

股票代號:2425

CHAINTECH

承 啓 科 技

109年年報

Annual Report

刊印日期:中華民國一一〇年五月十日

年報網址:<http://mops.twse.com.tw>

公司網址:<http://www.chaintech.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人

發言人姓名：周子安

職稱：行銷企劃部協理

電話：(02)2913-8833

電子郵件信箱：richardchow@chaintech.com.tw

代理發言人姓名：張亞玲

職稱：總稽核

電話：(02)2913-8833

電子郵件信箱：alenchang@chaintech.com.tw

二、公司地址：新北市新店區民權路 48-3 號 3 樓

電話：(02)2913-8833

三、股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司 股務代理部

地址：10041 台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

電話：(02)2371-1658

網址：http://gfortune.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：馮敏娟會計師、林雅慧會計師

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：http://www.pwc.tw

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、本公司網址：http://www.chaintech.com.tw/

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	40
五、更換會計師資訊.....	41
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關係企業之期 間.....	42
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之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	43
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係 人關係之資訊.....	44
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.....	45
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	45
二、公司債辦理情形.....	50
三、特別股辦理情形.....	50
四、海外存託憑證辦理情形.....	50
五、員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、限制員工權利新股.....	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	50
八、資金運用計畫及執行情形.....	50
伍、營運概況	
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工資訊.....	65
四、環境支出資訊.....	66
五、勞資關係.....	66
六、重要契約.....	67

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見	68
二、最近五年度財務分析	72
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	76
四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	78
五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告	78
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事並列明對公司財務狀況影響	78
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況比較分析	78
二、財務績效比較分析	79
三、現金流量分析	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	80
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃	80
六、風險管理及評估	81
七、其他重要事項	84
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	89
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	89
四、其他必要補充說明事項	89
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項	89
附錄	
一、最近年度個體財務報告	90
二、最近年度合併財務報告	146

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、一〇九年度營業結果

本公司一〇九年度合併營業收入為新台幣 4,672,310 仟元，較一〇八年度合併營業收入新台幣 4,738,182 仟元減少 1.39%；稅後淨利為新台幣 183,413 仟元，淨利歸屬於母公司業主為 145,907 仟元，每股稅後淨利為 1.51 元。

以下將本公司一〇九年度的營業結果及一一〇年度營業計畫概要說明如下：

(一) 營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元，%

項 目	109 年度	108 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	4,672,310	4,738,182	(65,872)	(1.39)
營業毛利	437,005	332,636	104,369	31.38
營業淨利	226,211	132,133	94,078	71.20
稅後淨利	183,413	128,679	54,734	42.54
淨利歸屬於母公司業主	145,907	106,942	38,965	36.44
非控制權益淨利	37,506	21,737	15,769	72.54
每股稅後淨利(元)	1.51	1.06	0.45	42.45

(二) 財務收支及獲利能力分析：

年度		109 年度	108 年度
項目			
財務結構 %	負債占資產比率	33.59	27.77
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	5,568.84	2,774.45
償債能力 %	流動比率	241.58	302.73
	速動比率	204.28	241.47
	利息保障倍數	30.16	26.82
獲利能力 %	資產報酬率%	7.13	6.07
	股東權益報酬率%	10.04	7.45
	純益率	3.93	2.72
	每股稅後盈餘(元)	1.51	1.06

二、一一〇年度經營計畫概要

本公司面對未來市場變化，計畫採取之經營方針、預計目標及重要產銷政策如下：

(一)經營方針

- 1、行銷業務：持續強化經銷商與代理商緊密合作關係；持續佈建不同型態的銷售通路；與財務體質穩健的客戶持續強化合作。
- 2、財務政策：穩健經營、嚴格控管應收帳款品質，依據銷售條件之規定天數收款，確保資產保全；依據接單生產，維持存貨低庫存，以維持營運資金的有效率運作。
- 3、研發政策：基於 Docker、Kubernetes、Hadoop 之伺服器叢集工作管理、容器工作管理、維運工作管理系統，並特別針對 AI 模型開發整合多個開發工具，建立高效能資料運算解決方案。

(二)預期銷售數量及其依據

一〇九年第四季新品陸續上市後，Ampere 架構 GeForce RTX 30 系列與 RTX 20 系列採用 Turing 架構的 GPU 相比，效能與性價比大幅提升，市場對於顯卡的需求量明顯回升，預計一一〇年銷售數量將比一〇九年增加。

(三)重要之產銷政策

維持多家供應商以確保原料的安全和製造能力。持續提升技術研發與產品品質，提供符合客戶需求之產品並持續佈建新銷售通路。

本公司以既有的核心價值致力於維持公司財務體質、穩健經營，持續透過管理生產與管理供應商，維持穩定的產品技術質量，強化產品效能及行銷通路。本公司面對板卡市場產業環境變化激烈，將致力於調整產品結構，除了投資在區塊鏈產業、被動元件產業、AI 產業、5G 產業外，也持續擴大在軟體研發高階人力的擴編，透過 AI 開發管理平台的軟體提升 AI 伺服器的使用效能，提昇 AI 伺服器軟硬體系統整合的競爭力，以期在市場需求持續變動的情形下，增加產品項目與技術質量，維持企業永續發展與穩定獲利。在此謹代表承啟科技經營團隊，再次感謝各位股東的支持與鼓勵。

董事長：高樹榮



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十五年十一月十七日

二、公司沿革：

- 民國七十五年
 - 成立承啟科技股份有限公司，創立資本額新台幣伍佰萬元。
 - 創立自有品牌ELT。
- 民國七十六年
 - 購入自有廠房，設置生產線。
- 民國七十七年
 - 增置廠內High-end設備器材。
- 民國七十八年
 - 4月與IBM簽訂技術合作契約。
 - 3月及12月分別辦理現金增資伍仟伍佰萬元及陸仟萬元，實收資本額達壹億貳仟萬元。
- 民國七十九年
 - 6月辦理現金增資柒仟伍佰萬元，實收資本額達壹億玖仟伍佰萬元。
- 民國八十年
 - 7月於德國投資設立 Chaintech Computer GmbH。
- 民國八十二年
 - 柯恆光董事長病逝，由英群企業股份有限公司代表人蘇克剛先生擔任本公司新任董事長。
- 民國八十三年
 - 4月辦理減資柒仟捌佰萬元，並於同年12月辦理現金增資捌仟貳佰萬元，實收資本額為壹億玖仟玖佰萬元。
 - 增購中和市連城路廠房。
 - 通過ISO-9002之認證合格。
- 民國八十四年
 - 7月現金增資壹億貳仟壹佰萬元，實收資本額增為參億貳仟萬元。
 - 11月增加投資Chaintech Computer GmbH 馬克壹佰參拾萬元，持有其股權100%。
- 民國八十五年
 - 11月完成盈餘轉增資參仟貳佰萬元，實收資本額增為參億伍仟貳佰萬元。
 - 12月成立美國子公司Chaintech Computer U. S. A. 。
- 民國八十六年
 - 5月完成盈餘暨員工紅利轉增資柒仟陸佰陸拾萬元，實收資本額增為肆億貳仟捌佰陸拾萬元。
 - 7月由中亞創投公司代表人王涇野先生擔任本公司董事長。
- 民國八十七年
 - 2月4日掛牌上櫃。
 - 7月完成盈餘暨員工紅利增資玖仟貳佰陸拾壹萬柒仟元，及現金增資壹億柒仟捌佰柒拾捌萬參仟元，實收資本額增為柒億元整。
 - 8月購入土城廠地，並於十二月正式動工興建。
 - 10月成立Gold Ring 境外公司。
 - 10月出售德國子公司，並成立歐洲子公司。
 - 12月通過ISO 9001認證。
- 民國八十八年
 - 4月30日由中亞創投公司代表人董鍾權先生出任本公司董事長
 - 10月聘請何藹棠先生出任本公司總經理。
 - 12月募集完成第一次可轉換公司債新台幣參億元正。
 - 12月18日改由鴻運電子公司代表人董鍾權先生，出任本公司董事長。

- 民國八十九年
- 1 月在大陸正式成立行銷據點，以拓展大陸市場。
 - 1 月經投審會通過間接轉投資大陸長安科得加工廠。
 - 3 月遷入台北土城廠。
 - 4 月美國子公司與 Chaintech Excel 合併，並為消滅公司。
 - 9 月 11 日股票由上櫃轉上市。
 - 12 月董鍾權先生病逝，由副董事長董清銓先生代理董事長一職。
- 民國九十年
- 1 月 4 日改派鴻運電子公司代表人董鼎禾先生出任本公司董事長。
 - 11 月成立數位多媒體事業處，正式跨足數位多媒體領域。
- 民國九十一年
- 2 月以韓圀貳億柒仟萬元成立韓國子公司。
 - 5 月 2 日由何藹棠先生出任本公司董事長，張碧蘭小姐出任本公司副董事長。
 - 10 月發行員工認股權憑證伍佰萬股。
 - 12 月以美金壹佰萬元成立美國子公司。
- 民國九十二年
- 8 月將「承啟一」剩餘之債券全部執行轉換完畢。
- 民國九十三年
- 6 月出售土城廠。
 - 12 月將營運總部遷入中和市遠東工業區。
- 民國九十四年
- 5、6 月先後完成兩次私募可轉債，共募集資金新台幣貳億陸仟伍佰萬元整，實收資本額增為貳拾億伍仟陸佰壹拾叁萬陸仟捌佰陸拾元；並成為華東科技之子公司。
 - 9 月 7 日更名為華東承啟科技股份有限公司。
 - 9 月由華東科技代表人于鴻祺先生，出任本公司董事長。
 - 9 月庫藏股減資壹仟陸佰萬元，實收資本額變更為貳拾億肆仟零壹拾叁萬陸仟捌佰陸拾元整。
- 民國九十五年
- 1 月減資柒億伍仟零肆拾捌萬玖仟玖佰伍拾元，實收資本額為壹拾貳億捌仟玖佰陸拾肆萬陸仟玖佰壹拾元整。
 - 1 月成立 EMS 事業處，增加代工業務。
 - 1 月成立 Memory 事業處，正式跨足 DRAM 領域。
- 民國九十六年
- 6 月通過 ISO14001 認證。
 - 員工認股權增資共壹仟壹佰壹拾柒萬元，實收資本額為壹拾叁億零捌拾壹萬陸仟玖佰壹拾元整。
 - 12 月出售韓國子公司。
- 民國九十七年
- 兩次私募案於 9 月 5 日掛牌上市買賣。
 - 9 月 9 日減資伍億叁仟貳佰貳拾玖萬肆仟貳佰捌拾元，減資後實收資本額為柒億陸仟捌佰伍拾貳萬貳仟陸佰叁拾元整。
- 民國九十八年
- 1 月 6 日由華東科技代表人張大榮先生出任本公司董事長。
 - 7 月與瀚宇博德共同取得『台灣精星』15%股權。
 - 8 月由華東科技代表人范伯康先生出任本公司董事長。

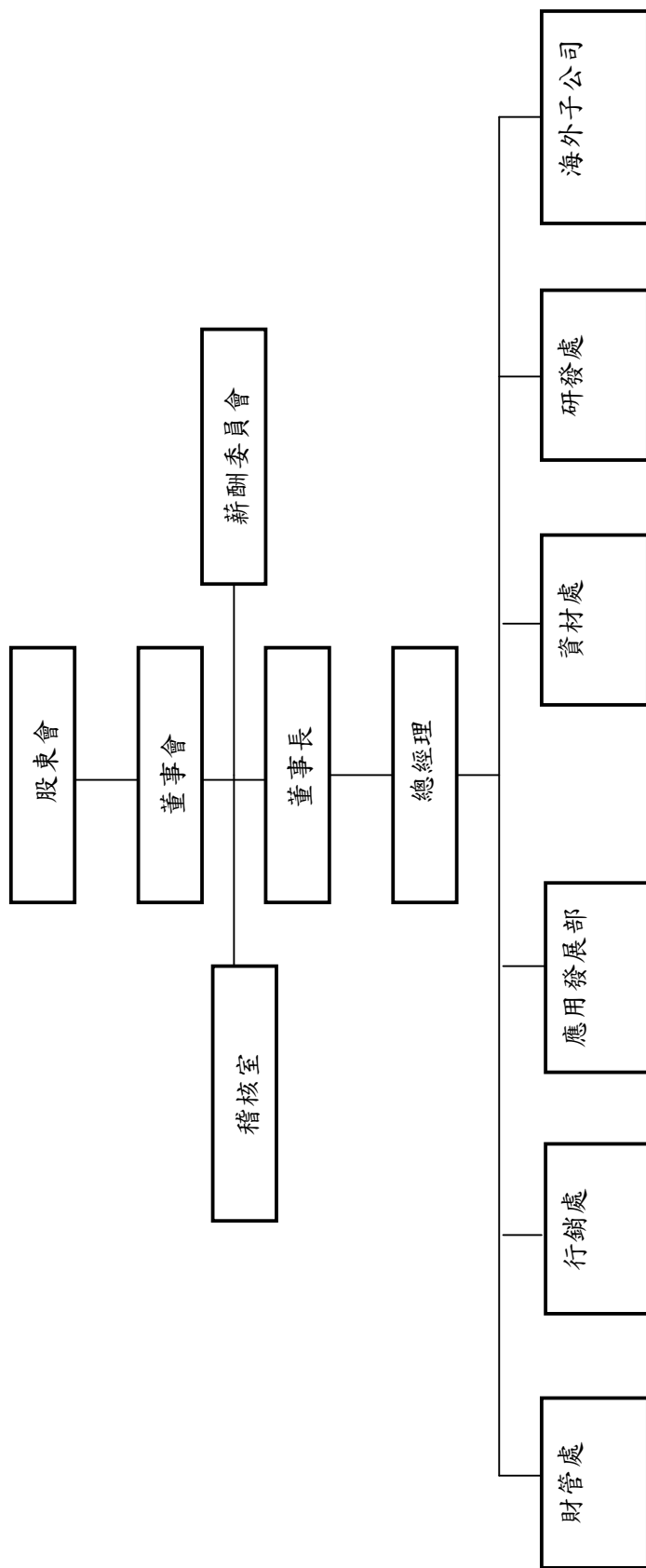
- 民國九十九年
- 3月現增貳億零柒佰伍拾萬元，增資後實收資本額為捌億玖仟叁佰伍拾貳萬貳仟陸佰叁拾元整。
 - 4月投資取得『瀚宇杰盟』100%股權，以擴展國內通路市場。
 - 4月將營運總部遷址至新店市民權路48-3號4樓。
 - 7月轉售『台灣精星』全部股份予精成科技。
- 民國一〇〇年
- 4月結束DRAM相關事業。
 - 11月減資貳億柒仟伍佰貳拾萬肆仟玖佰柒拾元，實收資本額為陸億壹仟捌佰叁拾壹萬柒仟陸佰陸拾元整。
 - 11月私募發行普通股，共募集資金新台幣叁億捌仟伍佰貳拾捌萬元整，實收資本額增為壹拾壹億柒仟捌佰叁拾壹萬柒仟陸佰陸拾元。
 - 11月億城投資由私募方式取得本公司35.64%股權，成為本公司大股東。
 - 11月將子公司瀚宇杰盟之股權全數出售。
- 民國一〇一年
- 1月18日由億城公司代表人呂禮正先生出任本公司董事長。
 - 3月與深圳七彩虹公司簽訂策略聯盟合作協議，建立產、銷、研等全面一體的戰略伙伴關係，共同行銷主機板、顯示卡及數位多媒體產品業務。
 - 8月減資貳億肆仟貳佰陸拾壹萬伍仟陸佰元，實收資本額為玖億叁仟伍佰柒拾萬貳仟零陸拾元整。
 - 10月於深圳投資成立景弘研發中心。
- 民國一〇二年
- 1月10日更名為承啟科技股份有限公司，英文名為Chaintech Technology Corporation。
 - 1月將營運總部遷址至新店區民權路48-3號3樓。
 - 4月投審會核准中國大陸七彩虹集團投資仲捷興業，間接持有承啟10%股權。
 - 5月成立Wise Providence Limited境外公司。
 - 6月21日由億城國際代表人高樹榮先生出任本公司董事長。
 - 9月完成盈餘轉增資玖佰叁拾伍萬柒仟零叁拾元，實收資本額增為玖億肆仟伍佰零伍萬玖仟零玖拾元整。
- 民國一〇三年
- 3月投審會再次核准中國大陸七彩虹集團投資億城國際，間接持有承啟股權增加至46.2%，同年7月承啟正式變更成為陸資企業。
 - 9月完成盈餘轉增資壹億肆仟柒佰肆拾貳萬玖仟貳佰貳拾元，實收資本額增為壹拾億玖仟貳佰肆拾捌萬捌仟叁佰壹拾元整。
- 民國一〇四年
- 100年度以私募發行之普通股，於6月10日掛牌上市買賣。
 - 10月2日解除仲捷興業大股東身分。
- 民國一〇五年
- 6月董監改選後，增選二名獨立董事以落實公司治理。
- 民國一〇七年
- 5月3日為庫藏股減資基準日，減資柒仟柒佰伍拾萬元，實收資本額減為壹拾億壹仟肆佰玖拾捌萬捌仟叁佰壹拾元整。
 - 5月成立應用技術發展部門。
 - 9月投資以深度學習與大數據分析服務為主要業務的B2B雲端服務公司萬里雲CloudeMile Co 萬里雲。

- 民國一〇八年
- 3 月透過子公司景弘投資取得天津思騰合力 51%股權。
 - 4 月結束 Wise Providence Limited 境外公司。
 - 8 月出售巴哈馬上海公司及東莞科得廠。
- 民國一〇九年
- 3 月投資佑勝光電，為 5G 產品布局。

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 別	執 掌 業 務
稽核室	協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議以協助公司達成內部控制制度之目標，並確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。
財管處	1. 負責公司中長期資金規劃及短期資金調度。 2. 編製有關股務、資金及徵信審核作業規劃與推動。 3. 預算匯總與編製、帳務、稅務處理及成本結算財務報表編製經營分析。 4. 負責公司總務類之管理與規劃及公司及一般事務採購、管理。 5. 建立教育訓練體系與追蹤各單位執行成效。 6. 人力資源規劃、招募、任用、訓練、發展之計劃與執行。 7. 人事管理制度之建立與執行。 8. 負責公司資訊之相關業務及制度擬定。 9. 建立安全管控及防火牆等相關機制。 10. 負責合約之撰擬審核與管理，訴訟調解案件之處理，法令蒐集，智慧財產營業秘密規劃與保護，業務呆帳催收等相關事務。
行銷處	1. 規劃並推動各類公關廣告、行銷活動，提昇公司及產品形象與知名度。 2. 提供各種行銷工具及擬定銷售和行銷策略，以協助業務單位進行銷售。 3. 負責產品之銷售及業務拓展。 4. 負責訂單處理、安排出貨、進出口報關、貨物保險等相關控管事宜。 5. 負責客戶服務、DOA、RMA 及技術支援需求等相關事項之處理。
應用發展部	1. 負責人工智慧伺服器叢集管理與模型開發增效工具軟硬體解決方案發展與業務。 2. 前緣科技產業應用研發。
資材處	1. 負責所有原物料、個人或生產設備之採購及退貨或異常之處理與索賠。 2. 負責供應商管理與評估及所有原物料之價格調查、成本價格檢討分析。 3. 掌握訂單交期、確保貨源、以避免因缺料造成生產斷線，影響出貨。 4. 負責訂單生產排程，進度控制管理。
研發處	1. 負責開發新產品及初次樣品的確認。 2. 負責產品不良率之分析與對策，以期改善及提昇品質。 3. 負責文件管制作業，確保文件之適切性及有效性。 4. 負責新產品驗證、技術之移轉及零件承認等各項事務。 5. 收集產業資訊、規劃產品及服務之規格，作為產品開發之參考。 6. 提供顧客服務，解決客戶在使用本公司產品上的問題，並將客戶回饋之問題轉送至相關責任單位處理，並追蹤之。 7. 負責推動本公司各部門執行品質保證系統。 8. 負責所有品質系統之督導與執行。
海外子公司	負責海外各子公司之管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料
(一) 董事、監察人資料

110年4月18日 單位：新台幣仟元

1. 董事及監察人資料

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	備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率				
董 事 長	中 華 民 國	億 城 國 際 開 發 (股) 代 表 人：高 樹 榮	男	108.6.14	3	101.1.18 102.6.21	28,532,080	28.11	28,532,080	28.11	—	—	—	—	勤益科技大學電子科、AI-EN 泰國國內業務總經理、北京伸如電腦副總、致榮資訊總經理、艾爾莎北京辦事處首代	本公司總經理	—	註 1
董 事	中 華 民 國	億 城 國 際 開 發 (股) 代 表 人：呂 禮 正	男	108.6.14	3	101.1.18 101.1.18	28,532,080	28.11	28,532,080	28.11	—	—	—	—	澳洲 BOND 大學電腦研究所、青雲國際科技行政管理中心總經理、藍晶光電總經理、承啟科技董事長兼總經理	青雲視訊、華東科技獨立董事、富爾特監察人法人代表	—	—
董 事	中 華 民 國	億 城 國 際 開 發 (股) 代 表 人：王 牧 天	男	108.6.14	3	101.1.18 102.6.21	28,532,080	28.11	28,532,080	28.11	—	—	—	—	台灣大學法律系學士、香港中文大學 EMBA 碩士、平安銀行信用卡事業部高級副總裁、中國信託信用卡市場處協理、交通銀行信用卡中心市場總監、宜信集團高級副總	上海喜馬拉雅金融信息服務有限公司 CEO	—	—
獨 立 董 事	中 華 民 國	陳 國 欽	男	108.6.14	3	105.6.14	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學電子計算機科學學系 IBM 專案經理、HP 資深副總經理、浩域、群創、宇一、創新、美商鄧白氏等專任顧問暨講師	太毅國際專任顧問暨講師	—	—	
獨 立 董 事	中 華 民 國	湯 鴻 宇	男	108.6.14	3	105.6.14	—	—	—	—	—	—	—	北京大學工商管理碩士、技嘉中國區總經理	威盛科技顧問	—	—	
監 察 人	中 華 民 國	周 峻 墩	男	108.6.14	3	101.1.18	30,000	0.03	30,000	0.03	—	—	—	—	台科大 EMBA 財務金融研究所 安侯會計師事務所審計部主任 建鋒會計師事務所合夥會計師	佳明聯合會計師事務所合夥會計師兼所長	—	—
監 察 人	中 華 民 國	許 勝 欽	男	108.6.14	3	103.2.21	1,151,048	1.13	1,151,048	1.13	—	—	—	—	淡江大學電子計算機科學學系、光隆實業總經理、佳邦科技董事、願合資訊董事	銘威國際董事長	—	—

註1：本公司董事長與總經理為同一人，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：(1)本公司董事長兼任總經理，能讓董事會更能掌握公司營運狀況，且扁平化管理能提高效率與決策執行力。(2)為強化董事會的獨立性，公司已積極培訓合適人選外，預計將於下次改選時增加獨立董事席次，將可落實公司治理。(3)董事會成員中，未有半數董事兼任員工或經理人。

2. 法人股東之主要股東

110年4月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
億城國際開發(股)公司	英屬維京群島商七彩虹集團有限公司(100%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

3. 主要股東為法人者其主要股東

110年4月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
英屬維京群島商七彩虹集團有限公司	萬山(100%)

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

4. 董事及監察人獨立性資料

109年12月31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1）												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	11	12	
高樹榮				✓			✓	✓			✓	✓		✓	✓		0
呂禮正				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
王牧天				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
湯涵宇				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳國欽				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許勝欽				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
周峻墩			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者：

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國 法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份,超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別 委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

110 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			備 註
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
代理總經理	中 華 民 國	高樹榮	男	102.7.31	-	-	-	-	-	-	勤益科技大學電子科 AI-EN Thailand PVT Co., LTD 泰國國內業務總經理、北京伸如 電腦副總經理、致榮資訊總經 理、艾爾莎科技北京辦事處首代	無	-	-	-	(註1)
行銷企劃部 協理	中 華 民 國	周子安	男	105.5.1	-	-	-	-	-	-	成功大學會計系 台北大學企管系研究所碩士 安侯建業會計師事務所、元大實 來證券承銷部、華南永昌證券承 銷部經理、日盛證券資本市場處 資深經理	無	-	-	-	-
財務/會計 主管	中 華 民 國	賴玉女	女	94.9.7	-	-	-	-	-	-	台北商專企管科 海吉船務代理(股)公司會計	無	-	-	-	-

註1：本公司董事長與總經理為同一人，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：(1)本公司董事長兼任總經理，能讓董事會更能掌握公司營運狀況，且扁平化管理能提高效率與決策執行力。(2)為強化董事會的獨立性，公司已積極培訓合適人選外，預計將於下次改選時增加獨立董事席次，將可落實公司治理。(3)董事會成員中，未有半數董事兼任員工或經理人。

(三) 最近年度支付一般董事及獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

109 年度 單位：仟元/股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例		薪賞、獎金及 特支費等(E)		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		有無領取來 自子公司以 外轉投資母 公司酬金
		報酬(A)	退職退 金(B)	董事酬勞 (C)	業務執行 費用(D)	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	員工酬勞(G)		本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	
										本公司 現金 金額	本公司 股票 金額					
董事長兼 總經理	億城國際(股) 代表：高樹榮	—	—	6,230	108	108	4.34	4.34	3,180	3,180	—	—	—	—	—	550
董事	億城國際(股) 代表：呂禮正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	億城國際(股) 代表：王牧天	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	湯涵宇	—	—	450	92	92	0.37	0.37	—	—	—	—	—	—	0.37	—
獨立董事	陳國欽	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金除參考董事績效評估結果外，另依本公司公司章程第十六條之一規定：董事、監察人之報酬，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之。

2. 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

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金除參考董事績效評估結果外，另依本公司公司章程第十六條之一規定：董事、監察人之報酬，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之。

2. 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

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)	
	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	呂禮正、王牧天、湯涵宇、陳國欽	呂禮正、王牧天、湯涵宇、陳國欽
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	高樹榮	高樹榮
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	5	5

前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)

本公司

財務報告內所有公司 J

呂禮正、王牧天、湯涵宇、陳國欽

同左

同左

同左

同左

同左

同左

同左

同左

同左

同左

同左

同左

同左

同左

同左

同左

同左

2. 監察人之報酬（個別揭露姓名及酬金方式）

109 年度 單位：仟元；股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C 等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金或母公司酬金	
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		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			
監察人	周峻墩	—	—	450	450	72	72	0.36	0.36	—
監察人	許勝欽									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 1,000,000 元	許勝欽、周峻墩	同左
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

3. 總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

109 年度 單位：仟元；股														
職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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			
董事長兼總經理	高樹榮	2,616	2,616	—	—	600	600	575	—	575	—	2.60	2.60	—

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	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	高樹榮	同左
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	1	1

4. 前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

109 年度 單位：仟元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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			
董事長兼總經理	高樹榮													
行銷企劃協理	周子安	4,912	4,912	110	110	1,082	1,082	1,045	—	1,045	—	4.90	4.90	—
財會主管	賴玉女													

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年12月31日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長兼總經理	高樹榮	—	1,045	1,045	0.72
	行銷企劃協理	周子安				
	財會主管	賴玉女				

(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占個體或個別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。

- 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占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

項 目 職 稱	酬金總額占稅後純益(損)比例			
	109 年度		108 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事(含獨立董事)	7.29	7.29	3.96	3.96
監察人	0.36	0.36	0.39	0.39
總經理及副總經理	2.60	2.60	3.54	3.54

- 本公司給付酬金之政策、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) 本公司董監事酬金可分為報酬、酬勞及業務執行費用：

報酬：本公司所有董監事皆不支領酬勞。

酬勞：依公司章程第 19 條規定「本公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於 6%為董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥。」

業務執行費用：為董監出席之車馬費，係參考上市公司或同業支給之標準訂定。

- (2) 經理人之報酬，依本公司「經理人酬勞管理辦法」第三條第二項規定辦理，並視對本公司營運貢獻之價值，參酌國內同業水準支給，嗣後每年調薪得視公司盈餘狀況、物價水準及公司政策調整之。

- (3) 未來風險的關聯性：本公司支付董事、監察人、總經理酬金標準或結構與制度，將以本公司之「董事及經理人績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列) 席 %【B/A】	備註
董事長	億城國際(股)公司 代表人：高樹榮	6	0	100%	連任(應出席 6 次) 改選日期：102.6.21
董事長	億城國際(股)公司 代表人：呂禮正	5	1	83%	連任(應出席 6 次) 改選日期：101.1.18
董事	億城國際(股)公司 代表人：王牧天	6	0	100%	連任(應出席 6 次) 改選日期：102.6.21
獨立董事	湯涵宇	6	0	100%	新任(應出席 6 次) 改選日期：105.6.14
獨立董事	陳國欽	5	1	83%	新任(應出席 6 次) 改選日期：105.6.14

2. 獨立董事出席各次董事會狀況 ◎：親自出席 ☆：委託出席 *：請假

109 年度	1/21	3/27	5/5	8/10	10/14	11/6
湯涵宇	◎	◎	◎	◎	◎	◎
陳國欽	☆	◎	◎	◎	◎	◎

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：

董事會	議案內容	獨立董事 意見	公司對獨立董 事意見之處理	表決結果
第十四屆 第5次 109.1.21	通過變更簽證會計師案。	無	無	照案通過
	通過本公司109年度經理人個別薪資報酬案。	無	無	照案通過
	通過本公司108年度經理人年終獎金及特別休假獎金案。	無	無	照案通過
	通過投資國內光電產業案	無	無	照案通過
第十四屆 第6次 109.3.27	通過本公司108年度董事、監察人酬勞給付案。	無	無	照案通過
	通過本公司108年度經理人員工酬勞給付案。	無	無	照案通過
	通過本公司108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	無	無	照案通過
	通過本公司107年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	無	無	照案通過
第十四屆 第9次 109.11.6	通過定期評估簽證會計師獨立性之情形案。	無	無	照案通過
	通過對本公司之轉投資事業背書保證到期續約案。	無	無	照案通過

(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：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，共2次。

109年12月31日

項次	日期屆次	董事姓名	議案內容	應利益迴避之原因	參與表決情形
1	109.1.21 日 第十四屆 第5次	高樹榮	討論經理人109年個別薪資報酬案	個人利害關係	依法迴避 不參與表決
		高樹榮	討論經理人108年度年終及特休獎金案	個人利害關係	依法迴避 不參與表決
2	109.3.27 日 第十四屆 第6次	高樹榮/呂禮正 /王牧天/湯涵 宇/陳國欽	討論本公司108年度董事、監察人酬勞給付案。	個人利害關係	對個人酬金部分,主動依法迴避,不參與表決
		高樹榮	討論本公司108年度經理人員工酬勞給付案	個人利害關係	依法迴避 不參與表決

三、揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。
董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109年1月1日至 109年12月31日	董事會、個別董事成員及功能性委員會	董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員會評估	詳以下說明

(一)109年度績效內部評估面向：

- 1、董事會績效考核：(1)對公司營運之參與程度(2)提升董事會決策品質(3)董事會組成與結構(4)董事之選任及持續進修(5)內部控制
- 2、個別董事會成員績效評估：(1)公司目標與任務之掌握(2)董事職責認知(3)對公司營運之參與程度(4)內部關係經營與溝通(5)董事之專業及持續進修(6)內部控制
- 3、功能性委員會績效評估：(1)對公司營運之參與程度(2)功能性委員會職責認知(3)提升功能性委員會決策品質(4)功能性委員會組成及成員選任(5)內部控制

(二)評估結果：

評估109年度之董事會、功能性委員會及董事會成員自我績效評估之衡量項目達成率為90%以上，均屬良好等級，並已於110年3月23日提報本公司董事會。

四、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：

- (一)本公司已於109年3月27日董事會通過修訂「董事會議事規則」及「薪資報酬委員會組織規程」。
- (二)本公司已於109年11月6日董事會通過修訂「董事會議事規則」及「獨立董事之職責範疇規則」。
- (三)本公司已為全體董監事購買責任保險，並依規定申報。
- (四)主動提供各類進修課程，鼓勵董監事參加各項公司治理課程，加強董事會成員職能

五、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)本公司獨立董事與內部稽核主管，定期於董事會中向獨立董事報告本公司及子公司稽核業務及追蹤之執行情形，並於會中充分進行溝通，稽核人員亦定期將稽核報告與追蹤報告結果寄送獨立董事查閱。

(二)歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要如下：

董事會日期	與內部稽核主管溝通情形摘要
109.3.27	108年10~12月稽核業務報告
109.5.5	109年1~3月稽核業務報告
109.8.10	109年4~6月稽核業務報告
109.11.6	1.109年7~9月稽核業務報告 2.通過本公司109年度稽核計畫。
110.3.23	109年10~12月稽核業務報告

(三)歷次獨立董事與會計師之溝通情形：

109.3.27及110.3.23會計師與獨立董事及監察人於董事會前，針對以下事項進行溝通：

溝通會議日期	議案內容	獨立董事意見
109/3/27	會計師就108年度查核範圍、查核發現、其他溝通事項及獨立性進行說明及討論	無表示意見
110/3/23	會計師就109年度查核範圍、查核發現、其他溝通事項及獨立性進行說明及討論	無表示意見

各次會議中財會主管及稽核主管亦列席，獨立董事及監察人如有任何問題均能及時提出並能得到立即回覆。

(四)本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形良好。

(二) 審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B / A)	備註
監察人	周峻墩	6	100%	連任(應出席 6 次) 改選日期：102. 6. 21
監察人	許勝欽	5	83%	連任(應出席 6 次) 改選日期：103. 2. 21

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人認為必要時，得與員工、股東或利害關係人直接聯繫對談。

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

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人均無反對意見。

2. 109. 3. 27及110. 3. 23會計師與獨立董事及監察人於董事會前，針對以下事項進行溝通：

溝通會議日期	議案內容	監察人意見
109/3/27	會計師就 108 年度查核範圍、查核發現、其他溝通事項及獨立性進行說明及討論。	無表示意見
110/3/23	會計師就 109 年度查核範圍、查核發現、其他溝通事項及獨立性進行說明及討論。	無表示意見

各次會議中財會主管及稽核主管亦列席，獨立董事及監察人如有任何問題均能及時提出並能得到立即回覆。

3. 定期於董事會中溝通討論及交換意見。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本年度並未發生上述情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	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		本公司已於103.12.19董事會中通過訂定「公司治理實務守則」，以推動公司治理之運作，並已揭露於公司網站及公開資訊觀測站中。	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？	V		(一)本公司已依規定建立發言人及代理發言人，處理相關事宜；本公司網站亦提供專用電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題，若有涉及法律問題將委由本公司法律顧問之律師處理。	無
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司已設有股務單位及股務代理機構，能隨時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。	無
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司與關係企業為獨立運作，並訂有對「集團企業之監理辦法」監理子公司運作，以落實對子公司風險控管機制，及「關係人交易管理」建立有效風險管理。	無
(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		(四)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」作為內部規範。	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？	V		(一)本公司已訂定「公司治理實務守則」及「董事及監察人選任程序」，規定董事會成員組成應考量多元化，並就本身的營運型態及發展需求已擬定方針基本條件及專業知識之多元化方針，所有委任均以用人唯才為原則。本公司設有5席董事，其中具有員工身分(1人)佔全體董事20%，獨立董事(2人)佔全體董事40%，男性董事(5人)佔全體董事100%，獨立董事2席連續任期均未超過三屆，董事年齡均落在54~59歲之間。本公司預計在第15屆董事會中增列女性董事，以落實性別多元化。 全體董事成員背景及適任性如下：	無

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因				
	是	否	摘要說明							
			董事姓名	性別	兼任員工		經營領導	產業知識	法律知識	行銷能力
(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？	V	V	一般董事：高樹榮	男	V	V	V	V	尚未自願設置目前規劃中	
			一般董事：呂禮正	男		V	V			V
			一般董事：王牧天	男		V		V		V
			獨立董事：湯涵宇	男		V	V			V
			獨立董事：陳國欽	男		V				
(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，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	V	(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，已於105年股東會中選任兩席獨立董事，其他各類自願設置功能性委員會，目前規劃中。						無	
			(三)本公司已於107年8月9日董事會通過訂定『董事會績效評估辦法』，評估範圍包含董事會整體運作情形、個別董事成員績效表現及功能性委員之績效評估；評估期間：109年1月1日起至109年12月31日。本公司110年初已完成109年度整體董事會之評估，評估結果均在90分以上，屬優良好等級，以下為本公司109年度董事會績效評估結果： 1、董事會整體績效自我評估為91分(滿分100分)。 2、個別董事成員自我評估平均為96分(滿分100分)。 3、薪酬委員會整體績效自我評估為95分(滿分100分)。 4、董事會績效評估結果已提報110年3月23日董事會報告。 本公司將藉此評估作業，得以協助公司及董事會持續不斷的優化與精進，並可作為未來提名董事的參考依據。							
			(四)本公司會計部一年一次評估簽證會計師之適任性及獨立性，並將結果提報109.11.6董事會審議並通過，經本公司會計部評估資誠聯合會計師事務所馮敏娟會計師以及林雅慧會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，會計							
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		無							

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			師事務所並出具獨立聲明函。本公司會計師獨立性評估標準(請詳註1)	
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		本公司已依法訂定「處理董事要求之標準作業程序」並由管理處負責公司治理相關業務，包括董事會及獨立董事提供執行業務所需資料，協助董事、監察人遵循法令及依法辦理董事會及股東會議事錄相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。惟尚未設置專屬的公司治理人員，目前已在規劃中。	尚未自願設置目前規劃中
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司網站設有利害關係人專區(包含員工、供應商、客戶、投資人、社區及申訴管道)，並設有電子信箱及聯絡人電話，任何利害關係人均可隨時與本公司進行意見交換，惟不可踰越國家法令及本公司內部控制制度規範。	無
七、資訊公開			本公司已委由福邦證券股務代理公司，辦理股東會相關事務。	無
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已架設公司網站(www.chaintech.com.tw)，隨時揭露相關訊息並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司概況及各項財務業務資訊。	無
(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		(二)本公司已架設中、英文網站，除於網站中介紹與公司產品有關之技術服務、業務外。另依規定定期及不定期揭露財務業務及公司治理資訊之情形，法人說明會過程亦放置於公司網站。並設置公司發言人及指定專人負責公司重大訊息揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告。	無
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限	V		(三)本公司皆依規定期限前公告並申報年度財務報告、第一、二、	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			三季財務報告與各月份營運情形，請詳公開資訊觀測站申報內容(網址: https://mops.twse.com.tw/)
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		1. 員工權益：本公司設有職工福利委員會，並訂有相關規章，依法定期提撥退休金，保障員工權益。 2. 僱員關懷：本公司為員工加入團體保險，定期健康檢查，並辦理員工教育訓練，以維護員工的健康及身心發展。 3. 投資者關係：本公司已依法令規定設置利害關係人專區，以保障投資人之基本權益。 4. 本公司設有採購部門，專責管理與供應商相關事務，並保持暢通之申訴管道，保障雙方合法之權益。 5. 利害關係人之權利：本公司透過規章制度保障不同利害關係人之權利，同時針對不同利害關係人於公司網站中設立專區，並提供對應的申訴管道，讓利害關係人遭遇不平等待或權利受損時，可立刻向公司反應並得到回覆。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司皆訂有相關作業準則及控制辦法，由各專責人員督促執行，稽核人員定期或不定期查核及追蹤改善執行情形。 7. 公司已購買董事及監察人責任保險，有關責任險投保金額、承保範圍及保險費等重要內容，將定期提董事會報告。 8. 董事及監察人進修之情形：本公司不定期函知各董監事參加相關單位舉辦之專業知識進修課程。(請詳註2)
九、請就台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。	九、請就台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。		
已改善情形	1. 於公司網站揭露及訂定稽核人員任免、考評、及薪資報酬核定方式。		
優先加強事項	1. 預計自111年起增加女性董事及成立審計委員會。2. 將針對尚未得分項目，評估可能改善方式。3. 公司網站充分揭露公司治理事項。未來本公司亦將持續的強化公司治理，並落實資訊揭露的透明度及提升股東權益。		

註 1：會計師獨立性評估標準

評 估 項 目		109 年度評估 結果(Y/N)	是否符合獨 立性(Y/N)
1. 委任會計師並無與本公司有直接或間接財務利益關係。		Y	Y
2. 委任會計師並無與本公司或與本公司董監事有融資或保證行為。		Y	Y
3. 委任會計師並無基於考量客戶流失之可能性而影響查核工作。		Y	Y
4. 委任會計師並無與本公司有密切之商業關係或潛在僱用關係。		Y	Y
5. 委任會計師審計服務小組成員目前或最近兩年內並無於本公司擔任董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。		Y	Y
6. 委任之會計師事務所對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件的重要項目。		Y	Y
7. 委任會計師並未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。		Y	Y
8. 委任會計師未有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。		Y	Y
9. 委任會計師並未收受本公司或本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。		Y	Y
10. 未連續五年委任同一會計師簽證		Y	Y

註 2：109 年度本公司董事進修情形：

職稱	姓名	參加日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	高樹榮	109. 4. 14	社團法人中華公司治理協會	企業經營及輿論新聞危機管理	3 小時
董事長	高樹榮	109. 11. 16	中華民國公司經營發展協會	董事會運作最佳實務	3 小時
董事	呂禮正	109. 8. 12	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3 小時
董事	呂禮正	109. 11. 16	中華民國公司經營發展協會	董事會運作最佳實務	3 小時
董事	王牧天	109. 3. 20	社團法人中華公司治理協會	跨國資訊交換潮流下，企業稅務治理策略與因應	3 小時
董事	王牧天	109. 4. 14	社團法人中華公司治理協會	企業經營及輿論新聞危機管理	3 小時
獨立董事	陳國欽	109. 11. 24	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3 小時
獨立董事	陳國欽	109. 12. 22	社團法人中華公司治理協會	獨立董事於企業經營與公司治理擔當之角色	3 小時

(四)、設置薪酬委員會者，其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	湯涵宇			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	陳國欽			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	柯聰源			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	註3
其他	楊芯縈			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	註4

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

註3：柯聰源先生於110年3月31請辭薪酬委員。

註4：楊芯縈小姐於110年5月4由董事會聘任為薪酬委員。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：108年6月14日至111年6月13日，最近年度薪資報酬委員會開會二次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	湯涵宇	2	0	100%	連任(應出席2次) 改選日期:105.6.14
委員	陳國欽	1	1	50%	新任(應出席2次) 改選日期:108.6.14
委員	柯聰源	2	0	100%	連任(應出席2次) 請辭日期:110.3.31
委員	楊芯縈	0	0	-	新任(應出席0次) 補選日期:110.5.4

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)：本年度並未發生上述情形。

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：

開會日期 /期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
109.1.21 第5屆 第1次	一、通過109年經理人個別薪資報酬案 二、通過108年度經理人年終獎金及特別 休假獎金案。	全體出席 委員同意 通過	提報董事會，並經 全體出席董事同意 通過
109.3.27 第5屆 第2次	一、通過沿用本公司董事、監察人及經理 人薪資報酬相關之辦法案 二、通過沿用本公司董事、監察人及經理 人績效評估與薪資報酬之政策、制 度、標準與結構案 三、通過修訂本公司薪資報酬委員會組織 規章案 四、通過108年董事、監察人酬勞給付案 五、通過本公司108年度經理人員工酬勞 給付案	全體出席 委員同意 通過	第1~2案 決議沿用現有辦法 暫不修訂 第3~5案 提報董事會，並經 全體出席董事同意 通過

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)、履行社會責任情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因(公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：

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、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 3)	V		本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，以落實公司治理、促進發展永續環境，並維護社會公益。本公司亦訂有「防範內線交易管理辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部控制制度自行評估程序」，均為風險管理政策落實而制定。	無
二、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？		V	本公司由管理部負責推動企業社會責任之兼職單位，唯未向董事會報告處理情形。	目前規劃中
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司依照勞工安全衛生法訂定「職業及環境安全衛生管理辦法」，及子公司天津思騰合力已取得ISO9001認證。	無
(二) 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？	V		(二) 因近年來能源短缺及地球碳化現象，公司持續推動節能減碳各項措施，例如：實施垃圾分類及紙箱回收，讓資源再利用。影印機使用後的碳粉盒交還原廠商回收處理。鼓勵員工自行攜帶杯具及自備便當，減少使用紙餐具。隨手關燈及無紙化作以減少環境污染等，以降低公司營運對自然環境之衝擊。	無
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三) 由於地球碳化現象日趨嚴重，公司面臨的潛在風險在於經營及環境層面，如資源短缺及原料成本增加等等，均會造成公司營運上的衝擊，本公司將開發綠色能源技術，以創造公司	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	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		的機會。 (四)公司產品生產均委託中國大陸地區外包廠代工，台灣為營運總部，故雖總部並無溫室氣體排放量、用水量及廢棄物等之問題，但對於節能減碳相當注意及關心，持續推動電子化減少紙張的使用，節約用水用電，以節能減碳為目的。 無
四、社會議題			
(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？	V		(一)本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益，並提撥退休金。組織職工福利委員會，提撥職工福利金，辦理各項福利事項。 無
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司透過內部教育訓練對員工宣達工作規則；且不分年齡及性別的差異，落實員工考核制度，並依公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於0.1%為員工酬勞分配給員工。 無
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司提供員工安全與健康上所需之安全防护設備，定期檢視工作環境及定期舉辦健康檢查與特別危害健康作業之健康檢查，並實施各類工作安全與健康教育之教育訓練。 無
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司不定期為員工舉辦教育訓練，旨在給予員工有效之職涯能力。 無
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司極度重視客戶的意見，除隨時與客戶保持聯繫外，另於公司網站提供產品資訊、聯絡窗口及郵件信箱，另設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴等管道。 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	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	(六)本公司與供應商往來前，需先評估供應商過去是否有影響環境與社會的負面紀錄，做為遴選供應商的重要參考依據，且規範供應商提供綠色原物料合格產品，以善盡企業之社會責任。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。	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司雖未編製企業社會責任報告書及未取得第三方驗證單位之確信或保證意見，但已訂定「企業社會責任實務守則」，履行企業社會責任，並考量利害關係人利益及以公平合理方式對待客戶及供應商，且遵守社會環境責任協議之規範。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，運作上大致依規定辦理，未來視實際需要，再研議編制企業社會責任報告書或訂定相關辦法。	本公司已訂有「企業社會責任實務守則」，定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂有「企業社會責任實務守則」，運作上大致依規定辦理，未來視實際需要，再研議編制企業社會責任報告書或訂定相關辦法。		
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司對於員工權益、供應商關係訂有相關管理辦法，在重視員工權益方面已設立員工福利委員會；與往來銀行及其他債權人、客戶、供應商均有暢通之溝通管道；	(1) 環保：本公司在台灣並無工廠，主要是以辦公室為環保之重點，公司積極推動紙張及包裝材料重複使用及垃圾分類等，以降低造成環境污染衝擊，致力推行永續發展理念並善盡企業社會責任。 (2) 社區參與、社會貢獻、社會公益等：定期幫助社會上的弱勢團體走出經濟上的困頓，善盡社會責任，近兩年來參與社會公益情形： 104年捐助財團法人忠義社會福利事業基金會NT150,000元及捐助普仁青年關懷基金會NT100,000元。 105年捐助國立海洋大學設立之『受傷待救援海龜中心』NT100,000元。 106年每月捐助夢想之家青年發展學會NT30,000元，共支出NT270,000元，將愛心及教育推展至西區弱勢學生，培育他們成為自己的領導者。 107年延續每月捐助夢想之家青年發展學會NT30,000元，共支出NT90,000元。		

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	
108年延續每月捐助夢想之家青年發展學會，共支出NT100,000元。			
109年捐助普仁基金會，夢想之家及星沙及星沙福利基金會各NT100,000元，共支出NT300,000元。			
(3) 消費者權益：通過全面的品質管理系統，在各個流程環節進行嚴格的品質管理，確保提供給客戶最佳的服務與產品。			
(4) 人權：本公司之勞資關係是對等地位，公司以誠信並尊重每位員工在工作時的表現，因此均未發生勞資爭議等問題，充分顯示本公司對人權議題的努力。			
(5) 安全衛生：本公司為員工提供一個安全就業環境，這是企業對員工生命安全責任。並定期接受勞工安全衛生教育及預防災變之訓練與工作安全教導，以避免職業災害之發生及保障員工之生命安全，及增進員工之安全衛生相關知識。			

(六)、公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司訂有「誠信經營守則」及「董事、監察人及經理人道德行為準則」，董事、監察人及高階經理人皆依規範忠實執行業務；相關規章已揭露於公開資訊觀測站及公司網站。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二) 本公司於「誠信經營守則」中明定不得要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為。與他人簽訂契約時，其內容將包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。本公司內部稽核人員應依年度稽核計劃查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。
(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 本公司目前已訂定董事、監察人及經理人道德行為準則及誠信經營守則並落實執行；任何違反道德及誠信行為時，依「人事管理規章」8.3條規定懲戒，並提供員工申訴管道，以處理不合理對待之情事。本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之成效。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
二、落實誠信經營 (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？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，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 V V V V	(一) 本公司於交易前，先考量對象是否有不誠信行為紀錄，以避免與其進行交易。與他人簽訂契約，內容將含蓋交易對象如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。 (二) 本公司由稽核人員負責誠信經營政策之制定及執行，尚未定期向董事會報告。 (三) 本公司於「董事、監察人及經理人道德行為準則」及「誠信經營守則」已明訂防止利益衝突之政策；董事會各項議案，有利益衝突時，董事應予迴避，員工對於執行業務有利益衝突時，應告知主管主動迴避。本公司內部及外部系統亦建立檢舉信箱，提供通暢之舉報及陳述管道。 (四) 本公司依相關法令訂定會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核其遵循情形，且另視需求不定期執行稽核專案查核，並向董事會報告查核結果。 (五) 本公司對於主管機關或外部專業機構所舉辦誠信經營相關之教育訓練，本公司相關人員皆依規定參與，另不定期於部門內部會議提出誠信經營之宣導。	無 規劃中 無 無 無
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	提出檢舉。另公司網站亦設有檢舉信箱，提供相關人員檢舉不法行為。 (二) 本公司依「檢舉制度辦法」第6條之規定，訂定調查標準作業程序，並依第8條之規定，對於檢舉人身分及檢舉內容絕對保密，如經調查發現有重大違規情事，將立即做成報告，以書面通知獨立董事及監察人。	無
(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	(三) 本公司依「員工行為準則」第6.7條之規定，對於檢舉人身分及檢舉內容絕對保密，絕不使檢舉人因檢舉而遭受不當處置之措施。	無
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司已將「誠信經營守則」揭露於公司網站「公司治理規章」及公開資訊觀測站中。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
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） 1. 本公司遵守公司法、證券交易法等主管機關相關法令，以作為落實誠信經營的基本。 2. 本公司「董事會議事規則」規定董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，且不得代理其他董事行使其表決權。 3. 本公司「防範內線交易管理作業程序」規定，獲悉本公司有重大影響股票價格消息時，在消息未公開或公開後十八小時內，不得向其他人洩漏消息，並注意避免內線交易。 4. 與往來廠商交易時，一向秉持誠信原則對廠商宣導，並於公司內部加強教育。			

(七)、訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂有「公司章程」、「公司治理實務守則」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事監察人選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「薪資報酬委員會組織規程」、「誠信經營守則」、「企業社會責任實務準則」等規章辦法，放置於公司網站路徑如下：首頁>投資人專區>公司治理>公司治理規章(<http://www.chaintech.com.tw/>)以供股東查詢。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司經理人(包括總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等)最近年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	高樹榮	109/4/14	社團法人中華公司治理協會	企業經營及輿論新聞危機管理	3
總經理	高樹榮	109/11/16	中華民國公司經營發展協會	董事會運作最佳實務	3
財會主管	賴玉女	109/11/19~20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修班 (含員工酬勞策略與工具運用探討)	12
財會主管	賴玉女	109/10/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理3.0藍圖及設置 公司治理人員稽核法規實務	6
財會主管	賴玉女	109/10/26	台灣證券交易所	公司治理業務宣導會	3
稽核主管	張亞玲	109/10/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理3.0藍圖及設置 公司治理人員稽核法規實務	6
稽核主管	張亞玲	109/10/26	台灣證券交易所	公司治理業務宣導會	3
行銷企劃 協理	周子安	109/9/3	宏鑑法律事務所	經營權爭奪下的公司治理	3
行銷企劃 協理	周子安	110/1/13	台灣證券交易所	投資人關係論壇及ESG趨勢展望	3

(九)、公司內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

承啟科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年 3月 23日

本公司民國109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109年12月31日^{註2}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110年3月23日董事會通過，出席董事五人中，沒有人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

承啟科技股份有限公司

董事長兼總經理：高樹榮



簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2. 委託會計師專業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. 109年股東會重要決議內容及執行情形

(1) 通過本公司108年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：決議通過。

(2) 通過本公司108年度盈餘分配案。

執行情形：股東配發現金股利新台幣28,949,649元(每股分派現金股利0.30元)，109年7月14日為除息基準日，於109年7月31日全數發放完畢。

(3) 通過修訂本公司「公司章程」案。

執行情形：已於109年6月18日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

2. 109/1/1~110/5/10(刊印日)止董事會重要決議

日期	會別	重要決議
109.1.21	第十四屆 第5次	1.通過本公司109年度營運計劃案。 2.通過變更簽證會計師案。 3.通過本公司109年度經理人個別薪資報酬案。 4.通過本公司108年度經理人年終獎金及特別休假獎金案。 5.通過擬請董事會授權董事長對國外(子)公司簽屬背書保證函案 6.通過投資國內光電產業案(佑勝)。 7.通過本公司自行編製財務報告能力說明。 8.通過擬授權董事長以本公司名義與各銀行及票券金融公司之往來
109.3.27	第十四屆 第6次	1.通過本公司民國108年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司108年度董事、監察人酬勞給付案。 3.通過本公司108年度經理人員工酬勞給付案。 4.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 5.通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 6.通過修訂本公司「公司章程」案。 7.通過本公司108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 8.通過追認授權董事長代表公司為子公司思騰合力天津公司對外簽屬背書保證函案。 9.通過擬訂本公司109年股東常會召開日期、時間、地點、開會內容等相關事宜。
109.5.5	第十四屆 第7次	1.通過本公司民國109年第一季合併財務報告案 2.通過一〇八年度盈餘分配案
109.8.10	第十四屆 第8次	1.通過本公司民國109年第二季合併財務報告案。 2.通過修訂本公司「財務報表編制流程之管理作業」案。
109.11.6	第十四屆	1.通過本公司民國109年第三季合併財務報告案。

	第 9 次	2. 通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 3. 通過修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 4. 通過本公司 110 年度稽核計畫。 5. 通過定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 6. 通過對本公司之轉投資事業背書保證到期續約案。
109.12.25	第十四屆 第 10 次	1. 通過子公司景弘擬與思騰合力(天津)原股東，簽訂「投資協議第 3.01 款補充協議」案。 2. 通過增訂本公司內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法案。 3. 通過增訂本公司「檢舉制度辦法」案。
110.1.27	第十四屆 第 11 次	1. 通過本公司 110 年度營運計畫案。 2. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 3. 通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 4. 通過本公司 110 年度經理人個別薪資報酬案。 5. 通過本公司 109 年度經理人年終獎金及特別休假獎金案。
110.3.23	第十四屆 第 12 次	1. 通過本公司民國 109 年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司 109 年度董事、監察人酬勞給付案。 3. 通過本公司 109 年度經理人員工酬勞給付案。 4. 通過本公司 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 5. 通過本公司 110 年股東常會召開日期、時間、地點、開會內容等相關事宜。
110.5.4	第十四屆 第 13 次	1. 通過本公司民國110年第一季合併財務報告案。 2. 通過109年度盈餘分配案。 3. 通過檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 4. 通過補聘任本公司薪資報酬委員。

(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記錄或書面聲明者，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、公司治理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

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟	林雅慧	109/01/01~ 109/12/31	事務所內部調整

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		675	675
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	3,380		3,380
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

註：請勾選符合之級距或填入金額。

(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比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

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		
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟	3,380				675	675	109.01.01 ~ 109.12.31	詳說明
	林雅慧								
說明	非審計服務項目(其他)：移轉計價、集團企業主檔及減損報告資訊覆核服務公費。								

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(一) 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。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	109.1.21 經董事會通過			
更 換 原 因 及 說 明	資誠聯合會計師事務所內部輪調調整。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況		會計師	委任人
	主動終止委任		不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	V		
	說明	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

(二) 關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	馮敏娟、林雅慧會計師
委 任 之 日 期	109.1.21
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	109 年度		當年度截至 4 月 18 日止	
		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	億城國際開發(股)公司	—	—	—	—
	代表人：高樹榮	—	—	—	—
	代表人：呂禮正	—	—	—	—
	代表人：王牧天	—	—	—	—
獨立董事	陳國欽	—	—	—	—
獨立董事	湯涵宇	—	—	—	—
監察人	周峻墩	—	—	—	—
監察人	許勝欽	—	—	—	—
代理總經理	高樹榮	—	—	—	—
行銷企劃協理	周子安	—	—	—	—
財會經理	賴玉女	—	—	—	—
大股東	億城國際開發(股)公司	—	—	—	—

(二)、股權移轉資訊：

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉予關係人之情形。

(三)、股權質押資訊：

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權質押之情形。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

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。 (註3)		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	
億城國際開發(股)公司	28,532,080	28.11	—	—	—	—	—	—	董事/ 大股東
億城國際開發(股)公司 代表人：張奇	—	—	—	—	—	—	—	—	—
中信商銀託管元富(香 港)有限公司投資專戶	8,444,841	8.32	—	—	—	—	—	—	—
承啟科技股份有限公司 庫藏股專戶	5,000,000	4.93							
鈺邦科技(股)公司	4,710,000	4.64							
匯豐銀行託管京華山 (香港)有限公司戶	4,489,000	4.42	—	—	—	—	—	—	—
楊順興	2,055,000	2.02							
吳明韋	1,979,000	1.95	—	—	—	—	—	—	—
寶嘉租賃(股)公司	1,885,000	1.86							
林韋伶	1,515,468	1.49							
林勝	1,501,000	1.48	—	—	—	—	—	—	—
花旗託管元大證券－寶 來香港客戶專戶	1,470,000	1.45							

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間關係。

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：

109年12月31日 單位：股；％

轉投資事業(註1)	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
深圳市景弘數字研發服務有限公司	(註2)	100%	—	—	(註2)	100%
思騰合力(天津)科技有限公司	(註2)	51%	—	—	(註2)	51%
北京思騰合力科技有限公司(註3)	(註2)	100%	—	—	(註2)	100%

註1：係採權益法之投資。

註2：該投資公司係有限公司未發行股票，故無持有股數。

註3：該投資公司係由思騰合力(天津)100%轉投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

年 月	發 行 價 格	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 以外財 產抵充 股款者	其 他
75.11	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	公司創立	無	註
78.03	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資55,000,000元	無	註
78.12	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 60,000,000元	無	註
79.06	10	19,500,000	195,000,000	19,500,000	195,000,000	現金增資 75,000,000元	無	註
83.05	10	19,500,000	195,000,000	11,700,000	117,000,000	辦理減資 78,000,000元	無	註
83.05	10	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	現金增資 82,000,000元	無	註
84.07	10	50,000,000	500,000,000	32,000,000	320,000,000	現金增資 121,000,000元	無	註
85.11	10	50,000,000	500,000,000	35,200,000	352,000,000	盈餘轉增資 32,000,000元	無	註
86.05	10	50,000,000	500,000,000	42,860,000	428,600,000	盈餘轉增資 70,400,000元 員工紅利轉增資 6,200,000元	無	註
87.04	10	200,000,000	2,000,000,000	70,000,000	700,000,000	盈餘轉增資 85,720,000元 員工紅利轉增資 6,897,000元 現金增資178,783,000元	無	註

88.06	10	200,000,000	2,000,000,000	77,943,000	779,430,000	盈餘轉增資 42,000,000元 資本公積轉增資 35,000,000元 員工紅利轉增資 2,430,000元	無	註
89.06	10	200,000,000	2,000,000,000	95,019,900	950,199,000	盈餘轉增資116,914,500元 資本公積轉增資38,971,500元 員工紅利轉增資 14,883,000元	無	註
89.12	10	200,000,000	2,000,000,000	102,924,423	1,029,244,230	可轉換公司債轉增資 79,045,230元	無	九十年二月十三日(90)商字 第09001037670號
90.06	10	200,000,000	2,000,000,000	117,187,775	1,171,877,750	盈餘轉增資 56,608,430元 資本公積轉增資 46,315,990元 員工紅利轉增資 13,194,440元 可轉債轉增資 26,514,660元	無	九十年五月二十三日 (90)台財證(一)第132078號
91.05	10	200,000,000	2,000,000,000	135,133,069	1,351,330,690	盈餘轉增資 82,031,440元 資本公積轉增資 70,312,660元 員工紅利轉增資 23,795,240元 可轉債轉增資 3,313,600元	無	九十一年五月十六日 (91)台財證(一)第126710號
92.10	10	200,000,000	2,000,000,000	135,197,020	1,351,970,200	可轉債轉增資 639,510元	無	九十二年十月十三日(92)商 字第09201288850號
94.7	10	250,000,000	2,500,000,000	149,863,686	1,498,636,860	私募可轉換公司債轉增資 146,666,660元	無	九十四年七月八日(94)商字 第09401126820號
94.8	10	250,000,000	2,500,000,000	205,613,686	2,056,136,860	私募可轉債轉增資 557,500,000元	無	九十四年八月十六日(94)商 字第09401158030號
94.9	10	250,000,000	2,500,000,000	204,013,686	2,040,136,860	買回庫藏股註銷16,000,000元	無	九十四年九月二十六日 (94)商字第09401190290號
95.2	10	250,000,000	2,500,000,000	128,964,691	1,289,646,910	減資750,489,950元	無	九十五年二月六日 (95)商 字第09501018170號
96.1	10	250,000,000	2,500,000,000	129,813,191	1,298,131,910	員工證股權增資 8,485,000元	無	九十六年一月二十二日 (96)商字第09601012070號
96.8	10	250,000,000	2,500,000,000	130,078,691	1,300,786,910	員工證股權增資 2,655,000元	無	九十六年八月十六日 (96) 商字第09601197660號
96.10	10	250,000,000	2,500,000,000	130,081,691	1,300,816,910	員工證股權增資 30,000元	無	九十六年十月十七日 (96) 商字第09601253600號
97.9	10	250,000,000	2,500,000,000	76,852,263	768,522,630	減資 532,294,280元	無	九十七年九月二十二日 (97)商字第09701239470號
99.3	10	250,000,000	2,500,000,000	89,352,263	893,522,630	現金增資 125,000,000元	無	九十九年三月十七日 (99) 商字第09901050980號
100.11	10	250,000,000	2,500,000,000	117,831,766	1,178,317,660	減資 275,204,970 私募現金增資 560,000,000元	無	一〇〇年十一月二十四日 (100)商字第10001266040號
101.8	10	250,000,000	2,500,000,000	93,570,206	935,702,060	減資 242,615,600元	無	一〇一年八月十四日 (101)商字第10101165750號
102.9	10	250,000,000	2,500,000,000	94,505,909	945,059,090	盈餘轉增資9,357,030元	無	一〇二年九月九日 (102)商字第10201184650號
103.9	10	250,000,000	2,500,000,000	109,248,831	1,092,488,310	盈餘轉增資147,429,220元	無	一〇三年九月二十三日 (103)商字第10301199230號
107.5	10	250,000,000	2,500,000,000	101,498,831	1,014,988,310	庫藏股減資 77,500,000元	無	一〇七年五月二十三日 (107)商字第10701052620號

註：時間久遠不具揭露價值，故不提供

2. 股份種類

110年 4月18日 (股)

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	101,498,831	148,501,169	250,000,000	本公司已買回庫藏股 5,000,000 股，截至年報刊印日止尚未轉讓予員工。

(二) 股東結構

110年 4月18日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	陸 資	合 計
人 數	0	0	27	10,864	34	1	10,926
持 有 股 數	0	0	13,805,923	42,508,715	16,652,113	28,532,080	101,498,831
持股比例(%)	0	0	13.60	41.88	16.41	28.11	100.00

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

1. 普通股

110年 4月18日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	4,576	950,107	0.94
1,000 至 5,000	5,279	10,251,693	10.10
5,001 至 10,000	575	4,739,107	4.67
10,001 至 15,000	147	1,907,656	1.88
15,001 至 20,000	107	1,987,631	1.96
20,001 至 30,000	92	2,418,613	2.38
30,001 至 40,000	31	1,092,429	1.08
40,001 至 50,000	30	1,441,949	1.42
50,001 至 100,000	41	2,872,157	2.83
100,001 至 200,000	17	2,370,664	2.33
200,001 至 400,000	9	2,604,976	2.57
400,001 至 600,000	5	2,425,528	2.39
600,001 至 800,000	4	2,726,884	2.69
800,001 至 1,000,000	1	977,000	0.96
1,000,001 以上自行視 實際情況分級	12	62,732,437	61.80
合 計	10,926	101,498,831	100.00

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單

110 年 4 月 18 日

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
億城國際開發股份有限公司	28,532,080	28.11%

(五) 最近二年度及截至年報刊印日止，每股淨值、盈餘、股利及市價相關資料

單位：仟股

年度			108年	109年	當年度截至 110年3月31日(註8)
每股市價 (註1)	最 高		39.20	33.20	39.60
	最 低		25.70	22.90	26.10
	平 均		30.38	26.77	29.40
每股淨值 (註2)	分 配 前		16.95	17.87	18.70
	分 配 後		16.95	17.87	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		101,499	96,499	96,499
	每 股 盈 餘 (註3)	調 整 前	1.06	1.51	0.51
		調 整 後	1.06	1.51	0.51
每股股利	現 金 股 利		0.30	0.50(註9)	—
	無償配股	資 本 公 積 配 股	—	—	—
		盈 餘 配 股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利 (註4)		—	—	—
投資 報酬 分析	本益比(註5)		28.66	17.73(註9)	—
	本利比(註6)		101.27	53.54(註9)	—
	現金股利殖利率(註7)		0.01	0.02(註9)	—

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股或減資彌補虧損等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：109年度盈餘，業經董事會通過之盈餘分派案，尚未經股東會決議。

(六) 公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明

1、股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損次就其餘額提撥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，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。當年度分配股東紅利中，其中現金股利不低於5%，但現金股利每股若低於0.1元得不予發放，改以股票股利發放。

2、本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司民國109年度盈餘分派案，業經民國110年5月4日董事會決議通過每股發放0.5元現金，俟股東常會決議通過後，授權董事長另訂除息基準日。

(七) 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：本次110年股東會未擬議無償配股。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於0.1%為員工酬勞，提撥不高於6%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

2、本期估列員工、董事及監察人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：

(1)本公司係依公司章程規定估列員工酬勞及董監事酬勞。

(2)本公司員工酬勞及董監事酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函令之規定，估計員工酬勞及董監酬勞金額，並依員工酬勞及董監酬勞之性質列營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

3、董事會通過分派員工酬勞及董事、監察人酬勞金額及設算每股盈餘資訊：

(1) 配發員工及董事、監察人酬勞金額：

本公司109年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分派事項，業經110年3月23日董事會通過擬議分配情形如下：

A、員工酬勞新台幣2,535,012元。

B、董監事酬勞新台幣7,129,722元。

C、上述金額全數以現金發放，與109年度估列數無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別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、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位新台幣：元

項目	109 年實際分配情形	108 年帳列數	差異數
員工現金酬勞	2,231,867	2,231,867	0
員工股票酬勞	0	0	0
董事、監察人酬勞	2,231,867	2,231,867	0

(九) 公司買回本公司股份情形

(1) 已執行完畢者

買回期次	第七次
買回目的	轉讓予員工
買回期間	108 年 10 月 15 日至 108 年 12 月 12 日
買回價格	平均買回價格 30.35 元
已買回股份種類及數量	普通股 / 5,000,000 股
已買回股份金額	151,745,862 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	5,000,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	4.93%

(2) 尚在執行中者：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、發行海外存託憑證：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：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、營業項目

- (1)CC01010 發電、輸電、配電機械製造業(限中華民國行業標準分類 2810 發電、輸電、配電機械製造業；2890 其他電力設備製造業，限風力發電設備之製造者)。
- (2)CC01030 電器及視聽電子產品製造業(限中華民國行業標準分類 2730 視聽電子產品製造業、2851 家用空調器具製造業、2852 家用電冰箱製造業、2853 家用洗衣設備製造業、2854 家用電扇製造業及 2859 其他家用電器製造業)。
- (3)CC01060 有線通信機械器材製造業(限中華民國行業標準分類 2721 電話及手機製造業及 2729 其他通訊傳播設備製造業)。
- (4)CC01070 無線通信機械器材製造業(限中華民國行業標準分類 2721 電話及手機製造業、2729 其他通訊傳播設備製造業及 2751 量測、導航及控制設備製造業)。
- (5)CC01080 電子零組件製造業(限中華民國行業標準分類 2630 印刷電路板製造業、2691 印刷電路板組件製造業及 2699 分類其他電子零組件製造業)。
- (6)CC01101 電信管制射頻器材製造業(限中華民國行業標準分類 2721 電話及手機製造業、2729 其他通訊傳播設備製造業及 2760 輻射及電子醫學設備製造業)。
- (7)CC01110 電腦及其週邊設備製造業(限中華民國行業標準分類 2711 電腦製造業、2712 顯示器及終端機製造業及 2719 其他電腦週邊設備製造業)。
- (8)CC01120 資料儲存媒體製造及複製業(限中華民國行業標準分類 2740 資料儲存媒體製造業)。
- (9)CE01010 一般儀器製造業(限中華民國行業標準分類 2751 量測、導航及控制設備製造業及 2760 輻射及電子醫學設備製造業)。
- (10)CH01040 玩具製造業(限中華民國行業標準分類 3312 玩具製造業)。
- (11)F102030 菸酒批發業(限中華民國行業標準分類 4546 菸酒批發業)。
- (12)F109070 文教、樂器、育樂用品批發業(限中華民國行業標準分類 4581 書籍、文具批發業、4582 運動用品、器材批發業及 4583 玩具、娛樂用品批發業)，但不得經營書籍、雜誌、報紙業之批發業。
- (13)F113010 機械批發業(限中華民國行業標準分類 4643 農用及工業用機械設備批發業)。
- (14)F113020 電器批發業(限中華民國行業標準分類 4561 家庭電器批發業)。
- (15)F113030 精密儀器批發業(限中華民國行業標準分類 4564 家用攝影器材及光學產品批發業及 4649 其他機械器具批發業)。
- (16)F113050 電腦及事務性機器設備批發業(限中華民國行業標準分類 4641 電腦及其週邊設備、軟體批發業及 4644 辦公用機械器具批發業)。
- (17)F113070 電信器材批發業(限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業)，但不得經營電信事業核心網路設備(如交換、傳輸設備)之批發業務。
- (18)F118010 資訊軟體批發業(限中華民國行業標準分類 4641 電腦及其週邊設備、軟體批發業)。
- (19)F119010 電子材料批發業(限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業)。
- (20)F203020 菸酒零售業(限中華民國行業標準分類 4729 其他食品及飲料、菸草製品零售業；藥局、藥房、藥粧店或活動物之零售除外)。

- (21)F209060 文教、樂器、育樂用品零售業(限中華民國行業標準分類 4761 書籍、文具零售業、4762 運動用品、器材零售業、4763 玩具、娛樂用品零售業及 4764 音樂帶及影片零售業)，但不得經營書籍、雜誌、報紙業之零售業。
- (22)F213010 電器零售業(限中華民國行業標準分類 4741 家庭電器零售業及 4833 視聽設備零售業)。
- (23)F213030 電腦及事務性機器設備零售業(限中華民國行業標準分類 4831 電腦及其週邊設備、軟體零售業)。
- (24)F213060 電信器材零售業(限中華民國行業標準分類 4832 通訊設備零售業)，但不得經營電信事業核心網路設備(如交換、傳輸設備)之零售業務。
- (25)F214030 汽、機車零件配備零售業(限中華民國行業標準分類4843汽機車零配件、用品零售業)。
- (26)F218010 資訊軟體零售業(限中華民國行業標準分類 4831 電腦及其週邊設備、軟體零售業)。
- (27)F219010 電子材料零售業(限中華民國行業標準分類 4831 電腦及其週邊設備、軟體零售業、4832 通訊設備零售業及 4833 視聽設備零售業)。
- (28)I501010 產品設計業(限中華民國行業標準分類 7402 工業設計業中之特製品之設計服務及 7409 其他專門設計服務業中之特製品之設計服務)。
- (29)JA02010 電器及電子產品修理業(限中華民國行業標準分類 9521 電腦及其週邊設備修理業、9522 通訊傳播設備修理業及 9523 視聽電子產品及家用電器修理業)。

2、營業比重

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度營業收入	
	金額	百分比
電腦周邊產品	4,665,443	99.85%
其他	6,867	0.15%
合計	4,672,310	100.00%

3、目前之產品及服務項目

- (1)顯示卡
- (2)主機板
- (3)AI 伺服器及系統整合
- (4)高效能資料運算解決方案

4、計畫開發之新產品及服務

- (1)顯示卡

A. 針對 NVIDIA Ampere 新高階晶片組做開發方案準備，準備方案產品系列有 Kudan，Vulcan，Neptune，Advanced，Ultra 等

- B. NVIDIA Turing 架構晶片組已於 2020 年基本發佈完畢，2021 年持續開發中低階晶片組顯示卡，產品系列有 Mini，戰斧，網馳，靈動鯊等新品。
- C. 針對 NVIDIA 未來下一代晶片預先研發顯卡散熱方案，其中有 Vulcan，Neptune，Advanced 等。

(2) 主機板

- A. 開發 iGame 系列高階遊戲主機板，採用最新 Intel 600 系列高端晶片組，支援 Intel 第 12 代 LGA 1700 架構的 Alder Lake 處理器，產品系列有 iGame, CVN, BATTLE-AX，網馳等系列新產品。
- B. 2020 年在 AMD AM4 架構裡，AMD 500 系列產品中 B550 及 A550 系列晶片組產品已發佈完畢，主力規劃的產品為“CVN”系列及“戰斧”系列，2021 年將繼續豐富 AMD 的產品線，如 ATX 的 X570 及 MINI ITX 板型的 B550 及 A520 系列晶片組產品。
- C. 重視電子商務發展:加強網銷產品同電子商務的合作。
- D. 加強 Intel, AMD, NV 等上游廠商的緊密合作。

(3) 高效能資料運算解決方案

- A. 2019 年第三季已正式發布承啟高效能資料運算解決方案。承啟高效能資料運算解決方案是基於 Docker、Kubernetes、Hadoop 之伺服器叢集工作管理、容器工作管理、維運工作管理系統，並特別針對 AI 模型開發整合多個開發工具。在管理系統層面實現資源虛擬化、調度穩定最佳化以及完善流暢的用戶與智慧財產隱私權限管理；在開發工具層面實現高效的 AI 模型訓練，以及直覺式的開發工具操作，同時兼容 TensorFlow、Keras、Pytorch、Caffe、MXNET 等主流 AI 開發框架與應用環境並支持用戶高彈性自訂調優。
- B. 延續 2019 年高效能資料運算解決方案開發計畫，2020 年持續投入強化資料運算基礎建設伺服器與叢集管理、AI 模型開發工具之軟硬體資源性能，包括搭載 NVLink、RDMA 等軟硬體提升運算與網路傳輸速度；支援多種共享式、分布式存儲系統滿足用戶多元化存儲需求；新增並升級多個叢集管理及開發工具組，如優化巨量級用戶的隱私權限功能、更新模型訓練的視覺化與自動化功能、及新增多個資料預處理、模型部署應用工具組等，全面支持用戶 AI 模型開發。
- C. 2021 年高效能資料運算解決方案持續針對既有功能系統與操作介面進行流程優化，並實現三大發展目標，包括
 - a. 新增優化模型部署與模型管理功能，以深化支援用戶 AI 模型研發全程，並探索發展邊緣運算與工業領域 AI 解決方案；
 - b. 整合自動化機器學習（AutoML）開發工具，並完善商業領域 AI 解決方案準備；
 - c. 實現系統模組化，推動輕量客製化多產品線發展。

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

國際數據資訊（IDC）全球季度個人運算設備追蹤報告的初步結果顯示，2020年第四季度全球PC出貨量較去年成長26.1%，達到9,160萬台。2020年全年，全球PC市場出貨量年成長達13.1%，居家辦公、線上學習以及消費需求的復甦成為主要驅動因素。

2020年第四季全球PC廠商單位出貨量初估值（單位：千台）

廠商	4Q20 出貨量	4Q20 市占率(%)	4Q19 出貨量	4Q19 市占率(%)	4Q20-4Q19 成長率(%)
聯想	23,122	25.2%	17,918	24.7%	29.0%
惠普	19,130	20.9%	17,185	23.7%	11.3%
戴爾	15,797	17.2%	12,463	17.2%	26.8%
蘋果	7,349	8.0%	4,927	6.8%	49.2%
宏碁	6,551	7.2%	4,418	6.1%	48.3%
其他	19,641	21.4%	15,712	21.6%	25.0%
總計	91,590	100.0%	72,622	100.0%	26.1%

資料來源：IDC Quarterly Personal Computing Device Tracker, January 11, 2021

國際數據資訊（IDC）全球季度個人運算設備追蹤報告顯示，2020年第4季全球PC出貨量較去年成長26.1%，達到9,160萬台。2020年全年，全球PC市場出貨量年成長達13.1%，居家辦公、線上學習以及消費需求的復甦成為主要驅動因素。IDC表示：「由於需求旺盛、產能短缺，供應鏈每一部分的生產潛力都到了極限。PC製造商和ODM需要處理零組件和產能短缺的問題。」

根據Jon Peddie Research的報告顯示，2020年第4季開始，AMD和英偉達開始發售基於最新RDNA2和Ampere架構的新AIB。2020年第4季還發布了幾款新3A遊戲，包括賽博朋克2077，刺客信條：英靈殿，復仇者聯盟和Microsoft Flight Simulator（微軟模擬飛行）。儘管推出了新的硬體和遊戲，但2020年第4季與第3季相比，實際的獨立GPU出貨量有所下降，應是由零組件短缺引起。

在人工智慧產業的市場規模方面，根據《IDC全球半年度人工智能系統支出指南，2H19》——人工智能在行業和應用層面的軟件、硬件、服務和落地案例，2020年全球範圍的企業預計將投資501億美元於人工智能解決方案。預計到2024年，中國大陸人工智能市場規模將達到119億美元，2019-2024年復合增長率達23.0%。IDC人工智能高級分析師表示新冠肺炎疫情（COVID-19）創新了AI產品形態及應用，如紅外測溫、人臉識別門禁、智能電梯、新冠肺炎輔助篩查等，為AI場景的探索提供了可能性。技術供應商也在計算機視覺、語音語義、機器學習、深度學習等領域持續發力，促進AI在多行業及業務場景中的落地。未來五年，AI將變得無處不在，增強個人生產力的RPA、邊緣智能計算將加速AI領域技術創新，帶來業務效率和彈性的倍增以及服務體驗的變革。到2021年，包括軟體，硬體和服務在內的人工智能（AI）市場的全球收入預計將同比增長16.4%，達到

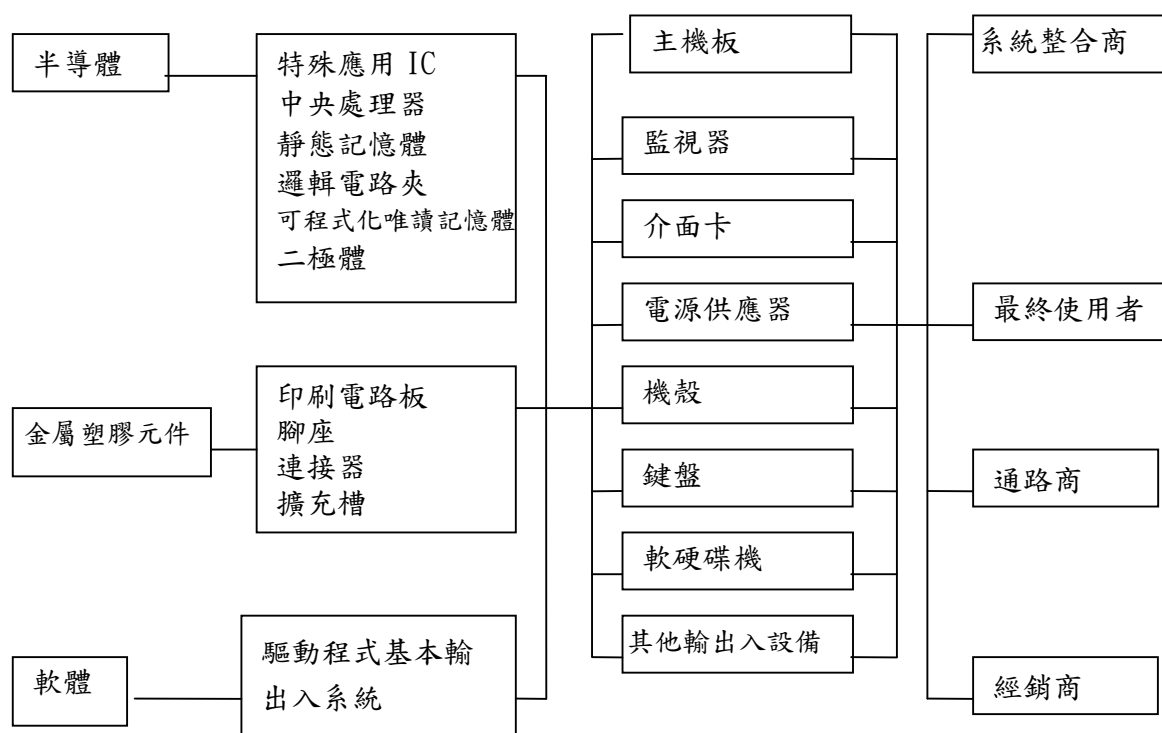
3275 億美元。到 2024 年，市場預計將突破 5000 億美元，五年複合年增長率（CAGR）為 17.5%，總收入將達到 5543 億美元。

依據 IDC 的研究報告指出，在軟體、硬體和服務這三個技術類別中，軟體佔 2020 年 AI 市場總收入的 88%。是增長最快的類別，五年複合年成長率為 17.3%。在 AI 軟體類別中，AI 應用在 2020 年的收入中所佔份額最大，為 50%。就成長率而言，預計 AI 軟體平台市場將是最強勁的，五年複合年成長率為 32.7%。最慢的將是 AI 系統基礎架構軟體，其五年複合增長率為 13.7%，同時約佔 AI 軟體收入的 36%。

2020 上半年全球人工智慧伺服器市場規模達到 55.9 億美元，占人工智慧基礎設施市場的 84.2% 以上，成為 AI 基礎設施的需求主體。AI 硬體市場是最小的類別，到 2020 年將佔 AI 總收入的 5% 左右。AI 伺服器市場的成長速度比 2020 年的 AI 存儲市場快，但這些結果預計將在 2021 年出現逆轉，屆時 AI 存儲預計將同比增長 31.8%，而 AI 伺服器市場為 26.4%。到 2024 年，預計 AI 硬體將成為 305 億美元的市場，其中 AI 伺服器將佔據 82% 的收入份額。人工智能服務器和存儲市場繼續保持快速增長，在整個人工智能領域提供了日益專業化和創新的基礎設施基礎。

2、產業上、中、下游之關聯性

主機板及顯示卡：



3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 顯卡持續推出新品以維持單價與毛利

NVIDIA 在持續推廣 RTX 產品線與消費者消費能力提升後的雙重因素，顯卡平均單位售價提升，NVIDIA 於 2020 年第 4 季至 2021 年第 1 季新品的陸續推出，維持了產品的均價及獲利，新冠疫情在大陸已經有疫苗且獲得控制而趨緩，產品需求明顯回升，而整體產品的發展方向是趨於持續推出新品維持穩定單位售價及毛利。

(2) 顯卡新品效能持續提升

2020年第4季新品陸續上市後，Ampere架構GeForce RTX 30系列與RTX 20系列採用Turing架構的GPU相比，最高可達2倍效能提升與1.9倍能源效率改善，全新串流多處理器提供前一代FP32處理量的2倍，以及30 Shader-TFLOPS的處理能力；第二代RT核心具有58 RT-TFLOPS的處理能力，可達成前一代2倍的處理量，並同時進行光線追蹤、著色與運算功能；第三代Tensor核心具有238 Tensor-TFLOPS的處理能力，較前一代高達2倍的處理量；NVIDIA RTX IO可以執行快速GPU架構的載入與遊戲資產的解壓縮。

(3) 顯卡大陸市場供需狀況

2020年第4季新品陸續上市後，顯卡的需求遠遠超過供給，在供給面方面，顯卡的出貨量在新品上市初期，無法及時有效的放大。

需求面方面：

A. 持續提升的硬體功能

Ampere 架構 GeForce RTX 30 系列的效能明顯超過 RTX 20 系列，而價格較 RTX 20 系列為低，使得 GeForce RTX 30 系列具有高性價比。

B. 持續推出的新遊戲

全球熱門遊戲《要塞英雄 (Fortnite)》將支援 RTX 即時光線追蹤，並增加 4 個光線追蹤功能以提供更沉浸的遊戲體驗，包括反射、陰影、全域照明與環境遮蔽；2020 年第 4 季還發布了幾款新 3A 遊戲，包括賽博朋克 2077，刺客信條：英靈殿，復仇者聯盟和 Microsoft Flight Simulator（微軟模擬飛行）。

C. 新的應用層面

另也提供遊戲玩家使用的全新工具，包括讓職業玩家操作更為迅速敏捷的 NVIDIA Reflex、讓電玩遊戲的故事敘事創作利用即時電腦繪圖引擎的 Omniverse Machinima，以及利用 AI 讓任何房間搖身變成家庭直播工作室的 NVIDIA Broadcast。在這些應用層面上，應用讓需求更為增加。

在硬體功能持續提升、新遊戲持續推出、應用層面持續增加的情況下，消費性市場對於顯卡的需求呈現穩定的支撐與成長。

(三)技術及研究概況

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

單位：新台幣仟元

年度	研究項目	成 果	支 出
109	顯示卡 主機板 軟體應用發展	NVIDIA Ampere 新高階晶片組開發方案 Intel 500 系列晶片組 持續投入強化資料運算基礎建設伺服器與叢集管理、AI 模型開發工具之軟硬體資源性能，包括搭載 NVLink、RDMA 等軟硬體提升運算與網路傳輸速度。	17,887
110 第1季	顯示卡 主機板 軟體應用發展	NVIDIA Ampere 新高階晶片組開發 針對 NVIDIA 未來下一代晶片研發顯卡散熱方案 開發 iGame 系列高階遊戲主機板，採用最新 Intel 600 系列高階晶片組。 (1)優化容器管理 (2)新增多個節點與維運通知管理功能 (3)兼容 NVIDIA 專業級顯示卡顯存分割功能 (4)執行優化底層資源調度系統調度器 (5)執行優化使用介面框架 (UI framework)	5,460

(四)長短期業務發展計劃

1、短期發展計劃

- (1) 持續與主要客戶緊密合作，以經濟規模維持市場占有率與降低生產成本。
- (2) 維持穩健的財務結構，以維持企業良好體質。
- (3) 持續拓展客戶，維繫並佈建銷售通路。

2、長期發展計劃

- (1) 持續保持最新原廠晶片產品的發佈並研發與原廠新晶片搭配的產品
- (2) 持續提升產品品質、降低成本，強化競爭力。
- (3) 持續投資區塊鏈、人工智慧產業。
- (4) 展望智慧化科技浪潮，切入 AI 產業生態，成為關鍵資源整合者與服務提供商。

二、市場及產銷概況

(一)主要產品及銷售地區

1、主要產品

- (1) 顯示卡
- (2) 主機板
- (3) AI 伺服器及系統整合

2、銷售地區

單位：新台幣仟元

項目	一〇七年度		一〇八年度		一〇九年度	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
內銷營業收入	-	-	-	-	665	665
外銷營業收入	-	4,050,310	-	4,738,182	-	4,671,645
美加	-	-	-	-	-	-
亞太	4,050,310	-	4,738,182	-	4,671,645	-
歐洲	-	-	-	-	-	-
合 計	-	4,050,310	-	4,738,182	-	4,672,310

3、市場佔有率

由於主機板、顯示卡為專業代工業務，無自有品牌，故不適用於計算市場佔有率。

4、市場未來供需狀況與成長性

在顯卡與主板方面，國際研究暨顧問機構 Gartner 初步調查結果顯示，2020 年第四季全球個人電腦(PC)出貨量總計 9,159 萬台，較去年同期增加 26.12%；2020 全年出貨逾 3.02 億台，相較於 2019 年成長 13.05%。

(1) 顯示卡：

由 2021 年的第一季的狀況來看顯卡產業的市場供需是處於失衡的狀態。需求遠遠超過供給的原因在於：

A. 顯卡新品效能持續提升

2020 年第 4 季新品陸續上市後，Ampere 架構 GeForce RTX 30 系列與 RTX 20 系列採用 Turing 架構的 GPU 相比，Ampere 架構 GeForce RTX 30 系列的效能明顯超過 RTX 20 系列，而價格較 RTX 20 系列為低，使得 GeForce RTX 30 系列具有高性價比。

B. 持續推出的新遊戲

全球熱門遊戲《要塞英雄 (Fortnite)》將支援 RTX 即時光線追蹤，並增加 4 個光線追蹤功能以提供更沉浸的遊戲體驗，包括反射、陰影、全域照明與環境遮蔽；2020 年第 4 季還發布了幾款新 3A 遊戲，包括賽博朋克 2077，刺客信條：英靈殿，復仇者聯盟和 Microsoft Flight Simulator（微軟模擬飛行）。

C. 新的應用層面

Ampere 架構 GeForce RTX 30 系列提供遊戲玩家使用的全新工具，包括讓職業玩家操作更為迅速敏捷的 NVIDIA Reflex、讓電玩遊戲的故事敘事創作利用即時電腦繪圖引擎的 Omniverse Machinima，以及利用 AI 讓任何房間搖身變成家庭直播工作室的 NVIDIA Broadcast。在這些應用層面上，應用讓需求量更為增加。

D. 供給受限

顯卡的出貨量受限於晶片產能不足，致使顯卡出貨量無法有效放大。

在硬體功能持續提升、新遊戲持續推出、應用層面持續增加的情況下，消費性市場對於顯卡的需求呈現穩定的支撐與成長；顯卡的出貨量受限於晶片產能不足，無法滿足市場的爆發性需求的情形下，預估到今年上半年仍將處於需求大於供給的狀態，而出貨量亦須視晶片產能及關鍵零組件缺貨是否能及時緩解，才不至於使營運成長動能因缺貨而受到限制。

(2) 主機板

2020 年在供應面上：主機板上游零組件如被動元件、電源管理晶片、音訊晶片因為缺貨而調漲價格約 10% 左右。在需求面上：因為新冠疫情，全球居家工作與遠距教學促使對於筆記型電腦的需求大幅成長；Windows10 換機需求預估將在 2021 年推升商用市場對桌上型電腦的需求，這些需求動能將支撐主機板的出貨量趨向穩定成長，預計於 2021 年主機板的需求與獲利將維持穩定成長。

(3) 高效能資料運算解決方案

根據國際市場研調機構估計，2025 年全球人工智慧商機將超過 2,300 億美元。資料驅動 (Data-Driven) 的商業模式以及先進資料分析 (包括人工智慧演算法) 技術成為顯學，並逐漸普及至新創乃至於傳統金融、醫療、製造、教育等行業，帶動 GPU 伺服器以及高效能資料運算解決方案需求成長。

5、競爭利基

(1) 更貼近市場的研發團隊

本公司轉投資大陸深圳市景弘數字研發服務有限公司，已於 2012 年正式成立並展開營運。研發及技術服務項目包含數位多媒體產品、機殼及電源供應器等消費性電子產品和週邊設備買賣。深圳研發中心的成立顯現本公司已針對利基型產品展開佈局，同時，為更了解市場需求的主要方式將研發單位設置於全球首要市場最前線的中國大陸。

(2) 專業的經營團隊

本公司之經營團隊具有多年累積之技術及經驗，管理階層均係產業之資深業者，對於產品之關鍵性技術均能掌握，故能充分掌握整體市場之變化。專業人才採精兵制並降低管銷研費用，維持良好經營結構。

(3) 具競爭力的營運模式

本公司透過主要客戶的業務銷售平台，在眾多國家行銷由承啟開發生產的產品。在中國大陸市場，分別與其在瀋陽、北京、南京、西安、成都、武漢、廣州、深圳的營運平台和形象中心合作。同時也開闢國際業務；位於韓國首爾的韓國行

銷中心，主要負責韓國市場；位於德國漢堡的德國行銷中心，主要負責整個歐洲市場。隨著全球市場的不斷變化，開創了多種管道類型模式，透過合作夥伴的行銷通路，使公司產品於各地之能見度大增，產品銷售區域也更加廣闊。

6、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

產業價值鏈整合，透過策略結盟，聯合採購，降低成本並於主要大陸市場提升產品品質。與策略夥伴七彩虹科技之合作，已由產品面的合作進一步擴展至通路經營策略面之合作。“七彩虹”平臺戰略系統在中國大陸發展多年，目前已在中國大陸顯示卡市場中連續十多年排名第一，市占率超過 25%，在中國大陸擁有超過 300 家核心分銷管道，渠道伙伴直接間接有 3000 家，通路網覆蓋了中國大陸 660 個城市，零售店面超過 5000 家。極大的產品通路優勢，讓本公司產品在主要消費市場-中國大陸的銷量持續穩定成長。

在新事業方面，則與思騰合力科技合作開發高效能資料運算軟硬體解決方案與整合服務，共同布局中國大陸千億人工智慧基礎設施服務市場。思騰合力科技專注為人工智慧領域提供深度學習、GPU 高效能運算、虛擬化、存儲等軟硬體解決方案，亦是全球人工智慧技術領導廠商 NVIDIA 中國大陸區核心合作夥伴。近年來已為大陸數千家教育、科研機構以及 AI 領域客戶提供高效能運算與深度學習產品解決方案，服務據點涵蓋華東、華南、華中、西北、西南，具備豐富通路經營與國際資源整合經驗，有助於本公司切入關鍵市場大陸人工智慧產業生態與市場通路。

(2)不利因素及因應對策

板卡產業處已臻於成熟穩定，越來越成熟的設計和製造伴隨著激烈的競爭。目前板卡製造商面臨最大的挑戰，是晶片與關鍵零組件的缺貨，導致出貨量受到限制。

新事業方面，關鍵市場大陸 AI 硬體產銷業者積極轉型切入人工智慧軟硬解決方案產品市場，使得競爭轉趨激烈，必須持續投入研發資源以維持競爭力。

因應對策：

- A. 本公司之產品製造採委外生產方式，故無須為了維持產能利用率而殺價接單，影響利潤。
- B. 加強庫存成本管理，降低營運風險。
- C. 明確產品定位符合利基市場。
- D. 擴大產品通路佔有率，包括電子商務平臺和線上經銷商的銷售通路。
- E. 貼近市場的產品設計
- F. 積極取得晶片與關鍵零組件的穩定供貨量，維持穩定的銷貨與獲利。
- G. 持續投入研發在具有高附加價值的高效能資料運算解決方案與服務。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司於 109 年度主要產品可概括分類為三類，顯卡、主板與 AI 伺服器，茲將此三類重要用途敘述如下。

(1)主機板及顯示卡為下列電腦系統之主要元件之一：

- A、個人電腦，用途：文書處理、簡報系統、美工繪圖、試算表、多媒體
- B、電腦工作站，用途：工程設計、財務資訊、影像處理編輯、桌上排版
- C、伺服器，用途：影像伺服器、網際網路伺服器、檔案伺服器、資料庫伺服器
- D、多人多工電腦系統主機
- E、電腦輔助設計 CAD 系統、電腦輔助製造 CAM 系統

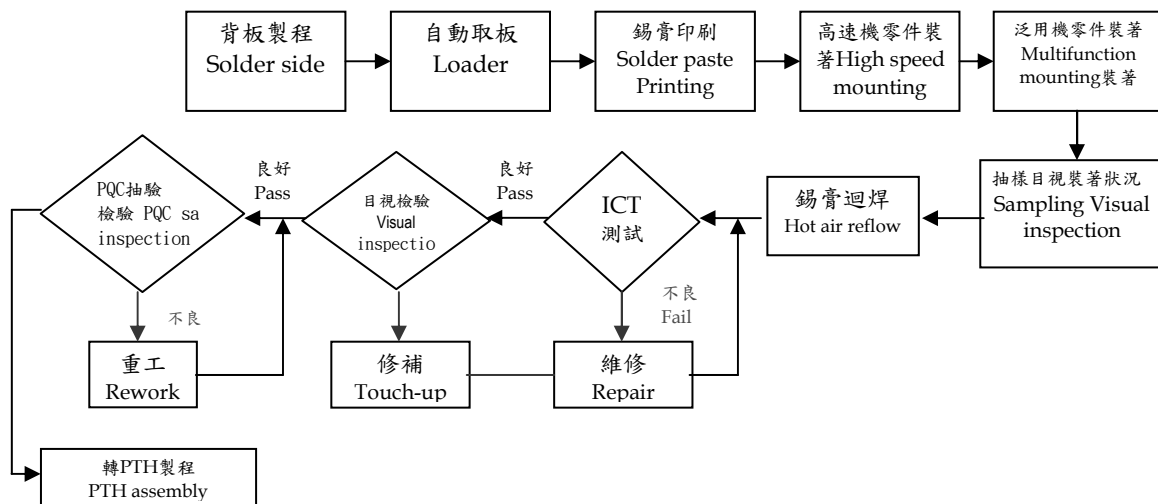
(2) AI伺服器

AI服務器主要指的是採用異構形式的服務器，表現形態多為機架式。在異構方式上，可以為CPU+GPU、CPU+FPGA、CPU+TPU、CPU+ASIC或CPU+多種加速卡，儘管AI服務器可以採用多種異構形式，但目前廣泛使用的是CPU+GPU。也因此，業界在談到AI服務器時，往往將其視同為GPU服務器。隨着雲計算、大數據、AI、物聯網等技術應用，數據在近幾年呈指數型增長，IDC統計顯示全球90%數據均在近幾年產生，這對CPU的處理能力產生考驗，而目前CPU的物理工藝、核心數已接近極限，數據量卻不會停止增加，服務器的處理能力必須提升。因此，在AI時代下，僅由CPU做算力提供者的傳統服務器並不能滿足需求。

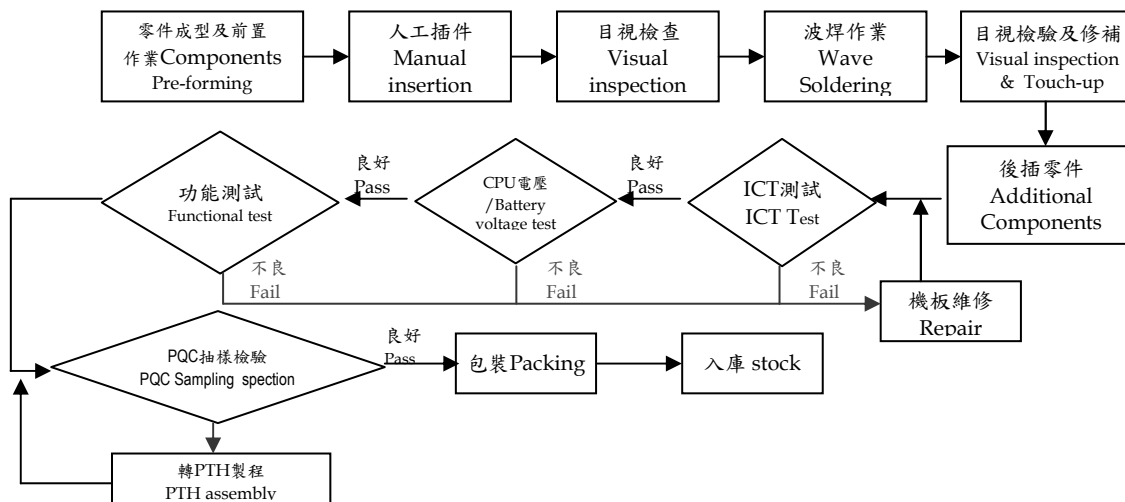
GPU不同於CPU，採用並行計算模式，單卡核心數達到上千個，擅長處理密集型運算應用，如圖形渲染、計算視覺和機器學習。

2、主要產品之產製過程

SMT 製程管制圖 SMT FLOW CHART



DIP 製程管制圖 DIP FLOW CHART



(三)主要原料供應狀況

名稱	供應廠商	供應情形
晶片	NVIDIA	穩定
電子類零組件	HK LINK、Wanyuan、Glory Rich	穩定

(四)最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額 10%以上客戶之名稱及其金額與比例，並說明增減變動原因：

最近二年度主要供應商資料										單位：新台幣仟元	
項目	108 年			109 年			110 年度截至前一季止				
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕
1	005505	2,099,232	46	—	005505	1,364,010	33	—	005505	586,118	44
2	005507	744,097	16	—	005507	629,194	15	—	005507	140,742	10
4	其他	1,693,130	38	—	其他	2,089,754	52	—	其他	615,840	46
	進貨淨額	4,536,459	100		進貨淨額	4,082,958	100		進貨淨額	1,342,700	100

增減變動說明：不適用

最近二年度主要銷貨客戶

資料單位：新台幣仟元

年 度	108 年					109 年					110 年度截至前一季止		
項 目	名稱	金額	占全 年 度 銷 貨 淨 額 比 率〔%〕	與發 行 人 之 關 係	名稱	金額	占全 年 度 銷 貨 淨 額 比 率〔%〕	與發 行 人 之 關 係	名稱	金額	占當 年 度 截 至 前 一 季 止 銷 貨 淨 額 比 率〔%〕	與發 行 人 之 關 係	
1	COLORFUL	1,877,101	40	關係人	COLORFUL	1,703,136	36	關係人	COLORFUL	431,875	35	關係人	
2	10F001	—	—	—	10F001	496,072	14	—	10F001	156,828	13	—	
3	16L002	473,508	10	—	16L002	497,686	11	—	16L002	116,106	10	—	
4	16N002	457,435	10	—	16N002	458,640	10	—	16N002	91,990	8	—	
	其他	1,930,138	40	—	其他	2,012,848	43	—	其他	424,726	34	—	
	銷貨淨額	4,738,182	100		銷貨淨額	4,672,310	100		銷貨淨額	1,221,525	100%		

增減變動說明：不適用

(五)最近二年度生產量值

單位：片、新台幣仟元

年 度	108年度			109年度		
生產量值 主要產品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電腦週邊商品	800,000	565,100	2,338,810	800,000	570,000	2,438,731
合 計	800,000	565,100	2,338,810	800,000	570,000	2,438,731

(六)最近二年度銷售量值

單位：片/個、新台幣仟元

年 度	108 年度				109 年度			
銷售量值 主要產品	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電腦週邊商品	0	0	1,213,236	4,716,750	0	0	1,357,733	4,664,778
其他	0	0	0	21,432	0	665	0	6,867
合計	0	0	1,213,236	4,738,182	0	665	1,357,373	4,671,645

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		108年度	109年度	當年度截至110 年3月31日止
員 工 人 數	直接員工	0	0	0
	間接員工	17	19	19
	合 計	17	19	19
平 均 年 齡		42.92	42.06	42.31
平 均 服 務 年 資		9.37	9.14	9.38
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	35	21	21
	大 專	59	74	74
	高 中	5	5	5
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- (二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司產品均委託外包廠生產，並無環境汙染情事；惟本公司仍極力要求加工廠必須遵守相關環保法規，共同齊力解截地球能源逐漸匱乏之環境問題。

五、勞資關係

本公司一向秉持完善照顧員工之信念，俾使其能在無後顧之憂下為公司奮發向上，訂有休假、退休制度並有多項福利措施，因此員工對公司有高度向心力，而勞資之間亦保持和諧關係，並無勞資糾紛。

- (一)公司各項員工福利措施、進修及教育訓練、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

- (1)本公司員工一律參加全民健康保險、勞工保險、團體保險，凡員工生育、傷害、醫療、退休、死亡等各項給付，皆依勞工保險條例、全民健保、團體保險及勞基法相關規定辦理。
- (2)公司獎勵員工認股，以提高員工參與熱誠。
- (3)本公司設有職工福利委員會，負責推動各項員工福利工作，如年節贈禮、婚喪喜慶補助、員工慶生及定期舉辦國內外旅遊活動。
- (4)定期安排員工接受身體健康檢查。

2、公司進修及教育訓練制度與其實施狀況

本公司人資部門每年依業務發展及員工職涯需求，制訂教育訓練計劃。

- (1)新進人員訓練：由人資部門負責介紹組織與制度、工作規則與職掌；用人部門解說作業規定與流程，並定期進行考核及督導新進人員。
- (2)外部訓練：參與企管顧問公司、教育訓練機構及政府機關開辦之專業課程。
- (3)內部訓練：由資深或學有專精員工或邀請專業講師，傳授自身經驗與專業知識。
- (4)部門訓練：由各部門自行舉辦之專業訓練課程。

本公司 109 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵循、食品安全衛生管理、會計制度、公司治理及內部控制等相關課程)計 15 人次, 合計 81 時。

3、退休制度實施情形

本公司對於正式聘用員工訂有退休辦法，員工之退休條件、退休金給與及計算方式，均依勞動基準法、勞工退休金條例及相關法令規定辦理。

「勞工退休金條例」之新制退休金制度，係屬確定提撥制。退休金之給付由本公司按月以不低於員工每月薪資之6%提繳退休金，儲存於勞工保險局之個人退休金專戶。

對於勞動基準法之舊制退休金制度，係屬確定給付制。於核准退休時，按員工工作年資每滿一年給與二個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，總計最高以四十五個基數為限。退休金之給付，係根據前述基數標準乘以核准退休日前六個月之月平均薪資計算。

4、勞資關係

企業營運目標之達成，有賴員工的承諾投入與竭盡心力；而有資方，勞方才得以發揮專才，因此勞資關係一直是本公司努力的重點。本公司一向以尊重人性、關懷員工為經營的理念，在各項薪資、福利的政策上一向以開放、坦白、誠懇的態度面對員工。故本公司自成立以來，勞資雙方關係和諧，從無勞資糾紛等情事之發生。

5. 員工行為或倫理守則

公司訂定「誠信經營守則」及「員工道德行為準則」，凡承啟科技員工，無論在公司內外，均應自我要求，保持高水準的個人行為素養及從業道德。本公司人員應清楚了解並遵守以下原則：

- (1) 應避免任何可能造成個人利益與公司利益之衝突或可能的影響。
- (2) 不得透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而圖有私利之行為。
- (3) 對業務上獲得之機密及商業敏感資料應負有保密義務。
- (4) 不得與不誠信行為之供應商、客戶及業務從事往來活動。
- (5) 對供應商、承包商、顧客、及其他與公司業務相關的各界人士，必須維持最高的從業道德標準，禁止提供或收受不正當利益或給予任何餽贈、禮金、款待因而影響正常業務關係及判斷，任何形式的賄賂均應絕對禁止。

6. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司辦公環境各項軟硬體設施設計以保護員工安全為第一考量，確保員工在工作時能得到最大的保障。公司各出入口皆設有門禁刷卡裝置。本公司各項機電或消防設備（如消防警報器或滅火器等），皆按其規定之時間，每年、季、月定期保養或維修，以確保其在任何時間皆在最佳可用的狀態。另外對員工每年定期實施身體健康檢查及消防演練等，讓員工對自己的健康有正確的認知，並在遇到突發狀況時能正確的應變。同時本公司亦有投保公共意外責任險，增加員工在工作時的保障。

- (二) 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，以及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司於民國七十五年十一月十七日設立迄今，勞資雙方相處融洽，溝通管暢通，資方極重視勞資之意見及需求問題，並戮力解決及提供最佳之協助。因此，自創立以來並未發生重大勞資爭議；展望未來，在勞資雙方互動良好情形下，預估未來因勞資糾紛而導致損失之可能性極低。

六、重要契約：

契約性質	當事人	主要內容	限制條款	契約起迄日期
房屋租約	信昌電子陶瓷(股)公司	辦公室租約	無	109.01.01~112.12.31

陸、財務資料

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見

(一)1. 個體簡明資產負債表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度截至 3 月 31 日止
流 動 資 產		1,971,840	1,609,221	1,551,324	1,412,661	1,539,894	第一季是出 具合併核閱 報告,故不適 用
不動產、廠房及設備 (註 2)		172	25	-	55,272	32,489	
基 金 及 投 資		376,940	364,473	455,185	609,394	838,275	
無 形 資 產		-	-	-	-	-	
其 他 資 產		77	1,874	11	9,413	37,616	
資 產 總 額		2,349,029	1,975,593	2,006,520	2,086,740	2,448,274	
流 動 負 債	分 配 前	544,183	251,966	272,396	534,693	720,822	
	分 配 後	564,830	251,966	424,645	563,643	(註1)	
非 流 動 負 債		-	-	-	-	-	
負 債 總 額	分 配 前	547,751	251,966	272,396	534,693	723,957	
	分 配 後	586,251	251,966	424,645	563,643	(註1)	
歸屬於母公司業主之 權 益		1,801,278	1,723,627	1,734,124	1,552,047	1,724,317	
股 本		1,092,488	1,092,488	1,014,988	1,014,988	1,014,988	
資 本 公 積		-	-	-	-	100	
保 留 盈 餘	分 配 前	733,743	660,442	831,650	786,346	900,677	
	分 配 後	717,356	251,966	679,404	757,396	(註1)	
其 他 權 益		(24,953)	(29,301)	(112,514)	(97,541)	(39,702)	
庫 藏 股 票		-	-	-	(151,746)	(151,746)	
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	
股東權益 總 額	分 配 前	1,801,278	1,723,627	1,734,124	1,552,047	1,724,317	
	分 配 後	1,784,891	1,723,627	1,581,878	1,523,097	(註1)	

註1：109年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註2：各年度均未辦理資產重估。

2. 合併簡明資產負債表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度 截至 3 月 31 日止
流動資產		2,201,468	1,841,440	1,728,661	1,970,057	2,320,135	2,368,518
不動產、廠房及設備 (註 2)		145,013	134,335	122,073	62,003	34,723	28,932
基金及投資		-	-	108,985	137,045	319,723	348,776
無形資產		-	-	-	188,971	180,171	175,845
其他資產		11,121	12,465	54,784	23,539	56,794	64,373
資產總額		2,357,602	1,988,240	2,014,503	2,381,615	2,911,546	2,986,444
流動 負債	分配前	551,998	263,190	279,003	650,766	960,411	932,667
	分配後	572,645	263,190	431,252	680,122	(註 1)	(註 1)
非流動負債		4,326	1,423	1,376	10,606	17,467	32,794
負債 總額	分配前	556,324	264,613	280,379	661,372	977,878	965,461
	分配後	576,971	264,613	432,625	690,322	(註 1)	(註 1)
歸屬於母公司業主之 權益		1,801,278	1,723,627	1,734,124	1,552,047	1,724,317	1,804,275
股本		1,092,488	1,092,488	1,014,988	1,014,988	1,014,988	1,014,988
資本公積		-	-	-	-	100	100
保留 盈餘	分配前	733,743	660,442	831,650	786,346	900,677	949,842
	分配後	717,356	660,442	679,404	757,396	(註 1)	(註 1)
其他權益		(24,953)	(29,303)	(112,514)	(97,541)	(39,702)	(8,909)
庫藏股票		-	-	-	(151,746)	(151,746)	(151,746)
非控制權益		-	-	-	168,196	209,351	216,708
股東權益 總額	分配前	1,801,278	1,732,627	1,734,124	1,720,243	1,933,668	2,020,983
	分配後	1,784,891	1,732,627	1,581,878	1,691,293	(註 1)	(註 1)

註1：109 年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註2：各年度均未辦理資產重估。

(二)1. 個體簡明綜合損益表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度截至 3 月 31 日止
營業收入	6,201,316	5,276,351	3,755,138	3,591,114	3,515,850	第一季出 具合併核 閱報告， 故不適用
營業毛利(含聯屬公司間 已(未)實現利益)	226,619	80,824	357,955	158,267	228,826	
營業(損)益	138,778	32,161	270,828	79,694	154,155	
營業外收入及支出	(30,484)	(90,332)	23,606	26,054	(5,381)	
稅前淨利	108,294	(58,171)	294,434	105,748	148,774	
繼續營業單位 本期淨利	-	-	-	-	-	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	91,631	(56,914)	244,304	106,942	145,907	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(31,537)	(4,350)	(83,121)	14,973	57,839	
本期綜合損益總額	60,094	(61,264)	161,093	121,915	203,746	
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(損失)	0.84	(0.52)	2.39	1.06	1.51	

註1：109年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註2：各年度均未辦理資產重估。

2. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度截至 3 月 31 日止
營業收入	6,687,790	5,772,839	4,050,310	4,738,182	4,672,310	1,221,525
營業毛利(含聯屬公司間已(未)實現利益)	241,040	104,334	372,418	332,636	437,005	133,444
營業(損)益	110,632	16,831	267,295	132,133	226,211	77,092
營業外收入及支出	(1,916)	(74,656)	39,808	19,772	(36,587)	(4,171)
稅前淨利(損)	108,716	(57,825)	307,103	151,905	189,624	72,921
繼續營業單位本期淨利	-	-	256,644	137,224	183,413	-
停業單位損失	-	-	(12,340)	(8,545)	-	-
本期淨利(損)	91,631	(56,914)	244,304	128,679	183,413	58,167
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(31,537)	(4,350)	(83,211)	14,973	61,488	29,148
本期綜合損益總額	60,094	(61,264)	161,093	143,652	244,901	87,315
淨利歸屬於母公司業主	91,631	(56,914)	244,304	106,942	145,907	49,165
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	21,737	37,506	9,002
綜合損益總額歸屬於母公司業主	60,094	(61,264)	161,093	121,915	203,746	79,958
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	21,737	41,155	7,357
每股盈餘(損失)	0.84	(0.52)	2.39	1.06	1.51	0.51

註1：109年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註2：各年度均未辦理資產重估。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

簽證年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
105	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、吳漢期	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、林雅慧	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 個體最近五年度財務分析-採用國際財務會計報導準則

年 度 \ 分析項目		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年度截至 3 月 31 日止
財務 結構%	負債占資產比率	23.32	12.75	13.58	25.62	29.57	第一季 出具合併 核閱報告， 故不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	1,047,254.65	6,894,508	-	2,808.02	5,307.39	
償債 能力%	流動比率	362.35	638.67	569.51	264.20	213.63	
	速動比率	328.42	593.11	533.91	208.26	189.07	
	利息保障倍數	16.25	(36.12)	137.00	19.61	24.59	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.57	4.03	3.81	4.07	3.56	
	平均收現日數	102.24	90.57	95.80	89.68	102.52	
	存貨週轉率(次)	18.34	34.70	32.26	17.35	13.72	
	應付款項週轉率(次)	10.27	16.98	18.41	14.42	11.46	
	平均銷貨日數	19.90	10.51	11.31	21.03	26.60	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	22,306.89	53,567.02	300,411.04	129.94	80.12	
	總資產週轉率(次)	2.64	2.67	1.87	1.72	1.44	
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.68%	(2.57)	12.36	5.45	6.66	
	股東權益報酬率(%)	5.13%	(3.23)	14.13	6.51	8.91	
	稅前純益占實收資本 額比率(%) <u>(註7)</u>	9.91%	(5.32)	29.01	10.42	14.66	
	純益率(%)	1.48%	(1.08)	6.51	2.98	4.15	
	每股盈餘(元)	0.84	(0.52)	2.39	1.06	1.51	
現金 流量	現金流量比率(%)	73.05	122.75	156.83	6.45	(10.69)	
	現金流量允當比率	註2	64.41	383.93	124.48	244.03	
	現金再投資比率(%)	20.15	16.96	26.21	(8.22)	(4.88)	
槓桿 度	營運槓桿度	1	1	1	1.19	2.13	
	財務槓桿度	1.05	1.05	1.01	1.08	1.04	

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)

1. 償債能力：本期流動比率及速動比率減少主係本年度應收帳款及短期借款增加所致。
2. 經營能力：本期存貨週轉率及應收帳款週轉率減少主係本期銷貨收入減少所致。
3. 獲利能力各項比率增加：主係本期淨利增加所致。
4. 現金流量比率：現金流量比率及現金再投資比率減少主係營業活動淨現金流入減少所致。

註1：營業活動之現金流量係現金流入數，故凡淨現金流出者，則不適用。

2. 合併最近五年度財務分析-採用國際財務會計報導準則

年 度 \ 分析項目		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年度截至 3 月 31 日止
財務 結構%	負債占資產比率	23.60	13.31	13.92	27.77	33.59	32.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1242.15	1283.08	1420.56	2774.45	5568.84	6985.29
償債 能力%	流動比率	398.82	699.66	619.59	302.73	241.58	253.95
	速動比率	364.82	655.21	584.66	240.02	204.28	182.41
	利息保障倍數	16.31	(35.90)	137.18	26.82	30.16	199.11
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.76	4.29	4.08	5.04	4.12	4.08
	平均收現日數	97.07	85.08	89.46	72.42	88.59	89.46
	存貨週轉率(次)	19.78	37.86	35.28	19.42	13.28	10.48
	應付款項週轉率(次)	11.12	18.50	20.10	16.74	11.43	11.62
	平均銷貨日數	18.45	9.64	10.34	18.79	27.48	34.82
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	44.80	41.33	31.85	51.48	96.61	153.52
	總資產週轉率(次)	2.84	2.90	2.03	1.99	1.60	1.64
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.66	(2.56)	12.29	6.07	7.13	2.01
	股東權益報酬率(%)	5.13	(3.23)	14.13	7.45	10.04	2.94
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)	9.95	(5.29)	29.05	14.97	18.68	7.18
	純益率(%)	1.37	(0.99)	5.98	2.72	3.93	4.76
	每股盈餘(元)	0.84	(0.52)	2.39	1.06	1.51	0.51
現金 流量	現金流量比率(%)	62.56	134.92	159.19	(10.93)	(7.72)	12.96
	現金流量允當比率	註 1	60.17	335.40	107.13	214.87	229.82
	現金再投資比率(%)	註 1	18.33	25.23	註 1	(4.38)	6.68
槓桿 度	營運槓桿度	1.13	1.72	1.05	4.24	3.00	1.08
	財務槓桿度	1.07	1.10	1.01	1.05	1.03	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)

1. 償債能力：流動比率及速動比率減少主係本年度應收帳款及短期借款增加所致。
利息保障倍數增加主係本期淨利增加所致
2. 經營能力：應收帳款週轉率及存貨週轉率減少主係本期銷貨收入減少所致。
3. 獲利能力各項比率增加：主係本期淨利增加所致。
4. 現金流量比率：現金流量比率及現金再投資比率減少主係營業活動淨現金流入減少所致。

註1：營業活動之現金流量係現金流入數，故凡淨現金流出者，則不適用。

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

承啟科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇九年度財務報告暨合併財務報告，業經委託資誠聯合會計師事務所馮敏娟會計師、林雅慧會計師查核完竣，連同營業報告書之議案，業經本監察人審核，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察

此 致

本公司一一〇年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：周峻墩



監察人：許勝欽



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 六 日

承啟科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇九年度盈餘分配之議案，業經本監察人審核，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定，備具報告書。

敬請 鑒察

此 致

本公司一一〇年股東常會

承啟科技股份有限公司

監察人：周峻墩

監察人：許勝欽



中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 七 日

- 四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告(請詳閱第90頁至145頁)。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告(請詳閱第146頁至216頁)。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

- 一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	2,320,135	1,970,057	350,078	17.77
採權益法之投資	133,573	-	133,573	100.00
不動產、廠房及設備	34,723	62,003	(27,280)	(44.00)
無形資產	180,171	188,971	(8,800)	(4.66)
其他資產	56,794	23,539	33,255	141.28
資產總額	2,911,546	2,381,615	529,931	22.25
流動負債	966,041	650,766	315,275	48.45
非流動負債	17,467	10,606	6,861	64.69
負債總額	977,878	661,372	316,506	47.86
股本	1,014,988	1,014,988	-	-
資本公積	100	-	100	100.00
保留盈餘	900,677	786,346	114,331	14.54
其他權益	(39,702)	(97,541)	57,839	(59.30)
庫藏股票	(151,746)	(151,746)	-	-
歸屬於母公司業主股東權益合計	1,724,317	1,552,047	3,276,364	211.10
非控制權益	209,351	168,196	41,155	24.47
權益總計	1,933,668	1,720,243	213,425	12.41
增減比例變動分析說明：(變動達20%以上，且變動金額達一千萬元)				
1. 流動資產增加：主係本年度應收帳款增加所致。				
2. 採權益法投資增加：主係本年度增加長期股權投資所致。				
3. 不動產、廠房及設備減少：主係本年度折舊費用分攤所致。				
4. 其他資產增加：主係本期留抵稅額重分類至非流動資產所致。				
5. 流動負債增加：主係本年度短期借款增加所致。				
6. 保留盈餘增加：主係本期獲利增加所致。				
7. 其他權益增加：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產非流動未實現評價及子公司換算匯兌差異所致。				
8. 非控制權益增加：主係轉投資公司收益增加所致。				

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位：新台幣仟元

年度 項目	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	4,672,310	4,738,182	(65,872)	(1.39)
營業成本	4,235,305	4,405,546	(170,241)	(3.86)
營業毛利	437,005	332,636	104,369	31.38
營業費用	210,794	200,503	10,291	5.13
營業利益	226,211	132,133	94,078	71.20
營業外收入及支出	(36,587)	19,772	(56,359)	(285.04)
稅前淨利	189,624	151,905	37,719	24.83
所得稅費用	(6,211)	(14,681)	8,470	(57.69)
本期淨利	183,413	128,679	54,734	42.54
增減比例變動分析說明：				
1. 營業收入及營業成本減少：主係本年度受新冠狀疫情影響故營收較同期減少所致。				
2. 營業毛利增加：主係本年度銷售產品別有所不同致營業毛利較同期增加所致。				
3. 營業利益增加：本期營業利益增加主係本年度毛利增加所致。				
4. 營業外收入減少：本年度營業外收入減少主係本期認列權益法長投資損失、兌換損失及同期出售採權益法之投資公司出售利益所致。				
5. 本期淨利增加：本期淨利增加主係毛利增加所致。				

三、現金流量：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及未來一年現金流動性分析。

(一) 最近二年度流動性分析

年度 項目	109 年度	108 年度	增(減)比例%
現金流量比率	(7.72)	(10.93)	(29.37)
現金流量允當比率	214.87	107.13	100.57
現金再投資比率	(4.45)	(4.51)	(1.33)
增減比例變動分析說明：			
各項現金流量比率較前一年增減：主係本年度淨現金流入較前期減少所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

現金流量分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額①	全年來自營業活 動淨現金流量②	全年現金 流出量③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
330,087	295.983	193,956	432,114	0	0
現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：主要係預估營業額成長，使營業獲利產生現金流入所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

1. 本公司最近年度並無重大資本支出。
2. 預計可能產生效益：不適用。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之原因與改善計劃及未來一年投資計畫：

1. 本公司最近年度新增轉投資事業：

本公司為期能跨足5G及光纖通訊模組產業領域，於109年3月投資『佑勝光電股份有限公司』為5G產品布局，以期能增加新產品業務之拓展。本次投資股數為5,000,000股，每股30元，總金額為新台幣壹億伍仟萬元，佔13.70%股權。

2. 轉投資獲利或虧損之原因與改善計劃：

單位：仟元

轉投資公司名稱	原始投資金額	被投資公司 本期損益	原因	改善計劃
	本期期末			
深圳市景弘數字研發 服務有限公司	499,065	37,469	—	—

3. 未來一年投資計劃：無。

六、風險管理及評估

(一) 風險管理之組織架構

本公司各項風險管理的執行與負責單位如下：

風險項目	權責部門	風險業務事項
營運策略風險	總經理室	建構企業的價值、原則，及參酌集團核心競爭力、產業趨勢及國際經濟，訂定年度經營方針、中長期營運目標政策及評估投資效益。
財務風險	財管處	提供透明及可信度的財務資訊、營運分析及改善方案，與適度的財務規劃、利率匯率之避險、客戶信用風險控管、帳款催收及財務危機預測，以降低企業風險。
法律風險	財管處	負責合約之撰擬審核與管理，訴訟調解案件之處理，法令蒐集，智慧財產營業秘密規劃與保護，業務呆帳催收等相關事務，以降低公司整體法律風險。
資訊資料風險	財管處	規劃與建構公司資訊管理體系，負責網路及系統資訊安全控管與防護措施，及系統復原機制，並提供管理階層正確且適用之即時營運管理資訊，以降低公司營運及資訊安全風險。
庫存風險	資財處	原物料及成品之採購、外包加工發包業務，與庫存管理控制。
內控風險	稽核室	依風險評估結果擬訂及執行年度稽核計劃，評估內部控制制度設計與執行之有效性，協助風險管理組織及營運單位設計以風險管理為基礎之控制作業。

(二) 利率、匯率變動、通貨膨脹情況對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動

本公司主要營運資金籌措之來源除自有股本及營運獲利產生之外，其餘則多依賴銀行借款，銀行借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率暨利息費用隨之變動，亦影響本公司之損益。

截至109年12月31日止，本公司向銀行借款餘額為402,027千元，若市場利率變動增加或減少1%，在所有其他因素維持不變的情況下，對公司稅前淨損(利)將減少或增加4,020千元，佔合併營收淨額0.086%，對整體稅後淨利無重大影響。

另本公司對於利率變動之因應對策如下：

- A. 與銀行間保持密切聯繫以取得較優惠之利率，積極降低利息支出。
- B. 參考國內外指標市場之利率波動，以掌握利率之未來走向。

2. 匯率變動

本公司以外銷為主，美元為主要交易幣別，因此本公司進貨儘量亦以美元為支付之幣別，以降低外幣部位。另本公司財務部亦與銀行外匯部門保持密切聯繫，即時掌握匯率之走勢，做為結匯之參考依據，以降低匯率之風險，未來之因應措施如下：

- (1)對公司損益之影響：本公司109年度合併兌換利益(損失)為(29,558)仟元，佔當年度合併營收淨額0.63%，整體兌換損益不致造成重大影響。

(2)未來因應措施：

- A. 平日密切注意國內外政經情勢之發展，隨時與各金融機構保持聯繫，以便掌握匯率之變動情勢。
- B. 研判未來匯率之走勢，於適當時機調整美元部位，以創造最適之匯兌收益。
- C. 針對可能產生之匯兌風險，事前以遠期外匯合約規避風險，並選擇信用良好之金融機構進行合約之交易。
- D. 以穩健之避險方式而非投機之交易行為為因應匯率變動風險之原則。

3. 通貨膨脹

本公司隨時注意原物料市場價格波動，並與供應商保持良好的互動關係，預判原物料行情走勢，預先訂定採購量，降低價格上漲的衝擊。

(三) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 從事高風險及高槓桿投資政策：本公司政策為不從事高風險及高槓桿投資。
2. 衍生性商品交易政策：本公司係以對實質部位避險為原則，並依本公司所訂定【取得或處分資產處理程序】之規定辦理；109年度本公司並無從事衍生性金融商品之交易。
3. 資金貸與他人政策：本公司之資金，僅限於母子公司間之貸予，不得貸與股東或任何他人。本公司109年度有因轉投資之子或孫公司有營運資金需求，而有孫公司資金貸與子公司之情形，皆依本公司所訂定【資金貸與他人作業程序】之規定辦理。
4. 為他人背書保證業務政策：本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證。本公司109年度有替子公司背書保證之情形，皆依本公司所訂定【背書保證作業程序】之規定辦理。

(四) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

1. 未來研發計劃：

(1) 顯示卡

採用最新 NVIDIA Ampere 系列晶片組，開發高，中，低階遊戲顯示卡，針對高端遊戲玩家類用戶，開發核心超頻，超功耗，高散熱性能的電競顯卡。

(2) 主機板

- A. 開發 iGame 系列遊戲主機板，包括 Vulcan、Gaming MINI iTX 系列，採用最新 Intel 600 系列高階晶片組。
- B. 開發 Intel 600 LGA1700/AMD AM4 B550、A520 系列中階主機板，包括 CVN、戰斧、網馳系列產品線的規劃。
- C. 開發 UEFI 多國語言圖形化 BIOS 增強版的開發。

(3) 高效能資料運算解決方案

- A. 開發面向人工智慧深度學習、機器學習、大數據資料分析與高效能科學運算，並以 Kubernetes、Docker 容器技術基礎的 GPU 運算伺服器叢集管理與開發工具軟體系統。

B. 探索邊緣運算與工業領域 AI 解決方案；探索自動化機器學習與商業領域 AI 解決方案；探索雲運算服務之發展機會。

C. 優化多國語系操作介面，並規劃整合伺服器硬體打造 AI 整機解決方案探索面向國際市場之商業機會。

2. 預計投入之研發費用：

為維持公司競爭力，本公司產品研發日趨多元化，因此，對研發之資源投入十分注重。110年預計投入之研發相關費用約較109年維持相當水準，占營收比例0.5%以內。

(五) 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：

本公司最近年度並未受到國內外法律變動而致影響公司財務及業務之情事，本公司經營團隊將持續注意可能影響公司營運的政策及法令之變動，並即時作出反應，降低因國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。

(六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年來科技最大的改變在於電子化，本公司亦隨之e化，不管在內部流程及外部聯繫上，均能應用最新科技，降低公司成本。

(七) 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：

本公司一向重視企業形象及風險管理，目前無可預見的危機事項，若有影響企業形象或發生企業危機之情形，將組成專案小組，擬定對策因應。

(八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

進貨方面：本公司之主要原料採購政策係以維持二家以上供應商及分散貨源為原則，且與供應商兼均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料之來源不虞匱乏。

銷貨方面：本公司銷貨雖有集中化之情形，但本公司一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面則致力開發新客源，以擴大並分散業務來源，盡力降低銷貨集中之風險。

(十一) 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。

(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三) 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、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、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(十四) 其他重要風險及因應措施：

本公司資訊安全風險管理機制如下：

- (1) 資訊安全政策制訂：依施政目標考量，進行資訊安全風險評估，並制訂資訊安全政策，確定各項資訊作業安全需求，再據以採行適當及充足的資訊安全措施，確保公司的資訊蒐集、處理、傳送、儲存及流通之安全，以供全體員工遵循。
- (2) 資訊安全之管理：
 1. 系統實體與環境安全管理：加強機房門禁管理、防火措施、電力及防護措施，以確保系統正常運作。
 2. 網路、通訊與操作管理：架設防火牆(Firewall)及防毒軟體以加強內部資訊管理系統之安全控管，以確保與外界網路連接時及電子郵件或其它電子方式傳送之控管。
 3. 系統存取控制：確保資料輸入及輸出之正確性及完整性，並建立資料庫及檔案管理機制。
 4. 資通安全檢查之控制：制訂資料庫以及系統檔案等重要資料備份設備及電腦媒體運送及傳輸過程，應有妥善的安全措施電腦媒體運送及傳輸過程，應有妥善的安全措施。
- (3) 資訊安全管理與檢討：資訊安全稽核業務，應遵照公司資訊安全相關管理規定，由專責單位依據資訊安全稽核計畫辦理，並製作查核報告呈報實施成效。本公司最近年度截至年報刊印日止，未發生影響公司營運之重大資安事件。

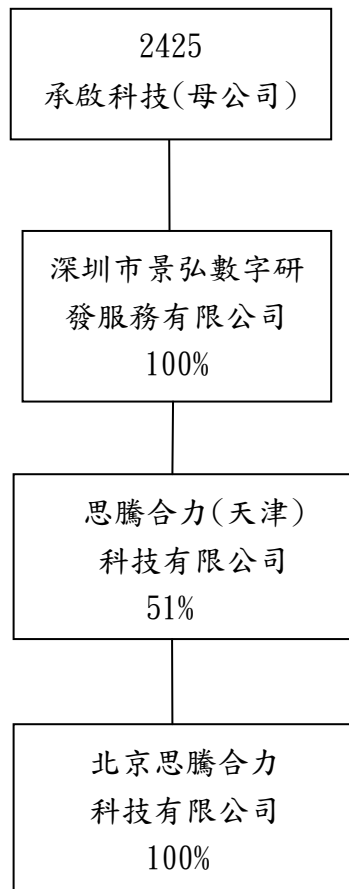
七、其他重要事項：無。

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、關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
深圳市景弘數字研發服務有限公司	101. 08	深圳市福田區新洲四街澳知浩停車場綜合樓3樓3A	NT\$499, 065	電子產品、電腦硬體及其週邊設備的技術研發和技術支持及買賣
思騰合力(天津)科技有限公司	107. 07	天津經濟技術開發區逸仙科學工業園中山大路東泰易家居D樓一層東側	NT\$100, 162	電子電腦、伺服器、高性能運算伺服器製造及銷售
北京思騰合力科技有限公司	101. 05	北京市海澱區安寧莊西路9號院29號樓3層317室	NT\$36, 824	電子電腦、伺服器、高性能運算伺服器製造及銷售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工情形：

(1) 行業：電子業及研發中心。

(2) 往來分工情形：

- a、由本公司負責接單、採購及銷售事宜。
- b、深圳市景弘數字研發服務有限公司負責產品研發及電子週邊設備買賣。
- c、透過景弘轉投資思騰合力(天津)科技有限公司，負責伺服器產品的生產製造。
- d、透過思騰合力(天津)科技有限公司轉投資北京思騰合力科技有限公司，負責伺服器產品的生產製造。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
深圳市景弘數字研發服務有限公司	董事長	承啟科技(股)公司 代表人：朱萍	註	100%
思騰合力(天津)科技有限公司	董事長	天津達維思科技中心 代表人：王偉	註	51%
	董事	深圳市景弘數字研發服務有限公司 代表人：朱萍		
	監事	代表人：譚利英		
	監事	天津達維思科技中心 代表人：郭瑞玲		
	監事	深圳市景弘數字研發服務有限公司 代表人：何波		
北京思騰合力科技有限公司	董事長	思騰合力(天津)科技股份有限公司 代表人：王偉	註	100%
	監事	思騰合力(天津)科技股份有限公司 代表人：王守正		

註：係有限公司，故無股數。

6. 各關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
深圳市景弘數字研發服務有限公司	499,065	545,534	26,981	518,553	119,394	(894)	37,469	-
思騰合力(天津)科技有限公司	100,162	631,767	225,603	406,164	1,010,175	86,938	85,318	-
北京思騰合力科技有限公司	36,824	63,946	14,175	49,771	34,340	(2,288)	41	-

(二)關係企業合併財務報表：因合併報表編製主體與母子公司合併編製主體一致，故同前述之母子公司合併財務報表。

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，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，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無



會計師查核報告

(110)財審報字第 20004788 號

承啟科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

承啟科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，上開個體財務報表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，足以允當表達承啟科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與承啟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，對承啟科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

承啟科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止

事項說明

銷貨收入認列之會計政策請詳附註四(二十四)；銷貨收入之說明請詳附註六(十五)。

承啟科技股份有限公司經營電腦週邊設備買賣及製造業務，銷貨收入型態為待終端客戶自發貨倉提貨並確認控制權移轉後始認列收入。承啟科技股份有限公司主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉實際出貨予客戶情形做為認列收入之依據。

因發貨倉之收入認列係依保管人所提供之資訊與報表內容作為認列收入之依據，此等收入認列通常涉及較多之人工作業流程，考量承啟科技股份有限公司發貨倉交易量較大，且財務報表日前後之交易金額對財務報表之影響至為重大，故本會計師將銷貨收入截止列為本年度查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 對承啟科技股份有限公司發貨倉出貨之收入認列及收入截止之調節程序瞭解，評估其認列發貨倉收入之允當性，包括相關內部控制程序之瞭解、取得保管人所提供之資訊與報表內容。
2. 針對發貨倉銷貨收入執行內部控制測試，以確定承啟科技股份有限公司係終端客戶提貨並確認控制權移轉後認列收入。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉之出貨憑證以及收入認列已紀錄於適當期間。
4. 針對發貨倉庫之庫存數量執行發函詢證並核對帳載庫存數量。

採用權益法之投資-深圳市景弘數字研發有限公司無形資產減損之評估

事項說明

採用權益法之投資減損評估之會計政策請詳附註四(十五)；採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性請詳附註五(二)；非金融資產之減損之說明請詳附註六(十)。

承啟科技股份有限公司透過子公司-深圳景弘於民國 108 年取得思騰合力(天津)有限公司 51%股權，並依收購價格分攤評估分析報告產生商譽及客戶關係，係認列於採用權益法之投資項下，對承啟科技股份有限公司個體財務報表係屬重大。

深圳景弘係以無形資產所屬之現金產生單位估計未來現金流量及使用適當之折現率以衡量無形資產所屬現金產生單位之可回收金額，作為評估無形資產是否減損之依據。因未來現金流量之估計涉及諸多假設，可能導致對可回收金額之估計結果影響重大，因此，本會計師將深圳景弘對無形資產所作之減損評估，係本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

取得管理階層委任之評價專家所出具之商譽減損測試評估報告，執行主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所委託協助執行減損測試之獨立評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格，亦與管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認為存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，暨評價人員所使用的方法係與國際會計準則及其產業規範相符。
2. 瞭解並評估管理階層估計未來營運展望所預測之營收成長率及毛利率之過程及依據。
3. 採用本事務所財務諮詢專家協助評估管理階層採用之評價模型及重要假設(包括折現率等)，並將管理階層所使用之假設數據與市場數據及歷史資料與以比較並驗算，以確認管理階層判斷之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估承啟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承啟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。

承啟科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國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表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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表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，惟其目的非對承啟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，以及使承啟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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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承啟科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於承啟科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對承啟科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟

會計師

林雅慧

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 3 日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	149,370	6	\$	187,565	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			-	-		2,172	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		361,570	15		227,710	11
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七		770,724	32		616,786	30
1220	本期所得稅資產			24,310	1		24,267	1
130X	存貨	六(五)		174,218	7		290,324	14
1470	其他流動資產	六(六)及八		59,702	2		63,837	3
11XX	流動資產合計			<u>1,539,894</u>	<u>63</u>		<u>1,412,661</u>	<u>68</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			186,150	8		137,045	6
1550	採用權益法之投資	六(七)(十)		652,125	27		472,349	23
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		32,489	1		55,272	3
1755	使用權資產	六(九)		4,444	-		5,925	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		3,132	-		3,435	-
1900	其他非流動資產			30,040	1		53	-
15XX	非流動資產合計			<u>908,380</u>	<u>37</u>		<u>674,079</u>	<u>32</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,448,274</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,086,740</u>	<u>100</u>

(續次頁)

承啟科投股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十一)	\$ 402,027 17	\$ 156,597 8
2150	應付票據		- -	24 -
2170	應付帳款		254,683 10	319,099 15
2200	其他應付款	七	59,856 3	52,839 3
2230	本期所得稅負債		2,588 -	- -
2280	租賃負債－流動		1,498 -	1,408 -
2300	其他流動負債		170 -	94 -
21XX	流動負債合計		720,822 30	530,061 26
2580	租賃負債－非流動		3,135 -	4,632 -
25XX	非流動負債合計		3,135 -	4,632 -
2XXX	負債總計		723,957 30	534,693 26
權益				
股本		六(十三)		
3110	普通股股本		1,014,988 42	1,014,988 49
3200	資本公積		100 -	- -
保留盈餘		六(十四)		
3310	法定盈餘公積		132,984 5	122,290 6
3320	特別盈餘公積		97,541 4	112,514 5
3350	未分配盈餘		670,152 27	551,542 26
其他權益				
3400	其他權益		(39,702) (2)	(97,541) (5)
3500	庫藏股票	六(十三)	(151,746) (6)	(151,746) (7)
3XXX	權益總計		1,724,317 70	1,552,047 74
重大或有負債及未認列之合約承諾		九		
3X2X	負債及權益總計		\$ 2,448,274 100	\$ 2,086,740 100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女



承啟科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 金	年 額	度 %	108 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十五)及七	\$	3,515,850	100	\$	3,591,114	100
5000 營業成本	六(五)(十九) (二十)	(	3,287,024)	(94)	(	3,432,847)	(96)
5950 營業毛利淨額			228,826	6		158,267	4
營業費用	六(十九)(二十) 及七						
6100 推銷費用		(	45,525)	(1)	(	50,243)	(1)
6200 管理費用		(	26,108)	(1)	(	24,926)	(1)
6300 研究發展費用		(	2,914)	-	(	3,404)	-
6450 預期信用減損損失	十二	(	124)	-	-	-	-
6000 營業費用合計		(	74,671)	(2)	(	78,573)	(2)
6900 營業利益			154,155	4		79,694	2
營業外收入及支出							
7100 利息收入			420	-		2,437	-
7010 其他收入	六(十六)		4,485	-		3,246	-
7020 其他利益及損失	六(十)(十七)	(	29,528)	(1)		14,881	1
7050 財務成本	六(十八)	(	6,306)	-	(	5,682)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(七)		25,548	1		11,172	-
7000 營業外收入及支出合計		(	5,381)	-		26,054	1
7900 稅前淨利			148,774	4		105,748	3
7950 所得稅(費用)利益	六(二十一)	(	2,867)	-		1,194	-
8200 本期淨利		\$	145,907	4	\$	106,942	3
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	\$	49,105	2	\$	28,060	1
8310 不重分類至損益之項目總額			49,105	2		28,060	1
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			8,734	-	(	13,087)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額			8,734	-	(	13,087)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	57,839	2	\$	14,973	-
8500 本期綜合損益總額		\$	203,746	6	\$	121,915	3
基本每股盈餘	六(二十二)						
9750 本期淨利		\$		1.51	\$		1.06
稀釋每股盈餘	六(二十二)						
9850 本期淨利		\$		1.51	\$		1.06

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮

經理人：高樹榮

會計主管：賴玉女



承啟人：高樹榮

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	普通	通	股	股本	變	數	法定	盈餘	公積	未	分	配	盈	餘	盈餘	其	他	權	益	總	額
						資本公積—採 用權益法認列 關聯企業及合 資股權淨值之 變動	保	留	盈	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$	1,014,988			\$	-	\$	97,859	\$	88,481	\$	645,310									
本期淨利	-				-		-		-	-	-	106,942									
本期其他綜合損益	-				-		-		-	-	-	-									
本期綜合損益總額	-				-		-		-	-	-	106,942									
107 年度盈餘指撥及分配：六(十四)																					
提列法定盈餘公積	-				-		24,431		-	-	(	24,431									
提列特別盈餘公積	-				-		-		24,033	(	24,033										
發放現金股利	-				-		-		-	(	152,246										
買回庫藏股	-				-		-		-	-	-	-									
民國 108 年 12 月 31 日餘額	\$	1,014,988			\$	-	\$	122,290	\$	112,514	\$	551,542									
民國 109 年 1 月 1 日餘額	\$	1,014,988			\$	-	\$	122,290	\$	112,514	\$	551,542									
本期淨利	-				-		-		-	-	-	145,907									
本期其他綜合損益	-				-		-		-	-	-	-									
本期綜合損益總額	-				-		-		-	-	-	-									
108 年度盈餘指撥及分配：六(十四)																					
提列法定盈餘公積	-				-		10,694		-	(	10,694										
提列特別盈餘公積	-				-		-		(	14,973		14,973									
發放現金股利	-				-		-		-	(	28,950										
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-				100		-		-	(	2,626										
民國 109 年 12 月 31 日餘額	\$	1,014,988			\$	-	\$	132,984	\$	97,541	\$	670,152									

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女

承啟科技股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 148,774	\$ 105,748
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(十九)	22,895	13,341
使用權資產折舊費用	六(九)(十九)	1,481	1,481
預期信用減損損失	十二	124	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整	六(二)(十七)		
利息收入		(1,049)	(447)
利息費用	六(十八)	(420)	(2,437)
股利收入	六(十六)	6,306	5,682
採用權益法認列之子公司利益損失之份額	六(十七)	(3,079)	(3,053)
處分採用權益法之投資利益	六(十七)	(25,548)	(11,172)
減損損失	六(七)(十)	-	25,943
	(十七)	1,980	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		3,221	30
應收帳款(含關係人)		(287,922)	74,068
其他應收款		-	155
存貨		116,106	(194,491)
其他流動資產		220	(1,657)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(24)	24
應付帳款(含關係人)		(64,416)	162,240
其他應付款		6,820	(10,511)
其他流動負債		76	(99)
營運產生之現金(流出)流入		(74,455)	112,959
收取之利息		420	2,437
收取之股利		3,079	3,053
支付之利息		(6,109)	(5,302)
支付之所得稅		(19)	(78,672)
營業活動之淨現金(流出)流入		(77,084)	34,475
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資	六(七)	(150,000)	(259,609)
處分採用權益法之投資	六(七)	-	157,539
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(2,350)	(48,597)
其他流動資產減少		(23,882)	(28,390)
其他非流動資產增加(減少)		48	(48)
投資活動之淨現金流出		(176,184)	(179,105)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十四)	245,430	156,597
租賃負債本金償還	六(二十四)	(1,407)	(1,570)
發放現金股利	六(十四)	(28,950)	(152,246)
庫藏股票買回成本		-	(151,746)
籌資活動之淨現金流入(流出)		215,073	(148,965)
匯率影響數		-	51
本期現金及約當現金減少數		(38,195)	(293,646)
期初現金及約當現金餘額		187,565	481,211
期末現金及約當現金餘額		\$ 149,370	\$ 187,565

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女



承啟科技股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 109 年度及 108 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)承啟科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名華東承啟科技股份有限公司，設立於民國 75 年 11 月，於民國 102 年 1 月更名為承啟科技股份有限公司。本公司股票自民國 86 年 12 月核准上櫃買賣，於民國 89 年 8 月 17 日經核准股票轉上市買賣。本公司主要經營主機板、顯示卡及電腦週邊設備買賣及製造等業務為主。
- (二)七彩虹集團有限公司(以下簡稱七彩虹集團)原透過仲捷興業股份有限公司間接持有本公司 10%之股權，於民國 103 年 6 月取得億城國際開發股份有限公司(持有本公司 36.2%之股權)100%之股權，而間接持有本公司 46.2%之股權，且透過億城國際開發股份有限公司取得本公司過半數之董事席位。民國 106 年 6 月仲捷興業股份有限公司將持有本公司之股權全數出售，且於民國 105 年 7 月億城國際開發股份有限公司出售本公司之股權至 26.11%。截至民國 109 年 12 月 31 日止，七彩虹集團僅透過億城國際開發股份有限公司間接持有本公司 28.11%之股權。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 110 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
----------------	---------------------

國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國 109 年 1 月 1 日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
----------------	---------------------

國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 民國110年1月1日

國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」 民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國110年1月1日
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」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)「新台幣」衡量及表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (4)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，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，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。
2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不重大，本公司以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資-子公司/關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該子公司發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
4. 當本公司處分子公司時，如喪失對該子公司之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該子公司有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
11. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應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，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提所舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

生財器具
模具設備
其他設備

3 年～5 年
2 年
3 年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：租賃負債之原始衡量金額；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不重大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子

公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

（二十二）股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

（二十三）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

（二十四）收入認列

1. 商品銷售

- （1）本公司製造並銷售主機板、顯示卡及電腦週邊設備相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2)銷貨收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件主係控制移轉日後30至90天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。

(3)應收帳款於商品之控制移轉予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

本公司提供加工製造及研發設計之相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

3. 財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

4. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

採用權益法之投資-深圳市景弘數字研發有限公司無形資產減損之評估

無形資產減損之評估過程依賴深圳景弘之主觀判斷，包括辨認現金產生單位及分攤資產負債和無形資產相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 87	\$ 105
支票存款及活期存款	149,283	187,460
	<u>\$ 149,370</u>	<u>\$ 187,565</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

<u>項 目</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 2,568
評價調整	-	(396)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,172</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動認列於損益之明細如下：

<u>項 目</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
權益工具	<u>\$ 1,049</u>	<u>\$ 447</u>

2. 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動提供作為質押擔保之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價格資訊請詳附註十二、(三)及(四)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 169,634	\$ 169,634
非上市、上櫃、興櫃股票	15,350	15,350
	184,984	184,984
評價調整	1,166	(47,939)
合計	<u>\$ 186,150</u>	<u>\$ 137,045</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$186,150 及\$137,045。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	109年度	108年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	\$ 49,105	\$ 28,060
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 3,050</u>	<u>\$ 3,005</u>

3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產資產價格風險資訊及公允價格資訊請詳附註十二、(三)及(四)。

(四) 應收帳款

	109年12月31日		
	總額	備抵損失	淨額
應收帳款	\$ 361,713	(\$ 143)	\$ 361,570
應收帳款-關係人	771,028	(304)	770,724
	<u>\$ 1,132,741</u>	<u>(\$ 447)</u>	<u>\$ 1,132,294</u>
	108年12月31日		
	總額	備抵損失	淨額
應收帳款	\$ 227,847	(\$ 137)	\$ 227,710
應收帳款-關係人	616,972	(186)	616,786
	<u>\$ 844,819</u>	<u>(\$ 323)</u>	<u>\$ 844,496</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 1,132,741	\$ 844,819
逾期1-90天	-	-
逾期91-180天	-	-
	<u>\$ 1,132,741</u>	<u>\$ 844,819</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 12 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款餘額分別為\$1,132,741、\$844,819及\$918,887。

3. 在未考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額分別為\$1,132,294及\$844,496。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(五) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 59,126	(\$ 4,994)	\$ 54,132
在製品	36,434	-	36,434
製成品	85,257	(1,605)	83,652
	<u>\$ 180,817</u>	<u>(\$ 6,599)</u>	<u>\$ 174,218</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 203,353	(\$ 6,435)	\$ 196,918
在製品	78,771	-	78,771
製成品	16,234	(1,599)	14,635
	<u>\$ 298,358</u>	<u>(\$ 8,034)</u>	<u>\$ 290,324</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 3,288,459	\$ 3,426,441
存貨(回升利益)跌價損失	(1,435)	6,406
	<u>\$ 3,287,024</u>	<u>\$ 3,432,847</u>

註：本公司民國 109 年度因存貨去化致產生回升利益。

(六) 其他流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
受限制銀行存款	\$ 56,887	\$ 33,005
留抵稅額	-	30,080
其他	2,815	752
	<u>\$ 59,702</u>	<u>\$ 63,837</u>

本公司其他流動資產質押之情形，請詳附註八之說明。

(七) 採用權益法之投資

	109年	108年
1月1日	\$ 472,349	\$ 346,200
增加採用權益法之投資	150,000	259,609
處分採用權益法之投資	-	(131,596)
採用權益法之投資損益份額	25,548	11,172
減損損失	(1,980)	-
保留盈餘變動	(2,626)	-
資本公積變動	100	-
其他權益變動	8,734	(13,087)
匯率影響數	-	51
12月31日	<u>\$ 652,125</u>	<u>\$ 472,349</u>

	109年12月31日		108年12月31日	
	帳列數	持股 比例(%)	帳列數	持股 比例(%)
子公司				
深圳市景弘數字研發 服務有限公司	\$ 518,552	100	\$ 472,349	100
關聯企業				
佑勝光電股份有限公司	133,573	13.05	-	-
	<u>\$ 652,125</u>		<u>\$ 472,349</u>	

1. 本公司採用權益法認列之子公司(損)益之份額，係依同期間經會計師查核之財務報告資料評價而得。其明細如下：

	109年度	108年度
深圳市景弘數字研發服務有限公司	\$ 37,469	\$ 19,717
巴哈馬聯邦上海有限公司	-	(8,545)
佑勝光電股份有限公司	(11,921)	-
	<u>\$ 25,548</u>	<u>\$ 11,172</u>

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附註四(三)。
3. 本公司於民國 104 年 11 月 26 日經經濟部投資審議會核准投資子公司-深圳市景弘數字研發服務有限公司計美金 5,000,000 元作為股本，於民國 105 年 4 月間匯出美金 3,000,000 元(折合新台幣為\$96,780)，餘美金 2,000,000 元(折合新台幣為\$61,430)已於民國 108 年 1 月 3 日匯出。
4. 本公司於民國 108 年 1 月 31 日經經濟部投資審議會核准增資子公司-深圳市景弘數字研發服務有限公司計美金 6,400,000 元作為股本，於民國 108 年 4 月 1 日及 8 月 26 日分別匯出美金 4,900,000 元(折合新台幣為\$151,116)及美金 1,500,000 元(折合新台幣為\$47,063)。
5. 本公司於民國 108 年 5 月 9 日董事會決議處分巴哈馬聯邦上海有限公司 100%股權，於民國 108 年 7 月完成股權處分移轉程序，處分價款為美金 4,880,000 元(折合新台幣為\$151,565)，認列處分利益\$26,313。
6. Wise Providence Limited 於民國 108 年 4 月 25 日清算，匯回投資款港幣 1,483,184(折合新台幣為\$5,974)，認列處分損失\$370。
7. 本公司於民國 109 年 1 月 21 日經董事會決議通過投資「佑勝光電股份有限公司」現金增資案，交易金額\$150,000，並於民國 109 年 4 月取得該公司 13.70%股權。因本公司對佑勝光電股份有限公司具有營運決策上之重大影響，故採用權益法評價。截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司持有佑勝公司 13.05%股權，為該公司單一最大股東，因其他 2 大股東(非為關係人)持股超過本公司持股，顯示本公司無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
8. 本公司民國 109 年度針對上開採用權益法之投資以該投資標的之可回收金額作為基礎進行減損測試，依照前開評價結果因而認列採用權益法之投資減損損失為\$1,980。
9. 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

<u>公司名稱</u>	<u>主要 營業場所</u>	<u>持股比率</u>	<u>關係之性質</u>	<u>衡量方法</u>
		<u>109年12月31日</u>		
佑勝光電股份有限公司	中華民國	13.05% (註)	具重大影響力	權益法

註：佑勝光電本期因認股權轉換發行新股，致本公司持股比例由 13.70% 降至 13.05%，所產生之股權淨值差異\$2,626 調整減少保留盈餘。

10. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	佑勝光電股份公司
	109年12月31日
流動資產	\$ 394,179
非流動資產	196,520
流動負債	(273,142)
非流動負債	(15,197)
淨資產總額	<u>\$ 302,360</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 39,458
股權淨值差額	<u>94,115</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 133,573</u>

綜合損益表

	佑勝光電股份公司
	109年度
收入	<u>\$ 374,660</u>
繼續營業單位本期淨損(即本期綜合損益總額)	<u>(\$ 89,749)</u>

(八) 不動產、廠房及設備

	生財器具	模具設備	其他	合計
109年1月1日				
成本	\$ 3,540	\$ 68,613	\$ 1,385	\$ 72,153
累計折舊	(3,540)	(13,341)	(1,385)	(16,881)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,272</u>
109年				
1月1日	\$ -	\$ 55,272	\$ -	\$ 55,272
增添	-	-	112	112
折舊費用	-	(22,871)	(24)	(22,895)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,401</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 32,489</u>
109年12月31日				
成本	\$ 3,540	\$ 68,613	\$ 1,497	\$ 73,650
累計折舊	(3,540)	(36,212)	(1,409)	(41,161)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,401</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 32,489</u>

	生財器具	模具設備	其他	合計
108年1月1日				
成本	\$ 3,540	\$ -	\$ 1,385	\$ 3,540
累計折舊	(3,540)	-	(1,385)	(3,540)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
108年				
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
增添	-	68,613	-	68,613
折舊費用	-	(13,341)	-	(13,341)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,272</u>
108年12月31日				
成本	\$ 3,540	\$ 68,613	\$ 1,385	\$ 72,153
累計折舊	(3,540)	(13,341)	(1,385)	(16,881)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,272</u>

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為建物，租賃合約之期間為 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	<u>\$ 4,444</u>	<u>\$ 5,925</u>
	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	<u>\$ 1,481</u>	<u>\$ 1,481</u>

3. 本公司於民國 109 年及 108 年度未有使用權資產增添情事。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 163	\$ 204
屬短期租賃合約之費用	54	168

5. 本公司於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$1,624 及 \$1,942。

(十) 非金融資產減損

1. 本公司民國 109 年度所認列之減損損失為\$1,980，明細如下：

	109年度	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
減損損失-採權益法之長期股權投資	\$ 1,980	\$ -

2. 本公司於民國 109 年度已將被投資公司-佑勝光電其帳面金額依可回收金額調整，並認列減損損失\$1,980，其可回收金額係以未來現金流量折現法評估。

(十一) 短期借款

借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 271,900	1.10%~1.61%	其他流動資產-銀行存款
信用借款	130,127	0.97%~1.22%	無
	<u>\$ 402,027</u>		
借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 127,317	2.71%~3.30%	其他流動資產-銀行存款
信用借款	29,280	3.17%	無
	<u>\$ 156,597</u>		

於民國 109 年及 108 年度認列於損益之利息費用分別\$6,143 及\$5,478。

(十二) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

2. 民國 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$751 及\$733。

(十三) 股本

1. 民國 109 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$2,500,000(其中\$100,000 供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債)，實收資本額為\$1,014,988，每股面額 10 元，期末流通在外股數為 96,499 仟股。

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		109年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	5,000	151,746

		108年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	5,000	151,746

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥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。另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。
2. 本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，由董事會擬具分配之方案，經股東會決議後分派之，當年度分配股東紅利中，其中現金股利不低於5%，但現金股利每股若低於0.1元得不予發放，改以股票股利發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

5. 本公司民國 109 年 6 月 18 日經股東會決議對民國 108 年度之盈餘分派，及民國 108 年 6 月 14 日經股東會決議對民國 107 年度之盈餘分派如下：

	108年度		107年度	
	金額(仟元)	每股股利(元)	金額(仟元)	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,694		\$ 24,431	
特別盈餘公積(迴轉)	(14,973)		24,033	
現金股利	28,950	\$ 0.30	152,246	\$ 1.5

6. 有關員工及董事監察人酬勞資訊，請詳附註六、(二十)

7. 截至民國 110 年 3 月 23 日止，本公司董事會尚未提議對民國 109 年度之盈餘分派案。

(十五)營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入	\$ 3,515,850	\$ 3,591,114

客戶收入之細分

本公司之收入源於提供提供某一時點移轉之商品，收入可細分為下列項目：

	109年度	108年度
銷貨收入：		
電腦週邊商品	\$ 3,513,561	\$ 3,590,433
其他	2,289	681
	<u>\$ 3,515,850</u>	<u>\$ 3,591,114</u>

(十六)其他收入

	109年度	108年度
股利收入	\$ 3,079	\$ 3,053
其他收入	1,406	193
	<u>\$ 4,485</u>	<u>\$ 3,246</u>

(十七) 其他利益及損失

	109年度	108年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	\$ 1,049	\$ 447
處分投資利益	-	25,943
淨外幣兌換損失	(28,597)	(11,509)
減損損失	(1,980)	-
	<u>(\$ 29,528)</u>	<u>\$ 14,881</u>

(十八) 財務成本

	109年度	108年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 6,143	\$ 5,478
租賃負債	163	204
	<u>\$ 6,306</u>	<u>\$ 5,682</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	109年度	108年度
員工福利費用	\$ 31,413	\$ 26,090
不動產、廠房及設備折舊費用	22,895	13,341
租賃資產折舊費用	1,481	1,481
	<u>\$ 55,789</u>	<u>\$ 40,912</u>

(二十) 員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	\$ 26,667	\$ 21,269
勞健保費用	1,440	1,472
退休金費用	751	733
其他用人費用	2,555	2,616
	<u>\$ 31,413</u>	<u>\$ 26,090</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 0.1%，董事監察人酬勞不高於 6%。
2. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為\$2,535 及 \$2,232；董事監察人酬勞估列金額分別為\$7,129 及\$2,232，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 年係依該年度之獲利情況，分別以 1.6%及 4.5%估列。董事會決議實際配發金額為\$2,535 及\$7,129，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞\$2,232 及董監酬勞\$2,232 與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事監察人酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

所得稅(利益)費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	\$ 2,201	\$ -
未分配盈餘加徵	406	2,180
以前年度所得稅(高)低估數	(43)	55
當期所得稅總額	2,564	2,235
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	303	(3,429)
所得稅費用(利益)	\$ 2,867	(\$ 1,194)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 29,754	\$ 21,150
按稅法規定可扣除之損失	-	(43,503)
按稅法規定應剔除之費用	(334)	546
按稅法規定免課稅之所得	(210)	(701)
暫時性差異之所得稅影響數	(4,709)	(2,918)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	-	21,997
課稅損失本期抵減數	(21,997)	-
未分配盈餘加徵	406	2,180
以前年度所得稅(高)低估數	(43)	55
所得稅費用(利益)	\$ 2,867	(\$ 1,194)

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產				
存貨備抵跌價及 呆滯損失	\$ 1,287	(\$ 290)	\$ -	\$ 997
未實現兌換損失	2,148	(13)	-	2,135
	<u>\$ 3,435</u>	<u>(\$ 303)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,132</u>

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產				
存貨備抵跌價及 呆滯損失	\$ 6	\$ 1,281	\$ -	\$ 1,287
未實現兌換損失	-	2,148	-	2,148
	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 3,429</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,435</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 127,572</u>	<u>\$ 252,049</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十二) 每股盈餘

	109年度		
	稅 後 金 額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 145,907	96,499	\$ 1.51
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工酬勞	-	106	
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 145,907	96,605	\$ 1.51

	108年度		
	稅 後 金 額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 106,942	100,703	\$ 1.06
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工酬勞	-	73	
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 106,942	100,776	\$ 1.06

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 112	\$ 68,613
加：期末預付設備款	2,238	-
減：期初預付設備款	-	(20,016)
本期支付現金	\$ 2,350	\$ 48,597

(二十四) 來自籌資活動之負債變動

	109年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 156,597	\$ 6,040	\$ 162,637
籌資現金流量之變動	245,430	(1,407)	244,023
12月31日	<u>\$ 402,027</u>	<u>\$ 4,633</u>	<u>\$ 406,660</u>

	108年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ -	\$ 7,610	\$ 7,610
籌資現金流量之變動	156,597	(1,570)	155,027
12月31日	<u>\$ 156,597</u>	<u>\$ 6,040</u>	<u>\$ 162,637</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由億城國際開發股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制，其擁有本公司 28.11%股份。其餘則被大眾持有。本公司之最終控制者為七彩虹集團。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Colorful Technology Co, Ltd (Colorful)	七彩虹集團之100%轉投資公司
深圳七彩虹禹貢科技發展有限公司(禹貢)	與七彩虹集團之負責人為同一人
深圳市景弘數字研發服務有限公司(景弘)	本公司之子公司
思騰合力(天津)科技有限公司(天津思騰)	本公司之子公司
佑勝光電股份有限公司(佑勝)	關聯企業

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	109年度	108年度
商品銷售：		
Colorful	\$ 1,703,136	\$ 1,877,101
禹貢	-	120,700
	<u>\$ 1,703,136</u>	<u>\$ 1,997,801</u>

本公司銷售予關係人之交易價格與非關係人並無重大差異。收款條件依交易對象不同為 0A45 天至 125 天。

2. 應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
Colorful	\$ 770,728	\$ 614,258
禹貢	-	2,714
	770,728	616,972
減：備抵損失	(304)	(186)
	<u>\$ 770,424</u>	<u>\$ 616,786</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後依收款條件收款。該應收款項並無抵押及附息。

3. 營業費用

	109年度	108年度
子公司		
景弘	<u>\$ 7,807</u>	<u>\$ 7,328</u>

本公司委託子公司提供本公司於銷售市場調查、產品售後服務及檢測與營業拓展等技術協助，因前述交易產生之費用，表列營業費用項下。截至民國109年及108年12月31日，尚未支付之款項分別計\$2,061及\$2,011，帳列「其他應付款」。

4. 廣告費

本公司與Colorful共同合作開發之產品上市後，約定每月以不超過美金六萬元，作為提供予關係人之廣告宣傳費用。民國109年及108年度因此項交易之廣告費金額分別計\$10,698及\$10,740；截至民國109年及108年12月31日，尚未支付之款項分別計\$6,778及\$5,886，帳列「其他應付款」。

5. 關係人提供背書保證情形

	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
天津思騰	<u>\$ 56,901</u>	<u>\$ 55,965</u>

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 15,061</u>	<u>\$ 9,494</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
其他流動資產			
銀行存款	\$ 56,887	\$ 33,005	借款備償戶

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司為進貨開立之擔保信用狀為美元 1,500 仟元。
2. 本公司因進貨所需開立本票作為買賣貨款債權之擔保，截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司開立之本票為\$100,000。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

- (一)本集團主要銷售市場在中國大陸地區，因新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情之影響，中國政府限制部分省市人民相互移動，並要求企業員工居家工作，致本集團推延出貨時程並影響營業收入。目前各地已恢復經濟活動，又本集團採訂單式產銷，故本集團在財務狀況及籌資風險等方面並無重大影響，惟仍將持續評估未來疫情控制情形對本集團之影響。

(二)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(三) 金融工具

1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
現金	\$ 149,370	\$ 187,565
應收帳款(含關係人)	1,132,294	844,496
其他金融資產(帳列其他流動資產)	56,887	33,005
存出保證金(帳列其他非流動資產)	5	-
	<u>\$ 1,338,556</u>	<u>\$ 1,065,066</u>
<u>金融負債</u>		
短期借款	\$ 402,027	\$ 156,597
應付票據	-	24
應付帳款	254,683	319,099
其他應付款	59,856	52,839
	<u>\$ 716,566</u>	<u>\$ 528,559</u>
租賃負債	<u>\$ 4,633</u>	<u>\$ 6,040</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 46,659	28.480	\$ 1,328,848
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
人民幣：新台幣	\$ 118,472	4.377	\$ 518,552
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 19,899	28.480	\$ 566,724

108年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 35,387	29.980	\$ 1,060,902
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
人民幣：新台幣	\$ 109,721	4.305	\$ 472,349
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 15,867	29.980	\$ 475,693

C. 本公司重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國 109 年及 108 年度認列之全部淨兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$28,597 及 \$11,509。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109年度			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 13,288	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
人民幣：新台幣	1%	\$ -	\$ 5,186
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 5,667	\$ -

(外幣：功能性貨幣)	108年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 10,609	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
人民幣：新台幣	1%	\$ -	\$ 4,723
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 4,757	\$ -

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$0 及 \$22；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,862 及 \$1,370。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。民國 109 年及 108 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為美元。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$3,216 及 \$1,253，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 金融工具之外部信用評等之實際或預期顯著變動。
- D. 本公司採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	合計
<u>109年12月31日</u>		
預期損失率	0.04%	
帳面價值總額	\$ 1,132,741	\$ 1,132,741
備抵損失	\$ 447	\$ 447
	未逾期	合計
<u>108年12月31日</u>		
預期損失率	0.03%	
帳面價值總額	\$ 844,819	\$ 844,819
備抵損失	\$ 323	\$ 323

- G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年	108年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 323	\$ 323
減損損失提列	124	-
12月31日	\$ 447	\$ 323

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團公司財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

109年12月31日	1年以內	1至2年內	2至5年內
非衍生金融負債：			
租賃負債	\$ 1,617	\$ 1,617	\$ 1,616
108年12月31日	1年以內	1至2年內	2至5年內
非衍生金融負債：			
租賃負債	\$ 1,570	\$ 1,617	\$ 3,233

除上列所述者外，本公司之非衍生性金融負債，均於未來一年內到期。

(四) 公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。
- 非以公允價值衡量之金融工具包括現金、應收帳款（含關係人）、短期借款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、

特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 170,800	\$ -	\$ 15,350	\$ 186,150
合計	<u>\$ 170,800</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,350</u>	<u>\$ 186,150</u>
108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 2,172	\$ -	\$ -	\$ 2,172
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	121,695	-	15,350	137,045
合計	<u>\$ 123,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,350</u>	<u>\$ 139,217</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動

性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

D. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 109 年及 108 年度第三等級之變動：

	109年	108年
	權益工具	權益工具
1月1日(即12月31日)	\$ 15,350	\$ 15,350

6. 民國 109 年及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年12月31日		重大不可觀察	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 15,350	市價法	缺乏市場流通性折價、預期股權價值波動率	缺乏市場流通性折價及預期股權價值波動率愈高，公允價值愈低

	108年12月31日		重大不可觀察	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 15,350	市價法	缺乏市場流通性折價、預期股權價值波動率	缺乏市場流通性折價及預期股權價值波動率愈高，公允價值愈低

		109年12月31日	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動 不利變動
金融資產			
權益工具	缺乏市場流通性折價、預期股權價值波動率	±1%	\$ 154 \$ 154

		108年12月31日	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動 不利變動
金融資產			
權益工具	缺乏市場流通性折價、預期股權價值波動率	±1%	\$ 154 \$ 154

(一)重大交易事項相關資訊

- 135-

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

得免揭露。

(以下空白)

承啟科技股份有限公司
為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證餘額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	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3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註5)	屬子公司對 母公司背書 保證(註5)	屬對大陸地 區背書保證 (註5)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	承啟科技股份有限公司	2	恩騰合力(天津)科 技有限公司	\$ 862,159	\$ 56,901	\$ 56,901	\$ 56,901	\$ -	3.30%	\$ 862,159	Y	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
 - (1). 有業務關係之公司。
 - (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
 - (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
 - (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
 - (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由各自資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司本身對外背書保證總額、對單一公司背書保證總額及本公司與子公司整體得對外背書保證總額，皆以本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

承啟科技股份有限公司

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）

民國109年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
承啟科技股份有限公司	股票_鈺邦科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,050,000	\$ 170,800	3.61%	-
承啟科技股份有限公司	股票_英屬開曼群島萬里雲互聯股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	510,204	15,350	2.19%	-
思騰合力(天津)科技有限公司	受益憑證_天天利活期淨值型理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	164,137	-	-
思騰合力(天津)科技有限公司	受益憑證_添利寶淨值型理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	24,074	-	-
北京思騰合力科技有限公司	受益憑證_共贏穩健天天利理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	49,460	-	-

承啟科技股份有限公司

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

民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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			
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	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	備註
承啟科技股份有限公司	Colorful Technology Co., Ltd.	七彩虹集團之100%轉投資公司	銷貨	\$ 1,703,136	36.45%	0A 45~125天	不適用	不適用	\$ 770,724	59.03%	-
思騰合力(天津)科技有限公司	深圳七彩虹禹貢科技發展有限公司	與七彩虹集團之負責人為同一人	進貨	\$ 123,173	3.01%	0A 30天	不適用	不適用	\$ 13,463	3.62%	

承啟科技股份有限公司

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

民國109年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司 承啟科技股份有限公司	交易對象名稱 Colorful Technology Co., Ltd.	關係 七彩虹集團之100%轉投資公司	應收關係人款項餘額	週轉率 2.45	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	

\$ 770,724 \$ - \$ 276,226 (\$ 304)

承啟科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易往來情形							
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率
0	承啟科技股份有限公司	深圳市景弘數字研發服務有限公司	母公司對子公司	營業費用	\$ 7,807	依雙方協定	0.17%
0	承啟科技股份有限公司	深圳市景弘數字研發服務有限公司	母公司對子公司	其他應付款	2,061	依雙方協定	0.07%

註1：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，編號之填寫方法如下：

(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2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

承啟科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	本期認列之投資損益	備註	
承啟科技股份有限公司	佑勝光電股份有限公司	中華民國	電子、電腦及其 周邊	\$ 150,000	\$ -	5,000,000	13.05%	\$ 133,573	(\$ 89,749)	(\$ 11,921)		

承啟科技股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回						
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回	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)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
深圳市景弘數字研發服務有限公司	電子產品、電腦硬體及其週邊設備的技術研發和技術支持及買賣	\$ 499,065	1	\$ 499,065	-	\$ -	-	\$ 499,065	-	\$ 37,469	100	\$ 37,469	\$ 518,552	\$ -	-
思騰合力(天津)科技有限公司	電子產品、通訊產品、家用電器、辦公用品、電腦軟硬件及相關零配件批發	100,162	3	-	-	-	-	-	-	85,318	51	43,512	406,163	-	-
北京思騰合力科技有限公司	電子產品、通訊產品、家用電器、辦公用品、電腦軟硬件及相關零配件批發	36,824	3	-	-	-	-	-	-	41	51	21	49,771	-	-

註1:投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接投資
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (3) 其他方式：透過大陸地區轉投資公司再投資大陸公司

註2:係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	
	地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	規定赴大陸地區投資限額	
承啟科技股份有限公司	\$ 499,065	\$ 544,794	\$ 1,160,200	

註3：本集團於民國104年11月26日經經濟部投資審議會核准投資子公司-深圳市景弘數字研發服務有限公司計美金5,000,000元作為股本，業已全數匯出。

註4：本集團於民國108年2月1日經經濟部投資審議會核准增資子公司-深圳市景弘數字研發服務有限公司計美金6,400,000元作為股本，業已全數匯出。

承啟科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國109年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通			其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	期末餘額	利率區間	當期利息	
大陸被投資公司名稱 深圳市景弘數字研發服務有限公司	\$ -	-	\$ -	-	(\$ 2,061)	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	營業費用 \$7,807

承啟科技股份有限公司
主要股東資訊
民國109年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
億城國際開發股份有限公司	28,532,080	28.11%
中國信託商業銀行受託保管元富證券(香港)有限公司投資專戶	8,444,841	8.32%
匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司	6,335,000	6.24%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附錄二：最近年度合併財務報告

承啟科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：承啟科技股份有限公司

負 責 人：高樹榮



中華民國 110 年 3 月 23 日

會計師查核報告

(110)財審報字第 20005262 號

承啟科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

承啟科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「承啟集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達承啟集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與承啟集團保持超然獨立，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，對承啟集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

承啟集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止

事項說明

銷貨收入認列之會計政策請詳附註四(二十七)；銷貨收入之會計項目說明請詳附註六(十八)。

承啟集團經營電腦週邊設備買賣及製造業務，銷貨收入型態為待終端客戶自發貨倉提貨並確認控制權移轉後始認列收入。承啟集團主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉實際出貨予客戶情形做為認列收入之依據。

因發貨倉之收入認列係依保管人所提供之資訊與報表內容作為認列收入之依據，此等收入認列通常涉及較多之人工作業流程，考量承啟集團發貨倉交易量較大，且財務報表日前後之交易金額對財務報表之影響至為重大，故本會計師將銷貨收入截止列為本年度查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 對承啟集團發貨倉出貨之收入認列及收入截止之調節程序瞭解，評估其認列發貨倉收入之允當性，包括相關內部控制程序之瞭解、取得保管人所提供之資訊與報表內容。
2. 針對發貨倉銷貨收入執行內部控制測試，以確定承啟集團係終端客戶提貨並確認控制權移轉後認列收入。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉之出貨憑證以及收入認列已紀錄於適當期間。
4. 針對發貨倉庫之庫存數量執行發函詢證並核對帳載庫存數量。

無形資產減損

事項說明

民國 109 年 12 月 31 日無形資產餘額為新台幣 180,171，有關非金融資產減損之評估說明，請詳附註六(十一)。承啟集團係以無形資產所屬之現金產生單位估計未來現金流量及使用適當之折現率以衡量無形資產所屬現金產生單位之可回收金額，作為評估無形資產是否減損之依據。因未來現金流量之估計涉及諸多假設，可能導致對可回收金額之估計結果影響重大，因此，本會計師認為承啟集團對無形資產所作之減損評估，係本年度查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

取得管理階層委任之評價專家所出具之商譽減損測試評估報告，執行主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所委託協助執行減損測試之獨立評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格，亦與管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，暨評價人員所使用的方法係與國際會計準則及其產業規範相符。
2. 瞭解並評估管理階層估計未來營運展望所預測之營收成長率及毛利率之過程及依據。
3. 採用本事務所財務諮詢專家協助評估管理階層採用之評價模型及重要假設(包括折現率等)，並將管理階層所使用之假設數值與市場數據及歷史資料予以比較並驗算，以確認管理階層判斷之適當性。

其他事項－個體財務報告

承啟科技股份有限公司已編製民國 109 年及 108 年度個體財務報表，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表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估承啟集團繼續經營之能力、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承啟集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

承啟集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國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表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊錯誤。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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表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，惟其目的非對承啟集團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，以及使承啟集團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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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承啟集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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中華民國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，決定對承啟集團民國 109 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟



會計師

林雅慧



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 3 日

承啟科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

			109	年	12	月	31	日	108	年	12	月	31	日
資 產			附 註			金	額		%	金	額		%	
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	330,087	11	\$	360,088	15						
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)												
	產－流動			237,671	8		184,273	8						
1150	應收票據淨額	六(四)		3,187	-		-	-						
1170	應收帳款淨額	六(四)		531,724	18		335,326	14						
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七		770,724	27		616,786	26						
1200	其他應收款			1,761	-		2,778	-						
1220	本期所得稅資產			29,859	1		9,044	-						
130X	存貨	六(五)		273,611	10		346,795	15						
1410	預付款項			84,624	3		51,882	2						
1470	其他流動資產	六(七)及八		56,887	2		63,085	3						
11XX	流動資產合計			2,320,135	80		1,970,057	83						
非流動資產														
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)												
	之金融資產－非流動			186,150	6		137,045	6						
1550	採用權益法之投資	六(六)		133,573	5		-	-						
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		34,723	1		62,003	3						
1755	使用權資產	六(九)		17,060	1		11,364	-						
1780	無形資產	六(十)		180,171	6		188,971	8						
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		3,132	-		3,435	-						
1900	其他非流動資產			36,602	1		8,740	-						
15XX	非流動資產合計			591,411	20		411,558	17						
1XXX	資產總計		\$	2,911,546	100	\$	2,381,615	100						

(續次頁)

承啟科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		
			金	額	金	額	
			%		%		
流動負債							
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	402,027	14	\$ 156,597	7
2130	合約負債－流動	六(十八)		67,620	2	14,545	1
2150	應付票據			-	-	24	-
2170	應付帳款			358,229	12	358,860	15
2180	應付帳款－關係人	七		13,462	1	10,741	-
2200	其他應付款	六(十四)及七		100,834	4	98,983	4
2230	本期所得稅負債			10,952	-	-	-
2280	租賃負債－流動			6,719	-	5,942	-
2300	其他流動負債			568	-	442	-
21XX	流動負債合計			960,411	33	646,134	27
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		2,592	-	5,489	-
2580	租賃負債－非流動			10,623	1	5,619	1
2600	其他非流動負債	六(二十六)		4,252	-	4,130	-
25XX	非流動負債合計			17,467	1	15,238	1
2XXX	負債總計			977,878	34	661,372	28
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本		六(十六)					
3110	普通股股本			1,014,988	35	1,014,988	42
3200	資本公積			100	-	-	-
保留盈餘		六(十七)					
3310	法定盈餘公積			132,984	4	122,290	5
3320	特別盈餘公積			97,541	3	112,514	5
3350	未分配盈餘			670,152	23	551,542	23
其他權益							
3400	其他權益		(	39,702)	(1)	(97,541)	(4)
3500	庫藏股票	六(十六)	(	151,746)	(5)	(151,746)	(6)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,724,317	59	1,552,047	65
36XX	非控制權益			209,351	7	168,196	7
3XXX	權益總計			1,933,668	66	1,720,243	72
重大或有負債及未認列之合約承諾		九					
3X2X	負債及權益總計		\$	2,911,546	100	\$ 2,381,615	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女



承啟科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 金	年 額	度 %	108 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十二)(十八) 及七	\$	4,672,310	100	\$	4,738,182	100
5000 營業成本	六(五)(十二) (二十二) (二十三)	(	4,235,305)	(	4,405,546)	(	93)
5950 營業毛利淨額			437,005	9		332,636	7
營業費用	六(十二) (二十二) (二十三)及七						
6100 推銷費用		(	105,616)	(	107,889)	(	2)
6200 管理費用		(	83,744)	(	77,153)	(	2)
6300 研究發展費用		(	17,887)	-	(	16,627)	-
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(三)	(	3,547)	-		1,166	-
6000 營業費用合計		(	210,794)	(	200,503)	(	4)
6900 營業利益			226,211	5		132,133	3
營業外收入及支出							
7100 利息收入			794	-		4,457	-
7010 其他收入	六(十九)		7,115	-		3,951	-
7020 其他利益及損失	六(十一)(二十)(		26,072)	(		17,248	-
7050 財務成本	六(二十一)	(	6,503)	-	(	5,884)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	(	11,921)	-		-	-
7000 營業外收入及支出合計		(	36,587)	(	19,772		-
7900 稅前淨利			189,624	4		151,905	3
7950 所得稅費用	六(二十四)	(	6,211)	-	(	14,681)	-
8000 繼續營業單位本期淨利			183,413	4		137,224	3
8100 停業單位損失	六(十二)		-	-	(	8,545)	-
8200 本期淨利		\$	183,413	4	\$	128,679	3

(續次頁)

承啟科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 金	年 額	度 %	108 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316	透過其他綜合損益按公允價值 六(三)						
	衡量之權益工具投資未實現評						
	價損益	\$	49,105	1	\$	28,060	-
8310	不重分類至損益之項目總額		49,105	1		28,060	-
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		12,383	-	(	13,087)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目						
	總額		12,383	-	(	13,087)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	\$	61,488	1	\$	14,973	-
8500	本期綜合損益總額	\$	244,901	5	\$	143,652	3
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	145,907	3	\$	106,942	2
8620	非控制權益		37,506	1		21,737	1
		\$	183,413	4	\$	128,679	3
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	203,746	4	\$	121,915	3
8720	非控制權益		41,155	1		21,737	-
		\$	244,901	5	\$	143,652	3
基本每股盈餘 六(二十五)							
9710	繼續營業單位淨利	\$		1.51	\$		1.14
9720	停業單位淨損			-	(		0.08)
9750	基本每股盈餘	\$		1.51	\$		1.06
稀釋每股盈餘 六(二十五)							
9810	繼續營業單位淨利	\$		1.51	\$		1.14
9820	停業單位淨損			-	(		0.08)
9850	稀釋每股盈餘	\$		1.51	\$		1.06

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女





承啟人：高樹榮
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

民國 108 年 度	歸 屬	於 保 留 公 盈 公 司 餘 益	業 主 之 權				總 額		
			資本公積－採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
附註									
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益				總 額		
			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,014,988	\$ 97,859	\$ 88,481	\$ 645,310	\$ 36,515	\$ 75,999	\$ 1,734,124		
本期淨利	-	-	-	106,942	-	-	21,737		
本期其他綜合損益	-	-	-	(13,087)	-	28,060	14,973		
本期綜合損益總額	-	-	-	106,942	(13,087)	28,060	143,652		
六(十七)									
107 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	24,431	-	(24,431)	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	24,033	(24,033)	-	-	-		
發放現金股利	-	-	-	(152,246)	-	-	(152,246)		
買回庫藏股	-	-	-	-	-	(151,746)	(151,746)		
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-		
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,014,988	\$ 122,290	\$ 112,514	\$ 551,542	\$ 49,602	\$ 47,939	\$ 1,720,243		
民國 109 年 度									
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,014,988	\$ 122,290	\$ 112,514	\$ 551,542	\$ 49,602	\$ 47,939	\$ 1,720,243		
本期淨利	-	-	-	145,907	-	-	37,506		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	8,734	49,105	61,488		
本期綜合損益總額	-	-	-	145,907	8,734	49,105	244,901		
六(十七)									
108 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	10,694	-	(10,694)	-	-	-		
迴轉特別盈餘公積	-	-	(14,973)	14,973	-	-	-		
發放現金股利	-	-	-	(28,950)	-	-	(28,950)		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	100	-	(2,626)	-	-	(2,526)		
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,014,988	\$ 132,984	\$ 97,541	\$ 670,152	\$ 40,868	\$ 1,166	\$ 1,933,668		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女

承啟科技股份有限公司子公司
合併現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
繼續營業單位稅前淨利		\$ 189,624	\$ 151,905
停業單位稅前淨損		-	(8,485)
本期稅前淨利		189,624	143,420
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(二十二)	24,609	21,219
使用權資產折舊費用	六(九)(二十二)	7,193	5,916
攤銷費用	六(十)(二十二)	11,670	10,184
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(三)	3,547	(1,166)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	六(二)(二十)	(6,124)	(2,792)
處分投資(利益)損失		-	370
利息費用	六(二十一)	6,503	5,884
利息收入		(794)	(4,461)
股利收入	六(十九)	(3,079)	(3,053)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(六)	11,921	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八)	-	474
處分停業單位利益	六(十)	-	(26,313)
減損損失	六(六)(十一)(二十)	1,980	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(49,084)	(179,726)
應收票據		(3,117)	-
應收帳款(含關係人)		(350,311)	162,626
其他應收款		1,017	10,887
存貨		75,045	(164,870)
預付款項		(30,504)	(50,260)
其他流動資產		45	28,204
其他非流動資產		2,173	(44,853)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		53,075	5,853
應付票據		(24)	24
應付帳款(含關係人)		(184)	77,533
其他應付款		1,655	33,943
其他流動負債		125	(22,925)
營運產生之現金(流出)流入		(53,039)	6,118
收取之利息		794	4,616
收取股利		3,079	3,053
支付之利息		(6,306)	(5,324)
支付之所得稅		(18,670)	(80,371)
營業活動之淨現金流出		(74,142)	(71,908)
投資活動之現金流量			
對子公司之收購(扣除所取得之現金)		-	(160,987)
處分不動產、廠房及設備		2,803	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(2,359)	(48,994)
處分子公司債款	六(十)	-	151,565
子公司減資退回股款		-	5,974
受限制資產增加		(23,882)	(28,390)
取得採用權益法之投資	六(六)	(150,000)	-
投資活動之淨現金流出		(173,438)	(80,832)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十八)	245,430	156,597
存入保證金減少	六(二十八)	58	1,013
租賃本金償還	六(二十八)	(7,110)	(5,949)
發放現金股利	六(十七)	(28,950)	(152,246)
庫藏股買回成本		-	(151,746)
籌資活動之淨現金流入(流出)		209,428	(152,331)
匯率影響數		8,151	12,248
本期現金及約當現金減少數		(30,001)	(292,823)
期初現金及約當現金餘額		360,088	652,911
期末現金及約當現金餘額		\$ 330,087	\$ 360,088

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高樹榮



經理人：高樹榮



會計主管：賴玉女



承啟科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 109 年度及 108 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)承啟科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名華東承啟科技股份有限公司，設立於民國 75 年 11 月，於民國 102 年 1 月更名為承啟科技股份有限公司。本公司股票自民國 86 年 12 月核准上櫃買賣，於民國 89 年 8 月 17 日經核准股票轉上市買賣。本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要經營主機板、顯示卡及電腦週邊設備買賣及製造等業務為主。
- (二)七彩虹集團有限公司(以下簡稱七彩虹集團)原透過仲捷興業股份有限公司間接持有本公司 10%之股權，於民國 103 年 6 月取得億城國際開發股份有限公司(持有本公司 36.2%之股權)100%之股權，而間接持有本公司 46.2%之股權，且透過億城國際開發股份有限公司取得本公司過半數之董事席位。民國 106 年 6 月仲捷興業股份有限公司將持有本公司之股權全數出售，且於民國 105 年 7 月億城國際開發股份有限公司出售本公司之股權至 26.11%。截至民國 109 年 12 月 31 日止，七彩虹集團僅透過億城國際開發股份有限公司間接持有本公司 28.11%之股權。截至民國 109 年 12 月 31 日止，本集團員工人數為 137 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日

國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國 109 年 1 月 1 日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況及財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況及財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日

國際會計準則8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況及財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2)集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，將自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
本公司	深圳市景弘數字研發服務有限公司(深圳景弘)	電子產品、電腦硬件及其週邊設備的技術研發和技術支持及買賣	100%	100%	-
深圳景弘	思騰合力(天津)科技有限公司	電子產品、通訊產品、家用電器、辦公用品、電腦軟硬件及相關零配件批發	51%	51%	-
思騰合力(天津)科技有限公司	北京思騰合力科技有限公司(北京思騰合力)	電子產品、通訊產品、家用電器、辦公用品、電腦軟硬件及相關零配件批發	100%	100%	-

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$209,351 及 \$168,196，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名 稱	主要 營業場所	非控制權益				說明
		109年12月31日		108年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
天津思騰	中國大陸	\$209,351	49	\$ 168,196	49	

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	思騰合力(天津)有限公司及其子公司	
	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 632,518	\$ 429,734
非流動資產	34,507	42,601
流動負債	(235,437)	(127,729)
非流動負債	(4,341)	(1,349)
淨資產總額	\$ 427,247	\$ 343,257

綜合損益表

	思騰合力(天津)有限公司及其子公司	
	109年度	108年度
收入	\$ 1,044,515	\$ 951,431
稅前淨利	79,888	59,894
所得稅費用	(3,345)	(15,532)
本期淨利	76,543	44,362
其他綜合損益(稅後淨額)	7,447	-
本期綜合損益總額	\$ 83,990	\$ 44,362
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 41,155	\$ 21,737

現金流量表

	思騰合力(天津)有限公司及其子公司	
	109年度	108年度
營業活動之淨現金流出	(\$ 2,522)	(\$ 29,547)
投資活動之淨現金流出	-	(42,300)
籌資活動之淨現金流入	-	25,374
匯率變動對現金及約當現金之影響	6,589	(6,088)
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,067	(52,561)
期初現金及約當現金餘額	29,638	82,199
期末現金及約當現金餘額	\$ 33,705	\$ 29,638

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (4) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (5) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產負債，並按期末匯率換算。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，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，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。
負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

- (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不重大，本集團以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變

現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認

列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	50年
機器設備	5年～10年
運輸設備	5年
生財器具	3年～10年
其他設備	2年～10年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：租賃負債之原始衡量金額；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十六) 無形資產

1. 客戶關係係因企業合併所取得，按收購日之公允價值認列。客戶關係為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限2.7年攤銷。

2. 商譽主係依據股權收購合約中所訂定收購價格與可辨認淨資產差額產生。

(十七) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十八) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不重大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

1. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本

衡量之金融資產。

2. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯，以決定是否分離處理。當屬緊密關聯時，整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時，衍生工具與主契約分離，按衍生工具處理，主契約依其性質按適當之準則處理；或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認

列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十六)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七)收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團製造並銷售主機板、顯示卡及電腦週邊設備相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2)銷貨收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件主係控制移轉日後 30 至 90 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。

(3)應收帳款於商品之控制移轉予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

本集團提供加工製造及研發設計之相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

3. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

4. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十九) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨認本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

無形資產減損評估

無形資產減損評估過程依賴本集團主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和無形資產相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 100	\$ 120
支票存款及活期存款	329,987	359,968
	<u>\$ 330,087</u>	<u>\$ 360,088</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	109年12月31日	108年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 2,568
受益憑證	237,671	182,101
	237,671	184,669
評價調整	-	(396)
合計	\$ 237,671	\$ 184,273

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動認列於損益之明細如下：

項 目	109年度	108年度
權益工具	\$ 1,049	\$ 447
受益憑證	4,043	2,345
衍生工具-結構式存款	1,032	-
	\$ 6,124	\$ 2,792

2. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動未有提供作為質押擔保之情形。

3. 本集團與銀行簽訂之結構性存款合約，該結構性存款包含一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價格資訊請詳附註十二、(三)及(四)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

項 目	109年12月31日	108年12月31日
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 169,634	\$ 169,634
非上市、上櫃、興櫃股票	15,350	15,350
	184,984	184,984
評價調整	1,166	(47,939)
合計	\$ 186,150	\$ 137,045

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	109年度	108年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 49,105	\$ 28,060
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 3,050	\$ 3,005

3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價格資訊請詳附註十二、(三)及(四)。

(四) 應收票據及帳款

	109年12月31日		
	總額	備抵損失	淨額
應收票據	\$ 3,187	\$ -	\$ 3,187
應收帳款	\$ 538,667	(\$ 6,943)	\$ 531,724
應收帳款-關係人	771,028	(304)	770,724
	<u>\$ 1,309,695</u>	<u>(\$ 7,247)</u>	<u>\$ 1,302,448</u>

	108年12月31日		
	總額	備抵損失	淨額
應收帳款	\$ 338,710	(\$ 3,384)	\$ 335,326
應收帳款-關係人	616,972	(186)	616,786
	<u>\$ 955,682</u>	<u>(\$ 3,570)</u>	<u>\$ 952,112</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 1,299,642	\$ 3,187	\$ 945,302	\$ -
逾期1-90天	9,432	-	10,380	-
逾期91-120天	264	-	-	-
逾期121天以上	357	-	-	-
合計	<u>\$ 1,309,695</u>	<u>\$ 3,187</u>	<u>\$ 955,682</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 12 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$1,312,882、\$955,682 及\$923,758。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,187 及\$0；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,302,448 及\$952,112。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(五) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 59,126	(\$ 4,994)	\$ 54,132
在製品	36,434	-	36,434
製成品	85,257	(1,605)	83,652
商品	101,053	(1,660)	99,393
	<u>\$ 281,870</u>	<u>(\$ 8,259)</u>	<u>\$ 273,611</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 203,353	(\$ 6,435)	\$ 196,918
在製品	78,771	-	78,771
製成品	16,234	(1,599)	14,635
商品	57,821	(1,350)	56,471
	<u>\$ 356,179</u>	<u>(\$ 9,384)</u>	<u>\$ 346,795</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 4,236,463	\$ 4,414,184
存貨(回升利益)跌價損失(註)	(1,158)	7,756
	4,235,305	4,421,940
減：停業單位營業成本	-	(16,394)
	<u>\$ 4,235,305</u>	<u>\$ 4,405,546</u>

註：本集團民國 109 年度因存貨去化致產生回升利益。

(六) 採用權益法之投資

	<u>109年</u>
1月1日	\$ -
增加採用權益法之投資	150,000
採用權益法之投資損益份額	(11,921)
減損損失	(1,980)
資本公積變動	100
保留盈餘變動	(2,626)
12月31日	<u>\$ 133,573</u>

	<u>109年12月31日</u>
關聯企業	<u>\$ 133,573</u>

1. 本集團於民國 109 年 1 月 21 日經董事會決議通過投資「佑勝光電股份有限公司」現金增資案，交易金額\$150,000，並於民國 109 年 4 月取得該公司 13.70%股權。因本集團對佑勝光電股份有限公司具有營運決策上之重大影響，故採用權益法評價。截至民國 109 年 12 月 31 日止，本集團持有佑勝公司 13.05%股權，為該公司單一最大股東，因其他 2 大股東(非為關係人)持股超過本集團持股，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
2. 本集團民國 109 年度針對上開採用權益法之投資以該投資標的之可回收金額作為基礎進行減損測試，依照前開評價結果因而認列採用權益法之投資減損損失為\$1,980。
3. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

<u>公司名稱</u>	<u>主要 營業場所</u>	<u>持股比率</u>	<u>關係之性質</u>	<u>衡量方法</u>
		<u>109年12月31日</u>		
佑勝光電股份有限公司	中華民國	13.05% (註)	具重大影響力	權益法

註：佑勝光電本期因認股權轉換發行新股，致本公司持股比例由 13.70%降至 13.05%，所產生之股權淨值差異\$2,626 調整減少保留盈餘。

4. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	佑勝光電 股份有限公司
	109年12月31日
流動資產	\$ 394,179
非流動資產	196,520
流動負債	(273,142)
非流動負債	(15,197)
淨資產總額	<u>\$ 302,360</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 39,458
股權淨值差額	<u>94,115</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 133,573</u>

綜合損益表

	佑勝光電 股份有限公司
	109年度
收入	<u>\$ 374,660</u>
繼續營業單位本期淨利(即本期綜合損益總額)	<u>(\$ 89,749)</u>

(七) 其他流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
受限制銀行存款	\$ 56,887	\$ 33,005
留抵稅額	<u>-</u>	<u>30,080</u>
	<u>\$ 56,887</u>	<u>\$ 63,085</u>

本集團其他流動資產質押之情形，請詳附註八之說明。

(八) 不動產、廠房及設備

	運輸設備	生財器具	其他	合計
109年1月1日				
成本	\$ 10,224	\$ 4,127	\$ 80,979	\$ 95,330
累計折舊	(8,605)	(3,963)	(20,759)	(33,327)
	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 60,220</u>	<u>\$ 62,003</u>
109年				
1月1日	\$ 1,619	\$ 164	\$ 60,220	\$ 62,003
增添	-	-	121	121
處分	-	-	(2,803)	(2,803)
折舊費用	(594)	(35)	(23,980)	(24,609)
淨兌換差額	14	1	(4)	11
12月31日	<u>\$ 1,039</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 33,554</u>	<u>\$ 34,723</u>
109年12月31日				
成本	\$ 10,395	\$ 4,137	\$ 73,889	\$ 88,421
累計折舊	(9,356)	(4,007)	(40,335)	(53,698)
	<u>\$ 1,039</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 33,554</u>	<u>\$ 34,723</u>

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	其他	合計
108年1月1日						
成本	\$ 122,509	\$ 60,721	\$ 11,124	\$ 6,249	\$ 55,288	\$ 255,891
累計折舊	(36,846)	(40,286)	(7,025)	(5,791)	(31,134)	(121,082)
累計減損	(4,289)	(3,383)	-	(10)	(5,054)	(12,736)
	<u>\$ 81,374</u>	<u>\$ 17,052</u>	<u>\$ 4,099</u>	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 19,100</u>	<u>\$ 122,073</u>
108年						
1月1日	\$ 81,374	\$ 17,052	\$ 4,099	\$ 448	\$ 19,100	\$ 122,073
增添	-	-	-	-	69,010	69,010
企業合併取得	-	-	-	-	797	797
折舊費用	(1,077)	(1,754)	(2,367)	(78)	(15,943)	(21,219)
處分-停業單位 (註)	(81,198)	(15,499)	(51)	(202)	(12,687)	(109,637)
淨兌換差額	901	201	(62)	(4)	(57)	979
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 60,220</u>	<u>\$ 62,003</u>
108年12月31日						
成本	\$ -	\$ -	\$ 10,224	\$ 4,127	\$ 80,979	\$ 95,330
累計折舊	-	-	(8,605)	(3,963)	(20,759)	(33,327)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 60,220</u>	<u>\$ 62,003</u>

註：本集團於民國 108 年 5 月 9 日董事會決議處分巴哈馬聯邦上海及其子公司科得電子，於民國 108 年 7 月 8 日完成股權移轉，並將該子公司相關之不動產、廠房及設備於帳上轉出。

本集團未有以不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 3 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 17,060	\$ 11,364
	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
土地使用權(註)	\$ -	\$ 164
房屋	7,193	5,752
	\$ 7,193	\$ 5,916

註：本集團於民國 108 年 5 月 9 日董事會決議處分巴哈馬聯邦上海及其子公司科得電子，於民國 108 年 7 月 8 日完成股權移轉。民國 108 年 12 月 31 日，該子公司相關之使用權資產已於帳上轉出。

3. 本集團於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為\$12,781 及 \$2,595，因企業合併取得使用權資產淨額分別為\$0 及\$3,744。企業合併相關資訊請詳附註六、(二十六)。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 360	\$ 384
屬短期租賃合約之費用	416	1,463

5. 本集團於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$7,886 及 \$7,796。

(十) 無形資產

	商譽	客戶關係	合計
109年1月1日			
成本	\$ 167,012	\$ 31,762	\$ 198,774
累計攤銷及減損	—	(9,803)	(9,803)
	<u>\$ 167,012</u>	<u>\$ 21,959</u>	<u>\$ 188,971</u>
109年			
1月1日	\$ 167,012	\$ 21,959	\$ 188,971
攤銷費用	—	(11,670)	(11,670)
淨兌換差額	2,793	77	2,870
12月31日	<u>\$ 169,805</u>	<u>\$ 10,366</u>	<u>\$ 180,171</u>
109年12月31日			
成本	\$ 169,805	\$ 32,294	202,099
累計攤銷及減損	—	(21,928)	(21,928)
	<u>\$ 169,805</u>	<u>\$ 10,366</u>	<u>\$ 180,171</u>
	商譽	客戶關係	合計
108年			
1月1日	\$ —	\$ —	\$ —
增添—企業合併取得	178,573	33,961	212,534
攤銷費用	—	(10,184)	(10,184)
淨兌換差額	(11,561)	(1,818)	(13,379)
12月31日	<u>\$ 167,012</u>	<u>\$ 21,959</u>	<u>\$ 188,971</u>
108年12月31日			
成本	\$ 167,012	\$ 31,762	198,774
累計攤銷及減損	—	(9,803)	(9,803)
	<u>\$ 167,012</u>	<u>\$ 21,959</u>	<u>\$ 188,971</u>

本集團民國108年3月1日持有思騰合力(天津)科技有限公司51%股權，並取得對思騰合力(天津)科技有限公司之控制，主係依據股權收購合約中所訂定收購價格與可辨認淨資產差額產生商譽及其他無形資產(客戶關係)。企業合併相關資訊請詳附註六、(二十六)。

商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	109年12月31日	108年12月31日
思騰合力(天津)科技有限公司	<u>\$ 169,805</u>	<u>\$ 167,012</u>

(十一) 非金融資產減損

1. 本集團民國 109 年度所認列之減損損失為\$1,980，明細如下：

	109年度	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
減損損失－採用權益法之投資	\$ 1,980	\$ -

2. 本集團於民國 109 年度已將被投資公司－佑勝光電其帳面金額依可回收金額調整，並認列減損損失\$1,980。可回收金額係以未來現金流量折現法評估。
3. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。超過該五年期之現金流量採用下列所述之估計成長率推算。

本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

	思騰合力(天津)科技有限公司	
	109年度	108年度
毛利率	16.60%	17.85%
成長率	4.00%	8.78%
折現率	15.10%	15.80%

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十二) 待出售非流動資產及停業單位

1. 本集團於民國 108 年 5 月 9 日業經董事會核准出售巴哈馬聯邦上海公司及科得電子公司，於民國 108 年 6 月 30 日與巴哈馬聯邦上海公司及科得電子公司相關之資產和負債已轉列為待出售處分群組，並符合停業單位定義而表達為停業單位。此項股權轉讓程序已於民國 108 年 7 月完成，故於民國 108 年 12 月 31 日無與待出售處分群組相關之資產、負債及權益。
2. 停業單位之現金流量資訊如下：

	108年度
營業活動現金流量	(\$ 2,096)

3. 與分類為待出售處分群組有關累計認列於其他綜合損益之收益或支出：

	108年度
外幣交易換算調整	\$ 1,437

4. 停業單位經營結果如下：

	108年度
營業收入	\$ 11,026
營業成本	(16,394)
營業毛損	(5,368)
營業費用	(8,981)
營業外收入及支出合計	5,864
停業單位稅前淨損	(8,485)
所得稅	(60)
停業單位稅後淨損	(\$ 8,545)

5. 本集團於民國 108 年 7 月完成巴哈馬聯邦上海公司及科得電子公司之股權處分轉移程序，處分價款為美金\$4,880 仟元，認列之處分利益為\$26,313。

(十三) 短期借款

借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 271,900	1.10%~1.61%	其他流動資產-銀行存款
信用借款	130,127	0.97%~1.22%	無
	<u>\$ 402,027</u>		
借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 127,317	2.71%~3.30%	其他流動資產-銀行存款
信用借款	29,280	3.17%	無
	<u>\$ 156,597</u>		

民國 109 年及 108 年度認列於損益之利息費用分別為\$6,143 及 \$5,478。

(十四) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付權利金	\$ 31,861	\$ 31,213
其他	68,973	67,770
	<u>\$ 100,834</u>	<u>\$ 98,983</u>

(十五) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國109年及108年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,886及\$5,249(本集團之大陸子公司民國109年度因新型冠狀病毒肺炎疫情影響，經當地政府減免退休金\$2,043)。

(十六) 股本

1. 截至民國109年12月31日止，本公司額定資本額為\$2,500,000(其中\$100,000供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債)，實收資本額為\$1,014,988，每股面額10元，期末流通在外股數為96,499仟股。

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		109年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	<u>5,000</u>	<u>\$ 151,746</u>
		108年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	<u>5,000</u>	<u>\$ 151,746</u>

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十七)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥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。另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。
2. 本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，由董事會擬具分配之方案，經股東會決議後分派之，當年度分配股東紅利中，其中現金股利不低於 5%，但現金股利每股若低於 0.1 元得不予發放，改以股票股利發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司民國 109 年 6 月 18 日經股東會決議對民國 108 年度之盈餘分派，及民國 108 年 6 月 14 日經股東會決議對民國 107 年度之盈餘分派如下：

	108年度		107年度	
	金額(仟元)	每股股利(元)	金額(仟元)	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,694		\$ 24,431	
特別盈餘公積(迴轉)(	14,973)		24,033	
現金股利	28,950	\$ 0.3	152,246	\$ 1.5

6. 有關員工及董事監察人酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)

7. 截至民國 110 年 3 月 23 日止，本公司董事會尚未提議對民國 109 年度之盈餘分派案。

(十八) 營業收入

	109年度	108年度
銷貨收入：		
電腦週邊商品	\$ 4,665,443	\$ 4,727,776
勞務收入	6,867	21,432
減：停業單位營業收入	-	(11,026)
	<u>\$ 4,672,310</u>	<u>\$ 4,738,182</u>

1. 本集團之收入均係源於某一時點移轉之商品及勞務。

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債：			
預收貨款	<u>\$ 67,620</u>	<u>\$ 14,545</u>	<u>\$ -</u>
期初合約負債本期認列收入：			

	109年度	108年度
合約負債期初餘額本期		
認列收入		
預收貨款	<u>\$ 13,916</u>	<u>\$ -</u>

(十九) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$ 158	\$ 6,018
股利收入	3,079	3,053
其他收入－其他	3,878	740
	7,115	9,811
減：停業單位其他收入	-	(5,860)
	<u>\$ 7,115</u>	<u>\$ 3,951</u>

(二十) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(\$ 474)
處分投資利益(損失)	-	(370)
處分待出售非流動資產利益	-	26,313
淨外幣兌換利益(損失)	(29,558)	(7,086)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	6,124	2,792
減損損失	(1,980)	
其他損失	(658)	(3,927)
	<u>(\$ 26,072)</u>	<u>\$ 17,248</u>

(二十一) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款	\$ 6,143	\$ 5,478
財務費用	-	22
租賃負債	360	384
	<u>\$ 6,503</u>	<u>\$ 5,884</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	109年度	108年度
員工福利費用	\$ 96,457	\$ 102,186
不動產、廠房及設備折舊費用	24,609	21,219
使用權資產折舊費用	7,193	5,916
無形資產攤銷費用	11,670	10,184
	139,929	139,505
減：停業單位員工福利費用	-	(7,967)
減：停業單位不動產、廠房及設備折舊費用	-	(4,277)
	<u>\$ 139,929</u>	<u>\$ 127,261</u>

(二十三) 員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	\$ 85,944	\$ 88,519
勞健保費用	2,860	4,850
退休金費用	2,886	5,249
其他用人費用	4,767	3,568
	96,457	102,186
減：停業單位員工福利費用	-	(7,967)
	\$ 96,457	\$ 94,219

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 0.1%，董事監察人酬勞不高於 6%。

2. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為\$2,535 及\$2,232；董事監察人酬勞估列金額分別為\$7,129 及\$2,232，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 年係依該年度之獲利情況，分別以 1.6%及 4.5%估列。董事會決議實際配發金額為\$2,535 及\$7,129，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞\$2,232 及董監酬勞\$2,232 與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事監察人酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 8,442	\$ 10,446
未分配盈餘加徵	406	2,180
以前年度所得稅(高)低估數	(43)	55
當期所得稅總額	8,805	12,681
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(2,594)	2,060
遞延所得稅總額	(2,594)	2,060
減：停業單位所得稅費用	-	(60)
所得稅費用	\$ 6,211	\$ 14,681

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 35,995	\$ 31,596
按稅法規定可扣除之損失	-	(43,503)
按稅法規定應剔除之費用	(334)	546
按稅法規定免課稅之所得	(210)	(701)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	(7,606)	2,571
課稅損失未認列遞延所得稅資產	-	21,997
課稅損失本期抵減數	(21,997)	-
未分配盈餘加徵	406	2,180
以前年度所得稅(高)低估數	(43)	55
	6,211	14,741
減：停業單位所得稅費用	-	(60)
所得稅費用	\$ 6,211	\$ 14,681

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

109年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產				
存貨備抵跌價及 呆滯損失	\$ 1,287	(\$ 290)	\$ -	\$ 997
未實現兌換損失	2,148	(13)	-	2,135
	<u>3,435</u>	<u>(303)</u>	<u>-</u>	<u>3,132</u>
遞延所得稅負債				
無形資產之攤銷	(5,489)	2,897	-	(2,592)
	<u>(\$ 2,054)</u>	<u>\$ 2,594</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 540</u>
108年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產				
存貨備抵跌價及 呆滯損失	\$ 6	\$ 1,281	\$ -	\$ 1,287
未實現兌換損失	-	2,148	-	2,148
	<u>6</u>	<u>3,429</u>	<u>-</u>	<u>3,435</u>
遞延所得稅負債				
無形資產之攤銷	-	(5,489)	-	(5,489)
	<u>\$ 6</u>	<u>(\$ 2,060)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,054)</u>

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 127,572</u>	<u>\$ 252,049</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十五) 每股盈餘

	109年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股 盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 145,907	96,499	\$ 1.51
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 145,907	96,499	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	—	106	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 145,907	96,605	\$ 1.51
	108年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股 盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司繼續營業單位之 本期淨利	\$ 115,487	100,703	\$ 1.14
歸屬於母公司停業單位之本期 淨損	(8,545)	—	(0.08)
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 106,942	—	\$ 1.06
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司繼續營業單位之 本期淨利	\$ 115,487	100,703	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	—	73	
歸屬於母公司普通股股東繼 續營業單位之本期淨利加 潛在普通股之影響	115,487	100,776	\$ 1.14
歸屬於母公司停業單位之本期 淨損	(8,545)	—	(0.08)
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 106,942	—	\$ 1.06

(二十六) 企業合併

1. 本集團於民國 107 年 12 月透過大陸子公司－景弘投資思騰合力(天津)科技有限公司，並預付投資款人民幣 1,000 萬元，並於民國 108 年 3 月 1 日取得思騰合力(天津)科技有限公司 51% 股權，該項投資總額為人民幣 8,636 萬元(含或有對價人民幣 4,436 萬元)。

投資取得方式如下：

- (1) 向天津達維思科技中心(有限合夥)及天津群創企業管理諮詢中心(有限合夥)購買 26% 股權，股權轉讓款人民幣 3,536 萬。
(2) 對思騰合力(天津)科技有限公司增資取得 25% 股權，增資款人民幣 5,100 萬。

該公司在中國地區經營電子產品及通訊產品零售。本集團預期收購後可加強在此等市場之地位。

2. 收購思騰合力(天津)科技有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

收購對價

現金(註1)	
股權轉讓款	\$ 119,678
增資股款	73,648
或有對價(註2)	<u>149,140</u>
	342,466
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	<u>157,465</u>
	<u>\$ 499,931</u>

取得可辨認資產及承擔負債之公允價值

現金	20,266
應收帳款	182,945
存貨	90,866
其他流動資產	113,415
無形資產(客戶關係)	33,961
不動產、廠房及設備	797
使用權資產	3,744
其他非流動資產(註3)	201,522
應付帳款	(129,566)
其他流動負債(註4)	(184,300)
租賃負債	(3,802)
遞延所得稅負債	(8,490)
可辨認淨資產總額	321,358
商譽	\$ 178,573

註 1：收購對價－現金包含股權轉讓款及增資股款：

(1) 股權轉讓款係包含民國 107 年 12 月預付投資款 \$44,720(人民幣 1,000 萬元)及民國 108 年 3 月支付之投資款 \$74,958(人民幣 1,600 萬)。

(2) 增資股款為人民幣 1,600 萬，於民國 108 年 3 月完成增資。

註 2：或有對價係考量依據投資協議之考量業績補償後之投資款現值。

註 3：包含民國 108 年 3 月應收增資股款人民幣 1,600 萬及未來或有對價條件成立時可收取之增資股款人民幣 3,500 萬元。

註 4：包含思騰合力(天津)科技有限公司取得北京思騰合力 100%股權之應付股權轉讓款人民幣 1,813.26 萬元。

3. 本集團自民國 108 年 3 月 1 日合併思騰合力(天津)科技有限公司起，思騰合力(天津)科技有限公司於民國 108 年度貢獻之營業收入及稅前淨利分別為 \$574,121 及 \$35,434。若假設思騰合力(天津)科技有限公司自民國 108 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團於民國 108 年度之營業收入及稅前淨利分別為 \$4,865,012 及 \$150,727。

4. 雙方於民國 107 年 12 月 17 日協議或有對價約定如下：

(1) 思騰合力(天津)及北京思騰合力公元 2018 年經審計後的淨利潤(以扣除非經常損益後歸屬於母公司的淨利潤為準)達人民

幣 1,500 萬元，達標後 15 個工作日內，深圳景弘對思騰合力(天津)增資計人民幣 2,000 萬元，另向天津達思維科技中心(有限合夥)及天津群創企業管理諮詢中心(有限合夥)額外支付價款計人民幣 748.8 萬及人民幣 187.2 萬(帳列其他非流動負債)。

(2)思騰合力(天津)及北京思騰合力公元 2019 年經審計後的淨利潤(以扣除非經常損益後歸屬於母公司的淨利潤為準)達人民幣 2,200 萬元，達標後 15 個工作日內，深圳景弘對思騰合力(天津)增資人民幣 1,500 萬元。

(3)如思騰合力(天津)及北京思騰合力在業績承諾期內未能達到該年的業績承諾指標，深圳景弘有權將上列或有對價移至下一期，並根據思騰合力(天津)及北京思騰合力累計淨利潤實現情況決定是否支付。

6. 截至民國 108 年 12 月 31 日，思騰合力(天津)及北京思騰合力已達成公元 2018 年經審計後淨利潤之或有對價約定，故深圳景弘已依約給付思騰合力(天津)增資款人民幣 2,000 萬元，並支付天津達思維科技中心(有限合夥)及天津群創企業管理諮詢中心(有限合夥)投資款計人民幣 748.8 萬元及人民幣 187.2 萬元；惟公元 2019 年經審計後淨利潤之或有對價約定並未達成，深圳景弘依約將或有對價移至下一期。

7. 雙方於民國 109 年 12 月 28 日簽訂補充協議，同意將原合約條件延長兩年(即公元 2022 年底)，並約定未達到目標而隸屬於景弘權利部分(51%)向原股東收取補償金。

補償金額計算說明：

(1)若於公元 2021 年底達成：

公元 2018 年至公元 2020 年未達成目標之淨利潤 $\times 51\% \times 15\%$

(2)若於公元 2022 年 6 月前達成：

公元 2018 年至公元 2020 年未達成目標之淨利潤 $\times 51\% \times (15\% + 10\%)$

(3)若於公元 2022 年底達成：

公元 2018 年至公元 2020 年未達成目標之淨利潤 $\times 51\% \times (15\% + 20\%)$

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 121	\$ 69,010
加：期末預付設備款	\$ 2,238	
減：期初預付設備款	-	(20,016)
本期支付現金	<u>\$ 2,359</u>	<u>\$ 48,994</u>

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	109年			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	存入保證金	租賃負債	
1月1日	\$ 156,597	\$ 362	\$ 11,561	\$ 168,520
籌資現金流量之變動	245,430	58	(7,110)	238,378
匯率變動之影響			110	110
其他非現金之變動	-	-	12,781	12,781
12月31日	<u>\$ 402,027</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 17,342</u>	<u>\$ 419,789</u>

	108年			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	存入保證金	租賃負債	
1月1日	\$ -	\$ 1,375	\$ -	\$ 1,375
籌資現金流量之變動	156,597	362	(5,949)	151,010
匯率變動之影響	-	-	62	62
取得/處分 子公司之變動	-	(1,375)	3,802	2,427
其他非現金之變動	-	-	13,646	13,646
12月31日	<u>\$ 156,597</u>	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 11,561</u>	<u>\$ 168,520</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由億城國際開發股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制，其擁有本公司 28.11%股份。其餘則被大眾持有。本公司之最終控制者為七彩虹集團。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
Colorful Technology Co., Ltd. (Colorful)	七彩虹集團之100%轉投資公司
深圳七彩虹禹貢科技發展有限公司 (禹貢)	與七彩虹集團之負責人為同一人
佑勝光電股份有限公司(佑勝)	關聯企業

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	109年度	108年度
商品銷售：		
Colorful	\$ 1,703,136	\$ 1,877,101
禹貢	-	120,700
	<u>\$ 1,703,136</u>	<u>\$ 1,997,801</u>

本集團銷售予關係人之交易價格與非關係人並無重大差異。收款條件依交易對象不同為 OA 45~125 天。本集團對禹貢之銷貨係銷售一體機。

2. 進貨

	109年度	108年度
商品購買：		
禹貢	<u>\$ 123,173</u>	<u>\$ 117,368</u>

商品係按一般商業條款和條件向關係人購買。對關係人之進貨主係子公司思騰合力(天津)向禹貢購買顯卡。

3. 應收關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款：		
Colorful	\$ 771,028	\$ 614,258
禹貢	-	2,714
	771,028	616,972
備抵損失	(304)	(186)
合計	<u>\$ 770,724</u>	<u>\$ 616,786</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後依收款條件收款。該應收款項並無抵押及附息。

4. 應付關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款：		
禹貢	\$ 13,462	\$ 10,741

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後一個月到期。該應付款項並無附息。

5. 廣告費

本集團與 Colorful 共同合作開發之產品上市後，約定每月以不超過美金六萬元，作為提供予關係人之廣告宣傳費用。民國 109 年及 108 年度因此項交易產生之廣告費金額分別為\$10,698 及\$10,740；截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚未支付之款項分別為\$6,778 及\$5,886，帳列「其他應付款」。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 15,061	\$ 7,437

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
其他流動資產			
銀行存款	\$ 56,887	\$ 33,005	借款備償戶

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

- 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本集團為進貨開立之擔保信用狀共計美金 1,500 仟元。
- 本公司因進貨所需開立本票作為買賣貨款債權之擔保，截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司開立支本票為\$100,000。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)本集團主要銷售市場在中國大陸地區，因新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情之影響，中國政府限制部分省市人民相互移動，並要求企業員工居家工作，致本集團推延出貨時程並影響營業收入。目前各地已陸續恢復經濟活動，又本集團採訂單式產銷，故本集團在財務狀況及籌資風險等方面並無重大影響，惟仍將持續評估未來疫情控制情形對本集團之影響。

(二)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(三)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金	\$ 330,087	\$ 360,088
應收票據	3,187	-
應收帳款(含關係人)	1,302,448	952,112
其他應收款	1,761	2,778
其他金融資產(帳列其他流動資產)	56,887	33,005
存出保證金(帳列其他非流動資產)	5,784	7,310
	<u>\$ 1,700,154</u>	<u>\$ 1,355,293</u>

金融負債

按攤銷後成本衡量之金融負債

短期借款	\$ 402,027	\$ 156,597
應付票據	-	24
應付帳款	371,691	369,601
其他應付款	100,834	98,983
存入保證金(帳列其他非流動負債)	420	12,021
	<u>\$ 874,972</u>	<u>\$ 637,226</u>
租賃負債	<u>\$ 17,342</u>	<u>\$ 11,561</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 47,035	28.48	\$ 1,339,557
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 19,899	28.48	\$ 566,724

108年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 36,557	29.98	\$ 1,095,979
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 15,867	29.98	\$ 475,693

C. 本集團重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國 109 年及 108 年度認列之全部淨兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$29,558及\$7,086。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109年度			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 13,396	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 5,667	\$ -
108年度			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 10,960	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 4,757	\$ -

價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及受益憑證，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$2,377 及 \$1,842；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,862 及 \$1,370。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。民國 109 年及 108 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為美元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當美元借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$3,216 及 \$1,253，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 金融工具之外部信用評等之實際或預期顯著變動。

- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 90天內	逾期 90-120天	逾期 121天以上	合計
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	0.04%~3.62%	6.81%	6.81%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,302,829	\$ 9,432	\$ 264	\$ 357	\$ 1,312,882
備抵損失	\$ 6,230	\$ 642	\$ 18	\$ 357	\$ 7,247
	未逾期	逾期 90天內	逾期 90-120天	逾期 121天以上	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	0.07%~4.97%	27.83%	-	-	
帳面價值總額	\$ 945,302	\$ 10,380	\$ -	\$ -	\$ 955,682
備抵損失	\$ 682	\$ 2,888	\$ -	\$ -	\$ 3,570

- G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年	108年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 3,570	\$ 323
減損損失提列	3,547	-
減損損失迴轉	-	(1,166)
匯率影響數	130	(258)
企業合併取得	-	4,671
12月31日	\$ 7,247	\$ 3,570

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
<u>非衍生金融負債：</u>			
租賃負債	\$ 7,104	\$ 6,127	\$ 4,798

108年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
<u>非衍生金融負債：</u>			
租賃負債	\$ 6,374	\$ 2,654	\$ 3,233

除上列所述者外，本集團之非衍生性金融負債，均於未來一年內到期。

(四) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 237,671	\$ -	\$ -	\$ 237,671
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	170,800	-	15,350	186,150
合計	<u>\$ 408,471</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,350</u>	<u>\$ 423,821</u>

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 2,172	\$ -	\$ -	\$ 2,172
受益憑證	182,101	-	-	182,101
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	121,695	-	15,350	137,045
合計	<u>\$ 305,968</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,350</u>	<u>\$ 321,318</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	受益憑證
市場報價	收盤價	淨值
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。		
C. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法。結構式利率衍生金融工具係依按合約所訂利率估計未來現金流量評價。		

D. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

E. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示 109 年及 108 年度第三等級之變動：

	109年	108年
	權益工具	權益工具
1月1日(即12月31日)	\$ 15,350	\$ 15,350

6. 民國 109 年及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年12月31日		重大不可觀察	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 15,350	市價法	缺乏市場流通性折價、預期股權價值波動率	缺乏市場流通性折價及預期股權價值波動率愈高，公允價值愈低

	108年12月31日	評價技術	重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 15,350	市價法	缺乏市場流通性折價、預期股權價值波動率	缺乏市場流通性折價及預期股權價值波動率愈高，公允價值愈低

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

		109年12月31日	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	
			有利變動 不利變動
金融資產			
權益工具	缺乏市場流通性折價、預期股權價值波動率	±1%	\$ 154 \$ 154

		108年12月31日	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	
			有利變動 不利變動
金融資產			
權益工具	缺乏市場流通性折價、預期股權價值波動率	±1%	\$ 154 \$ 154

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司)：請詳附表二。
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：無此情形。
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：

無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表三。

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：請詳附表四。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團董事會以產品別之角度經營業務及制定決策，主要分成消費性電子商品及 AI 伺服器為應報導部門。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

109年度	消費性商品	AI伺服器	調整及沖銷	總計
外部收入	\$ 3,627,796	\$ 1,044,514	\$ -	\$ 4,672,310
內部部門收入	10,178	33,039	(43,217)	-
部門收入	<u>\$ 3,637,974</u>	<u>\$ 1,077,553</u>	<u>(\$ 43,217)</u>	<u>\$ 4,672,310</u>
部門損益	<u>\$ 153,356</u>	<u>\$ 85,318</u>	<u>(\$ 55,261)</u>	<u>\$ 183,413</u>

108年度	消費性商品	AI伺服器	調整及沖銷	停業單位	總計
外部收入	\$ 3,786,751	\$ 951,431	\$ -	\$ -	\$ 4,738,182
內部部門收入	8,044	57,124	(65,168)	-	-
部門收入	<u>\$ 3,794,795</u>	<u>\$ 1,008,555</u>	<u>(\$ 65,168)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,738,182</u>
部門損益	<u>\$ 122,413</u>	<u>\$ 52,000</u>	<u>(\$ 37,189)</u>	<u>(\$ 8,545)</u>	<u>\$ 128,679</u>

(三) 部門損益之調節資訊

1. 由於本集團營運決策者於評估部門績效及決策如何分配資源時，係以稅後淨利為基礎，故無調節之必要。
2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報表內之資產採一致之衡量方式。

(四) 產品別及勞務別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	109年度	108年度
銷售收入：		
電腦週邊商品	\$ 4,665,443	\$ 4,716,750
勞務收入	6,867	21,432
	<u>\$ 4,672,310</u>	<u>\$ 4,738,182</u>

(五) 地區別資訊

	109年度		108年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國	\$ 4,671,645	\$ 201,583	\$ 4,738,182	\$ 209,828
台灣	665	66,973	-	61,250
	<u>\$ 4,672,310</u>	<u>\$ 268,556</u>	<u>\$ 4,738,182</u>	<u>\$ 271,078</u>

(六) 重要客戶資訊

	109年度	108年度
10C001	\$ 1,703,136	\$ 2,026,018
16L002	497,686	473,302

承啟科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證餘額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	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3)	屬母公司對 子公司背書 保證 (註5)	屬子公司對 母公司背書 保證 (註5)	屬對大陸地 區背書保證 (註5)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	承啟科技股份有限公司	2	恩騰合力(天津)科 技有限公司	\$ 862,159	\$ 56,901	\$ 56,901	\$ 56,901	\$ -	3.30%	\$ 862,159	Y	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各自資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司本身對外背書保證總額、對單一公司背書保證總額及本公司與子公司整體得對外背書保證總額，皆以本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

承啟科技股份有限公司及子公司
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）
民國109年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		
				股 數	帳面金額	持股比例
承啟科技股份有限公司	股票_鈺邦科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,050,000	170,800	3.61%
承啟科技股份有限公司	股票_英屬開曼群島高里雲互聯股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	510,204	15,350	2.19%
思騰合力(天津)科技有限公司	受益憑證_天天利活期淨值型理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	164,137	-
思騰合力(天津)科技有限公司	受益憑證_添利寶淨值型理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	24,074	-
北京思騰合力科技有限公司	受益憑證_共贏穩健天天利理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	49,460	-

承啟科技股份有限公司及子公司

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

民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	
				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	估總應收(付)票據、帳款之比率
承啟科技股份有限公司		Colorful Technology Co., Ltd.	七彩虹集團之100%轉投資公司	銷貨	\$ 1,703,136	36.45%	0A 45~125天	不適用	不適用	\$ 770,724	59.03%
思騰合力(天津)科技有限公司		深圳七彩虹禹貢科技發展有限公司	與七彩虹集團之負責人為同一人	進貨	\$ 123,173	3.01%	0A 30天	不適用	不適用	\$ 13,463	3.62%
											-

承啟科技股份有限公司及子公司

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

民國109年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司 承啟科技股份有限公司	交易對象名稱 Colorful Technology Co., Ltd.	關係 七彩虹集團之100%轉投資公司	應收關係人款項餘額	週轉率 2.45	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	

\$ - \$ 276,226 (\$ 304)

承啟科技股份有限公司及子公司
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易往來情形					佔合併總營收或總資產	
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	科目	金額	交易條件
0	承啟科技股份有限公司	深圳市景弘數字研發服務有限公司	母子公司	營業費用	7,807	依雙方協定
0	承啟科技股份有限公司	深圳市景弘數字研發服務有限公司	母子公司	其他應付款	2,061	依雙方協定
						之比率
						0.17%
						0.07%

註1：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，編號之填寫方法如下：

- (1)母子公司填0。
(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

承啟科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	本期損益	投資損益	備註		
承啟科技股份有限公司	佑勝光電股份有限公司	中華民國	電子、電腦及其 周邊	\$ 150,000	\$ -	5,000,000	13.05	\$ 133,573	\$ 89,749	(\$ 11,921)			

承啟科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回						
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回	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 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
深圳市景弘數字研發服務有限公司	電子產品、電腦硬體及其週邊設備的技術研發和技術支持及買賣	\$ 499,065	1	\$ 499,065	-	\$ -	-	\$ 499,065	-	\$ 37,469	100	\$ 37,469	\$ 518,552	\$ -	-
思騰合力(天津)科技有限公司	電子產品、通訊產品、家用電器、辦公用品、電腦軟硬件及相關零配件批發	100,162	3	-	-	-	-	-	-	85,318	51	43,512	406,163	-	-
北京思騰合力科技有限公司	電子產品、通訊產品、家用電器、辦公用品、電腦軟硬件及相關零配件批發	36,824	3	-	-	-	-	-	-	41	51	21	49,771	-	-

註1:投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接投資
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (3) 其他方式：透過大陸地區轉投資公司再投資大陸公司

註2:係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資審議會 規定赴大陸地區 投資限額	
	地區投資金額	核准投資金額	核准投資金額	投資限額
承啟科技股份有限公司	\$ 499,065	\$ 544,794	\$ 1,160,200	

註3：本集團於民國104年11月26日經經濟部投資審議會核准投資子公司-深圳市景弘數字研發服務有限公司計美金5,000,000元作為股本，業已全數匯出。

註4：本集團於民國108年2月1日經經濟部投資審議會核准增資子公司-深圳市景弘數字研發服務有限公司計美金6,400,000元作為股本，業已全數匯出。

承啟科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國109年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項	\$	-	\$	-	(\$	2,061)	\$	-	\$	-	-	\$	-
深圳市景弘數字研發服務有限公司													營業費用 \$7,807

承啟科技股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國109年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
億城國際開發股份有限公司	28,532,080	28.11%
中國信託商業銀行受託保管元富證券(香港)有限公司投資專戶	8,444,841	8.32%
匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司	6,335,000	6.24%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

承啓科技股份有限公司

董事長：高樹榮

