

PSA

華東承啓科技股份有限公司
(原名承啓科技股份有限公司)

股票上櫃代號：5341

股票上市代號：2425

2007

九十六年

年 報

Annual Report

- ◎ 印刊日期：民國九十七年五月十日
- ◎ 年報網址：<http://newmops.tse.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：葉怡青

職稱：行銷企劃部經理

電話：(02)2959-9888 轉 682

電子郵件信箱：juneyeh@chaintech.com.tw

代理發言人姓名：張亞玲

職稱：財務經理

電話：(02)2959-9888 轉 710

電子郵件信箱：alenchang@chaintech.com.tw

二、公司地址：台北縣板橋市民生路一段3號12樓

三、股票過戶機構

名稱：華東承啟科技股份有限公司 股務辦事處

地址：台北市敬業路一段192號1樓

電話：(02)8502-2299

網址：<http://stock.walsin.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

會計師姓名：郭麗園會計師、江佳玲會計師

地址：高雄市中正三路2號20樓

電話：(07)238-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.chaintech.com.tw>

目 錄

| | 頁次 |
|---|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期..... | 3 |
| 二、公司沿革..... | 3 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統..... | 5 |
| 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..... | 7 |
| 三、公司治理運作情形..... | 15 |
| 四、會計師公費資訊..... | 20 |
| 五、更換會計師資訊..... | 20 |
| 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..... | 21 |
| 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..... | 21 |
| 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..... | 22 |
| 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..... | 23 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份..... | 23 |
| 二、公司債辦理情形..... | 29 |
| 三、特別股辦理情形..... | 30 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 30 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 45 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 46 |
| 七、資金運用計畫及執行情形..... | 47 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容..... | 48 |
| 二、市場及產銷概況..... | 53 |
| 三、從業員工資訊..... | 62 |
| 四、環境支出資訊..... | 63 |
| 五、勞資關係..... | 63 |
| 六、重要契約..... | 64 |

| | |
|---|-----|
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見..... | 65 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 67 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 69 |
| 四、最近年度財務報表..... | 70 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 109 |
| 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..... | 150 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | |
| 一、財務狀況比較分析..... | 150 |
| 二、經營結果比較分析..... | 151 |
| 三、現金流量分析..... | 152 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 153 |
| 五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未 來一年投資計劃..... | 153 |
| 六、風險管理及評估..... | 154 |
| 七、其他重要事項..... | 156 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料..... | 157 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 161 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..... | 162 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 162 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項 第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 162 |

壹、致股東報告書

本公司九十六年度，由於記憶體市場供過於求，造成嚴重跌價而出現虧損，為加速出清庫存，以致營收及毛利遠不如預期，九十六年度營業收入淨額為 3,090,461 千元，較九十五年度 3,357,901 千元減少 8%，九十六年度營業淨損達 313,854 千元。

以下將本公司過去一年的營業狀況及九十七年度營業計畫概要報告如下：

一、九十六年度營業結果

(一)營業成果

單位：新台幣千元，%

| 項 目 | 96 年度 | 95 年度 | 增減金額 | 增減% |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額 | 3,090,461 | 3,357,901 | (267,440) | (7.96%) |
| 營業毛利 | (288,398) | 279,469 | (567,867) | (203.19%) |
| 營業淨利(淨損) | (456,006) | 57,661 | (513,667) | (890.84%) |
| 稅前淨利(淨損) | (313,854) | 60,302 | (374,156) | (620.47%) |
| 稅後淨利(淨損) | (313,854) | 71,306 | (385,160) | (540.15%) |
| 每股稅後盈餘(淨損)(元) | (2.42) | 0.55 | (2.97) | (540.00%) |

(二)財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支

| 項 目 | 96 年度 | 95 年度 | 增減% |
|-------------|--------|--------|-----------|
| 負債佔資產比率 | 33.16 | 45.75 | (27.52%) |
| 長期資金佔固定資產比率 | 4,977 | 5,088 | (2.18%) |
| 流動比率 | 203 | 178.15 | 13.95% |
| 速動比率 | 137 | 124.49 | 10.05% |
| 利息保障倍數 | (93.6) | 36.83 | (354.14%) |

2. 獲利能力分析：

| 項 目 | 96 年度 | 95 年度 | 增減% | |
|---------------|---------|---------|-----------|-----------|
| 資產報酬率% | (19.24) | 4.23 | (554.85%) | |
| 股東權益報酬率% | (33.02) | 6.71 | (592.10%) | |
| 占實收 資本% | 營業利益 | (35.81) | 4.44 | (906.53%) |
| | 稅前淨損 | (24.13) | 4.65 | (618.92%) |
| 純益(損)率% | (10.16) | 2.12 | (579.25%) | |
| 每股稅後盈餘(淨損)(元) | (2.42) | 0.55 | (540.00%) | |

二、九十七年度計畫概要

本公司九十七年度經營方針如下：

- (1) 顯示卡產品方面：除固守原有之市佔率外，另加強推廣南美洲和東歐 CIS 區域市場，經營更深與廣的銷售領域。
- (2) 記憶體產品方面：持續研發超頻記憶體及積極發展固態硬碟(Solid State Disk)之相關產品。
- (3) 提昇 CHAINTECH 和 APOGEE 的雙品牌形象：結合顯示卡與記憶體模組兩大產品線，藉由品牌的獨特性，加深消費者的印象與信心，以挑戰全球日亦擴增的 PC 遊戲市場，提升公司品牌價值及營運績效。

雖然經過九十六年度 DRAM 嚴重跌價及面臨油價、原物料價格上漲等不利成本因素影響而產生虧損，但本公司在新的一年裡，將不斷開發新的利基型產品，積極的提升管理效率，朝提高整體毛利率而努力，並持續提供客戶最好的產品與服務，進而創造更好的佳績來回饋各位股東，並懇請 各位股東能繼續給予支持與指導。

董事長：于鴻祺



經理人：張大榮



會計主管：賴玉女



貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十五年十一月十七日

(二)總公司住址及電話

總公司住址：台北縣板橋市民生路一段3號12樓 電話：(02)2959-9888

(三)公司沿革：

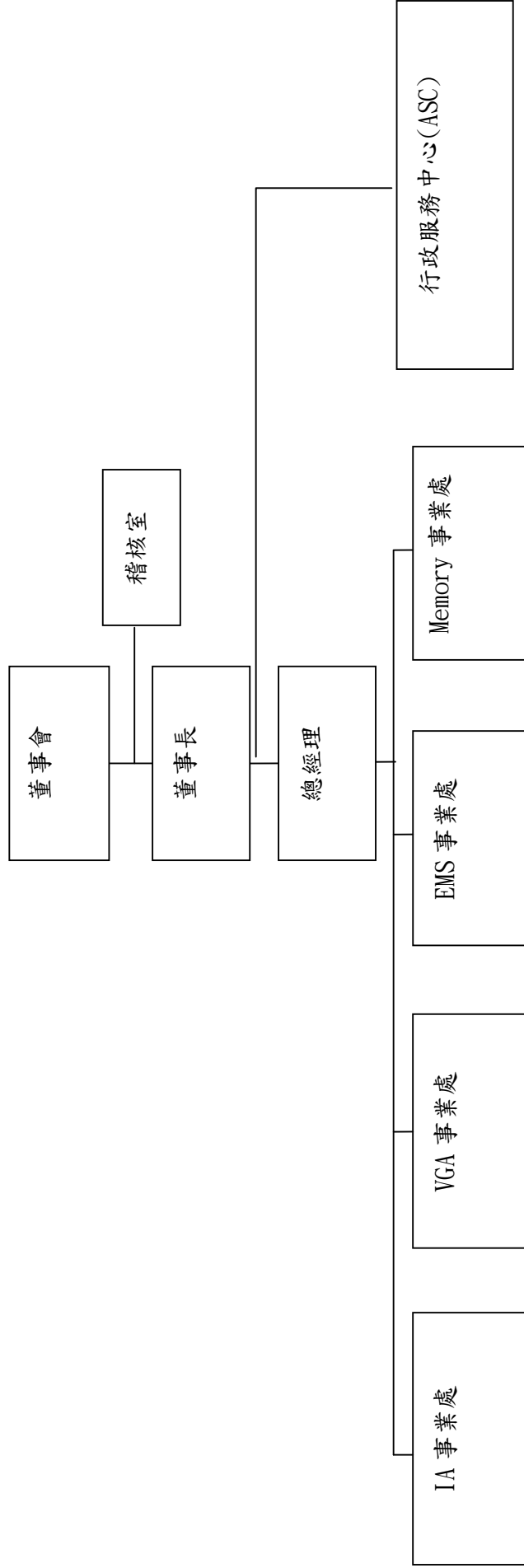
- 民國七十五年
- 成立承啟科技股份有限公司，創立資本額新台幣伍佰萬元。
 - 創立自有品牌ELT。
- 民國七十六年
- 購入自有廠房，設置生產線。
- 民國七十七年
- 增置廠內High-end設備器材。
- 民國七十八年
- 4月與IBM簽訂技術合作契約。
 - 3月及12月分別辦理現金增資伍仟伍佰萬元及陸仟萬元，實收資本額達壹億貳仟萬元。
- 民國七十九年
- 6月辦理現金增資柒仟伍佰萬元，實收資本額達壹億玖仟伍佰萬元。
- 民國八十年
- 7月於德國投資設立 Chaintech Computer GmbH。
- 民國八十二年
- 柯恆光先生病世，由英群企業股份有限公司代表人蘇克剛先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月以韓圀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，實收資本額增為貳拾億伍仟陸佰壹拾參萬陸仟捌佰陸拾元；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，實收資本額變更為貳拾億肆仟零壹拾參萬陸仟捌佰陸拾元整。
- 民國九十五年
 - 1月10日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，實收資本額為壹拾參億零捌拾壹萬陸仟玖佰壹拾元整。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構



2. 主要部門所營事業

(1) 稽核室

- 年度稽核計劃排定、實施及稽核缺失之追蹤與報告。
- 內部稽核制度之建立、跟催及檢核。
- 內部控制制度之研討、審核及修訂。

(2) 行政服務中心

- 負責公司人資總務、財會、資訊及訂單處理之相關業務及制度擬定。

(3) EMS事業處

- 負責代工業務及產銷規劃功能之執行。
- 負責工廠之製程及生產品質保證系統之責任。
- 負責訂單生產排程，進度控制管理。
- 資材、製成品之倉管及產品裝運等事宜。

(4) IA事業處

- 負責IA產品開發及驗證、技術之移轉及零件承認等各項事務。
- 收集IA產品之產業資訊、規劃產品及服務之規格，作為產品開發之參考。
- 負責IA產品之銷售及業務拓展。

(5) VGA事業處

- 負責VGA產品開發及驗證、技術之移轉及零件承認等各項事務。
- 收集VGA產品之產業資訊、規劃產品及服務之規格，作為產品開發之參考。
- 負責VGA產品之銷售及業務拓展。

(6) Memory事業處

- 負責Memory產品開發及改良、樣品試作及設計、測試等各項事務。
- 收集Memory產品之產業資訊、規劃產品及服務之規格，作為產品開發之參考。
- 負責Memory產品之銷售及業務拓展。

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、監察人及主要經理人資料

1.1 董事及監察人資料

97年4月14日 單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|---------|----------------------|---------|----|----------|------------|------|------------|------|----------------|------|------------|------|---|-----------------|-------------------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 華東科技(股)公司 代表人：于鴻祺 | 94.9.7 | 3 | 94.9.7 | 50,000,000 | 24.5 | 31,607,000 | 24.3 | - | - | - | - | 史丹福大學碩士 普林斯頓大學學士 友利電子總經理 | (註1) | - | - | - |
| 董事 | 華東科技(股)公司 代表人：焦佑衡 | 94.9.7 | 3 | 94.9.7 | 50,000,000 | 24.5 | 31,607,000 | 24.3 | - | - | - | - | 美國舊金山大學碩士 華新麗華副董事長 華新麗華董事長(現任) 華科數位董事長(現任) 信昌電子陶瓷董事長(現任) 華科采邑董事長(現任) 華科博德董事長(現任) 華東科技董事長(現任) | (註2) | - | - | - |
| 董事 | 華東科技(股)公司 代表人：焦佑麒 | 94.9.7 | 3 | 94.9.7 | 50,000,000 | 24.5 | 31,607,000 | 24.3 | - | - | - | - | 美加州州立大學公共行政碩士 瀚宇彩晶董事長(現任) | (註3) | - | - | - |
| 董事 | 何謙榮 | 94.6.14 | 3 | 88.12.18 | 5,022,090 | 2.46 | 3,338,982 | 2.57 | - | - | - | - | 政治大學 博泰電腦董事長 | 瀚宇博德國際控股非執行董事 | - | - | - |
| 董事 | 張碧蘭 | 94.6.14 | 3 | 75.11.17 | 2,065,793 | 1.01 | 695,428 | 0.53 | 475 | - | - | - | 輔仁大學 | 瀚宇博德國際控股獨立非執行董事 | - | - | - |
| 董事(註4) | 呂禮正 | 94.9.7 | 3 | 94.9.7 | - | - | - | - | - | - | - | - | 藍晶光電總經理、青雲視訊董事長、仲捷建設總經理 | 博盛投資(股)公司董事長 | - | - | - |
| 監察人(註5) | 董鼎禾 | 94.9.7 | 3 | 89.12.13 | 50,000 | 0.02 | - | - | - | - | - | - | 政治大學 | 鴻運電子董事長兼總經理 | - | - | - |
| 監察人 | 華東科技(股)公司 代表人：周雪惠 | 94.9.7 | 3 | 94.9.7 | 50,000,000 | 24.5 | 31,607,000 | 24.3 | - | - | - | - | 台灣科技大學企管系 | 華東科技會計經理 | - | - | - |

註1：兼任華東科技(蘇州)有限公司、華東總經理；華東、Walton Japan株式會社董事；元隆電子獨立董事、華新麗華、瀚宇博德、華科采邑、華科數位監察人

註2：兼任華東科技、華新科技、信昌電子陶瓷、華科數位、華科博德董事長；華新麗華、國際漢華投資、瀚視奇、Walton Holding Universal Ltd.、Walton Japan 株式會社董事；瀚宇博德國際

際控股有限公司主席

註3：兼任瀚宇彩晶、瀚斯寶麗、寶麗興業董事長；華新麗華、瀚宇博德、華新國際投資董事

註4：董事呂禮正自 96.6.13 起辭任。

註5：監察人董鼎禾自 96年4月解任

1.2 法人股東之主要股東

97年4月30日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-----------|-----------------------|
| 華東科技(股)公司 | 華新麗華股份有限公司、華邦電子股份有限公司 |

1.3 主要股東為法人者其主要股東

97年4月30日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------|---|
| 華新麗華股份有限公司 | 香港上海匯豐銀行台北分行受託保管英商高盛國際公司投資專戶、大澄投資(股)公司、勞工保險局、焦佑慧、華邦電子(股)公司、焦佑麒、焦佑衡、洪白雲、華新麗華(股)公司職工福利委員會、焦佑倫 |
| 華邦電子股份有限公司 | 華新麗華股份有限公司 |

1.4 董事及監察人獨立性資料

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註1） | | | | | | | | | | 兼任其他 發行公 司董事 數 |
|---------|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-------------------------|
| | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員 | 商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 于鴻祺 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 焦佑衡 | | | ✓ | | | ✓ | | | | | ✓ | | ✓ | |
| 焦佑麒 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | | | | | ✓ | | ✓ | |
| 何藹棠 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 張碧蘭 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 呂禮正(註2) | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 董鼎禾(註3) | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 周雪惠 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註2：董事呂禮正自96.6.13起辭任。

註3：監察人董鼎禾自96年4月解任

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年4月14日 單位：股

| 職稱 (註1) | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|-------------|-----|---------|---------|------|--------------|------|------------|------|--|---|-----------------|----|----|
| | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 張大榮 | 96.9.5 | - | - | - | - | - | - | Golden Gate University International Management | 東莞長安科得電子董事 Chaintech Computer (HK) 董事 普科股份有限公司董事 | - | - | - |
| 協理 | 李清福 | 93.12.1 | 66,974 | 0.05 | - | - | - | - | 文化大學 賦益科技副總經理 | 無 | - | - | - |
| 協理 | 楊福來 | 94.8.1 | 580,799 | 0.45 | 42,887 | 0.03 | - | - | 智光商工電子科 | 東莞長安科得電子董事 事長 | - | - | - |
| 財務/會計 主管 | 賴玉女 | 94.9.7 | 290 | - | - | - | - | - | 台北商專企管科 海吉船務代理(股)公司 | 無 | - | - | - |

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

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

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1. 董事之酬金

96年12月31日 單位：千元/股

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例% | | 無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | | | | | |
|-------------|----------------------|-------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|--------------------|-----------|-------------------------|--------|-------------------|-------------|-----------|-----------------|-----------|---|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 | | 薪資、獎金及特支費等(D) | | | 盈餘分配員工紅利(E) | | 員工認購股權證得認購股數(F) | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| 董事長兼總經理(註2) | 華東科技(股)公司 代表人：于鴻祺 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事兼總經理(註1) | 何藹棠 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 張碧蘭 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 華東科技(股)公司 代表人：焦佑衡 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 華東科技(股)公司 代表人：焦佑麒 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事(註3) | 呂禮正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

註1：原總經理何藹棠自96.4.1起辭任。

註2：總經理于鴻祺自96.9.5起辭任。

註3：董事呂禮正自96.6.13起辭任。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | |
|-----------------------------|--------------------------------|---|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | 前五項酬金總額(A+B+C+D+E) |
| 低於2,000,000元 | 本公司 于鴻祺、焦佑衡、焦佑麒、何藹棠、張碧蘭、呂禮正 | 合併報表內所有公司(G) 于鴻祺、焦佑衡、焦佑麒、何藹棠、張碧蘭、呂禮正 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | | |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | | |
| 100,000,000元以上 | | |
| 總計 | 6 | 6 |

2. 監察人之報酬

96年12月31日 單位：千元/股

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及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 |
|------------|----------------------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | | |
| 監察人 | 華東科技(股)公司 代表人：周雪惠 | - | - | - | - | - | - | - | - | 無 |
| 監察人 (註) | 董鼎禾 | | | | | | | | | |

註：監察人董鼎禾自96年4月解任

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-----------------------------|----------------|-------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 D |
| 低於2,000,000元 | 周雪惠、董鼎禾 | 周雪惠、董鼎禾 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | | |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | | |
| 100,000,000元以上 | | |
| 總計 | 2 | 2 |

3. 總經理及副總經理之酬金

96年12月31日 單位：千元；股

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 獎金及特支費 等等(B) | | 盈餘分配之員工紅利 金額(C) | | | | A、B及C等三 項總額占稅後 純益之比例 (%) | | 取得員工認股 權憑證數額 | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 |
|----------------|-----|-------------|---|-----------------|---|----------------------------|----------------------------|---|----------------------------|-----------------------------------|---|-----------------|---|--|
| | | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | |
| | | | | | | 現 金 紅 利 金 額 | 股 票 紅 利 金 額 | 現 金 紅 利 金 額 | 股 票 紅 利 金 額 | | | | | |
| 總經理(註1) | 何藹棠 | 3,580 | 3,580 | 1,563 | 1,563 | - | - | - | - | (1.64) | (1.64) | - | - | 無 |
| 總經理(註2) | 于鴻祺 | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理(註2) | 張大榮 | | | | | | | | | | | | | |
| 執行副 總經理(註3) | 卓添裕 | | | | | | | | | | | | | |

註1：原總經理何藹棠自96.4.1起辭任；董事長于鴻祺自96.4.1起兼任。

註2：總經理于鴻祺自96.9.5起辭任；原協理張大榮自96.9.5起升任。

註3：於96年9月14日離職

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於2,000,000元 | 張大榮、于鴻祺、何藹棠、卓添裕 | 張大榮、于鴻祺、何藹棠、卓添裕 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | | |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | | |
| 100,000,000元以上 | | |
| 總計 | 4 | 4 |

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 股票紅利 | | | 現金紅利 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------|------|----|----|------|----|---------------|
| | | 股數 | 市價 | 金額 | 金額 | | |
| 經理人 | 總經理 | 張大榮 | - | - | - | - | - |
| | 協理 | 楊福來 | | | | | |
| | 協理 | 李清福 | | | | | |
| | 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稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

| 職稱 | 96年度 佔稅後純益比率 | 95年度 佔稅後純益比率 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 董事 | (0.79) | 6.59 |
| 監察人 | - | - |
| 總經理及副總經理 | (1.64) | 7.55 |

(1)總經理報酬視對本公司營運貢獻之價值，並參酌國內同業水準支給，嗣後每年調薪得視公司盈餘狀況、物價水準及公司政策調整之。

經理人(總經理除外)之報酬，依據本公司員工手冊及各職等職級表，及依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值核發，並參酌國內同業水準支給，嗣後每年調薪得視公司盈餘狀況、物價水準及公司政策調整之。

(2)96年度稅後純損 313,854 千元，95年度稅後純益 71,306 千元。

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 5 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出 (列)席次 數B | 委託出席 次數 | 實際出(列)席 % 【B/A】(註2) | 備註 |
|-----|----------------------|--------------------|------------|------------------------|----------|
| 董事長 | 華東科技(股)公司 代表人：于鴻祺 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 華東科技(股)公司 代表人：焦佑衡 | 3 | 2 | 60% | |
| 董事 | 華東科技(股)公司 代表人：焦佑麒 | 0 | 3 | 0% | |
| 董事 | 何藹棠 | 3 | 1 | 60% | |
| 董事 | 張碧蘭 | 4 | 1 | 80% | |
| 董事 | 呂禮正 | 1 | 0 | 20% | 96.6 月解任 |
| 監察人 | 華東科技(股)公司 代表人：周雪惠 | 1 | 0 | 20% | |
| 監察人 | 董鼎禾 | 0 | 0 | 0% | 96.4 月解任 |

其他應記載事項：

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

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

三、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：無

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

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

(二) 審計委員會運作情形：不適用

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|--|--|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一) 有發言人或代理發言人專責處理股東之建議、疑義及糾紛事項，如遇有法律問題，則委請法律顧問予以協助處理。</p> <p>(二) 本公司設置有專責股務人員，隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東維持良好的溝通管道。</p> <p>(三) 訂有「集團企業監理作業程序」、「特定公司及關係人交易作業程序」及「關係人交易管理」並執行之。</p> | <p>並無重大差異</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p> | <p>(一) 本公司尚未設置獨立董事</p> <p>(二) 勤業眾信會計師事務所係為專業機構，且簽證會計師亦非本公司之關係人，符合獨立性之要求。</p> | <p>(一) 將依相關法令及公司實際運作情形研議規劃。</p> <p>(二) 並無重大差異。</p> |
| <p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p> | <p>(一) 本公司尚未設置獨立監察人</p> <p>(二) 監察人認為必要時，得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請求董事會或經理人提出報告。</p> | <p>(一) 將依相關法令及公司實際運作情形研議規劃。</p> <p>(二) 並無重大差異</p> |
| <p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>本公司設有發言人、股務室，並可隨時以電話、E-mail等方式與專責負責人直接聯絡對談。</p> | <p>並無重大差異</p> |
| <p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p> | <p>(一) 本公司已架設網站，以介紹與公司產品有關之技術服務、業務及各項促銷活動為主。另經由連結公開資訊觀測站方式，揭露公司相關訊息。</p> <p>(二) 本公司已架設英文網站，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。</p> | <p>(一) 並無重大差異</p> <p>(二) 並無重大差異</p> |
| <p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p> | <p>本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會</p> | <p>將依相關法令及公司實際運作情形研議規劃。</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----|--|----------------------|
| | 七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：目前尚未訂定公司治理實務守則 | |
| | 八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 1. 本公司設有職工福利委員會，並訂有相關規章，定期提撥退休金，保障員工權益。本公司與相關之利害關係人保持良好溝通管道，共同創造最大之利益。 2. 提供員工急難救助金，以協助遭逢重大變故之員工，重新建立樂觀進取的未來人生。 | |
| | 九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）： (一)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人皆有不定期參加進修課程。 (二)董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司召開董事會議時，出席人數下限均依公司法之規定，並邀請監察人列席董事會，監督其運作情形並適時陳述意見，以隨時掌握公司之營運狀況。 (三)董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司「董事會議事規則」中已明訂，董事應秉持高度自律，對董事會所列之議案涉有董事本身利害關係至損及公司利益之虞時，應自行回避亦不得代理其他董事加入表決；董事間亦應自律，不得相互支援。董事如有違反迴避事項而加入表決之情形者，其表決權無效。 公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：本公司目前責任風險發生機率甚低，未來將視實際需要研議規劃。 | |
| | 十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評（或評量）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用 | |

(四)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：無。

(五)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六)、公司內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

華東承啟科技股份有限公司

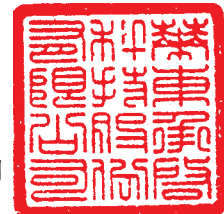
內部控制制度聲明書

日期：九十七年三月二十一日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十七年三月二十一日董事會通過，出席董事四人中，沒有人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華東承啟科技股份有限公司



董事長：于鴻祺簽章



總經理：張大榮簽章



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。

(七)、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

(八)、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：

| 日期 | 會別 | 重要決議 |
|----------|-----|--|
| 96.3.23 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 承認九十五年度決算表冊案 2. 討論九十五年度虧損撥補議案 3. 討論本公司九十六年度預算案 4. 討論本公司九十五年度自行評估之內部控制聲明書 5. 修訂本公司公司章程部分條文案 6. 修訂董事會議事規則案 7. 修訂本公司『取得或處分資產處理程序』條文案 8. 討論Hannstar授信額度及應收帳款保險案 9. 討論客戶授信額度案 10. 討論變更美國子公司CTA之結束方式案 11. 討論變更歐洲子公司CTE之結束方式案 12. 決定九十六年股東常會召開日期及開會地點 13. 總經理請辭及新任總經理聘任案 |
| 96.6.15 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 討論本公司稽核主管異動案 2. 討論准許解除經理人競業禁止之限制案 3. 討論中期資金貸款案 4. 討論本公司第五次買回之股份轉讓予員工案 5. 討論本公司91年度發行之員工認股權憑證，於96年第二季行使員工認股權憑證轉換普通股，及訂定增資基準日事宜。 |
| 96.6.15 | 股東會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 承認九十五年度決算表冊暨營業報告書。 2. 承認九十五年度虧損撥補案。 3. 修訂「公司章程部份條文」案。 4. 修訂「取得與處分資產處理程序部分條文」案。 |
| 96.8.20 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 承認九十六年上半年度財務報告 |
| 96.9.5 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 總經理請辭及新任總經理聘任案。 2. 解除經理人競業禁止限制案。 3. 討論處分韓國子公司股權案。 4. 擬定本公司九十一年度發行之員工認股權憑證，於九十六年第三季行使員工認股權憑證轉換普通股，及訂定增資基準日事宜。 |
| 96.12.13 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 討論本公司九十七年度稽核計畫。 2. 增訂「董事會議事運作之管理」控制作業。 3. 討論本公司遷址案。 |

| | | |
|---------|-----|--|
| 97.3.21 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 承認九十六年度決算表冊案。 2. 討論九十六年度虧損撥補議案。 3. 討論本公司九十七年度營運計畫案。 4. 討論本公司減資案。 5. 討論以私募現金增資發行普通股案。 6. 討論本公司九十六年度自行評估之內部控制聲明書。 7. 修訂本公司公司章程部分條文案。 8. 修訂股東會議事規則部分條文案。 9. 修訂董事及監察人選舉辦法部分條文案。 10. 修訂董事會議事規則部分條文案。 11. 修訂「內部控制制度」案。 12. 討論清算歐洲子公司CTE案。 13. 提請股東會依本公司章程第十三條規定辦理選舉第九屆董事、監察人案。 14. 討論解除新任董事競業禁止之限制案。 15. 決定九十七年股東常會召開日期及開會地點。 |
|---------|-----|--|

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

97年4月30日

| 職 稱 | 姓 名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|---------|--------|---------|
| 總經理 | 何藹棠 | 88.11.1 | 96.4.1 | 退休 |
| 總經理 | 于鴻祺 | 96.4.1 | 96.9.4 | 請辭 |

四、會計師公費資訊

公司有下列情形之一者應揭露會計師公費：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

五、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：無

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

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱（註1） | 姓名 | 96 年度 | | 當年度截至 4 月 14 日止 | |
|---------|------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | 持有股數 增（減）數 | 質押股數 增（減）數 | 持有股數 增（減）數 | 質押股數 增（減）數 |
| 董事長/大股東 | 華東科技(股)公司代表人：于鴻祺 | | | | |
| 董事 | 華東科技(股)公司代表人：焦佑衡 | | | | |
| 董事 | 華東科技(股)公司代表人：焦佑麒 | - | - | - | - |
| 監察人 | 華東科技(股)公司代表人：周雪惠 | | | | |
| 董事 | 何藹棠 | (441,000) | - | (82,000) | - |
| 董事 | 張碧蘭 | (102,000) | - | - | - |
| 董事 | 呂禮正（註2） | - | - | - | - |
| 監察人 | 董鼎禾（註3） | - | - | - | - |
| 總經理 | 何藹棠（註4） | - | - | - | - |
| 總經理 | 于鴻祺（註5） | - | - | - | - |
| 總經理 | 張大榮（註5） | - | - | - | - |
| 副總經理 | 卓添裕（註6） | (236,000) | - | - | - |
| 協理 | 李清福 | (52,000) | - | - | - |
| 協理 | 楊福來 | 10,214 | - | - | - |
| 協理 | 張大榮 | - | - | - | - |
| 財務/會計主管 | 賴玉女 | (40,000) | - | - | - |

註1· 股權移轉及股權質押之相對人皆非關係人。

註2· 董事呂禮正自 96.6.13 起辭任。

註3· 監察人董鼎禾自 96.4.27 起解任。

註4· 總經理何藹棠自 96.4.1 起解任；董事長于鴻祺自 96.4.1 起新兼任。

註5· 總經理于鴻祺自 96.9.5 起辭任；原協理張大榮自 96.9.5 起升任。

註6· 副總經理卓添裕自 96.9.14 起離職。

2、股權移轉資訊：

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉予關係人之情事。

3、股權質押資訊：

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權質押之情事。

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 (註1) | 本人 持有股份 | | 配偶、未成 年子女持有 股份 | | 利用他人名 義合計持有 股份 | | 前十大股東相互間具有財 務會計準則公報第六號關 係人之關係者，其名稱及 關係。 | | 備註 |
|-----------------|------------|----------|----------------------|----------|----------------------|----------|--|-------|----|
| | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 名稱 | 關係 | |
| 華東科技股 份有限公司 | 31,607,000 | 24.30% | - | - | - | - | - | - | |
| 郭榮富 | 4,214,266 | 3.23% | - | - | - | - | - | - | |
| 博泰電腦企 業(股)公司 | 3,793,096 | 2.91% | - | - | - | - | 何藹棠 | 二等親 | |
| | | | | | | | 何旭棠 | 博泰代表人 | |
| 何藹棠 | 3,338,982 | 2.56% | - | - | - | - | 何旭棠 | 二等親 | |
| 仕達投資有 限公司 | 1,580,350 | 1.21% | - | - | - | - | - | - | |
| 張麗華 | 1,264,280 | 0.97% | - | - | - | - | - | - | |
| 邱奕能 | 1,121,000 | 0.86% | - | - | - | - | - | - | |
| 唐麗芳 | 821,000 | 0.63% | - | - | - | - | - | - | |
| 博陽投資 (股)公司 | 756,239 | 0.58% | | | | | 何藹棠 | 董事本人 | |
| 林俊興 | 726,000 | 0.55% | - | - | - | - | - | - | |

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

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

96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 |
| 巴哈馬上海公司 | 10,428,985 | 100 | 1 | - | 10,428,985 | 100 |
| GoldRing Trading Co.Ltd. | 3,890,000 | 100 | - | - | 3,890,000 | 100 |
| Blazing Tech Korea | 42,000 | 34 | - | - | 42,000 | 34 |
| 協泰生化科技(股)公司 | 186,000 | 1 | - | - | 186,000 | 1 |
| 數位聯合電信(股)公司 | 200,000 | - | - | - | 800,000 | - |
| Capxon International Electronic., Ltd | 5,440,113 | 0.644 | - | - | 5,440,113 | 0.644 |
| 翔英投資(股)公司 | 2,893,320 | 6 | - | - | 2,893,320 | 6 |
| Chaintech Computer(HK) Ltd. | 100,000 | 100 | - | - | 100,000 | 100 |
| Chaintech Europe BV | 1,800,000 | 100 | - | - | 1,800,000 | 100 |
| 東莞長安科得電子有限公司 | (註2) | 100 | - | - | - | 100 |

註1：係本公司之長期投資。

註2：東莞長安科得電子有限公司係有限公司，故無股數

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

97年4月14日(股)

| 股份種類 | 核定股本 | | | 發行海內外可轉換公司債得轉換數額 |
|------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| | 流通在外股份(註1) | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 130,081,691 | 119,918,309 | 250,000,000 | 30,000,000 |

註1：流通在外股份係屬上市公司股票，包含私募未上市股數44,513,018股。

2. 股本形成經過

| 年 月 | 發 行 價 格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|---|---|-----------------------------------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 本 來 源 | 以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者 | 其 他 |
| 75.11 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 500,000 | 5,000,000 | 公司創立 | 無 | 註 |
| 78.03 | 10 | 6,000,000 | 60,000,000 | 6,000,000 | 60,000,000 | 現金增資55,000,000 | 無 | 註 |
| 78.12 | 10 | 12,000,000 | 120,000,000 | 12,000,000 | 120,000,000 | 現金增資 60,000,000 | 無 | 註 |
| 79.06 | 10 | 19,500,000 | 195,000,000 | 19,500,000 | 195,000,000 | 現金增資 75,000,000 | 無 | 註 |
| 83.05 | 10 | 19,500,000 | 195,000,000 | 11,700,000 | 117,000,000 | 辦理減資 78,000,000 | 無 | 註 |
| 83.05 | 10 | 19,900,000 | 199,000,000 | 19,900,000 | 199,000,000 | 現金增資 82,000,000 | 無 | 註 |
| 84.07 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 32,000,000 | 320,000,000 | 現金增資 121,000,000 | 無 | 註 |
| 85.11 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 35,200,000 | 352,000,000 | 盈餘轉增資 32,000,000 | 無 | 註 |
| 86.05 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 42,860,000 | 428,600,000 | 盈餘轉增資 70,400,000 員工紅利轉增資 6,200,000 | 無 | 註 |
| 87.04 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 70,000,000 | 700,000,000 | 盈餘轉增資 85,720,000 員工紅利轉增資 6,897,000 現金增資178,783,000 | 無 | 註 |
| 88.06 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 77,943,000 | 779,430,000 | 盈餘轉增資 42,000,000 資本公積轉增資 35,000,000 員工紅利轉增資 2,430,000 | 無 | 註 |
| 89.06 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 95,019,900 | 950,199,000 | 盈餘轉增資116,914,500 資本公積轉增資38,971,500 員工紅利轉增資 14,883,000 | 無 | 註 |
| 89.12 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 102,924,423 | 1,029,244,230 | 可轉換公司債轉增資 79,045,230 | 無 | 九十年二月十三日(90)商字 第09001037670號 |
| 90.06 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 117,187,775 | 1,171,877,750 | 盈餘轉增資 56,608,430 資本公積轉增資 46,315,990 員工紅利轉增資 13,194,440 可轉債轉增資 26,514,660 | 無 | 九十年五月二十三日 (90)台財證(一)第132078號 |
| 91.05 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 135,133,069 | 1,351,330,690 | 盈餘轉增資 82,031,440 資本公積轉增資 70,312,660 員工紅利轉增資 23,795,240 可轉債轉增資 3,313,600 | 無 | 九十一年五月十六日 (91)台財證(一)第126710號 |
| 92.10 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 135,197,020 | 1,351,970,200 | 可轉債轉增資 639,510 | 無 | 九十二年十月十三日(92)商 字第09201288850號 |
| 94.7 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 149,863,686 | 1,498,636,860 | 私募可轉換公司債轉增資 146,666,660 | 無 | 九十四年七月八日(94)商字 第09401126820號 |
| 94.8 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 205,613,686 | 2,056,136,860 | 私募可轉債轉增資 557,500,000 | 無 | 九十四年八月十六日(94)商 字第09401158030號 |
| 94.9 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 204,013,686 | 2,040,136,860 | 註銷庫藏股16,000,000 | 無 | 九十四年九月二十六日 (94)商字第09401190290號 |
| 95.2 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 128,964,691 | 1,289,646,910 | 減資750,489,950 | 無 | 九十五年二月六日(95)商 字第09501018170號 |
| 96.1 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 129,813,191 | 1,298,131,910 | 員工證股權增資 848,500股 | 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 265,500股 | 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 3,000股 | 無 | 九十六年十月十七日(96) 商字第09601253600號 |

註：時間久遠不具揭露價值，故不提供

(二) 股東結構

97年4月14日

| 股東結構 數量 | 政府機 構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|----------|--------|------------|------------|-------------|-------------|
| 人數 | 2 | 2 | 27 | 13,679 | 14 | 13,724 |
| 持有股數 | 203 | 73,003 | 38,016,671 | 91,910,381 | 81,433 | 130,081,691 |
| 持股比例 | 0 | 0.05 | 29.23 | 70.66 | 0.06 | 100 |

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元

97年4月14日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|-------------------|--------|-------------|-------|
| 1至999 | 5,136 | 1,626,083 | 1.25 |
| 1,000至5,000 | 5,612 | 13,880,506 | 10.67 |
| 5,001至10,000 | 1,587 | 13,320,033 | 10.24 |
| 10,001至15,000 | 371 | 4,873,191 | 3.75 |
| 15,001至20,000 | 373 | 7,143,674 | 5.49 |
| 20,001至30,000 | 246 | 6,533,462 | 5.02 |
| 30,001至50,000 | 195 | 8,134,784 | 6.25 |
| 50,001至100,000 | 118 | 8,891,772 | 6.84 |
| 100,001至200,000 | 50 | 6,930,851 | 5.33 |
| 200,001至400,000 | 18 | 4,955,324 | 3.81 |
| 400,001至600,000 | 6 | 3,203,370 | 2.46 |
| 600,001至800,000 | 4 | 2,848,667 | 2.19 |
| 800,001至1,000,000 | 1 | 821,000 | 0.63 |
| 1,000,001以上 | 7 | 46,918,974 | 36.07 |
| 合計 | 13,724 | 130,081,691 | 100 |

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單

97年4月14日

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------|------------|--------|
| 華東科技股份有限公司 | 31,607,000 | 24.30% |

(五) 最近二年度及截至年報刊印日止，每股淨值、盈餘、股利及市價相關資料

單位：千股

| 項目 | | 年度 | 95年 | 96年 | 當年度截至 97年3月31日(註8) |
|--------------|--------------|--------|---------|---------|-----------------------|
| 每股市價 (註1) | 最高 | | 30 | 26.5 | 8.61 |
| | 最低 | | 9.15 | 5.81 | 4.98 |
| | 平均 | | 10.65 | 15.51 | 6.79 |
| 每股淨值 (註2) | 分配前 | | 8.51 | 6.12 | 5.67 |
| | 分配後 | | — | — | — |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 129,058 | 129,920 | 130,082 |
| | 每股盈餘 (註3) | 調整前 | 0.55 | (2.42) | (0.38) |
| | | 調整後 | 0.48 | (2.42) | (0.38) |
| 每股股利 | 現金股利 | | — | — | — |
| | 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) | | 22.19 | — | — |
| 報酬 | 本利比(註6) | | — | — | — |
| 分析 | 現金股利殖利率(註7) | | — | — | — |

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。

(六) 公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明

1、股利政策

依本公司章程第十九條及第十九條之一規定，股利政策訂定如下：

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

第十九條之一：本公司為科技產業，所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年年度決算後如有盈餘發放股利時，其股東股利分配之數額以不低於當年度盈餘扣減本章程第十九條規定應提撥之數額後剩餘盈餘之百分五十為原則，其中現金股利以不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十為原則。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：無

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程規定，本公司於年度決算後如有盈餘時，除提付應納所得稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出百分之十為法定公積，直至與實收資本額相符為止，並依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就該年度盈餘之餘額配8%為員工紅利。另提百分之二為董監事酬勞。其餘方得由董事會依本章程第十九條之一擬具分配方案經股東會決議後分派之。

董事、監察人之報酬，授權董事會依董事、監察人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、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：無

3、上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無

(九) 公司買回本公司股份情形

97年4月30日

| 買回期次(註) | 第1次(期) | 第2次(期) | 第3次(期) (註1) | 第4次(期) | 第5次(期) (註2) |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 買回期間 | 89/11/21~90/1/20 | 90/8/3~90/10/2 | 91/8/27~91/10/26 | 92/3/22~92/5/21 | 93/6/24~93/8/23 |
| 買回區間價格 | 9.20~24.60 | 13.0~33.0 | 9.95~20.8 | 6.16~13.86 | 4.55~12.9 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股 2,000,000股 | 普通股 2,000,000股 | 普通股 1,600,000股 | 普通股 1,000,000股 | 普通股 100,000股 |
| 已買回股份金額 | 21,526,677 | 28,502,112 | 21,163,537 | 8,770,356 | 617,478 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 2,000,000股 | 2,000,000股 | 1,600,000股 | 1,000,000股 | 63,214股 |
| 累積持有本公司股份數量 | - | - | - | - | - |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | - | - | - | - | - |

註1：第3次買回庫藏股，因已屆滿三年未予轉讓，依規定於94年第3季辦理註銷股本。

註2：辦理減資，故減少累積持有股數

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

轉換公司債辦理情形

| 公 司 債 種 類 | | 私募第 1 次無擔保公司債 | 私募第 2 次無擔保公司債 |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|
| 發行(辦理)日期 | | 94.5.18 | 94.6.21 |
| 面 額 | | 100,000 | 100,000 |
| 發行及交易地點 | | 無 | 無 |
| 發 行 價 格(元) | | 3 | 4 |
| 總 額 | | 50,000,000 | 215,000,000 |
| 利 率 | | 票面利率 0% | 票面利率 0% |
| 期 限 | | 五年期 到期日：99.5.17 | 五年期 到期日：99.6.20 |
| 保 證 機 構 | | 無 | 無 |
| 受 託 人 | | 無 | 無 |
| 承 銷 機 構 | | 無 | 無 |
| 簽 證 律 師 | | 無 | 無 |
| 簽 證 會 計 師 | | 無 | 無 |
| 償 還 方 法 | | 自有資金 | 自有資金 |
| 未償還本金 | | 0 | 0 |
| 贖回或提前清償之條款 | | 詳如附件一 | 詳如附件二 |
| 限制條款 | | 詳如附件一 | 詳如附件二 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | | 無 | 無 |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 50,000,000 | 215,000,000 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 詳如附件一 | 詳如附件二 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | | 截至年報刊印日止已全部轉換為普通股，故股東權益不會受影響 | 截至年報刊印日止已全部轉換為普通股，故股東權益不會受影響 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | | 無 | 無 |

轉換公司債資料

| | | | |
|----------------------|-----|-----------------------------|------------------------------------|
| 公司債種類 (註1) | | 第1次 私募 無擔保可轉換公司債 | |
| 年 度 | | 96 年 | 當 年 度 截 至 97 年 3 月 31 日 (註4) |
| 轉債(註2) 換市價 公司 | 最 高 | - | - |
| | 最 低 | - | - |
| | 平 均 | - | - |
| 轉 換 價 格 | | 3 元 | |
| 發行(辦理)日期及 發行時轉換價格 | | 發行日期：94年5月18日 發行時轉換價格：3元 | |
| 履行轉換義務方式 (註3) | | 發行新股 | |

轉換公司債資料

| | | | |
|----------------------|-----|-----------------------------|------------------------------------|
| 公司債種類 (註1) | | 第2次 私募 無擔保可轉換公司債 | |
| 年 度 | | 96 年 | 當 年 度 截 至 97 年 3 月 31 日 (註4) |
| 轉債(註2) 換市價 公司 | 最 高 | - | - |
| | 最 低 | - | - |
| | 平 均 | - | - |
| 轉 換 價 格 | | 4 元 | |
| 發行(辦理)日期及 發行時轉換價格 | | 發行日期：94年6月21日 發行時轉換價格：4元 | |
| 履行轉換義務方式 (註3) | | 發行新股 | |

- 註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。
 註 2：私募可轉債於三年後始可掛牌交易
 註 3：交付已發行股份或發行新股。
 註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形：無。

四、發行海外存託憑證：無。

承啟科技股份有限公司
國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：承啟科技股份有限公司(以下簡稱“本公司”)國內第二次無擔保轉換公司債(以下簡稱“本轉換公司債”)。

二、發行日期：民國 94 年 5 月 18 日。

三、發行金額：發行總額為新台幣伍仟萬元。每張面額新台幣壹拾萬元壹種，依票面金額十足發行。

四、發行期間：發行期間五年，自民國 94 年 5 月 18 日開始發行至 99 年 5 月 17 日到期。

五、債券票面利率：票面年利率 0%。

六、還本日期及方式：

除依本辦法第十條及第十七條提前轉換條款轉換為本公司普通股者，或依本辦法第十七條由本公司提前贖回或依第十八條由債權人提前賣回外，到期時以現金一次還本。

七、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券。惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：本公司普通股。普通股之來源以新發行之普通股為之。

九、轉換期間：

債權人得於本轉換公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及台灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱證交所)洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日止停止轉換外，得隨時向本公司請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為普通股，並依本辦法第十條、第十一條、第十二條規定辦理。本公司於前述無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日八個營業日前將停止轉換之期間予以公告。

十、請求轉換程序：

(一)債權人於請求轉換時，依下列二方式進行之：

1. 債權人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換：債權人至原交易券商填具「存券領回申請書」註明轉換及「轉換公司債帳簿劃撥轉換贖回賣回申請」，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將換發新股撥入原債權人之集保帳戶。
2. 債權人透過本公司股務代理機構直接進行轉換：本轉換債債權人於請求轉換時，應備妥蓋有原留印鑑之「轉換申請書」，並檢同債券向本公司股務代理機構提出，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷。本公司股務代理機構受理後，除應登載於股東名簿內外，並於五個營業日內交付換發新股撥入原債權人之集保帳戶。

(二)華僑或外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為股票時，將依證券主管機關規定辦理。

十一、轉換價格之調整與重設：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以 94 年 5 月 9 日為轉換價格訂定基準日，取訂價日當日之收盤價或訂價日前一段時間(不超過六十個營業日)(含訂價日)之平均收盤價之七成以上，作為本次私募轉換公司債之參考轉換價格(計算至新台幣角止，分以下四捨五入)，基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有本公司除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。本轉換公司債發行時之轉換價格訂為每股新台幣 3.00 元。

(二)轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，除本公司流通在外之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份變動時(以低於轉換價格辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、員工紅利轉增資、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等但不包括本公司買回公司股份辦理銷除股份者)及有低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券或非因辦理現金增資而賦與他人發行普通股認股權時，轉換價格依下列公式調整(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請證交所公告之。

如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格與每股時價（以董事會決議之更新後新股發行價格訂定基準日，作為更新後每股時價訂定基準日）重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請證交所重新公告。

1. 已發行普通股股份發生變動時，依下列公式於新股發行除權基準日調整：

調整後轉換價格＝

$$\frac{(\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數}) + (\text{每一新股繳款金額} \times \text{新股發行股數})}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

已發行股數 + 新股發行股數

2. 有低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券或非因辦理現金增資而賦與他人發行普通股認股權時，依下列公式於前述有價證券或認股權發行之日調整：

調整後轉換價格＝調整前轉換價格 *

$$\frac{\begin{array}{l} \text{新發行有價證券} \\ \text{或認股權之轉換} \\ \text{或認股價格} \end{array} * \begin{array}{l} \text{新發行有價證券} \\ \text{或認股權可轉換} \\ \text{或認購之股數} \end{array}}{\text{每股時價}}$$

已發行股數 +

每股時價

已發行股數 + 新發行轉換公司債可轉換之股票股數

3. 本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式於減資基準日調整：

調整後轉換價格＝

$$\frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

減資後已發行普通股股數

註：1. 已發行股數係指普通股已發行股份總數，不含權利證書、認股權股款繳納憑證之股數及發行公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股數。

2. 新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。

3. 如為合併增資發行新股，則其每股繳款額為合併基準日前，依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司股份最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

4. 每股時價係指新股發行除權基準日、新轉換公司債訂價基準日或股票分割基準日前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均價孰低者。

5. 再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股

數應減除新發行有價證券可轉換或認股之股數。

(三) 轉換價格之重設

轉換價格除依本條前述之反稀釋條款調整外，另自 94 年至 96 年當年度之無償配股基準日(若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度 6 月 28 日為基準日)，按前述之轉換價格訂定模式向下重新訂定轉換價格(向上則不調整)，惟重新訂定之轉換價格以不低於發行時轉換價格經本條第三項調整公式設算後之 80%為限。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(不含)前已提出請求轉換者。轉換價格依前述反稀釋條款或重設規定調整後，如低於本公司普通股每股面額，除法令另有規定外，以普通股面額為限。

(四) 轉換價格變動公告

本轉換公司債之轉換價格依上述各項規定調整或重設時，本公司應函證交所公告之。

十二、本轉換債之上市、終止上市與換發新股上市：

(一)本轉換債為私募有價證券，於禁止流通轉換期間(自交付日起算滿三年)不得申請上市買賣。

(二)換發之普通股需先向證期會完成補辦公開發行審核程序後，再向台灣證券交易所申請掛牌買賣。

(三)以上事項均由本公司洽台灣證券交易所同意後公告之。

十三、本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因轉換債行使轉換所交付之股票數額公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十四、轉換或補發權利證書時，若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付。

十五、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
2. 當年度本公司向證交所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。
3. 債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次

年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司向證交所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。
3. 債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十六、轉換後之權利義務：

債權人於請求轉換生效後，換發之普通股仍屬私募有價證券，應受證交法及相關法令之限制，換發之普通股需先向證期會完成補辦發行審核程序後，再向台灣證券交易所申請掛牌買賣，完成上述申請後，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十七、本公司對本轉換公司債之贖回權：

(一)本轉換公司債發行滿三年後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在證券集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格百分之五十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，並於該期間屆滿時，按以下之債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格以現金收回其全部債券。

1. 發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，以債券面額贖回本轉換公司債。
2. 發行滿四年翌日起至本轉換公司債到期日前 40 日止，以債券面額贖回本轉換公司債。

(二)本轉換公司債經債權人請求轉換後，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號發給債權人一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，並於該期間屆滿時，按前項(一)所述之期間及其債券贖回收益率，以現金收回其全部債券。

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為權利證書。

十八、債權人之賣回權：

本公司應於本轉換公司債於到期日之前 30 日，以掛號發給債權人一份「債權人賣回權行使通知書」，通知本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後 30 日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

十九、公司債之註銷

所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷不再發行，其所附轉換權併同消滅。

二十、稅負

本轉換公司債、權利證書及所換發之普通股均為記名式。其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時之稅法規定辦理。

廿一、受託人及重要約定

本轉換公司債由交通銀行股份有限公司為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。

凡持有本轉換公司債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

廿二、本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

廿三、法令變更

如「公司法」或「發行人募集與發行有價證券處理準則」或其他轉換公司債之相關法令有任何修正時，本公司基於債權人之利益，於報經主管機關備查後，就本發行與轉換辦法為相應之修正並公告之。

廿四、發放現金股利及發行特別股之限制

本轉換公司債發行後，不得違反下列規定：

1. 發放現金股利金額佔股本之比率，不得超過 15%。
2. 發行特別股時，其按發行價格計算之股利率不得超過發行特別股時最近一期轉換公司債票面利率之二倍。

廿五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

【附件二】

承啟科技股份有限公司

國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：承啟科技股份有限公司(以下簡稱“本公司”)國內第三次無擔保轉換公司債(以下簡稱“本轉換公司債”)。

二、發行日期：民國 94 年 6 月 21 日。

三、發行金額：發行總額為新台幣貳億壹千伍佰萬元。每張面額新台幣壹拾萬元壹種，依票面金額十足發行。

四、發行期間：發行期間五年，自民國 94 年 6 月 21 日開始發行至 99 年 6 月 20 日到期。

五、債券票面利率：票面年利率 0%。

六、還本日期及方式：

除依本辦法第十條及第十七條提前轉換條款轉換為本公司普通股者，或依本辦法第十七條由本公司提前贖回或依第十八條由債權人提前賣回外，到期時以現金一次還本。

七、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券。惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：本公司普通股。普通股之來源以新發行之普通股為之。

九、轉換期間：

債權人得於本轉換公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及台灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱證交所)洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日止停止轉換外，得隨時向本公司請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為普通股，並依本辦法第十條、第十一條、第十二條規定辦理。本公司於前述無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日八個營業日前將停止轉換之期間予以公告。

十、請求轉換程序：

(一)債權人於請求轉換時，依下列二方式進行之：

1. 債權人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換：債權人至原交易券商填具「存券領回申請書」註明轉換及「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請」，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司新發行之普通股撥入原債權人之集保帳戶。
2. 債權人透過本公司股務代理機構直接進行轉換：本轉換債債權人於請求轉換時，應備妥蓋有原留印鑑之「轉換申請書」，並檢同債券向本公司股務代理機構提出，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷。本公司股務代理機構受理後，除應登載於股東名簿內外，並於五個營業日內交付本公司新發行之普通股撥入原債權人之集保帳戶。

(二)華僑或外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為股票時，將依證券主管機關規定辦理。

十一、轉換價格之調整與重設：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以 94 年 6 月 15 日為轉換價格訂定基準日，取訂價日當日之收盤價或訂價日前一段時間(不超過六十個營業日)(含訂價日)之平均收盤價七成以上，作為本次私募轉換公司債之參考轉換價格(計算至新台幣角止，分以下四捨五入)，基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有本公司除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。本轉換公司債發行時之轉換價格訂為每股新台幣四元。

(二)轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，除本公司流通在外之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份變動時(以低於轉換價格辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、員工紅利轉增資、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等但不包括本公司買回公司股份辦理銷除股份者)及有低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券或非因辦理現金增資而賦與他人發行普通股認股權時，轉換價格依下列公式調整(計算至新台幣角為止，分

以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，如遇減資時則依 3. 之說明調整，並函請證交所公告之。

如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格與每股時價（以董事會決議之更新後新股發行價格訂定基準日，作為更新後每股時價訂定基準日）重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請證交所重新公告。

1. 已發行普通股股份發生變動時，依下列公式於新股發行除權基準日調整：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{（每一新股繳款金額} \times \text{新股發行股數）}}{\text{已發行股數} + \frac{\text{調整前轉換價格}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}}$$

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{（每一新股繳款金額} \times \text{新股發行股數）}}{\text{已發行股數} + \frac{\text{每股時價}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}}$$

2. 有低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券或非因辦理現金增資而賦與他人發行普通股認股權時，依下列公式於前述有價證券或認股權發行之日調整：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{新發行有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行有價證券或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \frac{\text{調整前轉換價格}}{\text{已發行股數} + \text{新發行轉換公司債可轉換之股票股數}}}$$

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times$$

$$\frac{\begin{array}{l} \text{新發行有價證券} \quad \text{新發行有價證券} \\ \text{或認股權之轉換} * \quad \text{或認股權可轉換} \\ \text{或認股價格} \quad \text{或認購之股數} \end{array}}{\text{已發行股數} + \text{每股時價}} \\ \hline \text{已發行股數} + \text{新發行轉換公司債可轉換之股票股數}$$

3. 本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式於減資基準日調整：(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)
調整後轉換價格＝

$$\frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

- 註：1. 已發行股數係指普通股已發行股份總數，不含權利證書、認股權股款繳納憑證之股數及發行公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股數。
2. 新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。
3. 如為合併增資發行新股，則其每股繳款額為合併基準日前，依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司股份最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。
4. 每股時價係指新股發行除權基準日、新轉換公司債訂價基準日或股票分割基準日前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均價孰低者。
5. 再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認股之股數。

(三) 轉換價格之重設

轉換價格除依本條前述之反稀釋條款調整外，另自 94 年至 96 年當年度之無償配股基準日(若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度 6 月 28 日為基準日)，按前述之轉換價格訂定模式向下重新訂定轉換價格(向上則不調整)，惟重新訂定之轉換價格以不低於發行時轉換價格經本條第三項調整公式設算後之 80%為限。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(不含)前已提出請求轉換者。轉換價格依前述反稀釋條款或重設規定調整後，如低於本公司普通股每股面額，除法令另有規定外，以普通股面額為限。

(四) 轉換價格變動公告

本轉換公司債之轉換價格依上述各項規定調整或重設時，本公司應函證交所公告之。

十二、本轉換債之上市、終止上市與換發新股上市：

(四)本轉換債為私募有價證券，於禁止流通轉換期間(自交付日起算滿三年)不得申請上市買賣。

(五)換發之普通股需先向證期會完成補辦公開發行審核程序後，再向台灣證券交易所申請掛牌買賣。

(六)以上事項均由本公司洽台灣證券交易所同意後公告之。

十三、本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因轉換債行使轉換所交付之股票數額公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十四、轉換時，若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付。

十五、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
2. 當年度本公司向證交所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。
3. 債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司向證交所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。
3. 債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十六、轉換後之權利義務：

債權人於請求轉換生效後，換發之普通股仍屬私募有價證券，應受證交法及相關法令之限制，換發之普通股需先向證期會完成補辦發行審核程序後，再向台灣證券交易所申請掛牌買賣，完成上述申請後，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十七、本公司對本轉換公司債之贖回權：

(一)本轉換公司債發行滿三年後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在證券集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格百分之五十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，並於該期間屆滿時，按以下之債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格以現金收回其全部債券。

1. 發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，以債券面額贖回本轉換公司債。
2. 發行滿四年翌日起至本轉換公司債到期日前 40 日止，以債券面額贖回本轉換公司債。

(二)本轉換公司債經債權人請求轉換後，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號發給債權人一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，並於該期間屆滿時，按前項(一)所述之期間及其債券贖回收益率，以現金收回其全部債券。

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

十八、債權人之賣回權：

本公司應於本轉換公司債於到期日之前 30 日，以掛號發給債權人一份「債權人賣回權行使通知書」，通知本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後 30 日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

十九、公司債之註銷

所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷不再發行，其所附轉換權併同消滅。

二十、稅負

本轉換公司債、權利證書及所換發之普通股均為記名式。其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時之稅法規定辦理。

廿一、受託人及重要約定

本轉換公司債由交通銀行股份有限公司為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。

凡持有本轉換公司債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

廿二、本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

廿三、法令變更

如「公司法」或「發行人募集與發行有價證券處理準則」或其他轉換公司債之相關法令有任何修正時，本公司基於債權人之利益，於報經主管機關備查後，就本發行與轉換辦法為相應之修正並公告之。

廿四、發放現金股利及發行特別股之限制本轉換公司債發行後，不得違反下列規定：

1. 發放現金股利金額佔股本之比率，不得超過 15%。
2. 發行特別股時，其按發行價格計算之股利率不得超過發行特別股時最近一期轉換公司債票面利率之二倍。

廿五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 員工認股權憑證辦理情形

96年12月31日

| | |
|--------------------------|---|
| 員工認股權憑證種類 (註2) | 第1次(期) 員工認股權憑證(註5) |
| 主管機關核准日期 | 91.10.08 |
| 發行(辦理)日期(註4) | 91.10.14 |
| 發行單位數 | 5,000,000 |
| 發行得認購股數占已發行股份 總數比率 | 3.70% |
| 認股存續期間 | 91/10/15~97/10/14 |
| 履約方式(註3) | 以本公司發行新股交付 |
| 限制認股期間及比率(%) | 屆滿二年 50% 屆滿三年 75% 屆滿四年 100% |
| 已執行取得股數 | 1,117,000股 |
| 已執行認股金額 | 11,170,000元 |
| 未執行認股數量(註6) | 2,332,500股 |
| 未執行認股者其每股認購價格(註7) | 8.00 |
| 未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%) | 1.79% |
| 對股東權益影響 | 本認股權憑證於發行日屆滿二年後，認股權憑證之存續期間為六年，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限 |

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：因員工離職，故未執行認股數量降低

註7：因發行私募可轉債增資，以致影響每股認購價格

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

| 職稱 (註1) | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|------------|------|---------|------------------|---------|---------|-----------|-------------------|---------|---------|---------|-------------------|
| | | | | 已執行認股數量 | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格 | 未執行認股金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理 | 350,000 | 0.27% | 305,000 | 8.0 | 2,440,000 | 0.23% | 45,000 | 8.0 | 360,000 | 0.03% |
| | 執行副總 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | | | | | | | | | | |
| 員工 | 財會主管 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| | — | | | | | | | | | | |

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：原總經理何藹棠自96.4.1起解任。

註3：副總經理卓添裕自96.9.14起離職。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用

七、資金運用計畫執行情形：

本公司93、94年度分別經股東常會通過二次私募無擔保可轉債案，截至年報刊印日止，共募集資金新台幣貳億陸仟伍佰萬元，並已全數轉換為股票，有關計劃內容及執行情形說明如下：

一、本次計劃內容及資金來源：

(1)第一次私募

單位：股、元

| 日期 | 私募金額 | 轉換價格(元) | 轉換股數 |
|---------|------------|---------|------------|
| 94.5.18 | 50,000,000 | 3 | 16,666,666 |

1. 私募對象：依據證券交易法第四十三條之六規定募集
2. 輸入股市觀測資訊系統日期：94年5月23日
3. 資金來源：發行私募無擔保可轉債500張
面額：壹拾萬元整
期間：五年
票面利率：0%

(2)第二次私募

單位：股、元

| 日期 | 私募金額 | 轉換價格(元) | 轉換股數 |
|---------|-------------|---------|------------|
| 94.6.18 | 215,000,000 | 4 | 53,750,000 |

1. 私募對象：依據證券交易法第四十三條之六規定募集
2. 輸入股市觀測資訊系統日期：94年6月22日
3. 資金來源：發行私募無擔保可轉債2,150張
面額：壹拾萬元整
期間：五年
票面利率：0%

二、執行情形：

九十四年度兩次私募無擔保可轉債，其目的均係為改善財務結構、充實營運資金及引進策略夥伴，其效益分析如下：

1. 改善財務結構、充實營運資金：本公司以私募資金償還銀行長期借款5,500萬，及部分銀行短期借款，使負債比率由93年47.52%，降低為94年27.67%。
2. 引進策略夥伴：本公司因發行私募可轉債，順利引進『華東科技』作為長期之策略合作夥伴，並藉由華東科技封裝測試之技術，跨入DRAM 模組新事業。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 主要業務內容及營業比重

本公司為電腦專業廠商，主要的業務經營項目為記憶體模組、顯示卡、各種附加卡、系統週邊等硬軟體的研究發展、開發設計、生產製造及銷售。
民國 96 年的營業收入 VGA CARD 佔 40.38%，記憶體模組佔 37.22%，詳細金額及百分比，詳如下表：

單位：新台幣千元

| 項 目 | 96 年度營業收入 | |
|---------|-----------|---------|
| | 金額 | 百分比 |
| 顯示卡 | 1,247,764 | 40.38% |
| 記憶體模組 | 1,150,182 | 37.22% |
| EMS | 512,622 | 16.59% |
| IA 系列產品 | 80,119 | 2.59% |
| 其他 | 99,774 | 3.22% |
| 合計 | 3,090,461 | 100.00% |

2. 目前之產品及服務項目

- (1) Apogee DDR2 533 256MB、512MB、1GB、2GB 記憶體模組。
- (2) Apogee DDR2 667/800 512MB、1GB、2GB 記憶體模組。
- (3) Apogee GT DDR2 800+ 1GB KIT、2GB KIT 記憶體模組。
Apogee GT DDR2 1066 1GB KIT、2GB KIT、4GB KIT 記憶體模組。
Apogee GT DDR2 1100 2GB KIT 記憶體模組。
- (4) Apogee GT Blazer DDR3 1333/1600/1800/2000 2GB kit 記憶體模組。
- (5) Nvidia 9 series 顯示卡，GeForce 9800GX2，GeForce 9800GTX 等。
- (6) Nvidia 8 series 顯示卡，GeForce 8800GTC，GeForce 8800GTS 等。
- (7) Nvidia 7 series 顯示卡，GeForce 7600GS，GeForce 7300GT，GeForce 7200GS 等。
- (8) Nvidia 6 series 顯示卡，GeForce 6200A 等。
- (9) Nvidia FX series 顯示卡，GeForce FX5200 等。
- (10) 支援 Unified Shader 統一渲染架構的系列顯示卡。
- (11) 支援 PCI、AGP 4x/8x 及 PCIE 16x slot 之不同輸入顯示卡。
- (12) 支援 hardware SLI 或 software SLI 之中高階顯示卡。
- (13) 支援 HDCP function 之數位家庭顯示卡
- (14) 支援最高 DirectX 10.1C 之高階顯示卡

- (15)不同高中低檔繪圖顯示卡、容量由 64MB 至 768MB
- (16)數位廣播電視與網路電視共同的機頂盒
- (17)微軟當紅 MCE 家庭影音設備

3. 計畫開發之新產品及服務

- (1)Apogee GT DDR2 1200 1GB KIT、2GB KIT 記憶體模組。
- (2)Apogee GT DDR2 1066 4GB KIT 記憶體模組
- (3)Apogee GT DDR3 2000 記憶體模組。
- (4)Apogee GT DDR2 新一代 1066 2GB Kit 記憶體模組。
- (5)工業電腦其他專用規格 DDR2 667 512M/1GB 記憶體模組。
- (6)針對不同高中低階顯示卡，在低階配合共用性彩盒，並在中高階利用獨立高級包裝式彩盒提供高階玩家全新視覺感受。
- (7)配合新 GDDR4 及 GDDR5 的推出，開發出支援 GDDR4 及 GDDR5 之高階繪圖顯示卡，以方便使用者擁有最大的記憶體容量及使用頻寬。
- (8)以 Display Port 及 HDMI 此兩大輸出主流做為顯示卡未來支援之特殊輸出功能，在電腦顯示器 Display Port 及消費性電子 HDMI 未完全普及化之前提早推出市場。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

(1)顯示卡：

整合型晶片及低價電腦的盛行，加速晶片組廠商將繪圖功能整合至單一晶片之中，並壓縮到繪圖晶片及繪圖卡廠商之獲利，但隨著 3D 遊戲優美及亮麗的畫面，得到電腦玩家之愛好，而整合型晶片又無法快速處理這些龐大的圖形資料，會出現停格或是慢動作的現象，具有獨立繪圖功能晶片的顯示卡再度興起。

晶片供應商的技術也左右著顯示卡產品的市場，在主要的兩大繪圖晶片供應商為 ATI 與 nVIDIA 競爭中，nVidia 以較完整的產品線與市場行銷的優異表現，取得較多的優勢。而 nVidia 除了行銷策略成功外，本身擁有的技術水準也不遑多讓，在 96 年 nVidia 推出最新 G84 及 G86 全新 8 系列晶片，成為全球第一個支援 DirectX10 與統一渲染架構的顯示晶片，成功的在中高階顯示晶片中打下漂亮的一役。

而在 97 年，本公司更將與晶片供應商 nVIDIA 合作打造縱深的產品線，透過密切的聯繫關係，能隨時掌握各家顯卡廠商市場與產品動脈，進而推出全新的 G94 及 G96 的 9 系列新產品，而在 AGP x8 到 PCI-E 2.0 的介面，均有相對應的中、高、低階產品。藉由先進的市場調查與技術開發能力，能保持最佳彈性針對利基市場、規劃並設計正確的產品。

(2) 記憶體模組：

展望 97 年，由於全球記憶體大廠仍舊持續擴充產能，因此記憶體出貨量仍持續成長，惟因 96 年記憶體供給成長太過，造成供過於求、記憶體報價大跌而出現虧損，各記憶體廠多面臨財務上的壓力，因此擴產幅度降低，而就記憶體廠而言，由於 96 年大多數記憶體供應商面臨虧損的命運，有鑒於 96 年的報價劇跌走勢，預期 97 年 DRAM 將不會出現大幅度成長。然而，97 年微處理器及主機處於世代交替，本公司將積極發展固態硬碟(Solid State Disk)之相關產品，並期望藉由 DDR3 可能有機會在下半年擴大市佔，而帶動業績成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性

| 上 | 游 | 中 | 游 | 下 | 游 |
|--------|----------------|---------|---|-------|---|
| 半導體 | 特殊應用 IC | 主機板 | | 系統整合商 | |
| | 中央處理器 CPU | 監視器 | | 最終使用者 | |
| | 靜態記憶體 SRAM | 介面卡 | | 通路商 | |
| | 邏輯電路夾 | 電源供應器 | | 經銷商 | |
| | 可程式化唯讀記憶體 DRAM | 機殼 | | | |
| | 二極體 LED | 鍵盤 | | | |
| 金屬塑膠元件 | 印刷電路板 PCB | 軟硬碟機 | | | |
| | 腳座 SOCKET | 其他輸出入設備 | | | |
| | 連接器 CONNECTOR | | | | |
| | 擴充槽 SLOT | | | | |
| 軟體 | 驅動程式 DRIVER | | | | |
| | 基本輸出入系統 | | | | |

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 記憶體模組

優勢：1、與晶圓廠關係良好

2、運用現有深耕已久的國內外 VGA 通路

3、曾是主機板製造商；對主機板經驗豐富

劣勢：1、進入市場慢，競爭者多

2、晶圓及 IC 價格掌握在大廠手中，在市佔率尚未提升前難有機會取得有利價格。

機會：1、97 年 PC 世代交替，帶動 DDR3 DRAM 需求增加。

2、DRAM FAB 廠在台灣，生產供應鍊完整。

威脅：1、產品生命週期變短。

2、價格波動大

APOGEE 記憶體模組與其他廠牌模組不同之處，在於 APOGEE 記憶體模組均經過 80°C 以上的燒機測試，淘汰了品質較不穩定的部份，大幅度提高產品穩定度，且高過同業 20% 以上，真正可做到「終身保固」的承諾。此外，APOGEE 產品利用專業精準的測試設備，將性能特優的記憶體顆粒分類出來，作成性能高又快速的模組產品，如此超越同業又獨具特色的競爭優勢，相當適合力求完美的玩家選購。

(2) 顯示卡

目前顯示卡廠商主要顯卡製作廠商集中在台灣與香港及中國大陸，其中不乏許多大廠挾著大筆採購低成本與規模經濟的優勢，以低價的割喉方式，擴張市場，競爭異常激烈。

因此在同業眾多的品牌中，增加品牌認知度，強化自有品牌形象便能有效的提高產品毛利率。本公司透過完整的硬體、驅動程式、軟體程式開發能力，以精密的生產設備與完善的品管制度，在業界打出好口碑，並以雙品牌在市場中殺出一條血路。未來更積極提高自有產能以增取國際大廠訂單，以良好的策略供應商關係與 JIT 材料控制制度，有效降低生產成本。

(三)技術及研究概況

最近二年度及截至年報刊印日止之研究支出及其成果

單位：新台幣千元

| 年度 | 研究項目 | 成 果 | 支 出 |
|-----------|--------------------------|--|--------|
| 95 | 記憶體模組 顯示卡 IPTV STB | <ol style="list-style-type: none"> 1. 完成 Apogee GT 系列產品共 2 款。 2. 完成 90 奈米晶圓封裝測試。 3. 開發完成使用 90 奈米 IC 之記憶體模組。 4. 開發完成 Apogee DDR400 1GB 筆記型電腦專用記憶體模組 5. 客制化主板完成三款。 6. 開發完成 IP TV STB 六款。 7. 開發完成 server 供 ODM 客戶使用共兩款。 8. 開發完成 IPC 主機板一款。 9. 開發成功 WMC 兩款。 10. 量產 IPC 一款。 11. 量產客制化主機板 二款。 12. 量產 ODM server 一款 13. 量產客制化 IPTV STB 一款 14. 完成所有 redesign Nvidia 顯示卡打樣及量產。 15. OEM project 之客製化顯示卡設計。 16. 開發 Nvidia 5 series 繪圖顯示卡並量產。 17. 開發 Nvidia 6 series 繪圖顯示卡並量產。 18. 開發 Nvidia 7 series 繪圖顯示卡並量產。 19. 針對 SI 客戶提供不同之機構及線路設計。 | 48,602 |
| 96 | 記憶體模組 顯示卡 IPTV STB | <ol style="list-style-type: none"> 1. 完成 Apogee GT 系列產品共 3 款。 2. 完成 70 奈米晶圓封裝測試。 3. 開發完成使用 70 奈米 IC 之記憶體模組。 4. 量產客制化主機板 二款。 5. 預計量產 ODM server 一款在五月 6. 預計量產 IPTV 兩款 7. 推出新 G84 及 G86 之 GeForce 8 series 顯示卡並量產。 8. 推出 redesign 之 8 series 顯示卡並量產。 9. 完成 Apogee GT 系列產品共 3 款。 10. 成功研發出 DDR3 記憶體模組產品 11. 完成 Apogee GT DDR3 系列產品共 3 款。 12. 開發出獨家專利之憶體模組散熱模組。 | 44,732 |
| 97 第一季 | 記憶體模組 顯示卡 IPTV STB | <ol style="list-style-type: none"> 1. 完成 1Gb 70 奈米晶圓封裝測試。 2. 開發完成使用 70 奈米 1GB/2GB IC 之記憶體模組。 3. 推出新 G92 之 98G*2/9600GT/8800GT 系列產品 4. 推出新 9 系列取代 8 系列顯示卡並量產。 5. 推出超頻系列顯示卡 | 8,541 |

(四). 長短期業務發展計劃

1. 短期發展計劃

- (1)顯示卡事業除穩定的成長外，亦全力經營 CHAINTECH 品牌的昇級與突破，行銷推廣端將以高階顯示卡做為拓展廣大 PC Gaming 全球電腦遊戲市場為重要訴求；除固守原有之市佔率外，另加強推廣南美洲和東歐 CIS 區域市場，經營更深與廣的銷售領域。
- (2)記憶體產品方面：積極發展固態硬碟(Solid State Disk) 之相關產品之產品線。

2. 長期發展計劃

- (1)全球市場佔有率極大化，積極建立 CHAINTECH 及 APOGEE 之獨特品牌認知與形象。
- (2)投資開發具潛力的利基市場產品線，發展多元化產品藍圖。

二、市場及產銷概況

(一)主要產品及銷售地區

1. 主要產品

- (1) Apogee DDR2 533 256MB、512MB、1GB 記憶體模組。
- (2) Apogee DDR2 667/800 512MB、1GB、2GB 記憶體模組。
- (3) Apogee GT DDR2 800+ 1GB KIT、2GB KIT 記憶體模組。
Apogee GT DDR2 1066 1GB KIT、2GB KIT、4GB KIT 記憶體模組。
Apogee GT DDR2 1100 2GB KIT 記憶體模組。
- (4) Apogee GT Blazer DDR3 1333/1600/1800/2000 2GB kit 記憶體模組。
- (5) Nvidia 9 series 顯示卡，GeForce 9800GX2，GeForce 9800GTX 等。
- (6) Nvidia 8 series 顯示卡，GeForce 8800GTC，GeForce 8800GTS 等。
- (7) Nvidia 7 series 顯示卡，GeForce 7600GS，GeForce 7300GT，GeForce 7200GS 等。
- (8) Nvidia 6 series 顯示卡，GeForce 6200A 等。
- (9) Nvidia FX series 顯示卡，GeForce FX5200 等。
- (10)支援 Unified Shader 統一渲染架構的系列顯示卡。
- (11)支援 PCI、AGP 4x/8x 及 PCIE 16x slot 之不同輸入顯示卡。
- (12)支援 hardware SLI 或 software SLI 之中高階顯示卡。
- (13)支援 HDCP function 之數位家庭顯示卡
- (14)支援最高 DirectX 10.1C 之高階顯示卡
- (15)不同高中低檔繪圖顯示卡、容量由 64MB 至 768MB
- (16)數位廣播電視與網路電視共同的機頂盒
- (17)微軟當紅 MCE 家庭影音設備

2. 銷售地區

單位：新台幣千元

| 項目 | 九十四年度 | | 九十五年度 | | 九十六年度 | |
|--------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 小計 | 合計 | 小計 | 合計 | 小計 | 合計 |
| 內銷營業收入 | | 144,206 | | 477,742 | | 387,534 |
| 外銷營業收入 | | 2,049,463 | | 2,880,159 | | 2,702,927 |
| 美加 | 863,067 | | 893,600 | | 1,090,326 | |
| 亞太 | 925,631 | | 1,727,193 | | 1,427,234 | |
| 歐洲 | 260,765 | | 259,366 | | 185,367 | |
| 合計 | | 2,193,669 | | 3,357,901 | | 3,090,461 |

3. 主要競爭對手：記憶體模組：威剛、勁永、創見、宇瞻、商丞

顯示卡：華碩、技嘉、微星、同德、耕宇、映泰、捷玻

4. 市場佔有率

本公司產品之銷售係以 OEM 客戶、SI 客戶及通路市場為主，在中國大陸、韓國、俄羅斯均有同一體系之行銷通路網，而在美洲、澳洲等地區亦有專屬銷售據點，並透過當地經銷商銷售到通路市場上，而亞太地區係由母公司直接銷售。在通路市場上，本公司產品佔有重要之佔有率。除通路外，OEM 及 SI 客戶亦屬本公司重要營收來源，其中包括中國大陸、韓國、俄羅斯及美國各大廠。

5. 市場未來供需狀況與成長性

(1) 市場之未來供需

(a) 記憶體模組：

經過 96 年嚴重跌價之一一年，97 年除 Vista 效應持續發酵外，更因處理器及主機板處於世代交替，DDR3 可能有機會在下半年擴大市佔，進而帶動業績成長。

(b) 顯示卡：

繪圖卡是每台電腦不可或缺之配備，隨著 PC 市場高度成長及電玩遊戲娛樂需求之提升，藉由 3D 繪圖卡之高度整合而實現在電腦系統上。由於人類對於視覺要求的標準相當高，因此中高階的繪圖需求逐步增加，而在目前的技術下，整合型晶片要完全將中高階繪圖卡的功能整合進去仍有困難，因此繪圖卡產業未來仍將積極往中高階繪圖卡發展。隨著 PCI 插槽轉移至 PCI-E 插槽，加速顯示卡汰舊換新，將會刺激新的需求。

(2) 未來成長性

(a) 記憶體模組：

本公司目前著力於 DDR2 高階產品及 DDR3 新產品的開發。利用高階產品的高效能及實惠的價格建立起 APOGEE 品牌的獨特性，以擺脫市場上主流產品的殺價競爭。本公司的研發工程團隊，致力於提升產品的附加價值及維持產品的穩定度，不斷領先市場技術之產品推出，對於 APOGEE 品牌的建立可提供強有力的支持。

(b) 顯示卡：

為提供客戶更高解析的數位生活，本公司延續過去 20 年打造主機板與繪圖卡的經驗，從產品前端的設計與研發到後端生產，以精良的科技工藝，製造全系列高品質繪圖卡。繪圖卡產業雖已經歷早期高度成長，而邁入穩定成長期，但本公司在近幾年來業績及獲利均呈現穩定之成長，經營團隊已累積了 20 年以上之技術及研發經驗，目前以 Chaintech 及 APOGEE 雙品牌，分別攻佔低階及中高階市場，在今年度顯卡業績更創新高，本公司對繪圖卡的未來發展前景十分看好。

6. 九十七年度營業目標

顯示卡自有品牌部份，提昇 CHAINTECH 的品牌形象，並加強高階顯示卡的市場行銷推廣與促銷，挑戰全球日亦擴增的 PC 遊戲市場，更結合兩種顯示卡與記憶體模組兩大產品線，針對 PC 超頻玩家市場集中口徑推廣 CHAINTECH 和 APOGEE 品牌的獨特性，加深消費者的印象與信心，累積品牌的價值。目前銷售地區分為中國及美國、俄羅斯、日本、韓國、東南亞及紐澳等區，再配合不同區域之專業經理人或通路夥伴深耕市場及推出因地制宜的行銷策略，定期依業績預測檢討及評估，以提升公司之營運績效。在專業代工方面，積極與客戶策略連盟開發新產品，並以開發第一線大廠訂單為要務。

未來承啟除了在專業代工方面，積極用科得專業代工廠的先天優厚條件與客戶密切聯繫探索需求，並以開發海外重要大廠為要務。另自有品牌部份，加強銷售規劃管理，以提升公司整體之營運績效。

未來九十七年在業務推展上，以下列幾點作為推展重點：

- A、與中南美洲大型經銷商合作，積極拓展當地顯示卡與記憶體模組市場。
- B、提高俄羅斯與東歐 CIS 等新興國家的業績目標與銷量
- C、針對全球 PC 遊戲玩家市場推出中高階規格顯示卡與超頻記憶體模組。
- D、與廠商策略合作進行嚴格成本管控，強化自身產品競爭力
- E、加強網路行銷手法
- F、全新的品牌形象與包裝設計符合 PC 遊戲玩家市場喜好
- G、多元化網路行銷手法增加品牌知名度

7. 競爭利基

本公司擁有競爭優勢及經營策略敘述如下：

(1)行銷與已經營多年品牌方面之優勢

本公司所擁有的品牌 CHAINTECH 在國際電子業有二十年以上歷史，享有高知名度，新建立的品牌 APOGEE 亦享有高質感的尖端科技形象，符合本公司開發 PC 玩家與超頻市場的明確方向，加上華東承啟在全球的通路佈局已有多年的時間，並自有專業代工廠具備生產快速而大量的生產能力，透過專業經銷通路配置與健全的行政與財務體系，靈活的將產品行銷網遍布全球。

(2)製造方面之優勢主要在生產方式及產能配合情形，說明如下：

生產基地西移大陸之佈局已全部完成，兩岸三地之運籌模式也經過幾年的運作調整到最佳狀態，在二線同業中是西移佈局最早完成的。未來不論在產品成本之降低及生產配銷之順暢性上，均能配合公司業績之成長。

(3)行銷方面之優勢

本公司在全球的通路佈局已有多年的時間，生產快速而大量的生產能力，透過專業靈活的配置，將產品行銷網遍布全球，而全面網路的技術支援，以快速有效的 RMA 服務遍及全世界。本公司係以自有品牌 (Apogee) 為主，由經銷商或系統組裝廠為銷售管道，客戶分散、風險亦分散。本公司產品線完整，於行銷上占有相當的優勢。此外，為趕上國際網路之潮流，已設立自有網站，提供產品、技術、軟體等資訊服務客戶。

8. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

1. 有利因素

本公司從過去就在全球的通路佈局已多年的時間，生產前段快速而大量的生產能力，透過專業靈活的配置，將產品行銷網遍布全球，而全面網路的技術支援，以快速有效的 RMA 服務遍及全世界。

上下游產業價值鏈整合方面，透過策略結盟，與上游華東封測作垂直整合，受惠顯示卡及記憶體組合效益的顯現，使整個顯示卡產品的成本與品質上都有大幅的提升。

2. 不利因素及因應對策

(1) 顯示卡：

目前顯示卡產業已處於近成熟的市場，全球有大大小小數十家的顯示卡廠商，由於主機板的毛利率較低，而主機板和顯示卡製程相仿，更使得許多主機板廠商轉而投入顯示卡製造，讓原本已擁擠的顯示卡產業，更讓競爭進入短兵相接的階段。越來越成熟的顯卡設計和製造伴隨著激烈的競爭，目前在顯示卡製造商所面臨最大的挑戰，便是面對同業的削價競爭，與越來越低的毛利率。

因應對策：

- a. 產線西移大陸，強化大陸生產基地加工製造能力，藉由當地豐沛且低廉之勞力資源，從事大規模且低成本生產，俾便降低生產成本，維持訂單及市場占有率。
- b. 從研發設計著手，從設計上降低材料成本及設計易於組裝之產品，從而降低材料及加工成本，以彌補生產規模小之不利因素。
- c. 明確產品定位，符合利基市場，提昇產品附加價值及毛利率。如本公司所推出高階繪圖卡等。
- d. 工廠承接外部加工訂單，提高稼動率以彌補產能之空缺。同時可增加營收，並對公司未來獲利亦有明顯幫助。
- e. 在通路策略上，以雙品牌策略打開市場，除了自有品牌 Chaintech 外，更推出 APOGEE 系列的旗艦級顯卡，針對追求高品質的專業玩家，除了高質感的產品外型與令人驚艷的超頻效能外，更搭配世界知名的 Zalman 風扇，在最小風扇噪音的干擾下，呈現極致的 3D 遊戲畫面。

(2) 記憶體模組：

記憶體模組廠是將 DRAM 顆粒、PCB 板、電阻等，組裝成終端產品。DRAM 模組廠的生產設備只需 SMT 的生產線，由於機器設備便宜許多，生產時程僅 1~2 天，因此 模組廠可依報價的走勢與供需狀況，機動靈活的調整生產。影響其獲利的最大因素為公司對報價走勢的判斷、庫存成本的結構、以及對上游貨源的掌握和議價能力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

一、主要產品之重要用途

1. 記憶體為下列電腦系統之主要元件之一：

高級個人及筆記型電腦，用途：文書處理、簡報系統、美工繪圖、試算表、多媒體

2. 顯示卡為下列電腦系統之主要元件之一：

A、高級個人電腦，用途：遊戲玩家使用、美工繪圖、多媒體

B、電腦工作站，用途：工程設計、影像處理編輯、桌上排版

C、電腦輔助設計 CAD 系統、電腦輔助製造 CAM 系統

3. 客制化主機板及數位視訊廣播接收機：

(1) 電視上網功能

(2) 接收數位視訊

(3) 互動電視構成

(4) 視訊儲存功能

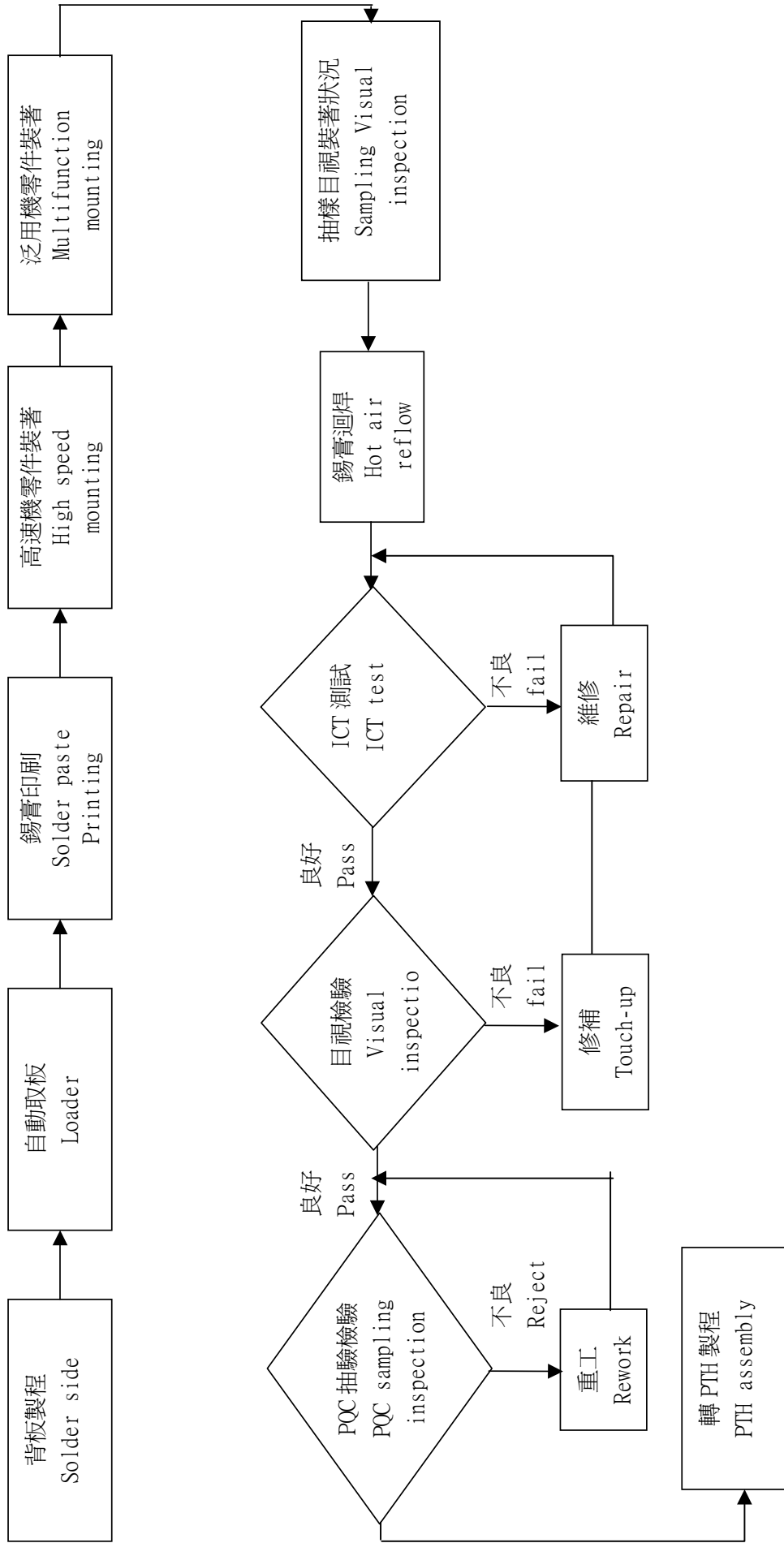
(5) 定時錄影功能

(6) 接收不同衛星付費節目

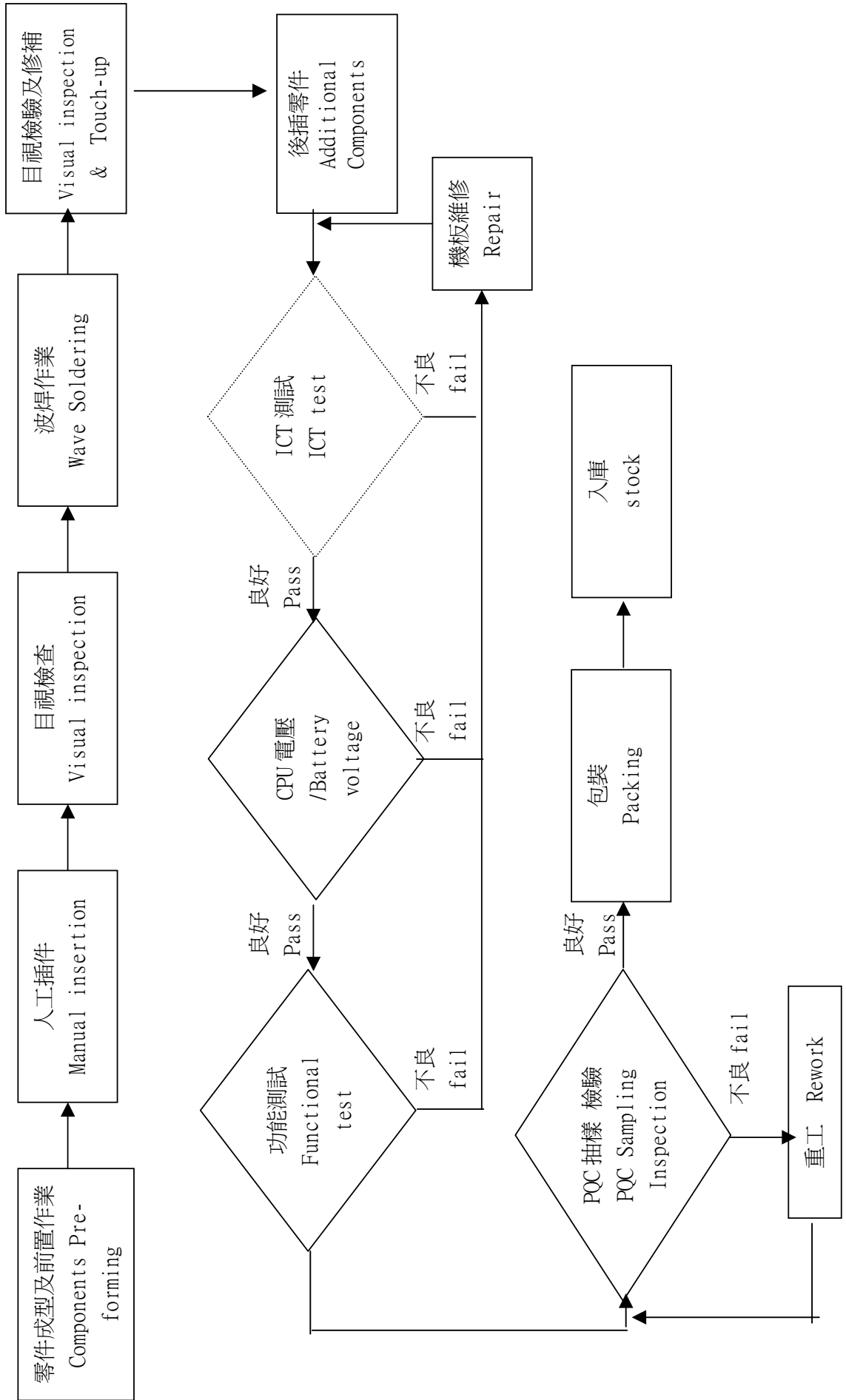
(7) 遊戲

SMT 製程管制圖 SMT FLOW CHART

二、主要產品產製過程：



DIP 製程管制圖 DIP FLOW CHART



(三)主要原料供應狀況

| 名稱 | 供應情形 |
|-------|------|
| 積體電路 | 穩定 |
| 印刷電路板 | 穩定 |
| 其他零件 | 穩定 |

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

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

| 95 年度 | | | 96 年度 | | |
|----------|-----------|---------------|----------|-----------|---------------|
| 名稱 | 金額 | 佔全年度銷貨淨額比例(%) | 名稱 | 金額 | 佔全年度銷貨淨額比例(%) |
| HANNSTAR | 364,207 | 11% | HANNSTAR | 511,484 | 17% |
| PNY | 292,810 | 9% | PNY | 370,353 | 12% |
| 其他 | 2,700,884 | 80% | 其他 | 2,208,624 | 71% |
| 銷貨淨額 | 3,357,901 | 100% | 銷貨淨額 | 3,090,461 | 100% |

2. 最近二年度主要進貨客戶資料

單位：新台幣千元

| 95 年度 | | | 96 年度 | | |
|-------|-----------|---------------|-------|-----------|---------------|
| 名稱 | 金額 | 佔全年度進貨淨額比例(%) | 名稱 | 金額 | 佔全年度進貨淨額比例(%) |
| 華東 | 1,374,244 | 43.50% | 華東 | 1,154,787 | 41.65% |
| EDOM | 441,718 | 13.98% | EDOM | 319,242 | 11.52% |
| 其他 | 1,343,562 | 42.52% | 其他 | 1,298,277 | 46.83% |
| 進貨淨額 | 3,159,524 | 100.00% | 進貨淨額 | 2,772,306 | 100.00% |

(五)最近二年度生產量值

單位：片、新台幣千元

| 年 度 | 95年度 | | | 96年度 | | |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 生產量值 主要產品 | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 顯示卡 | 1,390,000 | 1,294,664 | 1,539,166 | 1,200,000 | 1,429,050 | 1,315,285 |
| X.Y板 | 2,025,000 | 2,391,198 | 324,983 | 3,600,000 | 2,943,914 | 497,491 |
| 其他 | 30,000 | 45,335 | 763,561 | 60,000 | 59,650 | 60,554 |
| 合計 | 3,445,000 | 3,731,197 | 2,627,710 | 4,860,000 | 4,432,614 | 1,873,330 |

(六)最近二年度銷售量值

單位：片/個、新台幣千元

| 年 度 | 95 年度 | | | | 96 年度 | | | |
|--------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| 銷售量值 主要產品 | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 記憶體模組 | 2,996,336 | 364,024 | 4,997,058 | 1,130,423 | 6,739,382 | 225,121 | 2,107,861 | 925,061 |
| 顯示卡 | 66,122 | 96,043 | 1,055,903 | 1,248,130 | 81,800 | 122,412 | 986,855 | 1,125,352 |
| X.Y板 | 732 | 204 | 2,357,122 | 368,650 | 8,262 | 1,193 | 3,187,291 | 511,429 |
| 其他 | 729 | 17,471 | 21,994 | 132,956 | 1,937 | 38,808 | 6,382 | 141,085 |
| 合計 | 3,063,919 | 477,742 | 8,432,077 | 2,880,159 | 6,831,381 | 387,534 | 6,288,389 | 2,702,927 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

| 年 度 | | 95年度 | 96年度 | 當年度截至97 年3月31日止 |
|--------------------------|------|-------|-------|--------------------|
| 員 工 人 數 | 直接員工 | 0 | 0 | 0 |
| | 間接員工 | 121 | 88 | 86 |
| | 合 計 | 121 | 88 | 86 |
| 平 均 年 齡 | | 33.87 | 34.04 | 34.41 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 4.57 | 4.93 | 5.13 |
| 學 歷 分 佈 比 率 (%) | 博 士 | - | - | - |
| | 碩 士 | 13.94 | 12.38 | 7.7 |
| | 大 專 | 70.49 | 71.13 | 74.73 |
| | 高 中 | 14.76 | 15.46 | 16.48 |
| | 高中以下 | 0.81 | 1.03 | 1.09 |

四、環境支出資訊

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

五、勞資關係

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

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

1. 員工福利措施

- a. 公司依法提供全民健康保險、勞工保險、團體意外險及提撥退休準備金等。
- b. 公司獎勵員工認股，以提高員工參與熱誠。舉辦員工健康檢查，並有圖書資料及在職員工進修計劃。
- c. 成立職工福利委員會，負責推動各項員工福利工作，如年節贈禮、婚喪喜慶補助、員工慶生及定期舉辦國內外旅遊活動。

2. 公司進修及教育訓練制度與其實施狀況

本公司教育訓練課程區分為外訓及內訓二種，結訓後需分別填寫心得回饋表及內部訓練課程意見回饋表，以落實各項訓練措施；並重視學員受訓期間的意見反應，同時也會根據員工個人教育訓練資料，作為未來升遷、調職的參考。同時本公司亦固定參與集團內每年舉辦 32 堂之管理課程，藉以提升管理之能力。

3. 退休制度

本公司依勞動基準法訂定員工退休辦法，由公司委請精算師精算後，每月按應發薪資總額之 2% 為退休準備金，並轉存中央信託局專戶辦理。本公司於九十四年七月起，依「勞工退休金條例」之規定，幫員工每月按其應提繳工資提撥 6% 退休金，儲存於勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶中。

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。

五、 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 | 聯穎科技(股)公司 | 中和辦公室租約 | 無 | 93.10.11~97.1.10 |
| 房屋租約 | 華南塑膠製品廠(股)公司 | 中和倉庫租約 | 無 | 96.11.1~97.10.31 |

陸、財務資料

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註一) | | | | | |
|-------------------|-------|---------------|-----------|-------------|-----------|-----------|------------------|
| | | 92年度 | 93年度 | 94年度 | 95年度 | 96年度 | 97年度截至 3月31日止 |
| 流 動 資 產 | | 1,552,256 | 1,306,675 | 1,081,333 | 1,649,705 | 788,181 | 779,223 |
| 基金及長期投資 | | 475,217 | 334,892 | 276,227 | 339,691 | 359,246 | 355,024 |
| 固 定 資 產 | | 423,393 | 39,750 | 28,456 | 21,721 | 15,995 | 17,008 |
| 無 形 資 產 | | — | — | — | — | — | — |
| 其 他 資 產 | | 247,482 | 14,570 | 25,589 | 26,071 | 27,604 | 27,887 |
| 資 產 總 額 | | 2,698,348 | 1,695,887 | 1,411,605 | 2,037,188 | 1,191,026 | 1,179,142 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 987,425 | 721,059 | 383,398 | 926,034 | 390,294 | 437,196 |
| | 分 配 後 | 987,425 | 721,059 | 383,398 | 926,034 | — | — |
| 長 期 負 債 | | 265,687 | 70,000 | — | — | — | — |
| 其 他 負 債 | | 46,253 | 14,327 | 7,287 | 5,972 | 4,656 | 4,327 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 1,299,365 | 805,386 | 390,685 | 932,006 | 394,950 | 441,523 |
| | 分 配 後 | 1,299,365 | 805,386 | 390,685 | 932,006 | — | — |
| 股 本 | | 1,351,971 | 1,351,971 | 2,040,137 | 1,298,132 | 1,300,817 | 1,300,817 |
| 資 本 公 積 | | 343,966 | 343,966 | 7,630 | 7,630 | 7,284 | 7,284 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | (267,691) | (751,917) | (1,038,057) | (217,958) | (532,349) | (582,000) |
| | 分 配 後 | (267,691) | (751,917) | (1,038,057) | (217,958) | — | — |
| 長期股權投資 未實現跌價損失 | | — | — | — | — | — | — |
| 累積換算調整數 | | (8,099) | (31,737) | 11,828 | 17,996 | 32,725 | 27,169 |
| 未認列為退休金成 本之淨損失 | | — | — | — | — | — | — |
| 股 東 權 益 總 額 | 分 配 前 | 1,398,983 | 890,501 | 1,020,920 | 1,105,182 | 796,076 | 737,619 |
| | 分 配 後 | 1,398,983 | 890,501 | 1,020,920 | 1,105,182 | — | — |

註一：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註一) | | | | | 97年度截至 3月31日止 |
|----------------------|----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|
| | | 92年度 | 93年度 | 94年度 | 95年度 | 96年度 | |
| 營業收入 | | 4,309,246 | 3,239,200 | 2,193,669 | 3,357,901 | 3,090,461 | 524,944 |
| 營業毛利(含聯屬公司間已(未)實現利益) | | 422,564 | 339,237 | 249,314 | 279,469 | (289,365) | (4,358) |
| 營業損益 | | 100,057 | 52,020 | 2,012 | 57,661 | (456,006) | (41,902) |
| 營業外收入及利益 | | 29,145 | 25,027 | 30,610 | 24,517 | 147,770 | 2,803 |
| 營業外費用損失 | | 205,745 | 515,924 | 195,689 | 21,876 | 5,618 | 10,552 |
| 繼續營業部門稅前(損)益 | | (76,543) | (438,877) | (163,067) | 60,302 | (313,854) | (49,651) |
| 繼續營業部門損益 | | (76,695) | (484,226) | (178,146) | 69,948 | (313,854) | (49,651) |
| 停業部門損益 | | — | — | — | — | — | — |
| 非常損益 | | — | — | — | — | — | — |
| 會計原則變動之累積影響數 | | — | — | — | 1,358 | — | — |
| 本期損益 | | (76,695) | (484,226) | (178,146) | 71,306 | (313,854) | (49,651) |
| 每股盈餘(稅後) | | (0.57) | (3.63) | (1.72) | 0.55 | (2.42) | (0.38) |

註一：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證

註二：上開各年度並無利息資本化金額

註三：上開各年度之每股盈餘係以當年度加權平均流通在外股數為基礎，並按歷年來盈餘轉增資而增加之股數追溯調整之

(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 |
|-------|------------|---------|----------|
| 92 | 安侯建業會計師事務所 | 柳金堂、于紀隆 | 修正式無保留意見 |
| 93 | 安侯建業會計師事務所 | 羅瑞蘭、于紀隆 | 修正式無保留意見 |
| 94(註) | 勤業眾信會計師事務所 | 江佳玲、郭麗園 | 修正式無保留意見 |
| 95 | 勤業眾信會計師事務所 | 郭麗園、江佳玲 | 修正式無保留意見 |
| 96 | 勤業眾信會計師事務所 | 郭麗園、江佳玲 | 修正式無保留意見 |

註：鑑於公司集團內整體業務及管理需要，自94年第4季起，更換會計師事務所及簽證會計師

二、最近五年度財務分析

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註一) | | | | | | |
|------|--------------|---------------|--------|--------|--------|---------|----------------|--------|
| | | 92年 | 93年 | 94年 | 95年 | 96年 | 截至97年3月31日財務資料 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率 | 48 | 47 | 28 | 45.75 | 33.16 | 37.44 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 393 | 2,416 | 3,588 | 5,088 | 4,977 | 4,337 | |
| 償債能力 | 流動比率 | 157 | 184 | 282 | 178.15 | 203.07 | 179.32 | |
| | 速動比率 | 99 | 137 | 227 | 124.49 | 136.82 | 109.17 | |
| | 利息保障倍數 | (1) | (18) | (16) | 36.83 | (93.60) | (149.84) | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.38 | 3.42 | 2.88 | 4.05 | 4.88 | 1.42 | |
| | 平均收現日數 | 83 | 107 | 127 | 90 | 75 | 63 | |
| | 存貨週轉率(次) | 5.85 | 4.86 | 3.83 | 5.77 | 7.2 | 1.5 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 9.07 | 8.37 | 6.46 | 5.59 | 5.86 | 5.64 | |
| | 平均銷貨日數 | 62 | 75 | 95 | 63 | 51 | 60 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 9.81 | 13.99 | 77.09 | 154.59 | 193.22 | 30.87 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.60 | 1.91 | 1.55 | 1.65 | 2.59 | 0.45 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (2) | (21) | (11) | 4.23 | (19.24) | (4.16) | |
| | 股東權益報酬率(%) | (5) | (42) | (19) | 6.71 | (33.02) | (6.47) | |
| | 占實收資本 %比率 | 營業利益 | 7.4 | 3.8 | 0.1 | 4.44 | (15.07) | (3.22) |
| | | 稅前純益 | (6) | (32) | (8) | 4.65 | (24.13) | (3.82) |
| | 純益率(%) | (2) | (15) | (8) | 2.12 | (10.16) | (9.46) | |
| | 每股盈餘(元) | (0.9) | (5.74) | (1.72) | 0.55 | (2.42) | (0.38) | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 註一 | 10 | 60 | 3.85 | 註一 | 註一 | |
| | 現金流量允當比率 | 7 | 89 | 207 | 165.69 | 165 | 145 | |
| | 現金再投資比率(%) | 註一 | 7 | 21 | 3.02 | 註一 | 註一 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.73 | 3.47 | 58.37 | 2.92 | 0.76 | 0.46 | |
| | 財務槓桿度 | 1.45 | 1.79 | (0.26) | 1.03 | (0.99) | (0.99) | |

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. 負債占資產比率減少，主係96年度記憶體模組進貨減少及借款減少所致。
2. 存貨週轉減少13天：主係96年度採訂單生產及營收減少所致。
3. 利息保障倍數減少：主係96年度虧損所致。
4. 固定資產週轉率增加：主係96年度處分已無使用之測試設備所致。
5. 總資產週轉率增加：主係96年度營收減少致應收帳款相對減少及降低庫存減少進貨所致。
6. 資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益、營業利益減少：主係96年度虧損所致。
7. 營運槓桿度減少：主係96年度營收減少所致。

註一：營業活動之現金流量係現金流入數，故凡淨現金流出者，則不適用。

註二：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註四：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

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)。

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5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

華東承啟科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十六年度財務報表暨合併財務報表，業經委託勤業眾信會計師事務所郭麗園、江佳玲會計師查核竣事，連同營業報告書、虧損撥補之議案，業經本監察人審核完竣，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

本公司九十七年度股東常會

華東承啟科技股份有限公司

監察人：華東科技股份有限公司

代表人：周 雪 惠



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 日

四、最近年度財務報表：



勤業眾信會計師事務所
105台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 105, Taiwan, ROC
Tel: +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

華東承啟科技股份有限公司 公鑒：

華東承啟科技股份有限公司（華東承啟公司）民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。華東承啟公司採權益法評價之被投資公司 Chaintech Korea Co., Ltd.及巴哈馬聯邦上海有限公司轉投資之 Chaintech Computer (Hong Kong) Limited 之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，暨財務報表附註二十四揭露所述部分轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十六年及九十五年十二月三十一日對該等被投資公司之長期投資餘額分別為新台幣（以下同）540 千元及貸項餘額 13,314 千元，分別占資產總額之 0.05%及 0.65%，民國九十六及九十五年度採權益法分別認列投資收益為 14,256 千元及損失 12,395 千元，分別占稅前淨損及稅前淨利之 4.54%及 20.55%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達華東承啟公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，華東承啟公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

華東承啟公司已編製民國九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告，備供參考。

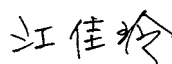
華東承啟公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭 麗 園



會計師 江 佳 玲



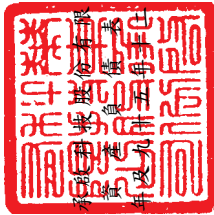
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 一 日



華東藥業股份有限公司

民國九十六年九月三十日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

| 代碼 | 資產 | 九十六年十二月三十一日 | | 九十五年十二月三十一日 | | 代碼 | 負債及股東權益 | 九十六年十二月三十一日 | | 九十五年十二月三十一日 | |
|------|---------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|---|--------------|------|--------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 1100 | 流動資產 | | | | | 2100 | 短期借款 (附註十二及二十二) | | | | |
| 1310 | 現金 | \$ 68,043 | 6 | \$ 292,705 | 15 | 2120 | 應付票據 | \$ 61,946 | - | \$ 2,542 | - |
| 1320 | 公平價值變動列入損益之金融資產 (附註二、三及五) | 68,068 | 6 | 142,758 | 7 | 2140 | 應付帳款 | 140,067 | 5 | 142,024 | 7 |
| 1120 | 備供出售金融資產 (附註二、六及九) | 11,539 | 1 | - | - | 2150 | 應付帳款 - 關係人 (附註二十一) | 137,759 | 12 | 124,990 | 6 |
| 1140 | 應收票據 | 340 | - | 3,421 | - | 2160 | 應付所得稅 (附註十六) | 2,585 | - | 547,663 | 27 |
| 1150 | 應收帳款 (附註七) | 325,001 | 27 | 574,974 | 28 | 2170 | 應付費用 (附註十三) | 23,581 | 2 | 5,171 | - |
| 1160 | 其他應收款 (附註七) | - | - | 101,266 | 5 | 2261 | 預收貨款 | 10,390 | 1 | 18,607 | 1 |
| 1190 | 其他應收款 - 關係人 (附註二十一) | 4,401 | - | 13,853 | 1 | 2298 | 其他 | 13,966 | 1 | 30,126 | 2 |
| 120X | 存貨 (附註二及八) | 18,636 | 1 | 23,804 | 1 | 21XX | 流動負債合計 | 390,294 | 33 | 926,034 | 46 |
| 1286 | 遞延所得稅資產 (附註十七) | 221,325 | 19 | 446,668 | 22 | 2881 | 其他負債 | - | - | - | - |
| 1291 | 受限制資產 (附註二十二) | 7,000 | 1 | 7,000 | - | 2XXX | 遞延獎項 - 聯屬公司間利益 (附註二及二十一) | 4,656 | - | 5,972 | - |
| 1298 | 其他 | 27,672 | 2 | 26,526 | 1 | | 負債合計 | 394,950 | 33 | 932,006 | 46 |
| 11XX | 流動資產合計 | 36,156 | 3 | 16,730 | 1 | 3110 | 普通股股本 - 每股面額 10 元，額定 250,000 千股，九十六年及九十五年底發行分別為 130,082 千股及 129,813 千股 (附註十五) | 1,300,817 | 109 | 1,298,132 | 64 |
| 1421 | 長期投資 | 788,181 | 66 | 1,649,705 | 81 | | 資本公積 (附註十五) | 7,175 | 1 | 7,521 | - |
| 1480 | 採權益法之長期投資 (附註二、三及十) | 329,372 | 28 | 286,063 | 14 | 3240 | 庫藏股票交易 | 109 | - | 109 | - |
| 14XX | 以成本衡量之金融資產 (附註二及九) | 29,874 | 2 | 53,628 | 3 | 32XX | 處分資產增益 | 7,284 | - | 7,630 | - |
| 1531 | 機器設備 | 359,246 | 30 | 339,691 | 17 | 33XX | 資本公積合計 | (532,349) | (45) | (217,958) | (11) |
| 1545 | 測試設備 | 13,572 | 1 | 13,572 | 1 | 3420 | 股東權益其他項目 | 32,725 | 3 | 17,996 | 1 |
| 1551 | 運輸設備 | 31,561 | 3 | 37,901 | 2 | 3450 | 累積換算調整數 (附註十五) | (12,401) | (1) | - | - |
| 1631 | 生財器具 | 367 | - | 367 | - | 3510 | 金融商品未實現損益 (附註六及十五) | - | - | - | - |
| 15X1 | 租賃改良 | 31,016 | 3 | 30,194 | 1 | 34XX | 庫藏股票 - 63 千股 (附註二及十六) | 20,324 | 2 | (618) | - |
| 15X9 | 租費改良 | 6,258 | - | 6,258 | - | 3XXX | 股東權益其他項目合計 | 796,076 | 67 | 1,105,182 | 54 |
| 15XX | 成本合計 | 82,774 | 7 | 88,292 | 4 | | 負債及股東權益總計 | \$ 1,191,026 | 100 | \$ 2,037,188 | 100 |
| | 減：累計折舊 | 66,779 | 5 | 66,571 | 3 | | | | | | |
| | 固定資產淨額 | 15,995 | 2 | 21,721 | 1 | | | | | | |
| 1820 | 其他資產 | 1,656 | - | 1,066 | - | | | | | | |
| 1830 | 存出保證金 | 1,158 | - | 1,472 | - | | | | | | |
| 1860 | 遞延費用 (附註二) | 19,000 | 2 | 19,000 | 1 | | | | | | |
| 1880 | 遞延所得稅資產 (附註十七) | 5,790 | - | 4,533 | - | | | | | | |
| 18XX | 預付退休金 (附註十四) | 27,604 | 2 | 26,071 | 1 | | | | | | |
| 1XXX | 其他資產合計 | \$ 1,191,026 | 100 | \$ 2,037,188 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本財務報表之一部分。



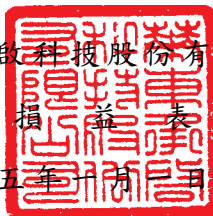
會計主管：賴玉女

經理人：張大榮



董事長：于鴻祺

華東承啟科技股份有限公司



民國九十六及九十五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股
盈餘（損失）為元

| 代碼 | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|-----------------------------|--------------------|---------------|------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 營業收入 | \$3,158,055 | 102 | \$3,386,931 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | <u>67,594</u> | <u>2</u> | <u>29,030</u> | <u>1</u> |
| 4100 營業收入淨額（附註二及二十一） | 3,090,461 | 100 | 3,357,901 | 100 |
| 5110 營業成本（附註十八及二十一） | <u>3,379,826</u> | <u>109</u> | <u>3,079,106</u> | <u>92</u> |
| 5910 營業毛利（毛損） | (289,365) | (9) | 278,795 | 8 |
| 5920 聯屬公司間已實現利益（附註二十一） | <u>967</u> | <u>-</u> | <u>674</u> | <u>-</u> |
| 已實現營業毛利(毛損) | (<u>288,398</u>) | (<u>9</u>) | <u>279,469</u> | <u>8</u> |
| 營業費用（附註十八） | | | | |
| 6300 研究發展費用 | 44,732 | 2 | 48,602 | 1 |
| 6100 銷售費用 | 85,233 | 3 | 136,126 | 4 |
| 6200 管理費用 | <u>37,643</u> | <u>1</u> | <u>37,080</u> | <u>1</u> |
| 6000 營業費用合計 | <u>167,608</u> | <u>6</u> | <u>221,808</u> | <u>6</u> |
| 6900 營業淨利（淨損） | (<u>456,006</u>) | (<u>15</u>) | <u>57,661</u> | <u>2</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 4,807 | - | 4,584 | - |
| 7121 採權益法認列之投資收益淨額（附註十及二十一） | 43,758 | 2 | 6,797 | - |
| 7122 股利收入 | 857 | - | - | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|------|----------------------|---------------------|--------------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7160 | 兌換利益－淨額 | \$ 3,623 | - | \$ 268 | - |
| 7260 | 存貨跌價回升利益 | 84,198 | 3 | - | - |
| 7310 | 金融資產評價利益(附註五) | 2,156 | - | 9,102 | 1 |
| 7480 | 什項收入 | <u>8,371</u> | <u>-</u> | <u>3,766</u> | <u>-</u> |
| 7100 | 合 計 | <u>147,770</u> | <u>5</u> | <u>24,517</u> | <u>1</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 3,318 | - | 1,683 | - |
| 7570 | 存貨損失 | - | - | 18,106 | 1 |
| 7880 | 什項支出 | <u>2,300</u> | <u>-</u> | <u>2,087</u> | <u>-</u> |
| 7500 | 合 計 | <u>5,618</u> | <u>-</u> | <u>21,876</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨利(損) | (313,854) | (10) | 60,302 | 2 |
| 8110 | 所得稅利益(附註二及十七) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(9,646)</u> | <u>-</u> |
| 8900 | 列計會計原則變動之累積影響數前淨利(損) | (313,854) | (10) | 69,948 | 2 |
| 9300 | 會計原則變動之累積影響數(附註三) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,358</u> | <u>-</u> |
| 9600 | 本期淨利(損) | <u>(\$ 313,854)</u> | <u>(10)</u> | <u>\$ 71,306</u> | <u>2</u> |

| 代碼 | | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|------|----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 每股盈餘(損失)(附註十九) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(損失) | | | | |
| | 列計會計原則變動之累積影響數前淨利(損) | (\$ 2.42) | (\$ 2.42) | \$ 0.47 | \$ 0.54 |
| | 會計原則變動之累積影響數 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>0.01</u> | <u>0.01</u> |
| | 本期淨利(損) | <u>(\$ 2.42)</u> | <u>(\$ 2.42)</u> | <u>\$ 0.48</u> | <u>\$ 0.55</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|------|------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(損失) | | | | |
| | 列計會計原則變動 | | | | |
| | 之累積影響數前 | | | | |
| | 淨利(損) | (\$ 2.42) | (\$ 2.42) | \$ 0.47 | \$ 0.54 |
| | 會計原則變動之累 | | | | |
| | 積影響數 | - | - | 0.01 | 0.01 |
| | 本期淨利(損) | <u>(\$ 2.42)</u> | <u>(\$ 2.42)</u> | <u>\$ 0.48</u> | <u>\$ 0.55</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告)

董事長：于鴻祺



經理人：張大榮



會計主管：賴玉女



股東權益其他項目

| | 普通股 | 股本 | 公積 | 待彌補虧損 | 累積換算調整數 | 未實現金融商品損失 | 庫藏股 | 股票 | 股東權益淨額 |
|-------------------------------------|--------------|----------|----|----------------|-----------|-------------|-----|----|--------------|
| 九十五年一月一日餘額 | \$ 2,040,137 | \$ 7,630 | | (\$ 1,038,057) | \$ 11,828 | (\$ 618) | | | \$ 1,020,920 |
| 減資彌補虧損：基準日九十五年一月十日（附註十五） | (750,490) | - | | 750,490 | - | - | | | - |
| 員行使認股權認購普通股發行新股：基準日九十五年十二月三十日（附註十五） | 8,485 | - | | (1,697) | - | - | | | 6,788 |
| 九十五年淨利 | - | - | | 71,306 | - | - | | | 71,306 |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動 | - | - | | - | 6168 | - | | | 6,168 |
| 九十五年十二月三十一日餘額 | 1,298,132 | 7,630 | | (217,958) | 17,996 | (618) | | | 1,105,182 |
| 庫藏股票轉讓予員工-63千股（附註十六） | | (346) | | - | | | 618 | | 272 |
| 員行使認股權認購普通股發行新股：基準日九十六年六月三十日（附註十五） | 2,655 | - | | (531) | - | - | | | 2,124 |
| 員行使認股權認購普通股發行新股：基準日九十六年九月三十日（附註十五） | 30 | - | | (6) | - | - | | | 24 |
| 備供出售金融資產未實現損失之變動 | - | - | | - | (12,401) | - | | | (12,401) |
| 九十六年淨損 | - | - | | (313,854) | - | - | | | (313,854) |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動 | - | - | | - | 15,835 | - | | | 15,835 |
| 處分長期股權投資之已實現兌換利益 | - | - | | - | (1,106) | - | | | (1,106) |
| 九十六年十二月三十一日餘額 | \$ 1,300,817 | \$ 7,284 | | (\$ 532,949) | \$ 32,725 | (\$ 12,401) | | | \$ 796,076 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告)



董事長：于鴻祺



經理人：張大榮



會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司

現金流量表

民國九十六及九十五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | <u>九十六年度</u> | <u>九十五年度</u> |
|------------------|-------------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利(損) | (\$ 313,854) | \$ 71,306 |
| 會計原則變動累積影響數 | - | (1,358) |
| 調整項目 | | |
| 折舊 | 7,286 | 8,872 |
| 攤銷 | 998 | 1,169 |
| 呆帳損失淨額 | 5,496 | 7,731 |
| 存貨損失(回升利益) | (84,198) | 18,106 |
| 處分長期股權投資之已實現兌換利益 | (1,106) | - |
| 處分投資損失 | 157 | - |
| 金融資產評價利益 | (2,156) | (3,688) |
| 權益法認列之投資收益 | (43,758) | (6,797) |
| 處分固定資產利益 | (866) | - |
| 聯屬公司間已實現銷貨毛利 | (967) | (674) |
| 遞延所得稅 | - | (3,200) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 交易目的之金融資產 | - | 2,023 |
| 應收票據 | 3,081 | 5,692 |
| 應收帳款(含關係人) | 366,225 | (348,091) |
| 其他應收款 | 8,626 | (8,416) |
| 存貨 | 309,541 | (266,184) |
| 其他流動資產 | (19,426) | 17,834 |
| 預付退休金 | (1,257) | (1,330) |
| 應付票據 | (80,078) | 70,511 |
| 應付帳款(含關係人) | (394,827) | 458,081 |
| 應付所得稅 | (2,586) | (8,515) |
| 應付費用 | (31,330) | 19,198 |
| 預收貨款 | (8,217) | 2,094 |
| 其他流動負債 | (8,253) | 1,246 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>(291,469)</u> | <u>35,610</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十六年度</u> | <u>九十五年度</u> |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得指定公平價值變動列入損益之 金融資產 | (\$ 259,800) | (\$ 664,500) |
| 處分指定公平價值變動列入損益之 金融資產價款 | 336,646 | 872,249 |
| 增加採權益法之長期股權投資 | (6,940) | (31,883) |
| 取得備供出售金融資產 | (186) | - |
| 處分採權益法之長期股權投資價款 | 323 | - |
| 購置固定資產 | (2,194) | (2,137) |
| 處分固定資產價款 | 1,500 | - |
| 存出保證金增加 | (590) | - |
| 受限制資產增加 | (1,146) | (459) |
| 遞延費用增加 | (684) | (421) |
| 投資活動之淨現金流入 | <u>66,929</u> | <u>172,849</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | (2,542) | (6,245) |
| 轉讓庫藏股票予員工價款 | 272 | - |
| 員工行使認股權證認購普通股 | <u>2,148</u> | <u>6,788</u> |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>(122)</u> | <u>543</u> |
| 現金淨增加(減少)金額 | (224,662) | 209,002 |
| 年初現金餘額 | <u>292,705</u> | <u>83,703</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 68,043</u> | <u>\$ 292,705</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | \$ 1,680 | \$ 1,681 |
| 支付所得稅 | 2,586 | 2,069 |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 | | |
| 長期投資增加 | \$ - | \$ 38,823 |
| 其他應付款(增加)減少 | <u>6,940</u> | <u>(6,940)</u> |
| 支付現金 | <u>\$ 6,940</u> | <u>\$ 31,883</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告)

董事長：于鴻祺



經理人：張大榮



會計主管：賴玉女



華東承啟科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另予註明外，金額係以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

華東承啟科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於七十五年十一月，主要經營微電腦產品(微電腦、個人電腦主機板、電腦介面卡及記憶體模組)製造加工買賣。本公司股票自八十六年十二月經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃買賣，八十九年八月十七日經核准股票轉上市買賣。

截至九十六年底止，本公司之主要股東華東科技公司持有本公司有表決權普通股比例為 24%，對本公司有實質控制能力，為本公司之母公司。

截至九十六年及九十五年底止，本公司員工人數分別為 102 人及 122 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、退休金精算假設、遞延所得稅資產、資產減損及產品售後服務保證等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於產品交付客戶時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司對客戶之應收帳款係依據帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品，以加權平均成本與市價孰低評價。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎。市價基礎：原料及物料為重置成本，在製品、製成品及商品為淨變現價值。期末存貨係依據庫齡及預期市場價格，評估提列可能發生之存貨損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）公司股票及興櫃公司股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期投資

持有被投資公司有表決權股份達百分之二十以上或具重大影響力者，採權益法評價。採權益法認列之投資損益係依據被投資公司同期間之財務報表為基礎。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未

來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

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

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：機器設備，三至八年；測試設備，三至八年；運輸設備，三年；生財器具，一至八年；租賃改良，三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上減除，產生之損益列為當年度營業外損益。

資產減損

倘資產（主要為固定資產及採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

遞延費用

包括購入商標權及電腦軟體等之成本，按一至十年攤銷。

遞延貸項

遞延貸項係聯屬公司間未實現銷貨毛利及處分資產利益，按其實現期間認列收益（分別列入其他流動負債及其他負債）。

產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，均依據過去經驗預估可能之售後服務保證成本，認列為當年度費用。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本列記庫藏股票，列為股東權益之減項。

員工認股權

本公司員工認股權憑證之給予日於九十三年一月一日以前，是以未適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列。未認列過渡性淨資產及退休金利益分別按十七年及員工平均剩餘服務年限攤銷。

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

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減稅額，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目。

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，對本公司九十六年度財務報表並無影響。

財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動之累積影響數。是項會計變動，產生累積影響數1,358千元（無所得稅影響數），使九十五年度列計會計原則變動之累積影響數前淨利減少600千元，九十五年度淨利增加758千元，基本每股盈餘增加0.01元。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以

及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。此項會計變動對本公司九十五年度財務報表並無影響。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(宏)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

四、現金

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 936 | \$ 544 |
| 新台幣支票及活期存款 | 20,857 | 94,824 |
| 外幣支票及活期存款 | 46,250 | 94,016 |
| 外幣定期存款 | - | 97,788 |
| 在途存款 | - | 5,533 |
| | <u>\$ 68,043</u> | <u>\$ 292,705</u> |

國外存款之相關資訊如下：

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 香港(九十六年底美金7千元及港幣168千元；九十五年底美金869千元及港幣411千元) | \$ 929 | \$ 30,051 |
| 法國-巴黎(僅九十五年底為歐元5千元及美金2千元) | - | 279 |
| | <u>\$ 929</u> | <u>\$ 30,330</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融資產

本公司九十五年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避外銷產生之外幣應收帳款匯率波動之風險，惟因未能符合避險會計，是以分類為交易目的之金融負債。截至九十五年底，本公司無尚未到期之遠期外匯合約。九十五年度交易目的之金融商品產生之淨利益為5,414千元。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 指定以公平價值變動列入損益 之金融資產 | | |
| 基金受益憑證 | \$ 68,000 | \$ 142,000 |
| 評價調整 | <u>68</u> | <u>758</u> |
| | <u>\$ 68,068</u> | <u>\$ 142,758</u> |

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

九十六及九十五年度指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生淨利益分別為 2,156 千元及 3,688 千元。

六 備供出售金融資產—僅九十六年十二月三十一日

| | |
|----------|-------------------|
| 國外上市公司股票 | \$ 23,940 |
| 評價調整 | <u>(12,401)</u> |
| | <u>\$ 11,539</u> |

七 應收帳款

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | \$ 365,361 | \$ 630,487 |
| 減：備抵呆帳（附註二） | <u>40,360</u> | <u>55,513</u> |
| | <u>\$ 325,001</u> | <u>\$ 574,974</u> |
| 催收款 | \$ 76,659 | \$ 76,659 |
| 減：備抵呆帳 | <u>76,659</u> | <u>76,659</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | 九 十 六 年 度 | | | | 九 十 五 年 度 | | | |
|---------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| | 應收帳款 | 催收款 | 一關係人 | 其他應收款 | 應收帳款 | 催收款 | 一關係人 | 其他應收款 |
| 年初餘額 | \$ 55,513 | \$ 76,659 | \$ 10,673 | \$ - | \$ 47,782 | \$ 76,659 | \$ 10,673 | \$ - |
| 加：本年度提列 | - | - | - | 5,922 | 7,731 | - | - | - |
| 減：本年度沖銷 | 14,789 | - | - | - | - | - | - | - |
| 本年度迴轉 | 364 | - | 62 | - | - | - | - | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 40,360</u> | <u>\$ 76,659</u> | <u>\$ 10,611</u> | <u>\$ 5,922</u> | <u>\$ 55,513</u> | <u>\$ 76,659</u> | <u>\$ 10,673</u> | <u>\$ -</u> |

八、存 貨

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 製成品及商品 | \$ 115,621 | \$ 178,589 |
| 在 製 品 | 19,347 | 20,581 |
| 原料 (含在途原料) | 173,929 | 400,084 |
| 物 料 | <u>5,782</u> | <u>24,966</u> |
| | 314,679 | 624,220 |
| 減：備抵存貨損失 | <u>93,354</u> | <u>177,552</u> |
| | <u>\$ 221,325</u> | <u>\$ 446,668</u> |

九、以成本衡量之金融資產

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 國內興櫃公司普通股 | | |
| 豐賓電子工業公司 (豐賓) | \$ - | \$ 23,754 |
| 數位聯合電信公司 (數位聯合) | 3,900 | 3,900 |
| 國內非上市 (櫃) 公司普通股 | | |
| 翔英投資公司 (翔英) | <u>25,974</u> | <u>25,974</u> |
| | <u>\$ 29,874</u> | <u>\$ 53,628</u> |

本公司持有豐賓公司股票已轉換為 CAPXON INTERNATIONAL ELECTRONIC., LTD. 股票，並於九十六年五月七日於香港交易所掛牌上市，本公司將是項投資轉列備供出售金融資產項下。

十、採權益法之長期投資

| 被 投 資 公 司 | 九 十 六 年 十二月三十一日 | | 九 十 五 年 十二月三十一日 | |
|---------------------|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | 金 額 | 持 股 % | 金 額 | 持 股 % |
| 採權益法評價 | | | | |
| 巴哈馬聯邦上海有限公司 (上海) | <u>\$329,372</u> | 100 | <u>\$286,063</u> | 100 |

(接次頁)

(承前頁)

| 被 投 資 公 司 | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|--|--------------------------|-------|--------------------------|-------|
| | 金 額 | 持 股 % | 金 額 | 持 股 % |
| 長期投資貸項 | | | | |
| Gold Ring Trading Co., Ltd. (Gold Ring) | \$ 192,141 | 100 | \$ 202,845 | 100 |
| Chaintech Korea Co., Ltd. (CTK) | - | - | 13,583 | 90 |
| | <u>192,141</u> | | <u>216,428</u> | |
| 轉列應收帳款－關係人減項 (附註二十一) | <u>192,141</u> | | <u>216,428</u> | |
| | <u>\$ -</u> | | <u>\$ -</u> | |

採權益法認列之投資(損)益：

| 被 投 資 公 司 | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 上 海 | \$ 28,873 | \$ 19,418 |
| Gold Ring | 905 | (185) |
| CTK | <u>13,980</u> | <u>(12,436)</u> |
| | <u>\$ 43,758</u> | <u>\$ 6,797</u> |

上述採權益法認列之投資損益，係根據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

本公司於九十六年十二月出售子公司 Chaintech Korea Co., Ltd 之股權，認列出售損失 157 千元，並將歷年調整之累積換算調整數認列兌換利益 1,106 千元。

本公司已依新修定財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定編製合併財務報表。

士 固 定 資 產

| | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 累計折舊 | | |
| 機器設備 | \$ 11,121 | \$ 9,771 |
| 測試設備 | 29,619 | 35,130 |
| 運輸設備 | 367 | 367 |
| 生財器具 | 21,124 | 18,319 |
| 租賃改良 | <u>4,548</u> | <u>2,984</u> |
| | <u>\$ 66,779</u> | <u>\$ 66,571</u> |

本公司現有辦公室及倉庫係向非關係人承租使用，租期至一〇二年一月底止，九十六及九十五年度租金支出分別為 5,507 千元及 5,959 千元。

ㄅ. 短期借款

九十五年底餘額係信用狀借款，年利率為 6.501%。

ㄆ. 應付費用

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 廣告費 | \$ 5,873 | \$ 14,732 |
| 獎金 | 4,541 | 11,396 |
| 佣金 | 2,356 | 13,160 |
| 勞務費 | 2,620 | 2,350 |
| 保險費 | 2,723 | 5,381 |
| 其他（主係模具款及運費等） | 5,468 | 7,892 |
| | <u>\$ 23,581</u> | <u>\$ 54,911</u> |

ㄇ. 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶，本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本各為 3,527 千元及 3,603 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目

| | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|------------|---------------|--------------|
| 服務成本 | \$ 659 | \$ 692 |
| 利息成本 | 891 | 1,043 |
| 退休基金資產預期報酬 | (1,202) | (1,022) |
| 攤銷數 | (109) | (615) |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 239</u> | <u>\$ 98</u> |

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | <u>15,733</u> | <u>21,404</u> |
| 累積給付義務 | 15,733 | 21,404 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>8,264</u> | <u>11,000</u> |
| 預計給付義務 | 23,997 | 32,404 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>44,808</u>) | (<u>42,110</u>) |
| 提撥狀況 | (20,811) | (9,706) |
| 未認列過渡性淨資產 | 805 | 939 |
| 退休金利益未攤銷餘額 | <u>14,216</u> | <u>4,234</u> |
| | (5,790) | (4,533) |
| 列入預付退休金 | <u>5,790</u> | <u>4,533</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(三)精算假設

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | 2.75% | 2.75% |
| 未來薪資水準增加率 | 3.00% | 3.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.75% | 2.75% |

(四)提撥至退休準備金金額

| | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|--|-----------------|-----------------|
| | <u>\$ 1,496</u> | <u>\$ 1,429</u> |

(五)由退休準備金支付金額

| | | |
|--|-------------|-------------|
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
|--|-------------|-------------|

五 股東權益

股 本

本公司九十四年度辦理之私募可轉換公司債業已全數轉換為普通股股本，轉換後新股股東之權利義務，與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第四十三條之八規定，上述普通股於發行後三年內不得轉讓，俟於發行滿三年（分別為九十七年五月十八日及六月二十一日）後，依相關規定向主管機關申請上市交易。

本公司股東臨時會於九十四年九月七日決議辦理減資 750,490 千元用以彌補虧損，業經行政院金融監督管理委員會核准，並經董事會決議以九十五年一月十日為減資基準日，業已辦妥變更登記。

依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，認股權人於九十三年十月十五日起得以約定之行使價格行使認股權利。九十五及九十六年度本公司按員工行使之認股權分別交付 849 千股及 268 千股，計 8,485 千元及 2,685 千元，與員工繳交股款 6,788 千元及 2,148 千元之差額 1,697 千元及 537 千元，列記待彌補虧損項下。截至九十六年底止，本公司實收股本 1,300,817 千元。

員工認股權證

本公司為吸引並留任重要人才，提高員工對公司之向心力，於九十一年九月二十七日向證券主管機關申報發行員工認股權憑證 5,000 千單位，每單位得認購股數為一股，計得認購普通股 5,000 千股，並於九十一年十月十四日全數發行。認股權人得自被授予認股憑證屆滿二年後開始行使認股權。有關認股權發行情形如下：

| 員工認股權證 | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|-----------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 單位(千) | 加權平均 行使價格 (元) | 單位(千) | 加權平均 行使價格 (元) |
| 年初流通在外 | 2,671 | \$ 8 | 3,570 | \$ 8 |
| 本年度沒收 | (70) | | (50) | |
| 本年度行使 | (268) | | (849) | |
| 年底流通在外 | <u>2,333</u> | | <u>2,671</u> | |
| 年底可行使之認股權 | <u>2,333</u> | | <u>2,671</u> | |

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

(一)權利期間

認股權人自被受予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股：

| <u>認股權憑證授予期間</u> | <u>累計可行使認股權比例(%)</u> |
|------------------|----------------------|
| 屆滿二年 | 50 |
| 屆滿三年 | 75 |
| 屆滿四年 | 100 |

認股權憑證之存續期間為六年，認股權憑證及其權益不得轉讓、作為抵押及質押之標的物、贈與他人或為其他方式之處分，但因繼承者不在此限。認股權人自本公司授與員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，本公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

(二)履約方式

以本公司發行新股交付。

(三)行使程序

本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，應於每季結束十五日內，向主管機關辦理已完成認股股份之股本變更登記。

資本公積

依相關法令規定，庫藏股票交易所產生之資本公積，得用以撥充資本或彌補虧損，其撥充股本每年以一定比例為限。處分固定資產利益之資本公積，僅能用以彌補虧損。

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算盈餘（如有虧損於彌補後）分配如下：

- (一)提列百分之十為法定盈餘公積，直至其餘額達實收資本額時為止。
- (二)依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就該年度盈餘之餘額配發百分之八（含）為員工紅利（員工紅利分配股票時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工），另提百分之二為董監事酬勞。
- (三)其餘方得由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議後分派之。

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

法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司為科技產業，所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年年度決算後如有盈餘發放股利時，其股東股利分配之數額以不低於當年度盈餘扣減法定盈餘公積及依主管機關規定應提撥或迴轉特別盈餘公積後剩餘盈餘之百分之五十為原則，其中現金股利以不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十為原則。

截至九十六年底止，本公司尚有累積虧損，並無盈餘可供分配。

(四) 累積換算調整數

| | <u>九 十 六 年 度</u> | <u>九 十 五 年 度</u> |
|----------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 17,996 | \$ 11,828 |
| 外幣財務報表換算所產生 之兌換差額 | 15,835 | 6,168 |
| 處分長期股權投資之已實 現兌換利益 | (<u>1,106</u>) | <u>-</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 32,725</u> | <u>\$ 17,996</u> |

(五) 金融商品未實現損失

九十六年底餘額係備供出售金融資產按九十六年十二月底公平價值提列之跌價損失（附註六）。

六、庫藏股票

單位：千股

| | 年初股數 | 本年 增 | 變動 加 減 | 年底 股 數 | 餘額 帳面金額 |
|-------|------------|----------|-----------|-----------|--------------|
| 九十六年度 | | | | | |
| 為轉讓員工 | <u>63</u> | <u>-</u> | <u>63</u> | <u>-</u> | <u>\$ -</u> |
| 九十五年度 | | | | | |
| 為轉讓員工 | <u>100</u> | <u>-</u> | <u>37</u> | <u>63</u> | <u>\$618</u> |

九十三年度本公司於公開市場買回 100 千股（買回成本 618 千元）。九十五年一月公司辦理減資彌補虧損，減資後庫藏股票為 63 千股，截至九十六年十二月底止公司已將剩餘 63 千股全數轉讓予員工。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

七、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一)帳列稅前淨利（淨損）按法定稅率（25%）計算之所得稅費用（利益）

與所得稅之調節如下：

| | 九十六年度 | 九十五年度 |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| 稅前淨利（淨損）按法定稅率 計算之所得稅費用（利益） | (\$ <u>78,464</u>) | <u>\$ 15,076</u> |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | <u>1,868</u> | (<u>1,522</u>) |
| 暫時性差異 | | |
| 採權益法認列之國 外投資收益 | (13,389) | (1,699) |
| 迴轉備抵存貨損失 | (21,049) | (16,945) |
| 備抵呆帳超限（補提 呆帳） | (276) | 938 |
| 其 他 | (<u>2,481</u>) | <u>1,569</u> |
| | (<u>37,195</u>) | (<u>16,137</u>) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|-----------|-------------|-------------------|
| 虧損扣抵利益 | (\$113,791) | (\$ 2,583) |
| 備抵評價 | 113,791 | 2,583 |
| 遞延所得稅 | - | (3,200) |
| 以前年度所得稅調整 | - | (6,446) |
| 所得稅利益 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 9,646)</u> |

(二)淨遞延所得稅資產內容如下：

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 存貨損失 | \$ 23,339 | \$ 44,388 |
| 呆帳超限 | 31,716 | 32,931 |
| 投資抵減 | 5,209 | 5,294 |
| 其 他 | <u>3,844</u> | <u>5,446</u> |
| | 64,108 | 88,059 |
| 減：備抵評價 | (<u>57,108</u>) | (<u>81,059</u>) |
| 遞延所得稅資產 | <u>7,000</u> | <u>7,000</u> |
| 非 流 動 | | |
| 虧損扣抵 | 186,317 | 72,576 |
| 國外投資損失 | 97,338 | 110,727 |
| 投資抵減 | 17,667 | 21,699 |
| 其 他 | <u>1,164</u> | <u>1,493</u> |
| | 302,486 | 206,495 |
| 減：備抵評價 | (<u>283,486</u>) | (<u>187,495</u>) |
| 遞延所得稅資產 | <u>19,000</u> | <u>19,000</u> |
| 淨遞延所得稅資產合計 | <u>\$ 26,000</u> | <u>\$ 26,000</u> |

(三)本公司依據促進產業升級條例享有所得稅抵減資訊如下：

| 抵 減 項 目 | 可 抵 減 總 額 | 尚 未 抵 減 餘 額 | 最 後 抵 減 年 度 |
|---------|------------------|------------------|-------------|
| 研究與發展支出 | \$ 5,209 | \$ 5,209 | 九十七 |
| 研究與發展支出 | 8,490 | 8,490 | 九十八 |
| 研究與發展支出 | <u>9,177</u> | <u>9,177</u> | 九十九 |
| | <u>\$ 22,876</u> | <u>\$ 22,876</u> | |

上項投資抵減於取得年度及以後四年內抵用，每年抵減稅額以不超過應納稅額之半數，惟最後一年度不在此限。

(四)截至九十六年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 虧 損 年 度 | 虧 損 額 | 最 後 抵 減 年 度 |
|---------|-------------------|-------------|
| 九十三年度 | \$ 188,467 | 九十八年度 |
| 九十四年度 | 91,504 | 九十九年度 |
| 九十五年度 | 10,131 | 一〇〇年度 |
| 九十六年度 | <u>455,164</u> | 一〇一年度 |
| | <u>\$ 745,266</u> | |

本公司截至九十三年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司對九十一及九十二年度之核定內容尚有不服，目前已進行至訴願程序，因核定增加之應付所得稅 5,171 千元，業已估列入帳。本公司九十六年度已先行繳納半數 2,586 千元。

兩稅合一

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之未分配盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率，計算可獲配之股東可扣抵稅額。國外股東則僅能就未分配盈餘加徵之稅額獲配稅額用以抵減股利扣繳稅款。九十六及九十五年底，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 10,084 千元及 10,071 千元，俟有盈餘分配年度分配予股東。

六 用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 六 年 度 | | | 九 十 五 年 度 | | |
|-------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 營 業 成 本 | 營 業 費 用 | 合 計 | 營 業 成 本 | 營 業 費 用 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪 資 | \$ 1,813 | \$ 68,765 | \$ 70,578 | \$ 1,609 | \$ 72,155 | \$ 73,764 |
| 勞 健 保 | 187 | 5,216 | 5,403 | 169 | 5,154 | 5,323 |
| 退 休 金 | 41 | 3,725 | 3,766 | 20 | 3,681 | 3,701 |
| 其 他 | <u>177</u> | <u>4,617</u> | <u>4,794</u> | <u>206</u> | <u>4,077</u> | <u>4,283</u> |
| | <u>\$ 2,218</u> | <u>\$ 82,323</u> | <u>\$ 84,541</u> | <u>\$ 2,004</u> | <u>\$ 85,067</u> | <u>\$ 87,071</u> |
| 折 舊 | \$ 39 | \$ 7,247 | \$ 7,286 | \$ 21 | \$ 8,851 | \$ 8,872 |
| 攤 銷 | 1 | 997 | 998 | 5 | 1,164 | 1,169 |

七 每股盈餘（損失）

九十五年度計算每股盈餘時，列入具稀釋作用之本公司發行之員工認股權憑證；九十六年度產生淨損，是以不具稀釋效果，因此稀釋每股損失與基本每股損失相同。計算每股盈餘（損失）之分子及分母揭露如下：

(一)分子－本期淨利（損）

| | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|----------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 列計會計原則變動之累積影響數前淨利（損） | (\$313,854) | (\$313,854) | \$ 60,302 | \$ 69,948 |
| 會計原則變動之累積影響數 | - | - | 1,358 | 1,358 |
| 本期淨利（損） | (\$313,854) | (\$313,854) | \$ 61,660 | \$ 71,306 |

(二)分母－股數（千股）

| | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| 年初普通股已發行股數 | 129,813 | 204,014 |
| 加：員工行使認股權認購普通股發行新股平均股數（附註十五） | 133 | 156 |
| 減：減資（附註十五） | - | (75,049) |
| 買回庫藏股平均股數（附註十六） | (26) | (63) |
| 計算基本每股盈餘之股數 | 129,920 | 129,058 |
| 加：員工認股權憑證潛在普通股股數 | - | 664 |
| 計算稀釋每股盈餘（淨損）之股數 | 129,920 | 129,722 |

三.金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

| 資 產 | 九十六年十二月三十一日 | | 九十五年十二月三十一日 | |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | \$ 68,068 | \$ 68,068 | \$ 142,758 | \$ 142,758 |
| 備供出售金融資產 | 11,539 | 11,539 | - | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 29,874 | - | 53,628 | - |
| 存出保證金 | 1,656 | 1,656 | 1,066 | 1,066 |

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他

應收款（含關係人）、受限制資產、應付票據及帳款（含關係人）及應付費用。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證之公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出保證金係以現金方式存出，因無確定之回收期間，是以其帳面價值為公平市價。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為：

| | 公 開 報 價 決 定 之 金 額 | |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
| 資 產 | | |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產 | \$ 68,068 | \$ 142,758 |
| 備供出售金融資產 | 11,539 | - |

(四) 本公司九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額為 5,414 千元。

(五) 本公司九十六及九十五年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 44,836 千元及 294,855 千元，金融負債九十五年為 2,542 千元。

(六) 本公司九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 4,807 千元及 4,584 千元，利息費用分別為 3,318 千元及 1,683 千元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事國內基金受益憑證及國外上市公司股票之投資，是以交易市場價格變動將會使是項投資公平價值隨之變動，交易價格上升1%，將使投資之公平價值增加448千元。本公司其他金融商品並無重大匯率風險、利率變動之公平價值及價格風險。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之國內基金受益憑證及國外上市公司股票具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司部分投資之權益商品因無活絡市場，預期具有重大流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

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

二關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|--|--------------------------------|
| 華東科技公司（華東） | 母公司（附註一） |
| 巴哈馬聯邦上海有限公司（上海） | 子公司 |
| Chaintech Korea Co., Ltd. (CTK) | 子公司（九十六年十二月已出售全部持股） |
| Chaintech Europe BV (CTE) | 孫公司 |
| Chaintech America Corp. (CTA) | 孫公司（九十六年三月辦理解散清算） |
| Chaintech Computer (Hong Kong) Limited. (CTHK) | 孫公司 |
| 東莞長安科得電子有限公司 | 孫公司 |
| Behavior Tech Computer (U.S.A.) Corp. (BTC (U.S.A.)) | 該公司母公司為本公司之法人董事（自九十五年十一月已自然解任） |
| 華東科技（蘇州）有限公司（華東蘇州） | 聯屬公司 |

(二)當年度重大交易

| | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|-----------|-------------------|----------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔 淨 額 % | 金 額 | 佔 淨 額 % |
| 1.銷 貨 | | | | |
| CTK | \$ 103,631 | 3 | \$ 270,194 | 8 |
| BTC (USA) | - | - | 95,591 | 3 |
| 華東蘇州 | - | - | 52,550 | 1 |
| 其 他 | <u>571</u> | <u>-</u> | <u>(87)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 104,202</u> | <u>3</u> | <u>\$ 418,248</u> | <u>12</u> |

本公司之關係人CTA、BTC (USA)及CTK分別為本公司於美國地區、歐洲地區及韓國地區之總經銷商，推展本公司自有品牌產品，因其進貨量較一般客戶大且考量維持當地價格競爭優勢，以順利推展本公司產品，致其售價較一般客戶略低，惟差異不大。本公司銷貨予子公司而產生之未實現銷貨毛利已予銷除。

本公司售貨予關係人之收款期限，BTC (USA)為65~85天，CTK為14~97天，上海為月結45~60天，一般銷貨採L/C或30天~60天。

2.進 貨

九十六及九十五年度本公司向華東進貨金額分別為1,137,970千元（38%）及1,374,244千元（44%），進貨價格與一般正常交易並無顯著不同，付款條件為月結30~60天付款，一般廠商係採L/C、T/T或月結30~90天付款。

3.委外加工

本公司提供原料透過上海予子公司東莞長安科得電子公司加工生產，九十六及九十五年度，加工費用分別為192,793千元及165,858千元。

4.財產交易

本公司九十一年度以機器設備作價增資上海，總投資金額130,059千元，其中機器設備帳面價值為117,145千元，產生未實現遞延利益12,915千元，依機器設備估計剩餘耐用年限分年攤銷。九十六及九十五年度攤列之投資收益分別為1,316千元及1,315千

元，截至九十六年及九十五年底止，未攤銷餘額分別為4,656千元及5,972千元。

(三)年底餘額

| | 九 十 六 年 | | 九 十 五 年 | |
|------------|----------------|-----------|------------------|-----------|
| | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | 佔總額 | | 佔總額 | |
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 應收帳款 | | | | |
| CTE | \$202,752 | 35 | \$202,752 | 21 |
| CTK | - | - | 80,267 | 8 |
| 上 海 | 17,708 | 3 | 17,708 | 2 |
| CTA | - | - | 10,692 | 1 |
| 華東蘇州 | - | - | 34,698 | 3 |
| 其 他 | - | - | 31 | - |
| | <u>220,460</u> | <u>38</u> | <u>346,148</u> | <u>35</u> |
| 減：長期投資貸項轉列 | (192,141) | | (216,428) | |
| 備抵呆帳 | (10,611) | | (10,673) | |
| 轉列其他應收款 | (17,708) | | (17,781) | |
| | <u>\$ -</u> | | <u>\$101,266</u> | |

依相關規定，本公司將對 CTE、CTA、上海及華東蘇州等公司超過授信期間三個月以上帳款轉列為其他應收款。

| | | | | |
|------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| 應付帳款 | | | | |
| 華 東 | \$ 45,182 | 17 | \$527,405 | 78 |
| 上 海 | <u>92,577</u> | <u>33</u> | <u>20,258</u> | <u>3</u> |
| | <u>\$137,759</u> | <u>50</u> | <u>\$547,663</u> | <u>81</u> |
| 應付費用 | | | | |
| 華 東 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 8,329</u> | <u>15</u> |

| | 九 十 六 年 | 九 十 五 年 |
|--------|------------------|------------------|
| | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| 其他應收款 | | |
| 應收帳款轉列 | \$ 17,708 | \$ 17,781 |
| CTHK | <u>928</u> | <u>6,023</u> |
| | <u>\$ 18,636</u> | <u>\$ 23,804</u> |

三 質押之資產

本公司九十六年及九十五年底分別提供活期及定期存款 27,672 千元及 26,526 千元作為信用狀借款等之擔保品。

三、截至九十六年底重大承諾事項及或有事項

(一)為購入原料已開立未使用之信用狀餘額約為 35,211 千元(美金 1,082 千元)。

(二)本公司簽訂辦公室及倉庫等承租合約，將陸續於一〇二年一月底前到期，未來五年度預計租金支出如下：

| | |
|--------|------------------|
| 九十七年度 | \$ 4,810 |
| 九十八年度 | 4,175 |
| 九十九年度 | 4,175 |
| 一〇〇年度 | 4,175 |
| 一〇一年度 | 4,175 |
| 一〇二年一月 | 348 |
| | <u>\$ 21,858</u> |

(三)南茂科技公司於九十六年九月控告本公司涉嫌專利侵權，主張求償金額 15,000 千元，目前該訟案已進入司法程序，尚待法院審理判決。本公司已委請律師依法主張權益，管理階層評估該訟案應不致對本公司產生重大之不利結果。

四、附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 對他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表三。

9.被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表四。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表五。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附註二十一。

三、部門別資訊

本公司係屬單一微電腦產品製造、加工及買賣產業並無國外營運機構，依財務會計準則第二十號公報規定揭露重要客戶資訊及外銷銷貨資訊如下：

(一)重要客戶資訊

| | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|-------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔淨額 % | 金 額 | 佔淨額 % |
| 甲 公 司 | \$ 511,484 | 17 | \$ 364,207 | 11 |
| 乙 公 司 | 370,353 | 12 | 292,810 | 8 |
| | <u>\$ 881,837</u> | <u>29</u> | <u>\$ 657,017</u> | <u>19</u> |

(二)外銷資訊

| | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|-----|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔淨額 % | 金 額 | 佔淨額 % |
| 亞 洲 | \$1,427,234 | 46 | \$1,727,193 | 51 |
| 美 洲 | 1,090,326 | 35 | 893,600 | 27 |
| 歐 洲 | 185,367 | 6 | 259,366 | 8 |
| | <u>\$2,702,927</u> | <u>87</u> | <u>\$2,880,159</u> | <u>86</u> |

華東承啟科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國九十六年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 期末股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價/股權淨值 | 備註 |
|-----------------------------|--|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--|------------|--|----|
| 本公司 | 安泰 ING 債券基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 1,832,141 | \$ 28,045 | | \$ 28,045 | |
| | 匯豐富泰二號債券基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 2,803,704 | 40,023 | | 40,023 | |
| | Capxon International Electronic, Ltd. | - | 備供出售金融資產 | 5,440,113 | <u>\$ 68,068</u> <u>\$ 11,539</u> | | <u>\$ 68,068</u> <u>\$ 11,539</u> | |
| | Gold Ring Trading Co., Ltd. 巴哈馬聯邦上海有限公司 Blazing Tech Korea | 子公司 子公司 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期投資 採權益法之長期投資 採權益法之長期投資 | 3,890,000 10,428,985 42,000 | (\$ 192,141) 329,372 <u>\$ 137,231</u> | 100 100 | (\$ 192,141) 329,372 <u>\$ 137,231</u> | |
| Gold Ring Trading Co., Ltd. | 翔英投資公司 | - | 以成本衡量之金融資產 | 2,893,320 | \$ 25,974 | 6 | \$ 17,316 | 註 |
| | 數位聯合電信公司 | - | 以成本衡量之金融資產 | 200,000 | 3,900 | - | 3,716 | 註 |
| | 協泰生化科技公司 | - | 以成本衡量之金融資產 | 186,000 | <u>\$ 29,874</u> | 1 | <u>\$ 21,032</u> | |
| Gold Ring Trading Co., Ltd. | Chaintech Europe BV | 子公司 | 採權益法之長期投資 | 1,800,000 | (\$ 192,415) | 100 | (\$ 192,415) | |
| 巴哈馬聯邦上海有限公司 | 東莞長安科得電子有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期投資 | - | \$ 309,903 | 100 | \$ 309,903 | |
| | Chaintech Computer(Hong Kong) Limited | 子公司 | 採權益法之長期投資 | 100,000 | 540 | 100 | 540 | |
| | | | | | <u>\$ 310,443</u> | | <u>\$ 310,443</u> | |

註：股權淨值係未經會計師查核之自結報表計算。

華東承啟科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十六年度

附表二

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易金額與一般交易情形之單價 | 及原信期 | 不同原因 | 應收(付)票據、帳款 | | 註 |
|----------|--------------------------|-----|-------|--------------|---------------|------------|----------------|-------------------|------|--------------------|-------|---|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | | | | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) | 備 | |
| 本公司 | 華東科技公司 | 母公司 | 進貨 | \$ 1,137,970 | 38 | 月結30~60天 | 一般交易條件 | L/C、T/T 或月結30~90天 | | (\$ 45,182) | (13) | |
| | 巴哈馬上海聯邦有限公司 | 子公司 | 加工費 | 192,793 | - | 依子公司資金需求付款 | 無第三交易對象可資比較 | 無第三交易對象可資比較 | | (92,577) | (27) | |
| | Chaintech Korea Co.,Ltd. | 子公司 | 銷貨 | (103,631) | (3) | 月結14~97天 | 註1 | L/C 或月結30~60天 | | 註2 | 註2 | |

註1：售貨與關係人之價格較售予一般客戶略低，惟差異不大。

註2：於九十六年十二月出售 Chaintech Korea Co., Ltd. 全數持股，是以不再為關係人。

華東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
民國九十六年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係人 | 應收關係人款項餘額 | 轉週率 | 逾期逾金 | 應收關係人款項式 | 應收關係人款項金額 | 應收關係人款項金額 | 提列帳帳金額 | 抵備金額 |
|-----------|---------------------|-----|------------|-----|------------|----------|-----------|-----------|------------|------|
| 本公司 | Chaintech Europe BV | 子公司 | \$ 202,752 | - | \$ 202,752 | 註 | \$ | - | \$ 202,752 | |

註：本公司透過 Gold Ring Trading Co., Ltd.持有 Chaintech Europe BV 之長期投資為貸餘，是以沖銷本公司對該公司之應收帳款，另因預期剩餘帳款將無法收回，因此全數提列備抵呆帳。

華東承啟科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十六年度

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原年 | 投資金額 | 年初金額 | 年終金額 | 年底 | 持股比例 | 持帳面金額 | 有被投資公司之本年度 | 被投資公司之本年度 | 認列 | 備註 |
|-----------------------------|--|---|---------------------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 本公司 | Gold Ring Trading Co., Ltd. 巴哈馬聯邦上海有限公司 Blazing Tech Korea | British Virgin Islands Naassau, Bahamas Seoul Korea | 投資、貿易 投資、貿易 主機板買賣業務 | \$ | 140,347 343,327 6,064 | \$ 140,347 343,327 6,064 | 3,890,000 10,428,985 42,000 | 100 100 34 | (\$ 192,141) 329,372 | 10,704 27,557 | 10,704 28,873 | 10,704 28,873 | 註1 註2 | |
| Gold Ring Trading Co., Ltd. | Chaintech Europe BV | Waddinxveen Netherlands | 主機板及附加卡行銷與技術服務 | | 65,889 | 65,889 | 1,800,000 | 100 | (192,415) | - | - | - | | |
| 巴哈馬聯邦上海有限公司 | 東莞長安科得電子有限公司 | 東莞市 | 主機板及附加卡之生產製造 | RMB110,802 千元 | RMB110,802 千元 | RMB110,802 千元 | - | 100 | (309,903) | 49,624 | 49,624 | 49,624 | | |
| | Chaintech Computer(Hong Kong) Limited | Hong Kong | 主機板及附加卡之行銷 | HKD | 57 千元 | HKD 57 千元 | 100,000 | 100 | 540 | 276 | 276 | 276 | | |

註1：本公司本年度認列之投資收益10,704千元與附註十905千元差異9,799千元，主係應收Chaintech America Corp.帳款轉列呆帳損失。

註2：本公司本年度認列之投資收益28,873千元與被投資公司本年度淨利27,557千元差異1,316千元，主係遞延貸項本年度攤列之投資收益。(參閱附註二十一)

華東承啟科技股份有限公司
大陸投資資訊明細表
民國九十六年度

附表五

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主營業項 | 要目 | 實收資本 | 投資方式 | 本年初 年匯出金額 | 本年匯出或 收回金額 | 本年年匯出 或收回金額 | 本年年 自台灣 自累積 匯投資 金額 | 本公司 直接或 間接持 有之股 份比例 (%) | 本 期 認 損 列 益 | 期 末 面 帳 | 資 價 值 | 至 本 期 止 已 收 益 |
|--------------|----------------|----|----------------|---------------------|--------------|---------------|----------------|--------------------------------|--|--------------------------------|------------------------------|-------------|---------------------------------|
| 東莞長安科得電子有限公司 | 電腦主機板及附加卡之生產製造 | | RMB 110,802 千元 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區 | \$ 343,327 | \$ - | \$ - | \$ 343,327 | 100 | (\$ 49,624) (RMB-11,492 千元) | \$ 309,903 (RMB69,798 千元) | \$ - | - |

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 本公司赴大陸地區 投資金額 (註) |
|--------------------------|-----------------------------|----------------------|
| \$343,327 | \$661,800 (USD20,000 千元) | \$318,430 |

註：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：
\$796,076 × 40% = \$318,430。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十六年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華東承啟科技股份有限公司



董事長：于 鴻 祺



中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 一 日

會計師查核報告

華東承啟科技股份有限公司 公鑒：

華東承啟科技股份有限公司（華東承啟公司）及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關 Chaintech Korea Co., Ltd.及 Chaintech Computer (Hong Kong) Limited 之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，暨財務報表附註二十三揭露所述部分轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,048 千元及 68,776 千元，各占合併資產總額之 0.1% 及 3.4%，民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為 221,695 千元及 299,440 千元，各占合併營業收入淨額之 6.7% 及 8.8%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達華東承啟公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

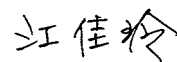
如合併財務報表附註三所述，華東承啟公司及其子公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭 麗 園



會計師 江 佳 玲



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 一 日

華東承啟材料股份有限公司及子公司

民國九十六年三月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

| 代碼 | 九十六年十二月三十一日 | | 九十五年十二月三十一日 | | 代碼 | 負債及股東權益 | | 九十六年十二月三十一日 | | 九十五年十二月三十一日 | |
|------|--------------|-----|--------------|-----|------|---------|---|--------------|--------------|-------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 1100 | | | | | 2100 | | 流動負債 | | | | |
| 1310 | \$ 71,167 | 6 | \$ 304,962 | 15 | 2120 | | 短期借款 (附註十一及二十一) | - | \$ 2,542 | - | - |
| 1320 | 68,068 | 6 | 142,758 | 7 | 2140 | | 應付票據 | 61,946 | 142,024 | 7 | - |
| 1120 | 11,539 | 1 | - | - | 2150 | | 應付帳款 | 144,784 | 130,397 | 13 | 6 |
| 1140 | 340 | - | 3,422 | - | 2160 | | 應付帳款-關係人 (附註二十) | 45,182 | 527,405 | 4 | 26 |
| 1140 | 314,550 | 28 | 595,825 | 29 | 2170 | | 應付所得稅 | 2,585 | 5,171 | - | - |
| 120X | - | - | 34,656 | 2 | 2298 | | 應付費用 (附註十二) | 42,883 | 69,592 | 4 | 4 |
| 1286 | 221,861 | 20 | 477,229 | 24 | 21XX | | 其他 | 26,058 | 49,806 | 2 | 3 |
| 1291 | 7,000 | 1 | 7,000 | - | | | 流動負債合計 | 323,438 | 926,937 | 29 | 46 |
| 1298 | 27,672 | 2 | 26,526 | 1 | 2820 | | 存入保證金 | - | 141 | - | - |
| 1298 | 56,686 | 5 | 47,656 | 3 | 2XXX | | 負債合計 | 323,438 | 927,078 | 29 | 46 |
| 11XX | 778,883 | 69 | 1,640,034 | 81 | | | | | | | |
| 1480 | | | | | 3110 | | 母公司股東權益 | | | | |
| | | | | | | | 普通股股本-每股面額10元，額定250,000千股，九十六年及九十五年應發行分別為130,082千股及129,813千股 (附註十四) | 1,300,817 | 1,298,132 | 116 | 64 |
| 1521 | 89,714 | 8 | 85,167 | 4 | 3220 | | 資本公積 (附註十四) | 7,175 | 7,521 | 1 | - |
| 1531 | 316,269 | 28 | 306,735 | 15 | 3240 | | 庫藏股票交易 | 109 | 109 | - | - |
| 1545 | 73,839 | 7 | 77,168 | 4 | 32XX | | 處分資產增益 | 7,284 | 7,630 | 1 | - |
| 1551 | 1,347 | - | 2,966 | 2 | 33XX | | 資本公積合計 | (532,349) | (217,958) | (48) | (11) |
| 1561 | 41,288 | 4 | 42,320 | 2 | 3420 | | 待彌補虧損 | 32,725 | 17,996 | 3 | 1 |
| 1631 | 6,258 | - | 6,258 | - | 3450 | | 股東權益其他項目 | (12,401) | - | (1) | - |
| 15X1 | 528,715 | 47 | 520,614 | 25 | | | 累積換算調整數 (附註十四) | - | - | - | - |
| 15X9 | 259,886 | 23 | 226,416 | 11 | 3510 | | 金融商品未實現損失 (附註十四) | - | - | - | - |
| 15XX | 268,829 | 24 | 294,198 | 14 | 34XX | | 庫藏股票-63千股 (附註二及十五) | - | (618) | - | - |
| | | | | | | | 股東權益及其他項目合計 | 20,324 | 17,328 | 2 | 1 |
| 1810 | - | - | - | - | | | 計 | 796,076 | 1,105,182 | 71 | 54 |
| 1820 | 1,656 | 1 | 2,875 | 1 | 3610 | | 母公司股東權益淨額 | - | (57) | - | - |
| 1830 | 15,482 | 1 | 17,935 | 1 | 3XXX | | 股東權益淨額 | 796,076 | 1,105,125 | 71 | 54 |
| 1860 | 19,000 | 2 | 19,000 | 1 | | | 負債及股東權益總計 | \$ 1,119,514 | \$ 2,032,203 | 100 | 100 |
| 1899 | 5,790 | 1 | 4,533 | - | | | | | | | |
| 18XX | 41,928 | 4 | 44,343 | 2 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 1XXX | \$ 1,119,514 | 100 | \$ 2,032,203 | 100 | | | | | | | |

董事長：于鴻祺

經理人：張大榮

會計主管：賴玉女

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱營業眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告)

會計師事務所

會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司及子公司



民國九十六及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股

盈餘（損失）為元

| 代碼 | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|---------------------|--------------------|---------------|------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 營業收入 | \$ 3,350,510 | 101 | \$ 3,411,387 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | <u>36,151</u> | <u>1</u> | <u>26,592</u> | <u>1</u> |
| 4000 營業收入淨額（附註二及二十） | 3,314,359 | 100 | 3,384,795 | 100 |
| 5000 營業成本（附註十七及二十） | <u>3,525,700</u> | <u>106</u> | <u>3,044,542</u> | <u>90</u> |
| 5910 營業毛利（毛損） | (<u>211,341</u>) | (<u>6</u>) | <u>340,253</u> | <u>10</u> |
| 營業費用（附註十七） | | | | |
| 6300 研究發展費用 | 44,732 | 1 | 48,602 | 1 |
| 6100 銷售費用 | 85,706 | 3 | 136,607 | 4 |
| 6200 管理費用 | <u>97,426</u> | <u>3</u> | <u>94,911</u> | <u>3</u> |
| 6000 營業費用合計 | <u>227,864</u> | <u>7</u> | <u>280,120</u> | <u>8</u> |
| 6900 營業淨利（淨損） | (<u>439,205</u>) | (<u>13</u>) | <u>60,133</u> | <u>2</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 4,876 | - | 4,856 | - |
| 7160 兌換利益 | 1,863 | - | 10,249 | 1 |
| 7260 存貨跌價回升利益 | 84,198 | 3 | - | - |
| 7310 金融資產評價利益（附註五） | 2,156 | - | 9,102 | - |
| 7480 其他 | <u>43,315</u> | <u>1</u> | <u>3,960</u> | <u>-</u> |
| 7100 合計 | <u>136,408</u> | <u>4</u> | <u>28,167</u> | <u>1</u> |
| 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 利息費用 | 3,430 | - | 1,820 | - |
| 7570 存貨損失 | - | - | 18,996 | 1 |
| 7630 減損損失 | 3,865 | - | - | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|------|----------------------|---------------------|-------------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7650 | 金融負債評價損失(附註五) | \$ - | - | \$ 4,010 | - |
| 7880 | 其他 | <u>3,762</u> | - | <u>3,172</u> | - |
| 7500 | 合計 | <u>11,057</u> | - | <u>27,998</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 合併稅前淨利(淨損) | (313,854) | (9) | 60,302 | 2 |
| 8110 | 所得稅利益(附註二及十六) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(9,646)</u> | <u>-</u> |
| 8900 | 列計會計原則變動之累積影響數前淨利(損) | (313,854) | (9) | 69,948 | 2 |
| 9300 | 會計原則變動之累積影響數(附註三) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,358</u> | <u>-</u> |
| 9600 | 合併總淨利(淨損) | <u>(\$ 313,854)</u> | <u>(9)</u> | <u>\$ 71,306</u> | <u>2</u> |
| 9601 | 歸屬母公司股東 | <u>(\$ 313,854)</u> | | <u>\$ 71,306</u> | |

| 代碼 | | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|------|----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 每股盈餘(損失)(附註十八) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(損失) | | | | |
| | 列計會計原則變動之累積影響數前淨利(損) | (\$ 2.42) | (\$ 2.42) | \$ 0.47 | \$ 0.54 |
| | 會計原則變動之累積影響數 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>0.01</u> | <u>0.01</u> |
| | 本期淨利(損) | <u>(\$ 2.42)</u> | <u>(\$ 2.42)</u> | <u>\$ 0.48</u> | <u>\$ 0.55</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | | | |
| | 列計會計原則變動之累積影響數前淨利(損) | (\$ 2.42) | (\$ 2.42) | \$ 0.47 | \$ 0.54 |
| | 會計原則變動之累積影響數 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>0.01</u> | <u>0.01</u> |
| | 本期淨利(損) | <u>(\$ 2.42)</u> | <u>(\$ 2.42)</u> | <u>\$ 0.48</u> | <u>\$ 0.55</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告)

董事長：于鴻祺



經理人：張大榮



會計主管：賴玉女



華東承啟科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十六及九十五年一月三十一日

單位：新台幣千元

| | 股東權益其他項目 | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------|----------|----------------|-----------|-------------|--------|--------------|
| | 普通股 | 資本公積 | 待彌補虧損 | 累積換算調整數 | 金融商品 | 其他 | 項 |
| | 普 | 本 | 積 | 待 | 彌 | 補 | 虧 |
| | 損 | 益 | 現 | 實 | 融 | 金 | 商 |
| | 品 | 損 | 失 | 庫 | 股 | 票 | 數 |
| | 少 | 數 | 股 | 權 | 權 | 權 | 權 |
| | 東 | 權 | 益 | 淨 | 額 | 額 | 額 |
| | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 |
| 九十五年一月一日餘額 | \$ 2,040,137 | \$ 7,630 | (\$ 1,038,057) | \$ 11,828 | \$ - | (\$ 4) | \$ 1,020,916 |
| 減：彌補虧損：基準日九十五年一月十日 (附註十四) | (750,490) | - | 750,490 | - | - | - | - |
| 員工行使認股權認購普通股發行新股：基準日九十五年十二月三十日 (附註十四) | 8,485 | - | (1,697) | - | - | - | 6,788 |
| 九十五年合併總淨利 | - | - | 71,306 | - | - | - | 71,306 |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動 (附註十四) | - | - | - | 6,168 | - | - | 6,168 |
| 少數股權之變動 | - | - | - | - | - | (53) | (53) |
| 九十五年十二月三十一日餘額 | 1,298,132 | 7,630 | (217,958) | 17,996 | (618) | (57) | 1,105,125 |
| 庫藏股票轉讓予員工 - 63 千股 (附註十五) | - | (346) | - | - | 618 | - | 272 |
| 員工行使認股權認購普通股發行新股：基準日九十六年六月三十日 (附註十四) | 2,655 | - | (531) | - | - | - | 2,124 |
| 員工行使認股權認購普通股發行新股：基準日九十六年九月三十日 (附註十四) | 30 | - | (6) | - | - | - | 24 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十四) | - | - | - | - | (12,401) | - | (12,401) |
| 九十六年合併總淨損 | - | - | (313,854) | - | - | - | (313,854) |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動 (附註十四) | - | - | - | 15,835 | - | - | 15,835 |
| 處分長期股權投資之已實現兌換利益 | - | - | - | (1,106) | - | - | (1,106) |
| 少數股權之變動 | - | - | - | - | - | 57 | 57 |
| 九十六年十二月三十一日餘額 | \$ 1,300,817 | \$ 7,284 | (\$ 532,349) | \$ 32,725 | (\$ 12,401) | \$ - | \$ 796,076 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告)



董事長：于鴻祺



經理人：張大榮



會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十六及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 九十六年度 | 九十五年度 |
|-----------------------|--------------|------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總淨利(損) | (\$ 313,854) | \$ 71,306 |
| 會計原則變動之累積影響數 | - | (1,358) |
| 調整項目 | | |
| 折舊 | 40,465 | 39,616 |
| 攤銷 | 4,213 | 6,239 |
| 呆帳損失淨額 | 5,496 | 15,139 |
| 存貨損失(回升利益) | (84,198) | 18,996 |
| 處分投資損失 | 157 | - |
| 金融資產評價利益 | (2,156) | (3,688) |
| 處分固定資產損失(利益) | (697) | 81 |
| 處分長期股權投資之已實現兌換利益 | (1,106) | - |
| 減損損失 | 3,865 | - |
| 遞延所得稅 | - | (3,200) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 交易目的之金融資產 | - | 2,023 |
| 應收票據 | 3,081 | 5,692 |
| 應收帳款(含關係人) | 344,639 | (158,837) |
| 其他應收款 | 3,919 | (3,432) |
| 存貨 | 308,744 | (275,285) |
| 其他流動資產 | (1,146) | 3,824 |
| 預付退休金 | (1,257) | (1,330) |
| 交易目的之金融負債 | - | (265) |
| 應付票據 | (80,078) | 70,511 |
| 應付帳款(含關係人) | (467,836) | 257,595 |
| 應付所得稅 | (2,586) | (8,515) |
| 應付費用 | (24,016) | 25,909 |
| 其他流動負債 | (16,123) | 2,745 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | (280,474) | 63,766 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得指定公平價值變動列入損益之金融資產 | (259,800) | (664,500) |
| 處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款 | 336,646 | 872,249 |
| 取得備供出售金融資產 | (186) | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十六年度 | 九十五年度 |
|-------------------|------------------|-------------------|
| 處分採權益法之長期股權投資價款 | \$ 323 | \$ - |
| 喪失子公司控制力之影響數 | (4,184) | - |
| 購置固定資產 | (13,044) | (37,582) |
| 處分固定資產價款 | 1,880 | 137 |
| 存出保證金增加 | (590) | (283) |
| 受限制資產增加 | (1,146) | (459) |
| 遞延費用增加 | (935) | (1,624) |
| 投資活動之淨現金流入 | <u>58,964</u> | <u>167,938</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | (2,542) | (30,668) |
| 收取轉讓庫藏股予員工價款 | 272 | - |
| 員工行使認股權證認購普通股 | 2,148 | 6,788 |
| 其他 | - | 141 |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(122)</u> | <u>(23,739)</u> |
| 匯率影響數 | <u>(12,163)</u> | <u>(378)</u> |
| 本年度現金淨增加(減少)金額 | (233,795) | 207,587 |
| 年初現金餘額 | <u>304,962</u> | <u>97,375</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 71,167</u> | <u>\$ 304,962</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | \$ 3,427 | \$ 1,818 |
| 支付所得稅 | 2,586 | 2,069 |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 | | |
| 固定資產增加 | \$ 6,104 | \$ 44,522 |
| 其他應付款(增加)減少 | <u>6,940</u> | <u>(6,940)</u> |
| 支付現金 | <u>\$ 13,044</u> | <u>\$ 37,582</u> |
| 不影響現金流量之投資活動 | | |
| 固定資產轉列閒置資產 | <u>\$ 3,937</u> | <u>\$ -</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月一日查核報告)

董事長：于鴻祺



經理人：張大榮



會計主管：賴玉女



華東承啟科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年

(除另予註明外，金額係以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

華東承啟科技股份有限公司（以下簡稱本公司）設立於七十五年十一月，主要經營微電腦產品（微電腦、個人電腦主機板、電腦介面卡及記憶體模組）製造加工買賣。本公司股票自八十六年十二月經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃買賣，八十九年八月十七日經核准股票轉上市買賣。

截至九十六年底止，本公司之主要股東華東科技公司持有本公司有表決權普通股比例為 24%，對本公司有實質控制能力，為本公司之母公司。

截至九十六年及九十五年底止，本公司及子公司員工人數合計分別為 581 人及 771 人。

子公司資訊如下：

- (一) Gold Ring Trading Co., Ltd. (Gold Ring, 持股 100%)，設立於英屬維京群島，主要經營投資業務。該公司另分別於荷蘭、美國及香港設立子公司 Chaintech Europe BV (CTE, 持股 100%)、Chaintech America Corp. (CTA, 持股 100%) 及 Chaintech Computer (H.K.) Ltd. (CTHK, 持股 100%)，主要從事本公司產品於當地之銷售。本公司基於簡化投資架構考量，於九十五年度將 CTHK 股權移轉予巴哈馬聯邦上海有限公司；另 CTA 已於九十六年三月辦理解散清算。
- (二) 巴哈馬聯邦上海有限公司 (上海, 持股 100%)，設立於巴哈馬，主要經營國際投資業務。該公司另於大陸投資設立東莞長安科得電子有限公司 (科得, 持股 100%)，科得主要從事電腦產品之製造及加工。

(三) Chaintech Korea Co., Ltd. (CTK, 持股 90%)，設立於韓國，主要從事本公司產品於韓國地區之銷售，惟本公司已於九十六年十二月出售全部持股，自喪失控制日起終止將子公司收益及費損編入合併報表。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、退休金精算假設、遞延所得稅資產、資產減損及產品售後服務保證等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併報表編製基礎

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

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

金融資產原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融資產除列時，出售所得價款與帳面之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於產品交付客戶時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司對客戶之應收帳款係依據帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品，以加權平均成本與市價孰低評價。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎。市價基礎：原料及物料為重置成本，在製品、製成品及商品為淨變現價值。期末存貨係依據庫齡及預期市場價格，評估提列可能發生之存貨損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）公司股票及興櫃公司股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產及閒置資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，五十年；機器設備，三至十年；測試設備，一至八年；運輸設備，三年至五年；生財器具，一至八年；租賃改良，三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

當固定資產已無使用價值時，按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並按直線法依十年繼續攤提折舊。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上減除，產生之損益列為當年度營業外損益。

資產減損

倘資產（主要為固定資產及閒置資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉

後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

遞延費用

包括購入商標權、電腦軟體及鐵皮工程等之成本，按一年至十年攤銷。

土地使用權

係向政府租用土地及相關改良之必要成本（列入遞延費用），按五十年攤銷。

產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，均依據過去經驗預估可能之售後服務保證成本，認列為當年度費用。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本列計庫藏股票，作為股東權益之減項。

員工認股權

本公司員工認股數憑證之給與日於九十三年一月一日以前，是以未適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列。未認列過渡性淨資產及退休金利益分別按十七年及員工平均剩餘服務年限攤銷。

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

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

研究發展支出所產生之所得稅抵減稅額，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

以外幣交易事項及外幣報表換算

本公司及子公司係以其功能性貨幣為記帳單位。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目。

編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表，係以下列基礎換算為新台幣財務報表：所有資產及負債科目按資產負債表日匯率換算，股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目則按當年度加權平均匯率換算，換算所產生之兌換差額，列入「累積換算調整數」表達於股東權益項下。

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，對本公司九十六年度財務報表並無影響。

財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動之累積影響數。是項會計變動，產生累積影響數1,358千元（無所得稅影響數），使九十五年度列計會計原則變動之累積影響數前淨利減少600千元，九十五年度淨利增加758千元，基本每股盈餘增加0.01元。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。此項會計變動對本公司九十五年度財務報表並無影響。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(宏)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之財務報表適用。

四、現 金

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 1,138 | \$ 887 |
| 新台幣支票及活期存款 | 20,857 | 94,824 |
| 外幣支票及活期存款 | 49,172 | 111,463 |
| 外幣定期存款 | - | 97,788 |
| | <u>\$ 71,167</u> | <u>\$ 304,962</u> |

國外存款之相關資訊如下：

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 香港（九十六年底為港幣 168 千元及美金 7 千元；九十五年底為港幣 411 千元及美金 869 千元） | \$ 929 | \$ 30,051 |
| 法國－巴黎（僅九十五年底為歐元 5 千元及美金 2 千元） | - | 279 |
| | <u>\$ 929</u> | <u>\$ 30,330</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融資產

本公司及子公司九十五年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避外銷產生之外幣應收帳款匯率波動之風險，惟因未能符合避險會計，是以分類為交易目的之金融負債。截至九十六年底，本公司無尚未到期之遠期外匯合約。九十五年度交易目的之金融資產產生之淨利益為 5,414 千元，交易目的之金融負債產生之淨損失為 4,010 千元。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 指定以公平價值變動列入損益之金融資產 | | |
| 基金受益憑證 | \$ 68,000 | \$ 142,000 |
| 評價調整 | <u>68</u> | <u>758</u> |
| | <u>\$ 68,068</u> | <u>\$ 142,758</u> |

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

九十六及九十五年度指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生淨利益分別為 2,156 千元及 3,688 千元。

六、備供出售金融資產—僅九十六年十二月三十一日

| | |
|----------------|------------------|
| 國外上市公司股票 (附註九) | \$ 23,940 |
| 評價調整 (附註十四) | (12,401) |
| | <u>\$ 11,539</u> |

七、應收帳款

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | \$ 392,217 | \$ 696,599 |
| 減：備抵呆帳 (附註二) | <u>77,667</u> | <u>100,774</u> |
| | <u>\$ 314,550</u> | <u>\$ 595,825</u> |
| 催收款 | \$ 76,659 | \$ 76,659 |
| 減：備抵呆帳 | <u>76,659</u> | <u>76,659</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

本公司及子公司備抵呆帳變動如下：

| | 九 十 六 年 度 | | | 九 十 五 年 度 | |
|---------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | 應收帳款 | 催收款 | 其他應收款 | 應收帳款 | 催收款 |
| 年初餘額 | \$ 100,774 | \$ 76,659 | \$ - | \$ 84,730 | \$ 76,659 |
| 加：本年度提列 | - | - | 5,922 | 15,139 | - |
| 減：本年度沖銷 | 14,789 | - | - | - | - |
| 本年度迴轉 | 426 | - | - | - | - |
| 出售子公司減少 | 8,991 | - | - | - | - |
| 匯率影響數 | <u>1,099</u> | - | - | <u>905</u> | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 77,667</u> | <u>\$ 76,659</u> | <u>\$ 5,922</u> | <u>\$ 100,774</u> | <u>\$ 76,659</u> |

催收款帳列其他資產項下。

八、存 貨

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 製成品及商品 | \$ 115,621 | \$ 209,827 |
| 在 製 品 | 19,347 | 20,581 |
| 原物料 (含在途原料) | <u>180,247</u> | <u>425,786</u> |
| | 315,215 | 656,194 |
| 減：備抵存貨損失 | <u>93,354</u> | <u>178,965</u> |
| | <u>\$ 221,861</u> | <u>\$ 477,229</u> |

九、以成本衡量之金融資產

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 國內興櫃公司普通股 | | |
| 豐賓電子工業公司（豐賓） | \$ - | \$ 23,754 |
| 數位聯合電信公司 | 3,900 | 3,900 |
| 國內非上市（櫃）公司普通股 | | |
| 翔英投資公司 | <u>25,974</u> | <u>25,974</u> |
| | <u>\$ 29,874</u> | <u>\$ 53,628</u> |

本公司持有豐賓公司股票已轉換為 CAPXON INTERNATIONAL ELECTRONIC., LTD. 股票，並於九十六年五月七日於香港交易所掛牌上市，是以本公司將是項投資轉列備供出售金融資產項下。

十、固定資產

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | \$ 14,780 | \$ 12,498 |
| 機器設備 | 144,431 | 116,473 |
| 測試設備 | 65,380 | 64,987 |
| 運輸設備 | 572 | 1,835 |
| 生財器具 | 30,174 | 27,639 |
| 租賃改良 | <u>4,549</u> | <u>2,984</u> |
| | <u>\$ 259,886</u> | <u>\$ 226,416</u> |

本公司及子公司辦公室及倉庫係向非關係人承租使用，租期陸續至一〇二年一月底止，九十六及九十五年度租金支出分別為 5,507 千元及 8,244 千元。

子公司科得公司將不再使用之顯示卡工程設備轉列閒置資產，其內容如下：

| | |
|-------------------|--------------|
| 閒置資產—僅九十六年十二月三十一日 | |
| 成本—機器設備 | \$ 8,857 |
| 減：累計折舊 | <u>4,920</u> |
| | 3,937 |
| 減：累計減損 | <u>3,937</u> |
| | <u>\$ -</u> |

士短期借款

九十五年底餘額係信用狀借款，年利率為 6.501%。

士應付費用

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 獎 金 | \$ 9,431 | \$ 11,396 |
| 廣 告 費 | 5,873 | 14,895 |
| 薪 資 | 3,404 | 4,698 |
| 保 險 費 | 3,112 | 5,576 |
| 勞 務 費 | 2,807 | 2,406 |
| 佣 金 | 2,409 | 13,164 |
| 其他（主係模具款及運費等） | 15,847 | 17,457 |
| | <u>\$ 42,883</u> | <u>\$ 69,592</u> |

士員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶，本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本各為 3,527 千元及 3,603 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

子公司九十六及九十五年度依當地法令規定認列之退休金費用分別為 833 千元及 1,426 千元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本

| | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|-------------|---------------|--------------|
| 服務成本 | \$ 659 | \$ 692 |
| 利息成本 | 891 | 1,043 |
| 退休準備金資產預期報酬 | (1,202) | (1,022) |
| 攤銷數 | (109) | (615) |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 239</u> | <u>\$ 98</u> |

(二)退休準備金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | <u>15,733</u> | <u>21,404</u> |
| 累積給付義務 | 15,733 | 21,404 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>8,264</u> | <u>11,000</u> |
| 預計給付義務 | 23,997 | 32,404 |
| 退休準備金資產公平價值 | (<u>44,808</u>) | (<u>42,110</u>) |
| 提撥狀況 | (20,811) | (9,706) |
| 未認列過渡性淨資產 | 805 | 939 |
| 退休金利益未攤銷餘額 | <u>14,216</u> | <u>4,234</u> |
| | (5,790) | (4,533) |
| 列入預付退休金 | <u>5,790</u> | <u>4,533</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(三)精算假設

| | | |
|----------------|-------|-------|
| 折現率 | 2.75% | 2.75% |
| 未來薪資水準增加率 | 3.00% | 3.00% |
| 退休準備金資產預期投資報酬率 | 2.75% | 2.75% |

| | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| (四)提撥至退休準備金金額 | <u>\$ 1,496</u> | <u>\$ 1,429</u> |
| (五)由退休準備金支付金額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

四 股東權益

股 本

本公司九十四年度辦理私募可轉換公司債業已全數轉換為普通股股本，轉換後新股股東之權利義務，與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第四十三條之八規定，上述普通股於發行後三年內不得轉讓，俟於發行滿三年（分別為九十七年五月十八日及六月二十一日）後，依相關規定向主管機關申請上市交易。

本公司股東臨時會於九十四年九月七日決議辦理減資 750,490 千元用以彌補虧損，業經行政院金融監督管理委員會核准，並經董事會決議以九十五年一月十日為減資基準日，業已辦妥變更登記。

依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，認股權人於九十三年十月十五日起得以約定之行使價格行使認股權利。九十五及九十六年度本公司按員工行使之認股權分別交付 849 千股及 268 千股，計 8,485 千元及 2,685 千元，與員工繳交股款 6,788 千元及 2,148 千元之差額 1,697 千元及 537 千元，列記待彌補虧損項下。截至九十六年底止，本公司實收股本 1,300,817 千元。

員工認股權證

本公司為吸引並留任重要人才，提高員工對公司之向心力，於九十一年九月二十七日向證券主管機關申報發行員工認股權憑證 5,000 千單位，每單位得認購股數為一股，計得認購普通股 5,000 千股，並於九十一年十月十四日全數發行。認股權人得自被授予認股憑證屆滿二年後開始行使認股權。有關認股權發行情形如下：

| 員工認股權證 | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|-----------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 單位(千) | 加權平均 行使價格 (元) | 單位(千) | 加權平均 行使價格 (元) |
| 年初流通在外 | 2,671 | \$ 8 | 3,570 | \$ 8 |
| 本年度沒收 | (70) | | (50) | |
| 本年度行使 | (268) | | (849) | |
| 年底流通在外 | <u>2,333</u> | | <u>2,671</u> | |
| 年底可行使之認股權 | <u>2,333</u> | | <u>2,671</u> | |

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

(一)權利期間

認股權人自被受予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股：

| <u>認股權憑證授予期間</u> | <u>累計可行使認股權比例(%)</u> |
|------------------|----------------------|
| 屆滿二年 | 50 |
| 屆滿三年 | 75 |
| 屆滿四年 | 100 |

認股權憑證之存續期間為六年，認股權憑證及其權益不得轉讓、作為抵押及質押之標的物、贈與他人或為其他方式之處分，但因繼承者不在此限。認股權人自本公司授與員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，本公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

(二)履約方式

以本公司發行新股交付。

(三)行使程序

本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，應於每季結束十五日內，向主管機關辦理已完成認股股份之股本變更登記。

資本公積

依相關法令規定，庫藏股票交易所產生之資本公積，得用以撥充資本或彌補虧損，其撥充股本每年以一定比例為限。處分固定資產利益之資本公積，僅能用以彌補虧損。

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算盈餘（如有虧損於彌補後）分配如下：

- (一)提列百分之十為法定盈餘公積，直至其餘額達實收資本額時為止。
- (二)依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就該年度盈餘之餘額配發百分之八（含）為員工紅利（員工紅利分配股票時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工），另提百分之二為董監事酬勞。

(三)其餘方得由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議後分派之。

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

法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司為科技產業，所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年年度決算後如有盈餘發放股利時，其股東股利分配之數額以不低於當年度盈餘扣減法定盈餘公積及依主管機關規定應提撥或迴轉特別盈餘公積後剩餘盈餘之百分之五十為原則，其中現金股利以不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十為原則。

截至九十六年底止，本公司尚有累積虧損，並無盈餘可供分配。

(四)累積換算調整數

| | <u>九十六年度</u> | <u>九十五年度</u> |
|----------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 17,996 | \$ 11,828 |
| 外幣財務報表換算所產生 之兌換差額 | 15,835 | 6,168 |
| 處分長期股權投資之已實 現兌換利益 | (<u>1,106</u>) | <u>-</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 32,725</u> | <u>\$ 17,996</u> |

(五)金融商品未實現損失

九十六年底餘額係備供出售金融資產按九十六年十二月底公平價值提列之跌價損失（附註六）。

五 庫藏股票

單位：千股

| | 年初股數 | 本年 增 | 變動 加 | 動 減 | 年底 股 | 餘額 數 | 帳面金額 |
|-------|------------|----------|-----------|-----------|-----------|------------|--------------|
| 九十六年度 | | | | | | | |
| 為轉讓員工 | <u>63</u> | <u>-</u> | <u>63</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>\$ -</u> |
| 九十五年度 | | | | | | | |
| 為轉讓員工 | <u>100</u> | <u>-</u> | <u>37</u> | <u>63</u> | <u>63</u> | <u>618</u> | <u>\$618</u> |

九十三年度本公司於公開市場買回 100 千股（買回成本 618 千元）。九十五年一月公司辦理減資彌補虧損，減資後庫藏股票為 63 千股，截至九十六年十二月底止公司已將剩餘 63 千股全數轉讓予員工。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

六 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一)帳列合併稅前淨利（淨損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）

與所得稅之調節如下：

| | 九十六年度 | 九十五年度 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 合併稅前淨利（淨損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益） | (\$ 91,853) | \$ 13,377 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | <u>1,868</u> | (<u>1,522</u>) |
| 暫時性差異 | | |
| 迴轉備抵存貨損失 | (21,049) | (16,945) |
| 備抵呆帳超限（補提呆帳） | (276) | 938 |
| 其他 | (<u>2,481</u>) | <u>1,569</u> |
| | (<u>23,806</u>) | (<u>14,438</u>) |
| 虧損扣抵利益 | (113,791) | (2,583) |

（接次頁）

(承前頁)

| | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|-----------|-------------|-------------------|
| 備抵評價調整 | \$113,791 | \$ 2,583 |
| 遞延所得稅 | - | (3,200) |
| 以前年度所得稅調整 | - | (6,446) |
| 所得稅利益 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 9,646)</u> |

(二)淨遞延所得稅資產內容如下：

| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 呆帳超限 | \$ 31,716 | \$ 32,931 |
| 存貨損失 | 23,339 | 44,388 |
| 投資抵減 | 5,209 | 5,294 |
| 其 他 | <u>3,844</u> | <u>5,446</u> |
| | 64,108 | 88,059 |
| 減：備抵評價 | (57,108) | (81,059) |
| 遞延所得稅資產 | <u>7,000</u> | <u>7,000</u> |
| 非 流 動 | | |
| 虧損扣抵 | 186,317 | 72,576 |
| 國外投資損失 | 97,338 | 110,727 |
| 投資抵減 | 17,667 | 21,699 |
| 其 他 | <u>1,164</u> | <u>1,493</u> |
| | 302,486 | 206,495 |
| 減：備抵評價 | (283,486) | (187,495) |
| 遞延所得稅資產 | <u>19,000</u> | <u>19,000</u> |
| 遞延所得稅資產合計 | <u>\$ 26,000</u> | <u>\$ 26,000</u> |

(三)本公司依據促進產業升級條例享有所得稅抵減資訊如下：

| 抵 減 項 目 | 可 抵 減 總 額 | 尚 未 抵 減 餘 額 | 最 後 抵 減 年 度 |
|---------|------------------|------------------|-------------|
| 研究與發展支出 | \$ 5,209 | \$ 5,209 | 九十七 |
| 研究與發展支出 | 8,490 | 8,490 | 九十八 |
| 研究與發展支出 | <u>9,177</u> | <u>9,177</u> | 九十九 |
| | <u>\$ 22,876</u> | <u>\$ 22,876</u> | |

上項投資抵減於取得年度及以後四年內抵用，每年抵減稅額以不超過應納稅額之半數，惟最後一年度不在此限。

(四)截至九十六年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 虧 損 年 度 | 虧 損 額 | 最 後 抵 減 年 度 |
|---------|-------------------|-------------|
| 九十三年度 | \$ 188,467 | 九十八年度 |
| 九十四年度 | 91,504 | 九十九年度 |
| 九十五年度 | 10,131 | 一〇〇年度 |
| 九十六年度 | <u>455,164</u> | 一〇一年度 |
| | <u>\$ 745,266</u> | |

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

(六)本公司截至九十三年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司對九十一及九十二年度之核定內容尚有不服，目前已進行至訴願程序，因核定增加之應付所得稅 5,171 千元，業已估列入帳。本公司九十六年度已先行繳納半數 2,586 千元。

兩稅合一

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之未分配盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率，計算可獲配之股東可扣抵稅額。國外股東則僅能就未分配盈餘加徵之稅額獲配稅額用以抵減股利扣繳稅款。九十六及九十五年底，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 10,084 千元及 10,071 千元，俟有盈餘分配年度分配予股東。

七.用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 | | | | |
|-------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 合計 | 營業成本 | 營業費用 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪 資 | \$ 43,075 | \$ 76,228 | \$ 119,303 | \$ 37,914 | \$ 91,543 | \$ 129,457 |
| 勞 健 保 | 187 | 5,216 | 5,403 | 169 | 5,154 | 5,323 |
| 退 休 金 | 758 | 3,841 | 4,599 | 603 | 4,524 | 5,127 |
| 其 他 | <u>6,782</u> | <u>5,768</u> | <u>12,550</u> | <u>7,035</u> | <u>4,726</u> | <u>11,761</u> |
| | <u>\$ 50,802</u> | <u>\$ 91,053</u> | <u>\$ 141,855</u> | <u>\$ 45,721</u> | <u>\$ 105,947</u> | <u>\$ 151,668</u> |
| 折 舊 | \$ 30,020 | \$ 10,445 | \$ 40,465 | \$ 29,588 | \$ 10,028 | \$ 39,616 |
| 攤 銷 | 1,993 | 2,220 | 4,213 | 2,216 | 4,023 | 6,239 |

六 每股盈餘（淨損）

九十五年度計算每股盈餘時，列入具稀釋作用之本公司發行之員工認股權憑證；九十六年度產生淨損，是以不具稀釋效果，因此稀釋每股損失與基本每股損失相同。計算每股盈餘（損失）之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－歸屬母公司股東淨利（損）

| | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|----------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 列計會計原則變動之累積影響數前淨利（損） | (\$313,854) | (\$313,854) | \$ 60,302 | \$ 69,948 |
| 會計原則變動之累積影響數 | - | - | 1,358 | 1,358 |
| 本期淨利（損） | <u>(\$313,854)</u> | <u>(\$313,854)</u> | <u>\$ 61,660</u> | <u>\$ 71,306</u> |

(二) 分母－股數（千股）

| | 九 十 六 年 度 | 九 十 五 年 度 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 年初普通股已發行股數 | 129,813 | 204,014 |
| 加：員工行使認股權認購普通股發行新股平均股數（附註十四） | 133 | 156 |
| 減：減資（附註十四） | - | (75,049) |
| 買回庫藏股平均股數（附註十五） | (26) | (63) |
| 計算基本每股盈餘之股數 | 129,920 | 129,058 |
| 加：員工認股權憑證潛在普通股股數 | - | 664 |
| 計算稀釋每股盈餘（淨損）之股數 | <u>129,920</u> | <u>129,722</u> |

六 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| 資 產 | 九十六年十二月三十一日 | | 九十五年十二月三十一日 | |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | \$ 68,068 | \$ 68,068 | \$ 142,758 | \$ 142,758 |
| 備供出售金融資產 | 11,539 | 11,539 | - | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 29,874 | - | 53,628 | - |

（接次頁）

(承前頁)

| | 九十六年十二月三十一日 | | 九十五年十二月三十一日 | |
|-------|-------------|----------|-------------|----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 存出保證金 | \$ 1,656 | \$ 1,656 | \$ 2,875 | \$ 2,875 |
| 負債 | | | | |
| 存入保證金 | - | - | 141 | 141 |

(二)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款（含關係人）、受限制資產、應付票據及帳款（含關係人）及應付費用。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- 3.以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證之公平價值，因此不列示其公平價值。
- 4.存出（入）保證金係以現金方式存出（入），並無確定之收（付）期間，是以其帳面價值為公平市價。

(三)本公司及子公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為：

| | 公 開 報 價 決 定 之 金 額 | |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 九 十 六 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 |
| 資 產 | | |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產 | \$ 68,068 | \$ 142,758 |
| 備供出售金融資產 | 11,539 | - |

(四)本公司及子公司於九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益金額 1,404 千元。

(五)本公司及子公司九十六年及九十五年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 47,758 千元及 306,769 千元，九十五年底金融負債為 2,542 千元。

(六)本公司及子公司九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 4,876 千元及 4,856 千元，利息費用分別為 3,430 千元及 1,820 千元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

本公司從事國內基金受益憑證及國外上市公司股票之投資，是以交易市場價格變動將會使是項投資公平價值隨之變動，交易價格變動上升1%，將使投資之公平價值增加796千元。本公司其他金融商品並無重大匯率風險、利率變動之公平價值及價格風險。

2.信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，本公司及子公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3.流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之國內基金受益憑證及國外上市公司股票具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司部分投資之權益商品因無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

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

二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|--------------------------------|
| 華東科技公司(華東) | 母公司(附註一) |
| Behavior Tech Computer(U.S.A.) Corp. (BTC(U.S.A.)) | 該公司母公司為本公司之法人董事(自九十五年十一月已自然解任) |
| 華東科技(蘇州)有限公司(華東蘇州) | 聯屬公司 |

(二) 當年度重大交易

| | 九十六年度 | | 九十五年度 | |
|----------|--------------|----------|-------------------|----------|
| | 金額 | 佔淨額 % | 金額 | 佔淨額 % |
| 1. 銷貨 | | | | |
| BTC(USA) | \$ - | - | \$ 95,591 | 3 |
| 華東蘇州 | - | - | 52,550 | 1 |
| 其他 | 571 | - | (87) | - |
| | <u>\$571</u> | <u>-</u> | <u>\$ 148,054</u> | <u>4</u> |

BTC(USA)係為本公司於美國地區之總經銷商，推展本公司自有品牌產品，因其進貨量較一般客戶大且考量維持當地價格競爭優勢，以順利推展本公司產品，致其售價較一般客戶略低，惟差異不大。

本公司售貨予關係人之收款期限，BTC(USA)為65~85天，一般銷貨採L/C或30天~60天。

2. 進貨

九十六及九十五年度本公司向華東進貨金額分別為1,137,970千元(38%)及1,374,244千元(44%)，付款條件為30~60天付款，一般廠商係採L/C、T/T或月結30~90天付款。

(三)年底餘額

| | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---|
| | 估 總 額 | | 估 總 額 | |
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 應收帳款 | | | | |
| 華東蘇州 | \$ - | - | \$ 34,698 | 5 |
| 其 他 | - | - | 31 | - |
| | - | - | 34,729 | 5 |
| 減：轉列其他應收款 | - | - | (73) | - |
| | \$ - | - | \$ 34,656 | - |

依相關規定，本公司將對關係人超過授信期間三個月以上帳款轉列為其他應收款。

| | | | | |
|------|-----------|----|-----------|----|
| 應付帳款 | | | | |
| 華 東 | \$ 45,182 | 24 | \$527,405 | 80 |
| 應付費用 | | | | |
| 華 東 | \$ - | - | \$ 8,329 | 12 |

二 質押之資產

截至九十六年及九十五年底止，本公司及子公司分別提供活期及定期存款 27,672 千元及 26,526 千元作為信用狀借款等之擔保品。

三 截至九十六年底重大承諾及或有事項

(一)本公司為購入原料已開立未使用之信用狀餘額約為 35,211 千元（美金 1,082 千元）。

(二)本公司簽訂辦公室及倉庫等承租合約，將陸續於一〇二年一月底前到期，未來五年度預計租金支出如下：

| | |
|--------|------------------|
| 九十七年度 | \$ 4,810 |
| 九十八年度 | 4,175 |
| 九十九年度 | 4,175 |
| 一〇〇年度 | 4,175 |
| 一〇一年度 | 4,175 |
| 一〇二年一月 | 348 |
| | <u>\$ 21,858</u> |

(三)南茂科技公司於九十六年九月控告本公司涉嫌專利侵權，主張求償金額 15,000 千元，目前該訟案已進入司法程序，尚待法院審理判決。本公司已委請律師依法主張權益，管理階層評估該訟案應不致對本公司產生重大之不利結果。

三、附註揭露事項

九十六年度應揭露事項如下：

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.對他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：參閱附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表二。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表三。
- 9.被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表四。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表五。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

九十六及九十五年度本公司提供原料透過上海公司予子公司東莞長安科得電子公司加工生產，嗣後買回製成品供出售而支付加工費用分別為192,793千元及165,858千元。

(四)母子公司間業務關係及重大交易往來情形：參閱附表六。

四 部門別資訊

本公司係屬單一微電腦產品製造、加工及買賣產業並無國外營運機構，依財務會計準則第二十號公報規定揭露重要客戶資訊及外銷銷貨資訊如下：

(一)重要客戶資訊

| | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|-------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔淨額 % | 金 額 | 佔淨額 % |
| 甲 公 司 | \$ 511,484 | 15 | \$ 364,207 | 11 |
| 乙 公 司 | 370,353 | 11 | 292,810 | 8 |
| | <u>\$ 881,837</u> | <u>26</u> | <u>\$ 657,017</u> | <u>19</u> |

(二)外銷資訊

| | 九 十 六 年 度 | | 九 十 五 年 度 | |
|-----|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔淨額 % | 金 額 | 佔淨額 % |
| 亞 洲 | \$1,619,688 | 49 | \$1,754,087 | 52 |
| 美 洲 | 1,090,326 | 33 | 893,600 | 26 |
| 歐 洲 | 185,367 | 5 | 259,366 | 8 |
| | <u>\$2,895,381</u> | <u>87</u> | <u>\$2,907,053</u> | <u>86</u> |

(三)地區別資訊

| 九 十 六 年 度 | 華東承啟公司 | 歐 洲 地 區 | 亞 洲 地 區 | 調 整 及 沖 銷 | 合 併 |
|--------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 2,986,830 | \$ - | \$ 327,529 | \$ - | \$ 3,314,359 |
| 來自母公司及合併從屬公司之收入 | 103,631 | - | 192,795 | (296,426) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 3,090,461</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 520,324</u> | <u>(\$ 296,426)</u> | <u>\$ 3,314,359</u> |
| 部門利益(損失) | <u>(\$ 456,006)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 15,487</u> | <u>\$ 1,314</u> | <u>(\$ 439,205)</u> |
| 利息收入 | | | | | 4,876 |
| 其他營業外收入及利益 | | | | | 131,532 |
| 利息費用 | | | | | (3,430) |
| 其他營業外費用及損失 | | | | | (7,627) |
| 稅前淨損 | | | | | <u>(\$ 313,854)</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 831,780</u> | <u>\$ 6,159</u> | <u>\$ 367,946</u> | <u>(\$ 116,244)</u> | <u>\$ 1,089,640</u> |
| 以成本衡量之金融資產 | | | | | 29,874 |
| 資產合計 | | | | | <u>\$ 1,119,514</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 華東承啟公司 | 歐洲地區 | 亞洲地區 | 調整及沖銷 | 合 併 |
|--------------------|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| 九 十 五 年 度 | | | | | |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 3,087,707 | \$ - | \$ 297,088 | \$ - | \$ 3,384,795 |
| 來自母公司及合併從屬公司之收入 | <u>270,194</u> | <u>-</u> | <u>168,732</u> | <u>(438,926)</u> | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$ 3,357,901</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 465,820</u> | <u>(\$ 438,926)</u> | <u>\$ 3,384,795</u> |
| 部門利益 | <u>\$ 57,661</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,158</u> | <u>\$ 1,314</u> | \$ 60,133 |
| 利息收入 | | | | | 4,856 |
| 其他營業外收入及利益 | | | | | 23,311 |
| 利息費用 | | | | | (1,820) |
| 其他營業外費用及損失 | | | | | (26,178) |
| 稅前利益 | | | | | <u>\$ 60,302</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 1,697,497</u> | <u>\$ 5,892</u> | <u>\$ 386,866</u> | <u>(\$ 111,680)</u> | \$ 1,978,575 |
| 以成本衡量之金融資產 | | | | | 53,628 |
| 資產合計 | | | | | <u>\$ 2,032,203</u> |

華東承啟科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國九十六年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 期數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例 % | 市價 / 股權淨值 | 備註 |
|-----------------------------|--|----------------------------|--|-----------------------------------|--|-------------|--|----------|
| 本公司 | 安泰 ING 債券基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 1,832,141 | \$ 28,045 | | \$ 28,045 | |
| | 匯豐富泰二號債券基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 2,803,704 | 40,023 | | 40,023 | |
| | Capxon International Electronic, Ltd. | - | 備供出售金融資產 | 5,440,113 | <u>\$ 68,068</u> <u>\$ 11,539</u> | | <u>\$ 68,068</u> <u>\$ 11,539</u> | |
| | Gold Ring Trading Co., Ltd. 巴哈馬聯邦上海有限公司 Blazing Tech Korea | 子公司 子公司 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期投資 採權益法之長期投資 採權益法之長期投資 | 3,890,000 10,428,985 42,000 | (\$ 192,141) 329,372 <u>\$ 137,231</u> | 100 100 | (\$ 192,141) 329,372 <u>\$ 137,231</u> | 註1 註1 |
| | 翔英投資公司 數位聯合電信公司 協泰生化科技公司 | - - - | 以成本衡量之金融資產 以成本衡量之金融資產 以成本衡量之金融資產 | 2,893,320 200,000 186,000 | \$ 25,974 3,900 <u>\$ 29,874</u> | 6 - 1 | \$ 17,316 3,716 <u>\$ 21,032</u> | 註2 註2 |
| Gold Ring Trading Co., Ltd. | Chaintech Europe BV | 子公司 | 採權益法之長期投資 | 1,800,000 | (\$ 192,415) | 100 | (\$ 192,415) | 註1 |
| 巴哈馬聯邦上海有限公司 | 東莞長安科得電子有限公司 Chaintech Computer(Hong Kong) Limited | 子公司 子公司 | 採權益法之長期投資 採權益法之長期投資 | - 100,000 | \$ 309,903 540 <u>\$ 310,443</u> | 100 100 | \$ 309,903 540 <u>\$ 310,443</u> | 註1 註1 |

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：股權淨值係未經會計師查核之自結報表計算。

華東承啟科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十六年度

附表二

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易金額與一般交易情形之單價 | | 交易及原信期 | 不同原因 | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|--------------------------|-----|-------|--------------|---------------|------------|----------------|--------------------|--------|------|-------------|-------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 估總連(銷)貨之比率(%) | 投信期 | 一般交易條件 | 估總應收(付)票據、帳款之比率(%) | | | | | |
| 本公司 | 華東科技公司 | 母公司 | 進貨 | \$ 1,137,970 | 38 | 月結30~60天 | 一般交易條件 | L/C、T/T或月結30~90天 | | | (\$ 45,182) | (13) | |
| | 巴哈馬上海聯邦有限公司 | 子公司 | 加工費 | 192,793 | - | 依子公司資金需求付款 | 無第三交易對象可資比較 | 無第三交易對象可資比較 | | | (92,577) | (27) | 註3 |
| | Chaintech Korea Co.,Ltd. | 子公司 | 銷貨 | (103,631) | (3) | 月結14~97天 | 註1 | L/C或月結30~60天 | | | 註2 | 註2 | |

註1：售貨與關係人之價格較售予一般客戶略低，惟差異不大。

註2：於九十六年十二月出售 Chaintech Korea Co., Ltd.全數持股，是以不再為關係人。

註3：於編製合併財務報表時業已沖銷。

華東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

民國九十六年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係人 | 應收項目 | 應收關係人款項餘額 | 應收關係人款項週轉率 | 逾期逾金 | 應收金額 | 關係人款項式 | 應收後收 | 應收關係人款項金額 | 呆帳 | 列帳 | 備抵金額 |
|-----------|---------------------|-----|------|----------------|------------|------------|------------|--------|------|-----------|------------|----|------|
| 本公司 | Chaintech Europe BV | 子公司 | 應收帳款 | \$202,752 (註2) | - | \$ 202,752 | \$ 202,752 | 註1 | \$ | - | \$ 202,752 | | |

註1：本公司透過 Gold Ring Trading Co., Ltd. 持有 Chaintech Europe BV 之長期投資為貸餘，是以沖銷本公司對該公司之應收帳款，另因預期剩餘帳款將無法收回，因此全數提列備抵呆帳。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

華東承啟科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十六年度

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原年 | 開始 | 投資 | 金額 | 年初 | 金額 | 年 | 額 | 股 | 數 | 比 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 | 有 | 被 | 投 | 資 | 公 | 司 | 本 | 年 | 度 | 損 | 益 | 之 | 投 | 資 | 損 | 益 | 認 | 列 | 註 |
|-----------------------------|--|--|---------------------------|--------------|--------------|-----|---------|---------|-------|---|-----------|------------|--------|-----|-----|-----|---------|---------|---|----|--------|--------|---|----|--------|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|----|
| 本公司 | Gold Ring Trading Co., Ltd. 巴哈馬聯邦上海有限公司 Blazing Tech Korea | British Virgin Islands Nassau, Bahamas Seoul Korea | 投資、貿易 投資、貿易 主機板買賣業務 | \$ | 140,347 | \$ | 140,347 | 343,327 | 6,064 | | 3,890,000 | 10,428,985 | 42,000 | 100 | 100 | 100 | 192,141 | 329,372 | | \$ | 10,704 | 27,557 | | \$ | 10,704 | 28,873 | | | | | | | | | | | 註2 註1、2 | |
| Gold Ring Trading Co., Ltd. | Chaintech Europe BV | Waddinxveen Netherlands | 主機板及附加卡行銷與 技術服務 | | 65,889 | | 65,889 | | | | 1,800,000 | | | 100 | 100 | (| 192,415 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 註2 |
| 巴哈馬聯邦上海有限公司 | 東莞長安科得電子有限公司 | 東莞市 | 主機板及附加卡之生產 製造 | RMB110,802千元 | RMB110,802千元 | | | | | | | | | 100 | 100 | (| 309,903 | | | (| 49,624 | | | | | | | | | | | | | | | | | 註2 |
| | Chaintech Computer(Hong Kong) Limited | Hong Kong | 主機板及附加卡之行銷 | HKD | 57千元 | HKD | 57千元 | | | | 100,000 | | | 100 | 100 | | 540 | | | | 276 | | | | | | | | | | | | | | | | | 註2 |

註1：本公司本年度認列之投資收益28,873千元與被投資公司本年度淨利27,557千元差異1,316千元，主係遞延貸項本年度攤列之投資收益。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

華東承啟科技股份有限公司
大陸投資資訊明細表
民國九十六年度

附表五

單位：新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主營業項 | 實收資本 | 投資方式 | 本年自累積投資金額 | 年初自累積投資金額 | 本年匯出或收回金額 | 本年匯出或收回投資金額 | 本年自累積投資金額 | 本年自累積投資金額 | 本公司直接持有或間接持有之股份比例(%) | 本期資本損益帳 | 期末投資價值 | 截至本期末止投資收益 |
|--------------|----------------|---------------|---------------------|-----------|------------|-----------|-------------|------------|------------|----------------------|--------------------------------|------------------------------|------------|
| 東莞長安科得電子有限公司 | 電腦主機板及附加卡之生產製造 | RMB 110,802千元 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區 | | \$ 343,327 | \$ - | \$ - | \$ 343,327 | \$ 343,327 | 100 | (\$ 49,624) (RMB -11,492千元) | \$ 309,903 (RMB 69,798千元) | - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審會核准投資金額 | 本公司赴大陸地區投資限額 (註) |
|----------------------|----------------------------|------------------|
| \$343,327 | \$661,800 (USD20,000千元) | \$318,430 |

註：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$796,076 \times 40\% = \$318,430。$$

華東承啟科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十六及九十五年度

附表六

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易 | | 往來 | | 來 | | 情形 |
|------------|------|----------------------------------|---------|--------------|----------------------|------------|--------|----|----------|----|
| | | | | 科目 | 金額 | 目金 | 佔或件 | 易條 | 合併總資產之比率 | |
| 九十六年度 0 | 本公司 | 東莞長安科得電子有限公司 | 母公司對子公司 | 委外加工 應付帳款 | \$ 192,793 92,577 | 依子公司資金需求付款 | 6 8 | | | |
| 0 | 本公司 | Chaintech Korea Co., Ltd. (註) | 母公司對子公司 | 銷貨 | 103,631 | 月結 14~97 天 | 3 | | | |
| 九十五年 0 | 本公司 | 東莞長安科得電子有限公司 | 母公司對子公司 | 委外加工 應付帳款 | 165,858 20,258 | 月結 30 天 | 5 1 | | | |
| 0 | 本公司 | Chaintech Korea Co., Ltd | 母公司對子公司 | 銷貨 應收帳款 | 270,194 80,267 | 月結 82~97 天 | 8 4 | | | |

註：於九十六年十二月出售 Chaintech Korea Co., Ltd. 全數持股，是以不再為關係人。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

| 項目 | 年度 | 96 年度 | 95 年度 | 差 異 | |
|--|----|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 788,181 | 1,649,705 | (861,524) | (52.22%) |
| 長期投資 | | 359,246 | 339,691 | 19,555 | 5.76% |
| 固定資產 | | 15,995 | 21,721 | (5,726) | (26.36%) |
| 其他資產 | | 27,604 | 26,071 | 1,533 | 5.88% |
| 資產總額 | | 1,191,026 | 2,037,188 | (846,162) | (41.54%) |
| 流動負債 | | 390,294 | 926,034 | (535,740) | (57.85%) |
| 長期負債 | | — | — | — | — |
| 其他負債 | | 4,656 | 5,972 | (1,316) | (22.04%) |
| 負債總額 | | 394,950 | 932,006 | (537,056) | (57.62%) |
| 股本 | | 1,300,817 | 1,298,132 | 2,685 | 0.21% |
| 資本公積 | | 7,284 | 7,630 | (346) | (5%) |
| 保留盈餘 | | (532,349) | (217,958) | (314,391) | 144.24% |
| 股東權益總額 | | 796,076 | 1,105,182 | (309,106) | (27.97%) |
| 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. 流動資產減少861,524千元及流動負債減少535,740千元：主係本年度減少記憶體事業之銷貨，致使應收帳款、存貨及應付帳款減少所致。 | | | | | |
| 2. 股東權益減少309,106千元，主係本年度虧損所致。 | | | | | |

二、經營結果

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度 | 96 年度 | 95 年度 | 增 (減) 金 額 | 變動比例 % |
|---|-----------|-----------|-------------|-----------|
| 營業收入總額 | 3,158,055 | 3,386,931 | (228,876) | (6.76%) |
| 減：銷貨退回及折讓 | 67,594 | 29,030 | 38,564 | 132.84% |
| 營業收入淨額 | 3,090,461 | 3,357,901 | (267,440) | (7.96%) |
| 營業成本 | 3,379,826 | 3,079,106 | 300,720 | 9.77% |
| 聯屬公司間已實現銷貨 毛利 | 967 | 674 | 293 | 43.47% |
| 營業毛利 | (288,398) | 279,469 | (567,867) | (203.19%) |
| 營業費用 | 167,608 | 221,808 | (54,200) | (24.44%) |
| 營業利益 | (456,006) | 57,661 | (513,667) | (890.84%) |
| 營業外收入及利益 | 147,770 | 24,517 | 123,253 | 502.72% |
| 營業外費用及損失 | 5,618 | 21,876 | (16,258) | (74.32%) |
| 繼續營業部門稅前利益 | (313,854) | 60,302 | (374,156) | (620.47%) |
| 所得稅費用(利益) | — | (9,646) | 9,646 | 100% |
| 會計原則變動 之累積影響數 | — | 1,358 | (1,358) | (100.00%) |
| 繼續營業部門稅後純益 | (313,854) | 71,306 | (385,160) | (540.15%) |
| 增減比例變動分析說明： | | | | |
| <ol style="list-style-type: none"> 營業收入淨額減少 228,876 千元，主係因 96 年度記憶體受價格波動因素，致使營收及毛利下滑。 營業利益減少 513,667 千元：主係 Memory 跌價，所帶來之毛利不佳所致。 營業外費用失減少 54,200 千元，主係本年度人員及營收減少所致。 營業外收支淨額增加 123,253 千元，主係出清庫存迴轉存貨跌價損失 84,198 千元，及權益法投資增加收益 36,961 千元。 | | | | |

註 1：最近二年度增減比例變動分析說明（營業毛利變動達 20% 以上者，

應另作差異分析如表（二），增減變動未達 20% 者，可免分析）：

註 2：公司主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(二) 營業毛利變動分析表

| | 前後期增 減變動數 | 差 異 原 因 | | | |
|--|--------------|-----------|-----------|---------|-----------|
| | | 售價差異 | 成本價格差異 | 銷售組合差異 | 數量差異 |
| 顯示卡 | (52,972) | (595,400) | (457,379) | 213,509 | (128,461) |
| 記憶體 | (367,380) | (674,559) | (293,578) | 75,141 | (61,539) |
| 組裝 | 23,045 | 46,539 | 23,822 | 20,618 | (20,289) |
| EMS 代工 | 12,658 | 9,081 | (554) | 11,300 | (8,278) |
| 其他 | (183,218) | 66,970 | 188,964 | (7,303) | (53,921) |
| 本年度毛利較上年度減少567,867千元(203.19%)，主要原因說明如下： | | | | | |
| 1. 本年度主係受記憶體價格大幅下滑因素，致使產品毛利及營收下降。 | | | | | |
| 2. 顯示卡產品，本年度由於受客戶調整生產機型等因素影響，開發較低階產品為主及市場同業競爭，致使銷售量及毛利均減少。 | | | | | |
| 綜上因素，致使產生價格不利差異1,147,369千元、數量不利差異272,488千元、成本不利差異538,725千元及組合有利差異313,265千元等綜合影響。 | | | | | |

註：發行人如經營多項產業應依產業別分析各產業營業毛利變動之原因。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

| 項目 \ 年度 | 96 年度 | 95 年度 | 增(減)比例% |
|--------------------------------|-------|-------|---------|
| 現金流量比率 | - | 4 | 0 |
| 現金流量允當比率 | 165 | 166 | (1) |
| 現金再投資比率 | - | 3 | 0 |
| 增減比例變動分析說明： | | | |
| 本年度營業活動之淨現金流出主係記憶體營收下滑及毛利不佳所致。 | | | |

(二)未來一年現金流動性分析

現金流量分析

單位：新臺幣千元

| 期初現金 餘額 | 全年來自營業活 動淨現金流量 | 全年現金流 出量 | 現金剩餘 (不足) 數額 | 現金不足額 之補救措施 | |
|------------|-------------------|-------------|--------------------|----------------|---------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 68,043 | (145,272) | 32,034 | (45,195) | - | 100,000 |

現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：主係預估營收仍未大幅改善、應收帳款收回約需60天及市場價格尚未穩定，並未預估高獲利，致使97年預估之營業活動現金流出。
2. 現金不足額之補救措施：
本公司預計辦理私募普通股 100,000 千元以因應資金之需求。

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、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：無
2. 轉投資獲利或虧損之原因與改善計劃：

單位：千元

| 轉投資公司名稱 | 原始投資金額 | 被投資公司 本期損益 | 原因 | 改善計劃 |
|-------------------------------|---------|---------------|--------|------|
| | 本期期末 | | | |
| 巴哈馬上海公司 | 343,327 | 27,557 | 增加代工業務 | - |
| Gold Ring Trading Co., Ltd | 140,347 | 10,704 | - | - |

3. 未來一年投資計畫：無

六、風險管理及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情況對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動

最近年度利率水準逐步回升，但由於本公司於94年度發行私募可轉債，獲得2.65億之資金流入後，大幅降低銀行借款，故利率回升對於利息支出之影響甚微。

2. 匯率變動

本公司以外銷為主，美元為主要交易幣別，因此本公司進貨儘量亦以美元為支付之幣別，以降低外幣部位。另本公司亦與銀行外匯部門一直保持密切聯繫，以即時掌握匯率變動之走勢，做為結匯之參考依據，以降低匯率之風險。本公司96年度匯兌收益3,623千元，對損益無重大影響。

3. 通貨膨脹

近年之通貨膨脹率對本公司之營運及獲利無重大影響。

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

本公司之政策為不從事高風險及高槓桿投資，也不從事資金貸與他人交易，背書保證僅限於對子公司之保證，衍生性金融商品亦僅限於避險性交易。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

1. 未來研發計劃：

- (1) Apogee GT DDR2 1200 1GB KIT、2GB KIT 記憶體模組。
- (2) Apogee GT DDR2 1066 4GB KIT 記憶體模組
- (3) Apogee GT DDR3 2000 記憶體模組。
- (4) Apogee GT DDR2 新一代 1066 2GB Kit 記憶體模組。
- (5) 工業電腦其他專用規格 DDR2 667 512M/1GB 記憶體模組。
- (6) 針對不同高中低階顯示卡，在低階配合共用性彩盒，並在中高階利用獨立高級包裝式彩盒提供高階玩家全新視覺感受。
- (7) 配合新 GDDR4 及 GDDR5 的推出，開發出支援 GDDR4 及 GDDR5 之高階繪圖顯示卡，以方便使用者擁有最大的記憶體容量及使用頻寬。
- (8) 以 Display Port 及 HDMI 此兩大輸出主流做為顯示卡未來支援之特殊輸出功能，在電腦顯示器 Display Port 及消費性電子 HDMI 未完全普及化之前提早推出市場。

2. 未完成研發計畫之目前進度：

目前記憶體模組 DDR2 系列、超頻系列 (Apogee GT)、及 DDR3 系列產品已於當年度完成量產與上市，預計 97 年度將開發及量產更高超頻效能之 GT DDR3 系列，以因應市場上玩家對於高效能產品的需求。針對筆記型電腦使用者對於低耗電量記憶體模組之需求，本公司省電系列筆記

型電腦專用模組也即將推出DDR3系列，目前與主機板廠共同在記憶體模組穩定度及超頻性能測試上互相交流，來達到可量產上市之目標。對於近來電腦產品的世代交替，本公司也將研發其它記憶體相關產品以提供市場主流需求。

3. 須再投入研發經費與預計完成量產時間：

由於本公司產品研發日趨多元化，因此，對研發之資源投入亦呈顯著成長。本公司所積極投入研發之Apogee GT DDR2系列已經達到記憶體時脈1150MHz及1200MHz以上的成績，而Apogee GT DDR3系列已經達到記憶體時脈2000MHz以上的成績，以上產品均已陸續送樣品至各大主機板廠及INTEL完成驗證並預計量產上市。針對工規及伺服器產品，本公司也致力於研發更高效能之產品，以供各廠商驗證。九十七年預計投入之研發費用約為50,000千元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司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，為因應主管機關針對公司治理、公司法、新會計原則及勞退新制等的修訂、RoHS環保指令，本公司業已進行規劃並配合辦理，故預期本公司未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司在銷貨方面行銷通路已遍佈全球，且目前仍在積極拓展中，故並無銷貨集中之情形。由於本公司產品策略之規劃，顯示卡以NVIDIA CHIPS為主要生產原料，而EDOM為NVIDIA之台灣總代理商，故本公司與EDOM在彼此長期配合下，一直維持良好合作關係，另APOGEE系列之記憶體模組使用的記憶體顆粒其進貨廠商為全球前三大記憶體封裝測試廠之一的華東科技，且為本公司之母公司，因此面臨之進貨風險甚微。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

南茂科技公司於九十六年九月控告本公司涉嫌專利侵權，主張求償金額15,000千元，目前該訟案已進入司法程序，尚待法院審理判決。本公司已委請律師依法主張權益，管理階層評估該訟案應不致對本公司產生重大之不利結果。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

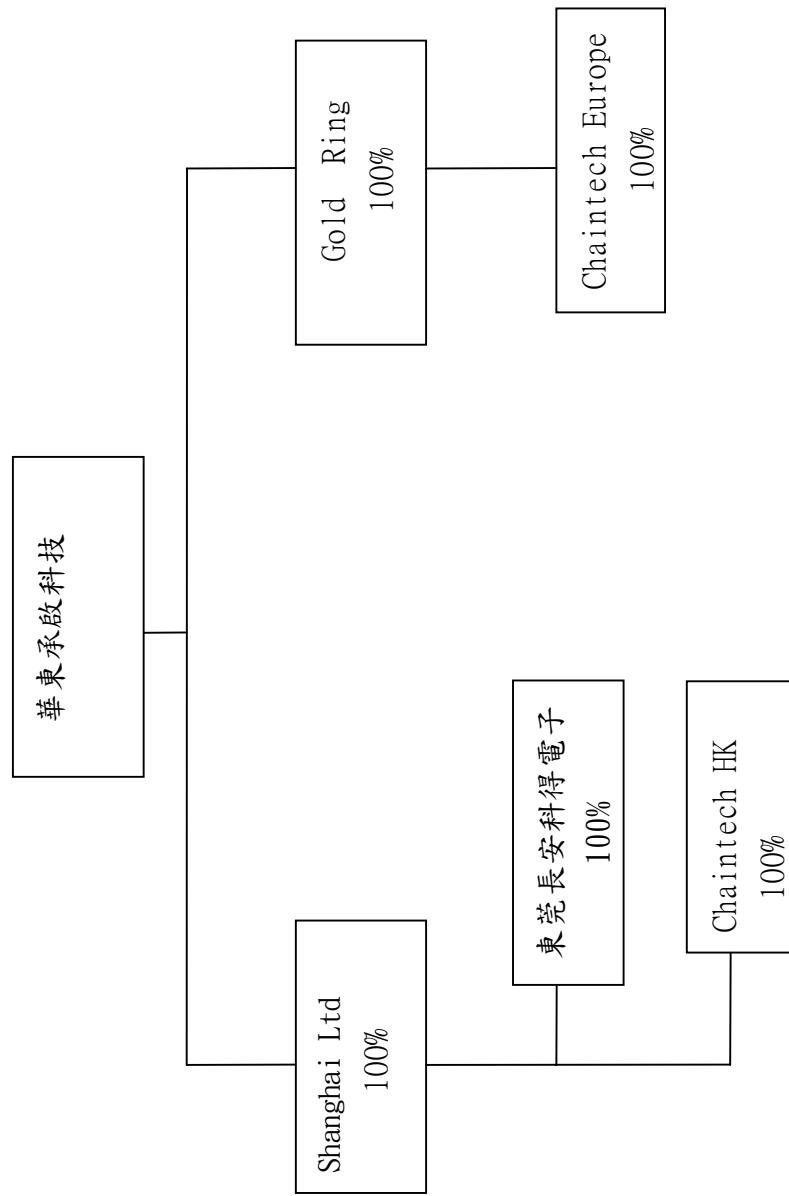
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料：

單位：新臺幣千元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|------------------------------|-------|--|-------------|-----------------------|
| Gold Ring Trading Co., Ltd. | 87.04 | Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | NT\$140,347 | 投資, 貿易 |
| Chaintech Europe BV. (註1) | 87.10 | Coenecoop 620, 2741 PV addinxveen, The Netherlands | NT\$65,889 | 電腦附加卡及記憶體模組之行銷與提供技術服務 |
| Chaintech Computer (HK) Ltd. | 88.07 | ROOM 807, YAN HING CENTRE, 9-13 WONG CHUK YEUNG STREET, FO TAN, SHATIN, N. T., HONG KONG | NT\$408 | 兩岸三地之零件成品轉運集散中心 |
| 巴哈馬上海公司 | 87.04 | SafferySquare, Suite205, BankLane, P. O BOX N. - 8188, NASSAU, BAHAMAS | NT\$343,327 | 投資及進出口貿易 |
| 東莞長安科得電子有限公司 | 87.08 | 大陸廣東省東莞市長安鎮烏沙江貝步步高大道 | NT\$462,598 | 電腦附加卡之生產 |

註1：辦理歌業中。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

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：電子業及一般投資業

(2) 往來分工情形：

- a、由本公司負責接單、採購、研發及銷售事宜。
- b、Gold Ring Trading Co., Ltd. 為投資控股公司。
- c、Chaintech Computer (HK) Ltd.，兩岸三地之零件成品轉運集散中心。
- d、透過巴哈馬上海公司轉投資東莞長安科得電子有限公司，負責生產製造。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新臺幣千元；股；%

| 企業名稱 | 職稱(註1) | 姓名或代表人 | 持有股份(註2) (註3) | |
|-----------------------------|-----------|---|-----------------------|----------------------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| Gold Ring Trading Co, Ltd | Director | Walton Chaintech Corporation 代表人：Pan Jing-Yi | 3,890,000 0 | 100% 0 |
| Chaintech Europe BV | Director | GOLD RING Trading Co, Ltd 代表人：Chang, Pi-Lan 代表人：Lee, Ching Fu | 1,800,000 0 0 | 100% 0 0 |
| Chaintech Computer (HK) Ltd | Director | 巴哈馬上海公司 代表人：Pan Jing-Yi 代表人：Chang Taron | 99,999 1 0 | 99.99% 0.01% 0 |
| 巴哈馬上海公司 | Director | Walton Chaintech Corporation 代表人：Pan Jing-Yi | 10,428,985 0 | 100% 0 |
| 東莞長安科得電子有限公司 | 董事長 董事 | 巴哈馬上海公司 代表人：楊福來 代表人：張大榮 | NT\$343,327 0 0 | 100% 0 0 |

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

6. 各關係企業營運概況

單位：新臺幣千元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘(元) (稅後) |
|--------------------------------|---------|-----------|---------|-----------|---------|----------|--------------|-----------------|
| Gold Ring Trading Co., Ltd | 140,347 | (192,145) | 0 | (192,141) | — | (57) | 10,704 | 2.752 |
| Chaintech Europe BV | 65,889 | 5,892 | 198,307 | (192,415) | — | — | — | — |
| Chaintech Computer (HK) Ltd | 408 | 1,059 | 520 | 540 | 758 | 285 | 276 | 2.76 |
| 巴哈馬上海公司 | 343,327 | 405,582 | 72,898 | 332,675 | 193,864 | 80,773 | 27,557 | 2.64 |
| 東莞長安科得電子有限公司 | 462,598 | 330,400 | 20,349 | 310,051 | 104,772 | (49,984) | (49,624) | — |

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

(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：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

(1) 私募有價證券資料

| 項 目 \ 日 期 | 94年5月18日 | 94年6月21日 |
|--------------|--|---|
| 私募有價證券種類(註1) | 轉換公司債 | 轉換公司債 |
| 董事會通過日期與數額 | 94年5月9日 新台幣伍仟萬元 | 94年6月15日 新台幣貳億壹仟伍佰萬元 |
| 價格訂定之依據及合理性 | 94年5月9日為訂價基準日，取訂價日當日之收盤價或訂價日前一段時間(不超過六十個營業日)(含訂價日)之平均收盤價之七成以上，作為本次私募轉換公司債之參考轉換價格 | 94年6月15日為訂價基準日，取訂價日當日之收盤價或訂價日前一段時間(不超過六十個營業日)(含訂價日)之平均收盤價之七成以上，作為本次私募轉換公司債之參考轉換價格 |
| 特定人選擇之方式(註2) | 依據證券交易法第四十三條之六規定之對象募集之 | 依據證券交易法第四十三條之六規定之對象募集之 |
| 辦理私募之必要理由 | 為改善財務結構、充實營運資金及引進策略夥伴 | 為改善財務結構、充實營運資金及引進策略夥伴 |

註1：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註2：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

(2) 最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券之執行情形

第一次私募有價證券種類：轉換公司債

價款繳納完成日期：94年5月18日

報行政院金管會備查日期：94年5月23日

| 私募對象 | 資格條件 | 認購數量(股) | 每股訂價(元) | 與公司關係 |
|-------------|--------------------|-----------|---------|-------|
| 博泰電腦企業(股)公司 | 依證券交易法第43條之6第1項第3款 | 6,000,000 | 3 | 董事 |
| 張碧蘭 | 依證券交易法第43條之6第1項第3款 | 1,100,000 | 3 | 董事 |
| 張麗華 | 依證券交易法第43條之6第1項第2款 | 2,000,000 | 3 | 友人 |
| 郭榮富 | 依證券交易法第43條之6第1項第2款 | 6,666,666 | 3 | 友人 |
| 楊福來 | 依證券交易法第43條之6第1項第2款 | 900,000 | 3 | 員工 |

第二次私募有價證券種類：轉換公司債

價款繳納完成日期：94年6月21日

報行政院金管會備查日期：94年6月22日

| 私募對象 | 資格條件 | 認購數量(股) | 每股訂價(元) | 與公司關係 |
|-----------|--------------------|------------|---------|-------|
| 華東科技(股)公司 | 依證券交易法第43條之6第1項第2款 | 50,000,000 | 4 | 策略結盟 |
| 仕達投資有限公司 | 依證券交易法第43條之6第1項第2款 | 2,500,000 | 4 | 友人 |
| 何藹棠 | 依證券交易法第43條之6第1項第3款 | 850,000 | 4 | 董事長 |
| 張源地 | 依證券交易法第43條之6第1項第2款 | 100,000 | 4 | 員工 |
| 李清福 | 依證券交易法第43條之6第1項第2款 | 100,000 | 4 | 員工 |
| 張台蓮 | 依證券交易法第43條之6第1項第2款 | 50,000 | 4 | 員工 |
| 張亞玲 | 依證券交易法第43條之6第1項第2款 | 150,000 | 4 | 員工 |

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

華東承啓科技股
份有限公司

董事長：于鴻祺 

