

證券代號: 6285

# 啓碁科技股份有限公司

## 一百零二年度年報

本年報查詢網址：

<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.wnc.com.tw>

中華民國一百零三年五月七日 刊印



一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓 名：	宋芬瓊	姓 名：	蔡馥如
職 稱：	財務長	職 稱：	經理
電子郵件信箱：	<a href="mailto:spokesman@wnc.com.tw">spokesman@wnc.com.tw</a>	電子郵件信箱：	<a href="mailto:spokesman@wnc.com.tw">spokesman@wnc.com.tw</a>
聯絡電話：	(03)666-7799	聯絡電話：	(03)666-7799

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司地址： 新竹科學工業園區園區二路 20 號  
工廠地址： 新竹科學工業園區園區二路 20 號  
電 話： (03)666-7799

三、 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：	啓碁科技股份有限公司股務室	網 址：	<a href="http://www.wnc.com.tw">www.wnc.com.tw</a>
地 址：	台北市敦化北路 122 號 7 樓 A 室	電 話：	(02)6600-7998

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：	曾漢鈺、魏興海	網 址：	<a href="http://www.kpmg.com.tw">www.kpmg.com.tw</a>
事務所名稱：	安侯建業聯合會計師事務所	電 話：	(02)8101-6666
地 址：	台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)		

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、 公司網址：[www.wnc.com.tw](http://www.wnc.com.tw)

啓基科技股份有限公司  
年 報 目 錄

	頁次
<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
<b>貳、公司簡介</b>	
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
<b>參、公司治理報告</b>	
一、組織系統 .....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形 .....	21
四、會計師公費資訊 .....	40
五、更換會計師資訊 .....	40
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 .....	40
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以上之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	41
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為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資訊 .....	43
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 .....	44
<b>肆、募資情形</b>	
一、資本及股份 .....	45
二、公司債辦理情形 .....	51
三、特別股辦理情形 .....	51
四、發行海外存託憑證辦理情形 .....	51
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	52

六、限制員工權利新股辦理情形 .....	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	58
八、資金運用計劃執行情形 .....	58
<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容 .....	59
二、市場及產銷概況 .....	65
三、最近二年度從業員工資料 .....	70
四、環保支出資訊 .....	70
五、勞資關係 .....	71
六、重要契約 .....	76
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	77
二、最近五年度財務分析 .....	85
三、審計委員會查核報告 .....	91
四、財務報告 .....	92
五、個體財務報告 .....	149
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 .....	202
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況 .....	203
二、財務績效 .....	204
三、現金流量 .....	205
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	205
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	205

	頁次
六、風險事項 .....	205
七、其他重要事項 .....	207
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料 .....	208
二、私募有價證券辦理情形 .....	213
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 .....	213
四、其他必要補充說明事項 .....	213
五、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	213
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>214</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 2013(民 102)年，對啓碁所處的產業而言，是一個低能見度、高變動性、高競爭性的年度，產業環境變化快速且充滿挑戰。由於過去幾年來在所有股東的支持下，我們能不斷地拓展研發團隊實力，在技術、產品與營運各方面，均有相當的進展與成果，加上全體員工的群策群力，讓公司在高度競爭的產業環境中整體財務績效表現能維持一定的水準。

### 財務及營運成果

2013 年啓碁合併營業收入為新台幣 366 億 5 仟 4 佰萬元，較上一年度成長 6.4%，營業毛利為新台幣 51 億 9 仟 1 佰萬元，稅後淨利為新台幣 15 億 1 仟 8 佰萬元，每股稅後盈餘為新台幣 4.84 元。

整體而言，我們一直以來致力於新技術的投資、新產品的研發、新市場的開拓及內部營運效能的提升，希望能以高品質的產品與技術服務滿足客戶的需求，並以高度應變能力面對產業與市場中的各項挑戰與不確定因素，進而能夠維持一定程度的競爭力及獲利能力。

### 研究發展狀況

啓碁深耕於無線通訊領域，並藉由紮實的軟體、硬體、RF 與天線設計能力以及跨領域產品整合能力，開拓新市場的經驗，加上與上下游合作夥伴的長期合作關係，讓我們在產品開發、品質服務與市場表現均能持續保有正向的發展。

隨著通訊技術的演進與市場需求，為厚植自身研發能量，我們持續發展新技術與新應用，截至 2013 年底止，全球獲證專利與申請待審核的項目合計已逾 1,400 項。期能透過研發能量與產品價值的持續提升，鞏固啓碁在無線通訊產業中的相對競爭優勢。

因應國際法規與客戶需求，啓碁已全面導入綠色產品管理流程，雖然整體產品開發與生產成本略為提高，卻能在對自然生態影響最低的前提下，創造對人類與環境友善的高附加價值產品，為環境盡一份心力。

2013 年度，啓碁獲得的國內外獎項包括新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」與「創新產品獎」，以及「2013 CES 創新設計暨工程獎」。研發成果獲得外界相當程度的肯定。

## 經營管理

回顧全球總體經濟已漸轉趨穩定小幅成長的態勢，但漸穩的過程仍具有一定程度的不確定性。面對此一不確定性及產業競爭日益激烈的情況下，我們在製程能力、品質水準、營運流程、資訊系統等方面持續不斷改善精進，提升經營管理成效與營運競爭力。另一方面，我們仍將持續新技術、新產品的研發投資，並將創新開放的思維投入在營運流程、產品設計、市場推廣與客戶服務。為客戶、員工及股東創造最大價值與利益。

「啓碁科技 2012 企業社會責任報告書」已於 2013 年 6 月發行，揭露啓碁於 2012 年 1 月至 12 月間，在營運、環境保護與社會參與等非財務面向所投注的相關措施與綜合成效，除了涵蓋位於台灣新竹科學園區的全球營運總部，部分內容亦包含中國主要製造廠區，期能讓所有利害關係人了解啓碁落實企業社會責任的政策與作法。

## 營運展望

網路通訊技術與市場需求瞬息萬變，隨著 4G 網路的佈建和開通，人與人、設備與設備之間的連結需求正持續往更深、更廣的方向發展：除了連結、移動性，還要有直覺易用的操作方式；除了提供穿戴裝置、家庭連網、汽車連網、智慧建築、智慧城市、工業控制等不同場域的應用，還需符合能源、物流、金融、零售、製造、醫療等各個產業的特性與相關規範。

啓碁憑藉傳輸技術與感測技術方面的專業能力，以及短、中、長程各項通訊技術與產品的開發經驗，將可為各類新興應用與市場需求創造兼具市場價值及實用價值的產品與服務。

秉持一貫的「崇本務實」精神，我們將持續以誠信嚴謹的態度來應對競爭激烈的市場與客戶多樣化的需求，持續提供兼顧品質與效率的產品與服務，並維持穩定正向的營運成長，為股東創造最大利益。

最後，謹代表公司全體同仁感謝各位股東長期以來的鼓勵與支持。

謝謝！

董事長 

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 85 年 12 月 7 日

### 二、公司沿革

年 度	重 要 記 事
民國 85 年 12 月	啓碁科技股份有限公司成立於新竹市東大路。
民國 86 年 4 月	正式設工廠於竹北市鳳岡路。
民國 87 年 4 月	通過德國認證公司 RWTUV 之 ISO 9001 認證。
	9 月 多波束衛星通訊系列產品及無線數據傳輸器榮獲「台灣精品獎」。
民國 89 年 6 月	藍芽系列產品榮獲台北電腦展「最佳產品獎」。
	7 月 自美國 WIDCOMM 移轉 Springboard Wireless Connector 產品技術。
	8 月 正式導入 PHS 量產。
	9 月 藍芽 PDA 連接器、IEEE 802.11b 系列產品榮獲「台灣精品獎」。
	12 月 轉投資設立 ANC Holding Corp.。
民國 90 年 10 月	轉投資設立 WNC Holding Corp.。
	12 月 藍芽 USB dongle 榮獲「台灣精品獎」。
民國 91 年 1 月	遷入新竹科學工業園區。
	5 月 轉投資設立 NeWeb Holding Corp.。
	7 月 榮獲經濟部國家經貿獎出口成長率第一名。
民國 92 年 2 月	於美國地區轉投資設立 W-NeWeb Corp.。
	9 月 92 年 9 月 22 日股票正式於台灣證券交易所掛牌上市。
	11 月 IEEE 802.11a/g switch 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」。
	11 月 獲准於大陸地區設立啓基永昌通訊(昆山)有限公司。
民國 93 年 3 月	獲准於大陸地區設立啓佳通訊(昆山)有限公司。
	5 月 93 年 5 月 31 日與連碁科技股份有限公司合併。
民國 94 年 11 月	通過德國認證公司 RWTUV 之 ISO 14001 認證。
	11 月 LNB 年出貨量達 10,000K。
	12 月 通過德國認證公司 RWTUV 之 ISO/TS 16949 認證。
民國 95 年 1 月	Wi-Fi 手機榮獲「2006 CES 創新設計暨工程獎」。
	2 月 榮獲日本 SONY「綠色夥伴」(Green Partner)證書。
	4 月 獲准於大陸地區設立啓新通訊(昆山)有限公司。
	6 月 GSM/Wi-Fi 雙模手機榮獲 2006 台北國際電腦展「台灣最佳外銷資訊產品獎」(Best Choice of COMPUTEX Award)。
	11 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
民國 96 年 7 月	Wi-Fi Video Phone 榮獲「台灣精品獎」。
	8 月 獲准於大陸地區設立啓承技術服務(昆山)有限公司。
	12 月 Ka/Ku ODU 產品量產。

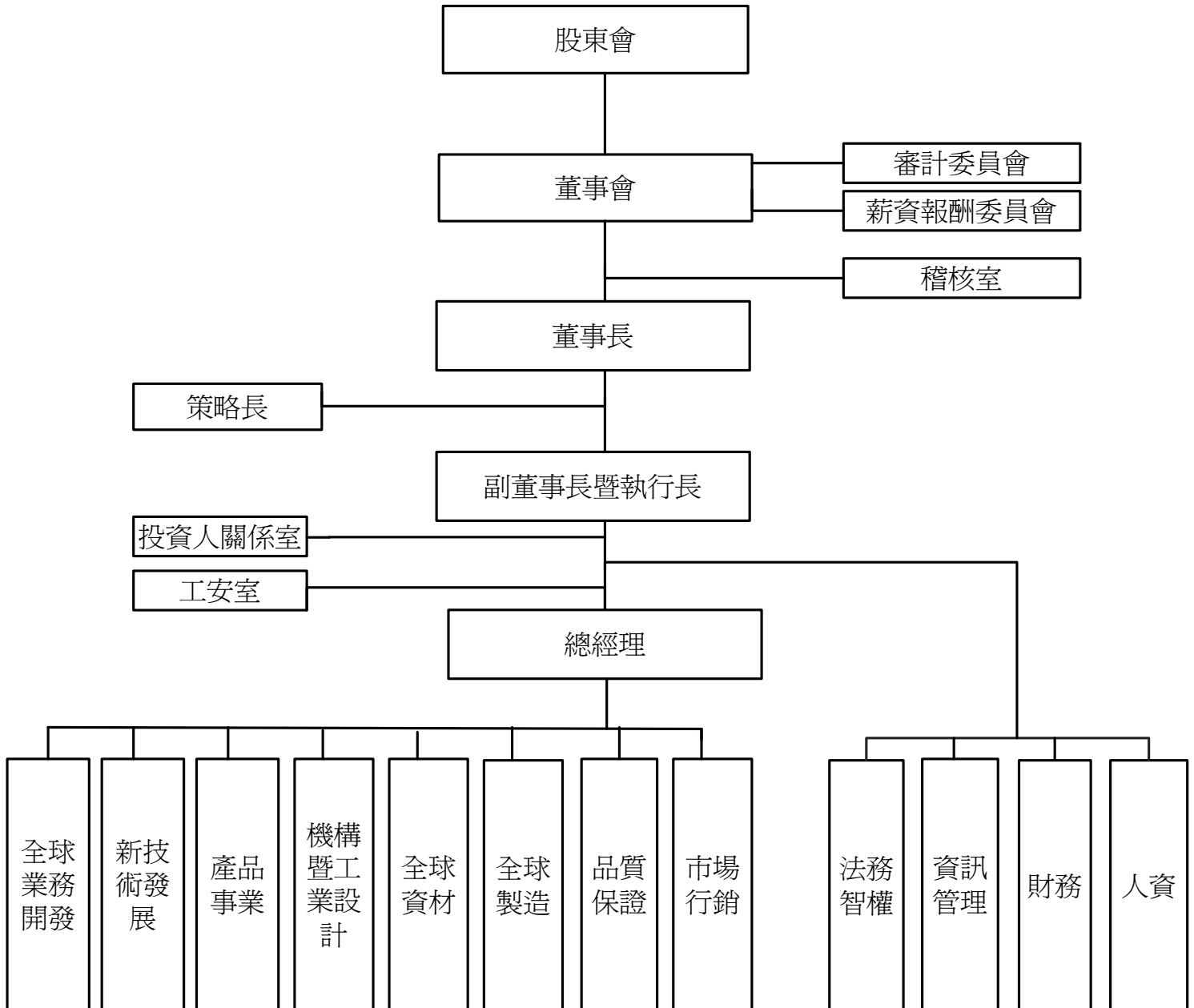


年 度	重 要 記 事
民國 97 年	1 月 GSM/Wi-Fi 雙網手機榮獲「2008 CES 創新設計暨工程獎」。
	3 月 榮獲「2007 年綠色採購績優企業獎」。
	4 月 手持裝置介面設計作品 WNC Utopia Interface 榮獲「2008 iF 傳達設計獎」。
	5 月 新總部基地動土開工。
	9 月 Wi-Fi Media Frame 無線多媒體播放器榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」。
	10 月 通過德國認證公司 RWTUV 之 OHSAS 18001 認證。
民國 98 年	1 月 GSM/PHS 雙模電視手機榮獲「2009 iF 產品設計獎」。
	11 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
	11 月 完成 EuP 能源使用產品生態化設計指令(DIRECTIVE 2005/32/EC)查核輔導計畫，並持續導入產品之設計流程。
民國 99 年	1 月 遷址至新竹科學工業園區園區二路 20 號。
	4 月 完成 ErP 能源相關產品生態化設計指令(DIRECTIVE 2009/125/EC) 查核輔導計畫，並持續導入產品之設計流程。
	6 月 使用者介面設計作品 Fun-Quick 榮獲「2010 iF 傳達設計獎」。
	8 月 榮獲「國家發明創作獎」貢獻獎、發明獎。
	10 月 榮獲「全國標準化獎」。
	11 月 LDS Antenna 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」。
	12 月 榮獲 2010 Asiamoney Corporate Governance Poll-亞太區最佳投資人關係等獎項。
民國 100 年	4 月 通過 IECQ QC080000 (有害物質流程管理系統) 與 ANSI/ESD S20.20 (工廠靜電防護稽查認證)。
	6 月 發佈第一版企業社會責任報告書。
	8 月 手持裝置介面設計作品 Smart Shortcut 榮獲「2011 紅點傳達設計獎」。
	8 月 榮獲「國家人力創新獎」。
	9 月 車用 BSD 雷達系統正式出貨。
	9 月 榮獲「國家發明創作獎」創作獎。
	10 月 新增北美地區業務據點 Irvine Office。
	12 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」及「研發成效獎」。
民國 101 年	3 月 新增北美地區業務據點 New Jersey Office。
	7 月 成立啓碁 EICC (電子工業行為準則) 管理委員會。
	9 月 榮獲「國家發明創作獎」發明獎。
	11 月 4G Mobile Hotspot 榮獲「2013 CES 創新設計暨工程獎」。
	12 月 榮獲經濟部工業局「工業精銳獎」及新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
民國 102 年	4 月 榮獲「2012 德勤亞太高科技、高成長 500 強」。
	11 月 通過財政部關務署 AEO 優質企業安全認證。
	11 月 榮獲天下雜誌 2013「台灣最佳聲望標竿企業」通訊業第一名。
	12 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」及「研發成效獎」。

### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統

##### (一)組織結構



## (二)主要部門所營業務

部 門	職 掌 業 務
稽核室	確保內部控制制度運作，調查評估公司各項管理制度之健全性、合理性及有效性，執行公司內部稽核查核並追蹤改善成效。
投資人關係室	負責公司與投資人關係之維持。
工安室	負責本公司廠辦之工安檢查、環境污染防護及安全維護。
人資	負責綜理公司制度、管理辦法之擬定與執行、人力資源規劃、員工福利、衛生安全、教育訓練及總務等事項。
財務	負責公司相關會計業務，統籌公司資金收付、融資調度及外匯避險等營運需求，編製各類財務報表，稅務及股務業務。
資訊管理	負責本公司資訊系統、軟體、網路之管理及維護。
法務智權	負責本公司各項合約擬訂、審核及法務諮詢服務；統籌公司專利著作權商標，技術授權等智慧財產相關業務。
產品事業	負責產品之市場開拓、訂單處理、客戶管理、收款管理、客訴處理及新產品規劃、產品開發、統籌與控管。
新技術發展	負責新產品技術研發、設計、樣品製作、技術移轉，產品改良、產品異常分析，生產治具之設計與製作、對行銷部門及客戶之技術支援。
全球業務開發	負責全球業務拓展及新客戶開發。
機構暨工業設計	負責產品開發之外觀導入、機構設計、機構合格廠商之搜尋評鑑與督導機構外包廠商之工作品質。
全球製造	負責原物料入庫、領用與倉庫儲位規劃、生產排程規劃、生產、製程規劃與改良、生產外包、產品檢測及出貨作業。
全球資材	負責全球資材之規劃、供應商資源管理等事宜。
品質保證	負責工程可靠度、工程測試、出貨檢驗、品質認證、客戶售後服務及 ISO 品質體系之執行、改善。
市場行銷	負責商情蒐集、市場行銷策略、廣告參展之策劃執行、網際網路行銷等事項。

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)董事資料

103年4月8日 單位：股；%

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶、二親等以内關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
	緯創資通(股)公司	100.06.17	3年	85.11.26	70,261,904	25.80	79,780,682	24.79	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事長	代表人：林憲銘	100.06.17	3年	85.11.26	1,904,036	0.70	2,367,977	0.74	22,722	0.01	0	0	交通大學電子計算機與控制工程系 宏碁電腦(股)公司總經理	緯創資通(股)公司董事長暨執行長 建基(股)公司董事長 緯創軟體(股)公司董事長 全景軟體(股)公司董事長 遊戲橘子數位科技(股)公司董事 台灣典範半導體(股)公司獨立董事 新日光能源科技(股)公司獨立董事 天騰盛電子(股)公司董事 緯創科技服務(股)公司董事長 本公司董事長兼策略長	無	無	無
	緯創資通(股)公司	100.06.17	3年	89.04.18	70,261,904	25.80	79,780,682	24.79	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事	代表人：林福謙	100.06.17	3年	89.04.18	315,504	0.12	193,762	0.06	145,364	0.05	0	0	逢甲大學會計系 宏碁電腦(股)公司財務長	新碁科技(股)公司董事長 鼎創有限公司董事長 理本投資有限公司董事長 建基(股)公司董事 緯創軟體(股)公司董事 全景軟體(股)公司董事 智二創業投資(股)公司董事 智元創業投資(股)公司董事 豪威先進(股)公司董事 創傑科技(股)公司獨立董事 育基數位科技(股)公司監察人 琦景科技(股)公司監察人	無	無	無

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
副董事長	謝宏波	100.06.17	3年	90.09.14	4,335,416	1.59	5,226,652	1.62	75,693	0.02	0	0	大同工學院電機系 林克精密工業 宏碁電腦(股)公司可攜式電腦事業處總經理、資深副總經理	育數位科技(股)公司董事 緯創資通(股)公司董事 建基(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事 本公司副董事長暨執行長	無	無	無
董事	高健榮	100.06.17	3年	94.10.14	1,584,818	0.58	1,956,706	0.61	284,175	0.09	0	0	Ph.D. of Electrical Engineering at the Ohio State University in USA Postdoc researcher at the ElectroScience Laboratory of the Ohio State University in USA 怡安科技(股)公司高級工程師	本公司總經理	無	無	無
董事	吳廣義	100.06.17	3年	91.08.26	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學電子工程系 宏碁電腦美國公司總裁 旭揚創投公司合夥人	旭騰管理顧問(股)公司董事長 創傑科技(股)公司董事長 聯詠科技(股)公司董事 宇瞻科技(股)公司獨立董事 微研科技(股)公司董事 晶讚光電(股)公司董事 安鈺克科技(股)公司監察人	無	無	無
董事	彭錦彬	100.06.17	3年	94.06.23	100,945	0.04	114,619	0.04	0	0	0	0	政治大學企管研究所 宏碁(股)公司資深副總經理暨財務長	友達光電獨立董事 宏碁(股)公司法人董事 群睿投資(股)公司董事長 跨世紀投資有限公司董事長 建基(股)公司董事 緯創資通(股)公司董事 智融(股)公司總經理暨董事 智星(股)公司董事長 智榮創業投資(股)公司法人董事 龍一創業投資(股)公司法人董事 智融創新顧問(股)公司法人監察人 智二創業投資(股)公司法人監察人	無	無	無

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
獨立董事	張光裕	100.06.17	3年	91.08.26	0	0	0	0	9,183	0	0	0	交通大學電子計算機與控制工程系 工商經營研究所比聯合會理事 國際扶輪 3460 地區總監	光纖電腦科技(股)公司總經理 大東樹脂化學(股)公司監察人 台中工業區廠協理理事長	無	無
獨立董事	洪永鎮	100.06.17	3年	100.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾州立大學經濟學碩士 揚光綠能(股)董事長 臺灣高鐵(股)公司財務長 美國商業銀行副總經理	台橡(股)公司獨立董事	無	無
獨立董事	彭松村	100.06.17	3年	91.08.26	0	0	0	0	0	0	0	0	Research Professor of Dept. of Elect. Engineering, Polytechnic University Professor of Dept. Elect. Engineering, N.Y. Inst. of Tech Director of Electromagnetics Lab., N.Y. Inst. of Tech 工研院-交大聯合研發中心主任(創辦人) 交通大學電子資訊中心主任 交通大學電信工程系系主任及教授 交通大學研發會執行長 交通大學電信中心主任(創辦人)	元智大學通訊工程學系名譽講座教授 交通大學電信文教基金會董事 交通大學思源基金會監事 中華智慧型運輸系統協會常務理事 台灣車載資通訊產業協會常務理事	無	無

## 法人股東之主要股東

103年4月13日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
緯創資通股份有限公司	永豐商業銀行受託保管緯創資通股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶	2.64
	渣打託管 P C A 亞洲大洋洲高股息股票母基金投資專戶	2.20
	渣打銀行受託保管 G M O 新興市場基金	2.19
	富邦人壽保險股份有限公司	2.05
	宏碁股份有限公司	2.01
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.91
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.72
	國泰人壽保險股份有限公司	1.54
	一銀受託保管緯創資通存託憑證專戶	1.35
	郭素美	1.27
	林珍玫	1.27

## 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

103年4月20日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100
宏碁股份有限公司	中國信託託管顏偉投資專戶	2.63
	施振榮	2.63
	宏榮投資股份有限公司	2.39
	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.79
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.22
	花旗(台灣)銀行託管 A C E R 海外存託憑證	1.20
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管阿布達比投資局投資專戶	1.09
	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	0.63
	葉紫華	0.62
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.54

董事獨立性情形

103年4月8日

姓名	條件	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）										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	
緯創資通(股)公司 代表人：林憲銘			✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	2	
緯創資通(股)公司 代表人：林福謙			✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	1	
謝宏波			✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	1	
高健榮			✓	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	0	
吳廣義			✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
彭錦彬			✓	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	1	
彭松村	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
張光瑤			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
洪永鎮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。



## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103年4月8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	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
董事長兼策略長	林憲銘	85.11.26	2,367,977	0.74	22,722	0.01	0	0	交通大學電子計算機與控制工程系 宏碁電腦(股)公司總經理	緯創資通(股)公司董事長暨執行長 建碁(股)公司董事長 緯創數(股)公司董事長 全景數(股)公司董事長 遊戲橘子數位科技(股)公司董事 台灣典範半導體(股)公司獨立董事 新日光能源科技(股)公司獨立董事 天鵬盛電子(股)公司董事 緯創科技股(股)公司董事長	無	無	無
副董事長暨執行長	謝宏波	89.06.14	5,226,652	1.62	75,693	0.02	0	0	大同工學院電機系 林克精密工業 宏碁電腦(股)公司可攜式電腦事業處總經理、資深副總經理	育碁數位科技(股)公司董事 緯創資通(股)公司董事 建碁(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事	無	無	無
總經理	高健榮	97.01.01	1,956,706	0.61	284,175	0.09	0	0	Ph.D. of Electrical Engineering at the Ohio State University in USA Postdoc researcher at the ElectroScience Laboratory of the Ohio State University in USA 怡安科技(股)公司高級工程師	無	無	無	無
資深副總經理	李長相	94.08.16	424,403	0.13	2,059	0	0	0	交通大學高階主管管理研究所 希任科技業務副總經理	無	無	無	無
副總經理	陳發裕	97.04.07	277,330	0.09	877	0	0	0	英國雷汀大學工程研究所 華夏技術學院副教授 欣象科技專案經理	無	無	無	無
副總經理	許江山	99.02.05	204,511	0.06	0	0	0	0	台灣大學電機工程研究所 神腦國際 VoLP 事業部長研發部協理	無	無	無	無

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
總廠長	翁溪泉	98.12.01	42,175	0.01	0	0	0	0	逢甲大學統計系 太康精密總經理	無	無	無	
財務長	宋芬瓊	91.01.01	481,870	0.15	0	0	0	0	中興大學會計系 宏碁電腦資深經理	無	無	無	
資材長	黃淑貞	94.08.16	348,125	0.11	0	0	0	0	淡江大學國貿系 宏碁電腦採購協理	無	無	無	
技術長	陳弘仁	102.11.05	552,882	0.17	47,601	0.01	0	0	史丹福大學 Electrical Eng. 晨星總經理特別助理	無	無	無	
協理	李毓瑞	95.02.01	291,781	0.09	0	0	0	0	中原大學電子系 太普科技資深經理	無	無	無	
協理	張哲維	98.08.05	77,590	0.02	0	0	0	0	東海大學國貿系 華東科技業務資深經理	無	無	無	
協理	黃進成	99.02.05	122,373	0.04	0	0	0	0	交通大學自動化(控制)研究所 宏碁電腦副理	無	無	無	
協理	黃世杰	99.02.05	119,157	0.04	0	0	0	0	美國洛厄爾大學 Massachusetts 分校(Uni. Of Lowell)電機 工程研究所 中環光電 PM/RD Director	無	無	無	
協理	陳宗志	99.02.05	99,311	0.03	529	0	0	0	台灣大學電機工程研究所 漢威光電 R&D Div. Manager	無	無	無	
協理	熊義理	101.04.05	130,843	0.04	0	0	0	0	逢甲大學自動控制工程所 連碁科技計畫主任 工研院電通所計畫主持人工程師	無	無	無	
協理	陳亞瑜	101.04.05	10,000	0	0	0	0	0	布魯德利大學電腦科學所 華晶科技協理 上元科技資深業務經理 創視科技總經理/業務副總 智邦科技業務協理	無	無	無	

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
協理	蔡登祺	101.09.10	0	0	0	0	0	0	德州大學國際管理碩士 鈺程科技總經理	無	無	無	
協理	龔化中	102.11.05	0	0	0	0	0	0	國立政治大學高階經營管理 EMBA 智邦科技資深協理	無	無	無	
協理	江洲蒞 (註 1)	97.04.07	-	-	-	-	-	-	交通大學電信研究所 台揚科技銷售副理	無	無	無	
協理	張振宇 (註 2)	101.06.05	-	-	-	-	-	-	清華大學電機工程研究所碩士 唯康科技總經理	無	無	無	

註 1：江洲蒞先生於 102 年 06 月 27 日卸任。

註 2：張振宇先生於 102 年 11 月 05 日卸任。



註 1：截至年報刊印日止，本次盈餘分配員工紅利尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數為現金紅利金額 10,454,000 元。

註 2：截至年報刊印日止，本次盈餘分配員工紅利尚未決定，無法預估，因此本項計算不含盈餘分配員工之紅利金額。

註 3：係以 103 年 3 月 19 日董事會通過金額列示。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)	財務報告內所有公司 I	本公司	前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)(註 3)
低於 2,000,000 元	本公司 7 席,註 1	同左	本公司 7 席,註 1	財務報告內所有公司 J 同左
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	2 席,註 2	同左		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			2 席,註 2	同左
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	共 9 席董事	共 9 席董事	共 9 席董事	共 9 席董事

註 1：緯創資通(股)公司代表人：林憲銘、林福謙；吳廣義、彭錦彬、張光瑤、彭松村、洪永鎮。

註 2：謝宏波、高健榮。

註 3：截至年報刊印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含盈餘分配員工紅利金額。

2. 監察人之報酬: 不適用

2-1 酬金級距表: 不適用

3.總經理、副總經理之酬金

102年12月31日 單位：新台幣千元/千股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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(註2)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
策略長	林憲銘																		
執行長	謝宏波																		
總經理	高健榮																		
資深副總經理	李良相	14,923	14,923	691	691	22,707	22,707	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	2.52	2.52	885	885	2,130	2,130	無	
副總經理	陳發裕																		
副總經理	許江山																		

註1：截至年報刊印日止，本次盈餘分配員工紅利尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數為現金紅利金額：15,271,000元。

註2：截至年報刊印日止，本次盈餘分配員工紅利尚未決定，無法預估，因此本項計算不含盈餘分配員工紅利金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名(註 5)	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	1 席, 註 1	同左
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	2 席, 註 2	同左
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	1 席, 註 3	同左
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	2 席, 註 4	同左
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	共 6 席	共 6 席

註 1：林憲銘。

註 2：陳發裕、許江山。

註 3：李良相。

註 4：謝宏波、高健榮。

註 5：截至年報刊印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含盈餘分配員工紅利金額。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102年12月31日  
單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票紅利 金額(元)	現金紅利 金額(元) (註3)	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	策略長	林憲銘	0	25,540	25,540	1.68
	執行長	謝宏波				
	總經理	高健榮				
	資深副總經理	李良相				
	副總經理	陳發裕				
	副總經理	許江山				
	總廠長	翁溪泉				
	財務長	宋芬瓊				
	資材長	黃淑貞				
	技術長	陳弘仁				
	協理	李毓瑞				
	協理	張哲維				
	協理	黃進成				
	協理	黃世杰				
	協理	陳宗志				
	協理	熊義理				
	協理	陳劭瑜				
	協理	蔡燈祺				
	協理	龔化中				
		協理				
	協理	張振宇(註2)				

註1：江洲蒞先生於102年06月27日卸任。

註2：張振宇先生於102年11月05日卸任。

註3：截至年報列印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數。



(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佔個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例	
	102 年度	101 年度
董事	0.94%	0.95%
總經理及副總經理	2.52% (註)	3.94% (註)

註：本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含盈餘分配員工紅利金額。

2. 本公司董事及監察人之酬金給付明訂於本公司章程第十八條：「本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列或迴轉特別盈餘公積(以上所述簡稱”當年度盈餘”)，並連同先前年度累積之未分配盈餘，作為可供分配餘額，按下列規定分配之……二、董事酬勞為當年度盈餘之百分之一，以現金發放之。……」
3. 本公司總經理及副總經理之薪酬係含固定項目之底薪、獎金及福利，和變動項目之獎金、分紅(現金或/及股票)、股票(限制型股票/庫藏股)及認股權的綜合考量。固定項目以保持本公司在業界之平均競爭水準為原則，變動項目則以公司及其個人經營績效表現與貢獻綜合考量，公司及個人績效越好，變動項目所佔比例越高。績效評核以年度營運目標達成程度、獲利率、成長率、營運效益及未來發展潛力等綜合考量，於年初依據內、外經營環境發展狀況訂定評核項目、目標與權重比例，並依績效目標表現及參酌相關產業薪資水平，由薪資報酬委員會審核及評估並提報董事會通過後執行之。

### 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 7 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	緯創資通(股)公司 代表人：林憲銘	7	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	6	1	86	
董事	謝宏波	7	0	100	
董事	高健榮	7	0	100	
董事	吳廣義	5	2	71	
董事	彭錦彬	7	0	100	
獨立董事	張光瑤	6	1	86	
獨立董事	彭松村	6	1	86	
獨立董事	洪永鎮	7	0	100	

其他應記載事項：

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

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：

會議名稱	日期	董事姓名	議案內容	利益迴避及表決情形
一百零二年第一次董事會	102.03.20	謝宏波 高健榮	本公司「102 年度經理人調薪建議案」	本案除董事謝宏波、高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零二年第四次董事會	102.08.07	謝宏波 高健榮	本公司 102 年度第一次限制員工權利新股「經理人授與名單暨分配數量建議案」	本案除董事謝宏波、高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零二年第四次董事會	102.08.07	洪永鎮 張光瑤 彭錦彬	本公司「第七屆董事酬勞給付原則修訂建議案」	本案除薪資報酬委員會委員洪永鎮、張光瑤、彭錦彬先生，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。

會議名稱	日期	董事姓名	議案內容	利益迴避及表決情形
一百零二年第四次董事會	102.08.07	謝宏波 高健榮	本公司「101 年度經理人紅利分配建議案」	本案除董事謝宏波、高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零二年第七次董事會	102.12.25	謝宏波 高健榮	本公司「102 年度經理人績效獎金分配建議案」	本案除董事謝宏波、高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。

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：本公司董事會已確實遵行「董事會議事規範」運作，同時定期及不定期於公開資訊觀測站揭露董事出席狀況及進修情形予投資大眾，使資訊揭示達到即時透明化。

## (二)審計委員會運作情形

### 審計委員會運作情形

本公司「審計委員會」，由全體獨立董事共三位委員組成。每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通及交流，以確實監督公司運作及風險控管。民國 102 年共召開四次會議，獨立董事參與審計委員會運作情形如下。

### 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	張光瑤	3	1	75	
獨立董事	洪永鎮	4	0	100	
獨立董事	彭松村	4	0	100	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、獨立董事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）：

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員進行稽核業務報告及討論；本公司

獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通；本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

四、會議討論重點為：

1. 財報查核說明。
2. 財務報告。
3. 稽核報告。
4. 重大之投資或資產取得/處分。
5. 最新法規變動及其適用問題。
6. 其他相關議題討論。

必要時也會邀請相關主管列席說明，會後由稽核主管彙整結論及建議事項，於董事會中提出報告。

## (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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 公司設有股東服務專線(02) 6600-7998,由股務室專人處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 公司備有股東名簿,並定期依規定申報相關資訊;且本公司可掌握主要股東及最終控制者的名單。 (三) 本公司已依相關規定訂定作業辦法,並訂有與特定公司及集團企業公司間經營、業務及財務往來作業辦法、子公司監控作業辦法、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序及取得或處分資產處理程序等內部相關辦法,建立適當風險控管機制及防火牆。	無  無  無
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 已設有三席獨立董事,分別為張光瑤先生、洪永鎮先生及彭松村先生。 (二) 本公司當年度之簽證會計師人選皆經由董事會討論後決議。	無  無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與廠商、客戶、銀行及投資人等利害關係人皆已建立適當之溝通管道。	無
四、資訊公開 (一) 公司架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一) 本公司已將相關業務、財務及公司治理執行情形揭露於公司網站上,並依相關規定將資訊揭露於「公開資訊觀測站」。 (二) 本公司已設置公司中英文網站提供相關訊息予股東及利害關係人參考,另指派財務長宋芬瓊小姐擔任發言人,經理蔡馥如小姐擔任代理發言人,對可能影響股東及利害關係人之重大訊息皆能即時允當揭露。 (三) 重大資訊處理作業程序: 本公司訂有「防範內線交易管理程序」替代「重大資訊處理作業程序」,所有	無  無

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>相關部門及同仁處理可能之重大資訊及其揭露，都應遵守相關程序及法令之規定。</p>	
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>(一) 本公司於公司章程中明定於董事會下得設置各類功能性委員會，並循此由全體獨立董事組成「審計委員會」，依據證券交易法之精神訂定職責並運作，每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通與交流，以確實監督公司運作及風險控管。</p> <p>(二) 本公司亦依規定已於100年10月26日董事會決議通過設置「薪資報酬委員會」，訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。</p>	<p>無</p>
<p>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： 本公司已於103年3月19日經董事會通過公司治理實務守則，以落實公司治理精神，進而追求股東權益最大化及企業之永續經營，其實際運作情形與訂定的公司治理實務守則並無重大差異。</p>		
<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、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>(一)公司目前所採行的任用政策皆符合法令規定，並提供應徵者與員工一個公平發展的機會；要求員工應遵守公司所推行的行為準則，創造優質企業文化及工作環境，讓員工可以免於歧視。</p> <p>(二)本公司與供應商均有簽署採購合約以明確訂定雙方之買賣與合作關係，以確保雙方之合法權益。自2013.10起新簽訂之供應商採購合約，皆內含【願遵守「啓碁科技供應商企業社會責任行為準則」相關規範】之CSR條文。</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
(三)本公司董事進修情形：					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修 時數
法人董事 代表人	林憲銘	102/08/26	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
法人董事 代表人	林福謙	102/04/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會(公司治理與證券法規研習班)	3
董 事	謝宏波	102/08/14	社團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3
董 事	吳廣義	102/04/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會(公司治理與證券法規研習班)	3
董 事	彭錦彬	102/08/14	社團法人中華公司治理協會	臺灣企業脫胎換骨的賽局	3
		102/08/26	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	洪永鎮	102/08/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	102 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	彭松村	102/11/28	金融監督管理委員會	第九屆臺北公司治理論壇	3
(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司配合相關法令及實際運作需要訂定各種內部管理制度，進行各種風險管理及評估。					
(五)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。					
(六)本公司已為董事及重要職員購買責任保險。					
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，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：無此情形。					

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

本公司於 100 年 10 月 26 日經董事會決議通過成立「薪資報酬委員會」，其組織成員為獨立董事洪永鎮先生、獨立董事張光瑤先生及董事彭錦彬先生，並由獨立董事洪永鎮先生擔任召集人及會議主席；其職責為訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，並與公司經營績效與目標作適當之結合，以吸引留任高素質人才、提升企業競爭力。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註 2)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、法 務、會計 或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	洪永鎮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	張光瑤			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
董事	彭錦彬			✓	✓	—	✓	✓	—	—	✓	✓	1	註 2

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

註 2：彭錦彬董事依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 5 項規定於 103 年 3 月 20 日解任。



## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。  
 二、本屆委員任期：100 年 10 月 26 日至 103 年 6 月 16 日，最近年度薪資報酬委員會開會 5 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	洪永鎮	5	0	100	
委員	彭錦彬(註)	5	0	100	
委員	張光瑤	5	0	100	

註: 彭錦彬董事依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 5 項規定於 103 年 3 月 20 日解任。

其他應記載事項：

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

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

(五)履行社會責任情形：本公司對社會責任所採行之制度與措施如下：

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) 本公司於 2013 年 5 月董事會通過「企業社會責任實務守則」，以落實推行企業社會責任事務。為達成企業永續發展的長期目標，啓基企業社會責任的四大方向為：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 維持企業穩健成長</li> <li>■ 推動供應鏈企業社會責任</li> <li>■ 創造優質員工訓練環境</li> <li>■ 支持弱勢學童教育</li> </ul> <p>(二) 企業社會責任報告書製作由市場行銷中心負責，各相關事項由職責單位負責執行，透過每半年的績效評核制度，由各職責單位主管為該期間執行成效進行考核與檢討，並訂定日後之發展目標與執行內容，經執行長核定後施行。</p> <p>(三) 本公司依循國內法令規章制定內部規範，環保、工安、健康政策、反歧視、廉潔、利益衝突、資訊安全、公益扶助等政策，均納入內部管理辦法與作業規範，並透過新人訓練善加宣導，指導員工、各級主管及董事會成員，並要求子公司及關係企業共同遵守。本公司要求全體員工簽署「廉潔承諾書」，要求員工執行業務均需恪守高度職業道德標準，篤守誠信，保護公司信譽；若有違反，將直接影響考績並依相關懲處辦法處理。</p>	<p>無</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效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p>	<p>(一) 本公司與供應商共同達成國際環保規範，致力於提供客戶省能源、無毒或低毒性、低汙染、可回收之設計與製造服務，以及對環境衝擊較低之綠色產品。並以產品生命週期思維鑑別產品設計中有關危害物質限制、能源效率、回收再利用、環境資訊揭露等生態化設計環節，同時也將供應商零組件設計提升至符合啓基所規範之能源使用生態化設計。詳細內容，請參閱企業社會責任報告書「環境保護」說明。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<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>(二) 本公司已建立環境管理系統，台灣總廠與大陸各廠皆取得ISO 14001：2004認證並持續改善。</p> <p>(三) 本公司由品質保證處轄下之綠色產品課與人資管理處轄下之廠務安全部分別負責綠色產品管理作業與環境管理作業，以及相關教育訓練課程。</p> <p>(四) 本公司依規畫進行階段性的溫室氣體盤查、認證與控制，並持續倡導低碳節能行動。詳細內容，請參閱企業社會責任報告書「環境保護」說明。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，自發性支持並採用 EICC 電子行業行為準則，進而擴大此一準則推動至整個供應鏈，2012 年 7 月成立「啓碁 EICC 管理委員會」，透過管理活動展現啓碁願意承擔社會和環境責任，並遵守企業道德規範，提升公司社會形象及順應國際間對勞工、健康與安全、環境保護、道德規範等議題之重視與發展。同時，頒佈「啓碁科技 EICC 電子行業行為準則」，作為關係企業、全體同仁以及供應商等關係人之遵循與規範。</p> <p>(二) 本公司積極營造健康安全的工作環境，台灣總廠與大陸各廠皆取得 OHSAS 18001：2007 認證，並成立勞工安全衛生委員會。除了頒布環安衛政策及制定勞工安全衛生管理規章外，同時重視員工職業安全衛生教育並要求落實於日常作業，加強災害預防。定期舉辦員工消防訓練；或不定期辦理交通安全講座、身心保健講座、健康促進活動及各項職業安全衛生教育訓練，以提升同仁健康保健觀念及職業安全衛生相關意識；目前聘用 2 名專業護理人員擔任廠護工作，照顧員工健康。</p>	無

項目	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>項目</p> <p>員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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>(五) 公司與供應商合作，共同努力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工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>運作情形</p> <p>(三) 本公司設立園丁關係促進委員會與職工福利委員會，定期每季召開會議，並於會後公告會議紀錄。除了常設性之溝通管道外，不定期舉辦員工滿意度調查與座談會等，以促進勞資關係和諧。因應大陸民情不同，本公司大陸各廠設有員工關懷熱線及電子郵件等溝通管道，提供員工諮詢與協助。詳細內容，請參閱企業社會責任報告書「員工關懷」說明。</p> <p>(四) 本公司產品以 ODM/JDM/OEM 為主，消費者權益事務均由客戶直接處理。為提升客戶對啓碁產品與服務的信心及滿意度，客戶服務部制訂滿意度評量機制，每年均針對品質、技術、交期與其他服務等事項進行滿意度調查與分析，並提報不滿意項目之原因分析予相關單位，以擬定改善計劃、執行並追蹤改善成效，屢獲客戶肯定。</p> <p>(五) 本公司除了與供應商宣導企業社會責任政策，並共同制定與遵守下列事項：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 環境禁用物質標準規範</li> <li>■ 禁用衝突礦物</li> <li>■ 供應商企業社會責任調查計畫</li> </ul> <p>詳細內容，請參閱企業社會責任報告書「供應鏈管理」。</p> <p>(六) 本公司以培植青年人才、關懷弱勢兒童、扶助公益團體、資源募集四大社會關懷面向投注公司經費及人力，建立社會關懷的基礎。詳細內容，請參閱企業社會責任報告書「社會公益」說明。</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>無</p> <p>(一) 本公司網站設立企業社會責任專區及專屬連絡信箱以提供更完整的諮詢服務，同時也回應 CDP (Carbon Disclosure Project, 碳揭露專案) 與 EcoVadis 平台等相關問卷，透過公正第三方揭露本公司企業社會責任作為與成效。</p> <p>(二) 本公司企業社會責任報告書定期於每年 6 月發行，並依循全球永續性報告書協會(Global Report</p>

項目	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>項目</p> <p>運作情形</p>	<p>Initiative, GRI) 第 3.1 版永續性報告指南之經濟、環境與社會相關績效指標揭露標準進行編撰。報告書涵蓋了啓碁在營運、環境安全衛生、社會與環境各項投入之綜合績效，檢視並說明各利害關係人所關切的議題，涵蓋公司治理、員工關懷、環境保護、供應鏈管理以及社會公益等多個面向。</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>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： 本公司企業社會責任運作情形與自身訂定之企業社會責任守則，並無重大差異情形產生。</p>
<p>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）： 詳細內容，請參閱企業社會責任報告書。網址：<a href="http://www.wnc.com.tw">http://www.wnc.com.tw</a></p> <p>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： 為提供利害關係人具有良好品質的產品與服務，本公司所有產品的原料與製程均符合客戶需求，遵照國際間相關之通訊標準或環保規範，例如 FCC、Wi-Fi、RoHS、WEEE、REACH 與 Batteries 等，加上無鉛製程與無鹵製程的陸續導入，當客戶正式提出認證需求，本公司即能將產品送往驗證單位進行認證。 啓新通訊與啓碁永昌昆山廠先後於 2012 年與 2013 年通過 CQC ISO14064 認證。</p>	<p>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）： 詳細內容，請參閱企業社會責任報告書。網址：<a href="http://www.wnc.com.tw">http://www.wnc.com.tw</a></p> <p>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： 為提供利害關係人具有良好品質的產品與服務，本公司所有產品的原料與製程均符合客戶需求，遵照國際間相關之通訊標準或環保規範，例如 FCC、Wi-Fi、RoHS、WEEE、REACH 與 Batteries 等，加上無鉛製程與無鹵製程的陸續導入，當客戶正式提出認證需求，本公司即能將產品送往驗證單位進行認證。 啓新通訊與啓碁永昌昆山廠先後於 2012 年與 2013 年通過 CQC ISO14064 認證。</p>

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>■ 為展現啟基願意承擔社會和環境責任並遵守企業道德規範，提升公司社會形象及順應國際間對勞工、健康與安全、環境保護、道德規範等議題之重視與發展，啟基科技承諾將致力於EICC（電子行業行為準則）之管理系統與相關規範之推展，特於2012.07.17成立啟基EICC管理委員會，任命品質保證處處長為EICC管理系統之管理代表，負責本公司之建立、實施及維持事宜。</p> <p>■ 2012.07.25頒佈「啟基科技EICC電子行業行為準則」。</p> <p>■ 明確揭示公司廉潔政策並要求所有員工、Tier1供應商簽署「廉潔承諾書」。</p> <p>■ 2013.08.06頒佈「啟基科技供應商企業社會責任行為準則」。</p> <p>■ 設置對外公開網站的檢舉不法之保密信箱。(integrity@wnc.com.tw)</p> <p>■ 2014.03.19 因應國際重視視公司治理與誠信經營之趨勢，經董事會通過制定四相關守則與作業細則，包括「啟基科技公司治理實務守則」、「啟基科技誠信經營守則」、「啟基科技道德行為準則」以及「啟基科技誠信經營作業程序與行為指南」。</p> <p>■ 2014.03.19 頒訂「違反 WNC CSR/EICC 處理要點」明訂檢舉不法之舉報處理程序；處理流程圖&amp;舉報表。</p>	<p>無</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專（兼）職單位之運作情形，以及董事會督導</p>	<p>■ 2012.07.17成立啟基EICC管理委員會，任命品質保證處處長為EICC管理系統之管理代表，負責本公司之建立、實施及維持事宜。</p> <p>■ 2012.07.25頒佈「啟基科技EICC電子行業行為準則」，作為關係企業、全體同仁以及供應商等關係人之遵循與規範，其主題包含： a. 勞工；b. 健康與安全；c. 環境保護；d. 道德規範；e. 管理系統。</p> <p>■ 明確揭示公司廉潔政策(包含：教育訓練-含新人訓練；內部網站公告；列入工作規則；</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>正式公告...etc.)，並要求所有員工(含新進人員)、Tier1 供應商簽署「廉潔承諾書」；要求在商業互動關係中遵循最高的誠信標準；不得有任何/所有行式的貪污、敲詐、勒索、侵佔和挪用公款和/或公司財產等行為；不得提供或接受賄賂或任何其他型式的不當收益...等。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 要求Tier1 供應商簽署EICC承諾書，承諾致力於符合電子行業行為準則之相關規範。</li> <li>■ 自2010年起，每年出版「啓基科技企業社會責任報告書」，報告CSR執行成果。</li> <li>■ 啓基遵循法令成立稽核室，為獨立之單位，直接隸屬董事會，其範圍包含公司及其子公司所有作業。稽核工作主要是依據董事會通過的稽核計劃執行，該稽核計劃乃是依據已辨識之風險擬訂，另視需要執行專案稽核，並及時提供管理階層瞭解已存在的缺失或潛在的風險。除定期向審計委員會報告稽核業務外，並列席董事會報告，必要時得隨時向董事長、審計委員會及執行長提出報告。</li> <li>■ 2013.09製作「啓基科技供應商企業社會責任行為準則」 e-learning課程，自2013.10起對重要Tier 1 供應商展開輔導(Training &amp; 實地訪查)。</li> <li>■ 設置對外公開網站的檢舉不法之保密信箱。(integrity@wnc.com.tw)</li> <li>■ 2014.03.19 頒訂「違反 WNC CSR/EICC 處理要點」，明訂處理「檢舉不法」之負責人員；處理程序；處理流程圖&amp;學報表。</li> </ul>	
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依據工作規則，由人資管理處設立申訴管道，負責員工申訴處理與懲戒等相關事項。</li> <li>2. 除前述書面舉報機制外，亦設置對外公開網站的檢舉保密電子信箱。(integrity@wnc.com.tw)</li> <li>3. 制訂「違反WNC CSR/EICC處理要點」，明訂負責處理「檢舉不法」之雙線負責人(法務+人資)；處理程序以及舉報表，用以明確處理過程與書面記載舉報事項與處理結果。截至2014.04.25止，無任何舉報案件。</li> </ol>	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。</p>	<p>1. 本公司網站：<a href="http://www.wnc.com.tw">http://www.wnc.com.tw</a></p> <p>2. 出版CSR報告書&amp;英文網站公開揭露：<a href="http://www.wnc.com.tw/About/CSR.htm">http://www.wnc.com.tw/About/CSR.htm</a></p>	<p>無</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p> <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：            明確揭示公司廉潔政策(包含：教育訓練-含新人訓練；內部網站公告；列入工作規則；正式公告...etc.)，並要求所有員工(含新進人員)、Tier1 供應商簽署「廉潔承諾書」；要求在商業互動關係中遵循最高的誠信標準；不得有任何形式的貪污、敲詐、勒索、侵佔和挪用公款和/或公司財產等行為；不得提供或接受賄賂或任何其他型式的不正當收益...等。</p>		



(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請至本公司網站 [www.wnc.com.tw](http://www.wnc.com.tw) 查詢。

(八)其它足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

(1)國際內部稽核師：稽核室 1 人。

(2)國際內控自評師：稽核室 1 人。

2.本公司經理人參與公司治理有關之進修及訓練情形：

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
財務及會計主管	宋芬瓊	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
內部稽核主管	陳玉茹	生產循環暨管理實務	3
		IFRS財報分析解讀與稽核實務研習班	6
		國際會計準則第12 號所得稅解析	3
		大陸稅務稽核實務分享	3
		透過有效執行營運稽核提升稽核價值	6

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書



日期：103年3月19日

本公司民國一百零二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，認為本公司於民國一百零二年十二月三十一日的內部控制制度(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一百零三年三月十九日董事會通過，出席董事九人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

啓碁科技股份有限公司

董事長：林憲銘



簽章

執行長：謝宏波



簽章

2.委託會計師專案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

會議日期	重要議案摘要	執行情形
102.06.11	1. 本公司一百零一年度營業報告書及財務報表承認案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	2. 本公司一百零一年度盈餘分派承認案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	3. 盈餘轉增資發行新股討論案	本案經出席股東投票表決照案通過，並以102年8月21日為除權息基準日，102年9月5日完成資本額變更登記，102年9月25日新股上市。
	4. 修訂本公司「公司章程」部份條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	5. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	6. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	8. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	9. 本公司擬發行限制員工權利新股予重要員工討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。

2.董事會之重要決議

董事會次	日期	重要決議事項
一百零二年第一次董事會	102.03.20	1. 通過本公司擬發行限制員工權利新股予重要員工案。 2. 通過本公司一百零一年度營業報告書及財務報告。 3. 通過本公司一百零一年度盈餘分派之議案。 4. 通過本公司一百零一年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 通過訂定本公司一百零二年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容。
一百零二年第二次董事會	102.05.09	1. 通過本公司一百零二年第一季合併財務報告。
一百零二年第三次董事會	102.07.17	1. 通過訂定本公司一百零二年除息基準日與盈餘轉增資除權基準日等相關事宜。

董事會次	日期	重要決議事項
一百零二年 第一次董事會	102.03.20	1. 通過本公司擬發行限制員工權利新股予重要員工案。 2. 通過本公司一百零一年度營業報告書及財務報告。 3. 通過本公司一百零一年度盈餘分派之議案。 4. 通過本公司一百零一年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 通過訂定本公司一百零二年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容。
一百零二年 第二次董事會	102.05.09	1. 通過本公司一百零二年第一季合併財務報告。
一百零二年 第三次董事會	102.07.17	1. 通過訂定本公司一百零二年除息基準日與盈餘轉增資除權基準日等相關事宜。

(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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

## 四、會計師公費資訊

## (一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺	魏興海	102年1月1日至12月31日	

單位：新台幣千元

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

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

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

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

單位：新台幣千元

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	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺	魏興海	6,820	0	0	0	330	330	102年1月1日至12月31日	註

註：服務內容主要為盈餘轉增資、員工認股權換發新股及發行限制員工權利新股等會計師覆核公費。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上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

職稱	姓名	102 年度		103 年度 (截至 4 月 8 日)	
		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	緯創資通(股)公司:代表人 林憲銘 林福謙	2,320,309	0	0	0
董事暨 執行長	謝宏波	447,065	0	0	0
董事暨 總經理	高健榮	130,773	0	0	0
董事	吳廣義	0	0	0	0
董事	彭錦彬	3,333	0	0	0
獨立董事	張光瑤	0	0	0	0
獨立董事	彭松村	0	0	0	0
獨立董事	洪永鎮	0	0	0	0
資深副總 經理	李良相	28,052	0	0	0
副總經理	陳發裕	8,065	0	0	0
副總經理	許江山	3,035	0	0	0
總廠長	翁溪泉	1,226	0	0	0
財務長	宋芬瓊	(81,986)	0	0	0
資材長	黃淑貞	40,124	0	0	0
技術長	陳弘仁(註 1)	-	-	8,000	0
協理	李毓瑞	13,486	0	0	0
協理	張哲維	2,256	0	0	0
協理	黃進成	42,395	0	0	0
協理	黃世杰	35,505	0	0	0
協理	陳宗志	4,975	0	0	0
協理	熊義理	3,805	0	0	0
協理	陳勁瑜	10,000	0	0	0
協理	蔡燈祺	0	0	0	0

職稱	姓名	102 年度		103 年度 (截至 4 月 8 日)	
		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
協理	龔化中(註 2)	-	-	0	0
協理	江洲蒞(註 3)	-	-	-	-
協理	張振宇(註 4)	-	-	-	-

註 1：陳弘仁先生於 102 年 11 月 05 日新任協理。

註 2：龔化中先生於 102 年 11 月 05 日新任協理。

註 3：江洲蒞先生於 102 年 06 月 27 日卸任，擬不再行揭露其後續之持股變動。

註 4：張振宇先生於 102 年 11 月 05 日卸任，擬不再行揭露其後續之持股變動。

2.股權移轉資訊：無

3.股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為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之資訊

103年4月8日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		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	
緯創資通(股)有限公司	79,780,682	24.79	0	0	0	0	謝宏波	緯創資通(股)有限公司董事	
代表人：林憲銘	2,367,977	0.74	22,722	0.01	0	0			
富邦人壽保險股份有限公司	14,971,747	4.65	0	0	0	0	無	無	
永豐商業銀行受託保管啓基科技股份有限公司員工有表決權、有股利分配權之限制型股票信託專戶	7,110,000	2.21	0	0	0	0	無	無	
渣打託管億順基金－億順大中華股權	5,918,659	1.84	0	0	0	0	無	無	
大通託管挪威中央銀行投資專戶	5,796,656	1.80	0	0	0	0	無	無	
新制勞工退休基金	5,387,133	1.67	0	0	0	0	無	無	
謝宏波	5,226,652	1.62	75,693	0.02	0	0	緯創資通(股)有限公司	董事	
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	3,825,000	1.19	0	0	0	0	無	無	
台灣企銀受託保管群益創新科技基金專戶	3,230,000	1.00	0	0	0	0	無	無	
第一商業銀行受託保管摩根 J F 新興科技證券投資信託基金專戶	3,101,000	0.96	0	0	0	0	無	無	



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

102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
ANC Holding Corp.	1,600	100	0	0	1,600	100
WNC Holding Corp.	2,633,126	100	0	0	2,633,126	100
NeWeb Holding Corp.	57,300,000	100	0	0	57,300,000	100
W-Neweb Corp.	200,000	100	0	0	200,000	100
WNC GmbH	25,000	100	0	0	25,000	100
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啓佳通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啓新通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啓承技術服務(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
昆山詮能精密鑄造有限公司	(註)	47.44	0	0	(註)	47.44

註：其公司型態為有限公司

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一)股份總類

103年4月8日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	已上市 321,813,006 股	178,186,994 股	500,000,000 股	員工認股權憑證可行使認股權總數為 25,000,000 股

(二)總括申報制度相關資訊：無。

## (三)股本來源

單位：股；新台幣元

年月	發行價格 (每股面額)	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
102/1	10	350,000,000	3,500,000,000	304,036,628	3,040,366,280	員工認股權憑證轉換普通股 1,870 仟元	無	註 1
102/4	10	350,000,000	3,500,000,000	304,212,628	3,042,126,280	員工認股權憑證轉換普通股 1,760 仟元	無	註 2
102/9	10	500,000,000	5,000,000,000	313,445,006	3,134,450,060	盈餘轉增資 91,264 仟元 員工認股權憑證轉換普通股 1,060 仟元	無	註 3
102/11	10	500,000,000	5,000,000,000	320,555,006	3,205,550,060	限制員工權利新股 71,100 仟元	無	註 4
102/12	10	500,000,000	5,000,000,000	321,273,006	3,212,730,060	員工認股權憑證轉換普通股 7,180 仟元	無	註 5
103/01	10	500,000,000	5,000,000,000	321,635,006	3,216,350,060	員工認股權憑證轉換普通股 3,620 仟元	無	註 6
103/4	10	500,000,000	5,000,000,000	321,768,006	3,217,680,060	員工認股權憑證轉換普通股 1,330 仟元	無	註 7

註 1：102 年 1 月 31 日園商字第 1020003382 號；註 2：102 年 4 月 30 日園商字第 1020012448 號。

註 3：102 年 7 月 18 日金管證發字第 1020028119 號，102 年 9 月 5 日園商字第 1020026795 號；

註 4：102 年 11 月 25 日園商字第 1020035806 號；註 5：102 年 12 月 6 日園商字第 1020037964 號；

註 6：103 年 1 月 27 日園商字第 1030002856 號；註 7：103 年 4 月 30 日竹商字第 1030012399 號；

## (四)股東結構

103年4月8日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	6	3	98	25,712	182	26,001
持有股數	9,830,637	1,185,000	136,284,993	111,963,251	62,549,125	321,813,006
持股比例	3.05%	0.37%	42.35%	34.79%	19.44%	100.00%

## (五)股數分散情形

103年4月8日 單位：股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	10,105	1,935,344	0.60
1,000 至 5,000	11,969	24,217,475	7.53
5,001 至 10,000	1,996	14,615,484	4.54
10,001 至 15,000	635	7,839,037	2.44
15,001 至 20,000	336	6,079,822	1.89
20,001 至 30,000	313	7,752,923	2.41
30,001 至 50,000	243	9,701,082	3.02
50,001 至 100,000	178	12,483,971	3.88
100,001 至 200,000	94	12,954,500	4.02
200,001 至 400,000	56	15,632,575	4.86
400,001 至 600,000	19	9,529,329	2.96
600,001 至 800,000	11	7,700,035	2.39
800,001 至 1,000,000	5	4,483,059	1.39
1,000,001 以上	41	186,888,370	58.07
合 計	26,001	321,813,006	100.00

## (六)主要股東名單

103年4月8日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
緯創資通股份有限公司		79,780,682	24.79
富邦人壽保險股份有限公司		14,971,747	4.65
永豐商業銀行受託保管啓碁科技股份有限公司 員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信 託專戶		7,110,000	2.21
渣打託管億順基金－億順大中華股權		5,918,659	1.84
大通託管挪威中央銀行投資專戶		5,796,656	1.80
新制勞工退休基金		5,387,133	1.67
謝宏波		5,226,652	1.62
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶		3,825,000	1.19
台灣企銀受託保管群益創新科技基金專戶		3,230,000	1.00
第一商業銀行受託保管摩根 J F 新興科技證券 投資信託基金專戶		3,101,000	0.96

## (七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年 度	101 年	102 年	103 年度 截至 3 月 31 日
每股市價	最高		70.5	78.7	82.4
	最低		39.7	42.5	66.5
	平均		55.77	55.95	75.8
每股淨值	分配前		31.22	32.75	33.53
	分配後		28.18	註 1	註 1
每股盈餘	加權平均股數（仟股）		303,487	313,753	314,626
	每股盈餘	追溯前	3.72	4.84	0.78
		追溯後	3.55	註 1	—
每股股利	現金股利		2.1967	註 1	—
	無償配股	盈餘配股	0.2995	註 1	—
		資本公積配股	0	註 1	—
	累積未付股利		0	註 1	—
投資報酬 分 析	本益比（註 2）		14.99	11.56	—
	本利比（註 3）		25.39	註 1	—
	現金股利殖利率（註 4）		3.94%	註 1	—

註 1：103 年尚未召開股東常會決議盈餘分配。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (八)公司股利政策及其執行狀況

## 1.股利政策

本公司於公司章程中訂定之股利政策如下：

(1) 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列或迴轉特別盈餘公積(以上所述簡稱“當年度盈餘”)，並連同先前年度累積之未分配盈餘，作為可供分配餘額，按下列規定分配之：

A. 員工紅利不低於當年度盈餘之百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之。

B. 董事酬勞為當年度盈餘之百分之一，以現金發放之。

C. 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

以上分配比例，經股東會同意後得調整之。

(2) 本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

## 2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司一百零二年度盈餘分派案，業經一百零三年三月十九日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟一百零三年六月六日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

## 一百零二年度盈餘分配案

單位：新台幣元

項目	金額	股票紅利	現金紅利	備註
102 年度期初未分配盈餘	2,459,095,630	0	0	
加：採用 TIFRS 調整數	96,894,708			
減：首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積	108,123,700			
調整後期初未分配盈餘	2,447,866,638			
加：精算(損)益列入保留盈餘	(6,729,640)			
加：102 年度稅後淨利	1,518,330,564	0	0	
減：法定盈餘公積	151,833,056			
本期可供分配盈餘	3,807,634,506	0	0	
股東紅利	1,029,657,618	64,353,600	965,304,018	股票股利每股 0.2 元 現金股利每股 3.0 元
期末未分配盈餘	2,777,976,888	0	0	
附註				
員工紅利	204,974,628	0	204,974,628	
董監酬勞	13,664,977	0	13,664,977	

3.預期股利政策將有重大變化時，應加以說明：為配合公司長期資本規劃及保障股東權益，計畫將於民國 103 年度股東常會討論具體之股利政策，於公司章程明定股東股息及紅利不低於當年度盈餘之 10%。

(九)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項 目		年 度	103 年度 (預估)
期初實收資本額			3,212,730,060 元
本年度配股 配息情形	每股現金股利(註一)		3.0 元
	盈餘轉增資每股配股數(註一)		0.020 股
	資本公積轉增資每股配股數(註一)		0.000 股
營業績效 變化情形	營業利益		不適用(註二)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數改發放現 金股利	擬制每股盈餘	不適用(註二)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉 增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註一：俟民國一百零三年股東常會決議。

註二：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國一百零三年度財務預測資訊。

(十)員工分紅及董事酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍

本公司於公司章程中訂定之股利政策如下：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列或迴轉特別盈餘公積(以上所述簡稱“當年度盈餘”)，並連同先前年度累積之未分配盈餘，作為可供分配餘額，按下列規定分配之：

- A. 員工紅利不低於當年度盈餘之百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之。
- B. 董事酬勞為當年度盈餘之百分之一，以現金發放之。
- C. 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

2.本期估列員工紅利及董事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

本公司以當年度之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後，乘上管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董事酬勞之平均分配比例所定之員工紅利分配成數 15%及董事酬勞分配成數 1%，估計員工紅利金額及董事酬勞，配發員工股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)本公司經由董事會決議，擬配發員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額如下：

單位：新台幣元

項目	金額	股票紅利	現金紅利	擬配發員工股票紅利占本期稅後純益之比例	擬配發員工股票紅利占員工紅利總額合計數之比例
員工紅利	204,974,628	0	204,974,628	0%	0%
董事酬勞	13,664,977	0	13,664,977	0%	0%

(2)擬配發員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異

4.上年度員工分紅及董事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酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元；股

	上年度(一百零二年股東常會)			
	董事會通過 擬議金額	股東會決議實際發放數		
		金額	折算股數	對股權稀釋比例
員工紅利(以現金發放)	203,086,784	203,086,784	-	-
董事酬勞	10,154,339	10,154,339	-	-
合計	213,241,123	213,241,123	-	-

註1：上述員工現金紅利及董事酬勞已於民國一百零一年度費用化，其費用列帳金額與董事會決議及實際發放數並無差異。

(十一)公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形

### (一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		100年6月14日發行
面 額		新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點		國內
發 行 價 格		每張按面額之 100% 發行
總 額		新台幣壹拾伍億元整
利 率		票面利率 0%
期 限		三年期
保 證 機 構		無
受 託 人		台北富邦商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		大華證券股份有限公司
簽 證 律 師		不適用
簽 證 會 計 師		不適用
償 還 方 法		除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或本公司由證券商營業處所買回註銷者外,到期時按債券面額以現金一次償還
未償還本金		新台幣壹拾伍億元整
贖回或提前清償之條款		無
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	尚未轉換
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱公開資訊觀測站債信專區之債券發行資料
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本公司轉換公司債票面利率為0% 且其轉換價格為溢價發行，故對股東權益應無負面之影響
交換標的委託保管機構名稱		不適用

### (二)轉換公司債資料：

截至年報刊印日止，本公司國內第一次無擔保轉換公司債尚無轉換情形

### (三)交換公司債資料：無。

### (四)總括申報發行公司債情形：無。

### (五)附認股權公司債資料：無。

## 三、特別股辦理情形：無

## 四、發行海外存託憑證辦理情形：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

103年5月7日

員工認股權憑證種類	九十六年度第一次 員工認股權憑證	
申報生效日期	96.11.15	
發行日期	96.11.16	
認股存續期間	七年	
發行單位數	20,000,000 股	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	6.21%	
得認股期間	認股人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年 後依認股辦法行使認股權	
履約方式	發行新股	
限制認股期間及比率(%)	時 程	可行使認股比例
	98.11.17	1/3
	99.11.17	2/3
	100.11.17	3/3
已執行取得股數	12,925,000 股	
已執行認股金額	558,750,950 元	
未執行認股數量	7,075,000 股	
未執行認股者其每股認購價格	33.4 元	
未執行認股數量占已發行股份總數比率	2.2 %	
對股東權益影響	本認股權憑證得認購普通股 7,075,000 股， 依本公司目前發行流通在外股數評估，假 設員工認股權憑證全數行使認股權，其對 股權稀釋比率約為 2.2%，稀釋效果尚屬有 限。	

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形  
九十六年度第一次員工認股權憑證

103年5月7日 單位：新台幣元股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)	已執行			未執行				
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(%)	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(%)
經理人	策略長	林憲銘	1,371,000	0.43	1,226,000	48.7/45/ 41.3/37/ 33.4	46,972,100	0.38	145,000	33.4	4,843,000	0.05
	執行長	謝宏波										
	總經理	高健榮										
	資深副總經理	李良相										
	副總經理	陳發裕										
	副總經理	許江山										
	財務長	宋芬瓊										
	資材長	黃淑貞										
	協理	李毓瑞										
	協理	張哲維										
	協理	黃世杰										
	協理	黃進成										
	協理	陳宗志										
	協理	陳劭瑜										
協理	熊義理											
員工	特助	鄭開宏										
	人資長	李新月										
	特助	江洲蒞										
	資深經理	陳春琳										



## 六、限制員工權利新股辦理情形

## (一) 限制員工權利新股辦理情形

103年5月7日

限制員工權利新股種類	一0三年度第一次 限制員工權利新股
申報生效日期	102.10.03
發行日期	102.11.12
已發行限制員工權利新股股數	7,110,000
發行價格	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	2.21%
員工限制權利新股之既得條件	<p>員工自獲配限制員工權利新股屆滿一年，且於下列各既得期限屆滿仍在職及提供勞務服務者，將就每年依公司整體績效指標決定可授與之總數內，依個人績效指標達成狀況所評核之績效結果，以核定可獲得該年度限制員工權利新股之股數。</p> <p>1.公司整體績效指標：公司既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表為基礎，就下列各項指標經加權平均後之綜合積分(0~100分)，如在60分之上則可於該次既得期間屆滿時，就本限制員工權利新股發行總數之三分之一為限全數既得，如在40分以下原則視為未達既得條件，但因國際或產業情勢致公司產生重大影響時，得經本公司薪資報酬委員會提案建議指標計算比例，並經董事會決議後為之，如在40分~60分之間則依比例計算可既得限制員工權利新股之額度：</p> <p>A. 合併營業收入較前三年平均值成長8%(含)以上  B. 合併稅前淨利較前三年平均值成長6%(含)以上  C. 合併EPS優於同業(註)平均排名  D. ROE(股東權益報酬率)優於同業平均排名</p> <p>以上指標各佔比原則為25%，得經本公司薪資報酬委員會提案建議調整計算比例，並經董事會決議後執行。</p> <p>2.員工個人績效指標  員工自獲配限制員工權利新股，任職分別屆滿一年、二年及三年之期限，若與上述公司整體績效指標之同一年度的員工個人績效指標考核結果，為A(優良)(含)以上者，最高可取得當年度獲配之全部股數；為A-(符合目標)者，最高可取得當年度獲配股數的80%；為B(部分符合)(含)以下者，即喪失取得當年度獲配股數之資格。</p> <p>3.倘當年度公司整體績效指標在40分以下，原則視為未達既得條件，惟如被授與員工有特殊貢獻且同一年度該</p>

	員工個人績效指標考核結果為 A(優良)(含)以上者，得經本公司薪資報酬委員會於該員工當年度獲配股數範圍內，提案建議可既得股數，並經董事會決議後始得為之。
員工限制權利新股之受限制權利	<p>員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。</p> <p>股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。</p> <p>除前款因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前仍可參與配股配息，其他權利包括但不限於：紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。</p>
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	未符合既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	0
已解除限制權利新股之股數	0
未解除限制權利新股之股數	7,110,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率	2.21%
對股東權益影響	本公司發行限制員工權利新股截至103年5月7日皆尚未既得，惟員工既得後所有持有股份之權利義務與本公司已發行之普通股股份相同，故對本公司原有股東並無重大影響。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

103年5月7日 單位：新台幣元股

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(%)	已解除限制權利			未解除限制權利				
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(%)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(%)
經理人	執行長	謝宏波	4,020,000	1.25	0	0	0	0	0	1.25	
	總經理	高健榮									
	資深副總經理	李良相									
	副總經理	許江山									
	副總經理	陳發裕									
	總廠長	翁溪泉									
	資材長	黃淑貞									
	協理	陳宗志									
	財務長	宋芬瓊									
	協理	熊義理									
	協理	黃世杰									
	協理	李毓瑞									
	協理	張哲維									
	協理	陳弘仁									
	協理	陳劭瑜									
協理	蔡燈祺										
協理	黃進成										
特助	李俊宗										
人資長	李小明										
員工											

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股占已發行股份總數比率(%)	已解除限制權利				未解除限制權利				
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(%)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(%)	
員工	處長	羅文魁	1,440,000	0.45	0	0	0	1,440,000	0	0	0	0.45
	處長	陳彥如										
	資深廠長	陳昱華										
	資深經理	呂正雄										
	處長	張振宇										
	特助	戴瑞麟										
	資深廠長	黃子宸										
	資深經理	夏俊傑										

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計劃執行情形：無

## 伍、營運概況

## 一、業務內容

## (一)業務範圍

## 1.主要內容

CC01060 有線通信機械器材製造業

CC01070 無線通信機械器材製造業

CC01101 電信管制射頻器材製造業

CC01080 電子零組件製造業

F401021 電信管制射頻器材輸入業

F401010 國際貿易業

F401030 製造輸出業

F401041 製造輸出業

研究、開發、製造及銷售下列產品：

1· 衛星通訊系列產品。

2· 移動與攜帶產品之通訊系列產品。

上述產品相關之進出口貿易業務。

## 2.營業比重

## 產品項目別之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年度	
		金額	營收比重(%)
無線通訊產品		35,501,296	96.86
其它		1,152,365	3.14
合計		36,653,661	100.00

## 3.目前之商品項目

## (1) 衛星通訊系列產品

- A. 衛星直播電視接收天線系統
- B. 單纜線多輸出戶外接收系統與其衍生性產品
- C. 數位衛星廣播 (Satellite Radio) 接收系統
- D. 數位地面廣播 (HD Radio) 接收系統

## (2) 移動與攜帶產品之通訊系列產品

- A. 3G / 4G 無線網路通訊設備與模組
- B. 戶內外 4G 寬頻網路接取終端設備



- C. 行動裝置內建天線
- D. RFID 系列產品
- E. 同軸電纜 (MoCA) 與電力線網路橋接器 (PLC Adapter) 產品
- F. 數位家庭網路通訊、電源管理產品
- G. 車用 3G / Wi-Fi 模組
- H. 企業用無線網路分享器
- I. NFC 天線

(3) 其他無線系列產品

- A. 車用安全雷達

4. 計劃開發之新商品

(1) 衛星通訊系列產品

新一代衛星降頻接收系統

(2) 移動與攜帶產品之通訊系列產品

手持裝置系統模組

(二) 產業概況

1. 產業發展與市場現況

本公司始終專注於各頻段無線通訊技術的開發，並對於影響無線通訊效能甚鉅的天線設計，具備深入的專業能力，在 4G 技術日趨重要的市場需求下，有效帶動新一波業績成長動能，茲列舉如下：

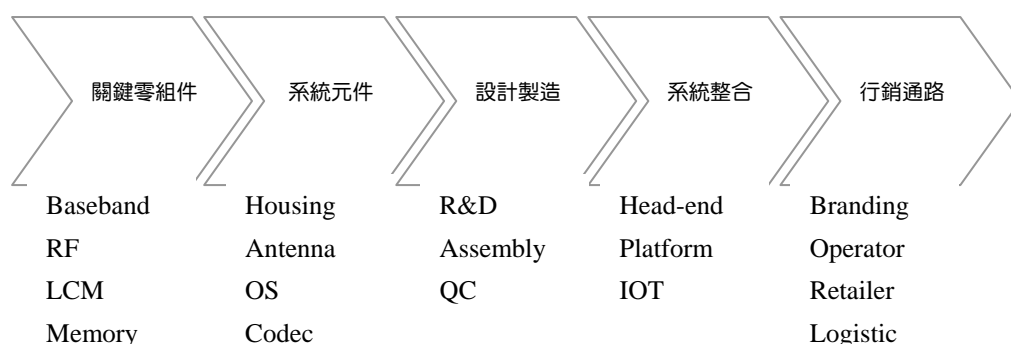
- (1) 衛星電視方面，全球付費 DTH(Direct To Home, 衛星電視服務)市場過去以北美、西歐為主要市場，2013 年亞洲市場持續的快速崛起與南美市場的逐漸開發，成為成長動能最高的兩個新興區域。以北美而言，整體付費電視用戶規模超過 1 億戶，其中 DTH 平台用戶已達 3,400 萬戶。歐美各營運商在積極朝向高畫質節目及附加網路服務網綁的策略帶動下，導入許多新興服務，驅動設備新增與汰換需求，而亞洲 DTH 用戶快速成長，直逼北美用戶規模，對設備需求殷切，整體 DTH 仍舊持續穩健成長的態勢。拉丁美洲付費電視市場以巴西為首，呈現快速成長，DTH 平台因為擁有免佈線的優勢，持續成為巴西最大與成長最快的付費電視平台。
- (2) 衛星廣播方面，2013 年 Sirius XM 表現耀眼，隨著汽車銷售成長，用戶數已超過 2,500 萬，其中汽車前裝市場為其主要業務貢獻來源，而順應行動寬頻趨勢，Sirius XM 積極切入 IP 化、個人化新型態服務，以順應市場潮流，並持續透過整合新興 4G 無線技術與車載資通訊服務，延伸其業務範疇，將對未來各項整合型接收設備需求，帶來正面而直接的影響。
- (3) 廣域行動無線通訊市場方面，智慧型手機在過去一年仍然蓬勃發展、競爭激烈。

在 Google 積極推動下，Android 平台穩坐智慧型手機 OS 寶座，在各大合作手機大廠傾全力推出各式令人驚艷機種的同時，各類高低價智慧型手機充分滿足不同消費者族群的需求，並進一步刺激功能型手機用戶的換機需求，讓智慧型手機在競爭激烈的電子產品中，出貨量成長率一枝獨秀。2013 年全球智慧型手機出貨量首度超越功能手機，Digitimes 預估 2014 年全球智慧型手機出貨將持續成長態勢，達 12.4 億支水準。此外，平板電腦市場蓬勃發展，隨著各類廠商相繼搶進市場，非蘋果平版出貨量持續攀升，2014 年平板將繼續發光發亮，全年出貨上看 2 億 8,900 萬台，與筆記型電腦的年度出貨量差距將可逾 1 億台。然而，各式各樣精巧時尚的行動終端，雖帶給消費者許多豐富新奇的應用，但也同時讓現有行動通訊頻寬更加吃緊，網路升級更形迫切。全球營運商無不積極導入更多頻寬替代方案，並加快轉換至 4G 無線高頻寬技術的腳步；整體而言，廣域行動無線通訊市場，其成長力道與影響力，皆可視為當今無線通訊之火車頭，將對未來資通訊產業帶來革命性的衝擊。

- (4) Wi-Fi 目前已是筆記型電腦、智慧型手機與平板電腦等裝置的標準配備，營運商也紛紛推出 Wi-Fi 服務，提供多元的連網方式並加強連網品質。對於影音傳輸需求的日益增加，Wi-Fi 規格亦不斷精進。最新的 802.11ac 技術將 Wi-Fi 速率拉到 Gigabit 等級，為過去 802.11 n 的三倍之多。在 2013 年，不僅主要的網通廠均已推出 11ac 產品，智慧型手機也積極導入 11ac 技術。另一方面，強調每秒傳輸速率可達 7Gigabits，可做到無壓縮影音傳輸的 802.11ad (WiGig) 技術發展亦有所進展。預計 2014 年底開始進行相互連接認證方案，各晶片大廠也預計在 2014 有相關產品推出。讓無線通訊產品的應用更加多元化。其他 CE 產品部份，在社群媒體分享、數位家庭風潮等帶動下，Wi-Fi 的搭載率持續提昇。MIC 預估消費型數位相機的 Wi-Fi 滲透率在 2016 年可望達到 40%，TV 的 Wi-Fi 滲透率可達 40%。家用網路終端設備部份，如 SOHO Router，幾乎 100% 搭載 Wi-Fi，而 Cable Modem、DSL CPE 產品則因 Wi-Fi 逐漸成為營運商服務策略一環，亦大幅提升 Wi-Fi 搭載率，其中又以 Cable Modem 為最，其滲透率由 2011 年僅 37.5%，到了 2013 已提升到近七成。預估 Cable Modem、DSL CPE 產品 Wi-Fi 搭載將持續上升，至 2016 年分別可達 86%、95%。整體區域無線網路市場呈現樂觀成長的趨勢。

## 2. 產業價值鏈結構

電子產業向來有供應鏈長、零組件繁多、競合關係複雜之產業特性；隨著產品日漸整合與營運模式多元化的趨勢影響下，其價值鏈結構成員與日俱增，代表在產品複雜度提高的今日，專業分工與垂直整合之間之結構關係將愈加模糊。



### 3. 產品發展趨勢

#### (1) 數位家庭應用逐步成形

近幾年來在電視、電信與網路影音業者的積極推展下，IP 化視訊服務與行動裝置和電視的整合已成為市場主流。互動、多屏影音等服務為數位家庭的影音應用和設備開發帶來新的氣象。除此之外，家庭安全監控與自動化控制亦成為營運商、設備業者看好的數位家庭新興應用領域。北美主要的保全業者、寬頻服務營運商、電視營運商均積極布局相關服務。業者運用搭載 Wi-Fi, Bluetooth, ZigBee, Z-Wave 等無線技術的 sensor，提供使用者監控與自動操控的功能。搭配成熟的寬頻與行動裝置，使得整體使用經驗更為完善便利。啓基紮實的通訊技術涵蓋各種無線網路應用技術，在此一數位家庭浪潮下，展現高度的設計製造彈性，持續與客戶共同成長。

#### (2) 衛星設備之新產品趨勢

衛星廣播其特長為遠距、頻寬大，涵蓋範圍廣，極為適合用在廣域訊號播送與高速物體偵測應用，由於衛星廣播近年來受到網路廣播技術日益精進的競爭影響，也發展出如 IP 降頻器、光纖降頻器等新產品需求，以應對消費者對於雙向互動影音的期待。啓基多年來不僅專精於衛星領域，對於高頻段無線通訊與客戶營運模式有深刻理解外，更可藉由整合其他無線多媒體技術，協助衛星服務業者應對新興網路視訊的挑戰。

#### (3) 無線寬頻下帶動更多元的行動運算市場

近年來，手機晶片技術與輸入介面的進步、行動寬頻技術的提昇、多元應用服務與平台的出現，皆促使行動寬頻應用市場需求激增，不僅各式精巧的行動裝置帶動著市場成長，隱藏在各種工業環境、基礎建設中的各種產品，亦正逐步仰賴無線寬頻與開放的 Android 平台，展開切入市場的全新機會。啓基在行動手持裝置領域中有完整的產品開發經驗，從天線設計到系統整合、軟體功能開發與使用者介面設計等，可提供客戶一站購足、完整的服務解決方案。在此趨勢下，啓基將持續深耕軟體能力，以創造對客戶最大價值。

#### (4) 廣域無線寬頻需求帶動微型基地台成長動能

第四代行動寬頻技術（4G）在 2010 年正式商業運轉，歷經 2011 - 2012 年起步加溫及 2013 年全球呈現爆炸性的網路建置量成長，行動寬頻已然進入 100Mbps 的時代，並積極朝向 1Gbps 的高速目標邁進。各國電信業者無不積極投入 4G 佈建，並持續投資開發更多新穎應用。然在頻寬不斷增加的同時，營運商佈建成本亦不斷提高，造成沉重的營運負擔，因此，電信網路設備商喊出微型基地台的新市場機會，透過廣佈低成本的微型基地台，搭配精密計算的網格配置，以取得建設成本與網路品質的平衡點，避免重蹈 3G 時代難以回收的覆轍，並能進一步提供用戶更完備的行動網路體驗。啓基在天線設計上的專業能力，是電信商等級高品質網路的關鍵利器，加上與晶片廠商的深度合作，能為客戶提供的一站購足的整合方案，並可望於此一新興市場佔有重要關鍵地位。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

年度	102 年	103 年截至 3 月 31 日
研發費用	1,549,548	338,407
研發費用佔營收比例	4.23%	4.12%

2.開發成功之技術或產品

(1) 衛星通訊系列產品

年度	研發成功之技術或產品
2013	A.IP 化衛星降頻接收系統 B.進階光通訊低雜訊降頻器

(2) 移動與攜帶產品之通訊系列產品

年度	研發成功之技術或產品
2013	A.整合型 4G 寬頻網路接取終端設備 B.802.11ac 無線路由器 C.進階智慧型網路電視機上盒 D.家用無線影音傳輸設備 E.3G/4G 微型基地台

(3) 其他無線系列產品

年度	研發成功之技術或產品
2013	A.高階車用安全雷達系列產品

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計劃

(1) 行銷策略

公司目前係以技術導向之 ODM 為市場定位，故短期規劃目標以掌握各銷售區域之大型系統商、通路商及品牌商，加強與經銷商間的互動，以建立完整之行銷通路。

(2) 營運管理

A. 持續研發掌握技術

經營團隊具有多年累積之技術及經驗，除持續改善現有產品之品質外，並將持續研發傳輸速率更快功能更齊全之產品，以因應市場之需求。

B. 提昇產能規劃及製程能力

配合公司營運成長及新產品開發時程，強化並充分利用佈建的產能，降低製造成本，積極提昇製程能力，將製造實力轉化成可創造利潤的核心競爭力。

## 2.長期發展計劃

### (1) 行銷策略

加強鞏固既有客戶，擴大市場佔有率。強調與客戶之間的互動與溝通，透過與客戶的交流以提供最切合客戶需要之產品，並積極開發利基市場。

### (2) 營運管理

#### A. 落實內部控制制度

訂有健全之管理辦法及內部控制制度有效執行，使各項作業達到營運效果及效率、財務報導可靠、遵循相關法令等目標，以保障獲利、績效及資產安全。

#### B. 精進產品研發

掌握市場及技術之脈動，朝高獲利、高成長之利基產品發展，持續投入研發，掌握關鍵性零組件之技術，以獲得最大之利潤為目標。

#### C. 積極建立經濟規模

積極開發新客戶及新產品線，以建立規模經濟效益，配合產能擴大及製程水準提昇，降低製造成本，提昇整體競爭力，追求營業規模及營業利潤的合理成長。

### (3) 營運規模及財務配合

A. 配合營運需求，佈建並整合海內外產能。

B. 加強資產負債之管理，控制合理的現金週轉天數，並維持健康的財務結構。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣千元

年度 地區		101 年		102 年	
		金額	佔當期營收 百分比	金額	佔當期營收 百分比
外銷	美洲	17,798,737	51.69%	17,882,221	48.79%
	亞洲	10,623,007	30.85%	10,352,912	28.25%
	歐洲	2,466,500	7.16%	5,231,806	14.27%
	其他	116,509	0.34%	254,676	0.69%
	合計	31,004,753	90.04%	33,721,615	92.00%
內銷		3,429,766	9.96%	2,932,046	8.00%

#### 2.市場占有率

啓碁多年來保持在衛星通訊及內建 NB 天線領域的世界領導地位。在直播衛星低雜訊降頻器（LNB）市場上，除獲得全球各大營運商與經銷商的信賴與肯定，技術上更是領先同業，開發出 Ka 高頻段碟型天線 ODU（Out Door Unit）以及多衛星多輸出單纜線 LNB。技術實力深受客戶肯定，得以在大陸廠商的價格競爭壓力下，仍舊脫穎而出，維持穩定成長。

在內建 NB 天線上，啓碁憑藉在 NB 天線設計之專業能力，深獲客戶信賴。雷射雕刻天線設計製造技術協助客戶設計對尺寸極為要求之行動手持網路產品，目前已成爲智慧型手機品牌客戶之重要供應商，在多網融合的產品趨勢下，成長潛力可期。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 衛星通訊系列產品

近年來，無論是美國與歐洲等成熟的衛星電視市場，或是新興的亞洲、南美市場，皆積極推廣高畫質衛星電視服務。美國 DIRECTV 更是強調其超過 195 台的高畫質頻道。這樣的服務升級將帶動對高品質收訊設備的需求，帶來設備汰舊換新的市場。另外，各國相繼回收電視類比頻段所產生的用戶遷移效應，也將爲衛星市場帶來部分助益；亞洲、南美等新興市場的高速成長，對於低價高品質之衛星接收設備需求強勁，新一代 IP 化衛星接收設備的需求殷切，顯示 DTH 市場仍舊呈現蓬勃發展，穩定成長的正向趨勢。

##### (2) 移動與攜帶產品之通訊系列產品

行動裝置包括智慧型手機與平板電腦，2013 年持續飛快成長，平板電腦的年出貨量已超越一般筆電，行動運算已成爲所有廠商競逐的目標市場，同步帶動手機天線及其他手機零組件的大量出貨，隨著行動寬頻成本的降低，及往後幾年智慧型手機仍將保持高度成長動能的趨勢下，軟體主導的跨產業產品服務整合將會日趨重要，例如透過高速行動網路，將行車資訊及汽車運作相關訊息傳送至雲端並同步至手持裝置，使消費者隨時掌握車輛使用狀況，或是透過各種通

訊技術融合，取得更精準之電力使用狀況，強化智慧電力網路之運作效率等應用，皆是未來物聯網無限商機所在。

另外，各型各色的網路應用使數位家庭概念更加清楚，舉凡 STB、NAS、IP Radio 以及 IAD 設備，或原有各種傳統家電，都將更積極加入網路功能，使消費性電子產品之間的界線更加模糊，而平台共用性的趨勢越加明顯，電信商要如何在 Quadruple Play 策略下，更明確的行銷 4 Screens（電視、電腦、手機、平板）概念，教育使用者邁向全 IP 化網路應用的新世代，將是數位家庭能否成功的重要關鍵。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 公司競爭之利基

###### A. 專業的經營團隊

本公司經營團隊憑藉其在通訊產業所累積的深厚產業經驗與經營管理能力，充分掌握通訊市場變化，帶領所有功能團隊，共同創造、實踐並持續提升競爭優勢，並依循公司文化：崇本務實、團隊合作、以客為尊、創造價值，致力達成本公司對客戶的承諾。

###### B. 完整的產品技術解決方案

本公司以紮實的天線與 RF 設計能力，專精於寬頻、多媒體及無線通訊領域相關應用，同時擁有短、中、長距無線領域之通訊技術，具有豐富微波通訊、數位無線通訊、天線設計、軟體工程，以及多媒體整合開發等經驗。憑藉著傑出的研發能力及與國際大廠的豐富合作經驗，除了提供多元產品解決方案，亦提供包括從產品構思、設計、驗證、生產與物流等完整技術服務。

###### C. 完善的品質管理系統

本公司用心經營產品品質管理，除取得 ISO 9001、ISO 14001、ISO14064、ISO/TS 16949、IECQ QC080000、OHSAS 18001 以及 ANSI/ESD S20.20 等國際認證，也持續執行 6 Sigma 及 BPI 專案，致力提供客戶最高品質的產品與服務，並建立完整的客戶諮詢系統與售後服務，以提升客戶滿意度與長期夥伴關係。

###### D. 精實的成本管控機制

隨著衛星通訊與行動通訊應用與市場不斷擴展，本公司長期以來均維持極具競爭力之規模經濟優勢，加上精實的成本管控機制，除了可確保公司獲利能力的穩定性，並持續提升公司整體營運績效。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素：

###### A. 數位廣播產業興起

隨著數位時代來臨，數位傳播快速靈活，各種數位影音傳播服務日益蓬勃發展，其中蘋果電腦推出 iPod 所帶動數位音樂狂潮，以及目前美國獨家衛星廣播服務供應商（等於整體美國市場）的用戶數仍穩定成長，Sirius XM 將更積極推展在不同傳播媒介的滲透率，增加用戶忠誠度與接觸機會。在

車用與行動廣播上仍具有其無可取代之優勢。

在數位電視部份，歐美等成熟市場由於付費電視平台間相互競爭與網路應用的滲透，激盪出更多樣化的服務，例如美國各付費電視業者相繼推出的 Multi-room 和 Smartphone app.整合功能等。新興市場則是在政府推動類比-數位轉換政策下快速成長，其中衛星 DTH 平台由於佈建快速，在印度與拉丁美洲等市場都有爆發性的成長。總括來說，無論在成熟或新興市場，對於整合性產品和基本接收設備的需求皆持續擴張。

#### B. 無線通訊時代來臨

在全球電信自由化、行動通訊及網際網路蓬勃發展下，通訊產業急速成長，整體產業具高度發展潛力，而通訊無線化又為必然趨勢，此對本公司營運具有正面影響。

#### C. 高度整合網路與行動裝置的產品趨勢

在有線及無線寬頻網路融合趨勢下，為滿足用戶支援無線及行動便利性的服務需求，目前在有線寬頻網路上正如火如荼發展的 Quadruple Play（即透過 IP 網路提供整合 Voice、Video、Data 及 Mobile 等應用）以及行動寬頻服務，將帶動新的基礎網路與終端產品升級需求。

### (2) 不利因素：

#### A. 國內軟體人才不足

我國過去產業專注於提供高效能之生產製造服務，對硬體相關技術與後勤系統有深厚基礎，但隨著網路世代的興起，新興網路應用的快速發展，失去軟體控制能力致使國內產業缺乏與國外品牌商一較長短的能力。

因應對策：

未來最具有市場潛力的平台與服務整合，在地球村的高速網路架構下已無國界之分，台灣廠商應可利用更多機會在西方國家經濟衰退之際，取得更多外部軟體開發資源，逐步提升國內廠商在消費性電子產品的軟體開發能力。

#### B. 營運成本之上升

隨著國際油價上揚，原物料大幅上漲，以及大陸內地人工成本隨法令變更而增加，使得整體製造業在物料及生產成本上都遭受相當大的壓力；2012年歐美經濟狀況對全球總體經濟與產業營運影響深遠，歐債問題雖然暫時有解，但風險仍在，國際總體經濟仍有許多潛在風險與不確定因素，均可能直接或間接影響公司營運與獲利。

因應對策：

靈活市場行銷策略搭配迅速產品整合開發能力，領先推出契合市場需求利基產品，以獲得最大之利益，並擴大營運規模，降低生產成本。

#### C. 匯率變動對公司獲利之影響

公司產品主要以外銷為主，匯率變動將影響公司獲利。

因應對策：

財務部門隨時注意匯率變動及資金需求並適時採取必要之避險措施。

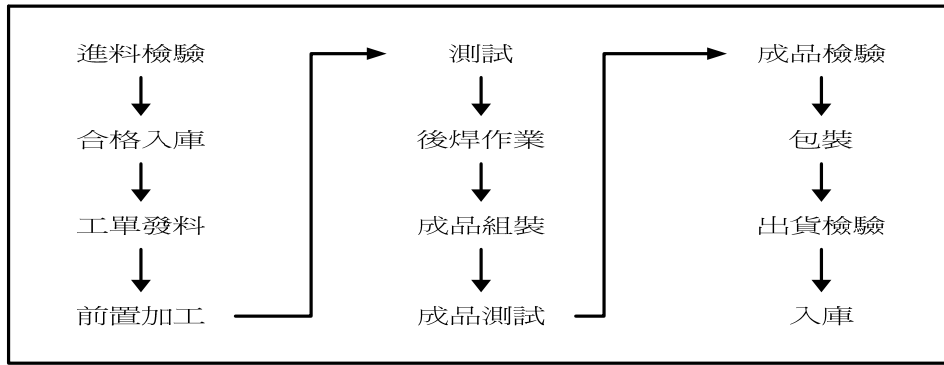


## (二)主要產品之重要用途及產製過程

## 1.重要用途

	衛星通訊系列產品	移動與攜帶產品之通訊系列產品
產品之功能及特色	<p>距離遠、覆蓋面積大，可提供任何形式的無線通訊服務、通訊不受地形限制。</p> <p>衛星通信品質高、容量大，以微波頻段加上各種頻率的重覆利用，使得近代一顆通信衛星可用頻帶寬度達幾千兆，與之相應的通信容量遠超過一般的通訊線路。</p>	<p><u>無線區域網路</u>：</p> <p>由 CEPT（歐洲郵政電信管理委員會）在 1982 年所定義的 GSM 廣域無線通訊協定，目前已經廣泛為全球電信市場所接受，並以此為基礎，逐步朝高頻寬，涵蓋率大並且低功耗的標準提升，目前主流規範已由 2G、2.5G 等語音通信網路提升至資料服務為主的 HSPA 規範，而 WiMAX 與 LTE 等利用 OFDM 技術所定義之 4G 新一代移動寬頻也於 2008 至 2010 年間逐步推展，隨著 LTE 及 LTE-A 逐漸被移動運營商採用，全球邁進了高速行動寬頻的時代，也加速了相關市場的開展。</p> <p><u>寬頻網路</u>：</p> <p>國際電子電機工程協會（Institute of Electrical and Electronics Engineers, IEEE）為使不同無線區域網路解決方案得以互通無障礙，並使無線電傳輸與有線電傳輸能以統一的標準連結作通訊，針對無線區域網路定義了 802.11 標準，作為中長距離（30-300 公尺）之無線網路傳輸，任何設備只要符合 802.11 之協定均可相容，集合數個配置 802.11 相容之傳輸設備，即可成為 LAN。</p>
主要用途	<p>主要應用在衛星電視直播、衛星廣播、數位廣播、通信不足地區、幅員廣闊地區及資訊多元地區。</p>	<p><u>無線區域網路</u>：</p> <p>以 GSM 為主之第二代行動通訊標準，主要應用為一般語音及文字通訊，以及少量之網路服務；隨著上述各項第三代與第四代高頻寬之技術導入，行動寬頻市場與相關應用產業將蓬勃發展，不僅消費者可無時無刻的享用高速無線寬頻所帶來的美好體驗，也為整體電信市場帶來新一輪洗牌效益，促進整體產業結構變化。</p> <p><u>寬頻網路（IEEE 802.11X）</u>：</p> <p>IEEE 提出的無線區域網路解決方案，提供終端設備間透過無線電傳輸方式接入網路系統以 802.11 為架構的網路。由於 802.11 的傳輸距離與傳輸率都較大，以現有的 802.11a/b/g/n/ac 產品，已有 1Gbps 的傳輸率，涵蓋範圍約在 30-300 公尺來看，應用市場以較大範圍的環境、不易佈線的地區、需要動態上網的地區、臨時性場合為主，如家庭用戶、公眾區網及企業用戶其運用涵蓋了家庭、企業、物流、醫療等等範圍。目前有結合多媒體成為無線數位家庭網路應用之趨勢。</p>

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料包括積體電路、儲存器、液晶顯示、濾波器、晶片組、模組、連結線 / 連結器、機構原件、碟形天線、印刷電路板等項目，每種原物料至少與兩家以上之主要供應商往來，並在原料使用認證合格後與供應商長期維持供貨穩定之良好關係。本公司除充分掌握貨源外並在品質及交期上嚴格管控，可確保主要原料供貨無虞。

(四)最近二年度任一年度曾佔進銷貨總額百分之十以上之客戶資料

1.銷貨客戶名單

單位：新台幣千元；%

項目	101 年度				102 年度				當年度截至 103 年 3 月 31 日			
	名稱 (註)	金額	占全年度 銷貨淨額 比例(%)	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占全年度 銷貨淨額 比例(%)	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占當年度截至前 一季止 銷貨淨額比 例(%)	與發行人 之關係
1	D 客戶	9,859,801	29	-	D 客戶	7,480,616	20	-	D 客戶	1,407,713	17	-
2	其他	24,574,718	71	-	其他	29,173,045	80	-	其他	6,809,688	83	-
	合計	34,434,519	100	-	合計	36,653,661	100	-	合計	8,217,401	100	-

註:因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2.進貨客戶名單:無此情形。

(五)最近二年度生產量值

單位：台；新台幣千元

生產量值 主要產品	年度	101 年度			102 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
無線通訊產品		294,610,000	290,848,402	30,044,835	312,590,000	306,651,668	31,284,258
其它		0	0	0	0	0	0
合計		294,610,000	290,848,402	30,044,835	312,590,000	306,651,668	31,284,258

## (六)最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣千元

主要產品	年度		101 年度				102 年度			
	銷售量值		內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
無線通訊產品	21,837,254	2,762,973	233,312,647	30,477,419	21,273,134	2,394,753	218,423,691	33,106,543		
其他		666,793		527,334		537,293		615,072		
合計	21,837,254	3,429,766	233,312,647	31,004,753	21,273,134	2,932,046	218,423,691	33,721,615		

## 三、最近二年度從業員工資料

年度		2012 年度	2013 年度	當年度截至 2014 年 3 月 31 日
員 工 人 數	銷售人員	215	222	232
	研展人員	871	870	863
	製造人員	734	691	671
	行政人員	842	750	769
	直接人工	6792	6465	6385
合計人數		9454	8998	8920
平均年歲		23.35	26.33	27.19
平均服務年資		1.72	1.76	1.87
學 歷 分 布 比 率	博 士(%)	0.26%	0.29%	0.28%
	碩 士(%)	6.55%	7.32%	7.48%
	大 專(%)	19.32%	20.54%	20.85%
	高中以下(%)	73.86%	71.85%	71.39%

## 四、環保支出資訊

(一)本公司所從事的事業係研發、技術密集的產業，生產過程都是表面黏著、精密組裝、測試、研發的領域，因此並不會造成廢水、噪音等污染；在廢氣部份，本公司非環保署公告管制行業別，但為減少環境衝擊，特設置空氣污染防制設備處理廢氣，並定期檢測廢氣濃度，皆符合法定標準，在廢棄物清理部份，亦委託環保署認可之清除處理業者進行清除處理，且依規定上網申報並定期至處理廠進行稽核以確認處理廠正常運作，故無環境污染問題，目前亦已通過ISO14001環境管理系統認證工作，使污染問題更有效管理。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額：本公司102年度無環保污染事件，故無罰款、賠償之損失。

(三)未來因應對策及可能之支出：無。

## 五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### 1.員工福利措施：

台灣地區：

依法令享有勞工保險及全民健康保險，成立職工福利委員會，並依規定提撥福利金，舉辦員工文康旅遊活動及聚餐，其他福利項目有生育補助、結婚禮金、喪葬津貼、生日及年節禮品等。並設置有員工健身休閒中心、閱覽室、保健室、按摩服務，針對女性除提供媽媽集乳室外，另有孕婦車位與女性保障車位。

大陸地區子公司：

依法令享有五險一金及意外險，成立工會、伙食委員會，舉辦員工文康活動及聚餐，其他福利項目有生育補助、年節禮品、節日抽獎等。並設置有員工活動中心、閱覽室。

### 2.員工進修與訓練情形：

除了實體面授課程，eHRD 線上學習系統也提供另一個便利的學習管道，讓平日工作繁重的同仁可自行安排閒暇時刻上線參與課程，同時提升學習彈性與效率。為確保課程品質，每堂課後均進行課後回饋調查，以了解學員對課程的吸收程度、講師授課技巧、課程之建議，作為後續提升課程規劃。再者，啓碁亦鼓勵同仁參與外部訓練，包括各類研討會、講座、專業培養課程與進修課程，且均提供適額補助，以增加個人職能培訓的廣度與深度。此外，企業透過建置完整的內部講師制度，快速培育組織所需人才，將訓練轉化成公司的案例與語言，讓同仁進行分享及討論，以深化同仁相關職能，建立組織所需之團隊與人才。

本公司一向重視員工專業技能及知識、管理技能及企業文化等相關訓練，並透過實體與數位等多元的學習方式，結合公司 2013 年度方針，針對訓練分五個學院做規劃與執行，由各學院院長掌控學院的計畫與開課品質。2013 年度啓碁-台灣地區所舉辦的總訓練時數達 52,599 小時，其中間接人員總訓練時數為 48,832 小時、直接人員總訓練時數為 3,767 小時；參與人數包含間接人員 1,274 人與直接人員 538 人。大陸地區子公司 2013 年度所舉辦的總訓練時數達 121,684 小時，其中間接人員總訓練時數為 40,033 小時、直接人員總訓練時數為 81,651 小時；參與人數包含間接人員 1,023 人與直接人員 5,517 人。推動與學術單位、同業、供應商合作課程，講師的專業程度受到同仁的肯定。同時，規劃課程回訓機制，讓同仁能夠溫故知新，持續學習與成長。2013 年度各學院課程重點：

- (1) 管理學院：聚焦主管管理才能培養，依各級主管應具備之管理職責等需求規劃訓練課程，包括中高階主管與新任主管的管理、領導、激勵、訓練與自我成長等管理能力養成。2013 年，共開辦台灣地區 22 場次；大陸子公司 28 場次，除依各階段主管之管理能力提升課程規劃外，並結合人員盤點作業，規劃設計特定對象人才的發展訓練。
- (2) 研發學院：除落實基礎研發課程訓練外，依循公司研究與發展脈絡，將研發分

為 7 大領域，建立研發論壇及引進研發創新手法，以充實研發同仁本職學能並進一步培植研發新知，創新研發。2011 年成立啓碁 RD 論壇（WNC RD Forum，WRDF），建置 7 大論壇(2013 年新成立 FMEA)，並由每個論壇主席協助研發學院課程之規劃，透過產學合作和邀請外部專家，讓公司核心技術能持續創新及進步；2013 年共計開辦 17 場次(台灣地區，大陸子公司/無)，其中包括為提升研發人員創新思考技術所開辦的萃思（TRIZ）系列課程及各技術領域專業課程。

- (3) 製造品質學院：落實公司品質政策，將零缺點且具有競爭力的產品和服務送達顧客，課程內容包含 6 Sigma、製程、綠色產品設計、工業工程、品質系統、設備、問題分析與解決等專業課程。截至 2013 年底，台灣地區已有 685 位同仁、大陸子公司 304 位同仁完成 6 Sigma 系列課程；此外，所有新進同仁均需接受 ANSI/ESD 靜電防護課程訓練，每年也定期進行複訓及內部 ANSI/ESD 內稽人員訓練，2013 年台灣地區共計開辦 16 場次、大陸子公司共計開辦 25 場次。
- (4) 行銷學院：依據公司營運方向及全球化趨勢，落實專案管理／業務本職學能及專業知識，包括專案管理、成本管控、產業及客戶分析、簡報溝通、會議技巧、國際貿易與客戶管理及服務能力，以期培養優質之行銷業務人才；2013 年台灣地區共計開辦 17 場次(大陸子公司/無)，除持續安排高階主管分享，將成功之策略和與客戶互動之經驗傳承，透過實際經驗分享和互動過程中，讓同仁彼此學習，達成教學相長成效；
- (5) 通識學院：提升同仁工作效率及自我管理 ability，規劃相關課程，包含新人引導課程，協助新進同仁熟悉工作環境與企業文化，同時配合政府法令要求規劃環安衛等工安課程。新人從報到至試用期間，除實體課程外，共需修讀 25 門必/選修 e-learning，讓新進同仁迅速了解公司文化、環境及系統操作。實體面授課程部分，2013 年共計台灣地區開辦 16 場次、大陸子公司開辦 28 場次。

### 3.退休制度：

本公司為安定員工退休後之生活，藉以提高在職期間之服務精神，台灣地區特依據勞動基準法及勞工退休金條例訂定員工退休辦法，明訂員工退休條件、退休金給付標準、申請及給付事宜。除依勞工退休金條例，按月為適用該條例員工提撥 6%之退休金外，並依法成立員工退休準備金監督委員會，每月依「員工退休金提撥及管理辦法」，提撥員工退休準備金，並以員工退休準備金監督委員會名義專戶存儲於法定金融機構。大陸子公司則依據勞動法及社會保險條例規定，按月為適用該條例員工繳納 20%之養老保險金。

### 4.勞資協議：

台灣地區：設置有勞資會議與園丁會議，定期與全體同仁溝通、協調勞資合作事項，強化員工權益維護措施，以檢討並促進勞資關係。大陸子公司則設置有高階主管座談會議，以定期與大陸同仁溝通、協調勞資合作等強化員工權益相關事項。

(二)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛而遭受之損失：無。

(三)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

(四)針對員工的行為與倫理守則，本公司制定許多相關辦法與規定，使各級員工的倫理觀念、權利、義務及行為有所依循，各項辦法簡述如下：

1. 十大信念、十大戒律：本公司自成立以來，即積極推動文化塑造、建立十大信念及十大戒律以爲全體同仁行為之依據。
2. 啓碁科技 EICC 電子行業行為準則：爲積極推動企業社會責任，提升公司社會形象及順應國際間對勞工、健康與安全、環境保護、道德規範等議題之重視與發展，啓碁科技承諾將致力於 EICC (電子行業行為準則)之管理系統與相關規範之推展：頒佈「啓碁科技 EICC 電子行業行為準則」&「啓碁科技供應商企業社會責任行為準則」，作爲關係企業、全體同仁以及供應商等關係人之遵循與規範。爲落實/促進供應鏈之 CSR，自 2013 年起並著手輔導重點 Tier One 供應商符合 CSR 行為準則之規範。
3. 工作規則之服務守則：明確規範員工於服務期間應遵守的各項守則愛護公司榮譽、發揮團隊精神，忠誠努力，以獲得顧客、供應商及其他各界人士的尊重與信任。
4. 工作規則：明訂本公司於人力資源管理事項之原則及員工應有之行為。
5. 人力資源管理分層負責表：明訂本公司各管理階層於人力資源管理事項之核決權限。
6. 工作場所性騷擾申訴及懲戒辦法：以防制本公司工作場所性騷擾行為，維護性別工作平等及人格尊嚴。
7. 員工請假辦法：提供員工各項請假類別之說明及相關規定。
8. 員工延長工時管理辦法、補休管理辦法：明訂延長工時、補休之定義、時數計算、申請及其他相關事項。
9. 特別休假給假實施要點：說明特別休假日數計算基礎、計給方式、未休完特別休假之處理及其他相關規定。
10. 員工績效評核辦法：說明績效目標管理及績效評核流程，並以績效評核之結果作爲晉升、調薪、獎金發放及員工訓練/發展之依據，並據以落實員工應有行為。
11. 試用考核辦理作業要點：藉以考核新進人員是否符合公司各項要求(包括行為要求)，做爲人員正式任用之依據。
12. 網路發佈公告及使用規範準則：使發佈於網路之公告及員工網路使用行為有所規範，避免網路資訊濫用，影響網路傳輸順暢及職場工作之紀律。
13. 員工獎懲作業實施要點及直接員工品質紀律獎懲作業要點：明訂員工獎懲之標準及作法，以落實員工行為之規範。
14. 員工離職手續辦理作業要點：使員工、主管及人力資源單位承辦人員辦理離職作業有所依循。
15. 員工班別、職務異動辦法：使員工、主管及人力資源單位承辦人員在辦理人員班別或職務異動作業時有所依循。

(五)關於工作環境與員工人身安全保護措施揭示如下：

- 1.頒布環安衛政策並制訂勞工安全衛生管理規章，宣示公司重視安全衛生環保之理念，提供員工遵循及做為管理之依據。
- 2.成立工安室：負責廠內安全衛生之業務，其為一級單位，編制有勞工安全衛生業務主管、勞工安全(衛生)管理師、勞工安全衛生管理員。
- 3.維護 ISO14001 環境管理系統及 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統，並持續改善。
  - 3-1. 成立環安衛管理系統委員會，由執行長擔任主任委員，各事業處主管擔任委員，定期召開管理審查會議，以掌握管理系統運作狀況。
  - 3-2. 請各部門推派執行幹事，接受管理系統之教育訓練，讓各項管理落實。
  - 3-3. 進行環境考量面鑑別及職業安全衛生風險評估，依照污染特性及風險高低進行管控，有效減少環境污染及降低人員工作安全之風險。
  - 3-4. 定期檢視國內各項環境及安全衛生法規以確保公司符合要求。
  - 3-5. 定期檢視國際環相關法令及規範以確保公司符合要求。
  - 3-6. 實施變更管理，有效掌握各項變更對安全衛生之影響並採取因應措施。
  - 3-7. 每年進行內外部稽核，檢視系統運作狀況並持續改善。
  - 3-8. 每半年實施作業環境測定一次確保人員於工作環境的安全性。
  - 3-9. 實施承攬商管理，降低廠內風險。
  - 3-10.實施事故調查分析，找出真因避免再發。
- 4.依法設置合格證照人員及相關教育訓練：
  - 4-1. 新進同仁勞工安全衛生訓練。
  - 4-2. 在職同仁勞工安全衛生訓練，宣導安全衛生觀念。
  - 4-3. 每五十名同仁設置一位受訓合格之急救人員。
  - 4-4. 依法派員受訓領有專業證書有：防火管理人、鉛作業主管、有機溶劑作業主管、特定化學物質作業主管、輻射防護人員、高壓氣體特定設備操作人員、堆高機、廢棄物清理專業技術人員、毒性化學物質管理人員等，領有證照人員需依法定期接受在職訓練。
- 5.消防安全：
  - 5-1. 依消防法之規定設置完整之消防系統；包括警報系統、滅火逃生等設備。
  - 5-2. 每月定期進行消防設備自主性檢查。
  - 5-3. 每年依據消防法規定進行年度消防檢修並向主管機關申報。
  - 5-4. 每半年舉辦一次消防訓練，加強同仁緊急應變能力。
  - 5-5. 每兩年實施建築物公共安全檢查並向主管機關申報。
  - 5-6. 實施動火管制措施。
  - 5-7. 參與區域民防團，加強區域聯防應變能力。
- 6.員工健康：
  - 6-1. 新進同仁於報到時實施新人體格檢查。
  - 6-2. 定期舉辦在職同仁健康檢查(包含特殊作業健康檢查)。

- 6-3. 每月定期舉辦健康講座，加強同仁保健知識。
- 6-4. 每月醫師定期駐廠諮詢。
- 6-5. 不定期舉辦健康促進活動，如癌症篩檢、健行、減重等活動。
- 6-6. 每季進行飲水機水質檢測。
- 6-7. 於公司內部網站，張貼健康促進文章供同仁參閱。
- 6-8. 每半年定期實施作業環境測定(鉛、有機溶劑、照度、二氧化碳、噪音等)。

#### 7.設施/人員安全

- 7-1. 生產設備均裝設安全防護設施，並編寫安全操作程序供同仁遵守。
- 7-2. 於生產線外設有化學品儲存室放置有機溶劑並備有緊急應變器具，提供洩漏時之緊急處置。
- 7-3. 危險性機械及設備，每月委託合格廠商實施維護保養與檢查，並每年實施定期檢查。
- 7-4. 辦理承攬商入廠危害告知，提醒安全及環保應注意事項，並簽署安全衛生承諾書。
- 7-5. 每週實施生產設備/設施/環境之安全衛生巡檢。
- 7-6. 改善廠內具潛在危害設備，避免同仁發生職業災害。
- 7-7. 加強化學品管理與化災預防，加強同仁緊急應變能力。
- 7-8. 有機溶劑、鉛、特定化學物質、粉塵等作業場所均設局部排氣設備，並提供安全防護具供同仁佩戴，以確保安全。
- 7-9. 辦理交通安全講座，提升同仁安全駕駛觀念。
- 7-10.每半年委託合格電氣技術人員，進行高、低壓電氣設備檢查。

#### 8.人員安全管制：

人員進出，依規定佩戴識別證；各主要進出口皆設置保全人員做出入檢查，維護人員及公司財產安全。

#### 9.食品安全衛生：

- 9-1. 挑選合格團膳廠商，做為供膳合作對象，並要求其遵守食品安全衛生相關法令。
- 9-2. 供膳人員定期健康檢查，不得由患肺結核、肝炎、性病、化膿性皮膚病或傷寒帶菌者等具傳染性疾病者擔任。
- 9-3. 要求配合廠商提供檢驗合格之食材供膳，並做不定期稽核。
- 9-4. 每月稽核團膳廠商，確認軟、硬體設施是否符合安全衛生規定。

#### 10.環境保護：

- 10-1. 維護 ISO14001 環境管理系統並持續改善。
- 10-2. 委託合格之檢驗機構進行生活污水、空氣污染物、廢棄物之檢測，以確保符合法規要求。
- 10-3. 廢棄物清理廠商皆為環保署核發許可之廠商，每兩年定期至廢棄物處理廠稽核，以確認處理廠正常運作。
- 10-4. 毒化物運作、廢棄物清理皆依法申報。



- 10-5. 實施垃圾分類、廢棄物減量及依法清理。
- 10-6. 依規定設置廢棄物貯存區，避免污染環境。
- 10-7. 推動綠色產品，導入無鉛製程，購入 XRF 進料檢驗儀器，以符合客戶、RoHS 要求，提供公司綠色競爭力。
- 10-8. 推動廠內節能方案、導入 ISO14064 碳足跡內容。
- 10-9. 愛護紙資源：如導入行政作業 E 化以減少用紙、廢紙雙面影印、停止供應紙杯予公司同仁。
- 10-10. 廠內使用環保餐具，落實減廢。
- 10-11. 導入不使用衝突礦物政策，降低人權、環境衝擊與堅持全球社會責任。
- 10-12. 舉辦地球日活動，提升同仁愛護地球之觀念。
- 10-13. 設計研發端導入綠色環保概念，如降低產品耗電量、縮減包裝體積以減少溫室氣體排放。
- 10-14. 主動參加政府輔導專案(如 ErP 、溫室氣體盤查、碳足跡.)，以設計更節能環保的產品，減少公共設備不必要的耗能。
- 10-15. 向同仁宣導環保觀念，將環保融入生活，一起愛護地球。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權	Opera Software	2006/4 起生效至任一方終止	相關軟體授權	保密條款、責任限制
	財團法人工業技術研究院	2013/12 起至計畫完成止	技術合作	保密條款、責任限制
	Via Licensing Corporation	2011/5/12 起至任一方終止	專利授權	保密條款、次授權限制
設備買賣/維護	台灣羅德史瓦茲有限公司	2013/3/21 起至交貨完成	設備買賣	保密條款、責任限制
	擎昊科技	2013/1/1 至 2013/12/31	設備維護	保密條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)國際財務報導準則-合併資訊

1.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					當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日 財 務 資 料
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
流 動 資 產		-	-	-	15,251,582	16,797,438	16,576,223
不動產、廠房及設備		-	-	-	4,762,197	4,669,660	4,858,944
無 形 資 產		-	-	-	54,114	56,858	67,899
其 他 資 產		-	-	-	743,314	746,274	616,919
資 產 總 額		-	-	-	20,811,207	22,270,230	22,119,985
流動負債	分配前	-	-	-	9,576,983	11,338,995	10,930,030
	分配後	-	-	-	10,246,251	註	註
非 流 動 負 債		-	-	-	1,785,748	408,630	403,947
負債總額	分配前	-	-	-	11,362,731	11,747,625	11,333,977
	分配後	-	-	-	12,031,999	註	註
歸屬於母公司業主之 權 益		-	-	-	9,448,476	10,522,605	10,786,008
股 本		-	-	-	3,045,415	3,225,014	3,220,792
資 本 公 積		-	-	-	2,051,579	2,212,882	2,287,003
保留 盈餘	分配前	-	-	-	4,422,251	5,173,321	5,419,603
	分配後	-	-	-	3,661,719	註	註
其 他 權 益		-	-	-	(70,769)	(88,612)	(141,390)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	-	-	-	9,448,476	10,522,605	10,786,008
	分配後	-	-	-	8,779,208	註	註

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；103 年第一季財務資料經會計師核閱。

註：102 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，分配後金額暫不列示。

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日 財 務 資 料
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
營 業 收 入	-	-	-	34,434,519	36,653,661	8,217,401
營 業 毛 利	-	-	-	4,655,244	5,191,044	1,038,962
營 業 損 益	-	-	-	1,483,719	1,783,136	301,962
營業外收入及支出	-	-	-	(51,348)	176,967	10,202
稅 前 淨 利	-	-	-	1,432,371	1,960,103	312,164
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	-	-	-	1,109,748	1,518,331	246,282
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	-	-	-	1,109,748	1,518,331	246,282
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	-	-	-	(68,058)	167,222	(12,494)
本期綜合損益總額	-	-	-	1,041,690	1,685,553	233,788
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	1,109,748	1,518,331	246,282
淨利歸屬於非控制權 益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	-	-	-	1,041,690	1,685,553	233,788
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘 ( 未 追 溯 )	-	-	-	3.66	4.84	0.78

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；103 年第一季財務資料經會計師核閱。

(二)國際財務報導準則-個體資訊

1.簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	98年	99年	100年	101年	102年
流動資產	-	-	-	11,725,594	13,108,459
不動產、廠房及設備	-	-	-	1,880,146	1,858,562
無形資產	-	-	-	51,940	54,937
其他資產	-	-	-	4,205,475	4,625,107
資產總額	-	-	-	17,863,155	19,647,065
流動負債	分配前	-	-	6,628,931	8,715,835
	分配後	-	-	7,298,199	註
非流動負債	-	-	-	1,785,748	408,625
負債總額	分配前	-	-	8,414,679	9,124,460
	分配後	-	-	9,083,947	註
歸屬於母公司業主之權益	-	-	-	-	-
股本	-	-	-	3,045,415	3,225,014
資本公積	-	-	-	2,051,579	2,212,882
保留盈餘	分配前	-	-	4,422,251	5,173,321
	分配後	-	-	3,661,719	註
其他權益	-	-	-	(70,769)	(88,612)
庫藏股票	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	-	-	9,448,476	10,522,605
	分配後	-	-	8,779,208	註

資料來源：經會計師查核之個體財務報告。

註：102年度盈餘分配案尚未經股東會決議，分配後金額暫不列示。

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	98 年	99	100	101 年	102 年
營 業 收 入	-	-	-	32,103,091	35,177,877
營 業 毛 利	-	-	-	3,716,317	4,118,613
營 業 損 益	-	-	-	3,787,372	4,130,342
營業外收入及支出	-	-	-	22,844	391,666
稅 前 淨 利	-	-	-	1,373,958	1,864,868
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	-	-	-	1,109,748	1,518,331
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	-	-	-	1,109,748	1,518,331
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	-	-	-	(68,058)	167,222
本期綜合損益總額	-	-	-	1,041,690	1,685,553
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	1,109,748	1,518,331
淨利歸屬於非控制權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	-	-	-	1,041,690	1,685,553
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘 ( 未 追 溯 )	-	-	-	3.66	4.84

資料來源：經會計師查核之個體財務報告。

## (三)我國財務會計準則-合併資訊

## 1.簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近年度財務資料			
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
流動資產		9,323,674	13,278,907	16,496,797	15,305,884
基金及投資		126,211	181,409	196,823	201,779
固定資產		3,396,891	4,277,877	4,4497,824	4,457,945
無形資產		101,507	112,651	125,913	129,530
其他資產		271,989	350,427	693,023	671,633
資產總額		13,220,272	18,201,271	22,010,380	20,766,771
流動負債	分配前	6,522,929	9,930,126	10,918,274	9,512,061
	分配後	6,969,576	10,883,251	11,930,303	10,181,329
應付公司債		0	0	1,434,637	1,460,882
其他負債		68,409	146,067	309,073	306,201
負債總額	分配前	6,591,338	10,076,193	12,661,984	11,279,144
	分配後	7,037,985	11,029,318	13,674,013	11,948,412
股本		2,521,711	2,735,335	2,899,106	3,045,415
資本公積		1,491,320	1,727,300	1,954,973	2,051,579
保留盈餘	分配前	2,755,180	3,733,448	4,353,702	4,325,357
	分配後	2,184,464	2,644,162	3,197,097	3,564,825
金融商品未實現損益		12,614	2,347	4,572	8,314
累積換算調整數		62,130	(73,352)	136,043	56,962
股東權益總額	分配前	6,628,934	8,125,078	9,348,396	9,487,627
	分配後	6,182,287	7,171,953	8,336,367	8,818,359

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

## 2.簡明損益表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近年度財務資料			
	98年度	99年度	100年度	101年度
營業收入	15,903,518	27,338,387	33,982,114	34,434,519
營業毛利	3,072,207	4,738,921	5,286,186	4,681,645
營業損益	1,063,434	1,960,225	2,078,840	1,484,669
營業外收入及利益	79,119	188,299	247,070	124,569
營業外費用及損失	65,203	149,559	96,788	174,253
繼續營業部門 稅前損益	1,077,350	1,998,965	2,229,122	1,434,985
繼續營業部門損益	821,623	1,548,984	1,709,540	1,128,260
本期損益	821,623	1,548,984	1,709,540	1,128,260
每股盈餘(元) (未追溯)	3.35	5.92	5.98	3.72

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

(四)我國財務會計準則-個體資訊

1.簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近年度財務資料			
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
流動資產		7,201,142	10,155,058	12,241,933	11,780,163
基金及投資		1,905,875	2,890,746	3,850,079	3,834,822
固定資產		1,617,820	2,006,356	2,040,883	1,727,002
無形資產		27,541	36,874	42,537	51,940
其他資產		196,385	226,348	204,780	519,462
資產總額		10,948,763	15,315,382	18,380,212	17,913,389
流動負債	分配前	4,251,420	7,044,237	7,288,106	6,658,679
	分配後	4,698,067	7,997,362	8,300,135	7,327,947
應付公司債		0	0	1,434,637	1,460,882
其他負債		68,409	146,067	309,073	306,201
負債總額	分配前	4,319,829	7,190,304	9,031,816	8,425,762
	分配後	4,766,476	8,143,429	10,043,845	9,095,030
股本		2,521,711	2,735,335	2,899,106	3,045,415
資本公積		1,491,320	1,727,300	1,954,973	2,051,579
保留盈餘	分配前	2,755,180	3,733,448	4,353,702	4,325,357
	分配後	2,184,464	2,644,162	3,197,097	3,564,825
金融商品未實現損益		12,614	2,347	4,572	8,314
累積換算調整數		62,130	(73,352)	136,043	56,962
股東權益總額	分配前	6,628,934	8,125,078	9,348,396	9,487,627
	分配後	6,182,287	7,171,953	8,336,367	8,818,359

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。



## 2.簡明損益表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近年度財務資料			
	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營 業 收 入	13,270,807	25,861,117	31,891,991	32,103,091
營 業 毛 利	2,360,697	3,599,900	3,861,174	3,813,773
營 業 損 益	697,955	1,276,249	1,267,413	1,352,885
營業外收入及利益	388,080	784,591	870,397	168,440
營業外費用及損失	15,631	148,514	27,267	128,411
繼續營業部門 稅 前 損 益	1,070,404	1,912,326	2,110,543	1,392,914
繼續營業部門損益	821,623	1,548,984	1,709,540	1,128,260
本 期 損 益	821,623	1,548,984	1,709,540	1,128,260
每 股 盈 餘 ( 元 ) ( 未 追 溯 )	3.35	5.92	5.98	3.72

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

## (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
98 年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、張嘉信	無保留意見
99 年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、張嘉信	無保留意見
100 年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、張嘉信	無保留意見
101 年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、魏興海	無保留意見
102 年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、魏興海	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)國際財務報導準則-合併資訊

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 103年3月31日
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務結構 %	負債占資產比率	-	-	-	54.6	52.75	51.24
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	229.08	225.34	221.98
償債能力 %	流動比率	-	-	-	159.25	148.14	151.66
	速動比率	-	-	-	123.48	119.82	125.47
	利息保障倍數	-	-	-	15.22	31.02	18.47
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	5.62	6.63	5.97
	平均收現日數	-	-	-	65	55	61
	存貨週轉率(次)	-	-	-	8.16	9.72	9.68
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	6.27	6.66	5.80
	平均銷貨日數	-	-	-	45	38	38
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	-	7.15	7.77	6.90
	總資產週轉率(次)	-	-	-	1.60	1.70	1.48
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	-	5.53	7.28	4.69
	權益報酬率(%)	-	-	-	11.83	15.21	9.25
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	-	-	47.14	61.01	38.82
	純益率(%)	-	-	-	3.22	4.14	3.00
	每股盈餘(元)(未追溯)	-	-	-	3.66	4.84	0.78
現金流量 %	現金流量比率(%)	-	-	-	27.86	36.63	0.25
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	註	註	註
	現金再投資比率(%)	-	-	-	11.53	23.37	0.18
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	1.66	1.55	1.82
	財務槓桿度	-	-	-	1.07	1.04	1.06

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)：

- 一、利息保障倍數增加：主係稅前淨利增加及利息費用減少所致。
- 二、資產報酬率增加：主係本期淨利增加所致。
- 三、權益報酬率增加：主係本期淨利增加所致。
- 四、稅前純益佔實收資本比率增加：主係本期稅前淨利增加所致。
- 五、純益率增加：主係本期淨利增加所致。
- 六、每股盈餘增加：主係本期淨利增加所致。
- 七、現金流量比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。
- 八、現金再投資比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；103 年第一季財務資料經會計師核閱。

註：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度。

## (二)國際財務報導準則-個體資訊

分析項目		最近五年度財務分析				
		98年	99年	100年	101年	102年
財務結構 %	負債占資產比率	-	-	-	47.11	46.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	580.24	566.17
償債能力 %	流動比率	-	-	-	176.89	150.40
	速動比率	-	-	-	158.02	139.74
	利息保障倍數	-	-	-	33.74	44.76
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	4.78	5.86
	平均收現日數	-	-	-	76	62
	存貨週轉率(次)	-	-	-	27.85	29.28
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	7.09	8.17
	平均銷貨日數	-	-	-	13	12
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	-	16.88	18.82
	總資產週轉率(次)	-	-	-	1.77	1.88
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	-	6.32	8.28
	權益報酬率(%)	-	-	-	11.83	15.21
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	-	-	45.22	58.05
	純益率(%)	-	-	-	3.46	4.32
	每股盈餘(元)(未追溯)	-	-	-	3.66	4.84
現金流量 %	現金流量比率	-	-	-	12.82	36.83
	現金流量允當比率	-	-	-	註 1	註 1
	現金再投資比率	-	-	-	註 2	20.82
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	1.19	1.23
	財務槓桿度	-	-	-	1.03	1.03

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)：

- 一、利息保障倍數增加：主係稅前淨利增加所致。
- 二、應收款項週轉率增加：主係銷貨淨額增加所致。
- 三、資產報酬率增加：主係本期淨利增加所致。
- 四、權益報酬率增加：主係本期淨利增加所致。
- 五、稅前純益佔實收資本比率增加：主係本期稅前淨利增加所致。
- 六、純益率增加：主係本期淨利增加所致。
- 七、每股盈餘增加：主係本期淨利增加所致。
- 八、現金流量比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。
- 九、現金再投資比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。

資料來源：經會計師查核之個體財務報告。

註 1:採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度。

註 2:營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義。

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。  
 (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。  
 (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。  
 (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。  
 (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。  
 (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。  
 (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。  
 (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。  
 (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。  
 (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。  
 (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。  
 (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。  
 (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。  
 (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。  
 (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

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)我國財務會計準則-合併資訊

項 目		年 度	最 近 年 度 財 務 資 料				
			98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	
財務結構 %	負債占資產比率		49.86	55.36	57.53	54.31	
	長期資金占固定資產比率		195.15	189.93	239.74	245.60	
償債能力 %	流動比率		142.94	133.72	151.09	160.91	
	速動比率		114.28	101.17	113.79	124.91	
	利息保障倍數		18.19	38.30	24.17	15.25	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.75	6.22	5.54	5.67	
	平均收現日數		77	59	66	64	
	存貨週轉率(次)		6.32	9.29	8.16	8.16	
	應付款項週轉率(次)		4.36	5.87	5.62	6.27	
	平均售貨日數		58	39	45	45	
	固定資產週轉率(次)		4.68	6.39	7.56	7.72	
	總資產週轉率(次)		1.2	1.5	1.54	1.66	
獲利能力	資產報酬率(%)		6.61	10.12	8.87	5.65	
	股東權益報酬率(%)		13.04	21	19.57	11.98	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益		42.17	73.07	72.86	48.86
		稅前純益		42.72	74.51	77.86	47.23
	純益率(%)		5.17	5.67	5.03	3.28	
	每股盈餘(元)(未追溯)		3.35	5.92	5.98	3.72	
現金流量 %	現金流量比率		28.5	15.55	13.84	28.09	
	現金流量允當比率		100.68	77.23	71.08	79.46	
	現金再投資比率		19.26	10.59	4.06	11.63	
槓桿度	營運槓桿度		1.51	1.33	1.43	1.66	
	財務槓桿度		1.06	1.03	1.05	1.07	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：不適用							

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

(四)我國財務會計準則-個體資訊

項 目		年 度	最 近 年 度 財 務 資 料				
			98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	
財務結構 %	負債占資產比率		39.45	46.95	49.14	47.04	
	長期資金占固定資產比率		413.97	412.25	528.35	633.96	
償債能力 %	流動比率		169.38	144.16	167.97	176.91	
	速動比率		153.93	129.1	156.18	158.13	
	利息保障倍數		79.56	139.63	78.51	34.19	
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.84	5.7	4.81	4.82	
	平均收現日數		95	64	76	76	
	存貨週轉率(次)		16.36	27.1	30.34	27.83	
	應付款項週轉率(次)		5.58	7.87	6.71	7.08	
	平均售貨日數		22	13	12	13	
	固定資產週轉率(次)		8.20	12.89	15.63	18.59	
	總資產週轉率(次)		1.21	1.69	1.74	1.79	
獲利能力	資產報酬率(%)		7.76	11.88	10.28	6.41	
	股東權益報酬率(%)		13.04	21	19.57	11.98	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益		27.68	46.66	44.27	44.52
		稅前純益		42.45	69.91	73.72	45.84
	純益率(%)		6.19	5.99	5.36	3.51	
每股盈餘(元)(未追溯)		3.35	5.92	5.98	3.72		
現金流量 %	現金流量比率		31.93	7.62	19.04	12.77	
	現金流量允當比率		170.25	117.02	111.29	87.84	
	現金再投資比率		14.42	0.95	3.5	註	
槓桿度	營運槓桿度		1.14	1.29	1.26	1.19	
	財務槓桿度		1.02	1.01	1.02	1.03	
註:營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義							
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：不適用							

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

### 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、一百零二年度審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一百零二年度營業報告書、財務報表(含資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表等)暨盈餘分派之議案等，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

啓碁科技股份有限公司一〇三年股東常會

審計委員會召集人：張光瑤



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 十 九 日



#### 四、財務報告

##### 聲明書

本公司民國一〇二年度(自民國一〇二年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

啓碁科技股份有限公司



董事長：林憲銘



日期：民國一〇三年三月十九日

## 會計師查核報告

啓基科技股份有限公司董事會 公鑒：

啓基科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達啓基科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

啓基科技股份有限公司已編製民國一〇二年度及一〇一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

曾漢鈺

會計師：

曾漢鈺

魏興海

魏興海



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號

民國一〇三年三月十九日

民國一〇二年與一〇二一年一月一日

單位：新台幣千元

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	金額	%		金額	%		金額	%	
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 5,408,133	24	4,643,375	22	3,850,326	18	2100		
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	-	-	97	-	2120		
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	2,460,802	11	1,386,090	7	1,570,394	7	2170		
1150 應收票據(附註六(二))	124,297	1	205,827	1	51,350	-	2180		
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	5,236,690	23	5,114,254	24	6,516,845	29	2201		
1180 應收帳款-關係人(附註七)	168,674	1	206,950	1	159,229	1	2209		
1310 存貨淨額(附註六(三))	3,138,831	14	3,336,250	16	3,958,287	18	2250		
1476 其他金融資產-流動	40,275	-	173,745	1	25,733	-	2320		
1479 其他流動資產	219,736	1	185,091	1	337,425	2	2399		
<b>流動資產小計</b>	<b>16,797,438</b>	<b>75</b>	<b>15,251,582</b>	<b>73</b>	<b>16,469,686</b>	<b>75</b>			
<b>非流動資產：</b>									
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	79,932	-	79,932	-	79,932	-	2530		
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	129,626	1	112,923	1	108,916	1	2570		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	4,669,660	21	4,762,197	23	4,867,117	22	2640		
1760 投資性不動產淨額(附註六(六))	274,478	1	282,178	1	290,941	1			
1780 無形資產(附註六(七))	56,858	-	54,114	-	44,638	-			
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	135,803	1	133,805	1	159,482	1			
1920 存出保證金	11,078	-	8,924	-	7,975	-	3110		
1995 其他非流動資產(附註六(二))	115,357	1	125,552	1	81,578	-	3140		
<b>非流動資產小計</b>	<b>5,472,792</b>	<b>25</b>	<b>5,559,625</b>	<b>27</b>	<b>5,640,579</b>	<b>25</b>			
<b>資產總計</b>	<b>\$ 22,270,230</b>	<b>100</b>	<b>20,811,207</b>	<b>100</b>	<b>22,110,265</b>	<b>100</b>			
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
短期借款(附註六(八))	\$ 2,251,328	10	3,267,160	16	3,415,489	15			
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	474	-	657	-	-	-			
應付票據及應款	5,055,984	23	4,210,500	20	5,128,189	23			
應付帳款-關係人(附註七)	105,496	-	77,569	-	79,638	-			
應付薪資及獎金	1,026,728	5	796,956	4	1,030,104	5			
其他應付費用	686,235	3	685,266	3	834,691	4			
負債準備-流動(附註六(九))	112,524	-	111,024	1	119,621	1			
一年內到期長期負債(附註六(十))	1,487,608	7	-	-	-	-			
其他流動負債-其他	612,618	3	427,851	2	382,310	2			
<b>流動負債小計</b>	<b>11,338,995</b>	<b>51</b>	<b>9,576,983</b>	<b>46</b>	<b>10,990,042</b>	<b>50</b>			
<b>非流動負債：</b>									
應付公司債(附註六(十))	-	-	1,460,882	7	1,434,637	6			
遞延所得稅負債(附註六(十三))	387,345	2	305,942	1	332,096	2			
應計退休金負債(附註六(十二))	21,285	-	18,924	-	33,014	-			
<b>非流動負債小計</b>	<b>408,630</b>	<b>2</b>	<b>1,785,748</b>	<b>8</b>	<b>1,799,747</b>	<b>8</b>			
<b>負債總計</b>	<b>11,747,625</b>	<b>53</b>	<b>11,362,731</b>	<b>54</b>	<b>12,789,789</b>	<b>58</b>			
<b>權益總計</b>									
權益附註六(十四)及(十五)：									
普通股股本	3,212,730	14	3,038,496	15	2,862,886	13			
預收股本	12,284	-	6,919	-	36,220	-			
資本公積	2,212,882	10	2,051,579	10	1,954,973	9			
保留盈餘	5,173,321	23	4,422,251	21	4,461,825	20			
其他權益	(88,612)	-	(70,769)	-	4,572	-			
<b>權益總計</b>	<b>10,522,605</b>	<b>47</b>	<b>9,448,476</b>	<b>46</b>	<b>9,320,476</b>	<b>42</b>			
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 22,270,230</b>	<b>100</b>	<b>20,811,207</b>	<b>100</b>	<b>22,110,265</b>	<b>100</b>			

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

啓碁科技股份有限公司及其子公司

合併會計報表

民國一〇二年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 36,653,661	100	34,434,519	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十二)及七)	31,462,617	86	29,779,275	86
5900 營業毛利	5,191,044	14	4,655,244	14
6000 營業費用(附註六(十一)、(十二)及七):				
6100 推銷費用	1,273,558	3	1,222,639	4
6200 管理費用	584,802	2	555,035	2
6300 研究發展費用	1,549,548	4	1,393,851	4
營業費用合計	3,407,908	9	3,171,525	10
6900 營業利益	1,783,136	5	1,483,719	4
7000 營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(十一)及(十八))	124,709	-	87,761	-
7020 其他利益及損失淨額(附註六(十八))	107,351	-	(45,170)	-
7050 財務成本(附註六(十)及(十八))	(65,304)	-	(100,712)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(四))	10,211	-	6,773	-
營業外收入及支出合計	176,967	-	(51,348)	-
7900 稅前淨利	1,960,103	5	1,432,371	4
7951 所得稅費用(附註六(十三))	441,772	1	322,623	1
8000 本期淨利	1,518,331	4	1,109,748	3
8300 其他綜合損益:				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	204,223	1	(95,281)	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	4,446	-	3,742	-
8360 確定福利計畫精算(損)益(附註六(十二))	(8,108)	-	8,775	-
減:與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註六(十三))	(33,339)	-	14,706	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	167,222	1	(68,058)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,685,553	5	1,041,690	3
每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十六)):				
9750 基本每股盈餘	\$	4.84	3.55	
9850 稀釋每股盈餘	\$	4.60	3.36	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



啓碁科技股份有限公司及其子公司  
合併權益總表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股				預收股本				資本公積				法定盈餘公積				特別盈餘公積				未分配盈餘				其他權益項目				
	股本	資本公積	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	合計	
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 2,862,886	-	36,220	1,954,973	821,950	71,005	3,568,870	4,461,825	-	4,572	-	4,572	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,320,476
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,109,748	1,109,748	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,109,748	
民國一〇一年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	7,283	7,283	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(68,058)	
民國一〇一年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	7,283	7,283	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(68,058)	
民國一〇一年度盈餘指撥及分配(註1):	-	-	-	-	-	-	1,117,031	1,117,031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,041,690	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	170,954	-	(170,954)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(71,005)	71,005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,012,029)	(1,012,029)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,012,029)	
普通股股票股利	144,576	-	-	-	-	-	(144,576)	(144,576)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工認股權行使	31,034	-	(29,301)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,339	
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 3,038,496	-	6,919	2,051,579	992,904	108,123	3,929,347	4,422,251	(79,083)	8,314	-	(70,769)	(79,083)	8,314	-	-	(79,083)	8,314	-	-	-	-	(70,769)	(79,083)	8,314	-	-	9,448,476	
民國一〇二年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,518,331	1,518,331	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,518,331	
民國一〇二年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6,729)	(6,729)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167,222	
民國一〇二年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(6,729)	(6,729)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167,222	
民國一〇二年度盈餘指撥及分配(註2):	-	-	-	-	-	-	1,511,602	1,511,602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,685,553	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	112,826	-	(112,826)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	108,123	(108,123)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(669,268)	(669,268)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(669,268)	
普通股股票股利	91,264	-	-	-	-	-	(91,264)	(91,264)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工認股權行使	11,870	-	5,365	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,262	
發行限制員工權利新股	71,100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 3,212,730	-	12,284	2,212,882	1,105,730	108,123	3,959,468	5,173,321	90,422	12,760	(201,376)	(88,612)	90,422	12,760	(201,376)	(88,612)	90,422	12,760	(201,376)	(88,612)	90,422	12,760	(201,376)	(88,612)	90,422	12,760	(201,376)	10,522,605	

註1:董事酬勞 15,386 千元及員工紅利 307,717 千元已於合併綜合損益表中扣除。  
註2:董事酬勞 10,154 千元及員工紅利 203,087 千元已於合併綜合損益表中扣除。

董事長: 林銘

經理人: 波謝

(詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管: 宋瓊

宋瓊

會計主管: 宋瓊

## 啓碁科技股份有限公司及其子公司

## 合併現金流量表

民國一〇二年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
稅前淨利	\$ 1,960,103	1,432,371
<b>調整項目：</b>		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	908,192	908,475
攤銷費用	78,218	73,008
備抵呆帳提列(迴轉)數	(48,139)	11,616
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(183)	754
利息費用	65,304	100,712
利息收入	(34,232)	(37,024)
股份基礎給付酬勞成本	9,582	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(10,211)	(6,773)
處分投資利益	(7,633)	(7,390)
其他不影響現金流量之費損	51,738	35,847
提列存貨跌價損失	35,685	67,621
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,048,321	1,146,846
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
應收票據	81,530	(154,477)
應收帳款	(74,297)	1,390,975
應收帳款－關係人	38,276	(47,721)
存貨	161,734	554,416
其他營業資產	108,895	(38,703)
應付票據及帳款	845,484	(917,689)
應付帳款－關係人	27,927	(2,069)
其他營業負債	296,426	(417,850)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,485,975	366,882
調整項目合計	2,534,296	1,513,728
營運產生之現金流入	4,494,399	2,946,099
收取之利息	33,355	36,687
支付之利息	(40,559)	(73,656)
支付之所得稅	(334,095)	(241,071)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>4,153,100</b>	<b>2,668,059</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產價款	(2,260,700)	(1,440,199)
處分備供出售金融資產價款	1,198,067	1,635,637
取得不動產、廠房及設備價款	(651,977)	(915,548)
處分不動產、廠房及設備價款	7,572	371
取得無形資產	(80,873)	(81,981)
存出保證金增加	(2,154)	(949)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,790,065)</b>	<b>(802,669)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(1,015,832)	(148,329)
發放股東現金股利	(669,268)	(1,012,029)
員工執行認股權	48,262	98,339
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,636,838)</b>	<b>(1,062,019)</b>
匯率變動影響數	38,561	(10,322)
本期現金及約當現金增加數	764,758	793,049
期初現金及約當現金餘額	4,643,375	3,850,326
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,408,133	4,643,375

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



**啓碁科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

### 一、公司沿革

啓碁科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十五年十二月七日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹科學園區園區二路20號。本公司股票自民國九十二年九月二十二日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司民國一〇二年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。合併公司主要營業項目為有線通信機械器材、無線通信機械器材、電子零組件、電信管制射頻器材、衛星通訊系列產品及移動與攜帶產品之通訊系列產品之研究、開發、製造及銷售業務之經營。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇三年三月十九日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」民國九十八年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
100.5.12 101.6.28	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」</li> <li>• 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」</li> <li>• 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 100.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。</li> <li>• 101.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定。</li> </ul> <p>若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司及關聯企業權益之揭露資訊。</p>	102.1.1

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
100.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。若採用前述規定，可能增加公允價值之揭露資訊。	102.1.1
100.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	101.7.1
100.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。	102.1.1
99.5.28	國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正	增修指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債分類及衡量之新規範，並將現行國際會計準則第39號「金融工具」之規範納入。若採用前述規定，可能增加金融工具之揭露資訊。	尚未確定，得提前適用
100.12.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 國際會計準則第32號「金融工具：表達」之修正</li> <li>• 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正</li> </ul>	修正金融資產及金融負債之互抵規定(提供更多判斷之指引)及相關揭露事項。若採用前述規定，可能增加金融工具之揭露資訊。	103.1.1(表達規定) 102.1.1(揭露規定)
100.12.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正</li> <li>• 國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正</li> </ul>	修正強制開始適用日(將準則生效日由102.1.1延後至104.1.1)及過渡揭露規定。惟理事會已於102年11月宣布刪除104.1.1為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定。若採用前述規定，可能增加金融工具之揭露資訊。	尚未確定，得提前適用
102.12.12	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正</li> <li>• 國際財務報導準則第8號「營運部門」之修正</li> <li>• 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」</li> <li>• 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之修正</li> <li>• 國際會計準則第38號「無形資產」之修正</li> <li>• 國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正</li> <li>• 國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 釐清股份基礎給付「既得條件」(包括績效條件及服務條件)之定義。若採用前述規定，可能增加股份基礎給付之揭露資訊。</li> <li>• 明訂應揭露管理階層於適用彙總條件時所作之判斷。若採用前述規定，可能增加營業部門之揭露資訊。</li> <li>• 釐清以淨額基礎衡量公允價值金融工具合約之範圍。若採用前述規定，可能增加金融工具之揭露資訊。</li> <li>• 釐清關係人包括提供主要管理階層服務予報導個體或集團之管理個體。若採用前述規定，可能增加關係人之揭露資訊。</li> <li>• 明訂取得投資性不動產時尚應評估其是否構成一項業務。若採用前述規定，可能增加投資性不動產之揭露資訊。</li> </ul>	103.7.1，得提前適用



## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表。

## (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則編製。

本合併財務報告係首份依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

## (二) 編製基礎

## 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (3) 確定福利負債，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

## 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

## (三) 合併基礎

## 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			102.12.31	101.12.31	101.1.1
本公司	ANC Holding Corp. (ANCH)	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	100%	100%	100%
本公司	NeWeb Holding Corp. (NEWH)	控股公司	100%	100%	100%
本公司	WNC Holding Corp. (WNCH)	控股公司	100%	100%	100%
本公司	W-NeWeb Corp. (NUSA)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣	100%	100%	100%
本公司	WNC GmbH (NDE)	無線通訊產品之相關服務	100%	100%	註
NEWH	啓佳通訊(昆山)有限公司(啓佳)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%	100%
NEWH	啓基永昌通訊(昆山)有限公司(啓基永昌)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%	100%
NEWH	啓新通訊(昆山)有限公司(啓新)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%	100%
NEWH	啓承技術服務(昆山)有限公司(啓承)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	100%	100%	100%

註：本公司於民國一〇一年二月轉投資NDE，自開始投資日起將NDE納入合併財務報告。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；股東權益科目除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘按歷史匯率換算為新台幣；收益及費損項目依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而發生者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

(1) 備供出售金融資產

係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於以成本衡量之金融資產。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

(2) 應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款，原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本認列，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

**啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)****(3)金融資產減損**

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。

應收款之減損損失列報於營業費用，若有迴升則列報於營業外收入及支出項下；其餘金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

**(4)金融資產之除列**

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

**2.金融負債及權益工具****(1)負債或權益之分類**

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

### (2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本認列；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

### (3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (八)存 貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本包括使其達可供使用之地點及狀態所發生之必要支出，並採標準成本法計算。標準成本與實際成本之差異並全數列為營業成本。淨變現價值係正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司共同持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

**啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)**

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之必要調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

**(十)投資性不動產**

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用及為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本。

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，並認列於營業外收入及支出項下。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

**(十一)不動產、廠房及設備****1.認列與衡量**

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出，任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本係屬重大且採用不同之折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益以淨額認列於營業外收入及支出項下。

**2.重分類至投資性不動產**

當供自用之不動產變更新用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更新用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## 3.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出予以資本化；日常維護及修理費用於發生時認列為損益。

## 4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計提，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：3~50年

(2)機器設備：1~6年

(3)研展設備：3~6年

(4)其他設備：3~5年

(5)房屋及建築之重大組成部分主要有廠房主建物、機電動力設備及工程與實驗室工程等，並分別按其耐用年限50年、5年及3年予以計提折舊。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

## (十二)租 賃

## 1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線法於租賃期間認列為收益。

## 2.承租人

依租賃條件，當合併公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後則依其資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，租金給付依直線法於租賃期間認列為費用。

## (十三)無形資產

## 1.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

(1)完成無形資產之技術可行性已達成，使該無形資產將可供使用或出售。

## 啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

### 2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

### 3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方將其資本化。

### 4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額，自達可供使用狀態起，依估計耐用年限一至三年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

## (十四)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

## (十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

### 1.保固

保固負債準備於銷售商品時認列，係根據歷史保固資料合理估計。

### 2.備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨退回及折讓於銷售商品時認列，係根據歷史經驗估計可能發生之產品退回及折讓。



## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (十六)收入認列

## 1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計時加以認列。

## 2.勞 務

合併公司提供設計服務及維修服務等予客戶。設計服務收入依勞務提供完成程度認列收入；維修收入依交易條件於維修完成或交運，其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

## (十七)員工福利

## 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

## 2.確定福利計畫

合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於年度報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

民國一〇一年一月一日(金管會認可之國際財務報導準則轉換日)，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

## 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## 啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (十八)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日前，且既得日在民國一〇一年一月一日前之員工認股權計畫，選擇適用國際財務報導準則第1號之豁免，依金管會民國九十八年一月十日發布之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公布之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列，採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

## (十九)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於可遞轉後期之未使用所得稅抵減及可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括本公司所發行之員工認股權憑證、可轉換公司債、未既得之限制員工權利新股及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅。因盈餘及資本公積轉增資新增之股份，採追溯調整計算。

## (廿一)部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入及費用)之經營活動。營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。營運部門具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

## 六、重要會計項目之說明

## (一)現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金、活期存款及支票存款	\$ 1,431,390	1,837,375	1,784,266
定期存款	3,976,743	2,806,000	2,066,060
	<u>\$ 5,408,133</u>	<u>4,643,375</u>	<u>3,850,326</u>

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(十九)。

## (二)金融資產

## 1.明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
(1)備供出售金融資產－流動：			
受益憑證－開放型基金	\$ 2,460,802	1,386,090	1,570,394

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
(2)以成本衡量之金融資產－非流動：			
國內非上市(櫃)普通股－ 大眾電信(股)公司股票	\$ -	-	-
國外非上市(櫃)普通股－ GreenWave Holdings Inc.	48,482	48,482	48,482
NeWave Sensor Solutions LLC	31,450	31,450	31,450
	<u>\$ 79,932</u>	<u>79,932</u>	<u>79,932</u>

合併公司評估對大眾電信(股)公司之股權投資價值已發生減損，並已於以前年度提列減損損失 29,700 千元。

(3)應收票據：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據－因營業而發生	<u>\$ 124,297</u>	<u>205,827</u>	<u>51,350</u>

(4)應收帳款及催收款淨額：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
流動：			
應收帳款	\$ 5,413,918	5,344,424	6,735,399
減：備抵呆帳	(177,228)	(230,170)	(218,554)
	<u>\$ 5,236,690</u>	<u>5,114,254</u>	<u>6,516,845</u>
非流動：			
催收款	\$ 39,976	39,976	39,976
減：備抵呆帳	(39,976)	(39,976)	(39,976)
催收款淨額(列入其他非流動資產項下)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司應收款備抵呆帳變動表請詳附註六(十九)。

2.敏感度分析：

如報導日受益憑證價格上漲或下跌 1%，且假設其他變動因素不變，將使民國一〇二年度及一〇一年度綜合損益分別增加或減少 24,608 千元及 13,861 千元。

3.非避險之衍生工具

合併公司從事衍生金融工具交易係以規避外幣淨資產之匯率變動為目的。民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

單位：外幣千元

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	合約金額	幣別	到期期間	合約金額	幣別	到期期間	合約金額	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	6,000	美元兌台幣	102.12.19~103.1.27	1,000	歐元兌美元	101.12.4~102.1.14	5,000	美元兌台幣	100.12.9~101.1.19

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日相關衍生性金融資產(負債)之帳面金額分別為(474)千元、(657)千元及 97 千元。

## (三)存 貨

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
原物料	\$ 1,240,711	1,425,485	1,350,001
在製品及半成品	280,403	242,960	243,692
製成品	<u>1,617,717</u>	<u>1,667,805</u>	<u>2,364,594</u>
	<u>\$ 3,138,831</u>	<u>3,336,250</u>	<u>3,958,287</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
銷貨成本	\$ 31,450,975	29,742,592
存貨跌價損失	35,685	67,621
出售下腳收入	(23,880)	(30,960)
盤虧(盈)	<u>(163)</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 31,462,617</u>	<u>29,779,275</u>

## (四)採用權益法之投資

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	<u>\$ 129,626</u>	<u>112,923</u>	<u>108,916</u>

合併公司投資之關聯企業未在公開市場交易，故無明確市價。

合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額如下：

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
	<u>\$ 10,211</u>	<u>6,773</u>

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
總 資 產	<u>\$ 524,211</u>	<u>444,416</u>	<u>468,788</u>
總 負 債	<u>\$ 264,435</u>	<u>219,483</u>	<u>252,818</u>

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
收入	<u>\$ 550,382</u>	<u>568,312</u>
本期淨利	<u>\$ 21,524</u>	<u>14,278</u>

## 啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (五)不動產、廠房及設備

	房屋及 建築	機器設備	研展設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總計
成本：						
民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,379,661	3,893,836	553,892	557,049	61,688	8,446,126
增添	33,402	215,028	43,790	67,638	348,326	708,184
處分及報廢	-	(151,176)	(3,995)	(18,160)	-	(173,331)
重分類	1,130	212,559	17,707	8,823	(291,657)	(51,438)
匯率變動之影響	96,715	153,291	1,896	23,637	338	275,877
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 3,510,908</b>	<b>4,323,538</b>	<b>613,290</b>	<b>638,987</b>	<b>118,695</b>	<b>9,205,418</b>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,299,274	3,344,957	499,165	495,130	266,948	7,905,474
增添	55,744	364,173	23,363	64,938	393,090	901,308
處分及報廢	(4,005)	(175,579)	(3,007)	(35,636)	-	(218,227)
重分類	73,217	416,695	34,984	36,279	(595,631)	(34,456)
匯率變動之影響	(44,569)	(56,410)	(613)	(3,662)	(2,719)	(107,973)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 3,379,661</b>	<b>3,893,836</b>	<b>553,892</b>	<b>557,049</b>	<b>61,688</b>	<b>8,446,126</b>
累計折舊：						
民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 716,842	2,219,555	383,448	364,084	-	3,683,929
本期折舊	201,906	572,770	53,164	72,652	-	900,492
處分及報廢	-	(146,337)	(1,215)	(17,906)	-	(165,458)
匯率變動之影響	26,470	75,431	1,120	13,774	-	116,795
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 945,218</b>	<b>2,721,419</b>	<b>436,517</b>	<b>432,604</b>	<b>-</b>	<b>4,535,758</b>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 538,144	1,833,864	340,510	325,839	-	3,038,357
本期折舊	255,965	525,539	46,347	71,861	-	899,712
處分及報廢	(4,005)	(175,403)	(3,007)	(35,258)	-	(217,673)
重分類	-	1,785	-	-	-	1,785
匯率變動之影響	(73,262)	33,770	(402)	1,642	-	(38,252)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 716,842</b>	<b>2,219,555</b>	<b>383,448</b>	<b>364,084</b>	<b>-</b>	<b>3,683,929</b>
帳面價值：						
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 2,565,690</b>	<b>1,602,119</b>	<b>176,773</b>	<b>206,383</b>	<b>118,695</b>	<b>4,669,660</b>
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 2,662,819</b>	<b>1,674,281</b>	<b>170,444</b>	<b>192,965</b>	<b>61,688</b>	<b>4,762,197</b>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	<b>\$ 2,761,130</b>	<b>1,511,093</b>	<b>158,655</b>	<b>169,291</b>	<b>266,948</b>	<b>4,867,117</b>

合併公司為興建新廠房與江蘇城南建設集團有限公司及蘇州良晟機電工程有限公司簽訂工程承攬合約及機電工程合約，合約總價款215,472千元，截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日已支付款項分別為215,472千元、215,472千元及178,977千元

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (六)投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>
成本：	
民國 102 年 1 月 1 日餘額(即民國 102 年 12 月 31 日餘額)	\$ <u>359,583</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額(即民國 101 年 12 月 31 日餘額)	\$ <u>359,583</u>
累計折舊：	
民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 77,405
本期折舊	<u>7,700</u>
民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>85,105</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 68,642
本期折舊	<u>8,763</u>
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>77,405</u>
帳面金額：	
民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>274,478</u>
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>282,178</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ <u>290,941</u>

本公司參考所持有之投資性不動產約略地段及類似標的交易價格，於民國一〇二年十二月三十一日評估投資性不動產之公允價值約為413,000千元。

投資性不動產目前簽訂租約係於民國一〇三年第一季到期，其後續租期則待與承租人協商，相關資訊請詳附註六(十一)。

## (七)無形資產

	<u>電腦軟體</u>	<u>遞延權利金</u>	<u>總計</u>
成本：			
民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 122,371	55,767	178,138
單獨取得	44,310	36,563	80,873
除帳	(35,071)	(28,462)	(63,533)
匯率變動影響數	<u>411</u>	<u>-</u>	<u>411</u>
民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>132,021</u>	<u>63,868</u>	<u>195,889</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 81,931	58,122	140,053
單獨取得	59,313	22,668	81,981
重分類轉入	575	-	575
除帳	(19,362)	(25,023)	(44,385)
匯率變動影響數	<u>(86)</u>	<u>-</u>	<u>(86)</u>
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>122,371</u>	<u>55,767</u>	<u>178,138</u>

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	電腦軟體	遞延權利金	總計
攤銷：			
民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 72,554	51,470	124,024
本期攤銷	47,980	30,238	78,218
除帳	(35,071)	(28,462)	(63,533)
匯率變動影響數	322	-	322
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 85,785</u>	<u>53,246</u>	<u>139,031</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 51,065	44,350	95,415
本期攤銷	40,865	32,143	73,008
除帳	(19,362)	(25,023)	(44,385)
匯率變動影響數	(14)	-	(14)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 72,554</u>	<u>51,470</u>	<u>124,024</u>
帳面價值：			
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 46,236</u>	<u>10,622</u>	<u>56,858</u>
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 49,817</u>	<u>4,297</u>	<u>54,114</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 30,866</u>	<u>13,772</u>	<u>44,638</u>

(八)短期借款

102.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	USD	0.75%~2.5%	民國一〇三年度	<u>\$ 2,251,328</u>
101.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	USD	0.95%~6.60%	民國一〇二年度	<u>\$ 3,267,160</u>
101.1.1				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	USD	0.7082%~6.059%	民國一〇一年度	<u>\$ 3,415,489</u>

利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

(九)負債準備

	保固	備抵銷貨退回及折讓	合計
民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 66,847	44,177	111,024
當期新增(迴轉)之負債準備	57,973	(10,332)	47,641
當期沖銷之負債準備	(46,141)	-	(46,141)
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 78,679</u>	<u>33,845</u>	<u>112,524</u>



## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	保 固	備抵銷貨退 回及折讓	合 計
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 63,527	56,094	119,621
當期新增(迴轉)之負債準備	25,737	(11,917)	13,820
當期沖銷之負債準備	(22,417)	-	(22,417)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 66,847</u>	<u>44,177</u>	<u>111,024</u>

## (十)應付公司債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
可轉換公司債	\$ 1,500,000	1,500,000	1,500,000
減：折價	(12,392)	(39,118)	(65,363)
合 計	1,487,608	1,460,882	1,434,637
減：一年內到期部份	(1,487,608)	-	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,460,882</u>	<u>1,434,637</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認 股權)	<u>\$ 74,160</u>	<u>74,160</u>	<u>74,160</u>

	102 年度	101 年度
利息費用	<u>\$ 26,726</u>	<u>26,245</u>

流動性風險之資訊，請詳附註六(十九)。

本公司於民國一〇〇年六月發行第一次無擔保可轉換公司債1,500,000千元，發行期間三年，票面利率為零。依轉換辦法規定，發行時轉換價格係依據基準日前一、三及五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算數平均數擇一者，再乘以110%之轉換溢價率計算。發行時轉換價格為每股126.4元，債權人於本公司債發行日後滿一個月之翌日至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時依約定之轉換價格轉換為本公司普通股股票。前述轉換價格自民國一〇二年八月二十一日起已調整為96.3元。

## (十一)營業租賃

## 1.承租人租賃

民國一〇二年度及一〇一年度營業租賃列報於損益之費用分別為 13,555 千元及 13,430 千元。

合併公司於民國九十六年十一月與科學工業園區管理局簽訂土地租賃合約，合約期間為二十年，未來每月租金為 881 千元，如遇政府調整地價時，租金亦隨同調整。

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(六)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
一年內	\$ 4,534	34,032	34,032
一年至五年	-	11,344	45,376
	<u>\$ 4,534</u>	<u>45,376</u>	<u>79,408</u>

民國一〇二年度及一〇一年度由投資性不動產產生之租金收入分別為 27,216 千元及 34,037 千元；投資性不動產所發生之折舊費用分別為 7,700 千元及 8,763 千元，均列於營業外收入及支出項下。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
義務現值總計	\$ 157,548	148,863	154,392
計畫資產之公允價值	(136,263)	(129,939)	(121,378)
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ 21,285</u>	<u>18,924</u>	<u>33,014</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 136,263 千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

	102 年度	101 年度
1 月 1 日確定福利義務	\$ 148,863	154,392
計畫支付之福利	(2,636)	-
當期服務成本及利息	3,878	4,538
精算損(益)	7,443	(10,067)
12 月 31 日確定福利義務	<u>\$ 157,548</u>	<u>148,863</u>

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (3)計畫資產現值之變動

	102 年度	101 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 129,939	121,378
已提撥至計畫之金額	7,288	7,352
計畫已支付之福利	(2,636)	-
計畫資產預計報酬	2,337	2,501
精算(損)益	(665)	(1,292)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	<u>\$ 136,263</u>	<u>129,939</u>

## (4)認列為損益之費用

	102 年度	101 年度
當期服務成本	\$ 1,273	1,450
利息成本	2,605	3,088
計畫資產預計報酬	(2,337)	(2,501)
	<u>\$ 1,541</u>	<u>2,037</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 1,672</u>	<u>1,209</u>

## (5)認列為其他綜合損益之精算損益

	102 年度	101 年度
1 月 1 日累積餘額	\$ (54,692)	(63,467)
本期認列	(8,108)	8,775
12 月 31 日累積餘額	<u>\$ (62,800)</u>	<u>(54,692)</u>

## (6)精算假設

本公司所使用之主要精算假設如下：

## A.用於精算民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日確定福利義務現值者

	102.12.31	101.12.31
折現率	2.00%	1.75%
未來薪資成長率	3.00%	3.00%
計畫資產之預期報酬	2.00%	1.75%

## B.用於精算民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計劃成本者

	102 年度	101 年度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資成長率	3.00%	4.00%
計畫資產之預期報酬	1.75%	2.00%

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(7)經驗調整之歷史資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利計畫現值	\$ 157,548	148,863	154,392
計畫資產之公允價值	(136,263)	(129,939)	(121,378)
確定福利義務淨負債(資產)	<u>\$ 21,285</u>	<u>18,924</u>	<u>33,014</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 13,623</u>	<u>2,967</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 665</u>	<u>1,292</u>	<u>-</u>

本公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 7,262 千元。

(8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇二年十二月三十一日合併公司應計退休負債金之帳面金額為 21,285 千元，當採用之折現率及員工調薪率增減變動 0.25%時，合併公司認列之應計退休金負債增減變動如下：

精算假設	應計退休金負債	
	增加 0.25%	減少 0.25%
折現率	\$ (5,928)	6,180
員工調薪率	\$ 6,018	(6,129)

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。部分國外合併子公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 106,997 千元及 98,722 千元。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (十三)所得稅

## 1.所得稅費用

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度所得稅費用之明細如下：

	102 年度	101 年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 343,339	234,112
未分配盈餘加徵 10%所得稅	25,490	45,298
調整前期之當期所得稅	<u>26,877</u>	<u>28,984</u>
	<u>395,706</u>	<u>308,394</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	46,484	13,744
未認列可減除暫時性差異之變動	<u>(418)</u>	<u>485</u>
	<u>46,066</u>	<u>14,229</u>
所得稅費用	<u>\$ 441,772</u>	<u>322,623</u>

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	102 年度	101 年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (34,718)	16,198
確定福利計畫之精算(損)益	<u>1,379</u>	<u>(1,492)</u>
	<u>\$ (33,339)</u>	<u>14,706</u>

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	102 年度	101 年度
稅前淨利	<u>\$ 1,960,103</u>	<u>1,432,371</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 333,217	243,503
外國轄區稅率差異影響數	76,580	32,227
不可扣抵之費用	1,762	6,137
租稅獎勵	(27,476)	(52,009)
未分配盈餘加徵 10%	25,490	45,298
前期低(高)估及其他	<u>32,199</u>	<u>47,467</u>
合 計	<u>\$ 441,772</u>	<u>322,623</u>

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債－已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	退休金 精算損益	備抵呆帳 超 限	未 實 現 存貨跌價 損 失	未 實 現 銷貨毛利	未 實 現 兌換損失 (利益)	其 他	合 計
民國 102 年 1 月 1 日	9,297	34,979	18,742	37,260	10,204	23,323	133,805
(借記)貸記損益表	\$ -	(8,345)	(3,654)	(4,692)	(10,204)	27,514	619
(借記)貸記其他綜合損益	1,379	-	-	-	-	-	1,379
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,676</u>	<u>26,634</u>	<u>15,088</u>	<u>32,568</u>		<u>50,837</u>	<u>135,803</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	10,789	31,252	28,093	65,682	-	23,666	159,482
(借記)貸記損益表	\$ -	3,727	(9,351)	(28,422)	10,204	(343)	(24,185)
(借記)貸記其他綜合損益	(1,492)	-	-	-	-	-	(1,492)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,297</u>	<u>34,979</u>	<u>18,742</u>	<u>37,260</u>	<u>10,204</u>	<u>23,323</u>	<u>133,805</u>

遞延所得稅負債：

	採用權益法 認列之子公司 及關聯企 業損益份額	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	未實現 兌換損失 (利益)	其 他	合 計
民國 102 年 1 月 1 日	(292,440)	(13,502)	-	-	(305,942)
(借記)貸記損益表	\$ (42,329)	-	(4,351)	(5)	(46,685)
(借記)貸記其他綜合損益	-	(34,718)	-	-	(34,718)
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (334,769)</u>	<u>(48,220)</u>	<u>(4,351)</u>	<u>(5)</u>	<u>(387,345)</u>
民國 101 年 1 月 1 日	(278,975)	(29,700)	(23,421)	-	(332,096)
(借記)貸記損益表	\$ (13,465)	-	23,421	-	9,956
(借記)貸記其他綜合損益	-	16,198	-	-	16,198
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (292,440)</u>	<u>(13,502)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(305,942)</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 3,959,468</u>	<u>3,429,347</u>	<u>3,568,870</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 546,977</u>	<u>423,079</u>	<u>420,819</u>
		102 年度(預計)	101 年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>17.94%</u>	<u>16.90%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (十四)資本及其他權益

## 1.普通股股本

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額均為 3,500,000 千元，均含員工認股權額度 250,000 千元；實收股本分別為 3,212,730 千元、3,038,496 千元及 2,862,886 千元。

本公司於民國一〇二年六月十一日經股東會決議以股東紅利 91,264 千元轉增資發行新股 9,126 千股，業經主管機關核准，以民國一〇二年八月二十一日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

本公司於民國一〇一年六月十二日經股東會決議以股東紅利 144,576 千元轉增資發行新股 14,458 千股，業經主管機關核准，以民國一〇一年八月十三日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

## 2.資本公積

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
超過面額發行普通股溢價	\$ 1,871,339	1,840,312	1,743,706
庫藏股票交易	100,454	100,454	100,454
公司債認股權	74,160	74,160	74,160
限制員工權利新股	130,276	-	-
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653	36,653
	<u>\$ 2,212,882</u>	<u>2,051,579</u>	<u>1,954,973</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 3.保留盈餘

## (1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

## 啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，原列報於股東權益項下之累積換算調整數轉列保留盈餘金額計 136,043 千元，依原行政院金融監督管理委員會民國一〇一年四月六日金管證發字第 1010012865 號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇二年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為 108,123 千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## (3)盈餘分派

依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列或迴轉特別盈餘公積(以上所述簡稱"當年度盈餘")，並連同先前年度累積之未分配盈餘，作為可供分配餘額，按下列規定分配之：

- A.員工紅利不低於當年度盈餘之百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- B.董事酬勞為當年度盈餘百分之一，以現金發放之。
- C.其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

本公司以民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後，參考以前年度股東會決議員工分紅及董事酬勞之平均分配比例所定之員工紅利及董事酬勞分配成數，並依據本公司章程規定，擬議員工紅利分配成數分別為 15% 及 20%，董事酬勞均為 1%，估計員工紅利金額分別為 204,975 千元及 203,087 千元，董事酬勞分別為 13,665 千元及 10,154 千元，配發員工股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益。



## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇二年六月十一日及一〇一年六月十二日經股東會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分派案，分派之每股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	101 年度		100 年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.1967	669,268	3.499	1,012,029
股票	0.2995	91,264	0.500	144,576
		<u>\$ 760,532</u>		<u>1,156,605</u>
員工紅利—現金	\$	203,087		307,717
董事酬勞		10,154		15,386
		<u>\$ 213,241</u>		<u>323,103</u>

上述盈餘分派數與本公司董事會決議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

民國一〇二年度之員工紅利及董事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

## (十五)股份基礎給付

1. 本公司截至民國一〇二年十二月三十一日止，計有下列權益交割之股份基礎給付交易：

	限制員工權利新股	員工認股權計畫
	102 年度發行	96 年度發行
給與日	102.11.12	96.11.16
給與數量(千/單位)	7,110	20,000
合約期間	1~3 年	5 年
既得條件	註	2~4 年
每股認購價格(元)	0	65.8
調整後履約價格(元)	0	33.4

註：自獲配之日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年時，每年視該年度之公司整體績效指標及個人績效指標達成狀況分別既得。

本公司員工於民國一〇二年度及一〇一年度已執行認購員工認股權憑證分別為 1,362 千股及 2,414 千股。

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日分別有 362 千股、187 千股及 877 千股未完成法定登記程序，列入預收股本分別為 12,284 千元、6,919 千元及 36,220 千元。

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

依據本公司民國九十六年十一月十六日發行之員工認股權憑證辦法，被授予認股權憑證之員工自該認股權憑證發行翌日起算滿二年後得行使其受領之認股權憑證，本公司依內含價值法認列所給與之酬勞成本。本公司酬勞性員工認股選擇權計畫之行使價格等於衡量日本公司股票之市場價格，故依內含價值法所認列之酬勞成本為 0 千元。

本公司股東常會於民國一〇二年六月十一日決議發行限制員工權利新股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇二年八月七日經董事會決議發行 7,110 千股，並訂立民國一〇二年十一月十二日為本次發行新股之增資基準日，本次增資案業已辦妥法定變更登記程序。員工獲配之限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

2. 本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日限制員工權利新股及員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	限制員工權利新股	員工認股權計畫
	102 年度發行	96 年度發行
履約價格	0	10.6
給與日標的股票之現時價格	69.6	65.8
現金股利率	0%	22%
預期波動率	30.85%	87.37%
無風險利率	註	2.29%
預期存續期間	1~3 年	5 年

註：一年期為0.6042%，二年期為0.6905%，三年期為0.8455%。

上述限制員工權利新股給與日之公平價值，依既得期間一年期、二年期及三年期分別為 61.30 元、58.13 元及 55.97 元。

3. 本公司酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	102 年度		101 年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1 月 1 日流通在外	37.00	1,986	41.30	10,608
本期執行	35.43	(1,362)	40.75	(2,414)
本期逾期失效	34.20	(39)	41.30	(6,208)
12 月 31 日流通在外	33.40	<u>585</u>	37.00	<u>1,986</u>
12 月 31 日可執行	33.40	<u>585</u>	37.00	<u>1,986</u>

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

上述認股權計畫之加權平均剩餘合約期間如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
加權平均剩餘合約期間(年)	0.88	1.88	2.88

上述員工認股權憑證於民國一〇〇年十二月三十一日皆已既得，依金管會認可之國際財務報導準則第 1 號規定，不予追溯重新計算酬勞成本。

4. 本公司於民國一〇二年度發行限制員工權利新股為 7,110 千股，產生資本公積—限制員工權利股票 130,276 千元，認列酬勞成本 9,582 千元。截至民國一〇二年十二月三十一日止，員工未賺得酬勞餘額為 191,794 千元，帳列其他權益之減項。

## (十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	102 年度	101 年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,518,331	1,109,748
普通股加權平均流通在外股數(千股)	313,753	303,487
基本每股盈餘(元)	\$ 4.84	3.66
基本每股盈餘—追溯調整(元)		\$ 3.55
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,518,331	1,109,748
可轉換公司債之稅後利息費用	22,183	21,783
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 1,540,514	1,131,531
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	313,753	303,487
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工股票紅利	4,820	7,629
員工認股權	495	1,500
未既得之限制員工權利新股	259	-
可轉換公司債轉換	15,576	14,409
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	334,903	327,025
稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.60	3.46
稀釋每股盈餘—追溯調整(元)		\$ 3.36

## 啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (十七)營業收入

	102 年度	101 年度
商品銷售	\$ 36,206,446	33,942,137
勞務提供	447,215	492,382
	<u>\$ 36,653,661</u>	<u>34,434,519</u>

## (十八)營業外收入及支出

## 1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	102 年度	101 年度
備抵呆帳迴轉收入	\$ 48,139	-
利息收入	34,232	37,024
租金收入	19,568	25,377
其 他	22,770	25,360
	<u>\$ 124,709</u>	<u>87,761</u>

## 2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	102 年度	101 年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 99,836	(51,623)
處分投資利益	7,633	7,390
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益 (損失)	183	(754)
處分不動產、廠房及設備損失	(301)	(183)
	<u>\$ 107,351</u>	<u>(45,170)</u>

## 3.財務成本

	102 年度	101 年度
公司債利息費用	\$ 26,726	26,245
借款利息費用	38,578	74,467
	<u>\$ 65,304</u>	<u>100,712</u>

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (十九)金融工具

## 1.金融工具之種類

## 金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金及約當現金	\$ 5,408,133	4,643,375	3,850,326
透過損益按公允價值衡量之金融資產 －流動	-	-	97
備供出售金融資產－流動	2,460,802	1,386,090	1,570,394
應收款	5,529,661	5,527,031	6,727,424
其他金融資產－流動	40,275	173,745	25,733
存出保證金	11,078	8,924	7,975
	<u>\$ 13,449,949</u>	<u>11,739,165</u>	<u>12,181,949</u>

## 金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
短期借款	\$ 2,251,328	3,267,160	3,415,489
透過損益按公允價值衡量之金融負債 －流動	474	657	-
應付票據及帳款(含關係人)	5,161,480	4,288,069	5,207,827
應付公司債	1,487,608	1,460,882	1,434,637
	<u>\$ 8,900,890</u>	<u>9,016,768</u>	<u>10,057,953</u>

## 2.信用風險

## (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額，報導日最大信用暴險金額主要為：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金及約當現金	\$ 5,408,133	4,643,375	3,850,326
備供出售金融資產－流動	2,460,802	1,386,090	1,570,394
應收款	5,529,661	5,527,031	6,727,424
	<u>\$ 13,398,596</u>	<u>11,556,496</u>	<u>12,148,144</u>

合併公司對客戶 D 其民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之應收帳款餘額分別為 311,466 千元、273,193 千元及 913,216 千元。

## 啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (2)減損損失

報導日應收款(含催收款)之帳齡分析為：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 4,834,625	-	4,795,306	102	5,859,872	-
逾期 0~60 天	675,402	-	685,652	276	892,270	57,977
逾期 61~90 天	6,507	-	1,368	1	31,650	19,862
逾期 91~180 天	725	450	2,750	4	66,963	55,092
逾期 181 天以上	229,606	216,754	312,101	269,763	135,199	125,599
	<u>\$ 5,746,865</u>	<u>217,204</u>	<u>5,797,177</u>	<u>270,146</u>	<u>6,985,954</u>	<u>258,530</u>

應收款(含催收款)備抵呆帳之變動如下：

	102 年度	101 年度
1 月 1 日餘額	\$ 270,146	258,530
認列(迴轉)之減損損失	(48,139)	11,616
本期沖銷	(4,803)	-
12 月 31 日餘額	<u>\$ 217,204</u>	<u>270,146</u>

合併公司依據分析標的客戶之信用評等，並考量應收款項相關保險金額之適足性及客戶帳齡等資訊以決定減損金額，並藉由備抵帳戶調降之。若後續期間減損金額減少，則先前認列之減損損失藉由備抵帳戶迴轉，迴轉之金額列於其他營業外收入及支出項下。

## 3.流動性風險

除應付票據及帳款(含關係人)及其他應付費用外，其餘之金融負債(包括估計利息但不包括淨額協議之影響)之合約到期日分析如下：

	帳面金額	合約 現金流量	合約		
			1 年以內	1-2 年	2-5 年
102 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率借款	\$ 1,173,128	1,174,478	1,174,478	-	-
無擔保浮動利率借款	1,078,200	1,079,818	1,079,818	-	-
應付公司債(列入一年內到期長期負債)	1,487,608	1,500,000	1,500,000	-	-
衍生金融負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	474	474	474	-	-
	<u>\$ 3,739,410</u>	<u>3,754,770</u>	<u>3,754,770</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
101年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率借款	\$ 2,334,808	2,337,755	2,337,755	-	-
無擔保浮動利率借款	932,352	934,354	934,354	-	-
應付公司債	1,460,882	1,500,000	-	1,500,000	-
衍生金融負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	657	657	657	-	-
	<u>\$ 4,728,699</u>	<u>4,772,766</u>	<u>3,272,766</u>	<u>1,500,000</u>	<u>-</u>
101年1月1日					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率借款	\$ 2,458,329	2,462,314	2,462,314	-	-
無擔保浮動利率借款	957,160	958,523	958,523	-	-
應付公司債	1,434,637	1,500,000	-	-	1,500,000
	<u>\$ 4,850,126</u>	<u>4,920,837</u>	<u>3,420,837</u>	<u>-</u>	<u>1,500,000</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 4.匯率風險

## (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 189,498	29.95	5,675,460
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	4,328	29.95	129,626
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	241,142	29.95	7,222,214
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	6,000	29.63~29.98	註

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	101.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 162,724	29.136	4,741,118
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	3,876	29.136	112,923
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	248,910	29.136	7,252,239
<u>非貨幣性項目</u>			
歐 元	1,000	38.62	註
	101.1.1		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 196,598	30.29	5,954,968
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	3,596	30.29	108,916
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	251,027	30.29	7,603,622
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	5,000	30.23~30.35	註

註：係持有遠期外匯合約，以資產負債表日之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收款、備供出售之金融資產－流動、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)及其他應付費用等，於換算時產生外幣兌換損益。

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金匯率波動，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國一〇二年度及一〇一年度之綜合損益影響情形如下：

	變動情形	102 年度	101 年度
台幣匯率	對美元貶值 1 元	\$ (42,865)	(71,534)
	對美元升值 1 元	\$ 42,865	71,534



## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## 5.利率分析

合併公司之金融資產／負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。當利率變動，而所有其他變數維持不變之情況下，對民國一〇二年度及一〇一一年度之綜合損益影響情形如下：

借款年利率	變動情形	102 年度	101 年度
	增加百分之一	\$ (8,949)	(7,739)
減少百分之一	\$ 8,949	7,739	

## 6.公允價值

## (1)公允價值與帳面金額

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：						
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	-	-	-	97	97
備供出售金融資產－流動	2,460,802	2,460,802	1,386,090	1,386,090	1,570,394	1,570,394
金融負債：						
透過損益按公允價值衡量之金融負債	474	474	657	657	-	-
應付公司債	1,487,608	1,508,250	1,460,882	1,459,500	1,434,637	1,432,500

## (2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- 透過損益按公允價值衡量之金融工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- 備供出售金融資產有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
- 上市之可轉換公司債於活絡市場交易之金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。

## (3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

## 啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
<b>102年12月31日</b>				
備供出售金融資產－流動	\$ 2,460,802	-	-	2,460,802
應付公司債(列入一年內到期長期負債項下)	1,508,250	-	-	1,508,250
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	-	474	-	474
<b>101年12月31日</b>				
備供出售金融資產－流動	1,386,090	-	-	1,386,090
應付公司債	1,459,500	-	-	1,459,500
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	-	657	-	657
<b>101年1月1日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	97	-	97
備供出售金融資產－流動	1,570,394	-	-	1,570,394
應付公司債	1,432,500	-	-	1,432,500

民國一〇二年度及一〇一年度並無任何公允價值層級移轉情形。

## (二十)財務風險管理

## 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

## 2.風險管理目標及政策

合併公司主要使用之金融商品，除衍生性金融商品之外，尚包含現金與約當現金，該等金融商品主要用途乃調節合併公司營運資金之需求。合併公司另持有其他金融資產與負債，例如合併公司營運直接產生之應收帳款以及應付帳款。

本公司衍生性商品交易，主要為遠期外匯合約，目的在於規避本公司營運及融資所產生之匯率風險。

合併公司經審議之政策，係不承作任何投機目的之衍生性金融商品交易。

## 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司現金及約當現金、應收款與受益憑證－開放型基金及投資。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及約當現金與受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司依授信政策包含保險額度、信用評分等管理客戶信用風險。未收回之應收帳款必須定期監控，並於出貨給客戶前需先進行信用確認程序。合併公司民國一〇二年度及一〇一年度並未顯著與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞；民國一〇一年一月一日合併公司應收帳款餘額之 61%係來自十一家客戶，為降低信用風險，合併公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性，並提列適當備抵呆帳。

合併公司金融商品之操作係規避風險為目的，以選定之金融商品及特定之銀行操作為主。從事外匯金融商品操作以使用即期(Spot)及遠期外匯(Forward)為主，如需使用其他衍生性商品，應依相關規定並經董事會核准後實施。

合併公司規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一〇二年度提供背書保證情形，請詳附註十三。

### 4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 5.市場風險

市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，主要由匯率風險、利率風險及其他市價風險(例如權益工具)組成。

#### (1)利率風險

利率風險係指由於市場利率變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款。

#### (2)匯率風險

匯率風險係指金融工具之公允價值或未來現金流量將因匯率變動而波動之風險。合併公司匯率變動風險之暴險部位主要與合併公司之營業活動(收入或費用所使用之貨幣與合併公司功能性貨幣不同時)及國外子公司淨投資有關。

合併公司藉由針對預期於 3 個月以內發生之交易進行避險，以達外幣風險管理目的。並針對已確定交易進行避險，而不考量時間上之限制。

當避險關係之性質並非經濟避險時，本公司之政策係協調避險衍生工具之期間以配合避險標的之期間，俾使避險有效性極大化。

本公司藉由持有淨外幣借款負債並使用遠期外匯合約，以規避國外營運交易轉換為美元及歐元之波動風險。

## 啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (3)其他市價風險

本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

### (廿一)資本管理

合併公司資本管理之最主要目標，係確維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益極大化。

合併公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。依本公司民國一〇二年六月十一日修正後章程規定，每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利之合計數之百分之十。

截至民國一〇二年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

合併公司報導日之負債資本比率如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
負債總額	\$ 11,747,625	11,362,731	12,789,789
減：現金及約當現金	(5,408,133)	(4,643,375)	(3,850,326)
淨負債	<u>\$ 6,339,492</u>	<u>6,719,356</u>	<u>8,939,463</u>
權益總額	<u>\$ 10,522,605</u>	<u>9,448,476</u>	<u>9,320,476</u>
負債資本比率	<u>60.25%</u>	<u>71.12%</u>	<u>95.91%</u>

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

### (二)與關係人間重大交易事項

#### 1.營業收入

	102 年度	101 年度
對合併公司具重大影響力者	<u>\$ 672,852</u>	<u>464,861</u>

合併公司對關係人之銷售價格係以一般市場價格為基準；約定收款期間主要係貨到 90 天，與一般客戶並無顯著不同。

#### 2.進貨

	102 年度	101 年度
關聯企業	<u>\$ 495,215</u>	<u>461,920</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限主要為 60 天至 90 天，與一般廠商並無顯著不同。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## 3.應收關係人款項

關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
對合併公司具重大影響力者	\$ 168,674	206,950	159,229

## 4.應付關係人款項

關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ 100,983	74,964	78,694

## 5.財產交易

## (1)取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款及其未結清餘額如下：

關係人類別	102 年度	101 年度
關聯企業	\$ 5,446	-
對合併公司具重大影響力者	3,543	-
	<u>\$ 8,989</u>	<u>-</u>

關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
對合併公司具重大影響力者	\$ 3,543	-	-
關聯企業	485	-	-
	<u>\$ 4,028</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## (2)處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	102 年度 處分價款	101 年度 處分價款
關聯企業	\$ 211	-

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收關係人款項皆已收取。

## 6.其他交易

合併公司支付予關係人之管理服務費、維修費等各項費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	102 年度	101 年度
對合併公司具重大影響力者	\$ 21,114	29,171
關聯企業	415	-
	<u>\$ 21,529</u>	<u>29,171</u>

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
對合併公司具重大影響力者	\$ 314	2,605	944
關聯企業	171	-	-
	<u>\$ 485</u>	<u>2,605</u>	<u>944</u>

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102 年度	101 年度
短期員工福利	\$ 67,133	70,105
退職後福利	691	768
	<u>\$ 67,824</u>	<u>70,873</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	102 年度			101 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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	1,958,403	1,760,822	3,719,225	1,686,825	1,481,532	3,168,357
勞健保費用	58,488	102,539	161,027	56,729	87,340	144,069
退休金費用	48,364	60,174	108,538	44,132	56,627	100,759
其他員工福利費用	96,438	72,427	168,865	160,253	81,658	241,911
折舊費用(註)	679,161	221,331	900,492	647,831	251,881	899,712
攤銷費用	5,942	72,276	78,218	9,365	63,643	73,008

註：民國一〇二年度及一〇一年度投資性不動產之折舊費用分別為7,700千元及8,763千元，列於其他收入減項。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：無。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## 2. 為他人背書保證：

單位：外幣為元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額(占最近期財務報表淨值之比率)	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	ANCH	子公司	3,156,782	USD 2,500,000	74,875 (USD2,500,000)	-	-	0.71%	10,522,605	Y	N	N
0	本公司	啟基永昌	NEWH之子公司	3,156,782	USD 20,000,000	599,000 (USD20,000,000)	299,500	-	5.69%	10,522,605	Y	N	Y
0	本公司	啟新通訊	NEWH之子公司	3,156,782	USD 20,000,000	-	-	-	-	10,522,605	Y	N	Y

註1：本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值的30%為限。

註2：本公司背書保證總額訂為財務報表之淨值為限。

## 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股	備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值		
本公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	21,313	283,239	-	283,239	21,323	
同上	元大寶來萬泰貨幣市場基金	-	同上	13,723	203,219	-	203,219	17,844	
同上	富邦吉祥貨幣市場基金	-	同上	15,596	239,224	-	239,224	15,596	
同上	元大寶來得寶貨幣市場基金	-	同上	19,848	233,155	-	233,155	22,240	
同上	復華有利貨幣市場基金	-	同上	14,807	195,248	-	195,248	20,502	
同上	新光吉星貨幣市場基金	-	同上	14,242	215,780	-	215,780	14,242	
同上	日盛貨幣市場基金	-	同上	19,377	280,129	-	280,129	19,589	
同上	第一金全家福貨幣市場基金	-	同上	1,428	248,845	-	248,845	1,485	
同上	統一強棒貨幣市場基金	-	同上	15,671	255,955	-	255,955	15,671	
同上	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	15,607	246,008	-	246,008	16,940	
同上	華頓平安貨幣市場基金	-	同上	5,313	60,000	-	60,000	5,313	
同上	大眾電信(股)有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	3,300	-	0.73%	-	3,300	
同上	GreenWave Holdings Inc.	-	同上	790	48,482	2.55%	-	790	
同上	NeWave Sensor Solutions LLC	-	同上	1,161	31,450	15.00%	-	1,161	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	NUSA	子公司	銷貨	8,947,688	25%	貨到 90 天	-		1,476,891	25%	註
本公司	ANCH	子公司	銷貨	1,697,043	5%	貨到 90 天	-		54,139	1%	註
本公司	ANCH	子公司	進貨	1,470,573	5%	貨到 90 天	-		-	-%	註
本公司	啓佳	NEWH 之子公司	進貨	6,695,008	22%	貨到 90 天	-		(1,821,404)	73%	註
本公司	啓新	NEWH 之子公司	進貨	14,015,535	46%	貨到 90 天	-		(573,349)	23%	註
ANCH	啓基永昌	聯屬企業	銷貨	297,853	10%	貨到 90 天	-		-	-%	註
ANCH	啓基永昌	聯屬企業	進貨	1,223,720	41%	貨到 90 天	-		(154,498)	70%	註

註：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

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：

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註 1)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	NUSA	子公司	1,476,891	4.97	-		669,526	-	註 2

註1：係截至民國一〇三年一月二十四日之回收金額。

註2：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

9.從事衍生性商品交易：詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	NUSA	母公司對子公司	銷貨	8,947,688	貨到 90 天	24%
0	本公司	NUSA	母公司對子公司	應收帳款	1,476,891	貨到 90 天	7%
0	本公司	ANCH	母公司對子公司	銷貨	1,697,043	貨到 90 天	5%
0	本公司	ANCH	母公司對子公司	應收帳款	54,139	貨到 90 天	-%
0	本公司	ANCH	母公司對子公司	進貨	1,470,573	貨到 90 天	4%
0	本公司	啓新	母公司對啓新	進貨	14,015,535	貨到 90 天	38%
0	本公司	啓新	母公司對啓新	應付帳款	573,349	貨到 90 天	3%
0	本公司	啓佳	母公司對啓佳	進貨	6,695,008	貨到 90 天	18%
0	本公司	啓佳	母公司對啓佳	應付帳款	1,821,404	貨到 90 天	8%
1	ANCH	啓基永昌	ANCH 對啓基永昌	銷貨	297,853	貨到 90 天	1%
1	ANCH	啓基永昌	ANCH 對啓基永昌	進貨	1,223,720	貨到 90 天	3%
1	ANCH	啓基永昌	ANCH 對啓基永昌	應付帳款	154,498	貨到 90 天	1%



## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	ANCH	British Virgin Islands	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	52	52	2	100.00%	65,980	2	(1)	(1)	註
本公司	NEWH	Samoa	控股公司	1,846,655	1,846,655	57,300	100.00%	3,762,708	57,300	211,231	211,231	註
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	84,212	84,212	2,633	100.00%	136,354	2,633	10,190	10,190	註
本公司	NUSA	San Jose, USA	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣	6,944	6,944	200	100.00%	236,859	200	27,910	27,910	註
本公司	NDE	Germany	無線通訊產品之相關服務	966	966	25	100.00%	187	25	(335)	(335)	註

註：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

## (三)大陸投資資訊：

## 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：千元/外幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回								
啟基永昌通訊(昆山)有限公司	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	559,570 (USD17,000,000元)	(註1)	559,570	-	-	559,570	21,922	100.00%	-	21,922	1,233,556	-	註3
啟佳通訊(昆山)有限公司	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	891,746 (USD28,000,000元)	(註1)	891,746	-	-	891,746	55,595	100.00%	-	55,595	1,956,411	-	註3
啟新通訊(昆山)有限公司	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	385,514 (USD12,000,000元)	(註1)	385,514	-	-	385,514	132,495	100.00%	-	132,495	555,014	-	註3
啟承技術服務(昆山)有限公司	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	9,825 (USD300,000元)	(註1)	9,825	-	-	9,825	1,250	100.00%	-	1,250	17,654	-	註3
昆山詮能精密鑄造有限公司	鋅鋁合金精密鑄造及液晶顯示器支架、電動工具系列產品製造及銷售	174,129 (USD5,625,000元)	(註1)	52,985	-	-	52,985	21,524	47.44%	-	10,211	129,626	-	

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依各被投資公司經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

## 啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## 2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註 1、2)	經濟部投審會核准投資金額(註 3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
1,941,208	1,971,821	註 4

註1：本公司間接投資之子公司啓碁永盛通訊有限公司已於民國九十三年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額10,347千元扣減匯回股款6千元計10,341千元，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註2：本公司間接投資之子公司深圳普天緯通通信科技有限公司已於民國九十七年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額31,227千元(已匯回WNCH 18,897千元)，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註3：根據經濟部投資審議委員會民國九十八年四月十五日經審二字第09800115610號函，WNCH轉投資詮能美金578千元。

註4：本公司取得工業局核發之企業營運總部營運範圍證明函，依投審會規定，對大陸地區無投資金額上限之規定。

## 3.重大交易事項：

合併公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

## 十四、部門資訊

## (一)一般性資訊

合併公司主要營業項目為研究、開發、製造及銷售衛星通訊及移動與攜帶產品之通訊系列產品，為單一產業部門。營運部門資訊與合併財務報告一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳合併綜合損益表；部門資產請詳合併資產負債表。

## (二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

	102年度	101年度
無線通訊產品	\$ 35,501,296	33,240,392
其 他	1,152,365	1,194,127
	<u>\$ 36,653,661</u>	<u>34,434,519</u>

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

	102年度	101年度
來自外部客戶收入：		
美洲地區	\$ 17,882,221	17,798,737
亞洲地區	13,284,958	14,052,773
歐洲地區	5,231,806	2,466,500
其他地區	254,676	116,509
	<u>\$ 36,653,661</u>	<u>34,434,519</u>
	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
非流動資產：		
美洲地區	\$ 834	683
亞洲地區	5,115,519	5,223,358
	<u>\$ 5,116,353</u>	<u>5,224,041</u>

## (四)主要客戶資訊

合併公司佔營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

	102年度		101年度	
	金 額	佔 當 期 營業收入 淨額之%	金 額	佔 當 期 營業收入 淨額之%
D 客戶	<u>\$ 7,480,616</u>	<u>20</u>	<u>9,859,801</u>	<u>29</u>

## 十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務報告係首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較合併財務報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱IFRSs)對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

## 啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (一)合併資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
<b>資 產</b>						
<b>流動資產</b>						
現金及約當現金	\$ 4,643,375	-	4,643,375	3,850,326	-	3,850,326
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
－流動	-	-	-	97	-	97
備供出售金融資產-流動	1,386,090	-	1,386,090	1,570,394	-	1,570,394
應收票據	205,827	-	205,827	51,350	-	51,350
應收帳款淨額	5,070,077	44,177	5,114,254	6,460,751	56,094	6,516,845
應收帳款－關係人	206,950	-	206,950	159,229	-	159,229
存貨淨額	3,336,250	-	3,336,250	3,958,287	-	3,958,287
遞延所得稅資產－流動	100,233	(100,233)	-	85,238	(85,238)	-
其他金融資產－流動	173,745	-	173,745	25,733	-	25,733
其他流動資產	183,337	1,754	185,091	335,392	2,033	337,425
<b>流動資產小計</b>	<b>15,305,884</b>	<b>(54,302)</b>	<b>15,251,582</b>	<b>16,496,797</b>	<b>(27,111)</b>	<b>16,469,686</b>
<b>非流動資產：</b>						
以成本衡量之金融資產－非流動	79,932	-	79,932	79,932	-	79,932
採用權益法之投資	112,923	-	112,923	108,916	-	108,916
不動產、產房及設備	4,457,945	304,252	4,762,197	4,497,824	369,293	4,867,117
投資性不動產淨額	-	282,178	282,178	-	290,941	290,941
無形資產	129,530	(75,416)	54,114	125,913	(81,275)	44,638
遞延所得稅資產	-	133,805	133,805	-	159,482	159,482
存出保證金	8,924	-	8,924	7,975	-	7,975
其他非流動資產	671,633	(546,081)	125,552	693,023	(611,445)	81,578
<b>非流動資產小計</b>	<b>5,460,887</b>	<b>98,738</b>	<b>5,559,625</b>	<b>5,513,583</b>	<b>126,996</b>	<b>5,640,579</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 20,766,771</b>	<b>44,436</b>	<b>20,811,207</b>	<b>22,010,380</b>	<b>99,885</b>	<b>22,110,265</b>
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債</b>						
短期借款	\$ 3,267,160	-	3,267,160	3,415,489	-	3,415,489
透過損益按公允價值衡量之金融負債						
－流動	657	-	657	-	-	-
應付票據及帳款	4,210,500	-	4,210,500	5,128,189	-	5,128,189
應付帳款－關係人	77,569	-	77,569	79,638	-	79,638
應付薪資及獎金	776,211	20,745	796,956	1,014,430	15,674	1,030,104
其他應付費用	685,266	-	685,266	834,691	-	834,691
負債準備－流動	66,847	44,177	111,024	63,527	56,094	119,621
其他流動負債－其他	427,851	-	427,851	382,310	-	382,310
<b>流動負債小計</b>	<b>9,512,061</b>	<b>64,922</b>	<b>9,576,983</b>	<b>10,918,274</b>	<b>71,768</b>	<b>10,990,042</b>
<b>非流動負債</b>						
應付公司債	1,460,882	-	1,460,882	1,434,637	-	1,434,637
遞延所得稅負債	306,201	(259)	305,942	309,073	23,023	332,096
應計退休金負債	-	18,924	18,924	-	33,014	33,014
<b>非流動負債小計</b>	<b>1,767,083</b>	<b>18,665</b>	<b>1,785,748</b>	<b>1,743,710</b>	<b>56,037</b>	<b>1,799,747</b>
<b>負債總計</b>	<b>11,279,144</b>	<b>83,587</b>	<b>11,362,731</b>	<b>12,661,984</b>	<b>127,805</b>	<b>12,789,789</b>

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
	<b>權益</b>					
普通股股本	3,038,496	-	3,038,496	2,862,886	-	2,862,886
預收股本	6,919	-	6,919	36,220	-	36,220
資本公積	2,051,579	-	2,051,579	1,954,973	-	1,954,973
保留盈餘						
法定盈餘公積	992,904	-	992,904	821,950	-	821,950
特別盈餘公積	-	-	-	71,005	-	71,005
未分配盈餘	3,332,453	96,894	3,429,347	3,460,747	108,123	3,568,870
保留盈餘小計	4,325,357	96,894	4,422,251	4,353,702	108,123	4,461,825
其他權益						
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	56,962	(136,045)	(79,083)	136,043	(136,043)	-
備供出售金融商品之未實現損益	8,314	-	8,314	4,572	-	4,572
其他權益小計	65,276	(136,045)	(70,769)	140,615	(136,043)	4,572
<b>權益總計</b>	9,487,627	(39,151)	9,448,476	9,348,396	(27,920)	9,320,476
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 20,766,771</b>	<b>44,436</b>	<b>20,811,207</b>	<b>22,010,380</b>	<b>99,885</b>	<b>22,110,265</b>

## (二)合併綜合損益表項目之調節

	101 年度		
	先前之一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入淨額	\$ 34,434,519	-	34,434,519
營業成本	29,752,874	26,401	29,779,275
營業毛利	4,681,645	(26,401)	4,655,244
營業費用：			
推銷費用	1,247,859	(25,220)	1,222,639
管理費用	557,074	(2,039)	555,035
研究發展費用	1,392,043	1,808	1,393,851
<b>營業費用合計</b>	3,196,976	(25,451)	3,171,525
營業利益	1,484,669	(950)	1,483,719
營業外收入及支出：			
其他收入	89,425	(1,664)	87,761
其他利益及損失淨額	(45,170)	-	(45,170)
財務成本	(100,712)	-	(100,712)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	6,773	-	6,773
<b>營業外收入及支出合計</b>	(49,684)	(1,664)	(51,348)
稅前淨利	1,434,985	(2,614)	1,432,371
所得稅費用	306,725	15,898	322,623
本期淨利	1,128,260	(18,512)	1,109,748

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	101 年度		
	先前之一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
<b>其他綜合損益：</b>			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(95,281)	(95,281)
備供出售金融資產未實現評價利益		3,742	3,742
確定福利計畫之精算利益		8,775	8,775
減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		14,706	14,706
<b>本期其他綜合損益(稅後淨額)</b>		<u>(68,058)</u>	<u>(68,058)</u>
<b>本期綜合損益總額</b>		<u><b>(86,570)</b></u>	<u><b>1,041,690</b></u>
<b>每股盈餘</b>			
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.61</u>	<u>(0.06)</u>	<u>3.55</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.42</u>	<u>(0.06)</u>	<u>3.36</u>

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

(四)調節說明

- 合併公司於所得稅估列時，考量各項暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依金管會認可之國際財務報導準則規定應分類為非流動資產及負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類。茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
合併資產負債表		
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ (100,233)</u>	<u>(85,238)</u>
遞延所得稅資產	<u>\$ 100,233</u>	<u>108,659</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ -</u>	<u>23,421</u>

- 合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項，依金管會認可之國際財務報導準則應作為預付租賃款，於租賃期間內按所提供之效益型態攤銷，並依攤銷年度分類為流動及非流動。茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
合併資產負債表		
無形資產	<u>\$ (76,479)</u>	<u>(83,376)</u>
其他流動資產	<u>\$ 1,754</u>	<u>1,798</u>
其他非流動資產	<u>\$ 74,725</u>	<u>81,578</u>

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 3.依先前之一般公認會計原則，合併公司備抵銷貨退回及折讓帳列應收帳款減項，依金管會認可之國際財務報導準則規定應分類為負債準備。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
合併資產負債表		
應收帳款淨額	\$ 44,177	56,094
負債準備－流動	\$ 44,177	56,094

- 4.依金管會認可之國際財務報導準則，符合投資性不動產公報定義之不動產係分類至「投資性不動產」項目下。依先前之一般公認會計原則，係將該等不動產分類至「其他資產」項目下。合併公司依金管會認可之國際財務報導準則規定採成本模式。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
合併資產負債表		
投資性不動產淨額	\$ 282,178	288,676
其他非流動資產	\$ (282,178)	(288,676)

- 5.合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依先前之一般公認會計原則，係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」選擇豁免之規定，於轉換日將該等精算損益立即認列於權益。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101 年度
合併綜合損益表	
營業成本：	
退休金費用	\$ (473)
營業費用：	
退休金費用	(1,982)
所得稅費用增加	417
所得稅後調整數	\$ (2,038)
其他綜合損益－精算利益	\$ 8,775
相關所得稅－列於其他綜合損益	1,492
其他綜合損益稅後淨額	\$ 7,283

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	101.12.31	101.1.1
合併資產負債表		
其他非流動資產(預付退休金)	\$ (33,313)	(30,453)
應計退休金負債	18,924	33,014
遞延所得稅資產	8,880	10,789
保留盈餘	<u>\$ (43,357)</u>	<u>(52,678)</u>

6. 合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101 年度
合併綜合損益表	
營業成本：	
薪資費用	\$ 1,137
營業費用：	
薪資費用	3,932
營業外收入及支出：	
相關所得稅影響數	(861)
所得稅後調整數	<u>\$ 4,208</u>

	101.12.31	101.1.1
合併資產負債表		
應付薪資及獎金	\$ 20,745	15,674
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2)	-
遞延所得稅資產	3,267	2,267
遞延所得稅負債	(259)	(398)
保留盈餘	<u>\$ (17,217)</u>	<u>(13,009)</u>

7. 依先前一般公認會計原則，合併公司遞延費用帳列其他資產項下，依金管會認可之國際財務報導準則規定，依其性質應予以重分類。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101 年度
合併綜合損益表	
營業費用	<u>\$ (1,664)</u>
其他收入	<u>\$ (1,664)</u>



	101.12.31	101.1.1
合併資產負債表		
其他非流動資產(遞延費用)	\$ (305,315)	(373,894)
不動產、廠房及設備	\$ 304,252	369,293
投資性不動產淨額	\$ -	2,265
無形資產	\$ 1,063	2,101
其他流動資產	\$ -	235

8. 合併公司對於集團間公司交易所產生之所得稅費用應予認列，遞延所得稅係依課稅基礎之變動按買方之稅率認列，依此，合併公司將該等交易依買方之稅率重新計算。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101 年度	
合併綜合損益表		
所得稅費用		\$ 16,342
	101.12.31	101.1.1
合併資產負債表		
遞延所得稅資產	\$ 21,425	37,767
保留盈餘	\$ 21,425	37,767

9. 依金管會認可之國際財務報導準則，合併公司依營業性質將產品售後保固費自營業費用重分類至營業成本。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101 年度	
合併綜合損益表		
營業成本		\$ 25,737
營業費用		\$ (25,737)

10. 合併公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
合併資產負債表		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (136,043)	(136,043)
保留盈餘	\$ 136,043	136,043

## 五、個體財務報告

## 會計師查核報告

啓碁科技股份有限公司董事會 公鑒：

啓碁科技股份有限公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達啓碁科技股份有限公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

曾漢鈺

會計師：

曾漢鈺

魏興海

魏興海



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號  
核准簽證文號

民國一〇三年三月十九日



民國一〇二年與一〇一一年一月一日

單位：新台幣千元

	102.12.31			101.12.31			101.1.1						
	金額	%		金額	%		金額	%					
<b>資產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,713,880	19	2,833,575	16	2,408,110	13	2,100	7	1,704,456	9	1,093,469	6	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	-	-	97	-	2120	474	657	-	-	-	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	2,460,802	13	1,386,090	8	1,570,394	9	2170	1,587,230	8	1,247,294	7	2,039,180	11
1150 應收票據(附註六(二))	2,564	-	12,558	-	10,604	-	2180	2,471,346	13	2,298,776	13	2,422,140	13
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	4,216,819	21	3,737,508	21	3,963,215	22	2201	830,223	4	608,066	3	899,519	5
1180 應收帳款-關係人(附註七)	1,616,819	8	2,418,687	13	3,277,240	18	2209	351,632	2	327,031	2	327,916	2
1310 存貨淨額(附註六(三))	909,024	5	1,212,851	7	825,366	4	2250	112,524	-	111,024	1	119,621	1
1476 其他金融資產-流動	23,322	-	4,321	-	7,111	-	2320	1,487,608	8	-	-	-	-
1479 其他流動資產	165,279	1	120,004	1	151,732	1	2399	467,148	2	331,627	2	291,483	1
<b>流動資產小計</b>	<b>13,108,459</b>	<b>67</b>	<b>11,725,594</b>	<b>66</b>	<b>12,213,869</b>	<b>67</b>		<b>8,715,835</b>	<b>44</b>	<b>6,628,931</b>	<b>37</b>	<b>7,193,328</b>	<b>39</b>
<b>非流動資產：</b>													
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	79,932	1	79,932	-	79,932	-	2530	-	-	1,460,882	8	1,434,637	8
1550 採用權益法之投資(附註六(四)及七)	4,139,394	21	3,677,145	20	3,637,540	20	2570	387,340	2	305,942	2	332,096	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	1,858,562	10	1,880,146	11	1,924,269	10	2640	21,285	-	18,924	-	33,014	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(六))	274,478	1	282,178	2	290,941	2		408,625	2	1,785,748	10	1,799,747	10
1780 無形資產(附註六(七))	54,937	-	51,940	-	42,537	-		9,124,460	46	8,414,679	47	8,993,075	49
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	87,462	-	110,893	1	120,635	1		3,212,730	17	3,038,496	17	2,862,886	16
1920 存出保證金	5,634	-	4,500	-	3,828	-	3110	12,284	-	6,919	-	36,220	-
1995 其他非流動資產(附註六(二))	38,207	-	50,827	-	-	-	3140	2,212,882	11	2,051,579	11	1,954,973	11
<b>非流動資產小計</b>	<b>6,538,606</b>	<b>33</b>	<b>6,137,561</b>	<b>34</b>	<b>6,099,682</b>	<b>33</b>		<b>5,173,321</b>	<b>26</b>	<b>4,422,251</b>	<b>25</b>	<b>4,461,825</b>	<b>24</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 19,647,065</b>	<b>100</b>	<b>17,863,155</b>	<b>100</b>	<b>18,313,551</b>	<b>100</b>		<b>10,522,605</b>	<b>54</b>	<b>9,448,476</b>	<b>53</b>	<b>9,320,476</b>	<b>51</b>
<b>負債及權益</b>													
<b>流動負債：</b>													
短期借款(附註六(八))	2100												
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	2120												
應付票據及帳款	2170												
應付帳款-關係人(附註七)	2180												
應付薪資及獎金	2201												
其他應付費用	2209												
負債準備-流動(附註六(九))	2250												
一年內到期長期負債(附註六(十))	2320												
其他流動負債-其他	2399												
<b>流動負債小計</b>													
<b>非流動負債：</b>													
應付公司債(附註六(十))	2530												
遞延所得稅負債(附註六(十三))	2570												
應計退休金負債(附註六(十二))	2640												
<b>非流動負債小計</b>													
<b>負債總計</b>													
<b>權益(附註六(十四)及(十五))：</b>													
普通股股本	3110												
預收股本	3140												
資本公積	3200												
保留盈餘	3300												
其他權益	3400												
<b>權益總計</b>													
<b>負債及權益總計</b>													
<b>\$ 19,647,065</b>	<b>100</b>	<b>17,863,155</b>	<b>100</b>	<b>18,313,551</b>	<b>100</b>	<b>18,313,551</b>	<b>100</b>	<b>\$ 19,647,065</b>	<b>100</b>	<b>17,863,155</b>	<b>100</b>	<b>18,313,551</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

啓碁科技股份有限公司

民國一〇二年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 35,177,877	100	32,103,091	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十二)及七)	31,059,264	88	28,386,774	88
營業毛利	4,118,613	12	3,716,317	12
5910 未實現銷貨毛利(附註七)	11,729	-	71,055	-
5900 已實現營業毛利	4,130,342	12	3,787,372	12
6000 營業費用(附註六(十一)、(十二)及七):				
6100 推銷費用	928,547	3	881,239	3
6200 管理費用	295,900	1	265,595	1
6300 研究發展費用	1,432,693	4	1,289,424	4
營業費用合計	2,657,140	8	2,436,258	8
6900 營業利益	1,473,202	4	1,351,114	4
7000 營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(十一)及(十八))	103,595	-	76,430	-
7020 其他利益及損失淨額(附註六(十八))	84,388	-	(74,484)	-
7050 財務成本(附註六(十)及(十八))	(42,614)	-	(41,967)	-
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額(附註六(四))	246,297	1	62,865	-
營業外收入及支出合計	391,666	1	22,844	-
7900 稅前淨利	1,864,868	5	1,373,958	4
7951 所得稅費用(附註六(十三))	346,537	1	264,210	1
8000 本期淨利	1,518,331	4	1,109,748	3
8300 其他綜合損益:				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	204,223	1	(95,281)	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	4,446	-	3,742	-
8360 確定福利計畫精算(損)益(附註六(十二))	(8,108)	-	8,775	-
減:與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註六(十三))	(33,339)	-	14,706	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	167,222	1	(68,058)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,685,553	5	1,041,690	3
每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十六)):				
9750 基本每股盈餘	\$ 4.84		3.55	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.60		3.36	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:

林憲

經理人:

謝宏波

會計主管:

宋芬瓊

啓者：本公司

民國一〇二年及一〇二一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目			
	普通股 股本	預收股本	資本公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	備供出售金 融商品未實 現(損)益	員工未賺得 酬勞	權益總計
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 2,862,886	36,220	1,954,973	71,005	-	4,572	-	9,320,476
民國一〇一年度淨利	-	-	-	3,568,870	-	-	-	1,109,748
民國一〇一年度其他綜合損益	-	-	-	1,109,748	-	-	-	(68,058)
民國一〇一年度綜合損益總額	-	-	-	7,283	(79,083)	3,742	-	(75,341)
民國一〇一年度盈餘指撥及分配(註1)：	-	-	-	1,117,031	(79,083)	3,742	-	1,041,690
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(170,954)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	71,005	-	-	-	-
普通股股票股利	144,576	-	-	(1,012,029)	-	-	-	(1,012,029)
員工認股權行使	31,034	(29,301)	96,606	(144,576)	-	-	-	-
民國一〇一年十二月三十一日餘額	3,038,496	6,919	2,051,579	3,429,347	(79,083)	8,314	-	9,448,476
民國一〇二一年度淨利	-	-	-	1,518,331	-	-	-	1,518,331
民國一〇二一年度其他綜合損益	-	-	-	(6,729)	169,505	4,446	-	167,222
民國一〇二一年度綜合損益總額	-	-	-	1,511,602	169,505	4,446	-	1,685,553
民國一〇二一年度盈餘指撥及分配(註2)：	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(112,826)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	108,123	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(669,268)	-	-	-	(669,268)
普通股股票股利	91,264	-	-	(91,264)	-	-	-	-
員工認股權行使	11,870	5,365	31,027	-	-	-	-	48,262
發行限制員工權利新股	71,100	-	130,276	-	-	(201,376)	-	(201,376)
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	9,582	-	9,582
民國一〇二一年十二月三十一日餘額	\$ 3,212,730	12,284	2,212,882	3,959,468	90,422	12,760	(191,794)	10,522,605

註1：董事酬勞 15,386 千元及員工紅利 307,717 千元已於綜合損益表中扣除。  
 註2：董事酬勞 10,154 千元及員工紅利 203,087 千元已於綜合損益表中扣除。

董事長：  


經理人：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



啓基科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
稅前淨利	\$ 1,864,868	1,373,958
<b>調整項目：</b>		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	283,028	263,052
攤銷費用	75,847	69,746
備抵呆帳提列(迴轉)數	(48,139)	11,616
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(183)	754
利息費用	42,614	41,967
利息收入	(21,990)	(22,832)
股份基礎給付酬勞成本	9,582	-
採用權益法認列之子公司利益之份額	(246,297)	(62,865)
處分投資利益	(7,633)	(7,390)
聯屬公司間未實現利益淨變動數	(11,729)	(71,055)
其他不影響現金流量之費損	32,671	29,256
提列存貨跌價損失	35,685	67,621
不影響現金流量之收益費損項目合計	143,456	319,870
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
應收票據	9,994	(1,954)
應收帳款	(431,172)	214,091
應收帳款－關係人	801,868	858,553
存貨	268,142	(455,106)
其他營業資產	(51,041)	(15,972)
應付票據及帳款	339,936	(791,886)
應付帳款－關係人	172,570	(123,364)
其他營業負債	361,755	(352,270)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,472,052	(667,908)
調整項目合計	1,615,508	(348,038)
營運產生之現金流入	3,480,376	1,025,920
收取之利息	21,375	22,495
支付之利息	(17,844)	(14,040)
支付之所得稅	(273,630)	(184,371)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>3,210,277</b>	<b>850,004</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產價款	(2,260,700)	(1,440,199)
處分備供出售金融資產價款	1,198,067	1,635,637
取得採用權益法之投資	-	(966)
取得不動產、廠房及設備價款	(276,793)	(250,078)
處分不動產、廠房及設備價款	7,194	13,591
取得無形資產	(78,844)	(79,149)
存出保證金增加	(1,134)	(672)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,412,210)</b>	<b>(121,836)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(296,806)	610,987
發放股東現金股利	(669,268)	(1,012,029)
員工執行認股權	48,262	98,339
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(917,812)</b>	<b>(302,703)</b>
本期現金及約當現金增加數	880,255	425,465
期初現金及約當現金餘額	2,833,575	2,408,110
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,713,830	2,833,575

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



**啓碁科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
 民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日  
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

啓碁科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十五年十二月七日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹市科學園區園區二路20號。本公司股票自民國九十二年九月二十二日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司主要營業項目為有線通信機械器材、無線通信機械器材、電子零組件、電信管制射頻器材、衛星通訊系列產品及移動與攜帶產品之通訊系列產品之研究、開發、製造及銷售業務之經營。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇三年三月十九日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」民國九十八年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個體財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容及可能影響</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
100.5.12 101.6.28	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」</li> <li>• 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」</li> <li>• 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 100.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。</li> <li>• 101.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定。</li> </ul> <p>若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司及關聯企業權益之揭露資訊。</p>	102.1.1

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
100.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。若採用前述規定，可能增加公允價值之揭露資訊。	102.1.1
100.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	101.7.1
100.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。	102.1.1
99.5.28	國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正	增修指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債分類及衡量之新規範，並將現行國際會計準則第39號「金融工具」之規範納入。若採用前述規定，可能增加金融工具之揭露資訊。	尚未確定，得提前適用
100.12.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 國際會計準則第32號「金融工具：表達」之修正</li> <li>• 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正</li> </ul>	修正金融資產及金融負債之互抵規定(提供更多判斷之指引)及相關揭露事項。若採用前述規定，可能增加金融工具之揭露資訊。	103.1.1(表達規定) 102.1.1(揭露規定)
100.12.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正</li> <li>• 國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正</li> </ul>	修正強制開始適用日(將準則生效日由102.1.1延後至104.1.1)及過渡揭露規定。惟理事會已於102年11月宣布刪除104.1.1為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定。若採用前述規定，可能增加金融工具之揭露資訊。	尚未確定，得提前適用



## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
102.12.12	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正</li> <li>• 國際財務報導準則第8號「營運部門」之修正</li> <li>• 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」</li> <li>• 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之修正</li> <li>• 國際會計準則第38號「無形資產」之修正</li> <li>• 國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正</li> <li>• 國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 釐清股份基礎給付「既得條件」(包括績效條件及服務條件)之定義。若採用前述規定,可能增加股份基礎給付之揭露資訊。</li> <li>• 明訂應揭露管理階層於適用彙總條件時所作之判斷。若採用前述規定,可能增加營業部門之揭露資訊。</li> <li>• 釐清以淨額基礎衡量公允價值金融工具合約之範圍。若採用前述規定,可能增加金融工具之揭露資訊。</li> <li>• 釐清關係人包括提供主要管理階層服務予報導個體或集團之管理個體。若採用前述規定,可能增加關係人之揭露資訊。</li> <li>• 明訂取得投資性不動產時應評估其是否構成一項業務。若採用前述規定,可能增加投資性不動產之揭露資訊。</li> </ul>	103.7.1, 得提前適用

## 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外,下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

## (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製之首份年度個體財務報告。

## (二) 編製基礎

## 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外,本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製:

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具);
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產;及
- (3) 確定福利負債,係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失,減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

## 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (三)外幣

## 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

## 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；股東權益科目除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘按歷史匯率換算為新台幣；收益及費損項目依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

## (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而發生者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

## (五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

## 1.金融資產

## (1)備供出售金融資產

係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於以成本衡量之金融資產。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

## (2)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款，原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本認列，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

## (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

## 啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。

應收款之減損損失列報於營業費用，若有迴升則列報於營業外收入及支出項下；其餘金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

#### (4)金融資產之除列

本公司僅對於來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。

複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

### (2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本認列；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

## (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (七)存 貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本包括使其達可供使用之地點及狀態所發生之必要支出，並採標準成本法計算。標準成本與實際成本之差異並全數列為營業成本。淨變現價值係正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司共同持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之必要調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

## 啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

## (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用及為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本。

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，並認列於營業外收入及支出項下。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

## (十一)不動產、廠房及設備

## 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出，任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本係屬重大且採用不同之折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益以淨額認列於營業外收入及支出項下。

## 2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

## 3.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出予以資本化；日常維護及修理費用於發生時認列為損益。

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計提，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：3~50年
- (2)機器設備：1~6年
- (3)研展設備：3~6年
- (4)其他設備：3~5年
- (5)房屋及建築之重大組成部分主要有廠房主建物、機電動力設備及工程與實驗室工程等，並分別按其耐用年限50年、5年及3年予以計提折舊

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

## (十二)租 賃

## 1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線法於租賃期間認列為收益。

## 2.承租人

依租賃條件，當本公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後則依其資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，租金給付依直線法於租賃期間認列為費用。

## (十三)無形資產

## 1.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

## 啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

## 3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方將其資本化。

## 4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額，自達可供使用狀態起，依估計耐用年限一至三年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

## (十四)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

## (十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

## 1.保固

保固負債準備於銷售商品時認列，係根據歷史保固資料合理估計。

## 2.備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨退回及折讓於銷售商品時認列，係根據歷史經驗估計可能發生之產品退回及折讓。

## (十六)收入認列

## 1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計時加以認列。

## 2.勞務

本公司提供設計服務及維修服務等予客戶。設計服務收入依勞務提供完成程度認列收入；維修收入依交易條件於維修完成或交運，其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。



## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (十七)員工福利

## 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

## 2.確定福利計畫

本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於年度報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

民國一〇一年一月一日(金管會認可之國際財務報導準則轉換日)，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

## 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## (十八)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日前，且既得日在民國一〇一年一月一日前之員工認股權計畫，選擇適用國際財務報導準則第1號之豁免，依金管會民國九十八年一月十日發布之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公布之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列，採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

## 啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (十九)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1) 同一納稅主體；或

(2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於可遞轉後期之未使用所得稅抵減及可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

## (二十)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括本公司所發行之員工認股權憑證、可轉換公司債、未既得之限制員工權利新股及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅。因盈餘及資本公積轉增資新增之股份，採追溯調整計算。

## (廿一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

**五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源**

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

## 六、重要會計項目之說明

## (一)現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金、活期存款及支票存款	\$ 383,980	226,167	372,340
定期存款	<u>3,329,850</u>	<u>2,607,408</u>	<u>2,035,770</u>
	<u>\$ 3,713,830</u>	<u>2,833,575</u>	<u>2,408,110</u>

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(十九)。

## (二)金融資產

## 1.明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
(1)備供出售金融資產－流動：			
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 2,460,802</u>	<u>1,386,090</u>	<u>1,570,394</u>
(2)以成本衡量之金融資產－非流動：			
國內非上市(櫃)普通股－ 大眾電信(股)公司股票	\$ -	-	-
國外非上市(櫃)普通股－ GreenWave Holdings Inc.	48,482	48,482	48,482
NeWave Sensor Solutions LLC	<u>31,450</u>	<u>31,450</u>	<u>31,450</u>
	<u>\$ 79,932</u>	<u>79,932</u>	<u>79,932</u>

本公司評估對大眾電信(股)公司之股權投資價值已發生減損，並已於以前年度提列減損損失 29,700 千元。

## (3)應收票據：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據－因營業而發生	<u>\$ 2,564</u>	<u>12,558</u>	<u>10,604</u>

## (4)應收帳款及催收款淨額：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
流動：			
應收帳款	\$ 4,394,047	3,967,678	4,181,769
減：備抵呆帳	<u>(177,228)</u>	<u>(230,170)</u>	<u>(218,554)</u>
	<u>\$ 4,216,819</u>	<u>3,737,508</u>	<u>3,963,215</u>

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
非流動：			
催收款	\$ 39,976	39,976	39,976
減：備抵呆帳	<u>(39,976)</u>	<u>(39,976)</u>	<u>(39,976)</u>
催收款淨額(列入其他非流動資產項下)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

應收款備抵呆帳變動表請詳附註六(十九)。

2.敏感度分析：

如報導日受益憑證價格上漲或下跌 1%，且假設其他變動因素不變，將使民國一〇二年度及一〇一年度綜合損益分別增加或減少 24,608 千元及 13,861 千元。

3.非避險之衍生工具

本公司從事衍生金融工具交易係以規避外幣淨資產之匯率變動為目的。民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

單位：外幣千元

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	合約 金額	幣別	到期 期間	合約 金額	幣別	到期 期間	合約 金額	幣別	到期 期間
賣出遠期 外匯	6,000	美元兌台 幣	102.12.19~ 103.1.27	1,000	歐元兌美 元	101.12.4~ 102.1.14	5,000	美元兌台 幣	100.12.9~ 101.1.19

本公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日相關衍生性金融資產(負債)之帳面金額分別為(474)千元、(657)千元及 97 千元。

(三)存 貨

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
原物料	\$ 219,922	136,116	119,139
在製品及半成品	66,622	81,291	60,294
製成品	<u>622,480</u>	<u>995,444</u>	<u>645,933</u>
	<u>\$ 909,024</u>	<u>1,212,851</u>	<u>825,366</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
銷貨成本	\$ 31,024,865	28,323,814
存貨跌價損失	35,685	67,621
出售下腳收入	(1,123)	(4,683)
盤虧(盈)	<u>(163)</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 31,059,264</u>	<u>28,386,774</u>

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (四)採用權益法之投資

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 4,202,088	3,748,870	3,763,978
集團內未實現銷貨毛利(順流交易)	(81,421)	(93,150)	(164,205)
集團內未實現銷貨毛利(順流交易)之所得稅	18,727	21,425	37,767
	<u>\$ 4,139,394</u>	<u>3,677,145</u>	<u>3,637,540</u>

採用權益法認列之子公司利益之份額如下：

	102 年度	101 年度
子公司	\$ 248,995	79,207
集團內未實現銷貨毛利(順流交易)之所得稅調整	(2,698)	(16,342)
	<u>\$ 246,297</u>	<u>62,865</u>

子公司相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

## (五)不動產、廠房及設備

	房屋及 建築	機器設備	研展設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
成本：						
民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,702,773	1,129,821	523,217	114,028	51,705	3,521,544
增添	1,491	60,770	41,771	28,928	160,649	293,609
處分及報廢	-	(136,121)	(3,995)	(2,232)	-	(142,348)
重分類	195	48,488	10,785	7,781	(104,131)	(36,882)
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,704,459</u>	<u>1,102,958</u>	<u>571,778</u>	<u>148,505</u>	<u>108,223</u>	<u>3,635,923</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,690,719	966,034	474,956	130,922	109,211	3,371,842
增添	10,412	96,820	31,764	1,079	112,940	253,015
處分及報廢	-	(38,767)	(17,007)	(17,973)	-	(73,747)
重分類	1,642	105,734	33,504	-	(170,446)	(29,566)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,702,773</u>	<u>1,129,821</u>	<u>523,217</u>	<u>114,028</u>	<u>51,705</u>	<u>3,521,544</u>
累計折舊：						
民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 296,411	876,915	363,460	104,612	-	1,641,398
本期折舊	88,779	128,572	48,672	9,305	-	275,328
處分及報廢	-	(135,918)	(1,215)	(2,232)	-	(139,365)
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 385,190</u>	<u>869,569</u>	<u>410,917</u>	<u>111,685</u>	<u>-</u>	<u>1,777,361</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 203,992	809,157	324,533	109,891	-	1,447,573
本期折舊	92,419	105,724	43,452	12,694	-	254,289
處分及報廢	-	(37,966)	(4,525)	(17,973)	-	(60,464)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 296,411</u>	<u>876,915</u>	<u>363,460</u>	<u>104,612</u>	<u>-</u>	<u>1,641,398</u>
帳面價值：						
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,319,269</u>	<u>233,389</u>	<u>160,861</u>	<u>36,820</u>	<u>108,223</u>	<u>1,858,562</u>
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,406,362</u>	<u>252,906</u>	<u>159,757</u>	<u>9,416</u>	<u>51,705</u>	<u>1,880,146</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 1,486,727</u>	<u>156,877</u>	<u>150,423</u>	<u>21,031</u>	<u>109,211</u>	<u>1,924,269</u>

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>
成本：	
民國 102 年 1 月 1 日餘額(即民國 102 年 12 月 31 日餘額)	\$ <u>359,583</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額(即民國 101 年 12 月 31 日餘額)	\$ <u>359,583</u>
累計折舊：	
民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 77,405
本期折舊	<u>7,700</u>
民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>85,105</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 68,642
本期折舊	<u>8,763</u>
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>77,405</u>
帳面金額：	
民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>274,478</u>
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>282,178</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ <u>290,941</u>

本公司參考所持有之投資性不動產約略地段及類似標的交易價格，於民國一〇二年十二月三十一日評估投資性不動產之公允價值約為413,000千元。

投資性不動產目前簽訂租約係於民國一〇三年第一季到期，其後續租期則待與承租人協商，相關資訊請詳附註六(十一)。

(七)無形資產

	<u>電體軟體</u>	<u>遞延權利金</u>	<u>總計</u>
成本：			
民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 115,651	55,767	171,418
單獨取得	42,281	36,563	78,844
除帳	<u>(35,071)</u>	<u>(28,462)</u>	<u>(63,533)</u>
民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>122,861</u>	<u>63,868</u>	<u>186,729</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 78,532	58,122	136,654
單獨取得	56,481	22,668	79,149
除帳	<u>(19,362)</u>	<u>(25,023)</u>	<u>(44,385)</u>
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>115,651</u>	<u>55,767</u>	<u>171,418</u>
攤銷：			
民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 68,008	51,470	119,478
本期攤銷	45,609	30,238	75,847
除帳	<u>(35,071)</u>	<u>(28,462)</u>	<u>(63,533)</u>
民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>78,546</u>	<u>53,246</u>	<u>131,792</u>

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	電體軟體	遞延權利金	總計
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 49,767	44,350	94,117
本期攤銷	37,603	32,143	69,746
除帳	(19,362)	(25,023)	(44,385)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 68,008</u>	<u>51,470</u>	<u>119,478</u>
帳面價值：			
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 44,315</u>	<u>10,622</u>	<u>54,937</u>
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 47,643</u>	<u>4,297</u>	<u>51,940</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 28,765</u>	<u>13,772</u>	<u>42,537</u>

## (八)短期借款

	102.12.31		
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	USD	0.75%~1.75%	民國一〇三年度
			<u>\$ 1,407,650</u>
	101.12.31		
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	USD	0.95%~1.90%	民國一〇二年度
			<u>\$ 1,704,456</u>
	101.1.1		
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	USD	0.7082%~1.91%	民國一〇一年度
			<u>\$ 1,093,469</u>

利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

## (九)負債準備

	保固	備抵銷貨退回及折讓	合計
民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$ 66,847	44,177	111,024
當期新增(迴轉)之負債準備	57,973	(10,332)	47,641
當期沖銷之負債準備	(46,141)	-	(46,141)
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 78,679</u>	<u>33,845</u>	<u>112,524</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 63,527	56,094	119,621
當期新增(迴轉)之負債準備	25,737	(11,917)	13,820
當期沖銷之負債準備	(22,417)	-	(22,417)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 66,847</u>	<u>44,177</u>	<u>111,024</u>

## 啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (十)應付公司債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
可轉換公司債	\$ 1,500,000	1,500,000	1,500,000
減：折價	(12,392)	(39,118)	(65,363)
合計	1,487,608	1,460,882	1,434,637
減：一年內到期部份	(1,487,608)	-	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,460,882</u>	<u>1,434,637</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 74,160</u>	<u>74,160</u>	<u>74,160</u>
利息費用	<u>102 年度</u> \$ 26,726	<u>101 年度</u> 26,245	

流動性風險之資訊，請詳附註六(十九)。

本公司於民國一〇〇年六月發行第一次無擔保可轉換公司債1,500,000千元，發行期間三年，票面利率為零。依轉換辦法規定，發行時轉換價格係依據基準日前一、三及五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算數平均數擇一者，再乘以110%之轉換溢價率計算。發行時轉換價格為每股126.4元，債權人於本公司債發行日後滿一個月之翌日至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時依約定之轉換價格轉換為本公司普通股股票。前述轉換價格自民國一〇二年八月二十一日起已調整為96.3元。

## (十一)營業租賃

## 1.承租人租賃

民國一〇二年度及一〇一年度營業租賃列報於損益之費用分別為 13,555 千元及 13,430 千元。

本公司於民國九十六年十一月與科學工業園區管理局簽訂土地租賃合約，合約期間為二十年，未來每月租金為 881 千元，如遇政府調整地價時，租金亦隨同調整。

## 2.出租人租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(六)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
一年內	\$ 4,534	34,032	34,032
一年至五年	-	11,344	45,376
	<u>\$ 4,534</u>	<u>45,376</u>	<u>79,408</u>

民國一〇二年度及一〇一年度由投資性不動產產生之租金收入分別為 27,216 千元及 34,037 千元；投資性不動產所發生之折舊費用分別為 7,700 千元及 8,763 千元，均列於營業外收入及支出項下。



## 啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (十二)員工福利

## 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
義務現值總計	\$ 157,548	148,863	154,392
計畫資產之公允價值	(136,263)	(129,939)	(121,378)
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ 21,285</u>	<u>18,924</u>	<u>33,014</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

## (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 136,263 千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

## (2)確定福利義務現值之變動

	102 年度	101 年度
1 月 1 日確定福利義務	\$ 148,863	154,392
計畫支付之福利	(2,636)	-
當期服務成本及利息	3,878	4,538
精算損(益)	7,443	(10,067)
12 月 31 日確定福利義務	<u>\$ 157,548</u>	<u>148,863</u>

## (3)計畫資產現值之變動

	102 年度	101 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 129,939	121,378
已提撥至計畫之金額	7,288	7,352
計畫已支付之福利	(2,636)	-
計畫資產預計報酬	2,337	2,501
精算(損)益	(665)	(1,292)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	<u>\$ 136,263</u>	<u>129,939</u>

## 啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (4)認列為損益之費用

	102 年度	101 年度
當期服務成本	\$ 1,273	1,450
利息成本	2,605	3,088
計畫資產預計報酬	(2,337)	(2,501)
	<u>\$ 1,541</u>	<u>2,037</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 1,672</u>	<u>1,209</u>

## (5)認列為其他綜合損益之精算損益

	102 年度	101 年度
1 月 1 日累積餘額	\$ (54,692)	(63,467)
本期認列	(8,108)	8,775
12 月 31 日累積餘額	<u>\$ (62,800)</u>	<u>(54,692)</u>

## (6)精算假設

本公司所使用之主要精算假設如下：

## A.用於精算民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日確定福利義務現值者

	102.12.31	101.12.31
折現率	2.00%	1.75%
未來薪資成長率	3.00%	3.00%
計畫資產之預期報酬	2.00%	1.75%

## B.用於精算民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計劃成本者

	102 年度	101 年度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資成長率	3.00%	4.00%
計畫資產之預期報酬	1.75%	2.00%

## (7)經驗調整之歷史資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利計畫現值	\$ 157,548	148,863	154,392
計畫資產之公允價值	(136,263)	(129,939)	(121,378)
確定福利義務淨負債(資產)	<u>\$ 21,285</u>	<u>18,924</u>	<u>33,014</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 13,623</u>	<u>2,967</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 665</u>	<u>1,292</u>	<u>-</u>

本公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 7,262 千元。

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇二年十二月三十一日本公司應計退休金負債之帳面金額為 21,285 千元，當採用之折現率及員工調薪率增減變動 0.25%時，本公司認列之應計退休金負債增減變動如下：

精算假設	應計退休金負債	
	增加 0.25%	減少 0.25%
折現率	\$ (5,928)	6,180
員工調薪率	\$ 6,018	(6,129)

## 2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 70,288 千元及 69,252 千元，已提撥至勞工保險局。

## (十三)所得稅

## 1.所得稅費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度所得稅費用之明細如下：

	102 年度	101 年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 226,692	206,388
未分配盈餘加徵 10%所得稅	25,490	45,298
調整前期之當期所得稅	22,865	14,230
	<u>275,047</u>	<u>265,916</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	71,908	(2,191)
未認列可減除暫時性差異之變動	(418)	485
	<u>71,490</u>	<u>(1,706)</u>
所得稅費用	<u>\$ 346,537</u>	<u>264,210</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	102 年度	101 年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (34,718)	16,198
確定福利計畫之精算(損)益	1,379	(1,492)
	<u>\$ (33,339)</u>	<u>14,706</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	102 年度	101 年度
稅前淨利	\$ 1,864,868	1,373,958
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 317,027	233,573
不可扣抵之費用	3,704	5,983
租稅獎勵	(27,476)	(52,009)
未分配盈餘加徵 10%	25,490	45,298
前期低(高)估及其他	27,792	31,365
合 計	<u>\$ 346,537</u>	<u>264,210</u>

2.遞延所得稅資產及負債－已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	退休金 精算(損)益	備抵呆帳 超 限	未 實 現 存貨跌價 損 失	未 實 現 銷貨毛利	未 實 現 兌換損失 (利益)	其 他	合 計
民國 102 年 1 月 1 日	\$ 9,297	34,979	18,742	15,835	10,204	21,836	110,893
(借記)貸記損益表	-	(8,345)	(3,654)	(1,994)	(10,204)	(613)	(24,810)
(借記)貸記其他綜合損益	1,379	-	-	-	-	-	1,379
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,676</u>	<u>26,634</u>	<u>15,088</u>	<u>13,841</u>	<u>10,204</u>	<u>21,223</u>	<u>87,462</u>
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,789	31,252	28,093	27,915	-	22,586	120,635
(借記)貸記損益表	-	3,727	(9,351)	(12,080)	10,204	(750)	(8,250)
(借記)貸記其他綜合損益	(1,492)	-	-	-	-	-	(1,492)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,297</u>	<u>34,979</u>	<u>18,742</u>	<u>15,835</u>	<u>10,204</u>	<u>21,836</u>	<u>110,893</u>

遞延所得稅負債：

	採用權益法 認列之子公 司利益份額	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	未實現 兌換損失 (利益)	合 計
民國 102 年 1 月 1 日	\$ (292,440)	(13,502)	-	(305,942)
(借記)貸記損益表	(42,329)	-	(4,351)	(46,680)
(借記)貸記其他綜合損益	-	(34,718)	-	(34,718)
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (334,769)</u>	<u>(48,220)</u>	<u>(4,351)</u>	<u>(387,340)</u>

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	採用權益法 認列之子公司 利益份額	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	未實現 兌換損失 (利益)	合 計
民國 101 年 1 月 1 日	\$ (278,975)	(29,700)	(23,421)	(332,096)
(借記)貸記損益表	(13,465)	-	23,421	9,956
(借記)貸記其他綜合損益	-	16,198	-	16,198
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ (292,440)</u>	<u>(13,502)</u>	<u>-</u>	<u>(305,942)</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 3,959,468</u>	<u>3,429,347</u>	<u>3,568,870</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 546,977</u>	<u>423,079</u>	<u>420,819</u>
		102 年度(預計)	101 年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>17.94%</u>	<u>16.90%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第 10204562810 號函規定處理之金額。

## (十四)資本及其他權益

## 1.普通股股本

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額均為 3,500,000 千元，均含員工認股權額度 250,000 千元；實收股本分別為 3,212,730 千元、3,038,496 千元及 2,862,886 千元。

本公司於民國一〇二年六月十一日經股東會決議以股東紅利 91,264 千元轉增資發行新股 9,126 千股，業經主管機關核准，以民國一〇二年八月二十一日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

本公司於民國一〇一年六月十二日經股東會決議以股東紅利 144,576 千元轉增資發行新股 14,458 千股，業經主管機關核准，以民國一〇一年八月十三日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

## 2.資本公積

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
超過面額發行普通股溢價	\$ 1,871,339	1,840,312	1,743,706
庫藏股票交易	100,454	100,454	100,454
公司債認股權	74,160	74,160	74,160
限制員工權利新股	130,276	-	-
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653	36,653
	<u>\$ 2,212,882</u>	<u>2,051,579</u>	<u>1,954,973</u>

### 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 3.保留盈餘

##### (1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

##### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，原列報於股東權益項下之累積換算調整數轉列保留盈餘金額計136,043千元，依原行政院金融監督管理委員會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇二年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為108,123千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

##### (3)盈餘分派

依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列或迴轉特別盈餘公積(以上所述簡稱"當年度盈餘")，並連同先前年度累積之未分配盈餘，作為可供分配餘額，按下列規定分配之：

- A.員工紅利不低於當年度盈餘之百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- B.董事酬勞為當年度盈餘百分之一，以現金發放之。
- C.其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司以民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後，參考以前年度股東會決議員工分紅及董事酬勞之平均分配比例所定之員工紅利及董事酬勞分配成數，並依據本公司章程規定，擬議員工紅利分配成數分別為 15% 及 20%，董事酬勞均為 1%，估計員工紅利金額分別為 204,975 千元及 203,087 千元，董事酬勞分別為 13,665 千元及 10,154 千元，配發員工股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益。

本公司分別於民國一〇二年六月十一日及一〇一年六月十二日經股東會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分派案，分派之每股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	101 年度		100 年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.1967	669,268	3.499	1,012,029
股票	0.2995	91,264	0.500	144,576
		<u>\$ 760,532</u>		<u>1,156,605</u>
員工紅利—現金	\$	203,087		307,717
董事酬勞		10,154		15,386
		<u>\$ 213,241</u>		<u>323,103</u>

上述盈餘分派數與本公司董事會決議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

民國一〇二年度之員工紅利及董事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

## (十五) 股份基礎給付

1. 本公司截至民國一〇二年十二月三十一日止，計有下列權益交割之股份基礎給付交易：

	限制員工權利新股	員工認股權計畫
	102 年度發行	96 年度發行
給與日	102.11.12	96.11.16
給與數量(千/單位)	7,110	20,000
合約期間	1~3 年	5 年
既得條件	註	2~4 年
每股認購價格(元)	0	65.8
調整後履約價格(元)	0	33.4

註：自獲配之日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年時，每年視該年度之公司整體績效指標及個人績效指標達成狀況分別既得。

## 啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司員工於民國一〇二年度及一〇一年度已執行認購員工認股權憑證分別為 1,362 千股及 2,414 千股。

民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日分別有 362 千股、187 千股及 877 千股未完成法定登記程序，列入預收股本分別為 12,284 千元、6,919 千元及 36,220 千元。

依據本公司民國九十六年十一月十六日發行之員工認股權憑證辦法，被授予認股權憑證之員工自該認股權憑證發行翌日起算滿二年後得行使其受領之認股權憑證，本公司依內含價值法認列所給與之酬勞成本。本公司酬勞性員工認股選擇權計畫之行使價格等於衡量日本公司股票之市場價格，故依內含價值法所認列之酬勞成本為 0 千元。

本公司股東常會於民國一〇二年六月十一日決議發行限制員工權利新股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇二年八月七日經董事會決議發行 7,110 千股，並訂立民國一〇二年十一月十二日為本次發行新股之增資基準日，本次增資案業已辦妥法定變更登記程序。員工獲配之限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

2. 本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日限制員工權利新股及員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	限制員工權利新股	員工認股權計畫
	102 年度發行	96 年度發行
履約價格	0	10.6
給與日標的股票之現時價格	69.6	65.8
現金股利率	0%	22%
預期波動率	30.85%	87.37%
無風險利率	註	2.29%
預期存續期間	1~3 年	5 年

註：一年期為0.6042%，二年期為0.6905%，三年期為0.8455%。



## 啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述限制員工權利新股給與日之公平價值，依既得期間一年期、二年期及三年期分別為 61.30 元、58.13 元及 55.97 元。

3. 本公司酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	102 年度		101 年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1 月 1 日流通在外	37.00	1,986	41.30	10,608
本期執行	35.43	(1,362)	40.75	(2,414)
本期逾期失效	34.20	(39)	41.30	(6,208)
12 月 31 日流通在外	<u>33.40</u>	<u>585</u>	<u>37.00</u>	<u>1,986</u>
12 月 31 日可執行	<u>33.40</u>	<u>585</u>	<u>37.00</u>	<u>1,986</u>

上述認股權計畫之加權平均剩餘合約期間如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
加權平均剩餘合約期間(年)	0.88	1.88	2.88

上述員工認股權憑證於民國一〇〇年十二月三十一日皆已既得，依金管會認可之國際財務報導準則第 1 號規定，不予追溯重新計算酬勞成本。

4. 本公司於民國一〇二年度發行限制員工權利新股為 7,110 千股，產生資本公積—限制員工權利新股 130,276 千元，認列酬勞成本 9,582 千元。截至民國一〇二年十二月三十一日止，員工未賺得酬勞餘額為 191,794 千元，帳列其他權益減項。

## (十六)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	102 年度	101 年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 1,518,331</u>	<u>1,109,748</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>313,753</u>	<u>303,487</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 4.84</u>	<u>3.66</u>
基本每股盈餘—追溯調整(元)		<u>\$ 3.55</u>

## 啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	102 年度	101 年度
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,518,331	1,109,748
可轉換公司債之稅後利息費用	22,183	21,783
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 1,540,514</u>	<u>1,131,531</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	313,753	303,487
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工股票紅利	4,820	7,629
員工認股權	495	1,500
未既得之限制員工權利新股	259	-
可轉換公司債轉換	15,576	14,409
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>334,903</u>	<u>327,025</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.60</u>	<u>3.46</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)		<u>\$ 3.36</u>

## (十七)營業收入

	102 年度	101 年度
商品銷售	\$ 34,745,687	31,625,682
勞務提供	432,190	477,409
	<u>\$ 35,177,877</u>	<u>32,103,091</u>

## (十八)營業外收入及支出

## 1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	102 年度	101 年度
備抵呆帳迴轉收入	\$ 48,139	-
利息收入	21,990	22,832
租金收入	19,568	25,377
其他	13,898	28,221
	<u>\$ 103,595</u>	<u>76,430</u>

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	102 年度	101 年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 72,361	(81,428)
處分投資利益	7,633	7,390
處分不動產、廠房及設備利益	4,211	308
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益 (損失)	183	(754)
	<u>\$ 84,388</u>	<u>(74,484)</u>

## 3.財務成本

	102 年度	101 年度
公司債利息費用	\$ 26,726	26,245
借款利息費用	15,888	15,722
	<u>\$ 42,614</u>	<u>41,967</u>

## (十九)金融工具

## 1.金融工具之種類

## 金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金及約當現金	\$ 3,713,830	2,833,575	2,408,110
透過損益按公允價值衡量之金融資產 －流動	-	-	97
備供出售金融資產－流動	2,460,802	1,386,090	1,570,394
應收款	5,836,202	6,168,753	7,251,059
其他金融資產－流動	23,322	4,321	7,111
存出保證金	5,634	4,500	3,828
	<u>\$ 12,039,790</u>	<u>10,397,239</u>	<u>11,240,599</u>

## 金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
短期借款	\$ 1,407,650	1,704,456	1,093,469
透過損益按公允價值衡量之金融負債 －流動	474	657	-
應付票據及帳款(含關係人)	4,058,576	3,546,070	4,461,320
應付公司債	1,487,608	1,460,882	1,434,637
	<u>\$ 5,546,658</u>	<u>5,007,609</u>	<u>5,895,957</u>

## 啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 2.信用風險

## (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額，報導日最大信用暴險金額主要為：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金及約當現金	\$ 3,713,830	2,833,575	2,408,110
備供出售金融資產－流動	2,460,802	1,386,090	1,570,394
應收款	5,836,202	6,168,753	7,251,059
	<u>\$ 12,010,834</u>	<u>10,388,418</u>	<u>11,229,563</u>

## (2)減損損失

報導日應收款(含催收款)之帳齡分析為：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 5,189,801	-	5,520,930	102	6,686,308	-
逾期 0~60 天	639,619	-	644,697	276	589,729	57,977
逾期 61~90 天	6,507	-	778	1	31,432	19,862
逾期 91~180 天	725	450	2,390	4	66,809	55,092
逾期 181 天以上	216,754	216,754	270,104	269,763	135,311	125,599
	<u>\$ 6,053,406</u>	<u>217,204</u>	<u>6,438,899</u>	<u>270,146</u>	<u>7,509,589</u>	<u>258,530</u>

應收款(含催收款)備抵呆帳之變動如下：

	102 年度	101 年度
1 月 1 日餘額	\$ 270,146	258,530
認列(迴轉)之減損損失	(48,139)	11,616
本期沖銷	(4,803)	-
12 月 31 日餘額	<u>\$ 217,204</u>	<u>270,146</u>

本公司依據分析標的客戶之信用評等，並考量應收款項相關保險金額之適足性及客戶帳齡等資訊以決定減損金額，並藉由備抵帳戶調降之。若後續期間減損金額減少，則先前認列之減損損失藉由備抵帳戶迴轉，迴轉之金額列於其他營業外收入及支出項下。

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 3.流動性風險

除應付票據及帳款(含關係人)及其他應付費用外,其餘之金融負債(包括估計利息但不包括淨額協議之影響)之合約到期日分析如下:

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
<b>102年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率借款	\$ 778,700	779,382	779,382	-	-
無擔保浮動利率借款	628,950	629,147	629,147	-	-
應付公司債(列入一年內到期長期負債項下)	1,487,608	1,500,000	1,500,000	-	-
衍生金融負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	474	474	474	-	-
	<u>\$ 2,895,732</u>	<u>2,909,003</u>	<u>2,909,003</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>101年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率借款	\$ 1,063,464	1,064,950	1,064,950	-	-
無擔保浮動利率借款	640,992	642,342	642,342	-	-
應付公司債	1,460,882	1,500,000	-	1,500,000	-
衍生金融負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	657	657	657	-	-
	<u>\$ 3,165,995</u>	<u>3,207,949</u>	<u>1,707,949</u>	<u>1,500,000</u>	<u>-</u>
<b>101年1月1日</b>					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率借款	\$ 742,105	742,609	742,609	-	-
無擔保浮動利率借款	351,364	352,014	352,014	-	-
應付公司債	1,434,637	1,500,000	-	-	1,500,000
	<u>\$ 2,528,106</u>	<u>2,594,623</u>	<u>1,094,623</u>	<u>-</u>	<u>1,500,000</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或實際金額會有顯著不同。

## 4.匯率風險

## (1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下:

	102.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美 元	\$ 211,316	29.95	6,328,927
<b>採用權益法之投資</b>			
美 元	140,303	29.95	4,202,088

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	102.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	180,653	29.95	5,410,566
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	6,000	29.63~29.98	註
	101.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 217,580	29.136	6,339,424
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	128,668	29.136	3,748,870
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	177,932	29.136	5,184,231
<u>非貨幣性項目</u>			
歐 元	1,000	38.62	註
	101.1.1		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 252,837	30.29	7,658,435
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	124,265	30.29	3,763,978
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	176,307	30.29	5,340,325
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	5,000	30.23~30.35	註

註：係持有遠期外匯合約，以資產負債表日之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收款、備供出售之金融資產—流動、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)及其他應付費用等，於換算時產生外幣兌換損益。

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金匯率波動，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國一〇二年度及一〇一年度之綜合損益影響情形如下：

台幣匯率	變動情形	102 年度	101 年度
	對美元貶值 1 元	\$ 25,450	32,908
對美元升值 1 元	\$ (25,450)	(32,908)	

## 5. 利率分析

本公司之金融資產／負債利率暴險於本附註之財務風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。當利率變動，而所有其他變數維持不變之情況下，對民國一〇二年度及一〇一年度之綜合損益影響情形如下：

借款年利率	變動情形	102 年度	101 年度
	增加百分之一	\$ (5,220)	(5,320)
減少百分之一	\$ 5,220	5,320	

## 6. 公允價值

## (1) 公允價值與帳面金額

除詳列於下表者外，本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本個體財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：						
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ -	-	-	-	97	97
備供出售金融資產—流動	2,460,802	2,460,802	1,386,090	1,386,090	1,570,394	1,570,394
金融負債：						
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	474	474	657	657	-	-
應付公司債	1,487,608	1,508,250	1,460,882	1,459,500	1,434,637	1,432,500

## 啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A. 透過損益公允價值衡量之金融工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- B. 備供出售金融資產有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
- C. 上市之可轉換公司債於活絡市場交易之金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。

### (3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
<b>102年12月31日</b>				
備供出售金融資產－流動	\$ 2,460,802	-	-	2,460,802
應付公司債(列入一年內到期長期負債項下)	1,508,250	-	-	1,508,250
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	-	474	-	474
<b>101年12月31日</b>				
備供出售金融資產－流動	1,386,090	-	-	1,386,090
應付公司債	1,459,500	-	-	1,459,500
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	-	657	-	657
<b>101年1月1日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	97	-	97
備供出售金融資產－流動	1,570,394	-	-	1,570,394
應付公司債	1,432,500	-	-	1,432,500

民國一〇二年度及一〇一年度並無任何公允價值層級移轉情形。

## (二十)財務風險管理

### 1. 概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險



## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

### 2.風險管理目標及政策

本公司主要使用之金融商品，除衍生性金融商品之外，尚包含現金與約當現金，該等金融商品主要用途乃調節本公司營運資金之需求。本公司另持有其他金融資產與負債，例如本公司營運直接產生之應收帳款以及應付帳款。

本公司衍生性商品交易，主要為遠期外匯合約，目的在於規避本公司營運及融資所產生之匯率風險。

本公司經審議之政策，係不承作任何投機目的之衍生性金融商品交易。

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司現金及約當現金、應收款與受益憑證－開放型基金及投資。

本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金與受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司依授信政策包含保險額度、信用評分等管理客戶信用風險。未收回之應收帳款必須定期監控，並於出貨給客戶前需先進行信用確認程序。本公司民國一〇二年度及一〇一年度並未顯著與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞；民國一〇一年一月一日本公司應收帳款餘額之 52%係來自十一家客戶，為降低信用風險，本公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性，並提列適當備抵呆帳。

本公司金融商品之操作係規避風險為目的，以選定之金融商品及特定之銀行操作為主。從事外匯金融商品操作以使用即期(Spot)及遠期外匯(Forward)為主，如需使用其他衍生性商品，應依相關規定並經董事會核准後實施。

本公司規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一〇二年度提供背書保證情形，請詳附註七及十三。

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 5.市場風險

市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，主要由匯率風險、利率風險及其他市價風險(例如權益工具)組成。

## 啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)利率風險

利率風險係指由於市場利率變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款。

### (2)匯率風險

匯率風險係指金融工具之公允價值或未來現金流量將因匯率變動而波動之風險。本公司匯率變動風險之暴險部位主要與本公司之營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外子公司淨投資有關。

本公司藉由針對預期於 3 個月以內發生之交易進行避險，以達外幣風險管理目的。並針對已確定交易進行避險，而不考量時間上之限制。

當避險關係之性質並非經濟避險時，本公司之政策係協調避險衍生工具之期間以配合避險標的之期間，俾使避險有效性極大化。

本公司藉由持有淨外幣借款負債並使用遠期外匯合約，以規避國外營運交易轉換為美元及歐元之波動風險。

### (3)其他市價風險

本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

## (廿一)資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益極大化。

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。依本公司民國一〇二年六月十一日修正後章程規定，每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利之合計數之百分之十。

截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

本公司報導日之負債資本比率如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
負債總額	\$ 9,124,460	8,414,679	8,993,075
減：現金及約當現金	(3,713,830)	(2,833,575)	(2,408,110)
淨負債	<u>\$ 5,410,630</u>	<u>5,581,104</u>	<u>6,584,965</u>
權益總額	<u>\$ 10,522,605</u>	<u>9,448,476</u>	<u>9,320,476</u>
負債資本比率	<u>51.42%</u>	<u>59.07%</u>	<u>70.65%</u>

## 啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 七、關係人交易

## (一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地		業主權益(持股%)		
			102.12.31	101.12.31	101.1.1
ANC Holding Corp.	British Islands	Virqin	100.00	100.00	100.00
NeWeb Holding Corp.	Samoa		100.00	100.00	100.00
W-NeWeb Corp.	San Jose, USA		100.00	100.00	100.00
WNC Holding Corp.	Samoa		100.00	100.00	100.00
WNC GmbH	Germany		100.00	100.00	註
啟基永昌通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山市		100.00	100.00	100.00
啟佳通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展 區		100.00	100.00	100.00
啟承技術服務(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展 區		100.00	100.00	100.00
啟新通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展 區		100.00	100.00	100.00

註：本公司於民國一〇一年二月轉投資WNC GmbH，自投資開始日起對該公司之交易列入關係人揭露。

## (二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

## (三)與關係人間重大交易事項

## 1.營業收入

	102 年度	101 年度
子公司	\$ 10,644,731	11,916,030
對本公司具重大影響力者	392,314	156,141
	<u>\$ 11,037,045</u>	<u>12,072,171</u>

本公司對關係人之銷售價格係以一般市場價格為基準；約定收款期間主要係貨到90天，與一般客戶並無顯著不同。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，本公司採權益法評價之被投資公司因銷貨交易所產生之未實現銷貨毛利分別為 81,421 千元及 93,150 千元，帳列採用權益法投資減項。

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.進貨

	102 年度	101 年度
子公司	\$ 22,357,987	20,595,527
關聯企業	30	182
	<u>\$ 22,358,017</u>	<u>20,595,709</u>

本公司向子公司進貨之產品與其他供應商不同，故交易價格及條件無法比較；向關聯企業進貨之價格及條件與其他供應商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 1,531,030	2,348,986	3,255,312
對本公司具重大影響力者	85,789	69,701	21,928
	<u>\$ 1,616,819</u>	<u>2,418,687</u>	<u>3,277,240</u>

4.應付關係人款項

關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	<u>\$ 2,462,006</u>	<u>2,266,189</u>	<u>2,414,540</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度代子公司採購原料金額分別計 373,300 千元及 715,335 千元，惟不列銷貨收入及成本。截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，因上述存貨移轉所產生之應收款項業已與向子公司進貨所產生之應付款項抵銷後以淨額表達。

5.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款及其未結清餘額如下：

關係人類別	102 年度	101 年度
子公司	\$ 6,163	19,857
關聯企業	5,446	-
對本公司具重大影響力者	3,543	-
	<u>\$ 15,152</u>	<u>19,857</u>

關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ -	1,349	-
對本公司具重大影響力者	3,543	-	-
關聯企業	485	-	-
	<u>\$ 4,028</u>	<u>1,349</u>	<u>-</u>

## 啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (2)處分不動產、廠房及設備

本公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	102 年度	101 年度
	處分價款	處分價款
子公司	\$ -	13,144
關聯企業	211	-
	<u>\$ 211</u>	<u>13,144</u>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收關係人款項皆已收取。

## 6.其他交易

本公司支付予關係人之管理服務費、維修費等各項費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	102 年度	101 年度
子公司	\$ 54,249	49,137
對本公司具重大影響力者	21,114	29,171
關聯企業	415	-
	<u>\$ 75,778</u>	<u>78,308</u>

關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 4,827	28,633	6,656
對本公司具重大影響力者	314	2,605	944
關聯企業	171	-	-
	<u>\$ 5,312</u>	<u>31,238</u>	<u>7,600</u>

## 7.背書保證

本公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日為子公司背書保證之金額分別為 673,875 千元、1,238,280 千元及 1,135,875 千元。

## (四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102 年度	101 年度
短期員工福利	\$ 67,133	70,105
退職後福利	691	768
	<u>\$ 67,824</u>	<u>70,873</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102 年度			101 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	565,057	1,486,964	2,052,021	533,507	1,265,189	1,798,696
勞健保費用	42,677	87,913	130,590	44,646	76,633	121,279
退休金費用	21,572	50,257	71,829	22,999	48,290	71,289
其他員工福利費用	29,085	65,403	94,488	36,744	74,811	111,555
折舊費用(註)	108,494	166,834	275,328	89,396	164,893	254,289
攤銷費用	4,717	71,130	75,847	7,660	62,086	69,746

註：民國一〇二年度及一〇一年度投資性不動產之折舊費用分別為7,700千元及8,763千元，列於其他收入減項。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：外幣為元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額(註1)	本期最高 背書保證 餘 額	期末背 書保證 餘 額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額(註2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司背 書保證	屬對大陸 地區背書 保證
0	本公司	ANCH	子公司	3,156,782	USD 2,500,000	74,875 (USD2,500,000)	-	-	0.71%	10,522,605	Y	N	N
0	本公司	啓基永昌	NEWH 之子公司	3,156,782	USD 20,000,000	599,000 (USD20,000,000)	299,500	-	5.69%	10,522,605	Y	N	Y
0	本公司	啓新通訊	NEWH 之子公司	3,156,782	USD 20,000,000	-	-	-	-	10,522,605	Y	N	Y

註1：本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值的30%為限。

註2：本公司背書保證總額訂為財務報表之淨值為限。

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	21,313	283,239	-	283,239	
同上	元大寶來萬泰貨幣市場基金	-	同上	13,723	203,219	-	203,219	
同上	富邦吉祥貨幣市場基金	-	同上	15,596	239,224	-	239,224	
同上	元大寶來得寶貨幣市場基金	-	同上	19,848	233,155	-	233,155	
同上	復華有利貨幣市場基金	-	同上	14,807	195,248	-	195,248	
同上	新光吉星貨幣市場基金	-	同上	14,242	215,780	-	215,780	
同上	日盛貨幣市場基金	-	同上	19,377	280,129	-	280,129	
同上	第一金全家福貨幣市場基金	-	同上	1,428	248,845	-	248,845	
同上	統一強棒貨幣市場基金	-	同上	15,671	255,955	-	255,955	
同上	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	15,607	246,008	-	246,008	
同上	華頓平安貨幣市場基金	-	同上	5,313	60,000	-	60,000	
同上	大眾電信(股)有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	3,300	-	0.73%	-	
同上	GreenWave Holdings Inc.	-	同上	790	48,482	2.55%	-	
同上	NeWave Sensor Solutions LLC	-	同上	1,161	31,450	15.00%	-	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	NUSA	子公司	銷貨	8,947,688	25%	貨到90天	-	-	1,476,891	25%	
本公司	ANCH	子公司	銷貨	1,697,043	5%	貨到90天	-	-	54,139	1%	
本公司	ANCH	子公司	進貨	1,470,573	5%	貨到90天	-	-	-	-%	
本公司	啓佳	NEWH 之子公司	進貨	6,695,008	22%	貨到90天	-	-	(1,821,404)	73%	
本公司	啓新	NEWH 之子公司	進貨	14,015,535	46%	貨到90天	-	-	(573,349)	23%	
ANCH	啓基永昌	聯屬企業	銷貨	297,853	10%	貨到90天	-	-	-	-%	
ANCH	啓基永昌	聯屬企業	進貨	1,223,720	41%	貨到90天	-	-	(154,498)	70%	

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	NUSA	子公司	1,476,891	4.97	-		669,526	-

註：係截至民國一〇三年一月二十四日之回收金額。

9.從事衍生性商品交易：詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	ANCH	British Virgin Islands	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	52	52	2	100.00%	65,980	(1)	(1)	註
本公司	NEWH	Samoa	控股公司	1,846,655	1,846,655	57,300	100.00%	3,762,708	211,231	211,231	註
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	84,212	84,212	2,633	100.00%	136,354	10,190	10,190	註
本公司	NUSA	San Jose, USA	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣	6,944	6,944	200	100.00%	236,859	27,910	27,910	註
本公司	NDE	Germany	無線通訊產品之相關服務	966	966	25	100.00%	187	(335)	(335)	註

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：千元/外幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	559,570 (USD17,000,000)	(註1)	559,570	-	559,570	21,922	100.00%	21,922	1,233,556	-
啓佳通訊(昆山)有限公司	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	891,746 (USD28,000,000)	(註1)	891,746	-	891,746	55,595	100.00%	55,595	1,956,411	-
啓新通訊(昆山)有限公司	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	385,514 (USD12,000,000)	(註1)	385,514	-	385,514	132,495	100.00%	132,495	555,014	-
啓承技術服務(昆山)有限公司	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	9,825 (USD300,000)	(註1)	9,825	-	9,825	1,250	100.00%	1,250	17,654	-
昆山詮能精密鑄造有限公司	鋅鋁合金精密鑄造及液晶顯示器支架、電動工具系列產品製造及銷售	174,129 (USD5,625,000)	(註1)	52,985	-	52,985	21,524	47.44%	10,211	129,626	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依各被投資公司經會計師查核之財務報表認列投資損益。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1、2)	經濟部投審會核准投資金額(註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
1,941,208	1,971,821	註4



## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 註1：本公司間接投資之子公司啟基永盛通訊有限公司已於民國九十三年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額10,347千元扣減匯回股款6千元計10,341千元，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。
- 註2：本公司間接投資之子公司深圳普天緯通通信科技有限公司已於民國九十七年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額31,227千元(已匯回WNCH 18,897千元)，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。
- 註3：根據經濟部投資審議委員會民國九十八年四月十五日經審二字第09800115610號函，WNCH轉投資詮能美金578千元。
- 註4：本公司取得工業局核發之企業營運總部營運範圍證明函，依投審會規定，對大陸地區無投資金額上限之規定。

## 3.重大交易事項：

本公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

## 十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱IFRSs)對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

## (一)資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
<b>資 產</b>						
<b>流動資產</b>						
現金及約當現金	\$ 2,833,575	-	2,833,575	2,408,110	-	2,408,110
透過損益按公允價值衡量之金融資產 －流動	-	-	-	97	-	97
備供出售金融資產-流動	1,386,090	-	1,386,090	1,570,394	-	1,570,394
應收票據	12,558	-	12,558	10,604	-	10,604
應收帳款淨額	3,693,331	44,177	3,737,508	3,907,121	56,094	3,963,215
應收帳款－關係人	2,418,687	-	2,418,687	3,277,240	-	3,277,240
存貨淨額	1,212,851	-	1,212,851	825,366	-	825,366
遞延所得稅資產－流動	98,746	(98,746)	-	84,158	(84,158)	-
其他金融資產－流動	4,321	-	4,321	7,111	-	7,111
其他流動資產	120,004	-	120,004	151,732	-	151,732
<b>流動資產小計</b>	<b>11,780,163</b>	<b>(54,569)</b>	<b>11,725,594</b>	<b>12,241,933</b>	<b>(28,064)</b>	<b>12,213,869</b>

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
<b>非流動資產：</b>						
以成本衡量之金融資產－非流動	79,932	-	79,932	79,932	-	79,932
採用權益法之投資	3,750,390	(73,245)	3,677,145	3,766,319	(128,779)	3,637,540
不動產、產房及設備	1,727,002	153,144	1,880,146	1,752,207	172,062	1,924,269
投資性不動產	-	282,178	282,178	-	290,941	290,941
無形資產	51,940	-	51,940	42,537	-	42,537
遞延所得稅資產	-	110,893	110,893	-	120,635	120,635
存出保證金 (其他金融資產－非流動)	4,500	-	4,500	3,828	-	3,828
其他非流動資產	519,462	(468,635)	50,827	493,456	(493,456)	-
<b>非流動資產小計</b>	<b>6,133,226</b>	<b>4,335</b>	<b>6,137,561</b>	<b>6,138,279</b>	<b>(38,597)</b>	<b>6,099,682</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 17,913,389</b>	<b>(50,234)</b>	<b>17,863,155</b>	<b>18,380,212</b>	<b>(66,661)</b>	<b>18,313,551</b>
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債</b>						
短期借款	\$ 1,704,456	-	1,704,456	1,093,469	-	1,093,469
透過損益按公允價值衡量之金融負債 －流動	657	-	657	-	-	-
應付票據及帳款	1,247,294	-	1,247,294	2,039,180	-	2,039,180
應付帳款－關係人	2,298,776	-	2,298,776	2,422,140	-	2,422,140
應付薪資及獎金	588,841	19,225	608,066	886,186	13,333	899,519
其他應付費用	327,031	-	327,031	327,916	-	327,916
負債準備－流動	66,847	44,177	111,024	63,527	56,094	119,621
其他流動負債－其他	331,627	-	331,627	291,483	-	291,483
遞延貸項－聯屬公司間利益	93,150	(93,150)	-	164,205	(164,205)	-
<b>流動負債小計</b>	<b>6,658,679</b>	<b>(29,748)</b>	<b>6,628,931</b>	<b>7,288,106</b>	<b>(94,778)</b>	<b>7,193,328</b>
<b>非流動負債</b>						
應付公司債	1,460,882	-	1,460,882	1,434,637	-	1,434,637
遞延所得稅負債	306,201	(259)	305,942	309,073	23,023	332,096
應計退休金負債	-	18,924	18,924	-	33,014	33,014
<b>非流動負債小計</b>	<b>1,767,083</b>	<b>18,665</b>	<b>1,785,748</b>	<b>1,743,710</b>	<b>56,037</b>	<b>1,799,747</b>
<b>負債總計</b>	<b>8,425,762</b>	<b>(11,083)</b>	<b>8,414,679</b>	<b>9,031,816</b>	<b>(38,741)</b>	<b>8,993,075</b>
<b>權益</b>						
普通股股本	3,038,496	-	3,038,496	2,862,886	-	2,862,886
預收股本	6,919	-	6,919	36,220	-	36,220
資本公積	2,051,579	-	2,051,579	1,954,973	-	1,954,973
保留盈餘						
法定盈餘公積	992,904	-	992,904	821,950	-	821,950
特別盈餘公積	-	-	-	71,005	-	71,005
未分配盈餘	3,332,453	96,894	3,429,347	3,460,747	108,123	3,568,870
保留盈餘小計	4,325,357	96,894	4,422,251	4,353,702	108,123	4,461,825
<b>其他權益</b>						
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	56,962	(136,045)	(79,083)	136,043	(136,043)	-
備供出售金融商品之未實現利益	8,314	-	8,314	4,572	-	4,572
其他權益小計	65,276	(136,045)	(70,769)	140,615	(136,043)	4,572
<b>權益總計</b>	<b>9,487,627</b>	<b>(39,151)</b>	<b>9,448,476</b>	<b>9,348,396</b>	<b>(27,920)</b>	<b>9,320,476</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 17,913,389</b>	<b>(50,234)</b>	<b>17,863,155</b>	<b>18,380,212</b>	<b>(66,661)</b>	<b>18,313,551</b>

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (二)綜合損益調節

	101 年度		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入淨額	\$ 32,103,091	-	32,103,091
營業成本	28,360,373	26,401	28,386,774
營業毛利	3,742,718	(26,401)	3,716,317
未實現銷貨毛利	71,055	-	71,055
已實現營業毛利	3,813,773	(26,401)	3,787,372
營業費用：			
推銷費用	906,459	(25,220)	881,239
管理費用	266,813	(1,218)	265,595
研究發展費用	1,287,616	1,808	1,289,424
營業費用合計	2,460,888	(24,630)	2,436,258
營業利益	1,352,885	(1,771)	1,351,114
營業外收入及支出：			
其他收入	78,094	(1,664)	76,430
其他利益及損失淨額	(74,484)	-	(74,484)
財務成本	(41,967)	-	(41,967)
採用權益法認列之子公司利益之份額	78,386	(15,521)	62,865
營業外收入及支出合計	40,029	(17,185)	22,844
稅前淨利	1,392,914	(18,956)	1,373,958
所得稅費用	264,654	(444)	264,210
本期淨利	1,128,260	(18,512)	1,109,748
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(95,281)	(95,281)
備供出售金融資產未實現評價利益		3,742	3,742
確定福利計畫之精算利益		8,775	8,775
減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		14,706	14,706
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(68,058)	(68,058)
本期綜合損益總額		\$ (86,570)	1,041,690
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	\$ 3.61	(0.06)	3.55
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.42	(0.06)	3.36

## (三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

## (四)調節說明

- 1.本公司於所得稅估列時，考量各項暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依金管會認可之國際財務報導準則規定應分類為非流動資產及負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
遞延所得稅資產－流動	\$ (98,746)	(84,158)
遞延所得稅資產	\$ 98,746	107,579
遞延所得稅負債	\$ -	23,421

2.國際財務報導準則中無遞延借(貸)項之會計類別，本公司將依先前一般公認會計原則帳列於遞延貸項－聯屬公司間利益之項目予以重分類至採用權益法之投資。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
採用權益法之投資	\$ (93,150)	(164,205)
遞延貸項－聯屬公司間利益	\$ (93,150)	(164,205)

3.依先前之一般公認會計原則，本公司備抵銷貨退回及折讓帳列應收帳款減項，依金管會認可之國際財務報導準則規定應分類為負債準備。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
應收帳款淨額	\$ 44,177	56,094
負債準備－流動	\$ 44,177	56,094

4.依金管會認可之國際財務報導準則，符合投資性不動產公報定義之不動產係分類至「投資性不動產」項目下。依先前之一般公認會計原則，係將該等不動產分類至「其他資產」項目下。本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定採成本模式。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
投資性不動產淨額	\$ 282,178	288,676
其他非流動資產	\$ (282,178)	(288,676)

5.本公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依先前之一般公認會計原則，係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，本公司採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」選擇豁免之規定，於轉換日將該等精算損益立即認列於權益。

## 啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101 年度</u>	
綜合損益表		
營業成本：		
退休金費用	\$	(473)
營業費用：		
退休金費用		(1,982)
所得稅費用增加		417
所得稅後調整數	\$	<u>(2,038)</u>
其他綜合損益－精算利益	\$	8,775
相關所得稅－列於其他綜合損益		1,492
其他綜合損益稅後淨額	\$	<u>7,283</u>

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
其他非流動資產(預付退休金)	\$ (33,313)	(30,453)
應計退休金負債	18,924	33,014
遞延所得稅資產	8,880	10,789
保留盈餘	\$ <u>(43,357)</u>	<u>(52,678)</u>

6. 本公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，本公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101 年度</u>	
綜合損益表		
營業成本：		
薪資費用	\$	1,137
營業費用：		
薪資費用		4,753
營業外收入及支出：		
採用權益法認列之子公司利益之份額		(821)
相關所得稅影響數		(861)
所得稅後調整數	\$	<u>4,208</u>

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
採用權益法之投資	\$ (1,520)	(2,341)
應付薪資及獎金	19,225	13,333
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2)	-
遞延所得稅資產	3,267	2,267
遞延所得稅負債	(259)	(398)
保留盈餘	<u>\$ (17,217)</u>	<u>(13,009)</u>

7.依先前一般公認會計原則，本公司遞延費用帳列其他資產項下，依金管會認可之國際財務報導準則規定，依其性質應予以重分類。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101 年度	
綜合損益表		
營業費用		<u>\$ (1,664)</u>
其他收入		<u>\$ (1,664)</u>
	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
其他非流動資產(遞延費用)	<u>\$ (153,144)</u>	<u>(174,327)</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 153,144</u>	<u>172,062</u>
投資性不動產淨額	<u>\$ -</u>	<u>2,265</u>

8.本公司依據證券發行人財務報告編製準則第 21 條，個體及合併財務報告(歸屬於母公司業主之分攤數)之當期損益、其他綜合損益及業主權益應相同。依據 IFRSs，單獨財務報告針對各交易應以該編製主體為基礎認列，故單獨與合併財務報告不同觀點下，集團間公司交易係依課稅基礎之變動按買方之稅率認列損益或權益有可能將產生差異。本公司個體財務報告應調整採用權益法之投資、投資損益及相關權益科目。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101 年度	
綜合損益表		
採用權益法認列之子公司利益之份額		<u>\$ 16,342</u>
	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
採用權益法之投資	<u>\$ 21,425</u>	<u>37,767</u>
保留盈餘	<u>\$ 21,425</u>	<u>37,767</u>

9.依金管會認可之國際財務報導準則，本公司依營業性質將產品售後保固費自營業費用重分類至營業成本。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101 年度</u>
綜合損益表	
營業成本	\$ 25,737
營業費用	<u>\$ (25,737)</u>

10.本公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (136,043)</u>	<u>(136,043)</u>
保留盈餘	<u>\$ 136,043</u>	<u>136,043</u>

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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況(合併財務報告)

財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項 目	102 年度	101 年度	增減金額	變動比例(%)
流動資產	16,797,438	15,251,582	1,545,856	10.14
不動產、廠房及設備	4,669,660	4,762,197	(92,537)	(1.94)
無形資產	56,858	54,114	2,744	5.07
其他資產	746,274	743,314	2,960	0.40
資產總額	22,270,230	20,811,207	1,459,023	7.01
流動負債	11,338,995	9,576,983	1,762,012	18.40
應付公司債	0	1,460,882	(1,460,882)	(100)
其他負債	408,630	324,866	83,764	25.78
負債總額	11,747,625	11,362,731	384,894	3.39
股本	3,212,730	3,038,496	174,234	5.73
預收股本	12,284	6,919	5,365	77.54
資本公積	2,212,882	2,051,579	161,303	7.86
保留盈餘	5,173,321	4,422,251	751,070	16.98
其他權益	(88,612)	(70,769)	(17,843)	25.21
股東權益總額	10,522,605	9,448,476	1,074,129	11.37
註：需針對二年度比率差異達 20% 以上的作分析：				
1. 應付公司債減少：主要係可轉換公司債即將於103年6月到期，重分類至流動負債所致。				
2. 其他負債增加：主要係遞延所得稅負債增加所致。				



## 二、財務績效（合併財務報告）

## (一)財務績效比較分析

單位：新台幣千元

項 目	102 年度	101 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	36,653,661	34,434,519	2,219,142	6.44
營業成本	31,462,617	29,779,275	1,683,342	5.65
營業毛利	5,191,044	4,655,244	535,800	11.51
營業費用	3,407,908	3,171,525	236,383	7.45
營業利益	1,783,136	1,483,719	299,417	20.18
營業外收入及支出	176,967	(51,348)	228,315	(444.64)
稅前淨利	1,960,103	1,432,371	527,732	36.84
所得稅	441,772	322,623	119,149	36.93
本期淨利	1,518,331	1,109,748	408,583	36.82
增減比例變動分析說明：				
1.營業外收入及支出增加：主係匯兌利益增加及備抵呆帳迴轉收入所致。				

### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年因投資及 籌資活動淨現 金流入(出)量	匯率變動 對現金及 約當現金 之影響	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
					投資 計畫	理財 計畫
4,643,375	4,153,100	(3,426,903)	38,561	5,408,133	-	-

1.本年度現金流量變動分析說明：

營業活動之淨現金流入新台幣 4,153 百萬元，主要係營業獲利所致。

投資活動之淨現金流出新台幣 1,790 萬元，主要係購置設備及處分開放型基金所致。

籌資活動之淨現金流出新台幣 1,637 百萬元，主要係償還短期借款及發放現金股利所致。

2.最近年度現金流量流動性不足之改善計畫：無此情形。

(二)未來一年現金流動性分析：不適用。

四、重大資本支出對財務業務之影響：無。

### 五、轉投資政策

(一)最近年度轉投資政策，其獲利或虧損主要原因、改善計算及未來一年投資計畫：

單位：新台幣千元

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善 計畫	未來其他投資計畫
啓新通訊(昆山)有限公司	-	配合業務成長需求 擴充廠能	業務量達經濟規模 開始獲利	-	預計將再投入美金 1,600萬興建廠房及 購買生產設備

### 六、風險事項

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣千元

項目	102 年度
利息收入	34,232
利息支出	65,304
兌換(損)益	99,836

本公司自有資金充足，手中剩餘資金皆透過風險評估後做適當之投資並定期評估銀行借款利率。

在匯率方面，本公司外銷金額佔營業收入比重約 92% 且主要係以美元報價，而原物料

效果，其餘部份再依資金需求及市場狀況轉換成台幣。

本公司去年未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

未來本公司對利率、匯率及通貨膨脹之因應措施為：

- 1.加強外幣債權債務互抵之自然避險效果。
- 2.針對未來公司營運預測及資金需求，及早將資金收益及借款成本作規劃及安排。
- 3.利用輔助工具如衍生性金融商品等，於適當風險規範下作避險之安排。

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

本公司未從事高風險或高槓桿投資等之商業活動，而公司所從事資金貸與他人及背書保證之對象皆限於本公司百分之百持股之子公司，且未發生任何損失。

而公司從事衍生性金融商品交易政策均依照本公司所規定之辦法執行，所交易之部位皆完全符合公司營業所產生之範圍內，以能夠規避大部分市場價格風險為目的。

未來公司仍會遵循既定之原則，不從事高風險或高槓桿投資，而資金貸與他人及背書保證政策亦會依照公司規章制度辦理，另衍生性金融商品交易之政策亦會依照公司所制定「從事營業性之外匯風險管理相關金融商品之規範」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.本公司未來研發計畫包括

(1)衛星通訊系列產品

新一代衛星降頻接收系統

(2)移動與攜帶產品之通訊系列產品

手持裝置系統模組

2.需再投入之研發經費

本公司將持續投入上述各項產品開發計劃所需之研發設備支出，並吸收優秀研發人才，不斷創新與開發，以維持技術領先，贏得市場契機。本公司一百零三年度研發費用投入比例約與一百零二年度相當。

(四)最近年度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：

公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動，均由各相關權責人員充分掌握並採取必要之措施因應。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

近年度科技之進步對公司財務業務並無直接重大影響，惟因市場競爭激烈，本公司將以加強產品功能及降低產品成本並嚴格控制營運費用以為因應。

(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：

本公司並無企業形象改變之相關情事，故不適用。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司並無進行併購之計劃，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司廠房之擴充與增建，皆有經相關技術團隊進行可行性評估及財務分析以掌握其可能之風險，並備妥相關因應措施。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨或銷貨與同業相較並無過度集中之風險。

(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及風險及因應措施：無

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司之重大營運規劃多由公司專業經理人依產業及市場環境整體評估後提出，由董事會通過後執行，且公司已建立完整組織，充分區分各部門權責，透過有效落實公司內部管理制度，及部門間之協調及溝通，充分落實經營策略，掌握經營效率及確保經營成果，因此經營權如有改變對公司營運影響及風險將有效降低。

(十二)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、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、標的金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

**七、其他重要事項：無。**

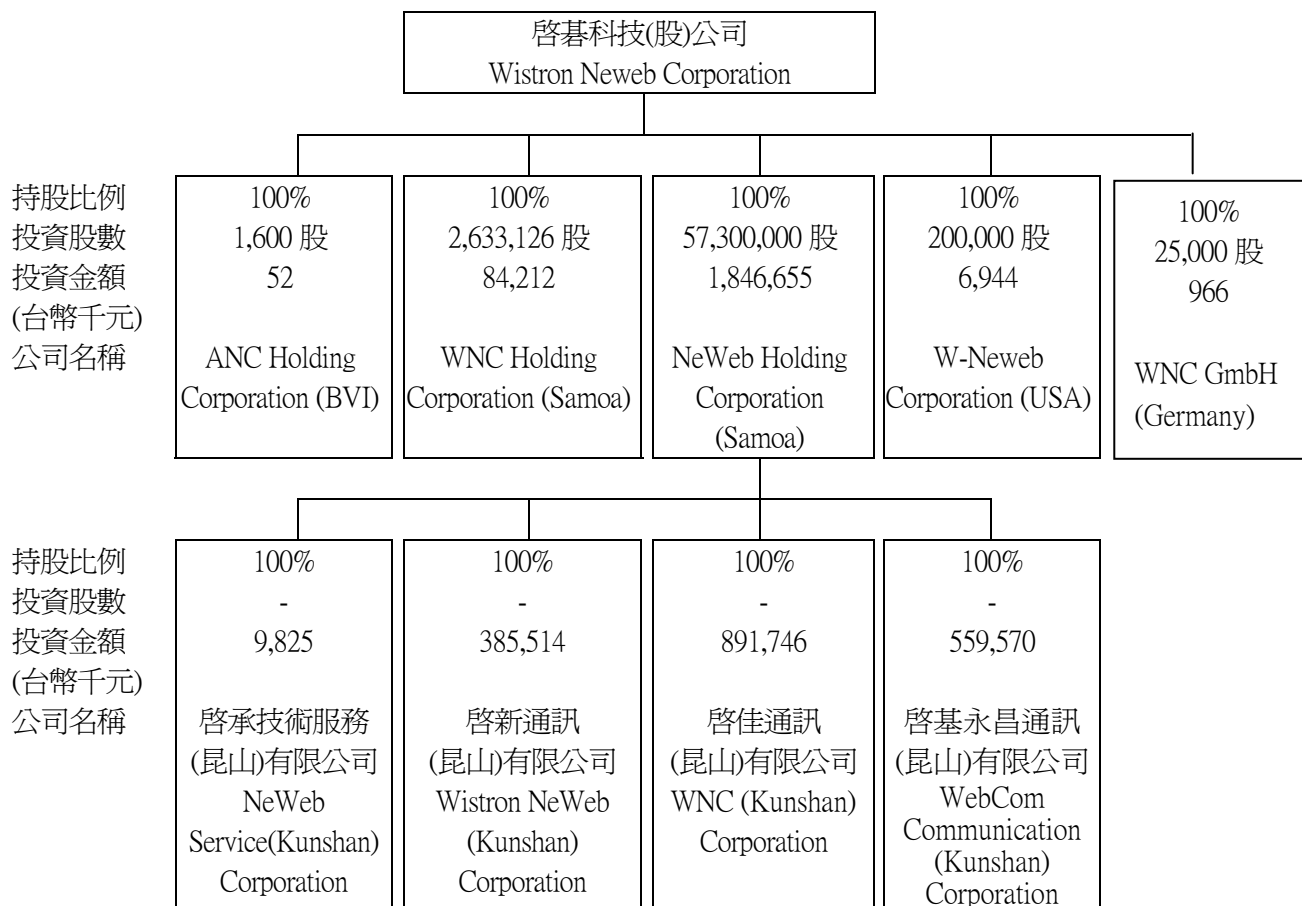
## 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

## (一)關係企業合併營業報告書

## 1.關係企業概況

## (1)關係企業組織圖(102.12.31)



(二)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制準則規定，應揭露各關係企業相關資訊：

1.關係企業合併財務報表：

## 聲 明 書

本公司民國一〇二年度(自民國一〇二年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：啓碁科技股份有限公司

董事長：林憲銘



日期：民國一〇三年三月十九日

2.各關係企業相關資訊：

- (1)各關係企業基本資料：附表一
- (2)推定為有控制與從屬關係者相同股東資料：無
- (3)各關係企業董事、監察人及總經理資料：附表二
- (4)各關係企業營運概況：附表三

啓基科技股份有限公司  
各關係企業基本資料  
民國一百零二年十二月三十一日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
WNC Holding Corporation	90.10.09	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225 ,Apia, Samoa	USD 2,633,126 (31.98)	轉投資控股公司
ANC Holding Corporation	89.12.20	P.O.Box 3152,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD 1,600 (32.50)	無線通訊產品及電子零件買賣銷售
NeWeb Holding Corporation	91.05.17	P.O.Box 217, Apia, Samoa	USD57,300,000 (32.23)	轉投資控股公司
W-Neweb Corporation	92.02.27	1525 McCarthy Blvd, Suite 206, Milpitas, CA 95035	USD200,000 (34.72)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣
WNC GmbH	101.03.21	-	EUR25,000 (38.64)	無線通訊產品之相關服務
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	92.11.14	江蘇省昆山開發區精密機械產業園杜鵑路 121 號	USD17,000,000 (32.92)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售
啓佳通訊(昆山)有限公司	93.03.01	江蘇省昆山綜合保稅區中央大道 88 號	USD28,000,000 (31.85)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售
啓新通訊(昆山)有限公司	95.04.07	江蘇省昆山綜合保稅區郁金香路 789 號	USD12,000,000 (32.13)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售
啓承技術服務(昆山)有限公司	96.08.02	江蘇省昆山綜合保稅區中央大道 88 號	USD300,000 (32.75)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修

附表二

啓碁科技股份有限公司  
各關係企業董事、監察人及總經理資料  
民國一百零二年十二月三十一日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			持股數	持股比例 %
WNC Holding Corporation	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：林憲銘、謝宏波	2,633,126	100
ANC Holding Corporation	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：林憲銘、謝宏波	1,600	100
NeWeb Holding Corporation	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波、高健榮	57,300,000	100
W-Newweb Corporation	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波	200,000	100
WNC GmbH	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波	25,000	100
啓碁永昌通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100
啓佳通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100
啓新通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100
啓承技術服務(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100



啓基科技股份有限公司  
各關係企業營運概況  
民國一百零二年十二月三十一日

單位：除每股盈餘(純損)為  
元外，餘為新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期淨利(損)	每股盈餘(純損)
啓基科技股份有限公司	3,212,730	19,647,065	9,124,460	10,522,605	35,177,877	1,473,202	1,518,331	4.84
ANC Holding Corp	52	229,937	163,958	65,980	3,025,079	(337)	(1)	0
WNC Holding Corp	84,212	136,354	0	136,354	0	(21)	10,190	0
NeWeb Holding Corp	1,846,655	3,762,708	0	3,762,708	0	(31)	211,231	0
W-Newweb Corporation	6,944	1,743,549	1,506,689	236,859	9,416,697	45,496	27,910	0
WNC GmbH (NDE)	966	187	0	187	0	(335)	(335)	0
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	559,570	2,106,127	872,571	1,233,556	2,897,562	32,667	21,922	0
啓佳通訊(昆山)有限公司	891,746	3,865,521	1,909,110	1,956,411	6,742,798	70,475	55,595	0
啓新通訊(昆山)有限公司	385,514	3,084,248	2,529,234	555,014	14,391,403	146,042	132,495	0
啓承技術服務(昆山)有限公司	9,825	129,603	111,944	17,654	219,530	2,089	1,250	0

(三)關係企業報告書：無

二、私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

五、負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

(一) 應收帳款備抵呆帳提列政策

1. 目的：為能適時反應應收帳款回收之可能性，確保應收帳款之評價，特別訂定本辦法。
2. 提列依據：
  - (1) 依相關準則/原則
  - (2) 依公司授信政策(保險額度/信用評分/其他考量條件)
  - (3) 歷史經驗之減損率
3. 認列方式及提列程序：
  - (1) 經評估不需提列之客戶
    - ① 本公司對其具有控制能力之子公司
    - ② 緯創集團及其轄下關係企業,依歷史經驗並無發生減損情形
  - (2) 應提列之客戶
    - ① 判斷步驟
      - a. 信用等級
        - A級：無須提列
        - B級：依歷史損失率提列(需扣除投保金額)
        - C級：依overdue金額100%提列
        - D級：依AR餘額100%提列
      - b. 特殊客戶(外匯管制國家/經營之技術、市場、經濟或法律環境等對企業有重大影響)可考量加成提列
    - ② 減損金額提列：依信用等級需提列呆帳損失金額後，減除保險額度即為帳上應提列之備抵呆帳損失。
4. 財務部門估算壞帳發生率，評估應有之「備抵呆帳」金額，如實際發生呆帳則沖銷「備抵呆帳」科目。

(二) 售後服務保證準備提列政策

1. 目的:為能適時反應應計產品保證之合理性，確保該負債之評價，特別訂定本辦法。
2. 提列依據:

銷售貨品附有售後服務保證者，於銷售時即估列各產品在銷售後可能產生之相關售後服務成本。由各事業處及產品維修中心考量各項產品之售後狀況及產品發生維修服務之頻率，按照過去一年各產品退回維修情形、損壞率及預計其保固期間內會退回之金額，估列為銷貨成本，當實際發生退貨及維修時，再沖轉此估

計之金額。

3. 認列方式及提列程序:

依據過去各產品退回維修情形、損壞率及其保固期間，於產品收入認列時點預估可能之售後服務保證成本。

分錄列示如下：

A.提列時:

借記：保固成本

貸記：售後服務準備

B.使用料件維修時:

借記：售後服務保證準備

貸記：存貨

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

啓碁科技股份有限公司



負責人：林 憲 銘



**WVNC**  
啓碁科技