

股票代號:2425

**CHAINTECH**

華東承啓科技

100年年報

Annual Report

刊印日期:中華民國一〇一年五月十日

查詢網址:<http://newmops.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：游桂香

職稱：行銷企劃部經理

電話：(02)2913-8833 轉 3311

電子郵件信箱：candiceyu@chaintech.com.tw

代理發言人姓名：張亞玲

職稱：總稽核

電話：(02)2913-8833 轉 3900

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 4 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：台北市民生東路一段 51 號 3-4 樓

電話：(02)2181-2688

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：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：邱明玉會計師、洪國田會計師

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.chaintech.com.tw>

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
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.....	8
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	27
五、更換會計師資訊.....	28
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.....	29
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.....	30
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.....	31
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.....	32
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	32
二、公司債辦理情形.....	37
三、特別股辦理情形.....	37
四、海外存託憑證辦理情形.....	37
五、員工認股權憑證辦理情形.....	37
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	37
七、資金運用計畫及執行情形.....	37
伍、營運概況	
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	43
三、從業員工資訊.....	51
四、環境支出資訊.....	52
五、勞資關係.....	52
六、重要契約.....	53

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	54
二、最近五年度財務分析.....	56
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	58
四、最近年度財務報表.....	60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	99
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.....	145
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況比較分析.....	145
二、經營結果比較分析.....	146
三、現金流量分析.....	147
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	147
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.....	148
六、風險管理及評估.....	148
七、其他重要事項.....	150
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	151
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	155
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	156
四、其他必要補充說明事項.....	156
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.....	156

## 壹、致股東報告書

### 一、一〇〇年度營業結果

由於一〇〇年度，DRAM產業持續面臨景氣寒冬，且在全球金融環境仍不佳的情況下，市場呈現供過於求狀態。因此，經營管理團隊為避免公司營運產生沉重壓力，已於當年度四月起結束記憶體模組相關業務，以致銷貨收入較去年同期呈現大幅減少，且因積極去化庫存而產生虧損。

一〇〇年度營業收入淨額為616,775千元，較九十九年度2,824,943千元減少78.17%，稅後淨損169,678千元，每股稅後淨損2.46元。一〇〇年度報表之負債比率、流動比率及速動比率分別為14.54%、485.76%及445.56%，顯現本公司整體財務結構較九十九年為佳。

#### (一)營業成果

單位：新台幣千元，%

項 目	100 年度	99 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	616,775	2,824,943	(2,208,168)	(78.17%)
營業毛利(淨損)	(7,864)	(60,099)	52,235	86.91%
營業淨利(淨損)	(69,721)	(180,972)	111,251	61.47%
稅前淨利(淨損)	(164,760)	(203,833)	39,073	19.17%
稅後淨利(淨損)	(169,678)	(203,833)	34,155	16.76%
每股稅後淨利(淨損)(元)	(2.46)	(3.38)	0.92	27.22%

#### (二)財務收支及獲利能力分析：

##### 1. 財務收支

項 目	100 年度	99 年度	增(減)%
負債佔資產比率	14.54	30.04	(51.59%)
長期資金佔固定資產比率	37,049.68	9,902.83	274.13%
流動比率	485.76	189.06	156.93%
速動比率	445.56	124.96	256.56%
利息保障倍數	(4,334.79)	(46.35)	(9,252.30%)

##### 2. 獲利能力分析：

項 目	100 年度	99 年度	增(減)%	
資產報酬率%	(15.17)	(14.17)	7.06%	
股東權益報酬率%	(19.45)	(27.01)	27.99%	
占實收 資本%	營業利益(損失)	(5.92)	(20.25)	70.77%
	稅前淨利(淨損)	(13.98)	(22.81)	38.71%
純益(損)率%	(27.51)	(7.22)	281.02%	
每股稅後盈餘(淨損)(元)	(2.46)	(3.38)	27.22%	

## 二、一〇一年營運計畫概要

本公司一〇一年度經營方針如下：

- (1) 回歸舊有業務，穩定獲利來源：本公司原係從事專業主機板及顯示卡之製造商，在去年結束 DRAM 相關事業後，承啟的營運重心將再以主機板及顯示卡與數位多媒體產品為主力，以長期淬煉出的經驗與實力，積極從事技術上的創新與新產品的開發。
- (2) 引進策略聯盟夥伴，強化與大廠合作關係：公司在去年完成減資彌補虧損及改善財務結構外，另透過私募方式，成功引進策略聯盟夥伴-億城投資；並於今年 3 月份與深圳七彩虹簽訂策略聯盟協議，未來將藉由七彩虹在中國大陸完善的經銷據點，共同從事行銷業務。發揮兩岸資源整合的優勢，同創雙方共利共榮的新格局。

未來，本公司仍將努力開發新產品，同步提升管理績效及遵循法規強化公司治理，並結合新團隊豐富的產業資源，期能創造佳績來回饋各位股東，並懇請各位股東能繼續給予支持與指導。

董事長：呂禮正



## 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
- 柯恆光先生病逝，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。

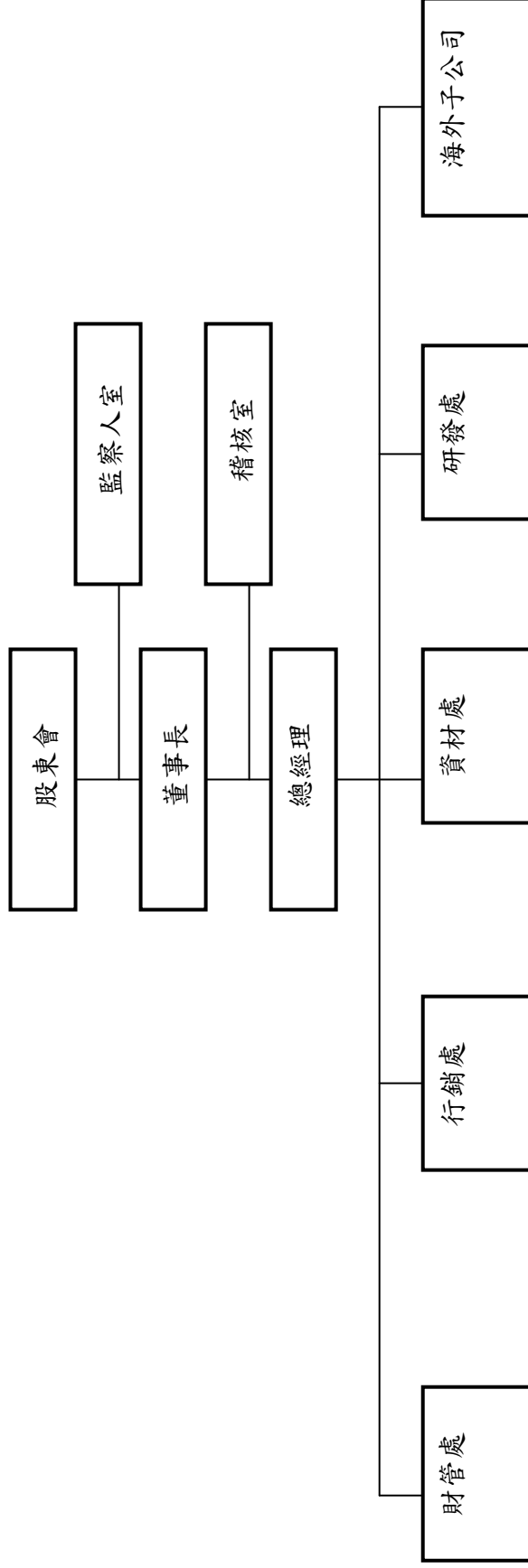


- 4 月將營運總部遷址至新店市民權路 48-3 號 4 樓。
  - 7 月轉售『台灣精星』全部股份予精成科技。
- 民國一〇〇年
- 4 月結束 DRAM 相關事業。
  - 11 月減資貳億柒仟伍佰貳拾萬肆仟玖佰柒拾元，實收資本額為陸億壹仟捌佰叁拾壹萬柒仟陸佰陸拾元整。
  - 11 月私募發行普通股，共募集資金新台幣叁億捌仟伍佰貳拾捌萬元整，實收資本額增為壹拾壹億柒仟捌佰叁拾壹萬柒仟陸佰陸拾元。
  - 11 月億城投資由私募方式取得本公司 35.64% 股權，成為本公司大股東。
  - 11 月將子公司瀚宇杰盟之股權全數出售。
- 民國一〇一年
- 1 月 18 日由億城投資代表人呂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。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### 1. 組織結構



## 2. 各主要部門所營業務

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

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事、監察人資料

#### 1. 董事及監察人資料

101年4月15日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	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	職稱	姓名	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
董事長	億城投資(股)公司 代表人：呂禮正	101.1.18	3	101.1.18	42,000,000	35.64	42,000,000	35.64	—	—	—	—	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	註1	—	—	—
董事	華新科技(股)公司 代表人：范伯康	101.1.18	3	101.1.18	2,800,000	2.38	2,800,000	2.38	—	—	—	—	美國加州州立大學學士 交通銀行砂谷分行管理師 華新麗華經理 華科采邑副總經理	華科采邑董事、瀚宇杰盟董事、瀚斯實麗董事、華附投資董事、精成科技監察人、信昌電子監察人	—	—	—
董事	億城投資(股)公司 代表人：江殷貴	101.1.18	3	101.1.18	42,000,000	35.64	42,000,000	35.64	—	—	—	—	建國中學	啟亨(股)公司董事長兼總經理、億城投資董事長、巴哈馬聯邦董事長	—	—	—
董事	億城投資(股)公司 代表人：彭麗旭	101.1.18	3	101.1.18	42,000,000	35.64	42,000,000	35.64	—	—	—	—	Academy of Art University computer Art	啟亨(股)公司監察人	—	—	—
董事	億城投資(股)公司 代表人：王志峯	101.1.18	3	101.1.18	42,000,000	35.64	42,000,000	35.64	—	—	—	—	澳洲奈達大學商學士	晶彩材料科技(股)公司董事長	—	—	—
董事	億城投資(股)公司 代表人：郭惠君	101.1.18	3	101.1.18	42,000,000	35.64	42,000,000	35.64	—	—	—	—	銘傳商專銀保科	鈞偉公司董事長、廣西仲捷信息公司董事長、南寧市富利達公司董事長	—	—	—
董事	億城投資(股)公司 代表人：呂錦素	101.1.18	3	101.1.18	42,000,000	35.64	42,000,000	35.64	—	—	—	—	美國南伊利諾大學經濟碩士 青雲國際總管理處處長 技嘉科技稽核主管 佳明聯合會計師事務所經理	三贏管理顧問董事長 華利信企管顧問董事長	—	—	—
監察人	仲捷建設(股)公司 代表人：張漢堂	101.1.18	3	101.1.18	11,204,000	9.51	11,204,000	9.51	—	—	—	—	亞東技術學院電子科 韋霖電腦業務經理	瑞欣電腦(股)公司總經理	—	—	—
監察人	周峻敏	101.1.18	3	101.1.18	—	—	—	—	—	—	—	—	台科大EMBA財務金融研究所 安侯會計師事務所審計部主任 建鋒會計師事務所合夥會計師	佳明聯合會計師事務所合夥會計師 聯合會計師事務所合夥會計師 聯合會計師事務所合夥會計師	—	—	—

註1：兼任青雲視訊、寶獅北區、寶獅南區、高獅聯合董事長；技嘉科技監察人、華東科技獨立董事、巴哈馬聯邦董事、寶獅聯合執行董事。

2. 法人股東之主要股東

101年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
億城投資(股)公司	香港商奇舜國際公司 Wonder Talent International.co (50%)、美商 New Era Technology L.L.C.(50%)
仲捷建設(股)公司	張漢堂(20%)、鄭智銘(20%)、劉振南(20%)、李國光(6.67%)、呂王雲嬌(5.33%)、郭妮格(3.93%)、呂義和(3.67%)、呂楊美珠(3.67%)、呂春瀧(3.67%)、劉振西(3.13%)、
華新科技(股)公司	華新麗華股份有限公司(18.11%)、華東科技股份有限公司(2.72%)、瀚宇博德股份有限公司(2.63%)、華邦電子股份有限公司(1.87%)、焦佑衡(1.50%)、智嘉投資股份有限公司(1.36%)、花旗(台灣)銀行託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.11%)、新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託寶來投資專戶(1.00%)、匯豐託管 HSBC 證券亞洲有限公司專戶(0.96%)、葉春財(0.93%)

註：董事、監察人屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例。

3. 主要股東為法人者其主要股東

101年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
香港商 Wonder Talent International.co	江殷貴(100%)
美商 New Era Technology L.L.C	廖進賢(100%)
華新麗華(股)公司	德意志銀行(4.24%)、大澄投資股份有限公司(1.85%)、焦佑麒(1.81%)、焦佑衡(1.65%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.62%)、新光人壽保險股份有限公司(1.52%)、焦佑慧(1.45%)、洪白雲(1.36%)、華新麗華股份有限公司職工福利委員會(1.33%)、焦佑倫(1.28%)
華東科技(股)公司	華新麗華股份有限公司(21.81%)、華邦電子股份有限公司(9.96%)、日商株式會社東芝(9.81%)、華新科技股份有限公司(5.84%)、新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託復華投資專戶(2.11%)、焦佑衡(1.42%)、匯豐銀行託管金英證券私人有限公司專戶(1.35%)、焦佑倫(0.97%)、太平洋電線電纜股份有限公司(0.90%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.69%)
瀚宇博德(股)公司	華新科技股份有限公司(19.97%)、華新麗華股份有限公司(16.71%)、金鑫投資股份有限公司(13.10%)、焦佑慧(2.08%)、匯豐銀行託管 BNP 私人銀行新加坡分行戶(1.57%)、洪白雲(1.48%)、華科采邑股份有限公司(1.05%)、香港商香港上海匯豐

	銀行台北分行受託保管金英證券私人有限公司投資專戶 (0.98%)、焦佑衡(0.85%)、德意志銀行(0.79%)
華邦電子(股)公司	華新麗華股份有限公司(23.32%)、焦佑鈞(1.48%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.11%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金(1.06%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶(0.94%)、洪白雲(0.87%)、德商德意志銀行台北分行受託保管利益趨勢國際公司投資專戶(0.84%)、焦佑倫(0.81%)、焦佑衡(0.80%)、德意志銀行(0.78%)
智嘉投資(股)公司	技嘉科技股份有限公司(100%)

註：該前十名股東屬法人股東者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名股東之名稱及其持股比例。

#### 4. 董事及監察人獨立性資料

101年4月15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	
呂禮正			✓								✓	✓		1
江般貴			✓								✓	✓		0
范伯康			✓				✓			✓	✓	✓		0
彭麗旭			✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓		0
王志峯			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
郭惠君			✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓		0
呂錦素			✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓		0
張漢堂			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年4月15日 單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理 (註1)	張大榮	96.9.5	-	-	-	-	-	-	Golden Gate University International Management /MBA	東莞長安科得電子董事	-	-	-
代理總經理 (註1、2)	楊福來	100.5.5	-	-	-	-	-	-	華東承啟科技協理 智光商工電子科	東莞長安科得電子董事長	-	-	-
總經理 (註2)	呂禮正	101.3.1	-	-	-	-	-	-	澳洲奔達大學電腦研究所	兼任青雲視訊、寶獅北區、寶獅南區、高獅聯合董事長；技嘉科技監察人、華東科技獨立董事、巴哈馬聯邦董事、寶嘉聯合執行董事	-	-	-
財務/會計 主管	賴玉女	94.9.7	9,874	0.01	-	-	-	-	台北商專企管科 海吉船務代理(股)公司	無	-	-	-

註1：張大榮先生自100.4.30請辭總經理職務，楊福來協理於100.5.5擔任代理總經理乙職。

註2：楊福來先生自101.2.29請辭代理總經理職務，呂禮正董事長於101.3.1兼任總經理乙職。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

100 年度 單位：千元/股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)(註1)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司外轉投資事業酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司															現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額		
董事長	華東科技(股)公司代表人：范伯康	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
董事	華東科技(股)公司代表人：于鴻祺	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
董事(註2)	陳昭如	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
董事	張永發	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
董事(註2)	張家寧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
董事	張碧蘭	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
董事(註2)	楊福來	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
董事(註3)	華東科技(股)公司代表人：焦佑衡	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事(註3)	焦佑麟	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事(註3)	何譚榮	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：此為費用化退職退休金之提存金額。

註2：100年6月24日改選後新任董事

註3：100年6月24日改選後解任董事職務



2. 監察人之報酬 (個別揭露姓名及酬金方式)

100 年度 單位：千元；股

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
監察人	瑞華投資(股)公司 代表人：溫堅	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人 (註1)	高順隆	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人 (註2)	許貴珍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：100年6月24日改選後解任監察人職務

註2：100年6月24日改選後新任監察人

3. 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

100 年度 單位：千元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)	獎金及特支 費等等(C)	盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例%	取得員工認股權憑證數額	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司			本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	合併報表內所有公司				
									現金紅利金額				股票紅利金額
總經理 (註2)	張大榮	674	674	36	-	-	-	-	(0.42)	-	-	-	
代理總經理 (註2)	楊福來	1,059	1,059	-	662	662	-	-	(1.01)	-	-	-	

註1：此為費用化退職退休金之提存金額

註2：張大榮先生自100.4.30請辭總經理職務，楊福來協理於100.5.5擔任代理總經理乙職。

#### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年12月31日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理(註1)	張大榮	-	-	-	-
	代理總經理(註1)	楊福來				
	財會主管	賴玉女				

註1：張大榮先生自100.4.30請辭總經理職務，楊福來協理於100.5.5擔任代理總經理乙職。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、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稅後純益比例之分析：

項目 職稱	酬金總額占稅後純益(損)比例			
	100年度		99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	-	-	(0.062)	(0.062)
監察人	-	-	(0.018)	(0.018)
總經理及副總經理	(1.43)	(1.43)	(1.20)	(1.20)

100年度較99年度酬金比例增加，主因100年度稅後淨損較99年度減少所致。

##### 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) 本公司給付董事及監察人酬金係遵循公司章程第十九條之規定：本公司每年年終結算如有盈餘，除提付應納所得稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提出百分之十為法定公積，並依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就該年度盈餘之餘額配8%為員工紅利(員工紅利分配股票時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定)。另提百分之二為董監事酬勞。其餘方得由董事會依本章程第十九條之一擬具分配方案經股東會決議後分派之。
- (2) 總經理之報酬視對本公司營運貢獻之價值，並參酌國內同業水準支給，嗣後每年調薪得視公司盈餘狀況、物價水準及公司政策調整之。
- (3) 經理人(總經理除外)之報酬，依據本公司員工手冊及各職等職級表，及依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值核發，並參酌國內同業水準支給，嗣後每年調薪得視公司盈餘狀況、物價水準及公司政策調整之。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次，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	華東科技(股)公司 代表人：范伯康	6	0	100%	連任 改選日期：100.6.24
董事	華東科技(股)公司 代表人：于鴻祺	1	2	50%	連任 改選日期：100.6.24
董事	華東科技(股)公司 代表人：焦佑衡	0	2	33%	舊任 改選日期：100.6.24
董事	焦佑麒	0	2	33%	舊任 改選日期：100.6.24
董事	何藹棠	1	1	33%	舊任 改選日期：100.6.24
董事	張碧蘭	5	0	83%	連任 改選日期：100.6.24
董事	張永發	5	1	100%	連任 改選日期：100.6.24
董事	陳昭如	2	1	50%	新任 改選日期：100.6.24
董事	張家寧	0	3	50%	新任 改選日期：100.6.24
董事	楊福來	4	0	67%	新任 改選日期：100.6.24

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司並未設置獨立董事。
- 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：本公司董事會運作均依照法令、公司章程及股東會決議行使職權。

#### 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
范伯康	處分瀚宇杰盟案	與董事自身有利害關係	依法迴避 不參與表決	100 年 11 月 9 日 第十屆第 3 次董事會

(二) 審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 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	高順隆	2	33%	舊任 改選日期：100.6.24
監察人	瑞華投資(股)公司 代表人：溫堅	3	50%	連任 改選日期：100.6.24
監察人	許貴珍	2	33%	新任 改選日期：100.6.24

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

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

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

2. 監察人認為如有必要，會與會計師針對公司財務、業務狀況進行溝通。

3. 定期於董事會中溝通討論及交換意見。

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

註：

\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一)有發言人或代理發言人專責處理股東之建議、疑義及糾紛事項，如遇有法律問題，則委請法律顧問予以協助處理。</p> <p>(二)本公司設置有專責股務人員，隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東維持良好的溝通管道。</p> <p>(三)訂有「集團企業監理作業」、「特定公司及關係人交易作業程序」及「關係人交易管理」並執行之。</p>	<p>無。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一)本公司無符合獨立董事標準者。</p> <p>(二)勤業眾信會計師事務所係為專業機構，且簽證會計師亦非本公司之關係人，符合獨立性之要求。</p>	<p>無。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人、股務室，並可隨時以電話、E-mail等方式與專責負責人直接聯絡對談。</p>	<p>無。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採用其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>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、業務及各項促銷活動外。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。</p>	<p>無。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因															
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於100年12月1日成立薪資報酬委員會，定期檢討董事、監察人及經理人績效評估、薪資報酬與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。	無。															
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；目前尚未訂定公司治理實務守則。	<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益及僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>1. 員工權益及僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，並訂有相關規章，定期提撥退休金，保障員工權益；並提供員工急難救助金，以協助遭逢重大變故之員工，重新建立樂觀進取的未來人生。</p> <p>2. 投資者關係：本公司依法令規定公開公司資訊，以保障投資人之基本權益。</p> <p>3. 供應商關係：本公司設有採購部門，專責管理與供應商相關事務。</p> <p>4. 利害關係人之權利：本公司與相關之利害關係人保持良好溝通管道，共創最大之利益。</p> <p>5. 董事及監察人進修之情形：</p>	目前尚未訂定公司治理實務守則。															
	<table border="1" data-bbox="858 640 995 1939"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>參加日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>范伯康</td> <td>100.7.12</td> <td>企業採用IFRSs負責人宣導會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>張碧蘭</td> <td>100.7.8</td> <td>內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	參加日期	課程名稱	進修時數	董事長	范伯康	100.7.12	企業採用IFRSs負責人宣導會	3	董事	張碧蘭	100.7.8	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
職稱	姓名	參加日期	課程名稱	進修時數													
董事長	范伯康	100.7.12	企業採用IFRSs負責人宣導會	3													
董事	張碧蘭	100.7.8	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3													
	<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. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：本公司採專業經理人制度，重要議案均經董事會開會決議，每個董事均能就各自的專業提供對公司最好的建言，故公司並無為董事及監察人購買責任保險之情形，未來將視實際需要研議規劃。</p>																
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形；無。																	

(四)、設置薪酬委員會者，其組成、職責及運作情形：

本公司薪酬委員會已於100年12月1日正式成立並完成公告，其組成、職責及運作情形如下：

1、薪酬委員會組成：

- (1) 吳淑媛小姐/和泰聯合會計師事務所會計師
- (2) 王志峯先生/晶彩材料科技股份有限公司董事長(本公司董事)
- (3) 歐陽自坤先生/友旺科技股份有限公司董事長

2、委員職責：

- (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3、運作情形：

- (1) 薪酬委員會組織章程及委員業於100年12月1日經董事會通過在案。
- (2) 由委員互推吳淑媛小姐擔任召集人。
- (3) 擬依規定每年至少召開二次會議，並依薪酬委員會組織章程辦理。

(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)：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司目前為止尚未訂定企業社會責任實務守冊。</p> <p>(二) 本公司目前為止尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 董事、監察人與員工之教育訓練及宣導事項皆於各種會議及職業訓練課程中宣導企業之社會責任，獎勵及懲戒制度於公司現行相關制度中已有規範。</p>	<p>(一) 公司未來將視實際需要運作訂定企業社會責任實務守冊。</p> <p>(二) 公司未來將視實際需要運作設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 並無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司均辦理廢棄物分類及資源回收。</p> <p>(二) 本公司依照勞工安全衛生法設立安全衛生管理制度。</p> <p>(三) 本公司設有安全衛生專責組織及人員、管理相關環保業務。</p> <p>(四) 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>並無重大差異。</p>



項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志願服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，保障員工之合法權益，並提撥退休金。提撥職工福利金，組織職工福利委員會，辦理各項福利事項。定期召開勞資會議，提供員工表達意見之管道，並使其充分瞭解公司營運活動。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。</p> <p>(四) 本公司要求供應商提供的原材料均需無有害物質，公司檢驗人員嚴格把關，確保企業產品安全。</p> <p>(五) 針對公司員工進行急難救助，如單親家庭、家庭突遭變故、罹患重病、家境貧困致使失活困難者，經會議評估後給予生活補助費用，以幫助社會上的弱勢家庭走出經濟上的困頓。</p>	<p>並無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 依據相關法令將公司相關資訊於年報及重大訊息資訊公布於公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 本公司尚未編製社會責任報告書，惟仍積極落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益。</p>	<p>(一) 並無重大差異。</p> <p>(二) 公司未來將視實際需要編製社會責任報告書。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
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：本公司尚未訂定企業社會責任守則，惟公司仍遵守法令及章程之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身及其集團企業整體營運活動，推動各項企業社會活動。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、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）：無。		
七、公司產品或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：本公司之經營一向秉持誠信原則，依法行事，並堅守永續經營、顧客至上之經營理念。

(七)、訂定公司治理守則及相關規章：無。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)、公司內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

華東承啟科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇一年三月十九日

本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日<sup>註2</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇一年三月十九日董事會通過，出席董事五人中，沒有人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華東承啟科技股份有限公司

董事長兼總經理：呂禮正



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. 股東會重要決議

日期	會別	重要決議
100.6.24	100年度股東常會	1. 通過承認本公司九十九年度決算表冊暨營業報告書。 2. 通過承認本公司九十九年度虧損撥補案。 3. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 4. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 5. 通過修訂本公司「取得與處分資產處理程序」部分條文案。 6. 通過本公司董事及監察人全面改選案。 7. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。
100.10.21	100年度股東臨時會	1. 通過承認本公司100年上半年度財務報表案。 2. 通過承認本公司100年上半年度虧損撥補案。 3. 通過本公司減資彌補虧損案。 4. 通過本公司以私募現金增資發行普通股案。 5. 通過修訂「公司章程」部分條文案。
101.1.18	101年度股東臨時會	1. 通過本公司董事及監察人全面改選案。 2. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。

2. 董事會重要決議

日期	會別	重要決議
100.3.18	第九屆第18次	1. 通過編造本公司九十九年度決算表冊案。 2. 通過本公司九十九年度虧損撥補案。 3. 通過本公司九十九年度內部控制聲明書案。 4. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 6. 通過修訂本公司「取得與處分資產處理程序」部分條文案。 7. 通過為本公司之轉投資公司背書保證案。 8. 通過提請股東會依本公司章程第十三條規定辦理選舉第十屆董事、監察人。 9. 通過准許解除新任董事競業禁止之限制案。 10. 通過修訂本公司一百年度股東常會召開事宜。
100.5.5	第九屆第19次	1. 通過本公司代理總經理人事案。 2. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 3. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 4. 通過為本公司之轉投資公司背書保證案。 5. 通過資金貸與本公司100%之轉投資公司案。 6. 通過結束香港子公司股權案。 7. 通過更改本公司一百年度股東常會開會地點案。

100.6.24	第十屆 第1次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過推選本公司第十屆董事長案。</li> <li>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案。</li> </ol>
100.8.30	第十屆 第2次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過承認本公司100年上半年度財務報表。</li> <li>2. 通過本公司100年上半年度虧損撥補案。</li> <li>3. 通過本公司擬減資彌補虧損案。</li> <li>4. 通過本公司擬以私募現金增資發行普通股案。</li> <li>5. 通過修訂「公司章程」部分條文案。</li> <li>6. 通過為本公司之轉投資公司背書保證案。</li> <li>7. 通過召開本公司100年第一次股東臨時會案。</li> </ol>
100.11.9	第十屆 第3次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過減少實收資本額訂定減資基準日案。</li> <li>2. 通過私募普通股定價日、私募價格及增資基準日案。</li> <li>3. 通過處分轉投資「瀚宇杰盟」案。</li> </ol>
100.12.1	第十屆 第4次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司101年度稽核計畫。</li> <li>2. 通過本公司薪資報酬委員會組織規程及委員名單。</li> <li>3. 通過取消為子公司資金貸予案。</li> <li>4. 通過選舉第十一屆董事、監察人案。</li> <li>5. 通過准許解除新任董事競業禁止之限制案。</li> <li>6. 通過召開本公司101年第一次股東臨時會案。</li> </ol>
101.1.18	第十一屆 第1次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過推選本公司第十一屆董事長案。</li> <li>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</li> <li>3. 通過本公司薪資報酬委員會委員名單、報酬及任期。</li> </ol>
101.2.22	第十一屆 第2次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過總經理聘任案。</li> <li>2. 通過更換發言人案。</li> <li>3. 通過發放本公司董監事車馬費案。</li> <li>4. 通過更新本公司組織圖案。</li> <li>5. 通過本公司分層負責管理辦法修訂案。</li> <li>6. 通過透過巴哈馬上海公司轉投資科得廠案。</li> <li>7. 通過透過巴哈馬上海公司轉投資成立大陸研發中心案。</li> <li>8. 通過尋找大陸地區策略合作廠商案。</li> </ol>
101.3.19	第十一屆 第3次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過承認本公司民國100年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。</li> <li>2. 通過本公司100年度虧損撥補案。</li> <li>3. 通過本公司100年度內部控制聲明書案。</li> <li>4. 通過本公司101年度營運計畫案。</li> <li>5. 通過取消本公司為轉投資公司背書保證案。</li> <li>6. 通過增列本公司「薪資報酬委員會運作管理」、「適用國際會計準則之管理」及「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」之內部控制制度及相關施行細則案。</li> <li>7. 通過修訂本公司「取得與處分資產處理程序」部分條文案。</li> <li>8. 通過解除經理人競業禁止限制案。</li> <li>9. 通過申請增加客戶授信額度案。</li> <li>10. 通過訂定本公司董事、監察人之績效與薪資報酬政策、結構、制度與標準案。</li> </ol>

		11. 通過訂定本公司經理人績效評估與薪資報酬之政策、結構、制度與標準案。 12. 通過本公司經理人個別薪資報酬案。 13. 通過本公司經理人100年度年終獎金及101年1-2月薪資追認案 14. 通過更換發言人案。 15. 通過本公司減資彌補虧損案。 16. 通過修訂本公司101年度稽核計畫案。 17. 通過訂本公司101年度股東常會召開事宜。
101.4.19	第十一屆 第4次	1. 通過承認本公司一〇一年第一季財務報告及合併財務報表案。

(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，與財務報告有關人士辭職解任情形之匯總：

101年4月30日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	張大榮	96.9.5	100.4.30	因個人因素，請辭本公司總經理職務
代理總經理	楊福來	100.5.5	101.2.29	退休
董事長	范伯康	98.8.18	101.1.18	重新改選

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

#### 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
勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉	洪國田	100/01/01 ~ 100/12/31	

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

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 千元	0	1,620	1,620
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	2,600	0	2,600
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	0	0	0
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元	0	0	0
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元	0	0	0
6	10,000 千元 (含) 以上	0	0	0

(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：新臺幣千元

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		
勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉	2,600	0	150	0	1,470	1,620	100 年度	
	洪國田								

註 1：非審計公費之其他類包含移轉計價公費、減資服務公費、IFRS 公費。

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

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

五、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	99.4.12 經董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	本公司簽證會計師原委由勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園、邱慧吟會計師辦理，因該事務所內部組織調整，改由邱明玉、洪國田會計師續為之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師 委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其 他	
	無	V	
說明	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		



(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	邱明玉、洪國田會計師
委任之日期	99.4.12
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：

1. 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	100 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 / 大股東 (註 1)	億城投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人：呂禮正	-	-	-	-
	代表人：江殷貴	-	-	-	-
	代表人：彭麗旭	-	-	(243,584)	-
	代表人：王志峯	-	-	-	-
	代表人：郭惠君	-	-	-	-
	代表人：呂錦素	-	-	-	-
董事 (註 2)	華東科技(股)公司	(10,714,982)	-	-	-
	代表人：范伯康	-	-	-	-
	代表人：于鴻祺	-	-	-	-
董事(註 3)	華東科技(股)公司	(10,714,982)	-	-	-
	代表人：焦佑衡	-	-	-	-
董事(註 1)	華新科技(股)公司	-	-	-	-
	代表人：范伯康	-	-	-	-
董事(註 3)	何藹棠	-	-	-	-
董事(註 2)	張碧蘭	(106,297)	-	-	-
董事(註 3)	焦佑麒	-	-	-	-
董事(註 2)	張永發	-	-	-	-
董事(註 4)	陳昭如	-	-	-	-
董事(註 4)	楊福來	-	-	-	-
董事(註 4)	張家寧	-	-	-	-
監察人(註 1)	仲捷建設(股)公司	-	-	-	-
	代表人：張漢堂	-	-	-	-
監察人(註 1)	周峻墩	-	-	-	-
監察人(註 2)	瑞華投資(股)公司	(538,253)	-	(355,555)	-
	代表人：溫堅	-	-	-	-
監察人(註 4)	許貴珍	-	-	-	-
監察人(註 3)	高順隆	-	-	-	-
代理總經理(註 5)	楊福來	-	-	-	-
總經理(註 6)	張大榮	-	-	-	-
總經理(註 7)	呂禮正	-	-	-	-
大股東(註 8)	華東科技股份有限公司	(10,714,982)	-	-	-
大股東(註 9)	億城投資股份有限公司	-	-	-	-

- 註1：於101.1.18新任，其股數於新任後揭露。  
 註2：於101.1.18解任，其股數於解任後不予揭露。  
 註3：於100.6.24解任，其股數於解任後不予揭露。  
 註4：於100.6.24新任且於101.1.18解任，其股數於新任後揭露並於解任後不予揭露。  
 註5：於100.5.5新任，其股數於新任後揭露。  
 註6：於100.4.30解任，其股數於解任後不予揭露。  
 註7：於101.3.1新任，其股數於新任後揭露。  
 註8：於101.1.18解任，其股數於解任後不予揭露。  
 註9：於101.1.18新任，其股數於新任後揭露。  
 註10：a. 張碧蘭100年度所減少之股數係減資依比例減少，  
 b. 華東科技100年度減少之10,714,982股中，屬減資減少之股數為3,562,982股、  
 c. 瑞華投資100年度所減少之538,253股中，屬減資減少之股數為158,253股。

## 2、股權移轉資訊：

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉予關係人之情形。

## 3、股權質押資訊：

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權質押之情形。

## 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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱或姓名	關係	
億城投資(股)公司	42,000,000	35.64	-	-	-	-	-	-	董事
億城投資(股)公司 代表人：江殷貴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
仲捷建設(股)公司	11,204,000	9.51	-	-	-	-	-	-	監察人
仲捷建設(股)公司 代表人：呂春瀧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
渣打託管凱基證券亞洲有限公司	8,930,292	7.58	-	-	-	-	-	-	-
啟亨股份有限公司	7,202,000	6.11	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管群益證券香港 一群益託管有限公司	4,913,092	4.17	-	-	-	-	-	-	-
華新科技(股)公司	2,800,000	2.38	-	-	-	-	-	-	董事
日盛證券(代理人) 有限公司投資專戶	2,765,904	2.35	-	-	-	-	-	-	-
楊智堯	1,789,260	1.52	-	-	-	-	-	-	-
林志謙	873,000	0.74	-	-	-	-	-	-	-
何藹棠	819,447	0.70	-	-	-	-	-	-	-

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：

100年12月31日 單位：股；%

轉投資事業	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(註1)	10,428,985	100	-	-	10,428,985	100
GoldRing Trading Co.Ltd.(註1)	3,890,000	100	-	-	3,890,000	100
Blazing Tech Korea(註1)	42,000	34	-	-	42,000	34
協泰生化科技(股)公司	186,000	1	-	-	186,000	1
翔英投資(股)公司	2,603,988	6	-	-	2,603,988	6
Chaintech Europe BV(註1)	1,800,000	100	-	-	1,800,000	100
東莞長安科得電子有限公司(註1)	(註2)	100	-	-	-	100

註1：係本公司採權益法長期投資。

註2：東莞長安科得電子有限公司係有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

101年4月15日(股)

股份種類	核定股本			發行海內外可轉換公司債得轉換數額
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	117,831,766	132,168,234	250,000,000	30,000,000

## 2. 股本形成經過

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

註：時間久遠不具揭露價值，故不提供

(二) 股東結構

101年4月15日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	2	22	10,015	33	10,073
持有股數	31	1,907	63,244,629	36,364,786	18,220,413	117,831,766
持股比例(%)	0	0	53.68	30.86	15.46	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

每股面額十元

101年4月15日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999	6,928	2,071,145	1.76
1,000至5,000	2,322	5,347,383	4.54
5,001至10,000	400	2,983,353	2.53
10,001至15,000	120	1,486,445	1.26
15,001至20,000	63	1,136,948	0.96
20,001至30,000	82	2,029,443	1.72
30,001至50,000	38	1,442,530	1.22
50,001至100,000	55	3,925,598	3.33
100,001至200,000	28	3,757,571	3.19
200,001至400,000	17	4,389,303	3.73
400,001至600,000	4	1,717,228	1.46
600,001至800,000	6	4,247,824	3.60
800,001至1,000,000	2	1,692,447	1.44
1,000,001以上	8	81,604,548	69.26
合計	10,073	117,831,766	100.00

2. 特別股：不適用。

## (四)主要股東名單

101年4月15日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
億城投資股份有限公司	42,000,000	35.64%

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

單位：千股

項目		年度	99年	100年	當年度截至 101年3月31日(註8)
每股市價 (註1)	最高		26.50	16.20	30.95
	最低		9.55	5.39	13.60
	平均		16.11	8.34	21.27
每股淨值 (註2)	分配前		8.39	8.44	8.32
	分配後		—	—	—
每股盈餘	加權平均股數		87,057	69,043	117,832
	每股盈餘 (註3)	調整前	(2.34)	(2.46)	(0.06)
		調整後	(3.38)	(2.46)	(0.06)
每股股利	現金股利		—	—	—
	無償配股	資本公積配股	—	—	—
		盈餘配股	—	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資 報酬 分析	本益比(註5)		—	—	—
	本利比(註6)		—	—	—
	現金股利殖利率(註7)		—	—	—

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股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。

(六) 公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明

1、股利政策

依本公司章程第十九條及第十九條之一規定，股利政策訂定如下：

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

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

2、本次股東會擬議股利分配之情形：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

- 1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：詳上述股利政策。
- 2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司一〇〇年度累積營運虧損，無可供分配盈餘，故不適用。
- 3、董事會通過之擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞金額及設算每股盈餘資訊：本公司一〇〇年度累積營運虧損，無可供分配盈餘，故不適用。
  - (1)擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：不適用。
  - (2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。
  - (3)擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。
- 4、上年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司九十九年度累積營運虧損，無可供分配盈餘，故不予配發員工紅利及董監酬勞，前項決議與董事會之決議一致。



(九) 公司買回本公司股份情形：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無買回本公司股份情形，故不適用。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、發行海外存託憑證：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形：本公司截至公開說明書刊印日止，並無尚未屆期之員工認股憑證，故不適用。

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

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

七、資金運用計畫執行情形：

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

(1) 增資項目：一〇〇年私募增資發行新股

(2) 股東會通過日期：100 年10 月21 日

(3) 董事會定價日：100 年11 月9 日

(4) 證券種類：記名式普通股

(5) 發行股數：56,000 仟股

(6) 認購價格：每股 6.88 元

(7) 募集總額：新台幣385,280 仟元

(8) 資金用途：充實營運資金

(9) 預計執行進度：預計於101年第二季完成資金運用

(二)執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：

(1)計畫項目及預計資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金 總額	預計資金運用進度			
			一〇一一年度			
			第1季	第2季	第3季	第4季
充實營運資金	101.6.30	385,280	112,340	272,940	-	-
合計		385,280	112,340	272,940		

(2) 執行效益

本公司一〇〇年私募普通股，其目的均係為充實營運資金、改善財務結構及引進策略夥伴，其效益分析如下：

1. 充實營運資金、改善財務結構：本公司私募資金將陸續用於支應本公司拓展多元化電子產品所需之營運資金，避免因向金融機構舉債金額大幅成長而使負債比率逐期提高，藉此落實改善財務結構及穩健經營。
2. 引進策略夥伴：本公司透過私募方式，順利引進『億城投資』作為長期之策略合作夥伴，結合新團隊豐富的產業資源，重返主板及顯卡業。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1、營業項目

- (一)CC01110電腦及其週邊設備製造業
- (二)CC01060有線通信機械器材製造業。
- (三)CC01070無線通信機械器材製造業。
- (四)CC01080電子零組件製造業。
- (五)CC01101電信管制射頻器材製造業。
- (六)F401021電信管制射頻器材輸入業。
- (七)F113070電信器材批發業。
- (八)F213060電信器材零售業。
- (九)CC01010發電、輸電、配電機械製造業。
- (十)F113050電腦及事務性機器設備批發業。
- (十一)F213030電腦及事務性機器設備零售業。
- (十二)CH01040玩具製造業。
- (十三)F109070文教、樂器、育樂用品批發業。
- (十四)F209060文教、樂器、育樂用品零售業。
- (十五)F401010國際貿易業。
- (十六)ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2、營業比重

單位：新台幣千元

項 目	100 年度營業收入	
	金額	百分比
記憶體模組	342,001	55.45%
EMS	250,781	40.66%
其他	23,993	3.89%
合計	616,775	100.00%

註：EMS (Electronic Manufacturing Services)

### 3、目前之產品及服務項目

- (1)顯示卡
- (2)主機板
- (3)EMS 代工業務

### 4、計畫開發之新產品及服務

- (1)開發採用 NVIDIA 系列晶片組之顯示卡
- (2)開發採用 AMD Radeon 系列晶片組之顯示卡
- (3)開發支援 Intel 最新發表之 22 nm “Ivy Bridge” 處理器之 Intel 7 series 晶片組之主機板
- (4)開發支援 AMD FM1/FM2 處理器系列晶片組之主機板
- (5)支援 USB3.0 及 SATA 之 SSD 硬碟
- (6)電腦週邊產品 - DT 機殼及電源供應器之 ODM 業務
- (7)數位多媒體之 ODM 業務
- (8)平板電腦之 ODM 業務

## (二)產業概況

### 1、產業之現況與發展

在全球競爭下,區域性與小型模組廠已漸漸被大型模組廠商價格擠壓,全球模組廠商大者恆大基調漸定。去年記憶體模組產品佔本公司營收比重50%以上,產品包含模組商品牌及非模組商品牌。但因DRAM產業市場持續呈現供過於求狀態,為求讓公司可以更靈活的營運策略,在多變的市場中取得更大的獲利空間,本公司100年四月起逐步退出記憶體模組相關業務。

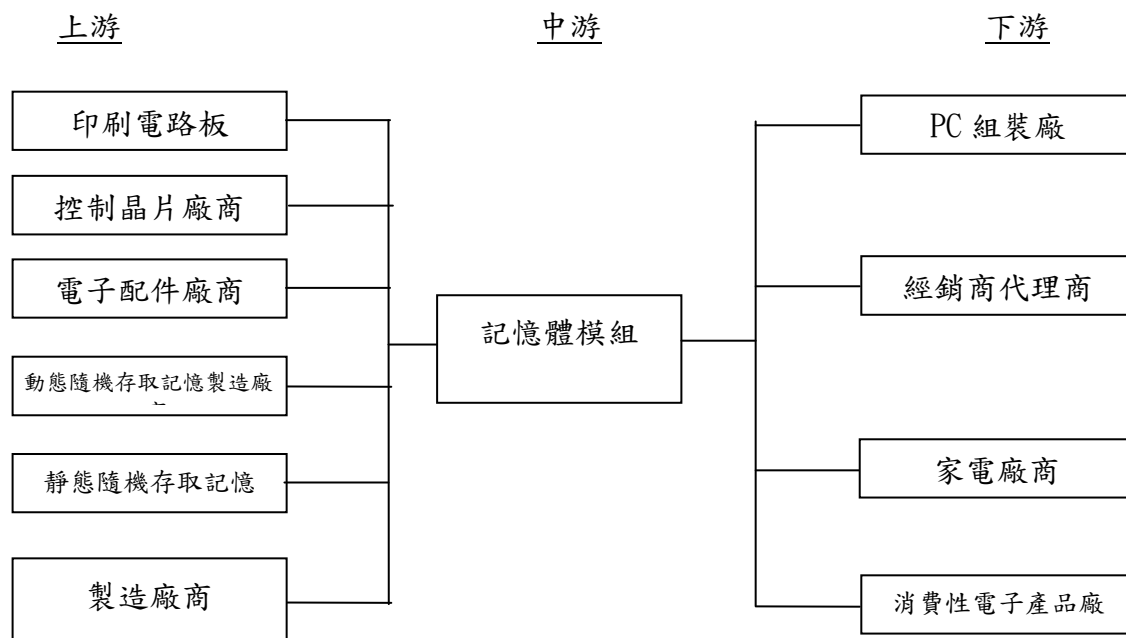
回顧去年電子產業因泰國水患衝毀硬碟供應鏈,進而影響到全球PC相關零組件供貨狀況,以主機板為例,去年第4季和今年第1季出貨量分別季減15~20%。所幸,斷料問題已經在近期陸續解決,展望今年可重拾成長力道,預估較上季跳增20~30%,達580萬片。英特爾第2季會推出新款處理器Ivy Bridge與微軟Windows8作業系統於下半年問市,不僅需求提升,且有利板卡產品單價、毛利率維持。

大陸佔全球主機板及顯示卡出貨比重持續提升,經歷全球性金融風暴後,因為歐美市場的大幅衰退,而中國受內需積極提振下,對PC需求成長,中國市場佔全球主機板出貨比重也由2007年初22%上升至2011年31%。在大陸景氣佳,加上電腦在大陸滲透率仍低的情況下,預期2012年全球市佔率仍會持續攀升至33%,未來整體板卡產業的發展重心,將從歐美市場逐漸移轉至以中國為主的亞太市場。

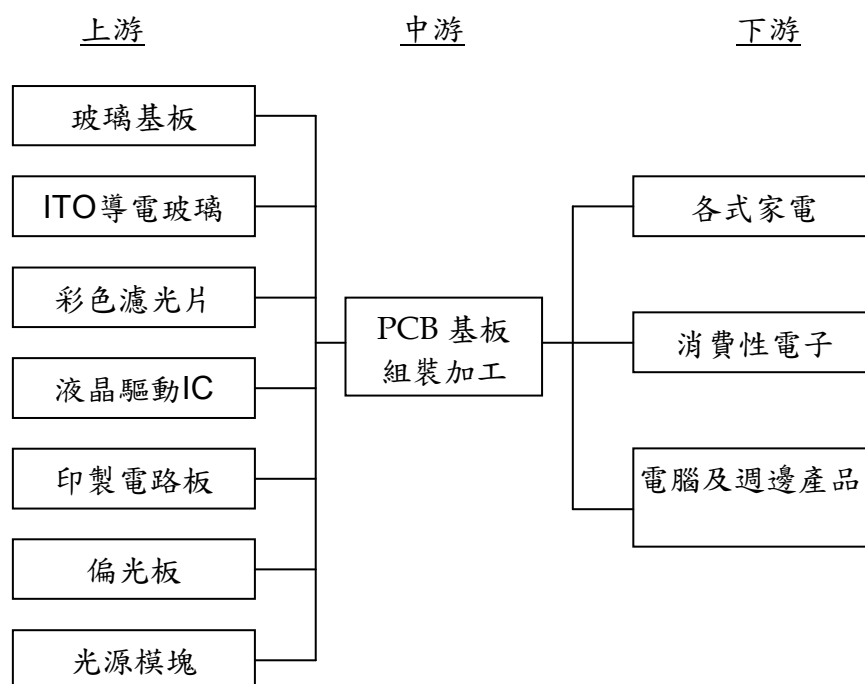
## 2、產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品記憶體模組及 EMS 業務其所處產業之上、中、下游關聯性圖示如下：

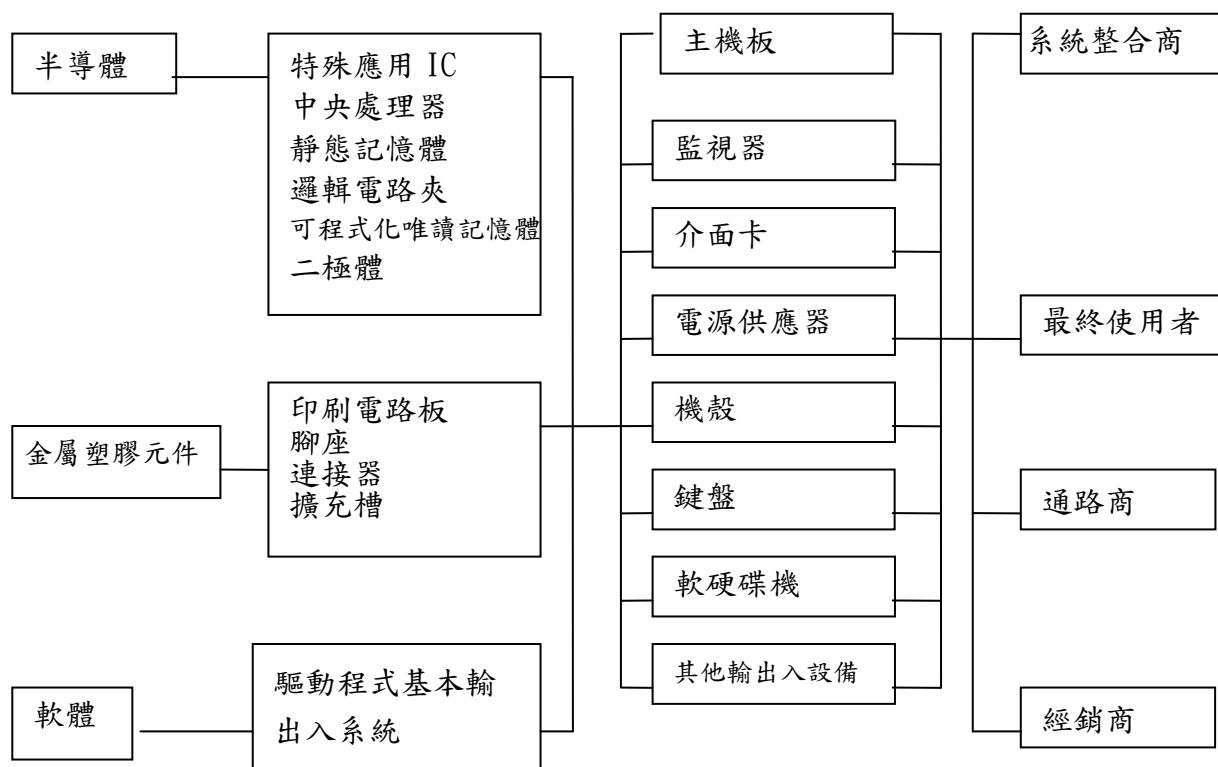
### (1) 記憶體模組



### (2) EMS業務



### (3) 主機板及顯示卡業務



### 3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

就電子產業新技術的發展趨勢而言，今年將是引爆換機潮很重要的一年。Intel 於今年第二季將推出新款微處理器 (CPU) Ivy Bridge。由於新CPU在整體效能上明顯勝過目前市場主流的Sandy Bridge微處理器，所以PC硬體產品的需求將在此代表性產品問市後大幅成長，尤以主機板新規格產品最受市場矚目。除了硬體產品有新世代之產品，微軟今年下半年也將推出Win 8 新一代作業系統。由於市場普遍預期Win 8將順利連結資訊與消費性電子融合為一，並延伸至微軟智慧型手機平台WP7，所以將爆換機潮效應，對於主機板及顯示卡需求的推升將貢獻強大的力量。

本公司現有之代表客戶為中國七彩虹科技發展有限公司。七彩虹科技發展有限公司自創品牌 “Colorful”，以 “遊戲顯示卡專家” 的定位成為中國地區主機板及顯示卡之領導品牌。在中國大陸已經連續八年勇奪中國顯示卡市場關注度第一。大陸經濟成長相當快速，已是全球第一大PC市場，其中DIY通路市場規模也同樣超越歐美，成為全球關鍵主戰場。本公司掌握市場趨勢並擁有EMS能力，已為搶攻中國市場做出策略佈局。未來，也將陸續攻佔歐洲及新興國家等市場。

### (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：新台幣千元

年度	研究項目	成果	支出
100	記憶體模組	持續推出 APOGEE GT DDR3 全系列記憶體模組。	-
101 第一季	顯示卡 主機板	推出 Nvidia GTX500 系列晶顯示卡 推出 Intel H61,G41 晶片主機板	437

### (四).長短期業務發展計劃

#### 1、短期發展計劃

- (1) 優先佈局具有高度成長動能的大陸PC市場
- (2) 主機板及顯示卡業務穩定成長，並加強推廣自有品牌知名度
- (3) 持續提升產品品質及生產效率，降低成本，強化競爭力

#### 2、長期發展計劃

- (1) 投資開發具潛力的利基產品，發展多元化產品線
- (2) 持續開發各國通路代理商，銷售自有品牌產品於全球市場

## 二、市場及產銷概況

### (一)主要產品及銷售地區

#### 1、主要產品

- (1)APOGEE DDR2 800、1GB、2GB 記憶體模組。
- (2)APOGEE GT DDR2 800+1GB KIT、2GB KIT 記憶體模組。
- (3)APOGEE GT Blazer DDR3 1333/1600/1800/2000 2GB KIT 記憶體模組。
- (4)TFT-LCD(薄膜液晶顯示器)之驅動控制板代工

#### 2、銷售地區

單位：新台幣千元

項目	九十八年度		九十九年度		一〇〇年度	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
內銷營業收入		649,257		432,900		153,133
外銷營業收入		2,104,900		2,392,043		463,642
美加	1,243,697		1,454,299		110,829	
亞太	736,961		865,740		343,334	
歐洲	124,242		72,004		9,479	
合計		2,754,157		2,824,943		616,775

### 3、市場佔有率

#### A. DRAM 模組：

由於記憶體模組產品為個人電腦、多媒體暨資訊家電等相關電子產品之關鍵零組件，國內從事本產品產銷者眾，惟各家產製規模不一，目前尚無專業機構針對國內模組產值進行統計分析，市場約略佔有率擬以本公司DRAM營收佔同業之合計營收比重表示，100年度本公司市場佔有率約為0.75%。

單位：仟元

公司名稱	100 年度營業收入	比率(%)
威剛科技	29,694,207	36.26
創見資訊	29,162,864	35.61
宇瞻科技	8,914,529	10.89
勁永國際	6,311,448	7.71
商丞科技	4,139,057	5.05
品安科技	3,049,440	3.72
華東承啟	616,775	0.75
合計	81,888,320	100.00

資料來源：公開資訊觀測站

#### B. EMS 業務

由於EMS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：

繪圖卡是每台電腦的重要配備，隨著電玩遊戲娛樂需求之提升，自建系統的遊戲玩家日漸增加。3D 影像效果日益精進，消費者對於視覺要求的標準相當高，因此中高階的繪圖需求逐步增加。而在目前的技術下，整合型晶片要完全將中高階繪圖卡的功能整合進去仍有高難度，因為整合繪圖的效能即使大幅改善，仍無法滿足畫面不斷提升的最新遊戲，這部份仍需要專業的高階繪圖晶片。只有配有獨立 GPU 的顯示卡才能協助遊戲和超頻玩家發揮電腦配備的完整效能及提升遊戲的流暢度，將所有細節發揮到淋漓盡致。



## B、主機板

在電腦所有的零組件中，主機板和 CPU 的重要性可說是不相上下的，在挑選電腦時，主機板對電腦整體性的效能、穩定度，佔有舉足輕重的地位。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。近年來主機板業界力圖縮減成本，陸續有不少業者淡出。本公司擁有產能與累積 20 年的研發技術，在謹慎評估後，認為板卡本業是最有把握的產品。同時，板卡市場在經過一波波淘汰賽後，競局已較其他產業來得相對穩定，本公司將全力以赴。

## (2)未來成長

### A、顯示卡：

繼顯示卡晶片大廠 AMD 去年年底推出號稱全球運行速度最快，也是唯一採用 28 奈米製程技術的顯示 GPU 後，另一顯示晶片大廠 NVIDIA 也於 3 月推出先前代號為 GK104 的 GeForce GTX680 作為首發。藉由新技術、新製程的加持，新一代顯示卡效能突飛猛進，今年度顯示卡市場表現令人期待。本公司延續過去研發製造繪圖卡的經驗，從產品前端的設計與研發到後端生產，將為客戶及終端消費者提供高效能高品質的全系列顯示卡。

### B、主機板：

英特爾(Intel)即將於 4 月發布新一代 22 奈米製程的 Ivy Bridge 處理器，主打全球首創 3D 電晶體技術(3D transistor)，不僅增加運算速度，還能降低功耗並縮小晶片尺寸。Ivy Bridge 處理器可望帶動多項電子產品銷售動能，市場目前也一片看好主機板廠可望受惠，而微軟(Microsoft)的新代作業系統 Windows 8 也即將推出，將持續提升換機需求。

## 5、競爭利基

本公司於 100 年 6 月 24 日股東常會中報告退出 DRAM 模組業務，故說明目前之主機板、顯示卡產品及 EMS 業務之競爭利基如下：

### (一)先進的生產及製程技術

本公司自成立以來，即積極從事新技術及生產製程改善，以建立技術、生產、品質之競爭優勢。配合技術及產品發展趨勢，陸續導入最先進的 SMT 設備、檢測設備、輔助治具、免洗製程、雙面製程、微 BGA 製程、無鉛製程、AOI 自動檢查系統，以強化競爭力。另配合電子產品輕薄短小之發展趨勢，本公司亦不斷提升零件打件之精度及 PCB 基板打件厚度之能力，以便掌握先進製程技術，並提供客戶最佳之服務。

## (二)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，維持良好健全體制。

## (三)具競爭力的營運模式

本公司經營主機板與顯示卡產品之模式深具潛力及成長空間，以產品代工及自有品牌兩種模式運行，擴大營收來源並提升整體營業獲利。

## (四)具備量產經濟規模及高製造彈性

本公司投入 EMS 專業代工已有相當之時日，生產線已達規模之產量，生產經驗豐富，製造設備自動化，生產效率高，製造彈性高，且交貨迅速，能配合客戶推陳出新或急單生產。

## 6、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### 一、有利因素

- (1)產業價值鏈整合，透過策略結盟，聯合採購，降低成本。於關鍵市場大陸共同推升產品質量。而與策略夥伴之合作，未來也可望由板卡產品進一步擴展至其他消費性電子產品。
- (2)組裝電腦在發展中國家仍具成長性，下一階段目標將是以自有品牌”Chaintech”銷售於新興市場銷售通路。

### 二、不利因素及因應對策

#### (1) 記憶體模組：

由於 DRAM 市場價格波動過大過快，產品供需難以掌握，以致於造成公司近年來連續的虧損。由於此產業未來的市場動向仍不明朗，公司無法再次承受產品市場的不確定性所可能造成的損失，因此，於 100 年 6 月 24 日股東常會中報告退出 DRAM 模組業務以避免風險。

#### (2) EMS業務：

在代工產業中，業者搶奪訂單競爭激烈，此一情況隨著產業外移至大陸持續上演，電子廠商在選擇委外代工廠時，常以代工廠SMT產能、製程技術、產品品質、交貨速度及備料能力為評估重點。

因應對策：

本公司已逐步擴充現需的產能，投入資金整建廠房提升競爭力，並培育專業研發人員以提升製程技術。

### (3) 板卡業務：

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。目前在板卡製造商面臨最大的挑戰，便是在面對同業的削價競爭狀況下提升毛利率。

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. 承接外部加工訂單，提高稼動率以彌補產能之空缺及增加營收

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 一、主要產品之重要用途

本公司於 100 年度間主要產品可概括分類為二類，記憶體模組、EMS 業務之 TFT-LCD 面板主控制板，茲將此二類重要用途敘述如下。

#### (1) 記憶體為下列系統之主要元件之一：

筆記型電腦、工業用電腦、伺服器電腦、互動式電視、遊戲機、個人數位助理器(PDA)、視訊轉換器(STB)。

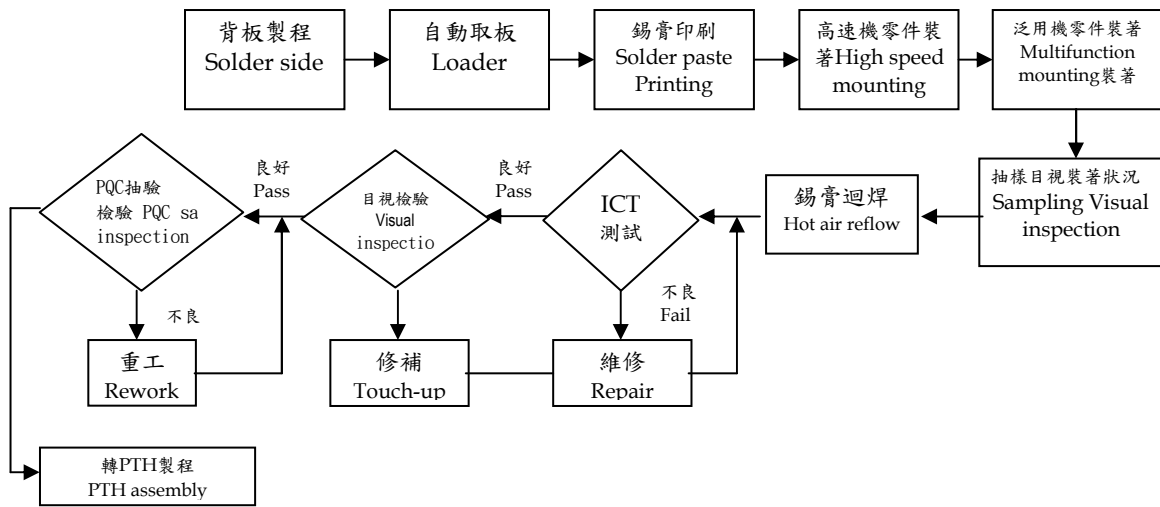
#### (2) EMS業務之TFT-LCD面板主控制板為TFT-LCD面板之主要元件之一，可應用在 iPhone、Netbook、液晶電視、液晶顯示器、車用LCD等需LCD面板技術的產品上。

#### (3) 主機板及介面卡為下列電腦系統之主要元件之一：

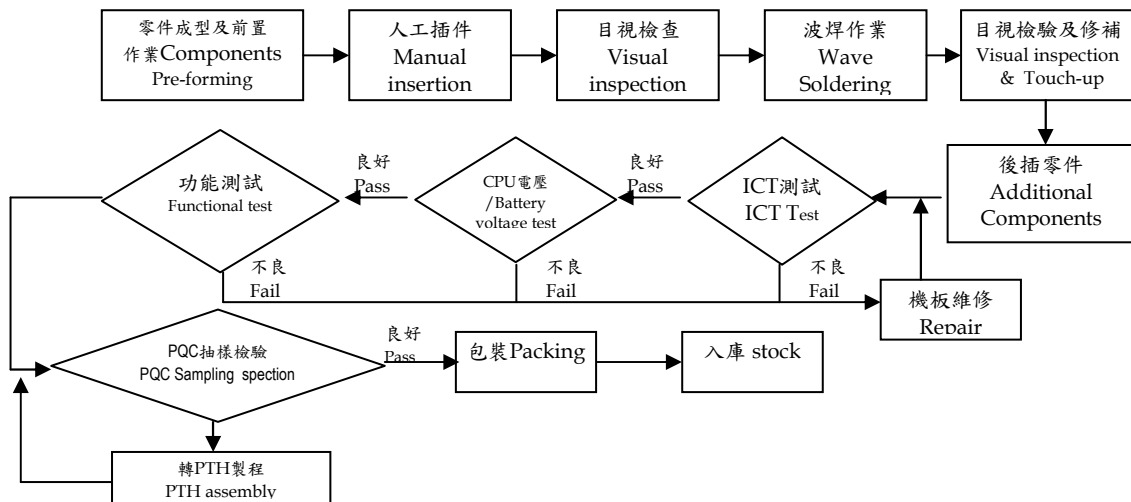
- A、個人電腦，用途：文書處理、簡報系統、美工繪圖、試算表、多媒體
- B、電腦工作站，用途：工程設計、財務資訊、影像處理編輯、桌上排版
- C、伺服器，用途：影像伺服器、網際網路伺服器、檔案伺服器、資料庫伺服器
- D、多人多工電腦系統主機
- E、電腦輔助設計 CAD 系統、電腦輔助製造 CAM 系統
- F、廣播視訊媒體接收器、上網機

## 二、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
LCD 主控制板之晶片組	瀚宇彩晶	穩定
記憶體顆粒	爾必達、力仁、鈺德	穩定

(四) 最近二年度任一一年度中曾占進銷貨總額 10% 以上客戶之名稱及其金額與比例，並說明增減變動原因：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元

項目	99 年				100 年				101 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	華邦(註 1)	539,449	23%	關係人	華邦(註 1)	-	-	關係人	華邦(註 3)	-	-	-
2	爾必達	601,168	25%		爾必達	55,784	12%		爾必達	-	-	-
3	力仁	411,560	17%		力仁	117,942	25%		力仁	-	-	-
4	鈺德	-	-		鈺德	123,885	26%		鈺德	-	-	-
	其他	844,164	35%		其他	173,626	37%		MAGNIFICENT(註 2)	170,268	68%	
									COLORFUL(註 2)	70,316	28%	
									其他	9,693	4%	
	進貨淨額	2,396,341	100%		進貨淨額	471,237	100%		進貨淨額	250,277	100%	

增減變動說明：

註 1：主係本公司 99 年度記憶體進貨因華邦減少供給，故改由向爾必達及力仁進貨；

註 2：主係本公司 100 年度結束 DRAM 相關業務，並於 101 年第 1 季增加主機板及顯示卡之銷售，故改向 MAGNIFICENT 及 COLORFUL 進貨。

註 3：本公司於 100 年 11 月為充實營運資金、改善財務結構並引進策略投資人後，自 101 年 1 月起已非屬本公司之關係人。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	99年				100年				101年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	瀚宇彩晶	436,749	15%	關係人	瀚宇彩晶	246,620	40%	關係人	瀚宇彩晶(註2)	8,465	4%	
2	POSITIVO	700,074	25%		POSITIVO	51,345	8%		POSITIVO	-		
3	CORSAIR	296,704	10%		CORSAIR	65,500	11%		CORSAIR	-		
4	翔賀	188,655	7%		翔賀	41,530	7%		翔賀	-		
	其他	1,202,761	43%		其他	211,780	44%		COLORFUL(註1)	212,834	92%	
	銷貨淨額	2,824,943	100%		銷貨淨額	616,775	100%		銷貨淨額	231,202	100%	

增減變動說明：

註1：主係本公司100年度結束DRAM相關業務，並於101年第1季增加主機板及顯示卡之銷售，故銷貨客戶變更為COLORFUL。

註2：本公司於100年11月為充實營運資金、改善財務結構並引進策略性投資人後，自101年1月起已非屬本公司之關係人。

## (五)最近二年度生產量值

單位：片、新台幣千元

年 度	99年度			100年度		
生產量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要產品						
顯示卡	500,000	203,603	258,276	-	-	-
EMS	3,500,000	3,176,411	439,508	1,800,000	1,675,998	235,781
其他	-	42	90	-	-	-
合計	4,000,000	3,380,056	697,874	1,800,000	1,675,988	235,781

## (六)最近二年度銷售量值

單位：片/個、新台幣千元

年 度	99 年度				100 年度			
銷售量值	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要產品	量	值	量	值	量	值	量	值
記憶體模組	442,369	384,987	2,106,253	1,754,653	322,829	138,501	441,888	203,500
顯示卡	2,855	1,715	292,086	175,897	5,144	324	(150)	(196)
EMS	246,323	40,574	2,288,737	397,560	21,692	3,665	1,394,756	247,116
其他	-	5,623	-	63,934	-	10,643	-	13,222
合計	691,547	432,899	4,687,076	2,392,044	349,665	153,133	1,836,494	463,642

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		99年度	100年度	當年度截至101 年3月31日止
員 工 人 數	直接員工	0	0	0
	間接員工	36	10	10
	合 計	36	10	10
平 均 年 齡		35.86	47.22	46.87
平均服務年資		6.7	14.21	12.38
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	-	-	-
	碩 士	10.00	-	20
	大 專	83.33	30	20
	高 中	6.67	70	60
	高中以下	-	-	-

## 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

- a. 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。
- b. 公司獎勵員工認股，以提高員工參與熱誠。舉辦員工健康檢查，並有圖書資料及在職員工進修計劃。
- c. 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。

### 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：

- a. 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。
- b. 內部訓練：由資深或學有專精員工擔任講師，傳授自身經驗與專業知識。
- c. 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。
- d. 部門訓練：由各部門自行舉辦之專業訓練課程，如新產品介紹等。

### 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	101.01.01~105.12.31

## 陸、財務資料

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度截至 3月31日止
流動資產		788,181	686,409	1,225,586	607,447	822,223	991,113
基金及投資		359,246	383,776	508,257	432,148	339,143	306,471
固定資產		15,995	7,859	6,905	7,573	2,685	2,805
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		27,604	20,638	19,236	24,783	—	5
資產總額		1,191,026	1,098,682	1,759,984	1,071,951	1,164,051	1,300,394
流動負債	分配前	390,294	426,057	998,349	321,299	169,267	320,215
	分配後	390,294	426,057	—	—	—	—
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		4,656	3,341	2,026	711	—	—
負債總額	分配前	394,950	426,057	998,349	322,010	169,267	320,215
	分配後	394,950	426,057	998,349	322,010	—	—
股本		1,300,817	768,523	768,523	893,523	1,178,318	1,178,318
資本公積		7,284	7,284	7,284	100,940	—	—
保留盈餘	分配前	(532,349)	(171,209)	(70,626)	(274,459)	(242,712)	(249,195)
	分配後	(532,349)	(171,209)	(70,626)	(274,459)	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		32,725	64,686	51,111	29,937	59,178	51,056
金融商品未實現損益		(12,401)	—	3,317	—	—	—
股東權益總額	分配前	796,076	669,284	759,609	749,941	994,784	980,179
	分配後	796,076	669,284	759,609	749,941	—	—

註一：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度截至 3月31日止
營業收入		3,090,461	1,758,240	2,754,157	2,824,943	616,775	231,202
營業毛利(含聯屬公司間已(未)實現利益)		(289,365)	10,609	157,512	(60,099)	(7,864)	24,915
營業(損)益		(456,006)	(134,802)	15,713	(180,972)	(69,721)	14,910
營業外收入及利益		147,770	39,072	92,667	28,433	36,545	3,513
營業外費用損失		5,618	56,874	7,797	51,294	131,584	24,906
繼續營業部門稅前(損)益		(313,854)	(152,604)	100,583	(203,833)	(164,760)	(6,483)
繼續營業部門損益		(313,854)	(152,604)	100,583	(203,833)	(169,678)	(6,483)
停業部門損益		—	—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—	—	—
本期損益		(313,854)	(171,154)	100,583	(203,833)	(169,678)	(6,483)
每股盈餘(損失) (稅後)		(5.90)	(3.22)	1.89	(3.38)	(2.46)	(0.06)

註一：上開各年度財務資料均經會計師查核或核閱

註二：上開各年度並無利息資本化金額

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

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

簽證年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
96	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、江佳玲	修正式無保留意見
97	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、邱慧吟	無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、邱慧吟	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉、洪國田	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉、洪國田	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註一)						
		96年	97年	98年	99年	100年	101年3月31日止財務資料	
財務結構%	負債占資產比率	33.16	39.08	56.84	30.04	14.54	24.62	
	長期資金占固定資產比率	4,977	8,516	11,001	9,903	37,050	34,944	
償債能力%	流動比率	203.07	161.49	122.76	189.06	485.76	309.52	
	速動比率	136.82	128.55	70.89	124.96	445.56	273.63	
	利息保障倍數	(93.60)	(388.08)	43.62	(46.35)	(4,334.79)	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.88	3.48	4.91	6.47	4.27	5.99	
	平均收現日數	75	105	74	56	92	61	
	存貨週轉率(次)	7.2	7.45	7.30	7.43	3.89	7.59	
	應付款項週轉率(次)	5.86	4.95	5.39	6.65	1.88	2.10	
	平均銷貨日數	51	49	50	49	94	48	
	固定資產週轉率(次)	193.22	223.72	398.86	373.03	229.71	329.76	
	總資產週轉率(次)	1.6	1.56	2.64	2.64	0.53	0.71	
獲利能力	資產報酬率(%)	(19.24)	(14.92)	7.16	(14.17)	(15.17)	(2.10)	
	股東權益報酬率(%)	(33.02)	(23.36)	14.08	(27.01)	(19.45)	(2.63)	
	占實收資本 %比率	營業利益	(15.07)	(22.54)	56.84	(20.25)	(5.92)	1.27
		稅前純益	(24.13)	(19.86)	11,001	(22.81)	(13.98)	(0.55)
	純益率(%)	(10.16)	(9.73)	3.65	(7.22)	(27.51)	(2.80)	
	每股盈餘(元)	(5.90)	(3.22)	1.89	(3.38)	(2.46)	(0.06)	
現金流量	現金流量比率(%)	註一	註一	註一	註一	78.98	註一	
	現金流量允當比率	165	162	39.77	(64.95)	(84.00)	註一	
	現金再投資比率(%)	註一	註一	註一	註一	0.37	註一	
槓桿度	營運槓桿度	0.76	0.48	4.46	0.00	0.11	0.11	
	財務槓桿度	(0.99)	1.00	1.16	0.98	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債比率減少:主係本年度減少庫存及購料所致。
2. 流動比率及速動比率增加:主係本年度存貨、應收款項減少及增資所致。
3. 利息保障倍數增加:主係本年度無利息費用所致。
4. 應收款項天數增加:主係本年度3月銷貨收入增加,故期末帳款天數增加。
5. 平均銷貨日數:主係本年度因調整業務型態及受面板營收減少之因素,故銷貨日數增長。
6. 固定資產、總資產週轉率減少:主係本年度因業務型態改變減少銷貨收入所致。
7. 獲利能力各項比率增加:主係本年度結束記憶體業務,虧損減少所致。
8. 現金流量各項比率增加:主係本年度之營業活動淨現金流入所致。

註一:營業活動之現金流量係現金流入數,故凡淨現金流出者,則不適用。

註二:上開各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註三：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

華東承啟科技股份有限公司  
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表暨合併財務報表，業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邱明玉會計師、洪國田會計師查核完竣，連同營業報告書、虧損撥補之議案，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

本公司一〇一年股東常會

華東承啟科技股份有限公司

監察人：仲捷建設股份有限公司

代表人：張漢堂 



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日

華東承啟科技股份有限公司  
監察人審查報告書

茲准

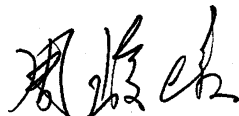

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表暨合併財務報表，業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邱明玉會計師、洪國田會計師查核完竣，連同營業報告書、虧損撥補之議案，業經本監察人審核，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察

此 致

本公司一〇一年股東常會

華東承啟科技股份有限公司

監察人：周峻墩  

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報表：

**Deloitte**  
**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

華東承啟科技股份有限公司 公鑒：

華東承啟科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達華東承啟科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

華東承啟科技股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

華東承啟科技股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。


勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 明 玉



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

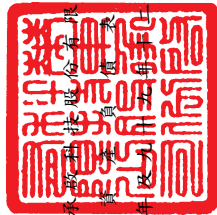
會計師 洪 國 田



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 九 日





華東科技股份有限公司

中華民國一〇〇九年九月三十日

民國一〇〇九年九月三十日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金 (附註二及四)	\$ 566,713	49	\$ 36,509	4	2120 應付票據	\$ 7,400	1	\$ 16,973	2
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	131,365	11	115,007	11	2130 應付票據—關係人 (附註十八)	372	-	6,475	1
1120 應收票據	58	-	46	-	2140 應付帳款	14,922	1	50,203	5
1140 應收帳款 (附註二及七)	58	-	93,975	9	2150 應付帳款—關係人 (附註十八)	130,079	11	212,021	21
1150 應收帳款—關係人 (附註二、七及十八)	54,358	5	140,347	13	2160 應付所得稅 (附註二及十四)	-	-	2,585	-
1160 其他應收款	1,688	-	12,858	1	2170 應付費用	5,418	1	12,678	1
120X 存貨 (附註二及八)	39,347	3	139,062	13	2261 預收貨款	683	-	2,779	-
1260 預付稅項	28,694	3	66,901	6	2298 其他	10,393	1	17,585	2
1286 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)	-	-	2,800	-	21XX 流動負債合計	169,267	15	321,299	32
1298 其他	-	-	142	-	2881 遞延貨項—聯屬公司間利益 (附註二及十八)	-	-	711	-
11XX 流動資產合計	822,223	71	607,447	57	2XXX 負債合計	169,267	15	322,010	32
1421 採權益法之長期股權投資 (附註二及十)	339,143	29	432,148	40	3110 普通股股本—每股面額10元，額定250,000仟股，一〇〇〇年及九十九年底發行股數分別為117,832仟股及89,352仟股 (附註十三)	1,178,318	104	893,523	89
固定資產 (附註二及十一)					資本公積 (附註十三)			89,420	9
1531 機器設備	860	-	860	-	庫藏股票交易	-	-	7,175	1
1545 測試設備	7,400	1	11,348	1	處分資產增益	-	-	109	-
1551 運輸設備	-	-	1,465	-	已失效認股權	-	-	4,236	-
1561 生財器具	16,617	1	21,099	2	資本公積合計	-	-	100,940	10
1631 租賃改良	436	-	338	-	累積虧損 (附註十三)	(242,712)	(21)	(274,459)	(27)
15X1 成本合計	25,313	2	35,110	3	待彌補虧損	-	-	-	-
15X9 減：累計折舊	18,450	2	22,448	2	股東權益其他項目	59,178	5	29,937	3
1599 累計減損	4,178	-	5,089	-	累積換算調整數 (附註十三)	994,784	88	749,941	75
15XX 固定資產淨額	2,685	-	7,573	1	負債及股東權益總計	\$ 1,164,051	103	\$ 1,071,951	107
其他資產									
1820 存出保證金	-	-	255	-					
1860 遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十四)	-	-	4,850	-					
1880 預付退休金 (附註二及十二)	-	-	19,678	2					
18XX 其他資產合計	-	-	24,783	2					
1XXX 資產總計	\$ 1,164,051	100	\$ 1,071,951	100					

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：范伯康



經理人：楊福來



會計主管：賴玉女



民國一〇〇及九十九年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟基本每股損失為元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 621,629	101	\$2,837,591	101
4170 減：銷貨退回與折讓	( 4,854)	( 1)	( 21,094)	( 1)
4600 加工收入	-	-	8,446	-
4100 營業收入淨額（附註二及十八）	616,775	100	2,824,943	100
5110 營業成本（附註八及十八）	624,639	101	2,885,042	102
5910 營業毛損	( 7,864)	( 1)	( 60,099)	( 2)
營業費用(附註十五及十八)				
6100 銷售費用	38,758	6	78,019	3
6200 管理及總務費用	23,099	4	32,367	1
6300 研究發展費用	-	-	10,487	-
6000 營業費用合計	61,857	10	120,873	4
6900 營業淨損	( 69,721)	( 11)	( 180,972)	( 6)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,398	-	95	-
7130 處分固定資產利益	1	-	-	-
7140 處分投資利益（附註六及十）	25,759	4	14,601	1
7250 備抵呆帳迴轉利益	-	-	2,706	-
7310 金融資產評價利益（附註五）	365	-	-	-
7480 什項收入（附註十二）	9,022	2	11,031	-
7100 合計	36,545	6	28,433	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	38	-	\$	4,305	-
7521						
		121,085	20		29,503	1
7530		-	-		56	-
7560		4,941	1		11,901	1
7630		2,453	-		-	-
7640						
		-	-		388	-
7880		3,067	1		5,141	-
7500		131,584	22		51,294	2
7900		( 164,760)	( 27)		( 203,833)	( 7)
8110		( 4,918)	( 1)		-	-
9600		( \$ 169,678)	( 28)		( \$ 203,833)	( 7)
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
	每股損失(附註二及十六)					
9750		( \$ 2.39)	( \$ 2.46)	( \$ 3.38)	( \$ 3.38)	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：范伯康

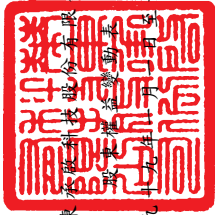


經理人：楊福來



會計主管：賴玉女





華聯科技股份有限公司

董事會決議通過

民國一〇〇及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資本		公積		股東權益其他項目	股東權益合計
	普通股本	資本公積	已失效認股權	合計		
九十九年一月一日餘額	\$ 768,523	\$ -	\$ 7,175	\$ 7,284	\$ 3,317	\$ 759,609
現金增資	125,000	82,500	-	82,500	-	207,500
現金增資員工認股權酬勞成本認列之資本公積 (附註十三)	-	6,920	-	11,156	-	11,156
九十九年度淨損	-	-	-	-	-	( 203,833)
出售採權益法之長期股權投資調整股東權益項目	-	-	-	-	-	1,626
出售備供出售金融資產調整股東權益項目	-	-	-	-	( 3,317)	( 3,317)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	( 22,800)
九十九年十二月三十一日餘額	893,523	89,420	7,175	100,940	29,937	749,941
一〇〇年度淨損	-	-	-	-	-	( 169,678)
資本公積彌補虧損 (附註十三)	-	( 89,420)	( 7,175)	( 100,940)	-	-
減資彌補虧損 (附註十三)	( 275,205)	-	-	-	275,205	-
現金增資 (附註十三)	560,000	-	-	-	-	385,280
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	29,241
一〇〇年十二月三十一日餘額	\$1,178,318	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59,178	\$ 994,794

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：范伯康



經理人：楊福來



會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 169,678)	(\$ 203,833)
調整項目		
折舊	1,673	2,277
攤銷	-	103
採權益法認列之投資損失	121,085	29,503
現金增資員工認股權酬勞成本	-	11,156
處分固定資產(利益)損失	( 1)	56
處分投資利益	( 25,759)	( 14,601)
金融資產評價(利益)損失	( 365)	388
固定資產減損損失	2,453	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	46	2,622
應收帳款(含關係人)	179,906	350,946
其他應收款(含關係人)	11,170	14,620
存貨	99,715	339,319
預付款項	38,207	( 27,402)
其他流動資產	142	220
遞延所得稅資產	7,450	-
預付退休金	19,678	( 6,433)
應付票據(含關係人)	( 15,676)	( 38,470)
應付帳款(含關係人)	( 117,223)	( 258,358)
應付所得稅	( 2,585)	-
應付費用	( 7,260)	( 28,545)
預收貨款	( 2,096)	( 4,505)
其他流動負債	( 7,192)	( 223)
營業活動之淨現金流入	<u>133,690</u>	<u>168,840</u>
投資活動之現金流量		
處分採權益法之長期股權投資價款	25,623	90,499
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	( 212,945)	( 273,746)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	197,538	158,351

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
處分備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 6,351
採權益法之長期股權投資增加	-	( 56,055)
購置固定資產	-	( 3,001)
處分固定資產價款	763	-
存出保證金減少	255	783
受限制資產減少	-	24,497
投資活動之淨現金流入(出)	<u>11,234</u>	<u>( 52,321)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	( 316,950)
應付短期票券減少	-	( 30,000)
現金增資	<u>385,280</u>	<u>207,500</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>385,280</u>	<u>( 139,450)</u>
現金淨增加(減少)金額	530,204	( 22,931)
年初現金餘額	<u>36,509</u>	<u>59,440</u>
年底現金餘額	<u>\$ 566,713</u>	<u>\$ 36,509</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 5,178</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：范伯康



經理人：楊福來



會計主管：賴玉女



華東承啟科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華東承啟科技股份有限公司（以下簡稱本公司）設立於七十五年十一月，主要經營微電腦產品（微電腦、電腦介面卡及記憶體模組）製造加工買賣。有鑒於記憶體市場價格波動快速，為避免公司暴險於此等產品市場價格之不確定性所可能造成之損失，本公司管理當局決定自民國一〇〇年第二季起逐步縮減記憶體模組產品之買賣業務。本公司股票自八十六年十二月經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃買賣，八十九年八月十七日經核准股票轉上市買賣。

華東科技股份有限公司原為對本公司有實質控制能力之母公司，惟於九十九年四月一日請辭本公司一席董事席次後，佔本公司董事席次未達二分之一，對本公司已不再具有實質控制力，截至九十九年底止該公司持有本公司有表決權普通股比例為 22%。本公司於一〇〇年十一月辦理減資彌補虧損及私募現金增資後，本公司截至一〇〇年十二月底主要股東為億城投資股份有限公司，持股比例為 36%，本公司經營團隊審慎考量 DRAM 產業風險後，決定致力全面性改革，結束 DRAM 事業，新營運方針以朝向生產主機板、顯示卡及電腦週邊設備等業務為主。

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司員工人數分別為 10 人及 36 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

#### (一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

#### (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、未決訟案損失、資產減損損失、商品保證責任以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

#### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

#### (四) 現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。



#### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，其係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。本公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### (六) 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值基礎：國外上市公司股票係資產負債表日之收盤價。

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

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

#### (七) 收入之認列

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

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

#### (八) 應收帳款及備抵呆帳

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

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (九) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）公司股票及興櫃公司股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (十一) 採權益法之長期投資

本公司對被投資公司持有表決權股份百分之二十以上或具重大影響力者，採權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及預付退休金除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若原長期投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項（或應收關係人帳款），如尚有

不足，則將長期投資貸項列入其他負債項下；若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

#### (十二) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：機器設備，五至八年；測試設備，一至八年；運輸設備，三年；生財器具，一至八年；租賃改良，二至三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。產生之利益或損失列為當期營業外利益或損失。

#### (十三) 資產減損

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

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可收回金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### (十四) 遞延費用

包括購入電腦軟體及模具等之成本，按一至三年攤銷。

#### (十五) 遞延貸項

遞延貸項係聯屬公司間處分資產之未實現利益，按其實現期間認列收益。

#### (十六) 產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，均依據過去經驗預估可能之售後服務保證成本並認列為當期費用，同時也列記應計產品服務保證負債（列入其他流動負債）。

### (十七) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期損益。

### (十八) 所得稅費用

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

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

### (十九) 普通股每股虧損

基本每股虧損計算，係以當期純損除以普通股流通在外加權平均股數。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

#### 四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 677	\$ 689
新台幣支票及活期存款	12,455	17,973
外幣存款	17,581	17,847
定期存款	<u>536,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$566,713</u>	<u>\$ 36,509</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
指定以公平價值列入損益之金融 資產		
基金受益憑證	\$131,000	\$115,000
評價調整	<u>365</u>	<u>7</u>
	<u>\$131,365</u>	<u>\$115,007</u>

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

一〇〇及九十九年度指定公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價淨損益分別為利益 365 仟元及損失 388 仟元。

## 六、備供出售金融資產－流動

本公司於九十九年十一及十二月間於公開市場處分所持有之 Capxon International Electronic., Ltd. 股票共 5,440 仟股，處分總價款 6,351 仟元，並認列處分投資利益 4,275 仟元，帳列九十九年度處分投資利益項下。

## 七、應收帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 9,906	\$106,050
減：備抵呆帳（附註二）	( 9,848)	( 12,075)
	58	93,975
應收帳款－關係人（附註十八）	54,358	140,347
	<u>\$ 54,416</u>	<u>\$234,322</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年		九十九年		九十九年	
	應收帳款		應收帳款		應收帳款	
	－關係人		－關係人		－關係人	
	應收票據	應收帳款	(附註十八)	應收票據	應收帳款	(附註十八)
期初餘額	\$ -	\$ 12,075	\$ 10,568	\$ 2,622	\$ 38,960	\$ 10,568
加：本期提列	-	20,237	-	-	-	-
減：本期迴轉	-	-	-	( 2,622)	( 84)	-
本期沖銷	-	( 22,464)	-	-	( 26,801)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,848</u>	<u>\$ 10,568</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,075</u>	<u>\$ 10,568</u>

## 八、存 貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
製成品	\$ 18,106	\$ 29,389
在製品	5,989	11,524
原料	15,227	97,582
物料	25	567
	<u>\$ 39,347</u>	<u>\$139,062</u>

一〇〇年及九十九年底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 52,306 仟元及 90,095 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 624,639 仟元及 2,885,042 仟元。

一〇〇及九十九年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失轉回利益 37,789 仟元及損失 21,279 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

本公司持有協泰生化科技公司與翔英投資公司股票，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。前述公司股票以往年度皆已提足減損，是以帳面價值為零。

十、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一 〇 〇 年 九 十 九 年		一 〇 〇 年 九 十 九 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
財務報表經會計師查核				
巴哈馬聯邦上海有限公司 (巴哈馬聯邦上海)	\$ 339,143	100	\$ 382,712	100
瀚宇杰盟股份有限公司(瀚 宇杰盟)	-	-	49,436	100
	<u>\$ 339,143</u>		<u>\$ 432,148</u>	
Gold Ring Trading Co., Ltd. (Gold Ring)－原列為長期股 權投資貸項	\$ 192,184	100	\$ 192,184	100
轉列應收帳款－關係人減項(附 註十八)	( 192,184 )	-	( 192,184 )	-
	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

本公司於九十九年七月間以盤後定價交易之方式將所持有之台灣精星公司股票共 8,656 仟股，以每股 10.50 元之價格全數出售予精成科技股份有限公司(關係人)，處分總價款 90,888 仟元，認列處分投資利益 10,326 仟元，帳列九十九年度處分投資利益項下。

本公司於九十九年四月以每股淨值 5.05 元向華科數位股份有限公司(關係人)及原其他股東購買瀚宇杰盟公司普通股 11,100 仟股(持股 100%)，價款 56,055 仟元，該公司主要從事銷售電腦及週邊配備產品之買賣業務，本公司對瀚宇杰盟公司具有控制能力，因是自九十九年五月起對該公司採權益法評價，並將其納入合併財務報表編製主體。惟本公司於一〇〇年十一月出售全數持股後，對瀚宇杰盟公司已無控制能力，故一〇〇年度合併財務報表僅納入其一〇〇年一月至十一月之收益及費損。



本公司於一〇〇年十一月以協定價格方式將所持有之瀚宇杰盟股份有限公司股票共 11,100 仟股，以每股 2.3153 元之價格全數出售予華科采邑股份有限公司（關係人），處分價款淨額計 25,623 仟元，認列處分投資利益 25,173 仟元，帳列一〇〇年度處分投資利益項下。

本公司一〇〇年及九十九年度權益法認列投資（損）益，明細如下：

被 投 資 公 司	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
巴哈馬聯邦上海	(\$ 72,099)	(\$ 25,503)
瀚宇杰盟	( 48,986)	( 6,619)
台灣精星	-	2,619
	<u>(\$121,085)</u>	<u>(\$ 29,503)</u>

本公司已依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定編製一〇〇及九十九年度與子公司之合併財務報表。

#### 十一、固定資產

	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日
	成 本	未 折 減 餘 額
機器設備	\$ 860	\$ -
測試設備	7,400	2,969
運輸設備	-	975
生財器具	16,617	3,329
租賃改良	436	300
	<u>\$ 25,313</u>	<u>\$ 7,573</u>
	累 計 折 舊	累 計 減 損
	\$ 860	\$ -
	6,359	406
	-	-
	11,080	3,772
	151	-
	<u>\$ 18,450</u>	<u>\$ 4,178</u>
	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
	\$ -	\$ -
	635	2,969
	-	975
	1,765	3,329
	285	300
	<u>\$ 2,685</u>	<u>\$ 7,573</u>

本公司於九十九年四月底將營運總部搬遷至新店集團大樓，搬遷前之原有辦公室及倉庫係向非關係人承租使用，租期至九十九年四月底止，自九十九年四月底起係向關係人信昌電子陶瓷股份有限公司承租使用。

#### 十二、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本各為 618 仟元及 1,516 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計

算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司已獲主管機關同意自九十九年八月至一〇〇年七月暫停提撥一年，另於一〇〇年十一月因本公司已無適用勞動基準法退休金制度之勞工，故經向主管機關申請核准撤銷勞工退休準備金專戶並領回專戶之餘額計 26,690 仟元。本公司九十九年度按精算報告認列退休金收益 6,433 仟元。

本公司於一〇〇年八月結清勞工退休準備金專戶及九十九年間資遣部分員工，分別產生退休金縮減利益 6,544 仟元及 5,452 仟元，帳列一〇〇及九十九年度營業外收入及利益－什項收入下。

一〇〇年十二月三十一日本公司已無適用確定給付退休辦法之員工；九十九年度屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度
服務成本	\$ 340
利息成本	433
退休準備金資產預期報酬	( 779)
攤銷數	( 975)
縮減利益	( <u>5,452</u> )
淨退休金利益	( <u>\$ 6,433</u> )

(二) 退休準備金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日
給付義務	
既得給付義務	\$ 1,295
非既得給付義務	<u>10,370</u>
累積給付義務	11,665
未來薪資增加之影響數	<u>4,061</u>
預計給付義務	15,726
退休準備金資產公平價值	( <u>48,181</u> )
提撥狀況	( 32,455)
未認列過渡性淨資產	296
退休金利益未攤銷餘額	<u>12,481</u>
預付退休金	( <u>\$ 19,678</u> )
既得給付	<u>\$ 1,036</u>

### (三) 精算假設

	九 十 九 年 十二月三十一日
折現率	1.75%
未來薪資水準增加率	1.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%

### 十三、股東權益

#### 股本

本公司以九十九年三月九日為增資基準日辦理現金增資 12,500 仟股，每股發行價格 16.6 元，募集總金額為 207,500 仟元，業已辦妥變更登記。

本公司於九十九年一月召開董事會決議上述現金增資案之除權基準日，並依公司法規定保留 15% 由員工認購，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定，是項員工認股權採公平價值法，於給與日認列為薪資費用。

九十九年第一季認列酬勞成本 11,156 仟元，並同額認列資本公積－員工認股權，且就員工參與增資部分 6,920 仟元由資本公積－員工認股權轉列資本公積－發行股票溢價，而員工放棄認股部分 4,236 仟元由資本公積－員工認股權轉列為資本公積－已失效員工認股權。

本公司為改善財務結構，於一〇〇年十月二十一日經股東臨時會決議通過，以資本公積 100,940 仟元及辦理減資 275,205 仟元彌補虧損，本次減資基準日為一〇〇年十一月十四日，已於一〇〇年十一月二十四日業經主管機關核准變更登記完竣。另為充實營運資金、改善財務結構及引進策略性投資人，並於一〇〇年十一月十五日為增資基準日辦理私募現金增資發行普通股 56,000 仟股，私募每股價格為新台幣 6.88 元，募集資金共計新台幣 385,280 仟元，並於一〇〇年十一月二十四日業經主管機關核准變更登記完竣。依證券交易法規定，前述私募之普通股須自股票交付日起滿三年並依相關規定向主管機關申請上市交易完成後，始得於公開市場上自由轉讓。

截至一〇〇年底止，本公司實收股本 1,178,318 仟元。

## 資本公積

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
發行股票溢價	\$ -	\$ 89,420
庫藏股票交易	-	7,175
已失效認股權	-	4,236
處分資產增益	-	109
	<u>\$ -</u>	<u>\$100,940</u>

依相關法令規定，各類資本公積有不同用途如下：(一)處分固定資產利益之資本公積，僅得用以彌補虧損；(二)長期股權投資採權益法評價產生者，不得作為任何用途；(三)發行股票溢價、已失效認股權及庫藏股票交易產生者，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，亦得撥充股本，惟每年以實收股本之一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。

### 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

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

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

法定盈餘公積得用以彌補虧損；依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司為科技產業，所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需

求，每年年度決算後如有盈餘發放股利時，其股東股利分配之數額以不低於當期盈餘扣減法定盈餘公積及依主管機關規定應提撥或迴轉特別盈餘公積後剩餘盈餘之百分之五十為原則，其中現金股利以不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十為原則。

截至一〇〇及九十九年底止，因本公司尚有待彌補虧損，故均無盈餘可供分配。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補案資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 累積換算調整數

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
期初餘額	\$ 29,937	\$ 51,111
外幣財務報表換算所產生之 兌換差額	29,241	( 22,800)
出售採權益法之長期股權投 資調整股東權益項目	<u>-</u>	<u>1,626</u>
期末餘額	<u>\$ 59,178</u>	<u>\$ 29,937</u>

#### 十四、所得稅

(一) 帳列稅前損失按法定稅率 17% 計算之所得稅費用 (利益) 調節如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所 得稅利益	(\$ 28,009)	(\$ 34,652)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	16,264	( 317)
暫時性差異		
採權益法認列之國外 投資損失	-	4,559
備抵呆帳超限	3,131	637
資產減損損失(迴轉 利益)	417	( 884)
提列(回轉)備抵存貨 跌價損失	( 6,424)	3,617
其他	<u>1,222</u>	<u>( 5,706)</u>
依當期虧損扣抵金額估列之所 得稅利益	( 13,399)	( 32,746)
遞延所得稅資產備抵評價	20,849	32,746
以前年度所得稅費用調整	<u>( 2,532)</u>	<u>-</u>
所得稅費用淨額	<u>\$ 4,918</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十九年度陸續修正及通過下列法規：

1. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並追溯自九十九年一月一日施行。
2. 九十九年四月十六日通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該條例施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止，此新發布條例對本公司所得稅之計算，並未有重大影響。

(二) 一〇〇年及九十九年底之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流 動		
存貨跌價損失	\$ 8,892	\$ 15,316
呆帳超限	6,216	3,086
投資抵減	-	4,755
其 他	<u>2,179</u>	<u>835</u>
	17,287	23,992
減：備抵評價	( <u>17,287</u> )	( <u>21,392</u> )
遞延所得稅資產－淨額	<u>-</u>	<u>2,600</u>
非 流 動		
虧損扣抵	184,837	170,312
國外投資損失	56,656	56,656
固定資產減損損失	<u>681</u>	<u>384</u>
	242,174	227,352
減：備抵評價	( <u>242,174</u> )	( <u>222,502</u> )
遞延所得稅資產－淨額	<u>-</u>	<u>4,850</u>
淨遞延所得稅資產合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,450</u>

截至一〇〇年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十三年	\$ 126,897	一〇三年度
九十四年	47,769	一〇四年度
九十五年	2,777	一〇五年度
九十六年	466,609	一〇六年度
九十七年	165,158	一〇七年度
九十九年	199,258	一〇九年度
一〇〇年	78,812	一一〇年度
	<u>\$ 1,087,280</u>	

(三) 本公司截至九十八年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司對九十一及九十二年度之核定內容尚有不服，因而提請行政救濟進行至訴願程序，核定增加之所得稅 5,171 仟元業已估列入帳。本公司九十六年度已依規定先行繳納半數 2,586 仟元，前述案件已於一〇〇年七月二十二日業經稅捐稽徵機關重核復查決定在案，重核之結果本公司計迴轉所得稅費用 2,532 仟元，帳列一〇〇年度所得稅費用減項。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。國外股東則僅能就未分配盈餘加徵之稅額獲配稅額用以抵減股利扣繳稅款。截至一〇〇及九十九年底止，股東可扣抵稅額帳戶餘額均為 12,685 仟元，俟有盈餘分配年度分配予股東。

#### 十五、用人、折舊及攤銷費用之歸屬

性質別 \ 功能別	一 〇 〇 年 度			九 十 九 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
用人費用						
薪資	-	16,240	16,240	-	41,614	41,614
勞健保	-	1,113	1,113	-	2,868	2,868
退休金	-	618	618	-	1,516	1,516
其他	-	826	826	-	2,500	2,500
小計	-	18,797	18,797	-	48,498	48,498
折舊	-	1,673	1,673	-	2,277	2,277
攤銷	-	-	-	-	103	103

## 十六、每股損失

計算每股損失之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股損失 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股損失					
屬於普通股股東之					
本年度淨損	(\$164,760)	(\$169,678)	69,043	(\$ 2.39)	(\$ 2.46)
九十九年度					
基本每股損失					
屬於普通股股東之					
本年度淨損	(\$203,833)	(\$203,833)	60,243	(\$ 3.38)	(\$ 3.38)

計算每股損失時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年度稅後基本每股損失，由(2.34)元增加為(3.38)元。

## 十七、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

資    產	一    〇    〇    年  九    十    九    年		一    〇    〇    年  九    十    九    年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入 損益之金融資產				
一流動	\$131,365	\$131,365	\$115,007	\$115,007
存出保證金	-	-	255	255

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付票據及帳款(含關係人)及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 存出保證金係以現金方式存出，因無確定之回收期間，是以其帳面價值為公平市價。



(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
資 產		
公平價值變動列入損益之		
金融資產—流動	\$131,365	\$115,007

(四) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 3,532	30.275	\$ 106,931	\$ 8,923	29.13	\$ 259,927
人 民 幣	56	4.8049	269	56	4.4205	247
港 幣	120	3.897	468	127	3.748	476
歐 元	4	39.18	157	-	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
人 民 幣	70,583	4.8049	339,143	86,576	4.4205	382,709
<u>金 融 負 債</u>						
美 金	766	30.275	23,191	2,642	29.13	76,962
港 幣	31,310	3.897	122,015	46,849	3.748	175,591

(五) 本公司一〇〇年及九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 29,466 仟元及 35,686 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事國內基金受益憑證之投資，是以交易市場價格變動將會使該項投資公平價值隨之變動，交易價格上升 1%，將使投資之公平價值增加 1,314 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對手或他方未履行合約義務之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

本公司應收帳款交易相對人顯著集中，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司一〇〇年及九十九年底應收帳款分別為 50,146 仟元及 139,827 仟元（佔應收款項淨額 92%及 60%）集中於一家客戶。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益商品因無活絡市場，是以預期具有流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

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

## 十八、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
華東科技公司（華東科技）	實質關係人（九十九年四月前係母公司）（附註一）
巴哈馬聯邦上海有限公司（巴哈馬聯邦上海）	子公司
Chaintech Europe BV（CTE）	子公司
Chaintech Computer (Hong Kong) Limited.（CTHK）	子公司
東莞長安科得電子有限公司	子公司
瀚宇杰盟公司	實質關係人（一〇〇年十一月底前係本公司之子公司）（附註十）
華東科技（蘇州）有限公司（華東蘇州）	實質關係人
瀚宇彩晶公司	實質關係人
瀚宇博德公司	實質關係人
華新科技公司	實質關係人

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華邦電子公司	實質關係人
華科數位公司	實質關係人
信昌電子陶瓷公司(信昌電子)	實質關係人
華科采邑公司	實質關係人
精成科技公司	實質關係人
台灣精星科技公司(台灣精星)	實質關係人
億城投資股份有限公司	實質關係人
仲捷建設股份有限公司	實質關係人

(二) 當期重大交易

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	估淨額 %	金 額	估淨額 %
1. 銷 貨				
瀚宇彩晶	\$ 246,620	40	\$ 436,749	15
瀚宇杰盟	29	-	6,320	-
台灣精星	5,314	1	861	-
其 他	-	-	243	-
	<u>\$ 251,963</u>	<u>41</u>	<u>\$ 444,173</u>	<u>15</u>

銷售予瀚宇杰盟產品價格與一般正常交易並無顯著不同，餘皆無第三交易對象可資比較。

本公司售貨予關係人之收款期限，瀚宇彩晶為驗收後月結 120 天，瀚宇杰盟為月結 30 天，台灣精星為月結 90 天，其餘一般客戶銷貨採 L/C、T/T、貨到 14 天~67 天或月結 30 天~45 天。

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	估淨額 %	金 額	估淨額 %
2. 進 貨				
華邦電子	\$ -	-	\$ 539,449	21
瀚宇彩晶	42,857	9	102,408	4
華新科技	2,072	1	16,425	1
其 他	586	-	10,373	-
	<u>\$ 45,515</u>	<u>10</u>	<u>\$ 668,655</u>	<u>26</u>

本公司與關係人進貨價格除向華邦電子略低於一般交易對象及向華新科技進貨與一般交易並無顯著不同，餘進貨價格皆無第三交易對象可資比較。本公司向關係人進貨之付款條件華東科技為月結 30~60 天付款，瀚宇彩晶為 T/T 或月結 120 天，瀚宇博德電子為月結 90 天，華新科技為月結 120 天，瀚宇杰盟為月結 45 天，華邦電子為貨到 30 天或 T/T，一般廠商係採 L/C、T/T、貨到 3 天~30 天或月結 30~120 天付款。

### 3. 委外加工

本公司提供原料透過巴哈馬聯邦上海予子公司東莞長安科得電子公司加工生產，一〇〇及九十九年度加工費用分別為 41,197 仟元及 94,150 仟元。

本公司提供原料予華東科技公司加工生產，一〇〇及九十九年度加工費分別為 1,040 仟元及 8,509 仟元。

### 4. 財產交易

本公司九十一年度以機器設備作價增資巴哈馬聯邦上海公司，總投資金額 130,059 仟元，其中機器設備帳面價值為 117,145 仟元，產生未實現遞延利益 12,915 仟元，依機器設備估計剩餘耐用年限分年攤銷。一〇〇及九十九年度攤列之投資收益分別為 711 仟元及 1,315 仟元，截至一〇〇年及九十九年底止，未攤銷餘額分別為零仟元及 711 仟元。

### 5. 股權交易

請參閱附註十之說明。

### 6. 營業費用

	一〇〇年度 估總額 金額	估總額 %	九十九年度 估總額 金額	估總額 %
租金支出				
信昌電子	\$ 1,219	2	\$ 2,377	2

本公司與關係企業之租金價格及收付款條件係依合約規定辦理，其價格係依據鄰近地區辦公室行情協商而定，與正常交易尚無重大差異。

7. 本公司一〇〇年及九十九年底為關係人借款背書保證明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
瀚宇杰盟	<u>\$280,000</u>	<u>\$185,000</u>

本公司已於一〇〇年十一月出售對翰宇杰盟公司之全數持股，故於一〇〇年十二月要求該公司變更背書保證人，瀚宇杰盟公司已於一〇〇一年二月二十一日完成前述背書保證變更作業。

(三) 期末餘額

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金額	佔總額 %	金額	佔總額 %
應收帳款－關係人				
瀚宇彩晶	\$ 50,146	19	\$139,827	32
台灣精星	4,212	2	314	-
瀚宇杰盟	-	-	206	-
	<u>54,358</u>	<u>21</u>	<u>140,347</u>	<u>32</u>
CTE	202,752	79	202,752	44
減：長期股權投資貸項				
轉列	( 192,184)		( 192,184)	
備抵呆帳	( 10,568)		( 10,568)	
	<u>-</u>		<u>-</u>	
合 計	<u>\$ 54,358</u>		<u>\$140,347</u>	
應付票據－關係人				
華新科技	\$ 166	2	\$ 4,141	18
華東科技	-	-	1,825	8
信昌電子	206	3	507	2
其 他	-	-	2	-
	<u>\$ 372</u>	<u>5</u>	<u>\$ 6,475</u>	<u>28</u>
應付帳款－關係人				
巴哈馬聯邦上海	\$121,670	84	\$174,704	67
瀚宇彩晶	8,407	6	36,982	14
其 他	2	-	335	-
	<u>\$130,079</u>	<u>90</u>	<u>\$212,021</u>	<u>81</u>

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪金	\$ 4,146	\$ 4,709
獎金	793	46
	<u>\$ 4,939</u>	<u>\$ 4,755</u>

十九、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司為關係企業借款背書保證之金額為新台幣 280,000 仟元（參閱附註十八之(二).7）。

二十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為對他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表七。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附註十八

二一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司已於合併財務報表揭露採用國際財務報導準則相關事項，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

二二、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

華東承啟科技股份有限公司及其轉投資公司  
資金貸與他人

民國一〇〇〇年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出公司	資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	呆帳	備抵	擔名	保稱價		對個別對象 資金貸與總 額(註2)	與 限 額 (註2)
														稱價	價值		
0	本公司		瀚宇杰盟股份有限公司	其他應收款 —關聯人	\$ 70,000	\$ -	-	係短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$	-	無	\$	-	\$ 397,914	\$ 497,392

註1：本公司及子公司資金貸與資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)本公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：依照本公司資金貸與他人作業程序規定，本公司之資金，僅限於母子公司間之貸予，不得貸與股東或任何他人。資金貸與之最高限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之50%為限，對單一企業資金貸與之限額，如係短期融通資金之必要者，不得超過本公司最近期財務報表淨值之40%為限。

(1)資金融通最高限額之計算如下：

資金融通最高限額 =  $994,784 \times 50\% = 497,392$

(2)對單一企業資金貸與之最高限額之計算如下：

瀚宇杰盟股份有限公司 =  $994,784 \times 40\% = 397,914$

註3：瀚宇杰盟股份有限公司本期實際動支之最高餘額及期末實際動支之餘額均為0仟元，本公司已於一〇〇〇年十一月三十日出售全數持股。



華東承啟科技股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇〇年度

附表二

單位：新台幣千元

編 號 (註一)	背書保證 公司名稱	被 背 書 公 司 名 稱	背書保證 關係	對象 背書保證 (註一)	單一企業 背書保證之 金額(註二)	本期最高 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 背書保證之 金額	累計背書保證 最近期財務報 表之淨值之 比率	背書保證最高 金額(註二)
0	本公司	瀚宇杰盟公司	(註一)	\$ 497,392	\$ 280,000	\$ 280,000	\$ 280,000	\$ -	28%	\$ 497,392

註一：一〇〇〇年十一月底前為本公司持有普通股股權百分之百之子公司，華東承啟公司已於一〇〇〇年十一月三十日出售全數持股，惟此背書保證因需變更作業，本公司已發函予瀚宇杰盟公司要求更改背書保證人，瀚宇杰盟已於一〇〇一年二月二十一日完成變更作業。

註二：依照本公司背書保證作業程序規定，背書保證之額度：

本公司對外背書保證總額、對單一公司背書保證總額及本公司與子公司整體得對外背書保證總額，皆不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

本公司背書保證限額之計算如下：

背書保證最高總限額、對單一公司背書保證總額及本公司與子公司整體得對外背書保證總額以本公司當期淨值百分之五十為限： $\$994,784 \times 50\% = 497,392$ 。

華東承啟科技股份有限公司及其轉投資公司  
期末持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元（除  
另予註明者外）

持有之公司	有價證券種類	價類及證名	券與稱發	有價之人	證關之	帳係	列科	日期	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價 / 股權淨值	備註
	受益憑證	元大萬泰貨幣市場基金	—	—	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,586,217.6	\$ 23,169	\$ 23,169			\$ 23,169	註 1
		國泰台灣貨幣市場基金	—	—	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,915,321.4	35,134	35,134			35,134	註 1
		寶來得寶貨幣市場基金	—	—	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,575,921.3	53,030	53,030			53,030	註 1
		德盛安聯貨幣市場基金	—	—	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,658,374.79	20,032	20,032			20,032	註 1
本公司	股票及公司註冊證書	Gold Ring Trading Co., Ltd.	子公司	子公司	—	採權益法之長期股權投資	3,890,000	(\$ 192,184)	(\$ 192,184)	100		(\$ 192,184)	
		巴哈馬聯邦上海有限公司 Blazing Tech Korea	子公司	子公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,428,985 42,000	\$ 339,143	\$ 339,143	100		\$ 339,143	
股票	股票	翔英投資公司	—	—	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,603,988	\$ -	\$ -	6		\$ 10,831	註 2
		協泰生化科技公司	—	—	—	以成本衡量之金融資產—非流動	186,000	-	-	1		-	
Gold Ring Trading Co., Ltd.	股票	Chaintech Europe BV	子公司	子公司	—	採權益法之長期股權投資	1,800,000	(\$ 192,415)	(\$ 192,415)	100		(\$ 192,415)	
巴哈馬聯邦上海有限公司	權利證書	東莞長安科得電子有限公司 公司註冊證書	子公司	子公司	—	採權益法之長期股權投資	-	\$ 216,872	\$ 216,872	100		\$ 216,872	
		Chaintech Computer (Hong Kong) Limited	子公司	子公司	—	採權益法之長期股權投資	100,000	-	-	100		-	註 3
								\$ 216,872	\$ 216,872			\$ 216,872	

註 1：係按一〇〇年十二月三十一日基金淨資產價值計算。

註 2：股權淨價值係未經會計師查核之自結報表計算。

註 3：該公司已於一〇〇年十二月清算完成。

華東承啟科技股份有限公司及其轉投資公司  
與關係人進、銷貨達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇〇年度

附表四

單位：新台幣仟元（除  
另予註明者外）

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易金額與一般交易及原	不同原因	應收(付)票據、帳款		註		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)			餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)			
本公司	瀚宇彩晶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	( \$ 246,620 )	( 40 )	驗收後月結120天	無第三交易對象可資比較	L/C、T/T、貨到14~67天或月結30~45天	\$ 50,146	19	

華東承啟科技股份有限公司及其轉投資公司  
 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  
 民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	項目	應收項目餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳額	抵備金額
本公司	Chaintech Europe BV	子公司	應收帳款	\$ 202,752	-	\$ 202,752	註		\$ -	註	
巴哈馬聯邦上海有限公司	本公司	母公司	應收帳款	121,670	0.28	-	-		-	-	

註：本公司透過 Gold Ring Trading Co., Ltd. 持有 Chaintech Europe BV 之長期投資為貸餘，是以部分沖銷本公司對該公司之應收帳款，沖抵後之餘款 10,568 仟元預計無法收回，是以全數提列備抵呆帳。

華東承啟科技股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司相關資訊

民國一〇〇〇年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元（除  
另予註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期初金額	投資金額	期末金額	本期增減數	持股比例	持票面金額	有被投資公司本期淨利	本期認列之溢收	註備
本公司	Gold Ring Trading Co., Ltd. 巴哈馬聯邦上海有限公司 瀚宇杰盟公司	British Virgin Islands Nassau, Bahamas 台北市信義區松智路1 號26樓	投資、貿易 投資、貿易 之買賣業務 主機板買賣業務	\$ 140,347 343,327 -	\$ 140,347 343,327 56,055	3,890,000 10,428,985 -	100 100 -	100 100 -	\$ 192,184 339,143 -	- 72,810 48,986	- 72,099 48,986	註1 註3
Gold Ring Trading Co., Ltd.	Blazing Tech Korea	Seoul Korea	主機板買賣業務	6,064	6,064	42,000	34		-	-	-	註2
	Chaintech Europe BV	Waddinxveen Netherlands	主機板及附加卡行銷與 技術服務	65,889	65,889	1,800,000	100		192,415	-	-	
巴哈馬聯邦上海有限公司	東莞長安科得電子有限公司	東莞市	主機板及附加卡之生產 製造	RMB110,802 仟元	RMB110,802 仟元		100		216,872	76,109	76,109	
	Chaintech Computer(Hong Kong) Limited	Hong Kong	主機板及附加卡之行銷	HKD 57 仟元	HKD 57 仟元	100,000	100		-	65	65	註4

註1：本公司本期認列之投資損失72,099仟元與被投資公司本期淨損72,810仟元差異711仟元，主係遞延貸項本期攤列之投資收益（參閱附註十八）。

註2：本公司不意圖繼續支持，認列其虧損至投資餘額為零為限。

註3：該公司已於一〇〇〇年十一月全數出售，請詳財務報表附註十之說明。

註4：該公司已於一〇〇〇年十二月清算完成。

華東承啟科技股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

附表七

單位：新台幣仟元（除  
另予註明者外）

大陸被投資公司名稱	主營業務	主要項目	實收資本	投資方式	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本自累積投資金額	本公司直接或間接投資比例（%）	本期認收投資利益（註二.2.）	期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
						匯出	匯入					
東莞長安科得電子有限公司	電腦主機板及附加卡之生產製造		RMB 110,802仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	\$ 343,327	\$ -	\$ -	\$ 343,327	100	(\$ 76,109) (RMB 16,665仟元)	\$ 216,872 (RMB 45,116仟元)	\$ -

本期末累計自大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額（註三）	本公司赴大陸地區投資金額（註一）
\$343,327	\$432,618 (USD13,074仟元)	\$596,870

註一：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$994,784 \times 60\% = \$596,870$$

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3.其他。

註三：依一〇〇三年三月一日經濟部投資審議委員會經審二字第10000035050號函核准，將原經投審會九十二年六月十三日經審二字第091016328號函核准間接在大陸地區投資東莞長安科得電子有限公司案內之未實行投資金額美金6,926仟元撤銷在案。

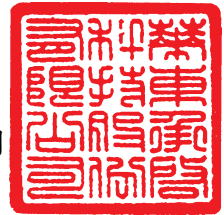
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華東承啟科技股份有限公司



董事長：范伯康



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 九 日

會計師查核報告

華東承啟科技股份有限公司 公鑒：

華東承啟科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華東承啟科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 邱 明 玉

邱明玉



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

會計師 洪 國 田

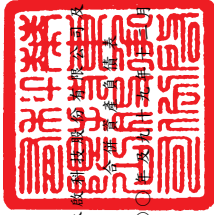
洪國田



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 九 日





華東永豐利建設股份有限公司

民國一〇〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟  
每股面額為元

代碼	資產	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	現金 (附註二及四)	\$ 598,988	56	\$ 79,320	7	2100	短期借款 (附註十二及二)	\$ -	-	\$ 210,000	17
1310	公平價值變動列入損益之金融資產一流動 (附註二及五)	131,365	12	115,007	9	2110	應付短期票券 (附註十三)	-	-	79,825	7
1120	應收票據	-	-	7,910	1	2120	應付票據	7,400	1	16,973	1
1140	應收帳款 (附註二及七)	17,531	2	253,323	21	2130	應付票據—關係人 (附註二十)	372	-	6,473	1
1150	應收帳款—關係人 (附註二、七及二十)	54,358	5	140,525	11	2140	應付帳款	19,455	2	73,438	6
1160	其他應收款	6,731	1	20,156	2	2150	應付帳款—關係人 (附註二十)	8,409	1	37,332	3
120X	存貨 (附註二及八)	39,347	4	249,043	20	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	16,516	1	4,565	-
1260	預付款項	40,951	4	89,093	7	2170	應付費用	684	-	23,971	2
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	-	-	-	-	2260	預收貨款	11,690	1	3,003	-
1291	受限制資產 (附註四及二一)	-	-	6,851	1	2298	其他	64,526	6	19,804	2
1298	其他	68	-	27,000	2	21XX	流動負債合計	64,526	6	475,384	39
11XX	流動資產合計	889,329	84	992,007	82	3110	股東權益	-	-	-	-
1521	固定資產 (附註二及十一)	98,017	9	90,175	7		普通股股本—每股面額10元，額定89,352仟股，一〇〇年及九十九年底發行股數分別為117,832仟股及89,352仟股 (附註十五)	1,178,318	111	893,523	73
1531	房屋及建築	139,954	13	252,488	21		資本公積 (附註十五)	-	-	89,420	7
1545	機器設備	18,608	2	37,432	3	3210	發行股票溢價	-	-	7,175	1
1551	測試設備	1,071	-	4,790	-	3240	庫藏股票交易	-	-	109	-
1561	運輸設備	21,566	2	34,089	3	3272	處分資產—增減	-	-	4,236	-
1631	生財器具	436	-	2,924	-		已失效認股權	-	-	-	-
15X1	租賃改良	279,652	26	421,898	34		累積虧損	( 242,712)	( 23)	( 274,459)	( 22)
15X9	成本合計	124,680	12	233,147	19		待彌補虧損	-	-	-	-
1599	減：累計折舊	4,178	-	5,089	-	3420	股東權益其他項目	59,178	6	29,937	2
15XX	累計減損	150,794	14	183,662	15	3XXX	累積換算調整數 (附註十五)	994,784	94	749,941	61
	固定資產淨額	12,743	1	12,041	1		股東權益合計	1,059,310	100	1,225,325	100
1782	無形資產	-	-	-	-		負債及股東權益總計	1,059,310	100	1,225,325	100
	土地使用權	-	-	1,088	-						
1820	其他資產	6,434	1	3,593	-						
1830	存出保證金	-	-	-	-						
1860	遞延費用	-	-	4,850	-						
1887	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十六)	-	-	19,678	2						
1888	預付退休金 (附註二及十四)	-	-	1,406	-						
18XX	其他資產—其他	6,434	1	30,615	2						
	其他資產合計	12,743	1	12,041	1						
1XXX	資產總計	1,059,310	100	1,225,325	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：范伯康



經理人：楊福來



會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司及子公司



民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股損失為元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 1,317,046	103	\$ 3,542,304	101
4170 減：銷貨退回及折讓	( 42,700)	( 3)	( 44,295)	( 1)
4000 營業收入淨額（附註二及二十）	1,274,346	100	3,498,009	100
5000 營業成本（附註八、十七及二十）	<u>1,314,208</u>	<u>103</u>	<u>3,526,792</u>	<u>101</u>
5910 營業毛損	( 39,862)	( 3)	( 28,783)	( 1)
營業費用(附註十七及二十)				
6100 銷售費用	83,812	7	113,376	3
6200 管理及總務費用	45,230	3	48,162	2
6300 研究發展費用	-	-	<u>10,487</u>	-
6000 營業費用合計	<u>129,042</u>	<u>10</u>	<u>172,025</u>	<u>5</u>
6900 營業淨損	( 168,904)	( 13)	( 200,808)	( 6)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,580	-	222	-
7121 權益法認列之投資收益淨額（附註十）	-	-	2,619	-
7140 處分投資利益（附註六及十）	25,759	2	14,601	1
7250 備抵呆帳迴轉利益	-	-	3,652	-
7280 減損迴轉利益	-	-	4,955	-
7310 金融資產評價利益（附註五）	365	-	-	-
7480 其他（附註十四）	<u>10,173</u>	<u>1</u>	<u>14,113</u>	-
7100 合計	<u>37,877</u>	<u>3</u>	<u>40,162</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金	額	%	金	額	%
營業外費用及損失						
7510	\$	6,442	1	\$	9,655	-
7560		11,802	1		19,823	1
7530		8,620	1		6,014	-
7630		2,453	-		-	-
7640						
					388	-
7880		3,112	-		6,646	-
7500		32,429	3		42,526	1
7900	(	163,456)	( 13)	(	203,172)	( 6)
8110	(	6,222)	-	(	661)	-
9600	(\$	169,678)	( 13)	(\$	203,833)	( 6)
每股損失 (附註二及十八)						
9750	(\$	2.37)	(\$ 2.46)	(\$	3.37)	(\$ 3.38)

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：范伯康



經理人：楊福來



會計主管：賴玉女



華東承啟證券股份有限公司及子公司

合併資產負債變動表

民國一〇〇〇及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

目	本 公 司			子 公 司			其 他 項 目			股 東 權 益 合 計	
	普 通 股 本	資 本 公 積 金	盈 餘 公 積 金	庫 藏 股 票	交 易 處 分 資 產	增 益 已 失 效 認 股 權	積 累 損 益	換 算 數	金 融 利 益		商 品 利 益
九十九年一月一日餘額	\$ 768,523	-	-	\$ 7,175	\$ 109	\$ -	(\$ 70,626)	\$ 51,111	\$ 3,317	-	\$ 759,609
現金增資 (附註十五)	125,000	82,500	-	-	-	-	-	-	-	-	207,500
現金增資員工認股權酬勞成本認列之資本公積 (附註十五)	-	6,920	-	-	-	4,236	-	-	-	-	11,156
九十九年度淨損	-	-	-	-	-	-	( 203,833)	-	-	-	( 203,833)
出售採權益法之長期股權投資調整股東權益項目	-	-	-	-	-	-	-	1,626	-	-	1,626
出售備供出售金融資產調整股東權益項目	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,317)	( 3,317)	( 3,317)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 22,800)	-	-	( 22,800)
九十九年十二月三十一日餘額	893,523	89,420	7,175	109	4,236	( 274,459)	29,937	29,937	-	-	749,941
一〇〇年度淨損	-	-	-	-	-	-	( 169,678)	-	-	-	( 169,678)
資本公積彌補虧損 (附註十五)	-	( 89,420)	( 7,175)	( 109)	( 4,236)	100,940	275,205	-	-	-	-
減資彌補虧損 (附註十五)	( 275,205)	-	-	-	-	-	( 174,720)	-	-	-	-
現金增資 (附註十五)	560,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	560,000
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	29,241	-	-	29,241
一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 1,178,318	-	-	\$ -	\$ -	( \$ 242,712)	\$ 59,178	\$ 59,178	\$ -	\$ -	\$ 994,784

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：范伯康



經理人：楊福來



會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
合併總淨損	(\$ 169,678)	(\$ 203,833)
調整項目		
折舊	26,565	32,026
攤銷	3,476	1,978
現金增資員工認股權酬勞成本	-	11,156
權益法認列之投資收益	-	( 2,619)
處分固定資產損失	8,620	6,014
處分投資利益	( 25,759)	( 14,601)
金融資產評價(利益)損失	( 365)	388
固定資產減損損失(回轉利益)	2,453	( 4,955)
遞延所得稅資產	7,450	483
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	4,583	14,916
應收帳款(含關係人)	244,438	432,982
其他應收款	12,951	9,706
存貨	151,350	362,480
其他流動資產	30,692	4,368
預付退休金	19,678	( 6,433)
其他資產—其他	1,406	( 10)
應付票據(含關係人)	( 14,521)	( 41,392)
應付帳款(含關係人)	( 81,399)	( 211,311)
應付所得稅	( 2,585)	( 3,280)
應付費用	( 1,180)	( 40,004)
預收貨款	( 2,250)	( 5,155)
其他流動負債	( 6,291)	( 13,321)
營業活動之淨現金流入	<u>209,634</u>	<u>329,583</u>
投資活動之現金流量		
處分採權益法之長期股權投資價款	25,623	90,499
取得採權益法之長期股權投資	-	( 56,055)
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	( 212,945)	( 273,746)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
處分指定公平價值變動列入損益之金融 資產價款	\$ 197,538	\$ 158,351
處分備供出售金融資產價款	-	6,351
購置固定資產	( 4,820)	( 21,684)
處分固定資產價款	13,471	4,489
存出保證金減少	308	693
受限制資產減少	6,900	103,614
遞延費用增加	( 7,384)	( 1,441)
投資活動之淨現金流入	<u>18,691</u>	<u>11,071</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 23,000)	( 481,950)
應付短期票券減少	( 49,825)	( 60,175)
現金增資	<u>385,280</u>	<u>207,500</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>312,455</u>	<u>( 334,625)</u>
匯率影響數	<u>14,826</u>	<u>( 28,506)</u>
子公司首次併入影響數	<u>-</u>	<u>34,301</u>
喪失子公司控制力淨影響數	<u>( 35,938)</u>	<u>-</u>
本期現金淨增加金額	519,668	11,824
年初現金餘額	<u>79,320</u>	<u>67,496</u>
年底現金餘額	<u>\$ 598,988</u>	<u>\$ 79,320</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 6,547</u>	<u>\$ 12,115</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63</u>

(接次頁)

(承前頁)

一〇〇年十一月處分子公司瀚宇杰盟公司，其資產與負債之公平價值表列如下：

	金	額
流動資產	\$	228,118
固定資產-淨額		148
其他資產		1,991
流動負債	(	229,807)
喪失子公司之淨資產		450
減：子公司之現金餘額	(	35,938)
減：喪失控制力前子公司股權投資	(	450)
喪失子公司淨現金流出	\$	<u>35,938</u>

取得子公司補充揭露資訊：

合併公司於九十九年四月取得瀚宇杰盟公司 100% 股權，取得當時資產與負債之公平價值如下：

	金	額
現金及約當現金	\$	34,301
應收票據及帳款—淨額		269,512
存 貨		131,974
受限制資產—流動		106,117
其他流動資產		44,582
固定資產—淨額		1,202
其他資產		10,193
短期借款	(	375,000)
應付商業本票	(	110,000)
應付票據及帳款	(	34,681)
應付費用	(	7,643)
其他流動負債	(	14,502)
小 計		56,055
乘以取得當時之股權百分比		<u>100%</u>
取得股權公平價值		<u>56,055</u>
取得瀚宇杰盟公司總成本	\$	<u>56,055</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：范伯康



經理人：楊福來



會計主管：賴玉女



華東承啟科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華東承啟科技股份有限公司(以下簡稱華東承啟公司)設立於七十五年十一月，主要經營微電腦產品(微電腦、電腦介面卡及記憶體模組)製造加工買賣。有鑒於記憶體市場價格波動快速，為避免公司暴險於此等產品市場價格之不確定性所可能造成之損失，華東承啟公司管理當局決定自一〇〇年第二季起逐步縮減記憶體模組產品之買賣業務。華東承啟公司股票自八十六年十二月經原財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃買賣，八十九年八月十七日經核准股票轉上市買賣。

華東科技股份有限公司原為對華東承啟公司有實質控股能力之母公司，惟於九十九年四月一日請辭華東承啟公司一席董事席次後，佔董事席次未達二分之一，對華東承啟公司已不再具有實質控制力，截至九十九年底止該公司持有華東承啟公司有表決權普通股比例 22%，華東承啟公司於一〇〇年十一月辦理減資彌補虧損及私募現金增資後，華東承啟公司截至一〇〇年十二月底主要股東為億城投資股份有限公司，持股比例為 36%，華東承啟公司經營團隊審慎考量 DRAM 產業風險後，決定致力全面性改革，結束 DRAM 事業，新營運方針以朝向生產主機板、顯示卡及電腦週邊設備等業務為主。

截至一〇〇年及九十九年底止，華東承啟公司及子公司員工人數合計分別為 361 人及 372 人。

子公司資訊如下：

- (一) Gold Ring Trading Co., Ltd. (Gold Ring, 持股 100%)，設立於英屬維京群島，主要經營投資業務。該公司另於荷蘭設立子公司 Chaintech Europe BV (CTE, 持股 100%)，目前已停止營運並辦理歇業登記。



- (二) 巴哈馬聯邦上海有限公司（巴哈馬聯邦上海，持股 100%），設立於巴哈馬，主要經營國際投資業務。該公司另分別於香港及大陸投資 Chaintech Computer (H.K.) Ltd. (CTHK，持股 100%) 及東莞長安科得電子有限公司（科得，持股 100%），CTHK 主要從事華東承啟公司產品於當地之銷售，科得主要從事電腦產品之製造及加工。
- (三) 瀚宇杰盟股份有限公司（持股 100%），設立於台灣，主要從事銷售電腦及週邊配備產品之買賣業務，華東承啟公司於九十九年四月以每股淨值 5.05 元向華科數位股份有限公司（關係人）及原其他股東購入瀚宇杰盟公司普通股 11,100 仟股，總價款 56,055 仟元。合併公司自九十九年五月起將其納入合併財務報表編製主體。華東承啟公司於一〇〇年十一月以協定價格方式將所持有之瀚宇杰盟股份有限公司股票共 11,100 仟股，以每股 2.3153 元之價格全數出售予華科采邑股份有限公司（關係人），處分價款淨額計 25,623 仟元，認列處分投資利益 25,173 仟元，帳列一〇〇年度處分投資利益項下。出售全數持股後對瀚宇杰盟公司已無控制能力，故一〇〇年度合併財務報表僅納入其一〇〇年一月至十一月之收益及費損。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

## (二) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、未決訟案損失、資產減損損失、商品保證責任以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 合併報表編製基礎

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

## (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

## (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，其係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。合併公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融

資產除列時，出售所得價款與帳面之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### (六) 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值基礎：國外上市公司股票係資產負債表日之收盤價。

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

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

#### (七) 收入之認列

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

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

#### (八) 應收帳款及備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。華東承啟公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，合併公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (九) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）公司股票及興櫃公司股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### (十一) 採權益法之長期投資

合併公司對被投資公司持有表決權股份百分之二十以上或具重大影響力者，採權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及預付退休金除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

合併公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除合併公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

### (十二) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：機器設備，五至八年；測試設備，一至八年；運輸設備，三年；生財器具，一至八年；租賃改良，二至三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

當固定資產已無使用價值時，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列閒置資產。

固定資產出售或報廢時，其成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。產生之利益或損失列為當期營業外利益或損失。

### (十三) 資產減損

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

(十四) 遞延費用

包括購入電腦軟體及模具等之成本，按一至三年攤銷。

(十五) 土地使用權（帳列「無形資產」項下）

係向政府租用土地及相關改良必要之成本，按五十年攤銷。

(十六) 產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，均依據過去經驗預估可能之售後服務保證成本並認列為當期費用，同時也列記應計產品服務保證負債（列入其他流動負債）。

(十七) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期損益。

(十八) 所得稅費用

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

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

### (十九) 普通股每股虧損

基本每股虧損計算，係以當期純損除以普通股流通在外加權平均股數。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對合併公司一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對合併公司部門別資訊之報導方式產生改變，合併公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

### 四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 772	\$ 833
新台幣支票及活期存款	12,455	44,030
外幣支票及活期存款	25,736	34,457
定期存款	560,025	-
	<u>\$598,988</u>	<u>\$ 79,320</u>

合併公司另有定期存款因下列用途已重分類至其他科目：

	用	途	一〇〇年十二 月三十一日	九十九年十二 月三十一日
受限制資產—流動				
質押活期存款	主係銀行短期借款授 信額度擔保		\$ -	\$ 27,000

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產		
基金受益憑證	\$131,000	\$115,000
評價調整	365	7
	<u>\$131,365</u>	<u>\$115,007</u>

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

一〇〇及九十九年度指定公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價淨損益分別為利益 365 仟元及損失 388 仟元，分別帳列營業外收入及利益、營業外費用及損失之項下。

六、備供出售金融資產—流動

合併公司於九十九年十一及十二月間於公開市場處分所持有之 Capxon International Electronic., Ltd. 股票共 5,440 仟股，處分總價款 6,351 仟元，認列處分投資利益 4,275 仟元，帳列九十九年度處分投資利益項下。

七、應收帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$ 32,379	\$288,294
減：備抵呆帳	( 14,848)	( 34,252)
減：備抵銷貨折讓	-	( 719)
	17,531	253,323
應收帳款—關係人（附註二十）	54,358	140,525
	<u>\$ 71,889</u>	<u>\$393,848</u>



華東承啟公司及子公司備抵呆帳（含備抵銷貨折讓）變動如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ 79	\$ 34,971	\$ 2,824	\$ 62,679
加：本年度提列	-	36,328	-	-
減：本年度迴轉	-	( 28,273)	( 2,745)	( 907)
本年度實際沖銷	-	( 22,464)	-	( 26,801)
喪失子公司控制 力淨影響數	( 79)	( 5,714)	-	-
期末餘額	\$ -	\$ 14,848	\$ 79	\$ 34,971

#### 八、存貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
製成品	\$ 18,106	\$ 138,879
在製品	5,989	11,524
原料	15,227	97,582
物料	25	1,058
	<u>\$ 39,347</u>	<u>\$ 249,043</u>

一〇〇年及九十九年底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 52,306 仟元及 97,221 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,314,208 仟元及 3,526,792 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失轉回利益 42,364 仟元及損失 21,779 仟元。

#### 九、以成本衡量之金融資產－非流動

合併公司持有協泰生化科技公司與翔英投資公司股票，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。前述公司股票以往年度皆已提足減損，是以帳面價值為零。

#### 十、採權益法之長期股權投資

華東承啟公司於九十九年七月間以盤後定價交易之方式將所持有之台灣精星公司股票共 8,656 仟股，以每股 10.50 元之價格全數出售予精成科技股份有限公司（關係人），處分總價款 90,888 仟元，並認列處分投資利益 10,326 仟元，帳列九十九年度處分投資利益項下。

合併公司九十九年度採權益法認列被投資公司之投資利益明細如下：

	九十九年度
財務報表經會計師查核 台灣精星	\$ <u>2,619</u>

#### 十一、固定資產

	一〇〇年十二月三十一日				九十九年十二月三十一日
	成	本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
房屋及建築	\$ 98,017	\$ 23,205	\$ -	\$ 74,812	\$ 70,450
機器設備	139,954	71,448	-	68,506	100,014
測試設備	18,608	15,957	406	2,245	4,655
運輸設備	1,071	161	-	910	1,221
生財器具	21,566	13,758	3,772	4,036	6,716
租賃改良	436	151	-	285	606
	<u>\$ 279,652</u>	<u>\$ 124,680</u>	<u>\$ 4,178</u>	<u>\$ 150,794</u>	<u>\$ 183,662</u>

華東承啟公司於九十九年四月底將營運總部搬遷至新店集團大樓，搬遷前之原有辦公室及倉庫係向非關係人承租使用，租期至九十九年四月底止，自九十九年四月底起係向關係人信昌電子陶瓷股份有限公司承租使用。

子公司科得公司於一〇〇年九月至十一月陸續出售以下顯示卡工程設備；九十九年十二月三十一日子公司科得公司將不再使用之顯示卡工程設備轉列閒置資產，其內容如下：

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
閒置資產		
成本—機器設備	\$ -	\$ 13,227
減：累計折舊	-	( 10,914)
	-	2,313
減：累計減損	-	( 2,313)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 十二、短期借款

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
銀行擔保借款	-	\$ -	1.36-3.11	\$ 210,000

合併公司九十九年底短期借款所提供之擔保品，請參閱附註四及二一之說明。

### 十三、應付短期票券

	保證／承兌機構	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票	兆豐票券金融公司	-	\$ -	1.92-2.15	\$ 29,975
	國票票券金融公司	-	-	1.488-1.958	49,850
			\$ -		\$ 79,825

### 十四、員工退休金

華東承啟公司與台灣子公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。一〇〇及九十九年度認列之退休金成本各為 3,234 仟元及 2,440 仟元。

華東承啟公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。華東承啟公司已獲主管機關同意自九十九年八月至一〇〇年七月暫停提撥一年。另於一〇〇年十一月因華東承啟公司已無適用勞動基準法退休金制度之勞工，故經向主管機關申請核准撤銷勞工退休準備金專戶並領回專戶之餘額計 26,690 仟元。合併公司九十九年度按精算報告認列退休金收益 6,433 仟元。

華東承啟公司於一〇〇年八月結清勞工退休準備金專戶及九十九年間資遣部分員工，分別產生退休金縮減利益 6,544 仟元及 5,452 仟元，帳列一〇〇及九十九年度營業外收入及利益－什項收入下。

大陸子公司一〇〇及九十九年度依當地法令規定認列之退休金費用分別為 1,679 仟元及 2,213 仟元。

一〇〇年十二月三十一日華東承啟公司已無適用確定給付退休辦法之員工；九十九年度屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度
服務成本	\$ 340
利息成本	433
退休準備金資產預期報酬	( 779)
攤銷數	( 975)
縮減利益	( 5,452)
淨退休金收益	( <u>\$ 6,433</u> )

(二) 退休準備金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日
給付義務	
既得給付義務	\$ 1,295
非既得給付義務	<u>10,370</u>
累積給付義務	11,665
未來薪資增加之影響數	<u>4,061</u>
預計給付義務	15,726
退休準備金資產公平價值	( <u>48,181</u> )
提撥狀況	( 32,455 )
未認列過渡性淨資產	296
退休金利益未攤銷餘額	<u>12,481</u>
預付退休金	( <u>\$ 19,678</u> )
既得給付	<u>\$ 1,036</u>

(三) 精算假設

	九 十 九 年 十二月三十一日
折現率	1.75%
未來薪資水準增加率	1.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%

## 十五、股東權益

華東承啟公司以九十九年三月九日為增資基準日辦理現金增資 12,500 仟股，每股發行價格 16.6 元，募集總金額為 207,500 仟元，業已辦妥變更登記。

華東承啟公司於九十九年一月召開董事會決議上述現金增資案之除權基準日，並依公司法規定保留 15% 由員工認購，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定，是項員工認股權採公平價值法，於給與日認列為薪資費用。

九十九年度第一季認列酬勞成本 11,156 仟元，並同額認列資本公積－員工認股權，且就員工參與增資部分 6,920 仟元由資本公積－員工認股權轉列資本公積－發行股票溢價，而員工放棄認股部分 4,236 仟元由資本公積－員工認股權轉列為資本公積－已失效員工認股權。

華東承啟公司為改善財務結構，於一〇〇年十月二十一日經股東臨時會決議通過，以資本公積 100,940 仟元及辦理減資 275,205 仟元彌補虧損，本次減資基準日為一〇〇年十一月十四日，已於一〇〇年十一月二十四日業經主管機關核准變更登記完竣。另為充實營運資金、改善財務結構及引進策略性投資人，並於一〇〇年十一月十五日為增資基準日辦理私募現金增資發行普通股 56,000 仟股，私募每股價格為新台幣 6.88 元，募集資金共計新台幣 385,280 仟元，並於一〇〇年十一月二十四日業經主管機關核准變更登記完竣。依證券交易法規定，前述私募之普通股須自股票交付日起滿三年並依相關規定向主管機關申請上市交易完成後，始得於公開市場上自由轉讓。

截至一〇〇年十二月三十一日止，華東承啟公司實收股本 1,178,318 仟元。

### 資本公積

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九 十二月三十一日
發行股票溢價	\$ -	\$ 89,420
庫藏股票交易	-	7,175
已失效認股權	-	4,236
處分資產增益	-	109
	<u>\$ -</u>	<u>\$100,940</u>

依相關法令規定，各類資本公積有不同用途如下：(一)處分固定資產利益之資本公積，僅得用以彌補虧損；(二)長期股權投資採權益法評價產生者，不得作為任何用途；(三)發行股票溢價、已失效認股權及庫藏股票交易產生者，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，亦得撥充股本，惟每年以實收股本之一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。

#### 盈餘分配及股利政策

華東承啟公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

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

法定盈餘公積得用以彌補虧損；依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

截至一〇〇年底止，華東承啟公司尚有待彌補虧損，並無盈餘可供分配。

有關華東承啟公司董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補案資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 累積換算調整數

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 29,937	\$ 51,111
外幣財務報表換算所產生之 兌換差額	29,241	( 22,800)
出售採權益法之長期股權投 資調整股東權益項目	-	1,626
年底餘額	<u>\$ 59,178</u>	<u>\$ 29,937</u>

十六、所得稅

(一) 合併公司一〇〇及九十九年度所得稅(利益)費用包含下列項目：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅利益	(\$ 26,705)	(\$ 31,139)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	16,264	( 317)
暫時性差異		
備抵呆帳超限	3,131	716
資產減損損失(迴轉 利益)	417	( 884)
提列(迴轉)備抵存 貨跌價損失	( 6,424)	3,872
其他	<u>1,222</u>	<u>( 5,154)</u>
當期虧損扣抵金額估列之所得稅利益	( 12,095)	( 32,906)
遞延所得稅資產備抵評價	20,849	32,906
以前年度所得稅費用調整	<u>( 2,532)</u>	<u>661</u>
所得稅費用淨額	<u>\$ 6,222</u>	<u>\$ 661</u>

立法院於九十九年度修正及通過下列法規：

1. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並追溯自九十九年一月一日施行。
2. 立法院於九十九年四月十六日通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該條例施行期間自九十九年一月一日起至一

○八年十二月三十一日止。此新發布條例對合併公司所得稅計算並未有重大影響。

(二) 一〇〇年及九十九年底之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流 動		
存貨跌價損失	\$ 8,892	\$ 16,526
呆帳超限	6,216	6,005
投資抵減	-	4,755
其 他	<u>2,179</u>	<u>957</u>
	17,287	28,243
減：備抵評價	( <u>17,287</u> )	( <u>21,392</u> )
遞延所得稅資產－淨額	<u>-</u>	<u>6,851</u>
非 流 動		
虧損扣抵	184,837	178,305
國外投資損失	56,656	56,656
其 他	<u>681</u>	<u>384</u>
	242,174	235,345
減：備抵評價	( <u>242,174</u> )	( <u>230,495</u> )
遞延所得稅資產－淨額	<u>-</u>	<u>4,850</u>
淨遞延所得稅資產合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,701</u>

截至一〇〇年底止，合併公司得用以扣抵以後年度課稅所得額之虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十三年	\$ 126,897	一〇三年度
九十四年	47,769	一〇四年度
九十五年	2,777	一〇五年度
九十六年	466,609	一〇六年度
九十七年	165,158	一〇七年度
九十九年	199,258	一〇九年度
一〇〇年	<u>78,812</u>	一一〇年度
	<u>\$ 1,087,280</u>	

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



(四) 華東承啟公司截至九十八年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟華東承啟公司對九十一及九十二年度之核定內容尚有不服，因而提起行政救濟進行至訴願程序，核定增加之所得稅 5,171 仟元業已估列入帳。華東承啟公司九十六年度已先行繳納半數 2,586 仟元，前述案件已於一〇〇年七月二十二日業經稅捐稽徵機關重核復查決定在案，重核之結果本公司計迴轉所得稅費用 2,532 仟元，帳列一〇〇年度所得稅費用減項。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

依所得稅法規定，華東承啟公司及台灣子公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。國外股東則僅能就未分配盈餘加徵之稅額獲配稅額用以抵減股利扣繳稅款。截至一〇〇及九十九年底止，合併公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為：

	可扣抵稅額 一〇〇年 十二月三十一日	帳戶餘額 九十九年 十二月三十一日
華東承啟	\$ 12,685	\$ 12,685
瀚宇杰盟	\$ -	\$ 2,106

#### 十七、用人、折舊及攤銷費用

性質別	一〇〇年度			九十九年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	20,773	39,999	60,772	22,548	57,581	80,129
勞健保	-	2,858	2,858	6	3,871	3,877
退休金	1,427	1,807	3,234	2,053	1,084	3,137
其他	3,247	2,433	5,680	4,345	3,503	7,848
合計	25,447	47,097	72,544	28,952	66,039	94,991
折舊	23,751	2,813	26,565	27,746	4,280	32,026
攤銷	2,070	1,406	3,476	80	1,898	1,978

## 十八、每股損失

計算每股損失之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股損失 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股損失					
屬於普通股股東之 本年度淨損	(\$163,456)	(\$169,678)	69,043	(\$ 2.37)	(\$ 2.46)
<u>九十九年度</u>					
基本每股損失					
屬於普通股股東之 本年度淨損	(\$203,172)	(\$203,833)	60,243	(\$ 3.37)	(\$ 3.38)

計算每股損失時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年度稅後基本每股損失，由(2.34)元增加為(3.38)元。

## 十九、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

資 產	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入 損益之金融資產	\$131,365	\$131,365	\$115,007	\$115,007
存出保證金	-	-	1,088	1,088

### (二) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 存出保證金係以現金方式存出，因無確定之回收期間，是以其帳面價值為公平市價。

(三) 合併公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為：

資 產	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	\$131,365	\$115,007

(四) 合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣 匯 率	新 台 幣	外 幣 匯 率	新 台 幣	外 幣 匯 率	新 台 幣
<u>貨 幣 性 項 目</u>						
美 金	\$ 3,532	30.275	\$106,931	\$ 8,923	29.1300	\$259,927
人 民 幣	6,773	4.8049	32,544	3,553	4.4205	15,706
港 幣	120	3.897	468	446	3.7480	1,672
歐 元	4	39.18	157	4	38.92	156
<u>金 融 負 債</u>						
美 金	766	30.275	23,191	2,642	29.1300	76,961
人 民 幣	943	4.8049	4,531	1,587	4.4205	7,015
港 幣	89	3.897	347	-	-	-

(五) 合併公司一〇〇年及九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 62,013 仟元及 105,134 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司從事國內基金受益憑證之投資，是以交易市場價格變動將會使是項投資公平價值隨之變動，交易價格變動上升 1%，將使投資之公平價值增加 1,314 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約義務之潛在影響，其影響包括華東承啟公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。合併公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

合併公司應收帳款交易相對人顯著集中，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。合併公司一〇〇年及九十九年底應收帳款分別為50,146 仟元及 139,827 仟元（佔應收款項淨額 82%及 35%）集中於一家客戶。

### 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之基金受益憑證具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

### 4. 利率變動之現金流量風險

合併公司之銀行存款係屬固定及浮動利率之債權，市場利率變動將使存款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟市場利率變動對合併公司現金流量風險並不重大。

## 二十、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
華東科技公司（華東）	實質關係人（九十九年四月前係母公司）（附註一）
華東科技（蘇州）有限公司（華東蘇州）	實質關係人
瀚宇彩晶公司	實質關係人
瀚宇博德公司	實質關係人
華新科技公司	實質關係人
華邦電子公司	實質關係人
華科數位公司	實質關係人
信昌電子陶瓷公司（信昌電子）	實質關係人
華科采邑公司	實質關係人
瀚宇杰盟公司	實質關係人（一〇〇年十一月底前係華東承啟公司之子公司）（附註一及十）
台灣精星科技公司（台灣精星）	實質關係人
精成科技公司	實質關係人
億城投資股份有限公司	實質關係人
仲捷建設股份有限公司	實質關係人

(註) 九十九年四月至一〇〇年十一月為華東承啟公司之子公司，其與合併公司間之重大交易及其餘額已予以銷除。

(二) 當期重大交易

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔淨額 %	金額	佔淨額 %
1. 銷 貨				
瀚宇彩晶	\$ 246,620	19	\$ 436,749	12
瀚宇杰盟	-	-	425	-
其 他	5,314	1	2,584	-
	<u>\$ 251,934</u>	<u>20</u>	<u>\$ 439,758</u>	<u>12</u>

合併公司售貨予關係人之收款期限，除瀚宇彩晶為驗收後月結 120 天，台灣精星為月結 90 天，其餘一般客戶銷貨採 L/C、T/T、貨到 14 天~67 天或月結 30 天~45 天。

子公司瀚宇杰盟對關係人收款條件為月結 75 天，對非關係人之收款條件除主要客戶如燦坤等，其收款條件為月結 75 天，其他之一般客戶則為月結 45 天。

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔淨額 %	金額	佔淨額 %
2. 進 貨				
華邦電子	\$ -	-	\$ 539,449	15
瀚宇彩晶	42,857	3	102,408	3
華新科技	2,072	-	16,787	-
瀚宇杰盟	-	-	6,795	-
其 他	387	-	426	-
	<u>\$ 45,316</u>	<u>3</u>	<u>\$ 665,865</u>	<u>18</u>

華東承啟公司與關係人進貨價格除向華邦電子進貨略低於一般交易對象及向華新科技進貨與一般正常交易對象並無顯著不同，餘進貨價格皆無第三交易對象可資比較。華東承啟公司向關係人進貨之付款條件瀚宇彩晶為 T/T 或月結 120 天，華新科技為月結 120 天，瀚宇杰盟為月結 45 天，華邦電子為貨到 30 天或 T/T，一般廠商係採 L/C、T/T、貨到 3 天~30 天或月結 30~120 天付款。

子公司上述向關係人進貨之價格與一般供應商並無重大差異。

### 3. 委外加工

華東承啟公司提供原料予華東公司加工生產，一〇〇及九十九年度加工費分別為 1,040 仟元及 8,509 仟元。

### 4. 營業費用

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
華新科技	\$ -	-	\$ 253	-
信昌電子	1,219	1	2,377	1
	<u>\$ 1,219</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,630</u>	<u>1</u>

### (三) 期末餘額

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	佔總額%	金額	佔總額%
應收帳款－關係人				
瀚宇彩晶	\$ 50,146	70	\$ 139,827	36
其他	4,212	6	698	-
	<u>\$ 54,358</u>	<u>76</u>	<u>\$ 140,525</u>	<u>36</u>
應付票據－關係人				
華新科技	\$ 166	2	\$ 4,141	18
信昌電子	206	3	507	2
其他	-	-	1,825	8
	<u>\$ 372</u>	<u>5</u>	<u>\$ 6,473</u>	<u>28</u>
應付帳款－關係人				
瀚宇彩晶	\$ 8,407	30	\$ 36,982	33
華新科技	2	-	258	-
其他	-	-	92	-
	<u>\$ 8,409</u>	<u>30</u>	<u>\$ 37,332</u>	<u>33</u>

### (四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	\$ 4,146	\$ 11,044
獎金	793	46
	<u>\$ 4,939</u>	<u>\$ 11,090</u>

## 二一、質押之資產

下列資產業已提供銀行作為短期借款之擔保品：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
活期存款(列入受限制資產一流動)	\$ -	\$ 27,000

## 二二、重大承諾及或有事項

截至一〇〇年十二月三十一日止，華東承啓公司為瀚宇杰盟公司借款背書保證之金額為新台幣 280,000 仟元。(參閱附註二三(一)2.)

## 二三、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為對他人背書保證：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表六。
10. 從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表七。

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

(四) 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：參閱附表八。

#### 二四、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

華東承啟公司依據行政院金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇〇年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則(以下稱「IFRSs」)之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由華東承啟公司總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位 (或負責人員)	目 前 執 行 情 形
1. 評估階段：(九十八年十二月至一〇〇年九月)		
(1) 擬定詳細的轉換計畫及時程表	會計部門	已完成
(2) 成立 IFRS 專業小組成員	會計部門	已完成
(3) 準備公司按季提報董事會之採用 IFRS 因應計畫暨預計執行進度	會計部門	已完成
(4) 瞭解受 IFRS 影響的範圍	會計部門	已完成
(5) In-house training	會計部門	已完成
(6) 辨認公司主要 GAAP 差異分析	會計部門	已完成
(7) 進行 IFRS 1「首次採用 IFRS」之初步分析	會計部門	已完成
(8) 進行會計政策選擇初步分析	會計部門	已完成
(9) 進行稅務影響初步分析	會計部門	已完成

(接次頁)



(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位 (或負責人員)	目 前 執 行 情 形
2. 準備階段：(一〇〇年九月至一〇〇年十二月) (1) 進行 IT 系統及組織架構影響分析 (2) 進行系統修改及測試 (3) 進行 IFRS 1 之開帳數選擇影響分析 (4) 進行稅務規劃 (5) 試編 IFRS 財務報表範本 (6) 辨認並分析新的附註揭露及資訊性質規定 (7) 進行初步選用會計政策及手冊修改 (8) 進行內部控制影響分析及內部控制手冊之修改 (9) 準備公司按季提報董事會之採用 IFRS 因應計畫暨預計執行進度	資訊部門 資訊部門 會計部門 會計部門 會計部門 會計部門 會計部門 會計部門 會計部門	已完成 進行中 已完成 已完成 進行中 進行中 進行中 進行中 已完成
3. 實施階段：(一〇一年一月至一〇二年十二月) (1) 決定 IFRS 1 開帳數之選擇 (2) 確認最終所選擇的會計政策及影響 (3) 編制採用 IFRS 轉換日之財務狀況表 (4) 準備 IFRS 1 要求揭露之首次採用 IFRS 之 GAAP 轉換影響數 (5) 持續監控採用 IFRS 對財務報表及稅務之影響 (6) 準備公司按季提報董事會之採用 IFRS 因應計畫暨預計執行進度 (7) in-house training (8) 持續測試並監控系統運作	會計部門 會計部門 會計部門 會計部門 會計部門 會計部門 會計部門 資訊部門	進行中 進行中 進行中 進行中 進行中 進行中 進行中 進行中

(二) 合併公司目前評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
員工福利	華東承啟公司之員工福利政策載明，員工因當年度服務所獲得之休假若於年底仍未使用，則可遞延至次一年度行使休假權利，原會計政策將此員工休假權利於員工實際休假時以薪資費用入帳，而非取得休假年度估列該項費用。轉換後依照 IAS 19 員工福利，該項遞延之休假權利於給予員工之年度應予以估列。
土地使用權	我國一般公認會計原則下，承租人所承租之地上權應列於無形資產項下以土地使用權列示；轉換為 IFRSs 後，華東承啟公司子公司-東莞長安科得公司(承租人)所承租之地上權應列於長期預付租金項下列示。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範採用 IFRSs 之相關事項，故合併公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定之影響而改變。

## 二五、營運部門財務資訊

### (一) 營運部門基本資訊

#### 1. 營運部門之分類

合併公司依財務會計準則第四十一號公報規定，報導以下營運部門資料：

##### (1) 微電腦產品部門

主要負責微電腦產品製造加工買賣。

##### (2) 電腦及周邊配備產品部門

主要負責銷售電腦及週邊配備產品之買賣。

#### 2. 營運部門損益、資產及負債衡量原則

各營運部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策均相同。合併公司營運部門損益係以部門經理人可控制之營業損益來衡量，並作為管理績效評估之基礎。

### (二) 營運部門財務資訊

合併公司各營運部門之收入與營運結果如下：

一〇〇年 度	微電腦產品	電 腦 及週邊配備	調整及沖銷	合 併
來自外部客戶之收入	\$ 641,281	\$ 633,065	\$ -	\$1,274,346
來自部門間之收入	221	4	( 225)	-
收入合計	<u>\$ 641,502</u>	<u>\$ 633,069</u>	<u>( \$ 225)</u>	<u>\$1,274,346</u>

(接次頁)

(承前頁)

	微電腦產品	電腦及週邊配備	調整及沖銷	合併
部門營業損失	<u>(\$ 126,109)</u>	<u>(\$ 43,100)</u>	<u>\$ 305</u>	<u>(\$ 168,904)</u>
利息收入				1,580
其他營業外收入及利益				36,297
利息費用				( 6,442)
其他營業外費用及損失				( 25,987)
稅前淨損				<u>(\$ 163,456)</u>
部門可辨認資產	<u>\$1,059,310</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,059,310</u>
長期投資				<u>-</u>
資產合計				<u>\$1,059,310</u>
部門負債	<u>(\$ 64,526)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 64,526)</u>
<u>九 十 九 年 度</u>				
來自外部客戶之收入	\$2,827,061	\$ 670,948	\$ -	\$3,498,009
來自部門間之收入	<u>5,157</u>	<u>9</u>	<u>( 5,166)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$2,832,218</u>	<u>\$ 670,957</u>	<u>(\$ 5,166)</u>	<u>\$3,498,009</u>
部門營業損失	<u>(\$ 204,057)</u>	<u>(\$ 1,917)</u>	<u>\$ 5,166</u>	<u>(\$ 200,808)</u>
利息收入				222
其他營業外收入及利益				39,940
利息費用				( 9,655)
其他營業外費用及損失				( 32,871)
稅前淨損				<u>(\$ 203,172)</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 861,698</u>	<u>\$ 364,902</u>	<u>(\$ 1,275)</u>	<u>\$1,225,325</u>
長期投資				<u>-</u>
資產合計				<u>\$1,225,325</u>
部門負債	<u>(\$ 159,919)</u>	<u>(\$ 315,465)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 475,384)</u>

### (三) 地區別資訊

合併公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日位於單一地區之非流動資產（金融商品、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產除外）及一〇〇及九十九年度來自單一地區之收入明細如下：

地 區	非 流 動 資 產		營 收 淨 額	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
亞 洲	\$ 169,971	\$ 200,702	\$ 1,154,038	\$ 1,971,706
美 洲	-	-	110,829	1,449,959
歐 洲	-	-	9,479	76,344
	<u>\$ 169,971</u>	<u>\$ 200,702</u>	<u>\$ 1,274,346</u>	<u>\$ 3,498,009</u>

(四) 重要客戶資訊

合併公司一〇〇及九十九年度，單一客戶佔合併公司營業收入超過 10%者，其明細如下：

公 司	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
乙 公 司	\$ 246,620	19	\$ 436,749	12
甲 公 司	51,344	4	700,074	20
	<u>\$ 297,964</u>	<u>23</u>	<u>\$ 1,136,823</u>	<u>32</u>

(五) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
Memory 及 Flash	\$ 405,661	\$ 2,222,450
VGA Card	98,843	285,481
EMS	250,781	438,134
MB	150,813	153,115
其 他	368,248	398,829
	<u>\$ 1,274,346</u>	<u>\$ 3,498,009</u>

華東承啟科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇〇〇年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註三)	期末餘額 (註三)	利率區間	資金貸與性質	與業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	備抵額	擔保名稱	保價		品價值	對個別對象資金貸與總額 (註二)	資金總額 (註二)	與有限額 (註二)
													稱價	值				
0	華東承啟科技股份有限公司	瀚宇杰盟股份有限公司	其他應收款 —關係人	\$ 70,000	\$ -	-	係短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	無	\$ -	\$ 397,914	\$ -	\$ 497,392		

註一：本公司及子公司資金貸與資訊應分別兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
  2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二：依照本公司資金貸與他人作業程序規定，本公司之資金，僅限於母子公司間之貸予，不得貸與股東或任何他人。資金貸與之最高限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之 50% 為限，對單一企業資金貸與之限額，如係短期融通資金之必要者，不得超過本公司最近期財務報表淨值之 40% 為限。
1. 資金融通最高限額之計算如下：  
資金融通最高限額 =  $994,784 \times 50\% = 497,392$
  2. 對單一企業資金貸與之最高限額之計算如下：  
瀚宇杰盟股份有限公司 =  $994,784 \times 40\% = 397,914$

註三：瀚宇杰盟股份有限公司本期實際動支之最高餘額及期末實際動支之餘額均為 0 仟元，本公司已於一〇〇〇年十一月三十日出售全持股。

華東承啟科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇〇〇年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證者 公司名稱	背書保證對象		單一企業 保證之金額 (註二)	本期最高背 書餘額	期末背書保 證餘額	以財產擔保 背書保證金額	累計背書保 證最近期財 務淨值之比率	背書保證最高限 額 (註二)
			保稱關	對係						
0	華東承啟科技股 份有限公司	瀚宇杰盟公司	(註一)		\$ 497,392	\$ 280,000	\$ 280,000	\$ -	28%	\$ 497,392

註一：一〇〇〇年十一月底前為華東承啟公司持有普通股股權百分之百之子公司，華東承啟公司已於一〇〇〇年十一月三十日出售全數持股，惟此背書保證因需變更作業，本公司已發函予瀚宇杰盟公司要求更改背書保證人，瀚宇杰盟已於一〇〇一年二月二十一日完成變更作業。

註二：依照本公司背書保證作業程序規定，背書保證之額度：

本公司對外背書保證總額、對單一公司背書保證總額及本公司與子公司整體得對外背書保證總額，皆不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

本公司背書保證限額之計算如下：

背書保證最高總限額、對單一公司背書保證總額及本公司當期淨值百分之五十為限：

$$\$994,784 \times 50\% = \$497,392。$$

華東承啟科技股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元（除  
另予註明者外）

持有之公司	有價證券類別及名稱	券與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價 / 股權淨值	備註
華東承啟股份有限公司	受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,586,217.6	\$ 23,169	-	\$ 23,169	註 1
	國泰台灣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,915,321.4	35,134	-	35,134	註 1
	寶來得寶貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,575,921.3	53,030	-	53,030	註 1
	德盛安聯貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,658,374.79	20,032	-	20,032	註 1
Gold Ring Trading Co., Ltd.	股票及公司註冊證書 Gold Ring Trading Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資 轉列應收帳款—關係人減項	3,890,000	(\$ 192,184)	100	(\$ 192,184)	
	巴哈馬聯邦上海有限公司 Blazing Tech Korea	子公司 採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	10,428,985 42,000	\$ 339,143 \$ 339,143	100 34	\$ 339,143 \$ 339,143	
	股票 翔英投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,603,988	\$ -	6	\$ 10,831	註 2
	協泰生化科技公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	186,000	\$ -	1	\$ -	
Gold Ring Trading Co., Ltd.	股票 Chaintech Europe BV	子公司	採權益法之長期股權投資	1,800,000	(\$ 192,415)	100	(\$ 192,415)	
巴哈馬聯邦上海有限公司	權利證書 東莞長安科得電子有限公司 公司註冊證書 Chaintech Computer (Hong Kong) Limited	子公司 子公司 子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	- 100,000	\$ 216,872 -	100 100	\$ 216,872 -	註 3
					\$ 216,872		\$ 216,872	

註 1：係按一一〇〇年十二月三十一日基金淨資產價值計算。

註 2：股權淨值係依未經會計師查核之自結報表計算。

註 3：該公司已於一一〇〇年十二月清算完成。

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

民國一〇〇〇年度

附表四

單位：新台幣仟元（除  
另予註明者外）

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易金額與一般交易之情形	及原	不同原因	應收(付)票據、帳款		註	
			進(銷)貨	金額				估總進(銷)貨之比率(%)	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
華東承啟股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	(\$ 246,620)	( 19 )	驗收後月結120天	無第三交易對象可資比較	L/C、T/T、貨到14~67天或月結30~45天	\$ 50,146	70	



華東承啟科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇〇年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係對象	項目	應收款目	應收關係人金額	週轉率	逾期金額	應收金額	關係處	關係人款項	項式	應收後收	關係人款項	提列帳額	抵備金額
華東承啟股份有限公司	Chaintech Europe BV	Chaintech Europe BV	應收帳款	\$ 202,752 (註1及2)			\$ 202,752		註1			\$ -		註1	
巴哈馬聯邦上海有限公司	華東承啟公司	母公司	應收帳款	121,670 (註2)		0.28	-		-			-		-	

註1：華東承啟公司透過 Gold Ring Trading Co., Ltd.持有 Chaintech Europe BV 之長期投資為貸餘，是以部分沖銷華東承啟公司對該公司之應收帳款，沖抵後之餘款 10,568 仟元預計無法收回，是以全數提列備抵呆帳。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

華東承啟科技股份有限公司及子公司  
 被投資公司相關資訊  
 民國一〇〇〇年度

附表六

單位：新台幣千元（除  
 另予註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期美金	投資開始美金	上期美金	資本金	期末	未	比	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備		
				美金	美金	美金	額	數	數	率	率	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額		
華東承啟科技股份有限公司	Gold Ring Trading Co., Ltd. 巴哈馬聯邦上海有限公司 Blazing Tech Korea 瀚宇杰盟公司	British Virgin Islands Nassau, Bahamas Seoul Korea 台北市信義區松智路1 號26樓	投資、貿易 投資、貿易 主機板買賣業務 銷售電腦及其週邊產品 之買賣業務	\$ 140,347 343,327 6,064 -	\$ 140,347 343,327 6,064 -	\$ 140,347 343,327 6,064 56,055	140,347 343,327 6,064 56,055	3,890,000 10,428,985 42,000 -	100 100 34 -	100 100 34 -	192,184 339,143 -	192,184 339,143 -	192,184 339,143 -	192,184 339,143 -	72,810 -	72,810 -	72,810 -	72,810 -	72,810 -	72,810 -	72,810 -	72,810 -	72,810 -	註2 註1、2 註4 註2	
Gold Ring Trading Co., Ltd. 巴哈馬聯邦上海有限公司	Chaintech Europe BV 東莞長安科得電子有限公司	Waddinxveen Netherlands 東莞市	主機板及附加卡行銷與 技術服務	65,889 RMB110,802 仟元	65,889 RMB110,802 仟元	65,889 RMB110,802 仟元	65,889 RMB110,802 仟元	1,800,000	100	100	192,415 216,872	192,415 216,872	192,415 216,872	- 76,109	- 76,109	- 76,109	- 76,109	- 76,109	- 76,109	- 76,109	- 76,109	- 76,109	- 76,109	註2 註2	
Chaintech Computer (Hong Kong) Limited	Chaintech Computer (Hong Kong) Limited	Hong Kong	主機板及附加卡之行銷 製造	HKD 57 仟元	HKD 57 仟元	HKD 57 仟元	HKD 57 仟元	100,000	100	100	-	-	-	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	註3

註1：華東承啟公司本年度認列之投資損失 72,099 仟元與被投資公司本年度淨損 72,810 仟元差異 711 仟元，主係遞延貨項本期攤列之投資收益。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註3：該公司已於一〇〇〇年十二月清算完成。

註4：該公司已於一〇〇〇年十一月全數出售，請詳財務報表附註一之說明。

華東承啟科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇〇〇年度

附表七

單位：新台幣仟元（除  
另予註明者外）

大陸被投資公司名稱	主營業務	主要項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本自累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例（%）	本期投資收益	期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
						匯出	匯入					
東莞長安科得電子有限公司	電腦主機板及附加卡之生產製造		RMB 110,802 仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	\$ 343,327	\$ -	\$ -	\$ 343,327	100	(\$ 76,109) (RMB 16,665 仟元)	\$ 216,872 (RMB 45,116 仟元)	\$ -

本期末大陸地區投資金額	本期末台灣匯出投資金額	本期末大陸地區投資金額
\$343,327	\$432,618 (USD13,074 仟元)	\$596,870

註一：華東承啟公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$994,784 \times 60\% = \$596,870$$

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3.其他。

註三：依一〇〇〇年三月一日經濟部投資審議委員會經審二字第 10000035050 號函核准，將原經投審會九十二年六月十三日經審二字第 091016328 號函核准間接在大陸地區投資東莞長安科得電子有限公司案內之未實行投資金額美金 6,926 仟元撤銷在案。

華東承啟科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇〇及九十九年度

附表八

單位：新台幣仟元

編	號	交	易	人	名	稱	交	易	往	來	往	來	交	易	條	件	情	形		
																			象	與
一〇〇年度	0		華東承啟公司	華東承啟公司	巴哈馬聯邦上海有限公司	巴哈馬聯邦上海有限公司	象	與	交	易	往	來	對	母公司對子公司	加工費 應付帳款	\$ 41,197 121,670	(註) (註)	依子公司資金需求付款	3 11	
九十九年度	0		華東承啟公司	華東承啟公司	巴哈馬聯邦上海有限公司	巴哈馬聯邦上海有限公司	象	與	交	易	往	來	對	母公司對子公司	加工費 應付帳款	94,150 174,704	(註) (註)	依子公司資金需求付款	3 14	

註：華東承啟公司透過巴哈馬聯邦上海公司予子公司東莞長安科得電子公司加工生產。

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

項目	年度	100 年度	99 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		822,223	607,447	214,776	35.36%
長期投資		339,143	432,148	(93,005)	(21.52%)
固定資產		2,685	7,573	(4,888)	(64.55%)
其他資產		—	24,783	(24,783)	(100.00%)
資產總額		1,164,051	1,071,951	92,100	8.59%
流動負債		169,267	321,299	(152,032)	(47.32%)
長期負債		—	—	—	—
其他負債		—	711	(711)	(100.00%)
負債總額		169,267	322,010	(152,743)	(47.43%)
股本		1,178,318	893,523	284,795	31.87%
資本公積		—	100,940	(100,940)	(100.00%)
保留盈餘		(242,712)	(274,459)	31,747	11.57%
股東權益總額		994,784	749,941	244,843	32.65%
增減比例變動分析說明：(變動達20%以上，且變動金額達一千萬元)					
1. 流動資產增加：主係本年度私募現金增資，致銀行存款增加。					
2. 長期投資減少：主係本年度出售子公司瀚宇杰盟所致。					
3. 其他資產減少：主係本年度預付退休金減少所致。					
4. 流動負債減少：主係因備貨減少所致。					
5. 股本增加：主係本年辦理現金增資所致。					
6. 資本公積減少：主係本年度辦理減資及以資本公積彌補虧損所致。					

## 二、經營結果

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	100 年度	99 年度	增 ( 減 ) 金 額	變動比例 %
營業收入總額	621,629	2,846,037	(2,224,408)	(78.16%)
減：銷貨退回及折讓	4,854	21,094	(16,240)	(76.99%)
營業收入淨額	616,775	2,824,943	(2,208,168)	(78.17%)
營業成本	624,639	2,885,042	(2,260,403)	(78.35%)
聯屬公司間已實現銷貨毛利	—	—	—	—
營業毛(損)	(7,864)	(60,099)	52,235	86.91%
營業費用	61,857	120,873	(59,016)	(48.82%)
營業淨(損)益	(69,721)	(180,972)	111,251	61.47%
營業外收入及利益	36,545	28,433	8,112	28.53%
營業外費用及損失	131,584	51,294	80,290	156.53%
繼續營業部門稅前 (損失)利益	(164,760)	(203,833)	39,073	19.17%
所得稅費用(利益)	4,918	—	4,918	100%
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—
繼續營業部門稅後純 (損)益	(169,678)	(203,833)	34,155	16.76%
增減比例變動分析說明：				
1. 營業收入：主係公司未來規劃轉型而於本年度結束記憶體事業，致相關營收減少。				
2. 營業費用：主係本年度精簡人事，致營業費用減少。				
3. 營業外收支：主係本年度認列長期股權投資損失增加所致。				

### 三、現金流量

#### (一) 最近二年度流動性分析

項目	年度	100 年度	99 年度	增(減)比例%
現金流量比率		78.98	-	-
現金流量允當比率		(84.00)	(64.95)	(19.00)
現金再投資比率		0.37	-	-
增減比例變動分析說明： 本年度各現金流量比率較前一年度上升，主係本年度存貨及及應收帳款減少所致。				

#### (二) 未來一年現金流動性分析

#### 現金流量分析

單位：新臺幣千元

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
566,713	(266,659)	100,000	200,054	-	-
現金流量變動情形分析： 1. 營業活動：營業活動現金流出266,659仟元，主係應收帳款及存貨增加所致。 2. 投資活動：投資活動現金流出100,000仟元，主係轉投資成立大陸研發中心及投資『東莞長安科得電子有限公司』所致。 2. 融資活動：無。					

#### 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：無。
2. 轉投資獲利或虧損之原因與改善計劃：

單位：千元

轉投資公司名稱	原始投資金額	被投資公司	原因	改善計劃
	本期期末	本期損益		
巴哈馬上海公司	343,327	(72,810)	代工業務量減少	汰換機器設備 增加代工訂單
Gold Ring Trading Co., Ltd	140,347	—	—	—
瀚宇杰盟(股)公司	—	(48,986)	(註1)	—

註1：已於100年11月出售全數持股

3. 未來一年投資計畫：

本公司於101年2月22日董事會通過對大陸投資計畫案，說明如下：

- A. 本公司為提高企業經營效率，故擬透過巴哈馬上海公司對大陸製造基地『東莞長安科得電子有限公司』增資，以重新整修老舊之廠房，改善工廠品質，投資金額以不超過US2,400,000元為限。
- B. 為深耕大陸市場，並利用兩岸互補優勢，擬於大陸適當地區，透過巴哈馬上海公司轉投資成立大陸研發中心，投資金額以不超過 US1,600,000 元為限，以期達到最大之效益。

## 六、風險管理及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情況對公司損益之影響及未來因應措施：

### 1. 利率變動

本公司定期評估銀行之借款利率，並與銀行密切聯繫已取得較優惠的借款利率，且本公司於100年第四季完成私募增資，獲得385,280千元之資金流入，故利率回升對於利息支出之影響甚微。本公司100年度利息支出為38仟元，佔當期營業收入淨額0.006%，其比率極小，然未來利率可能開始逐步上揚，本公司將持續監控市場利率變動，以便於資金需求時可取得較優惠之利率。

### 2. 匯率變動

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

近年之通貨膨脹率對本公司之營運及獲利無重大影響。

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

本公司之政策為不從事高風險及高槓桿投資，且截至年報刊印日止，本公司並無資金貸予、背書保證及衍生性金融商品之交易，故無風險。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

#### 1. 未來研發計劃：

(1) 開發採用 NVIDIA 系列晶片組之顯示卡

(2) 開發採用 AMD Radeon 系列晶片組之顯示卡

(3) 開發支援 Intel 最新發表之 22 nm “Ivy Bridge” 處理器之 Intel 7 series 晶片組之主機板

(4) 開發支援 AMD FM1/FM2 處理器系列晶片組之主機板

(5) 支援 USB3.0 及 SATA 之 SSD 硬碟

#### 2. 預計投入之研發費用：

由於本公司產品研發日趨多元化，因此，對研發之資源投入亦呈顯著成長。101年預計投入之研發相關費用約為營收比重之3%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度並未受到國內外法律變動而致影響公司財務及業務之情形，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。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

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：本公司銷貨雖稍有集中化之情形，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) 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：

本公司董事『華東科技』原持有本公司股權之目的，為藉由華東科技經營的封裝、測試之技術及設備，結合本公司全球行銷通路優勢，共同跨足記憶體模組市場；然因本公司於去年度宣布淡出DRAM產業，與華東科技最初投資的本意不符，故逐步出售本公司之股權。

本公司已於去年透過私募方式，順利引進新策略結盟夥伴，故股權移轉對本公司並無影響及風險。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

公司在去年透過私募方式，順利引進『億城投資』作為長期之策略合作夥伴，『億城投資』除了持有本公司 35.64%之股權外，並同時擔任本公司六席董事之職位；未來承啟的營運重心將再以主機板及顯示卡與數位多媒體產品為主力，以長期淬煉出的經驗與實力，積極從事技術上的創新與新產品的開發，並將藉重新任董事集團資源之上下游整合，對公司之未來將有積極與正面之影響。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

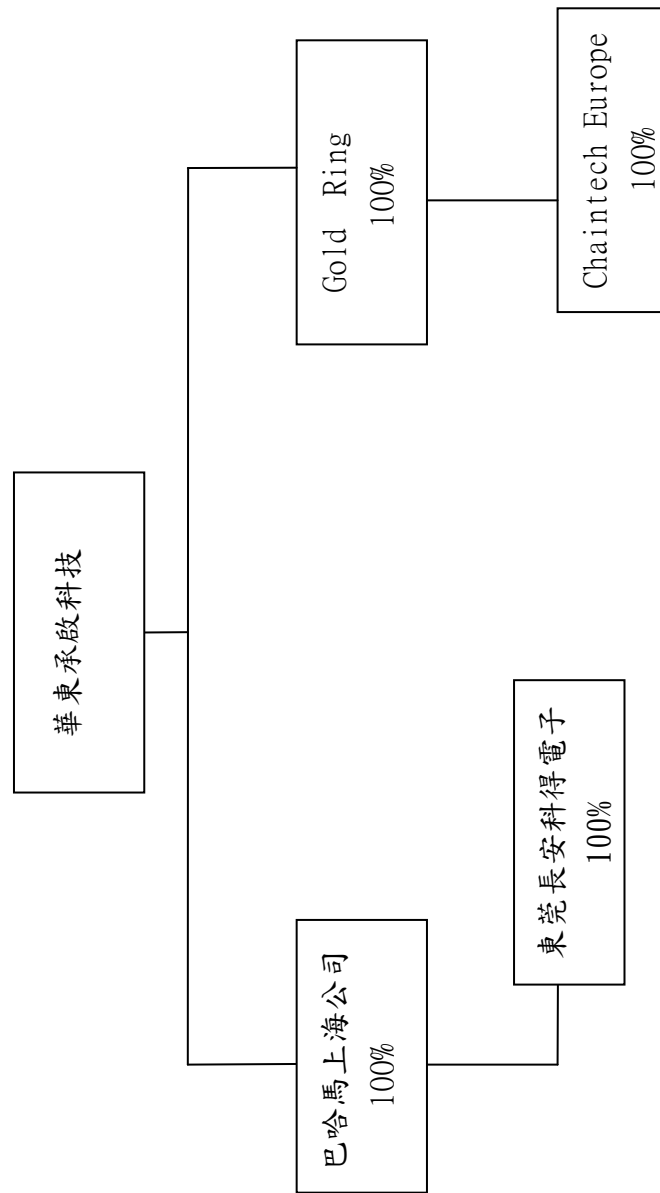
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1、關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料：

單位：新臺幣千元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Gold Ring Trading Co., Ltd.	87.04	Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	NT\$140,347	投資, 貿易
Chaintech Europe BV. (註1)	87.10	Coenecoop 620, 2741 PV addinxveen, The Netherlands	NT\$65,889	電腦附加卡及記憶體模組之行銷與提供技術服務
巴哈馬上海公司	87.04	SafferySquare, Suite205, BankLane, P. O BOX N. - 8188, NASSAU, BAHAMAS	NT\$343,327	投資及進出口貿易
東莞長安科得電子有限公司	87.08	廣東省東莞市長安鎮步步高路218號	NT\$462,598	電腦附加卡之生產

註1：歇業中。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工情形：

(1) 行業：電子業及一般投資業。

(2) 往來分工情形：

a、由本公司負責接單、採購、研發及銷售事宜。

b、Gold Ring Trading Co., Ltd. 為投資控股公司。

c、透過巴哈馬上海公司轉投資東莞長安科得電子有限公司，負責生產製造。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Gold Ring Trading Co, Ltd	Director	Walton Chaintech Corporation 代表人：Pan Jing-Yi	3,890,000 0	100% 0
Chaintech Europe BV	Director	GOLD RING Trading Co, Ltd 代表人：Chang, Pi-Lan 代表人：Lee, Ching Fu	1,800,000 0 0	100% 0 0
巴哈馬上海公司	Director	Walton Chaintech Corporation 代表人：Fan Po-Kang 代表人：Chang Taron	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	巴哈馬上海公司 代表人：楊福來 代表人：張大榮		註

註：東莞長安科得電子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：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
Gold Ring Trading Co., Ltd	140,347	(192,184)	—	(192,184)	—	—	—	—
Chaintech Europe BV(註1)	65,889	5,892	198,307	(192,415)	—	—	—	—
Chaintech Computer (HK) Ltd(註2)	—	—	—	—	28	(65)	(65)	—
巴哈馬上海公司	343,327	339,66	483	339,143	41,798	7,358	(72,810)	(6.98)
東莞長安科得電子有限公司	462,598	231,703	14,831	216,872	71,236	(63,798)	(76,109)	—
瀚宇杰盟股份有限公司(註3)	—	—	—	—	633,065	(48,986)	(48,986)	—

註1：歇業中。

註2：於100年12月清算完成。

註3：於100年11月全數出售。

(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：

項 目	100 年第 1 次私募 發行日期：100 年 12 月 9 日(股票交付日)																					
私募有價證券種類	普通股																					
股東會通過日期與數額	100 年 10 月 21 日 數額：以新台幣陸億陸千萬元為面額上限，辦理私募普通股																					
價格訂定之依據及合理性	依定價日 100 年 11 月 9 日前三個營業日收盤均價按減資反除權設算價格 8.60 元為本次私募之參考價格，並以參考價格之 80 %，計 6.88 元為本次私募發行價格，其訂價方式及條件符合法令規定及市場情況，應屬合理。																					
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 及相關規定辦理，並以下列對象為優先考量： (1) 本公司之內部人或關係人。 (2) 策略性投資人，其相關資格證明授權董事會審查之。																					
辦理私募之必要理由	考量實際籌資市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性及便利性，並引進策略性投資人，故擬透過私募方式辦理增資。																					
價款繳納完成日期	100 年 11 月 15 日																					
應募人資料	<table border="1"> <thead> <tr> <th>私募對象</th> <th>資格條件</th> <th>認購數量</th> <th>與公司關係</th> <th>參與公司經營情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>億城投資(股)公司</td> <td>符合證交法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款</td> <td>42,000,000</td> <td>無</td> <td>擔任本公司 6 席董事</td> </tr> <tr> <td>仲捷建設(股)公司</td> <td>符合證交法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款</td> <td>11,200,000</td> <td>無</td> <td>擔任本公司 1 席監察人</td> </tr> <tr> <td>華新科技(股)公司</td> <td>符合證交法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款</td> <td>2,800,000</td> <td>本公司實質關係人</td> <td>擔任本公司 1 席董事</td> </tr> </tbody> </table>	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	億城投資(股)公司	符合證交法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	42,000,000	無	擔任本公司 6 席董事	仲捷建設(股)公司	符合證交法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	11,200,000	無	擔任本公司 1 席監察人	華新科技(股)公司	符合證交法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	2,800,000	本公司實質關係人	擔任本公司 1 席董事	
私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形																		
億城投資(股)公司	符合證交法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	42,000,000	無	擔任本公司 6 席董事																		
仲捷建設(股)公司	符合證交法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	11,200,000	無	擔任本公司 1 席監察人																		
華新科技(股)公司	符合證交法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	2,800,000	本公司實質關係人	擔任本公司 1 席董事																		
實際認購(或轉換)價格	6.88 元																					
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	依定價日前三個營業日收盤均價按減資反除權設算價格 8.60 元為本次私募之參考價格，並以參考價格之 80 %，計 6.88 元為本次私募發行價格，價格差異 1.72 元。																					
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	本次私募普通股價格因低於面額，以致私募價格與面額之差額產生累積虧損，此一累積虧損數將視公司未來營運狀況彌補之，不排除因累積虧損增加而須辦理減資。																					
私募資金運用情形及計畫執行進度	預計於 101 年第二季執行完畢。																					
私募效益顯現情形	本公司私募資金將陸續用於支應本公司拓展多元化電子產品所需之營運資金，避免因向金融機構舉債金額大幅成長而使負債比率逐期提高，藉此落實改善財務結構及穩健經營。																					

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

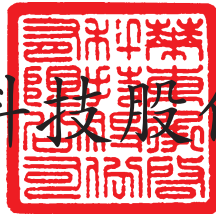
四、其他必要補充說明事項：無。

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

1. 本公司總經理張大榮先生於100年4月30日辭任總經理乙職並於同日生效，本公司董事會於100年5月5日推選楊福來先生擔任代理總經理；楊福來先生於101年2月29日請辭代理總經理職務，呂禮正董事長於101年3月1日兼任總經理乙職。
2. 本公司股東常會於100年6月24日全面改選董事及監察人，經改選後七席董事中三席發生變動，至董事變動達三分之一以上。
3. 本公司董事長范伯康先生，於101年1月18日請辭董事長職務，並於同日董事會中推舉呂禮正董事擔任董事長乙職。



華東承啓科技股份有限公



份有限公司

董事長：呂禮正



