

股票代號:2425

CHAINTECH

承 啓 科 技

105年年報

Annual Report

刊印日期:中華民國一〇六年五月十二日

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..... | 34 |
| 五、更換會計師資訊..... | 35 |
| 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..... | 36 |
| 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..... | 37 |
| 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..... | 38 |
| 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..... | 39 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份..... | 39 |
| 二、公司債辦理情形..... | 44 |
| 三、特別股辦理情形..... | 44 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 44 |
| 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..... | 77 |
| 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..... | 77 |
| 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..... | 77 |
| 二、財務績效比較分析..... | 78 |
| 三、現金流量分析..... | 78 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 79 |
| 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..... | 79 |
| 六、風險管理及評估..... | 80 |
| 七、其他重要事項..... | 82 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料..... | 83 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 87 |
| 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 | 87 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 87 |
| 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..... | 87 |
| 附錄 | |
| 一、最近年度個體財務報告..... | 88 |
| 二、最近年度合併財務報告..... | 131 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、一〇五年度營業結果

本公司一〇五年度雖然營業收入呈現微幅減少，仍維持穩定的營運經濟規模。合併營業收入為新台幣6,687,790仟元，較一〇四年度合併營業收入新台幣7,384,601仟元減少9.44%；其中個體營業收入為新台幣6,201,316仟元，較一〇四年度個體營業收入新台幣7,287,341仟元減少14.90%，稅後淨利為新台幣91,631仟元，每股稅後淨利0.84元。

以下將本公司一〇五年度的營業結果及一〇六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 | 105 年度 | 104 年度 | 增(減)金額 | 增(減)% |
|-----------|-----------|-----------|-------------|---------|
| 營業收入 | 6,201,316 | 7,287,341 | (1,086,025) | (14.90) |
| 營業毛利 | 226,619 | 297,955 | (71,336) | (23.94) |
| 營業淨利 | 138,778 | 200,156 | (61,378) | (30.67) |
| 稅後淨利 | 91,631 | 182,712 | (91,081) | (49.85) |
| 每股稅後淨利(元) | 0.84 | 1.67 | (0.83) | (49.70) |

2. 合併營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元，%

| 項 目 | 105 年度 | 104 年度 | 增(減)金額 | 增(減)% |
|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入 | 6,687,790 | 7,384,601 | (696,811) | (9.44) |
| 營業毛利 | 241,040 | 310,460 | (69,420) | (22.36) |
| 營業淨利 | 110,632 | 162,788 | (52,156) | (32.04) |
| 稅後淨利 | 91,631 | 182,712 | (91,081) | (49.85) |
| 每股稅後淨利(元) | 0.84 | 1.67 | (0.83) | (49.70) |

(二) 1. 個體財務收支及獲利能力分析：

| 項目 | | 年度 | | |
|-----------|------------------|--------------|------------|----------|
| | | 105 年度 | 104 年度 | 增(減)% |
| 財務結構 % | 負債占資產比率 | 23.32 | 39.93 | (41.60) |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,047,254.65 | 461,968.49 | (126.69) |
| 償債能力 % | 流動比率 | 362.35 | 221.97 | 63.24 |
| | 速動比率 | 338.42 | 182.36 | 85.58 |
| | 利息保障倍數 | 16.25 | 28.92 | (43.81) |
| 獲利能力 % | 資產報酬率% | 3.68 | 7.34 | (49.86) |
| | 股東權益報酬率% | 5.13 | 10.71 | (52.1) |
| | 純益率 | 1.48 | 2.51 | (41.04) |
| | 每股稅後盈餘(元) | 0.84 | 1.67 | (49.70) |

2. 合併財務收支及獲利能力分析：

| 項目 | | 年度 | | |
|-------|------------------|----------|---------|---------|
| | | 105 年度 | 104 年度 | 增(減)% |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | 23.60 | 40.25 | (41.37) |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,242.15 | 1155.40 | 7.51 |
| 償債能力% | 流動比率 | 398.82 | 233.72 | 70.64 |
| | 速動比率 | 364.82 | 194.26 | 87.80 |
| | 利息保障倍數 | 16.31 | 28.95 | (43.66) |
| 獲利能力% | 資產報酬率% | 3.66 | 7.31 | (49.93) |
| | 股東權益報酬率% | 5.13 | 10.71 | (52.10) |
| | 純益率 | 1.37 | 2.47 | (44.53) |
| | 每股稅後盈餘(元) | 0.84 | 1.67 | (49.70) |

二、一〇六年度經營計畫概要

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

顯示卡原廠 NVIDIA 與 AMD，及晶片大廠 INTEL 於 2016 年第三季推出新規格晶片，然 2017 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需求回升的趨勢，維持穩定的財務狀況為本公司目前的經營目標，期待在未來市場需求明顯回升後，憑藉公司穩定的財務體質，使業績維持一定的經濟規模。

(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 2017 年，電腦資訊產品與電競市場硬體需求尚未發現有明顯回溫的趨勢，產品的製造與銷售仍然激烈競爭，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，以期在今年上半年需求疲弱的市場環境中，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。

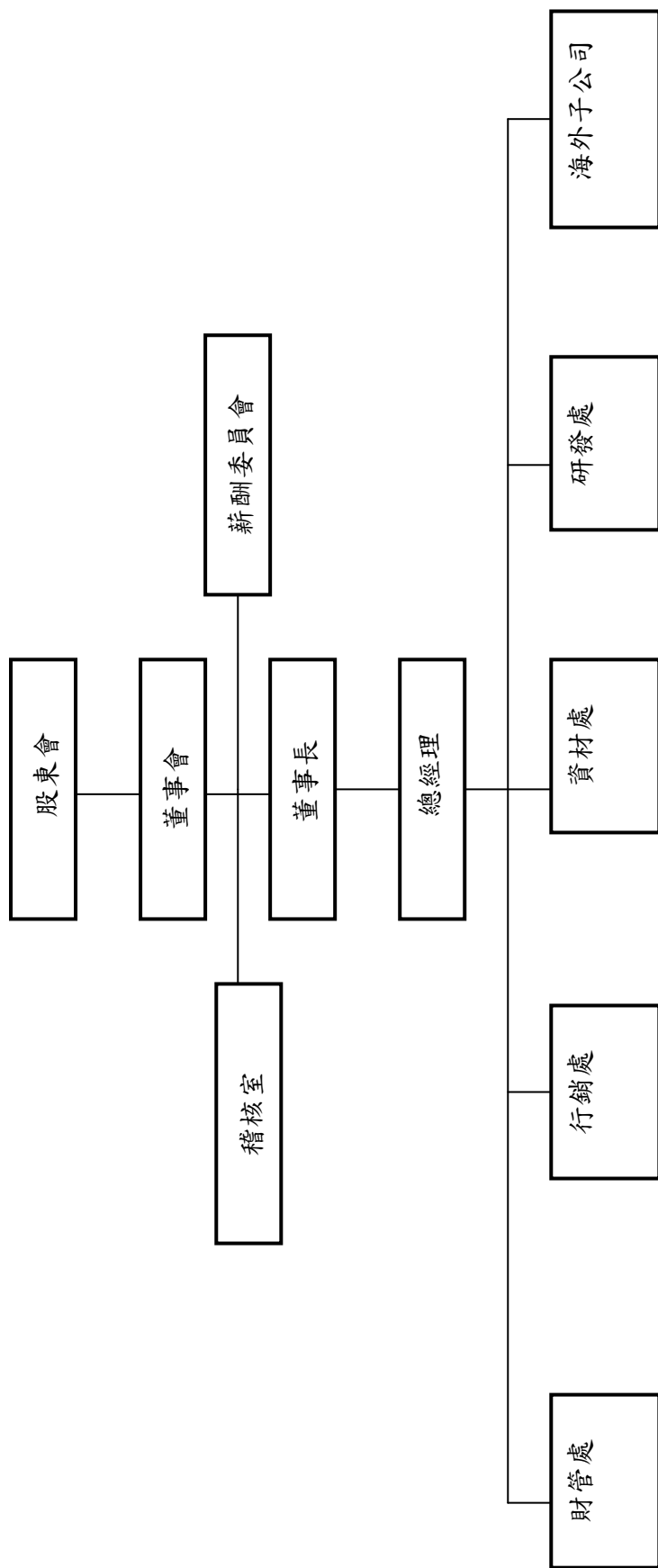
- 民國八十九年
- 1月在大陸正式成立行銷據點，以拓展大陸市場。
 - 1月經投審會通過間接轉投資大陸長安科得加工廠。
 - 3月遷入台北土城廠。
 - 4月美國子公司與 Chaintech Excel 合併，並為消滅公司。
 - 9月11日股票由上櫃轉上市。
 - 12月董鍾權先生病逝，由副董事長董清銓先生代理董事長一職。
- 民國九十年
- 1月4日改派鴻運電子公司代表人董鼎禾先生出任本公司董事長。
 - 11月成立數位多媒體事業處，正式跨足數位多媒體領域。
- 民國九十一年
- 2月以韓圜貳億柒仟萬元成立韓國子公司。
 - 5月2日由何藹棠先生出任本公司董事長，張碧蘭小姐出任本公司副董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

- 民國九十九年
- 3月現增貳億零柒佰伍拾萬元，增資後實收資本額為捌億玖仟叁佰伍拾貳萬貳仟陸佰叁拾元整。
 - 4月投資取得『瀚宇杰盟』100%股權，以擴展國內通路市場。
 - 4月將營運總部遷址至新店市民權路48-3號4樓。
 - 7月轉售『台灣精星』全部股份予精成科技。
- 民國一〇〇年
- 4月結束DRAM相關事業。
 - 11月減資貳億柒仟伍佰貳拾萬肆仟玖佰柒拾元，實收資本額為陸億壹仟捌佰叁拾壹萬柒仟陸佰陸拾元整。
 - 11月私募發行普通股，共募集資金新台幣叁億捌仟伍佰貳拾捌萬元整，實收資本額增為壹拾壹億柒仟捌佰叁拾壹萬柒仟陸佰陸拾元。
 - 11月億城投資由私募方式取得本公司35.64%股權，成為本公司大股東。
 - 11月將子公司瀚宇杰盟之股權全數出售。
- 民國一〇一年
- 1月18日由億城公司代表人呂禮正先生出任本公司董事長。
 - 3月與深圳七彩虹公司簽訂策略聯盟合作協議，建立產、銷、研等全面一體的戰略伙伴關係，共同行銷主機板、顯示卡及數位多媒體產品業務。
 - 8月減資貳億肆仟貳佰陸拾壹萬伍仟陸佰元，實收資本額為玖億叁仟伍佰柒拾萬貳仟零陸拾元整。
 - 10月於深圳投資成立景弘研發中心。
- 民國一〇二年
- 1月10日更名為承啟科技股份有限公司，英文名為Chaintech Technology Corporation。
 - 1月將營運總部遷址至新店區民權路48-3號3樓。
 - 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。
- 民國一〇五年
- 6月董監改選後，增選二名獨立董事以落實公司治理。

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

106年4月17日 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選任日期 | 任期 | 初選日期 | 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董事或監察人 | |
|----------|--------|------------------|----|----------------------|----|----------------------|------------|-------|------------|-------|----------------|-----|------------|-----|--|---------------------------|----------------------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | 職稱 | 姓名 |
| 董事長 | 中華民國 | 德城國際開發(股)代表人：高樹榮 | 男 | 105.6.14 | 3 | 101.1.18 102.6.21 | 36,532,080 | 33.44 | 28,532,080 | 26.12 | - | - | - | - | 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 | 男 | 105.6.14 | 3 | 101.1.18 101.1.18 | 36,532,080 | 33.44 | 28,532,080 | 26.12 | - | - | - | - | 澳洲奈達大學電腦研究所、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3) | 香港 | 德城國際開發(股)代表人：楊方瑜 | 女 | 101.1.18 104.4.7 | 3 | 101.1.18 104.4.7 | 36,532,080 | 33.44 | 28,532,080 | 26.12 | - | - | - | - | 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(註3) | 中華民國 | 德城國際開發(股)代表人：丁經文 | 男 | 101.1.18 102.6.21 | 3 | 101.1.18 102.6.21 | 36,532,080 | 33.44 | 28,532,080 | 26.12 | - | - | - | - | 香港中文大學EMBA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 | 男 | 105.6.14 | 3 | 101.1.18 102.6.21 | 36,532,080 | 33.44 | 28,532,080 | 26.12 | - | - | - | - | 註2 | 宜信惠民投資(北京)公司副總裁 | - | - |
| 獨立董事(註4) | 中華民國 | 陳國欽 | 男 | 105.6.14 | 3 | 105.6.14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 淡江大學電子計算機科學學系IBM專案經理、IP資深副總經理 | 浩域、群創、宇一、創新、美商鄧白氏等專任顧問暨講師 | - | - |
| 獨立董事(註4) | 中華民國 | 馮涵宇 | 男 | 105.6.14 | 3 | 105.6.14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 北京大學工商管理碩士、技嘉中國區總經理 | 威盛芯公司顧問 | - | - |
| 監察人 | 中華民國 | 周峻墩 | 男 | 105.6.14 | 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 | 住明聯合會計師事務所 合夥會計師兼所長 | - | - |
| 監察人 | 中華民國 | 許勝欽 | 男 | 105.6.14 | 2 | 103.2.21 | 1,197,048 | 1.09 | 1,151,048 | 1.05 | - | - | - | - | 淡江大學電子計算機科學學系光隆實業總經理 | 銘威國際董事長、佳邦科技董事、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、富爾特科技獨立董事、招商銀行信用卡客服部總經理。

註2：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部協理、招商銀行信用卡客服部總經理。

註3：於105.6.14解任。

註4：自105.6.14改選新任。

2. 法人股東之主要股東

106年4月17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

106年4月17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

105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 | | | ✓ | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 2 |
| 王牧天 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 丁經文(註2) | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 楊方瑜(註2) | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 湯涵宇(註3) | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 陳國欽(註3) | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 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(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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：於105.6.14解任。

註3：自105.6.14改選新任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年4月17日 單位：股

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|-----------------|------|-----|----|----------|------|------|--------------|------|------------|------|---|----------------|-----------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 代理總經理 | 中華民國 | 高樹榮 | 男 | 102.7.31 | - | - | - | - | - | - | 勤益工專電子科 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 | 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 | 男 | 105.5.1 | - | - | - | - | - | - | 成功大學會計系 台北大學企管系研究所碩士 安侯建業會計師事務所、元大寶 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獲擢升為行銷企劃部協理。

(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

105 年度 單位：仟元/股

| 職稱 | 姓名 | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | 董事酬金(C) | | 業務執行費用(D) | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | | 有無來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|---------|---------------|-------|-----------|----------|---------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|------------|-----------|----------------------------|-----------|------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 董事長兼總經理 | 德城國際(股)代表：高樹榮 | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 德城國際(股)代表：呂禮正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 德城國際(股)代表：王牧天 | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事(註) | 德城國際(股)代表：丁經文 | - | | - | 5,606 | 186 | 186 | 6.32 | 3,180 | - | 375 | - | 10.20 | 10.20 | - |
| 董事(註) | 德城國際(股)代表：楊方瑜 | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 湯涵宇 | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 陳國欽 | | | | | | | | | | | | | | |

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

註：於 105.6.14 解任。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | |
|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |
| 低於 2,000,000 元 | 高樹榮、呂禮正、王牧天、丁經文、楊方瑜、湯涵宇、陳國欽 | 呂禮正、王牧天、丁經文、楊方瑜、湯涵宇、陳國欽 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | | 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 | 7 | 7 |

2. 監察人之報酬

105 年度 單位：仟元；股

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B、C 等三項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|---------------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| 監察人 | 周峻墩 | — | — | 350 | 350 | 72 | 72 | 0.46 | 0.46 | — |
| 監察人 | 許勝欽 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|----------------------------------|---------|-------------------|
| | 本公司 | 前三項酬金總額(A+B+C) |
| 低於 2,000,000 元 | 許勝欽、周峻墩 | 財務報告內所有公司 D 同左 |
| 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

105 年度 單位：仟元；股

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 有無來自子公司以外轉投資事業酬金 | |
|-------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------|------|-------------------------|------|------------------|-----|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | 本公司 |
| 代理總經理 | 高樹榮 | 2,580 | 2,580 | — | — | 600 | 600 | 375 | — | 375 | — | — | 3.88 | 3.88 | — |

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

酬金級距表

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

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105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 |
| | 協理 | 周子安 | | | | |
| | 財會主管 | 賴玉女 | | | | |

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

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

| 職稱 | 項目 | 酬金總額占稅後純益(損)比例 | | | |
|----------|----|----------------|----------|-------|----------|
| | | 105年度 | | 104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 | | 10.20 | 10.20 | 3.43 | 3.43 |
| 監察人 | | 0.46 | 0.46 | 0.24 | 0.24 |
| 總經理及副總經理 | | 3.88 | 3.88 | 1.73 | 1.73 |

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。

(4) 未來風險的關聯性：本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金標準或結構與制度，將依據未來風險因素而調整，決不以追求酬金而從事踰越公司風險之行為。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席 %【B/A】 | 備註 |
|------|----------------------|--------------|--------|----------------|------------------------------|
| 董事長 | 億城國際(股)公司 代表人：高樹榮 | 8 | 0 | 100% | 連任(應出席 8 次) 改選日期：102.6.21 |
| 董事長 | 億城國際(股)公司 代表人：呂禮正 | 8 | 0 | 100% | 連任(應出席 8 次) 改選日期：101.1.18 |
| 董事 | 億城國際(股)公司 代表人：楊方瑜 | 0 | 3 | 0% | 舊任(應出席 3 次) 改選日期：101.1.18 |
| 董事 | 億城國際(股)公司 代表人：王牧天 | 4 | 4 | 50% | 連任(應出席 8 次) 改選日期：102.6.21 |
| 董事 | 億城國際(股)公司 代表人：丁經文 | 2 | 0 | 67% | 舊任(應出席 3 次) 改選日期：102.6.21 |
| 獨立董事 | 湯涵宇 | 5 | 0 | 100% | 新任(應出席 5 次) 改選日期：105.6.14 |
| 獨立董事 | 陳國欽 | 4 | 1 | 80% | 新任(應出席 5 次) 改選日期：105.6.14 |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱下表。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

| 日期 | 重要決議 | 證交法14-3條所列事項 | 獨董持反對意見及保留意見 |
|--------------------------|---|--------------|--------------|
| 第十二屆 第19次 105.3.23 | 1. 通過修訂「公司章程」部分條文案。 | V | |
| | 2. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 | V | |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| 表決結果：全體出席董事同意通過。 | | | |
| 第十三屆 第4次 105.10.4 | 1. 通過與大陸地區電子商務與 VR 系統商攀升兄弟公司成立合資公司，並投資大陸該合資公司案。 | V | |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 表決結果：全體出席董事同意通過。 | | |

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

1. 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

本公司已於105年度股東常會中選任兩席獨立董事，股東會後本公司內部稽核於105.8.8及105.11.7董事會中與獨立董事報告稽核執行情形，及討論106年度稽核計畫，並於會中充分進行溝通。

2. 獨立董事與會計師之溝通情形：

106.1.20會計師與獨立董事及監察人於董事會前，對新式查核報告做說明，並針對公司查核狀況進行溝通。

3. 獨立董事與內部稽核及會計師之溝通是項，皆表示無意見。

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 | 討論經理人105年個別薪資報酬案 | 高樹榮董事長為本公司經理人 | 依法迴避 不參與表決 | 105年01月28日 第十二屆第18次董事會 |
| 高樹榮 | 討論經理人104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104年度年終績效獎金案 | 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104年度員工酬勞給付案 | 高樹榮董事長為本公司經理人 | 依法迴避 不參與表決 | 105年03月23日 第十二屆第19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，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率 (%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|------------|-----------------|--------------------------------|
| 監察人 | 周峻墩 | 6 | 75% | 連任(應出席 8 次) 改選日期：102. 6. 21 |
| 監察人 | 許勝欽 | 5 | 63% | 連任(應出席 8 次) 改選日期：103. 2. 21 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

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

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

2. 會計師就公司年度查核結果及其他相關法令要求溝通事項，向獨立董事及監察人提出報告，各次會議中財會主管及稽核主管亦列席，獨立董事及監察人如有任何問題均能及時提出並能得到立即回覆。

3. 定期於董事會中溝通討論及交換意見。

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

(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 | |
| 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 | | | |
| (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 | (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 |
| (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 | (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 |
| (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 | (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 | | | |
| (一)董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？ | V | (一)已訂定「公司治理實務守則」及「董事及監察人選任程序」，規定董事會成員組成應考量多元化公司，並就本身的營運型態及發展需求已擬定方針基本條件及專業知識之多元化方針，所有委任均以用人唯才為原則。 | 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 | (二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，已於105年股東會中選任兩席獨立董事，其他各類自願設置功能性委員會，目前規劃中。 | 尚未自願設置 |
| (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 | (三)本公司已訂定「董事、監察人薪資酬勞辦法」於需要時修訂。 | 無 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | (四)本公司每年年底財會單位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 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---------------------|
| | 是 | 否 | |
| 四、公司是否設置專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)? | V | 本公司已設置管理部為負責公司治理相關業務，包括董事會及獨立董事提供執行業務所需資料，及依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。 | 無 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題? | V | 本公司網站設有利害關係人專區(包含員工、供應商、客戶、投資人、社區及申訴管道)，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 |
| 六、公司是否委任專業服務代辦機構辦理股東會事務? | V | 本公司已委由福邦證券股務代理公司，辦理股東會相關事務。 | 無 |
| 七、資訊公開 | 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站公告。 本公司網址為： http://www.chaintech.com.tw 公開資訊觀測站網址為： http://mops.tse.com.tw | 無 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、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 | V | 1. 員工權益：本公司設有職工福利委員會，並訂有相關規章，依法定期提撥退休金，保障員工權益。 2. 僱員關懷：本公司為員工加入團體保險，定期健康檢查，並辦理員工教育訓練，以維護員工的健康及身心發展。 3. 投資者關係：本公司已依法令規定設置利害關係人專區，以保障投資人之本權益。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|--|---------------------|
| | 是 | 否 | |
| 形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | | <p>摘要說明</p> <p>4. 本公司設有採購部門，專責管理與供應商相關事務，並保持暢通之申訴管道，保障雙方合法之權益。</p> <p>5. 利害關係人之權利：本公司透過規章制度保障不同利害關係人之權利，同時針對不同利害關係人於公司網站中設立專區，並提供對應的申訴管道，讓利害關係人遭遇不平等對待或權利受損時，可立刻向公司反應並得到回覆。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司皆訂有相關作業準則及控制辦法，由各專責人員督促執行，稽核人員定期或不定期查核及追蹤改善執行情形。</p> <p>7. 公司目前並無購買董事及監察人責任保險之情事，未來將視實際需要研議規劃。</p> <p>8. 董事及監察人進修之情形：本公司不定期函知各董監事參加相關單位舉辦之專業知識進修課程。(進修情形請參閱下表)</p> | |
| <p>九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司對於公司治理評鑑優先加強事項：1. 股東常會議案採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄及輸入指定之網際網路資訊申報系統。2. 於106年起股東自願採電子投票方式。3. 已於公司章程中修定董事及監察人選舉全面採候選人提名制度。未來本公司將持續的強化公司治理，並落實資訊揭露的透明度及提升股東權益。</p> | | | |

105 年度本公司董事進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 參加日期 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-----|-----|-----------|-------------------------|------|
| 董事長 | 高樹榮 | 105.11.24 | 加入一帶一路走向國際 | 6小時 |
| 董事 | 呂禮正 | 105.10.7 | 開創台灣競爭力的新局—董事會多元性與提名委員會 | 3小時 |
| 董事 | 呂禮正 | 105.11.10 | 公司治理最佳導航 | 3小時 |

(四)、設置薪酬委員會者，其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 會成 員家 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 | | |
| 獨立董事(註4) | 湯涵宇 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 其他(註5) | 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、公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。

註4：自105.6.14改選新任

註5：於105.6.14解任

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：105年6月14日至108年6月13日，最近年度薪資報酬委員會開會二次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|----------------------------|
| 召集人 | 湯涵宇 | 0 | 0 | 0% | 新任(應出席0次) 改選日期:105.6.14 |
| 召集人 | 余志文 | 2 | 0 | 100% | 舊任(應出席2次) 改選日期:102.6.21 |
| 委員 | 柯聰源 | 2 | 0 | 100% | 連任(應出席2次) 改選日期:102.6.21 |
| 委員 | 陳劍威 | 2 | 0 | 100% | 連任(應出席2次) 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>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，唯未向董事會報告處理情形。</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效率，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」，及東莞科得廠已取得 ISO14001/9001/8000 認證。</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</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 | 員會，提撥職工福利金，辦理各項福利事項。 | 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 | (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 (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) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | 摘要說明(註2) | | |
| 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、供應商關係訂有相關管理辦法，在重視員工權益方面已設立員工福利委員會；與往來銀行及其他債權人、客戶、供應商均有暢通之溝通管道； | | | |
| (1) 環保：本公司積極推動紙張及包裝材料重覆使用及垃圾分類等，以降低造成環境污染衝擊，致力推行永續發展理念並善盡企業社會責任。 | | | |
| (2) 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益等：定期幫助社會上的弱勢團體走出經濟上的困頓，善盡社會責任，近兩年來參與社會公益情形： | | | |
| 104年捐助財團法人忠義社會福利事業基金會NT150,000元及捐助普仁青年關懷基金會NT100,000元。 | | | |
| 105年捐助國立海洋大學設立之『受傷待救援海龜中心』NT100,000元。 | | | |
| 106年預計捐助夢想之家青年發展學會NT360,000元，將愛心及教育推展至西區弱勢學生，培育他們成為自己的領導者。 | | | |
| (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>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」及「董事、監察人及經理人道德行為準則」，董事、監察人及高階經理人皆依規範忠實執行業務。</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>(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</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一) 本公司於交易前，先考量對象是否有不誠信行為紀錄，以避免與其進行交易。與他人簽訂契約，內容將含蓋交易對象如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 本公司由稽核人員負責誠信經營政策之制定及執行，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>(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，</p> | <p>無</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 | |
| 核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | 並向董事會報告。 (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 (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 | 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 |
| (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 (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 | 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 |
| 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：

本公司訂有公司治理相關手則，以放置於公司網站路徑如下：首頁>投資人專區>公司治理>公司治理規章(<http://www.chaintech.com.tw/>)以供股東查詢。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

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

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------|-----|-----------|-------------------|----------------------|------|
| 財會主管 | 賴玉女 | 105.10.14 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業經營決策之商業考量與法律風險分析 | 6 |
| 財會主管 | 賴玉女 | 105.12.15 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業採購及銷售過程違法收受回扣之法律責任 | 6 |
| 稽核主管 | 張亞玲 | 105.9.23 | 台灣證券交易所 | 提升公司治理暨企業社會責任宣導會 | 3 |
| 稽核主管 | 張亞玲 | 105.10.14 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業經營決策之商業考量與法律風險分析 | 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：106年 3月 23日

本公司民國105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105年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括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106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. 105年股東會重要決議內容及執行情形

- (1) 通過修訂本公司章程案。
執行情形：於105年6月28日獲經濟部核准登記。
- (2) 通過本公司104年度營業報告書及財務報表案。
執行情形：決議通過。
- (3) 通過本公司104年度盈餘分配案。
執行情形：股東配發現金股利新台幣32,714,649元(每股分派現金股利0.3元)，105年9月5日為除息基準日，105年9月26日為發放日。
- (4) 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。
執行情形：已於105年6月21日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
- (5) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
執行情形：已於105年6月21日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
- (6) 選任本公司第十三屆董事及監察人案。
董事當選名單：億城國際開發(股)公司代表人：高樹榮、呂禮正及王牧天。
獨立董事當選名單：湯涵宇、陳國欽。
監察人當選名單：周峻墩、許勝欽。
執行情形：於105年8月4日獲經濟部准於登記並公告於本公司網站。
- (7) 通過解除新任董事競業禁止之限制案
執行情形：解除高樹榮董事及呂禮正董事競業禁止。

2. 105/1/1~106/5/16(刊印日)止董事會重要決議

| 日期 | 會別 | 重要決議 |
|----------|--------------|---|
| 105.1.28 | 第十二屆 第18次 | 1. 通過本公司105年度營運計劃案。 2. 通過本公司經理人105年度個別薪資報酬案。 3. 通過本公司經理人104年度調薪案。 4. 通過經理人104年度年終績效獎金提撥及發放計劃案。 |
| 105.3.23 | 第十二屆 第19次 | 1. 通過修訂「公司章程」部分條文案。 2. 通過本公司104年度經理人員工酬勞給付案。 3. 通過本公司104年度董事、監察人酬勞給付案。 4. 通過本公司民國104年度營業報告書及財務報表案。 5. 通過提前全面改選第十三屆董事、監察人案。 6. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。 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。 8. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 9. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 10. 通過擬具本公司104年度內部控制制度聲明書案。 |

| | | |
|------------|----------------|--|
| | | 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。 |
| 105. 4. 29 | 第十二屆 第 20 次 | 1. 通過本公司民國 105 年第一季合併財務報告案。 2. 通過本公司 104 年度盈餘分配案。 3. 通過審核獨立董事候選人提名名單。 |
| 105. 6. 14 | 第十三屆 第 1 次 | 1. 推選本公司第十三屆董事長案。 2. 通過授權董事長以本公司名義與各銀行及票券金融公司之往來。 3. 通過本公司第四屆薪資報酬委員會委員名單及任期。 |
| 105. 8. 8 | 第十三屆 第 2 次 | 1. 通過本公司民國 105 年第二季合併財務報告案 |
| 105. 8. 23 | 第十三屆 第 3 次 | 1. 通過與大陸地區電子商務京天華盛公司與 VR 系統商攀升兄弟公司展開合作，並簽訂策略合作投資意向書案。 |
| 105. 10. 4 | 第十三屆 第 4 次 | 1. 通過與大陸地區電子商務與 VR 系統商攀升兄弟公司成立合資公司，並投資大陸該合資公司案。 |
| 105. 11. 7 | 第十三屆 第 5 次 | 1. 通過本公司民國 105 年第三季合併財務報表案。 2. 通過本公司 106 年度稽核計畫。 |
| 106. 4. 29 | 第十三屆 第 6 次 | 1. 通過本公司 106 年度營運計劃案。 2. 通過本公司 105 年度新任經理人薪資報酬案。 3. 通過本公司 106 年度經理人個別薪資報酬案 4. 通過本公司 105 年度經理人年終獎金案 |
| 106. 3. 23 | 第十三屆 第 7 次 | 1. 通過本公司 105 年度董事、監察人酬勞給付案。 2. 通過本公司 105 年度經理人員工酬勞給付案。 3. 通過本公司 106 年度經理人調薪案。 4. 通過本公司民國 105 年度營業報告書及財務報表案。 5. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 6. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 7. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 8. 通過擬具本公司 105 年度內部控制制度聲明書案。 9. 通過擬訂本公司 106 年股東常會召開日期、時間、地點、開會內容等相關事宜。 |
| 106. 5. 5 | 第十三屆 第 8 次 | 1. 通過本公司民國 106 年第一季合併財務報告案。 2. 通過本公司 105 年度盈餘分配案。 3. 通過本公司 105 年度董事、監察人酬勞個別分配數額案。 |

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

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

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|----------------------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 吳漢期 | 徐聖忠 | 105/01/01~ 105/12/31 | |

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

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|------|-------|----|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | | 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 | | | | |

註：請勾選符合之級距或填入金額。

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

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|------------|--------------------|-------|-------|------|------|--------|-------|-----------------------------|----|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註1) | 小計 | | |
| 資誠聯合會計師事務所 | 吳漢期 | 2,550 | | | | 250 | 2,800 | 105.01.01 ~ 105.12.31 | |
| | 徐聖忠 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 說明 | 非審計服務項目：移轉訂價報告：250 | | | | | | | | |

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

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

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

(五) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，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 | | V |
| | 不再接受(繼續)委任 | | |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 不適用 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | | 會計原則或實務 |
| | | | 財務報告之揭露 |
| | | | 查核範圍或步驟 |
| | | | 其他 |
| | | | |
| | 無說明 | | V |
| | | 無 | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無 | | |

(二) 關於繼任會計師

| | |
|--|------------|
| 事務所名稱 | 資誠聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 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 | 105 年度 | | 當年度截至 4 月 17 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 | (8,000,000) | - | - | - |
| | 代表人：高樹榮 | - | - | - | - |
| | 代表人：呂禮正 | - | - | - | - |
| | 代表人：丁經文(註) | - | - | - | - |
| | 代表人：楊方瑜(註) | - | - | - | - |
| | 代表人：王牧天 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 陳國欽(註) | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 湯涵宇(註) | - | - | - | - |
| 監察人 | 周峻墩 | - | - | - | - |
| 監察人 | 許勝欽 | (32,000) | - | (14,000) | - |
| 代理總經理 | 高樹榮 | - | - | - | - |
| 大股東 | 億城國際開發(股)公司 | (8,000,000) | - | - | - |

註：億城代表人丁經文董事及楊方瑜董事自105.6.14解任，改由陳國欽董事及湯涵宇董事於改選後新任。

(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 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱或姓名 | 關係 | |
| 億城國際開發(股)公司 | 28,532,080 | 26.12 | - | - | - | - | - | - | 董事/ 大股東 |
| 億城國際(股)公司 代表人：張奇 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 匯豐銀行託管京華山一 (香港)有限公司戶 | 8,771,000 | 8.03 | - | - | - | - | - | - | - |
| 中信商銀託管元富(香港) 有限公司投資專戶 | 8,453,841 | 7.74 | - | - | - | - | - | - | - |
| 永豐商銀託管永豐金代理 人公司投資專戶 | 7,658,244 | 7.01 | - | - | - | - | - | - | - |
| 渣打國際敦北託管凱基 證券亞洲公司投資專戶 | 4,507,254 | 4.13 | - | - | - | - | - | - | - |
| 花旗託管元大證券－寶 來香港客戶專戶 | 4,273,000 | 3.91 | - | - | - | - | - | - | - |
| 吳明章 | 2,566,000 | 2.35 | - | - | - | - | - | - | - |
| 林朝碧 | 1,639,000 | 1.50 | - | - | - | - | - | - | - |
| 日盛嘉富證券國際有限 公司客戶投資專戶 | 1,608,000 | 1.47 | - | - | - | - | - | - | - |
| 陳水來 | 1,600,000 | 1.46 | - | - | - | - | - | - | - |

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率。

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：

105年12月31日 單位：股；%

| 轉投資事業(註1) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-------------------------|------------|------|-------------------------|------|------------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 巴哈馬上海公司 | 10,428,985 | 100 | - | - | 10,428,985 | 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 | 私募可轉換公司債轉增資 146,666,660 | 無 | 九十四年七月八日(94)商字 第09401126820號 |
| 94.8 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 205,613,686 | 2,056,136,860 | 私募可轉債轉增資 557,500,000 | 無 | 九十四年八月十六日(94)商 字第09401158030號 |
| 94.9 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 204,013,686 | 2,040,136,860 | 註銷庫藏股 16,000,000 | 無 | 九十四年九月二十六日 (94)商字第09401190290號 |
| 95.2 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 128,964,691 | 1,289,646,910 | 減資 750,489,950 | 無 | 九十五年二月六日(95)商 字第09501018170號 |
| 96.1 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 129,813,191 | 1,298,131,910 | 員工證股權增資 8,485,000 | 無 | 九十六年一月二十二日 (96)商字第09601012070號 |
| 96.8 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 130,078,691 | 1,300,786,910 | 員工證股權增資 2,655,000 | 無 | 九十六年八月十六日(96) 商字第09601197660號 |
| 96.10 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 130,081,691 | 1,300,816,910 | 員工證股權增資 30,000 | 無 | 九十六年十月十七日(96) 商字第09601253600號 |
| 97.9 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 76,852,263 | 768,522,630 | 減資 532,294,280 | 無 | 九十七年九月二十二日 (97)商字第09701239470號 |
| 99.3 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 89,352,263 | 893,522,630 | 現金增資 125,000,000 | 無 | 九十九年三月十七日(99) 商字第09901050980號 |
| 100.11 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 117,831,766 | 1,178,317,660 | 減資 275,204,970 私募現金增資 560,000,000 | 無 | 一〇〇年十一月二十四日 (100)商字第10001266040號 |
| 101.8 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 93,570,206 | 935,702,060 | 減資 242,615,600 | 無 | 一〇一年八月十四日 (101)商字第10101165750號 |
| 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

106年4月17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

106年4月17日

| 股東結構數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外人 | 陸資 | 合計 |
|---------|------|------|---------|------------|------------|------------|-------------|
| 人數 | 0 | 0 | 14 | 9,007 | 23 | 1 | 9,045 |
| 持有股數 | 0 | 0 | 115,689 | 42,380,034 | 38,221,028 | 28,532,080 | 109,248,831 |
| 持股比例(%) | 0 | 0 | 0.10 | 38.79 | 34.99 | 26.12 | 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

106年4月17日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|--------------------------|-------|-------------|---------|
| 1至999 | 5,362 | 1,263,229 | 1.16 |
| 1,000至5,000 | 2,631 | 5,811,629 | 5.32 |
| 5,001至10,000 | 476 | 3,599,980 | 3.29 |
| 10,001至15,000 | 184 | 2,258,745 | 2.07 |
| 15,001至20,000 | 107 | 1,916,480 | 1.75 |
| 20,001至30,000 | 92 | 2,299,099 | 2.10 |
| 30,001至40,000 | 47 | 1,645,939 | 1.51 |
| 40,001至50,000 | 31 | 1,417,222 | 1.30 |
| 50,001至100,000 | 61 | 4,388,629 | 4.02 |
| 100,001至200,000 | 24 | 3,479,641 | 3.18 |
| 200,001至400,000 | 8 | 2,366,100 | 2.17 |
| 400,001至600,000 | 3 | 1,578,000 | 1.44 |
| 600,001至800,000 | 7 | 4,924,671 | 4.51 |
| 800,001至1,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1,000,001以上自行視 實際情況分級 | 12 | 72,299,467 | 66.18 |
| 合計 | 9,045 | 109,248,831 | 100.00 |

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單

106年4月17日

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------|------------|--------|
| 億城國際開發股份有限公司 | 28,532,080 | 26.12% |

(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 | 104年 | 105年 | 當年度截至 106年3月31日(註8) |
|--------------|--------------|--------|---------|------------|------------------------|
| 每股市價 (註1) | 最高 | | 33.85 | 26.45 | 23.20 |
| | 最低 | | 10.80 | 17.30 | 18.40 |
| | 平均 | | 22.13 | 20.96 | 20.39 |
| 每股淨值 (註2) | 分配前 | | 16.24 | 16.49 | 15.69 |
| | 分配後 | | 16.24 | 16.49 | — |
| 每股盈餘 (註3) | 加權平均股數 | | 109,249 | 109,249 | 109,249 |
| | 每股盈餘 (註3) | 調整前 | 1.67 | 0.84 | (0.64) |
| | | 調整後 | 1.67 | 0.84 | (0.64) |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0.30 | 0.15(註9) | — |
| | 無償配股 | 資本公積配股 | — | — | — |
| | | 盈餘配股 | — | —(註9) | — |
| | 累積未付股利(註4) | | — | — | — |
| 投資 | 本益比(註5) | | 13.25 | 24.95(註9) | — |
| 報酬 | 本利比(註6) | | 73.77 | 139.73(註9) | — |
| 分析 | 現金股利殖利率(註7) | | 1.36% | 0.72%(註9) | — |

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

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

註9：105年度盈餘，業經董事會通過之盈餘分派案，尚未經股東會決議。

(六) 公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明

1、股利政策

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

2、本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司民國105年度盈餘分派案，業經民國106年5月5日董事會決議通過每股發放0.15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：本次106年股東會未擬議無償配股。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本公司係依公司章程規定估列員工酬勞及董事、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105年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分派事項，業經106年5月5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2,707,343元。(以現金方式發放)

B、董監事酬勞新台幣5,956,159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：

單位新台幣：元

| 項目 | 105 年實際分配情形 | 104 年帳列數 | 差異數 |
|----------|-------------|-----------|-----|
| 員工現金酬勞 | 1,702,079 | 1,702,079 | 0 |
| 員工股票酬勞 | 0 | 0 | 0 |
| 董事、監察人酬勞 | 3,284,497 | 3,284,497 | 0 |

(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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、營業項目

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

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

2、營業比重

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 105 年度營業收入 | |
|-----|------------|---------|
| | 金額 | 百分比 |
| 顯示卡 | 4,725,188 | 70.65% |
| 主機板 | 1,826,936 | 27.32% |
| 其他 | 135,666 | 2.03% |
| 合計 | 6,687,790 | 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 GP102 代號的新品將在今年陸續進行發佈，產品系列用 Kudan、Vulcan X、Neptune W 等。
- B. 開發 iGame 系列低端性價比遊戲顯示卡，採用最新的 NVIDIA Pascal 系列低階晶片組，產品線包含靈動鯊、LP、黃金版等新品。
- C. 開發基於片 AMD Polaris RX500 系列晶片組顯示卡，產品線包含 Ustorm、毒蜥、悍甲蜥等一系列新品。

(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、玩家定制系列，採用最新 Intel 200 系列高端晶片組，支援 Intel 新一代 LGA 1151 系列處理器以及最新 Intel Optane 資料傳輸技術，產品線包含 iGame 烈焰戰神 X、烈焰戰神 U、烈焰戰神 G、玩家定制等一系列產品。
- B. 2017 年在 LGA 1151 架構裡，新增加了 INTEL B250 系列晶片組產品，定位同樣延續了網馳電競系列及雙重防雷系列產品規格
- C. 網馳系列主機板加入電競系列，在 LGA 1151 架構裡，新增加了 INTEL B250 系列晶片組產品，定位同樣延續了網馳電競系列及雙重防雷系列產品規格
- 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

根據國際研究暨顧問機構 Gartner 近期的統計報告顯示，在 2016 年 Q4 PC 市場出貨量較 2015 同期下滑 3.7%，而整年的總出貨量也下滑 6.2%。

2016年全球PC大廠單位出貨量初估□ (單位：千台)

| 廠商 | 2016 出貨量 | 2016 市占率(%) | 2015 出貨量 | 2015 市占率(%) | 2016-2015 成長率 (%) |
|----|-------------|----------------|-------------|----------------|----------------------|
| 聯想 | 55,888 | 20.7 | 57,274 | 19.9 | -2.4 |
| 惠普 | 52,458 | 19.4 | 52,548 | 18.3 | -0.2 |
| 戴爾 | 39,378 | 14.6 | 38,371 | 13.3 | 2.6 |
| 華碩 | 20,613 | 7.6 | 21,157 | 7.4 | -2.6 |
| 蘋果 | 18,612 | 6.9 | 20,377 | 7.1 | -8.7 |
| 宏碁 | 18,276 | 6.8 | 20,291 | 7.1 | -9.9 |
| 其他 | 64,492 | 23.9 | 77,657 | 27.0 | -17.0 |
| 總計 | 269,717 | 100.0 | 287,675 | 100.0 | -6.2 |

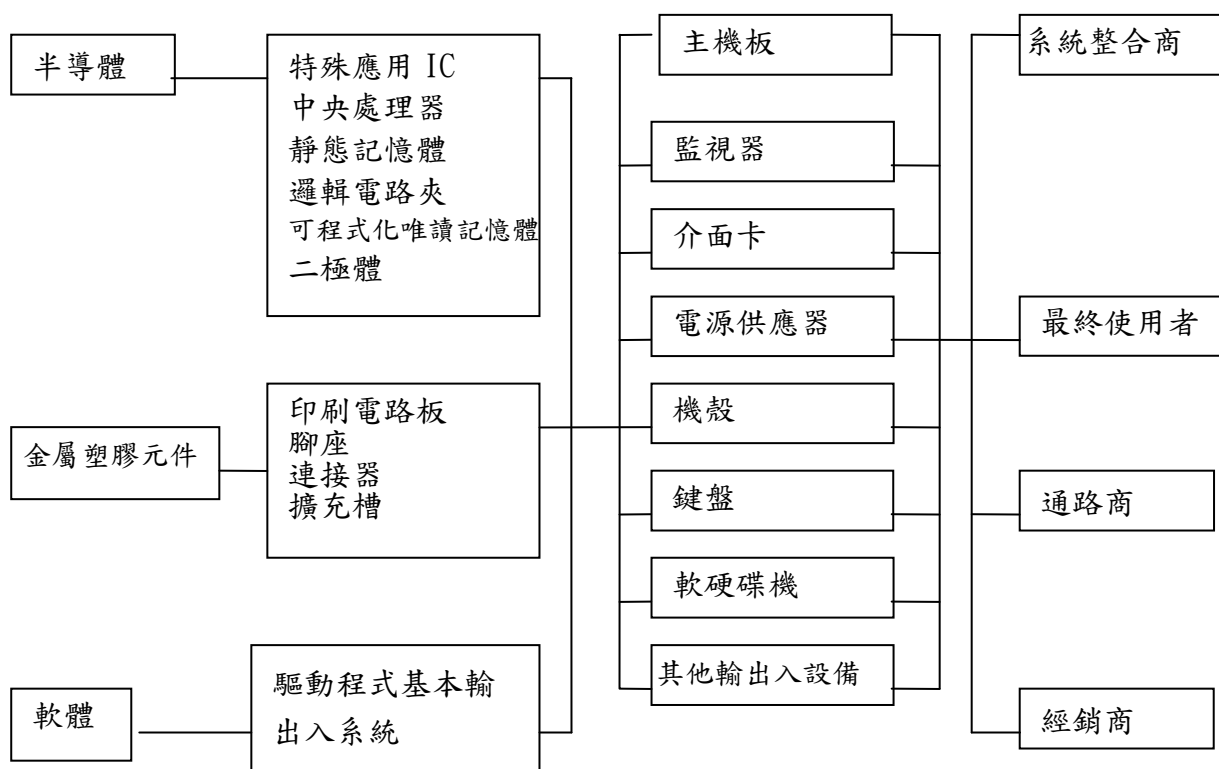
註：以上數據包含桌上型PC、筆記型 PC 與頂級ultramobile機種 (例如 Microsoft Surface、但不包括 Chromebook 或 iPad) 所有資料均根據初步調查結果所推估，最後推估值可能有所變動。本統計數據以銷售到通路的出貨量為準。

調研機構Gartner發表全球2017年第一季PC出貨量的看法，Gartner估算全球首季PC出貨量年減2.4%，認為商務型產品進入汰舊周期，但消費者對PC的需求仍然疲弱。

根據國際研究暨顧問機構Gartner初步統計，2017年第1季全球個人電腦（PC）出貨量為6218萬台，年減2.4%，這是自2007年第1季以來，PC單季出貨量首次低於6300萬台。

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

原廠NVIDIA主導了主要的設計研發與價格上的市場主導，相對壓縮了品牌商與製造商的獲利空間，在市場需求未見明顯回升之際，為提振需求，增加出貨量，價格競爭依然持續。

(3) 中國市場需求未見明顯回升

依據專業機構研究指出，全球及大陸在 2017 年第一季 PC DIY 需求疲弱，通路銷量及需求明顯減少。

(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 |
|------------|------------|---|--------|
| 105 | 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 | 25,701 |
| 106 第1季 | 顯示卡 主機板 | NVIDIA GTX1080Ti 晶片組對應 3 款顯卡，GTX1050 晶片對應 2 款顯卡型號 | 4,917 |

(四) 長短期業務發展計劃

1、短期發展計劃

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

2、長期發展計劃

- (1) 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 | 一〇三年度 | | 一〇四年度 | | 一〇五年度 | |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 小計 | 合計 | 小計 | 合計 | 小計 | 合計 |
| 內銷營業收入 | | 452 | - | - | - | - |
| 外銷營業收入 | | 5,864,089 | - | 7,384,601 | - | 6,687,790 |
| 美加 | | | | | - | - |
| 亞太 | 5,864,089 | | 7,384,601 | | 6,687,790 | - |
| 歐洲 | | | | | - | - |
| 合計 | | 5,864,541 | - | 7,384.601 | | 6,687,790 |

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 與 AR 可能是顯示卡需求的另一個產品應用銷售管道，至於 VR 的終端產品應用是否能普級，而對顯示卡銷量有所幫助，則需視遊戲內容與軟體程式是否可以大量撰寫，足以吸引消費者；硬體設備如頭盔及其他配件是否夠精緻平價，VR 若能從 B2B 的營業模式轉變為 B2C 的營業模式，隨市場普及將對需求量有所幫助。

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。

在 2017 年第一季在 DIY 市場中電競用主機板，在 DIY 通路需求不明顯的情況下，銷售的困難度將增加。

(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。在全球品牌與 DIY 市場規模逐年減少的趨勢下，中國大陸的基礎需求量，為整體產業需求持續減少的趨勢下，挹注了一定的支撐力道。

中國大陸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。Gartner 估算全球首季 PC 出貨量年減 2.4%。Gartner 預估 2017 年第 1 季全球個人電腦 (PC) 出貨量為 6218 萬台。中國大陸市場的需求不明顯的狀況下，業界仍有許多努力空間。

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

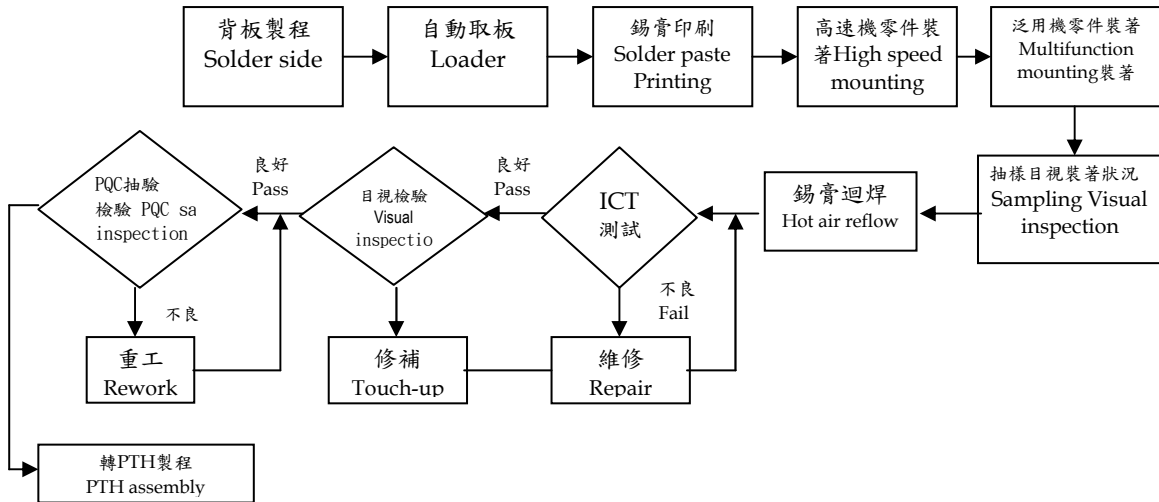
本公司於 105 年度主要產品可概括分類為二類，主機板及顯示卡，茲將此二類重要用途敘述如下。

主機板及顯示卡為下列電腦系統之主要元件之一：

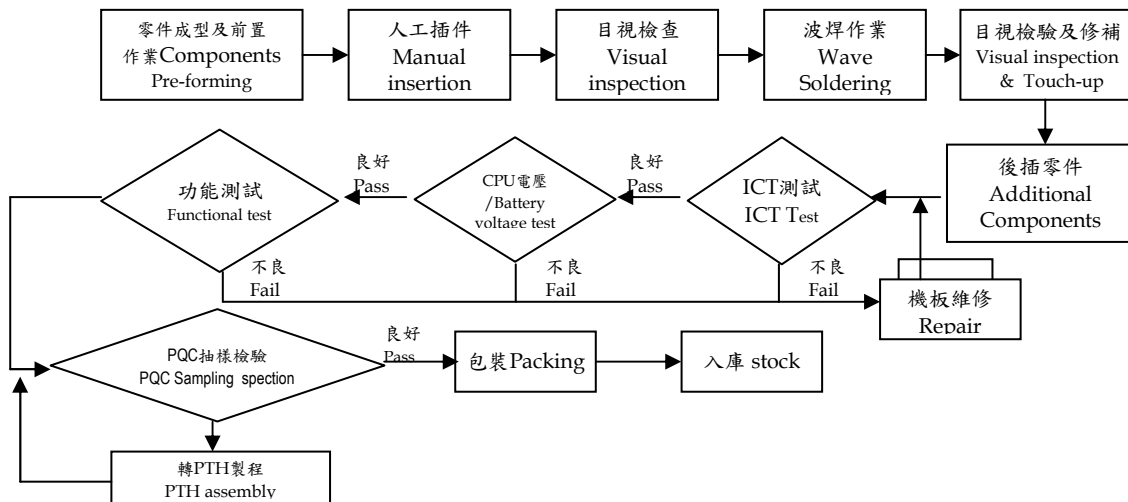
- A、個人電腦，用途：文書處理、簡報系統、美工繪圖、試算表、多媒體
- B、電腦工作站，用途：工程設計、財務資訊、影像處理編輯、桌上排版
- C、伺服器，用途：影像伺服器、網際網路伺服器、檔案伺服器、資料庫伺服器
- D、多人多工電腦系統主機
- E、電腦輔助設計 CAD 系統、電腦輔助製造 CAM 系統

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 | HK LINK、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 | 104 年 | | | | 105 年 | | | | 106 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 | 3,487,459 | 49% | - | 005505 | 2,988,496 | 49.87% | - | 005505 | 422,979 | 46% | - |
| 2 | 005507 | - | 0% | - | 005507 | 1,431,711 | 23.89% | - | 005507 | 152,748 | 16% | - |
| 3 | 005502 | 1,617,312 | 23% | - | 005502 | - | 0% | - | 005502 | - | 0% | - |
| 4 | 002883 | 770,082 | 11% | - | 002883 | 577,999 | 9.64% | - | 002883 | 51,677 | 6% | - |
| 5 | 其他 | 1,239,374 | 17% | - | 其他 | 994,608 | 16.6% | - | 其他 | 299,703 | 32% | - |
| | 進貨淨額 | 7,114,227 | 100% | | 進貨淨額 | 5,992,814 | 100% | | 進貨淨額 | 927,107 | 100% | |

增減變動說明：不適用

最近二年度主要銷貨客戶

資料單位：新台幣仟元

| 年度 | 104年 | | | | | 105年 | | | | | 106年度截至前一季止 | | | | |
|----|----------|-----------|--------------|---------|----------|-----------|--------------|---------|----------|---------|---------------------|---------|--|--|--|
| | 名稱 | 金額 | 占全年銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年銷貨淨額比率〔%〕 | 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 | 3,196,203 | 43 | 關係人 | COLORFUL | 2,615,055 | 39 | 關係人 | COLORFUL | 406,804 | 41 | 關係人 | | | |
| 2 | 16S001 | 928,473 | 13 | - | 16S001 | 910,249 | 14 | - | 16S001 | 117,413 | 12 | - | | | |
| 3 | 16N001 | 929,060 | 13 | - | 16N001 | 899,021 | 13 | - | 16N001 | 116,351 | 12 | - | | | |
| 4 | 16L002 | 658,886 | 9 | - | 16L002 | 633,096 | 9 | - | 16L002 | 78,616 | 8 | - | | | |
| | 其他 | 1,671,979 | 22 | | 其他 | 1,630,369 | 25 | | 其他 | 275,460 | 27 | | | | |
| | 銷貨淨額 | 7,384,601 | 100 | | 銷貨淨額 | 6,687,790 | 100 | | 銷貨淨額 | 994,644 | 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 | 104年度 | | | 105年度 | | |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 生產量值 主要產品 | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 顯示卡 | 1,800,000 | 1,827,553 | 5,119,707 | 1,650,000 | 1,597,500 | 4,770,093 |
| 合 計 | 1,800,000 | 1,827,553 | 5,119,707 | 1,650,000 | 1,597,500 | 4,770,093 |

(六)最近二年度銷售量值

單位：片/個、新台幣仟元

| 年 度 | 104 年度 | | | | 105 年度 | | | |
|--------------|--------|---|-----------|-----------|--------|---|-----------|-----------|
| 銷售量值 主要產品 | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 顯示卡 | 0 | 0 | 1,813,553 | 5,034,017 | 0 | 0 | 1,614,244 | 4,725,188 |
| 主機板 | 0 | 0 | 1,660,400 | 2,079,228 | 0 | 0 | 1,325,044 | 1,826,936 |
| 平板 | 0 | 0 | 34,600 | 141,145 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 | 0 | 130,211 | 0 | 0 | 0 | 135,666 |
| 合 計 | 0 | 0 | 3,508,553 | 7,384,601 | 0 | 0 | 2,939,288 | 6,687,790 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

| 年 度 | | 104年度 | 105年度 | 當年度截至106 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 | | 50.76 | 51.76 | 52.01 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 12.75 | 13.75 | 14.00 |
| 學 歷 分 佈 比 率 (%) | 博 士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩 士 | 0 | 10 | 10 |
| | 大 專 | 70 | 60 | 60 |
| | 高 中 | 30 | 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)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 |
|--------------------|----------|--------|------|
| 提升公司治理暨企業社會責任宣導會 | 3 | 無 | 1 |
| 企業經營決策之商業考量與法律風險分析 | 6 | 7,000 | 2 |
| 大陸採購稽核實務研習班 | 6 | 7,000 | 2 |
| 編製合併報表之內控制度與內稽實務 | 12 | 8,000 | 1 |
| 卡內基高階主管精華班 | 24 | 16,000 | 1 |
| 談機械夾捲危害, 職災預防與復原論壇 | 6 | 無 | 1 |

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

| 課程內容 | 訓練時數(小時) | 訓練費用 | 參加人次 |
|------------|----------|------|------|
| 臺北平臺培訓產品學習 | 19.75 | 無 | 2人次 |
| 消防安全講習訓練 | 3 | 無 | 9人次 |

(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 | 106.01.01~106.12.31 |

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 | 101 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 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 | 1,971,840 |
| 不動產、廠房及設備 (註 2) | | 2,228 | 1,397 | 1,130 | 384 | 172 | |
| 無形資產 | | - | - | - | - | - | |
| 其他資產 | | 6 | 5 | 5 | 5 | 77 | |
| 資產總額 | | 1,348,737 | 2,695,795 | 2,193,423 | 2,952,945 | 2,349,029 | |
| 流動負債 | 分配前 | 283,380 | 1,308,357 | 556,002 | 1,178,986 | 544,183 | |
| | 分配後 | 330,165 | 1,336,709 | 595,332 | 1,211,761 | (註 1) | |
| 非流動負債 | | - | - | - | - | - | |
| 負債總額 | 分配前 | 283,380 | 1,308,357 | 556,002 | 1,178,986 | 547,751 | |
| | 分配後 | 330,165 | 1,336,709 | 595,332 | 1,211,761 | (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 | 1,801,278 | |
| 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 | 733,743 | |
| | 分配後 | 83,953 | 260,214 | 389,701 | 642,112 | (註 1) | |
| 其他權益 | | (10,440) | 6,384 | 13,428 | 6,584 | (24,953) | |
| 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 | 1,801,278 | |
| | 分配後 | 1,018,572 | 1,359,086 | 1,598,091 | 1,741,184 | (註 1) | |

註1：105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。

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 | 101 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 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 | 2,201,468 |
| 不動產、廠房及設備 (註 2) | | 200,263 | 174,570 | 166,930 | 153,536 | 145,013 | 136,870 |
| 無形資產 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 11,753 | 12,405 | 12,475 | 26,482 | 11,121 | 10,467 |
| 資產總額 | | 1,313,899 | 2,686,060 | 2,196,500 | 2,969,071 | 2,357,602 | 1,966,636 |
| 流動負債 | 分配前 | 247,487 | 1,297,418 | 557,815 | 1,193,316 | 551,998 | 251,452 |
| | 分配後 | 294,272 | 1,325,770 | 597,145 | 1,226,091 | (註 1) | - |
| 非流動負債 | | 1,055 | 1,204 | 1,264 | 1,796 | 4,326 | 1,299 |
| 負債總額 | 分配前 | 248,542 | 1,298,622 | 559,079 | 1,195,112 | 556,324 | 252,751 |
| | 分配後 | 295,327 | 1,326,974 | 598,409 | 1,227,887 | (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 | 1,801,278 | 1,713,885 |
| 股本 | | 935,702 | 945,059 | 1,092,488 | 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 | 733,743 | 663,336 |
| | 分配後 | 83,953 | 260,214 | 389,701 | 642,112 | (註 1) | - |
| 其他權益 | | (10,440) | 6,384 | 13,428 | 6,584 | (24,953) | (41,939) |
| 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 | 1,801,278 | 1,713,885 |
| | 分配後 | 1,018,572 | 1,359,086 | 1,598,091 | 1,741,184 | (註 1) | - |

註1：105 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。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

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|---------------|---------------|-----------|-------|-------|-------|-----------|
| | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 | 105年度 | |
| 流動資產 | 1,039,294 | 無相關資訊 | 無相關資訊 | 無相關資訊 | 無相關資訊 | |
| 基金及投資 | 307,209 | | | | | |
| 固定資產(註2) | 2,228 | | | | | |
| 無形資產 | 0 | | | | | |
| 其他資產 | 6 | | | | | |
| 資產總額 | 1,348,737 | | | | | |
| 流動負債 | 分配前 | | | | | 283,380 |
| | 分配後 | | | | | 330,165 |
| 長期負債 | 0 | | | | | |
| 其他負債 | 0 | | | | | |
| 負債總額 | 分配前 | | | | | 283,380 |
| | 分配後 | | | | | 330,165 |
| 股本 | 935,702 | | | | | |
| 資本公積 | 0 | | | | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | | | | | 80,917 |
| | 分配後 | | | | | 24,775 |
| 金融商品未實現損益 | 0 | | | | | |
| 累積換算調整數 | 48,738 | | | | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | 0 | | | | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | | | | | 1,065,357 |
| | 分配後 | 1,018,572 | | | | |

註1：各年度均未辦理資產重估。

註2：本公司102年至105年係依國際財務報導準則編製，故不適用。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) | | | | | |
|---------------|---------------|-------|-------|-------|-------|-----------|
| | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 | 105年度 | |
| 流動資產 | 1,101,547 | 無相關資訊 | 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) | 126,134 | | | | | |
| 無形資產 | 12,023 | | | | | |
| 其他資產 | 74,195 | | | | | |
| 資產總額 | 1,313,899 | | | | | |
| 流動負債 | 分配前 | | | | | 247,487 |
| | 分配後 | | | | | 294,272 |
| 長期負債 | 0 | | | | | |
| 其他負債 | 1,055 | | | | | |
| 負債總額 | 分配前 | | | | | 248,542 |
| | 分配後 | | | | | 295,327 |
| 股本 | 935,702 | | | | | |
| 資本公積 | 0 | | | | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | | | | | 80,917 |
| | 分配後 | | | | | 24,775 |
| 金融商品未實現損益 | 0 | | | | | |
| 累積換算調整數 | 48,738 | | | | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | 0 | | | | | |
| 股東權益 | 分配前 | | | | | 1,065,357 |
| | 分配後 | | | | | 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「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 | 101 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 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 | 6,201,316 | 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 | 226,619 | |
| 營業(損)益 | 146,836 | 388,819 | 263,570 | 200,156 | 138,778 | |
| 營業外收入及支出 | (65,823) | (35,109) | 21,824 | 3,038 | (30,484) | |
| 稅前淨利 | 81,013 | 353,710 | 285,394 | 203,194 | 108,294 | |
| 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 | 91,631 | |
| 本期其他綜合損 益(稅後淨額) | (10,440) | 16,824 | 271,291 | 182,712 | 91,631 | |
| 本期綜合損益總 額 | 70,573 | 368,866 | 278,335 | 175,868 | 60,094 | |
| 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 | 0.84 | |

註1：105 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。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 | 101 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 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 | 6,687,790 | 994,644 |
| 營業毛利(含聯屬公司間已(未)實現利益) | 140,996 | 447,563 | 348,937 | 310,460 | 241,040 | 9,519 |
| 營業(損)益 | 87,716 | 365,965 | 229,863 | 162,788 | 110,632 | (11,470) |
| 營業外收入及支出 | (6,186) | (12,203) | 55,669 | 40,602 | (1,916) | (67,388) |
| 稅前淨利(損) | 81,530 | 353,762 | 285,532 | 203,390 | 108,716 | (78,858) |
| 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 | 91,631 | (70,407) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (10,440) | 16,824 | 7,044 | (6,844) | (31,537) | (16,986) |
| 本期綜合損益總額 | 70,573 | 368,866 | 278,335 | 175,868 | 60,094 | (87,393) |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 81,013 | 352,042 | 271,291 | 182,712 | 91,631 | (70,407) |
| 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 | 60,094 | (87,393) |
| 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 | 0.84 | (0.64) |

註1：105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。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) | | | | |
|----------------------|----|---------------|-------|-------|-------|-------|
| | | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 | 105年度 |
| 營業收入 | | 2,329,229 | | | | |
| 營業毛利(含聯屬公司間已(未)實現利益) | | 176,466 | | | | |
| 營業(損)益 | | 146,836 | | | | |
| 營業外收入及利益 | | 5,758 | | | | |
| 營業外費用損失 | | 71,581 | | | | |
| 繼續營業部門稅前(損)益 | | 81,013 | 無相關資訊 | 無相關資訊 | 無相關資訊 | 無相關資訊 |
| 繼續營業部門損益 | | 81,013 | | | | |
| 停業部門損益 | | 0 | | | | |
| 非常損益 | | 0 | | | | |
| 會計原則變動之累積影響數 | | 0 | | | | |
| 本期損益 | | 81,013 | | | | |
| 每股盈餘(損失)(稅後) | | 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) | | | | |
|--------------------------|----|---------------|-------|-------|-------|-------|
| | | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 | 105年度 |
| 營業收入 | | 2,379,908 | 無相關資訊 | 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) | | 140,996 | | | | |
| 營業(損)益 | | 87,716 | | | | |
| 營業外收入及利益 | | 15,330 | | | | |
| 營業外費用損失 | | 21,516 | | | | |
| 繼續營業部門稅前 (損)益 | | 81,530 | | | | |
| 繼續營業部門損益 | | 81,013 | | | | |
| 停業部門損益 | | 0 | | | | |
| 非常損益 | | 0 | | | | |
| 會計原則變動 之累積影響數 | | 0 | | | | |
| 本期損益 | | 81,013 | | | | |
| 每股盈餘(損失) (稅後) | | 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 |
|------|------------|---------|----------|
| 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 |
| 105 | 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 | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106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 | 23.32 | 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 | 1,047,254.65 | |
| 償債 能力% | 流動比率 | 366.75 | 182.59 | 327.68 | 221.97 | 362.35 | |
| | 速動比率 | 352.29 | 141.40 | 290.19 | 182.36 | 328.42 | |
| | 利息保障倍數 | 224.18 | 60.10 | 41.98 | 28.92 | 16.25 | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.08 | 5.35 | 3.97 | 4.45 | 3.57 | |
| | 平均收現日數 | 60 | 68 | 91.93 | 82.02 | 102.24 | |
| | 存貨週轉率(次) | 55.97 | 19.46 | 14.60 | 20.69 | 18.34 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 11.83 | 12.29 | 9.61 | 11.67 | 10.27 | |
| | 平均銷貨日數 | 7 | 19 | 25 | 17.64 | 19.90 | |
| | 不動產、廠房及設備 週轉率(次) | 946.99 | 3,335.99 | 4,579.56 | 9,626.61 | 22,306.89 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.85 | 2.99 | 2.64 | 2.47 | 2.64 | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 6.47 | 17.65 | 11.33 | 7.34% | 3.68% | |
| | 股東權益報酬率(%) | 7.86 | 28.71 | 17.94 | 10.71% | 5.13% | |
| | 稅前純益占實收資本 額比率(%) <u>(註7)</u> | 8.66 | 37.43 | 26.12 | 18.60% | 9.91% | |
| | 純益率(%) | 3.48 | 5.82 | 4.69 | 2.51% | 1.48% | |
| | 每股盈餘(元) | 0.86 | 3.22 | 2.48 | 1.67 | 0.84 | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 註2 | 註2 | 103.15 | 註2 | 73.05 | |
| | 現金流量允當比率 | 註2 | 註2 | 16.62 | 註2 | 註2 | |
| | 現金再投資比率(%) | 註2 | 註2 | 33.21 | 註2 | 20.15 | |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 1.01 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| | 財務槓桿度 | 1 | 1.02 | 1.03 | 1.04 | 1.05 | |

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)

- 財務結構:負債比率減少主係本年度營收減少應收帳款及應付款項減少所致。
長期資金佔固定資產比率增加主係本公司不動產廠房金額較低所致。
- 償債能力:流動比率及速動比率增加主係本年度存貨、應收款項減少所致。
利息保障倍數減少主係本期淨利減少所致
- 經營能力:應收帳款週轉率、存貨週轉率及固定資產週轉率減少主係本期銷貨收入減少所致。
- 獲利能力各項比率減少:主係本期淨利減少所致。
- 現金流量比率:現金流量比率及現金再投資比率增加主係營業活動淨現金流入所致。

註1:本公司於101年度起採用國際財務報導準則。各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

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

| 年 度 \ 分析項目 | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106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 | 23.60 | 12.85 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 531.98 | 794.77 | 980.90 | 1155.40 | 1242.15 | 1252.20 |
| 償債 能力% | 流動比率 | 445.23 | 192.62 | 361.61 | 233.72 | 398.82 | 721.55 |
| | 速動比率 | 427.67 | 150.34 | 323.59 | 194.26 | 364.82 | 656.77 |
| | 利息保障倍數 | 225.60 | 60.11 | 42.00 | 28.95 | 16.31 | (460.55) |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.99 | 5.35 | 3.96 | 4.43 | 3.76 | 3.07 |
| | 平均收現日數 | 60.93 | 68.22 | 92.17 | 82.39 | 97.07 | 118.50 |
| | 存貨週轉率(次) | 58.29 | 19.72 | 14.74 | 20.94 | 19.78 | 22.80 |
| | 應付款項週轉率(次) | 23.45 | 13.56 | 10.15 | 12.10 | 11.12 | 14.21 |
| | 平均銷貨日數 | 6.26 | 18.50 | 24.76 | 17.43 | 18.45 | 16.00 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 11.88 | 32.76 | 34.35 | 46.09 | 44.80 | 28.23 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.81 | 2.29 | 2.67 | 2.49 | 2.84 | 2.02 |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 6.85 | 17.85 | 11.35 | 7.31 | 3.66 | (3.23) |
| | 股東權益報酬率(%) | 7.86 | 28.71 | 17.94 | 10.71 | 5.13 | (4.01) |
| | 稅前純益占實收資本額 比率(%) (註7) | 8.71 | 37.43 | 26.14 | 18.62 | 9.95 | (7.22) |
| | 純益率(%) | 3.40 | 5.73 | 4.63 | 2.47 | 1.37 | (7.08) |
| | 每股盈餘(元) | 0.86 | 3.22 | 2.48 | 1.67 | 0.84 | (0.64) |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 註2 | 註2 | 103.51 | 註2 | 62.56 | 132.42 |
| | 現金流量允當比率 | 註2 | 註2 | 56.10 | 註2 | 註2 | 59.59 |
| | 現金再投資比率(%) | 註2 | 註2 | 31.66 | 註2 | 註2 | 18.22 |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 1.23 | 1.06 | 1.06 | 1.08 | 1.13 | 0.70 |
| | 財務槓桿度 | 1 | 1.02 | 1.03 | 1.05 | 1.07 | 0.94 |

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. 財務結構:負債比率減少主係本年度營收減少應收帳款及應付款項減少所致。
2. 償債能力:流動比率及速動比率增加主係本年度存貨、應收款項減少所致。
利息保障倍數減少主係本期淨利減少所致
3. 經營能力:應收帳款週轉率、存貨週轉率及固定資產週轉率減少主係本期銷貨收入減少所致
4. 獲利能力各項比率減少:主係本期淨利減少所致。
5. 現金流量比率:現金流量比率及現金再投資比率增加主係營業活動淨現金流入所致。

註1:本公司於101年度起採用國際財務報導準則。各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

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。

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 | | | | | |
|---|--------------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 21.01 | 無相關資訊 | 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 | 47,817 | | | | | |
| 償債能力 % | 流動比率 | 366.75 | | | | | |
| | 速動比率 | 352.29 | | | | | |
| | 利息保障倍數 | 224.18 | | | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 6.08 | | | | | |
| | 平均收現日數 | 60 | | | | | |
| | 存貨週轉率 (次) | 55.97 | | | | | |
| | 應付款項週轉率 (次) | 11.83 | | | | | |
| | 平均銷貨日數 | 7 | | | | | |
| | 固定資產週轉率 (次) | 946.99 | | | | | |
| | 總資產週轉率 (次) | 1.85 | | | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 6.47 | | | | | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 7.86 | | | | | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | | | | | 15.69 |
| | | 稅前純益 | | | | | 8.66 |
| | 純益率 (%) | 3.48 | | | | | |
| | 每股盈餘 (元) | 0.86 | | | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 註一 | | | | | |
| | 現金流量允當比率 (%) | (99.07) | | | | | |
| | 現金再投資比率 (%) | 註一 | | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 0.85 | | | | | |
| | 財務槓桿度 | 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 | | | | | |
|---|--------------|-----------|-------|-------|-------|-------|------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 18.92 | 無相關資訊 | 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 | 845 | | | | | |
| 償債能力 % | 流動比率 | 445.09 | | | | | |
| | 速動比率 | 427.54 | | | | | |
| | 利息保障倍數 | 225.60 | | | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 5.99 | | | | | |
| | 平均收現日數 | 61 | | | | | |
| | 存貨週轉率 (次) | 58.29 | | | | | |
| | 應付款項週轉率 (次) | 22.53 | | | | | |
| | 平均銷貨日數 | 6 | | | | | |
| | 固定資產週轉率 (次) | 17.19 | | | | | |
| | 總資產週轉率 (次) | 2.01 | | | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 6.85 | | | | | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 7.86 | | | | | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | | | | | 9.37 |
| | | 稅前純益 | | | | | 8.71 |
| | 純益率 (%) | 3.40 | | | | | |
| | 每股盈餘 (元) | 0.86 | | | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 註一 | | | | | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 111.31 | | | | | |
| | 現金再投資比率 (%) | 註一 | | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.23 | | | | | |
| | 財務槓桿度 | 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

董事會造送本公司一〇五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

本公司一〇六年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：周峻墩



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 七 日

承啟科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准


董事會造送本公司一〇五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

本公司一〇六年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：許勝欽 

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 三 日

承啟科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇五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

本公司一〇六年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：周峻墩



中 華 民 國 一 〇 六 年 五 月 八 日

承啟科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇五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

本公司一〇六年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：許勝欽



中 華 民 國 一 〇 六 年 五 月 八 日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告(請詳閱第88頁至130頁)。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告(請詳閱第131頁至178頁)。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

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

| 項目 | 年度 | 105 年度 | 104 年度 | 差 異 | |
|----------------|----|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 2,201,468 | 2,789,053 | (587,585) | (21.07) |
| 採權益法之投資 | | - | - | - | - |
| 不動產、廠房及設備 | | 145,013 | 153,536 | (8,523) | (5.55) |
| 無形資產 | | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 11,121 | 26,482 | (15,361) | (58.01) |
| 資產總額 | | 2,357,602 | 2,969,071 | (611,469) | (20.59) |
| 流動負債 | | 551,998 | 1,193,316 | (641,318) | (53.74) |
| 非流動負債 | | 4,326 | 1,796 | 2,530 | 140.87 |
| 負債總額 | | 556,324 | 1,195,112 | (638,788) | (53.45) |
| 股本 | | 1,092,488 | 1,092,488 | - | - |
| 資本公積 | | - | - | - | - |
| 保留盈餘 | | 733,743 | 674,887 | 58,856 | 8.72 |
| 其他權益 | | (24,953) | 6,584 | (31,537) | (478.99) |
| 歸屬於母公司業主股東權益合計 | | 1,801,278 | 1,773,959 | 27,319 | 1.54 |

增減比例變動分析說明：(變動達20%以上，且變動金額達一千萬元)

1. 流動資產減少：主係本年度營收減少，致應收帳款及存貨減少所致。
2. 其他資產減少：主係預付設備款減少所致。
3. 流動負債減少：主係本年度備貨減少，短期借款及應付帳款減少所致。
4. 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 \ 年度 | 105 年度 | 104 年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額 | 6,687,790 | 7,384,601 | (696,811) | (9.44) |
| 營業成本 | 6,446,750 | 7,074,141 | (627,391) | (8.87) |
| 營業毛利 | 241,040 | 310,460 | (69,420) | (22.36) |
| 營業費用 | 130,408 | 147,672 | (17,264) | (11.69) |
| 營業利益 | 110,632 | 162,788 | (52,156) | (32.04) |
| 營業外收入及支出 | (1,916) | 40,602 | (42,518) | (104.72) |
| 稅前淨利 | 108,716 | 203,390 | (94,674) | (46.55) |
| 所得稅費用 | 17,085 | 20,678 | (3,593) | (17.38) |
| 本期淨利 | 91,631 | 182,712 | (91,081) | (49.85) |
| 增減比例變動分析說明： | | | | |
| 1. 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。 | | | | |
| 2. 營業費用減少：本年度營業費用減少主係權利金及廣告費用減少所致。 | | | | |
| 3. 營業外收入減少：本年度營業外收入減少主係兌換收益較前一年度減少所致。 | | | | |
| 4. 本期淨利減少：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 \ 年度 | 105 年度 | 104 年度 | 增(減)比例% |
|--|--------|---------|----------|
| 現金流量比率 | 62.56 | (20.27) | (408.63) |
| 現金流量允當比率 | (3.77) | (17.35) | (78.27) |
| 現金再投資比率 | 16.27 | (14.95) | (208.83) |
| 增減比例變動分析說明： | | | |
| 各項現金流量比率較前一年增加：主係本年度營收減少，應收帳款、存貨、短期借款及應付帳款減少，致營業活動淨現金流入所致。 | | | |

(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 |
| 342,688 | 96,098 | 109,974 | 328,812 | 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96,098仟元，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；並於105年4月間匯出美金叁佰萬元。

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 | (27,214) | 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 |
| 深圳市景弘數字研發服務有限公司 | 239,456 | 2,573 | — | — |
| WISE PROVIDENCE LIMITED | 5,783 | 813 | — | — |

2. 未來一年投資計劃：無。

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105年12月31日止銀行借款金額為76,533仟元。

截至105年12月31日止度銀行借款金額為76,533仟元為例，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 765仟元。

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

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) 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。
- B. 開發 iGame 系列低端性價比遊戲顯示卡，採用最新的 NVIDIA Pascal 系列低階晶片組。
- C. 開發基於 AMD Polaris RX500 系列晶片組顯示卡。

(2) 主機板產品

開發 iGame 系列遊戲主機板，包括烈焰戰神、玩家定制系列，採用最新 Intel 200 系列高端晶片組，支援 Intel 新一代 LGA 1151 系列處理器以及最新 Intel Optane 資料傳輸技術。

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。106年預計投入之研發相關費用約較105年維持相當水準，占營收比例1%以內。

- (五) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
本公司最近年度並未受到國內外法律變動而致影響公司財務及業務之情事，本公司經營團隊將持續注意可能影響公司營運的政策及法令之變動，並即時作出反應，降低因國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。
- (六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
近年來科技最大的改變在於電子化，本公司亦隨之e化，不管在內部流程及外部聯繫上，均能應用最新科技，降低公司成本。
- (七) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司一向重視企業形象及風險管理，目前無可預見的危機事項，若有影響企業形象或發生企業危機之情形，將組成專案小組，擬定對策因應。
- (八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：
進貨方面：本公司之主要原料採購政策係以維持二家以上供應商及分散貨源為原則，且與供應商兼均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料之來源不虞匱乏。
銷貨方面：本公司銷貨雖有集中化之情形，但本公司一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面則致力開發新客源，以擴大並分散業務來源，盡力降低銷貨集中之風險。
- (十一) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：
本公司大股東『七彩虹集團』透過『億城國際』及『仲捷興業』間接持有本公司股票40.68%，因財務規劃考量於105年間出售部分持股，使持股降低至26.12%。截至年報刊印日止，『億城國際』仍為本公司最大股東且擔任本公司三席董事，故股權移轉對本公司並無影響及風險。
- (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。

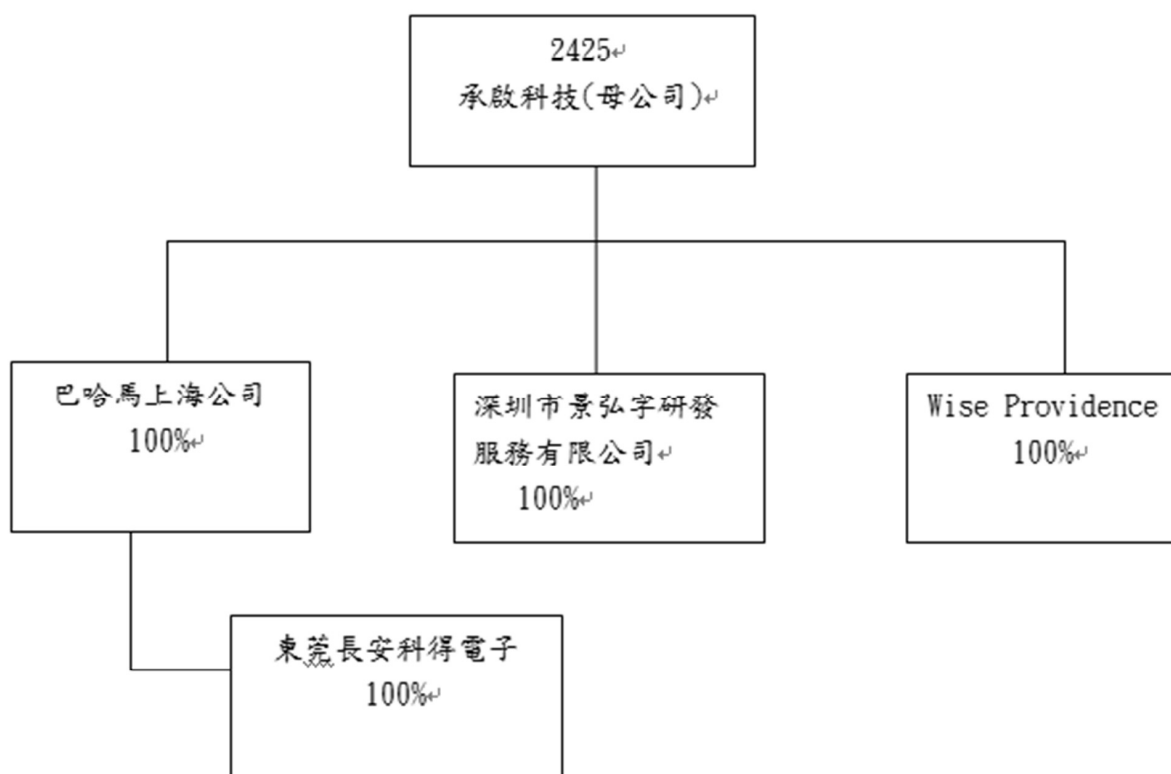
七、其他重要事項：無。

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 |
|-------------------------|--------|--|--------------|------------------------------|
| 巴哈馬上海公司 | 87.04 | SafferySquare, Sui te205, BankLane, P.0 BOX N. - 8188, NASSAU, BAHAMAS | NT\$396, 850 | 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\$595, 763 | 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\$219, 743 | 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, 519 | 投資 |

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工情形：

- (1) 行業：電子業、研發中心及一般投資業。
- (2) 往來分工情形：
 - a、由本公司負責接單、採購及銷售事宜。
 - b、深圳市景弘數字研發服務有限公司負責產品研發及電子週邊設備買賣。
 - c、透過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。
 - d、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 |
| 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) |
|-------------------------|---------|---------|-------|---------|---------|----------|--------------|-----------------|
| 巴哈馬上海公司 | 396,850 | 149,774 | - | 149,219 | - | (1,059) | (27,214) | (2.61) |
| 東莞長安科得電子有限公司 | 595,763 | 154,905 | 6,132 | 148,233 | 52,270 | (24,959) | (26,008) | - |
| 深圳市景弘數字研發服務有限公司 | 219,743 | 225,757 | 4,804 | 221,164 | 440,667 | 2,124 | 2,573 | - |
| Wise Providence Limited | 5,519 | 6,213 | - | 6,229 | - | - | 813 | - |

(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 | 編製合併報表之內控制度與內稽實務 | 1 |
| 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 合併財務報告編製實務 | 1 |

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



會計師查核報告

(106)財審報字第 16003937 號

承啟科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

承啟科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達承啟科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與承啟科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對承啟科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

銷貨折讓估計之評估

事項說明

銷貨折讓認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十一)；銷貨折讓之會計估計及假設，請詳個體財務報表附註五(二)；銷貨折讓之會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(二)。

承啟科技股份有限公司經營電腦週邊設備買賣及製造業務，由於科技快速變遷、電子商品不斷推陳出新，承啟科技股份有限公司為提升銷售量向合作之各家電子通路業者簽訂銷貨折讓計畫，協議中之銷貨折讓金額佐以各家電子通路業者實際對外銷售金額計算而得，承啟科技股份有限公司依協議內容計算銷貨折讓金額係依歷史經驗及其他已知原因估列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，並列為應收帳款之減項，故本會計師將銷貨折讓之估列數列為本年度查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解公司營運及產業性質並檢視銷貨合約中之銷貨折讓協議內容，確認銷貨折讓協議條件無重大改變。
2. 檢視本期銷貨折讓估計明細、抽查銷貨折讓估列基礎核至個別協議內容，並驗算其計算之正確性。
3. 比較歷史估列數與實際銷貨折讓數無重大差異。

遞延所得稅資產之可實現性

事項說明

遞延所得稅資產認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十八)；遞延所得稅資產之會計估計及假設，請詳個體財務報表附註五(二)；遞延所得稅資產之會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(十五)。

承啟科技股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產金額計新台幣 79,759 仟元，評估後可實現性之遞延所得稅資產金額計新台幣 72 仟元。在評估遞延所得稅資產之可實現時，涉及管理階層所提出對於未來營運計劃能否產生足夠課稅所得

額，其中包含對未來預期市場需求、經濟情況、收入成長率及成本等估計假設，因上開估計決定常涉及管理階層主觀判斷且具有高度估計不確定性，故本會計師將遞延所得稅資產之可實現性列為本年度查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 確認承啟科技股份有限公司對於遞延所得稅資產可實現性之評估方式係具有一致性。
2. 瞭解承啟科技股份有限公司營運及產業性質，及評估管理階層所提出之未來營運規畫之合理性。
3. 取得管理階層所編製遞延所得稅資產評估表，進而評估估計未來可實現課稅所得額之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

承啟科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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



資誠

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對承啟科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 6 年 3 月 2 3 日

承啟祥股份有限公司
 個體資產負債表
 民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 105 年 12 月 31 日 | | 104 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一)及八 | \$ 176,554 | 7 | \$ 169,849 | 6 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(二) | 670,378 | 29 | 775,895 | 26 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 六(二)及七 | 892,301 | 38 | 1,137,966 | 39 |
| 1200 | 其他應收款 | | 4 | - | - | - |
| 130X | 存貨 | 六(三) | 184,655 | 8 | 467,070 | 16 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(四) | 47,948 | 2 | 66,251 | 2 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>1,971,840</u> | <u>84</u> | <u>2,617,031</u> | <u>89</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | 376,940 | 16 | 335,525 | 11 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六) | 172 | - | 384 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(十五) | 72 | - | - | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 5 | - | 5 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>377,189</u> | <u>16</u> | <u>335,914</u> | <u>11</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 2,349,029</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,952,945</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

承啟種株股份有限公司
個體財務報表
民國105年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 105 年 12 月 31 日 | | 104 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------------|----------------|--------|-----------------|------------------|-----------------|----|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(七)及八 | \$ | 76,533 | 3 | \$ | 356,074 | 12 |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | | 399,740 | 17 | | 764,243 | 26 |
| 2200 | 其他應付款 | 七 | | 54,639 | 2 | | 38,094 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 13,159 | 1 | | 20,451 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 112 | - | | 124 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>544,183</u> | <u>23</u> | | <u>1,178,986</u> | <u>40</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(十五) | | 3,568 | - | | - | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>3,568</u> | <u>-</u> | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>547,751</u> | <u>23</u> | | <u>1,178,986</u> | <u>40</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(九) | | 1,092,488 | 46 | | 1,092,488 | 37 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十) | | 88,696 | 4 | | 70,425 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 59,178 | 3 | | 59,178 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 585,869 | 25 | | 545,284 | 19 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 24,953) | (| 1) | 6,584 | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>1,801,278</u> | <u>77</u> | | <u>1,773,959</u> | <u>60</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承 九 | | | | | | | | |
| 諾 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>2,349,029</u> | <u>100</u> | \$ | <u>2,952,945</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105年及104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 | 105 金 | 年 額 | 度 % | 104 金 | 年 額 | 度 % | | |
|-------------------------------|---------|----------|------------|--------|----------|-----------|------------|---|-----|
| 4000 營業收入 | 七 | \$ | 6,201,316 | 100 | \$ | 7,287,341 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(三) | (| 5,974,697) | (| 96) | (| 6,989,386) | (| 96) |
| 5950 營業毛利淨額 | | | 226,619 | 4 | | 297,955 | 4 | | |
| 營業費用 | 六(十四)及七 | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (| 58,778) | (| 1) | (| 71,998) | (| 1) |
| 6200 管理費用 | | (| 25,451) | (| 1) | (| 22,126) | - | |
| 6300 研究發展費用 | | (| 3,612) | - | (| 3,675) | - | | |
| 6000 營業費用合計 | | (| 87,841) | (| 2) | (| 97,799) | (| 1) |
| 6900 營業利益 | | | 138,778 | 2 | | 200,156 | 3 | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十一) | | 8,714 | - | | 386 | - | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十二) | (| 8,267) | - | (| 37,915) | - | | |
| 7050 財務成本 | 六(十三) | (| 7,103) | - | (| 7,277) | - | | |
| 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) | (| 23,828) | - | (| 27,986) | - | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (| 30,484) | - | (| 3,038) | - | | |
| 7900 稅前淨利 | | | 108,294 | 2 | | 203,194 | 3 | | |
| 7950 所得稅費用 | 六(十五) | (| 16,663) | (| 1) | (| 20,482) | (| 1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ | 91,631 | 1 | \$ | 182,712 | 2 | | |
| 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 | | (\$ | 31,537) | - | (\$ | 6,844) | - | | |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ | 31,537) | - | (\$ | 6,844) | - | | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ | 60,094 | 1 | \$ | 175,868 | 2 | | |
| 基本每股盈餘 | 六(十六) | | | | | | | | |
| 9750 本期淨利 | | \$ | | 0.84 | \$ | | 1.67 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | | | | |
| 9850 本期淨利 | | \$ | | 0.84 | \$ | | 1.67 | | |

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



承啟拜隆成股份有限公司

個體財務報表

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 保 | | | 盈 | | | 餘 | | | |
|-----------------|----|-----------|----|--------|--------|--------|------------------|----------|----|-----------|
| | 普通 | 股 | 本 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 權益總額 | 總額 | |
| 104 | | | | | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ | 1,092,488 | \$ | 43,296 | \$ | 59,178 | \$ | 429,031 | \$ | 1,637,421 |
| 103年盈餘指撥及分配(註1) | | | | | | | | | | |
| 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 | \$ | 1,773,959 |
| 105 | | | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ | 1,092,488 | \$ | 70,425 | \$ | 59,178 | \$ | 545,284 | \$ | 1,773,959 |
| 104年盈餘指撥及分配(註2) | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | | 18,271 | | - | | 18,271 | | - |
| 現金股利 | | - | | - | | - | | 32,775 | | (32,775) |
| 本期淨利 | | - | | - | | - | | 91,631 | | 91,631 |
| 本期其他綜合損益 | | - | | - | | - | | (31,537) | | (31,537) |
| 105年12月31日餘額 | \$ | 1,092,488 | \$ | 88,696 | \$ | 59,178 | \$ | 585,869 | \$ | 1,801,278 |

註1：民國103年度之董監酬勞\$861及員工酬勞\$3,174已於綜合損益表中扣除。

註2：民國104年度之董監酬勞\$3,284及員工酬勞\$1,702已於綜合損益表中扣除。

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
個體現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|--------------------------|----------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 108,294 | \$ 203,194 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 | 六(六)(十四) | 212 | 746 |
| 利息收入 | 六(十一) | (373) | (323) |
| 利息費用 | 六(十三) | 7,103 | 7,277 |
| 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) | 23,828 | 27,986 |
| 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) | | 351,182 | (550,042) |
| 其他應收款 | | (4) | - |
| 存貨 | | 282,415 | (258,616) |
| 其他流動資產 | | 38 | 1,689 |
| 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) | | (364,503) | 331,081 |
| 其他應付款 | | 16,545 | 18,507 |
| 負債準備-流動 | | - | (4,334) |
| 其他流動負債 | | (12) | (6) |
| 營運產生之現金流入(流出) | | 424,725 | (222,844) |
| 收取之利息 | | 373 | 323 |
| 支付之利息 | | (7,103) | (7,277) |
| 支付之所得稅 | | (20,459) | (13,995) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | | 397,536 | (243,793) |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得採用權益法之投資 | | (96,780) | - |
| 其他流動資產減少(增加) | | 18,265 | (3,903) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (78,515) | (3,903) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款(減少)增加 | | (279,541) | 271,252 |
| 發放現金股利 | 六(十) | (32,775) | (39,330) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | | (312,316) | 231,922 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 6,705 | (15,774) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 169,849 | 185,623 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 176,554 | \$ 169,849 |

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105年度及104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105年12月31日止，七彩虹集團間接持有本公司26.11%之股權。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國106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

無。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得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 |

| 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16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 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週期之年度改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013週期之年度改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014週期之年度改善 | 民國105年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」 | 民國107年1月1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」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」 | 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 |

| 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 |
|--|---------------------|
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國106年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 | 民國107年1月1日 |

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

1. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

2. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶);如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。

除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

3. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

5. 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」

此修正係釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列，亦同時釐清了一些遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產，當其帳面金額低於課稅基礎時，仍然會產生可減除暫時性差異，於評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用時，除稅法有限制外，應將所有可減除暫時性差異合併評估，且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

6. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

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) 約當現金

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

(六) 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。

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。

(八) 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。

(九) 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) 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。

(十一) 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 |

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 收入認列

本公司銷售電腦週邊設備相關產品。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。銷貨折讓係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之折讓金額提列。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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 134 | \$ 81 |
| 支票存款及活期存款 | 187,708 | 189,301 |
| 定期存款 | 9,675 | 19,695 |
| | 197,517 | 209,077 |
| 減：受限制銀行存款 | (20,963) | (39,228) |
| | <u>\$ 176,554</u> | <u>\$ 169,849</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

| | 105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 | \$ 685,196 | \$ - | (\$ 14,818) | \$ 670,378 |
| 應收帳款-關係人 | 931,377 | - | (39,076) | 892,301 |
| | <u>\$ 1,616,573</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 53,894)</u> | <u>\$ 1,562,679</u> |
| | 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 | 1,169,112 | - | (31,146) | 1,137,966 |
| | <u>\$ 1,956,150</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 42,289)</u> | <u>\$ 1,913,861</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：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 30天內 | \$ - | \$ 1,787 |

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

(三) 存貨

| | 105年12月31日 | | |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 57,433 | (\$ 421) | \$ 57,012 |
| 在製品 | 69,947 | - | 69,947 |
| 製成品 | 60,248 | (2,552) | 57,696 |
| | <u>\$ 187,628</u> | <u>(\$ 2,973)</u> | <u>\$ 184,655</u> |

| | 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> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | 105年度 | 104年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 5,974,543 | \$ 6,990,533 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 154 | (1,147) |
| | <u>\$ 5,974,697</u> | <u>\$ 6,989,386</u> |

本公司民國 104 年度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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 受限制銀行存款 | \$ 20,963 | \$ 39,228 |
| 留抵稅額 | 26,558 | 26,278 |
| 其他預付費用 | 427 | 745 |
| | <u>\$ 47,948</u> | <u>\$ 66,251</u> |

(五)採用權益法之投資

| | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|-------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 帳列數 | 持股 比例(%) | 帳列數 | 持股 比例(%) |
| 巴哈馬聯邦上海有限公司 | \$ 149,774 | 100 | \$ 190,070 | 100 |
| 深圳市景弘數字研發 服務有限公司 | 220,953 | 100 | 139,570 | 100 |
| Wise Providence Limited | 6,213 | 100 | 5,885 | 100 |
| Gold Ring Trading Co. Ltd. | - | 100 | - | 100 |
| | <u>\$ 376,940</u> | | <u>\$ 335,525</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：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 巴哈馬聯邦上海有限公司 | (\$ 27,214) | (\$ 30,390) |
| 深圳市景弘數字研發服務有限公司 | 2,573 | 2,404 |
| Wise Providence Limited | 813 | - |
| | <u>(\$ 23,828)</u> | <u>(\$ 27,986)</u> |

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四(三)。
3. 本公司之子公司 Gold Ring Trading Co. Ltd. 已於民國 105 年度辦理清算完成。
4. 本公司於民國 104 年 11 月 26 日經經濟部投資審議會核准投資子公司-深圳市景弘數字研發服務有限公司計美金 5,000,000 元作為股本，核准函號為經審二字第 10400296770 號；本公司於民國 105 年 4 月間匯出美金 3,000,000 元(折合新台幣為 \$ 96,780)，餘美金 2,000,000 元截至民國 106 年 3 月 23 日尚未匯出；於民國 105 年 11 月 16 日取得實行投資延展期限至民國 106 年 11 月 25 日，核准函號為經審二字第 10500271020 號。

(六) 不動產、廠房及設備

| | <u>生財器具</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| <u>105年1月1日</u> | | | |
| 成本 | \$ 3,540 | \$ 1,684 | \$ 5,224 |
| 累計折舊 | (3,497) | (1,251) | (4,748) |
| 累計減損 | <u> -</u> | <u>(92)</u> | <u>(92)</u> |
| | <u>\$ 43</u> | <u>\$ 341</u> | <u>\$ 384</u> |
| <u>105年度</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 43 | \$ 341 | \$ 384 |
| 折舊費用 | <u>(43)</u> | <u>(169)</u> | <u>(212)</u> |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 172</u> | <u>\$ 172</u> |
| <u>105年12月31日</u> | | | |
| 成本 | \$ 3,540 | \$ 1,684 | \$ 5,224 |
| 累計折舊 | (3,540) | (1,420) | (4,960) |
| 累計減損 | <u> -</u> | <u>(92)</u> | <u>(92)</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 172</u> | <u>\$ 172</u> |
| | <u>生財器具</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
| <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 | <u> -</u> | <u>(92)</u> | <u>(92)</u> |
| | <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 | <u>(509)</u> | <u>(237)</u> | <u>(746)</u> |
| 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 | <u> -</u> | <u>(92)</u> | <u>(92)</u> |
| | <u>\$ 43</u> | <u>\$ 341</u> | <u>\$ 384</u> |

(七) 短期借款

| 借款性質 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|-------|------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 利率 | 金額 | 利率 | 金額 |
| 銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | 1.45% | \$ 64,500 | 1.52%~1.90% | \$ 91,563 |
| 信用狀借款 | 2.59% | 12,033 | 1.58%~1.76% | 15,344 |
| 信用借款 | - | - | 1.62%~1.92% | 249,167 |
| | | <u>\$ 76,533</u> | | <u>\$ 356,074</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105年及104年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$362及\$350。

(九) 股本

截至民國105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。

(十) 保留盈餘

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

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 民國 105 年經股東會決議對民國 104 年度之盈餘分派每股現金股利 0.30 元，現金股利總額為 \$32,775。民國 105 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(十四)。

(十一) 其他收入

| | 105年度 | 104年度 |
|------|-----------------|---------------|
| 利息收入 | \$ 373 | \$ 323 |
| 租金收入 | 187 | 39 |
| 其他收入 | 8,154 | 24 |
| | <u>\$ 8,714</u> | <u>\$ 386</u> |

(十二) 其他利益及損失

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|------------|-----------|
| 淨外幣兌換(損失)利益 | (\$ 8,267) | \$ 37,915 |

(十三) 財務成本

| | 105年度 | 104年度 |
|-------|----------|----------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 7,103 | \$ 7,277 |

(十四) 員工福利及折舊費用

| 功能別 性質別 | 105年度 | | | 104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 | \$ - | \$ 19,401 | \$ 19,401 | \$ - | \$ 13,637 | \$ 13,637 |
| 勞健保費用 | - | 662 | 662 | - | 803 | 803 |
| 退休金費用 | - | 362 | 362 | - | 350 | 350 |
| 其他用人費用 | - | 3,639 | 3,639 | - | 4,104 | 4,104 |
| 折舊費用 | - | 212 | 212 | - | 746 | 746 |

註：民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司員工人數皆為 15 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%。

本公司已於民國 105 年 6 月 14 日股東會決議通過章程修正議案，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%。

2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為 \$2,707 及 \$1,702；董事監察人酬勞估列金額分別為 \$5,956 及 \$3,284，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年度係以截至當期止之獲利情況，分別以 2.5% 及 5.5% 估列，董事會決議實際配發金額分別為員工酬勞 \$2,707 及董事監察人酬勞 \$5,956，皆將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞 \$1,702 及董監酬勞 \$3,284 與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

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

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 未分配盈餘加徵 | \$ 13,167 | \$ 20,483 |
| 以前年度所得稅高估數 | - | (1) |
| 當期所得稅總額 | <u>13,167</u> | <u>20,482</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 3,496 | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 16,663</u> | <u>\$ 20,482</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算所得稅 | \$ 18,410 | \$ 34,543 |
| 以前年度所得稅高估數 | - | (1) |
| 課稅損失之所得稅影響數 | (14,842) | (34,543) |
| 未分配盈餘加徵 | 13,167 | 20,483 |
| 遞延所得稅可實現性評估變動 | (72) | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 16,663</u> | <u>\$ 20,482</u> |

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | <u>105年度</u> | | | |
|-----------------|--------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | <u>1月1日</u> | <u>認列於損益</u> | <u>認列於其他 綜合損益</u> | <u>12月31日</u> |
| 暫時性差異： | | | | |
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 存貨備抵跌價及 呆滯損失 | \$ - | \$ 72 | \$ - | \$ 72 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 未實現兌換利益 | - | (3,568) | - | (3,568) |
| | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 3,496)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 3,496)</u> |

4. 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：

105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 | \$ 36,663 | \$ 36,663 | 110 |
| 105(申報數) | 20,235 | 20,235 | 20,235 | 115 |
| | <u>\$ 78,275</u> | <u>\$ 56,898</u> | <u>\$ 56,898</u> | |

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 |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 411,849</u> | <u>\$ 519,808</u> |

6. 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之未認列遞延所得稅負債金額分別為\$5,818 及\$11,179。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

8. 未分配盈餘皆為民國 87 年度以後所產生。

9. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$30,772 及\$13,501。民國 104 年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 6.23%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 7.5%。

(十六) 每股盈餘

| | 105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 | \$ 91,631 | 109,249 | \$ <u>0.84</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>139</u> | |
| 屬於普通股股東之 本期淨利加潛在普 通股之影響 | <u>\$ 91,631</u> | <u>109,388</u> | <u>\$ 0.84</u> |
| | | | |
| | 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> |

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 26.11%股份。其餘則被大眾持有。本公司之最終控制者為七彩虹集團。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 105年度 | 104年度 |
|-----|--------------|--------------|
| 母公司 | \$ 2,615,055 | \$ 3,196,203 |

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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|------------|--------------|
| 母公司 | \$ 892,301 | \$ 1,137,966 |

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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$ 710 | \$ 6,442 |

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

| | 105年度 | 104年度 |
|-----|----------|----------|
| 子公司 | \$ 6,961 | \$ 7,682 |

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 105 年及 104 年 12 月 31 日，尚未支付之款項分別計 \$1,722 及 \$649，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，約定每月以不超過美金六萬元，作為提供予關係人之廣告宣傳費用。民國 105 年及 104 年度因此項交易之廣告費金額分別計 \$16,205 及 \$9,638；截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，尚未支付之款項分別計 \$6,128 及 \$985，帳列「其他應付款」。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 11,362 | \$ 6,734 |

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 |
|--------|------------|------------|--------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 | |
| 其他流動資產 | | | |
| 銀行存款 | \$ 20,963 | \$ 39,228 | 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 105 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 415 仟元。

2. 截至民國 105 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。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

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：

| (外幣：功能性貨幣) | 105年12月31日 | | |
|---------------|------------|--------|---------------|
| | 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 | \$ 54,514 | 32.250 | \$ 1,758,077 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | \$ 81,642 | 4.617 | \$ 376,940 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 14,746 | 32.250 | \$ 475,559 |

104年12月31日

| (外幣：功能性貨幣) | 104年12月31日 | | 帳面金額 (新台幣) |
|---------------|------------|--------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | |
| <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 |

B. 本公司重大貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$8,267)及\$37,915。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| (外幣：功能性貨幣) | 105年度 | | |
|--------------|-------|-----------|----------|
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 17,581 | \$ - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | 4,756 | - |
| | | | |
| (外幣：功能性貨幣) | 104年度 | | |
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 21,213 | \$ - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | 11,201 | - |

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 105 年及 104 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 105 年及 104 年度之稅前淨利將減少或增加 \$765 及 \$3,561，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付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 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：

| | 105年12月31日 | | 104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 | \$ 76,533 | \$ - | \$ 356,074 | \$ - |
| 應付帳款(含關係人) | 399,740 | - | 764,243 | - |
| 其他應付款(含關係人) | 54,639 | - | 38,094 | - |

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。

(以下空白)

承啟科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 | | |
|------------|-------------------------------------|-----|---------|--------------|-------------------|-----------|------------|-----|------------|-----------------|---|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)買之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | | 估總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 承啟科技股份有限公司 | COLORFUL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED | 母公司 | 銷貨 | \$ 2,615,055 | 42% | 0A65~125天 | 不適用 | 不適用 | \$ 892,301 | 57% | - |

承啟科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表二

| 帳列應收款項之公司名稱 | 交易對象名稱 | 應收關係人款項餘額週轉率 | 逾期應收金額 | 應收關係人款項式 | 應收關係人款項 | 應收關係人款項 | 應收關係人款項 | 應收關係人款項 |
|-------------|-------------------------------------|--------------|--------|----------|---------|---------|---------|---------|
| 承啟科技股份有限公司 | COLORFUL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED | - | \$ | - | \$ | - | - | \$ |
| | 應收帳款 | - | \$ | 892,301 | - | - | - | \$ |
| | | - | \$ | 140,988 | - | - | - | \$ |

承啟科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註2) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 |
|------------|------------|-----------------|-----------------|--------|--------|-------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 承啟科技股份有限公司 | 巴哈馬聯邦上海有限公司 | 母公司對子公司 | 應付帳款 | \$ 710 | 依雙方協定 | - |
| 0 | 承啟科技股份有限公司 | 深圳市景弘數字研發服務有限公司 | 母公司對子公司 | 營業費用 | 6,961 | - | - |
| 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 | 1,722 | - | - |

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

承啟科技股份有限公司

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105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(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 |
|------------|----------------------|--------|--------|------------|------------|------------|-----|---------------|------------------|-----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | | | |
| 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 | \$ 343,327 | \$ 343,327 | 10,428,985 | 100 | \$ 149,774 | (\$ 27,214) | 子公司 |
| 承啟科技股份有限公司 | Wise Providence Ltd. | 英屬維京群島 | 投資 | 5,783 | 5,783 | 1,500,000 | 100 | 6,213 | 813 | 子公司 |

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
大陸投資資訊—基本資料
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表五

| 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 | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 |
|-----------------|------------------------------|------------|------------------------------------|---------|------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|------------|--------------|----|
| | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 東莞長安科得電子有限公司 | 主機板、顯示卡及電腦週邊設備生產製造 | \$ 595,763 | 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 | (\$ 26,008) | 100 | 26,008 | \$ 148,774 | - | - |
| 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 | 219,743 | 直接投資 | 96,780 | - | 142,676 | 2,573 | 100 | 2,573 | 220,953 | - | - |

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。

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 | |
|------------|----------------------|------------|----------------------|-------------|
| | 匯出 | 核准投資金額 | 核准投資金額 | 依經濟部投資審議會規定 |
| 承啟科技股份有限公司 | \$ 582,783 | \$ 825,680 | \$ 1,080,767 | |

註：本公司民國104年11月26日經經濟部投資審議會核准投資子公司-深圳市景弘數字研發服務有限公司\$164,125(美金5,000仟元)，核准函號為經審二字第10400296770號，惟截至民國105年12月31日止，已匯出美金3,000仟元截至民國106年3月23日尚未匯出；於民國105年11月16日取得實行投資延展期限至民國106年11月25日，核准函號為經審二字第10500271020號。

承啟科技股份有限公司

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

民國105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 銷(進)貨 | | 財產交易 | | 應收(付)帳款 | | 票據背書保證 或提供擔保品 | | 資金融通 | | 其他 | |
|-----------------|-------|---|------|---|------------|---|------------------|----|------|------|------|-----------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 餘額 | % | 期末餘額 | 目的 | 最高餘額 | 利率區間 | | 當期利息 |
| 深圳市景弘數字研發服務有限公司 | \$ - | - | \$ - | - | (\$ 1,722) | - | \$ - | - | \$ - | - | \$ - | 營業費用 \$6,961 |

附錄二：最近年度合併財務報告

承啟科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 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 106 年 3 月 23 日

會計師查核報告

(106)財審報字第 16003608 號

承啟科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

承啟科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「承啟集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達承啟集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與承啟集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對承啟集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

銷貨折讓估計之評估

事項說明

銷貨折讓認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十二)；銷貨折讓之會計估計及假設，請詳合併財務報表附註五(二)；銷貨折讓之會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(二)。

承啟集團經營電腦週邊設備買賣及製造業務，由於科技快速變遷、電子商品不斷推陳出新，承啟集團為提升銷售量向合作之各家電子通路業者簽訂銷貨折讓計畫，協議中之銷貨折讓金額佐以各家電子通路業者實際對外銷售金額計算而得，承啟集團依協議內容計算銷貨折讓金額係依歷史經驗及其他已知原因估列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，並列為應收帳款之減項，故本會計師將銷貨折讓之估列數列為本年度查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解公司營運及產業性質並檢視銷貨合約中之銷貨折讓協議內容，確認銷貨折讓協議條件無重大改變。
2. 檢視本期銷貨折讓估計明細、抽查銷貨折讓估列基礎核至個別協議內容，並驗算其計算之正確性。
3. 比較歷史估列數與實際銷貨折讓數無重大差異。

遞延所得稅資產之可實現性

事項說明

遞延所得稅資產認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十九)；遞延所得稅資產之會計估計及假設，請詳合併財務報表附註五(二)；遞延所得稅資產之會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(十六)。

承啟集團民國 105 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產金額計新台幣 79,759 仟元，評估後可實現性之遞延所得稅資產金額計新台幣 72 仟元。在評估遞延所得稅資產之可實現時，涉及管理階層所提出對於未來營運計劃能否產生足夠課稅所得額，其中包含對未



來預期市場需求、經濟情況、收入成長率及成本等估計假設，因上開估計決定常涉及管理階層主觀判斷且具有高度估計不確定性，故本會計師將遞延所得稅資產之可實現性列為本年度查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 確認承啟集團對於遞延所得稅資產可實現性之評估方式係具有一致性。
2. 瞭解承啟集團營運及產業性質，及評估管理階層所提出之未來營運規畫之合理性。
3. 取得管理階層所編製遞延所得稅資產評估表，進而評估估計未來可實現課稅所得額之適當性。

其他事項—個體財務報告

承啟集團已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

承啟集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對承啟集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 6 年 3 月 2 3 日

承啟科技股份有限公司及子公司
 合 併 財 務 報 表
 民國 105 年 及 104 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 105 年 12 月 31 日 | | | 104 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------|-----------------|---------------------|------------|---------------------|------------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一)及八 | \$ 342,688 | 14 | \$ 311,465 | 11 | |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(二) | 722,357 | 31 | 800,281 | 27 | |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 六(二)及七 | 892,301 | 38 | 1,137,966 | 38 | |
| 1200 | 其他應收款 | | 230 | - | 2,893 | - | |
| 130X | 存貨 | 六(三) | 184,655 | 8 | 467,070 | 16 | |
| 1410 | 預付款項 | | 2,990 | - | 3,796 | - | |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(四)及八 | 56,247 | 2 | 65,582 | 2 | |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>2,201,468</u> | <u>93</u> | <u>2,789,053</u> | <u>94</u> | |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(五) | 145,013 | 6 | 153,536 | 5 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(十六) | 72 | - | - | - | |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(六) | 11,049 | 1 | 26,482 | 1 | |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>156,134</u> | <u>7</u> | <u>180,018</u> | <u>6</u> | |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 2,357,602</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,969,071</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105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 105 年 12 月 31 日 | | 104 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------------------|---------------------|--------|-----------------|------------------|-----------------|----|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(七)及八 | \$ | 76,533 | 3 | \$ | 356,074 | 12 |
| 2170 | 應付帳款 | | | 400,231 | 17 | | 759,113 | 25 |
| 2200 | 其他應付款 | 七 | | 61,483 | 3 | | 52,031 | 2 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 13,392 | 1 | | 20,501 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 359 | - | | 5,597 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>551,998</u> | <u>24</u> | | <u>1,193,316</u> | <u>40</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(十六) | | 3,568 | - | | - | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | | | 758 | - | | 1,796 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>4,326</u> | <u>-</u> | | <u>1,796</u> | <u>-</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>556,324</u> | <u>24</u> | | <u>1,195,112</u> | <u>40</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(九) | | 1,092,488 | 46 | | 1,092,488 | 37 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十) | | 88,696 | 4 | | 70,425 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 59,178 | 2 | | 59,178 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 585,869 | 25 | | 545,284 | 18 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 24,953) | (| 1) | 6,584 | - |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合 | | | <u>1,801,278</u> | <u>76</u> | | <u>1,773,959</u> | <u>60</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>1,801,278</u> | <u>76</u> | | <u>1,773,959</u> | <u>60</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承 | | | | | | | | |
| 諾 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>2,357,602</u> | <u>100</u> | \$ | <u>2,969,071</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女



承啟科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國105年及104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 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|----------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| | | 金額 % | 金額 % |
| 4000 營業收入 | 六(十一)及七 | \$ 6,687,790 100 | \$ 7,384,601 100 |
| 5000 營業成本 | 六(三)(十五) | (6,446,750) (97) | (7,074,141) (96) |
| 5950 營業毛利淨額 | | 241,040 3 | 310,460 4 |
| 營業費用 | 六(十五)及七 | | |
| 6100 推銷費用 | | (56,308) (1) | (64,891) (1) |
| 6200 管理費用 | | (48,399) (1) | (54,183) (1) |
| 6300 研究發展費用 | | (25,701) - | (28,598) - |
| 6000 營業費用合計 | | (130,408) (2) | (147,672) (2) |
| 6900 營業利益 | | 110,632 1 | 162,788 2 |
| 營業外收入及支出 | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十二) | 13,091 - | 4,814 - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十三) | (7,904) - | 43,065 1 |
| 7050 財務成本 | 六(十四) | (7,103) - | (7,277) - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (1,916) - | 40,602 1 |
| 7900 稅前淨利 | | 108,716 1 | 203,390 3 |
| 7950 所得稅費用 | 六(十六) | (17,085) - | (20,678) (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 91,631 1 | \$ 182,712 2 |
| 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 | | (\$ 31,537) - | (\$ 6,844) - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 31,537) - | (\$ 6,844) - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 60,094 1 | \$ 175,868 2 |
| 淨利歸屬於： | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 91,631 1 | \$ 182,712 2 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 60,094 1 | \$ 175,868 2 |
| 基本每股盈餘 | 六(十七) | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 0.84 | \$ 1.67 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 0.84 | \$ 1.67 |

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
民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 歸屬 | | 於保 | | 母公 | | 業盈 | | 主之 | | 權益 | |
|--------------|----|-----------|----|--------|----|--------|----|---------|----|--------|----|-----------|
| | 普通 | 股 | 法 | 盈 | 盈 | 公 | 積 | 未 | 分 | 配 | 盈 | 額 |
| | 股 | 本 | 定 | 餘 | 公 | 積 | 盈 | 積 | 盈 | 盈 | 額 | 總 |
| | 額 | 額 | 額 | 額 | 積 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 |
| 104年度 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| 105年度 | | | | | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ | 1,092,488 | \$ | 70,425 | \$ | 59,178 | \$ | 545,284 | \$ | 6,584 | \$ | 1,773,959 |
| 104年盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | | 18,271 | | - | | 18,271 | | - | | - |
| 現金股利 | | - | | - | | - | | 32,775 | | - | | 32,775 |
| 本期淨利 | | - | | - | | - | | 91,631 | | - | | 91,631 |
| 本期其他綜合損益 | | - | | - | | - | | - | | 31,537 | | 31,537 |
| 105年12月31日餘額 | \$ | 1,092,488 | \$ | 88,696 | \$ | 59,178 | \$ | 585,869 | \$ | 24,953 | \$ | 1,801,278 |

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105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|------------------|----------|---------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 108,716 | \$ 203,390 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 | 六(五)(十五) | 14,497 | 13,456 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(十三) | 97 | 75 |
| 不動產、廠房及設備減損損失 | 六(十三) | 4,912 | 1,612 |
| 利息收入 | 六(十二) | (709) | (1,481) |
| 利息費用 | 六(十四) | 7,103 | 7,277 |
| 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) | | 323,589 | (545,474) |
| 其他應收款 | | 2,663 | (51) |
| 存貨 | | 282,415 | (258,616) |
| 預付款項 | | (10,710) | (191) |
| 其他流動資產減少 | | (8,930) | (17) |
| 其他非流動資產 | | 3,386 | 362 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | - | (3) |
| 應付帳款 | | (358,882) | 348,848 |
| 其他應付款 | | 9,452 | 14,014 |
| 其他流動負債 | | (5,238) | (813) |
| 負債準備—流動 | | - | (4,334) |
| 營運產生之現金流入(流出) | | 372,361 | (221,946) |
| 收取之利息 | | 709 | 1,481 |
| 支付之利息 | | (7,103) | (7,277) |
| 支付之所得稅 | | (20,648) | (14,139) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | | 345,319 | (241,881) |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(五) | (10,780) | (4,804) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | 98 | 5 |
| 其他流動資產減少(增加) | | 18,265 | (3,903) |
| 其他非流動資產增加 | | (84) | (14,603) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | 7,499 | (23,305) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款(減少)增加 | | (279,541) | 271,252 |
| 其他非流動負債(減少)增加 | | (1,038) | 532 |
| 發放現金股利 | 六(十) | (32,775) | (39,330) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | | (313,354) | 232,454 |
| 匯率影響數 | | (8,241) | (3,562) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 31,223 | (36,294) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 311,465 | 347,759 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 342,688 | \$ 311,465 |

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 105 年度及 104 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 105 年 12 月 31 日止，七彩虹集團透過億城國際開發股份有限公司間接持有本公司 26.11%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 106 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

無。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得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16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 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週期之年度改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013週期之年度改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014週期之年度改善 | 民國105年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」 | 民國107年1月1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」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」 | 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40號之修正「投資性不動產之轉換」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國106年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 | 民國107年1月1日 |

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

2. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

3. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

5. 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」

此修正係釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列，亦同時釐清了一些遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產，當其帳面金額低於課稅基礎時，仍然會產生可減除暫時性差異，於評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用時，除稅法有限制外，應將所有可減除暫時性差異合併評估，且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

6. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

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會計準則、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 |
|------------|---|------------------------------|------------|------------|---------|
| | | | 105年12月31日 | 104年12月31日 | |
| 本公司 | Gold Ring Trading Co., Ltd. (Gold Ring) | 一般投資事業 | - | 100.00 | 已完成清算程序 |
| 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) | 一般投資事業 | 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 | 已完成清算程序 |
| 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) 約當現金

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

(七) 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。

(八) 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。

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。

(九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 應收租賃款/營業租賃(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。

(十一) 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/營業租賃(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. 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，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 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。

(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

本集團銷售電腦週邊設備相關產品。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。銷貨折讓係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之折讓金額提列。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之成長及利潤率、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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 241 | \$ 250 |
| 支票存款及活期存款 | 353,735 | 330,748 |
| 定期存款 | 9,675 | 19,695 |
| | 363,651 | 350,693 |
| 減：受限制銀行存款 | (20,963) | (39,228) |
| | <u>\$ 342,688</u> | <u>\$ 311,465</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

| | 105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 | \$ 737,175 | \$ - | (\$ 14,818) | \$ 722,357 |
| 應收帳款-關係人 | 931,377 | - | (39,076) | 892,301 |
| | <u>\$ 1,668,552</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 53,894)</u> | <u>\$ 1,614,658</u> |

| | 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> |

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：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 30天內 | \$ - | \$ 1,787 |

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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$ 0 及 \$ 7,266。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

| | 105年度 | | |
|-------------|---------------|---------------|----------|
| | 個別評估之 減損損失 | 群組評估之 減損損失 | 合計 |
| | 1月1日 | \$ 5,001 | \$ - |
| 因無法收回而沖銷之款項 | (5,001) | - | (5,001) |
| 12月31日 | \$ - | \$ - | \$ - |
| | 104年度 | | |
| | 個別評估之 減損損失 | 群組評估之 減損損失 | 合計 |
| | 期初金額 (即期末餘額) | \$ 5,001 | \$ - |

(三) 存貨

| | 105年12月31日 | | |
|------|------------|------------|------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原物料 | \$ 57,433 | (\$ 421) | \$ 57,012 |
| 在製品 | 69,947 | - | 69,947 |
| 製成品 | 60,248 | (2,552) | 57,696 |
| | \$ 187,628 | (\$ 2,973) | \$ 184,655 |
| | 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 |
| | \$ 469,889 | (\$ 2,819) | \$ 467,070 |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 6,446,596 | \$ 7,075,288 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | <u>154</u> | <u>(1,147)</u> |
| | <u>\$ 6,446,750</u> | <u>\$ 7,074,141</u> |

(四) 其他流動資產

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 受限制銀行存款 | \$ 20,963 | \$ 39,228 |
| 留抵稅額 | 29,463 | 26,278 |
| 其他 | <u>5,821</u> | <u>76</u> |
| | <u>\$ 56,247</u> | <u>\$ 65,582</u> |

(五) 不動產、廠房及設備

| | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>運輸設備</u> | <u>生財器具</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|-------------------|
| <u>105年1月1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> |
| <u>105年度</u> | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 97,969 | \$ 32,132 | \$ 337 | \$ 743 | \$ 22,355 | \$ 153,536 |
| 增添 | - | 142 | - | 95 | 10,543 | 10,780 |
| 重分類 | - | - | 11,516 | - | - | 11,516 |
| 處分 | - | (7) | (108) | (74) | (6) | (195) |
| 減損損失 | - | - | - | - | (4,912) | (4,912) |
| 折舊費用 | (2,290) | (4,838) | (2,042) | (91) | (5,236) | (14,497) |
| 淨兌換差額 | (7,305) | (2,200) | (474) | (47) | (1,189) | (11,215) |
| 12月31日 | <u>\$ 88,374</u> | <u>\$ 25,229</u> | <u>\$ 9,229</u> | <u>\$ 626</u> | <u>\$ 21,555</u> | <u>\$ 145,013</u> |
| <u>105年12月31日</u> | | | | | | |
| 成本 | \$ 126,481 | \$ 63,413 | \$ 11,485 | \$ 6,337 | \$ 52,116 | \$ 259,832 |
| 累計折舊 | (33,679) | (34,691) | (2,256) | (5,700) | (22,661) | (98,987) |
| 累計減損 | (4,428) | (3,493) | - | (11) | (7,900) | (15,832) |
| | <u>\$ 88,374</u> | <u>\$ 25,229</u> | <u>\$ 9,229</u> | <u>\$ 626</u> | <u>\$ 21,555</u> | <u>\$ 145,013</u> |

| | 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年度</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> |

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 105 年及 104 年度認列減損損失\$4,912 及\$1,612。

(六) 其他非流動資產

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 長期預付租金 | | |
| 土地使用權 | \$ 10,582 | \$ 11,808 |
| 存出保證金 | 467 | 383 |
| 預付設備訂金款 | - | 14,291 |
| | <u>\$ 11,049</u> | <u>\$ 26,482</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用年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 105 年及 104 年度分別認列之租金費用為\$349 及\$362。

(七) 短期借款

| 借款性質 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|-------|------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 利率 | 金額 | 利率 | 金額 |
| 銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | 1.45% | \$ 64,500 | 1.52%~1.90% | \$ 91,563 |
| 信用狀借款 | 2.59% | 12,033 | 1.58%~1.76% | 15,344 |
| 信用借款 | - | - | 1.62%~1.92% | 249,167 |
| | | <u>\$ 76,533</u> | | <u>\$ 356,074</u> |

本集團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. 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105年及104年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,800及\$1,807。

(九) 股本

截至民國105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。

(十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

2. 本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，由董事會擬具分配之方案，經股東會決議後分派之，當年度分配股東紅利中，其中現金股利不低於5%，但現金股利每股若低於0.1元得不予發放，改以股票股利發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 民國 105 年經股東會決議對民國 104 年度之盈餘分派每股現金股利 0.30 元，現金股利總額為 \$32,775。民國 105 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(十五)。

(十一) 營業收入

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | \$ 6,623,855 | \$ 7,318,820 |
| 勞務收入 | 63,935 | 65,781 |
| | <u>\$ 6,687,790</u> | <u>\$ 7,384,601</u> |

(十二) 其他收入

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|------|------------------|-----------------|
| 租金收入 | \$ 3,944 | \$ 3,308 |
| 利息收入 | 709 | 1,481 |
| 其他收入 | 8,438 | 25 |
| | <u>\$ 13,091</u> | <u>\$ 4,814</u> |

(十三) 其他利益及損失

| | 105年度 | 104年度 |
|---------------|------------|-----------|
| 淨外幣兌換(損失)利益 | (\$ 2,782) | \$ 44,752 |
| 不動產、廠房及設備減損損失 | (4,912) | (1,612) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (97) | (75) |
| 其他損失 | (113) | - |
| | (\$ 7,904) | \$ 43,065 |

(十四) 財務成本

| | 105年度 | 104年度 |
|-------|----------|----------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 7,103 | \$ 7,277 |

(十五) 員工福利及折舊費用

| 功能別 性質別 | 105年度 | | | 104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 | \$ 27,905 | \$ 47,414 | \$ 75,319 | \$ 29,588 | \$ 54,014 | \$ 83,602 |
| 勞健保費用 | 198 | 1,247 | 1,445 | 221 | 1,857 | 2,078 |
| 退休金費用 | 595 | 1,205 | 1,800 | 741 | 1,066 | 1,807 |
| 其他用人費用 | 329 | 4,110 | 4,439 | 444 | 4,328 | 4,772 |
| 折舊費用 | 9,946 | 4,551 | 14,497 | 10,217 | 3,239 | 13,456 |

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%。

本公司已於民國 105 年 6 月 14 日股東會決議通過章程修正議案，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%。

2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為 \$2,707 及 \$1,702；董事監察人酬勞估列金額分別為 \$5,956 及 \$3,284，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年度係以截至當期止之獲利情況，分別以 2.5%及 5.5%估列，董事會決議實際配發金額分別為員工酬勞 \$2,707 及董事監察人酬勞 \$5,956，皆將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞 \$1,702 及董監酬勞 \$3,284 與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

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

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得稅產生之所得稅 | \$ 245 | \$ 51 |
| 未分配盈餘加徵 | 13,167 | 20,483 |
| 以前年度所得稅低估數 | <u>177</u> | <u>144</u> |
| 當期所得稅總額 | <u>13,589</u> | <u>20,678</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | <u>3,496</u> | <u>-</u> |
| 所得稅費用合計 | <u>\$ 17,085</u> | <u>\$ 20,678</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算所得稅 | \$ 18,655 | \$ 34,594 |
| 課稅損失之所得稅影響數 | (14,842) | (34,543) |
| 未分配盈餘加徵 | 13,167 | 20,483 |
| 以前年度所得稅低估數 | 177 | 144 |
| 遞延所得稅可實現性評估變動 | <u>(72)</u> | <u>-</u> |
| 所得稅費用合計 | <u>\$ 17,085</u> | <u>\$ 20,678</u> |

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 105年度 | | | |
|-----------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 存貨備抵跌價及呆滯 損失 | \$ - | \$ 72 | \$ - | \$ 72 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 未實現兌換利益 | - | (3,568) | - | (3,568) |
| | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 3,496)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 3,496)</u> |

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

(1) 設立於台灣之公司：

105年12月31日

| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 所得稅資產部分 | 最後扣 抵年度 |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------|
| 100(核定數) | \$ 58,040 | \$ 36,663 | \$ 36,663 | 110 |
| 105(申報數) | 20,235 | 20,235 | 20,235 | 115 |
| | <u>\$ 78,275</u> | <u>\$ 56,898</u> | <u>\$ 56,898</u> | |

104年12月31日

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

(2) 設立於中國之公司：

105年12月31日

| 發生年度 | 申報數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 所得稅資產部分 | 最後扣 抵年度 |
|------|-----------------|-----------------|------------------|------------|
| 101 | 203 | 203 | 203 | 105 |
| 102 | 545 | 545 | 545 | 106 |
| 103 | 305 | 305 | 305 | 107 |
| 104 | 449 | 449 | 449 | 108 |
| | <u>\$ 1,502</u> | <u>\$ 1,502</u> | <u>\$ 1,502</u> | |

| 104年12月31日 | | | 未認列遞延 | 最後扣 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----|
| 發生年度 | 申報數 | 尚未抵減金額 | 所得稅資產部分 | 抵年度 |
| 101 | 203 | 203 | 203 | 105 |
| 102 | 545 | 545 | 545 | 106 |
| 103 | 305 | 305 | 305 | 107 |
| | <u>\$ 1,053</u> | <u>\$ 1,053</u> | <u>\$ 1,053</u> | |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 411,849</u> | <u>\$ 519,808</u> |

6. 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之未認列遞延所得稅負債金額分別為 \$5,818 及 \$11,179。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

8. 未分配盈餘皆為民國 87 年度以後所產生。

9. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$30,772 及 \$13,501。民國 104 年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 6.23%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 7.5%。

(十七) 每股盈餘

| | 105年度 | | 每股盈餘 (元) |
|----------------------------------|------------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利 | \$ 91,631 | 109,249 | <u>\$ 0.84</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 | - | 139 | |
| 屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | <u>\$ 91,631</u> | <u>109,388</u> | <u>\$ 0.84</u> |

| | 104年度 | | 每股盈餘 (元) |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | |
| <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 | \$ <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 | - | 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 | \$ <u>182,712</u> | <u>109,331</u> | \$ <u>1.67</u> |

(十八) 營業租賃

本集團以營業租賃將辦公室出租，租賃期間介於民國104年至109年。未來最低應收租賃給付總額如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 3,094 | \$ 3,572 |
| 超過1年但不超過5年 | 16,313 | 13,762 |
| | \$ <u>19,407</u> | \$ <u>17,334</u> |

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26.11%股份。其餘則被大眾持有。本公司之最終控制者為七彩虹集團。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 105年度 | 104年度 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 母公司 | \$ <u>2,615,055</u> | \$ <u>3,196,203</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OA 65~125天。

2. 應收關係人款項

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------|------------|--------------|
| 應收帳款： | | |
| 母公司 | \$ 892,301 | \$ 1,137,966 |

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，約定每月以不超過美金六萬元，作為提供予關係人之廣告宣傳費用。民國 105 年及 104 年度因此項交易之廣告費金額分別計 \$16,205 及 \$9,638；截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，尚未支付之款項分別計 \$6,128 及 \$985，帳列「其他應付款」。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|-----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 11,362 | \$ 6,734 |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產名稱 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|--------|------------|------------|--------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 | |
| 其他流動資產 | | | 借款備償戶及 |
| 銀行存款 | \$ 20,963 | \$ 39,228 | 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 105 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 415 仟元。
2. 截至民國 105 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

無。

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、短期借款、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：

105年12月31日

| (外幣：功能性貨幣) | 105年12月31日 | | 帳面金額 |
|---------------|------------|--------|--------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 54,514 | 32.250 | \$ 1,758,077 |
| 美金：人民幣 | 53 | 6.985 | 1,709 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣：新台幣 | 81,642 | 4.617 | \$ 376,940 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 14,746 | 32.250 | \$ 475,559 |

104年12月31日

| (外幣：功能性貨幣) | 104年12月31日 | | 帳面金額 |
|---------------|------------|--------|--------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 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 |

B. 本集團重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換(損失)利益 (含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$2,782)及\$44,752。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| (外幣：功能性貨幣) | 105年度 | | |
|--------------|-------|-----------|----------|
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 17,581 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 1% | 17 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 4,756 | \$ - |

| 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 | \$ - |

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 105 年及 104 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 105 年及 104 年度之稅前淨利將減少或增加 \$765 及 \$3,561，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：

| | 105年12月31日 | | 104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 | \$ 76,533 | \$ - | \$ 356,074 | \$ - |
| 應付帳款 | 400,231 | - | 759,113 | - |
| 其他應付款(含關係人) | 61,483 | - | 52,031 | - |
| 其他非流動負債 | - | 758 | - | 1,796 |

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 105 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、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>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 銷售收入： | | |
| 顯示卡 | \$ 4,725,188 | \$ 5,034,017 |
| 主機版 | 1,826,936 | 2,079,228 |
| 平板電腦 | - | 141,145 |
| 勞務收入 | 63,935 | 65,781 |
| 其他 | 71,731 | 64,430 |
| | <u>\$ 6,687,790</u> | <u>\$ 7,384,601</u> |

(三) 地區別資訊

| | <u>105年度</u> | | <u>104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 | \$ - | \$ 171 | \$ - | \$ 384 |
| 中國 | <u>6,687,790</u> | <u>155,424</u> | <u>7,384,601</u> | <u>179,251</u> |
| | <u>\$ 6,687,790</u> | <u>\$ 155,595</u> | <u>\$ 7,384,601</u> | <u>\$ 179,635</u> |

(四) 重要客戶資訊

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 10C001 | \$ 2,615,055 | \$ 3,196,203 |
| 16N001 | 899,021 | 929,060 |
| 16S001 | 910,249 | 928,473 |
| 16L002 | 633,096 | 658,886 |
| | <u>\$ 5,057,421</u> | <u>\$ 5,712,622</u> |

(以下空白)

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105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 連(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 | 授信期間 | 單價 | 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 | \$ 2,615,055 | 42% | 0A65~125天 | 不適用 | 不適用 | \$ 892,301 | 57% | - |

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105年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 稱關 | 係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期金額 | 應收金額 | 處理方 | 應收關係人款項式期 | 應收關係人款項 | 應收關係人款項 | 提列備抵呆帳金額 |
|------------|-------------------------------------|-----|---|-----------|-----|------|---------|-----|-----------|---------|---------|----------|
| 承啟科技股份有限公司 | COLORFUL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED | 母公司 | | | - | \$ | 892,301 | | - | \$ | 140,988 | \$ |
| | | | | | | | | | | | | |

承啟科技股份有限公司及子公司

母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國105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 | \$ 710 | 依雙方協定 | - |
| 0 | 承啟科技股份有限公司 | 深圳市景弘數字研發服務有限公司 | 母公司對子公司 | 營業費用 | 6,961 | - | - |
| 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 | 1,722 | - | - |

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

承啟科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不含大陸被投資公司）

民國105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 (\$ 27,214) | 本期認列之投 資損益(註) | 備註 子公司 |
|------------|----------------------|--------|--------|------------|------------|------------|------|------------|-------------|------------------------------|------------------|-----------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | | |
| 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 | \$ 343,327 | \$ 343,327 | 10,428,985 | 100 | \$ 149,774 | (\$ 27,214) | 813 | 813 | 子公司 |
| 承啟科技股份有限公司 | Wise Providence Ltd. | 英屬維京群島 | 投資 | 5,783 | 5,783 | 1,500,000 | 100 | 6,213 | 813 | 813 | 813 | 子公司 |

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105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表五

| 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 | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 |
|-----------------|------------------------------|------------|------------------------------------|-----------|------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|------------|--------------|----|
| | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 東莞長安科得電子有限公司 | 主機板、顯示卡及電腦週邊設備生產製造 | \$ 595,763 | 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 | (\$ 26,008) | 100 | \$ 26,008 | \$ 148,774 | - | - |
| 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 | 219,743 | 直接投資 | 96,780 | - | 239,456 | 2,573 | 100 | 2,573 | 220,953 | - | - |
| 承啟科技股份有限公司 | | 582,783 | 經濟部投審會核准投資金額 | 825,680 | | | | | | | | |
| | | | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 | 1,080,767 | | | | | | | | |

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5,000仟元)，核准函號為經審二字第10400296770號，惟截至民國105年12月31日止，已匯出美金3,000仟元，餘美金2,000仟元截至民國106年3月23日尚未匯出；於民國105年11月16日取得實行投資展展期限至民國106年11月25日，核准函號為經審二字第10500271020號。

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105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 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 | 最高餘額 | 利率區間 | 當期利息 | | |
| 深圳市景弘數字研發服務有限公司 | \$ - | - | \$ - | - | (\$ 1,722) | - | \$ - | \$ - | \$ - | - | \$ - | 營業費用 \$6,961 |

承啓科技  股份有限公司

董事長：高樹榮 

