

啓碁科技股份有限公司

一百零四年度年報



本年報查詢網址：

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

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

中華民國一百零五年五月十一日 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：	林夢如
職 稱：	財務長	職 稱：	處長
電子郵件信箱：	spokesman@wnc.com.tw	電子郵件信箱：	spokesman@wnc.com.tw
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

總部地址： 新竹科學工業園區園區二路 20 號
工廠地址： 新竹科學工業園區力行六路 5 號
電 話： (03)666-7799

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：	啟碁科技股份有限公司股務室	網 址：	www.wnc.com.tw
地 址：	台北市內湖區行善路 158 號	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：	魏興海、黃海寧	網 址：	www.kpmg.com.tw
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

啟基科技股份有限公司
年 報 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、公司治理運作情形	24
四、會計師公費資訊	49
五、更換會計師資訊	49
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	49
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	50
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊	52
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	53
肆、募資情形	
一、資本及股份	54
二、公司債辦理情形	61
三、特別股辦理情形	62
四、海外存託憑證辦理情形	62
五、員工認股權憑證辦理情形	62

	頁次
六、限制員工權利新股辦理情形	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	66
八、資金運用計劃執行情形	66
伍、營運概況	
一、業務內容	67
二、市場及產銷概況	73
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	78
四、環保支出資訊	78
五、勞資關係	79
六、重要契約	85
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	86
二、最近五年度財務分析	94
三、審計委員會查核報告	100
四、財務報告	101
五、個體財務報告	156
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	206
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	207
二、財務績效	208
三、現金流量	208
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	209
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	209

	頁次
六、風險事項	209
七、其他重要事項	211
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	212
二、私募有價證券辦理情形	217
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	217
四、其他必要補充說明事項	217
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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	217

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 2015 (民 104) 年，全球通訊產業關注物聯網、車聯網、工業 4.0、智慧家庭等應用發展，而這些領域也正是我們長期以來佈局、深耕的方向。因此，啟碁過去幾年來在業務開發方面能維持不錯的成長動能。相信未來在市場需求刺激與客戶信任的有利條件帶動下，將有助於持續穩定的獲利與成長。

財務及營運成果

2015 年啟碁合併營業收入為新台幣 521 億 8 仟 3 佰 2 拾萬元，較上一年度成長 29%，營業毛利為新台幣 69 億 3 仟 1 百萬元，稅後淨利為新台幣 19 億 7 仟 3 佰萬元，每股稅後盈餘為新台幣 5.97 元。

研究發展狀況

萬物聯網時代來臨，不但加速通訊技術的進化，也促進了跨產業、跨技術及軟硬體整合的需求，但另一方面卻也加深了系統整合的難度。啟碁的產品與應用涵蓋短、中、長距離各類通訊產品，憑藉在天線與 RF 設計、軟硬體開發與使用者介面設計的專長，以及豐富的跨產品線整合經驗，我們自我期許成為新世代物聯網解決方案的整合者，持續推出滿足市場需求、引領產業潮流的通訊產品。

2015 年，啟碁以「24GHz 雷達感測系統」及「RFID 智慧型貨架」榮獲 CES 創新獎肯定，並第六度獲得新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」，研發成果備受國內外肯定。再者，截至 2015 年底止，全球獲證專利與申請待審核的項目合計已逾 1,800 項。

經營管理

因應業務發展與產能擴充需求，啟新二廠於 2015 年第三季完工並於第四季正式啟用。另外，在 2015 年第四季購入新竹科學工業園區力行六路廠房，作為台灣地區主要生產據點；預計於 2016 年第二季正式啟用以因應未來的產能需求。

近期來全球經濟呈現緩步成長，但全球化市場還是呈現詭譎多變態勢，我們仍面臨產業生態環境劇烈變動、產品生命週期快速變化、全球主要貨幣相對匯率不穩定等課題。為能具備高度競爭力，並在快速更迭的資通訊市場穩健地佔有一席之地，啟碁以更國際化、更宏觀的管理思維優化既有價值鏈、開發新產品與新技術，並透過內部持續改善專案，提升問題解決能力與靈活性，以應對市場與客戶多元且即時的需求。

2015 年，啟碁除了參與由證交所與櫃買中心所主辦的「第一屆公司治理評鑑」，評鑑結果位居全體上市上櫃公司前 20%，也入選證交所「臺灣公司治理 100 指數」與「臺灣高薪 100 指數」成分股，並獲天下雜誌評選為天下企業公民獎大型企業組 TOP 50，顯示啟碁過去一年來落實企業公民所應盡的社會責任，

已逐漸獲得利害關係人的認同及肯定。也期盼能透過每年 6 月發行的「啟碁科技企業社會責任報告書」，與所有關心我們的利害關係人分享我們的努力、成果與目標。

營運展望

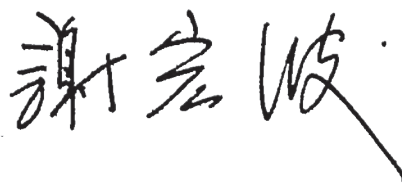
展望 2016 (民 105) 年，產業發展依舊充滿變數，啟碁將持續強化核心能力，並以「智慧家庭」、「行動通訊」、「車載資通訊」及「物聯網」為四大主軸，積極開發前瞻技術與產品，同時優化組織能力與市場競爭力，以提供客戶更靈活、更高品質的產品與服務。

面對競爭激烈的產業環境與愈趨多元的客戶需求，我們也將秉持一貫的「崇本務實」與「審慎樂觀」，致力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。

敬祝

身體健康，萬事如意！

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	啟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 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啟碁永昌通訊(昆山)有限公司。
民國 93 年	3 月	獲准於大陸地區設立啟佳通訊(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 ISO 14001 認證。
	11 月	LNB 年出貨量達 10,000K。
	12 月	通過 ISO/TS 16949 認證。
民國 95 年	1 月	Wi-Fi 手機榮獲 2006 年「CES 創新設計暨工程獎」。

年 度	重 要 記 事
	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啟新通訊(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啟承技術服務(昆山)有限公司。
	12月 Ka/Ku ODU 產品量產。
民國 97 年	1月 GSM/Wi-Fi 雙網手機榮獲 2008 年「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 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。

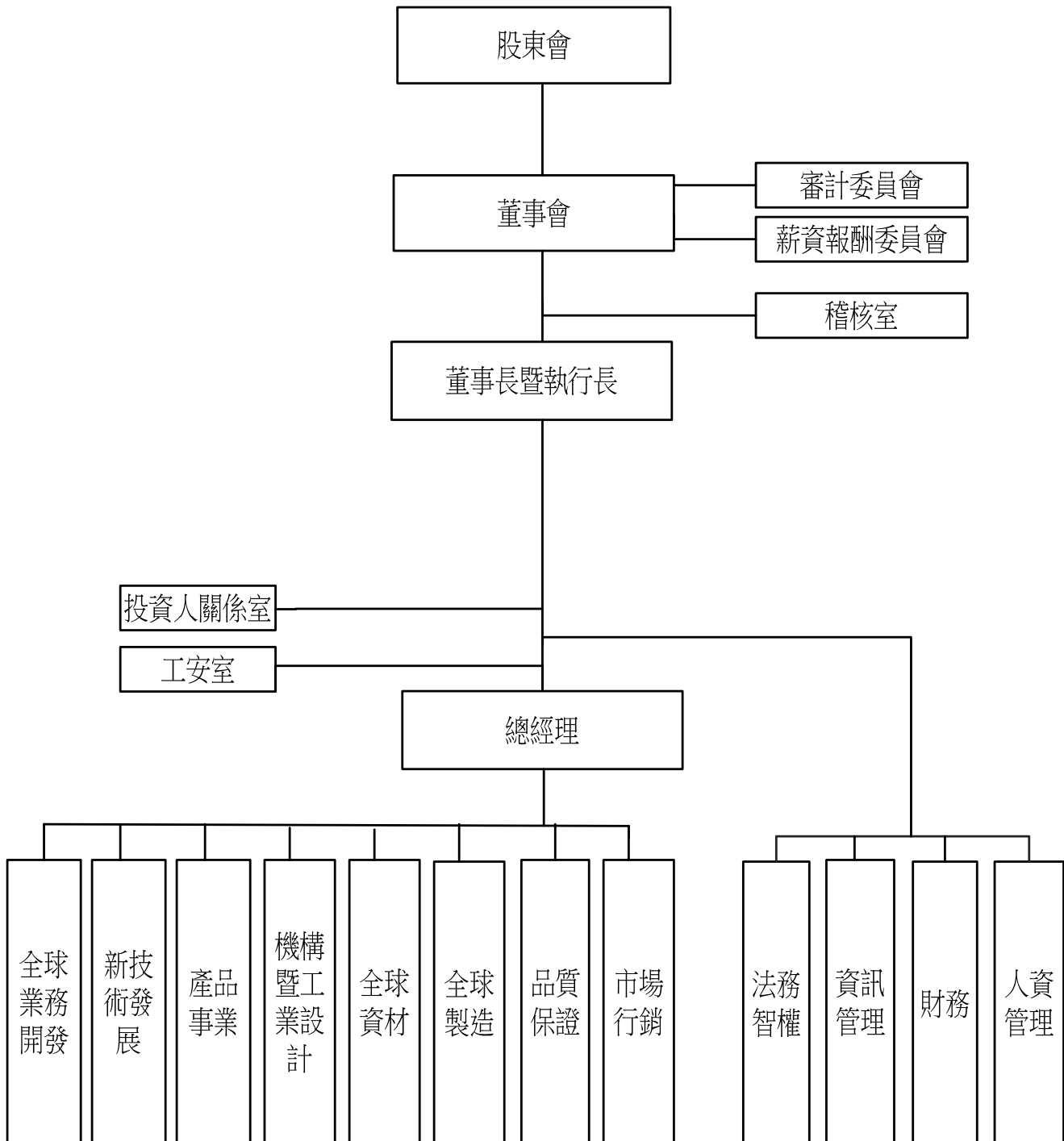
年	度	重 要 記 事
民國 100 年	4 月	通過 IECQ QC080000 (有害物質流程管理系統) ANSI/ESD S20.20 工廠靜電防護稽查認證)。
	6 月	發佈第一版企業社會責任報告書。
	8 月	手持裝置介面設計作品 Smart Shortcut 榮獲「2011 紅點傳達設計獎」。
	8 月	榮獲「國家人力創新獎」。
	9 月	車用 BSD 雷達系統正式出貨。
	9 月	榮獲「國家發明創作獎」創作獎。
	10 月	新增北美地區業務據點 Irvine Office。
	12 月	榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(4G Mobile Hotspot) 及「研發成效獎」。
民國 101 年	3 月	新增北美地區業務據點 New Jersey Office。
	7 月	成立啟碁 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。
	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	1 月	4G Mobile Hotspot 榮獲「2013 CES 創新設計暨工程獎」。
	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」(24GHz Automotive BSD Radar) 及「研發成效獎」。
民國 103 年	3 月	通過 TL 9000 (電信業品質管理系統認證)。
	6 月	董事會選任謝宏波先生為董事長。
	7 月	於英國地區投資設立 WNC UK Limited。
	10 月	通過 ISO/IEC 27001 (資訊安全管理系統認證)。
	11 月	榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續報告獎-銅獎」。
	12 月	High Sensitivity RFID Antenna and Reader System 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」。
民國 104 年	1 月	於日本地區投資設立 WNC Japan 株式会社。
	3 月	通過 ISO/IEC 17025 (測試與校正實驗室能力一般要求認證)。

年	度	重 要 記 事
	4 月	通過 FSC® Chain-of-Custody (森林管理委員會認證)。
	6 月	入選臺灣證券交易所「臺灣公司治理 100 指數」與「臺灣高薪 100 指數」成分股。
	8 月	榮獲天下雜誌企業公民獎大型企業組 TOP 50。
	11 月	榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續報告獎-銀獎」。
	12 月	通過 CNS 15506:2011 (TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統認證)。
	12 月	榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
民國 105 年	1 月	24GHz Radar System 榮獲 2016 年「CES 創新獎」。
	1 月	Smart Shelf System 榮獲 2016 年「CES 創新獎」。
	4 月	力行廠區 (園區力行六路)於 4 月 25 日 取得工廠登記證。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	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。
人資管理	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及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

105年4月18日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事長暨執行長	中華民國	謝宏波	103.06.06	3年	90.09.14	5,226,652	1.62	5,662,126	1.69	275,750	0.08	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	育基數位科技(股)公司董事 緯創資通(股)公司董事 建基(股)公司董事 宇瞻科技(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事 本公司董事長暨執行長	無	無	無
	中華民國	緯創資通(股)公司	103.06.06	3年	89.04.18	79,780,682	24.79	83,004,015	24.76	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人：林福謙	103.06.06	3年	89.04.18	193,762	0.06	201,589	0.06	151,236	0.05	0	0	逢甲大學會計系 宏碁電腦(股)公司財務長	建基科技(股)公司董事 緯創軟體(股)公司董事 鼎創有限公司董事長 理本投資有限公司董事長 緯穎科技服務(股)公司董事 全景軟體(股)公司董事 馬雅資訊(股)公司董事 智元創業投資(股)公司董事 宗盈國際科技(股)公司董事 緯創生技投資控股(股)公司董事 緯創數位投資控股(股)公司董事 琦景科技(股)公司監察人 育基數位科技(股)公司監察人 WiseCap (Hong Kong) Limited 董事長	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
														Hartec Asia Pte. Ltd. 董事 Super Elite Ltd. 董事 Hukui Biotechnology Corporation 董事				
	中華民國	緯創資通(股)公司	103.06.06	3年	89.04.18	79,780,682	24.79	83,004,015	24.76	0	0	0	0	無	無	無	無	
董事	中華民國	代表人：林進財	103.06.06	3年	103.06.06	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學商學碩士 大眾商業銀行總行總經理 瑞士銀行首席副總裁	波若威科技(股)公司董事 金麗科技(股)公司獨立董事 圓展科技(股)公司獨立董事 建基(股)公司法人董事代表人 台橡(股)公司獨立董事	無	無	無
董事暨總經理	中華民國	高健榮	103.06.06	3年	94.10.14	1,956,706	0.61	2,257,206	0.67	415,655	0.12	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	中華民國	吳廣義	103.06.06	3年	91.08.26	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學電子工程系 創傑科技(股)公司董事長 華南金管理顧問(股)公司董事長 宏碁電腦美國公司總裁 旭陽創投公司合夥人	旭樺管理顧問(股)公司董事長 財團法人交大思源基金會董事長 昱鐳光電科技(股)公司董事長 聯詠科技(股)公司董事 台灣慶燈(股)公司董事 宇瞻科技(股)公司獨立董事 安鈺克科技(股)公司監察人	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	彭錦彬	103.06.06	3年	94.06.23	114,619	0.04	119,249	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)公司法人董事代表人 建基(股)公司董事 緯創軟體(股)公司董事 智融(股)公司董事暨總經理 智星(股)公司董事長 全球策略創業投資(股)公司法人董事代表人 宏華創業投資(股)公司法人董事代表人 智柒創業投資(股)公司法人董事代表人 龍一創業投資(股)公司法人董事代表人 智融創新顧問(股)公司法人監察人代表人 智融品牌管理顧問(股)公司董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	彭松村	103.06.06	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	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監事 台灣車載資通訊產業協會常務監事	無	無	無

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
獨立 董事	中 華 民 國	洪永鎮	103.06.06	3年	100.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學電信工程系主任及 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)	台 橡(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	林能白 (註1)	104.06.10	2年	104.06.10	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾州立大學經濟學碩士 揚光緯能(股)董事長 臺灣高纖(股)公司財務長 美國商業銀行副總經理 美國俄亥俄州立大學商學院博士 台灣大學土木工程系學士 台灣電力公司董事長 行政院公共工程委員會主任委員 台灣大學管理學院院長	台灣大學兼任教授 台新金融控股(股)公司獨立董事 台新國際商業銀行(股)公司 獨立董事 達方電子(股)公司獨立董事 東友科技(股)公司董事	無	無	無

註1: 獨立董事林能白先生於104年6月10日股東常會新任。

法人股東之主要股東

105年4月17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	渣打銀行受託保管GMO新興市場基金	2.23
	宏碁股份有限公司	1.97
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.87
	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	1.56
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.55
	郭素美	1.24
	林珍玫	1.24
	國泰人壽保險股份有限公司	1.21
	黃美分	1.20
	林憲銘	1.19

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

105年4月26日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
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	施振榮	2.63
	宏碁投資股份有限公司	2.39
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.53
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.20
	花旗(台灣)銀行託管A C E R 海外存託憑證	1.11
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.97
	葉紫華	0.61
	大通託管政府退休基金委外野村基金研究科	0.56
	花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	0.48
	渣打託管M S C I 股票指數基金B 台灣	0.48

所具專業知識及董事獨立性情形

105年4月18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 須 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	
謝宏波			✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	1	
緯創資通(股)公司 代表人：林福謙			✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	0	
緯創資通(股)公司 代表人：林進財			✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	3	
高健榮			✓	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	0	
吳廣義			✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
彭錦彬			✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
彭松村	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
洪永鎮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
林能白(註 1)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	

註 1: 獨立董事林能白先生於 104 年 6 月 10 日股東常會新任。

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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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

105年4月18日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長暨執行長	中華民國	謝宏波	89.06.14	5,662,126	1.69	275,750	0.08	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	育基數位科技(股)公司董事 緯創資通(股)公司董事 建基(股)公司董事 宇瞻科技(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事	無	無	無
董事暨總經理	中華民國	高健榮	97.01.01	2,257,206	0.67	415,655	0.12	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
資深副總經理暨專業群總經理	中華民國	李良相	94.08.16	521,073	0.16	53,542	0.02	0	0	交通大學高階主管理研究所 希旺科技業務副總經理	無	無	無	無
資深副總經理	中華民國	陳發裕	97.04.07	209,730	0.06	325,911	0.10	0	0	英國雷汀大學工程所博士 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	中華民國	許江山	99.02.05	341,029	0.10	0	0	0	0	台灣大學電機工程研究所 神腦國際 VoIP 事業部長/研發部協理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	劉昌盛	104.03.18	53,095	0.02	0	0	0	0	美國賓州理海大學 Industrial Engineering 華冠通訊科技股份有限公司副總	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
副總經理	中華民國	黃世杰	99.02.05	209,630	0.06	0	0	0	0	達智科技股份有限公司副總 易達科技股份有限公司執行副總	無	無	無	無
副總經理	中華民國	李毓瑞	95.02.01	359,648	0.11	0	0	0	0	美國洛厄爾大學 Massachusetts 分校(Uni. Of Lowell)電機工程研究所 中強光電 PMRD Director	無	無	無	無
總廠長	中華民國	翁溪泉	98.12.01	178,082	0.05	0	0	0	0	中原大學電子系 太普科技資深經理	無	無	無	無
財務長	中華民國	宋芬瓊	91.01.01	524,929	0.16	0	0	0	0	逢甲大學統計系 太康精密總經理	無	無	無	無
資材長	中華民國	黃淑貞	94.08.16	510,673	0.15	0	0	0	0	中興大學會計系 宏碁電腦資深經理	無	無	無	無
技術長	中華民國	陳弘仁	102.11.05	851,278	0.25	0	0	0	0	淡江大學國貿系 宏碁電腦採購協理	無	無	無	無
協理	中華民國	陳宗志	99.02.05	186,427	0.06	549	0	0	0	史丹福大學電機博士 晨星總經理特別助理	無	無	無	無
協理	中華民國	熊義理	101.04.05	231,989	0.07	0	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	無

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
協理	中華民國	陳劭瑜	101.04.05	80,972	0.02	0	0	0	0	布雷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 創規科技總經理/業務副總 智邦科技業務協理	無	無	無	
協理	中華民國	龔仁中	102.11.05	35,000	0.01	0	0	0	0	政治大學高階經營管理 EMBA 智邦科技資深協理	無	無	無	
協理	中華民國	黃進成 (註 1)	99.02.05	-	-	-	-	-	-	交通大學自動化(控制)研究所 宏碁電腦副理	無	無	無	
協理	中華民國	蔡燈祺 (註 2)	101.09.10	-	-	-	-	-	-	德州大學國際管理碩士 鈺程科技總經理	無	無	無	

註 1：黃進成先生於 104 年 7 月 29 日解任。

註 2：蔡燈祺先生於 105 年 1 月 5 日解任。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

104年12月31日
單位：新台幣千元/千股

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註4)		有無除取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		員工酬勞(G)		員工認股權憑證得認購股數(註1)	取得限制員工權利新股股數(註1)	本公司		本公司	本公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司				
董事長暨執行長	謝宏波	0	0	0	600	600	1.00	27,688	285	285	0	1,350	1,350	2.42	2.42	無
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	0	0	0	19,212	19,212	1.00	27,688	285	285	0	1,350	1,350	2.42	2.42	無
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林進財	0	0	0	600	600	1.00	27,688	285	285	0	1,350	1,350	2.42	2.42	無
董事暨總經理	高健榮	0	0	0	19,212	19,212	1.00	27,688	285	285	0	1,350	1,350	2.42	2.42	無
董事	吳廣義	0	0	0	600	600	1.00	27,688	285	285	0	1,350	1,350	2.42	2.42	無
董事	彭錦彬	0	0	0	600	600	1.00	27,688	285	285	0	1,350	1,350	2.42	2.42	無
獨立董事	彭松村	0	0	0	600	600	1.00	27,688	285	285	0	1,350	1,350	2.42	2.42	無
獨立董事	洪永鎮	0	0	0	600	600	1.00	27,688	285	285	0	1,350	1,350	2.42	2.42	無
獨立董事	林能白(註1)	0	0	0	600	600	1.00	27,688	285	285	0	1,350	1,350	2.42	2.42	無

註1：獨立董事林能白先生於104年6月10日股東常會新任。

註2：係以105年3月16日董事會通過金額列示。

註3：截至年報刊印日止，本次員工酬勞尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示，暫依去年實際分派比例計算今年擬議分派數為現金金額9,709,871元。

註4：截至年報刊印日止，本次員工酬勞尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)(註 5)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	3 席,註 1	同左	3 席,註 1	同左
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	6 席,註 2	同左	4 席,註 3	同左
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			2 席,註 4	同左
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：彭松村、洪永鎮、林能白。

註 2：緯創資通(股)公司代表人：林福謙、林進財；謝宏波、高健榮、吳廣義、彭錦彬。

註 3：緯創資通(股)公司代表人：林福謙、林進財；吳廣義、彭錦彬。

註 4：謝宏波、高健榮。

註 5：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

2.監察人之報酬:不適用

2-1 酬金級距表:不適用

3. 總經理及副總經理之酬金

104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)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (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	現金金額	股票金額	本公司	股票金額	本公司	現金金額	本公司	股票金額	本公司	
董事長暨執行長	謝宏波	23,278	23,278	1,086	1,086	39,193	39,193	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	3.22	3.22	0	0	2,505	2,505	無
董事暨總經理	高健榮																	
資深副總經理暨事業群總經理	李良相																	
資深副總經理	陳發裕																	
副總經理	許江山																	
副總經理	劉昌盛 (註3)																	
副總經理	黃世杰 (註3)																	
副總經理	李毓瑞 (註3)																	

註1：截至年報刊印日止，本次員工酬勞尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示，暫依去年實際分派比例計算今年擬議分派數為現金金額：17,429,353元。

註2：截至年報刊印日止，本次員工酬勞尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

註3：劉昌盛先生、黃世杰先生及李毓瑞先生於104年3月18日升(派)任為副總經理。

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
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	3 席,註 1	同左
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	3 席,註 2	同左
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	1 席,註 3	同左
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	1 席,註 4	同左
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 8 席	共 8 席

註 1：劉昌盛、黃世杰、李毓瑞。

註 2：李良相、陳發裕、許江山。

註 3：謝宏波。

註 4：高健榮。

註 5：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104年12月31日
單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額 (元)	現金金額 (元) (註3)	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	董事長暨執行長	謝宏波	0	27,139	27,139	1.38
	董事暨總經理	高健榮				
	資深副總經理 暨事業群總經理	李良相				
	資深副總經理	陳發裕				
	副總經理	許江山				
	副總經理	劉昌盛				
	副總經理	黃世杰				
	副總經理	李毓瑞				
	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	陳宗志				
	協理	熊義理				
	協理	陳劭瑜				
	協理	龔化中				
	協理	黃進成(註1)				
	協理	蔡燈祺(註2)				

註1：黃進成先生於104年7月29日解任。

註2：蔡燈祺先生於105年1月5日解任。

註3：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，暫依去年實際分派比例計算今年擬議分派數。

(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：

職稱	酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例	
	104年度	103年度
董事	1.00%	0.95%
總經理及副總經理	3.22% (註)	3.67% (註)

註：本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

2. 本公司董事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。……」

惟依民國一百零四年五月修正之公司法規定，員工酬勞及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，故本公司將於 105 年股東常會配合修改公司章程，擬修改後本公司董事酬金給付明訂於章程如下：本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：

……(二)董事酬勞為不高於百分之一，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

104 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	謝宏波	7	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	7	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林進財	7	0	100	
董事	高健榮	6	1	86	
董事	吳廣義	6	1	86	
董事	彭錦彬	7	0	100	
獨立董事	彭松村	7	0	100	
獨立董事	洪永鎮	6	1	86	
獨立董事	林能白(註 1)	4	0	100	(註 1)

註 1: 獨立董事林能白先生於 104 年 6 月 10 日股東常會新任。

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
一百零四年第一次董事會	104.03.18	謝宏波 高健榮	本公司「104 年度經理人調薪建議案」，提請討論。	本案除主席謝宏波先生及董事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，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零四年第一次董事會	104.03.18	洪永鎮 彭松村	擬修訂本公司「第八屆董事暨功能委員會酬勞給付辦法」，提請討論。	本案除薪資報酬委員會委員洪永鎮、彭松村先生因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
一百零四年第五次董事會	104.08.10	謝宏波 高健榮	本公司『103 年度經理人紅利分配建議案』，提請討論。	本案除董事高健榮先生因利益迴避不委託董事謝宏波先生行使董事同意權，及主席謝宏波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，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零四年第七次董事會	104.12.23	謝宏波 高健榮	本公司「104 年度經理人績效獎金分配建議案」。	本案除主席謝宏波先生及董事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，經代理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：本公司已設立審計委員會及薪資報酬委員會，同時定期及不定期於公開資訊觀測站揭露運作情形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

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 104 年共召開 4 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

104 年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	彭松村	4	0	100	
獨立董事	洪永鎮	4	0	100	
獨立董事	林能白	2	0	100	註

註：獨立董事林能白先生於 104 年 6 月 10 日股東常會新任。

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，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。	無
二、公司股權結構及股東權益	V	(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。	無
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	(二) 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。	
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	(三) 本公司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。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	(四) 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。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		
三、董事會之組成及職責	V	(一) 本公司目前均依相關規定選任董事，未來將視需求針對此議題研擬相關方案。	無
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，其他各類功能性委員會，未來將視需求評估設置。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會	V		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	
會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V	(三) 本公司目前未訂定董事會績效評估辦法，未來將視需求研擬相關辦法。 (四) 審計委員會與董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性、適任性與專業性，並要求簽證會計師每年提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性的要求後，方進行會計師之聘任及費用之審議。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司與廠商、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。詳細內容，請參閱啟基科技2015企業社會責任報告書1.3利害關係人溝通，以及公司網站企業社會責任專區。	無
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司目前係聘僱具備股務專業經歷之人員辦理公司股東會相關事務，其股務相關人員之學經歷除符合法令及規定外，每年亦持續參與股務相關之教育訓練。	無
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公	V V	(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，處長林夢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	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因																
	是	否																	
司網站等) ?		即時允當揭露。																	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ?	V	<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「啟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> <p>(三) 本公司104年度董事進修情形：</p> <table border="1" data-bbox="922 398 1382 1249"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事長</td> <td rowspan="2">謝宏波</td> <td>104/08/13</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>台灣企業脫胎換骨的賽局</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>104/08/10</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>美國反托拉斯法與台灣企業-為何您應該關心與您所該知道的</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長	謝宏波	104/08/13	社團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3	104/08/10	社團法人中華公司治理協會	美國反托拉斯法與台灣企業-為何您應該關心與您所該知道的	3	無
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數														
董事長	謝宏波	104/08/13	社團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3														
		104/08/10	社團法人中華公司治理協會	美國反托拉斯法與台灣企業-為何您應該關心與您所該知道的	3														

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																														
	是	否																															
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>吳廣義</td> <td>104/12/17</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>企業併購之發展趨勢與實務案例探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>104/11/10</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>104/11/19</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>職業安全衛生法新制及雇主的義務與責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>林能白</td> <td>104/10/22</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>剖析企業舞弊提升公司治理綜效</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>(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。內部稽核人員亦定期針對公司所訂各項風險管理辦法之執行進行查核，針對缺失進行改善，確實衡量並有效監督風險管理機</p>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事	吳廣義	104/12/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3			104/11/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說	3			104/11/19	社團法人中華公司治理協會	職業安全衛生法新制及雇主的義務與責任	3	獨立董事	林能白	104/10/22	社團法人中華公司治理協會	剖析企業舞弊提升公司治理綜效	3	
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																												
董事	吳廣義	104/12/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3																												
		104/11/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說	3																												
		104/11/19	社團法人中華公司治理協會	職業安全衛生法新制及雇主的義務與責任	3																												
獨立董事	林能白	104/10/22	社團法人中華公司治理協會	剖析企業舞弊提升公司治理綜效	3																												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>制之運作。</p> <p>(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。</p> <p>(六) 本公司已為董事及重要職員購買責任保險。</p> <p>(七) 詳細內容，請參閱企業社會責任報告書。</p>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	V	<p>本公司已依證交所規定完成104年公司治理自我評鑑作業並已於四月初公告評鑑結果，本公司評鑑結果列為前百分之二十之公司。</p>	無

(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	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
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 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	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	彭松村	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	洪永鎮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	林能白	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	(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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或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。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) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 2：獨立董事林能白先生於 104 年 6 月 10 日股東常會新任。

(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：103 年 6 月 6 日至 106 年 6 月 5 日，104 年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	林能白	2	0	100	(註)
委員	彭松村	3	0	100	
委員	洪永鎮	3	0	100	

註：獨立董事林能白先生於 104 年 6 月 10 日股東常會新任。

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：

評估項目	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
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	V	<p>(一) 本公司訂有啟基科技企業社會責任政策，以宣示落實CSR在經濟、環境、社會三大面向的決心。為針對公司治理、誠信經營與企業社會責任等相關作業進行有效的管理與推行，本公司已依據證交所建議，制訂、更新並經董事會通過「企業社會責任實務守則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」與「道德行為準則」等管理辦法，並由各功能單位依職責分工，配合公司政策推展相關措施，定期每半年檢討各推行作業績效。各功能單位也會密切注意相關國際倡議與規範，隨時檢視是否需更新相關管理辦法與作業流程。</p>	無
<p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	V	<p>(二) 除了在新人訓練與新任主管訓練課程中安排CSR/EICC線上教育訓練課程，宣導CSR/EICC觀念與政策，也會針對法令規定、政策推行或客戶需求，另行舉辦線上或面授教育訓練課程。2015年並發行CSR員工手冊，期讓全體同仁對CSR意涵與EICC規範有更深入的認知。</p>	
<p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p>	V	<p>(三) 啟基於總部及大陸據點均設置有EICC管理委員會，作為公司主要推行企業社會責任與EICC的指導單位，最高呈報主管為董事長暨執行長，若有重大議題，則提交由董事會核決。</p> <p>EICC委員會設置有環境、健康與安全、勞工、道德與管理系統等委員，由各功能單位指派窗口擔任，每年定期召開管理審查會議討論企業社會責任與EICC相關議題，或依客戶需求針對特定議題召開臨時會議，相關事項與決議則由各委員所隸屬之功能單位執行其推展與檢核事宜，包括全球資材處、品質保證處、財務處、</p>	

評估項目	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
	是	否	
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V	<p>人資管理處、資訊管理處、市場行銷處、法務智權中心等單位。企業社會責任報告書則由市場行銷處負責統整、編撰與查證事宜。董事會職責包括評核公司在經濟、環境與社會相關議題上之績效，以及核決由EICC委員會或各功能單位所提報之企業社會責任相關議題，高階管理階層須向董事會報告公司營運狀況與其他重要議題，以維持良好的互動與溝通。</p> <p>(四) 本公司定期依據物價水準、市場供需、同業薪資標準與當地法令要求等相關因素調整薪資水準，並適時頒訂各種員工分紅與獎勵制度，以提供同仁合理的薪資報酬、吸引並留任優秀人才。</p> <p>本公司依循國內法令規章制定內部規範，包括環保、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。若有違反，將直接影響考績並依相關懲處辦法處理。</p> <p>詳細內容，請參閱政鼎科技2015企業社會責任報告書4.3整體薪酬。</p>	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<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啟碁所規範之能源使用生態化設計。</p>	無

評估項目	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
	是	否	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V	(二) 本公司關注全球環境保護議題與趨勢，除了遵守全球營運據點所在地的環境相關法令規範，也積極配合客戶需求與供應商共同推動環境管理系統與綠色產品管理系統，台灣總部與大陸各據點皆取得ISO 14001認證，並於每年定期進行內部稽核與第三方驗證，確保符合ISO 14001與相關環境法規。 (三) 除了積極提升產品設計、研發與生產流程的能資源使用效率，本公司也持續將節能減碳的觀念與行動落實在工作環境中，並依規畫進行階段性的溫室氣體盤查與認證。 詳細內容，請參閱啟基科技 2015 企業社會責任報告書 2.3 風險管理、6.3 能源管理與 6.4 碳管理。	
	V	(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「啟基 EICC 管理委員會」，同時頒佈「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。 詳細內容，請參閱啟基科技 2015 企業社會責任報告書 4.1 尊重人權。 (二) 啟基提供多元、開放且透明的溝通管道，並持續強化與同仁雙向、即時的溝通，亦設立有檢舉不法信箱 wnc.integrity@wnc.com.tw，供內、外部人員對於違反相關法令行為之匿名或不匿名申訴與舉發。 詳細內容，請參閱啟基科技 2015 企業社會責任報告書 2.2.4 申訴機制。	無
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		

評估項目	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
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>(三) 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。除了制定勞工安全衛生管理規章，亦主動進行職業安全衛生各項風險評估與管控，實施變更管理，掌握各項變更對安全衛生之影響，每年並定期進行內外稽核，以檢視職業安全衛生管理系統運作情形並持續改善。</p> <p>詳細內容，請參閱啟碁科技 2015 企業社會責任報告書 4.5.1 職業安全衛生管理。</p>	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	<p>(四) 本公司設立有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，本公司大陸各據點以設置在產線、辦公區、宿舍的意見箱為主要溝通管道，同時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。</p> <p>詳細內容，請參閱啟碁科技 2015 企業社會責任報告書 4.1.3 溝通管道。</p>	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>(五) 本公司重視人才延攬，更強調與人才共同提升專業與通識素養，因此以成長、創新、合作為原則，依據部門職掌、核心職能和主管典範等準則，規劃一系列教育訓練課程。</p> <p>詳細內容，請參閱啟碁科技 2015 企業社會責任報告書 4.4 人才培育。</p>	

評估項目	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
	是	否	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(六) 本公司產品以 ODM/JDM 為主，消費者權益事務由客戶自行處理。為提升客戶對啟基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。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	(七) 本公司產品以 ODM/JDM 為主，產品行銷事宜由客戶自行處理，產品標示內容亦需遵循客戶指示。本公司由品質保證處統籌負責所有綠色產品與客戶服務相關事項，協同各單位在產品設計、生產、出貨階段，確保符合客戶需求、環保法規與相關國際準則。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	(八) 本公司除了以經營管理、品質管控與工程能力等準則評選新進供應商之外，亦要求廠商須通過由本公司主持的 EICC 評鑑，才能成為合格供應商，在未達合格標準且未改善前，不得列為合格供應商。如遇特殊情形，則需另外進行 Conditional Approval 流程。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	(九) 除「供應商廉潔承諾書」中有明文規定，如供應商違反法律規定或承諾書中約定事項，得立即停止、終止或解除與供應商之間的交易關係，也要求供應商須通過由本公司所主導的 EICC 評鑑，若未達規定之分數，需於指定時間內提出改善計畫並進行覆核。如未於指定期限內，通過 EICC 評鑑，將終止與該供應商的合作。	

評估項目	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
	是	否	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	V	<p>(一) 本公司除了將企業社會責任報告書上傳於公開資訊觀測站，也在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。另外，也定期回應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>	無
<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。</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：詳細內容，請參閱本公司企業社會責任報告書或公司網站企業社會責任專區http://www.wnc.com.tw/index.php?action=csr。</p>			
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司2015年企業社會責任報告書依循全球永續性報告書協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 第四代綱領 (以下簡稱GRI G4) 編撰，並經獨立第三方公正單位台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan Ltd.) 依據AA1000保證標準與GRI G4 核心選項以及AA1000第一類型中度保證等級。</p>			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 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>本公司已制訂「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序與行為指南」、「供應商企業社會責任行為準則」以及「啟基科技EICC電子行業行為準則」等相關規章辦法，以資遵循。且明確揭示公司廉潔政策並要求所有員工、主要供應商簽署「廉潔承諾書」。</p> <p>(二) 本公司已制訂「WNC舉報與處理辦法」，明訂檢舉不法之舉報處理程序、處理流程圖及舉報表。另於對外公開網站設置檢舉不法之保密信箱。(wnc.integrity@wnc.com.tw)</p> <p>(三) 針對潛在風險較高的單位及人員，除進行教育訓練編制相關執行手冊進行宣導及規範外，並透過內部稽核或定期工作輪調降低風險。另制訂「啟基科技智慧財產管理辦法」加強保護公司之營業秘密及智慧財產。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司已制訂「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：</p> <p>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>要求主要供應商簽署EICC承諾書，承諾致力於符合電子行業行為準則之相關規範。</p> <p>(二) 依「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司由人資管理處專責本作業程序及行為指南之修訂、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔相關作業；由稽核室專責辦理本作業程序及行為指南之查核與追蹤，並應定期向執行長報告。</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
並定期向董事會報告其執行情形？			
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 於對外公開網站設置檢舉不法之保密信箱 wnc.integrity@wnc.com.tw。 本公司已制訂「WNC 舉報與處理辦法」，明訂檢舉不法之舉報處理程序、處理流程圖及舉報表。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四) 啟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。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司對外透過製作「啟基科技供應商企業社會責任行為準則」e-learning課程，並對重要主要供應商展開輔導(Training & 實地訪查)；對內則以「WNC CSR & EICC introduction」e-learning課程，提供所有員工認識與瞭解 WNC 企業社會責任實務內容與「啟基科技 EICC 行為準則」。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 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。除前述書面舉報機制外，亦於對外公開網站設置檢舉不法之保密電子信箱 wnc.integrity@wnc.com.tw。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		(二) 制訂「WNC舉報與處理辦法」，明訂負責處理「舉報」之負責人；處理程序及舉報表，用以明確處理過程與書面記載舉報事項與處理結果。截至104年度止無任何舉報案件。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因	V		(三) 「WNC舉報與處理辦法」明訂專責單位須確保舉報人身分保密且防範相關組織或牽涉人員可能之報復。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>檢舉而遭受不當處置之措施？</p> <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序與行為指南」公告於內部網站，供員工隨時查閱。</p> <p>(二) 出版CSR報告書述明誠信經營政策內容與推動成效，並於公司網站公開揭露： http://www.wnc.com.tw/index.php?action=csr。</p> <p>(三) 另於公開資訊觀測站公告「誠信經營守則」及「道德行為準則」。</p>	無
<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：無差異。</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：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</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；正式公告...etc.)，並要求所有員工(含新進人員)、主要供應商簽署「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：

請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(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。

(3)台灣會計師資格考試通過：財務處 1 人。

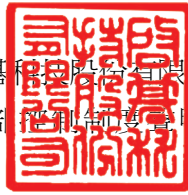
2.本公司經理人參與公司治理有關之進修及訓練情形：

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	企業營業秘密內控基礎法律與稽核做法講座	6
		以關鍵控制欄位查核銷售&業務舞弊實務班	6
		大陸稽核實務分享	3
		各項合約應查核重點與注意事項	3
		內部稽核實務分享	3

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

啟基科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：105年3月16日

- 本公司民國一百零四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百零四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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國一百零五年三月十六日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

啟基科技股份有限公司

董事長：謝宏波



簽章

總經理：高健榮



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
104.06.10	1.本公司一百零三年度營業報告書及財務報告承認案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	2.本公司一百零三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.本公司一百零三年度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 104 年 8 月 13 日為除權息基準日，104 年 8 月 27 日完成資本額變更登記，104 年 9 月 17 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，已於 104 年 6 月 22 日向科管局完成變更登記並公告於公司網站上。
	5.修訂本公司「董事選舉辦法」部份條文討論案	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」部份條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	7.解除新任董事之競業禁止限制討論案	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
一百零四年第一次董事會	104.03.18	1.本公司一百零三年度營業報告書及財務報告，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2.擬具本公司一百零三年度盈餘分派之議案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 3.本公司一百零三年度盈餘轉增資發行新股案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 4.擬訂定本公司一百零四年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 5.擬補委任本公司第二屆薪資報酬委員會之委員案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
一百零四年第三次董事會	104.05.08	1.本公司一百零四年第一季合併財務報告，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

董事會次	日期	重要決議事項
一百零四年第四次董事會	104.07.15	1.擬註銷一〇二年度第一次限制員工權利新股及訂定減資基準日，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2.擬訂定本公司一百零四年除息基準日與盈餘轉增資除權基準日等相關事宜，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
一百零四年第五次董事會	104.08.10	1.本公司一百零四年第二季合併財務報告，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2.因營運需求及未來產能擴充規劃，擬向友達光電(股)公司購買大樓，提請討論。 決議：1.本案業經8月7日審計委員會審查，除委員建議將資金來源修改為”擬以自有資金為主，另搭配銀行借款或籌資方式支應，以達公司資金運用最大效益”外，其餘經主席徵詢全體出席委員無異議後一致通過。2.經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
一百零四年第六次董事會	104.11.11	1.本公司擬辦理發行國內第二次無擔保轉換公司債，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2.本公司一百零四年第三季合併財務報告，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
一百零四年第七次董事會	104.12.23	1.擬註銷一〇二年度第一次限制員工權利新股及訂定減資基準日，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

(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	魏興海	黃海寧	104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			∨	398
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		∨		6,420
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，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	魏興海	黃海寧	6,420	0	0	0	398 (註)	398	104年1月1日 至12月31日	

註：服務內容主要為盈餘轉增資、發行公司債及限制員工權利新股註銷等會計師覆核公費。

五、更換會計師資訊：

本公司簽證會計師原由「安侯建業聯合會計師事務所」曾漢鈺會計師及魏興海會計師擔任，茲因會計師事務所內部輪調，故自民國一百零四年度起，改由該會計師事務所之魏興海會計師及黃海寧會計師負責查核簽證。

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	104 年度		105 年度 (截至 4 月 18 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 林福謙 林進財	1,627,626	0	0	0
董事長暨 執行長	謝宏波	115,932	0	0	0
董事暨 總經理	高健榮	91,361	0	(42,000)	0
董 事	吳廣義	0	0	0	0
董 事	彭錦彬	2,338	0	0	0
獨立董事	洪永鎮	0	0	0	0
獨立董事	彭松村	0	0	0	0
獨立董事	林能白(註 1)	-	-	0	0
資深副總 經理暨事 業群總經 理	李良相	(17,820)	0	0	0
資深副總 經理	陳發裕	(232,946)	0	0	0
副總經理	許江山	63,628	0	0	0
副總經理	劉昌盛	53,095	0	0	0
副總經理	黃世杰	35,090	0	0	0
副總經理	李毓瑞	9,032	0	0	0
總廠長	翁溪泉	74,864	0	0	0
財務長	宋芬瓊	(100,178)	0	0	0
資材長	黃淑貞	81,386	0	0	0
技術長	陳弘仁	106,065	0	0	0
協 理	陳宗志	15,930	0	(3,000)	0
協 理	熊義理	45,529	0	0	0
協 理	陳勁瑜	28,372	0	0	0

職稱	姓名	104 年度		105 年度 (截至 4 月 18 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	35,000	0	0	0
協理	黃進成(註 2)	-	-	-	-
協理	蔡燈祺(註 3)	11,144	0	-	-

註 1：獨立董事林能白先生於 104 年 6 月 10 日股東常會新任。

註 2：黃進成先生於 104 年 07 月 29 日解任，擬不再行揭露其後續之持股變動。

註 3：蔡燈祺先生於 105 年 01 月 05 日解任，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，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

105年4月18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，其名稱為姓名及關係。		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	
緯創資通股份有限公司	83,004,015	24.76	0	0	0	0	謝宏波	緯創資通(股)有限公司董事	
新制勞工退休基金	21,671,621	6.46	0	0	0	0	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司	17,871,980	5.33	0	0	0	0	無	無	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	8,183,352	2.44	0	0	0	0	無	無	
舊制勞工退休基金	6,050,123	1.80	0	0	0	0	無	無	
謝宏波	5,662,126	1.69	275,750	0.08	0	0	緯創資通(股)有限公司	董事	
臺銀保管富達投資信託富達系列新興市場戶	5,660,000	1.69	0	0	0	0	無	無	
勞工保險基金	4,010,000	1.20	0	0	0	0	無	無	
台灣人壽保險(股)公司	3,417,854	1.02	0	0	0	0	無	無	
渣打託管瑞爾(盧森堡)全球—新興市場	3,084,472	0.92	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

104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.	73,300,000	100	0	0	73,300,000	100
W-Neweb Corp.	200,000	100	0	0	200,000	100
WNC GmbH	25,000	100	0	0	25,000	100
WNC UK Limited	60,000	100	0	0	60,000	100
WNC JAPAN Inc. (Japan)	400	100	0	0	400	100
啟基永昌通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啟佳通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啟新通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啟承技術服務(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

105年4月18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 335,224,633 股	164,775,367 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
104/8	10	500,000,000	5,000,000,000	335,318,633	3,353,186,330	盈餘轉增資 65,753 仟元 限制員工權利新股註銷收 回 200 仟元	無	註 1
105/1	10	500,000,000	5,000,000,000	335,224,633	3,352,246,330	限制員工權利新股註銷收 回 940 仟元	無	註 2

註 1：104 年 7 月 13 日金管證發字第 1040026147 號，104 年 8 月 27 日竹商字第 1040024856 號。

註 2：105 年 1 月 25 日竹商字第 1050002323 號。

(四)股東結構

105年4月18日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	6	6	182	212	24,332	24,738
持有股數	43,283,083	1,492,514	138,453,846	51,177,492	100,817,698	335,224,633
持股比例	12.91%	0.45%	41.30%	15.27%	30.07%	100.00%

(五)股權分散情形

105年4月18日 單位：股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	10,860	1,890,882	0.56
1,000 至 5,000	10,686	20,757,135	6.19
5,001 至 10,000	1,489	10,872,867	3.24
10,001 至 15,000	518	6,216,933	1.85
15,001 至 20,000	286	5,147,805	1.54
20,001 至 30,000	258	6,515,062	1.94
30,001 至 50,000	206	8,166,111	2.44
50,001 至 100,000	182	13,205,394	3.94
100,001 至 200,000	101	14,179,200	4.23
200,001 至 400,000	63	17,661,605	5.27
400,001 至 600,000	32	15,160,902	4.52
600,001 至 800,000	15	10,556,771	3.15
800,001 至 1,000,000	9	7,591,208	2.26
1,000,001 以上	33	197,302,758	58.87
合 計	24,738	335,224,633	100.00

(六)主要股東名單

105年4月18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		83,004,015	24.76
新制勞工退休基金		21,671,621	6.46
國泰人壽保險股份有限公司		17,871,980	5.33
公務人員退休撫卹基金管理委員會		8,183,352	2.44
舊制勞工退休基金		6,050,123	1.80
謝宏波		5,662,126	1.69
臺銀保管富達投資信託富達系列新興市場戶		5,660,000	1.69
勞工保險基金		4,010,000	1.20
台灣人壽保險(股)公司		3,417,854	1.02
渣打託管瑞爾(盧森堡)全球－新興市場		3,084,472	0.92

(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	103 年	104 年	105 年度 截至 3 月 31 日
每股市價	最高		85	100	91.1
	最低		56.1	54	74.5
	平均		71.57	78.21	84.51
每股淨值	分配前		34.18	36.96	38.45
	分配後		31.48	註 1	—
每股盈餘	加權平均股數（仟股）		321,517	330,627	332,645
	每股盈餘	追溯前	4.28	5.97	1.56
		追溯後	4.20	註 1	—
每股股利	現金股利		2.7002	註 1	—
	無償配股	盈餘配股	0.2	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）		16.72	13.10	—
	本利比（註 3）		26.51	註 1	—
	現金股利殖利率（註 4）		3.77%	註 1	—

註 1：105 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) 原公司章程股利政策(尚未依民國一百零四年五月修正之公司法規定修改章程) 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，並以不低於當年度盈餘之百分之十派付股東股息及紅利。

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) 依民國一百零四年五月修正之公司法規定，員工酬勞及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，故本公司將於 105 年股東常會配合修改公司章程，擬修改公司章程中的股利政策如下：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：

- (一)員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，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。
- (二)董事酬勞為不高於百分之一，以現金發放之。

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限。再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，以不低於百分之十派付股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。

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

本公司一百零四年度盈餘分派案，業經一百零五年三月十六日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟一百零五年六月十六日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

一百零四年度盈餘分配案

單位：新台幣元

項目	金額	股票紅利	現金紅利	備註
期初未分配盈餘	3,059,183,613	0	0	
(減)：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	(58,205,410)			
調整後期初未分配盈餘	3,000,978,203			
加：本年度稅後淨利	1,972,507,908	0	0	
(減)：提列法定盈餘公積	(197,250,791)			
本年度可供分配盈餘	4,776,235,320	0	0	
股東紅利	1,340,898,522	100,567,380	1,240,331,142	股票股利每股 0.3 元 現金股利每股 3.7 元
期末未分配盈餘	3,435,336,798	0	0	

3.預期股利政策將有重大變化時，應加以說明：無。

(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：不適用。

(十)員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

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，並以不低於當年度盈餘之百分之十派付股東股息及紅利。

依民國一百零四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於 105 年股東常會配合修改公司章程，擬修改如下：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：

- (一)員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，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。
- (二)董事酬勞為不高於百分之一，以現金發放之。

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

股東會決議實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響列為股東常會決議年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 本公司經由董事會決議，擬以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額如下：

單位：新台幣元

項目	金額	股票股利	現金股利	以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益之比例	以股票分派之員工酬勞金額占員工酬勞總額合計數之比例
員工酬勞	268,971,489	0	268,971,489	0%	0%
董事酬勞	19,212,250	0	19,212,250	0%	0%

(2) 擬以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額，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.前一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（一百零四年股東常會）			
	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)	184,910,323	184,910,323	-	-
董事酬勞	12,387,493	12,387,493	-	-
合計	197,297,816	197,297,816	-	-

註 1：上述員工現金紅利及董事酬勞已於民國一百零三年度費用化，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		國內第二次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		105 年 1 月 5 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		凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師		不適用
簽 證 會 計 師		不適用
償 還 方 法		除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
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%且其轉換價格為折價發行，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，本公司國內第二次無擔保轉換公司債無轉換情形。

(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、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形

(一) 限制員工權利新股辦理情形

105年5月11日

限制員工權利新股種類	一〇三年度第一次 限制員工權利新股
申報生效日期	102.10.03
發行日期	102.11.12 / 103.09.15
已發行限制員工權利新股股數	7,110,000 / 390,000
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	2.24%
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</p> <p>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>

	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	339,000
已解除限制權利新股之股數	4,581,000(註)
未解除限制權利新股之股數	2,580,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率	0.77%
對股東權益影響	本公司發行限制員工權利新股截至 105 年 5 月 11 日既得 4,581,000 股，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。

註:已解除限制之股數不包含已註銷股數 339,000 股

(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

105年5月11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	董事長暨執行長	謝宏波	3,840,000	1.15	2,481,000 (註 1)	0	0	0.74	1,315,000	0	0	0.39
	董事暨總經理	高健榮										
	資深副總暨事業群總經理	李良相										
	資深副總經理	陳發裕										
	副總經理	許江山										
	副總經理	劉昌盛										
	副總經理	黃世杰										
	副總經理	李毓瑞										
	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	陳宗志										
	協理	熊義理										
	協理	陳勁瑜										
協理	龔化中											

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(%)
員工	人資長	李小月	1,605,000	0.48	905,000 (註 2)	0	0	580,000	0	0	0.17
	特助	張哲維									
	資深廠長	陳昱華									
	處長	呂正雄									
	處長	羅文魁									
	特助	李俊宗									
	特助	傅增裕									
	資深處長	張振宇									
	品質長	陳彥如									
	資深廠長	黃建成									

註 1:已解除限制之股數不包含已註銷股數 44,000 股

註 2:已解除限制之股數不包含已註銷股數 120,000 股

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	104 年度	
		金額	營收比重(%)
無線通訊產品		50,493,654	96.76
其它		1,689,564	3.24
合計		52,183,218	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. 衛星數位訊號轉換器
- D. 數位衛星廣播 (Satellite Radio) 接收系統
- E. 數位地面廣播 (HD Radio) 接收系統

(2) 移動與家用之通訊系列產品

- 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) 產品
- F. 數位家庭網路通訊、智慧安防產品
- G. 車用 3G / Wi-Fi/BT 模組
- H. 無線網路分享器
- I. NFC 天線與模組
- J. 高速伺服器級網路交換器

(3) 其他無線系列產品

- A. 車用雷達
- B. 高精度生物辨識模組

4.計劃開發之新商品

(1) 衛星通訊系列產品

- A. 平板式衛星接收天線系統
- B. 衛星通訊傳輸器

(2) 移動與家用之通訊系列產品

- A. 物聯網之感測器裝置及通訊模組
- B. 微波寬頻傳輸系統
- C. 固網光通訊整合閘道器
- D. 次世代 DSL 寬頻閘道器

(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，在高頻寬需求日趨殷切的市場趨勢下，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，現以亞洲與南美等新興市場為成長動能最高的兩個區域。以北美而言，整體付費電視用戶規模維持在 1 億戶左右，其中 DTH 平台用戶已達 3,400 萬戶。在 4K 高畫質節目及附加網路服務綑綁的策略帶動下，歐美各營運商預計將導入許多新興服務，驅動設備汰換需求，而亞洲 DTH 用戶持續成長，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，DTH 平台因為擁有免佈線的優勢，持續成為巴西最大的付費電視平台，非洲與南美有類似地理特徵，因此也存在高度潛在成長性，將是後續看好的重點市場機會。

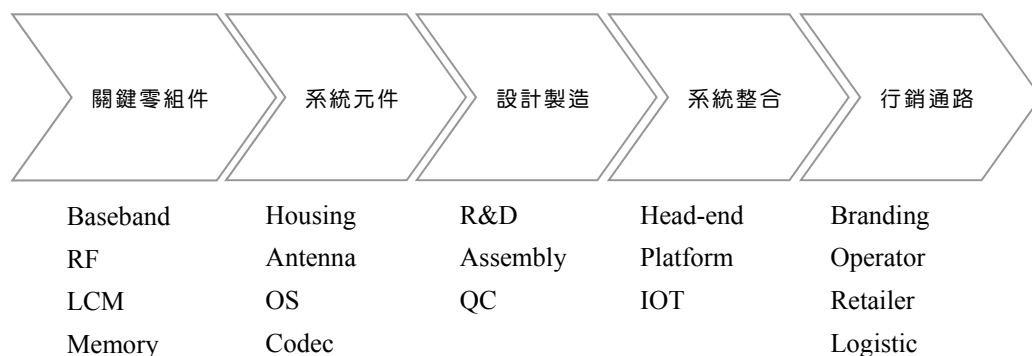
- (2) 衛星廣播方面，由於北美汽車銷售回到高峰，2015 年 SiriusXM 表現穩健，在汽車前裝市場佔有率已超過七成，順應行動寬頻趨勢，SiriusXM 積極切入 IP 化、個人化新型態服務，緊跟市場潮流，並持續透過整合新興 4G 無線技術與車載資通訊服務，延伸其業務範疇，也將明顯帶動未來整合型接收設備需求，其技術亦可廣泛應用至其他車用相關資通訊應用產品，擴大大公司業務範圍。
- (3) 廣域行動無線通訊市場方面，智慧型手機在經歷多年的高度成長後，逐漸進入成長高原期。總計 2015 年，智慧型手機出貨量大約為 13.26 億支，成長幅度趨緩，年出貨成長約 10%。除此之外，由於營運商積極推動 4G 服務，相應而生的各種行動寬頻終端，例如行動網路分享器、行動寬頻路由器、車用行動模組等產品，讓行動寬頻市場發展更加蓬勃。應用的多元也同時讓行動通訊頻寬更加吃緊，以致對於技術的更新如 Carrier Aggregation 的需求更形迫切，也連帶促進終端裝置升級換新。整體而言，廣域行動無線通訊市場，其成長力道與影響力仍舊強勁，也是所有無線通訊廠商的業績成長動能。
- (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。因應多元的網路應用與高畫質影音傳輸需求，其規格亦不斷精進。受惠於晶片的降價，Wi-Fi 802.11ac 的 AP Router 在 2015 年快速成長。根據 IDC 的統計資料，2015 年前三季累積出貨較 2014 年同期成長達 139%。其中又以企業級產品的導入速度較快。而 11ac Wave 2 產品，除了企業級產品在 2016 年開始出貨外，消費型產品亦在 2015 年的旗艦機種中出現。Strategy Analytics 認為，隨著多款智慧型手機的導入，將有助於 11ac Wave2 產品的出貨。

而隨著無線網路、智慧型手機與雲端服務的普及與成熟，智慧家庭服務亦越來越受到消費大眾的青睞。電信與保全服務業者積極在傳統業務之上推出包括智慧家庭監控、家庭自動化、智慧節能等新應用開拓營收來源。Google, Samsung、Amazon 等品牌廠商則積極結盟和開發產品，搶佔家庭中心的位置。DIY 市場產品不斷推陳出新。Cisco 預估，2015-2019 年全球各區域市場智慧家庭相關營收年複合成長率均可超越兩位數。其中又以北美、亞太和西歐為主要市場。為因應智慧家庭中不同感應器，如 IP Cam、智慧燈泡及智慧開關等無線安裝與低功耗的需求，整合多元無線通訊技術如藍芽、ZigBee、Z-Wave 等的產品需求也逐漸增加，帶動整合型高階 Gateway Router 的需求成長。

而除了傳統消費性電子外，汽車產業亦積極導入車聯網，將 Wi-Fi、藍芽、3G/4G 等網路技術整合至車輛中，提供駕駛者更多智慧化、互動的服務。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。歐洲與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。品牌大廠如 Google, Samsung 和 Amazon 等亦積極併購、結盟，並開發相關的產品與服務。配合相關應用，有越來越多不同的無線通訊技術，如 Thread、Dash7 或是既有的 Bluetooth 升級，提供使用者更多元的監控與自動家電。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。啟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、IP 化轉換器等新產品需求，以應對消費者對於雙向互動影音的期待。啟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、4G 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，物聯網概念的興起，使許多原先隱藏在車輛、工業環境、基礎建設中的各種應用，亦正逐步仰賴無線寬頻與開放的軟體平台，展開切入市場的全新機會。啟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，啟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，2014 年 4G 已成為各國行動

數據服務的主流技術，移動寬頻已順利進入與家用寬頻比擬的時代，積極朝向 5G 規劃中的 1Gbps 目標邁進。各國電信業者在積極投入 4G 佈建，並持續投資開發更多新穎應用的同時，營運商佈建成本亦不斷提高，造成沉重的營運負擔，因此，微型基地台與多元網路分流技術的新市場機會，搭配精密計算的網格配置，成為取得建設成本與網路品質的絕佳方案，希望避免重蹈 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。啟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	104 年度	105 年截至 3 月 31 日
研發費用	2,044,829	470,101
研發費用佔營收比例	3.92%	3.54%

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
104	A.4K 衛星數位化訊號轉換器 B.數位化衛星訊號降頻器

(2) 移動與家用之通訊系列產品

年度	研發成功之技術或產品
104	A.整合型 4G 寬頻網路接取終端設備 B.802.11ac wave2 無線路由器 C.高速伺服器級網路交換器 D.整合型家用安全閘道器 E.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
104	A.車用雷達 B.高精度生物辨識模組

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1) 行銷策略

公司目前係以技術導向之 ODM/JDM 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.長期發展計畫

(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

地區 \ 年度		103 年度		104 年度	
		金額	佔當期營收百分比	金額	佔當期營收百分比
外銷	美洲	18,708,940	46.39%	28,382,614	54.39%
	亞洲	12,350,847	30.63%	13,374,096	25.63%
	歐洲	5,418,303	13.43%	6,728,575	12.89%
	其他	179,742	0.45%	115,366	0.22%
	合計	36,657,832	90.90%	48,600,651	93.13%
內銷		3,669,086	9.10%	3,582,567	6.87%

2.市場占有率

啟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。

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 除強調其超過 200 台的高畫質頻道, 預計於 2016 年將推出超高畫質頻道。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, 也將為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, 2015 年雖已進入穩定出貨期, 但更多元化的無線技術整合, 同步帶動手機天線及其他通訊模組的大量需求, 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, 各種垂直市場之新興機會, 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，並在複雜混沌的軟體平台與通訊技術競局中，找到正確的價值定位，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、ISO 14064、ISO/TS 16949、IECQ QC080000、OHSAS 18001、ANSI/ESD S20.20、TL9000 以及 ISO/IEC 27001 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，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，SiriusXM 將更積極推展在不同傳播媒介的滲透率，以搭上 IP 化趨勢下的串流服務浪潮，並增加資通訊等更高的應用價值，有效提升用戶忠誠度。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與新興的 OTT 影音服務競爭激烈，激盪出許多創新性服務，例如美國各付費電視業者相繼推出的 Multi-room 和 OTT service 整合功能等。而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維持穩定的成長力道。總括來說，無論在成熟或新興市場，對於複合性視訊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。

D. 物聯網風潮日漸

從 1999 年物聯網概念第一次被提出至今，已經歷 15 年以上的發展，隨著雲端技術、感測裝置、無線網路的成熟，萬物聯網的世界不再只是科幻電影的想像，正悄悄深入你我每日的生活，小至隨身健康運動偵測，大至全國智慧電力配送管理，物聯網已然成為資訊時代新顯學，各形各色的應用，需要功能各異的裝置來支援，且許多特定應用之嚴苛環境與通訊要求，對無線射頻設計與系統整合能力是一大考驗，可說是人類文明又一次的典範轉移。啟碁多年在消費性與工業性產品設計的經驗，以及完整無線通訊技術範疇，可協助客戶在技術、品質、成本三個關鍵面向取得平衡，透過充滿創意的解決方案，在第四次工業革命的浪潮中建立難以取代的關鍵角色。

(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

大陸內地人工成本隨法令變更不斷增加，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；2015 年日本及歐洲匯率的波動，對於全球總體經濟與產業營運影響甚鉅，美國雖已呈現穩定成長態勢，但其他各國之國際總體經濟仍有許多潛在之政治風險及不確定因素，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：

財務單位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。

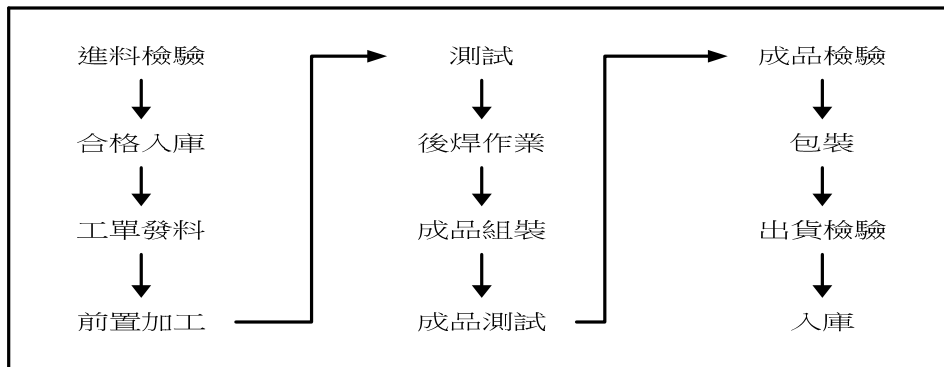
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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>

	衛星通訊系列產品	移動與攜帶產品之通訊系列產品
		<p>寬頻網路 (IEEE 802.11X) :</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	103 年度				104 年度				105 年度截至前一季止			
	名稱 (註)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	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 率(%)	與發行人 之關係
1	A 客戶	6,067,929	15	-	A 客戶	6,404,227	12	-	A 客戶	1,762,233	13	-
2	B 客戶	516,621	1	-	B 客戶	5,951,478	11	-	B 客戶	1,322,338	10	-
3	其他	33,742,368	84	-	其他	39,827,513	77	-	其他	10,210,937	77	-
	合計	40,326,918	100	-	合計	52,183,218	100	-	合計	13,295,508	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

年度 生產量值	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要產品 無線通訊產品	307,100,000	301,680,919	36,985,404	315,010,000	313,671,647	48,439,576
其它	0	0	0	0	0	0
合計	307,100,000	301,680,919	36,985,404	315,010,000	313,671,647	48,439,576

(六)最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣千元

年度 銷售量值	103 年度				104 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要產品 無線通訊產品	30,496,395	3,026,309	205,687,188	35,967,278	31,380,611	3,144,775	201,369,055	47,348,879
其他	0	642,777	0	690,554	0	437,792	0	1,251,772
合計	30,496,395	3,669,086	205,687,188	36,657,832	31,380,611	3,582,567	201,369,055	48,600,651

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		2014 年度	2015 年度	當年度截至 2016 年 3 月 31 日
員 工 人 數	銷售人員	250	322	321
	研展人員	790	865	874
	製造人員	1,002	1,069	1,119
	行政人員	604	620	636
	直接人工	7,729	7,884	7,093
合計人數		10,375	10,760	10,043
平均年歲		27.05	29.2	28.6
平均服務年資		1.88	2.1	2.1
學 歷 分 布 比 率	博 士(%)	0.32%	0.28%	0.29%
	碩 士(%)	7.02%	7.63%	8.39%
	大 專(%)	19.81%	19.83%	23.81%
	高中(含)以下(%)	72.85%	72.26%	67.51%

四、環保支出資訊

(一)本公司從事的事業係研發、技術密集的產業，生產過程為表面黏著、精密組裝、產品測試、技術研發等領域，因此並無廢水、噪音等污染產生；在廢氣處理方面，本公司雖不屬於環保署公告管制行業別，但為減少環境衝擊，提升環境保護措施，特設置空氣污染防制設備處理製程廢氣，並定期檢測廢氣處理效能及濃度，以確保符合法定標

準；在廢棄物清理方面，亦委託環保署所認可之合格廠商進行清除及處理，且依法令規定上網申報，並定期至合作廠商進行稽核，以確認該廠商處理過程正常無不當行為，將環境污染的可能性，受到有效的控制。目前本公司亦已通過ISO14001環境管理系統認證，使各項環境保護更有效率。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：本公司104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，啟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並應用於工作之中，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 2015 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訓練計畫、開課品質及訓練有效性。2015 年度啟碁-台灣地區所舉辦的總訓練時數達 68,352 小時，其中間接人員總訓練時數為 59,351 小時、直接人員總訓練時數為 9,181 小時；參與人數包含間接人員 1,568 人與直接人員 1,023 人。大陸地區子公司 2015 年度所舉辦的總訓練時數達 65,674 小時，其中間接人員總訓練時數為 27,267 小時、直接人員總訓練時數為 38,407 小時；參與人數包

含間接人員 1,178 人與直接人員 6,852 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。

2015 年度各學院課程重點：

(1) 管理學院：

聚焦於主管管理才能培養，依各級主管應具備之管理職責等需求規劃訓練課程，包括主管及重點培育人才的管理、領導、激勵、訓練與自我成長等管理能力養成，以及中高階主管經營管理全方位技能。2015 年管理學院，共計開辦 29 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，規劃設計對應特定對象人才發展訓練。此外，2015 年接續籌辦多場次內部講師培訓，以達到知識經驗傳承之效。

(2) 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、產業動態、市場資訊及客戶分析、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；2015 年行銷學院共計開辦 11 場次，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。

(3) 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。自 2011 年成立啟碁 RD 論壇（WNC RD Forum，WRDF）以來，透過論壇進行跨領域的技術交流與深化，讓不同領域的研發同仁在創新研發上能有更全面的思維與設計。並由各論壇的主席協助研發學院課程之規劃，透過產學合作與外部專家，協助精進研發同仁之技術智識；2015 年研發學院共計開辦 28 場次，其中包括為提升研發人員創新思考及問題分析與解決所開辦的 TRIZ 系列課程及各技術領域專業課程。

(4) 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、品質系統、設備、問題分析與解決等專業課程，以及 ISO/TS 16949、IECQ QC08000、TL9000 等品質意識訓練與應用。截至 2015 年底，已培訓 1016 位同仁 6 Sigma 系列課程；此外，所有新進同仁均須接受 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。2015 年製造品質學院共計開辦 18 場次。

(5) 通識學院：

新進同仁從報到當日至試用期滿，共須修讀 25 門必修新人引導 e-learning 課程，以迅速了解公司文化、工作環境、資訊安全(ISO27001)及系統操作，並提升所有同仁工作效率及自我管理能力的同時，依照職業安全相關法令進行自檢，規劃多項職能、技能培訓課程並增進同仁職安觀念。2015 年通識學院共計開辦 31 場次，

包含 TOSHMS 認證、消防演習、緊急應變演練、專案管理、時間管理、簡報製作與技巧、會議管理、英文 E-mail 撰寫技巧等工作應用等課程。

3. 退休制度：

本公司為安定員工退休後之生活，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儲存於法定金融機構。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為全體同仁行為之依據。
2. 啟碁科技 EICC 電子行業行為準則：為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，啟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「啟碁科技 EICC 電子行業行為準則」&「啟碁科技供應商企業社會責任行為準則」，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。為落實/促進供應鏈之 CSR，自 2013 年起著手輔導重點 Tier 1 供應商符合 CSR 行為準則之規範，讓整體供應鏈共同善盡企業社會責任。
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為晉升、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)，做為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。
- 16.道德行為準則：導引公司人員之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準。

(五) 關於工作環境與員工人身安全保護措施揭示如下：

- 1.職安衛精神：頒布環安衛政策並制訂職業安全衛生管理規章，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.設立組織：負責廠內安全衛生之業務，其為一級單位，依法編制職業安全衛生業務主管、職業安全(衛生)管理師及職業安全衛生管理員。另為落實環境衛生管控，依法報備製程業務主管及其他特殊作業人員，於職安衛領域中共同維護作業品質，確認人員及環境安全。
- 3.管理系統：現除定期維護 ISO 14001 環境管理系統及 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統，2015 年 11 月啟基總部亦取得 CNS 15506 台灣職業安全衛生管理系統，且 2016 年已將新建置的力行廠區，列入系統認證目標，落實安全衛生與環境管理之推動。
 - 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，確保環安衛管理系統之有效性及適切性，並能持續改善。
 - 3-2. 定期檢視國內外各項環境及職業安全衛生法規，以確保公司符合要求。
 - 3-3. 每年進行內外部稽核，並定期訓練內部稽核人員(含初訓、複訓)，以團隊合作審視系統運作狀況，並持續改善。
 - 3-4. 訂定環安衛管理績效(含管理方案)，定期審視執行進度及成效。
 - 3-5. 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及健康危害之風險。
 - 3-6. 注重內/外部單位溝通，有助於推展環安各項事務，並與鄰廠建立友好關係。
 - 3-7. 持續積極推動員工健康保護及健康促進，並每年定期進行作業環境監測，其實

施成果皆公告同仁周知，注重廠內工作人員的身心健康。

4.依法設置合格證照人員及相關教育訓練：

- 4-1. 新進同仁之安全衛生教育訓練。
- 4-2. 在職同仁之安全衛生教育訓練。
- 4-3. 每五十名同仁設置一位受訓合格之急救人員。
- 4-4. 依廠內作業特性，派訓同仁進行特殊作業技術人員，如：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、堆高機操作人員等，其領有證照人員依法定期接受在職訓練。

5.消防設備安全：

- 5-1. 依消防法規定設置完整之消防設備系統，如警報系統、逃生滅火等設備。
- 5-2. 每月定期進行消防設備自主性檢查。
- 5-3. 每年依法進行年度消防檢修並向主管機關申報。
- 5-4. 每半年舉辦乙次自衛消防編組訓練，加強同仁火災緊急應變能力。
- 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. 實施動火作業管制措施。
- 5-7. 參與園區區域民防團，加強區域聯防應變能力

6.員工健康：

- 6-1. 新進同仁於報到前實施新人體格檢查。
- 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，張貼健康促進文章及因應時事防疫資訊供同仁參閱。
- 6-8. 每半年定期實施作業環境監測 (鉛、特定化學物質、有機溶劑、噪音等)，並公告周知。

7.機械設備/人員安全：

- 7-1. 生產設備均裝設安全防護設施，並提供標準安全操作程序，確實進行人員操作教育訓練，供同仁快速熟悉作業方式，降低作業風險。
- 7-2. 於生產線外設有化學品儲存室置放化學品，並備有個人防護具及緊急應變器材，提供作業安全防護及洩漏時緊急處置。
- 7-3. 危險性機械及設備，每月委託合格廠商實施維護保養作業，並留存紀錄備查，且每年實施定期檢查。
- 7-4. 辦理承攬商入廠危害告知，提醒安全衛生及環保應注意事項，且承攬商需簽署工作安全紀律承諾書，並於施工前確實提出作業申請，工安將不定時進行工區巡檢，管控作業安全衛生。
- 7-5. 定期實施生產設備/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，提升同仁緊急應變處理能力。
 - 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. 不定期辦理安全衛生訓練課程，如：交通安全、危害通識、廚房安全等，以提升同仁自我安全意識。
 - 7-10. 定期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，進行關鍵食材供應商檢核造冊，不定期稽核符合度，以確保食品安全。
 - 9-4. 每月進行巡查稽核，確認團膳廠商作業及廚房設備、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及處置。
 - 10-5. 推動垃圾分類、廢棄物減量等管理方案。
 - 10-6. 依規定設置適當的廢棄物貯存區，並做好貯存防護，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，提升公司綠色產業競爭力。
 - 10-8. 推動廠內節能方案、導入 ISO14064 碳足跡內容。
 - 10-9. 舉行愛護紙資源運動：如導入行政作業 e 化以減少用紙、廢紙雙面影印、停止供應紙杯等。
 - 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(如節能、節水、減廢…等)，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	契約起訖日期	主要內容	限制條款
取得不動產合約	友達光電股份有限公司	2015.8.11~2016.1.5	建物買賣	科管局核准備證
授權	Dolby Laboratories Licensing Corporation	2011.1.31~2016.3.31	系統授權	保密條款、次授權限制
	Dolby Laboratories Licensing Corporation	2015.7.14~2020.3.31	系統授權	保密條款、次授權限制
	Via Licensing Corporation	2011.6.3~2016.6.3	專利授權	保密條款、次授權限制
	Broadcom Corporation	2015.7.1 起至任一方終止	軟體授權	保密條款、責任限制
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

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(註 1)	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 105 年 3 月 31 日 財 務 資 料
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	
流 動 資 產		-	15,251,582	16,797,438	17,821,608	20,621,683	21,505,066
不動產、廠房及設備		-	4,762,197	4,669,660	5,232,640	6,398,183	6,717,675
無 形 資 產		-	54,114	56,858	59,682	56,773	54,152
其 他 資 產		-	743,314	746,274	715,505	779,361	757,961
資 產 總 額		-	20,811,207	22,270,230	23,829,435	27,856,000	29,034,854
流 動 負 債	分 配 前	-	9,576,983	11,338,995	12,115,123	14,858,513	14,119,993
	分 配 後	-	10,246,251	12,304,299	13,002,784	註 2	註 2
非 流 動 負 債		-	1,785,748	408,630	478,814	605,028	2,027,056
負 債 總 額	分 配 前	-	11,362,731	11,747,625	12,593,937	15,463,541	16,147,049
	分 配 後	-	12,031,999	12,712,929	13,481,598	註 2	註 2
歸屬於母公司業主之 權 益		-	9,448,476	10,522,605	11,235,498	12,392,459	12,887,805
股 本		-	3,045,415	3,225,014	3,287,634	3,353,187	3,352,247
資 本 公 積		-	2,051,579	2,212,882	2,369,650	2,369,850	2,425,986
保 留 盈 餘	分 配 前	-	4,422,251	5,173,321	5,515,923	6,476,812	6,995,254
	分 配 後	-	3,661,719	4,143,663	4,562,509	註 2	註 2
其 他 權 益		-	(70,769)	(88,612)	62,291	192,610	114,318
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	-	9,448,476	10,522,605	11,235,498	12,392,459	12,887,805
	分 配 後	-	8,779,208	9,557,301	10,347,837	註 2	註 2

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；105 年第一季財務資料經會計師核閱。

註 1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度。

註 2：104 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 105 年 3 月 31 日 財 務 資 料
	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	
營業收入淨額	-	34,434,519	36,653,661	40,326,918	52,183,218	13,295,508
營業毛利	-	4,655,244	5,191,044	5,420,254	6,930,899	1,770,370
營業利益	-	1,483,719	1,783,136	1,708,627	2,347,699	694,060
營業外收入及支出	-	(51,348)	176,967	71,562	201,932	(34,024)
稅前淨利	-	1,432,371	1,960,103	1,780,189	2,549,631	660,036
繼續營業單位 本期淨利	-	1,109,748	1,518,331	1,376,388	1,972,508	518,170
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	1,109,748	1,518,331	1,376,388	1,972,508	518,170
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	(68,058)	167,222	144,625	(66,478)	(102,749)
本期綜合損益總額	-	1,041,690	1,685,553	1,521,013	1,906,030	415,421
淨利歸屬於 母公司業主	-	1,109,748	1,518,331	1,376,388	1,972,508	518,170
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	1,521,013	1,906,030	415,421
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	4.28	5.97	1.56

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；105 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

1.簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 項 目	度(註 1)	最近五年度財務資料				
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
流動資產		-	11,725,594	13,108,459	13,605,463	16,766,583
不動產、廠房及設備		-	1,880,146	1,858,562	2,291,171	2,837,649
無形資產		-	51,940	54,937	59,345	56,179
其他資產		-	4,205,475	4,625,107	5,484,430	5,701,877
資產總額		-	17,863,155	19,647,065	21,440,409	25,362,288
流動負債	分配前	-	6,628,931	8,715,835	9,726,097	12,364,801
	分配後	-	7,298,199	9,681,139	10,613,758	註 2
非流動負債		-	1,785,748	408,625	478,814	605,028
負債總額	分配前	-	8,414,679	9,124,460	10,204,911	12,969,829
	分配後	-	9,083,947	10,089,764	11,092,572	註 2
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		-	3,045,415	3,225,014	3,287,634	3,353,187
資本公積		-	2,051,579	2,212,882	2,369,650	2,369,850
保留盈餘	分配前	-	4,422,251	5,173,321	5,515,923	6,476,812
	分配後	-	3,661,719	4,143,663	4,562,509	註 2
其他權益		-	(70,769)	(88,612)	62,291	192,610
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	-	9,448,476	10,522,605	11,235,498	12,392,459
	分配後	-	8,779,208	9,557,301	10,347,837	註 2

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 2：104 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

年 度(註) 項 目	最近五年度財務資料				
	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
營業收入淨額	-	32,103,091	35,177,877	39,114,287	52,436,179
營業毛利	-	3,787,372	4,130,342	4,346,696	5,607,299
營業利益	-	1,351,114	1,473,202	1,384,525	1,887,661
營業外收入及支出	-	22,844	391,666	300,744	568,762
稅前淨利	-	1,373,958	1,864,868	1,685,269	2,456,423
繼續營業單位 本期淨利	-	1,109,748	1,518,331	1,376,388	1,972,508
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	-	1,109,748	1,518,331	1,376,388	1,972,508
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	(68,058)	167,222	144,625	(66,478)
本期綜合損益總額	-	1,041,690	1,685,553	1,521,013	1,906,030
淨利歸屬於 母公司業主	-	1,109,748	1,518,331	1,376,388	1,972,508
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	1,521,013	1,906,030
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	4.28	5.97

資料來源：經會計師查核之個體財務報告。

註：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度。

(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	
		100年度	101年度
流動資產		16,496,797	15,305,884
基金及投資		196,823	201,779
固定資產		4,497,824	4,457,945
無形資產		125,913	129,530
其他資產		693,023	671,633
資產總額		22,010,380	20,766,771
流動負債	分配前	10,918,274	9,512,061
	分配後	11,930,303	10,181,329
應付公司債		1,434,637	1,460,882
其他負債		309,073	306,201
負債總額	分配前	12,661,984	11,279,144
	分配後	13,674,013	11,948,412
股本		2,899,106	3,045,415
資本公積		1,954,973	2,051,579
保留盈餘	分配前	4,353,702	4,325,357
	分配後	3,197,097	3,564,825
金融商品未實現損		4,572	8,314
累積換算調整數		136,043	56,962
股東權益總額	分配前	9,348,396	9,487,627
	分配後	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	
	100 年 度	101 年 度
營 業 收 入 淨 額	33,982,114	34,434,519
營 業 毛 利	5,286,186	4,681,645
營 業 利 益	2,078,840	1,484,669
營 業 外 收 入 及 利 益	247,070	124,569
營 業 外 費 用 及 損 失	96,788	174,253
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	2,229,122	1,434,985
繼 續 營 業 部 門 損 益	1,709,540	1,128,260
本 期 淨 利	1,709,540	1,128,260
每 股 盈 餘 (元) (未 追 溯)	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	
		100年度	101年度
流動資產		12,241,933	11,780,163
基金及投資		3,850,079	3,834,822
固定資產		2,040,883	1,727,002
無形資產		42,537	51,940
其他資產		204,780	519,462
資產總額		18,380,212	17,913,389
流動負債	分配前	7,288,106	6,658,679
	分配後	8,300,135	7,327,947
應付公司債		1,434,637	1,460,882
其他負債		309,073	306,201
負債總額	分配前	9,031,816	8,425,762
	分配後	10,043,845	9,095,030
股本		2,899,106	3,045,415
資本公積		1,954,973	2,051,579
保留盈餘	分配前	4,353,702	4,325,357
	分配後	3,197,097	3,564,825
金融商品未實現損益		4,572	8,314
累積換算調整數		136,043	56,962
股東權益總額	分配前	9,348,396	9,487,627
	分配後	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	
		100 年 度	101 年 度
營 業 收 入 淨 額		31,891,991	32,103,091
營 業 毛 利		3,861,174	3,813,773
營 業 利 益		1,267,413	1,352,885
營 業 外 收 入 及 利 益		870,397	168,440
營 業 外 費 用 及 損 失		27,267	128,411
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益		2,110,543	1,392,914
繼 續 營 業 部 門 損 益		1,709,540	1,128,260
本 期 淨 利		1,709,540	1,128,260
每 股 盈 餘 (元) (未 追 溯)		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
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
103 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
104 年度	安侯建業聯合會計師事務所	魏興海、黃海寧	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 105年3月31日
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
財務結構 %	負債占資產比率	-	54.6	52.75	52.85	55.51	55.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	229.08	225.34	214.72	193.69	213.35
償債能力 %	流動比率	-	159.25	148.14	147.10	138.79	152.3
	速動比率	-	122.48	118.52	107.45	93.12	95.39
	利息保障倍數	-	15.22	31.02	36.54	92.72	58.46
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	5.62	6.63	6.18	6.04	5.83
	平均收現日數	-	65	55	59	60	63
	存貨週轉率(次)	-	8.16	9.72	9.18	8.19	6.42
	平均銷貨日數	-	45	38	40	45	57
	應付款項週轉率(次)	-	6.27	6.66	5.48	5.37	5.07
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	7.15	7.77	8.14	8.97	8.11
	總資產週轉率(次)	-	1.60	1.70	1.75	2.02	1.87
獲利能力	資產報酬率(%)	-	5.53	7.28	6.14	7.72	7.42
	權益報酬率(%)	-	11.83	15.21	12.65	16.70	16.40
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	47.14	61.01	54.15	76.04	78.76
	純益率(%)	-	3.22	4.14	3.41	3.78	3.90
	每股盈餘(元)(未追溯)	-	3.66	4.84	4.28	5.97	1.56
現金流量 %	現金流量比率(%)	-	27.86	36.63	11.76	10.55	9.00
	現金流量允當比率(%)	-	註	註	註	註	註
	現金再投資比率(%)	-	11.53	23.37	2.73	3.58	1.51
槓桿度	營運槓桿度	-	1.66	1.55	1.58	1.50	1.49
	財務槓桿度	-	1.07	1.04	1.03	1.01	1.02

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：主係本期利息支出減少所致。
- 二、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘增加：主係本期獲利增加所致。
- 三、現金再投資比率增加：主係營業活動淨現金流量增加且發放現金股利減少所致。

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；105 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				
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
財務結構 %	負債占資產比率	-	47.11	46.44	47.60	51.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	580.24	566.17	490.38	436.72
償債能力 %	流動比率	-	176.89	150.40	139.89	135.60
	速動比率	-	156.78	138.07	119.48	112.84
	利息保障倍數	-	33.74	44.76	59.64	222.18
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	4.78	5.86	5.88	5.48
	平均收現日數	-	76	62	62	67
	存貨週轉率(次)	-	27.85	29.28	26.66	21.21
	平均銷貨日數	-	13	12	14	17
	應付款項週轉率(次)	-	7.09	8.17	6.36	6.12
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	16.88	18.82	18.85	20.45
	總資產週轉率(次)	-	1.77	1.88	1.90	2.24
獲利能力	資產報酬率(%)	-	6.32	8.28	6.81	8.47
	權益報酬率(%)	-	11.83	15.21	12.65	16.70
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	45.22	58.05	51.26	73.26
	純益率(%)	-	3.46	4.32	3.52	3.76
	每股盈餘(元)(未追溯)	-	3.66	4.84	4.28	5.97
現金流量 %	現金流量比率	-	12.82	36.83	19.5	註 2
	現金流量允當比率	-	註 1	註 1	註 1	註 1
	現金再投資比率	-	註 2	20.82	6.93	註 2
槓桿度	營運槓桿度	-	1.19	1.23	1.25	1.31
	財務槓桿度	-	1.03	1.03	1.02	1.01

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：主係本期利息支出減少所致。

二、存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加：主係本期存貨增加所致。

三、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘增加：主係本期獲利增加所致。

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		
		100 年 度	101 年 度	
財務結構 %	負債占資產比率	57.53	54.31	
	長期資金占固定資產比率	239.74	245.60	
償債能力 %	流動比率	151.09	160.91	
	速動比率	113.79	124.91	
	利息保障倍數	24.17	15.25	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.54	5.67	
	平均收現日數	66	64	
	存貨週轉率(次)	8.16	8.16	
	平均售貨日數	45	45	
	應付款項週轉率(次)	5.62	6.27	
	固定資產週轉率(次)	7.56	7.72	
	總資產週轉率(次)	1.54	1.66	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.87	5.65	
	股東權益報酬率(%)	19.57	11.98	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	72.86	48.86
		稅前純益	77.86	47.23
	純益率(%)	5.03	3.28	
	每股盈餘(元)(未追溯)	5.98	3.72	
現金流量 %	現金流量比率	13.84	28.09	
	現金流量允當比率	71.08	79.46	
	現金再投資比率	4.06	11.63	
槓桿度	營運槓桿度	1.43	1.66	
	財務槓桿度	1.05	1.07	

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	
			100年度	101年度
財務結構 %	負債占資產比率		49.14	47.04
	長期資金占固定資產比率		528.35	633.96
償債能力 %	流動比率		167.97	176.91
	速動比率		156.18	158.13
	利息保障倍數		78.51	34.19
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.81	4.82
	平均收現日數		76	76
	存貨週轉率(次)		30.34	27.83
	平均售貨日數		12	13
	應付款項週轉率(次)		6.71	7.08
	固定資產週轉率(次)		15.63	18.59
	總資產週轉率(次)		1.74	1.79
獲利能力	資產報酬率(%)		10.28	6.41
	股東權益報酬率(%)		19.57	11.98
	占實收資本 比率(%)	營業利益	44.27	44.52
		稅前純益	73.72	45.84
	純益率(%)		5.36	3.51
每股盈餘(元)(未追溯)		5.98	3.72	
現金流量 %	現金流量比率		19.04	12.77
	現金流量允當比率		111.29	87.84
	現金再投資比率		3.5	註
槓桿度	營運槓桿度		1.26	1.19
	財務槓桿度		1.02	1.03

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)。

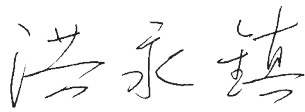
三、一百零四年度審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一百零四年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所魏興海及黃海寧會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案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

啟碁科技股份有限公司一〇五年股東常會

審計委員會召集人：洪永鎮



洪永鎮

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 六 日

四、財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自民國一〇四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十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

啟碁科技股份有限公司



董 事 長：謝 宏 波



民國一〇五年三月十六日

會計師查核報告

啟碁科技股份有限公司董事會 公鑒：

啟碁科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，足以允當表達啟碁科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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。

啟碁科技股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三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

魏曉海



會計師：

黃海亭



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇五年三月十六日

啟碁科技股份有限公司
會計師事務所

民國一〇四年三月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31			103.12.31		
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,218,734	12	4,230,147	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))	172	-	-	-	2120	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	739,716	3	1,219,611	5	2170	
1150 應收票據(附註六(二))	322,707	1	172,180	1	2180	
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	9,298,477	33	7,185,356	30	2201	
1180 應收帳款-關係人(附註七)	138,828	-	153,111	1	2209	
1310 存貨淨額(附註六(三))	6,588,521	24	4,467,936	19	2250	
1476 其他金融資產-流動(附註六(二))	118,208	-	57,669	-	2300	
1479 其他流動資產(附註七)	196,320	1	335,598	1		
流動資產小計	20,621,683	74	17,821,608	75		
非流動資產：						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	110,336	-	171,064	1	2570	
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	151,148	1	138,828	-	2640	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	6,398,183	23	5,232,640	22	2670	
1780 無形資產(附註六(七))	56,773	-	59,682	-		
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	294,297	1	163,120	1		
1920 存出保證金	8,937	-	12,069	-	3110	
1990 其他非流動資產(附註六(二))	214,643	1	230,424	1	3200	
非流動資產小計	7,234,317	26	6,007,827	25	3300	
資產總計	\$ 27,856,000	100	23,829,435	100		
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(八))	\$ 2,067,880	8	2,024,739	9		
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	-	-	870	-		
應付票據及帳款	9,180,394	33	7,471,538	31		
應付帳款-關係人(附註七)	113,498	-	97,468	-		
應付薪資及獎金	1,411,372	5	999,827	4		
其他應付費用	1,038,148	4	794,281	3		
負債準備-流動(附註六(九))	231,326	1	120,200	1		
其他流動負債	815,895	3	606,200	3		
流動負債小計	14,858,513	54	12,115,123	51		
非流動負債：						
遞延所得稅負債(附註六(十三))	515,008	2	457,687	2		
淨確定福利負債-非流動(附註六(十二))	85,477	-	21,127	-		
其他非流動負債	4,543	-	-	-		
非流動負債小計	605,028	2	478,814	2		
負債總計	15,463,541	56	12,593,937	53		
權益(附註六(十四)及(十五))：						
普通股股本	3,353,187	12	3,287,634	14		
資本公積	2,369,850	8	2,369,650	10		
保留盈餘	6,476,812	23	5,515,923	23		
其他權益	192,610	1	62,291	-		
權益總計	12,392,459	44	11,235,498	47		
負債及權益總計	\$ 27,856,000	100	23,829,435	100		

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

啟基科技股份有限公司及其子公司


合併財務報表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 52,183,218	100	40,326,918	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十二)、(十八)及七)	45,252,319	87	34,906,664	87
5900 營業毛利	6,930,899	13	5,420,254	13
6000 營業費用(附註六(十一)、(十二)、(十八)及七):				
6100 推銷費用	1,620,404	3	1,259,763	3
6200 管理費用	917,967	1	804,941	2
6300 研究發展費用	2,044,829	4	1,646,923	4
營業費用合計	4,583,200	8	3,711,627	9
6900 營業利益	2,347,699	5	1,708,627	4
7000 營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(十一)及(十九))	108,104	-	73,747	-
7020 其他利益及損失淨額(附註六(十九))	103,909	-	37,380	-
7050 財務成本(附註六(十九))	(27,798)	-	(50,085)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(四))	17,717	-	10,520	-
營業外收入及支出合計	201,932	-	71,562	-
7900 稅前淨利	2,549,631	5	1,780,189	4
7950 所得稅費用(附註六(十三))	577,123	1	403,801	1
8200 本期淨利	1,972,508	4	1,376,388	3
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	(70,127)	-	(5,495)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	11,922	-	934	-
不重分類至損益之項目合計	(58,205)	-	(4,561)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,836)	-	189,560	1
8362 備供出售金融資產未實現評價(損)益	(3,429)	-	(8,149)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	992	-	(32,225)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(8,273)	-	149,186	1
本期其他綜合損益	(66,478)	-	144,625	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,906,030	4	1,521,013	4
每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十六)):				
9750 基本每股盈餘	\$	5.97		4.20
9850 稀釋每股盈餘	\$	5.82		4.03

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長: 經理人: 會計主管: 

啟碁科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

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	權益總額
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 3,212,730	12,284	2,212,882	108,123	90,422	12,760	(191,794)	10,522,605
本期淨利	-	-	-	1,376,388	1,376,388	-	-	1,376,388
本期其他綜合損益	-	-	-	(4,561)	157,335	(8,149)	-	144,625
本期綜合損益總額	-	-	-	1,371,827	157,335	(8,149)	-	1,521,013
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	(151,833)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(965,304)	-	-	-	(965,304)
普通股股票股利	64,354	-	-	(64,354)	-	-	-	-
員工認股權行使	8,900	(12,284)	20,403	-	-	-	-	17,019
發行限制員工權利新股	3,900	-	13,399	-	-	-	(17,299)	-
限制員工權利新股翻券成本	-	-	120,716	433	-	-	19,016	140,165
限制員工權利新股註銷	(2,250)	-	2,250	-	-	-	-	-
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 3,287,634	-	2,369,650	108,123	247,757	4,611	(190,077)	11,235,498
本期淨利	-	-	-	1,972,508	-	-	-	1,972,508
本期其他綜合損益	-	-	-	(58,205)	(4,844)	(3,429)	-	(66,478)
本期綜合損益總額	-	-	-	1,914,303	(4,844)	(3,429)	-	1,906,030
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	(137,639)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(887,661)	-	-	-	(887,661)
普通股股票股利	65,753	-	-	(65,753)	-	-	-	-
限制員工權利股票翻券成本	-	-	200	-	-	-	138,592	138,592
限制員工權利新股註銷	(200)	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 3,553,187	-	2,369,850	108,123	242,913	1,182	(51,485)	12,392,459

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

啟基科技股份有限公司及其子公司



合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,549,631	1,780,189
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	1,103,368	920,717
攤銷費用	62,660	75,140
備抵呆帳淨提列數	12,882	49,355
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(1,042)	396
利息費用	27,798	50,085
利息收入	(21,732)	(35,198)
限制員工權利新股酬勞成本	138,592	140,165
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(17,717)	(10,520)
處分投資淨損(益)	16,043	(17,475)
其他不影響現金流量之費損	22,954	27,462
提列存貨跌價損失	56,810	64,754
收益費損項目合計	1,400,616	1,264,881
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
應收票據	(150,527)	(47,883)
應收帳款	(2,126,003)	(1,998,021)
應收帳款－關係人	14,283	15,563
存貨	(2,177,395)	(1,393,859)
其他營業資產	84,448	(254,875)
應付票據及帳款	1,708,856	2,415,554
應付帳款－關係人	16,030	(8,028)
其他營業負債	706,730	46,485
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,923,578)	(1,225,064)
調整項目合計	(522,962)	39,817
營運產生之現金流入	2,026,669	1,820,006
收取之利息	23,558	37,047
支付之利息	(29,104)	(37,637)
支付之所得稅	(453,548)	(395,272)
營業活動之淨現金流入	1,567,575	1,424,144
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產價款	(1,912,000)	(1,571,000)
處分備供出售金融資產價款	2,396,443	2,821,517
取得以成本衡量之金融資產－非流動價款	(7,713)	(91,132)
以成本衡量之金融資產退回股款	22,345	-
處分以成本衡量之金融資產－非流動價款	22,076	-
取得不動產、廠房及設備價款	(2,216,225)	(1,100,655)
處分不動產、廠房及設備價款	9,362	1,169
取得無形資產	(59,731)	(77,958)
存出保證金減少(增加)	3,132	(991)
關聯企業股款匯回	4,836	6,178
投資活動之淨現金流出	(1,737,475)	(12,872)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	43,141	(226,589)
公司債到期償還	-	(1,500,000)
發放股東現金股利	(887,661)	(965,304)
員工執行認股權	-	17,019
籌資活動之淨現金流出	(844,520)	(2,674,874)
匯率變動影響數	3,007	85,616
本期現金及約當現金減少數	(1,011,413)	(1,177,986)
期初現金及約當現金餘額	4,230,147	5,408,133
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,218,734	4,230,147

(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
合併財務報告附註
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
 (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，公司地址為新竹科學工業園區新竹縣園區二路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。

本公司民國一〇四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一〇五年三月十六日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響：

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	99.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	100.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	102.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產之移轉」	100.7.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	102.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	102.1.1
	(投資個體於 103.1.1生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	102.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	102.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	102.1.1

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	101.7.1
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	101.1.1
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	102.1.1
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	102.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	103.1.1
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	102.1.1

經評估後合併公司認為除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動：

1.國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，惟依規定增加確定福利計畫相關揭露。

2.國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第27號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第27號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第12號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

合併公司依國際財務報導準則第10號之規定，經評估該投資仍應繼續採用權益法處理，故對合併公司之已認列之資產、負債及綜合損益並無影響。

3.國際會計準則第1號「財務報表之表達」

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

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司依該準則增加有關子公司及關聯企業之資訊揭露。

5.國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，惟依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布，惟截至最近一年度報導期間結束日(以下簡稱「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>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107.1.1
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	105.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	107.1.1
國際財務報導準則第16號「租賃」	108.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105.1.1
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106.1.1
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103.1.1

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103.7.1
2012-2014年國際財務報導年度改善	105.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

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

四、重大會計政策之彙總說明

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。

(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、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」)編製。

(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) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各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由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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	
			104.12.31	103.12.31
本公司	ANC Holding Corp. (ANCH)	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	100%	100%
本公司	NeWeb Holding Corp. (NEWH)	控股公司	100%	100%
本公司	WNC Holding Corp. (WNCH)	控股公司	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%
本公司	WNC GmbH (NDE)	無線通訊產品之相關服務	100%	100%
本公司	WNC UK Limited (NUK)	無線通訊產品之相關服務	100%	100%
本公司	WNC JAPAN Inc. (NJP)	無線通訊產品之相關服務	100%	註
NEWH	啟佳通訊(昆山)有限公司(啟佳)	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%
NEWH	啟基永昌通訊(昆山)有限公司(啟基永昌)	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%
NEWH	啟新通訊(昆山)有限公司(啟新)	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%
NEWH	啟承技術服務(昆山)有限公司(啟承)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	100%	100%

註：本公司於民國一〇四年一月轉投資NJP，自開始投資日起將NJP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。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。
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. 主要為交易目的而持有者。
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

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指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。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(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。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。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。

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. 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。

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。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之直接人工及製造費用。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，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，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、推定義務或已代該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，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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.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。

3.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。

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. 承租人

依租賃條件，當合併公司承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬者，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。

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，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。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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

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

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。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額。淨確定福利負債再衡量數認列於其他綜合損益項目下，本公司並將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

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。

(十八)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵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勵數量予以調整；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勵數量為基礎衡量。

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。

啟碁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

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、得採股票發放之員工酬勞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，同時具個別分離之財務資訊。

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。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，惟可能因產業快速變遷而產生重大變動。

(二)遞延所得稅資產之可實現性

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

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量金融、非金融資產及負債。合併公司進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，其歸類如下：

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。

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)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二十)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104.12.31	103.12.31
現金、活期存款及支票存款	\$ 1,807,815	1,816,613
定期存款	1,410,919	2,413,534
	<u>\$ 3,218,734</u>	<u>4,230,147</u>

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(二十)。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融資產

1.明細如下：

	104.12.31	103.12.31
(1)備供出售金融資產－流動：		
受益憑證－開放型基金	\$ 739,716	1,219,611
(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.	56,195	48,482
NeWave Sensor Solutions, LLC	31,450	31,450
Bretelon, Inc.	-	46,096
國外非上市(櫃)特別股－ EL Preferred Holdings, Inc.	22,691	-
國外非上市(櫃)可轉換證券－ Eyelock, Inc.	-	45,036
	<u>\$ 110,336</u>	<u>171,064</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。另，大眾電信(股)公司於民國一〇四年一月宣布破產，因對其投資成本已全數提列減損，並取得法院證明文件故予以除列。

(3)應收票據：

	104.12.31	103.12.31
應收票據－因營業而發生	\$ 322,707	172,180

(4)應收帳款、其他應收款及催收款淨額：

	104.12.31	103.12.31
流動：		
應收帳款	\$ 9,360,380	7,411,939
其他應收款(列入其他金融資產-流動項下)	102,547	39,860
減：備抵呆帳	(61,903)	(226,583)
	<u>\$ 9,401,024</u>	<u>7,225,216</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)

	104.12.31	103.12.31
非流動：		
催收款	\$ 176,264	39,976
減：備抵呆帳	(176,264)	(39,976)
催收款淨額(列入其他非流動資產項下)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

合併公司於報導日應收款項(含其他應收款及催收款)之帳齡分析如下：

	104.12.31		103.12.31	
	總 額	減 損	總 額	減 損
未逾期	\$ 9,038,337	-	6,684,897	71
逾期0~60天	571,711	302	819,031	7,022
逾期61~90天	57,703	-	24,346	-
逾期91~180天	104,436	2,831	63,407	34,081
逾期181天以上	<u>328,539</u>	<u>235,034</u>	<u>225,385</u>	<u>225,385</u>
	<u>\$ 10,100,726</u>	<u>238,167</u>	<u>7,817,066</u>	<u>266,559</u>

應收款項(含其他應收款及催收款)備抵呆帳之變動如下：

	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 263,529	3,030	266,559
提列減損損失	50,120	129	50,249
迴轉已收回之帳款	(37,367)	-	(37,367)
本期沖銷	<u>(41,274)</u>	<u>-</u>	<u>(41,274)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 235,008</u>	<u>3,159</u>	<u>238,167</u>
103年1月1日餘額	\$ 217,204	-	217,204
提列減損損失	<u>46,325</u>	<u>3,030</u>	<u>49,355</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 263,529</u>	<u>3,030</u>	<u>266,559</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。

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，將使民國一〇四年度及一〇三年度綜合損益分別增加或減少7,397千元及12,196千元。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產(負債)之衍生工具明細如下：

		104.12.31		103.12.31	
		合約 金額	到期 期間	合約 金額	到期 期間
賣出遠期外匯	USD 2,000 美元兌台幣	105.1.11-105.1.15	USD 2,000 美元兌台幣	104.1.9	

單位：外幣千元

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日相關衍生性金融資產(負債)之帳面金額分別為172千元及(870)千元。

(三)存 貨

	104.12.31	103.12.31
原物料	\$ 2,212,463	2,004,656
在製品及半成品	629,433	506,212
製成品	3,746,625	1,957,068
	<u>\$ 6,588,521</u>	<u>4,467,936</u>

營業成本組成明細如下：

	104年度	103年度
銷貨成本	\$ 45,231,238	34,866,923
存貨跌價損失	56,810	64,754
出售下腳收入	(34,916)	(24,438)
盤盈	(813)	(575)
	<u>\$ 45,252,319</u>	<u>34,906,664</u>

(四)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	104.12.31	103.12.31
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 151,148</u>	<u>138,828</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

歸屬於合併公司之份額如下：

	104年度	103年度
本期淨利	\$ 17,717	10,520
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 17,717</u>	<u>10,520</u>

(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104年1月1日餘額	\$ 3,973,269	4,876,018	656,788	771,307	453,273	10,730,655
增添	33,937	462,192	55,917	275,117	1,464,493	2,291,656
處分及報廢	(15,573)	(233,296)	(2,383)	(31,216)	-	(282,468)
重分類	480,028	709,549	14,708	58,700	(1,253,959)	9,026
匯率變動之影響	(11,027)	(15,934)	(225)	(2,096)	6,850	(22,432)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 4,460,634</u>	<u>5,798,529</u>	<u>724,805</u>	<u>1,071,812</u>	<u>670,657</u>	<u>12,726,437</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 3,510,908	4,323,538	613,290	638,987	118,695	9,205,418
增添	21,806	277,038	36,615	102,652	695,392	1,133,503
處分及報廢	-	(141,814)	(2,663)	(10,978)	-	(155,455)
重分類	375,198	302,032	7,968	21,749	(370,138)	336,809
匯率變動之影響	65,357	115,224	1,578	18,897	9,324	210,380
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 3,973,269</u>	<u>4,876,018</u>	<u>656,788</u>	<u>771,307</u>	<u>453,273</u>	<u>10,730,655</u>
累計折舊：						
民國104年1月1日餘額	\$ 1,257,986	3,214,626	498,971	526,432	-	5,498,015
本期折舊	200,695	691,371	72,402	138,900	-	1,103,368
處分及報廢	(15,573)	(211,499)	(2,383)	(30,895)	-	(260,350)
匯率變動之影響	(3,075)	(8,183)	(114)	(1,407)	-	(12,779)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 1,440,033</u>	<u>3,686,315</u>	<u>568,876</u>	<u>633,030</u>	<u>-</u>	<u>6,328,254</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 945,218	2,721,419	436,517	432,604	-	4,535,758
本期折舊	202,812	561,224	64,065	92,024	-	920,125
處分及報廢	-	(141,736)	(2,663)	(10,468)	-	(154,867)
重分類	85,697	-	-	-	-	85,697
匯率變動之影響	24,259	73,719	1,052	12,272	-	111,302
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 1,257,986</u>	<u>3,214,626</u>	<u>498,971</u>	<u>526,432</u>	<u>-</u>	<u>5,498,015</u>
帳面價值：						
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 3,020,601</u>	<u>2,112,214</u>	<u>155,929</u>	<u>438,782</u>	<u>670,657</u>	<u>6,398,183</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 2,715,283</u>	<u>1,661,392</u>	<u>157,817</u>	<u>244,875</u>	<u>453,273</u>	<u>5,232,640</u>

本公司向友達光電股份有限公司購買廠房大樓，合約總價款810,000千元。截至民國一〇四年十二月三十一日止，已支付款項為405,000千元。

合併公司民國一〇四年度為擴建廠房與江蘇城南建設集團有限公司、昆山通佑機電工程有限公司及昆山正揚商貿有限公司等簽訂工程承攬合約、機電工程合約及弱電工程合約，合約總價款429,390千元。截至民國一〇四年十二月三十一日止，已支付款項為360,165千元。

啟碁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104年1月1日餘額(即民國104年12月31日餘額)	\$ -
民國103年1月1日餘額	\$ 359,583
重分類	(359,583)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
累計折舊：	
民國104年1月1日餘額(即民國104年12月31日餘額)	\$ -
民國103年1月1日餘額	\$ 85,105
本期折舊	592
重分類	(85,697)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
帳面金額：	
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>

合併公司所持有之投資性不動產，租約已於民國一〇三年第一季到期，管理當局考量現時營運規模所需，已於民國一〇三年第一季轉供合併公司使用，並自該日起將相關資產重分類至不動產、廠房及設備項下。

(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104年1月1日餘額	\$ 144,952	48,874	193,826
單獨取得	52,424	7,307	59,731
除帳	(29,424)	(35,908)	(65,332)
匯率變動影響數	9	-	9
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 167,961</u>	<u>20,273</u>	<u>188,234</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 132,021	63,868	195,889
單獨取得	64,993	12,965	77,958
除帳	(52,280)	(27,959)	(80,239)
匯率變動影響數	218	-	218
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 144,952</u>	<u>48,874</u>	<u>193,826</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104年1月1日餘額	\$ 87,504	46,640	134,144
本期攤銷	57,313	5,347	62,660
除帳	(29,424)	(35,908)	(65,332)
匯率變動影響數	(11)	-	(11)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 115,382</u>	<u>16,079</u>	<u>131,461</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 85,785	53,246	139,031
本期攤銷	53,787	21,353	75,140
除帳	(52,280)	(27,959)	(80,239)
匯率變動影響數	212	-	212
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 87,504</u>	<u>46,640</u>	<u>134,144</u>
帳面價值：			
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 52,579</u>	<u>4,194</u>	<u>56,773</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 57,448</u>	<u>2,234</u>	<u>59,682</u>

(八)短期借款

104.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	USD 0.717%~1.355%	民國一〇五年度	\$ 1,945,112
無擔保銀行借款	EUR 0.850%~0.900%	民國一〇五年度	122,768
合計			<u>\$ 2,067,880</u>
103.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	USD 0.950%~1.960%	民國一〇四年度	<u>\$ 2,024,739</u>

利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

(九)負債準備

	保固	備抵銷貨退回及折讓	合計
民國104年1月1日餘額	\$ 90,136	30,064	120,200
當期新增之負債準備	128,852	33,770	162,622
當期沖銷之負債準備	(42,916)	(8,580)	(51,496)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 176,072</u>	<u>55,254</u>	<u>231,326</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103年1月1日餘額	\$ 78,679	33,845	112,524
當期新增(迴轉)之負債準備	36,601	(3,781)	32,820
當期沖銷之負債準備	(25,144)	-	(25,144)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 90,136</u>	<u>30,064</u>	<u>120,200</u>

(十)應付公司債

	104.12.31	103.12.31
可轉換公司債	\$ -	1,500,000
到期償還金額	-	(1,500,000)
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</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>

本公司於民國一〇〇年六月發行第一次無擔保轉換公司債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。

本公司第一次無擔保轉換公司債，已於民國一〇三年六月到期並全數償還。

本公司於民國一〇五年一月發行第二次無擔保轉換公司債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(不含)前三個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算數平均數，再乘以104.10%之轉換溢價率計算。發行時轉換價格為每股88元，債權人於本公司債發行日後滿一個月之翌日至到期日止，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。

(十一)營業租賃

1. 承租人租賃

民國一〇四年度及一〇三年度營業租賃列報於損益之費用分別為13,569千元及13,568千元。

合併公司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1,131千元，如遇政府調整地價時，租金亦隨同調整。

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.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租投資性不動產，請詳附註六(六)。

民國一〇三年度由投資性不動產產生之租金收入為1,134千元；投資性不動產所發生之折舊費用為592千元，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：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務現值	\$ 242,377	166,809
計畫資產之公允價值	(156,900)	(145,682)
淨確定福利負債	<u>\$ 85,477</u>	<u>21,127</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勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)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。

民國一〇四年十二月三十一日本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計156,900千元。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，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 166,809	157,548
當期服務成本及利息	4,531	4,388
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損(益)	34,907	5,913
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	36,130	-
計畫支付之福利	-	(1,040)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 242,377</u>	<u>166,809</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 145,682	136,263
利息收入	2,966	2,798
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	910	418
已提撥至計畫之金額	7,342	7,243
計畫已支付之福利	-	(1,040)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 156,900</u>	<u>145,682</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ 1,215	1,237
淨確定福利負債之淨利息	350	353
	<u>\$ 1,565</u>	<u>1,590</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ (68,295)	(62,800)
本期認列	(70,127)	(5,495)
12月31日累積餘額	<u>\$ (138,422)</u>	<u>(68,295)</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	104.12.31	103.12.31
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資成長率	4.00%	3.00%

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司預計於民國一〇四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7,370千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17.84年。

(7) 敏感度分析

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。

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
折現率	\$ (8,744)	9,206
未來薪資成長率	\$ 8,873	(8,544)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

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。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。

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為188,707千元及136,112千元。

啟碁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

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度所得稅費用之明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 592,977	363,343
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	28,077	33,228
調整前期之當期所得稅	17,011	(4,504)
	<u>638,065</u>	<u>392,067</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(60,942)	11,734
所得稅費用	<u>\$ 577,123</u>	<u>403,801</u>

合併公司民國一〇四年度及一〇三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：

	104年度	103年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 11,922	934
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 992	(32,225)

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	\$ 2,549,631	1,780,189
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 433,437	302,632
外國轄區稅率差異影響數	76,712	82,289
不可扣抵之費用及其他	47,645	17,588
租稅獎勵	(25,759)	(27,432)
未分配盈餘加徵10%	28,077	33,228
前期(高)低估	17,011	(4,504)
合 計	<u>\$ 577,123</u>	<u>403,801</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)

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：

	確定 福利計劃	備抵呆帳 超 限	未 實 現 存貨跌價 損 失	未實現銷 貨損(益)	未 實 現 兌換損失 (利益)	其 他	合 計
民國104年1月1日	\$ 11,610	32,218	19,002	21,674	-	78,616	163,120
(借記)貸記損益表	-	(11,860)	(1,693)	60,552	4,286	67,970	119,255
(借記)貸記其他綜合損益	11,922	-	-	-	-	-	11,922
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 23,532</u>	<u>20,358</u>	<u>17,309</u>	<u>82,226</u>	<u>4,286</u>	<u>146,586</u>	<u>294,297</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 10,676	26,634	15,088	32,568	-	50,837	135,803
(借記)貸記損益表	-	5,584	3,914	(10,894)	-	27,779	26,383
(借記)貸記其他綜合損益	934	-	-	-	-	-	934
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 11,610</u>	<u>32,218</u>	<u>19,002</u>	<u>21,674</u>	<u>-</u>	<u>78,616</u>	<u>163,120</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)	其 他	合 計
民國104年1月1日	\$ (376,722)	(80,445)	(520)	-	(457,687)
(借記)貸記損益表	(58,803)	-	520	(30)	(58,313)
(借記)貸記其他綜合損益	-	992	-	-	992
民國104年12月31日餘額	<u>\$ (435,525)</u>	<u>(79,453)</u>	<u>-</u>	<u>(30)</u>	<u>(515,008)</u>
民國103年1月1日	\$ (334,769)	(48,220)	(4,351)	(5)	(387,345)
(借記)貸記損益表	(41,953)	-	3,831	5	(38,117)
(借記)貸記其他綜合損益	-	(32,225)	-	-	(32,225)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ (376,722)</u>	<u>(80,445)</u>	<u>(520)</u>	<u>-</u>	<u>(457,687)</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一〇一一年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 4,973,487</u>	<u>4,150,237</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 698,712</u>	<u>618,362</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計) 20.48%</u>	<u>103年度(實際) 18.62%</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。依新修正之所得稅法第66條之6，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用。

(十四)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日本公司額定股本總額均為5,000,000千元，均含員工認股權額度250,000千元，實收股本分別為3,353,187千元及3,287,634千元。

本公司於民國一〇四年六月十日經股東會決議以股東紅利65,753千元轉增資發行新股6,575千股，業經主管機關核准，以民國一〇四年八月十三日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

本公司於民國一〇三年六月六日經股東會決議以股東紅利64,354千元轉增資發行新股6,435千股，業經主管機關核准，以民國一〇三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

	104.12.31	103.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 2,005,029	2,005,029
庫藏股票交易	100,454	100,454
公司債認股權	74,160	74,160
限制員工權利新股	153,554	153,354
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
	<u>\$ 2,369,850</u>	<u>2,369,650</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，依原行政院金管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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為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並以不低於當年度盈餘之百分之十派付股東股息及紅利。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工酬勞及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

本公司以民國一〇三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15%及董事酬勞分配成數1%，估計員工紅利金額為184,910千元，董事酬勞為12,387千元，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)

本公司分別於民國一〇四年六月十日及一〇三年六月六日經股東會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分派案，分派之每股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	103年度		102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	\$ 2.7000	887,661	3.0002	965,304
股票	0.2000	65,753	0.2000	64,354
		<u>\$ 953,414</u>		<u>1,029,658</u>
員工紅利－現金	\$	184,910		204,975
董事酬勞		12,387		13,665
		<u>\$ 197,297</u>		<u>218,640</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。

本公司民國一〇五年三月十六日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案，盈餘分配情形尚待股東會決議，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.本公司截至民國一〇四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	
	103年度發行	102年度發行
給與日	103.9.15	102.11.12
給與數量(千/單位)	390	7,110
合約期間	1~3年	1~3年
既得條件	註	註
每股認購價格(元)	0	0
調整後履約價格(元)	0	0

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。

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. 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之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	限制員工權利新股	
	103年度發行	102年度發行
履約價格	0	0
給與日標的股票之現時價格	73.8	69.6
現金股利率	0%	0%
預期波動率	29.27%	30.85%
無風險利率	0.5005%/0.6871% /0.8971%	0.6042%/0.6905% /0.8455%
預期存續期間	1~3年	1~3年

上述一〇三年度及一〇二年度發行之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65.42元、62.28元及60.18元與61.30元、58.13元及55.97元。

3. 限制員工權利新股：

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7,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券商期貨局申報生效，分別於民國一〇三年八月六日及民國一〇二年八月七日經董事會決議發行390千股及7,110千股，並分別訂立民國一〇三年九月十五日及民國一〇二年十一月十二日為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。

本公司於民國一〇二年度增資發行限制員工權利新股為7,110千股，產生資本公積－限制員工權利新股計130,276千元，另於民國一〇四年度及一〇三年度限制員工權利新股失效分別收回普通股20千股及225千股，並分別調整增加資本公積200千元及2,250千元。本公司於民國一〇三年度增資發行限制員工權利新股390千股，產生資本公積－限制員工權利新股計13,399千元。本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日員工未賺得酬勞餘額分別為51,485千元及190,077千元，帳列其他權益之減項。

本公司於民國一〇三年十二月三十一日認列預計未既得之員工所獲配民國一〇二年度普通股現金及股票股利之薪資費用計433千元，並已貸記保留盈餘。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.員工認股權：

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。

本公司酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下(以千單位表達)：

	103年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外	\$ 33.40	585
本期執行	32.23	(528)
本期逾期失效	31.50	(57)
12月31日流通在外	31.50	-
12月31日可執行	31.50	-

(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：

	104年度	103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	\$ 1,972,508	1,376,388
普通股加權平均流通在外股數(千股)	330,627	321,517
基本每股盈餘(元)	\$ 5.97	4.28
基本每股盈餘－追溯調整(元)		\$ 4.20
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,972,508	1,376,388
可轉換公司債之稅後利息費用	-	10,285
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)	\$ 1,972,508	1,386,673

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	104年度	103年度
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	330,627	321,517
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工分紅及酬勞	4,199	4,224
員工認股權	-	181
未既得之限制員工權利新股	4,136	4,794
可轉換公司債轉換	-	7,041
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>338,962</u>	<u>337,757</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.82</u>	<u>4.11</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)		<u>\$ 4.03</u>

(十七)營業收入

	104年度	103年度
無線通訊產品	\$ 50,493,654	38,993,587
其他	1,689,564	1,333,331
	<u>\$ 52,183,218</u>	<u>40,326,918</u>

(十八)員工及董事酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為268,971千元及19,212千元，係以本公司民國一〇四年度之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為民國一〇五年度之損益。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 21,732	35,198
租金收入	4,634	4,648
備抵呆帳迴轉其他收入	37,367	-
其他	44,371	33,901
	<u>\$ 108,104</u>	<u>73,747</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

	104年度	103年度
外幣兌換利益淨額	\$ 131,666	19,720
處分投資淨(損)益：		
處分備供出售金融資產利益	7,977	17,475
處分以成本衡量之金融資產損失	(24,020)	-
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(12,756)	581
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨 利益(損失)	1,042	(396)
	<u>\$ 103,909</u>	<u>37,380</u>

3.財務成本

	104年度	103年度
公司債利息費用	\$ -	12,392
借款利息費用	27,633	37,693
應付租賃款利息費用	165	-
	<u>\$ 27,798</u>	<u>50,085</u>

(二十)金融工具

1.信用風險

截至報導日，合併公司因交易對方未履行義務之最大信用暴險主要來自於資產負債表所認列之金融資產帳面價值。

有關現金及約當現金及應收款之信用風險分析，請詳附註六(廿一)。

2.流動性風險

除應付票據及帳款(含關係人)、應付薪資及獎金及其他應付費用外，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
104年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率借款	\$ 1,965,640	1,967,139	1,967,139	-	-
無擔保浮動利率借款	102,240	102,294	102,294	-	-
	<u>\$ 2,067,880</u>	<u>2,069,433</u>	<u>2,069,433</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
103年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率借款	\$ 1,136,635	1,138,192	1,138,192	-	-
無擔保浮動利率借款	888,104	889,571	889,571	-	-
衍生金融負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	870	870	870	-	-
	<u>\$ 2,025,609</u>	<u>2,028,633</u>	<u>2,028,633</u>	<u>-</u>	<u>-</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。

3.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：

	104.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 241,772	33.066	7,994,436
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	4,571	33.066	151,148
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	331,270	33.066	10,953,788
	103.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 209,643	31.718	6,649,472
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	4,377	31.718	138,828
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	294,904	31.718	9,353,754

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

於民國一〇四年及一〇三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，對民國一〇四年度及一〇三年度之綜合損益影響情形如下：

	變動情形	104年度	103年度
台幣匯率	對美元貶值1元	\$ (74,283)	(70,767)
	對美元升值1元	\$ 74,283	70,767

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為131,666千元及19,720千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產／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，對民國一〇四年度及一〇三年度之綜合損益影響情形如下：

	變動情形	104年度	103年度
借款年利率	增加百分之一	\$ (849)	(7,371)
	減少百分之一	\$ 849	7,371

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生性金融工具

合併公司持有之金融工具為受益憑證－開放型基金，係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。

B.衍生性金融工具

遠期外匯合約通常係依據目前之遠期匯率評價。

民國一〇四年度及一〇三年度並無任何公允價值層級移轉情形。

(廿一)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。

合併公司衍生性商品交易，主要為遠期外匯合約，目的在於規避合併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。

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。

啓碁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。合併公司民國一〇四年度及一〇三年度最大客戶分別除A客戶與B客戶及A客戶外，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，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。民國一〇四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。

(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。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)資本管理

合併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。

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。

截至民國一〇四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：

	104.12.31	103.12.31
負債總額	\$ 15,463,541	12,593,937
減：現金及約當現金	(3,218,734)	(4,230,147)
淨負債	<u>\$ 12,244,807</u>	<u>8,363,790</u>
權益總額	<u>\$ 12,392,459</u>	<u>11,235,498</u>
負債資本比率	<u>98.81%</u>	<u>74.44%</u>

民國一〇四年十二月三十一日負債資本比率增加，主要係因擴建廠房致相關現金及約當現金減少，短期借款及相關負債增加所致。

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

關係人類別	104年度	103年度
對合併公司具重大影響力者	\$ 458,008	514,375
關聯企業	4,882	2,443
	<u>\$ 462,890</u>	<u>516,818</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月結90天，與一般客戶並無顯著不同。

2.進貨

關係人類別	104年度	103年度
關聯企業	\$ 557,884	488,465
對合併公司具重大影響力者	1,645	71
	<u>\$ 559,529</u>	<u>488,536</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)

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。

3.應收關係人款項

<u>關係人類別</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 138,794	150,949
關聯企業	34	2,162
	<u>\$ 138,828</u>	<u>153,111</u>

4.應付關係人款項

<u>關係人類別</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
關聯企業	\$ 102,258	83,670
對合併公司具重大影響力者	981	-
	<u>\$ 103,239</u>	<u>83,670</u>

5.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
對合併公司具重大影響力者	<u>\$ 279</u>	<u>-</u>

6.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：

<u>關係人類別</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
關聯企業	\$ 22,973	24,226
對合併公司具重大影響力者	-	3,192
	<u>\$ 22,973</u>	<u>27,418</u>

<u>關係人類別</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
關聯企業	\$ 2,660	8,157
對合併公司具重大影響力者	-	3,202
	<u>\$ 2,660</u>	<u>11,359</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：

<u>關係人類別</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
	<u>處分價款</u>	<u>處分價款</u>
關聯企業	<u>\$ 3</u>	<u>354</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇四年及一〇三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。

7.其他交易

合併公司支付予關係人之管理服務費及維修費等各項費用及其未結清餘額如下：

<u>關係人類別</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 71,508	18,473
關聯企業	3,211	2,801
	<u>\$ 74,719</u>	<u>21,274</u>

<u>關係人類別</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 7,133	2,040
關聯企業	466	399
	<u>\$ 7,599</u>	<u>2,439</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 116,688	72,907
退職後福利	1,087	694
股份基礎給付	46,858	42,276
	<u>\$ 164,633</u>	<u>115,877</u>

有關股份基礎給付之說明請詳六(十五)。

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：請詳附註六(五)及(十一)說明。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	2,747,001	2,471,918	5,218,919	2,283,453	1,969,211	4,252,664
勞健保費用	108,673	130,263	238,936	75,844	117,400	193,244
退休金費用	112,132	78,140	190,272	68,403	69,299	137,702
其他員工福利費用	118,661	82,817	201,478	96,831	71,397	168,228
折舊費用(註)	815,175	288,193	1,103,368	678,780	241,345	920,125
攤銷費用	6,089	56,571	62,660	6,018	69,122	75,140

註：民國一〇三年度投資性不動產之折舊費用為592千元，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
		公司名稱	關係										
0	本公司	ANCH	子公司	3,717,738	82,665 (USD2,500,000)	82,665 (USD2,500,000)	-	-	0.67%	12,392,459	Y	N	N
0	本公司	啟基永昌	NEWH 之子公司	3,717,738	661,320 (USD20,000,000)	330,660 (USD10,000,000)	-	-	2.67%	12,392,459	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告之淨值為限。

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. 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	7,747	104,053	-	104,053	12,154	
同上	元大寶來萬泰貨幣市場基金	-	同上	6,489	97,122	-	97,122	13,240	
同上	富邦吉祥貨幣市場基金	-	同上	7,104	110,101	-	110,101	7,104	
同上	新光吉星貨幣市場基金	-	同上	5,568	85,252	-	85,252	5,881	
同上	日盛貨幣市場基金	-	同上	11,220	164,055	-	164,055	12,870	
同上	統一強棒貨幣市場基金	-	同上	6,306	104,106	-	104,106	8,881	
同上	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	4,709	75,027	-	75,027	10,037	
同上	GreenWave Holdings Inc. 股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	832	56,195	2.218%	-	832	
同上	NeWave Sensor Solutions, LLC 股票	-	同上	1,161	31,450	15.00%	-	1,161	
同上	EL Preferred Holdings, Inc. 股票	-	同上	135,227	22,691	4.09%	-	135,227	

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：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
啟新通訊	廠房	103.6-104.12	429,390	360,165	江蘇城南建設集團有限公司、昆山通佑機電工程有限公司及昆山正揚商貿有限公司等	無	-	-	-	-	議價決定	營運使用	-
本公司	廠房	104.8	810,000	405,000	友達光電股份有限公司	無	-	-	-	-	議價決定	營運使用	-

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：

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	15,976,351	30%	貨到90天	註1	註1	4,417,775	38%	註3
本公司	ANCH	子公司	銷貨	1,721,663	3%	貨到90天	註1	註1	516,632	4%	註3
本公司	ANCH	子公司	進貨	1,247,978	3%	貨到90天	註2	註2	-	-%	註3
本公司	啟佳	NEWH之子公司	進貨	17,598,635	38%	貨到90天	註2	註2	(3,860,330)	46%	註3
本公司	啟新	NEWH之子公司	進貨	13,807,449	29%	貨到90天	註2	註2	(1,908,866)	23%	註3
本公司	啟承	NEWH之子公司	進貨	487,882	1%	貨到90天	註2	註2	(123,025)	1%	註3
本公司	WCQ	對本公司採權益法投資公司之子公司	銷貨	109,094	-%	貨到90天	註1	註1	37,453	-%	
本公司	Cowin	對本公司採權益法投資公司之子公司	銷貨	153,642	-%	貨到90天	註1	註1	36,863	-%	

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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		
ANCH	啟基永昌	NEWH之子公司	銷貨	483,387	18%	貨到90天	註1	註1	341,119	60%	註3
ANCH	啟基永昌	NEWH之子公司	進貨	937,282	35%	貨到90天	註2	註2	(278,624)	34%	註3
啟佳	詮能	聯屬企業	進貨	542,786	3%	貨到90天	註2	註2	(100,486)	3%	
啟佳	啟承	NEWH之子公司	銷貨	283,403	2%	貨到90天	註1	註1	66,580	2%	註3
啟新	啟承	NEWH之子公司	銷貨	202,745	1%	貨到90天	註1	註1	54,920	3%	註3
啟基永昌	啟新	NEWH之子公司	銷貨	122,031	5%	貨到90天	註1	註1	17,337	2%	註3

註1：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。

註2：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；向聯屬企業進貨之價格及條件與其他供應商並無顯著不同。

註3：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：

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	4,417,775	4.97	-	-	1,382,275	-	註2
本公司	ANCH	子公司	516,632	6.08	-	-	167,040	-	註2
ANCH	啟基永昌	NEWH之子公司	341,119	2.41	-	-	113,238	-	註2

註1：係截至民國一〇五年一月二十八日之回收金額。

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(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	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	1	銷貨	15,976,351	貨到90天	31%
0	本公司	NUSA	1	應收帳款	4,417,775	貨到90天	16%
0	本公司	ANCH	1	銷貨	1,721,663	貨到90天	3%
0	本公司	ANCH	1	應收帳款	516,632	貨到90天	2%
0	本公司	ANCH	1	進貨	1,247,978	貨到90天	2%
0	本公司	啟新	1	進貨	13,807,449	貨到90天	26%
0	本公司	啟新	1	應付帳款	1,908,866	貨到90天	7%
0	本公司	啟佳	1	進貨	17,598,635	貨到90天	34%
0	本公司	啟佳	1	應付帳款	3,860,330	貨到90天	14%
0	本公司	啟承	1	進貨	487,882	貨到90天	1%
0	本公司	啟承	1	應付帳款	123,025	貨到90天	-%
1	ANCH	啟基永昌	3	進貨	937,282	貨到90天	2%
1	ANCH	啟基永昌	3	應付帳款	278,624	貨到90天	1%
1	ANCH	啟基永昌	3	銷貨	483,387	貨到90天	1%
1	ANCH	啟基永昌	3	應收帳款	341,119	貨到90天	1%
2	啟新	啟承	3	銷貨	202,745	貨到90天	-%

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	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
2	啟新	啟承	3	應收帳款	54,920	貨到90天	-%
3	啟佳	啟承	3	銷貨	283,403	貨到90天	1%
3	啟佳	啟承	3	應收帳款	66,580	貨到90天	-%
4	啟基永昌	啟新	3	銷貨	122,031	貨到90天	-%
4	啟基永昌	啟新	3	應收帳款	17,337	貨到90天	-%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方式如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者以全年度累積金額佔合併總營收淨額之方式計算。

註四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四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%	72,875	2	(223)	(223)	註
本公司	NEWH	Samoa	控股公司	2,326,409	2,326,409	73,300	100.00%	4,874,462	73,300	285,421	285,421	註
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	84,212	84,212	2,633	100.00%	158,485	2,633	17,656	17,656	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%	349,380	200	45,989	45,989	註
本公司	NDE	Germany	無線通訊產品之 相關服務	966	966	25	100.00%	(862)	25	(564)	(564)	註
本公司	NUK	United Kingdom	無線通訊產品之 相關服務	3,049	3,049	60	100.00%	7,679	60	3,347	3,347	註
本公司	NIP	Japan	無線通訊產品之 相關服務	5,272	-	1	100.00%	4,551	1	(889)	(889)	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：外幣為元

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	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 (USD 17,000,000)	(註1)	559,570	-	-	559,570	24,875	100.00%	24,875	1,325,609	-	註3

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	備註
					匯出	收回							
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 (USD 28,000,000) (註1)		891,746	-	-	891,746	159,951	100.00%	159,951	2,271,392	-	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	865,268 (USD 28,000,000) (註1)		865,268	-	-	865,268	95,340	100.00%	95,340	1,248,197	-	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 (USD 300,000) (註1)		9,825	-	-	9,825	5,255	100.00%	5,255	29,252	-	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 (USD 5,625,000) (註1)		46,807	-	4,836	41,971	37,345	47.44%	17,717	151,148	11,014	

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：各被投資公司係本公司會計師依集團組成個體之重大性標準查核並依會計師查核之財務報告認列投資損益。

註3：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

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、4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註5)
2,409,948	2,442,439	

註1：本公司間接投資之子公司啟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：已由經濟部投資審議委員會民國一〇三年六月二十七日經審二字第10300142580號函，核准經由NEWH轉投資啟新美金16,000千元。

註5：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：

合併公司民國一〇四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。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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：

	104年度	103年度
無線通訊產品	\$ 50,493,654	38,993,587
其他	1,689,564	1,333,331
	<u>\$ 52,183,218</u>	<u>40,326,918</u>

(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。

	104年度	103年度
來自外部客戶收入：		
美洲地區	\$ 28,382,614	18,708,940
亞洲地區	16,956,663	16,019,933
歐洲地區	6,728,575	5,418,303
其他地區	115,366	179,742
	<u>\$ 52,183,218</u>	<u>40,326,918</u>
	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
非流動資產：		
美洲地區	\$ 2,301	3,292
亞洲地區	6,667,298	5,519,454
	<u>\$ 6,669,599</u>	<u>5,522,746</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)

(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：

	104年度		103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%
A客戶	\$ 6,404,227	12	6,067,929	15
B客戶	5,951,478	11	516,621	1
	<u>\$ 12,355,705</u>	<u>23</u>	<u>6,584,550</u>	<u>16</u>

五、個體財務報告

會計師查核報告

啟碁科技股份有限公司董事會 公鑒：

啟碁科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，足以允當表達啟碁科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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

魏瓊海



會計師：

黃海寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇五年三月十六日



啟碁科技股份有限公司
董事長啟

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31		104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,460,655	6	2,908,893	14	2100	\$ 1,412,342	6	983,258
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	172	-	-	-	2120	-	-	870
1125 備供出售金融資產－流動(附註六(二))	739,716	3	1,219,611	6	2170	2,432,449	10	2,322,712
1150 應收票據(附註六(二))	8,156	-	3,135	-	2180	5,940,416	23	4,554,210
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	6,606,947	26	5,270,281	24	2201	1,147,318	4	770,780
1180 應收帳款－關係人(附註七)	5,049,718	20	2,189,679	10	2209	562,628	2	478,223
1310 存貨淨額(附註六(三))	2,700,676	11	1,701,013	8	2250	231,326	1	120,200
1476 其他金融資產－流動(附註六(二))	87,360	-	29,323	-	2300	638,322	3	495,844
1479 其他流動資產(附註七)	113,183	-	283,528	1		12,364,801	49	9,726,097
流動資產小計	16,766,583	66	13,605,463	63		515,008	2	457,687
非流動資產：						85,477	-	21,127
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	110,336	-	171,064	1	2570			
1550 採用權益法之投資(附註六(四)及七)	5,308,285	21	5,079,512	24	2640			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	2,837,649	11	2,291,171	11	2670	4,543	-	-
1780 無形資產(附註六(七))	56,179	-	59,345	-		605,028	2	478,814
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	142,540	1	94,752	-		12,969,829	51	10,204,911
1920 存出保證金	3,339	-	4,010	-	3110			
1990 其他非流動資產(附註六(二))	137,377	1	135,092	1	3200			
非流動資產小計	8,595,705	34	7,834,946	37	3300			
資產總計	\$ 25,362,288	100	21,440,409	100	3400			
負債及權益								
流動負債：								
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			
其他流動負債					2300			
流動負債小計	12,364,801	49	9,726,097	46		515,008	2	457,687
非流動負債：						85,477	-	21,127
遞延所得稅負債(附註六(十三))					2570			
淨確定福利負債－非流動(附註六(十二))					2640			
其他非流動負債					2670			
非流動負債小計	85,477	-	21,127	-		4,543	-	-
負債總計	12,969,829	51	10,204,911	48		605,028	2	478,814
權益(附註六(十四)及(十五))：								
普通股股本					3110	3,353,187	13	3,287,654
資本公積					3200	2,369,850	9	2,369,650
保留盈餘					3300	6,476,812	26	5,515,923
其他權益					3400	192,610	1	62,291
權益總計	12,392,459	49	11,235,498	52		12,392,459	49	11,235,498
負債及權益總計	\$ 25,362,288	100	21,440,409	100		25,362,288	100	21,440,409

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

啟碁科
股份有限公司

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 52,436,179	100	39,114,287	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十二)、(十八)及七)	46,677,500	89	34,794,828	89
營業毛利	5,758,679	11	4,319,459	11
5910 未實現銷貨(損)益(附註七)	(151,380)	-	27,237	-
5900 已實現營業毛利	5,607,299	11	4,346,696	11
6000 營業費用(附註六(十一)、(十二)、(十八)及七):				
6100 推銷費用	1,254,226	2	968,391	3
6200 管理費用	555,091	1	475,839	1
6300 研究發展費用	1,910,321	4	1,517,941	4
營業費用合計	3,719,638	7	2,962,171	8
6900 營業利益	1,887,661	4	1,384,525	3
7000 營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(十一)及(十九))	87,104	-	49,132	-
7020 其他利益及損失淨額(附註六(十九))	107,211	-	33,654	-
7050 財務成本(附註六(十九))	(11,106)	-	(28,738)	-
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額(附註六(四))	385,553	1	246,696	1
營業外收入及支出合計	568,762	1	300,744	1
7900 稅前淨利	2,456,423	5	1,685,269	4
7950 所得稅費用(附註六(十三))	483,915	1	308,881	-
8200 本期淨利	1,972,508	4	1,376,388	4
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	(70,127)	-	(5,495)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	11,922	-	934	-
不重分類至損益之項目合計	(58,205)	-	(4,561)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,836)	-	189,560	-
8362 備供出售金融資產未實現評價(損)益	(3,429)	-	(8,149)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	992	-	(32,225)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(8,273)	-	149,186	-
本期其他綜合損益	(66,478)	-	144,625	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,906,030	4	1,521,013	4
每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十六)):				
9750 基本每股盈餘	\$ 5.97		4.20	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.82		4.03	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



啟碁科技股份有限公司

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股				資本公積			預收股本			其他權益項目		
	股本	資本公積	預收股本	其他權益項目	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	合計	權益總額	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 3,212,730	2,212,882	12,284	1,105,730	108,123	3,959,468	5,173,321	90,422	12,760	(191,794)	(88,612)	10,522,605	
本期淨利	-	-	-	-	-	1,376,388	1,376,388	-	-	-	-	1,376,388	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,561)	(4,561)	157,335	(8,149)	-	149,186	144,625	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,371,827	1,371,827	157,335	(8,149)	-	149,186	1,521,013	
盈餘指撥及分配(註1):													
提列法定盈餘公積	-	-	-	151,833	-	(151,833)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(965,304)	(965,304)	-	-	-	-	(965,304)	
普通股股票股利	64,354	-	-	-	-	(64,354)	(64,354)	-	-	-	-	-	
員工認股權行使	8,900	20,403	(12,284)	-	-	-	-	-	-	-	-	17,019	
發行限制員工權利新股	3,900	13,399	-	-	-	-	-	-	-	(17,299)	(17,299)	-	
限制員工權利新股認購成本	-	1,207,716	-	-	-	433	433	-	-	19,016	19,016	140,165	
限制員工權利新股註銷	(2,250)	2,250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
民國一〇三年十二月三十一日餘額	3,287,634	2,369,650	-	1,257,563	108,123	4,150,237	5,515,923	247,757	4,611	(190,077)	62,291	11,235,498	
本期淨利	-	-	-	-	-	1,972,508	1,972,508	-	-	-	-	1,972,508	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(58,205)	(58,205)	(4,844)	(3,429)	-	(8,273)	(66,478)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,914,303	1,914,303	(4,844)	(3,429)	-	(8,273)	1,906,030	
盈餘指撥及分配(註2):													
提列法定盈餘公積	-	-	-	137,639	-	(137,639)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(887,661)	(887,661)	-	-	-	-	(887,661)	
普通股股票股利	65,753	-	-	-	-	(65,753)	(65,753)	-	-	-	-	-	
限制員工權利股票認購成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138,592	138,592	138,592	
限制員工權利新股註銷	(200)	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 3,353,187	2,369,850	-	1,395,202	108,123	4,973,487	6,476,812	242,913	1,182	(51,485)	192,610	12,392,459	

註1: 董監酬勞13,665千元及員工紅利204,975千元已於綜合損益表中扣除。

註2: 董監酬勞12,387千元及員工紅利184,910千元已於綜合損益表中扣除。



董事長:



經理人:



會計主管:

(請詳閱後附個體財務報告附註)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,456,423	1,685,269
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	374,977	299,638
攤銷費用	61,575	73,094
備抵呆帳淨提列數	12,882	49,355
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(1,042)	396
利息費用	11,106	28,738
利息收入	(11,242)	(20,882)
限制員工權利新股酬勞成本	138,592	140,165
採用權益法認列之子公司利益之份額	(385,553)	(246,696)
處分投資淨損(益)	16,043	(17,475)
未實現銷貨損(益)	151,380	(27,237)
其他不影響現金流量之費損	9,767	9,641
提列存貨跌價損失	56,810	64,754
收益費損項目合計	435,295	353,491
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
應收票據	(5,021)	(571)
應收帳款	(1,349,548)	(1,102,817)
應收帳款－關係人	(2,860,039)	(572,860)
存貨	(1,056,473)	(856,743)
其他營業資產	88,974	(226,401)
應付票據及帳款	109,737	735,482
應付帳款－關係人	1,386,206	2,082,864
其他營業負債	532,183	57,388
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,153,981)	116,342
調整項目合計	(2,718,686)	469,833
營運產生之現金流入(出)	(262,263)	2,155,102
收取之利息	13,067	22,469
支付之利息	(10,777)	(16,522)
支付之所得稅	(283,987)	(264,056)
營業活動之淨現金流入(出)	(543,960)	1,896,993
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產價款	(1,912,000)	(1,571,000)
處分備供出售金融資產價款	2,396,443	2,821,517
取得以成本衡量之金融資產－非流動價款	(7,713)	(91,132)
以成本衡量之金融資產退回股款	22,345	-
處分以成本衡量之金融資產－非流動價款	22,076	-
取得採用權益法之投資	(5,272)	(482,803)
取得不動產、廠房及設備價款	(917,308)	(443,740)
處分不動產、廠房及設備價款	8,630	7,605
取得無形資產	(58,409)	(77,502)
存出保證金減少	671	1,624
關聯企業股款匯回	4,836	6,178
投資活動之淨現金流入(出)	(445,701)	170,747
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	429,084	(424,392)
公司債到期償還	-	(1,500,000)
發放股東現金股利	(887,661)	(965,304)
員工執行認股權	-	17,019
籌資活動之淨現金流出	(458,577)	(2,872,677)
本期現金及約當現金減少數	(1,448,238)	(804,937)
期初現金及約當現金餘額	2,908,893	3,713,830
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,460,655	\$ 2,908,893

(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
個體財務報告附註
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
 (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，公司地址為新竹科學工業園區新竹縣園區二路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一〇五年三月十六日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響：

本公司自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	99.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	100.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	102.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產之移轉」	100.7.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	102.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	102.1.1
	(投資個體於 103.1.1生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	102.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	102.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	102.1.1
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	101.7.1

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	101.1.1
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	102.1.1
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	102.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	103.1.1
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	102.1.1

經評估後本公司認為除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對財務報告未造成重大變動：

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，惟依規定增加確定福利計畫相關揭露。

2. 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第27號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第27號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第12號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

本公司依國際財務報導準則第10號之規定，經評估該投資仍應繼續採用權益法處理，故對本公司之已認列之資產、負債及綜合損益並無影響。

3. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

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

4. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關子公司及關聯企業之資訊揭露。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，惟依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布，惟截至最近一年度報導期間結束日(以下簡稱「報導日」)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107.1.1
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	105.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	107.1.1
國際財務報導準則第16號「租賃」	108.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105.1.1
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106.1.1
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103.1.1
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103.7.1
2012-2014年國際財務報導年度改善	105.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

四、重大會計政策之彙總說明

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。

(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」(以下簡稱「編製準則」)編製。

(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) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以各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。

(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。

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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.主要為交易目的而持有者。
- 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

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指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。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(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。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，於每一報導日評估減損。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。

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

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。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之直接人工及製造費用。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，但非控制或聯合控制者。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，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、推定義務或已代該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。

(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。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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.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。

3.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，當本公司承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬者，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。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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，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。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(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

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。

(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。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債淨利息之金額。淨確定福利負債再衡量數認列於其他綜合損益項目下，本公司並將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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勵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勵數量予以調整；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勵數量為基礎衡量。

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。

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。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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、得採股票發放之員工酬勞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。

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。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，惟可能因產業快速變遷而產生重大變動。

(二)遞延所得稅資產之可實現性

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

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量金融、非金融資產及負債。本公司進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司在衡量資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，其歸類如下：

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。

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)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二十)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104.12.31	103.12.31
現金、活期存款及支票存款	\$ 413,462	572,177
定期存款	1,047,193	2,336,716
	<u>\$ 1,460,655</u>	<u>2,908,893</u>

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(二十)。

(二)金融資產

1.明細如下：

	104.12.31	103.12.31
(1)備供出售金融資產－流動：		
受益憑證－開放型基金	\$ 739,716	1,219,611
(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.	56,195	48,482
NeWave Sensor Solutions, LLC	31,450	31,450
Bretelon, Inc.	-	46,096
國外非上市(櫃)特別股－ EL Preferred Holdings, Inc.	22,691	-
國外非上市(櫃)可轉換證券－ Eyelock, Inc.	-	45,036
	<u>\$ 110,336</u>	<u>171,064</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。另，大眾電信(股)公司於民國一〇四年一月宣布破產，因對其投資成本已全數提列減損，並取得法院證明文件故予以除列。

(3)應收票據：

	104.12.31	103.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 8,156	3,135

(4)應收帳款、其他應收款及催收款淨額：

	104.12.31	103.12.31
流動：		
應收帳款	\$ 6,668,850	5,496,864
其他應收款(列入其他金融資產-流動項下)	87,164	27,293
減：備抵呆帳	(61,903)	(226,583)
	<u>\$ 6,694,111</u>	<u>5,297,574</u>
非流動：		
催收款	\$ 176,264	39,976
減：備抵呆帳	(176,264)	(39,976)
催收款淨額(列入其他非流動資產項下)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司於報導日應收款項(含其他應收款及催收款)之帳齡分析如下：

	104.12.31		103.12.31	
	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 10,972,899	-	6,825,318	71
逾期0~60天	534,496	302	643,808	7,022
逾期61~90天	55,032	-	14,934	-
逾期91~180天	103,630	2,831	47,502	34,081
逾期181天以上	324,095	235,034	225,385	225,385
	<u>\$ 11,990,152</u>	<u>238,167</u>	<u>7,756,947</u>	<u>266,559</u>

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收款項(含其他應收款及催收款)備抵呆帳之變動如下：

	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 263,529	3,030	266,559
提列減損損失	50,120	129	50,249
迴轉已收回之帳款	(37,367)	-	(37,367)
本期沖銷	(41,274)	-	(41,274)
104年12月31日餘額	<u>\$ 235,008</u>	<u>3,159</u>	<u>238,167</u>
103年1月1日餘額	\$ 217,204	-	217,204
提列減損損失	46,325	3,030	49,355
103年12月31日餘額	<u>\$ 263,529</u>	<u>3,030</u>	<u>266,559</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。

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，將使民國一〇四年度及一〇三年度綜合損益分別增加或減少7,397千元及12,196千元。

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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產(負債)之衍生工具明細如下：

單位：外幣千元					
104.12.31			103.12.31		
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 USD	2,000 美元兌台幣	105.1.11-105.1.15	USD 2,000	美元兌台幣	104.1.9

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日相關衍生性金融資產(負債)之帳面金額分別為172千元及(870)千元。

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)存 貨

	104.12.31	103.12.31
原物料	\$ 643,044	392,546
在製品及半成品	255,456	109,107
製成品	1,802,176	1,199,360
	<u>\$ 2,700,676</u>	<u>1,701,013</u>

營業成本組成明細如下：

	104年度	103年度
銷貨成本	\$ 46,623,116	34,732,260
存貨跌價損失	56,810	64,754
出售下腳收入	(1,613)	(1,611)
盤盈	(813)	(575)
	<u>\$ 46,677,500</u>	<u>34,794,828</u>

(四)採用權益法之投資

	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 5,466,570	5,121,233
集團內未實現銷貨損益(順流交易)	(205,564)	(54,184)
集團內未實現銷貨損益(順流交易)之所得稅	47,279	12,463
	<u>\$ 5,308,285</u>	<u>5,079,512</u>

採用權益法認列之子公司利益之份額如下：

	104年度	103年度
子公司	\$ 350,737	252,960
集團內未實現銷貨損益(順流交易)之所得稅調整	34,816	(6,264)
	<u>\$ 385,553</u>	<u>246,696</u>

子公司相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

(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104年1月1日餘額	\$ 2,077,350	1,286,783	607,896	189,052	194,399	4,355,480
增添	10,387	157,463	48,006	31,583	673,189	920,628
處分及報廢	-	(114,776)	(2,383)	(484)	-	(117,643)
重分類	21,566	242,053	13,291	809	(267,075)	10,644
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 2,109,303</u>	<u>1,571,523</u>	<u>666,810</u>	<u>220,960</u>	<u>600,513</u>	<u>5,169,109</u>

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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
民國103年1月1日餘額	\$ 1,704,459	1,102,958	571,778	148,505	108,223	3,635,923
增添	8,834	113,159	41,401	30,556	277,386	471,336
處分及報廢	-	(91,389)	(11,607)	(1,504)	-	(104,500)
重分類	364,057	162,055	6,324	11,495	(191,210)	352,721
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 2,077,350</u>	<u>1,286,783</u>	<u>607,896</u>	<u>189,052</u>	<u>194,399</u>	<u>4,355,480</u>
累計折舊：						
民國104年1月1日餘額	\$ 564,801	904,687	464,793	130,028	-	2,064,309
本期折舊	89,730	189,538	65,551	30,158	-	374,977
處分及報廢	-	(104,959)	(2,383)	(484)	-	(107,826)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 654,531</u>	<u>989,266</u>	<u>527,961</u>	<u>159,702</u>	<u>-</u>	<u>2,331,460</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 385,190	869,569	410,917	111,685	-	1,777,361
本期折舊	93,914	126,507	58,778	19,847	-	299,046
處分及報廢	-	(91,389)	(4,902)	(1,504)	-	(97,795)
重分類	85,697	-	-	-	-	85,697
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 564,801</u>	<u>904,687</u>	<u>464,793</u>	<u>130,028</u>	<u>-</u>	<u>2,064,309</u>
帳面價值：						
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 1,454,772</u>	<u>582,257</u>	<u>138,849</u>	<u>61,258</u>	<u>600,513</u>	<u>2,837,649</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 1,512,549</u>	<u>382,096</u>	<u>143,103</u>	<u>59,024</u>	<u>194,399</u>	<u>2,291,171</u>

本公司向友達光電股份有限公司購買廠房大樓，合約總價款810,000千元。截至民國一〇四年十二月三十一日止，已支付款項為405,000千元。

(六)投資性不動產

	房屋及建築
成本：	
民國104年1月1日餘額(即民國104年12月31日餘額)	<u>\$ -</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 359,583
重分類	(359,583)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
累計折舊：	
民國104年1月1日餘額(即民國104年12月31日餘額)	<u>\$ -</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 85,105
本期折舊	592
重分類	(85,697)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
帳面金額：	
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司所持有之投資性不動產，租約已於民國一〇三年第一季到期，管理當局考量現時營運規模所需，已於民國一〇三年第一季轉供本公司使用，並自該日起將相關資產重分類至不動產、廠房及設備項下。

(七)無形資產

	電腦軟體	遞延權利金	總計
成本：			
民國104年1月1日餘額	\$ 140,513	48,874	189,387
單獨取得	51,102	7,307	58,409
除帳	(29,322)	(35,908)	(65,230)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 162,293</u>	<u>20,273</u>	<u>182,566</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 122,861	63,868	186,729
單獨取得	64,537	12,965	77,502
除帳	(46,885)	(27,959)	(74,844)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 140,513</u>	<u>48,874</u>	<u>189,387</u>
攤銷：			
民國104年1月1日餘額	\$ 83,402	46,640	130,042
本期攤銷	56,228	5,347	61,575
除帳	(29,322)	(35,908)	(65,230)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 110,308</u>	<u>16,079</u>	<u>126,387</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 78,546	53,246	131,792
本期攤銷	51,741	21,353	73,094
除帳	(46,885)	(27,959)	(74,844)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 83,402</u>	<u>46,640</u>	<u>130,042</u>
帳面價值：			
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 51,985</u>	<u>4,194</u>	<u>56,179</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 57,111</u>	<u>2,234</u>	<u>59,345</u>

(八)短期借款

	104.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	USD	0.820%~1.050%	民國一〇五年度	\$ 1,289,574
無擔保銀行借款	EUR	0.850%~0.900%	民國一〇五年度	122,768
合計				<u>\$ 1,412,342</u>

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	103.12.31			金額
	幣別	利率區間	到期年度	
無擔保銀行借款	USD	0.950%~1.100%	民國一〇四年度	<u>\$ 983,258</u>

利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

(九)負債準備

	保固	備抵銷貨退	合計
		回及折讓	
民國104年1月1日餘額	\$ 90,136	30,064	120,200
當期新增之負債準備	128,852	33,770	162,622
當期沖銷之負債準備	(42,916)	(8,580)	(51,496)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 176,072</u>	<u>55,254</u>	<u>231,326</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 78,679	33,845	112,524
當期新增(迴轉)之負債準備	36,601	(3,781)	32,820
當期沖銷之負債準備	(25,144)	-	(25,144)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 90,136</u>	<u>30,064</u>	<u>120,200</u>

(十)應付公司債

	104.12.31	103.12.31
可轉換公司債	\$ -	1,500,000
到期償還金額	-	(1,500,000)
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</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>

本公司於民國一〇〇年六月發行第一次無擔保轉換公司債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。

本公司第一次無擔保轉換公司債，已於民國一〇三年六月到期並全數償還。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇五年一月發行第二次無擔保轉換公司債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(不含)前三個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算數平均數，再乘以104.10%之轉換溢價率計算。發行時轉換價格為每股88元，債權人於本公司債發行日後滿一個月之翌日至到期日止，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。

(十一)營業租賃

1.承租人租賃

民國一〇四年度及一〇三年度營業租賃列報於損益之費用分別為13,569千元及13,568千元。

本公司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1,131千元，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投資性不動產，請詳附註六(六)。

民國一〇三年度由投資性不動產產生之租金收入為1,134千元；投資性不動產所發生之折舊費用為592千元，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劃資產公允價值之調節如下：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務現值	\$ 242,377	166,809
計畫資產之公允價值	(156,900)	(145,682)
淨確定福利負債	<u>\$ 85,477</u>	<u>21,127</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勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)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。

民國一〇四年十二月三十一日本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計156,900千元。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，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 166,809	157,548
當期服務成本及利息	4,531	4,388
淨確定福利負債再衡量數		
－因經驗調整變動所產生之精算損(益)	34,907	5,913
－因財務假設變動所產生之精算損(益)	36,130	-
計畫支付之福利	-	(1,040)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 242,377</u>	<u>166,809</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 145,682	136,263
利息收入	2,966	2,798
淨確定福利負債再衡量數		
－計畫資產報酬(不含當期利息)	910	418
已提撥至計畫之金額	7,342	7,243
計畫已支付之福利	-	(1,040)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 156,900</u>	<u>145,682</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ 1,215	1,237
淨確定福利負債之淨利息	350	353
	<u>\$ 1,565</u>	<u>1,590</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ (68,295)	(62,800)
本期認列	(70,127)	(5,495)
12月31日累積餘額	<u>\$ (138,422)</u>	<u>(68,295)</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	104.12.31	103.12.31
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資成長率	4.00%	3.00%

本公司預計於民國一〇四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7,370千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17.84年。

(7)敏感度分析

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。

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
折現率	\$ (8,744)	9,206
未來薪資成長率	\$ 8,873	(8,544)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

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。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為86,505千元及76,976千元，已提撥至勞工保險局。

(十三)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度所得稅費用之明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 415,822	243,987
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	28,077	33,228
調整前期之當期所得稅	17,569	(100)
	<u>461,468</u>	<u>277,115</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	22,447	31,766
所得稅費用	<u>\$ 483,915</u>	<u>308,881</u>

本公司民國一〇四年度及一〇三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：

	104年度	103年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 11,922	934
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 992	(32,225)

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	\$ 2,456,423	1,685,269
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 417,592	286,496
不可扣抵之費損及其他	46,436	16,689
租稅獎勵	(25,759)	(27,432)
未分配盈餘加徵10%	28,077	33,228
前期(高)低估	17,569	(100)
合 計	<u>\$ 483,915</u>	<u>308,881</u>

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(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：

	確定福利計劃	備抵呆帳 超 限	未實現 存貨跌價 損 失	未實現銷 貨損(益)	未實現 兌換損失 (利益)	其 他	合 計
民國104年1月1日	\$ 11,610	32,218	19,002	9,211	-	22,711	94,752
(借記)貸記損益表	-	(11,860)	(1,693)	25,735	4,286	19,398	35,866
(借記)貸記其他綜合損益	11,922	-	-	-	-	-	11,922
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 23,532</u>	<u>20,358</u>	<u>17,309</u>	<u>34,946</u>	<u>4,286</u>	<u>42,109</u>	<u>142,540</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 10,676	26,634	15,088	13,841	-	21,223	87,462
(借記)貸記損益表	-	5,584	3,914	(4,630)	-	1,488	6,356
(借記)貸記其他綜合損益	934	-	-	-	-	-	934
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 11,610</u>	<u>32,218</u>	<u>19,002</u>	<u>9,211</u>	<u>-</u>	<u>22,711</u>	<u>94,752</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)	其 他	合 計
民國104年1月1日	\$ (376,722)	(80,445)	(520)	-	(457,687)
(借記)貸記損益表	(58,803)	-	520	(30)	(58,313)
(借記)貸記其他綜合損益	-	992	-	-	992
民國104年12月31日餘額	<u>\$ (435,525)</u>	<u>(79,453)</u>	<u>-</u>	<u>(30)</u>	<u>(515,008)</u>
民國103年1月1日	\$ (334,769)	(48,220)	(4,351)	-	(387,340)
(借記)貸記損益表	(41,953)	-	3,831	-	(38,122)
(借記)貸記其他綜合損益	-	(32,225)	-	-	(32,225)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ (376,722)</u>	<u>(80,445)</u>	<u>(520)</u>	<u>-</u>	<u>(457,687)</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一〇一一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 4,973,487</u>	<u>4,150,237</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 698,712</u>	<u>618,362</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計) 20.48%</u>	<u>103年度(實際) 18.62%</u>

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。依新修正之所得稅法第66條之6，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用。

(十四)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日本公司額定股本總額均為5,000,000千元，均含員工認股權額度250,000千元，實收股本分別為3,353,187千元及3,287,634千元。

本公司於民國一〇四年六月十日經股東會決議以股東紅利65,753千元轉增資發行新股6,575千股，業經主管機關核准，以民國一〇四年八月十三日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

本公司於民國一〇三年六月六日經股東會決議以股東紅利64,354千元轉增資發行新股6,435千股，業經主管機關核准，以民國一〇三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

	104.12.31	103.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 2,005,029	2,005,029
庫藏股票交易	100,454	100,454
公司債認股權	74,160	74,160
限制員工權利新股	153,554	153,354
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
	<u>\$ 2,369,850</u>	<u>2,369,650</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個體財務報告附註(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，依原行政院金管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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為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並以不低於當年度盈餘之百分之十派付股東股息及紅利。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工酬勞及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

本公司以民國一〇三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15%及董事酬勞分配成數1%，估計員工紅利金額為184,910千元，董事酬勞為12,387千元，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。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇四年六月十日及一〇三年六月六日經股東會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分派案，分派之每股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	103年度		102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	\$ 2.7000	887,661	3.0002	965,304
股票	0.2000	65,753	0.2000	64,354
		<u>\$ 953,414</u>		<u>1,029,658</u>
員工紅利－現金	\$	184,910		204,975
董事酬勞		12,387		13,665
		<u>\$ 197,297</u>		<u>218,640</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。

本公司民國一〇五年三月十六日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案，盈餘分配情形尚待股東會決議，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.本公司截至民國一〇四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	
	103年度發行	102年度發行
給與日	103.9.15	102.11.12
給與數量(千/單位)	390	7,110
合約期間	1~3年	1~3年
既得條件	註	註
每股認購價格(元)	0	0
調整後履約價格(元)	0	0

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。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	限制員工權利新股	
	103年度發行	102年度發行
履約價格	0	0
給與日標的股票之現時價格	73.8	69.6
現金股利率	0%	0%
預期波動率	29.27%	30.85%
無風險利率	0.5005%/0.6871% /0.8971%	0.6042%/0.6905% /0.8455%
預期存續期間	1~3年	1~3年

上述一〇三年度及一〇二年度發行之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65.42元、62.28元及60.18元與61.30元、58.13元及55.97元。

3.限制員工權利新股：

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7,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，分別於民國一〇三年八月六日及民國一〇二年八月七日經董事會決議發行390千股及7,110千股，並分別訂立民國一〇三年九月十五日及民國一〇二年十一月十二日為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。

本公司於民國一〇二年度增資發行限制員工權利新股為7,110千股，產生資本公積－限制員工權利新股計130,276千元，另於民國一〇四年度及一〇三年度限制員工權利新股失效分別收回普通股20千股及225千股，並分別調整增加資本公積200千元及2,250千元。本公司於民國一〇三年度增資發行限制員工權利新股390千股，產生資本公積－限制員工權利新股計13,399千元。本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日員工未賺得酬勞餘額分別為51,485千元及190,077千元，帳列其他權益之減項。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇三年十二月三十一日認列預計未既得之員工所獲配民國一〇二年度普通股現金及股票股利之薪資費用計433千元，並已貸記保留盈餘。

4.員工認股權：

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。

本公司酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下(以千單位表達)：

	103年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外	\$ 33.40	585
本期執行	32.23	(528)
本期逾期失效	31.50	(57)
12月31日流通在外	31.50	-
12月31日可執行	31.50	-

(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：

	104年度	103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	\$ 1,972,508	1,376,388
普通股加權平均流通在外股數(千股)	330,627	321,517
基本每股盈餘(元)	\$ 5.97	4.28
基本每股盈餘－追溯調整(元)		\$ 4.20

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,972,508	1,376,388
可轉換公司債之稅後利息費用	<u>-</u>	<u>10,285</u>
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>\$ 1,972,508</u>	<u>1,386,673</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	330,627	321,517
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工分紅及酬勞	4,199	4,224
員工認股權	-	181
未既得之限制員工權利新股	4,136	4,794
可轉換公司債轉換	<u>-</u>	<u>7,041</u>
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>338,962</u>	<u>337,757</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.82</u>	<u>4.11</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)		<u>\$ 4.03</u>

(十七)營業收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
無線通訊產品	\$ 50,042,216	37,254,487
其他	<u>2,393,963</u>	<u>1,859,800</u>
	<u>\$ 52,436,179</u>	<u>39,114,287</u>

(十八)員工及董事酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為268,971千元及19,212千元，係以本公司民國一〇四年度之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為民國一〇五年度之損益。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 11,242	20,882
租金收入	4,629	4,648
備抵呆帳迴轉其他收入	37,367	-
其 他	33,866	23,602
	<u>\$ 87,104</u>	<u>49,132</u>

2.其他利益及損失

	104年度	103年度
外幣兌換利益淨額	\$ 123,399	15,675
處分投資淨(損)益：		
處分備供出售金融資產利益	7,977	17,475
處分以成本衡量之金融資產損失	(24,020)	-
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(1,187)	900
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨 利益(損失)	1,042	(396)
	<u>\$ 107,211</u>	<u>33,654</u>

3.財務成本

	104年度	103年度
公司債利息費用	\$ -	12,392
借款利息費用	10,941	16,346
應付租賃款利息費用	165	-
	<u>\$ 11,106</u>	<u>28,738</u>

(二十)金融工具

1.信用風險

截至報導日，本公司因交易對方未履行義務之最大信用暴險主要來自於資產負債表所認列之金融資產帳面價值。

有關現金及約當現金及應收款之信用風險分析，請詳附註六(廿一)。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.流動性風險

除應付票據及帳款(含關係人)、應付薪資及獎金及其他應付費用外，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
104年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率借款	\$ 1,310,102	1,310,916	1,310,916	-	-
無擔保浮動利率借款	102,240	102,294	102,294	-	-
	<u>\$ 1,412,342</u>	<u>1,413,210</u>	<u>1,413,210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率借款	\$ 570,924	571,452	571,452	-	-
無擔保浮動利率借款	412,334	412,510	412,510	-	-
衍生金融負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	870	870	870	-	-
	<u>\$ 984,128</u>	<u>984,832</u>	<u>984,832</u>	<u>-</u>	<u>-</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。

3.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：

	104.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 379,003	33.066	12,532,103
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	165,323	33.066	5,466,570
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	291,987	33.066	9,654,837

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	103.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 259,656	31.718	8,235,770
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	161,461	31.718	5,121,233
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	247,387	31.718	7,846,622

(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。

於民國一〇四年及一〇三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，對民國一〇四年度及一〇三年度之綜合損益影響情形如下：

台幣匯率	變動情形	104年度	103年度
		對美元貶值1元	\$ 72,223
	對美元升值1元	\$ (72,223)	(10,183)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額資訊如下：

台幣	104年度		103年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	\$ 123,399	-	15,675	-

4. 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。

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，對民國一〇四年度及一〇三年度之綜合損益影響情形如下：

	變動情形	104年度	103年度
借款年利率	增加百分之一	\$ (849)	(3,422)
	減少百分之一	\$ 849	3,422

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之金融工具－遠期外匯	\$ 172	-	172	-	172
備供出售金融資產					
受益憑證－開放型基金	\$ 739,716	739,716	-	-	739,716
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,460,655	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人及催收款)	11,664,821	-	-	-	-
其他金融資產－流動	87,360	-	-	-	-
存出保證金	3,339	-	-	-	-
	\$ 13,216,175	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,412,342	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	8,372,865	-	-	-	-
	\$ 9,785,207	-	-	-	-

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	103.12.31				合計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產					
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 1,219,611</u>	<u>1,219,611</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,219,611</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 2,908,893	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人及 催收款)	7,463,095	-	-	-	-
其他金融資產－流動	29,323	-	-	-	-
存出保證金	<u>4,010</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,405,321</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融 負債					
持有供交易之金融工具－遠期 外匯	<u>\$ 870</u>	<u>-</u>	<u>870</u>	<u>-</u>	<u>870</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 983,258	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	<u>6,876,922</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,860,180</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生性金融工具

本公司持有之金融工具為受益憑證－開放型基金，係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。

B.衍生性金融工具

遠期外匯合約通常係依據目前之遠期匯率評價。

民國一〇四年度及一〇三年度並無任何公允價值層級移轉情形。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)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

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。本公司民國一〇四年度及一〇三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，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。民國一〇四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。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。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。

(廿二)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。

截至民國一〇四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：

	104.12.31	103.12.31
負債總額	\$ 12,969,829	10,204,911
減：現金及約當現金	(1,460,655)	(2,908,893)
淨負債	<u>\$ 11,509,174</u>	<u>7,296,018</u>
權益總額	<u>\$ 12,392,459</u>	<u>11,235,498</u>
負債資本比率	<u>92.87%</u>	<u>64.94%</u>

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇四年十二月三十一日負債資本比率增加，主要係因擴建廠房致相關現金及約當現金減少、短期借款及相關負債增加所致。

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%)	
		104.12.31	103.12.31
ANC Holding Corp.	British Virgin Islands	100.00	100.00
NeWeb Holding Corp.	Samoa	100.00	100.00
W-NeWeb Corp.	San Jose, USA	100.00	100.00
WNC Holding Corp.	Samoa	100.00	100.00
WNC GmbH	Germany	100.00	100.00
WNC UK Limited	United Kingdom	100.00	100.00
WNC JAPAN Inc.	Japan	100.00	註
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山市	100.00	100.00
啓佳通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	100.00	100.00
啓承技術服務(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	100.00	100.00
啓新通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	100.00	100.00

註：本公司於民國一〇四年一月轉投資WNC JAPAN Inc.，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

關係人類別	104年度	103年度
子公司	\$ 17,698,014	9,932,096
對本公司具重大影響力者	388,546	404,989
	<u>\$ 18,086,560</u>	<u>10,337,085</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。

截至民國一〇四年及一〇三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損益分別為205,564千元及54,184千元，帳列採用權益法投資減項。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 進貨

關係人類別	104年度	103年度
子公司	\$ 33,141,944	24,178,960
對本公司具重大影響力者	1,645	-
	<u>\$ 33,143,589</u>	<u>24,178,960</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	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 4,934,407	2,063,859
對本公司具重大影響力者	115,311	125,820
	<u>\$ 5,049,718</u>	<u>2,189,679</u>

4. 應付關係人款項

關係人類別	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 5,892,221	4,520,209
對本公司具重大影響力者	981	-
	<u>\$ 5,893,202</u>	<u>4,520,209</u>

本公司民國一〇四年度及一〇三年度代子公司採購原料金額分別計681,262千元及489,318千元，惟不列銷貨收入及成本。截至民國一〇四年及一〇三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. 預付款項

本公司預付關係人款項明細如下：

	104.12.31	103.12.31
對本公司具重大影響力者	<u>\$ 279</u>	<u>-</u>

6. 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	104年度	103年度
關聯企業	\$ 22,973	24,050
子公司	491	5,082
對本公司具重大影響力者	-	3,192
	<u>\$ 23,464</u>	<u>32,324</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人類別	104.12.31	103.12.31
關聯企業	\$ 2,660	8,157
子公司	180	-
對本公司具重大影響力者	-	3,202
	\$ 2,840	11,359

(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	104年度 處分價款	103年度 處分價款
子公司	\$ 402	7,129
關聯企業	3	354
	\$ 405	7,483

截至民國一〇四年及一〇三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。

7.其他交易

本公司支付予關係人之管理服務費、代墊運費及維修費等各項費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	104年度	103年度
子公司	\$ 233,185	73,987
對本公司具重大影響力者	28,821	16,150
關聯企業	3,211	2,801
	\$ 265,217	92,938

關係人類別	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 40,444	20,220
對本公司具重大影響力者	3,464	2,023
關聯企業	466	399
	\$ 44,374	22,642

8.背書保證

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日為子公司背書保證之金額分別為413,325千元及713,655千元。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 116,688	72,907
退職後福利	1,087	694
股份基礎給付	46,858	42,276
	<u>\$ 164,633</u>	<u>115,877</u>

有關股份基礎給付之說明請詳六(十五)。

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：請詳附註六(五)及(十一)說明。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	798,979	2,070,784	2,869,763	591,910	1,623,300	2,215,210
勞健保費用	58,273	110,770	169,043	49,355	100,640	149,995
退休金費用	25,016	63,054	88,070	22,383	56,183	78,566
其他員工福利費用	59,012	68,359	127,371	36,397	61,241	97,638
折舊費用(註)	175,280	199,697	374,977	115,363	183,683	299,046
攤銷費用	5,906	55,669	61,575	5,442	67,652	73,094

本公司民國一〇四年度及一〇三年度員工人數分別為2,591人及2,275人。

註：民國一〇三年度投資性不動產之折舊費用為592千元，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。

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(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
		公司名稱	關係										
0	本公司	ANCH	子公司	3,717,738	82,665 (USD2,500,000)	82,665 (USD2,500,000)	-	-	0.67%	12,392,459	Y	N	N
0	本公司	啟基永昌	NEWH之子公司	3,717,738	661,320 (USD20,000,000)	330,660 (USD10,000,000)	-	-	2.67%	12,392,459	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告之淨值為限。

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	7,747	104,053	-	104,053	
同上	元大寶來萬泰貨幣市場基金	-	同上	6,489	97,122	-	97,122	
同上	富邦吉祥貨幣市場基金	-	同上	7,104	110,101	-	110,101	
同上	新光吉星貨幣市場基金	-	同上	5,568	85,252	-	85,252	
同上	日盛貨幣市場基金	-	同上	11,220	164,055	-	164,055	
同上	統一強棒貨幣市場基金	-	同上	6,306	104,106	-	104,106	
同上	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	4,709	75,027	-	75,027	
同上	GreenWave Holdings Inc. 股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	832	56,195	2.218%	-	
同上	NeWave Sensor Solutions, LLC 股票	-	同上	1,161	31,450	15.00%	-	
同上	EL Preferred Holdings, Inc. 股票	-	同上	135,227	22,691	4.09%	-	

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：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
啟新通訊	廠房	103.6-104.12	429,390	360,165	江蘇城南建設集團有限公司、昆山通佑機電工程有限公司及昆山正揚商貿有限公司等	無	-	-	-	-	議價決定	營運使用	-
本公司	廠房	104.8	810,000	405,000	友達光電股份有限公司	無	-	-	-	-	議價決定	營運使用	-

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

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	15,976,351	30%	貨到90天	註1	註1	4,417,775	38%	
本公司	ANCH	子公司	銷貨	1,721,663	3%	貨到90天	註1	註1	516,632	4%	
本公司	ANCH	子公司	進貨	1,247,978	3%	貨到90天	註2	註2	-	-%	
本公司	啟佳	NEWH之子公司	進貨	17,598,635	38%	貨到90天	註2	註2	(3,860,330)	46%	
本公司	啟新	NEWH之子公司	進貨	13,807,449	29%	貨到90天	註2	註2	(1,908,866)	23%	
本公司	啟承	NEWH之子公司	進貨	487,882	1%	貨到90天	註2	註2	(123,025)	1%	
本公司	WCQ	對本公司採權益法 投資公司之子公司	銷貨	109,094	-%	貨到90天	註1	註1	37,453	-%	
本公司	Cowin	對本公司採權益法 投資公司之子公司	銷貨	153,642	-%	貨到90天	註1	註1	36,863	-%	
ANCH	啟基永昌	NEWH之子公司	銷貨	483,387	18%	貨到90天	註1	註1	341,119	60%	
ANCH	啟基永昌	NEWH之子公司	進貨	937,282	35%	貨到90天	註2	註2	(278,624)	34%	
啟佳	詮能	聯屬企業	進貨	542,786	3%	貨到90天	註2	註2	(100,486)	3%	
啟佳	啟承	NEWH之子公司	銷貨	283,403	2%	貨到90天	註1	註1	66,580	2%	
啟新	啟承	NEWH之子公司	銷貨	202,745	1%	貨到90天	註1	註1	54,920	3%	
啟基永昌	啟新	NEWH之子公司	銷貨	122,031	5%	貨到90天	註1	註1	17,337	2%	

註1：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。

註2：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。

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：

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	4,417,775	4.97	-	-	1,382,275	-
本公司	ANCH	子公司	516,632	6.08	-	-	167,040	-
ANCH	啟基永昌	NEWH之子公司	341,119	2.41	-	-	113,238	-

註：係截至民國一〇五年一月二十八日之回收金額。

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：

民國一〇四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%	72,875	(223)	(223)	
本公司	NEWH	Samoa	控股公司	2,326,409	2,326,409	73,300	100.00%	4,874,462	285,421	285,421	
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	84,212	84,212	2,633	100.00%	158,485	17,656	17,656	
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%	349,380	45,989	45,989	
本公司	NDE	Germany	無線通訊產品之相關服務	966	966	25	100.00%	(862)	(564)	(564)	

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	NUK	United Kingdom	無線通訊產品之相關服務	3,049	3,049	60	100.00%	7,679	3,347	3,347	
本公司	NJP	Japan	無線通訊產品之相關服務	5,272	-	1	100.00%	4,551	(889)	(889)	

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：外幣為元

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
					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)	(註1)	559,570	-	-	559,570	24,875	100.00%	24,875	1,325,609	-
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)	(註1)	891,746	-	-	891,746	159,951	100.00%	159,951	2,271,392	-
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	865,268 (USD28,000,000)	(註1)	865,268	-	-	865,268	95,340	100.00%	95,340	1,248,197	-
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)	(註1)	9,825	-	-	9,825	5,255	100.00%	5,255	29,252	-
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)	46,807	-	4,836	41,971	37,345	47.44%	17,717	151,148	11,014

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：各被投資公司係由本公司會計師依集團組成個體之重大性標準查核並依會計師查核之財務報告認列投資損益。

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、4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註5)
2,409,948	2,442,439	

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WNCH18,897千元)，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：已由經濟部投資審議委員會民國一〇三年六月二十七日經審二字第10300142580號函，核准經由NEWH轉投資啟新美金16,000千元。

註5：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。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

本公司民國一〇四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

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	104 年度	103 年度	增減金額	變動比例 (%)
流動資產	20,621,683	17,821,608	2,800,075	15.71
不動產、廠房及設備	6,398,183	5,232,640	1,165,543	22.27
無形資產	56,773	59,682	(2,909)	(4.87)
其他資產	779,361	715,505	63,856	8.92
資產總額	27,856,000	23,829,435	4,026,565	16.90
流動負債	14,858,513	12,115,123	2,743,390	22.64
其他負債	605,028	478,814	126,214	26.36
負債總額	15,463,541	12,593,937	2,869,604	22.79
股本	3,353,187	3,287,634	65,553	1.99
資本公積	2,369,850	2,369,650	200	0.01
保留盈餘	6,476,812	5,515,923	960,889	17.42
其他權益	192,610	62,291	130,319	209.21
股東權益總額	12,392,459	11,235,498	1,156,961	10.30
需針對二年度比率差異達20%以上的作分析：				
1. 不動產、廠房及設備增加：主要係購置廠房供營運使用所致。				
2. 流動負債及負債總額增加：主要係應付票據及帳款增加所致。				
3. 其他負債增加：主要係遞延所得稅負債及應計退休金負債增加所致。				
4. 其他權益增加：主要係限制員工權利新股酬勞成本增加所致。				

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	104 年度	103 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	52,183,218	40,326,918	11,856,300	29.40
營業成本	45,252,319	34,906,664	10,345,655	29.64
營業毛利	6,930,899	5,420,254	1,510,645	27.87
營業費用	4,583,200	3,711,627	871,573	23.48
營業利益	2,347,699	1,708,627	639,072	37.40
營業外收入及支出	201,932	71,562	130,370	182.18
稅前淨利	2,549,631	1,780,189	769,442	43.22
所得稅費用	577,123	403,801	173,322	42.92
本期淨利	1,972,508	1,376,388	596,120	43.31
需針對二年度比率差異達20%以上的作分析： 營業外收入及支出增加，主係備抵呆帳迴轉其他收入及外幣兌換淨利益所致；其餘變動係因104年度營收增加所致。				

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
4,230,147	1,567,575	(2,581,995)	3,007	3,218,734	-	-

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 1,568 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 1,737 百萬元，主要係購置不動產、廠房及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 845 百萬元，主要係發放現金股利所致。

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

(一)重大資本支出之運用情形及其資金來源：

單位:新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
				104 年度	105 年第一季	105 年第二季
購買廠辦大樓及裝潢修繕	自有資金	105 年第二季	1,010,000 (估計)	162,000	783,000	65,000

(二)對財務業務之影響：

購買廠辦大樓及裝修：供營運使用，將可增加空間使用效率，並降低租金成本。

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：無。

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	104 年度
利息收入	21,732
利息支出	27,798
兌換(損)益	131,666

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 93.13%且主要係以美元報價，而原物料採購亦以美元報價為主，故大部分外幣部位可藉由經常性之進銷貨沖抵達到自然避險效果，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「從事衍生性商品交易處理規範」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

平板式衛星接收天線系統

(2)移動與攜帶產品之通訊系列產品

物聯網之感測器裝置及通訊模組

高速伺服器級網路交換器

生物辨識攜帶裝置模組

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，因此，本公司預計一百零五年度需再投入之研發費用預計占營收比率的 4%。

(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：除本公司之董事緯創資通股份有限公司（下稱緯創資通）有下列訴訟案件外，本公司其餘董事、總經理及從屬公司並無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，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

Mondis 公司於民國一〇四年三月於紐約南區聯邦地院針對顯示器之權利金支付爭議與緯創資通進行訴訟，緯創資通已委任美國律師協助處理，目前尚無法確認本案之最終結果。

綜上，本公司之董事緯創資通雖有如上述之訴訟案件，惟該等案件係緯創資通本身之訴訟，與本公司無涉，上開案件之訴訟結果，尚不致影響本公司之財務或業務，亦對本公司之股東權益無重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

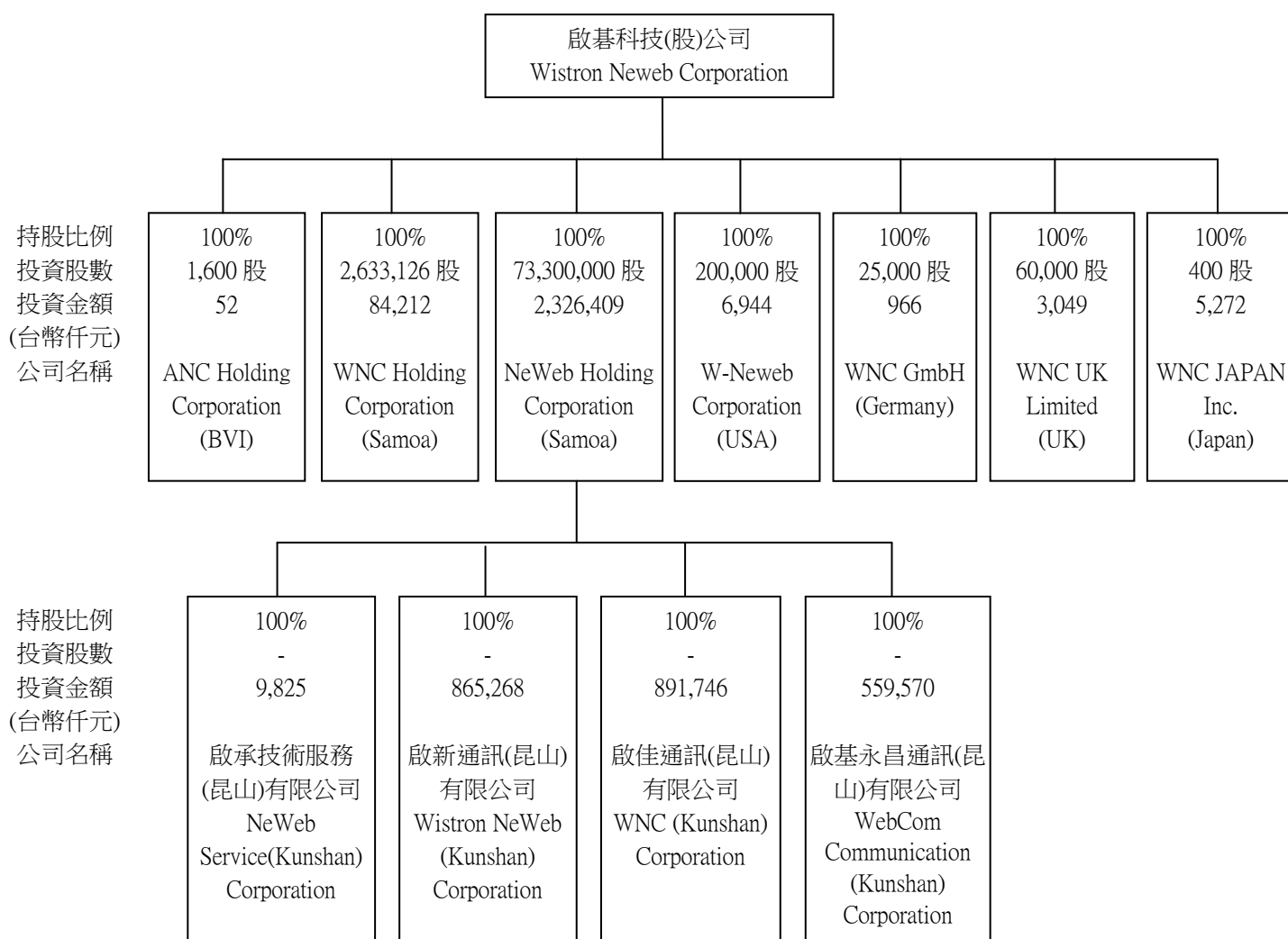
捌、特別記載事項

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(104.12.31)



(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

本公司民國一〇四年度(自民國一〇四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十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：啟碁科技股份有限公司

董 事 長：謝 宏 波



日 期：民國一〇五年三月十六日

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

啟基科技股份有限公司
各關係企業基本資料
民國一百零四年十二月三十一日

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)	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	USD73,300,000 (31.74)	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
WNC UK Limited	103.06.04	Herschel House 58 Herschel Street Slough SL1 1PG	GBP60,000 (50.8241)	無線通訊產品之相關服務
WNC Japan Inc.	104.01.23	神奈川縣横浜市港北区新横浜二丁目5番地14 WISE NEXT 新横浜	JPY20,000,000 (0.2636)	無線通訊產品之相關服務
啟基永昌通訊(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
啟佳通訊(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
啟新通訊(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	USD28,000,000 (30.90)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售
啟承技術服務(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
民國一百零四年十二月三十一日

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：謝宏波、高健榮	2,633,126	100
ANC Holding Corporation	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波、高健榮	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	73,300,000	100
W-Neweb 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
WNC UK Limited	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：李俊宗	60,000	100
WNC Japan Inc.	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：高健榮	400	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

啟基科技股份有限公司

各關係企業營運概況

民國一百零四年十二月三十一日

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)
啟基科技股份有限 公司	3,353,187	25,362,288	12,969,829	12,392,459	52,436,179	1,887,661	1,972,508	5.97
ANC Holding Corp.	52	887,925	815,050	72,875	2,687,061	(316)	(223)	0
W-NeWeb Corp.	6,944	4,780,002	4,430,622	349,380	15,219,536	74,579	45,989	0
WNC GmbH	966	49	911	(862)	0	(564)	(564)	0
WNC UK Limited	3,049	12,718	5,039	7,679	45,961	4,177	3,347	0
WNC Holding Corp.	84,212	158,485	0	158,485	0	(60)	17,656	0
NeWeb Holding Corp.	2,326,409	4,874,462	0	4,874,462	0	(1)	285,421	0
WNC Japan Inc.	5,272	5,174	623	4,551	679	(890)	(889)	0
啟基永昌通訊(崑山) 有限公司	559,570	2,268,489	942,880	1,325,609	2,425,243	24,862	24,875	0
啟佳通訊(崑山)有限 公司	891,746	6,808,931	4,537,539	2,271,392	17,533,738	185,411	159,951	0
啟新通訊(崑山)有限 公司	865,268	4,491,230	3,243,033	1,248,197	13,840,996	146,182	95,340	0
啟承技術服務(崑山) 有限公司	9,825	214,660	185,408	29,252	519,216	5,228	5,255	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

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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

啟碁科技股份有限公司



負責人：謝 宏 波



WNC

啓碁科技

