



勤誠興業股份有限公司

101年度年報

股票代碼：8210

活力勤誠

刊印日期：中華民國一百零二年四月三十日

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

本公司網址：<http://www.chenbro.com>

一、本公司發言人

發言人姓名：池佳玲
職稱：行政管理處副總經理
電話：(02)8226-5500 Ext:600
電子信箱：joycechih@chenbro.com

代理發言人姓名：余彩雲
職稱：會計部經理
電話：(02)8226-5500 Ext:132
電子信箱：christineyu@chenbro.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市中和區建一路 150 號 15 樓
電話：(02)8226-5500
中和廠：新北市中和區建一路 150 號 15 樓
電話：(02)8226-5500

三、股票過戶機構

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市許昌街 17 號 2 樓
網址：<http://www.fubon.com>
電話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：葉冠姘、潘慧玲
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：臺北市基隆路一段 333 號 27 樓
網址：<http://www.pwc.tw>
電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式
無

六、本公司網址：<http://www.chenbro.com>

目 錄

壹、致股東報告書	2
貳、公司簡介	9
參、公司治理報告	
一、公司組織系統	13
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	15
三、公司治理運作情形	33
四、會計師公費資訊	56
五、更換會計師資訊	57
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	57
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	58
八、持股比例占前十名之股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係之資訊	60
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	61
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	63
二、公司債辦理情形	68
三、特別股辦理情形	69
四、海外存託憑證辦理情形	69
五、員工認股權憑證辦理情形	69
六、限制員工權利新股辦理情形	69
七、併購或愛讓他公司股份發行新股辦理情形	69
八、資金運用計劃執行情形	69

伍、營運概況

一、業務內容	71
二、市場及產銷概況	76
三、從業員工	84
四、環保支出資訊.....	84
五、勞資關係	84
六、重要契約	79

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見	90
二、最近五年度財務分析.....	94
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書	117
四、最近年度財務報表	118
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	179
六、公司及其關係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	97
七、資產減損狀況.....	97
八、資產負債科目提列方式的評估依據及基礎.....	97
九、固定資產折舊.....	99
十、金融商品評價.....	99

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	101
二、財務績效	102
三、現金流量	103
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	103
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	104
六、風險事項分析及評估.....	105
七、關鍵績效指標.....	108
八、其他重要事項.....	108

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	110
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由.....	115
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	115
四、其他必要補充說明事項	115
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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	115



致股東報告書

- 一、一百零一年度營業報告
- 二、一百零二年度營業計劃概要
- 三、未來發展策略
- 四、受到外部競爭環境、法規
環境及總體經營環境之影
響

壹、致股東報告書

全球經濟因歐美主權債務問題惡化而日顯疲弱，原本各界預期，在南歐各國獲得歐洲央行金援後，經濟情勢可望逐步回穩，孰料歐債問題並未因希臘獲得紓困資金而告緩解，反而擴及西班牙及義大利等重要國家，同時希臘內部又因撙節措施未獲共識，而必須採取公民投票表決，使得歐元區解體風險大增；無獨有偶的，美國經濟改善速度也在 2012 年第 2 季陷入遲緩；而中國大陸經濟更出乎意料地降溫，第 2 及第 3 季經濟成長率分別為 7.6 及 7.4%，創下近年新低水準。上述因素對全球經濟造成嚴重衝擊，連帶使得台灣經濟表現大受影響，出口數據連續多月呈現衰退，整體經濟呈現「內外皆冷」局面。

展望 2013 年，觀察近來國際經貿組織與經濟預測機構所提出的最新世界經濟展望報告，由於歐債問題短期內仍無法根本解決，加上美國在 2013 年即將面臨財政懸崖(Fiscal Cliff)，同時中國經濟前景亦未明朗，使得各主要機構在預測 2013 年全球及各主要國家經濟表現時，均呈現較為保守趨勢，而在 2013 年預測方面，並未較 2012 年有較大幅度成長，經濟學人(EIU)預估，2013 年則為 2.5%，僅較 2012 年上揚 0.3 個百分點，其餘如環球透視(Global Insight)等機構也多抱持類似看法，使得 2013 年全球經濟前景仍無法有較大幅度的改善空間。

在我國 2012 年總體經濟指標預測方面，依國際貨幣基金組織(IMF)10 月份的預測，2013 年全球貿易成長率將由 2012 年的 3.2%提高至 4.5%，EIU 也預測全球貿易成長率將由 2012 年之 3.3%，增加 1.2 個百分點至 4.5%，由於我國經濟結構中相當比重依賴外需之貢獻，且內需中民間固定資本形成也與出口連動性甚高，因此，全球貿易成長率提高也將有助於台灣景氣的擴張。在消費部分，2013 年起，隨著全球景氣疑慮淡化，國內外經濟成長逐步加溫，民眾消費信心可望回穩，在民間投資表現方面，因國際景氣預測將較 2012 年為佳，廠商投資意願可望有所提高，在貿易表現方面，除了全球貿易成長率將有所提高，歐債危機目前並無進一步惡化趨勢，中國新任領導人上任後也將提出新政策來刺激經濟發展，雖然美國有財政支出可能緊縮疑慮，但新任總統應可提出補救方案來解決此一問題，預測 2013 年輸出成長，輸入則在輸出引伸需求之帶動下，預估較 2012 年成長。在物價方面，雖然國際原物料價格仍處高檔，但國際經濟及需求仍顯疲弱，進一步大幅上揚可能性不高，因此對國內物價影響有限。展望 2013 年，由於物價漲幅有限且景氣尚未明顯改善，國內利率水準尚不致有大幅變動。就新台幣匯率而言，在匯率部分，新台幣匯率在 2012 年雖因國際資金流動而面臨升值壓力，但由於我國貿易情況仍未穩定，預測我國匯率政策也將保持動態穩定局面。

在未來之不確定因素方面，歐洲主權債務比率較高國家減少財政支出承諾的執行情況，以及歐元區主要國家德、法對援助計畫看法能否取得共識，將影響歐洲經濟復甦速度，美國大選後國會對

減赤機制是否進行調整，將影響其復甦腳步，此外全球仍有可能發生地緣政治問題或天然災害，致使能源及大宗物資價格產生波動；在國內部分，2012 下半年起，國內失業率有所上揚，未來是否拖累消費仍待關注，上述種種不確定因素將是影響台灣 2013 年經濟表現觀察重點。

本公司秉持著強化服務以提高產品的附加價值、加強研發創新提昇國際競爭力，並在全體員工群策群力之努力下，改善公司內部組織運作流程，落實分層負責管理，提昇人力資源素質，強健企業體質及加強財務管理，穩健經營、積極創新，以蓄積成長的動能，面臨大環境的複雜變化，掌握有利商機，為公司創造另一波榮景。

茲將一百零一年度經營結果及一百零二年度營運展望報告如下：

一、一百零一年度營業報告

1.營業計劃實施成果

本公司一百零一年度營業收入淨額為新台幣 3,010,191 仟元，較一百零年度營業收入淨額 2,146,262 仟元，增加 863,929 仟元，成長 40.25%。稅後淨利金額為新台幣 481,207 仟元，較一百零年度稅後淨利 444,670 仟元，增加 36,537 仟元，成長 8.22%。

2.預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	年度	一百零一年度		
		實際數	預算數	達成率(%)
營業收入淨額		3,010,191	2,771,831	108.60
營業毛利		588,602	599,172	98.24
營業利益		294,646	297,096	99.17
稅前純益		543,778	550,905	98.71

全球經濟成長趨於緩慢下，營業收入達成 108.60%，稅前純益達成率 98.71%。

3.財務收支及獲利能力分析

(1)財務收支

單位：新台幣仟元

項目	一百零一年度	一百年度	增(減)金額
營業收入淨額	3,010,191	2,146,262	863,929
營業毛利	588,602	371,155	217,447
營業利益	294,646	135,753	158,893
稅前純益	543,778	482,193	61,585
稅後淨利	481,207	444,670	36,537

一百零一年營業收入淨額較一百年成長 **40.25%**，營業利益較一百年成長 **117.05%**，稅後淨利較一百年成長 **8.22%**。

(2)獲利能力分析

項 目	一百零一年度	一百年度
資產報酬率(%)	16.77	18.21
股東權益報酬率(%)	22.62	23.22
營業利益佔實收資本額(%)	24.53	11.75
稅前純益佔實收資本額(%)	45.27	41.75
純益率(%)	15.99	20.72
每股稅後盈餘(元)	4.01	3.70

依各項獲利能力指標顯示，本公司一百零一年度的每股盈餘、稅前純益佔實收資本額、營業利益佔實收資本額，均較一百年度增加，其他報酬率微幅下降。

4.研究發展狀況

(1) 一百零一年度重要研發成果如下：

新產品

產品型號	產品敘述	產品型號	產品敘述
PC30874	迷你塔式個人電腦機殼 (新式面板)	RM41906	4U 2.5" 72-bay 機架式存儲伺服器機殼
PC30875	迷你塔式個人電腦機殼 (新式面板)	RM41907	4U 3.5" 24-bay 機架式存儲伺服器機殼
PC31037	迷你塔式個人電腦機殼 (新式面板)	RM41908	4U 3.5" 36-bay 機架式存儲伺服器機殼
PC31039	迷你塔式個人電腦機殼 (新式面板)	RM42905	4U 機架式存儲伺服器機殼
PC31469	迷你塔式個人電腦機殼 (新式面板)	RM81901	8U 刀鋒式存儲伺服器機殼
PC61739	塔式個人電腦機殼 (新式面板)	SR10573	塔式機架式存儲伺服器機殼(新式面板)
PC61759	塔式個人電腦機殼 (新式面板)	MK11201	高階版主機螢幕支架
PC71176	桌上型個人電腦機殼 (新式面板)	MK11202	低階版主機螢幕支架
PC72398	桌上型個人電腦機殼	NB20300	2U 機架式伺服器機殼面板
PC78139	桌上型個人電腦機殼 (新式面板)	NB20400	2U 機架式伺服器機殼面板
PC78376	桌上型個人電腦機殼 (新式面板)	NB30300	3U 機架式伺服器機殼面板
PC78476	桌上型個人電腦機殼	NR11900	1U 機架式伺服器機殼
RM13600	1U Open-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR12000	1U 機架式存儲伺服器機殼
RM13604	1U 3.5" 4-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR21000	2U 機架式存儲伺服器機殼
RM21917	2U 3.5" 8-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR21100	2U 機架式存儲伺服器機殼
RM23608	2U 8-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR31200	3U 機架式存儲伺服器機殼
RM23612	2U 12-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR31300	3U 機架式存儲伺服器機殼
RM23914	2U 2.5" 24-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR40600	4U 機架式存儲伺服器機殼
RM23915	2U 2.5" 24-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR40700	4U 機架式存儲伺服器機殼
RM23916	2U 3.5" 12-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR90100	9U 機架式伺服器機殼
RM24100	2U Open-bay 機架式存儲伺服器機殼	NS00500	迷你電腦機殼
RM24200	2U Open-bay 機架式存儲伺服器機殼	NS00600	迷你電腦機殼

新專利

國別	專利名稱	產品別
台灣	機箱內存取裝置的快拆結構	適用各類型機架式存儲伺服器產品
大陸	機箱內存取裝置的快拆結構	適用各類型機架式存儲伺服器產品
台灣	機殼之主機板固定結構	適用各類型機架式存儲伺服器產品
大陸	機殼之主機板固定結構	適用各類型機架式存儲伺服器產品
台灣	機殼之介面卡定位結構	適用 1U/2U 機架式存儲伺服器產品
台灣	媒體儲存模組之定位裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品
大陸	媒體儲存模組之定位裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品
台灣	外殼定位裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品
大陸	外殼定位裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品
台灣	媒體儲存模組之定位裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品
大陸	媒體儲存模組之定位裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品
台灣	媒體儲存模組之固定裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品
大陸	媒體儲存模組之固定裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品

(2) 未來研究發展方向

因應 IT 產業續往雲端運算(Cloud Computing)應用不斷推陳出新，並進行各種不同的平台開發及節能提昇，公司也持續在高密度與高效能伺服器解決方案提供最佳服務，並將開始投入研究存儲擴展櫃(JBOD)相關模組化(Modular Solution)之伺服器機殼方案。而在商務及特定垂直應用 PC 機殼方面則持續配合市場規格更新，在商務換機潮的前提下繼續維持固定市佔率，而因應高密度伺服器驗證方面則投入三軸向振動分析測試機，可進一步提升高效能系統驗證的嚴謹度與縮短研發時程。另外，由客製化服務所帶來的潛在生意機會迄今已漸累積經驗，目前在軍用，醫療，通信等方面均有一定客戶數及專案，提昇勤誠的研發高度及產品能見度。

二、一百零一年度營業計劃概要

1.經營方針

- (1).聚焦經營通路與系統整合客戶群，建立長期合作模式，並積極參與全球各區重要展覽建立「Chenbro」市場品牌形象與增加國際知名度。
- (2).專注本業並深耕存儲伺服器與工業用電腦市場，以客製化服務擴大垂直市場的滲透率，提供客戶完整解決方案。
- (3).持續精進產品機電整合與系統驗證能力，提高產品附加價值。
- (4).整合銷售、研發、製造及後勤支援等能力，並建立供應商長期合作關係，以提供客戶滿意的價值鏈。
- (5).持續企業作業流程 e 化與簡化，提高對內、外部回饋及應變的速度與效率。
- (6).創造企業核心價值-熱情(Passion)、誠信(Integrity)、紀律(Discipline)及團隊合作(Team work)
- (7).提供彈性的服務並配合高品質生產流程，以期滿足客戶需求、進而提高滿意度。
- (8).落實分層負責管理，提昇人力資源素質，強健企業體質及財務管理，穩健經營、立足台灣、放眼全球。
- (9).審慎規劃財務結構，強化公司治理、董事會與稽核積極監督與管理，謀求股東利益極大化，重視員工福利，積極回饋社會。

2.預期銷售數量及其依據

本公司一百零二年度預計銷售情形如下：

主要產品	銷售數量(仟台)
個人電腦機殼	872
伺服器機殼	988
其 他	296
合 計	2,156

上列預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，由本公司業務人員依據與客戶往來之實績預估可能的銷售情況，並由業務主管考量整體產業景氣及地區性差異所估列。

3.重要之產銷政策

- (1).延續「通路至上，夥伴至尊」的銷售策略，以策略聯盟(Strategic Alliance)的夥伴關係，建立產品應用的 Ecosystem，來深化產品行銷的力道。
- (2).因應雲端運算的興起，建立產品模組資料庫，彈性與快速的因應市場變革。
- (3).已建立「大量客製化」的產品設計、製造與物流管理能力。
- (4).整合大陸各廠的採購資源，以最低生產成本、最大生產規模及快速研發的技術團隊，達到最大經濟效益。
- (5).整合各生產基地包含外包廠商的能力，彈性與靈活調配生產資源，維持工廠高稼動率。
- (6).統合歐、美銷售策略，簡化銷售產品組態，調整經銷商管理模式，並配合市場行銷策略，來提升公司及產品之市場知名度。
- (7).徹底執行產銷協調、庫存管理的檢核機制，降低庫存風險及審慎做好徵授信之管理。

三、未來發展策略

展望一百零二年，勤誠興業將秉持著「創新、誠信」的經營理念，提供顧客所需品質的產品與服務，與顧客共同開創雙贏的未來。以王道精神為內、策略聯盟為外的思維模式，結合產業夥伴資源，共同開發市場，提供客戶更簡便、優質的服務。面臨 PC 產業的典範轉移，伺服器產業的生態改變，本公司將堅持穩健經營的前提，聚焦雲端運算、中小型企業、大企業與物聯網等領域的需求，以創新的商業模式與產品，來擴大伺服器市場與桌上型 PC。並加強外包經營與管理能力來降低成本，並積極深入開拓新興市場，期在全公司海內外員工全力以赴下達成目標。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在外部競爭環境方面，雖然全球經濟回復成長，新興市場需求維持熱絡，全球經濟趨於樂觀，但國際原物料、大陸勞動成本增加與能源價格上揚影響成本結構，故彈性調整產銷結構與嚴格的成本控制與應收帳款之管控，是企業未來面對的重要課題。

在法規及總體經營環境方面，個資法上路、二代健保實施以及證所稅開徵，在在衝擊著企業的經營能力。個資法上路、二代健保實施對於企業的管理面和應用面和以往的作業模式有所差異，都必須遵循法規規範，相對也增加了管理成本。個資新法影響企業與客戶間的溝通與互動，企業因此需要修改合約內容或重新簽署文件，並重新檢視有關的法律關係與是否符合新法所規定的各項要件，又能在業務執行面得到對等公平的長遠合作關係；而二代健保亦深深影響著企業薪資結構，計提的補充保險費對高科技產業與保險、證券或高額紅利或業務、績效獎金的行業，雇主負擔額度的保費成本將有顯著影響，除被動消極因應法規

迴避作業風險，更應該主動積極因應，重新盤點企業整體的薪資結構項目，擬出合理化的薪資規劃，平衡雇主與勞動者間的權益與利益。證所稅開徵影響的層面亦相當廣泛，稅收、產業發展和資本市場流通性，又造成企業籌資成本提高。

今天，非常高興有機會向全體股東報告一百零一年度經營概況及一百零二年公司營運的展望。感謝各位股東的支持與愛護，全體同仁將更加努力，創造更大的成果以分享全體股東。

敬祝 健康愉快

負責人：陳美琪



經理人：張偉昌



主辦會計：池佳玲





公司簡介

一、設立日期

二、公司沿革

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 72 年 12 月 05 日

二、公司沿革

- 72 年 於台北市成立公司，資本額為新台幣 50 萬元
- 73 年 現金增資 150 萬元，資本額達 200 萬元
開始 Disk Puncher 銷售(公司第一項產品)
完成拖拉式 XT 電腦外殼研發工作並於外銷雜誌刊登廣告(第一位電腦外殼廠商刊登廣告)
- 74 年 Full AT 外殼(世界第一 Tower 電腦外殼)上市
- 75 年 現金增資 500 萬元，資本額達 700 萬
投資 1,600 萬元購買杭州北路辦公室
- 76 年 完成 Middle Tower 及 Slim All-in-One 電腦外殼研發並上市
- 78 年 現金增資 1,800 萬元，資本額達 2,500 萬元
投資 2,000 萬元購買中和辦公室
- 79 年 現金增資 5,000 萬元，資本額達 7,500 萬元
投資 4,000 萬元,購買中和工廠，並完成電腦外殼組裝生產線之架設
推出第一期 Server 及 Lan Station 之外殼
- 83 年 投資 6,000 萬元購買桃園塑膠射出工廠，生產塑膠面板及電腦週邊設備
推出 AT case with Slide In-Out Mechanism
- 85 年 桃園工廠取得 ISO 9002 國際品質認證
推出全系列 ATX 及 Server 外殼
- 86 年 推出 Net PC 及 NLX 外殼上市
- 87 年 成立勤誠歐洲公司為歐洲行銷中心
辦理盈餘轉增資 3,000 萬元及現金增資 3,000 萬元，資本額達 13,500 萬元
- 88 年 辦理現金增資 2,500 萬元及盈餘轉增資 14,230 萬元暨補辦公開發行，資本額達 30,230 萬元
投資 16,000 萬購買中和新辦公室
榮獲天下雜誌評鑑 87 年度營運績效最佳第 38 名
- 89 年 辦理盈餘轉增資 16,100 萬元，資本額達 46,330 萬元
成立開曼勤誠控股公司轉投資海外公司及大陸獨資企業成為企業製造中心
成立勤誠美國公司為美洲行銷中心
- 90 年 辦理資本公積轉增資 3,706 萬元，資本額達 50,037 萬元
桃園廠生產不符經濟效益，停止生產，閒置廠房設備出租
- 91 年 辦理盈餘轉增資 4,003 萬元，資本額達 54,040 萬元
經由海外控股公司轉投資大陸獨資企業成為大陸內銷製造中心
- 92 年 透過海外孫公司間接在大陸設立北京辦事處
經由海外控股公司轉投資大陸獨資企業成為大陸華東製造中心
申請股票上櫃
- 93 年 辦理盈餘及資本公積轉增資 6,319 萬元，資本額達 60,359 萬元
- 94 年 股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣

辦理盈餘及員工紅利轉增資 10,066 萬元，資本額達 70,425 萬元
95 年 辦理盈餘及員工紅利轉增資 11,546 萬元，資本額達 81,971 萬元
96 年 辦理盈餘及員工紅利轉增資 13,566 萬元，資本額達 95,537 萬元
97 年 辦理盈餘及員工紅利轉增資 15,974 萬元，資本額達 111,511 萬元
100 年 辦理盈餘轉增資 3,995 萬元，資本額達 115,506 萬元
12 月 1 日公司股票上櫃轉上市掛牌
101 年 辦理盈餘轉增資 4,620 萬元，資本額達 120,126 萬元



公司治理報告

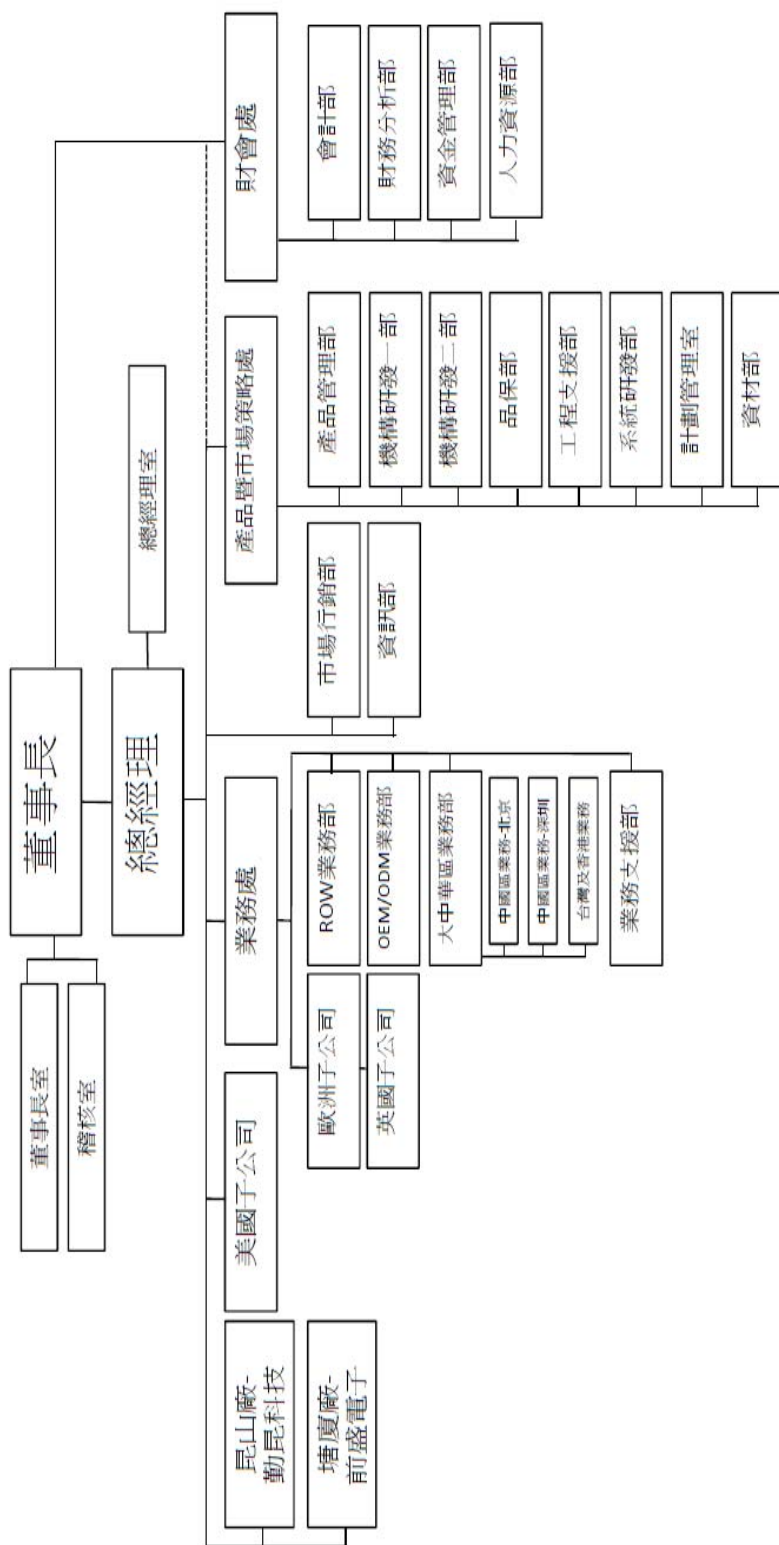
- 一、公司組織系統
- 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
- 三、公司治理運作情形
- 四、會計師公費資訊
- 五、更換會計師資訊
- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者
- 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
- 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之綜合持股資訊

參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一)組織結構

勤誠興業股份有限公司全球組織圖



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
董事長室	綜理公司全盤業務、塑造企業經營理念、願景規劃。
總經理室	公司策略規劃與管理、營運目標之訂定及推動。
稽核室	內部稽核相關事項之規劃、執行與追蹤，制度稽核與改善追蹤，異常事項之稽核與反應。
資訊部	公司電腦資訊系統軟硬體維護及管理。
市場行銷部	產品與公司形象包裝與設計、市場情報蒐集及分析，集團網站管理與網路行銷。
會計部	一般會計作業程序之訂定、憑證取得、稅務事項及帳務處理等各項會計作業之執行。
財務分析部	投資報酬及各項成本財務分析，應收帳款信評作業之執行。
資金管理部	公司金流管理，銀行額度建立，匯率避險作業。
人力資源部	人力發展、人事管理制度之建立及執行、員工薪資福利規劃、教育訓練業務及行政總務制度之建立與執行。
計劃管理室	專案計畫與產品管理之橫向組織資源調度與協調管理、策略合作夥伴計劃與管理。
機構研發部	負責產品之研究開發、生產技術之改進、產品及製程之模擬及可靠性之驗證。
資材部	訂單之生產排程及進度控制、原物料之採購及委外加工、服務之採購、原物料及半成品、成品之倉管及產品裝運作業。
品保部	有關公司品質系統之規範及品質管理計劃之擬訂、推廣。 進料、製程及產出之品質檢驗。 提供客戶售前及售後服務。 外包及生產品質控管。
產品管理部	負責資訊收集、行銷企劃及產品推廣等事宜。 公司產品之銷售計劃及市場分析。 設訂目標市場及客戶群。 強化客戶導向觀念及模組設計能力。 負責價格的策略與銷售經營分析。 競爭者分析。
工程支援部	協助工廠生產進行電子料件之檢測作業。 產品功能之驗證與測試。 散熱模擬與分析。 提供產品之技術支援。 電子零組件之承認作業。 文管中心。
系統研發部	負責產品之研究開發。 生產技術之改進。 電子零件承認。
業務部	市場/客戶之開發與管理。 客戶徵信、訂單處理、出貨作業及收款管理。 提供客戶售前及售後服務。
業務支援部	訂單處理、出貨作業及收款管理。 提供客戶售前及售後服務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

(1)姓名、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選(就)任日期、任期、初次選任日期及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份：

102 年 04 月 23 日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				職稱	姓名	關係
董事長	陳美琪	100.05.27	3 年	98.07.06	8,913,731	7.99	9,656,009	8.04	1,908,000	1.59	0	政治大學銀行學系 台灣大學 EMBA 瓊琪塑膠業務總經理	本公司董事長 茂威投資開發(股)公司董事長 連美投資(有)公司董事長 勤眾興業(股)公司董事	董事長 室副理	李春燕	姑 婆
董事	吳宗寶	100.05.27	3 年	98.06.26	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學國際企業 研究所碩士 南京資訊股份有限 公司董事長	南京資訊(股)公司董事長 帆宣系統科技(股)公司獨立 董事 開貿網路(股)公司獨立董事 維田科技(股)公司董事	無	無	無
董事	李春燕	100.05.27	3 年	98.06.26	4,889,832	4.39	5,296,029	4.41	13,614,433	11.33	0	台北市士林商職綜 合商業科 名冠投資開發公司 董事	本公司董事長室副理 名冠投資(股)公司董事長 勤眾興業(股)公司董事	董事長	陳美琪	姑 婆
獨立董事	張義德	100.05.27	3 年	93.06.29	0	0	0	0	0	0	0	成功大學 治天科技公司總經理	無	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	持股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	徐桂英	100.05.27	3 年	93.06.29	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學 敦南科技(股)公司財務處長(89 年 6 月 17 日離職)	敦南科技(股)公司監察人 新東亞微電子(股)監察人	無	無	無
獨立董事	黃文成	100.05.27	3 年	100.05.27	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企業管理研究所碩士 裕隆企業集團副執行長兼新安東京海上產物保險(股)公司董事長 中華汽車工業(股)公司總經理 財團法人車輛研究測試中心董事長	國福管理顧問(股)公司董事長 意藍資訊(股)公司董事長 崇友實業(股)公司董事 宏致電子(股)公司董事 德律科技(股)公司董事 日揚科技(股)公司董事 和勤精機(股)公司董事 永豐餘造紙(股)公司獨立董事	無	無	無
董事	詹銀河 (已辭任)	100.05.27 (註 3)	3 年	91.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	中興大學 佑捷公司董事長	普訊伍創業投資(股)公司董事 普訊陸創業投資(股)公司董事	無	無	無
監察人	黃麗容	100.05.27	3 年	91.06.27	760,086	0.68	818,946	0.68	0	0	0	0	東吳大學 先靈藥廠處長	英茂資訊(股)公司董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	連任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	比率			職稱	姓名	關係
監察人	李亞咪	100.05.27	3 年	88.10.20	168,302	0.15	181,334	0.15	0	0	0	0	大學畢業 ACRON INTERNATIONAL LTD.總經理	一芯科技(股)公司 董事長	無	無	無
監察人	陳振祥	100.05.27	3 年	91.06.27	117,153	0.11	126,224	0.11	0	0	0	0	台灣大學博士 銘傳大學副教授	安家國際企業(股)公司 獨立董事	無	無	無

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)。

註 2：目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，其擔任之職稱及負責之職務。(詳如上表)

註 3：詹銀河董事已於 101 年 12 月 5 日辭任，目前本公司董事席次為六席。

(2) 董事、監察人屬法人股東代表者：無

(3) 如第二項主要股東屬法人者：無

(4)董事及監察人所具專業知識及獨立性資料：

日期：102 年 4 月 23 日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註 1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法 官、檢 察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
陳美琪			✓							✓		✓	✓	無
李春燕			✓							✓		✓	✓	無
吳宗寶			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
張義德			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃文成			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
徐桂英			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
詹銀河(註 2)			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃麗容			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李亞咪			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳振祥	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：詹銀河董事已於 101 年 12 月 5 日辭任，目前本公司董事席次為六席。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102 年 04 月 23 日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	張偉昌	101.07	0	0.00	0	0	0	0	國立台灣大學/EMBA 外貿協會 / 國際企業管理研究所 國立政治大學 / 外交系 中國長安福特客戶服務處總監 福特六和汽車股份有限公司 營銷服務處副總 福特六和汽車股份有限公司 顧客服務處副總	無	無	無	無
業務處副總經理	陳萬達	101.05	5,032	0.00	717	0.00	0	0	台北工專 台林通信銷售處長	無	無	無	無
財會處副總經理	池佳玲	97.06	51,999	0.04	0	0	0	0	台灣大學 EMBA/東吳大學會計系 美商臺灣摩托羅拉網路事業部財務長	無	無	無	無
產品暨市場策略處副總經理	林永源	101.05	0	0.00	0	0	0	0	清華大學科技管理 EMBA 冠德光電股份有限公司副總經理 全貫科技股份有限公司總經理	無	無	無	無
ROW 業務部協理	吳展同	100.09	0	0.00	0	0	0	0	大霸電子股份有限公司協理 永達技術學院電機工程系 精英電腦(股)公司業務處資深經理	無	無	無	無
資訊部協理	張義忠	101.08	0	0.00	0	0	0	0	國立台灣大學/農業機械工程學系碩士 業成科技 資訊處長；奇美光電 資訊部經理；Firsttech Technology Company 資深經理	無	無	無	無
大中華業務部協理	朱德慶	101.08	5,199	0.00	0	0	0	0	國立成功大學/外國語文系 信昌電陶 行銷業務事業部協理/華新科技 國際業務處及電阻及射頻行銷處 處長	無	無	無	無

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三) 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

101 年 12 月 31 日 單位:仟元

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註 11)		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 11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 12)
		報酬(A) (註 2)	退職退休金 (B)	盈餘分配之酬勞(C)(註 3)	業務執行費用(D)(註 4)	薪資、獎金及特支費等(E)(註 5)	退 職 退 休 (F)	盈餘分配員工紅利(G) (註 6)				員工認股權憑證得認購股數 (H)(註 7)	取得限制員工權利新股股數 (註 13)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)			
								本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
董 事	陳美琪	0	0	9,100	93	1.91	1.91	2,500	2,500	0	0	0	0	0	2.55	0		
董 事	吳宗寶																	
董 事	李春燕																	
董 事	詹銀河																	
獨 立 董 事	張義德	0	0	9,100	93	1.91	1.91	2,500	2,500	0	0	0	0	0	2.55	0		
獨 立 董 事	黃文成																	
獨 立 董 事	徐柱英																	

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)	
	本公司(註 9)	財務報告內所有公司(註 10) I	本公司(註 9)	財務報告內所有公司(註 10) J
	張義德/徐桂英/詹銀河/陳美琪/吳宗寶/李春燕/黃文成	張義德/徐桂英/詹銀河/陳美琪/吳宗寶/李春燕/黃文成	張義德/徐桂英/詹銀河/吳宗寶/黃文成	張義德/徐桂英/詹銀河/吳宗寶/黃文成
低於 2,000,000 元				
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			陳美琪/李春燕	陳美琪/李春燕
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
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	7 人	7 人	7 人	7 人
總計				

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：101 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：101 年度盈餘分配，為 102 年度董事會通過發放之董事酬勞金額。

註 4：101 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：101 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：102 年董事會通過分配 101 年度盈餘之員工紅利總金額 43,492 仟元，惟因尚未經過 102 年股東會決議通過盈餘分配案，故上列董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）之發放金額，係採 101 年分配 100 年度盈餘之實際發放數預估。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指本公司 101 年度之稅後純益新台幣 481,207 仟元及合併報表稅後純益新台幣 481,207 仟元。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2)監察人之酬金

101 年 12 月 31 日

單位：仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純 益之比例 (註 8)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞 (B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)				
		本公司	財務報告 內所有公 司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公 司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	
監察人	黃麗容									
監察人	李亞咪	0	0	3,947	3,947	54	54	0.83	0.83	無
監察人	陳振祥									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) D
低於 2,000,000 元	黃麗容/李亞咪/陳振祥	黃麗容/李亞咪/陳振祥
2,000,000 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)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
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	3 人	3 人

註 1：監察人姓名以分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指 101 年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：101 年度盈餘分配，為 102 年董事會通過發放之監察人酬勞金額。

註 4：係指 101 年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 5：本公司合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益分別係指本公司 101 年度之稅後純益新台幣 481,207 仟元及合併報表 101 年度之稅後純益新台幣 481,207 仟元。

註 9：酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3)總經理及副總經理之酬金

101年12月31日 單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B) 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額(註 5)		取得限制員工 權利新股股數 (註11)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	
總經理	陳美琪 (註1)	8,735	10,556	0	0	2,496	5,682	0	12,182	0	3.50	0	0	0	0	0
總經理	張偉昌 (註1)															
副總	陳萬達															
副總	林永源															
副總	池佳玲															
勤昆子 公司總 經理	劉仁寶															

註1：董事長陳美琪於101年07月01日解任總經理，由張偉昌總經理接任。

不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	張偉昌/林永源	張偉昌/林永源
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳美琪	陳美琪
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳萬達/池佳玲	陳萬達/池佳玲
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		劉仁寶
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
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	5 人	6 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列 101 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列 101 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填 101 年度盈餘分配，經 102 年度董事會通過配員工紅利金額 43,492 仟元，惟因尚未經過 102 年股東會決議通過盈餘分配案，故上列總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，係採 101 年分配 100 年度盈餘之實際發放數預估。

稅後純益分別係指本公司 101 年度之稅後純益新台幣 481,207 仟元及合併報表 101 年度之稅後純益新台幣 481,207 仟元。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益分別係指本公司 101 年度之稅後純益新台幣 481,207 仟元及合併報表 101 年度之稅後純益新台幣 481,207 仟元。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

單位：仟元

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

1. 酬金總額占稅後純益比例：

職稱	酬金總額占稅後純益比例				增(減)比例%	
	100 年度		101 年度			
	本公司	合併報表	本公司	合併報表	本公 司	合併報表
董事	2.69	2.69	2.36	2.36	(0.33)	(0.33)
監察人	0.87	0.87	0.79	0.79	(0.08)	(0.08)
總經理及副總經理	4.49	7.39	3.50	6.20	(0.99)	(1.19)

註 1：101 年經理人之員工紅利金額及董監酬勞係採 101 年分配 100 年度盈餘之實際配發。

註 2：稅後純益分別係指本公司 101 稅後純益 481,207 仟元及合併報表 101 年度稅後純益 481,207 仟元。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)董事、監察人

A. 車馬費：

係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付。

B. 盈餘分配之董監酬勞：

係依本公司章程第 24 條之規定辦理，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積百分之十，並依法令及所需提列特別盈餘公積或迴特別盈餘公積後，剩餘之數分派董監事酬勞不得少於百分之二，由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議後之董監酬勞再依董監事任職席次及任職年月平均分配支付。

董事、監察人車馬費每次出席參仟元整，酬勞則於本公司決算有盈餘時，方得分配，故不致造成公司未來經營上之風險。

(2) 總經理及副總經理

本公司給付酬金之政策，係以該職位在同業間之平均薪資水平、於公司內該職務的權責範圍及對公司營運的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了考量公司整體的營運績效外，亦參酌個人的目標達成情形及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。由於酬勞發放結合當期經營績效，故不致造成公司未來經營上之風險。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

101 年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席 次 數 B	委 託 出 席 次 數	實際出(列)席率 (%)【B/A】 (註 2)	備註
董事長	陳美琪	7	0	100.00	100/05/27 連任
董事	李春燕	6	1	85.71	100/05/27 連任
董事	吳宗寶	7	0	100.00	100/05/27 連任
董事	詹銀河	4	3	57.14	101/12/05 辭任
獨立董事	張義德	7	0	100.00	100/05/27 連任
獨立董事	徐桂英	7	0	100.00	100/05/27 連任
獨立董事	黃文成	6	1	85.71	100/05/27 新任
監察人	陳振祥	7	0	100.00	100/05/27 連任
監察人	黃麗容	7	0	100.00	100/05/27 連任
監察人	李亞咪	7	0	100.00	100/05/27 連任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無

三、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：

1. 於 101 年 02 月 20 日經董事會修訂通過「內部控制自行檢查作業程序」。
2. 於 101 年 03 月 19 日經董事會修訂通過「公司內部控制制度（含內部稽核實施細則）」。
3. 於 101 年 03 月 19 日經董事會修訂通過「董事會議事規則」。
4. 於 101 年 03 月 19 日經董事會修訂通過「資金貸予及背書保證處理準則」。
5. 於 101 年 03 月 19 日經董事會修訂通過「公司章程」。
6. 於 101 年 03 月 19 日經董事會修訂通過「取得或處份資產處理程序」。
7. 於 101 年 03 月 19 日經董事會修訂通過「董事及監察人選舉辦法」。

以上更能有效建立董事會治理制度及全監督功能，並強化管理機能。

四、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時，得與員工或股東直接聯絡對談。

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

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會，並做稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 監察人不定期與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。

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

註：

- * 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- * 年度終了日前，有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形。

- (1) 審計委員會運作情形：本公司尚未設立審計委員會，故不適用。
- (2) 監察人參與董事會運作情形：**參閱 33 頁說明。**

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)除委託專業股務代理機構處理股務外，並設置發言人妥善處理股東建議或糾紛等問題。另公司網頁設置股東專區，俾其意見反映及答覆。 (二)透過專業股務代理機構可提供實際資訊。 (三)各關係企業間之財務、業務及管理權責各自獨立，關係企業間往來本於公平合理之原則，並依相關作業規範辦理。	無重大差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 已設置三席獨立董事。 (二) 簽證會計師每年定期與監察人及財會主管溝通重要之查核發現及內部控制缺失。	(一)無重大差異。 (二)本公司董事會已於100年7月11日設置薪酬委員會。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	由各項業務負責部門及人員與利害關係人之溝通順暢，隨時掌握資訊維護雙方權益。	無重大差異。

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
四、資訊公開		無重大差異。
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(一)已架設網站揭露相關資訊，網址為www.chenbro.com。	
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(二)指定專人負責公司資訊之蒐集及維護外，並落實發言人制度。	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於100年7月11日設置薪酬委員會。 並於100年8月29日召開第一次會議，累計至102年1月11日止已召開4次會議，且順利運作中。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	本公司已於100年8月29日訂定公司治理實務守則，皆已依據其治理實務守則精神執行。	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：	詳下第(八)點(詳第44~51頁)	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑) 結果、主要缺失(或建議) 事項及改善情形：無。		

(四)薪酬委員會：

1. 薪酬委員會組成資料

身 份 別 (註 一)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註 1)								兼任 其他 公開發行 公司獨立 董事家數		
			商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7		8	
獨立董事		黃文成			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
獨立董事		徐桂英			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
董事		吳宗寶			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2

註：1 身份別請填列為董事、獨立董事或其他。

註：2 各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
 (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
 (7)非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
 (8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

註3：若成員身份別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第五項之規定。

2. 薪酬委員會職責

薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。

至民國一百零二年底止，薪酬委員會由一位董事及二位獨立董事組成。

3. 薪酬委員會運作情形資訊

一、本公司薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：100年7月11日至103年5月26日，截至102年4月30日止，薪資報酬委員會已開會4次，委員出席情形：

薪酬委員會委員出席情形如下：

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	徐桂英	4	0	100%	(註)
委員	吳宗寶	4	0	100%	(註)
委員	黃文成	3	1	75%	(註)
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無					

註：本公司於民國一百零七年七月十一日的董事會中核准任命吳宗寶先生（董事）、徐桂英女士（獨立董事）、黃文成先生（獨立董事）為薪酬委員會之新任委員。

(五)履行社會責任情形

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
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司尚未訂定企業社會責任實務守則；惟以善盡企業社會責任之精神執行。 (二) 目前由人力資源部兼任運作。 (三) 併入整體教育訓練計劃執行，並與員工績效考核系統結合。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	(一) 對環境衝擊物質的生產、使用和選擇符合環保要求的綠色產品(GP)及服務來達成目的，減少包裝材料，使用再生材料以改善能源效率，減少對環境的衝擊負荷。 (二) 已建立 ISO 14001 環境管理系統，鑑別公司的作業活動、產品或服務、可能產生影響環境之因素並評估其中可能的重大衝擊者之項目建立可衡量之目標，定期檢討目標與管理方案之持續性及相關性，且與環境政策一致。	無重大差異。 無重大差異。

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
(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。 三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	(三)已設立環境管理委員會及指派相關環境管理代表推動ISO 14001環境管理系統，已取得驗證。 (四) 承諾在產品及服務的生命週期中，降低能源消耗量及溫室氣體排放量，並制定節能減碳與減廢之措施。 (一)執行各項政策均依相關法令處理。 (二)符合政府各單位之安全檢查，定期舉辦相關教育訓練。清潔公司並派專人駐點服務。 (三)有關勞資關係之規定和措施均依相關勞動法令執行，設有勞資會議，任何有關勞工之權益之事項新增與修改，均經過勞資雙方充分溝通後決定，並設有勞工申訴管道，落實勞工權益之保障。 (三) 本公司重視客戶的聲音，但本公司產品少有直接面對終端消費者，針對客戶則設置客戶服務之專責單位負責產品服務，解決客戶問題。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。

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
(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(五) 本公司要求供應商提供之原物料符合綠色產品要求，以善盡企業社會責任。 (六) 公司定期參加訪貧活動，並成立志工社。	無重大差異。 無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司設有企業網站網址為 www.chenbro.com 即時揭露相關資訊。 (二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書；惟以善盡企業社會責任之精神執行之。	無重大差異。 無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前雖尚未依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制定本公司之企業社會責任守則，但由前項「與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」所述，本公司實質上已依企業社會責任精神運作及執行。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 詳下第(八)點(詳第44~51頁)		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 公司產品有經UL驗廠查證，並通過ISO 9001:2008 and ISO 14001:2004 管理系統之驗證，但尚未通過企業社會責任報告書之第三方機構之驗證。		

(六)落實誠信經營情形

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
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	本公司藉由建立良好之公司治理、風險控管機制及完善之內部控制防範不誠信行為之發生，以創造公司永續發展之經營環境。並已落實以下事項： (一) 確實落實本公司工作規則、道德行為準則規範。 (二) 公告相關應遵循之規章制度、行為準則予同仁週知。 (三) 本公司於員工工作規則、道德行為準則，均明定有員工不得藉職權謀取不法利益及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款、不得處理事務投機取巧、隱瞞蔽或謀取非分利益者或利用職務上之便利，收受外界饋贈或退佣，或其他不法利益等行為規範，以杜絕不誠信之行為。 (四) 本公司亦有明定有人員不得以自己或他人之名義，從事任何與公司利益產生衝突之資金貸與、重大資產交易、提供保證、或其他交易往來等行為，及於執行職務時，不得為個人、公司或第三人利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、招待、回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。 (五) 本公司於內部規章明定，新進員工均要受誠信度調查，若不符合規定均不予僱用為員工，本公司並由人力資源部門負責，審議員工之獎懲事宜，及將相關獎懲內容函知全公司同仁。 (六) 本公司對每筆捐款、贊助款項，皆報經授權階層核決，均符合內部作業程序。	無重大差異

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
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	一、本公司進行採購時，均依據本公司「請購、採購、核銷作業要點」辦理。 二、本公司另要求合作廠商應簽署「誠信承諾聲明書」，並於合約中載明該廠商應符合本公司之相關誠信條文內容。 三、本公司誠信經營運作情形由稽核部、法務部、人力資源部、會計部、總經理室負責推動或執行相關之運作，並由總經理室負責彙整執行情形。 四、本公司每半年執行法令遵循自評作業，要求各單位確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、其他相關法令及稽核、內控等內部規章明列員工須遵循，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，作為落實誠信經營之依據。內部稽核人員並以專案形式不定期查核誠信經營落實情形。	無重大差異
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	一、員工可透過人力資源部申訴信箱、福利委會建言信箱等溝通管道，與管理階層及人力資源單位反映，溝通管道暢通、多元。 二、本公司人力資源部，定期審議員工之獎懲事宜，及將相關獎懲內容函知全公司同仁。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	目前尚未發佈相關資訊於公司網站，可於公開資訊觀測站查閱年報資訊。	無重大差異

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
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無		

(七) 公司治理守則及相關規章之揭露查詢方式

重要規章	揭露查詢方式
公司章程 股東會議事規則 董事會議事規則 背書保證作業程序 資金貸與他人作業程序 取得或處分資產處理程序	公開資訊觀測站： http://mops.twse.com.tw 「公司治理」專區中查詢

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1.員工權益與僱員關懷

本公司加深瞭解職場的多樣性(文化與性別)，擬定最佳行動計畫，並尊重勞工的集會結社自由與勞資雙方談判的權利，亦成立職工福利委員會，實施退休金制度外，鼓勵員工參與國內外各項訓練課程與技術研討、規劃員工團體保險及安排定期健康檢查，重視勞工關係，提供平等就業機會，並建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層直接進行溝通。

2.投資者關係

本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站建置股東問題回答功能(區分有關業務、財務等投資者信箱及股務代理機構之連絡方式)作為公司對外發表意見或回覆投資者問題之管道，若有需要隨時皆可藉由電話、E-mail 聯絡。

3.供應商關係

建立良好溝通管道，並將責任向上、下兩端延伸，要求供應商供貨品質需符合綠色環保法規及國際相關規範。

4.利害關係人之權利

公司訂有「內部重大資訊處理程序」之管理辦法，本公司董事、監察人、經理人及受僱人或因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊，均以善良管理人踐行忠實與注意義務，以高度自律及審慎態度，本誠實信用原則執行業務，嚴格遵守相關主管機關對於該重大資訊之處理、揭露與保密等相關規定，並落實發言人制度及設置處理內部重大資訊專責單位專責人員管理，以致力於改善利害關係人之關係，股東對公司營運績效有優先表示意見的權利外，並尊重及儘量滿足所有利害關係人(股東、員工、顧客、供應商、社區)的要求。

5.董事及監察人進修情形(101 年度)

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	李春燕	101/6/25	財團法人會計研究發展基金會	企業發放股利之思維策略、財務影響評估與實務運作議題探討	3 小時
獨立董事	張義德	101/6/25	財團法人會計研究發展基金會	企業發放股利之思維策略、財務影響評估與實務運作議題探討	3 小時
獨立董事	徐桂英	101/6/25	財團法人會計研究發展基金會	企業發放股利之思維策略、財務影響評估與實務運作議題探討	3 小時
獨立董事	黃文成	101/6/25	財團法人會計研究發展基金會	企業發放股利之思維策略、財務影響評估與實務運作議題探討	3 小時
董事	陳美琪	101/6/25	財團法人會計研究發展基金會	企業發放股利之思維策略、財務影響評估與實務運作議題探討	3 小時
董事	吳宗寶	101/6/25	財團法人會計研究發展基金會	企業發放股利之思維策略、財務影響評估與實務運作議題探討	3 小時
監察人	陳振祥	101/6/25	財團法人會計研究發展基金會	企業發放股利之思維策略、財務影響評估與實務運作議題探討	3 小時
監察人	李亞咪	101/6/25	財團法人會計研究發展基金會	企業發放股利之思維策略、財務影響評估與實務運作議題探討	3 小時
監察人	黃麗容	101/6/25	財團法人會計研究發展基金會	企業發放股利之思維策略、財務影響評估與實務運作議題探討	3 小時

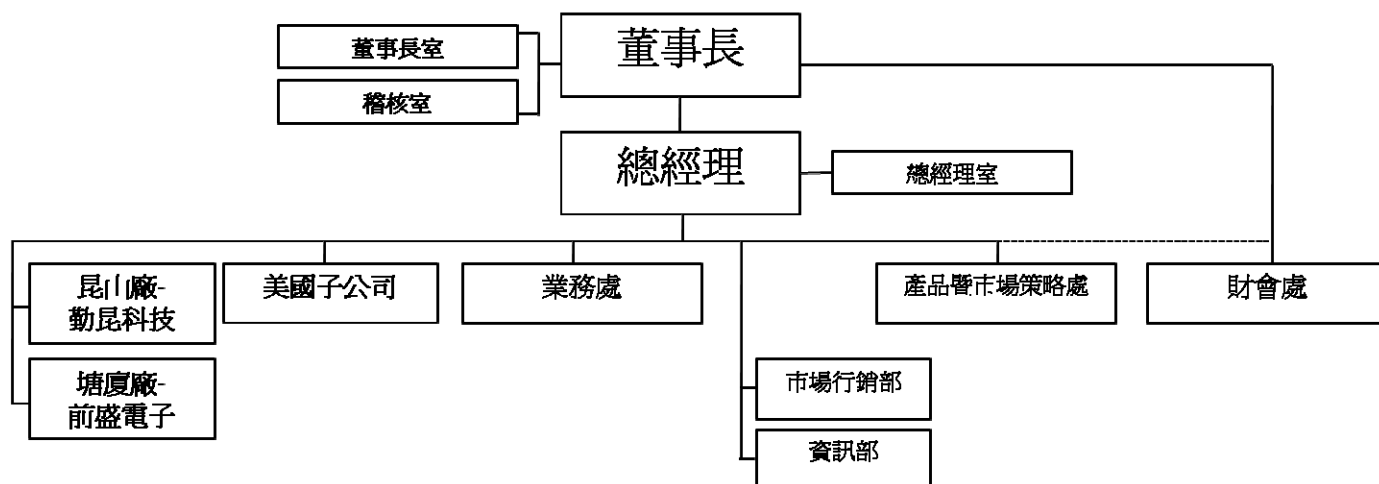
6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

(1)風險管理政策

藉由國內外風險評估之專業技術與觀念，積極的執行風險預防與損失控制，以有效的風險管理制度及全體同仁全員參與教育訓練，持續改善，以達零風險為最終目標。

(2)風險管理之組織架構

勤誠興業股份有限公司全球組織圖



風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位)	風險審議及控制	董事會及稽核室
	(第一機制)	(第二機制)	(第三機制)
一、利率、匯率及財務風險 二、高風險高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易、金融理財投資 三、投資、轉投資及併購效益	資金管理部	理財投資審核單位 (成員：財會處、董事長室)	董監事會：(風險評估控管之決策與最終控制) 稽核室：(風險之檢查、評估、督導、改善、追蹤、報告)
四、研發計劃	研發部	研發審核單位 (成員：產品暨市場策略處、總經理室、董事長室)	
五、政策及法律變動 六、訴訟及非訴訟事項	稽核室	法務審核單位 (成員：總經理室、董事長室)	
七、科技及產業變動 八、企業形象改變	市場行銷部	行銷審核單位 (成員：總經理室、董事長室)	
九、擴充廠房或生產 十、集中進貨或銷貨	資材部、業務部	產銷審核單位 (成員：業務處、產品暨市場策略處、總經理室、董事長室)	
十一、董監及大股東股權移動 十二、經營權變動	會計部、董事會	經營審核單位 (成員：財會處、董事長室、董事會)	

7.客戶政策之執行情形

與客戶維持穩定良好關係，瞭解客戶需求、依其需求調整相關作業標準，並配合客戶的持續稽核及改善，確保滿足客戶需求，以創造公司利潤及達到雙贏目標。

8.公司為董事及監察人購買責任保險之情形

投保對象	保險公司	投保金額 (新台幣元)	投保起迄期間
全體董事 及監察人	富邦產物 保險股份 有限公司	290,900,000	起:100年9月7日 訖:101年9月7日
全體董事 及監察人	富邦產物 保險股份 有限公司	289,900,000	起:101年9月7日 訖:102年9月7日

註：每一賠償請求及全年累計總額。

9.經理人參與公司治理有關之進修與訓練(101年度)：

職稱/姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱
財會處副總經理 池佳玲	起:101年8月29日 訖:101年8月29日	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	IFRS相關法令修訂方向 課程
財會處副總經理 池佳玲	起:101年12月3日 訖:101年12月3日	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	國際會計準則第1號「財務 報表之表達」
財會處副總經理 池佳玲	起:101年12月17日 訖:101年12月18日	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	發行人證券商證券交易所 會計主管持續進修班(非 IFRS課程)
財會處副總經理 池佳玲	起:101年12月17日 訖:101年12月18日	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	發行人證券商證券交易所 會計主管持續進修班(IFRS課程)
總經理 張偉昌	起:101年6月25日 訖:101年6月25日	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	企業發放股利之思維策 略、財務影響評估與實 務運作議題探討

10.加強稽核及自檢作業

本公司亦定有完整的內部控制制度並已有效執行，在日常營運下，除要求各單位盡善良管理責任及辦理自行檢查作業外，並為交叉稽核預作準備，有效監控、及時除錯及自我矯正，董事會及管理階層亦均會定期檢討各單位自行檢查結果及稽核單位之稽核報告，以求落實公司營運的效果及效率，提昇企業競爭力，確保財務報告的正確性及確認已遵循所有相關法規。

11.內部重大資訊作業程序

本公司已於民國九十八年十二月二十九日董事會通過「內部重大資訊處理作業程序」。並進行以下之宣導：

- (1).每年至少一次於召開董事會時，提供「內部重大資訊處理作業程序」給董監事。
- (2).新任經理人時，提供「內部重大資訊處理作業程序」。
- (3).於定期宣導各經理人「內部重大資訊處理作業程序」外，亦宣導台灣證券交易所股份有限公司網站上內線交易之相關資訊。
- (4).另對員工進行「內部重大資訊處理作業程序」宣導。

12.本公司履行社會責任情形

(1)、節能減碳及環保行動

本公司積極響應全球環保行動，並善用企業核心專業，由本公司管理部門負責公司節能政策規劃監督及查核改善工作，並定期宣導及傳達正確之節能觀念。且於工作場所內設置資源回收分類箱，讓員工隨時養成資源分類之習慣，定時由財團法人第一社會福利基金會中和崇愛分會回收資源再利用，並發動全方位節能宣導，主動邀請財團法人塑膠工業技術發展中心，於公司辦理節能減碳及能源管理課程，加強對公司員工宣導教育，以配合政府落實節能環保政策。

(2)、社區發展

社會公益不落人後發揮集團資源力量雪中送炭，積極參與公益活動，為協助改善貧戶生活品質並給予精神上的鼓勵，及讓內部同仁有人溺己溺之感受，本公司於每四個月一次安排同仁拜訪經濟弱勢家庭給予精神上的鼓勵外並給予金錢上的支助。

活動名稱	時間	性質與目的	對象	金額
新北市貧戶捐助及實際訪視	每四個月一次	改善貧戶生活品質並給予精神上的鼓勵	經濟弱勢家庭(尤其家中有學齡幼童)	台幣744,000 (2012年度總額)

(3)、慈善公益

為邁向「勤誠3.0：從心出發，卓越共榮」時代，勤誠興業善盡回饋社會責任，並帶領全體員工建立服務人群精神。本公司於2013年2月28日參與由社團法人中華民國生態農耕自然飲食推廣協會、以及新北市社會局主辦的「和諧社會感恩回饋弱勢團體感恩餐會」。除了企業認

桌十桌並獲頒感謝狀之外，更積極號召同仁加入活動志工的行列，擔任當日餐會的導引和招待人員。本公司於活動前後多次於員工月會推廣以及分享志工心得，讓人飢己飢、人溺己溺的大愛精神，以行動來落實和感動。

(4)、藝術文創：

勤誠興業自2012年起以每年壹百萬元(為期三年)，持續贊助台原偶戲館(台原藝術文化基金會)。台原偶戲館創立於2000年，創辦人林經甫醫師捐出多年來收藏5,000多件偶戲珍品，致力於傳統偶戲的傳承與推廣。偶戲館的館長羅斌(Dr.Robin Ruizendaal)是一位講台語嘛也通的阿兜仔。羅館長是來自荷蘭的漢學博士，在台灣研究偶戲達二十年之久，為台灣的偶戲創作劇本、設計舞台，率團到世界四十餘國演出，每年達200多場的國內外表演，受到非常熱烈的歡迎。除了金錢贊助之外，本公司亦舉辦多場餐會和表演活動向企業界大力推介該團體，以放大企業贊助的力量；以實際行動幫助藝術文創的發展，略盡企業公民的社會責任。

(5)、社會貢獻

為了讓回鄉的原住民有永續經營的能力並協助原住民菁英回鄉發展，並讓花東學子有個永續的學習環境與未來。響應嚴長壽先生之發起，勤誠興業自2012年起以每年貳百萬元(為期三年)贊助公益平台計畫。該計畫以「偏鄉人才返鄉就業及創業計畫」及「偏鄉人才培育計畫」為工作主軸與重點，以「觀光推廣」、「產業輔導」、「藝術文化深耕」及「教育扎根計畫」為四大行動方向。

(6)、維護員工人權及落實安全衛生措施

此部份已詳載於『勞資關係』中，[敬請參閱年報第84頁至第87頁。](#)

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：[詳第 116 頁【附錄一】。](#)

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十) 101 年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

重要決議日期	名稱	重要決議內容	執行情形
101.2.20	董事會	1.決議通過本公司一百零一年度股東常會召集討論事項議案。 2.決議通過一百零一年度股東常會「股東提案作業」案。 3.決議通過修訂本公司「內部控制自行檢查作業程序」部分條文案。 4.決議通過本公司展延對 PROCASE & MOREX CORP 的背書保證額度美金 350 萬元案。 5.決議通過本公司展延上海商銀天母分行之外匯衍生性金融商品操作額度美金 1,000 萬元案。 6.決議通過本公司展延匯豐(台灣)銀行外匯衍生性金融商品操作額度美金 350 萬元案。 7.決議通過本公司一〇一年二月十日所召開薪酬委員會通過之議案。	1.遵循決議結果並於股市觀測站公告。 2.遵循決議結果本公司預訂於民國一百零一年五月二十五日(星期五)上午九時正，在台北縣中和市中正路 726 號 A 棟地下二樓遠東世紀廣場第一期管理委員會管理服務中心召開一百零一年度股東常會。 3.遵循決議結果授權本公司董事長全權辦理與該銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。
101.3.19	董事會	1.決議通過修訂本公司一百零一年度稽核計畫案。 2.決議通過修訂本公司內部控制制度(含內部稽核實施細則)部分條文案。 3.決議通過本公司民國一百零一年度財務報表及合併財務報表，及一百零一年度本公司自行編製之營業報告書案。 4.決議通過本公司一百零一年度盈餘分配案 5.決議通過修訂本公司董事會議事規則部份條款案。 6.決議通過修訂本公司背書保證作業程序案。 7.決議通過修訂本公司資金貸與他人作業程序案。 8.決議通過修訂本公司修訂「公司章程」案。 9.決議通過修訂「取得或處份資產處理程序」案。 10.決議通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案。 11.決議通過本公司一百零一年度股東常會召集討論事項議案。 12.決議通過本公司新增在外匯衍生性產品操作額度 1,000 萬美元案。	1.遵循決議結果並於股市觀測站公告。 2.遵循決議結果授權本公司董事長全權辦理與該銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。

重要決議日期	名稱	重要決議內容	執行情形
101.4.09	董事會	1. 決議通過一百年度股東常會「股東提案作業」說明股東提案未列入股東常會議案之理由案。	1. 遵循決議結果並於股市觀測站公告。
101.4.23	董事會	1. 決議通過本公司民國一百零一年度第一季財務報表案。 2. 決議通過本公司「內部控制制度聲明書」案。 3. 決議通過本公司擬展延對兆豐國際商業銀行永和分行的授信額度美元 300 萬元。	1. 遵循決議結果並於股市觀測站公告。 2. 遵循決議結果授權本公司董事長全權辦理與該銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。
101.5.25	股東會	1. 決議通過本公司民國一百年度營業報告書、財務報表案。 2. 決議通過本公司民國一百年度盈餘分配案。 3. 決議通過本公司民國一百年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 決議通過本公司修訂公司章程案。 5. 決議通過本公司修訂「取得或處份資產程序」案。 6. 決議通過本公司修訂「背書保證作業程序」案。 7. 決議通過本公司修訂「資金貸與他人作業程序」案。 8. 決議通過本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」案。	1. 遵循決議結果並於股市觀測站公告。
101.6.25	董事會	1. 決議通過盈餘轉增資之除權日期及分派現金股利之除息日期。 2. 決議通過 PROCASE & MOREX CORP 新增台灣銀行中和分行之外匯衍生性金融商品操作額度美金 50 萬元。 3. 決議通過 PROCASE & MOREX CORP 新增遠東國際商業銀行之外匯衍生性金融商品操作額度美金 50 萬元。 4. 決議通過本公司新增對台灣銀行中和分行的授信額度新台幣壹億伍仟萬元。	1. 遵循決議結果並於股市觀測站公告。 2. 遵循決議結果授權本公司董事長全權辦理與該銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。

重要決議日期	名 稱	重要決議內容	執行情形
101.6.25	董事會	5.決議通過本公司中華民國 101 年 6 月 1 日所召開之薪酬委員會，所決議之事項案。 6.決議通過追認本公司稽核主管異動案。 7.決議通過追認本公司研發主管異動案。 8.決議通過本公司新任總經理案	1.遵循決議結果並於股市觀測站公告。 2.遵循決議結果授權本公司董事長全權辦理與該銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。
101.8.27	董事會	1.決議通過本公司一百年度董監事酬勞金額分配案。 2.決議通過本公司民國一百零一年上半年度財務報表及合併財務報表案。	1.遵循決議結果並於股市觀測站公告。
101.10.29	董事會	1. 決議通過本公司民國一百零一年第三季財務報表暨合併財務報表案。 2. 決議通過本公司一百零二年度稽核計畫案。 3. 決議通過本公司新增對玉山銀行的授信額度新台幣壹億元案。 4. 決議通過本公司新增對花旗銀行的授信額度新台幣壹億元案。 5. 決議通過 PROCASE 向台北富邦商銀新莊分行展延背書保證額度 300 萬美元案。 6. 決議通過本公司展延台北富邦商銀新莊分行衍生性金融商品信用額度美金 50 萬元案。 7. 決議通過修訂董事會議事規則部份條款案。 8. 決議通過 MARS 結束及盈餘分配案。	1.遵循決議結果並於股市觀測站公告。 2.遵循決議結果授權本公司董事長全權辦理與該銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。

重要決議日期	名 稱	重要決議內容	執行情形
102.1.21	董事會	1.決議通過本公司於中華民國 102 年 1 月 11 日召開薪酬委員會所決議之事項案。 2.決議通過本公司一百零二年度營業計畫及預算案。 3.決議通過展延台灣銀行中和分行出口押匯額度美金 50 萬元案。	1.遵循決議結果並於股市觀測站公告。 2.遵循決議結果授權本公司董事長全權辦理與該銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。
102.3.25	董事會	1.決議通過修訂本公司內部控制制度(含內部稽核實施細則)部分條文案。 2.決議通過修訂本公司「內部控制自行檢查作業程序」部份條文案。 3.決議通過本公司「內部控制制度聲明書」案。 4.決議通過本公司民國一百零一年度財務報表及合併財務報表，及一百零一年度本公司自行編製之營業報告書案。 5.決議通過本公司一百零一年度盈餘分配案。 6.決議通過本公司一百零二年度股東常會召集討論事項議案。 7.決議通過本公司訂一百零二年度股東常會「股東提案作業」案。 8.決議通過本公司美國子公司購置不動產案。 9.決議通過本公司投資美國子公司及購置不動產案。 10.決議通過本公司新增對 CHENBRO MICOM (USA) INC 背書保證美金 600 萬元案。 11.決議通過本公司展延上海商銀天母分行之外匯衍生性金融商品操作額度美金 1,000 萬元案。 12.決議通過本公司展延台灣銀行中和分行外匯衍生性金融商品操作額度美金 50 萬元案。	1.遵循決議結果並於股市觀測站公告。 2.遵循決議結果本公司預訂於民國一百零二年六月二十日(星期四)上午九時正，在台北縣中和市中正路 726 號 A 棟地下二樓遠東世紀廣場第一期管理委員會管理服務中心召開一百零二年度股東常會。 3.遵循決議結果授權本公司董事長全權辦理與該銀行簽立相關之契據，並辦理一切必要手續。

重要決議日期	名稱	重要決議內容	執行情形
102.4.11	臨時董事會	1.決議通過大陸子公司勤昆購置不動產案。	1. 遵循決議結果授權本公司董事長全權辦理。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士辭職解任情形（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管）等辭職解任情形之彙總：

102 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核室經理	謝清堃	100 年 12 月 31 日	101 年 6 月 1 日	辭職
總經理	陳美琪	72 年 12 月 05 日	102 年 7 月 1 日	解任
研發副總經理	陳萬達	96 年 1 月 1 日	101 年 5 月 16 日	調任業務副總經理

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等，為充分揭露與公司財務及業務相關人士之辭職解任情形。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	葉冠玟、潘慧玲	3,120	0	60	0	0	60	101/01/01~101/12/31	
安侯建業聯合會計師事務所						600	600		IFRS 輔導費用
勤業眾信聯合會計師事務所						350	350		移轉計價公費

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

有關會計師公費之資訊：

(一) 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。

金額單位：新臺幣仟元

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	0	1,010	1,010
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	3,120	0	3,120
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	0	0	0
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元	0	0	0
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元	0	0	0
6	10,000 千元 (含) 以上	0	0	0

(二) 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：無此情形。

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

五、更換會計師資訊

無此情形。

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

無此情形。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	101 年度		102 年度截至 4 月 23 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	陳美琪	371,384	0	0	0
董事	李春燕	206,707	0	0	0
董事	吳宗寶	0	0	0	0
獨立董事	張義德	0	0	0	0
獨立董事	徐桂英	0	0	0	0
獨立董事	黃文成	0	0	0	0
董事	詹銀河	0	0	0	0
監察人	黃麗容	31,497	0	0	0
監察人	李亞咪	6,974	0	0	0
監察人	陳振祥	4,854	0	0	0
總經理	張偉昌	0	0	0	0
業務處副總經理	陳萬達	(254,807)	0	0	0
產品暨市場策略處	林永源	0	0	0	0
財會處副總經理	池佳玲	1,999	0	0	0
業務處協理	吳展同	0	0	0	0
資訊部協理	張義忠	0	0	0	0
大中華業務部協理	朱德慶	5,199	0	0	0
持股比例超過百分之十之股東	陳鳳明	(2,476,369)	0	0	0
持股比例超過百分之十之股東	芃威投資開發股份有限公司	1,702,000	0	692,000	0

註一：係持股超過百分之十大股東。

(二)股權移轉資訊

本公司董事、監察人、經理人及 10%以上大股東之股權移轉除下表揭露情形外，均在集中市場為之，且股權移轉之相對人均非關係人。

姓 名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
陳鳳明 (10%以上大股東)	處分； 個人理財規劃	101.1.16	茈威投資開發股份有限公司	陳連春為該公司董事長	3,000,000	31.-

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三)股權質押資訊

本公司董事、監察人、經理人及大股東股權質押之情事如下：

姓 名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	持股比率	質押比率	質借 (贖回)金額
陳鳳明	個人資金規劃	100/8/03	兆豐國際商業銀行股份有限公司南崁分公司	無	13,000,000	10.82%	95.49%	設定額度新台幣二億元

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

102 年 4 月 23 日 單位：股

姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
陳鳳明	13,614,433	11.33	5,296,029	4.41	0	0	李春燕	配偶	無
芃威投資開發股份有限公司 代表人：陳連春	12,024,000	10.01	0	0	0	0	陳連春 陳美琪	董事長 董事	無
連美投資有限公司 代表人：陳美琪	11,034,000	9.19	0	0	0	0	陳連春 陳美琪	董事長 董事	無
陳美琪	9,656,009	8.04	1,908,000	1.59	0	0	陳連春	配偶	無
名冠投資股份有限公司 代表人：李春燕	8,869,967	7.38	0	0	0	0	李春燕 陳鳳明	董事長 董事	無
中信銀證香港有限公司投資專戶 - 客戶帳戶	6,309,142	5.25	0	0	0	0	無	無	無
李春燕	5,296,029	4.41	13,614,433	11.33	0	0	陳鳳明	配偶	無
中茂資產	2,167,359	1.80	0	0	0	0	無	無	無
琦特投資股份有限公司 代表人：魏金花	2,116,973	1.76	0	0	0	0	無	無	無
陳連春	1,908,000	1.59	9,656,009	8.04	0	0	陳美琪	配偶	無

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

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

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

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

101 年 12 月 31 日 單位：仟股

轉投資事業(註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CHENBRO EUROPE B.V.(荷蘭)	20	100%	0	0	20	100%
MICOM-SOURCE HOLDING COMPANY	20,450	100%	0	0	20,450	100%
CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION	1,000	100%	0	0	1,000	100%

註 1：本公司採用權益法之長期投資



募資情形

- 一、公司資本及股份
- 二、公司債辦理情形
- 三、特別股辦理情形
- 四、海外存託憑證辦理情形
- 五、員工認股權憑證辦理情形
- 六、限制員工權利新股辦理情形
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股
辦理情形
- 八、資金運用計畫執行情形

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他
72/12	0	0	500	0	500	設立股本 500	無	72.12.05 建 1 字第 106007 號
73/5	0	0	2,000	0	2,000	現金增資 1,500	無	73.5.28 建 1 字第 144359 號
75/11	0	0	7,000	0	7,000	現金增資 5,000	無	75.11.12 建 1 字第 169350 號
78/12	0	0	25,000	0	25,000	現金增資 18,000	無	79.01.05 建 1 字第 110347 號
79/10	10	7,500	75,000	7,500	75,000	現金增資 50,000	無	80.1.7 經(80)商字第 00117 號
87/09	10	13,500	135,000	13,500	135,000	盈餘轉增資 30,000 現金增資 30,000	無	87.10.06 經(87)商字第 131175 號
88/08	10	80,000	800,000	30,230	302,300	現金增資 25,000 盈餘轉增資 142,300	無	證期會 88.7.19 (88)台財證(一)第 63566 號
89/08	10	80,000	800,000	46,331	463,308	盈餘轉增資 161,008	無	證期會 89.8.24 (89)台財證(一)第 70667 號
90/09	10	80,000	800,000	50,037	500,373	公積轉增資 37,065	無	證期會 90.8.23 (90)台財證(一)第 153655 號
91/09	10	80,000	800,000	54,040	540,402	盈餘轉增資 40,030	無	證期會 91.8.16 (91)台財證一第 0910145672 號

93/11	10	80,000	800,000	60,358	603,587	盈餘轉增資 52,377 公積轉增資 10,808	無	金管會 93.9.30 金管證一字第 0930144328 號
94/08	10	80,000	800,000	70,425	704,252	盈餘轉增資 100,665	無	金管會 94.7.19 金管證一字第 0940129149 號
95/08	10	90,000	900,000	81,971	819,712	盈餘轉增資 115,460	無	金管會 95.7.19 金管證一字第 0950131442 號
96/07	10	120,000	1,200,000	95,537	955,369	盈餘轉增資 135,657	無	金管會 96.7.17 金管證一字第 0960037071 號
97/07	10	120,000	1,200,000	111,511	1,115,109	盈餘轉增資 159,740	無	金管會 97.7.25 金管證一字第 0970037754 號
100/06	10	120,000	1,200,000	115,506	1,155,057	盈餘轉增資 39,948	無	金管會 100.6.21 金管證發字第 1000028489 號
101/06	10	150,000	1,500,000	12,012	1,201,259	盈餘轉增資 46,202	無	金管會 101.6.19 金管證發字第 1010027336 號

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份 (註)	未發行股份	合 計	
上市公司股票記名式普通股	120,125,950	29,874,050	150,000,000	

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註。)

(二)股東結構

102 年 4 月 23 日

單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	0	0	32	5,118	30	5,180
持有股數	0	0	41,377,596	71,008,560	7,739,794	120,125,950
持股比例	0	0	34.45	59.11	6.44	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

102 年 04 月 23 日 單位：股

持股分級				股東人數	持有股數	持股比例(%)
1	至	999		1,589	339,427	0.28
1,000	至	5,000		2,419	5,134,214	4.27
5,001	至	10,000		542	3,964,110	3.30
10,001	至	15,000		198	2,330,319	1.94
15,001	至	20,000		94	1,712,419	1.43
20,001	至	30,000		103	2,531,420	2.11
30,001	至	50,000		80	3,065,875	2.55
50,001	至	100,000		68	4,926,082	4.10
100,001	至	200,000		42	5,736,154	4.78
200,001	至	400,000		21	5,286,329	4.40
400,001	至	600,000		5	2,433,746	2.03
600,001	至	800,000		3	2,008,627	1.67
800,001	至	1,000,000		1	818,946	0.68
1,000,001 以上				15	79,838,282	66.46
合計				5,180	120,125,950	100.00

註：每股面額 10 元

2.特別股：無。

(四)主要股東名單

102 年 4 月 23 日 單位：股

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
陳鳳明	13,614,433	11.33
荊威投資開發股份有限公司	12,024,000	10.01
連美投資有限公司	11,034,000	9.19
陳美琪	9,656,009	8.04
名冠投資股份有限公司	8,869,967	7.38
中信銀證香港有限公司投資專戶 - 客戶帳戶	6,309,142	5.25
李春燕	5,296,029	4.41
中茂資產	2,167,359	1.80

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
琦特投資股份有限公司	2,116,973	1.76
陳連春	1,908,000	1.59

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/股

項目		年度	100 年度	101 年度(註 1)	102 年度截至 3 月 31 日(註 1)
每 股 市 價	最 高		53.00	42.30	39.50
	最 低		28.15	28.55	33.80
	平 均		40.84	33.60	37.25
每 股 淨 值	分 配 前		17.82	18.28	19.31
	分 配 後		15.32	-	-
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		115,071,322	120,125,950	120,125,950
	基本每股盈餘(註 3)		3.86	4.01	0.66
	追溯調整後每股盈餘 (註 3)		3.70	4.01	0.66
每 股 股 利	現 金 股 利		2.5	註 2	-
	無 償 盈餘配股		0.40	0	-
	配 股 資本公積配股		0	0	-
	累積未付股利(註 4)		0	0	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 5)		10.58	8.38	-
	本 利 比 (註 6)		16.34	註 2	-
	現金股利殖利率%(註 7)		6.12	註 2	-

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

註 1：101 年度資料為採用我國財務會計準則，102 年度資料為採用國際財務會計準則。

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

註 2：俟股東會決議後定案，101 年度擬配發現金股利 2.5 元。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

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

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司之股利政策，係依據當年度獲利狀況及考量未來公司成長、資本預算規劃，衡量資金需求，儘先保留盈餘或配發股利方式融通所需資金後，剩餘之盈餘則以現金股利方式分派之。但現金股利不得低於股利總額的百分之十，現金股利每股若低於 0.20 元則不予發放改以股票股利發放。

2.執行狀況：本次股東會擬議股利分配之情形

本公司擬自 101 年度可供分配盈餘中提撥股東現金股利新台幣 300,314,875 元，每股擬配發現金股利 2.50 元，現金股利俟股東常會決議通過後授權董事會另訂配息基準日分派之。

3.預期股利政策將有重大變動之情形：本公司預期股利政策未有重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘的影響

單位:新台幣仟元

項 目		102 年度預估
期初實收資本額		1,201,259
本年度配息情形	每股現金股利	2.50 元(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數	0
	資本公積轉增資每股配股數	0
營業績效變化情形	營業利益	不適用(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘 (簡單：元)	
	每股稅後純益較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率 (年平均本益比倒數)	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資金數改配放現金股利	擬制每股盈餘 (元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘 (元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘 (元)
		擬制年平均投資報酬率

註 1:101 年度盈餘分配尚未經股東會決議。

2:本公司未公告 102 年度財務預測，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積百分之十，並依法令及所需提列特別盈餘公積或迴特別盈餘公積後，剩餘之數應先分派員工紅利不得少於百分之六及董監事酬勞不得少於百分之二。餘額連同上年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議後行之。

2. 本公司民國 101 年度員工紅利估列金額分別為\$43,492,305；董監酬勞估列金額為\$13,047,688，其估列基礎係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積後以 10%及 3%估列，且未配發股票紅利。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則認列次一年度之損益。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司上年度（一百年度）盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

單位：新台幣仟元；仟股

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	39,876	39,876	0	無
2.員工股票紅利			0	
(1)股數			0	無
(2)金額			0	無
(3)占當年底流通在外 股數之比例			0	無
3.董監事酬勞	11,963	11,963	0	無
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘	3.86	3.86	0	無

(九)公司買回本公司股份情形：

無

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

無。

六、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：

本公司最近年度並無發行或私募有價證券執行資金運用計畫，故不適用。

(二)執行情形：不適用。



營運概況

- 一、業務內容
- 二、市場及產銷概況
- 三、最近二年度及截至年報刊印
日止從業員工資料
- 四、環保支出資訊
- 五、勞資關係
- 六、重要契約

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

(1)所營業務之主要內容：

電腦應用軟體設計工程。

電腦用品及週邊設備之進出口貿易。

電腦週邊設備及其用品、耗材、主件系統之研展、製造、加工及買賣。

(2)主要產品之營業比重(101 年度)

單位：新台幣仟元

主 要 產 品	營 業 收 入	營業比重(%)
個人電腦機殼	591,557	20%
伺服器機殼	1,591,921	53%
塑膠射出製品	4,915	0%
金屬沖壓製品	2,290	0%
零組件及其他	819,508	27%
合 計	3,010,191	100%

(3)公司目前之產品

- 桌上型個人電腦用機殼及零組件。
- 工業用電腦用機殼及零組件。
- 伺服器機殼及零組件。
- 電腦週邊設備。

(4)計畫開發之新產品

雲端系列產品:

伺服器系列：

- 經濟型超薄伺服器系列機殼 (Economic 1U/2U entry server chassis)
- 加質型超薄伺服器系列機殼 (IPC 2U long and short server chassis)
- 高效能雙系統伺服器系列機殼 (High Performance Twin Server Chassis)
- 超高密度存儲伺服器及擴展櫃(JBOD)系列機殼 (Ultra High Density Storage Server and JBOD chassis)
- 迷你型塔式存儲伺服器 (Mini Cube Storage Server)

- 單路/雙路高效能存儲擴展櫃(JBOD)專用擴展背板 (Single/Dual 6G Expander Backplane)

個人 PC 系列 (模組化設計)

- 工控型 PC 機殼 (Vertical application Micro Tower PC Chassis)
- 新式迷你型個人 PC 機殼 (Dream PC Chassis)
- 整合型螢幕托架 (Advance and Basic PC stand)

(二)產業概況

(1)產業之現況與發展

① 全球桌上型電腦市場發展現況

全球桌上型電腦(不含 Notebook) 2012 年出貨量約為 127,554 千台，與較 2011 年的 130,086 千台，衰退 1.9%。同期 Notebook 成長率由 2011 年的 7.5%(195,421 千台)降為 2012 年的-1.6% (192,356 千台)。相較於筆記型電腦受到平板電腦的取代效應與智慧型手機的預算排擠，桌上型電腦的市場佔有率相對穩定。

商用市場的換機需求仍是桌上型電腦出貨的主要動力，主要原因是運算效能、應用軟體與輸入方式，仍是目前平板電腦所無法取代。根據 Gartner 的報告，美國消費性桌上型電腦出貨量幾乎只有十年前的一半，所以成長不可期。中國在 2012 年 PC 出貨量 (Notebook and Desktop) 占全球 21%、與南美洲和其他新興國家成為桌上型電腦最主要的需求市場。這些市場的中小型企業蓬勃發展、但寬頻網路基礎建設尚未完善、所以對桌上型電腦的需求較為強烈。

雖然有企業用戶與新興市場的需求、但是因為消費性桌上型電腦受平板預算排擠效應，需求遞延，使得桌上型電腦出貨量相較於 2011 年衰退 1.6%。

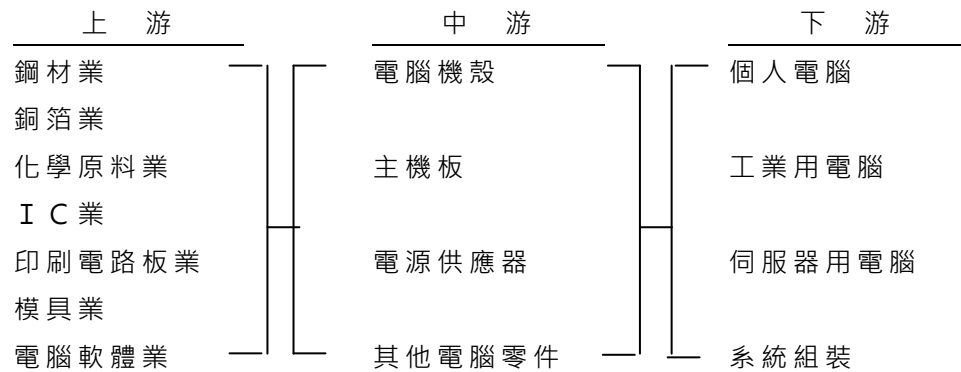
②全球伺服器市場發展現況

根據資策會2012年全球伺服器出貨量為8,776千台、相較於2011年成長5.5%。由Gartner的報告顯示，全球伺服器營收由IBM奪冠，而HP則拿下出貨量第一的寶座。

2012年伺服器成長的動能主要來自於雲端運算與行動運算，帶動資料中心與電信機房伺服器的需求。雲端資料中心領導廠商因掌握軟體與應用的主導權，且在資料中心最重要的節能議題需求之下，改變過去向品牌伺服器大廠下單的遊戲規則、直接尋求台系代工廠合作、借重這些廠商ODM能力，設計出異於傳統的雲端伺服器，帶動白牌伺服器的興起。而部分台系代工廠，更因PC需求不振、毛利逐年下滑，所以積極尋找高毛利與附加價值的領域，雲端資料中心是伺服器代工廠積極佈局的一塊市場。

根據Gartner全球伺服器出貨量報告，Cisco已經進入前五大的行列，這顯示出伺服器市場典範轉移的趨勢。由於行動運算快速興起，推動電信基礎建設的發展，也帶動伺服器的需求，更使電信業者主導伺服器的產品規格，並整合原有的網通資源、提供更優質的服務。品牌伺服器面臨硬體發展停滯，與各國區域性的競爭者出現，因此採用併購軟體公司的方式直接取得所需資源，藉由軟體、硬體的結合強化服務能力。

(2)產業上、中、下游之關聯性



(3) 產品發展趨勢及競爭情形

①桌上型電腦

Intel 在 2012 年推出 4" x4" NUC(Next Unit of Computing)的主機板規格，瞄準數位看板、家庭劇院與嵌入式應用的運算引擎。搭配 VESA mounted 可以進一步與電視與 LCD monitor 結合成多種智慧裝置。

Microsoft Windows 8 於 Q4/2012 上市，原先預期適合觸控的操作介面，會對 AIO 的銷售產生拉抬作用。然而，大尺寸的觸控面板供應商仍持觀望態度，造成供貨不順暢、價格高居不下。此外，Windows Store 的軟體數量不多，使消費者無法體驗到觸控功能帶來的效益，致使 AIO 的出貨狀況不如預期。由 AIO 的產品特性，家用市場的接受度會比商用市場來的高，但是受平板、Ultrabook 與智慧型手機的預算排擠作用，目前並未真正填補消費性桌上型電腦的衰退缺口。

②伺服器

2012年伺服器產品發展的趨勢從中小型企業與資料中心兩個層面來看。在資料中心方面，「節能減碳」議題仍然是技術研發與產品設計的主要方向如自然冷卻的資料中心、直流電源模組、機櫃散熱等都是從整體資料中心的營運方向來設計產品。在這種設計思維之下，伺服器的機殼結構、主機板與電源等都有不同於傳統機架式伺服器的規格與設計需求。

對於中小企業的伺服器需求，和資料中心有很大的不同。產品的發展趨勢是朝小型化、高儲存容量的規格來發展，這種趨勢是來自於中小型企業對儲存的需求(容量與安全)遠高於運算的需求。一般企業所投資的桌上型電腦、筆記型電腦等都因效能的提升可分擔部分運算需求，且因雲端運算的發展，一些較無安全性疑慮的服務，都有移往雲端的趨勢，以減少IT成本支出。

(三)技術及研發概況

(1)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	101 年度(註 1)	102 年度截至 3 月 31 日止(註 1 及 2)
研 發 費 用		89,152	26,681
營 業 收 入		3,010,191	851,994
研 發 費 用 佔 營 業 收 入 的 比 例 (%)		2.96	3.13

註 1:101 年度資料為採用我國財務會計準則之母公司損益表，102 年第一季資料為採用國際財務會計準則之合併綜合損益表。

註 2:102 年第一季度經會計師查核閱。

(2)開發成功之技術或產品

一百零一年度重要研發成果如下：

新產品

產品型號	產品敘述	產品型號	產品敘述
PC30874	迷你塔式個人電腦機殼 (新式面板)	RM41906	4U 2.5" 72-bay 機架式存儲伺服器機殼
PC30875	迷你塔式個人電腦機殼 (新式面板)	RM41907	4U 3.5" 24-bay 機架式存儲伺服器機殼
PC31037	迷你塔式個人電腦機殼 (新式面板)	RM41908	4U 3.5" 36-bay 機架式存儲伺服器機殼
PC31039	迷你塔式個人電腦機殼 (新式面板)	RM42905	4U 機架式存儲伺服器機殼
PC31469	迷你塔式個人電腦機殼 (新式面板)	RM81901	8U 刀鋒式存儲伺服器機殼
PC61739	塔式個人電腦機殼 (新式面板)	SR10573	塔式機架式存儲伺服器機殼(新式面板)
PC61759	塔式個人電腦機殼 (新式面板)	MK11201	高階版主機螢幕支架
PC71176	桌上型個人電腦機殼 (新式面板)	MK11202	低階版主機螢幕支架
PC72398	桌上型個人電腦機殼	NB20300	2U 機架式伺服器機殼面板
PC78139	桌上型個人電腦機殼 (新式面板)	NB20400	2U 機架式伺服器機殼面板
PC78376	桌上型個人電腦機殼 (新式面板)	NB30300	3U 機架式伺服器機殼面板
PC78476	桌上型個人電腦機殼	NR11900	1U 機架式伺服器機殼
RM13600	1U Open-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR12000	1U 機架式存儲伺服器機殼
RM13604	1U 3.5" 4-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR21000	2U 機架式存儲伺服器機殼
RM21917	2U 3.5" 8-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR21100	2U 機架式存儲伺服器機殼
RM23608	2U 8-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR31200	3U 機架式存儲伺服器機殼
RM23612	2U 12-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR31300	3U 機架式存儲伺服器機殼
RM23914	2U 2.5" 24-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR40600	4U 機架式存儲伺服器機殼
RM23915	2U 2.5" 24-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR40700	4U 機架式存儲伺服器機殼
RM23916	2U 3.5" 12-bay 機架式存儲伺服器機殼	NR90100	9U 機架式伺服器機殼
RM24100	2U Open-bay 機架式存儲伺服器機殼	NS00500	迷你電腦機殼
RM24200	2U Open-bay 機架式存儲伺服器機殼	NS00600	迷你電腦機殼

新專利

國別	專利名稱	產品別
台灣	機箱內存取裝置的快拆結構	適用各類型機架式存儲伺服器產品
大陸	機箱內存取裝置的快拆結構	適用各類型機架式存儲伺服器產品
台灣	機殼之主機板固定結構	適用各類型機架式存儲伺服器產品
大陸	機殼之主機板固定結構	適用各類型機架式存儲伺服器產品
台灣	機殼之介面卡定位結構	適用 1U/2U 機架式存儲伺服器產品
台灣	媒體儲存模組之定位裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品
大陸	媒體儲存模組之定位裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品
台灣	外殼定位裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品
大陸	外殼定位裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品
台灣	媒體儲存模組之定位裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品
大陸	媒體儲存模組之定位裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品
台灣	媒體儲存模組之固定裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品
大陸	媒體儲存模組之固定裝置	適用各類型機架式存儲伺服器產品

(四) 短、長期業務發展計劃

(1)短期計劃

- A. 專注本業、以開發相關應用的客戶群為優先
- B. 運用利基產品，標的垂直市場客戶，避免低價競爭。
- C. 以工業設計能力，幫助客戶開發出差異化產品、提昇價值。
- D. 以完整的儲存應用產品線，開發該領域客戶
- E. 以解決方案為主的顧問式行銷、增加產品組合銷售量
- F. 綠色產品及製程解決方案，鎖定特殊規格標案

(2)長期計劃

- A. 以協同開發策略、深耕中國市場，提高市場佔有率。
- B. 持續提升製造能力與國際認證，維持大廠訂單，與開發新 OEM/ODM 客戶。
- C. 增強大陸製造中心的生產效率，以降低成本、提昇競爭力。
- D. 增加研發及市場規劃人才，深耕 OEM 與品牌
- E. 建置完整的資訊網路，提供顧客快速的服務。
- F. 前瞻財務規劃、降低營運風險、穩固營運規模。
- G. 發展散熱、噪音、精密射出等新技術。
- H. 雲端運算與存儲機電模組。
- I. 發展全球經銷商通路。

透過研發、生產、行銷及財務等全方位的投入，逐步建構完善的全球產銷網路，以最優秀的研發與行銷團隊及最具效率的製造中心，成為全球具知名的領導廠商為長期目標。

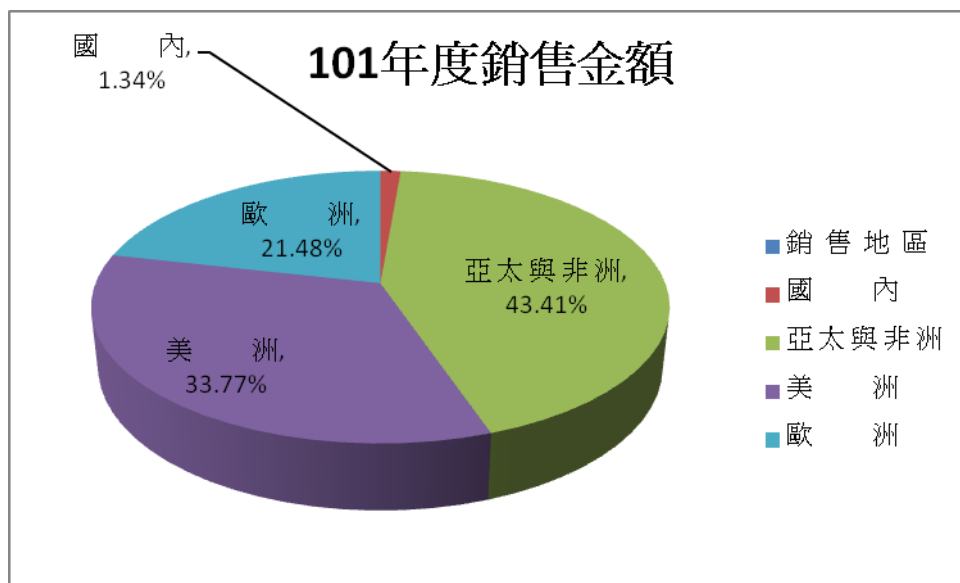
二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷 售 地 區	101 年度銷售金額	百分比(%)
國 內	40,241	1.34%
亞 太 與 非 洲	1,306,901	43.41%
美 洲	1,016,473	33.77%
歐 洲	646,576	21.48%
合 計	3,010,191	100.00%



(2)市場佔有率

依據資訊工業策進會發表的統計資料顯示，2012 年全球桌上型電腦全年出貨量為 127,554 千台，所以本公司桌上型電腦機殼市場的推估佔有率約為 0.60 %。

2012 全球伺服器全年出貨量 8,776 千台，推估本公司伺服器機殼全球市場佔有率估約為 9.3%(品牌與代工)。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

①前瞻 2013 全球桌上型電腦產業發展趨勢

根據資策會資料預估，2013 年全球桌上型電腦出貨量將為 126,001 千台，成長-1.2%。筆記型電腦出貨量為 186,457 千台，成長率為-3.1%。

從市場需求角度來看，2013 年成熟市場對於消費性桌上型電腦的需求受平板、智慧型手機與 Ultrabook 預算排擠，需求持續疲弱。而商務機則受總體經濟環境不佳，政府與企業預算縮編、減少 IT 設備支出，使得成熟市場對桌上型電腦的需求持續下滑。桌上型電腦在 2013 年的成長引擎，仍然會來自於中國、印度、南美洲特別是巴西等新興市場的需求。

2013 桌上型電腦發展的趨勢有幾個觀察重點：其一，Intel 將在 2013 年第二季推出 22nm 製程的 Haswell 平台，因硬體架構可以相容於上一代的 Ivy Bridge 所以平台轉換的時間較短，不過對於拉抬出貨量的力道已不如以往。其二，Intel 宣布淡出主機板市場，從市場的角度來看，是因為主機板的需求降低，這也是桌上型電腦持續衰退的一種訊號。在這種狀況下，Intel 與 AMD 意圖在行動運算上有所作為，所以計畫推出系統單機片(SoC)架構，並計畫導入桌上型電腦主機板。在 SoC 架構下晶片組會全部整合至 CPU 內，所以主機板能做差異化的空間就愈小，而完全由 Intel and AMD 所主導。其三，Dell 私有化下市及微軟對 Dell 的投資，短期內對台灣代工生態的影響不大，但是如果研發的投資集中，則台灣不免成為純粹的 OEM 生意模式，影響獲利。

PC 產業受行動運算的衝擊，許多以前的模式如 Wintel 所帶動的換機風潮已不復見，隨之而來的是各種新興運算與應用的興起，PC 將被拆分為更多的區塊與形式，考驗各廠家的創新與整合能力。

② 前瞻 2013 年全球伺服器產業發展趨勢

根據資策會資料預估，2013 年全球伺服器出貨量將為 9,238 千台，年成長 5.5%。由行動運算設備的暴增，資料處理量增加，所以後端伺服器的數量與效能也必須隨著增加。但是，因為虛擬化與多核心 CPU 技術的進步，也使得汰換舊實體主機時，新主機需求量遞減，這也是部分資料中心空間議題尚未浮現的一個因素。資料中心得技術發展趨勢仍是在降低設備的電力支出，雲端運算帶動的伺服器生態與架構變革，可以提供這個問題的合理解決方案。

2013 年伺服器發展趨勢為 GPGPU Server, Open Compute 及 Micro-Server。GPGPU 是利用圖形處理器來做一般的浮點運算，可以在單位空間提供更高的運算密度。Open Compute project 則是由 Facebook 所提出的資料中心架構，並公開 Facebook 伺服器的設計圖面，以吸引元件供應商加入，並研發相應規格的产品。姑且不論最後成效為何，但是這卻為白牌的伺服器供應商對雲端運算下的資料中心市場開起一道機會之門。Micro-server 是高密度運算的另一種形式產品，主要是在一個伺服器機殼內放置前方或是上方抽取的運算單元，達到省空間、節能與容易管理等目的。目前，也有使用 ARM 架構 CPU 的運算模組，所以在 CPU 的選擇上是很有彈性。

(4) 競爭利基

① 完整的產品線

本公司同時擁有桌上型個人電腦機殼、工業電腦機殼、伺服器機殼、存儲伺服器機殼、存儲容量擴展卡(SAS Expander Card)等產品線以及客製化服務，提供客戶完整解決方案。完整的產品線也讓知名品牌廠商直接選用本公司設計的機殼或局部修改達到快速上市的目的，有助於市場拓展與營收成長。

②重視產品技術研發與持續推出新產品

本公司擁有的完整技術研發團隊、設備、與經驗，可快速反應市場需求，尤其是在工業用電腦、存儲伺服器機殼等產品相關技術的持續提升。本公司多年來已經累積多項產品設計專利，而且將持續開發高階伺服器使用之溫控、低噪音、電磁波防護等技術，強化產品競爭力。

③完整的全球佈局

本公司目前除了台北總公司之外，另外在北美與歐洲設置海外營運據點，負責當地客戶之服務、並蒐集市場需求資訊，提供產品開發、生產製造、物流管理等決策之參考。另外，因應中國市場的成長需求，於 2012 年設立深圳子公司，提供貼近市場的在地化服務。本公司建置全球同步的資訊網，及時反應市場資訊、客戶需求、產品資訊、與生產進度等，提供最高品質的產品開發與製造服務。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①發展遠景之有利因素

由於雲端運算與行動運算兩大潮流推動之下，伺服器的需求增加，而且規格也和以往的傳統機架式伺服器不同，規格更是百家爭鳴。由於本公司深耕伺服器領域多年並有品牌伺服器機殼的代工經驗，加上近年來所以積累的客製化服務經驗，使得本公司有能力承接雲端運算領導廠商的設計與製造需求。

在市場需求持續穩定發展、與技術層級不斷提升的整體產業發展環境之帶動下，本公司的策略佈局與資源能力結構，將有利於後續的經營成長發展。

②發展遠景之不利因素與因應對策

A.產品市場競爭激烈

由於部份低階技術廠商採取模仿改良產品之價格競爭策略，對整體市場秩序的破壞甚鉅，直接影響到整體市場的競爭程度。不過，材料與人工成本增加、產品功能性需求增加、技術層次逐漸提高之後，此類現象已經逐漸趨緩。另外，本公司持續投資研發能力如熱流分析，訊號分析與板金成型分析相關設備、軟體，可提升產品技術門檻與相容性，以高性價比的產品，來避開低價機種的價格競爭。第三，本公司將逐步規劃設立海外發貨中心之功能，提供快速、便捷的物流運籌服務，提升本公司的經營層次與管理能力，與提高經營附加價值。

B.全面製造服務之挑戰

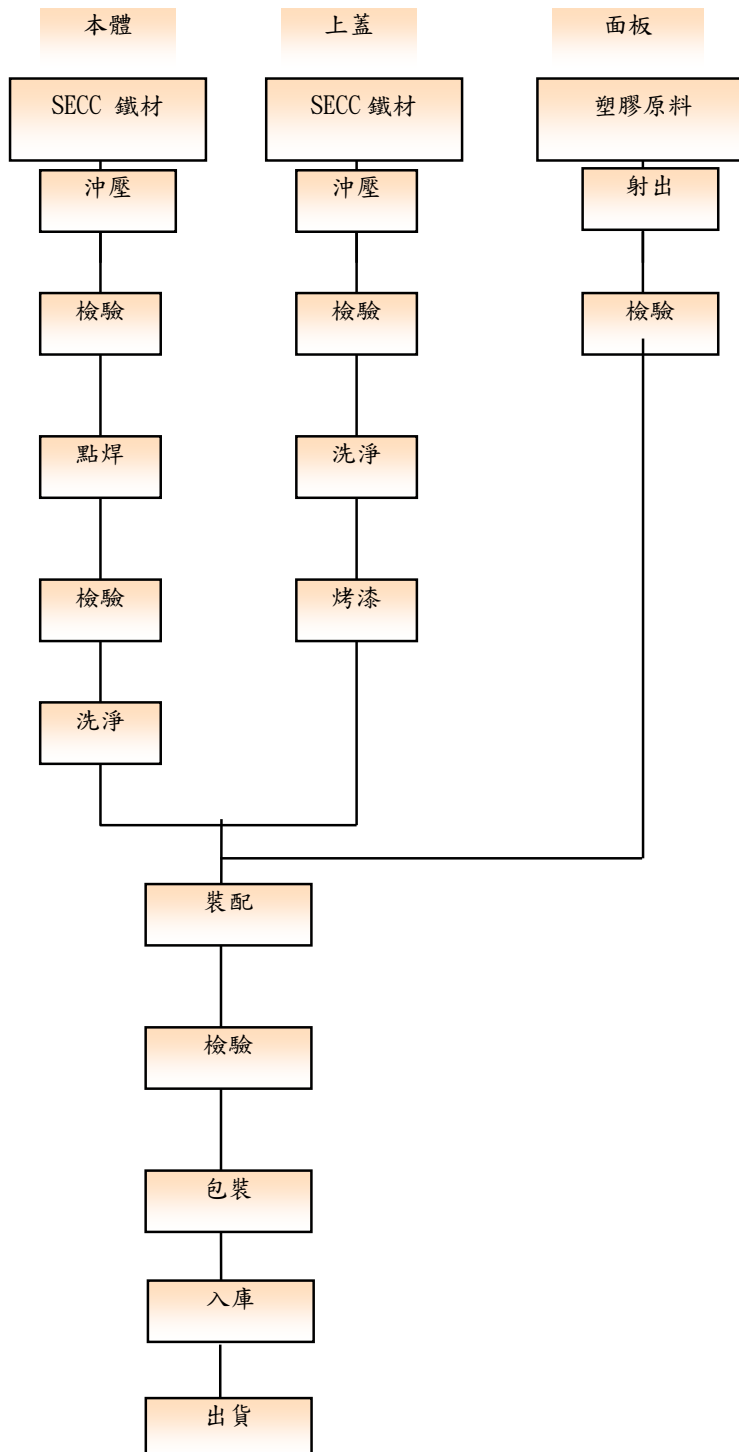
電腦產品知名品牌廠商持續要求提供更快、更精準的交貨服務，而形成本公司營運的重大考驗。由於這是產業發展趨勢，本公司已經建置整合型資訊系統，並持續附加各項物流運籌、供應鏈管理、顧客服務管理等系統，強化本公司整體運作的應變彈性與靈活性，提升對顧客製造服務品質。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

電腦主機機殼為組成各式電腦(個人電腦、工作站、伺服器 etc)必要之主要元件。

(2)主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主 要 產 品 名 稱	主 要 原 料 名 稱	主 要 供 應 商
電 腦 機 殼	沖 壓 製 品	鴻昌精密工業股份有限公司
		美立堅科技股份有限公司
		PROCASE&MOREX CORPORATION
		萬事易雷射精機股份有限公司
	電 源 供 應 器	新巨企業股份有限公司
		全漢企業股份有限公司
		康舒科技股份有限公司
	散 熱 風 扇	發明家科技開發股份有限公司 (SUNON)
		新 永 和 股 份 有 限 公 司 (SANYO DENKI)
		皇曄實業有限公司(DELTA)
	PCBA	台林通信股份有限公司
		韻翔國際有限公司

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	客戶編號	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係(註 2)	客戶編號	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	客戶編號	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係
1	CHENBRO MICOM (U.S.A) INC.	899,461	42%	1	CHENBRO MICOM (U.S.A) INC.	1,000,032	33%	1	CHENBRO MICOM (U.S.A) INC.	284,995	40%	1
2	CHENBRO EUROPE B.V.	228,215	11%	1	3788	634,659	21%	5	3788	112,712	16%	5
3	1022	198,591	9%	5	CHENBRO EUROPE B.V.	221,573	7%	1	CHENBRO EUROPE B.V.	52,531	7%	1
4	2055	119,808	6%	5	1022	151,897	5%	5	1022	36,394	5%	5
5	10134	68,479	3%	5	2055	146,644	5%	5	2055	29,697	4%	5
6	9694	66,296	3%	5	10200	81,845	3%	5	14056	20,519	3%	5
7	7274	32,604	2%	5	9694	68,755	2%	5	12996	18,071	3%	5
8	10200	31,014	1%	5	10134	66,387	2%	5	10134	17,071	2%	5
9	9214	30,040	1%	5	12441	63,626	2%	5	1323	11,042	2%	5
10	2854	30,036	1%	5	14056	57,149	2%	5	3774	10,644	1%	5
	其他	441,718	21%		其他	517,624	18%		其他	117,522	17%	
	銷貨淨額	2,146,262	100%		銷貨淨額	3,010,191	100%		銷貨淨額	711,198	100%	

2. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及進貨金額與比例

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	廠商名稱(代號)	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係(註2)	廠商名稱(代號)	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係(註2)	廠商名稱(代號)	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係(註2)
1	PROCASE	828,046	47%	1	PROCASE	1,023,591	42%	1	PROCASE	226,861	40%	1
2	勤眾興業	159,819	9%	3	勤昆科技	570,629	23%	1	勤昆科技	92,501	16%	1
3	6058	126,688	7%	5	勤眾興業	150,451	6%	3	勤眾興業	44,750	8%	3
4	88	121,538	7%	5	6058	129,470	5%	5	3288	39,909	7%	5
5	3574	87,699	5%	5	3288	112,815	5%	5	88	31,500	6%	5
6	3288	81,091	5%	5	518	85,803	4%	5	6058	30,498	5%	5
7	5866	78,084	4%	5	88	78,037	3%	5	518	23,133	4%	5
8	5761	49,342	3%	5	5761	61,920	3%	5	5761	17,503	3%	5
9	518	32,644	2%	5	5866	56,359	2%	5	5866	16,385	3%	5
10	49	29,007	2%	5	3574	35,677	1%	5	3574	12,533	2%	5
	其他	160,535	9%		其他	143,863	6%		其他	33,604	6%	5
	進貨淨額	1,754,493	100%		進貨淨額	2,448,615	100%		進貨淨額	569,177	100%	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：1.子公司 2.其他採權益法評價之被投資公司 3.其他實質關係人 4.持股 10%以上大股東 5.無

(五)最近二年度生產量值表

單位：金額：仟元；數量：台

年度 生產量值 主要商品	101 年度			100 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
個人電腦電腦外殼	0	0	0	0	0	0
伺服器電腦外殼	0	165,095	571,325	0	170,720	652,278
週邊產品及零組件	0	51,924	68,533	0	33,909	46,349
金屬沖壓製品	0			0	0	0
塑膠射出製品	0			0	0	0
合 計	0	217,019	639,858	0	204,629	698,628

註：為確實執行國際產銷分工，桃園廠之產能已移轉海外製造中心。產量係各機種外殼委外組裝生產之數量及金額。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：金額：仟元；數量：台

銷售 量值 年度	101 年度				100 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
個人電腦電腦外殼	0	0	790,691	591,557	1	0	649,658	517,508
伺服器電腦外殼	4,497	24,480	636,077	1,567,441	4,166	29,092	282,105	1,075,900
週邊產品及零組件	82,237	16,014	8,145,381	803,494	265,993	19,586	3,238,596	497,778
金屬沖壓製品	14,528	782	59,781	1,508	32,914	864	100,235	1,443
塑膠射出製品	4,878	12	151,775	4,903	29,688	161	89,446	3,930
合 計	106,140	41,288	9,784,705	2,968,903	332,762	49,703	4,360,040	2,096,559

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

102 年 3 月 31 日

年 度		100 年度	101 年度	當年度 102 年 3 月 31 日
員 工 人 數	技 術 人 員	16	27	28
	管 理 人 員	113	117	121
	直 接 人 員	0	0	0
	合 計	129	144	149
平 均 年 歲		38	39.1	39.5
平 均 服 務 年 資		5.6	5.4	5.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	19	27	28
	學 士	71	81	82
	大 專	30	29	31
	高 中	9	7	8
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截止年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。

(二)未來因應對策（包含改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司以電腦外殼設計、製造及銷售為主要業務，於生產過程中，推動環境保護與安全衛生工作，持續改善製程所產生之環境問題與安全衛生危害；針對所有可能會遭遇之緊急狀況及災害，就預防損失、緊急應變、危機管理及災後復原等發展出整體的應變計畫及完善的管理系統。預計未來三年度亦無經營其它污染事業之可能。

因應有害物質限用指令(RoHS)之管理措施，包括成立專責規劃因應及執行之人員，提供相關之教育訓練並取得相關證明文件，輔導供應商建立綠色供應鏈且定期實施稽核，已陸續通過客戶的合格認證。未來將在人力持續投入，採取因應防範對策，使不致產生損失之發生。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形及勞資間協議情形

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練

(1)員工福利措施

- A.成立職工福利委員會，依法按月提撥職工福利金。
- B.員工分紅入股。
- C.年終獎金。
- D.職工福利委員會辦理員工旅遊、社團活動、生日及年節等禮金、教育補助等福利措施。

(2)員工進修與訓練

為培養公司需求之專業人才，並發展員工自我潛能，設計一套完整的人才發展體系，並訂定「員工教育訓練程序」，包含新人職前訓練、管理職能訓練、專業訓練、外部訓練、自我發展等。

促進進新人員對公司經營理念、文化組織、產品認識及品質管制、安全衛生、環保觀念...等瞭解，均需參加職前訓練。

針對所需之專業知識及技能安排訓練課程，培養管理幹部之專業素質及領導溝通之能力，發展個人學習發展藍圖，並推動專業訓練專案及推行專業人才認證制度。

內部訓練表

日期	課程內容	上課時數
101.01.05	Intralink 升級(基礎管理)	16
101.02.03	從 CES2012 看消費性電子產品發展趨勢	1.5
101.02.04	RM13704 機箱客訴案例研討	6
101.02.21	時間管理&高效會議	3
101.02.23	8D Problem Solving Process	3
101.03.07	DCC 服務範圍介紹	3
101.03.30	態度 六心 產品旺 業績紅	3
101.04.12	國際市場進入策略	3
101.06.26	線上會議系統說明	1
101.07.23	FSG 財務報表製作	2
101.07.26	公司現有流程及環保相關法規資訊簡介	2
101.07.27	ISO9001:2008 品質管理系統內稽核人員訓練	4
101.05.15	Go-live support & creo view 課程	2.5
101.08.15	oracle ERP 模組/專案管理介紹	2
101.07.26	公司現有流程及環保相關法規介紹	2
101.10.04	DCC 服務範圍介紹	2
101.10.09	客訴流程介紹	0.5
101.09.10	資訊服務系統介紹	1.5
101.09.11	MIL-STD-105E 使用說明	0.5
101.11.27	新人訓練	3

外部訓練表

日期	課程內容	上課時數	外訓費用
101.01.13	企業內部控制制度在職訓練-自行檢查篇	6	3,100
101.02.21	CBIM 職能行為面談技巧	6	2,805
101.02.29	企業內部控制制度在職訓練研習班	3	2,000
101.08.09	初任稽核人員 18 小時職前訓練班	18	9,405
101.08.10	樞紐分析對稽核財務舞弊查核及底稿編輯實作班	7	3,000
101.08.10	樞紐分析對稽核財務舞弊查核及底稿編輯實作班	7	3,000
101.08.25	勞工安全衛生管理員	107	9,000
101.09.07	電腦稽核作業所見四常案例研討實作	14	4,900
101.09.25	專利管理分析師專業實務研習班	30	10,400
101.09.05	外匯新規,現金部位,資金稅務	2.5	2,500
101.8.29	IFRS 最新相關法令修訂	3	2,000
101.12.17	發行人證券商交易所會計主管課程	12	8,000
101.12.03	國際會計準則第一號	3	2,000
101.12.28	二代健保實務解析	6	3,135
101.11.21	個資法訓練	6	5,100
101.11.21	個資法訓練	6	5,100
	合計	236.5	75,445

註：以上資料含內外部訓練。

3.退休制度與實施情形

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資總額 2%提撥，以本公司名義存入台灣銀行(原中央信託局)之專戶。	依員工投保等級提撥 6%至勞工保險局個人專戶。
提撥金額	勞工退休準備金累積金額新台幣 3,902 仟元(註)	101 年度提撥新台幣 5,172 仟元

註:已提撥之退休金準備已扣除實際支付之員工退休金餘額數。

A.成立勞工退休準備金監督委員會，依法按月提撥勞工退休金至中央信託局專戶儲存。

B.每年底依規定辦理退休金精算，健全勞工退休權益。

C.九十四年七月一日勞退新制實施後，除依法為選擇新制同仁提繳勞工保險局外，保留舊制員工仍按月提撥勞工退休金至中央信託局專戶儲存。

3.勞資間之協議情形

A.定期舉行勞資會議，協調勞資關係促進勞資合作。

B.設置意見箱，加強員工申訴管道。

C.以勞動基準法為準據，經營管理上採人性化管理。

(二)最近年度及截止至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，暨目前及未來可能發

生之估計金額與因應措施

本公司勞資關係良好，最近年度迄今未曾發生勞資糾紛或因勞資糾紛遭受損失，且依目前情況尚無發生勞資糾紛之潛在因素，故預計未來發生勞資糾紛的可能性極微。

(三)員工行為規範

訂定行為準則及員工守則，清楚傳達給勤誠興業之董事、監察人、經理人及員工，做為其行為應遵循準繩，其主要內容為：

- 1.所有人員行為均應符合誠實、倫理道德，當個人與其職務發生利益衝突時尤應遵守，避免圖私利之機會。
- 2.公司機密業務、資訊應予維護保密。
- 3.以公平方式對待員工、進(銷)貨客戶及競爭廠商。
- 4.保護公司資產以期有效運用。
- 5.遵循法令規章，包括內線交易相關法令。
- 6.違反規定或有違反之虞之適用處理與懲戒措施。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約訂定/修訂日期	主要內容	限制條款
採購合約	鑫賀科技股份有限公司	2012/2/1	採購	無
採購合約	吉華冠興業有限公司	2012/3/26	採購	無
採購合約	昇維科技有限公司	2012/4/6	採購	無
採購合約	暉哲流體應用科技有限公司	2012/3/15	採購	無
採購合約	健崴科技股份有限公司	2012/5/25	採購	無
採購合約	嵩林科技股份有限公司	2012/6/5	採購	無
採購合約	文龍五金有限公司	2012/7/19	採購	無
採購合約	皇嘉實業有限公司	2012/8/3	採購	無
採購合約	台林通信股份有限公司	2011/8/12	採購	無
模具訂購與保管合約	環旭電子股份有限公司 (USI)	2012/8/6	模具訂購與保管合約	無
採購合約	達福國際有限公司	2012/10/12	採購	無
採購合約	廣合科技有限公司	2012/10/5	採購	無
採購合約	新航保麗龍股份有限公司	2012/12/19	採購	無
保險合約	明台產物保險股份有限公司	2011/7/1~2012/6/30	Credit insurance policy	無
保險合約	富邦產物保險股份有限公司	2010/9/7~2011/9/7 2011/9/8~2012/9/7	董事及經理人責任保險	無



財務概況

- 一、最近五年度簡明財務資料
- 二、最近五年度財務分析
- 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書
- 四、最近年度財務報告
- 五、最近年度母子公司合併財務報告
- 六、最近年度及截至年報刊印日止公司及其關係企業，如有發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響
- 七、資產減損狀況
- 八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎
- 九、固定資產折舊
- 十、金融商品評價

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度		最近五年度財務資料(註 1)				
項目		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流動資產		835,825	958,584	762,858	774,590	1,086,712
基金及投資		697,186	1,005,061	1,233,592	1,623,981	1,808,674
固定資產(註 2)		221,686	208,534	207,073	218,382	207,845
無形資產		111	62	1,665	5,911	6,004
其他資產		68,979	65,294	53,082	2,402	5,241
資產總額		1,823,787	2,237,535	2,258,270	2,625,266	3,114,476
流動負債	分配前	336,793	502,785	464,051	534,506	882,559
	分配後	392,276	780,205	741,471	823,270	尚未分配
長期負債		0	0	0	0	0
其他負債		32,613	23,797	21,628	32,706	35,796
負債總額	分配前	369,406	526,582	485,679	567,234	918,355
	分配後	424,889	804,002	763,099	855,997	尚未分配
股本		1,115,109	1,115,109	1,115,109	1,155,057	1,201,260
資本公積		42,127	42,127	42,127	56,749	56,749
保留盈餘	分配前	219,833	500,005	647,359	774,661	920,902
	分配後	164,350	222,585	329,991	439,694	尚未分配
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0
累積換算調整數		82,049	58,449	(27,267)	73,736	19,084
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	(4,737)	(2,171)	(1,874)
股東權益總額 (註 3)	分配前	1,454,381	1,710,953	1,772,591	2,058,032	2,196,121
	分配後	1,398,898	1,433,533	1,495,171	1,769,269	尚未分配

註 1：上開最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用我國財務會計準則)。

註 2：上列最近五年度均未曾辦理資產重估價。

註 3：上表所稱分配後金額係次年度股東會決議之情形填列。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數序列編，並註明其情形及理由。

簡明資產負債表-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至
		97年	98年	99年	100年	101年	102年3月31日 財務資料(註3)
流動資產		—	—	—	—	—	2,826,707
不動產、廠房及設備(註2)		—	—	—	—	—	798,189
無形資產		—	—	—	—	—	6,113
其他資產(註2)		—	—	—	—	—	126,081
資產總額		—	—	—	—	—	3,757,090
流動負債	分配前	—	—	—	—	—	1,356,071
	分配後	—	—	—	—	—	(尚未分配)
非流動負債		—	—	—	—	—	81,534
負債總額	分配前	—	—	—	—	—	1,437,605
	分配後	—	—	—	—	—	(尚未分配)
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—	2,319,485
股本		—	—	—	—	—	1,201,260
資本公積		—	—	—	—	—	56,749
保留盈餘	分配前	—	—	—	—	—	1,062,233
	分配後	—	—	—	—	—	(尚未分配)
其他權益		—	—	—	—	—	(757)
庫藏股票		—	—	—	—	—	0
非控制權益		—	—	—	—	—	0
權益總額	分配前	—	—	—	—	—	2,319,485
	分配後	—	—	—	—	—	(尚未分配)

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：上開最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用我國財務會計準則)，最近一季財務資料已經會計師核閱。

註2：上列最近五年度均未曾辦理資產重估價。

註3：最近一季財務資料已經會計師核閱，並採用國際財務報導準則之財務資料。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
項 目	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營 業 收 入	2,009,283	1,809,870	2,258,554	2,146,262	3,010,191
營 業 毛 利	337,149	306,020	397,518	371,155	588,602
營 業 損 益	126,436	91,252	169,333	135,753	294,646
營業外收入及利益	39,604	286,474	325,704	351,308	250,759
營業外費用及損失	61,343	7,281	41,732	4,868	1,627
繼續營業單位稅前損益	104,697	370,445	453,305	482,193	543,778
繼續營業單位稅後損益	58,767	335,655	424,774	444,670	481,207
停 業 部 門 損 益	0	0	0	0	0
非 常 損 益	0	0	0	0	0
會 計 原 則 變 動 之 影 響 數	0	0	0	0	0
本 期 損 益	58,767	335,655	424,774	444,670	481,207
每 股 盈 餘	0.53	3.02	3.83	3.86	4.01

註 1：上開最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用我國財務會計準則)。

註 2：上開最近五年度並無利息資本化之情形。

註 3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
營 業 收 入	—	—	—	—	—	851,994
營 業 毛 利	—	—	—	—	—	249,522
營 業 損 益	—	—	—	—	—	108,399
營業外收入及支出	—	—	—	—	—	13,758
稅 前 淨 利	—	—	—	—	—	122,157
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	—	—	—	—	—	79,127
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—	0
本 期 淨 利 (損)	—	—	—	—	—	79,127
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	—	—	—	—	—	38,701

本期綜合損益總額	—	—	—	—	—	117,828
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	—	—	—	—	—	79,127
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	0
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	—	—	—	—	—	117,828
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	0
每 股 盈 餘	—	—	—	—	—	0.66

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表（2）採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：上開最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用我國財務會計準則),最近一季財務資料已經會計師核閱。

註 2：最近一季財務資料已經會計師核閱，並採用國際財務報導準則之財務資料。

註 3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽 證 會 計 師 姓 名	事 務 所 名 稱	查 核 意 見
96	葉冠奴、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見
97	葉冠奴、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見
98	葉冠奴、潘慧玲	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見
99	葉冠奴、潘慧玲	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見
100	葉冠奴、潘慧玲	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見
101	葉冠奴、潘慧玲	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見

96 年度係配合資誠聯合會計師事務所內部調整，故自該年度起，改由葉冠奴及支秉鈞會計師負責查核簽證。

98 年度係配合資誠聯合會計師事務所內部調整，故自該年度起，改由葉冠奴及潘慧玲會計師負責查核簽證。

99 年度係配合資誠聯合會計師事務所內部調整，故自該年度起，改由葉冠奴及潘慧玲會計師負責查核簽證。

二、最近五年度財務分析

財務分析-我國財務會計準則

年度			最近五年度財務分析(註1)				
分析項目			97年	98年	99年	100年	101年
財務結構 (%)	負債占資產比率		20.25	23.53	21.51	21.61	29.49
	長期資金占固定資產比率		656.05	820.47	856.02	922.22	1056.61
償債能力 (%)	流動比率		248.17	190.65	164.39	144.92	123.13
	速動比率		213.94	162.92	129.94	111.78	97.35
	利息保障倍數		N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
經營能力	應收款項週轉率(次)		10.01	9.66	10.36	12.85	12.89
	平均收現日數		36.48	37.77	35.23	28.40	28.32
	存貨週轉率(次)		11.96	10.75	11.72	9.78	11.24
	應付款項週轉率(次)		7.56	5.73	6.24	5.95	4.92
	平均銷貨日數		30.53	33.95	31.14	37.32	32.47
	固定資產週轉率(次)		8.67	8.41	10.87	9.98	14.12
	總資產週轉率(次)		1.10	0.81	1.00	0.88	1.05
獲利能力	資產報酬率(%)		3.23	16.53	18.90	18.21	16.77
	股東權益報酬率(%)		4.10	21.21	24.39	23.22	22.62
	占實收資本 比率(%)	營業利益	11.34	8.18	15.19	11.75	24.53
		稅前純益	9.39	33.22	40.65	41.75	45.27
	純益率(%)		2.92	18.55	18.81	20.72	15.99
	每股盈餘(元)		0.53	3.02	3.83	3.86	4.01
現金流量	現金流量比率(%)		82.15	46.94	22.66	62.89	33.80
	現金流量允當比率(%)		155.56	146.62	120.44	103.03	85.77
	現金再投資比率(%)		14.12	9.62	(8.89)	2.58	0.39
槓桿度	營運槓桿度		2.21	2.80	1.96	2.25	1.62
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 負債占資產比率增加，主要因為營收較去年增加，導致存貨、應收帳款、應付帳款同步增加所致。
2. 固定資產週轉率增加，主要因為營收較去年增加所致。
3. 營業利益占實收資本比率增加，主要因為營收較去年增加營業利益同步增加所致。
4. 純益率減少，主要因為業外收入之採權益法認列之投資收益較去年減少所致。
5. 現金再投資比率減少，主要因為較上年度營業活動現金流量減少，長期投資及其他資產增加所致。

財務分析-國際財務會計準則

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 102 年 3 月 31 日 (註 2)
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	—	—	—	—	—	38.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	—	—	—	300.81
償債 能力 %	流動比率	—	—	—	—	—	208.45
	速動比率	—	—	—	—	—	175.05
	利息保障倍數	—	—	—	—	—	175.01
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	—	—	—	—	—	6.96
	平均收現日數	—	—	—	—	—	52.45
	存貨週轉率 (次)	—	—	—	—	—	5.45
	應付款項週轉率 (次)	—	—	—	—	—	3.23
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	67.02
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	—	—	—	—	—	4.25
	總資產週轉率 (次)	—	—	—	—	—	0.91
獲利 能力	資產報酬率 (%)	—	—	—	—	—	8.48
	權益報酬率 (%)	—	—	—	—	—	14.00
	占實收 資本比 率 (%)	營業利益	—	—	—	—	36.10
		稅前純益	—	—	—	—	40.68
	純益率 (%)	—	—	—	—	—	9.29
	每股盈餘 (元)	—	—	—	—	—	0.66
現金 流量	現金流量比率 (%)	—	—	—	—	—	N/A
	現金流量允當比率 (%)	—	—	—	—	—	N/A
	現金再投資比率 (%)	—	—	—	—	—	N/A
槓桿 度	營運槓桿度	—	—	—	—	—	1.81
	財務槓桿度	—	—	—	—	—	1.01

註 1：上開五年度財務資料皆經會計師查核簽證(我國財務會計準則)，最近一季財務資料已經會計師核閱(國際財務準則)。

註 2：以當年度加權平均流通在外股數，追溯調整截至歷年來因盈餘及資本公積轉增資而增加之股數為計算基礎。

註 3：財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 進貨成本 / 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)平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額

4.獲利能力

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

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股利) / 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)現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)

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

6.槓桿度

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

詳【附錄二】第 117 頁

四、最近年度財務報告含會計師查核報告書

詳【附錄三】第 118 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告書

詳【附錄四】第 179 頁

六、公司及其關係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

七、資產減損狀況

本公司資產減損之處理係遵循財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」規定，按季評估其所規範之資產是否發生價值減損之事實。

本公司 99 年度依第 35 號公報提列減損情事如下：無

八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

(一) 應收帳款/其他應收款

本公司另訂有應收帳款管理辦法，加強業務、財務及法務等帳款催收處理流程，目前之備抵呆帳提列政策如下：

	0-60 天	61-90 天	91-180 天	181-360 天	大於 360 天
一級客戶	0%	0%	0%	0%	0%
二級客戶	0%	3%	10%	10%	10%
三級客戶	1%	10%	30%	50%	100%

- 1.100%投資子公司不需提列。
- 2.一級客戶：有承作應收帳款賣斷(AR Factoring)的客戶，勤誠不用承擔倒帳風險，應收帳款由銀行買斷。
- 3.二級客戶：有投保應收帳款保險的客戶，勤誠負擔的倒帳風險只有 10%，其餘 90%由保險公司吸收。
- 4.三級客戶：沒有保險和 AR Factoring 的客戶，倒帳風險全由勤誠自行承擔(含 T/T in advance 客戶)。

(二) 應收票據

本公司應收帳款均為匯款方式收帳，僅有為數一、二家為短期性票據收帳，故應收票據不提列備抵呆帳。

(三) 備抵存貨跌價損失

本公司與集團內之子孫公司之存貨包括原料、物料、製成品及在製品，其存貨跌價及呆滯損失提列政策與母公司相同，自民國 98 年起適用財會公報第 10 號「存貨之會計處理準則」，存貨採永續盤存制，以實際購入成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。固定製造費用按生產設備之正常產能分擔，期末存貨除就過時及呆滯存貨提列備抵損失外，採成本與淨變現價值孰低並考慮呆滯情形衡量，比較成本與淨變現價值孰低時採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

1.存貨之備抵存貨跌價損失與呆滯損失提列政策：

項目/天數	提列比例
1 ~ 30 天(含)	0.5%
31 ~ 60 天(含)	1%
61 ~ 90 天(含)	5%
91 ~ 180 天(含)	10%
181 ~ 360 天(含)	40%
360 天以上	70%
呆滯	100%

2.海外庫存存貨備抵提列政策:

- 在途:1~30 天 提列 0.5%
- 庫存:海外公司庫存天數加 30 天，依庫齡政策提列

九、固定資產折舊

- 1.以取得成本為入帳基礎。折舊係按經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計算提列。到期已折足尚在使用之固定資產，則再就其殘值依估計尚可使用年限繼續提列折舊。各項資產之耐用年數除房屋及建築為 10~50 年外，其餘固定資產為 2~10 年。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：

項次	固定資產	耐用年限
1	土地	不提列
2	房屋及建築	10
3	研發設備	3
4	試驗設備	3
5	運輸設備	5
6	電腦通訊設備	3
7	模具設備	2
8	辦公設備	3

- 2.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分固定資產損益，列為當期營業外收支。
- 3.供出租使用之固定資產列為出租資產，其相關折舊費用列為營業外支出。

十、金融商品評價

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項等。
- 2.衍生性商品及受益憑證係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 3.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 4.本公司所承作之遠期外匯係以路透社報價系統所顯示之外匯匯率，並與授信往來銀行詢價並議價後，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。



財務狀況及經營結果 之檢討分析與風險事 項

- 一、財務狀況
- 二、財務績效
- 三、現金流量
- 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
- 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫
- 六、風險事項管理及評估
- 七、其他重要事項

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年度 項目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日	差 異		備註
			金 額	%	
流動資產	1,086,712	774,590	312,122	40.30	
固定資產	207,845	218,382	(10,537)	(4.83)	
其他資產	5,241	2,402	2,839	118.19	
資產總額	3,114,476	2,625,266	489,210	18.63	
流動負債	882,559	534,506	348,053	65.12	
長期負債	0	22	(22)	(100)	
負債總額	918,355	567,234	351,121	61.90	
股 本	1,201,260	1,155,057	46,203	4.00	
資本公積	56,749	56,749	0	0	
保留盈餘	920,902	774,661	146,241	18.88	
股東權益總額	2,196,121	2,058,032	138,089	6.71	

說 明：

1. 流動資產增加，主因營收增加導致存貨增加所致。
2. 固定資產減少，主因累計折舊增加所致。
3. 負債總額增加，主因營收增加導致應付款項增加所致。
4. 股本增加，主因盈餘轉增資所致。
5. 因增減變動比率未達 20%且金額未達壹仟萬元者，免予分析。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年度	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例
項目				
營業收入總額	3,017,890	2,149,986	867,904	40.37
減：銷貨退回	(3,423)	(918)	2,505	272.88
銷貨折讓	(4,276)	(2,806)	1,470	52.39
營業收入淨額	3,010,191	2,146,262	863,929	40.25
營業成本	(2,421,589)	(1,775,107)	646,482	36.42
營業毛利	588,602	371,155	217,447	58.59
營業費用	(293,956)	(235,402)	58,554	24.87
營業利益	294,646	135,753	158,893	117.05
營業外收入及利益	250,759	351,308	(100,549)	(28.62)
營業外費用及損失	(1,627)	(4,868)	(3,241)	(66.58)
繼續營業部門稅前淨利	543,778	482,193	61,585	12.77
所得稅利益(費用)	(62,571)	(37,523)	25,048	66.75
會計原則變動累積影響數	0	0	0	0
繼續營業部門稅後淨利	481,207	444,670	36,537	8.22

註：若增減變動比率未達 20%或金額未達 1 仟萬元者，則未加以分析說明。

增減比例變動分析說明：

- 1.營業毛利及營業利益增加，主因為營業收入較上期增加所致。
- 2.營業外費用及損失減少，主因什項支出較上期減少所致。
- 3.本年度營業外收入較上年度減少，主要係因採權益法認列之投資收益減少所致。
- 4.所得稅費用增加，主因為業外收入較上期增加，且業外支出較上期減少所致。

(二)營業毛利變動分析

本年度營業毛利之變動主要係因營業收入增加所致，並造成毛利率增加。

(三)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

機種別	預計銷售量(仟台)
個人電腦機殼	872
伺服器機殼	988
其他	296
合 計	2,156

上列預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，由本公司業務人員依據與客戶往來之實績預估可能的銷售情況，並由業務主管考量整體產業景氣及地區性差異所估列。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
432,333	298,332	323,001	407,664	0	0
1.本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：\$298,332 主要係因產品組合及供應商變動致使應付帳款增加。 (2) 投資活動：(\$34,238)主要是處分固定資產所致。 (3) 融資活動：(\$288,763)主要係支付現金股利。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
407,664	346,065	474,855	278,874	0	0
1.本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：\$346,065 主要係預計本年度營業收入成長，現金流入量增加所致。 (2)投資活動：(\$174,540)主要係預計本年度購買固定資產之淨現金流出。 (3)融資活動：\$(300,315) 主要係支付股東現金股利。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：(新台幣仟元)

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
長期投資	自有資金	102.6	88,800	88,800	0	0	0	0
模具設備	自有資金及銀行貸款	103.12	170,740	85,740	85,000	0	0	0
土地廠房	自有資金及銀行貸款	103.12	800,000	800,000	0	0	0	0

(二)預期可能產生效益：

1.增加長期投資

美國子公司為求長遠擴張及發展，於當地購置不動產（土地、辦公室、實驗室、物流中心）。

2.增購模具設備

為因應業務發展及滿足消費者需求，公司擬增加新產品相關之模具設備。並藉由生產線之汰換，讓公司得以持續開發新產品，讓產品更具競爭力，進而提高市場佔有率。

3.新購土地廠房

為使產品研發過程更具效率，公司擬新購土地廠房，增設產品試產生產線，爭取新產品開發的時效及減少產品開發段與實際生產段的差異以降低成本。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

(新台幣仟元)

說明 項目	金額 (註)	政 策	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫	未來其他投資計畫
Chenbro Europe B.V.	2,520	本公司歐洲之營業據點	積極開發新客戶及新產品，使其於本年度獲利增加	無	提供就近客戶服務以提升市佔率
Chenbro Micom (USA) Incorporation	20,980	本公司美國之營業據點	積極開發新客戶及新產品，使其於本年度獲利增加	無	掌握現有客戶，擴展新產品的市場
Micom Source Holding Company	215,844	本公司大陸生產據點之控股公司	伺服器產品出貨大帳成長造成獲利增加	無	因營運需要及產能擴充，將陸續增加大陸華東及華南生產據點之投資。

註：係 101 年所認列之投資損益。

六、風險事項理及評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 101 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度
兌換(損)益淨額		1,072
營業收入淨額		3,010,191
稅前淨利		543,778
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率		0.036%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率		0.20%
利息收入		2,650
利息收入佔營業收入淨額比率		0.09%
利息收入佔稅前淨利比率		0.49%
利息費用		0
利息費用佔營業收入淨額比率		0
利息費用佔稅前淨利比率		0

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

由於本公司產品多以外銷為主，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有一定程度之影響，101 年度兌換損益佔營收淨額比率 0.036%以下；在利率方面，由於市場利率不斷走跌，存款利率及貸款利率亦同步衰退趨勢，利息收入佔稅前淨利比例均不高，故利率變動對本公司損益影響尚屬有限；今年來由於全球經濟景氣處於開始成長，市場需求仍暢旺，全球主要經濟體系如歐美地區及中國等通貨膨脹風險日增。

此外，本公司進貨項目主要為塑膠射出製品、鐵件沖壓製品及電子零組件，近年來，取得成本呈現上揚穩定趨勢，故受通貨膨脹影響程度隨全球原物料成本上揚程度亦變大。

本公司損益因受匯率及通貨膨脹尚具某程度影響，擬就匯率變動之未來因應措施說明如下：

- 1.財務單位與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢及變化資訊，以降低匯率變動所產生之負面影響。
- 2.在往來銀行開立的外幣存款帳戶，保留外幣部位因應外匯資金需求，並視匯率變動情形，適時調整外匯持有部位，以降低匯率變動之影響。
- 3.匯率波動幅度較大時，採取其他工具規避匯兌風險，如買賣遠期外匯等操作，適時規避匯率變動。
- 4.本公司依「取得或處分資產處理程序」規範衍生性金融商品交易作業程序，並加強風險控制管理制度。

5.挹注子公司營運資金，俾使各子公司均可以自然平衡方式規避匯率變動。

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

本公司最近年度僅從事預售遠期外匯合約。因係規避匯率變動之風險，未來仍採自然平衡政策，遇有匯率鉅額波動時，將從事無本金遠期外匯(NDF)合約鎖定匯率風險。

本公司最近年度直接為關係人--PROCASE & MOREX CORP 背書保證為美金 10,500 仟元；但實際動支金額為美金 900 仟元，若關係人未能履約，可能發生之最高損失與所提供之背書保證金額相等。

本公司本年度無資金貸予他人之交易。

(三)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、應再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素

本公司自成立以來秉持研發自主之信念，由公司長期培養專業技術人員成為主要技術來源，並與上游零組件供應商電源供應器廠商維持緊密之合作關係，近年更積極延攬業界研發人才，最近年度主要之研發計劃主要係朝向準系統產品、散熱解決、硬碟噪音抑制、產品無螺絲設計及導入模組的設計概念，相關產品已陸續規劃完成，未來一年本公司仍將持續投入研究發展，另外本公司目前係委由大陸孫公司及國內專業製造廠代為生產，故新產品開發完成後，並無量產時效性問題；而本公司未來研發得以成功之因素在於研發人員素質、軟硬體及工業設計技術之掌握、客戶需求導向之契機，本公司將以長期累積之研發成果，提高產品效能，以取得市場競爭優勢。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

在外部競爭環境方面，雖然全球經濟回復成長，新興市場需求維持熱絡，全球經濟趨於樂觀，但國際原物料、大陸勞動成本增加與能源價格上揚影響成本結構，故彈性調整產銷結構與嚴格的成本控制與應收帳款之管控，是企業未來面對的重要課題。在法規及總體經營環境方面，個資法上路、二代健保實施以及證所稅開徵，在在衝擊著企業的經營能力。個資法上路、二代健保實施對於企業的管理面和應用面和以往的作業模式有所差異，都必須遵循法規規範，相對也增加了管理成本。個資新法影響企業與客戶間的溝通與互動，企業因此需要修改合約內容或重新簽署文件，並重新檢視有關的法律關係與是否符合新法所規定的各項要件，又能在業務執行面得到對等公平的長遠合作關係；而二代健保亦深深影響著企業薪資結構，計提的補充保險費對高科技產業與保險、證券或高額紅利或業務、績效獎金的行業，雇主負擔額度的保費成本將有顯著影響，除被動消極因應法規迴避作業風險，更應該主動積極因應，重新盤點企業整體的薪資結構項目，擬出合理化的薪資規劃，平衡雇主與勞動者間的權益與利益。證所稅開徵影響的層面亦相當廣泛，稅收、產業發展和資本市場流通性，又造成企業籌資成本提高。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

由於個人電腦發展趨勢已逐漸走向個性化、配備差異化的要求，以往傳統標準化個人電腦架構已逐漸被取代，加上同業削價競爭的影響下，產品售價趨於下跌；本公司將適時調整產品開發方向，在既有機殼專業製造之研發技術下，調整以客戶需求為導向之準系統產品發展；此外，為因應低價個人電腦之市場需求，本公司亦已著手研發結合影音、網路通訊應用功能之機種，作為未來主力產品。

另外本公司未來將研發重點置於伺服器電腦機殼的完整系列，符合市場及消費者之需求；此外，因應 Intel 等晶片大廠新一代 CPU 的推出，積極投入研發產品的專屬散熱解決方案，以符合高階伺服器系統市場之需求。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、風險及因應措施：

本公司尚無併購之計畫，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、風險及因應措施：

本公司為使產品研發過程更具效率，公司擬新購土地廠房，增設產品試產生產線，爭取新產品開發的時效及減少產品開發段與實際生產段的差異以降低成本。本公司如覓得適當的土地廠房，即會處分閒置之現有辦公室，得以降低公司整體財務風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司最大銷售客戶之交易金額僅占營業收入淨額的 33%，並無對單一客戶銷售金額超過 50%以上之情形，故無銷售集中之風險，該銷售客戶為本公司 100%投資銷貨子公司。另進貨最大供應商之交易金額占進貨總額的 42%，該供應商為本公司間接持有 100%之曾孫公司，生產產能以供應母公司為主。另公司也以建立外包合作廠商，以調適旺季產能，所以進貨集中風險亦適當得以降低。

(十)董事、監察人或持有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：

本公司董事、監察人或持有超過百分之十之大股東，未有股權大量移轉或更換之情事，故不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司並無經營權改變之情事，故不適用。

(十二)本公司及公司董事、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尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、關鍵績效指標

1. 財務指標

意義：企業財務結構與償債能力之最適化及銀行融資合約限制之控管。

比率	公式	目標 KPI	101 年度	100 年度
(1)負債比率	負債/股東權益	<50%	41.82%	27.56%
(2)流動比率	流動資產/流動負債	>200%	123.13	144.92
(3)利息保障倍數	稅前息前淨利/本期利息支出	>10.00	NA(註 1)	NA(註 1)

註 1:101 年及 100 年度皆未發生利息費用支出

2. 績效指標

意義:人員與費用之控管效益與利潤之創造。

比率	公式	目標 KPI	101 年度	100 年度
(1)生產力效益指標	營收/年底實際員工數(萬元)	1,300	2,076	1,664
(2)廣告效益指標	營收/廣告費(元)	1,300	992	1,180
(3)研發效益指標	營收/研發費(元)	27	34	28
(4)運費效益指標	營收/運費(元)	60	90	139
(5)旅費效益指標	營收/旅費(元)	700	1,100	326

八、其他重要事項

無。

特別記載事項

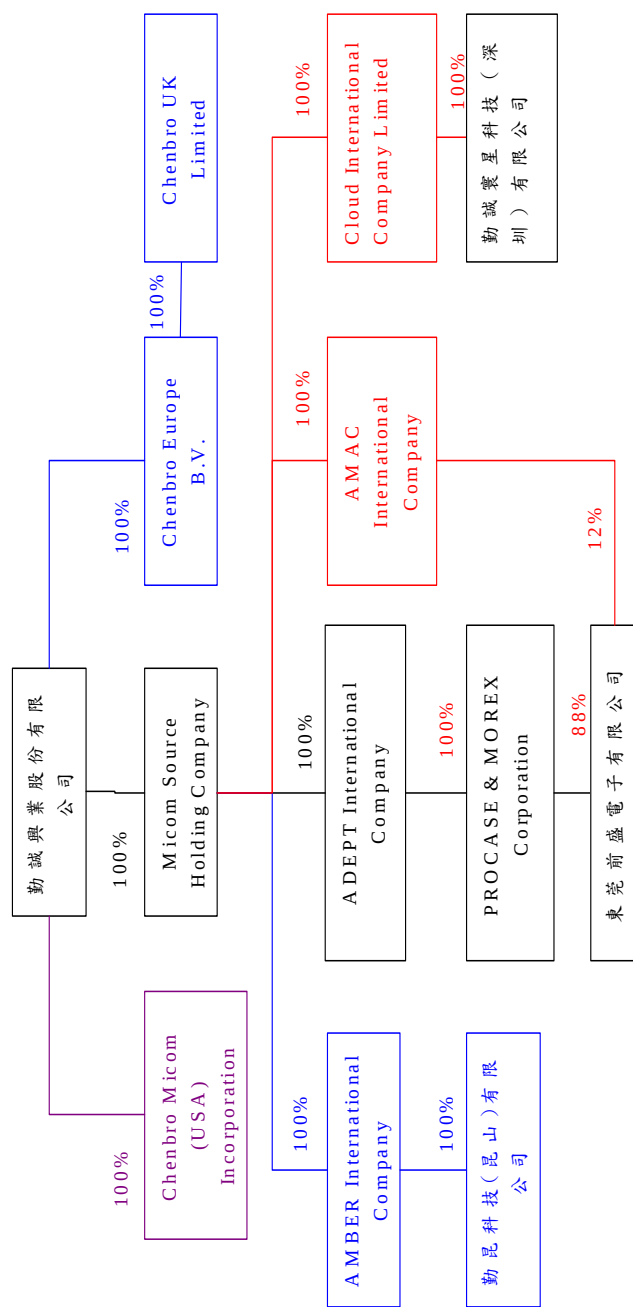
- 一、關係企業相關資料
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，
 私募有價證券辦理情形
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，
 子公司持有或處分本公司股票情
 形
- 四、其他必要補充說明事項
- 五、最近年度及截至年報刊 印日
 止,如發生本法第三十六條第三項
 第二款所定對股東權益
 或證券價格有重大影響之事項

一、關係企業相關資料

1. 關係企業概況

(1) 關係企業圖

捌、特別記載事項



(2)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
勤誠興業股份有限公司	72.12.05	台北縣中和市建一路 150 號 15 樓	新台幣 1,201,260 仟元	電腦機殼之研發、製造加工及買賣
Chenbro Europe B.V.	87.07.24	De Pinckart 54, 5674 CC Nuenen, The Netherlands	歐元 91 仟元	電腦機殼之買賣
Chenbro Micom (USA) INC.	89.01.25	2800 JURUPA ST ONTARIO, CA 91761 USA	美金 1,000 仟元	電腦機殼之買賣
Micom Source Holding Company	88.01.19	英屬開曼群島	美金 20,450 仟元	控股公司
AMAC International Company	90.12.07	英屬開曼群島	美金 6,453 仟元	控股公司
AMBER International Company	94.12.07	英屬開曼群島	美金 8,240 仟元	控股公司
MARS International Company(註 1)	95.01.20	英屬開曼群島	美金 50 仟元	電腦機殼之買賣
勤昆科技(昆山)有限公司	92.09.08	江蘇省昆山市開發區高科技工業園	美金 10,000 仟元	電腦相關精密產品之製造加工
Chenbro UK Limited	97.08.24	166 Cross Street, Sale, Manchester, M33 7AQ, UK	歐元 25 仟元	電腦機殼之買賣
東莞前盛電子有限公司	84.12.18	東莞市塘廈鎮宏業工業區	港幣 85,600 仟元	電腦機殼之製造加工
ADEPT International Company	96.02.22	英屬維爾京群島	美金 8,500 仟元	控股公司
PROCASE & MOREX Corp.	86.10.03	英屬維爾京群島	美金 17,751 仟元	電腦機殼之買賣
CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	101.04.23	薩摩爾	美金 550 仟元	控股公司
勤誠寰星科技(深圳)有限公司	101.05.24	廣東省深圳市福田中心	美金 500 仟元	電腦機殼之買賣

註 1. 該公司於民國 101 年 12 月 31 日解散清算完結。

(3)推定有控制與從屬關係之推定原因與人員相關資料：無

(4)各關係企業間之業務往來及分工情形

企 業 名 稱	業 務 往 來 及 分 工 情 形
勤誠興業股份有限公司	母公司，並掌控各子公司之營運
Chenbro Europe B.V.	為一獨立銷售能力之子公司
Chenbro Micom (USA) INC.	為一獨立銷售能力之子公司
MicomSource Holding Company	係依法於第三地所設之控股公司
AMAC International Company	係依法於第三地所設之控股公司
AMBER International Company	係依法於第三地所設之控股公司
ADEPT International Company	係依法於第三地所設之控股公司
MARS International Company(註 1)	係依法於第三地所設之貿易公司
PROCASE & MOREX Corp.	係依法於第三地所設之貿易公司
Chenbro UK Limited	係依法於第三地所設之貿易公司
勤昆科技(昆山)有限公司	係一獨立製造、銷售之曾孫公司
東莞前盛電子有限公司	係一獨立製造、銷售之曾曾孫公司
CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	係依法於第三地所設之控股公司
勤誠寰星科技(深圳)有限公司	為一獨立銷售能力之子公司

註 1. 該公司於民國 101 年 12 月 31 日解散清算完結。

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料

企 業 名 稱	職 稱	姓 名
Chenbro Europe B.V.	董事	陳美琪、陳鳳明
Chenbro Micom (USA) INC.	董事	陳美琪、李亞咪
Micom Source Holding Company	董事	陳美琪
AMAC International Company	董事	陳美琪
AMBER International Company	董事	陳美琪
MARS International Company (註 1)	董事	陳美琪
勤昆科技(昆山)有限公司	董事	陳鳳明、詹幸助、陳素玉
Chenbro UK Limited	董事	陳美琪、陳鳳明
東莞前盛電子有限公司	董事	陳志芬
ADEPT International Company	董事	陳美琪
PROCASE & MOREX Corp	董事	陳美琪
CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	董事	陳美琪
勤誠寰星科技(深圳)有限公司	董事	陳鳳政

註 1. 該公司於民國 101 年 12 月 31 日解散清算完結。

(6)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業 利益	本期損益(稅 後)
Chenbro Europe B.V.	2,837	77,912	13,028	64,884	271,313	4,901	2,535
Chenbro Micom (USA) INC.	32,408	189,693	74,766	114,927	1,170,832	34,470	20,982
Micom Source Holding Company	663,518	1,673,816	29,753	1,644,063	0	(35,908)	225,359
AMAC International Company	187,395	10,811	0	10,811	0	0	2,101
勤昆科技(昆山)有限公 司	290,400	1,564,379	228,111	1,336,268	1,074,185	205,698	196,838
AMBER International Company	239,290	1,336,269	88,197	1,248,072	0	(118)	190,409
MARS International Company(註 1)	1,452	0	0	0	162,117	27,557	30,284
ADEPT International Company	246,840	304,758	284,392	20,366	0	(18)	21,080
PROCASE & MOREX Corp.	515,489	658,771	354,216	304,555	1,624,685	12,092	23,578
東莞前盛電子有限公司	364,220	584,689	499,117	85,572	1,038,808	5,776	1,248
Chenbro UK Limited	962	2,735	1,218	1,517	0	(4,600)	264
CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	15,972	16,155	0	16,155	0	0	150
勤誠寰星科技(深圳) 有限公司	14,520	20,880	6,179	14,701	6,975	(44)	(45)

註 1. 該公司於民國 101 年 12 月 31 日解散清算完結。

(七)本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，聲明書如下：

勤誠興業股份有限公司

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 101 年度(自民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：勤誠興業股份有限公司

負 責 人：陳美琪



中 華 民 國 102 年 3 月 25 日

(八)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

五、最近年度及截至年報刊印日止,如發生本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。

【附錄一】內部控制制度聲明書

勤誠興業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年3月25日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月二十五日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

勤誠興業股份有限公司

董事長：陳美琪

簽章



總經理：張偉昌

簽章



【附錄二】監察人審查報告

監 察 人 審 查 報 告

董事會造送本公司一百零一年度營業報告書、財務報表，連同盈餘分配案，業經本監察人查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請
鑒察。

此 上

本公司一百零二年度股東會

勤誠興業股份有限公司



監察人 黃 麗 容



監察人 陳 振 祥



監察人 李 亞 咪



中華民國 一百零二 年 三 月 二十五 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003793 號

勤誠興業股份有限公司公鑒：

勤誠興業股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四(五)所述，勤誠興業股份有限公司民國 101 年及 100 年度採權益法評價之部份長期股權投資係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 101 年及 100 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為 23,500 仟元及 38,101 仟元，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，其長期股權投資金額分別為 179,795 仟元及 161,784 仟元。另如財務報表附註十一所述，貴公司民國 101 年度所揭露之部分轉投資事業相關資訊，係由該公司委任其他會計師查核之財務報表而編製，本會計師並未查核該等財務報表。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達勤誠興業股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

勤誠興業股份有限公司已編製民國 101 年及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉冠紋

葉冠紋



會計師

潘慧玲

潘慧玲



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 5 日

勤誠興業股份有限公司
資產負債表
民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
金	額	%	金	額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	407,664	13	\$ 432,333 17
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)		342	-	-
1120	應收票據淨額			12,924	-	1,778 -
1140	應收帳款淨額	四(三)		259,325	8	96,178 4
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		83,085	3	11,128 -
1178	其他應收款	四(三)		33,723	1	25,669 1
1180	其他應收款 - 關係人	五		57,839	2	22,557 1
1190	其他金融資產 - 流動	六		4,308	-	7,831 -
120X	存貨	四(四)		206,780	7	151,494 6
1250	預付費用			6,923	-	8,807 -
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(七)		13,799	1	16,815 1
11XX	流動資產合計			<u>1,086,712</u>	<u>35</u>	<u>774,590 30</u>
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)		<u>1,808,674</u>	<u>58</u>	<u>1,623,981 62</u>
固定資產						
成本						
1501	土地			90,415	3	90,415 4
1521	房屋及建築			82,608	3	81,600 3
1531	機器設備			1,248	-	1,248 -
1537	模具設備			200,113	7	185,641 7
1544	電腦通訊設備			11,092	-	10,878 -
1545	試驗設備			16,351	1	14,486 1
1551	運輸設備			-	-	740 -
1561	辦公設備			11,125	-	11,031 -
1681	其他設備			<u>8,965</u>	<u>-</u>	<u>8,965 -</u>
15XY	成本及重估增值			421,917	14	405,004 15
15X9	減：累計折舊		(	214,252	(7)	(188,003) (7)
1670	未完工程及預付設備款			<u>180</u>	<u>-</u>	<u>1,381 -</u>
15XX	固定資產淨額			<u>207,845</u>	<u>7</u>	<u>218,382 8</u>
無形資產						
1710	商標權			20	-	35 -
1750	電腦軟體成本			5,436	-	4,780 -
1770	遞延退休金成本	四(九)		<u>548</u>	<u>-</u>	<u>1,096 -</u>
17XX	無形資產合計			<u>6,004</u>	<u>-</u>	<u>5,911 -</u>
其他資產						
1820	存出保證金			3,569	-	659 -
1830	遞延費用			77	-	126 -
1888	其他資產 - 其他	四(三)		<u>1,595</u>	<u>-</u>	<u>1,617 -</u>
18XX	其他資產合計			<u>5,241</u>	<u>-</u>	<u>2,402 -</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,114,476</u>	<u>100</u>	\$ <u>2,625,266 100</u>

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司
資產負債表
民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)	\$	-	\$	168
2120	應付票據			514		713
2140	應付帳款			302,249		177,983
2150	應付帳款 - 關係人	五		351,682		150,825
2160	應付所得稅	四(七)		49,097		44,549
2170	應付費用	四(八)(十一)及五		152,543		114,352
2190	其他應付款項 - 關係人	五		8,999		6,600
2210	其他應付款項			3,608		8,781
2260	預收款項	五		13,867		30,535
21XX	流動負債合計			<u>882,559</u>		<u>534,506</u>
長期負債						
2441	長期應付票據			-		22
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(九)		21,154		20,343
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(七)		14,642		12,363
28XX	其他負債合計			<u>35,796</u>		<u>32,706</u>
2XXX	負債總計			<u>918,355</u>		<u>567,234</u>
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	一		1,201,260		1,155,057
資本公積						
3211	普通股溢價	四(十)		42,127		42,127
3220	庫藏股票交易	四(十二)		14,622		14,622
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(七)(十一)		271,974		227,507
3320	特別盈餘公積			-		27,267
3350	未分配盈餘			648,928		519,887
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數			19,084		73,736
3430	未認為退休金成本之淨損失			(1,874)		(2,171)
3XXX	股東權益總計			<u>2,196,121</u>		<u>2,058,032</u>
重大承諾及或有事項						
重大之期後事項						
負債及股東權益總計						
			\$	3,114,476	\$	2,625,266

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉冠奴、潘慧玲會計師民國102年3月25日查核報告。

董事長：陳美琪



經理人：張偉昌



會計主管：池佳玲



勤誠興業股份有限公司

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

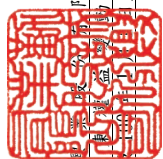
項目	附註	101 年 度	100 年 度
		金 額 %	金 額 %
營業收入	五		
4110 銷貨收入		\$ 3,017,890 100	\$ 2,149,986 100
4170 銷貨退回		(3,423) -	(918) -
4190 銷貨折讓		(4,276) -	(2,806) -
4100 銷貨收入淨額		3,010,191 100	2,146,262 100
營業成本			
5110 銷貨成本	四(四)及五	(2,421,589) (80)	(1,775,107) (83)
5910 營業毛利		588,602 20	371,155 17
營業費用	四(十一)		
6100 推銷費用	五	(111,678) (4)	(66,231) (3)
6200 管理及總務費用	五	(93,126) (3)	(92,330) (4)
6300 研究發展費用		(89,152) (3)	(76,841) (4)
6000 營業費用合計		(293,956) (10)	(235,402) (11)
6900 營業淨利		294,646 10	135,753 6
營業外收入及利益			
7110 利息收入	五	2,650 -	4,198 -
7121 採權益法認列之投資收益	四(五)	239,344 8	289,387 14
7130 處分固定資產利益	五	493 -	40,688 2
7160 兌換利益		1,072 -	10,198 1
7210 租金收入	五	28 -	1,316 -
7310 金融資產評價利益	四(二)及十	342 -	- -
7480 什項收入		6,830 -	5,521 -
7100 營業外收入及利益合計		250,759 8	351,308 17
營業外費用及損失			
7650 金融負債評價損失	四(二)及十	- -	(168) -
7880 什項支出		(1,627) -	(4,700) -
7500 營業外費用及損失合計		(1,627) -	(4,868) -
7900 繼續營業單位稅前淨利		543,778 18	482,193 23
8110 所得稅費用	四(七)	(62,571) (2)	(37,523) (2)
9600 本期淨利		\$ 481,207 16	\$ 444,670 21
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
普通股每股盈餘	四(十三)		
基本每股盈餘			
9750 本期淨利		\$ 4.53 \$ 4.01	\$ 4.01 \$ 3.70
稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利		\$ 4.47 \$ 3.96	\$ 3.97 \$ 3.66

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉冠姁、潘慧玲會計師民國 102 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：陳美琪

經理人：張偉昌

會計主管：池佳玲



勤誠地產開發股份有限公司

股東權益變動表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資	本	公	積	保	留	盈	餘	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	庫	藏	股	票	合	計
	普通股股本	普通股溢價	庫藏股交	庫藏股票	法定盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	庫	藏	股	票	合	計
100 年 度																	
100年1月1日餘額	\$ 1,115,109	\$ 42,127	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (27,267)	\$ -	\$ (4,737)	\$ -				
99年度盈餘分配(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	27,267	-	-	-	-	-	-				
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
發放股東股票股利	39,948	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
庫藏股轉讓員工	-	-	-	14,622	-	-	-	-	-	-	-	-	4,737				
100年度稅後淨利(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
100年12月31日餘額	\$ 1,155,057	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ -	\$ -	\$ 27,267	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 73,736	\$ -	\$ -	\$ -				
101 年 度																	
101年1月1日餘額	\$ 1,155,057	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ -	\$ -	\$ 27,267	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 73,736	\$ -	\$ -	\$ -				
100年度盈餘分配(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	27,267	-	-	-	-	-	-				
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
發放股東股票股利	46,203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
101年度稅後淨利(註3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
101年12月31日餘額	\$ 1,201,260	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,084	\$ -	\$ -	\$ -				

註1：99年度董事酬勞\$11,469及員工紅利為\$38,230，已於99年度損益表中扣除。

註2：100年度董事酬勞及員工紅利分別為\$11,963及\$39,876，已於100年度損益表中扣除。

註3：101年度董事酬勞及員工紅利分別為\$13,048及\$43,492，已於101年度損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉冠冠、潘慧玲會計師民國102年3月25日查核報告。



董事長：陳美琪



經理人：張偉昌



會計主管：池佳玲

勤誠興業股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 481,207	\$ 444,670
調整項目		
金融資產評價利益	(342)	-
金融負債評價(利益)損失	(168)	168
庫藏股票轉讓員工之酬勞成本	-	8,992
備抵呆帳提列數(轉列收入)	877 (	1,068)
折舊費用(含出租資產)	40,978	43,707
各項攤提	1,477	352
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(10,995)	16,985
依權益法認列之投資收益	(239,344) (	289,387)
處分固定資產利益	(493) (	40,688)
資產及負債科目之變動		
應收票據	(11,146) (	1,671)
應收帳款	(164,024)	27,323
應收帳款-關係人	(71,957)	88,455
其他應收款	(8,054)	3,030
其他應收款 - 關係人	(35,282) (	1,442)
存貨	(44,291) (	28,050)
預付費用	1,884 (	4,992)
遞延所得稅資產及負債淨變動數	5,295	6,813
應付票據	(199)	670
應付帳款	124,266	44,992
應付帳款 - 關係人	200,857	16,386
應付所得稅	4,548 (	16,456)
應付費用	38,191	20,285
其他應付款項-關係人	-	(2,745)
其他應付款項	81 (	5,312)
預收款項	(16,668)	3,682
長期應付票據	(22)	22
應計退休金負債	1,656	1,452
營業活動之淨現金流入	298,332	336,173

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動減少	\$ 3,523	\$ 4,719
購置固定資產	(42,496)	(46,445)
處分固定資產價款	9,243	90,970
商標權增加	-	(5)
電腦軟體成本增加	(1,620)	(4,675)
遞延費用增加	-	(83)
存出保證金(增加)減少	(2,910)	269
其他資產 - 其他減少(增加)	22	(22)
投資活動之淨現金(流出)流入	(34,238)	44,728
<u>融資活動之現金流量</u>		
支付股東現金股利	(288,763)	(277,420)
取得員工認購庫藏股股款	-	10,368
融資活動之淨現金流出	(288,763)	(267,052)
本期現金及約當現金(減少)增加	(24,669)	113,849
期初現金及約當現金餘額	432,333	318,484
期末現金及約當現金餘額	\$ 407,664	\$ 432,333
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付所得稅	\$ 52,727	\$ 47,166
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 39,641	\$ 59,905
加: 期初應付設備款	13,482	4,697
減: 期末應付設備款	(10,627)	(13,482)
本期支付現金數	\$ 42,496	\$ 51,120

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉冠姘、潘慧玲會計師民國 102 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：陳美琪

經理人：張偉昌

會計主管：池佳玲

勤 誠 興 業 股 份 有 限 公 司
財 務 報 表 附 註
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 72 年 12 月奉 經濟部核准成立。經歷次增資後，截至民國 101 年 12 月 31 日止，額定資本為\$1,500,000，實收資本總額為\$1,201,260。主要營業項目為電腦應用軟體設計工程、電腦用品及週邊設備之進出口貿易、電腦週邊設備及其用品耗材主件系統之研展製造加工及買賣業務。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 144 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(三)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 衍生性商品及受益憑證者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

存貨採永續盤存制，以實際購入成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，期末存貨除就過時及呆滯存貨提列備抵損失外，採成本與淨變現價值孰低並考慮呆滯情形衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權之股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並列為本公司股東權益之調整項目。

(八) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎。折舊按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 10~50 年外，其餘固定資產為 2~10 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性

維護或修理支出則列為當期費用。處分固定資產損益，列為當期營業外收支。

3. 供出租使用之固定資產列為出租資產，其相關折舊費用列為營業外支出。

(九) 退休金計劃及淨退休金成本

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期退休金成本。

(十) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間之所得稅分攤。即對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之實現性，認列其備抵評價金額。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理」之規定處理。
3. 以前年度高、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
4. 當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
5. 依「所得基本稅額條例」規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。
6. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十二) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96

年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十三) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十四) 股份基礎給付－員工獎勵

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五) 每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時係假設員工分紅若採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。

(十六) 收入、成本及費用之認列方法

銷貨收入係於已實現或可實現且已賺得時認列，相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本

或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為股東權益之調整項目。

(十九) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國100年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失。此項會計原則變動對民國100年度財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國100年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國100年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 174	\$ 193
活期存款	91,777	83,757
支票存款	1,556	4,484
定期存款	241,559	240,748
外幣存款	72,598	103,151
	<u>\$ 407,664</u>	<u>\$ 432,333</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)

項 目	101年12月31日	100年12月31日
流動項目：		
衍生性金融商品評價調整	<u>\$ 342</u>	<u>(\$ 168)</u>

1. 本公司於民國101年及100年度認列之淨利益(損失)分別計\$3,609及(\$5,090)。

2. 截至民國101年及100年12月31日，尚未到期之衍生性金融商品交易性質及合約資訊說明如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
金融商品	合約金額 (名目本金)	合約金額 (名目本金)
預售遠期	契約期間 101.11.6~	契約期間 100.10.27~
外匯合約	USD 3,500仟元	USD 3,000仟元
	102.2.21	101.2.23

本公司從事預售遠期外匯合約，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收帳款

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 261,134	\$ 97,110
減：備抵呆帳	(1,809)	(932)
	259,325	96,178
催收款(表列其他資產)	17,352	17,352
減：備抵呆帳	(17,352)	(17,352)
	-	-
	\$ 259,325	\$ 96,178

1. 本公司於民國 101 年 8 月 3 日及 12 月 5 日分別與彰化商業銀行及元大商業銀行間簽訂應收帳款讓售合約，本公司依合約規定須負擔因商業糾紛所造成之損失，惟不須承擔應收帳款無法收回之風險，符合除列金融資產之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款，並轉列其他應收款。

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

101年12月31日						
讓售對象	讓售應收 帳款金額(註1)	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間	擔保品	備註
彰化商業銀行	\$ 6,581	\$ 30,000	\$ -	-	無	
元大商業銀行	17,808	87,120	-	-	無	註2
100年12月31日						
讓售對象	讓售應收 帳款金額(註1)	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間	擔保品	備註
彰化商業銀行	\$ 14,207	\$ 30,000	\$ -	-	無	
元大商業銀行	5,991	90,840	-	-	無	註3

註 1：表列「其他應收款」。

註 2：讓售應收帳款原幣金額 USD613 仟元，額度 USD3,000 仟元。

註 3：讓售應收帳款原幣金額 USD198 仟元，額度 USD3,000 仟元。

2. 本公司針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 90%之理賠金。

(四) 存貨

	101年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 26,657	(\$ 8,760)	\$ 17,897
製成品	208,965	(20,082)	188,883
合計	<u>\$ 235,622</u>	<u>(\$ 28,842)</u>	<u>\$ 206,780</u>

	100年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 55,188	(\$ 14,168)	\$ 41,020
製成品	140,066	(29,592)	110,474
合計	<u>\$ 195,254</u>	<u>(\$ 43,760)</u>	<u>\$ 151,494</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度	100年度
已出售銷貨成本	\$ 2,432,579	\$ 1,758,225
(回升利益)跌價損失	(10,995)	16,985
存貨盤虧(盈)	5	(103)
	<u>\$ 2,421,589</u>	<u>\$ 1,775,107</u>

因部分存貨淨變現價值回升，導致民國 101 年度產生回升利益。

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	101 年 12 月 31 日 原始投資成本	帳列數	持股比例	101年度 投資收益
Micom Source Holding Company	\$ 663,518	\$ 1,628,879	100%	\$ 215,844
Chenbro Micom (USA) Incorporation	32,408	114,926	100%	20,980
Chenbro Europe B.V.	2,837	64,869	100%	2,520
	<u>\$ 698,763</u>	<u>\$ 1,808,674</u>		<u>\$ 239,344</u>

被投資公司	100 年 12 月 31 日 原始投資成本	帳列數	持股比例	100年度 投資收益
Micom Source Holding Company	\$ 663,518	\$ 1,462,197	100%	\$ 251,286
Chenbro Micom (USA) Incorporation	32,408	98,349	100%	29,943
Chenbro Europe B.V.	2,837	63,435	100%	8,158
	<u>\$ 698,763</u>	<u>\$ 1,623,981</u>		<u>\$ 289,387</u>

2. 民國 101 年及 100 年度採權益法評價之被投資公司-Chenbro Micom (USA) Incorporation 及 Chenbro Europe B.V. 依各該公司委任之會計師查核簽證之財務報表按權益法認列之投資收益分別為\$23,500 及\$38,101。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，其相關長期股權投資金額分別為

\$179,795 及 \$161,784。

3. 本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日業已編製與上述持有有表決權股權比例達 50%以上之直接或間接被投資公司之合併報表。

(六) 固定資產

	101 年 12 月 31 日		
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 90,415	\$ -	\$ 90,415
房屋及建築	82,608	(30,844)	51,764
機器設備	1,248	(1,248)	-
模具設備	200,113	(139,186)	60,927
電腦通訊設備	11,092	(10,406)	686
試驗設備	16,351	(12,809)	3,542
辦公設備	11,125	(11,044)	81
其他設備	8,965	(8,715)	250
未完工程及預付設備款	180	-	180
	<u>\$ 422,097</u>	<u>(\$ 214,252)</u>	<u>\$ 207,845</u>

	100 年 12 月 31 日		
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 90,415	\$ -	\$ 90,415
房屋及建築	81,600	(29,278)	52,322
機器設備	1,248	(1,248)	-
模具設備	185,641	(116,851)	68,790
電腦通訊設備	10,878	(10,018)	860
試驗設備	14,486	(10,664)	3,822
運輸設備	740	(370)	370
辦公設備	11,031	(11,031)	-
其他設備	8,965	(8,543)	422
未完工程及預付設備款	1,381	-	1,381
	<u>\$ 406,385</u>	<u>(\$ 188,003)</u>	<u>\$ 218,382</u>

本公司於民國 100 年 5 月出售桃園縣龜山鄉之廠房予非關係人，處分價款及利益分別為 \$91,011 及 \$40,729。

(七) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	101 年 度	100 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 92,442	\$ 81,973
永久性差異之所得稅影響數	(40,689)	(55,864)
暫時性差異之所得稅影響數	(148)	3,662
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	9,250	3,766
遞延所得稅資產及負債淨變動數	5,295	6,813
以前所得稅高估數	(3,579)	(2,827)
	62,571	37,523
加(減)：遞延所得稅資產及負債淨變動數	(5,295)	(6,813)
暫繳及扣繳稅款	(15,099)	(14,795)
以前年度應付所得稅	3,341	25,807
以前年度所得稅高估數	3,579	2,827
應付所得稅	<u>\$ 49,097</u>	<u>\$ 44,549</u>

2. 遞延所得稅資產及負債總額如下：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產總額-流動	<u>\$ 13,799</u>	<u>\$ 16,815</u>
遞延所得稅負債總額-非流動	<u>(\$ 14,642)</u>	<u>(\$ 12,363)</u>

3. 因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 28,842	\$ 4,903	\$ 43,760	\$ 7,439
備抵呆帳超限數	15,416	2,621	17,010	2,892
聯屬公司間未實現利益	40,662	6,912	36,647	6,230
未實現兌換(利益)損失	(3,404)	(579)	1,324	225
未實現金融資產評價(利益)損失	(342)	(58)	168	29
合計		<u>\$ 13,799</u>		<u>\$ 16,815</u>
非流動項目：				
國外長期投資損失準備	(\$ 1,581)	(\$ 269)	(\$ 16,859)	(\$ 2,866)
退休金超限數	7,111	1,209	5,455	927
修繕費用資本化	230	39	277	47
投資收益	(91,889)	(15,621)	(61,616)	(10,475)
雜項購置資本化	-	-	22	4
合計		<u>(\$ 14,642)</u>		<u>(\$ 12,363)</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 42,323	\$ 23,457
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	101年度(預計) 13.84%	100年度(實際) 9.71%

5. 未分配盈餘相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ 12,886	\$ 12,886
B. 87年及以後年度未分配盈餘		
a. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	481,207	444,670
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	154,835	62,331
合計	\$ 648,928	\$ 519,887

6. 本公司營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。民國 99 年度經稅捐稽徵機關核定應補繳之稅額及目前提出復查暨行政訴訟之情形列示如下，另外，本公司針對下列應補繳稅額業已全數估列入帳：

年度	核定應補繳稅額	提出復查暨行政訴訟情形
	研發投抵	
99	\$ 3,341	已於民國101年12月中提出復查申請。

(八) 應付費用

	101年12月31日	100年12月31日
應付員工紅利	\$ 43,492	\$ 39,876
應付薪資及獎金	38,277	27,174
應付出口運費及報關費	33,677	8,631
應付董監酬勞	13,048	11,963
其他應付費用	24,049	26,708
	\$ 152,543	\$ 114,352

(九) 退休準備金及應計退休金負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	101 年 度	100 年 度
折現率	1.75%	1.90%
薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期報酬率	1.75%	1.90%

(2)退休金提撥狀況表：

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 7,857)	(\$ 5,906)
非既得給付義務	(17,198)	(17,706)
累積給付義務	(25,055)	(23,612)
未來薪資增加之影響數	(9,883)	(10,217)
預計給付義務	(34,938)	(33,829)
退休基金資產公平價值(專戶餘額)	3,902	3,269
提撥狀況	(31,036)	(30,560)
未認列過渡性淨給付義務	548	1,096
未認列退休金損失	11,756	12,388
補列之應計退休金負債	(2,422)	(3,267)
應計退休金負債	(\$ 21,154)	(\$ 20,343)
既得給付	\$ 8,700	\$ 6,525

(3)淨退休金成本之內容：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 440	\$ 506
利息成本	643	515
退休基金資產預期報酬	(62)	(46)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	548	548
未認列退休金損(益)	692	549
淨退休金成本	\$ 2,261	\$ 2,072

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,172 及\$4,760。

(十)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘

公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積後，剩餘之數應先分派員工紅利不得少於百分之六及董監事酬勞不得少於百分之二。餘額連同上年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認，按持有股份比例分配之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司之股利政策，係依據當年度獲利狀況及考量未來公司成長、資本預算規劃，衡量資金需求，僅先保留盈餘或配發股利方式融通所需資金後，剩餘之盈餘則以現金股利方式分派之。但現金股利不得低於股利總額的百分之十，現金股利每股若低於 0.20 元則不予發放改以股票股利發放。
4. (1) 本公司於民國 101 年 5 月 25 日及 100 年 5 月 27 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 44,467	\$ -	\$ 42,478	\$ -
特別盈餘公積	-	-	27,267	-
股東現金股利	288,763	2.50	277,420	2.50
股東股票股利	46,203	0.40	39,948	0.36
合計	<u>\$ 379,433</u>	<u>\$ 2.90</u>	<u>\$ 387,113</u>	<u>\$ 2.86</u>

註：民國 101 年 5 月 25 日及 100 年 5 月 27 日股東會決議分配董監酬勞分別為\$11,963 及\$11,469，員工現金紅利分別為\$39,876 及\$38,230。

前述民國 100 年度及 99 年度盈餘分派情形與本公司民國 101 年 3 月 19 日及民國 100 年 3 月 28 日之董事會提議並無差異。

- (2) 本公司於民國 102 年 3 月 25 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	101年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 48,121	\$ -
股東現金股利	300,315	2.50
合計	<u>\$ 348,436</u>	<u>\$ 2.50</u>

另，經董事會決議配發之民國 101 年度之董監酬勞及員工紅利分別為

\$13,048 及 \$43,492。前述民國 101 年盈餘分派議案，截至民國 102 年 3 月 25 日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司民國 101 年度員工紅利估列金額為 \$43,492；董監酬勞估列金額為 \$13,048，其估列基礎係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積後以 10% 及 3% 估列。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則認列次一年度之損益。

6. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十二) 庫藏股

1. 民國 100 年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	100年度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	543,000	-	(543,000)	-

註：單位為股。

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

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

4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

5. 本公司於民國 100 年 8 月 29 日經董事會決議將庫藏股票全數轉讓員工，依財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」處理所認列之員工酬勞成本為 \$8,992，因員工認購價格高於庫藏股票買回價格而認列資本公積-庫藏股交易為 \$14,622。

6. 本公司使用 Black-Scholes 評估模式估計庫藏股轉讓之公平價值，相關資訊如下：

交易 類型	給與日	股價 (元)	轉讓 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間 (年)	預期 股利 (元)	無風險 利率	公平 價值 (元)
庫藏股 票轉讓 予員工	100.8.29	\$35.70	\$19.15	41.16%	0.1	-	0.65%	\$16.56

(十三) 普通股每股盈餘

	101		年	度		
	金額		加權平均流通在 外股數(註1)	每股盈餘(註2)		
	稅前	稅後			稅前	稅後
基本每股盈餘 屬於普通股股東之 本期純益	\$ 543,778	\$ 481,207	120,126	<u>\$ 4.53</u>	<u>\$ 4.01</u>	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	1,413			
稀釋每股盈餘 屬於普通股股東之 本期純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 543,778</u>	<u>\$ 481,207</u>	<u>121,539</u>	<u>\$ 4.47</u>	<u>\$ 3.96</u>	
	100		年	度		
	金	額	加權平均流通在 外股數(註1)	每股盈餘(註2)		
	稅前	稅後			稅前	稅後
基本每股盈餘 屬於普通股股東之 本期純益	\$ 482,193	\$ 444,670	120,126	<u>\$ 4.01</u>	<u>\$ 3.70</u>	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	1,343			
稀釋每股盈餘 屬於普通股股東之 本期純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 482,193</u>	<u>\$ 444,670</u>	<u>121,469</u>	<u>\$ 3.97</u>	<u>\$ 3.66</u>	

註 1：單位仟股。

註 2：單位元。

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	101	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者(註)	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 15,254	\$ 136,920	\$ 152,174
勞健保費用	959	7,168	8,127
退休金費用	723	6,710	7,433
其他用人費用	739	6,607	7,346
	<u>\$ 17,675</u>	<u>\$ 157,405</u>	<u>\$ 175,080</u>
折舊費用	<u>\$ 36,611</u>	<u>\$ 4,367</u>	<u>\$ 40,978</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,477</u>	<u>\$ 1,477</u>
	100	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者(註)	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 15,214	\$ 124,475	\$ 139,689
勞健保費用	897	6,463	7,360
退休金費用	632	6,200	6,832
其他用人費用	631	4,596	5,227
	<u>\$ 17,374</u>	<u>\$ 141,734</u>	<u>\$ 159,108</u>
折舊費用	<u>\$ 39,099</u>	<u>\$ 4,608</u>	<u>\$ 43,707</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 352</u>

註：係包括營業費用及營業外支出等費用。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
勤眾興業股份有限公司(勤眾公司)	本公司董事長與該公司負責人具二親等關係
CHENBRO EUROPE B.V. (CE B.V.)	子公司
CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION (CMI)	子公司
MICOM SOURCE HOLDING COMPANY(MICOM)	子公司
CHENBRO UK LIMITED (UK)	孫公司
CHENBRO OVERSEAS COMPANY (COC) (註1)	孫公司
CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED (CLOUD)(註2)	孫公司
AMAC INTERNATIONAL CO.(AMAC)	孫公司
AMBER INTERNATIONAL CO. (AMBER)	孫公司
MARS INTERNATIONAL CO. (MARS)(註3)	孫公司
ADEPT INTERNATIONAL CO. (ADEPT)	孫公司
勤誠電腦(東莞)有限公司 (CCC)(註4)	曾孫公司
勤誠寰星科技(深圳)有限公司(CCS)(註5)	曾孫公司
智易通電腦(東莞)有限公司 (智易通)(註6)	曾孫公司
勤昆科技(昆山)有限公司 (勤昆公司)	曾孫公司
PROCASE & MOREX CORP. (PROCASE)	曾孫公司
東莞前盛電子有限公司(前盛公司)	曾曾孫公司

註 1：該公司於民國 100 年 7 月 21 日解散清算完結。

註 2：該公司於民國 101 年 4 月 23 日成立。

註 3：該公司於民國 101 年 12 月 31 日解散清算完結。

註 4：該公司於民國 100 年 10 月 25 日解散清算完結。

註 5：該公司於民國 101 年 5 月 24 日成立。

註 6：該公司於民國 101 年 7 月 23 日併入東莞前盛電子有限公司後消滅。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百 分 比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百 分 比
CMI	\$ 1,000,032	33	\$ 899,461	42
CE B.V.	221,573	8	228,215	11
勤眾公司	981	-	1,770	-
CCS	154	-	-	-
	<u>\$ 1,222,740</u>	<u>41</u>	<u>\$ 1,129,446</u>	<u>53</u>

上開銷貨交易，並無其他同類型交易可供比較，係依雙方議定條件辦理，收款條件為 T/T 90 天、T/T 45 天及月結 60 天。

2. 進貨

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百 分 比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百 分 比
PROCASE	\$ 1,023,591	42	\$ 828,046	48
勤昆公司	570,629	23	-	-
勤眾公司	150,451	6	159,819	9
CE B.V.	563	-	-	-
CMI	211	-	1,995	-
	<u>\$ 1,745,445</u>	<u>71</u>	<u>\$ 989,860</u>	<u>57</u>

上開進貨交易，並無其他同類型交易可供比較，係依雙方議定條件辦理，付款方式採月結 60 天付款。

3. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百 分 比	金 額	佔本公司 應收帳款 百 分 比
CMI	\$ 82,893	24	\$ 10,814	10
勤眾公司	192	-	314	-
	<u>\$ 83,085</u>	<u>24</u>	<u>\$ 11,128</u>	<u>10</u>

4. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應付帳款 百 分 比	金 額	佔本公司 應付帳款 百 分 比
PROCASE	\$ 219,466	34	\$ 115,869	35
勤昆公司	72,205	11	-	-
勤眾公司	60,011	9	34,956	11
	<u>\$ 351,682</u>	<u>54</u>	<u>\$ 150,825</u>	<u>46</u>

5. 其他應收款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 該 科 目 百 分 比	金 額	佔本公司 該 科 目 百 分 比
PROCASE	\$ 45,870	50	\$ 12,291	25
CMI	8,105	9	4,266	9
MICOM	2,622	3	-	-
CE B.V.	878	1	1,503	3
CCS	194	-	-	-
MARS	-	-	3,131	7
勤眾公司	-	-	1,005	2
	<u>\$ 57,669</u>	<u>63</u>	<u>\$ 22,196</u>	<u>46</u>

係本公司代該公司支付之代墊款項及代墊購料款項等。

6. 應付費用

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔 該 科 目 餘 額 百 分 比	金 額	佔 該 科 目 餘 額 百 分 比
PROCASE	\$ 3,902	3	\$ 4,238	4
勤眾公司	258	-	65	-
	<u>\$ 4,160</u>	<u>3</u>	<u>\$ 4,303</u>	<u>4</u>

係關係人代本公司支付相關費用。

7. 其他應付款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 該 科 目 百 分 比	金 額	佔本公司 該 科 目 百 分 比
PROCASE	\$ 8,999	71	\$ 2,565	17
MARS	-	-	4,035	26
	<u>\$ 8,999</u>	<u>71</u>	<u>\$ 6,600</u>	<u>43</u>

係向關係人購置模具設備之應付款項及關係人代本公司支付之代墊款。

8. 預收款項

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 該科目 百分比	金 額	佔本公司 該科目 百分比
CE B.V.	\$ 9,152	66	\$ 14,694	48
CMI	-	-	275	1
	<u>\$ 9,152</u>	<u>66</u>	<u>\$ 14,969</u>	<u>49</u>

係關係人預先支付備料之貨款。

9. 租金收入

	101 年 度		100 年 度	
	租 金 收 入	期 末 應收金額	租 金 收 入	期 末 應收金額
勤眾公司	<u>\$ 28</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,316</u>	<u>\$ 12</u>

本公司出租位於新北市中和區之停車位及桃園龜山鄉之廠房予勤眾公司，租金係依議定條件辦理，其收款方式為按月匯款。

10. 管理收入(表列「管理及總務費用」或「推銷費用」之減項)

	101 年 度		100 年 度	
	管 理 收 入	期 末 應收金額	管 理 收 入	期 末 應收金額
CMI	\$ 1,778	\$ 145	\$ 1,759	\$ 304
勤眾公司	144	25	517	45
UK	-	-	116	-
	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 2,392</u>	<u>\$ 349</u>

係本公司代 CMI、勤眾公司及 UK 處理其日常行政相關事務而收取之管理收入，管理收入係依議定條件辦理，其收款方式 CMI 為 T/T90 天；勤眾公司及 UK 為月結 30 天。

11. 佣金支出(表列「推銷費用」)

	101 年 度		100 年 度	
	佣 金 支 出	期 末 應付金額	佣 金 支 出	期 末 應付金額
UK	<u>\$ 5,083</u>	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 3,111</u>	<u>\$ 238</u>

係 UK 於英國代本公司接單銷售及提供售後服務所支付之款項。

12. 管理費支出(表列「製造費用」及「管理及總務費用」)

	101 年 度		100 年 度	
	管 理 費 支 出	期 末 應付金額	管 理 費 支 出	期 末 應付金額
勤眾公司	<u>\$ 878</u>	<u>\$ 236</u>	<u>\$ 773</u>	<u>\$ 142</u>

係勤眾公司代本公司管理倉儲事務所支付之管理費，管理費係依議定條件辦理，其付款方式為月結 60 天 T/T 付款。

13. 利息收入

	101 年 度	100 年 度
	佔該科目餘額百分比	佔該科目餘額百分比
	金額	金額
PROCASE	\$ 489	\$ 1,888
	18	45

係本公司提前支付貨款所產生之利息收入。

14. 財產交易

- (1) 本公司於民國 101 年及 100 年度向 PROCASE 購置模具設備以供製造，其取得成本分別為 \$34,211 及 \$33,654。
- (2) 本公司於民國 101 年度將模具設備以帳面價值為雙方議定之出售價款出售予子公司 CMI，出售價款為 \$8,464，截至民國 101 年 12 月 31 日止已全數收回。
- (3) 本公司於民國 100 年度向 MARS 購置模具設備以供製造，其取得成本為 \$3,951。

15. 主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資及獎金	\$ 13,732	\$ 13,550
業務執行費用	147	171
董監酬勞及員工紅利	19,825	18,673
股份基礎給付費用	-	4,213
合計	\$ 33,704	\$ 36,607

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第 39 號認列之酬勞成本。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

16. 重大承諾事項

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司直接為子公司融資背書保證金額如下：

	融資背書保證金額(註)	
	101年12月31日	100年12月31日
PROCASE	\$ 10,500	\$ 9,500
東莞前盛	-	3,500
	<u>\$ 10,500</u>	<u>\$ 13,000</u>

註：單位美金仟元。

六、抵(質)押之資產

資 產 名 稱	擔 保 性 質	帳 面	價 值
		101年12月31日	100年12月31日
定期存款 (表列其他金融資產-流動)	關稅保證金及向國稅 局申請訴願之質押	<u>\$ 4,308</u>	<u>\$ 7,831</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司簽訂之模具設備合約、租賃合約與 ERP 維護合約於未來應支付之金額為\$9,519。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

1. 請詳附註四(十一)4.(2)之盈餘分派案。
2. 本公司於民國 102 年 3 月 25 日經董事會決議通過，為配合公司未來營運發展，由本公司投資子公司-Chenbro Micom (USA) Incorporation 美金 3,000 仟元，並由該子公司在美國當地購置不動產，以供其本身營業辦公所需。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 100 年度財務報表之部分科目業予重分類，俾與民國 101 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 854,287	\$ -	\$ 854,287	\$ 593,409	\$ -	\$ 593,409
負債						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 819,595	\$ -	\$ 819,595	\$ 459,276	\$ -	\$ 459,276
衍生性金融商品						
資產						
預售遠期外匯合約	\$ 342	\$ -	\$ 342	\$ -	\$ -	\$ -
負債						
預售遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 168	\$ -	\$ 168

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人；不含應收退稅款)、其他金融資產－流動、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他應付款項(含關係人)。
2. 存出保證金係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因該等保證金雖未計息，然因期間不長或金額不大，折現與否影響微小，故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融資產及負債

1. 本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$70,300 及\$60,400。
2. 本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$175,567 及\$188,179。

(四) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

1. 本公司對聯屬公司提供融資背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，其對象為持股百分之五十以上之子公司及聯屬公司，信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人未能履約，可能發生之損失與所提供之背書保證金額相等。
2. 具有資產負債表外之信用風險金融商品

	101年12月31日	100年12月31日
	合約價值	合約價值
關係人融資背書保證承諾	\$ 304,920	\$ 393,640

(五) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流動風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流動風險。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(六) 重大財務風險資訊

應收款項：項目包含應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)。

(1) 市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為

台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	17,008,548.93	29.04	7,761,282.09	30.28
人民幣:新台幣	10,550.00	4.66	8,900.00	4.81
歐元:新台幣	150.82	38.49	136,330.36	39.18
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	60,571,298.06	29.04	51,724,397.53	30.28
歐元:新台幣	1,685,731.70	38.49	1,619,067.56	39.18
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	17,064,030.74	29.04	7,197,517.42	30.28
港幣:新台幣	97,118.00	3.75	976,048.92	3.90

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(七)衍生性金融商品

101年度

衍生性金融 商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交 易 條 件			已認列(損)益	未 來 現 金 流 量	
		簽約日	履約日	履約價格/ 約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 800仟元	100.10.27	101.01.05	30.032	(\$ 189)	\$ -	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	100.10.27	101.01.19	30.035	(25)	-	-
預售遠期外匯	USD 700仟元	100.11.24	101.02.09	30.391	475	-	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	100.12.15	101.02.09	30.303	295	-	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	100.12.15	101.02.23	30.292	364	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.01.16	101.03.21	29.967	495	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.02.23	101.04.19	29.562	108	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.03.21	101.05.24	29.519	115	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.04.17	101.06.11	29.500	(205)	-	-
預售遠期外匯	USD 540仟元	101.04.17	101.06.26	29.496	(204)	-	-
預售遠期外匯	USD 460仟元	101.04.17	101.07.06	29.488	(172)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,040仟元	101.06.07	101.07.20	29.860	(22)	-	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	101.06.08	101.08.10	29.915	(48)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.07.06	101.08.20	29.907	(102)	-	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	101.07.06	101.09.06	29.902	4	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.08.13	101.09.26	29.970	451	-	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	101.08.13	101.10.09	29.965	341	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.08.20	101.10.24	29.987	781	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.09.12	101.11.06	29.600	415	-	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	101.09.19	101.11.22	29.365	138	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.10.16	101.12.07	29.205	160	-	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	101.10.18	101.12.20	29.200	92	-	-

衍生性金融 商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交 易 條 件			已認列(損)益	未 來 現 金 流 量	
		簽約日	履約日	履約價格/ 約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.11.06	102.01.09	29.231	196	29,231	USD 1,000仟元
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.11.16	102.01.24	29.122	89	29,122	USD 1,000仟元
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.12.10	102.02.05	29.085	53	29,085	USD 1,000仟元
預售遠期外匯	USD 500仟元	101.12.19	102.02.21	29.037	4	14,519	USD 500仟元
					\$	3,609	

100年度

衍生性金融 商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交 易 條 件		履約價格/ 約定利率	已認列(損)益	未 來 現 金 流 量	
		簽約日	履約日			現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 1,400仟元	100.01.17	100.02.17	29.001	(\$ 8)	\$ -	-
預售遠期外匯	USD 600仟元	100.01.17	100.02.25	28.996	(77)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,400仟元	100.01.18	100.03.17	28.985	(857)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.01.18	100.03.30	28.976	(498)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.03.04	100.04.13	29.300	(28)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.02.11	100.04.28	29.000	(37)	-	-
預售遠期外匯	USD 700仟元	100.03.10	100.05.13	29.429	495	-	-
預售遠期外匯	USD 300仟元	100.03.18	100.05.13	29.513	238	-	-
預售遠期外匯	USD 900仟元	100.03.10	100.05.26	29.421	708	-	-
預售遠期外匯	USD 400仟元	100.03.18	100.05.31	29.500	335	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.03.24	100.06.09	29.520	783	-	-
預售遠期外匯	USD 1,400仟元	100.05.23	100.06.28	28.904	225	-	-
預售遠期外匯	USD 1,200仟元	100.05.23	100.07.14	28.900	151	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.05.16	100.07.28	28.771	12	-	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	100.05.23	100.07.29	28.890	66	-	-
預售遠期外匯	USD 600仟元	100.07.18	100.08.11	28.913	55	-	-
預售遠期外匯	USD 900仟元	100.05.25	100.08.17	28.939	73	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.06.16	100.08.31	28.894	(10)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.06.27	100.09.08	28.904	(7)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,400仟元	100.07.12	100.09.27	28.900	(956)	-	-
預售遠期外匯	USD 200仟元	100.07.19	100.10.06	28.882	(210)	-	-
預售遠期外匯	USD 900仟元	100.07.18	100.10.12	28.900	(1,228)	-	-
預售遠期外匯	USD 800仟元	100.08.04	100.10.26	28.876	(1,250)	-	-

衍生性金融 商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交 易 條 件			履約價格/ 約定利率	已認列(損)益	未 來 現 金 流 量	
		簽約日	履約日				現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 650仟元	100.08.18	100.11.07		28.922 (	753)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.08.25	100.11.17		28.956 (	1,106)	-	-
預售遠期外匯	USD 450仟元	100.09.30	100.11.29		30.504	156	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.09.14	100.12.08		29.568 (	649)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.09.21	100.12.21		29.813 (	434)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.11.02	100.12.29		30.125 (	111)	-	-
預售遠期外匯	USD 800仟元	100.10.27	100.01.05		30.032 (	198)	24,026 USD	800仟元
預售遠期外匯	USD 500仟元	100.10.27	101.01.19		30.035 (	120)	15,018 USD	500仟元
預售遠期外匯	USD 700仟元	100.11.24	101.02.09		30.391	99	21,274 USD	700仟元
預售遠期外匯	USD 500仟元	100.12.15	101.02.09		30.303	27	15,152 USD	500仟元
預售遠期外匯	USD 500仟元	100.12.15	101.02.23		30.292	24	15,146 USD	500仟元
						<u>(\$ 5,090)</u>		

(1)市場風險

本公司從事之遠期外匯合約係為避免未來收付之外幣匯率波動過大所進行之外匯買賣，因其匯率已於成交日確定其遠期匯率，發生之損失應在可預期範圍內，故無重大之市場風險。

(2)信用風險

因本公司之交易對象，係信用良好之金融機構，故本公司從事該項金融商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3)流動性風險

本公司從事之遠期外匯合約因其合約匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司從事之金融商品非屬利率型商品，故無利率變動之現金流量風險。

十一一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 對他人資金融通情形：無此情形。
2. 為他人背書保證情形：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背書 保證金額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	備註
		公	司							
0	勤誠興業股份 有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	經由子公司間接持有 100%之聯屬公司	\$ 439,224	\$ 304,920	\$ 304,920	-	13.88	\$ 1,317,673	註2
0	勤誠興業股份 有限公司	東莞前盛電子有限公司	經由子公司間接持有 100%之聯屬公司	439,224	101,640	-	-	-	1,317,673	註2

註1：發行人填0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：依公司「背書保證辦法」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別依本公司淨值之百分之六十及百分之二十為限，計算而得之。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券(註1)		有價證券發行人與本公司之關係(註2)	帳 科 目	期 股	末			備 (註5)	
	種類	名稱				數	帳面金額(註3)	持 股 比 率		市價(註4)
勤誠興業股份有限公司	股票	Micom Source Holding Company	子公司	採權益法之長期股權投資	20,449,890	\$ 1,628,879	100	\$ 1,638,394		
勤誠興業股份有限公司	股票	Chenbro Micom (USA) Incorporation	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	114,926	100	114,928		
勤誠興業股份有限公司	股票	Chenbro Europe B. V.	子公司	採權益法之長期股權投資	20,000	64,869	100	64,884		

註1：本表所稱有價證券係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價金額請依「證券發行人財務報告編製準則」第八條第一項第一款之規定計算，若非上市、上櫃公司無明確市價，則以被投資公司股票淨值為估計市價；另若無法取具被投資公司之財務報表，則以投資公司帳載之帳面金額為估計市價。

註5：所列有價證券有因提供擔保質押、借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數，擔保或質借金額及限制使用情形。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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：

本公司或被投資 公 司 名 稱	交易人名稱	與交易人 之關係	交 易				情 形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據及帳款		備 註
			進 (銷)	貨	金 額	估總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價		應 額	佔總應收(付)票 據及帳款之比率		
								授信期間					
勤誠興業股份有 限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	本公司之子公司 司	銷貨		(\$ 1,000,032)	33	請詳附註五	請詳附註五	請詳附註五	\$ 82,893	24		
勤誠興業股份有 限公司	Chenbro Europe B.V.	本公司之子公司 司	銷貨		(\$ 221,573)	8	請詳附註五	請詳附註五	請詳附註五	\$ -	-	(註3)	
勤誠興業股份有 限公司	Procace & Morex Corporation	本公司之曾孫 公司	進貨		\$ 1,023,591	42	請詳附註五	請詳附註五	請詳附註五	(\$ 219,466)	34	無此情形	
勤誠興業股份有 限公司	勤昆科技(昆山)有 限公司	本公司之曾孫 公司	進貨		\$ 570,629	23	請詳附註五	請詳附註五	請詳附註五	(\$ 72,205)	11	無此情形	
勤誠興業股份有 限公司	勤眾興業股份有 限公司	本公司董事長 為該公司負責 人具二親等關 係	進貨		\$ 150,451	6	請詳附註五	請詳附註五	請詳附註五	(\$ 60,011)	9	無此情形	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄中敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易形態之差異情形。

註3：Chenbro Europe B.V.預付貨款為\$9,152，其銷貨條件按雙方議定條件辦理。

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：無此情形。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十(七)之說明。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 重大影響力之被投資公司相關資訊：

(1) 有關被投資公司應揭露資訊，Chenbro Micom(USA) Incorporation、Chenbro Europe B.V. 及 Chenbro UK Limited 係依各該公司委任之會計師查核簽證之財務報表所編製。

(2) 有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按 101 年度平均之匯率換算外，餘係按 101 年 12 月 31 日匯率換算。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原幣別	開始投資			期末			持有			被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
					幣別	本期末	幣別	上期期末	金額	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
勤誠興業股份有限公司	Micom Source Holding Company	開曼群島	控股公司	新台幣	\$663,518	新台幣	\$663,518	20,449,890		100	新台幣	\$1,628,879	新台幣	\$ 225,359	新台幣	\$ 215,844		
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	美國	一般貿易公司	新台幣	32,408	新台幣	32,408	1,000,000		100	新台幣	114,926	新台幣	20,982	新台幣	20,980		
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Europe B.V.	荷蘭	一般貿易公司	新台幣	2,837	新台幣	2,837	20,000		100	新台幣	64,869	新台幣	2,535	新台幣	2,520		
Micom Source Holding Company	Cloud International Company Limited	薩摩亞	控股公司	新台幣	15,972	新台幣	-	550,000		-	新台幣	16,155	新台幣	150	新台幣	150		註2
Micom Source Holding Company	AMAC International Company	開曼群島	控股公司	新台幣	187,395	新台幣	187,395	6,452,738		100	新台幣	10,811	新台幣	2,101	新台幣	2,101		
Micom Source Holding Company	AMBER International Company	開曼群島	控股公司	新台幣	239,290	新台幣	239,290	8,239,890		100	新台幣	1,248,072	新台幣	190,409	新台幣	190,409		
Micom Source Holding Company	MARS International Company	開曼群島	貿易/接單公司	新台幣	1,452	新台幣	1,452	-		-	新台幣	-	新台幣	30,284	新台幣	30,284		註5
Micom Source Holding Company	ADEPT International Company	英屬維京群島	控股公司	新台幣	246,840	新台幣	246,840	17,000		100	新台幣	86,179	新台幣	21,080	新台幣	21,080		
Chenbro Europe B.V.	Chenbro UK Limited	英國	一般貿易公司	新台幣	962	新台幣	962	20,000		100	新台幣	1,521	新台幣	264	新台幣	264		

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
				幣 別	本 期 期 末	幣 別	上 期 期 末	數	比 率	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額	
Cloud International Company Limited	勤誠震星科技(深圳)有限公司	中國大陸	貿易/接單公司	新台幣	14,520	新台幣	-	-	100	新台幣	14,701	新台幣	(45)	新台幣	(45)			註1 註3
AMAC International Company	智易通電腦(東莞)有限公司	中國大陸	電腦機殼製造	新台幣	-	新台幣	43,560	-	-	新台幣	-	新台幣	154	新台幣	154			註1 註4
AMBER International Company	勤昆科技(昆山)有限公司	中國大陸	電腦機殼製造	新台幣	290,400	新台幣	290,400	-	100	新台幣	1,336,268	新台幣	196,838	新台幣	196,838			註1
ADEPT International Company	PROCASE & MOREX Corporation	英屬維京群島	貿易/接單公司	新台幣	246,840	新台幣	246,840	35,502	100	新台幣	304,555	新台幣	23,578	新台幣	23,578			
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	中國大陸	電腦機殼製造	新台幣	43,444	新台幣	43,444	-	88	新台幣	75,304	新台幣	(699)	新台幣	(699)			註1 註4
AMAC International Company	東莞前盛電子有限公司	中國大陸	電腦機殼製造	新台幣	43,560	新台幣	-	-	12	新台幣	10,269	新台幣	1,947	新台幣	1,947			註1 註4

註 1：該被投資公司性質為有限公司，故無股數之情況。

註 2：該公司於民國 101 年 4 月 23 日成立。

註 3：該公司於民國 101 年 5 月 24 日成立。

註 4：智易通電腦(東莞)有限公司於民國 101 年 7 月 23 日併入東莞前盛電子有限公司後消滅。東莞前盛電子有限公司股權分別由 PROCASE & MOREX Corporation 持有 88%及 AMAC International Company 持有 12%。

註 5：該公司於 101 年 12 月 31 日解散清算完結。

2. 資金貸與他人：無此情形。

3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		有價證券發行人與本公司之關係(註1)	帳科目	期末			備註
	種類	名稱			股數	帳面金額	比率	
Micom Source Holding Company	股票	Cloud International Company Limited	孫公司	採權益法之長期股權投資	550,000	\$ 16,155	100	16,155
Micom Source Holding Company	股票	AMAC International Company	孫公司	採權益法之長期股權投資	6,452,738	10,811	100	10,811
Micom Source Holding Company	股票	AMBER International Company	孫公司	採權益法之長期股權投資	8,239,890	1,248,072	100	1,248,072
Micom Source Holding Company	股票	ADEPT International Company	孫公司	採權益法之長期股權投資	17,000	86,179	100	86,179
Chenbro Europe B. V.	股票	Chenbro UK Limited	孫公司	採權益法之長期股權投資	20,000	1,521	100	1,521
Cloud International Company Limited	股票	勤誠寰星(深圳)有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	14,701	100	14,701
AMBER International Company	股票	勤昆科技(昆山)有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	1,336,268	100	1,336,268
ADEPT International Company	股票	PROCASE & MOREX Corporation	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	35,502	304,555	100	304,555
PROCASE & MOREX Corporation	股票	東莞前盛電子有限公司	曾曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	75,304	88	75,304
AMAC International Company	股票	東莞前盛電子有限公司	曾曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	10,269	12	10,269

註1：有價證券之發行人非屬財務會計準則公報第六號之關係人者免填。

註2：為非上市、上櫃公司無明確市價，依「證券發行人財務報告編製準則」第八條第一項第一款之規定以被投資公司股票淨值為估計市價。

註3：該被投資公司性質為有限公司，故無股數之情況。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資 公 司 名 稱	交易人名稱	與交易人 之關係	交 易			情 形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因(註1)		應 收 (付) 票 據 及 帳 款		備 註 (註 2)
			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 據及帳款之比率	
Procace & Morex Corporation	勤誠興業股份有 限公司	母子公司	銷貨	(\$ 1,023,591)	63	請詳附註 五	請詳附註五	請詳附註五	請詳附註五	\$ 219,466	40	無此情形
勤昆科技(昆山) 有限公司	勤誠興業股份有限 公司	母子公司	銷貨	(\$ 570,629)	52	議定天數	請詳附註五	請詳附註五	請詳附註五	\$ 72,205	51	無此情形
東莞前盛電子有限 公司	Procace & Morex Corporation	母子公司	銷貨	(\$ 1,014,352)	98	議定天數	註4	註4	註4	\$ 153,753	95	無此情形
Chenbro Micom (USA) Incorporation	勤誠興業股份有限 公司	母子公司	進貨	\$ 1,000,032	97	請詳附註 五	請詳附註五	請詳附註五	請詳附註五	(\$ 82,893)	60	無此情形
Chenbro Europe B. V.	勤誠興業股份有 限公司	母子公司	進貨	\$ 221,573	97	請詳附註 五	請詳附註五	請詳附註五	請詳附註五	-	-	註3
Procace & Morex Corporation	東莞前盛電子有限 公司	母子公司	進貨	\$ 1,014,352	77	議定天數	註4	註4	註4	(\$ 153,753)	49	無此情形

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。
 註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄中敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易形態之差異情形。
 註3：Chenbro Europe B.V.預付貨款為\$ 9,152，其進貨交易條件按雙方議定辦法。
 註4：上開交易並無其他同類型資料可供比較，係依雙方議定條件辦理。

9. 應收關係企業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	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額			應收關係人款項式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					逾	期	金	處		
Procace & Morex Corporation	勤誠興股份有限公司	母子公司	應收帳款 \$219,466	6.08	\$	17,723		於期後收款	\$ 219,466	\$ -
Procace & Morex Corporation	東莞前盛電子有限公司	母子公司	其他應收款 \$305,136	1.44	\$	148,652		於期後以應付帳款 沖抵	\$ 241,389	\$ -
東莞前盛電子有限公司	Procace & Morex Corporation	母子公司	應收帳款 \$153,753	6.98	\$	127,121		於期後收款	\$ 153,753	\$ -

註：期後收款期間係截至民國 102 年 3 月 25 日止。

10. 從事衍生性金融商品相關資訊：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 依財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(六)第103366號函規定，本公司轉投資大陸資訊：

(有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按101年度平均之匯率換算外，餘係按101年12月31日匯率換算。)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損失)利益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資	備註
					匯出	收回						
勤誠電腦(東莞)有限公司	從事電腦外殼製造及其加工之業務	\$ -	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 155,654	\$ -	\$ -	\$ 155,654	-	\$ -	\$ -	\$ -	註1
勤誠震星科技(深圳)有限公司	貿易及接單之業務	\$ 14,520	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ -	\$ 14,520	\$ -	\$ 14,520	100	(\$ 45)	\$ 14,701	\$ -	註2
智易通電腦(東莞)有限公司	從事電腦外殼製造及其加工之業務	\$ -	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 154	\$ -	\$ -	註3
勤昆科技(昆山)有限公司	從事電腦外殼製造及其加工之業務	\$ 290,400	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 290,400	\$ -	\$ -	\$ 290,400	100	\$ 196,838	\$ 1,336,268	\$ -	
東莞前盛電子有限公司	從事電腦外殼製造及其加工之業務	\$ 364,220	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 87,004	\$ -	\$ -	\$ 87,004	100	\$ 1,248	\$ 85,573	\$ -	

註1:該公司於民國100年10月25日解散清算完結。

註2:該公司於民國101年5月24日成立，而該公司係用Micom Source Holding Company自有盈餘再投資。

註3:該公司於民國101年7月23日併入東莞前盛電子有限公司後消滅。

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期末累積自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值X60%(註)
勤誠興業股份有限公司	\$ 547,578	\$ 595,320	\$ -

註:本公司取得經濟部工業局民國100年12月8日工知字第10001049750號所核發營運總部認定函，於100年12月1日至103年11月30日符合營運總部認定辦法之有效期間內對大陸地區累計投資無金額之限制。

3. 本公司民國 101 年度間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司發生之重大交易事項，說明如下：

(1) 本公司透過曾孫公司-Procace & Morex Corporation (Procace) 進貨，於民國 101 年度 Procace 向本公司之大陸轉投資曾曾孫公司-東莞前盛電子有限公司購入鐵件原材料等計\$1,014,352，以供製作電腦外殼成品所需。Procace 對其應付帳款餘額為\$153,753，佔 Procace 應付帳款餘額 49%。Procace 其全年度電腦外殼成品銷售至本公司之金額為\$1,023,591 及其比例約佔其全年度銷售額之 63%，本公司對其應付帳款餘額為\$219,466，佔本公司應付帳款餘額 34%。

(2) 為他人背書保證情形：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	備註
		公司名稱	關係							
1	勤誠興業股份有限公司	東莞前盛電子有限公司	註2	\$ 439,224	\$ 101,640	\$ -	-	-	\$ 1,317,673	註2

註 1：發行人填 0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：依公司「背書保證辦法」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別依本公司淨值之百分之六十及百分之二十為限，計算而得之。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

勤誠興業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	外幣數	匯率	金 額
零用金及庫存現金			\$ 174
活期存款-台幣存款			91,777
-外幣存款	USD 2,499,904	29.04	72,598
	EUR 0.82	38.49	-
支票存款			1,556
定期存款-台幣定存			241,559
			<u>\$ 407,664</u>

（以下空白）

勤誠興業股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
Inventec Corporation	\$ 56,463	
WORTMANN AG	48,302	
技嘉科技股份有限公司	23,206	
微星科技股份有限公司	13,831	
其他	119,332	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%。
小計	261,134	
減：備抵呆帳	(1,809)	
	<u>\$ 259,325</u>	

（以下空白）

勤誠興業股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原料	\$ 26,657	\$ 28,477	原料及製成品以淨變現 價值為市價。
製成品	208,965	247,787	
	235,622	<u>\$ 276,264</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(28,842)		
	<u>\$ 206,780</u>		

（以下空白）

勤誠興業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 股數(仟股)	期 初 金 額	本 期 增 股數(仟股)	本 期 增 金額(註一)	期 末 股數(仟股)	期 末 持 股 比 例	期 末 金 額	市價或股權淨值		評價基礎	提供擔保 或質押情形
								單價(元)	總 價		
Micom Source Holding Company	20,450	\$ 1,462,197	-	\$ 166,682	20,450	100%	\$ 1,628,879	80.12	\$ 1,638,394	權益法	無
Chenbro Micom (USA) Incorporation	1,000	98,349	-	16,577	1,000	100%	114,926	114.93	114,928	權益法	無
Chenbro Europe B. V.	20	63,435	-	1,434	20	100%	64,869	3,244.20	64,884	權益法	無
合計		<u>\$ 1,623,981</u>		<u>\$ 184,693</u>			<u>\$ 1,808,674</u>				

註一：本期增(減)數係本期依權益法認列之投資損益和累積換算調整數。

勤誠興業股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉 數(註)	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
土地	\$ 90,415	\$ -	\$ -	-	\$ 90,415	無此情形
房屋及建築	81,600	1,008	-	-	82,608	"
機器設備	1,248	-	-	-	1,248	"
模 具 設 備	185,641	36,409	(22,741)	804	200,113	"
電腦通訊設備	10,878	-	-	214	11,092	"
試驗設備	14,486	1,865	-	-	16,351	"
運輸設備	740	-	(740)	-	-	"
辦公設備	11,031	94	-	-	11,125	"
其他設備	8,965	-	-	-	8,965	"
未完工程款及 預付設備款	1,381	265	-	(1,466)	180	"
	\$ 406,385	\$ 39,641	(\$ 23,481)	(\$ 448)	\$ 422,097	

註：本期移轉數含移轉至無形資產-電腦軟體成本。

勤誠興業股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
 民國101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉 數	期 末 餘 額
房屋及建築	(\$ 29,278)	(\$ 1,566)	\$ -	\$ -	(\$ 30,844)
機器設備	(1,248)	-	-	-	(1,248)
模 具 設 備	(116,851)	(36,612)	14,277	-	(139,186)
電腦通訊設備	(10,018)	(388)	-	-	(10,406)
試驗設備	(10,664)	(2,145)	-	-	(12,809)
運輸設備	(370)	(82)	452	-	-
辦公設備	(11,031)	(13)	-	-	(11,044)
其他設備	(8,543)	(172)	-	-	(8,715)
	(\$ 188,003)	(\$ 40,978)	\$ 14,729	\$ -	(\$ 214,252)

勤誠興業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
鴻昌精密工業股份有限公司	\$ 58,819	
新永和股份有限公司	52,710	
廣淵工業股份有限公司	29,429	
新巨企業股份有限公司	28,759	
發明家科技開發股份有限公司	28,094	
韻翔國際有限公司	21,324	
其 他	83,114	
	<u>\$ 302,249</u>	每一零星廠商餘額均未 超過本科目金額5%。

（以下空白）

勤誠興業股份有限公司
應付費用明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付員工紅利	\$ 43,492	
應付薪資	38,277	
應付出口運費及報關費	33,677	
應付董監酬勞	13,048	
其他應付費用	24,049	
	\$ 152,543	每一零星應付費用性質均未超過本科目餘額5%。

（以下空白）

勤誠興業股份有限公司
銷貨收入明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數量(仟台)	金 額
伺 服 器 機 殼	641	\$ 1,591,921
個 人 電 腦 機 殼	791	591,557
週 邊 及 其 他 零 組 件	8,228	819,508
塑 膠 射 出 製 品	157	4,915
金 屬 沖 壓 製 品	74	2,290
		<u>\$ 3,010,191</u>

(以下空白)

勤誠興業股份有限公司
銷貨成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 55,188
加：本期進料	562,399
製成品轉入	28,727
減：期末原料	(26,657)
轉列費用	(1,792)
轉入製成品	(352)
出售原料	(273,333)
原料報廢	(2,379)
原料盤虧	(5)
本期耗用原料	341,796
製造費用	57,000
製造成本	398,796
期初製成品	140,066
加：本期購入	1,859,877
原料轉入	352
減：期末製成品	(208,965)
轉入原料生產	(28,727)
轉列費用	(608)
製成品報廢	(1,545)
製成品產銷成本	2,159,246
出售原料	273,333
已出售銷貨成本	2,432,579
存貨呆滯及跌價損失回升利益	(10,995)
存貨盤虧	5
營業成本	\$ 2,421,589

勤誠興業股份有限公司
製造費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
折	舊	費	用	\$	36,611
間	接	人	工		15,977
其	他	費	用		4,412
				\$	57,000

每一零星科目餘額均未
超過本科目餘額5%。

（以下空白）

勤誠興業股份有限公司
推銷費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>				<u>金 額</u>	<u>備 註</u>	
薪	資	支	出	\$	38,606	
運			費		33,396	
出	口	費	用		21,626	
其	他	費	用		18,050	
						每一零星科目餘額均未 超過本科目餘額5%。
				<u>\$</u>	<u>111,678</u>	

（以下空白）

勤誠興業股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目				金 額	備 註
薪 資 支 出	\$			46,780	
董 監 酬 勞				13,048	
勞 務 費 用				6,293	
保 險 費 用				5,756	
其 他 費 用				21,249	
					每一零星科目餘額均未 超過本科目餘額5%。
	\$			93,126	

（以下空白）

勤誠興業股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>				<u>金 額</u>	<u>備 註</u>	
薪	資	支	出	\$	58,244	
模	具	費	用		7,218	
其	他	費	用		23,690	
				<u>\$</u>	<u>89,152</u>	每一零星科目餘額均未 超過本科目餘額5%。

（以下空白）

勤誠興業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 101 年度（自 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：勤誠興業股份有限公司



負責人：陳美琪



中華民國 102 年 3 月 25 日

勤誠興業股份有限公司 公鑒：

勤誠興業股份有限公司及其子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註二(一)所述，勤誠興業股份有限公司之部分子公司，係依各該公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司之財務報表所列金額係依據其他會計師之查核報告。前述子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產總額分別為 255,201 仟元及 188,033 仟元，占勤誠興業股份有限公司及子公司合併財務報表中合併資產總額分別為 7%及 5%，其民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日營業收入分別為 1,441,395 仟元及 1,399,869 仟元，占合併財務報表中營業收入分別為 36%及 35%。再如合併財務報表附註十一所述，貴公司民國 101 年度所揭露之轉投資事業相關資訊，部分係按轉投資事業所委任其他會計師查核之財務報表而編製，本會計師並未查核該等財務報表。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達勤誠興業股份有限公司及其子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與合併現金流量。

勤誠興業股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製勤誠興業股份有限公司之財務報表。勤誠興業股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉冠姘

葉冠姘



會計師

潘慧玲

潘慧玲



前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 5 日

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

			101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日			
資	產	附註	金	額 %	金	額 %		
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	1,771,432	47	\$	1,509,546	42
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	四(二)						
				342	-		-	-
1120	應收票據淨額			12,924	-		1,778	-
1140	應收帳款淨額	四(三)		519,650	14		460,769	13
1150	應收帳款－關係人淨額	五		2,845	-		15,187	1
1178	其他應收款	四(三)(九)		91,855	3		64,291	2
1188	其他應收款－關係人－其他	五		5,839	-		1,948	-
1190	其他金融資產－流動	六		4,308	-		7,831	-
120X	存貨	四(四)		367,367	10		469,634	13
1250	預付費用			41,620	1		48,566	1
1286	遞延所得稅資產－流動	四(九)		20,995	1		24,009	1
11XX	流動資產合計			2,839,177	76		2,603,559	73
固定資產		四(五)						
成本								
1501	土地			90,415	2		90,415	2
1521	房屋及建築			640,549	17		657,400	18
1531	機器設備			440,242	12		457,450	13
1537	模具設備			209,013	6		183,292	5
1544	電腦通訊設備			20,735	-		19,301	1
1545	試驗設備			22,995	1		21,210	1
1551	運輸設備			14,412	-		15,742	-
1561	辦公設備			29,853	1		28,376	1
1681	其他設備			29,660	1		26,735	1
15XY	成本及重估增值			1,497,874	40		1,499,921	42
15X9	減：累計折舊		(	724,515	(19)	(	636,282	(18)
1670	未完工程及預付設備款			1,557	-		10,418	-
15XX	固定資產淨額			774,916	21		874,057	24
無形資產								
1710	商標權			20	-		35	-
1750	電腦軟體成本			5,990	-		4,780	-
1770	遞延退休金成本	四(十三)		548	-		1,096	-
1780	其他無形資產	四(六)		68,505	2		72,966	2
17XX	無形資產合計			75,063	2		78,877	2
其他資產								
1800	出租資產	五		26,441	1		28,935	1
1810	閒置資產	四(七)		4,059	-		4,611	-
1820	存出保證金			4,879	-		1,761	-
1830	遞延費用			11,074	-		8,741	-
1888	其他資產－其他	四(三)		1,595	-		1,617	-
18XX	其他資產合計			48,048	1		45,665	1
1XXX	資產總計		\$	3,737,204	100	\$	3,602,158	100

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

		101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
負債及股東權益	附註	金 額 %	金 額 %	金 額 %	
流動負債					
2100 短期借款	四(八)	\$ 26,136	1	\$ 122,146	3
2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)	-	-	168	-
2120 應付票據		514	-	713	-
2140 應付帳款		732,067	19	663,364	18
2150 應付帳款 - 關係人	五	60,011	2	34,956	1
2160 應付所得稅	四(九)	58,259	1	55,218	2
2170 應付費用	四(十)及五	304,465	8	283,821	8
2228 其他應付款 - 其他	四(十一)	98,699	3	111,878	3
2260 預收款項		10,400	-	21,838	1
21XX 流動負債合計		1,290,551	34	1,294,102	36
長期負債					
2441 長期應付票據		-	-	22	-
2480 特別股負債 - 非流動	四(十二)及五	183,751	5	191,597	5
24XX 長期負債合計		183,751	5	191,619	5
其他負債					
2810 應計退休金負債	四(十三)	21,154	1	20,343	1
2820 存入保證金		568	-	587	-
2860 遞延所得稅負債 - 非流動	四(九)	45,059	1	37,475	1
28XX 其他負債合計		66,781	2	58,405	2
2XXX 負債總計		1,541,083	41	1,544,126	43
股東權益					
股本	一				
3110 普通股股本		1,201,260	32	1,155,057	32
資本公積	四(十四)				
3211 普通股溢價		42,127	1	42,127	1
3220 庫藏股票交易	四(十六)	14,622	1	14,622	-
保留盈餘	四(十五)				
3310 法定盈餘公積		271,974	7	227,507	6
3320 特別盈餘公積		-	-	27,267	1
3350 未分配盈餘		648,928	17	519,887	15
股東權益其他調整項目					
3420 累積換算調整數		19,084	1	73,736	2
3430 未認列為退休金成本之淨損失	四(十三)	(1,874)	-	(2,171)	-
3XXX 股東權益總計		2,196,121	59	2,058,032	57
重大承諾及或有事項	七				
重大之期後事項	四(十五)及九				
負債及股東權益總計		\$ 3,737,204	100	\$ 3,602,158	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉冠奴、潘慧玲會計師民國102年3月25日查核報告。

董事長：陳美琪

經理人：張偉昌

會計主管：池佳玲

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併損益表
民國101年及100年度1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

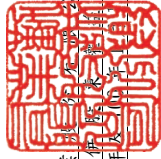
項目	附註	101 金	年 額	度 %	100 金	年 額	度 %
營業收入	四(十九)及五						
4110 銷貨收入		\$	3,982,797	100	\$	3,955,706	100
4170 銷貨退回		(	4,472	-	(	6,160	-
4190 銷貨折讓		(	13,245	-	(	3,259	-
4100 銷貨收入淨額			3,965,080	100		3,946,287	100
營業成本	四(四)(十八)及五						
5110 銷貨成本		(	2,826,629	(71)	(	2,919,482	(74)
5910 營業毛利			1,138,451	29		1,026,805	26
營業費用	四(十八)及五						
6100 推銷費用		(	201,394	(5)	(	219,519	(6)
6200 管理及總務費用		(	258,440	(7)	(	240,809	(6)
6300 研究發展費用		(	107,208	(3)	(	90,211	(2)
6000 營業費用合計		(	567,042	(15)	(	550,539	(14)
6900 營業淨利			571,409	14		476,266	12
營業外收入及利益							
7110 利息收入			26,430	1		20,323	1
7130 處分固定資產利益	四(五)		152	-		38,373	1
7140 處分投資利益			-	-		7,711	-
7160 兌換利益	十		-	-		15,891	-
7210 租金收入	五		2,512	-		3,543	-
7310 金融資產評價利益			342	-		-	-
7480 什項收入			10,490	-		29,005	1
7100 營業外收入及利益合計			39,926	1		114,846	3
營業外費用及損失							
7510 利息費用		(	5,400	-	(	5,290	-
7560 兌換損失	十	(	1,111	-		-	-
7630 減損損失	四(七)		-	-	(	4,671	-
7650 金融負債評價損失	十		-	-	(	168	-
7880 什項支出		(	5,344	-	(	24,555	(1)
7500 營業外費用及損失合計		(	11,855	-	(	34,684	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利			599,480	15		556,428	14
8110 所得稅費用	四(九)	(	118,273	(3)	(	111,758	(3)
9600XX 合併總損益		\$	481,207	12	\$	444,670	11
歸屬於：							
9601 合併淨損益		\$	481,207	12	\$	444,670	11
每股盈餘	四(十七)						
基本每股盈餘							
9750 本期淨利		\$	4.99	\$ 4.01	\$	4.63	\$ 3.70
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利		\$	4.93	\$ 3.96	\$	4.58	\$ 3.66

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉冠奴、潘慧玲會計師民國102年3月25日查核報告。

董事長：陳美琪

經理人：張偉昌

會計主管：池佳玲



勤誠興業股份有限公司及子公司
合併資產負債表變動表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

	資	本	公	積	保	留	盈	餘	未認列為退休 金成本之淨 損	庫	股	票	合	計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
	普通	股	溢	價	庫	藏	股	票	交	易	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	累	積	換	算	調	整	未	認	列	為	退	休	金	成	本	之	淨	損	庫	藏	股	票	合	計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
100 年 度																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						</

註1：99 年度董監酬勞\$11,469 及員工紅利\$38,230 已於 99 年度合併損益表中扣除。
註2：100 年度董監酬勞及員工紅利分別為\$11,963 及\$39,876，已於 100 年度合併損益表中扣除。
註3：101 年度董監酬勞及員工紅利分別為\$13,048 及\$43,492，已於 101 年度合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所葉冠斌、潘慧玲會計師民國 102 年 3 月 25 日查核報告。



董事長：陳美琪

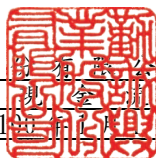


經理人：張偉昌



會計主管：池佳玲

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 481,207	\$ 444,670
調整項目		
金融負債評價(利益)損失	(168)	168
金融資產評價利益	(342)	-
庫藏股票轉讓員工之酬勞成本	-	8,992
備抵呆帳(轉列收入)提列數	(539)	608
存貨(跌價回升利益)呆滯及跌價損失	(4,338)	42,400
折舊費用(含出租資產)	120,113	120,284
各項攤提	8,999	9,371
處分固定資產利益	(152)	(38,373)
資產及負債科目之變動		
應收票據	(11,146)	(1,670)
應收帳款	(58,172)	15,106
應收帳款-關係人	12,342	(5,081)
其他應收款	(27,564)	39,294
其他應收款-關係人	(3,891)	1,412
存貨	106,861	(171,787)
預付費用	6,946	(12,856)
遞延所得稅資產負債淨變動數	10,598	28,842
應付票據	(199)	670
應付帳款	68,703	111,792
應付帳款-關係人	25,055	(24,117)
應付所得稅	3,041	(14,148)
應付費用	20,644	(16,614)
其他應付款項-關係人	-	(160)
其他應付款項	(3,440)	(13,289)
預收款項	(11,438)	6,579
長期應付票據	(22)	22
應計退休金負債	1,656	1,452
營業活動之淨現金流入	744,754	533,567

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產－流動減少	\$ 3,523	\$ 12,302
購置固定資產	(59,803)	(75,600)
處分固定資產價款	10,290	100,747
商標權增加	-	(5)
存出保證金(增加)減少	(3,118)	397
遞延費用增加	(10,935)	(2,819)
其他資產-其他減少(增加)	22	(22)
電腦軟體成本增加	(1,620)	(4,675)
投資活動之淨現金(流出)流入	(61,641)	30,325
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(96,010)	(63,084)
存入保證金(減少)增加	(19)	340
支付股東現金股利	(288,763)	(277,420)
取得員工認購庫藏股股款	-	10,368
融資活動之淨現金流出	(384,792)	(329,796)
匯率影響數	(36,435)	58,189
本期現金及約當現金增加	261,886	292,285
期初現金及約當現金餘額	1,509,546	1,217,261
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,771,432	\$ 1,509,546
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 4,550	\$ 1,285
本期支付所得稅	\$ 108,241	\$ 88,384
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 50,064	\$ 87,915
加：期初應付設備款	25,508	13,193
減：期末應付設備款	(15,769)	(25,508)
本期支付現金數	\$ 59,803	\$ 75,600

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉冠紋、潘慧玲會計師民國 102 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：陳美琪

經理人：張偉昌

會計主管：池佳玲

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

勤誠興業股份有限公司(以下稱本公司)於民國72年12月奉經濟部核准成立。經歷次增資後，截至民國101年12月31日止，額定資本為\$1,500,000，實收資本總額為\$1,201,260。主要營業項目為電腦應用軟體設計工程、電腦用品及週邊設備之進出口貿易、電腦週邊設備及其用品耗材主件系統之研展製造加工及買賣業務。截至民國101年12月31日止，本公司及子公司員工人數約為1,439人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並於每季編製合併財務報表。對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

公 司 名 稱	與本 公司之 關係	主要營業項目	本公司直接/間接 持股或出資比例		備註
			101年12月31日	100年12月31日	
CHENBRO MICOM(USA) INCORPORATION	子公司	一般貿易公司	100	100	無
CHENBRO EUROPE B. V.	子公司	一般貿易公司	100	100	無
CHENBRO UK LIMITED	孫公司	一般貿易公司	100	100	無
MICOM SOURCE HOLDING COMPANY	子公司	控股公司	100	100	無
MARS INTERNATIONAL COMPANY	孫公司	貿易/接單公司	-	100	註1
AMAC INTERNATIONAL COMPANY	孫公司	控股公司	100	100	無

公 司 名 稱	與本 公司之 關係	主要營業項目	本公司直接/間接 持股或出資比例		備註
			101年12月31日	100年12月31日	
智易通電腦(東莞) 有限公司	曾孫公司	電腦機殼製造	-	100	註2
AMBER INTERNATIONAL COMPANY	孫公司	控股公司	100	100	無
勤昆科技(昆山) 有限公司	曾孫公司	電腦機殼製造	100	100	無
ADEPT INTERNATIONAL COMPANY	孫公司	控股公司	100	100	無
PROCASE & MOREX CORPORATION	曾孫公司	貿易/接單公司	100	100	無
東莞前盛電子 有限公司	曾曾孫公 司	電腦機殼製造	100	100	無
CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	孫公司	控股公司	100	-	註3
勤誠寰星科技(深圳) 有限公司	曾孫公司	貿易/接單公司	100	-	註4

註 1：該公司於民國 101 年 12 月 31 日解散清算完結。

註 2：該公司於民國 101 年 7 月 23 日併入東莞前盛電子有限公司。

註 3：該公司於民國 101 年 4 月 23 日成立。

註 4：該公司於民國 101 年 5 月 24 日成立。

列入本公司合併財務報表之子公司 CHENBRO MICOM(USA) INCORPORATION、CHENBRO EUROPE B. V. 及 CHENBRO UK LIMITED，係依各該公司所委任之會計師查核簽證之財務報表所編製。各該等子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產總額分別為\$255,201 及\$188,033，占本公司及子公司合併資產總額分別為 7%及 5%，民國 101 年及 100 年度營業收入分別為\$1,441,395 及\$1,399,869，占本公司及子公司合併營業收入分別為 36% 及 35%。

3. 未列入合併財務報表之子公司如下：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 國外子公司營業之特殊風險：無此情形。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。

7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

(1) CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 於民國 101 年第 2 季增資發行新股美金 550 仟元，本公司之子公司 MICOM SOURCE HOLDING COMPANY

全數認購，惟對母公司權益並無重大影響。

(2) 勤誠寰星科技(深圳)有限公司於民國 101 年第 2 季增資發行新股人民幣 3,164 仟元，本公司間接子公司 CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 全數認購，惟對母公司權益並無重大影響。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末匯率換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目則按當年度平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易事項係按交易日即期匯率折算成當地貨幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，依資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 衍生性商品及受益憑證者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品

以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(七) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(八) 存貨

存貨採永續盤存制，以實際購入成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，期末存貨除就過時及呆滯存貨提列備抵損失外，採成本與淨變現價值孰低並考慮呆滯情形衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(九) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎。折舊係按估計經濟耐用年限，按採平均法計算提列折舊。各項資產之耐用年數除房屋及建築為 10～50 年外，其餘固定資產為 2～10 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分固定資產損益，列為當期營業外收支。
3. 供出租使用之固定資產列為出租資產，其相關折舊費用列為營業外支出。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十) 其他無形資產

係土地使用權，以實際取得成本入帳，按可使用期間以直線法攤銷。

(十一)特別股負債

民國 95 年 1 月 1 日後發行不能無條件避免交付現金或其他金融資產之特別股均屬之。屬該金融負債之相關利息、股利、利益及損失，認列為當期損益。

(十二)退休金計畫及淨退休金成本

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期退休金成本。

(十三)所得稅

1. 依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間之所得稅分攤。即對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之實現性，認列其備抵評價金額。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理」之規定處理。
3. 以前年度高、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
4. 當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
5. 依「所得基本稅額條例」規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。
6. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十四)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及子公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十六) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十七) 股份基礎給付－員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十八) 每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時係假設員工分紅若採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。

(十九) 收入、成本及費用之認列方法

銷貨收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十) 會計估計

本公司於編製合併財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對合併財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可

能存有差異。

(二十一) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為股東權益調整項目。

(二十二) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度合併報表並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 1,695	\$ 4,055
活期存款	91,777	83,757
支票存款	4,573	4,484
定期存款(含外幣)	1,228,504	879,319
外幣存款	444,883	537,931
	<u>\$ 1,771,432</u>	<u>\$ 1,509,546</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)

項 目	101年12月31日	100年12月31日
流動項目：		
衍生性金融商品評價調整	<u>\$ 342</u>	<u>(\$ 168)</u>

1. 本公司於民國 101 年及 100 年度認列之淨利益(損失)分別計\$3,609 及 (\$5,090)。

2. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日，尚未到期之衍生性金融商品交易性質及合約資訊說明如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日
金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)
預售遠期		101.11.6~	100.10.27~
外匯合約	USD 3,500仟元	102.2.21	USD 3,000仟元
			101.2.23

本公司從事預售遠期外匯合約，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收帳款

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 525,223	\$ 467,051
減：備抵呆帳	(5,573)	(6,282)
	519,650	460,769
催收款(表列其他資產)	17,352	17,352
減：備抵呆帳	(17,352)	(17,352)
	-	-
	\$ 519,650	\$ 460,769

1. 本公司於民國 101 年 8 月 3 日及 12 月 5 日分別與彰化商業銀行及元大商業銀行間簽訂應收帳款讓售合約，子公司則於民國 100 年 6 月 17 日與元大商業銀行簽訂應收帳款讓售合約，惟自民國 100 年第 4 季已終止該應收帳款讓售合約。本公司及子公司依合約規定須負擔因商業糾紛所造成之損失，惟不須承擔應收帳款無法收回之風險，符合除列金融資產之條件，本公司及子公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款，並轉列其他應收款。

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

101年12月31日						
讓售對象	讓售應收 帳款金額(註1)	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間	擔保品	備註
彰化商業銀行	\$ 6,581	\$ 30,000	\$ -	-	無	
元大商業銀行	17,808	87,120	-	-	無	註2
100年12月31日						
讓售對象	讓售應收 帳款金額(註1)	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間	擔保品	備註
彰化商業銀行	\$ 14,207	\$ 30,000	\$ -	-	無	
元大商業銀行	5,991	90,840	-	-	無	註3

註 1：表列「其他應收款」。

註 2：讓售應收帳款原幣金額 USD613 仟元，額度 USD3,000 仟元。

註 3：讓售應收帳款原幣金額 USD198 仟元，額度 USD3,000 仟元。

2. 本公司針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，實際發生呆帳

時將獲得 90%之理賠金。

(四) 存貨

	101年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 116,548	(\$ 27,452)	\$ 89,096
半成品	10,811	-	10,811
在製品	8,641	(59)	8,582
製成品	288,043	(29,165)	258,878
合計	<u>\$ 424,043</u>	<u>(\$ 56,676)</u>	<u>\$ 367,367</u>

	100年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 163,885	(\$ 35,231)	\$ 128,654
半成品	4,793	(1,004)	3,789
在製品	33,530	-	33,530
製成品	340,102	(36,441)	303,661
合計	<u>\$ 542,310</u>	<u>(\$ 72,676)</u>	<u>\$ 469,634</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度	100年度
已出售銷貨成本	\$ 2,853,125	\$ 2,897,670
加工成本	-	4,166
出售下腳及廢料收入	(19,231)	(19,962)
(回升利益)跌價損失	(4,338)	42,400
存貨盤盈	(2,927)	(4,792)
	<u>\$ 2,826,629</u>	<u>\$ 2,919,482</u>

因部分存貨淨變現價值回升，導致民國 101 年度產生回升利益。

(五) 固定資產

資 產 名 稱	101年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 90,415	\$ -	\$ 90,415
房屋及建築	640,549	(248,352)	392,197
機器設備	440,242	(238,373)	201,869
模具設備	209,013	(143,023)	65,990
電腦通訊設備	20,735	(17,664)	3,071
試驗設備	22,995	(18,455)	4,540
運輸設備	14,412	(11,314)	3,098
辦公設備	29,853	(24,554)	5,299
其他設備	29,660	(22,780)	6,880
未完工程及預付設備款	1,557	-	1,557
	<u>\$ 1,499,431</u>	<u>(\$ 724,515)</u>	<u>\$ 774,916</u>

資 產 名 稱	100年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 90,415	\$ -	\$ 90,415
房屋及建築	657,400	(221,690)	435,710
機器設備	457,450	(212,723)	244,727
模具設備	183,292	(114,423)	68,869
電腦通訊設備	19,301	(16,931)	2,370
試驗設備	21,210	(15,907)	5,303
運輸設備	15,742	(10,411)	5,331
辦公設備	28,376	(23,773)	4,603
其他設備	26,735	(20,424)	6,311
未完工程及預付設備款	10,418	-	10,418
	<u>\$ 1,510,339</u>	<u>(\$ 636,282)</u>	<u>\$ 874,057</u>

本公司於民國 100 年 5 月出售桃園縣龜山鄉之廠房予非關係人，處分價款及利益分別為\$91,011 及\$40,729。

(六) 其他無形資產

	101年12月31日		
	原始成本	累計攤提	帳面價值
土地使用權	<u>\$ 80,650</u>	<u>(\$ 12,145)</u>	<u>\$ 68,505</u>

	100年12月31日		
	原始成本	累計攤提	帳面價值
土地使用權	<u>\$ 83,606</u>	<u>(\$ 10,640)</u>	<u>\$ 72,966</u>

(七) 閒置資產

資 產 名 稱	101年12月31日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
房屋及建築	\$ 10,805	(\$ 6,746)	\$ -	\$ 4,059
機器設備	11,434	(6,657)	(4,777)	-
	<u>\$ 22,239</u>	<u>(\$ 13,403)</u>	<u>(\$ 4,777)</u>	<u>\$ 4,059</u>

資 產 名 稱	100年12月31日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
房屋及建築	\$ 11,165	(\$ 6,554)	\$ -	\$ 4,611
機器設備	11,801	(6,870)	(4,931)	-
其他設備	16	(6)	(10)	-
	<u>\$ 22,982</u>	<u>(\$ 13,430)</u>	<u>(\$ 4,941)</u>	<u>\$ 4,611</u>

本公司民國 100 年度認列閒置資產之表列於損益表中減損損失計\$4,671，係因其帳面價值大於其可回收金額所致，本公司係採用其未來估計之使用價值作為前述資產之可回收金額。另外，因本公司及子公司係彙總為單一營運部門報導，故前述係已按單一營運部門予以適當說明。

(八) 短期借款

用 途	101年12月31日	100年12月31日
短期信用借款	\$ 26,136	\$ 122,146
借款年利率	1.32%	0.84%~2.94%

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日本公司及曾孫公司-Procace & Morex Corporation 共用之兆豐銀行借款額度皆為美金 3 百萬元，惟本公司及曾孫公司-Procace & Morex Corporation 皆未動用。

(九) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	101年度	100年度
所得稅費用	\$ 109,023	\$ 107,992
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	9,250	3,766
	118,273	111,758
加：以前年度所得稅高估數	2,877	2,826
以前年度應付所得稅	3,341	25,807
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(10,598)	(28,842)
預付稅款及扣繳稅款	(61,873)	(59,152)
匯率影響數及其他	(10)	2,821
應付所得稅淨額	\$ 52,010	\$ 55,218
應退所得稅(表列其他應收款)	\$ 6,249	\$ -
應付所得稅	(58,259)	(55,218)
期末應付所得稅	(\$ 52,010)	(\$ 55,218)

2. 遞延所得稅資產及負債總額如下：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 20,995	\$ 24,009
遞延所得稅負債總額-非流動	(\$ 45,059)	(\$ 37,475)

3. 因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 40,054	\$ 9,370	\$ 54,636	\$ 11,772
聯屬公司間未實現利益	40,662	6,912	36,647	6,230
備抵呆帳超限數	17,052	3,273	18,144	3,344
未實現兌換(利益)損失	(3,404)	(579)	1,324	225
未實現金融資產評價(利 益)損失	(342)	(58)	168	29
其他	5,907	2,077	7,017	2,409
合計		\$ 20,995		\$ 24,009

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
非流動項目：				
國外長期投資損失準備	(\$ 1,581)	(\$ 269)	(\$ 16,859)	(\$ 2,866)
投資收益	(393,055)	(45,738)	(216,598)	(35,294)
退休金超限數	7,111	1,209	5,455	927
修繕費用資本化	230	39	277	47
雜項購置資本化	-	-	22	4
固定資產折舊財稅差	(754)	(300)	(820)	(293)
合計		<u>(\$ 45,059)</u>		<u>(\$ 37,475)</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 42,323</u>	<u>\$ 23,457</u>
	101年度(預計)	100年度(實際)
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.84%</u>	<u>9.71%</u>

5. 未分配盈餘相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ 12,886	\$ 12,886
B. 87年及以後年度未分配盈餘		
a. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	481,207	444,670
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>154,835</u>	<u>62,331</u>
合計	<u>\$ 648,928</u>	<u>\$ 519,887</u>

6. 本公司營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。民國 99 年度經稅捐稽徵機關核定應補繳之稅額及目前提出復查暨行政訴訟之情形列示如下，另外，本公司針對下列應補繳稅額業已全數估列入帳：

年度	核定應補繳稅額	提出復查暨行政訴訟情形
	研發投抵	
99	<u>\$ 3,341</u>	已於民國101年12月中提出復查申請。

7. 轉投資於大陸之子公司根據「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」之規定，公司自獲利年度起享受所得稅兩年免稅及其後三年減半稅率之待遇。各年度虧損可以逐年延續彌補以後年度之所得，但最長不得超過虧損發生年度以後五年。惟自民國 97 年 1 月 1 日起施行「中華人民共和國企業所得稅法」，依國務院規定，於該法令公佈前經批准之低稅率優惠，於五年內逐步過渡至規定稅率。

(十) 應付費用

	101年12月31日	100年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 73,352	\$ 60,788
應付董監酬勞及員工紅利	56,540	51,839
應付出口運費及報關費	35,516	28,490
應付利息	24,419	23,568
應付勞務費	6,096	7,604
應付消耗用品	5,189	5,103
應付加工費	2,949	10,743
其他	100,404	95,686
	<u>\$ 304,465</u>	<u>\$ 283,821</u>

(十一) 其他應付款

	101年12月31日	100年12月31日
應付投資款	\$ 76,230	\$ 79,485
應付設備款	15,769	25,508
其他	6,700	6,885
	<u>\$ 98,699</u>	<u>\$ 111,878</u>

(十二) 特別股負債-非流動

發行日期	股權	發行總額	股息率	101年12月31日	100年12月31日
96/3/29	6,327,504	USD6,327,504	(註)	<u>\$ 183,751</u>	<u>\$ 191,597</u>

(註)依浮動利率+1.1%計息，按季調整一次，利息重設日定為每年3月31日、6月30日、9月30日及12月31日。

本公司之孫公司 ADEPT INTERNATIONAL COMPANY 於民國 96 年 3 月發行特別股，倘年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息時，其未分派或分派不足之股息應累積於以後年度優先補足。不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分配。特別股於普通股股東會無表決權。特別股到期後，不可轉換為普通股。

ADEPT INTERNATIONAL COMPANY 發行之特別股由本公司之股東全權承購，並間接投資本公司之曾孫公司 PROCASE & MOREX CORPORATION 及曾曾孫公司東莞前盛電子有限公司。

(十三) 退休準備金及應計退休金負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
折現率	1.75%	1.90%
薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期報酬率	1.75%	1.90%

(2)退休金提撥狀況表：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 7,857)	(\$ 5,906)
非既得給付義務	(17,198)	(17,706)
累積給付義務	(25,055)	(23,612)
未來薪資增加之影響數	(9,883)	(10,217)
預計給付義務	(34,938)	(33,829)
退休基金資產公平價值(專戶餘額)	<u>3,902</u>	<u>3,269</u>
提撥狀況	(31,036)	(30,560)
未認列過度性淨給付義務	548	1,096
未認列退休金損失	11,756	12,388
補列之應計退休金負債	(2,422)	(3,267)
應計退休金負債	<u>(\$ 21,154)</u>	<u>(\$ 20,343)</u>
既得給付	<u>\$ 8,700</u>	<u>\$ 6,525</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 440	\$ 506
利息成本	643	515
退休基金資產預期報酬	(62)	(46)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	548	548
未認列退休金損(益)	692	549
淨退休金成本	\$ 2,261	\$ 2,072

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,172 及\$4,760。
3. 民國 101 年及 100 年度 CHENBRO MICOM(USA) INCORPORATION、CHENBRO EUROPE B.V.、MARS INTERNATIONAL COMPANY、智易通電腦(東莞)有限公司、勤昆科技(昆山)有限公司、東莞前盛電子有限公司及勤誠震星科技(深圳)有限公司認列之淨退休金成本合計數分別為\$10,443 及\$12,042。

(十四)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積後，剩餘之數應先分派員工紅利不得少於百分之六及董監事酬勞不得少於百分之二。餘額連同上年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認，按持有股份比例分配之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司之股利政策，係依據當年度獲利狀況及考量未來公司成長、資本預算規劃，衡量資金需求，僅先保留盈餘或配發股利方式融通所需

資金後，剩餘之盈餘則以現金股利方式分派之。但現金股利不得低於股利總額的百分之十，現金股利每股若低於 0.20 元則不予發放改以股票股利發放。

4. (1) 本公司於民國 101 年 5 月 25 日及 100 年 5 月 27 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 44,467	\$ -	\$ 42,478	\$ -
特別盈餘公積	-	-	27,267	-
股東現金股利	288,763	2.50	277,420	2.50
股東股票股利	46,203	0.40	39,948	0.36
合計	<u>\$ 379,433</u>	<u>\$ 2.90</u>	<u>\$ 387,113</u>	<u>\$ 2.86</u>

註：民國 101 年 5 月 25 日及 100 年 5 月 27 日股東會決議分配董監酬勞分別為\$11,963 及\$11,469，員工現金紅利分別為\$39,876 及\$38,230。

前述民國 100 年度及 99 年度盈餘分派情形與本公司民國 101 年 3 月 19 日及民國 100 年 3 月 28 日之董事會提議並無差異。

- (2) 本公司於民國 102 年 3 月 25 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	101年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 48,121	\$ -
股東現金股利	300,315	2.50
合計	<u>\$ 348,436</u>	<u>\$ 2.50</u>

另，經董事會決議配發之民國 101 年度之董監酬勞及員工紅利分別為\$13,048 及\$43,492。前述民國 101 年盈餘分派議案，截至民國 102 年 3 月 25 日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司民國 101 年度員工紅利估列金額為\$43,492；董監酬勞估列金額為\$13,048，其估列基礎係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積後以 10%及 3%估列。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則認列次一年度之損益。
6. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六) 庫藏股

1. 民國 100 年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	100年度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	<u>543,000</u>	<u>-</u>	<u>(543,000)</u>	<u>-</u>

註：單位為股。

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。
5. 本公司於民國 100 年 8 月 29 日經董事會決議將庫藏股票全數轉讓員工，依財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」處理所認列之員工酬勞成本為 \$8,992，因員工認購價格高於庫藏股票買回價格而認列資本公積-庫藏股交易為 \$14,622。
6. 本公司使用 Black-Scholes 評估模式估計庫藏股轉讓之公平價值，相關資訊如下：

交易 類型	給與日	股價 (元)	轉讓 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間 (年)	預期 股利 (元)	無風險 利率	公平 價值 (元)
庫藏股 票轉讓 予員工	100.8.29	\$35.70	\$19.15	41.16%	0.1	-	0.65%	\$16.56

(十七) 普通股每股盈餘

	101		年	度	
	金額		加權平均流通在 外股數(註1)	每股盈餘(註2)	
	稅前	稅後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 599,480	\$ 481,207	120,126	<u>\$ 4.99</u>	<u>\$ 4.01</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工分紅	—	—	1,413		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 599,480</u>	<u>\$ 481,207</u>	<u>121,539</u>	<u>\$ 4.93</u>	<u>\$ 3.96</u>

	100		年	度	
	金額		加權平均流通在 外股數(註1)	每股盈餘(註2)	
	稅前	稅後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 556,428	\$ 444,670	120,126	<u>\$ 4.63</u>	<u>\$ 3.70</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,343</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	\$ 556,428	\$ 444,670	121,469	\$ 4.58	\$ 3.66

註 1：單位仟股。

註 2：單位元。

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	101		年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者(註)		
合計				
用人費用				
薪資費用	\$ 187,459	\$ 241,248	\$	428,707
勞健保費用	3,839	16,088		19,927
退休金費用	7,171	10,705		17,876
其他用人費用	<u>9,693</u>	<u>21,547</u>		<u>31,240</u>
	<u>\$ 208,162</u>	<u>\$ 289,588</u>	<u>\$</u>	<u>497,750</u>
折舊費用	<u>\$ 104,541</u>	<u>\$ 15,572</u>	<u>\$</u>	<u>120,113</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,659</u>	<u>\$ 7,340</u>	<u>\$</u>	<u>8,999</u>

	100	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者(註)	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 168,866	\$ 229,157	\$ 398,023
勞健保費用	4,604	14,153	18,757
退休金費用	8,667	10,207	18,874
其他用人費用	8,380	16,607	24,987
	<u>\$ 190,517</u>	<u>\$ 270,124</u>	<u>\$ 460,641</u>
折舊費用	<u>\$ 104,838</u>	<u>\$ 15,446</u>	<u>\$ 120,284</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,246</u>	<u>\$ 7,125</u>	<u>\$ 9,371</u>

註：係包括營業費用及營業外支出等費用。

(十九) 營業收入

	101 年 度	100 年 度
銷貨收入淨額	\$ 3,965,080	\$ 3,942,121
加工收入	-	4,166
	<u>\$ 3,965,080</u>	<u>\$ 3,946,287</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
勤眾興業股份有限公司(勤眾公司)	本公司董事長與該公司負責人具二親等關係
昆山康合電子股份有限公司 (康合公司)	本公司董事長為該公司負責人之配偶
陳美琪	本公司董事長
陳鳳明	本公司董事長之二親等
陳連春	本公司董事長之配偶
李春燕	本公司之董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	101 年 度	100 年 度
	估本公司 銷貨淨額 金 額	估本公司 銷貨淨額 金 額
	百 分 比	百 分 比
勤眾公司	<u>\$ 15,170</u>	<u>\$ 33,313</u>
	<u>-</u>	<u>1</u>

上開銷貨交易，係依一般銷貨條件及價格辦理，收款方式按月結 60 天收款。

2. 進貨

	101 年 度	100 年 度
	估本公司 進貨淨額 金 額 百 分 比	估本公司 進貨淨額 金 額 百 分 比
勤眾公司	\$ 150,451 5	\$ 159,819 5

上開進貨交易，並無其他同類型交易可供比較，係依雙方議定條件辦理，付款方式採月結 60 天付款。

3. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
	估本公司 應收帳款 金 額 百 分 比	估本公司 應收帳款 金 額 百 分 比
勤眾公司	\$ 2,845 1	\$ 15,187 3

4. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
	估本公司 應付帳款 金 額 百 分 比	估本公司 應付帳款 金 額 百 分 比
勤眾公司	\$ 60,011 8	\$ 34,956 5

5. 其他應收款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
	估本公司 該科目 金 額 百 分 比	估本公司 該科目 金 額 百 分 比
勤眾公司	\$ - -	\$ 1,005 2

係本公司代該公司支付之代墊款項及代其客戶製作模具之應收款項。

6. 出租資產

	101 年 12 月 31 日	
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊
房屋及建築	\$ 32,322	(\$ 5,881)
		帳 面 價 值
		\$ 26,441
	100 年 12 月 31 日	
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊
房屋及建築	\$ 33,360	(\$ 4,425)
		帳 面 價 值
		\$ 28,935

本公司出租位於新北市中和區之停車位及桃園縣龜山鄉之廠房予勤眾公司，租金係依議定條件辦理，其收款方式為按月匯款。另子公司於民國 98 年 5 月起出租位於昆山玉山鎮之部分廠房予康合公司，租金係依議定條件辦理，其收款方式為訂約時預收三個月租金，後每三個月收取一次。民國 101 年及 100 年度之租金收入列表如下：

	101 年 度	100 年 度
	租 金 期 末 收 入 應收金額	租 金 期 末 收 入 應收金額
勤眾公司	\$ 28	\$ -
康合公司	2,484	5,814
	<u>\$ 2,512</u>	<u>\$ 5,814</u>

7. 應付費用

	101年12月31日	100年12月31日
勤眾公司	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 65</u>

係關係人代本公司支付相關費用。

8. 特別股負債

	<u>101 年 12 月 31 日</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 該 科 目 百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 該 科 目 百 分 比</u>
陳鳳明	\$ 51,958	28	\$ 54,176	28
陳美琪	46,893	26	48,895	26
李春燕	42,387	23	44,198	23
陳連春	<u>8,183</u>	<u>4</u>	<u>8,532</u>	<u>4</u>
	\$ 149,421	81	\$ 155,801	81

請詳附註四(十二)之說明。

9. 管理收入(表列「管理及總務費用」之減項)

	101	年	度	100	年	度
	管	理	期	管	理	期
	收	入	末	收	入	末
			應收金額			應收金額
勤眾公司	\$	144	\$	25	\$	517
					\$	45

係本公司代勤眾公司處理其日常行政相關事務而收取之管理收入，管理收入係依議定條件辦理，其收款方式為月結 30 天。

10. 管理費支出(表列「管理及總務費用」)

	101	年	度	100	年	度
	管 理 費 支 出		期 末 應 付 金 額	管 理 費 支 出		期 末 應 付 金 額
勤眾公司	\$ 878		\$ 236	\$ 773		\$ 142

係勤眾代本公司管理倉儲事務所支付之管理費，管理費係依議定條件辦理，其付款方式為月結 60 天 T/T 付款。

11. 主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資及獎金	\$ 20,165	\$ 17,915
業務執行費用	147	171
董監酬勞及員工紅利	26,914	26,565
股份基礎給付費用	-	5,171
合計	<u>\$ 47,226</u>	<u>\$ 49,822</u>

- (1)薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3)董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (4)股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第 39 號認列之酬勞成本。
- (5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

資 產 名 稱	擔 保 性 質	帳 面 價 值 101年12月31日	帳 面 價 值 100年12月31日
定期存款	關稅保證金及向國稅局	\$ 4,308	\$ 7,831
(表列其他金融資產-流動) 申請訴願之質押			

七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國 101 年 12 月 31 日止，子公司因使用土地所簽訂之合約，預計未來應支付之金額為\$105,565。
- 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司及子公司簽訂模具設備合約、租賃合約與 ERP 維護合約，預計未來應支付之金額為\$21,467。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

- 請詳附註四(十五)4.(2)之盈餘分派案。
- 本公司於民國 102 年 3 月 25 日經董事會決議通過，為配合公司未來營運發展，由本公司投資子公司- Chenbro Micom (USA) Incorporation 美金 3,000 仟元，並由該子公司在美國當地購置不動產，以供其本身營業辦公所需。

十、其他

(一)合併財務報表表達

民國 100 年度合併財務報表之部分科目業予重分類，俾與民國 101 年度合併財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 2,369,378	\$ -	\$ 2,369,378	\$ 2,038,467	\$ -	\$ 2,038,467
負債						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 1,222,460	\$ -	\$ 1,222,460	\$ 1,217,487	\$ -	\$ 1,217,487
特別股負債-非流動	183,751	-	170,905	191,597	-	178,115
衍生性金融商品						
資產						
預售遠期外匯合約	\$ 342	\$ -	\$ 342	\$ -	\$ -	\$ -
負債						
預售遠期外匯合約	-	-	-	168	-	168

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人，不含應收退稅款)、其他金融資產—流動、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他應付款項。
2. 存出保證金及存入保證金係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因該等保證金雖未計息，然因期間不長或金額不大，折現與否影響微小，故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
3. 特別股負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為子公司發行特別股所訂定股息率。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融資產及負債

1. 本公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產及負債分別為\$1,048,908 及\$0。本公司及子公司民國 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產及負債分別為\$690,632 及\$0。
2. 民國 101 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產及負債分別為\$183,904 及\$209,887。民國 100 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產及負債分別為\$196,518 及\$313,743。

(四) 財務風險控制及避險策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流動風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流動風險。

本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 應收款項：項目包含應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)。

(1) 市場風險

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	12,202,355.61	29.04	6,697,168.83	30.28
人民幣:新台幣	10,550.00	4.66	8,900.00	4.81
歐元:新台幣	150.82	38.49	136,330.36	39.18
美金:人民幣	11,647,351.44	6.23	7,396,263.81	6.29
港幣:美金	162,324.08	0.13	1,768,198.20	0.13
人民幣:美金	435.18	0.16	-	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	6,657,333.48	29.04	3,123,059.00	30.28
港幣:新台幣	97,118.00	3.75	162,001.20	3.90
美金:人民幣	4,622,877.66	6.23	10,591,964.37	6.29
港幣:美金	249,810.90	0.13	643,285.75	0.13
港幣:人民幣	1,720.00	0.80	-	-

(2)信用風險

本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為1年內到期，且本公司及子公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

2. 借款：項目包含短期借款。

(1)市場風險

子公司借入之款項，預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

子公司借入之款項並未受限於交易對方未履行合約之影響，故無信用風險。

(3)流動性風險

子公司之營運資金足以支應資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

子公司借入之款項，係屬浮動利率金融商品，故市場利率將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，短期借款因借入款項均於1年內到期，故評估無重大利率變動之現金流量風險。

(六)衍生性金融商品

101年度

衍生性金融 商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交 易 條 件			未 來 現 金 流 量	
		簽約日	履約日	履約價格/ 約定利率	現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 800仟元	100.10.27	101.01.05	30.032 (\$	189)	\$ -
預售遠期外匯	USD 500仟元	100.10.27	101.01.19	30.035 (	25)	-
預售遠期外匯	USD 700仟元	100.11.24	101.02.09	30.391	475	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	100.12.15	101.02.09	30.303	295	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	100.12.15	101.02.23	30.292	364	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.01.16	101.03.21	29.967	495	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.02.23	101.04.19	29.562	108	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.03.21	101.05.24	29.519	115	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.04.17	101.06.11	29.500 (	205)	-
預售遠期外匯	USD 540仟元	101.04.17	101.06.26	29.496 (	204)	-
預售遠期外匯	USD 460仟元	101.04.17	101.07.06	29.488 (	172)	-
預售遠期外匯	USD 1,040仟元	101.06.07	101.07.20	29.860 (	22)	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	101.06.08	101.08.10	29.915 (	48)	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.07.06	101.08.20	29.907 (	102)	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	101.07.06	101.09.06	29.902	4	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.08.13	101.09.26	29.970	451	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	101.08.13	101.10.09	29.965	341	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.08.20	101.10.24	29.987	781	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.09.12	101.11.06	29.600	415	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	101.09.19	101.11.22	29.365	138	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.10.16	101.12.07	29.205	160	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	101.10.18	101.12.20	29.200	92	-

衍生性金融 商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交 易 條 件			已認列(損)益	未 來 現 金 流 量	
		簽約日	履約日	履約價格/ 約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.11.06	102.01.09	29.231	196	29,231	USD 1,000仟元
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.11.16	102.01.24	29.122	89	29,122	USD 1,000仟元
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	101.12.10	102.02.05	29.085	53	29,085	USD 1,000仟元
預售遠期外匯	USD 500仟元	101.12.19	102.02.21	29.037	4	14,519	USD 500仟元
					\$	3,609	

100 年度

衍生性金融 商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交 易 條 件			履約價格/ 約定利率	未 來 現 金 流 量	
		簽約日	履約日			現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 1,400仟元	100.01.17	100.02.17	29.001	(\$ 8)	\$ -	-
預售遠期外匯	USD 600仟元	100.01.17	100.02.25	28.996	(77)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,400仟元	100.01.18	100.03.17	28.985	(857)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.01.18	100.03.30	28.976	(498)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.03.04	100.04.13	29.300	(28)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.02.11	100.04.28	29.000	(37)	-	-
預售遠期外匯	USD 700仟元	100.03.10	100.05.13	29.429	495	-	-
預售遠期外匯	USD 300仟元	100.03.18	100.05.13	29.513	238	-	-
預售遠期外匯	USD 900仟元	100.03.10	100.05.26	29.421	708	-	-
預售遠期外匯	USD 400仟元	100.03.18	100.05.31	29.500	335	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.03.24	100.06.09	29.520	783	-	-
預售遠期外匯	USD 1,400仟元	100.05.23	100.06.28	28.904	225	-	-
預售遠期外匯	USD 1,200仟元	100.05.23	100.07.14	28.900	151	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.05.16	100.07.28	28.771	12	-	-
預售遠期外匯	USD 500仟元	100.05.23	100.07.29	28.890	66	-	-
預售遠期外匯	USD 600仟元	100.07.18	100.08.11	28.913	55	-	-
預售遠期外匯	USD 900仟元	100.05.25	100.08.17	28.939	73	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.06.16	100.08.31	28.894	(10)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.06.27	100.09.08	28.904	(7)	-	-
預售遠期外匯	USD 1,400仟元	100.07.12	100.09.27	28.900	(956)	-	-
預售遠期外匯	USD 200仟元	100.07.19	100.10.06	28.882	(210)	-	-
預售遠期外匯	USD 900仟元	100.07.18	100.10.12	28.900	(1,228)	-	-

衍生性金融 商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交 易 條 件			未 來 現 金 流 量	
		簽約日	履約日	履約價格/ 約定利率	現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 800仟元	100.08.04	100.10.26	28.876 (	-	-
預售遠期外匯	USD 650仟元	100.08.18	100.11.07	28.922 (	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.08.25	100.11.17	28.956 (	-	-
預售遠期外匯	USD 450仟元	100.09.30	100.11.29	30.504	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.09.14	100.12.08	29.568 (	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.09.21	100.12.21	29.813 (	-	-
預售遠期外匯	USD 1,000仟元	100.11.02	100.12.29	30.125 (	-	-
預售遠期外匯	USD 800仟元	100.10.27	100.01.05	30.032 (	24,026 USD	800仟元
預售遠期外匯	USD 500仟元	100.10.27	101.01.19	30.035 (	15,018 USD	500仟元
預售遠期外匯	USD 700仟元	100.11.24	101.02.09	30.391	21,274 USD	700仟元
預售遠期外匯	USD 500仟元	100.12.15	101.02.09	30.303	15,152 USD	500仟元
預售遠期外匯	USD 500仟元	100.12.15	101.02.23	30.292	15,146 USD	500仟元
					<u>24</u>	<u>24</u>
					<u>(\$ 5,090)</u>	

(1) 市場風險

本公司從事之遠期外匯合約係為避免未來收付之外幣匯率波動過大所進行之外匯買賣，因其匯率已於成交日確定其遠期匯率，發生之損失應在可預期範圍內，故無重大之市場風險。

(2) 信用風險

因本公司之交易對象，係信用良好之金融機構，故本公司從事該項金融商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3) 流動性風險

本公司從事之遠期外匯合約因其合約匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司從事之金融商品非屬利率型商品，故無利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 對他人資金融通情形：無此情形。

2. 為他人背書保證情形：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以資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	備註
		公司名稱	關係							
0	勤誠興業股份有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	經由子公司間接持有100%之聯屬公司	\$ 439,224	\$ 304,920	\$ 304,920	-	13.88	\$ 1,317,673	註2
0	勤誠興業股份有限公司	東莞前盛電子有限公司	經由子公司間接持有100%之聯屬公司	439,224	101,640	-	-	-	1,317,673	註2

註1：發行人填0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：依公司「背書保證辦法」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別依本公司淨值之百分之六十及百分之二十為限，計算而得之。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券(註1)		有價證券發行人與本公司之關係(註2)	帳科目	期末			備註
	種類	名稱			股數	帳面金額(註3)	持市價(註4)	
勤誠興業股份有限公司	股票	Micom Source Holding Company	子公司	採權益法之長期股權投資	20,449,890	\$ 1,628,879	\$ 1,638,394	註6
勤誠興業股份有限公司	股票	Chenbro Micom (USA) Incorporation	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	114,926	114,926	註6
勤誠興業股份有限公司	股票	Chenbro Europe B.V.	子公司	採權益法之長期股權投資	20,000	64,869	64,869	註6

註1：本表所稱有價證券係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價金額係指「證券發行人財務報告編製準則」第八條第一款之規定計算，若非上市、上櫃公司無明確市價，則以被投資公司股權淨值為估計市價；另若無法取得被投資公司之財務報表，則以投資公司帳載之帳面金額為估計市價。

註5：所有有價證券有因提供擔保質押、借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數，擔保或質借金額及限制使用情形。

註6：此投資係合併財務報表編製主體，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：

本公司或被投資 公 司 名 稱	交易人名稱	與交易人 之關係	交 易				情 形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因(註1)			應 收 (付) 票 據 及 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 據及帳款之比率				
勤誠興業股份有 限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	本公司之子公司 司	銷貨	(\$ 1,000,032)	33	T/T 90天	註5	註5	\$ 82,893	24	註4			
勤誠興業股份有 限公司	Chenbro Europe B. V.	本公司之子公司 司	銷貨	(\$ 221,573)	8	T/T 45天	註5	註5	\$ -	-	註3及4			
勤誠興業股份有 限公司	Procace & Morex Corporation	本公司之曾孫 公司	進貨	\$ 1,023,591	42	月結60天	註5	註5	(\$ 219,466)	34	註4			
勤誠興業股份有 限公司	勤昆科技(昆山)有 限公司	本公司之曾孫 公司	進貨	\$ 570,629	23	月結60天	註5	註5	(\$ 72,205)	11	註4			
勤誠興業股份有 限公司	勤眾興業股份有 限公司	本公司董事長 為該公司負責 人具二親等關 係	進貨	\$ 150,451	6	月結60天	註5	註5	(\$ 60,011)	9	無此情形			

- 註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。
- 註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄中敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易形態之差異情形。
- 註3：Chenbro Europe B.V.預付貨款為\$9,152，其銷貨條件按雙方議定條件辦理。
- 註4：此交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。
- 註5：上開交易並無其他同類型資料可供比較，係依雙方議定條件辦理。

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：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十(六)之說明。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 重大影響力之被投資公司相關資訊：

(1)有關被投資公司應揭露資訊，Chenbro Micom(USA) Incorporation、Chenbro Europe B.V. 及 Chenbro UK Limited 係依各該公司委任之會計師查核簽證之財務報表所編製。

(2)有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按 101 年度平均之匯率換算外，餘係按 101 年 12 月 31 日匯率換算。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原幣別		投資金額		股數	比率	幣別	持帳面金額	有被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期末	幣別	上期末					幣別	金額	幣別	金額	
勤誠興業股份有限公司	Micom Source Holding Company	開曼群島	控股公司	新台幣	\$663,518	新台幣	\$663,518	20,449,890	100	新台幣	\$1,628,879	新台幣	\$ 225,359	新台幣	\$ 215,844	註6
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	美國	一般貿易公司	新台幣	32,408	新台幣	32,408	1,000,000	100	新台幣	114,926	新台幣	20,982	新台幣	20,980	註6
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Europe B.V.	荷蘭	一般貿易公司	新台幣	2,837	新台幣	2,837	20,000	100	新台幣	64,869	新台幣	2,535	新台幣	2,520	註6
Micom Source Holding Company	Cloud International Company Limited	薩摩亞	控股公司	新台幣	15,972	新台幣	-	550,000	-	新台幣	16,155	新台幣	150	新台幣	150	註2及註6
Micom Source Holding Company	AMAC International Company	開曼群島	控股公司	新台幣	187,395	新台幣	187,395	6,452,738	100	新台幣	10,811	新台幣	2,101	新台幣	2,101	註6
Micom Source Holding Company	AMBER International Company	開曼群島	控股公司	新台幣	239,290	新台幣	239,290	8,239,890	100	新台幣	1,248,072	新台幣	190,409	新台幣	190,409	註6
Micom Source Holding Company	MARS International Company	開曼群島	貿易/接單公司	新台幣	1,452	新台幣	1,452	-	-	新台幣	-	新台幣	30,284	新台幣	30,284	註5及註6
Micom Source Holding Company	ADEPT International Company	英屬維京群島	控股公司	新台幣	246,840	新台幣	246,840	17,000	100	新台幣	86,179	新台幣	21,080	新台幣	21,080	註6
Chenbro Europe B.V.	Chenbro UK Limited	英國	一般貿易公司	新台幣	962	新台幣	962	20,000	100	新台幣	1,521	新台幣	264	新台幣	264	註6

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
				幣 別	本 期 期 末	幣 別	率 比	數 比	帳 面 金 額	幣 別	金 額	金 額	
Cloud International Company Limited	勤誠寰星科技(深圳)有限公司	中國大陸	貿易/接單公司	新台幣	14,520	新台幣	100	-	14,701	新台幣	(45)	(45)	註1 註3 註6
AMAC International Company	智易通電腦(東莞)有限公司	中國大陸	電腦機殼製造	新台幣	-	新台幣	-	-	-	新台幣	154	154	註1 註4 註6
AMBER International Company	勤昆科技(昆山)有限公司	中國大陸	電腦機殼製造	新台幣	290,400	新台幣	100	-	1,336,268	新台幣	196,838	196,838	註1 註6
ADEPT International Company	PROCASE & MOREX Corporation	英屬維京群島	貿易/接單公司	新台幣	246,840	新台幣	100	35,502	304,555	新台幣	23,578	23,578	
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	中國大陸	電腦機殼製造	新台幣	43,444	新台幣	88	-	75,304	新台幣	(699)	(699)	註1 註4 註6
AMAC International Company	東莞前盛電子有限公司	中國大陸	電腦機殼製造	新台幣	43,560	新台幣	12	-	10,269	新台幣	1,947	1,947	註1 註4 註6

註 1：該被投資公司性質為有限公司，故無股數之情況。

註 2：該公司於民國 101 年 4 月 23 日成立。

註 3：該公司於民國 101 年 5 月 24 日成立。

註 4：智易通電腦(東莞)有限公司於民國 101 年 7 月 23 日併入東莞前盛電子有限公司後消滅。東莞前盛電子有限公司股權分別由 PROCASE & MOREX Corporation 持有 88%及 AMAC International Company 持有 12%。

註 5：該公司於 101 年 12 月 31 日解散清算完結。

註 6：此投資係合併財務報表編製主體，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

2. 資金貸與他人：無此情形。

3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券名稱		有價證券發行人與本公司之關係(註1)	帳科目	期末			備註
	種類	名稱			股數	帳面金額	比率	
Micom Source Holding Company	股票	Cloud International Company Limited	孫公司	採權益法之長期股權投資	550,000	\$ 16,155	100	註3
Micom Source Holding Company	股票	AMAC International Company	孫公司	採權益法之長期股權投資	6,452,738	10,811	100	註3
Micom Source Holding Company	股票	AMBER International Company	孫公司	採權益法之長期股權投資	8,239,890	1,248,072	100	註3
Micom Source Holding Company	股票	ADEPT International Company	孫公司	採權益法之長期股權投資	17,000	86,179	100	註3
Chenbro Europe B. V.	股票	Chenbro UK Limited	孫公司	採權益法之長期股權投資	20,000	1,521	100	註3
Cloud International Company Limited	股票	勤誠寰星(深圳)有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	14,701	100	註3及4
AMBER International Company	股票	勤昆科技(昆山)有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	1,336,268	100	註3及4
ADEPT International Company	股票	PROCASE & MOREX Corporation	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	35,502	304,555	100	註3
PROCASE & MOREX Corporation	股票	東莞前盛電子有限公司	曾曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	75,304	88	註3及4
AMAC International Company	股票	東莞前盛電子有限公司	曾曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	10,269	12	註3及4

註1：有價證券之發行人非屬財務會計準則公報第六號之關係人者免填。

註2：為非上市、上櫃公司無明確市價，依「證券發行人財務報告編製準則」第八條第一項第一款之規定以被投資公司股權淨值為估計市價。

註3：此投資係合併財務報表編製主體，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

註4：該被投資公司性質為有限公司，故無股數之情況。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資 公 司 名 稱	交易人名稱	與交易人 之關係	交 易			情 形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因(註1)			應 收 (付) 票 據 及 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 據及帳款之比率		
Procace & Morex Corporation	勤誠興業股份有 限公司	母子公司	銷貨	(\$ 1,023,591)	63	月結60天	註4	註4	註4	\$ 219,466	40	註5	
勤昆科技(昆山) 有限公司	勤誠興業股份有 限公司	母子公司	銷貨	(\$ 570,629)	52	月結60天	註4	註4	註4	\$ 72,205	51	註5	
東莞前盛電子有 限公司	Procace & Morex Corporation	母子公司	銷貨	(\$ 1,014,352)	98	議定天數	註4	註4	註4	\$ 153,753	95	註5	
Chenbro Micom (USA) Incorporation	勤誠興業股份有 限公司	母子公司	進貨	\$ 1,000,032	97	T/T 90天	註4	註4	註4	(\$ 82,893)	60	註5	
Chenbro Europe B. V.	勤誠興業股份有 限公司	母子公司	進貨	\$ 221,573	97	T/T 45天	註4	註4	註4	-	-	註3及5	
Procace & Morex Corporation	東莞前盛電子有 限公司	母子公司	進貨	\$ 1,014,352	77	議定天數	註4	註4	註4	(\$ 153,753)	49	註5	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。
 註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄中敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易形態之差異情形。
 註3：Chenbro Europe B.V.預付貨款為\$ 9,152，其進貨交易條件按雙方議定辦法。
 註4：上開交易並無其他同類型資料可供比較，係依雙方議定條件辦理。
 註5：此交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

9. 應收關係企業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	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額			應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					額	處	理方式			
Procace & Morex Corporation	勤誠興股份有限公司	母子公司	應收帳款 \$219,466	6.08	\$ 17,723	於期後收款		\$ 219,466	\$ -	註
Procace & Morex Corporation	東莞前盛電子有限公司	母子公司	其他應收款 \$305,136	1.44	\$ 148,652	於期後以應付帳款 沖抵		\$ 241,389	-	註
東莞前盛電子有限公司	Procace & Morex Corporation	母子公司	應收帳款 \$153,753	6.98	\$ 127,121	於期後收款		\$ 153,753	-	註

註：此交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

10. 從事衍生性金融商品相關資訊：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 依財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(六)第103366號函規定，本公司轉投資大陸資訊：

(有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按101年度平均之匯率換算外，餘係按101年12月31日匯率換算。)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式	自台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 (損失)利益 (註4)	期末投資 帳面價值 (註4)	截至本期 止已匯回 台灣之投資	備註
					匯出	收回						
勤誠電腦(東莞) 有限公司	從事電腦外殼 製造及其加工 之業務	\$ -	透過第三地區 投資設立公司 再投資大陸公 司	\$ 155,654	\$ -	\$ -	\$ 155,654	-	\$ -	\$ -	\$ -	註1
勤誠震星科技 (深圳)有限公司	貿易及接單之 業務	\$ 14,520	透過第三地區 投資設立公司 再投資大陸公 司	\$ -	\$ 14,520	\$ -	\$ 14,520	100	\$ (45)	\$ 14,701	\$ -	註2
智易通電腦(東莞) 有限公司	從事電腦外殼 製造及其加工 之業務	\$ -	透過第三地區 投資設立公司 再投資大陸公 司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 154	\$ -	\$ -	註3
勤昆科技(昆山) 有限公司	從事電腦外殼 製造及其加工 之業務	\$ 290,400	透過第三地區 投資設立公司 再投資大陸公 司	\$ 290,400	\$ -	\$ -	\$ 290,400	100	\$ 196,838	\$ 1,336,268	\$ -	
東莞前盛電子 有限公司	從事電腦外殼 製造及其加工 之業務	\$ 364,220	透過第三地區 投資設立公司 再投資大陸公 司	\$ 87,004	\$ -	\$ -	\$ 87,004	100	\$ 1,248	\$ 85,573	\$ -	

註1:該公司於民國100年10月25日解散清算完結。

註2:該公司於民國101年5月24日成立，而該公司係用 Micom Source Holding Company 自有盈餘再投資。

註3:該公司於民國101年7月23日併入東莞前盛電子有限公司後消滅。

註4:此投資係合併財務報表編製主體，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累積自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 淨值X60%(註)
勤誠興業股份有限公司	\$ 547,578	\$ 595,320	\$ -

註：本公司取得經濟部工業局民國100年12月8日工知字第10001049750號所核發營運總部認定函，於100年12月1日至103年11月30日符合營運總部認定辦法之有效期間內對大陸地區累計投資無金額之限制。

3. 本公司民國101年度間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司發生之重大交易事項，說明如下：

(1) 本公司透過曾孫公司-Procace & Morex Corporation (Procace) 進貨，於民國101年度Procace向本公司之大陸轉投資曾孫公司-東莞前盛電子有限公司購入鐵件原材料等計\$1,014,352，以供製作電腦外殼成品所需。Procace對其應付帳款餘額為\$153,753，佔Procace應付帳款餘額49%。Procace其全年度電腦外殼成品銷售至本公司之金額為\$1,023,591及其比例約佔其全年度銷售額之63%，本公司對其應付帳款餘額為\$219,466，佔本公司應付帳款餘額34%。

(2) 為他人背書保證情形：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證		對象 關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	備註
		公司名稱	關係								
1	勤誠興業股份有限公司	東莞前盛電子有限公司	經由子公司間接持有100%之聯屬公司		\$ 439,224	\$ 101,640	\$ -	-	-	\$ 1,317,673	註2

註1：發行人填0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：依公司「背書保證辦法」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別依本公司淨值之百分之六十及百分之二十為限，計算而得之。

(四)母子公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期及去年同期損益係分別按 101 年度及 100 年度平均之匯率換算外，餘係分別按 101 年及 100 年 12 月 31 日匯率換算。

1. 民國 101 年度

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		
				科目	金額	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三及四)
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	1	銷貨	\$ 1,000,032	25%
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Europe B.V.	1	銷貨	221,573	6%
1	勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	570,629	14%
2	東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX CORPORATION	3	銷貨	1,014,352	25%
3	PROCASE & MOREX CORPORATION	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	1,023,591	26%
3	PROCASE & MOREX CORPORATION	東莞前盛電子有限公司	3	其他應收款	148,652	4%
3	PROCASE & MOREX CORPORATION	勤誠興業股份有限公司	2	應收帳款	219,466	6%
2	東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX CORPORATION	3	應收帳款	153,753	4%

2. 民國 100 年度

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三及四)
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	1	銷貨	\$ 899,461	註五	23%
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Europe B.V.	1	銷貨	228,215	註五	6%
1	勤昆科技(昆山)有限公司	MARS INTERNATIONAL CORP.	3	銷貨	790,773	註五	20%
2	東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX CORPORATION	3	銷貨	849,550	註五	21%
3	PROCASE & MOREX CORPORATION	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	828,046	註五	21%
3	PROCASE & MOREX CORPORATION	東莞前盛電子有限公司	3	其他應收款	319,579	註五	9%
3	PROCASE & MOREX CORPORATION	勤誠興業股份有限公司	2	應收帳款	115,869	註五	3%
1	勤昆科技(昆山)有限公司	MARS INTERNATIONAL CORP.	3	應收帳款	169,396	註五	5%
2	東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX CORPORATION	3	應收帳款	137,472	註五	4%

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，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母子公司對子公司。
2. 子公司對母子公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：交易金額未達新台幣一億元以上或實收資本額百分之二十以上者，則不予揭露。

註五：上開銷貨及進貨交易，並無其他同類型可供比較，係依雙方議定條件辦理。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司之營運決策者因每一廠別皆具有相類似之經濟特性，每一廠別使用類似之製程以生產類似之產品，且機器設備均相同，又因全球銷售方式及客戶類型均類似，是以本公司及子公司係彙總為單一營運部門報導。另本公司及子公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同。

(二)部門資訊之衡量

本公司營運部門之會計政策與財務報表附註二所述之重要會計政策之彙總說明相同。本公司營運部門損益係以營業淨利衡量，並作為評估營運部門績效之基礎。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

本公司為單一應報導部門，故應報導資訊與財務報表相同。

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

本公司向主要營運決策者呈報之部門營業淨利，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本公司並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策，因提供予營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表並無差異，故無須予以調節。

(三)產品別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	101年度	100年度
伺服器機殼	\$ 2,948,470	\$ 3,065,033
個人電腦機殼	690,530	602,779
其他	326,080	278,475
合計	<u>\$ 3,965,080</u>	<u>\$ 3,946,287</u>

(四)地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	101年度		100年度	
	銷貨收入	非流動資產	銷貨收入	非流動資產
美國	\$ 1,135,743	\$ 7,387	\$ 1,158,306	\$ 1,621
台灣	1,003,092	214,973	1,163,238	224,939
中國	756,345	608,906	685,334	698,531
其他	1,069,900	61,334	939,409	70,651
合計	<u>\$ 3,965,080</u>	<u>\$ 892,600</u>	<u>\$ 3,946,287</u>	<u>\$ 995,742</u>

(五)重要客戶資訊

本公司民國 101 年及 100 年度重要客戶資訊如下：

	101年度		100年度	
	銷貨金額	佔合併營收淨額比例(%)	銷貨金額	佔合併營收淨額比例(%)
甲客戶	\$ 1,244,459	31%	\$ 1,410,040	36%
乙客戶	772,218	19%	726,880	18%

十三、採用 IFRSs 相關事項

依金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 民國 101 年比較財務資訊之編製	已完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司

目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 24,009	(\$ 24,009)	\$ -	(1)
遞延所得稅資產-非流動	-	36,375	36,375	(1)(2)(3)(4)
遞延退休金成本	1,096	(1,096)	-	(3)
其他	3,577,053	(400)	3,576,653	(5)
資產總計	\$3,602,158	\$ 10,870	\$3,613,028	
應付費用	\$ 283,821	\$ 5,107	\$ 288,928	(4)(5)
應計退休金負債	20,343	10,911	31,254	(3)
遞延所得稅負債-非流動	37,475	978	38,453	(1)
其他	1,202,487	(134)	1,202,353	(5)
負債總計	\$1,544,126	\$ 16,862	\$1,560,988	
未分配盈餘	\$ 519,887	\$ -	\$ 519,887	(2)(3)(4) (5)(6)
累積換算調整數	73,736	(73,736)	-	(6)
未認列為退休金成本之淨損失	(2,171)	2,171	-	(3)
特別盈餘公積	27,267	65,573	92,840	(6)
其他	1,439,313	-	1,439,313	
股東權益總計	\$2,058,032	(\$ 5,992)	\$2,052,040	

調節原因說明：

(1) 遞延所得稅資產-流動/遞延所得稅資產-非流動

依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係因其相關負債或資產之分類而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅資產或負債清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第一號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此於轉換日調增遞延所得稅資產-非流動\$24,987及遞延所得稅負債-非流動\$978，並調減遞延所得稅資產-流動\$24,009。

(2) 我國現行會計準則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無

明文規定，本公司係採賣方稅率計算之。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，本公司之課稅基礎係參照集團內各個體之所得稅申報書所決定，故於合併報表中，於考量資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。本公司因此於轉換日調增遞延所得稅資產-非流動及未分配盈餘\$8,015。

(3)應計退休金負債

- A. 現行退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債(於報導期間結束日)之市場殖利率。
- B. 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債。
- C. 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工紅利」並無此下限規定。
- D. 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。

本公司因此於轉換日調增應計退休金負債\$10,911 及遞延所得稅資產-非流動\$2,410，並調減未分配盈餘、遞延退休金成本及未認列為退休金成本之淨損失分別為\$11,768、\$1,096 及\$2,171。

(4)員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司及子公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司及子公司因此於轉換日調增應付費用\$5,124 及遞延所得稅資產-非流動\$963，並調減未分配盈餘\$4,161。

(5)功能性貨幣

依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，所有包含在報告內之個體(包括母公司)均應依規定決定其功能性

貨幣。本公司及子公司因此於轉換日分別調減各項資產、應付費用、其他各項負債及未分配盈餘為\$400、\$17、\$134及\$249。

(6) 累積換算調整數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，因此於轉換日調減累積換算調整數\$73,736，並調增未分配盈餘\$73,736。另因民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司轉換日因首次採用國際財務報導準則致未分配盈餘增加，惟前述(1)至(5)淨調增未分配盈餘僅\$65,573，故須提列相對之特別盈餘公積為\$65,573。

2. 民國101年12月31日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 20,995	(\$ 20,995)	\$ -	(1)
遞延所得稅資產-非流動	-	37,099	37,099	(1)(2)(3) (4)(5)
遞延退休金成本	548	(548)	-	(3)
其他	3,715,661	2,420	3,718,081	(5)
資產總計	\$3,737,204	\$ 17,976	\$3,755,180	
應付費用	\$ 304,465	\$ 5,340	\$ 309,805	(4)(5)
應計退休金負債	21,154	11,008	32,162	(3)
遞延所得稅負債-非流動	45,059	3,022	48,081	(1)(5)
其他	1,170,405	19	1,170,424	(5)
負債總計	\$1,541,083	\$ 19,389	\$1,560,472	
未分配盈餘	\$ 648,928	(\$ 2,937)	\$ 645,991	(2)(3)(4) (5)(6)
累積換算調整數	19,084	(65,492)	(46,408)	(5)(6)
特別盈餘公積	-	65,573	65,573	(6)
未認列為退休金成本之 淨損失	(1,874)	1,874	-	(3)
其他權益-其他	-	(431)	(431)	(3)
其他	1,529,983	-	1,529,983	
股東權益總計	\$2,196,121	(\$ 1,413)	\$2,194,708	

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$3,965,080	\$ 729	\$3,965,809	(5)
營業成本	(2,826,629)	921	(2,825,708)	(5)
營業毛利	1,138,451	1,650	1,140,101	
營業費用	(567,042)	1,764	(565,278)	(3)(5)
營業淨利	571,409	3,414	574,823	
營業外收益及費損	28,071	(9,070)	19,001	(5)
稅前淨利	599,480	(5,656)	593,824	
所得稅費用	(118,273)	2,719	(115,554)	(2)(3)(5)
稅後淨利	\$ 481,207	(\$ 2,937)	\$ 478,270	

調節原因說明：

(1) 遞延所得稅資產-流動/遞延所得稅資產-非流動

依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係因其相關負債或資產之分類而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅資產或負債清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第一號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增遞延所得稅資產-非流動\$22,880 及遞延所得稅負債-非流動\$1,885，並調減遞延所得稅資產-流動\$20,995。

(2) 我國現行會計準則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，本公司係採賣方稅率計算之。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，本公司之課稅基礎係參照集團內各個體之所得稅申報書所決定，故於合併報表中，於考量資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增遞延所得稅資產-非流動及民國 101 年 1 月 1 日未分配盈餘分別為\$10,982 及\$8,015，並調減民國 101 年度所得稅費用\$2,967。

(3) 應計退休金負債

A. 現行退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債(於報導期間結束日)之市場殖利率。

B. 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲

得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債。

C. 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工紅利」並無此下限規定。

D. 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。

本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增應計退休金負債\$11,008 及遞延所得稅資產-非流動\$2,283，並調減民國 101 年 1 月 1 日未分配盈餘、其他綜合損益、遞延退休金成本及未認列為退休金成本之淨損失分別為\$11,768、\$431、\$548 及\$1,874。並於民國 101 年度調增所得稅費用\$215 及調減退休金費用\$1,267。

(4)員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司及子公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司及子公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增應付費用\$5,124 及遞延所得稅資產-非流動\$963，並調減未分配盈餘\$4,161。

(5)功能性貨幣

依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。本公司及子公司因此於民國 101 年 12 月 31 日分別調增其他各項資產、應付費用、其他各項負債、遞延所得稅負債-非流動及累積換算調整數分別為\$2,420、\$216、\$19、\$1,137 及\$8,244，並分別調減民國 101 年 1 月 1 日未分配盈餘及遞延所得稅資產-非流動\$249 及\$9。並於民國 101 年度調增營業收入\$729、調減營業成本\$921、調減營業費用\$497、調減營業外收益及費損\$9,070 及調增所得稅費用\$33。

(6)累積換算調整數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，因此於轉換日調減累積換算調整數\$73,736，並調增未分配盈餘\$73,736。另因民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，本公司轉換日因首次採用國際財務報導準則致未分配盈

餘增加，提列特別盈餘公積之說明請詳前述 1. 之(1)至(6)。

綜合上述，民國 101 年 12 月 31 日淨調減未分配盈餘計\$2,937。

(三)本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

2. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

勤誠興業股份有限公司



董事長 陳 美 琪





CHENBRO

Leading Brand in Enclosure Solution

勤誠興業股份有限公司

www.chenbro.com