

啓碁科技股份有限公司

一百零八年度年報

本年報查詢網址：

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

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

中華民國一百零九年五月十一日 刊印



一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

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

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 部 地 址： 新竹科學園區園區二路 20 號
力 行 廠 地 址： 新竹科學園區力行六路 5 號
南 科 廠 地 址： 台南科學園區北園三路 8 號
電 話： (03)666-7799

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

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

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、 公司網址：www.wnc.com.tw

啟基科技股份有限公司
年 報 目 錄

	頁次
1. 致股東報告書	1
2. 公司簡介	
2.1 設立日期	3
2.2 公司沿革	3
3. 公司治理報告	
3.1 組織系統	7
3.2 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
3.3 公司治理運作情形	24
3.4 會計師公費資訊	52
3.5 更換會計師資訊	52
3.6 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	52
3.7 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形	53
3.8 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係資訊	55
3.9 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	56
4. 募資情形	
4.1 資本及股份	57
4.2 公司債辦理情形	63
4.3 特別股辦理情形	63
4.4 海外存託憑證辦理情形	63
4.5 員工認股權憑證辦理情形	63
4.6 限制員工權利新股辦理情形	64
4.7 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	68
4.8 資金運用計劃執行情形	68
5. 營運概況	
5.1 業務內容	69
5.2 市場及產銷概況	76

	頁次
5.3 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	82
5.4 環保支出資訊	83
5.5 勞資關係	84
5.6 重要契約	91
6. 財務概況	
6.1 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	92
6.2 最近五年度財務分析	96
6.3 審計委員會查核報告	99
6.4 財務報告	100
6.5 個體財務報告	164
6.6 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	224
7. 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
7.1 財務狀況	225
7.2 財務績效	226
7.3 現金流量	227
7.4 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	227
7.5 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	228
7.6 風險事項	228
7.7 其他重要事項	231
8. 特別記載事項	
8.1 關係企業相關資料	232
8.2 私募有價證券辦理情形	236
8.3 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	236
8.4 其他必要補充說明事項	236
9. 最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	236

1 致股東報告書

各位股東女士、先生：

啓碁長期專注於網路與通訊產業，二十幾年來，我們致力於無線通訊、寬頻網路、車聯網、物聯網及智慧家庭等應用市場的佈局與技術產品開發，逐步拓展至今日遍及全球的市場與生產規模。在多年的努力下，我們在市場開發、技術研發、製造能力與營運管理方面都能均衡發展，且逐步擴大業務範疇，往高階核心網路及有線寬頻技術邁進，不斷精進技術，累積競爭力。展望未來，我們將持續在技術上投資深根、並靈活調整客戶組合及產品解決方案，使我們在面對急遽變動的市場，穩定成長並維持獲利。

財務及營運成果

2019(民 108) 年啓碁合併營業收入為新台幣 622 億 4 仟萬元，較上一年度增加 11.0%，營業毛利為新台幣 70 億 9 仟萬元，稅前淨利為新台幣 18 億 8 仟 4 佰萬元，較上一年度減少 15.4%，稅後淨利為新台幣 14 億 6 仟 1 佰萬元，每股稅後盈餘為新台幣 3.76 元。

研究發展狀況

全球在 5G、IoT 與 AI 技術的積極推動下，快速邁入物聯網與人工智慧結合之 AIoT 新智慧物聯網時代，無論在車用、家用、企業用或工業用領域，均會得利於高寬頻連線與低延遲反應的新網路架構。啓碁身為無線/有線通訊技術整合領導者，除了持續開發關鍵通訊技術外，也加速提昇跨平台的軟硬體整合能力，期能憑藉著多年的天線設計、系統整合以及使用介面開發經驗，提供專業靈活的物聯網通訊解決方案。

在研究發展方面，2018 年啓碁榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」與「創新產品獎」，並連續兩年以無線路由器及車用鏡頭榮獲 IT awards 金獎榮譽，同時，在 2019 年經濟部智慧財產局的本國法人專利發證百大排行中，穩站網通業專利發證數第 1 名，充分展現啓碁堅強穩健的研發實力。

經營管理

2018 年下半年由於美中貿易衝突升溫，預期將對歐美客戶帶來直接影響，啓碁迅速佈局海外製造基地，將中國地區產能重新配置，並依客戶需求將產能策略性分散至台灣與越南新設工廠，經過 2019 年上半年產能與品質調控後，目前已全面進入量產出貨；在導入新製造基地過程中，啓碁將工業 4.0 與數位轉型等管理觀念導入，大幅提升作業資訊透明度與營運效率，有效優化研發與生產效能，使啓碁得以在挑戰多變的 2019 年仍舊創下營運新高，營收順利突破美金 20 億美元大關，成為台灣 JDM

及 ODM 網通廠中率先達到此成就的優質企業。面對持續動盪的市場局勢，啟碁將持續推動數位轉型與 IE4.0 的佈建，致力成為具競爭力的管理智能化企業。

2019 年，啟碁榮獲天下雜誌評選為「天下企業公民獎」大型企業組 TOP 50，同時也由 1111 人力銀行評選為「2019 科技業幸福企業」電信/通信類前二十大企業，CSR 表現也榮獲「SGS CSR Awards」年度永續菁英獎，相關成果都將揭露在 6 月發行的「啟碁科技企業社會責任報告書」中與投資人分享。

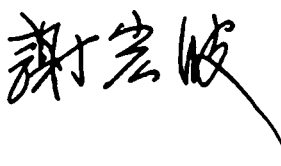
營運展望

2020 年整體市場將面對更多挑戰，除了持續延燒的美中貿易衝突之外，地緣政治造成的經濟壁壘，以及 COVID-19 疫情帶來的供應鏈衝擊，都讓所有經濟展望蒙上一層陰影；然而我們相信危機正是轉機，面對挑戰更能考驗企業營運的實力。在未來高度軟硬融合、虛實整合、萬物互聯的通訊新世代裡，能夠掌握多元通訊技術與豐富開發經驗的廠商方能脫穎而出。啟碁以原有深厚的無線通訊技術為基礎，強化在軟體平台及寬頻有線技術投資，提供從無線到有線，終端到局端的完整解決方案，與客戶成為更緊密的商務合作夥伴。我們將仍舊以「寬頻接取」、「智慧家庭」、「工業連網」與「智連交通」解決方案為四大發展方向，掌握技術發展趨勢與靈活應對市場需求，配合客戶需求協同合作領先推出契合市場需求的利基產品，持續優化客戶滿意度與長期夥伴關係。

面對動盪多變的市場、激烈的產業競爭與客戶多元需求，啟碁秉持一貫「崇本務實」與「審慎樂觀」的穩健態度，致力推升公司營收與利潤朝向穩定正向成長，為股東創造最大利益。最後，謹代表公司感謝各位股東多年來的支持與鼓勵。

敬祝

身體健康，平安喜樂！

董事長 

2 公司簡介

2.1 設立日期 民國 85 年 12 月 7 日

2.2 公司沿革

- 民國 85 年 12 月 啓碁科技股份有限公司成立於新竹市東大路。
- 民國 86 年 04 月 正式設工廠於竹北市鳳岡路。
- 民國 87 年 04 月 通過 ISO 9001 認證。
09 月 多波束衛星通訊系列產品及無線數據傳輸器榮獲「台灣精品獎」。
- 民國 89 年 06 月 藍芽系列產品榮獲台北電腦展「最佳產品獎」。
07 月 自美國 WIDCOMM 移轉 Springboard Wireless Connector 產品技術。
08 月 正式導入 PHS 量產。
09 月 藍芽 PDA 連接器、IEEE 802.11b 系列產品榮獲「台灣精品獎」。
12 月 轉投資設立 ANC Holding Corp.。
- 民國 90 年 10 月 轉投資設立 WNC Holding Corp.。
12 月 藍芽 USB dongle 榮獲「台灣精品獎」。
- 民國 91 年 01 月 遷入新竹科學工業園區。
05 月 轉投資設立 NeWeb Holding Corp.。
07 月 榮獲經濟部國家經貿獎出口成長率第一名。
- 民國 92 年 02 月 於美國地區轉投資設立 W-NeWeb Corp.。
09 月 92 年 9 月 22 日股票正式於台灣證券交易所掛牌上市。
11 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(IEEE 802.11a/g Switch)。
11 月 獲准於大陸地區設立啓碁永昌通訊(昆山)有限公司。
- 民國 93 年 03 月 獲准於大陸地區設立啓佳通訊(昆山)有限公司。
05 月 93 年 5 月 31 日與連碁科技股份有限公司合併。
- 民國 94 年 11 月 通過 ISO 14001 認證。
11 月 LNB 年出貨量達 10,000K。
12 月 通過 ISO/TS 16949 認證。
- 民國 95 年 01 月 Wi-Fi 手機榮獲 2006 年「CES 創新設計暨工程獎」。
02 月 榮獲日本 SONY「綠色夥伴」(Green Partner) 證書。

- 民國 95 年 04 月 獲准於大陸地區設立啓新通訊 (昆山) 有限公司。
06 月 GSM/Wi-Fi 雙模手機榮獲 2006 台北國際電腦展「台灣最佳外銷資訊產品獎」(Best Choice of COMPUTEX Award)。
11 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
- 民國 96 年 07 月 Wi-Fi Video Phone 榮獲「台灣精品獎」。
08 月 獲准於大陸地區設立啓承技術服務 (昆山) 有限公司。
12 月 Ka/Ku ODU 產品量產。
- 民國 97 年 01 月 GSM/Wi-Fi 雙網手機榮獲 2008 年「CES 創新設計暨工程獎」。
03 月 榮獲 2007 年綠色採購績優企業獎。
04 月 手持裝置介面設計作品 WNC Utopia Interface 榮獲「2008 iF 傳達設計獎」。
05 月 新總部基地動土開工。
09 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(Wi-Fi Media Frame 無線多媒體播放器)。
10 月 通過 OHSAS 18001 認證。
- 民國 98 年 01 月 GSM/PHS 雙模電視手機榮獲「2009 iF 產品設計獎」。
11 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
11 月 完成 EuP 能源使用產品生態化設計指令 (DIRECTIVE 2005/32/EC) 查核輔導計畫，並持續導入產品之設計流程。
- 民國 99 年 01 月 遷址至新竹科學工業園區園區二路 20 號。
04 月 完成 ErP 能源相關產品生態化設計指令 (DIRECTIVE 2009/125/EC) 查核輔導計畫，並持續導入產品之設計流程。
06 月 使用者介面設計作品 Fun-Quick 榮獲「2010 iF 傳達設計獎」。
08 月 榮獲「國家發明創作獎」貢獻獎、發明獎。
10 月 榮獲「全國標準化獎」。
11 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(LDS Antenna)。
12 月 榮獲 2010 Asiamoney Corporate Governance Poll 亞洲地區最佳投資人關係等獎項。
- 民國 100 年 04 月 通過 IECQ QC080000 (有害物質流程管理系統) ANSI/ESD S20.20 工廠靜電防護稽查認證)。
06 月 發佈第一版企業社會責任報告書。
08 月 手持裝置介面設計作品 Smart Shortcut 榮獲「2011 紅點傳達設計獎」。
08 月 榮獲「國家人力創新獎」。
09 月 車用 BSD 雷達系統正式出貨。
09 月 榮獲「國家發明創作獎」創作獎。
10 月 新增北美地區業務據點 Irvine Office。
12 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(4G Mobile Hotspot) 及「研發成效獎」。

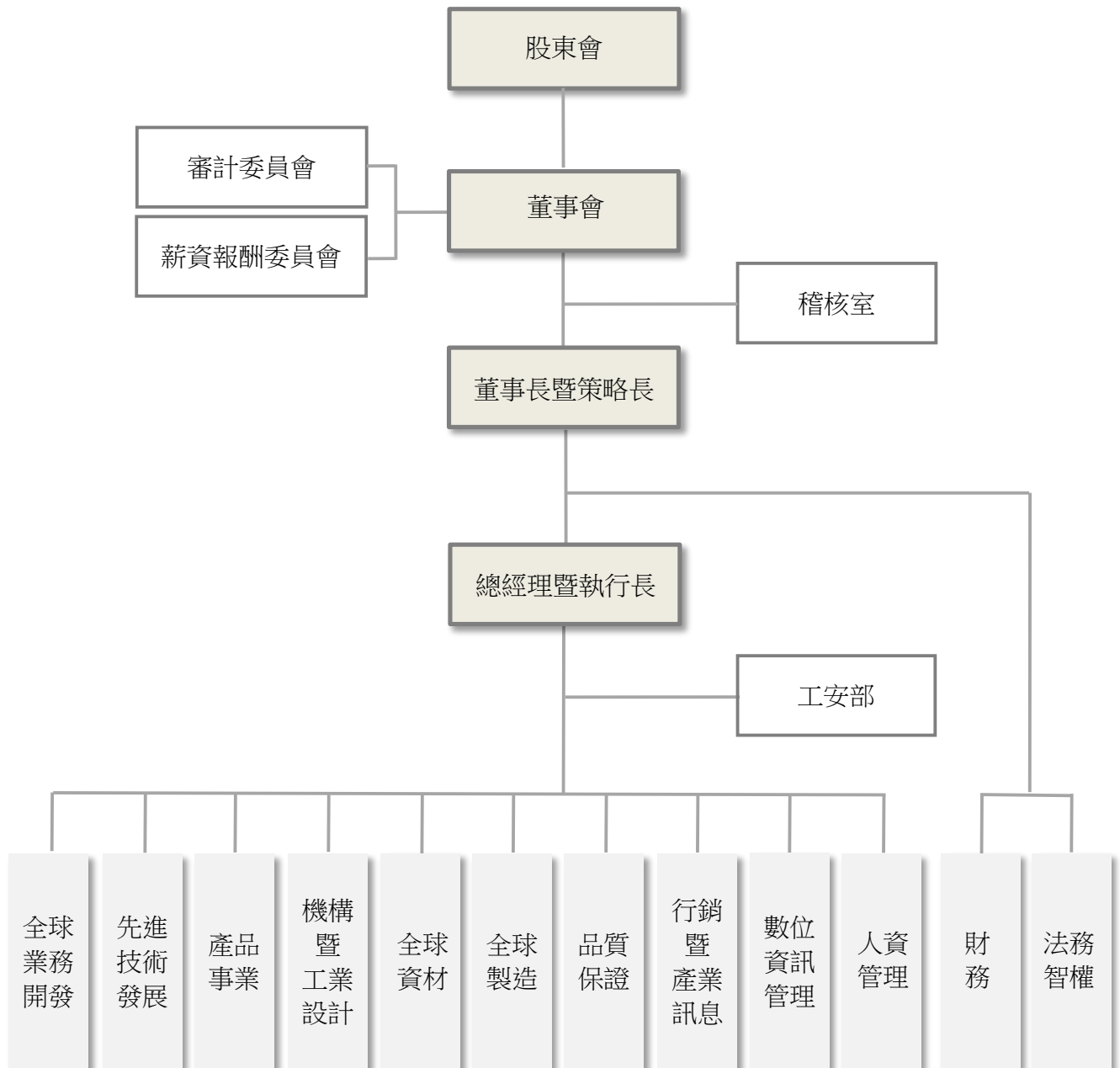
- 民國 101 年 03 月 新增北美地區業務據點 New Jersey Office。
- 07 月 成立啓碁 EICC (電子工業行為準則) 管理委員會。
- 09 月 榮獲「國家發明創作獎」發明獎。
- 12 月 榮獲經濟部工業局「工業精銳獎」及新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
- 民國 102 年 01 月 4G Mobile Hotspot 榮獲「2013 CES 創新設計暨工程獎」。
- 04 月 榮獲「2012 德勤亞太高科技、高成長 500 強」。
- 11 月 通過財政部關務署 AEO 優質企業安全認證。
- 11 月 榮獲天下雜誌 2013「台灣最佳聲望標竿企業」通訊業第一名。
- 12 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(24GHz Automotive BSD Radar) 及「研發成效獎」。
- 民國 103 年 03 月 通過 TL 9000 (電信業品質管理系統認證)。
- 06 月 董事會選任謝宏波先生為董事長。
- 06 月 於英國地區投資設立 WNC UK Limited。
- 10 月 通過 ISO/IEC 27001 (資訊安全管理系統認證)。
- 11 月 榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續報告獎-銅獎」。
- 12 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(High Sensitivity RFID Antenna and Reader System)。
- 民國 104 年 01 月 於日本地區投資設立 WNC Japan 株式会社。
- 03 月 通過 ISO/IEC 17025 (測試與校正實驗室能力一般要求認證)。
- 04 月 通過 FSC® Chain-of-Custody (森林管理委員會認證)。
- 06 月 入選臺灣證券交易所「臺灣公司治理 100 指數」與「臺灣高薪 100 指數」成分股。
- 08 月 榮獲天下雜誌企業公民獎大型企業組 TOP 50。
- 11 月 榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續報告獎-銀獎」。
- 12 月 通過 CNS 15506：2011 (TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統認證)。
- 12 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
- 民國 105 年 01 月 24GHz Radar System 及 Smart Shelf System 榮獲 2016 年「CES 創新獎」。
- 04 月 力行廠區 (園區力行六路) 於 4 月 25 日取得工廠登記證。
- 06 月 榮獲 IT World Awards® 金獎 (24GHz Radar System)。
- 07 月 榮獲經濟部「金貿獎—重點拓銷市場貢獻獎」。
- 08 月 榮獲天下雜誌企業公民獎大型企業組 TOP 50。
- 11 月 榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續報告獎-銀獎」。
- 12 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「研發成效獎」。
- 12 月 榮獲 2016 Asiamoney Corporate Governance Poll 亞洲地區及台灣地區「最佳經營管理團隊」與「最佳股東權益」獎項。

- 民國 106 年 08 月 台灣總部與大陸地區啓新廠建置太陽能發電站。
- 08 月 榮獲天下雜誌企業公民獎大型企業組 TOP 50。
- 10 月 榮獲經濟部「金貿獎—重點新興市場拓銷貢獻獎」。
- 11 月 榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續報告獎-金獎」。
- 12 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(Tri-radio Wi-Fi Smart Router) 及「研發成效獎」。
- 12 月 榮獲經濟部「社會創新產品及服務採購獎勵機制」首獎。
-
- 民國 107 年 05 月 通過 ISO 50001：2011 能源管理系統驗證。
- 08 月 榮獲 IT World Awards® 金獎 (Tri-radio Wi-Fi Smart Router)。
- 08 月 榮獲天下雜誌企業公民獎大型企業組 TOP 50。
- 11 月 榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續獎—企業永續報告類」TOP 50 白金獎。
- 12 月 全球首款 5G 行動寬頻分享器 (5G Mobile Hotspot) 正式出貨。
- 12 月 榮獲新竹科學工業園區優良廠商「創新產品獎」(Ultra Compact Automotive FHD Camera Module) 及「研發成效獎」。
- 12 月 榮獲經濟部「社會創新產品及服務採購獎勵機制」首獎。
- 12 月 榮獲 Asiamoney Corporate Governance Poll「最佳公司治理評比」(Asia's Outstanding Companies Poll 2018) 台灣地區最佳硬體和設備廠商。
-
- 民國 108 年 01 月 於越南地區投資設立 WNC VIETNAM CO., LTD.。
- 01 月 南科廠區 (安定區北園三路) 於 1 月 31 日取得工廠登記證。
- 04 月 榮獲 1111 人力銀行「2019 科技業幸福企業」電信/通信類前二十大企業。
- 08 月 榮獲 IT World Awards® 金獎 (Ultra-compact Automotive HD Camera Module)。
- 09 月 榮獲天下雜誌企業公民獎大型企業組 TOP 50。
- 11 月 榮獲台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續獎—企業永續報告類」金獎。
- 11 月 榮獲衛生福利部國民健康署「108 年全國績優健康職場」活力躍動獎。
- 11 月 榮獲「SGS CSR Awards」年度永續菁英獎。
- 12 月 榮獲經濟部「社會創新產品及服務採購獎勵機制」貳獎。

3 公司治理報告

3.1 組織系統

3.1.1 組織結構



3.1.2 各主要部門所營業務

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

3.2 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

3.2.1 董事資料

109年4月21日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
							股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)		
董事長暨策略長	中華民國	謝宏波	男	106.06.16	3年	90.09.14	5,681,989	1.61	5,988,971	1.53	806,575	0.21	大同工學院電機系 宏碁電腦(股)公司 可攜式電腦事業處總經理、資深副總經理	啟碁科技(股)公司董事長暨策略長 緯創資通(股)公司法人董事代表人 宇瞻科技(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事 育碁數位科技(股)公司董事
董事、總經理暨執行長	中華民國	高健榮	男	106.06.16	3年	94.10.14	2,509,622	0.71	2,198,284	0.56	452,704	0.12	PhD of Electrical Engineering and Postdoctoral researcher at the ElectroScience Laboratory of the Ohio State University 啟碁科技(股)公司營運長、Satcom 事業處副總經理、Satcom 產品中心協理、天線研發經理 怡安科技(股)公司高級工程師	啟碁科技(股)公司董事、總經理暨執行長 台灣嘉碩科技(股)公司法人董事代表人

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
							股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)		
	中華民國	緯創資通(股)公司	無				85,494,135	24.21	89,674,679	22.98	0	0	無	無
董事	中華民國	代表人： 林福謙	男	106.06.16	3年	89.04.18	207,636	0.06	207,582	0.05	163,612	0.04	逢甲大學會計系 宏碁電腦(股)公司財務長	緯創資通(股)公司幕僚長 緯創軟體(股)公司董事 緯穎科技服務(股)公司董事 鼎創有限公司董事長 理本投資有限公司董事長 WiseCap (Hong Kong) Limited 董事長 B-Temia Asia Pte.Ltd. 董事長 全景軟體(股)公司董事 馬雅資訊(股)公司董事 宗盈國際科技(股)公司董事 緯創生技投資控股(股)公司董事 緯創醫學科技(股)公司董事 緯創數技投資控股(股)公司董事 沛爾生技醫藥(股)公司董事 智元創業投資(股)公司董事 育基數位科技(股)公司監察人 Hartec Asia Pte. Ltd. 董事 Hukui Biotechnology Corporation 董事

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
							股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)		
董事	中華民國	緯創資通(股)公司	無				85,494,135	24.21	89,674,679	22.98	0	0	無	無
	中華民國	代表人： 黃俊東	男	106.06.16	3年	89.04.18	686	0	699	0	0	0	交通大學電子研究所碩士 宏碁電腦(股)公司副總經理 新眾電腦公司處長 緯創資通(股)公司技術長 郁創科技(股)公司董事長 鼎創有限公司董事 理本投資有限公司董事 緯創醫學科技(股)公司董事 緯創數投投資控股(股)公司董事 緯創生投投資控股(股)公司董事 馬雅資訊(股)公司董事 福寶科技(股)公司董事 安盟生投(股)公司董事 AII Holding Corp. 董事 Creator Technology B.V. 董事 Wistron Mobile Solutions Corporation 董事 Tube Inc. 董事 Free Bionics, Inc 董事 Apollo Medical Optics Inc. 董事 B-TEMIA INC. 董事 U.S. Bionics Inc. 董事 Hiroia Communications Pte. Ltd. 董事	
董事	中華民國	吳廣義	男	106.06.16	3年	91.08.26	0	0	0	0	0	0	交通大學電子工程系 宏碁電腦美國總經理 旭揚創投公司合夥人 華南金管理顧問(股)公司 董事長 財團法人交大思源基金會 董事長	聯詠科技(股)公司董事 宇瞻科技(股)公司獨立董事 宏齊科技(股)公司獨立董事 安鈺克科技(股)公司監察人 台灣優登(股)公司董事 立達國際電子(股)公司獨立董事 旭樺管理顧問(股)公司董事長

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
							股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)		
董事	中華民國	彭錦彬	男	106.06.16	3年	94.06.23	122,826	0.03	129,007	0.03	0	0	政治大學企管研究所 宏碁(股)公司資深副總經理 豐財務長 緯創資通(股)公司董事 緯創軟體(股)公司董事 宏碁(股)公司法人董事代表人 建碁(股)公司法人董事代表人 友達光電(股)公司獨立董事 宇瞻科技(股)公司獨立董事 智星(股)公司董事長 智融(股)公司董事暨總經理 台橡(股)公司獨立董事	緯創資通(股)公司董事 緯創軟體(股)公司董事 宏碁(股)公司法人董事代表人 建碁(股)公司法人董事代表人 友達光電(股)公司獨立董事 宇瞻科技(股)公司獨立董事 智星(股)公司董事長 智融(股)公司董事暨總經理 台橡(股)公司獨立董事
獨立董事	中華民國	洪永鎮	男	106.06.16	3年	100.06.17	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾州立大學 經濟學碩士 揚光綠能(股)公司董事長 臺灣高鐵(股)公司財務長 美國商業銀行副總經理	美國伊利諾州立大學 經濟學碩士 揚光綠能(股)公司董事長 臺灣高鐵(股)公司財務長 美國商業銀行副總經理
獨立董事	中華民國	林能白	男	106.06.16	3年	104.06.10	0	0	0	0	0	0	美國俄亥俄州立大學 商學院博士 台灣大學土木工程系學士 台灣電力公司董事長 行政院公共工程委員會主任委員 台灣大學管理學院院長	達方電子(股)公司獨立董事 康舒科技(股)公司獨立董事 台新投顧公司董事長 東友科技(股)公司董事
獨立董事	中華民國	辛幸娟	女	106.06.16	3年	106.06.16	0	0	0	0	0	0	美國北伊利諾州立大學會計碩士 台大法律系法學士 勤業會計師事務所會計師 辛幸娟會計師事務所會計師	楊琪瑛會計師事務所顧問

附註：

1. 董事利用他人名義持有本公司股份：無
2. 董事有配偶或二親等內之親屬擔任本公司之主管或董事：無
3. 公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無

註 1：法人股東之主要股東

109年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
緯創資通股份有限公司	元大台灣高股息基金專戶	1.99
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.97
	宏碁股份有限公司	1.93
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.78
	林憲銘	1.53
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.45
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.41
	新制勞工退休基金	1.34
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.09
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.03

註 2：法人股東之主要股東為法人者其主要股東

109年4月14日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
宏碁股份有限公司	宏榮投資股份有限公司	2.39
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.76
	摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.39
	施振榮	1.14
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.13
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	0.94
	宏碁股份有限公司	0.88
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.76
	渣打託管 iShares MSCI 台灣指數股票型基金投資專戶	0.76
	渣打託管 iShares 核心 MSCI 新興市場 ETF 投資專戶	0.75

董事所具專業知識及獨立性情形

109年4月21日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
謝宏波				✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
緯創資通(股)公司 代表人：林福謙				✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	0
緯創資通(股)公司 代表人：黃俊東				✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	0
高健榮				✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳廣義				✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
彭錦彬				✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
洪永鎮				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
林能白	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
辛幸娟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，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。

3.2.2 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月21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		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)		
董事長暨策略長	中華民國	謝宏波	男	89.06.14	5,988,971	1.53	806,575	0.21	大同工學院電機系 宏碁電腦公司可攜式電腦事業處總經理、資深副總經理	緯創資通(股)公司法人董事代表人 宇瞻科技(股)公司董事 瑞鼎科技(股)公司獨立董事 育基數位科技(股)公司董事
董事、總經理暨執行長	中華民國	高健榮	男	97.01.01	2,198,284	0.56	452,704	0.12	PhD of Electrical Engineering and Postdoctoral researcher at the ElectroScience Laboratory of the Ohio State University 啟碁科技(股)公司營運長、Satcom 事業處副總經理、Satcom 產品中心協理、天線研發經理 怡安科技(股)公司高級工程師	台灣嘉碩科技(股)公司法人董事代表人
執行副總經理暨事業群總經理	中華民國	李良相	男	94.08.16	551,039	0.14	70,572	0.02	交通大學高階主管管理研究所碩士 希旺科技(股)公司業務副總經理	無
資深副總經理暨事業群總經理	中華民國	陳發裕	男	97.04.07	423	0	299,581	0.08	英國雷汀大學工程所博士 華夏技術學院副教授	無
副總經理暨事業群總經理	中華民國	許江山	男	99.02.05	525,585	0.13	125,000	0.03	台灣大學電機工程研究所碩士 神腦國際公司事業部長/研發部協理	無
副總經理	中華民國	黃世杰	男	99.02.05	147,366	0.04	0	0	麻州大學洛厄爾分校電機工程研究所碩士 工研院航太中心航電部經理	無
副總經理	中華民國	李毓瑞	男	95.02.01	435,614	0.11	0	0	中原大學電子工程系 太普科技(股)公司資深經理	無
副總經理	中華民國	黃進成	男	106.01.05	266,585	0.07	0	0	交通大學控制工程研究所碩士 米轉科技(股)公司經理	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)		
副總經理	中華民國	陳宗志	男	99.02.05	220,897	0.06	592	0	台灣大學電機工程博士 漢威光電公司副總經理	無
副總經理	中華民國	熊義理	男	101.04.05	425,853	0.11	0	0	逢甲大學自動控制工程所碩士 建基科技公司技術主任	無
副總經理	中華民國	齊世璋	男	106.11.08	20,200	0.01	0	0	南加州大學土木工程博士及電機工程碩士 美國思科公司資深經理	無
副總經理	中華民國	熊健生 (註 1)	男	107.04.05	0	0	0	0	清華大學電機研究所碩士 雍智科技公司副總	無
總廠長	中華民國	陳彥如 (註 2)	男	108.08.05	212,081	0.05	0	0	清華大學原子科學研究所碩士 啟基科技(股)公司品質長 工業技術研究院部經理	無
財務長	中華民國	宋芬瓊	女	91.01.01	688,982	0.18	0	0	中興大學會計系 宏碁電腦公司資深經理	無
資材長	中華民國	許錦員	女	106.11.08	113,778	0.03	0	0	中興大學企業管理系 立衛科技公司採購經理	無
技術長	中華民國	陳弘仁	男	102.11.05	1,182,913	0.30	0	0	史丹福大學電機博士 晨星公司總經理特別助理	無
協理	中華民國	戴瑞麟	男	107.01.05	40,800	0.01	0	0	聖荷西州立大學土木工程系 Nagravision SA 公司業務經理	無
協理	中華民國	吳英斌	男	107.04.05	110,520	0.03	10,510	0	國立台灣大學電信工程所碩士 啟基科技(股)公司處長	無
協理	中華民國	劉又中	男	107.10.05	21,508	0	0	0	加州大學洛杉磯校區電機工程系博士 京潤科技執行副總經理	無
協理	中華民國	許仲緯	男	107.10.05	175,311	0.04	0	0	中山大學企業管理碩士 智邦科技產品經理	無
協理	中華民國	蔡燈棋	男	108.01.05	202,789	0.05	0	0	德州大學國際管理碩士 鈺程科技總經理	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)		
協理	中華民國	陳慶龍 (註 3)	男	109.03.11	0	0	0	0	加州大學洛杉磯校區電機博士 富智康公司資深協理	無
總廠長	中華民國	翁溪泉 (註 2)	男	98.12.01	-	-	-	-	逢甲大學統計系 太康精密公司總經理	無

附註：

1. 經理人利用他人名義持有本公司股份：無
2. 經理人有配偶或二親等內之親屬擔任本公司之主管或董事：無
3. 總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬：無

註 1：熊建生先生於 109 年 3 月 11 日晉升為副總經理。

註 2：陳彥如先生於 108 年 8 月 5 日升任總廠長；原總廠長翁溪泉先生於同日解任。

註 3：陳慶龍先生於 109 年 3 月 11 日升任協理。

3.2.3 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

■ 一般董事及獨立董事之酬金

108年12月31日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註2)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註2)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	謝宏波	0	0	0	0	7,145	300	51,119	203	203	0	4.02	35,134
	高健榮	0	0	0	0	7,145	300	51,119	203	203	0	4.02	35,134
董事	緯創資通(股)公司代表人：林福謙	0	0	0	0	7,145	300	51,119	203	203	0	4.02	35,134
	緯創資通(股)公司代表人：黃俊東	0	0	0	0	7,145	300	51,119	203	203	0	4.02	35,134
	吳廣義	0	0	0	0	7,145	300	51,119	203	203	0	4.02	35,134
	彭錦彬	0	0	0	0	7,145	300	51,119	203	203	0	4.02	35,134
獨立董事	洪永鎮	0	0	0	0	6,300	150	0	0	0	0	0.44	0
	林能白	0	0	0	0	6,300	150	0	0	0	0	0.44	0
	辛幸娟	0	0	0	0	6,300	150	0	0	0	0	0.44	0

*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：

- 1.本公司獨立董事之酬金係依各董事對本公司營運之參與度及所承擔之職責、風險與投入時間，並參考同業通常水準議定之。
- 2.考量獨立董事尚擔任審計委員會及薪資報酬委員會，需依各委員會報章參與相關委員會會議之討論及決議，故其酬勞不論公司盈虧均給付之。

*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示。依去年實際分派比例推估今年擬議分派金額為4,063千元。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)(註 10)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	母公司及所有轉投資事業 I
低於 1,000,000 元	2 席 (註 1)	同左	2 席 (註 1)	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	4 席 (註 2)	同左	3 席 (註 4)	同左
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	4 席 (註 3)	同左	3 席 (註 5)	同左
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				1 席 (註 6)
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			1 席 (註 7)	2 席 (註 8)
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			1 席 (註 9)	同左
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	共 10 席	共 10 席	共 10 席	共 10 席

註 1：緯創資通(股)公司代表人：林福謙、黃俊東

註 2：高健榮、吳廣義、彭錦彬、辛幸娟。

註 3：緯創資通(股)公司、謝宏波、洪永鎮、林能白。

註 4：吳廣義、彭錦彬、辛幸娟。

註 5：緯創資通(股)公司、洪永鎮、林能白。

註 6：緯創資通(股)公司代表人：黃俊東

註 7：謝宏波

註 8：緯創資通(股)公司代表人：林福謙、謝宏波

註 9：高健榮。

註 10：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

■ 監察人之酬金：不適用

酬金級距表：不適用

■ 總經理及副總經理之酬金

108年12月31日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註2)		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		本公司
董事長暨策略長	謝宏波														
董事、總經理暨執行長	高健榮														
執行副總經理暨事業群總經理	李良相														
資深副總經理暨事業群總經理	陳發裕														
副總經理暨事業群總經理	許江山	35,329	35,329	1,466	1,466	103,493	103,493	(註1)	0	(註1)	0	0	9.60	9.60	無
副總經理	黃世杰														
副總經理	李毓瑞														
副總經理	黃進成														
副總經理	陳宗志														
副總經理	熊義理														
副總經理	齊世璋														

註1：截至年報刊印日止，本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，故本欄資料無法列示。依去年實際分派比例推估今年擬議分派金額為 10,073 千元。

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

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名(註 4)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	6 席,註 1	同左
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	1 席,註 2	同左
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	4 席,註 3	同左
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	共 11 席	共 11 席

註 1：黃世杰、李毓瑞、黃進成、齊世璋、陳宗志、熊義理。

註 2：許江山。

註 3：謝宏波、高健榮、李良相、陳發裕。

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

■ 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 5)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
董事長暨策略長	謝宏波	0	14,830	14,830	1.01
董事、總經理 暨執行長	高健榮				
執行副總經理 暨事業群總經理	李良相				
資深副總經理 暨事業群總經理	陳發裕				
副總經理 暨事業群總經理	許江山				
副總經理	黃世杰				
副總經理	李毓瑞				
副總經理	黃進成				
副總經理	陳宗志				
副總經理	熊義理				
副總經理	齊世璋				
協理	熊健生(註 1)				
總廠長	陳彥如(註 2)				
財務長	宋芬瓊				
資材長	許錦員				
技術長	陳弘仁				
協理	戴瑞麟				
協理	吳英斌				
協理	劉又中				
協理	許仲緯				
協理	蔡燈祺(註 3)				
總廠長	翁溪泉(註 2)				

註 1：熊建生先生於 109 年 3 月 11 日晉升為副總經理。

註 2：陳彥如先生於 108 年 8 月 5 日升任總廠長；原總廠長翁溪泉先生於同日解任。

註 3：蔡燈祺先生於 108 年 1 月 5 日升任協理。

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

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

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

職稱	酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例 (%)	
	108 年度	107 年度
董事	0.95	0.86
總經理及副總經理	9.6(註)	8.5

註：本次員工酬勞名單尚未決定，無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

- 本公司董事及員工酬勞給付明訂於本公司章程第十八條：「本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：
 - (一)員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定。
 - (二)董事酬勞為不高於百分之一，以現金發放之。
- 本公司董事酬金之訂定係參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，並依董事對公司營運參與程度及貢獻度，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。
- 本公司經理人之薪酬係含固定項目之底薪、獎金及福利，和變動項目之獎金、員工酬勞 (現金或/及股票)、股票(限制型股票/庫藏股)及認股權的綜合考量。固定項目以保持本公司在業界之平均競爭水準為原則，變動項目則以公司及其個人經營績效表現與貢獻綜合考量，公司及個人績效越好，變動項目所佔比例越高。績效評核以年度營運目標達成率、獲利率、成長率、營運效益及未來發展潛力等綜合考量，於年初依據內、外經營環境發展狀況訂定評核項目、目標與權重比例，並依績效目標表現及參酌相關產業薪資水平，由薪資報酬委員會審核及評估並提報董事會通過後執行之。

3.3 公司治理運作情形

3.3.1 董事會運作情形

108 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	謝宏波	5	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林福謙	5	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：黃俊東	5	0	100	
董事	高健榮	5	0	100	
董事	吳廣義	5	0	100	
董事	彭錦彬	5	0	100	
獨立董事	洪永鎮	5	0	100	
獨立董事	林能白	5	0	100	
獨立董事	辛幸娟	5	0	100	

其他應記載事項：

- 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：
 - 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：已採審計委員會，故不適用。
 - 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。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

會議名稱	日期	董事姓名	議案內容	利益迴避及表決情形
一百零八年 第一次董事會	108.03.13	謝宏波 高健榮	本公司「一百零八年度 經理人調薪建議案」， 提請討論。	本案除主席謝宏波先生及董事高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
		謝宏波 高健榮	本公司「一百零八年度 董事長暨策略長及總 經理暨執行長調薪建 議案」，提請討論。	本案除主席謝宏波先生及董事高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。

會議名稱	日期	董事姓名	議案內容	利益迴避及表決情形
一百零八年第一次董事會	108.03.13	謝宏波 高健榮	一百零七年度下半年經理人專案獎金分派建議案	本案除主席謝宏波先生及董事高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零八年第三次董事會	108.08.05	謝宏波 高健榮	本公司「一百零七年度經理人酬勞分派建議案」，提請討論。	本案除主席謝宏波先生及董事高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
			本公司「一百零八年度上半年經理人專案獎金分派建議案」，提請討論。	本案除主席謝宏波先生及董事高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
一百零八年第五次董事會	108.12.18	謝宏波 高健榮	本公司「一百零八年度經理人績效獎金分配建議案」，提請討論。	本案除主席謝宏波先生及董事高健榮先生因兼任本公司經理人，爰依本公司董事會議事規範第十五條進行利益迴避，不參與討論及表決外，經代理主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。

■ 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	108年1月1日至 108年12月31日	董事會、 功能性委員會、 個別董事(委員)成員	董事會內部 自評、功能性 委員會內部 自評、董事 (委員)成員 自評	<ul style="list-style-type: none"> •董事會績效評估內容包含五大面向：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 •個別董事成員績效評估內容包含五大面向：公司目標與任務之掌握及董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 •功能性委員會及其個別成員績效評估內容包含五大面向：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：
 - 本公司已設立審計委員會及薪資報酬委員會，同時定期及不定期於公開資訊觀測站揭露運作情形進修情形予投資大眾，使資訊揭示達到即時透明化。
 - 本公司為落實公司治理、提升董事會功能及加強董事會運作效率，已於 107 年 3 月 14 日經董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年執行一次績效評估，並自 108 年起將「功能性委員會」納入績效評估範圍。

3.3.2 審計委員會運作情形

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

審計委員會 108 年度審議事項主要包含：

- 審閱季度及年度之財務報告
- 修訂內部控制制度及考核其有效性
- 審議重大資產交易及投資案
- 審議發行具股權性質之有價證券
- 修訂取得或處份資產處理程序
- 修訂資金貸與他人作業程序
- 修訂背書保證作業程序
- 審議簽證會計師之委任及其報酬
- 審議 109 年度稽核計劃

審計委員會運作情形資訊

108 年度審計委員會共召開 4 次會議，獨立董事出席情形如下：

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

其他應記載事項：

■ 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

- 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
一百零八年第一次董事會 108.03.13	<ul style="list-style-type: none"> • 擬發行限制員工權利新股予重要員工案 • 本公司一百零七年度營業報告書及財務報告 • 擬具本公司一百零七年度盈餘分派案 • 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文 • 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文 • 擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文 • 擬聘請安侯建業聯合會計師事務所合格之會計師擔任本公司一百零八年度財務報告查核會計師及審核一百零八年度會計師審計公費 • 擬具本公司一百零七年度「內部控制制度聲明書」 • 擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之相關控制作業及應稽核項目 	經審計委員會全體成員同意後，送交董事會經全體出席董事一致無異議通過

董事會	議案內容及後續處理	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
一百零八年第二次董事會 108.05.06	• 擬以不超過美金 7,000,000 元額度內取得約 50,000 平方公尺土地使用權	經審計委員會全體成員同意後，送交董事會經全體出席董事一致無異議通過
一百零八年第三次董事會 108.08.05	• 擬修訂本公司之「股務單位內部控制制度」 • 原以不超過美金 7,000,000 元之額度內取得越南土地使用權，擬修正為對啓基越南子公司增資美金 7,000,000 元	
一百零八年第四次董事會 108.10.30	• 擬具本公司一〇九年度稽核計畫 • 擬修訂本公司「內部控制制度」部分條文 • 擬於台南科學園區興建廠辦大樓（簡稱 S3 廠），預計總工程預算金額約為新台幣 2,100,000 千元 • 擬以美金 9,000,000 元投資新設越南子公司(簡稱 V2 廠)	

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

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

■ 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

• 獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦定期於每季召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，108 年度主要溝通事項如下表：

會議	溝通重點
第三屆第九次審計委員會 108.03.13	• 審閱 107 年第 4 季稽核業務重點報告 • 審閱 107 年度內控自評結果報告 • 審核 107 年度內部控制制度聲明書 • 審核修訂內部控制之控制作業及應稽核項目
第三屆第十次審計委員會 108.05.06	• 審閱 108 年第 1 季稽核業務重點報告。
第三屆第十一次審計委員會 108.08.05	• 審閱 108 年第 2 季稽核業務重點報告。 • 審核修訂「股務單位內部控制制度」。
第三屆第十二次審計委員會 108.10.30	• 審閱 108 年第 3 季稽核業務重點報告 • 審核 109 年度稽核計畫 • 審核修訂內部控制制度部分條文

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

• 獨立董事與會計師溝通情形：

簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對當季財務報告查核或核閱結果、內控查核及其他相關法令要求事項向獨立董事報告，並就有無財報調整事項充分溝通之。

獨立董事與會計師溝通狀況良好，108 年度主要溝通事項如下表：

會議	溝通重點
第三屆 第九次審計委員會 108.03.13	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就 107 年度財務報表查核之財務狀況、經營績效、關鍵查核事項及會計政策變動進行報告。 最新法規變動報告及應遵循事項。
第三屆 第十次審計委員會 108.05.06	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就 108 年第 1 季財務報表核閱之財務狀況、經營績效及會計政策變動進行報告。 會計師對審計委員所提問題進行說明。
第三屆 第十一次審計委員會 108.08.05	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就 108 年第 2 季財務報表核閱之財務狀況、經營績效進行報告。 最新法規變動報告及應遵循事項。 會計師對審計委員所提問題進行說明。
第三屆 第十二次審計委員會 108.10.30	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就 108 年第 3 季財務報表核閱之財務狀況及經營績效進行報告。

結果：上述 107 及 108 年各季財務報表皆經審計委員會審查通過並提報董事會，獨立董事並無反對意見。

3.3.3 公司治理運作情形及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		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，以落實公司治理精神，進而追求股東權益最大化及企業之永續經營。	無
二、公司股權結構及股東權益				無
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 公司設有股東服務專線（02）6600-7998，由股務室專人處理股東建議或糾紛等問題。	
(二) 公司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) 公司可掌握主要股東及最終控制者的名單，並定期依規定申報內部人持股變動情形。	
(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) 本公司已依相關規定訂定作業辦法，並訂有「與特定公司及集團企業公司間經營、業務及財務往來作業辦法」、「子公司監控作業辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等內部相關辦法，建立適當風險控管機制及防火牆。	
(四) 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「防範內線交易管理程序」規範重大資訊處理作業，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 本公司每年於4月1日至4月30日對全體員工進行維護金融秩序之相關教育訓練，課程內容包含利益迴避、禁止內線交易等相關議題；本公司於新任董事及經理人就任後，適時提供相關規範資訊予以教育宣導；並於重大財務資訊揭露時寄送提醒信件。	
三、董事會之組成及職責				無
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，依專業背景及工作領域等，遴選適合董事。本公司現任董事會由9位董事組成，包含3位獨立董事(其中1位為女性獨立董事)，成員具備科技、財務、法律及管理領域之豐富經驗與專業。本公司董事會成員多元化政策具體管理目標及落實情形，	

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	
(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		詳請參閱註1及註2。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，另設置RBA管理委員會作為公司主要推行RBA及企業社會責任之指導單位。	
(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，且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		(三) 為落實公司治理、提升董事會功能及加強董事會運作效率，本公司訂定「董事會績效評估辦法」，規範董事會每年應執行一次董事會(含功能性委員會)績效評估，評估期間自當年度1月1日起至12月31日止。本公司於109年2月24日完成108年度之董事會(含功能性委員會)績效評估作業，由董事會秘書處執行，並就「整體董事會」、「董事成員」及「功能性委員會」分別進行內部與成員評估，內容包括對公司營運之參與程度、決策品質、職責認知、組成與結構、內部控制、選任及持續進修、公司目標與任務之掌握、內部關係經營與溝通等評量指標。評估結果分為三個等級：超越標準、符合標準及仍可加強。本公司108年度董事會及功能性委員會績效評估結果皆為「超越標準」，並於109年3月11日提報董事會，以作為持續提升董事會職能、訂定董事暨功能委員會酬勞及提名續任下屆董事時之參考依據。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性與適任性，並將評估結果提報審計委員會及董事會審議並通過。會計師獨立性與適任性評估項目詳請參閱註3。會計師每年提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性的要求後，方進行會計師之聘任及費用之審議。	
四、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	V		本公司目前由財務處負責公司治理相關事務，並由財務長負責督導。配合法令規定，公司將於110年6月底前完成公司治理主管的設置，並經董事會通過；其主要職責為提供董事執行業務所需資料、協助董	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	
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)?			<p>事遵循法令、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、協助董事就任及持續進修等。新任公司治理主管將依相關規定於就任後一年內完成法定進修課程。</p> <p>108年公司治理業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 協助董事執行職務、提供所需資料並安排年度董事進修課程。 2. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜 3. 董事會七日前通知董事，召集會議並提供會議資料；議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及議事錄。 	
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		<p>本公司與廠商、客戶、銀行及投資人等利害關係人皆已建立適當之溝通管道，持續關注利害關係人所關切議題，並將最近年度各類利害關係人溝通情形納入「企業社會責任執行計劃與成果」議案，每年定期提報董事會。詳細內容，請參閱啓基科技 2019 企業社會責任報告書中的利害關係人溝通，以及公司網站企業社會責任利害關係人專區。</p>	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		<p>本公司係自辦股務，故本公司之股東會事務係由本公司股務室辦理。</p>	無
七、資訊公開				無
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		<p>(一) 本公司已將相關業務、財務及公司治理執行情形揭露於公司網站上，並依相關規定將資訊揭露於「公開資訊觀測站」。</p>	
(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		<p>(二) 本公司已設置公司中英文網站提供相關訊息予股東及利害關係人參考，另指派宋芬瓊財務長擔任發言人，林夢如處長擔任代理發言人，對可能影響股東及利害關係人之重大訊息皆能即時允當揭露。</p>	
(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？	V		<p>(三) 公司年度財務報告、每季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限前提早於公開資訊觀測站公告並申報，並同步上傳本公司網站。</p>	

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
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		<p>(一) 公司目前所採行的任用政策皆符合法令規定，並提供應徵者與員工一個公平發展的機會；要求員工應遵守公司所推行的行為準則，創造優質企業文化及工作環境，讓員工可以免於歧視。</p> <p>(二) 本公司與供應商均有簽署採購合約以明確訂定雙方之買賣與合作關係，以確保雙方之合法權益。 自102年10月起新簽訂之供應商採購合約，皆內含願遵守啓碁科技供應商企業社會責任相關規範之條文。</p> <p>(三) 本公司108年度董事進修情形：本公司已依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理，108年本公司董事進修情形，詳請參閱註4。</p> <p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司配合相關法令及實際運作需要訂定各種內部管理制度，進行各種風險管理及評估。內部稽核人員亦定期針對公司所訂各項風險管理辦法之執行進行查核，針對缺失進行改善，確實衡量並有效監督風險管理機制之運作。</p> <p>(五) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(六) 本公司已為董事及重要職員購買責任保險。</p> <p>(七) 董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形： 本公司依據未來之策略發展及營運計劃，並配合公司董事會成員組成之多元化方針，考量董事會成員所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，規劃董事之繼任計劃及人選。 本公司定期召開人才發展會議，依據公司3~5年的策略發展及營運計劃，進行人才盤點確認人才能量，以訂定人才發展策略及關鍵職務（含接班人）全方位之選用育留計劃，並定期檢視及討論人才發展進程。針對高階管理階層培育，</p>	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	
			<p>除積極導入外部專家學者合作案，亦進行業界標竿學習，以開拓高階主管具多元動態競爭之策略觀；另，導入個人發展計畫（Individual Development plan, IDP）及上任輔導計劃(on-boarding plan)，依個人能力及職務需求，設計歷練平台(包含重要整合型專案主持人、海外分公司管理，列席董事會參與等)、一對一指導及安排外部高階課程，以發展高階管理人才之專業經營及領導能力，並協助順利就任新職務。</p> <p>(八) 智慧財產管理計畫：本公司訂定「智慧財產權管理辦法」、「發明創作獎勵辦法」及「產品開發文件、專案暨專利獎勵辦法」。在開發產品時，鼓勵員工研發、創新並申請專利以保護研發成果，各事業單位及研發部門將專利申請數量納入績效指標中，亦使營運目標與智慧財產結合。另，本公司建置「專利管理系統」管理專利申請、簽核及效益評估等作業流程。每年由評審委員會評選出「卓越專利」並表揚發明人，鼓勵員工研發與創新之表現。</p> <p>(九) 詳細內容請參閱企業社會責任報告書。</p>	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

- 1 本公司已依證交所規定完成108年公司治理自我評鑑作業，本公司評鑑結果列為前6%~20%之公司。
- 2 本公司自108年起將功能性委員會納入董事會績效評估範圍，並於109年2月完成108年度之董事會(含功能性委員會)績效評估，評估結果已提報董事會。
- 3 本公司將於109年度股東常會全面改選董事時，增列一席獨立董事。
- 4 本公司預計於110年6月底前完成公司治理主管的設置，並經董事會通過。
- 5 本公司未來將持續配合主管機關公司治理評鑑之推動及改善。

註 1：董事會成員多元化政策之具體管理目標與達成情形

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
女性董事至少一席	達成
獨立董事任期不超過三屆	達成
增加跨產業董事	達成
獨立董事席次多於法令規定	規劃於第十屆董事改選時增列一席獨立董事

註 2：董事會成員多元化政策落實情形

姓名	職務	性別	專業知識與技能		
			產業或科技	財務	法律
謝宏波	董事長	男	√		
高健榮	董事	男	√		
林福謙	董事，緯創資通股份有限公司代表人	男	√	√	
黃俊東	董事，緯創資通股份有限公司代表人	男	√		
彭錦彬	董事	男	√	√	
吳廣義	董事	男	√		
洪永鎮	獨立董事	男	√	√	
林能白	獨立董事	男	√		
辛幸娟	獨立董事	女	√	√	√

註 3：會計師獨立性及適任性評核

壹、獨立性評核		
項次	項目說明	符合情況
1	委任會計師擔任本公司財務報表查核簽證主辦會計師任期未逾七年。	V
2	委任會計師與本公司無直接或間接重大財務利害關係。	V
3	委任會計師與本公司無任何不適當利害關係。	V
4	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V
5	委任會計師本人名義無由他人使用情況。	V
6	委任會計師及審計服務小組成員未持有本公司股份。	V
7	委任會計師與本公司無資金借貸之關係。	V
8	委任會計師與本公司無共同投資或分享財務利益之關係。	V
9	委任會計師未接受本公司之聘僱擔任經常工作，支領固定薪酬或擔任董事。	V
10	委任會計師對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	V
11	委任會計師未與本公司之董事或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	V
12	委任會計師未收取任何與業務有關之佣金。	V
貳、適任性評核		
1	無違反會計師法第6條及第14條規定之情事。	V
2	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	V
3	會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？	V
4	會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理？	V
5	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知公司管理階層任何顯著的問題及發展？	V

註 4：108 年本公司董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	謝宏波	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理	3
法人 董事 代表人	林福謙	108/05/07	台灣證券交易所暨櫃檯買賣中心	ESG 投資推廣論壇	3
		108/08/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理	3
		108/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會與成長策略委員會的運作實務	3
法人 董事 代表人	黃俊東	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理	3
董事	高健榮	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理	3
董事	吳廣義	108/03/26	社團法人中華公司治理協會	大股東的全球反避稅議題	3
		108/03/26	社團法人中華公司治理協會	公司法重要議題及實務解析	3
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理	3
董事	彭錦彬	108/03/12	社團法人中華公司治理協會	2019 全球風險趨勢	3
		108/03/20	社團法人中華公司治理協會	公司治理與法令遵循-從反貪腐與經濟犯罪談起	1.5
		108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資安保險與公司治理	3
		108/08/07	社團法人中華公司治理協會	近期證管及稅務法令更新	1.5
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理	3
		108/11/06	社團法人中華公司治理協會	商辦不動產現況與未來發展	1.5
獨立 董事	洪永鎮	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理	3
獨立 董事	辛幸娟	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理	3
獨立 董事	林能白	108/08/27	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-風險導向洗錢防制趨勢與影響	3
		108/11/22	社團法人中華公司治理協會	公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對台灣企業之影響	3

3.3.4 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

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

■ 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 發行公司 薪資報酬 委員會成 員家數	備註		
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所需相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	具有商務、法 務、財務、會計 或公司業務所 需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立 董事	洪永鎮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立 董事	林能白	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立 董事	辛幸娟		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，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。

■ 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 本屆委員任期：106 年 7 月 12 日至 109 年 6 月 15 日，108 年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

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

■ 其他應記載事項：

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

會議	重要議案內容	決議結果及公司對成員意見之處理
第三屆 第六次薪資報酬委員會 108.03.13	<ul style="list-style-type: none"> • 一百零八年度經理人調薪建議案 • 一百零八年度董事長暨策略長及總經理暨執行長調薪建議案 • 一百零七年度下半年經理人專案獎金分派建議案 • 一百零七年度員工及董事酬勞分派案 • 本公司擬發行限制員工權利新股予重要員工案，提請討論。 	經薪資報酬委員會一致無異議通過後，送交董事會決議通過
第三屆 第七次薪資報酬委員會 108.08.05	<ul style="list-style-type: none"> • 一百零七年度董事酬勞分派建議案 • 一百零七年度經理人酬勞分派建議案 • 一百零八年度上半年經理人專案獎金分派建議案 	
第三屆 第八次薪資報酬委員會 108.12.18	<ul style="list-style-type: none"> • 一百零八年度經理人績效獎金分配建議案 • 擬訂定本公司「一〇八年度限制員工權利新股發行辦法」案 	

3.3.5 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，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？	V		一、本公司採行既有的行政組織架構及內部控管機制，管理企業營運相關風險。各事業處與功能單位各司其職分工進行各面向風險鑑別，擬定關於預防、降低或轉移風險的管理策略與因應措施，各單位營運管理階層也會在每週定期召開的高階主管會議中檢視與企業營運相關的內外在變數（包括總體經濟、產業與技術、客戶與市場、供應鏈，內部人員以及作業流程等相關事項），分析其可能為企業營運帶來的威脅與機會，經各面向審慎分析後，若評估為對企業營運具有潛在重大威脅的項目，即判定為重大風險，重大風險項目會隨時間與內外在環境的變化而有所調整。	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		二、本公司由行銷暨產業訊息處與RBA管理委員會統籌永續發展業務之推動，包括制訂永續議題相關政策與管理辦法、揭露永續相關績效，以及協助各功能單位推動相關作業。相關作業由各功能單位依職責分工，配合公司政策推展相關措施，並密切注意相關國際倡議與規範，隨時檢視是否需更新相關管理辦法與作業流程。108年起，由總經理暨執行長定期(至少每年一次)向董事會報告利害關係人溝通結果、永續發展相關業務之執行成效與工作規劃。	無
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) 本公司關注全球環境保護議題與趨勢，除了遵守全球營運據點所在地的環境相關法令規範，也積極配合客戶需求與供應商共同推動環境管理系統與綠色產品管理系統。本公司於臺灣及中國主要生產據點皆取得ISO 14001、ISO 14064-1、ISO 50001、IECQ QC 080000認證，並於每年定期進行內部稽核與第三方驗證；2019年增設之南科廠與越南據點 WNC	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		<p>VIETNAM CO., LTD. 也分別於5月與8月取得ISO 14000認證。</p> <p>(二) 本公司與供應商共同達成國際環保規範，致力於提供客戶省能源、無毒或低毒性、低汙染、可回收之設計與製造服務，以及對環境衝擊較低之綠色產品；並以產品生命週期思維鑑別產品設計中有關危害物質限制、能源效率、回收再利用、環境資訊揭露等生態化設計環節，同時也將供應商零組件設計提升至符合啓基所規範之能源使用生態化設計。</p>	
(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		<p>(三) 氣候變遷所引發的全球氣溫升高、暴風雨/雪及乾旱等異常氣候，除了影響企業正常營運與生產活動，也帶來包括財物損失或勞工健康安全威脅等衝擊，為企業永續發展帶來種種挑戰。全球企業與其供應鏈必須更加正視這項議題，並共同提升面對氣候變遷時所具備的應變與問題解決能力。本公司依據氣候相關財務揭露架構（Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD）揭露氣候變遷帶來的風險與機會，並評估可能造成企業潛在衝擊與財務影響，以採取相關因應措施進而強化公司氣候變遷調適能力。</p> <p>詳細內容，請參閱啓基科技2019企業社會責任報告書2.3風險管理。</p>	
(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		<p>(四) 本公司每年定期統計溫室氣體排放、用水量及廢棄物產出量，並推動廠內各項節能專案、提升廢棄物回收率，以及與施行各項節水措施。</p> <p>詳細內容，請參閱啓基科技2019業社會責任報告書4.3碳管理與4.4能資源管理。</p>	
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		<p>(一) 本公司遵循相關勞動法規、承諾遵守「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約十項原則」、「國際勞工組織基本公約的核心勞動標準」等相關國際</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		<p>規範,自發性支持並採用RBA責任商業聯盟行為準則,進而擴大此一準則推動至整個供應鏈。本公司設有「啓基RBA管理委員會」,並頒佈「啓基科技RBA行為準則」,作為關係企業、全體同仁以及供應商等關係人之遵循與規範。</p> <p>詳細內容,請參閱啓基科技2019企業社會責任報告書3.1尊重人權。</p> <p>(二)本公司定期依據物價水準、市場供需、薪資標準與當地法令要求等相關因素調整薪資水準、適時頒訂各種獎勵制度以鼓勵績效優越的正式員工與單位,例如:績效獎金、員工紅利、限制型股票等股權激勵計畫,以及每年頒發久任員工獎、優良團隊獎、優秀員工獎及專利獎等。除了依法加入勞工保險(提供傷病給付、失能給付、生育給付與死亡給付)與全民健康保險之外,正式員工與約聘員工自入職當天即享有團體保險規劃(壽險、意外險、住院醫療險與癌症醫療險),提供同仁及其家人多一份保障,並依同仁生理狀況與家庭照顧需求提供育嬰假、家庭照顧假、女性同仁生理假、男性同仁陪產假等假別,讓同仁可依實際需求彈性安排休假。</p>	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		<p>(三)本公司積極營造健康安全的工作環境,除了制定勞工安全衛生管理規章,亦主動進行職業安全衛生各項風險評估與管控,實施變更管理,掌握各項變更對安全衛生之影響。本公司於臺灣及中國主要生產據點每年均定期進行OHSAS 18001內部稽核與第三方驗證,以檢視職業安全衛生管理系統運作情形並持續改善。此外,本公司臺灣據點均取得CNS 15506:2011(臺灣職業安全衛生管理系統Taiwan Occupational Safety and Health Management System,簡稱TOSHMS)認證。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>詳細內容，請參閱啓基科技2019企業社會責任報告書3.5.1職業安全衛生管理。</p> <p>(四) 本公司重視人才延攬，更強調與人才共同提升專業與通識素養，因此以成長、創新、合作為原則，依據部門職掌、核心職能和主管典範等準則，規劃一系列教育訓練課程。</p> <p>詳細內容，請參閱啓基科技2019企業社會責任報告書3.4人才培育。</p>	
(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		<p>(五) 本公司產品行銷事宜由客戶自行處理，產品標示內容亦需遵循客戶指示。本公司由品質保證處統籌負責所有綠色產品與客戶服務相關事項，協同各單位在產品設計、生產、出貨階段，確保符合客戶需求、環保法規與相關國際準則。消費者權益事務由客戶自行處理，客戶服務部制訂滿意度評量機制，每年均針對品質、技術、交期與其他服務等事項進行滿意度調查與分析，並提報不滿意項目之原因分析予相關單位，以擬定改善計劃、執行並追蹤改善成效。</p>	
(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		<p>(六) 本公司制定「供應商行為準則」，要求所有新進供應商簽署「供應商企業社會責任聲明書」與「供應商廉潔承諾書」，宣告確實履行社會責任的承諾，除了請供應商回覆「供應商CSR調查表」以了解供應商在勞工、健康與安全、環境保護、管理系統、商業道德等各面向的施行成果之外，針對主要供應商進行供應商企業社會責任稽核（簡稱供應商CSR稽核），供應商實地稽核結果與相對應的改善計畫，由供應商品質管理中心負責追蹤，並依循「供應商評鑑作業管理規範」督導供應商確切落實RBA規範並持續改善。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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		五、本公司2019企業社會責任報告書依循全球永續性報告書協會（Global Reporting Initiative，GRI）準則（以下簡稱GRI Standards）編撰，並經獨立第三方公正單位台灣檢驗科技股份有限公司（SGS Taiwan Ltd.）依據AA1000保證標準與GRI Standards進行查驗，確認符合GRI Standards核心選項以及AA1000第一類型中度保證等級。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司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：	本公司企業社會責任運作情形與自身訂定之企業社會責任守則，並無重大差異情形。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：	詳細內容，請參閱本公司企業社會責任報告書或公司網站企業社會責任專區 http://www.wnc.com.tw/index.php?action=csr 。			

3.3.6 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	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一) 為展現本公司願意承擔社會和環境責任並遵守企業道德規範，提升公司社會形象及順應國際間對勞工、健康與安全、環境保護、道德規範等議題之重視與發展，本公司經董事會通過制訂「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序與行為指南」、「供應商企業社會責任行為準則」以及「啟碁科技RBA電子行業行為準則」等相關規章辦法，以資遵循，且明確揭示公司廉潔政策並要求所有員工、主要供應商簽署「廉潔承諾書」。</p> <p>(二) 本公司建立不誠信行為風險之評估機制，透過RBA之管理系統與相關規範之推展，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。本公司RBA管理委員會，作為RBA管理系統之代表，負責公司相關政策之擬定、實施及維持事宜。此外，本公司制訂「WNC舉報與處理辦法」，明訂檢舉不法之舉報處理程序、處理流程圖及舉報表。另於對外公開網站設置檢舉不法之保密信箱。(wnc.integrity@wnc.com.tw)</p> <p>(三) 針對潛在風險較高的單位及人員，除進行教育訓練編制相關執行手冊進行宣導及規範外，並透過內部稽核或定期工作輪調，定期檢討修正降低風險。另制訂「啟碁科技智慧財產權管理辦法」加強保護公司之營業秘密及智慧財產。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V		<p>(一) 本公司已制訂「啟碁科技RBA行為準則」，作為關係企業、全體同仁以及供應商等關係人之遵循與規範，其主題包含： a.勞工；b.健康與安全；c.環境保護；d.道德規範；e.管理系統。</p>	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	摘要說明	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？	V		<p>要求主要供應商簽署RBA承諾書，承諾致力於符合負責任商業聯盟行為準則之相關規範。</p> <p>(二) 依「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司設置誠信調查室，專責負責公司誠信經營政策推動、本作業程序及行為指南之修訂、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔相關作業；由誠信調查室與稽核室專責辦理本作業程序及行為指南之查核與追蹤，每年定期(至少一年一次)向董事會報告其執行情形。</p> <p>為落實誠信經營，本公司108年相關執行情形如下</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 完成所有IDL簽署廉潔承諾書 2. 進行「道德與反貪腐」訓練課程完訓率為100%。 3. 進行「特定職務廉潔承諾問卷」自評作業，完成率100%。 <p>受理3件舉報案件，已查明原委並採取適當措施。</p>	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		<p>(三) 於對外公開網站設置檢舉不法之保密信箱 wnc.integrity@wnc.com.tw。本公司已制訂「WNC 舉報與處理辦法」，明訂檢舉不法之舉報處理程序、處理流程圖及舉報表。</p>	
(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？	V		<p>(四) 本公司遵循法令成立稽核室，為獨立之單位，直接隸屬董事會，其範圍包含公司及其子公司所有作業。稽核工作主要是依據董事會通過的稽核計畫執行，該稽核計畫乃是依據已辨識之風險擬訂，另視需要執行專案稽核，並及時提供管理階層瞭解已存在的缺失或潛在的風險。除定期向審計委員會報告稽核業務外，並列席董事會報告，必要時得隨時向董事長、審計委員會提出報告。</p>	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<p>(五) 本公司對外透過製作「啟碁科技供應商企業社會責任行為準則」e-learning課程，並對主要供應商展開輔導(Training & 實地訪查)；對內則以「WNC CSR & RBA introduction」</p>	

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	摘要說明	
			e-learning課程，提供所有員工認識與瞭解 WNC 企業社會責任實務內容與「啓碁科技RBA行為準則」。針對誠信經營教育訓練，106年起每年辦理「WNC道德與反貪腐行為規範」e-learning課程，108年度參加人數共1,479人，總訓練時數為1,183小時。	
三、公司檢舉制度之運作情形				無
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 依據工作規則，由人資管理處設立申訴管道，負責員工申訴處理與懲戒等相關事項。 除前述書面舉報機制外，亦於對外公開網站設置檢舉不法之保密電子信箱 wnc.integrity@wnc.com.tw。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 制訂「WNC舉報與處理辦法」，明訂負責處理「舉報」之負責人；處理程序及舉報表，調查過程採取保密機制，明確處理過程與書面記載舉報事項與處理結果。調查完畢後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。	
(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) 「WNC舉報與處理辦法」明訂專責單位須確保舉報人身分保密且防範相關組織或牽涉人員可能之報復。	
四、加強資訊揭露 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「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序與行為指南」公告於內部網站，供員工隨時查閱。 出版CSR報告書述明誠信經營政策內容與推動成效，並於公司網站公開揭露： http://www.wnc.com.tw/index.php?action=csr 。 另於公開資訊觀測站公告「誠信經營守則」及「道德行為準則」。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」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)				
			本公司明確揭示公司廉潔政策(包含：教育訓練-含新人訓練、內部網站公告、列入工作規則、正式公告...等)，並要求所有員工(含新進人員)、主要供應商簽署「廉潔承諾書」。在商業互動關	

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	摘要說明	

係中遵循最高的誠信標準、不得有任何/所有形式的貪污、敲詐、勒索、侵佔和挪用公款和/或公司財產等行為、亦不得提供或接受賄賂或任何其他形式的不正當收益...等。

3.3.7 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

3.3.8 其它足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

■ 本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

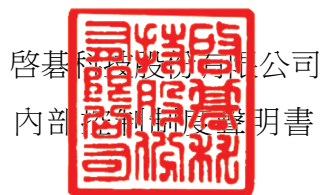
- 國際內部稽核師：稽核室 1 人。
- 國際內控自評師：稽核室 1 人。
- 台灣會計師資格考試通過：財務處 1 人。

■ 本公司經理人參與公司治理有關之進修及訓練情形：

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
財務及會計主管	宋芬瓊	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
內部稽核主管	陳玉茹	大數據與 AI 的真面目	6
		稽核在有限資源下如何提升稽核貢獻與價值實務研習班	6
		內控 2.0：統計預測、數據分析、資訊安全與舞弊偵防	6

3.3.9 內部控制制度執行狀況：

■ 內部控制聲明書



日期：109年3月11日

本公司民國一百零八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百零八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百零九年三月十一日董事會通過，出席董事九人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

啓碁科技股份有限公司

董事長：謝宏波



簽章

總經理：高健榮



簽章

- 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

3.3.10 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

3.3.11 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

■ 股東會重要決議

本公司於民國 108 年 6 月 5 日召開民國一百零八年度股東常會。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

重要議案摘要	執行情形
• 一百零七年度營業報告書及財務報告承認案	本案經出席股東投票表決照案通過。
• 一百零七年度盈餘分派承認案	本案經出席股東投票表決照案通過。 訂定 108 年 8 月 13 日為除息基準日，並以 108 年 8 月 29 日為股利發放日。依股東會決議，實際配發現金股利每股 3.50071734 元。
• 本公司擬發行限制員工權利新股予重要員工案	本案經出席股東投票表決照案通過。 已於 108 年 12 月 18 日經董事會訂定 108 年度限制員工權利新股辦法，並於 108 年 12 月 30 日取得金管會核准函。
• 修訂本公司「公司章程」部份條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。 已於 108 年 6 月 21 日完成章程變更登記、公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
• 修訂本公司「董事選舉辦法」部份條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。 已公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
• 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。 已公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
• 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。 已公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
• 修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文討論案	本案經出席股東投票表決照案通過。 已公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

■ 董事會之重要決議

董事會	日期	重要決議事項
一百零八年第一次董事會	108.03.13	<ul style="list-style-type: none"> • 通過本公司一百零七年度營業報告書及財務報告案。 • 通過本公司一百零七年度盈餘分配之議案。 • 通過本公司發行限制員工權利新股予重要員工案。 • 通過訂定本公司一百零八年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容。

董事會	日期	重要決議事項
一百零八年第二次董事會	108.05.06	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司一百零八年第一季合併財務報告案。
一百零八年第三次董事會	108.08.05	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司一百零八年第二季合併財務報告案。 通過註銷一〇五年度限制員工權利新股及訂定減資基準日案。 通過原以不超過美金 7,000,000 元之額度內取得越南土地使用權，擬修正為對啓基越南子公司增資美金 7,000,000 元案。
一百零八年第四次董事會	108.10.30	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司一百零八年第三季合併財務報告案。 通過於台南科學園區興建廠辦大樓(簡稱 S3 廠)，預計總工程預算金額約為新台幣 2,100,000 千元案。
一百零九年第一次董事會	109.03.11	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司一百零八年度營業報告書及財務報告案。 通過本公司一百零八年度盈餘分派之議案。 通過訂定本公司一百零九年股東常會之召開時間、地點及相關議案內容。 通過註銷一〇五年度限制員工權利新股及訂定減資基準日案。

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

3.3.13 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。

3.4 會計師公費資訊

3.4.1 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺	黃海寧	108年1月1日至12月31日	

單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	114
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元		V		6,681
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

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

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

3.4.4 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：無此情事。

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺	黃海寧	6,681	0	0	0	114 (註)	114	108年1月1日至12月31日	

註：服務內容主要為非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表、資本額查核等會計師覆核公費。

3.5 更換會計師資訊：

本公司簽證會計師原由「安侯建業聯合會計師事務所」黃海寧會計師及魏興海會計師擔任，茲因會計師事務所內部輪調，故自 108 年度起，改由該會計師事務所之曾漢鈺會計師及黃海寧會計師負責查核簽證。

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

3.7 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

3.7.1 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	108 年度		109 年度 (截至 4 月 21 日)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事暨大股東	緯創資通(股)公司代表 人：林福謙、黃俊東	0	0	0	0
董事長暨策略長	謝宏波	90,000	0	0	0
董事、總經理 暨執行長	高健榮	140,000	0	0	0
董 事	吳廣義	0	0	0	0
董 事	彭錦彬	0	0	0	0
獨立董事	洪永鎮	0	0	0	0
獨立董事	林能白	0	0	0	0
獨立董事	辛幸娟	0	0	0	0
執行副總經理暨 事業群總經理	李良相	0	0	(47,000)	0
資深副總經理暨 事業群總經理	陳發裕	(154,000)	0	(247,000)	0
副總經理暨事業 群總經理	許江山	(48,000)	0	0	0
副總經理	黃世杰	(66,000)	0	0	0
副總經理	李毓瑞	13,000	0	0	0
副總經理	黃進成	50,000	0	0	0
副總經理	陳宗志	(99,000)	0	0	0
副總經理	熊義理	45,000	0	0	0
副總經理	齊世璋	19,000	0	0	0
副總經理	熊健生(註 1)	0	0	0	0
總廠長	陳彥如(註 2)	0	0	0	0
財務長	宋芬瓊	60,000	0	0	0

職稱	姓名	108 年度		109 年度 (截至 4 月 21 日)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
資材長	許錦員	24,000	0	(8,000)	0
技術長	陳弘仁	63,000	0	2,000	0
協理	戴瑞麟	20,000	0	0	0
協理	吳英斌	(2,000)	0	0	0
協理	劉又中	10,000	0	0	0
協理	許仲緯	20,000	0	0	0
協理	蔡燈祺	94,000	0	0	0
協理	陳慶龍(註 3)	-	-	0	0
總廠長	翁溪泉(註 2)	-	-	-	-

註 1：熊建生先生於 109 年 3 月 11 日晉升為副總經理

註 2：陳彥如先生於 108 年 8 月 5 日升任總廠長；原總廠長翁溪泉先生於同日解任，擬不再行揭露其後續之持股變動。

註 3：陳慶龍先生於 109 年 3 月 11 日升任協理。

3.7.2 股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、 董事、監察人、經理人 及持股比例超過百分之 十股東之關係	股數	交易價格
許江山	贈與	108.05.22	江淑娟	配偶	125,000	-
李毓瑞	贈與	108.05.07	李立衡	子女	27,000	-
李良相	贈與	108.06.19	胡鍾秀	配偶	68,000	-
李良相	贈與	108.06.19	李佩綦	子女	32,000	-
李良相	贈與	109.03.24	李佩樺	子女	47,000	-

3.7.3 股權質押資訊：無。

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

109年4月21日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
緯創資通股份有限公司	89,674,679	22.98	0	0	0	0	謝宏波	緯創資通(股)有限公司董事	
長庚醫療財團法人	11,715,509	3.00	0	0	0	0	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司	10,657,044	2.73	0	0	0	0	無	無	
台灣人壽保險股份有限公司	6,343,426	1.63	0	0	0	0	無	無	
謝宏波	5,988,971	1.53	806,575	0.21	0	0	緯創資通(股)有限公司	董事	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	5,329,164	1.37	0	0	0	0	無	無	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	5,275,909	1.35	0	0	0	0	無	無	
新制勞工退休基金	5,177,766	1.33	0	0	0	0	無	無	
匯豐銀行託管惠理高息股票基金投資專戶	4,920,480	1.26	0	0	0	0	無	無	
全球人壽保險股份有限公司	4,348,230	1.11	0	0	0	0	無	無	

3.9 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

108年12月31日 單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)
WNC Holding Corporation	2,633,170	100	0	0	2,633,170	100
NeWeb Holding Corporation	103,300,000	100	0	0	103,300,000	100
W-Neweb Corporation	200,000	100	0	0	200,000	100
WNC GmbH	25,000	100	0	0	25,000	100
WNC UK Limited	60,000	100	0	0	60,000	100
WNC Japan Inc.	400	100	0	0	400	100
WNC Vietnam Co., Ltd.	(註)	100	0	0	(註)	100
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啓佳通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啓新通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啓承技術服務(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
啓揚通訊(昆山)有限公司	(註)	100	0	0	(註)	100
昆山詮能精密鑄造有限公司	(註)	47.44	0	0	(註)	47.44

註：其公司型態為有限公司

4 募資情形

4.1 資本及股份

4.1.1 股份種類

109年4月21日

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	已上市 390,232,302 股	409,767,698 股	800,000,000 股	員工認股權憑證可行使認股權總數為 25,000,000 股。

4.1.2 總括申報制度相關資訊：無。

4.1.3 股本來源

單位：除發行價格為元外，其他為千股及千元

年月	發行價格 (每股面額)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
108/1	10	500,000	5,000,000	373,875	3,738,751	限制員工權利新股註銷收回 206 千股	無	註 1
108/3	10	500,000	5,000,000	390,409	3,904,093	公司債轉換股份 16,534 千股	無	註 2
108/9	10	800,000	8,000,000	390,329	3,903,293	限制員工權利新股註銷收回 80 千股	無	註 3
109/3	10	800,000	8,000,000	390,232	3,902,323	限制員工權利新股註銷收回 97 千股	無	註 4

註 1：108 年 1 月 4 日竹商字第 1080000059 號。註 2：108 年 3 月 29 日竹商字第 1080008841 號。

註 3：108 年 9 月 2 日竹商字第 1080025544 號。註 4：109 年 3 月 31 日竹商字第 1090008755 號。

4.1.4 股東結構

109年4月21日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	6	5	167	193	37,576	37,947
持有股數	12,549,766	5,727,920	138,514,545	65,150,013	168,290,058	390,232,302
持股比例 (%)	3.22	1.47	35.49	16.70	43.12	100.00

4.1.5 股權分散情形

109年4月21日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1 至 999	10,840	1,722,147	0.44
1,000 至 5,000	21,009	42,338,483	10.85
5,001 至 10,000	3,231	23,651,429	6.06
10,001 至 15,000	1,001	12,184,160	3.12
15,001 至 20,000	531	9,598,296	2.46
20,001 至 30,000	473	11,712,983	3.00
30,001 至 50,000	360	14,047,815	3.60
50,001 至 100,000	250	17,295,617	4.43
100,001 至 200,000	124	16,535,814	4.24
200,001 至 400,000	53	14,108,128	3.62
400,001 至 600,000	26	12,679,504	3.25
600,001 至 800,000	2	1,339,443	0.34
800,001 至 1,000,000	11	9,413,042	2.41
1,000,001 以上	36	203,605,441	52.18
合計	37,947	390,232,302	100.00

4.1.6 主要股東名單

109年4月21日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例 (%)
緯創資通股份有限公司		89,674,679	22.98
長庚醫療財團法人		11,715,509	3.00
國泰人壽保險股份有限公司		10,657,044	2.73
台灣人壽保險股份有限公司		6,343,426	1.63
謝宏波		5,988,971	1.53
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		5,329,164	1.37
花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		5,275,909	1.35
新制勞工退休基金		5,177,766	1.33
匯豐銀行託管惠理高息股票基金投資專戶		4,920,480	1.26
全球人壽保險股份有限公司		4,348,230	1.11

4.1.7 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	107年	108年	109年度 截至3月31日
每股市價	最高	追溯調整前	89.1	85	77.1
		追溯調整後	83.73	81.5	
	最低	追溯調整前	63.3	67	45.1
		追溯調整後	58.43	63.5	
	平均		75.18	77.13	63.73
每股淨值	分配前		40.70	41.43	41.54
	分配後		37.19	(註 1)	—
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)		370,219	388,289	390,084
	每股盈餘		5.21	3.76	0.64
每股股利	現金股利		3.50071734	2.5 (註 1)	—
	無償配股	盈餘配股	0	0	—
		資本公積配股	0	0	—
	累積未付股利		0	0	—
投資報酬 分析	本益比 (註 2)		14.43	20.51	—
	本利比 (註 3)		21.48	30.85 (註 1)	—
	現金股利殖利率 (%) (註 4)		4.66	3.24 (註 1)	—

註 1：俟 109 年股東常會決議後定案。

註 2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

4.1.8 公司股利政策及執行狀況

■ 股利政策

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

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

■ 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司一百零八年度盈餘分派案，業經 109 年 3 月 11 日董事會中擬訂如下表所示，每股配發新臺幣 2.5 元。本案將俟 109 年 6 月 19 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

一百零八年度盈餘分配案

單位：新台幣元	
項目	金額
期初未分配盈餘	4,389,843,780
減：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	(12,911,200)
加：限制員工權利新股酬勞成本	339,500
調整後期初未分配盈餘	4,377,272,080
加：本年度稅後淨利	1,461,172,658
減：提列法定盈餘公積	(144,860,096)
加：特別盈餘公積	36,958,277
本年度可供分配盈餘	5,730,542,919
股東現金股利 (現金股利每股 2.5 元)	(975,580,755)
期末未分配盈餘	4,754,962,164

■ 預期股利政策將有重大變化時，應加以說明：無此情事。

4.1.9 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

4.1.10 員工酬勞及董事酬勞

■ 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

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

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

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

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

■ 董事會通過分派酬勞情形

- 本公司經由董事會決議通過以現金分派員工酬勞 188,229 千元及董事酬勞金額 13,445 千元。董事會決議通過之分派酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。
- 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

■ 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元

	董事會通過擬議金額	實際發放數(註)
員工酬勞(全以現金發放)	222,376,709	222,376,709
董事酬勞	15,884,049	15,884,049
合計	238,260,758	238,260,758

註：上述員工現金酬勞及董事酬勞已於民國一百零七年度費用化，其帳列金額與董事會決議及實際發放數並無差異。

4.1.11 公司買回本公司股份情形： 無。

- 4.2 公司債辦理情形：無。
- 4.3 特別股辦理情形：無。
- 4.4 海外存託憑證辦理情形：無。
- 4.5 員工認股權憑證辦理情形：無。

4.6 限制員工權利新股辦理情形

4.6.1 限制員工權利新股辦理情形

109年5月11日

限制員工權利新股種類	一〇五年度限制員工權利新股	一〇八年度限制員工權利新股
申報生效日期	105.09.06	108.12.30
發行日期	105.11.01/106.07.03	尚未發行
已發行限制員工權利新股股數	6,990,000/510,000	尚未發行
發行價格	0	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	1.92	尚未發行
員工限制權利新股之既得條件	<p>員工自獲配限制員工權利新股屆滿一年，且於各既得期間屆滿當日仍在職及提供勞務服務者，將就每年依公司整體績效指標決定可授與之總數內，依據員工個人績效指標評核之結果，核定可獲得該年度限制員工權利新股之股數。</p> <p>1.公司整體績效指標： A.公司既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表，視 EPS 居網通同業排名之指標，決定當年度可既得之比例： 排名位列前 1/3(含)，既得 100% 排名未達前 1/3，但位列前 2/3(含)，既得 75% 排名未達前 2/3，既得 0% B.本公司之網通同業係指中磊、正文、台揚、百一、兆赫、明泰、建漢、智邦、智易、海華、神準及啓基計 12 家，如同業名單有調整時，由薪酬委員會核定之。 C.本項訂定之公司整體績效指標條件，倘因國際產經情勢驟變，非本辦法制定時所能預期，且致公司經營發生重大影響時，得由本公司薪資報酬委員會提案修正績效指標或既得比例，並經董事會決議後，依據修正後指標為之。</p> <p>2.員工個人績效指標</p>	<p>員工自獲配限制員工權利新股屆滿一年，且於各既得期間屆滿當日仍在職及提供勞務服務者，將就每年依公司整體績效指標決定可授與之總數內，依據員工個人績效指標評核之結果，核定可獲得該年度限制員工權利新股之股數。</p> <p>1.公司整體績效指標： A.公司既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表，視 EPS 居網通同業排名之指標，決定當年度可既得之比例： 排名位列前 1/3(含)，既得 100% 排名未達前 1/3，但位列前 2/3(含)，既得 75% 排名未達前 2/3，既得 0% B.本公司之網通同業係指中磊、正文、台揚、百一、兆赫、明泰、建漢、智邦、智易、海華、神準及啓基計 12 家，如同業名單有調整時，由薪酬委員會核定之。 C.本項訂定之公司整體績效指標條件，倘因國際產經情勢驟變，非本辦法制定時所能預期，且致公司經營發生重大影響時，得由本公司薪資報酬委員會提案修正績效指標或既得比例，並經董事會決議後，依據修正後指標為之。</p> <p>2.員工個人績效指標</p>

限制員工權利新股種類	一〇五年度限制員工權利新股	一〇八年度限制員工權利新股
	<p>員工自獲配限制員工權利新股，任職分別屆滿一年、二年及三年之期限，若與上述公司整體績效指標之同一年度的員工個人年度績效指標考核結果，為 A(優良)(含)以上者，最高可取得當年度獲配之全部股數；為 A-(符合目標)者，最高可取得當年度獲配股數的 80%；為 B(部分符合)(含)以下者，即喪失取得當年度獲配股數之資格。</p> <p>3.倘當年度公司整體績效指標未達同業排名前 2/3，原則視為未達既得條件，惟如被授與員工有特殊重要貢獻且同一年度該員工個人績效指標考核結果為 A(優良)(含)以上者，得經本公司薪資報酬委員會於該員工當年度獲配股數範圍內，提案建議可既得股數，並經董事會決議後始得為之。不受公司整體績效指標之限制。</p>	<p>員工自獲配限制員工權利新股，任職分別屆滿一年、二年及三年之期限，若與上述公司整體績效指標之同一年度的員工個人年度績效指標考核結果，兩次皆為 A(優良)(含)以上者，最高可取得當年度獲配之全部股數；一次為 A(含)以上及一次為 A-(符合目標)者，最高可取得當年度獲配股數的 80%；兩次皆為 A-(符合相標)者，最高可取得當年度獲配股數的 60%；任一次為 B(部分符合)(含)以下者，即喪失取得當年度獲配股數之資格。</p> <p>3.倘當年度公司整體績效指標未達同業排名前 2/3，原則視為未達既得條件，惟如被授與員工有特殊重要貢獻且同一年度該員工個人績效指標考核結果兩次皆為 A(優良)(含)以上者，得經本公司薪資報酬委員會於該員工當年度獲配股數範圍內，提案建議可既得股數，並經董事會決議後始得為之。不受公司整體績效指標之限制。</p>
<p>員工限制權利新股之受限制權利</p>	<p>員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。</p> <p>股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。</p> <p>除前款因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p> <p>自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時</p>	<p>員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。</p> <p>股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。</p> <p>除前款因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p> <p>自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時</p>

限制員工權利新股種類	一〇五年度限制員工權利新股	一〇八年度限制員工權利新股
	間及程序依信託保管契約執行之。	間及程序依信託保管契約執行之。
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管	交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	未符合既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。	未符合既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	647,000	尚未發行
已解除限制權利新股之股數	6,705,000(註)	尚未發行
未解除限制權利新股之股數	148,000	尚未發行
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	0.04	尚未發行
對股東權益影響	本公司一〇五年度限制員工權利新股截至 109 年 5 月 11 日既得 6,705,000 股，惟員工既得後所有持有股份之權利義務與本公司已發行之普通股股份相同，故對本公司原有股東並無重大影響。	尚未發行

註：已解除限制之股數不包含已註銷股數 647,000 股。

4.6.2 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名及取得情形

109年5月11日 單位：新台幣/股

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股份總數比率(%)	已解除限制權利			未解除限制權利							
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股份總數比率(%)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股份總數比率(%)			
董事長暨策略長	謝宏波													
董事、總經理暨執行長	高健榮													
執行副總經理暨事業群總經理	李良相													
資深副總經理暨事業群總經理	陳發裕													
副總經理暨事業群總經理	許江山													
副總經理	黃世杰													
副總經理	李毓瑞	3,325,000	0.85	3,222,000 (註 2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.01
副總經理	黃進成													
副總經理	陳宗志													
副總經理	熊義理													
副總經理	齊世瑋													
總廠長	陳彥如(註 1)													
財務長	宋芬瓊													
資材長	許錦員													
技術長	陳弘仁													

經理人

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(%)	已解除限制權利			未解除限制權利					
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(%)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(%)	
經理人	協理	戴瑞麟										
	協理	吳英斌										
	協理	劉又中										
	協理	許仲緯										
	協理	蔡燈祺										
員工	特助	李俊宗										
	特助	翁溪泉(註1)										
	廠區總經理	陳昱華										
	處長	羅文魁										
	處長	呂正雄										
	網通技術長	莊俊雄	1,265,000	0.32	1,247,000 (註3)	0	0	0	0	0	0	0
	資深處長	張振宇										
	處長	韓慧玲										
	處長	許鴻勝										
	處長	李丕強										

註1：陳彥如先生於108年8月5日升任總廠長；原總廠長翁溪泉先生於同日解任。

註2：已解除限制之股數不包含已註銷股數78,000股

註3：已解除限制之股數不包含已註銷股數18,000股

4.7 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

4.8 資金運用計劃執行情形：不適用。

5 營運概況

5.1 業務內容

5.1.1 業務範圍

■ 主要內容

CC01060 有線通信機械器材製造業

CC01070 無線通信機械器材製造業

CC01101 電信管制射頻器材製造業

CC01080 電子零組件製造業

F401021 電信管制射頻器材輸入業

F401010 國際貿易業

研究、開發、製造及銷售下列產品：

- 衛星通訊系列產品。
- 移動與攜帶產品之通訊系列產品。

上述產品相關之進出口貿易業務。

■ 營業比重

產品項目別之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	
		金額	營收比重(%)
無線通訊產品		60,427,002	97.09
其它		1,812,580	2.91
合計		62,239,582	100.00

■ 目前之商品項目

類別	項目
衛星通訊系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 衛星直播電視接收天線系統 • 單纜線多輸出戶外接收系統與其衍生性產品 • 衛星數位訊號轉換器 • 數位衛星廣播(Satellite Radio)接收系統 • 數位地面廣播(HD Radio)接收系統 • 衛星通訊傳輸器 • 4K/8K 高畫質數位衛星廣播接收器 • 輕量化高頻衛星雙向通訊接收設備

類別	項目
移動與家用之通訊系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 無線寬頻接取網路通訊設備與模組 • 戶內外行動寬頻網路接取終端設備 • 次世代毫米波行動寬頻通訊強波器 • 行動裝置內建天線 • 光纖通訊連網產品 • 安全監控攝影機 • 車用 Cellular/Wi-Fi/BT 模組 • 車間通訊終端設備 • Mesh 拓樸無線通訊路由器 • BLE 模組與感測器 • 資料中心高速網路交換器 • 次世代毫米波行動通訊寬頻家用閘道器 • 智慧語音助理與智慧家庭設備
其他無線系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 微型化高頻防撞車用雷達 • 微型化高解析度車用攝影機 • 毫米波通訊高頻傳輸模組 • 工業用行動網路通訊裝置 • 窄頻物聯網物件追蹤裝置 • RFID 讀取器與天線系列產品

■ 計劃開發之新商品

類別	項目
微波通訊系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 次世代高功率毫米波通訊收發器 • 次世代微型毫米波射頻天線單元 • 戶外毫米波遠距寬頻通訊設備
移動與家用之通訊系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 802.11ax 智慧語音助理分享器 • WiFi 6E 企業用分享器 • 微型基地台射頻單元 • 物聯網 AI 影像感應器 • 車用影像 AI 感測裝置 • 次世代車間通訊接收器 • 車間路側通訊模組

5.1.2 產業概況

■ 產業發展與市場現況

本公司除了專注於各頻段無線通訊技術的開發，並開始著眼於高速有線網路與未來複合式網路通訊技術，長期耕耘通訊專業能力；在低延遲與高可靠度需求之物聯網發展趨勢下，次世代網路架構的革新日趨殷切，將驅動全新一波新市場成長動能，茲列舉如下：

家用網路智慧應用方面，截至 2019 年第三季為止，全球透過有線寬頻上網用戶數已超過 11 億大關，其中光纖寬頻占比已超過 6 成，用戶數持續增長；北美地區則以同軸有線寬頻為主要市場驅動力，歐洲地區則持續佈建光纖到府寬頻服務，提升全球有線寬頻上網速率，除帶動既有網路基礎建設升級及家戶內高頻寬區域網路建置需求外，也與次世代行動無線通訊網路界接，提供無線結合有線更加無遠弗界的上網服務，另結合家戶內 Mesh 網路佈建、持續演進的人工智慧演算平台及 Google Assistant 或 Amazon Alexa 等語音助理，所衍生的智慧家庭應用模式，提供更加便利多元化的消費體驗。

次世代行動無線通訊市場方面，4G 在經過多年的發展後，已從過去 LTE Cat. 4 的百萬位元網速，提升至 LTE Cat. 20 的千萬位元網速，相較現有光纖技術已毫不遜色，而下世代 5G 行動網路更具備超低延遲與低功耗物聯網特性，正是全球所有電信營運商積極投資搶攻的市場，光進銅退已逐漸轉換為無線進有線退的趨勢，美國已於 2018 年底正式商轉 5G 網路，讓整個行動寬頻網路升級進入白熱化，日本也將在東京世界奧運會正式啓用 5G 網路服務，展現新世代通訊網路架構的躍進式改變，諸如車間通訊要求幾乎無延遲的網路效能，搭配諸多感測器－雷達、攝影機、雷射雷達等技術，現代的聯網裝置需要處理遠多於過去數倍甚至數十倍的資料量，但又必須比過去更快速更即時，這時人工智慧在資料篩選的重要性便凸顯出來，透過 GPU、TPU 等新高速運算核心所實現的邊緣運算能力，搭配深度學習演算法，可真正將次世代網路價值充分發揮，開展出全新的市場機會。

車聯網市場呈現快速發展階段，根據日本研究機構 TSR 報告，汽車標配車網路功能於 2018/2019 約達 30%，預計於 2023 年過半新車標配網路功能，在後續 TSP (Telematics Service Provider) 的營運下，可望帶動新型態的車聯網服務，例如車輛控制、停車位查詢、即時路況規劃、車輛租賃的分享利用、語音控制之車載影音娛樂、更高階之車輛安全輔助等應用。汽車產業也因 2018 年語音控制愈趨成熟，從一般消費性市場一路延伸至汽車領域中，當新車標配車聯網路，駕駛與乘客也可以透過語音控制以更直覺的方式提供車內影音控制，或甚至整合智慧家庭等服務。

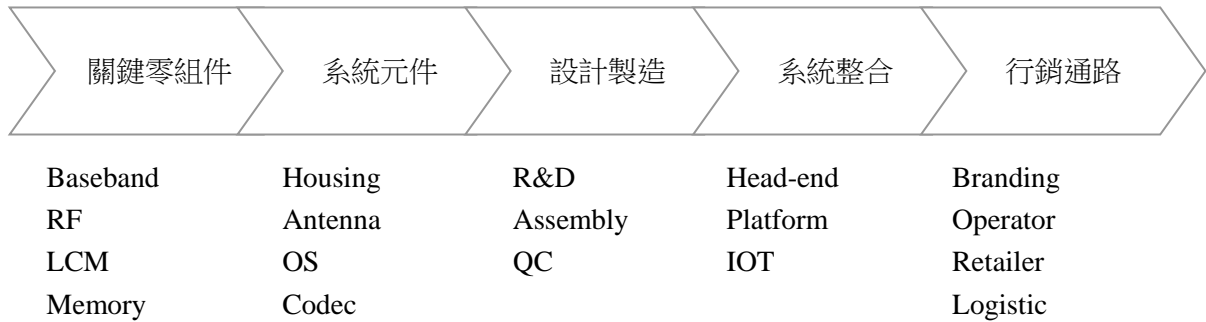
車間通訊 (V2X：如 DSRC 及 C-V2X) 技術的發展，上游晶片廠商解決方案於 2018 年更趨完善，不論是車載產品或是路側設備亦搭載 V2X，車廠宣示積極推動標配於美國車市，並且整合至 ADAS 系統中，車間通訊可補足一般 Sensor 看不到的死角，提供駕駛更多安全資訊及不可見之前方路況等。V2X 市場發展成長可期，未來用路人可望因此受惠，交通事故率也可以因而降低。不論是 V2X 與 ADAS 的技術整合，或是 Sensor 之間的融合 (Sensor Fusion)，也都讓自駕車更快速邁向 Level 4 的方向前進。

國際研究調查機構 IDC 指出，到 2022 年，全球物聯網支出將達 10,503 億美元，複合增長率達 13.2%，主要應用領域為生產線管理、智慧家居與貨運監控。美國占全球同期總支出的 25.2%，中國位居全球第 2 位約為 24.3%。硬體支出主要在於物聯網基礎設施相關支出，相關 LPWAN 連網技術 (NB-IoT、Cat-M) 需求大幅成長。在軟體層面來看，不少企業開始導入開源軟體平台 (Open Source) 進行定製化開發，降低企業軟體支出。

在電商跨足物聯網，提供平台服務、建立生態系與制定客製化模塊，後續物聯網與 AI 的結合 (AIoT)，增進物聯網市場快速成長，衍生出新型態的商業服務。AIoT 積極進行雲、端、網的結合，2018 年消費市場大量導入語音控制、視覺辨識等智慧型終端裝置，後續可望讓各式家電或終端轉變為 AI 物聯裝置。而工業物聯也可因 AIoT 降低成本、提高製造彈性以因應未來快速變化的市場。市場預料，未來 5G 時代，物聯網發展速度將可望更加迅速。

■ 產業價值鏈結構

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



■ 產品發展趨勢

- 語音助理市場廣泛開展

Amazon Alexa、Google Assistant、Apple Siri 三強鼎立的語音助理平台，吸引各種數位應用服務爭相強化語音控制機能，其戰火也從個人、家庭積極往汽車、工業等領域展開，物聯網產品在連網、運算以及更多元化的人機互動上進展快速、結合個人化與智慧化的自我學習、透過完整平台服務與分析功能，將使智慧生活功能發展更臻完備，一個快速起飛的智慧語音市場將在新世代網路中扮演重要角色。

- 無線頻寬升級加速

隨著串流影音與 XR (各種虛擬實境技術之統稱) 的逐漸成熟，使用者對於無線高頻寬傳輸要求越發殷切，並強化使用者設計以便利的方式降低安裝導入門檻，這些需求帶動了今天 802.11ad、802.11ax、Mesh、5G 等各種高頻寬無線通訊技術的快速成長。未來十年，5G 是開啓新紀元的關鍵技術，它將真正實現萬物互聯。2010 年全球已有約 53 億移動終端，到 2020 年達到 107 億，2030 年則更將成長到 170 億。僅在中國，移動用戶的月流量從 2010 到 2030 年預計將增長 130 倍，由此帶來的經濟規模十分巨大。於此同時，不同無線技術也呈現出不同的技術特性，代表需要更複雜的天線設計能力，更精緻的製造工藝，以及更彈性的生產資源的配合，這將是即將到來的網路革命中關鍵致勝的能力。

- 人工智慧商用化

2017 年 AlphaGO 以壓倒性勝利擊敗世界圍棋棋王，而後 AlphaZero 透過自我學習達到人類無法企及的棋藝等級，人工智慧在短短兩三年內已經有了跳躍性的成長，其衍生出得以自我學習的人工智慧模式，卷積網路深度學習開始大量導入在工業、交通、物聯網分析等大數據應用，並期待未來各

種支援人類生活的各項基礎設施都將具備自我學習、自我適應、自我調整的智慧化能力，這考驗著軟體開發的能力，也對於網路流量及可靠度帶來極大挑戰，如何在雲端與邊緣運算之間掌握適切的平衡，將是服務能否成功的關鍵競爭力。

- 網路架構虛擬化

上述各項巨大的結構性衝擊，都與網路息息相關，沒有網路的支撐，上述的語音服務、無線寬頻、人工智慧等都難以運作，這對所有骨幹網路都帶來莫大壓力，但也是所有廠商競逐的契機，讓 SDN/NFV 等虛擬化網路技術開始為人所重視，且快速從原先巨量資料中心擴展到各種網路服務提供平台，透過軟體虛擬化網路，在 5G 世代才能應付變化劇烈的頻寬需求，並在此基礎上提供更為彈性的網路切片流量控制，以更有效支援不同應用，虛擬化將讓原有硬體產品更加輕盈簡單，更加彈性與相容，網路設備不再被特定廠商所把持，而將有如積木般標準化且易於組織架構及管理，硬體標準化象徵規模更有效率的放大，打開新供應鏈的大門，建立起一個無所不在的網路。

- 產品競爭情形

隨著物聯網、大數據與 AI 人工智慧等新興網路應用，帶動網路產品需求放大及技術不斷升級，也同時吸引更多同業廠商紛紛加入搶占商機。然而無線通訊產品相較於一般有線網通產品，對於無線射頻、天線設計、入網驗證等有更高的技術要求，在面對少量多樣化、應用場域多元且客製化程度高的 IoT 專案類型市場，唯有具備深厚無線產品設計經驗，並搭配快速設計、有效驗證、大量生產等能力，才能在此一新興市場占有關鍵優勢。

此外，隨著製造成本與原料成本壓力日漸增大，有效運用自動化彈性生產以及從設計端避免原料零件的多樣性，以取得大量採購的價格優勢，成為製造業的勝出關鍵。原料晶片端隨著市場競爭，目前正經歷一波整併趨勢，如何在新的供應鏈中持續保有足夠的競爭力，且取得原廠直接的技術支援，亦為專案成敗的關鍵因素之一。因此，供應鏈的掌握與自身技術的精進，互為表裡相互影響，唯有技術領先者才能在此一劇烈競爭態勢中拉大差距維持優勢，持續提供客戶優質產品與服務。

5.1.3 技術及研發概況

■ 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

年度	108 年度	109 年截至 3 月 31 日
研發費用	2,527,767	582,688
研發費用佔營收比例 (%)	4.06	4.36

■ 108 年度開發成功之技術或產品

類別	項目
移動與家用之通訊系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 次世代毫米波行動寬頻通訊強波器 • 次世代毫米波行動寬頻通訊收發器 • 次世代寬頻行動通訊隨身分享器 • 802.11ax 智慧家庭語音助理網路接取設備 • 家用 Mesh 無線路由器 • C-V2X 車間通訊裝置
其他無線系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 微型化高解析度車用攝影機 • 工業用行動網路通訊裝置 • 802.11ad 毫米波通訊高頻傳輸模組 • RFID 隧道式感應天線

5.1.4 長、短期業務發展計畫

類別	行銷策略	營運管理
短期	<p>公司目前係以技術導向之 ODM/JDM 為市場定位，故短期規劃目標以掌握各銷售區域之大型服務營運商、通路商及品牌商，加強與經銷商間的互動，以建立完整之行銷通路。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 持續研發掌握技術 經營團隊具有多年累積之技術及經驗，除持續改善現有產品之品質外，並將持續研發傳輸速率更快功能更齊全之產品，以因應市場之需求。 • 提昇產能規劃及製程能力 配合公司營運成長及新產品開發時程，強化並充分利用佈建的產能，降低製造成本，積極提昇製程能力，將製造實力轉化成可創造利潤的核心競爭力。
長期	<p>加強鞏固既有客戶，擴大市場佔有率。強調與客戶之間的互動與溝通，透過與客戶的交流以提供最切合客戶需要之產品，並積極開發利基市場。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 落實內部控制制度 訂有健全之管理辦法及內部控制制度有效執行，使各項作業達到營運效果及效率、財務報導可靠、遵循相關法令等目標，以保障獲利、績效及資產安全。 • 精進產品研發 掌握市場及技術之脈動，朝高獲利、高成長之利基產品發展，持續投入研發，掌握關鍵性零組件之技術，以獲得最大之利潤為目標。 • 積極建立經濟規模 積極開發新客戶及新產品線，以建立規模經濟效益，配合產能擴大及製程水準提昇，降低製造成本，提昇整體競爭力，追求營業規模及營業利潤的合理成長。 • 營運規模及財務配合 <ul style="list-style-type: none"> a. 配合營運需求，佈建並整合海內外產能。 b. 加強資產負債之管理，控制合理的現金週轉天數，並維持健康的財務結構。

5.2 市場及產銷概況

5.2.1 市場分析

主要產品之銷售地區

單位：新台幣千元

年度 地區	107 年度		108 年度	
	金額	佔當期營收百分比(%)	金額	佔當期營收百分比(%)
美洲	30,392,639	54.22	30,742,987	49.39
亞洲	15,273,419	27.25	14,715,950	23.64
歐洲	10,263,783	18.31	16,690,134	26.82
其他	119,835	0.22	90,511	0.15
合計	56,049,676	100.00	62,239,582	100.00

市場占有率

本公司自 1996 年成立以來，持續鑽研無線技術，累積實力，目前已達數座里程碑：

- 台灣上市網通廠營收規模最大
- 全球最大衛星電視天線供應商
- 車用衛星廣播及車用連網裝置領導供應商
- 車規無線模組、高頻雷達產品及智慧電錶通訊解決方案主要供應商
- 企業級無線通訊產品為全球主要晶片供應商之優先合作夥伴
- 筆記型電腦內建天線以 30% 市佔率位居全球第一

在行動通訊網路與企業級無線裝置，本公司均為世界首屈一指之專業供應商，除了在 3G、4G 長期耕耘外，也是最早投入 5G 技術開發的先驅者，同時也是最早推出企業用 802.11ax 產品之技術領先者，代表本公司的技術能力與生產品質持續受各產業客戶的肯定。本公司將秉持一貫崇本務實的精神，兢兢業業完成客戶所託之專案。

市場未來之供需狀況與成長性

網路升級帶動新的應用，而激發出各種新技術的開花結果，當技術成功推廣商用化，又會再次凸顯出網路的不足，這是技術巨輪推進的動力。而今天，全無線化的終極目標已經近在眼前，無線技術從過去單向控制，到雙向通訊，乃至於未來將可實現的無線動力、無線能源，擺脫線的束縛總是能為產品帶來大幅躍進，因為唯有不受時間空間的限制，人類的創造力才得以充分開展。本公司作為寬頻通訊的領航者，始終相信頻寬與無線是永無止盡的追求，如同運動員追求更快更高更遠一般，通訊世界也持續追求更快更遠更省電。在此過程中，我們學習如何克服自然環境的限制、物理原則的限制、成本製造的限制，以工程師的嚴謹，創造出如藝術般的成品。已經過於成熟的消費電子市場需要精緻化的提升，無論是服務提供商、品牌商、系統整合商，都開始強調易用美觀與節能，電子商品不再以功能滿足為目標，而必須在兼顧多方面設計，並從限制中找出最佳化平衡，這是一個融合的世代，站在這樣的浪潮下，唯有掌握多元技術與豐富開發經驗的廠商得以生存。本公司不僅在無線寬頻通訊技術已有深厚基礎，軟體開發與系統整合，更是客戶至為倚賴的核心能力，其所代表的獨特價值，正是本公司得以持續成長不墜的關鍵。

競爭利基

■ 公司競爭之利基

• 專業的經營團隊

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

• 完整的產品技術解決方案

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

• 完善的品質管理系統

本公司用心經營產品與服務的品質與效率，透過可靠的管理系統進行持續改善，目前已取得管理系統認證包括品質管理類的 ISO 9001：2015、IATF 16949：2016、TL9000-HR5.5/M5.0、ANSI/ESD S20.20：2014、ISO/IEC 17025：2005；與綠色產品相關的 IECQ QC 080000、SONY Green Partner、FSC® Chain-of-Custody；與環境安全衛生相關的 ISO 14001：2015、ISO 14064-1：2006、OHSAS 18001：2007、CNS 15506：2011、ISO 50001：2011；資訊安全管理系統 ISO/IEC 27001：2013 與 AEO 安全認證優質企業等認證，並持續執行 6 Sigma 及 BPI 專案，致力提供客戶最高品質的產品與服務，建立完整的客戶諮詢系統與售後服務，以提升客戶滿意度與長期夥伴關係。

• 精實的成本管控機制

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

發展遠景之有利、不利因素與因應對策

類別	說明	
有利因素	<ul style="list-style-type: none"> • 5G 與 mmWave (毫米波) 2019 年可謂 5G 元年，在兼具高速、低延遲、與大量布建的需求下，各大營運商與網通廠紛紛投入 5G 的布建。而 5G 的布建同時也帶動基礎網路建設的革新，新一代的虛擬化基礎建設中，需要更高速頻寬的網路與運算單元，同時也帶來更多機會。啟基除了在 5G 的技術投入外，更在多年前已熟稔各種毫米波產品如 802.11ad、衛星通訊設備、車用雷達等，因此進入 5G mmWave 產品的研發已取得更佳起跑位置。除了無線網路之外，啟基已出貨高階有線網路設備，逐步在有線網路技術取得一席之地，並獲得參與各大營運商基礎建設的門票。 • AIoT (人工智慧+物聯網) 智慧化產品已在消費性產業喧騰多時，但近年來人工智慧為此一產業注入大量新價值，透過日益進步的演算法，配合大數據分析的深度學習，產品變得更具備人性，也更能適應不同的使用情境。然而便利的同時也帶來新的問題，頻寬負載的劇增、網路延遲的困擾、安全性的顧慮等，都是亟待解決的問題。因此如何妥善分配智慧產品的運算架構，需要及時與安全的資料必須在產品本身中以最快速與高度保全的方式完成，再透過安全與穩定的網路將資訊回傳，提高整體服務的使用經驗。這些需求已經在自駕車的開發中被不斷討論，也代表產品開發製造廠商亦將在此一波新思維下創造許多全新的機會與挑戰。 	
類別	說明	因應對策
不利因素	<ul style="list-style-type: none"> • 全球經濟成長緩步 根據世界銀行評估報告，相較於 2019 年，2020 年經濟成長率原有望溫和反彈，但由於美中貿易爭端升級造成地緣政治緊張局勢，以及 COVID-19 疫情造成供應鏈衝擊等突發事件影響，全球經濟前景仍不明朗。 	<p>先前因應美中摩擦，啟基已率先建置越南廠與南科廠，提供客戶更具彈性的產地選擇。面對 COVID-19 疫情衝擊，將更加速全球產能配置優化與供應鏈的建置與完善，提升產能良率，具體提升營收與毛利的成長。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> • 營運成本之上升與客戶成本削減 中國人工成本隨法令變更不斷增加，使得整體製造業在物料及生產成本上都遭受相當大的壓力；當前運營商需於 5G 投入更大規模的設備，需大幅減少營運成本與資本支出；此外，國際總體經濟仍有許多潛在之政治風險及不確定因素，均可能直接或間接影響公司營運與獲利。 	<p>除了建置越南廠以降低人工成本外，靈活市場行銷策略搭配迅速產品整合開發能力，及時推出契合市場需求利基產品，以獲得最大之利益，並擴大營運規模，降低生產成本。此外，當前營運商為削減成本，從過去品牌設備走向白牌設備，對與營運商維持良好關係的啟基來說，是充滿挑戰的機會。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> • 匯率變動對公司獲利之影響 公司產品主要以外銷為主，匯率變動將影響公司獲利。 	<p>財務單位隨時注意匯率變動及資金需求並適時採取必要之避險措施。</p>

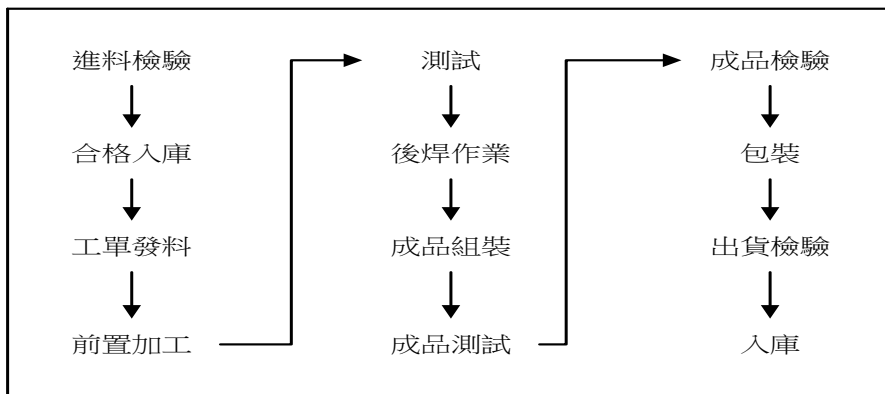
5.2.2 主要產品之重要用途及產製過程

重要用途

類別	產品之功能及特色	主要用途
天線解決方案	<ul style="list-style-type: none"> • 主要技術範圍包括衛星天線、多頻天線及內嵌式天線（可內建於筆記型電腦與平板電腦） • 依照個別系統需求，提供快速且完善的客製化服務，並有效依據 ECN 流程，迅速完成天線修改設計 • 先進的製造設備與高效能製程及可靠的自動化生產可依產品不同應用環境調整流程，確保天線品質及成本效益 • 連線裝置用 IoT 模組解決方案，平台包括 Bluetooth® 無線技術、Bluetooth Low Energy、RFID、以及 NFC 等 	<ul style="list-style-type: none"> • 各種無線通訊裝置之訊號接收傳輸 • IoT 裝置無線收發 • 衛星高頻訊號接收
模組解決方案	<ul style="list-style-type: none"> • 具備各種 Form Factor 及技術(Wi-Fi, Bluetooth, 3G/4G/5G, mmWave, LPWA...)，以支援廣泛的應用需求 • 具備專業 RF 設計能力，可增進無線傳輸功率並提供更優越的效能 • 具備模組及系統設計經驗，與自動生產及測試流程之能力，月出貨量可達數百萬套 • 具備系統級封裝技術(System in Package)，可滿足生產 small form factor IoT 裝置之需求 	<ul style="list-style-type: none"> • 各種無線通訊技術擴展與彈性轉換
網路接取解決方案	<ul style="list-style-type: none"> • 3G/4G 用戶端接取設備 • 虛擬化 5G 無線接入網(vRAN) 軟硬體平台驗證 • 5G 毫米波 High Power CPE & Repeater • 企業專網軟硬體平台 • 無線與有線網路精密整合專業技術 • 高速次世代光纖網路(XGS-PON, NG-PON2...)接取設備與平台整合 	<ul style="list-style-type: none"> • 企業內部網路架設與管理 • 電信商廣域網路用戶端接取 • 無線網路熱點設備
智慧家庭解決方案	<ul style="list-style-type: none"> • 整合先進 IPTV 技術，如 DRM、中間件軟體 (middleware)、隨選視訊 (Video On Demand)、及高效能晶片等進行 UHD 及 FHD OTT 影音解碼 • 專精於設計與製造各類 DBS 產品應用之天線、降頻器 • 具有高頻電路、天線饋源子系統 (Antenna Feed Subsystem) 及碟型反射器 (Dish Reflector) 之系統整合設計能力，使產品發揮最高效能並且更微型精巧 • 整合多種無線技術，支援監看及控制各式智慧型裝置 • PSIA 認證 full-HD 室內型/戶外型 IP 網路攝影機，具 HDR 及影像分析功能 	<ul style="list-style-type: none"> • 多媒體內容分享、撥放與控制 • 智慧居家安防監控
企業網路暨資料中心解決方案	<ul style="list-style-type: none"> • 企業用 Wi-Fi 終端接取閘道器以及 Mesh 軟體設計 • 企業用 mmWave P2P Base Station Backhaul • 資料中心 400G 等級 Spine switch • 資料中心 Leaf/TOR (Top Of Rack) switch • 用於 SD-WAN 的 vCPE/uCPE 	<ul style="list-style-type: none"> • 企業用區域網路及管理系統 • 軟體定義網路與資料中心暨核心網路設備

類別	產品之功能及特色	主要用途
人工智慧物聯網解決方案	<ul style="list-style-type: none"> • 智慧電表：提供歐洲/美國/日本/澳洲智慧電表市場 3G/4G 通訊模組解決方案，以及家用電表通訊模組與智慧電表用通訊集線器 • 衛星定位資產追蹤器 • 可穿戴式衛星定位資產追蹤器 • 混合雲運算自我組織網路 SON 無線中繼系統原型 • 物聯網混合雲系統巨量資料處理軟體和 SON 軟體 • 混合雲環境學習物聯網系統設計 • 系統整合能力和認證技巧經歐美及日本之主要營運商認可。 	<ul style="list-style-type: none"> • IoT 垂直應用市場之無線通訊
車用解決方案	<ul style="list-style-type: none"> • 具備 TS 16949 認證之設備、全方位測試實驗室及品質管理系統，可提供端對端服務 • 車載資通訊：WLAN/藍牙, 3G/4G 車用通訊模組及其他資通訊應用 • 車輛追蹤器：提供美國/日本/歐洲市場 OBDII 及車隊管理裝置的高度系統整合能力 • 美國主要衛星廣播業者之衛星數位音訊廣播服務 (SDARS) 模組合約製造商 • 國際車廠認可之 Tier 2 供應商，擅長設計與製造衛星通訊及地面通訊應用之無線射頻 (radio frequency) 及微波 (microwave) 相關產品 • HD Radio™、衛星廣播與 DAB 廣播產品全方位專業設計及研發能力 • 提供可量產且具競爭力性價比之盲點偵測 (BSD) 雷達感測器解決方案 • 提供 24GHz 及 76/77GHz 完整技術組合，以支援先進駕駛輔助系統 (ADAS) 之各類應用與功能 	<ul style="list-style-type: none"> • 車載資通訊接收與連網設備 • 車間通訊與車聯網 (V2X)設備 • 輔助駕駛系統 (ADAS)

產製過程



5.2.3 主要原料之供應狀況

本公司主要原料包括積體電路、儲存器、液晶顯示、濾波器、晶片組、模組、連結線 / 連結器、機構原件、碟形天線、印刷電路板等項目，每種原物料至少與兩家以上之主要供應商往來，並在原料使用認證合格後與供應商長期維持供貨穩定之良好關係。

本公司除充分掌握貨源外並在品質及交期上嚴格管控，可確保主要原料供貨無虞。

5.2.4 最近二年度任一年度曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶資料

主要銷貨客戶名單：無此情形。

主要供應商名單：無此情形。

5.2.5 最近二年度生產量值

單位：台；新台幣千元

主要產品	年度 生產量值	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
無線通訊產品		332,000,000	330,431,921	55,369,855	268,000,000	265,720,061	64,385,983

註：本公司主要生產產品為無線通訊產品，兩年度產能與產量之變化主要係產品組合變化所致。

5.2.6 最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣千元

主要產品	年度 銷售 量值	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
無線通訊產品	15,648,762	1,918,118	244,501,917	52,176,715	12,862,517	1,860,055	189,053,621	58,566,947	
其他	0	297,171	0	1,657,672	0	165,209	0	1,647,372	
合計	15,648,762	2,215,289	244,501,917	53,834,387	12,862,517	2,025,264	189,053,621	60,214,318	

5.3 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
員工人數	銷售人員	339	400	406
	研展人員	1,113	1,204	1,230
	製造人員	1,140	1,886	1,828
	行政人員	617	682	631
	直接人員	6,703	7,014	6,933
	合計人數	9,912	11,186	11,028
平均年歲		33.49	32.04	31.76
平均服務年資		4.2	3.2	3.26
學歷 分布 比率	博士(%)	0.38	0.40	0.35
	碩士(%)	10.70	11.00	11.19
	大專(%)	33.02	35.30	34.13
	高中(含)以下(%)	55.89	53.30	54.33

5.4 環保支出資訊

本公司為研發、技術密集之產業，生產過程主要為表面黏著、精密組裝、產品測試、技術研發等，其製程低污染；在廢氣排放管控上，本公司非環保署公告管制之行業，但為減少環境衝擊，自主提升環境保護措施，設置防制設備處理製程廢氣，並定期安排廢氣濃度檢測，以確保處理效能；在廢棄物管理方面，公司委託環保署認可合格廠商進行廢棄物清除與處理，並依法上網申報，另定期至合作廠商作業廠區實際勘查稽核，以廠商處理方式及終端流向合規，防止汙染情事發生。

本公司 94 年已通過 ISO14001 環境管理系統認證，以系統化管理精神確保落實運作及持續改善精進，106 年 11 月已通過 ISO14001:2015 新版驗證，取得證書，108 年 10 月亦通過第三方驗證，證書維持有效性。

為善盡企業社會責任及環境永續，本公司持續推動廠區、廠周照明節能、雨水回收、廢棄物重複使用等廠內節能減碳、廢棄物減量計畫，於 106 年展開廠區太陽能發電站建構計畫。106 年 12 月總部正式啓用綠電，並依計畫 107 年完成力行廠廠房棟太陽能發電站建構並正式啓用。107 年新購入南科廠(S2 廠)亦具太陽能發電站，目前台灣各廠區皆已啓用綠電，109 年即將動工之南科 S3 廠，亦已將太陽能發電系統納入設計、規劃中。

繼 106 年公司導入 ISO50001 能源管理系統後，本公司於 107 年進階與工研院合作開發啓碁能源管理平台，透過數據收集及模組運算，設立廠區能源基線，即時掌握能源應用實態，由系統自動派發能、資源使用量報表，輔助權責單位監控管理，及早發現異常，對焦高耗電單元及設備進行管理，減少耗用與浪費，以達節能減碳及降低環境影響衝擊。

為能精準掌握公司溫室氣體排放實況，107 年 6 月主動參加竹科管理局溫室氣體盤查輔導計畫，由專業機構綠基會輔導建置管理系統，並於 107 年 9 月完成導入，全面鑑別碳排來源及精算廠區碳排當量，108 年 4 月完成第三方查證，作為後續減碳策略提擬依據，配合政府減碳政策及滿足客戶期待。

5.4.1 最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所受損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：

本公司 108 年度無環保汙染事件，故無罰款、賠償之損失。

5.4.2 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司期能為環境永續盡一份力，持續朝向綠色工廠邁進，108 年持續推動廠內節能減碳、減廢計畫，並達成年度減碳、減廢目標。

因應美中貿易摩擦，除五缺外，台灣面臨第六缺-廢棄物處理能力，且跨國運輸帶來更多包裝廢棄物，將衍生大量處理成本及處理廠商資源搶佔問題。本公司已於 108 啓動因應方案，除增加優質合作處理廠商，爭取更優惠的處理單價控管成本，亦開始尋求上下游媒合機會，廢棄物轉化再利用，實行廢棄物循環經濟理念，109 年將持續推動減廢節費方案。

108 年本公司力行廠持續擴充產能，製造人數倍增，為確保一般生活汙水能控管於法定排放標準內，已於 108 年 12 月投資建構廠內汙水處理設施，預計將於 109 年第二季完工。

109 年因應 ISO50001(能源管理系統)改版，除推動系統轉版計畫，亦將本公司南科廠納入年度驗證範疇，以有效監管各廠能源使用狀況，確保資源合理使用不浪費。

5.5 勞資關係

5.5.1 本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形說明如下：

■ 員工福利措施

• 台灣地區：

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

• 大陸地區子公司：

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

• 越南地區子公司：

依勞動法規定享有保險(醫療險、社會保險、失業保險、工傷險)，成立工會，其他福利項目有發放生日及年節禮品等，並照顧家庭困難的員工。

■ 員工進修與訓練情形

除了實體面授課程，eHRD 線上學習系統也提供另一個便利的學習管道，讓平日工作繁重的同仁可自行安排閒暇時刻上線參與課程，同時提升學習彈性與效率。為確保課程品質，每堂課後均進行課後回饋調查，以了解學員對課程的吸收程度、講師授課技巧、課程之建議，作為後續提升課程規劃。再者，啓碁亦鼓勵同仁參與外部訓練，包括各類研討會、講座、專業培養課程與進修課程，且均提供適額補助，以增加個人職能培訓的廣度與深度。

此外，公司透過建置完整的內部講師制度，快速培育組織所需人才，將訓練轉化成公司的案例與語言，讓同仁進行分享及討論並應用於工作之中，以深化同仁相關職能，建立組織所需之團隊與人才。本公司一向重視員工專業技能及知識、管理技能及企業文化等相關訓練，並透過實體與數位等多元的學習方式，結合公司 108 年度方針，針對訓練分五個學院做規劃與執行，由各學院院長掌控學院的訓練計畫、開課品質及訓練有效性。此外，於 108 年 12 月成立 AI 暨數位學院，負責統整人工智慧與數位學習相關事務。108 年度本公司-台灣地區所舉辦的總訓練時數達 72,143 小時，其中間接人員總訓練時數為 58,597 小時、直接人員總訓練時數為 13,546 小時；參與人數包含間接人員 2,338 人與直接人員 1,766 人。推動與學術單位、同業、供應商合作課程，講師的專業程度受到同仁的肯定。同時規劃課程回訓機制，讓同仁能夠溫故知新，持續學習與成長。

108 年度各學院課程重點：

• 管理學院：

聚焦於主管管理才能培養，依各級主管應具備之管理職責等需求規劃訓練課程，包括主管及重點培育人才的管理、領導、激勵、訓練與自我成長等管理能力養成，以及中高階主管經營管理全方位技能。108 年管理學院，共計開辦 58 次，除依各階段主管之管理能力提升課程規劃外，亦規劃設計對應特定對象人才發展訓練。

- 行銷學院：

依據公司營運方向及全球化趨勢，落實專案管理／業務本職學能及專業知識，包括專案管理、成本管控、產業動態、市場資訊及客戶分析、簡報溝通、會議技巧、國際貿易與客戶管理及服務能力，以期培養優質之行銷業務人才；108 年行銷學院共計開辦 9 場次，除持續安排高階主管分享，將成功之策略和與客戶互動之經驗傳承，透過實際經驗分享和互動過程中，讓同仁彼此學習，達成教學相長成效。

- 研發學院：

除落實基礎研發課程訓練外，依循公司研究與發展脈絡，將研發分為 6 大領域，建立研發論壇及引進研發創新手法，以充實研發同仁本職學能並進一步培植研發新知。自 100 年成立啓碁 RD 論壇（WNC RD Forum，WRDF）以來，透過論壇進行跨領域的技術交流與深化，讓不同領域的研發同仁在創新研發上能有更全面的思維與設計。並由各論壇的主席協助研發學院課程之規劃，透過產學合作與外部專家，協助精進研發同仁之技術智識；108 年研發學院共計開辦 18 場次，其中包括各技術領域專業課程。

- 製造品質學院：

落實公司品質政策，將零缺點且具有競爭力的產品和服務送達顧客，課程內容包含 6 Sigma、製程、綠色產品設計、品質系統、設備、問題分析與解決等專業課程，以及 ISO/IATF 16949、IECQ QC08000、TL9000 等品質意識訓練與應用。此外，所有新進同仁均須接受 ANSI/ESD 靜電防護課程訓練，每年也定期進行複訓及內部 ANSI/ESD 內稽人員訓練。108 年製造品質學院共計開辦 35 場次。

- 通識學院：

新進同仁從報到當日至試用期滿，共須修讀 18 堂新人引導 e-learning 課程，以迅速了解公司文化、工作環境、資訊安全(ISO27001)及系統操作，並提升所有同仁工作效率及自我管理能力。為強化同仁作業安全及環保意識，除法定訓練課程外，另對不同職安衛管理角色，設定技能培訓課程，強化安全管理知識技能。

108 年通識學院共計開辦 73 場次，包含作業安全、職病預防、緊急應變演練、團隊合作、內部講師培訓等課程。另外也針對新人輔導員進行培訓，使輔導員知道如何了解新人的特性、輔導技巧並成功引導，協助新進同仁縮短適應期，順利融入啓碁大家庭。

- AI 暨數位學院：

啓碁於 108 年 12 月成立 AI 暨數位學院，為能有效整合、學習與分享內外部資源，因應近年人工智慧與數位工具快速發展。召集資訊、軟體、研發、自動化相關的主管成立管理委員會，並組成學習組、平台組、專案審查組進行 AI 暨數位學院各項業務的規劃與推展及統整人工智慧與數位學習相關事務。108 年共舉辦 1 場大師講座及 2 堂線上課程，建立同仁對人工智慧有正確認識及了解人工智慧的發展與限制。

■ 退休制度

• 台灣地區：

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

• 大陸地區子公司：

依據勞動法及社會保險條例規定，按月為適用該條例員工繳納20%之養老保險金。

• 越南地區子公司：

依據保險法規定，按月為員工提撥21.5%之退休金。

■ 勞資協議

• 台灣地區：

設置勞資會議暨園丁會議，定期與全體同仁溝通、協調勞資合作事項，強化員工權益維護措施，以檢討並促進勞資關係。

• 大陸地區子公司：

設置有高階主管座談會議，以定期與大陸同仁溝通、協調勞資合作等強化員工權益相關事項。

• 越南地區子公司：

建立團體協議，公司代表每季定期與員工座談，以檢討並促進勞資關係。

5.5.2 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛而遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：無。

5.5.3 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

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

- 十大信念、十大戒律：本公司自成立以來，即積極推動文化塑造、建立十大信念及十大戒律以為全體同仁行為之依據。
- 工作規則之服務守則：明確規範員工於服務期間應遵守的各項守則愛護公司榮譽、發揮團隊精神，忠誠努力，以獲得顧客、供應商及其他各界人士的尊重與信任。
- 工作規則：明訂本公司於人力資源管理事項之原則及員工應有之行為。
- 人力資源管理分層負責表：明訂本公司各管理階層於人力資源管理事項之核決權限。

- 工作場所性騷擾申訴及懲戒辦法：以防制本公司工作場所性騷擾行為，維護性別工作平等及人格尊嚴。
- 員工請假辦法：提供員工各項請假類別之說明及相關規定。
- 員工延長工時管理辦法、補休管理辦法：明訂延長工時、補休之定義、時數計算、申請及其他相關事項。
- 特別休假給假實施要點：說明特別休假日數計算基礎、計給方式、未休完特別休假之處理及其他相關規定。
- 員工績效評核辦法：說明績效目標管理及績效評核流程，並以績效評核之結果作為晉升、調薪、獎金發放及員工訓練/發展之依據，並據以落實員工應有行為。
- 試用考核辦理作業要點：藉以考核新進人員是否符合公司各項要求(包括行為要求)，做為人員正式任用之依據。
- 網路發佈公告及使用規範準則：使發佈於網路之公告及員工網路使用行為有所規範，避免網路資訊濫用，影響網路傳輸順暢及職場工作之紀律。
- 員工獎懲作業實施要點及直接員工品質紀律獎懲作業要點：明訂員工獎懲之標準及作法，以落實員工行為之規範。
- 員工離職手續辦理作業要點：使員工、主管及人力資源單位承辦人員辦理離職作業有所依循。
- 員工異動辦法：使員工、主管及人力資源單位承辦人員在辦理人員班別或職務異動作業時有所依循。
- 道德行為準則：導引公司人員之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準。

5.5.5 關於工作環境與員工人身安全保護措施揭示如下：

- 職安衛精神：頒布環安衛政策並制訂職業安全衛生管理規章，宣示公司重視安全衛生環保之理念，提供員工遵循及做為管理之依據。
- 設立組織：負責廠內安全衛生之業務，其為一級單位，各廠辦依法編制職業安全衛生業務主管、職業安全(衛生)管理師及職業安全衛生管理員。另為落實作業現場管控，依法備有製程職安衛業務主管及其他特殊作業人員，共同維護職場安全健康，確保人員及場所安全。
- 管理系統：定期維護 ISO 14001 環境管理系統、OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統、CNS 15506 台灣職業安全衛生管理系統。
 - 成立環安衛管理系統委員會，由執行長擔任主任委員，各事業處/群主管擔任委員，定期召開管理審查會議，確保環安衛管理系統之有效性及適切性，並能持續改善。
 - 定期檢視國內外各項環境暨職業安全衛生法規及利害相關者要求，以確保公司符合要求。
 - 每年進行內外部稽核，並定期訓練內部稽核人員(含初訓、複訓)，全面審視系統運作狀況，並持續改善。
 - 訂定環安衛管理績效(含管理方案)，定期審視執行進度及成效。

- 進行環境考量面鑑別及職業安全衛生風險評估，依照污染特性及危害風險進行管控，有效減少環境污染及降低人員工作安全及健康危害之風險。
- 注重內/外部單位溝通，有助於推展環安衛各項事務及標竿學習，並與鄰廠建立友好關係。
- 持續積極推動員工健康管理、健康促進及職業災害預防計畫，並每年定期進行作業環境監測，維護廠內工作人員身心健康。

■ 依法設置合格證照人員及執行相關教育訓練：

- 新進同仁之職業安全衛生教育訓練。
- 在職同仁之職業安全衛生教育訓練。
- 每五十名同仁設置一位受訓合格之急救人員。
- 依廠內作業特性，安排同仁接受特殊作業安全管理人員訓練，如：防火管理人、有機溶劑作業主管、特定化學物質作業主管、輻射作業人員、高壓氣體特定設備操作人員、堆高機操作人員等，其領有證照人員依法定期接受在職訓練。

■ 防火安全及廠區緊急應變：

- 依消防法規設置完整之消防設備系統，如警報系統、疏散及滅火等設備。
- 每月定期進行消防設備自主性檢查，每年依法委託合格機構人員執行年度檢修及申報主管機關。
- 設置高溫高危設備異常監控、警報系統及每月演練，即時預警及維護廠區風險應變效能。
- 定期舉辦自衛消防/區域防災編組訓練，增列高溫高危設備異常應變等情境訓練，加強廠區火災預防及緊急應變能力。
- 每兩年實施建築物公共安全檢查及申報主管機關。
- 實施廠區動火作業管制及監火措施。
- 參與園區區域民防團，加強區域聯防應變能力。
- 連結廠外緊急事件救援資源如員工診所、鄰廠，並建立廠內重大災害大量傷患檢傷後送機制，降低緊急事件人損、財損衝擊。

■ 員工健康：

- 新進同仁於報到前實施新人體格檢查。
- 每年舉辦在職同仁健康檢查(包含特殊作業健康檢查)。
- 每年舉辦全員免費流感疫苗接種活動。
- 每季定期舉辦健康講座，加強同仁保健知識。
- 每季舉辦健康促進活動，如癌症篩檢、健行、減重等活動。
- 每月職業醫學科專科醫師駐廠服務，提供健康諮詢、復工評估、作業訪視…等。
- 每二個月進行飲水機水質檢測及檢測結果公告。
- 於公司內部網站，張貼健康促進文章及因應時事防疫資訊供同仁參閱。
- 每半年定期實施作業環境監測 (粉塵、特定化學物質、有機溶劑、噪音等)及檢測結果公告。

■ 機械設備/人員安全：

- 生產設備裝設安全防護設施，制定標準作業程序，實施人員教育訓練，降低作業風險。
- 持續推動改善廠內具潛在危害風險之機具、設備，避免發生職業災害。

- 生產機械、設備定期維護保養，確保機具穩定性及安全性，降低作業風險。
 - 危險性機械及設備，委由合格廠商定期維護保養，且依法每年實施定期檢查。
 - 定期及不定期執行生產設備/設施/環境之安全衛生稽核、巡檢並督導改善，以確保作業安全。
 - 委託合格電氣技術人員或單位定期進行高、低壓電氣設備檢查保養及紅外線(IR)安全檢測。
 - 廠內設有專用化學品儲存室置放化學品，並備有個人防護具及緊急應變器材，提供作業安全防護及洩漏時緊急處置。
 - 有機溶劑、特定化學物質、粉塵等作業場所均有局部排氣設備，並提供同仁作業防護具，以確保人員安全健康。
 - 加強危害化學物質管理，定期執行緊急應變處理訓練，防止事故降低災損。
 - 定期舉辦承攬商協議組織會議，宣導廠區規定，所有承攬廠商皆須簽署工作安全紀律承諾書，施工人員於入廠前完成危害告知訓練。
 - 所有施工作業須依規定事前提出作業申請，鑑別可能風險並備置安全防護措施。另持續深化監工教育，提升監工現場安衛管理知識及技能，落實現場管理督導，第一線防阻危險。工安人員不定期稽核、抽查現場施工安全管理，確保管控措施落實執行，降低施工整體危害風險。
 - 推動工具箱會議制度，強化施工前安全溝通與提醒，降低承商與員工共同作業風險。
 - 舉辦各類職安衛安全衛生訓練課程，並於公司內部網站張貼作業及交通安全文宣，提升人員危險覺察(預知)能力，提升自主防護能力。
- 人員安全管制：人員進出，依規定佩戴識別證；各主要廠辦進出口皆設置保全人員執行安全檢查，維護人員及公司財產安全。
- 食品安全衛生：
- 挑選合格團膳廠商，做為供膳合作對象，並要求其遵守食品安全衛生相關法令。
 - 供膳人員定期健康檢查，不得由患肺結核、肝炎、性病、化膿性皮膚病或傷寒帶菌者等具法定傳染性疾病者擔任。
 - 要求供膳廠商提供檢驗合格之食材，進行關鍵食材供應商檢核造冊，不定期稽核符合度，以確保食品安全。
 - 每月由總務及工安人員稽核巡查，確保落實供膳安全衛生管理，廚房設備及環境設施皆須符合相關安全衛生規定。
- 環境保護：
- 維護 ISO14001 環境管理系統並持續改善。
 - 委託合格之檢驗機構進行生活污水、空氣污染物、廢棄物之檢測，以確保符合法規要求。
 - 廢棄物清理廠商皆為環保署核發許可之廠商，定期至處理廠現地稽核，以確認依法運作。
 - 依法設置適當的廢棄物貯存區，並做好貯存防護，防止污染環境。
 - 毒化物運作、廢棄物清理等環保運作活動皆依法申報及處置。
 - 推動綠色產品，導入無鉛製程，購入進料檢驗儀器，符合客戶、RoHS 要求，導入綠色生產。
 - 推動產線線邊分類回收，落實廢棄物分類，達資源有效利用，持續推動廢棄物減量、資源

再生利用、自廠重複使用等環保方案。

- 餐廳使用環保餐具，推行環保袋杯獎勵回饋，不提供吸管，倡導重複使用，落實減廢、減塑。
- 公司大型活動融入環保元素，運用 Line 等電子文宣、發放電子票券、系統線上報名等，
- 減少實體垃圾產生，降低活動碳排，以身作則實踐綠色行動。
- 導入不使用衝突礦物政策，降低人權、環境衝擊與堅持全球社會責任。
- 產品設計開發引進環保設計，如降低產品耗電量、縮減包裝體積，以減少溫室氣體排放。
- 主動參加政府及民間環保活動(如溫室氣體盤查、節電活動、剩食處置及淨灘)，善盡企業公民責任友愛環境。
- 推動廠內節能減碳計畫及綠色文化活動，促進公司減碳目標達成及促進同仁環保行動實踐。
- 持續推展公司環保政策及強化同仁環保教育，導入 E 化/智能化、廚餘減量、電子化文宣等，邀請同仁參與響應，貫徹應用與落實於工作、生活，共同降低環境負擔。

5.6 重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
廠房租賃	緯穎科技服務股份有限公司	2019.1.7~2021.1.6	南科廠廠房租賃	合法使用、優先續租
土地租賃	新竹科學工業園區管理局	2019.8.1~2026.12.31	土地租賃	遵循法令、合法使用
	南部科學工業園區管理局	2019.10.18~2039.10.17	土地租賃	遵循法令、合法使用
廠房租賃	漢達精密科技越南有限公司	2018.11.1~2023.10.31	廠房租賃	合法使用
授權	MPEG LA, L.L.C.	2008.1.1~ 2023.12.31 (MPEG4.P2)	專利授權	保密條款、授權限制
	MPEG LA, L.L.C.	2014.10.26~2020.12.31 (HEVC)	專利授權	保密條款、授權限制
	HDMI Licensing L.L.C.	2008.3.18~ 2023.03.17	專利授權	保密條款、授權限制
	Dolby Laboratories Licensing Corporation	2015.7.14~2020.3.31	系統授權	保密條款、授權限制
	Via Licensing Corporation	2011.6.3~2021.6.2	專利授權	保密條款、授權限制
	Broadcom Corporation	2015.7.1 起至任一方終止	軟體授權	保密條款、責任限制
廠房維護	信邦電子股份有限公司	2017.9.1~2022.12.31	太陽能系統-機電及鋼構工程	驗收、保固條款

6 財務概況

6.1 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

6.1.1 合併資訊

■ 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日 財 務 資 料
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
流動資產		20,621,683	22,718,403	23,448,048	25,793,877	24,637,286	25,709,169
不動產、廠房及設備		6,398,183	6,165,546	5,620,272	6,353,679	7,050,586	6,955,503
無形資產		56,773	40,914	49,557	224,088	188,517	163,100
其他資產		779,361	847,049	814,465	792,508	2,560,338	2,585,254
資產總額		27,856,000	29,771,912	29,932,342	33,164,152	34,436,727	35,413,026
流動負債	分配前	14,858,513	14,621,080	13,878,386	17,094,483	16,197,980	16,537,930
	分配後	16,098,844	15,927,614	15,235,461	18,460,916	註	註
非流動負債		605,028	1,982,192	1,832,317	220,458	2,073,349	2,663,211
負債總額	分配前	15,463,541	16,603,272	15,710,703	17,314,941	18,271,329	19,201,141
	分配後	16,703,872	17,909,806	17,067,778	18,681,374	註	註
歸屬於母公司 業主之權益		12,392,459	13,168,640	14,221,639	15,849,211	16,165,398	16,211,885
股本		3,353,187	3,531,173	3,667,772	3,894,121	3,902,323	3,902,323
資本公積		2,369,850	2,835,611	3,059,564	4,013,683	4,196,118	4,196,118
保留 盈餘	分配前	6,476,812	7,164,068	7,815,783	8,346,593	8,428,762	8,680,317
	分配後	5,135,913	5,751,599	6,458,708	6,980,160	註	註
其他權益		192,610	(362,212)	(321,480)	(405,186)	(361,805)	(566,873)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	12,392,459	13,168,640	14,221,639	15,849,211	16,165,398	16,211,885
	分配後	11,152,128	11,862,106	12,864,564	14,482,778	註	註

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；109 年第一季財務資料經會計師核閱。

註：108 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，分配後金額暫不列示。

■ 簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
營業收入	52,183,218	52,779,497	56,889,794	56,049,676	62,239,582	13,365,765
營業毛利	6,930,899	7,315,631	7,624,996	7,112,667	7,089,931	1,471,269
營業損益	2,347,699	2,677,189	2,561,310	2,016,073	1,595,299	237,101
營業外收入及支出	201,932	(47,446)	129,324	209,513	288,426	24,280
稅前淨利	2,549,631	2,629,743	2,690,634	2,225,586	1,883,725	261,381
繼續營業單位 本期淨利	1,972,508	2,042,600	2,063,690	1,929,345	1,461,173	251,555
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,972,508	2,042,600	2,063,690	1,929,345	1,461,173	251,555
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(66,478)	(303,839)	(108,420)	(210,625)	24,047	(207,274)
本期綜合損益總額	1,906,030	1,738,761	1,955,270	1,718,720	1,485,220	44,281
淨利歸屬於 母公司業主	1,972,508	2,042,600	2,063,690	1,929,345	1,461,173	251,555
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	1,906,030	1,738,761	1,955,270	1,718,720	1,485,220	44,281
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘 (未追溯)	5.97	5.95	5.76	5.21	3.76	0.64

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；109 第一季財務資料經會計師核閱。

6.1.2 個體資訊

■ 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
流 動 資 產		16,766,583	18,652,804	18,000,769	19,610,831	19,097,334
不動產、廠房及設備		2,837,649	3,301,377	3,219,239	4,351,194	5,433,406
無 形 資 產		56,179	40,800	49,484	223,995	187,401
其 他 資 產		5,701,877	6,177,635	6,563,629	7,235,636	9,201,993
資 產 總 額		25,362,288	28,172,616	27,833,121	31,421,656	33,920,134
流動負債	分 配 前	12,364,801	13,021,784	11,779,165	15,351,987	15,769,241
	分 配 後	13,605,132	14,328,318	13,136,240	16,718,420	註
非 流 動 負 債		605,028	1,982,192	1,832,317	220,458	1,985,495
負債總額	分 配 前	12,969,829	15,003,976	13,611,482	15,572,445	17,754,736
	分 配 後	14,210,160	16,310,510	14,968,557	16,938,878	註
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股 本		3,353,187	3,531,173	3,667,772	3,894,121	3,902,323
資 本 公 積		2,369,850	2,835,611	3,059,564	4,013,683	4,196,118
保留盈餘	分 配 前	6,476,812	7,164,068	7,815,783	8,346,593	8,428,762
	分 配 後	5,135,913	5,751,599	6,458,708	6,980,160	註
其 他 權 益		192,610	(362,212)	(321,480)	(405,186)	(361,805)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	12,392,459	13,168,640	14,221,639	15,849,211	16,165,398
	分 配 後	11,152,128	11,862,106	12,864,564	14,482,778	註

資料來源：經會計師查核之個體財務報告。

註：108 度盈餘分配案尚未經股東會決議，分配後金額暫不列示。

■ 簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入	52,436,179	52,009,586	55,199,381	54,990,399	58,889,906
營業毛利	5,607,299	6,007,178	6,244,293	5,616,720	5,555,906
營業損益	1,887,661	2,217,721	2,034,102	1,432,790	1,108,061
營業外收入及支出	568,762	304,007	467,340	598,099	610,966
稅前淨利	2,456,423	2,521,728	2,501,442	2,030,889	1,719,027
繼續營業單位 本期淨利	1,972,508	2,042,600	2,063,690	1,929,345	1,461,173
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,972,508	2,042,600	2,063,690	1,929,345	1,461,173
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(66,478)	(303,839)	(108,420)	(201,625)	24,047
本期綜合損益總額	1,906,030	1,738,761	1,955,270	1,718,720	1,485,220
淨利歸屬於 母公司業主	1,972,508	2,042,600	2,063,690	1,929,345	1,461,173
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	1,906,030	1,738,761	1,955,270	1,718,720	1,485,220
每股盈餘 (未追溯)	5.97	5.95	5.76	5.21	3.76

資料來源：經會計師查核之個體財務報告。

6.1.3 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104 年度	安侯建業聯合會計師事務所	魏興海、黃海寧	無保留意見
105 年度	安侯建業聯合會計師事務所	魏興海、黃海寧	無保留意見
106 年度	安侯建業聯合會計師事務所	魏興海、黃海寧	無保留意見
107 年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧、魏興海	無保留意見
108 年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、黃海寧	無保留意見

6.2 最近五年度財務分析

6.2.1 合併資訊

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 109年 3月31日
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
財務 結構 %	負債占資產比率 (%)	55.51	55.77	52.49	52.21	53.06	54.22
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	193.69	235.97	273.92	249.45	230.78	242.93
償債 能力 %	流動比率 (%)	138.79	155.38	168.95	150.89	152.10	155.46
	速動比率 (%)	93.12	111.74	119.00	95.45	106.16	96.65
	利息保障倍數	92.72	55.75	36.25	28.13	19.46	14.28
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	6.04	5.39	5.72	4.89	4.88	4.45
	平均收現日數	60	68	64	75	75	82
	存貨週轉率 (次)	8.19	7.13	7.65	6.20	6.83	5.8
	應付款項週轉率 (次)	5.37	5.14	6.10	5.52	5.73	4.88
	平均銷貨日數	45	51	48	59	53	63
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	8.97	8.40	9.65	9.36	9.29	7.63
獲 利 能 力	總資產週轉率 (次)	2.02	1.83	1.91	1.78	1.84	1.53
	資產報酬率 (%)	7.72	7.23	7.13	6.32	4.56	3.06
	權益報酬率 (%)	16.70	15.98	15.07	12.83	9.13	6.22
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	76.04	74.56	73.36	59.53	48.27	26.79
	純益率 (%)	3.78	3.87	3.63	3.44	2.35	1.88
現 金 流 量 %	每股盈餘 (元)(未追溯)	5.97	5.95	5.76	5.21	3.76	0.64
	現金流量比率 (%)	10.55	23.53	12.26	4.67	28.41	0.86
	現金流量允當比率 (%)	註 1	95.24	81.47	45.36	68.25	67.8
槓 桿 度	現金再投資比率 (%)	3.58	10.17	1.70	註 2	13.16	0.56
	營運槓桿度	1.50	1.50	1.48	1.60	1.91	2.64
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.03	1.04	1.07	1.09

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：

- 一、利息保障倍數減少：主係稅前淨利減少所致。
- 二、資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘減少：主係本期淨利減少所致。
- 三、現金流量允當比率增加：主係營業活動淨現金流量增加、存貨減少所致。
- 四、現金流量比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。

資料來源：經會計師查核之合併財務報告；109 第一季財務資料經會計師核閱。

註 1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度。

註 2：營業活動淨現金流量扣除現金股利發放數後餘額為負值，不具分析意義。

6.2.2 個體資訊

分析項目		最近五年度財務分析				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構 %	負債占資產比率 (%)	51.14	53.26	48.90	49.56	52.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	436.72	440.70	478.23	364.25	299.47
償債能力 %	流動比率 (%)	135.60	143.24	152.82	127.74	121.10
	速動比率 (%)	112.84	125.70	132.34	100.87	91.96
	利息保障倍數	222.18	70.43	39.77	30.40	21.79
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.48	4.57	5.13	4.71	4.71
	平均收現日數	67	80	71	77	77
	存貨週轉率 (次)	21.21	18.89	22.25	16.42	13.23
	應付款項週轉率 (次)	6.12	5.55	6.63	6.18	5.56
	平均銷貨日數	17	19	16	22	28
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	20.45	16.94	16.93	14.53	12.04
	總資產週轉率 (次)	2.24	1.94	1.97	1.86	1.80
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.47	7.74	7.56	6.70	4.67
	權益報酬率 (%)	16.70	15.98	15.07	12.83	9.13
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	73.26	71.41	68.20	52.15	44.05
	純益率 (%)	3.76	3.93	3.74	3.51	2.48
	每股盈餘 (元) (未追溯)	5.97	5.95	5.76	5.21	3.76
現金流量 %	現金流量比率 (%)	註 2	30.27	10.05	6.83	18.48
	現金流量允當比率 (%)	註 1	108.49	100.26	55.01	56.20
	現金再投資比率 (%)	註 2	15.45	註 2	註 2	7.76
槓桿度	營運槓桿度	1.31	1.29	1.22	1.42	1.74
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.03	1.05	1.08

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：

- 一、利息保障倍數減少：主係稅前淨利減少所致。
- 二、平均銷貨日數增加：主係存貨增加所致。
- 三、資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘減少：主係本期淨利減少所致。
- 四、現金流量比率增加：主係營業活動淨現金流量增加。
- 五、營運槓桿度增加：主係營業利益減少所致。

資料來源：經會計師查核之個體財務報告。

註 1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度。

註 2：營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義。

財務比例計算公式如下：

1 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

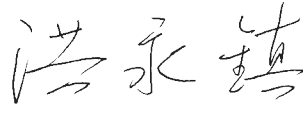
6.3 一百零八年度審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一百零八年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所曾漢鈺及黃海寧會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

啓碁科技股份有限公司一〇九股東常會

審計委員會召集人：洪永鎮



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 一 日

6.4 財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：啟碁科技股份有限公司

董 事 長：謝宏波

日 期：民國一〇九年三月十一日



會計師查核報告

啓碁科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

啓碁科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「合併公司」)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

如合併財務報告附註三(一)所述，合併公司於民國一〇八年一月一日首次適用國際財務報導準則公報第十六號「租賃」，並採用修正式追溯法無須重編比較期間資訊。本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收款項評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

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

二、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

其他事項

啓碁科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、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，以對合併財務報告表示意見。

本會計師負責集團查核案件之指導、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會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

曾 漢 鈺

會 計 師：

黃 海 寧

曾漢鈺
黃海寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇九年三月十一日



啟基科技股份有限公司

民國一〇八年三月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31	107.12.31	108.12.31	107.12.31
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,044,019	9	2,354,096	7
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	413,746	1	456,251	1
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流 動(附註六(二))	881,372	3	599,008	2
1150 應收票據(附註六(二))	354,863	1	465,313	1
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	12,197,747	35	12,196,566	37
1180 應收帳款－關係人(附註六(二)及七)	145,706	-	168,444	1
1310 存貨淨額(附註六(三))	7,065,304	21	9,090,058	28
1476 其他金融資產－流動(附註八)	157,520	1	76,789	-
1479 其他流動資產(附註七)	377,009	1	387,352	1
流動資產小計	24,637,286	72	25,793,877	78
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－ 非流動(附註六(二))	57,722	-	117,821	-
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	104,119	-	116,704	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	7,050,586	20	6,353,679	19
1755 使用權資產(附註六(六)及(十二))	1,865,609	6	-	-
1780 無形資產(附註六(七)及七)	188,517	1	224,088	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	502,616	1	405,479	1
1920 存出保證金(附註七)	17,596	-	16,787	-
1990 其他非流動資產(附註六(二)及(十二))	12,676	-	135,717	1
非流動資產小計	9,799,441	28	7,370,275	22
資產總計	\$ 34,436,727	100	33,164,152	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八))	\$ 2,337,552	7	2,610,381	8
合約負債－流動(附註六(十八))	223,695	1	336,153	1
應付票據及帳款	9,237,901	27	9,853,505	30
應付帳款－關係人(附註七)	50,115	-	120,534	-
應付薪資及獎金	1,536,059	4	1,517,585	5
其他應付費用	1,682,990	5	1,380,961	4
負債準備－流動(附註六(九))	143,695	-	163,775	1
租賃負債－流動(附註六(十一))	76,872	-	-	-
一年內到期長期負債(附註六(十))	-	-	82,000	-
其他流動負債	909,101	3	1,029,589	3
流動負債小計	16,197,980	47	17,094,483	52
非流動負債：				
長期借款(附註六(八))	106,000	-	-	-
遞延所得稅負債(附註六(十四))	121,608	-	127,212	-
租賃負債－非流動(附註六(十一))	1,735,667	6	-	-
淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))	103,886	-	92,791	-
其他非流動負債(附註七)	6,188	-	455	-
非流動負債小計	2,073,349	6	220,458	-
負債總計	18,271,329	53	17,314,941	52
權益(附註六(十五)及(十六))：				
普通股股本	3,903,293	11	3,738,751	11
預收股本	-	-	155,370	1
待註銷股本	(970)	-	-	-
資本公積	4,196,118	12	4,013,683	12
保留盈餘	8,428,762	25	8,346,593	25
其他權益	(361,805)	(1)	(405,186)	(1)
權益總計	16,165,398	47	15,849,211	48
負債及權益總計	\$ 34,436,727	100	33,164,152	100



董事長：謝宏波



經理人：高健榮

(新) 附合併財務報告附註



會計主管：宋芬瓊

啟碁科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 62,239,582	100	56,049,676	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十一)、(十三)、(十九)及七)	55,149,651	89	48,937,009	87
5900 營業毛利	7,089,931	11	7,112,667	13
6000 營業費用(附註六(二)、(十一)、(十三)、(十九)及七):				
6100 推銷費用	1,915,001	3	1,893,667	3
6200 管理費用	1,049,392	1	1,006,073	2
6300 研究發展費用	2,527,767	4	2,196,513	4
6450 預期信用減損損失	2,472	-	341	-
營業費用合計	5,494,632	8	5,096,594	9
6900 營業利益	1,595,299	3	2,016,073	4
7000 營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(十二)、(二十)及七)	394,193	-	214,937	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	5,071	-	79,115	-
7050 財務成本(附註六(十)、(十一)及(二十))	(102,063)	-	(82,043)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註六(四))	(8,775)	-	(2,496)	-
營業外收入及支出合計	288,426	-	209,513	-
7900 稅前淨利	1,883,725	3	2,225,586	4
7950 所得稅費用(附註六(十四))	422,552	1	296,241	1
8200 本期淨利	1,461,173	2	1,929,345	3
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十三))	(16,139)	-	(5,906)	-
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	222,688	-	(110,540)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(15,248)	-	(189)	-
不重分類至損益之項目合計	221,797	-	(116,257)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(247,188)	-	(122,454)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(49,438)	-	(28,086)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(197,750)	-	(94,368)	-
8300 本期其他綜合損益	24,047	-	(210,625)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,485,220	2	1,718,720	3
每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$	3.76		5.21
9850 稀釋每股盈餘	\$	3.71		4.95

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長: 謝宏波



經理人: 高健榮



會計主管: 宋芬瓊



啟碁科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目				權益總額					
	普通股	預收股本	待註銷股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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損益	備供出售金融資產未實現評價損益	員工未賺得酬勞	合計
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 3,667,772	-	-	3,059,564	1,796,713	108,123	5,910,947	7,815,783	(244,492)	-	91,144	(168,132)	(321,480)	14,221,639
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	35,053	35,053	-	56,091	(91,144)	-	(35,053)	-
民國一〇七年一月一日重編後餘額	3,667,772	-	-	3,059,564	1,796,713	108,123	5,946,000	7,850,836	(244,492)	56,091	-	(168,132)	(356,533)	14,221,639
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,929,345	1,929,345	(94,368)	-	-	-	(205,900)	1,929,345
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,725)	(4,725)	(94,368)	(111,532)	-	-	(205,900)	(210,625)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,924,620	1,924,620	(94,368)	(111,532)	-	-	(205,900)	1,718,720
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	206,369	-	(206,369)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	45,225	(45,225)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,357,075)	(1,357,075)	-	-	-	-	(1,357,075)	
普通股股票股利	73,355	-	-	-	-	-	(73,355)	(73,355)	-	-	-	-	-	
因受領贈與產生者	-	-	-	76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
轉換公司債轉換	-	155,370	-	951,074	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股份基礎給付交易	(2,376)	-	-	2,969	-	-	1,567	1,567	-	-	-	157,247	157,247	
民國一〇七年十二月三十一日餘額	3,738,751	155,370	-	4,013,683	2,003,082	153,348	6,190,163	8,346,593	(338,860)	(55,441)	-	(10,885)	(405,186)	15,849,211
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,461,173	1,461,173	-	-	-	-	-	1,461,173
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(12,911)	(12,911)	(197,750)	234,708	-	-	36,958	24,047
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,448,262	1,448,262	(197,750)	234,708	-	-	36,958	1,485,220
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	192,934	-	(192,934)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	240,952	(240,952)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,366,433)	(1,366,433)	-	-	-	-	(1,366,433)	
因受領贈與產生者	-	-	-	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
轉換公司債轉換	165,342	(155,370)	-	61,128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股份基礎給付交易	(800)	(970)	-	121,291	-	-	340	340	-	-	-	6,423	6,423	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 3,903,293	(970)	(970)	4,196,118	2,196,016	394,300	5,838,446	8,428,762	(536,610)	179,267	-	(4,462)	(361,805)	16,165,398

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：高健榮

會計主管：宋芬瓊

董事長：謝宏波



啟基科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,883,725	2,225,586
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,250,677	1,105,459
攤銷費用	195,410	94,454
預期信用減損損失	2,472	341
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	(1,222)	(7,050)
利息費用	102,063	82,043
利息收入	(36,773)	(34,388)
股利收入	(43,468)	(33,703)
股份基礎給付酬勞成本	126,284	159,407
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	8,775	2,496
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(5,274)	(18)
其他不影響現金流量之費損	29,142	6,917
提列存貨跌價損失	232,347	153,455
提列備抵銷貨折讓	(12,101)	317,404
收益費損項目合計	1,848,332	1,846,817
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
應收票據	110,450	(217,323)
應收帳款	(3,653)	(2,332,279)
應收帳款－關係人	22,738	(51,699)
存貨	1,792,407	(2,539,168)
其他營業資產	(63,763)	(115,042)
應付票據及帳款	(615,604)	2,125,825
應付帳款－關係人	(49,670)	42,965
其他營業負債	166,614	356,770
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,359,519	(2,729,951)
調整項目合計	3,207,851	(883,134)
營運產生之現金流入	5,091,576	1,342,452
收取之利息	38,426	32,841
收取之股利	43,468	34,062
支付之利息	(99,427)	(67,081)
支付之所得稅	(471,821)	(543,248)
營業活動之淨現金流入	4,602,222	799,026
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(7,257)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退回股款	423	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(4,133,790)	(236,889)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,177,517	1,712,529
取得不動產、廠房及設備	(1,937,375)	(1,876,079)
處分不動產、廠房及設備	37,819	4,071
存出保證金增加	(809)	(9,317)
取得無形資產	(178,189)	(231,797)
其他金融資產增加	(45,000)	-
投資活動之淨現金流出	(2,079,404)	(644,739)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(260,652)	(67,766)
償還公司債	(10,900)	-
舉借長期借款	106,000	-
存入保證金增加	6,401	-
租賃本金償還	(75,047)	-
發放現金股利	(1,366,433)	(1,357,075)
因受領贈與產生者	16	76
籌資活動之淨現金流出	(1,600,615)	(1,424,765)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(232,280)	(90,257)
本期現金及約當現金增加(減少)數	689,923	(1,360,735)
期初現金及約當現金餘額	2,354,096	3,714,831
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,044,019	2,354,096

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝宏波



經理人：高健榮



會計主管：宋芬瓊



啓碁科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年三月十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	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「租賃」	108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	108年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	108年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	108年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號或IFRS16)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2) 承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將辦公室及其他設備租賃等適用短期租賃及低價值標的租賃之認列豁免。

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- b.依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c.針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

B.先前分類為融資租賃之合約

針對先前於國際會計準則第十七號下分類為融資租賃之合約，使用權資產及租賃負債於初次適用日之帳面金額，即為該日前刻依據國際會計準則第十七號所衡量租賃資產及租賃負債之金額。

(3)出租人

合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為1,584,146千元(其中包含長期預付租金及融資租賃資產等重分類轉列)及1,516,876千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.32%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31之營業租賃承諾金額	\$ 702,564
認列豁免：	
短期租賃	(1,967)
低價值標的資產租賃	(2,523)
可合理確定將行使之租賃延長之選擇權	1,289,967
	<u>\$ 1,988,041</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 1,514,784
107.12.31認列之融資租賃負債金額	2,092
於108.1.1認列之租賃負債金額	<u>\$ 1,516,876</u>

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

截至目前為止，合併公司評估適用新準則並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	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「業務之定義」	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」	109年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	109年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	111年1月1日

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

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

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

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

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

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			108.12.31	107.12.31
本公司	ANC Holding Corporation (ANCH)	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	註一	100%

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			108.12.31	107.12.31
本公司	NeWeb Holding Corporation (NEWH)	控股公司	100%	100%
本公司	WNC Holding Corporation (WNCH)	控股公司	100%	100%
本公司	W-NeWeb Corporation (NUSA)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣	100%	100%
本公司	WNC GmbH (NDE)	無線通訊產品之相關服務	100%	100%
本公司	WNC UK Limited (NUK)	無線通訊產品之相關服務	100%	100%
本公司	WNC JAPAN Inc. (NJP)	無線通訊產品之相關服務	100%	100%
本公司	WNC Vietnam Co., Ltd. (NVN)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	註二
NEWH	啟佳通訊(昆山)有限公司(啟佳)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%
NEWH	啟基永昌通訊(昆山)有限公司(啟基永昌)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%
NEWH	啟新通訊(昆山)有限公司(啟新)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%
NEWH	啟揚通訊(昆山)有限公司(啟揚)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	100%	100%
NEWH	啟承技術服務(昆山)有限公司(啟承)	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	100%	100%

註一：ANCH已於民國一〇八年十一月辦理清算完畢。

註二：本公司於民國一〇八年一月投資NVN，自開始投資日起將NVN納入合併財務報告。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

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

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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

1. 預期於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

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

(七) 金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之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。於除列時，屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收款、其他金融資產及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過90天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過180天且借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

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

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

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

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

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)金融負債

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

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八)存 貨

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

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對辦公室及其他設備租賃等短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

民國一〇八年一月一日以前適用

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線法於租賃期間認列為收益。

2.承租人

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

其他租賃係屬營業租賃，租金給付依直線法於租賃期間認列為費用。

3.長期預付租金

取得土地使用權之支出，以取得成本為入帳基礎，並按五十年平均攤提。

(十二)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限一至五年認列為損益。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四)負債準備

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

保固負債準備於銷售商品時認列，係根據歷史保固資料合理估計。

(十五)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司提供數量折扣予客戶時，係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。銷售之平均授信期間與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

合併公司於認列收入時調整預期退貨部分，並認列退款負債及待退產品權利。合併公司係於銷售時點採用過去累積之經驗以組合方式(期望值)估計預期之退貨。由於過去幾年退貨數量穩定，因此，累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。合併公司於每一報導日重新評估對預期退貨之估計。

合併公司對產品提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列產品保固負債準備，請詳附註六(九)。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.提供勞務

合併公司部份產品之製造銷售合約包含研究、開發、設計及測試該新產品之生產前活動，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已履行勞務服務量占全部應履行服務量之百分比決定。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

若合約依提供勞務之時數計價，係以合併公司有權開立發票之金額認列收入。合併公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

3.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債之淨利息費用，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議獎勵以給與日之公允價值，於該獎勵之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(十八)所得稅

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

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。投資子公司所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者，產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(十九)每股盈餘

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

(二十)部門資訊

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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

(一)應收款項之備抵損失

合併公司應收款項之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(二)。

(二)存貨之評價

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

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿一)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
現金、活期存款及支票存款	\$ 1,552,350	868,543
定期存款	1,491,669	1,485,553
	\$ 3,044,019	2,354,096

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)金融資產

明細如下：

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產：

	108.12.31	107.12.31
受益憑證－開放型基金	\$ 413,746	344,362
結構式存款	-	111,889
	\$ 413,746	456,251

2.透過其他綜合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權益工具

	108.12.31	107.12.31
流動：		
國內上市(櫃)股票	\$ 881,372	599,008
非流動：		
國外非上市(櫃)股票	\$ 57,722	117,821

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有該等權益工具投資非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度未處分該等股票投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

3. 應收票據、應收帳款(含關係人)及催收款淨額：

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
流動：			
應收票據	\$ 354,863	465,313	247,990
應收帳款	12,276,757	12,286,849	9,954,570
應收帳款－關係人	145,706	168,444	116,745
	<u>12,777,326</u>	<u>12,920,606</u>	<u>10,319,305</u>
減：備抵損失	(79,010)	(90,283)	(89,942)
	<u>\$ 12,698,316</u>	<u>12,830,323</u>	<u>10,229,363</u>
非流動：			
催收款	\$ 176,264	176,264	176,264
減：備抵損失	(176,264)	(176,264)	(176,264)
催收款淨額(列入其他非流動資產項下)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司針對所有應收款項(含催收款)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收款項(含催收款)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收款項(含催收款)之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 10,835,476	-	-
逾期0~60天	1,638,467	-	-
逾期61~90天	114,797	-	-
逾期91~180天	45,763	-	-
逾期181天以上	319,087	80.00%	255,274
	<u>\$ 12,953,590</u>		<u>255,274</u>

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 11,345,016	-	-
逾期0~60天	1,369,606	-	-
逾期61~90天	30,786	-	-
逾期91~180天	24,374	0.05%	13
逾期181天以上	327,088	81.49%	266,534
	<u>\$ 13,096,870</u>		<u>266,547</u>

應收款項(含催收款)之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 266,547	266,206
認列之減損損失	2,472	341
本期因無法收回而沖銷之款項	(13,745)	-
期末餘額	<u>\$ 255,274</u>	<u>266,547</u>

(三)存貨淨額

	108.12.31	107.12.31
原物料	\$ 4,549,811	5,322,947
在製品及半成品	683,519	992,578
製成品	1,831,974	2,774,533
	<u>\$ 7,065,304</u>	<u>9,090,058</u>

營業成本組成明細如下：

	108年度	107年度
銷貨成本	\$ 54,920,997	48,793,981
存貨跌價損失	232,347	153,455
出售下腳收入	(4,307)	(10,610)
盤虧	614	183
	<u>\$ 55,149,651</u>	<u>48,937,009</u>

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)採用權益法之投資

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

	108.12.31	107.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 104,119	116,704

歸屬於合併公司之份額如下：

	108年度	107年度
本期淨損	\$ (8,775)	(2,496)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ (8,775)	(2,496)

(五)不動產、廠房及設備

	房屋及 建築	機器設備	研展設備	其他設備	出租資產	未完工程 及 待驗設備	總計
成本：							
民國108年1月1日餘額	\$ 5,866,696	6,179,076	992,125	1,237,983	-	398,527	14,674,407
增添	160,737	496,141	73,191	129,303	-	1,126,120	1,985,492
處分及報廢	(6,710)	(347,394)	(7,632)	(73,562)	-	-	(435,298)
重分類	(1,344)	684,256	16,343	(5,845)	305,331	(1,035,542)	(36,801)
匯率變動之影響	(71,758)	(107,315)	(2,910)	(33,203)	-	(2,613)	(217,799)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 5,947,621</u>	<u>6,904,764</u>	<u>1,071,117</u>	<u>1,254,676</u>	<u>305,331</u>	<u>486,492</u>	<u>15,970,001</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 5,011,239	5,944,146	964,402	1,182,742	-	124,998	13,227,527
增添	608,175	210,142	48,216	106,458	-	919,186	1,892,177
處分及報廢	(71,024)	(107,480)	(75,903)	(42,086)	-	-	(296,493)
重分類	361,813	208,034	57,211	10,426	-	(643,531)	(6,047)
匯率變動之影響	(43,507)	(75,766)	(1,801)	(19,557)	-	(2,126)	(142,757)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 5,866,696</u>	<u>6,179,076</u>	<u>992,125</u>	<u>1,237,983</u>	<u>-</u>	<u>398,527</u>	<u>14,674,407</u>
累計折舊：							
民國108年1月1日餘額	\$ 1,780,780	4,846,186	756,499	937,263	-	-	8,320,728
本期折舊	302,700	621,291	99,081	136,169	4,668	-	1,163,909
處分及報廢	(6,710)	(328,632)	(7,632)	(59,779)	-	-	(402,753)
重分類	(1,571)	-	-	(5,663)	1,571	-	(5,663)
匯率變動之影響	(35,606)	(92,997)	(2,064)	(26,139)	-	-	(156,806)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 2,039,593</u>	<u>5,045,848</u>	<u>845,884</u>	<u>981,851</u>	<u>6,239</u>	<u>-</u>	<u>8,919,415</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 1,607,502	4,423,606	729,750	846,397	-	-	7,607,255
本期折舊	264,054	591,658	103,681	146,066	-	-	1,105,459
處分及報廢	(71,024)	(104,861)	(75,903)	(40,652)	-	-	(292,440)
匯率變動之影響	(19,752)	(64,217)	(1,029)	(14,548)	-	-	(99,546)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 1,780,780</u>	<u>4,846,186</u>	<u>756,499</u>	<u>937,263</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,320,728</u>
帳面價值：							
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 3,908,028</u>	<u>1,858,916</u>	<u>225,233</u>	<u>272,825</u>	<u>299,092</u>	<u>486,492</u>	<u>7,050,586</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 4,085,916</u>	<u>1,332,890</u>	<u>235,626</u>	<u>300,720</u>	<u>-</u>	<u>398,527</u>	<u>6,353,679</u>

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

	土地	房屋及 建築	其他設備	總計
成本：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
適用IFRS16之影響數	1,536,749	42,970	10,090	1,589,809
增添	219,877	155,268	4,955	380,100
匯率變動之影響	(2,349)	(11,589)	-	(13,938)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,754,277</u>	<u>186,649</u>	<u>15,045</u>	<u>1,955,971</u>
累計折舊：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
適用IFRS16之影響數	-	-	5,663	5,663
本年度折舊	34,171	46,168	6,429	86,768
匯率變動之影響	(63)	(2,006)	-	(2,069)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 34,108</u>	<u>44,162</u>	<u>12,092</u>	<u>90,362</u>
帳面價值：				
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,720,169</u>	<u>142,487</u>	<u>2,953</u>	<u>1,865,609</u>

合併公司於民國一〇七年度，以營業租賃承租土地、房屋與建築及其他設備等，請詳附註六(十二)。

(七)無形資產

	電腦軟體	其他無形資產	總計
成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ 292,468	86,405	378,873
單獨取得	59,768	100,128	159,896
除帳	(66,157)	(2,268)	(68,425)
匯率變動之影響	(109)	-	(109)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 285,970</u>	<u>184,265</u>	<u>470,235</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 172,736	6,305	179,041
單獨取得	184,860	84,137	268,997
除帳	(65,094)	(4,037)	(69,131)
匯率變動之影響	(34)	-	(34)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 292,468</u>	<u>86,405</u>	<u>378,873</u>

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	電腦軟體	其他無形資產	總計
攤銷：			
民國108年1月1日餘額	\$ 124,818	29,967	154,785
本期攤銷	91,167	104,243	195,410
除帳	(66,157)	(2,268)	(68,425)
匯率變動之影響	(52)	-	(52)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 149,776</u>	<u>131,942</u>	<u>281,718</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 123,935	5,549	129,484
本期攤銷	65,999	28,455	94,454
除帳	(65,094)	(4,037)	(69,131)
匯率變動之影響	(22)	-	(22)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 124,818</u>	<u>29,967</u>	<u>154,785</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 136,194</u>	<u>52,323</u>	<u>188,517</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 167,650</u>	<u>56,438</u>	<u>224,088</u>

(八)銀行借款

1.短期借款

108.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	USD	2.45%~2.70%	民國一〇九年度 \$ 2,021,952
無擔保銀行借款	RMB	4.57%	民國一〇九年度 58,602
無擔保銀行借款	GBP	1.41%~1.45%	民國一〇九年度 256,998
合計			<u>\$ 2,337,552</u>
107.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	USD	2.95%~3.58%	民國一〇八年度 \$ 2,311,386
無擔保銀行借款	RMB	4.70%	民國一〇八年度 216,168
無擔保銀行借款	EUR	0.70%	民國一〇八年度 43,925
無擔保銀行借款	GBP	1.42%	民國一〇八年度 38,902
合計			<u>\$ 2,610,381</u>

利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿一)。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.長期借款

	108.12.31			金 額
	幣別	利率區間	到期年度	
無擔保銀行借款	TWD	0.7%	民國一一三年度	\$ 106,000

(九)負債準備－流動

	保 固
民國108年1月1日餘額	\$ 163,775
當期新增之負債準備	93,969
當期沖銷之負債準備	(114,049)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 143,695</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 242,420
當期迴轉之負債準備	(40,176)
當期沖銷之負債準備	(38,469)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 163,775</u>

(十)應付公司債

	108.12.31	107.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 1,500,000	1,500,000
減：累積已轉換金額	(1,489,100)	(1,418,000)
合計	10,900	82,000
減：一年內到期部份	-	(82,000)
到期償還金額	(10,900)	-
應付公司債餘額－非流動部分	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 74,560</u>	<u>77,169</u>
	108年度	107年度
利息費用	<u>\$ -</u>	<u>14,817</u>

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

前述轉換價格自民國一〇七年八月十五日起已調整為71.3元。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司第二次無擔保可轉換公司債，已於民國一〇八年一月到期並就未轉換餘額償還。

民國一〇五年度第二次無擔保轉換公司債轉換普通股情形請詳附註六(十五)。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	\$ <u>76,872</u>
非流動	\$ <u>1,735,667</u>

到期分析請詳附註六(廿一)。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>24,037</u>
短期租賃之費用	\$ <u>34,074</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>3,270</u>

租賃之現金流出總額	108年度 \$ <u>135,283</u>
-----------	----------------------------

1.土地與房屋及建築之租賃

合併公司承租土地與房屋及建築作為辦公處所及員工宿舍，土地之租賃期間通常為二十年，辦公處所及員工宿舍之租賃期間通常為二至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部分土地及辦公室之租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

土地合約之租賃給付取決於當地公告地價，並加計公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

2.其他租賃

合併公司承租其他設備之租賃期間為三至五年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

另，合併公司承租辦公室及其他設備等短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)營業租賃

1.承租人租賃

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為101,144千元。合併公司與科學園區管理局簽訂土地租賃合約，合約期間為二十年，未來每月租金為3,480千元，如遇政府調整地價時，租金亦隨同調整。

2.出租人租賃

民國一〇八年度及一〇七年度由營業租賃產生之租金收入分別為39,094千元及5,205千元。

3.長期預付租金

合併公司以營業租賃承租土地使用權，租賃期間為五十年，租金一次給付。民國一〇七年度列報於損益之費用為1,712千元。截至民國一〇七年十二月三十一日止，尚未攤銷之餘額為63,128千元。該筆金額已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時轉列使用權資產。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務現值	\$ 287,348	261,703
計畫資產之公允價值	(183,462)	(168,912)
淨確定福利負債	\$ 103,886	92,791

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

(1)計畫資產組成

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

民國一〇八年十二月三十一日本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計183,462千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 261,703	248,785
當期服務成本及利息	4,723	4,750
淨確定福利負債再衡量數		
－因經驗調整變動所產生之精算損(益)	12,240	993
－因財務假設變動所產生之精算損(益)	9,116	8,594
計畫支付之福利	(434)	(1,419)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 287,348</u>	<u>261,703</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 168,912	156,655
利息收入	2,344	2,581
淨確定福利負債再衡量數		
－計畫資產報酬(不含當期利息)	5,217	3,681
已提撥至計畫之金額	7,423	7,414
計畫已支付之福利	(434)	(1,419)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 183,462</u>	<u>168,912</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 1,154	733
淨確定福利負債之淨利息	1,225	1,436
	<u>\$ 2,379</u>	<u>2,169</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	108年度	107年度
1月1日累積餘額	\$ (162,179)	(156,273)
本期認列	(16,139)	(5,906)
12月31日累積餘額	<u>\$ (178,318)</u>	<u>(162,179)</u>

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	108.12.31	107.12.31
折現率	1.125%	1.375%
未來薪資成長率	4.000%	4.000%

本公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為7,490千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.56年。

(7)敏感度分析

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
民國108年12月31日		
折現率	\$ (9,116)	9,531
未來薪資成長率	9,100	(8,772)
民國107年12月31日		
折現率	\$ (8,594)	8,986
未來薪資成長率	8,609	(8,295)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為267,200千元及237,033千元。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用之明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 540,774	574,389
未分配盈餘加徵	-	38,216
調整前期之當期所得稅	(80,167)	95,059
	<u>460,607</u>	<u>707,664</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(38,055)	(393,018)
所得稅稅率變動	-	(18,405)
	<u>(38,055)</u>	<u>(411,423)</u>
所得稅費用	<u>\$ 422,552</u>	<u>296,241</u>

2. 合併公司民國一〇八年度及一〇七年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)如下：

	108年度	107年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (3,228)	(1,181)
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	(12,020)	992
	<u>\$ (15,248)</u>	<u>(189)</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (49,438)</u>	<u>(28,086)</u>

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	\$ 1,883,725	2,225,586
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 376,745	445,117
外國轄區稅率差異影響數	136,816	154,398
不可扣抵之費損及其他	111,212	172,950
未認列可減除暫時性差異之變動	(82,054)	(551,094)
租稅獎勵	(40,000)	(40,000)
所得稅稅率變動	-	(18,405)
未分配盈餘加徵	-	38,216
前期(高)低估	(80,167)	95,059
合 計	\$ 422,552	296,241

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	108.12.31	107.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異之所得稅影響數：		
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ (633,148)	(551,094)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	備抵損失 超 限	未 實 現 存 貨 跌 價 損 失	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	未 實 現 銷 貨 損 益	未 實 現 兌 換 損 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	其 他	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ 26,967	43,853	48,463	43,800	-	-	242,396	405,479
認列於損益	(622)	(1,370)	-	(22,789)	9,346	-	48,878	33,443
認列於其他綜合損益	-	-	49,438	-	-	11,028	3,228	63,694
民國108年12月31日餘額	\$ 26,345	42,483	97,901	21,011	9,346	11,028	294,502	502,616
民國107年1月1日餘額	\$ 26,829	27,288	20,377	75,306	5,205	-	248,042	403,047
認列於損益	138	16,565	-	(31,506)	(5,205)	-	(6,827)	(26,835)
認列於其他綜合損益	-	-	28,086	-	-	-	1,181	29,267
民國107年12月31日餘額	\$ 26,967	43,853	48,463	43,800	-	-	242,396	405,479

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	採用權益法 認列之子公司 利益份額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	未實現 兌換損益	其 他	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ (124,996)	(992)	(1,224)	-	(127,212)
認列於損益	3,944	-	1,224	(556)	4,612
認列於其他綜合損益	-	992	-	-	992
民國108年12月31日餘額	\$ (121,052)	-	-	(556)	(121,608)
民國107年1月1日餘額	\$ (564,478)	-	-	-	(564,478)
認列於損益	439,482	-	(1,224)	-	438,258
認列於其他綜合損益	-	(992)	-	-	(992)
民國107年12月31日餘額	\$ (124,996)	(992)	(1,224)	-	(127,212)

4. 本公司營利事業所得稅結算申報案除一〇四年度尚未核定外，已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十五) 資本及其他權益

1. 普通股之發行與註銷

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司額定股本總額分別為8,000,000千元及5,000,000千元，均含員工認股權額度250,000千元，實收股本分別為3,903,293千元及3,738,751千元。

本公司於民國一〇八年度註銷員工權利股票為80千股，相關變更登記已於民國一〇八年九月二日辦理完竣。同期間因轉換公司債轉換權行使發行新股997千股。

本公司於民國一〇七年度註銷限制員工權利股票為238千股，其中206千股，減資基準日為民國一〇七年十二月二十日，相關變更登記已於民國一〇八年一月四日辦理完竣。同期間因轉換公司債轉換權行使發行新股15,537千股，惟因尚未辦妥相關法定登記程序而帳列預收股款，截至民國一〇八年十二月三十一日止，已全數轉為普通股股本。

截至民國一〇八年十二月三十一日因員工離職或績效條件未達成而收回並待註銷限制員工權利股票計97千股。

本公司於民國一〇七年六月十五日經股東會決議以股東紅利73,355千元轉增資發行新股7,336千股，業經主管機關核准，以民國一〇七年八月十五日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.資本公積

	108.12.31	107.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 2,644,653	2,410,165
公司債轉換溢價	1,332,209	1,268,472
庫藏股票交易	100,454	100,454
因受領贈與產生之資本公積	92	76
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
公司債認股權	74,560	77,169
限制員工權利股票	7,497	120,694
	<u>\$ 4,196,118</u>	<u>4,013,683</u>

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

3.保留盈餘

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，原列報於股東權益項下之累積換算調整數轉列保留盈餘金額計136,043千元，依原行政院金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為108,123千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。本公司分別於民國一〇八年六月五日及一〇七年六月十五日經股東會決議就股東權益減項提列特別盈餘公積分別為240,952千元及45,225千元。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

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

本公司分別於民國一〇八年六月五日及民國一〇七年六月十五日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	107年度		106年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
分派予業主之股利：				
現金	\$ 3.5007	1,366,433	3.7003	1,357,075
股票	-	-	0.2000	73,355
		<u>\$ 1,366,433</u>		<u>1,430,430</u>

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

本公司民國一〇九年三月十一日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案，分派每股現金股利為2.5元，上述盈餘分配情形尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十六)股份基礎給付

1.本公司於民國一〇八年度及一〇七年度，計有下列權益交割之股份基礎給付交易：

	限制員工權利股票	
	106年度發行	105年度發行
給與日	106.7.3	105.11.1
給與數量(千/單位)	510	6,990
合約期間	1~3年	1~3年
授予對象	員工	員工
既得條件	註	註
每股認購價格(元)	0	0
調整後履約價格(元)	0	0

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

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	限制員工權利股票	
	106年度發行	105年度發行
履約價格	0	0
給與日標的股票之現時價格	90.8	87
現金股利率	0%	0%
預期波動率	25.02%/33.90%/33.56%	31.45%/36.72%/34.31%
無風險利率	0.23%/0.25%/0.28%	0.23%/0.25%/0.28%
預期存續期間	1~3年	1~3年

3.限制員工權利股票：

本公司股東常會於民國一〇五年六月十六日決議發行限制員工權利股票7,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，分別於民國一〇六年三月十五日及民國一〇五年八月十日經董事會決議發行510千股及6,990千股，並分別訂立民國一〇六年七月三日及民國一〇五年十一月一日為發行新股之增資基準日，本次增資案業已辦妥法定變更登記程序。員工獲配之限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利股票，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度限制員工權利股票失效分別收回普通股80千股及238千股，並分別調整增加資本公積800千元及2,360千元。本公司於民國一〇七年十一月限制員工權利新股既得期間屆滿，已就未符合既得條件者收回本年度獲配之現金股利296千元。另，獲配之股票股利2千股業已於民國一〇七年十二月辦理註銷完成。本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日員工未賺得酬勞餘額分別為4,462千元及10,885千元，帳列其他權益之減項。

本公司於民國一〇八年度認列預計未既得之員工所獲配民國一〇七年度普通股現金股利之薪資費用計340千元，並已貸記保留盈餘。

本公司於民國一〇七年度認列預計未既得之員工所獲配民國一〇六年度及一〇五年度普通股現金及股票股利之薪資費用分別計641千元及1,224千元，並已分別貸記資本公積609千元及保留盈餘1,256千元。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	108年度	107年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,461,173	1,929,345
普通股加權平均流通在外股數(千股)	388,289	370,219
基本每股盈餘(元)	\$ 3.76	5.21
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,461,173	1,929,345
轉換公司債之稅後利息費用	-	11,853
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 1,461,173	1,941,198
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	388,289	370,219
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
得採股票發行之員工酬勞	3,050	3,476
未既得之限制員工權利股票	2,013	3,672
轉換公司債轉換	13	14,922
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整 稀釋性潛在普通股影響數後)	393,365	392,289
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.71	4.95

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年度	107年度
主要地區市場：		
美洲地區	\$ 30,742,987	30,392,639
亞洲地區	14,715,950	15,273,419
歐洲地區	16,690,135	10,263,783
其他地區	90,510	119,835
	\$ 62,239,582	56,049,676
主要產品別：		
無線通訊產品	60,427,002	54,094,833
其他	1,812,580	1,954,843
	\$ 62,239,582	56,049,676

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
合約負債—預收貨款	\$ 223,695	336,153	292,645

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十九)員工及董事酬勞

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

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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為188,229千元及222,377千元，董事酬勞提列金額分別為13,445千元及15,884千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇八年度及一〇七年度合併財務報告估列金額並無差異。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之計算基礎係依董事會決議前一日普通股收盤價計算。

本公司民國一〇七年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為222,377千元及15,884千元，皆係以現金發放，與實際分派情形並無差異，相關資訊至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 36,755	34,388
其他利息收入	18	-
租金收入	39,094	5,205
股利收入	43,468	33,703
其他	274,858	141,641
	<u>\$ 394,193</u>	<u>214,937</u>

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ 5,274	18
處分採用權益法之投資損失	(9,849)	-
外幣兌換利益淨額	8,424	72,047
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	1,222	7,050
	<u>\$ 5,071</u>	<u>79,115</u>

3.財務成本

	108年度	107年度
借款利息費用	\$ 78,026	67,120
公司債利息費用(附註六(十))	-	14,817
租賃負債利息費用/融資租賃利息費用	24,037	106
	<u>\$ 102,063</u>	<u>82,043</u>

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)應收款項之信用風險

應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產並無提列減損損失之情形。

2.流動性風險

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

	合 約				
	帳面金額	現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
108年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率短期借款\$	1,982,948	1,988,835	1,988,835	-	-
無擔保浮動利率短期借款	354,604	354,908	354,908	-	-
租賃負債(流動及非流動)	1,812,539	2,328,558	100,983	333,152	1,894,423
存入保證金(列入其他流動及非流動負債項下)	11,604	11,604	5,416	6,188	-
無擔保固定利率長期借款	106,000	108,999	742	108,257	-
	<u>\$ 4,267,695</u>	<u>4,792,904</u>	<u>2,450,884</u>	<u>447,597</u>	<u>1,894,423</u>

啓基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
107年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率短期 借款	\$ 1,987,552	1,990,669	1,990,669	-	-
無擔保浮動利率短期 借款	622,829	624,427	624,427	-	-
無擔保轉換公司債	82,000	82,000	82,000	-	-
	<u>\$ 2,692,381</u>	<u>2,697,096</u>	<u>2,697,096</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	108.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 364,307	30.106	10,967,828
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	3,458	30.106	104,119
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	354,235	30.106	10,664,597
		107.12.31	
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 324,100	30.733	9,960,557
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	3,797	30.733	116,704
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	375,590	30.733	11,543,020

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

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

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金匯率波動，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國一〇八年度及一〇七年度之綜合損益影響情形如下：

	變動情形	108年度	107年度
新台幣匯率	對美元貶值1元	\$ 8,058	(41,192)
	對美元升值1元	\$ (8,058)	41,192

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為8,424千元及72,047千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產／負債利率暴險於本附註之財務風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。當利率變動，而所有其他變數維持不變之情況下，對民國一〇八年度及一〇七年度之綜合損益影響情形如下：

	變動情形	108年度	107年度
借款年利率	增加百分之一	\$ (2,837)	(4,983)
	減少百分之一	\$ 2,837	4,983

5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌1%，且假設其他變動因素不變，將使民國一〇八年度及一〇七年度綜合損益分別增加或減少9,276千元及6,933千元。

6. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
受益憑證－開放型基金	\$ 413,746	413,746	-	-	413,746
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 881,372	881,372	-	-	881,372
國外非上市(櫃)股票	57,722	-	-	57,722	57,722
	<u>\$ 939,094</u>	<u>881,372</u>	<u>-</u>	<u>57,722</u>	<u>939,094</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 3,044,019	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人及催收款)	12,698,316	-	-	-	-
其他金融資產－流動	157,520	-	-	-	-
存出保證金	17,596	-	-	-	-
	<u>\$ 15,917,451</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 2,337,552	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	9,288,016	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	1,812,539	-	-	-	-
存入保證金(列入其他流動及非流動負債項下)	11,604	-	-	-	-
長期借款	106,000	-	-	-	-
	<u>\$ 13,555,711</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
受益憑證－開放型基金	\$ 344,362	344,362	-	-	344,362
結構式存款	111,889	-	111,889	-	111,889
	\$ 456,251	344,362	111,889	-	456,251
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 599,008	599,008	-	-	599,008
國外非上市(櫃)股票	117,821	-	-	117,821	117,821
	\$ 716,829	599,008	-	117,821	716,829
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 2,354,096	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人及催收款)	12,830,323	-	-	-	-
其他金融資產－流動	76,789	-	-	-	-
存出保證金	16,787	-	-	-	-
	\$ 15,277,995	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 2,610,381	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	9,974,039	-	-	-	-
應付公司債(列入一年內到期長期負債項下)	82,000	91,430	-	-	91,430
	\$ 12,666,420	91,430	-	-	91,430

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

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。

(4)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(5)第三等級間之變動明細：

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-無活絡市 場之權益工具投資</u>
108年1月1日餘額	\$ 117,821
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(60,099)
108年12月31日餘額	<u>\$ 57,722</u>
107年1月1日餘額	\$ -
追溯適用新準則之調整數	112,862
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	4,959
107年12月31日餘額	<u>\$ 117,821</u>

上述總利益或損失，係列報於「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」。

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資。

合併公司歸類為第三等級之無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-無活絡市場之權益工具投資	市場法	<ul style="list-style-type: none"> • 股價營收比(108.12.31及107.12.31分別為1.55~18.22及1.09~18.90) • 股價淨值比(108.12.31及107.12.31分別為3.51~4.99及2.90~3.09) • 流通性折價(108.12.31及107.12.31均為80%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 股價營收比愈高，公允價值愈高。 • 股價淨值比愈高，公允價值愈高。 • 流通性折價愈高，公允價值愈低。

(廿二)財務風險管理

1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2. 風險管理目標及政策

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

合併公司經審議之政策，係不承作任何投機目的之衍生性金融商品交易。

3. 信用風險

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

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

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司依授信政策包含保險額度、信用評分等管理客戶信用風險。未收回之應收帳款必須定期監控，並於出貨給客戶前需先進行信用確認程序。合併公司民國一〇八年度及一〇七年度並未顯著與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞，為降低信用風險，合併公司定期持續評估客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性，並提列適當備抵損失。

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

合併公司規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一〇八年度提供背書保證情形，請詳附註十三。

4.流動性風險

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

5.市場風險

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

(1)利率風險

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

(2)匯率風險

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

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

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

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

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)其他市價風險

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

(廿三)資本管理

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

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

截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

合併公司報導日之負債資本比率如下：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ 18,271,329	17,314,941
減：現金及約當現金	(3,044,019)	(2,354,096)
淨負債	<u>\$ 15,227,310</u>	<u>14,960,845</u>
權益總額	<u>\$ 16,165,398</u>	<u>15,849,211</u>
負債資本比率	<u>94.20%</u>	<u>94.39%</u>

(廿四)非現金交易之籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下：

	108.1.1	現金流量	非現金之變動		108.12.31
			匯率變動	其他變動	
短期借款	\$ 2,610,381	(260,652)	(12,177)	-	2,337,552
應付公司債(列入一年內 到期長期負債項下)	82,000	(10,900)	-	(71,100)	-
租賃負債(流動及非流動)	1,516,876	(75,047)	(10,535)	381,245	1,812,539
存入保證金(列入其他流 動及非流動負債項下)	5,203	6,401	-	-	11,604
長期借款	-	106,000	-	-	106,000
	<u>\$ 4,214,460</u>	<u>(234,198)</u>	<u>(22,712)</u>	<u>310,145</u>	<u>4,267,695</u>

	107.1.1	現金流量	非現金之變動		107.12.31
			匯率變動	其他變動	
短期借款	\$ 2,688,304	(67,766)	(10,157)	-	2,610,381
應付公司債(列入一年內 到期長期負債項下)	1,173,627	-	-	(1,091,627)	82,000
	<u>\$ 3,861,931</u>	<u>(67,766)</u>	<u>(10,157)</u>	<u>(1,091,627)</u>	<u>2,692,381</u>

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
緯創資通股份有限公司(Wistron)	對合併公司具重大影響力之個體
緯創資通(重慶)有限公司(WCQ)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
緯創資通(成都)有限公司(WCD)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
緯穎科技服務股份有限公司(WYHQ)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
可盈國際股份有限公司(COWIN)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
緯創資通(昆山)有限公司(WAKS)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
緯創資通(中山)有限公司(WZS)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
緯騰技術服務(昆山)有限公司(WSKS)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
翔智科技股份有限公司(ISL)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
緯謙科技股份有限公司(AGI)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
All Holding Corporation(AIHH)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
SMS Infocomm Corporation (WTX)	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
昆山詮能精密鑄造有限公司(WQN)	合併公司之關聯企業

(二)與關係人間重大交易事項

1.營業收入

<u>關係人類別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 7,035	2,134
其他關係人	393,854	364,154
	<u>\$ 400,889</u>	<u>366,288</u>

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

2.進貨

<u>關係人類別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
關聯企業	<u>\$ 161,642</u>	<u>304,732</u>

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

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.應收關係人款項

關係人類別	108.12.31	107.12.31
對合併公司具重大影響力者	\$ 2,330	1,028
其他關係人	143,376	167,416
	<u>\$ 145,706</u>	<u>168,444</u>

4.應付關係人款項

關係人類別	108.12.31	107.12.31
關聯企業	\$ 27,068	77,232

5.預付款項(帳列其他流動資產)

關係人類別	108.12.31	107.12.31
關聯企業	\$ 38,931	-

6.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款及其未結清餘額如下：

關係人類別	108年度	107年度
關聯企業	\$ 7,040	11,827

關係人類別	108.12.31	107.12.31
關聯企業	\$ 301	2,757

(2)取得無形資產

合併公司向關係人取得無形資產之取得價款及其未結清餘額如下：

關係人類別	108年度	107年度
其他關係人	\$ -	54,804

關係人類別	108.12.31	107.12.31
其他關係人	\$ 18,907	37,200

7.其他交易

(1)合併公司支付予關係人之管理服務費及維修費等各項費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	108年度	107年度
對合併公司具重大影響力者	\$ 4,970	6,066
其他關係人	4,755	5,915
關聯企業	645	902
	<u>\$ 10,370</u>	<u>12,883</u>

啓碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人類別	108.12.31	107.12.31
對合併公司具重大影響力者	\$ 2,576	1,047
其他關係人	-	552
關聯企業	126	834
	<u>\$ 2,702</u>	<u>2,433</u>

(2)合併公司與關係人簽訂宿舍租賃合約，相關租金支出及其未結清餘額如下：

關係人類別	108年度		107年度	
	交易金額	應付關係人款項	交易金額	應付關係人款項
對合併公司具重大影響力者	\$ 3,017	460	2,356	207
其他關係人	4,295	677	5,098	705
	<u>\$ 7,312</u>	<u>1,137</u>	<u>7,454</u>	<u>912</u>

截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司因上述營業租賃而支付之保證金為96千元。

(3)合併公司與其他關係人簽訂廠房租賃合約，租約內容係租賃雙方協議決定，民國一〇八年度所產生之租金及服務收入為37,236千元，因上述交易產生之款項業已收訖。截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司因前項租賃而收取之保證金為6,188千元，帳列其他非流動負債。

(4)合併公司民國一〇八年度及一〇七年度獲配關係人現金股利及股票股利分別為42,847千元及41,082千元。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，上述款項業已收訖。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 131,542	175,262
退職後福利	1,467	1,561
股份基礎給付	41,391	50,214
	<u>\$ 174,400</u>	<u>227,037</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
定期存款(列入其他金融資產—流動)	提供土地租約之擔保	\$ 65,000	20,000
定期存款(列入其他金融資產—流動)	提供宿舍租約之擔保	2,500	2,500
		<u>\$ 67,500</u>	<u>22,500</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：請詳附註六(十二)說明。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	3,382,543	2,999,024	6,381,567	3,051,954	2,871,087	5,923,041
勞健保費用	197,834	184,608	382,442	135,666	165,093	300,759
退休金費用	157,128	112,451	269,579	137,697	101,505	239,202
其他員工福利費用	232,048	101,292	333,340	143,001	94,008	237,009
折舊費用	935,599	315,078	1,250,677	824,570	280,889	1,105,459
攤銷費用	19,397	176,013	195,410	9,745	84,709	94,454

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。

啓基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.為他人背書保證：

單位：外幣為元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保證 限額(註二)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近 期財務報表 淨值之比率	背書保 證最高 限額(註三)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註一)										
0	本公司	啟基永昌	2	4,849,619	301,060 (USD10,000,000)	301,060 (USD10,000,000)	-	-	1.86%	16,165,398	Y	N	Y

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)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。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值的30%為限。

註三：本公司背書保證總額訂為財務報告之淨值為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				期中最 高持股
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	3,885	53,054	-	53,054	9,672
同上	元大得利貨幣市場基金	-	同上	6,773	110,879	-	110,879	9,381
同上	元大得寶貨幣市場基金	-	同上	1,658	20,000	-	20,000	11,028
同上	復華有利貨幣市場基金	-	同上	4,414	59,706	-	59,706	4,414
同上	日盛貨幣市場基金	-	同上	808	12,014	-	12,014	11,286
同上	中國信託華盈貨幣市場基金	-	同上	14,291	158,093	-	158,093	14,291
同上	緯創資通股份有限公司股票	對本公司採權 益法之投資公 司	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產—流動	28,796	816,372	1.01%	816,372	28,796
同上	台灣嘉碩科技股份有限公司股票	-	同上	2,500	65,000	2.44%	65,000	2,500
同上	GreenWave Holdings Inc.股票	-	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產—非流動	271	8,108	0.23%	8,108	832
同上	NeWave Sensor Solutions, LLC股 票	-	同上	1,605	9,524	18.83%	9,524	1,605
同上	EL Preferred Holdings, Inc.股票	-	同上	135,227	2,736	4.09%	2,736	135,227
同上	Movandi Corporation股票	-	同上	228	37,354	1.77%	37,354	228

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	NUSA	子公司	銷貨	9,325,898	16%	貨到九十天	註一	註一	2,332,685	19%	註三
本公司	啟基永昌	NEWH之子公司	銷貨	495,920	1%	貨到九十天	註一	註一	39,838	-%	註三
本公司	緯創資通(成都)	對本公司採權益法投資公司之子公司	銷貨	174,704	-%	月結九十天	註一	註一	57,157	-%	
本公司	啟基永昌	NEWH之子公司	進貨	1,449,147	3%	貨到九十天	註二	註二	(436,018)	4%	註三
本公司	啟佳	NEWH之子公司	進貨	9,628,575	19%	貨到九十天	註二	註二	(1,997,641)	20%	註三
本公司	啟新	NEWH之子公司	進貨	16,100,336	31%	貨到九十天	註二	註二	(2,374,915)	24%	註三
本公司	啟承	NEWH之子公司	進貨	118,936	-%	貨到九十天	註二	註二	(18,072)	-%	註三

註一：對關係人之銷售價格係以一般市場價格為基準；約定收款期間主要係貨到90天，與一般客戶並無顯著不同。

註二：向子公司進貨之產品與其他供應商不同，故交易價格及條件無法比較；向關聯企業進貨之價格及條件與其他供應商並無顯著不同。

註三：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註一)	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	NUSA	子公司	2,332,685	3.66	-	-	839,897	-	註二

註一：係截至民國一〇九年二月五日之回收金額。

註二：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

9. 從事衍生性商品交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	NUSA	1	銷貨	9,325,898	貨到九十天	15%
0	本公司	NUSA	1	應收帳款	2,332,685	貨到九十天	7%
0	本公司	啟基永昌	1	銷貨	495,920	貨到九十天	1%
0	本公司	啟基永昌	1	應收帳款	39,838	貨到九十天	-%
0	本公司	啟基永昌	1	進貨	1,449,147	貨到九十天	2%
0	本公司	啟基永昌	1	應付帳款	436,018	貨到九十天	1%
0	本公司	啟佳	1	進貨	9,628,575	貨到九十天	15%
0	本公司	啟佳	1	應付帳款	1,997,641	貨到九十天	6%
0	本公司	啟新	1	進貨	16,100,336	貨到九十天	26%
0	本公司	啟新	1	應付帳款	2,374,915	貨到九十天	7%
0	本公司	啟承	1	進貨	118,936	貨到九十天	-%
0	本公司	啟承	1	應付帳款	18,072	貨到九十天	-%

啓基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

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

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	ANCH	British Virgin Islands	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	-	52	-	- %	-	2	(3,194)	(3,194)	註一及註二
本公司	NEWH	Samoa	控股公司	3,251,521	3,251,521	103,300	100.00%	6,381,172	103,300	410,269	410,269	註二
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	84,212	84,212	2,633	100.00%	110,663	2,633	(8,794)	(8,794)	註二
本公司	NUSA	San Jose, USA	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣	6,944	6,944	200	100.00%	542,010	200	67,694	67,694	註二
本公司	NDE	Germany	無線通訊產品之相關服務	966	966	25	100.00%	(2,208)	25	(11)	(11)	註二
本公司	NUK	United Kingdom	無線通訊產品之相關服務	3,049	3,049	60	100.00%	21,576	60	2,718	2,718	註二
本公司	NJP	Japan	無線通訊產品之相關服務	5,272	5,272	1	100.00%	6,350	1	438	438	註二
本公司	NVN	Vietnam	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	154,066	-	-	100.00%	152,224	-	(3,633)	(3,633)	註二

註一：ANCH已於民國一〇八年十一月辦理清算完畢。

註二：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：外幣為元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或		本期期末自	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期已匯回投資收益	備註
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積投資金額							
啟基永昌	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	559,570 (USD 17,000,000)	(註一)	559,570	-	-	559,570	51,518	100.00%	100.00%	51,518	1,298,581	-	註三

啟基科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回								
啟佳	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	1,206,552 (USD 38,000,000)	(註一)	1,206,552	-	-	1,206,552	169,582	100.00%	100.00%	169,582	2,758,056	-	註三
啟新	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	1,180,074 (USD 38,000,000)	(註一)	1,180,074	-	-	1,180,074	176,305	100.00%	100.00%	176,305	1,993,943	-	註三
啟揚	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	295,500 (USD 10,000,000)	(註一)	295,500	-	-	295,500	7,500	100.00%	100.00%	7,500	292,851	-	註三
啟承	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	9,825 (USD 300,000)	(註一)	9,825	-	-	9,825	5,364	100.00%	100.00%	5,364	37,737	-	註三
詮能	鋅鋁合金精密鑄造及液晶顯示器支架、電動工具系列產品製造及銷售	174,129 (USD 5,625,000)	(註一)	34,452	-	-	34,452	(18,497)	47.44%	47.44%	(8,775)	104,119	18,533	

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：各被投資公司係由本公司會計師依集團組成個體之重大性標準查核並依會計師查核之財務報告認列投資損益。

註三：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註一、二)	經濟部投審會核准投資金額(註三、四)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註五)
3,327,541	3,669,658	

註一：本公司間接投資之子公司啟基永盛通訊有限公司已於民國九十三年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額10,347千元扣減匯回股款6千元計10,341千元，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註二：本公司間接投資之子公司深圳普天緯通通信科技有限公司已於民國九十七年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額31,227千元(已匯回WNCH18,897千元)，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註三：根據經濟部投資審議委員會民國九十八年四月十五日經審二字第09800115610號函，WNCH轉投資詮能美金578千元。

註四：本公司已取得經濟部投資審議委員會經審二字第10600203180號函核准投資經由NEWH轉投資設立啟揚美金20,000千元，截至民國一〇八年十二月三十一日，對啟揚之投資金額為美金10,000千元。

註五：本公司取得工業局核發之企業營運總部營運範圍證明函，依投審會規定，對大陸地區無投資金額上限之規定。

啟碁科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇八年與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)產品別及勞務別資訊

民國一〇八年度及一〇七年度之產品別及勞務別資訊請詳附註六(十八)。

(三)地區別資訊

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

	108.12.31	107.12.31
非流動資產：		
美洲地區	\$ 14,197	2,431
歐洲地區	160	236
亞洲地區	9,103,031	6,710,817
	\$ 9,117,388	6,713,484

民國一〇八年度及一〇七年度來自外部客戶收入之地區別資訊請詳附註六(十八)。

(四)主要客戶資訊：無。

6.5 個體財務報告

會計師查核報告

啟碁科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

啟碁科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達啟碁科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與啟碁科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

如個體財務報告附註三(一)所述，啟碁科技股份有限公司於民國一〇八年一月一日首次適用國際財務報導準則公報第十六號「租賃」，並採用修正式追溯法無須重編比較期間資訊。本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對啟碁科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收款項評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

啟基科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、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，惟其目的非對本公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使啟基科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致啟基科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成啟基科技股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對啟碁科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

曾漢鈺



會計師：

黃海寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：金管證審字第1000011652號

民國一〇九年三月十一日



啟者本公司

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 968,355	3	1,566,755	5
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	413,746	1	344,362	1
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流 動(附註六(二))	881,372	2	599,008	2
1150 應收票據(附註六(二))	11,897	-	12,487	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	9,553,218	28	9,560,568	30
1180 應收帳款－關係人(附註六(二)及七)	2,534,287	7	3,331,598	11
1310 存貨淨額(附註六(三))	4,305,585	13	3,767,977	12
1476 其他金融資產－流動(附註八)	139,023	1	70,608	-
1479 其他流動資產(附註七)	289,851	1	357,468	1
流動資產小計	19,097,334	56	19,610,831	62
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－ 非流動(附註六(二))	57,722	-	117,821	-
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	7,145,855	21	6,776,970	22
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	5,433,406	16	4,351,194	14
1755 使用權資產(附註六(六))	1,673,166	5	-	-
1780 無形資產(附註六(七)及七)	187,401	1	223,995	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	315,062	1	256,829	1
1920 存出保證金(附註七)	4,509	-	12,664	-
1990 其他非流動資產(附註六(二))	5,679	-	71,352	-
非流動資產小計	14,822,800	44	11,810,825	38
資產總計	\$ 33,920,134	100	31,421,656	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八))	\$ 2,063,358	6	2,264,870	7
合約負債－流動(附註六(八))	211,680	1	318,166	1
應付票據及帳款	4,823,346	14	3,799,810	12
應付帳款－關係人(附註七)	5,020,762	15	5,558,073	18
應付薪資及獎金	1,264,796	3	1,224,315	4
其他應付費用	1,424,487	4	1,060,389	3
負債準備－流動(附註六(九))	143,695	1	163,775	1
租賃負債－流動(附註六(十一))	32,987	-	-	-
一年內到期長期負債(附註六(十))	-	-	-	-
其他流動負債	784,130	2	880,589	3
流動負債小計	15,769,241	46	15,351,987	49
非流動負債：				
長期借款(附註六(八))	106,000	-	-	-
遞延所得稅負債(附註六(十四))	121,052	1	127,212	1
租賃負債－非流動(附註六(十一))	1,648,369	5	-	-
淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))	103,886	-	92,791	-
其他非流動負債(附註七)	6,188	-	455	-
非流動負債小計	1,985,495	6	220,458	1
負債總計	17,754,736	52	15,572,445	50
權益(附註六(十五)及(十六))：				
普通股股本	3,903,293	12	3,738,751	12
預收股本	(970)	-	155,370	-
待註銷股本	-	-	-	-
資本公積	4,196,118	12	4,013,683	13
保留盈餘	8,428,762	25	8,346,593	26
其他權益	(361,805)	(1)	(405,186)	(1)
權益總計	16,165,398	48	15,849,211	50
負債及權益總計	\$ 33,920,134	100	31,421,656	100



會計主管：宋芬瓊

(新華證券個體財務報告附註)



經理人：高健榮



董事長：謝宏波

啓碁科技股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 58,889,906	100	54,990,399	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十一)、(十三)、(十九)及七)	53,412,579	91	49,410,910	90
營業毛利	5,477,327	9	5,579,489	10
5910 未實現銷貨損益(附註七)	78,579	-	37,231	-
5900 已實現營業毛利	5,555,906	9	5,616,720	10
6000 營業費用(附註六(二)、(十一)、(十三)、(十九)及七):				
6100 推銷費用	1,474,326	2	1,503,114	3
6200 管理費用	667,273	1	674,391	1
6300 研究發展費用	2,307,799	4	2,006,084	3
6450 預期信用減損損益	(1,553)	-	341	-
營業費用合計	4,447,845	7	4,183,930	7
6900 營業利益	1,108,061	2	1,432,790	3
7000 營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(十二)、(二十)及七)	279,087	-	160,394	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	(43,843)	-	62,627	-
7050 財務成本(附註六(十)、(十一)及(二十))	(82,693)	-	(69,086)	-
7060 採用權益法認列之子公司利益之份額(附註六(四))	458,415	1	444,164	1
營業外收入及支出合計	610,966	1	598,099	1
7900 稅前淨利	1,719,027	3	2,030,889	4
7950 所得稅費用(附註六(十四))	257,854	-	101,544	-
8200 本期淨利	1,461,173	3	1,929,345	4
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十三))	(16,139)	-	(5,906)	-
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	222,688	-	(110,540)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(15,248)	-	(189)	-
不重分類至損益之項目合計	221,797	-	(116,257)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(247,188)	-	(122,454)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(49,438)	-	(28,086)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(197,750)	-	(94,368)	-
8300 本期其他綜合損益	24,047	-	(210,625)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,485,220	3	1,718,720	4
每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$	3.76	5.21	
9850 稀釋每股盈餘	\$	3.71	4.95	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長: 謝宏波



經理人: 高健榮



會計主管: 宋芬瓊



啟者：鴻源信託有限公司

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目				合計	權益總額				
	普通股 股本	預收股本	待註銷 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計			國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 權益工具 投資未實 現損益	備供出售 金融資產 未實現 評價損益	員工未賺 得酬勞
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 3,667,772	-	-	3,059,564	1,796,713	108,123	5,910,947	7,815,783	(244,492)	-	91,144	(168,132)	(321,480)	14,221,639
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	35,053	35,053	-	-	(91,144)	-	(35,053)	-
民國一〇七年一月一日重編後餘額	3,667,772	-	-	3,059,564	1,796,713	108,123	5,946,000	7,850,836	(244,492)	-	-	(168,132)	(356,533)	14,221,639
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,929,345	1,929,345	(94,368)	-	-	-	(205,900)	1,929,345
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,725)	(4,725)	(94,368)	(111,532)	-	-	(205,900)	(210,625)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,924,620	1,924,620	(94,368)	(111,532)	-	-	(205,900)	1,718,720
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	206,369	-	(206,369)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	45,225	(45,225)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,357,075)	(1,357,075)	-	-	-	-	-	(1,357,075)
普通股股票股利	73,355	-	-	-	-	-	(73,355)	(73,355)	-	-	-	-	-	-
因受領贈與產生者	-	-	-	76	-	-	-	76	-	-	-	-	-	76
轉換公司債轉換	-	155,370	-	951,074	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,106,444
股份基礎給付交易	(2,376)	-	-	2,969	-	-	1,567	1,567	-	-	-	157,247	157,247	159,407
民國一〇七年十二月三十一日餘額	3,738,751	155,370	-	4,013,683	2,003,082	153,348	6,190,163	8,346,593	(338,860)	(55,441)	-	(10,885)	(405,186)	15,849,211
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,461,173	1,461,173	(197,750)	234,708	-	-	36,958	1,461,173
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(12,911)	(12,911)	(197,750)	234,708	-	-	36,958	24,047
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,448,262	1,448,262	(197,750)	234,708	-	-	36,958	1,485,220
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	192,934	-	(192,934)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	240,952	(240,952)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,366,433)	(1,366,433)	-	-	-	-	-	(1,366,433)
普通股股票股利	-	-	-	16	-	-	-	16	-	-	-	-	-	16
因受領贈與產生者	165,342	(155,370)	-	61,128	-	-	-	61,128	-	-	-	-	-	71,100
轉換公司債轉換	(800)	-	(970)	121,291	-	-	340	340	-	-	6,423	6,423	6,423	126,284
股份基礎給付交易	-	-	(970)	-	-	-	340	340	-	-	-	(4,462)	(4,462)	16,165,398
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 3,903,293	-	(970)	4,196,118	2,196,016	394,300	5,838,446	8,428,162	(536,610)	179,267	-	(4,462)	(361,805)	16,165,398

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：高健榮

會計主管：宋芬瓊

董事長：謝宏波



啓基科技股份有限公司



民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,719,027	2,030,889
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	707,040	547,732
攤銷費用	193,996	93,472
預期信用減損(益)	(1,553)	341
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	(1,222)	(7,050)
利息費用	82,693	69,086
利息收入	(18,296)	(21,022)
股利收入	(43,468)	(33,703)
股份基礎給付酬勞成本	126,284	159,407
採用權益法認列之子公司利益之份額	(458,415)	(444,164)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(5,274)	(18)
處分採用權益法之投資損失	9,849	-
未實現銷貨損益	(78,579)	(37,231)
其他不影響現金流量之費損	13,603	5,926
提列存貨跌價損失	232,347	153,455
提列備抵銷貨折讓	(12,101)	317,404
收益費損項目合計	746,904	803,635
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
應收票據	590	11,135
應收帳款	8,903	(2,462,365)
應收帳款－關係人	797,311	119,074
存貨	(769,955)	(1,669,753)
其他營業資產	18,498	(167,564)
應付票據及帳款	1,023,536	1,196,912
應付帳款－關係人	(586,843)	1,479,513
其他營業負債	254,381	90,438
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	746,421	(1,402,610)
調整項目合計	1,493,325	(598,975)
營運產生之現金流入	3,212,352	1,431,914
收取之利息	19,168	21,032
收取之股利	43,468	34,062
支付之利息	(79,845)	(54,052)
支付之所得稅	(281,753)	(384,824)
營業活動之淨現金流入	2,913,390	1,048,132
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(7,257)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退回股款	423	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(4,133,790)	(125,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,065,628	1,712,529
取得採用權益法之投資	(154,066)	(295,500)
處分採用權益法之投資	65,138	-
取得不動產、廠房及設備	(1,649,621)	(1,668,730)
處分不動產、廠房及設備	6,544	466
存出保證金減少(增加)	8,155	(9,370)
取得無形資產	(175,695)	(230,783)
其他金融資產增加	(45,000)	-
投資活動之淨現金流出	(2,012,284)	(623,645)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(201,512)	38,223
償還公司債	(10,900)	-
舉借長期借款	106,000	-
存入保證金增加	6,188	-
租賃本金償還	(32,865)	-
發放現金股利	(1,366,433)	(1,357,075)
因受領贈與產生者	16	76
籌資活動之淨現金流出	(1,499,506)	(1,318,776)
本期現金及約當現金減少數	(598,400)	(894,289)
期初現金及約當現金餘額	1,566,755	2,461,044
期末現金及約當現金餘額	\$ 968,355	1,566,755

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝宏波



經理人：高健榮



會計主管：宋芬瓊



啟碁科技股份有限公司
 個體財務報告附註
 民國一〇八年度及一〇七年度
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇九年三月十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

本公司自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	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「租賃」	108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	108年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	108年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	108年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號或IFRS16)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將其他設備租賃等適用低價值標的租賃之認列豁免。

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。本公司適用此方式。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

B. 先前分類為融資租賃之合約

針對先前於國際會計準則第十七號下分類為融資租賃之合約，使用權資產及租賃負債於初次適用日之帳面金額，即為該日前刻依據國際會計準則第十七號所衡量租賃資產及租賃負債之金額。

(3) 出租人

本公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

(4) 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為1,479,243千元(其中包含融資租賃資產等重分類轉列)及1,479,339千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.24%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31之營業租賃承諾金額	\$ 655,668
認列豁免：	
低價值標的資產租賃	(1,956)
可合理確定將行使之租賃延長之選擇權	1,289,967
	<u>\$ 1,943,679</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 1,477,247
107.12.31認列之融資租賃負債金額	2,092
於108.1.1認列之租賃負債金額	<u>\$ 1,479,339</u>

2. 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

截至目前為止，本公司評估適用新準則並無重大影響。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	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「業務之定義」	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」	109年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	109年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	111年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；及
- (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

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

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2.國外營運機構

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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

- 1.預期於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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其清償者，並不影響其分類。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)現金及約當現金

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

(六)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之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。於除列時，屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重新分類至保留盈餘，不重新分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收款、其他金融資產及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過90天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過180天且借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

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

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

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

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

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)金融負債

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

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七)存 貨

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

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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

(九)投資子公司

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

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：3~50年

(2)機器設備：1~6年

(3)研展設備：5~6年

(4)其他設備：3~5年

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

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

(1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

(2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且

(3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

- 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
- 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
- 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對其他設備租賃等低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

民國一〇八年一月一日以前適用

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線法於租賃期間認列為收益。

2.承租人

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

其他租賃係屬營業租賃，租金給付依直線法於租賃期間認列為費用。

(十二)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限一至五年認列為損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四)負債準備

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

保固負債準備於銷售商品時認列，係根據歷史保固資料合理估計。

(十五)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司提供數量折扣予客戶時，係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。銷售之平均授信期間與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

本公司於認列收入時調整預期退貨部分，並認列退款負債及待退產品權利。本公司係於銷售時點採用過去累積之經驗以組合方式(期望值)估計預期之退貨。由於過去幾年退貨數量穩定，因此，累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。本公司於每一報導日重新評估對預期退貨之估計。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對產品提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列產品保固負債準備，請詳附註六(九)。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.提供勞務

本公司部份產品之製造銷售合約包含研究、開發、設計及測試該新產品之生產前活動，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已履行勞務服務量占全部應履行服務量之百分比決定。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

若合約依提供勞務之時數計價，係以本公司有權開立發票之金額認列收入。本公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

3.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債之淨利息費用，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議獎酬以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(十八)所得稅

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

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。投資子公司所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者，產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(十九)每股盈餘

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

(二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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

(一)應收款項之備抵損失

本公司應收款項之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(二)。

(二)存貨之評價

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

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

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿一)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
現金、活期存款及支票存款	\$ 652,242	346,755
定期存款	316,113	1,220,000
	<u>\$ 968,355</u>	<u>1,566,755</u>

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)金融資產

明細如下：

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產：

	108.12.31	107.12.31
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 413,746</u>	<u>344,362</u>

2.透過其他綜合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權益工具

	108.12.31	107.12.31
流動：		
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 881,372</u>	<u>599,008</u>
非流動：		
國外非上市(櫃)股票	<u>\$ 57,722</u>	<u>117,821</u>

本公司持有該等權益工具投資非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度未處分該等股票投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.應收票據、應收帳款(含關係人)及催收款淨額：

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
流動：			
應收票據	\$ 11,897	12,487	23,622
應收帳款	9,632,228	9,650,851	7,188,486
應收帳款－關係人	2,534,287	3,331,598	3,450,672
	12,178,412	12,994,936	10,662,780
減：備抵損失	(79,010)	(90,283)	(89,942)
	<u>\$ 12,099,402</u>	<u>12,904,653</u>	<u>10,572,838</u>
非流動：			
催收款	\$ 176,264	176,264	176,264
減：備抵損失	(176,264)	(176,264)	(176,264)
催收款淨額(列入其他非流動資產項下)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司針對所有應收款項(含催收款)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收款項(含催收款)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收款項(含催收款)之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 10,424,591	-	-
逾期0~60天	1,451,249	-	-
逾期61~90天	114,113	-	-
逾期91~180天	45,636	-	-
逾期181天以上	319,087	80.00%	255,274
	<u>\$ 12,354,676</u>		<u>255,274</u>
	107.12.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 11,126,577	-	-
逾期0~60天	1,723,837	-	-
逾期61~90天	19,389	-	-
逾期91~180天	20,003	0.06%	13
逾期181天以上	281,394	94.72%	266,534
	<u>\$ 13,171,200</u>		<u>266,547</u>

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收款項(含催收款)之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 266,547	266,206
認列(迴轉)之減損損失	(1,553)	341
本期因無法收回而沖銷之款項	(9,720)	-
期末餘額	<u>\$ 255,274</u>	<u>266,547</u>

(三)存貨淨額

	108.12.31	107.12.31
原物料	\$ 2,684,786	1,885,362
在製品及半成品	457,533	489,980
製成品	1,163,266	1,392,635
	<u>\$ 4,305,585</u>	<u>3,767,977</u>

營業成本組成明細如下：

	108年度	107年度
銷貨成本	\$ 53,182,040	49,259,123
存貨跌價損失	232,347	153,455
出售下腳收入	(2,422)	(1,851)
盤虧	614	183
	<u>\$ 53,412,579</u>	<u>49,410,910</u>

(四)採用權益法之投資

	108.12.31	107.12.31
子公司	\$ 7,211,787	6,914,409
集團內未實現銷貨損益(順流交易)	(72,452)	(151,031)
集團內未實現銷貨損益(順流交易)之所得稅	6,520	13,592
	<u>\$ 7,145,855</u>	<u>6,776,970</u>

採用權益法認列之子公司利益之份額如下：

	108年度	107年度
子公司	\$ 465,487	473,872
集團內未實現銷貨損益(順流交易)之所得稅調整	(7,072)	(29,708)
	<u>\$ 458,415</u>	<u>444,164</u>

子公司相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

	房屋及 建 築	機器設備	研展設備	其他設備	出租資產	未完工程 及 待驗設備	總 計
成本：							
民國108年1月1日餘額	\$ 3,940,260	2,240,827	917,528	277,014	-	395,233	7,770,862
增添	149,815	429,597	69,537	38,734	-	1,078,464	1,766,147
處分及報廢	(1,453)	(98,919)	(7,632)	(1,282)	-	-	(109,286)
重分類	(74,261)	660,825	16,344	(7,510)	305,331	(921,990)	(21,261)
民國108年12月31日餘額	\$ 4,014,361	3,232,330	995,777	306,956	305,331	551,707	9,406,462
民國107年1月1日餘額	\$ 2,982,237	1,935,259	900,376	266,655	-	122,034	6,206,561
增添	602,664	189,028	37,007	19,164	-	837,328	1,685,191
處分及報廢	(5,948)	(25,009)	(73,374)	(11,503)	-	-	(115,834)
重分類	361,307	141,549	53,519	2,698	-	(564,129)	(5,056)
民國107年12月31日餘額	\$ 3,940,260	2,240,827	917,528	277,014	-	395,233	7,770,862
累計折舊：							
民國108年1月1日餘額	\$ 930,569	1,553,681	705,792	229,626	-	-	3,419,668
本期折舊	194,043	356,316	90,276	21,763	4,668	-	667,066
處分及報廢	(1,453)	(97,648)	(7,632)	(1,282)	-	-	(108,015)
重分類	(1,571)	-	-	(5,663)	1,571	-	(5,663)
民國108年12月31日餘額	\$ 1,121,588	1,812,349	788,436	244,444	6,239	-	3,973,056
民國107年1月1日餘額	\$ 784,831	1,301,891	682,995	217,605	-	-	2,987,322
本期折舊	151,686	276,799	96,171	23,076	-	-	547,732
處分及報廢	(5,948)	(25,009)	(73,374)	(11,055)	-	-	(115,386)
民國107年12月31日餘額	\$ 930,569	1,553,681	705,792	229,626	-	-	3,419,668
帳面價值：							
民國108年12月31日餘額	\$ 2,892,773	1,419,981	207,341	62,512	299,092	551,707	5,433,406
民國107年12月31日餘額	\$ 3,009,691	687,146	211,736	47,388	-	395,233	4,351,194

(六)使用權資產

	土地	房屋及 建 築	其他設備	總 計
成本：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
適用IFRS16之影響數	1,473,621	1,195	10,090	1,484,906
增添	219,877	9,065	4,955	233,897
民國108年12月31日餘額	\$ 1,693,498	10,260	15,045	1,718,803
累計折舊：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
適用IFRS16之影響數	-	-	5,663	5,663
本年度折舊	32,491	1,054	6,429	39,974
民國108年12月31日餘額	\$ 32,491	1,054	12,092	45,637

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>土地</u>	<u>房屋及 建築</u>	<u>其他設備</u>	<u>總計</u>
帳面價值：				
民國108年12月31日餘額	\$ 1,661,007	9,206	2,953	<u>1,673,166</u>

本公司於民國一〇七年度，以營業租賃承租土地、房屋與建築及其他設備等，請詳附註六(十二)。

(七)無形資產

	<u>電腦軟體</u>	<u>其他無形資產</u>	<u>總計</u>
成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ 291,269	86,405	377,674
單獨取得	57,274	100,128	157,402
除帳	<u>(65,510)</u>	<u>(2,268)</u>	<u>(67,778)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 283,033</u>	<u>184,265</u>	<u>467,298</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 172,035	6,305	178,340
單獨取得	183,846	84,137	267,983
除帳	<u>(64,612)</u>	<u>(4,037)</u>	<u>(68,649)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 291,269</u>	<u>86,405</u>	<u>377,674</u>
攤銷：			
民國108年1月1日餘額	\$ 123,712	29,967	153,679
本期攤銷	89,753	104,243	193,996
除帳	<u>(65,510)</u>	<u>(2,268)</u>	<u>(67,778)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 147,955</u>	<u>131,942</u>	<u>279,897</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 123,307	5,549	128,856
本期攤銷	65,017	28,455	93,472
除帳	<u>(64,612)</u>	<u>(4,037)</u>	<u>(68,649)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 123,712</u>	<u>29,967</u>	<u>153,679</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 135,078</u>	<u>52,323</u>	<u>187,401</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 167,557</u>	<u>56,438</u>	<u>223,995</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)銀行借款

1.短期借款

108.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	USD	2.45%~2.65%	民國一〇九年度	\$ 1,806,360
無擔保銀行借款	GBP	1.41%~1.45%	民國一〇九年度	256,998
合計				<u>\$ 2,063,358</u>
107.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	USD	2.95%~3.58%	民國一〇八年度	\$ 2,182,043
無擔保銀行借款	EUR	0.70%	民國一〇八年度	43,925
無擔保銀行借款	GBP	1.42%	民國一〇八年度	38,902
合計				<u>\$ 2,264,870</u>

利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿一)。

2.長期借款

108.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	TWD	0.7%	民國一一三年度	<u>\$ 106,000</u>

(九)負債準備－流動

	保 固
民國108年1月1日餘額	\$ 163,775
當期新增之負債準備	93,969
當期沖銷之負債準備	(114,049)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 143,695</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 242,420
當期迴轉之負債準備	(40,176)
當期沖銷之負債準備	(38,469)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 163,775</u>

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)應付公司債

	108.12.31	107.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 1,500,000	1,500,000
減：累積已轉換金額	<u>(1,489,100)</u>	<u>(1,418,000)</u>
合計	10,900	82,000
減：一年內到期部份	-	(82,000)
到期償還金額	<u>(10,900)</u>	<u>-</u>
應付公司債餘額－非流動部分	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 74,560</u>	<u>77,169</u>
	108年度	107年度
利息費用	<u>\$ -</u>	<u>14,817</u>

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

前述轉換價格自民國一〇七年八月十五日起已調整為71.3元。

本公司第二次無擔保可轉換公司債，已於民國一〇八年一月到期並就未轉換餘額償還。

民國一〇五年度第二次無擔保轉換公司債轉換普通股情形請詳附註六(十五)。

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	<u>\$ 32,987</u>
非流動	<u>\$ 1,648,369</u>

到期分析請詳附註六(廿一)。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 18,682</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 16,565</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 2,602</u>
	108年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 69,730</u>

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.土地與房屋及建築之租賃

本公司承租土地與房屋及建築作為辦公處所及員工宿舍，土地之租賃期間通常為二十年，辦公處所及員工宿舍之租賃期間通常為二至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部分土地及辦公室之租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於本公司內有所不同。該等選擇權僅本公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

土地合約之租賃給付取決於當地公告地價，並加計公共設施建設費經攤算後辦理調整，該等費用通常係每年發生一次。

2.其他租賃

本公司承租其他設備之租賃期間為三至五年間，部份租賃合約約定本公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

另，本公司承租其他設備等低價值標的資產租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十二)營業租賃

1.承租人租賃

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為28,437千元。本公司與科學園區管理局簽訂土地租賃合約，合約期間為二十年，未來每月租金為3,480千元，如遇政府調整地價時，租金亦隨同調整。

2.出租人租賃

民國一〇八年度及一〇七年度由營業租賃產生之租金收入分別為33,761千元及5,205千元。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務現值	\$ 287,348	261,703
計畫資產之公允價值	(183,462)	(168,912)
淨確定福利負債	<u>\$ 103,886</u>	<u>92,791</u>

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(1)計畫資產組成

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

民國一〇八年十二月三十一日本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計183,462千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 261,703	248,785
當期服務成本及利息	4,723	4,750
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整變動所產生之精算損(益)	12,240	993
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	9,116	8,594
計畫支付之福利	(434)	(1,419)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 287,348</u>	<u>261,703</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 168,912	156,655
利息收入	2,344	2,581
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	5,217	3,681
已提撥至計畫之金額	7,423	7,414
計畫已支付之福利	(434)	(1,419)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 183,462</u>	<u>168,912</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 1,154	733
淨確定福利負債之淨利息	1,225	1,436
	<u>\$ 2,379</u>	<u>2,169</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	108年度	107年度
1月1日累積餘額	\$ (162,179)	(156,273)
本期認列	(16,139)	(5,906)
12月31日累積餘額	<u>\$ (178,318)</u>	<u>(162,179)</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	108.12.31	107.12.31
折現率	1.125%	1.375%
未來薪資成長率	4.000%	4.000%

本公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為7,490千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.56年。

(7)敏感度分析

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
民國108年12月31日		
折現率	\$ (9,116)	9,531
未來薪資成長率	9,100	(8,772)
民國107年12月31日		
折現率	\$ (8,594)	8,986
未來薪資成長率	8,609	(8,295)

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為144,762千元及113,177千元。

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用之明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 338,401	415,199
未分配盈餘加徵	-	38,216
調整前期之當期所得稅	(80,840)	93,865
	<u>257,561</u>	<u>547,280</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	293	(427,331)
所得稅稅率變動	-	(18,405)
	<u>293</u>	<u>(445,736)</u>
所得稅費用	<u>\$ 257,854</u>	<u>101,544</u>

2. 本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)如下：

	108年度	107年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (3,228)	(1,181)
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	(12,020)	992
	<u>\$ (15,248)</u>	<u>(189)</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (49,438)	(28,086)

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	\$ 1,719,027	2,030,889
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 343,805	406,178
不可扣抵之費損及其他	116,943	172,784
未認列可減除暫時性差異之變動	(82,054)	(551,094)
租稅獎勵	(40,000)	(40,000)
所得稅稅率變動	-	(18,405)
未分配盈餘加徵	-	38,216
前期(高)低估	(80,840)	93,865
合 計	\$ 257,854	101,544

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	108.12.31	107.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異之所得稅影響數：		
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ (633,148)	(551,094)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	備抵損失 超 限	未 實 現 存貨跌價 損 失	國外營運 機構財務 報表換算 之 兌 換 差 額	未 實 現 銷貨損益	未 實 現 兌換損益	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產	其 他	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ 26,967	43,853	48,463	30,206	-	-	107,340	256,829
認列於損益	(622)	(1,370)	-	(15,716)	9,346	-	2,901	(5,461)
認列於其他綜合損益	-	-	49,438	-	-	11,028	3,228	63,694
民國108年12月31日餘額	\$ 26,345	42,483	97,901	14,490	9,346	11,028	113,469	315,062
民國107年1月1日餘額	\$ 26,829	27,288	20,377	32,005	5,205	-	108,380	220,084
認列於損益	138	16,565	-	(1,799)	(5,205)	-	(2,221)	7,478
認列於其他綜合損益	-	-	28,086	-	-	-	1,181	29,267
民國107年12月31日餘額	\$ 26,967	43,853	48,463	30,206	-	-	107,340	256,829

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	採用權益 法認列之 子 公 司 利益份額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	未 實 現 兌換損益	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ (124,996)	(992)	(1,224)	(127,212)
認列於損益	3,944	-	1,224	5,168
認列於其他綜合損益	-	992	-	992
民國108年12月31日餘額	\$ (121,052)	-	-	(121,052)
民國107年1月1日餘額	\$ (564,478)	-	-	(564,478)
認列於損益	439,482	-	(1,224)	438,258
認列於其他綜合損益	-	(992)	-	(992)
民國107年12月31日餘額	\$ (124,996)	(992)	(1,224)	(127,212)

4. 本公司營利事業所得稅結算申報案除一〇四年度尚未核定外，已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十五)資本及其他權益

1. 普通股之發行與註銷

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司額定股本總額分別為8,000,000千元及5,000,000千元，均含員工認股權額度250,000千元，實收股本分別為3,903,293千元及3,738,751千元。

本公司於民國一〇八年度註銷員工權利股票為80千股，相關變更登記已於民國一〇八年九月二日辦理完竣。同期間因轉換公司債轉換權行使發行新股997千股。

本公司於民國一〇七年度註銷限制員工權利股票為238千股，其中206千股，減資基準日為民國一〇七年十二月二十日，相關變更登記已於民國一〇八年一月四日辦理完竣。同期間因轉換公司債轉換權行使發行新股15,537千股，惟因尚未辦妥相關法定登記程序而帳列預收股款，截至民國一〇八年十二月三十一日止，已全數轉為普通股股本。

截至民國一〇八年十二月三十一日因員工離職或績效條件未達成而收回並待註銷限制員工權利股票計97千股。

本公司於民國一〇七年六月十五日經股東會決議以股東紅利73,355千元轉增資發行新股7,336千股，業經主管機關核准，以民國一〇七年八月十五日為增資基準日，並已完成法定登記程序。

啓基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.資本公積

	108.12.31	107.12.31
超過面額發行普通股溢價	\$ 2,644,653	2,410,165
公司債轉換溢價	1,332,209	1,268,472
庫藏股票交易	100,454	100,454
因受領贈與產生之資本公積	92	76
因合併而產生之資本公積	36,653	36,653
公司債認股權	74,560	77,169
限制員工權利股票	7,497	120,694
	<u>\$ 4,196,118</u>	<u>4,013,683</u>

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

3.保留盈餘

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，原列報於股東權益項下之累積換算調整數轉列保留盈餘金額計136,043千元，依原行政院金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為108,123千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。本公司分別於民國一〇八年六月五日及一〇七年六月十五日經股東會決議就股東權益減項提列特別盈餘公積分別為240,952千元及45,225千元。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

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

本公司分別於民國一〇八年六月五日及民國一〇七年六月十五日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	107年度		106年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
分派予業主之股利：				
現金	\$ 3.5007	1,366,433	3.7003	1,357,075
股票	-	-	0.2000	73,355
		<u>\$ 1,366,433</u>		<u>1,430,430</u>

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

本公司民國一〇九年三月十一日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案，分派每股現金股利為2.5元，上述盈餘分配情形尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十六)股份基礎給付

1.本公司於民國一〇八年度及一〇七年度，計有下列權益交割之股份基礎給付交易：

	限制員工權利股票	
	106年度發行	105年度發行
給與日	106.7.3	105.11.1
給與數量(千/單位)	510	6,990
合約期間	1~3年	1~3年
授予對象	員工	員工
既得條件	註	註
每股認購價格(元)	0	0
調整後履約價格(元)	0	0

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

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

	限制員工權利股票	
	106年度發行	105年度發行
履約價格	0	0
給與日標的股票之現時價格	90.8	87
現金股利率	0%	0%
預期波動率	25.02%/33.90%/ 33.56%	31.45%/36.72%/ 34.31%
無風險利率	0.23%/0.25%/ 0.28%	0.23%/0.25%/ 0.28%
預期存續期間	1~3年	1~3年

- 3.限制員工權利股票：

本公司股東常會於民國一〇五年六月十六日決議發行限制員工權利股票7,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，分別於民國一〇六年三月十五日及民國一〇五年八月十日經董事會決議發行510千股及6,990千股，並分別訂立民國一〇六年七月三日及民國一〇五年十一月一日為發行新股之增資基準日，本次增資案業已辦妥法定變更登記程序。員工獲配之限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利股票，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度限制員工權利股票失效分別收回普通股80千股及238千股，並分別調整增加資本公積800千元及2,360千元。本公司於民國一〇七年十一月限制員工權利新股既得期間屆滿，已就未符合既得條件者收回本年度獲配之現金股利296千元。另，獲配之股票股利2千股業已於民國一〇七年十二月辦理註銷完成。本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日員工未賺得酬勞餘額分別為4,462千元及10,885千元，帳列其他權益之減項。

本公司於民國一〇八年度認列預計未既得之員工所獲配民國一〇七年度普通股現金股利之薪資費用計340千元，並已貸記保留盈餘。

本公司於民國一〇七年度認列預計未既得之員工所獲配民國一〇六年度及一〇五年度普通股現金及股票股利之薪資費用分別計641千元及1,224千元，並已分別貸記資本公積609千元及保留盈餘1,256千元。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	108年度	107年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,461,173	1,929,345
普通股加權平均流通在外股數(千股)	388,289	370,219
基本每股盈餘(元)	\$ 3.76	5.21
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,461,173	1,929,345
轉換公司債之稅後利息費用	-	11,853
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 1,461,173	1,941,198
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	388,289	370,219
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
得採股票發行之員工酬勞	3,050	3,476
未既得之限制員工權利股票	2,013	3,672
轉換公司債轉換	13	14,922
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整 稀釋性潛在普通股影響數後)	393,365	392,289
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.71	4.95

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年度	107年度
主要地區市場：		
美洲地區	\$ 29,531,114	30,209,081
亞洲地區	12,578,147	14,397,700
歐洲地區	16,690,135	10,263,783
其他地區	90,510	119,835
	\$ 58,889,906	54,990,399
主要產品別：		
無線通訊產品	\$ 56,911,718	52,172,761
其他	1,978,188	2,817,638
	\$ 58,889,906	54,990,399

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
合約負債—預收貨款	\$ 211,680	318,166	286,680

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時間點與客戶付款時間點之差異。

(十九)員工及董事酬勞

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

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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為188,229千元及222,377千元，董事酬勞提列金額分別為13,445千元及15,884千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇八年度及一〇七年度個體財務報告估列金額並無差異。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之計算基礎係依董事會決議前一日普通股收盤價計算。

本公司民國一〇七年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為222,377千元及15,884千元，皆係以現金發放，與實際分派情形並無差異，相關資訊至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 18,278	21,022
其他利息收入	18	-
租金收入	33,761	5,205
股利收入	43,468	33,703
其他	183,562	100,464
	<u>\$ 279,087</u>	<u>160,394</u>

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ 5,274	18
處分採用權益法之投資損失	(9,849)	-
外幣兌換(損)益淨額	(40,490)	55,559
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	1,222	7,050
	<u>\$ (43,843)</u>	<u>62,627</u>

3.財務成本

	108年度	107年度
借款利息費用	\$ 64,011	54,163
公司債利息費用(附註六(十))	-	14,817
租賃負債利息費用/融資租賃利息費用	18,682	106
	<u>\$ 82,693</u>	<u>69,086</u>

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)應收款項之信用風險

應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產並無提列減損損失之情形。

2.流動性風險

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

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
108年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率短期借款\$	1,708,754	1,713,846	1,713,846	-	-
無擔保浮動利率短期借款	354,604	354,908	354,908	-	-
租賃負債(流動及非流動)	1,681,356	2,189,279	52,993	241,863	1,894,423
存入保證金(列入其他非 流動負債項下)	6,188	6,188	-	6,188	-
無擔保固定利率長期借款	106,000	108,999	742	108,257	-
	<u>\$ 3,856,902</u>	<u>4,373,220</u>	<u>2,122,489</u>	<u>356,308</u>	<u>1,894,423</u>

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
107年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保固定利率短期 借款	\$ 1,642,041	1,643,990	1,643,990	-	-
無擔保浮動利率短期 借款	622,829	624,427	624,427	-	-
無擔保轉換公司債	82,000	82,000	82,000	-	-
	<u>\$ 2,346,870</u>	<u>2,350,417</u>	<u>2,350,417</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	108.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 425,480	30.106	12,809,498
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	233,636	30.106	7,033,845
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	387,264	30.106	11,658,969
	107.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 429,490	30.733	13,199,509
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	224,261	30.733	6,892,209
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	375,078	30.733	11,527,262

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

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

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金匯率波動，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國一〇八年度及一〇七年度之綜合損益影響情形如下：

	變動情形	108年度		107年度	
新台幣匯率	對美元貶值1元	\$	30,573		43,530
	對美元升值1元	\$	(30,573)		(43,530)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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

	108年度		107年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ (40,490)	-	55,559	-

4. 利率分析

本公司之金融資產／負債利率暴險於本附註之財務風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。當利率變動，而所有其他變數維持不變之情況下，對民國一〇八年度及一〇七年度之綜合損益影響情形如下：

	變動情形	108年度		107年度	
借款年利率	增加百分之一	\$	(2,837)		(4,983)
	減少百分之一	\$	2,837		4,983

5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌1%，且假設其他變動因素不變，將使民國一〇八年度及一〇七年度綜合損益分別增加或減少9,276千元及6,933千元。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	108.12.31				合 計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
受益憑證－開放型基金	\$ 413,746	413,746	-	-	413,746
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 881,372	881,372	-	-	881,372
國外非上市(櫃)股票	57,722	-	-	57,722	57,722
	\$ 939,094	881,372	-	57,722	939,094
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 968,355	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人及催收款)	12,099,402	-	-	-	-
其他金融資產－流動	139,023	-	-	-	-
存出保證金	4,509	-	-	-	-
	\$ 13,211,289	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 2,063,358	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	9,844,108	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	1,681,356	-	-	-	-
長期借款	106,000	-	-	-	-
存入保證金(列入其他非流動負債項下)	6,188	-	-	-	-
	\$ 13,701,010	-	-	-	-

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
受益憑證－開放型基金	\$ 344,362	344,362	-	-	344,362
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 599,008	599,008	-	-	599,008
國外非上市(櫃)股票	117,821	-	-	117,821	117,821
	\$ 716,829	599,008	-	117,821	716,829
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,566,755	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人及催收款)	12,904,653	-	-	-	-
其他金融資產－流動	70,608	-	-	-	-
存出保證金	12,664	-	-	-	-
	\$ 14,554,680	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 2,264,870	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	9,357,883	-	-	-	-
應付公司債(列入一年內到期長期負債項下)	82,000	91,430	-	-	91,430
	\$ 11,704,753	91,430	-	-	91,430

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(4)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(5)第三等級間之變動明細：

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-無活絡市 場之權益工具投資
108年1月1日餘額	\$ 117,821
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(60,099)
108年12月31日餘額	<u>\$ 57,722</u>
107年1月1日餘額	\$ -
追溯適用新準則之調整數	112,862
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	4,959
107年12月31日餘額	<u>\$ 117,821</u>

上述總利益或損失，係列報於「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」。

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資。

本公司歸類為第三等級之無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值 與公允價值關係
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-無活絡市 場之權益工具投資	市場法	<ul style="list-style-type: none"> • 股價營收比(108.12.31及107.12.31分別為1.55~18.22及1.09~18.90) • 股價淨值比(108.12.31及107.12.31分別為3.51~4.99及2.90~3.09) • 流通性折價(108.12.31及107.12.31均為80%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 股價營收比愈高，公允價值愈高。 • 股價淨值比愈高，公允價值愈高。 • 流通性折價愈高，公允價值愈低。

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿二)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理目標及政策

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

本公司經審議之政策，係不承作任何投機目的之衍生性金融商品交易。

3.信用風險

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

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

本公司依授信政策包含保險額度、信用評分等管理客戶信用風險。未收回之應收帳款必須定期監控，並於出貨給客戶前需先進行信用確認程序。本公司民國一〇八年度及一〇七年度並未顯著與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞，為降低信用風險，本公司定期持續評估客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性，並提列適當備抵損失。

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

本公司規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一〇八年度提供背書保證情形，請詳附註七及十三。

4.流動性風險

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

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.市場風險

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

(1)利率風險

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

(2)匯率風險

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

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

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

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

(3)其他市價風險

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

(廿三)資本管理

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

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

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

本公司報導日之負債資本比率如下：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ 17,754,736	15,572,445
減：現金及約當現金	(968,355)	(1,566,755)
淨負債	<u>\$ 16,786,381</u>	<u>14,005,690</u>
權益總額	<u>\$ 16,165,398</u>	<u>15,849,211</u>
負債資本比率	<u>103.84%</u>	<u>88.37%</u>

啟碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇八年十二月三十一日負債資本比率增加，主要係本期適用IFRS16產生的租賃負債增加，致使公司負債增加所致。

(廿四)非現金交易之籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下：

	108.1.1	現金流量	非現金之變動	
			其他變動	108.12.31
短期借款	\$ 2,264,870	(201,512)	-	2,063,358
應付公司債(列入一年內到期長期負債項下)	82,000	(10,900)	(71,100)	-
租賃負債(流動及非流動)	1,479,339	(32,865)	234,882	1,681,356
存入保證金(列入其他非流動負債項下)	-	6,188	-	6,188
長期借款	-	106,000	-	106,000
	<u>\$ 3,826,209</u>	<u>(133,089)</u>	<u>163,782</u>	<u>3,856,902</u>

	107.1.1	現金流量	非現金之變動	
			其他變動	107.12.31
短期借款	\$ 2,226,647	38,223	-	2,264,870
應付公司債(列入一年內到期長期負債項下)	1,173,627	-	(1,091,627)	82,000
	<u>\$ 3,400,274</u>	<u>38,223</u>	<u>(1,091,627)</u>	<u>2,346,870</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
ANC Holding Corporation. (ANCH)(註)	本公司之子公司
NeWeb Holding Corporation. (NEWH)	本公司之子公司
W-NeWeb Corporation. (NUSA)	本公司之子公司
WNC Holding Corporation. (WNCH)	本公司之子公司
WNC GmbH (NDE)	本公司之子公司
WNC UK Limited (NUK)	本公司之子公司
WNC JAPAN Inc. (NJP)	本公司之子公司

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
WNC Vietnam Co., Ltd. (NVN)	本公司之子公司
啓基永昌通訊(昆山)有限公司(啓基永昌)	本公司之子公司
啓佳通訊(昆山)有限公司(啓佳)	本公司之子公司
啓承技術服務(昆山)有限公司(啓承)	本公司之子公司
啓新通訊(昆山)有限公司(啓新)	本公司之子公司
啓揚通訊(昆山)有限公司(啓揚)	本公司之子公司
緯創資通股份有限公司(Wistron)	對本公司具重大影響力之個體
緯創資通(重慶)有限公司(WCQ)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
緯創資通(成都)有限公司(WCD)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
緯穎科技服務股份有限公司(WYHQ)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
可盈國際股份有限公司(COWIN)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
緯創資通(昆山)有限公司(WAKS)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
翔智科技股份有限公司(ISL)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
緯謙科技股份有限公司(AGI)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
All Holding Corporation(AIHH)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
SMS Infocomm Corporation (WTX)	對本公司具重大影響力之個體之子公司
昆山詮能精密鑄造有限公司(WQN)	本公司之關聯企業

註：ANCH已於民國一〇八年十一月辦理清算完畢。

(二)與關係人間重大交易事項

1.營業收入

關係人類別	108年度	107年度
子公司：		
NUSA	\$ 9,325,898	7,113,933
其他子公司	495,920	1,847,785
對本公司具重大影響力者	7,035	2,134
其他關係人	367,484	319,991
	<u>\$ 10,196,337</u>	<u>9,283,843</u>

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

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司採權益法評價之被投資公司因銷貨交易所產生之未實現銷貨損益分別為72,452千元及151,031千元，帳列採用權益法投資減項。

2. 進貨

關係人類別	108年度	107年度
子公司		
啟新	\$ 16,100,336	19,427,979
啟佳	9,628,575	11,294,918
其他子公司	1,568,083	1,469,549
關聯企業	48,417	60
	\$ 27,345,411	32,192,506

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

3. 應收關係人款項

關係人類別	108.12.31	107.12.31
子公司		
NUSA	\$ 2,332,685	2,760,694
其他子公司	39,838	419,706
對本公司具重大影響力者	2,330	1,028
其他關係人	133,827	150,170
	\$ 2,508,680	3,331,598

4. 應付關係人款項

關係人類別	108.12.31	107.12.31
子公司		
啟新	\$ 2,374,915	2,570,116
啟佳	1,997,641	2,521,509
其他子公司	454,090	366,451
關聯企業	-	27
	\$ 4,826,646	5,458,103

本公司民國一〇八年度及一〇七年度代子公司採購原料金額分別計634,743千元及295,706千元，惟不列銷貨收入及成本。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，因上述存貨移轉所產生之應收款項業已與向子公司進貨所產生之應付款項抵銷後以淨額表達。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.預付款項(帳列其他流動資產)

關係人類別	108.12.31	107.12.31
關聯企業	\$ 38,931	-

6.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款及其未結清餘額如下：

關係人類別	108年度	107年度
子公司	\$ 158,187	31,081
關聯企業	6,340	8,236
	\$ 164,527	39,317

關係人類別	108.12.31	107.12.31
子公司	\$ 74,593	4,312
關聯企業	301	2,757
	\$ 74,894	7,069

(2)取得無形資產

本公司向關係人取得無形資產之取得價款及其未結清餘額如下：

關係人類別	108年度	107年度
其他關係人	\$ -	54,804

關係人類別	108.12.31	107.12.31
其他關係人	\$ 18,907	37,200

7.其他交易

(1)本公司支付予關係人之加工費、管理服務費及維修費等各項費用及其未結清餘額如下：

關係人類別	108年度	107年度
子公司	\$ 324,755	115,887
對本公司具重大影響力者	4,970	6,066
其他關係人	4,755	5,915
關聯企業	645	902
	\$ 335,125	128,770

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人類別	108.12.31	107.12.31
子公司	\$ 75,661	12,845
對本公司具重大影響力者	2,576	1,047
其他關係人	-	552
關聯企業	126	834
	<u>\$ 78,363</u>	<u>15,278</u>

(2)本公司與關係人簽訂宿舍租賃合約，相關租金支出及其未結清餘額如下：

關係人類別	108年度		107年度	
	交易金額	應付關係人款項	交易金額	應付關係人款項
對本公司具重大影響力者	<u>\$ 3,017</u>	<u>460</u>	<u>2,356</u>	<u>207</u>

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司因上述營業租賃而支付之保證金為96千元。

(3)本公司與其他關係人簽訂廠房租賃合約，租約內容係租賃雙方協議決定，民國一〇八年度所產生之租金及服務收入為37,236千元，因上述交易產生之款項業已收訖。截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司因前項租賃而收取之保證金為6,188千元，帳列其他非流動負債。

(4)應收代墊款項

本公司代關係人墊付模治具等而產生之應收款，期末未結清餘額如下：

關係人類別	108.12.31	107.12.31
子公司	<u>\$ 25,607</u>	<u>-</u>

(5)應付代墊款項

關係人代本公司墊付運費、設備及報關費等而產生之應付款，期末未結清餘額如下：

關係人類別	108.12.31	107.12.31
子公司	<u>\$ 21,492</u>	<u>40,216</u>

(6)本公司民國一〇八年度及一〇七年度獲配關係人現金股利及股票股利分別為42,847千元及41,082千元。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，上述款項業已收訖。

8.背書保證

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日為子公司背書保證之金額分別為301,060千元及307,330千元。

啓碁科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 131,542	175,262
退職後福利	1,467	1,561
股份基礎給付	41,391	50,214
	<u>\$ 174,400</u>	<u>227,037</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
定期存款(列入其他金融資產－流動)	提供土地租約之擔保	\$ 65,000	20,000
定期存款(列入其他金融資產－流動)	提供宿舍租約之擔保	2,500	2,500
		<u>\$ 67,500</u>	<u>22,500</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：請詳附註六(十二)說明。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	1,581,253	2,412,781	3,994,034	1,036,815	2,346,043	3,382,858
勞健保費用	143,256	153,446	296,702	80,979	139,513	220,492
退休金費用	57,661	89,480	147,141	33,937	81,409	115,346
董事酬金	-	13,895	13,895	-	16,504	16,504
其他員工福利費用	163,955	81,393	245,348	92,680	76,261	168,941
折舊費用	480,653	226,387	707,040	331,189	216,543	547,732
攤銷費用	19,064	174,932	193,996	9,745	83,727	93,472

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	4,689	3,262
未兼任員工之董事人數	7	7
平均員工福利費用	\$ 1,000	1,194
平均員工薪資費用	\$ 853	1,039
平均員工薪資費用調整情形	-18%	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：外幣為元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註三)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註一)										
0	本公司	啟基永昌	2	4,849,619	301,060 (USD10,000,000)	301,060 (USD10,000,000)	-	-	1.86%	16,165,398	Y	N	Y

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 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。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值的30%為限。

註三：本公司背書保證總額訂為財務報告之淨值為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股數	帳面金額	持股比率	公允價值
本公司	翰亞威寶貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,885	53,054	-	53,054
同上	元大得利貨幣市場基金	-	同上	6,773	110,879	-	110,879
同上	元大得寶貨幣市場基金	-	同上	1,658	20,000	-	20,000
同上	復華有利貨幣市場基金	-	同上	4,414	59,706	-	59,706
同上	日盛貨幣市場基金	-	同上	808	12,014	-	12,014
同上	中國信託華盈貨幣市場基金	-	同上	14,291	158,093	-	158,093

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值
本公司	緯創資通股份有限公司股票	對本公司採權益法之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	28,796	816,372	1.01%	816,372
同上	台灣嘉碩科技股份有限公司股票	-	同上	2,500	65,000	2.44%	65,000
同上	GreenWave Holdings Inc.股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	271	8,108	0.23%	8,108
同上	NeWave Sensor Solutions, LLC股票	-	同上	1,605	9,524	18.83%	9,524
同上	EL Preferred Holdings, Inc.股票	-	同上	135,227	2,736	4.09%	2,736
同上	Movandi Corporation股票	-	同上	228	37,354	1.77%	37,354

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	NUSA	子公司	銷貨	9,325,898	16%	貨到九十天	註一	註一	2,332,685	19%
本公司	啟基永昌	NEWH之子公司	銷貨	495,920	1%	貨到九十天	註一	註一	39,838	-%
本公司	緯創資通(成都)	對本公司採權益法投資公司之子公司	銷貨	174,704	-%	月結九十天	註一	註一	57,157	-%
本公司	啟基永昌	NEWH之子公司	進貨	1,449,147	3%	貨到九十天	註二	註二	(436,018)	4%
本公司	啟佳	NEWH之子公司	進貨	9,628,575	19%	貨到九十天	註二	註二	(1,997,641)	20%
本公司	啟新	NEWH之子公司	進貨	16,100,336	31%	貨到九十天	註二	註二	(2,374,915)	24%
本公司	啟承	NEWH之子公司	進貨	118,936	-%	貨到九十天	註二	註二	(18,072)	-%

註一：對關係人之銷售價格係以一般市場價格為基準；約定收款期間主要係貨到90天，與一般客戶並無顯著不同。

註二：向子公司進貨之產品與其他供應商不同，故交易價格及條件無法比較；向關聯企業進貨之價格及條件與其他供應商並無顯著不同。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	NUSA	子公司	2,332,685	3.66	-	-	839,897	-

註：係截至民國一〇九年二月五日之回收金額。

9. 從事衍生性商品交易：無。

啟基科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率 %	帳面金額			
本公司	ANCH	British Virgin Islands	無線通訊產品及電子零件買賣銷售	-	52	-	-	-	(3,194)	(3,194)	註
本公司	NEWH	Samoa	控股公司	3,251,521	3,251,521	103,300	100.00%	6,381,172	410,269	410,269	
本公司	WNCH	Samoa	控股公司	84,212	84,212	2,633	100.00%	110,663	(8,794)	(8,794)	
本公司	NUSA	San Jose, USA	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣	6,944	6,944	200	100.00%	542,010	67,694	67,694	
本公司	NDE	Germany	無線通訊產品之相關服務	966	966	25	100.00%	(2,208)	(11)	(11)	
本公司	NUK	United Kingdom	無線通訊產品之相關服務	3,049	3,049	60	100.00%	21,576	2,718	2,718	
本公司	NJP	Japan	無線通訊產品之相關服務	5,272	5,272	1	100.00%	6,350	438	438	
本公司	NVN	Vietnam	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	154,066	-	-	100.00%	152,224	(3,633)	(3,633)	

註：ANCH已於民國一〇八年十一月辦理清算完畢。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：外幣為元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
啟基永昌	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	559,570 (USD 17,000,000)	(註一)	559,570	-	-	559,570	51,518	100.00%	51,518	1,298,581	-
啟佳	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	1,206,552 (USD 38,000,000)	(註一)	1,206,552	-	-	1,206,552	169,582	100.00%	169,582	2,758,056	-
啟新	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	1,180,074 (USD 38,000,000)	(註一)	1,180,074	-	-	1,180,074	176,305	100.00%	176,305	1,993,943	-
啟揚	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售	295,500 (USD 10,000,000)	(註一)	295,500	-	-	295,500	7,500	100.00%	7,500	292,851	-
啟承	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修	9,825 (USD 300,000)	(註一)	9,825	-	-	9,825	5,364	100.00%	5,364	37,737	-
詮能	鋅鋁合金精密鑄造及液晶顯示器支架、電動工具系列產品製造及銷售	174,129 (USD 5,625,000)	(註一)	34,452	-	-	34,452	(18,497)	47.44%	(8,775)	104,119	18,533

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：各被投資公司係由本公司會計師依集團組成個體之重大性標準查核並依會計師查核之財務報告認列投資損益。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註一、二)	經濟部投審會核准投資金額(註三、四)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註五)
3,327,541	3,669,658	

註一：本公司間接投資之子公司啟碁永盛通訊有限公司已於民國九十三年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額10,347千元扣減匯回股款6千元計10,341千元，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註二：本公司間接投資之子公司深圳普天緯通通信科技有限公司已於民國九十七年度清算各項權利義務完畢並註銷登記。本公司對其累計匯出金額31,227千元(已匯回WNCH18,897千元)，依投審會規定仍需計入累計自台灣匯出赴大陸地區金額。

註三：根據經濟部投資審議委員會民國九十八年四月十五日經審二字第09800115610號函，WNCH轉投資詮能美金578千元。

註四：本公司已取得經濟部投資審議委員會經審二字第10600203180號函核准投資經由NEWH轉投資設立啟揚美金20,000千元，截至民國一〇八年十二月三十一日，對啟揚之投資金額為美金10,000千元。

註五：本公司取得工業局核發之企業營運總部營運範圍證明函，依投審會規定，對大陸地區無投資金額上限之規定。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇八年與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

6.6 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

7 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

7.1 財務狀況(合併財務報告)

財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項 目	108 年度	107 年度	增減金額	變動比例(%)
流動資產	24,637,286	25,793,877	(1,156,591)	(4.48)
不動產、廠房及設備	7,050,586	6,353,679	696,907	10.97
無形資產	188,517	224,088	(35,571)	(15.87)
其他資產	2,560,338	792,508	1,767,830	223.07
資產總額	34,436,727	33,164,152	1,272,575	3.84
流動負債	16,197,980	17,094,483	(896,503)	(5.24)
非流動負債	2,073,349	220,458	1,852,891	840.47
負債總額	18,271,329	17,314,941	956,388	5.52
股本	3,902,323	3,894,121	8,202	0.21
資本公積	4,196,118	4,013,683	182,435	4.55
保留盈餘	8,428,762	8,346,593	82,169	0.98
其他權益	(361,805)	(405,186)	43,381	10.71
權益總額	16,165,398	15,849,211	316,187	1.99

針對二年度比率差異達20%之分析：

其他資產及非流動負債增加：主係自108年起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，故針對租賃合約於資產負債表認列使用權資產及租賃負債所致。

7.2 財務績效(合併財務報告)

財務績效比較分析

單位：新台幣千元

項目	108 年度	107 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	62,239,582	56,049,676	6,189,906	11.04
營業成本	55,149,651	48,937,009	6,212,642	12.70
營業毛利	7,089,931	7,112,667	(22,736)	(0.32)
營業費用	5,494,632	5,096,594	398,038	7.81
營業利益	1,565,299	2,016,073	(450,774)	(22.36)
營業外收入及支出	288,426	209,513	78,913	37.66
稅前淨利	1,883,725	2,225,586	(341,861)	(15.36)
所得稅費用	422,552	296,241	126,311	42.64
本期淨利	1,461,173	1,929,345	(468,172)	(24.27)

針對二年度比率差異達20%之分析：

營業利益減少：主係營業毛利減少所致。

營業外收入及支出增加：主係出售設備、模具或治具收入增加所致。

所得稅費用增加：主係前期投資子公司產生暫時性差異所提列之遞延所得稅負債迴轉所致。

本期淨利減少：主係產品組合變化與製造費用及研發費用增加所致。

預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫

本公司產品應用範圍廣泛且銷售單價差異頗大，不適宜以銷售量做為衡量基礎。惟公司將持續積極開發新技術、新產品，保持領先地位之外，身為無線/有線通訊技術整合領導者，除了開發關鍵通訊技術，也加速提昇跨平台的軟硬體整合能力，期能憑藉著多年的天線設計、系統整合以及使用介面開發經驗，提供專業靈活的物聯網通訊解決方案。同時本公司也將以宏觀的管理思維推動 IE4.0 的建構，強化營運管理效能與市場競爭力。

7.3 現金流量

7.3.1 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年因投資及籌 資活動淨現金流 入(出)量	匯率變動對現 金及約當現金 之影響	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
2,354,096	4,602,222	(3,680,019)	(232,280)	3,044,019	-	-

■ 本年度現金流量變動分析說明：

營業活動之淨現金流入新台幣 4,602 百萬元，主要係營業獲利所致。

投資活動之淨現金流出新台幣 2,079 百萬元，主要係用於新竹廠擴線及南科廠整改與佈線工程所致。

籌資活動之淨現金流出新台幣 1,601 百萬元，主要係發放現金股利所致。

■ 最近年度現金流量流動性不足之改善計畫：無此情形。

7.3.2 未來一年現金流動性分析：

本公司以維持穩健之現金流動性為前提，定期評估帳上現金餘額與營業活動、投資活動及籌資活動之現金流量，並衡量金融市場狀況，審慎規劃及管理現金流動性，以確保營運所需資金之充足性與允當性。

7.4 重大資本支出對財務業務之影響

7.4.1 重大資本支出之運用情形及其資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期 之資金來源	預估所需資金 總額	實際或預計資金運用情形			
			107 年	108 年	109 年	110 年
購置廠辦大樓 及裝修改造工程	自有資金	1,160,000	980,000	180,000	-	-
興建廠辦大樓 (南科 S3 廠)	自有資金及銀行 提供之融資額度	2,100,000	-	-	1,050,000	1,050,000
興建越南廠辦大樓 (越南 V2 廠)	自有資金及銀行 提供之融資額度	780,000			390,000	390,000

7.4.2 對財務業務之影響：

上述重大資本支出係因應全球產能佈局規劃及長期業務發展需求，預計擴充台灣及越南製造地之產能。

7.5 轉投資政策

最近年度轉投資政策，其獲利或虧損主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

本公司轉投資政策皆為長期策略性投資，民國 108 年採權益法之投資損失為新台幣 8,775 千元；未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計劃。

7.6 風險事項

7.6.1 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣千元

項目	108 年度
利息收入	36,773
利息支出	102,063
兌換(損)益	8,424

本公司截至 108 年底，現金及開放型基金投資餘額約 34.6 億元，手中剩餘資金皆透過風險評估後做適當之投資並定期評估銀行借款利率，以降低利率變動風險。

在匯率方面，本公司外銷金額佔營業收入比重約 96.75% 且主要係以美元報價，而原物料採購亦以美元報價為主，故大部分外幣部位可藉由經常性之進銷貨沖抵達到自然避險效果，其餘部份再依資金需求及市場狀況轉換成新台幣。

本公司去年未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

未來本公司對利率、匯率及通貨膨脹之因應措施為：

1. 加強外幣債權債務互抵之自然避險效果。
2. 針對未來公司營運預測及資金需求，及早將資金收益及借款成本作規劃及安排。
3. 利用輔助工具如衍生性金融商品等，於適當風險規範下作避險之安排。

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

本公司未從事高風險或高槓桿投資等之商業活動，而公司所從事資金貸與他人及背書保證之對象皆限於本公司百分之百持股之子公司，且未發生任何損失。

而公司從事衍生性金融商品交易政策均依照本公司所規定之辦法執行，所交易之部位皆完全符合公司營業所產生之範圍內，以能夠規避大部分市場價格風險為目的。

未來公司仍會遵循既定之原則，不從事高風險或高槓桿投資，而資金貸與他人及背書保證政策亦會依照公司規章制度辦理，另衍生性金融商品交易之政策亦會依照公司所制定「從事衍生性商品交易處理規範」辦理。

7.6.3 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

■ 本公司未來研發計畫

類別	項目
微波通訊系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 移動性高頻衛星雙向通訊接收設備 • 次世代微波行動通訊寬頻橋接器 • 次世代毫米波行動通訊寬頻中繼器
移動與家用之通訊系列產品	<ul style="list-style-type: none"> • 次世代行動通訊分享器 • Wi-Fi 6 mesh 無線網路分享器 • 10G 光纖通訊閘道器 • 物聯網 AI 影像感應器 • 蜂巢式網路車間路側通訊模組 • 次世代車用網路接入裝置模組 • 無線訊號生物偵測裝置 • 蜂巢式網路微型訊號發射裝置 • 私有蜂巢式網路封包加速處理模組

■ 需再投入之研發經費

本公司將持續投入上述各項產品開發計劃所需之研發設備支出，並吸收優秀研發人才，不斷創新與開發，以維持技術領先，贏得市場契機，因此，本公司預計 109 年度需再投入之研發費用預計占營收比率的 4%。

7.6.4 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

7.6.5 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年度科技之進步對公司財務業務並無直接重大影響，惟因市場競爭激烈，本公司將以加強產品功能及降低產品成本並嚴格控制營運費用以為因應。

7.6.6 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司並無企業形象改變之相關情事，故不適用。

7.6.7 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並無進行併購之計劃，故不適用。

7.6.8 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

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

7.6.9 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨或銷貨與同業相較並無過度集中之風險。

7.6.10 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。**7.6.11 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：**

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

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

- Alacritech 於 2016 年 6 月於美國東德州法院對緯創公司提告，被控侵權品為伺服器以及網路卡等相關產品。本訴訟目前暫時中止，等待美國聯邦巡迴上訴法院針對 Alacritech 特定專利之有效性的判決。
- Hitachi Maxell LTD (Japan) 於 2017 年 3 月根據與緯創公司簽署之 TV 相關專利授權合約，依照 UNCITRAL Arbitration Rules 於美國紐約市對緯創公司提起仲裁。緯創公司已委任美國律師協助處理，而因仲裁法庭尚未就第二階段的開庭審理內容最出決定，故緯創公司仍無法確認本案之最終審理結果。

7.6.13 資安風險

本公司嚴守客戶合約內容與保密承諾，落實機密資訊控管，訂有資訊安全政策，並於 103 年成立資訊安全委員會，負責制訂與推動各項資訊保護措施，資訊安全管理審查委員會由各單位一級主管組成，主席為總經理暨執行長，召集人為資安長，每半年召開 ISMS 管審會議，確保資訊安全政策與相關法令遵循的推行與落實，追蹤及覆核各項資安專案及事項的執行成效與進度。

■ 資安管控機制

本公司每年盤點及更新資訊資產清冊及執行風險評鑑、營運衝擊分析、災難還原演練、覆核使用者帳號及權限、覆核防火牆規則、資安宣導及教育訓練、弱點掃描及滲透測試、佈署筆電硬碟加密、建置軟體資產系統以管控合法授權及監控非法軟體、建置系統日誌保存與異常事件通報平台、ISO27001 遵循性查核，以及不定期執行社交工程演練等管控機制，持續提升整體資安管理系統，以確保公司相關資訊系統的機密性、完整性及可用性。

■ 資安風險管理

本公司為確保公司與客戶機密資訊(包括商業秘密與智慧財產權等)及降低各種的損失和營運衝擊，啟碁總部、力行廠、南科廠、越南廠、中國各廠區及美國與英國子公司均已取得 ISO/IEC 27001 資訊安全管理系統驗證，具備資安風險評鑑及管理流程，並訂有資訊安全政策相關辦法，規範帳號密碼權限管理作業、帳戶授權管理、機房管理、可攜式儲存設備管理、資訊系統安全防護程序、資訊備份與復原管理程序、機密資訊控管作業與各部門文件分級保護規定等相關作業流程，避免資訊系統遭不當存取與竄改，並防範公司與客戶營業秘密與智慧財產遭竊或外洩。

本公司雖已建立上述政策、流程及資安管控措施，仍無法保證其控管或重要營運資訊系統能完全避免推陳出新的風險及攻擊所影響。這些攻擊可能以非法方式入侵內部網路系統，破壞公司營運或企圖竊取公司營業秘密及其他機敏性資訊。遭受攻擊情況下，相關資訊系統可能會失去重要資料或受攻擊而使服務停擺。公司持續透過 PDCA 循環，以檢視和評估相關規範及作業程序，以確保其允當性及有效性。

本公司數位資訊管理處依公司業務需求，建置內部雲端研發平台，集中存放與管控制研發資料，以保護公司研發成果與機密資訊，並提供安全有保障的資訊存取與交換空間。同時啟動營業秘密盤點作業，辨認及彙整各部門所屬之營業秘密等資料，以提醒全體員工並確認其存取及保管措施。本公司視供應商為公司重要合作夥伴，除要求供應商簽訂保密協議，也透過供應商問卷及查核遵循狀態、分享經驗、檢討與改進計劃，以促使供應商有效配合並遵守本公司資安政策及規定。

本公司每年持續進行 ISO27001 內/外部稽核作業及風險評鑑，並執行營運衝擊分析及依營運持續計畫執行還原演練，針對潛在風險處評估導入及制定各種管控機制及保護措施，規劃執行各式資安宣導及教育訓練課程及內部公告資安相關政策，以提升員工資安意識及公司整體資安管理體系，打造有效的資安防護網，建構整合資安防護架構，提升核心資訊系統 SLA 可用率。

7.6.14 其他重要風險及因應措施：無。

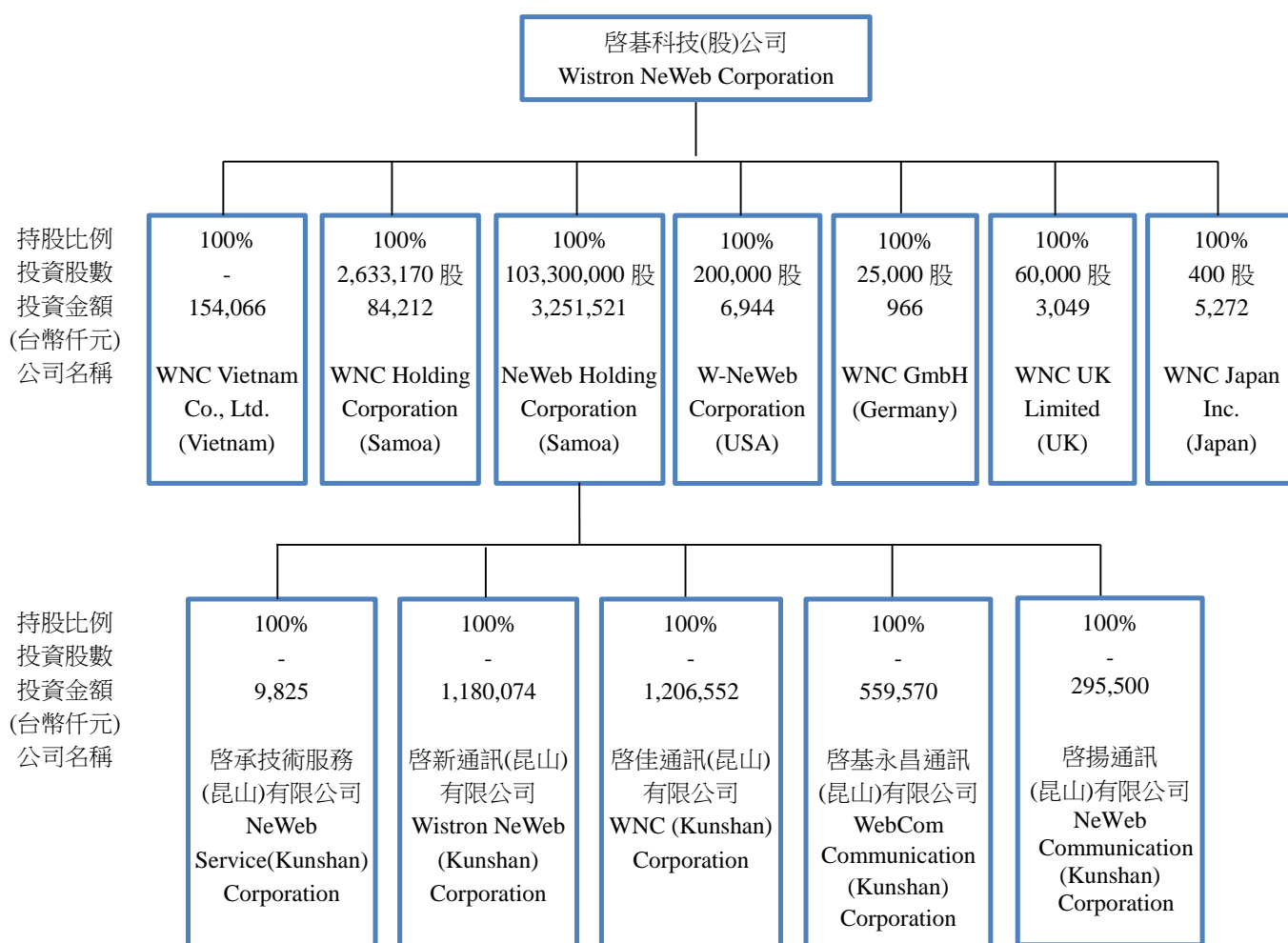
7.7 其他重要事項：無。

8 特別記載事項

8.1 關係企業相關資料

8.1.1 關係企業組織圖

截至民國 108 年 12 月 31 日止



8.1.2 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規定，應揭露各關係企業相關資訊：

關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：啓基科技股份有限公司



董 事 長：謝宏波



日 期：民國一〇九年三月十一日

8.1.3 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：網際網路產業的網路資訊與通訊類別等產品的設計、研發、生產與銷售及服務等。

8.1.4 各關係企業基本資料

截至民國 108 年 12 月 31 日止

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
WNC Holding Corporation	90.10.09	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD 2,633,170	控股公司
NeWeb Holding Corporation	91.05.17	P.O.Box 217, Apia, Samoa	USD103,300,000	控股公司
W-Neweb Corporation	92.02.27	1525 McCarthy Blvd, Suite 206, Milpitas, CA 95035	USD200,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品買賣
WNC GmbH	101.03.21	-	EUR25,000	無線通訊產品之相關服務
WNC UK LIMITED	103.06.04	Herschel House 58 Herschel Street Slough SL1 1PG	GBP60,000	無線通訊產品之相關服務
WNC JAPAN INC.	104.01.23	神奈川県横浜市港北区新横浜二丁目 5 番地 14 WISE NEXT 新横浜	JPY20,000,000	無線通訊產品之相關服務
WNC Vietnam CO., Ltd.	108.01.23	Factory H2, Lot G1-3-4-6-8, Que Vo Industrial Park, Van Duong Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province, Vietnam.	USD5,000,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之加工組裝
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	92.11.14	江蘇省昆山開發區精密機械產業園杜鵑路 121 號	USD17,000,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售
啓佳通訊(昆山)有限公司	93.03.01	江蘇省昆山綜合保稅區中央大道 88 號	USD38,000,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售
啓新通訊(昆山)有限公司	95.04.07	江蘇省昆山綜合保稅區郁金香路 789 號	USD38,000,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售
啓承技術服務(昆山)有限公司	96.08.02	江蘇省昆山綜合保稅區中央大道 88 號	USD300,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之維修
啓揚通訊(昆山)有限公司	107.01.12	江蘇省昆山綜合保稅區中央大道 88 號	USD10,000,000	衛星通訊系列產品及移動式通訊系列產品之製造及銷售

8.1.5 推定為有控制與從屬關係者相同股東資料：無。

8.1.6 各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至民國 108 年 12 月 31 日止

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			持股數	持股比例 (%)
WNC Holding Corporation	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波、高健榮	2,633,170	100
NeWeb Holding Corporation	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波、高健榮	103,300,000	100
W-Newweb Corporation	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：莊豐裕	200,000	100
WNC GmbH	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：謝宏波	25,000	100
WNC UK Limited	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：李俊宗	60,000	100
WNC Japan Inc.	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：高健榮	400	100
WNC Vietnam Co., Ltd.	董事	啓碁科技股份有限公司 代表人：高健榮	有限公司	100
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、李良相	有限公司	100
啓佳通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、李良相	有限公司	100
啓新通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、李良相	有限公司	100
啓承技術服務(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、李良相	有限公司	100
啓揚通訊(昆山)有限公司	董事	NeWeb Holding Corporation 代表人：謝宏波、高健榮、李良相	有限公司	100

8.1.7 各關係企業營運概況

單位：除每股盈餘(純損)為元外，餘為新台幣千元

截至民國 108 年 12 月 31 日止

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期淨利(損)	每股盈餘
啓基科技股份有限公司	3,902,323	33,920,134	17,754,736	16,165,398	58,889,906	1,108,061	1,461,173	3.76
ANC Holding Corp. (註)	-	-	-	-	-	(4,082)	(3,194)	-
W-NeWeb Corp.	6,944	2,916,678	2,374,668	542,010	10,537,771	92,673	67,694	-
WNC GmbH	966	2	2,210	(2,208)	-	(11)	(11)	-
WNC UK Limited	3,049	26,488	4,912	21,576	72,896	3,471	2,718	-
WNC Japan Inc.	5,272	7,422	1,072	6,350	7,552	624	438	-
WNC Vietnam Co., Ltd.	154,066	323,977	171,753	152,224	154,198	2,391	(3,633)	-
WNC Holding Corp.	84,212	110,663	-	110,663	-	(19)	(8,794)	-
NeWeb Holding Corp.	3,251,521	6,381,172	-	6,381,172	-	-	410,269	-
啓基永昌通訊(昆山)有限公司	559,570	1,876,739	578,158	1,298,581	3,223,226	41,304	51,518	-
啓佳通訊(昆山)有限公司	1,206,552	5,030,860	2,272,804	2,758,056	10,819,572	138,906	169,582	-
啓新通訊(昆山)有限公司	1,180,074	4,746,174	2,752,231	1,993,943	16,218,048	208,220	176,305	-
啓承技術服務(昆山)有限公司	9,825	66,477	28,740	37,737	116,924	4,658	5,364	-
啓揚通訊(昆山)有限公司	295,500	292,851	-	292,851	-	(897)	7,500	-

註：於 108 年 11 月辦理清算完畢。

8.1.8 關係企業報告書：無。

8.2 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

8.3 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。

8.4 其他必要補充說明事項：無。

9 最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

啓基科技股份有限公司



負責人：謝 宏 波



WVNC

啓碁科技