

股票代號:2425

**CHAINTECH**

承 啓 科 技

104年年報

Annual Report

刊印日期:中華民國一〇五年五月十六日

年報網址:<http://mops.twse.com.tw>

公司網址:<http://www.chaintech.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人

發言人姓名：周子安

職稱：行銷企劃部協理

電話：(02)2913-8833

電子郵件信箱：richardchow@chaintech.com.tw

代理發言人姓名：張亞玲

職稱：總稽核

電話：(02)2913-8833

電子郵件信箱：alenchang@chaintech.com.tw

二、公司地址：新北市新店區民權路 48-3 號 3 樓

電話：(02)2913-8833

三、股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司 股務代理部

地址：10041 台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

電話：(02)2371-1658

網址：<http://gfortune.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：吳漢期會計師、徐聖忠會計師

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

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

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	33
五、更換會計師資訊.....	34
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.....	35
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.....	36
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.....	37
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.....	38
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	38
二、公司債辦理情形.....	43
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、限制員工權利新股.....	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	44
八、資金運用計畫及執行情形.....	44
伍、營運概況	
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	49
三、從業員工資訊.....	56
四、環境支出資訊.....	57
五、勞資關係.....	57
六、重要契約.....	58

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見	59
二、最近五年度財務分析.....	67
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	73
四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	77
五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告.....	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.....	152
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況比較分析.....	152
二、財務績效比較分析.....	153
三、現金流量分析.....	153
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	154
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及 未來一年投資計劃.....	154
六、風險管理及評估.....	155
七、其他重要事項.....	157
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	158
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	162
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

各位股東女士、先生：

### 一、一〇四年度營業結果

本公司一〇四年度為維持市場占有率及營運經濟規模，營業收入持續維持成長。合併營業收入為新台幣 7,384,601 仟元，較一〇三年度合併營業收入新台幣 5,864,541 仟元增加 25.92%；其中個體營業收入為新台幣 7,287,341 仟元，較一〇三年度個體營業收入新台幣 5,786,277 仟元增加 25.94%，稅後淨利為新台幣 182,712 仟元，每股稅後淨利 1.67 元。

以下將本公司一〇四年度的營業結果及一〇五年度營業計畫概要說明如下：

#### (一) 1. 個體營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元，%

項 目	104 年度	103 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	7,287,341	5,786,277	1,501,064	25.94
營業毛利	297,955	328,947	(30,992)	(9.42)
營業淨利	200,156	263,570	(63,414)	(24.06)
稅後淨利	182,712	271,291	(88,579)	(32.65)
每股稅後淨利(元)	1.67	2.48	(0.81)	(32.66)

#### 2. 合併營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元，%

項 目	104 年度	103 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	7,384,601	5,864,541	1,520,060	25.92
營業毛利	310,460	348,937	(38,477)	(11.03)
營業淨利	162,788	229,863	(67,075)	(29.18)
稅後淨利	182,712	271,291	(88,579)	(32.65)
每股稅後淨利(元)	1.67	2.48	(0.81)	(32.66)

(二) 1. 個體財務收支及獲利能力分析：

項目		年度		
		104 年度	103 年度	增(減)%
財務結構%	負債占資產比率	39.93	25.35	57.51
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	461,968.49	144,904.51	218.81
償債能力%	流動比率	221.97	327.68	(32.26)
	速動比率	182.36	290.19	(37.16)
	利息保障倍數	28.92	41.98	(31.11)
獲利能力%	資產報酬率%	7.34	11.33	(35.22)
	股東權益報酬率%	10.71	17.94	(40.30)
	純益率	2.51	4.69	(46.48)
	每股稅後盈餘(元)	1.67	2.48	(32.66)

2. 合併財務收支及獲利能力分析：

項目		年度		
		104 年度	103 年度	增(減)%
財務結構%	負債占資產比率	40.25	25.45	58.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1155.40	980.90	17.79
償債能力%	流動比率	233.72	361.61	(35.37)
	速動比率	194.26	323.59	(39.97)
	利息保障倍數	28.95	42.00	(31.07)
獲利能力%	資產報酬率%	7.31	11.35	(35.59)
	股東權益報酬率%	10.71	17.94	(40.30)
	純益率	2.47	4.63	(46.65)
	每股稅後盈餘(元)	1.67	2.48	(32.66)

二、一〇五年度經營計畫概要

本公司面對未來市場變化，計畫採取之經營方針、預計目標及重要產銷政策如下：

(一)經營方針

- 1、行銷業務：持續強化經銷商與代理商緊密合作關係；持續佈建不同型態的銷售通路；與財務體質穩健的客戶持續強化合作。
- 2、財務政策：穩健經營、嚴格控管應收帳款品質，依據銷售條件之規定天數收款，確保資產保全；依據接單生產，維持存貨低庫存，以維持營運資金的有效率運作。

- 3、研發政策：持續提升生產製程技術，在晶片規格、功能推陳出新時，能持續維持與提升產品生產製程良率、品質、功能、規格與產品效能，以維持有效率生產並滿足客戶需求。

## (二)預期銷售數量及其依據

依據專業市場研究報導，2016 年上半年中國 PC 市場與電競用顯示卡與主機板的市場規模尚無明顯成長的趨勢，維持穩定的銷售數量與獲利為本公司持續努力的經營目標。顯示卡原廠 NVIDIA 與 AMD，及晶片大廠 INTEL 預計將於 2016 年第三季推出新規格晶片，是否可以推動新一波需求成長與銷售數量是否可以明顯增加，尚需觀察新規格晶片的市場接受度。

## (三)重要之產銷政策

- 1、生產政策：確實掌握訂單及交期，精確掌握備料及庫存最低化。
- 2、銷售政策：持續提升技術研發與產品品質，提供符合客戶需求之產品並持續布建新銷售通路。

展望 2016 年，面對中國總體經濟成長趨緩，電腦資訊產品與電競市場硬體需求的變化頻繁與產品銷售激烈競爭，本公司將以既有的核心價值致力於維持公司財務體質、穩健經營，持續透過生產管理與生產技術的提升，維持穩定的產品技術質量，強化產品效能，持續強化行銷通路，以期在嚴峻的市場環境中，努力維持穩定的獲利與良好的經營體質。在此謹代表承啟科技經營團隊，再次感謝各位股東的支持與鼓勵。

董事長：高樹榮



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十五年十一月十七日

二、公司沿革：

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



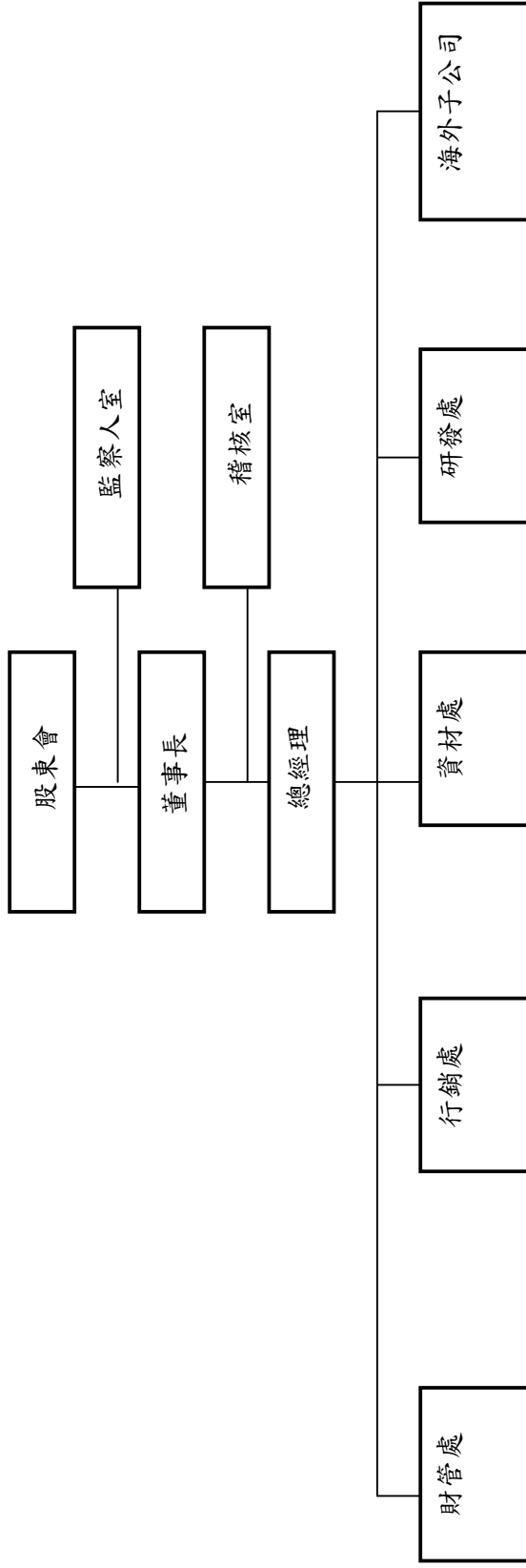
- 民國八十九年
- 1月在大陸正式成立行銷據點，以拓展大陸市場。
  - 1月經投審會通過間接轉投資大陸長安科得加工廠。
  - 3月遷入台北土城廠。
  - 4月美國子公司與 Chaintech Excel 合併，並為消滅公司。
  - 9月11日股票由上櫃轉上市。
  - 12月董鍾權先生病逝，由副董事長董清銓先生代理董事長一職。
- 民國九十年
- 1月4日改派鴻運電子公司代表人董鼎禾先生出任本公司董事長。
  - 11月成立數位多媒體事業處，正式跨足數位多媒體領域。
- 民國九十一年
- 2月以韓圀貳億柒仟萬元成立韓國子公司。
  - 5月2日由何藹棠先生出任本公司董事長，張碧蘭小姐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，實收資本額增為貳拾億伍仟陸佰壹拾叁萬陸仟捌佰陸拾元；並成為華東科技之子公司。
  - 9月7日更名為華東承啟科技股份有限公司。
  - 9月由華東科技代表人于鴻祺先生，出任本公司董事長。
  - 9月庫藏股減資壹仟陸佰萬元，實收資本額變更為貳拾億肆仟零壹拾叁萬陸仟捌佰陸拾元整。
- 民國九十五年
- 1月減資柒億伍仟零肆拾捌萬玖仟玖佰伍拾元，實收資本額為壹拾貳億捌仟玖佰陸拾肆萬陸仟玖佰壹拾元整。
  - 1月成立 EMS 事業處，增加代工業務。
  - 1月成立 Memory 事業處，正式跨足 DRAM 領域。
- 民國九十六年
- 6月通過 ISO14001 認證。
  - 員工認股權增資共壹仟壹佰壹拾柒萬元，實收資本額為壹拾叁億零捌拾壹萬陸仟玖佰壹拾元整。
  - 12月出售韓國子公司。
- 民國九十七年
- 兩次私募案於9月5日掛牌上市買賣。
  - 9月9日減資伍億叁仟貳佰貳拾玖萬肆仟貳佰捌拾元，減資後實收資本額為柒億陸仟捌佰伍拾貳萬貳仟陸佰叁拾元整。
- 民國九十八年
- 1月6日由華東科技代表人張大榮先生出任本公司董事長。
  - 7月與瀚宇博德共同取得『台灣精星』15%股權。
  - 8月由華東科技代表人范伯康先生出任本公司董事長。

- 民國九十九年
- 3月現增貳億零柒佰伍拾萬元，增資後實收資本額為捌億玖仟叁佰伍拾貳萬貳仟陸佰叁拾元整。
  - 4月投資取得『瀚宇杰盟』100%股權，以擴展國內通路市場。
  - 4月將營運總部遷址至新店市民權路48-3號4樓。
  - 7月轉售『台灣精星』全部股份予精成科技。
- 民國一〇〇年
- 4月結束DRAM相關事業。
  - 11月減資貳億柒仟伍佰貳拾萬肆仟玖佰柒拾元，實收資本額為陸億壹仟捌佰叁拾壹萬柒仟陸佰陸拾元整。
  - 11月私募發行普通股，共募集資金新台幣叁億捌仟伍佰貳拾捌萬元整，實收資本額增為壹拾壹億柒仟捌佰叁拾壹萬柒仟陸佰陸拾元。
  - 11月億城投資由私募方式取得本公司35.64%股權，成為本公司大股東。
  - 11月將子公司瀚宇杰盟之股權全數出售。
- 民國一〇一年
- 1月18日由億城公司代表人呂禮正先生出任本公司董事長。
  - 3月與深圳七彩虹公司簽訂策略聯盟合作協議，建立產、銷、研等全面一體的戰略伙伴關係，共同行銷主機板、顯示卡及數位多媒體產品業務。
  - 8月減資貳億肆仟貳佰陸拾壹萬伍仟陸佰元，實收資本額為玖億叁仟伍佰柒拾萬貳仟零陸拾元整。
  - 10月於深圳投資成立景弘研發中心。
- 民國一〇二年
- 1月10日更名為承啟科技股份有限公司，英文名為Chaintech Technology Corporation。
  - 1月將營運總部遷址至新店區民權路48-3號3樓。
  - 1月仲捷興業取得本公司10%股權，成為本公司大股東之一。
  - 4月投審會核准中國七彩虹集團投資仲捷興業，間接持有承啟10%股權。
  - 5月成立Wise Providence Limited境外公司。
  - 6月21日由億城國際代表人高樹榮先生出任本公司董事長。
  - 9月完成盈餘轉增資玖佰叁拾伍萬柒仟零叁拾元，實收資本額增為玖億肆仟伍佰零伍萬玖仟零玖拾元整。
- 民國一〇三年
- 3月投審會再次核准中國七彩虹集團投資億城國際，間接持有承啟股權增加至46.2%，同年7月承啟正式變更成為陸資企業。
  - 9月完成盈餘轉增資壹億肆仟柒佰肆拾貳萬玖仟貳佰貳拾元，實收資本額增為壹拾億玖仟貳佰肆拾捌萬捌仟叁佰壹拾元整。
- 民國一〇四年
- 100年度以私募發行之普通股，於6月10日掛牌上市買賣。
  - 10月2日解除仲捷興業大股東身分。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門 別	執 掌 業 務
稽核室	協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議以協助公司達成內部控制制度之目標，並確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。
財管處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責公司中長期資金規劃及短期資金調度。</li> <li>2. 編製有關股務、資金及徵信審核作業規劃與推動。</li> <li>3. 預算匯總與編製、帳務、稅務處理及成本結算財務報表編製經營分析。</li> <li>4. 負責公司保全業務、車輛使用、安全衛生、水電機電、資產申請之管理與規劃及公司及工廠一般事務（物品）採購、管理。</li> <li>5. 建立教育訓練體系與追蹤各單位執行成效。</li> <li>6. 人力資源規劃、招募、任用、訓練、發展之計劃與執行。</li> <li>7. 人事管理制度之建立與執行。</li> <li>8. 負責公司資訊之相關業務及制度擬定。</li> <li>9. 建立安全管控及防火牆等相關機制。</li> <li>10. 負責合約之撰擬審核與管理，訴訟調解案件之處理，法令蒐集，智慧財產營業秘密規劃與保護，業務呆帳催收等相關事務。</li> </ol>
行銷處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃並推動各類公關廣告、行銷活動及策略，提昇公司及產品形象與知名度。</li> <li>2. 提供各種行銷工具及擬定銷售和行銷策略，以協助業務單位進行銷售。</li> <li>3. 負責產品之銷售及業務拓展。</li> <li>4. 負責訂單處理、安排出貨、進出口報關、貨物保險等相關控管事宜。</li> <li>5. 負責客戶服務、DOA、RMA 及技術支援需求等相關事項之處理。</li> </ol>
資材處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責所有原物料、個人或生產設備之採購及退貨或異常之處理與索賠。</li> <li>2. 負責供應商管理與評估及所有原物料之開發與價格調查、成本價格檢討分析。</li> <li>3. 掌握訂單交期、確保貨源、以避免因缺料造成生產斷線，影響出貨。</li> <li>4. 負責訂單生產排程，進度控制管理。</li> </ol>
研發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責開發新產品及初次樣品的確認。</li> <li>2. 負責產品不良率之分析與對策，以期改善及提昇品質。</li> <li>3. 負責文件管制作業，確保文件之適切性及有效性。</li> <li>4. 負責新產品驗證、技術之移轉及零件承認等各項事務。</li> <li>5. 收集產業資訊、規劃產品及服務之規格，作為產品開發之參考。</li> <li>6. 提供顧客服務，解決客戶在使用本公司產品上的問題，並將客戶回饋之問題轉送至相關責任單位處理，並追蹤之。</li> <li>7. 負責推動本公司各部門執行品質保證系統。</li> <li>8. 負責所有品質系統之督導與執行。</li> </ol>
海外子公司	負責海外各子公司之管理。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事、監察人、監察人資料

#### 1. 董事及監察人資料

105年4月16日 單位：新台幣仟元

職稱	國籍或註冊地	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
董事長	中華民國	德城國際開發(股)代表人：高樹榮	101.1.18 102.6.21	3	101.1.18 102.6.21	33,855,816	36.18	36,532,080	33.44	-	-	-	-	勤益工專電子科 AI-EN 泰國國內業務總經理、北京仲如電腦副總、致榮資訊總經理、艾爾莎北京辦事處首代	本公司總經理 巴哈馬聯邦董事長	-	-
董事	中華民國	德城國際開發(股)代表人：呂禮正	101.1.18 102.6.21	3	101.1.18 101.1.18	33,855,816	36.18	36,532,080	33.44	-	-	-	-	澳洲奔達大學電腦研究所、青雲國際科技行政管理中心總經理、藍晶光電(股)公司總經理	註1	-	-
董事(註2)	中華民國	德城國際開發(股)代表人：江殷貴	101.1.18 102.6.21	3	101.1.18 101.1.18	33,855,816	36.18	36,532,080	33.44	-	-	-	-	建國中學 億城國際董事長	啟亨(股)公司董事長兼總經理	-	-
董事(註2)	香港	德城國際開發(股)代表人：楊方瑜	101.1.18 104.4.7	3	101.1.18 104.4.7	33,855,816	36.18	36,532,080	33.44	-	-	-	-	中山大學法學學士 香港中文大學工商管理碩士 宏利金融集團財務策劃經理	富士通保險公司 營業經理	-	-
董事	中華民國	德城國際開發(股)代表人：丁經文	101.1.18 102.6.21	3	101.1.18 102.6.21	33,855,816	36.18	36,532,080	33.44	-	-	-	-	香港中文大學MBA碩士	艾迪樂家具東莞有限公司總經理	-	-
董事	中華民國	德城國際開發(股)代表人：王牧天	101.1.18 102.6.21	3	101.1.18 102.6.21	33,855,816	36.18	36,532,080	33.44	-	-	-	-	台灣大學法律系 香港中文大學EMBA碩士 平安銀行信用卡事業部副總裁 中信銀行信用卡事業處協理 招商銀行信用卡客服部總經理	宜信惠民投資管理(北京)公司副總裁	-	-
監察人	中華民國	周峻墩	102.6.21	3	101.1.18	-	-	-	-	-	-	-	-	台科大EMBA 財務金融研究所 安侯會計師事務所審計部主任 建鋒會計師事務所合夥會計師	佳明聯合會計師事務所合夥會計師兼所長	-	-
監察人	中華民國	許勝欽	103.2.21	2	103.2.21	39,000	0.04	1,197,048	1.09	-	-	-	-	淡江大學電子計算機科學系 光隆實業總經理	銘威國際董事長、佳邦科技董事長、頤合資訊董事	-	-

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

註2：董事德城代表人江殷貴自 104.2.13 請辭，改由楊方瑜於 104.4.7 續任

## 2. 法人股東之主要股東

105年4月16日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
億城國際開發(股)公司	英屬維京群島商七彩虹集團有限公司(100%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

## 3. 主要股東為法人者其主要股東

105年4月16日

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

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

#### 4. 董事及監察人獨立性資料

104年12月31日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註1)										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他與 公司業務所需之國家 考試及格領有證書之 專門職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
高樹榮			✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓		0
呂禮正			✓				✓			✓	✓	✓		1
江殷貴(註2)			✓				✓				✓	✓		0
王牧天			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
丁經文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
楊方瑜(註2)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
許勝欽			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
周峻墩		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者：

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

註2：董事億城代表人江殷貴自104.2.13請辭，改由楊方瑜於104.4.7續任

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年5月1日 單位：股

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
代理總經理	中華民國	高樹榮	102.7.31	-	-	-	-	-	-	勤益工專電子科 AI-EN Thailand PVT Co., LTD 泰國國內業務總經理、北京仲如 電腦副總經理、致榮資訊總經理、 艾爾莎科技北京辦事處首代	巴哈馬聯邦公司董事長	-	-	-
財務/會計主管	中華民國	賴玉女	94.9.7	-	-	-	-	-	-	台北商專企管科 海吉船務代理(股)公司	無	-	-	-
行銷企劃部協理(註1)	中華民國	周子安	105.5.1	-	-	-	-	-	-	成功大學會計系 安侯建業會計師事務所 元大寶來證券承銷部 華南永昌證券承銷部經理 日盛證券資本市場處資深經理	無	-	-	-

註1：行銷企劃部周子安經理於105.5.1升任為協理。



(三) 最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金  
1. 董事(含獨立董事)之酬金

104 年度 單位：仟元/股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例				有無領取子公司以外轉投資業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	本公司	財務報告內所有現金	本公司	財務報告內所有現金	本公司	財務報告內所有現金	本公司	財務報告內所有現金	本公司	財務報告內所有現金	本公司	財務報告內所有現金		本公司
董事長	億城國際(股)代表：高樹榮	-	-	2,923	180	1.70	1.70	2,992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	億城國際(股)代表：呂禮正	-	-	2,923	180	1.70	1.70	2,992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事(註1)	億城國際(股)代表：江殷貴	-	-	2,923	180	1.70	1.70	2,992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	億城國際(股)代表：王牧天	-	-	2,923	180	1.70	1.70	2,992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	億城國際(股)代表：丁經文	-	-	2,923	180	1.70	1.70	2,992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事(註1)	億城國際(股)代表：楊方瑜	-	-	2,923	180	1.70	1.70	2,992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：董事億城代表人江殷貴自 104.2.13 請辭，改由楊方瑜於 104.4.7 續任

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+D)	前五項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 2,000,000 元	本公司	財務報告內所有公司 I
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	高樹榮、呂禮正、王牧天、丁經文、江殷貴、楊方瑜	呂禮正、王牧天、丁經文、江殷貴、楊方瑜
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		高樹榮
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

104 年度 單位：仟元；股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C 等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A) (註2)		酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)			
監察人	周峻墩	—	—	361	361	72	72	0.24	0.24	—
監察人	許勝欽	—	—	361	361	72	72	0.24	0.24	—

酬金級距表

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

3. 總經理及副總經理之酬金

104 年度 單位：仟元；股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)			A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 (%) (註9)		取得員工認 股權憑證數 額 (註5)		取得限制員工 權利新股股數 (註11)		無領取 來自公 司以外轉 投資事業 酬金 (註 10)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	股票 金額	本公司	股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)		
代理總經理	高樹榮	2,392	2,392	-	-	600	600	175	-	175	-	1.73	1.73	-	-	-	-

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8) E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	高樹榮	高樹榮
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	1	1

4. 分配員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104年12月31日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註1)
經理人	代理總經理	高樹榮	—	495	495	0.27
	財會主管	賴玉女				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	項目	酬金總額占稅後純益(損)比例			
		104年度		103年度	
		本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事		3.43	3.43	2.07	2.07
監察人		0.24	0.24	0.15	0.15
總經理及副總經理		1.73	1.73	1.82	1.82

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

(1) 本公司年度如有獲利，應提撥不低於 0.1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 6% 為董監酬勞。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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

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

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席 %【B/A】	備註
董事長	億城國際(股)公司 代表人：高樹榮	5	0	100%	新任 改選日期：102.6.21
董事長	億城國際(股)公司 代表人：呂禮正	4	0	80%	連任 改選日期：101.1.18
董事	億城國際(股)公司 代表人：楊方瑜	0	3	0%	連任 改選日期：101.1.18
董事	億城國際(股)公司 代表人：王牧天	4	1	80%	新任 改選日期：102.6.21
董事	億城國際(股)公司 代表人：丁經文	5	0	100%	新任 改選日期：102.6.21

其他應記載事項：

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

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

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形、於本公司網站揭露董事會重大決議事項。另本公司於100年12月1日董事會決議設置薪資報酬委員會及其組織章程，負責執行定期評估並訂定公司整體薪資報酬政策、訂定並檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬、員工認股權計畫與員工分紅計畫或其他員工激勵性計畫。

#### 董事對利害關係議案迴避之執行情形

董事姓名	議案內容	應利益迴避之原因	參與表決情形	備註
高樹榮	討論 104 年總經理薪資報酬案	高樹榮董事長為本公司代理總經理	依法迴避 不參與表決	104 年 01 月 30 日 第十二屆第 13 次董事會
高樹榮	討論經理人 103 年度調薪案	高樹榮董事長為本公司經理人	依法迴避 不參與表決	
高樹榮	討論經理人 103 年度年終獎金案	高樹榮董事長為本公司經理人	依法迴避 不參與表決	
高樹榮	討論經理人 103 年員工紅利給付案	高樹榮董事長為本公司經理人	依法迴避 不參與表決	104 年 04 月 29 日 第十二屆第 15 次董事會

(二) 審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	周峻墩	4	80%	連任 改選日期：102.6.21
監察人	許勝欽	3	60%	新任 改選日期：103.2.21

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時，得與員工、股東或利害關係人直接聯繫對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

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

2. 監察人認為如有必要，會與會計師針對公司財務、業務狀況進行溝通。

3. 定期於董事會中溝通討論及交換意見。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司已於103.12.19董事會中通過訂定「公司治理實務守則」，以推動公司治理之運作。	無
二、公司股權結構及股東權益	V	(一)本公司已依規定建立發言人及代理發言人，處理相關事宜；若有糾紛之情事將委由本公司法律顧問之律師處理。	無
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	(二)本公司已設有股務單位及股務代理機構，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	(三)本公司與關係企業為獨立運作，並訂有對子公司之監理辦法	無
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	監理子公司運作，以落實對子公司風險控管機制。	無
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	(四)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」作為內部規範。	無
三、董事會之組成及職責	V	(一)本公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，所有委任均以用人唯才為原則。	無
(一)董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，將於105年股東會中選任兩席獨立董事，其他各類自願設置功能性委員會，目前前規劃中。	無
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(三)本公司尚未訂定。	尚未制訂績效評估辦法
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V	(四)本公司每年底財會擔任評估簽證會計師之適任性及獨立性，檢查是否為公司之董事、股東或於本公司支薪，確認為非利害關係人，會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。	無
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司網站設有利害關係人專區，任何利害關係人均可隨時與本公司進行意見交換，惟不可逾越國家法令及本公司內部控制制度規範。	無
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司已委由富邦證券股務代理公司，辦理股東會相關事務。	無
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V V	本公司已架設中、英文網站，除於網站中介紹與公司產品有關之技術服務、業務外。另依規定定期及不定期揭露財務業務及公司治理資訊之情形。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網站公告。 本公司網址為：http//：www.chaintech.com.tw 公開資訊觀測網站網址為：http//：mops.tse.com.tw	無 無
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	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。 2. 投資者關係：本公司已依法令規定設置利害關係人專區，以保障投資人之基本權益。 3. 本公司設有採購部門，專責管理與供應商相關事務。 4. 利害關係人之權利：本公司董事遇有利害關係議案時，均確實迴避不參予表決。 5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司皆訂有相關作業準則及控制辦法，由各專責人員督促執行，稽核人員定期或不定期查核及追蹤改善執行情形。 6. 公司目前並無購買董事及監察人責任保險之情形，未來將視實際需要研議規劃。	無



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因															
	是	否																
		<p>摘要說明</p> <p>7. 董事及監察人進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>參加日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>高樹榮</td> <td>104.5.27</td> <td>上市公司企業倫理領袖論壇</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事長</td> <td>高樹榮</td> <td>104.11.6</td> <td>第十一屆公司治理國際高峰論壇</td> <td>9</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	參加日期	課程名稱	進修時數	董事長	高樹榮	104.5.27	上市公司企業倫理領袖論壇	3	董事長	高樹榮	104.11.6	第十一屆公司治理國際高峰論壇	9	
職稱	姓名	參加日期	課程名稱	進修時數														
董事長	高樹榮	104.5.27	上市公司企業倫理領袖論壇	3														
董事長	高樹榮	104.11.6	第十一屆公司治理國際高峰論壇	9														
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		V	<p>本公司並無委託其他機構出具公司治理評鑑報告。</p> <p>本公司未來將視實際需要提供公司自評報告供董事會出具意見</p>															

(四)、設置薪酬委員會者，其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公司發 行薪 資報 酬委 員會 成員 家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其 他與公 司業 務所 需之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	余志文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	柯聰源			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	陳劍威			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：102年6月21日至105年6月20日，最近年度薪資報酬委員會開會二次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	余志文	2	0	100%	新任 改選日期:102.6.21
委員	柯聰源	2	0	100%	新任 改選日期:102.6.21
委員	陳劍威	2	0	100%	新任 改選日期:102.6.21

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：不適用。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：不適用。

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

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

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一) 本公司訂有「企業社會責任實務守則」，善盡公司之社會責任。</p> <p>(二) 本公司不定期舉辦企業倫理教育訓練及宣導企業社會責任之重要性。</p> <p>(三) 本公司由管理部負責推動企業社會責任之專(兼)職單位。</p> <p>(四) 本公司訂有「經理人薪資酬勞辦法」及「董事、監察人薪資酬勞辦法」，並進行每年員工績效考核及獎懲制度。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司遵循環境相關法規及相關之國際準則規範，適切地保護自然環境，且於執行業務活動時，均致力於環境永續之目標。</p> <p>(二) 本公司依照勞工安全衛生法訂定「職業及環境安全衛生管理辦法」。</p> <p>(三) 公司依營運活動之影響，制定公司節能減碳策略，推動各項節能措施，如隨手關燈及無紙化作業等，降低公司營運對自然環境之衝擊。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>V</p>	<p>(一) 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益，並提撥退休金。組織職工福利委員會，提撥職工福利金，辦理各項福利事項。</p>	<p>無</p> <p>無</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	(二) 本公司定期召開勞資會議，廣徵員工各項意見，溝通管道順暢，維持良好和諧之勞資關係	無
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	(三) 本公司提供員工安全與健康上所需之安全防護設備，定期檢視工作環境及定期舉辦健康檢查與特別危害健康作業之健康檢查，並實施各類工作安全與健康教育之教育訓練。	無
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	(四) 本公司定期召開勞資會議，廣徵員工各項意見，溝通管道順暢，維持良好和諧之勞資關係。	無
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(五) 本公司不定期為員工舉辦教育訓練，旨在給予員工有效之職涯能力。	無
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(六) 本公司極為重視消費者權益。所訂之內控制度或相關管理辦法除避免產生財務及業務上的經營風險外，更大目標係保護每一位消費者權益。	無
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	(七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。	無
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	(八) 本公司以透明的採購程序遴選廠商，規範供應商提供綠色原物料合格產品，以善盡企業之社會責任。	無
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	(九) 本公司主要供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。	無
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	本公司訂有「企業社會責任實務守則」，並已將相關辦法揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。	無

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司已訂有「企業社會責任實務守則」，運作上大致依規定辦理，未來視實際需要，再研議編制企業社會責任報告書或訂定相關支至		摘要說明(註2)	度。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司對於員工權益、供應商均有暢通之溝通管道；員工福利委員會；與往來銀行及其他債權人、客戶、供應商均有暢通之溝通管道；			在重視員工權益方面已設立
(1) 環保：本公司積極推展紙張及包裝材料重覆使用及垃圾分類等，以降低造成環境污染衝擊，致力推行永續發展理念並善盡企業社會			責任。
(2) 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益等；定期幫助社會上的弱勢團體走出經濟上的困頓，善盡社會責任，如財團法人忠義社			會福利事業基金會及普仁青年關懷基金會。
(3) 消費者權益：通過全面的品質管理系統，在各個流程環節進行嚴格的品質管理，確保提供給客戶最佳的服務與產品。			
(4) 人權：本公司之勞資關係是對等地位，公司以誠信並尊重每位員工在工作時的表現，因此均未發生勞資爭議等問題，充分顯示本公			司對人權議題的努力。
(5) 安全衛生：本公司為員工提供一個安全就業環境，這是企業對員工生命安全責任。並定期接受勞工安全衛生教育及預防災變之訓練			與工作安全教導，以避免職業災害之發生及保障員工之生命安全，及增進員工之安全衛生相關知識。
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

(六)、公司履行誠信經營情形及採行措施：

**落實誠信經營情形**

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司堅守「品質至上、專業技術、如期交貨、良好商譽」的品質政策，落實於各項工作中。同時規章訂有董事、監察人及高階經理人道德行為準則，董事、監察人及高階經理人皆依規範忠實執行業務。</p> <p>(二) 本公司目前已訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」及「員工道德行為準則」並落實執行。</p> <p>(三) 本公司與他人簽訂契約時，其內容將包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司於交易前，先考量對象是否有不誠信行為紀錄，以避免與其進行交易。與他人簽訂契約，內容將含蓋交易對象如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 本公司由稽核人員負責誠信經營政策之制定及執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(三) 董事會各項議案，有利益衝突時，董事應予迴避，員工對於執行業務有利益衝突時，應告知主管主動迴避。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V	(四) 本公司依相關法令訂定會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核其遵循情形，並向董事會報告。	無
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五) 本公司將不定期於部門內部會議提出誠信經營之宣導。	無
三、公司檢舉制度之運作情形	V	本公司對於違反誠信行為者，員工可以以任何形式向各部門主管、稽核或監察人提出檢舉。對於檢舉人身分及檢舉內容絕對保密，絕不使檢舉人因檢舉而遭受不當處置之措施。	無
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		
四、加強資訊揭露	V	本公司已將「誠信經營守則」揭露於公司網站「公司治理規章」及公開資訊觀測站中。	無
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
1. 本公司遵守公司法、證券交易法等主管機關相關法令，以作為落實誠信經營的基本。			
2. 本公司「董事會議事規則」規定董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，且不得代理其他董事行使其表決權。			
3. 本公司「防範內線交易管理作業程序」規定，獲悉本公司有重大影響股票價格消息時，在消息未公開或公開後十八小時內，不得向其他人洩漏消息，並注意避免內線交易。			
4. 與往來廠商交易時，一向秉持誠信原則對廠商宣導，並於公司內部加強教育。			



(七)、訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請查訊本公司網站(<http://www.chaintech.com.tw/>)以獲得更多資訊。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

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

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	高樹榮	104.5.27	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇	3
總經理	高樹榮	104.11.6	社團法人中華公司治理協會	第十一屆公司治理國際高峰論壇	9
財會主管	賴玉女	104.8.11	中華民國內部稽核協會	內部稽核核心能力與稽核實務案例研討(溝通與問題解決)	6
稽核主管	張亞玲	104.8.11	中華民國內部稽核協會	內部稽核核心能力與稽核實務案例研討(溝通與問題解決)	6
財會主管	賴玉女	104.8.11	勤業眾信聯合會計師事務所	看不見的戰爭2.0 - 企業應如何因應現代白領犯罪	3
稽核主管	張亞玲	104.8.11	勤業眾信聯合會計師事務所	看不見的戰爭2.0 - 企業應如何因應現代白領犯罪	3
財會主管	賴玉女	104.10.28	中華民國內部稽核協會	企業內部控制制度之建置、新增及運作實務	6
稽核主管	張亞玲	104.10.28	中華民國內部稽核協會	企業內部控制制度之建置、新增及運作實務	6

(九)、公司內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

承啟科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105年 3月 23日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日<sup>註2</sup>的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月23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。

承啟科技股份有限公司

董事長兼總經理：高樹榮 簽章



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

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 104年股東會重要決議及執行情形

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
104.6.16	1. 承認本公司一〇三年度營業報告書及財務報表案。	照案通過	已依決議遵行。
	2. 承認本公司一〇三年度盈餘分配案。	照案通過	訂104年9月6日為除息基準日，104年10月1日為發放日。
	3. 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	照案通過	已依修訂後辦法運作。

2. 104/1/1~105/5/16(刊印日)止董事會重要決議

日期	會別	重要決議
104.1.30	第十二屆 第13次	1. 通過本公司104年度營運計劃案。 2. 通過本公司經理人104年度個別薪資報酬案。 3. 通過本公司經理人103年度調薪案。 4. 通過本公司經理人103年度年終獎金案。 5. 通過擬增訂企業社會責任實務守則案。
104.3.23	第十二屆 第14次	1. 通過本公司民國103年度合併財務報告及個體財務報告案。 2. 通過擬具本公司103年度內部控制制度聲明書案。 3. 通過本公司100年度私募普通股補辦公開發行暨上市申請相關事宜。 4. 通過擬訂本公司104年股東常會召開日期、時間、地點、開會內容與股東提案相關事宜。
104.4.29	第十二屆 第15次	1. 通過本公司民國104年第一季合併財務報表案。 2. 通過本公司103年度盈餘分配案。 3. 通過本公司103年度經理人員紅利給付案。 4. 通過本公司103年度董事、監察人酬勞給付案。 5. 通過新增本公司104年股東常會議案事宜。
104.7.31	第十二屆 第16次	1. 通過本公司民國104年第二季合併財務報告案。 2. 通過訂定本公司104年除息基準日相關事宜案。 3. 通過授權董事長以本公司名義與各銀行及票券金融公司之往來案

104.11.6	第十二屆 第17次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司民國104年第三季合併財務報表案。</li> <li>2. 通過本公司105年度稽核計畫案。</li> <li>3. 通過擬修訂本公司採購循環之內部控制制度及施行細則案。</li> <li>4. 通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。</li> <li>5. 通過本公司編竣完成之「提升自行編製財務報告能力計畫書」案</li> <li>6. 通過本公司擬對子公司『深圳市景弘數字研發服務有限公司』增資案。</li> </ol>
105.1.28	第十二屆 第18次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司105年度營運計畫案。</li> <li>2. 通過本公司經理人105年度個別薪資報酬案。</li> <li>3. 通過本公司經理人104年度調薪案。</li> <li>4. 通過經理人104年度年終績效獎金提撥及發放計畫案。</li> </ol>
105.3.23	第十二屆 第19次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過修訂「公司章程」部分條文案。</li> <li>2. 通過本公司104年度經理人員工酬勞給付案。</li> <li>3. 通過本公司104年度董事、監察人酬勞給付案。</li> <li>4. 通過本公司民國104年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>5. 通過提前全面改選第十三屆董事、監察人案。</li> <li>6. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。</li> <li>7. 通過訂定受理股東提案、提名獨立董事候選人相關事宜案。</li> <li>8. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</li> <li>9. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。</li> <li>10. 通過擬具本公司104年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>11. 通過擬訂本公司105年股東常會召開日期、時間、地點、開會內容與股東提案相關事宜。</li> </ol>
104.4.29	第十二屆 第20次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司民國105年第一季合併財務報告案。</li> <li>2. 通過本公司104年度盈餘分配案。</li> <li>3. 通過審核獨立董事候選人提名名單。</li> </ol>

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

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

#### 四、會計師公費資訊

##### (一) 會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	吳漢期	徐聖忠	104/01/01~ 104/12/31	

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

金額單位：新臺幣仟元

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

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小計	
資誠聯合會計師事務所	吳漢期	2,700				360	3,060	104.01.01 ~ 104.12.31
	徐聖忠							
備註	非審計服務項目： 1. 移轉訂價報告：260 2. 私募股票補辦公開發行案件覆核費用：100 合計：360							

註1：非審計公費之其他為移轉訂價查核費用。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

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

五、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	102.9.23 經董事會通過		
更換原因及說明	因應公司未來整體管理規劃需求更換簽證會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		V
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無說明		V
			無
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	吳漢期、徐聖忠會計師
委任之日期	102.9.23
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	104 年度		當年度截至 4 月 16 日止	
		持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數	持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數
董 事	億城國際開發(股)公司	(3,000,000)	-	-	-
	代表人：高樹榮	-	-	-	-
	代表人：呂禮正	-	-	-	-
	代表人：江殷貴(註1)	-	-	-	-
	代表人：楊方瑜(註1)	-	-	-	-
	代表人：王牧天	-	-	-	-
	代表人：丁經文	-	-	-	-
監 察 人	周峻墩	-	-	-	-
監 察 人	許勝欽	-	-	-	-
代理總經理	高樹榮	-	-	-	-
大股東(註2)	仲捷興業(股)公司	(3,030,000)	-	-	-
大股東	億城國際開發(股)公司	(3,000,000)	-	-	-

註 1：億城代表人江殷貴董事自104.2.13請辭，改由楊方瑜董事於104.4.7接任

註 2：於 104.10.2 起解除大股東身分。

(二)、股權移轉資訊：

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉予關係人之情形。

(三)、股權質押資訊：

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權質押之情形。



八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 (註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱或姓名	關係	
億城國際開發(股)公司	36,532,080	33.44	-	-	-	-	-	-	董事/ 大股東
億城國際(股)公司 代表人：張奇	-	-	-	-	-	-	-	-	-
永豐商銀託管永豐金代理人公司投資專戶	9,722,244	8.90	-	-	-	-	-	-	-
仲捷興業(股)公司	7,914,818	7.24	-	-	-	-	-	-	-
仲捷興業(股)公司 代表人：郭小娟	-	-	-	-	-	-	-	-	-
匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司戶	4,228,000	3.87	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管元富證券公司投資專戶	3,669,841	3.36	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管元大證券—寶來香港客戶專戶	1,794,000	1.64	-	-	-	-	-	-	-
渣打國際敦北託管凱基證券亞洲公司投資專戶	1,203,254	1.10	-	-	-	-	-	-	-
許勝欽	1,197,048	1.10	-	-	-	-	-	-	監察人
國世銀託管輝立證券(香港)公司投資專戶	1,137,725	1.04	-	-	-	-	-	-	-
吳明韋	1,032,000	0.94	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

104年12月31日 單位：股；%

轉投資事業(註一)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
巴哈馬上海公司	10,428,985	100	-	-	10,428,985	100
GoldRing Trading Co.Ltd.	3,890,000	100	-	-	3,890,000	100
Chaintech Europe BV	1,800,000	100	-	-	1,800,000	100
東莞長安科得電子有限公司	(註2)	100	-	-	-	100
深圳市景弘數字研發服務有限公司	(註2)	100	-	-	-	100
Wise Providence Limited	1,500,000	100	-	-	1,500,000	100

註1：係採權益法之投資。

註2：東莞長安科得及深圳市景弘係有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本 來源	以現金 以外財 產抵充 股款者	其 他
75.11	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	公司創立	無	註
78.03	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資55,000,000	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	<b>私募可轉換公司債轉增資 146,666,660</b>	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	<b>私募可轉債轉增資 557,500,000</b>	無	九十四年八月十六日(94)商 字第09401158030號
94.9	10	250,000,000	2,500,000,000	204,013,686	2,040,136,860	註銷庫藏股16,000,000	無	九十四年九月二十六日 (94)商字第09401190290號
95.2	10	250,000,000	2,500,000,000	128,964,691	1,289,646,910	減資750,489,950	無	九十五年二月六日(95)商 字第09501018170號
96.1	10	250,000,000	2,500,000,000	129,813,191	1,298,131,910	員工證股權增資 8,485,000	無	九十六年一月二十二日 (96)商字第09601012070號
96.8	10	250,000,000	2,500,000,000	130,078,691	1,300,786,910	員工證股權增資 2,655,000	無	九十六年八月十六日(96) 商字第09601197660號
96.10	10	250,000,000	2,500,000,000	130,081,691	1,300,816,910	員工證股權增資 30,000	無	九十六年十月十七日(96) 商字第09601253600號
97.9	10	250,000,000	2,500,000,000	76,852,263	768,522,630	減資 532,294,280	無	九十七年九月二十二日 (97)商字第09701239470號
99.3	10	250,000,000	2,500,000,000	89,352,263	893,522,630	現金增資 125,000,000	無	九十九年三月十七日(99) 商字第09901050980號
100.11	10	250,000,000	2,500,000,000	117,831,766	1,178,317,660	減資 275,204,970 <b>私募現金增資 560,000,000</b>	無	一〇〇年十一月二十四日 (100)商字第10001266040號
101.8	10	250,000,000	2,500,000,000	93,570,206	935,702,060	減資 242,615,600	無	一〇一年八月十四日 (101)商字第10101165750號
102.9	10	250,000,000	2,500,000,000	94,505,909	945,059,090	盈餘轉增資9,357,030	無	一〇二年九月九日 (102)商字第10201184650號
103.9	10	250,000,000	2,500,000,000	109,248,831	1,092,488,310	盈餘轉增資147,429,220	無	一〇三年九月二十三日 (103)商字第10301199230號

註：時間久遠不具揭露價值，故不提供

## 2. 股份種類

105年 4月16日 (股)

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	109,248,831	140,751,169	250,000,000	-

### (二) 股東結構

105年 4月16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	0	0	16	9,602	26	9,644
持有股數	0	0	44,567,583	41,986,487	22,694,761	109,248,831
持 股 比 例 (%)	0	0	40.80	38.43	20.77	100.00

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

### (三) 股權分散情形

#### 1. 普通股

105年 4月16日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	5,511	1,342,419	1.23
1,000 至 5,000	2,921	6,521,063	5.97
5,001 至 10,000	539	4,058,924	3.72
10,001 至 15,000	215	2,633,304	2.41
15,001 至 20,000	124	2,246,593	2.06
20,001 至 30,000	109	2,713,691	2.48
30,001 至 40,000	63	2,241,878	2.05
40,001 至 50,000	34	1,562,326	1.43
50,001 至 100,000	67	4,712,855	4.31
100,001 至 200,000	31	4,351,084	3.98
200,001 至 400,000	12	3,307,874	3.03
400,001 至 600,000	3	1,451,932	1.33
600,001 至 800,000	4	2,863,878	2.62
800,001 至 1,000,000	1	810,000	0.74
1,000,001 以上自行視 實際情況分級	10	68,431,010	62.64
合 計	9,644	109,248,831	100.00

2. 特別股：不適用。

## (四) 主要股東名單

105年4月16日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
億城國際開發股份有限公司	36,532,080	33.44%

## (五) 最近二年度及截至年報刊印日止，每股淨值、盈餘、股利及市價相關資料

單位：仟股

項目		年度	103年	104年	當年度截至 105年3月31日(註8)	
每股市價 (註1)	最	高	59.40	33.85	24.75	
	最	低	26.40	10.80	18.20	
	平	均	38.03	22.13	21.47	
每股淨值 (註2)	分	配	前	14.99	16.24	16.35
	分	配	後	14.99	16.24	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		109,249	109,249	109,249	
	每 股 盈 餘 (註3)	調 整 前	2.48	1.67	0.13	
		調 整 後	2.48	1.67	0.13	
每股股利	現 金 股 利		0.36	0.30(註9)	—	
	無 償 配 股	資 本 公 積 配 股	0	0	—	
		盈 餘 配 股	0	0(註9)	—	
	累 積 未 付 股 利 (註4)		—	—	—	
投資	本 益 比 (註5)		15.33	13.25 (註9)	—	
報酬	本 利 比 (註6)		105.63	73.77(註9)	—	
分析	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)		0.95%	1.36% (註9)	—	

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股或減資彌補虧損等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 9：104年度盈餘，業經董事會通過之盈餘分派案，尚未經股東會決議。

(六) 公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明

1、股利政策

依本公司章程第十九條及第十九條之一規定，股利政策訂定如下：

第十九條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於 0.1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 6% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

第十九條之一：本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派之，當年度分配股東紅利中，其中現金股利不低於 5%，但現金股利每股若低於 0.1 元得不予發放，改以股票股利發放。

2、本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司民國104年度盈餘分派案，業經民國105年4月29日董事會決議通過每股發放0.30元現金，俟股東常會決議通過後，授權董事會另訂除權息基準日。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項 目		年 度	105 年度
期初實收資本額(仟元)			1,092,488
本年度配股 配息情形	每股現金股利		0.30 元
	盈餘轉增資每股配股數		無
	資本公積轉增資每股配股數		無
營業績效 變化情形	營業利益		105 年未公開財 務預測，故不適 用。
	營業利益較去年同期增(減)比例		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比例		
	每股盈餘(元)(追溯調整前)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比例		
擬制性每股 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全數改配放現 金股利	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉 增資全數改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註：民國一〇五年度配股配息情形，業經董事會通過，惟尚未經股東會決議。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

- 1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：詳上述股利政策。
- 2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本公司係依公司章程規定估列員工酬勞及董事、監察人酬勞。

(2)本公司員工酬勞及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函令之規定，估計員工酬勞及董監酬勞金額，並依員工酬勞及董監酬勞之性質列營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

- 3、董事會通過分派員工酬勞及董事、監察人酬勞金額及設算每股盈餘資訊：

本公司104年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分派事項，業經105年4月29日董事會通過擬議分配情形如下：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

A、員工酬勞新台幣1,702,079元。(以現金方式發放)

B、董監事酬勞新台幣3,284,497元。(以現金方式發放)

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

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

本公司一〇三年度盈餘分派議案，業經一〇四年六月十六日股東會決議通過，股東會通過之盈餘分派情形如下：

(1)配發員工現金酬勞新台幣3,174,100元，董監事酬勞新台幣861,450元。

(2)上述擬分派金額與原已費用化之員工紅利1,261,429元，董監酬勞4,541,142元，差異金額共計1,767,021元。

(3)差異原因及處理情形：原費用化金額係依本期淨利認列，差異金額依會計估計變動調整一〇四年度費用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、發行海外存託憑證：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

- (一) 員工認股權憑證辦理情形：本公司截至公開說明書刊印日止，並無尚未屆期之員工認股憑證，故不適用。
- (二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

八、資金運用計畫執行情形：

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



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1、營業項目

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

- (19)F119010 電子材料批發業(限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業)。
- (20)F203020 菸酒零售業(限中華民國行業標準分類 4729 其他食品及飲料、菸草製品零售業；藥局、藥房、藥粧店或活動物之零售除外)。
- (21)F209060 文教、樂器、育樂用品零售業(限中華民國行業標準分類 4761 書籍、文具零售業、4762 運動用品、器材零售業、4763 玩具、娛樂用品零售業及 4764 音樂帶及影片零售業)，但不得經營書籍、雜誌、報紙業之零售業。
- (22)F213010 電器零售業(限中華民國行業標準分類 4741 家庭電器零售業及 4833 視聽設備零售業)。
- (23)F213030 電腦及事務性機器設備零售業(限中華民國行業標準分類 4831 電腦及其週邊設備、軟體零售業)。
- (24)F213060 電信器材零售業(限中華民國行業標準分類 4832 通訊設備零售業)，但不得經營電信事業核心網路設備(如交換、傳輸設備)之零售業務。
- (25)F214030 汽、機車零件配備零售業(限中華民國行業標準分類4843汽機車零配件、用品零售業)。
- (26)F218010 資訊軟體零售業(限中華民國行業標準分類 4831 電腦及其週邊設備、軟體零售業)。
- (27)F219010 電子材料零售業(限中華民國行業標準分類 4831 電腦及其週邊設備、軟體零售業、4832 通訊設備零售業及 4833 視聽設備零售業)。
- (28)I501010 產品設計業(限中華民國行業標準分類 7402 工業設計業中之特製品之設計服務及 7409 其他專門設計服務業中之特製品之設計服務)。
- (29)JA02010 電器及電子產品修理業(限中華民國行業標準分類 9521 電腦及其週邊設備修理業、9522 通訊傳播設備修理業及 9523 視聽電子產品及家用電器修理業)。

## 2、營業比重

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度營業收入	
	金額	百分比
顯示卡	5,034,017	68.17%
主機板	2,079,228	28.16%
其他	271,356	3.67%
合計	7,384,601	100.00%

## 3、目前之產品及服務項目

- (1)顯示卡
- (2)主機板

#### 4、計畫開發之新產品及服務

##### (1)顯示卡

- A. 開發 IGAME 系列高端遊戲顯示卡，採用最新 NVIDIA Pascal 系列高階晶片組，其中 NVIDIA GP104 代號的新品將在今年陸續進行發佈。
- B. 開發 iGame 系列中端高性價比遊戲顯示卡，採用最新的 NVIDIA Pascal 系列中階晶片組，產品線包含 iGame 烈焰戰神 X、烈焰戰神 U、烈焰戰神 S，iGame 冰封騎士，網馳等一系列新品。
- C. 開發基於 AMD Polaris 系列晶片組顯示卡，產品線包含 Xstorm、Ustorm、毒蜥、悍甲蜥、網馳等一系列新品。

##### (2) 主機板產品

- A. 開發 iGame 系列高端遊戲主機板，包括烈焰戰神 X 系列，採用最新 Intel 200 系列高端晶片組，支援 Intel 新一代 LGA 1151 系列處理器，將在今年 9 月份開始進行首要發佈。
- B. IGAME 系列產品線將擴展到 B150 晶片組系列
- C. 網馳系列主機板加入電競系列，新增加架構 LGA 1151
- D. 重視電子商務發展：加強網銷產品同電子商務的合作
- E. 加強 Intel, AMD, NV 等上游廠商的合作，加強與英特爾緊密合作

#### (二)產業概況

##### 1、產業之現況與發展

根據國際顧問暨研究機構 Gartner 初步統計結果顯示，2015 年第四季全球個人電腦 (PC) 出貨量達 7,570 萬台，較 2014 年第四季下滑 8.3%。全年 PC 出貨量為 2.887 億台，較 2014 年下滑 8%。

**2015 年第四季全球 PC 大廠單位出貨量初估值 (單位：千台)**

廠商	4Q15 出貨量	4Q15 市 占 率 (%)	4Q14 出貨量	4Q14 市 占 率 (%)	4Q15-4Q14 成 長 率 (%)
聯想	15,384	20.3	16,061	19.4	-4.2
惠普	14,206	18.8	15,452	18.7	-8.1
戴爾	10,236	13.5	10,783	13.1	-5.1
華碩	6,002	7.9	6,201	7.5	-3.2
蘋果	5,675	7.5	5,519	6.7	2.8
宏碁	5,277	7.0	5,939	7.2	-11.2
其他	18,940	25.0	22,635	27.4	-16.3
總計	75,720	100.0	82,590	100.0	-8.3

注：以上數據包含桌上型 PC、筆記型 PC 與\*頂級 ultramobile 機種。所有資料均根據初步調查結果所推估，最後推估值可能有所變動。本統計數據以銷售到通路的出貨量為準。

資料來源：Gartner (2016 年 1 月)

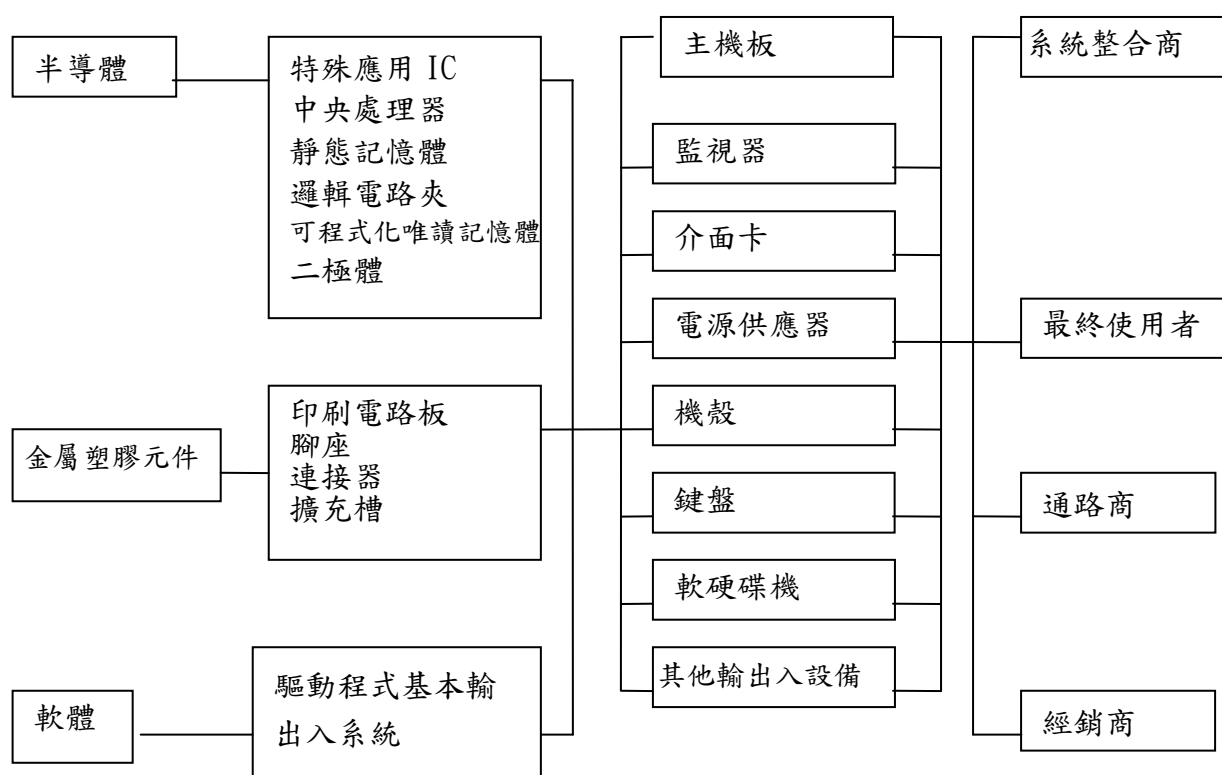
依據 IDC 的最新研究報告稱，在 2015 年第四季度，全球 PC 出貨量同比減少了 10.6%，降至 2008 年以來的最低點。IDC 還預計 PC 市場 2016 年將繼續萎縮，全球 PC 出貨量將再減少 3.1%。

市場調研公司 Gartner 和 IDC 均發佈報告，2016 年第一季全球 PC 出貨量正在下降。其中，Gartner 預估當季全球 PC 出貨量為 6480 萬台，同比下降 9.6%，自 2007 年以來首次低於 6500 萬台。IDC 則預估當季全球 PC 出貨量同比下降 11.5%。

Gartner 估計，2016 年第一季 PC 出貨總量為 6480 萬台，不及去年同期的 7170 萬台。其中，美國市場 PC 出貨總量為 1310 萬台，同比下滑 6.6%。一方面是受移動設備的影響，全球 PC 市場出貨量已出現了連續數年的萎縮。另一方面是美元匯率的走勢以及全球宏觀經濟形勢，均對 PC 產業的發展構成了影響。

## 2、產業上、中、下游之關聯性

主機板及顯示卡：



## 3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

### (1) 產業洗牌加劇

由於機電行業入門門檻低，許多主機殼和電源小廠在上游資源、生產管理、管道建設和產品實際銷量並不能取得有利的位置。這一影響直接導致洗牌的步伐加劇。許多不具備穩健後臺管理實力、良好資金流的純代工工廠，缺乏穩定產品設計、生產、售後的通路商品牌將會在激烈的市場競爭中加劇淘汰。

## (2) 價格競爭激烈

將根據市場局勢，合理推出小量低價機種，並加大中高端產品研發力度，提升平均價格，避開價格戰對於品牌與獲利的負面影響。

## (3) 電子商務銷售金額提升

相較於傳統銷售通路，電子商務銷售正以驚人的速度搶佔市場佔有率。

## (三) 技術及研究概況

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

單位：新台幣仟元

年度	研究項目	成 果	支 出
104	顯示卡 主機板	開發 IGAME 系列高端遊戲顯示卡採用最新 NVIDIA 高端晶片組 開發基於 AMD Rx 200 系列晶片組顯示卡 智慧主機板	28,598
105 第1季	顯示卡 主機板	NVIDIA GTX900 系列 4 款、AMD 系列 2 款商用產品開發 AMD 新一代 AM4 處理器系列晶片組主機板 網馳系列主機板加入電競系列, 新增加架構 LGA 1151	7,302

## (四) 長短期業務發展計劃

### 1、短期發展計劃

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

### 2、長期發展計劃

- (1) 致力於顯示卡的生產技術穩定。
- (2) 持續保持最新原廠晶片產品的發佈並研發與原廠新晶片搭配的產品。
- (3) 持續提升產品品質及生產效率，降低成本，強化競爭力。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 主要產品及銷售地區

#### 1、主要產品

- (1) 顯示卡
- (2) 主機板

## 2、銷售地區

單位：新台幣仟元

項目	一〇二年度		一〇三年度		一〇四年度	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
內銷營業收入		318		452	-	-
外銷營業收入		6,138,913		5,864,089	-	7,384,601
美加					-	-
亞太	6,138,913		5,864,089		7,384,601	-
歐洲					-	-
合計		6,139,231		5,864,541	-	7,384.601

## 3、市場佔有率

由於主機板、顯示卡為專業代工業務，無自有品牌，故不適用於計算市場佔有率。

## 4、市場未來供需狀況與成長性

### (1) 市場之未來供需

#### A、顯示卡：

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

隨著全球虛擬實境(VR)熱潮興起，超微與 NVIDIA 均推出 VR-ready 的繪圖處理器(GPU)解決方案，並持續開發遊戲套件，由於 VR 內部為兩個顯示螢幕，而且必須同時達到快速更新速度，因此圖形處理能力需要是一般的 3D 遊戲的 7 倍以上，因此對於硬體的功能與規格要求非常高。VR 是最嶄新的市場，各廠商均積極投入研發、製造、行銷期能搶占市場。

#### B、主機板

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

### (2) 未來成長

中國大陸的網吧市場的成長，為電腦顯示卡提供了更多的機會。電子競技在中國蓬勃發展，更有利於中國網吧市場的成長。

中國用戶端遊戲每年持續成長，遊戲市場的發展，對電腦顯示卡的需求進一步提升，顯示卡越來越往高階成長，帶動了市場需求的成長空間。IDC 預計 PC 市場 2016 年將繼續萎縮，全球 PC 出貨量將再減少 3.1%。Gartner 預估當季全球 PC 出貨量為 6480 萬台，與去年同期比下降 9.6%。中國市場的成長雖趨緩，仍有許多努力空間。

## 5、競爭利基

### (一)靈活的生產管理

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

### (二)更貼近市場的研發團隊

本公司轉投資大陸深圳市景弘數字研發服務有限公司，已於 2012 年正式成立並展開營運。研發及技術服務項目包含數位多媒體產品、機殼及電源供應器等消費性電子產品和週邊設備。深圳研發中心的成立顯現本公司已針對利基型產品展開佈局，同時，將研發單位設置於全球首要市場最前線的中國為更了解市場需求的主要方式。

### (三)專業的經營團隊

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

### (四)具競爭力的營運模式

本公司透過主要客戶的業務銷售平台，在眾多國家行銷由承啟開發生產的產品。在中國大陸市場，分別與其在瀋陽、北京、南京、西安、成都、武漢、廣州、深圳的營運平台和形象中心合作。同時也開闢國際業務；位於韓國首爾的韓國行銷中心，主要負責韓國市場；位於德國漢堡的德國行銷中心，主要負責整個歐洲市場。隨著全球市場的不斷變化，開創了多種管道類型模式，透過合作夥伴的行銷通路，使公司產品於各地之能見度大增，產品銷售區域也更加廣闊。

## 6、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

產業價值鏈整合，透過策略結盟，聯合採購，降低成本並於關鍵市場大陸提升產品品質。與策略夥伴七彩虹科技之合作，已由產品面的合作進一步擴展至通路經營策略面之合作。“七彩虹”平臺戰略系統在中國發展

多年，目前已在中國顯示卡市場中連續十多年排名第一，市占率超過 25%，在中國擁有超過 300 家核心分銷管道，渠道伙伴直接間接有 3000 家，通路網覆蓋了中國 660 個城市，零售店面超過 5000 家。極大的產品通路優勢，讓本公司產品在一級戰場-中國的銷量遙遙領先其他品牌。

## (2)不利因素及因應對策

板卡產業處已臻於成熟穩定，越來越成熟的設計和製造伴隨著激烈的競爭。目前板卡製造商面臨最大的挑戰，是同業的削價競爭狀況下維持穩定的毛利率。

因應對策：

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

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

本公司於 104 年度主要產品可概括分類為二類，主機板及顯示卡，茲將此二類重要用途敘述如下。

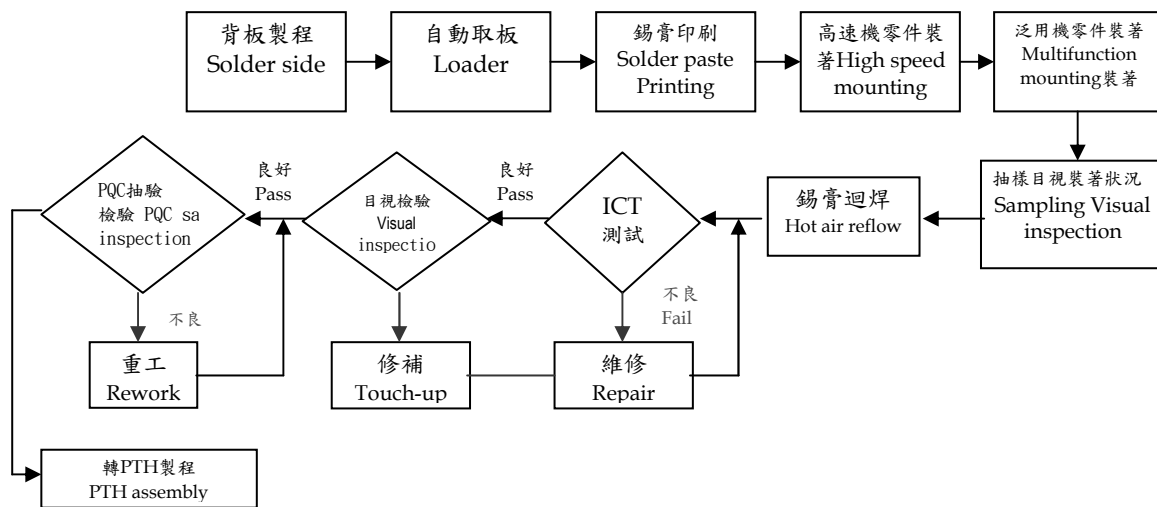
主機板及顯示卡為下列電腦系統之主要元件之一：

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

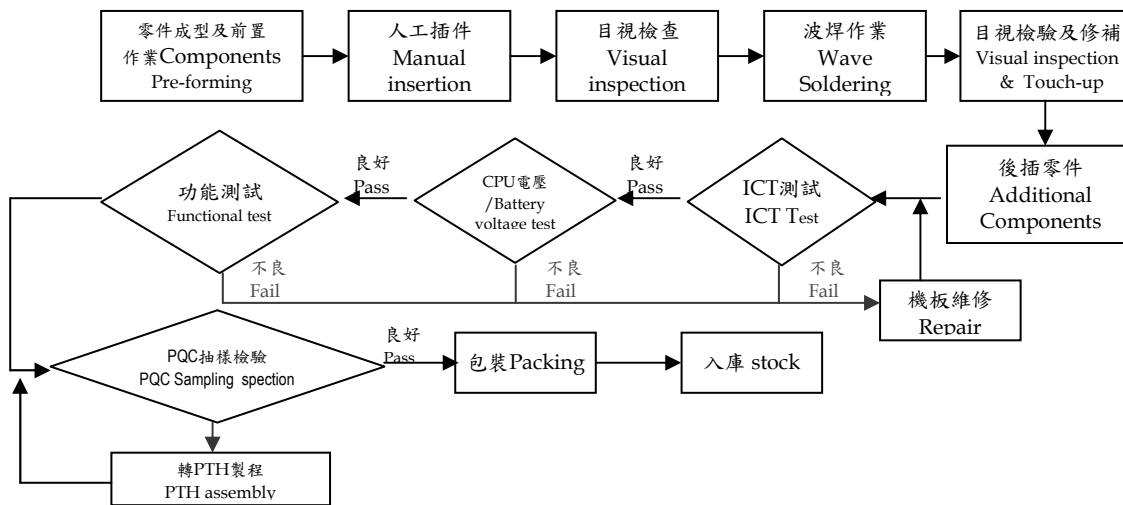


## 2、主要產品之產製過程

### SMT 製程管制圖 SMT FLOW CHART



### DIP 製程管制圖 DIP FLOW



(三) 主要原料供應狀況

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

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

最近二年度主要供應商資料  
單位：新台幣仟元

項目	103 年			104 年			105 年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	005505	2,126,334	42%	-	005505	3,487,459	49%	-	005505	1,086,403	61%	-
2	005507	-	0%	-	005507	-	0%	-	005507(註)	400,346	22%	-
3	005502	1,378,793	27%	-	005502	1,617,312	23%	-	005502(註)	-	0%	-
4	002882	657,102	13%	-	002882	-	0%	-	002882	-	0%	-
5	002883	-	0%	-	002883	770,082	11%	-	002883	135,134	8%	-
6	其他	909,756	18%	-	其他	1,239,374	17%	-	其他	173,308	9%	-
	進貨淨額	5,071,985	100%		進貨淨額	7,114,227	100%		進貨淨額	1,795,191	100%	

增減變動說明：

註：105 年起更換進貨廠商

最近二年度主要銷貨客戶

資料單位：新台幣仟元

年度 項目	103年				104年				105年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占當年度 截至前 一季止 銷貨淨 額比率 〔%〕	與發行 人之關 係
1	COLORFUL	2,556,706	44	關係人	COLORFUL	3,196,203	43	關係人	COLORFUL	646,507	43	關係人
2	16S001	684,814	12	-	16S001	928,473	13	-	16S001	197,677	13	-
3	16N001	619,617	11	-	16N001	929,060	13	-	16N001	200,921	13	-
4	16L002	613,262	10	-	16L002	658,886	9	-	16L0020	138,155	9	-
	其他	1,390,142	23		其他	1,671,979	22		其他	328,463	22	
	銷貨淨額	5,864,541	100		銷貨淨額	7,384,601	100		銷貨淨額	1,508,723	100%	

增減變動說明：不適用

## (五)最近二年度生產量值

單位：片、新台幣仟元

年 度	103年度			104年度		
生產量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要產品						
顯示卡	1,500,000	1,308,563	4,268,203	1,800,000	1,827,553	5,119,707
平板	300,000	195,634	1,207,240	-	-	-
合 計	1,800,000	1,504,197	5,475,443	1,800,000	1,827,553	5,119,707

## (六)最近二年度銷售量值

單位：片/個、新台幣仟元

年 度	103 年度				104 年度			
銷售量值	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要產品	量	值	量	值	量	值	量	值
顯示卡	0	0	1,308,563	3,950,526	0	0	1,813,553	5,034,017
主機板	0	0	1,011,600	1,207,240	0	0	1,660,400	2,079,228
平板	0	0	195,634	410,401	0	0	34,600	141,145
其他	0	452	0	295,922	0	0	0	130,211
合 計	0	452	2,515,797	5,864,089	0	0	3,508,553	7,384,601

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		103年度	104年度	當年度截至105 年3月31日止
員 工 人 數	直接員工	0	0	0
	間接員工	10	10	10
	合 計	10	10	10
平 均 年 齡		52.33	50.76	51.00
平 均 服 務 年 資		11.86	12.75	13.00
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	11	0	0
	大 專	78	70	70
	高 中	33	30	30
	高中以下	0	0	0

#### 四、環保支出資訊

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

#### 五、勞資關係

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

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

##### 1、員工福利措施

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

##### 2、公司進修及教育訓練制度與其實施狀況

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

- (1)新進人員訓練：由人資部門負責介紹組織與制度、工作規則與職掌；用人部門解說作業規定與流程，並定期進行考核及督導新進人員。
- (2)內部訓練：由資深或學有專精員工擔任講師，傳授自身經驗與專業知識。

課程內容	訓練時數(小時)	訓練費用	參加人次
臺北平臺培訓產品學習	27.5	無	3人次
消防安全講習訓練	3	無	9人次

- (3)外部訓練：參與企管顧問公司、教育訓練機構及政府機關開辦之專業課程。

課程內容	訓練時數(小時)	訓練費用	參加人次
打動人心的行銷企劃案	12	5,000	1
IRTC 投資人關係培訓	24	28,000	1
安全衛生在職訓練及噪音危害預防	3	無	1
職場安全健康活動	3	無	1

- (4)部門訓練：由各部門自行舉辦之專業訓練課程。

### 3、退休制度實施情形

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

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

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

### 4、勞資關係

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

(二) 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，以及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

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

## 六、重要契約：

契約性質	當事人	主要內容	限制條款	契約起迄日期
房屋租約	信昌電子陶瓷(股)公司	辦公室租約	無	103.01.01~105.12.31

## 陸、財務資料

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見

#### (一)1. 個體簡明資產負債表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度截至 3 月 31 日止
	流動資產		-	1,039,294	2,388,971	1,821,933	2,617,031	
不動產、廠房及設備 (註 2)		-	2,228	1,397	1,130	384		
無形資產		-	-	-	-	-		
其他資產		-	6	5	5	5		
資產總額		-	1,348,737	2,695,795	2,193,423	2,952,945		
流動負債	分配前	-	283,380	1,308,357	556,002	1,178,986	第一季是出具 合併核閱報告， 故不適用	
	分配後	-	330,165	1,336,709	595,332	(註 1)		
非流動負債		-	-	-	-	-		
負債總額	分配前	-	283,380	1,308,357	556,002	1,178,986		
	分配後	-	330,165	1,336,709	595,332	(註 1)		
歸屬於母公司業主之 權益		-	1,065,357	1,387,438	1,637,421	1,773,959		
股本		-	935,702	945,059	1,092,488	1,092,488		
資本公積		-	-	-	-	-		
保留盈餘	分配前	-	140,095	435,995	429,031	674,887		
	分配後	-	83,953	260,214	389,701	(註 1)		
其他權益		-	(10,440)	6,384	13,428	6,584		
庫藏股票		-	-	-	-	-		
非控制權益		-	-	-	-	-		
股東權益 總額	分配前	-	1,065,357	1,387,438	1,637,421	1,773,959		
	分配後	-	1,018,572	1,359,086	1,598,091	(註 1)		

註1：104 年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註2：各年度均未辦理資產重估。

註3：本公司於101 年度起採用國際財務報導準則，98 年度至100 年度財務資料請參閱「3. 簡明資產負債表—我國財務會計準則」。各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

## 2. 合併簡明資產負債表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度 截至 3 月 31 日止
流動資產			-	1,101,883	2,499,085	2,017,095	2,789,053	2,646,043
不動產、廠房及設備 (註 2)			-	200,263	174,570	166,930	153,536	164,367
無形資產			-	-	-	-	-	-
其他資產			-	11,753	12,405	12,475	26,482	12,020
資產總額			-	1,313,899	2,686,060	2,196,500	2,969,071	2,822,430
流動負債	分配前		-	247,487	1,297,418	557,815	1,193,316	1,034,772
	分配後		-	294,272	1,325,770	597,145	(註 1)	-
非流動負債			-	1,055	1,204	1,264	1,796	1,297
負債總額	分配前		-	248,542	1,298,622	559,079	1,195,112	1,036,069
	分配後		-	295,327	1,326,974	598,409	(註 1)	-
歸屬於母公司業主之權益			-	1,065,357	1,387,438	1,637,421	1,773,959	1,786,361
股本			-	935,702	945,059	1,092,488	1,092,488	1,092,488
資本公積			-	-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前		-	140,095	435,995	429,031	674,887	688,682
	分配後		-	83,953	260,214	389,701	(註 1)	-
其他權益			-	(10,440)	6,384	13,428	6,584	5,191
庫藏股票			-	-	-	-	-	-
非控制權益			-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前		-	1,065,357	1,387,438	1,637,421	1,773,959	1,786,361
	分配後		-	1,018,572	1,359,086	1,598,091	(註 1)	-

註1：104 年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註2：各年度均未辦理資產重估。

註3：本公司於101 年度起採用國際財務報導準則，98 年度至100 年度財務資料請參閱「4. 合併簡明資產負債表－我國財務會計準則」。各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。



## 3. 個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
流動資產	822,223	1,039,294	無相關資訊	無相關資訊	無相關資訊	
基金及投資	339,143	307,209				
固定資產(註2)	2,685	2,228				
無形資產	0	0				
其他資產	0	6				
資產總額	1,164,051	1,348,737				
流動負債	分配前	169,267				283,380
	分配後	169,267				330,165
長期負債	0	0				
其他負債	0	0				
負債總額	分配前	169,267				283,380
	分配後	169,267				330,165
股本	1,178,318	935,702				
資本公積	0	0				
保留盈餘	分配前	(242,712)				80,917
	分配後	(242,712)				24,775
金融商品未實現 損益	0	0				
累積換算調整數	59,178	48,738				
未認列為退休金 成本之淨損失	0	0				
股東權益	分配前	994,784				1,065,357
	分配後	994,784	1,018,572			
總額						

註1：各年度均未辦理資產重估。

註2：本公司於101年度起採用國際財務報導準則，102年度財務資料請參閱「1.簡明資產負債表－國際財務報導準則」。各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

4. 合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
流動資產	889,339	1,101,547	無相關資訊	無相關資訊	無相關資訊	
基金及投資	-	-				
固定資產(註2)	150,794	126,134				
無形資產	12,743	12,023				
其他資產	6,434	74,195				
資產總額	1,059,310	1,313,899				
流動負債	分配前	64,526				247,487
	分配後	64,526				294,272
長期負債	0	0				
其他負債	0	1,055				
負債總額	分配前	64,526				248,542
	分配後	64,526				295,327
股本	1,178,318	935,702				
資本公積	0	0				
保留盈餘	分配前	(242,712)				80,917
	分配後	(242,712)				24,775
金融商品未實現 損益	0	0				
累積換算調整數	59,178	48,738				
未認列為退休金 成本之淨損失	0	0				
股東權益 總額	分配前	994,784				1,065,357
	分配後	994,784				1,018,572

註1：各年度均未辦理資產重估。

註2：本公司於101年度起採用國際財務報導準則，102年度財務資料請參閱「2. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則」。各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

## (二)1. 個體簡明綜合損益表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度截至 3 月 31 日止
營業收入	-	2,326,280	6,046,494	5,786,277	7,287,341	第一季是出具 合併核閱報 告,故不適用
營業毛利(含聯屬公 司間已(未)實現利益)	-	176,466	437,799	328,947	297,955	
營業(損)益	-	146,836	388,819	263,570	200,156	
營業外收入及支出	-	(65,823)	(35,109)	21,824	3,038	
稅前淨利	-	81,013	353,710	285,394	203,194	
繼續營業單位本期 淨利	-	-	-	-	-	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	-	81,013	352,042	271,291	182,712	
本期其他綜合損 益(稅後淨額)	-	(10,440)	16,824	271,291	182,712	
本期綜合損益總 額	-	70,573	368,866	278,335	175,868	
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	
淨利歸屬於非控 制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(損失)	-	0.86	3.22	2.48	1.67	

註1：104 年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註2：各年度均未辦理資產重估。

註3：本公司於101 年度起採用國際財務報導準則，98 年度至100 年度財務資料請參閱「3. 簡明損益表－我國財務會計準則」。各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

2. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度截至 3 月 31 日止
營業收入		-	2,379,908	6,139,231	5,864,541	7,384,601	1,508,723
營業毛利(含聯屬公司間已(未)實現利益)		-	140,996	447,563	348,937	310,460	60,071
營業(損)益		-	87,716	365,965	229,863	162,788	26,938
營業外收入及支出		-	(6,186)	(12,203)	55,669	40,602	(13,075)
稅前淨利		-	81,530	353,762	285,532	203,390	13,863
繼續營業單位本期淨利		-	-	-	-	-	-
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		-	81,013	352,042	271,291	182,712	13,795
本期其他綜合損益(稅後淨額)		-	(10,440)	16,824	7,044	(6,844)	(1,393)
本期綜合損益總額		-	70,573	368,866	278,335	175,868	12,402
淨利歸屬於母公司業主		-	81,013	352,042	271,291	182,712	13,795
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		-	70,573	368,866	278,335	175,868	12,402
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘(損失)		-	0.86	3.22	2.48	1.67	0.13

註1：104 年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註2：各年度均未辦理資產重估。

註3：本公司於101 年度起採用國際財務報導準則，98 年度至100 年度財務資料請參閱「4. 合併簡明損益表－我國財務會計準則」。各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

3. 個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)				
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
營業收入		616,775	2,329,229	無相關資訊	無相關資訊	無相關資訊
營業毛利(含聯屬公司間已(未)實現利益)		(7,864)	176,466			
營業(損)益		(69,721)	146,836			
營業外收入及利益		36,545	5,758			
營業外費用損失		131,584	71,581			
繼續營業部門稅前(損)益		(164,760)	81,013			
繼續營業部門損益		(169,678)	81,013			
停業部門損益		0	0			
非常損益		0	0			
會計原則變動之累積影響數		0	0			
本期損益		(169,678)	81,013			
每股盈餘(損失)(稅後)		(3.06)	0.86			

註1：各年度均未辦理資產重估。

註2：本公司於101年度起採用國際財務報導準則，102年度財務資料請參閱「1. 簡明綜合損益表－國際財務報導準則」。各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

4. 合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)				
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
營業收入		1,274,346	2,379,908	無相關資訊	無相關資訊	無相關資訊
營業毛利(含聯屬公司間已(未)實現利益)		(39,862)	140,996			
營業(損)益		(168,904)	87,716			
營業外收入及利益		37,877	15,330			
營業外費用損失		32,429	21,516			
繼續營業部門稅前(損)益		(163,456)	81,530			
繼續營業部門損益		(169,678)	81,013			
停業部門損益		0	0			
非常損益		0	0			
會計原則變動之累積影響數		0	0			
本期損益		(169,678)	81,013			
每股盈餘(損失) (稅後)		(3.06)	0.86			

註1：各年度均未辦理資產重估。

註2：本公司於101年度起採用國際財務報導準則，102年度財務資料請參閱「2. 合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則」。各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

(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
100	勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉、洪國田	無保留意見
101	眾智聯合會計師事務所	王惠民、游佩靜	修正式無保留意見
102	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠	無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠	無保留意見
104	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 個體最近五年度財務分析-採用國際財務會計報導準則

分析項目		100年	101年	102年	103年	104年	105年度截至 3月31日止
財務 結構%	負債占資產比率	-	21.01	48.53	25.35	39.93	第一季 出具合併 核閱報告, 故不適用
	長期資金占不動產、廠 房及設備比率	-	47,816.74	99,315.53	144,904.51	461,968.49	
償債 能力%	流動比率	-	366.75	182.59	327.68	221.97	
	速動比率	-	352.29	141.40	290.19	182.36	
	利息保障倍數	-	224.18	60.10	41.98	28.92	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	-	6.08	5.35	3.97	4.45	
	平均收現日數	-	60	68	91.93	82.02	
	存貨週轉率(次)	-	55.97	19.46	14.60	20.69	
	應付款項週轉率(次)	-	11.83	12.29	9.61	11.67	
	平均銷貨日數	-	7	19	25	17.64	
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	-	946.99	3,335.99	4,579.56	9,626.61	
	總資產週轉率(次)	-	1.85	2.99	2.64	2.47	
獲利 能力	資產報酬率(%)	-	6.47	17.65	11.33	7.34%	
	股東權益報酬率(%)	-	7.86	28.71	17.94	10.71%	
	稅前純益占實收資本額 比率(%) <small>(註7)</small>	-	8.66	37.43	26.12	18.60%	
	純益率(%)	-	3.48	5.82	4.69	2.51%	
	每股盈餘(元)	-	0.86	3.22	2.48	1.67	
現金 流量	現金流量比率(%)	-	註2	註2	103.15	註2	
	現金流量允當比率	-	註2	註2	16.62	註2	
	現金再投資比率(%)	-	註2	註2	33.21	註2	
槓桿 度	營運槓桿度	-	1.01	1	1	1	
	財務槓桿度	-	1	1.02	1.03	1.04	

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. 負債比率增加：主係本年度短期借款及應付帳款增加所致。
2. 流動比率及速動比率增加：主係本年度存貨、應收款項增加所致。
3. 利息保障倍數減少：主係本年度淨利減少，利息費用增加所致。
4. 平均銷貨日數增加：主係本年度營收增加銷貨週轉佳。
5. 不動產、廠房及設備週轉率增加：主係本年度營業收入增加所致。
6. 獲利能力各項比率減少：主係本期淨利減少所致。

註1：本公司於101年度起採用國際財務報導準則，98年度至100年度個體財務分析請參閱「3. 個體最近五年度財務分析-我國財務會計準則」。各年度個體財務報告均經會計師查核簽證

註2：營業活動之現金流量係現金流入數，故凡淨現金流出者，則不適用。

2. 合併最近五年度財務分析-採用國際財務會計報導準則

分析項目		年 度					
		100年	101年	102年	103年	104年	105年度截至 3月31日止
財務 結構%	負債占資產比率	-	18.92	48.35	25.45	40.25	36.71
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	531.98	794.77	980.90	1155.40	1086.81
償債 能力%	流動比率	-	445.23	192.62	361.61	233.72	255.71
	速動比率	-	427.67	150.34	323.59	194.26	175.77
	利息保障倍數	-	225.60	60.11	42.00	28.95	30.79
經營 能力	應收款項週轉率(次)	-	5.99	5.35	3.96	4.43	3.60
	平均收現日數	-	60.93	68.22	92.17	82.39	101.38
	存貨週轉率(次)	-	58.29	19.72	14.74	20.94	8.96
	應付款項週轉率(次)	-	23.45	13.56	10.15	12.10	7.95
	平均銷貨日數	-	6.26	18.50	24.76	17.43	40.73
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	11.88	32.76	34.35	46.09	37.97
	總資產週轉率(次)	-	1.81	2.29	2.67	2.49	2.14
獲利 能力	資產報酬率(%)	-	6.85	17.85	11.35	7.31	0.54
	股東權益報酬率(%)	-	7.86	28.71	17.94	10.71	0.77
	稅前純益占實收資本額比率(%) <u>(註7)</u>	-	8.71	37.43	26.14	18.62	1.27
	純益率(%)	-	3.40	5.73	4.63	2.47	0.91
	每股盈餘(元)	-	0.86	3.22	2.48	1.67	0.13
現金 流量	現金流量比率(%)	-	註2	註2	103.51	註2	9.75
	現金流量允當比率	-	註2	註2	56.10	註2	註2
	現金再投資比率(%)	-	註2	註2	31.66	註2	5.33
槓桿 度	營運槓桿度	-	1.23	1.06	1.06	1.08	1.13
	財務槓桿度	-	1	1.02	1.03	1.05	1.08

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債比率增加：主係本年度短期借款及應付帳款增加所致。
2. 流動比率及速動比率增加：主係本年度存貨、應收款項增加所致。
3. 利息保障倍數減少：主係本年度淨利減少，利息費用增加所致。
4. 平均銷貨日數增加：主係本年度營收增加，銷貨週轉佳。
5. 不動產、廠房及設備週轉率增加：主係本年度營業收入增加所致。
6. 獲利能力各項比率減少：主係本期淨利減少所致。

註1：本公司於101年度起採用國際財務報導準則，98年度至100年度合併財務分析請參閱「4. 合併最近五年度財務分析-我國財務會計準則」。各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

註2：營業活動之現金流量係現金流入數，故凡淨現金流出者，則不適用。

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

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

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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



註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

3. 個體最近五年度財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.54	21.01	無相關資訊	無相關資訊	無相關資訊	
	長期資金占固定資產比率	37,050	47,817				
償債能力 %	流動比率	485.76	366.75				
	速動比率	445.56	352.29				
	利息保障倍數	(4,334.79)	224.18				
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.27	6.08				
	平均收現日數	85	60				
	存貨週轉率(次)	6.91	55.97				
	應付款項週轉率(次)	2.81	11.83				
	平均銷貨日數	52	7				
	固定資產週轉率(次)	120.25	946.99				
	總資產週轉率(次)	0.55	1.85				
獲利能力	資產報酬率(%)	(15.17)	6.47				
	股東權益報酬率(%)	(19.45)	7.86				
	占實收資本比率(%)	營業利益	(5.92)				15.69
		稅前純益	(13.98)				8.66
	純益率(%)	(27.51)	3.48				
	每股盈餘(元)	(3.06)	0.86				
現金流量	現金流量比率(%)	78.98	註一				
	現金流量允當比率(%)	(84.00)	(99.07)				
	現金再投資比率(%)	0.37	註一				
槓桿度	營運槓桿度	0.11	0.85				
	財務槓桿度	1.00	1.00				
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析) 不適用							

註1：營業活動之現金流量係現金流入數，故凡淨現金流出者，則不適用。

註2：本公司於101年度起採用國際財務報導準則，102年度個體財務分析請參閱「1. 個體最近五年度財務分析-採用國際財務會計報導準則」。各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

4. 合併最近五年度財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		100年	101年	102年	103年	104年
財務結構 (%)	負債占資產比率	6.09	18.92	無相關資訊	無相關資訊	無相關資訊
	長期資金占固定資產比率	660	845			
償債能力 %	流動比率	1378.26	445.09			
	速動比率	1253.82	427.54			
	利息保障倍數	(24.37)	225.60			
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.38	5.99			
	平均收現日數	68	61			
	存貨週轉率(次)	9.11	58.29			
	應付款項週轉率(次)	15.47	22.53			
	平均銷貨日數	40	6			
	固定資產週轉率(次)	7.62	17.19			
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.12	2.01			
	資產報酬率(%)	(14.39)	6.85			
	股東權益報酬率(%)	(19.45)	7.86			
	占實收資本比率(%)	營業利益	(14.33)	9.37		
		稅前純益	(13.87)	8.71		
純益率(%)	(13.31)	3.40				
現金流量	每股盈餘(元)	(3.06)	0.86			
	現金流量比率(%)	324.42	註一			
	現金流量允當比率(%)	111.64	111.31			
槓桿度	現金再投資比率(%)	18.84	註一			
	營運槓桿度	0.82	1.23			
	財務槓桿度	0.96	1.00			
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析) 不適用						

註1：營業活動之現金流量係現金流入數，故凡淨現金流出者，則不適用。

註2：本公司於101年度起採用國際財務報導準則，102年度合併財務分析請參閱「2. 合併最近五年度財務分析-採用國際財務會計報導準則」。各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告。

## 承啟科技股份有限公司

### 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇四年度財務報告暨合併財務報告，業經委託資誠聯合會計師事務所吳漢期會計師、徐聖忠會計師查核完竣，連同營業報告書之議案，業經本監察人審核，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書。



敬請 鑒察

此 致

本公司一〇五年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：周峻墩

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 五 日

承啟科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇四年度盈餘分配之議案，業經本監察人審核，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察

此 致

本公司一〇五年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：周峻墩



中 華 民 國 一 〇 五 年 四 月 二 十 九 日

# 承啟科技股份有限公司

## 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇四年度財務報告暨合併財務報告，業經委託資誠聯合會計師事務所吳漢期會計師、徐聖忠會計師查核完竣，連同營業報告書之議案，業經本監察人審核，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察

此 致

本公司一〇五年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：許勝欽



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 五 日

# 承啟科技股份有限公司

## 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇四年度盈餘分配之議案，業經本監察人審核，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察

此 致

本公司一〇五年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：許勝欽



中 華 民 國 一 〇 五 年 四 月 二 十 九 日



四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。



會計師查核報告

(105)財審報字第 15002704 號

承啟科技股份有限公司 公鑒

承啟科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達承啟科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 3 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

承啟科投股份有限公司  
個體資產負債表  
民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)及八	\$	169,849	6	\$	185,623	8
1170	應收帳款淨額	六(二)		775,895	26		408,482	19
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		1,137,966	39		955,337	44
130X	存貨	六(三)		467,070	16		208,454	9
1470	其他流動資產	六(四)		66,251	2		64,037	3
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>2,617,031</u>	<u>89</u>		<u>1,821,933</u>	<u>83</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(五)		335,525	11		370,355	17
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		384	-		1,130	-
1900	其他非流動資產			5	-		5	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>335,914</u>	<u>11</u>		<u>371,490</u>	<u>17</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,952,945</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,193,423</u>	<u>100</u>

(續次頁)

承啟棧股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(七)及八	\$	356,074	12	\$	84,822	4
2150	應付票據			-	-		3	-
2170	應付帳款	七		764,243	26		433,162	20
2200	其他應付款	七		38,094	1		19,587	1
2230	本期所得稅負債			20,451	1		13,964	-
2250	負債準備－流動	六(九)		-	-		4,334	-
2300	其他流動負債			124	-		130	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,178,986</u>	<u>40</u>		<u>556,002</u>	<u>25</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,178,986</u>	<u>40</u>		<u>556,002</u>	<u>25</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十)		1,092,488	37		1,092,488	50
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十一)		70,425	2		43,296	2
3320	特別盈餘公積			59,178	2		59,178	3
3350	未分配盈餘			545,284	19		429,031	19
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			6,584	-		13,428	1
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,773,959</u>	<u>60</u>		<u>1,637,421</u>	<u>75</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九 十一	\$	<u>2,952,945</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,193,423</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女



承啟科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度			( 調 整 後 ) 103 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	七	\$ 7,287,341	100	\$ 5,786,277	100		
5000 營業成本	六(三)	( 6,989,386)	( 96)	( 5,457,330)	( 94)		
5950 營業毛利淨額		297,955	4	328,947	6		
營業費用	六(十五)及七						
6100 推銷費用		( 71,998)	( 1)	( 29,736)	( 1)		
6200 管理費用		( 22,126)	-	( 23,341)	-		
6300 研究發展費用		( 3,675)	-	( 12,300)	-		
6000 營業費用合計		( 97,799)	( 1)	( 65,377)	( 1)		
6900 營業利益		200,156	3	263,570	5		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十二)	386	-	1,893	-		
7020 其他利益及損失	六(十三)	37,915	-	64,526	1		
7050 財務成本	六(十四)	( 7,277)	-	( 6,964)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	( 27,986)	-	( 37,631)	( 1)		
7000 營業外收入及支出合計		3,038	-	21,824	-		
7900 稅前淨利		203,194	3	285,394	5		
7950 所得稅費用	六(十六)	( 20,482)	( 1)	( 14,103)	-		
8200 本期淨利		\$ 182,712	2	\$ 271,291	5		
其他綜合損益(淨額)							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 6,844)	-	\$ 7,044	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 6,844)	-	\$ 7,044	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 175,868	2	\$ 278,335	5		
基本每股盈餘	六(十七)						
9750 本期淨利		\$ 1.67		\$ 2.48			
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利		\$ 1.67		\$ 2.48			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮

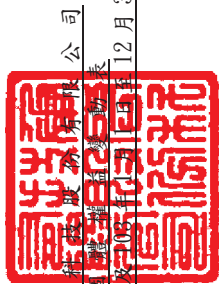


經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女





承啟 有限公司

個體財務報表

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	保 留 盈 餘				國外營運機構財務 報表換算之兌換 差	權 益 總 額
	普 通 股 本	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 945,059	\$ 8,092	\$ 59,178	\$ 368,725	\$ 6,384	\$ 1,387,438
102 年盈餘指撥及分配	-	35,204	-	( 35,204)	-	-
提列法定盈餘公積	147,429	-	-	( 147,429)	-	-
股票股利	-	-	-	( 28,352)	-	( 28,352)
現金股利	-	-	-	271,291	-	271,291
本期淨利	-	-	-	-	7,044	7,044
其他綜合損益	-	-	-	-	13,428	13,428
103 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,092,488	\$ 43,296	\$ 59,178	\$ 429,031	\$ 13,428	\$ 1,637,421
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,092,488	\$ 43,296	\$ 59,178	\$ 429,031	\$ 13,428	\$ 1,637,421
103 年盈餘指撥及分配	-	27,129	-	( 27,129)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	( 39,330)	-	( 39,330)
現金股利	-	-	-	182,712	-	182,712
本期淨利	-	-	-	-	( 6,844)	( 6,844)
本期其他綜合損益	-	70,425	\$ 59,178	\$ 545,284	\$ 6,584	\$ 1,773,959
104 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,092,488	\$ 70,425	\$ 59,178	\$ 545,284	\$ 6,584	\$ 1,773,959

註：民國 103 年及 102 年度盈餘實際配發董監酬勞分別為 \$861 及 \$2,262，員工紅利分別為 \$3,174 及 \$1,246。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女

承啟程控股份有限公司  
個體現金流量表  
民國104年10月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 203,194	\$ 285,394
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(十五) 746	855
利息收入	六(十二) ( 323 )	( 1,022 )
利息費用	六(十四) 7,277	6,964
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損失之份額	六(五) 27,986	37,631
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款(含關係人)	( 550,042 )	186,506
存貨	( 258,616 )	330,513
其他流動資產	1,689	( 1,464 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 3 )	-
應付帳款(含關係人)	331,081	( 268,894 )
其他應付款	18,507	4,800
負債準備-流動	( 4,334 )	-
其他流動負債	( 6 )	( 64 )
營運產生之現金(流出)流入	( 222,844 )	581,219
收取之利息	323	1,022
支付之利息	( 7,277 )	( 6,964 )
支付之所得稅	( 13,995 )	( 1,746 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 243,793 )	573,531
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得採用權益法之投資	-	( 95,520 )
取得不動產、廠房及設備	六(六) -	( 588 )
其他流動資產(增加)減少	( 3,903 )	29,333
投資活動之淨現金流出	( 3,903 )	( 66,775 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	271,252	( 500,554 )
發放現金股利	六(十一) ( 39,330 )	( 28,352 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	231,922	( 528,906 )
本期現金及約當現金減少數	( 15,774 )	( 22,150 )
期初現金及約當現金餘額	185,623	207,773
期末現金及約當現金餘額	\$ 169,849	\$ 185,623

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女



承啟科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國104年度及103年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)承啟科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名華東承啟科技股份有限公司，設立於民國75年11月，於民國102年1月更名為承啟科技股份有限公司。本公司股票自民國86年12月核准上櫃買賣，於民國89年8月17日經核准股票轉上市買賣。本公司主要經營主機板、顯示卡及電腦週邊設備買賣及製造等業務為主。
- (二)七彩虹集團有限公司(以下簡稱七彩虹集團)原透過仲捷興業股份有限公司間接持有本公司10%股權，於民國103年6月取得億城國際開發股份有限公司(持有本公司36.2%股權)之100%股權，而間接持有本公司46.2%之股權，且透過億城國際開發股份有限公司取得本公司過半數之董事席位。截至民國104年12月31日止，七彩虹集團間接持有本公司40.7%之股權。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國105年3月23日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述2013年版IFRSs之影響如下：

國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。



#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

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

##### (三)外幣換算

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

###### 1. 外幣交易及餘額

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

###### 2. 國外營運機構之換算

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

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (六) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產

原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (七) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (八) 存貨

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

#### (九) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十) 不動產、廠房及設備

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

各項資產之耐用年限如下：

生財器具	3 年 ~ 5 年
其他設備	3 年

(十一) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 非金融資產減損

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

### (十三) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

### (十四) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (十五) 負債準備

負債準備(包含保固)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

### (十六) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

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

#### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

#### 4. 員工酬勞及董監酬勞

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

## (十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵

## (十八) 股本

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

## (十九) 股利分配

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

## (二十) 收入認列

收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 收入認列

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

#### 2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 81	\$ 142
支票存款及活期存款	189,301	191,938
定期存款	<u>19,695</u>	<u>28,868</u>
	209,077	220,948
減：受限制銀行存款	( 39,228)	( 35,325)
	<u>\$ 169,849</u>	<u>\$ 185,623</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司將現金及約當現金提供質押之情形，請詳附註八。

### (二) 應收帳款

104年12月31日				
	總額	備抵呆帳	備抵銷貨 退回及折讓	淨額
應收帳款	\$ 787,038	\$ -	(\$ 11,143)	\$ 775,895
應收帳款-關係人	<u>1,169,112</u>	<u>-</u>	<u>( 31,146)</u>	<u>1,137,966</u>
	<u>\$ 1,956,150</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 42,289)</u>	<u>\$ 1,913,861</u>
103年12月31日				
	總額	備抵呆帳	備抵銷貨 退回及折讓	淨額
應收帳款	\$ 416,092	\$ -	(\$ 7,610)	\$ 408,482
應收帳款-關係人	<u>970,232</u>	<u>-</u>	<u>( 14,895)</u>	<u>955,337</u>
	<u>\$ 1,386,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 22,505)</u>	<u>\$ 1,363,819</u>

1. 本公司未逾期且未減損之應收款項均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂之授信標準。
2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	<u>\$ 1,787</u>	<u>\$ 1,896</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司並無已減損之應收帳款。



(三) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 244,123	(\$ 258)	\$ 243,865
在製品	103,892	-	103,892
製成品	84,823	( 2,561)	82,262
在途存貨	37,051	-	37,051
	<u>\$ 469,889</u>	<u>(\$ 2,819)</u>	<u>\$ 467,070</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 100,863	(\$ 1,403)	\$ 99,460
在製品	73,157	-	73,157
製成品	12,684	( 2,563)	10,121
在途存貨	25,716	-	25,716
	<u>\$ 212,420</u>	<u>(\$ 3,966)</u>	<u>\$ 208,454</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 6,990,533	\$ 5,464,365
存貨跌價回升利益	( 1,147)	( 7,035)
	<u>\$ 6,989,386</u>	<u>\$ 5,457,330</u>

本公司因呆滯存貨去化導致存貨淨變現價值回升而認列之銷貨成本減少。

(四) 其他流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
受限制銀行存款	\$ 39,228	\$ 35,325
留抵稅額	26,278	25,939
其他	745	2,773
	<u>\$ 66,251</u>	<u>\$ 64,037</u>

(五) 採用權益法之投資

	<u>104年12月31日</u>		<u>103年12月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股 比例(%)</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股 比例(%)</u>
巴哈馬聯邦上海有限公司	\$ 190,070	100	\$ 224,508	100
深圳市景弘數字研發服務有限公司	139,570	100	139,848	100
Wise Providence Limited	5,885	100	5,999	100
Gold Ring Trading Co. Ltd.	-	100	-	100
	<u>\$ 335,525</u>		<u>\$ 370,355</u>	

1. 本公司採用權益法之子公司(損)益，係依同期間經會計師查核之財務報告資料評價而得。投資(損)益明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
巴哈馬聯邦上海有限公司	(\$ 30,390)	(\$ 33,859)
深圳市景弘數字研發服務有限公司	2,404	( 3,422)
Wise Providence Limited	-	( 350)
	<u>(\$ 27,986)</u>	<u>(\$ 37,631)</u>

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四(三)。
3. 本公司於民國 103 年 12 月投資深圳市景弘數字研發服務有限公司，金額計美金 3,000 仟元。

(六) 不動產、廠房及設備

	生財器具	其他	合計
<u>104年1月1日</u>			
成本	\$ 3,540	\$ 1,684	\$ 5,224
累計折舊	( 2,988)	( 1,014)	( 4,002)
累計減損	—	( 92)	( 92)
	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 1,130</u>
<u>104年度</u>			
1月1日	\$ 552	\$ 578	\$ 1,130
折舊費用	( 509)	( 237)	( 746)
12月31日	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 341</u>	<u>\$ 384</u>
<u>104年12月31日</u>			
成本	\$ 3,540	\$ 1,684	\$ 5,224
累計折舊	( 3,497)	( 1,251)	( 4,748)
累計減損	—	( 92)	( 92)
	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 341</u>	<u>\$ 384</u>
	生財器具	其他	合計
<u>103年1月1日</u>			
成本	\$ 3,540	\$ 1,096	\$ 4,636
累計折舊	( 2,412)	( 671)	( 3,083)
累計減損	—	( 156)	( 156)
	<u>\$ 1,128</u>	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 1,397</u>
<u>103年度</u>			
1月1日	\$ 1,128	\$ 269	\$ 1,397
增添	—	588	588
折舊費用	( 576)	( 279)	( 855)
12月31日	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 1,130</u>
<u>103年12月31日</u>			
成本	\$ 3,540	\$ 1,684	\$ 5,224
累計折舊	( 2,988)	( 1,014)	( 4,002)
累計減損	—	( 92)	( 92)
	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 1,130</u>

(七) 短期借款

借款性質	104年12月31日		103年12月31日	
	利率	金額	利率	金額
銀行借款				
擔保借款	1.52%~1.90%	\$ 91,563	-	\$ -
信用借款	1.62%~1.92%	249,167	1.70%	84,822
信用狀借款	1.58%~1.76%	15,344	-	-
		<u>\$ 356,074</u>		<u>\$ 84,822</u>

本公司為上述銀行借款提供擔保情形，請詳附註八。

(八) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$350 及\$321。

(九) 負債準備－流動

本公司之保固負債準備主係與記憶體模組產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之負債準備分別為\$0 及\$4,334。

(十) 股本

1. 截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,500,000(其中\$100,000 供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債)，實收資本額為\$1,092,488，每股面額 10 元，期末流通在外股數為 109,249 仟股。
2. 本公司於民國 103 年 6 月 20 日經股東會決議以股東股票股利\$147,429 辦理轉增資，每股面額 10 元，共計發行 14,743 仟股，是項增資案已辦妥變更登記。

(十一) 保留盈餘

1. 依本公司修正前章程規定，每年度決算如有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損，如尚有盈餘應提列法定盈餘公積百分之十，再依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積，再就餘額，

加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，由董事會視營運需要擬具盈餘分配案提呈股東會決議保留適當額度外，餘按下列百分比分派之：

- (1)董事、監察人酬勞不超過 2%；
- (2)員工紅利 0.1%~8%；
- (3)其餘為股東紅利，由董事會決議，於股東會通過，按股份總額比例分派之。

惟本公司已於民國 105 年 3 月 23 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東紅利。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派之，當年度分配股東紅利中，其中現金股利不低於 5%，但現金股利每股若低於 0.1 元得不予發放，改以股票股利發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 民國 104 年經股東會決議對民國 103 年度之盈餘分派每股現金股利 0.36 元，現金股利總額為 \$39,330。民國 104 年度之盈餘分派尚未經董事會決議。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（十五）。

(十二)其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 323	\$ 1,022
租金收入	39	-
其他收入	24	871
	<u>\$ 386</u>	<u>\$ 1,893</u>

(十三)其他利益及損失

	104年度	103年度
淨外幣兌換利益	<u>\$ 37,915</u>	<u>\$ 64,526</u>

(十四)財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 7,277</u>	<u>\$ 6,964</u>

(十五)員工福利及折舊費用

功能別 性質別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 13,637	\$ 13,637	\$ -	\$ 15,707	\$ 15,707
勞健保費用	-	803	803	-	711	711
退休金費用	-	350	350	-	321	321
其他用人費用	-	4,104	4,104	-	3,309	3,309
折舊費用	-	746	746	-	855	855

註：民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司員工人數皆為 10 人。

1. 依本公司修正前章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 0.1~8%，董事監察人酬勞不超過 2%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 105 年 3 月 23 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有盈餘，應提撥員工酬勞不低於 0.1%，董事監察人酬勞不高於 6%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞估列金額分別為\$1,702 及 \$2,523；董事監察人酬勞估列金額分別為\$3,284 及\$3,279，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年係以截至當期止之獲利情況估列，董事會決議實際配發金額分別為員工酬勞\$1,702 及董事監察人酬勞\$3,284，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。經股東會決議之民國 103 年度員工酬勞\$3,174 及董事監察人酬勞\$861 與民國 103 年度財務報告認列之員工酬勞\$2,523 及董事監察人酬勞\$3,279 之差異為\$1,767，已調整為民國 104 年度之損益。

3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董事監察人酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十六) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅：		
未分配盈餘加徵	\$ 20,483	\$ 14,106
以前年度所得稅高估數	( 1)	( 3)
當期所得稅總額	<u>\$ 20,482</u>	<u>\$ 14,103</u>
所得稅費用	<u>\$ 20,482</u>	<u>\$ 14,103</u>

##### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 34,543	\$ 48,517
以前年度所得稅高估數	( 1)	( 3)
虧損扣抵之所得稅影響數	( 34,543)	( 48,517)
未分配盈餘加徵	<u>20,483</u>	<u>14,106</u>
所得稅費用	<u>\$ 20,482</u>	<u>\$ 14,103</u>

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

104年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>未認列遞延 所得稅資產部分</u>	<u>最後 扣抵年度</u>
100(核定數)	\$ 58,040	\$ 53,341	\$ 53,341	110

103年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>未認列遞延 所得稅資產部分</u>	<u>最後 扣抵年度</u>
97(核定數)	\$ 165,159	\$ 51,680	\$ 51,680	107
99(核定數)	199,258	199,258	199,258	109
100(核定數)	58,040	58,040	58,040	110
	\$ 422,457	\$ 308,978	\$ 308,978	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
可減除暫時性差異	\$ 519,808	\$ 473,251

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之未認列遞延所得稅負債金額分別為 \$11,179 及 \$12,343。
6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。
7. 未分配盈餘皆為民國 87 年度以後所產生。
8. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$13,468 及 \$1,972。民國 103 年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 3.71%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 6.22%。



(十七) 每股盈餘

	104年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 182,712	109,249	\$ <u>1.67</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>82</u>	
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 182,712</u>	<u>109,331</u>	<u>\$ 1.67</u>
	103年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 271,291	109,249	\$ <u>2.48</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>91</u>	
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 271,291</u>	<u>109,340</u>	<u>\$ 2.48</u>

(十八) 營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室，租賃期間介於民國 101 年至 105 年。  
未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 1,980	\$ 1,980
超過1年但不超過5年	<u>-</u>	<u>1,980</u>
	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ 3,960</u>

(十九) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之籌資活動：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
股票股利	\$ -	\$ 147,429

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由億城國際開發股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制，其擁有本公司 33.4%股份。其餘則被大眾持有。本公司之最終控制者為七彩虹集團。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
母公司	\$ 3,196,203	\$ 2,556,706

本公司銷售予關係人之交易價格與非關係人並無重大差異。收款條件依交易對象不同為 0A 65 天至 125 天。

2. 應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
母公司	\$ 1,137,966	\$ 955,337

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

3. 應付帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司	\$ 6,442	\$ 23,607

應付關係人款項主要來自進貨交易。該應付款項並無附息。

4. 營業費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子公司	\$ 7,682	\$ 6,883

本公司委託子公司提供本公司於銷售市場調查、產品售後服務及檢測與營業拓展等技術協助，因前述交易產生之費用，表列營業費用項下。截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，尚未支付之款項分別計 \$649 及 \$791，帳列「其他應付款」。

## 5. 廣告費

本公司與母公司共同合作開發之產品上市後，約定每月依據銷售金額之一定比率，作為提供予關係人之廣告宣傳費用。民國 104 年及 103 年度因此項交易之廣告費金額分別計\$9,638 及\$10,726；截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，尚未支付之款項分別計\$985 及\$950，帳列「其他應付款」。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,734	\$ 7,831

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	帳面價值		擔保用途
	104年12月31日	103年12月31日	
其他流動資產			
銀行存款	\$ 39,228	\$ 35,325	借款備償戶及進貨履約保證

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有事項

無。

### (二) 承諾事項

1. 截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司為進貨已開立未使用之信用狀為美元 267 仟元。
2. 截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司為進貨開立之擔保信用狀為美元 6,000 仟元。
3. 營業租賃協議請詳附註六(十八)說明。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 105 年 3 月 23 日經董事會通過章程修正議案，請詳附註(十五)說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

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

#### 2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

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

104年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 64,624	32.825	\$ 2,121,283
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	67,172	4.995	335,525
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	34,123	32.825	1,120,087
103年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 49,988	31.650	\$ 1,582,120
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	72,733	5.092	370,355
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	16,379	31.650	518,395

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國104年及103年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$37,915及\$64,526。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		104年度		
		敏感度分析		
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 21,213	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	11,201		-
		103年度		
		敏感度分析		
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 15,821	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	5,184		-

利率風險

- A. 本公司之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其它可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅前淨利將減少或增加 \$3,561 及 \$848，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透

過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。

- B. 本公司並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

#### 非衍生金融負債：

	104年12月31日		103年12月31日	
	一年以下	一年以上	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 356,074	\$ -	\$ 84,822	\$ -
應付票據	-	-	3	-
應付帳款(含關係人)	764,243	-	433,162	-
其他應付款(含關係人)	38,094	-	19,587	-

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

得免揭露。



五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告。

承啟科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：承啟科技股份有限公司



負責人：高樹榮



中華民國 105 年 3 月 23 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15002902 號

承啟科技股份有限公司 公鑒：

承啟科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達承啟科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

承啟科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期  
會計師

吳漢期



徐聖忠

徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 3 日

承啟科技服務股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日			
		金	額	%	金	額	%	
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)及八	\$	311,465	11	\$	347,759	16
1170	應收帳款淨額	六(二)		800,281	27		437,436	20
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		1,137,966	38		955,337	44
1200	其他應收款			2,893	-		2,842	-
130X	存貨	六(三)		467,070	16		208,454	9
1410	預付款項			3,796	-		3,605	-
1470	其他流動資產	六(四)及八		65,582	2		61,662	3
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>2,789,053</u>	<u>94</u>		<u>2,017,095</u>	<u>92</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		153,536	5		166,930	8
1900	其他非流動資產	六(七)		26,482	1		12,475	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>180,018</u>	<u>6</u>		<u>179,405</u>	<u>8</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,969,071</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,196,500</u>	<u>100</u>

(續次頁)

承啟科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國104年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)及八	\$	356,074	12	\$	84,822	4
2150	應付票據			-	-		3	-
2170	應付帳款			759,113	25		410,265	19
2200	其他應付款	七		52,031	2		38,017	2
2230	本期所得稅負債			20,501	1		13,964	-
2250	負債準備—流動	六(十)		-	-		4,334	-
2300	其他流動負債			5,597	-		6,410	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,193,316</u>	<u>40</u>		<u>557,815</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債</b>								
2600	其他非流動負債			1,796	-		1,264	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>1,796</u>	<u>-</u>		<u>1,264</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,195,112</u>	<u>40</u>		<u>559,079</u>	<u>25</u>
<b>權益</b>								
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十一)		1,092,488	37		1,092,488	50
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十二)		70,425	3		43,296	2
3320	特別盈餘公積			59,178	2		59,178	3
3350	未分配盈餘			545,284	18		429,031	19
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			6,584	-		13,428	1
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合</b>			<u>1,773,959</u>	<u>60</u>		<u>1,637,421</u>	<u>75</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,773,959</u>	<u>60</u>		<u>1,637,421</u>	<u>75</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承</b>								
<b>諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	\$	<u>2,969,071</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,196,500</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女



承啟科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		( 調 整 後 ) 103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十三)及七	\$ 7,384,601	100	\$ 5,864,541	100
5000 營業成本	六(三)(十七)	( 7,074,141)	( 96)	( 5,515,604)	( 94)
5950 營業毛利淨額		310,460	4	348,937	6
營業費用	六(十七)及七				
6100 推銷費用		( 64,891)	( 1)	( 29,737)	( 1)
6200 管理費用		( 54,183)	( 1)	( 62,285)	( 1)
6300 研究發展費用		( 28,598)	-	( 27,052)	-
6000 營業費用合計		( 147,672)	( 2)	( 119,074)	( 2)
6900 營業利益		162,788	2	229,863	4
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十四)	4,814	-	5,286	-
7020 其他利益及損失	六(十五)	43,065	1	57,347	1
7050 財務成本	六(十六)	( 7,277)	-	( 6,964)	-
7000 營業外收入及支出合計		40,602	1	55,669	1
7900 稅前淨利		203,390	3	285,532	5
7950 所得稅費用	六(十八)	( 20,678)	( 1)	( 14,241)	-
8200 本期淨利		\$ 182,712	2	\$ 271,291	5
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之 項目					
8361 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		(\$ 6,844)	-	\$ 7,044	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 6,844)	-	\$ 7,044	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 175,868	2	\$ 278,335	5
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 182,712	2	\$ 271,291	5
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 175,868	2	\$ 278,335	5
基本每股盈餘	六(十九)				
9750 基本每股盈餘		\$ 1.67		\$ 2.48	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.67		\$ 2.48	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女





承啟科泰利證券有限公司及子公司  
 中華民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於		母		盈		主		權		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總額
	普通	股本	保	法	定	盈	餘	公	積	未	分	配		
103 年														
103年1月1日餘額	\$	945,059	\$	8,092	\$	59,178	\$	368,725	\$	6,384	\$	1,387,438		
102年盈餘指標及分配														
提列法定盈餘公積		-		35,204		-		(35,204)		-		-		
股票股利		147,429		-		-		147,429		-		-		
現金股利		-		-		-		(28,352)		-		(28,352)		
本期淨利		-		-		-		271,291		-		271,291		
其他綜合損益		-		-		-		-		7,044		7,044		
103年12月31日餘額	\$	1,092,488	\$	43,296	\$	59,178	\$	429,031	\$	13,428	\$	1,637,421		
104 年														
104年1月1日餘額	\$	1,092,488	\$	43,296	\$	59,178	\$	429,031	\$	13,428	\$	1,637,421		
103年盈餘指標及分配														
提列法定盈餘公積		-		27,129		-		(27,129)		-		-		
現金股利		-		-		-		(39,330)		-		(39,330)		
本期淨利		-		-		-		182,712		-		182,712		
本期其他綜合損益		-		-		-		-		(6,844)		(6,844)		
104年12月31日餘額	\$	1,092,488	\$	70,425	\$	59,178	\$	545,284	\$	6,584	\$	1,773,959		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女

承啟科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併稅前淨利	\$ 203,390	\$ 285,532
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(十七) 13,456	14,314
處分不動產、廠房及設備損失	六(十五) 75	25
處分待出售非流動資產利益	六(六)(十五) -	( 1,526 )
不動產、廠房及設備減損損失	六(十五) 1,612	10,249
利息收入	六(十四) ( 1,481 )	( 1,430 )
利息費用	六(十六) 7,277	6,964
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款(含關係人)	( 545,474 )	179,635
其他應收款	( 51 )	5,912
存貨	( 258,616 )	331,450
預付款項	( 191 )	4,986
其他流動資產	( 17 )	( 273 )
其他非流動資產	362	354
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 3 )	-
應付帳款	348,848	( 266,201 )
其他應付款	14,014	14,101
其他流動負債	( 813 )	694
負債準備—流動	( 4,334 )	-
營運產生之現金(流出)流入	( 221,946 )	584,786
收取之利息	1,481	1,430
支付之利息	( 7,277 )	( 6,964 )
支付之所得稅	( 14,139 )	( 1,884 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 241,881 )	577,368
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得不動產、廠房及設備	六(五) ( 4,804 )	( 11,686 )
處分不動產、廠房及設備	5	-
處分待出售非流動資產	六(六) -	5,694
其他流動資產(增加)減少	( 3,903 )	29,333
其他非流動資產增加	( 14,603 )	( 3 )
投資活動之淨現金(流出)流入	( 23,305 )	23,338
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	271,252	( 500,554 )
其他非流動負債增加	532	60
發放現金股利	六(十二) ( 39,330 )	( 28,352 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	232,454	( 528,846 )
匯率影響數	( 3,562 )	1,374
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 36,294 )	73,234
期初現金及約當現金餘額	347,759	274,525
期末現金及約當現金餘額	\$ 311,465	\$ 347,759

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女





承啟科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)承啟科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名華東承啟科技股份有限公司，設立於民國 75 年 11 月，於民國 102 年 1 月更名為承啟科技股份有限公司。本公司股票自民國 86 年 12 月核准上櫃買賣，於民國 89 年 8 月 17 日經核准股票轉上市買賣。本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要經營主機板、顯示卡及電腦週邊設備買賣及製造等業務為主。
- (二)七彩虹集團有限公司(以下簡稱七彩虹集團)原透過仲捷興業股份有限公司間接持有本公司 10%股權，於民國 103 年 6 月取得億城國際開發股份有限公司(持有本公司 36.2%股權)之 100%股權，而間接持有本公司 46.2%之股權，且透過億城國際開發股份有限公司取得本公司過半數之董事席位。截至民國 104 年 12 月 31 日止，七彩虹集團間接持有本公司 40.7%之股權。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨

前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	係國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

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

##### (二)編製基礎

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

##### (三)合併基礎

###### 1. 合併財務報告編製原則

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

聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年12月31日	103年12月31日	
本公司	Gold Ring Trading Co., Ltd. (Gold Ring)	一般投資事業	100.00	100.00	-
本公司	巴哈馬聯邦上海有限公司(巴哈馬聯邦上海)	一般投資事業	100.00	100.00	-
本公司	深圳市景弘數字研發服務有限公司(深圳景弘)	電子產品、電腦硬件及其週邊設備的技術研發和技術支持及買賣	100.00	100.00	-
本公司	Wise Providence Ltd. (聰佑公司)	資訊電子產品之製造、組裝加工、銷售及代理業務	100.00	100.00	-
Gold Ring	Chaintech Europe BV Co., Ltd.	主機板及附加卡行銷與技術服務	100.00	100.00	清算中
巴哈馬聯邦上海	東莞長安科得電子有限公司(科得電子)	主機板、顯示卡及電腦週邊設備生產製造	100.00	100.00	-

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

#### (四) 外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

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

##### 2. 國外營運機構之換算

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

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (七) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (八) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (九) 應收租賃款/租賃(出租人)

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

#### (十) 存貨

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

#### (十一) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

#### (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	50 年
機器設備	5 年 ~ 10 年
運輸設備	5 年
生財器具	3 年 ~ 10 年
其他設備	1 年 ~ 10 年

(十三) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 非金融資產減損

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

(十五) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十六) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十七) 負債準備

負債準備(包含保固)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支



出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

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

##### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

##### 4. 員工酬勞及董監酬勞

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

#### (十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自

於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

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

## (二十) 股本

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

## (二十一) 股利分配

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

## (二十二) 收入認列

### 1. 銷貨收入

收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## 2. 勞務收入

本集團提供加工製造之相關服務，於加工完成出貨後認列收入。

### (二十三) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 收入認列

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

#### 2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 250	\$ 433
支票存款及活期存款	330,748	353,783
定期存款	19,695	28,868
	<u>350,693</u>	<u>383,084</u>
減：受限制銀行存款	( 39,228)	( 35,325)
	<u>\$ 311,465</u>	<u>\$ 347,759</u>

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

2. 本集團將現金及約當現金提供質押之情形，請詳附註八。

### (二)應收帳款

	104年12月31日			
	總額	備抵呆帳	備抵銷貨 退回及折讓	淨額
應收帳款	\$ 816,425	(\$ 5,001)	(\$ 11,143)	\$ 800,281
應收帳款-關係人	1,169,112	-	( 31,146)	1,137,966
	<u>\$ 1,985,537</u>	<u>(\$ 5,001)</u>	<u>(\$ 42,289)</u>	<u>\$ 1,938,247</u>

	103年12月31日			
	總額	備抵呆帳	備抵銷貨 退回及折讓	淨額
應收帳款	\$ 450,047	(\$ 5,001)	(\$ 7,610)	\$ 437,436
應收帳款-關係人	970,232	-	( 14,895)	955,337
	<u>\$ 1,420,279</u>	<u>(\$ 5,001)</u>	<u>(\$ 22,505)</u>	<u>\$ 1,392,773</u>

1. 本集團未逾期且未減損之應收款項均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂之授信標準。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 1,787	\$ 1,896

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額皆為 \$7,266。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	104年度	103年度
期初餘額(即期末餘額)	\$ 5,001	\$ 5,001

(三) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 244,123	(\$ 258)	\$ 243,865
在製品	103,892	-	103,892
製成品	84,823	( 2,561)	82,262
在途存貨	37,051	-	37,051
	<u>\$ 469,889</u>	<u>(\$ 2,819)</u>	<u>\$ 467,070</u>
	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 100,863	(\$ 1,403)	\$ 99,460
在製品	73,157	-	73,157
製成品	12,684	( 2,563)	10,121
在途存貨	25,716	-	25,716
	<u>\$ 212,420</u>	<u>(\$ 3,966)</u>	<u>\$ 208,454</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 7,075,288	\$ 5,522,639
存貨跌價回升利益	( 1,147)	( 7,035)
	<u>\$ 7,074,141</u>	<u>\$ 5,515,604</u>

本集團因呆滯存貨去化導致存貨淨變現價值回升而認列之銷貨成本減少。

(四) 其他流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
受限制銀行存款	\$ 39,228	\$ 35,325
留抵稅額	26,278	25,939
其他	76	398
	<u>\$ 65,582</u>	<u>\$ 61,662</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	其他	合計
<u>104年1月1日</u>						
成本	\$ 139,494	\$ 70,061	\$ 1,709	\$ 6,598	\$ 44,256	\$ 262,118
累計折舊	( 31,939)	( 27,438)	( 1,263)	( 5,254)	( 16,690)	( 82,584)
累計減損	( 5,278)	( 2,640)	—	( 12)	( 4,674)	( 12,604)
	<u>\$ 102,277</u>	<u>\$ 39,983</u>	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 1,332</u>	<u>\$ 22,892</u>	<u>\$ 166,930</u>
<u>104年</u>						
1月1日	\$ 102,277	\$ 39,983	\$ 446	\$ 1,332	\$ 22,892	\$ 166,930
增添	—	240	—	—	4,564	4,804
處分	—	( 49)	—	—	( 31)	( 80)
減損損失	—	( 1,612)	—	—	—	( 1,612)
折舊費用	( 2,377)	( 5,724)	( 102)	( 574)	( 4,679)	( 13,456)
淨兌換差額	( 1,931)	( 706)	( 7)	( 15)	( 391)	( 3,050)
12月31日	<u>\$ 97,969</u>	<u>\$ 32,132</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 743</u>	<u>\$ 22,355</u>	<u>\$ 153,536</u>
<u>104年12月31日</u>						
成本	\$ 136,836	\$ 68,526	\$ 1,677	\$ 6,540	\$ 44,899	\$ 258,478
累計折舊	( 34,077)	( 32,615)	( 1,340)	( 5,785)	( 19,065)	( 92,882)
累計減損	( 4,790)	( 3,779)	—	( 12)	( 3,479)	( 12,060)
	<u>\$ 97,969</u>	<u>\$ 32,132</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 743</u>	<u>\$ 22,355</u>	<u>\$ 153,536</u>
	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	其他	合計
<u>103年1月1日</u>						
成本	\$ 134,754	\$ 67,681	\$ 1,651	\$ 6,503	\$ 38,391	\$ 248,980
累計折舊	( 28,149)	( 20,549)	( 1,120)	( 4,545)	( 17,708)	( 72,071)
累計減損	—	( 1,877)	—	( 11)	( 451)	( 2,339)
	<u>\$ 106,605</u>	<u>\$ 45,255</u>	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 1,947</u>	<u>\$ 20,232</u>	<u>\$ 174,570</u>
<u>103年</u>						
1月1日	\$ 106,605	\$ 45,255	\$ 531	\$ 1,947	\$ 20,232	\$ 174,570
增添	—	—	—	—	11,686	11,686
處分	—	—	—	( 1)	( 24)	( 25)
折舊費用	( 2,705)	( 5,653)	( 100)	( 640)	( 5,216)	( 14,314)
減損損失	( 5,100)	( 979)	—	—	( 4,170)	( 10,249)
淨兌換差額	3,477	1,360	15	26	384	5,262
12月31日	<u>\$ 102,277</u>	<u>\$ 39,983</u>	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 1,332</u>	<u>\$ 22,892</u>	<u>\$ 166,930</u>
<u>103年12月31日</u>						
成本	\$ 139,494	\$ 70,061	\$ 1,709	\$ 6,598	\$ 44,256	\$ 262,118
累計折舊	( 31,939)	( 27,438)	( 1,263)	( 5,254)	( 16,690)	( 82,584)
累計減損	( 5,278)	( 2,640)	—	( 12)	( 4,674)	( 12,604)
	<u>\$ 102,277</u>	<u>\$ 39,983</u>	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 1,332</u>	<u>\$ 22,892</u>	<u>\$ 166,930</u>

本集團持有之固定資產因部份不再供營業使用，故考量未來使用價值較低，分別於民國 104 年度及 103 年度認列減損損失 \$1,612 及 \$10,249。

(六) 待出售非流動資產

本集團於民國 102 年 12 月因工廠之產線調整，將部分出租使用之固定資產進行出售，因而轉列為待出售非流動資產。本集團於民國 103 年 6 月已將待出售非流動資產全數出售，出售價款為 \$5,694，並產生處分利益 \$1,526。

(七) 其他非流動資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
長期預付租金		
土地使用權	\$ 11,808	\$ 12,404
預付設備訂金款	14,291	-
存出保證金	383	71
	<u>\$ 26,482</u>	<u>\$ 12,475</u>

本集團向中華人民共和國政府承租土地，所取得之土地使用權租期年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 104 年度及 103 年度分別認列之租金費用為 \$362 及 \$354。

(八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>		<u>103年12月31日</u>	
	<u>利率</u>	<u>金額</u>	<u>利率</u>	<u>金額</u>
銀行借款				
擔保借款	1.52%~1.90%	\$ 91,563	-	\$ -
信用借款	1.62%~1.92%	249,167	1.70%	84,822
信用狀借款	1.58%~1.76%	15,344	-	-
		<u>\$ 356,074</u>		<u>\$ 84,822</u>

本集團為上述銀行借款提供擔保情形，請詳附註八。

(九) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

2. 大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國 104 年度及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,807 及\$1,417。

#### (十) 負債準備-流動

本集團之保固負債準備主係與記憶體模組產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之負債準備分別為\$0 及\$4,334。

#### (十一) 股本

1. 截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,500,000(其中\$100,000 供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債)，實收資本額為\$1,092,488，每股面額 10 元，期末流通在外股數為 109,249 仟股。
2. 本公司於民國 103 年 6 月 20 日經股東會決議以股東股票股利\$147,429 辦理轉增資，每股面額 10 元，共計發行 14,743 仟股，是項增資案已辦妥變更登記。

#### (十二) 保留盈餘

1. 依本公司修正前章程規定，每年度決算如有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損，如尚有盈餘應提列法定盈餘公積百分之十，再依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積，再就餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，由董事會視營運需要擬具盈餘分配案提呈股東會決議保留適當額度外，餘按下列百分比分派之：

(1) 董事、監察人酬勞不超過 2%；

(2) 員工紅利 0.1%~8%；

(3) 其餘為股東紅利，由董事會決議，於股東會通過，按股份總額比例分派之。

惟本公司已於民國 105 年 3 月 23 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分



派股東紅利。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派之，當年度分配股東紅利中，其中現金股利不低於 5%，但現金股利每股若低於 0.1 元得不予發放，改以股票股利發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 民國 104 年經股東會決議對民國 103 年度之盈餘分派每股現金股利 0.36 元，現金股利總額為 \$39,330。民國 104 年度之盈餘分派尚未經董事會決議。
6. 有關員工酬勞及董事監察人酬勞資訊，請詳附註六(十七)。

#### (十三) 營業收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銷貨收入	\$ 7,318,820	\$ 5,786,277
勞務收入	65,781	78,264
	<u>\$ 7,384,601</u>	<u>\$ 5,864,541</u>

#### (十四) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
租金收入	\$ 3,308	\$ 2,886
利息收入	1,481	1,430
其他收入	25	970
	<u>\$ 4,814</u>	<u>\$ 5,286</u>

(十五) 其他利益及損失

	104年度		103年度	
淨外幣兌換利益	\$	44,752	\$	66,129
不動產、廠房及設備減損損失	(	1,612)	(	10,249)
處分不動產、廠房及設備損失	(	75)	(	25)
處分待出售非流動資產利益		-		1,526
其他損失		-	(	34)
	\$	43,065	\$	57,347

(十六) 財務成本

	104年度		103年度	
利息費用：				
銀行借款	\$	7,277	\$	6,964

(十七) 員工福利及折舊費用

功能別 性質別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 29,588	\$ 54,014	\$ 83,602	\$ 21,483	\$ 55,074	\$ 76,557
勞健保費用	221	1,857	2,078	332	1,122	1,454
退休金費用	741	1,066	1,807	198	1,219	1,417
其他用人費用	444	4,328	4,772	349	3,467	3,816
折舊費用	10,217	3,239	13,456	11,390	2,924	14,314

1. 依本公司修正前章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 0.1%~8%，董事監察人酬勞不超過 2%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 105 年 3 月 23 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有盈餘，應提撥員工酬勞不低於 0.1%，董事監察人酬勞不高於 6%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞估列金額分別為\$1,702 及 \$2,523；董事監察人酬勞估列金額分別為\$3,284 及\$3,279，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年係以截至當期止之獲利情況估列，董事會決議實際配發金額分別為員工酬勞\$1,702 及董事監察人酬勞\$3,284，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。經股東會決議之民國 103 年度員工酬勞\$3,174 及董事監察人酬勞\$861 與民國 103 年度財務報告認列之員工酬勞\$2,523 及董事監察人酬勞\$3,279 之差異為\$1,767，已調整為民國 104 年度之損益。

3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董事監察人酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十八) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 51	\$ -
未分配盈餘加徵	20,483	14,106
以前年度所得稅低估數	144	135
所得稅費用	<u>\$ 20,678</u>	<u>\$ 14,241</u>

##### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 34,594	\$ 48,517
虧損扣抵之所得稅影響數	( 34,543)	( 48,517)
未分配盈餘加徵	20,483	14,106
以前年度所得稅低估數	144	135
所得稅費用	<u>\$ 20,678</u>	<u>\$ 14,241</u>

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

(1) 設立於台灣之公司：

104年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>未認列遞延 所得稅資產部分</u>	<u>最後扣 抵年度</u>
100(核定數)	\$ 58,040	\$ 53,341	\$ 53,341	110

103年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>未認列遞延 所得稅資產部分</u>	<u>最後扣 抵年度</u>
97(核定數)	\$ 165,159	\$ 51,680	\$ 51,680	107
99(核定數)	199,258	199,258	199,258	109
100(核定數)	58,040	58,040	58,040	110
	\$ 422,457	\$ 308,978	\$ 308,978	

(2) 設立於中國之公司：

104年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>申報數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>未認列遞延 所得稅資產部分</u>	<u>最後扣 抵年度</u>
100	\$ 306	\$ 306	\$ 306	104
101	203	203	203	105
102	545	545	545	106
103	305	305	305	107
	\$ 1,359	\$ 1,359	\$ 1,359	

103年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>申報數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>未認列遞延 所得稅資產部分</u>	<u>最後扣 抵年度</u>
99	\$ 499	\$ 499	\$ 499	103
100	306	306	306	104
101	203	203	203	105
102	545	545	545	106
	\$ 1,553	\$ 1,553	\$ 1,553	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
可減除暫時性差異	\$ 519,808	\$ 473,251

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之未認列遞延所得稅負債金額分別為 \$11,179 及 \$12,343。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

7. 未分配盈餘皆為民國 87 年度以後所產生。

8. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$13,468 及 \$1,972。民國 103 年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 3.71%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 6.22%。

(十九) 每股盈餘

	104年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 182,712	109,249	\$ 1.67
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工分紅	-	82	
屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 182,712	109,331	\$ 1.67
	103年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 271,291	109,249	\$ 2.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工分紅	-	91	
屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 271,291	109,340	\$ 2.48

(二十) 營業租賃

1. 本集團以營業租賃將辦公室出租，租賃期間介於民國 103 年至 109 年。未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 3,572	\$ 177
超過1年但不超過5年	<u>13,762</u>	<u>472</u>
	<u>\$ 17,334</u>	<u>\$ 649</u>

2. 本集團以營業租賃承租辦公室，租賃期間介於民國 101 年至 105 年。未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 1,980	\$ 1,980
超過1年但不超過5年	<u>-</u>	<u>1,980</u>
	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ 3,960</u>

(二十一) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之籌資活動：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
股票股利	\$ -	\$ 147,429

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由億城國際開發股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制，其擁有本公司 33.4%股份。其餘則被大眾持有。本公司之最終控制者為七彩虹集團。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
母公司	<u>\$ 3,196,203</u>	<u>\$ 2,556,706</u>

本集團銷售予關係人之交易價格與非關係人並無重大差異。收款條件依交易對象不同為 0A 65~125 天。

## 2. 應收關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款：		
母公司	\$ <u>1,137,966</u>	\$ <u>955,337</u>

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

## 3. 廣告費

本集團與母公司共同合作開發之產品上市後，約定每月依據銷售金額之一定比率，作為提供予關係人之廣告宣傳費用。民國 104 年及 103 年度因此項交易之廣告費金額分別計\$9,638 及\$10,726；截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，尚未支付之款項分別計\$985 及\$950，帳列「其他應付款」。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ <u>6,734</u>	\$ <u>7,831</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	
其他流動資產			借款備償戶及
銀行存款	\$ <u>39,228</u>	\$ <u>35,325</u>	進貨履約保證

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有事項

無。

### (二) 承諾事項

1. 截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司為進貨已開立未使用之信用狀為美元 267 仟元。
2. 截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司為進貨開立之擔保信用狀為美元 6,000 仟元。
3. 營業租賃協議請詳附註六(二十)說明。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 105 年 3 月 23 日經董事會通過章程修正議案，請詳附註六(十七)說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

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

#### 2. 財務風險管理政策

- (1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險，以及剩餘流動資金之投資。



### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

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

104年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	64,624	32.825	\$ 2,121,283
美金：人民幣	3,423	6.572	112,360
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	67,172	4.995	\$ 335,525
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	34,123	32.825	\$ 1,120,087

103年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	49,988	31.650	\$ 1,582,120
美金：人民幣	3,362	6.216	106,407
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	72,733	5.092	\$ 370,355
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	16,379	31.650	\$ 518,395

- B. 本集團重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國104年及103年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$44,752及\$66,129。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		104年度		
		敏感度分析		
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 21,213	\$	-
美金：人民幣	1%	1,124		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	11,201	\$	-
		103年度		
		敏感度分析		
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 15,821	\$	-
美金：人民幣	1%	1,064		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	5,184	\$	-

#### 利率風險

- A. 本集團之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其它可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅前淨利將減少或增加 \$3,561 及 \$848，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

#### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件

前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金，亦有來自於銷售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。

- B. 本集團並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。  
非衍生金融負債：

	104年12月31日		103年12月31日	
	一年以下	一年以上	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 356,074	\$ -	\$ 84,822	\$ -
應付票據	-	-	3	-
應付帳款	759,113	-	410,265	-
其他應付款(含關係人)	52,031	-	38,017	-
其他非流動負債	-	1,796	-	1,264

### 十三、附註揭露事項

有關被投資公司應揭露資訊係依被投資公司經會計師查核之財務報告編製，於編製合併財務報告時皆已沖銷，以下民國 104 年度之揭露資訊係供參考。

#### (一)重大交易事項相關資訊

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

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

### 十四、營運部門資訊

#### (一)一般性資訊

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

(二) 產品別及勞務別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銷售收入：		
顯示卡	\$ 5,034,017	\$ 3,950,236
主機版	2,079,228	1,207,240
平板電腦	141,145	410,623
勞務收入	65,781	78,264
其他	64,430	218,178
合計	<u>\$ 7,384,601</u>	<u>\$ 5,864,541</u>

(三) 地區別資訊

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ -	\$ 384	\$ 452	\$ 1,130
中國	<u>7,384,601</u>	<u>179,251</u>	<u>5,864,089</u>	<u>178,204</u>
	<u>\$ 7,384,601</u>	<u>\$ 179,635</u>	<u>\$ 5,864,541</u>	<u>\$ 179,334</u>

(四) 重要客戶資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
10C001	\$ 3,196,203	\$ 2,556,706
16N001	929,060	619,617
16S001	928,473	684,814
16L002	658,886	613,262
	<u>\$ 5,712,622</u>	<u>\$ 4,474,399</u>

承啟科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
承啟科技股份有限公司	COLORFUL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	母公司	\$ 3,196,203	4.4%	不適用	0A65~125天	不適用	\$ 1,137,966	59%	-

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104年12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	種類	係應收關係人款項餘額	週轉	逾全	逾期應收金額	關係人	款項	應收關係人款項	式	後	應收關係人款項	金額	提列備抵呆帳金額
						率	金	方	式	期	後	收	回	金	額
承啟科技股份有限公司	COLORFUL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED		母公司	應收帳款		-	\$					\$	581,933	\$	-
				\$			1,137,966								
承啟科技股份有限公司	Chaintech Europe BV		本公司之孫公司	其他應收款		-									
							202,752								

註1：承啟科技股份有限公司透過Gold Ring Trading Co., Ltd. 持有Chaintech Europe BV之長期投資為貸餘，是以部分沖銷承啟公司對該公司之應收帳款，沖抵後之餘款10,568仟元，已全數提列備抵呆帳。

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

民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

附表三

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	承啟科技股份有限公司	巴哈馬聯邦上海有限公司	母公司對子公司	應付帳款	\$ 6,442	依雙方協定	-
0	承啟科技股份有限公司	Chaintech Europe BV	母公司對孫公司	其他應收款	202,752	-	7
0	承啟科技股份有限公司	深圳市景弘數字研發服務有限公司	母公司對子公司	營業費用	7,682	-	-
0	承啟科技股份有限公司	深圳市景弘數字研發服務有限公司	母公司對子公司	其他應付款	649	-	-

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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



承啟科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之投 資損益(註)	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
承啟科技股份有限公司	Gold Ring Trading Co., Ltd.	英屬維京群島	投資、貿易	\$ 140,347	\$ 140,347	3,890,000	100	\$ -	\$ -	-	子公司	
承啟科技股份有限公司	巴哈馬聯邦上海有限公司	巴哈馬	投資、貿易	343,327	343,327	10,428,985	100	190,070	(30,390)	(30,390)	子公司	
承啟科技股份有限公司	Wise Providence Ltd.	英屬維京群島	資訊電子產品之製造、組裝加工、銷售及代理業務	5,783	5,783	1,500,000	100	5,885	-	-	子公司	
Gold Ring Trading Co., Ltd.	Chaintech Europe BV	荷蘭	主機板及附加卡行銷與技術服務	65,889	65,889	1,800,000	100	-	-	-	孫公司 (清算中)	

註：僅需填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

承啟科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回							
東莞長安科得電子有限公司	主機板、顯示卡及電腦週邊設備生產製造	\$ 644,539	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(巴哈馬聯邦上海有限公司投資)	\$ -	\$ -	343,327	(\$ 19,643)	100	(\$ 19,643)	\$ 187,745	\$ -	
深圳市景弘數字研發服務有限公司	電子產品、電腦硬體及其週邊設備的技術研發和技術支持及買賣	140,912	直接投資	-	-	142,676	2,404	100	2,404	139,570	-	
承啟科技股份有限公司		486,003	經濟部審會核准投資金額	\$ -	\$ 825,680	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額				1,064,375		

註：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

註：本公司民國104年11月26日經經濟部投審會核准投資子公司—深圳市景弘數字研發服務有限公司\$164,125(美金5,000千元)，核准函號為經審二字第10400296770，惟截至民國105年3月23日止，資金尚未匯出。

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

民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證 或提供擔保品		資金融通		其他		
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額		利率區間	當期利息
深圳市景弘數字研發服務有限公司	\$ -	-	\$ -	-	(\$ 649)	(2%)	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	營業費用 \$7,682

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

### 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

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

項目	年度	104 年度	103 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		2,789,053	2,017,095	771,958	38.27
採權益法之投資		-	-	-	-
不動產、廠房及設備		153,536	166,930	(13,394)	(8.02)
無形資產		-	-	-	-
其他資產		26,482	12,475	14,007	112.28
資產總額		2,969,071	2,196,500	772,571	35.17
流動負債		1,193,316	557,815	635,501	113.93
非流動負債		1,796	1,264	532	42.09
負債總額		1,195,112	559,079	636,033	113.76
股本		1,092,488	1,092,488	-	-
資本公積		-	-	-	-
保留盈餘		674,887	531,505	143,382	26.98
其他權益		6,584	13,428	(6,844)	(50.97)
歸屬於母公司業主股東權益合計		1,773,959	1,637,421	136,538	8.34
增減比例變動分析說明：(變動達20%以上，且變動金額達一千萬元)					
1. 流動資產增加：主係本年度因營收增加，致應收帳款及存貨增加所致。					
2. 其他資產增加：主係本期增加預付設備款。					
3. 流動負債增加：主係本年度營收增加致短期借款及應付帳款增加所致。					
4. 保留盈餘增加：主係本年度為獲利。					
5. 其他權益：主係子公司換算匯兌差異所致。					

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

單位：新台幣仟元

項目	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	7,384,601	5,864,541	1,520,060	25.92
營業成本	7,074,141	5,515,604	1,558,537	28.26
營業毛利	310,460	348,937	(38,477)	(11.03)
營業費用	147,672	119,074	28,598	24.02
營業利益	162,788	229,863	(67,075)	(29.18)
營業外收入及支出	40,602	55,669	(15,067)	(27.07)
稅前淨利	203,390	285,532	(82,142)	(28.77)
所得稅費用	20,678	14,241	6,437	45.20
本期淨利	182,712	271,291	(88,579)	(32.65)

增減比例變動分析說明：

1. 營業收入及營業成本：本年度營業收入及成本前一年度增加主係顯示卡及主機板銷售增加所致。
2. 營業毛利：本年度營業毛利減少主係各項產品毛利率下降所致。
3. 營業費用增加：主係本年度權利金及廣告費用增加所致。
4. 營業外收入：本年度營業外收入減少主係匯兌收入較前一年度減少所致。
5. 所得稅費用：本年度所得稅費用增加主係未分配盈餘加徵 10% 之所得稅款所致。
- 6 本期淨利：本年度本期淨利減少主係產品毛利率下降所致。

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

(一) 最近二年度流動性分析

項目	104 年度	103 年度	增(減)比例%
現金流量比率	(20.27)	103.51	(119.58)
現金流量允當比率	(17.35)	56.10	(130.93)
現金再投資比率	(14.95)	31.66	(147.22)

增減比例變動分析說明：

各項現金流量比率較前一年減少：主係本年度營收增加，應收帳款及應付帳款增加，致營業活動淨現金流出所致。

## (二)未來一年現金流動性分析

## 現金流量分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額①	全年來自營業活 動淨現金流量②	全年現金 流出量③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
311,465	36,014	201,292	146,187	0	0
現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：營業活動現金流入36,014仟元，主係應收帳款減少所致。					

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

1. 本公司最近年度並無重大資本支出。
2. 預計可能產生效益：不適用。

## 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之原因與改善計劃及未來一年投資計畫：

## 1. 本公司最近年度新增轉投資事業：

為能拓展營運範圍，增加新的業務項目，進而提高營業額及獲利，擬為子公司『深圳市景弘數字研發服務有限公司』辦理現金增資美金伍佰萬元，此投資案已於104年11月經由投審會核准。

## 2. 轉投資獲利或虧損之原因與改善計劃：

單位：仟元

轉投資公司名稱	原始投資金額	被投資公司 本期損益	原因	改善計劃
	本期期末			
巴哈馬聯邦上海有限公司	343,327	(30,390)	主係代工量尚未能滿足公司營運開銷	持續增加代工量訂單
Gold Ring Trading Co., Ltd	140,347	0	—	—
深圳市景弘數字研發服務有限公司	142,676	2,404	—	—
WISE PROVIDENCE LIMITED	5,783	—	—	—

## 3. 未來一年投資計劃：

本公司於104年11月6日董事會通過為子公司『景弘數字研發服務有限公司』辦理現金增資美金伍佰萬元，截至年報刊印日止，已匯出投資款美金叁佰萬元，剩餘金額將陸續匯出。

## 六、風險管理及評估

### (一) 風險管理之組織架構

本公司各項風險管理的執行與負責單位如下：

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

### (二) 利率、匯率變動、通貨膨脹情況對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1. 利率變動

本公司主要營運資金籌措之來源除自有股本及營運獲利產生之外，其餘則多依賴銀行借款，銀行借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率暨利息費用隨之變動，亦影響本公司之損益，截至104年12月31日止銀行借款金額為356,074仟元。

截至104年12月31日止度銀行借款金額為356,074仟元為例，若市場利率變動增加或減少1%，則影響本公司之稅前淨利減少或增加 3,560仟元。

另本公司對於利率變動之因應對策如下：

- A. 與銀行間保持密切聯繫以取得較優惠之利率，積極降低利息支出。
- B. 參考國內外各經濟研究機構和銀行之研究報告及展望暨國內外指標市場之利率波動，以掌握利率之未來走向。

#### 2. 匯率變動

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

- (1) 平日密切注意國內外政經情勢之發展，隨時與各金融機構保持聯繫，以便掌握匯率之變動情勢。

- (2) 研判未來匯率之走勢，於適當時機調整美元部位，以創造最適之匯兌收益
- (3) 針對可能產生之匯兌風險，事前以遠期外匯合約規避風險，並選擇信用良好之金融機構進行合約之交易。
- (4) 以穩健之避險方式而非投機之交易行為為因應匯率變動風險之原則。

### 3. 通貨膨脹

根據行政院主計處統計，104年度之消費者物價指數年增率為-0.31%，通貨緊縮情形屬輕微，本公司之營運及獲利無重大影響。

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

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

1. 本公司之政策為不從事高風險及高槓桿投資。
2. 衍生性商品交易政策：依本公司所訂定【取得或處分資產處理程序】之規定辦理。
3. 資金貸與他人及背書保證政策：依本公司所訂定【資金貸與他人作業程序】及【背書保證作業程序】之規定辦理。
4. 本公司最近年度至年報刊印日止，並無從事衍生性金融商品之交易、資金貸與他人及為他人背書保證業務。

### (四) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

#### 1. 未來研發計劃：

- (1) 開發採用 NVIDIA 系列晶片組之顯示卡。
- (2) 開發採用 AMD 系列晶片組之顯示卡。
- (3) 針對主機板產品線，2016 年將會有兩個項目：
  - A. 繼續開發 iGame 系列高端遊戲主機板，包括烈焰戰神 X 系列，採用最新 Intel 200 系列高端晶片組，支援 Intel 新一代 LGA 1151 系列處理器，將在今年 9 月份開始進行首要發佈。
  - B. 開發支援 AMD 新一代 AM4 處理器系列晶片組主機板，並支援 DDR4 記憶體方案的新機構。

#### 2. 預計投入之研發費用：

為維持公司競爭力，本公司產品研發日趨多元化，因此，對研發之資源投入十分注重。105年預計投入之研發相關費用約較104年維持相當水準。

### (五) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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



(六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(七) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

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

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

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

(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

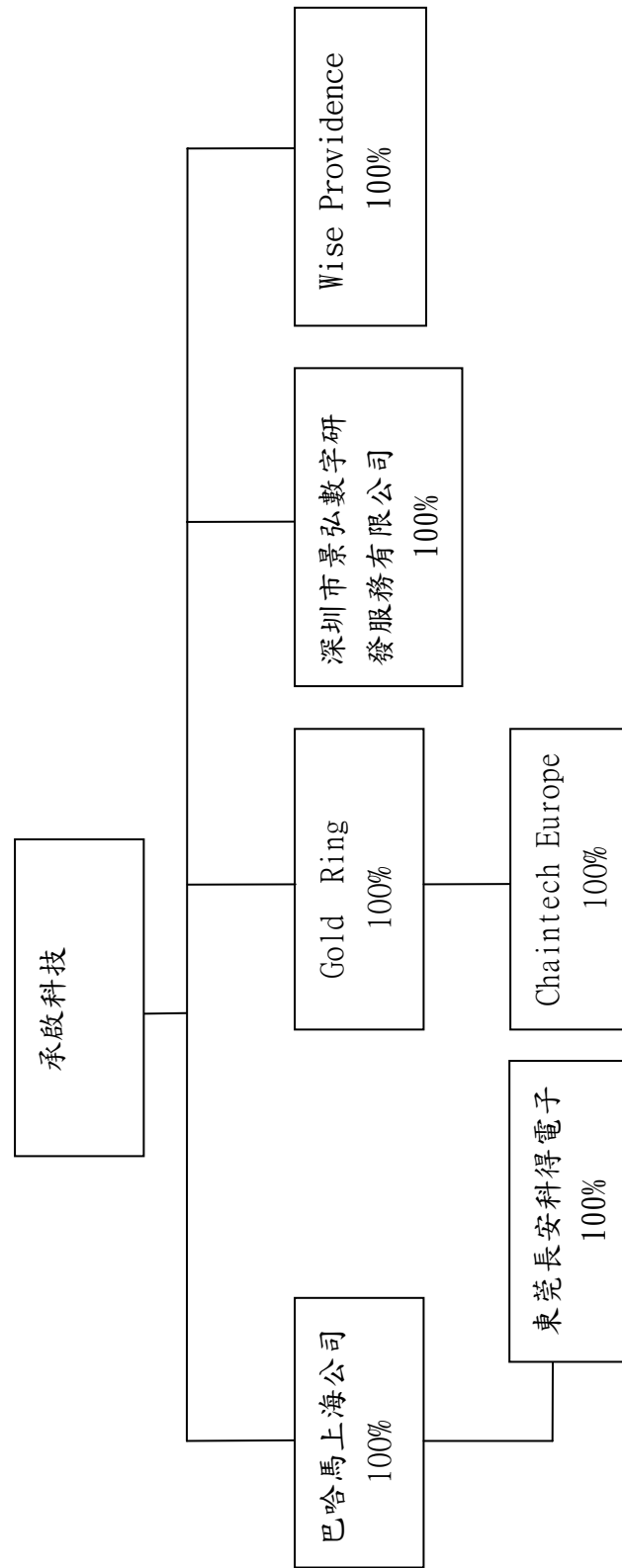
七、其他重要事項：無。

## 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：新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Gold Ring Trading Co., Ltd.	87.04	Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	NT\$131,005	投資
Chaintech Europe BV. (註1)	87.10	Coenecoop 620, 2741 PV addinxveen, The Netherlands	NT\$65,889	電腦附加卡及記憶體模組之行銷與提供技術服務
巴哈馬上海公司	87.04	SafferySquare, Suite205, BankLane, P.0 BOX N.-8188, NASSAU, BAHAMAS	NT\$429,341	投資
東莞長安科得電子有限公司	87.08	廣東省東莞市長安鎮步步高路218號	NT\$644,539	主機板、顯示卡及電腦週邊設備生產製造
深圳市景弘數字研發服務有限公司	101.08	深圳市福田區新洲四街澳知浩停車綜合樓3樓3A	NT\$140,912	電子產品、電腦硬體及其週邊設備的技術研發和技術支持及買賣
Wise Providence Limited	102.03	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	NT\$5,971	投資

註1：清算中。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工情形：

- (1) 行業：電子業、研發中心及一般投資業。
- (2) 往來分工情形：
- a、由本公司負責接單、採購及銷售事宜。
  - b、深圳市景弘數字研發服務有限公司負責產品研發發展及電子週邊設備買賣。
  - c、Gold Ring Trading Co., Ltd. 為投資控股公司。
  - 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。
  - e、Wise Providence Limited 為投資公司。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Gold Ring Trading Co, Ltd	Director	承啟科技(股)公司 代表人：Pan Jing-Yi	3,890,000 0	100% 0
Chaintech Europe BV	Director	GOLD RING Trading Co, Ltd 代表人：Chang, Pi-Lan 代表人：Lee, Ching Fu	1,800,000 0 0	100% 0 0
巴哈馬上海公司	Director	承啟科技(股)公司 代表人：高樹榮 代表人：呂禮正	10,428,985 0 0	100% 0 0
東莞長安科得電子有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事	巴哈馬上海公司 代表人：張彥信 代表人：劉必權 代表人：張國波 代表人：曾琮玉 代表人：唐婷婷	註	100%
深圳市景弘數字研發服務有限公司	董事長	承啟科技(股)公司 代表人：朱萍	註	100%
Wise Providence Limited	Director	承啟科技(股)公司 代表人：劉必權	1,500,000 0	100% 0

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

6. 各關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Gold Ring Trading Co., Ltd	131,005	6,116	198,300	(192,184)	—	—	—	—
Chaintech Europe BV(註1)	65,889	—	—	—	—	—	—	—
巴哈馬上海公司	429,341	194,485	4,415	190,070	—	(11,399)	(30,390)	(2.91)
東莞長安科得電子有限公司	644,539	195,032	7,287	187,745	46,880	(21,554)	(19,643)	—
深圳市景弘數字研發服務有限公司	140,912	146,178	6,607	139,571	57,486	4,414	2,404	—
Wise Providence Limited	5,971	5,885	—	5,885	—	—	—	—

註1：清算中。

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

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

1. 本公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司已制訂「防範內線交易管理作業」，明確規範公司董監事、經理人及受僱人執行業務之注意、忠實及保密義務等。並經董事會通過，列入本公司文件管理系統，供董監事、經理人及受僱人查詢，並已充分告知董監事、經理人及受僱人，避免其違反及發生內線交易。

2. 財務資訊透明度有關人員取得相關證照情形：

主辦單位	課程名稱	取得證照人數
財團法人中華民國會計研究發展基金會	我國證券交易法賦予企業的法律責任	1
財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公開發行公司 IFRS 財務報告編製相關範例	1
財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業社會責任報告書之閱讀與編製實務暨案例探討	1

3. 本公司重要會計政策之彙總說明及衡量基礎說明：本公司財務報表係依照「經金管會認可之國際財務報導準則」及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明請詳第119頁說明。

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

承啓科技  股份有限公司

董事長：高樹榮 

