張亞玲

職稱：總稽核

電話：(02)2913-8833

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：10041 台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

電話：(02)2371-1658

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：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：徐聖忠會計師、吳漢期會計師

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.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.....	7
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.....	9
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	39
五、更換會計師資訊.....	40
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.....	41
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.....	42
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.....	43
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.....	44
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	44
二、公司債辦理情形.....	49
三、特別股辦理情形.....	49
四、海外存託憑證辦理情形.....	49
五、員工認股權憑證辦理情形.....	49
六、限制員工權利新股.....	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	49
八、資金運用計畫及執行情形.....	49
伍、營運概況	
一、業務內容.....	50
二、市場及產銷概況.....	55
三、從業員工資訊.....	61
四、環境支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	63

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	64
二、最近五年度財務分析.....	68
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	72
四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	74
五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告.....	74
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.....	74
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.....	74
二、財務績效比較分析.....	75
三、現金流量分析.....	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	76
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.....	76
六、風險管理及評估.....	77
七、其他重要事項.....	80
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	81
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	85
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	85
四、其他必要補充說明事項.....	85
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.....	85
附錄	
一、最近年度個體財務報告.....	86
二、最近年度合併財務報告.....	138

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

### 一、一〇八年度營業結果

本公司一〇八年度合併營業收入為新台幣4,738,182 仟元，較一〇七年度合併營業收入新台幣4,050,310仟元增加16.98%；稅後淨利為新台幣 128,679仟元，淨利歸屬於母公司業主為106,942仟元，每股稅後淨利為 1.06 元。

以下將本公司一〇八年度的營業結果及一〇九年度營業計畫概要說明如下：

#### (一) 營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元，%

項 目	108 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	4,738,182	4,050,310	687,872	16.98
營業毛利	332,636	372,418	(39,782)	(10.68)
營業淨利	132,133	267,295	(135,162)	(50.57)
稅後淨利	128,679	244,304	(115,625)	(47.33)
淨利歸屬於母公司業主	106,942	244,304	(137,362)	(56.23)
非控制權益淨利	21,737	-	21,737	-
每股稅後淨利(元)	1.06	2.39	(1.33)	(55.65)

#### (二) 財務收支及獲利能力分析：

項目		年度	
		108 年度	107 年度
財務結構 %	負債占資產比率	27.77	13.92
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2774.45	1420.56
償債能力 %	流動比率	302.73	619.59
	速動比率	241.47	584.66
	利息保障倍數	26.82	137.18
獲利能力 %	資產報酬率%	6.07	12.29
	股東權益報酬率%	7.45	14.13
	純益率	2.72	5.98
	每股稅後盈餘(元)	1.06	2.39

## 二、一〇九年度經營計畫概要

本公司面對未來市場變化，計畫採取之經營方針、預計目標及重要產銷政策如下：

### (一)經營方針

- 1、行銷業務：持續強化經銷商與代理商緊密合作關係；持續佈建不同型態的銷售通路；與財務體質穩健的客戶持續強化合作。
- 2、財務政策：穩健經營、嚴格控管應收帳款品質，依據銷售條件之規定天數收款，確保資產保全；依據接單生產，維持存貨低庫存，以維持營運資金的有效率運作。
- 3、研發政策：基於 Docker、Kubernetes、Hadoop 之伺服器叢集工作管理、容器工作管理、維運工作管理系統，並特別針對 AI 模型開發整合多個開發工具，建立高效能資料運算解決方案。

### (二)預期銷售數量及其依據

一〇九年第一季受到新冠肺炎的衝擊，生產線、供應鏈及銷售通路於二月均處於停工狀態，雖自三月起陸續復工，第一季營收業績已受到明顯影響。預估第二季起整體市場將逐漸恢復，第三季將有機會恢復以往同期的銷售水準與經濟規模。

### (三)重要之產銷政策

維持多家供應商以確保原料的安全和製造能力。持續提升技術研發與產品品質，提供符合客戶需求之產品並持續佈建新銷售通路。

本公司以既有的核心價值致力於維持公司財務體質、穩健經營，持續透過管理生產與管理供應商，維持穩定的產品技術質量，強化產品效能及行銷通路。本公司面對板卡市場產業環境變化激烈，將致力於調整產品結構，持續增加投資在區塊鏈產業、被動元件產業、AI 產業、5G 產業、擴大在軟體研發高階人力的擴編，以期在市場需求持續變動的情形下，增加產品項目與技術質量，維持企業永續發展與穩定獲利。在此謹代表承啟科技經營團隊，再次感謝各位股東的支持與鼓勵。

董事長：高樹榮



## 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
- 柯恆光董事長病逝，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。



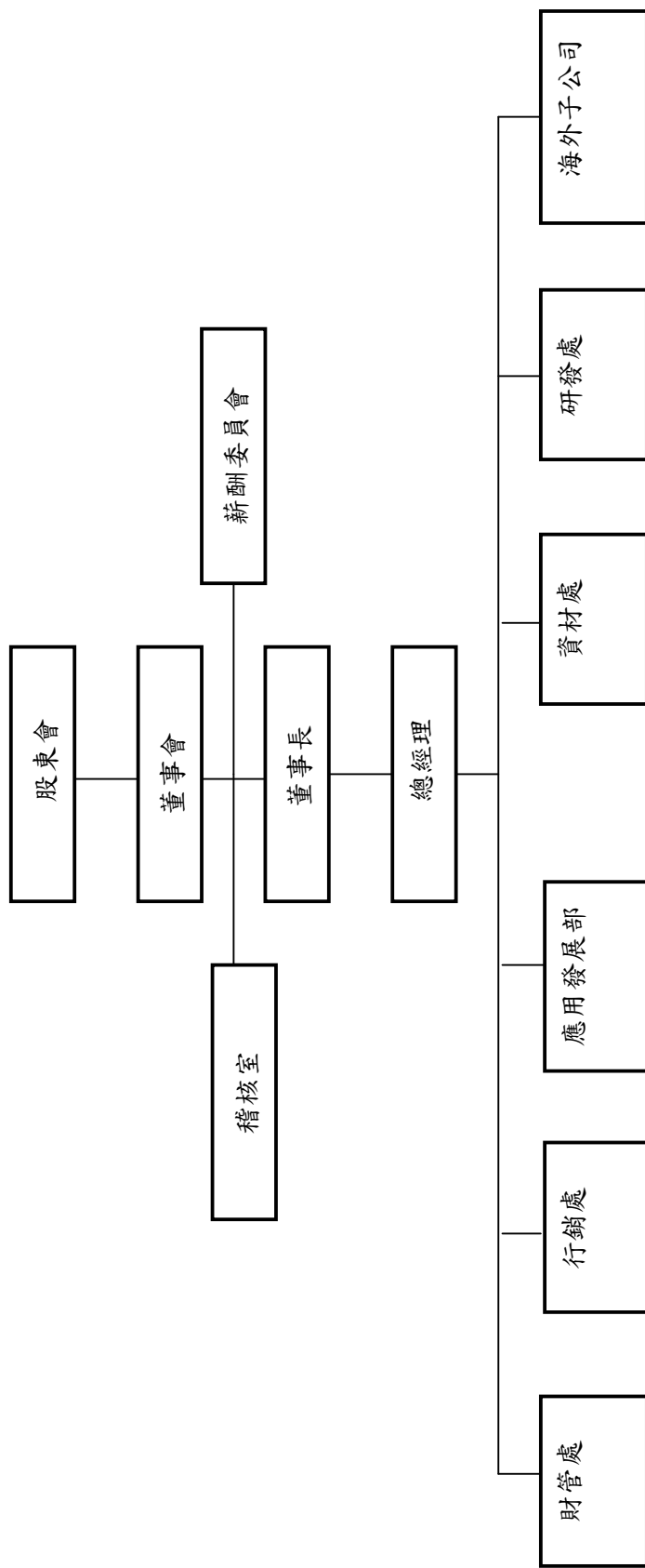
- 民國九十九年
- 3月現增貳億零柒佰伍拾萬元，增資後實收資本額為捌億玖仟叁佰伍拾貳萬貳仟陸佰叁拾元整。
  - 4月投資取得『瀚宇杰盟』100%股權，以擴展國內通路市場。
  - 4月將營運總部遷址至新店市民權路48-3號4樓。
  - 7月轉售『台灣精星』全部股份予精成科技。
- 民國一〇〇年
- 4月結束DRAM相關事業。
  - 11月減資貳億柒仟伍佰貳拾萬肆仟玖佰柒拾元，實收資本額為陸億壹仟捌佰叁拾壹萬柒仟陸佰陸拾元整。
  - 11月私募發行普通股，共募集資金新台幣叁億捌仟伍佰貳拾捌萬元整，實收資本額增為壹拾壹億柒仟捌佰叁拾壹萬柒仟陸佰陸拾元。
  - 11月億城投資由私募方式取得本公司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，英文名為Chaintech Technology Corporation。
  - 1月將營運總部遷址至新店區民權路48-3號3樓。
  - 4月投審會核准中國七彩虹集團投資仲捷興業，間接持有承啟10%股權。
  - 5月成立Wise Providence Limited境外公司。
  - 6月21日由億城國際代表人高樹榮先生出任本公司董事長。
  - 9月完成盈餘轉增資玖佰叁拾伍萬柒仟零叁拾元，實收資本額增為玖億肆仟伍佰零伍萬玖仟零玖拾元整。
- 民國一〇三年
- 3月投審會再次核准中國七彩虹集團投資億城國際，間接持有承啟股權增加至46.2%，同年7月承啟正式變更成為陸資企業。
  - 9月完成盈餘轉增資壹億肆仟柒佰肆拾貳萬玖仟貳佰貳拾元，實收資本額增為壹拾億玖仟貳佰肆拾捌萬捌仟叁佰壹拾元整。
- 民國一〇四年
- 100年度以私募發行之普通股，於6月10日掛牌上市買賣。
  - 10月2日解除仲捷興業大股東身分。
- 民國一〇五年
- 6月董監改選後，增選二名獨立董事以落實公司治理。
- 民國一〇七年
- 5月3日為庫藏股減資基準日，減資柒仟柒佰伍拾萬元，實收資本額減為壹拾億壹仟肆佰玖拾捌萬捌仟叁佰壹拾元整。
  - 5月成立應用技術發展部門。
  - 9月投資以深度學習與大數據分析服務為主要業務的B2B雲端服務公司萬里雲CloudeMile Co 萬里雲。

- 民國一〇八年
- 3月透過子公司景弘投資取得天津思騰合力 51%股權。
  - 4月結束 Wise Providence Limited 境外公司。
  - 8月出售巴哈馬上海公司及東莞科得廠。
- 民國一〇九年
- 3月投資佑勝光電，為 5G 產品布局。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門 別	執 掌 業 務
稽核室	協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議以協助公司達成內部控制制度之目標，並確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。
財管處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責公司中長期資金規劃及短期資金調度。</li> <li>2. 編製有關股務、資金及徵信審核作業規劃與推動。</li> <li>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。</li> <li>4. 負責公司總務類之管理與規劃及公司及一般事務採購、管理。</li> <li>5. 建立教育訓練體系與追蹤各單位執行成效。</li> <li>6. 人力資源規劃、招募、任用、訓練、發展之計劃與執行。</li> <li>7. 人事管理制度之建立與執行。</li> <li>8. 負責公司資訊之相關業務及制度擬定。</li> <li>9. 建立安全管控及防火牆等相關機制。</li> <li>10. 負責合約之撰擬審核與管理，訴訟調解案件之處理，法令蒐集，智慧財產營業秘密規劃與保護，業務呆帳催收等相關事務。</li> </ol>
行銷處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃並推動各類公關廣告、行銷活動，提昇公司及產品形象與知名度。</li> <li>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。</li> <li>3. 負責產品之銷售及業務拓展。</li> <li>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。</li> <li>5. 負責客戶服務、DOA、RMA 及技術支援需求等相關事項之處理。</li> </ol>
應用發展部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責人工智慧伺服器叢集管理與模型開發增效工具軟硬體解決方案發展與業務動。</li> <li>2. 前緣科技產業應用研發。</li> </ol>
資材處	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 負責供應商管理與評估及所有原物料之價格調查、成本價格檢討分析。</li> <li>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。</li> <li>4. 負責訂單生產排程，進度控制管理。</li> </ol>
研發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責開發新產品及初次樣品的確認。</li> <li>2. 負責產品不良率之分析與對策，以期改善及提昇品質。</li> <li>3. 負責文件管制作業，確保文件之適切性及有效性。</li> <li>4. 負責新產品驗證、技術之移轉及零件承認等各項事務。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>7. 負責推動本公司各部門執行品質保證系統。</li> <li>8. 負責所有品質系統之督導與執行。</li> </ol>
海外子公司	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

109年4月20日 單位：新台幣仟元

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		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	具配偶或二親等以內其他主要股東或監察人關係		備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			姓名	關係	
董事長	中華民國	億城國際開發(股)代表人：高樹榮	男	108.6.14	3	101.1.18 102.6.21	28,532,080	28.11	28,532,080	28.11	—	—	—	—	本公司總經理	—	—	註1	
董事	中華民國	億城國際開發(股)代表人：呂禮正	男	108.6.14	3	101.1.18 101.1.18	28,532,080	28.11	28,532,080	28.11	—	—	—	—	青雲視訊、華東科技獨立董事、富爾特監察人法人代表	—	—		
董事	中華民國	億城國際開發(股)代表人：王牧天	男	108.6.14	3	101.1.18 102.6.21	28,532,080	28.11	28,532,080	28.11	—	—	—	—	上海喜馬拉雅金融信息服務有限公司 CEO	—	—		
獨立董事	中華民國	陳國欽	男	108.6.14	3	105.6.14	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學電子計算機科學系 IBM 專業經理、IP 資深副總經理、浩域、群創、宇一、創新、美商鄧白氏等專任顧問暨講師	太毅國際專任顧問暨講師	—	—		
獨立董事	中華民國	湯涵宇	男	108.6.14	3	105.6.14	—	—	—	—	—	—	—	北京大學工商管理碩士、技嘉中國區總經理	威盛芯科技顧問	—	—		
監察人	中華民國	周峻墩	男	108.6.14	3	101.1.18	30,000	0.03	30,000	0.03	—	—	—	安侯會計師事務所審計部主任 建鋒會計師事務所合夥會計師	佳明聯合會計師事務所合夥會計師 兼所長	—	—		
監察人	中華民國	許勝欽	男	108.6.14	3	103.2.21	1,151,048	1.13	1,151,048	1.13	—	—	—	淡江大學電子計算機科學系、光隆實業總經理、佳邦科技董事、願合資訊董事	銘威國際董事長	—	—		

註1：本公司董事長與總經理為同一人，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：(1)本公司董事長兼任總經理，能掌握公司營運狀況，且扁平化管理能提高效率與決策執行力。(2)為強化董事會的獨立性，公司已積極培訓合適人選外，預計將於下次改選時增加獨立董事席次，將可落實公司治理。(3)董事會成員中，未有半數董事兼任員工或經理人。

2. 法人股東之主要股東

109年4月20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	英屬維京群島商七彩虹集團有限公司(100%)

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名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。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

109年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
英屬維京群島商七彩虹集團有限公司	萬山(100%)

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(其持股比率占前十名)及其持股比率。

4. 董事及監察人獨立性資料

108年12月31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 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 國家考試及格領 證書之專門職業 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	11	12	
高樹榮			✓			✓	✓			✓	✓		✓	✓		0
呂禮正			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
王牧天			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
湯涵宇			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
陳國欽			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
許勝欽			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		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：

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國 法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份，超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

109年4月20日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註
					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	中華民國	高樹榮	男	102.7.31	-	-	-	-	-	-	勤益科技大學電子科 AI-EN Thailand PVT Co., LTD 泰國國內業務總經理、北京伸如 電腦副總經理、致榮資訊總經理、 艾爾莎科技北京辦事處首代	無	-	-	-	(註1)
行銷企劃部 協理	中華民國	周子安	男	105.5.1	-	-	-	-	-	-	成功大學會計系 台北大學企管系研究所碩士 安侯建業會計師事務所、元大實 來證券承銷部、華南永昌證券承 銷部經理、日盛證券資本市場處 資深經理	無	-	-	-	-
財務/會計 主管	中華民國	賴玉女	女	94.9.7	-	-	-	-	-	-	台北商專企管科 海吉船務代理(股)公司會計	無	-	-	-	-

註1：本公司董事長與總經理為同一人，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：(1)本公司董事長兼任總經理，能讓董事會更能掌握公司營運狀況，且扁平化管理能提高效率與決策執行力。(2)為強化董事會的獨立性，公司已積極培訓合適人選外，預計將於下次改選時增加獨立董事席次，將可落實公司治理。(3)董事會成員中，未有半數董事兼任員工或經理人。



(三) 最近年度支付一般董事及獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

108 年度 單位：仟元/股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司酬金或母子公司酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)			
						本公司	財務報告內所有公司			本公司	本公司		本公司
董事長兼總經理	億城國際(股) 代表：高樹榮	-	-	1,482	108	1.49	3,180	-	-	575	-	3.51	950
董事	億城國際(股) 代表：呂禮正	-	-	400	82	0.45	-	-	-	-	-	0.45	-
董事	億城國際(股) 代表：王牧天	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	湯涵宇	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	陳國欽	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金除參考董事績效評估結果外，另依本公司公司章程第十六條之一規定：董事、監察人之報酬，授權董事會依董監事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	本公司	本公司
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元	呂禮正、王牧天、湯涵宇、陳國欽	呂禮正、王牧天、湯涵宇、陳國欽
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	高樹榮	高樹榮
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	5	5
總計	5	5

2. 監察人之報酬（個別揭露姓名及酬金方式）

108 年度 單位：仟元；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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	周峻墩	—	—	350	350	72	72	0.39	0.39	—
監察人	許勝欽	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 1,000,000 元	許勝欽、周峻墩	財務報告內所有公司 D 同左
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元		
3,500,000 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

3. 總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

108 年度 單位：仟元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
董事長兼總經理	高樹榮	2,616	2,616	-	-	600	600	575	-	575	-	3.54	3.54	-

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	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	高樹榮	同左
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	1	1

4. 前五位酬金最高主管之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

108 年度 單位：仟元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	股票金額	現金金額		
董事長兼總經理	高樹榮														
行銷企劃協理	周子安	4,912	4,912	—	—	1,030	1,030	1,095	—	1,095	—	1,095	6.58	6.58	—
財會主管	賴玉女														

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長兼總經理	高樹榮	—	1,095	1,095	1.02
	行銷企劃協理	周子安				
	財會主管	賴玉女				

(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：

職 稱	項 目	酬金總額占稅後純益(損)比例			
		108 年度		107 年度	
		本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事(含獨立董事)		3.96	3.96	5.06	5.06
監察人		0.39	0.39	0.32	0.32
總經理及副總經理		3.54	3.54	1.39	1.39

2. 本公司給付酬金之政策、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) 本公司董事酬金可分為酬勞及業務執行費用：

董事酬勞：依公司章程第 19 條規定「本公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於 6%為董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥。」

業務執行費用：以車馬費為主，係參考上市公司或同業支給之標準訂定。

- (2) 經理人之報酬，依本公司「經理人酬勞管理辦法」第三條第二項規定辦理，並視對本公司營運貢獻之價值，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。

- (4) 未來風險的關聯性：本公司支付董事、監察人、總經理酬金標準或結構與制度，將以本公司之「董事及經理人績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

### 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 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席 %【B/A】	備註
董事長	億城國際(股)公司 代表人：高樹榮	8	0	100%	連任(應出席 8 次) 改選日期：102.6.21
董事長	億城國際(股)公司 代表人：呂禮正	6	2	75%	連任(應出席 8 次) 改選日期：101.1.18
董事	億城國際(股)公司 代表人：王牧天	7	0	88%	連任(應出席 8 次) 改選日期：102.6.21
獨立董事	湯涵宇	8	0	100%	新任(應出席 8 次) 改選日期：105.6.14
獨立董事	陳國欽	5	3	63%	新任(應出席 8 次) 改選日期：105.6.14

108 年度各次董事會獨立董事出席狀況   ◎：親自出席   ☆：委託出席   \*：請假

108 年度	1/30	3/21	5/3	5/9	6/14	8/12	10/14	11/11
湯涵宇	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
陳國欽	◎	◎	◎	☆	☆	◎	◎	☆

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱下表。

(二)除前開事項外，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：無此情形。

董事會	議案內容	證交法14-3條所列事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	表決結果
第十三屆 第21次 108.1.30	擬透過景弘子公司轉投資大陸 AI 伺服器廠案	V	無	無	全體出席董事同意通過
第十三屆 第22次 108.3.21	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	V	無	無	全體出席董事同意通過
	通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。	V	無	無	全體出席董事同意通過
	通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	V	無	無	全體出席董事同意通過
	通過本公司107年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	V	無	無	全體出席董事同意通過

第十三屆 第24次 108.5.9	通過出售子公司巴哈馬上海公司及其子公司東莞長安科得電子有限公司案。	V	無	無	全體出席董事同意通過
第十四屆 第3次 108.10.14	通過買回本公司股份轉讓予員工案。	V	無	無	全體出席董事同意通過

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，共二次。

董事姓名	議案內容	應利益迴避之原因	參與表決情形	備註
高樹榮	討論經理人108年個別薪資報酬案	高樹榮董事長為本公司經理人	依法迴避 不參與表決	108.1.30日 第十三屆 第21次 董事會
高樹榮	討論經理人107年度年終及特休獎金案	高樹榮董事長為本公司經理人	依法迴避 不參與表決	
高樹榮/呂禮正/王牧天/湯涵宇/陳國欽	討論本公司107年度董事、監察人酬勞給付案。	本公司所有董事皆係本案利害關係人	對個人酬金部分,主動依法迴避,不參與表決	108.3.21日 第十三屆 第22次 董事會
高樹榮	討論本公司107年度經理人員工酬勞給付案	高樹榮董事長為本公司經理人	依法迴避 不參與表決	

三、揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108年1月1日至 108年12月31日	董事會、個別董事成 員及功能性委員會	董事會內部自評、 董事成員自評	詳以下說明

(一)108年度績效內部評估面向：

- 1、董事會績效考核：(1)對公司營運之參與程度(2)提升董事會決策品質(3)董事會組成與結構(4)董事之選任及持續進修(5)內部控制
- 2、個別董事會成員績效評估：(1)公司目標與任務之掌握(2)董事職責認知(3)對公司營運之參與程度(4)內部關係經營與溝通(5)董事之專業及持續進修(6)內部控制
- 3、功能性委員會績效評估：(1)對公司營運之參與程度(2)功能性委員會職責認知(3)提升功能性委員會決策品質(4)功能性委員會組成及成員選任(5)內部控制

(二)評估結果：

評估108年度之董事會、功能性委員會及董事會成員自我績效評估之衡量項目達成率為90%以上，均屬良好等級，並已於109年1月21日提報本公司董事會。

四、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：

- (一)本公司已於108年3月21日董事會通過訂定「處理董事要求之標準作業辦法」。
- (二)本公司已於108年3月21日董事會通過修訂「董事會績效評估辦法」。

(三)本公司已為全體董監事購買責任保險，並依規定申報。

(四)主動提供各類進修課程，鼓勵董監事參加各項公司治理課程，加強董事會成員職能

五、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)本公司獨立董事與內部稽核主管，定期於董事會中向獨立董事報告本公司及子公司稽核業務及追蹤之執行情形，並於會中充分進行溝通，稽核人員亦定期將稽核報告與追蹤報告結果寄送獨立董事查閱。

(二)歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要如下：

董事會日期	與內部稽核主管溝通情形摘要
108.3.21	1. 107年10~12月稽核業務報告 2. 通過107年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」
108.5.9	108年1~3月稽核業務報告
108.8.12	108年4~6月稽核業務報告
108.11.11	1. 108年7~9月稽核業務報告 2. 通過本公司109年度稽核計畫。
109.3.27	108年10~12月稽核業務報告

(三) 歷次獨立董事與會計師之溝通情形：

108.3.21及109.3.27會計師與獨立董事及監察人於董事會前，針對以下事項進行溝通：

溝通會議日期	議案內容	獨立董事意見
108/3/21	會計師就107年度查核範圍、查核發現、其他溝通事項及獨立性進行說明及討論	無表示意見
109/3/27	會計師就108年度查核範圍、查核發現、其他溝通事項及獨立性進行說明及討論	無表示意見

各次會議中財會主管及稽核主管亦列席，獨立董事及監察人如有任何問題均能及時提出並能得到立即回覆。

(四)本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形良好。



(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，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 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	周峻墩	7	87.5%	連任(應出席 8 次) 改選日期：102. 6. 21
監察人	許勝欽	6	75%	連任(應出席 8 次) 改選日期：103. 2. 21

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. 108. 3. 21及109. 3. 27會計師與獨立董事及監察人於董事會前，針對以下事項進行溝通：

溝通會議日期	議案內容	監察人意見
108/3/21	會計師就 107 年度查核範圍、查核發現、其他溝通事項及獨立性進行說明及討論。	無表示意見
109/3/27	會計師就 108 年度查核範圍、查核發現、其他溝通事項及獨立性進行說明及討論。	無表示意見

各次會議中財會主管及稽核主管亦列席，獨立董事及監察人如有任何問題均能及時提出並能得到立即回覆。

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：本年度並未發生上述情形。

(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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		無
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		無
(二)公司是否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？	V		無
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		無
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		無
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		無

運作情形

摘要說明

本公司已於103.12.19董事會中通過訂定「公司治理實務守則」，以推動公司治理之運作，並已揭露於公司網站及公開資訊觀測站中。

- (一)本公司已依規定建立發言人及代理發言人，處理相關事宜；本公司網站亦提供專用電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題，若有涉及法律問題將委由本公司法律顧問之律師處理。
- (二)本公司已設有股東代理機構，能隨時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。
- (三)本公司與關係企業為獨立運作，並訂有對「集團企業之監理辦法」監理子公司運作，以落實對子公司風險控管機制，及「關係人交易管理」建立有效風險管理。
- (四)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」作為內部規範。

- (一)本公司已訂定「公司治理實務守則」及「董事及監察人選任程序」，規定董事會成員組成應考量多元化，並就本身的營運型態及發展需求已擬定方針基本條件及專業知識之多元化方針，所有委任均以用人唯才為原則。本公司設有5席董事，其中具有員工身分佔14%，獨立董事佔29%，獨立董事2席連續任期均未超過三屆。本公司董事年齡均落在54~60歲之間。全體董事成員多元化政策落實情形如下：

董事姓名	性別	經營領導	產業知識	國際觀	行銷能力
一般董事：高樹榮	男	V	V	V	V
一般董事：呂禮正	男	V	V	V	V

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明				
			一般董事：王牧天	男	V		V
			獨立董事：湯涵宇	男	V <td>V <td></td> </td>	V <td></td>	
			獨立董事：陳國欽	男	V <td>V <td>V</td> </td>	V <td>V</td>	V
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	V	(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，已於105年股東會中選任兩席獨立董事，其他各類自願設置功能性委員會，目前規劃中。				尚未自願設置目前規劃中
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已於107年8月9日董事會通過訂定『董事會績效評估辦法』，評估範圍包含董事會整體運作情形、個別董事成員績效表現及功能性委員之績效評估；評估期間：108年1月1日起至108年12月31日。本公司109年初已完成108年度整體董事會之評估，評估結果均在90分以上，屬優良好等級，以下為本公司108年度董事會績效評估結果： 1、董事會整體績效自我評估為92分(滿分100分)。 2、個別董事成員自我評估平均為95分(滿分100分)。 3、薪酬委員會整體績效自我評估為92分(滿分100分)。 4、董事會績效評估結果已提報109年1月21日董事會報告。 本公司將藉由此評估作業，得以協助公司及董事會持續不斷的優化與精進，並可作為未來提名董事的參考依據。				無
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司會計部一年一次評估簽證會計師之適任性及獨立性，並將結果提報108.11.11董事會審議並通過，經本公司會計部評估資誠聯合會計師事務所徐聖忠會計師以及吳漢期會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具獨立聲明函。本公司會計師獨立性評估標準(請詳註1)				無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	V	本公司已依法訂定「處理董事要求之標準作業程序」並由管理處負責公司治理相關業務，包括董事會及獨立董事提供執行業務所需資料，協助董事、監察人遵循法令及依法辦理董事會及股東會議事錄等。惟尚未設置專屬的公司治理人員，目前已在規劃中。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V	V	本公司網站設有利害關係人專區(包含員工、供應商、客戶、投資人、社區及申訴管道)，並設有電子信箱及聯絡人電話，任何利害關係人均可隨時與本公司進行意見交換，惟不可踰越國家法令及本公司內部控制制度規範。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務?	V	V	本公司已委由福邦證券股務代理公司，辦理股東會相關事務。
七、資訊公開	V	V	無
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V	V	(一)本公司已架設公司網站( <a href="http://www.chaintech.com.tw">www.chaintech.com.tw</a> )，隨時揭露相關訊息並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司概況及各項財務業務資訊。
(二) 公司是否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)?	V	V	(二)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，法人說明會過程放置於公司網站。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。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V	V	(三)本公司皆依規定期限前提早公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，請詳公開資訊觀測站申報內容(網址: <a href="https://mops.twse.com.tw/">https://mops.twse.com.tw/</a> )

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商業關係、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）？	V	<p>1. 員工權益：本公司設有職工福利委員會，並訂有相關規章，依法定期提撥退休金，保障員工權益。</p> <p>2. 僱員關懷：本公司為員工加入團體保險，定期健康檢查，並辦理員工教育訓練，以維護員工的健康及身心發展。</p> <p>3. 投資者關係：本公司已依法令規定設置關係人專區，以保障投資人基本權益。</p> <p>4. 本公司設有採購部門，專責管理與供應商相關事務，並保持暢通之申訴管道，保障雙方合法之權益。</p> <p>5. 利害關係人之權利：本公司透過規章制度保障不同利害關係人之權利，同時針對不同利害關係人於公司網站中設立專區，並提供對應的申訴管道，讓利害關係人遭遇不平等對待或權利受損時，可立刻向公司反應並得到回覆。</p> <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. 公司已購買董事及監察人責任保險，有關責任投保金額、承保範圍及保險費等重要內容，將定期提董事會報告。</p> <p>8. 董事及監察人進修之情形：本公司不定期函知各董監事參加相關單位舉辦之專業知識進修課程。（請詳註2）</p>	無
九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	<p>九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p>		
已改善情形	1. 過半數董事(含至少一席獨立董事)及至少一席監察人出席股東常會。		
優先加強事項	1. 提前完成上傳英文版年報。2 預計自110年起同步發布英文重大訊息。未來本公司亦將持續的強化公司治理，並落實資訊揭露的透明度及提升股東權益。		

註 1：會計師獨立性評估標準

評估項目	108 年度評估結果(Y/N)	是否符合獨立性(Y/N)
1. 委任會計師並無與本公司有直接或間接財務利益關係。	Y	Y
2. 委任會計師並無與本公司或與本公司董監事有融資或保證行為。	Y	Y
3. 委任會計師並無基於考量客戶流失之可能性而影響查核工作。	Y	Y
4. 委任會計師並無與本公司有密切之商業關係或潛在僱用關係。	Y	Y
5. 委任會計師審計服務小組成員目前或最近兩年內並無於本公司擔任董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	Y	Y
6. 委任之會計師事務所對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件的重要項目。	Y	Y
7. 委任會計師並未宣傳或介紹本公司所發行之股票或其他證券。	Y	Y
8. 委任會計師未有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	Y	Y
9. 委任會計師並未收受本公司或本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。	Y	Y
10. 未連續五年委任同一會計師簽證	Y	Y

註 2：108 年度本公司董事進修情形：

職稱	姓名	參加日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	高樹榮	108.3.21	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3小時
		108.7.11	中華民國公司經營發展協會	108年企業併購暨公司治理實務運作	3小時
		108.7.12	社團法人中華公司治理協會	如何看懂財務報表	3小時
		108.8.20	中華民國公司經營發展協會	導公司治理與社會責任於企業文化	3小時
		108.11.27	社團法人中華公司治理協會	強化公司治理生態 落實獨立董事制度	6小時
董事	呂禮正	108.7.11	中華民國公司經營發展協會	108年企業併購暨公司治理實務運作	3小時
		108.8.20	中華民國公司經營發展協會	導公司治理與社會責任於企業文化	3小時
董事	王牧天	108.7.12	社團法人中華公司治理協會	如何看懂財務報表	3小時
董事	王牧天	108.9.27	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	2小時
獨立董事	湯涵宇	108.3.21	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3小時
獨立董事	湯涵宇	108.3.15	社團法人中華公司治理協會	年報關鍵訊息與責任解析：董監事觀點	3小時

(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

身分別 (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 發行人 薪酬委 員會成 員家數	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	9	10		
獨立董事	湯涵宇			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
獨立董事	陳國欽			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
其他	柯聰源			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1		

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：108年6月14日至111年6月13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	湯涵宇	2	0	100%	連任(應出席2次) 改選日期:105.6.14
委員	陳國欽	—	—	—	新任(應出席0次) 改選日期:108.6.14
委員	柯聰源	2	0	100%	連任(應出席2次) 改選日期:102.6.21
委員	陳劍威	2	0	100%	解任(應出席2次) 解任日期:108.6.14
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)：本年度並未發生上述情形。					
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：					
開會日期 /期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理		
108.1.30 第4屆第5次	一、通過108年經理人個別薪資報酬案 二、通過107年度經理人年終獎金及特別休假獎金案。	全體出席委員同意通過	提報董事會，並經全體出席董事同意通過		
108.3.21 第4屆第6次	一、通過107年董事、監察人獎金給付案 二、通過本公司107年度經理人員工酬勞給付案 三、通過增訂本公司「董事會績效評估辦法」案	全體出席委員同意通過	提報董事會，並經全體出席董事同意通過		

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)、履行社會責任情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因(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)：

評估項目	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
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 3)	V	<p>本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，已落實公司治理、促進發展永續環境，並維護社會公益。本公司亦訂有「防範內線交易管理辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部控制制度自行評估程序」，均為風險管理政策落實而制定。</p> <p>本公司由管理部負責推動企業社會責任之專(兼)職單位，唯未向董事會報告處理情形。</p>	無
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	<p>本公司由管理部負責推動企業社會責任之專(兼)職單位，唯未向董事會報告處理情形。</p>	目前規劃中
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	<p>(一) 本公司依照勞工安全衛生法訂定「職業及環境安全衛生管理辦法」，及子公司天津思騰合力已取得ISO9001認證。</p>	無
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>(二) 因近年來能源短缺及地球暖化現象，公司持續推動節能減碳各項措施，例如：實施垃圾分類及紙箱回收，讓資源再利用。影印機使用後的碳粉盒交還原廠商回收處理。鼓勵員工自行攜帶杯具及自備便當，減少使用紙餐具。隨手關燈及無紙化作以減少環境污染等，以降低公司營運對自然環境之衝擊。</p>	無
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來之潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	<p>(三) 由於地球暖化現象日趨嚴重，公司面臨的潛在風險在於經營及環境層面，如資源短缺及原物料成本增加等等，均會造成公司營運上的衝擊，本公司將開發綠色能源技術，以創造公司的機會。</p>	無

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	(四) 公司雖未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但對於節能減碳相當注意及關心，持續推動電子化減少紙張的使用，節約用水用電，以節能減碳為目的。	無
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(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。	無
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	(二) 本公司透過內部教育訓練對員工宣達工作規則；且不分年齡及性別的差異，落實員工考核制度，並依公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於0.1%為員工酬勞分配給員工	無
(三) 公司是否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？	V	(三) 本公司提供員工安全與健康上所需之安全防护設備，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。	無
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(四) 本公司不定期為員工舉辦教育訓練，旨在給予員工有效之職涯能力。	無
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(五) 本公司極度重視客戶的意見，除隨時與客戶保持聯繫外，另於公司網站提供產品資訊、聯絡窗口及郵件信箱，另設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴等管道。	無
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	(六) 本公司與供應商往來前，需先評估供應商過去是否有影響環境與社會的負面紀錄，做為遴選供應商的的重要參考依據，且規範供應商提	無

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 供綠色原物料合格產品，以善盡企業之社會責任。如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司雖未編製企業社會責任報告書及未取得第三方驗證單位之確信或保證意見，但已訂定「企業社會責任實務守則」，履行企業社會責任，並考量利害關係人利益及以公平合理方式對待客戶及供應商，且遵守社會環境責任協議之規範。	尚未編製企業社會責任報告書
六、公司如依據「上市櫃公司企業社會責任實務守則」訂有「企業社會責任實務守則」，運作上大致依規定辦理，未來視實際需要，再研議編制企業社會責任報告書或訂定相關辦法。		定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂有「企業社會責任實務守則」，運作上大致依規定辦理，未來視實際需要，再研議編制企業社會責任報告書或訂定相關辦法。	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司對於員工權益、供應商關係訂有相關管理辦法，在重視員工權益方面已設立員工福利委員會；與往來銀行及其他債權人、客戶、供應商均有暢通之溝通管道；			
(1) 環保：本公司在台灣並無工廠，主要是以辦公室為環保之重點，公司積極推動紙張及包裝材料重覆使用及垃圾分類等，以降低造成環境污染衝擊，致力推行永續發展理念並善盡企業社會責任。			
(2) 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益等：定期幫助社會上的弱勢團體走出經濟上的困頓，善盡社會責任，近兩年來參與社會公益情形：104年捐助財團法人忠義社會福利事業基金會NT150,000元及捐助普仁青年關懷基金會NT100,000元。105年捐助國立海洋大學設立之『受傷待救援海龜中心』NT100,000元。106年每月捐助夢想之家青年發展學會NT30,000元，共支出NT270,000元，將愛心及教育推展至西區弱勢學生，培育他們成為自己的領導者。107年延續每月捐助夢想之家青年發展學會NT30,000元，共支出NT90,000元。108年延續每月捐助夢想之家青年發展學會，共支出NT100,000元。			
(3) 消費者權益：通過全面的品質管理系統，在各個流程環節進行嚴格的品質管理，確保提供給客戶最佳的服務與產品。			
(4) 人權：本公司之勞資關係是對等地位，公司以誠信並尊重每位員工在工作時的表現，因此均未發生勞資爭議等問題，充分顯示本公司對人權議題的努力。			
(5) 安全衛生：本公司為員工提供一個安全就業環境，這是企業對員工生命安全責任。並定期接受勞工安全衛生教育及預防災變之訓練與工作安全教導，以避免職業災害之發生及保障員工之生命安全，及增進員工之安全衛生相關知識。			

(六)、公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形摘要說明		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>是</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p> <p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」及「董事、監察人及經理人道德行為準則」，董事、監察人及高階經理人皆依規範忠實執行業務；相關規章已揭露於公開資訊觀測站及公司網站。</p> <p>(二) 本公司於「誠信經營守則」中明定不得要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為。與他人簽訂契約時，其內容將包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。本公司內部稽核人員應依年度稽核計劃查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(三) 本公司目前已訂定董事、監察人及經理人道德行為準則及誠信經營守則並落實執行；任何違反道德及誠信行為時，依「人事管理規章」8.3條規定懲戒，並提供員工申訴管道，以處理不合理對待之情事。本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之成效。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司於交易前，先考量對象是否有不誠信行為紀錄，以避免與其進行交易。與他人簽訂契約，內容將含蓋交易對象如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 本公司由稽核人員負責誠信經營政策之制定及執行，尚未定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司於「董事、監察人及經理人道德行為準則」及「誠信經營守則」已明訂防止利益衝突之政策；董事會各項議案，有利益衝突時，董事應予迴避，員工對於執行業務有利益衝突時，應告知主管主動迴避。本公司內部及外部系統亦建立檢舉信箱，提供通暢之舉報及陳述管道。</p> <p>(四) 本公司依相關法令訂定會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核其遵循情形，且另視需求不定期執行稽核專案查核，並向董事會報告查核結果。</p> <p>(五) 本公司對於主管機關或外部專業機構所舉辦誠信經營相關之教育訓練，本公司相關人員皆依規定參與，另不定期於部門內部會議提出誠信經營之宣導。</p>	<p>無</p> <p>規劃中</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利</p>	<p>V</p>	<p>(一) 本公司對於違反誠信行為者，員工可以以任</p>	<p>無</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	<p>何形式向各部門主管、稽核或監察人提出檢舉。另公司網站亦設有檢舉信箱，提供相關人員檢舉不法行為。</p> <p>(二) 本公司依「員工行為準則」第6.7條之規定，對於檢舉人身分及檢舉內容絕對保密，如經調查發現有重大違規情事，將立即做成報告，以書面通知獨立董事及監察人。</p> <p>(三) 本公司依「員工行為準則」第6.7條之規定，對於檢舉人身分及檢舉內容絕對保密，絕不使檢舉人因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V	<p>本公司已將「誠信經營守則」揭露於公司網站「公司治理規章」及公開資訊觀測站中。</p>	無
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>1. 本公司遵守公司法、證券交易法等主管機關相關法令，以作為落實誠信經營的基本。</p> <p>2. 本公司「董事會議事規則」規定董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，且不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>3. 本公司「防範內線交易管理作業程序」規定，獲悉本公司有重大影響股票價格消息時，在消息未公開或公開後十八小時內，不得向其他人洩漏消息，並注意避免內線交易。</p> <p>4. 與往來廠商交易時，一向秉持誠信原則對廠商宣導，並於公司內部加強教育。</p>			

(七)、訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂有「公司章程」、「公司治理實務守則」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事監察人選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「薪資報酬委員會組織規程」、「誠信經營守則」、「企業社會責任實務準則」等規章辦法，放置於公司網站路徑如下：首頁>投資人專區>公司治理>公司治理規章(<http://www.chaintech.com.tw/>)以供股東查詢。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司經理人(包括總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等)最近年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	高樹榮	108/7/11	中華民國公司經營發展協會	108年企業併購暨公司治理實務運作	3
總經理	高樹榮	108/8/20	社團法人中華公司治理協會	導公司治理與社會責任於企業文化	3
總經理	高樹榮	108/11/27	中華民國公司經營發展協會	強化公司治理生態 落實獨立董事制度	6
總經理	高樹榮	109/4/14	社團法人中華公司治理協會	企業經營及輿論新聞危機管理	3
財會主管	賴玉女	108/11/28~29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12
財會主管	賴玉女	108/3/13	台灣證券交易所	公司治理評鑑宣導會	3
稽核主管	張亞玲	108/3/13	台灣證券交易所	公司治理評鑑宣導會	3
行銷企劃 協理	周子安	108/2/21	富邦證券	最新公司法修訂對公司治理及董監責任影響	3

(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：109年 3月 27日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日<sup>\*\*2</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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109年3月27日董事會通過，出席董事五人中(含委託出席一人)，沒有人持反對意見，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：高樹榮 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. 108年股東會重要決議內容及執行情形

- (1) 通過本公司107年度營業報告書及財務報表案。  
執行情形：決議通過。
- (2) 通過本公司107年度盈餘分配案。  
執行情形：股東配發現金股利新台幣152,248,246元(每股分派現金股利1.50元)，108年7月7日為除息基準日，於108年7月31日全數發放完畢。
- (3) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。  
執行情形：已於108年6月25日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
- (4) 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。  
執行情形：已於108年6月25日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
- (5) 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。  
執行情形：已於108年6月25日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
- (6) 第十四屆董監事選舉案。  
執行情形：第十四屆董監事當選名單如下：  
一般董事(三席)：億城國際開發(股)公司代表人：高樹榮、呂禮正及王牧天  
獨立董事(二席)：湯涵宇及陳國欽。  
監察人(二席)：周峻墩及許勝欽。  
已於108年7月4日經經濟部核准登記在案。

2. 108/1/1~109/5/10(刊印日)止董事會重要決議

日期	會別	重要決議
108.1.30	第十三屆 第21次	1. 通過本公司108年度營運計劃案。 2. 通過擬結束子公司聰佑有限公司案。 3. 通過本公司擬對子公司『景弘數字研發服務有限公司』增資案 4. 通過本公司108年度經理人個別薪資報酬案 5. 通過本公司107年度經理人年終獎金及特別休假獎金案。
108.3.21	第十三屆 第22次	1. 取消本公司107年董事、監察人獎金給付案。 2. 通過本公司民國107年度營業報告書及財務報表案。 3. 通過本公司107年度董事、監察人酬勞給付案。 4. 通過本公司107年度經理人員工酬勞給付案。 5. 通過修訂本公司董事會績效評估辦法案。 6. 通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 7. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 8. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 9. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 10. 通過本公司107年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 11. 通過擬全面改選董事、監察人。 12. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。 13. 通過訂定受理股東提案、提名董事及監察人候選人相關事宜。

		14. 通過擬訂本公司108年股東常會召開日期、時間、地點、開會內容等相關事宜。
108.5.3	第十三屆 第23次	1. 通過107年度盈餘分配案。 2. 通過提名董事(含獨立董事)、監察人候選人名單。 3. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。
108.5.9	第十三屆 第24次	1. 通過本公司民國108年第一季合併財務報告案。 2. 通過擬出售子公司巴哈馬上海公司及其子公司東莞長安科得電子有限公司案。
108.6.14	第十四屆 第1次	1. 推選本公司第十四屆董事長案。
108.8.12	第十四屆 第2次	1. 通過本公司研發製作電競一體機之研發設計費用轉固定資產案。 2. 通過本公司民國108年第二季合併財務報告案。 3. 通過本公司第五屆薪資報酬委員會委員名單及任期。 4. 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。 5. 通過為本公司之轉投資公司背書保證案。
108.10.14	第十四屆 第3次	1. 通過第七次買回本公司股份轉讓予員工案。
108.11.11	第十四屆 第4次	1. 通過本公司民國108年第三季合併財務報告案。 2. 通過本公司109年度稽核計畫。 3. 通過定期評估簽證會計師獨立性之情形。 4. 通過為本公司之轉投資公司背書保證及取消原背書保證案。
109.1.21	第十四屆 第5次	1. 通過本公司109年度營運計劃案。 2. 通過變更簽證會計師案。 3. 通過本公司109年度經理人個別薪資報酬案。 4. 通過本公司108年度經理人年終獎金及特別休假獎金案。 5. 通過擬請董事會授權董事長對國外(子)公司簽屬背書保證函案 6. 通過投資國內光電產業案(佑勝)。 7. 通過本公司自行編製財務報告能力說明。 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
109.3.27	第十四屆 第6次	1. 通過本公司民國108年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司108年度董事、監察人酬勞給付案。 3. 通過本公司108年度經理人員工酬勞給付案。 4. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 5. 通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 6. 通過修訂本公司「公司章程」案。 7. 通過本公司108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 8. 通過追認授權董事長代表公司為子公司思騰合力天津公司對外簽屬背書保證函案。 9. 通過擬訂本公司109年股東常會召開日期、時間、地點、開會內容等相關事宜。
109.5.5	第十四屆 第7次	1. 通過本公司民國109年第一季合併財務報告案 2. 通過一〇八年度盈餘分配案

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

#### 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
資誠聯合會計師事務所	徐聖忠	吳漢期	108/01/01~ 108/12/31	

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

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			800	800
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		3,530		3,530
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

註：請勾選符合之級距或填入金額。

(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：新臺幣仟元

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	小計		
資誠聯合會計師事務所	吳漢期	3,530				800	800	108.01.01 ~ 108.12.31	詳說明
	徐聖忠								
說明	108年度公費較前一年度增加主係108年增加新子公司查帳公費 非審計服務項目(其他)：移轉計價、集團企業主檔服務公費及PPA資訊覆核。								

- 註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。
- 註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(四) 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：無。

(五) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 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	102.9.23 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 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	徐聖忠、吳漢期會計師
委任之日期	102.9.23
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：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	108 年度		當年度截至 4 月 20 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	億城國際開發(股)公司	—	—	—	—
	代表人：高樹榮	—	—	—	—
	代表人：呂禮正	—	—	—	—
	代表人：王牧天	—	—	—	—
獨立董事	陳國欽	—	—	—	—
獨立董事	湯涵宇	—	—	—	—
監察人	周峻墩	—	—	—	—
監察人	許勝欽	—	—	—	—
代理總經理	高樹榮	—	—	—	—
行銷企劃協理	周子安	—	—	—	—
財會經理	賴玉女	—	—	—	—
大股東	億城國際開發(股)公司	—	—	—	—

(二)、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。

(三)、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	28,532,080	28.11	—	—	—	—	—	—	董事/ 大股東
億城國際開發(股)公司 代表人：張奇	—	—	—	—	—	—	—	—	—
中信商銀託管元富(香港)有限公司投資專戶	8,444,841	8.32	—	—	—	—	—	—	—
匯豐銀行託管京華山(香港)有限公司戶	6,759,000	6.66	—	—	—	—	—	—	—
承啟科技股份有限公司 庫藏股專戶	5,000,000	4.93							
鈺邦科技(股)公司	4,710,000	4.64	—	—	—	—	—	—	—
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	4,651,457	4.58							
花旗託管元大證券—寶來香港客戶專戶	3,990,000	3.93	—	—	—	—	—	—	—
林韋伶	2,189,468	2.16	—	—	—	—	—	—	—
寶嘉租賃(股)公司	2,189,000	2.16	—	—	—	—	—	—	—
楊順興	2,071,000	2.04	—	—	—	—	—	—	—
吳明韋	1,979,000	1.95							

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：

108年12月31日 單位：股；%

轉投資事業(註1)	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
深圳市景弘數字研發服務有限公司	(註2)	100%	—	—	(註2)	100%
思騰合力(天津)科技有限公司	(註2)	51%	—	—	(註2)	51%
北京思騰合力科技有限公司(註3)	(註2)	100%	—	—	(註2)	100%

註1：係採權益法之投資。

註2：該投資公司係有限公司未發行股票，故無持有股數。

註3：該投資公司係由思騰合力(天津)100%轉投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 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元	無	註
78.12	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 60,000,000元	無	註
79.06	10	19,500,000	195,000,000	19,500,000	195,000,000	現金增資 75,000,000元	無	註
83.05	10	19,500,000	195,000,000	11,700,000	117,000,000	辦理減資 78,000,000元	無	註
83.05	10	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	現金增資 82,000,000元	無	註
84.07	10	50,000,000	500,000,000	32,000,000	320,000,000	現金增資 121,000,000元	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元	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元 員工紅利轉增資 6,200,000元	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元 員工紅利轉增資 6,897,000元 現金增資178,783,000元	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元 資本公積轉增資 35,000,000元 員工紅利轉增資 2,430,000元	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元 資本公積轉增資38,971,500元 員工紅利轉增資 14,883,000元	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元	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元 資本公積轉增資 46,315,990元 員工紅利轉增資 13,194,440元 可轉債轉增資 26,514,660元	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元 資本公積轉增資 70,312,660元 員工紅利轉增資 23,795,240元 可轉債轉增資 3,313,600元	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元	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元	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元	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	買回庫藏股註銷16,000,000元	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元	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元	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元	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元	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元	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元	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元	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元	無	一〇一年八月十四日 (101)商字第10101165750號
102.9	10	250,000,000	2,500,000,000	94,505,909	945,059,090	盈餘轉增資9,357,030元	無	一〇二年九月九日 (102)商字第10201184650號
103.9	10	250,000,000	2,500,000,000	109,248,831	1,092,488,310	盈餘轉增資147,429,220元	無	一〇三年九月二十三日 (103)商字第10301199230號
107.5	10	250,000,000	2,500,000,000	101,498,831	1,014,988,310	庫藏股減資 77,500,000元	無	一〇七年五月二十三日 (107)商字第10701052620號

註：時間久遠不具揭露價值，故不提供

## 2. 股份種類

109年4月20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	101,498,831	148,501,169	250,000,000	本公司已買回庫藏股5,000,000股，截至年報刊印日止尚未轉讓予員工。

### (二) 股東結構

109年4月20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	陸資	合計
人數	0	0	21	7,764	27	1	7,813
持有股數	0	0	13,957,676	31,889,388	27,119,687	28,532,080	101,498,831
持股比例(%)	0	0	13.75	31.42	26.72	28.11	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

109年4月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999	4,786	1,035,047	1.02
1,000至5,000	2,329	4,698,515	4.63
5,001至10,000	354	2,793,097	2.75
10,001至15,000	94	1,194,614	1.18
15,001至20,000	62	1,134,487	1.12
20,001至30,000	60	1,476,778	1.45
30,001至40,000	29	994,515	0.98
40,001至50,000	16	720,681	0.71
50,001至100,000	39	2,691,555	2.65
100,001至200,000	13	1,794,260	1.77
200,001至400,000	8	2,469,976	2.43
400,001至600,000	5	2,705,340	2.67
600,001至800,000	3	1,997,072	1.97
800,001至1,000,000	0	0	0
1,000,001以上自行視實際情況分級	15	75,792,894	74.67
合計	7,813	101,498,831	100.00

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單

109年4月20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	28,532,080	28.11%

(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：仟股

項目	年度		107年	108年	當年度截至 109年3月31日(註8)
	每股市價 (註1)	最高	低	54.20	39.20
	最	均	14.90	25.70	22.90
	平		31.75	30.38	28.75
每股淨值 (註2)	分	配	17.09	16.95	16.36
	分	配	17.09	16.95	—
每股盈餘	加權平均股數		101,499	101,499	96,499
	每股盈餘 (註3)	調整前	2.39	1.06	(0.01)
		調整後	2.39	1.06	(0.01)
每股股利	現金股利		1.50	0.30(註9)	—
	無償配股	資本公積配股	—	—	—
		盈餘配股	—	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資	本益比(註5)		75.88	28.66(註9)	—
報酬	本利比(註6)		21.17	101.27(註9)	—
分析	現金股利殖利率(註7)		4.72	0.01(註9)	—

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

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

註2：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9：108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

本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。當年度分配股東紅利中，其中現金股利不低於5%，但現金股利每股若低於0.1元得不予發放，改以股票股利發放。

2、本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司民國108年度盈餘分派案，業經民國109年5月5日董事會決議通過每股發放0.3元現金，俟股東常會決議通過後，授權董事長另訂除息基準日。

(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：本次109年股東會未擬議無償配股。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於0.1%為員工酬勞，提撥不高於6%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派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酬勞及董監事酬勞。

(2) 本公司員工酬勞及董監事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，估計員工酬勞及董監酬勞金額，並依員工酬勞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、董事會通過分派員工酬勞及董事、監察人酬勞金額及設算每股盈餘資訊：

(1) 配發員工及董事、監察人酬勞金額：

本公司108年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分派事項，業經109年3月27日董事會通過擬議分配情形如下：

A、員工酬勞新台幣2,231,867元。

B、董監事酬勞新台幣2,231,867元。

C、上述金額全數以現金發放，與108年度估列數無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位新台幣：元

項目	108 年實際分配情形	107 年帳列數	差異數
員工現金酬勞	3,723,118	3,723,118	0
員工股票酬勞	0	0	0
董事、監察人酬勞	9,538,565	9,538,565	0

(九) 公司買回本公司股份情形

(1) 已執行完畢者

109 年 4 月 20 日

買回期次	第七次
買回目的	轉讓予員工
買回期間	108 年 10 月 15 日至 108 年 12 月 12 日
買回價格	平均買回價格 30.35 元
已買回股份種類及數量	普通股 / 5,000,000 股
已買回股份金額	151,745,862 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	5,000,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	4.93%

(2) 尚在執行中者：無。

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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1、營業項目

- (1)CC01010 發電、輸電、配電機械製造業(限中華民國行業標準分類 2810 發電、輸電、配電機械製造業；2890 其他電力設備製造業，限風力發電設備之製造者)。
- (2)CC01030 電器及視聽電子產品製造業(限中華民國行業標準分類 2730 視聽電子產品製造業、2851 家用空調器具製造業、2852 家用電冰箱製造業、2853 家用洗衣設備製造業、2854 家用電扇製造業及 2859 其他家用電器製造業)。
- (3)CC01060 有線通信機械器材製造業(限中華民國行業標準分類 2721 電話及手機製造業及 2729 其他通訊傳播設備製造業)。
- (4)CC01070 無線通信機械器材製造業(限中華民國行業標準分類 2721 電話及手機製造業、2729 其他通訊傳播設備製造業及 2751 量測、導航及控制設備製造業)。
- (5)CC01080 電子零組件製造業(限中華民國行業標準分類 2630 印刷電路板製造業、2691 印刷電路板組件製造業及 2699 分類其他電子零組件製造業)。
- (6)CC01101 電信管制射頻器材製造業(限中華民國行業標準分類 2721 電話及手機製造業、2729 其他通訊傳播設備製造業及 2760 輻射及電子醫學設備製造業)。
- (7)CC01110 電腦及其週邊設備製造業(限中華民國行業標準分類 2711 電腦製造業、2712 顯示器及終端機製造業及 2719 其他電腦週邊設備製造業)。
- (8)CC01120 資料儲存媒體製造及複製業(限中華民國行業標準分類 2740 資料儲存媒體製造業)。
- (9)CE01010 一般儀器製造業(限中華民國行業標準分類 2751 量測、導航及控制設備製造業及 2760 輻射及電子醫學設備製造業)。
- (10)CH01040 玩具製造業(限中華民國行業標準分類 3312 玩具製造業)。
- (11)F102030 菸酒批發業(限中華民國行業標準分類 4546 菸酒批發業)。
- (12)F109070 文教、樂器、育樂用品批發業(限中華民國行業標準分類 4581 書籍、文具批發業、4582 運動用品、器材批發業及 4583 玩具、娛樂用品批發業)，但不得經營書籍、雜誌、報紙業之批發業。
- (13)F113010 機械批發業(限中華民國行業標準分類 4643 農用及工業用機械設備批發業)。
- (14)F113020 電器批發業(限中華民國行業標準分類 4561 家庭電器批發業)。
- (15)F113030 精密儀器批發業(限中華民國行業標準分類 4564 家用攝影器材及光學產品批發業及 4649 其他機械器具批發業)。
- (16)F113050 電腦及事務性機器設備批發業(限中華民國行業標準分類 4641 電腦及其週邊設備、軟體批發業及 4644 辦公用機械器具批發業)。
- (17)F113070 電信器材批發業(限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業)，但不得經營電信事業核心網路設備(如交換、傳輸設備)之批發業務。
- (18)F118010 資訊軟體批發業(限中華民國行業標準分類 4641 電腦及其週邊設備、軟體批發業)。
- (19)F119010 電子材料批發業(限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業)。
- (20)F203020 菸酒零售業(限中華民國行業標準分類 4729 其他食品及飲料、菸草製品零售業；藥局、藥房、藥粧店或活動物之零售除外)。

- (21)F209060 文教、樂器、育樂用品零售業(限中華民國行業標準分類 4761 書籍、文具零售業、4762 運動用品、器材零售業、4763 玩具、娛樂用品零售業及 4764 音樂帶及影片零售業)，但不得經營書籍、雜誌、報紙業之零售業。
- (22)F213010 電器零售業(限中華民國行業標準分類 4741 家庭電器零售業及 4833 視聽設備零售業)。
- (23)F213030 電腦及事務性機器設備零售業(限中華民國行業標準分類 4831 電腦及其週邊設備、軟體零售業)。
- (24)F213060 電信器材零售業(限中華民國行業標準分類 4832 通訊設備零售業)，但不得經營電信事業核心網路設備(如交換、傳輸設備)之零售業務。
- (25)F214030 汽、機車零件配備零售業(限中華民國行業標準分類4843汽機車零配件、用品零售業)。
- (26)F218010 資訊軟體零售業(限中華民國行業標準分類 4831 電腦及其週邊設備、軟體零售業)。
- (27)F219010 電子材料零售業(限中華民國行業標準分類 4831 電腦及其週邊設備、軟體零售業、4832 通訊設備零售業及 4833 視聽設備零售業)。
- (28)I501010 產品設計業(限中華民國行業標準分類 7402 工業設計業中之特製品之設計服務及 7409 其他專門設計服務業中之特製品之設計服務)。
- (29)JA02010 電器及電子產品修理業(限中華民國行業標準分類 9521 電腦及其週邊設備修理業、9522 通訊傳播設備修理業及 9523 視聽電子產品及家用電器修理業)。

## 2、營業比重

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度營業收入	
	金額	百分比
電腦周邊產品	4,716,750	99.55%
其他	21,432	0.45%
合計	4,738,182	100.00%

## 3、目前之產品及服務項目

- (1)顯示卡
- (2)主機板
- (3)高效能資料運算解決方案

## 4、計畫開發之新產品及服務

- (1)顯示卡
  - A. 針對 NVIDIA Ampere 新高階晶片組做開發方案準備，準備方案產品系列有 Kudan，Vulcan，Neptune，Advanced，Ultra 等
  - B. NVIDIA Turing 架構晶片組已於 2020 年第一季已經基本發佈完畢，持續開發中低階晶片組顯示卡，產品系列有戰斧，網馳，Gaming，靈動鯊，黃金版等新品。

## (2) 主機板

- A. 開發 iGame 系列高階遊戲主機板，採用最新 Intel 500 系列高端晶片組，支援 Intel 新一代 LGA 1200 架構的 Comet Lake 處理器以及最新 Intel Optane 資料傳輸技術，產品系列有 iGame, CVN, BATTLE-AX。
- B. 2020 年在 AMD AM4 架構裡，AMD 500 系列產品中 B5XX 及 A5XX 系列晶片組產品，主力規劃的產品為“CVN”系列及“戰斧”系列。
- C. 重視電子商務發展:加強網銷產品同電子商務的合作。
- D. 加強 Intel, AMD, NV 等上游廠商的緊密合作。

## (3) 高效能資料運算解決方案

- A. 2019 年第三季已正式發布承啟高效能資料運算解決方案。承啟高效能資料運算解決方案是基於 Docker、Kubernetes、Hadoop 之伺服器叢集工作管理、容器工作管理、維運工作管理系統，並特別針對 AI 模型開發整合多個開發工具。在管理系統層面實現資源虛擬化、調度穩定最佳化以及完善流暢的用戶與智慧財產隱私權限管理；在開發工具層面實現高效的 AI 模型訓練，以及直覺式的開發工具操作，同時兼容 TensorFlow、Keras、Pytorch、Caffe、MXNET 等主流 AI 開發框架與應用環境並支持用戶高彈性自訂調優。
- B. 延續 2019 年高效能資料運算解決方案開發計畫，2020 年持續投入強化資料運算基礎建設伺服器與叢集管理、AI 模型開發工具之軟硬體資源性能，包括搭載 NVLink、RDMA 等軟硬體提升運算與網路傳輸速度；支援多種共享式、分布式存儲系統滿足用戶多元化存儲需求；新增並升級多個叢集管理及開發工具組，如優化巨量級用戶的隱私權限功能、更新模型訓練的視覺化與自動化功能、及新增多個資料預處理、模型部署應用工具組等，全面支持用戶 AI 模型開發。

## (二) 產業概況

### 1、產業之現況與發展

國際研究暨顧問機構 Gartner 初步調查結果顯示，2019 年第四季全球個人電腦 (PC) 出貨量總計 7,060 萬台，較去年同期增加 2.3%；2019 全年出貨逾 2.61 億台，相較於 2018 年成長 0.6%。

2019年第四季全球PC廠商單位出貨量初估值（單位：千台）

廠商	4Q19 出貨量	4Q19 市占率(%)	4Q18 出貨量	4Q18 市占率(%)	4Q19-4Q18 成長率(%)
聯想	17,498	24.8	16,418	23.8	6.6
惠普	16,129	22.8	15,301	22.2	5.4
戴爾	12,114	17.2	10,805	15.7	12.1
蘋果	5,262	7.5	5,425	7.9	-3.0
華碩	4,062	5.8	4,100	5.9	-0.9
宏碁	3,994	5.7	3,861	5.6	3.5
其他	11,553	16.4	13,104	19.0	-11.8
總計	<b>70,612</b>	<b>100.0</b>	<b>69,014</b>	<b>100.0</b>	<b>2.3</b>



資料來源：Gartner（2020 年 1 月）

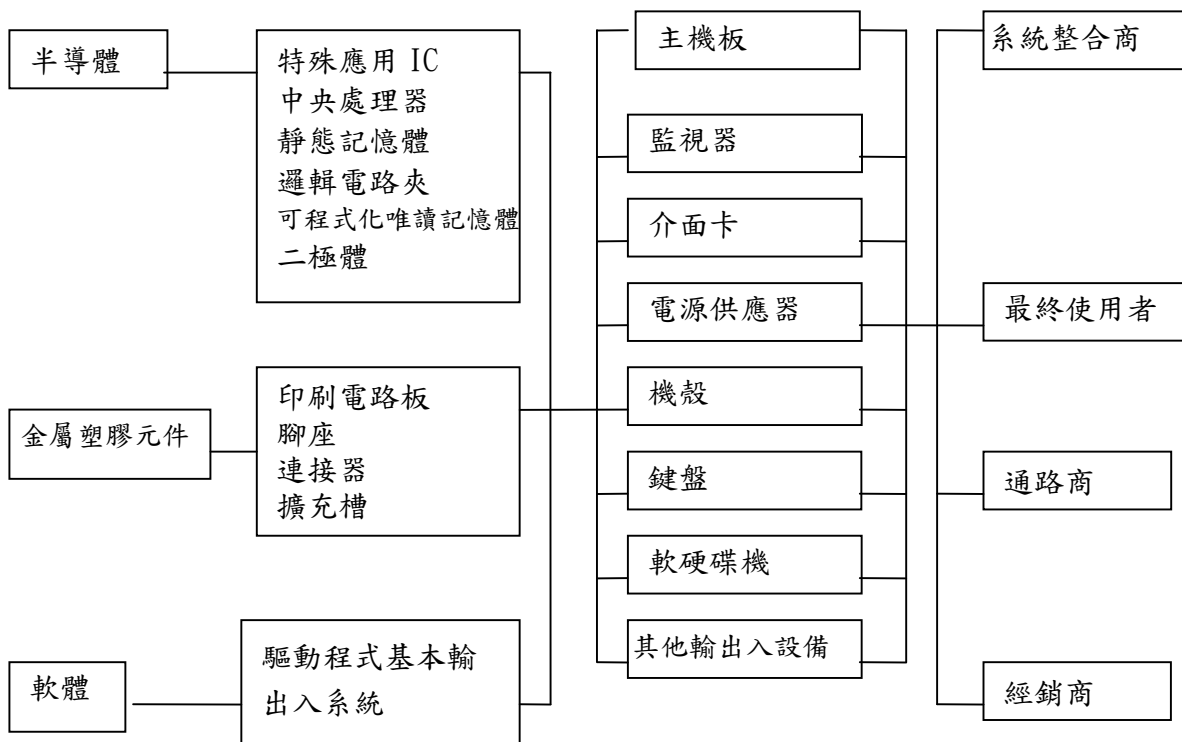
註：以上數據包含桌上型 PC、筆記型 PC 與頂級 ultramobile 機種（如 Microsoft Surface），但不包括 Chromebook 及 iPad。所有資料均根據初步調查結果所推估，最後推估值可能有所變動。本統計數據以銷售到通路的出貨量為準。數字可能因四捨五入而與整數有些微出入。

Gartner 資深首席分析師表示：有別於持續疲軟的消費性 PC 需求，商用 PC 需求推動了過去七季中五季的單位出貨量成長，值得注意的是英特爾（Intel）的中央處理器（CPU）從去年中開始便持續缺貨，再次成為決定前三大 PC 廠商對企業客戶供貨的關鍵因素。若不是因為缺貨，出貨成長的幅度將比目前統計數字還高。」

2019 年第四季亞太 PC 市場出貨量總計 2,200 萬台，較 2018 年第四季下滑 6.1%，為該地區連續第 5 季下滑，主要原因是中國大陸市場（占整體亞太 PC 市場 60%）因政治與貿易情勢而表現疲軟。2019 年第四季美國 PC 市場成長 4.6%，桌上型 PC 更是創下 2014 年以來首見的兩位數增長。

## 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) 顯卡持續推出新品以維持單價與毛利

NVIDIA 在持續推廣 RTX 產品線與消費者消費能力提升後的雙重因素，顯卡平均單位售價提升，預估 NVIDIA2020 年新品的推出，會再次拉高產品的均價，但因為新冠疫情的關係，也會產生消費者持續觀望的心態，而整體產品的發展方向是趨於持續推出新品維持單位售價及毛利。

#### (2) 顯卡市場競爭加劇

2020年的新冠疫情，加大了市場的不確定性，特別是全球疫情擴散後，各品牌在全球市場的銷售停滯，中國大陸市場各品牌競爭激烈，在新品發佈前，顯卡市場的利潤會有較大的影響。

#### (3) 大陸市場供需狀況

2020 年第一季因中國大陸在兩個月來對疫情的嚴控，市場呈現停滯，解禁後，預計會有一波報復性消費，但隨著國際間疫情的持續擴散，會導致中國大陸市場的供過於求，從而導致不利方向發展。而 NVIDIA 在 3 月表示，新品因疫情的因素推後發佈，則更加延長了目前市場上產品的生命週期，市場上的供過於求的狀態，預計於第三季之前不會有緩解。

### (三)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：新台幣仟元

年度	研究項目	成 果	支 出
108	顯示卡 主機板	NVIDIA GeForce GTX 1660、1660 Ti 晶片組對應 7 款顯卡 INTEL B365 及 AMD AM4 X570 晶片組系列產品的開發 研發針對人工智慧演算法的開發工具與 GPU 伺服器叢集管理系統	16,627
109 第1季	顯示卡 主機板 軟體應用發展	針對 NVIDIA Ampere 新高階晶片組做開發方案 Intel 500 系列晶片組 持續投入強化資料運算基礎建設伺服器與叢集管理、AI 模型開發工具之軟硬體資源性能，包括搭載 NVLink、RDMA 等軟硬體提升運算與網路傳輸速度	3,730

### (四)長短期業務發展計劃

#### 1、短期發展計劃

- (1) 持續與主要客戶緊密合作，以經濟規模維持市場占有率與降低生產成本。
- (2) 維持穩健的財務結構，以維持企業良好體質。
- (3) 持續拓展客戶，維繫並佈建銷售通路。

## 2、長期發展計劃

- (1) 持續保持最新原廠晶片產品的發佈並研發與原廠新晶片搭配的產品
- (2) 持續提升產品品質、降低成本，強化競爭力。
- (3) 持續投資區塊鏈、人工智慧產業。
- (4) 展望智慧化科技浪潮，切入 AI 產業生態，成為關鍵資源整合者與服務提供商。

## 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

#### 2、銷售地區

單位：新台幣仟元

項目	一〇六年度		一〇七年度		一〇八年度	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
內銷營業收入	-	-	-	-	-	-
外銷營業收入	-	5,772,839	-	4,050,310	-	4,738,182
美加		-	-	-	-	-
亞太	5,772,839	-	4,050,310	-	4,738,182	-
歐洲		-	-	-	-	-
合計	-	5,772,839	-	4,050,310	-	4,738,182

#### 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

在顯卡與主板方面，國際研究暨顧問機構 Gartner 初步調查結果顯示，2019 年第四季全球個人電腦(PC)出貨量總計 7,060 萬台，較去年同期增加 2.3%；2019 全年出貨逾 2.61 億台，相較於 2018 年成長 0.6%。

##### (1) 顯示卡：

全球獨立顯示卡(AIB)繪圖晶片(GPU)市場規模可望持續成長，2019 全年達 161 億美元，預估 2023 年將成長至 163 億美元。其中 2019 年第 4 季整體 AIB GPU 出貨量較前一季成長達 12.2%，明顯優於 10 年平均的-2.3%，更比 2018 年同期成長高達 33.4%。2019 年第 4 季 AIB GPU 出貨總金額超過 39 億美元。

2019年7月份顯卡原廠陸續推出新規格產品 NVIDIA 推出 RTX 20 Super 系列，AMD 推出 Radeon 5700 系列顯示卡，以期刺激需求量並維持產品售價。

超微(AMD) AIB GPU 出貨量市佔率明顯回升，2019年第4季來到31.08%，比前一季成長4個百分點，更比2018年同期的18.77%增加達12.31個百分點，侵蝕NVIDIA市佔表現。第4季NVIDIA全球AIB GPU市佔率下滑至68.92%，較2018年同期減少12.31個百分點、也比前一季72.92%下滑4個百分點。

市調機構 Jon Peddie Research(JPR)指出，2019年第4季出現連續三季全球AIB GPU 出貨量均呈現成長的態勢，但到了2020年第1季受到目前COVID-19(新冠肺炎)疫情導致斷鏈情況，往年第1季出貨量占全年度通常僅持平或是會出現衰退，因此第1季全球AIB GPU 出貨量不排除出現較往年同期更大幅度衰退情況。

## (2) 主機板

受限於英特爾 CPU 缺貨及電競市場需求不明朗的影響下，主機板產業的成長動能有限。

## (3) 高效能資料運算解決方案

根據國際市場研調機構估計，2025年全球人工智慧商機將超過2,300億美元。資料驅動(Data-Driven)的商業模式以及先進資料分析(包括人工智慧演算法)技術成為顯學，並逐漸普及至新創乃至於傳統金融、醫療、製造、教育等行業，帶動GPU伺服器以及高效能資料運算解決方案需求成長。

## 5、競爭利基

### (1) 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。

### (2) 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買賣。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為更了解市場需求的主要方式。

### (3) 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，維持良好經營結構。

#### (4)具競爭力的營運模式

本公司透過主要客戶的業務銷售平台，在眾多國家行銷由承啟開發生產的產品。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，使公司產品於各地之能見度大增，產品銷售區域也更加廣闊。

### 6、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)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多年排名第一，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。

在新事業方面，則與思騰合力科技合作開發高效能資料運算軟硬體解決方案與整合服務，共同布局中國千億人工智慧基礎設施服務市場。思騰合力科技專注為人工智慧領域提供深度學習、GPU 高效能運算、虛擬化、存儲等軟硬體解決方案，亦是全球人工智慧技術領導廠商 NVIDIA 中國區核心合作夥伴。近年來已為大陸數千家教育、科研機構以及 AI 領域客戶提供高效能運算與深度學習產品解決方案，服務據點涵蓋華東、華南、華中、西北、西南，具備豐富通路經營與國際資源整合經驗，有助於本公司切入關鍵市場大陸人工智慧產業生態與市場通路。

#### (2)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，是市場對於硬體的需求成長有限。

新事業方面，關鍵市場大陸 AI 硬體產銷業者積極轉型切入人工智慧軟硬解決方案產品市場，使得競爭轉趨激烈，必須持續投入研發資源以維持競爭力。

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. 擴大產品通路佔有率，包括電子商務平臺和線上經銷商的銷售通路。
- E. 貼近市場的產品設計
- F. 持續投入研發在具有高附加價值的高效能資料運算解決方案與服務。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

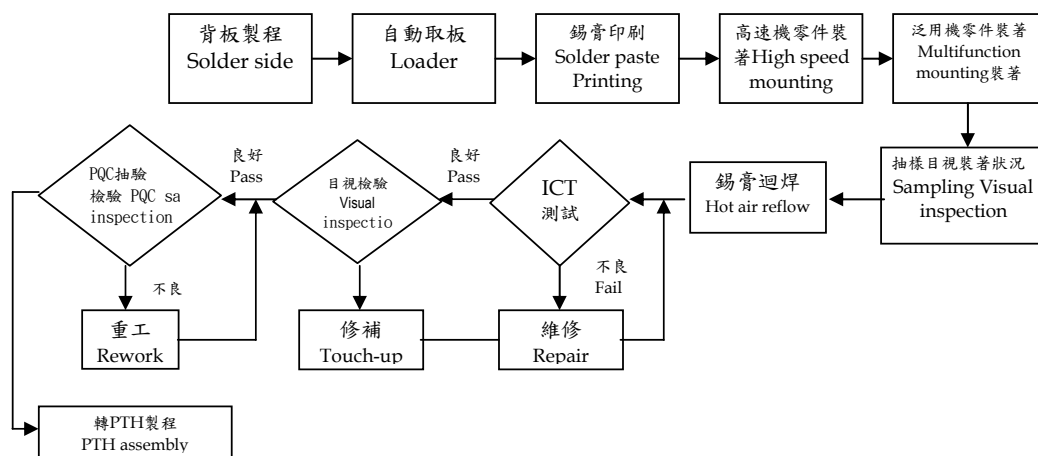
本公司於 108 年度主要產品可概括分類為二類，主機板及顯示卡，茲將此二類重要用途敘述如下。

主機板及顯示卡為下列電腦系統之主要元件之一：

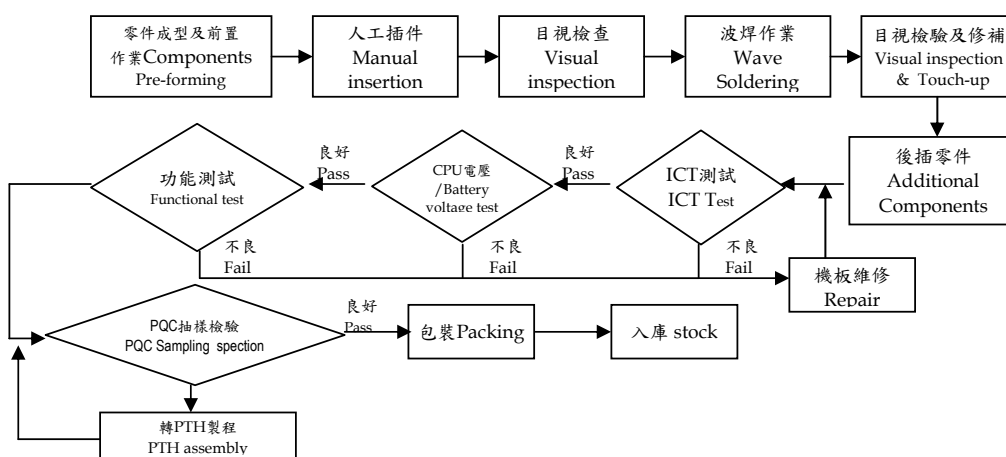
- A、個人電腦，用途：文書處理、簡報系統、美工繪圖、試算表、多媒體
- B、電腦工作站，用途：工程設計、財務資訊、影像處理編輯、桌上排版
- C、伺服器，用途：影像伺服器、網際網路伺服器、檔案伺服器、資料庫伺服器
- D、多人多工電腦系統主機
- E、電腦輔助設計 CAD 系統、電腦輔助製造 CAM 系統

2、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 CHART



(三) 主要原料供應狀況

名稱	供應廠商	供應情形
晶片	NVIDIA	穩定
電子類零組件	HK LINK、Wanyuan	穩定

(四) 最近二年度任一一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：

單位：新台幣仟元

最近二年度主要供應商資料

項目	107 年				108 年				109 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	005505	1,806,969	50	—	005505	2,099,232	46	—	005505	334,088	48	—
2	005507	783,232	22	—	005507	744,097	16	—	005507	94,488	14	—
3	002883	313,136	9	—	002883	280,812	6	—	002883	49,694	7	—
4	其他	689,256	19	—	其他	1,412,318	32	—	其他	221,466	31	—
	進貨淨額	3,592,593	100		進貨淨額	4,536,459	100		進貨淨額	699,736	100%	

增減變動說明：不適用

最近二年度主要銷貨客戶

資料單位：新台幣仟元

年度	107年					108年					109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	COLORFUL	2,069,738	51	關係人	COLORFUL	1,877,101	40	關係人	COLORFUL	229,944	46	關係人			
2	16L002	363,858	9	—	16L002	473,508	10	—	16L002	63,698	13	—			
3	16N002	241,610	6	—	16N002	457,435	10	—	16N002	64,948	13	—			
	其他	1,407,826	34	—	其他	1,930,138	40	—	其他	144,906	28	—			
	銷貨淨額	4,083,032	100		銷貨淨額	4,738,182	100		銷貨淨額	503,496	100%				

增減變動說明：不適用



## (五)最近二年度生產量值

單位：片、新台幣仟元

年 度	107年度			108年度		
生產量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要產品						
電腦週邊商品	800,000	534,950	2,576,392	800,000	565,100	2,338,810
合 計	800,000	534,950	2,576,392	800,000	565,100	2,338,810

## (六)最近二年度銷售量值

單位：片/個、新台幣仟元

年 度	107 年度				108 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
電腦週邊商品	0	0	1,236,738	4,039,942	0	0	1,213,236	4,716,750
其他	0	0	0	10,368	0	0	0	21,432
合 計	0	0	1,236,738	4,050,310	0	0	1,213,236	4,738,182

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		107年度	108年度	當年度截至109 年3月31日止
員 工 人 數	直接員工	0	0	0
	間接員工	19	17	16
	合 計	19	17	16
平 均 年 齡		41.76	42.92	41.76
平均服務年資		8.59	9.37	10.17
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	37	35	38
	大 專	58	59	56
	高 中	5	5	6
	高中以下	0	0	0

#### 四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：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)：本公司產品均委託外包廠生產，並無環境汙染情事；惟本公司仍極力要求加工廠必須遵守相關環保法規，共同齊力解截地球能源逐漸匱乏之環境問題。

#### 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

- (1)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。
- (2)公司獎勵員工認股，以提高員工參與熱誠。並有圖書資料及在職員工進修培訓計劃。
- (3)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。
- (4)定期安排員工接受身體健康檢查。

##### 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：

- (1)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。
- (2)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。

課程內容	總時數(小時)	訓練費用	參加人次
推動我國採用IFRS宣導說明會	9	無	3
關係人與關係人交易研討會 11/18	3	無	1
5G及AI技術發展趨勢及2020年科技展望	6	無	1
重大訊息、暫停交易及法規修訂重點	6	無	2
最新公司法修訂對公司治理及董監責任影響	3	無	1
亞太高峰會議	18	無	3
公司治理評鑑宣導會	6	無	2
強化機構投資人盡職治理與投資人關係論壇	3	無	1

(3)內部訓練：由資深或學有專精員工或邀請專業講師，傳授自身經驗與專業知識。

課程內容	總時數(小時)	訓練費用	參加人次
快速理解財報分析	15	無	5人次
勞工安全與健康管理講座	13	無	13人次
預防危機安全講座	20	無	10人次
如何在年金改革與少子化影響做好退休規劃	14	無	10人次

(4)部門訓練：由各部門自行舉辦之專業訓練課程。

課程內容	總時數(小時)	訓練費用	參加人次
新進員工基本教育訓練	4	無	2人次

### 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	108.01.01~112.12.31

## 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)1. 個體簡明資產負債表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣仟元

年度		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度截至 3 月 31 日止
項目							
流動資產		2,617,031	1,971,840	1,609,221	1,551,324	1,412,661	第一季是出 具合併核閱 報告,故不適 用
不動產、廠房及設備 (註 2)		384	172	25	-	55,272	
無形資產		-	-	-	-	-	
其他資產		5	77	1,874	11	9,413	
資產總額		2,952,945	2,349,029	1,975,593	2,006,520	2,086,740	
流動負債	分配前	1,178,986	544,183	251,966	272,396	534,693	
	分配後	1,211,761	564,830	251,966	424,645	(註 1)	
非流動負債		-	-	-	-	-	
負債總額	分配前	1,178,986	547,751	251,966	272,396	534,693	
	分配後	1,211,761	586,251	251,966	424,645	(註 1)	
歸屬於母公司業主之 權益		1,773,959	1,801,278	1,723,627	1,734,124	1,552,047	
股本		1,092,488	1,092,488	1,092,488	1,014,988	1,014,988	
資本公積		-	-	-	-	-	
保留盈餘	分配前	674,887	733,743	660,442	831,650	786,346	
	分配後	642,112	717,356	251,966	679,404	(註 1)	
其他權益		6,584	(24,953)	(29,301)	(112,514)	(97,541)	
庫藏股票		-	-	-			
非控制權益		-	-	-			
股東權益 總額	分配前	1,773,959	1,801,278	1,723,627	1,734,124	1,552,047	
	分配後	1,741,184	1,784,891	1,723,627	1,734,124	(註 1)	

註1：108年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註2：各年度均未辦理資產重估。

## 2. 合併簡明資產負債表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度 截至 3 月 31 日止
流動資產			2,789,053	2,201,468	1,841,440	1,728,661	1,970,057	1,753,815
不動產、廠房及設備 (註 2)			153,536	145,013	134,335	122,073	62,003	55,451
無形資產			-	-	-	-	188,971	183,870
其他資產			26,482	11,121	12,465	163,769	160,584	256,955
資產總額			2,969,071	2,357,602	1,988,240	2,014,503	2,381,615	2,250,091
流動負債	分配前		1,193,316	551,998	263,190	279,003	650,766	576,423
	分配後		1,226,091	572,645	263,190	431,249	(註 1)	(註 1)
非流動負債			1,796	4,326	1,423	1,376	10,606	13,463
負債總額	分配前		1,195,112	556,324	264,613	280,379	661,372	589,886
	分配後		1,227,887	576,971	264,613	432,625	(註 1)	(註 1)
歸屬於母公司業主之權益			1,773,959	1,801,278	1,723,627	1,734,124	1,552,047	1,495,464
股本			1,092,488	1,092,488	1,092,488	1,014,988	1,014,988	1,014,988
資本公積			-	-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前		674,887	733,743	660,442	831,650	786,346	775,539
	分配後		642,112	717,356	660,442	679,402	(註 1)	(註 1)
其他權益			6,584	(24,953)	(29,303)	(112,514)	(97,541)	(153,317)
庫藏股票			-	-	-	-	(151,746)	-
非控制權益			-	-	-	-	168,196	164,741
股東權益總額	分配前		1,773,959	1,801,278	1,732,627	1,734,124	1,720,243	1,660,205
	分配後		1,741,184	1,784,891	1,732,627	1,734,124	(註 1)	(註 1)

註1：108 年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註2：各年度均未辦理資產重估。

## (二)1. 個體簡明綜合損益表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度截至 3 月 31 日止
營業收入	7,287,341	6,201,316	5,276,351	3,755,138	3,591,114	第一季出 具合併核 閱報告， 故不適用
營業毛利(含聯屬公司間 已(未)實現利益)	297,955	226,619	80,824	357,955	158,267	
營業(損)益	200,156	138,778	32,161	270,828	79,694	
營業外收入及支出	3,038	(30,484)	(90,332)	23,606	26,054	
稅前淨利	203,194	108,294	(58,171)	294,434	105,748	
繼續營業單位 本期淨利	-	-	-	-	-	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	182,712	91,631	(56,914)	244,304	106,942	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(6,844)	(31,537)	(4,350)	(83,121)	14,973	
本期綜合損益總額	175,868	60,094	(61,264)	161,093	121,915	
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(損失)	1.67	0.84	(0.52)	2.39	1.06	

註1：108年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註2：各年度均未辦理資產重估。

## 2. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣仟元

項目	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度截至 3 月 31 日止
營業收入	7,384,601	6,687,790	5,772,839	4,050,310	4,738,182	503,496
營業毛利(含聯屬公司間已(未)實現利益)	310,460	241,040	104,334	372,418	332,636	31,308
營業(損)益	162,788	110,632	16,831	267,295	132,133	(6,002)
營業外收入及支出	40,602	(1,916)	(74,656)	39,808	19,772	3,795
稅前淨利(損)	203,390	108,716	(57,825)	307,103	151,905	(2,207)
繼續營業單位本期淨利	-	-	-	256,644	137,224	(2,327)
停業單位損失	-	-	-	(12,340)	(8,545)	-
本期淨利(損)	182,712	91,631	(56,914)	244,304	128,679	(2,327)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(6,844)	(31,537)	(4,350)	(83,211)	14,973	(57,711)
本期綜合損益總額	175,868	60,094	(61,264)	161,093	143,652	(60,038)
淨利歸屬於母公司業主	182,712	91,631	(56,914)	244,304	106,942	(807)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	21,737	(1,520)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	175,868	60,094	(61,264)	161,093	121,915	(56,583)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	21,737	(3,455)
每股盈餘(損失)	1.67	0.84	(0.52)	2.39	1.06	(0.01)

註1：108年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註2：各年度均未辦理資產重估。

## (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
104	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、吳漢期	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、吳漢期	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 個體最近五年度財務分析-採用國際財務會計報導準則

年 度		分析項目					109 年度截至 3 月 31 日止
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務 結構%	負債占資產比率	39.93	23.32	12.75	13.58	25.62	第一季 出具合併 核閱報告, 故不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	461,968.49	1,047,254.65	6,894,508	-	2,808.02	
償債 能力%	流動比率	221.97	362.35	638.67	569.51	264.20	
	速動比率	182.36	328.42	593.11	533.91	208.26	
	利息保障倍數	28.92	16.25	(36.12)	137.00	19.61	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.45	3.57	4.03	3.81	4.07	
	平均收現日數	82.02	102.24	90.57	95.80	89.68	
	存貨週轉率(次)	20.69	18.34	34.70	32.26	17.35	
	應付款項週轉率(次)	11.67	10.27	16.98	18.41	14.42	
	平均銷貨日數	17.64	19.90	10.51	11.31	21.03	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	9,626.61	22,306.89	53,567.02	300,411.04	129.94	
	總資產週轉率(次)	2.47	2.64	2.67	1.87	1.72	
獲利 能力	資產報酬率(%)	7.34%	3.68%	(2.57)	12.36	5.45	
	股東權益報酬率(%)	10.71%	5.13%	(3.23)	14.13	6.51	
	稅前純益占實收資本 額比率(%) <small>(註7)</small>	18.60%	9.91%	(5.32)	29.01	10.42	
	純益率(%)	2.51%	1.48%	(1.08)	6.51	2.98	
	每股盈餘(元)	1.67	0.84	(0.52)	2.39	1.06	
現金 流量	現金流量比率(%)	註2	73.05	122.75	156.83	6.45	
	現金流量允當比率	註2	註2	64.41	383.93	124.48	
	現金再投資比率(%)	註2	20.15	16.96	26.21	(8.22)	
槓桿 度	營運槓桿度	1	1	1	1	1.19	
	財務槓桿度	1.04	1.05	1.05	1.01	1.08	

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)

1. 償債能力:本年度償債能力減少少主係本年度流動資產及淨利減少所致。
2. 經營能力:本期存貨週轉率及固定資產週轉率減少主係本期銷貨收入減少所致。
3. 獲利能力各項比率減少:主係本期淨利減少所致。
4. 現金流量比率:現金流量比率及現金再投資比率減少主係營業活動淨現金流入減少所致。

註1: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。



2. 合併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		104年	105年	106年	107年	108年	109年度截至 3月31日止
年 度							
財務 結構%	負債占資產比率	40.25	23.60	13.31	13.92	27.77	26.22
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1155.40	1242.15	1283.08	1420.56	2774.45	2,994.00
償債 能力%	流動比率	233.72	398.82	699.66	619.59	302.73	304.26
	速動比率	194.26	364.82	655.21	584.66	240.02	198.76
	利息保障倍數	28.95	16.31	(35.90)	137.18	26.82	8.30
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.43	3.76	4.29	4.08	5.04	2.68
	平均收現日數	82.39	97.07	85.08	89.46	72.42	136.19
	存貨週轉率(次)	20.94	19.78	37.86	35.28	19.42	4.00
	應付款項週轉率(次)	12.10	11.12	18.50	20.10	16.74	6.02
	平均銷貨日數	17.43	18.45	9.64	10.34	18.79	91.25
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	46.09	44.80	41.33	31.85	51.48	34.29
	總資產週轉率(次)	2.49	2.84	2.90	2.03	1.99	0.90
獲利 能力	資產報酬率(%)	7.31	3.66	(2.56)	12.29	6.07	(0.17)
	股東權益報酬率(%)	10.71	5.13	(3.23)	14.13	7.45	(0.14)
	稅前純益占實收資本額 比率(%) (註7)	18.62	9.95	(5.29)	29.05	14.97	(0.22)
	純益率(%)	2.47	1.37	(0.99)	5.98	2.72	(0.46)
	每股盈餘(元)	1.67	0.84	(0.52)	2.39	1.06	(0.01)
現金 流量	現金流量比率(%)	註1	62.56	134.92	159.19	(10.93)	8.76
	現金流量允當比率	註1	註1	60.17	335.40	107.13	229.82
	現金再投資比率(%)	註1	註1	18.33	25.23	註1	3.30
槓桿 度	營運槓桿度	1.08	1.13	1.72	1.05	4.24	0.10
	財務槓桿度	1.05	1.07	1.10	1.01	1.05	1.52

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)

1. 償債能力：流動比率及速動比率減少主係本年度存貨、應付帳款及短期借短增加所致。  
利息保障倍數減少係本期淨利減少所致。
2. 經營能力：應收帳款週轉率、及固定資產週轉率增加主係本期銷貨收入存貨增加所致。
3. 獲利能力各項比率減少：主係本期淨利減少所致。
4. 現金流量比率：現金流量比率及現金再投資比率減少主係營業活動淨現金流入減少所致。

註1：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。

\* 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。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、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) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(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。(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) / (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)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

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)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人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

董事會造送本公司一〇八年度財務報告暨合併財務報告，業經委託資誠聯合會計師事務所徐聖忠會計師、吳漢期會計師查核完竣，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

本公司一〇九年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：周峻墩



監察人：許勝欽



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 三 十 日

# 承啟科技股份有限公司

## 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇八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

本公司一〇九年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：周峻墩



監察人：許勝欽



中 華 民 國 一 〇 九 年 五 月 六 日

- 四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告(請詳閱第86頁至137頁)。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告(請詳閱第138頁至201頁)。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

### 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

- 一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

項目	年度	108 年度	107 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		1,970,057	1,728,661	241,396	13.96
採權益法之投資		-	-	-	-
不動產、廠房及設備		62,003	122,073	(60,070)	(49.21)
無形資產		188,971	-	-	-
其他資產		23,539	54,784	(31,245)	(57.03)
資產總額		2,381,615	2,014,503	367,112	18.22
流動負債		650,766	279,003	371,763	133.25
非流動負債		10,606	1,376	9,230	670.78
負債總額		661,372	280,379	380,993	135.88
股本		1,014,988	1,014,988	-	-
資本公積		-	-	-	-
保留盈餘		786,346	831,650	(45,304)	(5.45)
其他權益		(97,541)	(112,514)	14,973	(13.31)
庫藏股票		(151,746)	-	-	-
歸屬於母公司業主股東權益合計		1,552,047	1,734,124	(182,077)	(10.50)
非控制權益		168,196	-	-	-
權益總計		1,720,243	1,734,124	(13,881)	(0.80)

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：主係本年度存貨增加所致。
2. 無形資產增加：主係本年度企業合併產生之無形資產。
3. 不動產、廠房及設備減少：主係本年度處份巴哈馬公司所致。
4. 其他資產減少：主係預付長期投資款減少所致。
5. 負債增加：主係本年度短期借款及應付帳款增加所致。
6. 保留盈餘減：主係本期淨利減少所致。
7. 其他權益減少：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益未實現評價及子公司換算匯兌差異所致。

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	4,738,182	4,050,310	687,872	16.98
營業成本	4,405,546	3,677,892	727,654	19.78
營業毛利	332,636	372,418	(39,782)	(10.68)
營業費用	200,503	105,123	95,380	90.73
營業利益	132,133	267,295	(135,162)	(50.57)
營業外收入及支出	19,772	39,808	(20,036)	(50.33)
稅前淨利	151,905	307,103	(155,198)	(50.54)
所得稅費用	(14,681)	(50,459)	35,778	(70.91)
本期淨利	128,679	244,304	(115,625)	(47.33)
增減比例變動分析說明：				
1. 營業毛利減少：主係本年度銷售產品別有所不同致營毛利較同期減少所致。				
2. 營業費用增加：本年度營業費用增加主係增加合併公司所致。				
3. 營業利益減少：本期營業利益減少主係本年度毛利及費用增加所致。				
4. 營業外收入減少：本年度營業外收入增加主係本期為兌換損失同期為兌換收益所致。				
5. 所得稅費用減少：本期所得稅費用減少主係本年度淨利減少所致。				
6. 本期淨利減少：本期淨利減少主係毛減少及營業費用增加致本期淨利減少所致。				

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一) 最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)比例%
現金流量比率	(10.93)	159.19	(106.87)
現金流量允當比率	107.13	335.40	(68.06)
現金再投資比率	(4.51)	25.23	(117.88)
增減比例變動分析說明：			
各項現金流量比率較前一年增減：主係本年度淨現金流入較前期減少所致。			

## (二)未來一年現金流動性分析

## 現金流量分析

單位：新臺幣仟元

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
360,088	234,650	68,298	663,036	0	0

現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：主要係預估營業額成長，使營業獲利產生現金流入所致。

## 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：

為因應本公司長遠之發展及規劃考量，本公司於108年3月1日透過100%子公司『景弘數字研發服務有限公司』間接投資『思騰合力(天津)科技有限公司』，再由天津公司取得AI伺服器廠『北京思騰合力科技有限公司』100%股權，投資總額為人民幣捌仟陸佰叁拾陸萬元，本公司佔天津公司51%股權。

## 2. 轉投資獲利或虧損之原因與改善計劃：

單位：仟元

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			
巴哈馬聯邦上海 有限公司	343,327	(8,545)	代工量未能 滿足公司營 運開銷	已於108/5/9董事會通過出 售巴哈馬上海與科得電子， 並於同年7月完成股權移轉 ，處份價款為USD488萬。
深圳市景弘數字 研發服務有限公 司	499,065	19,717	—	—
WISE PROVIDENCE LIMITED	5,783	—	—	已於108/1/30董事會通過結 束營業，並於同年4月完成 註銷登記。

3. 未來一年投資計劃：本公司為期能跨足5G及光纖通訊模組產業領域，於109年1月21日董事會通過投資『佑勝光電股份有限公司』為5G產品布局，本次投資股數為5,000,000股，每股30元，總金額為新台幣壹億伍仟萬元，佔13%股權；此案已於3月份匯出投資款。



## 六、風險管理及評估

### (一) 風險管理之組織架構

本公司各項風險管理的執行與負責單位如下：

風險項目	權責部門	風險業務事項
營運策略風險	總經理室	建構企業的價值、原則，及參酌集團核心競爭力、產業趨勢及國際經濟，訂定年度經營方針、中長期營運目標政策及評估投資效益。
財務風險	財管處	提供透明及可信度的財務資訊、營運分析及改善方案，與適度的財務規劃、利率匯率之避險、客戶信用風險控管、帳款催收及財務危機預測，以降低企業風險。
法律風險	財管處	負責合約之撰擬審核與管理，訴訟調解案件之處理，法令蒐集，智慧財產營業秘密規劃與保護，業務呆帳催收等相關事務，以降低公司整體法律風險。
資訊資料風險	財管處	規劃與建構公司資訊管理體系，負責網路及系統資訊安全控管與防護措施，及系統復原機制，並提供管理階層正確且適用之即時營運管理資訊，以降低公司營運及資訊安全風險。
庫存風險	資財處	原物料及成品之採購、外包加工發包業務，與庫存管理控制。
內控風險	稽核室	依風險評估結果擬訂及執行年度稽核計劃，評估內部控制制度設計與執行之有效性，協助風險管理組織及營運單位設計以風險管理為基礎之控制作業。

### (二) 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

本公司主要營運資金籌措之來源除自有股本及營運獲利產生之外，其餘則多依賴銀行借款，銀行借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率暨利息費用隨之變動，亦影響本公司之損益。

截至108年12月31日止，本公司向銀行借款餘額為156,597千元，若市場利率變動增加或減少1%，在所有其他因素維持不變的情況下，對公司稅前淨損將減少或增加1,566千元，佔合併營收淨額0.033%，對整體稅後淨利無重大影響。

另本公司對於利率變動之因應對策如下：

- A. 與銀行間保持密切聯繫以取得較優惠之利率，積極降低利息支出。
- B. 參考國內外指標市場之利率波動，以掌握利率之未來走向。

#### 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。另本公司財務部亦與銀行外匯部門保持密切聯繫，即時掌握匯率之走勢，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) 對公司損益之影響：本公司108年度合併兌換利益(損失)為(7,086)仟元，佔當年度合併營收淨額0.15%，整體兌換損益不致造成重大影響。
- (2) 未來因應措施：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 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

本公司隨時注意原物料市場價格波動，並與供應商保持良好的互動關係，預判原物料行情走勢，預先訂定採購量，降低價格上漲的衝擊。

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

1. 從事高風險及高槓桿投資政策：本公司政策為不從事高風險及高槓桿投資。
2. 衍生性商品交易政策：本公司係以對實質部位避險為原則，並依本公司所訂定【取得或處分資產處理程序】之規定辦理；108年度本公司並無從事衍生性金融商品之交易。
3. 資金貸與他人政策：本公司之資金，僅限於母子公司間之貸予，不得貸與股東或任何他人。本公司108年度有因轉投資之子或孫公司有營運資金需求，而有孫公司資金貸與子公司之情形，皆依本公司所訂定【資金貸與他人作業程序】之規定辦理。
4. 為他人背書保證業務政策：本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證。本公司108年度有替子公司背書保證之情形，皆依本公司所訂定【背書保證作業程序】之規定辦理。

### (四) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

#### 1. 未來研發計劃：

##### (1) 顯示卡

採用最新 NVIDIA Ampere 系列晶片組，開發高，中，低階遊戲顯示卡，針對高端遊戲玩家類用戶，開發核心超頻，超功耗，高散熱性能的電競顯示卡。

##### (2) 主機板

- A. 開發 iGame 系列遊戲主機板，包括 Vulcan、Gaming MINI iTX 系列，採用最新 Intel 500 系列高階晶片組。
- B. 開發 Intel 500 LGA1200/AMD AM4 B5XX、A5XX 系列中階主機板，包括 CVN、戰斧、網馳系列產品線的規劃。
- C. 開發 UEFI 多國語言圖形化 BIOS 增強版的開發。

##### (3) 高效能資料運算解決方案

開發面向人工智慧深度學習、機器學習與大數據資料分析、以 Docker、Kubernetes 容器化與容器管理技術基礎的 GPU 運算伺服器叢集管理與開發工具軟體系統。

## 2. 預計投入之研發費用：

為維持公司競爭力，本公司產品研發日趨多元化，因此，對研發之資源投入十分注重。109年預計投入之研發相關費用約較108年維持相當水準，占營收比例0.5%以內。

### (五) 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。

### (六) 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。

### (七) 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。

### (八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

### (九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

### (十) 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。

### (十一) 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。

### (十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

### (十三) 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。

### (十四) 其他重要風險及因應措施：

(1) 資安風險評估：日前台積電因部分機台遭受勒索軟體病毒感染，造成生產線當機產生鉅額損失；承啟生產線全部採外包，且外包生產線機台並未連接網路，故當

機風險相對降低，另辦公室桌上型電腦及筆電均安裝防毒軟體定時掃毒，每日資料備份，以及安裝防火牆設備，迄今未因病毒造成重大資安事件。

108年稽核資通安全作業系統，並未發現重大異常情形，故無需改善及因應措施。

- (2)COVID-19(新冠病毒)疫情影響：近期受新冠病毒影響，對產品供應鏈產生衝擊，加速供應鏈移轉與分散的趨勢，亦對中國及全球經濟成長帶來下修的風險。本公司主要銷售地區為中國，未來將彈性調整組織及業務，並加強營運資金的控管，以因應各種市場變化。

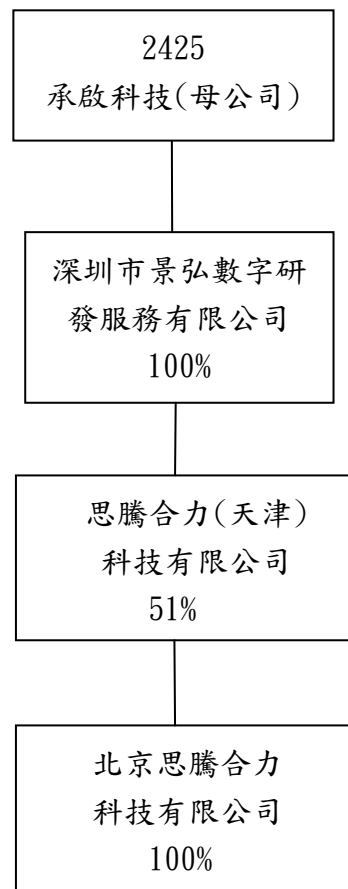
七、其他重要事項：無。

## 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：新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
深圳市景弘數字研發服務有限公司	101.08	深圳市福田區新洲四街澳知浩停車場綜合樓3樓3A	NT\$499,045	電子產品、電腦硬體及其週邊設備的技術研發和技術支持及買賣
思騰合力(天津)科技有限公司	107.07	天津經濟技術開發區逸仙科學工業園中山大路東泰易家居D樓一層東側	NT\$93,677	電子電腦、伺服器、高性能運算伺服器製造及銷售
北京思騰合力科技有限公司	101.05	北京市海澱區安寧莊西路9號院29號樓3層317室	NT\$34,440	電子電腦、伺服器、高性能運算伺服器製造及銷售

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及電子週邊設備買賣。

c、透過景弘轉投資思騰合力(天津)科技有限公司，負責伺服器產品的生產製造。

d、透過思騰合力(天津)科技有限公司轉投資北京思騰合力科技有限公司，負責伺服器產品的生產製造。

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
深圳市景弘數字研發服務有限公司	董事長	承啟科技(股)公司 代表人：朱萍	註	100%
思騰合力(天津)科技有限公司	董事長 董事 董事 監事 監事	王偉 深圳市景弘數字研發服務有限公司 代表人：朱萍 深圳市景弘數字研發服務有限公司 代表人：譚利英 郭瑞玲 深圳市景弘數字研發服務有限公司 代表人：何波	註	51%
北京思騰合力科技有限公司	董事長 監事	思騰合力(天津)科技股份有限公司 代表人：王偉 思騰合力(天津)科技股份有限公司 代表人：王守正	註	100%

註：係有限公司，故無股數。

6. 各關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元

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)
深圳市景弘數字研發服務有限公司	499,045	494,788	22,439	472,349	175,332	(4,799)	19,717	-
思騰合力(天津)科技有限公司	93,677	432,300	118,603	313,697	905,342	74,022	52,000	-
北京思騰合力科技有限公司	34,440	59,386	10,475	48,911	103,212	(6,600)	(8,189)	-

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

(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：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無



會計師查核報告

(109)財審報字第 19004698 號

承啟科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

承啟科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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」編製，足以允當表達承啟科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與承啟科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對承啟科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

承啟科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銷貨收入截止

### 事項說明

銷貨收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十四)；銷貨收入之會計項目說明，請詳個體財務報表六(十四)。

承啟科技股份有限公司經營電腦週邊設備買賣及製造業務，銷貨收入型態為工廠出貨後認列收入，須待終端客戶提貨並確認控制權移轉後始認列收入。承啟科技股份有限公司主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉實際出貨予客戶情形做為認列收入之依據。

因發貨倉之收入認列係依保管人所提供之資訊與報表內容作為認列收入之依據，此等收入認列通常涉及較多之人工作業流程，考量承啟科技股份有限公司發貨倉交易量較大，且財務報表日前後之交易金額對財務報表之影響至為重大，故本會計師將銷貨收入截止列為本年度查核最重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 對承啟科技股份有限公司發貨倉出貨之收入認列及收入截止之調節程序瞭解，評估其認列發貨倉收入之允當性，包括相關內部控制程序之瞭解、取得保管人所提供之資訊與報表內容。
2. 針對發貨倉銷貨收入執行內部控制測試，以確定承啟科技股份有限公司係終端客戶提貨並確認控制權移轉後認列收入。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉之出貨憑證以及收入認列已紀錄於適當期間。
4. 針對發貨倉庫之庫存數量抽核執行實地盤點觀察並核對帳載庫存數量。

## 併購交易購買價格分攤合理性評估

### 事項說明

承啟科技股份有限公司於民國108年度透過子公司景弘數字研發服務有限公司以人民幣86,360仟元(含或有對價人民幣44,360仟元)為對價取得思騰合力(天津)科技有限公司51%股權。

此項併購係採收購法之會計處理，此收購價格分攤係依據承啟科技股份有限公司委任外部專家之價格分攤報告，衡量並分攤所取得思騰合力(天津)科技有限公司可辨認之資產及所承擔之負債。因該併購交易金額重大且交易價格分攤之假設涉及管理階層之估計，對財務報表之影響重大，故本會計師將併購交易列為本年度查核最重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 查核併購交易之內部控制程序，包含複核併購交易合約、檢查相關憑證等。
2. 取得被收購公司財務資訊，依循相關會計準則評估管理階層於收購日辨識被收購公司之可辨認淨資產及所承擔負債。
3. 覆核管理階層針對可辨認無形資產及或有價金所採用評價模型及其未來現金流量預測之合理性，包含下列程序：
  - (1)檢查評價模型參數與計算公式之設定。
  - (2)將模型使用之收入成長率、毛利率及營業利益率，與歷史結果及同業資料比較。
  - (3)所採用折現率，與市場其他可類比標的比較。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估承啟科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算承啟科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

承啟科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對承啟科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使承啟科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致承啟科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於承啟科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

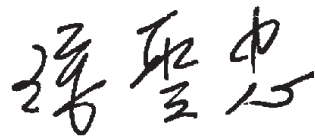
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對承啟科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠



會計師

吳漢期



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 7 日

承啟昌證券股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	187,565	9	\$	481,211	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			2,172	-		1,755	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		227,710	11		232,587	11
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七		616,786	30		685,977	34
1200	其他應收款			-	-		155	-
1220	本期所得稅資產			24,267	1		-	-
130X	存貨	六(五)		290,324	14		95,833	5
1470	其他流動資產	六(六)及八		63,837	3		53,806	3
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,412,661</u>	<u>68</u>		<u>1,551,324</u>	<u>77</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			137,045	6		108,985	6
1550	採用權益法之投資	六(七)		472,349	23		346,200	17
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		55,272	3		-	-
1755	使用權資產	六(九)		5,925	-		-	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		3,435	-		6	-
1900	其他非流動資產			53	-		5	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>674,079</u>	<u>32</u>		<u>455,196</u>	<u>23</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,086,740</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,006,520</u>	<u>100</u>

(續次頁)



承啟投資股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日	107年12月31日
			金額 %	金額 %
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(十)	\$ 156,597 8	\$ - -
2150	應付票據		24 -	- -
2170	應付帳款		319,099 15	156,859 8
2200	其他應付款	七	52,839 3	63,174 3
2230	本期所得稅負債		- -	52,170 3
2280	租賃負債—流動		6,040 -	- -
2300	其他流動負債		94 -	193 -
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>534,693 26</u>	<u>272,396 14</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>534,693 26</u>	<u>272,396 14</u>
<b>權益</b>				
<b>股本</b>				
3110	普通股股本	六(十二)	1,014,988 49	1,014,988 51
<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積		122,290 6	97,859 5
3320	特別盈餘公積		112,514 5	88,481 4
3350	未分配盈餘		551,542 26	645,310 32
<b>其他權益</b>				
3400	其他權益		( 97,541) ( 5)	( 112,514) ( 6)
3500	庫藏股票	六(十二)	( 151,746) ( 7)	- -
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,552,047 74</u>	<u>1,734,124 86</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九				
<b>重大之期後事項</b> 十一				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 2,086,740 100</u>	<u>\$ 2,006,520 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女





承啟科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 3,591,114	100	\$ 3,755,138	100
5000 營業成本	六(五)(十八)(十九)	( 3,432,847)	( 96)	( 3,397,183)	( 91)
5950 營業毛利淨額		158,267	4	357,955	9
營業費用	六(十八)(十九)及七				
6100 推銷費用		( 50,243)	( 1)	( 52,272)	( 1)
6200 管理費用		( 24,926)	( 1)	( 31,691)	( 1)
6300 研究發展費用		( 3,404)	-	( 3,164)	-
6000 營業費用合計		( 78,573)	( 2)	( 87,127)	( 2)
6900 營業利益		79,694	2	270,828	7
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)	5,683	-	6,854	-
7020 其他利益及損失	六(十六)	14,881	1	29,978	1
7050 財務成本	六(十七)	( 5,682)	-	( 2,165)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	11,172	-	( 11,061)	-
7000 營業外收入及支出合計		26,054	1	23,606	1
7900 稅前淨利		105,748	3	294,434	8
7950 所得稅利益(費用)	六(二十)	1,194	-	( 50,130)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 106,942	3	\$ 244,304	6
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益項目					
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	\$ 28,060	1	( \$ 75,999)	( 2)
8310 不重分類至損益之項目總額		28,060	1	( 75,999)	( 2)
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 13,087)	( 1)	( 7,212)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 13,087)	( 1)	( 7,212)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 14,973	-	( \$ 83,211)	( 2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 121,915	3	\$ 161,093	4
基本每股盈餘	六(二十一)				
9750 本期淨利		\$ 1.06		\$ 2.39	
稀釋每股盈餘	六(二十一)				
9850 本期淨利		\$ 1.06		\$ 2.39	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



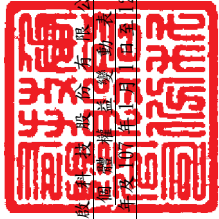
經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女



單位：新台幣仟元



承辦會計師事務所  
德勤會計師事務所  
民國108年12月31日

民國107年度	保			留			盈			盈			盈			盈			
	附註	普通	股票	股本	法定	盈餘	公積	特別	盈餘	公積	未	分	配	盈餘	其他	盈餘	其他	盈餘	
民國107年1月1日餘額																			
修正追溯調整影響數(註)																			
1月1日調整後餘額																			
本期淨利																			
本期其他綜合損益																			
本期綜合損益總額																			
盈餘指標及分配：																			
提列特別盈餘公積																			
買回庫藏股																			
註銷庫藏股																			
民國107年12月31日餘額																			
民國108年度																			
民國108年1月1日餘額																			
本期淨利																			
本期其他綜合損益																			
本期綜合損益總額																			
盈餘指標及分配：																			
提列法定盈餘公積																			
提列特別盈餘公積																			
發放現金股利																			
買回庫藏股																			
民國108年12月31日餘額																			

註：本公司對於國際財務報導準則第9號係採用修正追溯，對民國107年1月1日之影響數。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：高樹榮

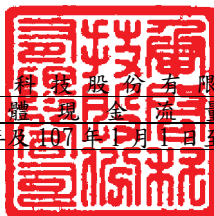


經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女

承啟科控股份有限公司  
個體現金流量表  
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 105,748	\$ 294,434
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九)(十八) 14,822	25
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整	六(二)(十六) ( 447 )	( 185 )
利息收入	( 2,437 )	( 2,335 )
利息費用	六(十七) 5,682	2,165
股利收入	六(十五) ( 3,053 )	( 4,340 )
採用權益法認列之子公司(利益)損失之份額	( 11,172 )	11,061
處分採用權益法之投資利益	( 25,943 )	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	30	( 1,570 )
應收帳款(含關係人)	74,068	134,292
其他應收款	155	( 145 )
存貨	( 194,491 )	18,957
其他流動資產	( 1,657 )	( 1,828 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	24	-
應付帳款(含關係人)	162,240	( 55,425 )
其他應付款	( 10,511 )	27,802
其他流動負債	( 99 )	( 36 )
營運產生之現金流入	112,959	422,872
收取之利息	2,437	2,335
收取之股利	3,053	4,340
支付之利息	( 5,302 )	( 2,165 )
支付之所得稅	( 78,672 )	( 178 )
營業活動之淨現金流入	34,475	427,204
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	( 184,984 )
取得採用權益法之投資	六(七) ( 259,609 )	-
處分採用權益法之投資	六(七) 157,539	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十二) ( 48,597 )	( 20,016 )
其他流動資產增加(減少)	( 28,390 )	19,193
其他非流動資產增加	( 48 )	-
投資活動之淨現金流出	( 179,105 )	( 185,807 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	156,597	-
租賃負債本金償還	( 1,570 )	-
發放現金股利	六(十三) ( 152,246 )	-
庫藏股票買回成本	( 151,746 )	( 150,273 )
籌資活動之淨現金流出	( 148,965 )	( 150,273 )
匯率影響數	( 51 )	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 293,646 )	91,124
期初現金及約當現金餘額	481,211	390,087
期末現金及約當現金餘額	\$ 187,565	\$ 481,211

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女



承啟科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)承啟科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名華東承啟科技股份有限公司，設立於民國75年11月，於民國102年1月更名為承啟科技股份有限公司。本公司股票自民國86年12月核准上櫃買賣，於民國89年8月17日經核准股票轉上市買賣。本公司主要經營主機板、顯示卡及電腦週邊設備買賣及製造等業務為主。
- (二)七彩虹集團有限公司(以下簡稱七彩虹集團)原透過仲捷興業股份有限公司間接持有本公司10%之股權，於民國103年6月取得億城國際開發股份有限公司(持有本公司36.2%之股權)100%之股權，而間接持有本公司46.2%之股權，且透過億城國際開發股份有限公司取得本公司過半數之董事席位。民國106年6月仲捷興業股份有限公司將持有本公司之股權全數出售，且於民國105年7月億城國際開發股份有限公司出售本公司之股權至26.11%。截至民國108年12月31日止，七彩虹集團僅透過億城國際開發股份有限公司間接持有本公司28.11%之股權。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國109年3月27日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產及租賃負債 \$7,406 及 \$7,406。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
  - (1) 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
  - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
  - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$168。
  - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
  - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其利率為 3%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	7,848
加：重新判斷原屬服務之租賃合約		141
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額		7,989
本公司初次適用日之增額借款利率		3%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u>7,406</u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)「新台幣」衡量及表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (4) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：



- (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
  3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (八) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。
2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不重大，本公司以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

## (十三) 採用權益法之投資-子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該子公司發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
4. 當本公司處分子公司時，如喪失對該子公司之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該子公司有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
5. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

## (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提所舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

生財器具	3 年～5 年
其他設備	3 年～10 年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：租賃負債之原始衡量金額；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採

有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十八) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不重大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十九) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

##### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

#### (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子

公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## （二十二）股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## （二十三）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## （二十四）收入認列

### 1. 商品銷售

- (1) 本公司製造並銷售主機板、顯示卡及電腦週邊設備相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足

時，商品交付方屬發生。

(2)銷貨收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件主係控制移轉日後30至90天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。

(3)應收帳款於商品之控制移轉予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 2. 勞務收入

本公司提供加工製造之相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

## 3. 財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

## 4. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無。

### (二)重要會計估計及假設

#### 收入認列

銷貨收入相關折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 105	\$ 93
支票存款及活期存款	187,460	396,652
定期存款	-	84,466
	<u>\$ 187,565</u>	<u>\$ 481,211</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	108年12月31日	107年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 2,568	\$ 2,598
評價調整	( 396)	( 843)
合計	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 1,755</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動認列於損益之明細如下：

項 目	108年度	107年度
權益工具	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 185</u>

2. 本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動提供作為質押擔保之情形。

3. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 169,634	\$ 169,634
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>15,350</u>	<u>15,350</u>
	184,984	184,984
評價調整	( 47,939)	( 75,999)
合計	<u>\$ 137,045</u>	<u>\$ 108,985</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$137,045 及\$108,985。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 28,060	(\$ 75,999)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 3,005	\$ 4,312

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$137,045 及\$108,985。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

#### (四) 應收帳款

	108年12月31日		
	總額	備抵損失	淨額
應收帳款	\$ 227,847	(\$ 137)	\$ 227,710
應收帳款-關係人	616,972	( 186)	616,786
	<u>\$ 844,819</u>	<u>(\$ 323)</u>	<u>\$ 844,496</u>
	107年12月31日		
	總額	備抵損失	淨額
應收帳款	\$ 232,704	(\$ 117)	\$ 232,587
應收帳款-關係人	686,183	( 206)	685,977
	<u>\$ 918,887</u>	<u>(\$ 323)</u>	<u>\$ 918,564</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 844,819	\$ 918,887
逾期1-90天	-	-
逾期91-180天	-	-
	<u>\$ 844,819</u>	<u>\$ 918,887</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。



2. 民國 108 年 12 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款餘額分別為 \$844,496、\$918,564 及 \$1,053,180。
3. 在未考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額分別為 \$844,819 及 \$918,887。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 203,353	(\$ 6,435)	\$ 196,918
在製品	78,771	-	78,771
製成品	16,234	( 1,599)	14,635
	<u>\$ 298,358</u>	<u>(\$ 8,034)</u>	<u>\$ 290,324</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 64,424	(\$ 29)	\$ 64,395
在製品	31,438	-	31,438
製成品	1,599	( 1,599)	-
	<u>\$ 97,461</u>	<u>(\$ 1,628)</u>	<u>\$ 95,833</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 3,426,441	\$ 3,397,844
存貨跌價損失(回升利益)	6,406	( 661)
	<u>\$ 3,432,847</u>	<u>\$ 3,397,183</u>

註：本公司民國 107 年度因存貨去化致產生回升利益。

(六) 其他流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
受限制銀行存款	\$ 33,005	\$ 4,615
留抵稅額	30,080	28,034
預付設備款	-	20,016
其他預付費用	752	1,141
	<u>\$ 63,837</u>	<u>\$ 53,806</u>

本公司其他流動資產質押之情形，請詳附註八之說明。

(七) 採用權益法之投資

	108年12月31日		107年12月31日	
	帳列數	持股 比例(%)	帳列數	持股 比例(%)
巴哈馬聯邦上海有限公司	\$ -	-	\$ 124,503	100
深圳市景弘數字研發 服務有限公司	472,349	100	215,843	100
Wise Providence Limited	-	-	5,854	100
	<u>\$ 472,349</u>		<u>\$ 346,200</u>	

1. 本公司採用權益法認列之子公司(損)益之份額，係依同期間經會計師查核之財務報告資料評價而得。其明細如下：

	108年度	107年度
巴哈馬聯邦上海有限公司	(\$ 8,545)	(\$ 12,340)
深圳市景弘數字研發服務有限公司	19,717	988
Wise Providence Limited	-	291
	<u>\$ 11,172</u>	<u>(\$ 11,061)</u>

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四(三)。
3. 本公司於民國 104 年 11 月 26 日經經濟部投資審議會核准投資子公司-深圳市景弘數字研發服務有限公司計美金 5,000,000 元作為股本，於民國 105 年 4 月間匯出美金 3,000,000 元(折合新台幣為\$96,780)，餘美金 2,000,000 元(折合新台幣為\$61,430)已於民國 108 年 1 月 3 日匯出。
4. 本公司於民國 108 年 1 月 31 日經經濟部投資審議會核准增資子公司-深圳市景弘數字研發服務有限公司計美金 6,400,000 元作為股本，於民國 108 年 4 月 1 日及 8 月 26 日分別匯出美金 4,900,000 元(折合新台幣為\$151,116)及美金 1,500,000 元(折合新台幣為\$47,063)。
5. 本公司於民國 108 年 5 月 9 日董事會決議處分巴哈馬聯邦上海有限公司 100%股權，於民國 108 年 7 月完成股權處分移轉程序，處分價款為美金 4,880,000 元(折合新台幣為\$151,565)，認列處分利益\$26,313。
6. Wise Providence Limited 於民國 108 年 4 月 25 日清算，匯回投資款港幣 1,483,184(折合新台幣為\$5,974)，認列處分損失\$370。

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>生財器具</u>	<u>模具設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
108年1月1日				
成本	\$ 3,540	\$ -	\$ 1,385	\$ 3,540
累計折舊	( <u>3,540</u> )	-	( <u>1,385</u> )	( <u>3,540</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
108年				
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
增添	-	68,613	-	68,613
折舊費用	-	( <u>13,341</u> )	-	( <u>13,341</u> )
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,272</u>
108年12月31日				
成本	\$ 3,540	\$ 68,613	\$ 1,385	\$ 72,153
累計折舊	( <u>3,540</u> )	( <u>13,341</u> )	( <u>1,385</u> )	( <u>16,881</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,272</u>
	<u>生財器具</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>	
107年1月1日				
成本	\$ 3,540	\$ 1,385	\$ 4,925	
累計折舊	( <u>3,540</u> )	( <u>1,360</u> )	( <u>4,900</u> )	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 25</u>	
107年1月1日				
1月1日	\$ -	\$ 25	\$ 25	
折舊費用	-	( <u>25</u> )	( <u>25</u> )	
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	
107年12月31日				
成本	\$ 3,540	\$ 1,385	\$ 4,925	
累計折舊	( <u>3,540</u> )	( <u>1,385</u> )	( <u>4,925</u> )	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

(九) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產為建物，租賃合約之期間為 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 5,925	\$ 1,481

3. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為\$0。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	204
屬短期租賃合約之費用	168

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$1,942。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 127,317	2.706%~3.298%	其他流動資產
信用借款	<u>29,280</u>	3.167%	無
	<u>\$ 156,597</u>		

民國 107 年 12 月 31 日：無此情形。

於民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用分別\$5,478 及\$2,165。

(十一) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$733 及\$616。

## (十二)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$2,500,000 (其中 \$100,000 供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債)，實收資本額為 \$1,014,988，每股面額 10 元，期末流通在外股數為 96,499 仟股。
2. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日庫藏股數量變動情形如下：

108年1月1日至12月31日					
收回原因	持有股份之 公司名稱	期初股數 (仟股)	本期增加	本期減少	期末股數 (仟股)
為維護公司信用 及股東權益	本公司	-	5,000	-	5,000

107年1月1日至12月31日					
收回原因	持有股份之 公司名稱	期初股數 (仟股)	本期增加	本期減少	期末股數 (仟股)
為維護公司信用 及股東權益	本公司	-	7,750	(7,750)	-

3. 本公司已於民國 107 年 5 月 3 日經董事會決議註銷買回之庫藏股 7,750 仟股，並已於民國 107 年 5 月 23 日註銷完成登記。

## (十三)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。
2. 本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，由董事會擬具分配之方案，經股東會決議後分派之，當年度分配股東紅利中，其中現金股利不低於 5%，但現金股利每股若低於 0.1 元得不予發放，改以股票股利發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司民國 108 年 6 月 14 日經股東會決議對民國 107 年度之盈餘分派如下。本公司民國 107 年 5 月 3 日經股東會決議對民國 106 年度之未分配盈餘將全數保留不擬分配。

	107年度	
	金額(仟元)	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 24,431	
特別盈餘公積	24,033	
現金股利	152,246	\$ 1.5

6. 有關員工酬勞及董事監察人酬勞資訊，請詳附註六、(十九)。

(十四) 營業收入

	108年度	107年度
銷貨收入：		
電腦週邊商品	\$ 3,778,635	\$ 3,923,553
其他	681	313
減：銷貨退回與折讓	(188,202)	(168,728)
	<u>\$ 3,591,114</u>	<u>\$ 3,755,138</u>

(十五) 其他收入

	108年度	107年度
股利收入	\$ 3,053	\$ 4,340
利息收入	2,437	2,335
其他收入	193	179
	<u>\$ 5,683</u>	<u>\$ 6,854</u>

(十六) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	\$ 447	\$ 185
處分投資利益	25,943	-
淨外幣兌換(損失)利益	(11,509)	29,793
	<u>\$ 14,881</u>	<u>\$ 29,978</u>

(十七) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 5,478	\$ 2,165
租賃負債	204	-
	<u>\$ 5,682</u>	<u>\$ 2,165</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 26,090	\$ 32,277
不動產、廠房及設備折舊費用	13,341	25
租賃資產折舊費用	1,481	-
	<u>\$ 40,912</u>	<u>\$ 32,302</u>

(十九) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 21,269	\$ 27,962
勞健保費用	1,472	1,076
退休金費用	733	616
其他用人費用	2,616	2,623
	<u>\$ 26,090</u>	<u>\$ 32,277</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 0.1%，董事監察人酬勞不高於 6%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$2,232 及 \$3,723；董事監察人酬勞估列金額分別為 \$2,232 及 \$9,539，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事監察人酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十) 所得稅

### 1. 所得稅(利益)費用

所得稅(利益)費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	\$ -	\$ 52,380
未分配盈餘加徵	2,180	-
以前年度所得稅(高)低估數	55	(4,113)
當期所得稅總額	<u>2,235</u>	<u>48,267</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,429)	2,193
稅率改變之影響	-	(330)
遞延所得稅總額	<u>(3,429)</u>	<u>1,863</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 1,194)</u>	<u>\$ 50,130</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 21,150	\$ 58,867
按稅法規定應剔除之費用	546	694
按稅法規定免課稅之所得	(701)	(699)
暫時性差異之所得稅影響數	(24,424)	2,895
虧損扣抵之所得稅影響數	-	(7,184)
未分配盈餘加徵	2,180	-
以前年度所得稅(高)低估數	55	(4,113)
稅率改變之影響	-	(330)
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 1,194)</u>	<u>\$ 50,130</u>

### 3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產				
存貨備抵跌價及 呆滯損失	\$ 6	\$ 1,281	\$ -	\$ 1,287
未實現兌換損失	-	2,148	-	2,148
	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 3,429</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,435</u>



	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產				
存貨備抵跌價及 呆滯損失	\$ 117	(\$ 111)	\$ -	\$ 6
未實現兌換損失	1,752	(1,752)	-	-
	<u>\$ 1,869</u>	<u>(\$ 1,863)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 252,049</u>	<u>\$ 433,399</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十一) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 106,942</u>	100,703	<u>\$ 1.06</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>73</u>	
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 106,942</u>	<u>100,776</u>	<u>\$ 1.06</u>

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 244,304	102,096	\$ 2.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工酬勞	-	98	
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 244,304	102,194	\$ 2.39

## (二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 68,613	\$ -
加：期末預付設備款	-	20,016
減：期初預付設備款	(20,016)	-
本期支付現金	\$ 48,597	\$ 20,016

## (二十三) 來自籌資活動之負債變動

本公司民國 108 年及 107 年度來自籌資活動之負債之變動均係為籌資現金流量之變動，請參閱個體現金流量表。

## 七、關係人交易

### (一) 母公司與最終控制者

本公司由億城國際開發股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制，其擁有本公司 28.11%股份。其餘則被大眾持有。本公司之最終控制者為七彩虹集團。

### (二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Colorful Technology Co, Ltd (Colorful)	七彩虹集團之100%轉投資公司
深圳七彩虹禹貢科技發展有限公司(禹貢)	與七彩虹集團之負責人為同一人
深圳市景弘數字研發服務有限公司(景弘)	本公司之子公司
思騰合力(天津)科技有限公司(天津思騰)	本公司之子公司

### (三) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
Colorful	\$ 2,026,018	\$ 2,203,467
禹貢	120,700	-
商品銷售折讓		
Colorful	(148,917)	(133,729)
	<u>\$ 1,997,801</u>	<u>\$ 2,069,738</u>

本公司銷售予關係人之交易價格與非關係人並無重大差異。收款條件依交易對象不同為 0A45 天至 125 天。

#### 2. 應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
Colorful	\$ 614,072	\$ 685,977
禹貢	2,714	-
	<u>\$ 616,786</u>	<u>\$ 685,977</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後依收款條件收款。該應收款項並無抵押及付息。

#### 3. 營業費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司		
景弘	\$ 7,328	\$ 6,690

本公司委託子公司提供本公司於銷售市場調查、產品售後服務及檢測與營業拓展等技術協助，因前述交易產生之費用，表列營業費用項下。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，尚未支付之款項分別計 \$2,011 及 \$1,712，帳列「其他應付款」。

#### 4. 廣告費

本公司與 Colorful 共同合作開發之產品上市後，約定每月以不超過美金六萬元，作為提供予關係人之廣告宣傳費用。民國 108 年及 107 年度因此項交易之廣告費金額分別計 \$10,740 及 \$13,366；截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，尚未支付之款項分別計 \$5,886 及 \$8,911，帳列「其他應付款」。

#### 5. 關係人提供背書保證情形

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司		
天津思騰	\$ 55,965	\$ -

#### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,437	\$ 14,739

#### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	
其他流動資產			
銀行存款	\$ 33,005	\$ 4,615	借款備償戶

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一) 或有事項

無。

##### (二) 承諾事項

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司為進貨開立之擔保信用狀為美元 1,500 仟元。
2. 本公司因進貨所需開立本票作為買賣貸款債權之擔保，截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司開立之本票為\$200,000。

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 1 月 21 日董事會決議通過投資佑勝光電股份有限公司 13% 股權，投資金額\$150,000。該項投資業於民國 109 年 3 月 16 日完成。

#### 十二、其他

##### (一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構

以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

本公司之金融資產(現金及約當現金、應收帳款及其他應收款)及金融負債(短期借款、應付帳款及其他應付款)之相關資訊請參閱附註六及個體資產負債表。

### 2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

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

(外幣：功能性貨幣)	108年12月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 35,387	29.980	\$ 1,060,902
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 109,721	4.305	\$ 472,349
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 15,867	29.980	\$ 475,693

107年12月31日

(外幣：功能性貨幣)	帳面金額		
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 45,877	30.715	\$ 1,409,112
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 77,415	4.472	\$ 346,200
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,107	30.715	\$ 156,862

C. 本公司重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國108年及107年度認列之全部淨兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$11,509)及\$29,793。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣：功能性貨幣)	108年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 10,609	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	\$ 4,723	
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 4,757	\$ -
(外幣：功能性貨幣)	107年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 14,091	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	\$ 3,462	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,569	\$ -

價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資

組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$22 及 \$18；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,370 及 \$1,090。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。民國 108 年及 107 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為美元。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$1,253 及 \$0，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 金融工具之外部信用評等之實際或預期顯著變動。
- D. 本公司採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	合計
<u>108年12月31日</u>		
預期損失率	0.03%	
帳面價值總額	\$ 844,819	\$ 844,819
備抵損失	\$ 323	\$ 323
<u>107年12月31日</u>		
預期損失率	0.03%	
帳面價值總額	\$ 918,887	\$ 918,887
備抵損失	\$ 323	\$ 323

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 323
減損損失提列	-
12月31日	\$ 323
	<u>107年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日_IAS 39	\$ 323
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	\$ 323
減損損失提列	-
12月31日	\$ 323

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團公司財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司之非衍生性金融負債除存入保證金(表列其他非流動負債)外，均於未來一年內到期。



### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 2,172	\$ -	\$ -	\$ 2,172
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金融				
資產				
權益證券	121,695	-	15,350	137,045
合計	<u>\$ 123,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,350</u>	<u>\$ 139,217</u>

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 1,755	\$ -	\$ -	\$ 1,755
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金融				
資產				
權益證券	93,635	-	15,350	108,985
合計	<u>\$ 95,390</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,350</u>	<u>\$ 110,740</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

D. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	108年		107年	
	權益工具		權益工具	
1月1日	\$	15,350	\$	-
本期購買		-		15,350
12月31日	\$	15,350	\$	15,350

6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司 股票	\$ 15,350	市價法	缺乏市場流通性折價、預期股權價值波動率	缺乏市場流通性折價及預期股權價值波動率愈高，公允價值愈低
	107年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司 股票	\$ 15,350	現金流量折現法	長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價	長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

				108年12月31日	
				認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	
金融資產					
權益工具	缺乏市場流通性折價、預期股權價值波動率	±1%	\$ 154	\$ 154	
				107年12月31日	
				認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	
金融資產					
權益工具	長期營收成長率、加權平均資金成長率、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 154	\$ 154	

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金

額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

十四、部門資訊

得免揭露。

承啟科技股份有限公司  
為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	承啟科技股 份有限公司	2	思騰合力 (天津)科 技有限公 司	\$ 776,024	\$ 55,965	\$ 55,965	\$ 55,965	\$	3.61	\$ 776,024	Y	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司本身對外背書保證總限額、對單一公司背書保證總額及本公司與子公司整體得對外背書保證總額，皆以本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。

承啟科技股份有限公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)  
民國108年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
承啟科技股份有限公司	佳邦科技股份有限公司 股票	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	57,000	\$ 2,172	0.04%	\$ 2,172
承啟科技股份有限公司	鈺邦科技股份有限公司 股票	-	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 －非流動	3,050,000	121,695	3.61%	121,695
承啟科技股份有限公司	英屬開曼群島萬里雲互聯股份有限公司 股票	-	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 －非流動	510,204	15,350	2.77%	15,350
思騰合力(天津)科技有限公司	受益憑證_添利實淨值型理財商品	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	-	135,607	-	135,607
北京思騰合力科技有限公司	受益憑證_共贏穩健天天利理財商品	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	-	46,494	-	46,494

承啟科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
深圳市景弘數字研 發服務有限公司	思騰合力(天津)科技有限 公司	長期股權投資-天津	非關係人、現金 增資	本公司之孫 公司	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 342,073

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：買入價款係含或有對價。



承啟科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	交易情形		交易條件與一般交易不 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
				金額	估總進(銷) 貨之比率	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票 據、帳款之比率	
承啟科技股份有限公司	Colorful Technology Co., Ltd	七彩虹集團之100%轉投資公司	銷貨	\$ 1,877,101	52%	不適用	0A45~125天	\$ 614,072	73%	-
承啟科技股份有限公司	深圳七彩虹馬貢科技發展有限公司	與七彩虹集團之負責人為同一人	銷貨	120,700	3%	不適用	0A 30天	2,714	-	-
思騰合力(天津)科技有限公司	深圳七彩虹馬貢科技發展有限公司	與七彩虹集團之負責人為同一人	進貨	117,368	3%	不適用	0A 30天	10,741	3%	-

承啟科技股份有限公司

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108年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項式期後收回金額	應收關係人款項	提列備抵呆帳金額
承啟科技股份有限公司	Colorful Technology Co., Ltd	七彩虹集團之100%轉投資公司	\$ 614,072	2.89	\$ -	\$ -	\$ 70,783
							\$ 186

承啟科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	承啟科技股份有限公司	深圳市景弘數字研發服務有限公司	母公司對子公司	營業費用	\$ 7,328	依雙方協定	-
0	承啟科技股份有限公司	深圳市景弘數字研發服務有限公司	母公司對子公司	其他應付款	2,011	-	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

承啟科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回							
東莞長安科得電子有限公司	主機板、顯示卡及電腦週邊設備生產製造	\$ 343,327	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(巴哈馬聯邦陸公司(巴哈馬聯邦上海有限公司投資))	\$ -	(\$ 343,327)	\$ 343,327	(\$ 8,545)	100	8,545	\$ -	\$ -	註3
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及買賣	499,045	直接投資	259,609	-	239,456	19,717	100	19,717	472,349	-	-
承啟科技股份有限公司				\$ 1,032,146	\$ -	\$ 1,022,416						

註1:投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接投資
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(巴哈馬聯邦上海有限公司投資)
- (3)其他方式

註2:係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

註3:本集團於民國108年7月處分子公司巴哈馬聯邦上海公司及科得電子公司，處分價款為美金488萬元。

註：本公司於民國104年11月26日經經濟部投資審議會核准投資子公司-深圳市景弘數字研發服務有限公司計美金5,000,000元作為股本，於民國105年4月間匯出美金3,000,000元(折合新台幣為\$96,780)，餘美金2,000,000元已於民國108年1月3日匯出。

註：本公司於民國108年1月31日經經濟部投資審議會核准增資子公司-深圳市景弘數字研發服務有限公司計美金6,400,000元作為股本，於民國108年度已全數匯出。

承啟科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證 或提供擔保品		資金融通		其他	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	期末餘額	利率區間		當期利息
深圳市景弘數字研發服務有限公司	\$ -	-	\$ -	-	(\$ 2,011)	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	營業費用 \$7,328

附錄二：最近年度合併財務報告

承啟科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：承啟科技股份有限公司

負責人：高樹榮



中華民國 109 年 3 月 27 日

承啟科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

承啟科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「承啟集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達承啟集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與承啟集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對承啟集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

承啟集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### **銷貨收入截止**

#### 事項說明

銷貨收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十五)；銷貨收入之會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(十六)。

承啟集團經營電腦週邊設備買賣及製造業務，銷貨收入型態為工廠出貨後認列收入，須待終端客戶提貨並確認控制權移轉後始認列收入。承啟集團主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉實際出貨予客戶情形做為認列收入之依據。

因發貨倉之收入認列係依保管人所提供之資訊與報表內容作為認列收入之依據，此等收入認列通常涉及較多之人工作業流程，考量承啟集團發貨倉交易量較大，且財務報表日前後之交易金額對財務報表之影響至為重大，故本會計師將銷貨收入截止列為本年度查核最重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 對承啟集團發貨倉出貨之收入認列及收入截止之調節程序瞭解，評估其認列發貨倉收入之允當性，包括相關內部控制程序之瞭解、取得保管人所提供之資訊與報表內容。
2. 針對發貨倉銷貨收入執行內部控制測試，以確定承啟集團係終端客戶提貨並確認控制權移轉後認列收入。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉之出貨憑證以及收入認列已紀錄於適當期間。
4. 針對發貨倉庫之庫存數量抽核執行實地盤點觀察並核對帳載庫存數量。

### **併購交易購買價格分攤合理性評估**

#### 事項說明

承啟科技股份有限公司於民國 108 年度透過子公司景弘數字研發服務有限公司以人民幣 86,360 仟元(含或有對價人民幣 44,360 仟元)為對價取得思騰合力(天津)科技有限公司 51%股權。

此項併購係採收購法之會計處理，相關說明請詳附註四(二十六)，此收購價格分攤係依據承啟科技股份有限公司委任外部專家之價格分攤報告，衡量並分攤所取得思騰合力(天津)科技有限公司可辨認之資產及所承擔之負債。相關資訊請詳附註六(二十四)。



因該併購交易金額重大且交易價格分攤之假設涉及管理階層之估計，對財務報表之影響重大，故本會計師將併購交易列為本年度查核最重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 查核併購交易之內部控制程序，包含複核併購交易合約、檢查相關憑證等。
2. 取得被收購公司財務資訊，依循相關會計準則評估管理階層於收購日辨識被收購公司之可辨認淨資產及所承擔負債。
3. 覆核管理階層針對可辨認無形資產及或有價金所採用評價模型及其未來現金流量預測之合理性，包含下列程序：
  - (1) 檢查評價模型參數與計算公式之設定。
  - (2) 將模型使用之收入成長率、毛利率及營業利益率，與歷史結果及同業資料比較。
  - (3) 所採用折現率，與市場其他可類比標的比較。

#### **其他事項—個體財務報告**

承啟科技股份有限公司已編製民國 108 年及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估承啟集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算承啟集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

承啟集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大

不實表達。不實表達可能導因於舞弊錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對承啟集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使承啟集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致承啟集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對承啟集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

徐聖忠



會計師

吳漢期

吳漢期



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 7 日

承啟科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	360,088	15	\$	652,911	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			184,273	8		1,755	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		335,326	14		237,458	12
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七		616,786	26		685,977	34
1200	其他應收款			2,778	-		441	-
1220	本期所得稅資產			9,044	-		-	-
130X	存貨	六(五)		346,795	15		95,833	5
1410	預付款項			51,882	2		21,638	1
1470	其他流動資產	六(六)及八		63,085	3		32,648	2
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,970,057</u>	<u>83</u>		<u>1,728,661</u>	<u>86</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			137,045	6		108,985	5
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		62,003	3		122,073	6
1755	使用權資產	六(八)		11,364	-		-	-
1780	無形資產	六(九)		188,971	8		-	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		3,435	-		6	-
1900	其他非流動資產			8,740	-		54,778	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>411,558</u>	<u>17</u>		<u>285,842</u>	<u>14</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,381,615</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,014,503</u>	<u>100</u>

(續次頁)

承啟科技股有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	156,597	7	\$	-	-
2130	合約負債—流動	六(十六)		14,545	1		-	-
2150	應付票據			24	-		-	-
2170	應付帳款			358,860	15		156,858	8
2180	應付帳款—關係人	七		10,741	-		-	-
2200	其他應付款	六(十二)及七		98,983	4		69,782	3
2230	本期所得稅負債			-	-		52,170	3
2280	租賃負債—流動	六(八)		10,574	-		-	-
2300	其他流動負債			442	-		193	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>650,766</u>	<u>27</u>		<u>279,003</u>	<u>14</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		5,489	1		-	-
2580	租賃負債—非流動	六(八)		987	-		-	-
2600	其他非流動負債	六(二十四)		4,130	-		1,376	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>10,606</u>	<u>1</u>		<u>1,376</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>661,372</u>	<u>28</u>		<u>280,379</u>	<u>14</u>
<b>權益</b>								
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十四)		1,014,988	42		1,014,988	50
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		122,290	5		97,859	5
3320	特別盈餘公積			112,514	5		88,481	5
3350	未分配盈餘			551,542	23		645,310	32
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			( 97,541 )	( 4 )		( 112,514 )	( 6 )
3500	庫藏股票			( 151,746 )	( 6 )		-	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>1,552,047</u>	<u>65</u>		<u>1,734,124</u>	<u>86</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			168,196	7		-	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,720,243</u>	<u>72</u>		<u>1,734,124</u>	<u>86</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九								
<b>重大之期後事項</b> 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,381,615</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,014,503</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女



承啟科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十)(十六)及 七	\$ 4,738,182	100	\$ 4,050,310	100
5000 營業成本	六(五)(十) (二十)(二十一)	( 4,405,546)	( 93)	( 3,677,892)	( 91)
5950 營業毛利淨額		332,636	7	372,418	9
營業費用	六(十)(二十) (二十一)及七				
6100 推銷費用		( 107,889)	( 2)	( 51,956)	( 1)
6200 管理費用		( 77,153)	( 2)	( 30,797)	( 1)
6300 研究發展費用		( 16,627)	-	( 22,370)	( 1)
6450 預期信用減損利益		1,166	-	-	-
6000 營業費用合計		( 200,503)	( 4)	( 105,123)	( 3)
6900 營業利益		132,133	3	267,295	6
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十)(十七)	8,408	-	11,750	-
7020 其他利益及損失	六(十)(十八)	17,248	-	30,223	1
7050 財務成本	六(十九)	( 5,884)	-	( 2,165)	-
7000 營業外收入及支出合計		19,772	-	39,808	1
7900 稅前淨利		151,905	3	307,103	7
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 14,681)	-	( 50,459)	( 1)
8000 繼續營業單位本期淨利		137,224	3	256,644	6
8100 停業單位損失	六(十)	( 8,545)	-	( 12,340)	-
8200 本期淨利		\$ 128,679	3	\$ 244,304	6

(續次頁)

承啟科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	\$	28,060	-	(\$	75,999)	( 2)
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>		<u>28,060</u>	-		<u>( 75,999)</u>	<u>( 2)</u>
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(	13,087)	-	(	7,212)	-
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目 總額</b>		<u>( 13,087)</u>	-		<u>( 7,212)</u>	-
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	\$	<u>14,973</u>	-	(\$	<u>83,211)</u>	<u>( 2)</u>
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$	<u>143,652</u>	3	\$	<u>161,093</u>	4
<b>淨(損)利歸屬於：</b>							
8610	母公司業主	\$	106,942	2	\$	244,304	6
8620	非控制權益		<u>21,737</u>	1		<u>-</u>	-
		\$	<u>128,679</u>	3	\$	<u>244,304</u>	6
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>							
8710	母公司業主	\$	121,915	3	\$	161,093	4
8720	非控制權益		<u>21,737</u>	-		<u>-</u>	-
		\$	<u>143,652</u>	3	\$	<u>161,093</u>	4
<b>基本每股盈餘</b> 六(二十三)							
9710	繼續營業單位淨利	\$		1.36	\$		2.51
9720	停業單位淨損	(		0.08)	(		0.12)
	非控制權益淨利	(		0.22)			-
750	<b>基本每股盈餘</b>	\$		<u>1.06</u>	\$		<u>2.39</u>
<b>稀釋每股盈餘</b> 六(二十三)							
9710	繼續營業單位淨利	\$		1.36	\$		2.51
9720	停業單位淨損	(		0.08)	(		0.12)
	非控制權益淨利	(		0.22)			-
9850	<b>稀釋每股盈餘</b>	\$		<u>1.06</u>	\$		<u>2.39</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女





承啟人：高樹榮  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	民國 107 年		民國 108 年		107 年 1 月 1 日		108 年 1 月 1 日		107 年 1 月 1 日		108 年 1 月 1 日	
	歸屬	保	於	母	盈	公	積	未	分	配	盈	餘
	普通	法	定	盈	公	積	盈	餘	盈	餘	盈	餘
	股	股	股	股	積	公	積	盈	餘	盈	餘	盈
	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
1,092,488	97,859	84,131	478,452	29,303	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(323)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,092,488	97,859	84,131	478,129	29,303	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	244,304	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(7,212)	(75,999)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	244,304	(7,212)	(75,999)	-	-	-	-	-	-	-
六(十五)			4,350	(4,350)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(77,500)	-	-	72,773	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,014,988	97,859	88,481	645,310	36,515	(75,999)	-	-	-	-	-	-	-
民國 108 年												
1,014,988	97,859	88,481	645,310	36,515	(75,999)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	106,942	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(13,087)	28,060	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	106,942	(13,087)	28,060	-	-	-	-	-	-	-
六(十五)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	24,431	(24,431)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	24,033	(24,033)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(152,246)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,014,988	122,290	112,514	551,542	49,602	47,939	(151,746)	-	-	-	-	-	-
民國 107 年												
1,014,988	122,290	112,514	551,542	49,602	47,939	(151,746)	-	-	-	-	-	-

註：本集團對於國際財務報導準則第9號係採用修正追溯，對民國107年1月1日之影響數。

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：高樹榮



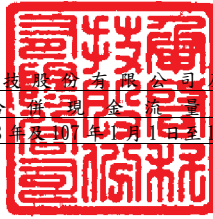
經理人：高樹榮



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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 151,905	\$ 307,103
停業單位稅前淨損	( 8,485 )	( 12,274 )
本期稅前淨利	143,420	294,829
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(二十) 21,219	11,953
使用權資產折舊費用	六(八) 5,916	-
攤銷費用	六(九) 10,184	-
預期信用減損迴轉利益	十二(二) ( 1,166 )	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整	六(二) ( 2,792 )	( 185 )
處分投資損失	370	-
利息費用	六(十九) 5,500	2,165
租賃負債利息費用	六(八) 384	-
利息收入	六(十七) ( 4,461 )	( 7,252 )
股利收入	六(十七) ( 3,053 )	( 4,340 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八) 474	17
處分停業單位利益	六(十) ( 26,313 )	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 179,726 )	( 1,570 )
應收帳款(含關係人)	162,626	153,345
其他應收款	10,887	-
存貨	( 164,870 )	18,957
預付款項	( 50,260 )	-
其他流動資產	28,204	( 890 )
其他非流動資產	( 44,853 )	538
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	5,853	-
應付票據	24	-
應付帳款(含關係人)	77,533	( 55,866 )
其他應付款	33,943	24,375
其他流動負債	( 22,925 )	( 492 )
營運產生之現金流入	6,118	435,584
收取之利息	4,616	7,252
收取股利	3,053	4,340
支付之利息	( 5,324 )	( 2,165 )
支付之所得稅	( 80,371 )	( 866 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 71,908 )	444,145
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 184,984 )
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	( 160,987 )	-
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十六) ( 48,994 )	( 22,229 )
處分子公司價款	六(十) 151,565	-
子公司減資退回股款	5,974	-
受限制資產(增加)減少	( 28,390 )	19,193
預付投資款增加	-	( 44,720 )
投資活動之淨現金流出	( 80,832 )	( 232,740 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	156,597	-
存入保證金	1,013	( 47 )
租賃本金償還	( 5,949 )	-
發放現金股利	( 152,246 )	-
庫藏股買回成本	六(十五) ( 151,746 )	( 150,273 )
籌資活動之淨現金流出	( 152,331 )	( 150,320 )
匯率影響數	12,248	( 4,707 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 292,823 )	56,378
期初現金及約當現金餘額	652,911	596,533
期末現金及約當現金餘額	\$ 360,088	\$ 652,911

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



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 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)承啟科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名華東承啟科技股份有限公司，設立於民國 75 年 11 月，於民國 102 年 1 月更名為承啟科技股份有限公司。本公司股票自民國 86 年 12 月核准上櫃買賣，於民國 89 年 8 月 17 日經核准股票轉上市買賣。本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要經營主機板、顯示卡及電腦週邊設備買賣及製造等業務為主。
- (二)七彩虹集團有限公司(以下簡稱七彩虹集團)原透過仲捷興業股份有限公司間接持有本公司 10%之股權，於民國 103 年 6 月取得億城國際開發股份有限公司(持有本公司 36.2%之股權)100%之股權，而間接持有本公司 46.2%之股權，且透過億城國際開發股份有限公司取得本公司過半數之董事席位。民國 106 年 6 月仲捷興業股份有限公司將持有本公司之股權全數出售，且於民國 105 年 7 月億城國際開發股份有限公司出售本公司之股權至 26.11%。截至民國 108 年 12 月 31 日止，七彩虹集團僅透過億城國際開發股份有限公司間接持有本公司 28.11%之股權。截至民國 108 年 12 月 31 日止，本集團員工人數為 131 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本集團對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日調增使用權資產\$20,657（含長期預付租金重分類），並調增租賃負債\$11,051。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第16號，採用之實務權宜作法如下：
  - (1) 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號之規定處理。
  - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
  - (3) 對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國108年度認列之租金費用為\$1,463。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率為3%。

5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 16,592
加：重新判斷原屬服務之租賃合約	141
減：重新判斷非屬租賃之服務合約	( 5,007)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	11,726
本集團初次適用日之增額借款利率	3%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$ 11,051

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況及財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況及財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，將自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
本公司	巴哈馬聯邦上海有限公司(巴哈馬聯邦上海)	一般投資事業	-	100%	註1
本公司	深圳市景弘數字研發服務有限公司(深圳景弘)	電子產品、電腦硬件及其週邊設備的技術研發和技術支持及買賣	100%	100%	-
本公司	Wise Providence Ltd.(聰佑公司)	一般投資事業	-	100%	註2
巴哈馬聯邦上海	東莞長安科得電子有限公司(科得電子)	主機板、顯示卡及電腦週邊設備生產製造	-	100%	註1
深圳景弘	思騰合力(天津)科技有限公司	電子產品、通訊產品、家用電器、辦公用品、電腦軟硬件及相關零配件批發	51%	-	註3
思騰合力(天津)科技有限公司	北京思騰合力科技有限公司(北京思騰合力)	電子產品、通訊產品、家用電器、辦公用品、電腦軟硬件及相關零配件批發	100%	-	註3

註1:本集團於民國108年5月9日董事會決議處分巴哈馬聯邦上海及其子公司科得電子100%股權，於民國108年7月完成股權處分移轉程序。

註2:聰佑公司於民國108年4月25日清算。

註3:本集團於民國108年3月1日由深圳景弘取得思騰合力(天津)51%股權。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (4) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (5) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產負債，並按期末匯率換算。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗

者。

- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本



金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入

#### (九) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。
2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不重大，本集團以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之

估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

運輸設備	4年
生財器具	3年～10年
其他設備	2年～10年

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

##### 民國108年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：租賃負債之原始衡量金額；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十六) 無形資產

1. 客戶關係係因企業合併所取得，按收購日之公允價值認列。客戶關係為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 2.7 年攤銷。
2. 商譽主係依據股權收購合約中所訂定收購價格與可辨認淨資產差額產生。

#### (十七) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十八) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十九) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不重大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十一) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

##### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估

計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十三) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十五) 收入認列

##### 1. 商品銷售

- (1) 本集團製造並銷售主機板、顯示卡及電腦週邊設備相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷貨收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件主係控制移轉日後 30 至 90 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
- (3) 應收帳款於商品之控制移轉予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

##### 2. 勞務收入

本集團提供加工製造之相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

##### 3. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

##### 4. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關

合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

#### (二十六) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

#### (二十七) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨認本集團之主要營運決策者為董事會。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

收入認列

銷貨收入相關折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本集團定期檢視估計之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 120	\$ 356
支票存款及活期存款	359,968	568,089
定期存款	-	84,466
	<u>\$ 360,088</u>	<u>\$ 652,911</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

<u>項 目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 2,568	\$ 2,598
受益憑證	182,101	-
	184,669	2,598
評價調整	( 396)	( 843)
合計	<u>\$ 184,273</u>	<u>\$ 1,755</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動認列於損益之明細如下：

項 目	108年度	107年度
權益工具	\$ 447	\$ 185
受益憑證	2,345	-
	<u>\$ 2,792</u>	<u>\$ 185</u>

2. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動未有提供作為質押擔保之情形。

3. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

項 目	108年12月31日	107年12月31日
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 169,634	\$ 169,634
非上市、上櫃、興櫃股票	15,350	15,350
	184,984	184,984
評價調整	(47,939)	(75,999)
合計	<u>\$ 137,045</u>	<u>\$ 108,985</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$137,045 及\$108,985。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 28,060	(\$ 75,999)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 3,005</u>	<u>\$ 4,312</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$137,045 及\$108,985。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。



(四) 應收票據及帳款

	108年12月31日		
	總額	備抵損失	淨額
應收帳款	\$ 338,710	(\$ 3,384)	\$ 335,326
應收帳款-關係人	616,972	( 186)	616,786
	<u>\$ 955,682</u>	<u>(\$ 3,570)</u>	<u>\$ 952,112</u>

	107年12月31日		
	總額	備抵損失	淨額
應收帳款	\$ 237,575	(\$ 117)	\$ 237,458
應收帳款-關係人	686,183	( 206)	685,977
	<u>\$ 923,758</u>	<u>(\$ 323)</u>	<u>\$ 923,435</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 945,302	\$ 923,758
逾期1-90天	10,380	-
合計	<u>\$ 955,682</u>	<u>\$ 923,758</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年 12 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款餘額分別為 \$952,112、\$923,435 及 \$1,077,103。
- 在未考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$955,682 及 \$923,758。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 203,353	(\$ 6,435)	\$ 196,918
在製品	78,771	-	78,771
製成品	16,234	( 1,599)	14,635
商品	57,821	( 1,350)	56,471
	<u>\$ 356,179</u>	<u>(\$ 9,384)</u>	<u>\$ 346,795</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 64,424	(\$ 29)	\$ 64,395
在製品	31,438	-	31,438
製成品	1,599	(1,599)	-
	<u>\$ 97,461</u>	<u>(\$ 1,628)</u>	<u>\$ 95,833</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 4,414,184	\$ 3,715,677
存貨跌價損失(回升利益)(註)	7,756	(661)
	4,421,940	3,715,016
減：停業單位營業成本	(16,394)	(37,124)
	<u>\$ 4,405,546</u>	<u>\$ 3,677,892</u>

註：本集團民國 107 年度因存貨去化致產生回升利益。

(六) 其他流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
受限制銀行存款	\$ 33,005	\$ 4,615
留抵稅額	30,080	28,033
	<u>\$ 63,085</u>	<u>\$ 32,648</u>

本集團其他流動資產質押之情形，請詳附註八之說明。

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>生財器具</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
108年1月1日						
成本	\$ 122,509	\$ 60,721	\$ 11,124	\$ 6,249	\$ 55,288	\$ 255,891
累計折舊	( 36,846)	( 40,286)	( 7,025)	( 5,791)	( 31,134)	( 121,082)
累計減損	( 4,289)	( 3,383)	-	( 10)	( 5,054)	( 12,736)
	<u>\$ 81,374</u>	<u>\$ 17,052</u>	<u>\$ 4,099</u>	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 19,100</u>	<u>\$ 122,073</u>
108年						
1月1日	\$ 81,374	\$ 17,052	\$ 4,099	\$ 448	\$ 19,100	\$ 122,073
增添	-	-	-	-	69,010	69,010
企業合併取得	-	-	-	-	797	797
折舊費用	( 1,077)	( 1,754)	( 2,367)	( 78)	( 15,943)	( 21,219)
處分-停業單位(註)	( 81,198)	( 15,499)	( 51)	( 202)	( 12,687)	( 109,637)
淨兌換差額	901	201	( 62)	( 4)	( 57)	979
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 60,220</u>	<u>\$ 62,003</u>
108年12月31日						
成本	\$ -	\$ -	\$ 10,224	\$ 4,127	\$ 80,979	\$ 95,330
累計折舊	-	-	( 8,605)	( 3,963)	( 20,759)	( 33,327)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 60,220</u>	<u>\$ 62,003</u>
107年1月1日						
成本	\$ 125,056	\$ 62,025	\$ 11,356	\$ 6,305	\$ 54,280	\$ 259,022
累計折舊	( 35,810)	( 37,989)	( 4,732)	( 5,757)	( 26,103)	( 110,391)
累計減損	( 4,024)	( 2,939)	-	( 11)	( 7,322)	( 14,296)
	<u>\$ 85,222</u>	<u>\$ 21,097</u>	<u>\$ 6,624</u>	<u>\$ 537</u>	<u>\$ 20,855</u>	<u>\$ 134,335</u>
107年						
1月1日	\$ 85,222	\$ 21,097	\$ 6,624	\$ 537	\$ 20,855	\$ 134,335
增添	-	-	-	-	2,213	2,213
處分	-	( 4)	-	-	( 13)	( 17)
折舊費用	( 2,154)	( 3,682)	( 2,437)	( 80)	( 3,600)	( 11,953)
淨兌換差額	( 1,694)	( 359)	( 88)	( 9)	( 355)	( 2,505)
12月31日	<u>\$ 81,374</u>	<u>\$ 17,052</u>	<u>\$ 4,099</u>	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 19,100</u>	<u>\$ 122,073</u>
107年12月31日						
成本	\$ 122,509	\$ 60,721	\$ 11,124	\$ 6,249	\$ 55,288	\$ 255,891
累計折舊	( 36,846)	( 40,286)	( 7,025)	( 5,791)	( 31,134)	( 121,082)
累計減損	( 4,289)	( 3,383)	-	( 10)	( 5,054)	( 12,736)
	<u>\$ 81,374</u>	<u>\$ 17,052</u>	<u>\$ 4,099</u>	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 19,100</u>	<u>\$ 122,073</u>

註：本集團於民國 108 年 5 月 9 日董事會決議處分巴哈馬聯邦上海及其子公司科得電子，於民國 108 年 7 月 8 日完成股權移轉，並將該子公司相關之不動產、廠房及設備於帳上轉出。

(八) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物，租賃合約之期間通常介於 3 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>
土地(註)	\$ -
房屋	11,364
	<u>\$ 11,364</u>

	<u>108年度</u>
	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 164
房屋	5,752
	<u>\$ 5,916</u>

註：本集團於民國 108 年 5 月 9 日董事會決議處分巴哈馬聯邦上海及其子公司科得電子，於民國 108 年 7 月 8 日完成股權移轉。民國 108 年 12 月 31 日，該子公司相關之使用權資產已於帳上轉出。

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$2,595，因企業合併取得使用權資產淨額為\$3,744。企業合併相關資訊請詳附註六、(二十三)。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 384
屬短期租賃合約之費用	1,463

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$7,796。

(九) 無形資產

	商譽	客戶關係	合計
108年1月1日			
成本	\$ -	\$ -	\$ -
累計攤銷及減損	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
108年			
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
增添－企業合併取得	178,573	33,961	212,534
攤銷費用	-	(10,184)	(10,184)
淨兌換差額	(11,561)	(1,818)	(13,379)
12月31日	<u>\$ 167,012</u>	<u>\$ 21,959</u>	<u>\$ 188,971</u>
108年12月31日			
成本	\$ 167,012	\$ 31,762	198,774
累計攤銷及減損	-	(9,803)	(9,803)
	<u>\$ 167,012</u>	<u>\$ 21,959</u>	<u>\$ 188,971</u>

本集團民國 108 年 3 月 1 日持有思騰合力(天津)科技有限公司 51% 股權，並取得對思騰合力(天津)科技有限公司之控制，主係依據股權收購合約中所訂定收購價格與可辨認淨資產差額產生商譽及其他無形資產(客戶關係)。企業合併相關資訊請詳附註六、(二十三)。

(十) 待出售非流動資產及停業單位

1. 本集團於民國 108 年 5 月 9 日業經董事會核准出售巴哈馬聯邦上海公司及科得電子公司，於民國 108 年 6 月 30 日與巴哈馬聯邦上海公司及科得電子公司相關之資產和負債已轉列為待出售處分群組，並符合停業單位定義而表達為停業單位。此項股權轉讓程序已於民國 108 年 7 月完成，故於民國 108 年 12 月 31 日無與待出售處分群組相關之資產、負債及權益。

2. 停業單位之現金流量資訊如下：

	108年度	107年度
營業活動現金流量	<u>(\$ 2,096)</u>	<u>\$ -</u>

3. 與分類為待出售處分群組有關累計認列於其他綜合損益之收益或支出：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣交易換算調整	\$ 1,437	\$ -

4. 停業單位經營結果如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業收入	\$ 11,026	\$ 32,722
營業成本	( 16,394)	( 37,124)
營業毛損	( 5,368)	( 4,402)
營業費用	( 8,981)	( 20,000)
營業外收入及支出合計	<u>5,864</u>	<u>12,128</u>
停業單位稅前淨損	( 8,485)	( 12,274)
所得稅	( 60)	( 66)
停業單位稅後淨損	<u>(\$ 8,545)</u>	<u>(\$ 12,340)</u>

5. 本集團於民國 108 年 7 月完成巴哈馬聯邦上海公司及科得電子公司之股權處分轉移程序，處分價款為美金 \$4,880 仟元，認列之處分損益如下：

	<u>108年度</u>
處分停業單位利益—巴哈馬	<u>\$ 26,313</u>

(十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 127,317	2.706%~3.298%	其他流動資產
信用借款	<u>29,280</u>	3.167%	無
	<u>\$ 156,597</u>		

民國 107 年 12 月 31 日：無此情形。

於民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用分別為 \$5,500 及 \$2,165。

(十二) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付權利金	\$ 31,213	\$ 30,232
其他	<u>67,770</u>	<u>39,550</u>
	<u>\$ 98,983</u>	<u>\$ 69,782</u>

### (十三) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國108年及107年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,249及\$1,904。

### (十四) 股本

1. 截至民國108年12月31日止，本公司額定資本額為\$2,500,000(其中\$100,000供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債)，實收資本額為\$1,014,988，每股面額10元，期末流通在外股數為96,499仟股。
2. 民國108年及107年度庫藏股數量變動情形如下：

收回原因	持有股份之 公司名稱	108年度			期末股數 (仟股)
		期初股數 (仟股)	本期增加	本期減少	
為維護公司信用 及股東權益	本公司	<u>-</u>	<u>5,000</u>	<u>-</u>	<u>5,000</u>

收回原因	持有股份之 公司名稱	107年度			期末股數 (仟股)
		期初股數 (仟股)	本期增加	本期減少	
為維護公司信用 及股東權益	本公司	<u>-</u>	<u>7,750</u>	<u>(7,750)</u>	<u>-</u>

3. 本公司已於民國107年5月3日經董事會決議註銷買回之庫藏股7,750仟股，並已於民國107年5月23日註銷並完成變更登記。

### (十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈

餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

2. 本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，由董事會擬具分配之方案，經股東會決議後分派之，當年度分配股東紅利中，其中現金股利不低於 5%，但現金股利每股若低於 0.1 元得不予發放，改以股票股利發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司民國 108 年 5 月 3 日經董事會決議對民國 107 年度之盈餘分派如下。本公司民國 107 年 5 月 3 日經股東會決議對民國 106 年度之未分配盈餘將全數保留不擬分配。

	107年度	
	金額(仟元)	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 24,431	
特別盈餘公積	24,033	
現金股利	152,246	\$ 1.5

6. 有關員工及董事監察人酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

#### (十六) 營業收入

	108年度	107年度
銷貨收入：		
電腦週邊商品	\$ 4,904,952	\$ 4,208,671
其他	11,026	32,721
勞務收入	21,432	10,368
減：銷貨退回及折讓	(188,202)	(168,728)
	4,749,208	4,083,032
減：停業單位營業收入	(11,026)	(32,722)
	<u>\$ 4,738,182</u>	<u>\$ 4,050,310</u>



本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
合約負債：		
預收貨款	\$ 14,545	\$ -
(十七) <u>其他收入</u>		
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行存款利息	\$ 4,461	\$ 7,252
租金收入	6,018	12,283
股利收入	3,053	4,340
其他收入－其他	<u>740</u>	<u>20</u>
	14,272	23,895
減：停業單位其他收入	( 5,864)	( 12,145)
	<u>\$ 8,408</u>	<u>\$ 11,750</u>

(十八) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	\$ 2,792	\$ 185
處分不動產、廠房及設備損失	( 474)	( 17)
處分停業單位利益	26,313	-
處分投資損失	( 370)	-
淨外幣兌換(損失)利益	( 7,086)	30,104
其他損失	<u>( 3,927)</u>	<u>( 66)</u>
	17,248	30,206
減：停業單位其他利益及損失	<u>-</u>	<u>17</u>
	<u>\$ 17,248</u>	<u>\$ 30,223</u>

(十九) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款	\$ 5,500	\$ 2,165
租賃負債	<u>384</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,884</u>	<u>\$ 2,165</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 102,186	\$ 78,705
不動產、廠房及設備折舊費用	21,219	11,953
使用權資產折舊費用	5,916	-
	<u>129,321</u>	<u>90,658</u>
減：停業單位員工福利費用	( 7,967)	( 17,081)
減：停業單位不動產、廠房及設備折舊費用	( 4,277)	( 8,997)
	<u>\$ 117,077</u>	<u>\$ 64,580</u>

(二十一) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 88,519	\$ 71,031
勞健保費用	4,850	2,058
退休金費用	5,249	1,904
其他用人費用	3,568	3,712
	<u>102,186</u>	<u>78,705</u>
減：停業單位員工福利費用	( 7,967)	( 17,081)
	<u>\$ 94,219</u>	<u>\$ 61,624</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於0.1%，董事監察人酬勞不高於6%。
2. 本公司民國108年及107年度員工酬勞估列金額分別為\$2,232及\$3,723；董事監察人酬勞估列金額分別為\$2,232及\$9,539，前述金額帳列薪資費用科目。  
經董事會決議之民國107年度員工酬勞\$3,723及董監酬勞\$9,539與民國107年度財務報告認列之金額一致。
3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事監察人酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十二) 所得稅

### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 10,446	\$ 52,775
未分配盈餘加徵	2,180	-
以前年度所得稅低(高) 估數	55	(4,113)
當期所得稅總額	12,681	48,662
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	2,060	2,193
稅率改變之影響	-	(330)
遞延所得稅總額	2,060	1,863
減：停業單位所得稅費用	(60)	(66)
所得稅費用	\$ 14,681	\$ 50,459

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 37,085	\$ 59,252
按稅法規定應剔除之費用	546	699
按稅法規定免課稅之所得	(701)	(694)
暫時性差異之所得稅影響數	(24,424)	2,895
虧損扣抵之所得稅影響數	-	(7,184)
未分配盈餘加徵	2,180	-
以前年度所得稅低(高)估數	55	(4,113)
稅率改變之影響	-	(330)
	14,741	50,525
減：停業單位所得稅費用	(60)	(66)
所得稅費用	\$ 14,681	\$ 50,459

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產				
存貨備抵跌價及 呆滯損失	\$ 6	\$ 1,281	\$ -	\$ 1,287
未實現兌換損失	-	2,148	-	2,148
	<u>6</u>	<u>3,429</u>	<u>-</u>	<u>3,435</u>
遞延所得稅負債				
無形資產之攤銷	-	(5,489)	-	(5,489)
	<u>\$ 6</u>	<u>(\$ 2,060)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,054)</u>

	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產				
存貨備抵跌價及 呆滯損失	\$ 117	(\$ 111)	\$ -	\$ 6
未實現兌換損失	1,752	(1,752)	-	-
	<u>\$ 1,869</u>	<u>(\$ 1,863)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

設立於台灣之公司

民國 108 年 12 月 31 日尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣 抵年度
108(預估數)	\$ 109,983	\$ 109,983	\$ 109,983	118

民國 107 年 12 月 31 日無尚未使用之課稅損失。

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 252,049</u>	<u>\$ 433,399</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 每股盈餘

	108年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股 盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司繼續營業單位 之本期淨利	\$ 137,224	<u>100,703</u>	\$ 1.36
歸屬於母公司停業單位 之本期淨損	( 8,545)		( 0.08)
非控制權益淨利	( 21,737)		( 0.22)
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 106,942</u>		<u>\$ 1.06</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
繼續營業單位淨利	\$ 137,224	100,703	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>73</u>	
歸屬於母公司普通股股東繼 續營業單位之本期淨利加 潛在普通股之影響	137,224	<u>100,776</u>	\$ 1.36
歸屬於母公司停業單位 之本期淨損	( 8,545)		( 0.08)
非控制權益淨利	( 21,737)		( 0.22)
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 106,942</u>		<u>\$ 1.06</u>

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股 盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司繼續營業單位 之本期淨利	\$ 256,644	<u>102,096</u>	\$ 2.51
歸屬於母公司停業單位 之本期淨利	( 12,340)		( 0.12)
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 244,304</u>		<u>\$ 2.39</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司繼續營業單位 之本期淨利	\$ 256,644	102,096	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>98</u>	
歸屬於母公司普通股股東繼 續營業單位之本期淨利加 潛在普通股之影響	256,644	<u>102,194</u>	\$ 2.51
歸屬於母公司停業單位 之本期淨利	( 12,340)		( 0.12)
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 244,304</u>		<u>\$ 2.39</u>

#### (二十四) 企業合併

1. 本集團於民國 107 年 12 月透過大陸子公司一景弘投資思騰合力(天津)科技有限公司，並預付投資款人民幣 1,000 萬元，並於民國 108 年 3 月 1 日取得思騰合力(天津)科技有限公司 51% 股權，該項投資總額為人民幣 8,636 萬元(含或有對價人民幣 4,436 萬元)。

投資取得方式如下：

- (1) 向天津達維思科技中心(有限合夥)及天津群創企業管理諮詢中心(有限合夥)購買 26% 股權，股權轉讓款人民幣 3,536 萬。
- (2) 對思騰合力(天津)科技有限公司增資取得 25% 股權，增資款人民幣 5,100 萬。

該公司在中國地區經營電子產品及通訊產品零售。本集團預期收購後可加強在此等市場之地位。

2. 收購思騰合力(天津)科技有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

收購對價	
現金(註1)	
股權轉讓款	\$ 119,678
增資股款	73,648
或有對價(註2)	<u>149,140</u>
	342,466
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	<u>157,465</u>
	<u>\$ 499,931</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	20,266
應收帳款	182,945
存貨	90,866
其他流動資產	113,415
無形資產(客戶關係)	33,961
不動產、廠房及設備	797
使用權資產	3,744
其他非流動資產(註3)	201,522
應付帳款	( 129,566)
其他流動負債(註4)	( 184,300)
租賃負債	( 3,802)
遞延所得稅負債	( <u>8,490</u> )
可辨認淨資產總額	<u>321,358</u>
商譽	<u>\$ 178,573</u>

註 1：收購對價－現金包含股權轉讓款及增資股款：

(1) 股權轉讓款係包含民國 107 年 12 月預付投資款 \$44,720(人民幣 1,000 萬元)及民國 108 年 3 月支付之投資款 \$74,958(人民幣 1,600 萬)。

(2) 增資股款為人民幣 1,600 萬，於民國 108 年 3 月完成增資。

註 2：或有對價係考量依據投資協議之考量業績補償後之投資款現值。

註 3：包含民國 108 年 3 月應收增資股款人民幣 1,600 萬及未來或有對價條件成立時可收取之增資股款人民幣 3,500 萬元。

註 4：包含思騰合力(天津)科技有限公司取得北京思騰合力 100%股權之應付股權轉讓款人民幣 1,813.26 萬元。

3. 本集團自民國 108 年 3 月 1 日合併思騰合力(天津)科技有限公司起，思騰合力(天津)科技有限公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$574,121 及\$35,434。若假設思騰合力(天津)科技有限公司自民國 108 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利分別為\$4,865,012 及\$150,727。
4. 雙方於民國 107 年 12 月 17 日協議或有對價約定如下：
  - (1) 思騰合力(天津)及北京思騰合力 2018 年經審計後的淨利潤(以扣除非經常損益後歸屬於母公司的淨利潤為準)達人民幣 1500 萬，達標後 15 個工作日內，深圳景弘對思騰合力(天津)增資計人民幣 2,000 萬元，另向天津達思維科技中心(有限合夥)及天津群創企業管理諮詢中心(有限合夥)額外支付價款計人民幣 748.8 萬及人民幣 187.2 萬(帳列其他非流動負債)。
  - (2) 思騰合力(天津)及北京思騰合力 2019 年經審計後的淨利潤(以扣除非經常損益後歸屬於母公司的淨利潤為準)達人民幣 2,200 萬，達標後 15 個工作日內，深圳景弘對思騰合力(天津)增資人民幣 1,500 萬元。
  - (3) 如思騰合力(天津)及北京思騰合力在業績承諾期內未能達到該年的業績承諾指標，深圳景弘有權將上列或有對價移至下一期，並根據思騰合力(天津)及北京思騰合力累計淨利潤實現情況決定是否支付。
6. 截至民國 108 年 12 月 31 日，思騰合力(天津)及北京思騰合力已達成 2018 年經審計後淨利潤之或有對價約定，故深圳景弘已依約給付思騰合力(天津)增資款人民幣 2,000 萬元，並支付天津達思維科技中心(有限合夥)及天津群創企業管理諮詢中心(有限合夥)投資款計人民幣 748.8 萬及人民幣 187.2 萬；惟 2019 年經審計後淨利潤之或有對價約定並未達成，深圳景弘依約將或有對價移至下一期。

#### (二十五) 營業租賃

##### 民國 107 年度適用

本集團以營業租賃將辦公室出租，租賃期間介於民國 103 年 9 月至 112 年 4 月。未來最低應收租賃給付總額如下：



	107年12月31日	
不超過1年	\$	3,993
超過1年但不超過5年		12,599
	\$	16,592

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度		107年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	69,010	\$	2,213
加：期末預付設備款		-		20,016
減：期初預付設備款	(	20,016)		-
本期支付現金	\$	48,994	\$	22,229

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

本集團民國 108 年度來自籌資活動之負債之變動，短期借款變動之影響金額為\$156,597，請參閱合併現金流量表。

本集團民國 107 年度來自籌資活動之負債之變動均係為籌資現金流量之變動，請參閱合併現金流量表。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由億城國際開發股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制，其擁有本公司 28.11%股份。其餘則被大眾持有。本公司之最終控制者為七彩虹集團。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
Colorful Technology Co., Ltd. (Colorful)	七彩虹集團之100%轉投資公司
深圳七彩虹禹貢科技發展有限公司(禹貢)	與七彩虹集團之負責人為同一人

### (三) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
Colorful	\$ 2,026,018	\$ 2,203,467
禹貢	120,700	-
商品銷售折讓：		
Colorful	( 148,917)	( 133,729)
	<u>\$ 1,997,801</u>	<u>\$ 2,069,738</u>

本集團銷售予關係人之交易價格與非關係人並無重大差異。收款條件依交易對象不同為 0A 45~125 天。本集團對禹貢之銷貨係銷售一體機。

#### 2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
禹貢	<u>\$ 117,368</u>	<u>\$ -</u>

商品係按一般商業條款和條件向關係人購買。對關係人之進貨主係子公司思騰合力(天津)向禹貢購買顯卡。

#### 3. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
Colorful	\$ 614,072	\$ 685,977
禹貢	2,714	-
合計	<u>\$ 616,786</u>	<u>\$ 685,977</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後依收款條件收款。該應收款項並無抵押及附息。

#### 4. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款：		
禹貢	<u>\$ 10,741</u>	<u>\$ -</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後一個月到期。該應付款項並無附息。

## 5. 廣告費

本集團與 Colorful 共同合作開發之產品上市後，約定每月以不超過美金六萬元，作為提供予關係人之廣告宣傳費用。民國 108 年及 107 年度因此項交易產生之廣告費金額分別為\$10,740 及\$13,366；截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，尚未支付之款項分別為\$5,886 及\$8,911，帳列「其他應付款」。

### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,437	\$ 14,739

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
其他流動資產			
銀行存款	\$ 33,005	\$ 4,615	借款備償戶

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有事項

無。

### (二) 承諾事項

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本集團為進貨開立之擔保信用狀共計美金 1,500 仟元。
2. 本公司因進貨所需開立本票作為買賣貨款債權之擔保，截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司開立之本票為\$200,000。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 1 月 21 日董事會決議通過投資佑勝光電股份有限公司 13% 股權，投資金額\$150,000。該項投資業於民國 109 年 3 月 16 日完成。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

本集團之金融資產(現金及約當現金、應收帳款及其他應收款)及金融負債(短期借款、應付帳款及其他應付款)之相關資訊請參閱附註六及合併資產負債表。

#### 2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險，以及剩餘流動資金之投資。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 36,557	29.980	\$ 1,095,979
人民幣：新台幣	100,489	4.305	432,605
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 29,694	4.305	\$ 127,833
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 15,867	29.980	\$ 475,693
人民幣：新台幣	11,743	4.305	50,554
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 3,417	4.305	\$ 14,710

107年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 45,932	30.715	\$ 1,410,801
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 77,415	4.472	\$ 346,200
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,107	30.715	\$ 156,862

C. 本集團重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部淨兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$7,086 及利益\$30,104。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

108年度			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 10,960	\$ -
人民幣：新台幣	1%	4,326	-
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	\$ 1,278	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 4,757	\$ -
人民幣：新台幣	1%	506	-
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	147	\$ -

107年度			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 14,108	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	\$ 3,462	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,569	\$ -

#### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$22 及 \$18；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,370 及 \$1,090。

### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。民國 108 年及 107 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為美元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當美元借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$1,253 及 \$0，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
  - (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
  - (B) 金融工具之外部信用評等之實際或預期顯著變動。
- D. 本集團採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期90天	合計
<u>108年12月31日</u>			
預期損失率	0.072%	27.832%	
帳面價值總額	\$ 945,302	\$ 10,380	\$ 955,682
備抵損失	\$ 682	\$ 2,888	\$ 3,570
	未逾期	合計	
<u>107年12月31日</u>			
預期損失率	0.03%		
帳面價值總額	\$ 923,758	\$ 923,758	
備抵損失	\$ 323	\$ 323	

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年
	應收帳款
1月1日	\$ 323
減損損失迴轉	( 1,166)
匯率影響數	( 258)
企業合併取得	4,671
12月31日	\$ 3,570
	107年
	應收帳款
1月1日_IAS 39	\$ -
適用新準則調整數	323
減損損失提列	-
12月31日	\$ 323

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團之非衍生性金融負債除租賃負債—非流動、存入保證金及應付投資款(表列其他非流動負債)外，均於未來一年內到期。



### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

- (1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 2,172	\$ -	\$ -	\$ 2,172
受益憑證	182,101	-	-	182,101
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>121,695</u>	<u>-</u>	<u>15,350</u>	<u>137,045</u>
合計	<u>\$ 305,968</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,350</u>	<u>\$ 321,318</u>

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 1,755	\$ -	\$ -	\$ 1,755
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	93,635	-	15,350	108,985
合計	\$ 95,390	\$ -	\$ 15,350	\$ 110,740

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	108年		107年	
	權益工具		權益工具	
1月1日	\$	15,350	\$	-
本期購買		-		15,350
12月31日	\$	15,350	\$	15,350

6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司 股票	\$ 15,350	市價法	缺乏市場流通性折價、預期股權價值波動率	缺乏市場流通性折價及預期股權價值波動率愈高，公允價值愈低
	107年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司 股票	\$ 15,350	現金流量折現法	長期營收成長率、加權平均資金成本率、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價	長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

		108年12月31日			
		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	
金融資產					
權益工具	缺乏市場流通性折價、預期股權價值波動率	±1%	\$ 154	\$ 154	
		107年12月31日			
		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	
金融資產					
權益工具	長期營收成長率、加權平均資金成本率、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 154	\$ 154	

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二) 產品別及勞務別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銷售收入：		
電腦週邊商品	\$ 4,596,050	\$ 4,039,942
AIO	120,700	-
勞務收入	<u>21,432</u>	<u>10,368</u>
	<u>\$ 4,738,182</u>	<u>\$ 4,050,310</u>

(三) 地區別資訊

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
中國	<u>\$ 4,738,182</u>	<u>\$ 271,078</u>	<u>\$ 4,050,310</u>	<u>\$ 176,399</u>

(四) 重要客戶資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
10C001	\$ 2,026,018	\$ 2,069,738
16L002	473,302	363,858
其他	<u>2,238,862</u>	<u>1,616,714</u>
	<u>\$ 4,738,182</u>	<u>\$ 4,050,310</u>

承啟科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業		本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註1)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註	
				背書保證限額 (註1)	金額				金額								
0	承啟科技股份有限 公司	思騰合力(天津)科 技有限公司	2	\$	776,024	\$	55,965	\$	55,965	\$	3.61	\$	776,024	Y	N	Y	

註1：本公司本身對外背書保證總限額、對單一公司背書保證總額及本公司與子公司整體得對外背書保證總額，皆以本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。

承啟科技股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及含資控制部分）  
 民國108年12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期			備註	
				股數	帳面金額	持股比例		
承啟科技股份有限公司	股票_佳邦科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	57,000	\$ 2,172	0.04%	\$ 2,172	-
承啟科技股份有限公司	股票_鈺邦科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 —非流動	3,050,000	121,695	3.61%	121,695	-
承啟科技股份有限公司	股票_英屬開曼群島高萬里雲互聯股份有 限公司	-	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 —非流動	510,204	15,350	2.77%	15,350	-
思騰合力(天津)科技有限公司	受益憑證_添利寶淨值型理財商品	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	-	135,607	-	135,607	-
北京思騰合力科技有限公司	受益憑證_共贏穩健天天利理財商品	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	-	46,494	-	46,494	-





承啟科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註	
承啟科技股份有限公司	Colorful Technology Co., Ltd.	七彩虹集團之100%轉投資公司	銷貨 \$ 1,877,101	52%	0A 45~125天	不適用	不適用	\$ 614,072	73%	-	
承啟科技股份有限公司	深圳七彩虹禹貢科技發展有限公司	與七彩虹集團之負責人為同一人	銷貨 120,700	3%	0A 30天	不適用	不適用	2,714	-	-	
思騰合力(天津)科技有限公司	深圳七彩虹禹貢科技發展有限公司	與七彩虹集團之負責人為同一人	進貨 117,368	3%	0A 30天	不適用	不適用	10,741	3%	-	

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108年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
承啟科技股份有限公司	Colorful Technology Co., Ltd.	七彩虹集團之100%轉投資公司	\$ 614,072	2.89	-	-	\$ 70,783	186	(\$ 186)

承啟科技股份有限公司及子公司  
 母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率
			母子公司	母子公司				
0	承啟科技股份有限公司	深圳市景弘數字研發服務有限公司	母子公司	母子公司	營業費用	7,328	依雙方協定	0.15%
0	承啟科技股份有限公司	深圳市景弘數字研發服務有限公司	母子公司	母子公司	其他應付款	2,011	-	0.08%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：  
 (1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

承啟科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
東莞長安科得電子有限公司	主機板、顯示卡及電腦週邊設備生產製造	\$ 343,327	2	\$ 343,327	\$ -	\$ -	(\$ 8,545)	100	(\$ 8,545)	\$ -	\$ -	註3
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及買賣	499,045	1	239,456	259,609	499,065	19,717	100	19,717	472,349	-	-

註1:投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接投資
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(巴哈馬聯邦上海有限公司投資)
- (3) 其他方式

註2:係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

註3:本集團於民國108年7月處分子公司巴哈馬聯邦上海公司及科得電子公司，處分價款為美金488萬元。

公司名稱	本期末自台灣匯出地區投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額

註：本集團於民國104年11月26日經經濟部投資審議會核准投資子公司-深圳市景弘數字研發服務有限公司計美金5,000,000元作為股本，於民國105年4月間匯出美金3,000,000元，餘美金2,000,000元已於民國108年1月3日匯出。

註：本集團於民國108年2月1日經經濟部投資審議會核准增資子公司-深圳市景弘數字研發服務有限公司計美金6,400,000元作為股本，截至民國108年11月11日已全數匯出。

承啟科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通			其他		
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	利率區間	當期利息			
大陸投資資訊	\$ -	-	\$ -	-	(\$ 2,011)	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	營業費用	\$7,328
深圳市景弘數字研發服務有限公司														

承啓科技  股份有限公司

董事長：高樹榮 

