

證券代號: 6285

# 啓碁科技股份有限公司 一百年度年報

本年報查詢網址：

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

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

中華民國一百零一年四月二十七日 刊印

啓碁科技股份有限公司  
一百年度年報

**WNC**  
啓碁科技



一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

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

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

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

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

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

啓碁科技股份有限公司



負責人：林 憲 銘



啓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 .....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形 .....	24
四、會計師公費資訊 .....	50
五、更換會計師資訊 .....	50
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 .....	50
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 .....	51
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊 .....	53
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 .....	54
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	55
二、公司債辦理情形 .....	62
三、特別股辦理情形 .....	62
四、發行海外存託憑證辦理情形 .....	62
五、員工認股權憑證之辦理情形 .....	63

	頁次
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	64
七、資金運用計劃執行情形 .....	64
<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容 .....	65
二、市場及產銷概況 .....	70
三、最近二年度從業員工資料 .....	75
四、環保支出資訊 .....	76
五、勞資關係 .....	76
六、重要契約 .....	81
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	82
二、最近五年度財務分析 .....	84
三、審計委員會查核報告 .....	86
四、財務報表 .....	87
五、會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	122
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 .....	163
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況 .....	164
二、經營結果 .....	165
三、現金流量 .....	166
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	166
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 .....	166
六、風險事項 .....	166



	頁次
七、其他重要事項 .....	168
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料 .....	169
二、私募有價證券辦理情形 .....	174
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 .....	174
四、其他必要補充說明事項 .....	174
五、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎 .....	174
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>175</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先，感謝全體股東長期以來的支持和信任。在全球經濟快速變化的經營環境中，2011(民 100)年度雖受原物料價格、勞動薪資上揚及亞洲貨幣升值壓力等不利因素影響致生產成本提高，但啓碁在新技術、新產品以及新市場開發也因全體員工努力不懈的投入，而使公司的整體財務績效仍有相當的表現。

### 財務及營運成果

2011 年度啓碁單一營業收入爲新台幣 318 億 9 仟 2 佰萬元，營業毛利爲新台幣 38 億 6 仟 1 佰萬元。2011 年啓碁合併營業收入爲新台幣 339 億 8 仟 2 佰萬元，較上一年度成長 24.3%，營業毛利爲新台幣 52 億 8 仟 6 佰萬元，稅後淨利爲新台幣 17 億 9 佰 5 拾萬元，每股稅後盈餘爲新台幣 5.98 元。

整體而言，由於過去幾年來我們持續努力於新技術的投資，新產品的研發，新市場的開拓及內部營運效能的提升，並以高品質的產品滿足客戶的需求，讓公司得以有效的克服過去一年來工資、原物料不斷上漲的壓力，而能維持一定程度的競爭力及獲利能力。

### 研究發展狀況

啓碁專注於無線通訊科技產品的快速開發與創新應用，以無線通訊整合技術能力爲根基，透過專利技術強化策略性佈局，同時擁有良好跨產品線技術及資源整合與產品設計能力，並自行開發關鍵性技術。憑藉技術自主的運用，改進原產品的功能，或是開發新材料、新製程，擴大科技應用範圍，提升產品附加價值，創造競爭優勢，這也讓我們掌握到新的機會和客戶。

持續的研發創新讓我們再度獲得許多獎項的肯定，2011 年度以優秀的研發專利成果榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」、「創新產品獎」及行政院的「國家發明創作獎」，並以創新的設計能力獲國際設計大獎「reddot 傳達設計獎」。

在智慧財產方面，我們也累積了相當的能量，截至 2011 年底止，全球獲證的專利以及申請待審核的項目已有近千項之多，我們將持續在無線通訊創新技術上積極耕耘，期勉能在專利數量與品質上皆保持穩定成長。我們相信，這些不斷累積的創新能量將建構起啓碁的相對競爭優勢，讓我們在競爭激烈的環境中得以勝出。

### 經營管理

近年來在全球市場需求復甦情況尚未明朗、歐洲債信問題等因素影響下，國際經濟情勢已進入成長動能鈍化格局。面對如此充滿不確定性的大環境下，

對外，我們將致力於業務擴展。對內將繼續推動 6 Sigma, TCS (Total Customer Satisfaction)和 BPI (Business Process Improvement)及品質改進相關活動，藉以提升營運效率、產品品質與競爭力。人才是公司最重要的資產，為配合公司成長所需的人才，長期以來我們致力於人力資源發展和人才培育，並在 2011 年獲得『國家人力創新獎』得到高度的肯定。


此外，在環境保護與企業社會責任方面，啓碁已於 2011 年 6 月發行首份企業社會責任報告書，內容涵蓋各項利害關係人所關注的議題以及我們在這方面的努力和進度，持續並全面地為環境及社會盡一份心力與責任。

## 營運展望

展望未來大環境變動越來越快，市場趨勢變換的速度也已然超乎想像。不過，就市場趨勢而言，“寬頻”、“無線”、“智慧終端”相關的產品和服務的需求，仍將持續成長，這也將提供啓碁良好的發展空間。因此，我們更需在競爭激烈的產業中步步為營、穩紮穩打，以應對各種無法預測的變化與難題，這也就是公司文化「崇本務實」回歸基本（Back to Basics）的精神。相信我們一定能夠更及時將對的事做得更好，以高品質與高效率的產品與服務，讓公司營運能保有穩定正向的成長，並持續為股東創造最大利益。

最後，謹代表公司全體同仁感謝各位股東長期以來的鼓勵與支持。

謝謝！

董事長 

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 85 年 12 月 7 日

### 二、公司沿革

年 度	重 要 記 事
民國 85 年 12 月	啓基科技股份有限公司成立於新竹市東大路。
民國 86 年 2 月	實收股本增加至 127,800 仟元。
4 月	正式設工廠於竹北市鳳岡路。
9 月	實收股本增加至 199,800 仟元。
民國 87 年 4 月	通過德國認證公司 RWTUV 之 ISO 9001 認證。
9 月	多波束衛星通訊系列產品及無線數據傳輸器獲頒台灣精品獎。
民國 88 年 1 月	獲准小型圓極化／線極化雙用途饋源集波器專利。
11 月	實收資本額增加至 400,000 仟元。
民國 89 年 6 月	獲准衛星碟形天線微帶陣列饋送裝置專利。
6 月	獲准 MULTIPLE-FEED ELECTROMAGNETIC SIGNAL RECEIVING APPARATUS 專利。
6 月	藍芽系列產品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。
7 月	獲准一種天線接收器裝置專利。
8 月	獲准 MODULARIZED MULTIPLE-FEED ELECTROMAGNETIC SIGNAL RECEIVING APPARATUS 專利。
8 月	正式導入 PHS 量產。
9 月	藍芽 PDA 連接器、IEEE 802.11b 系列產品獲頒台灣精品獎。
10 月	獲准饋源集波裝置專利。
12 月	獲准 DUAL ELLIPTICAL CORRUGATED FEED HORN FOR A RECEIVING ANTENNA 專利。
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 獲台灣精品獎。
民國 91 年 1 月	遷入新竹科學工業園區，並將實收股本增加至 480,000 仟元。
5 月	轉投資設立 Neweb Holding Corp.。
5 月	盈餘增資 61,957 仟元，實收資本額增加至 541,957 仟元。
7 月	獲得經濟部國家經貿獎出口成長率第一名。
11 月	實收資本額增加至 644,000 仟元。
民國 92 年 2 月	於美國地區轉投資設立 W-Neweb Corp.。
7 月	盈餘增資 165,980 仟元，實收資本額增加至 809,980 仟元。
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 獲得科學園區創新產品獎。
11 月	獲准於大陸地區設立啓基永昌通訊(昆山)有限公司。
民國 93 年 3 月	獲准於大陸地區設立啓佳通訊(昆山)有限公司。



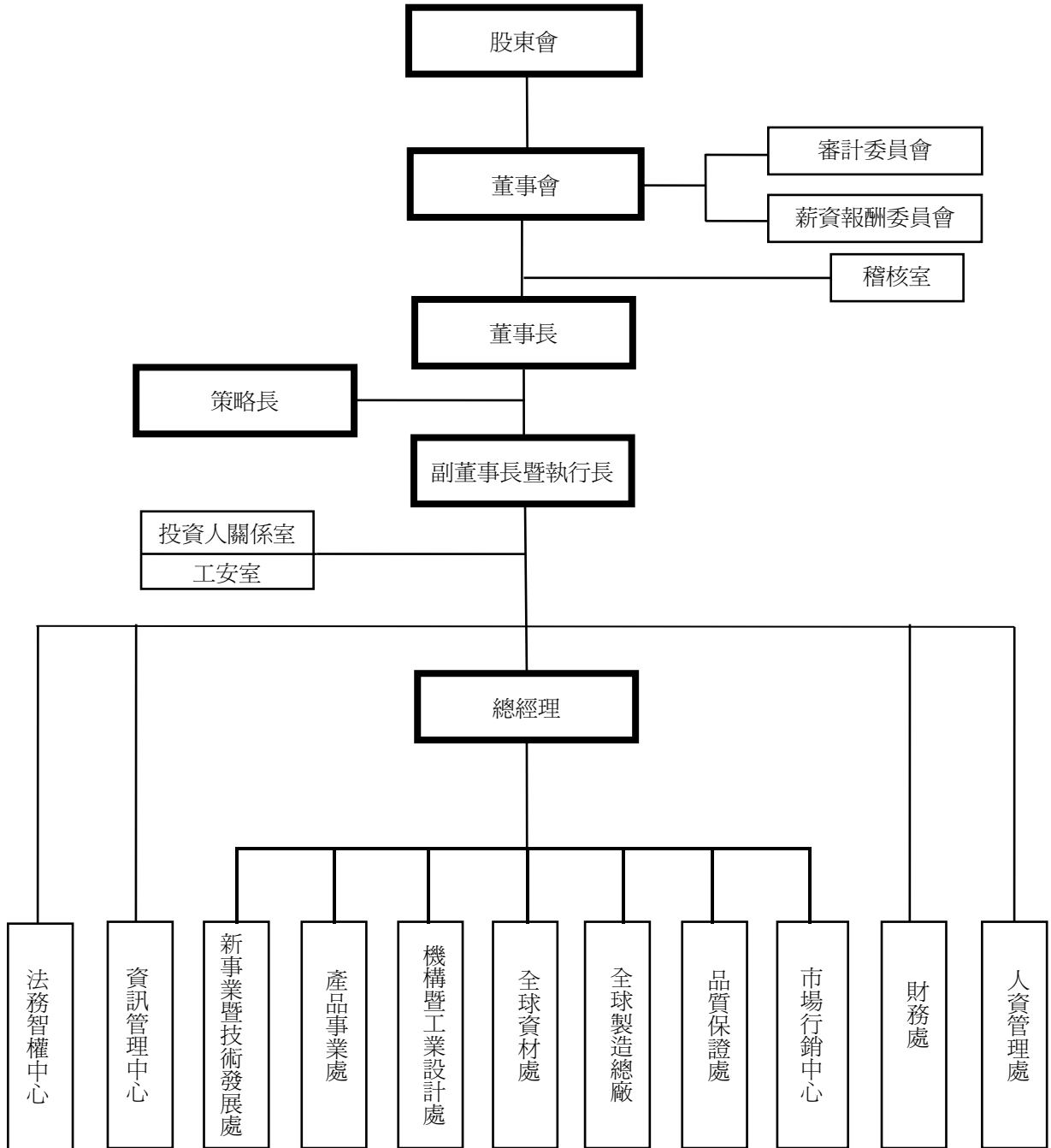
- 5月 93年5月31日與連碁科技股份有限公司合併。
- 8月 盈餘增資159,306仟元，實收資本額增加至993,147仟元。
- 民國94年 8月 盈餘增資176,264仟元，實收資本額增加至1,182,221仟元。
- 9月 現金增資170,000仟元，實收資本額增加至1,364,727仟元。
- 11月 通過德國認證公司RWTUV之ISO14001認證。
- 11月 LNB年出貨量達10,000K。
- 12月 通過德國認證公司RWTUV之ISO/TS16949認證。
- 民國95年 1月 Wi-Fi手機獲2006年「CES創新設計暨工程獎」。
- 2月 榮獲日本SONY「綠色夥伴」(Green Partner)證書。
- 4月 獲准於大陸地區設立啟新通訊(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)。
- 8月 盈餘增資238,078仟元，實收資本額增加至1,611,055仟元。
- 11月 榮獲新竹科學園區研發成效獎。
- 民國96年 7月 Wi-Fi Video Phone 榮獲台灣精品獎。
- 8月 盈餘增資388,527仟元，實收資本額增加至2,014,812仟元。
- 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。
- 8月 盈餘增資352,340仟元，實收資本額增加至2,367,151仟元。
- 9月 Wi-Fi Media Frame無線多媒體播放器榮獲「新竹科學園區創新產品獎」。
- 10月 通過德國認證公司RWTUV之OHSAS18001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」。
- 9月 盈餘增資154,560仟元，實收資本額增加至2,521,711仟元。
- 11月 榮獲新竹科學園區研發成效獎。
- 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 盈餘增資124,069仟元，實收資本額增加至2,663,390仟元。
- 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「新竹科學園區創新產品獎」。

- 民國 99 年 12 月 榮獲 2010 Asiamoney Corporate Governance Poll-亞太區最佳投資人關係等獎項。
- 民國 100 年 4 月 通過 IECQ QC080000 (有害物質流程管理系統) 與 ANSI/ESD S20.20 (工廠靜電防護稽查認證)。
- 6 月 發佈第一版企業社會責任報告書。
- 8 月 手持裝置介面設計作品 Smart Shortcut 榮獲「2011 reddot 傳達設計獎」。
- 8 月 榮獲「國家人力創新獎」。
- 9 月 盈餘增資 136,161 仟元，實收資本額增加至 2,860,766 仟元。
- 9 月 車用 BSD 雷達系統正式出貨。
- 9 月 榮獲「國家發明創作獎」。
- 10 月 美國 Irvine 技術服務中心正式啟用。
- 12 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」及「研發成效獎」。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部 門	職 掌 業 務
稽核室	確保內部控制制度運作，調查評估公司各項管理制度之健全性、合理性及有效性，執行公司內部稽核查核並追蹤改善成效。
投資人關係室	負責公司與投資人關係之維持。
工安室	負責本公司廠辦之工安檢查、環境污染防護及安全維護。
人資管理處	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。
財務處	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。
資訊管理中心	負責本公司資訊系統、軟體、網路之管理及維護。
法務智權中心	負責本公司各項合約擬訂、審核及法務諮詢服務；統籌公司專利著作權商標，技術授權等智慧財產相關業務。
產品事業處	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。
新事業暨技術發展處	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。
機構暨工業設計處	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。
全球製造總廠	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。
全球資材處	負責全球資材之規劃、供應商資源管理等事宜。
品質保證處	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。
市場行銷中心	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)董事及監察人資料

101年4月14日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名
董事長	緯創資通(股)公司	100.06.17	3年	85.11.26	70,261,904	25.80%	73,773,206	25.51%	0	0%	0	0%	無	無	無	無
	代表人：林憲銘	100.06.17	3年	85.11.26	1,904,036	0.70%	1,999,189	0.69%	21,012	0.01%	0	0%	交通大學電子計算機與控制工程系 宏碁電腦(股)公司總經理	緯創資通(股)公司董事長暨執行長 建基(股)公司董事長 緯創軟體(股)公司董事長 全景軟體(股)公司董事長 遊戲橘子數位科技(股)公司董事 台灣典範半導體(股)公司獨立董事 新日光能源科技(股)公司獨立董事 天鵬盛電子(股)公司董事 TPK Holding Corporation Limited 獨立董事 緯穎科技服務(股)公司董事長 本公司策略長	無	無
董事	緯創資通(股)公司	100.06.17	3年	89.04.18	70,261,904	25.80%	73,773,206	25.51%	0	0%	0	0%	無	無	無	無
	代表人：林福謙	100.06.17	3年	89.04.18	315,504	0.12%	257,772	0.09%	134,419	0.05%	0	0%	逢甲大學會計系 宏碁電腦(股)公司財務長	緯創資通(股)公司聯席長 建基(股)公司董事 緯創軟體(股)公司董事 全景軟體(股)公司董事 鼎創有限公司董事長 理本投資有限公司董事長 新基科技(股)公司董事長 瑞景科技(股)公司監察人 智二創業投資(股)公司董事 育基數位科技(股)公司監察人 豪威先進(股)公司監察人 智元創業投資(股)公司董事 創傑科技(股)公司獨立董事	無	無

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	謝宏波	100.06.17	3年	90.09.14	4,335,416	1.59%	4,552,076	1.57%	69,994	0.02%	0	0%	大同工學院電機系 林克精密工業 宏碁電腦(股)公司可攜式電腦事業處總經理，資深副總經理	有數位科技(股)公司董事 緯創資通(股)公司董事 建碁(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事 本公司副董事長暨執行長	無	無	無
董事	高健榮	100.06.17	3年	94.10.14	1,584,818	0.58%	1,739,018	0.6%	323,126	0.11%	0	0%	Ph.D. of Electrical Engineering at the Ohio State University in USA Postdoc researcher at the ElectroScience Laboratory of the Ohio State University in USA 怡安科技(股)公司高級工程師	本公司總經理	無	無	無
董事	吳廣義	100.06.17	3年	91.08.26	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學電子工程系 宏碁電腦美國公司總裁 旭陽創投公司合夥人	旭樺管理顧問(股)公司董事長 華南金管理顧問(股)公司董事長 創傑科技(股)公司董事長 聯詠科技(股)公司董事 宇瞻科技(股)公司獨立董事 微丹科技(股)公司董事 晶讚光電(股)公司董事 昱錫光電科技(股)公司董事	無	無	無
董事(註2)	彭錦彬	100.06.17	3年	94.06.23	100,945	0.04%	105,989	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	智融(股)公司總經理 宏碁(股)公司法人董事代表 智星(股)公司董事長 緯創資通(股)公司法人董事代表 建碁(股)公司董事 緯創軟體(股)公司法人董事代表 中華投資(股)公司董事	無	無	無
獨立董事	張光緒	100.06.17	3年	91.08.26	0	0%	0	0%	8,492	0%	0	0%	交通大學電子計算機與控制工程系 工商經營研究所聯合會理事長 國際扶輪 3460 地區總監	光纖電腦科技(股)公司總經理 大東樹脂化學(股)公司監察人 台中工業區廠協理	無	無	無

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名
獨立董事 (註3)	洪永鎮	100.06.17	3年	100.06.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國伊利諾州立大學經濟學碩士 揚光線纜(股)董事長 臺灣高鐵(股)公司財務長 美國商業銀行副總經理	中強光電(股)公司董事 琉璃奧圖(股)董事	無	無
獨立董事	彭松村	100.06.17	3年	91.08.26	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	Research Professor of Dept. of Elect. Engineering, Polytechnic University Professor of Dept. Elect. Engineering, N.Y. Inst. Of Tech Director of Electromagnetics Lab, N.Y. Inst. of Tech 工研院-交大聯合研發中心主任(創辦人) 交通大學電子資訊中心主任 交通大學電信工程系系主任及教授 交通大學研發會執行長 交通大學電信中心主任(創辦人)	元智大學教授兼通訊研究中心主任 交通大學電信文教基金會董事 交通大學思源基金會監事	無	無
監察人 (註4)	鼎創有限公司 代表人：林進財	97.06.11	3年	97.06.11	1,518,307	0.75%	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無

(註1) 本公司於100年6月17日股東常會起，設置審計委員會替代監察人。

(註2) 彭錦彬先生於100年6月17日股東常會由原監察人改任為董事。

(註3) 洪永鎮先生於100年6月17日股東常會新任獨立董事。

(註4) 鼎創有限公司於100年6月17日股東常會卸任。

法人股東之主要股東

101年4月23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	國泰人壽保險股份有限公司	2.82%
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	2.68%
	中華郵政股份有限公司	2.22%
	渣打託管 P C A 亞洲大洋洲高股息股票母基金投資專戶	2.14%
	宏碁股份有限公司	2.07%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.72%
	渣打銀行受託保管 G M O 新興市場基金	1.64%
	大通託管 A B P 退休基金投資專戶	1.52%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.51%
	一銀受託保管緯創資通存託憑證專戶	1.42%

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

101年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
中華郵政股份有限公司	交通部	100%
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100%
宏碁股份有限公司	匯豐託管馬格蘭投資專戶	3.00%
	施振榮	2.64%
	中國信託託管顏偉投資專戶	2.63%
	宏榮投資股份有限公司	2.39%
	匯豐託管康格斯特增長公司投資專戶	2.02%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.66%
	勞工保險基金	1.65%
	花旗(台灣)銀行託管 A C E R 海外存託憑證	1.32%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.12%
	花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	1.08%



董事及監察人獨立性情形

101 年 4 月 14 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
緯創資通(股)公司 代表人：林憲銘			✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	3	
緯創資通(股)公司 代表人：林福謙			✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	1	
謝宏波			✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	1	
高健榮			✓	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	0	
吳廣義			✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
彭錦彬			✓	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	0	
彭松村	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
張光瑤			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
洪永鎮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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

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

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101 年 4 月 14 日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼策略長	林憲銘	85.11.26	1,999,189	0.69%	21,012	0.01%	0	0%	交通大學電子計算機與控制工程系 宏碁電腦(股)公司總經理	緯創資通(股)公司董事長暨執行長 建碁(股)公司董事長 緯創軟體(股)公司董事長 全景軟體(股)公司董事長 遊戲橘子數位科技(股)公司董事 台灣典範半導體(股)公司獨立董事 新日光能源科技(股)公司獨立董事 天鵬盛電子(股)公司董事 TPK Holding Corporation Limited 獨立董事 緯創科技服務(股)公司董事長	無	無	無
副董事長暨執行長	謝宏波	89.06.14	4,552,076	1.57%	69,994	0.02%	0	0%	大同工學院電機系 林克精密工業 宏碁電腦(股)公司可攜式電腦事業處總經理，資深副總經理	育碁數位科技(股)公司董事 緯創資通(股)公司董事 建碁(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事	無	無	無
總經理	高健榮	97.01.01	1,739,018	0.60%	323,126	0.11%	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
副總經理	李良相	94.08.16	377,485	0.13%	0	0%	0	0%	交通大學高階主管管理研究所 希旺科技業務副總經理	無	無	無	無
副總經理	鄭開宏 (註 1)	94.08.16	129,664	0.05%	96,364	0.03%	0	0%	中央大學物理研究所 中山科學研究院第三所特聘工程師	無	無	無	無
副總經理	陳發裕	97.04.07	256,448	0.09%	812	0%	0	0%	英國雷汀大學工程研究所 華夏技術學院副教授 欣象科技專案經理	無	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係
副總經理	劉昌盛	99.07.19	31,499	0.01%	0	0%	0	0%	美國賓州理海大學 Industrial Engineering 華冠通科技股份有限公司副總經理 達智科技股份有限公司副總經理 易達科技股份有限公司執行副總經理	無	無	無	
副總經理	許江山 (註2)	99.02.05	191,886	0.07%	0	0%	0	0%	台灣大學電機工程研究所 神腦國際 Vol.P 事業部長研發部協理	無	無	無	
財務長	宋芬瓊	91.01.01	554,160	0.19%	0	0%	0	0%	中興大學會計系 宏碁電腦資深經理	無	無	無	
資材長	黃淑貞	94.08.16	293,340	0.10%	0	0%	0	0%	淡江大學國貿系 宏碁電腦採購協理	無	無	無	
協理	李毓瑞	95.02.01	241,238	0.08%	0	0%	0	0%	中原大學電子系 太普科技資深經理	無	無	無	
協理	江洲蒞	97.04.07	213,141	0.07%	1,322	0%	0	0%	交通大學電信研究所 台揚科技銷售副理	無	無	無	
協理	張哲維	98.08.05	71,749	0.02%	0	0%	0	0%	東海大學國貿系 華東科技業務資深經理	無	無	無	
協理	黃進成	99.02.05	76,171	0.03%	0	0%	0	0%	交通大學自動化(控制)研究所 宏碁電腦副理	無	無	無	
協理	黃世杰	99.02.05	79,671	0.03%	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	
協理	陳宗志	99.02.05	89,846	0.03%	2,173	0%	0	0%	台灣大學電機工程研究所 漢威光電 R&D Div. Manager	無	無	無	
協理	王振益 (註3)	99.7.27	23,674	0.01%	0	0%	0	0%	美國貝克大學管理科學研究所 廣達集團副總經理 緯創資通(股)公司協理 宏碁電腦(股)公司協理	無	無	無	

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係
協理	陳正記	99.12.05	46,034	0.02%	0	0%	0	0%	台灣大學電機工程研究所 達智科技副總 嵩森科技總經理 友勤通訊資深經理 健盛科技副總 飛銳科技副總 濟業電子經理	無	無	無	
協理	譚添錫 (註4)	100.06.15	2	0%	0	0%	0	0%	清華大學電機研究所 揚興科技總經理 旭隆科技總經理 亞旭電腦副總 工研院電通所經理	無	無	無	
協理	熊義理 (註5)	101.04.05	120,991	0.04%	0	0%	0	0%	逢甲大學自動控制工程所 連基科技計畫主任 工研院電通所計畫主持人工程師	無	無	無	
協理	陳劭瑜 (註6)	101.04.05	0	0%	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 創視科技總經理/業務副總 智邦科技業務協理	無	無	無	
總廠長	翁溪泉	98.12.01	39,000	0.01%	0	0%	0	0%	逢甲大學統計系 太康精密總經理	無	無	無	

註1：鄭開宏先生於100年10月26日卸任。  
註2：許江山先生於100年8月18日升任副總經理。  
註3：王振益先生於100年10月05日卸任。  
註4：譚添錫先生於100年06月15日新任協理。  
註5：熊義理先生於101年04月05日升任協理。  
註6：陳劭瑜先生於101年04月05日升任協理。

(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

100年12月31日  
單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認購權證得認購股數(H)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註5)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事長兼策略長	緯創資通(股)公司 代表人： 林憲銘	0	0	0	0	13,695 (註6)	470	470	0.83	23,014	0	(註4)	(註4)	(註4)	650	650	2.17	2.17			無	
董事	緯創資通(股)公司 代表人： 林福謙																					
副董事長暨執行長	謝宏波																					
董事暨總經理	高健榮																					
董事(註2)	彭錦彬																					
董事	吳廣義																					
獨立董事	張光瑤																					
獨立董事	彭松村																					
獨立董事(註3)	洪永鎮																					

註 1：本公司於 100 年 6 月 17 日股東常會起，設置審計委員會替代監察人。

註 2：彭錦彬先生於 100 年 6 月 17 日股東常會由原監察人改任為董事。

註 3：洪永鎮先生於 100 年 6 月 17 日股東常會改選新任獨立董事。

註 4：截至年報刊印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數為現金紅利金額 17,527,000 元。

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

註 6：係以 101 年 4 月 25 日董事會通過金額列示。

### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)(註)	
	本公司	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 J
低於 2,000,000 元	緯創資通(股)公司代表人： 林福謙、謝宏波、高健榮、 吳廣義、彭錦彬、張光瑤、 彭松村、洪永鎮	緯創資通(股)公司代表人： 林福謙、謝宏波、高健榮、 吳廣義、彭錦彬、張光瑤、 彭松村、洪永鎮	緯創資通(股)公司代表人： 林福謙、吳廣義、彭錦彬、 張光瑤、彭松村、洪永鎮	緯創資通(股)公司代表人： 林福謙、吳廣義、彭錦彬、 張光瑤、彭松村、洪永鎮
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	緯創資通(股)公司代表人： 林憲銘	緯創資通(股)公司代表人： 林憲銘	緯創資通(股)公司代表人： 林憲銘	緯創資通(股)公司代表人： 林憲銘
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	謝宏波、高健榮	謝宏波、高健榮
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	9 名董事	9 名董事	9 名董事	9 名董事

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

2.監察人之報酬

100年12月31日

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	監察人酬金								有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	
監察人 (註2)	鼎創有限公司 代表人：林進財	0	0	0	0	1,691 (註4)	1,691 (註4)	40	40	0.10	0.10	0	
監察人 (註3)	彭錦彬												
監察人	缺額												

註1：本公司於100年6月17日股東常會起，設置審計委員會替代監察人。

註2：鼎創有限公司於100年6月17日股東常會卸任

註3：彭錦彬先生於100年6月17日股東常會由原監察人改任為董事。

註4：係以101年4月25日董事會通過金額列示。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前四項酬金總額(A+B+C+D)
	鼎創有限公司代表人：林進財、彭錦彬	合併報表內所有公司E 鼎創有限公司代表人：林進財、彭錦彬
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2 名監察人	2 名監察人



3. 總經理、副總經理之酬金

100年12月31日 單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註4)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
策略長	林憲銘																
執行長	謝宏波																
總經理	高健榮																
副總經理	李良相																
副總經理	陳發裕	17,437	17,437	0	0	27,349	27,349	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	2.62	2.62	985	985		無
副總經理	劉昌盛																
副總經理	許江山(註1)																
副總經理	鄭開宏(註2)																

註1：許江山先生於100年8月18日升任副總經理。

註2：鄭開宏先生於100年10月26日卸任。

註3：截至年報刊印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數為現金紅利金額：28,359,000元。

註4：截至年報刊印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含盈餘分配員工紅利金額。

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)	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於 2,000,000 元	林憲銘	林憲銘
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李良相、鄭開宏、陳發裕、劉昌盛、許江山	李良相、鄭開宏、陳發裕、劉昌盛、許江山
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	謝宏波、高健榮	謝宏波、高健榮
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	8 名	8 名

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

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年12月31日  
單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額(元)	現金紅利 金額(元)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%) (註5)
經 理 人	策略長	林憲銘	0	45,125	45,125	2.64
	執行長	謝宏波				
	總經理	高健榮				
	副總經理	李良相				
	副總經理	陳發裕				
	副總經理	劉昌盛				
	副總經理	許江山(註1)				
	副總經理	鄭開宏(註2)				
	財務長	宋芬瓊				
	資材長	黃淑貞				
	協理	李毓瑞				
	協理	江洲蒞				
	協理	張哲維				
	協理	黃進成				
	協理	黃世杰				
	協理	陳宗志				
	協理	陳正記				
	協理	譚添錫(註3)				
	協理	王振益(註4)				
	總廠長	翁溪泉				

註1：許江山先生於100年8月18日升任副總經理。

註2：鄭開宏先生於100年10月26日卸任。

註3：譚添錫先生於100年6月15日新任協理。

註4：王振益先生於100年10月5日卸任。

註5：截至年報列印日止，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數及比例。

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

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

職稱	酬金總額佔稅後純益比例	
	100年度	99年度
董事	0.83%	0.66%
監察人	0.10%	0.23%
總經理及副總經理	2.62% (註)	2.13% (註)

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

2. 本公司董事及監察人之酬金給付明訂於本公司章程第十八條：「本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列特別盈餘公積。餘按下列規定分配之……二、董事酬勞百分之一，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/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，由薪酬委員會審核及評估並建議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

100 年度董事會開會 6 次 (A)，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	緯創資通(股)公司 代表人：林憲銘	6	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	6	0	100	
董事	謝宏波	6	0	100	
董事	高健榮	5	1	83	
董事	吳廣義	6	0	100	
董事	彭錦彬	4	0	100	註 1
監察人		2	0	100	
獨立董事	張光瑤	5	0	83	
獨立董事	彭松村	6	0	100	
獨立董事	洪永鎮	3	1	75	100.6.17 新任
監察人	鼎創有限公司 代表人：林進財	2	0	100	100.6.17 卸任

註 1：100 年 6 月 17 日股東常會，監察人制改為審計委員會制。

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
一百年第一次董事會	100.3.16	張光瑤 彭松村	本公司董事會提名第七屆獨立董事候選人	本案除董事張光瑤、彭松村先生因利益迴避不參與表達意見外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百年第二次董事會	100.4.20	張光瑤 彭松村	審查本公司一百年股東常會獨立董事候選人	本案除獨立董事張光瑤、彭松村先生因利益迴避不參與表達意見外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。

- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司董事會已確實遵行「董事會議事規範」運作，同時定期及不定期於公開資訊觀測站揭露董監事出席狀況及進修情形予投資大眾，使資訊揭示達到即時及透明化。另本公司已於 100 年 6 月 17 日股東常會選任九席董事(包含三席獨立董事)設立審計委員會，其組織成員為獨立董事張光瑤先生、洪永鎮先生、彭松村先生，並由獨立董事張光瑤先生擔任召集人。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 1. 準審計委員會運作情形(100 年上半年)

本公司「準審計委員會」依據證券交易法之精神訂定職責並運作，民國 100 年上半年總計召開二次會議，本公司準審計委員會共有 3 位委員，每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通及交流，以確實監督公司運作及風險控管。

### 2. 監察人參與董事會運作情形

職稱	姓名	實際列席次數 ( B )	實際列席率(%) ( B/A )	備註
監察人	鼎創有限公司 代表人：林進財	2	100	
監察人	彭錦彬	2	100	
監察人	缺額	-	-	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：

本公司監察人與公司主要經營幹部間已建立適當之溝通管道。

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

本公司於每季董事會召開前，邀請獨立董事、監察人及簽證會計師蒞臨公司，與稽核主管及財務主管舉行溝通會議，100 年度總共召開二次會議。

討論重點為：

1. 最新法規變動及適用問題。
2. 財務報告。
3. 稽核報告。
4. 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。

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

日期	會議名稱	議案內容	董事會決議結果	公司對監察人陳意見之處理
100.04.	一百年第二次董事會	本公司擬辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債。	經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過	監察人彭錦彬先生詢問 CB 發行年限為何為三年期及券商承銷費用計價問題，財務長表示因發行金額並不大，另考量公司之發展乃以三年期為主，另承銷費用，券商現行報價為新台幣 500 萬元，此為國內可轉換公司債發行承銷最低公訂價格。

### 3. 審計委員會運作情形(100 年下半年)

本公司於民國 100 年 6 月 17 日股東常會通過正式成立「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 100 年下半年共召開二次會議，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				
100 年度下半年審計委員會開會 2 次(A)				
職稱	姓名	實際列席 次數 ( B )	實際列席率(% ( B/A )	備註
獨立董事	張光瑤	2	100	
獨立董事	洪永鎮	1	50	
獨立董事	彭松村	2	100	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、獨立董事與內部稽核及會計師之溝通情形

(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. 最新法規變動及其適用問題。
2. 財務報告。
3. 稽核報告。
4. 重大投資或資產取得/處分
5. 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)上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 已設有三席獨立董事，分別為張光瑤先生、洪永鎮先生及彭松村先生。</p> <p>(二) 本公司當年度之簽證會計師人選皆經由董事會討論後決議。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>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。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(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」。</p> <p>(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，副理蔡馥如小姐擔任代理發言人，對可能影響股東及利害關係人之重大訊息皆能即時允當揭露。</p> <p>(三) 重大資訊處理作業程序: 本公司訂有「防範內線交易管理程序」替代「重大資訊處理作業程序」，所有相關部門及同仁處理可能之重大資訊及其揭露，都應遵守相關程序及法令之規定。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>



項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因			
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	<p>(一)本公司於公司章程中明定於董事會下得設置各類功能性委員，並循此由全體獨立董事組成「審計委員會」，依據證券交易法之精神訂定職責並運作，每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通與交流，以確實監督公司運作及風險控管。</p> <p>(二)本公司依規定已於100年10月26日董事會決議通過設置薪資報酬委員會。</p>	無差異			
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司雖未訂有公司治理實務守則，惟自公開發行以來，即依據「上市上櫃公司治理實務守則」逐步推動各項制度及辦法，以落實公司治理精神，進而追求股東權益最大化及企業之永續經營，其實際運作情形與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。</p>					
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一)公司目前所採行的任用政策皆符合法令規定，並提供應徵者與員工一個公平發展的機會；要求員工應遵守公司所推行的行為準則，創造優質企業文化及工作環境，讓員工可以免於歧視。</p> <p>(二)本公司與供應商均有簽署採購合約以明確訂定雙方之買賣與合作關係，以確保雙方之合法權益。</p> <p>(三)本公司董事及監察人進修情形：</p>					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事 代表人	林福謙	100.08.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	100 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董 事	謝宏波	100.07.12	台灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	企業採用IFRSs負責人宣導會	3
董 事	吳廣義	100.10.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪資報酬委員會之實務運作	3
董 事	彭錦彬	100.08.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	100 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	張光瑤	100.08.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	100 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	洪永鎮	100.11.17	中華民國證券商業同業公會	公司治理與董監事之法律責任	3

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
	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修 時數
	獨立董事	彭松村	100.07.21	財團法人中華民國證券暨 期貨市場發展基金會	100年度上市公司內部人股 權交易法律遵循宣導說明會	3
	法人監察 人代表人	林進財 (註1)	100.03.24	中華民國全國商業總會	上市、上櫃公司董事、監察 人研習	3
註1：100年6月17日股東常會董事改選卸任。						
(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司配合相關法令及實際運作需要訂定各種內部管理制度，進行各種風險管理及評估。						
(五) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。						
(六) 本公司已為董事及重要職員購買責任保險。						
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無此情形。						

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司於民國一十年十月二十六日董事會決議通過設置薪資報酬委員會。薪資報酬委員會之主要職責係以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 一、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。
- 二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

薪資報酬委員會委員名單如下：

姓名	職稱
洪永鎮	獨立董事、薪資報酬委員會主席
張光瑤	獨立董事、薪資報酬委員會委員
彭錦彬	董事、薪資報酬委員會委員

(五)履行社會責任情形：本公司對社會責任所採行之制度與措施如下：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p><b>社會責任推行</b></p> <p>為達成企業永續發展的長期目標，啓基 2011 年企業社會責任的大方向為：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 維持企業穩健成長</li> <li>■ 打造綠色供應鏈</li> <li>■ 創造優質員工訓練環境</li> <li>■ 支持弱勢學童教育</li> </ul> <p>由市場行銷中心負責企業社會責任之統籌規劃與報告製作事宜，各執行事項則由相關職責單位負責，透過每半年的績效評核制度，由各職責單位主管為該期間之執行成效進行考核與檢討，並訂定日後之發展目標與執行內容，經執行長核定後施行。</p> <p><b>企業倫理教育</b></p> <p>自創立以來，啓基依循國內法令規章制定內部規範，指導員工、各級主管及董事會成員，並依據主管機關修正法令與國內外投資與業務範圍所及之趨勢脈動，相應調整內部規範。環保、工安、健康政策、反歧視、廉潔、利益衝突、資訊安全、公益扶助等經營政策，均納入企業規範。並於公司法規中明定在處理與供應商之餽贈往來上需遵守三大原則：(一) 任何人不得接受任何形式之禮金，包括禮券、現金或股票等有價證券，違反者則視情節懲處。(二) 不主動要求廠商饋贈禮品，如特殊慶典與節日廠商有表達慶賀之意者，則轉由總務單位統籌應對辦理。(三) 節日應景食品或廠商企業贈品等小物品之收取，以合常理且能公開收取之項目為原則，由各同仁自行就</p>	無

<p>項目</p>	<p>運作情形</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>
<p>二、發展永續環境          (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。          (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。          (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。          (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>情理判斷，但不得因此影響雙方正常關係互動。同時，一併要求子公司及關係企業遵守規範。啓碁亦明文規定，要求員工執行工作業務，需恪守高度職業道德標準，篤守誠信，保護公司信譽。對於國內外政策與法令，啓碁密切注意其變革，並訂定相關風險管理政策以資因應。</p> <p><b>綠色產品管理</b></p> <p>啓碁與所有員工一同落實善盡環境保護的責任，確實遵守政府環保法令法規，建立綠色供應鏈，並提昇、導入員工以及供應商之環保觀念。</p> <p>由於啓碁所從事的事業係屬研發與技術密集產業，生產過程僅包括表面黏著、精密組裝、測試與研發等項目，不易生成廢氣、廢水、噪音及毒化物等污染；在事業廢棄物清除處理部份，已委託環保署認可的清除處理業者進行清除處理，並依規定上網申報，確保無環境污染問題。委託合格之檢驗機構進行生活污水、空氣污染物及廢棄物檢測，以確保符合法規要求。各項污染防治工作皆在妥善管理下正常運作，定期至處理廠進行稽核以確認處理廠正常運作，並於2005年11月通過ISO 14001：2004 環境管理系統認證並持續改善，以平衡啓碁在維持既有利益以及降低環境衝擊。未來啓碁的綠色管理將更著重於將綠色概念導入產品設計、研發與生產過程，同時將環保概念與措施置入同仁日常工作與生活中，期能推廣至其個人、家庭與朋友，共同維護地球的真、善、美。</p> <p>因應國際環保法規要求及特定客戶之環境禁限用物質需求，特設立「品質系統暨綠色產品管理部」負責推動啓碁綠色政策，因應國際環保法規要求及特定客戶之環境禁限用物質需求，依據國際環保法規指令（如 RoHS）以及主要客戶管制有害物質之需求，建立啓碁有害物質管制清單，</p>	<p>無</p>

項目	<p style="text-align: center;">運作情形</p>	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>透過供應商源頭管理廠內材料及製程原物料，建立綠色採購標準程序，並針對受法規及客戶約束之產品，訂定特定管理程序，從產品設計開發到生產全程，導入無鉛製程，購入 XRF 進料檢驗儀器，對原物料及產品中具有對環境衝擊及有害的禁限用物質，進行確實而嚴謹的量測與監控，並著重於低碳產品的開發與設計、降低營運過程的碳排放，以提升能源使用效率，包含建立與維護製程及綠色產品管理系統，以及制定及執行各類相關標準，協調研發部門及各廠區間的運作，並將供應商環境規範納入管理，定期定時稽核啓碁綠色政策實施成效。</p> <p>另外亦於 2009 年完成經濟部工業局輔導「能源使用生態化設計，Directive of Eco-design Requirements of Energy-using Products」(簡稱 EuP)，並持續導入管理流程，將「環境化設計」的訴求轉化為先期產品設計基本要求，及早將環境考量因素置入產品設計階段，以產品生命週期思維鑑別產品設計中有關危害物質限制、能源效率、回收再利用、環境資訊揭露等生態化設計環節，同時也將供應商零組件設計提升至符合啓碁所規範之能源使用生態化設計。</p> <p><b>節能辦公室</b></p> <p>2011 年在員工環境教育方面，鼓勵員工力行低碳生活，舉辦配合世界地球日活動、二手物品義賣活動、於停車棟設置員工電動機車專屬車位以及充電設施，廁所擦手紙全面更換為再生紙材質，致力成為環境友善企業。</p> <p>為將環保節能概念推廣至日常生活中，啓碁亦推動下列節水節能相關環保措施。</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>節水措施：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 設置中水池，每年回收水總量約15,347公噸，空調冷卻水約13,744公噸，回收雨水約1,603公噸，供應空調冷卻水塔用水、植栽灌溉及各樓層廁所器具沖洗使用</li> <li>■ 綠化植栽採多層次規劃，地面多使用透水性鋪面，並以植草磚設計取代汽車迴轉及停車之硬鋪面空間，增加綠化及地面排水功能</li> <li>■ 廁所全面使用感應式水龍頭；茶水間水龍頭調整至最低水流量</li> </ul> <p>節電措施：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 冰水主機採用熱回收系統</li> <li>■ 冷卻水塔及風扇安裝溫控變頻設備</li> <li>■ 利用地道降低外氣溫度，減少空調負荷</li> <li>■ 冬天採用外氣空調裝置，降低室內溫度</li> <li>■ 提高空調設備冰水主機出水溫度</li> <li>■ 冰水主機與送風機的啓動、停止依室內負載做自動調整</li> <li>■ 辦公室空調採恆溫控制，並分區域、時間做間歇性停機處理，避免空調溫度過低造成電力浪費</li> <li>■ 辦公室空調溫度每調高1度，啓碁每年可省下近800,000度電，在空調用電量最多的夏季，維持辦公室空調溫度在26±2°C</li> <li>■ 產線採分區照明，每年可節省31,710度電，並將排氣與照明作連動設計，減少不必要的耗能</li> <li>■ 辦公室及廠房光源設計符合CNS照度標準，並考慮到光照衰減值稍作調整，避免過度照明所</li> </ul>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>造成的電力浪費</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 採用替代能源，使用風力發電供應公司招牌燈照明使用</li> <li>■ 停車棟設置照明定時開關裝置以及感應式照明設備</li> </ul> <p>垃圾減量措施：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 推動辦公室少紙化與減廢回收等作業</li> <li>■ 廁所全面使用可溶於水的短紙纖維衛生紙，減少垃圾量</li> <li>■ 於公司活動中發放環保餐具組給同仁並要求自備環保杯具，鼓勵重複使用，減少垃圾量</li> </ul> <p>低碳生活宣導措施：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 利用公共空間張貼節能減廢等標語及製作物</li> <li>■ 電梯分層管制及時段性停機以減少電源浪費，持續於辦公大樓舉辦「爬出名堂」活動鼓勵員工多加使用樓梯</li> <li>■ 響應世界地球日，舉辦相關活動</li> </ul>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實</p>	<p><b>員工任用</b></p> <p>人才是企業最重要的資產，啓承秉持「尊重人權」與「用人適才」的原則，一切遵循勞動相關法規與性別工作平等法等國家法令，以個人專業能力為主要遴選要件，不因性別、年齡、種族、國籍、宗教或政治立場不同而有所優遇或歧視，在招募過程中，透過公開透明的遴選，所有人才皆享有公平的甄試機會；招募單位並持續接受多元的面試相關訓練，包括面談技巧的提升、專業測驗工具的使用等，以兼顧面試過程的公平性及面試者的感受。</p>	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同努力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>啓基除了依法加入勞工保險、全民健康保險、並按照「勞動基準法」第五十五條退休金之給付標準及第五十六條規定勞工退休預備金，按月提撥勞工退休金至法定帳戶；此外，正式員工並享有團體保險規劃，為同仁及其家人之人身安全提供更多一份保障。並依照「勞動基準法」訂定正式員工及約聘人員特別休假以及訂定優於「勞動基準法」補休假制度，鼓勵員工既能配合公司業務需求同時，又能利用特別休假及補休假獲得身心調劑。</p> <p><b>環安衛管理</b></p> <p>啓基遵循環境安全衛生領域之各項法令規範，並依循下列環安衛管理政策推行相關措施：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 遵守政府法令要求，配合國際相關環安衛趨勢，做好環境保護。</li> <li>■ 提供員工安全、健康之工作環境。</li> <li>■ 持續做好污染及職業傷病預防與改善工作。</li> <li>■ 所有員工同心協力設計、製造高品質環保之產品，以滿足顧客需求。</li> </ul> <p>自 1996 年成立以來，啓基積極營造健康安全的工作環境，除了頒布環安衛政策及制定勞工安全衛生管理規章外，同時重視員工職業安全衛生教育並要求落實於日常工作，加強災害預防。此外，設置 ISO 推行委員會，了解與掌握環境及職業安全衛生管理系統運行現況，鑑別環境考量面及風險評估，達到 PDCA 精神；同時主動取得各項國內與國際間環境安全衛生標準認證，期間陸續取得：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 2009 年，通過國民健康局健康職場自主認證</li> <li>■ 2008 年，取得 OHSAS 18001：2007 認證</li> </ul>	



項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>■ 2005 年，取得 ISO 14001：2004 認證。</p> <p>職工安全衛生的提升，必須依靠完善的管理制度才能有效發揮防護功能，啓碁重視且主動進行職業安全衛生各項風險評估與管控，且定時實施職業安全衛生變更管理，掌握各項變更對安全衛生之影響，每年並進行內外稽核，檢視職業安全衛生管理系統運作情形並持續改善，並依據勞工作業環境測定實施辦法定期實施作業環境測定，包括鉛、有機溶劑、照度、二氧化碳與噪音等項目，有效維護廠內作業環境的安全，並將同仁因職業產生之健康安全風險降到最低。辦公室及廠區設置二氧化碳監測系統，員工可隨時查看室內二氧化碳濃度。</p> <p>為強化同仁的緊急應變能力，亦為各單位進行消防編組，定期舉辦員工消防訓練；或不定期辦理交通安全講座、身心保健講座、健康促進活動及各項職業安全衛生教育訓練，以提升同仁健康保健觀念及職業安全衛生相關意識；並於2011年增聘一名專業護理人員擔任廠護工作，照顧員工健康。</p> <p><b>客戶服務</b></p> <p>為提升客戶對啓碁產品與服務的信心及滿意度，強化產業競爭力 and 市場佔有率，客戶服務部制訂滿意度評量機制，每年均針對品質、技術、交期與其他服務等事項進行滿意度調查與分析，並提報不滿意項目之原因分析予相關單位，以擬定改善計劃、執行並追蹤改善成效，屢獲客戶肯定。</p> <p>同時為持續改善與穩定品質系統，啓碁也陸續進行品質推廣與驗證措施，自 2004 年與 2005 年分別取得 ISO 9001 與 ISO/TS 16949 品質管理系統認證後，每年更新系統版本，持續維護與改善品質</p>	

<p>項目</p>	<p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>
<p>運作情形</p>	<p>系統相關作業。2006年並導入6 Sigma專案，同步教授同仁解決問題的觀念、程序和工具，以零缺點為目標，改善產品設計、資材管理、生產作業、營運管理、行政管理、資金管理與專案管理等營運流程，以提昇整體作業水準與營運體質，進而增加啟基競爭力與客戶滿意度。</p> <p><b>綠色供應鏈</b></p> <p>啟基除了重視供應商的產品品質、成本、交期及技術之外，同時也非常重視供應商的綠色產品及其所負的社會責任。為提供利害關係人具有良好品質的產品與服務，啟基將供應商內部品質管理系統的施行績效列為主要評量指標之一，並嚴格要求上下游供應商遵循啟基所制訂之「環境禁用物質標準規範」，以及RoHS、WEEE、REACH、ErP與Battery等國際規範，同時簽署「品質合約」保證書，將綠色管理原則納入供應商管理機制中，自2007年啟基即開始進行供應商「品質合約」保證書的簽訂工作，至2011年底共計有937家材料供應商簽訂「品質合約」保證書，未來也將持續地與所有往來的供應商簽訂「品質合約」保證書，確保由啟基所設計製造的產品可同時符合客戶需求及其須遵循之禁限用物質相關國際法規，達到建立綠色供應鏈的目標。</p> <p>此外，啟基亦將有害物質管制納入進料檢驗程序，違反管制物質規範之原物料即視為不合格品，要求供應商立即提出矯正及預防再發之措施，以有效減少廢棄之電子產品造成環境污染，間接影響人體健康。啟基並未直接採購金屬原料，也調查大多數往來的供應商與採礦公司沒有直接採購關係，但為善盡社會責任並負起供應商教育的責任，啟基宣告不使用來自武裝衝突及非法採礦地區以及低劣工作環境中採集而來的金屬與礦物，2010年起，並依照原物料風險程度，要求計68家供應商簽署未使用/不使用「衝突礦產」承諾書，以貫徹永續經營的企業責任。</p>

項目	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>運作情形</p>	<p>為落實「綠色供應鏈」，啓碁重視並要求供應商簽署品質合約保證書，嚴格要求供應商遵循啓碁所制訂之「環境禁限用物質標準規範」，必要時須提交第三公正單位之檢測報告，針對供應商製程、綠色產品設計及有害物質進行最根本的源頭管理。目前依照原物料供應商之特性進行分級承認，主要評鑑重點包括經營風險、研發工程能力與品保系統三類，若其中一類不符合啓碁所規範之標準，即無法成為啓碁的合格供應商。</p> <p>啓碁於 2006 至 2007 年間導入供應商入口網站系統，確保與供應商之間的資訊及時並充分地流通、收集與整合，同時亦可減少紙張傳遞所造成的資源與時間浪費，期與供應商共同學習成長、共創雙贏。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 電子化採購系統：透過 Internet Supplier Portal 和 JIT，讓物料需求更即時也更透明地被呈現，供應商可及早掌握需求變動，不但能降低原物料中斷或過多原物料庫存的風險，還能進一步查詢交貨狀況和財務付款情形。供應商需遵循之環境相關規範與法令，亦放置於電子化採購系統首頁，並隨訂單將該規範與法令發送給供應商，督促供應商確保其產品符合相關環境禁用物質標準，或啓碁承認之 RoHS 規格，以宣導經濟成長與環境保護應平衡發展的永續理念。</li> <li>■ 品質看板系統：e-Kanban 可有效提升與供應商共同進行品質控管的效率，當有原物料缺失或製造瓶頸時，經由雙方即時的技術研討得以盡速改善。</li> </ul> <p>為提升供應商素質，每季均會進行供應商績效評核 (Vendor Performance Evaluation)，針對品質、</p>

項目	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>運作情形</p>	<p>價格競爭力、交期、彈性及服務能力等指標進行綜合表現評比，透過訪察與現場稽核，如發現有不符啓基規範之處，將與供應商共同檢討並擬定改善方案；為確保改善方案確實施行，除了設定明確的目標和改善時程，啓基同時也會指派專員善盡協助、教育與督導之責；除定期的績效評核制度，每季亦與主要供應商高階主管舉行業務檢討會議，針對產品與服務品質進行回顧與展望，同時也互相更新產業動態，確保雙方充分掌握市場脈動，以推出符合市場需求之產品與服務。</p> <p>與供應商建立永續經營的夥伴關係，一直是啓基營運與成長中不變的原則。供應商為提升企業永續競爭力中的重要夥伴，針對績效優異與特殊貢獻的供應商，啓基均會頒發表達感謝之意。</p> <p><b>供應商企業社會責任調查計畫</b></p> <p>啓基重視與供應商之間的互動與學習，為善盡企業社會責任，除了要求自我實踐，也期待與供應商一同善盡企業社會責任。規劃於2012年啓動供應商企業社會責任調查計畫，要求所屬供應商簽署啓基參考電子工業行為準則(EICC)制定的企業社會責任聲明書，並確實遵循相關社會責任。後續再以問卷調查方式，了解供應商在勞工人權、工作環境、環境保護、公司管理以及商業道德規範等企業社會責任面向的成果與表現。</p> <p><b>承攬商安全管理</b></p> <p>為保障承攬商人員及本公司同仁安全及維護廠區安全，以及遵守勞工安全衛生法令為前題，啓基制定承攬商環安衛管理程序，以規範本公司權責單位與承攬商之責任及應注意之環安衛相關事項。於施工前承攬商需簽署完成「承攬商進廠工作安全紀律承諾書」，並需接受啓基承攬商入廠危害</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>告知安全衛生教育訓練後，始得已施工，後續需接受承攬商環安衛管理之督導與考核。對於具有高風險性作業，啓基亦訂定危險性作業許可管理作業程序，以事前防範進行作業管理。</p> <p>目前對於特殊作業項目另加以管制，明定出各重點管理。重點管理主要包括了動火作業、高架作業、吊掛作業、局限空間作業等，較具有立即性危害的項目定義為特殊作業，需額外提出施工申請，再依據不同的作業特性去要求施工人員採取應有的安全防護措施及管制程序。</p> <p><b>社會參與</b></p> <p>2011年啓基依然以培植青年人才、關懷弱勢兒童、扶助公益團體、資源募集四大社會關懷面向，致力於社會公益，投注公司經費及人力，建立社會關懷的基礎，永續台灣公益動力。並於2009年4月正式以「WNC社會關懷捐助」為名，進行社會公益事業；隨後於2010年11月完成內部網站線上社會關懷捐助平台，提供員工一個隨時可以了解公司社會公益主張並響應公益活動的管道。</p> <p>啓基積極投入公益募款活動，主動於公司內部發起專案捐款、鼓勵同仁進行公益捐贈，以因應各類重大災況、同仁與社區特殊協助，並提供傷病或亡故同仁慰問關懷、經濟援助、法律諮詢或治喪協助。據統計，2009與2011年間，除了公司資助金額775,200元之外，啓基同仁計有3,712人次捐款、共募資新台幣5,658,100元，分別提供給兩位因病與意外身亡同仁及一位喪偶之同仁慰問金，以及清大課輔志工社、科學服務社、新竹市家扶基金會與六龜育幼院作為活動與生活津貼補助。</p>	

<p>項目</p>	<p>運作情形</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>
<p>四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性</p>	<p>在培植青年人才方面，以每學期新台幣 20 萬元的實質贊助，啓基鼓勵清華大學課輔志工社同學將所學知識轉化為關懷人群、服務人群的能力，進而更加認識自己與這個多元的社會，學會謙讓與珍惜；敦促清華大學課輔志工社於每年 2 月底與 8 月底提出次學期活動計劃書與當學期成果報告，也希望讓青年學子除了製作課程報告之外，能依據課輔對象之實際需求進行課輔活動企劃、資源配置、效益評估與執行成果檢討等實際經驗，增進其企劃力、執行力與簡報力，為未來職場生涯打下根基。</p> <p>清華大學課輔志工社，其主要課輔對象為經社會局家訪評估為需協助個案以及新竹縣偏遠弱勢學童，包括低收入戶、單親、隔代教養、家暴或家庭背景特殊的國小與國中生，課輔內容以陪伴、寫作業、複習課程、生活問題與人格引導，採固定配對（一對一或一對二）輔導方式，以提升特殊背景孩子對自我的肯定與其學業上的進步，並希望能力及早發現孩子的問題，提供老師與社工相關資訊，得以及時給予適當的照護。</p> <p>2010 年 11 月新增清華大學科學服務社做為贊助對象，每年同樣提供 40 萬元贊助額度，依照社團提案進行計畫補助；清華大學科學服務社的服務內容以新竹偏遠地區學童課業輔導與科學教育推廣為主，希望提供較充實的學習資源與較廣闊的視野，並鼓勵這些學童們從日常生活中體驗科學的實用與趣味，探索多元的學習方式。</p>	
<p>資訊揭露</p>	<p>■ 公司網站</p>	<p>無</p>

<p>項目</p> <p>之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>
<p>運作情形</p>	<p>啓基公司基本資料、產品介紹、企業社會責任、活動訊息、招募訊息與財務績效等相關訊息，均經相關職責單位主管確認後公開至公司網站 <a href="http://www.wnc.com.tw">http://www.wnc.com.tw</a>，供各利害關係人查詢參閱，同時也提供相對應之聯絡窗口聯絡方式以提供更完整的諮詢服務。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 活動 <p>除了透過參加國內外專業展會與研討會發表技術與產品資訊，亦參與由投資顧問、證券商或相關法人所舉辦的公司營運績效說明會，與法人進行面對面的產業資訊交流。</p> </li> <li>■ 新聞稿 <p>當啓基有參展、獲獎或與行政財務面相關之重大訊息，均會透過適當管道或媒體發布新聞稿對外說明之。</p> </li> </ul> <p><b>企業社會責任報告書</b></p> <p>啓基的第一份企業社會責任報告書除了檢視啓基在成立十幾年後，隨著事業版圖擴增、並於 2010 年 1 月將台灣所有廠房與辦公室集中至目前廠址，正式成立全球營運總部之後的營運績效、環境安全衛生績效以及回饋於社會之綜合成果，同時也向所有利害關係人報告，啓基除了力求營運穩健成長，同時也持續並全面地為身處的環境與社會盡一份心力與責任。</p> <p>由市場行銷中心負責企業社會責任報告書製作事宜，並於 2011 年 6 月底首次發行企業社會責任報告書，並依循全球永續性報告書協會 (Global Report Initiative, GRI) 第 3.1 版永續性報告指南之經濟、環境與社會相關績效指標揭露標準進行編撰；預計於 2012 年 6 月完成 2011 年啓基企業社會責任報告書後公告周之。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>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：推行企業社會責任的初始，啓碁將目標與工作重點放在「提升資訊透明度，強化與利害關係人之間的溝通」，因此以盤點企業社會責任資產與製作符合國際規範之企業社會責任報告書為現階段首要工作；結合公司發展策略與產業優勢等條件，訂定啓碁企業社會責任制度與實務守則，將是下一階段的重點工作項目。</p> <p>2010年初，啓碁將台灣地區原本分散三處的廠房整併、擴大並喬遷至目前位於園區二路的新廠址，除了重新檢視並調整內部資源佈署與營運策略的作法，也因應企業社會責任風潮所趨，仔細盤點啓碁這些年來在環境與社會面所投入的成果，在這期間，啓碁發現所面臨最主要與最迫切的問題是與利害關係人之間的溝通管道還有很大的進步空間，同時，在企業社會責任策略地圖中，依照公司規模與對企業社會責任的認知程度來看，啓碁目前位於「適應規範期」與「導入管理期」之間，隨著公司內外對企業社會責任所抱持的態度越積極，將企業社會責任導入企業的具體措施也就應該更多、更深入，因此擬訂下列短中長期目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 短期目標：提升資訊透明度，強化與利害關係人之間的溝通。 <ul style="list-style-type: none"> <li>— 盤點企業社會責任資產：於每年年底前，盤點目前 CSR 範疇的各項執行成果。</li> <li>— 製作企業社會責任報告書：將盤點結果整理製作成報告書，陸續改善至符合 GRI G3 規範。</li> <li>— 揭露企業社會責任報告書：報告書完成後公告於公司網站上，結合環境與社會相關議題發佈新聞稿。</li> </ul> </li> <li>■ 中期目標：結合公司經營策略與核心競爭力，擬訂企業社會責任制度與首則，確實履行社會責任，同時提升報告書品質。 <ul style="list-style-type: none"> <li>— 推廣社會責任教育：確保經營團隊與同仁對企業社會責任有明確的認知，並確認啓碁所扮演的角色與任務。</li> <li>— 召集推行小組：依公司期望擬定適合啓碁的執行策略與方案，並個別訂定績效指標。</li> </ul> </li> </ul>	<p>此報告書涵蓋了啓碁位於新竹科學園區之全球營運總部，於2012年1月至12月在營運、環境安全衛生、社會與環境各項投入之綜合績效，檢視並說明各利害關係人所關切的議題，涵蓋公司治理、員工照顧、綠色品質、供應鏈管理、環境保護、以及社會參與等多個面向。</p>	



項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>項目</p>	<p>一 擬定並執行：依計劃與目標執行所訂定的方案，需所有主管與同仁都有共識，尤其是高階主管的認同與授權。</p> <p>■ 長期目標：持續改善企業社會報告書與執行方案。</p> <p>一 定期更新報告：將製作企業社會責任報告書視為例行工作，每年由負責團隊於固定時間依所應遵循的標準與規範進行更新，並以通過第三方與 GRI 認證為目標。</p> <p>一 制定改善計畫：每年定時依照當年度計劃與績效指標檢視執行成果，並提出改善方法與下年度計劃。</p> <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>透過利害關係人鑑別，啓基除了將企業社會責任相關資訊彙編於報告書，並同時公開於下列管道，供相關利害關係人查詢參閱：</p> <p>■ 網站</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— 公司網站</li> <li>— 公司內部資訊交流網站</li> <li>— 供應商入口網站</li> </ul> <p>■ 活動</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— 營運說明會</li> <li>— 股東會</li> <li>— 供應商大會</li> </ul> <p>■ 公告文件</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— 社會責任報告書</li> <li>— 年報</li> <li>— 新聞稿</li> <li>— 董事會公告</li> <li>— 園丁會訊息</li> <li>— 福委會訊息</li> </ul>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一 家有啓事電子報</p> <p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p><b>管理系統認證</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 2004 年，取得 ISO 9001 品質管理系統認證，之後並每年更新系統版本，持續維護與改善品質系統相關作業。</li> <li>■ 2005 年，取得 ISO/TS 16949 品質管理系統認證，之後並每年更新系統版本，持續維護與改善品質系統相關作業。</li> <li>■ 2005 年，取得 ISO 14001：2004 環境管理系統認證，之後並持續改善，平衡啓基在維持既有利益以及降低環境衝擊。</li> <li>■ 2008 年，取得 OHSAS 18001：2007 職業安全衛生管理系統認證，藉此控制衛生安全風險、減少可能的意外，維持安全衛生的工作環境。</li> <li>■ 2009 年，通過國民健康局健康職場自主認證。</li> <li>■ 2010 年，獲得訓練品質系統服務計畫（Taiwan Training Quality System，TTQS）認證為 TTQS 桃竹苗訓練品質評核企業機構績優單位。</li> <li>■ 2011 年，取得 IECQ QC080000 認證以及通過 ANSI/ESD S20.20-2007 靜電放電控制方案體系標準。</li> </ul> <p><b>產品認證</b></p> <p>為提供利害關係人具有良好品質的產品與服務，啓基所有產品的原料與製程均符合客戶需求，遵照國際間相關之通訊標準或環保規範，例如FCC、Wi-Fi、RoHS、WEEE、REACH與Battery等，加上無鉛製程與無鹵製程的陸續導入，當客戶正式提出認證需求，啓基即能將產品送往驗證單位進行認證。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

自創立以來，啓碁依循國內法令規章制定內部規範，指導員工、各級主管及董事會成員，並依據主管機關修正法令與國內外投資與業務範圍所及之趨勢脈動，相應調整內部規範。環保、工安、健康政策、反歧視、廉潔、利益衝突、資訊安全、公益扶助等經營政策，均納入企業規範。

並於公司法規中明定在處理與供應商之餽贈往來上需遵守三大原則：(一)任何人不得接受任何形式之禮金，包括禮券、現金或股票等有價證券，違反者則視情節懲處。(二)不主動要求廠商饋贈禮品，如特殊慶典與節日廠商有表達慶賀之意者，則轉由總務單位統籌應對辦理。(三)節日應景食品或廠商企業贈品等小物品之收取，以合常理且能公開收取之項目為原則，由各同仁自行就情理判斷，但不得因此影響雙方正常關係互動。同時，一併要求子公司及關係企業遵守規範。啓碁亦明文規定，要求員工執行工作業務，需恪守高度職業道德標準，篤守誠信，保護公司信譽。對於國內外政策與法令，啓碁密切注意其變革，並訂定相關風險管理政策以資因應。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(八)其它足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

- (1)國際內部稽核師：稽核室 1 人。
- (2)國際內控自評師：稽核室 1 人。

2.本公司經理人參與公司治理有關之進修及訓練情形：

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
財務及會計主管	宋芬瓊	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
內部稽核主管	陳玉茹	大陸兩岸內稽內控法規體系比較與實務運作現況探討	6
		內部稽核人員在IFRS政策下之稽核實務與企業「財報不實」違法案例探討	6
		研發循環暨管理實務篇	3
		內部專利風險管理實務分享	3
		企業如何因應個資法	3

(九)內部控制制度執行情形：

1.內部控制聲明書

啓碁科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：101年3月21日

本公司民國一百年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百零一年三月二十一日董事會通過，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。

啓碁科技股份有限公司



董事長：林憲銘



簽章

執行長：謝宏波



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

本公司內部人於 100 年 1 月 5 日至 100 年 1 月 26 日間買賣公司股票，違法證券交易法第一五七條短線交易情事，本公司已依法行使歸入權，並針對相關人員進行加強宣導，以避免類似情形發生。

(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
100.06.17	1. 本公司九十九年度營業報告書及財務報表承認案	全體出席股東無異議通過。
	2. 本公司九十九年度盈餘分派承認案	全體出席股東無異議通過。
	3. 盈餘轉增資發行新股討論案	全體出席股東無異議通過，並以 100 年 8 月 17 日為除權息基準日，100 年 9 月 2 日完成資本額變更登記，並於 100 年 9 月 5 日新股上市。
	4. 修訂本公司「公司章程」部份條文討論案	全體出席股東無異議通過。
	5. 修訂本公司「董事監察人選舉辦法」部分條文討論案	全體出席股東無異議通過。
	6. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文討論案	全體出席股東無異議通過。
	7. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文討論案	全體出席股東無異議通過。
	8. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文討論案	全體出席股東無異議通過。
	9. 修訂本公司「從事營業性之外匯風險管理相關金融商品之規範」部分條文討論案	全體出席股東無異議通過。
	10. 訂定本公司「長、短期投資管理辦法」討論案	全體出席股東無異議通過。
	11. 解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制討論案	全體出席股東無異議通過。

#### 2.董事會之重要決議

董事會次	日期	重要決議事項
一百年第一次董事會	100.03.16	1. 通過本公司九十九年度營業報告書及財務報表。 2. 通過訂定本公司一百年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容。 3. 通過擬請股東會解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制。

董事會次	日期	重要決議事項
一百年第二次董事會	100.04.20	1. 通過本公司一百年第一季財務報表及合併財務報表。 2. 通過本公司九十九年度盈餘分派案。 3. 通過本公司九十九年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 通過本公司辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債。 5. 通過經由第三地區 NeWeb Holding Corporation 轉投資在大陸地區(目前暫定四川重慶)設立新廠。
一百年第三次董事會	100.06.17	1. 通過選任董事長及副董事長。
一百年第四次董事會	100.07.14	1. 通過訂定本公司一百年除息基準日與盈餘轉增資除權基準日等相關事宜。
一百年第五次董事會	100.08.17	1. 通過本公司一百年上半年度財務報表及合併財務報表。
一百年第六次董事會	100.10.26	1. 通過本公司一百年第三季財務報表及合併財務報表。 2. 通過本公司訂定「薪資報酬委員會組織規程」及遴選委員以設置薪資報酬委員會。

(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，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊

##### (一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺	張嘉信	100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
2	2,000千元(含)~4,000千元			
3	4,000千元(含)~6,000千元	∨		
4	6,000千元(含)~8,000千元			
5	8,000千元(含)~10,000千元			
6	10,000千元(含)以上			

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

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

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

單位：新台幣千元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度		
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間
安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺	張嘉信	5,790	0	0	0	329 (註)	329	∨		

註：服務內容為盈餘轉增資及CB工作酬金。

五、更換會計師資訊：無。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	100 年度		101 年度 (截至 4 月 14 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 林憲銘(董事) 林福謙(董事)	3,511,302	0	0	0
董事暨 執行長	謝宏波	216,660	0	0	0
董事暨 總經理	高健榮	79,200	0	75,000	0
董事	吳廣義	0	0	0	0
董事	彭錦彬(註 2)	(956)	0	0	0
監察人		(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)
獨立董事	張光瑤	0	0	0	0
獨立董事	彭松村	0	0	0	0
獨立董事	洪永鎮(註 3)	0	0	0	0
監察人	鼎創有限公司(註 4) 代表人：林進財	(註 4)	(註 4)	(註 4)	(註 4)
副總經理	李良相	(66,414)	0	50,000	0
副總經理	鄭開宏(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)
副總經理	陳發裕	12,205	0	0	0
副總經理	劉昌盛	1,499	0	0	0
副總經理	許江山(註 6)	16,752	0	20,000	0
總廠長	翁溪泉	(21,000)	0	0	0
財務長	宋芬瓊	(23,625)	0	0	0
資材長	黃淑貞	(27,943)	0	40,000	0
協理	李毓瑞	(31,519)	0	0	0
協理	江洲蒞	10,144	0	0	0
協理	張哲維	(30,199)	0	35,000	0
協理	黃進成	530	0	0	0
協理	黃世杰	(26,208)	0	0	0



職稱	姓名	100 年度		101 年度 (截至 4 月 14 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	陳宗志	(63,009)	0	48,000	0
協理	王振益(註 7)	(註 7)	(註 7)	(註 7)	(註 7)
協理	陳正記	(6,380)	0	33,000	0
協理	譚添錫(註 8)	2	0	0	0
協理	熊義理(註 9)	0	0	120,991	0
協理	陳劭瑜(註 10)	0	0	0	0

註 1：本公司於 100 年 6 月 17 日股東常會起，設置審計委員會替代監察人。

註 2：彭錦彬先生於 100 年 6 月 17 日股東常會由原監察人改任為董事。

註 3：洪永鎮先生於 100 年 6 月 17 日股東常會新任獨立董事。

註 4：鼎創有限公司於 100 年 6 月 17 日股東常會卸任，不擬再行揭露其後續之持股變動。

註 5：鄭開宏先生於 100 年 10 月 26 日卸任，不擬再行揭露其後續之持股變動。

註 6：許江山先生於 100 年 8 月 18 日升任副總經理。

註 7：王振益先生於 100 年 10 月 05 日卸任，不擬再行揭露其後續之持股變動。

註 8：譚添錫先生於 100 年 6 月 15 日新任協理。

註 9：熊義理先生於 101 年 4 月 5 日升任協理。

註 10：陳劭瑜先生於 101 年 4 月 5 日升任協理。

2.股權移轉資訊：無

3.股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

101年4月14日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	名稱或姓名	關係	
緯創資通(股)有限公司	73,773,206	25.51%	0	0%	0	0%	謝宏波	緯創資通(股)有限公司董事	
代表人：林憲銘	1,999,189	0.69%	21,012	0.01%	0	0%			
新光人壽保險股份有限公司	9,000,000	3.11%	0	0%	0	0%	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司	8,784,137	3.04%	0	0%	0	0%	無	無	
南山人壽保險股份有限公司	7,882,399	2.73%	0	0%	0	0%	無	無	
新制勞工退休基金	5,510,568	1.91%	0	0%	0	0%	無	無	
渣打託管億順基金－億順大中華股權	5,472,986	1.89%	0	0%	0	0%	無	無	
謝宏波	4,552,076	1.57%	69,994	0.02%	0	0%	緯創資通(股)有限公司	董事	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	4,531,888	1.57%	0	0%	0	0%	無	無	
舊制勞工退休基金	3,654,779	1.26%	0	0%	0	0%	無	無	
德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶	3,117,000	1.08%	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

100年12月31日

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

註：其公司型態為有限公司

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股份總類

101年4月14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 289,151,075 股	60,848,925 股	350,000,000 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

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數 (股)	金 額 (元)	股 數 (股)	金 額 (元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
95/4	10	150,000,000	1,500,000,000	137,162,720	1,371,627,200	員工認股權憑證轉換普通股 210 仟元	無	註 1
95/5	10	150,000,000	1,500,000,000	137,297,720	1,372,977,200	員工認股權憑證轉換普通股 1,350 仟元	無	註 2
95/8	10	250,000,000	2,500,000,000	161,105,551	1,611,055,510	盈餘轉增資 238,078 仟元	無	註 3
95/9	10	250,000,000	2,500,000,000	161,623,451	1,616,234,510	員工認股權憑證轉換普通股 5,179 仟元	無	註 4
95/11	10	250,000,000	2,500,000,000	162,077,451	1,620,774,510	員工認股權憑證轉換普通股 4,540 仟元	無	註 5
96/4	10	250,000,000	2,500,000,000	162,268,451	1,622,684,510	員工認股權憑證轉換普通股 1,910 仟元	無	註 6
96/5	10	250,000,000	2,500,000,000	162,450,451	1,624,504,510	員工認股權憑證轉換普通股 1,820 仟元	無	註 7
96/8	10	250,000,000	2,500,000,000	201,481,161	2,014,811,610	盈餘轉增資 388,527 仟元 員工認股權憑證轉換普通股 1,780 仟元	無	註 8
97/8	10	350,000,000	3,500,000,000	236,715,111	2,367,151,110	盈餘轉增資 352,340 仟元	無	註 9
98/9	10	350,000,000	3,500,000,000	252,171,143	2,521,711,430	盈餘轉增資 154,560 仟元	無	註 10
99/4	10	350,000,000	3,500,000,000	253,137,143	2,531,371,430	員工認股權憑證轉換普通股 9,660 仟元	無	註 11
99/8	10	350,000,000	3,500,000,000	266,339,000	2,663,390,000	盈餘轉增資 124,069 仟元 員工認股權憑證轉換普通股 7,950 仟元	無	註 12
99/11	10	350,000,000	3,500,000,000	268,264,000	2,682,640,000	員工認股權憑證轉換普通股 19,250 仟元	無	註 13
100/4	10	350,000,000	3,500,000,000	272,101,500	2,721,015,000	員工認股權憑證轉換普	無	註 14

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
						通股 38,375 仟元		
100/5	10	350,000,000	3,500,000,000	272,321,500	2,723,215,000	員工認股權憑證轉換普通股 2,200 仟元	無	註 15
100/9	10	350,000,000	3,500,000,000	286,076,575	2,860,765,750	盈餘轉增資 136,161 仟元 員工認股權憑證轉換普通股 1,390 仟元	無	註 16
100/11	10	350,000,000	3,500,000,000	286,288,575	2,862,885,750	員工認股權憑證轉換普通股 2,120 仟元	無	註 17
101/4	10	350,000,000	3,500,000,000	288,789,075	2,887,890,750	員工認股權憑證轉換普通股 25,005 仟元	無	註 18
101/5	10	350,000,000	3,500,000,000	289,151,075	2,891,510,750	員工認股權憑證轉換普通股 3,620 仟元	無	註 19

註 1：95 年 4 月 17 日園商字第 0950009173 號；註 2：95 年 5 月 16 日園商字第 0950011925 號；  
註 3：95 年 6 月 30 日金管證一字第 0950127511 號，95 年 8 月 15 日園商字第 0950020986 號；  
註 4：95 年 9 月 15 日園商字第 0950024703 號；註 5：95 年 11 月 20 日園商字第 0950030497 號；  
註 6：96 年 4 月 13 日園商字第 0960009267 號；註 7：96 年 5 月 17 日園商字第 0960012594 號；  
註 8：96 年 7 月 12 日金管證一字第 0960035926 號，96 年 8 月 29 日園商字第 0960023432 號；  
註 9：97 年 7 月 4 日金管證一字第 0970033522 號，97 年 8 月 29 日園商字第 0970024106 號；  
註 10：98 年 8 月 11 日金管證發字第 0980039900 號，98 年 9 月 30 日園商字第 0980027499 號；  
註 11：99 年 4 月 2 日園商字第 0990008791 號；  
註 12：99 年 7 月 6 日金管證發字第 0990034728 號，99 年 8 月 27 日園商字第 0990025270 號；  
註 13：99 年 11 月 10 日園商字第 0990033753 號；註 14：100 年 4 月 1 日園商字第 1000009164 號；  
註 15：100 年 5 月 12 日園商字第 1000013450 號；  
註 16：100 年 7 月 6 日金管證發字第 1000031064 號，100 年 9 月 2 日園商字第 1000025992 號；  
註 17：100 年 11 月 9 日園商字第 1000033282 號；註 18：101 年 4 月 11 日園商字第 1010010638 號；  
註 19：增資基準日為 101 年 5 月 17 日，尚未完成變更登記。

#### (四)股東結構

101 年 4 月 14 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	7	1	121	26,069	127	26,325
持有股數	19,434,152	2,000	126,537,203	117,565,964	25,611,756	289,151,075
持股比例	6.72%	0.00%	43.76%	40.66%	8.86%	100.00%

## (五)股數分散情形

每股面額 10 元；101 年 4 月 14 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	6,904	1,503,950	0.52%
1,000 至 5,000	15,165	30,159,561	10.43%
5,001 至 10,000	2,232	16,936,516	5.86%
10,001 至 15,000	713	8,775,358	3.03%
15,001 至 20,000	389	7,039,927	2.43%
20,001 至 30,000	325	8,121,872	2.81%
30,001 至 50,000	248	9,818,155	3.39%
50,001 至 100,000	182	13,100,302	4.53%
100,001 至 200,000	74	10,579,171	3.66%
200,001 至 400,000	39	10,576,244	3.66%
400,001 至 600,000	16	7,984,021	2.76%
600,001 至 800,000	8	5,897,385	2.04%
800,001 至 1,000,000	5	4,382,010	1.52%
1,000,001 以上	25	154,276,603	53.36%
合 計	26,325	289,151,075	100.00%

## (六)主要股東名單

101 年 4 月 14 日

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
緯創資通股份有限公司	73,773,206	25.51%
新光人壽保險股份有限公司	9,000,000	3.11%
富邦人壽保險股份有限公司	8,784,137	3.04%
南山人壽保險股份有限公司	7,882,399	2.73%
新制勞工退休基金	5,510,568	1.91%
渣打託管億順基金－億順大中華股權	5,472,986	1.89%
謝宏波	4,552,076	1.57%
公務人員退休撫卹基金管理委員會	4,531,888	1.57%
舊制勞工退休基金	3,654,779	1.26%
德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶	3,117,000	1.08%

## (七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		99 年	100 年	101 年度 截至 3 月 31 日	
每股市價	最高	74.5	127	70.5	
	最低	46.70	42.5	46.85	
	平均	60.38	85.44	62.54	
每股淨值	分配前	30.29	32.65	33.29	
	分配後	25.44	註 1	註 1	
每股盈餘	加權平均股數（仟股）		261,665	285,844	288,143
	每股盈餘	追溯前	5.92	5.98	0.93
		追溯後	5.64	註 1	—
每股股利	現金股利		3.4982	註 1	—
	無償配股	盈餘配股	0.4997	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）		10.20	14.29	—
	本利比（註 3）		17.26	註 1	—
	現金股利殖利率（註 4）		5.79%	註 1	—

註 1：101 年尚未召開股東常會決議盈餘分配。

註 2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

## (八)公司股利政策及其執行狀況

### 1.股利政策

本公司於公司章程中訂定之股利政策如下：

(1)本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列特別盈餘公積。餘按下列規定分配之：

A 員工紅利不低於百分之五。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 董事酬勞百分之一，以現金發放之。

C 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

以上分配比例，經股東會同意後得調整之。

(2)本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之股票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

本公司一百零一年度盈餘分派案，業經一百零一年四月二十五日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟一百零一年六月十二日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

#### 一百零一年度盈餘分派案

單位：新台幣元

項目	金額	股票紅利	現金紅利	備註
100 年度期初未分配盈餘	1,751,206,427	0	0	
加：100 年度稅後純益	1,709,540,496	0	0	
減：法定盈餘公積	170,954,050			
加：以前年度提列特別盈餘公積轉回未分配盈餘	71,004,684			
本期可供分配盈餘	3,360,797,557	0	0	
股東紅利	(1,156,604,292)	144,575,530	1,012,028,762	股票股利每股 0.5 元 現金股利每股 3.5 元
期末未分配盈餘	2,204,193,265	0	0	
附註				
員工紅利	(307,717,290)	0	307,717,290	
董監酬勞	(15,385,865)	0	15,385,865	

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：

項 目		年 度	
		101 年度 (預估)	
期初實收資本額		2,862,885,750 元	
本年度配股 配息情形	每股現金股利(註一)	3.5 元	
	盈餘轉增資每股配股數(註一)	0.050 股	
	資本公積轉增資每股配股數(註一)	0.000 股	
營業績效 變化情形	營業利益	不適用(註二)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數改發放現 金股利	擬制每股盈餘	不適用(註二)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉 增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註一：俟民國一百零一年股東常會決議。

註二：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國一百零一年度財務預測資訊。

(十)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍。

本公司於公司章程中訂定之股利政策如下：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法相關規定提列特別盈餘公積。餘按下列規定分配之：

- A 員工紅利不低於百分之五。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 董事酬勞百分之一，以現金發放之。
- C 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司以當年度之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後，乘上管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監酬勞之平均分配比例所定之員工紅利分配成數 20%及董監酬勞分配成數 1%，估計員工紅利金額及董監酬勞，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

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

項目	金額 (元)	股票紅利 (元)	現金紅利 (元)	擬配發員工股票紅利占本期稅後純益之比例	擬配發員工股票紅利占員工紅利總額合計數之比例
員工紅利	307,717,290	0	307,717,290	0%	0%
董監酬勞	15,385,865	0	15,385,865	0%	0%

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

4.上年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元/股

	上年度（一〇一年股東常會）			
	原董事會通過 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）	279,527,158	279,527,158	-	-
董事及監察人酬勞	13,230,809	13,230,809	-	-
合計	292,757,967	292,757,967	-	-

註 1：上述員工現金紅利及董事、監察人酬勞已於民國九十九年度費用化，其費用列帳金額與董事會決議及實際發放數並無差異。

(十一)公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形

### (一) 公司債辦理情形

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

### (二) 轉換公司債資料：

截至年報刊印日止，本公司國內第一次無擔保轉換公司債尚無轉換情形

### (三) 交換公司債資料：無。

### (四) 總括申報發行公司債情形：無。

### (五) 附認股權公司債資料：無。

## 三、特別股辦理情形：無

## 四、發行海外存託憑證辦理情形：無

## 五、員工認股權憑證之辦理情形

### (一)發行情形

101年4月27日

員工認股權憑證種類	九十六年度第一次 員工認股權憑證								
主管機關核准日期	96.11.15								
發行日期	96.11.16								
認股存續期間	七年								
發行單位數	20,000,000 股								
發行得認購股數占已發行股份總數比率	6.92%								
得認股期間	認股人自被授予員工認股權憑證 屆滿兩年後依認股辦法行使認股權								
履約方式	發行新股								
限制認股期間及比率(%)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>時 程</th> <th>可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>98.11.17</td> <td>1/3</td> </tr> <tr> <td>99.11.17</td> <td>2/3</td> </tr> <tr> <td>100.11.17</td> <td>3/3</td> </tr> </tbody> </table>	時 程	可行使認股比例	98.11.17	1/3	99.11.17	2/3	100.11.17	3/3
時 程	可行使認股比例								
98.11.17	1/3								
99.11.17	2/3								
100.11.17	3/3								
已執行取得股數	10,957,000 股								
已執行認股金額	488,205,050 元								
未執行認股數量	9,043,000 股								
未執行認股者其每股認購價格	41.3 元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率	3.13 %								
對股東權益影響	本認股權憑證得認購普通股 9,043,000 股，依本公司目前發行流通在外股數評估，假設員工認股權憑證全數行使認股權，其對股權稀釋比率約為 3.13%，稀釋效果尚屬有限。								

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

1. 九十六年度第一次員工認股權憑證

101年4月27日 單位：新台幣元股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量 占已發行股份 總數比率(%)	已執行			未執行				
					已執行認 股數量	已執行認 股價格	已執行認 股金額	已執行認股數量占 已發行股份總數比 率(%)	未執行認 股數量	未執行認 股價格	未執行認股 金額	未執行認股數量占 已發行股份總數比 率(%)
經 理 人	策略長	林憲銘	1,504,000	0.52	477,000	48.745/41.3	20,340,200	0.16	1,027,000	41.3	42,415,100	0.36
	執行長	謝宏波										
	總經理	高健榮										
	副總經理	李良相										
	副總經理	鄭開宏(註1)										
	副總經理	陳發裕										
	財務長	朱芬瓊										
	資材長	黃淑貞										
	協理	李毓瑞										
	協理	江洲蒞										
	協理	張哲維										
	協理	許江山										
	協理	黃進成										
	協理	黃世杰										
協理	陳宗志											
協理	陳正記											
員工	認購金額達三千萬以上	無	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

註1：鄭開宏先生於100年10月26日卸任。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無

七、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
- CC01080 電子零組件製造業
- CC01101 電信管制射頻器材製造業
- F401010 國際貿易業
- F401021 電信管制射頻器材輸入業
- 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。
- 3· 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	100 年度	
		金額	營收比重(%)
無線通訊產品		30,186,102	94.65
其它		1,705,889	5.35
合計		31,891,991	100.00

##### 3.目前之商品項目

#### (1) 衛星通訊系列產品

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

#### (2) 移動與攜帶產品之通訊系列產品

- A. 3G / 4G 無線網路通訊、音訊設備與模組
- B. LDS 內建行動裝置天線
- C. RFID 系列產品
- D. 同軸電纜網路橋接器系列產品
- E. 數位家庭網路通訊、電源管理產品
- F. 車用 3G / Wi-Fi 模組

#### 4.計劃開發之新商品

- (1) 衛星通訊系列產品
  - A. 車用安全雷達系列產品
  - B. 多輸出戶外接收系統系列產品
  - C. HD 高畫質衛星接收系統系列產品
  - D. 衛星寬頻收發器
  - E. 光通訊低雜訊降頻器
- (2) 移動與攜帶產品之通訊系列產品
  - A. 4G 寬頻網路接取終端設備
  - B. 企業用無線路由器
  - C. 智慧型網路電視機上盒
  - D. 家用影音網路轉接設備

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業發展與市場現況

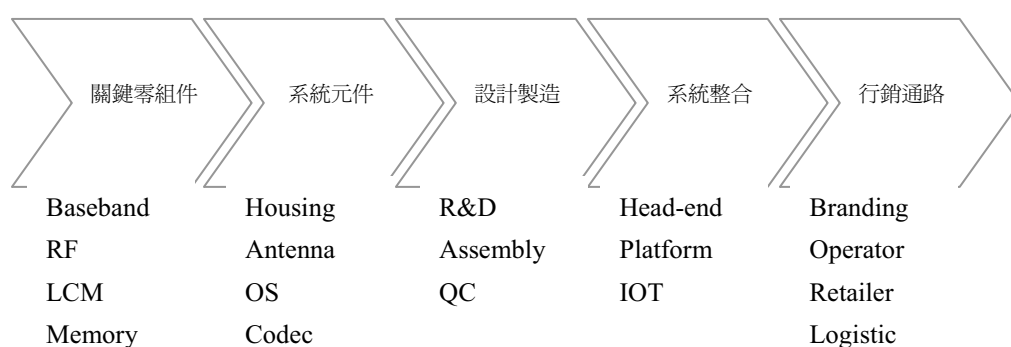
2011 年受歐美經濟狀況不穩定影響，市場買氣趨保守，但是對於多網融合、雲端網路服務為主的市場仍受到相當大的關注，對於頻寬與速度的要求也帶動 4G 需求，與本公司長年專注於無線、寬頻、多媒體的產品方向高度契合，其綜效已展現在本年度之業績成果。以下乃針對本公司業務涵蓋之各項無線通訊市場現況分別說明。

- (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，2011 年亞洲市場的迅速崛起與南美市場的逐漸開發，成為成長動能最高的兩個新興區域。以北美而言，整體付費電視用戶規模超過九千萬戶，其中 DTH 平台用戶已超過三千三百萬戶。歐美各營運商在積極朝向高畫質節目及附加網路服務網綁的策略帶動下，導入許多新興服務，驅動設備新增汰換需求，而亞洲 DTH 用戶快速成長，直逼北美用戶規模，對設備需求殷切，整體 DTH 仍舊持續穩健成長的態勢。
- (2) 衛星廣播方面，2011 年 Sirius XM 表現耀眼，隨著汽車銷售回溫，用戶數已超過兩千一百萬，其中汽車前裝市場為其主要業務貢獻來源，而順應行動寬頻趨勢，Sirius XM 積極切入 IP 化、個人化之新型態服務，以順應市場變化潮流，延伸其業務範疇，將對未來各項接收設備之需求，帶來正面而直接的影響。
- (3) 廣域行動無線通訊市場方面，智慧型手機在過去一年仍然蓬勃發展、競爭激烈。在 Google 積極推動下，Android 平台急起直追，運用機海戰術，已成功取得消費市場高度關注，而 Windows Phone 7 的推出，讓智慧型終端在全球各地均展現出驚人的成長動能，其 2011 年出貨量已達 4.9 億，並可望在 2012 年一舉超越 6.7 億的水準，成為全球最大的行動運算產品。此外，iPad2 的推出，讓智慧型裝置更加普及化，進入充滿無限可能的『後 PC 時代』。然而各式各樣精巧時尚的行動終端，雖帶給消費者許多豐富新奇的應用，但也同時讓現有行動通訊頻寬更加吃緊，網路升級更形迫切。全球營運商無不積極導入更多頻寬替代方案，並加快轉換至 4G 無線高頻寬技術的腳步；整體而言，廣域行動無線通訊市場，其成長力道與影響力，皆可視為當今無線通訊之火車頭，將對未來資通訊產業帶來革命性的衝擊。
- (4) 區域型通訊市場方面，在行動寬頻應用的推波助瀾下，網通產業在 2011 年延續 2010 年的方向，焦點仍是多項不同應用領域的無線多媒體傳輸技術與裝

置，高速無線多媒體傳輸解決方案積極搶攻市場。原有 802.11 規格之家用無線設備已是成熟市場產品，其標準普遍為個人電腦所採納，近年來也由於新興網路媒體的興起，帶動了許多消費性電子產品無線化的需求，引導出各式各樣 Wi-Fi 產品新機會，例如 Smart TV、物聯網、影音傳輸，以及做為行動寬頻網路分流的都會無線網路等，都將 Wi-Fi 此一成熟技術，拓展到更為普及的應用。根據 In-Stat 預估，2012 年整體 Wi-Fi 晶片出貨量將突破 14 億顆，並可望在 2014 年成長至超過 20 億顆的市場規模。在消費性終端產品搭載率部份，藍光 DVD 播放器與掌上型遊戲機，2011 年即分別有 36% 及 100% 的 Wi-Fi 搭載率。而數位電視內置 Wi-Fi 的數量預計將呈爆發式的增長，Wi-Fi 滲透率從 2010 年的 8% 將快速增長到 2015 年的 40%。

## 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，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

近年來由於電信、電視與網路影音業者在家用電視服務市場的激烈競爭，無論是營運商或家電大廠無不積極投入數位家庭相關應用服務與產品的開發，例如因應家中多台電視機觀賞需求的 multi-room 服務、網路多媒體播放器、連網藍光播放器、智慧電視等。各項產品與服務的爭相推出，讓消費者能更進一步體驗到數位家庭的好處，也使整體市場更顯活絡。再加上近期綠能概念的實用化，白色家電連網功能的推出，數位家庭產品展現了前所未有的多樣性與可能性。啟基紮實的通訊技術涵蓋各種應用所需，加上廣泛的開發經驗，完整的產品整合能力，當可在此一數位家庭浪潮下，展現高度的設計製造彈性，與客戶共同成長。

### (2) 衛星設備之新產品趨勢

衛星廣播產品為高頻率、高功耗之廣播接收設備，近年來在通訊技術上的變化雖較緩慢，但在日趨激烈的競爭驅使下，也發展出豐富的新產品需求，包括節省耗能、縮小尺寸、簡化安裝程序、多顆衛星接收等。此外，結合 IP 網路更是衛星服務業者積極發展的目標，由單向廣播服務走向提供消費者更多的互動與自主體驗。啟基多年來專精於衛星領域，同時發展其他無線與多媒體技術，並與衛星服務業者打下深厚的合作基礎。除能提早洞察需求，以最快速的设计製造能力，協助開發技術難度高之新式衛星相關產品，亦可提供客戶複合網路之新產品解決方案，發揮布局多年的跨領域技術整合實力。

### (3) 行動運算在無線寬頻下之多元應用



近年來，隨著手機晶片技術與輸入介面的進步，行動寬頻技術的提昇，多元應用服務與平台的出現，使得智慧型手機大受消費者青睞，並成爲今日市場的顯學。開放的 Android 平台，讓各營運商與品牌商找到切入市場的機會，得以建立全新的軟體服務銷售模式，連帶也吸引 PC 電腦廠商注意到其商機，相繼投入智慧終端裝置的開發，包括手機、平板電腦以及 Smartbook 等。啓基在行動手持裝置領域中有完整的開發經驗，從各頻段專業天線設計，到系統整合、使用者介面的開發，皆已成功出貨予品牌廠商。未來將持續深化各平台的開發，搭配增值應用功能，以發展出創新的產品供給客戶。

(4) 廣域無線寬頻技術新成長動能

第四代行動寬頻技術（4G）經過多年的設備驗證與標準研擬後，商用長程演進技術（LTE）網路已於 2010 年底正式運轉，2011 年持續加溫，象徵行動寬頻已進入以 100Mbps 爲目標的世代。無論是電信業者或廣播營運商皆看好 4G 技術所將帶來的優勢，並積極投入互聯網路建設規劃。宣佈投入 4G LTE 的營運商已由 2010 年 2 月的 59 家，迅速成長至 2011 年 12 月的 285 家，市場形成群雄並起的局面。啓基在寬頻模組與高功率技術上有獨到設計經驗，在導入新一代正交頻分複用技術（Orthogonal Frequency Division Multiplexing, OFDM）行動寬頻應用上，將能有效協助客戶設計高品質之無線寬頻接取設備，提高服務水平。

(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：新台幣仟元

年度	100 年	101 年截至 3 月 31 日
研發費用	1,375,800	282,003
研發費用佔營收比例	4.31%	3.86%

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
2011	A. 多輸出戶外接收系統系列產品 B. HD高畫質衛星接收系統系列產品 C. 車用安全雷達系列產品

(2) 移動與攜帶產品之通訊系列產品

年度	研發成功之技術或產品
2011	A. 4G 寬頻網路接取終端設備 B. 家庭電源管理系列產品 C. 高階無線路由器 D. 高階網路電視機上盒 E. 家庭影音網路轉接設備

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計劃

###### (1) 行銷策略

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

###### (2) 營運管理

###### A.持續研發掌握技術

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

###### B.提昇產能規劃及製程能力

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

###### (3) 財務政策

強化公司財務管理功能，增強風險控管。

##### 2.長期發展計劃

###### (1) 行銷策略

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

###### (2) 營運管理

###### A.落實內部控制制度

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

###### B.精進產品研發

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

###### C.積極建立經濟規模

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

###### (3) 財務政策

###### A.重視專業及操守

聘任資深之專業財會主管負責相關業務，除重視財會人員之專業外，亦對財會人員之操守嚴格要求，俾使公司財務穩健安全。

B.配合公司業務成長，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：新台幣仟元

地區	年度	99 年		100 年	
		金額	佔當期營收百分比	金額	佔當期營收百分比
外銷	美洲	13,808,675	54%	15,597,901	49%
	亞洲	7,582,559	29%	9,227,595	29%
	歐洲	1,607,309	6%	1,801,222	6%
	其他	183,503	1%	130,290	0%
	合計	23,182,046	90%	26,757,008	84%
內銷		2,679,071	10%	5,134,983	16%

#### 2.市場占有率

啓基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，並得以在大陸廠商的價格競爭壓力下，仍舊脫穎而出，維持穩定成長。

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

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 衛星通訊系列產品

近年來，無論是美國與歐洲等成熟的衛星電視市場，或是新興的亞洲東歐市場，皆積極推廣高畫質衛星電視服務。美國 DIRECTV 更是強調其超過 170 台的高畫質頻道。這樣的服務升級將帶動對高品質收訊設備的需求，帶來設備汰舊換新的市場。另外，各國相繼回收電視類比頻段所產生的用戶遷移效應，也將爲衛星市場帶來部分助益；亞洲、東歐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，都顯示整體 DTH 市場將呈現蓬勃發展的正向循環。

##### (2) 移動與攜帶產品之通訊系列產品

在 iPhone 與 iPad 的陸續改版推出及 Android 平台逐漸成熟的雙重因素影響下，2011 年整體智慧型手機市場有跳躍性的成長，一同帶動了手機天線及其他手機零組件的大量出貨，隨著行動寬頻成本的降低，及往後幾年智慧型手機仍將保持高度成長動能的趨勢下，跨產業的產品服務整合將會是接下來的新興應用模式，例如於車載資通訊產業中，透過雲端主機將行車資訊及 OBD 故障訊息傳送至行動手持裝置，使消費者隨時掌握車輛使用狀況的車載診斷系統 (OBDII, On-Board Diagnostics II)。

同時，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，都將更積極的加入網路功能，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，以順利教育使用者邁向全 IP 化網路應用的新世代，將是邁向數位家庭的重要關鍵。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 公司競爭之利基

###### A. 專業的經營團隊

本公司之經營團隊具有多年累積之技術及經驗，經營管理階層均能掌握產品之關鍵性技術。產品自主研發能力強，充分掌握整體市場之變化，迅速整合通訊技術推出契合市場需求利基產品，維持良好競爭優勢，使本公司位居領導廠商地位。

###### B. 完整的無線通訊產品及靈活迅速的產品整合技術

本公司將目標定位於寬頻、多媒體及無線通訊領域所有相關產品，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、天線設計及軟體工程及多媒體整合開發等經驗，在通訊領域的技術完整。同時靈活掌握通訊產品市場發展動向，豐富通訊技術整合能力及量產經驗，主動提供契合市場的客製化產品，迅速推出新產品，使本公司頻頻獲得國際大廠之肯定。

###### C. 完整的技術支援及售後服務

本公司不僅是 ISO 認證合格廠商，且獲得 TS16949、QC080000、ESD S20.20 認證；足以證明公司非常重視產品品質及客戶滿意度，建立完整的客戶諮詢系統與售後服務與客戶維持長期合作夥伴關係。

###### D. 研發技術領先

在衛星通訊系列產品方面，本公司擁有天線、微波、軟體及驅動程式等專業研發團隊，具設計和製造各種衛星通訊系列產品的技術，在研發人力資源方面，擁有資深的衛星微波通訊專業技術人才，設有衛星天線實驗室，並架設先進量測實驗室，可於較短時間內，提出相關產品之實驗數據。在無線通訊產品方面，擁有大量軟體人才，可完全自行設計及開發。

###### E. 各產品線發展日益完整，且具規模經濟優勢

本公司目前開發之衛星通訊產品、手持移動通訊產品、無線區域網路產品，隨其應用領域不斷擴展，市場持續成長，各產品線營收均已具規模經濟優勢，透過成本管控機制，提昇公司獲利能力的穩定性。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素：

###### A. 數位廣播產業興起

隨著數位時代來臨，數位傳播快速靈活，各種數位影音傳播服務日益蓬勃發展，其中蘋果電腦推出 iPod 所帶動數位音樂狂潮，以及目前美國獨家 Satellite Radio 服務供應商（等於整體美國市場）的用戶數仍穩定成長，而 Sirius XM 將更積極推展在不同傳播媒介的滲透率，增加用戶黏性與接觸機會。在車用與行動廣播上仍具有其無可取代之優勢。

在數位電視部份，歐美等成熟市場由於付費電視平台間相互競爭與網路應用的滲透，激盪出更多樣化的服務。如美國各付費電視業者相繼推出的

multi-room 和 smartphone app 整合功能等。新興市場則是在政府推動類比-數位轉換政策下快速成長。其中衛星 DTH 平台由於佈建快速，在包括印度與拉丁美洲等市場都有爆發性的成長。總括來說，無論在成熟或新興市場，對於整合性產品和基本接收設備的需求皆持續擴張。

#### B. 無線通訊時代來臨

在全球電信自由化、行動通訊及網際網路蓬勃發展下，通訊產業急速成長，整體產業具高度發展潛力，而通訊無線化又為未來發展之必然趨勢，此對本公司之營運有正面之影響。

#### 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 Triple-Play（即透過 IP 網路提供整合 Voice、Video 及 Data 等應用）以及行動寬頻服務，將帶動新的基礎網路與終端產品升級需求。

### (2) 不利因素：

#### A. 國內軟體人才不足

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

因應對策：

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

#### B. 營運成本之上升

隨著國際油價上揚，原物料大幅上漲，以及大陸內地人工成本隨法令變更而增加，使得整體製造業在物料及生產成本上都遭受相當大的壓力；2011 年歐美經濟狀況對全球總體經濟與產業營運影響深遠，歐債問題雖然暫時有解，但風險仍在，國際總體經濟仍有許多潛在風險與不確定因素，均可能直接或間接影響公司營運與獲利。

因應對策：

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

#### C. 匯率變動對公司獲利之影響

公司產品主要以外銷為主，匯率變動將影響公司獲利。

因應對策：

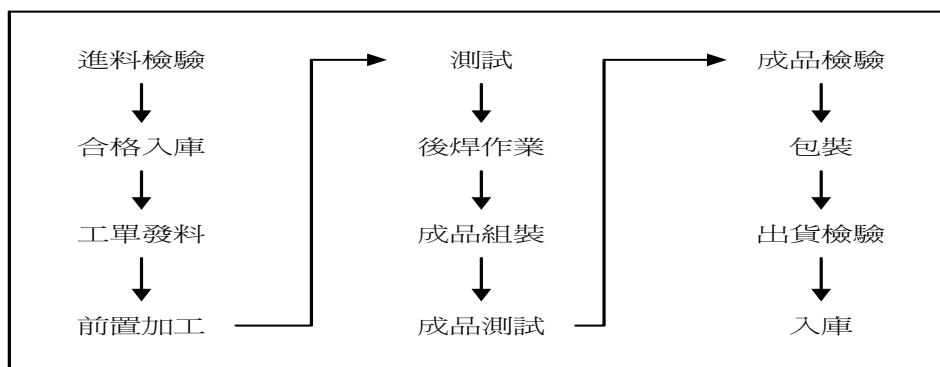
財務部門隨時注意匯率變動及資金需求並適時採取必要之避險措施。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.重要用途

	衛星通訊系列產品	移動與攜帶產品之通訊系列產品
產品之功能及特色	<p>距離遠、覆蓋面積大，可提供任何形式的無線通訊服務、通訊不受地形限制。</p> <p>衛星通信品質高、容量大，以微波頻段加上各種頻率的重覆利用，使得近代一顆通信衛星可用頻帶寬度達幾千兆，與之相應的通信容量遠超過一般的通訊線路。</p>	<p><u>無線區域網路：</u></p> <p>由 CEPT（歐洲郵政電信管理委員會）在 1982 年所定義的 GSM 廣域無線通訊協定，目前已經廣泛為全球電信市場所接受，並以此為基礎，逐步朝高頻寬，涵蓋率大並且低功耗的標準提升，目前主流規範已由 2G，2.5G 等語音通信網路提升至資料服務為主的 HSPA 規範，而 WiMAX 與 LTE 等利用 OFDM 技術所定義之 4G 新一代移動寬頻也於 2008 至 2010 年間逐步推展，由 2010 起 LTE 的啓用，大幅加速市場的開展。</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，未來行動寬頻的市場與應用可預期將蓬勃發展，亦將對整體電信市場造成洗牌效益，引爆新產業鏈結構變化與高度整合性終端設備的競賽。</p> <p><u>寬頻網路（IEEE802.11X）：</u></p> <p>IEEE 提出的無線區域網路解決方案，提供終端設備間透過無線電傳輸方式接入網路系統以 802.11 為架構的網路。由於 802.11 的傳輸距離與傳輸率都較大，以現有的 802.11a/b/g/n 產品，已有 600Mbps 的傳輸率，涵蓋範圍約在 30-300 公尺來看，應用市場以較大範圍的環境、不易佈線的地區、需要動態上網的地區、臨時性場合為主，如家庭用戶、公眾區網及企業用戶其運用涵蓋了家庭、企業、物流、醫療等等範圍。目前有結合多媒體成為無線數位家庭網路應用之趨勢。</p>

## 2.產製過程



### (三)主要原料之供應狀況

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

### (四)最近二年度任一年度曾佔進銷貨總額百分之十以上之客戶資料

#### 1.銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	99 年度				100 年度				當年度截至 101 年 3 月 31 日			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係
1	NUSA	9,342,842	36.13	子公司	NUSA	10,940,681	34.31	子公司	NUSA	2,418,079	33.13	子公司
2	-	-	-	-	FHT	3,227,414	10.12	-	-	-	-	-
3	其他	16,518,275	63.87	-	其他	17,723,896	55.57	-	其他	4,881,095	66.87	-
	合計	25,861,117	100.00	-	合計	31,891,991	100.00	-	合計	7,299,174	100.00	-

#### 2.進貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	99 年度				100 年度				當年度截至 101 年 3 月 31 日			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比例(%)	與發行人之關係
1	NQJ	15,105,274	63.04	子公司	NQJ	18,045,105	62.46	子公司	NQX	2,804,446	42.70	子公司
2									NQJ	1,780,241	27.11	子公司
3	其他	8,856,159	36.96	-	其他	10,847,463	37.54	-	其他	1,982,839	30.19	-
	合計	23,961,433	100.00	-	合計	28,892,568	100.00	-	合計	6,567,526	100.00	-

## (五)最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：台；新台幣仟元

年度 生產量值 主要產品	99 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
無線通訊產品	13,500,000	12,375,395	4,242,423	32,000,000	31,269,857	6,527,997
其它	0	0	0	0	0	0
合計	13,500,000	12,375,395	4,242,423	32,000,000	31,269,857	6,527,997

## (六)最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：台；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	99 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
無線通訊產品	16,984,135	1,697,281	56,469,116	22,913,713	34,312,696	4,024,352	69,546,805	26,161,749
其他	0	981,790	0	268,333		392,583		1,313,307
合計	16,984,135	2,679,071	56,469,116	23,182,046	34,312,696	4,416,935	69,546,805	27,475,056

## 三、最近二年度從業員工資料

年度		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日
員 工 人 數	銷售人員	147	191	189
	研展人員	490	580	581
	製造人員	238	249	254
	行政人員	226	227	228
	直接人工	533	756	732
合計人數		1,634	2,003	1,984
平均年歲		34.25	33.97	33.74
平均服務年資		4.3	4.1	4.1
學 歷 分 布 比 率	博 士(%)	0.9	1.10	1.09
	碩 士(%)	28.1	27.91	28.17
	大 專(%)	47.32	42.84	42.01
	高中以下(%)	23.68	28.16	27.13



#### 四、環保支出資訊

- (一)本公司所從事的事業係研發、技術密集的產業，生產過程都是表面黏著、精密組裝、測試、研發的領域，因此並不會造成廢水、噪音等污染；在廢氣部份，本公司非環保署公告管制行業別，但為減少環境衝擊，特設置空氣污染防治設備處理廢氣，並定期檢測廢氣濃度，皆符合法定標準，在廢棄物清理部份，亦委託環保署認可之清除處理業者進行清除處理，且依規定上網申報並定期至處理廠進行稽核以確認處理廠正常運作，故無環境污染問題，目前亦已通過ISO14001環境管理系統認證工作，使污染問題更有效管理。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額：本公司100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：

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、按摩服務，針對女性除提供媽媽哺乳室外，另有懷孕車位與女性保障車位。

##### 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，除了了解學員對課程的吸收程度、講師授課技巧、課程之建議，以作為後續提升課程規劃。再者，啓碁亦鼓勵同仁參與外部訓練，包括各類研討會、講座、專業培養課程與在職進修課程，且均提供適額補助，以增加個人職能培訓的廣度與深度。此外，企業透過建置完整的內部講師制度，快速培育組織所需人才，將訓練轉化成公司的案例與語言，讓同仁進行分享及討論，以提升課程之深度。

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 2011 年度方針，針對訓練分五個學院做規劃與執行，由各學院院長掌控學院的計畫與開課品質。2011 年度啓碁所舉辦的總訓練時數達 73,021 小時，其中間接人員總訓練時數為 63,393 小時、直接人員總訓練時數為 9,628 小時；參與人數包含間接人員 1,186 人與直接人員 756 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。2011 年度各學院課程重點：

1. 管理學院：主管管理才能培養，依各級主管應具備之管理職責等需求規劃訓練課程，包括中高階主管與新任主管的管理、領導、激勵、訓練與自我成長等管理能力養成。
2. 研發學院：除落實基礎研發課程訓練外，依循公司研究與發展脈絡，將研發分為 6 大領域，建立研發論壇及引進研發創新手發，以充實研發同仁本職學能並進一步培植研發新知，創新研發。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，規劃內容包含 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。

3. 行銷學院：依據公司營運方向及全球化趨勢，落實 PM/Sales 本職學能及專業知識外，專案管理、產業新知、簡報技巧、會議籌劃、各國語言或相關法令了解與工具使用的能力，以期培養優質之行銷業務人才；
4. 通識學院：以提升同仁工作效率及自我管理能力的，規劃相關課程，包含新人引導課程，以協助新進同仁熟悉工作環境與企業文化，同時配合政府法令要求規劃環安衛等工安課程。

整體年度員工學習成效已在各工作領域中有相當效益的呈現，以協助同仁在辛勤工作之餘，仍能不斷提升專業職能、管理、語言及通識能力。2011 年更獲得第七屆國家人力創新獎事業機構(大型)之殊榮。

### 3.退休制度：

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

### 4.勞資協議：

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。

(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)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. 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。
3. 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。
4. 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。
5. 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。
6. 員工請假辦法：提供員工各項請假類別之說明及相關規定。
7. 員工補休管理辦法：明訂補休之定義、時數計算、申請及其他相關事項。
8. 特別休假給假要點：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。
9. 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爲。

10. 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(包括行爲要求)，做爲人員正式任用之依據。
11. 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爲有所規範，避免網路資訊濫用，影響網路傳輸順暢及職場工作之紀律。
12. 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，以落實員工行爲之規範。
13. 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。
14. 員工職務調動辦法：使員工、主管及人力資源單位承辦人員辦理異動作業有所依循。

(四)關於工作環境與員工人身安全保護措施揭示如下：

1. 頒布環安衛政策並制訂勞工安全衛生管理規章，宣示公司重視安全衛生環保之理念，提供員工遵循及做爲管理之依據。
2. 成立工安室：負責廠內安全衛生之業務，其爲一級單位，編制有勞工安全衛生業務主管、勞工安全(衛生)管理師、勞工安全衛生管理員。
3. 取得 ISO14001 環境管理系統之認證 及 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統認證，並持續改善。
  - 3-1. 成立環安衛管理系統委員會，由執行長擔任主任委員，各事業處主管擔任委員，定期召開管理審查會議，以掌握管理系統運作狀況。
  - 3-2. 請各部門推派執行幹事，接受管理系統之教育訓練，讓各項管理落實。
  - 3-3. 進行環境考量面鑑別及職業安全衛生風險評估，依照污染特性及風險高低進行管控，有效減少環境污染及降低人員工作安全之風險。
  - 3-4. 定期檢視國內各項環境及安全衛生法規以確保公司符合要求。
  - 3-5. 定期檢視國際環相關法令及規範以確保公司符合要求。
  - 3-5. 實施變更管理，有效掌握各項變更對安全衛生之影響並採取因應措施。
  - 3-6. 每年進行內外部稽核，檢視系統運作狀況並持續改善。
  - 3-7. 每半年實施作業環境測定一次確保人員於工作環境的安全性。
4. 依法設置合格證照人員及相關教育訓練：
  - 4-1. 新進同仁勞工安全衛生訓練。
  - 4-2. 在職同仁勞工安全衛生訓練，宣導安全衛生觀念。
  - 4-3. 每五十名同仁設置一位受訓合格之急救人員。
  - 4-4. 荷重在一公噸以上之堆高機駕駛需由受過特殊作業安全衛生教育訓練並領有證照之合格人員擔任。
  - 4-5. 依法派員受訓領有專業證書有：防火管理人、鉛作業主管、有機溶劑作業主管、特定化學物質作業主管、輻射防護人員、高壓氣體特定設備操作人員、廢棄物清理專業技術人員等。
  - 4-6. 領有證照人員需依法定期接受在職訓練。

## 5. 消防安全：

- 5-1. 依消防法之規定設置完整之消防系統；包括警報系統、滅火逃生等設備。
- 5-2. 每月定期進行消防設備自主性檢查。
- 5-3. 每年依據消防法規定進行年度消防檢修並向主管機關申報。
- 5-4. 每半年舉辦一次消防訓練，加強同仁緊急應變能力。
- 5-5. 每年高低壓電氣設備委託合格電氣技術人員檢查。
- 5-6. 每兩年實施建築物公共安全檢查並向主管機關申報。
- 5-7. 實施動火管制措施。
- 5-8. 參與區域民防團，加強區域聯防應變能力。

## 6. 員工健康：

- 6-1. 新進同仁於報到時實施新人體格檢查。
- 6-2. 定期舉辦在職同仁健康檢查(包含特殊作業健康檢查)。
- 6-3. 每年不定期舉辦健康講座，加強同仁保健知識。
- 6-4. 不定期舉辦捐血活動，參與公益活動。
- 6-5. 不定期舉辦健康促進活動，如流感疫苗施打、體識能檢查、減重營等活動。
- 6-6. 定期進行飲水機水質檢測。
- 6-7. 於公司內部網站，張貼健康促進文章供同仁參閱。
- 6-8. 依據勞工作業環境測定實施辦法規定定期實施作業環境測定(鉛、有機溶劑、照度、二氧化碳、噪音等)，維護廠內作業環境的安全。

## 7. 設施/人員安全

- 7-1. 生產設備均裝設安全防護設施並編寫安全操作程序供同仁遵守。
- 7-2. 於生產線外設有化學品儲存室放置有機溶劑並備有緊急應變器具，提供洩漏時之緊急處置。
- 7-3. 危險性機械及設備，每月定期委託原承造廠商實施維護保養與檢查。
- 7-4. 落實承攬商管理：承攬商於工程簽約時均以書面告知，安全及環保應注意事項，並簽署安全衛生承諾書。
- 7-5. 每週實施生產設備/設施/環境之安全衛生巡檢。
- 7-6. 改善廠內具潛在危害設備，如模具雙按鈕開關、熱塑機舊機汰換，避免同仁發生職災。
- 7-7. 加強化學品管理與化災預防，如依化學品特性分類貯存，加強同仁緊急應變能力。
- 7-7. 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將危害因子排除於作業場所，並提供安全防護具供同仁佩戴，以確保安全。
- 7-9. 辦理交通安全講座，提升同仁安全駕駛觀念。

## 8. 人員安全管制：

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

9. 食品安全衛生：

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

10. 環境保護：

- 10-1. 取得 ISO14001 環境管理系統認證並持續改善。
- 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，每年不定期至廢棄物處理廠稽核一次，以確認處理廠正常運作。
- 10-4. 毒化物管理、廢棄物清理皆依法申報及清理。
- 10-5. 落實垃圾分類、廢棄物減量。
- 10-6. 廢棄物貯存區皆符合規定設置，避免污染環境。
- 10-7. 推動綠色產品，導入無鉛製程，購入 XRF 進料檢驗儀器，以符合客戶、RoHS 要求，提供公司綠色競爭力。
- 10-8. 推動廠內節能方案(如空調設備夜間停機、電梯時段性停機、提高水主機出水溫度..等)。
- 10-9. 愛護紙資源：如導入行政作業 E 化以減少用紙、廢紙雙面影印、停止供應紙杯予公司同仁。
- 10-10. 廠內使用環保餐具，落實減廢。
- 10-11. 導入無鹵產品，降低環境衝擊。
- 10-12. 舉辦地球日活動，提升同仁愛護地球之觀念。
- 10-13. 設計研發端導入綠色環保概念，如降低產品耗電量、縮減包裝體積以減少溫室氣體排放。
- 10-14. 主動參加政府輔導專案(如 ErP、溫室氣體盤查、碳足跡.)，以設計更節能環保的產品，減少公共設備不必要的耗能。
- 10-15. 向同仁宣導環保觀念，將環保融入生活進而影響其家庭，一起愛護地球。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權 /買賣	Conexant Systems, Inc., Software License Agreement	2006/2/9 生效至任一方終止	相關軟體授權	保密條款、責任限制
	Opera Software	2006/4/24 起生效至任一方終止	相關軟體授權	保密條款、責任限制
	Conax AS.	2006/5/23 起生效至任一方終止	相關軟體授權	保密條款、次授權限制
	台灣羅德史瓦茲有限公司	2011/7/6 起至交貨完成	設備買賣	保密條款、責任限制
	Via Licensing Corporation	2011/5/12 起至任一方終止	專利授權	保密條款、次授權限制
	擎昊科技	2011/1/1 至 2012/12/31	設備維護	保密條款

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					101年度截至 3月31日 財務資料
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
流動資產		8,848,452	7,929,401	7,201,142	10,155,058	12,241,933	11,281,090
基金及投資		997,245	1,357,992	1,905,875	2,890,746	3,850,079	3,684,469
固定資產		723,772	958,430	1,617,820	2,006,356	2,040,883	2,056,707
無形資產		91,680	40,825	27,541	36,874	42,537	53,971
其他資產		384,763	204,125	196,385	226,348	204,780	200,891
資產總額		11,045,912	10,490,773	10,948,763	15,315,382	18,380,212	17,277,128
流動負債	分配前	5,194,132	4,509,288	4,251,420	7,044,237	7,288,106	5,941,145
	分配後	5,635,109	4,741,003	4,698,067	7,997,362	註	註
應付公司債		0	0	0	0	1,434,637	1,441,154
其他負債		0	13,448	68,409	146,067	309,073	280,790
負債總額	分配前	5,194,132	4,522,736	4,319,829	7,190,304	9,031,816	7,663,089
	分配後	5,635,109	4,754,451	4,766,476	8,143,429	註	註
股本		2,014,811	2,367,151	2,521,711	2,735,335	2,899,106	2,887,891
資本公積		1,426,106	1,426,106	1,491,320	1,727,300	1,954,973	2,033,239
保留盈餘	分配前	2,352,801	2,281,129	2,755,180	3,733,448	4,353,702	4,620,418
	分配後	1,559,484	1,933,557	2,184,464	2,644,162	註	註
金融商品未實現損益		27,280	11,789	12,614	2,347	4,572	5,005
累積換算調整數		30,782	95,883	62,130	(73,352)	136,043	67,486
股東權益總額	分配前	5,851,780	5,968,037	6,628,934	8,125,078	9,348,396	9,614,039
	分配後	5,410,803	5,736,322	6,182,287	7,171,953	註	註

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告；101年第一季財務資料經會計師核閱。

註：100年度盈餘分配案尚未經股東會決議，分配後金額暫不列示。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					101年度截至 3月31日 財務資料
	96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
營業收入	16,576,628	17,628,377	13,270,807	25,861,117	31,891,991	7,299,174
營業毛利	2,541,276	2,737,333	2,360,697	3,599,900	3,861,174	985,172
營業損益	1,146,447	871,724	697,955	1,276,249	1,267,413	474,978
營業外收入及利益	122,425	155,996	388,080	784,591	870,397	18,586
營業外費用及損失	90,027	102,534	15,631	148,514	27,267	164,285
繼續營業部門 稅前損益	1,178,845	925,186	1,070,404	1,912,326	2,110,543	329,279
繼續營業部門損益	1,066,996	721,645	821,623	1,548,984	1,709,540	266,716
本期損益	1,066,996	721,645	821,623	1,548,984	1,709,540	266,716
每股盈餘(元) (未追溯)	5.30	3.11	3.35	5.92	5.98	0.93

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告；101年第一季財務資料經會計師核閱。

## (三)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
96年度	安侯建業會計師事務所	魏興海、張嘉信	無保留意見
97年度	安侯建業會計師事務所	曾漢鈺、張嘉信	修正式無保留意見
98年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、張嘉信	無保留意見
99年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、張嘉信	無保留意見
100年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、張嘉信	無保留意見



## 二、最近五年度財務分析

項 目		年 度	最近五年度財務資料					101 年度截至 3 月 31 日 財務資料	
			96 度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率		47.02	43.11	39.45	46.95	49.14	44.35	
	長期資金占固定資產比率		808.51	624.09	413.97	412.25	528.35	537.52	
償債 能力 (%)	流動比率		170.35	175.85	169.38	144.16	167.97	189.88	
	速動比率		151.53	159.08	153.93	129.1	156.18	173.08	
	利息保障倍數(倍)		16.62	14.40	79.56	139.63	78.51	32.51	
經營 能力	應收款項週轉率(次)		3.26	4.20	3.84	5.7	4.81	4.54	
	平均收現日數		112	87	95	64	76	80	
	存貨週轉率(次)		14.19	17.43	16.36	27.1	30.34	27.97	
	應付款項週轉率		4.31	6.03	5.58	7.87	6.71	6.15	
	平均售貨日數		26	21	22	13	12	13	
	固定資產週轉率(次)		22.90	18.39	8.20	12.89	15.63	14.2	
	總資產週轉率(次)		1.50	1.68	1.21	1.69	1.74	1.69	
獲利 能力	資產報酬率(%)		10.30	7.18	7.76	11.88	10.28	6.18	
	股東權益報酬率(%)		19.18	12.21	13.04	21	19.57	11.25	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益		56.90	36.83	27.68	46.66	44.27	65.79
		稅前純益		58.51	39.08	42.45	69.91	73.72	45.61
	純益率(%)		6.00	4.09	6.19	5.99	5.36	3.65	
每股盈餘(元)(未追溯)		5.30	3.11	3.35	5.92	5.98	0.93		
現金 流量 (%)	現金流量比率		23.86	36.29	31.93	7.62	19.04	15.32	
	現金流量允當比率		105.67	145.77	170.25	117.02	111.29	113.71	
	現金再投資比率		11.05	17.53	14.42	0.95	3.5	7.18	
槓桿 度	營運槓桿度		1.32	1.51	1.14	1.29	1.26	1.03	
	財務槓桿度		1.07	1.09	1.02	1.01	1.02	1.02	
註:營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義									
最近二年度財務比率變動達 20%以上原因：									
一、長期資金佔固定資產比率增加：主係為充實營運資金，首次發行無擔保可轉換公司債導致長期負債增加所致。									
二、速動比率增加：主係備供出售金融資產增加所致。									
三、利息保障倍數減少：主係利息費用增加所致。									
四、固定資產週轉率(次)增加：主係營業持續成長，營業收入增加所致									
五、現金流量比率增加：主係應收帳款變動數較上期減少，營業活動淨現金流入增加所致。									
六、現金再投資比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。									

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告；101 年第一季財務資料經會計師核閱。

#### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額。

#### 2.償債能力

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

#### 3.經營能力

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

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。

#### 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)。

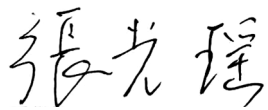
### 三、一百年度審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一百年度營業報告書、財務報表(含資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等)暨盈餘分派之議案等，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

啓基科技股份有限公司一〇一年股東常會

審計委員會召集人：張光瑤



中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 五 日

# 會計師查核報告

啓碁科技股份有限公司董事會 公鑒：

啓碁科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達啓碁科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

啓碁科技股份有限公司業已編製民國一〇〇年度及九十九年度之合併財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

曾漢鈺

會計師：

曾漢鈺



張嘉信

張嘉信



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號  
核准簽證文號  
民國一〇一年三月二十一日

啟基科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100.12.31		99.12.31			100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金(附註四(一))	\$ 2,408,110	13	2,555,710	17	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 1,093,469	6	1,731,926	11
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(二))	1,570,394	9	320,223	2	2143 應付票據及帳款	2,039,180	11	1,843,733	12
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	3,917,725	21	3,322,080	22	2153 應付關係人款項(附註五)	2,422,140	13	2,045,725	13
1150 應收關係人款項(附註五)	3,277,240	18	2,745,060	18	2170 應付費用	327,916	2	297,457	2
1190 其他金融資產-流動(附註四(十四))	7,208	-	841	-	2171 應付薪資及獎金	886,186	4	708,723	5
1210 存貨淨額(附註四(四))	825,366	4	1,022,460	7	2280 其他流動負債	355,010	2	247,733	2
1280 其他流動資產	151,732	1	80,614	1	2298 遞延貸項-聯屬公司間利益(附註五)	164,205	1	168,940	1
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十三))	84,158	1	108,070	1	<b>流動負債合計</b>	<b>7,288,106</b>	<b>39</b>	<b>7,044,237</b>	<b>46</b>
<b>流動資產合計</b>	<b>12,241,933</b>	<b>67</b>	<b>10,155,058</b>	<b>68</b>	2410 應付公司債(附註四(十))	1,434,637	8	-	-
<b>基金及長期投資(附註四(五))：</b>					2861 遞延所得稅負債-非流動				
1421 採權益法之長期股權投資	3,766,319	20	2,807,466	18	(附註四(十三))	309,073	2	146,067	1
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	79,932	1	79,932	1	<b>負債合計</b>	<b>9,031,816</b>	<b>49</b>	<b>7,190,304</b>	<b>47</b>
1440 其他金融資產-非流動	3,828	-	3,348	-	<b>股東權益(附註四(十)及四(十一))：</b>				
<b>基金及長期投資合計</b>	<b>3,850,079</b>	<b>21</b>	<b>2,890,746</b>	<b>19</b>	3110 普通股股本	2,862,886	16	2,682,640	18
<b>固定資產(附註五)：</b>					3140 預收股本	36,220	-	52,695	-
成 本：					3211 資本公積	1,954,973	11	1,727,300	11
1521 房屋及建築	1,831,811	10	1,821,641	12	保留盈餘：				
1531 機器設備	966,034	5	994,944	6	3310 法定盈餘公積	821,950	4	667,052	4
1545 研展設備	474,956	2	368,394	2	3320 特別盈餘公積	71,005	-	-	-
1681 其他設備	108,733	1	101,719	1	3351 未分配盈餘	3,460,747	19	3,066,396	20
	3,381,534	18	3,286,698	21	<b>保留盈餘合計</b>	<b>4,353,702</b>	<b>23</b>	<b>3,733,448</b>	<b>24</b>
15x9 減：累計折舊	1,449,862	8	1,322,182	9	股東權益其他項目：				
1672 未完工程及預付設備款	109,211	1	41,840	-	3420 累積換算調整數	136,043	1	(73,352)	-
<b>固定資產淨額</b>	<b>2,040,883</b>	<b>11</b>	<b>2,006,356</b>	<b>12</b>	3451 備供出售金融資產未實現利益	4,572	-	2,347	-
17xx <b>無形資產(附註四(六))</b>	<b>42,537</b>	<b>-</b>	<b>36,874</b>	<b>-</b>	<b>股東權益其他項目合計</b>	<b>140,615</b>	<b>1</b>	<b>(71,005)</b>	<b>-</b>
<b>其他資產(附註四(三)、四(七)及四(八))：</b>					<b>股東權益合計</b>	<b>9,348,396</b>	<b>51</b>	<b>8,125,078</b>	<b>53</b>
1830 遞延費用	174,327	1	198,406	1					
1880 預付退休金	30,453	-	27,942	-	<b>重大承諾事項及或有事項(附註五及七)</b>				
<b>其他資產合計</b>	<b>204,780</b>	<b>1</b>	<b>226,348</b>	<b>1</b>	<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 18,380,212</b>	<b>100</b>	<b>15,315,382</b>	<b>100</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 18,380,212</b>	<b>100</b>	<b>15,315,382</b>	<b>100</b>					

董事長：林憲銘



經理人：謝宏波



會計主管：宋芬瓊



啓碁科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 31,595,497	99	25,837,781	100
4190 減：銷貨退回及折讓	211,055	1	196,843	1
4100 銷貨收入淨額	31,384,442	98	25,640,938	99
4611 勞務收入	507,549	2	220,179	1
營業收入淨額(附註五)	31,891,991	100	25,861,117	100
5111 營業成本(附註四(四)、四(六)、四(八)、五及十)	28,035,552	88	22,174,107	86
5910 營業毛利	3,856,439	12	3,687,010	14
5920 聯屬公司間未實現利益淨變動數	4,735	-	(87,110)	-
已實現營業毛利	3,861,174	12	3,599,900	14
6000 營業費用(附註四(六)、四(八)、五及十)：				
6100 推銷費用	926,398	3	850,904	3
6200 管理及總務費用	291,563	1	294,862	1
6300 研究發展費用	1,375,800	4	1,177,885	5
營業費用合計	2,593,761	8	2,323,651	9
6900 營業淨利	1,267,413	4	1,276,249	5
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	13,356	-	5,697	-
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	706,570	2	680,407	3
7160 兌換利益淨額	70,925	-	-	-
7480 什項收入(附註四(十四))	79,546	-	98,487	-
營業外收入及利益合計	870,397	2	784,591	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(十))	27,229	-	13,794	-
7560 兌換損失淨額	-	-	129,702	1
7880 什項支出	38	-	5,018	-
營業外費用及損失合計	27,267	-	148,514	1
7900 稅前淨利	2,110,543	6	1,912,326	7
8110 所得稅費用(附註四(十三))	401,003	1	363,342	1
9600 本期淨利	\$ 1,709,540	5	1,548,984	6
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十二))				
9750 基本每股盈餘－追溯調整	\$ 7.38	5.98	6.96	5.64
9850 稀釋每股盈餘－追溯調整	\$ 6.91	5.60	6.70	5.43

董事長：林憲銘



經理人：謝宏波



會計主管：宋芬瓊



啓碁科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目			合 計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未 分 配 盈 餘	累積換算 調 整 數	備供出售 金融資產 未實現利益	庫藏股票	
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 2,521,711	-	1,491,320	584,890	-	2,170,290	62,130	12,614	(214,021)	6,628,934
盈餘分派(註1):										
法定盈餘公積	-	-	-	82,162	-	(82,162)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(446,647)	-	-	-	(446,647)
股東紅利轉增資	124,069	-	-	-	-	(124,069)	-	-	-	-
員工認股權行使	36,860	52,695	135,526	-	-	-	-	-	-	225,081
庫藏股轉讓予員工	-	-	100,454	-	-	-	-	-	214,021	314,475
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(10,267)	-	(10,267)
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	-	1,548,984	-	-	-	1,548,984
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	(135,482)	-	-	(135,482)
民國九十九年十二月三十一日餘額	2,682,640	52,695	1,727,300	667,052	-	3,066,396	(73,352)	2,347	-	8,125,078
盈餘分派(註2):										
法定盈餘公積	-	-	-	154,898	-	(154,898)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	71,005	(71,005)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(953,125)	-	-	-	(953,125)
股東紅利轉增資	136,161	-	-	-	-	(136,161)	-	-	-	-
員工認股權行使	44,085	(16,475)	153,513	-	-	-	-	-	-	181,123
發行可轉換公司債	-	-	74,160	-	-	-	-	-	-	74,160
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	2,225	-	2,225
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	1,709,540	-	-	-	1,709,540
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	209,395	-	-	209,395
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 2,862,886	36,220	1,954,973	821,950	71,005	3,460,747	136,043	4,572	-	9,348,396

註 1：董監酬勞 7,395 千元及員工紅利 147,891 千元，合計數 155,286 千元已於民國九十八年度損益表中扣除。

註 2：董監酬勞 13,941 千元及員工紅利 278,817 千元，合計數 292,758 千元已於民國九十九年度損益表中扣除。

董事長：林憲銘



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：謝宏波



會計主管：宋芬瓊







民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度	99年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 1,709,540	1,548,984
調整項目：		
折舊費用	240,906	214,211
攤銷費用	98,967	72,088
提列備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓淨額	51,417	159,230
股份基礎給付酬勞成本	-	140,000
應付公司債折價攤銷	14,092	-
提列存貨跌價損失	196,043	155,345
採權益法認列之投資收益淨額	(706,570)	(680,407)
處分投資利益	(4,559)	(13,467)
聯屬公司間未實現利益淨變動數	(4,735)	87,110
遞延所得稅費用	144,029	127,418
其他不影響現金流量之損費淨額	19,461	18,953
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	(1,818)	(6,682)
應收帳款	(645,244)	(1,629,441)
應收關係人款項	(532,180)	(1,577,634)
存貨	1,051	(563,614)
預付退休金	(2,511)	(3,190)
其他營業相關之流動資產	(77,485)	(23,268)
應付票據及帳款	195,447	728,565
應付關係人款項	376,415	1,413,709
應付費用及其他流動負債	315,199	368,947
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>1,387,465</b>	<b>536,857</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購買備供出售金融資產－流動	(3,338,700)	(1,312,160)
處分備供出售金融資產－流動取得價款	2,095,313	2,437,442
購買以成本衡量之金融資產－非流動	-	(31,450)
長期股權投資增加	-	(434,078)
購置固定資產	(301,839)	(640,225)
處分固定資產價款	6,946	1,249
遞延費用增加	(3,451)	(33,757)
購置無形資產	(77,100)	(57,162)
其他金融資產－非流動增加	(480)	(2,167)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,619,311)</b>	<b>(72,308)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(638,457)	194,486
發放股東現金股利	(953,125)	(446,647)
員工行使認股權之認購價款	181,123	225,081
庫藏股票轉讓予員工取得價款	-	174,475
發行可轉換公司債	1,494,705	-
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<b>84,246</b>	<b>147,395</b>
本期現金增加(減少)數	(147,600)	611,944
期初現金餘額	2,555,710	1,943,766
<b>期末現金餘額</b>	<b>\$ 2,408,110</b>	<b>\$ 2,555,710</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
支付利息	\$ 13,620	13,534
支付所得稅	\$ 290,490	140,611

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林憲銘



經理人：謝宏波



會計主管：宋芬瓊





**啓碁科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日**  
(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設立於新竹市，主要營業項目為有線通信機械器材、無線通訊機械器材、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。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。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為2,003人及1,634人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，換算差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，換算差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資事業各以其功能性貨幣列帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

## 啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)資產減損

本公司依據財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

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

### (五)金融商品

1. 公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險為目的，係以公平價值評估且公平價值變動認列為當期損益，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
3. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失為當期損益，此減損金額不予迴轉。
4. 應收票據及帳款、其他應收款：應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

## 啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年一月一日首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文以前，備抵呆帳金額之決定，係依應收款項結算日餘額之可收現性評估，並依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

### (六)存貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日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。標準成本與實際成本之差異並全數列為營業成本。

### (七)採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十，但對被投資公司之營運及財務決策具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

與權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資帳面價值。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

### (八)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。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。處分固定資產之損益列為營業外收支。

折舊以成本依估計可使用年限按平均法計提。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：3~50年
- 2.機器設備：1~6年

## 啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.研展設備：3~6年

4.其他設備：3~5年

### (九)無形資產

本公司依據財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。

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，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，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，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

原始認列由內部產生以外之無形資產時以成本衡量。續後，以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法平均攤銷。權利金及電腦軟體成本依估計效益期間一至三年平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十)遞延費用

電話裝置費及網路工程等列為遞延費用，依其估計效益期間一至四年平均攤銷。

本公司為興建新廠房向科學工業園區管理局承租土地，購買原土地上舊廠房之成本列為遞延費用，依租賃期間二十年平均攤銷。

### (十一)退休金

本公司於民國八十六年度開始實施員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定員工退休金之支付係根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。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起每服務滿一年可獲得一個基數計算而得，最高以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。本公司之員工退休辦法已配合新制修訂。

## 啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

採確定給付退休辦法部分，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨給付義務、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依新制之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

### (十二)複合金融商品－可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債，同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定金額轉換本公司固定數量股份，於原始認列時，以公平價值衡量，複合金融商品負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將複合商品之總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行之交易成本按原始認列金額比例分攤至複合金融商品之負債及權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

### (十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。若轉讓庫藏股票之價格高於帳面價值之差額，列為資本公積－庫藏股票交易；若轉讓價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

本公司將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，其給與日在民國九十七年一月一日以後者，依選擇權評價模式估計其勞務成本，並於員工既得期間攤銷。給與日為本公司轉讓庫藏股與員工之轉讓價格及股數均已確定之日，若轉讓價格及股數須經核准，則核准日為給與日。

### (十四)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日以前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利、每股盈餘及股份基礎給付交易之性質及範圍相關資訊。

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十三年至九十六年間之員工認股權計畫依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函之規定處理，並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。

### (十五)收入之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列；勞務收入係提供設計服務收入、加工及維修收入等，並於勞務提供完成時認列收入。備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項。

## 啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十六)員工紅利及董監事酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監事酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定估計，並依其性質列為營業成本或營業費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十七)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目；非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

因購置設備、研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司民國八十七年度(含)以後各該年度之未分配盈餘，依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東常會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

### (十八)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算。本公司所發行之員工認股權憑證、可轉換公司債及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘及資本公積轉增資新增之股份，採追溯調整計算。

### (十九)營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，有關應收款之認列及續後評價依新規定辦理，此項變動對本公司民國一〇〇年度之稅後淨利及每股盈餘皆無重大影響。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
庫存現金	\$ 184	250
活期存款及支票存款	372,156	344,197
定期存款	<u>2,035,770</u>	<u>2,211,263</u>
	<b><u>\$ 2,408,110</u></b>	<b><u>2,555,710</u></b>

(二)備供出售金融資產－流動

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
受益憑證－開放型基金	<b><u>\$ 1,570,394</u></b>	<b><u>320,223</u></b>

(三)應收票據及帳款暨催收款淨額

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
流動：		
應收票據	\$ 10,604	8,786
應收帳款	<u>4,181,769</u>	<u>3,536,525</u>
	4,192,373	3,545,311
減：備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓	<u>(274,648)</u>	<u>(223,231)</u>
	<b><u>\$ 3,917,725</u></b>	<b><u>3,322,080</u></b>
非流動：		
催收款	\$ 39,976	39,976
減：備抵呆帳	<u>(39,976)</u>	<u>(39,976)</u>
催收款淨額(列入其他資產項下)	<b><u>\$ -</u></b>	<b><u>-</u></b>

(四)存貨

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
製成品	\$ 649,833	847,842
減：備抵損失	<u>(3,900)</u>	<u>(2,937)</u>
小計	<u>645,933</u>	<u>844,905</u>
在製品及半成品	63,527	33,694
減：備抵損失	<u>(3,233)</u>	<u>(1,693)</u>
小計	<u>60,294</u>	<u>32,001</u>
原物料	277,262	271,239
減：備抵損失	<u>(158,123)</u>	<u>(125,685)</u>
小計	<u>119,139</u>	<u>145,554</u>
	<b><u>\$ 825,366</u></b>	<b><u>1,022,460</u></b>

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

營業成本組成明細如下：

	100年度	99年度
銷貨成本	\$ 27,844,788	22,021,275
存貨跌價損失	196,043	155,345
出售下腳收入	(5,183)	(2,529)
盤虧(盈)	(96)	16
	<u>\$ 28,035,552</u>	<u>22,174,107</u>

(五)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產－非流動明細如下：

被投資公司	持 股 比例%	100.12.31		100年度 投資(損)益
		累積原始 投資成本	帳列金額	
採權益法之長期股權投資:				
ANC Holding Corp.	100.00	\$ 52	66,729	(1)
NeWeb Holding Corp.	100.00	1,846,655	3,396,742	685,121
WNC Holding Corp.	100.00	84,212	115,856	5,895
W-NeWeb Corp.	100.00	6,944	186,992	15,555
			<u>\$ 3,766,319</u>	<u>706,570</u>

被投資公司	持 股 比例%	99.12.31		99年度 投資收益
		累積原始 投資成本	帳列金額	
採權益法之長期股權投資:				
ANC Holding Corp.	100.00	\$ 52	64,561	(138)
NeWeb Holding Corp.	100.00	1,846,655	2,475,455	636,299
WNC Holding Corp.	100.00	84,212	102,001	32,523
W-NeWeb Corp.	100.00	6,944	165,449	11,723
			<u>\$ 2,807,466</u>	<u>680,407</u>

被投資公司	100.12.31		99.12.31	
	累積原始 投資成本	帳列金額	累積原始 投資成本	帳列金額
以成本衡量之金融資產－非流動:				
權益證券－大眾電信(股)公司股票	\$ 29,700	-	29,700	-
權益證券－GreenWave Reality LLC	48,482	48,482	48,482	48,482
權益證券－NeWave Sensor Solutions LLC	31,450	31,450	31,450	31,450
		<u>\$ 79,932</u>		<u>79,932</u>



啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依據財務會計準則公報第三十四號評估對大眾電信(股)公司之股權投資價值，並已於以前年度提列減損損失 29,700 千元。

2.其他金融資產－非流動明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
押金、存出保證金	<u>\$ 3,828</u>	<u>3,348</u>

(六)無形資產

無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>電腦軟體</u>	<u>遞延權利金</u>	<u>合 計</u>
原始成本：			
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 147,462	12,725	160,187
本期增加	32,138	25,024	57,162
除帳	<u>(84,462)</u>	<u>(9,456)</u>	<u>(93,918)</u>
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 95,138</u>	<u>28,293</u>	<u>123,431</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	<u>\$ 95,138</u>	<u>28,293</u>	<u>123,431</u>
本期增加	<u>44,002</u>	<u>33,098</u>	<u>77,100</u>
除帳	<u>(60,608)</u>	<u>(3,269)</u>	<u>(63,877)</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 78,532</u>	<u>58,122</u>	<u>136,654</u>
攤銷金額：			
民國九十九年一月一日期初餘額	<u>\$ 121,828</u>	<u>10,818</u>	<u>132,646</u>
本期認列攤銷金額	<u>36,534</u>	<u>11,295</u>	<u>47,829</u>
除帳	<u>(84,462)</u>	<u>(9,456)</u>	<u>(93,918)</u>
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 73,900</u>	<u>12,657</u>	<u>86,557</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	<u>\$ 73,900</u>	<u>12,657</u>	<u>86,557</u>
本期認列攤銷金額	<u>36,475</u>	<u>34,962</u>	<u>71,437</u>
除帳	<u>(60,608)</u>	<u>(3,269)</u>	<u>(63,877)</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 49,767</u>	<u>44,350</u>	<u>94,117</u>
帳面值：			
民國九十九年一月一日期初餘額	<u>\$ 25,634</u>	<u>1,907</u>	<u>27,541</u>
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 21,238</u>	<u>15,636</u>	<u>36,874</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	<u>\$ 21,238</u>	<u>15,636</u>	<u>36,874</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 28,765</u>	<u>13,772</u>	<u>42,537</u>

本公司民國一〇〇年度及九十九年度認列無形資產攤銷費用分別為71,437千元及47,829千元，列於營業成本及營業費用項下。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)遞延費用

	100.12.31	99.12.31
舊廠房購置成本	\$ 149,954	159,326
其他	24,373	39,080
	<u>\$ 174,327</u>	<u>198,406</u>

本公司於民國九十六年十二月向科學工業園區管理局租賃土地並購入土地上之舊廠房，予以拆除興建廠辦大樓，舊廠房購置成本列為遞延費用，並按租賃期間二十年平均攤銷。

(八)退休金

本公司就確定給付制下之退休金給付義務分別以民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日為衡量日完成精算，各該日之基金提撥狀況與預付退休金調節如下：

	100.12.31	99.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (18,867)	(20,012)
非既得給付義務	(62,380)	(57,124)
累積給付義務	(81,247)	(77,136)
未來薪資增加之影響數	(73,145)	(71,755)
預計給付義務	(154,392)	(148,891)
退休基金資產公平價值	121,378	114,089
提撥狀況	(33,014)	(34,802)
未認列退休金損益	63,012	62,213
未認列過渡性淨給付義務	455	531
預付退休金	<u>\$ 30,453</u>	<u>27,942</u>

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	100年度	99年度
屬確定給付退休辦法者：		
服務成本	\$ 1,431	2,000
利息成本	2,606	2,804
退休金資產實際報酬	(1,387)	(1,635)
攤銷與遞延數	1,656	1,196
淨退休金成本	<u>\$ 4,306</u>	<u>4,365</u>
屬確定提撥退休辦法者：	<u>\$ 62,356</u>	<u>51,898</u>

重要精算假設如下：

	100.12.31	99.12.31
折現率	2.00 %	1.75 %
未來薪資水準增加率	4.00 %	4.00 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00 %	1.75 %

## 啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，依本公司職工退休辦法計算之員工既得給付分別為24,642千元及26,276千元。

### (九)短期借款

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之短期信用借款餘額分別為1,093,469千元及1,731,926千元，本公司取得額度分別約為4,669,505千元及4,803,130千元，已動用額度分別約為1,111,054千元及1,749,505千元。

民國一〇〇年度及九十九年度短期借款之利率區間分別約為年息0.7082%~1.91%及0.59%~1.55%。

### (十)應付公司債

本公司於民國一〇〇年六月發行第一次無擔保可轉換公司債1,500,000千元，發行期間三年，票面利率為零。依轉換辦法規定，發行時轉換價格係依據基準日前一、三及五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算數平均數擇一者，再乘以110%之轉換溢價率計算。發行時轉換價格為每股126.4元，債權人於本公司債發行日後滿一個月之翌日至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時依約定之轉換價格轉換為本公司普通股股票。前述轉換價格自民國一〇〇年八月十七日起已調整為116.1元。

本公司於發行時依財務會計準則公報第三十六號之規定將該認股權與負債分離，並分別認列為權益及負債。明細如下：

項 目	金 額
轉換公司債發行總金額	\$ 1,500,000
發行成本	(5,295)
發行時公司債公平價值	<u>(1,420,545)</u>
權益組成項目－認股權	<u><u>\$ 74,160</u></u>

分離上述嵌入式衍生性商品後，本公司第一次無擔保可轉換公司債之有效年利率為1.82%。

本公司之可轉換公司債相關資訊如下：

	<u>100.12.31</u>
可轉換公司債	\$ 1,500,000
減：折價	<u>(65,363)</u>
帳面價值	<u><u>\$ 1,434,637</u></u>
	<u>100年度</u>
利息費用	<u><u>\$ 14,092</u></u>

### (十一)股東權益

#### 1.股本及員工認股權

本公司於民國一〇〇年六月十七日經股東會決議以股東紅利 136,161 千元轉增資發行新股 13,616 千股，業經主管機關核准，以民國一〇〇年八月十七日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十九年六月十四日經股東會決議以股東紅利 124,069 千元轉增資發行新股 12,407 千股，業經主管機關核准，以民國九十九年八月十日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 3,500,000 千元，均含員工認股權額度 250,000 千元；實收股本分別為 2,862,886 千元及 2,682,640 千元，均為普通股，每股面額均為 10 元。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司歷次發行員工認股權憑證尚在存續期間之情形彙列如下：

種 類	證 期 局 核准日期	給 與 日	既 得 期 間	給 與 單 位 數 (千單位)	每 股 認 購 價 格 (元)	衡 量 日 每 股 市 價 (元)	調 整 後 履 約 價 格 (元)
96 年第一次員工認股權憑證	96.11.15	96.11.16	2~4 年	20,000	\$65.80	65.80	41.30

本公司員工於民國一〇〇年度及九十九年度已執行認購員工認股權憑證分別為 4,115 千股及 4,857 千股，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，分別有 877 千股及 1,171 千股未完成法定登記程序，列入預收股本分別為 36,220 千元及 52,695 千元。

本公司民國九十六年十一月十六日發行之酬勞性員工認股權計畫，依行政院金融監督管理委員會證券期貨局(原證券暨期貨管理委員會)台財證六字第 0920003788 號函釋規定，企業所發行員工認股權證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)以後者，即應開始依財團法人中華民國會計研究發展基金會有關「員工認股權證之會計處理」函釋規定辦理。

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，如依財務會計準則公報第三十九號之規定估計酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，其公平價值為每權 10.6 元。各項假設之加權平均資訊列示如下：

現金股利率	22%
預期價格波動性	87.37%
無風險利率	2.29%
預期存續期間	5 年

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下：

員工認股權	100年度		99年度	
	數量(千股)	加權平均履約價格(元)	數量(千股)	加權平均履約價格(元)
期初流通在外	14,723	\$ 45.00	19,725	\$ 48.70
本期行使	(4,115)	44.02	(4,857)	46.34
本期沒收(失效數)	-	-	(145)	48.70
期末流通在外	<u>10,608</u>	<u>41.30</u>	<u>14,723</u>	<u>45.00</u>
期末可行使	<u>10,608</u>	<u>41.30</u>	<u>8,195</u>	<u>45.00</u>

本公司民國一〇〇年十二月三十一日流通在外之認股權計畫其加權平均剩餘合約期間為 2.88 年。

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫如依財務會計準則公報第三十九號之規定估計酬勞成本，財務報表之擬制淨利與追溯調整每股盈餘資訊列示如下：

		100年度	99年度
淨利	報表認列之稅後淨利	\$ 1,709,540	1,548,984
	擬制稅後淨利	1,691,859	1,531,303
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	5.98	5.64
	擬制每股盈餘(元)	5.92	5.57
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	5.60	5.43
	擬制每股盈餘(元)	5.50	5.37

2.資本公積

	100.12.31	99.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 1,743,706	1,590,193
庫藏股票交易	100,454	100,454
公司債認股權	74,160	-
因合併而產生之資本公積	<u>36,653</u>	<u>36,653</u>
	<u>\$ 1,954,973</u>	<u>1,727,300</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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.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。

## 啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 4.盈餘分派及股利政策

依本公司民國一〇〇年六月十七日修正後章程規定，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特別盈餘公積。餘按下列規定分配之：

- (1)員工紅利不低於百分之五。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。
- (2)董事酬勞百分之一，以現金發放之。
- (3)其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

以上分配比例，得經股東會同意後調整之。

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。每年發放之股票股利不得低於現金股利及股票股利之合計數之百分之十。

本公司依證券主管機關規定於分派盈餘時，應就當年度發生之股東權益減項自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份併入分派盈餘。

本公司以民國一〇〇年度及九十九年度之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後，乘上管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監酬勞之平均分配比例所定之員工紅利分配成數 20%及董監酬勞分配成數 1%，估計員工紅利金額分別為 307,717 千元及 278,817 千元，董監酬勞分別為 15,386 千元及 13,941 千元，配發員工股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益。

本公司民國一〇〇年六月十七日及九十九年六月十四日股東常會決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分派案，分派之每股股利、員工紅利及董事監察人酬勞如下：

	99年度	98年度
普通股每股股利(元)：		
現金	\$ 3,498	1,794
股票(依面額計算)	0.500	0.498
	<b>\$ 3,998</b>	<b>2,292</b>
員工紅利－現金	\$ 279,527	147,891
董監事酬勞	13,231	7,395
	<b>\$ 292,758</b>	<b>155,286</b>

上述盈餘分派合計數與本公司董事會決議內容並無差異；民國一〇〇年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.庫藏股票

本公司為轉讓股份予員工而買回庫藏股票 5,000 千股，成本計 214,021 千元，列入股東權益減項，截至民國九十九年十二月三十一日止，已全數轉讓予員工。依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

本公司已於民國九十九年第四季轉讓庫藏股票 5,000 千股予員工，依財務會計準則公報第三十九號之規定並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日之勞務成本為 140,000 千元，列入民國九十九年度營業成本及營業費用項下。各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	17.846%
價格波動性	10.86%
無風險利率	1.135%
既得期間	1 天
轉讓價格	35 元

上述庫藏股票轉讓計畫，轉讓之給與日為民國九十九年十一月十七日，給與日之收盤價為 63 元，業已於民國九十九年度完成轉讓。

(十二)每股盈餘

本公司每股盈餘之計算如下：

	100 年度		99 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 2,110,543	1,709,540	1,912,326	1,548,984
加權平均流通在外股數(千股)	285,844	285,844	261,665	261,665
基本每股盈餘(元)	\$ 7.38	5.98	7.31	5.92
基本每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 6.96	5.64

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

	100年度		99年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 2,110,543	1,709,540	1,912,326	1,548,984
加：具稀釋作用潛在普通股之影響－ 可轉讓公司債	14,092	11,696	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 2,124,635</u>	<u>1,721,236</u>	<u>1,912,326</u>	<u>1,548,984</u>
加權平均流通在外股數(千股)	285,844	285,844	261,665	261,665
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響 (千股)	21,655	21,655	9,880	9,880
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(千股)	<u>307,499</u>	<u>307,499</u>	<u>271,545</u>	<u>271,545</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 6.91</u>	<u>5.60</u>	<u>7.04</u>	<u>5.70</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)			<u>\$ 6.70</u>	<u>5.43</u>

(十三)所得稅

本公司歷年符合促進產業升級條例而享有之租稅優惠列示如下：

增資年度	免稅期間	租稅減免方式	財政部核准月份
92	95.6.1~100.5.31	五年免徵營利事業所得稅	96.2

本公司依現行稅法規定計算所得稅，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十九年度營利事業法定稅率依民國九十八年五月二十七日公佈之所得稅法修正條文，由百分之二十五調降為百分之二十，嗣依民國九十九年六月十五日公佈之所得稅法修正條文，再降為百分之十七。本公司適用之所得稅率於民國一〇〇年度及九十九年度均為百分之十七。所得稅費用組成如下：

	100年度	99年度
當期所得稅費用	\$ 256,974	235,924
遞延所得稅費用	144,029	127,418
	<u>\$ 401,003</u>	<u>363,342</u>

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	100年度	99年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 358,792	325,095
永久性差異之所得稅影響數	1,621	(8,911)
免稅所得	(3,684)	(6,055)
投資抵減淨變動數	(48,931)	11,073
遞延所得稅資產備抵評價變動數	-	(34,478)



啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	23,379	16,874
所得稅稅率變動影響數	-	1,176
高低估數	69,826	58,568
所得稅費用	<u>\$ 401,003</u>	<u>363,342</u>

本公司產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、投資抵減及其個別之所得稅影響數如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產—流動：				
投資抵減	\$ 16,165	16,165	16,165	16,165
備抵呆帳超限	183,834	31,252	134,877	22,929
未實現存貨跌價損失	165,256	28,093	130,315	22,154
未實現損費	119,523	20,319	116,307	19,772
未實現兌換損失(利益)	(137,769)	(23,421)	85,263	14,495
未實現銷貨毛利	164,205	27,915	168,940	28,720
合計		100,323		124,235
減：備抵評價		(16,165)		(16,165)
		<u>\$ 84,158</u>		<u>108,070</u>
遞延所得稅負債—非流動：				
累積換算調整數	\$ (174,707)	(29,700)	77,576	13,189
長期股權投資收益	(1,643,369)	(279,373)	(936,799)	(159,256)
		<u>\$ (309,073)</u>		<u>(146,067)</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 123,744</u>		<u>137,424</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 332,494</u>		<u>159,256</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ 16,165</u>		<u>16,165</u>

## 啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國一〇〇年度及九十九年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減金額分別計48,931千元及48,857千元。

原依據促進產業升級條例之規定得享有之投資抵減，得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅，惟每一年度得抵減稅額以不超過該年度應納營利事業所得稅額之百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司因投資於自動化設備、研究發展及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之投資抵減餘額如下：

年 度	最後可扣抵年度	金 額
九十八年度(申報)	一〇二年度	<u>\$ 16,165</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十七年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	<u>\$ 3,460,747</u>	<u>3,066,396</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 419,686</u>	<u>351,967</u>
	100年度	99年度
	(預計)	(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.99%</u>	<u>16.90%</u>

### (十四)金融商品資訊之揭露

#### 1.衍生性金融商品：

項 目	100.12.31		99.12.31	
	名目本金 (美金千元)	幣 別	名目本金 (美金千元)	幣 別
賣出遠期外匯	<u>\$ 5,000</u>	美元兌台幣	<u>\$ -</u>	

本公司與銀行簽訂遠期外匯合約，此等合約係以規避外幣淨資產之匯率變動為目的。截至民國九十九年十二月三十一日止，前述遠期外匯合約已全數結清。民國一〇〇年十二月三十一日相關衍生性金融資產帳面金額為 97 千元，列於其他金融資產－流動項下。民國一〇〇年度因公平價值變動產生之未實現評價利益為 97 千元，列於什項收入科目項下。

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.非衍生性金融商品

(1)本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金	\$ 2,408,110	2,408,110	2,555,710	2,555,710
備供出售金融資產－流動 (受益憑證)	1,570,394	1,570,394	320,223	320,223
以成本衡量之金融資產－非 流動(權益證券)	79,932	詳下述(2)	79,932	詳下述(2)
應收票據及款項	7,194,965	7,194,965	6,067,140	6,067,140
其他金融資產	11,036	11,036	4,189	4,189
金融負債：				
短期借款	1,093,469	1,093,469	1,731,926	1,731,926
應付公司債	1,434,637	1,432,500	-	-
應付票據及款項	4,461,320	4,461,320	3,889,458	3,889,458
應付薪資及獎金	886,186	886,186	708,723	708,723

(2)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、其他金融資產、應收/應付票據及款項(含關係人)、短期借款、應付薪資及獎金。
- 備供出售金融資產-受益憑證有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
- 以成本衡量之金融資產係對於非上市(櫃)公司之股權投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值。

(3)本公司之金融資產(負債)公平價值之決定，除現金、備供出售金融資產－流動及應付公司債係以活絡市場公開報價，其餘係以評價方式估計之金額。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

民國一〇〇年十二月三十一日本公司所從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率影響，美金每升值 0.1 元將使其公平價值上升 500 千元。

本公司持有之受益憑證係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於受益憑證市場價格變動之風險。

## 啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、受益憑證及應收帳款等之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。持有之受益憑證係購買信用評等優良之公司所發行的基金。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所持有之受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司重要之客戶係與通訊產業相關，而且本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司之信用風險主要受通訊產業之影響。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司應收帳款餘額之 52%及 57%係分別來自十一家及十二家客戶，為降低信用風險，本公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性，並提列適當備抵呆帳。

### (3)流動性風險

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。

### (4)利率變動之現金流量風險

本公司部分之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，於民國一〇〇年十二月三十一日，若市場利率增加 1%，將使本公司未來一年現金流量增加 3,514 千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
緯創資通股份有限公司(緯創)	對本公司採權益法評價之公司
ANC Holding Corp. (ANCH)	為本公司之子公司
NeWeb Holding Corp. (NEWH)	為本公司之子公司
W-NeWeb Corp. (NUSA)	為本公司之子公司
WNC Holding Corp. (WNCH)	為本公司之子公司
啟基永昌通訊(昆山)有限公司(啟基永昌)	為 NEWH 之子公司
啟佳通訊(昆山)有限公司(啟佳)	為 NEWH 之子公司
啟承技術服務(昆山)有限公司(啟承)	為 NEWH 之子公司
啟新通訊(昆山)有限公司(啟新)	為 NEWH 之子公司
昆山詮能精密鑄造有限公司(詮能)	為 WNCH 採權益法評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨、勞務收入及應收帳款：

本公司對關係人之銷貨及勞務收入如下：

	100年度		99年度	
	金額	佔當期銷貨之%	金額	佔當期銷貨之%
NUSA	\$ 10,940,681	34	9,342,842	36
ANCH	2,558,074	8	2,315,691	9
其他	158,786	1	156,834	1
	<u>\$ 13,657,541</u>	<u>43</u>	<u>11,815,367</u>	<u>46</u>

本公司銷售予子公司之價格，係配合產品規格及當地市場供需而決定，帳款均採貨到 90 天收款；對其他關係人之銷售價格及收款期間與一般客戶並無顯著不同。

因上述銷貨及勞務交易產生而未收之應收關係人帳款餘額如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	佔全部應收票據及帳款之%	金額	佔全部應收票據及帳款之%
NUSA	\$ 2,624,573	36	2,206,118	36
ANCH	630,739	9	467,398	8
其他	21,928	-	71,544	1
	<u>\$ 3,277,240</u>	<u>45</u>	<u>2,745,060</u>	<u>45</u>

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司與子公司間因銷貨交易所產生之未實現銷貨毛利分別為 164,205 千元及 168,940 千元，列入遞延貸項－聯屬公司間利益。

2.進貨及應付帳款

本公司向關係人之進貨如下：

	100年度		99年度	
	金額	佔當期進貨之%	金額	佔當期進貨之%
啟佳	\$ 18,045,105	62	15,105,274	70
ANCH	1,328,910	5	356,208	1
啟承	123,110	-	108,824	-
其他	159	-	272	-
	<u>\$ 19,497,284</u>	<u>67</u>	<u>15,570,578</u>	<u>71</u>

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

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；向其他關係人進貨之價格及條件與其他供應商並無顯著不同。

因上述交易產生而未付之應付關係人款項餘額如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	佔全部應付票據及帳款之%	金額	佔全部應付票據及帳款之%
啟佳	\$ 2,401,540	54	1,982,938	51
啟承	13,000	-	56,320	1
	<u>\$ 2,414,540</u>	<u>54</u>	<u>2,039,258</u>	<u>52</u>

本公司民國一〇〇年度及九十九年度代啟佳採購原料金額分別計1,252,896千元及1,701,134千元，惟不認列銷貨收入及成本。截至民國一〇〇年及九十九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啟佳進貨所產生之應付款項抵銷後以淨額表達。

3.財產交易

本公司向關係人購買固定資產如下：

	100年度	99年度
啟佳	<u>\$ -</u>	<u>9,629</u>

截至民國九十九年十二月三十一日止，因上述交易所產生之應付關係人款項均已付訖。

本公司於民國一〇〇年度及九十九年度以帳面價值出售固定資產予啟佳及 ANCH，出售價款分別為 3,467 千元及 426 千元。截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，因上述交易所產生之應收款項業已與向啟佳及 ANCH 進貨所產生之應付款項抵銷後以淨額表達。

4.租金

本公司向緯創承租廠房、辦公室及宿舍，依雙方簽訂之租約支付租金情形如下：

	標的物	100年度	99年度
緯創	廠房、辦公室及宿舍	<u>\$ 773</u>	<u>1,781</u>

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，因上述交易產生而未付之應付關係人款項分別為 0 千元及 83 千元。

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.背書保證情形

本公司為關係人擔保綜合額度背書保證金額分別如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
啟新	\$ 605,800	-
啟基永昌	454,350	439,575
ANCH	<u>75,725</u>	<u>73,263</u>
	<b><u>\$ 1,135,875</u></b>	<b><u>512,838</u></b>

6.其他交易

本公司支付予關係人之雜項費用、管理服務費、維修費、測試費及開模費等如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
緯創	\$ 26,476	24,622
啟承	12,617	12,353
其他	<u>6,119</u>	<u>2,482</u>
	<b><u>\$ 45,212</u></b>	<b><u>39,457</u></b>

因上述交易而產生之應付關係人款項如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
啟承	\$ 6,119	560
緯創	944	4,774
其他	<u>537</u>	<u>1,050</u>
	<b><u>\$ 7,600</u></b>	<b><u>6,384</u></b>

7.主要管理階層薪酬

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
薪資	\$ 32,823	30,124
獎金及特支費	27,349	16,864
業務執行費用	510	430
員工紅利	28,359	22,757

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

除財務報表附註五之說明外，本公司另於民國九十六年十一月與科學工業園區管理局簽訂土地租賃合約，合約期間為二十年，未來每月租金為875千元。

啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100年度			99年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	609,623	1,379,077	1,988,700	544,631	1,224,314	1,768,945
勞健保費用	41,512	66,796	108,308	34,448	51,857	86,305
退休金費用	22,394	44,268	66,662	20,205	36,058	56,263
其他用人費用	62,717	37,465	100,182	21,081	26,078	47,159
折舊費用	80,895	160,011	240,906	83,086	131,125	214,211
攤銷費用	6,160	92,807	98,967	9,797	62,291	72,088

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產與負債資訊如下：

	100.12.31			99.12.31		
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	252,837	30.29	7,658,435	223,893	29.305	6,561,186
採權益法之長期股權投資：						
美金	124,342	30.29	3,766,319	95,801	29.305	2,807,466
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	176,307	30.29	5,340,325	181,063	29.305	5,306,049
非貨幣性項目：						
美金	5,000	30.23~ 30.35	註	-	-	-

註：係持有遠期外匯合約，以資產負債表日之公平價值評價，其相關資訊請詳附註四(十四)。



啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：

單位：美金為元

編號	背書保證者		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	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)
	公司名稱	公司名稱	關係							
1	本公司	ANCH	子公司		2,804,519	USD2,500,000	75,725 (USD2,500,000)	-	0.81 %	9,348,396
2	本公司	啟基永昌	NEWH 之子公司		2,804,519	USD15,000,000	454,350 (USD15,000,000)	-	4.86 %	9,348,396
3	本公司	啟新通訊	NEWH 之子公司		2,804,519	USD20,000,000	605,800 (USD20,000,000)	-	6.48 %	9,348,396

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

註2：本公司背書保證總額訂為財務報表之淨值為限。

3.期末持有有價證券情形：

股數單位：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	持股比率	市價	
本公司	富邦吉祥基金	-	備供出售金融 資產－流動	7,798	118,086	-	118,086	
同上	新光吉星基金	-	同上	1,339	20,019	-	20,019	
本公司	元大萬泰基金	-	同上	12,338	180,207	-	180,207	
同上	復華有利債券基金	-	同上	15,071	196,093	-	196,093	
同上	保誠威寶債券基金	-	同上	16,428	215,344	-	215,344	
同上	安泰 ING 貨幣市場 基金	-	同上	9,198	144,754	-	144,754	
同上	寶來得寶基金	-	同上	16,112	186,717	-	186,717	
同上	日盛債券基金	-	同上	12,473	177,850	-	177,850	
同上	第一金全家福基金	-	同上	992	170,638	-	170,638	
同上	群益安穩收益基金	-	同上	10,331	160,686	-	160,686	
同上	大眾電信(股)有限 公司股票	-	以成本衡量之 金融資產－非 流動	3,300	-	0.73	-	
同上	GreenWave Reality LLC	-	同上	8	48,482	4.10	-	
同上	NeWave Sensor Solutions LLC	-	同上	1,161	31,450	15.00	-	
同上	ANCH 股權	本公司之子公司	採權益法之長 期股權投資	2	66,729	100.00	-	
同上	WNCH 股權	同上	同上	2,633	115,856	100.00	-	
同上	NEWH 股權	同上	同上	57,300	3,396,742	100.00	-	
同上	NUSA 股權	同上	同上	200	186,992	100.00	-	

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

股數單位：千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
本公司	元大萬泰基金	備供出售金融資產—流動	元大投信		4,572	66,361	33,746	491,400	25,980	378,282	377,662	729	12,338	180,207
同上	保德信債券基金	同上	保德信投信		-	-	12,326	187,400	12,326	187,575	187,400	175	-	-
同上	保誠威實債券基金	同上	保誠投信		12,191	158,787	48,080	628,500	43,843	572,848	570,115	904	16,428	215,344
同上	安泰 ING 貨幣市場基金	同上	安泰 ING 投信		-	-	15,940	250,000	6,742	106,000	105,734	754	9,198	144,754
同上	富邦吉祥基金	同上	富邦投信		-	-	23,681	357,500	15,883	239,638	239,500	224	7,798	118,086
同上	寶來得寶基金	同上	寶來投信		-	-	18,713	216,000	2,601	30,011	30,000	727	16,112	186,717
同上	復華有利債券基金	同上	復華投信		7,350	95,075	7,721	100,000	-	-	-	1,018	15,071	196,093
同上	新光吉星基金	同上	新光投信		-	-	16,699	248,600	15,360	228,886	228,600	305	1,339	20,019
同上	日盛債券基金	同上	日盛投信		-	-	18,084	257,000	5,611	80,000	79,744	850	12,473	177,850
同上	第一金全家福基金	同上	建宏投信		-	-	1,576	270,000	584	100,035	100,000	673	992	170,638
同上	群益安穩收益基金	同上	群益投信		-	-	14,981	232,300	4,650	72,022	72,000	408	10,331	160,686
同上	統一強棒基金	同上	統一投信		-	-	6,230	100,000	6,230	100,016	100,000	16	-	-

註：上述處分損益含金融商品未實現損益。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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	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	10,940,681	34%	貨到 90 天	-	-	2,624,573	36%	
本公司	ANCH	子公司	銷貨	2,558,074	8%	貨到 90 天	-	-	630,739	9%	
本公司	ANCH	子公司	進貨	1,328,910	5%	貨到 90 天	-	-	-	-	
本公司	啓佳	NEWH 之子公司	進貨	18,045,105	62%	貨到 90 天	-	-	(2,401,540)	54%	註
本公司	啓承	NEWH 之子公司	進貨	123,110	-	貨到 90 天	-	-	(13,000)	-	

註：請詳財務報表附註五。

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	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	2,624,573	4.53	-	-	2,484,745	-
本公司	ANCH	子公司	630,739	4.66	-	-	455,279	-

註：係截至民國一〇一年三月二十一日之回收金額。

9. 從事衍生性商品交易：詳附註四(十四)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

股數單位：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
				本期期末	本期期初	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%	66,729	(1)	(1)	
本公司	NEWH	Samoa	控股公司	1,846,655	1,846,655	57,300	100.00%	3,396,742	685,121	685,121	
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	84,212	84,212	2,633	100.00%	115,856	5,895	5,895	
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%	186,992	15,555	15,555	
NEWH	啟基永昌通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山市	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	559,570	-	100.00%	1,164,267	170,699	170,699	
NEWH	啟佳通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	同上	891,746	891,746	-	100.00%	1,815,633	513,417	513,417	
NEWH	啟新通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	同上	385,514	385,514	-	100.00%	402,874	-	-	
NEWH	啟承技術服務(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	9,825	9,825	-	100.00%	13,830	1,053	1,053	
WNCH	昆山詮能精密鑄造有限公司	江蘇省昆山市	鋅鋁合金精密鑄造及液晶顯示器支架、電動工具系列產品銷售	72,411	72,411	-	47.44%	108,916	13,449	6,380	

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率(%)	市價	
NEWH	啟基永昌通訊(昆山)有限公司股權	係 NEWH 100%持有之子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,164,267	100.00	-	
NEWH	啟佳通訊(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	1,815,633	100.00	-	
NEWH	啟新通訊(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	402,874	100.00	-	
NEWH	啟承技術服務(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	13,830	100.00	-	
WNCH	昆山詮能精密鑄造有限公司股權	係 WNCH 採權益法評價之被投資公司	同上	-	108,916	47.44	-	

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	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	99.08~100.12	246,289	214,048	江蘇城南建設集團有限公司及蘇州良晟機電工程有限公司等	無	-	-	-	-	-	營運使用	-

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.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	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		
啟佳	本公司	母公司	銷貨	18,045,105	99%	貨到90天	-		2,401,540	93%	註	
ANCH	本公司	母公司	銷貨	1,328,910	33%	貨到90天	-		-	-		
ANCH	本公司	母公司	進貨	2,588,074	65%	貨到90天	-		(630,739)	95%		
啟承	本公司	母公司	銷貨	123,110	94%	貨到90天	-		13,000	7%		
NUSA	本公司	母公司	進貨	10,940,681	100%	貨到90天	-		(2,624,573)	99%		
ANCH	啟基永昌	聯屬公司	進貨	1,354,350	34%	貨到90天	-		(32,839)	5%		
ANCH	啟基永昌	聯屬公司	銷貨	1,547,111	38%	貨到90天	-		416,783	57%		
啟佳	詮能	聯屬公司	進貨	467,273	3%	貨到90天	-		(78,694)	3%		

註：請詳財務報表附註五。

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

9.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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	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			
啓佳	本公司	母公司	2,401,540	8.23	-	-	3,439,573	-	註2
ANCH	啓基永昌	聯屬公司	416,783	4.67	-	-	391,920	-	

註1：係截至民國一〇一年三月二十一日之回收金額。

註2：請詳財務報表附註五。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.本公司民國一〇〇年度對大陸之投資概況如下：

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	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					
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	559,570 (USD 17,000,000 元)	註1	559,570	-	-	559,570	100%	170,699	1,164,267	-
啓佳通訊(昆山)有限公司	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	891,746 (USD 28,000,000 元)	註1	891,746	-	-	891,746	100%	513,417	1,815,633	-
啓新通訊(昆山)有限公司	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	385,514 (USD 12,000,000 元)	註1	385,514	-	-	385,514	100%	-	402,874	-
啓承技術服務(昆山)有限公司	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	9,825 (USD 300,000 元)	註1	9,825	-	-	9,825	100%	1,053	13,830	-
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、電動工具系列產品銷售	174,129 (USD 5,625,000 元)	註1	52,985	-	-	52,985	47.44%	6,380	108,916	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列投資損益。

2.轉投資大陸地區限額

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

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

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

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

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

## 啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 3.與大陸被投資公司間重大交易事項：

(1)本公司民國一〇〇年度透過ANCH出售存貨予啟基永昌之金額為1,547,111千元。

(2)請詳財務報表附註五說明。

## 十二、部門別財務資訊

營運部門資訊請詳合併財務報表。

## 五、會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自民國一〇〇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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：啓碁科技股份有限公司



董 事 長：林 憲 銘



日 期：民國一〇一年三月二十一日

## 會計師查核報告

啓碁科技股份有限公司董事會 公鑒：

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

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達啓碁科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

曾漢鈺

會計師：

曾漢鈺



張嘉信

張嘉信



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號  
核准簽證文號

民國一〇一年三月二十一日



啟基科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100.12.31		99.12.31			100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100	\$ 3,850,326	17	3,975,092	22	2100	\$ 3,415,489	16	3,286,204	18
1320	1,570,394	7	320,223	2	2143	5,128,189	23	4,926,462	27
1140	6,512,101	30	5,431,840	30	2153	79,638	-	75,432	-
1150	159,229	1	154,828	1	2170	834,691	4	338,346	2
1190	25,830	-	15,787	-	2171	1,014,430	5	795,962	4
1210	3,958,287	18	3,073,517	17	2280	445,837	2	507,720	3
1280	335,392	2	198,147	1		10,918,274	50	9,930,126	54
1286	85,238	-	109,473	-	2410	1,434,637	6	-	-
	16,496,797	75	13,278,907	73		309,073	1	146,067	1
<b>基金及長期投資(附註四(五))：</b>					<b>應付公司債(附註四(十))</b>				
1421	108,916	1	94,805	1		1,434,637	6	-	-
1480	79,932	-	79,932	-		309,073	1	146,067	1
1440	7,975	-	6,672	-		12,661,984	57	10,076,193	55
	196,823	1	181,409	1	<b>負債合計</b>				
<b>基金及長期投資合計</b>					<b>股東權益(附註四(十)及四(十一))：</b>				
<b>固定資產(附註七)：</b>					<b>普通股股本</b>				
<b>成 本：</b>					<b>預收股本</b>				
1521	3,298,929	15	2,997,928	16	3110	2,862,886	13	2,682,640	15
1531	3,183,834	14	2,747,744	15	3140	36,220	-	52,695	-
1545	499,165	2	386,700	2	3211	1,954,973	9	1,727,300	9
1681	467,155	2	343,575	2	<b>資本公積</b>				
	7,449,083	33	6,475,947	35	<b>保留盈餘：</b>				
15x9	2,929,531	13	2,291,489	12	3310	821,950	4	667,052	4
1672	266,948	1	93,419	-	3320	71,005	-	-	-
	4,786,500	21	4,277,877	23	3351	3,460,747	16	3,066,396	17
17xx	125,913	1	112,651	1		4,353,702	20	3,733,448	21
<b>無形資產(附註四(六))</b>					<b>保留盈餘合計</b>				
<b>其他資產(附註四(三)、四(七)及四(八))：</b>					<b>股東權益其他項目：</b>				
1830	373,894	2	322,485	2	<b>累積換算調整數</b>				
1880	30,453	-	27,942	-	3420	136,043	1	(73,352)	-
	404,347	2	350,427	2	3451	4,572	-	2,347	-
<b>資產總計</b>					<b>股東權益其他項目合計</b>				
	\$ 22,010,380	100	18,201,271	100	<b>股東權益合計</b>				
					<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
					<b>負債及股東權益總計</b>				
	\$ 22,010,380	100	18,201,271	100		\$ 22,010,380	100	18,201,271	100

董事長：林憲銘



經理人：謝宏波



會計主管：宋芬瓊



啓碁科技股及其子公司



民國一〇〇年及九十 日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 33,541,748	99	27,312,635	100
4190 減：銷貨退回及折讓	115,120	1	146,305	1
4100 銷貨收入淨額	33,426,628	98	27,166,330	99
4611 勞務收入	555,486	2	172,057	1
營業收入淨額(附註五)	33,982,114	100	27,338,387	100
5111 營業成本(附註四(四)、四(六)、四(八)、五及十)	28,695,928	84	22,599,466	83
5910 營業毛利	5,286,186	16	4,738,921	17
6000 營業費用(附註四(六)、四(八)、五及十)：				
6100 推銷費用	1,302,424	4	1,094,640	4
6200 管理及總務費用	450,754	1	443,790	1
6300 研究發展費用	1,454,168	5	1,240,266	5
營業費用合計	3,207,346	10	2,778,696	10
6900 營業淨利	2,078,840	6	1,960,225	7
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	25,686	-	15,553	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	6,380	-	24,857	-
7160 兌換利益淨額	124,951	1	-	-
7480 什項收入(附註四(十四))	90,053	-	147,889	-
營業外收入及利益合計	247,070	1	188,299	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(十))	96,222	-	53,592	-
7560 兌換損失淨額	-	-	88,740	-
7880 什項支出	566	-	7,227	-
營業外費用及損失合計	96,788	-	149,559	-
7900 稅前淨利	2,229,122	7	1,998,965	7
8110 所得稅費用(附註四(十三))	519,582	2	449,981	1
9600 本期淨利	\$ 1,709,540	5	1,548,984	6
			稅前	稅後
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十二))				
9750 基本每股盈餘－追溯調整	\$ 7.38	5.98	6.96	5.64
9850 稀釋每股盈餘－追溯調整	\$ 6.91	5.60	6.70	5.43

董事長：林憲銘



經理人：謝宏波



會計主管：宋芬瓊



  
 啓碁科技股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目			合 計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未 分 配 盈 餘	累積換算 調 整 數	備供出售 金融資產 未實現利益	庫藏股票	
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 2,521,711	-	1,491,320	584,890	-	2,170,290	62,130	12,614	(214,021)	6,628,934
盈餘分派(註1):										
法定盈餘公積	-	-	-	82,162	-	(82,162)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(446,647)	-	-	-	(446,647)
股東紅利轉增資	124,069	-	-	-	-	(124,069)	-	-	-	-
員工認股權行使	36,860	52,695	135,526	-	-	-	-	-	-	225,081
庫藏股轉讓予員工	-	-	100,454	-	-	-	-	-	214,021	314,475
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(10,267)	-	(10,267)
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	-	1,548,984	-	-	-	1,548,984
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	(135,482)	-	-	(135,482)
民國九十九年十二月三十一日餘額	2,682,640	52,695	1,727,300	667,052	-	3,066,396	(73,352)	2,347	-	8,125,078
盈餘分派(註2):										
法定盈餘公積	-	-	-	154,898	-	(154,898)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	71,005	(71,005)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(953,125)	-	-	-	(953,125)
股東紅利轉增資	136,161	-	-	-	-	(136,161)	-	-	-	-
員工認股權行使	44,085	(16,475)	153,513	-	-	-	-	-	-	181,123
發行可轉換公司債	-	-	74,160	-	-	-	-	-	-	74,160
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	2,225	-	2,225
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	1,709,540	-	-	-	1,709,540
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	209,395	-	-	209,395
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 2,862,886	36,220	1,954,973	821,950	71,005	3,460,747	136,043	4,572	-	9,348,396

註 1：董監酬勞 7,395 千元及員工紅利 147,891 千元，合計數 155,286 千元已於民國九十八年度合併損益表中扣除。

註 2：董監酬勞 13,941 千元及員工紅利 278,817 千元，合計數 292,758 千元已於民國九十九年度合併損益表中扣除。

董事長：林 憲 銘



經理人：謝 宏 波



會計主管：宋 芬 瓊



啓碁科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度	99年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 1,709,540	1,548,984
調整項目：		
折舊費用	699,502	541,470
攤銷費用	204,827	114,899
提列備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓淨額	51,417	159,230
股份基礎給付酬勞成本	-	140,000
應付公司債折價攤銷	14,092	-
提列存貨跌價損失	196,043	155,345
採權益法認列之投資收益	(6,380)	(24,857)
處分投資利益	(4,559)	(13,467)
遞延所得稅費用	144,352	130,918
其他不影響現金流量之損費淨額	23,235	23,480
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	(42,564)	(6,682)
應收帳款	(1,089,114)	(2,527,344)
應收關係人款項	(4,401)	(10,575)
存貨	(1,080,813)	(1,439,405)
預付退休金	(2,511)	(3,190)
其他營業相關之流動資產	(147,288)	(104,928)
應付票據及帳款	201,727	2,287,951
應付關係人款項	4,206	14,824
應付費用及其他流動負債	652,930	557,951
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>1,524,241</b>	<b>1,544,604</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購買備供出售金融資產－流動	(3,338,700)	(1,312,160)
處分備供出售金融資產－流動取得價款	2,095,313	2,437,442
購買以成本衡量之金融資產－非流動	-	(31,450)
購置固定資產	(1,101,784)	(1,594,184)
處分固定資產價款	4,796	933
遞延費用增加	(172,427)	(103,113)
購置無形資產	(77,100)	(65,038)
其他金融資產－非流動增加	(1,303)	(4,458)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(2,591,205)</b>	<b>(672,028)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	129,285	546,471
發放股東現金股利	(953,125)	(446,647)
員工行使認股權之認購價款	181,123	225,081
庫藏股票轉讓予員工取得價款	-	174,475
發行可轉換公司債	1,494,705	-
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<b>851,988</b>	<b>499,380</b>
匯率影響數	90,210	(43,490)
本期現金增加(減少)數	(124,766)	1,328,466
期初現金餘額	3,975,092	2,646,626
期末現金餘額	<b>\$ 3,850,326</b>	<b>3,975,092</b>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 82,837	50,878
支付所得稅	\$ 425,307	171,410

董事長：林憲銘



經理人：謝宏波



會計主管：宋芬瓊



**啓碁科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日  
 (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(以下稱啓碁科技公司)於民國八十五年十二月七日設立於新竹市，主要營業項目為有線通信機械器材、無線通訊機械器材、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。啓碁科技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。

啓碁科技公司及列入合併財務報表之各子公司統稱合併公司。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為8,178人及8,238人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一)合併概況

1.列入合併財務報表編製主體之子公司列示如下：

子公司名稱	投資公司名稱	業務性質	持 股 比 例	
			100.12.31	99.12.31
ANC Holding Corp. (ANCH)	啓碁科技	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	100%	100%
NeWeb Holding Corp. (NEWH)	啓碁科技	控股公司	100%	100%
WNC Holding Corp. (WNCH)	啓碁科技	控股公司	100%	100%
W-NeWeb Corp. (NUSA)	啓碁科技	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣	100%	100%
啓佳通訊(昆山)有限公司(啓佳)	NEWH	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%
啓基永昌通訊(昆山)有限公司(啓基永昌)	NEWH	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%
啓新通訊(昆山)有限公司(啓新)	NEWH	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%
啓承技術服務(昆山)有限公司(啓承)	NEWH	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	100%	100%

2.合併子公司增減情形：無。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (二)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括啟基科技公司及由啟基科技公司直接及間接持有具有表決權之股份過半數且對其具有控制力之子公司。合併公司之重大內部交易均予沖銷。

### (三)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

### (四)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併財務報表內之各公司各以其功能性貨幣列帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

於編製合併財務報表時，國外公司財務報表其資產負債科目按資產負債表日匯率、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、損益科目按當期平均匯率換算為新台幣，所產生之差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

### (六)資產減損

合併公司依據財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

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

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (七)金融商品

- 1.公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，合併公司所持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險為目的，係以公平價值評估且公平價值變動認列為當期損益，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失為當期損益，此減損金額不予迴轉。
- 4.應收票據及帳款、其他應收款：應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

合併公司於民國一〇〇年一月一日首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文以前，備抵呆帳金額之決定，係依應收款項結算日餘額之可收現性評估，並依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

### (八)存貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日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。標準成本與實際成本之差異並全數列為營業成本。



## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (九)採權益法之長期股權投資

合併公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十，但對被投資公司之營運及財務決策具有重大影響力者，採權益法評價。

合併公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

與權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資帳面價值。

### (十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。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。處分固定資產之損益列為營業外收支。

折舊以成本依估計可使用年限按平均法計提。主要固定資產之耐用年數如下：

- 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

### (十一)無形資產

合併公司取得土地使用權之支出列為無形資產，以取得成本為入帳基礎，並按合約及估計受益期間孰低，採平均法攤提。

合併公司依據財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。



## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，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，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

原始認列由內部產生以外之無形資產時以成本衡量。續後，以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法平均攤銷。權利金及電腦軟體成本依估計效益期間一至三年平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十二)遞延費用

電話裝置費及網路工程等列為遞延費用，依其估計效益期間一至四年平均攤銷。

合併公司為興建新廠房向科學工業園區管理局承租土地，購買原土地上舊廠房之成本列為遞延費用，依租賃期間二十年平均攤銷。

### (十三)退休金

啟基科技公司於民國八十六年度開始實施員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定員工退休金之支付係根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。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起每服務滿一年可獲得一個基數計算而得，最高以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由啟基科技公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由啟基科技公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。啟基科技公司之員工退休辦法已配合新制修訂。

採確定給付退休辦法部分，啟基科技公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨給付義務、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。啟基科技公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

## 啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

採確定提撥退休辦法部份，啟碁科技公司依新制之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

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。

### (十四)複合金融商品－可轉換公司債

啟碁科技公司發行之可轉換公司債，同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定金額轉換啟碁科技公司固定數量股份，於原始認列時，以公平價值衡量，複合金融商品負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將複合商品之總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行之交易成本按原始認列金額比例分攤至複合金融商品之負債及權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

### (十五)庫藏股票

啟碁科技公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。若轉讓庫藏股票之價格高於帳面價值之差額，列為資本公積－庫藏股票交易；若轉讓價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

啟碁科技公司將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，其給與日在民國九十七年一月一日以後者，依選擇權評價模式估計其勞務成本，並於員工既得期間攤銷。給與日為啟碁科技公司轉讓庫藏股與員工之轉讓價格及股數均已確定之日，若轉讓價格及股數須經核准，則核准日為給與日。

### (十六)股份基礎給付交易

啟碁科技公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日以前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利、每股盈餘及股份基礎給付交易之性質及範圍相關資訊。

啟碁科技公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十三年至九十六年間之員工認股權計畫依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函之規定處理，並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，亦即按衡量日啟碁科技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啟碁科技公司之費用，同時增加啟碁科技公司之股東權益。

### (十七)收入之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列；勞務收入係提供設計服務收入、加工及維修收入等，並於勞務提供完成時認列收入。備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十八)員工紅利及董監事酬勞

合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監事酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定估計，並依其性質列為營業成本或營業費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十九)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目；非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

因購置設備、研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

啟基科技公司民國八十七年度(含)以後各該年度之未分配盈餘，依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東常會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

### (二十)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算。啟基科技公司所發行之員工認股權憑證、可轉換公司債及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。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)營運部門資訊

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，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。

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表不產生損益之影響。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，有關應收款之認列及續後評價依新規定辦理，此項變動對合併公司民國一〇〇年度之稅後淨利及每股盈餘皆無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	100.12.31	99.12.31
庫存現金	\$ 510	554
活期存款及支票存款	1,783,756	1,464,362
定期存款	2,066,060	2,510,176
	<u>\$ 3,850,326</u>	<u>3,975,092</u>

(二)備供出售金融資產－流動

	100.12.31	99.12.31
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 1,570,394</u>	<u>320,223</u>

(三)應收票據及帳款暨催收款淨額

	100.12.31	99.12.31
流動：		
應收票據	\$ 51,350	8,786
應收帳款	6,735,399	5,646,285
	6,786,749	5,655,071
減：備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓	(274,648)	(223,231)
	<u>\$ 6,512,101</u>	<u>5,431,840</u>
非流動：		
催收款	\$ 39,976	39,976
減：備抵呆帳	(39,976)	(39,976)
催收款淨額(列入其他資產項下)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存貨

	100.12.31	99.12.31
製成品	\$ 2,368,494	1,825,450
減：備抵損失	(3,900)	(2,937)
小計	<u>2,364,594</u>	<u>1,822,513</u>
在製品及半成品	246,925	209,037
減：備抵損失	(3,233)	(1,693)
小計	<u>243,692</u>	<u>207,344</u>
原物料	1,508,124	1,169,345
減：備抵損失	(158,123)	(125,685)
小計	<u>1,350,001</u>	<u>1,043,660</u>
	<u><b>\$ 3,958,287</b></u>	<u><b>3,073,517</b></u>

營業成本組成明細如下：

	100年度	99年度
銷貨成本	\$ 28,511,633	22,446,634
存貨跌價損失	196,043	155,345
出售下腳收入	(11,652)	(2,529)
盤虧(盈)	(96)	16
	<u><b>\$ 28,695,928</b></u>	<u><b>22,599,466</b></u>

(五)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產－非流動明細如下：

被投資公司	100.12.31			100年度 投資收益
	持 股 比例%	累積原始 投資成本	帳列金額	
採權益法之長期股權投資:				
昆山詮能精密鑄造有限公司	47.44	72,411	<u>\$ 108,916</u>	<u>6,380</u>

被投資公司	99.12.31			99年度 投資收益
	持 股 比例%	累積原始 投資成本	帳列金額	
採權益法之長期股權投資:				
昆山詮能精密鑄造有限公司	47.44	\$ 72,411	<u>\$ 94,805</u>	<u>24,857</u>

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

被投資公司	100.12.31		99.12.31	
	累積原始 投資成本	帳列金額	累積原始 投資成本	帳列金額
以成本衡量之金融資產－非流動：				
權益證券－大眾電信(股)公司股票	\$ 29,700	-	29,700	-
權益證券－GreenWave Reality LLC	48,482	48,482	48,482	48,482
權益證券－NeWave Sensor Solutions LLC	31,450	<u>31,450</u>	31,450	<u>31,450</u>
		<u>\$ 79,932</u>		<u>79,932</u>

合併公司依據財務會計準則公報第三十四號評估對大眾電信(股)公司之股權投資價值，並已於以前年度提列減損損失 29,700 千元。

合併公司採權益法之長期股權投資其投資成本與股權淨值差額明細如下：

	99.12.31	本期增加	本期攤銷	100.12.31
商譽	\$ 35,277	-	-	35,277
	98.12.31	本期增加	本期攤銷	99.12.31
商譽	\$ 35,277	-	-	35,277

2.其他金融資產－非流動明細如下：

	100.12.31	99.12.31
押金、存出保證金	\$ 7,975	6,672

(六)無形資產

無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	電腦軟體	遞延 權利金	土地 使用權	合計
原始成本：				
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 147,462	12,725	79,456	239,643
本期新增	32,138	25,024	7,876	65,038
除帳	(84,462)	(9,456)	-	(93,918)
換算調整數	-	-	(5,356)	(5,356)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 95,138	28,293	81,976	205,407

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	電腦軟體	遞延 權利金	土地 使用權	合計
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 95,138	28,293	81,976	205,407
本期新增	44,002	33,098	3,178	80,278
除帳	(60,608)	(3,269)	-	(63,877)
換算調整數	-	-	5,957	5,957
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 78,532</u>	<u>58,122</u>	<u>91,111</u>	<u>227,765</u>
攤銷金額：				
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 121,828	10,818	5,490	138,136
本期認列攤銷金額	36,534	11,295	1,066	48,895
除帳	(84,462)	(9,456)	-	(93,918)
換算調整數	-	-	(357)	(357)
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 73,900</u>	<u>12,657</u>	<u>6,199</u>	<u>92,756</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 73,900	12,657	6,199	92,756
本期認列攤銷金額	36,475	34,962	972	72,409
除帳	(60,608)	(3,269)	-	(63,877)
換算調整數	-	-	564	564
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 49,767</u>	<u>44,350</u>	<u>7,735</u>	<u>101,852</u>
帳面值：				
民國九十九年一月一日期初餘額	<u>\$ 25,634</u>	<u>1,907</u>	<u>73,966</u>	<u>101,507</u>
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 21,238</u>	<u>15,636</u>	<u>75,777</u>	<u>112,651</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	<u>\$ 21,238</u>	<u>15,636</u>	<u>75,777</u>	<u>112,651</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 28,765</u>	<u>13,772</u>	<u>83,376</u>	<u>125,913</u>

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度認列無形資產攤銷費用分別為72,409千元及48,895千元，列於營業成本及營業費用項下。

(七)遞延費用

	100.12.31	99.12.31
舊廠房購置成本	\$ 149,954	159,326
其他	223,940	163,159
	<u>\$ 373,894</u>	<u>322,485</u>

合併公司於民國九十六年十二月向科學工業園區管理局租賃土地並購入土地上之舊廠房，予以拆除興建廠辦大樓，舊廠房購置成本列為遞延費用，並按租賃期間二十年平均攤銷。

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)退休金

啟基科技公司就確定給付制下之退休金給付義務分別以民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日為衡量日完成精算，各該日之基金提撥狀況與預付退休金調節如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (18,867)	(20,012)
非既得給付義務	(62,380)	(57,124)
累積給付義務	(81,247)	(77,136)
未來薪資增加之影響數	(73,145)	(71,755)
預計給付義務	(154,392)	(148,891)
退休基金資產公平價值	121,378	114,089
提撥狀況	(33,014)	(34,802)
未認列退休金損益	63,012	62,213
未認列過渡性淨給付義務	455	531
預付退休金	<u>\$ 30,453</u>	<u>27,942</u>

合併公司淨退休金成本組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
屬確定給付退休辦法者：		
服務成本	\$ 1,431	2,000
利息成本	2,606	2,804
退休金資產實際報酬	(1,387)	(1,635)
攤銷與遞延數	1,656	1,196
淨退休金成本	<u>\$ 4,306</u>	<u>4,365</u>
屬確定提撥退休辦法者：	<u>\$ 81,631</u>	<u>60,752</u>

重要精算假設如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
折現率	2.00 %	1.75 %
未來薪資水準增加率	4.00 %	4.00 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00 %	1.75 %

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，依啟基科技公司職工退休辦法計算之員工既得給付分別為24,642千元及26,276千元。



啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)短期借款

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之短期信用借款餘額分別為3,415,489千元及3,286,204千元，合併公司取得額度分別約為11,976,162千元及8,616,963千元，已動用額度分別約為3,449,302千元及3,304,134千元。

民國一〇〇年度及九十九年度短期借款之利率區間分別約為年息0.7082%~6.059%及0.59%~3.99%。

(十)應付公司債

啟基科技公司於民國一〇〇年六月發行第一次無擔保可轉換公司債1,500,000千元，發行期間三年，票面利率為零。依轉換辦法規定，發行時轉換價格係依據基準日前一、三及五個營業日之啟基科技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，債權人於啟基科技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啟基科技公司普通股股票。前述轉換價格自民國一〇〇年八月十七日起已調整為116.1元。

啟基科技公司於發行時依財務會計準則公報第三十六號之規定將該認股權與負債分離，並分別認列為權益及負債。明細如下：

項 目	金 額
轉換公司債發行總金額	\$ 1,500,000
發行成本	(5,295)
發行時公司債公平價值	<u>(1,420,545)</u>
權益組成項目－認股權	<u>\$ 74,160</u>

分離上述嵌入式衍生性商品後，啟基科技公司第一次無擔保可轉換公司債之有效年利率為1.82%。

啟基科技公司之可轉換公司債相關資訊如下：

	<u>100.12.31</u>
可轉換公司債	\$ 1,500,000
減：折價	<u>(65,363)</u>
帳面價值	<u>\$ 1,434,637</u>
	<u>100年度</u>
利息費用	<u>\$ 14,092</u>

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)股東權益

1.股本及員工認股權

啟基科技公司於民國一〇〇年六月十七日經股東會決議以股東紅利 136,161 千元轉增資發行新股 13,616 千股，業經主管機關核准，以民國一〇〇年八月十七日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

啟基科技公司於民國九十九年六月十四日經股東會決議以股東紅利 124,069 千元轉增資發行新股 12,407 千股，業經主管機關核准，以民國九十九年八月十日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，啟基科技公司額定股本均為 3,500,000 千元，均含員工認股權額度 250,000 千元；實收股本分別為 2,862,886 千元及 2,682,640 千元，均為普通股，每股面額均為 10 元。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，啟基科技公司歷次發行員工認股權憑證尚在存續期間之情形彙列如下：

種 類	證 期 局 核 准 日 期	給 與 日	既 得 期 間	給 與 單 位 數 (千單位)	每 股 認 購 價 格 (元)	衡 量 日 每 股 市 價 (元)	調 整 後 履 約 價 格 (元)
96 年第一次員工認股權憑證	96.11.15	96.11.16	2~4 年	20,000	\$65.80	65.80	41.30

啟基科技公司員工於民國一〇〇年度及九十九年度已執行認購員工認股權憑證分別為 4,115 千股及 4,857 千股，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，分別有 877 千股及 1,171 千股未完成法定登記程序，列入預收股本分別為 36,220 千元及 52,695 千元。

啟基科技公司民國九十六年十一月十六日發行之酬勞性員工認股權計畫，依行政院金融監督管理委員會證券期貨局(原證券暨期貨管理委員會)台財證六字第 0920003788 號函釋規定，企業所發行員工認股權證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)以後者，即應開始依財團法人中華民國會計研究發展基金會有關「員工認股權證之會計處理」函釋規定辦理。

依據啟基科技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，啟基科技公司依內含價值法認列所給與之酬勞成本。啟基科技公司酬勞性員工認股選擇權計畫之行使價格等於衡量日啟基科技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。

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

啟基科技公司酬勞性員工認股權計畫，如依財務會計準則公報第三十九號之規定估計酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，其公平價值為每權 10.6 元。各項假設之加權平均資訊列示如下：

現金股利率	22%
預期價格波動性	87.37%
無風險利率	2.29%
預期存續期間	5 年

啟基科技公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下：

員工認股權	100年度		99年度	
	數量(千股)	加權平均履約價格(元)	數量(千股)	加權平均履約價格(元)
期初流通在外	14,723	\$ 45.00	19,725	\$ 48.70
本期行使	(4,115)	44.02	(4,857)	46.34
本期沒收(失效數)	-	-	(145)	48.70
期末流通在外	<u>10,608</u>	41.30	<u>14,723</u>	45.00
期末可行使	<u>10,608</u>	41.30	<u>8,195</u>	45.00

啟基科技公司民國一〇〇年十二月三十一日流通在外之認股權計畫其加權平均剩餘合約期間為 2.88 年。

啟基科技公司酬勞性員工認股選擇權計畫如依財務會計準則公報第三十九號之規定估計酬勞成本，財務報表之擬制淨利與追溯調整每股盈餘資訊列示如下：

		100年度	99年度
淨利	報表認列之稅後淨利	\$ 1,709,540	1,548,984
	擬制稅後淨利	1,691,859	1,531,303
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	5.98	5.64
	擬制每股盈餘(元)	5.92	5.57
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	5.60	5.43
	擬制每股盈餘(元)	5.50	5.37

2. 資本公積

	100.12.31	99.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 1,743,706	1,590,193
庫藏股票交易	100,454	100,454
公司債認股權	74,160	-
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
	<u>\$ 1,954,973</u>	<u>1,727,300</u>

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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.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。

### 4.盈餘分派及股利政策

依啟基科技公司民國一〇〇年六月十七日修正後章程規定，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特別盈餘公積。餘按下列規定分配之：

- (1)員工紅利不低於百分之五。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。
- (2)董事酬勞百分之一，以現金發放之。
- (3)其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

以上分配比例，得經股東會同意後調整之。

啟基科技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。每年發放之股票股利不得低於現金股利及股票股利之合計數之百分之十。

啟基科技公司依證券主管機關規定於分派盈餘時，應就當年度發生之股東權益減項自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份併入分派盈餘。

啟基科技公司以民國一〇〇年度及九十九年度之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後，乘上管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監酬勞之平均分配比例所定之員工紅利分配成數 20%及董監酬勞分配成數 1%，估計員工紅利金額分別為 307,717 千元及 278,817 千元，董監酬勞分別為 15,386 千元及 13,941 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表附註(續)

啟基科技公司民國一〇〇年六月十七日及九十九年六月十四日股東常會決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分派案，分派之每股股利、員工紅利及董事監察人酬勞如下：

	99年度	98年度
普通股每股股利(元)：		
現金	\$ 3,498	1,794
股票(依面額計算)	0.500	0.498
	<u>\$ 3,998</u>	<u>2,292</u>
員工紅利－現金	\$ 279,527	147,891
董監事酬勞	13,231	7,395
	<u>\$ 292,758</u>	<u>155,286</u>

上述盈餘分派合計數與啟基科技公司董事會決議內容並無差異；民國一〇〇年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待啟基科技公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.庫藏股票

啟基科技公司為轉讓股份予員工而買回庫藏股票 5,000 千股，成本計 214,021 千元，列入股東權益減項，截至民國九十九年十二月三十一日止，已全數轉讓予員工。依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。啟基科技公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

啟基科技公司已於民國九十九年第四季轉讓庫藏股票 5,000 千股予員工，依財務會計準則公報第三十九號之規定並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日之勞務成本為 140,000 千元，列入民國九十九年度營業成本及營業費用項下。各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	17.846%
價格波動性	10.86%
無風險利率	1.135%
既得期間	1 天
轉讓價格	35 元

上述庫藏股票轉讓計畫，轉讓之給與日為民國九十九年十一月十七日，給與日之收盤價為 63 元，業已於民國九十九年度完成轉讓。

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)每股盈餘

歸屬於母公司啟基科技公司股東每股盈餘之計算如下：

	100 年度		99 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 2,110,543	1,709,540	1,912,326	1,548,984
加權平均流通在外股數(千股)	285,844	285,844	261,665	261,665
基本每股盈餘(元)	\$ 7.38	5.98	7.31	5.92
基本每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 6.96	5.64
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 2,110,543	1,709,540	1,912,326	1,548,984
加：具稀釋作用潛在普通股之影響－ 可轉讓公司債	14,092	11,696	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 2,124,635	1,721,236	1,912,326	1,548,984
加權平均流通在外股數(千股)	285,844	285,844	261,665	261,665
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響 (千股)	21,655	21,655	9,880	9,880
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(千股)	307,499	307,499	271,545	271,545
稀釋每股盈餘(元)	\$ 6.91	5.60	7.04	5.70
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 6.70	5.43

(十三)所得稅

合併公司歷年符合促進產業升級條例而享有之租稅優惠列示如下：

增資年度	免稅期間	租 稅 減 免 方 式	財政部核准月份
92	95.6.1~100.5.31	五年免徵營利事業所得稅	96.2

啟佳及啟基永昌申請適用中國大陸外商投資企業所得稅二免三減半之租稅優惠，民國九十七年度及九十八年度為免徵期，民國九十九年度至一〇一年度為減半徵收期，民國一〇〇年度及九十九年度適用之所得稅率分別為百分之十二及百分之十一。

啟基科技公司依現行稅法規定計算所得稅，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十九年度營利事業法定稅率依民國九十八年五月二十七日公佈之所得稅法修正條文，由百分之二十五調降為百分之二十，嗣依民國九十九年六月十五日公佈之所得稅法修正條文，再降為百分之十七。啟基科技公司適用之所得稅率於民國一〇〇年度及九十九年度均為百分之十七。其餘各子公司之營利事業所得稅係依各子公司所在地之適用稅率計算。

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

所得稅費用組成如下：

	100年度	99年度
當期所得稅費用	\$ 375,230	319,063
遞延所得稅費用	144,352	130,918
	<u>\$ 519,582</u>	<u>449,981</u>

合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	100年度	99年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 378,951	339,824
因子公司適用稅率不同產生之差異	85,147	72,510
永久性差異之所得稅影響數	1,621	(8,911)
免稅所得	(3,684)	(6,055)
投資抵減淨變動數	(48,931)	11,073
遞延所得稅資產備抵評價變動數	-	(34,478)
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	23,379	16,874
所得稅稅率變動影響數	-	1,176
高低估數	83,099	57,968
所得稅費用	<u>\$ 519,582</u>	<u>449,981</u>

合併公司產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、投資抵減及其個別之所得稅影響數如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產—流動：				
投資抵減	\$ 16,165	16,165	16,165	16,165
備抵呆帳超限	183,834	31,252	134,877	22,929
未實現存貨跌價損失	165,256	28,093	130,315	22,154
未實現損費	119,523	20,319	116,307	19,772
未實現兌換損失(利益)	(137,769)	(23,421)	85,263	14,495
未實現銷貨毛利	164,205	27,915	168,940	28,720
其他	2,700	1,080	3,507	1,403
合計		101,403		125,638
減：備抵評價		(16,165)		(16,165)
		<u>\$ 85,238</u>		<u>109,473</u>

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	100.12.31		99.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅負債－非流動：				
累積換算調整數	\$ (174,707)	(29,700)	77,576	13,189
長期股權投資收益	(1,643,369)	(279,373)	(936,799)	(159,256)
		<u>\$ (309,073)</u>		<u>(146,067)</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 124,824</u>		<u>138,827</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 332,494</u>		<u>159,256</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ 16,165</u>		<u>16,165</u>

啟基科技公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國一〇〇年度及九十九年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減金額分別計48,931千元及48,857千元。

原依據促進產業升級條例之規定得享有之投資抵減，得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅，惟每一年度得抵減稅額以不超過該年度應納營利事業所得稅額之百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，啟基科技公司因投資於自動化設備、研究發展及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之投資抵減餘額如下：

年 度	最後可扣抵年度	金 額
九十八年度(申報)	一〇二年度	<u>\$ 16,165</u>

啟基科技公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十七年度。

啟基科技公司兩稅合一相關資訊如下：

	100.12.31	99.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	<u>\$ 3,460,747</u>	<u>3,066,396</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 419,686</u>	<u>351,967</u>
	100年度 (預計)	99年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.99%</u>	<u>16.90%</u>



啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)金融商品資訊之揭露

1.衍生性金融商品：

項 目	100.12.31		99.12.31	
	名目本金 (美金千元)	幣 別	名目本金 (美金千元)	幣 別
賣出遠期外匯	\$ 5,000	美元兌台幣	\$ -	

啟基科技公司與銀行簽訂遠期外匯合約，此等合約係以規避外幣淨資產之匯率變動為目的。截至民國九十九年十二月三十一日止，前述遠期外匯合約已全數結清。民國一〇〇年十二月三十一日相關衍生性金融資產帳面金額為 97 千元，列於其他金融資產－流動項下。民國一〇〇年度因公平價值變動產生之未實現評價利益為 97 千元，列於什項收入科目項下。

啟佳及啟基永昌民國一〇〇年度並未從事衍生性金融商品交易。民國九十九年度與銀行簽訂人民幣換美金之換匯合約，截至民國九十九年十二月三十一日止，相關合約均已結清。

2.非衍生性金融商品

(1)合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金	\$ 3,850,326	3,850,326	3,975,092	3,975,092
備供出售金融資產－流動 (受益憑證)	1,570,394	1,570,394	320,223	320,223
以成本衡量之金融資產－非 流動(權益證券)	79,932	詳下述(2)	79,932	詳下述(2)
應收票據及款項	6,671,330	6,671,330	5,586,668	5,586,668
其他金融資產	33,805	33,805	22,459	22,459
金融負債：				
短期借款	3,415,489	3,415,489	3,286,204	3,286,204
應付公司債	1,434,637	1,432,500	-	-
應付票據及款項	5,207,827	5,207,827	5,001,894	5,001,894
應付薪資及獎金	1,014,430	1,014,430	795,962	795,962

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- a.短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、其他金融資產、應收/應付票據及款項(含關係人)、短期借款、應付薪資及獎金。
  - b.備供出售金融資產-受益憑證有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
  - c.以成本衡量之金融資產係對於非上市(櫃)公司之股權投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值。
- (3)合併公司之金融資產(負債)公平價值之決定，除現金、備供出售金融資產—流動

及應付公司債係以活絡市場公開報價，其餘係以評價方式估計之金額。

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

民國一〇〇年十二月三十一日啟基科技公司所從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率影響，美金每升值 0.1 元將使其公平價值上升 500 千元。

合併公司持有之受益憑證係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於受益憑證市場價格變動之風險。

#### (2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金、受益憑證及應收帳款等之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。持有之受益憑證係購買信用評等優良之公司所發行的基金。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所持有之受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司重要之客戶係與通訊產業相關，而且合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受通訊產業之影響。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日合併公司應收帳款餘額之 61%及 59%係分別來自十一家及十家客戶，為降低信用風險，合併公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性，並提列適當備抵呆帳。

#### (3)流動性風險

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。

#### (4)利率變動之現金流量風險

合併公司部分之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，於民國一〇〇年十二月三十一日，若市場利率增加 1%，將使合併公司未來一年現金流量增加 8,057 千元。

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
緯創資通股份有限公司(緯創)	對啟基科技公司採權益法評價之公司
Wistron InfoComm (Kunshan) Co., Ltd. (WAKS)	係緯創之子公司
Wistron InfoComm Technology (Kunshan) Co., Ltd. (WIKS)	係緯創之子公司
Wistron InfoComm Manufacturing (Kunshan) Co., Ltd. (WEKS)	係緯創之子公司
WIS Precision (Kunshan) Co., Ltd. (WPKS)	係緯創採權益法評價之被投資公司
昆山詮能精密鑄造有限公司(詮能)	係合併公司採權益法評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨、勞務收入及應收帳款：

合併公司對關係人之銷貨及勞務收入如下：

	100年度		99年度	
	金額	佔當期 銷貨之%	金額	佔當期 銷貨之%
WPKS	\$ 149,019	1	114,358	-
WAKS	134,351	-	124,455	1
WEKS	93,485	-	125,258	1
WIKS	23,361	-	50,824	-
緯創	2,875	-	816	-
其他	63,775	-	35,385	-
	<u>\$ 466,866</u>	<u>1</u>	<u>451,096</u>	<u>2</u>

合併公司對關係人之銷售價格及收款期間與一般客戶並無顯著不同。

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

因上述銷貨及勞務交易產生而未收之應收關係人帳款餘額如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	佔全部應收票據及帳款之%	金額	佔全部應收票據及帳款之%
WPKS	\$ 74,213	1	31,792	1
WAKS	51,079	1	44,440	1
WEKS	12,245	-	62,609	1
WIKS	9,092	-	3,294	-
其他	12,600	-	12,693	-
	<u>\$ 159,229</u>	<u>2</u>	<u>154,828</u>	<u>3</u>

2.進貨及應付帳款

合併公司向關係人之進貨如下：

	100年度		99年度	
	金額	佔當期進貨之%	金額	佔當期進貨之%
詮能	<u>\$ 467,432</u>	<u>2</u>	<u>403,583</u>	<u>2</u>

合併公司向關係人進貨之價格及條件與其他供應商並無顯著不同。

因上述交易產生而未付之應付關係人款項餘額如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	佔全部應付票據及帳款之%	金額	佔全部應付票據及帳款之%
詮能	<u>\$ 78,694</u>	<u>2</u>	<u>70,575</u>	<u>1</u>

3.租金

合併公司向緯創承租廠房、辦公室及宿舍，依雙方簽訂之租約支付租金情形如下：

	標的物	100年度	99年度
		\$	
緯創	廠房、辦公室及宿舍	<u>773</u>	<u>1,781</u>

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，因上述交易產生而未付之應付關係人款項分別為 0 千元及 83 千元。

4.其他交易

合併公司支付予關係人之雜項費用、管理服務費、維修費、測試費及開模費等如下：

	100年度	99年度
	\$	
緯創	<u>26,476</u>	<u>24,622</u>

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

因上述交易而產生之應付關係人款項如下：

	100.12.31	99.12.31
緯創	\$ 944	4,774
5.主要管理階層薪酬		
	100年度	99年度
薪資	\$ 32,823	30,124
獎金及特支費	27,349	16,864
業務執行費用	510	430
員工紅利	28,359	22,757

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)啟基科技公司於民國九十六年十一月與科學工業園區管理局簽訂土地租賃合約，合約期間為二十年，未來每月租金為875千元。

(二)啟新與江蘇城南建設集團有限公司及蘇州良晟機電工程有限公司為啟新廠房簽訂工程承攬合約及機電工程合約，合約總價款215,472千元，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，啟新已支付款項為178,977千元，列於固定資產項下。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100年度			99年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	1,604,465	1,527,245	3,131,710	1,285,553	1,344,712	2,630,265
勞健保費用	47,667	75,358	123,025	43,943	61,315	105,258
退休金費用	38,292	47,645	85,937	26,777	38,340	65,117
其他用人費用	130,714	43,944	174,658	89,987	29,330	119,317
折舊費用	504,974	194,528	699,502	383,358	158,112	541,470
攤銷費用	105,622	99,205	204,827	48,649	66,250	114,899

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產與負債資訊如下：

	金額單位：千元					
	100.12.31			99.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	254,757	30.29	7,716,576	242,740	29.305	7,113,487
採權益法之長期股權投資：						
美金	3,596	30.29	108,916	3,235	29.305	94,805
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	261,402	30.29	7,917,862	267,943	29.305	7,852,070
非貨幣性項目：						
美金	5,000	30.23~ 30.35	註	-	-	-

註：係持有遠期外匯合約，以資產負債表日之公平價值評價，其相關資訊請詳附註四(十四)。

(三)採用IFRSs資訊如下：

1.依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國九十九年二月二日金管證審字第 0990004943 號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及公告(以下簡稱 IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由宋芬瓊財務長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
◎訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組	財務單位	已完成
◎完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務單位	已完成
◎完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務單位	已完成
◎完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務單位	已完成
◎完成資訊系統應做調整之評估	財務及資訊單位	已完成
◎完成內部控制應做調整之評估	財務及稽核單位	已完成
◎決定 IFRSs 會計政策	財務單位	已完成

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行 情形
◎決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務單位	已完成
◎完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務單位	已完成
◎完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務單位	積極進行中
◎完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	財務及稽核單位	積極進行中

2.謹就目前評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
員工福利－休假給付	我國會計準則就累積帶薪假未有相關規範；採用 IFRSs 後，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列。
員工福利－退職後確定福利計畫	採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，受各項精算假設之影響，其中有關折現率之採用，依我國會計準則係以退休基金之長期平均報酬率或保險公司年金合約之隱含利率為準；採用 IFRSs 後，上述折現率之採用，則係採高品質公司債之市場殖利率或政府公債殖利率。

3.合併公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

## 十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：美金為元

編號	背書保證者		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	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)
	公司名稱	公司名稱	關係							
1	啟基科技公司	ANCH	子公司		2,804,519	USD2,500,000	75,725 (USD2,500,000)	-	0.81 %	9,348,396
2	啟基科技公司	啟基永昌	NEWH 之子公司		2,804,519	USD15,000,000	454,350 (USD15,000,000)	-	4.86 %	9,348,396
3	啟基科技公司	啟新通訊	NEWH 之子公司		2,804,519	USD20,000,000	605,800 (USD20,000,000)	-	6.48 %	9,348,396

註1：啟基科技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啟基科技公司淨值的30%為限。

註2：啟基科技公司背書保證總額訂為財務報表之淨值為限。

註3：相關背書保證已於編製合併報表中銷除。

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

股數單位：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	市價	股數	持股比例	
啟基科技公司	富邦吉祥基金	-	備供出售金融資產－流動	7,798	118,086	-	118,086	10,804	-	
同上	新光吉星基金	-	同上	1,339	20,019	-	20,019	9,683	-	
同上	元大萬泰基金	-	同上	12,338	180,207	-	180,207	12,338	-	
同上	復華有利債券基金	-	同上	15,071	196,093	-	196,093	15,071	-	
同上	保誠威寶債券基金	-	同上	16,428	215,344	-	215,344	16,428	-	
同上	安泰 ING 貨幣市場基金	-	同上	9,198	144,754	-	144,754	15,940	-	
同上	寶來得寶基金	-	同上	16,112	186,717	-	186,717	16,112	-	
同上	日盛債券基金	-	同上	12,473	177,850	-	177,850	18,084	-	
同上	第一金全家福基金	-	同上	992	170,638	-	170,638	992	-	
同上	群益安穩收益基金	-	同上	10,331	160,686	-	160,686	10,331	-	
同上	大眾電信(股)有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	3,300	-	0.73	-	3,300	0.73	
同上	Green Wave Reality LLC	-	同上	8	48,482	4.10	-	8	4.10	
同上	NeWave Sensor Solutions LLC	-	同上	1,161	31,450	15.00	-	1,161	15.00	
同上	ANCH 股權	啟基科技公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2	66,729	100.00	-	2	100.00	註
同上	WNCH 股權	同上	同上	2,633	115,856	100.00	-	2,633	100.00	註
同上	NEWH 股權	同上	同上	57,300	3,396,742	100.00	-	57,300	100.00	註
同上	NUSA 股權	同上	同上	200	186,992	100.00	-	200	100.00	註

註：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。



啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

股數單位：千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
啟基科技公司	元大萬泰基金	備供出售金融資產—流動	元大投信		4,572	66,361	33,746	491,400	25,980	378,282	377,662	729	12,338	180,207
同上	保德信債券基金	同上	保德信投信		-	-	12,326	187,400	12,326	187,575	187,400	175	-	-
同上	保誠威寶債券基金	同上	保誠投信		12,191	158,787	48,080	628,500	43,843	572,848	570,115	904	16,428	215,344
同上	安泰 ING 貨幣市場基金	同上	安泰 ING 投信		-	-	15,940	250,000	6,742	106,000	105,734	754	9,198	144,754
同上	富邦吉祥基金	同上	富邦投信		-	-	23,681	357,500	15,883	239,638	239,500	224	7,798	118,086
同上	寶來得寶基金	同上	寶來投信		-	-	18,713	216,000	2,601	30,011	30,000	727	16,112	186,717
同上	復華有利債券基金	同上	復華投信		7,350	95,075	7,721	100,000	-	-	-	1,018	15,071	196,093
同上	新光吉星基金	同上	新光投信		-	-	16,699	248,600	15,360	228,886	228,600	305	1,339	20,019
同上	日盛債券基金	同上	日盛投信		-	-	18,084	257,000	5,611	80,000	79,744	850	12,473	177,850
同上	第一金全家福基金	同上	建宏投信		-	-	1,576	270,000	584	100,035	100,000	673	992	170,638
同上	群益安穩收益基金	同上	群益投信		-	-	14,981	232,300	4,650	72,022	72,000	408	10,331	160,686
同上	統一強棒基金	同上	統一投信		-	-	6,230	100,000	6,230	100,016	100,000	16	-	-

註：上述處分損益含金融商品未實現損益。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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	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	
啟基科技公司	NUSA	子公司	銷貨	10,940,681	34%	貨到90天	-	-	2,624,573	36%	註
啟基科技公司	ANCH	子公司	銷貨	2,558,074	8%	貨到90天	-	-	630,739	9%	註
啟基科技公司	ANCH	子公司	進貨	1,328,910	5%	貨到90天	-	-	-	-	註
啟基科技公司	啟佳	NEWH 之子公司	進貨	18,045,105	62%	貨到90天	-	-	(2,401,540)	54%	註
啟基科技公司	啟承	NEWH 之子公司	進貨	123,110	-	貨到90天	-	-	(13,000)	-	註

註：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	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2)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
啟基科技公司	NUSA	子公司	2,624,573	4.53	-	-	2,484,745	-
啟基科技公司	ANCH	子公司	630,739	4.66	-	-	455,279	-

註1：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

註2：係截至民國一〇一年三月二十一日之回收金額。

9.從事衍生性商品交易：詳附註四(十四)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

股數單位：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
				本期期末	本期期初	股數	比率	帳面金額			
啟基科技公司	ANCH	British Virgin Islands	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	52	52	2	100.00%	66,729	(1)	(1)	
啟基科技公司	NEWH	Samoa	控股公司	1,846,655	1,846,655	57,300	100.00%	3,396,742	685,121	685,121	
啟基科技公司	WNCH	Samoa	控股公司	84,212	84,212	2,633	100.00%	115,856	5,895	5,895	
啟基科技公司	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%	186,992	15,555	15,555	
NEWH	啟基永昌通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山市	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	559,570	-	100.00%	1,164,267	170,699	170,699	
NEWH	啟佳通訊發展區有限公司	江蘇省昆山發展區	同上	891,746	891,746	-	100.00%	1,815,633	513,417	513,417	
NEWH	啟新通訊發展區有限公司	江蘇省昆山發展區	同上	385,514	385,514	-	100.00%	402,874	-	-	
NEWH	啟承技術服務(昆山)有限公司	江蘇省昆山發展區	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	9,825	9,825	-	100.00%	13,830	1,053	1,053	
WNCH	昆山詮能精密鑄造有限公司	江蘇省昆山市	鋅鋁合金精密鑄造及液晶顯示器支架、電動工具系列產品銷售	72,411	72,411	-	47.44%	108,916	13,449	6,380	

註：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

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	市價	股數	持股比例	
NEWH	啟基永昌通訊(昆山)有限公司股權	係 NEWH 100%持有之子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,164,267	100.00%	-	-	100.00%	
NEWH	啟佳通訊(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	1,815,633	100.00%	-	-	100.00%	
NEWH	啟新通訊(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	402,874	100.00%	-	-	100.00%	
NEWH	啟承技術服務(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	13,830	100.00%	-	-	100.00%	
WNCH	昆山詮能精密鑄造有限公司股權	係 WNCH 採權益法評價之被投資公司	同上	-	108,916	47.44%	-	-	47.44%	

註：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	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	99.08-100.12	246,289	214,048	江蘇城南建設集團有限公司及蘇州良晟機電工程有限公司等	無	-	-	-	-	-	營運使用	-

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.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	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		
啟佳	啟基科技公司	母公司	銷貨	18,045,105	99%	貨到90天	-	-	2,401,540	93%	註
ANCH	啟基科技公司	母公司	銷貨	1,328,910	33%	貨到90天	-	-	-	-	註
ANCH	啟基科技公司	母公司	進貨	2,588,074	65%	貨到90天	-	-	(630,739)	95%	註
啟承	啟基科技公司	母公司	銷貨	123,110	94%	貨到90天	-	-	13,000	7%	註
NUSA	啟基科技公司	母公司	進貨	10,940,681	100%	貨到90天	-	-	(2,624,573)	99%	註
ANCH	啟基永昌	聯屬公司	進貨	1,354,350	34%	貨到90天	-	-	(32,839)	5%	註
ANCH	啟基永昌	聯屬公司	銷貨	1,547,111	38%	貨到90天	-	-	416,783	57%	註
啟佳	詮能	聯屬公司	進貨	467,273	3%	貨到90天	-	-	(78,694)	3%	註

註：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9. 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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	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2)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
啓佳	啓基科技公司	母公司	2,401,540	8.23	-	-	3,439,573	-	
ANCH	啓基永昌	聯屬公司	416,783	4.67	-	-	391,920	-	

註1：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

註2：係截至民國一〇一年三月二十一日之回收金額。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 啓基科技公司民國一〇〇年度對大陸之投資概況如下：

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	啓基科技 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					
啓基永昌通 訊(昆山)有 限公司	衛星通訊系列產品及 移動式通訊系列產品 之製造及銷售	559,570 (USD 17,000,000 元)	註1	559,570	-	-	559,570	100%	170,699	1,164,267	-
啓佳通訊(昆 山)有限公司	衛星通訊系列產品及 移動式通訊系列產品 之製造及銷售	891,746 (USD 28,000,000 元)	註1	891,746	-	-	891,746	100%	513,417	1,815,633	-
啓新通訊(昆 山)有限公司	衛星通訊系列產品及 移動式通訊系列產品 之製造及銷售	385,514 (USD 12,000,000 元)	註1	385,514	-	-	385,514	100%	-	402,874	-
啓承技術服 務(昆山)有 限公司	衛星通訊系列產品及 移動式通訊系列產品 之維修	9,825 (USD 300,000 元)	註1	9,825	-	-	9,825	100%	1,053	13,830	-
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 工具系列產品銷售	174,129 (USD 5,625,000 元)	註1	52,985	-	-	52,985	47.44%	6,380	108,916	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列投資損益。

2. 轉投資大陸地區限額

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

註1：啓基科技公司間接投資之子公司啓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。啓基科技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：啓基科技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。啓基科技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：啓基科技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。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 3.與大陸被投資公司間重大交易事項：

- (1)啟基科技公司民國一〇〇年度代啟佳採購原料金額計1,252,896千元，惟不認列銷貨收入及成本，上述交易業已於合併報表中銷除。
- (2)啟基科技公司民國一〇〇年度對啟佳之進貨計18,045,105千元，截至民國一〇〇年十二月三十一日止之應付關係人款計2,401,540千元。上述交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。
- (3)啟基科技公司於民國一〇〇年度以帳面價值出售固定資產予啟佳，出售價款為3,467千元，上述交易業已於合併報表中銷除。
- (4)啟基科技公司民國一〇〇年度對啟承之進貨計123,110千元，截至民國一〇〇年十二月三十一日之應付關係人款計13,000千元。上述交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。
- (5)啟基科技公司民國一〇〇年度支付啟承之維修費用金額計12,617千元，截至民國一〇〇年十二月三十一日之應付關係人款計6,119千元。上述交易及期末餘額業已於合併報表中銷除。
- (6)啟基科技公司民國一〇〇年十二月三十一日為啟基永昌及啟新擔保綜合額度背書保證金額分別為454,350千元及605,800千元。
- (7)啟基科技公司民國一〇〇年度透過ANCH出售存貨予啟基永昌之金額為1,547,111千元。
- (8)合併公司與詮能之交易請詳合併財務報表附註五。

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.一〇〇年度母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號	交易人名稱	與交易人之關係	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
0	ANCH	母公司對子公司	銷貨	2,558,074	貨到 90 天	8%
0	NUSA	母公司對子公司	銷貨	10,940,681	貨到 90 天	32%
0	ANCH	母公司對子公司	應收帳款	630,739	貨到 90 天	3%
0	NUSA	母公司對子公司	應收帳款	2,624,573	貨到 90 天	12%
0	啓佳	母公司對子公司	進貨	18,045,105	貨到 90 天	53%
0	啓承	母公司對子公司	進貨	123,110	貨到 90 天	- %
0	ANCH	母公司對子公司	進貨	1,328,910	貨到 90 天	4%
0	啓佳	母公司對子公司	應付帳款	2,401,540	貨到 90 天	11%
0	啓承	母公司對子公司	應付帳款	13,000	貨到 90 天	- %
2	啓基永昌	啓基永昌對 ANCH	進貨	1,547,111	貨到 90 天	5%
2	啓基永昌	啓基永昌對 ANCH	應付帳款	416,783	貨到 90 天	2%
2	啓基永昌	啓基永昌對 ANCH	銷貨	1,354,350	貨到 90 天	4%
2	啓基永昌	啓基永昌對 ANCH	應收帳款	32,839	貨到 90 天	- %

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.九十九年度母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號	交易人名稱	與交易人之關係	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
0	ANCH	母公司對子公司	銷貨	2,315,691	貨到 90 天	8%
0	NUSA	母公司對子公司	銷貨	9,342,842	貨到 90 天	34%
0	ANCH	母公司對子公司	應收帳款	467,398	貨到 90 天	3%
0	NUSA	母公司對子公司	應收帳款	2,206,118	貨到 90 天	12%
0	啟佳	母公司對子公司	進貨	15,105,274	貨到 90 天	55%
0	啟承	母公司對子公司	進貨	108,824	貨到 90 天	- %
0	ANCH	母公司對子公司	進貨	356,208	貨到 90 天	1%
0	啟佳	母公司對子公司	應付帳款	1,982,938	貨到 90 天	11%
0	啟承	母公司對子公司	應付帳款	56,320	貨到 90 天	- %
2	啟基永昌	啟基永昌對 ANCH	進貨	829,444	貨到 90 天	3%
2	啟基永昌	啟基永昌對 ANCH	應付帳款	245,717	貨到 90 天	1%
2	啟基永昌	啟基永昌對 ANCH	銷貨	432,106	貨到 90 天	2%
2	啟基永昌	啟基永昌對 ANCH	應收帳款	51,387	貨到 90 天	- %

十二、部門別財務資訊

(一)一般性資訊及部門資訊

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表一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳合併損益表；部門資產請詳合併資產負債表。

(二)企業整體資訊

1.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：

	100年度	99年度
無線通訊產品	\$ 32,824,528	26,525,276
其 他	1,157,586	813,111
	<u>\$ 33,982,114</u>	<u>27,338,387</u>

## 2.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。

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
來自外部客戶收入：		
美洲地區	\$ 15,390,757	13,453,687
亞洲地區	16,659,845	12,093,888
歐洲地區	1,801,222	1,607,309
其他地區	<u>130,290</u>	<u>183,503</u>
	<u><b>\$ 33,982,114</b></u>	<u><b>27,338,387</b></u>
	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
非流動資產：		
美洲地區	\$ 977	900
亞洲地區	<u>5,285,330</u>	<u>4,712,113</u>
	<u><b>\$ 5,286,307</b></u>	<u><b>4,713,013</b></u>

## 3.重要客戶資訊

合併公司佔營業收入淨額 10%以上之重要客戶資訊如下：

	<u>100年度</u>		<u>99年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔 當 期 營業收入 淨額之%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔 當 期 營業收入 淨額之%</u>
D 客戶	<u>\$ 9,584,771</u>	<u>28</u>	<u>8,455,101</u>	<u>31</u>

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



柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況（單一財務報表）

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	100 年度		99 年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產	12,241,933	67	10,155,058	68	2,086,875	20.55
長期投資	3,850,079	21	2,890,746	19	959,333	33.19
固定資產淨額	2,040,883	11	2,006,356	12	34,527	1.72
無形資產	42,537	-	36,874	-	5,663	15.36
其他資產	204,780	1	226,348	1	(21,568)	(9.53)
資產總額	18,380,212	100	15,315,382	100	3,064,830	20.01
流動負債	7,288,106	39	7,044,237	46	243,869	3.46
應付公司債	1,434,637	8	-	-	1,434,637	100.00
其他負債	309,073	2	146,067	1	163,006	111.60
負債總額	9,031,816	49	7,190,304	47	1,841,512	25.61
股本	2,862,886	16	2,682,640	18	180,246	6.72
預收股本	36,220	-	52,695	-	(16,475)	(31.26)
資本公積	1,954,973	11	1,727,300	11	227,673	13.18
保留盈餘	4,353,702	23	3,733,448	24	620,254	16.61
其他調整項	140,615	1	(71,005)	-	211,620	298.04
股東權益總額	9,348,396	51	8,125,078	53	1,223,318	15.06

註：

- 1.流動資產增加：主要係本年度備供出售金融資產及應收帳款增加所致。
- 2.長期投資增加：主要係本年度轉投資公司獲利持續成長所致。
- 3.應付公司債增加：主要係本年度為充實營運資金首次發行無擔保可轉換公司債所致。
- 4.其他負債增加：主要係認列被投資公司利益導致遞延所得稅負債增加所致。
- 5.其他調整項增加：主要係累積換算調整數增加所致。

## 二、經營結果（單一財務報表）

### （一）經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	100 年度		99 年度		變動比例	
	小 計	合 計	小 計	合 計	增減金額	(%)
營業收入總額	32,103,046		26,057,960		6,045,086	23.20
減：銷貨退回及折讓	211,055		196,843		14,212	7.22
營業收入淨額		31,891,991		25,861,117	6,030,874	23.32
營業成本		28,035,552		22,174,107	5,861,445	26.43
聯屬公司間未實現利益		4,735		(87,110)	91,845	105.44
已實現營業毛利		3,861,174		3,599,900	261,274	7.26
營業費用		2,593,761		2,323,651	270,110	11.62
營業淨利(損)		1,267,413		1,276,249	(8,836)	(0.69)
營業外收入		870,397		784,591	85,806	10.94
營業外支出		27,267		148,514	(121,247)	(81.64)
稅前淨利		2,110,543		1,912,326	198,217	10.37
所得稅利益(費用)		(401,003)		(363,342)	37,661	10.37
本期淨利		<u>1,709,540</u>		<u>1,548,984</u>	160,556	10.37
增減比例變動分析說明：						
1.營業收入淨額及營業成本增加：主係市場需求持續增溫，銷售狀況良好，致營業收入及營業成本較 99 年增加。						
2.營業外支出減少：主係匯兌損失減少所致。						

### 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：新台幣仟元

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 融資活動淨現 金流入(出)量	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
2,555,710	1,387,465	(1,535,065)	2,408,110	-	-

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 1,387 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 1,619 百萬元，主要係購置開放型基金及固定資產所致。

融資活動之淨現金流入新台幣 84 百萬元，主要係發行無擔保可轉換公司債及償還部分借款所致。

2. 最近年度現金流量流動性不足之改善計畫：無此情形。

(二)未來一年現金流動性分析：不適用。

四、重大資本支出對財務業務之影響：無。

### 五、轉投資政策

(一)未來一年投資計畫：未來一年暫無重大金額之投資計畫。

### 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：新台幣仟元

項目	100 年度
利息收入	13,356
利息支出	27,229
兌換(損)益	70,925

本公司 100 年底現金及短期投資約 40 億元，長短期借款餘額約 11 億元，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 84% 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「從事營業性之外匯風險管理相關金融商品之規範」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.本公司未來研發計畫包括

(1) 衛星通訊系列產品

- A. 車用安全雷達系列產品
- B. 多輸出戶外接收系統系列產品
- C. HD 高畫質衛星接收系統系列產品
- D. 衛星寬頻收發器
- E. 光通訊低雜訊降頻器

(2) 移動與攜帶產品之通訊系列產品

- A. 4G 寬頻網路接取終端設備
- B. 企業用無線路由器
- C. 智慧型網路電視機上盒
- D. 家用影音網路轉接設備

2.需再投入之研發經費

本公司將持續投入上述各項產品開發計劃所需之研發設備支出，並吸收優秀研發人才，不斷創新與開發，以維持技術領先，贏得市場契機。本公司一百零一年度研發費用投入比例約與一百零一年度相當。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動，均由各相關權責人員充分掌握並採取必要之措施因應。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

近年度科技事實上並無重大改變，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爲因應。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司並無企業形象改變之相關情事，故不適用。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司並無進行併購之計劃，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司廠房之擴充與增建，皆有經相關技術團隊進行可行性評估及財務分析以掌握其可能之風險，並備妥相關因應措施。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨或銷貨與同業相較並無過度集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司之重大營運規劃多由公司專業經理人依產業及市場環境整體評估後提出，由董事會通過後執行，且公司已建立完整組織，充分區分各部門權責，透過有效落實公司內部管理制度，及部門間之協調及溝通，充分落實經營策略，掌握經營效率及確保經營成果，因此經營權如有改變對公司營運影響及風險將有效降低。

(十二)公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、標的金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

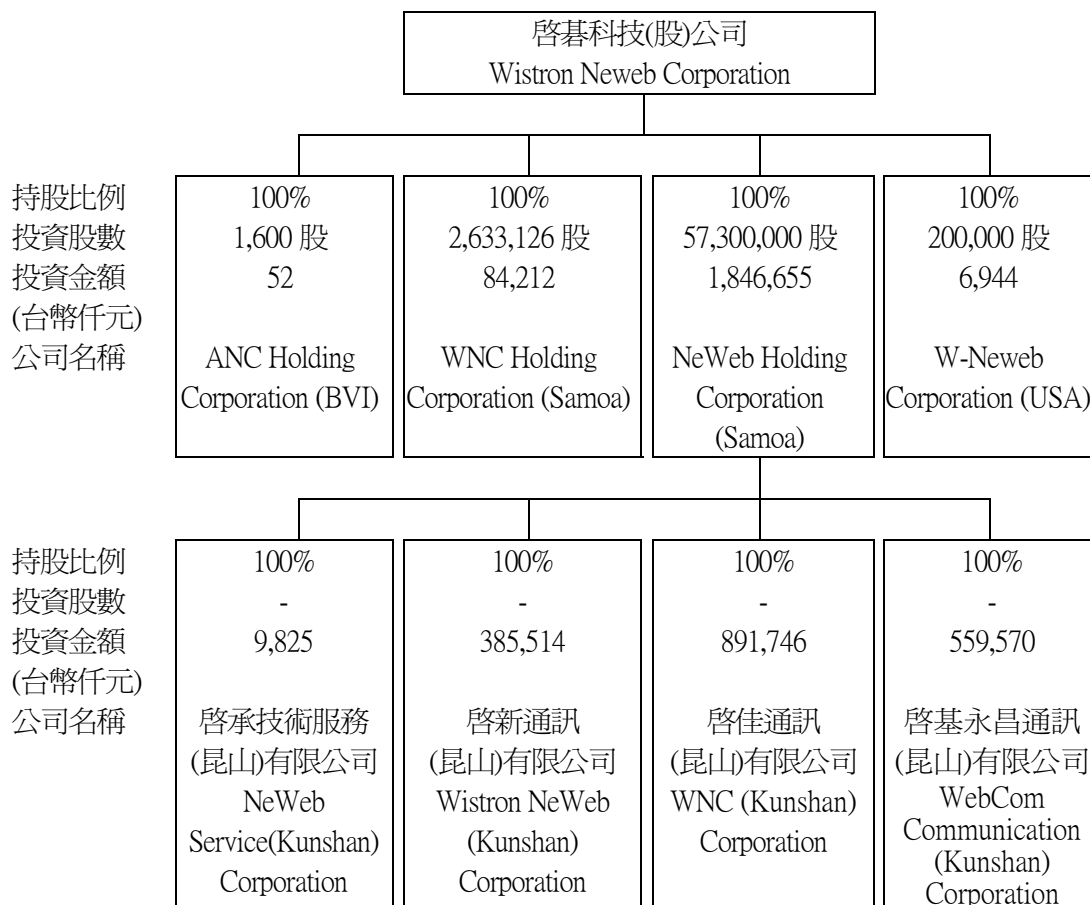
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖(100.12.31)



(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

本公司民國一〇〇年度（自民國一〇〇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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：啓基科技股份有限公司



董 事 長：林 憲 銘



日 期：民國一〇一年三月二十一日

2. 各關係企業相關資訊：

- (1)各關係企業基本資料：附表一
- (2)推定為有控制與從屬關係者相同股東資料：無
- (3)各關係企業董事、監察人及總經理資料：附表二
- (4)各關係企業營運概況：附表三

啓基科技股份有限公司  
各關係企業基本資料  
民國一百年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
WNC Holding Corporation	90.10.09	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225 ,Apia, Samoa	USD 2,633,126 (31.98)	轉投資控股公司
ANC Holding Corporation	89.12.20	P.O.Box 3152,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD 1,600 (32.50)	無線通訊產品及電子零件買賣銷售
NeWeb Holding Corporation	91.05.17	P.O.Box 217, Apia, Samoa	USD57,300,000 (32.23)	轉投資控股公司
W-Neweb Corporation	92.02.27	1525 McCarthy Blvd, Suite 206, Milpitas, CA 95035	USD200,000 (34.72)	衛星通訊系列產品及移動通訊系列產品銷售與買賣為主
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	92.11.14	江蘇省昆山開發區精密機械產業園杜鵑路 121 號	USD17,000,000 (32.92)	衛星通訊系列產品及移動通訊系列產品之製造與銷售為主
啓佳通訊(昆山)有限公司	93.03.01	江蘇省昆山綜合保稅區中央大道 88 號	USD28,000,000 (31.85)	衛星通訊系列產品及移動通訊系列產品之製造與銷售為主
啓新通訊(昆山)有限公司	95.04.07	江蘇省昆山綜合保稅區郁金香路 789 號	USD12,000,000 (32.13)	衛星通訊系列產品及移動通訊系列產品之製造與銷售為主
啓承技術服務(昆山)有限公司	96.08.02	江蘇省昆山綜合保稅區中央大道 88 號	USD300,000 (32.75)	衛星通訊系列產品及移動通訊系列產品之維修為主



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  
民國一百年十二月三十一日

附表二

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			持股數	持股比例 %
WNC Holding Corporation	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：林憲銘、謝宏波	2,633,126	100
ANC Holding Corporation	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：林憲銘、謝宏波	1,600	100
NeWeb Holding Corporation	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波、高健榮	57,300,000	100
W-Neweb Corporation	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：林憲銘、謝宏波	200,000	100
啓碁永昌通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100
啓佳通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100
啓新通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100
啓承技術服務(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100

啓基科技股份有限公司  
各關係企業營運概況

民國一百年十二月三十一日

單位：除每股盈餘(純損)爲  
元外，餘爲新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期淨利(損)	每股盈餘(純損)
啓基科技股份有限公司	2,862,886	18,380,212	9,031,816	9,348,396	31,891,991	1,267,413	1,709,540	5.98
ANC Holding Corp	52	782,907	716,178	66,729	4,056,934	(119)	(1)	0
WNC Holding Corp	84,212	115,856	0	115,856	0	(485)	5,895	0
NeWeb Holding Corp	1,846,655	3,396,742	0	3,396,742	0	(48)	685,121	0
W-Newweb Corporation	6,944	2,877,999	2,691,007	186,992	10,733,536	22,389	15,555	0
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	559,570	3,536,845	2,372,578	1,164,267	5,080,760	220,197	170,699	0
啓佳通訊(昆山)有限公司	891,746	5,860,997	4,045,364	1,815,633	18,209,111	567,973	513,417	0
啓新通訊(昆山)有限公司	385,514	647,556	244,682	402,874	0	0	0	0
啓承技術服務(昆山)有限公司	9,825	52,122	38,292	13,830	134,546	1,520	1,053	0

(三)關係企業報告書：無

二、私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

## 五、負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

### (一) 應收帳款備抵呆帳提列政策

1. 目的：為能適時反應應收帳款回收之可能性，確保應收帳款之評價，特別訂定本辦法。
2. 提列依據：
  - (1) 依相關準則/原則
  - (2) 依公司授信政策(保險額度/信用評分/其他考量條件)
  - (3) 歷史經驗之減損率
3. 認列方式及提列程序：
  - (1) 不予以提列之客戶
    - ① 本公司對其具有控制能力之子公司
    - ② 緯創集團及其轄下關係企業,依歷史經驗並無發生減損情形
  - (2) 應提列之客戶
    - ① 判斷步驟
      - a. 信用等級
        - A級：無須提列
        - B級：依歷史損失率提列(需扣除投保金額)
        - C級：依overdue金額100%提列
        - D級：依AR餘額100%提列
      - b. 特殊客戶(外匯管制國家/經營之技術、市場、經濟或法律環境等對企業有重大影響)可考量加成提列
    - ② 減損金額提列(依信用等級需提列呆帳損失金額後，減除保險額度即為帳上應提列之備抵呆帳損失)
4. 會計部門估算壞帳發生率，評估應有之「備抵呆帳」金額，如實際發生呆帳則沖銷「備抵呆帳」科目。

### (二) 售後服務保證準備提列政策

1. 目的:為能適時反應應計產品保證之合理性，確保該負債之評價，特別訂定本辦法。

2. 提列依據:

銷售貨品附有售後服務保證者，於銷售時即估列各產品在銷售後可能產生之相關售後服務成本。由各事業處及產品維修中心考量各項產品之售後狀況及產品發生維修服務之頻率，按照過去一年各產品退回維修情形、損壞率及預計其保固期間內會退回之金額，估列為當期費用，當實際發生退貨及維修費用時，再沖轉此估計之金額。

3. 認列方式及提列程序:

依據過去各產品退回維修情形、損壞率及其保固期間，於產品收入認列時點預估可能之售後服務保證成本，認列為當期費用。

分錄列示如下：

A.提列時:

借記：保證服務費

貸記：售後服務保證準備

B.使用料件維修時:

借記：售後服務保證準備

貸記：存貨

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