

# 啓碁科技股份有限公司

## 一百零一年度年報

本年報查詢網址：

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

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

中華民國一百零二年五月九日 刊印



一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓 名：	宋芬瓊	姓 名：	蔡馥如
職 稱：	財務長	職 稱：	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、魏興海	網 址：	<a href="http://www.kpmg.com.tw">www.kpmg.com.tw</a>
事務所名稱：	安侯建業聯合會計師事務所	電 話：	(02)8101-6666
地 址：	台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)		

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

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

啓碁科技股份有限公司  
年 報 目 錄

	頁次
<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
<b>貳、公司簡介</b>	
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
<b>參、公司治理報告</b>	
一、組織系統 .....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形 .....	21
四、會計師公費資訊 .....	51
五、更換會計師資訊 .....	51
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 .....	51
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 .....	52
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 .....	54
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 .....	55
<b>肆、募資情形</b>	
一、資本及股份 .....	56
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

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	65
七、資金運用計劃執行情形 .....	65
<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容 .....	66
二、市場及產銷概況 .....	72
三、最近二年度從業員工資料 .....	77
四、環保支出資訊 .....	78
五、勞資關係 .....	78
六、重要契約 .....	83
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	84
二、最近五年度財務分析 .....	88
三、審計委員會查核報告 .....	92
四、財務報表 .....	93
五、會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	128
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 .....	170
<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 .....	171
二、經營結果 .....	172
三、現金流量 .....	173
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	173
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 .....	173
六、風險事項 .....	173



七、其他重要事項 .....	175
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料 .....	176
二、私募有價證券辦理情形 .....	181
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 .....	181
四、其他必要補充說明事項 .....	181
五、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	181
<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>182</b>



## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先，再次感謝全體股東長期以來的支持和信任。2012(民 101)年雖然受到勞動薪資上揚、亞洲貨幣升值、競爭者不斷加入競爭行列等不利的經營條件之挑戰，但啓碁仍然在新技術、新產品以及新市場開發方面有相當的進展與成果。也因全體員工努力不懈的投入，讓公司整體的財務績效表現維持一定的水準，也為未來發展奠定良好基礎。

### 財務及營運成果

2012 年度啓碁單一營業收入為新台幣 321 億 3 佰萬元，營業毛利為新台幣 38 億 1 仟 4 佰萬元。2012 年啓碁合併營業收入為新台幣 344 億 3 仟 5 佰萬元，較上一年度成長 1.3%，營業毛利為新台幣 46 億 8 仟 2 佰萬元，稅後淨利為新台幣 11 億 2 仟 8 佰萬元，每股稅後盈餘為新台幣 3.72 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上漲及亞洲貨幣升值的壓力，進而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，以全方位的無線通訊整合技術為根基，自主開發並與主要客戶協同發展關鍵性技術，加上與全球一線廠商的合作經驗，讓我們不斷提升良好且具彈性的技術與資源整合能力。

在跨技術與跨領域的產品設計能力方面，我們除了持續改良現有的產品外，也致力於開發新應用、新材料與新製程，擴大產品的應用面，期能在對自然生態影響最低的前提下，增進人類生活便利，同時提升整體產業價值。

除了新技術與新產品的開發，策略性專利佈局、智慧財產的保護與運用，也是啓碁所重視的環節。截至 2012 年底止，全球獲證專利與申請待審核的項目已逾一千兩百項。我們期勉能在專利數量與品質上保持穩定成長，除了提升研發成果的價值與能量，並持續鞏固啓碁在無線通訊產業中的相對競爭優勢。

2012 年度，啓碁同樣獲得許多國內外獎項的肯定，除了再度以豐碩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」與行政院「國家發明創作獎」，並以創新產品設計榮獲國際「2013 CES 創新設計暨工程獎」。

### 經營管理

回顧 2012 年，歐美財政與債信議題影響消費者信心、金磚國家成長力道減緩，國際經濟依然面臨嚴峻挑戰，然而啓碁長期以來的穩健財務體質與嚴謹風險控管能力，讓我們在尚未明朗的大環境中，仍具備足夠能力面對未知的市場，

除了持續積極推展全球業務，我們也繼續執行內部品質改善活動與成本控制策略，以提升競爭力，並維持整體營運績效的穩定。

啓碁重視研發技術的創新突破，更重視永續經營能力的持續提升，啓碁在追求經營發展中，同時兼顧環境、生態與資源的保護，以達成企業永續發展的長期目標。這一方面的努力在 2012 年獲經濟部工業局「工業精銳獎」肯定。啓碁也積極檢視任何再提升與再成長的可能與機會，並自許能提供更適切即時的客戶服務、更友善環境的綠色政策、更寬容多元的社會關懷，以及更深入人心的員工照護，善盡企業公民的義務與責任。

啓碁的第二本企業社會責任報告書已於 2012 年 6 月發行，內容涵蓋啓碁在 2011 年間於財務面、環境面和社會面的表現。希望透過這份報告書公開且透明地展現啓碁在營收數字之外的營運成果，讓所有利害關係人了解啓碁落實企業社會責任的策略與作法。

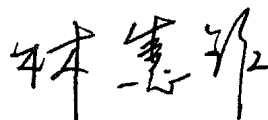
## 營運展望

網路通訊技術與市場需求日新月異，除了以智慧型裝置連結人與人之外，設備與設備、設備與物件之間的自動連結、作業與智慧化，也逐漸成為新興課題與商業機會。不論是行動通訊、家庭連網、企業商務與工業控制等不同場域，或是能源、物流、金融、零售、製造、醫療等產業的應用將更多元、更廣泛。啓碁在傳輸技術與感測技術方面深厚的專業能力與經驗，預期將可為新興應用開發出兼具市場價值與實用價值的產品與服務。

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

最後，謹代表公司全體同仁感謝各位股東長期以來的鼓勵與支持。

謝謝！

董事長 

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 85 年 12 月 7 日

### 二、公司沿革

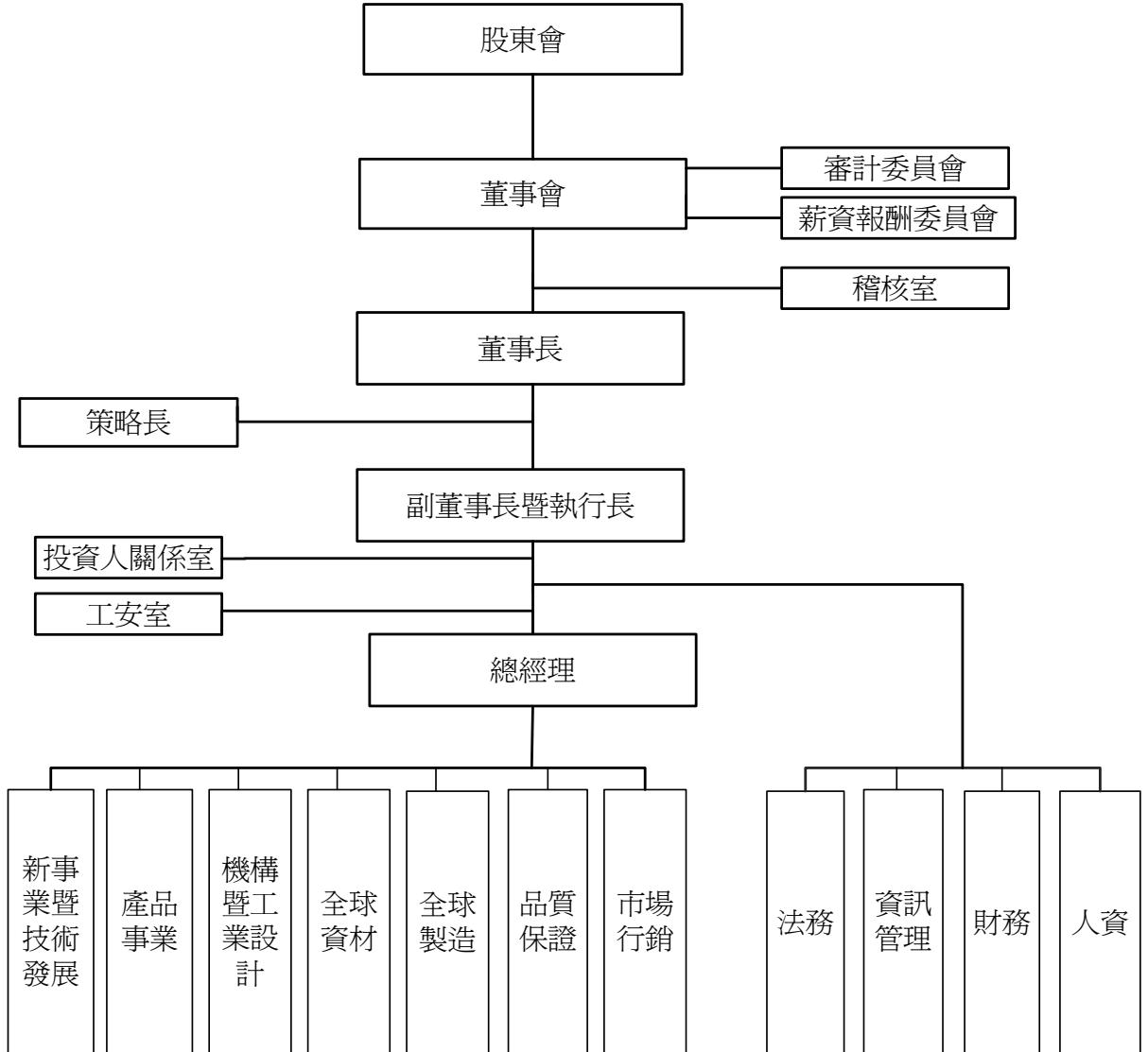
年 度	重 要 記 事
民國 85 年 12 月	啓碁科技股份有限公司成立於新竹市東大路。
民國 86 年 4 月	正式設工廠於竹北市鳳岡路。
民國 87 年 4 月	通過德國認證公司 RWTUV 之 ISO 9001 認證。
民國 89 年 6 月	多波束衛星通訊系列產品及無線數據傳輸器榮獲「台灣精品獎」。
民國 89 年 7 月	藍芽系列產品榮獲台北電腦展「最佳產品獎」。
民國 89 年 8 月	自美國 WIDCOMM 移轉 Springboard Wireless Connector 產品技術。
民國 89 年 9 月	正式導入 PHS 量產。
民國 89 年 12 月	藍芽 PDA 連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

年 度	重 要 記 事
民國 97 年	<p>1 月 GSM/Wi-Fi 雙網手機榮獲「2008 CES 創新設計暨工程獎」。</p> <p>3 月 榮獲「2007 年綠色採購績優企業獎」。</p> <p>4 月 手持裝置介面設計作品 WNC Utopia Interface 榮獲「2008 iF 傳達設計獎」。</p> <p>5 月 新總部基地動土開工。</p> <p>9 月 Wi-Fi Media Frame 無線多媒體播放器榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」。</p> <p>10 月 通過德國認證公司 RWTUV 之 OHSAS 18001 認證。</p>
民國 98 年	<p>1 月 GSM/PHS 雙模電視手機榮獲「2009 iF 產品設計獎」。</p> <p>11 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。</p> <p>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。</p>
民國 99 年	<p>1 月 遷址至新竹科學工業園區園區二路 20 號。</p> <p>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。</p> <p>6 月 使用者介面設計作品 Fun-Quick 榮獲「2010 iF 傳達設計獎」。</p> <p>8 月 榮獲「國家發明創作獎」貢獻獎、發明獎。</p> <p>10 月 榮獲「全國標準化獎」。</p> <p>11 月 LDS Antenna 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」。</p> <p>12 月 榮獲 2010 Asiamoney Corporate Governance Poll-亞太區最佳投資人關係等獎項。</p>
民國 100 年	<p>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)。</p> <p>6 月 發佈第一版企業社會責任報告書。</p> <p>8 月 手持裝置介面設計作品 Smart Shortcut 榮獲「2011 紅點傳達設計獎」。</p> <p>8 月 榮獲「國家人力創新獎」。</p> <p>9 月 車用 BSD 雷達系統正式出貨。</p> <p>9 月 榮獲「國家發明創作獎」創作獎。</p> <p>10 月 新增北美地區業務據點 Irvine Office。</p> <p>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」。</p>
民國 101 年	<p>3 月 新增北美地區業務據點 New Jersey Office。</p> <p>7 月 成立啓碁 EICC (電子工業行為準則) 管理委員會。</p> <p>9 月 榮獲「國家發明創作獎」發明獎。</p> <p>10 月 IEEE 802.11ac 網路通訊產品正式出貨至北美市場。</p> <p>11 月 4G Mobile Hotspot 榮獲「2013 CES 創新設計暨工程獎」。</p> <p>12 月 榮獲經濟部工業局「工業精銳獎」及新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。</p>

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構





(二)主要部門所營業務

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

102年4月13日 單位：股；%

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
	緯創資通(股)公司	100.06.17	3年	85.11.26	70,261,904	25.80	77,460,373	25.45	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事長	代表人：林憲銘	100.06.17	3年	85.11.26	1,904,036	0.70	2,099,108	0.69	22,062	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 本公司董事長兼策略長	無	無	無
	緯創資通(股)公司	100.06.17	3年	89.04.18	70,261,904	25.80	77,460,373	25.45	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事	代表人：林福謙	100.06.17	3年	89.04.18	315,504	0.12	270,655	0.09	141,137	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)公司副董事長 新碁科技(股)公司董事長 鼎創有限公司董事長 理本投資有限公司董事長 建碁(股)公司董事 緯創軟體(股)公司董事 全景軟體(股)公司董事 智二創業投資(股)公司董事 智元創業投資(股)公司董事 育碁數位科技(股)公司監察人 琦景科技(股)公司監察人 創傑科技(股)公司獨立董事	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	具配牌或二類等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	謝宏波	100.06.17	3年	90.09.14	4,335,416	1.59	4,779,587	1.57	73,492	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 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	1,861,933	0.61	339,275	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 旭揚創股公司合夥人	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 微序科技(股)公司董事 晶譜光電(股)公司董事 安鈦克科技(股)公司監察人	無	無	無
董事	彭錦彬	100.06.17	3年	94.06.23	100,945	0.04	111,286	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)公司總經理暨董事 宏碁(股)公司法人董事 智星(股)公司董事長 建碁(股)公司董事 緯創軟體(股)公司監察人 盛華創業投資(股)公司法人董事 中經合國際創業投資(股)公司法人董事 全球策略創業投資(股)公司法人董事 宏華創業投資(股)公司法人董事 宏鑫創業投資(股)公司法人董事 智榮創業投資(股)公司法人董事 龍一創業投資(股)公司法人監察人 智融創新顧問(股)公司法人監察人 智二創業投資(股)公司法人監察人	無	無	無

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	姓名	關係
獨立董事	張光裕	100.06.17	3年	91.08.26	0	0	0	0	8,916	0	0	0	交通大學電子計算機與控制工程系 工商經營研究社聯合會理事長 國際扶輪 3460 地區總監	光纖電器科技(股)公司總經理 大東樹脂化學(股)公司監察人 台中工業區廠協會理事長	無	無	無
獨立董事	洪永鎮	100.06.17	3年	100.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾州立大學經濟學碩士 揚光綠能(股)董事長 臺灣高鐵(股)公司財務長 美國商業銀行副總經理	中強光電(股)公司董事 台橡(股)公司獨立董事	無	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主任及教授 交通大學研發會執行長 交通大學電信中心主任 (創辦人)	元智大學通訊工程學系名譽講座教授 交通大學電信文教基金會董事 交通大學思源基金會監事	無	無	無

法人股東之主要股東

102年4月16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	4.02
	渣打託管 P C A 亞洲大洋洲高股息股票母基金投資專戶	2.46
	富邦人壽保險股份有限公司	2.07
	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	2.05
	渣打銀行受託保管 G M O 新興市場基金	1.80
	中華郵政股份有限公司	1.68
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.68
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 MNG 投資管理有限公司管理之普信保險有限公司投資專戶	1.49
	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

102年4月21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
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100
宏碁股份有限公司	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
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	2.31
	花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	1.92
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.27
	花旗(台灣)銀行託管 A C E R 海外存託憑證	1.23
	大通銀行託管阿布達比投資局投資專戶	1.22
	渣打託管 M S C I 股票指數基金 B 台灣投資專戶	0.96
	葉紫華	0.68

董事獨立性情形

102年4月13日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	條件	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	
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			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月13日 單位：股；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名
董事長兼策略長	林憲銘	85.11.26	2,099,108	0.69	22,062	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 天騰盛電子(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
副董事長暨執行長	謝宏波	89.06.14	4,779,587	1.57	73,492	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
總經理	高健榮	97.01.01	1,861,933	0.61	339,275	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
資深副總經理	李良相	94.08.16	446,351	0.15	2,000	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
副總經理	陳發裕	97.04.07	269,265	0.09	852	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
副總經理	許江山	99.02.05	201,476	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



職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
副總經理	劉昌盛	99.07.19	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	美國賓州理海大學 Industrial Engineering 華冠通訊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	無
財務長	宋芬瓊	91.01.01	467,856	0.15	0	0	0	0	中興大學會計系 宏碁電腦資深經理	無	無	無	無
資材長	黃淑貞	94.08.16	338,001	0.11	0	0	0	0	淡江大學國貿系 宏碁電腦採購協理	無	無	無	無
協理	李毓瑞	95.02.01	283,295	0.09	16,000	0.01	0	0	中原大學電子系 太普科技資深經理	無	無	無	無
協理	江洲蒞	97.04.07	223,793	0.07	1,388	0	0	0	交通大學電信研究所 台揚科技銷售副理	無	無	無	無
協理	張哲維	98.08.05	75,334	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	無
協理	黃進成	99.02.05	79,978	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	無
協理	黃世杰	99.02.05	83,652	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 PM/RD Director	無	無	無	無
協理	陳宗志	99.02.05	94,336	0.03	2,281	0	0	0	台灣大學電機工程研究所 漢威光電 R&D Div. Manager	無	無	無	無
協理	陳正記	99.12.05	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	台灣大學電機工程研究所 達智科技副總經理 高森科技總經理 友勤通訊資深經理 健盛科技副總經理 飛鈞科技副總經理 濟業電子經理	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
協理	譚添錫	100.06.15	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	清華大學電機研究所 揚興科技總經理 旭隆科技總經理 亞旭電腦副總經理 工研院電通所經理	無	無	無	
協理	熊義理	101.04.05	127,038	0.04	0	0	0	0	逢甲大學自動控制研究所 逢基科技計畫主任 工研院電通所計畫主持人工程師	無	無	無	
協理	陳功瑜	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	
協理	張振宇	101.06.05	10,761	0	0	0	0	0	清華大學電機工程研究所碩士 唯康科技總經理	無	無	無	
協理	蔡登祺	101.09.10	0	0	0	0	0	0	德州大學國際管理碩士 鉅程科技總經理	無	無	無	
總廠長	翁溪泉	98.12.01	40,949	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：劉昌盛先生於 101 年 8 月 25 日卸任。

註 2：陳正記先生於 101 年 9 月 28 日辭職卸任。

註 3：譚添錫先生於 101 年 9 月 10 日辭職卸任。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

101年12月31日  
單位：新台幣千元/千股

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註2)	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)		員工認股權證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註2)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長兼策略長	緯創資通(股)公司 代表人： 林憲銘	0	0	0	0	520	520	0.95	0.95	25,901	25,901	0	0	(註1)	(註1)	650	650	0	0	3.24	3.24			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			10,154 (註3)	10,154 (註3)									(註1)	(註1)										
董事暨總經理	高健榮																								
董事	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	洪永鎮																								

註 1：截至年報刊印日止，本次盈餘分配員工紅利尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示，暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數為現金紅利金額 9,849,700 元。

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

註 3：係以 102 年 3 月 20 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 4)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	9 席,註 1	9 席,註 1	7 席,註 2	7 席,註 2
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
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	2 席,註 3	2 席,註 3
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 席董事	9 席董事	9 席董事	9 席董事

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

註 2：緯創資通(股)公司代表人：林憲銘、林福謙；吳廣義、彭錦彬、張光瑤、彭松村、洪永鎮。

註 3：謝宏波、高健榮。

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。

2.監察人之報酬:不適用

2-1 酬金級距表:不適用

3. 總經理、副總經理之酬金

101年12月31日 單位：新台幣千元/千股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註3)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
策略長	林憲銘																			
執行長	謝宏波																			
總經理	高健榮																			
資深副總經理	李良相	16,400	16,400	0	0	28,086	28,086	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	3.94	3.94	885	885	0	0		無	
副總經理	陳發裕																			
副總經理	劉昌盛(註1)																			
副總經理	許江山																			

註1：劉昌盛先生於101年8月25日卸任副總經理。

註2：截至年報刊印日止，本次盈餘分配員工紅利尚未決定，無法預估，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：14,944,800元。

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

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名(註 5)	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	1 席,註 1	1 席,註 1
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	3 席,註 2	3 席,註 2
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	1 席,註 3	1 席,註 3
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	2 席,註 4	2 席,註 4
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	7 席	7 席

註 1：林憲銘。

註 2：陳發裕、劉昌盛、許江山。

註 3：李良相。

註 4：謝宏波、高健榮。

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





(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占稅後純益比例之分析：

職稱	酬金總額佔稅後純益比例	
	101 年度	100 年度
董事	0.95%	0.83%
監察人	-	0.10%
總經理及副總經理	3.94% (註)	2.62% (註)

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

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

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

101 年度董事會開會 6 次 (A)，董事出列席情形如下：

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	6	0	100	
董事	吳廣義	6	0	100	
董事	彭錦彬	4	2	67	
獨立董事	張光瑤	6	0	100	
獨立董事	彭松村	6	0	100	
獨立董事	洪永鎮	6	0	100	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

會議名稱	日期	董事姓名	議案內容	利益迴避及表決情形
一百零一年第一次董事會	101.3.21	謝宏波 高健榮	本公司「2012 年員工及經理人調薪方案」	本案除董事謝宏波、高健榮先生因利益迴避不參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零一年第四次董事會	101.8.25	謝宏波 高健榮	本公司「100 年度經理人紅利分配方案」	本案除董事謝宏波、高健榮先生因利益迴避不參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零一年第四次董事會	101.8.25	洪永鎮 張光瑤 彭錦彬	本公司「100 年度董事酬勞分配方案」	本案除薪資報酬委員會委員洪永鎮、張光瑤、彭錦彬先生因利益迴避不參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零一年第六次董事會	101.12.25	謝宏波 高健榮	本公司「101 年度經理人績效獎金分配建議案」	本案除董事謝宏波、高健榮先生因利益迴避不參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。

- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司董事會已確實遵行「董事會議事規範」運作，同時定期及不定期於公開資訊觀測站揭露董事出席狀況及進修情形予投資大眾，使資訊揭示達到即時透明化。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 審計委員會運作情形

本公司「審計委員會」，由全體獨立董事共三位委員組成。每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通及交流，以確實監督公司運作及風險控管。民國 101 年共召開四次會議，獨立董事參與審計委員會運作情形如下。

### 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

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

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員進行稽核業務報告及討論；本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

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

四、會議討論重點為：

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

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<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</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 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</p> <p>無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與廠商、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</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</p> <p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																								
五、公司設置提名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會，並循此由全體獨立董事組成「審計委員會」，依據證券交易法之精神訂定職責並運作，每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通與交流，以確實監督公司運作及風險控管。</p> <p>(二)本公司亦依規定已於100年10月26日董事會決議通過設置「薪資報酬委員會」，訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。</p>	無																								
<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)本公司董事進修情形：</p>																										
<table border="1" data-bbox="260 1554 1445 1933"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>法人董事代表人</td> <td>林憲銘</td> <td>101.05.10</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規研習班</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表人</td> <td>林福謙</td> <td>101.05.10</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>公司治理與證券法規研習班</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董 事</td> <td>高健榮</td> <td>101.10.19</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>上市公司企業社會責任與誠信經營座談會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>			職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	法人董事代表人	林憲銘	101.05.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規研習班	3	法人董事代表人	林福謙	101.05.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規研習班	3	董 事	高健榮	101.10.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																					
法人董事代表人	林憲銘	101.05.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-公司治理與證券法規研習班	3																					
法人董事代表人	林福謙	101.05.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規研習班	3																					
董 事	高健榮	101.10.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	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
董事	謝宏波	101.08.03	社團法人中華公司治理協會	公司治理與刑事風險管理暨營業秘密保護之攻防戰	3
董事	吳廣義	101.02.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
董事	彭錦彬	101.05.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規研習班	3
		101.10.12	中華民國證券商業同業公會	經營權戰爭與公司治理	3
獨立董事	彭松村	101.10.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3
獨立董事	洪永鎮	101.05.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規研習班	3
		101.11.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會(董監事與跨境匯款稅務分析)	3
<p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司配合相關法令及實際運作需要訂定各種內部管理制度，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(五) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(六) 本公司已為董事及重要職員購買責任保險。</p>					
<p>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。</p>					

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

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

(1)薪資報酬委員會成員資料

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

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

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

註 2：符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定：本辦法施行之日起算三年內，薪資報酬委員會三分之一以下之成員得不適用第一項第二款有關公司董事之規定，且該董事得不適用第一項第一款、第五款至第七款之規定。但該成員不得擔任召集人及會議主席。



## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

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

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	洪永鎮	3	0	100%	
委員	彭錦彬	3	0	100%	
委員	張光瑤	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)履行社會責任情形：本公司對社會責任所採行之制度與措施如下：

項目	與上市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>運作情形</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，啓碁企業社會責任的四大方向為：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 維持企業穩健成長</li> <li>■ 推動供應鏈企業社會責任</li> <li>■ 創造優質員工訓練環境</li> <li>■ 支持弱勢學童教育</li> </ul> <p>企業社會責任之統籌規劃與報告書製作事宜由市場行銷中心負責，各企業社會責任事項則由相關職責單位負責執行，透過每半年的績效評核制度，由各職責單位主管為該期間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，並依據主管機關係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，由同仁自行就情理判斷，但不</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>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>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，要求全體員工簽署廉潔承諾書，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。</p> <p><b>啓碁「無有害物質政策」：綠色設計、環境友善、綠色製程、客戶滿意、遵守法規、卓越創新。</b></p> <p>啓碁特別成立產品環境工程部，統籌負責公司內外所有綠色產品相關事項，工作內容包含：國際法規與客戶環保要求的符合性評估與執行、建立與執行客戶的綠色環保指令及要求、推動綠色產品持</p>	無

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>續改善專案、管制禁用物質以及綠色產品稽核，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>在國際間消費者環保意識抬頭、生產者對永續經營觀念的重視下，以及因應國際環保法規要求及特定客戶之環境禁用物質需求，啓碁綠色產品管理系統自 2006 年正式導入，符合包括 RoHS、REACH 等國際環保法規指令以及主要客戶管制有害物質之需求。啓碁建立有害物質管制清單，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，訂定特別管理程序，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。</p> <p>在產品無鹵化的趨勢下，啓碁依據客戶的要求，將產品無鹵化規範導入生產製程中，降低生產過程對環境的衝擊，並透過綠色採購與溝通，與供應商共同達成國際環保規範，致力於提供客戶省能源、無毒或低毒性、低汙染、可回收之設計與製造服務，以及對環境衝擊較低之綠色產品。</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>	

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><b>節能辦公室</b></p> <p>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> <p><b>節水措施：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 設置中水池，每年回收水總量約17,769公噸（含空調冷凝水約13,846公噸、回收雨水約1,292公噸、冷卻水塔溢流水回收約2,631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><b>節電措施：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 在空調用電量最多的夏季，維持辦公室空調溫度在26±2℃</li> <li>■ 產線採分區照明，減少不必要的耗能</li> <li>■ 冬天採用外氣空調裝置，降低室內溫度</li> <li>■ 冰水主機採用熱回收系統，降低運轉能耗</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
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 冷卻水塔及風扇安裝溫控變頻設備調節運轉，減少能耗</li> <li>■ 空壓機採用變頻式及全頻式相互調節供氣，降低運轉能耗</li> <li>■ 使用替代能源，設置3座小型風機，使用風力發電供應公司招牌燈及警衛亭照明使用</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> <li>■ 辦公樓層皆採用全開放式、四面自然採光設計，且外牆帷幕玻璃採用8+12A+8mm複層微反射LOW-E低輻射玻璃，具節能效果</li> <li>■ 利用地下管道預冷，降低外氣溫度，減少空調負荷</li> <li>■ 提高空調設備冰水主機出水溫度，降低運轉能耗，並依室內負載自動調整冰水主機與送風機的啟動及停止時間</li> <li>■ 光源設計符合CNS照度標準，並考慮到光照衰減值稍作調整，避免過度照明所造成的電力浪費</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>■ 實施電梯分層管制，及開/飲水機時段性關機，減少電力浪費</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</li> </ul> <p>溫室氣體排放盤查：</p> <p>身為企業公民的啓碁，積極面對氣候變遷、全球暖化等重要議題，並將京都議定書所規範的溫室氣</p>	

<p>項目</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>三、維護社會公益          (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>體減量視為企業應負的責任。自2012年起，啓基依據客戶需求設定組織邊界，階段進行溫室氣體盤查。2012年溫室氣體排放總量為8,320公噸二氧化碳當量 (CO<sub>2</sub>e)。</p> <p><b>員工任用</b></p> <p>人才是企業最重要的資產，啓基秉持「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> <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>禁用童工</b></p> <p>啓基恪守台灣「勞動基準法」規定，不僱用未滿 15 歲的員工。並依照中央主管機關規定僱用 15 歲以上未滿 16 歲之技術生，接受職業訓練以學習工作技能，但不使其從事繁重及具危險性之工作。</p>
<p>無</p>	<p>無</p>

<p>項目</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) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p><b>遵守 EICC 電子行業行為準則</b></p> <p>啓基自發性支持並採用 EICC 電子行業行為準則，並計劃將此一準則推動至整個供應鏈，2012 年 7 月成立「啓基 EICC 管理委員會」，透過管理活動展現啓基願意承擔社會和環境責任，並遵守企業道德規範，提升公司社會形象及順應國際間對勞工、健康與安全、環境保護、道德規範等議題之重視與發展。同時，頒佈「啓基科技 EICC 電子行業行為準則」，作為關係企業、全體同仁以及供應商等關係人之遵循與規範。</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作業，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 (Plan-Do-Check-Act) 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>



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>項目</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p>	<p>運作情形</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> <li>■ 2005 年，取得 ISO 14001：2004 認證</li> </ul> <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，每年並進行內外部稽核，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；目前聘用2名專業護理人員擔任廠護工作，照顧員工健康。</p> <p><b>溝通管道</b></p> <p>啓碁依據職工福利條例成立職工福利委員會（以下簡稱福委會），以全體員工為主體，主要為了勞資雙方代表來管理及妥善運用職工福利金，促進勞資雙方和諧關係。</p> <p>除了一般性的溝通管道外，另設有園丁關係促進委員會（以下簡稱園丁會），以全體員工為主體，</p>

項目	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>運作情形</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同努力提升企業社會責任之情形。</p>	<p>透過定期改選選出各區園丁代表，每季蒐集同仁建議事宜，召開園丁會議以解決同仁問題。2012年，共計召開四次園丁會，處理提案共 107 件，其中包括員工餐飲 20 件、停車場 15 件、員工福利與其他 39 件、公司環境 27 件、電腦資訊 6 件。</p> <p><b>客戶服務</b></p> <p>為提升客戶對啟基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，啟基也陸續進行品質推廣與驗證措施，自 1998 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</p>

<p>項目</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>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啓碁所制訂之「環境禁限用物質標準規範」，以及 RoHS、WEEE、REACH、ErP 與 Batteries 等國際規範。</p> <p><b>簽訂「供應商品質合約保證書」</b></p> <p>為打造「綠色供應鏈」，啓碁台灣總廠自 2006 年開始進行「供應商品質合約保證書」的簽訂工作，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，並將綠色管理原則納入供應商管理机制中。截至 2012 年底，啓碁共與 752 家材料供應商簽署「供應商品質合約保證書」，其中含台灣總廠 424 家，大陸各廠合計 328 家。</p> <p><b>禁用衝突礦物</b></p> <p>啓碁並未直接採購金屬原料，亦宣告不採用剛果民主共和國（DRC）及其周圍國家和地區境內的錫石（Sn）、黑鎢（W）、鉬（Ta）和黃金（Au）等礦產，並使用電子產業公民聯盟（EICC）及全球電子可持續發展倡議組織（GeSI）共同發展之衝突礦物報告範本（Conflict Minerals Reporting Template），展開對供應商的調查工作。自 2010 年起，啓碁已要求重點機構件供應商計台灣地區 166 家、大陸地區合計 414 家簽署「禁用衝突礦物承諾書」，以實際行動杜絕衝突礦物，並制定「啓碁禁用衝突礦物政策」，宣告拒絕使用衝突礦物的決心。</p> <p>「啓碁禁用衝突礦物政策」：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 所有產品不使用來自剛果民主共和國（DRC）及其周邊非法礦區，以及在低劣工作環境中採集</li> </ol>

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>之礦產。</p> <p>2. 要求供應商拒絕使用衝突礦產，並揭露其使用的錫石 (Sn)、黑鎢 (W)、鉬 (Ta) 和黃金 (Au) 等金屬的礦產來源。</p> <p>3. 要求供應商應將此政策傳達給其上游供應商及其供應鏈。</p> <p><b>供應商電子化管理系統</b></p> <p>啓基於 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，不但能降低原材料中斷或過多原材料庫存的風險，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，或啓基承認之 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><b>供應商績效評核</b></p> <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、價</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 style="text-align: center;">運作情形</p>	<p>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，如發現有不符啟基規範之處，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，啟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，一直是啟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，啟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>啟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努力與成長。2012年正式啟動供應商企業社會責任調查計畫，要求所屬供應商簽署啟基根據電子工業行為準則（EICC）制定的企業社會責任聲明書，並確實遵循相關社會責任。截至2012年底，台灣總廠及大陸各廠共有419家供應商簽署「啟基企業社會責任聲明書」，以及381家供應商簽署「廉潔承諾宣言書」。</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，啟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。承攬商於施工前需簽署完成「承攬商進廠工作安全紀律承諾書」，並需接受啟基承攬商入廠危害告知</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>項目</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>安全衛生教育訓練後，始得以施工，後續需接受攬商環安衛管理之督導與考核。對於具有高風險性作業，啓碁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>啓碁以培植青年人才、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>啓碁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 至 2012 年間，除了公司資助金額新台幣 931,200 元之外，啓碁同仁計有 4,113 人次捐款、共募資新台幣 5,936,700 元，分別提供給兩位意外身亡同仁慰問金，以及清大課輔志工社、科學服務社、新竹市家扶基金會、六龜育幼院、新竹仁愛兒童之家與竹東世光教養院作為活動與生活津貼補助。</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>在培植青年人才方面，啓碁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>啓碁自 2009 年 6 月以每學期新台幣 20 萬元贊助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，內容以輔導完成家庭作業並檢視學習狀況為主，採固定配對（一對一或一對二）輔導方式，課餘則陪伴學童閱讀課外書籍。</p> <p>2010 年起，課輔志工社正式與新竹仁愛兒童之家合作，每週四、週五赴院為院童提供課業輔導，並自 2011 年開始針對國中以上，未就讀或未計畫就讀普通高中體系的學生，額外提供適性課輔，從學生的興趣與發展方向出發，給予特殊科目的輔導，協助學生通過職業檢定考試及個別升學輔導。</p> <p>啓碁並於 2011 年起，贊助清華大學科學服務社於寒暑假期間舉辦國高中生科學研習營、科學園遊會等活動，帶領國高中生體驗科學實驗，在啓碁的贊助下，科學服務社得以邀請弱勢學童免費參與科學研習營，並將活動帶至偏遠地區的學校，目前已規畫前往新竹縣橫山鄉華山國中舉辦一系列科學輔導計畫。</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>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p><b>扶助公益團體作為</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 2012年不定期邀請公益團體至公司設攤義賣，包括花蓮慈濟功德會、喜憨兒基金會、花蓮青少年公益組織協會等，整年度義賣收入約新台幣60,000元。</li> <li>■ 以行動支持公益產品，透過各種機會與活動採購公益團體產品，2012年中秋節禮品採用真善美社會福利基金會節慶禮盒、三節禮金贈與清大社團，代售仁愛基金會愛心園遊券等多面向參與。</li> <li>■ 2012年啓基愛心格子舖二手物品拍賣活動，將所得及物資捐贈新竹仁愛兒童之家。</li> <li>■ 年底尾牙總計購買新台幣100,000元的公益彩券發放給員工，增加活動趣味並具公益性。</li> </ul> <p><b>資訊揭露</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 公司網站：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。</li> <li>■ 活動：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。</li> <li>■ 新聞稿：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。</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</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>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。由市場行銷中心負責企業社會責任報告書製作事宜，於每年 6 月發行，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。報告書涵蓋了啟基在營運、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>	
<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：</p> <p>綜上所述，本公司企業社會責任運作情形與自身訂定之企業社會責任守則，並無重大差異情形產生。</p> <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊 (如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>此部分重要資訊已如上述，詳細情形請參酌本公司發行之企業社會責任報告書。 (網址: <a href="http://www.wnc.com.tw">http://www.wnc.com.tw</a>)</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p><b>管理系統認證</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 1998 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，平衡啟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 ANSIESD S20.20-2007 靜電放電控制方案體系標準。</li> </ul>		

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><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Batteries等，加上無鉛製程與無鹵製程的陸續導入，當客戶正式提出認證需求，啓基即能將產品送往驗證單位進行認證。</p>	<p>運作情形</p>

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>■ 為展現啓基願意承擔社會和環境責任並遵守企業道德規範，提升公司社會形象及順應國際間對勞工、健康與安全、環境保護、道德規範等議題之重視與發展，啓基科技承諾將致力於EICC (電子行業行為準則)之管理系統與相關規範之推廣，特於2012.07.17成立啓基EICC管理委員會，任命品質保證處處長為EICC管理系統之管理代表，負責本公司之建立、實施及維持事宜。</p> <p>■ 2012.07.25頒佈「啓基科技EICC電子行業行為準則」。</p> <p>■ 明確揭示公司廉潔政策並要求所有員工、Tier1供應商簽署「廉潔承諾書」。</p> <p>■ 設置對外公開網站的檢舉保密信箱。</p>	<p>無</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p>	<p>■ 2012.07.17成立啓基EICC管理委員會，任命品質保證處處長為EICC管理系統之管理代表，負責本公司之建立、實施及維持事宜。</p> <p>■ 2012.07.25頒佈「啓基科技EICC電子行業行為準則」，作為關係企業、全體同仁以及供應商等關係人之遵循與規範，其主題包含： a. 勞工； b. 健康與安全； c. 環境保護； d. 道德規範； e. 管理系統。</p> <p>■ 明確揭示公司廉潔政策(包含：教育訓練-含新人訓練-內部網站公告；列入工作規則；正式公告...etc.)，並要求所有員工(含新進人員)、Tier1供應商簽署「廉潔承諾書」；要求在商業互動關係中遵循最高的誠信標準；不得有任何/所有行式的貪污、敲詐、勒索、侵佔和挪用公款和/或公司財產等行為；不得提供或接受賄賂或任何其他型式的不當收益...等。</p> <p>■ 要求Tier1供應商簽署EICC承諾書，承諾致力於符合電子行業行為準則之相關規範。</p> <p>■ 自2010年起，每年出版「啓基科技企業社會責任報告書」，報告CSR執行成果。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	<p>■ 啓基遵循法令成立稽核室，為獨立之單位，直接隸屬董事會，其範圍包含公司及其子公司所有作業。稽核工作主要是依據董事會通過的稽核計劃執行，該稽核計劃乃是依據已辨識之風險擬訂，另視需要執行專案稽核，並及時提供管理階層瞭解已存在的缺失或潛在的風險。除定期向審計委員會報告稽核業務外，並列席董事會報告，必要時得隨時向董事長、審計委員會及執行長提出報告。</p>	
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	<p>1. 依據工作規則，由人資管理處設立申訴管道，負責員工申訴處理與懲戒等相關事項。 2. 除前述書面舉報機制外，亦設置對外公開網站的檢舉保密電子信箱。</p>	無
四、加強資訊揭露	<p>1. 本公司網站：<a href="http://www.wnc.com.tw">http://www.wnc.com.tw</a> 2. 出版CSR報告書&amp;英文網站公開揭露：<a href="http://www.wnc.com.tw/About/CSR.htm">http://www.wnc.com.tw/About/CSR.htm</a></p>	無
(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。		
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 明確揭示公司廉潔政策(包含：教育訓練-含新人訓練；內部網站公告；列入工作規則；正式公告...etc.)，並要求所有員工(含新進人員)、Tier1 供應商簽署「廉潔承諾書」；要求在商業互動關係中遵循最高的誠信標準；不得有任何何所有行式的貪污、敲詐、勒索、侵佔和挪用公款和/或公司財產等行為；不得提供或接受賄賂或任何其他型式的不正當收益...等。		

(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	新修訂內控準則之IFRS稽核篇	6
		機房及網路建置與管理之關鍵議題	3
		生產循環稽核實務分享	3
		IFRS政策下之內稽內控要點與實務	3
		個資及隱私保護之內控制度因應篇	6

(九)內部控制制度執行情形：

1.內部控制聲明書

啓基科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：102年3月20日

本公司民國一百零一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百零一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一百零二年三月二十日董事會通過，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。

啓基科技股份有限公司



董事長：林憲銘



簽章

執行長：謝宏波



簽章

- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議

會議日期	重要議案摘要	執行情形
101.06.12	1. 本公司一百年度營業報告書及財務報表承認案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	2. 本公司一百年度盈餘分派承認案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	3. 盈餘轉增資發行新股討論案	本案經出席股東投票表決照案通過，並以101年8月13日為除權息基準日，101年8月24日完成資本額變更登記，101年9月20日新股上市。
	4. 修訂本公司「公司章程」部份條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	6. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。

2.董事會之重要決議

董事會次	日期	重要決議事項
一百零一年第一次董事會	101.03.21	1. 通過本公司一百年度營業報告書及財務報表。 2. 通過訂定本公司一百零一年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容。
一百零一年第二次董事會	101.04.25	1. 通過本公司一百零一年第一季財務報表及合併財務報表。 2. 通過本公司一百年度盈餘分派之議案。 3. 通過本公司一百年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 通過修訂本公司一百零一年六月十二日股東常會召集事由。
一百零一年第三次董事會	101.07.06	1. 通過訂定本公司一百零一年除息基準日與盈餘轉增資除權基準日等相關事宜。
一百零一年第四次董事會	101.08.25	1. 通過本公司一百零一年上半年度財務報表及合併財務報表。
一百零一年第五次董事會	101.10.24	1. 通過本公司一百零一年第三季財務報表及合併財務報表。
一百零二年第一次董事會	102.03.20	1. 通過本公司擬發行限制員工權利新股予重要員工案。 2. 通過本公司一百零一年度營業報告書及財務報告。

董事會次	日期	重要決議事項
		3. 通過本公司一百零一年度盈餘分派之議案。 4. 通過本公司一百零一年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 通過訂定本公司一百零二年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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



#### 四、會計師公費資訊

##### (一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺	魏興海	101年1月1日至12月31日	

單位：新台幣千元

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

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

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

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

單位：新台幣千元

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	魏興海	5,800	0	0	0	168 (註)	168	∨		

註：服務內容主要為盈餘轉增資及員工認股權換發新股會計師覆核公費。

##### 五、更換會計師資訊：

本公司簽證會計師原由「安侯建業聯合會計師事務所」曾漢鈺會計師及張嘉信會計師擔任，茲因會計師事務所內部輪調，故自民國一百零一年度起，改由該會計師事務所之曾漢鈺會計師及魏興海會計師負責查核簽證。

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

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	101 年度		102 年度 (截至 4 月 13 日)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事 大股東	緯創資通(股)公司:代表人 林憲銘 林福謙	3,687,167	0	0	0
董事暨 執行長	謝宏波	227,511	0	0	0
董事暨 總經理	高健榮	161,915	0	36,000	0
董事	吳廣義	0	0	0	0
董事	彭錦彬	5,297	0	0	0
獨立董事	張光瑤	0	0	0	0
獨立董事	彭松村	0	0	0	0
獨立董事	洪永鎮	0	0	0	0
副總經理	李良相	68,866	0	50,000	0
副總經理	陳發裕	12,817	0	0	0
副總經理	劉昌盛(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
副總經理	許江山	29,590	0	0	0
總廠長	翁溪泉	1,949	0	0	0
財務長	宋芬瓊	9,696	0	(96,000)	0
資材長	黃淑貞	54,661	0	30,000	0
協理	李毓瑞	37,057	0	5,000	0
協理	江洲蒞	10,652	0	0	0
協理	張哲維	38,585	0	0	0
協理	黃進成	3,807	0	0	0
協理	黃世杰	3,981	0	0	0
協理	陳宗志	52,490	0	0	0
協理	陳正記(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)
協理	譙添錫(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)
協理	熊義理	6,047	0	0	0

職稱	姓名	101 年度		102 年度 (截至 4 月 13 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	陳劭瑜	0	0	0	0
協理	張振宇(註 4)	512	0	0	0
協理	蔡燈祺(註 5)	0	0	0	0

註 1：劉昌盛先生於 101 年 8 月 25 日卸任，不擬再行揭露其後續之持股變動。

註 2：陳正記先生於 101 年 9 月 28 日辭職卸任，不擬再行揭露其後續之持股變動。

註 3：譚添錫先生於 101 年 9 月 10 日辭職卸任，不擬再行揭露其後續之持股變動。

註 4：張振宇先生於 101 年 6 月 5 日升任協理。

註 5：蔡燈祺先生於 101 年 9 月 10 日新任協理

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

102年4月13日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱或姓名	關係	
緯創資通（股）有限公司	77,460,373	25.45	0	0	0	0	謝宏波	緯創資通（股）有限公司董事	
代表人：林憲銘	2,099,108	0.69	22,062	0.01	0	0			
富邦人壽保險股份有限公司	17,937,998	5.89	0	0	0	0	無	無	
南山人壽保險股份有限公司	11,902,917	3.91	0	0	0	0	無	無	
新光人壽保險股份有限公司	9,410,813	3.09	0	0	0	0	無	無	
新制勞工退休基金	6,481,278	2.13	0	0	0	0	無	無	
渣打託管億順基金－億順大中華股權	5,746,524	1.89	0	0	0	0	無	無	
渣打託管景順基金－景順亞洲平衡	4,854,840	1.60	0	0	0	0	無	無	
謝宏波	4,779,587	1.57	73,492	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	3,661,248	1.20	0	0	0	0	無	無	
德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶	2,753,046	0.90	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

101年12月31日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ANC Holding Corp.	1,600	100	0	0	1,600	100
WNC Holding Corp.	2,633,126	100	0	0	2,633,126	100
NeWeb Holding Corp.	57,300,000	100	0	0	57,300,000	100
W-Neweb Corp.	200,000	100	0	0	200,000	100
WNC GmbH	25,000	100	0	0	25,000	100
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啓佳通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啓新通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啓承技術服務(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
昆山詮能精密鑄造有限公司	(註)	47.44	0	0	(註)	47.44

註：其公司型態為有限公司

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股份總類

102年4月13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 304,318,628 股	45,681,372 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

單位：股；新台幣元

年月	發行價格 (每股面額)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
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 1
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 2
101/8	10	350,000,000	3,500,000,000	303,608,628	3,036,086,280	盈餘轉增資 144,576 仟元	無	註 3
101/9	10	350,000,000	3,500,000,000	303,725,628	3,037,256,280	員工認股權憑證轉換普通股 1,170 仟元	無	註 4
101/11	10	350,000,000	3,500,000,000	303,849,628	3,038,496,280	員工認股權憑證轉換普通股 1,240 仟元	無	註 5
102/1	10	350,000,000	3,500,000,000	304,036,628	3,040,366,280	員工認股權憑證轉換普通股 1,870 仟元	無	註 6
102/4	10	350,000,000	3,500,000,000	304,212,628	3,042,126,280	員工認股權憑證轉換普通股 1,760 仟元	無	註 7

註 1：101 年 4 月 11 日園商字第 1010010638 號；註 2：101 年 5 月 30 日園商字第 1010015876 號；

註 3：101 年 6 月 28 日金管證發字第 1010028632 號，101 年 8 月 24 日園商字第 1010026425 號；

註 4：101 年 9 月 28 日園商字第 1010030096 號；註 5：101 年 11 月 29 日園商字第 1010036682 號；

註 6：102 年 1 月 31 日園商字第 1020003382 號；註 7：102 年 4 月 30 日園商字第 1020012448 號。

#### (四) 股東結構

102 年 4 月 13 日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	4	1	96	26,102	112	26,315
持有股數	12,962,526	13,000	137,020,136	120,104,888	34,218,078	304,318,628
持股比例	4.26	0.00	45.03	39.47	11.24	100.00

## (五)股數分散情形

102年4月13日 單位：股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	7,950	1,657,213	0.54
1,000 至 5,000	13,675	27,307,878	8.97
5,001 至 10,000	2,479	17,253,444	5.67
10,001 至 15,000	850	9,954,072	3.27
15,001 至 20,000	383	6,746,447	2.22
20,001 至 30,000	379	9,103,524	2.99
30,001 至 50,000	253	9,777,241	3.22
50,001 至 100,000	195	13,582,469	4.46
100,001 至 200,000	64	8,448,586	2.78
200,001 至 400,000	34	9,281,424	3.05
400,001 至 600,000	12	6,183,064	2.03
600,001 至 800,000	6	4,378,319	1.44
800,001 至 1,000,000	8	6,978,200	2.29
1,000,001 以上	27	173,666,747	57.07
合 計	26,315	304,318,628	100.00

## (六)主要股東名單

102年4月13日 單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
緯創資通股份有限公司	77,460,373	25.45
富邦人壽保險股份有限公司	17,937,998	5.89
南山人壽保險股份有限公司	11,902,917	3.91
新光人壽保險股份有限公司	9,410,813	3.09
新制勞工退休基金	6,481,278	2.13
渣打託管億順基金－億順大中華股權	5,746,524	1.89
渣打託管景順基金－景順亞洲平衡	4,854,840	1.60
謝宏波	4,779,587	1.57
公務人員退休撫卹基金管理委員會	3,661,248	1.20
德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶	2,753,046	0.90

## (七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		100 年	101 年	102 年度 截至 3 月 31 日	
每股市價	最高	127	70.5	56.5	
	最低	42.5	39.7	46.65	
	平均	85.44	55.77	52.10	
每股淨值	分配前	32.65	31.22	32.30	
	分配後	27.72	註 1	註 1	
每股盈餘	加權平均股數（仟股）		285,844	303,487	304,181
	每股盈餘	追溯前	5.98	3.72	0.92
		追溯後	5.7	註 1	—
每股股利	現金股利		3.4985	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）		14.29	14.99	—
	本利比（註 3）		24.42	註 1	—
	現金股利殖利率（註 4）		4.09%	註 1	—

註 1：102 年尚未召開股東常會決議盈餘分配。

註 2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。



## (八)公司股利政策及其執行狀況

### 1.股利政策

本公司於公司章程中訂定之股利政策如下：

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

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

B 董事酬勞為當年度盈餘之百分之一，以現金發放之。

C 其餘視營運需要保留適當額度後派付股東股息及紅利。

以上分配比例，經股東會同意後得調整之。

(2)本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之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，業經一百零二年三月二十日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟一百零二年六月十一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
101 年度期初未分配盈餘	2,204,193,265	0	0	
加：101 年度稅後純益	1,128,259,918	0	0	
減：法定盈餘公積	112,825,992			
本期可供分配盈餘	3,219,627,191	0	0	
股東紅利	(760,531,561)	91,263,780	669,267,781	股票股利每股 0.3 元 現金股利每股 2.2 元
期末未分配盈餘	2,459,095,630	0	0	
附註				
員工紅利	(203,086,784)	0	203,086,784	
董監酬勞	(10,154,339)	0	10,154,339	

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	
		102 年度 (預估)	
期初實收資本額		3,038,496,280 元	
本年度配股 配息情形	每股現金股利(註一)	2.2 元	
	盈餘轉增資每股配股數(註一)	0.030 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：俟民國一百零二年股東常會決議。

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一百零二年度財務預測資訊。

(十)員工分紅及董事酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍。

本公司於公司章程中訂定之股利政策如下：

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

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

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

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

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

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

單位：新台幣元

項目	金額	股票紅利	現金紅利	擬配發員工股票紅利占本期稅後純益之比例	擬配發員工股票紅利占員工紅利總額合計數之比例
員工紅利	203,086,784	0	203,086,784	0%	0%
董事酬勞	10,154,339	0	10,154,339	0%	0%

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

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

單位：新台幣元；股

	上年度（一百零一年股東常會）			
	董事會通過 擬議金額	股東會決議實際發放數		
		金額	折算股數	對股權稀釋 比例
員工紅利（以現金發放）	307,717,290	307,717,290	-	-
董事及監察人酬勞	15,385,865	15,385,865	-	-
合計	323,103,155	323,103,155	-	-

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

(十一) 公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形

### (一) 公司債辦理情形

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

### (二) 轉換公司債資料：

截至年報刊印日止，本公司國內第一次無擔保轉換公司債尚無轉換情形

### (三) 交換公司債資料：無。

### (四) 總括申報發行公司債情形：無。

### (五) 附認股權公司債資料：無。

## 三、特別股辦理情形：無

## 四、發行海外存託憑證辦理情形：無

## 五、員工認股權憑證之辦理情形

### (一)發行情形

102年5月9日

員工認股權憑證種類	九十六年度第一次 員工認股權憑證								
申報生效日期	96.11.15								
發行日期	96.11.16								
認股存續期間	七年								
發行單位數	20,000,000 股								
發行得認購股數占已發行股份總數比率	6.57%								
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	11,667,000 股								
已執行認股金額	514,978,150 元								
未執行認股數量	8,333,000 股								
未執行認股者其每股認購價格	37 元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率	2.74 %								
對股東權益影響	本認股權憑證得認購普通股 8,333,000 股，依本公司目前發行流通在外股數評估，假設員工認股權憑證全數行使認股權，其對股權稀釋比率約為 2.74%，稀釋效果尚屬有限。								

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

1. 九十六年度第一次員工認股權憑證

102年5月9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												
	執行長	謝宏波												
	總經理	高健榮												
	資深副總經理	李良相												
	副總經理	陳發裕												
	財務長	宋芬瓊												
	資材長	黃淑貞												
	協理	李毓瑞												
	協理	江洲蒞		1,484,000	0.49	588,000	48.7/45/ 41.3/37	24,039,200	0.19	896,000	37	33,152,000	0.29	
	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 (註1)													
協理	陳劭瑜 (註2)													
協理	熊義理 (註3)													
特助	鄭開宏													
人資長	李小月													

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 (%)	
工	資深經理	陳春琳	508,000	0.17	425,000	48.7145/ 41.337	18,876,700	0.14	83,000	37	3,071,000	0.03
	資深經理	徐榮鴻										
	資深經理	陳柏義										
	處長	陳彥如										
	處長	林夢如										
	資深經理	吳英斌										
	處長	曾宏偉										
	資深經理	許鴻勝										

註 1:陳正記先生於 101 年 9 月 28 日辭職卸任。

註 2:陳劭瑜先生於 101 年 4 月 5 日升任協理。

註 3:熊義理先生於 101 年 4 月 5 日升任協理。

**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。
- 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	101 年度	
		金額	營收比重(%)
無線通訊產品		30,358,497	94.57
其它		1,744,594	5.43
合計		32,103,091	100.00

##### 3.目前之商品項目

#### (1) 衛星通訊系列產品

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

#### (2) 移動與攜帶產品之通訊系列產品

- A. 3G / 4G 無線網路通訊設備與模組
- B. 戶內外 4G 寬頻網路接取終端設備
- C. 行動裝置內建天線
- D. RFID 系列產品
- E. 同軸電纜 (MoCA) 與電力線網路橋接器 (PLC Adapter) 產品
- F. 數位家庭網路通訊、電源管理產品



- G. 車用 3G / Wi-Fi 模組
- H. 企業用無線網路分享器
- (3) 其他無線系列產品
  - A. 車用安全雷達
- 4. 計劃開發之新商品
  - (1) 衛星通訊系列產品
    - A. IP 化衛星降頻接收系統
    - B. 雙向衛星寬頻通訊系統
    - C. 進階光通訊低雜訊降頻器
  - (2) 移動與攜帶產品之通訊系列產品
    - A. 整合型 4G 寬頻網路接取終端設備
    - B. 802.11ac 無線路由器
    - C. 進階智慧型網路電視機上盒
    - D. 家用無線影音傳輸設備
    - E. 3G / 4G 微型基地台
  - (3) 其他無線系列產品
    - A. 高階車用安全雷達系列產品

## (二) 產業概況

### 1. 產業發展與市場現況

2012 年由於歐美各國經濟仍處於緩步復甦狀態，市場買氣仍較為保守，但是 4G 相關技術商用化積極，無論品牌商或電信商，皆積極衝刺新興行動寬頻網路服務，連帶產生許多為提高連網品質而衍生之產品需求。

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

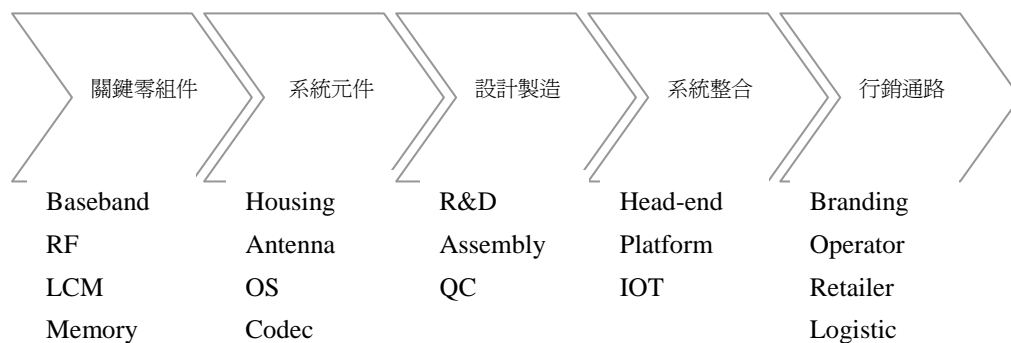
- (1) 衛星電視方面，全球付費 DTH (Direct To Home, 衛星電視服務) 市場過去以北美、西歐為主要市場，2012 年亞洲市場的迅速崛起與南美市場的逐漸開發，成為成長動能最高的兩個新興區域。以北美而言，整體付費電視用戶規模超過 9,000 萬戶，其中 DTH 平台用戶已達 3,400 萬戶。歐美各營運商在積極朝向高畫質節目及附加網路服務綑綁的策略帶動下，導入許多新興服務，驅動設備新增與汰換需求，而亞洲 DTH 用戶快速成長，直逼北美用戶規模，對設備需求殷切，整體 DTH 仍舊持續穩健成長的態勢。拉丁美洲付費電視市場以巴西為首，呈現快速成長，DTH 平台因為擁有免佈線的優勢，持續成為巴西最大與成長最快的付費電視平台。
- (2) 衛星廣播方面，2012 年 Sirius XM 表現耀眼，隨著汽車銷售回溫，用戶數已超過 2,400 萬，其中汽車前裝市場為其主要業務貢獻來源，而順應行動寬頻趨勢，Sirius XM 積極切入 IP 化、個人化新型態服務，以順應市場潮流，並持續透過整合新興 4G 無線技術，延伸其業務範疇，將對未來各項整合型接收設備需求，帶來正面而直接的影響。
- (3) 廣域行動無線通訊市場方面，智慧型手機在過去一年仍然蓬勃發展、競爭激烈。在 Google 積極推動下，Android 平台穩坐智慧型手機 OS 寶座，在各大合

作手機大廠傾全力推出各式令人驚艷機種的同時，各類從高價到低價的智慧型手機充分滿足不同消費者族群的需求，並進一步刺激功能型手機用戶的換機需求，讓智慧型手機在競爭激烈的電子產品中，出貨量成長率一枝獨秀。市場研究機構 IDC 預測，2013 年全球智慧型手機出貨量將首度超越功能手機，以 9.18 億支佔全球手機出貨量的 50.1%，市場潛力不言而喻。此外，iPad mini 及 Nexus 7 的推出讓消費者體驗到 7 吋平板電腦能夠為生活帶來的便利性，隨著各類廠商相繼搶進市場，2013 年將是平板發光發亮的一年，全年出貨量上看 2 億 4,000 萬台，預估可超越為 2 億 700 萬台的筆記型電腦出貨量。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) 在 Wi-Fi 成為智慧型手機、平板電腦的標準配備下，營運商也紛紛將 Wi-Fi 納入服務範疇內，使得連網設備更加多元化。因行動終端對於影音傳輸需求日益吃重，促使 Wi-Fi 規格大幅躍進。Wi-Fi 技術由 802.11n 升級至 802.11ac，將 Wi-Fi 速率拉升到 Gigabit 等級。2012 年秋天第一台 802.11ac AP Router 誕生，也宣告了 11ac 時代的來臨。除了 11ac 技術的商用化之外，在影音媒體串流應用需求帶動下，使得 802.11ad 的標準應因而生，11ad 理論速率達每秒達到 7 Gigabits，在傳遞影音時不需再做壓縮動作，大幅的提升影音品質，亦讓無線網路通訊產品的應用更加多元化。從行動裝置來看，除了智慧型手機與平板將必備 Wi-Fi 技術外，MIC 預估，因社群媒體分享及其他終端互動等應用，促使數位相機大廠開始積極搭載 Wi-Fi 於消費型數位相機產品中，滲透率在 2016 年可望達到 40%。而在數位家庭的風潮下，主要 Connected / Smart TV 大廠如 Samsung, LG, Sony 等，在 2012 年對於 Wi-Fi 搭載更趨積極，預計 2016 年 TV 之 Wi-Fi 搭載率可達 40%。家用網路終端設備產品，如 SOHO Router，幾乎 100% 搭載 Wi-Fi，而 Cable Modem、DSL CPE 產品則因 Wi-Fi 逐漸成為營運商服務策略一環，亦大幅提升 Wi-Fi 搭載率，其中又以 Cable Modem 為最，其比率自 2011 年 37.5%，短短一年間拉升至 65%。預估 Cable Modem、DSL CPE 產品 Wi-Fi 搭載將持續上升，至 2016 年分別可達 86%、95%。整體區域無線網路市場呈現樂觀成長的趨勢。

## 2. 產業價值鏈結構

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



### 3. 產品發展趨勢

#### (1) 數位家庭應用逐步成形

近年來由於電信、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，在經過各廠商積極努力與教育市場下，IP 化視訊服務與行動裝置及電視整合已成為市場行銷之顯學，而數位家庭中之高畫質互動影音服務亦逐漸為消費者所接受除此之外，家庭安全與智慧化控制，是數位家庭中下一個重要的開發市場，整合多種無線通訊技術並提供『雲-網-端』三者合一的無接縫服務，是歐美營運商正積極搶食的大餅，運用 Wi-Fi、BT、Zigbee、Z-Wave 等技術特長，提供使用者功能更完整，造型更輕巧的家用產品。啓碁紮實的通訊技術涵蓋各種無線網路應用技術，在此一數位家庭浪潮下，展現高度的設計製造彈性，持續與客戶共同成長。

#### (2) 衛星設備之新產品趨勢

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

#### (3) 無線寬頻下帶動更多元的行動運算市場

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

#### (4) 廣域無線寬頻需求帶動微型基地台成長動能

第四代行動寬頻技術(4G)在 2010 年正式商業運轉，歷經 2011 年起步加溫，到 2012 年有了全球化爆炸性的成長，行動寬頻已然進入 100Mbps 的時代，並積極朝向 1Gbps 的高速目標邁進。各國電信業者無不積極投入 4G 佈建，並持續投資開發更多新穎應用。然在頻寬不斷增加的同時，營運商佈建成本亦不斷提高，造成沉重的營運負擔，因此，電信網路設備商喊出微型基地台的新市場機會，透過廣佈低成本的微型基地台，搭配精密計算的網格配置，以取得建設成本與網路品質的平衡點，避免重蹈 3G 時代難以回收的覆轍。啓碁在天線設計上的專業能力，是電信商等級高品質網路的關鍵利器，搭配與晶片廠商的深度合作，可望於此一新興市場佔有重要關鍵地位

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

年度	101 年	102 年截至 3 月 31 日
研發費用	1,287,616	321,396
研發費用佔營收比例	4.01%	4.38%

## 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
2012	A. 光通訊低雜訊降頻器 B. 數位化單纜線高畫質衛星接收系統系列產品

### (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
2012	A. 戶內外 4G 寬頻網路接取終端設備 B. 電力線家庭網路產品 C. 企業用高階無線路由器 D. 智慧型網路電視機上盒 E. 家庭影音網路橋接設備

## (四)長、短期業務發展計畫

### 1.短期發展計畫

#### (1) 行銷策略

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

#### (2) 營運管理

##### A.持續研發掌握技術

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

##### B.提昇產能規劃及製程能力

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

### 2.長期發展計畫

#### (1) 行銷策略

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

#### (2) 營運管理

##### A.落實內部控制制度

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

##### B.精進產品研發

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

C.積極建立經濟規模

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

(3) 營運規模及財務配合

A.配合營運需求，佈建並整合海內外產能。

B.加強資產負債之管理，控制合理的現金週轉天數，並維持健康的財務結構。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣千元

地區	年度	100 年		101 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	15,597,901	49%	17,088,933	53%
	亞洲	9,227,595	29%	9,002,090	28%
	歐洲	1,801,222	6%	2,466,500	8%
	其他	130,290	0%	116,509	0%
	合計	26,757,008	84%	28,674,032	89%
內銷		5,134,983	16%	3,429,059	11%

#### 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，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、南美市場，皆積極推廣高畫質衛星電視服務。美國 DIRECTV 更是強調其超過 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、南美等新興市場的高速成長，對於低價高品質之衛星接收設備需求強勁，新一代 IP 化衛星接收設備的需求殷切，顯示 DTH 市場仍舊呈現蓬勃發展，穩定成長的正向趨勢。

##### (2) 移動與攜帶產品之通訊系列產品

行動裝置包括智慧型手機與平板電腦，2012 年有了跳躍性的成長，平板電腦的季出貨量已經超越一般筆電，象徵了行動運算時代的確立，其自然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 (On-Board Diagnostics II, OBDII)，或是透過無線網路，及時回報電力讀數的智慧電力讀錶等。

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

#### 4. 競爭利基

##### (1) 公司競爭之利基

###### A. 專業的經營團隊

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

###### B. 完整的產品技術解決方案

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

###### C. 完善的品質管理系統

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

###### D. 精實的成本管控機制

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

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素：

###### A. 數位廣播產業興起

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

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

## B. 無線通訊時代來臨

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

## C. 高度整合網路與行動裝置的產品趨勢

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

## (2) 不利因素：

### A. 國內軟體人才不足

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

因應對策：

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

### B. 營運成本之上升

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

因應對策：

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

### C. 匯率變動對公司獲利之影響

公司產品主要以外銷為主，匯率變動將影響公司獲利。

因應對策：

財務部門隨時注意匯率變動及資金需求並適時採取必要之避險措施。

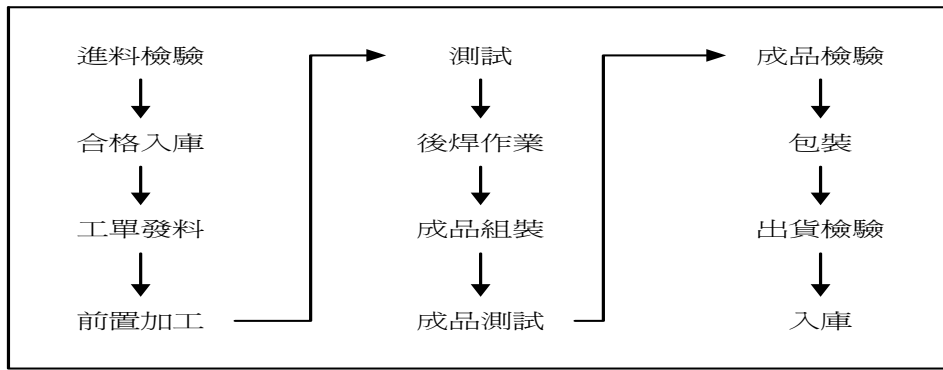


(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.重要用途

	衛星通訊系列產品	移動與攜帶產品之通訊系列產品
產品之功能及特色	<p>距離遠、覆蓋面積大，可提供任何形式的無線通訊服務、通訊不受地形限制。</p> <p>衛星通信品質高、容量大，以微波頻段加上各種頻率的重覆利用，使得近代一顆通信衛星可用頻帶寬度達幾千兆，與之相應的通信容量遠超過一般的通訊線路。</p>	<p><u>無線區域網路：</u></p> <p>由 CEPT（歐洲郵政電信管理委員會）在 1982 年所定義的 GSM 廣域無線通訊協定，目前已經廣泛為全球電信市場所接受，並以此為基礎，逐步朝高頻寬，涵蓋率大並且低功耗的標準提升，目前主流規範已由 2G、2.5G 等語音通信網路提升至資料服務為主的 HSPA 規範，而 WiMAX 與 LTE 等利用 OFDM 技術所定義之 4G 新一代移動寬頻也於 2008 至 2010 年間逐步推展，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（IEEE 802.11X）：</u></p> <p>IEEE 提出的無線區域網路解決方案，提供終端設備間透過無線電傳輸方式接入網路系統以 802.11 為架構的網路。由於 802.11 的傳輸距離與傳輸率都較大，以現有的 802.11a/b/g/n 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：新台幣千元；%

項目	100 年度				101 年度				當年度截至 102 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	10,940,681	34.31	子公司	NUSA	10,323,865	32.16	子公司	NUSA	1,939,565	26.42	子公司
2	FHT	3,227,414	10.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	其他	17,723,896	55.57	-	其他	21,779,226	67.84	-	其他	5,401,237	73.58	-
	合計	31,891,991	100.00	-	合計	32,103,091	100.00	-	合計	7,340,802	100.00	-

#### 2.進貨客戶名單

單位：新台幣千元；%

項目	100 年度				101 年度				當年度截至 102 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	18,045,105	62.46	子公司	NQX	12,568,721	43.84	子公司	NQX	2,565,581	43.66	子公司
2					NQJ	6,741,065	23.51	子公司	NQJ	1,089,495	18.54	子公司
3	其他	10,847,463	37.54	-	其他	9,362,587	32.65	-	其他	2,220,863	37.80	-
	合計	28,892,568	100.00	-	合計	28,672,373	100.00	-	合計	5,875,939	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；新台幣千元

年度 生產量值 主要產品	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
無線通訊產品	32,000,000	31,269,857	6,527,997	17,000,000	16,196,106	5,360,370
其它	0	0	0	0	0	0
合計	32,000,000	31,269,857	6,527,997	17,000,000	16,196,106	5,360,370

## (六)最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：台；新台幣千元

年度 銷售量值 主要產品	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
無線通訊產品	34,312,696	4,024,353	69,546,805	26,161,749	18,385,179	2,451,297	94,750,363	27,907,201
其他	0	1,110,630	0	595,259	0	977,763	0	766,831
合計	34,312,696	5,134,983	69,546,805	26,757,008	18,385,179	3,429,059	94,750,363	28,674,032

## 三、最近二年度從業員工資料

年度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 3 月 31 日
員 工 人 數	銷售人員	191	165	161
	研展人員	580	646	635
	製造人員	249	239	230
	行政人員	227	259	260
	直接人工	756	674	634
合計人數		2,003	1,983	1,920
平均年歲		33.97	35.00	35.44
平均服務年資		4.1	4.7	5.0
學 歷 分 布 比 率	博 士(%)	1.10	1.26	1.30
	碩 士(%)	27.91	30.31	30.89
	大 專(%)	42.84	42.26	43.65
	高中以下(%)	28.16	26.17	24.17

#### 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101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：針對污染防治及節能減碳之預計環保支出約新台幣290萬。

#### 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、保健室、按摩服務，針對女性除提供媽媽集乳室外，另有孕婦車位與女性保障車位。

- 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，啓基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 2012 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。2012 年度啓基所舉辦的總訓練時數達 63,522 小時，其中間接人員總訓練時數為 59,373 小時、直接人員總訓練時數為 4,149 小時；參與人數包含間接人員 1,239 人與直接人員 648 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。2012 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。2012 年，開辦 35 場次，除依各階段主管之管理能力提升課程規劃外，並結合人員盤點作業，規劃設計對應特定對象人才發展訓練。

- (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。2011 年成立啓基 RD 論壇 (WRDF)，建置 6 大論壇，每個論壇的版主協助研發學院課程之規劃，透過產學合作和邀請外部專家，讓公司核心技術能持續創新及進步；2012 年共計開辦 26 場次，特別為提升研發人員創新思考技術，開辦 TRIZ 一系列課程。

(3)製造品質學院：落實公司品質政策，將零缺點且具有競爭力的產品和服務送達顧客，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。6 Sigma 課程截至 2012 年底已有 677 位同仁完成 6 Sigma 系列課程；此外 ANSI/ESD 靜電防護課程除所有新進同仁均需接受訓練外，每年進行複訓及內部 ANSI/ESD 內稽人員訓練。2012 年共計開辦 20 場次。

(4)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；2012 年共計開辦 26 場次，除持續安排高階主管分享，將成功之策略和與客戶互動之經驗傳承，透過實際經驗分享和互動過程中，讓同仁彼此學習，達成教學相長成效外；另因應英文能力提升，安排不同等級英文能力訓練課程，如 Meeting discussion、Conference Call、Business Writing、Negotiation Skill。

(5)通識學院：以提升同仁工作效率及自我管理 ability，規劃相關課程，包含新人引導課程，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。新人從報到至試用期間，除實體課程外，共修讀 25 門必修 e-learning，讓新進同仁迅速了解公司文化、環境及系統操作。2012 年共計開辦 41 場次。

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。

### 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. 啓基科技 EICC 電子行業行為準則：為積極推動企業社會責任，提升公司社會形象及順應國際間對勞工、健康與安全、環境保護、道德規範等議題之重視與發展，啓基科技承諾將致力於 EICC (電子行業行為準則)之管理系統與相關規範之推展：頒

佈「啓碁科技 EICC 電子行業行為準則」，作為關係企業、全體同仁以及供應商等關係人之遵循與規範

3. 工作規則之服務守則：明確規範員工於服務期間應遵守的各項守則愛護公司榮譽、發揮團隊精神，忠誠努力，以獲得顧客、供應商及其他各界人士的尊重與信任。
4. 工作規則：明訂本公司於人力資源管理事項之原則及員工應有之行為。
5. 人力資源管理分層負責表：明訂本公司各管理階層於人力資源管理事項之核決權限。
6. 工作場所性騷擾申訴及懲戒辦法：以防制本公司工作場所性騷擾行為，維護性別工作平等及人格尊嚴。
7. 員工請假辦法：提供員工各項請假類別之說明及相關規定。
8. 員工延長工時管理辦法、補休管理辦法：明訂延長工時、補休之定義、時數計算、申請及其他相關事項。
9. 特別休假給假實施要點：說明特別休假日數計算基礎、計給方式、未休完特別休假之處理及其他相關規定。
10. 員工績效評核辦法：說明績效目標管理及績效評核流程，並以績效評核之結果作為晉升、調薪、獎金發放及員工訓練/發展之依據，並據以落實員工應有行為。
11. 試用考核辦理作業要點：藉以考核新進人員是否符合公司各項要求(包括行為要求)，做為人員正式任用之依據。
12. 網路發佈公告及使用規範準則：使發佈於網路之公告及員工網路使用行為有所規範，避免網路資訊濫用，影響網路傳輸順暢及職場工作之紀律。
13. 員工獎懲作業實施要點及直接員工品質紀律獎懲作業要點：明訂員工獎懲之標準及作法，以落實員工行為之規範。
14. 員工離職手續辦理作業要點：使員工、主管及人力資源單位承辦人員辦理離職作業有所依循。
15. 員工班別、職務異動辦法：使員工、主管及人力資源單位承辦人員在辦理人員班別或職務異動作業時有所依循。

(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，提供員工遵循及做為管理之依據。
2. 成立工安室：負責廠內安全衛生之業務，其為一級單位，編制有勞工安全衛生業務主管、勞工安全(衛生)管理師、勞工安全衛生管理員。
3. 維護 ISO14001 環境管理系統及 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統，並持續改善。
  - 3-1. 成立環安衛管理系統委員會，由執行長擔任主任委員，各事業處主管擔任委員，定期召開管理審查會議，以掌握管理系統運作狀況。
  - 3-2. 請各部門推派執行幹事，接受管理系統之教育訓練，讓各項管理落實。
  - 3-3. 進行環境考量面鑑別及職業安全衛生風險評估，依照污染特性及風險高低進行管控，有效減少環境污染及降低人員工作安全之風險。

- 3-4. 定期檢視國內各項環境及安全衛生法規以確保公司符合要求。
  - 3-5. 定期檢視國際環相關法令及規範以確保公司符合要求。
  - 3-6. 實施變更管理，有效掌握各項變更對安全衛生之影響並採取因應措施。
  - 3-7. 每年進行內外部稽核，檢視系統運作狀況並持續改善。
  - 3-8. 每半年實施作業環境測定一次確保人員於工作環境的安全性。
  - 3-9. 實施承攬商管理，降低廠內風險。
  - 3-10. 實施事故調查分析，找出真因避免再發。
4. 依法設置合格證照人員及相關教育訓練：
    - 4-1. 新進同仁勞工安全衛生訓練。
    - 4-2. 在職同仁勞工安全衛生訓練，宣導安全衛生觀念。
    - 4-3. 每五十名同仁設置一位受訓合格之急救人員。
    - 4-4. 依法派員受訓領有專業證書有：防火管理人、鉛作業主管、有機溶劑作業主管、特定化學物質作業主管、輻射防護人員、高壓氣體特定設備操作人員、堆高機、廢棄物清理專業技術人員、毒性化學物質管理人員等，領有證照人員需依法定期接受在職訓練。
5. 消防安全：
    - 5-1. 依消防法之規定設置完整之消防系統；包括警報系統、滅火逃生等設備。
    - 5-2. 每月定期進行消防設備自主性檢查。
    - 5-3. 每年依據消防法規定進行年度消防檢修並向主管機關申報。
    - 5-4. 每半年舉辦一次消防訓練，加強同仁緊急應變能力。
    - 5-5. 每兩年實施建築物公共安全檢查並向主管機關申報。
    - 5-6. 實施動火管制措施。
    - 5-7. 參與區域民防團，加強區域聯防應變能力。
6. 員工健康：
    - 6-1. 新進同仁於報到時實施新人體格檢查。
    - 6-2. 定期舉辦在職同仁健康檢查(包含特殊作業健康檢查)。
    - 6-3. 每年不定期舉辦健康講座，加強同仁保健知識。
    - 6-4. 不定期舉辦健康促進活動，如癌症篩檢、駐廠醫師諮詢、減重營等活動。
    - 6-5. 每季進行飲水機水質檢測。
    - 6-6. 於公司內部網站，張貼健康促進文章供同仁參閱。
    - 6-7. 每半年定期實施作業環境測定(鉛、有機溶劑、照度、二氧化碳、噪音等)。
7. 設施/人員安全
    - 7-1. 生產設備均裝設安全防護設施，並編寫安全操作程序供同仁遵守。
    - 7-2. 於生產線外設有化學品儲存室放置有機溶劑並備有緊急應變器具，提供洩漏時之緊急處置。
    - 7-3. 危險性機械及設備，每月委託合格廠商實施維護保養與檢查，並每年實施定期檢查。

- 7-4. 辦理承攬商入廠危害告知，提醒安全及環保應注意事項，並簽署安全衛生承諾書。
  - 7-5. 每週實施生產設備/設施/環境之安全衛生巡檢。
  - 7-6. 改善廠內具潛在危害設備，避免同仁發生職業災害。
  - 7-7. 加強化學品管理與化災預防，加強同仁緊急應變能力。
  - 7-8. 有機溶劑、鉛、特定化學物質、粉塵等作業場所均設局部排氣設備，並提供安全防護具供同仁佩戴，以確保安全。
  - 7-9. 辦理交通安全講座，提升同仁安全駕駛觀念。
  - 7-10. 每半年委託合格電氣技術人員，進行高、低壓電氣設備檢查。
8. 人員安全管制：
- 人員進出，依規定佩戴識別證；各主要進出口皆設置保全人員做出入檢查，維護人員及公司財產安全。
9. 食品安全衛生：
- 9-1. 挑選合格團膳廠商，做為供膳合作對象，並要求其遵守食品安全衛生相關法令。
  - 9-2. 供膳人員定期健康檢查，不得由患肺結核、肝炎、性病、化膿性皮膚病或傷寒帶菌者等具傳染性疾病者擔任。
  - 9-3. 要求配合廠商提供檢驗合格之食材供膳，並做不定期稽核。
  - 9-4. 每月稽核團膳廠商，確認軟、硬體設施是否符合安全衛生規定。
10. 環境保護：
- 10-1. 維護 ISO14001 環境管理系統並持續改善。
  - 10-2. 委託合格之檢驗機構進行生活污水、空氣污染物、廢棄物之檢測，以確保符合法規要求。
  - 10-3. 廢棄物清理廠商皆為環保署核發許可之廠商，每兩年定期至廢棄物處理廠稽核，以確認處理廠正常運作。
  - 10-4. 毒化物運作、廢棄物清理皆依法申報。
  - 10-5. 實施垃圾分類、廢棄物減量及依法清理。
  - 10-6. 依規定設置廢棄物貯存區，避免污染環境。
  - 10-7. 推動綠色產品，導入無鉛製程，購入 XRF 進料檢驗儀器，以符合客戶、RoHS 要求，提供公司綠色競爭力。
  - 10-8. 推動廠內節能方案。
  - 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、停止供應紙杯子公司同仁。
  - 10-10. 廠內使用環保餐具，落實減廢。
  - 10-11. 導入不使用衝突礦物政策，降低人權、環境衝擊與堅持全球社會責任。
  - 10-12. 舉辦地球日活動，提升同仁愛護地球之觀念。
  - 10-13. 設計研發端導入綠色環保概念，如降低產品耗電量、縮減包裝體積以減少溫室氣體排放。



10-14.主動參加政府輔導專案(如 ErP 、溫室氣體盤查、碳足跡.)，以設計更節能環保的產品，減少公共設備不必要的耗能。

10-15.向同仁宣導環保觀念，將環保融入生活，一起愛護地球。

#### 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權	Opera Software	2006/4/24 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
	Via Licensing Corporation	2011/5/12 起至任一方終止	專利授權	保密條款、次授權限制
設備買賣/維護	台灣羅德史瓦茲有限公司	2011/7/6 起至交貨完成	設備買賣	保密條款、責任限制
	擎昊科技	2011/1/1 至 2012/12/31	設備維護	保密條款
	佳幸科技工程股份有限公司	2012/4/13-2012/11/20	設備維護	保密條款、次承攬限制

## 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

簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
流動資產		7,929,401	7,201,142	10,155,058	12,241,933	11,780,163
基金及投資		1,357,992	1,905,875	2,890,746	3,850,079	3,834,822
固定資產		958,430	1,617,820	2,006,356	2,040,883	1,727,002
無形資產		40,825	27,541	36,874	42,537	51,940
其他資產		204,125	196,385	226,348	204,780	519,462
資產總額		10,490,773	10,948,763	15,315,382	18,380,212	17,913,389
流動負債	分配前	4,509,288	4,251,420	7,044,237	7,288,106	6,658,679
	分配後	4,741,003	4,698,067	7,997,362	8,300,135	註
應付公司債		0	0	0	1,434,637	1,460,882
其他負債		13,448	68,409	146,067	309,073	306,201
負債總額	分配前	4,522,736	4,319,829	7,190,304	9,031,816	8,425,762
	分配後	4,754,451	4,766,476	8,143,429	10,043,845	註
股本		2,367,151	2,521,711	2,735,335	2,899,106	3,045,415
資本公積		1,426,106	1,491,320	1,727,300	1,954,973	2,051,579
保留盈餘	分配前	2,281,129	2,755,180	3,733,448	4,353,702	4,325,357
	分配後	1,933,557	2,184,464	2,644,162	3,197,097	註
金融商品未實現損益		11,789	12,614	2,347	4,572	8,314
累積換算調整數		95,883	62,130	(73,352)	136,043	56,962
股東權益總額	分配前	5,968,037	6,628,934	8,125,078	9,348,396	9,487,627
	分配後	5,736,322	6,182,287	7,171,953	8,336,367	註

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註：101 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，分配後金額暫不列示。

簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 項 目	度	當年度截至 102年3月31日 財務資料(註)
流 動 資 產		15,385,315
不 動 產 、 廠 房 及 設 備		4,753,267
無 形 資 產		44,525
其 他 資 產		760,027
資 產 總 額		20,943,134
流 動 負 債	分配前	9,313,642
	分配後	-
非 流 動 負 債		1,808,999
負 債 總 額	分配前	11,122,641
	分配後	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		9,820,493
股 本		3,046,878
資 本 公 積		2,056,628
保 留 盈 餘	分配前	4,701,360
	分配後	-
其 他 權 益		15,627
庫 藏 股 票		-
非 控 制 權 益		-
權 益 總 額	分配前	9,820,493
	分配後	-

資料來源：經會計師核閱之合併財務報告。

註：102年度起採用國際財務報導準則編製財務報告。

## (二)簡明損益表

## 簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營 業 收 入	17,628,377	13,270,807	25,861,117	31,891,991	32,103,091
營 業 毛 利	2,737,333	2,360,697	3,599,900	3,861,174	3,813,773
營 業 損 益	871,724	697,955	1,276,249	1,267,413	1,352,885
營業外收入及利益	155,996	388,080	784,591	870,397	168,440
營業外費用及損失	102,534	15,631	148,514	27,267	128,411
繼續營業部門 稅 前 損 益	925,186	1,070,404	1,912,326	2,110,543	1,392,914
繼續營業部門損益	721,645	821,623	1,548,984	1,709,540	1,128,260
本 期 損 益	721,645	821,623	1,548,984	1,709,540	1,128,260
每 股 盈 餘 ( 元 ) ( 未 追 溯 )	3.11	3.35	5.92	5.98	3.72

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	當年度截至 102 年 3 月 31 日 財務資料(註)
營 業 收 入		8,049,661
營 業 毛 利		1,092,597
營 業 損 益		307,946
營 業 外 收 入 及 支 出		50,487
稅 前 淨 利		358,433
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		358,433
停 業 單 位 損 失		-
本 期 淨 利 ( 損 )		279,109
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )		86,396
本 期 綜 合 損 益 總 額		365,505
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		279,109
淨利歸屬於非控制權益		-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		365,505
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		-
每 股 盈 餘		0.92

資料來源：經會計師核閱之合併財務報告。

註：102 年度起採用國際財務報導準則編製財務報告。

(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
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
101 年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、魏興海	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析—我國財務會計準則

項 目		年 度	最近五年度財務資料					
			97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率		43.11	39.45	46.95	49.14	47.04	
	長期資金占固定資產比率		624.09	413.97	412.25	528.35	633.96	
償債能力 (%)	流動比率		175.85	169.38	144.16	167.97	176.91	
	速動比率		159.08	153.93	129.1	156.18	158.13	
	利息保障倍數(倍)		14.40	79.56	139.63	78.51	34.19	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.20	3.84	5.7	4.81	4.82	
	平均收現日數		87	95	64	76	76	
	存貨週轉率(次)		17.43	16.36	27.1	30.34	27.83	
	應付款項週轉率		6.03	5.58	7.87	6.71	7.08	
	平均售貨日數		21	22	13	12	13	
	固定資產週轉率(次)		18.39	8.20	12.89	15.63	18.59	
	總資產週轉率(次)		1.68	1.21	1.69	1.74	1.79	
獲利能力	資產報酬率(%)		7.18	7.76	11.88	10.28	6.41	
	股東權益報酬率(%)		12.21	13.04	21	19.57	11.98	
	占實收資本比率 (%)	營業利益		36.83	27.68	46.66	44.27	44.52
		稅前純益		39.08	42.45	69.91	73.72	45.84
	純益率(%)		4.09	6.19	5.99	5.36	3.51	
	每股盈餘(元)(未追溯)		3.11	3.35	5.92	5.98	3.72	
現金流量 (%)	現金流量比率		36.29	31.93	7.62	19.04	12.77	
	現金流量允當比率		145.77	170.25	117.02	111.29	87.84	
	現金再投資比率		17.53	14.42	0.95	3.5	註	
槓桿度	營運槓桿度		1.51	1.14	1.29	1.26	1.19	
	財務槓桿度		1.09	1.02	1.01	1.02	1.03	
<p>註:營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義</p> <p>最近二年度財務比率變動達 20%以上原因：</p> <p>一、利息保障倍數減少：主要係因稅前淨利減少及利息費用增加。</p> <p>二、資產報酬率減少：主要係因稅後淨利減少。</p> <p>三、股東權益報酬率減少：主要係因稅後淨利減少。</p> <p>四、稅前純益占實收資本比率減少：主要係因稅前淨利減少。</p> <p>五、純益率減少：主要係因稅後淨利減少。</p> <p>六、現金流量比率減少：主要係因營業活動淨現金流量減少。</p> <p>七、現金流量允當比率：主要係因營業活動現金流量減少及存貨增加。</p>								

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

### 1.財務結構

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

### 2.償債能力

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

### 3.經營能力

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

### 4.獲利能力

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

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

### 6.槓桿度：

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

財務分析

年 度		當年度截至 102年3月31日	
分析項目			
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.11	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	237.48	
償債能力%	流動比率	165.19	
	速動比率	130.39	
	利息保障倍數	22.57	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.65	
	平均收現日數	65	
	存貨週轉率 (次)	8.54	
	應付款項週轉率 (次)	6.11	
	平均銷貨日數	43	
	不動產、廠房 及設備週轉率 (次)	6.77	
	總資產週轉率 (次)	1.54	
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.60	
	權益報酬率 (%)	11.59	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	40.51
		稅前純益	47.16
	純益率 (%)	3.47	
每股盈餘 (元)	0.92		
現金流量	現金流量比率 (%)	6.59	
	現金流量允當比率 (%)	註	
	現金再投資比率 (%)	4.14	
槓桿度	營運槓桿度	1.81	
	財務槓桿度	1.06	

資料來源：經會計師核閱之合併財務報告。

註：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度。



### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

### 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(註6)。

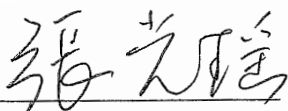
(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

### 三、一百零一年度審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一百零一年度營業報告書、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

啓碁科技股份有限公司一〇二年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

啓碁科技股份有限公司業已編製民國一〇一年度及一〇〇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

會計師：

曾羨鈺  
魏璽海



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號  
核准簽證文號

民國一〇二年三月二十日

民國一〇一一年及十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31	100.12.31	100.12.31
	金額	金額	金額
<b>資產</b>			
<b>流動資產：</b>			
現金(附註四(一))	2,833,575	2,408,110	13
備供出售金融資產-流動(附註四(二))	1,386,090	1,570,394	9
應收票據及帳款(附註四(三))	3,705,889	3,917,725	21
應收關係人款項(附註五)	2,418,687	3,277,240	18
其他金融資產-流動(附註四(十五))	4,321	7,208	-
存貨淨額(附註四(四))	1,212,851	825,366	4
其他流動資產	120,004	151,732	1
遞延所得稅資產-流動(附註四(十四))	98,746	84,158	1
<b>流動資產合計</b>	<b>11,780,163</b>	<b>12,241,933</b>	<b>67</b>
<b>基金及長期投資(附註四(五))：</b>			
採權益法之長期股權投資	3,750,390	3,766,319	20
以成本衡量之金融資產-非流動	79,932	79,932	1
其他金融資產-非流動	4,500	3,828	-
<b>基金及長期投資合計</b>	<b>3,834,822</b>	<b>3,850,079</b>	<b>21</b>
<b>固定資產(附註五及十)：</b>			
成 本：			
房屋及建築	1,479,430	1,476,882	8
機器設備	1,129,821	966,034	5
研展設備	523,217	474,956	2
其他設備	109,314	108,733	1
減：累計折舊	3,241,782	3,026,605	16
未完工程及預付設備款	1,566,485	1,383,609	8
<b>固定資產淨額</b>	<b>51,705</b>	<b>109,211</b>	<b>1</b>
<b>無形資產(附註四(六))</b>	<b>1,727,002</b>	<b>1,752,207</b>	<b>9</b>
其他資產：			
出租資產(附註四(八)及十)	51,940	42,537	-
遞延費用(附註四(七))	282,178	288,676	2
預付退休金(附註四(九))	153,144	174,327	1
其他資產-其他(附註四(三))	33,313	30,453	-
<b>其他資產合計</b>	<b>50,827</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 17,913,389</b>	<b>\$ 18,380,212</b>	<b>100</b>
<b>負債及股東權益</b>			
<b>流動負債：</b>			
短期借款(附註四(十))	2100		
應付票據及帳款	2143		
應付關係人款項(附註五)	2153		
應付費用	2170		
應付薪資及獎金	2171		
其他流動負債(附註四(十五))	2280		
遞延貸項-聯屬公司間利益(附註五)	2298		
<b>流動負債合計</b>	<b>2410</b>		
應付公司債(附註四(十一))	2861		
遞延所得稅負債-非流動(附註四(十四))			
<b>負債合計</b>	<b>8,425,762</b>		
<b>股東權益(附註四(十二))：</b>			
普通股股本	3110		
預收股本	3140		
資本公積	3211		
保留盈餘：			
法定盈餘公積	3310		
特別盈餘公積	3320		
未分配盈餘	3351		
保留盈餘合計			
股東權益其他項目：			
累積換算調整數	3420		
備供出售金融資產未實現利益	3451		
股東權益其他項目合計			
<b>股東權益合計</b>	<b>9,487,627</b>		
<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 17,913,389</b>	<b>\$ 18,380,212</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





啓基科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 31,976,686	100	31,595,497	99
4190 減：銷貨退回及折讓	351,004	1	211,055	1
4100 銷貨收入淨額	31,625,682	99	31,384,442	98
4611 勞務收入	477,409	1	507,549	2
營業收入淨額(附註五)	32,103,091	100	31,891,991	100
5111 營業成本(附註四(四)、四(六)、四(九)、五及十)	28,360,373	88	28,035,552	88
5910 營業毛利	3,742,718	12	3,856,439	12
5920 聯屬公司間未實現利益淨變動數	71,055	-	4,735	-
已實現營業毛利	3,813,773	12	3,861,174	12
6000 營業費用(附註四(六)、四(九)、五及十)：				
6100 推銷費用	906,459	3	926,398	3
6200 管理及總務費用	266,813	1	284,464	1
6300 研究發展費用	1,287,616	4	1,375,800	4
營業費用合計	2,460,888	8	2,586,662	8
6900 營業淨利	1,352,885	4	1,274,512	4
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	22,832	-	13,356	-
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	78,386	-	706,570	2
7160 兌換利益淨額	-	-	70,925	-
7480 什項收入(附註四(八)、四(十五)及十)	67,222	-	72,447	-
營業外收入及利益合計	168,440	-	863,298	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(十一))	41,967	-	27,229	-
7560 兌換損失淨額	81,428	-	-	-
7880 什項支出(附註四(十五))	5,016	-	38	-
營業外費用及損失合計	128,411	-	27,267	-
7900 稅前淨利	1,392,914	4	2,110,543	6
8110 所得稅費用(附註四(十四))	264,654	-	401,003	1
9600 本期淨利	\$ 1,128,260	4	1,709,540	5
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十三))				
9750 基本每股盈餘－追溯調整	\$ 4.59	3.72	7.03	5.70
9850 稀釋每股盈餘－追溯調整	\$ 4.34	3.52	6.58	5.33

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



啓基科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			未分配 盈餘	累積換算 調整數	股東權益其他調整項目		合計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	備供出售 金融資產 未實現利益					
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 2,082,640	52,695	1,727,300	667,052	-	3,066,396	(73,352)	2,347	-	8,125,078	
盈餘分派(註1):											
提列法定盈餘公積	-	-	-	154,898	-	(154,898)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	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	
盈餘分派(註2):											
提列法定盈餘公積	-	-	-	170,954	-	(170,954)	-	-	-	-	
發放現金股利	-	-	-	-	-	(1,012,029)	-	-	-	(1,012,029)	
股東紅利轉增資	144,576	-	-	-	-	(144,576)	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(71,005)	71,005	-	-	-	-	
員工認股權行使	31,034	(29,301)	96,606	-	-	-	-	-	-	98,339	
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	3,742	-	3,742	
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	1,128,260	-	-	-	1,128,260	
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	(79,081)	-	-	(79,081)	
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 3,038,496	6,919	2,051,579	992,904	-	3,332,453	56,962	8,314	-	9,487,627	

註1:董事酬勞 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。

註2:董事酬勞 15,386 千元及員工紅利 307,717 千元,合計數 323,103 千元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。



董事長:



經理人:

(請詳閱後附財務報表附註)



會計主管:



啓基科技股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 1,128,260	1,709,540
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	232,964	240,906
攤銷費用	99,834	98,967
提列(迴轉)備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓淨額	(301)	51,417
應付公司債折價攤銷	26,245	14,092
提列存貨跌價損失	67,621	196,043
採權益法認列之投資收益淨額	(78,386)	(706,570)
處分固定資產利益	(308)	(3,479)
處分投資利益	(7,390)	(4,559)
聯屬公司間未實現利益淨變動數	(71,055)	(4,735)
遞延所得稅費用(利益)	(1,262)	144,029
其他不影響現金流量之損費淨額	29,566	22,940
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	212,137	(647,062)
應收關係人款項	858,553	(532,180)
存貨	(455,106)	1,051
預付退休金	(2,860)	(2,511)
其他資產－其他	(50,827)	-
其他營業相關之流動資產	34,615	(77,485)
應付票據及帳款	(791,886)	195,447
應付關係人款項	(123,364)	376,415
應付費用及其他流動負債	(257,046)	309,944
營業活動之淨現金流入	<u>850,004</u>	<u>1,382,210</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購買備供出售金融資產－流動	(1,440,199)	(3,338,700)
處分備供出售金融資產－流動價款	1,635,637	2,095,313
長期股權投資增加	(966)	-
購置固定資產	(240,572)	(296,584)
處分固定資產價款	13,591	6,946
遞延費用增加	(9,506)	(3,451)
購置無形資產	(79,149)	(77,100)
其他金融資產－非流動增加	(672)	(480)
投資活動之淨現金流出	<u>(121,836)</u>	<u>(1,614,056)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	610,987	(638,457)
發放股東現金股利	(1,012,029)	(953,125)
員工行使認股權之認購價款	98,339	181,123
發行可轉換公司債	-	1,494,705
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(302,703)</u>	<u>84,246</u>
本期現金增加(減少)數	425,465	(147,600)
期初現金餘額	2,408,110	2,555,710
期末現金餘額	<u>\$ 2,833,575</u>	<u>2,408,110</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
支付利息	<u>\$ 14,040</u>	<u>13,620</u>
支付所得稅	<u>\$ 184,371</u>	<u>290,490</u>
<b>購買固定資產支付現金數：</b>		
固定資產增加數	\$ 243,509	301,839
應付購買設備款淨變動數	(2,937)	(5,255)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 240,572</u>	<u>296,584</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**啓碁科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日**  
**(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。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司之員工人數分別為1,983人及2,003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，原始認列前述金融商品時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價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)

### (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、出租資產及其折舊

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。

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

以營業租賃方式出租予他人之房屋及建築物列為出租資產，並以成本為評價基礎，按估計使用年限分3~50年採平均法提列折舊。

## 啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

處分固定資產及出租資產之損益列為營業外收支，出租資產之折舊列為租金收入之減項。

### (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)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。

### (十四)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。

### (十五)員工紅利及董事酬勞

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。

## 啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十六)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。

### (十七)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股數計算。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、資本公積轉增資而新增股份時，採追溯調整計算每股盈餘。若前開之增資基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦予追溯調整。

### (十八)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。

啟基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

	101.12.31	100.12.31
庫存現金	\$ 320	184
活期存款及支票存款	225,847	372,156
定期存款	2,607,408	2,035,770
	<u>\$ 2,833,575</u>	<u>2,408,110</u>

(二)備供出售金融資產－流動

	101.12.31	100.12.31
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 1,386,090</u>	<u>1,570,394</u>

(三)應收票據及帳款暨催收款淨額

	101.12.31	100.12.31
流動：		
應收票據	\$ 12,558	10,604
應收帳款	3,967,678	4,181,769
	3,980,236	4,192,373
減：備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓	(274,347)	(274,648)
	<u>\$ 3,705,889</u>	<u>3,917,725</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>

(四)存貨

	101.12.31	100.12.31
製成品	\$ 998,226	649,833
減：備抵損失	(2,782)	(3,900)
小計	995,444	645,933
在製品及半成品	83,764	63,527
減：備抵損失	(2,473)	(3,233)
小計	81,291	60,294
原物料	241,106	277,262
減：備抵損失	(104,990)	(158,123)
小計	136,116	119,139
	<u>\$ 1,212,851</u>	<u>825,366</u>

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：

	101年度	100年度
銷貨成本	\$ 28,297,413	27,844,788
存貨跌價損失	67,621	196,043
出售下腳收入	(4,683)	(5,183)
盤虧(盈)	22	(96)
	<u>\$ 28,360,373</u>	<u>28,035,552</u>

(五)基金及長期投資

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	101.12.31			101年度 投資(損)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:				
ANC Holding Corp.	100.00	\$ 52	64,210	250
NeWeb Holding Corp.	100.00	1,846,655	3,363,293	48,487
WNC Holding Corp.	100.00	84,212	119,488	6,661
W-NeWeb Corp.	100.00	6,944	202,904	23,440
WNC GmbH	100.00	966	495	(452)
			<u>\$ 3,750,390</u>	<u>78,386</u>

被投資公司	100.12.31			100年度 投資(損)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:				
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>

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	101.12.31		100.12.31	
	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>

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：

	101.12.31	100.12.31
押金、存出保證金	<u>\$ 4,500</u>	<u>3,828</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：

	電腦軟體	遞延權利金	合計
原始成本：			
民國一〇〇年一月一日餘額	\$ 95,138	28,293	123,431
單獨取得	44,002	33,098	77,100
除帳	(60,608)	(3,269)	(63,877)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	78,532	58,122	136,654
單獨取得	56,481	22,668	79,149
除帳	(19,362)	(25,023)	(44,385)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 115,651</u>	<u>55,767</u>	<u>171,418</u>
累計攤銷：			
民國一〇〇年一月一日餘額	\$ 73,900	12,657	86,557
認列攤銷金額	36,475	34,962	71,437
除帳	(60,608)	(3,269)	(63,877)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	49,767	44,350	94,117
認列攤銷金額	37,603	32,143	69,746
除帳	(19,362)	(25,023)	(44,385)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 68,008</u>	<u>51,470</u>	<u>119,478</u>
帳面值：			
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>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 47,643</u>	<u>4,297</u>	<u>51,940</u>



啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列無形資產攤銷費用分別為69,746千元及71,437千元，列於營業成本及營業費用項下。

(七)遞延費用

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
舊廠房購置成本	\$ 140,582	149,954
其他	12,562	24,373
	<u>\$ 153,144</u>	<u>174,327</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)出租資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
房屋及建築	\$ 355,530	354,929
減：累計折舊	(73,352)	(66,253)
	<u>\$ 282,178</u>	<u>288,676</u>

本公司將部份廠房以營業租賃方式出租予他人，租期至民國一〇二年四月三十日止，民國一〇一年度及一〇〇年度認列租金收入均為34,037千元，列入什項收入項下；提列折舊均為7,099千元，列入什項收入減項。

(九)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一〇一年及一〇〇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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (25,517)	(18,867)
非既得給付義務	(68,819)	(62,380)
累積給付義務	(94,336)	(81,247)
未來薪資增加之影響數	(54,527)	(73,145)
預計給付義務	(148,863)	(154,392)
退休基金資產公平價值	129,939	121,378
提撥狀況	(18,924)	(33,014)
未認列退休金損益	51,858	63,012
未認列過渡性淨給付義務	379	455
預付退休金	<u>\$ 33,313</u>	<u>30,453</u>

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	101年度	100年度
屬確定給付退休辦法者：		
服務成本	\$ 1,450	1,431
利息成本	3,088	2,606
退休金資產實際報酬	(1,209)	(1,387)
攤銷與遞延數	1,163	1,656
淨退休金成本	<u>\$ 4,492</u>	<u>4,306</u>
屬確定提撥退休辦法者：	<u>\$ 69,252</u>	<u>62,356</u>

重要精算假設如下：

	101.12.31	100.12.31
折現率	1.75 %	2.00 %
未來薪資水準增加率	3.00 %	4.00 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75 %	2.00 %

截至民國一〇一年及一〇〇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31,338千元及24,642千元。

(十)短期借款

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之短期信用借款餘額分別為1,704,456千元及1,093,469千元，本公司取得額度分別約為4,341,496千元及4,669,505千元，已動用額度分別約為1,748,364千元及1,111,054千元。

民國一〇一年度及一〇〇年度短期借款之利率區間分別約為年息0.95%~1.90%及0.7082%~1.91%。

(十一)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一〇一年八月十三日起已調整為104.1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	(1,420,545)
權益組成項目－認股權	<u>\$ 74,160</u>

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	101.12.31	100.12.31
可轉換公司債	\$ 1,500,000	1,500,000
減：折價	(39,118)	(65,363)
帳面價值	<u>\$ 1,460,882</u>	<u>1,434,637</u>
	101年度	100年度
利息費用	<u>\$ 26,245</u>	<u>14,092</u>

(十二)股東權益

1.股本及員工認股權

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

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。

截至民國一〇一年及一〇〇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 3,038,496 千元及 2,862,886 千元，均為普通股，每股面額均為 10 元。

截至民國一〇一年及一〇〇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 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	37.00

本公司員工於民國一〇一年度及一〇〇年度已執行認購員工認股權憑證分別為 2,414 千股及 4,115 千股。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，分別有 187 千股及 877 千股未完成法定登記程序，列入預收股本分別為 6,919 千元及 36,220 千元。

## 啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

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	101年度		100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	10,608	\$ 41.30	14,723	\$ 45.00
本期行使	(2,414)	40.75	(4,115)	44.02
本期沒收(失效數)	(6,208)	41.30	-	-
期末流通在外	1,986	37.00	10,608	41.30
期末可行使	1,986	37.00	10,608	41.30

本公司民國一〇一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 1.88 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：

		101年度	100年度
淨利	報表認列之稅後淨利	\$ 1,128,260	1,709,540
	擬制稅後淨利	1,128,260	1,691,859
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.72	5.70
	擬制每股盈餘(元)	3.72	5.64
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.52	5.33
	擬制每股盈餘(元)	3.52	5.24

### 2. 資本公積

	101.12.31	100.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 1,840,312	1,743,706
庫藏股票交易	100,454	100,454
公司債認股權	74,160	74,160
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
	<b>\$ 2,051,579</b>	<b>1,954,973</b>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。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

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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

依本公司民國一〇一年六月十二日修正後章程規定，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或迴轉特別盈餘公積(以上所述簡稱"當年度盈餘")，並連同先前年度累積之未分配盈餘，作為可供分配餘額，按下列規定分配之：

- (1) 員工紅利不低於當年度盈餘之百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2) 董事酬勞為當年度盈餘百分之一，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。

## 啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司以民國一〇一年度及一〇〇年度之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後，乘上管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董事酬勞之平均分配比例所定之員工紅利分配成數 20%及董事酬勞分配成數 1%，估計員工紅利金額分別為 203,087 千元及 307,717 千元，董事酬勞分別為 10,154 千元及 15,386 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。

本公司最近兩年度經股東常會決議之盈餘分派案，分派之每股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	100年度	99年度
普通股每股股利(元)：		
現金	\$ 3,499	3,498
股票(依面額計算)	0.500	0.500
	<b>\$ 3,999</b>	<b>3,998</b>
員工紅利—現金	\$ 307,717	279,527
董事酬勞	15,386	13,231
	<b>\$ 323,103</b>	<b>292,758</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；民國一〇一年度之員工紅利及董事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (十三)每股盈餘

本公司每股盈餘之計算如下：

	101 年度		100 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 1,392,914	1,128,260	2,110,543	1,709,540
加權平均流通在外股數(千股)	303,487	303,487	285,844	285,844
基本每股盈餘(元)	\$ 4.59	3.72	7.38	5.98
基本每股盈餘—追溯調整(元)			\$ 7.03	5.70

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

	101 年度		100 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 1,392,914	1,128,260	2,110,543	1,709,540
加：具稀釋作用潛在普通股之影響－				
可轉換公司債	26,245	21,783	14,092	11,696
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 1,419,159</u>	<u>1,150,043</u>	<u>2,124,635</u>	<u>1,721,236</u>
加權平均流通在外股數(千股)	303,487	303,487	285,844	285,844
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響				
(千股)	23,538	23,538	21,655	21,655
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通				
在外股數(千股)	<u>327,025</u>	<u>327,025</u>	<u>307,499</u>	<u>307,499</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.34</u>	<u>3.52</u>	<u>6.91</u>	<u>5.60</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)			<u>\$ 6.58</u>	<u>5.33</u>

(十四)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。民國一〇一一年度及一〇〇年度適用之所得稅率均為百分之十七。所得稅費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ 265,916	256,974
遞延所得稅費用(利益)	(1,262)	144,029
	<u>\$ 264,654</u>	<u>401,003</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：

	101年度	100年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 236,795	358,792
永久性差異之所得稅影響數	3,205	1,621
免稅所得	-	(3,684)
投資抵減	(52,009)	(48,931)
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	45,298	23,379
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(16,165)	-
高低估數及其他	47,530	69,826
所得稅費用	<u>\$ 264,654</u>	<u>401,003</u>

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	101.12.31		100.12.31	
	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
備抵呆帳超限	205,757	34,979	183,834	31,252
未實現存貨跌價損失	110,245	18,742	165,256	28,093
未實現損費	111,681	18,986	119,523	20,319
未實現兌換損失(利益)	60,025	10,204	(137,769)	(23,421)
未實現銷貨毛利	93,150	15,835	164,205	27,915
合計		98,746		100,323
減：備抵評價		-		(16,165)
		<u>\$ 98,746</u>		<u>84,158</u>
遞延所得稅負債—非流動：				
累積換算調整數	\$ (79,426)	(13,502)	(174,707)	(29,700)
長期股權投資收益	(1,721,755)	(292,699)	(1,643,369)	(279,373)
		<u>\$ (306,201)</u>		<u>(309,073)</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 98,746</u>		<u>123,744</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 306,201</u>		<u>332,494</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ -</u>		<u>16,165</u>

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，民國一〇一一年度及一〇〇年度依產業創新條例估計可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52,009千元及48,931千元。

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九十八年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	101.12.31	100.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ 3,332,453	3,460,747
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 426,951	419,686
	101年度 (預計)	100年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.03%</u>	<u>14.33%</u>



啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)金融商品資訊之揭露

1.衍生性金融商品：

項 目	101.12.31		100.12.31	
	名目本金 (歐元千元)	幣 別	名目本金 (美金千元)	幣 別
賣出遠期外匯	\$ 1,000	歐元兌美元	\$ 5,000	美元兌台幣

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。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日相關衍生性金融資產(負債)之帳面金額分別為(657)千元及 97 千元，分別列於其他流動負債及其他金融資產－流動項下。民國一〇一年度及一〇〇年度因公平價值變動產生之未實現評價損益分別為損失 754 千元及利益 97 千元，分別列於什項支出及什項收入科目項下。

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：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金	\$ 2,833,575	2,833,575	2,408,110	2,408,110
備供出售金融資產－流動 (受益憑證)	1,386,090	1,386,090	1,570,394	1,570,394
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(含關係人)	6,124,576	6,124,576	7,194,965	7,194,965
其他金融資產	8,821	8,821	11,036	11,036
金融負債：				
短期借款	1,704,456	1,704,456	1,093,469	1,093,469
應付公司債	1,460,882	1,459,500	1,434,637	1,432,500
應付票據及款項(含關係人)	3,546,070	3,546,070	4,461,320	4,461,320
應付費用	327,031	327,031	327,916	327,916
應付薪資及獎金	588,841	588,841	886,186	886,186

(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：

- 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、應付費用及應付薪資及獎金。

## 啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 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) 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

本公司銷貨主要以外幣為計價單位，使本公司既有之外幣資產暴露於市場匯率波動之風險。故本公司從事衍生性金融商品交易以經濟避險規避本公司所持有外幣資產之匯率風險，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此通常市場風險低。

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。

#### (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。本公司民國一〇一年度並未顯著集中與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞；民國一〇〇年十二月三十一日本公司應收帳款餘額之 52% 係來自十一家客戶，為降低信用風險，本公司定期持續評估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，於民國一〇一年十二月三十一日，若市場利率增加 1%，將使本公司未來一年現金流量增加 6,410 千元。

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
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
WNC GmbH (NDE)	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

(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：

	101年度		100年度	
	金額	佔當期銷貨之%	金額	佔當期銷貨之%
NUSA	\$ 10,323,865	32	10,940,681	34
ANCH	1,592,165	5	2,558,074	8
其他	156,141	1	158,786	1
	<u>\$ 12,072,171</u>	<u>38</u>	<u>13,657,541</u>	<u>43</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：

	101.12.31		100.12.31	
	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	\$ 2,120,825	34	2,624,573	36
ANCH	228,161	4	630,739	9
其他	69,701	1	21,928	-
	<u>\$ 2,418,687</u>	<u>39</u>	<u>3,277,240</u>	<u>45</u>

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國一〇一年及一〇〇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 93,150 千元及 164,205 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：

	101年度		100年度	
	金額	佔當期進貨之%	金額	佔當期進貨之%
啟新	\$ 12,568,721	44	-	-
啟佳	6,741,065	24	18,045,105	62
ANCH	1,162,177	4	1,328,910	5
啟承	123,564	-	123,110	-
詮能	182	-	159	-
	<u>\$ 20,595,709</u>	<u>72</u>	<u>19,497,284</u>	<u>67</u>

本公司向子公司進貨之產品與其他供應商不同，故交易價格及條件無法比較；向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：

	101.12.31		100.12.31	
	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	\$ 1,297,200	37	2,401,540	54
啟新	920,476	26	-	-
啟承	48,513	1	13,000	-
	<u>\$ 2,266,189</u>	<u>64</u>	<u>2,414,540</u>	<u>54</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度代啟佳及啟新採購原料金額分別計715,335千元及1,252,896千元，惟不認列銷貨收入及成本。截至民國一〇一年及一〇〇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及啟新進貨所產生之應付款項抵銷後以淨額表達。

3.財產交易

(1)本公司向關係人購置設備之資訊彙列如下：

	101年度		100年度	
	購置價款	期末應付款項	購置價款	期末應付款項
ANCH	\$ 18,106	-	-	-
啟新	1,349	1,349	-	-
啟佳	402	-	-	-
	<u>\$ 19,857</u>	<u>1,349</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司出售機器設備予關係人之資訊彙列如下：

	101年度	100年度
ANCH	\$ 12,484	-
啓佳	660	3,467
	<u>\$ 13,144</u>	<u>3,467</u>

截至民國一〇一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 ANCH 及啓佳進貨所產生之應付款項抵銷後以淨額表達。

4.租金

本公司向緯創承租宿舍，依雙方簽訂之租約支付租金情形如下：

	標 的 物	101年度	100年度
緯創	宿舍	<u>\$ -</u>	<u>773</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付關係人款項均已付訖。

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：

	101.12.31	100.12.31
啓新	\$ 582,720	605,800
啓基永昌	582,720	454,350
ANCH	72,840	75,725
	<u>\$ 1,238,280</u>	<u>1,135,875</u>

6.其他交易

本公司支付予關係人之管理服務費、維修費等各項費用之明細如下：

	101年度	100年度
緯創	\$ 29,156	26,476
NUSA	26,712	6,041
啓承	22,416	12,617
其他	24	78
	<u>\$ 78,308</u>	<u>45,212</u>

因上述交易而產生之應付關係人款項如下：

	101.12.31	100.12.31
NUSA	\$ 21,732	537
啓承	6,901	6,119
緯創	2,605	944
	<u>\$ 31,238</u>	<u>7,600</u>

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

7.主要管理階層薪酬

	101年度	100年度
薪資	\$ 26,554	32,823
獎金及特支費	28,086	27,349
業務執行費用	520	510
員工紅利	14,945	28,359

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。

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：

性質別	功能別	101年度			100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		532,370	1,260,436	1,792,806	609,623	1,379,077	1,988,700
勞健保費用		44,646	76,633	121,279	41,512	66,796	108,308
退休金費用		23,472	50,272	73,744	22,394	44,268	66,662
其他用人費用		36,744	74,811	111,555	62,717	37,465	100,182
折舊費用		89,396	136,469	225,865	80,895	152,912	233,807
攤銷費用		7,659	92,175	99,834	6,160	92,807	98,967

註：民國一〇一年度及一〇〇年度出租資產之折舊費用均為7,099千元，列入什項收入減項。

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本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					
	101.12.31			100.12.31		
	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	217,580	29.136	6,339,424	252,837	30.29	7,658,435
採權益法之長期股權投資：						
美金	128,720	29.136	3,750,390	124,342	30.29	3,766,319
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	177,932	29.136	5,184,231	176,307	30.29	5,340,325
非貨幣性項目：						
美金	-	-	-	5,000	30.23~ 30.35	註
歐元	1,000	38.62	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(十五)。

(三)重分類

民國一〇〇年度財務報表配合民國一〇一年度之表達已作適當之重分類，此項重分類對民國一〇〇年度財務報表之表達並無重大影響。

民國一〇〇年度重分類前後明細如下：

	重分類前	重分類後	增(減)變動
固定資產	\$ 2,040,883	1,752,207	(288,676)
出租資產	-	288,676	288,676
營業費用	2,593,761	2,586,662	(7,099)
營業外收入及利益	870,397	863,298	(7,099)

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。

啟基科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.為他人背書保證：

單位：外幣為元

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	2,846,288	USD 2,500,000	72,840 (USD2,500,000)	-	0.77%	9,487,627
2	本公司	啟基永昌	NEWH 之子公司	2,846,288	USD 20,000,000	582,720 (USD20,000,000)	-	6.14%	9,487,627
3	本公司	啟新通訊	NEWH 之子公司	2,846,288	USD 25,000,000	582,720 (USD20,000,000)	-	6.14%	9,487,627

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	持股比例	市價	
本公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	17,162	226,624	-	226,624	
同上	元大寶來萬泰貨幣市場基金	-	同上	14,943	219,882	-	219,882	
同上	統一強棒基金	-	同上	11,636	188,857	-	188,857	
同上	富邦吉祥基金	-	同上	11,567	176,348	-	176,348	
同上	元大寶來得寶貨幣市場基金	-	同上	14,290	166,813	-	166,813	
同上	復華有利貨幣市場基金	-	同上	11,213	146,934	-	146,934	
同上	日盛貨幣市場基金	-	同上	7,578	108,844	-	108,844	
同上	第一金全家福貨幣市場基金	-	同上	587	101,781	-	101,781	
同上	新光吉星貨幣市場基金	-	同上	3,321	50,007	-	50,007	
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	64,210	100.00%	-	
同上	WNCH 股權	同上	同上	2,633	119,488	100.00%	-	
同上	NEWH 股權	同上	同上	57,300	3,363,293	100.00%	-	
同上	NUSA 股權	同上	同上	200	202,904	100.00%	-	
同上	NDE 股權	同上	同上	25	495	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	保德信債券基金	備供出售金融資產—流動	保德信投信		-	-	9,127	139,500	9,127	140,114	139,500	614	-	-
同上	瀚亞威寶貨幣市場基金	同上	瀚亞投信		16,428	215,344	15,186	200,000	14,452	190,000	189,313	1,280	17,162	226,624
同上	安泰 ING 貨幣市場基金	同上	安泰 ING 投信		9,198	144,754	2,913	46,000	12,112	190,836	190,266	82	-	-
同上	富邦吉祥基金	同上	富邦投信		7,798	118,086	14,195	215,700	10,426	158,120	157,909	681	11,567	176,348
同上	復華有利貨幣市場基金	同上	復華投信		15,071	196,093	10,350	135,000	14,208	186,000	184,444	1,841	11,213	146,934
同上	新光吉星貨幣市場基金	同上	新光投信		1,339	20,019	11,894	178,500	9,912	148,878	148,500	365	3,321	50,007
同上	日盛貨幣市場基金	同上	日盛投信		12,473	177,850	8,973	128,500	13,868	197,928	197,201	422	7,578	108,844
同上	統一強棒基金	同上	統一投信		-	-	11,636	188,000	-	-	-	857	11,636	188,857
同上	群益安穩基金	同上	群益投信		10,331	160,686	3,849	60,000	14,180	221,261	220,300	575	-	-
同上	元大寶來得寶貨幣市場基金	同上	元大寶來投信		16,112	186,717	6,888	80,000	8,710	101,500	100,728	1,596	14,290	166,813

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	10,323,865	32%	貨到 90 天	-	-	2,120,825	34%	
本公司	ANCH	子公司	銷貨	1,592,165	5%	貨到 90 天	-	-	228,161	4%	
本公司	ANCH	子公司	進貨	1,162,177	4%	貨到 90 天	-	-	-	-	
本公司	啓佳	NEWH 之子公司	進貨	6,741,065	24%	貨到 90 天	-	-	(1,297,200)	37%	註
本公司	啓新	NEWH 之子公司	進貨	12,568,721	44%	貨到 90 天	-	-	(920,476)	26%	註
本公司	啓承	NEWH 之子公司	進貨	123,564	-	貨到 90 天	-	-	(48,513)	1%	

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	2,120,825	4.35	-	-	1,793,739	-
本公司	ANCH	子公司	228,161	3.71	-	-	-	-

註：係截至民國一〇二年二月二十七日之回收金額。

9.從事衍生性商品交易：詳附註四(十五)。

(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：

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	上期期末	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%	64,210	250	250	
本公司	NEWH	Samoa	控股公司	1,846,655	1,846,655	57,300	100.00%	3,363,293	48,487	48,487	
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	84,212	84,212	2,633	100.00%	119,488	6,661	6,661	
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%	202,904	23,440	23,440	
本公司	NDE	德國	無線通訊產品之相關服務	966	-	25	100.00%	495	(452)	(452)	
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%	1,149,137	12,946	12,946	
NEWH	啟佳通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山市發展區	同上	891,746	891,746	-	100.00%	1,799,647	27,799	27,799	
NEWH	啟新通訊(昆山)有限公司	江蘇省昆山市發展區	同上	385,514	385,514	-	100.00%	398,998	5,869	5,869	
NEWH	啟承技術服務(昆山)有限公司	江蘇省昆山市發展區	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%	15,410	1,905	1,905	
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、電動工具系列產品製造及銷售	72,411	72,411	-	47.44%	112,923	14,278	6,773	

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	-	1,149,137	100.00%	-	
NEWH	啟佳通訊(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	1,799,647	100.00%	-	
NEWH	啟新通訊(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	398,998	100.00%	-	
NEWH	啟承技術服務(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	15,410	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	-	112,923	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	99.08~101.06	255,299	255,299	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	
NUSA	本公司	母公司	進貨	10,323,865	100%	貨到90天	-	-	(2,120,825)	100%	
ANCH	本公司	母公司	進貨	1,592,165	57%	貨到90天	-	-	(228,161)	58%	
啟新	本公司	母公司	銷貨	12,568,721	99%	貨到90天	-	-	920,476	93%	註
啟佳	本公司	母公司	銷貨	6,741,065	86%	貨到90天	-	-	1,297,200	95%	註
ANCH	本公司	母公司	銷貨	1,162,177	41%	貨到90天	-	-	-	-	
啟承	本公司	母公司	銷貨	123,564	99%	貨到90天	-	-	48,513	88%	
ANCH	啟基永昌	聯屬公司	銷貨	643,246	23%	貨到90天	-	-	69,757	15%	
ANCH	啟基永昌	聯屬公司	進貨	1,123,634	40%	貨到90天	-	-	(146,215)	37%	
啟佳	啟新	聯屬公司	銷貨	1,003,815	13%	貨到90天	-	-	17,651	1%	
啟佳	詮能	聯屬公司	進貨	410,946	7%	貨到90天	-	-	(68,988)	9%	

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	1,297,200	3.65	-	-	987,384	-	註2
啓新	本公司	母公司	920,476	13.65	-	-	920,476	-	註2

註1：係截至民國一〇二年二月二十七日之回收金額。

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.轉投資大陸地區之事業相關資訊

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	100.00%	12,946	1,149,137	-
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	100.00%	27,799	1,799,647	-
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	100.00%	5,869	398,998	-
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	100.00%	1,905	15,410	-
昆山詮能精密鑄造有限公司	鋅鋁合金精密鑄造及液晶顯示器支架、電動工具系列產品製造及銷售	174,129 (USD 5,625,000 元)	註1	52,985	-	-	52,985	47.44%	6,773	112,923	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依各被投資公司經會計師查核之財務報表認列投資損益。

2.轉投資大陸地區限額

公司名稱	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
本公司	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

## 啟碁科技股份有限公司財務報表附註(續)

大陸地區無投資金額上限之規定。

### 3.與大陸被投資公司間重大交易事項：

- (1)本公司民國一〇一一年度透過ANCH出售存貨予啟基永昌之金額為643,246千元。
- (2)其餘之重大交易事項，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

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一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

啓基科技股份有限公司



董 事 長：林 憲 銘



日 期：民國一〇二年三月二十日

## 會計師查核報告

啓基科技股份有限公司董事會 公鑒：

啓基科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇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一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、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，足以允當表達啓基科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇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

會計師：

曾羨鈺

魏燮海



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號  
核准簽證文號

民國一〇二年三月二十日



啟碁科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31	100.12.31		101.12.31	100.12.31
	金額	%	金額	%	金額
<b>資產</b>					
<b>流動資產：</b>					
現金(附註四(一))	4,643,375	22	3,850,326	17	2100
備供出售金融資產-流動(附註四(二))	1,386,090	7	1,570,394	7	2143
應收票據及帳款(附註四(三))	5,275,904	25	6,512,101	30	2153
應收關係人款項(附註五)	206,950	1	159,229	1	2170
其他金融資產-流動(附註四(十五))	173,745	1	25,830	-	2171
存貨淨額(附註四(四))	3,336,250	16	3,958,287	18	2280
其他流動資產	183,337	1	335,392	2	
遞延所得稅資產-流動(附註四(十四))	100,233	1	85,238	-	2410
<b>流動資產合計</b>	<b>15,305,884</b>	<b>74</b>	<b>16,496,797</b>	<b>75</b>	<b>2861</b>
<b>基金及長期投資(附註四(五))：</b>					
採權益法之長期股權投資	112,923	1	108,916	1	
以成本衡量之金融資產-非流動	79,932	-	79,932	-	
其他金融資產-非流動	8,924	-	7,975	-	
<b>基金及長期投資合計</b>	<b>201,779</b>	<b>1</b>	<b>196,823</b>	<b>1</b>	
<b>固定資產：</b>					
<b>成本：</b>					
房屋及建築	3,003,277	15	2,944,000	14	3310
機器設備	5,577,408	17	3,183,834	14	3320
研展設備	551,982	3	499,165	2	3351
其他設備	505,423	2	467,155	2	
減：累計折舊	7,638,090	37	7,094,154	32	3420
未完工程及預付設備款	3,241,832	16	2,863,278	13	3451
<b>固定資產淨額</b>	<b>61,687</b>	<b>-</b>	<b>266,948</b>	<b>1</b>	
<b>無形資產(附註四(六))</b>	<b>4,457,945</b>	<b>21</b>	<b>4,497,824</b>	<b>20</b>	
<b>其他資產：</b>					
出租資產(附註四(八)及(十))	129,530	1	125,913	1	
遞延費用(附註四(七))	282,178	1	288,676	1	
預付退休金(附註四(九))	305,315	2	373,894	2	
其他資產-其他(附註四(三))	33,313	-	30,453	-	
<b>其他資產合計</b>	<b>50,827</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>資產總計</b>	<b>20,766,771</b>	<b>100</b>	<b>22,010,380</b>	<b>100</b>	
	\$		\$		
<b>負債及股東權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
短期借款(附註四(十))	3,267,160	16	3,415,489	16	
應付票據及帳款	4,210,500	20	5,128,189	23	
應付關係人款項(附註五)	77,569	-	79,638	-	
應付費用	685,266	3	834,691	4	
應付薪資及獎金	776,211	4	1,014,430	5	
其他流動負債(附註四(十五))	495,355	3	445,837	2	
<b>流動負債合計</b>	<b>9,512,061</b>	<b>46</b>	<b>10,918,274</b>	<b>50</b>	
應付公司債(附註四(十一))	1,460,882	7	1,434,637	6	
遞延所得稅負債-非流動(附註四(十四))	306,201	1	309,073	1	
<b>負債合計</b>	<b>11,279,144</b>	<b>54</b>	<b>12,661,984</b>	<b>57</b>	
<b>股東權益(附註四(十二))：</b>					
普通股股本	3,038,496	15	2,862,886	13	
預收股本	6,919	-	36,220	-	
資本公積	2,051,579	10	1,954,973	9	
保留盈餘：					
法定盈餘公積	992,904	5	821,950	4	
特別盈餘公積	-	-	71,005	-	
未分配盈餘	3,332,453	16	3,460,747	16	
<b>保留盈餘合計</b>	<b>4,325,357</b>	<b>21</b>	<b>4,353,702</b>	<b>20</b>	
<b>股東權益其他項目：</b>					
累積換算調整數	56,962	-	136,043	1	
備供出售金融資產未實現利益	8,314	-	4,572	-	
<b>股東權益其他項目合計</b>	<b>65,276</b>	<b>-</b>	<b>140,615</b>	<b>1</b>	
<b>股東權益合計</b>	<b>9,487,627</b>	<b>46</b>	<b>9,348,396</b>	<b>43</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>	<b>20,766,771</b>	<b>100</b>	<b>22,010,380</b>	<b>100</b>	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

惠林

經理人：

宏謝

會計主管：

宋瓊



啓碁科技股份有限公司及其子公司

合併損益表


民國一〇一年及一〇〇年十一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 33,991,113	99	33,541,748	99
4190 減：銷貨退回及折讓	48,976	-	115,120	1
4100 銷貨收入淨額	33,942,137	99	33,426,628	98
4611 勞務收入	492,382	1	555,486	2
營業收入淨額(附註五)	34,434,519	100	33,982,114	100
5111 營業成本(附註四(四)、四(六)、四(九)、五及十)	29,752,874	86	28,695,928	84
5910 營業毛利	4,681,645	14	5,286,186	16
6000 營業費用(附註四(六)、四(九)、五及十)：				
6100 推銷費用	1,247,859	4	1,302,424	4
6200 管理及總務費用	557,074	2	443,655	1
6300 研究發展費用	1,392,043	4	1,454,168	5
營業費用合計	3,196,976	10	3,200,247	10
6900 營業淨利	1,484,669	4	2,085,939	6
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	37,024	-	25,686	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	6,773	-	6,380	-
7160 兌換利益淨額	-	-	124,951	1
7480 什項收入(附註四(八)、四(十五)及十)	80,772	-	82,954	-
營業外收入及利益合計	124,569	-	239,971	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(十一))	100,712	-	96,222	-
7560 兌換損失淨額	51,623	-	-	-
7880 什項支出(附註四(十五))	21,918	-	566	-
營業外費用及損失合計	174,253	-	96,788	-
7900 稅前淨利	1,434,985	4	2,229,122	7
8110 所得稅費用(附註四(十四))	306,725	1	519,582	2
9600 本期淨利	\$ 1,128,260	3	1,709,540	5
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十三))				
9750 基本每股盈餘－追溯調整	\$ 4.59	3.72	7.03	5.70
9850 稀釋每股盈餘－追溯調整	\$ 4.34	3.52	6.58	5.33

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長： 

經理人： 

會計主管： 

啓碁科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	保留盈餘		未分配 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		累積換算 調整數	備供出售 金融資產 未實現利益	合計	
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 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1):										
提列法定盈餘公積	-	-	-	154,898	-	(154,898)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	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	
盈餘分派(註2):										
提列法定盈餘公積	-	-	-	170,954	-	(170,954)	-	-	-	
發放現金股利	-	-	-	-	-	(1,012,029)	-	-	(1,012,029)	
股東紅利轉增資	144,576	-	-	-	-	(144,576)	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(71,005)	71,005	-	-	-	
員工認股權行使	31,034	(29,301)	96,606	-	-	-	-	-	98,339	
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	3,742	3,742	
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	1,128,260	-	-	1,128,260	
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	(79,081)	-	(79,081)	
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 3,038,496	6,919	2,051,579	992,904	-	3,332,453	56,962	8,314	9,487,627	

註1:董事酬勞 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。

註2:董事酬勞 15,386 千元及員工紅利 307,717 千元,合計數 323,103 千元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:

經理人:

會計主管:



啓碁科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 1,128,260	1,709,540
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	696,753	699,502
攤銷費用	286,490	204,827
提列(迴轉)備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓淨額	(301)	51,417
應付公司債折價攤銷	26,245	14,092
提列存貨跌價損失	67,621	196,043
採權益法認列之投資收益	(6,773)	(6,380)
處分固定資產損失(利益)	183	(3,488)
處分投資利益	(7,390)	(4,559)
遞延所得稅費用(利益)	(1,669)	144,352
其他不影響現金流量之損費淨額	36,504	26,723
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	1,236,498	(1,131,678)
應收關係人款項	(47,721)	(4,401)
存貨	554,416	(1,080,813)
預付退休金	(2,860)	(2,511)
其他營業相關之流動資產	4,140	(147,288)
其他資產－其他	(50,827)	-
應付票據及帳款	(917,689)	201,727
應付關係人款項	(2,069)	4,206
應付費用及其他流動負債	(327,464)	639,899
營業活動之淨現金流入	<u>2,672,347</u>	<u>1,511,210</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購買備供出售金融資產－流動	(1,440,199)	(3,338,700)
處分備供出售金融資產－流動價款	1,635,637	2,095,313
購置固定資產	(757,937)	(1,088,753)
處分固定資產價款	371	4,796
遞延費用增加	(152,977)	(172,427)
購置無形資產	(81,758)	(77,100)
其他金融資產－非流動增加	(949)	(1,303)
投資活動之淨現金流出	<u>(797,812)</u>	<u>(2,578,174)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(148,329)	129,285
發放股東現金股利	(1,012,029)	(953,125)
員工行使認股權之認購價款	98,339	181,123
發行可轉換公司債	-	1,494,705
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(1,062,019)</u>	<u>851,988</u>
<b>匯率影響數</b>	<u>(19,467)</u>	<u>90,210</u>
本期現金增加(減少)數	793,049	(124,766)
期初現金餘額	3,850,326	3,975,092
期末現金餘額	<u>\$ 4,643,375</u>	<u>3,850,326</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
支付利息	<u>\$ 73,656</u>	<u>82,837</u>
支付所得稅	<u>\$ 241,071</u>	<u>425,307</u>
<b>購買固定資產支付現金數：</b>		
固定資產增加數	\$ 747,275	1,101,784
應付購買設備款淨變動數	10,662	(13,031)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 757,937</u>	<u>1,088,753</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**啓碁科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日  
 (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。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日合併公司之員工人數分別為9,454人及8,178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：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持 股 比 例	
			101.12.31	100.12.31
啓碁科技公司	ANC Holding Corp. (ANCH)	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	100%	100%
啓碁科技公司	NeWeb Holding Corp. (NEWH)	控股公司	100%	100%
啓碁科技公司	WNC Holding Corp. (WNCH)	控股公司	100%	100%
啓碁科技公司	W-NeWeb Corp. (NUSA)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣	100%	100%
啓碁科技公司	WNC GmbH (NDE)	無線通訊產品之相關服務	100%	-
NEWH	啓佳通訊(昆山)有限公司(啓佳)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%
NEWH	啓基永昌通訊(昆山)有限公司(啓基永昌)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%
NEWH	啓新通訊(昆山)有限公司(啓新)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%
NEWH	啓承技術服務(昆山)有限公司(啓承)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	100%	100%

## 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.合併子公司增減情形：

啟基科技公司於民國一〇一年二月轉投資 NDE，自開始投資日起將 NDE 納入合併財務報表。

#### (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。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

### (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，原始認列前述金融商品時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價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。

### (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。

### (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。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

### (十)固定資產、出租資產及其折舊

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。

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

以營業租賃方式出租予他人之房屋及建築物列為出租資產，並以成本為評價基礎，按估計使用年限分3~50年採平均法提列折舊。

處分固定資產及出租資產之損益列為營業外收支，出租資產之折舊列為租金收入之減項。

### (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。

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。

## 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. 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。

啟基科技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。

採確定提撥退休辦法部份，啟基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。



## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

啟基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基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)股份基礎給付交易

啟基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。

啟基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，亦即按衡量日啟基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基科技公司之費用，同時增加啟基科技公司之股東權益。

### (十六)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。

### (十七)員工紅利及董事酬勞

啟基科技公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董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。

### (十八)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。

### (十九)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就已發行之普通股股權按加權平均法計算。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。若前開之增資基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦予追溯調整。

### (二十)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。

## 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

	101.12.31	100.12.31
庫存現金	\$ 580	510
活期存款及支票存款	1,836,795	1,783,756
定期存款	2,806,000	2,066,060
	<u>\$ 4,643,375</u>	<u>3,850,326</u>

### (二)備供出售金融資產－流動

	101.12.31	100.12.31
受益憑證－開放型基金	\$ 1,386,090	1,570,394

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)應收票據及帳款暨催收款淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
流動：		
應收票據	\$ 205,827	51,350
應收帳款	<u>5,344,424</u>	<u>6,735,399</u>
	5,550,251	6,786,749
減：備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓	<u>(274,347)</u>	<u>(274,648)</u>
	<b><u>\$ 5,275,904</u></b>	<b><u>6,512,101</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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
製成品	\$ 1,670,587	2,368,494
減：備抵損失	<u>(2,782)</u>	<u>(3,900)</u>
小計	<u>1,667,805</u>	<u>2,364,594</u>
在製品及半成品	245,433	246,925
減：備抵損失	<u>(2,473)</u>	<u>(3,233)</u>
小計	<u>242,960</u>	<u>243,692</u>
原物料	1,530,475	1,508,124
減：備抵損失	<u>(104,990)</u>	<u>(158,123)</u>
小計	<u>1,425,485</u>	<u>1,350,001</u>
	<b><u>\$ 3,336,250</u></b>	<b><u>3,958,287</u></b>

營業成本組成明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
銷貨成本	\$ 29,716,191	28,511,633
存貨跌價損失	67,621	196,043
出售下腳收入	(30,960)	(11,652)
盤虧(盈)	<u>22</u>	<u>(96)</u>
	<b><u>\$ 29,752,874</u></b>	<b><u>28,695,928</u></b>

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)基金及長期投資

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	101.12.31		帳列金額	101年度 投資收益
	持 股 比例%	累積原始 投資成本		
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	\$ 112,923	6,773

被投資公司	100.12.31		帳列金額	100年度 投資收益
	持 股 比例%	累積原始 投資成本		
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	\$ 108,916	6,380

被投資公司	101.12.31		100.12.31	
	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>

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：

	101.1.1	本期增加	本期攤銷	101.12.31
商譽	\$ 35,277	-	-	35,277
	100.1.1	本期增加	本期攤銷	100.12.31
商譽	\$ 35,277	-	-	35,277

2.其他金融資產－非流動明細如下：

	101.12.31	100.12.31
押金、存出保證金	\$ 8,924	7,975

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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：				
民國一〇〇年一月一日餘額	\$ 95,138	28,293	81,976	205,407
本期增加	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	78,532	58,122	91,111	227,765
本期增加	59,090	22,668	-	81,758
重分類	1,179	-	(3,100)	(1,921)
除帳	(19,362)	(25,023)	-	(44,385)
換算調整數	(3)	-	(2,233)	(2,236)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 119,436</u>	<u>55,767</u>	<u>85,778</u>	<u>260,981</u>
攤銷金額：				
民國一〇〇年一月一日餘額	\$ 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	49,767	44,350	7,735	101,852
本期認列攤銷金額	40,286	32,143	1,760	74,189
除帳	(19,362)	(25,023)	-	(44,385)
換算調整數	(9)	-	(196)	(205)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 70,682</u>	<u>51,470</u>	<u>9,299</u>	<u>131,451</u>
帳面值：				
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>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 48,754</u>	<u>4,297</u>	<u>76,479</u>	<u>129,530</u>

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列無形資產攤銷費用分別為74,189千元及72,409千元，列於營業成本及營業費用項下。

(七)遞延費用

	101.12.31	100.12.31
舊廠房購置成本	\$ 140,582	149,954
其他	164,733	223,940
	<u>\$ 305,315</u>	<u>373,894</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)

啟基科技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)出租資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
房屋及建築	\$ 355,530	354,929
減：累計折舊	<u>(73,352)</u>	<u>(66,253)</u>
	<u><b>\$ 282,178</b></u>	<u><b>288,676</b></u>

啟基科技公司將部份廠房以營業租賃方式出租予他人，租期至民國一〇二年四月三十日止，民國一〇一年度及一〇〇年度認列租金收入均為34,037千元，列入什項收入項下；提列折舊均為7,099千元，列入什項收入減項。

(九)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一〇一年及一〇〇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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (25,517)	(18,867)
非既得給付義務	<u>(68,819)</u>	<u>(62,380)</u>
累積給付義務	(94,336)	(81,247)
未來薪資增加之影響數	<u>(54,527)</u>	<u>(73,145)</u>
預計給付義務	(148,863)	(154,392)
退休基金資產公平價值	<u>129,939</u>	<u>121,378</u>
提撥狀況	(18,924)	(33,014)
未認列退休金損益	51,858	63,012
未認列過渡性淨給付義務	<u>379</u>	<u>455</u>
預付退休金	<u><b>\$ 33,313</b></u>	<u><b>30,453</b></u>

合併公司淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
屬確定給付退休辦法者：		
服務成本	\$ 1,450	1,431
利息成本	3,088	2,606
退休金資產實際報酬	(1,209)	(1,387)
攤銷與遞延數	<u>1,163</u>	<u>1,656</u>
淨退休金成本	<u><b>\$ 4,492</b></u>	<u><b>4,306</b></u>
屬確定提撥退休辦法者	<u><b>\$ 98,722</b></u>	<u><b>81,631</b></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)

重要精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	4.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

截至民國一〇一年及一〇〇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31,338千元及24,642千元。

(十)短期借款

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之短期信用借款餘額分別為3,267,160千元及3,415,489千元，合併公司取得額度分別約為12,684,944千元及11,976,162千元，已動用額度分別約為3,349,119千元及3,449,302千元。

民國一〇一年度及一〇〇年度短期借款之利率區間分別約為年息0.95%~6.06%及0.7082%~6.059%。

(十一)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一〇一年八月十三日起已調整為104.1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：

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
可轉換公司債	\$ 1,500,000	1,500,000
減：折價	<u>(39,118)</u>	<u>(65,363)</u>
帳面價值	<u>\$ 1,460,882</u>	<u>1,434,637</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)

	101年度	100年度
利息費用	\$ 26,245	14,092

(十二)股東權益

1.股本及員工認股權

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

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。

截至民國一〇一年及一〇〇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 3,038,496 千元及 2,862,886 千元，均為普通股，每股面額均為 10 元。

截至民國一〇一年及一〇〇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 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	37.00

啟基科技公司員工於民國一〇一年度及一〇〇年度已執行認購員工認股權憑證分別為 2,414 千股及 4,115 千股。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，分別有 187 千股及 877 千股未完成法定登記程序，列入預收股本分別為 6,919 千元及 36,220 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	101年度		100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	10,608	\$ 41.30	14,723	\$ 45.00
本期行使	(2,414)	40.75	(4,115)	44.02
本期沒收(失效數)	<u>(6,208)</u>	41.30	-	-
期末流通在外	<u>1,986</u>	37.00	<u>10,608</u>	41.30
期末可行使	<u>1,986</u>	37.00	<u>10,608</u>	41.30

啟基科技公司民國一〇一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 1.88 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：

		101年度	100年度
淨利	報表認列之稅後淨利	\$ 1,128,260	1,709,540
	擬制稅後淨利	1,128,260	1,691,859
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.72	5.70
	擬制每股盈餘(元)	3.72	5.64
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.52	5.33
	擬制每股盈餘(元)	3.52	5.24

### 2. 資本公積

	101.12.31	100.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 1,840,312	1,743,706
庫藏股票交易	100,454	100,454
公司債認股權	74,160	74,160
因合併而產生之資本公積	<u>36,653</u>	<u>36,653</u>
	<u>\$ 2,051,579</u>	<u>1,954,973</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)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。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

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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一〇一年六月十二日修正後章程規定，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或迴轉特別盈餘公積(以上所述簡稱"當年度盈餘")，並連同先前年度累積之未分配盈餘，作為可供分配餘額，按下列規定分配之：

- (1)員工紅利不低於當年度盈餘之百分之五。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2)董事酬勞為當年度盈餘百分之一，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。

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末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，應自前期末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一〇一年度及一〇〇年度之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積後，乘上管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董事酬勞之平均分配比例所定之員工紅利分配成數 20%及董事酬勞分配成數 1%，估計員工紅利金額分別為 203,087 千元及 307,717 千元，董事酬勞分別為 10,154 千元及 15,386 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)

啟基科技公司最近兩年度經股東常會決議之盈餘分派案，分派之每股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	100年度	99年度
普通股每股股利(元)：		
現金	\$ 3,499	3,498
股票(依面額計算)	0.500	0.500
	<u>\$ 3,999</u>	<u>3,998</u>
員工紅利—現金	\$ 307,717	279,527
董事酬勞	15,386	13,231
	<u>\$ 323,103</u>	<u>292,758</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；民國一〇一年度之員工紅利及董事酬勞分派數，尚待啟基科技公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十三)每股盈餘

歸屬於母公司啟基科技公司每股盈餘之計算如下：

	101 年度		100 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 1,392,914	1,128,260	2,110,543	1,709,540
加權平均流通在外股數(千股)	303,487	303,487	285,844	285,844
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 4.59</u>	<u>3.72</u>	<u>7.38</u>	<u>5.98</u>
基本每股盈餘—追溯調整(元)			<u>\$ 7.03</u>	<u>5.70</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 1,392,914	1,128,260	2,110,543	1,709,540
加：具稀釋作用潛在普通股之影響— 可轉換公司債	26,245	21,783	14,092	11,696
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 1,419,159</u>	<u>1,150,043</u>	<u>2,124,635</u>	<u>1,721,236</u>
加權平均流通在外股數(千股)	303,487	303,487	285,844	285,844
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響 (千股)	23,538	23,538	21,655	21,655
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(千股)	<u>327,025</u>	<u>327,025</u>	<u>307,499</u>	<u>307,499</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.34</u>	<u>3.52</u>	<u>6.91</u>	<u>5.60</u>
稀釋每股盈餘—追溯調整(元)			<u>\$ 6.58</u>	<u>5.33</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)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

啟新、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，民國一〇一年度及一〇〇年度適用之所得稅率分別為12.5%及12%。

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。民國一〇一年度及一〇〇年度適用之所得稅率均為17%。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。

所得稅費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ 308,394	375,230
遞延所得稅費用(利益)	(1,669)	144,352
	<u>\$ 306,725</u>	<u>519,582</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：

	101年度	100年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 243,947	378,951
因子公司適用稅率不同產生之差異	18,616	85,147
永久性差異之所得稅影響數	3,803	1,621
免稅所得	-	(3,684)
投資抵減淨變動數	(52,009)	(48,931)
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	45,298	23,379
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(16,165)	-
高低估數及其他	63,235	83,099
所得稅費用	<u>\$ 306,725</u>	<u>519,582</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)

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：

	101.12.31		100.12.31	
	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
備抵呆帳超限	205,757	34,979	183,834	31,252
未實現存貨跌價損失	110,245	18,742	165,256	28,093
未實現損費	111,681	18,986	119,523	20,319
未實現兌換損失(利益)	60,025	10,204	(137,769)	(23,421)
未實現銷貨毛利	93,150	15,835	164,205	27,915
其他	8,747	1,487	2,700	1,080
合計		100,233		101,403
減：備抵評價		-		(16,165)
		<u>\$ 100,233</u>		<u>85,238</u>
遞延所得稅負債—非流動：				
累積換算調整數	\$ (79,426)	(13,502)	(174,707)	(29,700)
長期股權投資收益	(1,721,755)	(292,699)	(1,643,369)	(279,373)
		<u>\$ (306,201)</u>		<u>(309,073)</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 100,233</u>		<u>124,824</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 306,201</u>		<u>332,494</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ -</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，民國一〇一一年度及一〇〇年度依產業創新條例估計可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52,009千元及48,931千元。

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九十八年度。

啟基科技公司兩稅合一相關資訊如下：

	101.12.31	100.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	<u>\$ 3,332,453</u>	<u>3,460,747</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 426,951</u>	<u>419,686</u>
	101年度 (預計)	100年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.03%</u>	<u>14.33%</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)

(十五)金融商品資訊之揭露

1.衍生性金融商品：

項 目	101.12.31		100.12.31	
	名目本金 (歐元千元)	幣 別	名目本金 (美金千元)	幣 別
賣出遠期外匯	\$ 1,000	歐元兌美元	\$ 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。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日相關衍生性金融資產（負債）之帳面金額分別為(657)千元及 97 千元，分別列於其他流動負債及其他金融資產－流動項下。民國一〇一年度及一〇〇年度因公平價值變動產生之未實現評價損益分別為損失 754 千元及利益 97 千元，分別列於什項支出及什項收入科目項下。

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：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金	\$ 4,643,375	4,643,375	3,850,326	3,850,326
備供出售金融資產－流動 (受益憑證)	1,386,090	1,386,090	1,570,394	1,570,394
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(含關係人)	5,482,854	5,482,854	6,671,330	6,671,330
其他金融資產	182,669	182,669	33,805	33,805
金融負債：				
短期借款	3,267,160	3,267,160	3,415,489	3,415,489
應付公司債	1,460,882	1,459,500	1,434,637	1,432,500
應付票據及款項(含關係人)	4,288,069	4,288,069	5,207,827	5,207,827
應付費用	685,266	685,266	834,691	834,691
應付薪資及獎金	776,211	776,211	1,014,430	1,014,430

(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、應付費用及應付薪資及獎金。

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 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

合併公司銷貨主要以外幣為計價單位，使合併公司既有之外幣資產暴露於市場匯率波動之風險。故合併公司從事衍生性金融商品交易以經濟避險規避合併公司所持有外幣資產之匯率風險，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此通常市場風險低。

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。合併公司民國一〇一年度並未顯著集中與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞；民國一〇〇年十二月三十一日合併公司應收帳款餘額之 61% 係來自十一家客戶，為降低信用風險，合併公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性，並提列適當備抵呆帳。

#### (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，於民國一〇一年十二月三十一日，若市場利率增加 1%，將使合併公司未來一年現金流量增加 9,324 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 (CHONGQING) Co., Ltd. (WCQ)	係緯創之子公司
Cowin Worldwide Corporation (COWIN)	係緯創之子公司
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
Wistron InfoComm Technology (America) Corporation (WITX)	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：

	101年度		100年度	
	金額	佔當期 銷貨之%	金額	佔當期 銷貨之%
WAKS	\$ 179,952	1	134,351	-
WITX	58,158	-	-	-
WEKS	52,678	-	93,485	-
COWIN	52,023	-	57,956	-
WPKS	42,699	-	149,019	1
WCQ	34,320	-	-	-
WIKS	29,344	-	23,361	-
其他	15,687	-	8,694	-
	<u>\$ 464,861</u>	<u>1</u>	<u>466,866</u>	<u>1</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)

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。

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：

	101.12.31		100.12.31	
	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%
WAKS	\$ 89,995	2	51,079	1
COWIN	24,043	1	7,760	-
WEKS	23,298	1	12,245	-
WCQ	20,523	-	-	-
WITX	20,185	-	-	-
WIKS	16,175	-	9,092	-
WPKS	6,256	-	74,213	1
其他	6,475	-	4,840	-
	<u>\$ 206,950</u>	<u>4</u>	<u>159,229</u>	<u>2</u>

2.進貨及應付帳款

合併公司向關係人之進貨如下：

	101年度		100年度	
	金額	佔當期進貨之%	金額	佔當期進貨之%
詮能	<u>\$ 461,920</u>	<u>2</u>	<u>467,432</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：

	101.12.31		100.12.31	
	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>\$ 74,964</u>	<u>2</u>	<u>78,694</u>	<u>2</u>

3.租金

合併公司向緯創承租宿舍，依雙方簽訂之租約支付租金情形如下：

	標的物	101年度	100年度
		金額	金額
緯創	宿舍	<u>\$ -</u>	<u>773</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付關係人款項均已付訖。

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.其他交易

合併公司支付予關係人各項費用之明細如下：

	101年度	100年度
緯創	\$ 29,156	26,476
其他	15	-
	<u>\$ 29,171</u>	<u>26,476</u>

因上述交易而產生之應付關係人款項如下：

	101.12.31	100.12.31
緯創	<u>\$ 2,605</u>	<u>944</u>

5.主要管理階層薪酬

	101年度	100年度
薪資	\$ 26,554	32,823
獎金及特支費	28,086	27,349
業務執行費用	520	510
員工紅利	14,945	28,359

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

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。

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	101年度			100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	1,685,688	1,477,600	3,163,288	1,604,465	1,527,245	3,131,710
勞健保費用	56,729	87,340	144,069	47,667	75,358	123,025
退休金費用	44,604	58,610	103,214	38,292	47,645	85,937
其他用人費用	160,254	81,658	241,912	130,714	43,944	174,658
折舊費用	513,054	176,600	689,654	504,974	187,429	692,403
攤銷費用	145,823	140,667	286,490	105,622	99,205	204,827

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註：民國一〇一年度及一〇〇年度出租資產之折舊費用均為7,099千元，列入什項收入減項。

(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					
	101.12.31			100.12.31		
	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	228,764	29.136	6,665,262	254,757	30.29	7,716,576
採權益法之長期股權投資：						
美金	3,876	29.136	112,923	3,596	30.29	108,916
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	252,546	29.136	7,358,184	261,402	30.29	7,917,862
非貨幣性項目：						
美金	-	-	-	5,000	30.23~ 30.35	註
歐元	1,000	38.62	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(十五)。

(三)重分類

民國一〇〇年度合併財務報表配合民國一〇一年度之表達已作適當之重分類，此項重分類對民國一〇〇年度合併財務報表之表達並無重大影響。

民國一〇〇年度重分類前後明細如下：

	重分類前	重分類後	增(減)變動
固定資產	\$ 4,786,500	4,497,824	(288,676)
出租資產	-	288,676	288,676
營業費用	3,207,346	3,200,247	(7,099)
營業外收入及利益	247,070	239,971	(7,099)

(四)採用IFRSs資訊：

- 1.依原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：

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
◎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
◎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
◎進行員工內部訓練	委外、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	已完成
◎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	已完成

2. 合併公司初步評估目前會計政策與依 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，及影響金額說明如下：

(1) 民國一〇一年一月一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(A)(B)(C)(I)	16,496,797	(27,111)	16,469,686
基金及長期投資	196,823	-	196,823
固定資產(I)	4,497,824	355,343	4,853,167
投資性不動產(D)	-	288,676	288,676
無形資產(B)(I)	125,913	(65,060)	60,853
其他資產(A)(B)(D)(E)(F)(H)(I)	693,023	(451,565)	241,458
<b>總資產</b>	<b>22,010,380</b>	<b>100,283</b>	<b>22,110,663</b>
流動負債(C)(F)	10,918,274	71,768	10,990,042
其他負債(A)(E)	1,743,710	56,435	1,800,145
<b>總負債</b>	<b>12,661,984</b>	<b>128,203</b>	<b>12,790,187</b>
股本	2,862,886	-	2,862,886
預收股本	36,220	-	36,220
資本公積	1,954,973	-	1,954,973
保留盈餘(E)(F)(G)(H)	4,353,702	108,123	4,461,825
累積換算調整數(G)	136,043	(136,043)	-

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

備供出售金融資產未實現利益	4,572	-	4,572
<b>股東權益</b>	9,348,396	(27,920)	9,320,476
<b>負債及股東權益總額</b>	22,010,380	100,283	22,110,663

(2)民國一〇一年十二月三十一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(A)(B)(C)	15,305,884	(54,302)	15,251,582
基金及長期投資	201,779	-	201,779
固定資產(I)	4,457,945	304,252	4,762,197
投資性不動產(D)	-	282,178	282,178
無形資產(B)(I)	129,530	(75,416)	54,114
其他資產(A)(B)(D)(E)(F)(H)	671,633	(412,017)	259,616
<b>總資產</b>	20,766,771	44,695	20,811,466
流動負債(C)(F)	9,512,061	64,922	9,576,983
其他負債(A)(E)	1,767,083	18,924	1,786,007
<b>總負債</b>	11,279,144	83,846	11,362,990
股本	3,038,496	-	3,038,496
預收股本	6,919	-	6,919
資本公積	2,051,579	-	2,051,579
保留盈餘(E)(F)(G)(H)	4,325,357	96,894	4,422,251
累積換算調整數(F)(G)	56,962	(136,045)	(79,083)
備供出售金融資產未實現利益	8,314	-	8,314
<b>股東權益</b>	9,487,627	(39,151)	9,448,476
<b>負債及股東權益總額</b>	20,766,771	44,695	20,811,466

(3)民國一〇一年度損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	34,434,519	-	34,434,519
營業成本(E)(F)(J)	29,752,874	26,401	29,779,275
營業毛利	4,681,645	(26,401)	4,655,244
營業費用(E)(F)(J)	3,196,976	(23,787)	3,173,189
營業淨利	1,484,669	(2,614)	1,482,055
營業外收益及費損	(49,684)	-	(49,684)
稅前淨利	1,434,985	(2,614)	1,432,371
所得稅費用(E)(F)(H)	306,725	17,390	324,115
稅後淨利	1,128,260	(20,004)	1,108,256

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (4)各項調節說明

- A. 合併公司於所得稅估列時，考量各項暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為108,659千元及100,233千元；分類至非流動負債項下之金額分別為23,421千元及0千元。
- B. 合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，於租賃期間內按所提供之效益型態攤銷，並依攤銷年度分類為流動資產及非流動資產；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至預付租金之金額分別為1,798千元及1,754千元；重分類至預付長期租金之金額分別為81,578千元及74,725千元。
- C. 依我國會計準則，合併公司備抵銷貨退回及折讓帳列應收帳款減項，依IFRSs規定應分類為負債準備；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原分類流動資產項下之應收帳款減項重分類至流動負債項下之金額分別為56,094千元及44,177千元。
- D. 合併公司經評估部份房屋建築持有之目的係為賺取租金或資本增值利益，並依此於民國一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日將依我國會計準則將原分類於其他資產－出租資產項下，依IFRSs規定以帳面成本重分類至投資性不動產項下之金額分別為288,676千元及282,178千元。
- E. 合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS 1選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益立即認列於權益之金額計63,467千元，上述產生之遞延所得稅資產影響數為10,789千元，以上合計於民國一〇一年一月一日調整減少保留盈餘為52,678千元。  
另民國一〇一年度依精算報告認列而調整減少退休金費用2,455千元及認列其他綜合利益－精算利益8,775千元，致遞延所得稅資產減少1,909千元。  
以上合計於民國一〇一年十二月三十一日調整增加遞延所得稅資產8,880千元，減少保留盈餘為43,357千元。
- F. 合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國一〇一年一月一日調整增加應計負債15,674千元，所產生

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

之遞延所得稅資產影響數為2,665千元，以上合計於民國一〇一年一月一日調整減少保留盈餘為13,009千元

民國一〇一年度因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用及調整減少累積換算調整數之金額分別為 5,069 千元及 2 千元，上述調整增加遞延所得稅資產及所得稅利益 861 千元。

以上合計於民國一〇一年十二月三十一日調整增加應計負債20,745千元，增加遞延所得稅資產3,526千元，減少累積換算調整數2千元，減少保留盈餘17,217千元。

- G. 合併公司對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘之金額計136,043千元。
- H. 合併公司對於集團間公司交易所產生之所得稅費用應予認列，遞延所得稅係依課稅基礎之變動按買方之稅率認列，依此，合併公司將該等交易依買方之稅率重新計算，並於民國一〇一年一月一日調整增加保留盈餘金額為37,767千元。民國一〇一年度因集團間未實現利益減少，致遞延所得稅減少16,342千元。以上合計於民國一〇一年十二月三十一日調整增加保留盈餘金額為21,425千元。
- I. 依我國會計準則，合併公司遞延費用帳列其他資產項下，依IFRSs規定依其性質應予以重分類；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日調整至固定資產之金額為355,343千元、調整至無形資產之金額為18,316千元、調整至其他流動資產之金額為235千元。於民國一〇一年十二月三十一日調整至固定資產之金額為304,252千元、調整至無形資產之金額為1,063千元。
- J. 轉換至IFRSs後，合併公司依營業性質將民國一〇一年度之產品售後保固費用25,737千元自營業費用重分類至營業成本。

(5)合併公司因選擇適用IFRS 1豁免項目，原列報於股東權益項下之累積換算調整數轉列保留盈餘金額計136,043千元，應依原行政院金融監督管理委員會金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積；惟轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘淨增加數為108,123千元，合併公司並將依上述規定提列特別盈餘公積。

3.依 IFRS 1 規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用 IFRSs 時，應依所有在首次採用 IFRSs 時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- (1)對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘。

(2)採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。

(3)合併公司於轉換日前發行之員工認股權憑證，對於截至民國一〇〇年十二月三十一日止已既得或已交割者，不予追溯重新計算認列酬勞成本。

4.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。



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、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：外幣為元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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	關係						
1	啟基科技公司	ANCH	子公司	2,846,288	USD 2,500,000	72,840 (USD2,500,000)	-	0.77%	9,487,627
2	啟基科技公司	啟基永昌	NEWH 之子公司	2,846,288	USD 20,000,000	582,720 (USD20,000,000)	-	6.14%	9,487,627
3	啟基科技公司	啟新通訊	NEWH 之子公司	2,846,288	USD 25,000,000	582,720 (USD20,000,000)	-	6.14%	9,487,627

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。

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	瀚亞威寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	17,162	226,624	-	226,624	17,559	-	
同上	元大寶來萬泰貨幣市場基金	-	同上	14,943	219,882	-	219,882	17,050	-	
同上	統一強棒基金	-	同上	11,636	188,857	-	188,857	11,636	-	
同上	富邦吉祥基金	-	同上	11,567	176,348	-	176,348	11,567	-	
同上	元大寶來得寶貨幣市場基金	-	同上	14,290	166,813	-	166,813	23,000	-	
同上	復華有利貨幣市場基金	-	同上	11,213	146,934	-	146,934	25,421	-	
同上	日盛貨幣市場基金	-	同上	7,578	108,844	-	108,844	12,473	-	
同上	第一金全家福貨幣市場基金	-	同上	587	101,781	-	101,781	992	-	
同上	新光吉星貨幣市場基金	-	同上	3,321	50,007	-	50,007	8,573	-	
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	GreenWave 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	64,210	100.00%	-	2	100.00%	註
同上	WNCH 股權	同上	同上	2,633	119,488	100.00%	-	2,633	100.00%	註
同上	NEWH 股權	同上	同上	57,300	3,363,293	100.00%	-	57,300	100.00%	註
同上	NUSA 股權	同上	同上	200	202,904	100.00%	-	200	100.00%	註
同上	NDE 股權	同上	同上	25	495	100.00%	-	25	100.00%	註

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

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	保德信債券基金	備供出售 金融資產 —流動	保德信投 信		-	-	9,127	139,500	9,127	140,114	139,500	614	-	-
同上	瀚亞威寶貨幣 市場基金	同上	瀚亞投信		16,428	215,344	15,186	200,000	14,452	190,000	189,313	1,280	17,162	226,624
同上	安泰 ING 貨幣 市場基金	同上	安泰 ING 投信		9,198	144,754	2,913	46,000	12,112	190,836	190,266	82	-	-
同上	富邦吉祥基金	同上	富邦投信		7,798	118,086	14,195	215,700	10,426	158,120	157,909	681	11,567	176,348
同上	復華有利貨幣 市場基金	同上	復華投信		15,071	196,093	10,350	135,000	14,208	186,000	184,444	1,841	11,213	146,934
同上	新光吉星貨幣 市場基金	同上	新光投信		1,339	20,019	11,894	178,500	9,912	148,878	148,500	365	3,321	50,007
同上	日盛貨幣市場 基金	同上	日盛投信		12,473	177,850	8,973	128,500	13,868	197,928	197,201	422	7,578	108,844
同上	統一強棒基金	同上	統一投信		-	-	11,636	188,000	-	-	-	857	11,636	188,857
同上	群益安穩基金	同上	群益投信		10,331	160,686	3,849	60,000	14,180	221,261	220,300	575	-	-
啟基科技 公司	元大寶來得寶 貨幣市場基金	備供出售 金融資產 —流動	元大寶來 投信		16,112	186,717	6,888	80,000	8,710	101,500	100,728	1,596	14,290	166,813

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	10,323,865	32%	貨到90天	-	-	2,120,825	34%	註
啟基科技 公司	ANCH	子公司	銷貨	1,592,165	5%	貨到90天	-	-	228,161	4%	註
啟基科技 公司	ANCH	子公司	進貨	1,162,177	4%	貨到90天	-	-	-	-	註
啟基科技 公司	啓佳	NEWH之子公司	進貨	6,741,065	24%	貨到90天	-	-	(1,297,200)	37%	註
啟基科技 公司	啓新	NEWH之子公司	進貨	12,568,721	44%	貨到90天	-	-	(920,476)	26%	註
啟基科技 公司	啓承	NEWH之子公司	進貨	123,564	-	貨到90天	-	-	(48,513)	1%	註

註：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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			
啟基科技公司	NUSA	子公司	2,120,825	4.35	-	-	1,793,739	-	註2
啟基科技公司	ANCH	子公司	228,161	3.71	-	-	-	-	註2

註1：係截至民國一〇二年二月二十七日之回收金額。

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註2：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

9.從事衍生性商品交易：詳附註四(十五)。

(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：

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	上期期末	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%	64,210	250	250	註
啟基科技公司	NEWH	Samoa	控股公司	1,846,655	1,846,655	57,300	100.00%	3,363,293	48,487	48,487	註
啟基科技公司	WNCH	Samoa	控股公司	84,212	84,212	2,633	100.00%	119,488	6,661	6,661	註
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%	202,904	23,440	23,440	註
啟基科技公司	NDE	德國	無線通訊產品之相關服務	966	-	25	100.00%	495	(452)	(452)	註
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%	1,149,137	12,946	12,946	註
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%	1,799,647	27,799	27,799	註
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%	398,998	5,869	5,869	註
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%	15,410	1,905	1,905	註
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、電動工具系列產品製造及銷售	72,411	72,411	-	47.44%	112,923	14,278	6,773	

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。

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	-	1,149,137	100.00%	-	-	100.00%	註
NEWH	啟佳通訊(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	1,799,647	100.00%	-	-	100.00%	註
NEWH	啟新通訊(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	398,998	100.00%	-	-	100.00%	註
NEWH	啟承技術服務(昆山)有限公司股權	同上	同上	-	15,410	100.00%	-	-	100.00%	註
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	-	112,923	47.44%	-	-	47.44%	註

## 啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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：

取得之公司名稱	財產或事實發生日	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			
啓新通訊	廠房	99.08~101.06	255,299	255,299	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		
NUSA	啟基科技公司	母公司	進貨	10,323,865	100 %	貨到 90 天	-	-	(2,120,825)	100 %	註	
ANCH	啟基科技公司	母公司	進貨	1,592,165	57 %	貨到 90 天	-	-	(228,161)	58 %	註	
啓新	啟基科技公司	母公司	銷貨	12,568,721	99 %	貨到 90 天	-	-	920,476	93 %	註	
啓佳	啟基科技公司	母公司	銷貨	6,741,065	86 %	貨到 90 天	-	-	1,297,200	95 %	註	
ANCH	啟基科技公司	母公司	銷貨	1,162,177	41 %	貨到 90 天	-	-	-	-	註	
啓承	啟基科技公司	母公司	銷貨	123,564	99 %	貨到 90 天	-	-	48,513	88 %	註	
ANCH	啟基永昌	聯屬公司	銷貨	643,246	23 %	貨到 90 天	-	-	69,757	15 %	註	
ANCH	啟基永昌	聯屬公司	進貨	1,123,634	40 %	貨到 90 天	-	-	(146,215)	37 %	註	
啓佳	啓新	聯屬公司	銷貨	1,003,815	13 %	貨到 90 天	-	-	17,651	1 %	註	
啓佳	詮能	聯屬公司	進貨	410,946	7 %	貨到 90 天	-	-	(68,988)	9 %	註	

註：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

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	啟基科技公司	母公司	1,297,200	3.65	-	-	987,384	-	註 2
啓新	啟基科技公司	母公司	920,476	13.65	-	-	920,476	-	註 2

註 1：係載民國一〇二年二月二十七日之回收金額。

註 2：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

10. 從事衍生性商品交易：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)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

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	啟基科技公 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					
啟基永昌通 訊(昆山)有 限公司	衛星通訊系列 產品及移動式 通訊系列產品 之製造及銷售	559,570 (USD 17,000,000 元)	註1	559,570	-	-	559,570	100.00%	12,946	1,149,137	-
啟佳通訊(昆 山)有限公司	衛星通訊系列 產品及移動式 通訊系列產品 之製造及銷售	891,746 (USD 28,000,000 元)	註1	891,746	-	-	891,746	100.00%	27,799	1,799,647	-
啟新通訊(昆 山)有限公司	衛星通訊系列 產品及移動式 通訊系列產品 之製造及銷售	385,514 (USD 12,000,000 元)	註1	385,514	-	-	385,514	100.00%	5,869	398,998	-
啟承技術服 務(昆山)有 限公司	衛星通訊系列 產品及移動式 通訊系列產品 之維修	9,825 (USD 300,000 元)	註1	9,825	-	-	9,825	100.00%	1,905	15,410	-
昆山詮能精 密鑄造有限 公司	鋅鋁合金精密 鑄造及液晶顯 示器支架、電動 工具系列產品 製造及銷售	174,129 (USD5,625,000 元)	註1	52,985	-	-	52,985	47.44%	6,773	112,923	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依各被投資公司經會計師查核之財務報表認列投資損益。

2.轉投資大陸地區限額

公司名稱	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
啟基科技公司	1,941,208	1,971,821	註 4

註1：啟基科技公司間接投資之子公司啟基永盛通訊有限公司已於民國九十三年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。啟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：啟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。啟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：啟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：

合併公司與大陸被投資公司於民國一〇一年度之重大交易事項彙列如下：

	啟新	啟佳	啟承	啟基永昌
進貨	\$ 12,568,721	6,741,065	123,564	-
維修費用	\$ -	-	22,416	-
購置固定資產	\$ 1,349	402	-	-
期末應付	\$ 921,825	1,297,200	55,414	-
出售固定資產	\$ -	660	-	-
期末背書保證	\$ 582,720	-	-	582,720

(1)啟基科技公司代啟佳及啟新採購原料金額計715,335千元，惟不認列銷貨收入及成本。

(2)啟基科技公司透過ANCH出售存貨予啟基永昌之金額為643,246千元。

上述交易業已於合併財務報表中銷除。

合併公司與詮能之交易請詳合併財務報表附註五。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.一〇一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	NUSA	母公司對子公司	銷貨	10,323,865	貨到90天	30%
0	ANCH	母公司對子公司	銷貨	1,592,165	貨到90天	5%
0	NUSA	母公司對子公司	應收帳款	2,120,825	貨到90天	10%
0	ANCH	母公司對子公司	應收帳款	228,161	貨到90天	1%
0	啟新	母公司對子公司	進貨	12,568,721	貨到90天	37%
0	ANCH	母公司對子公司	進貨	1,162,177	貨到90天	3%
0	啟佳	母公司對子公司	進貨	6,741,065	貨到90天	20%
0	啟承	母公司對子公司	進貨	123,564	貨到90天	-
0	啟佳	母公司對子公司	應付帳款	1,297,200	貨到90天	6%
0	啟新	母公司對子公司	應付帳款	920,476	貨到90天	4%
0	啟承	母公司對子公司	應付帳款	48,513	貨到90天	-
2	啟基永昌	啟基永昌對 ANCH	銷貨	1,123,634	貨到90天	3%
2	啟基永昌	啟基永昌對 ANCH	應收帳款	146,215	貨到90天	1%
2	啟基永昌	啟基永昌對 ANCH	進貨	643,246	貨到90天	2%
2	啟基永昌	啟基永昌對 ANCH	應付帳款	69,757	貨到90天	-
2	啟佳	啟佳對啟新	銷貨	1,003,815	貨到90天	3%
2	啟佳	啟佳對啟新	應收帳款	17,651	貨到90天	-

2.一〇〇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	-

## 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：

	101年度	100年度
無線通訊產品	\$ 33,240,392	32,824,528
其他	1,194,127	1,157,586
	<u>\$ 34,434,519</u>	<u>33,982,114</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。

	101年度	100年度
來自外部客戶收入：		
美洲地區	\$ 17,798,737	15,390,757
亞洲地區	14,052,773	16,659,845
歐洲地區	2,466,500	1,801,222

其他地區	116,509	130,290
	<u>\$ 34,434,519</u>	<u>33,982,114</u>
	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
非流動資產：		
美洲地區	\$ 683	977
亞洲地區	5,225,112	5,285,330
	<u>\$ 5,225,795</u>	<u>5,286,307</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：

	101年度		100年度	
	金額	佔當期 營業收入 淨額之%	金額	佔當期 營業收入 淨額之%
D 客戶	<u>\$ 9,859,801</u>	<u>29</u>	<u>9,584,771</u>	<u>28</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：新台幣千元

項 目	101 年度	100 年度	增減金額	變動比例(%)
流動資產	11,780,163	12,241,933	(461,770)	(3.77)
長期投資	3,834,822	3,850,079	(15,257)	(0.40)
固定資產淨額	1,727,002	2,040,883	(313,881)	(15.38)
無形資產	51,940	42,537	9,403	22.11
其他資產	519,462	204,780	314,682	153.67
資產總額	17,913,389	18,380,212	(466,823)	(2.54)
流動負債	6,658,679	7,288,106	(629,427)	(8.64)
應付公司債	1,460,882	1,434,637	26,245	1.83
其他負債	306,201	309,073	(2,872)	(0.93)
負債總額	8,425,762	9,031,816	(606,054)	(6.71)
股本	3,038,496	2,862,886	175,610	6.13
預收股本	6,919	36,220	(29,301)	(80.90)
資本公積	2,051,579	1,954,973	96,606	4.94
保留盈餘	4,325,357	4,353,702	(28,345)	(0.65)
其他調整項	65,276	140,615	(75,339)	(53.58)
股東權益總額	9,487,627	9,348,396	139,231	1.49
註：				
1.無形資產增加：主要係因本年度購置電腦軟體增加。				
2.其他資產增加：主要係因本年度將出租資產由固定資產轉列其他資產。				
3.其他調整項減少：主要係因累積換算調整數減少。				

## 二、經營結果（單一財務報表）

### （一）經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目	101 年度	100 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入總額	32,454,095	32,103,046	351,049	1.09
減：銷貨退回及折讓	351,004	211,055	139,949	66.31
營業收入淨額	32,103,091	31,891,991	211,100	0.66
營業成本	28,360,373	28,035,552	324,821	1.16
聯屬公司間未實現利益	71,055	4,735	66,320	1400.63
已實現營業毛利	3,813,773	3,861,174	(47,401)	(1.23)
營業費用	2,460,888	2,593,761	(132,873)	(5.12)
營業淨利(損)	1,352,885	1,267,413	85,472	6.74
營業外收入	168,440	870,397	(701,957)	(80.65)
營業外支出	128,411	27,267	101,144	370.94
稅前淨利	1,392,914	2,110,543	(717,629)	(34.00)
所得稅利益(費用)	(264,654)	(401,003)	(136,349)	(34.00)
本期淨利	1,128,260	1,709,540	(581,280)	(34.00)
增減比例變動分析說明：				
1. 銷貨退回及折讓增加：主要係因產品品質問題造成本期退回較上期增加。				
2. 營業外收入減少：主要係因權益法認列之投資收益淨額減少。				
3. 營業外支出增加：主要係因匯兌損失增加。				

### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣千元

期初現金 餘 額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年因投資及 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
2,408,110	850,004	(424,539)	2,833,575	-	-

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 850 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 122 百萬元，主要係購置固定資產及處分開放型基金所致。

融資活動之淨現金流出新台幣 303 百萬元，主要係發放現金股利所致。

2. 最近年度現金流量流動性不足之改善計畫：無此情形。

(二)未來一年現金流動性分析：不適用。

四、重大資本支出對財務業務之影響：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劃。

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	101 年度
利息收入	22,832
利息支出	41,967
兌換(損)益	(81,428)

本公司 101 年底現金及短期投資約 42 億元，長短期借款餘額約 17 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 89% 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. IP 化衛星降頻接收系統
- B. 雙向衛星寬頻通訊系統
- C. 進階光通訊低雜訊降頻器

(2) 移動與攜帶產品之通訊系列產品

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

(3) 其他無線系列產品

- A.高階車用安全雷達系列產品

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。本公司一百零二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為因應。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司並無企業形象改變之相關情事，故不適用。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司並無進行併購之計劃，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

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

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨或銷貨與同業相較並無過度集中之風險。

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

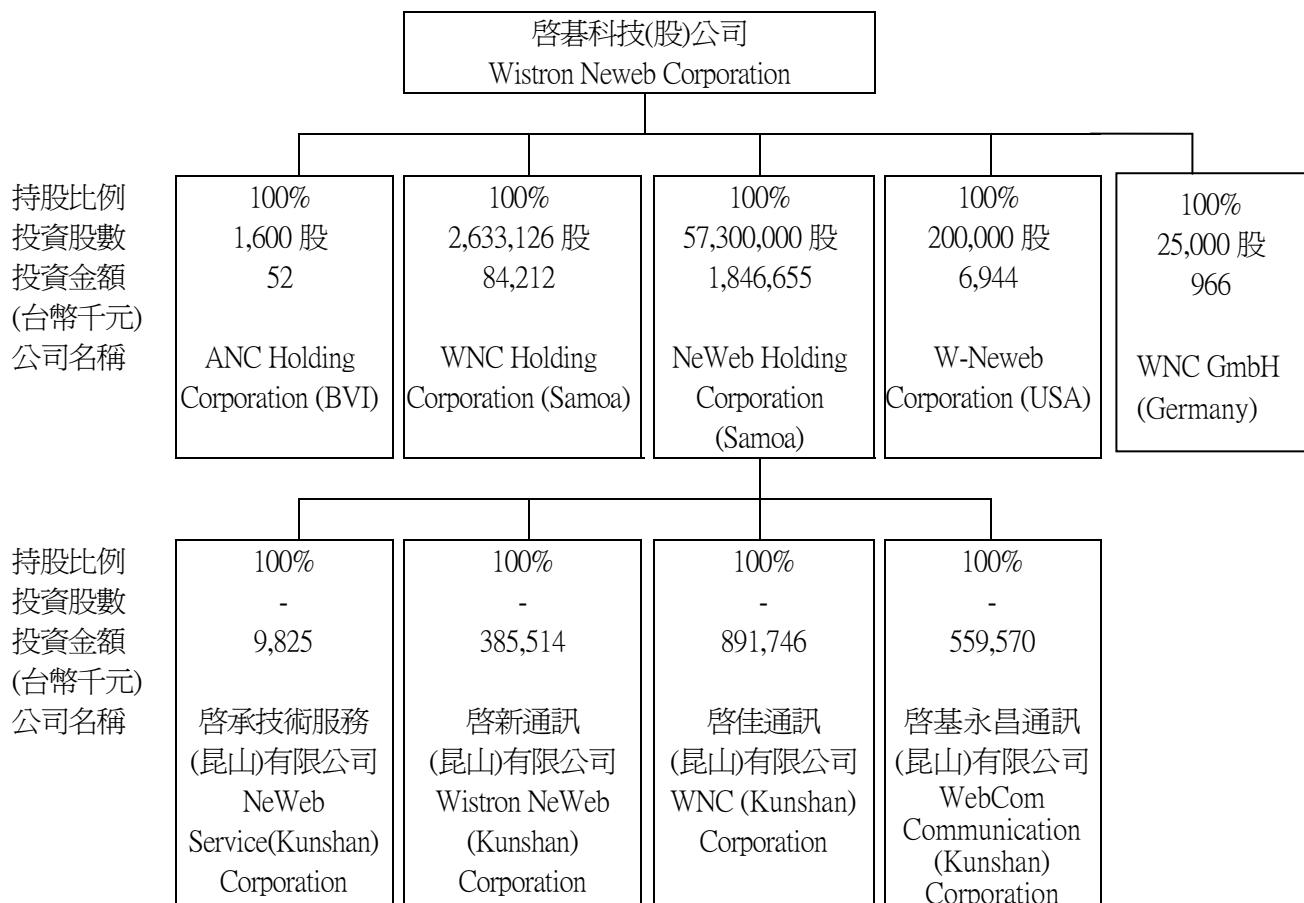
## 捌、特別記載事項

### 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(101.12.31)



(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

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一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：民國一〇二年三月二十日

2. 各關係企業相關資訊：

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

啓基科技股份有限公司  
各關係企業基本資料  
民國一百零一年十二月三十一日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
WNC Holding Corporation	90.10.09	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225 ,Apia, Samoa	USD 2,633,126 (31.98)	轉投資控股公司
ANC Holding Corporation	89.12.20	P.O.Box 3152,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD 1,600 (32.50)	無線通訊產品及電子零件買賣銷售
NeWeb Holding Corporation	91.05.17	P.O.Box 217, Apia, Samoa	USD57,300,000 (32.23)	轉投資控股公司
W-Neweb Corporation	92.02.27	1525 McCarthy Blvd, Suite 206, Milpitas, CA 95035	USD200,000 (34.72)	衛星通訊系列產品及移動通訊系列產品銷售與買賣為主
WNC GmbH	101.03.21	-	EUR25,000 (38.64)	無線通訊產品之相關服務
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	92.11.14	江蘇省昆山開發區精密機械產業園杜鵑路 121 號	USD17,000,000 (32.92)	衛星通訊系列產品及移動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  
民國一百零一年十二月三十一日

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：謝宏波	200,000	100
WNC GmbH	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波	25,000	100
啓碁永昌通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100
啓佳通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100
啓新通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100
啓承技術服務(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、黃淑貞	有限公司	100

啓基科技股份有限公司  
各關係企業營運概況

民國一百零一年十二月三十一日

單位：除每股盈餘(純損)為  
元外，餘為新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期淨利(損)	每股盈餘(純損)
啓基科技股份有限公司	3,038,496	17,913,389	8,425,762	9,487,627	32,103,091	1,352,885	1,128,260	3.72
ANC Holding Corp	52	561,288	497,078	64,210	2,810,135	112	250	0
WNC Holding Corp	84,212	119,488	0	119,488	0	(112)	6,661	0
NeWeb Holding Corp	1,846,655	3,363,293	0	3,363,293	0	(31)	48,487	0
W-Neweb Corporation	6,944	2,362,799	2,159,895	202,904	11,033,669	38,841	23,440	0
WNC GmbH (NDE)	966	495	0	495	0	0	(452)	0
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	559,570	2,452,163	1,303,026	1,149,137	3,433,590	33,706	12,946	0
啓佳通訊(昆山)有限公司	891,746	3,003,619	1,203,972	1,799,647	7,555,720	18,172	27,799	0
啓新通訊(昆山)有限公司	385,514	3,100,378	2,701,380	398,998	12,657,056	17,708	5,869	0
啓承技術服務(昆山)有限公司	9,825	87,454	72,044	15,410	138,010	2,689	1,905	0

(三)關係企業報告書：無

二、私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

## 五、負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

### (一) 應收帳款備抵呆帳提列政策

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

### (二) 售後服務保證準備提列政策

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

2. 提列依據:

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

啓碁科技股份有限公司



負責人：林 憲 銘



**WNC**  
啓碁科技