


承啟科技股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月十五日(星期五)上午九時整

地點：新北市新店區北新路三段 223 號 2 樓(台北矽谷國際會議中心)

出席：出席及代理出席股東代表股份總數共計：66,092,755 股，佔本公司已發行股份總數101,498,831股之65.11%(已扣除註銷庫藏股7,750,000股)。

出席董事及監察人：高樹榮董事長、呂禮正董事、許勝欽監察人

列席：資誠聯合會計師事務所周寶琳會計師、國際通商法律事務所杜偉成律師

主席：高樹榮  記錄：張亞玲 

宣佈開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，主席依法宣佈開會。

主席致詞：略

報告事項

一、一〇六年度營業報告，敬請 鑒察。

本公司一〇六年度營業報告書請參閱附件一。

二、監察人審查一〇六年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

監察人審查報告書請參閱附件三。

三、庫藏股買回執行情形報告，敬請 鑒察。

說明：本公司依據證券交易法第28條之2及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回公司普通股股份，買回股份執行情形如下：

承啟科技股份有限公司

買回股份執行情形

董事會決議日期	107 年 01 月 16 日
買回目的	維護公司信用及股東權益(消除股份)
實際買回期間	107 年 01 月 17 日至 107 年 02 月 12 日

預計買回股份種類及數量	普通股 / 10,924,000 股
預計買回區間價格	每股新台幣 10.50 元至 22.75 元
已買回股份種類及數量	普通股 / 7,750,000 股
已買回股份金額	150,272,544 元
平均買回價格	19.39 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	7,750,000 股
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	0
未執行完畢之原因	因股價超過申報買回區間價格，故未能執行完畢

承認事項

第一案

董事會 提

案由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：本公司民國一〇六年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業已編製完竣，於 107 年 3 月 23 日董事會通過，前述個體財務報表及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳漢期會計師及徐聖忠會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告，併同營業報告書復送請監察人審查完畢，請參閱附件一~三，提請 承認。

決議：本議案經表決照案通過。

投票表決如下：

表決時出席股東表決權數：66,092,755 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 50,914,701 權 (含電子投票 45,451,062 權)	77.03%
反對權數 3,747 權 (含電子投票 3,747 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 15,174,307 權 (含電子投票 14,806,307 權)	22.95%

第二案

董事會 提

案由：一〇六年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：本公司一〇六年度期初未分配盈餘為新台幣 535,365,029 元，減本期稅後淨損為新台幣 56,913,437 元，減提列特別盈餘公積為新台幣 4,350,192 元，期末未分配盈餘為新台幣 474,101,400 元，擬全數保留不予分配，擬具盈餘分配表如下。

承啟科技股份有限公司
一〇六年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計
期初未分配盈餘		535,365,029
減：本期稅後淨損	56,913,437	
減：提列特別盈餘公積	4,350,192	
期末未分配盈餘		474,101,400

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女



決議：本議案經表決照案通過。

投票表決如下：

表決時出席股東表決權數：66,092,755 權

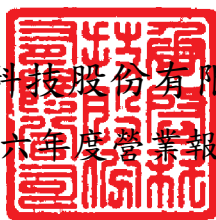
表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 50,914,702 權 (含電子投票 45,451,063 權)	77.03%
反對權數 3,746 權 (含電子投票 3,746 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 15,174,307 權 (含電子投票 14,806,307 權)	22.95%

臨時動議：無

散 會：(上午九時十三分)

承啟科技股份有限公司

一〇六年度營業報告書



一、一〇六年度營業結果

二、本公司一〇六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5,772,839仟元，較一〇五年度合併營業收入新台幣6,687,790仟元減少13.68%；其中個體營業收入為新台幣5,276,351仟元，較一〇五年度個體營業收入新台幣6,201,316仟元減少14.92%，稅後淨損為新台幣56,914仟元，每股稅後淨損0.52元。

以下將本公司一〇六年度的營業結果及一〇七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	106 年度	105 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	5,276,351	6,201,316	(924,965)	(14.92)
營業毛利	80,824	226,619	(145,795)	(64.33)
營業淨利	32,161	138,778	(106,617)	(76.83)
稅後淨利(損)	(56,914)	91,631	(148,545)	(162.11)
每股稅後淨利(損)(元)	(0.52)	0.84	(1.36)	(161.90)

2. 合併營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元，%

項 目	106 年度	105 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	5,772,839	6,687,790	(914,951)	(13.68)
營業毛利	104,334	241,040	(136,706)	(56.72)
營業淨利	16,831	110,632	(93,801)	(84.79)
稅後淨利(損)	(56,914)	91,631	(148,545)	(162.11)
每股稅後淨利(損)(元)	(0.52)	0.84	(1.36)	(161.90)

(二) 1. 個體財務收支及獲利能力分析：

項目		年度		
		106 年度	105 年度	增(減)%
財務結構 %	負債占資產比率	12.75	23.32	(45.33)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	6,894,508.00	1,047,254.65	558.34
償債能力 %	流動比率	638.67	362.35	76.26
	速動比率	593.11	338.42	75.26
	利息保障倍數	(36.12)	16.25	(322.28)
獲利能力 %	資產報酬率%	(2.57)	3.68	(169.84)
	股東權益報酬率%	(3.23)	5.13	(162.96)
	純益(損)率	(1.08)	1.48	(172.97)
	每股稅後盈餘(淨損)(元)	(0.52)	0.84	(161.90)

2. 合併財務收支及獲利能力分析：

項目		年度		
		106 年度	105 年度	增(減)%
財務結構%	負債占資產比率	13.31	23.60	(43.60)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,283.08	1,242.15	3.30
償債能力%	流動比率	699.66	398.82	75.43
	速動比率	655.21	364.82	79.60
	利息保障倍數	(35.90)	16.31	(320.11)
獲利能力%	資產報酬率%	(2.56)	3.66	(169.95)
	股東權益報酬率%	(3.23)	5.13	(162.96)
	純益(損)率	(0.99)	1.37	(172.26)
	每股稅後盈餘(淨損)(元)	(0.52)	0.84	(161.90)

二、一〇七年度經營計畫概要

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

107年上半年中國市場電競用顯示卡的需求呈現穩定趨勢，顯示卡原廠 NVIDIA，預計於107年第三季推出新規格顯示卡，在市場需求穩定的情況下，本公司將致力於銷售毛利較佳的產品，而非著眼於銷售數量的大幅增長，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佈建新銷售通路。

本公司於106年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，自106年第四季起中國大陸電競市場硬體需求已有回溫的趨勢，展望107年上半年，由於GPU晶片供不應求，本公司將致力於調整產品結構，以期在市場需求回溫的情形下，提升本業獲利。在此謹代表承啟科技經營團隊，再次感謝各位股東的支持與鼓勵。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女





會計師查核報告

(107)財審報字第 17003692 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



承啟科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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)；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(十七)；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 106 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產金額計新台幣 84,800 仟元，評估後可實現性之遞延所得稅資產金額計新台幣 1,869 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. 取得管理階層所編制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）。



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 106 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

吳漢期
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 7 年 3 月 2 3 日

承啟科技股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日			105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	\$	390,087	20	\$	176,554	7
1170	應收帳款淨額	六(二)		292,418	15		670,378	29
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七		760,762	38		892,301	38
1200	其他應收款			10	-		4	-
130X	存貨	六(三)		114,790	6		184,655	8
1470	其他流動資產	六(四)		51,154	2		47,948	2
11XX	流動資產合計			<u>1,609,221</u>	<u>81</u>		<u>1,971,840</u>	<u>84</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		364,473	19		376,940	16
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		25	-		172	-
1840	遞延所得稅資產	六(十五)		1,869	-		72	-
1900	其他非流動資產			5	-		5	-
15XX	非流動資產合計			<u>366,372</u>	<u>19</u>		<u>377,189</u>	<u>16</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,975,593</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,349,029</u>	<u>100</u>

(續次頁)

承啟科技股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(七)及八	\$ -	-	\$ 76,533	3
2170	應付帳款	七	212,284	11	399,740	17
2200	其他應付款	七	35,372	2	54,639	2
2230	本期所得稅負債		4,081	-	13,159	1
2300	其他流動負債		229	-	112	-
21XX	流動負債合計		<u>251,966</u>	<u>13</u>	<u>544,183</u>	<u>23</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>-</u>	<u>-</u>	<u>3,568</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>251,966</u>	<u>13</u>	<u>547,751</u>	<u>23</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(九)	1,092,488	55	1,092,488	46
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十)	97,859	5	88,696	4
3320	特別盈餘公積		84,131	4	59,178	3
3350	未分配盈餘		478,452	24	585,869	25
其他權益						
3400	其他權益		(29,303)	(1)	(24,953)	(1)
3XXX	權益總計		<u>1,723,627</u>	<u>87</u>	<u>1,801,278</u>	<u>77</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,975,593</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,349,029</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106年及105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	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 5,276,351	100	\$ 6,201,316	100
5000 營業成本	六(三)	(5,195,527)	(98)	(5,974,697)	(96)
5950 營業毛利淨額		80,824	2	226,619	4
營業費用	六(十四)及七				
6100 推銷費用		(30,252)	(1)	(58,778)	(1)
6200 管理費用		(15,667)	-	(25,451)	(1)
6300 研究發展費用		(2,744)	-	(3,612)	-
6000 營業費用合計		(48,663)	(1)	(87,841)	(2)
6900 營業利益		32,161	1	138,778	2
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十一)	6,490	-	8,714	-
7020 其他利益及損失	六(十二)	(87,138)	(2)	(8,267)	-
7050 財務成本	六(十三)	(1,567)	-	(7,103)	-
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)	(8,117)	-	(23,828)	-
7000 營業外收入及支出合計		(90,332)	(2)	(30,484)	-
7900 稅前(淨損)淨利		(58,171)	(1)	108,294	2
7950 所得稅利益(費用)	六(十五)	1,257	-	(16,663)	(1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 56,914)	(1)	\$ 91,631	1
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		(\$ 4,350)	-	(\$ 31,537)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 4,350)	-	(\$ 31,537)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$ 61,264)	(1)	\$ 60,094	1
基本每股(虧損)盈餘	六(十六)				
9750 本期淨(損)利		(\$ 0.52)		\$ 0.84	
稀釋每股(虧損)盈餘					
9850 本期淨(損)利		(\$ 0.52)		\$ 0.84	

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





承啟和成股份有限公司

合併資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	保		留		盈		餘		國外營運機構財務 報表換算之兌換 差	權	益	總	額
	普通	股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配	盈餘	盈餘	盈餘					
105													
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(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	\$	24,953	\$	1,801,278	
106													
106年1月1日餘額	\$	1,092,488	\$	88,696	\$	59,178	\$	585,869	\$	24,953	\$	1,801,278	
105年盈餘指撥及分配(註1)													
提列法定盈餘公積		-		9,163		-		(9,163)		-		-	
提列特別盈餘公積		-		-		24,953		(24,953)		-		-	
現金股利		-		-		-		(16,387)		-		(16,387)	
本期淨損		-		-		-		(56,914)		-		(56,914)	
本期其他綜合損益		-		-		-		-		(4,350)		(4,350)	
106年12月31日餘額	\$	1,092,488	\$	97,859	\$	84,131	\$	478,452	\$	29,303	\$	1,723,627	

註1:民國105年度之董監酬勞\$5,956及員工酬勞\$2,707,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106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 58,171)	\$ 108,294
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(十四)	147	212
利息收入	六(十一)	(1,027)	(373)
利息費用	六(十三)	1,567	7,103
採用權益法認列之子公司損失之份額		8,117	23,828
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)		509,499	351,182
其他應收款		(6)	(4)
存貨		69,865	282,415
其他流動資產		(361)	38
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款(含關係人)		(187,456)	(364,503)
其他應付款		(19,267)	16,545
其他流動負債		117	(12)
營運產生之現金流入		323,024	424,725
收取之利息		1,027	373
支付之利息		(1,567)	(7,103)
支付之所得稅		(13,186)	(20,459)
營業活動之淨現金流入		<u>309,298</u>	<u>397,536</u>
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(增加)減少		(2,845)	18,265
投資活動之淨現金流出		(2,845)	(78,515)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		(76,533)	(279,541)
發放現金股利	六(十)	(16,387)	(32,775)
籌資活動之淨現金流出		(92,920)	(312,316)
本期現金及約當現金增加數		213,533	6,705
期初現金及約當現金餘額		176,554	169,849
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 390,087</u>	<u>\$ 176,554</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





會計師查核報告

(107)財審報字第 17004195 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子公司（以下簡稱「承啟集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



承啟集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

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(二十一)；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(十八)；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 106 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產金額計新台幣 84,800 仟元，評估後可實現性之遞延所得稅資產金額計新台幣 1,869 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 106 年度及 105 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。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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



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 106 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

吳漢期
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 7 年 3 月 2 3 日

承啟科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105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	\$	596,533	30	\$ 342,688	14
1170	應收帳款淨額	六(二)		316,341	16	722,357	31
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七		760,762	38	892,301	38
1200	其他應收款			200	-	230	-
130X	存貨	六(三)		114,790	6	184,655	8
1410	預付款項			2,198	-	2,990	-
1470	其他流動資產	六(四)及八		50,616	3	56,247	2
11XX	流動資產合計			<u>1,841,440</u>	<u>93</u>	<u>2,201,468</u>	<u>93</u>
非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		134,335	7	145,013	6
1840	遞延所得稅資產	六(十六)		1,869	-	72	-
1900	其他非流動資產	六(六)		10,596	-	11,049	1
15XX	非流動資產合計			<u>146,800</u>	<u>7</u>	<u>156,134</u>	<u>7</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,988,240</u>	<u>100</u>	\$ <u>2,357,602</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106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(七)及八	\$ -	\$ 76,533
2170	應付帳款		212,724	400,231
2200	其他應付款	七	45,407	61,483
2230	本期所得稅負債	六(十六)	4,374	13,392
2300	其他流動負債		685	359
21XX	流動負債合計		<u>263,190</u>	<u>551,998</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		1,423	758
25XX	非流動負債合計		<u>1,423</u>	<u>4,326</u>
2XXX	負債總計		<u>264,613</u>	<u>556,324</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	1,092,488
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十)	97,859	88,696
3320	特別盈餘公積		84,131	59,178
3350	未分配盈餘		478,452	585,869
其他權益				
3400	其他權益		(29,303)	(24,953)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合			
	計		<u>1,723,627</u>	<u>1,801,278</u>
3XXX	權益總計		<u>1,723,627</u>	<u>1,801,278</u>
重大或有負債及未認列之合約承				
諾				
重大之期後事項				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,988,240</u>	<u>\$ 2,357,602</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106年及105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	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十一)及七	\$ 5,772,839	100	\$ 6,687,790	100
5000 營業成本	六(三)(十五)	(5,668,505)	(98)	(6,446,750)	(97)
5950 營業毛利淨額		104,334	2	241,040	3
營業費用	六(十五)及七				
6100 推銷費用		(31,839)	(1)	(56,308)	(1)
6200 管理費用		(35,505)	(1)	(48,399)	(1)
6300 研究發展費用		(20,159)	-	(25,701)	-
6000 營業費用合計		(87,503)	(2)	(130,408)	(2)
6900 營業利益		16,831	-	110,632	1
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十二)	15,182	-	13,091	-
7020 其他利益及損失	六(十三)	(88,271)	(1)	(7,904)	-
7050 財務成本	六(十四)	(1,567)	-	(7,103)	-
7000 營業外收入及支出合計		(74,656)	(1)	(1,916)	-
7900 稅前(淨損)淨利		(57,825)	(1)	108,716	1
7950 所得稅利益(費用)	六(十六)	911	-	(17,085)	-
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 56,914)	(1)	\$ 91,631	1
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		(\$ 4,350)	-	(\$ 31,537)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 4,350)	-	(\$ 31,537)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$ 61,264)	(1)	\$ 60,094	1
淨(損)利歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 56,914)	(1)	\$ 91,631	1
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 61,264)	(1)	\$ 60,094	1
基本每股(虧損)盈餘	六(十七)				
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 0.52)		\$ 0.84	
稀釋每股(虧損)盈餘					
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 0.52)		\$ 0.84	

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)有限公司及子公司

合併損益表

民國106年及105年12月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬			於母			公司			業之			權	
	普通	股	保	本	法	留	盈	積	盈	餘	差	額	益	總
	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
105 年														
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	-			18,271	-	(18,271)	-	-						
提列法定盈餘公積	-			-	-	(32,775)	-	(32,775)						
現金股利	-			-	-	91,631	-	91,631						
本期淨利	-			-	-	-	-	-						
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						
106 年														
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,092,488			\$ 88,696	\$ 59,178	\$ 585,869	\$ 24,953	\$ 1,801,278						
105 年盈餘指撥及分配	-			9,163	-	(9,163)	-	-						
提列法定盈餘公積	-			-	24,953	(24,953)	-	-						
提列特別盈餘公積	-			-	-	(16,387)	-	(16,387)						
現金股利	-			-	-	56,914	-	56,914						
本期淨損	-			-	-	-	(4,350)	(4,350)						
本期其他綜合損益	-			-	-	-	-	-						
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,092,488			\$ 97,859	\$ 84,131	\$ 478,452	\$ 29,303	\$ 1,723,627						

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106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 57,825)	\$ 108,716
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(十五)	12,183	14,497
處分不動產、廠房及設備損失	六(十三)	429	97
不動產、廠房及設備減損損失	六(十三)	-	4,912
利息收入	六(十二)	(1,531)	(709)
利息費用	六(十四)	1,567	7,103
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)		537,555	323,589
其他應收款		30	2,663
存貨		69,865	282,415
預付款項		792	(10,710)
其他流動資產		8,476	(8,930)
其他非流動資產		324	3,386
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(187,507)	(358,882)
其他應付款		(16,076)	9,452
其他流動負債		326	(5,238)
營運產生之現金流入		368,608	372,361
收取之利息		1,531	709
支付之利息		(1,567)	(7,103)
支付之所得稅		(13,472)	(20,648)
營業活動之淨現金流入		355,100	345,319
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備	六(五)	(3,745)	(10,780)
處分不動產、廠房及設備		-	98
處分不動產、廠房及設備		18	-
其他流動資產(增加)減少		(2,845)	18,265
其他非流動資產(增加)減少		5	(84)
投資活動之淨現金(流出)流入		(6,567)	7,499
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		(76,533)	(279,541)
其他非流動負債增加(減少)		665	(1,038)
發放現金股利	六(十)	(16,387)	(32,775)
籌資活動之淨現金流出		(92,255)	(313,354)
匯率影響數		(2,433)	(8,241)
本期現金及約當現金增加數		253,845	31,223
期初現金及約當現金餘額		342,688	311,465
期末現金及約當現金餘額		\$ 596,533	\$ 342,688

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

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇六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

本公司一〇七年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：周峻墩



中 華 民 國 一〇七 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


董事會造送本公司一〇六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

本公司一〇七年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：許勝欽 

中 華 民 國 一 〇 七 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

董事會造送本公司一〇六年度盈餘分派之議案，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

本公司一〇七年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：周峻墩



中 華 民 國 一 〇 七 年 五 月 七 日

承啟科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准


董事會造送本公司一〇六年度盈餘分派之議案，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

本公司一〇七年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：許勝欽 

中 華 民 國 一 〇 七 年 五 月 七 日