



啓碁科技 股份有限公司

一百零五年度年報

本年報查詢網址：

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

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

中華民國一百零六年五月十日 刊印

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓 名：	宋芬瓊	姓 名：	林夢如
職 稱：	財務長	職 稱：	處長
電子郵件信箱：	spokesman@wnc.com.tw	電子郵件信箱：	spokesman@wnc.com.tw
聯絡電話：	(03)666-7799	聯絡電話：	(03)666-7799

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：	啟碁科技股份有限公司股務室	網 址：	www.wnc.com.tw
地 址：	台北市內湖區行善路 158 號	電 話：	(02)6600-7998

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

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

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、 公司網址：www.wnc.com.tw

啟基科技股份有限公司
年 報 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	46
五、更換會計師資訊	46
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	46
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	47
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊	49
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	50
肆、募資情形	
一、資本及股份	51
二、公司債辦理情形	56
三、特別股辦理情形	57
四、海外存託憑證辦理情形	57
五、員工認股權憑證辦理情形	57

	頁次
六、限制員工權利新股辦理情形	58
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	62
八、資金運用計劃執行情形	62
伍、營運概況	
一、業務內容	63
二、市場及產銷概況	69
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	74
四、環保支出資訊	74
五、勞資關係	75
六、重要契約	81
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	82
二、最近五年度財務分析	87
三、審計委員會查核報告	90
四、財務報告	91
五、個體財務報告	147
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	200
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	201
二、財務績效	202
三、現金流量	202
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	203
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	203

	頁次
六、風險事項	203
七、其他重要事項	205
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	206
二、私募有價證券辦理情形	211
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	211
四、其他必要補充說明事項	211
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	211

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

過去十幾年來無線通訊蓬勃發展，帶給啟碁成長與茁壯的機會。另一方面，為了啟碁的長期發展，過去幾年來我們致力於新技術應用領域的市場與產品開發，其中包括寬頻網路、智慧家庭、車聯網、物聯網...等。展望未來，這些領域將會有很好的成長發展空間。我們相信未來幾年啟碁在市場需求帶動以及與客戶長期良好合作關係的條件下，將有助於我們有機會再成長與穩定獲利。

財務及營運成果

2016(民 105)年啟碁合併營業收入為新台幣 527 億 7 仟 9 佰 5 拾萬元，較上一年度成長 1%，營業毛利為新台幣 73 億 1 仟 6 百萬元，稅前淨利為新台幣 26 億 3 仟萬元，較上一年度成長 3.1%，稅後淨利為新台幣 20 億 4 仟 3 佰萬元，每股稅後盈餘為新台幣 5.95 元。

研究發展狀況

全球已邁入物聯網時代，無論車用、家用、企業用或工業用領域，均積極尋求相互串連與整合的解決方案，啟碁身為通訊解決方案領導者，除了持續開發關鍵通訊技術，也加速提昇跨平台的軟硬體整合能力，期能憑藉著多年的天線設計、系統整合以及使用介面開發經驗，提供專業靈活的物聯網通訊解決方案。

2016 年，啟碁在研究發展成果方面獲得多項肯定，除了第七度榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」，24GHz 雷達感測系統同時獲得「CES 創新獎」和「IT World Awards」，RFID 智慧型貨架也榮獲「CES 創新獎」。截至 2016 年底，全球獲證專利與申請待審核項目合計已逾 1,700 項。

經營管理

因應業務發展與產能擴充需求，位於新竹科學工業園區力行六路的 S1 力行廠已於 2016 年 6 月正式啟用，成為啟碁重要的生產據點之一。

現今，全球總體經濟呈現緩步復甦，但我們仍須面對競爭激烈的產業生態、短暫的產品生命週期以及劇烈政經環境變動等議題。為在快速更迭的通訊市場中持續搶得先機，啟碁將以更宏觀的管理思維強化營運管理與市場競爭力，積極開發先進技術與創新產品的同時也會持續優化既有價值鏈，以永續經營為目標與承諾，發揮在經濟面、環境面與社會面的正面影響力。

2016 年，啟碁除了榮獲「金貿獎－重點拓銷市場貢獻獎」與「台灣企業永續報告獎」電子資訊製造業銀獎，也獲天下雜誌評選為「天下企業公民獎」大型企業組 TOP 50，「公司治理評鑑」排名結果亦位居全台上市上櫃公司前 20%。我們將於 6 月發行「2016 年啟碁科技企業社會責任報告書」，與所有關心我們的利害關係人共同分享這段時間在非財務績效方面的努力與成果。

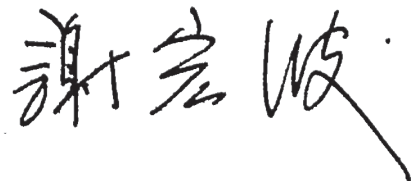
營運展望

展望 2017 (民 106) 年，啟碁將持續優化核心能力，以「車規與工規解決方案」、「家庭連網」、「網路通訊」與「感測器與天線系統」四大發展方向，強化與客戶、供應鏈之間的合作關係，掌握技術發展趨勢與市場需求，積極開發創新產品，以提供客戶兼具高品質與高市場競爭力的產品與服務。

面對激烈的產業競爭與客戶的多元需求，我們也將秉持一貫的「崇本務實」與「審慎樂觀」，致力維持穩定正向的營運成長，為股東創造最大利益。最後，謹代表公司感謝各位股東多年來的支持與鼓勵。

敬祝
身體健康，平安喜樂！

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

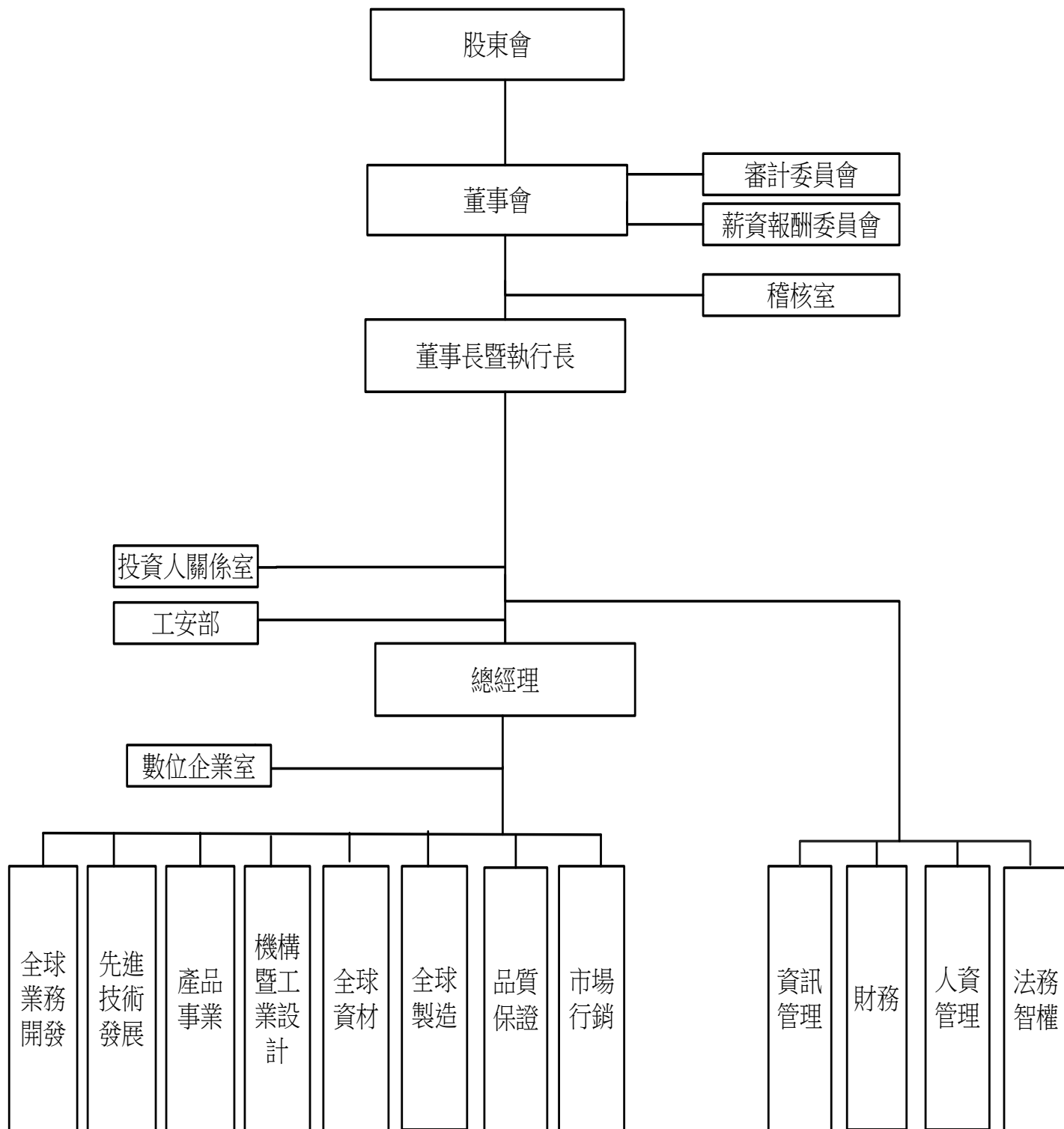
年 度	重 要 記 事
	12月 Ka/Ku ODU 產品量產。
民國 97 年	1月 GSM/Wi-Fi 雙網手機榮獲 2008 年「CES 創新設計暨工程獎」。
	3月 榮獲 2007 年綠色採購績優企業獎。
	4月 手持裝置介面設計作品 WNC Utopia Interface 榮獲「2008 iF 傳達設計獎」。
	5月 新總部基地動土開工。
	9月 Wi-Fi Media Frame 無線多媒體播放器榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」。
	10月 通過 OHSAS 18001 認證。
民國 98 年	1月 GSM/PHS 雙模電視手機榮獲「2009 iF 產品設計獎」。
	11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

年 度	重 要 記 事
	11 月 通過財政部關務署 AEO 優質企業安全認證。
	11 月 榮獲天下雜誌 2013 「台灣最佳聲望標竿企業」通訊業第一名。
	12 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(24GHz Automotive BSD Radar) 及「研發成效獎」。
民國 103 年	3 月 通過 TL 9000 (電信業品質管理系統認證)。
	6 月 董事會選任謝宏波先生為董事長。
	7 月 於英國地區投資設立 WNC UK Limited。
	10 月 通過 ISO/IEC 27001 (資訊安全管理系統認證)。
	11 月 榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續報告獎-銅獎」。
	12 月 High Sensitivity RFID Antenna and Reader System 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」。
民國 104 年	1 月 於日本地區投資設立 WNC Japan 株式会社。
	3 月 通過 ISO/IEC 17025 (測試與校正實驗室能力一般要求認證)。
	4 月 通過 FSC® Chain-of-Custody (森林管理委員會認證)。
	6 月 入選臺灣證券交易所「臺灣公司治理 100 指數」與「臺灣高薪 100 指數」成分股。
	8 月 榮獲天下雜誌企業公民獎大型企業組 TOP 50。
	11 月 榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續報告獎-銀獎」。
	12 月 通過 CNS 15506:2011 (TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統認證)。
	12 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
民國 105 年	1 月 24GHz Radar System 及 Smart Shelf System 榮獲 2016 年「CES 創新獎」。
	4 月 力行廠區 (園區力行六路) 於 4 月 25 日取得工廠登記證。
	6 月 24GHz Radar System 榮獲 2016 年「IT World Awards®」。
	7 月 榮獲經濟部「金貿獎－重點拓銷市場貢獻獎」。
	8 月 榮獲天下雜誌企業公民獎大型企業組 TOP 50。
	11 月 榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續報告獎-銀獎」。
	12 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
	12 月 榮獲 2016 Asiamoney Corporate Governance Poll 亞洲地區及台灣地區「最佳經營管理團隊」與「最佳股東權益」獎項。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	職 掌 業 務
稽核室	確保內部控制制度運作，調查評估公司各項管理制度之健全性、合理性及有效性，執行公司內部稽核查核並追蹤改善成效。
投資人關係室	負責公司與投資人關係之維持。
工安部	負責本公司廠辦之工安檢查、環境污染防治及安全維護。
人資管理	負責綜理公司制度、管理辦法之擬定與執行、人力資源規劃、員工福利、衛生安全、教育訓練及總務等事項。
財務	負責公司相關會計業務，統籌公司資金收付、融資調度及外匯避險等營運需求，編製各類財務報表，稅務及股務業務。
資訊管理	負責本公司資訊系統、軟體、網路之管理及維護。
法務智權	負責本公司各項合約擬訂、審核及法務諮詢服務；統籌公司專利著作權商標及技術授權等智慧財產相關業務。
產品事業	負責產品之市場開拓、訂單處理、客戶管理、收款管理、客訴處理及新產品規劃、產品開發、統籌與控管。
先進技術發展	負責新產品技術研發、設計、樣品製作、技術移轉，產品改良、產品異常分析，生產治具之設計與製作、對行銷部門及客戶之技術支援。
全球業務開發	負責全球業務拓展及新客戶開發。
機構暨工業設計	負責產品開發之外觀導入、機構設計、機構合格廠商之搜尋評鑑與督導機構外包廠商之工作品質。
全球製造	負責原物料入庫、領用與倉庫儲位規劃、生產排程規劃、生產、製程規劃與改良、生產外包、產品檢測及出貨作業。
全球資材	負責全球資材之規劃、供應商資源管理等事宜。
品質保證	負責工程可靠度、工程測試、出貨檢驗、品質認證、客戶售後服務及 ISO 品質體系之執行、改善。
市場行銷	負責商情蒐集、市場行銷策略、廣告參展之策劃執行、網際網路行銷等事項。
數位企業室	負責規劃、執行與督導內部數位化執行，相關系統平台遴選與優化、全公司工業 4.0 項目的執行與改善、設計高效率作業流程並以資訊化、數位化工具提高效率。

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

106年4月18日 單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				股數
董事長 暨 執行長	中 華 民 國	謝宏波	男	103.06.06	3年	90.09.14	5,226,652	1.62	5,681,989	1.61	531,522	0.15	0	0	大同工學院電機系 宏碁電腦(股)公司 可攜式電腦事業處總經理、 資深副總經理	啓碁科技(股)公司董事長 暨執行長 緯創資通(股)公司董事 建碁(股)公司董事 宇瞻科技(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事 育碁數位科技(股)公司董事	無	無
	中 華 民 國	緯創資通 (股)公司	無	103.06.06	3年	89.04.18	79,780,682	24.79	85,494,135	24.21	0	0	0	無	無	無	無	
董事	中 華 民 國	代表人： 林福謙	男	103.06.06	3年	89.04.18	193,762	0.06	207,656	0.06	155,773	0.04	0	0	逢甲大學會計系 宏碁電腦(股)公司財務長	建碁(股)公司董事長 緯創軟體(股)公司董事 鼎創有限公司董事長 理本投資有限公司董事長 緯穎科技服務(股)公司董事 全景軟體(股)公司董事 馬雅資訊(股)公司董事 智元創業投資(股)公司董事 宗盈國際科技(股)公司董事 緯創生技投資控股(股)公司董事 緯創數技投資控股(股)公司董事 緯創醫學科技(股)公司董事 琦景科技(股)公司董事 緯謙科技(股)公司董事	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
	中華民國	緯創資通(股)公司	無	103.06.06	3年	89.04.18	79,780,682	24.79	0	0	0	0		育基數位科技(股)公司監察人 WiseCap (Hong Kong) Limited 董事長 Hartec Asia Pte. Ltd. 董事 Hukui Biotechnology Corporation 董事 緯創資通(股)公司幕僚長	無	無
董事	中華民國	代表人： 林建財	男	103.06.06	3年	103.06.06	0	0	0	0	0	0	台灣大學商學碩士 大眾商業銀行總行總經理 瑞士銀行首席副總裁	波若威科技(股)公司董事 建基(股)公司法人董事代表人 台橡(股)公司獨立董事 金麗科技(股)公司獨立董事 緯創資通(股)公司總財務長	無	無
董事暨總經理	中華民國	高健榮	男	103.06.06	3年	94.10.14	1,956,706	0.61	428,124	0.12	0	0	Ph.D. of Electrical Engineering at the Ohio State University Postdoctoral researcher at the ElectroScience Laboratory of the Ohio State University 怡安科技(股)公司 高級工程師	啟基科技(股)公司董事暨總經理	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事	中華民國	吳廣義	男	103.06.06	3年	91.08.26	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學電子工程系 宏碁電腦美國總經理 旭揚創投公司合夥人 華南金管理顧問(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 安欽克科技(股)公司監察人 台灣優登(股)公司董事 立達國際電子(股)公司獨立董事 旭權管理顧問(股)公司董事長 財團法人交大思源基金會 董事長	無	無
董事	中華民國	彭錦彬	男	103.06.06	3年	94.06.23	114,619	122,826	0	0	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	建碁(股)公司董事 緯創軟體(股)公司董事 宏碁(股)公司法人董事代表人 友達光電獨立董事 智星(股)公司董事長 智融(股)公司董事暨總經理 全球策略創業投資(股)公司法人 董事代表人 龍一創業投資(股)公司法人 董事代表人 智融創新顧問(股)公司法人 監察人代表人	無	無
獨立董事	中華民國	洪永鎮	男	103.06.06	3年	100.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾州立大學 經濟學碩士 揚光綠能(股)董事長 臺灣高鐵(股)公司財務長 美國商業銀行副總經理	台橡(股)公司獨立董事	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	彭松村	男	103.06.06	3年	91.08.26	0	0	0	0	0	0	0	0	Research Professor of Dept. of Elect. Engineering, Polytechnic University Professor of Dept. Elect. Engineering, N.Y. Inst. of Tech Director of Electromagnetics Lab., N.Y. Inst. of Tech 工研院-交大聯合研發中心主任(創辦人) 交通大學電子資訊中心主任 交通大學電信工程系系主任及教授 交通大學研發會執行長 交通大學電信中心主任(創辦人)	元智大學通訊工程學系名譽講座教授 交通大學電信文教會董事 交通大學思源基金會監事 中華智慧型運輸系統協會監事 台灣車載資通訊產業協會常務監事	無	無	無
獨立董事	中華民國	林能白	男	104.06.10	2年	104.06.10	0	0	0	0	0	0	0	0	美國俄亥俄州立大學商學院博士 台灣大學土木工程系學士 台灣電力公司董事長 行政院公共工程委員會主任委員 台灣大學管理學院院長	東友科技(股)公司董事 台新金融控股(股)公司獨立董事 台新國際商業銀行(股)公司獨立董事 獨立董事 遠方電子(股)公司獨立董事 台灣大學兼任教授	無	無	無

法人股東之主要股東

106年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
緯創資通股份有限公司	國泰人壽保險股份有限公司	2.46
	宏碁股份有限公司	1.95
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.85
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.76
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.64
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.58
	林憲銘	1.30
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.21
	渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	1.19
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.02

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

106年4月23日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100
宏碁股份有限公司	宏碁投資股份有限公司	2.39
	施振榮	2.24
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.72
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.17
	花旗(台灣)銀行託管A C E R 海外存託憑證	1.08
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.04
	德銀託管哈佛國際價值基金投資專戶	0.68
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.64
	花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	0.56
	渣打託管M S C I 股票指數基金B 台灣	0.55

所具專業知識及董事獨立性情形

106年4月18日

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

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、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

106年4月18日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長暨執行長	中華民國	謝宏波	男	89.06.14	5,681,989	1.61	531,522	0.15	0	0	大同工學院電機系 宏碁電腦(股)公司可攜式電腦事業處總經理、 資深副總經理	緯創資通(股)公司董事 建基(股)公司董事 宇瞻科技(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事 育基數位科技(股)公司董事	無	無	無
董事暨總經理	中華民國	高健榮	男	97.01.01	2,509,622	0.71	428,124	0.12	0	0	Ph.D. of Electrical Engineering at the Ohio State University Postdoctoral researcher at the ElectroScience Laboratory of the Ohio State University 怡安科技(股)公司高級工程師	無	無	無	無
資深副總經理暨事業群總經理	中華民國	李良相	男	94.08.16	536,705	0.15	49,108	0.01	0	0	交通大學高階主管管理研究所 希旺科技業務副總經理	無	無	無	無
資深副總經理暨事業群總經理	中華民國	陳發裕	男	97.04.07	289,421	0.08	335,688	0.10	0	0	英國雷汀大學工程所博士 華夏技術學院副教授	無	無	無	無
副總經理暨事業群總經理	中華民國	許江山	男	99.02.05	412,479	0.12	0	0	0	0	台灣大學電機工程研究所 神腦國際事業部長/研發部協理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	劉昌盛	男	104.03.18	75,437	0.02	0	0	0	0	美國賓州理海大學 Ph.D. in Industrial Engineering 華冠通訊科技股份有限公司副總	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	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
副總經理	中華民國	黃世杰	男	99.02.05	155,418	0.04	0	0	0	0	麻州大學洛厄爾分校電機工程研究所 工研院航太中心航電部經理	無	無	無	
副總經理	中華民國	李毓瑞	男	95.02.01	362,737	0.10	0	0	0	0	中原大學電子工程系 太普科技資深經理	無	無	無	
副總經理	中華民國	黃進成 (註 1)	男	106.01.05	108,571	0.03	0	0	0	0	交通大學控制工程研究所 米軒科技經理	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳宗志 (註 1)	男	99.02.05	193,119	0.06	565	0	0	0	台灣大學電機工程博士 漢威光電副總經理	無	無	無	
總廠長	中華民國	翁溪泉	男	98.12.01	205,524	0.06	0	0	0	0	逢甲大學統計系 太康精密總經理	無	無	無	
財務長	中華民國	宋芬瓊	女	91.01.01	525,476	0.15	0	0	0	0	中興大學會計系 宏碁電腦資深經理	無	無	無	
技術長	中華民國	陳弘仁	男	102.11.05	928,316	0.26	0	0	0	0	史丹福大學電機博士 晨星總經理特別助理	無	無	無	
協理	中華民國	熊義理	男	101.04.05	280,448	0.08	0	0	0	0	逢甲大學自動控制工程所 連碁科技技術主任	無	無	無	
協理	中華民國	龔化中	男	102.11.05	66,150	0.02	0	0	0	0	政治大學高階經營管理 EMBA 智邦科技資深協理	無	無	無	
協理	中華民國	陳劭瑜 (註 2)	男	101.04.05	-	-	-	-	-	-	布雷德利大學電腦科學所 創視科技總經理/業務副總	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	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
資材長	中華民國	黃淑貞 (註 3)	女	94.08.16	-	-	-	-	-	-	淡江大學國貿系 宏碁電腦採購協理	無	無	無	無

註 1：黃進成先生及陳宗志先生於 106 年 01 月 05 日升任副總經理。

註 2：陳勁瑜先生於 106 年 1 月 5 日解任。

註 3：黃淑貞女士於 106 年 1 月 5 日退休解任。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

105年12月31日
單位：新台幣千元

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3)	領有來自子公司以外董事酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	
		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
董事長	謝宏波												
董事	緯創資通(股)公司 代表人： 林福謙												
董事	緯創資通(股)公司 代表人： 林進財	0	0	0	0	19,723 (註1)	19,723 (註1)	510	510	0.99	0.99		
董事	高健榮												
董事	吳廣義												
董事	彭錦彬												
獨立董事	彭松村												
獨立董事	洪永鎮												
獨立董事	林能白												
*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無													

註1：係以106年3月15日董事會通過金額列示。

註2：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示，暫依去年實際分派比例計算今年擬議分派數為現金金額9,855,222元。

註3：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

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 7)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 2,000,000 元	4 席,註 1	同左	3 席,註 3	同左
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	5 席,註 2	同左	4 席,註 4	同左
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			1 席,註 5	同左
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			1 席,註 6	同左
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	共 9 席董事	共 9 席董事	共 9 席董事	共 9 席董事

註 1：高健榮、吳廣義、彭錦彬、彭松村。

註 2：緯創資通(股)公司代表人：林福謙、林進財；謝宏波、洪永鎮、林能白。

註 3：吳廣義、彭錦彬、彭松村。

註 4：緯創資通(股)公司代表人：林福謙、林進財；洪永鎮、林能白。

註 5：高健榮。

註 6：謝宏波。

註 7：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

2.監察人之報酬:不適用

2-1 酬金級距表:不適用

3. 總經理及副總經理之酬金

105 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註2)		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司
董事長暨執行長	謝宏波														
董事暨總經理	高健榮														
資深副總經理暨事業群總經理	李良相														
資深副總經理暨事業群總經理	陳發裕	24,734	24,734	1,106	1,106	94,475	94,475	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	5.89	5.89		無
副總經理暨事業群總經理	許江山														
副總經理	劉昌盛														
副總經理	黃世杰														
副總經理	李毓瑞														

註1：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示，暫依去年實際分派比例計算今年擬議分派數為現金金額：18,026,844 元。

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

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 4)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	3 席, 註 1	同左
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	3 席, 註 2	同左
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	2 席, 註 3	同左
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	共 8 席	共 8 席

註 1：劉昌盛、黃世杰、李毓瑞。

註 2：李良相、陳發裕、許江山。

註 3：謝宏波、高健榮。

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

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105年12月31日
單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 4)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長暨執行長	謝宏波	0	25,767	25,767	1.26
	董事暨總經理	高健榮				
	資深副總經理暨事業群總經理	李良相				
	資深副總經理暨事業群總經理	陳發裕				
	副總經理暨事業群總經理	許江山				
	副總經理	劉昌盛				
	副總經理	黃世杰				
	副總經理	李毓瑞				
	協理	陳宗志(註 1)				
	總廠長	翁溪泉				
	財務長	宋芬瓊				
	技術長	陳弘仁				
	協理	熊義理				
	協理	龔化中				
	協理	陳劭瑜(註 2)				
	資材長	黃淑貞(註 3)				

註 1：陳宗志先生於 106 年 01 月 05 日升任副總經理。

註 2：陳劭瑜先生於 106 年 1 月 5 日解任。

註 3：黃淑貞女士於 106 年 1 月 5 日退休解任。

註 4：截至年報列印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，暫依去年實際分派比例計算今年擬議分派數。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例	
	105 年度	104 年度
董事	0.99%	1.00%
總經理及副總經理	5.89%(註)	6.49%

註：本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

2. 本公司董事之酬金給付明訂於本公司章程第十八條：「本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：……(二)董事酬勞為不高於百分之一，以現金發放之。
3. 本公司總經理及副總經理之薪酬係含固定項目之底薪、獎金及福利，和變動項目之獎金、分紅 (現金或/及股票)、股票(限制型股票/庫藏股)及認股權的綜合考量。固定項目以保持本公司在業界之平均競爭水準為原則，變動項目則以公司及其個人經營績效表現與貢獻綜合考量，公司及個人績效越好，變動項目所佔比例越高。績效評核以年度營運目標達成程度、獲利率、成長率、營運效益及未來發展潛力等綜合考量，於年初依據內、外經營環境發展狀況訂定評核項目、目標與權重比例，並依績效目標表現及參酌相關產業薪資水平，由薪資報酬委員會審核及評估並提報董事會通過後執行之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

105 年度董事會開會 6 次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	謝宏波	6	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	6	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林進財	6	0	100	
董事	高健榮	6	0	100	
董事	吳廣義	4	1	67	
董事	彭錦彬	6	0	100	
獨立董事	彭松村	6	0	100	
獨立董事	洪永鎮	6	0	100	
獨立董事	林能白	5	1	83	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：已採審計委員會，故不適用。

(二)除前開事項外，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：無。

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
一百零五年第一次董事會	105.03.16	林能白 洪永鎮 彭松村	本公司一百零四年度員工及董事酬勞分派案，提請討論。	本案除薪資報酬委員會委員林能白、洪永鎮及彭松村先生，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。

會議名稱	日期	董事姓名	議案內容	利益迴避及表決情形
一百零五年第一次董事會	105.03.16	謝宏波 高健榮	本公司「105 年度經理人調薪建議案」，提請討論。	本案除主席謝宏波先生及董事高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零五年第一次董事會	105.03.16	謝宏波 緯創資通(股)公司 法人代表: 林福謙 林進財	本公司擬於不超過新台幣 280,000 千元之額度內取得緯創資通(股)公司普通股案，提請討論。	本案除主席謝宏波先生因以個人身份擔任緯創董事及董事林福謙先生與林進財先生係本公司法人股東緯創公司之代表人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零五年第四次董事會	105.08.10	謝宏波 高健榮	擬具本公司一〇五年度限制員工權利新股之獲配名單及數量等相關事宜，提請討論。	本案除主席謝宏波先生及董事高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零五年第四次董事會	105.08.10	謝宏波 高健榮	本公司「一〇四年度經理人酬勞分派建議案」，提請討論。	本案除主席謝宏波先生及董事高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零五年第五次董事會	105.11.09	林能白 洪永鎮 彭松村	擬修訂本公司「第八屆董事暨功能委員會酬勞給付辦法」，提請討論。	本案除薪資報酬委員會委員林能白、洪永鎮及彭松村先生，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零五年第六次董事會	105.12.21	謝宏波 高健榮	本公司「一〇五年度經理人績效獎金分配建議案」，提請討論。	本案除主席謝宏波先生及董事高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司已設立審計委員會及薪資報酬委員會，同時定期及不定期於公開資訊觀測站揭露運作情形進修情形予投資大眾，使資訊揭示達到即時透明化。

(二)審計委員會運作情形

本公司「審計委員會」，由全體獨立董事共三位委員組成。每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通及交流，以確實監督公司運作及風險控管。民國 105 年共召開 4 次會議，獨立董事參與審計委員會運作情形如下。

審計委員會運作情形資訊

105 年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	彭松村	4	0	100	
獨立董事	洪永鎮	4	0	100	
獨立董事	林能白	3	1	75	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，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。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項:

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-5所列事項	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
一百零五年第一次董事會	1.本公司一百零四年度營業報告書及財務報告，提請討論。	V	
	2.擬具本公司一百零四年度盈餘分配之議案，提請討論。	V	
	3.擬聘請安侯建業聯合會計師事務所合格之會計師擔任本公司一百零五年度財務報告查核會計師，提請討論。	V	
	4.擬具本公司一百零四年度「內部控制制度聲明書」，提請討論。	V	
	5.本公司擬於不超過新台幣 280,000 千元之額度內取得緯創資通(股)公司普通股案，提請討論。	V	
	審計委員會決議結果(第二屆第七次審計委員會):審計委員會一致無異議通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事一致無異議通過。		

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-5所列事項	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
一百零五年第四次董事會	1.本公司一〇五年第二季合併財務報告，提請討論。	V	
	2.擬修訂本公司「股務單位內部控制制度」，提請討論。	V	
	3.擬經由第三地區 NeWeb Holding Corporation 分別對大陸轉投資事業啟佳通訊(昆山)有限公司及啟新通訊(昆山)有限公司各增資美金 1,000 萬元，作為充實營運資金及償還銀行借款之用，提請討論。	V	
	審計委員會決議結果(第二屆第九次審計委員會):審計委員會一致無異議通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事一致無異議通過。		
一百零五年第五次董事會	1.擬具本公司一〇六年度稽核計畫，提請討論。	V	
	2.擬處分本公司力行辦公大樓案，提請討論。	V	
	審計委員會決議結果(第二屆第十次審計委員會):審計委員會一致無異議通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事一致無異議通過。		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項:無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，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(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等):

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

1.內部稽核主管定期於審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

2.獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，105 年度主要溝通事項如下表：

會議日期	溝通重點
105.03.16	104 年第 4 季稽核業務執行報告與溝通。 104 年度「內部控制制度聲明書」
105.05.11	105 年第 1 季稽核業務執行報告與溝通。
105.08.10	105 年第 2 季稽核業務執行報告與溝通。
105.11.09	105 年第 3 季稽核業務執行報告與溝通。 106 年度稽核計劃。

(二) 獨立董事與會計師溝通情形：

1. 簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對當季財務報告查核或核閱結果、內控查核及其他相關法令要求事項向獨立董事報告，並就有無財報調整事項充分溝通之。
2. 獨立董事與會計師溝通狀況良好，105 年度主要溝通事項如下表：

會議日期	溝通重點
105.03.16	會計師就 104 年合併及個體財務報告查核情形進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論與溝通。
105.05.11	會計師就 105 年第 1 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論與溝通。
105.08.10	會計師就 105 年第 2 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論與溝通。
105.11.09	會計師就 105 年第 3 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論與溝通。

四、會議討論重點為：

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

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，以落實公司治理精神，進而追求股東權益最大化及企業之永續經營。	無
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		(一) 公司設有股東服務專線(02) 6600-7998，由股務室專人處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 公司備有股東名簿，並定期依規定申報相關資訊；且本公司可掌握主要股東及最終控制者的名單。 (三) 本公司已依相關規定訂定作業辦法，並訂有「與特定公司及集團企業公司間經營、業務及財務往來作業辦法」、「子公司監控作業辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等內部相關辦法，建立適當風險控管機制及防火牆。 (四) 本公司訂有「防範內線交易管理程序」替代「重大資訊處理作業程序」，所有相關部門及同仁處理可能之重大資訊及其揭露，都應遵守相關程序及法令之規定。	無
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V V		(一) 本公司目前均依相關規定選任董事，未來將視需求針對此議題研擬相關方案。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，其他各類功能性委員會，未來將視需求評估設置。 (三) 本公司目前未訂定董事會績效評估辦法，未來將視需求研擬相關辦法。 (四) 審計委員會與董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性、適任性與專業性，並要求簽證會計師每年提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性的要求後，方進行會計師之聘任及費用之審議。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司治理兼職單位為財務處,負責提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等公司治理相關事務。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司與廠商、客戶、銀行及投資人等利害關係人皆已建立適當之溝通管道。詳細內容,請參閱啟基科技 2016 企業社會責任報告書中的利害關係人溝通,以及公司網站企業社會責任專區。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司目前係聘雇具備股務專業經歷之人員辦理公司股東會相關事務,其股務相關人員之學歷除符合法令及規定外,每年亦持續參與股務相關之教育訓練。	無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V V		(一) 本公司已將相關業務、財務及公司治理執行情形揭露於公司網站上,並依相關規定將資訊揭露於「公開資訊觀測站」。 (二) 本公司已設置公司中英文網站提供相關訊息予股東及利害關係人參考,另指派宋芬瓊財務長擔任發言人,林夢如處長擔任代理發言人,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。	無
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		(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。 (二) 本公司與供應商均有簽署採購合約以明確訂定雙方之買賣與合作關係,以確保雙方之合法權益。自2013.10起新簽訂之供應商採購合約,皆內含【願遵守「啟基科技供應商企業社會責任行為準則」相關規範】之CSR條文。 (三) 本公司105年度董事進修情形:本公司已依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>董事、監察人進修推行要點」規定辦理，詳請參閱下表「105年本公司董事進修情形」。</p> <p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司配合相關法令及實際運作需要訂定各種內部管理制度，進行各種風險管理及評估。內部稽核人員亦定期針對公司所訂各項風險管理辦法之執行進行查核，針對缺失進行改善，確實衡量並有效監督風險管理機制之運作。</p> <p>(五) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(六) 本公司已為董事及重要職員購買責任保險。</p> <p>(七) 詳細內容，請參閱企業社會責任報告書。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	V		本公司已依證交所規定完成105年公司治理自我評鑑作業並已於四月中公告評鑑結果，本公司評鑑結果列為前6%~20%之公司。	無

105年本公司董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修
					時數
董事	謝宏波	105/12/02	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6
		105/08/25	社團法人中華公司治理協會	公司治理暨綠色產業的發展動向	3
法人董事代表人	林福謙	105/12/02	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6
法人董事代表人	林進財	105/05/05	社團法人中華公司治理協會	董事會運作實務	3
		105/04/15	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3
董事	高健榮	105/12/02	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6
董事	吳廣義	105/12/02	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6
		105/10/26	社團法人中華公司治理協會	企業併購相關證券法規之法令遵循	6
董事	彭錦彬	105/12/02	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6
		105/08/12	社團法人中華公司治理協會	集團治理	3
獨立董事	洪永鎮	105/12/02	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6
		105/07/22	社團法人中華公司治理協會	獨立董事效能的發揮	3
獨立董事	林能白	105/12/02	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6
		105/10/06	社團法人中華公司治理協會	洗錢防制管理趨勢及最佳管理架構；數位創新下金融科技資安管理	3
		105/02/04	社團法人中華公司治理協會	2016 大選後住宅及都市政策措施對不動產市場影響評估	3
獨立董事	彭松村	105/12/02	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

本公司於 100 年 10 月 26 日經董事會決議通過成立「薪資報酬委員會」；其職責為訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，並與公司經營績效與目標作適當之結合，以吸引留任高素質人才、提升企業競爭力。

(1)薪資報酬委員會成員資料

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

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

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

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：103 年 6 月 6 日至 106 年 6 月 5 日，105 年度薪資報酬委員會開會 4 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	林能白	4	0	100	
委員	彭松村	4	0	100	
委員	洪永鎮	4	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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度,以及檢討實施成效? (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練? (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位,並由董事會授權高階管理階層處理,及向董事會報告處理情形? (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策,並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合,及設立明確有效之獎勵與懲戒制度?	V		(一) 本公司訂有啟基科技企業社會責任政策,以宣示落實CSR在經濟、環境、社會三大面向的決心。為針對公司治理、誠信經營與企業社會責任等相關作業進行有效的管理與推行,本公司已依據證交所建議,制訂、更新並經董事會通過「企業社會責任實務守則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」與「道德行為準則」等管理辦法,並由各功能單位依職責分工,配合公司政策推展相關措施,定期每半年檢討各推行作業績效。各功能單位也會密切注意相關國際倡議與規範,隨時檢視是否需更新相關管理辦法與作業流程。 (二) 除了在新人訓練課程中安排CSR/EICC線上教育訓練課程,宣導CSR/EICC觀念與政策,也會針對法令規定、政策推行或客戶需求,另行舉辦線上或面授教育訓練課程。2015年並發行CSR員工手冊,期讓全體同仁對CSR意涵與EICC規範有更深入的認知。 (三) 本公司於台灣及中國據點均設置有EICC管理委員會,作為公司主要推行企業社會責任與EICC的指導單位,最高呈報主管為董事長暨執行長,若有重大議題,則提交由董事會核決。 EICC委員會設置有環境、健康與安全、勞工、道德與管理系統等委員,由各功能單位指派窗口擔任,每年定期召開管理審查會議討論企業社會責任與EICC相關議題,或依客戶需求針對特定議題召開臨時會議,相關事項與決議則由各委員所隸屬之功能單位執行其推展與檢核事宜,包括全球資材處、品質保證處、財務處、人資管理處、資訊管理處、市場行銷處、法務智權中心等單位。企業社會責任報告書則由市場行銷處負責統	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>整、編撰與查證事宜。</p> <p>董事會職責包括評核公司在經濟、環境與社會相關議題上之績效，以及核決由EICC委員會或各功能單位所提報之企業社會責任相關議題，高階管理階層須向董事會報告公司營運狀況與其他重要議題，以維持良好的互動與溝通。</p> <p>(四) 本公司定期依據物價水準、市場供需、同業薪資標準與當地法令要求等相關因素調整薪資水準，並適時頒訂各種員工分紅與獎勵制度，以提供同仁合理的薪資報酬、吸引並留任優秀人才。</p> <p>本公司依循國內法令規章制定內部規範，包括環保、工安、健康政策、反歧視、廉潔、利益衝突、資訊安全、公益扶助等政策，均納入內部管理辦法與作業規範，並透過新人訓練善加宣導，指導員工、各級主管及董事會成員，並要求子公司及關係企業共同遵守。若有違反，將直接影響考績並依相關懲處辦法處理。</p> <p>詳細內容，請參閱啓碁科技2016企業社會責任報告書3.3整體薪酬。</p>	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一) 本公司與供應商共同達成國際環保規範，致力於提供客戶省能源、無毒或低毒性、低汙染、可回收之設計與製造服務，以及對環境衝擊較低之綠色產品。並以產品生命週期思維鑑別產品設計中有關危害物質限制、能源效率、回收再利用、環境資訊揭露等生態化設計環節，同時也將供應商零組件設計提升至符合本公司所規範之能源使用生態化設計。</p> <p>(二) 本公司關注全球環境保護議題與趨勢，除了遵守全球營運據點所在地的環境相關法令規範，也積極配合客戶需求與供應商共同推動環境管理系統與綠色產品管理系統，本公司於台灣及中國主要生產據點皆取得ISO</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>14001認證，並於每年定期進行內部稽核與第三方驗證，確保符合ISO 14001與相關環境法規。</p> <p>(三) 除了積極提升產品設計、研發與生產流程的能資源使用效率，本公司也持續將節能減碳的觀念與行動落實在工作環境中，並依規畫進行階段性的溫室氣體盤查與認證。</p> <p>詳細內容，請參閱啟基科技 2016 企業社會責任報告書 2.3 風險管理、4.3 碳管理與 4.4 能資源管理。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，自發性支持並採用 EICC 電子行業行為準則，進而擴大此一準則推動至整個供應鏈。2012 年 7 月成立「啟基 EICC 管理委員會」，同時頒佈「啟基科技 EICC 電子行業行為準則」，作為關係企業、全體同仁以及供應商等關係人之遵循與規範。</p> <p>詳細內容，請參閱啟基科技 2016 企業社會責任報告書 3.1 尊重人權。</p> <p>(二) 本公司提供多元、開放且透明的溝通管道，並持續強化與同仁雙向、即時的溝通，亦設立有檢舉不法信箱 wnc.integrity@wnc.com.tw，供內、外部人員對於違反相關法令行為之匿名或不匿名申訴與舉發。</p> <p>詳細內容，請參閱啟基科技 2016 企業社會責任報告書 2.2.4 申訴機制。</p> <p>(三) 本公司積極營造健康安全的工作環境，除了制定勞工安全衛生管理規章，亦主動進行職業安全衛生各項風險評估與管控，實施變更管理，掌握各項變更對安全衛生之影響，本公司於台灣及中國主要生產據點每年均定期進行 OHSAS 18001 內部稽核與第三方驗證，以檢視職業安全衛生管理系統運作情形並持續改善。此外，本公司總部與力行廠分別於 2015 年與 2016 年順利通過 CNS</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>15506:2011 (台灣職業安全衛生管理系統認證 Taiwan Occupational Safety and Health Management System, 簡稱TOSHMS)。 詳細內容, 請參閱啓碁科技 2016 企業社會責任報告書 3.5.1 職業安全衛生管理。</p> <p>(四) 本公司台灣據點設立有園丁關係促進委員會與職工福利委員會, 定期每季召開會議, 並於會後公告會議紀錄。生產線休息室亦設有實體意見箱, 提供生產線作業人員可直接向廠長反應工作或生活上的問題與建議。除了常設性之溝通管道外, 不定期舉辦員工滿意度調查與座談會等, 以促進勞資關係和諧。本公司中國據點除了設有工會與舉辦座談會外, 以設置在產線、辦公區、宿舍的實體意見箱、廠長電子信箱與8585(幫我幫我)員工關懷熱線為主要溝通管道, 啟佳通訊(昆山)另設有微信公眾平臺, 可主動發布公司活動訊息, 提供員工線上諮詢與協助。詳細內容, 請參閱啓碁科技 2016 企業社會責任報告書 3.1.3 溝通管道。</p> <p>(五) 本公司重視人才延攬, 更強調與人才共同提升專業與通識素養, 因此以成長、創新、合作為原則, 依據部門職掌、核心職能和主管典範等準則, 規劃一系列教育訓練課程。詳細內容, 請參閱啓碁科技 2016 企業社會責任報告書 3.4 人才培育。</p> <p>(六) 本公司消費者權益事務由客戶自行處理。為提升客戶對本公司產品與服務的信心及滿意度, 客戶服務部制訂滿意度評量機制, 每年均針對品質、技術、交期與其他服務等事項進行滿意度調查與分析, 並提報不滿意項目之原因分析予相關單位, 以擬定改善計劃、執行並追蹤改善成效。</p> <p>(七) 本公司產品行銷事宜由客戶自行處理, 產品標示內容亦需遵循客戶指示。本公司由品質保證處統籌負責所有綠色產品與客戶服務</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>相關事項，協同各單位在產品設計、生產、出貨階段，確保符合客戶需求、環保法規與相關國際準則。</p> <p>(八) 本公司除了以經營管理、品質管控與工程能力等準則評選新進供應商之外，亦要求廠商須通過由本公司主持的 EICC 評鑑，才能成為合格供應商，在未達合格標準且未改善前，不得列為合格供應商。如遇特殊情形，則需另外進行 Conditional Approval 流程。</p> <p>(九) 除「供應商廉潔承諾書」中有明文規定，如供應商違反法律規定或承諾書中約定事項，得立即停止、終止或解除與供應商之間的交易關係，也要求供應商須通過由本公司所主導的 EICC 評鑑，若未達規定之分數，需於指定時間內提出改善計畫並進行覆核。如未於指定期限內，通過 EICC 評鑑，將終止與該供應商的合作。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	V		<p>(一) 本公司除了將企業社會責任報告書上傳於公開資訊觀測站，也在公司網站設立企業社會責任專區及專屬連絡信箱，以提供更完整的諮詢服務。另外，也定期回應CDP (Carbon Disclosure Project, 碳揭露專案) 與EcoVadis 平台等相關問卷，透過公正第三方揭露本公司企業社會責任作為與成效。</p>	無
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司企業社會責任運作情形與自身訂定之企業社會責任守則，並無重大差異情形。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>詳細內容，請參閱本公司企業社會責任報告書或公司網站企業社會責任專區 http://www.wnc.com.tw/index.php?action=csr。</p>				
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>本公司2016年企業社會責任報告書依循全球永續性報告書協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 第四代綱領 (以下簡稱GRI G4) 編撰，並經獨立第三方公正單位台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan Ltd.) 依據AA1000保證標準與GRI G4進行查驗，確認符合GRI G4 核心選項以及AA1000第一類型中度保證等級。</p>				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法,以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾?</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案,並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度,且落實執行?</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動,採行防範措施?</p>	V	V	<p>(一) 為展現本公司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,本公司承諾將致力於EICC (電子行業行為準則)之管理系統與相關規範之推展,特於2012.07.17成立啓基EICC管理委員會,任命品質長為EICC管理系統之管理代表,負責本公司之建立、實施及維持事宜。</p> <p>本公司已制訂「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序與行為指南」、「供應商企業社會責任行為準則」以及「啓基科技EICC電子行業行為準則」等相關規章辦法,以資遵循。且明確揭示公司廉潔政策並要求所有員工、主要供應商簽署「廉潔承諾書」。</p> <p>(二) 本公司已制訂「WNC舉報與處理辦法」,明訂檢舉不法之舉報處理程序、處理流程圖及舉報表。另於對外公開網站設置檢舉不法之保密信箱。(wnc.integrity@wnc.com.tw)</p> <p>(三) 針對潛在風險較高的單位及人員,除進行教育訓練編制相關執行手冊進行宣導及規範外,並透過內部稽核或定期工作輪調降低風險。另制訂「啓基科技智慧財產權管理辦法」加強保護公司之營業秘密及智慧財產。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄,並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款?</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職</p>	V	V	<p>(一) 本公司已制訂「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>要求主要供應商簽署EICC承諾書,承諾致力於符合電子行業行為準則之相關規範。</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(二) 依「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司由人資管理處專責本作業程序及行為指南之修訂、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔相關作業；由稽核室專責辦理本作業程序及行為指南之查核與追蹤，並應定期向執行長報告，若有重大情節時提報董事會。 (三) 於對外公開網站設置檢舉不法之保密信箱 wnc.integrity@wnc.com.tw。 本公司已制訂「WNC 舉報與處理辦法」，明訂檢舉不法之舉報處理程序、處理流程圖及舉報表。 (四) 本公司遵循法令成立稽核室，為獨立之單位，直接隸屬董事會，其範圍包含公司及其子公司所有作業。稽核工作主要是依據董事會通過的稽核計劃執行，該稽核計劃乃是依據已辨識之風險擬訂，另視需要執行專案稽核，並及時提供管理階層瞭解已存在的缺失或潛在的風險。除定期向審計委員會報告稽核業務外，並列席董事會報告，必要時得隨時向董事長、審計委員會及執行長提出報告。 (五) 本公司對外透過製作「啟基科技供應商企業社會責任行為準則」e-learning課程，並對重要主要供應商展開輔導(Training & 實地訪查)；對內則以「WNC CSR & EICC introduction」e-learning課程，提供所有員工認識與瞭解 WNC 企業社會責任實務內容與「啟基科技EICC 行為準則」。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關	V		(一) 依據工作規則，由人資管理處設立申訴管道，負責員工申訴處理與懲戒等相關事項。除前述書面舉報機制外，亦於對外公開網站設置檢舉不法之保密電子信箱 wnc.integrity@wnc.com.tw。 (二) 制訂「WNC舉報與處理辦法」，明訂負責處理「舉報」之負責人；處理程序及舉報表，	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不 因檢舉而遭受不當處置之措 施？	V		用以明確處理過程與書面記載舉報事項與 處理結果。截至105年度止無任何舉報案 件。 (三) 「WNC舉報與處理辦法」明訂專責單位須 確保舉報人身分保密且防範相關組織或牽 涉人員可能之報復。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資 訊觀測站，揭露其所訂誠信經 營守則內容及推動成效？	V		(一) 本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」 及「誠信經營作業程序與行為指南」公告 於內部網站，供員工隨時查閱。 (二) 出版CSR報告書述明誠信經營政策內容與 推動成效，並於公司網站公開揭露： http://www.wnc.com.tw/index.php?action=csr 。 (三) 另於公開資訊觀測站公告「誠信經營守則」 及「道德行為準則」。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 明確揭示公司廉潔政策(包含：教育訓練-含新人訓練；內部網站公告；列入工作規則；正式公告…etc.)，並要求 所有員工(含新進人員)、主要供應商簽署「廉潔承諾書」；要求在商業互動關係中遵循最高的誠信標準；不得有任 何/所有行式的貪污、敲詐、勒索、侵佔和挪用公款和/或公司財產等行為；不得提供或接受賄賂或任何其他型式 的不正當收益…等。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(八)其它足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

(1)國際內部稽核師：稽核室 1 人。

(2)國際內控自評師：稽核室 1 人。

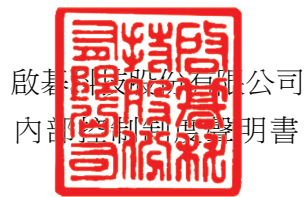
(3)台灣會計師資格考試通過：財務處 1 人。

2.本公司經理人參與公司治理有關之進修及訓練情形：

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
財務及會計主管	宋芬瓊	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
內部稽核主管	陳玉茹	資訊部門稽核與資訊系統控制查核	6
		運用資料分析手法讓企業舞弊行為無所遁形	6
		營業秘密之管理與保護—以科技業為例	3
		從重案偵辦談企業經營與內部稽核	3
		董事會與功能性委員會之關鍵實務	3

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書



日期：106年3月15日

- 本公司民國一百零五年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百零五年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國一百零六年三月十五日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

啟碁科技股份有限公司

董事長：謝宏波



簽章

總經理：高健榮



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議

會議日期	重要議案摘要	執行情形
105.06.16	1.修訂本公司「公司章程」部份條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過，已於 105 年 6 月 23 日向科管局完成變更登記並公告於公司網站上。
	2.一百零四年度營業報告書及財務報告承認案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	3.一百零四年度盈餘分配承認案	本案經出席股東投票表決照案通過。
	4.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 105 年 8 月 17 日為除權息基準日，105 年 8 月 23 日完成資本額變更登記，105 年 9 月 20 日新股上市。
	5.本公司擬發行限制員工權利新股予重要員工討論案	本案經出席股東投票表決照案通過，已於 105 年 9 月 6 日取得金管會核准。

2.董事會之重要決議

董事會次	日期	重要決議事項
一百零五年第一次董事會	105.03.16	<p>1.本公司一百零四年度員工及董事酬勞分派案，提請討論。 決議：本案除薪資報酬委員會委員林能白、洪永鎮及彭松村先生，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。</p> <p>2.本公司擬發行限制員工權利新股予重要員工案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>3.本公司一百零四年度營業報告書及財務報告，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>4.擬具本公司一百零四年度盈餘分配之議案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>5.本公司一百零四年度盈餘轉增資發行新股案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p> <p>6.擬訂定本公司一百零五年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p>
一百零五年第二次董事會	105.05.11	<p>1.本公司一百零五年第一季合併財務報告，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。</p>
一百零五年第三次董事會	105.07.13	<p>1.擬訂定本公司一百零五年除息基準日與盈餘轉增資除權基準日等相關事宜，提請討論。</p>

董事會次	日期	重要決議事項
		決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
一百零五年第四次董事會	105.08.10	1.擬訂本公司「一〇五年度限制員工權利新股發行辦法」，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2.本公司一〇五年第二季合併財務報告，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 3.擬經由第三地區 NeWeb Holding Corporation 分別對大陸轉投資事業啟佳通訊(昆山)有限公司及啟新通訊(昆山)有限公司各增資美金 1,000 萬元，作為充實營運資金及償還銀行借款之用，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議依修改後文字通過本案。
一百零五年第五次董事會	105.11.09	1.本公司一〇五年第三季合併財務報告，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2.擬處分本公司力行辦公大樓案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
一百零五年第六次董事會	105.12.21	1.擬註銷一〇二年度第一次限制員工權利新股及訂定減資基準日，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。
一百零六年第一次董事會	106.03.15	1.本公司一百零五年度營業報告書及財務報告，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 2.擬具本公司一百零五年度盈餘分配之議案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 3.本公司一百零五年度盈餘轉增資發行新股案，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。 4.擬訂定本公司一百零六年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容，提請討論。 決議：經主席徵詢全體出席董事一致無異議通過。

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

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

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	魏興海	黃海寧	105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			V	536
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		V		6,420
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情事。

(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：無此情事。

(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：無此情事。

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	魏興海	黃海寧	6,420	0	0	0	536 (註)	536	105年1月1日 至12月31日	

註：服務內容主要為盈餘轉增資、大陸投資審查、發行限制員工權利新股等會計師覆核公費。

五、更換會計師資訊：無此情事。

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：無此情事。

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	105 年度		106 年度 (截至 4 月 18 日)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事 大股東	緯創資通(股)公司:代表人 林福謙 林進財	2,490,120	0	0	0
董事長暨 執行長	謝宏波	19,863	0	0	0
董事暨 總經理	高健榮	210,416	0	0	0
董事	吳廣義	0	0	0	0
董事	彭錦彬	3,577	0	0	0
獨立董事	洪永鎮	0	0	0	0
獨立董事	彭松村	0	0	0	0
獨立董事	林能白	0	0	0	0
資深副總經理 暨事業群 總經理	李良相	15,632	0	0	0
資深副總經理 暨事業群 總經理	陳發裕	76,961	0	0	0
副總經理 暨事業群 總經理	許江山	71,450	0	0	0
副總經理	劉昌盛	22,342	0	0	0
副總經理	黃世杰	(54,212)	0	0	0
副總經理	李毓瑞	3,089	0	0	0
副總經理	黃進成(註 1)	-	-	0	0
副總經理	陳宗志(註 1)	3,692	0	0	0
總廠長	翁溪泉	27,442	0	0	0
財務長	宋芬瓊	60,547	0	(60,000)	0
技術長	陳弘仁	77,038	0	0	0
協理	熊義理	48,459	0	0	0

職稱	姓名	105 年度		106 年度 (截至 4 月 18 日)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
協理	龔化中	31,150	0	0	0
協理	陳劭瑜(註 2)	(2,371)	0	-	-
資材長	黃淑貞(註 3)	27,420	0	-	-

註 1：黃進成先生及陳宗志先生於 106 年 01 月 05 日升任副總。

註 2：陳劭瑜先生於 106 年 01 月 05 日解任，擬不再行揭露其後續之持股變動。

註 3：黃淑貞女士於 106 年 01 月 05 日退休解任，擬不再行揭露其後續之持股變動。

2.股權移轉資訊：無

3.股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

106年4月18日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
緯創資通股份有限公司	85,494,135	24.21	0	0	0	0	謝宏波	緯創資通(股)有限公司董事	
新制勞工退休基金	17,536,609	4.97	0	0	0	0	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司	14,566,929	4.13	0	0	0	0	無	無	
匯豐託管比特全球選擇之全球高收益新興證	9,134,410	2.59	0	0	0	0	無	無	
大通託管T羅派斯新亞洲基金	8,973,000	2.54	0	0	0	0	無	無	
永豐商業銀行受託保管啟碁科技股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶(105年發行)	6,990,000	1.98	0	0	0	0	無	無	
大通銀行託管大學退休金計劃有限公司投資	6,558,000	1.86	0	0	0	0	無	無	
謝宏波	5,681,989	1.61	531,522	0.15	0	0	緯創資通(股)有限公司	董事	
臺銀保管富達投資信託富達系列新興市場戶	5,559,800	1.57	0	0	0	0	無	無	
舊制勞工退休基金	5,284,769	1.50	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

105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.	2,633,170	100	0	0	2,633,170	100
NeWeb Holding Corp.	93,300,000	100	0	0	93,300,000	100
W-Neweb Corp.	200,000	100	0	0	200,000	100
WNC GmbH	25,000	100	0	0	25,000	100
WNC UK Limited	60,000	100	0	0	60,000	100
WNC Japan Inc.	400	100	0	0	400	100
啟基永昌通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啟佳通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啟新通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啟承技術服務(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
昆山詮能精密鑄造有限公司	(註)	47.44	0	0	(註)	47.44

註：其公司型態為有限公司

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股份種類

106年4月18日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	已上市 353,117,205 股	146,882,795 股	500,000,000 股	員工認股權憑證可行使認股權總數為 25,000,000 股。

(二)總括申報制度相關資訊：無。

(三)股本來源

單位：股；新台幣元

年月	發行價格 (每股面額)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
105/1	10	500,000,000	5,000,000,000	335,224,633	3,352,246,330	限制員工權利新股註銷 收回 940 仟元	無	註1
105/8	10	500,000,000	5,000,000,000	345,281,371	3,452,813,710	盈餘轉增資 100,567 仟元	無	註2
105/11	10	500,000,000	5,000,000,000	352,271,371	3,522,713,710	限制員工權利新股 69,900 仟元	無	註3
105/12	10	500,000,000	5,000,000,000	352,845,394	3,528,453,940	公司債轉換股份 574,023 股	無	註4
106/1	10	500,000,000	5,000,000,000	352,697,394	3,526,973,940	限制員工權利新股註銷 收回 148,000 股	無	註5
106/3	10	500,000,000	5,000,000,000	353,117,205	3,531,172,050	公司債轉換股份 419,811 股	無	註6

註1：105年1月25日竹商字第1050002323號。註2：105年8月23日竹商字第1050023705號。

註3：105年11月14日竹商字第1050031586號。註4：105年12月5日竹商字第1050033896號。

註5：106年1月9日竹商字第1060000138號。註6：106年3月30日竹商字第1060008470號。

(四)股東結構

106年4月18日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	6	6	151	234	24,811	25,208
持有股數	28,419,076	1,254,271	134,487,863	95,684,700	93,271,295	353,117,205
持股比例	8.05%	0.36%	38.08%	27.10%	26.41%	100.00%

(五)股權分散情形

106年4月18日 單位：股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	11,097	1,881,278	0.53
1,000 至 5,000	10,859	21,407,684	6.06
5,001 至 10,000	1,588	11,538,828	3.27
10,001 至 15,000	533	6,490,515	1.84
15,001 至 20,000	265	4,791,363	1.36
20,001 至 30,000	247	5,989,250	1.70
30,001 至 50,000	224	8,733,087	2.47
50,001 至 100,000	159	11,443,775	3.24
100,001 至 200,000	89	12,191,439	3.45
200,001 至 400,000	48	12,949,357	3.67
400,001 至 600,000	38	18,101,009	5.13
600,001 至 800,000	12	7,962,651	2.25
800,001 至 1,000,000	12	10,792,860	3.06
1,000,001 以上	37	218,844,109	61.97
合 計	25,208	353,117,205	100.00

(六)主要股東名單

106年4月18日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
緯創資通股份有限公司		85,494,135	24.21
新制勞工退休基金		17,536,609	4.97
國泰人壽保險股份有限公司		14,566,929	4.13
匯豐託管比特全球選擇之全球高收益新興證		9,134,410	2.59
大通託管T羅派斯新亞洲基金		8,973,000	2.54
永豐商業銀行受託保管啟基科技股份有限公司 員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信 託專戶(105年發行)		6,990,000	1.98
大通銀行託管大學退休金計劃有限公司投資		6,558,000	1.86
謝宏波		5,681,989	1.61
臺銀保管富達投資信託富達系列新興市場戶		5,559,800	1.57
舊制勞工退休基金		5,284,769	1.50

(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年 度	104 年	105 年	106 年度 截至 3 月 31 日
每股市價	最高		100	102	95.2
	最低		54	72.1	83.5
	平均		78.21	86.04	89.16
每股淨值	分配前		36.96	37.34	38.4
	分配後		33.26	註 1	—
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)		330,627	343,275	345,995
	每股盈餘	追溯前	5.97	5.95	1.67
		追溯後	5.80	註 1	—
每股股利	現金股利		3.7	註 1	—
	無償配股	盈餘配股	0.3	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)		13.10	14.46	—
	本利比 (註 3)		21.14	註 1	—
	現金股利殖利率 (註 4)		4.73%	註 1	—

註 1：106 年尚未召開股東常會決議盈餘分配。

註 2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(八)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

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

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司一百零五年度盈餘分派案，業經一百零六年三月十五日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟一百零六年六月十六日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

一百零五年度盈餘分配案

單位：新台幣元

項目	金額	股票股利	現金股利	備註
期初未分配盈餘	3,435,336,798	0	0	
(減): 確定福利計畫之再衡量數本期變動數	(15,310,180)			
(加): 限制員工權利新股酬勞成本	864,600			
調整後期初未分配盈餘	3,420,891,218			
加: 本年度稅後淨利	2,042,600,443	0	0	
(減): 提列法定盈餘公積	(204,260,044)			
本年度可供分配盈餘	5,259,231,617	0	0	
股東股利	1,412,468,818	105,935,160	1,306,533,658	股票股利每股 0.3 元 現金股利每股 3.7 元
期末未分配盈餘	3,846,762,799	0	0	

3.預期股利政策將有重大變化時，應加以說明：無此情事。

(九)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(十)員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

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

- (一)員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定。
- (二)董事酬勞為不高於百分之一，以現金發放之。

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

本公司員工酬勞及董事酬勞係依公司章程所定成數內按一定比率估列，上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 本公司經由董事會決議通過以現金分派員工酬勞 276,122 千元及董事酬勞金額 19,723 千元。董事會決議通過之分派酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞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

	董事會通過 擬議金額	實際發放數(註)
員工酬勞(全以現金發放)	268,971,489	268,971,489
董事酬勞	19,212,250	19,212,250
合計	288,183,739	288,183,739

註 1：上述員工現金酬勞及董事酬勞已於民國一百零四年度費用化，其費用列帳金額與董事會決議及實際發放數並無差異。

(十一)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類		國內第二次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		105 年 1 月 5 日發行
面 額		新台幣壹拾萬元整
發 行 價 格		每張按面額之 100% 發行
總 額		新台幣壹拾伍億元整
利 率		票面利率 0%
期 限		三年期
保 證 機 構		無
受 託 人		台北富邦商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師		不適用
簽 證 會 計 師		不適用
償 還 方 法		除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未 償 還 本 金		新台幣 1,418,800 千元整
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	已轉換 993,834 股
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參閱公開資訊觀測站債信專區之債券發行資料
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本公司轉換公司債票面利率為0%且其轉換價格為折價發行，故對股東權益應無負面之影響
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱		不適用

(二)轉換公司債資料：

公司債種類		國內第二次無擔保轉換公司債	
年 度		105 年	當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日
項 目	最 高	123.5	117
	最 低	100	107
	平 均	109.09	111.41
	轉 換 價 格	88/81.7(元)	81.7
發 行 (辦 理) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		105 年 1 月 5 日 88(元)	105 年 1 月 5 日 88(元)
履 行 轉 換 義 務 方 式		發 行 新 股	發 行 新 股

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債情形：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形

(一) 限制員工權利新股辦理情形

106年5月10日

限制員工權利新股種類	一〇二年度第一次限制員工權利新股	一〇五年度限制員工權利新股
申報生效日期	102.10.03	105.09.06
發行日期	102.11.12 / 103.09.15	105.11.01
已發行限制員工權利新股股數	7,110,000 / 390,000	6,990,000
發行價格	0	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	2.12%	1.98%
員工限制權利新股之既得條件	<p>員工自獲配限制員工權利新股屆滿一年，且於下列各既得期限屆滿仍在職及提供勞務服務者，將就每年依公司整體績效指標決定可授與之總數內，依個人績效指標達成狀況所評核之績效結果，以核定可獲得該年度限制員工權利新股之股數。</p> <p>1.公司整體績效指標：公司既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表為基礎，就下列各項指標經加權平均後之綜合積分(0~100分)，如在60分之上則可於該次既得期間屆滿時，就本限制員工權利新股發行總數之三分之一為限全數既得，如在40分以下原則視為未達既得條件，但因國際或產業情勢致公司產生重大影響時，得經本公司薪資報酬委員會提案建議指標計算比例，並經董事會決議後為之，如在40分~60分之間則依比例計算可既得限制員工權利新股之額度：</p> <p>A. 合併營業收入較前三年平均值成長8%(含)以上</p> <p>B. 合併稅前淨利較前三年平均值成長6%(含)以上</p> <p>C. 合併EPS優於同業(註)平均排名</p> <p>D. ROE(股東權益報酬率)優於同業平均排名</p>	<p>員工自獲配限制員工權利新股屆滿一年，且於各既得期間屆滿當日仍在職及提供勞務服務者，將就每年依公司整體績效指標決定可授與之總數內，依據員工個人績效指標評核之結果，核定可獲得該年度限制員工權利新股之股數。</p> <p>1.公司整體績效指標： A.公司既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表，視EPS居網通同業排名之指標，決定當年度可既得之比例： 排名位列前1/3(含)，既得100% 排名未達前1/3，但位列前2/3(含)，既得75% 排名未達前2/3，既得0% B.本公司之網通同業係指中磊、正文、台揚、百一、兆赫、明泰、建漢、智邦、智易、海華、神準及啟基計12家，如同業名單有調整時，由薪酬委員會核定之。 C.本項訂定之公司整體績效指標條件，倘因國際產經情勢驟變，非本辦法制定時所能預期，且致公司經營發生重大影響時，得由本公司薪資報酬委員會提案修正績效指標或既得比例，並經董事會決議後，依據修正後指標為之。</p> <p>2.員工個人績效指標 員工自獲配限制員工權利新股，任職分</p>

	<p>以上指標各佔比原則為 25%，得經本公司薪資報酬委員會提案建議調整計算比例，並經董事會決議後執行。</p> <p>2.員工個人績效指標 員工自獲配限制員工權利新股，任職分別屆滿一年、二年及三年之期限，若與上述公司整體績效指標之同一年度的員工個人績效指標考核結果，為 A(優良)(含)以上者，最高可取得當年度獲配之全部股數；為 A-(符合目標)者，最高可取得當年度獲配股數的 80%；為 B(部分符合)(含)以下者，即喪失取得當年度獲配股數之資格。</p> <p>3.倘當年度公司整體績效指標在 40 分以下，原則視為未達既得條件，惟如被授與員工有特殊貢獻且同一年度該員工個人績效指標考核結果為 A(優良)(含)以上者，得經本公司薪資報酬委員會於該員工當年度獲配股數範圍內，提案建議可既得股數，並經董事會決議後始得為之。</p>	<p>別屆滿一年、二年及三年之期限，若與上述公司整體績效指標之同一年度的員工個人年度績效指標考核結果，為 A(優良)(含)以上者，最高可取得當年度獲配之全部股數；為 A-(符合目標)者，最高可取得當年度獲配股數的 80%；為 B(部分符合)(含)以下者，即喪失取得當年度獲配股數之資格。</p> <p>3.倘當年度公司整體績效指標未達同業排名前 2/3，原則視為未達既得條件，惟如被授與員工有特殊重要貢獻且同一年度該員工個人績效指標考核結果為 A(優良)(含)以上者，得經本公司薪資報酬委員會於該員工當年度獲配股數範圍內，提案建議可既得股數，並經董事會決議後始得為之。不受公司整體績效指標之限制。</p>
<p>員工限制權利新股之受限制權利</p>	<p>員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。</p> <p>除前款因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前仍可參與配股配息，其他權利包括但不限於：紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p> <p>自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。</p>	<p>員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。</p> <p>除前款因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p> <p>自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。</p>

限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管	交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	未符合既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。	未符合既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	487,000	0
已解除限制權利新股之股數	6,883,000(註)	0
未解除限制權利新股之股數	130,000	6,990,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率	0.04%	1.98%
對股東權益影響	本公司一〇二年度第一次限制員工權利新股截至106年5月10日既得6,883,000股，惟員工既得後所有持有股份之權利義務與本公司已發行之普通股股份相同，故對本公司原有股東並無重大影響。	本公司一〇五年度限制員工權利新股截至106年5月10日尚未既得，惟員工既得後所有持有股份之權利義務與本公司已發行之普通股股份相同，故對本公司原有股東並無重大影響。

註:已解除限制之股數不包含已註銷股數 487,000 股

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

106年5月10日 單位：新台幣元股

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(%)	已解除限制權利				未解除限制權利				
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(%)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(%)	
經理人	董事長暨執行長	謝宏波	6,645,000	1.88	3,545,000 (註2)	0	0	1.00	3,020,000	0	0	0.86
	董事暨總經理	高健榮										
	資深副總經理暨事業群總經理	李良相										
	資深副總經理暨事業群總經理	陳發裕										
	副總經理暨事業群總經理	許江山										
	副總經理	劉昌盛										
	副總經理	黃世杰										
	副總經理	李毓瑞										
	副總經理	黃進成(註1)										
	副總經理	陳宗志(註1)										
	總廠長	翁溪泉										
	財務長	宋芬瓊										
	技術長	陳弘仁										
	協理	熊義理										
協理	龔化中											

職稱	姓名	取得限制 員工權利 新股數量	取得限制 員工權利 新股之股 數占已發 行股份總 數比率(%)	已解除限制權利				未解除限制權利			
				已解除限 制之股數	發行 價格	發行 金額	已解除限 制之股數 占已發行 股份總數 比率(%)	未解除限制 之股數	發行 價格	發行 金額	未解除限制 之股數占已 發行股份總 數比率(%)
員工	特助	李俊宗	0.78	1,321,000 (註3)	0	0	0.37	1,375,000	0	0.39	
	品質長	陳彥如									
	處長	羅文魁									
	廠區總經理	陳昱華									
	處長	陳劭瑜									
	處長	呂正雄									
	處長	許錦員									
	特助	傅增裕									
	資深處長	張振宇									
	處長	齊世璋									

註1：黃進成先生及陳宗志先生於106年01月05日升任副總經理。

註2：已解除限制之股數不包含已註銷股數80,000股

註3：已解除限制之股數不包含已註銷股數49,000股

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計劃執行情形：不適用

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要內容

CC01060 有線通信機械器材製造業

CC01070 無線通信機械器材製造業

CC01101 電信管制射頻器材製造業

CC01080 電子零組件製造業

F401021 電信管制射頻器材輸入業

F401010 國際貿易業

F401030 製造輸出業

F401041 製造輸出業

研究、開發、製造及銷售下列產品：

1· 衛星通訊系列產品。

2· 移動與攜帶產品之通訊系列產品。

上述產品相關之進出口貿易業務。

2.營業比重

產品項目別之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	
		金額	營收比重(%)
無線通訊產品		50,801,449	96.25
其它		1,978,048	3.75
合計		52,779,497	100.00

3.目前之商品項目

(1) 衛星通訊系列產品

- A. 衛星直播電視接收天線系統
- B. 單纜線多輸出戶外接收系統與其衍生性產品
- C. 衛星數位訊號轉換器
- D. 數位衛星廣播(Satellite Radio)接收系統
- E. 數位地面廣播(HD Radio)接收系統
- F. 平板式衛星接收天線系統
- G. 衛星通訊傳輸器

(2) 移動與家用之通訊系列產品

- A. 3G / 4G 無線網路通訊設備與模組
- B. 戶內外 4G 寬頻網路接取終端設備
- C. 行動裝置內建天線
- D. RFID 系列產品
- E. 同軸電纜(MoCA)產品
- F. 數位家庭網路通訊、智慧安防產品
- G. 車用 3G / Wi-Fi / BT 模組
- H. 家用 / 企業用無線網路分享器
- I. NFC 天線與模組
- J. 高速伺服器級網路交換器
- K. 物聯網之感測器裝置及通訊模組

(3) 其他無線系列產品

- A. 前方高頻防撞車用雷達
- B. 高精度生物辨識模組
- C. 室內定位系統

4.計劃開發之新商品

(1) 衛星通訊系列產品

- A. 高頻衛星雙向通訊接收地面設備
- B. 衛星與地面波混合網路閘道器

(2) 移動與家用之通訊系列產品

- A. 固網同軸電纜整合閘道器
- B. 微波寬頻傳輸系統
- C. 固網光通訊整合閘道器
- D. Mesh 拓樸無線通訊路由器

(二)產業概況

1.產業發展與市場現況

本公司始終專注於各頻段無線通訊技術的開發，並對於影響無線通訊效能甚鉅的天線設計，具備深入的專業能力，在高頻寬需求日趨殷切的市場趨勢下，有效帶動新一波業績成長動能，茲列舉如下：

- (1) 家用網路多媒體方面，隨著高畫質影音服務的興起，帶動強力的家用寬頻需求，

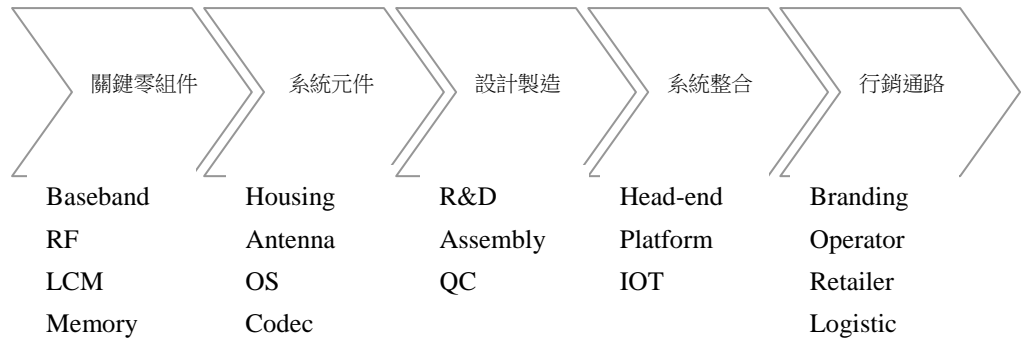
根據研究機構 Point Topic 截至 2016 年中統計，全球有線寬頻用戶數已突破 8 億戶，其中近五成為光纖用戶，且其成長率仍高達 35%，代表 Giga 等級家用網路需求日增，同時也提升用戶對 Wi-Fi 聯網品質的關心，應運而出新式家用 Mesh 網路產品，有效改善過去家中聯網死角問題，也因此，電視服務不再如過去，侷限於客廳或書房，也不再受限於機上盒或訊號線，原有付費電視廠商積極拓展 IP 化影音服務，使得 OTT 串流應用如雨後春筍地出現，爭奪全球用戶的眼球，其中北美最為積極，象徵付費電視市場將開始進入 IP 化、行動化的新型態，而同時具備衛星廣播與 IP 化技術的廠商，將在此一轉換過程中扮演關鍵的角色。

- (2) 企業寬頻網路方面，今天企業面對國際化的挑戰，網路頻寬與運算效率，是致勝的關鍵，根據 IDC 的統計，目前全球 11ac 規格的無線分享器導入比率已近三成，且仍快速的增長中，而藉由前端無線頻寬的提升，自然驅動後端有線連接乃至於資料中心的升級，2.5G Ethernet 技術規格已獲市場認可，可沿用既有 Cat-6 網路的優勢，受到企業市場青睞與採用，根據思科所發布的「2012-2017 思科視覺網路指標全球行動數據流量預測」，2017 年全球每月流量將可達 11.2 EB，而這些流量將來自於個人行動裝置與 IoT 中 M2M 連線的應用，也因為此一分散流的特性，核心網路的邊緣計算能力(edge computing)，是所有服務供應商逐漸重視，得以減輕資料流量負擔的關鍵技術，這將帶動一波新世代資料中心交換器的商機，整體提升企業應用與服務商網路基礎建設。
- (3) 行動車聯網方面，在近年的 CES 展會中，汽車已成為更勝於其他消費性電子產品的主要熱點，車聯網開啟了許多新穎的應用，包括影音娛樂分享、駕駛輔助系統、雲端分析導引、即時道路救援等需搭配網路、感測器及雲端運算的統合服務，這將是人類邁向無人駕駛的關鍵時刻，也是所有網通廠商積極搶進的市場，根據 Strategy Analytics 的研究，截至 2016 年已有超過 2200 萬台配備車聯網設備的汽車出貨，占整體汽車出貨約 27%，到 2023 年的 CAGR 將達到 18%，商機充滿潛力，再搭配 ADAS(先進駕駛輔助系統)，更可達到超過 5000 萬台以上的規模，代表電子配備已成為車廠兵家必爭之地，也是所有電子廠商的新藍海，但車規的高品質標準，以及汽車設計導入驗證的冗長週期，對習慣快速應變汰舊換新的消費性廠商是一大挑戰。同時，行動寬頻正快速地從 4G 邁向 5G，未來超過 1Gbps，延遲低於 2ms 的次世代無線寬頻，將可望整合家用、商用、車用甚至工業等應用場域，提供一全球融合的寬頻網路，設計能力與製造品質，將是此一市場的決勝關鍵。
- (4) 工業物聯網方面，2016 年底，由全球各大電信營運商與設備商力推的 NB-IoT 規格正式通過，為智慧城市的專案帶來許多新機會，歐洲電信商沃達豐已開始在西班牙建置第一個商用 NB-IoT 網路，預計將服務超過一億個裝置，這讓多年沉潛在工業物聯網的廠商都燃起新的希望，物聯網將不再只是一個虛幻的機會，隨著規格的統一，越來越多應用範例在市場中發酵，將可有效降低物聯網產品的少量多樣的開發成本，加速市場導入的時程，並從中建立有效的營運模式。世界銀行指出，當一個百萬人口的城市導入智慧應用超過八成時，經濟效益可

回收 2 - 2.5 倍，其後端的大數據更可為人類定義更多新機會，一個真正無所不在，無所不連的網路世界即將展開。

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) 影音 IP 化行動化

家用寬頻朝向 Gigabit 等級發展，讓豐富的影音內容分享不再受限於頻寬，OTT 應用在 Youtube 與 Netflix 大行其道後，也快速地進入百家爭鳴的戰國時代，除了原有衛星業者積極搶進外，有線電視業者甚至遊戲業者，都看好內容為王的新媒體時代，積極在市場布局並帶動多次重大產業整併，媒體廣播產業正進入一個多元競爭的新階段，影音廣播 IP 化已成為已開發國家重要的發展策略，也將同時帶動行動寬頻、家用寬頻、與區網分享等技術的提升，以支持越趨沉重的資料流量與服務品質要求。

(2) 無線寬頻市場成熟

根據國際電信聯盟 ITU 的統計，2016 年底全球可上網人口已達 40 億人，佔全球總人口已逾 5 成，但於此同時，有許多偏鄉地區是透過 3G 或 4G，甚至衛星寬頻技術才得以連網，許多業者，包括電信營運商與網路應用服務商例如 Facebook 與 Google 都看到該潛在市場的爆發力，正積極協助利用各種寬頻佈建技術－衛星、無人機、微型基地台等新式產品與無線技術，試圖拓展全新的網路新大陸，無論是汽車、鐵路、甚至高速行駛的客機等，都將是寬頻網路的新藍海，這些應用也將為後續的物聯網市場構築綿密的基礎，在可預見的未來，5G 行動寬頻將更進一步提升頻寬與可靠度，為人類帶來全面寬頻無線網路的世界。

(3) 自駕車技術整合

這幾年，美國 CES(消費性電子展)中，汽車都是所有廠商競相追逐的亮點，智慧家庭發展漸趨成熟，汽車很自然便成為下一個驅動消費市場的場域，從連網互動多媒體的影音服務開始，逐漸地邁向雲端控制、智慧駕駛輔助，透過導入

各種先進的感應器，提供更智慧化的交通服務，也因為連網汽車成為當代顯學，連帶影響各種無線技術的標準制定，希望有朝一日可以將人—機—車等都統一在一個複合但又簡易的網路架構中，這不僅是技術上的挑戰，更是對產品品質與開發能力的挑戰，如同網路服務一般，汽車產業也正面臨重要的革命，消費性產品的特性已逐漸影響過去變革緩慢，壁壘分明的汽車產業，分享經濟也正改變汽車消費的行為，汽車的未來充滿機會與挑戰。

(4) 物聯網融合展開

營運商在全球的網路應用始終扮演極為關鍵的角色，他們既是基礎建設的提供者，更是產業風向的推動者，因此NB-IoT的標準受到廣泛營運商的認可與採用，象徵物聯網終於將走出過去多種標準互相競爭，混沌不明的市場狀態，唯有統一的標準，成熟的產業鏈，才能帶動健全的市場發展，這對於少量多樣，應用需求多元的物聯網更是至關重要，因此，營運商積極投資與吸引更多有創意的開發商，希望能提供一個整合與易用的平台，讓開發者得以專心致力於應用的開發與服務的營運，透過取得成本低廉的連網產品，並與優質的系統開發供應商合作，有效加速物聯網市場的起飛，也將更有利於整個產業結構的健康運作。

(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	105 年度	106 年截至 3 月 31 日
研發費用	2,003,650	513,403
研發費用佔營收比例	3.80%	4.01%

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
105	A. 4K 衛星數位化訊號轉換器 B. 數位化衛星訊號降頻器 C. 衛星通訊接收設備

(2) 移動與家用之通訊系列產品

年度	研發成功之技術或產品
105	A. 整合型光纖寬頻網路接取終端設備 B. 802.11ac wave2 無線路由器 C. 高階行動寬頻分享器 D. 4G 微型基地台

(3) 其他無線系列產品

年度	研發成功之技術或產品
105	A. 高精度生物辨識模組 B. 後裝市場車用雷達

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1) 行銷策略

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

(2) 營運管理

A. 持續研發掌握技術

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

B. 提昇產能規劃及製程能力

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

2.長期發展計畫

(1) 行銷策略

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

(2) 營運管理

A. 落實內部控制制度

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

B. 精進產品研發

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

C. 積極建立經濟規模

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

(3) 營運規模及財務配合

A. 配合營運需求，佈建並整合海內外產能。

B. 加強資產負債之管理，控制合理的現金週轉天數，並維持健康的財務結構。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣千元

地區		104 年度		105 年度	
		金額	佔當期營收百分比	金額	佔當期營收百分比
外銷	美洲	28,382,614	54.39%	27,269,132	51.67%
	亞洲	13,374,096	25.63%	13,541,057	25.65%
	歐洲	6,728,575	12.89%	8,293,913	15.71%
	其他	115,366	0.22%	98,563	0.19%
	合計	48,600,651	93.13%	49,202,665	93.22%
內銷		3,582,567	6.87%	3,576,832	6.78%

2.市場占有率

本公司在衛星廣播市場 20 年的耕耘，目前已是全球第一大的衛星相關接收設備供應商，全球衛星電視市場仍以每年 3 - 5% 的速率穩定成長，尤其在部分開發中國家更是重要且唯一的廣播通訊技術；此外，在車用衛星廣播產品上，本公司更囊括近八成的市場，且仍舊持續成長中，目前北美市場新車搭載率已超過七成，可望將逐漸成為美國市場標準配備產品。在消費性無線通訊產品方面，除了原有行動裝置天線產品仍保有全球最高的市佔率之外，在企業級無線裝置，本公司也是全球主要設計與生產廠商，代表本公司的技術能力與生產品質廣受各種產業客戶的肯定，也將持續拓展至更多新穎的通訊應用，扮演好尖端技術提供者的角色。

3.市場未來之供需狀況與成長性

影音數位化帶動大寬頻網路需求，手持應用的蓬勃驅動行動網路的升級，自駕車如火如荼的發展，以及更多物聯網機會的展開，這些高資料量，特殊環境以及對可靠度的要求，都是對系統開發商在無線通訊與網路系統開發經驗的考驗，本公司二十年來透過不同市場客戶的磨練，成功為客戶解決各種難以克服的設計問題，更取得車規工規等高品質標準的認證，此外，在開發過程中，也培養了本公司透過軟硬體整合，有系統地解決各種通訊問題，加深對軟體的掌握度，面對未來複雜多元的整合應用，本公司已站在具備優勢的立足點，將以此為基礎，加深對客戶的服務與技術投資，鞏固在下一個工業革命－智慧時代的關鍵地位。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(即透過 IP 網路提供整合 Voice、Video、Data 及 Mobile 等應用)策略下，更明確的行銷 4 Screens(電視、電腦、手機、平板)概念，並在複雜混沌的軟體平台與通訊技術競局中，找到正確的價值定位，是數位家庭能否成功的重要關鍵。

4. 競爭利基

(1) 公司競爭之利基

A. 專業的經營團隊

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

B. 完整的產品技術解決方案

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

C. 完善的品質管理系統

本公司用心經營產品品質管理，除取得 ISO 9001、ISO 14001、ISO14064、ISO/TS 16949、IECQ QC080000、OHSAS 18001、ANSI/ESD S20.20、TL9000 以及 ISO/IEC 27001 等國際認證，也持續執行 6 Sigma 及 BPI 專案，致力提供客戶最高品質的產品與服務，並建立完整的客戶諮詢系統與售後服務，以提升客戶滿意度與長期夥伴關係。

D. 精實的成本管控機制

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

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

A. 數位廣播產業興起

隨著數位時代來臨，數位傳播快速靈活，各種數位影音傳播服務日益蓬勃發展，美國獨家衛星廣播服務供應商(等於整體美國市場)的用戶數仍穩定成長，並推展在不同傳播媒介的滲透率，以搭上 IP 化趨勢下的串流服務浪潮，增加資通訊等更高的應用價值，有效提升用戶忠誠度。在車用與行動廣播上仍具有其無可取代之優勢。

在數位電視部份，歐美等成熟市場由於付費電視平台與新興的 OTT 影音服務競爭激烈，激盪出許多創新性服務，例如美國各付費電視業者相繼推出的 Multi-room 和 OTT service 整合功能等。而新興市場則是在政府推動類比-數位轉換政策下快速成長，其中衛星 DTH 平台由於佈建快速，在印度與拉丁美洲等市場都維持穩定的成長力道。總括來說，無論在成熟或新興市場，對於複合性視訊產品和基本接收設備的需求皆持續擴張。

B. 無線通訊時代來臨

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

C. 高度整合網路與行動裝置的產品趨勢

在有線及無線寬頻網路融合趨勢下，為滿足用戶支援無線及行動便利性的服務需求，目前在有線寬頻網路上正如火如荼發展的 Quadruple Play 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

大陸內地人工成本隨法令變更不斷增加，使得整體製造業在物料及生產成本上都遭受相當大的壓力；匯率的波動，對於全球總體經濟與產業營運影響甚鉅，國際總體經濟仍有許多潛在之政治風險及不確定因素，均可能直接或間接影響公司營運與獲利。

因應對策：

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

C. 匯率變動對公司獲利之影響

公司產品主要以外銷為主，匯率變動將影響公司獲利。

因應對策：

財務單位隨時注意匯率變動及資金需求並適時採取必要之避險措施。

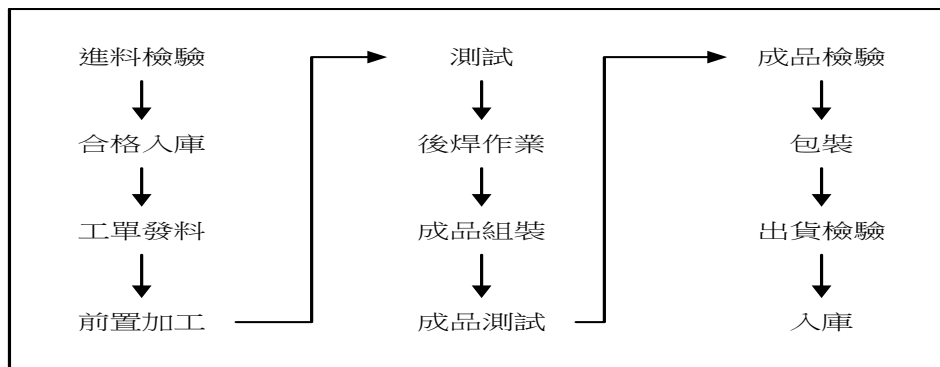
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.重要用途

	衛星通訊系列產品	移動與家用之通訊系列產品
產品之功能及特色	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。 衛星通信品質高、容量大，以微波頻段加上各種頻率	<u>無線區域網路</u> ： 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

	衛星通訊系列產品	移動與家用之通訊系列產品
	<p>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>2G，2.5G 等語音通信網路提升至資料服務為主的 HSPA 規範，而 LTE 乃至於 LTE-A 等利用 OFDM 技術所定義之新一代移動寬頻也於這幾年積極推展，隨著 LTE-A 與 5G 規格正積極被採用與制定，全球邁進了高速行動寬頻的時代，也加速了相關市場的開展。</p> <p><u>寬頻網路(IEEE 802.11X)：</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>
<p>主要用途</p>	<p>主要應用在衛星電視直播、衛星廣播、數位廣播、通信不足地區、幅員廣闊地區及資訊多元地區。</p>	<p><u>無線區域網路：</u></p> <p>以 GSM 為主之第二代行動通訊標準，主要應用為一般語音及文字通訊，以及少量之網路服務；隨著上述各項第三代與第四代高頻寬之技術導入，行動寬頻市場與相關應用產業將蓬勃發展，不僅消費者可無時無刻的享用高速無線寬頻所帶來的美好體驗，也為整體電信市場帶來新一輪洗牌效益，促進整體產業結構變化。</p> <p><u>寬頻網路(IEEE 802.11X)：</u></p> <p>IEEE 提出的無線區域網路解決方案，提供終端設備間透過無線電傳輸方式接入網路系統以 802.11 為架構的網路。由於 802.11 的傳輸距離與傳輸率都較大，以現有的 802.11a/b/g/n/ac 產品，已有 1Gbps 的傳輸率，涵蓋範圍約在 30-300 公尺來看，應用市場以較大範圍的環境、不易佈線的地區、需要動態上網的地區、臨時性場合為主，如家庭用戶、公眾區網及企業用戶其運用涵蓋了家庭、企業、物流、醫療等範圍。</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	104 年度				105 年度				106 年度截至前一季止			
	名稱 (註)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占當年度截 至前一季止 銷貨淨額比 率(%)	與發行人 之關係
1	A 客戶	6,404,227	12	-	A 客戶	5,375,495	10	-	A 客戶	547,741	4	-
2	B 客戶	5,951,478	11	-	B 客戶	4,959,619	9	-	B 客戶	939,804	7	-
3	其他	39,827,513	77	-	其他	42,444,383	81	-	其他	11,316,359	89	-
	合計	52,183,218	100	-	合計	52,779,497	100	-	合計	12,803,904	100	-

註:因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2.進貨客戶名單:無此情形。

(五)最近二年度生產量值

單位：台；新台幣千元

年度 生產量值	104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要產品						
無線通訊產品	315,010,000	313,671,647	48,439,576	265,211,000	263,832,208	48,439,576
其它	0	0	0	0	0	0
合計	315,010,000	313,671,647	48,439,576	265,211,000	263,832,208	47,586,007

註:兩年度產能與產量之變化主要係產品組合變化所致。

(六)最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣千元

主要產品	年度	104 年度				105 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
無線通訊產品		31,380,611	3,144,775	201,369,055	47,348,879	25,691,419	3,241,222	187,872,821	47,560,227
其他		0	437,792	0	1,251,772	0	335,610	0	1,642,438
合計		31,380,611	3,582,567	201,369,055	48,600,651	25,691,419	3,576,832	187,872,821	49,202,665

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 3 月 31 日
員 工 人 數	銷售人員	322	348	349
	研展人員	865	938	948
	製造人員	1,069	1,202	1,186
	行政人員	620	489	488
	直接人員	7,884	6,087	7,529
合計人數		10,760	9,064	10,500
平均年歲		29.2	29.4	28.95
平均服務年資		2.1	2.75	2.3
學 歷 分 布 比 率	博 士(%)	0.28%	0.37%	0.34%
	碩 士(%)	7.63%	11.08%	9.41%
	大 專(%)	19.83%	32.66%	20.52%
	高中(含)以下(%)	72.26%	55.89%	69.73%

四、環保支出資訊

(一)本公司從事的事業係研發、技術密集的產業，生產過程為表面黏著、精密組裝、產品測試、技術研發等領域，因此並無廢水、噪音等污染產生；在廢氣處理方面，本公司雖不屬於環保署公告管制行業別，但為減少環境衝擊，提升環境保護措施，特設置空氣污染防制設備處理製程廢氣，並定期檢測廢氣處理效能及濃度，以確保符合法定標準；在廢棄物清理方面，亦委託環保署所認可之合格廠商進行清除及處理，依法令規定上網申報，並定期進行合作廠商稽核，以確認該廠商處理過程正常無不當行為，將環境污染的可能性，受到有效的控制。目前本公司亦已通過ISO14001環境管理系統認證，落實各項環境保護管控。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：本公司2016年度無環保污染事件，故無罰款、賠償之損失。

(三)未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

台灣地區：

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

大陸地區子公司：

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

2.員工進修與訓練情形：

除了實體面授課程，eHRD 線上學習系統也提供另一個便利的學習管道，讓平日工作繁重的同仁可自行安排閒暇時刻上線參與課程，同時提升學習彈性與效率。為確保課程品質，每堂課後均進行課後回饋調查，以了解學員對課程的吸收程度、講師授課技巧、課程之建議，作為後續提升課程規劃。

再者，本公司亦鼓勵同仁參與外部訓練，包括各類研討會、講座、專業培養課程與進修課程，且均提供適額補助，以增加個人職能培訓的廣度與深度。

此外，企業透過建置完整的內部講師制度，快速培育組織所需人才，將訓練轉化成公司的案例與語言，讓同仁進行分享及討論並應用於工作之中，以深化同仁相關職能，建立組織所需之團隊與人才。

本公司一向重視員工專業技能及知識、管理技能及企業文化等相關訓練，並透過實體與數位等多元的學習方式，結合公司 2016 年度方針，針對訓練分五個學院做規劃與執行，由各學院院長掌控學院的訓練計畫、開課品質及訓練有效性。2016 年度本公司-台灣地區所舉辦的總訓練時數達 41,946 小時，其中間接人員總訓練時數為 38,893 小時、直接人員總訓練時數為 3,052 小時；參與人數包含間接人員 1,650 人與直接人員 949 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。

2016 年度各學院課程重點：

(1) 管理學院：

聚焦於主管管理才能培養，依各級主管應具備之管理職責等需求規劃訓練課程，包括主管及重點培育人才的管理、領導、激勵、訓練與自我成長等管理能力養成，以及中高階主管經營管理全方位技能。2016 年管理學院，共計開辦 25 場次，除依各階段主管之管理能力提升課程規劃外，亦規劃設計對應特定對象人才發展訓練。此外，2016 年接續籌辦多場次內部講師培訓，以達到知識經驗傳承之

效。

(2) 行銷學院：

依據公司營運方向及全球化趨勢，落實專案管理／業務本職學能及專業知識，包括專案管理、成本管控、產業動態、市場資訊及客戶分析、簡報溝通、會議技巧、國際貿易與客戶管理及服務能力，以期培養優質之行銷業務人才；2016年行銷學院共計開辦 12 場次，除持續安排高階主管分享，將成功之策略和與客戶互動之經驗傳承，透過實際經驗分享和互動過程中，讓同仁彼此學習，達成教學相長成效。

(3) 研發學院：

除落實基礎研發課程訓練外，依循公司研究與發展脈絡，將研發分為 7 大領域，建立研發論壇及引進研發創新手法，以充實研發同仁本職學能並進一步培植研發新知。自 2011 年成立啟碁 RD 論壇（WNC RD Forum，WRDF）以來，透過論壇進行跨領域的技術交流與深化，讓不同領域的研發同仁在創新研發上能有更全面的思維與設計。並由各論壇的主席協助研發學院課程之規劃，透過產學合作與外部專家，協助精進研發同仁之技術智識；2016 年研發學院共計開辦 27 場次，其中包括為提升研發人員創新思考及問題分析與解決所開辦的 TRIZ 系列課程及各技術領域專業課程。

(4) 製造品質學院：

落實公司品質政策，將零缺點且具有競爭力的產品和服務送達顧客，課程內容包含 6 Sigma、製程、綠色產品設計、品質系統、設備、問題分析與解決等專業課程，以及 ISO/TS 16949、IECQ QC08000、TL9000 等品質意識訓練與應用。截至 2016 年底，已培訓 1136 位同仁 6 Sigma 系列課程；此外，所有新進同仁均須接受 ANSI/ESD 靜電防護課程訓練，每年也定期進行複訓及內部 ANSI/ESD 內稽人員訓練。2016 年製造品質學院共計開辦 17 場次。

(5) 通識學院：

新進同仁從報到當日至試用期滿，共須修讀 25 門必修新人引導 e-learning 課程，以迅速了解公司文化、工作環境、資訊安全(ISO27001)及系統操作，並提升所有同仁工作效率及自我管理能力。同時依照職業安全相關法令進行自檢，規劃多項職能、技能培訓課程並增進同仁職安觀念。2016 年通識學院共計開辦 25 場次，包含消防演習、緊急應變演練、專案管理、時間管理、簡報製作與技巧、會議管理、英文 E-mail 撰寫技巧等工作應用等課程。

3. 退休制度：

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

4.勞資協議：

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛而遭受之損失：無。

(三)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

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

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

作法，以落實員工行為之規範。

- 14.員工離職手續辦理作業要點：使員工、主管及人力資源單位承辦人員辦理離職作業有所依循。
- 15.員工班別、職務異動辦法：使員工、主管及人力資源單位承辦人員在辦理人員班別或職務異動作業時有所依循。
- 16.道德行為準則：導引公司人員之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準。

(五) 關於工作環境與員工人身安全保護措施揭示如下：

- 1.職安衛精神：頒布環安衛政策並制訂職業安全衛生管理規章，宣示公司重視安全衛生環保之理念，提供員工遵循及做為管理之依據。
- 2.設立組織：負責廠內安全衛生之業務，其為一級單位，依法編制職業安全衛生業務主管、職業安全(衛生)管理師及職業安全衛生管理員。另為落實環境衛生管控，依法報備製程業務主管及其他特殊作業人員，於職安衛領域中共同維護作業品質，確認人員及環境安全。
- 3.管理系統：現除定期維護 ISO 14001 環境管理系統、OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統、CNS 15506 台灣職業安全衛生管理系統；本公司新建廠區力行廠分別於 2016 年 4 月通過 ISO 14001 環境管理系統及 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統驗證，2016 年 11 月通過 CNS 15506 台灣職業安全衛生管理系統驗證，落實安全衛生與環境管理之推動。
 - 3-1. 成立環安衛管理系統委員會，由執行長擔任主任委員，各事業處/群主管擔任委員，定期召開管理審查會議，確保環安衛管理系統之有效性及適切性，並能持續改善。
 - 3-2. 定期檢視國內外各項環境及職業安全衛生法規，以確保公司符合要求。
 - 3-3. 每年進行內外部稽核，並定期訓練內部稽核人員(含初訓、複訓)，以團隊合作審視系統運作狀況，並持續改善。
 - 3-4. 訂定環安衛管理績效(含管理方案)，定期審視執行進度及成效。
 - 3-5. 進行環境考量面鑑別及職業安全衛生風險評估，依照污染特性及風險高低進行管控，有效減少環境污染及降低人員工作安全及健康危害之風險。
 - 3-6. 注重內/外部單位溝通，有助於推展環安衛各項事務，並與鄰廠建立友好關係。
 - 3-7. 持續積極推動員工健康管理、健康促進及職業病預防計畫，並每年定期進行作業環境監測，維護廠內工作人員身心健康。
- 4.依法設置合格證照人員及執行相關教育訓練：
 - 4-1. 新進同仁之安全衛生教育訓練。
 - 4-2. 在職同仁之安全衛生教育訓練。
 - 4-3. 每五十名同仁設置一位受訓合格之急救人員。
 - 4-4. 依廠內作業特性，派訓同仁進行特殊作業技術人員，如：防火管理人、有機溶劑作業主管、特定化學物質作業主管、輻射防護人員、高壓氣體特定設備操作人員、堆高機操作人員等，其領有證照人員依法定期接受在職訓練。

5.消防設備安全：

- 5-1. 依消防法規定設置完整之消防設備系統，如警報系統、逃生滅火等設備。
- 5-2. 每月定期進行消防設備自主性檢查。
- 5-3. 每年依法進行年度消防檢修並向主管機關申報。
- 5-4. 每半年舉辦乙次自衛消防編組訓練，加強同仁火災緊急應變能力。
- 5-5. 每兩年實施建築物公共安全檢查並向主管機關申報。
- 5-6. 實施動火作業管制措施。
- 5-7. 參與園區區域民防團，加強區域聯防應變能力。

6.員工健康：

- 6-1. 新進同仁於報到前實施新人體格檢查。
- 6-2. 定期舉辦在職同仁健康檢查(包含特殊作業健康檢查)。
- 6-3. 每月定期舉辦健康講座，加強同仁保健知識。
- 6-4. 每月醫師定期駐廠諮詢。
- 6-5. 不定期舉辦健康促進活動，如癌症篩檢、健行、減重等活動。
- 6-6. 每二個月進行飲水機水質檢測。
- 6-7. 於公司內部網站，張貼健康促進文章及因應時事防疫資訊供同仁參閱。
- 6-8. 每半年定期實施作業環境監測 (粉塵、特定化學物質、有機溶劑、噪音等)，檢測結果公告同仁周知。

7.機械設備/人員安全：

- 7-1. 生產設備均裝設安全防護設施，並提供標準安全操作程序，確實進行人員操作教育訓練，供同仁快速熟悉作業方式，降低作業風險。
- 7-2. 於生產線外設有化學品儲存室置放化學品，並備有個人防護具及緊急應變器材，提供作業安全防護及洩漏時緊急處置。
- 7-3. 危險性機械及設備，每月委託合格廠商實施維護保養作業，並留存紀錄備查，且每年實施定期檢查。
- 7-4. 辦理承攬商入廠危害告知，提醒安全衛生及環保應注意事項，且承攬商需簽署工作安全紀律承諾書，並於施工前確實提出作業申請，工安將不定時進行工區巡檢，管控作業安全衛生。
- 7-5. 定期實施生產設備/設施/環境之安全衛生巡檢。
- 7-6. 改善廠內具潛在危害設備，避免同仁發生職業災害。
- 7-7. 加強化學品管理與化災預防，提升同仁緊急應變處理能力。
- 7-8. 有機溶劑、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，以確保安全健康。
- 7-9. 不定期辦理安全衛生訓練課程，如：交通安全、危害通識、廚房衛生等，以提升同仁自我安全意識。
- 7-10.定期委託合格電氣技術人員，進行高、低壓電氣設備檢查。

8.人員安全管制：

人員進出，依規定佩戴識別證；各主要進出口皆設置保全人員做出入檢查，維護人

員及公司財產安全。

9. 食品安全衛生：

- 9-1. 挑選合格團膳廠商，做為供膳合作對象，並要求其遵守食品安全衛生相關法令。
- 9-2. 供膳人員定期健康檢查，不得由患肺結核、肝炎、性病、化膿性皮膚病或傷寒帶菌者等具傳染性疾病者擔任。
- 9-3. 要求配合廠商提供檢驗合格之食材供膳，進行關鍵食材供應商檢核造冊，不定期稽核符合度，以確保食品安全。
- 9-4. 每月進行巡查稽核，確認團膳廠商作業及廚房設備、設施是否符合安全衛生規定。

10. 環境保護：

- 10-1. 維護 ISO14001 環境管理系統並持續改善。
- 10-2. 委託合格之檢驗機構進行生活污水、空氣污染物、廢棄物之檢測，以確保符合法規要求。
- 10-3. 廢棄物清理廠商皆為環保署核發許可之廠商，每兩年定期至廢棄物處理廠稽核，以確認處理廠正常運作。
- 10-4. 毒化物運作、廢棄物清理皆依法申報及處置。
- 10-5. 推動垃圾分類、廢棄物減量等管理方案。
- 10-6. 依規定設置適當的廢棄物貯存區，並做好貯存防護，避免污染環境。
- 10-7. 推動綠色產品，導入無鉛製程，購入 XRF 進料檢驗儀器，以符合客戶、RoHS 要求，提升公司綠色產業競爭力。
- 10-8. 推動廠內節能方案。
- 10-9. 舉行愛護紙資源運動：如導入行政作業 e 化以減少用紙、廢紙雙面影印、停止供應紙杯等。
- 10-10. 廠內使用環保餐具，落實減廢。
- 10-11. 導入不使用衝突礦物政策，降低人權、環境衝擊與堅持全球社會責任。
- 10-12. 設計研發端導入綠色環保設計，如降低產品耗電量、縮減包裝體積，以減少溫室氣體排放。
- 10-13. 主動參加政府輔導專案(如節能、溫室氣體盤查、碳足跡)，減少公共設備不必要的耗能。
- 10-14. 向同仁宣導環保觀念(如節能、節水、減廢...等)，將環保融入工作、生活，一起愛護地球。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
處分辦公大樓	宜特科技股份有限公司	2016.12.1~2017.03.20	建物買賣	科管局核准備證
授權	MPEG LA, L.L.C.	2008.1.1~ 2018.12.31 (MPEG4.P2)	專利授權	保密條款、授權限制
	MPEG LA, L.L.C.	2014.10.26~2020.12.31 (HEVC)	專利授權	保密條款、授權限制
	HDMI Licensing L.L.C.	2008.3.18~ 2018.03.17	專利授權	保密條款、授權限制
	Dolby Laboratories Licensing Corporation	2015.7.14~2020.3.31	系統授權	保密條款、授權限制
	Via Licensing Corporation	2011.6.3~2021.6.2	專利授權	保密條款、授權限制
	Broadcom Corporation	2015.7.1 起至任一方終止	軟體授權	保密條款、責任限制
廠房維護	啟洋科技工程股份有限公司	2016.2.2~2016.5.10	消防工程	驗收、保固條款
	啟洋科技工程股份有限公司	2016.2.2 ~ 2016.6.30	廠房改建追加工程	驗收、保固條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)合併資訊

1.簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日 財 務 資 料
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	
流 動 資 產		15,251,582	16,797,438	17,821,608	20,621,683	22,718,403	23,799,996
不動產、廠房及設備		4,762,197	4,669,660	5,232,640	6,398,183	6,165,546	5,812,207
無 形 資 產		54,114	56,858	59,682	56,773	40,914	41,896
其 他 資 產		743,314	746,274	715,505	779,361	847,049	826,218
資 產 總 額		20,811,207	22,270,230	23,829,435	27,856,000	29,771,912	30,480,317
流 動 負 債	分配前	9,576,983	11,338,995	12,115,123	14,858,513	14,621,080	14,991,981
	分配後	10,246,251	12,304,299	13,002,784	16,098,844	註	註
非 流 動 負 債		1,785,748	408,630	478,814	605,028	1,982,192	1,930,203
負 債 總 額	分配前	11,362,731	11,747,625	12,593,937	15,463,541	16,603,272	16,922,184
	分配後	12,031,999	12,712,929	13,481,598	16,703,872	註	註
歸屬於母公司業主之 權 益		9,448,476	10,522,605	11,235,498	12,392,459	13,168,640	13,558,133
股 本		3,045,415	3,225,014	3,287,634	3,353,187	3,531,173	3,531,173
資 本 公 積		2,051,579	2,212,882	2,369,650	2,369,850	2,835,611	2,835,611
保 留 盈 餘	分配前	4,422,251	5,173,321	5,515,923	6,476,812	7,164,068	7,742,632
	分配後	3,661,719	4,143,663	4,562,509	5,135,913	註	註
其 他 權 益		(70,769)	(88,612)	62,291	192,610	(362,212)	(551,283)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	9,448,476	10,522,605	11,235,498	12,392,459	13,168,640	13,558,133
	分配後	8,779,208	9,557,301	10,347,837	11,152,128	註	註

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；106 年第一季財務資料經會計師核閱。

註：105 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，分配後金額暫不列示。

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日 財 務 資 料
	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	
營業收入淨額	34,434,519	36,653,661	40,326,918	52,183,218	52,779,497	12,803,904
營業毛利	4,655,244	5,191,044	5,420,254	6,930,899	7,315,631	1,922,615
營業利益	1,483,719	1,783,136	1,708,627	2,347,699	2,677,189	695,969
營業外收入及支出	(51,348)	176,967	71,562	201,932	(47,446)	35,743
稅前淨利	1,432,371	1,960,103	1,780,189	2,549,631	2,629,743	731,712
繼續營業單位 本期淨利	1,109,748	1,518,331	1,376,388	1,972,508	2,042,600	578,564
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	1,109,748	1,518,331	1,376,388	1,972,508	2,042,600	578,564
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(68,058)	167,222	144,625	(66,478)	(303,839)	(227,112)
本期綜合損益總額	1,041,690	1,685,553	1,521,013	1,906,030	1,738,761	351,452
淨利歸屬於 母公司業主	1,109,748	1,518,331	1,376,388	1,972,508	2,042,600	578,564
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	1,041,690	1,685,553	1,521,013	1,906,030	1,738,761	351,452
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘 (未追溯)	3.66	4.84	4.28	5.97	5.95	1.67

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；106 第一季財務資料經會計師核閱。

(二)個體資訊

1.簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
流 動 資 產		11,725,594	13,108,459	13,605,463	16,766,583	18,652,804
不動產、廠房及設備		1,880,146	1,858,562	2,291,171	2,837,649	3,301,377
無 形 資 產		51,940	54,937	59,345	56,179	40,800
其 他 資 產		4,205,475	4,625,107	5,484,430	5,701,877	6,177,635
資 產 總 額		17,863,155	19,647,065	21,440,409	25,362,288	28,172,616
流動負債	分配前	6,628,931	8,715,835	9,726,097	12,364,801	13,021,784
	分配後	7,298,199	9,681,139	10,613,758	13,605,132	註
非 流 動 負 債		1,785,748	408,625	478,814	605,028	1,982,192
負債總額	分配前	8,414,679	9,124,460	10,204,911	12,969,829	15,003,976
	分配後	9,083,947	10,089,764	11,092,572	14,210,160	註
歸屬於母公司業主之 權 益		-	-	-	-	-
股 本		3,045,415	3,225,014	3,287,634	3,353,187	3,531,173
資 本 公 積		2,051,579	2,212,882	2,369,650	2,369,850	2,835,611
保留 盈餘	分配前	4,422,251	5,173,321	5,515,923	6,476,812	7,164,068
	分配後	3,661,719	4,143,663	4,562,509	5,135,913	註
其 他 權 益		(70,769)	(88,612)	62,291	192,610	(362,212)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	9,448,476	10,522,605	11,235,498	12,392,459	13,168,640
	分配後	8,779,208	9,557,301	10,347,837	11,152,128	註

資料來源：經會計師查核之個體財務報告。

註：105 度盈餘分配案尚未經股東會決議，分配後金額暫不列示。

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
營業收入淨額	32,103,091	35,177,877	39,114,287	52,436,179	52,009,586
營業毛利	3,787,372	4,130,342	4,346,696	5,607,299	6,007,178
營業利益	1,351,114	1,473,202	1,384,525	1,887,661	2,217,721
營業外收入及支出	22,844	391,666	300,744	568,762	304,007
稅前淨利	1,373,958	1,864,868	1,685,269	2,456,423	2,521,728
繼續營業單位 本期淨利	1,109,748	1,518,331	1,376,388	1,972,508	2,042,600
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	1,109,748	1,518,331	1,376,388	1,972,508	2,042,600
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(68,058)	167,222	144,625	(66,478)	(303,839)
本期綜合損益總額	1,041,690	1,685,553	1,521,013	1,906,030	1,738,761
淨利歸屬於 母公司業主	1,109,748	1,518,331	1,376,388	1,972,508	2,042,600
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	1,041,690	1,685,553	1,521,013	1,906,030	1,738,761
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘 (未追溯)	3.66	4.84	4.28	5.97	5.95

資料來源：經會計師查核之個體財務報告。

(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
101 年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、魏興海	無保留意見
102 年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、魏興海	無保留意見
103 年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、魏興海	無保留意見
104 年度	安侯建業聯合會計師事務所	魏興海、黃海寧	無保留意見
105 年度	安侯建業聯合會計師事務所	魏興海、黃海寧	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併資訊

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 106年3月31日
		101年度	102年度	103年度	104年度	105年度	
財務 結構 %	負債占資產比率	54.6	52.75	52.85	55.51	55.77	55.52
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	229.08	225.34	214.72	193.69	235.97	257.10
償債 能力 %	流動比率	159.25	148.14	147.10	138.79	155.38	158.75
	速動比率	122.48	118.52	107.45	93.12	111.74	110.56
	利息保障倍數	15.22	31.02	36.54	92.72	55.75	45.39
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.62	6.63	6.18	6.04	5.39	5.62
	平均收現日數	65	55	59	60	68	65
	存貨週轉率(次)	8.16	9.72	9.18	8.19	7.13	6.61
	平均銷貨日數	45	38	40	45	51	55
	應付款項週轉率(次)	6.27	6.66	5.48	5.37	5.14	5.17
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.15	7.77	8.14	8.97	8.40	8.55
	總資產週轉率(次)	1.60	1.70	1.75	2.02	1.83	1.70
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.53	7.28	6.14	7.72	7.23	7.86
	權益報酬率(%)	11.83	15.21	12.65	16.70	15.98	17.32
	稅前純益占實收資本額比率(%)	47.14	61.01	54.15	76.04	74.56	82.89
	純益率(%)	3.22	4.14	3.41	3.78	3.87	4.52
	每股盈餘(元)(未追溯)	3.66	4.84	4.28	5.97	5.95	1.67
現金 流量 %	現金流量比率(%)	27.86	36.63	11.76	10.55	23.53	29.97
	現金流量允當比率(%)	註	註	註	註	95.24	108.15
	現金再投資比率(%)	11.53	23.37	2.73	3.58	10.17	20.42
槓桿 度	營運槓桿度	1.66	1.55	1.58	1.50	1.50	1.44
	財務槓桿度	1.07	1.04	1.03	1.01	1.02	1.02
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：							
一、長期資金佔不動產、廠房及設備比率增加：主係發行應付公司債所致。							
二、利息保障倍數減少：主係發行應付公司債所致。							
三、現金流量比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。							
四、現金再投資比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。							

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；106 第一季財務資料經會計師核閱。

(二)個體資訊

分析項目		最近五年度財務分析				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
財務結構 %	負債占資產比率	47.11	46.44	47.60	51.14	53.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	580.24	566.17	490.38	436.72	440.70
償債能力 %	流動比率	176.89	150.40	139.89	135.60	143.24
	速動比率	156.78	138.07	119.48	112.84	125.70
	利息保障倍數	33.74	44.76	59.64	222.18	70.43
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.78	5.86	5.88	5.48	4.57
	平均收現日數	76	62	62	67	80
	存貨週轉率(次)	27.85	29.28	26.66	21.21	18.89
	平均銷貨日數	13	12	14	17	19
	應付款項週轉率(次)	7.09	8.17	6.36	6.12	5.55
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.88	18.82	18.85	20.45	16.94
	總資產週轉率(次)	1.77	1.88	1.90	2.24	1.94
獲利能力	資產報酬率(%)	6.32	8.28	6.81	8.47	7.74
	權益報酬率(%)	11.83	15.21	12.65	16.70	15.98
	稅前純益占實收資本額比率(%)	45.22	58.05	51.26	73.26	71.41
	純益率(%)	3.46	4.32	3.52	3.76	3.93
	每股盈餘(元)(未追溯)	3.66	4.84	4.28	5.97	5.95
現金流量 %	現金流量比率	12.82	36.83	19.5	註 2	30.27
	現金流量允當比率	註 1	註 1	註 1	註 1	108.49
	現金再投資比率	註 2	20.82	6.93	註 2	29.64
槓桿度	營運槓桿度	1.19	1.23	1.25	1.31	1.29
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.02	1.01	1.02
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：						
一、利息保障倍數減少：主係發行應付公司債所致。						

資料來源：經會計師查核之個體財務報告。

註 1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度。

註 2：營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義。

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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


三、一百零五年度審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一百零五年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所魏興海及黃海寧會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

啟碁科技股份有限公司一〇六年股東常會

審計委員會召集人：洪永鎮



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 五 日

四、財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自民國一〇五年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：啟碁科技股份有限公司

董 事 長：謝宏波



日 期：民國一〇六年三月十五日

會計師查核報告

啟基科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

啟基科技股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收款項評價

有關應收款項評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)(重大會計政策之彙總說明－金融工具)；應收款項評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；應收款項評價說明，請詳合併財務報告附註六(二)(重要會計項目之說明－金融資產)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之客戶遍佈世界各地且因技術、市場、經濟或法律環境等之不同而對客戶掌握度較為複雜，評估其應收款項可回收性時需考量應收款項自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。對於逾期未收回之應收款項，其備抵呆帳係參考交易對方過往還款記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。因此，應收款項之備抵呆帳存有管理階層主觀之重大判斷，係本會計師進行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括核對帳齡分析表之完整性及正確性並測試管理階層對於信用評等與監督過程之關鍵控制，以評估客戶信用評等分配之適當性；針對應收款項帳齡超過一定期間者，取得管理階層之說明，針對內容說明予以評估。同時核對期後收款情形，了解其餘款項之可能收款情形。另評估應收款項備抵呆帳之提列方法及其金額是否適當與評估管理階層針對有關應收款項減損之揭露是否允當。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)(重大會計政策之彙總說明－存貨)；存貨之評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨之評價說明，請詳合併財務報告附註六(三)(重要會計項目之說明－存貨淨額)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，由於合併公司致力於無線通訊產品之設計、研發與製造，但在高科技創新週期不斷地縮短下，產品汰換速度持續加快，造成銷售價格容易大幅度下跌。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品預計銷售價格為估計基礎，由於具有不確定性且可能產生重大變動，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得存貨異動庫齡分析表與總帳進行核對並測試存貨之最後有效異動單據，以檢查異動庫齡分析表區間劃分之正確性。並針對庫齡天數在三十天內之存貨，瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；針對庫齡天數在三十天以上之存貨，與管理階層討論並評估其呆滯損失提列之合理性。另評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性，並核算其正確性與評估管理階層針對有關存貨備抵評價之揭露是否允當。

三、產品保固準備之估列

有關產品保固準備估列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)(重大會計政策之彙總說明－負債準備)；產品保固準備估列之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；產品保固準備估列說明，請詳合併財務報告附註六(九)(重要會計項目之說明－負債準備)。

關鍵查核事項之說明：

產品保固負債準備係管理階層每季依照最近一年營業收入及客戶服務部門評估客戶狀況後按預期在保固期間可能發生之維修費用占銷貨額之比率為基礎予以估計。管理階層持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正，上述估計基礎之變動，可能會重大影響產品保固負債準備之估列，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層估列產品保固準備之方式，包括產品保固發生之可能性及實際維修之數量及金額，以評估管理階層所採用各項假設之合理性。另，檢視本期實際發生之維修費用，抽對相關憑證，確認估列負債已適當沖轉。並評估管理階層對產品保固準備揭露之適當性。

其他事項

啟碁科技股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

魏 興 海 魏興海
會 計 師：
黃 海 寧 黃海寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇六年三月十五日

啟基科技(台灣)股份有限公司

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		105.12.31		104.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,259,482	14	3,218,734	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	-	-	172	-
1125	備供出售金融資產－流動(附註六(二))	1,891,626	6	739,716	3
1150	應收票據(附註六(二))	230,542	1	322,707	1
1170	應收帳款淨額(附註六(二))	9,482,039	32	9,298,477	33
1180	應收帳款－關係人(附註七)	101,473	-	138,828	-
1310	存貨淨額(附註六(三))	6,170,721	21	6,588,521	24
1460	待出售非流動資產(附註六(四))	262,859	1	-	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(二)及八)	109,950	-	118,208	-
1479	其他流動資產(附註七)	209,711	1	196,320	1
	流動資產小計	<u>22,718,403</u>	<u>76</u>	<u>20,621,683</u>	<u>74</u>
非流動資產：					
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	126,056	-	110,336	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五)及七)	133,123	1	151,148	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	6,165,546	21	6,398,183	23
1780	無形資產(附註六(七))	40,914	-	56,773	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十三))	392,513	1	294,297	1
1920	存出保證金(附註七)	7,605	-	8,937	-
1990	其他非流動資產(附註六(二)及(十一))	187,752	1	214,643	1
	非流動資產小計	<u>7,053,509</u>	<u>24</u>	<u>7,234,317</u>	<u>26</u>
	資產總計	<u>\$ 29,771,912</u>	<u>100</u>	<u>27,856,000</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債：					
	短期借款(附註六(八))	\$ 2,359,393	8	2,067,880	8
	應付票據及帳款	8,328,376	28	9,180,394	33
	應付帳款－關係人(附註七)	66,480	-	113,498	-
	應付薪資及獎金	1,410,530	5	1,411,372	5
	其他應付費用	1,012,456	3	1,038,148	4
	負債準備－流動(附註六(九))	259,102	1	231,326	1
	其他流動負債	1,184,743	4	815,895	3
	流動負債小計	<u>14,621,080</u>	<u>49</u>	<u>14,858,513</u>	<u>54</u>
非流動負債：					
	應付公司債(附註六(十))	1,380,491	5	-	-
	遞延所得稅負債(附註六(十三))	499,768	2	515,008	2
	淨確定福利負債－非流動(附註六(十二))	98,478	-	85,477	-
	其他非流動負債	3,455	-	4,543	-
	非流動負債小計	<u>1,982,192</u>	<u>7</u>	<u>605,028</u>	<u>2</u>
	負債總計	<u>16,603,272</u>	<u>56</u>	<u>15,463,541</u>	<u>56</u>
權益(附註六(十四)及(十五))：					
	普通股股本	3,526,975	12	3,353,187	12
	預收股本	4,198	-	-	-
	資本公積	2,835,611	9	2,369,850	8
	保留盈餘	7,164,068	24	6,476,812	23
	其他權益	(362,212)	(1)	192,610	1
	權益總計	<u>13,168,640</u>	<u>44</u>	<u>12,392,459</u>	<u>44</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 29,771,912</u>	<u>100</u>	<u>27,856,000</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：高健榮

董事長：謝宏波



會計主管：宋芬瓊



啟碁科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 52,779,497	100	52,183,218	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十一)、(十二)、(十八)及七)	45,463,866	86	45,252,319	87
5900 營業毛利	7,315,631	14	6,930,899	13
6000 營業費用(附註六(十一)、(十二)、(十八)及七):				
6100 推銷費用	1,699,880	3	1,620,404	3
6200 管理費用	934,912	2	917,967	1
6300 研究發展費用	2,003,650	4	2,044,829	4
營業費用合計	4,638,442	9	4,583,200	8
6900 營業利益	2,677,189	5	2,347,699	5
7000 營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(十九)及七)	130,634	-	108,104	-
7020 其他利益及損失淨額(附註六(十九))	(131,925)	-	103,909	-
7050 財務成本(附註六(十九))	(48,031)	-	(27,798)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業之利益份額(附註六(五))	1,876	-	17,717	-
營業外收入及支出合計	(47,446)	-	201,932	-
7900 稅前淨利	2,629,743	5	2,549,631	5
7950 所得稅費用(附註六(十三))	587,143	1	577,123	1
8200 本期淨利	2,042,600	4	1,972,508	4
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	(18,446)	-	(70,127)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	3,136	-	11,922	-
不重分類至損益之項目合計	(15,310)	-	(58,205)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(460,589)	(1)	(5,836)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價(損)益	93,760	-	(3,429)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	78,300	-	992	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(288,529)	(1)	(8,273)	-
本期其他綜合損益	(303,839)	(1)	(66,478)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,738,761	3	1,906,030	4
每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十六)):				
9750 基本每股盈餘	\$ 5.95		5.80	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.62		5.65	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長: 謝宏波



經理人: 高健榮



會計主管: 宋芬瓊



啟基科技股份有限公司
及其子公司



民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股				資本公積				預收股本				其他權益項目			
	股本	盈餘	未分配盈餘	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	合計	權益總額	合計	權益總額	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 3,287,634	-	108,123	5,515,923	1,257,563	108,123	4,150,237	1,972,508	247,757	4,611	(190,077)	62,291	11,235,498	62,291	11,235,498	
本期淨利	-	-	-	1,972,508	-	-	1,972,508	1,972,508	-	-	-	-	1,972,508	-	1,972,508	
本期其他綜合損益	-	-	-	(58,205)	-	-	(58,205)	(58,205)	(4,844)	(3,429)	-	(8,273)	(66,478)	(8,273)	(66,478)	
本期綜合損益總額	-	-	-	1,914,303	-	-	1,914,303	1,914,303	(4,844)	(3,429)	-	(8,273)	1,906,030	(8,273)	1,906,030	
盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	-	(137,639)	-	-	(137,639)	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(887,661)	-	-	(887,661)	(887,661)	-	-	-	-	(887,661)	-	(887,661)	
普通股股票股利	65,753	-	-	(65,753)	-	-	(65,753)	(65,753)	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利股票註銷	(200)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
民國一〇四年十二月三十一日餘額	3,353,187	-	108,123	6,476,812	1,395,202	108,123	4,973,487	6,476,812	242,913	1,182	(51,485)	192,610	12,392,459	192,610	12,392,459	
本期淨利	-	-	-	2,042,600	-	-	2,042,600	2,042,600	-	-	-	-	2,042,600	-	2,042,600	
本期其他綜合損益	-	-	-	(15,310)	-	-	(15,310)	(15,310)	(382,289)	93,760	-	(288,529)	(303,839)	(288,529)	(303,839)	
本期綜合損益總額	-	-	-	2,027,290	-	-	2,027,290	2,027,290	(382,289)	93,760	-	(288,529)	1,738,761	(288,529)	1,738,761	
盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	-	(197,251)	-	-	(197,251)	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(1,240,331)	-	-	(1,240,331)	(1,240,331)	-	-	-	-	(1,240,331)	-	(1,240,331)	
普通股股票股利	100,568	-	-	(100,568)	-	-	(100,568)	(100,568)	-	-	-	-	-	-	-	
發行限制員工權利股票	69,900	-	-	-	-	-	-	-	-	(408,881)	-	(408,881)	-	(408,881)		
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	865	-	-	865	865	-	-	-	-	142,588	-	142,588	
限制員工權利股票註銷	(2,420)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
發行轉換公司債	-	-	-	55,050	-	-	55,050	55,050	-	-	-	-	55,050	-	55,050	
可轉換公司債轉換	5,740	-	4,198	68,838	-	-	68,838	68,838	-	-	-	-	78,776	-	78,776	
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 3,526,975	-	108,123	7,164,068	1,592,453	108,123	5,463,492	7,164,068	(139,376)	94,942	(317,778)	(362,212)	13,168,640	(362,212)	13,168,640	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：高健榮

董事長：謝宏波



會計主管：宋芬瓊

啓碁科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,629,743	2,549,631
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,279,531	1,103,368
攤銷費用	61,344	62,660
備抵呆帳淨提列數	18,318	12,882
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	172	(1,042)
利息費用	48,031	27,798
利息收入	(15,532)	(21,732)
股利收入	(17,185)	-
限制員工權利股票酬勞成本	143,925	138,592
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(1,876)	(17,717)
處分投資淨損(益)	(2,571)	16,043
其他不影響現金流量之費損	12,005	22,954
提列存貨跌價損失	131,022	56,810
提列備抵銷貨折讓	107,922	-
收益費損項目合計	1,765,106	1,400,616
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
應收票據	92,165	(150,527)
應收帳款	(337,341)	(2,126,003)
應收帳款－關係人	37,355	14,283
存貨	286,778	(2,177,395)
其他營業資產	(7,234)	84,448
應付票據及帳款	(852,018)	1,708,856
應付帳款－關係人	(47,018)	16,030
其他營業負債	449,256	706,730
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(378,057)	(1,923,578)
調整項目合計	1,387,049	(522,962)
營運產生之現金流入	4,016,792	2,026,669
收取之利息	14,539	23,558
收取之股利	17,185	-
支付之利息	(27,951)	(29,104)
支付之所得稅	(580,177)	(453,548)
營業活動之淨現金流入	3,440,388	1,567,575
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產價款	(3,625,096)	(1,912,000)
處分備供出售金融資產價款	2,569,517	2,396,443
取得以成本衡量之金融資產－非流動價款	(15,720)	(7,713)
以成本衡量之金融資產退回股款	-	22,345
處分以成本衡量之金融資產－非流動價款	-	22,076
取得不動產、廠房及設備價款	(1,688,098)	(2,216,225)
處分不動產、廠房及設備價款	18,944	9,362
取得無形資產	(45,507)	(59,731)
存出保證金減少	1,332	3,132
其他金融資產增加	(20,000)	-
關聯企業股款匯回	7,519	4,836
投資活動之淨現金流出	(2,797,109)	(1,737,475)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	291,513	43,141
發行轉換公司債	1,494,710	-
發放股東現金股利	(1,240,331)	(887,661)
籌資活動之淨現金流入(出)	545,892	(844,520)
匯率變動影響數	(148,423)	3,007
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,040,748	(1,011,413)
期初現金及約當現金餘額	3,218,734	4,230,147
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,259,482	3,218,734

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝宏波



經理人：高健榮



會計主管：宋芬瓊



啟碁科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(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

啟碁科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十五年十二月七日奉經濟部核准設立，公司登記地址為新竹科學工業園區新竹縣園區二路20號。本公司股票自民國九十二年九月二十二日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司民國一〇五年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。本公司主要營業項目為有線通信機械器材、無線通信機械器材、電子零組件、電信管制射頻器材、衛星通訊系列產品及移動與攜帶產品之通訊系列產品之研究、開發、製造及銷售業務之經營。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇六年三月十五日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	105.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103.1.1

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103.1.1
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103.7.1
2012-2014年國際財務報導年度改善	105.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107.1.1
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	107.1.1
國際財務報導準則第16號「租賃」	108.1.1
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	107.1.1
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	107.1.1
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106.1.1
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106.1.1
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	107.1.1
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	106.1.1
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	107.1.1
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	107.1.1
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	107.1.1

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
103.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
105.4.12		105.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
102.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> ●分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 ●減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 ●避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
105.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> ●承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 ●出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

合併公司評估國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及第9號「金融工具」將不致對合併公司財務狀況與經營結果產生重大影響，現正持續評估國際財務報導準則第16號「租賃」對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

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

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

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

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			105.12.31	104.12.31
本公司	ANC Holding Corp. (ANCH)	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	100%	100%
本公司	NeWeb Holding Corp. (NEWH)	控股公司	100%	100%
本公司	WNC Holding Corp. (WNCH)	控股公司	100%	100%
本公司	W-NeWeb Corp. (NUSA)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣	100%	100%

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			105.12.31	104.12.31
本公司	WNC GmbH (NDE)	無線通訊產品之相關服務	100%	100%
本公司	WNC UK Limited (NUK)	無線通訊產品之相關服務	100%	100%
本公司	WNC JAPAN Inc. (NJP)	無線通訊產品之相關服務	100%	100%
NEWH	啟佳通訊(昆山)有限公司(啟佳)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%
NEWH	啟基永昌通訊(昆山)有限公司(啟基永昌)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%
NEWH	啟新通訊(昆山)有限公司(啟新)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%
NEWH	啟承技術服務(昆山)有限公司(啟承)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	100%	100%

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

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

2.國外營運機構

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

(1)備供出售金融資產

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

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

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

(2)應收款

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

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

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

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

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

(4)金融資產之除列

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

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

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

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

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

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)其他金融負債

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

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(4)金融資產及負債之互抵

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

3.衍生金融工具

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

(八)存 貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本包括使其達可供使用之地點及狀態所發生之必要支出，並採標準成本法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之直接人工及製造費用。淨變現價值係正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)待出售非流動資產

非流動資產於預期主要係透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售非流動資產。符合此分類之非流動資產必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售非流動資產後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。對原始分類為待出售或所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售非流動資產時，即不再提列折舊。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

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

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

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分損益以淨額認列於營業外收入及支出項下。

2.後續成本

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

3.折 舊

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

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

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

(十二)租 賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線法於租賃期間認列為收益。

2.承租人

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

其他租賃係屬營業租賃，租金給付依直線法於租賃期間認列為費用。

3.長期預付租金

取得土地使用權之支出，以取得成本為入帳基礎，並按五十年平均攤提。

(十三)無形資產

1.研究與發展

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

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

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

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方將其資本化。

4.攤銷

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

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

(十四)非金融資產減損

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

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

(十五)負債準備

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

1.保固

保固負債準備於銷售商品時認列，係根據歷史保固資料合理估計。

2.備抵銷貨退回及折讓

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

(十六)收入認列

1.商品銷售

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

2.勞務

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

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

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

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

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

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

3.短期員工福利

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

(十八)股份基礎給付交易

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

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十九)所得稅

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

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

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

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

(二十)每股盈餘

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

(廿一)部門資訊

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

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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

(一)應收款項之減損評估

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收款項帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損提列情形請詳附註六(二)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品預計銷售價格為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

(三)負債準備之認列及衡量

產品保固負債準備係於認列產品銷售收入時估列之，並按仍處於保固維修期間內之數量、該等產品歷史及預期維修率及預計單位維修成本估計之。合併公司持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正之，任何上述估計基礎之變動，可能會重大影響產品保固負債準備之估列。產品保固負債準備估列情形請詳附註六(九)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105.12.31	104.12.31
現金、活期存款及支票存款	\$ 1,367,576	1,807,815
定期存款	2,891,906	1,410,919
	<u>\$ 4,259,482</u>	<u>3,218,734</u>

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(二十)。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融資產

1.明細如下：

	105.12.31	104.12.31
(1)備供出售金融資產－流動：		
受益憑證－開放型基金	\$ 1,465,075	739,716
國內上市(櫃)股票	426,551	-
	<u>\$ 1,891,626</u>	<u>739,716</u>
(2)以成本衡量之金融資產－非流動：		
國外非上市(櫃)普通股－		
GreenWave Holdings Inc.	\$ 56,195	56,195
NeWave Sensor Solutions, LLC	31,450	31,450
國外非上市(櫃)特別股－		
EL Preferred Holdings, Inc.	22,691	22,691
Movandi Corporation	15,720	-
	<u>\$ 126,056</u>	<u>110,336</u>
(3)應收票據：		
應收票據－因營業而發生	<u>\$ 230,542</u>	<u>322,707</u>
(4)應收帳款、其他應收款及催收款淨額：		
流動：		
應收帳款	\$ 9,613,350	9,360,380
其他應收款(列入其他金融資產－流動項下)	88,809	102,547
減：備抵呆帳	(78,789)	(61,903)
備抵銷貨折讓	(52,522)	-
	<u>\$ 9,570,848</u>	<u>9,401,024</u>
非流動：		
催收款	\$ 176,264	176,264
減：備抵呆帳	(176,264)	(176,264)
催收款淨額(列入其他非流動資產項下)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於報導日應收款項(含其他應收款及催收款)之帳齡分析如下：

	105.12.31		104.12.31	
	總 額	減 損	總 額	減 損
未逾期	\$ 8,467,800	-	9,038,337	-
逾期0~60天	1,147,333	31	571,711	302
逾期61~90天	86,259	39	57,703	-
逾期91~180天	129,100	-	104,436	2,831
逾期181天以上	379,946	254,983	328,539	235,034
	<u>\$ 10,210,438</u>	<u>255,053</u>	<u>10,100,726</u>	<u>238,167</u>

應收款項(含其他應收款及催收款)備抵呆帳之變動如下：

	個別評估之		合 計
	減損損失	群組評估之 減損損失	
105年1月1日餘額	\$ 235,008	3,159	238,167
提列(迴轉)減損損失	28,243	(75)	28,168
迴轉已收回之帳款	(9,850)	-	(9,850)
本期沖銷	(1,432)	-	(1,432)
105年12月31日餘額	<u>\$ 251,969</u>	<u>3,084</u>	<u>255,053</u>
104年1月1日餘額	\$ 263,529	3,030	266,559
提列減損損失	50,120	129	50,249
迴轉已收回之帳款	(37,367)	-	(37,367)
本期沖銷	(41,274)	-	(41,274)
104年12月31日餘額	<u>\$ 235,008</u>	<u>3,159</u>	<u>238,167</u>

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

2. 敏感度分析：

如報導日權益證券價格上漲或下跌1%，且假設其他變動因素不變，將使民國一〇五年度及一〇四年度綜合損益分別增加或減少18,916千元及7,397千元。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.非避險之衍生工具

本公司從事衍生金融工具交易係以規避外幣淨資產之匯率變動為目的。民國一〇五年十二月三十一日相關交易已結清，民國一〇四年十二月三十一日因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

單位：外幣千元

	104.12.31		
	合約金額	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 2,000	美元兌台幣	105.1.11~105.1.15

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日相關衍生性金融資產之帳面金額分別為0千元及172千元。

(三)存貨淨額

	105.12.31	104.12.31
原物料	\$ 2,567,788	2,212,463
在製品及半成品	470,000	629,433
製成品	3,132,933	3,746,625
	<u>\$ 6,170,721</u>	<u>6,588,521</u>

營業成本組成明細如下：

	105年度	104年度
銷貨成本	\$ 45,358,211	45,231,238
存貨跌價損失	131,022	56,810
出售下腳收入	(25,241)	(34,916)
盤盈	(126)	(813)
	<u>\$ 45,463,866</u>	<u>45,252,319</u>

(四)待出售非流動資產

本公司於民國一〇五年十一月九日董事會決議出售坐落於新竹市力行一路10之1號之辦公大樓予宜特科技股份有限公司，並已開始處理相關出售事宜，處分價款為356,000千元(未稅)，預期於民國一〇六年第一季完成轉讓程序，該等不動產、廠房及設備據此予以列報於待出售群組。民國一〇五年十二月三十一日該待出售群組之資產明細如下：

	105.12.31
不動產、廠房及設備	<u>\$ 262,859</u>

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

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

	105.12.31	104.12.31
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 133,123	151,148

歸屬於合併公司之份額如下：

	105年度	104年度
本期淨利	\$ 1,876	17,717
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ 1,876	17,717

(六)不動產、廠房及設備

	房屋及 建築	機器設備	研展設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總計
成本：						
民國105年1月1日餘額	\$ 4,460,634	5,798,529	724,805	1,071,812	670,657	12,726,437
增添	552,380	209,924	148,615	141,832	537,808	1,590,559
處分及報廢	(1,011)	(179,070)	(1,641)	(16,221)	-	(197,943)
重分類	282,404	276,468	32,533	53,805	(1,031,959)	(386,749)
匯率變動之影響	(205,002)	(357,469)	(4,707)	(77,705)	(2,835)	(647,718)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 5,089,405</u>	<u>5,748,382</u>	<u>899,605</u>	<u>1,173,523</u>	<u>173,671</u>	<u>13,084,586</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 3,973,269	4,876,018	656,788	771,307	453,273	10,730,655
增添	33,937	462,192	55,917	275,117	1,464,493	2,291,656
處分及報廢	(15,573)	(233,296)	(2,383)	(31,216)	-	(282,468)
重分類	480,028	709,549	14,708	58,700	(1,253,959)	9,026
匯率變動之影響	(11,027)	(15,934)	(225)	(2,096)	6,850	(22,432)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 4,460,634</u>	<u>5,798,529</u>	<u>724,805</u>	<u>1,071,812</u>	<u>670,657</u>	<u>12,726,437</u>
累計折舊：						
民國105年1月1日餘額	\$ 1,440,033	3,686,315	568,876	633,030	-	6,328,254
本期折舊	250,726	746,573	87,556	194,676	-	1,279,531
處分及報廢	(1,011)	(167,847)	(1,641)	(15,720)	-	(186,219)
重分類	(147,438)	(36)	-	-	-	(147,474)
匯率變動之影響	(73,932)	(234,485)	(3,479)	(43,156)	-	(355,052)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 1,468,378</u>	<u>4,030,520</u>	<u>651,312</u>	<u>768,830</u>	<u>-</u>	<u>6,919,040</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 1,257,986	3,214,626	498,971	526,432	-	5,498,015
本期折舊	200,695	691,371	72,402	138,900	-	1,103,368
處分及報廢	(15,573)	(211,499)	(2,383)	(30,895)	-	(260,350)
匯率變動之影響	(3,075)	(8,183)	(114)	(1,407)	-	(12,779)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 1,440,033</u>	<u>3,686,315</u>	<u>568,876</u>	<u>633,030</u>	<u>-</u>	<u>6,328,254</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及 建築	機器設備	研展設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總計
帳面價值：						
民國105年12月31日餘額	\$ 3,621,027	1,717,862	248,293	404,693	173,671	6,165,546
民國104年12月31日餘額	\$ 3,020,601	2,112,214	155,929	438,782	670,657	6,398,183

(七)無形資產

	電腦軟體	遞延權利金	總計
成本：			
民國105年1月1日餘額	\$ 167,961	20,273	188,234
單獨取得	41,471	4,036	45,507
除帳	(63,350)	(12,966)	(76,316)
匯率變動影響數	(473)	-	(473)
民國105年12月31日餘額	\$ 145,609	11,343	156,952
民國104年1月1日餘額	\$ 144,952	48,874	193,826
單獨取得	52,424	7,307	59,731
除帳	(29,424)	(35,908)	(65,332)
匯率變動影響數	9	-	9
民國104年12月31日餘額	\$ 167,961	20,273	188,234
攤銷：			
民國105年1月1日餘額	\$ 115,382	16,079	131,461
本期攤銷	54,796	6,548	61,344
除帳	(63,350)	(12,966)	(76,316)
匯率變動影響數	(451)	-	(451)
民國105年12月31日餘額	\$ 106,377	9,661	116,038
民國104年1月1日餘額	\$ 87,504	46,640	134,144
本期攤銷	57,313	5,347	62,660
除帳	(29,424)	(35,908)	(65,332)
匯率變動影響數	(11)	-	(11)
民國104年12月31日餘額	\$ 115,382	16,079	131,461
帳面價值：			
民國105年12月31日餘額	\$ 39,232	1,682	40,914
民國104年12月31日餘額	\$ 52,579	4,194	56,773

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(八)短期借款

105.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	USD	1.18%~1.90%	民國一〇六年度	\$ 2,128,299
無擔保銀行借款	EUR	0.790%	民國一〇六年度	111,964
無擔保銀行借款	CNY	4.35%	民國一〇六年度	119,130
合 計				<u>\$ 2,359,393</u>

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

利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

(九)負債準備

	保 固	備抵銷貨退 回及折讓	合 計
民國105年1月1日餘額	\$ 176,072	55,254	231,326
當期新增(迴轉)之負債準備	102,563	(4,867)	97,696
當期沖銷之負債準備	(41,238)	(1,143)	(42,381)
當期重分類之負債準備	-	(27,539)	(27,539)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 237,397</u>	<u>21,705</u>	<u>259,102</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 90,136	30,064	120,200
當期新增之負債準備	128,852	33,770	162,622
當期沖銷之負債準備	(42,916)	(8,580)	(51,496)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 176,072</u>	<u>55,254</u>	<u>231,326</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)應付公司債

	105.12.31	104.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 1,500,000	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(38,309)	-
累積已轉換金額	(81,200)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 1,380,491</u>	<u>-</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 126,230</u>	<u>74,160</u>
	105年度	104年度
利息費用	<u>\$ 19,607</u>	<u>-</u>

本公司於民國一〇五年一月發行第二次無擔保轉換公司債1,500,000千元，發行期間三年，票面利率為零。依轉換辦法規定，發行時轉換價格係依據基準日(不含)前三個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算數平均數，再乘以104.10%之轉換溢價率計算。發行時轉換價格為每股88元，債權人於本公司債發行日後滿一個月之翌日至到期日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時依約定之轉換價格轉換為本公司普通股股票。前述轉換價格自民國一〇五年八月十七日起已調整為81.7元。

民國一〇五年度第二次無擔保轉換公司債轉換普通股情形，請詳附註六(十四)。

(十一)營業租賃

1.承租人租賃

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為30,300千元及13,569千元。

合併公司與科學工業園區管理局簽訂土地租賃合約，合約期間為二十年，未來每月租金為2,540千元，如遇政府調整地價時，租金亦隨同調整。

2.出租人租賃

民國一〇五年度及一〇四年度由營業租賃產生之租金收入分別為8,208千元及4,634千元。

3.長期預付租金

合併公司以營業租賃承租土地使用權，租賃期間為五十年，租金一次給付。民國一〇五年度及一〇四年度列報於損益之費用分別為1,826千元及1,904千元。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，尚未攤銷之餘額分別為69,128千元及77,626千元。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	105.12.31	104.12.31
確定福利義務現值	\$ 263,917	242,377
計畫資產之公允價值	(165,439)	(156,900)
淨確定福利負債	<u>\$ 98,478</u>	<u>85,477</u>

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

(1)計畫資產組成

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

民國一〇五年十二月三十一日本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計165,439千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日確定福利義務	\$ 242,377	166,809
當期服務成本及利息	4,948	4,531
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損(益)	(1,516)	34,907
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	18,108	36,130
12月31日確定福利義務	<u>\$ 263,917</u>	<u>242,377</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 156,900	145,682
利息收入	2,992	2,966
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(1,854)	910
已提撥至計畫之金額	<u>7,401</u>	<u>7,342</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 165,439</u>	<u>156,900</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度列報為費用之明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期服務成本	\$ 422	1,215
淨確定福利負債之淨利息	<u>1,534</u>	<u>350</u>
	<u>\$ 1,956</u>	<u>1,565</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (138,422)	(68,295)
本期認列	<u>(18,446)</u>	<u>(70,127)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (156,868)</u>	<u>(138,422)</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
折現率	1.375%	1.875%
未來薪資成長率	4.00%	4.00%

本公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為7,406千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17.26年。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

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

民國一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
折現率	\$ (12,085)	6,561
未來薪資成長率	\$ 6,170	(11,742)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為217,817千元及188,707千元。

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度所得稅費用之明細如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 604,512	592,977
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	37,615	28,077
調整前期之當期所得稅	(22,964)	17,011
	<u>619,163</u>	<u>638,065</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(32,020)	(60,942)
所得稅費用	<u>\$ 587,143</u>	<u>577,123</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	105年度	104年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 3,136	11,922
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 78,300	992

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	\$ 2,629,743	2,549,631
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 447,056	433,437
外國轄區稅率差異影響數	89,070	76,712
不可扣抵之費損及其他	64,901	47,645
租稅獎勵	(38,637)	(25,759)
未分配盈餘加徵10%	37,615	28,077
前期(高)低估	(12,862)	17,011
合 計	\$ 587,143	577,123

2. 遞延所得稅資產及負債－已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	確定 福利計劃	備抵呆帳 超 限	未實現 存貨跌價 損 失	未實現銷 貨損(益)	未實現兌 換損(益)	其 他	合 計
民國105年1月1日	\$ 23,532	20,358	17,309	82,226	4,286	146,586	294,297
(借記)貸記損益表	-	3,617	14,958	41,219	(4,286)	39,572	95,080
(借記)貸記其他綜合損益	3,136	-	-	-	-	-	3,136
民國105年12月31日餘額	\$ 26,668	23,975	32,267	123,445	-	186,158	392,513
民國104年1月1日餘額	\$ 11,610	32,218	19,002	21,674	-	78,616	163,120
(借記)貸記損益表	-	(11,860)	(1,693)	60,552	4,286	67,970	119,255
(借記)貸記其他綜合損益	11,922	-	-	-	-	-	11,922
民國104年12月31日餘額	\$ 23,532	20,358	17,309	82,226	4,286	146,586	294,297

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	採用權益法 認列之子公司 利益份額	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	未實現 兌換損(益)	其他	合 計
民國105年1月1日	\$ (435,525)	(79,453)	-	(30)	(515,008)
(借記)貸記損益表	(57,904)	-	(5,186)	30	(63,060)
(借記)貸記其他綜合損益	-	78,300	-	-	78,300
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (493,429)</u>	<u>(1,153)</u>	<u>(5,186)</u>	<u>-</u>	<u>(499,768)</u>
民國104年1月1日	\$ (376,722)	(80,445)	(520)	-	(457,687)
(借記)貸記損益表	(58,803)	-	520	(30)	(58,313)
(借記)貸記其他綜合損益	-	992	-	-	992
民國104年12月31日餘額	<u>\$ (435,525)</u>	<u>(79,453)</u>	<u>-</u>	<u>(30)</u>	<u>(515,008)</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報案除民國一〇二年度尚未核定外，已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 5,463,492</u>	<u>4,973,487</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 852,160</u>	<u>698,610</u>
	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.26%</u>	<u>18.58%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。依新修正之所得稅法第66條之6，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用。

(十四)資本及其他權益

1.普通股股本之發行與註銷

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司額定股本總額均為5,000,000千元，均含員工認股權額度250,000千元，實收股本分別為3,526,975千元及3,353,187千元。

本公司於民國一〇五年度註銷限制員工權利股票為242千股，其中148千股，減資基準日為民國一〇五年十二月二十七日，相關變更登記已於民國一〇六年一月九日辦理完竣。並發行民國一〇五年度限制員工權利股票6,990千股，及因轉換公司債轉換權行使發行新股994千股，其中420千股尚未辦妥相關法定登記程序而帳列預收股本。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇五年六月十六日經股東會決議以股東紅利100,568千元轉增資發行新股10,057千股，業經主管機關核准，以民國一〇五年八月十七日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

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

本公司於民國一〇四年十二月三十一日限制員工權利股票失效，收回並待註銷股票計94千股。

2. 資本公積

	105.12.31	104.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 2,157,404	2,005,029
庫藏股票交易	100,454	100,454
公司債認股權	126,230	74,160
限制員工權利股票	343,053	153,554
公司債轉換溢價	71,817	-
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
	<u>\$ 2,835,611</u>	<u>2,369,850</u>

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

3. 保留盈餘

(1) 法定盈餘公積

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

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，原列報於股東權益項下之累積換算調整數轉列保留盈餘金額計136,043千元，依原行政院金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為108,123千元。

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

(3)盈餘分配

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

本公司分別於民國一〇五年六月十六日及一〇四年六月十日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	104年度		103年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.7000	1,240,331	2.7000	887,661
股票	0.3000	100,568	0.2000	65,753
		<u>\$ 1,340,899</u>		<u>953,414</u>

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

本公司民國一〇六年三月十五日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案，盈餘分配情形尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)股份基礎給付

- 1.本公司截至民國一〇五年十二月三十一日止，計有下列權益交割之股份基礎給付交易：

	限制員工權利股票		
	105年度發行	103年度發行	102年度發行
給與日	105.11.1	103.9.15	102.11.12
給與數量(千/單位)	6,990	390	7,110
合約期間	1~3年	1~3年	1~3年
既得條件	註	註	註
每股認購價格(元)	0	0	0
調整後履約價格(元)	0	0	0

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

- 2.本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日限制員工權利股票之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	限制員工權利股票		
	105年度發行	103年度發行	102年度發行
履約價格	0	0	0
給與日標的股票之現時價格	87	73.8	69.6
現金股利率	0%	0%	0%
預期波動率	31.45%/36.72% /34.31%	29.27%	30.85%
無風險利率	0.23%/0.25%/0.28%	0.5005%/0.6871% /0.8971%	0.6042%/0.6905% /0.8455%
預期存續期間	1~3年	1~3年	1~3年

- 3.限制員工權利股票：

本公司股東常會於民國一〇五年六月十六日決議發行限制員工權利股票7,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，民國一〇五年八月十日經董事會決議發行6,990千股，並訂立民國一〇五年十一月一日為發行新股之增資基準日，本次增資案業以辦妥法定變更登記程序。員工獲配之限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發現之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利股票，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司股東常會於民國一〇二年六月十一日決議發行限制員工權利股票7,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，分別於民國一〇三年八月六日及民國一〇二年八月七日經董事會決議發行390千股及7,110千股，並分別訂立民國一〇三年九月十五日及民國一〇二年十一月十二日為發行新股之增資基準日，本次增資案業已辦妥法定變更登記程序。員工獲配之限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利股票，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

本公司於民國一〇五年度、一〇三年度及一〇二年度增資發行限制員工權利股票分別為6,990千股、390千股及7,110千股，產生資本公積－限制員工權利股票分別為338,981千元、13,399千元及130,276千元，另於民國一〇五年度及一〇四年度限制員工權利股票失效分別收回普通股242千股及20千股，並分別調整增加資本公積2,420千元及200千元。本公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日員工未賺得酬勞餘額分別為317,778千元及51,485千元，帳列其他權益之減項。

本公司於民國一〇五年度認列預計未既得之員工所獲配民國一〇四年度及一〇三年度普通股現金及股票股利之薪資費用分別為919千元及418千元，並已分別貸記資本公積472千元及保留盈餘865千元。

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 2,042,600</u>	<u>1,972,508</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>343,275</u>	<u>330,627</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 5.95</u>	<u>5.97</u>
基本每股盈餘－追溯調整(元)		<u>\$ 5.80</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	105年度	104年度
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 2,042,600	1,972,508
轉換公司債之稅後利息費用	16,274	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 2,058,874</u>	<u>1,972,508</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	343,275	330,627
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞	3,880	4,199
未既得之限制員工權利股票	2,337	4,136
轉換公司債轉換	16,627	-
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>366,119</u>	<u>338,962</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.62</u>	<u>5.82</u>
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)		<u>\$ 5.65</u>

(十七)營業收入

	105年度	104年度
無線通訊產品	\$ 50,801,449	50,493,654
其他	1,978,048	1,689,564
	<u>\$ 52,779,497</u>	<u>52,183,218</u>

(十八)員工及董事酬勞

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

- 1.員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定。
- 2.董事酬勞為不高於百分之一，以現金發放之。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為276,122千元及268,971千元，董事酬勞估計金額分別為19,723千元及19,212千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

	105年度	104年度
股利收入	\$ 17,185	-
利息收入	15,532	21,732
租金收入(附註六(十一))	8,208	4,634
備抵呆帳迴轉其他收入	9,850	37,367
其他	79,859	44,371
	<u>\$ 130,634</u>	<u>108,104</u>

2.其他利益及損失

	105年度	104年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ (141,545)	131,666
處分投資淨(損)益：		
處分備供出售金融資產利益	2,571	7,977
處分以成本衡量之金融資產損失	-	(24,020)
處分不動產、廠房及設備(損)益	7,221	(12,756)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損)益	(172)	1,042
	<u>\$ (131,925)</u>	<u>103,909</u>

3.財務成本

	105年度	104年度
公司債利息費用(附註六(十))	\$ 19,607	-
借款利息費用	28,233	27,633
應付租賃款利息費用	191	165
	<u>\$ 48,031</u>	<u>27,798</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二十)金融工具

1.信用風險

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

有關現金及約當現金及應收款之信用風險分析，請詳附註六(廿一)。

2.流動性風險

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

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
105年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率借款	\$ 2,020,463	2,022,174	2,022,174	-	-
無擔保浮動利率借款	338,930	339,054	339,054	-	-
無擔保轉換公司債	1,380,491	1,418,800	-	-	1,418,800
	\$ 3,739,884	3,780,028	2,361,228	-	1,418,800
104年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率借款	\$ 1,965,640	1,967,139	1,967,139	-	-
無擔保浮動利率借款	102,240	102,294	102,294	-	-
	\$ 2,067,880	2,069,433	2,069,433	-	-

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 235,151	32.279	7,590,432
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	4,124	32.279	133,123
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	319,525	32.279	10,313,952

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	104.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 241,772	33.066	7,994,436
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	4,571	33.066	151,148
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	331,270	33.066	10,953,788

(2) 敏感性分析

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

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金匯率波動，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國一〇五年度及一〇四年度之綜合損益影響情形如下：

	<u>變動情形</u>	105年度	104年度
新台幣匯率	對美元貶值1元	\$ (70,030)	(74,283)
	對美元升值1元	\$ 70,030	74,283

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(141,545)千元及131,666千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產／負債利率暴險於本附註之財務風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。當利率變動，而所有其他變數維持不變之情況下，對民國一〇五年度及一〇四年度之綜合損益影響情形如下：

	<u>變動情形</u>	105年度	104年度
借款年利率	增加百分之一	\$ (2,813)	(849)
	減少百分之一	\$ 2,813	849

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

					105.12.31					
					公允價值					
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計					
備供出售金融資產										
受益憑證－開放型基金	\$ 1,465,075	1,465,075	-	-	1,465,075					
國內上市(櫃)股票	<u>426,551</u>	<u>426,551</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>426,551</u>					
	<u>\$ 1,891,626</u>	<u>1,891,626</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,891,626</u>					
放款及應收款										
現金及約當現金	\$ 4,259,482	-	-	-	-					
應收票據及帳款(含關係人及 催收款)	9,814,054	-	-	-	-					
其他金融資產－流動	109,950	-	-	-	-					
存出保證金	<u>7,605</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>					
	<u>\$ 14,191,091</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債										
銀行借款	\$ 2,359,393	-	-	-	-					
應付票據及帳款(含關係人)	8,394,856	-	-	-	-					
應付公司債	<u>1,380,491</u>	<u>1,569,902</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,569,902</u>					
	<u>\$ 12,134,740</u>	<u>1,569,902</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,569,902</u>					
					104.12.31					
					公允價值					
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計					
透過損益按公允價值衡量之金融資產										
持有供交易之金融工具－遠期 外匯	<u>\$ 172</u>	<u>-</u>	<u>172</u>	<u>-</u>	<u>172</u>					
備供出售金融資產										
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 739,716</u>	<u>739,716</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>739,716</u>					
放款及應收款										
現金及約當現金	\$ 3,218,734	-	-	-	-					
應收票據及帳款(含關係人及 催收款)	9,760,012	-	-	-	-					
其他金融資產－流動	118,208	-	-	-	-					
存出保證金	<u>8,937</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>					
	<u>\$ 13,105,891</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>					

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,067,880	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	9,293,892	-	-	-	-
	\$ 11,361,772	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生性金融工具

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

B.衍生性金融工具

遠期外匯合約通常係依據目前之遠期匯率評價。

民國一〇五年度及一〇四年度並無任何公允價值層級移轉情形。

(廿一)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理目標及政策

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

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司經審議之政策，係不承作任何投機目的之衍生性金融商品交易。

3.信用風險

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

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

合併公司依授信政策包含保險額度、信用評分等管理客戶信用風險。未收回之應收帳款必須定期監控，並於出貨給客戶前需先進行信用確認程序。合併公司民國一〇五年度及一〇四年度最大客戶均為A客戶與B客戶，除此之外並未顯著與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞，為降低信用風險，合併公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性，並提列適當備抵呆帳。

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

合併公司規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一〇五年度提供背書保證情形，請詳附註十三。

4.流動性風險

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

5.市場風險

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

(1)利率風險

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

(2)匯率風險

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

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

(3)其他市價風險

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

(廿二)資本管理

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

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

截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

合併公司報導日之負債資本比率如下：

	105.12.31	104.12.31
負債總額	\$ 16,603,272	15,463,541
減：現金及約當現金	(4,259,482)	(3,218,734)
淨負債	<u>\$ 12,343,790</u>	<u>12,244,807</u>
權益總額	<u>\$ 13,168,640</u>	<u>12,392,459</u>
負債資本比率	<u>93.74%</u>	<u>98.81%</u>

民國一〇五年十二月三十一日負債資本比率減少，主要係當年度發行限制員工權利股票及轉換公司債執行轉換，致使公司權益增加所致。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間重大交易事項

1.營業收入

<u>關係人類別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 363,290	458,008
關聯企業	37	4,882
	<u>\$ 363,327</u>	<u>462,890</u>

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

2.進貨

<u>關係人類別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
關聯企業	\$ 420,216	557,884
對合併公司具重大影響力者	4,245	1,645
	<u>\$ 424,461</u>	<u>559,529</u>

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

3.應收關係人款項

<u>關係人類別</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 101,473	138,794
關聯企業	-	34
	<u>\$ 101,473</u>	<u>138,828</u>

4.應付關係人款項

<u>關係人類別</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
關聯企業	\$ 62,231	102,258
對合併公司具重大影響力者	-	981
	<u>\$ 62,231</u>	<u>103,239</u>

5.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
對合併公司具重大影響力者	<u>\$ -</u>	<u>279</u>

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

6.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款及其未結清餘額如下：

關係人類別	105年度	104年度
關聯企業	\$ 15,444	22,973
關係人類別	105.12.31	104.12.31
關聯企業	\$ 2,951	2,660

(2)處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	105年度		104年度	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業	\$ 122	122	3	3

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收關係人款項皆已收取。

7.其他交易

(1)合併公司支付予關係人之檢測費及維修費等各項費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	105年度	104年度
對合併公司具重大影響力者	\$ 7,883	71,508
關聯企業	865	3,211
	\$ 8,748	74,719
關係人類別	105.12.31	104.12.31
對合併公司具重大影響力者	\$ 549	7,133
關聯企業	392	466
	\$ 941	7,599

(2)合併公司與關係人簽訂宿舍租賃合約，相關租金支出及其未結清餘額如下：

關係人類別	105年度		104年度	
	交易金額	應付關係人款項	交易金額	應付關係人款項
對合併公司具重大影響力者	\$ 5,379	357	-	-

截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司因上述營業租賃而支付之保證金為96千元。

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)合併公司民國一〇五年度獲配關係人現金股利及股票股利為17,185千元。截至民國一〇五年十二月三十一日止，上述款項業已收訖。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 151,792	116,688
退職後福利	1,107	1,087
股份基礎給付	46,898	46,858
	<u>\$ 199,797</u>	<u>164,633</u>

有關股份基礎給付之說明請詳六(十五)。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.12.31	104.12.31
定期存款(列入其他金融資產－流動)	提供土地租約之擔保	\$ 20,000	-

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除合併財務報告附註六(十一)說明外，截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司與經濟部工業局簽訂計畫合約而提供本票擔保，本票總額為52,500千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年度			104年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	2,787,760	2,464,416	5,252,176	2,747,001	2,491,731	5,238,732
勞健保費用	124,126	139,770	263,896	108,673	130,263	238,936
退休金費用	136,534	83,239	219,773	112,132	78,140	190,272
其他員工福利費用	141,028	99,451	240,479	118,661	82,817	201,478
折舊費用	980,259	299,272	1,279,531	815,175	288,193	1,103,368
攤銷費用	7,240	54,104	61,344	6,089	56,571	62,660

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：外幣為元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	ANCH	子公司	3,950,592	80,698 (USD2,500,000)	80,698 (USD2,500,000)	-	-	0.61%	13,168,640	Y	N	N
0	本公司	啟基永昌	NEWH之子公司	3,950,592	484,185 (USD15,000,000)	484,185 (USD15,000,000)	16,140 (USD500,000)	-	3.68%	13,168,640	Y	N	Y

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

註2：本公司背書保證總額訂為財務報告之淨值為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股	備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值		
本公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	10,769	145,086	-	145,086	16,679	
同上	元大萬泰貨幣市場基金	-	同上	6,662	100,000	-	100,000	12,739	
同上	富邦吉祥貨幣市場基金	-	同上	9,462	147,076	-	147,076	9,462	
同上	新光吉星貨幣市場基金	-	同上	6,193	95,087	-	95,087	6,193	
同上	元大得寶貨幣市場基金	-	同上	10,085	120,091	-	120,091	14,285	
同上	日盛貨幣市場基金	-	同上	11,280	165,472	-	165,472	18,057	
同上	第一金全家福貨幣市場基金	-	同上	1,091	192,702	-	192,702	1,487	
同上	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	2,260	34,227	-	34,227	9,067	
同上	野村貨幣市場基金	-	同上	12,068	195,052	-	195,052	12,068	
同上	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	11,020	176,130	-	176,130	11,020	
同上	統一強棒貨幣市場基金	-	同上	5,686	94,152	-	94,152	7,922	
同上	緯創資通股份有限公司股票	對本公司採權益法之投資公司	同上	14,792	369,051	0.56%	369,051	14,792	
同上	台灣嘉碩科技股份有限公司股票	-	同上	2,500	57,500	2.59%	57,500	2,500	
同上	GreenWave Holdings Inc. 股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	832	56,195	2.218%	-	832	
同上	NeWave Sensor Solutions, LLC 股票	-	同上	1,161	31,450	15.00%	-	1,161	
同上	EL Preferred Holdings, Inc. 股票	-	同上	135,227	22,691	4.09%	-	135,227	
同上	Movandi Corporation 股票	-	同上	172	15,720	1.96%	-	172	

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	建物	105.11	102.8	262,859	356,000	71,200	註1	宜特科技股份有限公司	非關係人	活化資產	註2	無

註1：本交易尚未完成，相關交易成本及稅費尚未確定，請詳附註六(四)。

註2：參考中華不動產估價師聯合事務所鑑價並經董事會決議通過。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	NUSA	子公司	銷貨	14,423,354	28%	貨到90天	註1	註1	3,808,846	34%	註3
本公司	ANCH	子公司	銷貨	2,365,585	5%	月結90天	註1	註1	516,485	5%	註3
本公司	WCD	對本公司採權益法投資公司之子公司	銷貨	102,590	-%	月結90天	註1	註1	36,959	-%	
本公司	Cowin	對本公司採權益法投資公司之子公司	銷貨	108,324	-%	月結90天	註1	註1	12,815	-%	
本公司	ANCH	子公司	進貨	1,126,962	3%	貨到90天	註2	註2	-	-%	註3
本公司	啟佳	NEWH之子公司	進貨	15,785,272	35%	貨到90天	註2	註2	(3,023,603)	37%	註3
本公司	啟新	NEWH之子公司	進貨	14,705,362	33%	貨到90天	註2	註2	(2,332,093)	29%	註3
本公司	啟承	NEWH之子公司	進貨	145,571	-%	貨到90天	註2	註2	(40,059)	-%	註3
ANCH	啟基永昌	NEWH之子公司	銷貨	1,072,443	33%	貨到90天	註1	註1	393,009	62%	註3
ANCH	啟基永昌	NEWH之子公司	進貨	928,489	28%	貨到90天	註2	註2	(244,830)	33%	註3
啟佳	詮能	聯屬企業	進貨	413,013	3%	貨到90天	註2	註2	(60,492)	2%	
啟基永昌	啟新	NEWH之子公司	銷貨	123,993	4%	貨到90天	註1	註1	10,805	1%	註3

註1：對關係人之銷售價格係以一般市場價格為基準；約定收款期間主要係貨到90天及月結90天，與一般客戶並無顯著不同。

註2：向子公司進貨之產品與其他供應商不同，故交易價格及條件無法比較；向關聯企業進貨之價格及條件與其他供應商並無顯著不同。

註3：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	NUSA	子公司	3,808,846	3.51	-	-	684,403	-	註2
本公司	ANCH	子公司	516,485	4.58	-	-	343,698	-	註2
ANCH	啟基永昌	NEWH之子公司	393,009	2.92	-	-	225,829	-	註2

註1：係截至民國一〇六年一月二十八日之回收金額。

註2：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

啓基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

9.從事衍生性商品交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	NUSA	1	銷貨	14,423,354	貨到90天	27%
0	本公司	NUSA	1	應收帳款	3,808,846	貨到90天	13%
0	本公司	ANCH	1	銷貨	2,365,585	月結90天	4%
0	本公司	ANCH	1	應收帳款	516,485	月結90天	2%
0	本公司	ANCH	1	進貨	1,126,962	貨到90天	2%
0	本公司	啟新	1	進貨	14,705,362	貨到90天	28%
0	本公司	啟新	1	應付帳款	2,332,093	貨到90天	8%
0	本公司	啟佳	1	進貨	15,785,272	貨到90天	30%
0	本公司	啟佳	1	應付帳款	3,023,603	貨到90天	10%
0	本公司	啟承	1	進貨	145,571	貨到90天	-%
0	本公司	啟承	1	應付帳款	40,059	貨到90天	-%
1	ANCH	啟基永昌	3	銷貨	1,072,443	貨到90天	2%
1	ANCH	啟基永昌	3	應收帳款	393,009	貨到90天	1%
1	ANCH	啟基永昌	3	進貨	928,489	貨到90天	2%
1	ANCH	啟基永昌	3	應付帳款	244,830	貨到90天	1%
2	啟基永昌	啟新	3	銷貨	123,993	貨到90天	-%
2	啟基永昌	啟新	3	應收帳款	10,805	貨到90天	-%

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

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

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

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最 高持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	ANCH	British Virgin Islands	無線通訊產 品及電子零 件買賣銷售	52	52	2	100.00%	71,169	2	251	251	註
本公司	NEWH	Samoa	控股公司	2,956,021	2,326,409	93,300	100.00%	5,363,877	93,300	295,592	295,592	註
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	84,212	84,212	2,633	100.00%	140,265	2,633	1,856	1,856	註

啟基科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	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%	387,507	200	46,635	46,635	註
本公司	NDE	Germany	無線通訊產品之相關服務	966	966	25	100.00%	(1,337)	25	(551)	(551)	註
本公司	NUK	United Kingdom	無線通訊產品之相關服務	3,049	3,049	60	100.00%	9,827	60	3,995	3,995	註
本公司	NJP	Japan	無線通訊產品之相關服務	5,272	5,272	1	100.00%	4,897	1	353	353	註

註：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：外幣為元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
啟基永昌	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	559,570 (USD 17,000,000)	(註1)	559,570	-	-	559,570	30,713	100.00%	30,713	1,240,117	-	註3
啟佳	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	1,206,552 (USD 38,000,000)	(註1)	891,746	314,806	-	1,206,552	150,359	100.00%	150,359	2,533,295	-	註3
啟新	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	1,180,074 (USD 38,000,000)	(註1)	865,268	314,806	-	1,180,074	110,805	100.00%	110,805	1,560,113	-	註3
啟承	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	9,825 (USD 300,000)	(註1)	9,825	-	-	9,825	3,721	100.00%	3,721	30,347	-	註3
詮能	鋅鋁合金精密鑄造及液晶顯示器支架、電動工具系列產品製造及銷售	174,129 (USD 5,625,000)	(註1)	41,971	-	7,519	34,452	3,955	47.44%	1,876	133,123	18,533	

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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

註3：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

啓碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1、2)	經濟部投審會核准投資金額(註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4)
3,032,041	3,065,312	

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

註2：本公司間接投資之子公司深圳普天緯通通信科技有限公司已於民國九十七年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額31,227千元(已匯回WNCH18,897千元)，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

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

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

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

	105年度	104年度
無線通訊產品	\$ 50,801,449	50,493,654
其他	1,978,048	1,689,564
	<u>\$ 52,779,497</u>	<u>52,183,218</u>

(三)地區別資訊

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

	105年度	104年度
來自外部客戶收入：		
美洲地區	\$ 27,269,132	28,382,614
亞洲地區	17,117,889	16,956,663
歐洲地區	8,293,913	6,728,575
其他地區	98,563	115,366
	<u>\$ 52,779,497</u>	<u>52,183,218</u>

啟碁科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
非流動資產：		
美洲地區	\$ 1,090	2,301
歐洲地區	401	-
亞洲地區	<u>6,392,721</u>	<u>6,667,298</u>
	<u>\$ 6,394,212</u>	<u>6,669,599</u>

(四)主要客戶資訊

合併公司佔營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔 當 期 營業收入 淨額之%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔 當 期 營業收入 淨額之%</u>
A客戶	\$ 5,375,495	10	6,404,227	12
B客戶	<u>4,959,619</u>	<u>9</u>	<u>5,951,478</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 10,335,114</u>	<u>19</u>	<u>12,355,705</u>	<u>23</u>

五、個體財務報告

會計師查核報告

啓碁科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

啓碁科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達啓碁科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與啓碁科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對啓碁科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收款項評價

有關應收款項評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)(重大會計政策之彙總說明—金融工具)；應收款項評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；應收款項評價說明，請詳個體財務報告附註六(二)(重要會計項目之說明—金融資產)。

關鍵查核事項之說明：

啟基科技股份有限公司之客戶遍佈世界各地且因與技術、市場、經濟或法律環境等之不同而對客戶掌握度較為複雜，評估其應收款項可回收性時需考量應收款項自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。對於逾期未收回之應收款項，其備抵呆帳係參考交易對方過往還款記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。因此，應收款項之備抵呆帳存有管理階層主觀之重大判斷，係本會計師進行財務報告查核時需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括核對帳齡分析表之完整性及正確性並測試管理階層對於信用評等與監督過程之關鍵控制，以評估客戶信用評等分配之適當性；針對應收款項帳齡超過一定期間者，取得管理階層之說明，針對內容說明予以評估。同時核對期後收款情形，了解其餘款項之可能收款情形。另評估應收款項備抵呆帳之提列方法及其金額是否適當與評估管理階層針對有關應收款項減損之揭露是否允當。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)(重大會計政策之彙總說明—存貨)；存貨之評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨之評價說明，請詳個體財務報告附註六(三)(重要會計項目之說明—存貨淨額)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，由於啟基科技股份有限公司致力於無線通訊產品之設計、研發與製造，但在高科技創新週期不斷地縮短下，產品汰換速度持續加快，造成銷售價格容易大幅度下跌。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品預計銷售價格為估計基礎，由於具有不確定性且可能產生重大變動，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得存貨異動庫齡分析表與總帳進行核對並測試存貨之最後有效異動單據，以檢查異動庫齡分析表區間劃分之正確性。並針對庫齡天數在三十天內之存貨，瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；針對庫齡天數在三十天以上之存貨，與管理階層討論並評估其呆滯損失提列之合理性。另評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性，並核算其正確性與評估管理階層針對有關存貨備抵評價之揭露是否允當。

三、產品保固準備之估列

有關產品保固準備估列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)(重大會計政策之彙總說明－負債準備)；產品保固準備估列之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；產品保固準備估列說明，請詳個體財務報告附註六(九)(重要會計項目之說明－負債準備)。

關鍵查核事項之說明：

產品保固負債準備係管理階層每季依照最近一年營業收入及客戶服務部門評估客戶狀況後按預期在保固期間可能發生之維修費用占銷貨額之比率為基礎予以估計。管理階層持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正，上述估計基礎之變動，可能會重大影響產品保固負債準備之估列，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層估列產品保固準備之方式，包括產品保固發生之可能性及實際維修之數量及金額，以評估管理階層所採用各項假設之合理性。另，檢視本期實際發生之維修費用，抽對相關憑證，確認估列負債已適當沖轉。並評估管理階層對產品保固準備揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估啟碁科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算啟碁科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

啟碁科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對啟基科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使啟基科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致啟基科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對啟基科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

魏興海

魏興海



會計師：

黃海寧

黃海寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：金管證審字第1000011652號

民國一〇六年三月十五日



民國一〇五年六月三十一日

單位：新台幣千元

		105.12.31		104.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	3,038,780	11	1,460,655	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	-	-	172	-
1125	備供出售金融資產－流動(附註六(二))	1,891,626	7	739,716	3
1150	應收票據(附註六(二))	22,017	-	8,156	-
1170	應收帳款淨額(附註六(二))	6,396,436	23	6,606,947	26
1180	應收帳款－關係人(附註七)	4,676,452	16	5,049,718	20
1310	存貨淨額(附註六(三))	2,159,238	8	2,700,676	11
1460	待出售非流動資產(附註六(四))	262,859	1	-	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(二)及八)	80,152	-	87,360	-
1479	其他流動資產(附註七)	125,244	-	113,183	-
	流動資產小計	18,652,804	66	16,766,583	66
非流動資產：					
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	126,056	1	110,336	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五)及七)	5,738,575	20	5,308,285	21
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	3,301,377	12	2,837,649	11
1780	無形資產(附註六(七))	40,800	-	56,179	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十三))	193,305	1	142,540	1
1920	存出保證金(附註七)	3,708	-	3,339	-
1990	其他非流動資產(附註六(二))	115,991	-	137,377	1
	非流動資產小計	9,519,812	34	8,595,705	34
	資產總計	\$ 28,172,616	100	25,362,288	100
負債及權益					
流動負債：					
	短期借款(附註六(八))	1,725,914	6	1,412,342	6
	應付票據及帳款	2,712,126	10	2,432,449	10
	應付帳款－關係人(附註七)	5,444,920	19	5,940,416	23
	應付薪資及獎金	1,157,028	4	1,147,318	4
	其他應付費用	689,678	2	562,628	2
	負債準備－流動(附註六(九))	259,102	1	231,326	1
	其他流動負債	1,033,016	4	638,322	3
	流動負債小計	13,021,784	46	12,364,801	49
非流動負債：					
	應付公司債(附註六(十))	1,380,491	5	-	-
	遞延所得稅負債(附註六(十三))	499,768	2	515,008	2
	淨確定福利負債－非流動(附註六(十二))	98,478	-	85,477	-
	其他非流動負債	3,455	-	4,543	-
	非流動負債小計	1,982,192	7	605,028	2
	負債總計	15,003,976	53	12,969,829	51
權益(附註六(十四)及(十五))：					
	普通股股本	3,526,975	13	3,353,187	13
	預收股本	4,198	-	-	-
	資本公積	2,835,611	10	2,369,850	9
	保留盈餘	7,164,068	25	6,476,812	26
	其他權益	(362,212)	(1)	192,610	1
	權益總計	13,168,640	47	12,392,459	49
	負債及權益總計	\$ 28,172,616	100	25,362,288	100



會計主管：宋芬瓊

(前) 附屬財務報告附註



經理人：高健榮



董事長：謝宏波

啟基科技股份有限公司

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 52,009,586	100	52,436,179	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十一)、(十二)、(十八)及七)	45,899,362	88	46,677,500	89
營業毛利	6,110,224	12	5,758,679	11
5910 未實現銷貨(損)益(附註七)	(103,046)	-	(151,380)	-
5900 已實現營業毛利	6,007,178	12	5,607,299	11
6000 營業費用(附註六(十一)、(十二)、(十八)及七)：				
6100 推銷費用	1,334,129	3	1,254,226	2
6200 管理費用	586,005	1	555,091	1
6300 研究發展費用	1,869,323	4	1,910,321	4
營業費用合計	3,789,457	8	3,719,638	7
6900 營業利益	2,217,721	4	1,887,661	4
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十九)及七)	111,469	-	87,104	-
7020 其他利益及損失淨額(附註六(十九))	(142,973)	-	107,211	-
7050 財務成本(附註六(十九))	(36,321)	-	(11,106)	-
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額(附註六(五))	371,832	1	385,553	1
營業外收入及支出合計	304,007	1	568,762	1
7900 稅前淨利	2,521,728	5	2,456,423	5
7950 所得稅費用(附註六(十三))	479,128	1	483,915	1
8200 本期淨利	2,042,600	4	1,972,508	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	(18,446)	-	(70,127)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	3,136	-	11,922	-
不重分類至損益之項目合計	(15,310)	-	(58,205)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(460,589)	(1)	(5,836)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價(損)益	93,760	-	(3,429)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	78,300	-	992	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(288,529)	(1)	(8,273)	-
本期其他綜合損益	(303,839)	(1)	(66,478)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,738,761	3	1,906,030	4
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))：				
9750 基本每股盈餘	\$ 5.95		5.80	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.62		5.65	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝宏波



經理人：高健榮



會計主管：宋芬瓊



啟者：碩網科技股份有限公司



民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目			
	普通股 股本	預收股本	資本公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	備供出售金 融商品未實 現(損)益	員工未賺 得酬勞	權益總額
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 3,287,634	-	2,369,650	4,150,237	247,757	4,611	(190,077)	11,235,498
本期淨利	-	-	-	1,972,508	-	-	-	1,972,508
本期其他綜合損益	-	-	-	(58,205)	(4,844)	(3,429)	-	(66,478)
本期綜合損益總額	-	-	-	1,914,303	(4,844)	(3,429)	-	1,906,030
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	(137,639)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(887,661)	-	-	-	(887,661)
普通股股票股利	65,753	-	-	(65,753)	-	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	138,592	138,592
限制員工權利股票註銷	(200)	-	200	-	-	-	-	-
民國一〇四年十二月三十一日餘額	3,353,187	-	2,369,850	4,973,487	242,913	1,182	(51,485)	12,392,459
本期淨利	-	-	-	2,042,600	-	-	-	2,042,600
本期其他綜合損益	-	-	-	(15,310)	(382,289)	93,760	-	(303,839)
本期綜合損益總額	-	-	-	2,027,290	(382,289)	93,760	-	1,738,761
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	(197,251)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(1,240,331)	-	-	-	(1,240,331)
普通股股票股利	100,568	-	-	(100,568)	-	-	-	-
發行限制員工權利股票	69,900	-	338,981	-	-	-	(408,881)	(408,881)
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	865	-	-	142,588	143,925
限制員工權利股票註銷	(2,420)	-	2,420	-	-	-	-	-
發行轉換公司債	-	-	55,050	-	-	-	-	55,050
可轉換公司債轉換	5,740	4,198	68,838	-	-	-	-	78,776
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 3,526,975	4,198	2,835,611	5,463,492	(139,376)	94,942	(317,778)	13,168,640

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日員工酬勞分別為276,122千元及268,971千元、董事酬勞分別為19,723千元及19,212千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：謝宏波

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：高健榮



會計主管：宋芬瓊

啟基科技股份有限公司

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,521,728	2,456,423
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	468,803	374,977
攤銷費用	60,629	61,575
備抵呆帳淨提列數	18,318	12,882
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	172	(1,042)
利息費用	36,321	11,106
利息收入	(8,074)	(11,242)
股利收入	(17,185)	-
限制員工權利股票酬勞成本	143,925	138,592
採用權益法認列之子公司利益之份額	(371,832)	(385,553)
處分投資淨損(益)	(2,571)	16,043
未實現銷貨損(益)	103,046	151,380
其他不影響現金流量之費損	5,594	9,767
提列存貨跌價損失	131,022	56,810
提列備抵銷貨折讓	107,922	-
收益費損項目合計	676,090	435,295
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
應收票據	(13,861)	(5,021)
應收帳款	56,732	(1,349,548)
應收帳款－關係人	373,266	(2,860,039)
存貨	410,416	(1,056,473)
其他營業資產	(5,285)	88,974
應付票據及帳款	279,677	109,737
應付帳款－關係人	(495,496)	1,386,206
其他營業負債	565,715	532,183
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,171,164	(3,153,981)
調整項目合計	1,847,254	(2,718,686)
營運產生之現金流入(出)	4,368,982	(262,263)
收取之利息	7,081	13,067
收取之股利	17,185	-
支付之利息	(16,492)	(10,777)
支付之所得稅	(435,275)	(283,987)
營業活動之淨現金流入(出)	3,941,481	(543,960)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產價款	(3,625,096)	(1,912,000)
處分備供出售金融資產價款	2,569,517	2,396,443
取得以成本衡量之金融資產－非流動價款	(15,720)	(7,713)
以成本衡量之金融資產退回股款	-	22,345
處分以成本衡量之金融資產－非流動價款	-	22,076
取得採用權益法之投資	(629,612)	(5,272)
取得不動產、廠房及設備價款	(1,180,370)	(917,308)
處分不動產、廠房及設備價款	8,074	8,630
取得無形資產	(45,250)	(58,409)
存出保證金增加(減少)	(369)	671
其他金融資產增加	(20,000)	-
關聯企業股款匯回	7,519	4,836
投資活動之淨現金流出	(2,931,307)	(445,701)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	313,572	429,084
發行轉換公司債	1,494,710	-
發放股東現金股利	(1,240,331)	(887,661)
籌資活動之淨現金流入(出)	567,951	(458,577)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,578,125	(1,448,238)
期初現金及約當現金餘額	1,460,655	2,908,893
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,038,780	1,460,655

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝宏波



經理人：高健榮



會計主管：宋芬瓊



啟碁科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(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

啟碁科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十五年十二月七日奉經濟部核准設立，公司登記地址為新竹科學工業園區新竹縣園區二路20號。本公司股票自民國九十二年九月二十二日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇六年三月十五日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	105.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103.1.1

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103.1.1
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103.7.1
2012-2014年國際財務報導年度改善	105.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107.1.1
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	107.1.1
國際財務報導準則第16號「租賃」	108.1.1
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	107.1.1
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	107.1.1
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106.1.1
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106.1.1
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	107.1.1
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	106.1.1
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	107.1.1
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	107.1.1
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	107.1.1

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
103.5.28 105.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 105.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
102.11.19 103.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： ●分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 ●減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 ●避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
105.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： ●承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 ●出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

本公司評估國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及第9號「金融工具」將不致對本公司財務狀況與經營結果產生重大影響，現正持續評估國際財務報導準則第16號「租賃」對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (3) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 外幣

1. 外幣交易

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

2. 國外營運機構

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

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

(1)備供出售金融資產

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

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

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

(2)應收款

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

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

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

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

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

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

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

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

(4)金融資產之除列

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

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

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

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)其他金融負債

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

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(4)金融資產及負債之互抵

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

3.衍生金融工具

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

(七)存 貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本包括使其達可供使用之地點及狀態所發生之必要支出，並採標準成本法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之直接人工及製造費用。淨變現價值係正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)待出售非流動資產

非流動資產於預期主要係透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售非流動資產。符合此分類之非流動資產必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產中之組成部分於原始分類至待出售前，依本公司之會計政策重新衡量。分類為待出售非流動資產後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。對原始分類為待出售或所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售非流動資產時，即不再提列折舊。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

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

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

(十)投資子公司

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

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分損益以淨額認列於營業外收入及支出項下。

2.後續成本

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

3.折 舊

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

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：3~50年

(2)機器設備：1~6年

(3)研展設備：3~6年

(4)其他設備：3~5年

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

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

(十二)租 賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線法於租賃期間認列為收益。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 承租人

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

其他租賃係屬營業租賃，租金給付依直線法於租賃期間認列為費用。

(十三) 無形資產

1. 研究與發展

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

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

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

2. 其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方將其資本化。

4. 攤銷

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

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

(十四) 非金融資產減損

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

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

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)負債準備

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

1.保固

保固負債準備於銷售商品時認列，係根據歷史保固資料合理估計。

2.備抵銷貨退回及折讓

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

(十六)收入認列

1.商品銷售

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

2.勞 務

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

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

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

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

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

3.短期員工福利

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

(十八)股份基礎給付交易

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

(十九)所得稅

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

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

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(二十)每股盈餘

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

(廿一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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

(一)應收款項之減損評估

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收款項帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損提列情形請詳附註六(二)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品預計銷售價格為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)負債準備之認列及衡量

產品保固負債準備係於認列產品銷售收入時估列之，並按仍處於保固維修期間內之數量、該等產品歷史及預期維修率及預計單位維修成本估計之。本公司持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正之，任何上述估計基礎之變動，可能會重大影響產品保固負債準備之估列。產品保固負債準備估列情形請詳附註六(九)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105.12.31	104.12.31
現金、活期存款及支票存款	\$ 275,990	413,462
定期存款	2,762,790	1,047,193
	<u>\$ 3,038,780</u>	<u>1,460,655</u>

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(二十)。

(二)金融資產

1.明細如下：

	105.12.31	104.12.31
(1)備供出售金融資產－流動：		
受益憑證－開放型基金	\$ 1,465,075	739,716
國內上市(櫃)股票	426,551	-
	<u>\$ 1,891,626</u>	<u>739,716</u>
(2)以成本衡量之金融資產－非流動：		
國外非上市(櫃)普通股－		
GreenWave Holdings Inc.	\$ 56,195	56,195
NeWave Sensor Solutions, LLC	31,450	31,450
國外非上市(櫃)特別股－		
EL Preferred Holdings, Inc.	22,691	22,691
Movandi Corporation	15,720	-
	<u>\$ 126,056</u>	<u>110,336</u>
(3)應收票據：		
應收票據－因營業而發生	\$ 22,017	8,156

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)應收帳款、其他應收款及催收款淨額：

	105.12.31	104.12.31
流動：		
應收帳款	\$ 6,527,747	6,668,850
其他應收款(列入其他金融資產－流動項下)	59,018	87,164
減：備抵呆帳	(78,789)	(61,903)
備抵銷貨折讓	(52,522)	-
	<u>\$ 6,455,454</u>	<u>6,694,111</u>
非流動：		
催收款	\$ 176,264	176,264
減：備抵呆帳	(176,264)	(176,264)
催收款淨額(列入其他非流動資產項下)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司於報導日應收款項(含其他應收款及催收款)之帳齡分析如下：

	105.12.31		104.12.31	
	總 額	減 損	總 額	減 損
未逾期	\$ 9,396,260	-	10,972,899	-
逾期0~60天	1,584,724	31	534,496	302
逾期61~90天	71,530	39	55,032	-
逾期91~180天	33,279	-	103,630	2,831
逾期181天以上	375,705	254,983	324,095	235,034
	<u>\$ 11,461,498</u>	<u>255,053</u>	<u>11,990,152</u>	<u>238,167</u>

應收款項(含其他應收款及催收款)備抵呆帳之變動如下：

	個別評估之		群組評估之	
	減損損失	減損損失	合 計	
105年1月1日餘額	\$ 235,008	3,159	238,167	
提列(迴轉)減損損失	28,243	(75)	28,168	
迴轉已收回之帳款	(9,850)	-	(9,850)	
本期沖銷	(1,432)	-	(1,432)	
105年12月31日餘額	<u>\$ 251,969</u>	<u>3,084</u>	<u>255,053</u>	

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

2. 敏感度分析：

如報導日權益證券價格上漲或下跌1%，且假設其他變動因素不變，將使民國一〇五年度及一〇四年度綜合損益分別增加或減少18,916千元及7,397千元。

3. 非避險之衍生工具

本公司從事衍生金融工具交易係以規避外幣淨資產之匯率變動為目的。民國一〇五年十二月三十一日相關交易已結清，民國一〇四年十二月三十一日因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

單位：外幣千元

	104.12.31		
	合約金額	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 2,000	美元兌台幣	105.1.11~105.1.15

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日相關衍生性金融資產之帳面金額分別為0千元及172千元。

(三) 存貨淨額

	105.12.31	104.12.31
原物料	\$ 732,502	643,044
在製品及半成品	175,484	255,456
製成品	1,251,252	1,802,176
	<u>\$ 2,159,238</u>	<u>2,700,676</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

營業成本組成明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
銷貨成本	\$ 45,769,962	46,623,116
存貨跌價損失	131,022	56,810
出售下腳收入	(1,496)	(1,613)
盤盈	<u>(126)</u>	<u>(813)</u>
	<u>\$ 45,899,362</u>	<u>46,677,500</u>

(四)待出售非流動資產

本公司於民國一〇五年十一月九日董事會決議出售坐落於新竹市力行一路10之1號之辦公大樓予宜特科技股份有限公司，並已開始處理相關出售事宜，處分價款為356,000千元(未稅)，預期於民國一〇六年第一季完成轉讓程序，該等不動產、廠房及設備據此予以列報於待出售群組。民國一〇五年十二月三十一日該待出售群組之資產明細如下：

	<u>105.12.31</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 262,859</u>

(五)採用權益法之投資

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
子公司	\$ 5,976,205	5,466,570
集團內未實現銷貨損益(順流交易)	(308,610)	(205,564)
集團內未實現銷貨損益(順流交易)之所得稅	<u>70,980</u>	<u>47,279</u>
	<u>\$ 5,738,575</u>	<u>5,308,285</u>

採用權益法認列之子公司利益之份額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司	\$ 348,131	350,737
集團內未實現銷貨損益(順流交易)之所得稅調整	<u>23,701</u>	<u>34,816</u>
	<u>\$ 371,832</u>	<u>385,553</u>

子公司相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

	房屋及 建築	機器設備	研展設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總計
成本：						
民國105年1月1日餘額	\$ 2,109,303	1,571,523	666,810	220,960	600,513	5,169,109
增添	541,022	101,932	148,166	11,778	363,349	1,166,247
處分及報廢	(1,011)	(85,665)	(1,133)	(772)	-	(88,581)
重分類	282,404	129,949	30,803	20,838	(841,343)	(377,349)
民國105年12月31日餘額	\$ 2,931,718	1,717,739	844,646	252,804	122,519	5,869,426
民國104年1月1日餘額	\$ 2,077,350	1,286,783	607,896	189,052	194,399	4,355,480
增添	10,387	157,463	48,006	31,583	673,189	920,628
處分及報廢	-	(114,776)	(2,383)	(484)	-	(117,643)
重分類	21,566	242,053	13,291	809	(267,075)	10,644
民國104年12月31日餘額	\$ 2,109,303	1,571,523	666,810	220,960	600,513	5,169,109
累計折舊：						
民國105年1月1日餘額	\$ 654,531	989,266	527,961	159,702	-	2,331,460
本期折舊	126,440	227,661	81,411	33,291	-	468,803
處分及報廢	(1,011)	(81,862)	(1,095)	(772)	-	(84,740)
重分類	(147,438)	(36)	-	-	-	(147,474)
民國105年12月31日餘額	\$ 632,522	1,135,029	608,277	192,221	-	2,568,049
民國104年1月1日餘額	\$ 564,801	904,687	464,793	130,028	-	2,064,309
本期折舊	89,730	189,538	65,551	30,158	-	374,977
處分及報廢	-	(104,959)	(2,383)	(484)	-	(107,826)
民國104年12月31日餘額	\$ 654,531	989,266	527,961	159,702	-	2,331,460
帳面價值：						
民國105年12月31日餘額	\$ 2,299,196	582,710	236,369	60,583	122,519	3,301,377
民國104年12月31日餘額	\$ 1,454,772	582,257	138,849	61,258	600,513	2,837,649

(七)無形資產

	電腦軟體	遞延權利金	總計
成本：			
民國105年1月1日餘額	\$ 162,293	20,273	182,566
單獨取得	41,214	4,036	45,250
除帳	(62,979)	(12,966)	(75,945)
民國105年12月31日餘額	\$ 140,528	11,343	151,871
民國104年1月1日餘額	\$ 140,513	48,874	189,387
單獨取得	51,102	7,307	58,409
除帳	(29,322)	(35,908)	(65,230)
民國104年12月31日餘額	\$ 162,293	20,273	182,566

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	電腦軟體	遞延權利金	總計
攤銷：			
民國105年1月1日餘額	\$ 110,308	16,079	126,387
本期攤銷	54,081	6,548	60,629
除帳	(62,979)	(12,966)	(75,945)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 101,410</u>	<u>9,661</u>	<u>111,071</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 83,402	46,640	130,042
本期攤銷	56,228	5,347	61,575
除帳	(29,322)	(35,908)	(65,230)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 110,308</u>	<u>16,079</u>	<u>126,387</u>
帳面價值：			
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 39,118</u>	<u>1,682</u>	<u>40,800</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 51,985</u>	<u>4,194</u>	<u>56,179</u>

(八)短期借款

	105.12.31			金額
	幣別	利率區間	到期年度	
無擔保銀行借款	USD	1.18%~1.90%	民國一〇六年度	\$ 1,613,950
無擔保銀行借款	EUR	0.790%	民國一〇六年度	111,964
合計				<u>\$ 1,725,914</u>
	104.12.31			金額
	幣別	利率區間	到期年度	
無擔保銀行借款	USD	0.820%~1.050%	民國一〇五年度	\$ 1,289,574
無擔保銀行借款	EUR	0.850%~0.900%	民國一〇五年度	122,768
合計				<u>\$ 1,412,342</u>

利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)負債準備

	保 固	備抵銷貨退 回及折讓	合 計
民國105年1月1日餘額	\$ 176,072	55,254	231,326
當期新增(迴轉)之負債準備	102,563	(4,867)	97,696
當期沖銷之負債準備	(41,238)	(1,143)	(42,381)
當期重分類之負債準備	-	(27,539)	(27,539)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 237,397</u>	<u>21,705</u>	<u>259,102</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 90,136	30,064	120,200
當期新增之負債準備	128,852	33,770	162,622
當期沖銷之負債準備	(42,916)	(8,580)	(51,496)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 176,072</u>	<u>55,254</u>	<u>231,326</u>

(十)應付公司債

	105.12.31	104.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 1,500,000	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(38,309)	-
累積已轉換金額	(81,200)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 1,380,491</u>	<u>-</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－ 認股權)	<u>\$ 126,230</u>	<u>74,160</u>
	105年度	104年度
利息費用	<u>\$ 19,607</u>	<u>-</u>

本公司於民國一〇五年一月發行第二次無擔保轉換公司債1,500,000千元，發行期間三年，票面利率為零。依轉換辦法規定，發行時轉換價格係依據基準日(不含)前三個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算數平均數，再乘以104.10%之轉換溢價率計算。發行時轉換價格為每股88元，債權人於本公司債發行日後滿一個月之翌日至到期日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時依約定之轉換價格轉換為本公司普通股股票。前述轉換價格自民國一〇五年八月十七日起已調整為81.7元。

民國一〇五年度第二次無擔保轉換公司債轉換普通股情形，請詳附註六(十四)。

(十一)營業租賃

1.承租人租賃

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為30,300千元及13,569千元。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與科學工業園區管理局簽訂土地租賃合約，合約期間為二十年，未來每月租金為2,540千元，如遇政府調整地價時，租金亦隨同調整。

2.出租人租賃

民國一〇五年度及一〇四年度由營業租賃產生之租金收入分別為6,564千元及4,629千元。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 263,917	242,377
計畫資產之公允價值	(165,439)	(156,900)
淨確定福利負債	<u>\$ 98,478</u>	<u>85,477</u>

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

(1)計畫資產組成

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

民國一〇五年十二月三十一日本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計165,439千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 242,377	166,809
當期服務成本及利息	4,948	4,531
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損(益)	(1,516)	34,907
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	18,108	36,130
12月31日確定福利義務	<u>\$ 263,917</u>	<u>242,377</u>

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	105年度	104年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 156,900	145,682
利息收入	2,992	2,966
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(1,854)	910
已提撥至計畫之金額	<u>7,401</u>	<u>7,342</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 165,439</u>	<u>156,900</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度列報為費用之明細如下：

	105年度	104年度
當期服務成本	\$ 422	1,215
淨確定福利負債之淨利息	<u>1,534</u>	<u>350</u>
	<u>\$ 1,956</u>	<u>1,565</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	105年度	104年度
1月1日累積餘額	\$ (138,422)	(68,295)
本期認列	<u>(18,446)</u>	<u>(70,127)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (156,868)</u>	<u>(138,422)</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	105.12.31	104.12.31
折現率	1.375%	1.875%
未來薪資成長率	4.00%	4.00%

本公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為7,406千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17.26年。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

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

民國一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
折現率	\$ (12,085)	6,561
未來薪資成長率	\$ 6,170	(11,742)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為96,149千元及86,505千元，已提撥至勞工保險局。

(十三)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度所得稅費用之明細如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 448,736	415,822
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	37,615	28,077
調整前期之當期所得稅	(22,654)	17,569
	<u>463,697</u>	<u>461,468</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>15,431</u>	<u>22,447</u>
所得稅費用	<u>\$ 479,128</u>	<u>483,915</u>

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	105年度	104年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 3,136	11,922
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 78,300	992

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	\$ 2,521,728	2,456,423
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 428,694	417,592
不可扣抵之費損及其他	64,060	46,436
租稅獎勵	(38,637)	(25,759)
未分配盈餘加徵10%	37,615	28,077
前期(高)低估	(12,604)	17,569
合 計	\$ 479,128	483,915

2. 遞延所得稅資產及負債－已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	確定 福利計劃	備抵呆帳 超 限	未實現 存貨跌價 損 失	未實現銷 貨損(益)	未實現兌 換損(益)	其 他	合 計
民國105年1月1日	\$ 23,532	20,358	17,309	34,946	4,286	42,109	142,540
(借記)貸記損益表	-	3,617	14,958	17,518	(4,286)	15,822	47,629
(借記)貸記其他綜合損益	3,136	-	-	-	-	-	3,136
民國105年12月31日餘額	\$ 26,668	23,975	32,267	52,464	-	57,931	193,305
民國104年1月1日餘額	\$ 11,610	32,218	19,002	9,211	-	22,711	94,752
(借記)貸記損益表	-	(11,860)	(1,693)	25,735	4,286	19,398	35,866
(借記)貸記其他綜合損益	11,922	-	-	-	-	-	11,922
民國104年12月31日餘額	\$ 23,532	20,358	17,309	34,946	4,286	42,109	142,540

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	採用權益法 認列之子公司 利益份額	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	未實現 兌換損(益)	其他	合 計
民國105年1月1日	\$ (435,525)	(79,453)	-	(30)	(515,008)
(借記)貸記損益表	(57,904)	-	(5,186)	30	(63,060)
(借記)貸記其他綜合損益	-	78,300	-	-	78,300
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (493,429)</u>	<u>(1,153)</u>	<u>(5,186)</u>	<u>-</u>	<u>(499,768)</u>
民國104年1月1日	\$ (376,722)	(80,445)	(520)	-	(457,687)
(借記)貸記損益表	(58,803)	-	520	(30)	(58,313)
(借記)貸記其他綜合損益	-	992	-	-	992
民國104年12月31日餘額	<u>\$ (435,525)</u>	<u>(79,453)</u>	<u>-</u>	<u>(30)</u>	<u>(515,008)</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報案除民國一〇二年度尚未核定外，已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 5,463,492</u>	<u>4,973,487</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 852,160</u>	<u>698,610</u>
	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.26%</u>	<u>18.58%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。依新修正之所得稅法第66條之6，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用。

(十四)資本及其他權益

1.普通股股本之發行與註銷

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司額定股本總額均為5,000,000千元，均含員工認股權額度250,000千元，實收股本分別為3,526,975千元及3,353,187千元。

本公司於民國一〇五年度註銷限制員工權利股票為242千股，其中148千股，減資基準日為民國一〇五年十二月二十七日，相關變更登記已於民國一〇六年一月九日辦理完竣。並發行民國一〇五年度限制員工權利股票6,990千股，及因轉換公司債轉換權行使發行新股994千股，其中420千股尚未辦妥相關法定登記程序而帳列預收股本。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇五年六月十六日經股東會決議以股東紅利100,568千元轉增資發行新股10,057千股，業經主管機關核准，以民國一〇五年八月十七日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

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

本公司於民國一〇四年十二月三十一日限制員工權利股票失效，收回並待註銷股票計94千股。

2. 資本公積

	105.12.31	104.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 2,157,404	2,005,029
庫藏股票交易	100,454	100,454
公司債認股權	126,230	74,160
限制員工權利股票	343,053	153,554
公司債轉換溢價	71,817	-
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
	<u>\$ 2,835,611</u>	<u>2,369,850</u>

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

3. 保留盈餘

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，原列報於股東權益項下之累積換算調整數轉列保留盈餘金額計136,043千元，依原行政院金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為108,123千元。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(3)盈餘分配

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

本公司分別於民國一〇五年六月十六日及一〇四年六月十日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分派案，有關分派予業主股利之金額如下：

	104年度		103年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.7000	1,240,331	2.7000	887,661
股票	0.3000	100,568	0.2000	65,753
		<u>\$ 1,340,899</u>		<u>953,414</u>

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

本公司民國一〇六年三月十五日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案，盈餘分配情形尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十五)股份基礎給付

1.本公司截至民國一〇五年十二月三十一日止，計有下列權益交割之股份基礎給付交易：

	限制員工權利股票		
	105年度發行	103年度發行	102年度發行
給與日	105.11.1	103.9.15	102.11.12
給與數量(千/單位)	6,990	390	7,110
合約期間	1~3年	1~3年	1~3年
既得條件	註	註	註
每股認購價格(元)	0	0	0
調整後履約價格(元)	0	0	0

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

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日限制員工權利股票之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	限制員工權利股票		
	105年度發行	103年度發行	102年度發行
履約價格	0	0	0
給與日標的股票之現時價格	87	73.8	69.6
現金股利率	0%	0%	0%
預期波動率	31.45%/36.72% /34.31%	29.27%	30.85%
無風險利率	0.23%/0.25%/0.28%	0.5005%/0.6871% /0.8971%	0.6042%/0.6905% /0.8455%
預期存續期間	1~3年	1~3年	1~3年

3.限制員工權利股票：

本公司股東常會於民國一〇五年六月十六日決議發行限制員工權利股票7,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，民國一〇五年八月十日經董事會決議發行6,990千股，並訂立民國一〇五年十一月一日為發行新股之增資基準日，本次增資案業以辦妥法定變更登記程序。員工獲配之限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發現之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利股票，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

本公司股東常會於民國一〇二年六月十一日決議發行限制員工權利股票7,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，分別於民國一〇三年八月六日及民國一〇二年八月七日經董事會決議發行390千股及7,110千股，並分別訂立民國一〇三年九月十五日及民國一〇二年十一月十二日為發行新股之增資基準日，本次增資案業已辦妥法定變更登記程序。員工獲配之限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利股票，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇五年度、一〇三年度及一〇二年度增資發行限制員工權利股票分別為6,990千股、390千股及7,110千股，產生資本公積－限制員工權利股票分別為338,981千元、13,399千元及130,276千元，另於民國一〇五年度及一〇四年度限制員工權利股票失效分別收回普通股242千股及20千股，並分別調整增加資本公積2,420千元及200千元。本公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日員工未賺得酬勞餘額分別為317,778千元及51,485千元，帳列其他權益之減項。

本公司於民國一〇五年度認列預計未既得之員工所獲配民國一〇四年度及一〇三年度普通股現金及股票股利之薪資費用分別為919千元及418千元，並已分別貸記資本公積472千元及保留盈餘865千元。

(十六)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年度	104年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 2,042,600	1,972,508
普通股加權平均流通在外股數(千股)	343,275	330,627
基本每股盈餘(元)	\$ 5.95	5.97
基本每股盈餘－追溯調整(元)		\$ 5.80
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 2,042,600	1,972,508
轉換公司債之稅後利息費用	16,274	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 2,058,874	1,972,508
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	343,275	330,627
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞	3,880	4,199
未既得之限制員工權利股票	2,337	4,136
轉換公司債轉換	16,627	-
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	366,119	338,962
稀釋每股盈餘(元)	\$ 5.62	5.82
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)		\$ 5.65

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)營業收入

	105年度	104年度
無線通訊產品	\$ 48,817,766	50,042,216
其他	3,191,820	2,393,963
	<u>\$ 52,009,586</u>	<u>52,436,179</u>

(十八)員工及董事酬勞

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

- 1.員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定。
- 2.董事酬勞為不高於百分之一，以現金發放之。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為276,122千元及268,971千元，董事酬勞估計金額分別為19,723千元及19,212千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

	105年度	104年度
股利收入	\$ 17,185	-
利息收入	8,074	11,242
租金收入(附註六(十一))	6,564	4,629
備抵呆帳迴轉其他收入	9,850	37,367
其他	69,796	33,866
	<u>\$ 111,469</u>	<u>87,104</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

	105年度	104年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ (149,605)	123,399
處分投資淨(損)益：		
處分備供出售金融資產利益	2,571	7,977
處分以成本衡量之金融資產損失	-	(24,020)
處分不動產、廠房及設備(損)益	4,233	(1,187)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損)益	(172)	1,042
	<u>\$ (142,973)</u>	<u>107,211</u>

3.財務成本

	105年度	104年度
公司債利息費用(附註六(十))	\$ 19,607	-
借款利息費用	16,523	10,941
應付租賃款利息費用	191	165
	<u>\$ 36,321</u>	<u>11,106</u>

(二十)金融工具

1.信用風險

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

有關現金及約當現金及應收款之信用風險分析，請詳附註六(廿一)。

2.流動性風險

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

	合 約				
	帳面金額	現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
105年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率借款	\$ 1,403,124	1,403,935	1,403,935	-	-
無擔保浮動利率借款	322,790	322,878	322,878	-	-
無擔保轉換公司債	1,380,491	1,418,800	-	-	1,418,800
	<u>\$ 3,106,405</u>	<u>3,145,613</u>	<u>1,726,813</u>	<u>-</u>	<u>1,418,800</u>

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

104年12月31日	帳面金額	合 約	1年以內	1-2年	2-5年
		現金流量			
非衍生金融負債					
無擔保固定利率借款	\$ 1,310,102	1,310,916	1,310,916	-	-
無擔保浮動利率借款	102,240	102,294	102,294	-	-
	<u>\$ 1,412,342</u>	<u>1,413,210</u>	<u>1,413,210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 364,364	32.279	11,761,310
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	184,727	32.279	5,962,818
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	302,780	32.279	9,773,425
		104.12.31	
		外幣	匯率
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 379,003	33.066	12,532,103
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	164,979	33.066	5,455,202
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	291,987	33.066	9,654,837

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

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

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金匯率波動，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國一〇五年度及一〇四年度之綜合損益影響情形如下：

	變動情形	105年度	104年度
新台幣匯率	對美元貶值1元	\$ 51,115	72,223
	對美元升值1元	\$ (51,115)	(72,223)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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

	105年度		104年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台幣	\$ (149,605)	-	123,399	-

4. 利率分析

本公司之金融資產／負債利率暴險於本附註之財務風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。當利率變動，而所有其他變數維持不變之情況下，對民國一〇五年度及一〇四年度之綜合損益影響情形如下：

	變動情形	105年度	104年度
借款年利率	增加百分之一	\$ (2,679)	(849)
	減少百分之一	\$ 2,679	849

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生性金融工具

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

B.衍生性金融工具

遠期外匯合約通常係依據目前之遠期匯率評價。

民國一〇五年度及一〇四年度並無任何公允價值層級移轉情形。

(廿一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理目標及政策

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

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

本公司經審議之政策，係不承作任何投機目的之衍生性金融商品交易。

3.信用風險

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

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

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司依授信政策包含保險額度、信用評分等管理客戶信用風險。未收回之應收帳款必須定期監控，並於出貨給客戶前需先進行信用確認程序。本公司民國一〇五年度及一〇四年度並未顯著與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞，為降低信用風險，本公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性，並提列適當備抵呆帳。

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

本公司規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一〇五年度提供背書保證情形，請詳附註七及十三。

4.流動性風險

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

5.市場風險

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

(1)利率風險

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

(2)匯率風險

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

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

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

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

(3)其他市價風險

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

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿二)資本管理

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

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

截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

本公司報導日之負債資本比率如下：

	105.12.31	104.12.31
負債總額	\$ 15,003,976	12,969,829
減：現金及約當現金	(3,038,780)	(1,460,655)
淨負債	<u>\$ 11,965,196</u>	<u>11,509,174</u>
權益總額	<u>\$ 13,168,640</u>	<u>12,392,459</u>
負債資本比率	<u>90.86%</u>	<u>92.87%</u>

民國一〇五年十二月三十一日負債資本比率減少，主要係當年度發行限制員工權利股票及轉換公司債執行轉換，致使公司權益增加所致。

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)	
		105.12.31	104.12.31
ANC Holding Corp.(ANCH)	British Virgin Islands	100.00	100.00
NeWeb Holding Corp.(NEWH)	Samoa	100.00	100.00
W-NeWeb Corp.(NUSA)	San Jose, USA	100.00	100.00
WNC Holding Corp.(WNCH)	Samoa	100.00	100.00
WNC GmbH(NDE)	Germany	100.00	100.00
WNC UK Limited(NUK)	United Kingdom	100.00	100.00
WNC JAPAN Inc.(NJP)	Japan	100.00	100.00
啓碁永昌通訊(昆山)有限公司 (啓碁永昌)	江蘇省昆山市	100.00	100.00
啓佳通訊(昆山)有限公司(啓佳)	江蘇省昆山發展區	100.00	100.00
啓承技術服務(昆山)有限公司(啓承)	江蘇省昆山發展區	100.00	100.00
啓新通訊(昆山)有限公司(啓新)	江蘇省昆山發展區	100.00	100.00

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三) 與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

<u>關係人類別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司	\$ 16,788,939	17,698,014
對本公司具重大影響力者	296,451	388,546
	<u>\$ 17,085,390</u>	<u>18,086,560</u>

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

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司採權益法評價之被投資公司因銷貨交易所產生之未實現銷貨損益分別為308,610千元及205,564千元，帳列採用權益法投資減項。

2. 進貨

<u>關係人類別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司	\$ 31,763,167	33,141,944
對本公司具重大影響力者	4,245	1,645
	<u>\$ 31,767,412</u>	<u>33,143,589</u>

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

3. 應收關係人款項

<u>關係人類別</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
子公司	\$ 4,325,331	4,934,407
對本公司具重大影響力者	70,480	115,311
	<u>\$ 4,395,811</u>	<u>5,049,718</u>

4. 應付關係人款項

<u>關係人類別</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
子公司	\$ 5,395,755	5,892,221
對本公司具重大影響力者	-	981
	<u>\$ 5,395,755</u>	<u>5,893,202</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度代子公司採購原料金額分別計346,973千元及681,262千元，惟不列銷貨收入及成本。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，因上述存貨移轉所產生之應收款項業已與向子公司進貨所產生之應付款項抵銷後以淨額表達。

5.預付款項

本公司預付關係人款項明細如下：

	105.12.31	104.12.31
對本公司具重大影響力者	\$ -	279

6.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款及其未結清餘額如下：

關係人類別	105年度	104年度
關聯企業	\$ 15,444	22,973
子公司	524	491
	<u>\$ 15,968</u>	<u>23,464</u>

關係人類別	105.12.31	104.12.31
關聯企業	\$ 2,951	2,660
子公司	524	180
	<u>\$ 3,475</u>	<u>2,840</u>

(2)處分不動產、廠房及設備

本公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	105年度		104年度	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業	\$ 122	122	3	3
子公司	94	-	402	-
	<u>\$ 216</u>	<u>122</u>	<u>405</u>	<u>3</u>

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收關係人款項皆已收取。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.其他交易

(1)本公司支付予關係人之管理服務費及維修費等各項費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	105年度	104年度
子公司	\$ 102,991	92,200
對本公司具重大影響力者	7,763	28,821
關聯企業	865	3,211
	\$ 111,619	124,232

關係人類別	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 18,931	9,534
對本公司具重大影響力者	549	3,464
關聯企業	392	466
	\$ 19,872	13,464

(2)應收代墊款項

本公司替關係人代墊購料款而產生之款項及其未結清餘額如下：

關係人類別	105年度	104年度
子公司	\$ 280,641	-
關係人類別	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 280,641	-

(3)應付代墊款項

關係人代本公司墊付運費、設備及報關費等而產生之款項及其未結清餘額如下：

關係人類別	105年度	104年度
子公司	\$ 97,551	140,985
關係人類別	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 25,818	30,910

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)本公司與關係人簽訂宿舍租賃合約，相關租金支出及其未結清餘額如下：

關係人類別	105年度		104年度	
	交易金額	應付關係人款項	交易金額	應付關係人款項
對本公司具重大影響力者	\$ 50	-	-	-

截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司因上述營業租賃而支付之保證金為96千元。

(5)本公司民國一〇五年度獲配關係人現金股利及股票股利為17,185千元。截至民國一〇五年十二月三十一日止，上述款項業已收訖。

8.背書保證

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日為子公司背書保證之金額分別為564,883千元及413,325千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 151,792	116,688
退職後福利	1,107	1,087
股份基礎給付	46,898	46,858
	<u>\$ 199,797</u>	<u>164,633</u>

有關股份基礎給付之說明請詳六(十五)。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.12.31	104.12.31
定期存款(列入其他金融資產－流動)	提供土地租約之擔保	\$ 20,000	-

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除本財務報告附註六(十一)說明外，截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司與經濟部工業局簽訂計畫合約而提供本票擔保，本票總額為52,500千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	功能別	105年度			104年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用							
薪資費用		874,036	2,025,722	2,899,758	798,979	2,090,596	2,889,575
勞健保費用		66,350	117,953	184,303	58,273	110,770	169,043
退休金費用		30,627	67,478	98,105	25,016	63,054	88,070
其他員工福利費用		66,718	77,217	143,935	59,012	68,359	127,371
折舊費用		255,549	213,254	468,803	175,280	199,697	374,977
攤銷費用		6,887	53,742	60,629	5,906	55,669	61,575

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日員工人數分別為2,606人及2,598人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：外幣為元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	ANCH	子公司	3,950,592	80,698 (USD2,500,000)	80,698 (USD2,500,000)	-	-	0.61%	13,168,640	Y	N	N
0	本公司	啟基永昌	NEWH之子公司	3,950,592	484,185 (USD15,000,000)	484,185 (USD15,000,000)	16,140 (USD500,000)	-	3.68%	13,168,640	Y	N	Y

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

註2：本公司背書保證總額訂為財務報告之淨值為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	10,769	145,086	-	145,086	
同上	元大萬泰貨幣市場基金	-	同上	6,662	100,000	-	100,000	
同上	富邦吉祥貨幣市場基金	-	同上	9,462	147,076	-	147,076	

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	新光吉星貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	6,193	95,087	-	95,087	
本公司	元大得寶貨幣市場基金	-	同上	10,085	120,091	-	120,091	
同上	日盛貨幣市場基金	-	同上	11,280	165,472	-	165,472	
同上	第一金全家福貨幣市場基金	-	同上	1,091	192,702	-	192,702	
同上	第一金台灣貨幣市場基金	-	同上	2,260	34,227	-	34,227	
同上	野村貨幣市場基金	-	同上	12,068	195,052	-	195,052	
同上	群益安穩貨幣市場基金	-	同上	11,020	176,130	-	176,130	
同上	統一強棒貨幣市場基金	-	同上	5,686	94,152	-	94,152	
同上	緯創資通股份有限公司股票	對本公司採權益法之投資公司	同上	14,792	369,051	0.56%	369,051	
同上	台灣嘉碩科技股份有限公司股票	-	同上	2,500	57,500	2.59%	57,500	
同上	GreenWave Holdings Inc. 股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	832	56,195	2.218%	-	
同上	NeWave Sensor Solutions, LLC股票	-	同上	1,161	31,450	15.00%	-	
同上	EL Preferred Holdings, Inc. 股票	-	同上	135,227	22,691	4.09%	-	
同上	Movandi Corporation股票	-	同上	172	15,720	1.96%	-	

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

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	建物	105.11	102.8	262,859	356,000	71,200	註1	宜特科技股份有限公司	非關係人	活化資產	註2	無

註1：本交易尚未完成，相關交易成本及稅費尚未確定，請詳附註六(四)。

註2：參考中華不動產估價師聯合事務所鑑價並經董事會決議通過。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	NUSA	子公司	銷貨	14,423,354	28%	貨到90天	註1	註1	3,808,846	34%	
本公司	ANCH	子公司	銷貨	2,365,585	5%	月結90天	註1	註1	516,485	5%	
本公司	WCD	對本公司採權益法投資公司之子公司	銷貨	102,590	-%	月結90天	註1	註1	36,959	-%	
本公司	Cowin	對本公司採權益法投資公司之子公司	銷貨	108,324	-%	月結90天	註1	註1	12,815	-%	

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	ANCH	子公司	進貨	1,126,962	3%	貨到90天	註2	註2	-	-%	
本公司	啟佳	NEWH之子公司	進貨	15,785,272	35%	貨到90天	註2	註2	(3,023,603)	37%	
本公司	啟新	NEWH之子公司	進貨	14,705,362	33%	貨到90天	註2	註2	(2,332,093)	29%	
本公司	啟承	NEWH之子公司	進貨	145,571	-%	貨到90天	註2	註2	(40,059)	-%	
ANCH	啟基永昌	NEWH之子公司	銷貨	1,072,443	33%	貨到90天	註1	註1	393,009	62%	
ANCH	啟基永昌	NEWH之子公司	進貨	928,489	28%	貨到90天	註2	註2	(244,830)	33%	
啟佳	詮能	聯屬企業	進貨	413,013	3%	貨到90天	註2	註2	(60,492)	2%	
啟基永昌	啟新	NEWH之子公司	銷貨	123,993	4%	貨到90天	註1	註1	10,805	1%	

註1：對關係人之銷售價格係以一般市場價格為基準；約定收款期間主要係貨到90天及月結90天，與一般客戶並無顯著不同。

註2：向子公司進貨之產品與其他供應商不同，故交易價格及條件無法比較；向關聯企業進貨之價格及條件與其他供應商並無顯著不同。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額(註)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	NUSA	子公司	3,808,846	3.51	-	-	684,403	-
本公司	ANCH	子公司	516,485	4.58	-	-	343,698	-
ANCH	啟基永昌	NEWH之子公司	393,009	2.92	-	-	225,829	-

註：係截至民國一〇六年一月二十八日之回收金額。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	ANCH	British Virgin Islands	無線通訊產品及電子零件 買賣銷售	52	52	2	100.00%	71,169	251	251	
本公司	NEWH	Samoa	控股公司	2,956,021	2,326,409	93,300	100.00%	5,363,877	295,592	295,592	
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	84,212	84,212	2,633	100.00%	140,265	1,856	1,856	
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%	387,507	46,635	46,635	
本公司	NDE	Germany	無線通訊產品之相關服務	966	966	25	100.00%	(1,337)	(551)	(551)	
本公司	NUK	United Kingdom	無線通訊產品之相關服務	3,049	3,049	60	100.00%	9,827	3,995	3,995	
本公司	NJP	Japan	無線通訊產品之相關服務	5,272	5,272	1	100.00%	4,897	353	353	

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：外幣為元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
啟基永昌	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	559,570 (USD 17,000,000)	(註1)	559,570	-	-	559,570	30,713	100.00%	30,713	1,240,117	-
啟佳	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	1,206,552 (USD 38,000,000)	(註1)	891,746	314,806	-	1,206,552	150,359	100.00%	150,359	2,533,295	-
啟新	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	1,180,074 (USD 38,000,000)	(註1)	865,268	314,806	-	1,180,074	110,805	100.00%	110,805	1,560,113	-
啟承	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	9,825 (USD 300,000)	(註1)	9,825	-	-	9,825	3,721	100.00%	3,721	30,347	-
詮能	鋅鋁合金精密鑄造及液晶顯示器支架、電動工具系列產品製造及銷售	174,129 (USD 5,625,000)	(註1)	41,971	-	7,519	34,452	3,955	47.44%	1,876	133,123	18,533

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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

2.轉投資大陸地區限額：

本期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(註4)
3,032,041	3,065,312	

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

註2：本公司間接投資之子公司深圳普天緯通通信科技有限公司已於民國九十七年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額31,227千元(已匯回WNCH18,897千元)，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

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

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

3.重大交易事項：

本公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況(合併財務報告)

財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項 目	105 年度	104 年度	增減金額	變動比例 (%)
流動資產	22,718,403	20,621,683	2,096,720	10.17
不動產、廠房及設備	6,165,546	6,398,183	(232,637)	(3.64)
無形資產	40,914	56,773	(15,859)	(27.93)
其他資產	847,049	779,361	67,688	8.69
資產總額	29,771,912	27,856,000	1,915,912	6.88
流動負債	14,621,080	14,858,513	(237,433)	(1.60)
其他負債	1,982,192	605,028	1,377,164	227.62
負債總額	16,603,272	15,463,541	1,139,731	7.37
股本	3,531,173	3,353,187	177,986	5.31
資本公積	2,835,611	2,369,850	465,761	19.65
保留盈餘	7,164,068	6,476,812	687,256	10.61
其他權益	(362,212)	192,610	(554,822)	(288.05)
股東權益總額	13,168,640	12,392,459	776,181	6.26
需針對二年度比率差異達20%以上的作分析：				
1. 無形資產減少：主係無形資產攤銷所致。				
2. 其他負債增加：主係發行公司債所致。				
3. 其他權益減少：主係發行限制員工權利股票所致。				

二、財務績效（合併財務報告）

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣千元

項目	105 年度	104 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	52,779,497	52,183,218	596,279	1.14
營業成本	45,463,866	45,252,319	211,547	0.47
營業毛利	7,315,631	6,930,899	384,732	5.55
營業費用	4,638,442	4,583,200	55,242	1.21
營業利益	2,677,189	2,347,699	329,490	14.03
營業外收入及支出	(47,446)	201,932	(249,378)	(123.5)
稅前淨利	2,629,743	2,549,631	80,112	3.14
所得稅費用	587,143	577,123	10,020	1.74
本期淨利	2,042,600	1,972,508	70,092	3.55
需針對二年度比率差異達20%以上的作分析： 營業外收入及支出減少，主係外幣兌換淨損失所致。				

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年因投資及 籌資活動淨現 金流入(出)量	匯率變動 對現金及 約當現金 之影響	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
					投資 計畫	理財 計畫
3,218,734	3,440,388	(2,251,217)	(148,423)	4,259,482	-	-

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 3,440 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 2,797 百萬元，主要係購置不動產、廠房及設備及取得備供出售金融資產所致。

籌資活動之淨現金流入新台幣 546 百萬元，主要係發行可轉換公司債及發放現金股利所致。

2. 最近年度現金流量流動性不足之改善計畫：無此情形。

(二)未來一年現金流動性分析：不適用。

四、重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及其資金來源：

單位:新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際完工日期	所需資金總額	實際資金運用情形	
				104 年度	105 年度
購買廠辦大樓及裝潢修繕	自有資金	105 年第二季	1,059,777	405,000	654,777

(二)對財務業務之影響：

上述重大資本支出係為配合本公司業務成長需求，擴充產能及提高生產效率並同時減少租金成本。

五、轉投資政策

(一)最近年度轉投資政策，其獲利或虧損主要原因、改善計算及未來一年投資計畫：

本公司轉投資政策皆為長期策略性投資，民國 105 年採權益法之投資利益為新台幣 1,876 千元，未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

六、風險事項

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣千元

項目	105 年度
利息收入	15,532
利息支出	48,031
兌換(損)益	(141,545)

本公司自有資金充足，手中剩餘資金皆透過風險評估後做適當之投資並定期評估銀行借款利率，以降低利率變動風險。

在匯率方面，本公司外銷金額佔營業收入比重約 93.22%且主要係以美元報價，而原物料採購亦以美元報價為主，故大部分外幣部位可藉由經常性之進銷貨沖抵達到自然避險效果，其餘部份再依資金需求及市場狀況轉換成台幣。

本公司去年未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

未來本公司對利率、匯率及通貨膨脹之因應措施為：

- 1.加強外幣債權債務互抵之自然避險效果。
- 2.針對未來公司營運預測及資金需求，及早將資金收益及借款成本作規劃及安排。
- 3.利用輔助工具如衍生性金融商品等，於適當風險規範下作避險之安排。

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

本公司未從事高風險或高槓桿投資等之商業活動，而公司所從事資金貸與他人及背書保證之對象皆限於本公司百分之百持股之子公司，且未發生任何損失。

而公司從事衍生性金融商品交易政策均依照本公司所規定之辦法執行，所交易之部位皆完全符合公司營業所產生之範圍內，以能夠規避大部分市場價格風險為目的。

未來公司仍會遵循既定之原則，不從事高風險或高槓桿投資，而資金貸與他人及背書保證政策亦會依照公司規章制度辦理，另衍生性金融商品交易之政策亦會依照公司所制定「從事衍生性商品交易處理規範」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.本公司未來研發計畫包括

(1)衛星通訊系列產品

高頻衛星雙向通訊接收地面設備

衛星與地面波混合網路閘道器

(2)移動與家用之通訊系列產品

固網同軸電纜整合閘道器

微波寬頻傳輸系統

固網光通訊整合閘道器

Mesh 拓樸無線通訊路由器

2.需再投入之研發經費

本公司將持續投入上述各項產品開發計劃所需之研發設備支出，並吸收優秀研發人才，不斷創新與開發，以維持技術領先，贏得市場契機，因此，本公司預計一百零六年度需再投入之研發費用預計占營收比率的 4%。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

近年度科技之進步對公司財務業務並無直接重大影響，惟因市場競爭激烈，本公司將以加強產品功能及降低產品成本並嚴格控制營運費用以為因應。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司並無企業形象改變之相關情事，故不適用。

(七)進行併購之預期效益可能風險及因應措施：

本公司並無進行併購之計劃，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益可能風險及因應措施：

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

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨或銷貨與同業相較並無過度集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

(十二)公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、標的金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：除本公司之董事緯創資通股份有限公司（下稱緯創資通）有下列訴訟案件外，本公司及其餘董事、總經理及從屬公司並無已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

Alacritech 於一〇五年六月於美國東德州法院向緯創等多家企業提告，被控侵權品為伺服器以及網路卡等相關產品。緯創資通已委任美國律師協助處理，目前尚無法確認本案之最終結果。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

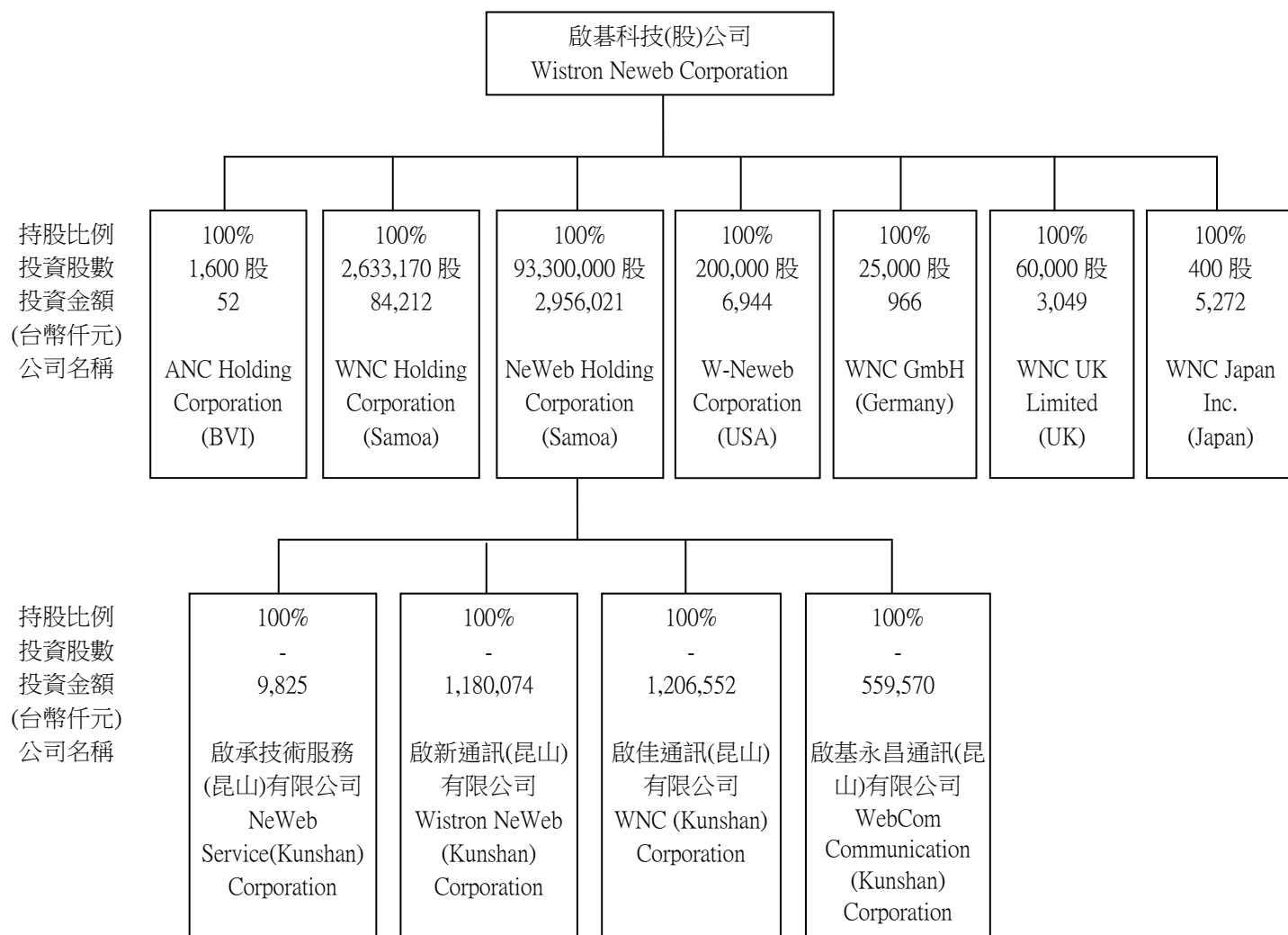
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖(105.12.31)



(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

本公司民國一〇五年度(自民國一〇五年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：啓碁科技股份有限公司

董事長：謝宏波



日期：民國一〇六年三月十五日

2.各關係企業相關資訊：

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

啟基科技股份有限公司
各關係企業基本資料
民國一百零五年十二月三十一日

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 2,633,170	控股公司
ANC Holding Corporation	89.12.20	P.O.Box 3152, Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD 1,600	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	USD93,300,000	控股公司
W-Neweb Corporation	92.02.27	1525 McCarthy Blvd, Suite 206, Milpitas, CA 95035	USD200,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣
WNC GmbH	101.03.21	-	EUR25,000	無線通訊產品之相關服務
WNC UK Limited	103.06.04	Herschel House 58 Herschel Street Slough SL1 1PG	GBP60,000	無線通訊產品之相關服務
WNC Japan Inc.	104.01.23	神奈川県横浜市港北区新横浜二丁目5番地14 WISE NEXT 新横浜	JPY20,000,000	無線通訊產品之相關服務
啟基永昌通訊(昆山)有限公司	92.11.14	江蘇省昆山開發區精密機械產業園杜鵑路121號	USD17,000,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售
啟佳通訊(昆山)有限公司	93.03.01	江蘇省昆山綜合保稅區中央大道88號	USD38,000,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售
啟新通訊(昆山)有限公司	95.04.07	江蘇省昆山綜合保稅區郁金香路789號	USD38,000,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售
啟承技術服務(昆山)有限公司	96.08.02	江蘇省昆山綜合保稅區中央大道88號	USD300,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修

附表二

啓基科技股份有限公司
各關係企業董事、監察人及總經理資料
民國一百零五年十二月三十一日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			持股數	持股比例 %
WNC Holding Corporation	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：謝宏波、高健榮	2,633,170	100
ANC Holding Corporation	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：謝宏波、高健榮	1,600	100
NeWeb Holding Corporation	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：謝宏波、高健榮	93,300,000	100
W-Newweb Corporation	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：謝宏波	200,000	100
WNC GmbH	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：謝宏波	25,000	100
WNC UK Limited	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：李俊宗	60,000	100
WNC Japan Inc.	董事	啓基科技股份有限公司 代表人：高健榮	400	100
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、李良相	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、李良相	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、李良相	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、李良相	有限公司	100

附表三

啟基科技股份有限公司

各關係企業營運概況

民國一百零五年十二月三十一日

單位：除每股盈餘(純損)為
元外，餘為新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期淨利(損)	每股盈餘(純損)
啟基科技股份有限公司	3,531,173	28,172,616	15,003,976	13,168,640	52,009,586	2,217,721	2,042,600	5.95
ANC Holding Corp.	52	845,061	773,892	71,169	3,305,010	(142)	251	0
W-NeWeb Corp.	6,944	4,485,850	4,098,343	387,507	14,651,489	75,748	46,635	0
WNC GmbH	966	28	1,365	(1,337)	0	(551)	(551)	0
WNC UK Limited	3,049	13,830	4,003	9,827	55,204	5,019	3,995	0
WNC Holding Corp.	84,212	140,265	0	140,265	0	(20)	1,856	0
NeWeb Holding Corp.	2,956,021	5,363,877	0	5,363,877	0	(7)	295,592	0
WNC Japan Inc.	5,272	5,887	990	4,897	5,588	461	353	0
啟基永昌通訊(昆山)有限公司	559,570	2,197,418	957,301	1,240,117	2,922,804	32,931	30,713	0
啟佳通訊(昆山)有限公司	1,206,552	5,757,682	3,224,387	2,533,295	15,077,710	175,885	150,359	0
啟新通訊(昆山)有限公司	1,180,074	4,775,668	3,215,555	1,560,113	14,223,256	167,207	110,805	0
啟承技術服務(昆山)有限公司	9,825	115,027	84,680	30,347	156,033	2,936	3,721	0

(三)關係企業報告書：無

二、私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

啟碁科技股份有限公司



負責人：謝宏波



A stylized, light blue line-art outline of a city skyline with various building shapes and heights, positioned in the background behind the text.

WNC

啓碁科技