

CHENBRO

勤誠興業股份有限公司

103年度年報

股票代碼：8210



刊印日期：中華民國一百零四年四月二十九日

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：財會處副總經理

電話：(02)8226-5500

電子信箱：joycechih@chenbro.com

利害關係人申訴管道/代理發言人姓名：余彩雲

職稱：會計部經理

電話：(02)8226-5500

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

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：潘慧玲、支秉鈞

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	12
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	14
三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金	22
四、公司治理運作情形	33
五、會計師公費資訊	66
六、更換會計師資訊	68
七、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	69
八、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	69
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊	71
十、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	72
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	74
二、公司債辦理情形	81
三、特別股辦理情形	81
四、海外存託憑證辦理情形	81
五、員工認股權憑證辦理情形	81
六、限制員工權利新股辦理情形	81
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	81
八、資金運用計劃執行情形	82
伍、營運概況	
一、業務內容	84

二、市場及產銷概況	89
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	96
四、環保支出資訊	96
五、勞資關係	96
六、重要契約	101
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明財務資料	103
二、最近五年度財務分析	110
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	134
四、最近年度財務報告含會計師查核報告	135
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	189
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響	116
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	118
二、財務績效	119
三、現金流量	120
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	120
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	121
六、風險事項分析及評估	121
七、關鍵績效指標	124
八、其他重要事項	125
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	127
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	132
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	132
四、其他必要補充說明事項	132
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	132



致股東報告書

- 一、一百零三年度營業報告
- 二、一百零四年度營業計劃概要
- 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

茲將一百零三年度經營結果及一百零四年度營運展望報告如下：

台灣經濟在 2014 年表現轉佳。雖然國際經濟仍有波動，如遭逢惡劣氣候及消費稅問題影響，經濟表現略顯顛簸，但台灣上半年經濟成長率較原先預測為高。在各項經濟數據中，表現最令人意的是內需消費，就業情況改善、股市回溫及觀光客成長的帶動下，民間消費成長，不僅為 2012 年以來新高且表現穩定，另外民間投資及出口也在國際經濟及重要電子產品帶動下保持成長。

不過，由於全球經濟在第四季又遇亂流，加上地緣政治情勢緊張，以及非洲伊波拉病毒擴散問題的影響，都使得全球金融市場波動加劇，對消費及企業投資信心產生不利影響。

展望 2015 年，根據國際機構預測數據顯示，全球經濟成長率可望較 2014 年提高 0.5~0.6 個百分點，其中美、歐經濟成長率分別可較 2014 年增加 1.0 及 0.5 個百分點以上，抵銷中國經濟趨緩的不利影響，並使全球貿易成長率提高 1.2~1.6 個百分點，台灣可望受此有利因素帶動，因此 2015 年經濟表現應較 2014 年為佳。

雲端產業蓬勃發展，推升全球伺服器需求。2014 是伺服器市場豐收的一年，資策會推估 2014 年全球伺服器出貨量為 9,455 千台、相較於 2013 年成長 7.9%。2014 年全球伺服器市場顯著成長，主要動能來自北美與亞太地區大型資料中心建置。

中國大陸為全球第二大伺服器市場，IDC 研究顯示，受惠於中國網路服務業成長、雲端政策帶動下，中國市場成長率高於全球平均值。進一步分析發現，2014 年第三季中國 X86 伺服器市場出貨量達 46 萬台，前五大品牌，除 Dell 仍穩坐第一名寶座外，其餘四名皆由本土廠商拿下，依序為浪潮、聯想、華為、曙光，合計市占率過半。過去由歐美品牌大廠主導市場，隨著中國市場興起，輔以政府政策加持，中國本地品牌已站穩腳步。

此外，諸如微軟(Microsoft)、Google、亞馬遜(Amazon)、Facebook 等跳過品牌廠家，直接對台代工業者下單採購伺服器的比重提高，伺服器硬體產業鏈的主控權逐漸由品牌廠轉移至雲端服務大廠手中，提供台灣 ODM 伺服器供應鏈一個絕佳的舞台。

受惠美、陸資料中心建置浪潮，2014 年勤誠營收成長亮眼，除了伺服器機殼設計製造外，勤誠投入研發高密度儲存方案，在 2015 年產品線陸續開發完成，高密度儲存產品可望於今年有所斬獲。

在未來之不確定因素方面，綜合各主要預測機構看法，國內外經濟於 2015 年可望持續成長，不過仍有若干部分不確定因素，仍將可能影響景氣未來發展，其中美國聯準會升息時點及幅度最為關鍵，其次是國際能源價格的走勢，而地緣政治衝突及伊波拉疫情也將可能影響國際經濟，並進而影響台灣，而在國內部分，必須特別注意中韓自由貿易協定(FTA)進程，以及中國紅色供應鏈成型，對台灣相關出口的影響，這些因素都值得高度重視。

本公司秉持強化服務以提高產品的附加價值、並以客戶需求為重要考量，致力於積極研發、創新設計，以開放的思維激盪創新，化為實體的產品與服務創意，再把創新的產品與服務轉化為實際的獲利。並採利用 IT 技術，智慧化、精益化的管理來，來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。

一、一百零三年度營業報告

1.營業計劃實施成果

本公司一百零三年度合併營業收入淨額為新台幣 4,472,988 仟元，較一百零二年度合併營業收入淨額 3,723,563 仟元，增加 749,425 仟元，成長 20.13%。稅後淨利金額為新台幣 541,272 仟元，較一百零二年度稅後淨利 341,832 仟元，增加 199,440 仟元，成長 58.34%。

2.預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	一百零三年度		
	實際數	預算數	達成率(%)
營業收入淨額	4,472,988	5,097,848	87.74
營業毛利	1,363,180	1,360,983	100.16
營業利益	652,376	614,032	106.24
稅前純益	709,894	669,711	106.00

全球主要市場經濟改善，產業出口表現較 2013 年成長，合併營業收入達成率 87.74%，稅前純益達成率 106.00%。

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	一百零三年度	一百零二年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	4,472,988	3,723,563	749,425	20.13
營業毛利	1,363,180	1,048,474	314,706	30.02
營業利益	652,376	420,930	231,446	54.98
稅前純益	709,894	454,936	254,958	56.04
稅後淨利	541,272	341,832	199,440	58.34

一百零三年度合併營業收入淨額較一百零二年度成長 20.13%，營業利益較一百零二年度成長 54.98%，稅後淨利較一百零二年度成長 58.34%。

(2)獲利能力分析

項 目	一百零三年度	一百零二年度
資產報酬率(%)	13.03	9.08
股東權益報酬率(%)	22.06	15.16
營業利益佔實收資本額(%)	54.31	35.04
稅前純益佔實收資本額(%)	59.10	37.87
純益率(%)	12.10	9.18
每股稅後盈餘(元)	4.52	2.85

依各項獲利能力指標顯示，本公司一百零三年度的每股盈餘、稅前純益佔實收資本額、營業利益佔實收資本額，均較一百零二年度成長。

4.研究發展狀況

(1) 一百零三年度重要研發成果如下：

新產品

產品型號	產品敘述
RM190-1	1U數據中心高密度前置存取模組化機架伺服器機殼(型一)
RM190-2	1U數據中心高密度前置存取模組化機架伺服器機殼(型二)
RM190-3	1U數據中心高密度前置存取模組化機架伺服器機殼(型三)
RM192-1	1U數據中心前置存取模組化機架伺服器機殼(型一)
RM192-2	1U數據中心前置存取模組化機架伺服器機殼(型二)
RM19516	1U數據中心超高密度前置存取免工具機架伺服器機殼
RM49024	4U機架式存儲伺服器機殼
RM11907	1U機架式存儲模組化伺服器機殼(型一)
RM11908	1U機架式存儲模組化伺服器機殼(型二)
RM21918	2U機架式存儲模組化伺服器機殼(型一)
RM21919	2U機架式存儲模組化伺服器機殼(型二)
RM21920	2U機架式存儲模組化伺服器機殼(型三)
RM41911	4U機架式4-WAY高效伺服器機殼
RM23922	2U機架式高效計算型伺服器機殼
RM23923	2U機架式高效計算型伺服器機殼
RM14204	1U機架式ENTRY NAS伺服器機殼
OEM伺服器	OEM代工產品

新專利

申請日期	國別	種類	專利名稱	產品號	產品別
103/3/19	台灣	新型	存取裝置之定位模組	RM159XX	HDD module
103/3/19	台灣	新型	機箱內存取裝置之快拆結構	RM159XX	HDD module
103/4/1	台灣	新型	機箱內存取裝置之快拆結構	RM14500	HDD module
103/4/22	台灣	新型	機箱內存取裝置之快拆結構	RM159XX	HDD module
103/6/30	美國	發明	機箱內存取裝置之快拆結構	RM159XX	HDD module
103/7/7	台灣	新型	風扇用組裝扣件	RM159XX	Fan module
103/10/31	台灣	新型專利	具鎖定裝置之活動結構	PL3001 PL3002	箱體面板

(2) 未來研究發展方向

針對數據中心持續大幅擴展，社交網絡平台及物聯網為主要聚焦應用。公司續以白牌機在彈性、快速和高度量身訂做的優勢不斷精進。開發出與市場需求同步接軌之一系列免工具模組化數據中心存儲伺服器機殼解決方案(Storage Server)。同時為因應產業平台產品更新(12G SAS/Intel Grantley)，亦大幅投入相關熱插拔背板和散熱設計之優化。並落實執行以軟體模擬(FEA/CFD)輔以實測驗證(Shaker/Vibration Meter/Thermal Chamber)來提高產品設計品質。另一產品趨勢:海量存儲(High Density Storage)亦為配合各式數據中心或企業級應用之大量數據處理而生。公司在海量存儲伺服器機殼的研發規劃一系列商品，以高度模組化和系統優化為主軸，為高端應用客戶群提供更優質的商品選擇。針對網通、監控和物聯網的需求，也特別提出各式的短機殼解決方案。而對於來自各式不同垂直應用對機殼在設計上的挑戰，公司特別在新材料研究及商品化可行性上提出規劃，期以不同領域的專業來突破來提升研發實力並為客戶創造更多價值。

二、一百零四年度營業計劃概要

1. 經營方針

展望未來，本公司將以既有核心技術為基礎，開發新產品。未來並將持續強化製程以提升良率，降低成本，提高產品競爭力。追求擴大產品量產規模與市占率的策略目標，提升營運績效，為公司創造最大利潤。

- (1)、提昇人力資源素質，落實分層負責管理，強健企業體質及財務管理，穩健經營、立足台灣、放眼全球。
- (2)、持續企業作業流程簡化與 e 化，以提高對內、外部回饋及應變的速度與效率，強健企業體質。
- (3)、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，積極回饋社會。
- (4)、創造企業核心價值-勤勞、樸實、專精、誠信。

2.預期銷售數量及其依據

本公司一百零四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	817
伺服器機殼	940
零組件及其他	1,815

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、銷售策略:

本集團主要以外銷市場為主，為了建立海外行銷據點建構全球化銷售網，提供歐、美、亞三大洲主要市場客戶最完善且及時服務，本集團透過轉投資方式，在歐洲、美國等地成立子公司，以加強市場競爭優勢。

- (1)、聚焦經營通路與系統整合客戶群，建立長期合作模式，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)、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。
- (3)、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。
- (4)、專注本業深耕存儲伺服器與工業用電腦市場，並提供客製化服務 --主動整合提供客戶完整解決方案(Total Solution)，以擴大垂直市場的滲透率。
- (5)、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。
- (6)、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。

2、生產策略:

面對全球市場的激烈競爭，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，本集團採取分工策略，產品生產線分別分佈於大陸東莞及昆山，因雲端產業趨勢看好訂單穩定成長，本集團擴建現有勤昆科技昆山廠第三期、第四期以生產（伺服器與相關的雲端產品機殼為主）電腦機殼相關產品為主，增加產能以配合未來市場需求。

- (1)、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。
- (2)、運用零組件模組化概念建立「大量客製化」的產品、製造與物流管理能力。
- (3)、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。
- (4)、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。

- (5)、積極投入鐳射、NCT 設備與軟模/模具的優化，以達到快速產出，符合現在客戶彈性與速度的需求。
- (6)、增加工廠自動化的比例，以提升效率、降低人工成本與維持產品生產的穩定性，進一步滿足客戶對品質與成本的要求。

3、研發策略:

本集團在全球各地取得多樣產品的專利，並重視專利權的保護與新產品研發，持續精進產品機電整合與系統驗證能力，提高產品附加價值助於產品的競爭趨勢。

三、未來發展策略

展望一百零四年，勤誠興業仍將持續「勤僕精誠」的經營理念，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。提供客戶所需更簡便、更優質**整合性**的產品及服務，與顧客共同開創雙贏的未來。面臨 PC 產業的變動轉移，伺服器產業的生態丕變，本公司在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，並積極深入開拓新興市場，同時加強外包經營與管理能力降低成本，來擴大公司在伺服器市場與桌上型 PC 的市占率，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

公司自創立經營以來無時不面臨外部競爭，唯有提升研發競爭層次來減低外部競爭環境的影響。針對法規之影響，政府法令的修訂，公司採取適當的措施且全面修訂公司內的設計規範及相關法律因應。針對總體經營環境因近來年國際原物料、大陸勞動成本增加與能源價格上揚影響成本結構，唯有建立公司良好信譽，嚴格控管成本以合理的價格在市場上取得最具競爭力的優勢，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，是本公司最重要的課題。面對外部市場價格壓力、證券主管機關頒布的新的法令、國外環保法令，以及全球瞬息萬變經營環境，對公司之營收表現有所影響。本公司為因應環境以上各項變化，除遵循證券主管機關頒布的新的法令編製報表及要求供應商與公司產品符合國外環保法令，改良生產製程、擴大產能以降低生產成本，並即時掌握客戶訂單需求做好原物料採購規劃，以提升公司整體的競爭力。

今天，非常高興有機會向全體股東報告一百零三年度經營概況及一百零四年公司營運的展望。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：陳美琪



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

本公司於民國 72 年 12 月奉 經濟部核准於中華民國成立。本公司及子公司(本集團)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發製造加工及買賣業務。

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
- 92 年 經由海外控股公司轉投資大陸勤昆科技(昆山)有限公司，作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
經由海外控股公司轉投資大陸東莞前盛電子有限公司，成為大陸華南製造中心
- 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
經由海外控股公司轉投資設立勤誠寰星科技(深圳)有限公司，負責中國地區行銷
業務
- 102 年 投資 8,209 萬購買中和新辦公室
美國子公司投資美金 794 萬元購置新廠房及辦公室，以利海外業務拓展
為提供及時之客戶服務，投資人民幣 1,873 萬元購買北京辦公室
- 103 年 由勤昆科技(昆山)有限公司轉投資設立勤誠寰星科技(北京)有限公司成為研發技術中心



公司治理報告

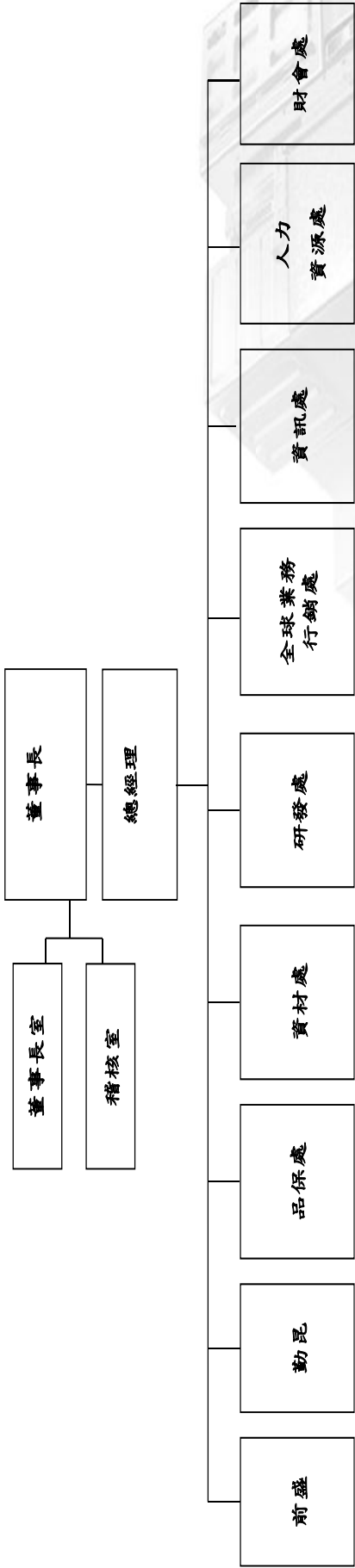
- 一、公司組織系統
- 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
- 三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者
- 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
- 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業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

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



Confidential

(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。 合約擬訂與審查，處理與協商法務事件，及合約與 IP 智財資料之建置。 專利提案審查，智慧財產權教育訓練，競爭廠家及產業鏈廠家專利分析，及活用智慧財產來提昇創新的成長規模。
稽核室	依董事會與高階管理階層之營運與管理需求，進行獨立、客觀地評估內部控制制度之合理性、有效性與落實度，並負責執行公司及子公司定期、不定期之稽核、專案查核與改善追蹤。
前盛廠	電腦機殼、伺服器製造。
勤昆廠	電腦機殼、伺服器製造。
品保處	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。
資材處	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。
研發處	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。 強化客戶導向觀念及模組設計能力。 新產品零件承認及模貝驗收。 產線問題解決及提供相關的技術支援。 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。 提供產品之技術支援、電子零組件之承認作業。 負責產品之研究開發。 負責產品軟韌體開發。 解決系統整合之軟韌體相關問題。 散熱設計、模擬分析與驗證。 結構模擬分析與驗證。 負責高階存儲及系統類產品之開發及推廣。 規劃公司產品線 roadmap。 指定 VIP 客戶管理及服務。 協同硬體及軟體研發部規劃相關電子件的開發管理及訂製服務 新產品設計開發規格(MRD)需求及合約確認。 專案設計開發時程規劃, Proto-build 及試產計劃時程制定與執行對新專案開發之成本及物料之管控。
全球業務行銷處	公司與產品形象視覺傳達、市場情報蒐集及分析，網站管理與行銷，秀展規劃與管理。 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。 訂單處理、出貨作業及收款管理。 提供客戶售前及售後服務。
資訊處	公司電腦資訊系統軟硬體維護及管理。
人力資源處	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。
財會處	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。 投資報酬及各項成本財務分析，應收帳款信評作業之執行。 公司金流管理，銀行額度建立，匯率避險作業。

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：

104年04月15日

職稱	國籍或註冊地	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	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	陳美琪	103.06.20	3年	98.07.06	9,656,009	8.04	9,656,009	8.04	1,908,000	1.59	0	0	政治大學銀行學系 台灣大學 EMBA 縀琪塑膠業務總經理	本公司董事長 茂威投資開發(股)公司 董事 建美投資(有)公司董事 長	董事長 室副理	李春燕	姑媳
董事	中華民國	吳宗寶	103.06.20	3年	98.06.26	0	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 關貿網路(股)公司獨立 董事 維田科技(股)公司董事	無	無	無
董事	中華民國	李春燕	103.06.20	3年	98.06.26	5,296,029	4.41	5,296,029	4.41	13,614,433	11.33	0	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	姑媳

職稱	國籍或註冊地	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	股數	比率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	徐顯國	103.06.20	3 年	103.06.20	294,112	0.24	456,112	0.38	0	0	0	0	美國哈佛大學甘迺迪政府學院公共行政管理碩士 喬治華盛頓大學法學碩士 三藩市大學法學博士	北京大學中國經濟研究中心 暨清華大學繼續教育學院公務人員高級培訓班兼任教授 新加坡錦速科技公司 和昂記公司創辦人及董事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	曹安邦	103.06.20	3 年	103.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾理工學院企管碩士(MBA), Illinois Institute of Technology, Chicago, U.S.A)	圓剛科技股份有限公司獨立董事 集市雅有限公司董事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	徐桂英	103.06.20	3 年	93.06.29	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學 敦南科技公司財務處長(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

職稱	國籍或註冊地	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	員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	中華民國	黃文成	103.06.20	3 年	100.05.27	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學企業管理碩士 國立成功大學機械工程學系 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 意監資訊(股)公司董事長 永豐餘投資控股(股)公司獨立董事 同致電子企業(股)公司董事 宏致電子(股)公司董事 飛虹高科(股)公司獨立董事 日揚科技(股)公司董事	無	無	無
監察人	中華民國	黃麗容	103.06.20	3 年	91.06.27	760,086	0.63	818,946	0.68	0	0	0	0	東吳大學 先靈藥廠處長	無	無	無	無
監察人	中華民國	李亞咪	103.06.20	3 年	88.10.20	168,302	0.14	181,334	0.15	0	0	0	0	大學畢 ACRON INTERNATIONAL LTD. 總經理	一芯科技(股)公司董事長	無	無	無
監察人	中華民國	陳振祥	103.06.20	3 年	91.06.27	117,153	0.10	126,224	0.11	0	0	0	0	台灣大學博士 銘傳大學副教授	安泰國際企業(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)

(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：104年4月29日

姓名		是否具有五年以上工作經驗		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
		及下列專業資格		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
條件		商務、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須之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗										
陳美琪				✓						✓		✓		無
李春燕				✓						✓		✓		無
吳宗寶				✓						✓		✓		2
徐顯國	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃文成				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
曹安邦				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
徐桂英				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104 年 04 月 29 日

職稱	國 籍	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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係
董事長兼總經理	中華民國	陳美琪	102.10.31	9,656,009	8.04	1,908,000	1.59	0	0.00	政治大學銀行學系 台灣大學 EMBA 鑽琪塑膠業務總經理	本公司董事長 茂威投資開發 (股)公司董事 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	姑媳
財會處副總經理	中華民國	池佳玲	97.09.30	51,999	0.04	0	0.00	0	0.00	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
系統工程處副總 經理	中華民國	郭尚第	102.10.08	0	0.00	0	0.00	0	0.00	交通大學電信研究所 加拿大商國際星力達(股)公司 台灣分公司 職稱:Design Consultant、HW Director Net App 職稱:HW Manager	無	無	無	無
品保處協理	中華民國	朱永祥	103.06.01	75,269	0.06	2,978	0.00	0	0.00	台北工專機械工程系 兆商鴻塑膠電子有限公司	無	無	無	無
業務行銷處協理	中華民國	林宗民	104.01.01	314,266	0.26	0	0.00	0	0.00	台灣科技大學機械工程研究 所 研華股份有限公司課長	無	無	無	無
新技術製程研發 部協理	中華民國	黃有宇	104.01.01	55,833	0.05	52	0.00	0	0.00	國立高雄工專機械科 傳邦電子工業股份有限公司 工程師	無	無	無	無

職稱	國籍	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
結構工程處副總經理(註3)	中華民國	楊貴卿	102.10.08	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大漢工專機械科 富智康國際(股)公司產品設計工程處處長 致勝科技研發處副處長 鴻海精密工業(股)公司產品工程處經理	無	無	無	無
品質長(註4)	中華民國	葛國基	103.01.02	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台北工專/機械工程科 鴻海精密工業(股) NBE 事業群/PM 經理 仕欽光電科技(股)/協理	無	無	無	無
資訊長(註5)	中華民國	畢玉禾	103.01.02	0	0.00	0	0.00	0	0.00	MBA-San Jose State Univ./Business Adm D-link Infotainment BU/Senior Director Ali Technology IT /Director	無	無	無	無
資訊處協理(註6)	中華民國	張義忠	101.08.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	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
歐洲區業務協理(註7)	中華民國	吳展同	100.09.30	0	0.00	0	0.00	0	0.00	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
業務處副總經理(註8)	中華民國	陳萬達	101.05.16	32	0.00	717	0.00	0	0.00	台北工專 台林通信銷售處長	無	無	無	無

職稱	國籍	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
業務行銷處副總經理(註 9)	中華民國	郭仕杰	103.02.07	0	0	0	0	0	0.00	政治大學企業管理研究所 緯創資通股份有限公司平板事業部處長	無	無	無	無
資材處協理(註 10)	中華民國	林修平	103.04.21	0	0.00	0	0	0	0.00	中興大學企管法律雙學士 太陽光電能源科技股份有限公司採購處處長 昆山龍騰光電業務部與採購部協理	無	無	無	無
中國區業務協理(註 11)	中華民國	李維中	103.04.23	0	0.00	0	0.00	0	0.00	瑞士洛桑管理學院企業管理研究所 交通大學經營管理研究所 北儒精密股份有限公司資深副總 緯創資通股份有限公司平板事業部資深經理	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。
 註 3：楊貴卿副總經理於 103 年 8 月 31 日辭任。
 註 4：葛國基品質長於 103 年 6 月 3 日辭任。
 註 5：畢玉禾資訊長於 103 年 7 月 31 日辭任。
 註 6：張義忠協理於 103 年 5 月 5 日辭任。
 註 7：吳展同協理於 104 年 2 月 28 日辭任。
 註 8：陳萬達副總經理於 103 年 3 月 20 日退休。
 註 9：郭仕杰副總經理於 103 年 8 月 29 日辭任。
 註 10：林修平協理於 103 年 8 月 31 日辭任。
 註 11：李維中協理於 103 年 8 月 27 日辭任。

三、最近年度支付董事(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

103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)	退職退休金(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(I)(註13)		
			本公司	財務報告內所有公司(註8)				本公司	財務報告內所有公司(註8)	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額				
董事	陳美琪						本公司	財務報告內所有公司(註8)							本公司	財務報告內所有公司(註8)	
董事	吳宗寶							財務報告內所有公司(註8)								財務報告內所有公司(註8)	
董事	李春燕							本公司	財務報告內所有公司(註8)							本公司	財務報告內所有公司(註8)
董事	徐顯國(註1-1)																
獨立董事	張義德(註1-1)	0	0	0	9,751	87			1.82	1.82	3,500	12	121,148	0	1,148	0	2.68
獨立董事	黃文成																
獨立董事	曹安邦(註1-1)																
獨立董事	徐桂英																

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/陳美琪/吳宗寶/李春燕/黃文成/徐顯國/曹安邦	張義德/徐桂英/陳美琪/吳宗寶/李春燕/黃文成/徐顯國/曹安邦	張義德/徐桂英/吳宗寶/黃文成/曹安邦	張義德/徐桂英/吳宗寶/黃文成/徐顯國/曹安邦
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				
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

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 1-1：本公司於 103 年 6 月 20 日董事改選後，張義德董事卸任，曹安邦及徐顯國董事為新任董事。

註 2：103 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 3：103 年度盈餘分配，為 104 年度董事會通過發放之董事酬勞金額。

註 4：103 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、實際或按公平市價計算之租金、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 5：103 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 6：104 年董事會通過分配 103 年度盈餘之員工紅利總金額 58,508 仟元，惟因尚未經過 104 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，係按去年實際分配發金額比例計算今年擬議配發金額預估。

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 103 年度個體財務報告之稅後純益為新台幣 541,272 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。

註 13：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）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填附表十五之一。

* 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

103 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	0	0	4,876	4,876	45	45	0.91	0.91	無	
監察人	李亞咪										
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
	黃麗容/李亞咪/陳振祥	黃麗容/李亞咪/陳振祥
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
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 103 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 3：103 年度盈餘分配，為 104 年董事會通過發放之監察人酬勞金額。

註 4：103 年度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)。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、實際或按公平市價計算之租金、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：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：稅後純益係指本公司 103 年度之個體財務報告稅後純益新台幣 541,272 仟元。

註 9：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」。

* 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。

103 年 12 月 31 日 金額:千元/股數:股

(3) 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 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	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	股票紅 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)		
總經理	陳美琪	11,773	13,442	502	3,903	2,076	4,276	6,149	0	10,149	0	3.78	5.87	0	0	0	0	
副總	池佳玲																	
副總	郭尚第																	
副總	陳萬達 (註一)																	
副總	楊貴卿 (註二)																	
副總	郭仕杰 (註三)																	
資訊長	畢玉禾 (註四)																	
品質長	葛國基 (註五)																	
勤昆子公司 總經理	劉仁寶 (註六)																	

註一：業務處副總陳萬達於 103 年 3 月 20 日退休。
註二：結構工程處副總經理楊貴卿於 103 年 8 月 31 日解任。
註三：業務行銷處副總郭仕杰於 103 年 8 月 29 日解任。
註四：資訊部資訊長畢玉禾於 103 年 07 月 31 日解任。
註五：品保處品質長葛國基於 103 年 6 月 3 日解任。
註六：勤昆子公司總經理劉仁寶於 103 年 11 月 29 日退休。

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)
低於 2,000,000 元	陳萬達、葛國基、畢玉禾	陳萬達、葛國基、畢玉禾
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳美琪、郭尚第、楊貴卿、郭仕杰	陳美琪、郭尚第、楊貴卿、郭仕杰
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	池佳玲	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	8 人	9 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 103 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列 103 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、實際或按公平市價計算之租金、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 103 年度盈餘分配經 104 年度董事會通過配員工紅利金額 58,508 仟元，惟因尚未經過 104 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），係按年實際配發金額比例計算今年擬配發金額預估。

稅後純益係指本公司 103 年度個體財務報告之稅後純益新台幣 541,272 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：稅後純益係指本公司 103 年度個體財務報告之稅後純益新台幣 541,272 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。

註 11：係指截止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）取得限制員工權利新股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

* 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。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形							103 年 12 月 31 日		單位：仟元	
	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)				
經 理	董事長兼任總經理	陳美琪								
	財會處副總經理	池佳玲								
	研發處副總經理	郭尚第								
	品保處協理(103/06/01 新任)	朱永祥								
	業務行銷處協理(104/01/01 新任)	林宗民								
	新技術製程研發部協理(104/01/01 新任)	黃有字	0	8,385	8,385	1.55				
	業務處副總經理(103/03/20 退休)	陳萬達								
	歐洲區業務總經理(104/2/28 解任)	吳展同								
	資訊處協理(103/05/05 解任)	張義忠								
	資訊處資訊長(103/07/31 解任)	畢玉禾								
人	業務行銷處副總經理(103/08/29 解任)	郭仕杰								
	結構工程處副總經理(103/08/31 解任)	楊貴卿								

註1：本公司揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第〇九二〇〇〇一三〇一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註 4: 103 年度盈餘分配，經 104 年董事會通過配發之員工紅利總金額為 58,508 仟元，惟因尚未經過 104 年股東會決議通過 103 年度盈餘分配案，故上列經理人之員工紅利（含股票紅利及現金紅利），係按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註 5: 稅後純益比率，係依 103 年度個體財務報告之稅後純益新台幣 541,272 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個體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			
	102 年度		103 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事	3.01	3.01	2.68	2.68
監察人	0.94	0.94	0.91	0.91
總經理及副總經理	9.69	13.19	3.78	5.87

註 1：103 年經理人之員工紅利金額及董監酬勞係按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註 2：稅後純益係指本公司 102 年我國財務會計準則報告之稅後純益 341,832 仟元及 103 年國際會計準則之個體財務報告稅後純益 541,272 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. 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。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

103 年度董事會開會 6 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	6	0	100	103/06/20 連任
董事	李春燕	5	1	83.33	103/06/20 連任
董事	吳宗寶	6	0	100	103/06/20 連任
董事	徐顯國	2	0	33.33	103/06/20 新任
獨立董事	張義德	1	2	16.67	103/06/20 卸任
獨立董事	徐桂英	6	0	100	103/06/20 連任
獨立董事	曹安邦	3	0	50	103/06/20 新任
獨立董事	黃文成	6	0	100	103/06/20 連任
監察人	陳振祥	6	0	100	103/06/20 連任
監察人	黃麗容	4	2	66.67	103/06/20 連任
監察人	李亞咪	5	1	83.33	103/06/20 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 103 年 03 月 24 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)」。
2. 於 103 年 03 月 24 日經董事會修訂通過「股東會議事規則」。
3. 於 103 年 03 月 24 日經董事會修訂通過「取得或處份資產處理程序」。
4. 於 103 年 03 月 24 日經董事會擬訂定通過「道德行為準則」。
5. 於 103 年 03 月 24 日經董事會擬訂定通過「誠信經營守則」。
6. 於 103 年 05 月 07 日經董事會修訂通過「公司內部控制制度」。
7. 於 103 年 11 月 10 日經董事會修訂通過「本公司內部控制制度及內部稽核實施細則」。
8. 於 103 年 11 月 10 日經董事會修訂通過「內部控制自行評估作業程序」。
9. 於 103 年 11 月 10 日經董事會修訂通過「內部重大資訊處理作業程序」。
10. 於 103 年 11 月 10 日經董事會修訂通過「取得或處份資產處理程序」。

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

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		已揭露於公開資訊觀測站，網址為： https://sii.twse.com.tw/	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)、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) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)、本公司透過專業股務代理機構，充份掌握及了解主要股東結構，並定期申報董事、監察人及經理人股權異動情形。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)、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。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)、本公司已於 98 年 12 月 29 日訂定內部重大資訊處理作業程序，並於 103 年 11 月 10 日做第一次修正，規範禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	(一)、本公司董事會成員，依其本公司運作、營運型態及發展需求採多元化，其成員包含了男性董事及女性董事，在專業背景部份包含了有會計、產業、財務、行銷、法律或科技等之專業領域之董事成員。 (二)、由財會處主管與監察人溝通整體評估考量後，再由董事會決議辦理。 (三)、由財會處主管與監察人溝通整體評估考量後，再由董事會決議辦理。 (四)、本公司已於 103 年 11 月 10 日訂定簽證會計師選任審查辦法，並於 104 年 1 月 27 日該次董事會中，對本公司簽證會計師委任暨獨立性進行評估。	無重大差異
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？		V	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
五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司股務代理辦理機構為富邦綜合證券股份有限公司股務代理部，網址： http://www.fubon.com	無重大差異
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資	V		(一)、已架設網站揭露相關資訊，網址為 www.chenbro.com	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(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，並於本公司網站揭露本公司所參加之法人說明會過程。	無重大差異
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？詳下第(八)點(詳第52~62頁)				
八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）(註2)：無				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)薪酬委員會：

1. 薪酬委員會成員資料

身 份 別 (註一)	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	備註 (註3)
		商務、法 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、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、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	2	V
獨立董事	徐桂英			V	V	V	V	V	V	V	V	無	V
董事	吳宗寶(註2)			V	V	V	V	V	V	V	V	2	V
獨立董事	曹安邦(註2)			V	V	V	V	V	V	V	V	1	V

註1：身份別請填列為董事、獨立董事或其他。

註2：吳宗寶委員已於103年3月24日解任並由曹安邦委員接任。

註3：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (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。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註4：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。

至民國一百零四年四月底止，薪酬委員會由三位獨立董事組成。

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：103年6月20日至106年6月19日。

103年度及截至刊印日止薪資報酬委員會已開會3次，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	3	0	100%	(註2)
委員	吳宗寶	1	0	33.33%	(註1、註2)
委員	黃文成	3	0	100%	(註2)
委員	曹安邦	2	0	66.67%	(註1、註2)
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：1. 本公司吳宗寶先生（董事）已於103年3月24解任，並由曹安邦先生(獨立董事)接任委員。

2. 薪酬委員會之委員：徐桂英女士（獨立董事）、黃文成先生（獨立董事）、曹安邦先生（獨立董事）。

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理			無重大差異
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V	(一)、本公司已於103年3月24日訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」；並以善盡企業社會責任之精神執行。	
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？		(二)、本公司已於103年3月24日訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」；並於公司內部推廣以善盡企業社會責任之精神執行。	
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	(三)、目前由董事長室兼任運作。	
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V	(四)、本公司依據市場薪資 P 值，以公正公平之原則，核定薪資標準依照員工之職務、工作性質、專業能力予以核訂合理的薪酬標準。·達成激勵員工及合理敘薪之目的。為公平合理評核同仁工作績效與發掘潛能，以利人力資源有效運用，並對於員工的工作表現，能提供客觀、公正的評量與回饋，有助於組織與員工的成長與進步，公司擬訂績效考核制度以利執行，並定期舉辦員工之企業倫理育訓練及宣導事項。	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(一)、<u>環境政策</u>： 勤誠遵循環境法規，以符合國際情勢及客戶需求，並追尋永續發展。我們認知到任何公司的活動、產品，及服務都可能對環境造成影響，所以致力於維持禁限物質的零使用率。 <u>EICC 政策</u>： 勤誠承諾導入 EICC 行為準則，著重於對社會及環境做出正面的改變。我們遵循相關的法律及職責，以確保工作環境安全、員工受到尊重及有尊嚴地對待，以及環境受到妥適的保護。 <u>衝突礦產聲明</u>： 勤誠實質審查公司產品的材料來源確保不含衝突礦產，響應由電子行業公民聯盟(Electronic Industry Citizenship Coalition, EICC)與「全球永續議題 e 化倡議組織」(Global e-Sustainability Initiative, GeSI)共同發起的「無衝突礦產冶煉廠」(Conflict-Free Smelter, CFS)專案。公開報告衝突礦產是否有來自於、或成為剛果民主共和國(Democratic Republic of Congo)及鄰近國家非法武裝組織的收入來源，以期實現尊重人權、防止環境破壞。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。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明(註2)	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	(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。	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V	(三)、本公司注意氣候變遷對營運活動之影響，公司對於節能減碳及溫室氣體減量之執行如下： 1.白天實施維持辦公場所照明度足夠之原則下減少辦公室燈管使用量並全面更換為LED省電燈管。 2.推動辦公室環保，隨手關燈，拔除插座插頭、冷氣房室溫不得過低、中午用餐時間辦公室不得開燈等。 3.各項申請表單 E化減少紙張之使用量。	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、維護社會公益			無重大差異
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(一)、本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則執行如下： 1.訂有「人事管理辦法」、「員工工作守則」。 2.提供員工完善的教育訓練規劃、良好的福利制度，例如：每年辦理員工健康檢查、結婚補助、生育補助等。 3.本公司為研揚文教基金會會員，並設置文藝走廊，給予員工舒適的工作環境。	無重大差異
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	(二)、公司內部部門主管、人力資源處與稽核單位皆為可接受申訴單位，人力資源處為調查執行單位。一般而言，員工申訴機制仍以人力資源處為主，人力資源處會先進行調查事證，並得召開申訴調查會議。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	(三)、符合政府各單位之安全檢查，定期舉辦相關教育訓練執行如下： 1.定期指派總務人員參加勞工安全衛生業務訓練課程。 2.每年作消防安全檢查 3.每二年作建物公共安全檢查。 4.工作環境均有清潔公司派專人駐點服務。 5.辦理定期員工健康檢查、高階主管的進階檢查。 6.職業健康與安全政策:承諾建立職業健康與安全(OH&S)管理系統，確保員工在健康、無傷害的環境下工作。我們深知那些在公司	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		治理下，可能危及員工福祉的傷害及風險。 (四)、有關勞資關係之規定和措施均依相關勞動法令執行，公司內部各部門定期召開會議與員工雙向溝通，對於大情事，做到同步傳達，讓同仁能清楚瞭解公司之營運變動。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五)、本公司重視人才培育與發展，為實踐讓員工與公司一同成長的承諾，我們建構系統化的學習發展藍圖，提供領導團隊及全體同仁全方位的學習環境，課程範圍涵蓋領導管理知能、個人職能發展等多種類別。並提供外部訓練補助等，鼓勵員工持續成長，追求夢想。同時，為了增廣員工的視野，本公司經常邀請來自各領域的專家或名人分享專業知識、工作經驗、生活體驗或藝術文化等，讓每一位員工隨時可吸取各種創新思維與人文體驗。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六)、雖然本公司很少有直接面對終端消費者，但本公司仍然重視客戶的聲音及消費者權益，對本公司產品與服務提供透明且有效率之申訴程序及管道，本公司設置客戶服務之專責單位負責產品服務，解決客戶問題。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七)、本公司遵循國際法規及政策，在本公司官網上有公告履行相關政策，包含品質、綠色、企業社會責任、職業健康與安全、環境、衝突礦產之政策，並在產

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		品上遵循 ISO11469 進行塑料產品的識別與標示，履行綠色環保政策的義務與服務。 (八)、本公司為確保供應商的製作程序滿足法令標準和法規要求，對於供應商之評估時要求廠商應提供已獲得國際性品質系統之認證外，如 (ISO9001,, TSO16949..) 及其他本公司承認書所需之資料包含圖面、環境管理物質檢測報告 (RoHS、其他法規需求等)、MSDS、DATA SHEET、可靠度驗證、安規驗證等。其所提供之原物料符合綠色產品要求，以善盡企業社會責任。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		V	(九)、本公司與其主要供應商之契約中，對於廠商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時要求賠償其損失，尚未要求終止或解除契約之條款。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		(一)、1.目前本公司僅於公司年報揭露推動企業社會責任之情形。 2.本公司已於103年3月24日訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」；並以善盡企業社會責任之精神執行。
			無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)
			3.本公司於104年4月29日訂定「企業社會責任實務守則」。 4.本公司於104年股東會後於公開資訊觀測站揭露其守則內容，並於本公司網站揭露企業社會責任相關資訊。
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：	本公司已於103年3月24日訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」並於104年4月29日訂定「企業社會責任實務守則」；並以善盡企業社會責任之精神執行，並與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」所述，本公司無重大差異。		
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59~62頁)		
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：	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。		

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六) 履行誠信經營情形及採形措施

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法， 以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)、1.本公司已於103年3月24日訂定道德行為準則及誠信經營守則，並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，確實落實本公司工作規則、道德行為準則規範。 2.公告相關應遵循之規章制度、行為準則予同仁週知。 3.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、隱瞞隱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。 4.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。	無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		(二)、1. 本公司已訂定道德行為準則及誠信經營守則，其規章作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度。 2. 本公司並於內部規章明定，新進員工均要受誠信度調查，若不符合規定均不予雇用為員工，本公司並由人力資源部負責，審議員工之獎懲事宜，及將相關獎懲內容函知全公司同仁。	無重大差異
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三)、1. 本公司對於每筆捐款、贊助款項，均需報經授權階層核決，以符合內部作業程序。 2. 不定時對內部員工宣導及教育其相關規章規範。	
二、落實誠信經營				無重大差異
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一)、1. 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。 2. 本公司於合約中載明該廠商應符合本公司之相關誠信條文內容。	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		(二)、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、董事長室負責推動或執行相關之運作，並由董事長室負責彙整執行情形。	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)、1.員工可透過人力資源部申訴信箱、福利委員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。 2.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) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四)、本公司每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。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)、本公司之員工行為準則，已涵蓋了誠信經營守則之精神，且公司為提倡及宣導誠信行為，在任何員工會議中均會向全體員工進行教育訓練，並將其準則放置於公司內部網站供員工隨時查閱。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，	V		(一)、本公司員工工作規則中明訂，凡各種違規事項應視其情節輕重者施予懲處或解雇之處分。公司內部部門主管、人力資源處與稽核單位皆為可接受	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明
及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？			申訴單位，人才資源處為執行單位。人力資源處設置有陳述檢舉管道，供員工舉報所發現之違規行為。檢舉者檢舉事項經調查屬實，如符合員工工作規則獎勵資格者，亦將被提出獎勵。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		(二)、1.公司內部部門主管、人力資源處與稽核單位如接獲員工檢舉事項時，將由人才資源處進行檢舉事項調查。 2.人力資源處進行調查時，將遵守調查不公開之保密原則，並訪談所有相關人員，盡量蒐集各種事實證據，以確實做到公平、公正不公開的原則。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)、本公司對於檢舉人及檢舉事項均於以保密，且調查中不公開。且檢舉事項經查屬實，將保護檢舉人，且不會因檢舉人檢舉事實而對其有任何不利之處置。
四、加強資訊揭露			無重大差異
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		已於公開資訊觀測站揭露所訂之誠信經營守則內容，並可查閱年報相關資訊，唯有目前尚未發佈相關資訊於公司網站。

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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： 本公司已於103年3月24日訂定道德行為準則及誠信經營守則，其運作情形與所訂守則並無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司已於103年3月24日訂定誠信經營守則，並於104年4月29日修訂誠信經營守則。				

(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
股東會議事規則 董事會議事規則 公司治理實務守則 公司道德行為準則 公司誠信經營守則 公司企業社會責任實務守則 公司獨立董事之職責範疇規則 公司薪資報酬委員會組織規章	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

勤誠秉持人性化管理及勞資共榮共享理念，實施具激勵（獎賞分明與適才適所）、成長（完善訓練資源與機會）、成就（專業職能展現空間與妥適職涯規劃）的人力資源管理制度，制度的制定及設立以符合法令規定為基本原則。

●免於歧視

(1) 不僱用派遣員工：

提供穩定之工作環境，使員工能於職場中安心立身長期發展，除寒暑期工讀生及實習生外，現行所有員工皆以正式員工身份聘僱，不僱用派遣員工。

(2) 進用身心障礙員工：

提供身心障礙人員不設名額限制之工作機會，並參循其專長安排適任適所之職務，每月進用身心障礙員工人數 2 人。

(3) 平等管理制度：

所有員工不分性別、種族、年齡、省籍及宗教信仰接適用同一管理制度，例如 -- 同一工作男女薪資標準皆相同。鼓勵員工多元學習成長，提供平等之發展機會，透過以職能別劃分之完善且持續的訓練與晉升體系，同時培養出管理或專業能力，而進一步賦予其更具挑戰性之職務。

●激勵性獎勵制度

(1) 所有人員採能力及績效敘薪制，核予不低於法定基本工資及市場平均水平或以上的薪資。

(2) 以公平、公正原則及方式定期進行員工績效考核，獎勵優秀員工。

(3) 設立各項獎金（年終獎金及分紅獎金）發放制度，給予員工實質正面獎勵。

(4) 以正向激發潛能管理模式，提倡自主式管理。

●較前一年具體提升員工福利或權益之措施

本公司於民國一〇四年度三月份進行員工持股信託計劃，增進員工福利。

2.投資者關係

本公司設有發言人及代理發言人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(103 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	103/8/11	財團法人會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
董事	李春燕	103/8/18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3 小時
董事	徐顯國	103/8/11	財團法人會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
董事	徐顯國	103/8/27	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	103 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
董事	徐顯國	103/9/12	社團法人中華公司治理協會	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3 小時
董事	徐顯國	103/10/24	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司股權規劃與董監事改選作業	3 小時
獨立董事	徐桂英	103/8/11	財團法人會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
獨立董事	徐桂英	103/9/18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3 小時
董事	陳美琪	103/8/11	財團法人會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
董事	吳宗寶	103/8/11	財團法人會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
獨立董事	曹安邦	103/8/11	財團法人會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
獨立董事	黃文成	103/8/11	財團法人會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
獨立董事	黃文成	103/11/06	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
監察人	李亞咪	103/8/11	財團法人會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
監察人	黃麗容	103/8/11	財團法人會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
監察人	陳振祥	103/8/11	財團法人會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時

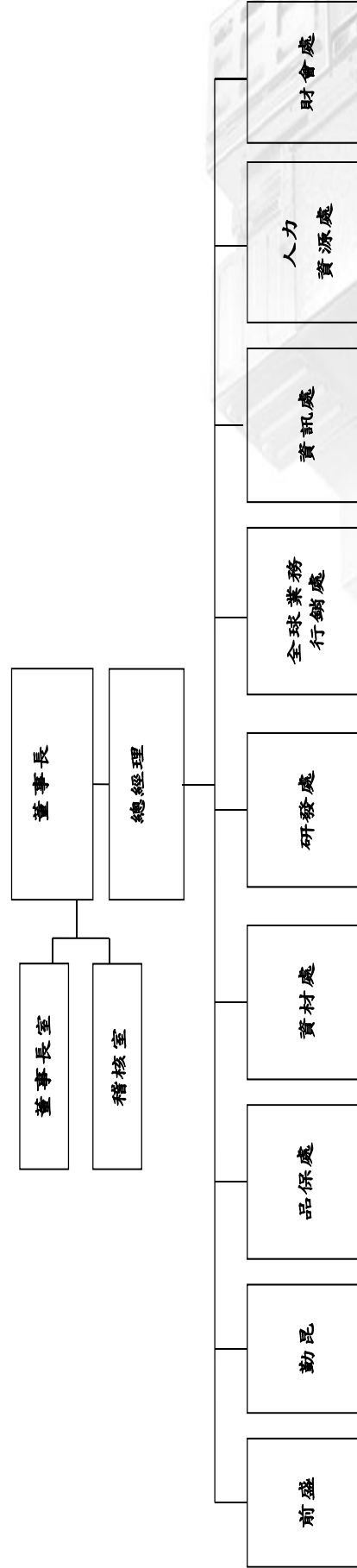
6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

(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	系統工程、結構工程、標準品維護、專案管理	研發審核單位 (成員：研發處、董事長室)	
五、政策及法律變動 六、訴訟及非訴訟事項	法務智財	法務審核單位 (成員：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：全球業務行銷處、董事長室)	
九、擴充廠房或生產 十、集中進貨或銷貨	前盛廠、勤昆廠、外包模具、生管課、採購課、儲運課、業務部	產銷審核單位 (成員：資材處、全球業務行銷處、董事長室)	
十一、董監及大股東股權變動 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	298,550,000	起：102年9月7日 訖：103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	299,250,000	起：103年9月7日 訖：104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(103 年度)：

職稱/姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱
總經理陳美琪	起:103年8月11日 訖:103年8月11日	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規
財會處副總經理池佳玲	起:103年8月11日 訖:103年8月11日	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規
財會處副總經理池佳玲	起:103年11月25日 訖:103年11月28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:103年11月25日 訖:103年11月28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)

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).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 (103 年度總額)

(3)、慈善公益

A、支持有機蔬食和植樹愛地球

為邁向「勤誠 30：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。自 2013 年起，本公司連續參與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」。除企業認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。

有鑑於黑心油風暴和食安問題頻傳，為積極照顧員工健康，本公司除了宣導「少油、少鹽和少糖」正確飲食的重要之外，並於員工餐廳每日準備新鮮檸檬切片飲水，以促進身體血液循環和增強鈣質補充。檸檬具有高度鹼性，被認可是治療所有疾病的良方，止咳、化痰、生津健脾，對於人體的血液循環以及鈣質的吸引有相當大的幫助。其豐富的維他命 C，不但能夠預防癌症、降

低膽固醇、食物中毒、消除疲勞、增加免疫力、延緩老化、保持肌膚彈性，並且有利於對抗糖尿病、高血壓、貧血、感冒、骨質疏鬆症。

此外，本公司與迴鄉有機生活農場連續第二年合作，以有機蔬食為宴客餐點(歐式甜菜根濃湯、蔬菜棒佐凱薩醬、小黃瓜甜菜根蒴捲、時蔬燴菇、香草馬鈴薯和焗烤南瓜雙味、野苺黃金餃、滷梅干桂竹筍丸子、酸菜福包、珍菇報喜清湯、香芹南瓜燉飯、甜點是荷香銀耳茶和蜜糖土司，以及有機洛神花茶)，更以有機文旦和橘子做為年節禮物贈送客戶及員工，以支持有機農民，推升有機農產品的通路及能見度。

鑑於生態危機和全球暖化造成氣候異常，本公司深感愛護土地和環境保護刻不容緩，2014年3月22日董事長陳美琪女士號召百餘位員工及眷屬發起愛心植樹活動，以實際行動來表達愛護地球。這塊佔地二甲的林地(6000多坪)位於苗栗鯉魚潭水庫旁，原有一萬八千多棵檳榔樹，四周農民長期噴灑農藥種植水果。為了保護水源地和水土保持，現已砍掉所有的檳榔樹，改為種植台灣原生肖楠及牛樟，計劃以50到100年的時間讓樹苗長大。完成綠化大地之初衷。

B、雲林藝術光點計劃

自2013年起，本公司連續第二年發起「雲林藝術光點計劃」，由研揚文教基金會主辦，勤誠和勤眾兩家公司企業贊助由第一年各一百萬元增加為第二年一百五十萬，合計三百萬元整。以及召集員工和家屬為活動志工共襄盛舉，有錢出錢，有力出力。從去年的十所學校增加到二十所學校甄選，參加今年的計畫推動：九芎、重興、鎮南、斗六、鎮東、棋山、水碓、東和、僑真、嘉興、文賢、永定、陽明、豐榮、麥寮、尚德、三崙、明德、金湖、崇文。而三天兩夜的「台北藝術探索見學之旅」，亦於10月到隔年1月間總共8個梯次來到台北，快樂走一回。

2014雲林藝術光點有四大主軸，分別是「世界繪本暨插畫巡迴展」、「e-School繪本創意數位教材」、「藝術好好玩戲劇巡演」以及「台北藝術探索見學之旅」。首先「世界繪本暨插畫巡迴展」以五大系列繪本插畫輪流展出，包括文建會系列繪本插畫展、格林系列繪本插畫展、小魯系列繪本插畫展、青林系列繪本插畫展、臺灣麥克系列繪本插畫展。每一系列展出10幅精美插畫，共計展出9個國家50位插畫家的繪本插畫作品。每一主題的繪本館搭配50本繪本，共計250本繪本，並以巡迴換展方式推廣。學校老師根據每個系列來說明導覽，再搭配該主題的50本繪本提供借閱。小朋友除了完成觀摩學習心得和繪本創作之外，高年級的學生會擔任小小解說員向低年級同學介紹繪本展覽，還有全校師生可以投票來支持自己喜歡的畫作。以雲林縣十所學校的全體師生來計，活動期間「2013雲林藝術光點-世界繪本暨插畫巡迴展」的觀賞人次已經超過五位數。

其次「e-School繪本創意數位教材」，結合校內的電腦設備並配合繪本的輪展主題，讓學校老師透過e化工具來發揮教學創意。還有「藝術好好玩戲劇巡演」邀請專業兒童劇團到各校巡迴演出，例如蘋果兒童劇團的「勇闖黑森林」和「童書奇緣」。透過生動的戲劇演出，讓偏遠地區的學童感受到輕鬆快樂的戲劇氛圍，而能夠藉此瞭解藝術人文，以豐富創意和想像力。因為配合學校寒暑假時程、並且跟繪本巡迴展錯開進行，戲劇巡演預計在2015年上半年歡樂上檔。

而雲林藝術光點的重頭戲，正是「台北藝術探索見學之旅」。歷經四個月、總共五個梯次，由雲林縣內 20 所國小，將近 500 位小朋友參加。遊訪景點有台北 101、林柳新紀念偶戲館、西門町、鶯歌陶瓷博物館、三峽李梅樹紀念館、故宮博物院和至善院、中正紀念堂和兩廳院、台北市立美術館、台北捷運，還有肢體開發好好玩的活動課程。在台北藝術探索見學之後，雲林小朋友回到家鄉擔任導覽小志工，跟學校低年級的同學分享到過哪些知名景點？有什麼觀察和感想？孩子就像旅人的眼睛，透過他們的眼、他們的嘴，用文字寫出來、說出來表達感受、表達感謝。讓他們知道只要有興趣，用心去觀察，設定目標去執行，所有夢想都可能成真，這是見學之旅最重要的目的。

C、琪愛分享：發揮連結的力量

為回饋地方鄉里，本公司除了長期參與新北市和雲林縣政府社會局訪貧捐助活動之外，更積極響應嚴長壽先生的公益平台計畫，幫助原住民菁英返鄉就業和創業。董事長陳美琪表示，其實這些付出微不足道，但因為參與這些活動，讓她看到周遭許多人，默默地用自己的力量，為理念而努力著，為傳承而奉獻著。只問付出，不求回報，著實令人感動。而付出的喜悅，換來更多的滿足。特別是當前社會充滿負面思維的新聞報導，我們更需要提倡正面思考的力量。

為記錄和推廣這些公益活動，更為了連結正向的力量，2013 年 12 月本公司成立了「琪愛分享 Maggi Love Share」公益網站，網址www.maggiloveshare.com。透過琪愛分享，本公司把這些公益活動資訊和企業志工心得，以文字、照片和影片的方式收集起來。透過網路無限的力量，即時分享給生活中的好朋友以及工作上的好夥伴。透過好康倒相報，讓更多人知道甚至加入這些公益活動。無論出錢贊助認養或是參與志工，我們期許這個網站發揮「分享」的正向力量，以成就更多的歡喜快樂！

琪愛分享網站成立甫滿一年，每月準時出刊三到五篇電子報文章，已累積 53 篇好文，而網站瀏覽人次超過 10 萬，獲得廣大讀者感動分享的回饋不斷，足見琪愛分享正展現身為公眾平台的正向效益。未來，本公司樂見良善知識的傳播得以一傳十，十傳百，將持續以加乘效應發光發熱。

2014 年起，本公司每月舉辦一次主管讀書會，以管理實例為主軸，書單有：「永不鬆脫的螺絲」、「獲利之敵」、「CSI 工作術」、「玩具盒裡的創新」、「QBQ 問題背後的問題」、「隱形競爭力」、「互聯網思維的商業實戰」。此外，本公司舉辦勤誠名人講座，邀請寬仕工業林昭圍董事長分享創業和創新、知名國際編舞家林秀偉老師分享吳興國年度大戲：水滸盪寇誌、以及少女慈善家沈芯菱分享投身公益的心路歷程。為有效知識管理，除「公益分享(Love To Share)」之外，琪愛分享收納讀書會和講座的精華回顧於「好書分享(Books To Share)」和「活力分享(Chenbro To Share)」，以積極發揮網路平台的分享力量。

D、“天佑高雄”氣爆捐款

2014 年 8 月 1 日凌晨，高雄市前鎮區和苓雅區發生多起石化氣爆炸事件，造成 32 人死亡、321 人受傷，多條重要道路嚴重損壞。因災後續重建及災民照護的大量需求，本公司對內發起自發性捐款活動，以發揮人溺己溺之精神，有錢出錢、有力出力，協助高雄市身心靈及家園重建，以及撫慰傷亡民眾及家屬。八一高雄氣爆員工及本公司捐款共計 1,002,433 元，全數捐給高雄市政府社會局，以統籌災後重建計畫。

(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

此部分已詳載於「勞資關係」中，敬請參閱年報第 96 頁至 100 頁。

(九)內部控制制度執行狀況

- 1.內部控制聲明書：詳第 133 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)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

重要決議日期	名 稱	重要決議內容	執行情形
103.01.20	董事會	1.決議通過本公司於中華民國一〇三年一月九日召開薪酬委員會之所決議之事項案。 2.決議通過本公司一百零三年度營業計畫及預算案。	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。
103.3.24	董事會	1.決議通過本公司「內部控制制度聲明書」案。 2.決議通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部分條文案。	1.遵循決議結果並於股市觀測站公告。

要決議日期	名 稱	重要決議內容	執行情形
103.3.24	董事會	3.決議通過本公司民國一百年零二年度財務報表，及一百零二年度本公司自行編製之營業報告書案。 4.決議通過本公司一百零二年度盈餘分配案。 5.決議通過擬訂一百零三年度股東常會「股東提案作業」案。 6.決議通過擬訂一百零三年度股東常會「獨立董事提名作業」案。 7.決議通過本公司一百零三年度股東常會召集討論事項議案。 8.決議通過依金管會所發布「薪酬委員會設置及行使職權辦法」規定，補選一位薪酬委員案。 9.決議通過擬修訂董事會議事規則部份條款案。 10.決議通過修訂「取得或處份資產處理程序」案。 11.決議通過訂定「道德行為準則」案。 12.決議通過訂定「誠信經營守則」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一百零三年六月二十日(星期五)上午九時正，在新北市中和區中正路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一百零三年度股東常會。 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。
103.05.07	董事會	1.決議通過本公司民國一百零三年度第一季財務報表案。 2.決議通過本公司擬發放現金股利經Amber、Micom到勤誠母公司案。 3.決議通過一百零三年度股東常會「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。 4.決議通過獨立董事候選人資格審核案。 5.決議通過擬解除新任董事競業禁止之限制案。 6.決議通過本公司於民國一〇三年五月七日召開薪酬委員會所通過之議案。	1.遵循決議結果並於股市觀測站公告。
103.6.20	股東會	1.決議通過一百零二年度營業報告書、財務報表案。 2.決議通過一百零二年度盈餘分配案。 3.決議通過修訂「取得或處份資產處理程序」案。 4.決議通過全面董監事改選案。 5.決議通過解除新任董事競業禁止案。	1.遵循決議結果並於股市觀測站公告。

要決議日期	名 稱	重要決議內容	執行情形
103.6.20	(臨時) 董事會	1.決議通過原任董事長任期屆滿推選新任董事長案。 2.決議通過本公司選任第二屆薪酬委員會委員，選任委員並推派召集人案。 3.決議通過本公司一〇二年度現金股利配息基準日案。 4.決議通過本公司稽核主管異動案。	1.遵循決議結果並於股市觀測站公告。
103.08.11	董事會	1.決議通過本公司民國一百零三年上半年度合併財務報表案。 2.決議通過新增 Chenbro Micom (USA) INC 擬授信額度美金貳佰萬元案。 3.決議通過展延對 PROCASE & MOREX CORP 的背書保證額度美金 350 萬元案。 4.決議通過展延 PROCASE & MOREX CORP 之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。
103.11.10	董事會	1.決議通過本公司一〇四年度稽核計劃案。 2.決議通過本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及「內部控制自行評估作業程序」部分條文案。 3.決議通過修訂「內部重大資訊處理作業程序」案。 4.決議通過修訂「取得或處份資產處理程序」案。 5.決議通過增訂「簽證會計師選任審查辦法」案。 6.決議通過本公司民國一百零三年度第三季財務報表案。 7.決議通過投資設立德國子公司案。 8.決議通過展延 PROCASE & MOREX CORP 之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。
104.01.27	董事會	1.決議通過本公司於中華民國一〇四年一月十二日召開薪酬委員會決議事項案。 2.決議通過勤昆科技(昆山)有限公司廠房三期及四期擴建案。	1.遵循決議結果並於股市觀測站公告。

要決議日期	名 稱	重要決議內容	執行情形
104.01.27	董事會	3.決議通過簽證會計師委任暨獨立性評估案。 4.決議通過展延Chenbro Micom (USA) INC授信額度美金貳佰萬元，由母公司提供背書保證美金貳佰萬元案。 5.決議通過修訂定本公司「公司治理實務守則」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。
104.03.17	董事會	6.決議通過本公司「內部控制制度聲明書」案。 7.決議通過本公司民國一百年零三年度財務報表，及一百零三年度本公司自行編製之營業報告書案。 8.決議通過本公司一百零三年度盈餘分配案。 9.決議通過一百零四年度股東常會「股東提案作業」事宜案。 10.決議通過本公司一百零四年度股東常會召集討論事項議案。 11.決議通過本公司為PROCASE向台北富邦商銀新莊分行展延背書保證額度美金300萬案。	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。 3.遵循決議結果本公司預訂於民國一百零四年六月十一日(星期四)上午九時正，在新北市中和區中正路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一百零四年度股東常會。
104.04.29	董事會	1.決議通過本公司民國一百零四年度第一季財務報表。 2.決議通過本公司一百零四年度股東常會「股東提案作業」說明股東提案未列入股東常會議案之理由。 3.決議通過本公司一百零四年度股東常會召集討論事項議案。 4.決議通過本公司修訂股東會議事規則部份條款案。 5.決議通過本公司修訂道德行為準則部份條款案。 6.決議通過本公司修訂誠信經營守則部份條款案。 7.決議通過本公司訂定企業社會責任實務守則案。 8.決議通過本公司修訂取得或處份資產處理程序部份條款案。 9.決議通過本公司展延對兆豐國際商業銀行永和分行的授信額度美金300萬元，敬請 公決。	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。 3.遵循決議結果本公司預訂於民國一百零四年六月十一日(星期四)上午九時正，在新北市中和區中正路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一百零四年度股東常會。

(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：

104 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核經理	邱素蘭	101 年 06 月 01 日	103 年 06 月 20 日	轉任本公司法務/智財經理
研發副總經理	楊貴卿	102 年 10 月 08 日	103 年 08 月 31 日	辭職

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。

五、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	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	潘慧玲、支秉鈞	3,688	0	0	0	0	0	103/01/01~103/12/31	
立本台灣聯合會計師事務所	張書成					47	47		
勤業眾信聯合會計師事務所	徐瑩瑩					320	320		

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

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

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	367	367
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	3,688	0	3,688
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

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：無。

(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。

六、更換會計師資訊

更換會計師資訊

一、關於前任會計師

更 換 日 期	102 年 11 月 11 日經董事會通過		
更換原因及說明	依據「臺灣證券交易所股份有限公司審閱上市公司財務報告作業程序」第四條第一項第二款第五目之規定，上市上櫃公司自公開發行後最近連續五年皆由相同會計師查核簽證者，恐影響會計師之獨立性。據此，為維持會計師之獨立性，並落實會計師內部輪調之機制，自民國 103 年度起由原簽證會計師葉冠姘、潘慧玲更換為潘慧玲、支秉鈞。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	潘慧玲、支秉鈞
委任之日期	102 年 11 月 11 日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

係屬會計師事務所內部輪調，故不適用。

七、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。

八、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	103 年度		104 年度截至 4 月 15 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	0	0	0	0
董事	李春燕	0	0	0	0
董事	吳宗寶	0	0	0	0
董事 (註 2)	徐顯國	0	0	162,000	0

職稱	姓名	103 年度		104 年度截至 4 月 15 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
獨立董事 (註 1)	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
獨立董事 (註 2)	曹安邦	0	0	0	0
監察人	黃麗容	0	0	0	0
監察人	李亞咪	0	0	0	0
監察人	陳振祥	0	0	0	0
財會處副總經理	池佳玲	0	0	0	0
研發處副總經理	郭尚第	0	0	0	0
品保處協理 (註 3)	朱永祥	0	0	0	0
業務行銷處協理 (註 4)	林宗民	0	0	0	0
新技術製程研發部協理 (註 4)	黃有字	0	0	(5,000)	0
業務處副總經理 (註 5)	陳萬達	0	0	(5,000)	0
業務行銷處副總經理 (註 6)	郭仕杰	0	0	0	0
結構工程處副總經理 (註 7)	楊貴卿	0	0	0	0
品質長(註 8)	葛國基	0	0	0	0
資訊長(註 9)	畢玉禾	0	0	0	0
資訊處協理(註 10)	張義忠	0	0	0	0
資材協理(註 11)	林修平	0	0	0	0
中國區業務協理 (註 12)	李維中	0	0	0	0
歐洲區業務協理 (註 13)	吳展同	0	0	0	0
持股比例超過百分之十之股東	陳鳳明 (註 14)	0	0	0	0

註 1：張義德董事於本公司 103 年 6 月 20 日股東會董監事改選之卸任董事。

註 2：徐顯國董事、曹安邦董事為本公司 103 年 6 月 20 日股東會董監事改選之新任董事。

註 3：朱永祥協理於 103 年 6 月 1 日新任。

註 4：林宗民協理、黃有字協理於 104 年 1 月 1 日新任。

註 5：陳萬達副總經理於 103 年 3 月 20 日退休。

註 6：郭仕杰副總經理於 103 年 8 月 29 日辭任。

註 7：楊貴卿副總經理於 103 年 8 月 31 日辭任。

註 8：葛國基品質長於 103 年 6 月 3 日辭任。

註 9：畢玉禾資訊長於 103 年 7 月 31 日辭任。

註 10：張義忠協理於 103 年 5 月 5 日辭任。

註 11：林修平協理於 103 年 8 月 31 日辭任。

註 12：李維中協理於 103 年 8 月 27 日辭任。

註 13：吳展同協理於 104 年 2 月 28 日辭任。

註 14：係持股超過百分之十大股東。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無

(三)股權質押之相對人為關係人者：無

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

104 年 4 月 15 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 (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	11,693,000	9.73	0	0	0	0	陳美琪	配偶	無
連美投資有限公司 代表人：陳美琪	11,373,000	9.47	0	0	0	0	陳連春	配偶	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	8,982,967	7.48	0	0	0	0	陳鳳明	配偶	無
李春燕	5,296,029	4.41	13,614,433	11.33	0	0	陳鳳明	配偶	無
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：蔡宏圖	2,669,000	2.22	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
李陳玉綢	1,545,456	1.29	0	0	0	0	無	無	無
林瑞華	1,460,000	1.22	0	0	0	0	無	無	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。

十、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

103 年 12 月 31 日 單位：仟股

轉投資事業(註)	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.	20	100%	0	0	20	100%
MICOM SOURCE HOLDING COMPANY	20,450	100%	0	0	20,450	100%
CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION	10,000	100%	0	0	1,000	100%
CLOUDWELL HOLDINGS,LLC.	0	100%	0	0	0	100%

註：本公司採用權益法之長期投資

肆

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

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
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	120,126	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：係屬上市公司股票，且含本公司買回庫藏股 400,000 股。

(二)股東結構

104 年 4 月 15 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	43	7,359	31	7,433
持有股數	0	0	39,362,405	78,514,871	2,248,674	120,125,950
持股比例	0	0	32.77	65.36	1.87	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

104 年 04 月 15 日 單位：股

持股分級			股東人數	持有股數	持股比例(%)
1	至	999	1,415	304,846	0.25
1,000	至	5,000	4,579	9,569,272	7.97
5,001	至	10,000	714	5,705,488	4.75
10,001	至	15,000	206	2,665,427	2.22
15,001	至	20,000	133	2,485,539	2.07
20,001	至	30,000	127	3,304,162	2.75
30,001	至	50,000	94	3,725,525	3.11
50,001	至	100,000	87	6,326,742	5.27
100,001	至	200,000	44	6,227,932	5.19
200,001	至	400,000	11	3,203,430	2.67
400,001	至	600,000	6	2,789,730	2.32
600,001	至	800,000	3	1,913,003	1.59
800,001	至	1,000,000	3	2,663,961	2.22
1,000,001 以上			11	69,240,893	57.62
合計			7,433	120,125,950	100.00

註：每股面額 10 元

2.特別股：不適用。

(四)主要股東名單

104 年 4 月 15 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%
芃威投資開發股份有限公司	11,693,000	9.73%
連美投資有限公司	11,373,000	9.47%
陳美琪	9,656,009	8.04%
名冠投資股份有限公司	8,982,967	7.48%
李春燕	5,296,029	4.41%
國泰人壽保險股份有限公司	2,669,000	2.22%
陳連春	1,908,000	1.59%
李陳玉綢	1,545,456	1.29%
林瑞華	1,460,000	1.22%

(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

年度		102 年度 (註 1)	103 年度 (註 1)	104 年度截至 3 月 31 日(註 1)
每 股 市 價	最 高	39.50	71.40	59.50
	最 低	30.00	32.95	51.70
	平 均	33.99	49.56	55.74
每 股 淨 值	分 配 前	19.21	21.71	22.24
	分 配 後	16.70	-	-
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數	120,020,903	119,725,950	119,725,950
	基本每股盈餘(註 3)	2.85	4.52	0.73
每 股 股 利	現 金 股 利	2.50	註 2	-
	盈 餘 配 股	0	0	-
	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)	11.93	10.96	-
	本 利 比 (註 6)	13.60	註 9	-
	現金股利殖利率% (註 7)	7.36	註 9	-

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

註 1：102 年度及 103 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，103 年度擬配發現金股利 3.0 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。

註 9：103 年盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

(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 103 年度可供分配盈餘中提撥股東現金股利新台幣 359,177,850 元，每股擬配發現金股利 3.00 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**

本公司本年度並無配發無償配股，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. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工分紅及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：本公司民國 103 年度員工紅利估列金額分別為\$58,508,057；董監酬勞估列金額為\$14,627,013，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 12%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。
- 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本次不配發員工股票紅利故不適用。
- 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘 4.52。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形

本公司上年度（一百零二年度）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	37,696	37,696	0	無
2.員工股票紅利	0	0	0	
(1)股數	0	0	0	無
(2)金額	0	0	0	無
(3)占當年底流通在外 股數之比例	0	0	0	無
3.董監事酬勞	9,424	9,424	0	無
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘	2.85	2.85	0	無

(九)公司買回本公司股份情形：

103 年 12 月 31 日

買回次數	第 1 次	第 2 次
董事會決議日期	97/11/27	102/08/12
預定買回期間	97/11/28~98/1/27	102/08/13~102/10/12
預定買回數量	2,000,000 股	1,000,000 股
預定買回價格	6.20 ~ 14.00	22.00 ~ 49.80
實際買回期間	97/11/28~97/12/12	102/08/20~102/10/09
實際買回股數	543,000	400,000
實際買回總金額	4,737,028 元	12,539,980 元
平均每股買回價格	8.72 元	31.35 元
佔當時股本比例	0.49%	0.33%

買回目的	轉讓員工	轉讓員工
未執行完畢之原因	—	考量全球景氣狀況及公司資金有效運用，並維護股東權益，致本次庫藏股未能執行完畢。
本次買回已辦理轉讓之股數	543,000 股	0 股

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

1. 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。

2. 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。

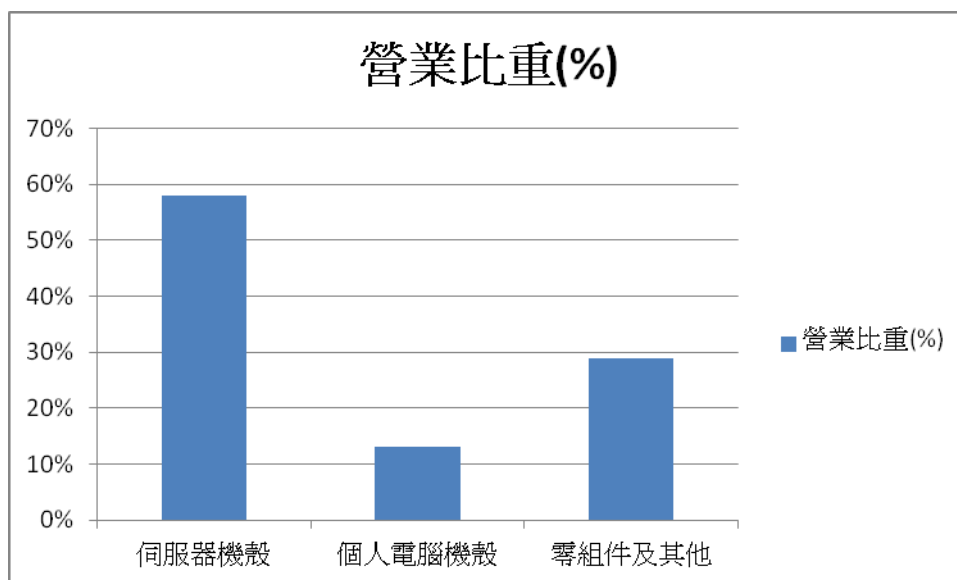
電腦週邊設備及其用品、耗材、主件系統之研展、製造、加工及買賣。

3. 主要產品之營業比重(103 年度)

單位：新台幣仟元

主 要 產 品	營 業 收 入	營業比重(%)
伺服器機殼	2,600,098	58%
個人電腦機殼	589,475	13%
零組件及其他	1,283,415	29%
合 計	4,472,988	100%

註：本項資訊與財報營運部門之產品別資訊揭露角度不同。



4. 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。

5. 計畫開發之新產品

雲端系列產品：

伺服器系列：

- 前置管理型超薄存儲伺服器系列機殼 (Front I/O 1U storage server chassis)
- 新型整模組化存儲伺服器系列機殼 (1U/2U modular storage server chassis)
- 新型超薄免工具存儲伺服器系列機殼 (1U tool-less server chassis)
- 加值型超薄伺服器系列機殼 (1U short appliance server chassis)
- 高效能超高密度雙系統伺服器系列機殼 (High Performance and ultra high density storage with dual Server Chassis)
- 超高密度存儲伺服器及擴展櫃(JBOD)系列機殼系列 (Ultra High Density Storage Server and JBOD chassis)
- 單路/雙路高效能存儲擴展櫃(JBOD)專用擴展背板 (Single/Dual 12G Expander Backplane)

個人 PC 系列 (模組化設計)

- 新式迷你型個人 PC 機殼 (NUC Chassis)
- 經濟型整合螢幕托架 (Economic 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

商用需求主導 PC 市場表現，資策會研究顯示，全球 PC 市場 2014 年整體出貨量 299,170 千台(桌上型電腦 37.9%、Notebook 56.2%、AIO 5.9%)，與 2013 年相比出貨量表現持平 (-0.1%)，市場規模已探底。其中，Notebook 出貨較去年減少 2.5%，受惠於低價筆電刺激、衰退幅度已明顯趨緩；相對來說，以商用需求為主的桌上型電腦市場出貨逆勢成長；AIO PC 表現相對亮眼(+7.0%)、但出貨量成長幅度逐年趨緩。

全球桌上型電腦 2014 年出貨量約為 130,943 千台，較 2013 年逆勢成長 3.1%；成長動能來自微軟停止支援 Windows XP 觸發桌上型電腦換機潮，資策會研究顯示，作業系統世代交替

所帶動的商用換機需求在 2013 年第三季開始浮現、更延續到 2014 年。觀察各大品牌的出貨表現，整體而言大多呈現正成長，尤其因為作業系統世代交替所帶動的商用換機需求浮現，使得在商用市場布局較為積極的 HP、Dell 等品牌的出貨表現明顯較為優異。進一步分析發現，亞太地區出貨量，從 2007 年至今持續七年成長，早在 2008 年已超越歐美已開發國家，成為桌上型電腦主要出貨地；反觀歐美、日本等國家，已持續多年下滑態勢。

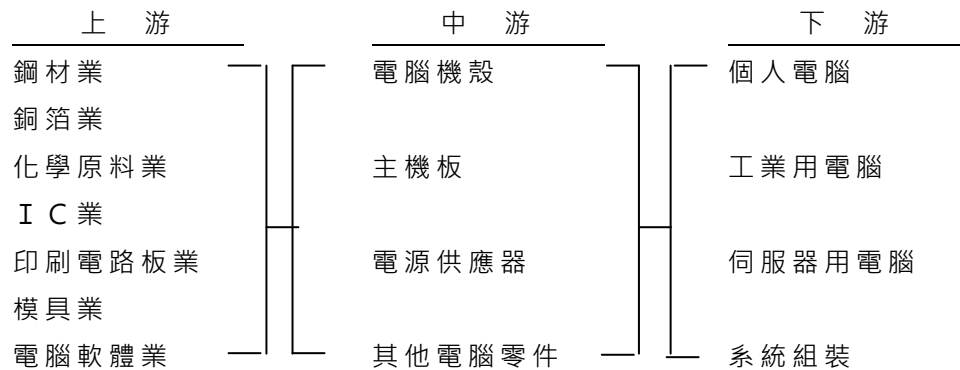
②全球伺服器市場發展現況

2014 是伺服器市場豐收的一年，資策會推估 2014 年全球伺服器出貨量為 9,485 千台、相較於 2013 年成長 8.2%。Gartner 報告顯示，全球伺服器營收仍由 HP 奪冠。

2014 年全球伺服器市場顯著成長，主要動能來自北美與亞太地區大型資料中心建置。Gartner 全球伺服器出貨量報告顯示，亞太地區 2014 年第三季營收和出貨量分別較去年同期成長 7.5% 和 8.7%。受惠於中國本土市場的支持，本土品牌華為與浪潮集團伺服器出貨量在 2014 年第三季同時躋身前五大，其中，華為更連續五季蟬連全球伺服器出貨量第四名的位置。

中國大陸為全球第二大伺服器市場，IDC 研究顯示，受惠於中國網路服務業成長、雲端政策帶動下，中國市場成長率高於全球平均值。進一步分析發現，2014 年第三季中國 X86 伺服器市場出貨量達 46 萬台，前五大品牌，除 Dell 仍穩坐第一名寶座外，其餘四名皆由本土廠商拿下，依序為浪潮、聯想、華為、曙光，合計市占率過半。過去由歐美品牌大廠主導市場，隨著中國市場興起，輔以政府政策加持，中國本地品牌已站穩腳步。

6. 產業上、中、下游之關聯性



7. 產品發展趨勢及競爭情形

①桌上型電腦

Win8 因介面變革太大，導致消費者不敢貿然轉進，在桌上型電腦市場仍然以 Win7 為主流，顯示出消費者對 Win8 缺乏信心，寧可選擇購買介面熟悉、支援性完整的 Win7。微軟繼去年跳過 Windows 9，直接發表新版作業系統 Windows 10(簡稱 Win 10)後，除之前已知的「開始功能表」回歸後，發表會中宣布現行 Win 7、Win 8 及 Win 8.1 用戶將可免費升級 Win 10，但免費服務僅限第 1 年，且免費升級不適用於企業版，也就是企業用戶仍須花錢升級。

市場調查機構 NetMarketShare 於 2015 年初發布了最新的 Windows 系統各版本桌上型電腦市佔率，其中 Windows 7 仍然佔據著半數以上(55.92%)、處於絕對的領導地位。毫無疑

問 Windows 7 就是當年 Windows XP 的輝煌。2014 年 4 月微軟正式宣布不再支持 Windows XP 系統之後，WinXP 下滑至 18.93%，但這也是所有 Windows 中第二多用戶的系統版本了。目前最新的正式版系統 Windows 8 和 Windows 8.1 合計擁有 13.83% 的市場份額，排在 WinXP 之後的第三位。

②伺服器

Intel 2014 年發表 E7 v2 和 E5 v3 系列處理器，在資料中心市場，Intel 目前處於前所未有的優勢地位，AMD 不再成為威脅，雲計算、大數據等新興企業關鍵應用又主要建立在 x86 伺服器環境，Intel 今天的優勢地位，說明了生態系統的重要性。反觀 ARM 處理器今年的熱度降了不少，雖然說 64 位 ARM 處理器已於今年問世，但業界普遍認為，受限於軟體生態環境的不完善，ARM 短期內對以 Intel 為代表 x86 處理器威脅不大。

2014 年 IBM 在 Power 架構的發展上展開積極布局，主要集中在三個方面：一是大力推動 OpenPOWER 聯盟的發展，在全球範圍內已經擁有 80 個成員；二是發佈並推廣 POWER8 處理器和對應的 POWER8 伺服器，其中基於 POWER8 的 PowerLinux 橫向擴展伺服器被定位於直接與 x86 伺服器進行在雲計算、大數據新興應用等領域進行競爭的產品；三是與中國企業緊密合作，全力扶植、配合國內企業開發具有自主智慧財產權的 Power 伺服器。可以預見，在資料中心領域，Intel 與 IBM 雙方的未來較量將十分精彩。

(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；%

年度 項目	103 年度(註 1)	104 年度截至 3 月 31 日止(註 1 及 2)
研 發 費 用	151,167	38,134
營 業 收 入	4,472,988	1,014,992
研發費用佔營業收入的比例(%)	3.38	3.76

註 1:資料為採用國際財務會計準則之合併綜合損益表。

註 2:104 年第一季度經會計師核閱。

8. 開發成功之技術或產品

一百零三年度重要研發成果如下：

新產品

產品型號	產品敘述
RM190-1	1U 數據中心高密度前置存取模組化機架伺服器機殼(型一)
RM190-2	1U 數據中心高密度前置存取模組化機架伺服器機殼(型二)
RM190-3	1U 數據中心高密度前置存取模組化機架伺服器機殼(型三)
RM192-1	1U 數據中心前置存取模組化機架伺服器機殼(型一)
RM192-2	1U 數據中心前置存取模組化機架伺服器機殼(型二)
RM19516	1U 數據中心超高密度前置存取免工具機架伺服器機殼
RM49024	4U 機架式存儲伺服器機殼
RM11907	1U 機架式存儲模組化伺服器機殼(型一)
RM11908	1U 機架式存儲模組化伺服器機殼(型二)
RM21918	2U 機架式存儲模組化伺服器機殼(型一)
RM21919	2U 機架式存儲模組化伺服器機殼(型二)
RM21920	2U 機架式存儲模組化伺服器機殼(型三)
RM41911	4U 機架式 4-WAY 高效伺服器機殼
RM23922	2U 機架式高效計算型伺服器機殼
RM23923	2U 機架式高效計算型伺服器機殼
RM14204	1U 機架式 ENTRY NAS 伺服器機殼
OEM 伺服器	OEM 代工產品

新專利

申請日期	國別	種類	專利名稱	產品號	產品別
103/3/19	台灣	新型	存取裝置之定位模組	RM159XX	HDD module
103/3/19	台灣	新型	機箱內存取裝置之快拆結構	RM159XX	HDD module
103/4/1	台灣	新型	機箱內存取裝置之快拆結構	RM14500	HDD module
103/4/22	台灣	新型	機箱內存取裝置之快拆結構	RM159XX	HDD module
103/6/30	美國	發明	機箱內存取裝置之快拆結構	RM159XX	HDD module
103/7/7	台灣	新型	風扇用組裝扣件	RM159XX	Fan module
103/10/31	台灣	新型專利	具鎖定裝置之活動結構	PL3001 PL3002	箱體面板

(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。

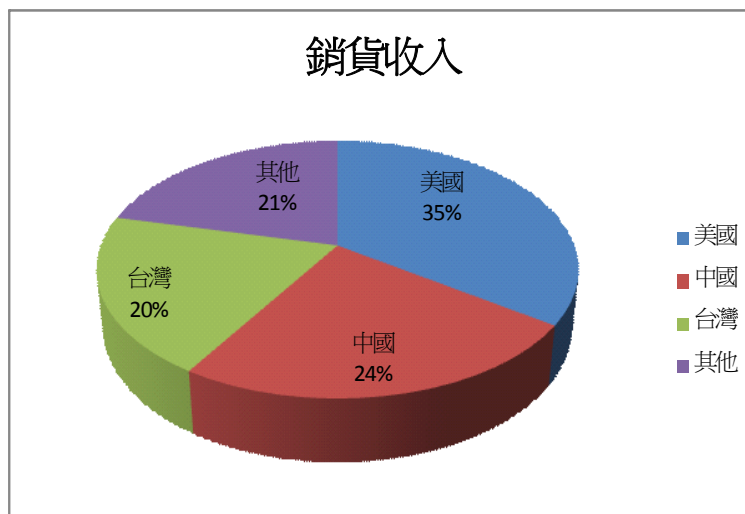
二、市場及產銷概況

(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

地區	銷貨收入	百分比
美國	1,554,342	35%
中國	1,077,658	24%
台灣	890,241	20%
其他	950,747	21%
合計	4,472,988	100%



(2)市場佔有率

資策會統計資料顯示，2014 年全球桌上型電腦全年出貨量為 130,943 千台，推估本公司桌上型電腦機殼市佔率約為 0.6 %。伺服器機殼方面，2014 全球伺服器全年出貨量 9,485 千台，推估勤誠全球市場佔率為 8.9%(品牌與代工)。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

①前瞻 2014 全球桌上型電腦產業發展趨勢

資策會研究預估，2015 年全球桌上型電腦出貨量將為 128,848 千台，較 2014 年，小幅下滑 1.6%。筆記型電腦出貨量為 166,713 千台，微幅下滑 0.9%。

2014 年受惠於作業系統世代交替帶動換機需求，桌上型電腦出貨量逆勢成長，2015 年很難再有這種實質性因素造成成長，市場普遍保守看待。而這樣的現象也已反映在 2014 年 12 月份日本桌上型電腦的銷售量。日本電子情報技術產業協會(JEITA)2015 年 1 月 23 日公佈統計數據指出，因微軟(Microsoft)「Windows XP」作業系統結束服務所掀起的換機熱潮減退，12 月日本桌上型電腦出貨量較去年同月大減 32.5%至 25.3 萬台。

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，2015 年全球伺服器出貨量將為 10,142 千台，年成長 6.9%。

接續 2013 年發展態勢，諸如微軟(Microsoft)、Google、亞馬遜(Amazon)、Facebook 等跳過品牌廠家，直接對台代工業者下單採購伺服器的趨勢依舊，隨著大型互聯網、雲計算廠商直接向 ODM 廠商訂製伺服器的經驗越來越豐富，訂製化伺服器的比重也將越來越大，因此，ODM 廠商的力量將繼續增強，ODM 廠商與品牌廠商之間的關係也將變得更加微妙。

2014 年 Lenovo 完成併購 IBM X86 伺服器事業部，趁著聯想收購 IBM 業務不穩定期間，惠普吸收了不少 IBM 原有的 X86 伺服器客戶；本土廠商浪潮 “I2I” (IBM to Inspur)策略，也同樣將 IBM 原有的客戶與管道資源挖到浪潮。因此完成併購後，聯想接下來面對的是收購 IBM X86 伺服器要跟現有伺服器產品、管道進行整合，另一方面，也必須面對中國本土廠商的激烈競爭，市場認為對於台系供應鏈多少會造成些許的影響，值得關注。

2015 年在 IBM 的積極布局之下，以開放 POWER 處理器為核心的伺服器生態系統會逐漸成型，具有自主智慧財產權的 Power 伺服器會逐漸進入中國市場。中國 Power 伺服器產業鏈發展的好壞對 x86 伺服器市場以及 IBM POWER 伺服器的成敗都扮演舉足輕重的角色。

(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，2014 年設立北京子公司，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

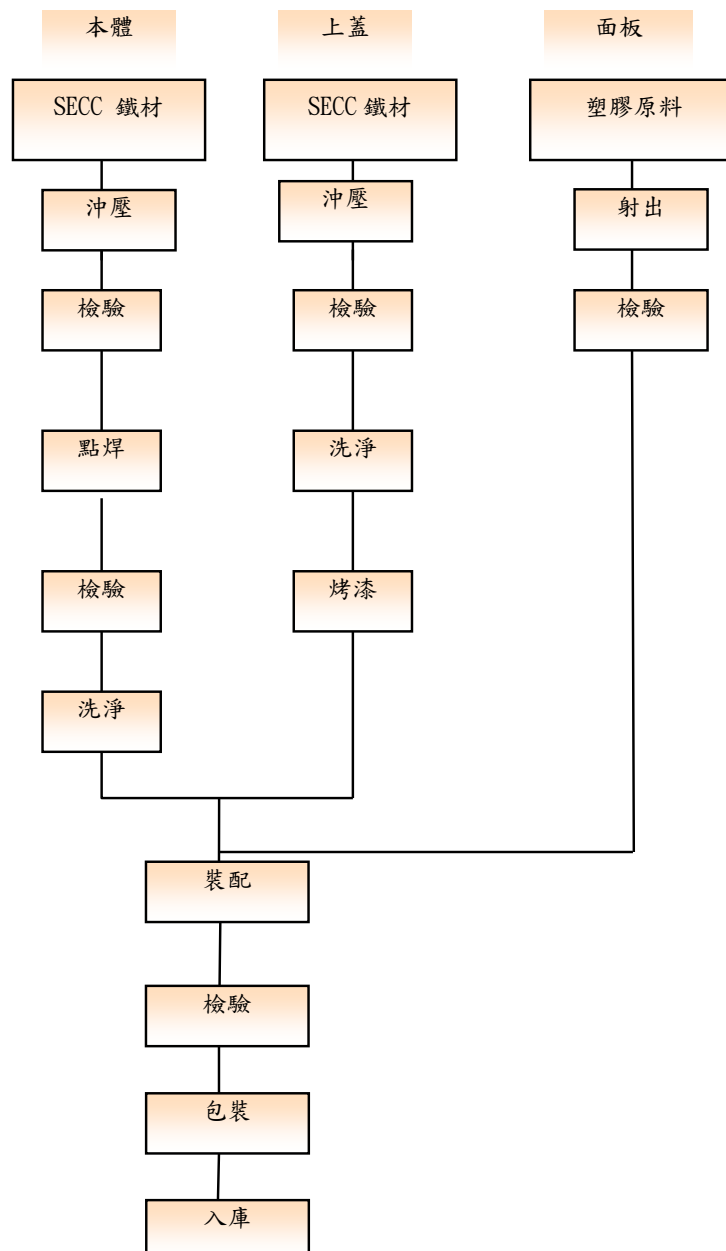
電腦產品知名品牌廠商持續要求提供更快、更精準的交貨服務，而形成本公司營運的重大考驗。由於這是產業發展趨勢，本公司已經建置整合型資訊系統，並持續附加各項物流運籌、供應鏈管理、顧客服務管理等系統，強化本公司整體運作的應變彈性與靈活度，提升對顧客製造服務品質。

(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)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
		雄業實業股份有限公司
		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)
		欣緯股份有限公司(NMB)
	滑軌	川湖科技股份有限公司
		南俊國際股份有限公司
	PCBA	台林通信股份有限公司
		韻翔國際有限公司
		立科富電子有限公司

(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

	102 年				103 年				104 年度截至前一季止			
項目	客戶名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係(註 2)	客戶名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	客戶名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係
1	甲客戶	718,832	19%	5	甲客戶	1,053,220	24%	5	甲客戶	266,947	26%	5
2	乙客戶	775,337	21%	5	乙客戶	948,198	21%	5	乙客戶	212,394	21%	5
	其他	2,229,394	60%		其他	2,471,570	55%		其他	535,651	53%	
	銷貨淨額	3,723,563	100%		銷貨淨額	4,472,988	100%		銷貨淨額	1,014,992		

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

2.最近二年度任一一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

本集團採購對象分散，民國 102 年度、103 年度及 104 年第一季對單一外部供應商之進貨額均未達合併進貨總額之 10%以上。

(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	103 年度			102 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
個人電腦外殼	936,000	688,897	511,254	936,000	643,149	444,106
伺服器電腦外殼	1,400,000	932,257	1,616,064	1,200,000	818,898	1,095,775
週邊產品及零組件	—	10,225,179	1,329,013	—	10,793,788	494,551
模具	—	456	61,550	—	0	53,354
合 計	—	11,846,789	3,517,881	—	12,255,835	2,087,786

(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	103 年度				102 年度			
	內銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
個人電腦外殼	—	—	743,262	589,475	5	8	708,642	595,327
伺服器電腦外殼	4,524	27,997	812,821	2,572,101	5,226	27,223	774,563	2,018,973
週邊產品及零組件	150,943	28,326	22,294,283	972,989	176,795	17,312	18,446,132	914,601
模具	—	—	45	282,100	—	—	—	150,119
合 計	155,467	56,323	23,850,411	4,416,665	182,026	44,543	19,929,337	3,679,020

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

104 年 3 月 31 日

年 度		102 年度	103 年度	當年度 104 年 3 月 31 日
員 工 人 數	技 術 人 員	149	260	252
	管 理 人 員	390	285	267
	直 接 人 員	1,218	957	867
	合 計	1,757	1,502	1,386
平 均 年 歲		28.13	35.64	31.24
平 均 服 務 年 資		1.68	2.51	2.05
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	42	48	45
	學 士	141	122	122
	大 專	182	198	191
	高 中	505	190	127
	高 中 以 下	887	944	901

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

- 合理工時制度：
遵循勞工相關法令規定，每日工時八小時，每週週休二日，並採彈性上班工時，員工可在規範原則內依個人需求安排工作時間。
- 彈性休假制度：
A.遵行勞動基準法及性別工作平等法請假規定，除特休假及事病假外並依實給予員工婚假、產假、陪產假、喪假、生理假、家庭照顧假等特殊假別。
B.尊重員工休假權利，請假最小單位為 30 分鐘，讓員工可彈性充份運用各項假別。
C.不分男女員工均可依性別工作平等法申請育嬰留職停薪。
- 員工活動：
以員工福祉為依歸的職工福利委員會，精心策劃各類活動及福利設施；成立羽球社、瑜珈社、游泳社、棒壘社、單車社，創造活潑的工作氣氛，提振員工工作士氣。民國一〇三年度職工福利委員會及本公司共支出三百六十七萬元，用於員工福利相關活動。
- 多元福利項目：
如員工餐廳、圖書室、三節禮金、生日結婚禮金、年終尾牙、免費年度健康檢查、員工旅遊藝文及進修補助、喪亡慰問等員工福利。添購員工血壓計，並於下午 3 點播放輕音樂，提醒同仁適時活動。
- 分紅制度：
本公司員工都享有分紅福利，將績效與報酬充分結合，落實「員工即公司所有人」的經營理念，本公司在民國一〇四年三月實施員工持股信託計劃，此舉已帶給員工正面的鼓勵價值。
- 退休制度：
依勞工退休準備金提撥制度足額提撥舊制退休準備金並依勞工退休金條例為選擇或適用新制員工每月依其薪資足額提撥 6% 退休金至其勞保局個人帳戶，員工並可依其個人需求及意願另外個人提繳最高 6% 之退休金。

(2)員工進修與訓練

- 完整教育訓練制度：
勤誠重視「選、育、用、留」之人力資源管理制度，利用「年度策略規劃」來建立年度需求訓練規劃，並投入大量之經費於人才培訓，編制專責之教育訓練單位；聘僱之新進人員必需接受嚴謹地職前基礎教育及專業訓練，在職員工則依工作職掌之需求及前程規劃，予以職能別及階層別之教育訓練，使員工能夠「人盡其才」，而達成組織之有效運作及顧客服務品質之提升。民國一〇三年度本公司共支出三百萬元，用於員工教育訓練。
本公司制訂「員工訓練暨進修辦法」，除了員工所接受的工作教導外，亦鼓勵同仁參與多樣化之外部訓練，包括短期研習課程及長期學位與學分班，並提供員工上述課程之教育補助，以達成公司經營及個人發展需求。

內部訓練表

上課日期	上課內容	上課時數
103.01.21	散熱結構研究概念	1
103.01.27	勤誠多語系新官網訓練	1
103.03.18	新人訓練	4

103.07.04	2D Drawing Regenerate Issue 會議	1.5
103.07.09	新人午餐會報	1
103.07.31	線上溝通說明會	4
103.09.28 103.09.29	策略會議	14
103.10.03	新版線上溝通說明會	2
103.10.22	新人訓練：產品訓練、行銷策略、料號編碼原則。	5
103.10.23	新人訓練-勞安消防課程	3

外部訓練表

上課日期	上課內容	上課時數
103.04.07	企業內部稽核常見違章缺失、法律責任探討與案例解析	6
103.05.08	華苓科技 Agent flow 3.x AF3-1.AF3-2	24
103.05.14	大陸勞動爭議與風險處理實務	3
103.05.27	ISO9001 量規儀器	7
103.06.05	關鍵思維-借力新中國	3
103.06.20	綠色環保塑膠添加劑的趨勢及應用實例	12
103.07.24	1.影片剪輯(威力導演) 2.平面設計 Photoshop & Illustrator	108
103.08.05	稽核論劍-從發現自我昇華到極致的無招	7
103.08.28	團隊問題解決 8D 法(兩位)	12
103.08 月 103.09 月 103.10 月	品質工程師證照課程研習(三位)	90
103.09.30	中國稅務實務稽核研習班	6
103.10.07	如何延伸 SOD,運用 ROC 堆疊培訓效果	6
103.10.14	內控處理準則修訂	6
103.10.16	微利時代的採購策略	6
103.10.20	IT Audit 與資訊治理_電腦稽核實務研討	6
103.11.13	新產品開發企劃與導入實務	6
103.12.22	舞弊稽核與數位鑑識系列_運用資料分析手法讓企業舞弊行為無所遁形	6

註：以上資料含內外部訓練。

2. 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 1,994 仟元(註)	103 年度提撥新台幣 6,909 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. 確定福利計畫

- 1、本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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。
- 2、每年底依規定辦理退休金精算，健全勞工退休權益。
- 3、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。
- 4、本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目，亦即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等，辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 103 及 102 年度構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 103 年及 102 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為\$102 及\$46。

B. 確定提撥計畫

- 1、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。
- 2、其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地所雇員工薪資提撥養老保險或退職金準備。
- 3、民國103年及102年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,909 及\$6,290。
- 4、民國103年及102年度CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION、CHENBRO EUROPE B.V.、勤昆科技(昆山)有限公司、東莞前盛電子有限公司及勤誠寰星科技(深圳)有限公司依上開退休金辦法認列之淨退休金成本合計數分別為\$13,466及\$11,935。

C. 勞資間之協議情形

- 1、定期舉行勞資會議，協調勞資關係促進勞資合作。
- 2、設置意見箱，加強員工申訴管道。
- 3、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。

六、重要契約

年度編號	合約名稱	立契約者(甲方)	立契約者(乙方)	合約訂定/修訂日期	限制條款
103057	iEN 智慧節能機房新建工程契約書	勤誠興業股份有限公司	中華電信股份有限公司 台灣北區電信分公司新北營運處	103/5/9	無
103008	Oracle 軟體授權買賣合約	勤誠興業股份有限公司	聚碩科技股份有限公司	103/1/23	無
103024	國內智權合約書	勤誠興業股份有限公司	允誠國際專利商標聯合事務所	103/3/10	無
103083	勞工安全衛生服務委託契約	勤誠興業股份有限公司	工安興業有限公司	103/8/5	無
103067	買賣合約	勤誠興業股份有限公司	參數科技股份有限公司	103/6/24	無
103070	誠信廉潔及保密承諾書	勤誠興業股份有限公司	達明電子有限公司(常熟)	103/7/16	無
103002	綠色產品承認書	勤誠興業股份有限公司	S-Sharp Corporation	103/1/7	無
103014	環境危害物質不使用 聲明書	環隆電氣股份有限公司 (環電 USI)	勤誠興業股份有限公司	102/10/30	無
103077	環境危害物質不使用 聲明書	環隆電氣股份有限公司 (環電 USI)	勤誠興業股份有限公司	103/7/22	無
103110	攤位裝潢委託書	亞廣展覽股份有限公司	勤誠興業股份有限公司	103/9/5	無



陸

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
- 四、最近年度財務報告含會計師查核報告
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響
- 七、重要會計政策
- 八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎
- 九、不動產、廠房及設備折舊方法及年限
- 十、金融商品評價
- 十一、營運部門別分析
- 十二、避險會計及其目標與方法

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(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註1)				
		99年	100年	101年	102年	103年
流動資產		762,858	774,590	1,086,712	—	—
基金及投資		1,233,592	1,623,981	1,808,674	—	—
固定資產(註2)		207,073	218,382	207,845	—	—
無形資產		1,665	5,911	6,004	—	—
其他資產		53,082	2,402	5,241	—	—
資產總額		2,258,270	2,625,266	3,114,476	—	—
流動負債	分配前	464,051	534,506	882,559	—	—
	分配後	741,471	823,269	1,182,874	—	—
長期負債		0	0	0	—	—
其他負債		21,628	32,706	35,796	—	—
負債總額	分配前	485,679	567,234	918,355	—	—
	分配後	763,099	855,997	618,040	—	—
股本		1,115,109	1,155,057	1,201,260	—	—
資本公積		42,127	56,749	56,749	—	—
保留盈餘	分配前	647,359	774,661	920,902	—	—
	分配後	329,991	439,695	620,587	—	—
金融商品未實現損益		0	0	0	—	—
累積換算調整數		(27,267)	73,736	19,084	—	—
未認為退休金成本之淨損失		(4,737)	(2,171)	(1,874)	—	—
股東權益總額 (註3)	分配前	1,772,591	2,058,032	2,196,121	—	—
	分配後	1,495,171	1,769,269	1,895,806	—	—

註1：上開最近三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)，102年開始採用國際會計準則，故102年之簡明資產負債表以下表表示。

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字列編，並註明其情形及理由。

簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

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 104 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 3)
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
流動資產		—	757,775	1,072,913	821,592	1,458,290	—
不動產、廠房及設備(註2)		—	217,001	207,665	273,093	269,341	—
無形資產		—	4,815	5,456	7,515	10,767	—
其他資產 (註2)		—	1,655,545	1,843,895	2,097,950	2,026,077	—
資產總額		—	2,635,136	3,129,929	3,200,150	3,764,475	—
流動負債	分配前	—	538,479	886,532	830,898	1,065,482	—
	分配後	—	827,242	1,186,847	1,130,213	尚未分配	—
非流動負債		—	44,617	41,740	61,878	100,041	—
負債總額	分配前	—	583,096	928,272	892,776	1,165,523	—
	分配後	—	871,859	1,228,587	1,192,091	尚未分配	—
歸屬於母公司業主之權益		—	2,052,040	2,201,657	2,307,374	2,598,952	—
股 本		—	1,155,057	1,201,260	1,201,260	1,201,260	—
資本公積		—	56,749	56,749	56,749	56,749	—
保留 盈餘	分配前	—	840,234	983,106	1,022,678	1,264,701	—
	分配後	—	505,268	682,791	723,363	尚未分配	—
其他權益		—	—	(39,458)	39,227	88,782	—
庫藏股票		—	—	0	(12,540)	(12,540)	—
非控制權益		—	—	0	0	0	—
權益 總 額	分配前	—	2,502,040	2,201,657	2,307,374	2,598,952	—
	分配後	—	2,213,277	1,901,342	2,008,059	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(採用國際財務報導準則)

註2：上列最近五年度均未曾辦理資產重估價。

註3：本公司截至年報刊印日之前一季經會計師核閱之合併財務資料，請詳下表之揭露。

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。

簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註 1)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
流動資產		2,230,130	2,603,559	2,839,177	—	—
基金及投資		0	0	0	—	—
固定資產(註 2)		885,825	874,057	774,916	—	—
無形資產		71,910	78,877	75,063	—	—
其他資產		85,886	45,665	48,048	—	—
資產總額		3,273,751	3,602,158	3,737,204	—	—
流動負債	分配前	1,293,990	1,294,102	1,290,551	—	—
	分配後	1,571,410	1,582,865	1,590,866	—	—
長期負債		184,320	191,619	183,751	—	—
其他負債		22,850	58,405	66,781	—	—
負債總額	分配前	1,501,160	1,544,126	1,541,083	—	—
	分配後	1,778,580	1,832,889	1,841,398	—	—
股本		1,115,109	1,155,057	1,201,260	—	—
資本公積		42,127	56,749	56,749	—	—
保留盈餘	分配前	647,359	774,661	920,902	—	—
	分配後	329,991	439,695	620,587	—	—
金融商品未實現損益		0	0	0	—	—
累積換算調整數		(27,267)	73,736	19,084	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		0	(2,171)	(1,874)	—	—
股東權益總額 (註 3)	分配前	1,772,591	2,058,032	2,196,121	—	—
	分配後	1,495,171	1,769,269	1,895,806	—	—

註 1：上開最近三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)，102 年開始採用國際會計準則，故 102 年之簡明資產負債表以下表表示。

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字列編，並註明其情形及理由。

簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

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 104年3月31日 財務資料(註3)
	99年	100年	101年	102年	103年	
流動資產	—	2,579,289	2,817,878	2,479,302	3,126,564	3,069,814
不動產、廠房及設備(註2)	—	897,062	805,337	1,107,108	1,243,760	1,210,410
無形資產	—	5,890	6,259	8,687	12,719	13,137
其他資產(註2)	—	130,787	125,705	262,557	194,266	188,146
資產總額	—	3,613,028	3,755,179	3,857,654	4,577,309	4,481,507
流動負債	分配前	—	1,299,074	1,296,927	1,293,940	1,715,556
	分配後	—	1,587,837	1,597,242	1,593,255	尚未分配
非流動負債	—	261,914	256,595	256,340	262,801	256,897
負債總額	分配前	—	1,560,988	1,553,522	1,550,280	1,978,357
	分配後	—	1,849,751	1,853,837	1,849,595	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	—	2,052,040	2,201,657	2,307,374	2,598,952	2,663,278
股本	—	1,155,057	1,201,260	1,201,260	1,201,260	1,201,260
資本公積	—	56,749	56,749	56,749	56,749	56,749
保留盈餘	分配前	—	840,234	983,106	1,022,678	1,264,701
	分配後	—	505,268	682,791	723,363	尚未分配
其他權益	—	0	(39,458)	39,227	88,782	65,528
庫藏股票	—	0	0	(12,540)	(12,540)	(12,540)
非控制權益	—	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	—	2,052,040	2,201,657	2,307,374	2,598,952
	分配後	—	1,763,277	1,901,342	2,008,059	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(採用國際財務報導準則)，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(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營 業 收 入	2,258,554	2,146,262	3,010,191	—	—
營 業 毛 利	397,518	371,155	588,602	—	—
營 業 損 益	169,333	135,753	294,646	—	—
營 業 外 收 入 及 利 益	325,704	351,308	250,759	—	—
營 業 外 費 用 及 損 失	41,732	4,868	1,627	—	—
繼 續 營 業 單 位 稅 前 損 益	453,305	482,193	543,778	—	—
繼 續 營 業 單 位 稅 後 損 益	424,774	444,670	481,207	—	—
停 業 部 門 損 益	0	0	0	—	—
非 常 損 益	0	0	0	—	—
會 計 原 則 變 動 之 影 響 數	0	0	0	—	—
本 期 損 益	424,774	444,670	481,207	—	—
每 股 盈 餘	3.83	3.86	4.01	—	—

註 1：上開最近四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)，102 年開始採用國際會計準則，故 102 年之簡明損益表以下表表示。

註 2：上開最近三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序列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 104 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
營 業 收 入	—	—	3,010,191	3,191,006	3,641,492	—
營 業 毛 利	—	—	588,602	595,921	799,057	—
營 業 損 益	—	—	295,912	280,864	440,551	—
營 業 外 收 入 及 支 出	—	—	242,177	124,031	204,739	—
稅 前 淨 利	—	—	538,089	404,895	645,290	—
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	—	—	478,270	341,832	541,272	—
停 業 單 位 損 失	—	—	0	0	0	—
本 期 淨 利 (損)	—	—	478,270	341,832	541,272	—
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	—	—	(39,889)	76,740	49,621	—

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 104 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
本期綜合損益總額	—	—	438,381	418,572	590,893	—
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	—	—	478,270	341,832	541,272	—
淨利歸屬於非控制權益	—	—	0	0	0	—
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	—	—	438,831	418,572	590,893	—
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	—	—	0	0	0	—
每 股 盈 餘	—	—	3.98	2.85	4.52	—

* 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)。

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：停業部門損益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。

簡明損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營 業 收 入	4,115,649	3,946,287	3,965,080	—	—
營 業 毛 利	1,087,975	1,026,805	1,138,451	—	—
營 業 損 益	529,094	476,266	571,409	—	—
營業外收入及利益	42,838	114,846	39,926	—	—
營業外費用及損失	77,392	34,684	11,855	—	—
繼續營業單位稅前損益	494,540	556,428	599,480	—	—
繼續營業單位稅後損益	424,774	444,670	481,207	—	—
停 業 部 門 損 益	0	0	0	—	—
非 常 損 益	0	0	0	—	—
會 計 原 則 變 動 之 影 響 數	0	0	0	—	—
本 期 損 益	424,774	444,670	481,207	—	—
每 股 盈 餘	3.83	3.86	4.01	—	—

註 1：上開最近三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)，102 年開始採用國際會計準則，故 102 年之簡明損益表以下表表示。

註 2：上開最近三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-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 104 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
營 業 收 入	—	—	3,965,809	3,723,563	4,472,988	1,014,992
營 業 毛 利	—	—	1,140,100	1,048,474	1,363,180	292,586
營 業 損 益	—	—	574,822	420,930	652,376	128,126
營 業 外 收 入 及 支 出	—	—	19,002	34,006	57,518	1,818
稅 前 淨 利	—	—	593,824	454,936	709,894	129,944
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	—	—	478,270	341,832	541,272	87,580
停 業 單 位 損 失	—	—	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	—	—	478,270	341,832	541,272	87,580
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	—	—	(39,889)	76,740	49,621	(23,254)
本 期 綜 合 損 益 總 額	—	—	438,381	418,572	590,893	64,326
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	—	—	478,270	341,832	541,272	87,580
淨利歸屬於非控制權益	—	—	0	0	0	0
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	—	—	438,381	418,572	590,893	87,580
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—	—	0	0	0	0
每 股 盈 餘	—	—	3.98	2.85	4.52	0.73

* 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(採用國際財務報導準則)，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
99	葉冠姘、潘慧玲	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見
100	葉冠姘、潘慧玲	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見
101	葉冠姘、潘慧玲	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見
102	葉冠姘、潘慧玲	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見
103	潘慧玲、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

財務分析-我國財務會計準則(個體)

分析項目(註 3)		最近五年度財務分析				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.51	21.61	29.49	—	—
	長期資金占固定資產比率	856.02	922.22	1056.61	—	—
償債能力 (%)	流動比率	164.39	144.92	123.13	—	—
	速動比率	129.94	111.78	97.35	—	—
	利息保障倍數	N/A	N/A	N/A	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.36	12.85	12.89	—	—
	平均收現日數	35.23	28.40	28.32	—	—
	存貨週轉率(次)	11.72	9.78	11.24	—	—
	應付款項週轉率(次)	6.24	5.95	4.92	—	—
	平均銷貨日數	31.14	37.32	32.47	—	—
	固定資產週轉率 (次)	10.87	9.98	14.12	—	—
	總資產週轉率(次)	1.00	0.88	1.05	—	—
獲利能力	資產報酬率(%)	18.90	18.21	16.77	—	—
	股東權益報酬率(%)	24.39	23.22	22.62	—	—
	占實收資本額比率(%) (註 7)	營業利益	15.19	11.75	24.53	—
		稅前純益	40.65	41.75	45.27	—
	純益率(%)	18.81	20.72	15.99	—	—
	每股盈餘(元)	3.83	3.86	4.01	—	—
現金流量	現金流量比率(%)	22.66	62.89	33.80	—	—
	現金流量允當比率(%)	120.44	103.03	85.77	—	—
	現金再投資比率(%)	(8.89)	2.58	0.39	—	—
槓桿度	營運槓桿度	1.96	2.25	1.62	—	—
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	—	—

自 102 年起採用國際財務報導準則，因此增減變動達 20%以上之分析,本期不適用。

註 1：102 年度之財務分析以下表表示，99~101 年度之財務分析均經會計師查核簽證。

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。

財務分析-國際財務報導準則(個體)

年 度 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					當年度截至 104年3月31日 (註 1)
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	—	—	29.66	27.9	30.96	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	1080.3	867.56	1002.07	—
償債 能力 %	流動比率	—	—	121.02	98.88	136.87	—
	速動比率	—	—	96.41	84.85	114.94	—
	利息保障倍數	—	—	—	1,294.59	251.60	—
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	—	—	12.89	7.2	6.43	—
	平均收現日數	—	—	28.32	50.66	56.80	—
	存貨週轉率 (次)	—	—	11.24	14.71	15.81	—
	應付款項週轉率 (次)	—	—	4.92	4.31	4.58	—
	平均銷貨日數	—	—	32.47	24.81	23.09	—
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	—	—	14.18	13.27	13.43	—
	總資產週轉率 (次)	—	—	1.04	1.01	1.05	—
獲利 能力	資產報酬率 (%)	—	—	16.59	10.81	15.60	—
	權益報酬率 (%)	—	—	22.49	15.16	22.06	—
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)	—	—	44.79	33.71	53.72	—
	純益率 (%)	—	—	15.89	10.71	14.86	—
	每股盈餘 (元)	—	—	3.98	2.85	4.52	—
現金 流量	現金流量比率 (%)	—	—	34.04	11.78	70.96	—
	現金流量允當比率 (%)	—	—	710.2	117.92	310.75	—
	現金再投資比率 (%)	—	—	12.49	3.8	26.13	—
槓 桿 度	營運槓桿度	—	—	1.61	1.88	1.64	—
	財務槓桿度	—	—	1.00	1.00	1.01	—
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.流動比率、速動比率增加：主係獲利增加，加上本期海外子公司勤昆盈餘匯回 302,406 仟元，致使流動資產增加所致。							
2.利息保障倍數減少：主係本年度借款增加所致。							
3.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘增加：主要本年度獲利增加所致。							
4.現金流量比率、現金流量允當比率：主係獲利增加，加上本期海外子公司勤昆盈餘匯回 302,406 仟元，致使營業活動之現金流量增加所致。							
5.現金再投資比率增加：主係獲利增加，加上本期海外子公司勤昆盈餘匯回 302,406 仟元，加上本期資本支出減少所致。							

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

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

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

財務分析-我國財務會計準則(合併)

分析項目(註 2)		年度(註 1)	最近五年度財務分析(註 1)				
			99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		45.85	42.87	41.24	—	—
	長期資金占固定資產比率		220.91	257.38	307.11	—	—
償債能力 (%)	流動比率		172.35	201.19	220.00	—	—
	速動比率		141.52	159.29	186.68	—	—
	利息保障倍數		103.67	106.18	112.01	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)		8.42	8.07	7.73	—	—
	平均收現日數		43.35	45.21	47.21	—	—
	存貨週轉率(次)		7.17	6.25	5.85	—	—
	應付款項週轉率(次)		4.46	4.6	3.75	—	—
	平均銷貨日數		50.93	58.43	62.39	—	—
	固定資產週轉率(次)		4.48	4.48	4.81	—	—
	總資產週轉率(次)		1.26	1.10	1.08	—	—
獲利能力	資產報酬率(%)		12.99	13.06	13.24	—	—
	股東權益報酬率(%)		24.39	23.22	22.62	—	—
	占實收資本額比率(%) (註 7)	營業利益	47.45	41.23	47.57	—	—
		稅前純益	44.35	48.17	49.90	—	—
	純益率(%)		10.32	11.27	12.14	—	—
	每股盈餘(元)		3.68	3.86	4.01	—	—
現金流量	現金流量比率(%)		41.37	41.23	60.03	—	—
	現金流量允當比率(%)		241.82	240.23	350.50	—	—
	現金再投資比率(%)		21.85	18.62	25.02	—	—
槓桿度	營運槓桿度		1.62	1.70	1.64	—	—
	財務槓桿度		1.01	1.01	1.01	—	—

自 102 年起採用國際財務報導準則，因此增減變動達 20%以上之分析,本期不適用。

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)。

註 2：相關計算式，請詳上表。

財務分析-國際財務報導準則(合併)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 104 年 3 月 31 日 (註 2)
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	—	—	41.37	40.19	43.22	40.57
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	305.25	231.57	230.09	241.26
償債 能力 %	流動比率	—	—	217.27	191.61	182.25	196.62
	速動比率	—	—	185.4	159.25	144.21	154.55
	利息保障倍數	—	—	110.97	96.29	71.08	74.17
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	—	—	7.74	6.73	6.77	5.68
	平均收現日數	—	—	47.17	54.27	53.94	64.23
	存貨週轉率 (次)	—	—	5.85	6.00	5.14	3.90
	應付款項週轉率 (次)	—	—	3.79	3.67	3.98	3.56
	平均銷貨日數	—	—	62.41	60.79	71.07	93.48
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	—	—	4.66	3.89	3.81	3.31
	總資產週轉率 (次)	—	—	1.08	0.98	1.06	0.90
獲利 能力	資產報酬率 (%)	—	—	13.10	9.08	13.03	7.86
	權益報酬率 (%)	—	—	22.49	15.16	22.06	13.31
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)	—	—	49.43	37.87	59.10	43.27
	純益率 (%)	—	—	12.06	9.18	12.10	8.63
	每股盈餘 (元)	—	—	3.98	2.85	4.52	0.73
現金 流量	現金流量比率 (%)	—	—	56.69	22.30	37.80	2.61
	現金流量允當比率 (%)	—	—	436.92	142.29	200.97	232.57
	現金再投資比率 (%)	—	—	23.9	9.14	17.81	1.09
槓 桿 度	營運槓桿度	—	—	1.63	1.94	1.67	1.80
	財務槓桿度	—	—	1.01	1.01	1.02	1.01

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.利息保障倍數減少：主係借款增加，致利息費用增加所致。
- 2.權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘增加：主係獲利增加所致。
- 3.現金流量比率、現金流量允當比率增加：主係獲利增加，使得營業活動之現金流量增加所致。
- 4.現金再投資比率增加：主係獲利增加，加上本期資本支出較去年同期減少所致。

註 1：上開五年度財務資料皆經會計師查核簽證(國際會計準則)。

註 2：104 年度第一季季報係經會計師核閱。

註 3：相關計算式，請詳上表。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

詳【附錄二】第 134頁

四、最近年度財務報告含會計師查核報告

詳【附錄三】第 135 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

詳【附錄四】第 189頁

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響

無



財務狀況及財務績效 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、風險事項分析及評估
- 七、關鍵績效指標
- 八、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

合併財務報表

項目 \ 年度	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日	差 異		備註
			金 額	%	
流動資產	3,126,564	2,479,302	647,262	26.11	1
不動產、廠房及設備	1,243,760	1,107,108	136,652	12.34	2
其他資產	206,985	271,244	(64,259)	(23.69)	1
資產總額	4,577,309	3,857,654	719,655	18.66	2
流動負債	1,715,556	1,293,940	421,616	32.58	1
長期負債	262,801	256,340	6,461	2.52	2
負債總額	1,978,357	1,550,280	428,077	27.61	1
股 本	1,201,260	1,201,260	0	0	2
資本公積	56,749	56,749	0	0	2
保留盈餘	1,264,701	1,022,678	242,023	23.67	1
股東權益總額	2,598,952	2,307,374	291,578	12.64	2

說 明：

1. 流動資產增加，主因營收增加所致，其他資產減少，主因預付設備款轉成不動產、廠房及設備所致，流動負債、負債總額增加主要係因營收增加、進貨增加及購入不動產、廠房及設備所致。
2. 保留盈餘增加主要係因營收增加。
3. 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

合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 年度	102 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	4,472,988	3,723,563	749,425	20.13
營業成本	(3,109,808)	(2,675,089)	434,719	16.25
營業毛利	1,363,180	1,048,474	314,706	30.02
營業費用	(710,804)	(627,544)	83,260	13.27
營業利益	652,376	420,930	231,446	54.98
營業外收入及利益	67,648	52,283	15,365	29.39
營業外費用及損失	(10,130)	(18,277)	(8,147)	(44.58)
繼續營業部門稅前淨利	709,894	454,936	254,958	56.04
所得稅利益(費用)	(168,622)	(113,104)	55,518	49.09
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	541,272	341,832	199,440	58.34

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.營業收入淨額、銷貨成本、營業毛利增加，係主因為客戶增加下單，及高毛利產品銷售增加。
- 2.營業費用增加，係主因本期營業額增加相對費用同步增加所致。
- 3.營業外費用減少，係主因兌換損益減少所致。
- 4.營業利益、所得稅費用增加，係主因營業收入增加，營業毛利增加所致。
- 5.營業外收入及利益增加，營業外費用及損失減少，係主因外幣兌換利益增加所致。

(二)營業毛利變動分析

本年度營業毛利之變動主要係因屬高毛利之營業收入減少，並造成毛利率減少。

(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

主要產品	銷售數量(仟台)
個人電腦機殼	817
伺服器機殼	940
零組件及其他	1,815

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(合併財務報表)

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
1,412,215	648,565	470,558	1,597,947	0	0
1.本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：\$648,565 主要係來自營業利益及無現金支出之折舊。 (2) 投資活動：(\$187,102)主要是購置不動產及相關設備、投資理財性產品所致。 (3) 融資活動：(\$283,456)主要係向銀行借款、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(合併財務報表)

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
1,597,947	679,173	774,007	1,503,113	0	0
1.本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：\$679,173 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：(\$408,475)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：(\$365,532) 主要係支付股東現金股利及償還借款。 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				
				103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
勤昆擴廠	自有資金及銀行貸款	105.06	500,000	0	271,389	228,661	0	0
模具設備	自有資金及銀行貸款	104.12	81,000	0	81,000	0	0	0
研發及機器設備	自有資金及銀行貸款	104.12	125,600	0	62,800	62,800	0	0

(二) 預期可能產生效益：

1. 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。

2. 研發及機器設備

供產品開發驗證與測試；購置自動化設備、汰舊換新，進而提供生產效能及效率。

3. 勤昆擴廠

因應雲端產業興起，訂單穩定成長，增加產能以配合未來市場需求。

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

無

六、風險事項分析及評估

(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 103 年度利息及匯兌損益列表如下：

合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度
兌換(損)益淨額		28,079
營業收入淨額		4,472,988
稅前淨利		709,894
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率		0.63%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率		3.96%
利息收入		33,216
利息收入佔營業收入淨額比率		0.74%
利息收入佔稅前淨利比率		4.68%
利息費用		(10,130)
利息費用佔營業收入淨額比率		0.23%
利息費用佔稅前淨利比率		1.43%

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，103 年度兌換損益佔合併營收淨額比率 0.63%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. 財會處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、Cloudwell Holdings, LLC. 及 Chenbro Micom(USA) Incorporation 背書保證分別為台幣 332,325、177,240、126,600 仟元；但實際動支金額合計為台幣 293,494 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)最近年度科技改變及產業變化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、可能風險及因應措施：

本公司尚無併購之計畫，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

(1)擴充效益

本公司預計自明年度陸續進行勤昆廠三、四期擴建案，主因看好雲端產業蓬勃發展，訂單穩定需求，以生產伺服器與相關雲端產品機殼為主，增加產能以迎合市場需求，以利於本公司之成長。

(2)可能風險及因應措施

本公司擴建案之投資為資本密集，可能風險為景氣循環下滑，訂單不如預期，產能利用率低時，會造成公司經營負擔，甚至獲利降低，本公司將積極拓展全球客戶訂單，掌握產業趨勢脈動，以降低產能利用率過低之風險。

(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合併營業收入淨額的 24%，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，另進貨最大供應商之交易金額占合併進貨淨額的 2.39%，故無進貨集中風險。

(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	103 年度	102 年度	差異
(1)負債比率	負債/資產總額	<50%	43.22%	40.19%	3.03%
(2)流動比率	流動資產/流動負債	>200%	182.25%	191.61%	(9.36%)
(3)利息保障倍數	稅前息前淨利/本期利息支出	>100	71.08	96.29	(25.21)

2.績效指標

比率	公式	目標 KPI	103 年度	102 年度	差異
(1)生產力效益指標	營收/年底實際員工數(仟元)	2,500	2,978	2,119	859
(2)推銷效益指標	營收/推銷費(仟元)	18	16	16	0
(3)研發效益指標	營收/研發費(仟元)	33	30	31	(1)
(4)管理效益指標	營收/管理費(仟元)	15	16	14	2

意義:人員與費用之控管效益與利潤之創造。

八、其他重要事項

無。

捌

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

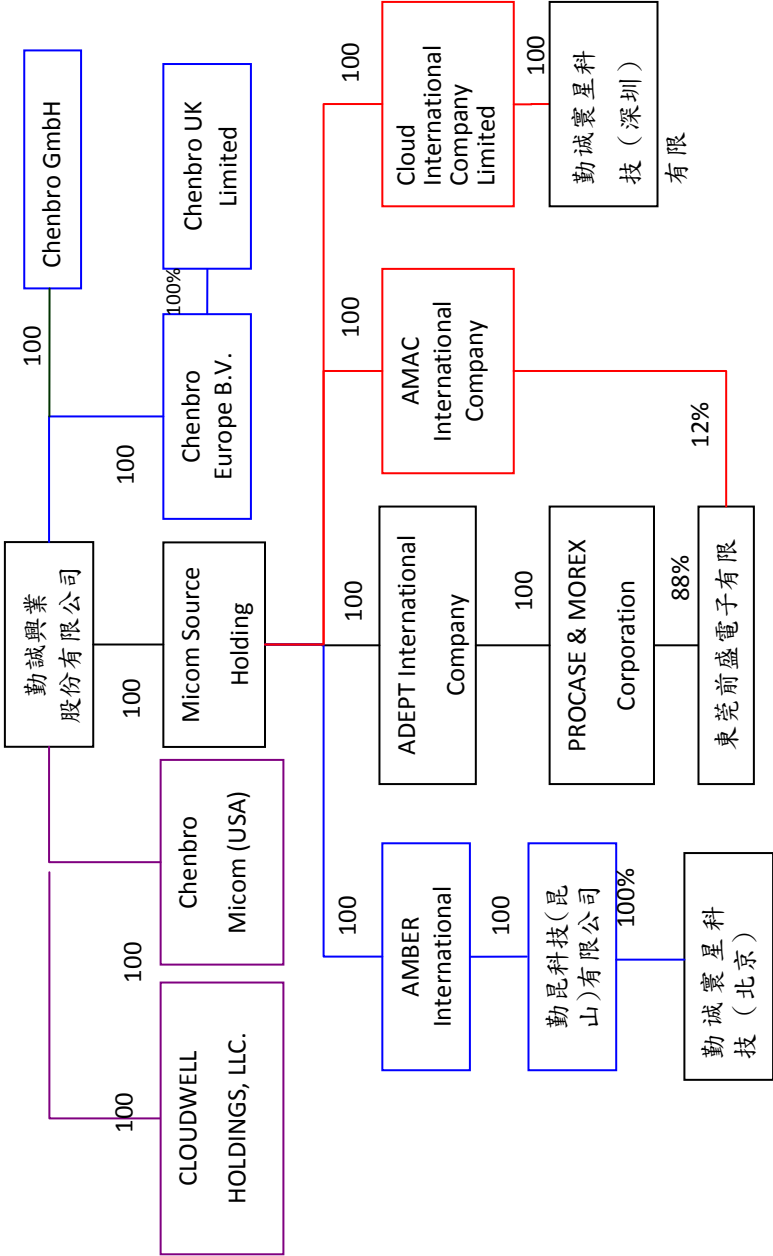
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(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	新北市中和區建一路 150 號 15 樓	新台幣 1,201,260 仟元	電腦機殼、伺服器之研發、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、伺服器之買賣
Chenbro Micom (USA) INC.	89.01.25	2800 E. JURUPA STREET, ONTARIO CA 91761	美金 1,000 仟元	電腦機殼、伺服器之買賣
Cloudwell Holdings, LLC.	102.7.12	2800 E. JURUPA STREET, ONTARIO CA 91761	美金 2,600 仟元	不動產租賃公司
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
勤崑科技(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、伺服器之買賣
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、伺服器之製造加工
ADEPT International Company	96.02.22	英屬維爾京群島	美金 15,800 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、伺服器之買賣
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、伺服器之買賣
勤誠寰星科技(北京)有限公司	103.06.06	北京市昌平區	人民幣 6,000 仟元	技術研發

(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
Cloudwell Holdings, LLC.	為一獨立不動產租賃之子公司
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
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曾孫公司
勤誠寰星科技(北京)有限公司	技術研發中心

(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
Cloudwell Holdings, LLC.	董事	陳蘊芃
AMAC International Company	董事	陳美琪
AMBER International Company	董事	陳美琪
勤昆科技(昆山)有限公司	董事	陳鳳明、陳志芬、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
勤誠寰星科技(北京)有限公司	董事	陳鳳政

(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.	3,491	81,819	18,531	63,288	242,298	(539)	760
Chenbro Micom (USA) INC.	30,280	589,569	515,961	73,608	1,535,517	(37,231)	(19,649)
Cloudwell Holdings, LLC.	77,740	252,332	168,865	83,467	0	(5,278)	801
Micom Source Holding Company	619,222	1,859,503	24,425	1,835,078	0	(14,417)	208,131
AMAC International Company	195,389	24,423	0	24,423	0	(147)	9,468
勤昆科技(昆山)有限公司	406,093	1,852,291	445,837	1,406,454	1,252,075	174,266	150,258
AMBER International Company	249,504	1,406,464	72,587	1,333,877	0	(131)	141,498
ADEPT International Company	474,044	421,088	83,081	338,007	0	(18)	67,603
PROCASE & MOREX Corp.	537,500	773,277	353,885	419,392	1,981,526	(8,166)	72,351
東莞前盛電子有限公司	483,589	746,930	545,827	201,103	1,425,534	94,280	79,939
Chenbro UK Limited	918	2,867	918	1,949	0	(4,171)	18
CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	16,233	25,387	0	25,387	0	(26)	5,830
勤誠寰星科技(深圳)有限公司	14,975	89,252	65,397	23,856	115,510	7,116	5,766
勤誠寰星科技(北京)有限公司	30,540	24,523	645	23,878	0	(6,440)	(6,440)

(二)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及子公司

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 103 年度 (自 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止) 依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第二十七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及子公司



負 責 人：陳美琪



中華民國 104 年 3 月 17 日

(三)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：中華民國一〇四年三月十七日

本公司民國一〇三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，認為本公司於民國一〇三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一〇四年三月十七日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

勤誠興業股份有限公司



董事長暨總經理：陳美琪



簽章

【附錄二】監察人審查報告

監 察 人 審 查 報 告

董事會造送本公司一百零三年度營業報告書、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

本公司一百零四年度股東會

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 一百零四 年 三 月 十 七 日

勤誠興業股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第二十七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及子公司



負 責 人：陳美琪



中華民國 104 年 3 月 17 日

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003603 號

勤誠興業股份有限公司 公鑒：

勤誠興業股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。如合併財務報告附註四(三)所述，勤誠興業股份有限公司之部分子公司，係依各該公司委任會計師查核之財務報告評價而得，本會計師並未查核該等財務報告。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司之財務報告所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。前述子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 909,716 仟元及新台幣 653,914 仟元，占合併資產總額分別為 20%及 17%，其民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日營業收入淨額分別為新台幣 1,777,815 仟元及新台幣 1,482,548 仟元，占合併營業收入淨額分別為 40%及 40%。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達勤誠興業股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

勤誠興業股份有限公司已編製民國 103 年及 102 年度個體財務報告，並經本會計師出具修正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

潘慧玲

會計師

支秉鈞

潘慧玲

支秉鈞



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

(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 7 日

勤誠興業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國103年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,597,947 35	\$ 1,412,215 37
1125	備供出售金融資產－流動	六(二)	63,625 2	- -
1150	應收票據淨額		455 -	- -
1170	應收帳款淨額	六(三)	744,903 16	556,685 14
1180	應收帳款－關係人淨額	七	3,252 -	1,989 -
1200	其他應收款	六(三)	62,278 1	79,234 2
1210	其他應收款－關係人	七	3 -	1,696 -
1220	當期所得稅資產		1,456 -	8,717 -
130X	存貨	六(四)	599,103 13	377,276 10
1410	預付款項		52,261 1	38,550 1
1470	其他流動資產	八	1,281 -	2,940 -
11XX	流動資產合計		3,126,564 68	2,479,302 64
非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	1,243,760 27	1,107,108 29
1780	無形資產	六(六)	12,719 1	8,687 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	90,413 2	43,945 1
1900	其他非流動資產	六(五)(七)及八	103,853 2	218,612 6
15XX	非流動資產合計		1,450,745 32	1,378,352 36
1XXX	資產總計		\$ 4,577,309 100	\$ 3,857,654 100

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國103年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103年12月31日	102年12月31日
			金額 %	金額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(八)	\$ 221,550 5	\$ 199,727 5
2150	應付票據		492 -	- -
2170	應付帳款		877,210 19	648,842 17
2180	應付帳款－關係人	七	20,320 -	15,654 -
2200	其他應付款	六(十)	451,790 10	358,222 9
2220	其他應付款項－關係人	七	341 -	574 -
2230	當期所得稅負債		122,810 3	49,470 1
2300	其他流動負債	六(九)及七	21,043 -	21,451 1
21XX	流動負債合計		<u>1,715,556 37</u>	<u>1,293,940 33</u>
非流動負債				
2540	長期借款	六(九)	160,613 4	157,107 4
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	66,948 1	63,830 2
2600	其他非流動負債	六(十一)	35,240 1	35,403 1
25XX	非流動負債合計		<u>262,801 6</u>	<u>256,340 7</u>
2XXX	負債總計		<u>1,978,357 43</u>	<u>1,550,280 40</u>
股本				
3110	普通股股本	六(十二)	1,201,260 26	1,201,260 31
資本公積				
3200	資本公積	六(十三)	56,749 1	56,749 1
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十四)	354,277 8	320,094 8
3320	特別盈餘公積		65,573 1	65,573 2
3350	未分配盈餘	六(二十)	844,851 19	637,011 17
其他權益				
3400	其他權益	六(十五)	88,782 2	39,227 1
3500	庫藏股票	六(十二)	(12,540) -	(12,540) -
3XXX	權益總計		<u>2,598,952 57</u>	<u>2,307,374 60</u>

重大或有負債及未認列之合約承諾

九

重大之期後事項

十一

負債及權益總計

\$ 4,577,309 100 \$ 3,857,654 100

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國104年3月17日查核報告。

董事長：陳美琪



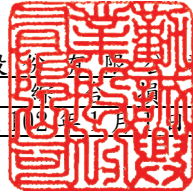
經理人：陳美琪



會計主管：池佳玲



勤誠興業股份有限公司及子公司
合併財務損益表
民國103年及102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	103 年 度	102 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 4,472,988 100	\$ 3,723,563 100
5000 營業成本	六(四)(十九)及七	(3,109,808) (69)	(2,675,089) (72)
5950 營業毛利淨額		1,363,180 31	1,048,474 28
營業費用	六(十九)及七		
6100 推銷費用		(276,960) (6)	(232,352) (6)
6200 管理費用		(282,677) (6)	(273,863) (8)
6300 研究發展費用		(151,167) (4)	(121,329) (3)
6000 營業費用合計		(710,804) (16)	(627,544) (17)
6900 營業利益		652,376 15	420,930 11
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)及七	43,338 1	52,283 1
7020 其他利益及損失	六(十八)	24,310 -	(13,503) -
7050 財務成本		(10,130) -	(4,774) -
7000 營業外收入及支出合計		57,518 1	34,006 1
7900 稅前淨利		709,894 16	454,936 12
7950 所得稅費用	六(二十)	(168,622) (4)	(113,104) (3)
8200 本期淨利		\$ 541,272 12	\$ 341,832 9
其他綜合損益			
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十五)	\$ 58,631 1	\$ 93,373 2
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	六(十一)	80 -	(2,344) -
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十)	(9,090) -	(14,289) -
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 49,621 1	\$ 76,740 2
8500 本期綜合利益總額		\$ 590,893 13	\$ 418,572 11
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 541,272 12	\$ 341,832 9
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 590,893 13	\$ 418,572 11
每股盈餘	六(二十一)		
基本每股盈餘			
9750 本期淨利		\$ 4.52	\$ 2.85
稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利		\$ 4.47	\$ 2.81

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
潘慧玲、支秉鈞會計師民國104年3月17日查核報告。

董事長：陳美琪



經理人：陳美琪



會計主管：池佳玲



勤誠興業股份有限公司 及子公司 民國103年12月31日 103年度合併財務報表													
歸屬		於本		積		盈餘		主		之		權	
附註	普通股股本	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總額				
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,201,260	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ 271,974	\$ 65,573	\$ 645,559	(\$ 39,458)	\$ -	\$ 2,201,657				
101 年度盈餘分配													
提列法定盈餘公積	-	-	-	48,120	-	(48,120)	-	-	-				
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(300,315)	-	-	(300,315)				
102 年度合併稅後淨利	-	-	-	-	-	341,832	-	-	341,832				
102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,945)	78,685	-	76,740				
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(12,540)	(12,540)				
102 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,201,260	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ 320,094	\$ 65,573	\$ 637,011	\$ 39,227	(\$ 12,540)	\$ 2,307,374				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,201,260	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ 320,094	\$ 65,573	\$ 637,011	\$ 39,227	(\$ 12,540)	\$ 2,307,374				
102 年度盈餘分配													
提列法定盈餘公積	-	-	-	34,183	-	(34,183)	-	-	-				
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(299,315)	-	-	(299,315)				
103 年度合併稅後淨利	-	-	-	-	-	541,272	-	-	541,272				
103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	66	49,555	-	49,621				
103 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,201,260	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ 354,277	\$ 65,573	\$ 844,851	\$ 88,782	(\$ 12,540)	\$ 2,598,952				

請參閱後附合併財務報告附註暨實誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國104年3月17日查核報告。

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國 104 年 3 月 17 日查核報告。



董事長：陳美琪



經理人：陳美琪



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
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 709,894	\$ 454,936
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(十八)	-	342
備抵呆帳(轉列收入)提列數	六(三)	(2,828)	1,948
折舊費用	六(五)	129,116	122,921
攤銷費用	六(六)	5,757	3,387
利息費用		10,130	4,774
利息收入	六(十七)	(33,216)	(32,962)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八)	1,091	206
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額	(	455)	12,924
應收帳款	(	185,419)	(39,022)
應收帳款—關係人淨額	(	1,263)	856
其他應收款		5,945	19,211
其他應收款—關係人		1,693	4,141
存貨	(	221,827)	(9,852)
預付款項	(	13,710)	(4,321)
其他流動資產		1,659	8,759
其他非流動資產	(	796)	5,340
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		492	(514)
應付帳款		228,368	(84,298)
應付帳款—關係人		4,666	(44,358)
其他應付款(含關係人)		92,856	(11,397)
其他流動負債	(	998)	4,618
其他非流動負債	(	83)	329
營運產生之現金流入		731,072	417,968
收取之利息		44,227	26,874
支付之利息	(	9,803)	(29,079)
支付所得稅	(	116,931)	(124,276)
營業活動之淨現金流入		648,565	291,487
投資活動之現金流量			
備供出售金融資產—流動增加	六(二)	(63,625)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十二)	(114,122)	(551,173)
處分不動產、廠房及設備價款	六(五)	575	14,326
取得無形資產	六(六)	(9,744)	(5,008)
其他非流動資產增加	六(五)	(186)	(2,983)
投資活動之淨現金流出		(187,102)	(544,838)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		21,823	173,591
舉借長期借款(含一年或一營業週期內到期之長期借款)		-	162,808
償還長期借款(含一年或一營業週期內到期之長期借款)	(	5,964)	-
償還特別股負債		-	(182,734)
支付股東現金股利	(	299,315)	(300,315)
購入庫藏股	六(十二)	-	(12,540)
籌資活動之淨現金流出		(283,456)	(159,190)
匯率影響數		7,725	53,609
本期現金及約當現金增加(減少)數		185,732	(358,932)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,412,215	1,771,147
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,597,947	\$ 1,412,215

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
潘慧玲、支秉鈞會計師民國104年3月17日查核報告。

董事長：陳美琪



經理人：陳美琪



會計主管：池佳玲



勤誠興業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國 103 年度及 102 年度

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 經濟部核准於中華民國成立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)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發製造加工及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日(投資 個體於民國103年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後本集團認為除下列各項可能影響合併財務報告之表達及揭露外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本集團造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」

該修正要求對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之 修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會 計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受 方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭 露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會 計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產加計未認定前期服務成本與未認列精算損失，減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體，一般係直接或間接持有其超過 50% 表決權之股份。在評估本集團是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自本集團取得控制之日起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
- (2) 集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。
- (3) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			103年12月31日	102年12月31日	
勤誠興業股份有限公司	Micom Source Holding Company	控股公司	100	100	無
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	一般貿易公司	100	100	註2
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Europe B.V.	一般貿易公司	100	100	註2
勤誠興業股份有限公司	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	不動產租賃公司	100	100	註2
Micom Source Holding Company	Cloud International Company Limited	控股公司	100	100	無

投資公司名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			103年12月31日	102年12月31日	
Micom Source Holding Company	AMAC International Company	控股公司	100	100	無
Micom Source Holding Company	AMBER International Company	控股公司	100	100	無
Micom Source Holding Company	ADEPT International Company	控股公司	100	100	無
Chenbro Europe B. V.	Chenbro UK Limited	一般貿易公司	100	100	註2
Cloud International Company Limited	勤誠寰星科技(深圳)有限公司	貿易/接單公司	100	100	無
AMBER International Company	勤昆科技(昆山)有限公司	電腦機殼製造	100	100	無
勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠寰星科技(北京)有限公司	技術研發	100	-	註1
ADEPT International Company	PROCASE & MOREX Corporation	貿易/接單公司	100	100	無
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	電腦機殼製造	88	88	無
AMAC International Company	東莞前盛電子有限公司	電腦機殼製造	12	12	無

註 1：該子公司於民國 103 年 6 月 6 日成立，並於民國 103 年 8 月 4 日匯入資本金人民幣 600 萬。

註 2：列入合併財務報告之子公司 Chenbro Micom (USA) Incorporation、Chenbro Europe B. V.、Chenbro UK Limited 及 CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.，係依各該公司委任會計師查核之財務報告所編製。各該等子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產總額分別為\$909,716 及 \$653,914，占合併資產總額分別為 20%及 17%，民國 103 年及 102 年度營業收入淨額分別為\$1,777,815 及\$1,482,548，占合併營業收入淨額分別為 40%及 40%。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者：無此情形。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(九) 應收款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項損失事項，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1)債務人之重大財務困難；
 - (2)本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (3)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
 - (4)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產

原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 存貨

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

(十三) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	5年～50年
機器設備	3年～12年
模具設備	2年～ 5年
電腦通訊設備	3年～ 5年
試驗設備	2年～10年
運輸設備	5年～ 7年

辦公設備	3年～10年
其他設備	3年～ 5年

(十四) 無形資產

1. 商標權

單獨取得之商標以取得成本認列。商標為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。

2. 電腦軟體成本

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

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

(十六) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

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

(二十一)金融負債及權益工具

特別股負債

本集團發行不能無條件避免交付現金或其他金融資產之特別股係屬金融負債。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量，其相關利息、股利、利益及損失認列為當期損益。

(二十二)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用資產負債表日政府公債之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得課稅損失，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四) 股本

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

(二十五) 股利分配

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

(二十六) 收入認列

本集團製造並銷售電腦機殼等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨

退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十七)營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團所採用之會計政策並無涉及重大會計判斷，本集團於編製本合併財務報告時，對有關未來事項作出重大之假設及估計，係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 103 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$599,103。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 603	\$ 925
活期存款	93,029	28,951
支票存款	31,836	6,483
定期存款(含外幣)	1,035,232	927,444
外幣存款	437,247	448,412
合計	<u>\$ 1,597,947</u>	<u>\$ 1,412,215</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本集團已將供質押之現金及約當現金轉列至「其他流動資產」及「其他非流動資產」，請詳附註八之說明。

(二) 備供出售金融資產

項目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
保本不保證收益理財產品	\$ 63,625	\$ -

本集團於民國 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為\$0。
民國 102 年度則無此情形。

(三) 應收帳款

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	\$ 767,160	\$ 581,741
減：備抵呆帳	(22,257)	(25,056)
	\$ 744,903	\$ 556,685

1. 本集團與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定無須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，符合金融資產除列之條件，本集團業已扣除商業糾紛估計金額後除列已讓售之應收帳款，並轉列其他應收款。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

103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	\$ 8,548	\$ 30,000	\$ -	\$ -	無	
元大商業銀行	27,036	94,950	-	-	無	註2
102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	\$ 13,277	\$ 30,000	\$ -	\$ -	無	
元大商業銀行	9,248	89,430	-	-	無	註3

註 1：表列「其他應收款」。

註 2：讓售應收帳款原幣金額 USD854 仟元，額度 USD3,000 仟元。

註 3：讓售應收帳款原幣金額 USD310 仟元，額度 USD3,000 仟元。

2. 本集團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。

3. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
第一級	\$ 4,610	\$ 7,620
第二級	397,346	397,276
第三級	257,353	101,082
	<u>\$ 659,309</u>	<u>\$ 505,978</u>

第一級：有承作應收帳款賣斷的客戶，在資產負債表日尚未賣斷該應收帳款。

第二級：有投保應收帳款保險的客戶，本集團負擔的倒帳風險僅 10%，保險公司吸收 90%之風險。

第三級：未保險與承作應收帳款賣斷之客戶，本集團自行承擔所有風險。

4. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日
30天內	\$ 69,674	\$ 38,968
31-90天	22,850	18,483
91-180天	617	924
181天以上	15	36
	<u>\$ 93,156</u>	<u>\$ 58,411</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

5. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本集團已個別減損之應收帳款金額分別為 \$14,695 及 \$17,352。

(2) 應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	103年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 17,352	\$ 7,704	\$ 25,056
本期迴轉減損	(2,657)	(171)	(2,828)
匯率影響數	-	29	29
12月31日	<u>\$ 14,695</u>	<u>\$ 7,562</u>	<u>\$ 22,257</u>
	102年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 17,352	\$ 5,591	\$ 22,943
本期提列減損	-	1,948	1,948
匯率影響數	-	165	165
12月31日	<u>\$ 17,352</u>	<u>\$ 7,704</u>	<u>\$ 25,056</u>

6. 本集團之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

7. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 162,203	(\$ 32,080)	\$ 130,123
半成品	10,203	-	10,203
在製品	42,990	(17)	42,973
製成品	528,748	(112,944)	415,804
合計	<u>\$ 744,144</u>	<u>(\$ 145,041)</u>	<u>\$ 599,103</u>

	102年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 146,450	(\$ 35,475)	\$ 110,975
半成品	8,377	-	8,377
在製品	20,454	(367)	20,087
製成品	291,645	(53,808)	237,837
合計	<u>\$ 466,926</u>	<u>(\$ 89,650)</u>	<u>\$ 377,276</u>

當期認列存貨之相關費損

	103年度	102年度
已出售存貨成本	\$ 3,072,154	\$ 2,648,539
出售下腳及廢料	(13,383)	(7,971)
跌價損失	54,692	37,472
存貨盤盈	(3,655)	(2,951)
	<u>\$ 3,109,808</u>	<u>\$ 2,675,089</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模貝設備	電腦通訊設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計	預付設備款 (註)
103年1月1日											
成本	\$210,278	\$ 945,642	\$ 449,042	\$ 239,657	\$ 21,127	\$ 24,273	\$ 14,467	\$ 36,020	\$ 30,689	\$ 1,971,195	\$ 133,919
累計折舊及減損	-	(311,974)	(263,892)	(188,642)	(15,903)	(20,953)	(12,486)	(26,819)	(23,418)	(864,087)	-
	<u>\$210,278</u>	<u>\$ 633,668</u>	<u>\$ 185,150</u>	<u>\$ 51,015</u>	<u>\$ 5,224</u>	<u>\$ 3,320</u>	<u>\$ 1,981</u>	<u>\$ 9,201</u>	<u>\$ 7,271</u>	<u>\$ 1,107,108</u>	<u>\$ 133,919</u>
103年											
1月1日	\$210,278	\$ 633,668	\$ 185,150	\$ 51,015	\$ 5,224	\$ 3,320	\$ 1,981	\$ 9,201	\$ 7,271	\$ 1,107,108	\$ 133,919
增添	-	17,556	30,362	10,755	7,253	1,336	5,156	10,276	3,262	85,956	28,551
處分	-	-	(119)	(920)	(1)	(299)	(168)	(153)	(6)	(1,666)	-
移轉數	-	101,188	36,515	620	3,167	898	-	1,296	-	143,684	(143,684)
匯率影響數	4,292	24,811	7,011	192	271	92	237	724	164	37,794	382
折舊費用	-	(45,716)	(39,135)	(32,601)	(2,771)	(1,509)	(1,025)	(3,427)	(2,932)	(129,116)	-
12月31日	<u>\$214,570</u>	<u>\$ 731,507</u>	<u>\$ 219,784</u>	<u>\$ 29,061</u>	<u>\$ 13,143</u>	<u>\$ 3,838</u>	<u>\$ 6,181</u>	<u>\$ 17,917</u>	<u>\$ 7,759</u>	<u>\$ 1,243,760</u>	<u>\$ 19,168</u>
103年12月31日											
成本	\$214,570	\$1,098,799	\$ 531,882	\$ 228,679	\$ 30,391	\$ 23,601	\$ 21,055	\$ 47,756	\$ 33,579	\$ 2,230,312	\$ 19,168
累計折舊及減損	-	(367,292)	(312,098)	(199,618)	(17,248)	(19,763)	(14,874)	(29,839)	(25,820)	(986,552)	-
	<u>\$214,570</u>	<u>\$ 731,507</u>	<u>\$ 219,784</u>	<u>\$ 29,061</u>	<u>\$ 13,143</u>	<u>\$ 3,838</u>	<u>\$ 6,181</u>	<u>\$ 17,917</u>	<u>\$ 7,759</u>	<u>\$ 1,243,760</u>	<u>\$ 19,168</u>

註：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六(七)。

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括房屋及建築物按10-50年提列折舊，而房屋附屬設備則按5-11年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	電腦通訊設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計	預付設備款 (註)
102年1月1日											
成本	\$ 90,415	\$ 686,023	\$ 451,550	\$ 209,011	\$ 20,735	\$ 22,993	\$ 14,408	\$ 29,874	\$ 29,628	\$ 1,554,637	\$ 1,556
累計折舊及減損	-	(261,787)	(249,738)	(143,021)	(17,664)	(18,453)	(11,311)	(24,550)	(22,776)	(749,300)	-
	<u>\$ 90,415</u>	<u>\$ 424,236</u>	<u>\$ 201,812</u>	<u>\$ 65,990</u>	<u>\$ 3,071</u>	<u>\$ 4,540</u>	<u>\$ 3,097</u>	<u>\$ 5,324</u>	<u>\$ 6,852</u>	<u>\$ 805,337</u>	<u>\$ 1,556</u>
102年											
1月1日	\$ 90,415	\$ 424,236	\$ 201,812	\$ 65,990	\$ 3,071	\$ 4,540	\$ 3,097	\$ 5,324	\$ 6,852	\$ 805,337	\$ 1,556
增添	119,583	226,433	4,797	24,302	3,563	599	3,449	4,907	2,677	390,310	147,083
處分	-	(16)	(10,730)	-	(14)	(10)	(3,335)	(27)	(400)	(14,532)	-
移轉數	-	1,139	13,572	903	-	378	-	414	294	16,700	(17,454)
匯率影響數	280	19,586	11,075	283	79	70	150	312	379	32,214	2,734
折舊費用	-	(37,710)	(35,376)	(40,463)	(1,475)	(2,257)	(1,380)	(1,729)	(2,531)	(122,921)	-
12月31日	<u>\$ 210,278</u>	<u>\$ 633,668</u>	<u>\$ 185,150</u>	<u>\$ 51,015</u>	<u>\$ 5,224</u>	<u>\$ 3,320</u>	<u>\$ 1,981</u>	<u>\$ 9,201</u>	<u>\$ 7,271</u>	<u>\$ 1,107,108</u>	<u>\$ 133,919</u>
102年12月31日											
成本	\$ 210,278	\$ 945,642	\$ 449,042	\$ 239,657	\$ 21,127	\$ 24,273	\$ 14,467	\$ 36,020	\$ 30,689	\$ 1,971,195	\$ 133,919
累計折舊及減損	-	(311,974)	(263,892)	(188,642)	(15,903)	(20,953)	(12,486)	(26,819)	(23,418)	(864,087)	-
	<u>\$ 210,278</u>	<u>\$ 633,668</u>	<u>\$ 185,150</u>	<u>\$ 51,015</u>	<u>\$ 5,224</u>	<u>\$ 3,320</u>	<u>\$ 1,981</u>	<u>\$ 9,201</u>	<u>\$ 7,271</u>	<u>\$ 1,107,108</u>	<u>\$ 133,919</u>

註：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六(七)。

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括房屋及建築物按10~50年提列折舊，而房屋附屬設備則按5~11年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 無形資產

	商標權	電腦軟體	其他	合計
103年1月1日				
成本	\$ 210	\$ 14,530	\$ 821	\$ 15,561
累計攤銷	(72)	(6,015)	(787)	(6,874)
	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 8,515</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 8,687</u>
103年				
1月1日	\$ 138	\$ 8,515	\$ 34	\$ 8,687
增添	291	9,453	-	9,744
移轉數	-	58	1	59
攤銷費用	(77)	(5,648)	(32)	(5,757)
匯率影響數	-	(14)	-	(14)
12月31日	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 12,364</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 12,719</u>
103年12月31日				
成本	\$ 501	\$ 24,041	\$ 821	\$ 25,363
累計攤銷	(149)	(11,677)	(818)	(12,644)
	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 12,364</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 12,719</u>
	商標權	電腦軟體	其他	合計
102年1月1日				
成本	\$ 182	\$ 9,748	\$ 587	\$ 10,517
累計攤銷	(162)	(3,519)	(577)	(4,258)
	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 6,229</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 6,259</u>
102年				
1月1日	\$ 20	\$ 6,229	\$ 10	\$ 6,259
增添	137	4,795	76	5,008
移轉數	-	754	-	754
攤銷費用	(19)	(3,316)	(52)	(3,387)
匯率影響數	-	53	-	53
12月31日	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 8,515</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 8,687</u>
102年12月31日				
成本	\$ 210	\$ 14,530	\$ 821	\$ 15,561
累計攤銷	(72)	(6,015)	(787)	(6,874)
	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 8,515</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 8,687</u>

無形資產攤銷費用明細如下：

	103年度	102年度
營業成本	\$ 689	\$ -
推銷費用	322	59
管理費用	2,955	2,323
研究發展費用	1,791	1,005
合計	<u>\$ 5,757</u>	<u>\$ 3,387</u>

(七) 其他非流動資產

	103年12月31日	102年12月31日
長期預付租金-土地使用權(註)	\$ 69,084	\$ 70,074
預付設備款	19,168	133,919
其他	15,601	14,619
	<u>\$ 103,853</u>	<u>\$ 218,612</u>

註：本集團之子公司東莞前盛電子有限公司於民國 96 年 7 月 31 日與中華人民共和國簽訂位於廣東省東莞市塘廈鎮宏業工業區工業之設定土地使用權合約；及子公司勤昆科技(昆山)有限公司於民國 93 年 6 月與 95 年 11 月向中華人民共和國簽訂位於昆山市玉山鎮之設定土地使用權合約，租用年限皆為 50 年，於租約簽訂時部分土地使用權已支付，於民國 103 年及 102 年度分別認列之租金費用為\$1,081 及\$1,064。

(八) 短期借款

借款性質	103年12月31日	利率區間	擔保品
短期信用借款	<u>\$ 221,550</u>	0.90%~2.50%	本公司開立同額之本票為擔保品

借款性質	102年12月31日	利率區間	擔保品
短期信用借款	<u>\$ 199,727</u>	0.93%~1.7%	本公司開立同額之本票為擔保品

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日本公司及曾孫公司-PROCASE & MOREX Corporation(以下簡稱 Procace)共用之兆豐銀行借款額度皆為美金 3 百萬元，本公司及 Procace 皆未動用。

(九) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
分期償付之擔保外幣借款	外幣美金5,530仟元，自民國102年9月至民國122年8月，並於民國102年10月起按月償還本金及利息	固定利率3.75%	提供銀行存款及位於美國之不動產為擔保品	\$ 166,894
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列「其他流動負債」)				(<u>6,281</u>)
				<u>\$ 160,613</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間(註)	擔保品	102年12月31日
分期償付之擔保外幣借款	外幣美金5,530仟元，自民國102年9月至民國122年8月，並於民國102年10月起按月償還本金及利息	固定利率3.75%	提供銀行存款及位於美國之不動產為擔保品	\$ 162,808
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列「其他流動負債」)				(<u>5,701</u>)
				<u>\$ 157,107</u>

註：已於民國 102 年 10 月 28 日與借款銀行協商後約定借款利率為固定利率 3.75%。

子公司 CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 所簽訂之擔保借款合同，於借款存續期間內每年度之利息保障倍數不得低於 1.2。若不符合時，應即準備還款事宜，或提供銀行存款質押。截至民國 103 年 12 月 31 日止，子公司 CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 未違反前述擔保借款合同之規定。

(十) 其他應付款

	103年12月31日	102年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 107,009	\$ 78,444
應付投資款	83,081	78,251
應付董監酬勞及員工紅利	73,135	47,120
應付出口運費及報關費	27,195	19,202
應付勞務費	8,014	8,610
應付消耗用品	2,862	5,152
應付設備款	2,374	1,989
其他	148,120	119,454
	<u>\$ 451,790</u>	<u>\$ 358,222</u>

(十一) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 37,132	\$ 39,383
計畫資產公允價值	(1,994)	(4,581)
認列於資產負債表之淨負債(表列「其他非流動負債」)	<u>\$ 35,138</u>	<u>\$ 34,802</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	103年	102年
1月1日確定福利義務現值	\$ 39,383	\$ 36,063
當期服務成本	301	449
利息成本	788	540
精算(利益)損失	(71)	2,331
福利支付數	(3,269)	-
12月31日確定福利義務現值	<u>\$ 37,132</u>	<u>\$ 39,383</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	103年	102年
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 4,581	\$ 3,901
計畫資產預期報酬	92	58
精算利益(損失)	10 (12)	
雇主之提撥金	580	634
福利支付數	(3,269)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 1,994</u>	<u>\$ 4,581</u>

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 301	\$ 449
利息成本	788	540
計畫資產預期報酬	(92)	(58)
當期退休金成本	<u>\$ 997</u>	<u>\$ 931</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	103年度	102年度
銷貨成本	\$ 113	\$ 92
推銷費用	226	212
管理費用	172	161
研發費用	486	466
	<u>\$ 997</u>	<u>\$ 931</u>

(6) 認列於其他綜合損(益)之精算損益如下：

	103年度	102年度
本期認列	(\$ 80)	\$ 2,344
累積金額	<u>\$ 2,783</u>	<u>\$ 2,863</u>

(7) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目，亦即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等，辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之

收益。民國 103 及 102 年度構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 103 年及 102 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為\$102 及\$46。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	103年度	102年度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%
計畫資產預期長期報酬率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表的統計數字及經驗估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日
確定福利義務現值	\$ 37,132	\$ 39,383	\$ 36,063
計畫資產公允價值	(1,994)	(4,581)	(3,901)
計畫短絀	\$ 35,138	\$ 34,802	\$ 32,162
計畫負債之經驗調整	(\$ 71)	\$ 2,331	(\$ 917)
計畫資產之經驗調整	\$ 10	(\$ 12)	(\$ 31)

(10)本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$580。

2. 確定提撥計畫

(1)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。

(2)其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地所雇員工薪資提撥養老保險或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。

(3)民國 103 年及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,909 及\$6,290。

(4)民國 103 年及 102 年度 CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION、

CHENBRO EUROPE B.V.、勤昆科技(昆山)有限公司、東莞前盛電子有限公司及勤誠寰星科技(深圳)有限公司依上開退休金辦法認列之淨退休金成本合計數分別為\$13,466及\$11,935。

(十二) 普通股股本

- 民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,500,000，分為150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 1,000 仟股)，實收資本額為\$1,201,260，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	103年	102年
1月1日	119,726	120,126
買回庫藏股	-	(400)
12月31日	119,726	119,726

2. 庫藏股

- (1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	103年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	400	\$ 12,540
持有股份之公司名稱	收回原因	102年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	400	\$ 12,540

- (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。

(十三) 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。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，提列 10% 為法定盈餘公積，並考量下述第 4 點

之提列特別盈餘公積相關規定後，剩餘之數應先分派員工紅利不得少於 6%及董監酬勞不得少於 2%。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. 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 10%，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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積計 \$65,573，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 本公司民國 103 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為及 \$58,508 及 \$14,627，係以 103 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積及特別盈餘公積後分別以 12% 及 3% 估列，惟諾嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則認列為次年度之損益。
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。
6. (1) 本公司分別於民國 103 年 6 月 20 日及 102 年 6 月 20 日經股東會提議民國 102 年及 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	102年度		101年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 34,183	\$ -	\$ 48,120	\$ -
股東現金股利	299,315	2.50	300,315	2.50
合計	<u>\$ 333,498</u>	<u>\$ 2.50</u>	<u>\$ 348,435</u>	<u>\$ 2.50</u>

另，經股東會決議配發之民國 102 年及 101 年度之董監酬勞分別為 \$9,424 及 \$13,048，員工紅利分別為 \$37,696 及 \$43,492，與民國 102 年及 101 年度帳列估計金額並無差異。本公司原於民國 103 年 3 月 24 日董事會提議之每股現金股利為 2 元，嗣後經前述股東會決議民國 102 年度盈餘分派案之每股現金股利為 2.5 元。另，民國 101 年

度盈餘分派情形與民國 102 年 3 月 25 日董事會提議無異議。

(2) 本公司於民國 104 年 3 月 17 日經董事會提議民國 103 年度盈餘分派案，分派案如下：

	103年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 54,127	\$ -
股東現金股利	359,178	3.00
合計	<u>\$ 413,305</u>	<u>\$ 3.00</u>

另，經董事會決議配發之民國 103 年度之董監酬勞及員工紅利分別為\$14,627 及\$58,508。前述民國 103 年盈餘分派議案，截至民國 104 年 3 月 17 日止，尚未經股東會決議。

(十五) 其他權益項目

	103年	102年
	外幣換算	外幣換算
1月1日	\$ 39,227	(\$ 39,458)
外幣換算差異數：		
- 集團	58,631	93,373
- 集團之稅額	(9,076)	(14,688)
12月31日	<u>\$ 88,782</u>	<u>\$ 39,227</u>

(十六) 營業收入

	103年度	102年度
銷貨收入	<u>\$ 4,472,988</u>	<u>\$ 3,723,563</u>

(十七) 其他收入

	103年度	102年度
租金收入	\$ 652	\$ 2,561
其他收入	9,470	16,760
銀行存款利息收入	33,216	32,962
合計	<u>\$ 43,338</u>	<u>\$ 52,283</u>

(十八) 其他利益及損失

	103年度	102年度
透過損益按公允價值衡量之金融負債 淨損失	\$ -	(\$ 342)
淨外幣兌換利益(損失)	28,079	(4,465)
處分不動產、廠房及設備損失	(1,091)	(206)
其他支出	(2,678)	(8,490)
合計	<u>\$ 24,310</u>	<u>(\$ 13,503)</u>

(十九) 員工福利、折舊及攤銷費用

	103年度	102年度
薪資費用	\$ 597,102	\$ 500,920
勞健保費用	28,576	19,054
退休金費用	21,372	19,156
其他用人費用	55,899	32,423
	<u>\$ 702,949</u>	<u>\$ 571,553</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 129,116</u>	<u>\$ 122,921</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 5,757</u>	<u>\$ 3,387</u>

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	103 年 度	102 年 度
當期所得稅：		
當期所產生之所得稅	\$ 219,030	\$ 110,551
以前年度所得稅低估	2,022	989
當期所得稅總額	<u>221,052</u>	<u>111,540</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(52,430)	1,564
稅率改變之影響	-	-
遞延所得稅總額	<u>(52,430)</u>	<u>1,564</u>
所得稅費用	<u>\$ 168,622</u>	<u>\$ 113,104</u>

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	103 年 度	102 年 度
國外營運機構換算差額	<u>\$ 9,076</u>	<u>\$ 14,688</u>
確定福利計劃精算損失(利益)	<u>\$ 14</u>	<u>(\$ 399)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	103 年 度	102 年 度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 214,056	\$ 117,433
按法令規定不得認列項目影響數	(48,289)	(18,595)
未分配盈餘加徵10%所得稅	833	13,277
以前年度所得稅低估數	<u>2,022</u>	<u>989</u>
所得稅費用	<u>\$ 168,622</u>	<u>\$ 113,104</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	103年度				12月31日
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權 益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵存貨跌價及 呆滯損失	\$ 12,021	\$ 15,171	\$ -	\$ -	\$ 27,192
聯屬公司間未實 現利益	21,661	31,097	-	-	52,758
備抵呆帳超限數	3,642	(154)	-	-	3,488
未休假獎金	970	-	-	10	980
應付退休金	2,682	- (14)	-	-	2,668
退休金超限數	1,255	71	-	-	1,326
修繕費用資本化	30	(7)	-	-	23
契稅資本化	-	54	-	-	54
未實現兌換損失	111	(111)	-	-	-
其他	1,573	351	-	-	1,924
小計	43,945	46,472	(14)	10	90,413
-遞延所得稅負債：					
投資收益	(61,917)	9,752	(9,076)	-	(61,241)
未實現兌換利益	-	(1,933)	-	-	(1,933)
固定資產折舊財 稅差	(1,913)	(1,861)	-	-	(3,774)
小計	(63,830)	5,958	(9,076)	-	(66,948)
合計	(\$ 19,885)	\$ 52,430	(\$ 9,090)	\$ 10	\$ 23,465

	102年度				
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權 益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵存貨跌價及 呆滯損失	\$ 9,370	\$ 2,651	\$ -	\$ -	\$ 12,021
聯屬公司間未實 現利益	17,894	3,767	-	-	21,661
備抵呆帳超限數	3,273	369	-	-	3,642
未休假獎金	954	16	-	-	970
應付退休金	2,283	-	399	-	2,682
退休金超限數	1,209	46	-	-	1,255
修繕費用資本化	39	(9)	-	-	30
未實現兌換損失	-	111	-	-	111
其他	2,077	(504)	-	-	1,573
小計	37,099	6,447	399	-	43,945
-遞延所得稅負債：					
國外長期投資損 失準備	(269)	269	-	-	-
投資收益	(39,925)	(7,304)	(14,688)	-	(61,917)
未實現兌換利益	(579)	579	-	-	-
未實現金融資產 評價利益	(58)	58	-	-	-
固定資產折舊財 稅差	(300)	(1,613)	-	-	(1,913)
小計	(41,131)	(8,011)	(14,688)	-	(63,830)
合計	(\$ 4,032)	(\$ 1,564)	(\$ 14,289)	\$ -	(\$ 19,885)

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$152,220 及\$199,255。

5. 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 101 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
86年度以前	\$ 12,886	\$ 12,886
87年度以後	831,965	624,125
	<u>\$ 844,851</u>	<u>\$ 637,011</u>

7. 本公司有關股東可扣抵稅額及預計可扣抵稅額比率如下：

	103年12月31日	102年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 72,797</u>	<u>\$ 68,253</u>

	103年度(預計)	102年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	19.60%	16.66%

(二十一) 每股盈餘

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 541,272	119,726	\$ 4.52
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 541,272		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,448	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 541,272	121,174	\$ 4.47
	102年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 341,832	120,021	\$ 2.85
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 341,832		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,807	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 341,832	121,828	\$ 2.81

(二十二) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

	103年度	102年度
購置固定資產	\$ 114,507	\$ 537,393
加：期初應付設備款	1,989	15,769
減：期末應付設備款	(2,374)	(1,989)
本期支付現金	\$ 114,122	\$ 551,173

七、關係人交易(一)母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項1. 營業收入及其他收入

	103年度	102年度
商品銷售：		
其他關係人	\$ 7,684	\$ 8,593
其他收入：		
其他關係人(租金收入)	652	2,561
其他關係人(管理收入)	39	100
	<u>\$ 8,375</u>	<u>\$ 11,254</u>

(1)商品銷售：上開銷貨交易，係依一般銷貨條件及價格辦理，收款方式採月結 60 天收款。

(2)租金收入：係出租部分大陸昆山之廠房予其他關係人，租金及收款方式係依每季收取一次，其租賃期間分別為民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

(3)管理收入：係代其他關係人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。

2. 進貨及其他費用

	103年度	102年度
商品購買：		
其他關係人	\$ 76,136	\$ 123,868
其他費用：		
其他關係人(管理服務費支出)	588	900
	<u>\$ 76,724</u>	<u>\$ 124,768</u>

(1)商品購買：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。

(2)管理服務費支出：係其他關係人代為管理倉儲事務所支付之管理服務費，管理服務費係依議定條件辦理，其付款方式為月結 60 天付款。

3. 應收關係人款項

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款：		
其他關係人	\$ 3,252	\$ 1,989
其他應收款-代墊款與應收租金：		
其他關係人	3	1,696
	<u>\$ 3,255</u>	<u>\$ 3,685</u>

應收關係人款項並無抵押及附息。

4. 應付關係人款項

	103年12月31日	102年12月31日
應付帳款：		
其他關係人	\$ 20,320	\$ 15,654
其他應付款-管理服務：		
其他關係人	341	574
	<u>\$ 20,661</u>	<u>\$ 16,228</u>

應付款項並無附息。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	103年度	102年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 53,211	\$ 56,050
退職後福利	592	588
其他長期福利	910	1,941
總計	<u>\$ 54,713</u>	<u>\$ 58,579</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	103年12月31日	102年12月31日	
定期存款 (表列「其他流動資產」)	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,000</u>	關稅保證金
銀行存款 (表列「其他非流動資產」)	<u>\$ 3,169</u>	<u>\$ 2,983</u>	長期借款(註)
土地、房屋及建築	<u>\$ 245,437</u>	<u>\$ 235,348</u>	長期借款(註)

註：子公司 CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 於民國 102 年 8 月與銀行簽訂之長期貸款合約為美金 553 萬元，依合約規定以土地及房屋建築設定抵押擔保，並以銀行存款美金 10 萬元作為質押擔保。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 子公司因使用土地所簽訂之合約，預計未來各期應支付之現值金額：

	103年12月31日
不超過1年	\$ 2,709
超過1年不超過3年	5,238
超過3年	92,986
合計	<u>\$ 100,933</u>

(二) 本集團簽訂設備合約、租賃合約與 ERP 維護合約，預計未來各期應支付之現值金額：

	103年12月31日
不超過1年	\$ 4,337
超過1年不超過3年	3,717
超過3年	1,440
合計	<u>\$ 9,494</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

除附註六(十四)6.(2)之盈餘分派案外，無重大之期後事項。

十二、其他

(一)資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係維持健全財務結構及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產-流動、其他金融資產-非流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人))的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團從事衍生性金融工具主要係以規避特定暴險，民國103年及102年12月31日並無未到期交割之衍生性商品，民國103年及102年度因從事衍生性商品認列之損益請詳附註六(十八)。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯

率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行，而民國 103 年度並無從事遠期外匯合約交易之情形。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- C. 本集團運用遠期外匯合約等衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之公平價值風險及現金流量風險。並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。民國 103 年度並無從事遠期外匯合約交易之情形。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金與人民幣幣)，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：

103年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 42,623	31.65	\$ 1,349,018
人民幣：新台幣	55,625	5.09	283,131
歐元：新台幣	1	38.47	38
港幣：新台幣	751	4.08	3,064
美金：人民幣	29,424	6.20	928,563
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,386	31.65	75,506
人民幣：新台幣	325,205	5.09	1,655,291
歐元：新台幣	1,588	38.47	61,083
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 36,058	31.65	\$ 1,141,236
港幣：新台幣	673	4.08	2,746
人民幣：新台幣	3,600	5.09	18,324
歐元：新台幣	10	38.47	385
英鎊：新台幣	3	49.27	148
美金：人民幣	16,962	6.20	535,287
港幣：人民幣	101	0.80	411

102年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 43,831	29.81	\$ 1,306,602
人民幣：新台幣	3,126	4.93	15,411
歐元：新台幣	2	41.09	82
港幣：新台幣	1,774	3.84	6,812
美金：人民幣	14,525	6.05	433,230
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	4,492	29.81	133,896
人民幣：新台幣	340,379	4.93	1,678,067
歐元：新台幣	1,517	41.09	62,323
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 39,285	29.81	\$ 1,171,086
港幣：新台幣	1,057	3.84	4,059
人民幣：新台幣	3,032	4.93	14,948
美金：人民幣	11,781	6.05	351,386
港幣：人民幣	729	0.78	2,777

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	103年度		
	敏感分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 13,490	-
人民幣：新台幣	1%	2,831	-
歐元：新台幣	1%	-	-
港幣：新台幣	1%	31	-
美金：人民幣	1%	9,286	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	11,412	-
港幣：新台幣	1%	27	-
人民幣：新台幣	1%	183	-
歐元：新台幣	1%	4	-
英鎊：新台幣	1%	1	-
美金：人民幣	1%	5,353	-
港幣：人民幣	1%	4	-

102年度			
敏感分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 13,066	-
人民幣：新台幣	1%	154	-
歐元：新台幣	1%	1	-
港幣：新台幣	1%	68	-
美金：人民幣	1%	4,332	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	11,711	-
港幣：新台幣	1%	41	-
人民幣：新台幣	1%	149	-
美金：人民幣	1%	3,514	-
港幣：人民幣	1%	28	-

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款及長期借款(含一年或一營業週期內到期之長期借款)。按浮動利率舉借之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率舉借之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團之借款係為固定及浮動利率。於民國 103 年及 102 年度，本集團之借款係以美元計價。
- B. 於民國 103 年及 102 年度，若美元借款利率增加 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 103 年及 102 年度之稅後淨利將分別減少 \$760 及 \$0，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 103 年及 102 年度，並無超出信用限額之情事，且不預期

會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本集團重大未逾期且未減損金融資產之信用品質，請詳附註六(三)3. 說明。

D. 本集團已逾期之金融資產之帳齡分析，請詳附註六(三)4. 說明。

E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析如下：

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 222,523	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	492			
應付帳款	877,210	-	-	-
應付帳款-關係人	20,320	-	-	-
其他應付款	451,790	-	-	-
其他應付款-關係人	341	-	-	-
當期所得稅負債	122,810	-	-	-
其他流動負債	14,762	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	12,432	24,864	24,864	170,938
存入保證金	-	102	-	-

非衍生金融負債：

102年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 199,821	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	648,842	-	-	-
應付帳款-關係人	15,654	-	-	-
其他應付款	358,222	-	-	-
其他應付款-關係人	574	-	-	-
當期所得稅負債	49,470	-	-	-
其他流動負債	15,750	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	11,709	23,418	23,418	172,709
存入保證金	503	98	-	-

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

(三) 公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團於民國 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產如下，民國 102 年 12 月 31 日未有以公允價值衡量之金融資產。

103年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
備供出售金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,625</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,625</u>

2. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證 公司名稱	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	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母子公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母子公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
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	\$ 519,790	\$ 332,325	\$332,325	\$ -	-	12.79	\$1,559,371	Y	N	N	註2
0	勤誠興業股份 有限公司	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	本公司之子公 司	519,790	177,240	177,240	166,894	-	6.82	1,559,371	Y	N	N	註2
0	勤誠興業股份 有限公司	Chenbro Microm (USA) Incorporation	本公司之子公 司	519,790	126,600	126,600	126,600	-	4.87	1,559,371	Y	N	N	註2

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司分別由阿拉伯數字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（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關 係	帳列科目	期 末			備註
				股數	帳面金額	公允價值	
東莞前盛電子有限公司	保本不保證收益理財產品	無	備供出售金融資產-流動	\$ -	\$ 63,625	\$ 63,625	

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易				情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據及帳款		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	銷貨	(\$ 1,470,349)	40	T/T 120天	註	註	\$ 346,473	58	註2			
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Eruop B. V.	本公司之子公司	銷貨	(196,214)	5	T/T 45天	註	註	10,808	2	註2			
PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	母子公司	銷貨	(1,296,955)	65	月結60天	註	註	227,306	43	註2			
東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	母子公司	銷貨	(1,286,582)	90	議定天數	註	註	146,687	58	註2			
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	(712,017)	57	月結60天	註	註	209,631	59	註2			

註 1：上開交易係依一般銷貨條件及價格辦理。

註 2：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註3)	週轉率	逾期應收金額			應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額(註2)	備註
					逾金	額	處			
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	母子公司	應收帳款 \$346,473	5.48	\$ -	-	於期後收回	\$ 212,617	\$ -	
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	母子公司	其他應收款 \$3,562	不適用	1,145	1,145	於期後收回	-	-	
PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	母子公司	應收帳款 \$227,306	5.38	74	74	-	193,754	-	
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	母子公司	其他應收款 \$289,801	不適用	43,205	43,205	於期後以應付帳款沖抵	241,015	-	
東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	母子公司	應收帳款 \$146,687	8.01	44,928	44,928	於期後以其他應付帳款沖抵	146,687	-	
東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	母子公司	其他應收款 \$6,253	不適用	5,090	5,090	於期後以其他應付帳款沖抵	-	-	
勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	應收帳款 \$209,631	4.82	-	-	於期後收回	193,891	-	

註1：係期後截至民國104年3月17日止收回金額。

註2：關係人因授信狀況良好，故不提列備抵呆帳。

註3：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

10. 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，除本期損益係按 103 年度平均匯率換算外，餘係按 103 年 12 月 31 日匯率換算。

母子公司間業務關係及重要交易往來情形						
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形		
				項目	金額(註3及註6)	佔總營收或總資 產之比率(註5)
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	(1)	銷貨	\$ 1,470,349	33%
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Europe B.V.	(1)	銷貨	196,214	4%
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	(1)	應收帳款	346,473	8%
1	勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	(2)	銷貨	712,017	16%
1	勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	(2)	應收帳款	209,631	5%
2	東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	(3)	銷貨	1,286,582	29%
2	東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	(3)	應收帳款	146,687	3%
3	PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	(2)	銷貨	1,296,955	29%
3	PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	(2)	應收帳款	227,306	5%
3	PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	(3)	其他應收款	289,801	6%

註 1：母子公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母子公司填 0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母子公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1)母子公司對子公司。

(2)子公司對子公司。

(3)子公司對子公司。

註 3：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 4：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。

註 5：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。

註 6：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊

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 103 年度平均匯率換算外，餘係按 103 年 12 月 31 日匯率換算。

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

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

投資 公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業 項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額			
勤誠興業股份有限公司	Micom Source Holding Company	開曼群島	控股公司	\$ 663,518	\$ 663,518	20,449,890	100	\$ 1,812,772	\$ 208,131	\$ 195,820	註1及註6
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	美國	一般貿易公司	32,408	32,408	1,000,000	100	(7,961)	(19,649)	(19,649)	註1及註6
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Europe B. V.	荷蘭	一般貿易公司	2,837	2,837	20,000	100	61,083	760	760	註1及註6
勤誠興業股份有限公司	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	美國	不動產租賃公司	77,740	77,740	-	100	83,467	801	801	註2及註6
Micom Source Holding Company	Cloud International Company Limited	薩摩亞	控股公司	17,408	17,408	550,000	100	25,387	5,830	5,830	註3及註6
Micom Source Holding Company	AMAC International Company	開曼群島	控股公司	204,237	204,237	6,452,738	100	24,423	9,468	9,468	註3及註6
Micom Source Holding Company	AMBER International Company	開曼群島	控股公司	260,796	260,796	8,239,890	100	1,397,177	141,498	141,498	註3及註6
Micom Source Holding Company	ADEPT International Company	英屬維京群島	控股公司	500,070	500,070	31,600	100	396,033	67,603	62,186	註3及註6
Chenbro Europe B. V.	Chenbro UK Limited	英國	一般貿易公司	962	962	20,000	100	1,949	18	18	註4及註6
ADEPT International Company	PROCASE & MOREX Corporation	英屬維京群島	貿易/接單公司	269,025	269,025	35,502	100	419,392	72,351	72,351	註5及註6

註 1：本期認列之投資損益含逆流交易已、未實現損益之認列及銷除。

註 2：該被投資公司性質為有限公司，故無股數之情況。

註 3：為本公司之孫公司，係透過 Micom Source Holding Company 認列投資損益。

註 4：為本公司之孫公司，係透過 Chenbro Europe B.V. 認列投資損益。

註 5：為本公司之曾孫公司，係透過 ADEPT International Company 認列投資損益。

註 6：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

(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 103 年度平均之匯率換算外，餘係按 103 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	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
勤誠震星科技 (深圳)有限公司	貿易及接單之 業務	\$ 15,825	註1	\$ 15,825	\$ -	\$ -	\$ 15,825	\$ 5,776	100	\$ 5,766	\$ 23,856	\$ -	註7
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	\$ 316,500	註3	\$ 316,500	\$ -	\$ -	\$ 316,500	\$ 150,258	100	\$ 150,258	\$ 1,406,454	\$ 302,406	註6及 註7
勤誠震星科技 (北京)有限公司	從事技術服務 之業務	\$ 30,540	註5	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 6,440)	100	(\$ 6,440)	\$ 23,878	\$ -	註7
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	\$ 396,954	註4	\$ 94,823	\$ -	\$ -	\$ 94,823	\$ 79,939	100	\$ 79,939	\$ 201,103	\$ -	註7

註 1：該公司於民國 101 年 5 月 24 日成立，而該公司係用 Micom Source Holding Company 自有盈餘透過 Cloud International Company Limited 再投資。

註 2：本公司本期之投資損益係按本公司簽證會計師查核之財務報告認列。

註 3：該公司透過 AMBER International Company 再投資。

註 4：該公司透過 PROCASE & MOREX Corporation 及 AMAC International Company 再投資。

註 5：該公司於民國 103 年 6 月 6 日成立，並由勤昆科技(昆山)有限公司以自有盈餘於民國 103 年 8 月 4 日匯入資本金人民幣 600 萬。

註 6：該公司於民國 103 年 10 月 17 日透過控股公司 AMBER International Company 及 Micom Source Holding Company 配發現金股利 \$302,406 (已扣除大陸當地盈餘匯出之扣繳稅款後之淨額)至本公司。

註 7：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

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 (註8)
勤誠興業股份有限公司	\$ 427,148	\$ 625,325	\$ -

註 8：本公司取得經濟部工業局民國 103 年 12 月 11 日工知字第 10320431220 號所核發營運總部認定函，於 103 年 11 月 25 日至 106 年 11 月 24 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。

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

本公司透過曾孫公司-PROCASE & MOREX Corporation (Procace)進貨，於民國 103 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\$1,286,582，以供製作電腦外殼成品所需。Procace 對其應付帳款餘額為\$146,687，佔 Procace 應付帳款餘額 47%。Procace 其 103 年度電腦外殼成品銷售至本公司之金額為\$1,296,955 及其比例約佔其 103 年度銷售額之 65%，本公司對其應付帳款餘額為\$227,306，佔本公司應付帳款餘額 33%。

十四、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

本集團營運部門之會計政策與財務報告附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同。本集團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

本公司及子公司為單一應報導部門，故應報導資訊與合併財務報表相同。

(四)部門損益之調節資訊

本公司向主要營運決策者呈報之部門營業淨利，與綜合損益表內之收入、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。

(五)產品別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	103年度	102年度
伺服器機殼	\$ 3,386,968	\$ 2,744,250
個人電腦機殼	623,138	641,409
其他	462,882	337,904
合計	<u>\$ 4,472,988</u>	<u>\$ 3,723,563</u>

(六)地區別資訊

本集團民國 103 年及 102 年度地區別資訊如下：

	103年度		102年度	
	銷貨收入	非流動資產	銷貨收入	非流動資產
美國	\$ 1,554,342	\$ 297,581	\$ 1,188,489	\$ 278,028
中國	1,077,658	773,352	657,792	771,729
台灣	890,241	282,769	807,817	281,475
其他	950,747	156	1,069,465	195
合計	<u>\$ 4,472,988</u>	<u>\$ 1,353,858</u>	<u>\$ 3,723,563</u>	<u>\$ 1,331,427</u>

(七)重要客戶資訊

本集團民國 103 年及 102 年度重要客戶資訊如下：

	103年度		102年度	
	銷貨金額	佔合併營收淨 額比例(%)	銷貨淨額	佔合併營收淨 額比例(%)
甲客戶	\$ 1,053,220	24%	\$ 718,832	19%
乙客戶	948,198	21%	775,337	21%

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003369 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103年12月31日及民國102年12月31日之個體資產負債表，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。如個體財務報告附註六(四)所述，勤誠興業股份有限公司民國103年及102年度部分採權益法評價之投資係依各該公司委任會計師查核之財務報告評價而得，本會計師並未查核該等財務報告。民國103年及102年度依據其他會計師查核之財務報告所認列之投資損失分別為新台幣18,088仟元及新台幣31,306仟元，截至民國103年12月31日及民國102年12月31日止，其長期股權投資(其他非流動負債)金額分別為新台幣144,550仟元(7,961)仟元及新台幣196,219仟元。另如個體財務報告附註十三所述，貴公司民國103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告而編製，本會計師並未查核該等財務報告。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核意見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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達勤誠興業股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲

會計師

支秉鈞

潘慧玲

支秉鈞



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

(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 7 日

勤誠興業股份有限公司
個體資產負債表
民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

			103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
資 產		附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	507,220	14	\$	117,689	4
1150	應收票據淨額			455	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		240,953	6		311,096	10
1180	應收帳款 - 關係人淨額	七		357,647	10		211,536	7
1200	其他應收款	六(二)		41,350	1		30,647	1
1210	其他應收款 - 關係人	七		77,093	2		34,023	1
130X	存貨	六(三)		227,656	6		104,618	3
1410	預付款項			4,754	-		9,616	-
1470	其他流動資產	八		1,162	-		2,367	-
11XX	流動資產合計			1,458,290	39		821,592	26
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)(十四)		1,957,322	52		2,062,188	64
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		269,341	7		273,093	9
1780	無形資產	六(六)		10,767	-		7,515	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		62,256	2		31,047	1
1900	其他非流動資產	六(五)(七)		6,499	-		4,715	-
15XX	非流動資產合計			2,306,185	61		2,378,558	74
1XXX	資產總計		\$	3,764,475	100	\$	3,200,150	100

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司
個體資產負債表
民國103年12月31日



單位：新台幣仟元
102 年 12 月 31 日

負債及權益		附註	金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	94,950	3	\$	119,240	4
2150	應付票據			492	-		-	-
2170	應付帳款			231,747	6		175,111	5
2180	應付帳款 - 關係人	七		457,257	12		356,295	11
2200	其他應付款	六(九)		162,252	4		120,578	4
2220	其他應付款項 - 關係人	七		19,004	1		15,555	1
2230	當期所得稅負債			90,288	2		35,942	1
2300	其他流動負債	七		9,492	-		8,177	-
21XX	流動負債合計			1,065,482	28		830,898	26
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		56,942	2		27,076	1
2600	其他非流動負債	六(四)(十)		43,099	1		34,802	1
25XX	非流動負債合計			100,041	3		61,878	2
2XXX	負債總計			1,165,523	31		892,776	28
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十一)		1,201,260	32		1,201,260	38
資本公積								
3200	資本公積	六(十二)		56,749	1		56,749	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		354,277	9		320,094	10
3320	特別盈餘公積			65,573	2		65,573	2
3350	未分配盈餘	六(十九)		844,851	23		637,011	20
其他權益								
3400	其他權益	六(十四)		88,782	2		39,227	1
3500	庫藏股票	六(十一)	(	12,540)	-	(	12,540)	-
3XXX	權益總計			2,598,952	69		2,307,374	72
重大或有負債及未認列合約承諾								
重大之期後事項								
負債及權益總計			\$	3,764,475	100	\$	3,200,150	100

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國104年3月17日查核報告。

董事長：陳美琪



經理人：陳美琪



會計主管：池佳玲



勤誠興業股份有限公司
個體財務報告
民國103年及102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	103 年 度	102 年 度
			金 額 %	金 額 %
4000	營業收入	六(十五)及七	\$ 3,641,492 100	\$ 3,191,006 100
5000	營業成本	六(三)(十八)及七	(795,651) (77)	(2,558,144) (80)
5900	營業毛利		845,841 23	632,862 20
5910	未實現銷貨利益		(83,725) (2)	(36,941) (1)
5920	已實現銷貨利益		36,941 1	- -
	未實現銷貨利益	六(四)	(46,784) (1)	(36,941) (1)
5950	營業毛利淨額		799,057 2	595,921 19
	營業費用	六(十八)及七		
6100	推銷費用		(123,489) (4)	(105,349) (3)
6200	管理費用		(112,224) (3)	(110,065) (4)
6300	研究發展費用		(122,793) (3)	(99,643) (3)
6000	營業費用合計		(358,506) (10)	(315,057) (10)
6900	營業利益		440,551 12	280,864 9
	營業外收入及支出			
7010	其他收入	六(十六)及七	10,228 -	7,421 -
7020	其他利益及損失	六(十七)	19,354 1	(2,243) -
7050	財務成本		(2,575) -	(313) -
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)	177,725 5	119,166 4
7000	營業外收入及支出合計		204,739 6	124,031 4
7900	稅前淨利		645,290 18	404,895 13
7950	所得稅費用	六(十九)	(104,018) (3)	(63,063) (2)
8200	本期淨利		\$ 541,272 15	\$ 341,832 11
	其他綜合損益(淨額)			
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十四)	\$ 58,631 1	\$ 93,373 3
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	六(十)	80 -	(2,344) -
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(十四)(十九)	(9,090) -	(14,289) (1)
8300	本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 49,621 1	\$ 76,740 2
8500	本期綜合利益總額		\$ 590,893 6	\$ 418,572 13
	每股盈餘	六(二十)		
	基本每股盈餘			
9750	本期淨利		\$ 4.52	\$ 2.85
	稀釋每股盈餘			
9850	本期淨利		\$ 4.47	\$ 2.81

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
潘慧玲、支秉鈞會計師民國104年3月17日查核報告。

董事長：陳美琪

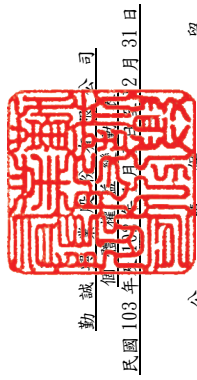


經理人：陳美琪



會計主管：池佳玲





勤誠電子股份有限公司

民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本	股本	普通	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總額
102 年 度											
102 年 1 月 1 日餘額			\$ 1,201,260	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ 271,974	\$ 65,573	\$ 645,559	\$ 39,458	\$ -	\$ 2,201,657
101 年度盈餘分配(註1)											
提列法定盈餘公積			-	-	-	48,120	-	(48,120)	-	-	-
發放股東現金股利			-	-	-	-	-	(300,315)	-	-	(300,315)
102 年度稅後淨利			-	-	-	-	-	341,832	-	-	341,832
102 年度其他綜合損益			-	-	-	-	-	(1,945)	78,685	-	76,740
買回庫藏股			-	-	-	-	-	-	-	(12,540)	(12,540)
102 年 12 月 31 日餘額			\$ 1,201,260	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ 320,094	\$ 65,573	\$ 637,011	\$ 39,227	\$ 12,540	\$ 2,307,374
103 年 度											
103 年 1 月 1 日餘額			\$ 1,201,260	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ 320,094	\$ 65,573	\$ 637,011	\$ 39,227	\$ 12,540	\$ 2,307,374
102 年度盈餘分配(註2)											
提列法定盈餘公積			-	-	-	34,183	-	(34,183)	-	-	-
發放股東現金股利			-	-	-	-	-	(299,315)	-	-	(299,315)
103 年度稅後淨利			-	-	-	-	-	541,272	-	-	541,272
103 年度其他綜合損益			-	-	-	-	-	66	49,555	-	49,621
103 年 12 月 31 日餘額			\$ 1,201,260	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ 354,277	\$ 65,573	\$ 844,851	\$ 88,782	\$ 12,540	\$ 2,598,952

註1：民國101年度之董監酬勞\$13,048；員工紅利\$43,492已於綜合損益表中扣除。
註2：民國102年度之董監酬勞\$9,424；員工紅利\$37,696已於綜合損益表中扣除。

請參閱後附個體財務報告附註暨實誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國104年3月17日查核報告。



董事長：陳美琪



經理人：陳美琪



會計主管：池佳玲

勤誠興業股份有限公司
個體財務報告表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

	103	年	度	102	年	度
營業活動之現金流量						
本期稅前淨利	\$		645,290	\$		404,895
調整項目						
不影響現金流量之收益費損項目						
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(十七)		-			342
備抵呆帳(轉列收入)提列數	六(二)	(	3,083)			4,229
折舊費用	六(十八)		35,874			40,789
攤銷費用	六(十八)		4,188			2,478
利息費用			2,575			313
利息收入	六(十六)	(	3,463)	(		2,559)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十七)		120			857
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(四)	(	177,732)	(		119,166)
未實現銷貨利益	六(四)		46,784			36,941
與營業活動相關之資產/負債變動數						
與營業活動相關之資產之淨變動						
應收票據淨額		(	455)			12,924
應收帳款			73,226	(		56,000)
應收帳款—關係人淨額		(	146,111)	(		128,451)
其他應收款		(	11,842)			2,892
其他應收款—關係人		(	43,070)			23,816
存貨		(	123,038)			102,162
預付款項			4,861	(		2,693)
其他流動資產			1,205			2,159
與營業活動相關之負債之淨變動						
應付票據			492	(		514)
應付帳款			56,636	(		127,138)
應付帳款—關係人			100,962			4,613
其他應付款(含關係人)			46,413	(		27,149)
其他流動負債			1,315	(		5,978)
其他非流動負債			416			296
營運產生之現金流入			511,563			170,058
收取之利息			4,602			2,525
收取之子公司配發之現金股利	六(四)		302,406			-
支付之利息		(	2,375)	(		238)
支付所得稅		(	60,105)	(		74,432)
營業活動之淨現金流入			756,091			97,913
投資活動之現金流量						
取得採權益法之投資	六(四)		-	(		77,740)
取得不動產、廠房及設備	六(二十一)	(	32,956)	(		116,586)
處分不動產、廠房及設備價款			47			2,381
其他非流動資產		(	2,607)			1,455
取得無形資產		(	7,439)	(		3,783)
投資活動之淨現金流出		(	42,955)	(		194,273)
籌資活動之現金流量						
償還短期借款		(	24,290)			-
舉借短期借款			-			119,240
支付股東現金股利	六(十三)	(	299,315)	(		300,315)
購入庫藏股	六(十一)		-	(		12,540)
籌資活動之淨現金流出		(	323,605)	(		193,615)
本期現金及約當現金增加(減少)數			389,531	(		289,975)
期初現金及約當現金餘額	六(一)		117,689			407,664
期末現金及約當現金餘額	六(一)		\$ 507,220			\$ 117,689

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
潘慧玲、支秉鈞會計師民國104年3月17日查核報告。

董事長：陳美琪



經理人：陳美琪



會計主管：池佳玲



勤誠興業股份有限公司
個 體 財 務 報 告 附 註
民國 103 年度及 102 年度

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 經濟部核准於中華民國成立。本公司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發製造加工及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 104 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」）及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則（以下統稱「2013 年版 IFRSs」）編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日(投資 個體於民國103年1月1 日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項可能影響個體財務報告之表達及揭露外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」

該修正要求對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

(2) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 應收款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項損失事項，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 債務人之重大財務困難；
 - (2) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或

(4)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況。

(九)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- 1.收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- 2.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- 3.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十)存貨

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

(十一)採用權益法之投資/子公司

- 1.子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體（包括特殊目的個體），一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
- 2.本公司與子公司間交易所產生之重大未實現損益業已銷除。
- 3.本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
- 4.依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二)不動產、廠房及設備

- 1.不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

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

房屋及建築	10年～50年
機器設備	6年
模具設備	2年～4年
電腦通訊設備	3年～4年
試驗設備	3年～4年
運輸設備	5年
辦公設備	3年
其他設備	3年～4年

(十三) 無形資產

1. 商標權

單獨取得之商標以取得成本認列。商標為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~4 年攤銷。

(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公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十六) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 金融資產及負債之互抵

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

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用資產負債表日政府公債之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議

日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵。

(二十二) 股本

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

(二十三) 股利分配

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

(二十四) 收入認列

本公司製造並銷售電腦機殼等相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司所採用之會計政策並無涉及重大會計判斷，本公司於編製本個體財務報告時，對有關未來事項作出重大之假設及估計，係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$227,656。

六、重要會計科目之說明(一) 現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 218	\$ 183
活期存款	93,030	28,950
支票存款	468	3,175
定期存款(含外幣)	328,819	17,017
外幣存款	84,685	68,364
合計	<u>\$ 507,220</u>	<u>\$ 117,689</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本公司已將供質押之現金及約當現金轉列至「其他流動資產」，請詳附註八之說明。

(二) 應收帳款

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	\$ 261,260	\$ 334,486
減：備抵呆帳	(20,307)	(23,390)
	<u>\$ 240,953</u>	<u>\$ 311,096</u>

1. 本公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定無須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，符合金融資產除列之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列已讓售之應收帳款，並轉列其他應收款。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

103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	\$ 8,548	\$ 30,000	\$ -	-	無	註2
元大商業銀行	27,036	94,950	-	-	無	

102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	\$ 13,277	\$ 30,000	\$ -	\$ -	無	註3
元大商業銀行	9,248	89,430	-	-	無	

註 1：表列「其他應收款」。

註 2：讓售應收帳款原幣金額 USD854 仟元，額度 USD3,000 仟元。

註 3：讓售應收帳款原幣金額 USD310 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。
3. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
第一級	\$ 4,610	\$ 7,620
第二級	78,303	223,945
第三級	121,226	52,250
	<u>\$ 204,139</u>	<u>\$ 283,815</u>

第一級：有承作應收帳款賣斷的客戶，在資產負債表日尚未賣斷該應收帳款。

第二級：有投保應收帳款保險的客戶，本公司負擔的倒帳風險僅 10%，保險公司吸收 90%之風險。

第三級：未保險與承作應收帳款賣斷之客戶，本公司自行承擔所有風險。

4. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日
30天內	\$ 37,181	\$ 22,117
31-90天	4,865	10,789
91-180天	365	377
181天以上	15	36
	<u>\$ 42,426</u>	<u>\$ 33,319</u>

5. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司已個別減損之應收帳款金額分別為 \$14,695 及 \$17,352。

(2) 應收帳款備抵呆帳變動表如下：

103年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 17,352	\$ 6,038	\$ 23,390
本期迴轉減損損失 (	2,657)	426)	3,083)
12月31日	<u>\$ 14,695</u>	<u>\$ 5,612</u>	<u>\$ 20,307</u>

102年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 17,352	\$ 1,809	\$ 19,161
本期提列減損損失	-	4,229	4,229
12月31日	<u>\$ 17,352</u>	<u>\$ 6,038</u>	<u>\$ 23,390</u>

6. 本公司之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

7. 本公司並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

103年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 28,191	(\$ 10,386)	\$ 17,805
製成品	213,303	(3,452)	209,851
合計	<u>\$ 241,494</u>	<u>(\$ 13,838)</u>	<u>\$ 227,656</u>

102年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 32,671	(\$ 6,361)	\$ 26,310
製成品	79,536	(1,228)	78,308
合計	<u>\$ 112,207</u>	<u>(\$ 7,589)</u>	<u>\$ 104,618</u>

當期認列存貨之相關費損

	103年度	102年度
已出售存貨成本	\$ 2,789,403	\$ 2,579,399
跌價損失(利益)	6,250 (	21,253)
存貨盤盈	(2)	(2)
	<u>\$ 2,795,651</u>	<u>\$ 2,558,144</u>

因部分已提列存貨跌價損失之存貨已出售，導致民國 102 年度產生回升利益。

(四)採用權益法之投資

	103年	102年
1月1日	\$ 2,062,188	\$ 1,808,850
增加採用權益法之投資	-	77,740
採用權益法之投資損益份額	177,732	119,166
採用權益法之投資盈餘分派	(302,406)	-
母子公司間未實現銷貨毛利	(46,784)	(36,941)
其他權益變動(附註六(十四))	58,631	93,373
12月31日	<u>\$ 1,949,361</u>	<u>\$ 2,062,188</u>

	103年12月31日	102年12月31日
Micom Source Holding Company	\$ 1,812,772	\$ 1,865,969
CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	83,467	77,827
Chenbro Europe B.V.	61,083	62,323
Chenbro Micom (USA) Incorporation	(7,961)	56,069
	1,949,361	2,062,188
轉列其他非流動負債	7,961	-
	<u>\$ 1,957,322</u>	<u>\$ 2,062,188</u>

- 民國 103 年及 102 年度採權益法評價之被投資公司-Chenbro Micom (USA)Incorporation、Chenbro Europe B.V. 及 CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 依各該公司委任之會計師查核簽證之財務報告按權益法認列之投資損失分別為\$18,088 及\$31,306。截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，其相關採權益法之投資(其他非流動負債)金額分別為\$144,550(\$7,961)及\$196,219。
- 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註四(三)。

(五) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	電腦通訊設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計	預付設備款 (註)
103年1月1日											
成本	\$ 140,737	\$ 114,377	\$ 1,562	\$ 221,234	\$ 9,684	\$ 16,522	\$ 180	\$ 11,061	\$ 9,319	\$ 524,676	\$ 929
累計折舊	-	(32,409)	(1,278)	(175,704)	(7,455)	(14,863)	(8)	(11,004)	(8,862)	(251,583)	-
	<u>\$ 140,737</u>	<u>\$ 81,968</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 45,530</u>	<u>\$ 2,229</u>	<u>\$ 1,659</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 273,093</u>	<u>\$ 929</u>
103年											
1月1日	\$ 140,737	\$ 81,968	\$ 284	\$ 45,530	\$ 2,229	\$ 1,659	\$ 172	\$ 57	\$ 457	\$ 273,093	\$ 929
增添	-	3,267	-	10,691	3,162	297	-	762	2,463	20,642	10,824
處分	-	-	-	-	-	-	(167)	-	-	(167)	-
移轉數	-	7,916	-	619	3,112	-	-	-	-	11,647	(11,647)
折舊費用	-	(2,687)	(45)	(30,398)	(1,170)	(958)	(5)	(151)	(460)	(35,874)	-
12月31日	<u>\$ 140,737</u>	<u>\$ 90,464</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 26,442</u>	<u>\$ 7,333</u>	<u>\$ 998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 2,460</u>	<u>\$ 269,341</u>	<u>\$ 106</u>
103年12月31日											
成本	\$ 140,737	\$ 125,560	\$ 1,562	\$ 220,744	\$ 14,723	\$ 16,819	\$ -	\$ 11,823	\$ 11,682	\$ 543,650	\$ 106
累計折舊	-	(35,096)	(1,323)	(194,302)	(7,390)	(15,821)	-	(11,155)	(9,222)	(274,309)	-
	<u>\$ 140,737</u>	<u>\$ 90,464</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 26,442</u>	<u>\$ 7,333</u>	<u>\$ 998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 2,460</u>	<u>\$ 269,341</u>	<u>\$ 106</u>

註：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六(七)。

本公司房屋及建築之重大組成部分包括房屋及建築物按10~50年提列折舊，而房屋附屬設備則按10~11年提列折舊。

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	電腦通訊設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計	預付設備款 (註)
102年1月1日											
成本	\$ 90,415	\$ 82,608	\$ 1,248	\$ 200,113	\$ 11,092	\$ 16,351	\$ -	\$ 11,125	\$ 8,965	\$ 421,917	\$ 180
累計折舊	-	(30,844)	(1,248)	(139,186)	(10,406)	(12,809)	-	(11,044)	(8,715)	(214,252)	-
	<u>\$ 90,415</u>	<u>\$ 51,764</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,927</u>	<u>\$ 686</u>	<u>\$ 3,542</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 207,665</u>	<u>\$ 180</u>
102年											
1月1日	\$ 90,415	\$ 51,764	\$ -	\$ 60,927	\$ 686	\$ 3,542	\$ -	\$ 81	\$ 250	\$ 207,665	\$ 180
增添	50,322	31,770	314	20,845	1,918	171	3,418	-	421	109,179	1,779
處分	-	-	-	-	-	-	(3,238)	-	-	(3,238)	-
移轉數	-	-	-	276	-	-	-	-	-	276	(1,030)
折舊費用	-	(1,566)	(30)	(36,518)	(375)	(2,054)	(8)	(24)	(214)	(40,789)	-
12月31日	<u>\$ 140,737</u>	<u>\$ 81,968</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 45,530</u>	<u>\$ 2,229</u>	<u>\$ 1,659</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 273,093</u>	<u>\$ 929</u>
102年12月31日											
成本	\$ 140,737	\$ 114,377	\$ 1,562	\$ 221,234	\$ 9,684	\$ 16,522	\$ 180	\$ 11,061	\$ 9,319	\$ 524,676	\$ 929
累計折舊	-	(32,409)	(1,278)	(175,704)	(7,455)	(14,863)	(8)	(11,004)	(8,862)	(251,583)	-
	<u>\$ 140,737</u>	<u>\$ 81,968</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 45,530</u>	<u>\$ 2,229</u>	<u>\$ 1,659</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 273,093</u>	<u>\$ 929</u>

註：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六(七)。

本公司房屋及建築之重大組成部分包括房屋及建築物按10~50年提列折舊，而房屋附屬設備則按10~11年提列折舊。

(六) 無形資產

	商標權	電腦軟體	其他	合計
103年1月1日				
成本	\$ 210	\$ 11,674	\$ 200	\$ 12,084
累計攤銷	(72)	(4,331)	(166)	(4,569)
	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 7,343</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 7,515</u>
103年				
1月1日	\$ 138	\$ 7,343	\$ 34	\$ 7,515
增添	292	7,147	-	7,439
移轉數	-	-	1	1
攤銷費用	(78)	(4,078)	(32)	(4,188)
12月31日	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 10,412</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 10,767</u>
103年12月31日				
成本	\$ 502	\$ 18,821	\$ 201	\$ 19,524
累計攤銷	(150)	(8,409)	(198)	(8,757)
	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 10,412</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 10,767</u>
	商標權	電腦軟體	其他	合計
102年1月1日				
成本	\$ 182	\$ 7,350	\$ -	\$ 7,532
累計攤銷	(162)	(1,914)	-	(2,076)
	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 5,436</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,456</u>
102年				
1月1日	\$ 20	\$ 5,436	\$ -	\$ 5,456
增添	137	3,570	76	3,783
移轉數	-	754	-	754
攤銷費用	(19)	(2,417)	(42)	(2,478)
12月31日	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 7,343</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 7,515</u>
102年12月31日				
成本	\$ 210	\$ 11,674	\$ 200	\$ 12,084
累計攤銷	(72)	(4,331)	(166)	(4,569)
	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 7,343</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 7,515</u>

無形資產攤銷費用明細如下：

	103年度	102年度
推銷費用	\$ 322	\$ 59
管理費用	2,690	2,065
研究發展費用	1,176	354
合計	<u>\$ 4,188</u>	<u>\$ 2,478</u>

(七) 其他非流動資產

	103年12月31日	102年12月31日
預付設備款	\$ 106	\$ 929
其他	6,393	3,786
	<u>\$ 6,499</u>	<u>\$ 4,715</u>

(八) 短期借款

借款性質	103年12月31日	利率區間	擔保品
短期信用借款	<u>\$ 94,950</u>	0.90%~1.08%	本公司開立同額之本票為擔保品
借款性質	102年12月31日	利率區間	擔保品
短期信用借款	<u>\$ 119,240</u>	0.93%~1.6%	本公司開立同額之本票為擔保品

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日本公司及曾孫公司-PROCASE & MOREX Corporation(以下簡稱 Procace)共用之兆豐銀行借款額度皆為美金 3 百萬元，本公司及 Procace 皆未動用。

(九) 其他應付款

	103年12月31日	102年12月31日
應付董監酬勞及員工紅利	\$ 73,135	\$ 47,120
應付薪資及獎金	41,538	36,820
應付出口運費及報關費	21,458	13,154
其他	26,121	23,484
	<u>\$ 162,252</u>	<u>\$ 120,578</u>

(十) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 37,132	\$ 39,383
計畫資產公允價值	(1,994)	(4,581)
認列於資產負債表之淨負債(表列「其他非流動負債」)	<u>\$ 35,138</u>	<u>\$ 34,802</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	103年	102年
1月1日確定福利義務現值	\$ 39,383	\$ 36,063
當期服務成本	301	449
利息成本	788	540
精算(利益)損失	(71)	2,331
福利支付數	(3,269)	-
12月31日確定福利義務現值	<u>\$ 37,132</u>	<u>\$ 39,383</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	103年	102年
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 4,581	\$ 3,901
計畫資產預期報酬	92	58
精算利益(損失)	10	(12)
雇主之提撥金	580	634
福利支付數	(3,269)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 1,994</u>	<u>\$ 4,581</u>

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 301	\$ 449
利息成本	788	540
計畫資產預期報酬	(92)	(58)
當期退休金成本	<u>\$ 997</u>	<u>\$ 931</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	103年度	102年度
銷貨成本	\$ 113	\$ 92
推銷費用	226	212
管理費用	172	161
研發費用	486	466
	<u>\$ 997</u>	<u>\$ 931</u>

(6)認列於其他綜合損(益)之精算損益如下：

	103年度	102年度
本期認列	(\$ 80)	\$ 2,344
累積金額	\$ 2,783	\$ 2,863

(7)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目，亦即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等，辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 103 年及 102 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為\$102 及 \$46。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	103年度	102年度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%
計畫資產預期長期報酬率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表的統計數字及經驗估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日
確定福利義務現值	\$ 37,132	\$ 39,383	\$ 36,063
計畫資產公允價值	(1,994)	(4,581)	(3,901)
計畫短絀	\$ 35,138	\$ 34,802	\$ 32,162
計畫負債之經驗調整	(\$ 71)	\$ 2,331	(\$ 917)
計畫資產之經驗調整	\$ 10	(\$ 12)	(\$ 31)

(10)本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$580。

2. 確定提撥計畫

(1)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。

(2)民國 103 年及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,909 及\$6,290。

(十一)普通股股本

1.民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 1,000 仟股)，實收資本額為\$1,201,260，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	103年	102年
1月1日	119,726	120,126
買回庫藏股	-	(400)
12月31日	119,726	119,726

2. 庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	103年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	400	\$ 12,540

持有股份之公司名稱	收回原因	102年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	400	\$ 12,540

(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。

(十二)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。

(十三)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 10% 為法定盈餘公積，並考量下述第 4 點之提列特別盈餘公積相關規定後，剩餘之數應先分派員工紅利不得少於 6% 及董監酬勞不得少於 2%。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. 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 10%，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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積計 \$65,573，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 本公司民國 103 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$58,508 及 \$14,627，係以截至 103 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積及特別盈餘公積後分別以 12% 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。
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。
6. (1) 本公司分別於民國 103 年 6 月 20 日及 102 年 6 月 20 日經股東會提議民國 102 年及 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	102年度		101年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 34,183	\$ -	\$ 48,120	\$ -
股東現金股利	299,315	2.50	300,315	2.50
合計	<u>\$ 333,498</u>	<u>\$ 2.50</u>	<u>\$ 348,435</u>	<u>\$ 2.50</u>

另，經股東會決議配發之民國 102 年及 101 年度之董監酬勞分別為 \$9,424 及 \$13,048，員工紅利分別為 \$37,696 及 \$43,492，與民國 102 年及 101 年度帳列估計金額並無差異。本公司原於民國 103 年 3 月 24 日董事會提議之每股現金股利為 2 元，嗣後經前述股東會決議民國 102 年度盈餘分派案之每股現金股利為 2.5 元。另，民國 101 年度盈餘分派情形與民國 102 年 3 月 25 日董事會提議無異議。

(2) 本公司於民國 104 年 3 月 17 日經董事會提議民國 103 年度盈餘分派案，分派案如下：

	103年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 54,127	\$ -
股東現金股利	359,178	3.00
合計	<u>\$ 413,305</u>	<u>\$ 3.00</u>

另，經董事會決議配發之民國 103 年度之董監酬勞及員工紅利分別為 \$14,627 及 \$58,508。前述民國 103 年盈餘分派議案，截至民國 104 年 3 月 17 日止，尚未經股東會決議。

(十四) 其他權益項目

	103年度	102年
	外幣換算	外幣換算
1月1日	\$ 39,227	(\$ 39,458)
外幣換算差異數：		
- 集團	58,631	93,373
- 集團之稅額	(9,076)	(14,688)
12月31日	<u>\$ 88,782</u>	<u>\$ 39,227</u>

(十五) 營業收入

	103 年 度	102 年 度
銷貨收入	<u>\$ 3,641,492</u>	<u>\$ 3,191,006</u>

(十六) 其他收入

	103 年 度	102 年 度
其他收入	\$ 6,765	\$ 4,862
銀行存款利息收入	3,463	2,559
合計	<u>\$ 10,228</u>	<u>\$ 7,421</u>

(十七) 其他利益及損失

	103 年 度	102 年 度
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	(\$ 342)
淨損失		
淨外幣兌換利益	20,127	1,237
處分不動產、廠房及設備損失	(120)	(857)
其他支出	(653)	(2,281)
合計	<u>\$ 19,354</u>	<u>(\$ 2,243)</u>

(十八) 員工福利、折舊及攤銷費用

	103 年 度	102 年 度
薪資費用	\$ 207,034	\$ 173,655
勞健保費用	13,281	10,371
退休金費用	7,906	7,221
其他用人費用	10,276	9,378
員工福利費	<u>\$ 238,497</u>	<u>\$ 200,625</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 35,874</u>	<u>\$ 40,789</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 4,188</u>	<u>\$ 2,478</u>

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	103 年 度	102 年 度
當期所得稅：		
當期所產生之所得稅	\$ 114,685	\$ 61,952
以前年度所得稅高估	(234)	(675)
當期所得稅總額	<u>114,451</u>	<u>61,277</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(10,433)	1,786
稅率改變之影響	-	-
遞延所得稅總額	<u>(10,433)</u>	<u>1,786</u>
所得稅費用	<u>\$ 104,018</u>	<u>\$ 63,063</u>

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	103 年 度	102 年 度
國外營運機構換算差額	<u>\$ 9,076</u>	<u>\$ 14,688</u>
確定福利計劃精算損(益)	<u>\$ 14</u>	<u>(\$ 399)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	103 年 度	102 年 度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 109,699	\$ 68,832
按法令規定不得認列項目影響數	(6,280)	(18,371)
未分配盈餘加徵10%所得稅	833	13,277
以前年度所得稅高估數	(234)	(675)
所得稅費用	<u>\$ 104,018</u>	<u>\$ 63,063</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	103年度			
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權 益
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價及呆 滯損失	\$ 1,540	\$ 813	\$ -	\$ -
聯屬公司間未實現 利益	21,661	31,097	-	-
備抵呆帳超限數	3,093	(694)	-	-
未休假獎金	675	-	-	-
應付退休金	2,682	- (14)	-	-
退休金超限數	1,255	71	-	-
修繕費用資本化	30	(7)	-	-
契稅資本化	-	54	-	-
未實現兌換損失	111	(111)	-	-
小計	<u>31,047</u>	<u>31,223</u>	<u>(14)</u>	<u>-</u>
-遞延所得稅負債：				
投資收益	(27,076)	(18,857)	(9,076)	-
未實現兌換利益	-	(1,933)	-	-
小計	<u>(27,076)</u>	<u>(20,790)</u>	<u>(9,076)</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 3,971</u>	<u>\$ 10,433</u>	<u>(\$ 9,090)</u>	<u>\$ 5,314</u>

	102年度				
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權 益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵存貨跌價及呆 滯損失	\$ 4,903	(\$ 3,363)	\$ -	\$ -	\$ 1,540
聯屬公司間未實現 利益	17,894	3,767	-	-	21,661
備抵呆帳超限數	2,621	472	-	-	3,093
未休假獎金	675	-	-	-	675
應付退休金	2,283	-	399	-	2,682
退休金超限數	1,209	46	-	-	1,255
修繕費用資本化	39	(9)	-	-	30
未實現兌換損失	-	111	-	-	111
小計	<u>29,624</u>	<u>1,024</u>	<u>399</u>	<u>-</u>	<u>31,047</u>
-遞延所得稅負債：					
國外長期投資損失 準備	(269)	269	-	-	-
投資收益	(8,672)	(3,716)	(14,688)	-	(27,076)
未實現兌換利益	(579)	579	-	-	-
未實現金融資產評 價利益	(58)	58	-	-	-
小計	<u>(9,578)</u>	<u>(2,810)</u>	<u>(14,688)</u>	<u>-</u>	<u>(27,076)</u>
合計	<u>\$ 20,046</u>	<u>(\$ 1,786)</u>	<u>(\$ 14,289)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,971</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$152,220 及\$199,255。

5. 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 101 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
86年度以前	\$ 12,886	\$ 12,886
87年度以後	831,965	624,125
	<u>\$ 844,851</u>	<u>\$ 637,011</u>

7. 本公司有關股東可扣抵稅額及預計可扣抵稅額比率如下：

	103年12月31日	102年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 72,797</u>	<u>\$ 68,253</u>
	103年度(預計)	102年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>19.60%</u>	<u>16.66%</u>

(二十) 每股盈餘

	103 年 度		
	稅後金額	加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之 本期淨利	\$ 541,272	119,726	\$ 4.52
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之 本期淨利	\$ 541,272		
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工分紅	-	1,448	
屬於本公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 541,272	121,174	\$ 4.47
	102 年 度		
	稅後金額	加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之 本期淨利	\$ 341,832	120,021	\$ 2.85
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之 本期淨利	\$ 341,832		
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工分紅	-	1,807	
屬於本公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 341,832	121,828	\$ 2.81

(二十一) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

	103 年 度	102 年 度
購置固定資產	\$ 31,466	\$ 110,958
加：期初應付設備款	4,999	10,627
減：期末應付設備款	(3,509)	(4,999)
本期支付現金	\$ 32,956	\$ 116,586

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二) 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>
CHENBRO UK LIMITED (UK)	孫公司(註2)
CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED (CLOUD)	孫公司(註2)
AMAC INTERNATIONAL CO. (AMAC)	孫公司(註2)
AMBER INTERNATIONAL CO. (AMBER)	孫公司(註2)
ADEPT INTERNATIONAL CO. (ADEPT)	孫公司(註2)
勤誠寰星科技(深圳)有限公司(CCS)	曾孫公司(註2)
勤昆科技(昆山)有限公司(勤昆公司)	曾孫公司(註2)
PROCASE & MOREX CORP. (PROCASE)	曾孫公司(註2)
東莞前盛電子有限公司(前盛公司)	曾曾孫公司(註2)
勤誠寰星科技(北京)有限公司(註1)	曾曾孫公司(註2)
勤眾興業股份有限公司	其他關係人

註 1：該公司於民國 103 年 6 月 6 日成立，並於民國 103 年 8 月 4 日匯入資本金人民幣 600 萬。

註 2：於附註七(三)統一列示為「子公司」。

(三) 與關係人間之重大交易事項1. 營業收入及其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
商品銷售：		
— 子公司	\$ 1,667,155	\$ 1,410,186
— 其他關係人	1,839	206
其他收入：		
— 子公司(管理收入)	19,329	22,403
— 其他關係人(管理收入)	39	100
— 子公司(利息收入)	515	539
總計	<u>\$ 1,688,877</u>	<u>\$ 1,433,434</u>

(1)商品銷售：上開銷貨交易，係依一般銷貨條件及價格辦理，收款方式為 T/T45~120 天及月結 60~90 天。

(2)管理收入：係代子公司及其他關係人處理其日常行政相關事務而收取之管理收入，並表列「推銷費用」及「管理費用」之減項，管理收入係依議定條件辦理，其收款方式為 T/T90 天及月結 30 天。

(3)利息收入：係本公司提前支付貨款所產生之利息收入。

2. 進貨及其他費用

	103年度	102年度
商品購買：		
— 子公司	\$ 2,012,921	\$ 1,525,574
— 其他關係人	76,136	123,868
其他費用：		
— 子公司(佣金支出)	4,075	4,481
— 其他關係人(管理服務費支出)	588	900
總計	<u>\$ 2,093,720</u>	<u>\$ 1,654,823</u>

(1) 購買商品：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。

(2) 佣金支出：係子公司代本公司接單銷售及提供售後服務所支付之款項。

(3) 管理服務費支出：係其他關係人代為管理倉儲事務所支付之管理費，管理費係依議定條件辦理，付款方式採月結 60 天付款。

3. 應收關係人款項

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款：		
— 子公司	\$ 357,281	\$ 211,501
— 其他關係人	366	35
小計	<u>357,647</u>	<u>211,536</u>
其他應收款-代墊款：		
— 子公司	77,090	34,020
— 其他關係人	3	3
小計	<u>77,093</u>	<u>34,023</u>
總計	<u>\$ 434,740</u>	<u>\$ 245,559</u>

(1) 應收關係人款項並無抵押及附息。

(2) 其他應收款係本公司代子公司及其他關係人支付之代墊款項及代墊購料款項等。

4. 應付關係人款項

	103年12月31日	102年12月31日
應付帳款：		
— 子公司	\$ 436,937	\$ 340,641
— 其他關係人	20,320	15,654
小計	<u>457,257</u>	<u>356,295</u>
其他應付款：		
— 子公司	18,663	14,981
— 其他關係人	341	574
小計	<u>19,004</u>	<u>15,555</u>
總計	<u>\$ 476,261</u>	<u>\$ 371,850</u>

(1)應付帳款並無附息。

(2)其他應付款：係子公司及其他關係人代本公司支付之代墊款及購置模具設備之應付款項。

5. 預收款項(表列其他流動負債)

	103年12月31日	102年12月31日
預收關係人款項：		
－子公司	\$ 242	\$ 402

係子公司預先支付備料之貨款。

6. 財產交易

本公司於民國103年及102年度向子公司及其他關係人購置模具設備以供製造，其取得成本分別為\$6,563及\$19,202。

7. 關係人提供背書保證情形

	103年12月31日	102年12月31日
子公司(註)	\$ 20,100	\$ 18,100

註：單位美金仟元。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	103年度	102年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 49,343	\$ 44,416
退職後福利	592	264
其他長期福利	910	1,941
總計	\$ 50,845	\$ 46,621

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	103年12月31日	102年12月31日	
定期存款(表列「其他流動資產」)	\$ 1,000	\$ 1,000	關稅保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司簽訂設備合約、租賃合約與 ERP 維護合約，預計未來各期應支付之現值金額：

	103年12月31日
不超過1年	\$ 2,224
超過1年但不超過3年	2,425
超過3年	140
合計	\$ 4,789

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

除附註六(十三)6.(2)之盈餘分派案外，無重大之期後事項。

十二、其他

(一)資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係維持健全財務結構及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人))的帳面金額係公允價值之合理近似值。

2. 財務風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司從事衍生金融工具主要係以規避特定暴險。民國103年及102年12月31日並無未到期交割之衍生性商品，民國103年及102年度因從事衍生性商品認列之損益請詳附註六(十七)。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，

公司內透過公司財務部採用遠期外匯合約進行，而民國 103 年度並無從事遠期外匯合約交易之情形。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- C. 本公司運用遠期外匯合約等衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之公平價值風險及現金流量風險。並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。民國 103 年度並無從事遠期外匯合約交易之情形。
- D. 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新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

103年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 23,716	31.65	\$ 750,611
人民幣：新台幣	54,431	5.09	277,054
歐元：新台幣	1	38.47	38
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,386	31.65	75,506
歐元：新台幣	1,588	38.47	61,083
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21,553	31.65	\$ 682,152
港幣：新台幣	447	4.08	1,824
歐元：新台幣	10	38.47	385
英鎊：新台幣	3	49.27	148

102年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21,409	29.81	\$ 638,202
人民幣：新台幣	3,125	4.93	15,406
歐元：新台幣	2	41.09	82
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	4,492	29.81	133,896
歐元：新台幣	1,517	41.09	62,323
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 19,311	29.81	\$ 575,661
港幣：新台幣	762	3.84	2,926
人民幣：新台幣	32	4.93	158
英鎊：新台幣	2	49.28	99

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

103 年 度			
敏感分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 7,506	-
人民幣：新台幣	1%	2,771	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	6,822	-
港幣：新台幣	1%	18	-
歐元：新台幣	1%	4	-
英鎊：新台幣	1%	1	-

	102 年 度		
	敏感分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 6,382	-
人民幣：新台幣	1%	154	-
歐元：新台幣	1%	1	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	5,757	-
港幣：新台幣	1%	29	-
人民幣：新台幣	1%	2	-
英鎊：新台幣	1%	1	-

利率風險

本公司之利率風險來自短期借款。按固定利率舉借之借款則使本公司承受公允價值利率風險。本公司之借款主係為固定利率。於民國 103 年及 102 年度，本公司之借款係以美元計價。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 103 年及 102 度，並無超出信用限額之情事，且不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司重大未逾期且未減損金融資產之信用品質，請詳附註六(二)3. 說明。
- D. 本公司已逾期之金融資產之帳齡分析，請詳附註六(二)4. 說明。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六(二)5. 之說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以

彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

- B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析如下：

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 94,994	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	492	-	-	-
應付帳款	231,747	-	-	-
應付帳款-關係人	457,257	-	-	-
其他應付款	162,252	-	-	-
其他應付款-關係人	19,004	-	-	-
當期所得稅負債	90,288	-	-	-
其他流動負債	9,492	-	-	-

非衍生金融負債：

102年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 119,294	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	175,111	-	-	-
應付帳款-關係人	356,295	-	-	-
其他應付款	120,578	-	-	-
其他應付款-關係人	15,555	-	-	-
當期所得稅負債	35,942	-	-	-
其他流動負債	8,177	-	-	-

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

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：

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	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	保書關係	對象											
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	經由子公司間接持有100%之聯屬公司	\$ 519,790	\$ 332,325	\$ 332,325	\$ -	-	12.79	\$1,559,371	Y	N	N	註2
0	勤誠興業股份有限公司	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	本公司之子公司	本公司之子公司	519,790	177,240	177,240	166,894	-	6.82	1,559,371	Y	N	N	註2
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	本公司之子公司	本公司之子公司	519,790	126,600	126,600	126,600	-	4.87	1,559,371	Y	N	N	註2

註 1：編號欄之說明如下：
(1) 發行人填 0。
(2) 被投資公司按公司分別由阿拉伯數字 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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
東莞前盛電子有限公司	保本不保證收益理財產品	無	備供出售金融資產-流動	\$ -	\$ 63,625	-	\$ 63,625

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

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據及帳款		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	銷貨	(\$ 1,470,349)	40	T/T 120天	註	註	註	\$ 346,473	58		
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Eruop B. V.	本公司之子公司	銷貨	(196,214)	5	T/T 45天	註	註	註	10,808	2		
PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	母子公司	銷貨	(1,296,955)	65	月結60天	註	註	註	227,306	43		
東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	母子公司	銷貨	(1,286,582)	90	議定天數	註	註	註	146,687	58		
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	(712,017)	57	月結60天	註	註	註	209,631	59		

註：上開交易係依一般銷貨條件及價格辦理。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收			應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額(註2)	備註
					金額	處	理方式			
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	母子公司	應收帳款 \$346,473	5.48	\$ -	-	-	\$ 212,617	\$ -	
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	母子公司	其他應收款 \$3,562	不適用	1,145	於期後收回	-	-	-	
PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	母子公司	應收帳款 \$227,306	5.38	74	-	-	193,754	-	
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	母子公司	其他應收款 \$289,801	不適用	43,205	於期後以應付帳款沖抵	-	241,015	-	
東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	母子公司	應收帳款 \$146,687	8.01	44,928	於期後以其他應付帳款沖抵	-	146,687	-	
東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	母子公司	其他應收款 \$6,253	不適用	5,090	於期後以其他應付帳款沖抵	-	-	-	
勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	應收帳款 \$209,631	4.82	-	於期後收回	-	193,891	-	

註 1：係期後截至民國 104 年 3 月 17 日止收回金額。

註 2：關係人因授信狀況良好，故不提列備抵呆帳。

9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

10. 母公司与子公司及各子公司间之业务关系及重要交易往来情形及金额：
有关各项金额之揭露如被投资公司非以新台幣为记帐币别者，除本期损益係按 103 年度平均汇率换算外，餘係按 103 年 12 月 31 日汇率换算。

母子公司间业务关系及重要交易往来情形						
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形		
				項目	金額(註3)	交易條件 佔總營收或總資 產之比率(註5)
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	(1)	銷貨	\$ 1,470,349	註4 40%
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Europe B. V.	(1)	銷貨	196,214	註4 5%
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	(1)	應收帳款	346,473	註4 9%
1	勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	(2)	銷貨	712,017	註4 20%
1	勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	(2)	應收帳款	209,631	註4 6%
2	東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	(3)	銷貨	1,286,582	註4 35%
2	東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	(3)	應收帳款	146,687	註4 4%
3	PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	(2)	銷貨	1,296,955	註4 36%
3	PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	(2)	應收帳款	227,306	註4 6%
3	PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	(3)	其他應收款	289,801	註4 8%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司填 0。
(2)子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母子公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(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3：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4：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。

註5：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；
若屬損益科目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。

(二) 轉投資事業相關資訊

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 103 年度平均匯率換算外，餘係按 103 年 12 月 31 日匯率換算。
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：
 有關被投資公司應揭露資訊，Chenbro Micom (USA) Incorporation、Chenbro Europe B.V.、Chenbro UK Limited 及 CLOUDWELL HOLDINGS., LLC. 係依各該公司委任之會計師查核簽證之財務報表編製。

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 目 項	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額			
勤誠興業股份有限 公司	Micom Source Holding Company	開曼群島	控股公司	\$ 663,518	\$ 663,518	20,449,890	100	\$ 1,812,772	\$ 208,131	\$ 195,820	註1
勤誠興業股份有限 公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	美國	一般貿易公司	32,408	32,408	1,000,000	100	(7,961)	(19,649)	(19,649)	註1
勤誠興業股份有限 公司	Chenbro Europe B.V.	荷蘭	一般貿易公司	2,837	2,837	20,000	100	61,083	760	760	註1
勤誠興業股份有限 公司	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	美國	不動產租賃公 司	77,740	77,740	-	100	83,467	801	801	註2
Micom Source Holding Company	Cloud International Company Limited	薩摩亞	控股公司	17,408	17,408	550,000	100	25,387	5,830	5,830	註3
Micom Source Holding Company	AMAC International Company	開曼群島	控股公司	204,237	204,237	6,452,738	100	24,423	9,468	9,468	註3
Micom Source Holding Company	AMBER International Company	開曼群島	控股公司	260,796	260,796	8,239,890	100	1,397,177	141,498	141,498	註3
Micom Source Holding Company	ADEPT International Company	英屬維京群 島	控股公司	500,070	500,070	31,600	100	396,033	67,603	62,186	註3
Chenbro Europe B.V.	Chenbro UK Limited	英國	一般貿易公司	962	962	20,000	100	1,949	18	18	註4
ADEPT International Company	PROCASE & MOREX Corporation	英屬維京群 島	貿易/接單公司	269,025	269,025	35,502	100	419,392	72,351	72,351	註5

註 1：本期認列之投資損益含逆流交易已、未實現損益之認列及銷除。

註 2：該被投資公司性質為有限公司，故無股數之情況。

註 3：為本公司之孫公司，係透過 Micom Source Holding Company 認列投資損益。

註 4：為本公司之孫公司，係透過 Chenbro Europe B.V. 認列投資損益。

註 5：為本公司之曾孫公司，係透過 ADEPT International Company 認列投資損益。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

(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 103 年度平均之匯率換算外，餘係按 103 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	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截至本 期 止已匯 回 投資 收益	備 註
					匯 出	收 回							
勤誠震星科技 (深圳)有限公司	貿易及接單之 業務	\$ 15,825	註1	\$ 15,825	\$ -	\$ -	\$ 15,825	\$ 5,776	100	\$ 5,766	\$ 23,856	\$ -	
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	\$ 316,500	註3	\$ 316,500	\$ -	\$ -	\$ 316,500	\$150,258	100	\$ 150,258	\$1,406,454	\$ 302,406	註6
勤誠震星科技 (北京)有限公司	從事技術服務 之業務	\$ 30,540	註5	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 6,440)	100	(\$ 6,440)	\$ 23,878	\$ -	
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	\$ 396,954	註4	\$ 94,823	\$ -	\$ -	\$ 94,823	\$ 79,939	100	\$ 79,939	\$ 201,103	\$ -	

註 1：該公司於民國 101 年 5 月 24 日成立，而該公司係用 Micom Source Holding Company 自有盈餘透過 Cloud International Company Limited 再投資。

註 2：本公司本期之投資損益係按本公司簽證會計師查核之財務報告認列。

註 3：該公司透過 AMBER International Company 再投資。

註 4：該公司透過 PROCASE & MOREX Corporation 及 AMAC International Company 再投資。

註 5：該公司於民國 103 年 6 月 6 日成立，並由勤昆科技(昆山)有限公司以自有盈餘於民國 103 年 8 月 4 日匯入資本金人民幣 600 萬。

註 6：該公司於民國 103 年 10 月 17 日透過控股公司 AMBER International Company 及 Micom Source Holding Company 配發現金股利 \$302,406 (已扣除大陸當地盈餘匯出之扣繳稅款後之淨額)至本公司。

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 (註7)
勤誠興業股份有限公司	\$ 427,148	\$ 625,325	\$ -

註 7：本公司取得經濟部工業局民國 103 年 12 月 11 日工知字第 10320431220 號所核發營運總部認定函，於 103 年 11 月 25 日至 106 年 11 月 24 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。

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

本公司透過曾孫公司-PROCASE & MOREX Corporation (Procace)進貨，於民國 103 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\$1,286,582，以供製作電腦外殼成品所需。Procace 對其應付帳款餘額為\$146,687，佔 Procace 應付帳款餘額 47%。Procace 共 103 年度電腦外殼成品銷售至本公司之金額為\$1,296,955 及其比例約佔其 103 年度銷售額之 65%，本公司對其應付帳款餘額為\$227,306，佔本公司應付帳款餘額 33%。

十四、營運部門資訊

依國際財務報導準則第八號規定，另於合併報告中揭露。

勤誠興業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 103 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-台幣存款			\$ 66
-外幣存款	USD 792	31.65	152
	EUR 515	38.47	
	RMB 21,110	5.09	
活期存款-台幣存款			93,030
-外幣存款	USD 2,636,943	31.65	84,685
	RMB 240,912	5.09	
支票存款			468
定期存款-台幣定存			53,100
-外幣定存	RMB 54,168,800	5.09	275,719
			<u>\$ 507,220</u>

勤誠興業股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
Inventec Corporation	\$ 65,092	
DAWNING INFORMATION INDUSTRY CO., LTD.	43,997	
WORTMANN AG	19,053	
龍巖股份有限公司	13,639	
微星科技股份有限公司	13,439	
技嘉科技股份有限公司	13,424	
其他	92,616	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%。
小計	261,260	
減：備抵呆帳	(20,307)	
	<u>\$ 240,953</u>	

（以下空白）

勤誠興業股份有限公司
存貨明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原料	\$ 28,191	\$ 37,081	原料及製成品以淨變現 價值為市價。
製成品	213,303	321,656	
	241,494	\$ 358,737	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(13,838)		
	<u>\$ 227,656</u>		

（以下空白）

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 股數(仟股)	期 初 金 額	本 期 增 (減)		期 末 持 股 比 例	市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
			股 數 (仟 股)	金 額 (註一)		單 價 (元)	總 價		
Micom Source Holding Company	20,450	\$ 1,865,969	- (\$	53,197)	100%	\$ 1,812,772	89.73	\$ 1,835,078	無
CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	-	77,827	-	5,640	100%	83,467	不適用	83,467	無
Chenbro Europe B. V.	20	62,323	- (	1,240)	100%	61,083	3,161.90	63,238	無
Chenbro Micom (USA) Incorporation(註二)	1,000	56,069	- (	64,030)	100%	(7,961)	73.61	73,608	無
合計		<u>\$ 2,062,188</u>		<u>(\$ 112,827)</u>		<u>1,949,361</u>			
轉列其他非流動負債						<u>7,961</u>			
						<u>\$ 1,957,322</u>			

註一：本期增(減)數係本期依權益法認列之盈餘匯回、投資損益和累積換算調整數。

註二：表列「其他非流動負債」。

勤誠興業股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六(五)之揭露。

(以下空白)

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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六(五)之揭露。

(以下空白)

勤誠興業股份有限公司
短期借款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	期末餘額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備 註
短期信用借款	<u>\$ 94,950</u>	103/11/18~104/1/30	0.9%~1.08%	無	

（以下空白）

勤誠興業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
新永和股份有限公司	\$ 53,356	
鴻昌精密工業股份有限公司	29,250	
廣淵工業股份有限公司	24,896	
韻翔國際有限公司	23,097	
台林電通股份有限公司	19,297	
發明家科技開發股份有限公司	17,295	
新巨企業股份有限公司	15,326	
川湖科技股份有限公司	14,373	
其 他	34,857	
	\$ 231,747	每一零星廠商餘額均未 超過本科目金額5%。

勤誠興業股份有限公司
其他應付款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付員工紅利	\$ 58,508	
應付薪資及獎金	41,538	
應付出口運費及報關費	21,458	
應付董監酬勞	14,627	
其他應付費用	26,121	每一零星應付費用性質均未超過本科目餘額5%。
	\$ 162,252	

（以下空白）

勤誠興業股份有限公司
 銷貨收入明細表
民國 103 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	710	\$ 1,871,059
個 人 電 腦 機 殼	745	573,408
週 邊 及 其 他	10,146	<u>1,197,025</u>
		<u>\$ 3,641,492</u>

(以下空白)

勤誠興業股份有限公司
 銷貨成本明細表
民國 103 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	\$ 32,671
加：本期進料	735,373
製成品轉入	1,074
原料盤盈	2
減：期末原料	(28,191)
轉列費用	(1,905)
轉入製成品	(5,589)
出售原料	(430,274)
本期耗用原料	303,161
製造費用	66,443
製造成本	369,604
期初製成品	79,536
加：本期購入	2,119,218
原料轉入	5,589
減：期末製成品	(213,303)
轉入原料生產	(1,074)
轉列費用	(441)
製成品產銷成本	2,359,129
出售原料	430,274
已出售銷貨成本	2,789,403
存貨呆滯及跌價損失	6,250
存貨盤盈	(2)
營業成本	<u>\$ 2,795,651</u>

勤誠興業股份有限公司
製造費用明細表
民國 103 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	\$ 30,443	
間 接 人 工	20,315	
重 工 費	9,220	
其 他 費 用	6,465	
	\$ 66,443	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 103 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				\$ 41,671	
運 費				33,676	
出 口 費 用				22,832	
其 他 費 用				25,310	
				<u>\$ 123,489</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
管理及總務費用明細表
民國 103 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				\$ 54,574	
董 監 酬 勞				14,627	
保 險 費 用				8,182	
勞 務 費 用				7,017	
捐 贈				5,624	
其 他 費 用				22,200	每一零星科目餘額均未 超過本科目餘額5%。
				<u>\$ 112,224</u>	

（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 103 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	\$ 83,753	
模	具	費	用	9,349	
其	他	費	用	29,691	每一零星科目餘額均未 超過本科目餘額5%。
				<u>\$ 122,793</u>	

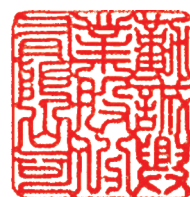
（以下空白）

勤誠興業股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表明細表
 民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	103年度			102年度		
	屬營業 成本者	屬營業 費用者	合計	屬營業 成本者	屬營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 19,558	\$187,476	\$207,034	\$ 14,461	\$159,194	\$173,655
勞健保費用	1,501	11,780	13,281	1,083	9,288	10,371
退休金費用	757	7,149	7,906	597	6,624	7,221
其他員工福利費用	914	9,362	10,276	735	8,643	9,378
	<u>\$ 22,730</u>	<u>\$215,767</u>	<u>\$238,497</u>	<u>\$ 16,876</u>	<u>\$183,749</u>	<u>\$200,625</u>
折舊費用	<u>\$ 30,443</u>	<u>\$ 5,431</u>	<u>\$ 35,874</u>	<u>\$ 36,549</u>	<u>\$ 4,240</u>	<u>\$ 40,789</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,188</u>	<u>\$ 4,188</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,478</u>	<u>\$ 2,478</u>
員工人數 (含董事、獨立董事 及監察人之人數)			<u>172人</u>			<u>170人</u>

勤誠興業股份有限公司



董事長 陳 美 琪





CHENBRO
www.chenbro.com

Leading Brand in Enclosure Solution