

**CHENBRO**

勤誠興業股份有限公司

# 104年度年報

股票代碼：8210

刊印日期：中華民國一百零五年五月十日

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢

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

本公司網址：<http://www.chenbro.com>

### 一、本公司發言人

發言人姓名：池佳玲

職稱：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：李思儀

職稱：會計部副理

電話：(02)8226-5500

電子信箱：sylvialee@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 .....                                                    | 13 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                           | 15 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                                  | 21 |
| 四、公司治理運作情形 .....                                                  | 29 |
| 五、會計師公費資訊 .....                                                   | 57 |
| 六、更換會計師資訊 .....                                                   | 58 |
| 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<br>職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者 .....    | 59 |
| 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<br>分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....   | 59 |
| 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<br>屬關係之資訊 .....                | 60 |
| 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<br>轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... | 61 |
| 肆、募資情形                                                            |    |
| 一、公司資本及股份 .....                                                   | 63 |
| 二、公司債辦理情形 .....                                                   | 68 |
| 三、特別股辦理情形 .....                                                   | 68 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                                | 68 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                               | 68 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                              | 68 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                        | 68 |
| 八、資金運用計劃執行情形 .....                                                | 68 |
| 伍、營運概況                                                            |    |
| 一、業務內容 .....                                                      | 70 |

|                                                            |     |
|------------------------------------------------------------|-----|
| 二、市場及產銷概況 .....                                            | 75  |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....                               | 81  |
| 四、環保支出資訊 .....                                             | 82  |
| 五、勞資關係 .....                                               | 82  |
| 六、重要契約 .....                                               | 86  |
| <br>陸、財務概況                                                 |     |
| 一、最近五年度簡明財務資料 .....                                        | 88  |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                          | 95  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....                                   | 117 |
| 四、最近年度財務報告含會計師查核報告 .....                                   | 118 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....                              | 172 |
| 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 .....    | 101 |
| <br>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 .....                                               | 103 |
| 二、財務績效 .....                                               | 103 |
| 三、現金流量 .....                                               | 104 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                 | 105 |
| 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 .....                | 105 |
| 六、風險事項分析及評估 .....                                          | 105 |
| 七、其他重要事項 .....                                             | 108 |
| <br>捌、特別記載事項                                               |     |
| 一、關係企業相關資料 .....                                           | 110 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                           | 115 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....                      | 115 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                                         | 115 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 115 |



# 致股東報告書

- 一、一百零四年度營業報告
- 二、一百零五年度營業計劃概要
- 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

茲將一百零四年度經營結果及一百零五年度營運展望報告如下：

2015 年全球經濟呈現極溫和的成長，其實也可稱之為弱勢成長，其中金融的變數是很大關鍵。由於美元升息的一再遲滯，讓全球在期待美元升息的氣氛下，不時引發新興國家的貨幣競貶。加上疲弱不振的中國大陸情勢，使得原油價格和黃金價格奄奄一息，眾多貴金屬、大宗商品價格也大幅滑落，新興國家包括台灣在內的出口持續衰退，其中台灣出口連 10 個月衰退，更是最大受害者。全球經濟幾乎僅剩美國屹立不搖，雖帶動美元升值成為投資主軸，但卻衍生非美貨幣競貶和商品行情崩跌，中國經濟緩增引爆人民幣意外貶值，歐洲和日本貨幣貶值的股市激勵效應遞減。

2016 年的全球經濟仍維持在復甦趨勢上，但步調減緩，且仍有部分不確定因素影響國內、外景氣。在國際部分，中國股市大跌，人民幣走弱帶動亞洲貨幣貶值，造成全球金融市場動盪，加上國際油價在 OPEC 國家不願減產、伊朗加入原油供給、中國經濟走緩等因素影響下，短期不易回升，上述因素均對全球景氣復甦帶來負面影響。而國內方面，2016 年 1 月總統與立委選舉結束之後，政府與國會進入交接期，面對低迷景氣，如何適時提出政策加以提振，也對全年經濟情勢投入更多不確定變數。

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、一百零四年度營業報告

#### 1.營業計劃實施成果

本公司一百零四年度合併營業收入淨額為新台幣 4,439,229 仟元，較一百零三年度合併營業收入淨額 4,472,988 仟元，減少 33,759 仟元，減少 0.75%。稅後淨利金額為新台幣 504,834 仟元，較一百零三年度稅後淨利 541,272 仟元，減少 36,438 仟元，減少 6.73%。

#### 2.預算執行情形

依據現行法令規定，本公司 104 年度並未編製公開財測預算數。

### 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     | 一百零四年度    | 一百零三年度    | 增(減)金額   | 增(減)%  |
|--------|-----------|-----------|----------|--------|
| 營業收入淨額 | 4,439,229 | 4,472,988 | (33,759) | (0.75) |
| 營業毛利   | 1,290,795 | 1,363,180 | (72,385) | (5.31) |
| 營業利益   | 593,209   | 652,376   | (59,167) | (9.07) |
| 稅前純益   | 664,907   | 709,894   | (44,987) | (6.34) |
| 稅後淨利   | 504,834   | 541,272   | (36,438) | (6.73) |

一百零四年度合併營業收入淨額較一百零三年度減少 0.75%，營業利益較一百零三年度減少 9.07%，稅後淨利較一百零三年度減少 6.73%。

#### (2)獲利能力分析

| 項 目           | 一百零四年度 | 一百零三年度 |
|---------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%)      | 11.00  | 13.03  |
| 股東權益報酬率(%)    | 19.00  | 22.06  |
| 營業利益佔實收資本額(%) | 49.38  | 54.31  |
| 稅前純益佔實收資本額(%) | 55.35  | 59.10  |
| 純益率(%)        | 11.37  | 12.10  |
| 每股稅後盈餘(元)     | 4.22   | 4.52   |

依各項獲利能力指標顯示，本公司一百零四年度的每股盈餘、稅前純益佔實收資本額、營業利益佔實收資本額，均較一百零三年度略為減少。

### 4.研究發展狀況

#### (1)一百零四年度重要研發成果如下：

##### 新產品

| 產品型號       | 產品敘述                        |
|------------|-----------------------------|
| OEM Server | OEM 代工產品                    |
| RM14500    | 1U 機架式高密度免工具模組化存儲伺服器機殼 (型一) |
| RM14910    | 1U 機架式高密度免工具模組化存儲伺服器機殼 (型二) |
| RM14911    | 1U 機架式高密度免工具模組化存儲伺服器機殼 (型三) |
| RM191-1    | 1U 數據中心模組化機架伺服器機殼 (型一)      |
| RM191-2    | 1U 數據中心模組化機架伺服器機殼 (型二)      |
| RM191-3    | 1U 數據中心模組化機架伺服器機殼 (型三)      |
| RM191-4    | 1U 數據中心模組化機架伺服器機殼 (型四)      |
| RM19616    | 1U 數據中心超高密度免工具模組化存儲伺服器機殼    |
| RM23624    | 2U 機架式模組化存儲伺服器機殼            |
| RM39196    | 3U 數據中心超高密度免工具模組化存儲擴展櫃機殼    |
| RM41912    | 4U 機架式高效計算型伺服器機殼 (型一)       |

| 產品型號    | 產品敘述                     |
|---------|--------------------------|
| RM41913 | 4U 機架式高效計算型伺服器機殼 (型二)    |
| RM41914 | 4U 機架式高效計算型伺服器機殼 (型三)    |
| RM43160 | 4U 機架式超高密度模組化 UP 存儲伺服器機殼 |
| RM43348 | 4U 機架式超高密度模組化 DP 存儲伺服器機殼 |

### 新專利

| 申請日期      | 國別 | 種類   | 專利名稱         | 產品範疇       |
|-----------|----|------|--------------|------------|
| 2015/1/27 | 台灣 | 新型專利 | 存取裝置固持結構     | HDD module |
| 2015/1/27 | 台灣 | 新型專利 | 儲存模組固持結構     | HDD module |
| 2015/1/27 | 台灣 | 新型專利 | 高密度儲存模組      | HDD module |
| 2015/1/27 | 台灣 | 新型專利 | 存取裝置托盤結構     | HDD module |
| 2015/1/8  | 台灣 | 新型專利 | 門鎖裝置         | Chassis    |
| 2015/1/27 | 台灣 | 新型專利 | 機箱內置架之定位結構   | HDD module |
| 2015/1/5  | 台灣 | 新型專利 | 機箱面板結構       | Chassis    |
| 2015/2/5  | 台灣 | 新型專利 | 儲存模組之定位裝置    | HDD module |
| 2015/2/5  | 台灣 | 新型專利 | 儲存模組之定位機構    | HDD module |
| 2015/2/17 | 台灣 | 新型專利 | 存取裝置固持結構     | HDD module |
| 2015/3/17 | 台灣 | 新型專利 | 介面卡之插拔裝置     | PCB Holder |
| 2015/3/17 | 台灣 | 新型專利 | 介面卡之驅動裝置     | PCB Holder |
| 2015/6/3  | 台灣 | 新型專利 | 雙層固持結構       | HDD module |
| 2015/9/24 | 台灣 | 新型專利 | 儲存裝置之托盤結構    | HDD module |
| 2015/6/2  | 台灣 | 設計專利 | 硬碟抽取盒之面板     | HDD module |
| 2015/6/2  | 台灣 | 設計專利 | 硬碟抽取盒之面板     | HDD module |
| 2015/6/2  | 台灣 | 設計專利 | 電腦主機之面板      | Chassis    |
| 2015/6/2  | 台灣 | 設計專利 | 電腦主機之面板      | Chassis    |
| 2015/2/28 | 大陸 | 新型專利 | 存取裝置固持結構     | HDD module |
| 2015/2/28 | 大陸 | 新型專利 | 存取裝置固持結構     | HDD module |
| 2015/2/28 | 大陸 | 新型專利 | 高密度儲存模組      | HDD module |
| 2015/2/28 | 大陸 | 新型專利 | 存取裝置托盤結構     | HDD module |
| 2015/1/21 | 大陸 | 新型專利 | 門鎖裝置         | Chassis    |
| 2015/2/27 | 大陸 | 新型專利 | 機箱內置架之定位結構   | HDD module |
| 2015/1/21 | 大陸 | 新型專利 | 機箱面板結構       | Chassis    |
| 2015/4/24 | 大陸 | 新型專利 | 儲存模組之定位裝置    | HDD module |
| 2015/4/24 | 大陸 | 新型專利 | 儲存模組之定位機構    | HDD module |
| 2015/4/1  | 大陸 | 新型專利 | 存取裝置固持結構     | HDD module |
| 2015/3/30 | 大陸 | 新型專利 | 介面卡之插拔裝置     | PCB Holder |
| 2015/3/30 | 大陸 | 新型專利 | 介面卡之驅動裝置     | PCB Holder |
| 2015/6/30 | US | 發明專利 | 機箱內存取裝置之快拆結構 | HDD module |

## (2)未來研究發展方向

由於北美數據中心需求持續穩定成長，公司仍續以白牌機配合 JDM 模式在滿足客戶需求上不斷努力改良設計。同時因應產業平台產品更新，並將全系列品牌機殼投入新一代免工具硬碟固定托架及伺服器機殼系列(Rackmount / Pedestal Storage Server)。針對未來高效能存儲應用(NVMe SSD)，亦大幅投入相關熱插拔背板和散熱設計之優化。以準系統角度思維提昇自身產品驗證能力，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。2015 年度在海量存儲(High Density Storage)應用上的開發雖已具備基礎規格商品，但由於各式數據中心或企業級應用之數據資料大量成長，公司在海量存儲伺服器機殼的研發將規劃另一系列商品，以更高硬碟密度及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，而另一數據中心架構趨勢，因 CPU 的能力大幅提昇，故將純計算模組叢集化做為雲端應用如 CDN 的做法來實現維護便利和成本優化，公司亦將投入相關高效多系統機殼乃至於迷你型機架產品設計。針對網通、監控、NAS 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因應的解決方案。

## 二、一百零五年度營業計劃概要

### 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、僕實、專精、誠信。

### 2.預期銷售數量及其依據

本公司一百零五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 | 700      |
| 伺服器機殼  | 1,000    |
| 零組件及其他 | 12,000   |

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

#### (一)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。

#### (二)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。

#### (三)研發策略：

- (1)、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。
- (2)、針對產品系列世代更新時機，將 ID、機架配件和模組結構做全盤規劃，提昇公司產品形象和設計優化為主軸，並配合彈性設計製造能力以提供各項專案的共用最大化，同時不限於機箱類相關商品開發(如迷你型機櫃)，以增進產品線競爭力。

- (3)、數據中心相關衍生應用及設計不斷變異，提供快速的在地化服務已然趨勢，故針對各區不同需求乃至於產業應用平台 VIP 客戶的專業服務必須持續加強。各區專案的設計分享和研發能力整合為今年相關重點之一。

### 三、未來發展策略

展望一百零五年，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年來國際原物料、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、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一百零四年度經營概況及一百零五年度公司營運的展望。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

董事長：陳美琪



經理人：陳美琪



會計主管：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
- 104 年 投資設立德國子公司 Chenbro GmbH；榮獲第 24 屆國家磐石獎



# 公司治理報告

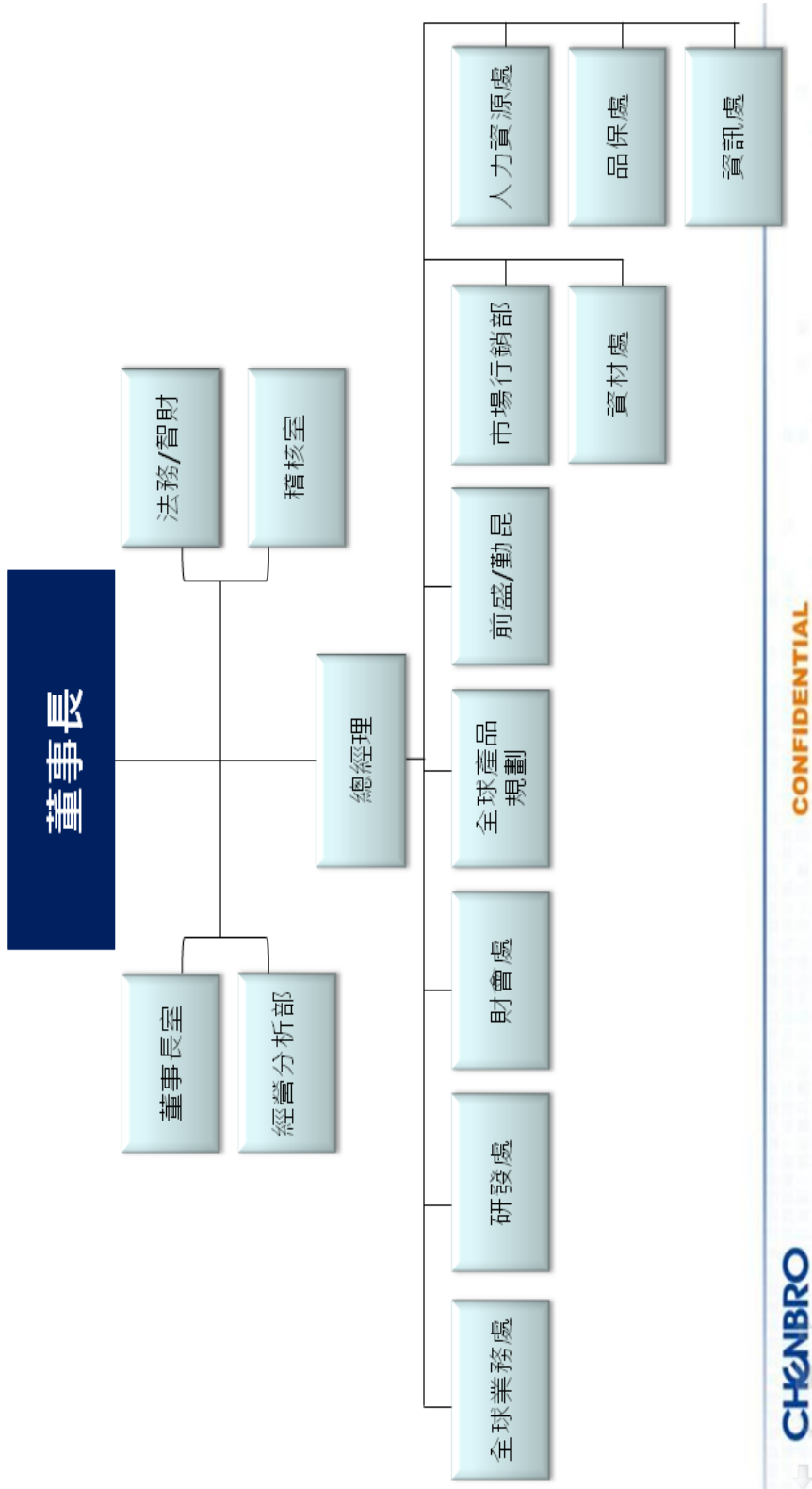
- 一、公司組織系統
- 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
- 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者
- 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
- 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業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



(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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 全球業務處  | 訂單處理、出貨作業及收款管理。<br>提供客戶售前及售後服務。<br>開發新客戶。                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 研發處    | 負責產品研究開發、生產技術改進。<br>強化客戶導向觀念及模組設計能力。<br>新產品零件承認及模具驗收。<br>產線問題解決及提供相關的技術支援。<br>協助工廠生產進行電子料件之檢測作業。<br>產品功能及可靠性驗證。<br>提供產品技術支援、電子零組件承認作業。<br>負責產品軟體開發。<br>解決系統整合之軟體相關問題。<br>散熱設計、模擬分析與驗證。<br>結構模擬分析與驗證。<br>負責高階存儲及系統類產品之開發及推廣。<br>指定 VIP 客戶管理及服務。<br>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。<br>新產品設計開發規格(PRD)需求及合約確認。<br>專案設計開發時程規劃、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。 |
| 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。<br>投資報酬及各項成本財務分析，應收帳款信評作業之執行。<br>公司金流管理，銀行額度建立，匯率避險作業。                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 全球產品規劃 | 公司產品線規劃及市場定位、產品規格定義、前期銷售輔導、競爭對手及產品分析。                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 前盛廠    | 電腦機殼、伺服器製造。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 勤昆廠    | 電腦機殼、伺服器製造。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 市場行銷部  | 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、<br>規劃公司產品線 roadmap。<br>市場/客戶之開發與管理及擬定產品之銷售計劃及生產銷售之協調聯繫。                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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。<br>進料、製程及產出之品質檢驗。<br>提供客戶售前及售後服務。<br>外包及生產品質控管。                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 經營分析部  | 年度預算作業規劃、彙編與管控。<br>營運流程改善與專案推動。<br>產品開發成本投入、預估 P&L 與 ROI 分析。<br>提供並分析管理決策所需之管理資訊。<br>定期經營分析報告與競爭對手營運分析。                                                                                                                                                                                                                                            |
| 法務/智財  | 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。<br>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。                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## 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：

日期：105 年 4 月 25 日

| 職稱  | 國籍或<br>註冊地 | 姓名  | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選任<br>日期 | 選任時持有股份   |          | 現在持有股份    |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要<br>經(學)歷                                    | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職務                                                             | 員配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事或監察人 |     |    |
|-----|------------|-----|-------------|-----|------------|-----------|----------|-----------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----|----|
|     |            |     |             |     |            | 股數        | 持股<br>比率 | 股數        | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                |                                                                                 | 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<br>學系<br>台灣大學<br>EMBA                   | 本公司董事長<br>茂威投資開發(股)<br>公司董事<br>建美投資(有)公司<br>董事長<br>勤忍興業(股)公司<br>董事              | 董事長室<br>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<br>企業研究所碩<br>士<br>南京資訊股份<br>有限公司董事<br>長 | 南京資訊(股)公司<br>董事長<br>帆宣系統科技(股)<br>公司獨立董事<br>開貿網路(股)公司<br>獨立董事<br>維田科技(股)公司<br>董事 | 無                           | 無   | 無  |

| 職稱   | 國籍或<br>註冊地 | 姓名  | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選任<br>日期 | 選任時持有股份   |          | 現在持有股份    |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要<br>經(學)歷                                                                                                             | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職務                                                 | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事或監察人 |     |    |
|------|------------|-----|-------------|-----|------------|-----------|----------|-----------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----|----|
|      |            |     |             |     |            | 股數        | 持股<br>比率 | 股數        | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                                                         |                                                                     | 職稱                          | 姓名  | 關係 |
| 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<br>職綜合商業科<br>名冠投資(股)公<br>司董事長<br>中喬資產管理有限<br>公司董事長<br>勤眾興業(股)公司<br>董事<br>勤悅科技(股)公司<br>董事長<br>華研國際音樂(股)<br>公司獨立董事 | 本公司董事長室副<br>理                                                       | 董事長                         | 陳美琪 | 媳婦 |
| 董事   | 中華民國       | 徐顯國 | 103.06.20   | 3 年 | 103.06.20  | 294,112   | 0.24     | 515,112   | 0.43     | 0                  | 0        | 0              | 0        | 美國哈佛大學中國經濟<br>甘迺迪政府學<br>院公共行政管<br>理碩士<br>喬治華盛頓大<br>學法學碩士<br>三藩市大學法<br>學博士                                               | 北京大學中國經濟<br>中心暨清華大學繼<br>續教育學院公務人<br>員高級培訓班兼任<br>教授<br>北大法律研究所教<br>授 | 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<br>學院企管碩士<br>(MBA,<br>IllinoisInstitute<br>of Technology,<br>Chicago, U.S.A)                                    | 圓剛科技股份有限公司獨立董事<br>集市雅有限公司<br>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<br>敦南科技(股)公司<br>財務處長(89 年<br>6 月 17 日離職)                                                                           | 敦南科技(股)公司<br>監察人                                                    | 無                           | 無   | 無  |

| 職稱   | 國籍或<br>註冊地 | 姓名  | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選任<br>日期 | 選任時持有股份 |          | 現在持有股份  |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要<br>經(學)歷                                                                           | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職務                                                                                                                                    | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|------|------------|-----|-------------|-----|------------|---------|----------|---------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----|----|
|      |            |     |             |     |            | 股數      | 持股<br>比率 | 股數      | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>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<br>企業管理碩士<br>國立成功大學<br>機械工程學系<br>中華汽車工業<br>(股)公司總經理<br>財團法人車輛<br>研究測試中心<br>董事長 | 國福管理顧問(股)<br>公司董事長<br>意藍資訊(股)公司<br>董事長<br>永豐餘投資控股<br>(股)公司獨立董事<br>同致電子企業(股)<br>公司董事<br>飛虹高科技(股)公<br>司獨立董事<br>宏致電子(股)公司<br>法人代表之董事<br>英瑞國際(股)公司<br>獨立董事 | 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     | 826,946 | 0.69     | 0                  | 0        | 0              | 0        | 東吳大學<br>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<br>ACRON<br>INTERNATIO<br>NAL LTD.<br>總經理                                         | 一芯科技(股)公司<br>董事                                                                                                                                        | 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<br>銘傳大學副教<br>授                                                                 | 安家國際企業(股)<br>公司法人代表之董<br>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：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：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：105 年 4 月 25 日

| 條件  | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格                         |                                                    | 符合獨立性情形(註 1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-----|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|     | 商務、財務、<br>會計或公司業務所須<br>相關科系之公私立大<br>專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員須之工作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 姓名  |                                             |                                                    |              |   |   |   |   |   |   |   |   |    |                              |
| 陳美琪 |                                             | ✓                                                  |              |   |   |   |   |   | ✓ |   | ✓ |    | 無                            |
| 李春燕 |                                             | ✓                                                  |              |   |   |   |   |   | ✓ |   | ✓ |    | 1                            |
| 吳宗寶 |                                             | ✓                                                  |              | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 2                            |
| 徐顯國 | ✓                                           | ✓                                                  |              | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 無                            |
| 黃文成 |                                             | ✓                                                  |              | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 3                            |
| 曹安邦 |                                             | ✓                                                  |              | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 1                            |
| 徐桂英 |                                             | ✓                                                  |              | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 無                            |
| 黃麗容 |                                             | ✓                                                  |              | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 無                            |
| 李亞咪 |                                             | ✓                                                  |              | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 無                            |
| 陳振祥 | ✓                                           | ✓                                                  |              | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 無                            |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、合夥或機構之企業主、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

日期：105 年 4 月 25 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        | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                                              |                                                        | 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 | 台灣大學/EMBA<br>政治大學/銀行學系                                                                                       | 本公司董事長<br>瓦威投資開發(股)公司董事<br>連美投資(有)公司董事長<br>勤眾興業(股)公司董事 | 董事長<br>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<br>Motorola_美商台灣摩托羅拉電子股份有限公司                                                               | 無                                                      | 無               | 無   | 無  |
| 研發處副總經理   | 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<br>Intel_美商英特爾亞太科技有限公司<br>NetApp_香港商凌拓科技股份有限公司<br>TYAN_泰安電腦科技股份有限公司<br>Mentor Graphics_明導國際股份有限公司 | 無                                                      | 無               | 無   | 無  |
| 全球業務處副總經理 | 中華民國 | 陳亞男 | 104.10.06 | 214       | 0.00 | 0            | 0.00 | 0          | 0.00 | 台灣大學/外國語文系<br>Intel_美商英特爾亞太科技有限公司<br>LSI_美商艾薩股份有限公司<br>NetApp_香港商凌拓科技股份有限公司                                  | 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 |
| 資材處協理   | 中華民國 | 朱永祥 | 103.06.01 | 75,269  | 0.06 | 2,978        | 0.00 | 0          | 0.00 | 台灣科技大學/EMBA<br>台北工專/機械工程系<br>勤誠中國前盛電子<br>兆商鴻塑膠電子有限公司 | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 市場行銷部協理 | 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<br>勤誠美國分公司<br>勤誠歐洲分公司<br>研華股份有限公司     | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 機構設計部協理 | 中華民國 | 黃有字 | 104.01.01 | 55,833  | 0.05 | 52           | 0.00 | 0          | 0.00 | 龍華科技大學/外文系<br>國立高雄工專/機械科<br>傳邦電子工業股份有限公司             | 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：陳亞男業務處副總經理於104年10月6日新任。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)(董事(含獨立董事)之酬金

104 年 12 月 31 日 單位：仟元

| 職稱       | 姓名  | 董事酬金           |                                                    |              |                                                    | A、B、C 及 D<br>等四項總額占<br>稅後純益之<br>比例(註 11) |                                                    | 兼任員工領取相關酬金         |                                                    |                         |                                                    |              |                                                    | A、B、C、D、<br>E、F 及 G 等<br>七項總額占<br>稅後純益之<br>比例(註 11) |                                                    | 有無<br>領取<br>來自<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>事業<br>酬金<br>(註12) |                                  |                                                    |                                |  |
|----------|-----|----------------|----------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|--|
|          |     | 報酬(A)<br>(註 2) |                                                    | 退職<br>退休金(B) |                                                    | 董事酬勞(C)<br>(註 3)                         |                                                    | 業務執行費<br>用(D)(註 4) |                                                    | 薪資、獎金及特<br>支費等(E) (註 5) |                                                    | 退職<br>退休金(F) |                                                    | 員工酬勞(G) (註 6)                                       |                                                    |                                                             | 員工認股權<br>憑證得認購<br>股數(H)<br>(註 7) |                                                    | 取得限制<br>員工權利<br>新股股數<br>(註 13) |  |
|          |     | 本<br>公<br>司    | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 8) | 本<br>公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 8) | 本<br>公<br>司                              | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 8) | 本<br>公<br>司        | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 8) | 本<br>公<br>司             | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 8) | 本<br>公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 8) | 本<br>公<br>司                                         | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 8) |                                                             | 本<br>公<br>司                      | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 8) |                                |  |
| 董事       | 陳美琪 |                |                                                    |              |                                                    |                                          |                                                    |                    |                                                    |                         |                                                    |              |                                                    |                                                     |                                                    |                                                             |                                  |                                                    |                                |  |
| 董事       | 吳宗寶 |                |                                                    |              |                                                    |                                          |                                                    |                    |                                                    |                         |                                                    |              |                                                    |                                                     |                                                    |                                                             |                                  |                                                    |                                |  |
| 董事       | 李春燕 |                |                                                    |              |                                                    |                                          |                                                    |                    |                                                    |                         |                                                    |              |                                                    |                                                     |                                                    |                                                             |                                  |                                                    |                                |  |
| 董事       | 徐顯國 | 0              | 0                                                  | 0            | 0                                                  | 9,106                                    | 102                                                | 102                | 1.82                                               | 3,434                   | 12                                                 | 12           | 0                                                  | 1,066                                               | 0                                                  | 0                                                           | 0                                | 2.71                                               | 0                              |  |
| 獨立<br>董事 | 黃文成 |                |                                                    |              |                                                    |                                          |                                                    |                    |                                                    |                         |                                                    |              |                                                    |                                                     |                                                    |                                                             |                                  |                                                    |                                |  |
| 獨立<br>董事 | 曹安邦 |                |                                                    |              |                                                    |                                          |                                                    |                    |                                                    |                         |                                                    |              |                                                    |                                                     |                                                    |                                                             |                                  |                                                    |                                |  |
| 獨立<br>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<br>(註 10) I               | 本公司(註 9)                | 財務報告內所有公司<br>(註 10) J   |
| 低於 2,000,000 元                        | 徐桂英/陳美琪/吳宗寶/<br>李春燕/黃文成/徐顯國/<br>曹安邦 | 徐桂英/陳美琪/吳宗寶/<br>李春燕/黃文成/徐顯國/<br>曹安邦 | 徐桂英/吳宗寶/黃文成/<br>徐顯國/曹安邦 | 徐桂英/吳宗寶/黃文成/<br>徐顯國/曹安邦 |
| 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                                    | 7 人                                 | 7 人                                 | 7 人                     | 7 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 2：104 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 3：104 年度酬勞分配，為 105 年度董事會通過發放之董事酬勞金額。

註 4：104 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，不含給付司機之相關報酬計新台幣 504 千元。

註 5：104 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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，不含給付司機之相關報酬計新台幣 504 千元。

註 6：105 年董事會通過分配 104 年度之員工酬勞總金額 44,231 千元，惟因尚未於 105 年股東會報告配發案，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）取得員工酬勞（含股票及現金酬勞）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 104 年度個體財務報告之稅後純益為新台幣 504,834 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」。
- 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

104 年 12 月 31 日 單位：仟元

| 職稱  | 姓名<br>(註 1) | 監察人酬金          |                        |                |                        |                    |                        | A、B 及 C 等三項總額占<br>稅後純益之比例(註 8) | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業酬金<br>(註 9) |
|-----|-------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
|     |             | 報酬(A)<br>(註 2) |                        | 酬勞(B)<br>(註 3) |                        | 業務執行費用(C)<br>(註 4) |                        |                                |                                     |
|     |             | 本公司            | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司            | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司                | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) |                                |                                     |
| 監察人 | 黃麗容         |                |                        |                |                        |                    |                        |                                |                                     |
| 監察人 | 李亞咪         | 0              | 0                      | 3,903          | 3,903                  | 54                 | 54                     | 0.78                           | 無                                   |
| 監察人 | 陳振祥         |                |                        |                |                        |                    |                        |                                |                                     |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                            | 監察姓名           |                  |
|-------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                           | 前三項酬金總額(A+B+C) |                  |
|                                           | 本公司(註 6)       | 財務報告內所有公司(註 7) D |
| 低於 2,000,000 元                            | 黃麗容/李亞咪/陳振祥    | 黃麗容/李亞咪/陳振祥      |
| 2,000,000 元 ( 含 ) ~ 5,000,000 元 ( 不含 )    |                |                  |
| 5,000,000 元 ( 含 ) ~ 10,000,000 元 ( 不含 )   |                |                  |
| 10,000,000 元 ( 含 ) ~ 15,000,000 元 ( 不含 )  |                |                  |
| 15,000,000 元 ( 含 ) ~ 30,000,000 元 ( 不含 )  |                |                  |
| 30,000,000 元 ( 含 ) ~ 50,000,000 元 ( 不含 )  |                |                  |
| 50,000,000 元 ( 含 ) ~ 100,000,000 元 ( 不含 ) |                |                  |
| 100,000,000 元以上                           |                |                  |
| 總計                                        | 3 人            | 3 人              |

註 1：監察人姓名以分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指 104 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 3：104 年度報酬分配，為 105 年董事會通過發放之監察人酬勞金額。

註 4：104 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 104 年度之個體財務報告稅後純益新台幣 504,834 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，

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。

(3)總經理及副總經理之酬金

104 年 12 月 31 日 金額：仟元/股數：股

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)<br>(註 2) |                                                    | 退職退休金(B)    |                                                    | 獎金及特支費等等<br>(C) (註 3) |                                                    | 員工酬勞金額(D)<br>(註 4) |                                                    |          |          | A、B、C 及 D 等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例 ( % )<br>(註 9) |                                                    | 取得員工認股<br>權憑證數額<br>(註 5) |                                                    | 取得限制員工<br>權利新股股數<br>(註 11) |                                                    | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註 10) |
|------|-----|----------------|----------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|----------|----------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|      |     | 本<br>公<br>司    | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 6) | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 6) | 本<br>公<br>司           | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 6) | 本<br>公<br>司        | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 6) | 股票<br>金額 | 現金<br>金額 | 本<br>公<br>司                                    | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 6) | 本<br>公<br>司              | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 6) | 本<br>公<br>司                | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註 6) |                                                  |
| 總經理  | 陳美琪 | 8,100          | 8,100                                              | 243         | 243                                                | 2,526                 | 2,526                                              | 5,059              | 5,059                                              | 0        | 5,059    | 3.16                                           | 3.16                                               | 0                        | 0                                                  | 0                          | 0                                                  | 0                                                |
| 副總經理 | 池佳玲 |                |                                                    |             |                                                    |                       |                                                    |                    |                                                    |          |          |                                                |                                                    |                          |                                                    |                            |                                                    |                                                  |
| 副總經理 | 郭尚第 |                |                                                    |             |                                                    |                       |                                                    |                    |                                                    |          |          |                                                |                                                    |                          |                                                    |                            |                                                    |                                                  |
| 副總經理 | 陳亞男 |                |                                                    |             |                                                    |                       |                                                    |                    |                                                    |          |          |                                                |                                                    |                          |                                                    |                            |                                                    |                                                  |

註一：業務處副總經理陳亞男於 104 年 10 月 06 日新任。

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

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名  |                |
|---------------------------------------|-------------|----------------|
|                                       | 本公司(註 7)    | 財務報告內所有公司(註 8) |
| 低於 2,000,000 元                        |             |                |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 陳美琪         | 陳美琪            |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 池佳玲、郭尚第、陳亞男 | 池佳玲、郭尚第、陳亞男    |
| 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                                    | 4 人         | 4 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 104 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列 104 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填 104 年度員工酬勞分配，經 105 年度董事會通過配發員工酬勞金額 44,231 仟元，惟因尚未於 105 年股東會報告配發案，故上列總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票酬勞及現金酬勞），係按去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 104 年度個體財務報告之稅後純益新台幣 504,834 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 104 年度個體財務報告之稅後純益新台幣 504,834 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)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104 年 12 月 31 日 單位：仟元

|             | 職稱 (註 1)              | 姓名 (註 1) | 股票金額 | 現金金額   | 總計     | 總額占稅後純益之比例 (%) |
|-------------|-----------------------|----------|------|--------|--------|----------------|
| 經<br>理<br>人 | 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      |      |        |        |                |
|             | 業務處副總經理(104/10/06 新任) | 陳亞男      |      |        |        |                |
|             | 資材處協理(103/06/01 新任)   | 朱永祥      | 0    | 13,641 | 13,641 | 2.70           |
|             | 機構設計部協理(104/01/01 新任) | 黃有字      |      |        |        |                |
|             | 市場行銷部協理(104/01/01 新任) | 林宗民      |      |        |        |                |
|             |                       |          |      |        |        |                |
|             |                       |          |      |        |        |                |

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○九二○○○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 4：104 年度員工酬勞分配，經 105 年董事會通過配發之員工酬勞總金額為 44,231 仟元，惟因尚未於 105 年股東會報告配發案，故上列經理人之員工酬勞（含股票及現金酬勞），係按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註 5：稅後純益比率，係依 104 年度個體財務報告之稅後純益新台幣 504,834 仟元。

(5)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 |      |        |      |
|----------|-------------|------|--------|------|
|          | 103 年度      |      | 104 年度 |      |
|          | 本公司         | 合併報表 | 本公司    | 合併報表 |
| 董事       | 2.68        | 2.68 | 2.71   | 2.71 |
| 監察人      | 0.91        | 0.91 | 0.78   | 0.78 |
| 總經理及副總經理 | 3.78        | 5.87 | 3.16   | 3.16 |

註 1：104 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 103 年我國財務會計準則報告之稅後純益 541,272 仟元及 104 年國際會計準則之個體財務報告稅後純益 504,834 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：(105 年度股東常會修章案決議通過後，本政策始生效)

係依本公司章程第 24 條之規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三作為董監事酬勞，董監事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數，再依前項比例提撥董監事酬勞。由董事會擬具董監事酬勞分派議案，提股東會報告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

104 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出(列)席<br>次數 B | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註 1) | 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 | 5               | 1          | 83.33                     | 103/06/20 連任 |
| 董事   | 徐顯國 | 6               | 0          | 100                       | 103/06/20 新任 |
| 獨立董事 | 徐桂英 | 6               | 0          | 100                       | 103/06/20 連任 |
| 獨立董事 | 曹安邦 | 6               | 0          | 100                       | 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 | 6               | 0          | 100                       | 103/06/20 連任 |
| 監察人  | 李亞咪 | 6               | 0          | 100                       | 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、對利害關係議案迴避之執行情形：董事迴避薪酬之討論與表決。
- 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：  
勤誠公司相信健全之治理制度及有效率監督功能之董事會是公司治理之基礎，本公司基於此原則下成立了薪酬委員會，以協助董事會執行其職責強化管理機能。
- 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 1：

- \* 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際列席次數計算之。
- \* 年度終了日前，如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。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(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 29 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<br>差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                             | 是                    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則                                                                                                                                         | V                    |   | 本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明皆有相關規範；有關本公司治理實務守則可至本公司網站查詢，網址為： <a href="http://www.chenbro.com">www.chenbro.com</a> ，並已揭露於公開資訊觀測站，網址為： <a href="https://sii.twse.com.tw/">https://sii.twse.com.tw/</a>                                             | 無重大差異。                   |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？<br>(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？<br>(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？<br>(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<br><br>V<br>V<br>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。<br>(二)、本公司透過專業股務代理機構，充分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。<br>(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。<br>(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。 | 無重大差異。                   |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                                                                                                                                   | V                    |   | (一)、依本公司公司治理實務守則第二十條規定，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，其董監事男女各半，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。                                                                                                                                                               | 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<br>差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                             | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                     |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                 |          | V | (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) 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？                      |          | V | (三)、本公司未訂定董事會績效評估辦法，但依「公司治理實務守則」第二十八條之一規定本公司薪酬委員會定期對本公司之董事及經理人績效與薪資報酬政策、標準結構評估。                                                                                                                                                          |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                       | V        |   | (四)、1.依本公司「公司治理實務守則」第二十九條規定，應每年至少一次評估聘任會計師之獨立性。<br>2.本公司已於 103 年 11 月 10 日訂定「簽證會計師選任審查辦法」。<br>3.資誠聯合會計師事務所出具「與治理單位溝通函」，其已列示簽證會計師之角色、責任及獨立性聲明書。<br>4.董事會依簽證會計師提供「與治理單位溝通函」及獨立性評估問卷評估之。<br>5.本公司已於 105 年 3 月 22 日董事會議上依據以上作業程序評估簽證會計師之獨立性。 |
| 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        |   | 本公司網站設有「利害關係人專區」。<br>本公司網址為 <a href="http://www.chenbro.com">www.chenbro.com</a><br>本公司設有發言人及代理發言人並於公開資訊關測站及公司網站留有連繫方式，以回應利害關係人所關切之重要企業社會議題。                                                                                             |
| 五、公司是否委任專任股務代理機構辦理股東會事務                                     | V        |   | 本公司股務代理機構為富邦綜合證券股份有限公司股務代理部，網址： <a href="http://www.fubon.com">http://www.fubon.com</a>                                                                                                                                                  |
| 六、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                       | V        |   | (一)、本公司於公司網站上放置各年度財務業務及公司治理相關資訊相關資訊，網址為 <a href="http://www.chenbro.com">www.chenbro.com</a>                                                                                                                                             |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形(註1) |   |                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                 | 是        | 否 | 摘要說明                                                    |                          |
| (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。 |                          |
| 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)? | V        |   | 詳第45~55頁                                                | 無重大差異。                   |
| 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)：                                                  |          | V | 無                                                       | 無重大差異。                   |

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<br>份<br>別<br>(註一) | 條件        | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格                  |                                              | 符合獨立性情形(註1)            |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他公<br>開發行公司<br>獨立董事家<br>數 | 備註<br>(註3) |
|---------------------|-----------|--------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------|------------|
|                     |           | 商務、財務、會計或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 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8                            |            |
| 獨立董事                | 姓名<br>黃文成 |                                      |                                              | V                      | V | V | V | V | V | V | V | 3                            | V          |
| 獨立董事                | 徐桂英       |                                      |                                              | V                      | V | V | V | V | V | V | V | 無                            | V          |
| 獨立董事                | 曹安邦       |                                      |                                              | 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：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)非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

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

## 2.薪酬委員會職責

薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。截至民國一百零五年四月底止，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

(1)本公司薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：103年6月20日至106年6月19日。

104年度及截至刊印日止薪資報酬委員會已開會4次(A)，委員出席情形如下：

| 職稱                                                                           | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率%(B/A)(註) | 備註 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|--------|----------------|----|
| 召集人                                                                          | 徐桂英 | 4         | 0      | 100%           | 無  |
| 委員                                                                           | 黃文成 | 4         | 0      | 100%           | 無  |
| 委員                                                                           | 曹安邦 | 3         | 0      | 75.00%         | 無  |
| 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：

- \* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形

| 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 |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p><b>一、落實公司治理</b></p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> | V        |   | <p>(一)、本公司已於104年4月29日訂定「企業社會實務守則」內容含蓋落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露等，並遵循國際人權公約，提供員工安全與健康之工作環境；杜絕製造過程中之環境污染，致力社會公益活動，造福社會以善盡企業社會責任。</p> <p>(二)、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」。</p> <p>2.本公司對於新進員工，在新進員工訓練課程中即給予員工守則、管理制度企業倫理與道德訓練。</p> <p>3.本公司定期對所有員工辦理企業倫理教育訓練與宣導。</p> |
| <p>(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？</p>                              | V        |   | <p>(三)、目前由董事長室兼任運作。</p>                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>(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？</p>                           | V        |   | <p>(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。</p> <p>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教育訓練及宣導事項。</p>                                                                          |

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                                                                                                                                                                      |                          |
| <b>二、發展永續環境</b><br>(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)、環境政策：<br>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。<br>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。                   |
| (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：<br>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。<br>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開燈等。<br>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 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                 |                          |
| <b>三、維護社會公益</b><br>(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：<br>1.訂有「人事管理辦法」、「員工工作守則」。<br>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。<br>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：<br>1.定期指派總務人員參加勞工安全衛生業務訓練課程。<br>2.每年作消防安全檢查。<br>3.每二年作建物公共安全檢查。<br>4.工作環境均有清潔公司派專人駐點服務。<br>5.定期辦理員工健康檢查、高階主管的進階檢查。<br>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治理下，可能危及員工福祉的傷害及風險。 |                          |

| 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)                                                                                                                                                                                             |                          |
| (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        |   | (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，相關產品保固及返修政策依照勤誠官方網站公告為主。                                                                             |                          |
| (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，並在產品上遵循ROHS、REACH...等國際環保法規，並且在ISO11469上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。                                                              |                          |

| 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        |   | (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。                                                                                                                            |                          |
| 四、加強資訊揭露<br>(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.目前本公司於公司年報及公司網站揭露推動企業社會責任之情形。<br>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。<br>3.本公司於104年4月29日訂定「企業社會責任實務守則」。<br>4.本公司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。             | 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<br>實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------|
|                                                                                                                                                                          | 是        | 否 |                              |
| 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：<br>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：<br><br>(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)：詳第52~55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：<br><br>公司產品有經UL驗廠查證，並通過OHSAS 18001、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行措施

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> | V        |   | <p>(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。</p> <p>2.公告相關應遵循之規章制度、行為準則予同仁週知。</p> <p>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。</p> <p>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、公司或第三人之利益，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。</p> | 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<br>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。<br>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僱用為員工，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。 |                          |
| (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。<br>2.不定時對內部員工宣導及教育其相關規章規範。                                                                   |                          |
| <b>二、落實誠信經營</b>                                               |          |   |                                                                                                                                         |                          |
| (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「採購、採購作業要點」辦理。<br>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。                                                                   | 無重大差異。                   |
| (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。                                                                      |                          |
| (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。                                                                             |                          |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |
| <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>                     | V        |   | <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>              |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(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？</p> | V        |   | <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> | 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                                                                    |                      |
| (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<br>(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、及公司網站上揭露所訂之誠信經營守則內容，並可查閱年報相關資訊站。                              | 無重大差異。               |
| 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：<br>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)<br>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                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司治理實務守則<br>股東會議事規則<br>董事會議事規則<br>獨立董事之職責範疇規則<br>道德行為準則<br>誠信經營守則<br>薪資報酬委員會組織規程<br>企業社會責任實務守則<br>公司章程<br>內部重大資訊處理作業程序 | 公開資訊觀測站：<br><a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a> 「公司治理」專區中查詢<br>本公司網站：<br><a href="http://www.chenbro.com">http://www.chenbro.com</a> |

## (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受適職涯規劃）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。

##### (4)進用社會新鮮人：

公司提供社會新鮮人求職機會，並建立完整培訓計劃，包含是專業培訓、外派工廠實習、軟實力加強。

#### ●激勵性獎勵制度

(1)所有人員採能力及績效敘薪制，除了核予不低於法定基本工資外，也參與市場薪資調查市場平均水平或以上的薪資。

(2)以公平、公正原則及 360 度意見回饋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。

#### ●福利制度

##### (1)建立員工持股信託：

本公司於民國一〇四年度三月份進行員工持股信託計劃，讓員工共同參與公司成長及擁抱獲利、優化福利。

## (2)員工健康關懷：

公司注重員工健康，除了提供高額員工團體保險外，每年度提供一次免費健康檢查。福委會也精心策劃各項社團活動，羽球社、瑜珈社、游泳社、棒壘社、單車社，鼓勵員工運動，保持身體健康。

## (3)心靈藝術講座：

為照顧員工身心健康平衡，公司不定期舉辦心靈溝通講座及音樂藝術演出，豐富心靈，充實知識，以及舒緩員工壓力。

## 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。

本公司定期揭露公司重要營運資訊，並每年至少二次法說會，以持續提昇公司資訊透，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。

## 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

本公司董監事皆依「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」持續進修，進修情形如下：

董事及監察人進修情形 (104 年度)

| 職稱   | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位          | 課程名稱                    | 進修時數 | 當年度進修總時數 |
|------|-----|-----------|---------------|-------------------------|------|----------|
| 獨立董事 | 曹安邦 | 104/10/28 | 財團法人會計研究發展基金會 | 從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析 | 3    | 6        |
|      |     | 104/06/11 | 財團法人會計研究發展基金會 | 公司治理與證券法規               | 3    |          |
| 獨立董事 | 徐桂英 | 105/01/21 | 財團法人會計研究發展基金會 | 台灣企業脫胎換骨的賽局             | 3    | 6        |
|      |     | 104/10/28 | 財團法人會計研究發展基金會 | 從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析 | 3    |          |
|      |     | 104/06/11 | 財團法人會計研究發展基金會 | 公司治理與證券法規               | 3    |          |
| 獨立董事 | 黃文成 | 105/01/21 | 財團法人會計研究發展基金會 | 台灣企業脫胎換骨的賽局             | 3    | 6        |
|      |     | 104/10/28 | 財團法人會計研究發展基金會 | 從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析 | 3    |          |
|      |     | 104/06/11 | 財團法人會計研究發展基金會 | 公司治理與證券法規               | 3    |          |
| 董事   | 徐顯國 | 105/01/21 | 財團法人會計研究發展基金會 | 台灣企業脫胎換骨的賽局             | 3    | 6        |
|      |     | 104/10/28 | 財團法人會計研究發展基金會 | 從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析 | 3    |          |
|      |     | 104/06/11 | 財團法人會計研究發展基金會 | 公司治理與證券法規               | 3    |          |
| 董事   | 李春燕 | 105/01/21 | 財團法人會計研究發展基金會 | 台灣企業脫胎換骨的賽局             | 3    | 6        |
|      |     | 104/06/11 | 財團法人會計研究發展基金會 | 公司治理與證券法規               | 3    |          |
|      |     | 104/10/28 | 財團法人會計研究發展基金會 | 從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析 | 3    |          |
| 董事   | 吳宗寶 | 104/8/3   | 社團法人中華公司治理協會  | 企業營運及相關稅制探討             | 3    | 6        |
|      |     | 104/8/3   | 社團法人中華公司治理協會  | 全球外匯市場之展望               | 3    |          |

| 職稱  | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位                 | 課程名稱                    | 進修時數 | 當年度進修總時數 |
|-----|-----|-----------|----------------------|-------------------------|------|----------|
| 董事  | 陳美琪 | 105/01/21 | 財團法人會計研究發展基金會        | 台灣企業脫胎換骨的賽局             | 3    | 3        |
|     |     | 104/12/15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務資訊之解析及決策運用          | 3    | 6        |
|     |     | 104/06/11 | 財團法人會計研究發展基金會        | 公司治理與證券法規               | 3    |          |
| 監察人 | 李亞咪 | 105/01/21 | 財團法人會計研究發展基金會        | 台灣企業脫胎換骨的賽局             | 3    | 3        |
|     |     | 104/10/28 | 財團法人會計研究發展基金會        | 從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析 | 3    | 6        |
|     |     | 104/06/11 | 財團法人會計研究發展基金會        | 公司治理與證券法規               | 3    |          |
| 監察人 | 黃麗容 | 105/01/21 | 財團法人會計研究發展基金會        | 台灣企業脫胎換骨的賽局             | 3    | 3        |
|     |     | 104/10/28 | 財團法人會計研究發展基金會        | 從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析 | 3    | 6        |
|     |     | 104/06/11 | 財團法人會計研究發展基金會        | 公司治理與證券法規               | 3    |          |
| 監察人 | 陳振祥 | 105/01/21 | 財團法人會計研究發展基金會        | 台灣企業脫胎換骨的賽局             | 3    | 3        |
|     |     | 104/10/28 | 財團法人會計研究發展基金會        | 從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析 | 3    | 6        |
|     |     | 104/06/11 | 財團法人會計研究發展基金會        | 公司治理與證券法規               | 3    |          |

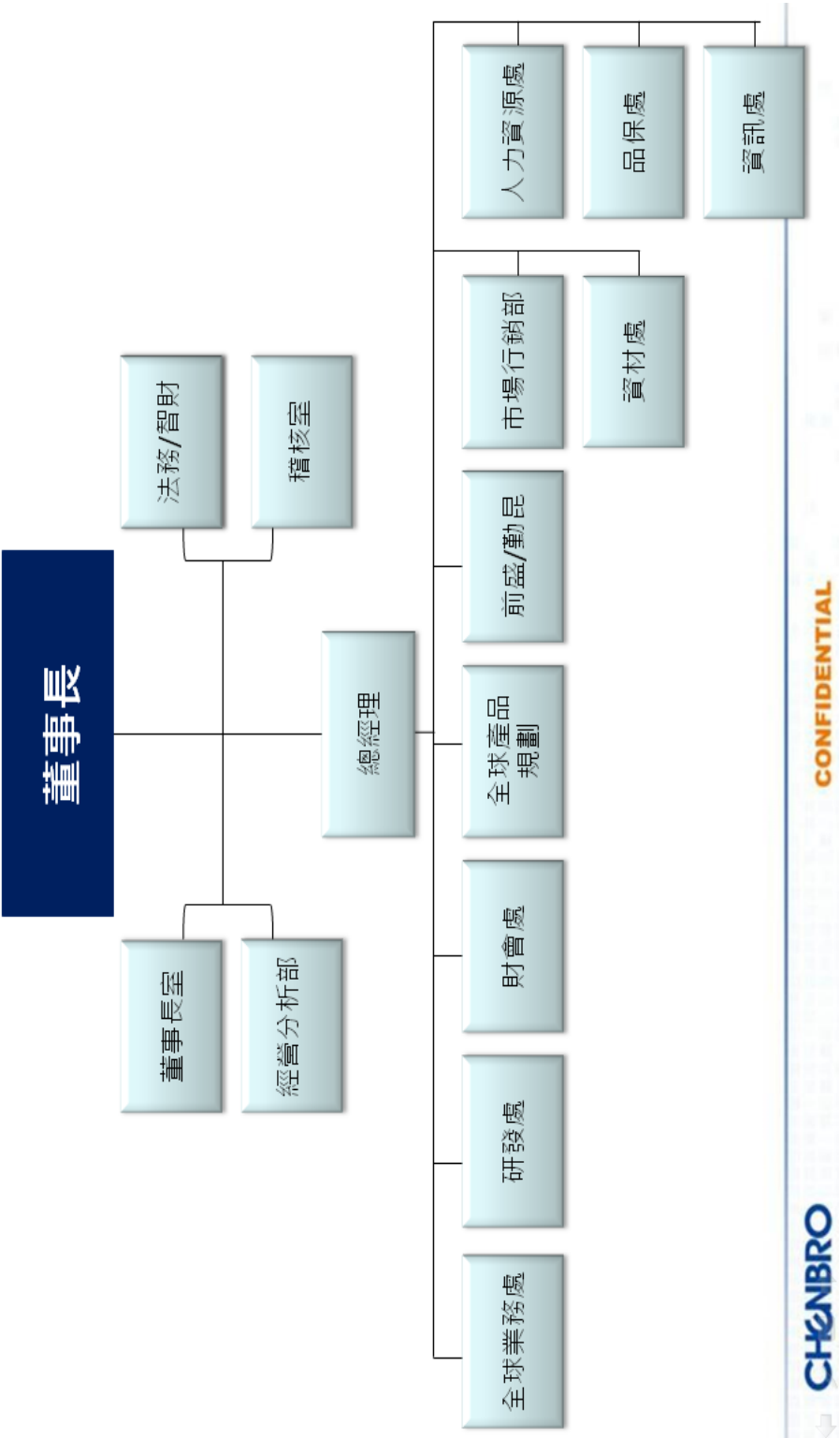
## 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

### (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<br>(業務主辦單位)                         | 風險審議及控制                       |                                                         |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                                   | (第一機制)                                       | (第二機制)                        | (第三機制)                                                  |
| 一、利率、匯率及財務風險<br>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<br>三、投資、轉投資及併購效益 | 財務部                                          | 理財投資審核單位<br>(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)<br><br>稽核室：(風險之檢查、評估、督導、改善、追蹤、報告) |
| 四、研發計劃                                                            | 系統驗證部、散熱/結構研發部、硬體研發部、軟體研發部、FAE               | 研發審核單位<br>(成員：研發處、董事長室)       |                                                         |
| 五、政策及法律變動<br>六、訴訟及非訴訟事項<br>七、合約擬訂與審查<br>八、專利提案審查                  | 法務智財                                         | 法務審核單位<br>(成員：董事長室)           |                                                         |
| 九、科技及產業變動<br>十、產品及企業形象改變                                          | 市場行銷部                                        | 行銷審核單位<br>(成員：總經理室、董事長室)      |                                                         |
| 十一、產銷協調<br>十二、擴充廠房或生產<br>十三、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、美國分公司、大中國區、勤昆業務 | 產銷審核單位<br>(成員：資材處、全球業務處、董事長室) |                                                         |
| 十四、董監及大股東股權變動<br>十五、經營權變動                                         | 會計部、董事會                                      | 經營審核單位<br>(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 | 299,250,000 | 起：103年9月7日<br>訖：104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 | 330,100,000 | 起：104年9月7日<br>訖：105年9月7日 |

9.經理人參與公司治理有關之進修與訓練(104 年度)：

| 職稱            | 姓名  | 進修日期                  | 主辦單位                 | 課程名稱                    | 進修時數 | 當年度進修總時數 |
|---------------|-----|-----------------------|----------------------|-------------------------|------|----------|
| 董事長           | 陳美琪 | 105/01/21             | 財團法人會計研究發展基金會        | 台灣企業脫胎換骨的賽局             | 3    | 3        |
|               |     | 104/12/15             | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務資訊之解析及決策運用          | 3    | 6        |
|               |     | 104/06/11             | 財團法人會計研究發展基金會        | 公司治理與證券法規               | 3    |          |
| 財會處<br>副總經理   | 池佳玲 | 105/01/21             | 財團法人會計研究發展基金會        | 台灣企業脫胎換骨的賽局             | 3    | 3        |
|               |     | 104/10/28             | 財團法人會計研究發展基金會        | 從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析 | 3    | 18       |
|               |     | 104/06/11             | 財團法人會計研究發展基金會        | 公司治理與證券法規               | 3    |          |
|               |     | 104/11/05 ~ 104/11/06 | 財團法人會計研究發展基金會        | 發行人證券商證券交易所會計主管進修課程     | 12   |          |
| 全球業務處<br>副總經理 | 陳亞男 | 104/10/28             | 財團法人會計研究發展基金會        | 從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析 | 3    | 3        |
| 研發處<br>副總經理   | 郭尚第 | 104/10/28             | 財團法人會計研究發展基金會        | 從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析 | 3    | 3        |
| 市場行銷部<br>協理   | 林宗民 | 104/10/28             | 財團法人會計研究發展基金會        | 從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析 | 3    | 3        |
| 資材處協理         | 朱永祥 | 104/10/28             | 財團法人會計研究發展基金會        | 從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析 | 3    | 3        |
| 機構設計部<br>協理   | 黃有字 | 105/01/21             | 財團法人會計研究發展基金會        | 台灣企業脫胎換骨的賽局             | 3    | 3        |
|               |     | 104/10/28             | 財團法人會計研究發展基金會        | 從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析 | 3    | 3        |

10.加強稽核及自檢作業

本公司亦訂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) 慈善公益

#### 1. 環境永續

##### 1-1 植樹愛地球

「取之於社會，用之於社會」是勤誠一向堅守的理念，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。

##### 1-2 有機蔬食推廣

近年來台灣深陷食安風波，農業生產過程中也因為使用大量的農業與化學肥料，使得台灣人民的健康亮起了紅燈，並對於台灣這塊土地造成了難以恢復的傷害，自 2013 年以來，本公司與迴鄉有機生活農場連續第三年合作，本著推廣有機健康蔬食的理念，每年持續的贊助苗栗迴鄉有機農場，也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。於 2015 年更安排了公司的春遊活動到迴鄉有機農場，實地體驗有機耕作的辛苦和體會它的重要性，期望從公司內部做起，喚起大家對於有機蔬食的重視和關心。

#### 2. 藝文推廣

##### 2-1 雲林藝術光點計劃

自 2013 年起，本公司連續三年發起「雲林藝術光點計劃」，由研揚文教基金會主辦，勤誠和勤眾兩家企業贊助由第一年各一百萬元增加為第二年及第三年的二百萬，並號召員工和家屬共超過兩百名活動志工共襄盛舉，有錢出錢，有力出力。自第一年開始，已經有超過 50 所學校參與舉辦了 3,945 場次相關教學活動，總參與師生更超過了 20 萬人次。

2015 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、小天下繪本插畫展。每一主題的繪本館搭配 50 本繪本，共計 300 本繪本，並以巡迴換展方式推廣，搭配訓練有素的高年級小小解說員向低年級同學介紹繪本內容，透過解說的過程，增進自信心並拓展見識。

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。透過生動的戲劇演出，讓偏遠地區的學童能夠藉此瞭解藝術人文，以豐富創意和想像力。

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。

## 2-2 藝文攜手計劃藝想台灣

為了延續雲林藝術光點計劃，本公司從 2016 年開始，預計每年投入 180 萬贊助藝文攜手計劃，從藝術光點計劃執行成效較好的學校中挑選 10 所，為他們帶入更多的藝術資源，而藝想台灣計劃則是透過台灣優秀藝術家的作品展出，並舉辦「畫我家鄉」繪畫競賽，讓孩子們有機會經由自己的手畫出對自己的家鄉的愛和關懷。

## 2-3 支持台灣傳統偶戲文化

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。

## 2-4 支持台灣傳統戲曲文化

勤誠了解如果文化要紮根，藝術要推廣，絕對需要豐厚的土壤和養分。因此在國藝會董事長施振榮先生的引介下認識了當代傳奇劇場的吳興國老師和林秀偉老師後，在公司內部辦理多場戲曲講座和宣傳，除了能讓公司同仁從當代傳奇劇場不斷自我突破的表演內容學習到，藝術與文化其實和工作上的創意發想息息相關，也藉此大力推廣台灣逐漸式微的戲曲文化，傳承他們的精神。

# 3. 社會關懷

## 3-1 雲林弱勢家庭物資捐贈

感受到台灣城鄉貧富差距不斷擴大，單親、失親和外配家庭問題嚴重，本公司福利委員會發起愛心募資活動，在員工們踴躍的參與下，最後募集到 15 萬元的生活物資，全數捐贈給

雲林縣社團法人沐馨服務協會，由他們統一發送物資，讓這些較為弱勢的家庭可以暫時不用為了生活而煩惱，將生活重心放在孩子的教育身上，期望他們能夠及早脫貧。

### 3-2 組電腦，做公益

勤誠響應技嘉教育基金會「組電腦，做公益」的計劃，和國內 Be Quiet、GeIL 友懋國際和 WD 威騰電子等有愛企業積極合作，由本公司提供機殼，協助脊髓損傷中心汰換掉 31 台電腦，並提供了 19 台電腦給利伯他茲基金會及 32 位經濟弱勢的學生使用，提供他們更快速、方便的學習品質、縮短數位落差。

### 3-3 新北市、雲林縣弱勢家庭訪視

勤誠除了每年固定捐助新北和雲林縣社會局外，每三個月也會安排為期三天的弱勢家庭關懷行程到新北市和雲林縣，並給予員工志工假，讓員工能透過發送物資給這些社會邊緣家庭，也經由陪伴他們來了解社會上還有許多需要幫助的人，學會彎下腰、學會付出，也讓這些家庭能夠感受到來自社會的溫暖。

### 3-4 “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. 人才培育

### 4-1 贊助公益平台文化基金會

為了讓回鄉的原住民青年有永續經營的能力，並協助原住民菁英回鄉發展，勤誠興業自 2012 年起以每年貳百萬元贊助公益平台文化基金會，響應嚴長壽先生發起之均一教育計劃，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，「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，讓花東學子有個良好的學習環境與未來。

### 4-2 贊助行政院 Vmaker 計劃

為了讓台灣更多的人了解並推廣動手創作的文化，行政院於 2015 年初啟動了 vMaker 計劃，分為三個階段打造台灣創客力，分別是 Fab Truck 全台巡迴/Make for All 數位製造競賽/Fab Lab 亞洲年會，Maker ( 創客 ) 一詞在台灣或許還是相當的陌生，但是隨著 3D 列印的快速發展及製造工具的普及化，從「想」到「做」的門檻也在逐漸的下降，當技術已經不再是問題的時候，創意就成為了重要的關鍵，勤誠也深深的了解具有創造力的人才對於台灣未來發展的重要性，於是出資贊助 vMaker 計劃，期望為台灣的人才培育盡一份力量。

## 5.琪愛分享網路平台-分享愛的力量

為了分享美麗事物而生的平台，更為了連結善的力量，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](http://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！

琪愛分享網站成立滿兩年了，每月出刊三到五篇電子報文章，而網站瀏覽人次超過 13 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，雖然文筆並不是很好，但是期望透過真誠的分享和筆觸，能夠引起大家一些共鳴，一起為這個世界做更多事情。

### (3)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 82 頁至 86 頁。

## (九)內部控制制度執行狀況

- 1.內部控制聲明書：詳第 116 頁【附錄一】。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

## (十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

### 1、104 年股東會重要決議事項及執行情形

勤誠公司民國 104 年度股東常會於民國 104 年 6 月 11 日在新北市中和區舉行，會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

| 召開日期      | 104 年股東常會                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 104.06.11 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認一百零三年度營業報告書及財務報告（含個體及合併財務報告）<br/>執行情形：經主席徵詢全體出席股東決議照案通過</li> <li>2. 承認一百零三年度盈餘分配案<br/>執行情形：一百零三年度盈餘分配，股東紅利依流通在外股數 119,725,950 股，每股配發新台幣 3.0 元，總計配發現金紅利新台幣 359,177,850 元，另計配發董事、監察人現金酬勞新台幣 14,627,013 元；員工配發現金紅利新台幣 58,508,057 元；104 年 6 月 11 日董事會決議通過 104 年 7 月 6 日為除息基準日，並於 104 年 7 月 21 日發放現金股利。</li> <li>3. 討論修訂「取得或處份資產處理程序」部份條文案<br/>執行情形：決議通過，已依修訂後程序辦法並於 6 月 11 日公告於股市觀測站。</li> <li>4. 討論修訂「股東會議事規則」部份條文案<br/>執行情形：決議通過，已依修訂後程序辦法並於 6 月 11 日公告於股市觀測站。</li> </ol> |

## 2、104 年董事重要決議事項及執行情形

| 重要決議日期    | 重要決議內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 104.01.27 | 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。<br>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。<br>3. 決議通過簽證會計師委任暨獨立性評估案。<br>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。<br>5. 決議通過修訂定本公司「公司治理實務守則」案。                                                                                                                                                                                         |
| 104.03.17 | 1. 決議通過本公司「內部控制制度聲明書」案。<br>2. 決議通過本公司民國一百零三年度財務報表·及一百零三年度本公司自行編製之營業報告書案。<br>3. 決議通過本公司一百零三年度盈餘分配案。<br>4. 決議通過一百零四年度股東常會「股東提案作業」案。<br>5. 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。<br>6. 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。                                                                                                                                                                   |
| 104.04.29 | 1. 決議通過本公司民國一百零四年度第一季財務報表案。<br>2. 決議通過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案。<br>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(新增議案)案。<br>4. 決議通過修訂股東會議事規則部份條款案。<br>5. 決議通過修訂道德行為準則部份條款案。<br>6. 決議通過修訂誠信經營守則部份條款案。<br>7. 決議通過訂定企業社會責任實務守則案。<br>8. 決議通過修訂取得或處份資產處理程序部份條款。<br>9. 決議通過本公司擬展延對兆豐國際商業銀行永和分行的授信額度美金 300 萬元案。                                                                                      |
| 104.6.11  | 1. 決議通過一〇三年度現金股利配息基準日案。<br>2. 決議通過本公司於民國一〇四年六月一日召開薪酬委員會決議案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 104.07.28 | 1. 決議通過本公司民國一百零四年上半年度合併財務報表案。<br>2. 決議通過 Chenbro Micom (USA) INC 擬展延授信額度美金貳佰萬元案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 104.10.28 | 1. 決議通過本公司一〇五年度稽核計劃案。<br>2. 決議通過本公司民國一百零四年度第三季合併財務報表案。<br>3. 決議通過訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」案。<br>4. 決議通過訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。<br>5. 決議通過本公司展延對 PROCASE & MOREX CORP 的背書保證額度美金 350 萬元案。<br>6. 決議通過 PROCASE & MOREX CORP 擬展延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。<br>7. 決議通過 Chenbro Micom (USA) INC 展延授信額度美金貳佰萬元案。<br>8. 決議通過大陸子公司勤昆科技(昆山)有限公司廠房三期及四期擴建案之降低授權額度申請案。<br>9. 決議通過大陸子公司勤昆科技(昆山)有限公司購置不動產案。 |
| 105.01.21 | 1. 決議通過本公司於中華民國一〇五年一月八日所召開之薪酬委員會·關於經理人薪資及年終獎金之發放案。<br>2. 決議通過修訂「公司章程」案。<br>3. 決議通過本公司於中華民國一〇五年一月八日所召開之薪酬委員會決議本公司員工酬勞及董監酬勞提撥比例之調整案。                                                                                                                                                                                                                                                        |

| 重要決議日期    | 重要決議內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 105.03.22 | 1. 決議通過本公司「內部控制制度聲明書」案。<br>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。<br>3. 決議通過本公司依法令規定更換會計師案。<br>4. 決議通簽證會計師委任暨獨立性評估案。<br>5. 決議通過 104 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。<br>6. 決議通過本公司民國一百零四年度財務報表，及一百零四年度本公司自行編製之營業報告書案。<br>7. 決議通過本公司一百零四年度盈餘分配案。<br>8. 決議通過一百零五年度股東常會「股東提案作業」事宜案。<br>9. 決議通過本公司一百零五年度股東常會召集討論事項議案。<br>10. 決議通過 PROCASE & MOREX CORP 展延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。 |

相關公告資訊請至「公開資訊觀測站」(<http://mops.twse.com.tw>)查詢

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

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

## 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   | 104/01/01~104/12/31 |                          |
| 立本台灣聯合會計師事務所 | 張書成     | 0     | 0     | 0    | 0    | 47     | 47  |                     | 104 年度兼營業人採直接扣抵法之營業稅查核簽證 |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 徐瑩瑩     | 0     | 0     | 0    | 0    | 320    | 320 |                     | 104 年度移轉訂價報告服務公費         |

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

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

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                               | 105 年 03 月 22 日經董事會通過                                                                    |   |         |     |
| 更換原因及說明                               | 依據審計準則公報第 46 號「會計師事務所之品質管制」第六十八條規定及資誠聯合會計師事務所內部組織調整，自民國 105 年度起由原簽證會計師潘慧玲、支秉鈞更換為曾惠瑾、支秉鈞。 |   |         |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                    | 當事人                                                                                      |   | 會計師     | 委任人 |
|                                       | 情 況                                                                                      |   |         |     |
|                                       | 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<br>(本準則第十條第五款第一目<br>第四點應加以揭露者) | 不適用                                                                                      |   |         |     |

## 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                                    | 曾惠瑾、支秉鈞              |
| 委任之日期                                    | 105 年 3 月 22 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           | 104 年度    |           | 105 年度截至 4 月 25 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            | 徐顯國          | 221,000   | 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          | 曹安邦          | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 監察人           | 黃麗容          | 8,000     | 0         | 0                  | 0         |
| 監察人           | 李亞咪          | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 監察人           | 陳振祥          | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 全球業務處副總經理     | 陳亞男<br>(註 1) | 0         | 0         | 214                | 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         |
| 資材處協理         | 朱永祥          | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 市場行銷部協理       | 林宗民          | 0         | 0         | 0                  | 0         |
| 機構設計部協理       | 黃有字          | (5,000)   | 0         | 0                  | 0         |
| 持股比例超過百分之十之股東 | 陳鳳明(註 2)     | 0         | 0         | 0                  | 0         |

註 1：業務處副總經理陳亞男於 104 年 10 月 6 日新任。

註 2：係持股超過百分之十大股東。

(二)股權質押變動情形：無

(三)股權移轉之相對人為關係人者：無

(四)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**

105 年 4 月 25 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  |
| 連美投資有限公司<br>代表人：陳美琪     | 11,623,000 | 9.68  | 0            | 0     | 0            | 0    | 陳連春                                     | 配偶 | 無  |
| 芃威投資開發股份有限公司<br>代表人：陳連春 | 9,667,000  | 8.05  | 0            | 0     | 0            | 0    | 陳美琪                                     | 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<br>代表人：李春燕   | 9,041,967  | 7.53  | 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<br>代表人：蔡宏圖 | 3,113,000  | 2.59  | 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  |
| 凱基證券股份有限公司受託信託財產專戶      | 1,811,000  | 1.51  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |
| 李陳玉綢                    | 1,545,456  | 1.29  | 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

104 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<br>及直接或間接控制<br>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% |
| CHENBRO GmbH                      | 0      | 100% | 0                               | 0    | 0      | 100% |

註：本公司採用權益法之長期投資



## 募資情形

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

## 肆、募資情形

## 一、公司資本及股份

## (一)股本來源

| 年月    | 發行價格<br>(元) | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註                                 |                       |                                          |
|-------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|
|       |             | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本來源<br>(仟元)                       | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他                                       |
| 72/12 | 0           | 0          | 500        | 0          | 500        | 設立股本 500                           | 無                     | 72.12.05<br>建 1 字第 106007 號              |
| 73/05 | 0           | 0          | 2,000      | 0          | 2,000      | 現金增資<br>1,500                      | 無                     | 73.5.28<br>建 1 字第 144359 號               |
| 75/11 | 0           | 0          | 7,000      | 0          | 7,000      | 現金增資<br>5,000                      | 無                     | 75.11.12<br>建 1 字第 169350 號              |
| 78/12 | 0           | 0          | 25,000     | 0          | 25,000     | 現金增資<br>18,000                     | 無                     | 79.01.05<br>建 1 字第 110347 號              |
| 79/10 | 10          | 7,500      | 75,000     | 7,500      | 75,000     | 現金增資<br>50,000                     | 無                     | 80.1.7<br>經(80)商字第 00117 號               |
| 87/09 | 10          | 13,500     | 135,000    | 13,500     | 135,000    | 盈餘轉增資<br>30,000<br>現金增資<br>30,000  | 無                     | 87.10.06<br>經(87)商字第 131175<br>號         |
| 88/08 | 10          | 80,000     | 800,000    | 30,230     | 302,300    | 現金增資<br>25,000<br>盈餘轉增資<br>142,300 | 無                     | 證期會 88.7.19<br>(88)台財證(一)第<br>63566 號    |
| 89/08 | 10          | 80,000     | 800,000    | 46,331     | 463,308    | 盈餘轉增資<br>161,008                   | 無                     | 證期會 89.8.24<br>(89)台財證(一)第<br>70667 號    |
| 90/09 | 10          | 80,000     | 800,000    | 50,037     | 500,373    | 公積轉增資<br>37,065                    | 無                     | 證期會 90.8.23<br>(90)台財證(一)第<br>153655 號   |
| 91/09 | 10          | 80,000     | 800,000    | 54,040     | 540,402    | 盈餘轉增資<br>40,030                    | 無                     | 證期會 91.8.16<br>(91)台財證一第<br>0910145672 號 |
| 93/11 | 10          | 80,000     | 800,000    | 60,358     | 603,587    | 盈餘轉增資<br>52,377<br>公積轉增資<br>10,808 | 無                     | 金管會 93.9.30<br>金管證一字第<br>0930144328 號    |
| 94/08 | 10          | 80,000     | 800,000    | 70,425     | 704,252    | 盈餘轉增資<br>100,665                   | 無                     | 金管會 94.7.19<br>金管證一字第<br>0940129149 號    |
| 95/08 | 10          | 90,000     | 900,000    | 81,971     | 819,712    | 盈餘轉增資<br>115,460                   | 無                     | 金管會 95.7.19<br>金管證一字第<br>0950131442 號    |
| 96/07 | 10          | 120,000    | 1,200,000  | 95,537     | 955,369    | 盈餘轉增資<br>135,657                   | 無                     | 金管會 96.7.17<br>金管證一字第<br>0960037071 號    |

| 年月     | 發行價格<br>(元) | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註               |                       |                                        |
|--------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------------|-----------------------|----------------------------------------|
|        |             | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本來源<br>(仟元)     | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他                                     |
| 97/07  | 10          | 120,000    | 1,200,000  | 111,511    | 1,115,109  | 盈餘轉增資<br>159,740 | 無                     | 金管會 97.7.25<br>金管證一字第<br>0970037754 號  |
| 100/06 | 10          | 120,000    | 1,200,000  | 115,506    | 1,155,057  | 盈餘轉增資<br>39,948  | 無                     | 金管會 100.6.21<br>金管證發字第<br>1000028489 號 |
| 101/06 | 10          | 150,000    | 1,500,000  | 120,126    | 1,201,259  | 盈餘轉增資<br>46,202  | 無                     | 金管會 101.6.19<br>金管證發字第<br>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

105 年 4 月 25 日 單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計          |
|------------|------|------|------------|------------|-------------|-------------|
| 人數         | 0    | 0    | 50         | 6,269      | 35          | 6,354       |
| 持有股數       | 0    | 0    | 41,006,109 | 75,813,795 | 3,306,046   | 120,125,950 |
| 持股比例       | 0    | 0    | 34.14      | 63.11      | 2.75        | 100.00      |

## (三)股權分散情形

### 1.普通股

105 年 4 月 25 日 單位：股

| 持股分級         |   |           | 股東人數  | 持有股數        | 持股比例(%) |
|--------------|---|-----------|-------|-------------|---------|
| 1            | 至 | 999       | 1,332 | 289,195     | 0.24    |
| 1,000        | 至 | 5,000     | 3,693 | 7,700,878   | 6.41    |
| 5,001        | 至 | 10,000    | 616   | 4,959,723   | 4.13    |
| 10,001       | 至 | 15,000    | 198   | 2,541,936   | 2.12    |
| 15,001       | 至 | 20,000    | 129   | 2,382,944   | 1.98    |
| 20,001       | 至 | 30,000    | 111   | 2,877,929   | 2.40    |
| 30,001       | 至 | 50,000    | 103   | 4,202,092   | 3.50    |
| 50,001       | 至 | 100,000   | 82    | 5,917,824   | 4.93    |
| 100,001      | 至 | 200,000   | 47    | 6,490,072   | 5.40    |
| 200,001      | 至 | 400,000   | 16    | 4,626,917   | 3.85    |
| 400,001      | 至 | 600,000   | 8     | 3,988,438   | 3.32    |
| 600,001      | 至 | 800,000   | 6     | 3,974,121   | 3.30    |
| 800,001      | 至 | 1,000,000 | 2     | 1,824,988   | 1.52    |
| 1,000,001 以上 |   |           | 11    | 68,348,893  | 56.90   |
| 合計           |   |           | 6,354 | 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

105 年 4 月 25 日 單位：股

| 主要股東名稱             | 股份 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|--------------------|----|------------|---------|
| 陳鳳明                |    | 13,614,433 | 11.33%  |
| 連美投資有限公司           |    | 11,623,000 | 9.68%   |
| 荳威投資開發股份有限公司       |    | 9,667,000  | 8.05%   |
| 陳美琪                |    | 9,656,009  | 8.04%   |
| 名冠投資股份有限公司         |    | 9,041,967  | 7.53%   |
| 李春燕                |    | 5,296,029  | 4.41%   |
| 國泰人壽保險股份有限公司       |    | 3,113,000  | 2.59%   |
| 陳連春                |    | 1,908,000  | 1.59%   |
| 凱基證券股份有限公司受託信託財產專戶 |    | 1,811,000  | 1.51%   |
| 李陳玉綢               |    | 1,545,456  | 1.29%   |

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/股

| 項目          | 年度                      | 103 年度<br>(註 1) | 104 年度<br>(註 1) | 105 年度<br>截至 3 月 31 日(註 1) |
|-------------|-------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|
| 每 股 市 價     | 最 高                     | 71.40           | 59.50           | 48.85                      |
|             | 最 低                     | 32.95           | 26.50           | 36.80                      |
|             | 平 均                     | 49.56           | 43.35           | 43.09                      |
| 每 股 淨 值     | 分 配 前                   | 21.71           | 22.62           | 23.52                      |
|             | 分 配 後                   |                 | -               | -                          |
| 每 股 盈 餘     | 加 權 平 均 股 數             | 119,725,950     | 119,725,950     | 119,725,950                |
|             | 基 本 每 股 盈 餘 ( 註 3 )     | 4.52            | 4.22            | 0.93                       |
| 每 股 股 利     | 現 金 股 利                 | 3.00            | 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 )           | 10.96           | 10.27           | -                          |
|             | 本 利 比 ( 註 6 )           | 16.52           | 註 9             | -                          |
|             | 現 金 股 利 殖 利 率 % ( 註 7 ) | 6.05            | 註 9             | -                          |

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

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

註 2：俟股東會決議後定案，104 年度擬配發現金股利 2.6 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 9：104 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（一〇五年股東常會決議通過修章案後，本股利政策始生效）

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，衡量資金需求等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就可分配盈餘提撥，以現金股利或股票股利之方式為之。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 104 年度可供分配盈餘中提撥股東現金股利新台幣 311,287,470 元，每股擬配發現金股利 2.60 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)員工董事及監察人酬勞

1.依本公司原章程規定，本公司於分派盈餘時，以考量稅捐、累積虧損、法定盈餘公積及特別股盈餘公積後之餘額，以餘額不得少於6%為員工紅利，不得少於2%為董監酬勞。惟依民國104年5月20日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。針對公司法之修訂，本公司已於105年1月21日經董事會決議通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥不低於6%作為員工酬勞及不高於3%作為董事及監察人酬勞。此章程修正案將提民國105年股東會決議。

2.本期估列員工董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

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

- 配發員工現金酬勞、股票及董事、監察人酬勞金額：本公司民國 104 年度員工酬勞已於 105 年 3 月 22 日董事會決議提列金額分別為\$44,230,614；董監酬勞金額為\$13,009,004，其估列基礎係以截至當期止之年度獲利。
- 擬議配發員工股票酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次不配發員工股票故不適用。
- 考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘 4.22。

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（一百零三年度）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<br>實際配發數 | 原董事會通過<br>擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
|----------------------|----------------|-----------------|-----|------|
| 一、配發情形：              |                |                 |     |      |
| 1.員工現金紅利             | 58,508         | 58,508          | 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<br>之比例 | 0              | 0               | 0   | 無    |
| 3.董監事酬勞              | 14,627         | 14,627          | 0   | 無    |
| 二、每股盈餘相關資訊：          |                |                 |     |      |
| 1.原每股盈餘              | 4.52           | 4.52            | 0   | 無    |

## (九)公司買回本公司股份情形：

104 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**

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。



## 營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

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

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、主件系統之研發、製造、加工及買賣。

(2)主要產品之營業比重(104 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    | 2,496,706 | 56%     |
| 週邊產品及零組件 | 1,595,565 | 36%     |
| 個人電腦機殼   | 346,958   | 8%      |
| 合 計      | 4,439,229 | 100%    |

(3)公司目前之產品

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

(4)計畫開發之新產品

雲端系列產品：

伺服器系列：

- 新式免工具 2.5" /3.5" 硬碟固定架 (New generation tool-less 2.5" /3.5" HDD tray)
- 新型免工具模組化存儲伺服器系列機殼 (1U/2U/4U modular storage server chassis)
- 加值型短式雙向 IO 應用伺服器系列機殼 ( 1U Bi-direction access IO short applianceserver chassis)
- 新式整合型迷你伺服器機架 (Integrated Mini-Rack for rackmount server)
- 高效能超高密度多系統伺服器系列機殼 (1U/2U/4U High Performance and ultra high density storage with Multi Node Server Chassis)

- 超高密度存儲伺服器及擴展櫃(JBOD)系列機殼 (Ultra High Density Storage Server and JBOD chassis)

個人 PC 系列 (模組化設計)

- 新式個人電腦免工具結構
- 新式 3.5" 硬碟免工具拖盤(HDD Tray)

## (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

資策會研究顯示，全球 PC 市場 2015 年整體出貨量 276,295 千台 ( 桌上型電腦 41.0%、Notebook 59.0% )，與 2014 年相比出貨量表現衰退 9.1%。其中，Notebook 出貨量下滑幅度相對較小 ( -5.7% )。全球桌上型電腦 2015 年出貨量約為 113,923 千台，較 2014 年衰退 13%。2014 年的商用市場已進行一波換機需求，加上預期 Windows 7 短期內不會全面停止支援服務的情況下，2015 年推出的 Windows 10 並未促使一波商用換機潮出現。其次，由於美元對其他貨幣大幅升值，2015 年以來全球 PC 價格已歷經一波漲幅，各區域 2015 年桌上電腦出貨量均呈現衰退的狀況。

進一步分析發現，即使是有中國需求加持的亞太地區，也在 2015 年終止連續七年的成長，呈現出貨量衰退的情況，桌上型電腦出貨量較去年下滑 4.8%，其他區域衰退更明顯、都有接近或超過一成的跌幅。

#### ②全球伺服器市場發展現況

隨著大型資料中心需求的持續攀升，伺服器市場需求持續穩定成長，資策會推估 2015 年全球伺服器出貨量為 10,066 千台、相較於 2014 年成長 6.1%。Gartner 報告顯示，全球伺服器不論是銷量或營收仍由 HP 奪冠。

2015 年全球伺服器市場顯著成長，主要動能仍來自亞太地區大型資料中心建置、特別是中國市場。Gartner 全球伺服器出貨量報告顯示，亞太地區 2015 年第三季營收和出貨量分別較去年同期成長 25.4%和 23.8%。本土品牌聯想、華為與浪潮集團伺服器出貨量在 2015 年第三季同時躋身全球前五大，僅次於 HP 與 Dell；營收方面，聯想更居全球伺服器第三名的位置。在中國 x86 伺服器市場，本土品牌同樣表現亮眼、合計市占率過半，第三季營收前五大品牌，第一名已由聯想拿下，Dell 居次，接下來依序為 HP、浪潮、華為、曙光。

### (2)產業上、中、下游之關聯性



## (3)產品發展趨勢及競爭情形

## ①桌上型電腦

2015 年第三季 PC 市場有諸多新議題加持，如 Microsoft Windows 10，以及 Intel 第六代 Core 處理器暨平台。然而 Wintel 再次結合的效益還沒能反映在出貨量，主要原因為 Microsoft 採取有限度免費升級策略，導致使用者抱持觀望態度。

其次是 Intel 產品規劃藍圖，Skylake 架構產品依照先前計畫，在第四季左右上市。為了與 Windows 10 步伐一致，以創造 Wintel 合體效益，Intel 將產品推出時程往前挪。然而 Intel 總是先推出高價位焦點產品，占市場需求大宗的中低價位品壓在後，刺激市場的效益還有待觀察。

## ②伺服器

Facebook 於 2011 年 4 月公開美國奧勒岡(Oregon)的資料中心，包含使用的伺服器主機板、電源供應器、機殼等硬體規格，並邀請硬體製造商加入 OCP 開放運算計畫 (Open Compute Project, OCP)，短短 5 年，一線廠商幾乎全數到齊。2016 年 3 月網路搜尋龍頭 Google 也加入成為新成員。

台灣廠商參與 OCP 開放運算計畫多年，除能見度大幅提升外，技術能力亦獲得全球客戶認可。目前除 Google、Facebook、Amazon 等一線資料中心廠商與台灣廠商直接進行合作外，近期包含雲端服務業者，乃至跨國媒體業者、電信與金融業者，均陸續與台灣廠商洽談直接銷售合作模式(ODM Direct)的可能性，前景一片看好。

在中國 IT 設備國產化趨勢下，由中國 BAT 三大互聯網巨頭(百度、阿里巴巴、騰訊)主導的天蠍計畫，自主研發設計天蠍整機櫃伺服器，意在建立一套統一技術規範的整機櫃伺服器，實現伺服器的快速部署、靈活擴展和高效節能。在天蠍 1.0 規範中形成了整機櫃、集中供電、集中散熱的設計理念，到 2.0 版本的升級，以浪潮、華為、聯想、曙光為代表的業界廠商對天蠍持續的投入研發。四年間總共部署了 2000 個天蠍整機櫃伺服器櫃。從 2014 年底到 2015 年，整個部署量預期超過 3000 個機櫃。接下來，天蠍 3.0 計畫將於 2016 年設計和開發樣機，並啟動天蠍 3.0 規範草案擬定。

## (三)技術及研發概況

## (1)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度         | 104 年度(註 1) | 105 年度<br>截至 3 月 31 日止(註 1 及 2) |
|-----------------|-------------|---------------------------------|
| 研 發 費 用         | 162,191     | 39,949                          |
| 營 業 收 入         | 4,439,229   | 1,175,155                       |
| 研發費用佔營業收入的比例(%) | 3.65        | 3.40                            |

註 1：資料為採用國際財務會計準則之合併綜合損益表。

註 2：105 年第一季度經會計師核閱。

(2)開發成功之技術或產品

一百零四年度重要研發成果如下：

新產品

| 產品型號       | 產品敘述                        |
|------------|-----------------------------|
| OEM Server | OEM 代工產品                    |
| RM14500    | 1U 機架式高密度免工具模組化存儲伺服器機殼 (型一) |
| RM14910    | 1U 機架式高密度免工具模組化存儲伺服器機殼 (型二) |
| RM14911    | 1U 機架式高密度免工具模組化存儲伺服器機殼 (型三) |
| RM191-1    | 1U 數據中心模組化機架伺服器機殼(型一)       |
| RM191-2    | 1U 數據中心模組化機架伺服器機殼(型二)       |
| RM191-3    | 1U 數據中心模組化機架伺服器機殼(型三)       |
| RM191-4    | 1U 數據中心模組化機架伺服器機殼(型四)       |
| RM19616    | 1U 數據中心超高密度免工具模組化存儲伺服器機殼    |
| RM23624    | 2U 機架式模組化存儲伺服器機殼            |
| RM39196    | 3U 數據中心超高密度免工具模組化存儲擴展櫃機殼    |
| RM41912    | 4U 機架式高效計算型伺服器機殼 (型一)       |
| RM41913    | 4U 機架式高效計算型伺服器機殼 (型二)       |
| RM41914    | 4U 機架式高效計算型伺服器機殼 (型三)       |
| RM43160    | 4U 機架式超高密度模組化 UP 存儲伺服器機殼    |
| RM43348    | 4U 機架式超高密度模組化 DP 存儲伺服器機殼    |

新專利

| 申請日期      | 國別 | 種類   | 專利名稱       | 產品範疇       |
|-----------|----|------|------------|------------|
| 2015/1/27 | 台灣 | 新型專利 | 存取裝置固持結構   | HDD module |
| 2015/1/27 | 台灣 | 新型專利 | 儲存模組固持結構   | HDD module |
| 2015/1/27 | 台灣 | 新型專利 | 高密度儲存模組    | HDD module |
| 2015/1/27 | 台灣 | 新型專利 | 存取裝置托盤結構   | HDD module |
| 2015/1/8  | 台灣 | 新型專利 | 門鎖裝置       | Chassis    |
| 2015/1/27 | 台灣 | 新型專利 | 機箱內置架之定位結構 | HDD module |
| 2015/1/5  | 台灣 | 新型專利 | 機箱面板結構     | Chassis    |
| 2015/2/5  | 台灣 | 新型專利 | 儲存模組之定位裝置  | HDD module |
| 2015/2/5  | 台灣 | 新型專利 | 儲存模組之定位機構  | HDD module |
| 2015/2/17 | 台灣 | 新型專利 | 存取裝置固持結構   | HDD module |
| 2015/3/17 | 台灣 | 新型專利 | 介面卡之插拔裝置   | PCB Holder |
| 2015/3/17 | 台灣 | 新型專利 | 介面卡之驅動裝置   | PCB Holder |
| 2015/6/3  | 台灣 | 新型專利 | 雙層固持結構     | HDD module |
| 2015/9/24 | 台灣 | 新型專利 | 儲存裝置之托盤結構  | HDD module |
| 2015/6/2  | 台灣 | 設計專利 | 硬碟抽取盒之面板   | HDD module |
| 2015/6/2  | 台灣 | 設計專利 | 硬碟抽取盒之面板   | HDD module |
| 2015/6/2  | 台灣 | 設計專利 | 電腦主機之面板    | Chassis    |
| 2015/6/2  | 台灣 | 設計專利 | 電腦主機之面板    | Chassis    |
| 2015/2/28 | 大陸 | 新型專利 | 存取裝置固持結構   | HDD module |

| 申請日期      | 國別 | 種類   | 專利名稱         | 產品範疇       |
|-----------|----|------|--------------|------------|
| 2015/2/28 | 大陸 | 新型專利 | 存取裝置固持結構     | HDD module |
| 2015/2/28 | 大陸 | 新型專利 | 高密度儲存模組      | HDD module |
| 2015/2/28 | 大陸 | 新型專利 | 存取裝置托盤結構     | HDD module |
| 2015/1/21 | 大陸 | 新型專利 | 門鎖裝置         | Chassis    |
| 2015/2/27 | 大陸 | 新型專利 | 機箱內置架之定位結構   | HDD module |
| 2015/1/21 | 大陸 | 新型專利 | 機箱面板結構       | Chassis    |
| 2015/4/24 | 大陸 | 新型專利 | 儲存模組之定位裝置    | HDD module |
| 2015/4/24 | 大陸 | 新型專利 | 儲存模組之定位機構    | HDD module |
| 2015/4/1  | 大陸 | 新型專利 | 存取裝置固持結構     | HDD module |
| 2015/3/30 | 大陸 | 新型專利 | 介面卡之插拔裝置     | PCB Holder |
| 2015/3/30 | 大陸 | 新型專利 | 介面卡之驅動裝置     | PCB Holder |
| 2015/6/30 | US | 發明專利 | 機箱內存取裝置之快拆結構 | HDD module |

#### (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。

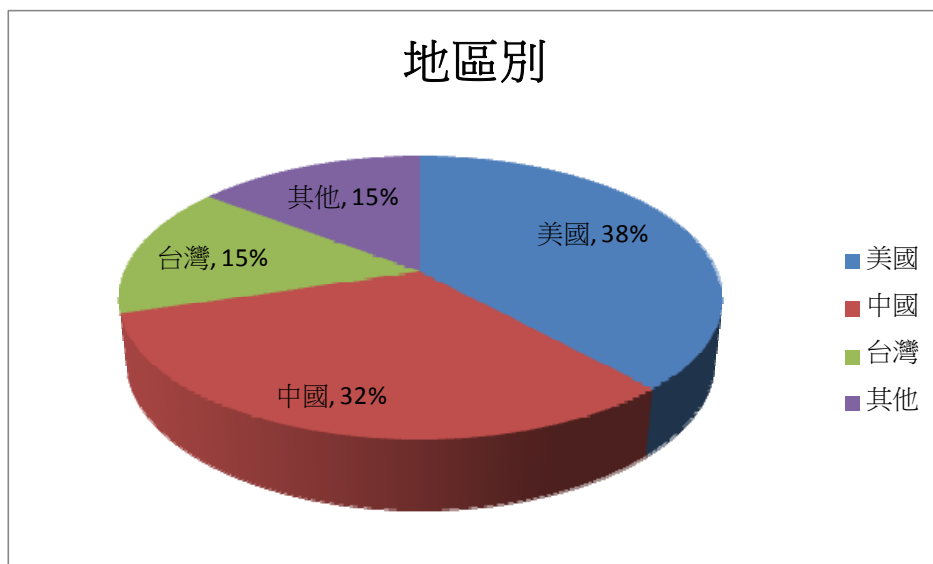
## 二、市場及產銷概況

### (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 | 1,695,673 | 38%  |
| 中國 | 1,428,601 | 32%  |
| 台灣 | 664,560   | 15%  |
| 其他 | 650,395   | 15%  |
| 合計 | 4,439,229 | 100% |



#### (2)市場佔有率

資策會統計資料顯示，2015 年全球桌上型電腦全年出貨量為 113,923 千台，推估本公司桌上型電腦機殼市佔率約為 0.4%。伺服器機殼方面，2015 全球伺服器全年出貨量 10,066 千台，推估勤誠全球市佔率為 7.57% (品牌與代工)。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性

##### ①前瞻 2016 全球桌上型電腦產業發展趨勢

資策會研究預估，2016 年全球桌上型電腦出貨量將為 106,480 千台，較 2015 年表現下滑 17.36%。筆記型電腦出貨量為 128,136 千台，下滑 23.14%。

2014 年全球桌上型電腦市場在商用換機需求的挹注下，呈現微幅上漲，但這波換機潮到 2014 年第四季需求轉弱，目前數據也顯示這一換機潮到 2015 年第一季已經結束。因此 2015 年即使 Microsoft 與 Intel 同時都有新產品的上市，但在技術驅動力日漸下滑之際，能夠說服市場增加消費的效果有限。

經濟方面，美元變成強勢貨幣使得美國品牌 PC 出口銷售價格變貴，Windows 10 免費升級、短期內缺少新型硬體升級之產品，以及通路不想拉高庫存都讓 2015 年甚至 2016 年的 PC 出貨量呈現低迷的狀態。但是 IDC 預計，2017 年全球 PC 出貨量將適度反彈，主要原因卻是得力於更新換代周期的到來，以及 Windows 10 免費升級的結束，以及英特爾新型處理器的面市等，成就企業與消費者必須購買新一代 PC，但不論是桌上型電腦或是筆記型電腦，成長幅度均有限。

## ②前瞻 2016 年全球伺服器產業發展趨勢

根據資策會資料預估，2016 年全球伺服器出貨量將為 10,749 千台，年成長 6.0%。

大型網路服務業者因服務基礎不斷擴大，助長自訂規格與採購規模的實力，直接向 ODM 業者的採購模式，已對品牌業者業務形成排擠。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、更反映在全球伺服器出貨量上。

美中雙方政府基於網路安全問題互相角力，但美國企業卻仍積極尋求合作機會，避免政治關係而影響經營中國大陸市場的機會。HP 在 2015 上半年在中國大陸的全資子公司華三結合當地中國大陸伺服器銷售業務，將其 51% 的股權出售給清華紫光，而 Dell 則在 2015 年 9 月份在中國大陸市場提出戴爾 4.0 戰略，提出與當地業者與研究單位佈局雲端運算相關業務。而 HP、Dell 皆同時與中國大陸公有雲業者-金山雲進行合作，藉此推廣雲端運算解決方案。在 2016 年美國品牌與中國本土廠商的合作模式將會繼續擴大。

## (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，2015 年成立德國子公司，提供貼近市場的在地化服務。本公司建置全球同步的資訊網，及時反應市場資訊、客戶需求、產品資訊、與生產進度等，提供最高品質的產品開發與製造服務。

## (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### ①發展遠景之有利因素

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

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

### ②發展遠景之不利因素與因應對策

#### A.產品市場競爭激烈

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

#### B.全面製造服務之挑戰

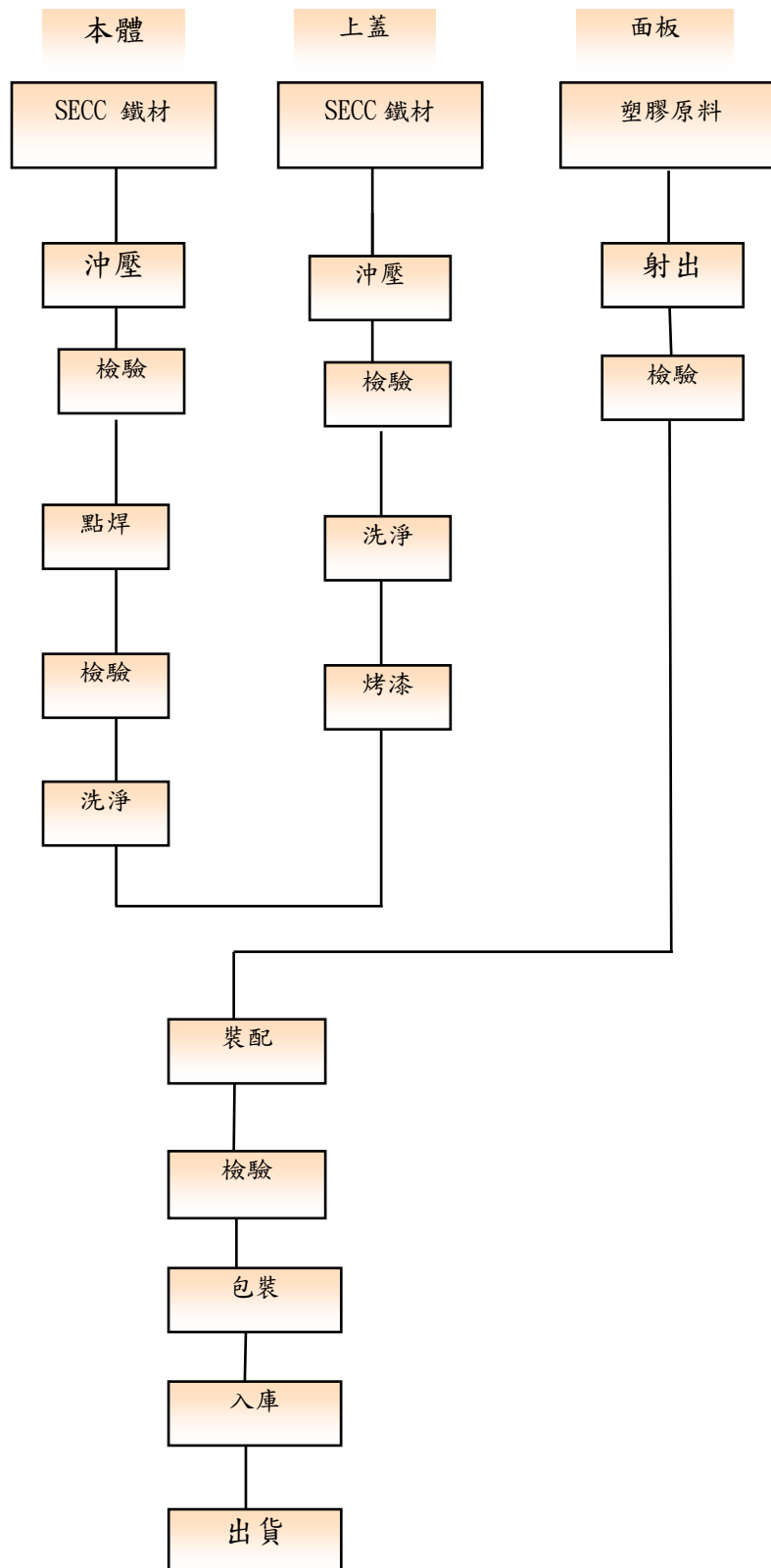
電腦產品知名品牌廠商持續要求提供更快、更精準的交貨服務，而形成本公司營運的重大考驗。由於這是產業發展趨勢，本公司已經建置整合型資訊系統，並持續附加各項物流運籌、供應鏈管理、顧客服務管理等系統，強化本公司整體運作的應變彈性與靈活性，提升對顧客製造服務品質。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### (1)主要產品之重要用途

電腦主機機殼為組成各式電腦(個人電腦、工作站、伺服器等)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                |
|        |        | 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               |
|        |        | 鑫僑洋科技股份有限公司                 |
|        | 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(和珈)              |
|        | 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                   |
|        |        | 華泰電子股份有限公司                  |

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(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

| 項目 | 103 年 |           |               | 104 年        |      |           | 105 年度截至前一季止  |         |                     |
|----|-------|-----------|---------------|--------------|------|-----------|---------------|---------|---------------------|
|    | 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 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 |
| 1  | 甲客戶   | 1,053,220 | 24%           | 5            | 甲客戶  | 1,254,169 | 28%           | 5       | 348,551             |
| 2  | 乙客戶   | 948,198   | 21%           | 5            | 乙客戶  | 859,652   | 19%           | 5       | 217,079             |
|    | 其他    | 2,471,570 | 55%           |              | 其他   | 2,325,408 | 53%           |         | 609,525             |
|    | 銷貨淨額  | 4,472,988 | 100%          |              | 銷貨淨額 | 4,439,229 | 100%          |         | 1,175,155           |

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

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 103 年度、104 年度及 105 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

| 生產量值<br>主要商品 | 年度 | 104 年度    |            |           | 103 年度    |            |           |
|--------------|----|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|
|              |    | 產 能       | 產 量        | 產 值       | 產 能       | 產 量        | 產 值       |
| 個人電腦外殼       |    | 720,000   | 294,224    | 197,130   | 936,000   | 688,897    | 462,594   |
| 伺服器電腦外殼      |    | 1,400,000 | 685,970    | 1,567,406 | 1,400,000 | 700,414    | 1,470,029 |
| 週邊產品及零組件     |    | —         | 10,574,844 | 1,004,610 | —         | 21,338,596 | 921,827   |
| 合 計          |    | 2,120,000 | 11,555,038 | 2,769,146 | 2,336,000 | 22,727,907 | 2,854,451 |

(六)最近二年度銷售量值表

單位：金額：仟元；數量：台

| 銷售量值<br>主要商品 | 年度 | 104 年度  |        |            |           | 103 年度  |        |            |           |
|--------------|----|---------|--------|------------|-----------|---------|--------|------------|-----------|
|              |    | 內 銷     |        | 外 銷        |           | 內 銷     |        | 外 銷        |           |
|              |    | 量       | 值      | 量          | 值         | 量       | 值      | 量          | 值         |
| 個人電腦外殼       |    | —       | —      | 452,676    | 346,958   | —       | —      | 743,262    | 589,475   |
| 伺服器電腦外殼      |    | 1,998   | 16,950 | 760,421    | 2,479,756 | 4,524   | 27,997 | 812,821    | 2,572,101 |
| 週邊產品及零組件     |    | 357,868 | 29,298 | 11,583,735 | 1,566,267 | 150,943 | 28,326 | 22,294,283 | 1,255,089 |
| 合 計          |    | 359,866 | 46,248 | 12,796,832 | 4,392,981 | 155,467 | 56,323 | 23,850,411 | 4,416,665 |

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

105 年 3 月 31 日

| 年 度         |         | 103 年度 | 104 年度 | 當年度<br>105 年 3 月 31 日 |
|-------------|---------|--------|--------|-----------------------|
| 員 工 人 數     | 技 術 人 員 | 260    | 222    | 215                   |
|             | 管 理 人 員 | 285    | 326    | 317                   |
|             | 直 接 人 員 | 957    | 1,058  | 947                   |
|             | 合 計     | 1,502  | 1,606  | 1,479                 |
| 平 均 年 歲     |         | 35.64  | 36.70  | 35.83                 |
| 平 均 服 務 年 資 |         | 2.51   | 3.81   | 3.43                  |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士     | 0      | 0      | 0                     |
|             | 碩 士     | 48     | 64     | 57                    |
|             | 學 士     | 122    | 152    | 147                   |
|             | 大 專     | 198    | 177    | 181                   |
|             | 高 中     | 190    | 186    | 184                   |
|             | 高 中 以 下 | 944    | 1,027  | 910                   |

## 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、進修訓練、員工工作環境與人身安全保護措施、退休制度與其實施情形及勞資間協議情形

### (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。民國一〇四年度職工福利委員會及本公司共支出二百九十七萬元，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。

- 綜合員工團體保險：

增加員工的保障，公司提供員工各項保險內容，包含壽險、意外險、住院險、醫療險、癌症、職業災害險。

- 員工持股信託制度：

本公司於民國一〇四年度三月份進行員工持股信託計劃，讓員工共同參與公司成長及擁抱獲利、優化福利。

●舉辦心靈藝術講座：

為照顧員工身心健康平衡，公司不定期舉辦心靈溝通講座及音樂藝術演出，豐富心靈，充實知識，以及舒緩員工壓力。

●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)員工工作環境與人身安全的保護措施

●室內空氣質素及通風設備

規劃適當工作空間減少過於擠逼的環境。

辦公室禁止吸煙政策。

影印機及傳真機設置於獨立地方。

每年定期檢查及清潔通風系統，包括通風管道、隔塵網等。

設定適當的室內溫度加強循環新鮮空氣及更新空氣的頻率。

●照明

更換 LED 照明加罩隔濾光線，以減少眼睛不適感。

牆壁、地面及傢俱均採用不反光的質料。

●減少導致因使用電腦而引致身體不適的因素

採用人體工學座椅並調整個人最舒適的工作位置。

每日定時起身做健身操，減少身體因長時間久坐的不適。

●電力安全

請專業合格電工試算並足夠的電力插座避免因電力負荷過重引起火警。

不定時巡檢電氣設備，以確保電器使用安全。

電器使用者若發現損毀情況，應立即報告。

●火警安全

辦公區內提供消防設備分布及逃生路線圖，並且沿路有清楚的指示牌，指示離開大廈的路線辦公區中依規定放置合格的滅火器；並不時保養及檢查滅火器，確保它們的效用。並依規定做消防申報新入職僱員做新人教育訓練並上消防講習以清楚辦公區消防設備及逃生有關訊息依規定設置滅火系統，以確保工作場所的火警安全。

●絆倒、滑倒及跌倒

確保工作間及通道有足夠照明，以避免碰撞或過於擠逼。另外良好的工作場所整理有助保持工作環境整齊避免絆倒及跌倒意外。

## (3)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。民國一〇四年度本公司共支出二百三十七萬元，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 |
|------------------------|------------------------|------|
| 104.01.15              | 內部控制制度自行評估說明會          | 1    |
| 104.03.09              | 可靠度 / 驗證單位工作及實驗室介紹     | 1    |
| 104.03.10              | 熱流單位介紹 & FEA 軟體模擬介紹    | 1.5  |
| 104.08.14              | 庫存管理                   | 2    |
| 104.08.25              | EIS – INV Report       | 1    |
| 104.09.23              | 零件承認退件分析與標準作業說明        | 1.5  |
| 104.10.15<br>104.10.16 | 策略會議                   | 11   |
| 104.11.25<br>104.11.26 | ISO 9001: 2008 內部稽核訓練  | 6    |
| 104.12.24              | Cpk 製程能力指數             | 2    |
| 104.12.25              | 新人訓練：勞安消防課程            | 3    |
| 104.12.28              | 新人訓練：產品訓練、行銷策略、料號編碼原則。 | 5    |

#### 外部訓練表

| 上課日期                   | 上課內容                         | 上課時數 |
|------------------------|------------------------------|------|
| 104.04.21<br>104.04.22 | 模具材料選用及熱處理表面處理               | 14   |
| 104.04.28<br>104.04.29 | 沖壓成形問題改善分析及沖壓估價實務            | 14   |
| 104.06.09<br>104.06.10 | 塑膠模具設計與成本估價分析實務              | 12   |
| 104.06.13              | 預防性失效分析 FMEA & FTA           | 6    |
| 104.07.17              | 防火管理人複訓講習訓練                  | 8    |
| 104.08.13              | <數字乾坤舞弊玄機>內稽人員如何從財報資訊中發現舞弊情事 | 6    |
| 104.09.16<br>104.09.17 | 沖壓模具設計與沖壓製品估價                | 12   |
| 104.10.07              | 由循環控制作業探討舞弊風險之一研習班           | 6    |
| 104.11.30<br>104.12.04 | Analyzer 商業智慧技術              | 35   |
| 104.12.15              | 由循環控制作業探討舞弊風險之二研習班           | 6    |
| 104.12.29              | 稽核人員的統計抽樣與非統計抽樣的技術           | 6    |

註：以上資料含內外部訓練。

## (4)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 2,676 仟元(註)              | 104 年度提撥新台幣 6,937 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於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- 2、本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按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（即放國內外之金融機構，投資國內外上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，相關運用情形係勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後國庫補足。因本公司無權參與基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類民國104年12月31日及民國103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

## 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，依當地所員工薪資提撥養老保險或退職金準備等公司除按期提撥外，無進一步義務。
- 3、民國104年及103年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本別為\$6,937及\$6,909。
- 4、民國104年及103年度CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION、CHENBRO EUROPE B.V.、Chenbro GmbH、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)有限公司依當地政府規定之退休金辦法認列之淨退休金成本合計數分別為\$18,074及\$13,466。

## 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  | 契約名稱                         | 申請部門 | 立契約者(甲方)     | 立契約者(乙方)      | 契約訂定/修訂日期  | 限制條款 |
|-------|------------------------------|------|--------------|---------------|------------|------|
| 15002 | 模貝訂購與保管合約                    | 業務   | 環勝電子(深圳)有限公司 | 勤誠興業股份有限公司    | 2014/12/15 | 無    |
| 15003 | 啟台軟體維護合約書                    | 人力資源 | 勤誠興業股份有限公司   | 啟台國際資訊股份有限公司  | 2015/2/1   | 無    |
| 15005 | 出租契約書                        | 人力資源 | 台灣歐力士股份有限公司  | 勤誠興業股份有限公司    | 2015/1/20  | 無    |
| 15008 | 發明專利申請書                      | 法務   | 勤誠興業股份有限公司   | 經濟部智慧財產局      | 2015/1/22  | 無    |
| 15010 | 專案系統建置外包合約書                  | MIS  | 勤誠興業股份有限公司   | 百軟科技有限公司      | 2015/1/22  | 無    |
| 15012 | 國內智權合約書                      | 法務   | 勤誠興業股份有限公司   | 允誠國際專利商標聯合事務所 | 2015/1/23  | 無    |
| 15014 | 華旅網際旅行社企業用戶年度合約書             | 人力資源 | 勤誠興業股份有限公司   | 華旅網際旅行社股份有限公司 | 2015/1/6   | 無    |
| 15029 | 健康管理服務合約書                    | 人力資源 | 勤誠興業股份有限公司   | 臺北市北投健康管理醫院   | 2015/3/23  | 無    |
| 15031 | 專案輔導服務合約書                    | 人力資源 | 勤誠興業股份有限公司   | 台北市電子零件商業同業公會 | 2015/3/19  | 無    |
| 15034 | 顧問服務合約                       | 人力資源 | 勤誠興業股份有限公司   | 翔聯資訊有限公司      | 2015/3/26  | 無    |
| 15045 | 健康檢查合約書                      | 人力資源 | 勤誠興業股份有限公司   | 聯安診所          | 2015/4/28  | 無    |
| 15048 | 網路建置合約書                      | MIS  | 勤誠興業股份有限公司   | 古洛迪數位行銷有限公司   | 2015/5/21  | 無    |
| 15052 | 國內智權合約書                      | 法務   | 勤誠興業股份有限公司   | 允誠國際專利商標聯合事務所 | 2015/6/9   | 無    |
| 15053 | 104年度清潔合約書                   | 人力資源 | 勤誠興業股份有限公司   | 優克居有限公司       | 2015/5/31  | 無    |
| 15055 | ORACLE APPLICATIONS 顧問支援服務合約 | MIS  | 勤誠興業股份有限公司   | 前進國際股份有限公司    | 2015/6/2   | 無    |
| 15071 | 軟體維護合約書                      | 散熱研發 | 勤誠興業股份有限公司   | 勢流科技股份有限公司    | 2015/7/29  | 無    |
| 15072 | 國內智權合約書                      | 法務   | 勤誠興業股份有限公司   | 允誠國際專利商標聯合事務所 | 2015/7/14  | 無    |
| 15076 | 財務報告查核簽證季營利事業所得稅查核簽證等        | 財會   | 資誠聯合會計事務所    | 勤誠興業股份有限公司    | 2015/6/29  | 無    |
| 15084 | 維護合約書                        | MIS  | 勤誠興業股份有限公司   | 倍力資訊股份有限公司    | 2015/9/24  | 無    |
| 15092 | 移轉訂價合約                       | 財會   | 勤業眾信聯合會計事務所  | 勤誠興業股份有限公司    | 2015/11/27 | 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

## 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(個體財務報告)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度        |     | 最近五年度財務資料(註1) |           |      |      |      |
|----------------|-----|---------------|-----------|------|------|------|
|                |     | 100年          | 101年      | 102年 | 103年 | 104年 |
| 流動資產           |     | 774,590       | 1,086,712 | —    | —    | —    |
| 基金及投資          |     | 1,623,981     | 1,808,674 | —    | —    | —    |
| 固定資產(註2)       |     | 218,382       | 207,845   | —    | —    | —    |
| 無形資產           |     | 5,911         | 6,004     | —    | —    | —    |
| 其他資產           |     | 2,402         | 5,241     | —    | —    | —    |
| 資產總額           |     | 2,625,266     | 3,114,476 | —    | —    | —    |
| 流動負債           | 分配前 | 534,506       | 882,559   | —    | —    | —    |
|                | 分配後 | 823,269       | 1,182,874 | —    | —    | —    |
| 長期負債           |     | 0             | 0         | —    | —    | —    |
| 其他負債           |     | 32,706        | 35,796    | —    | —    | —    |
| 負債總額           | 分配前 | 567,234       | 918,355   | —    | —    | —    |
|                | 分配後 | 855,997       | 618,040   | —    | —    | —    |
| 股本             |     | 1,155,057     | 1,201,260 | —    | —    | —    |
| 資本公積           |     | 56,749        | 56,749    | —    | —    | —    |
| 保留盈餘           | 分配前 | 774,661       | 920,902   | —    | —    | —    |
|                | 分配後 | 439,695       | 620,587   | —    | —    | —    |
| 金融商品未實現損益      |     | 0             | 0         | —    | —    | —    |
| 累積換算調整數        |     | 73,736        | 19,084    | —    | —    | —    |
| 未認列為退休金成本之淨損失  |     | (2,171)       | (1,874)   | —    | —    | —    |
| 股東權益總額<br>(註3) | 分配前 | 2,058,032     | 2,196,121 | —    | —    | —    |
|                | 分配後 | 1,769,269     | 1,895,806 | —    | —    | —    |

註1：上開最近二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之後年度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(個體財務報告)

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<br>105年3月31日<br>財務資料(註3) |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|               |     | 100年          | 101年      | 102年      | 103年      | 104年      |                                |
| 流動資產          |     | 757,775       | 1,072,913 | 821,592   | 1,458,290 | 1,202,374 | —                              |
| 不動產、廠房及設備(註2) |     | 217,001       | 207,665   | 273,093   | 269,341   | 273,907   | —                              |
| 無形資產          |     | 4,815         | 5,456     | 7,515     | 10,767    | 9,706     | —                              |
| 其他資產          |     | 1,655,545     | 1,843,895 | 2,097,950 | 2,026,077 | 2,238,211 | —                              |
| 資產總額          |     | 2,635,136     | 3,129,929 | 3,200,150 | 3,764,475 | 3,724,198 | —                              |
| 流動負債          | 分配前 | 538,479       | 886,532   | 830,898   | 1,065,482 | 921,356   | —                              |
|               | 分配後 | 827,242       | 1,186,847 | 1,130,213 | 1,424,660 | 尚未分配      | —                              |
| 非流動負債         |     | 44,617        | 41,740    | 61,878    | 100,041   | 94,827    | —                              |
| 負債總額          | 分配前 | 583,096       | 928,272   | 892,776   | 1,165,523 | 1,016,183 | —                              |
|               | 分配後 | 871,859       | 1,228,587 | 1,192,091 | 1,524,701 | 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 | 2,708,015 | —                              |
| 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 | 1,407,689 | —                              |
|               | 分配後 | 505,268       | 682,791   | 723,363   | 905,523   | 尚未分配      | —                              |
| 其他權益          |     | —             | (39,458)  | 39,227    | 88,782    | 54,857    | —                              |
| 庫藏股票          |     | —             | —         | (12,540)  | (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 | 2,708,015 | —                              |
|               | 分配後 | 2,213,277     | 1,901,342 | 2,008,059 | 2,239,774 | 尚未分配      | —                              |

註1：上開最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)。

註2：上列最近五年度均未曾辦理資產重估價。

註3：本公司105年3月31日未編製個體財務報告，有關本表數字不適用。

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序列編，並註明其情形及理由。

## 簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併財務報告)

單位：新台幣仟元

| 項目             | 年度  | 最近五年度財務資料(註1) |           |      |      |      |
|----------------|-----|---------------|-----------|------|------|------|
|                |     | 100年          | 101年      | 102年 | 103年 | 104年 |
| 流動資產           |     | 2,603,559     | 2,839,177 | —    | —    | —    |
| 基金及投資          |     | 0             | 0         | —    | —    | —    |
| 固定資產(註2)       |     | 874,057       | 774,916   | —    | —    | —    |
| 無形資產           |     | 78,877        | 75,063    | —    | —    | —    |
| 其他資產           |     | 45,665        | 48,048    | —    | —    | —    |
| 資產總額           |     | 3,602,158     | 3,737,204 | —    | —    | —    |
| 流動負債           | 分配前 | 1,294,102     | 1,290,551 | —    | —    | —    |
|                | 分配後 | 1,582,865     | 1,590,866 | —    | —    | —    |
| 長期負債           |     | 191,619       | 183,751   | —    | —    | —    |
| 其他負債           |     | 58,405        | 66,781    | —    | —    | —    |
| 負債總額           | 分配前 | 1,544,126     | 1,541,083 | —    | —    | —    |
|                | 分配後 | 1,832,889     | 1,841,398 | —    | —    | —    |
| 股本             |     | 1,155,057     | 1,201,260 | —    | —    | —    |
| 資本公積           |     | 56,749        | 56,749    | —    | —    | —    |
| 保留盈餘           | 分配前 | 774,661       | 920,902   | —    | —    | —    |
|                | 分配後 | 439,695       | 620,587   | —    | —    | —    |
| 金融商品未實現損益      |     | 0             | 0         | —    | —    | —    |
| 累積換算調整數        |     | 73,736        | 19,084    | —    | —    | —    |
| 未認列為退休金成本之淨損失  |     | (2,171)       | (1,874)   | —    | —    | —    |
| 股東權益總額<br>(註3) | 分配前 | 2,058,032     | 2,196,121 | —    | —    | —    |
|                | 分配後 | 1,769,269     | 1,895,806 | —    | —    | —    |

註1：上開最近二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年之後年度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(合併財務報告)

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<br>105年3月31日<br>財務資料(註3) |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|               |     | 100年          | 101年      | 102年      | 103年      | 104年      |                                |
| 流動資產          |     | 2,579,289     | 2,817,878 | 2,479,302 | 3,126,564 | 3,086,512 | 2,972,180                      |
| 不動產、廠房及設備(註2) |     | 897,062       | 805,337   | 1,107,108 | 1,243,760 | 1,209,024 | 1,207,064                      |
| 無形資產          |     | 5,890         | 6,259     | 8,687     | 12,719    | 10,662    | 10,678                         |
| 其他資產          |     | 130,787       | 125,705   | 262,557   | 194,266   | 320,390   | 429,353                        |
| 資產總額          |     | 3,613,028     | 3,755,179 | 3,857,654 | 4,577,309 | 4,626,588 | 4,619,275                      |
| 流動負債          | 分配前 | 1,299,074     | 1,296,927 | 1,293,940 | 1,715,556 | 1,650,124 | 1,558,147                      |
|               | 分配後 | 1,587,837     | 1,597,242 | 1,593,255 | 2,074,734 | 尚未分配      | 尚未分配                           |
| 非流動負債         |     | 261,914       | 256,595   | 256,340   | 262,801   | 268,449   | 244,923                        |
| 負債總額          | 分配前 | 1,560,988     | 1,553,522 | 1,550,280 | 1,978,357 | 1,918,573 | 1,803,070                      |
|               | 分配後 | 1,849,751     | 1,853,837 | 1,849,595 | 2,337,535 | 尚未分配      | 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 | 2,705,015 | 2,816,205                      |
| 股本            |     | 1,155,057     | 1,201,260 | 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    | 56,749                         |
| 保留盈餘          | 分配前 | 840,234       | 983,106   | 1,022,678 | 1,264,701 | 1,407,689 | 1,519,119                      |
|               | 分配後 | 505,268       | 682,791   | 723,363   | 905,523   | 尚未分配      | 尚未分配                           |
| 其他權益          |     | 0             | (39,458)  | 39,227    | 88,782    | 54,857    | 51,617                         |
| 庫藏股票          |     | 0             | 0         | (12,540)  | (12,540)  | (12,540)  | (12,540)                       |
| 非控制權益         |     | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                              |
| 權益總額          | 分配前 | 2,052,040     | 2,201,657 | 2,307,374 | 2,598,952 | 2,708,015 | 2,816,205                      |
|               | 分配後 | 1,763,277     | 1,901,342 | 2,008,059 | 2,239,774 | 尚未分配      | 尚未分配                           |

註1：上開最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)。

註2：上列最近五年度均未曾辦理資產重估價。

註3：最近一季財務資料業經會計師核閱，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(個體財務報告)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度    | 最近五年度財務資料(註1) |           |       |       |       |
|------------|---------------|-----------|-------|-------|-------|
|            | 100 年         | 101 年     | 102 年 | 103 年 | 104 年 |
| 營業收入       | 2,146,262     | 3,010,191 | —     | —     | —     |
| 營業毛利       | 371,155       | 588,602   | —     | —     | —     |
| 營業損益       | 135,753       | 294,646   | —     | —     | —     |
| 營業外收入及利益   | 351,308       | 250,759   | —     | —     | —     |
| 營業外費用及損失   | 4,868         | 1,627     | —     | —     | —     |
| 繼續營業單位稅前損益 | 482,193       | 543,778   | —     | —     | —     |
| 繼續營業單位稅後損益 | 444,670       | 481,207   | —     | —     | —     |
| 停業部門損益     | 0             | 0         | —     | —     | —     |
| 非常損益       | 0             | 0         | —     | —     | —     |
| 會計原則變動之影響數 | 0             | 0         | —     | —     | —     |
| 本期損益       | 444,670       | 481,207   | —     | —     | —     |
| 每股盈餘       | 3.86          | 4.01      | —     | —     | —     |

註 1：上開最近二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 年之後年度簡明損益表以下表表示。

註 2：上開最近二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(個體財務報告)

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<br>105 年 3 月 31 日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|
|                    | 100 年         | 101 年     | 102 年     | 103 年     | 104 年     |                                     |
| 營業收入               | —             | 3,010,191 | 3,191,006 | 3,641,492 | 3,038,008 | —                                   |
| 營業毛利               | —             | 588,602   | 595,921   | 799,057   | 668,238   | —                                   |
| 營業損益               | —             | 295,912   | 280,864   | 440,551   | 318,006   | —                                   |
| 營業外收入及支出           | —             | 242,177   | 124,031   | 221,565   | 273,273   | —                                   |
| 稅前淨利               | —             | 538,089   | 404,895   | 662,116   | 591,279   | —                                   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | —             | 478,270   | 341,832   | 541,272   | 504,834   | —                                   |
| 停業單位損失             | —             | 0         | 0         | 0         | 0         | —                                   |
| 本期淨利(損)            | —             | 478,270   | 341,832   | 541,272   | 504,834   | —                                   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | —             | (39,889)  | 76,740    | 49,621    | (36,593)  | —                                   |

| 項目 \ 年度                 | 最近五年度財務資料(註1) |         |         |         |         | 當年度截至<br>105年3月31日<br>財務資料(註2) |
|-------------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|--------------------------------|
|                         | 100年          | 101年    | 102年    | 103年    | 104年    |                                |
| 本期綜合損益總額                | —             | 438,381 | 418,572 | 590,893 | 468,241 | —                              |
| 淨利歸屬於<br>母 公 司 業 主      | —             | 478,270 | 341,832 | 541,272 | 504,834 | —                              |
| 淨利歸屬於非控制<br>權 益         | —             | 0       | 0       | 0       | 0       | —                              |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主 | —             | 438,831 | 418,572 | 590,893 | 468,241 | —                              |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 非 控 制 權 益 | —             | 0       | 0       | 0       | 0       | —                              |
| 每 股 盈 餘                 | —             | 3.98    | 2.85    | 4.52    | 4.22    | —                              |

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：本公司105年3月31日未編製個體財務報告，有關本表數字不適用。

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(合併財務報告)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度    | 最近五年度財務資料(註1) |           |      |      |      |
|------------|---------------|-----------|------|------|------|
|            | 100年          | 101年      | 102年 | 103年 | 104年 |
| 營業收入       | 3,946,287     | 3,965,080 | —    | —    | —    |
| 營業毛利       | 1,026,805     | 1,138,451 | —    | —    | —    |
| 營業損益       | 476,266       | 571,409   | —    | —    | —    |
| 營業外收入及利益   | 114,846       | 39,926    | —    | —    | —    |
| 營業外費用及損失   | 34,684        | 11,855    | —    | —    | —    |
| 繼續營業單位稅前損益 | 556,428       | 599,480   | —    | —    | —    |
| 繼續營業單位稅後損益 | 444,670       | 481,207   | —    | —    | —    |
| 停業部門損益     | 0             | 0         | —    | —    | —    |
| 非常損益       | 0             | 0         | —    | —    | —    |
| 會計原則變動之影響數 | 0             | 0         | —    | —    | —    |
| 本期損益       | 444,670       | 481,207   | —    | —    | —    |
| 每股盈餘       | 3.86          | 4.01      | —    | —    | —    |

註1：上開最近二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年之後年度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(合併財務報告)

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<br>105年3月31日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                    | 100年          | 101年      | 102年      | 103年      | 104年      |                                |
| 營業收入               | —             | 3,965,809 | 3,723,563 | 4,472,988 | 4,439,229 | 1,175,155                      |
| 營業毛利               | —             | 1,140,100 | 1,048,474 | 1,363,180 | 1,290,795 | 356,654                        |
| 營業損益               | —             | 574,822   | 420,930   | 652,376   | 593,209   | 180,751                        |
| 營業外收入及支出           | —             | 19,002    | 34,006    | 57,518    | 71,698    | (13,158)                       |
| 稅前淨利               | —             | 593,824   | 454,936   | 709,894   | 664,907   | 167,593                        |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | —             | 478,270   | 341,832   | 541,272   | 504,834   | 111,430                        |
| 停業單位損失             | —             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                              |
| 本期淨利(損)            | —             | 478,270   | 341,832   | 541,272   | 504,834   | 111,430                        |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | —             | (39,889)  | 76,740    | 49,621    | (36,593)  | (3,240)                        |
| 本期綜合損益總額           | —             | 438,381   | 418,572   | 590,893   | 468,241   | 108,190                        |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | —             | 478,270   | 341,832   | 541,272   | 504,834   | 111,430                        |
| 淨利歸屬於非控制權益         | —             | —         | 0         | 0         | 0         | 0                              |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 | —             | 438,381   | 418,572   | 590,893   | 468,241   | 108,190                        |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 | —             | —         | 0         | 0         | 0         | 0                              |
| 每股盈餘               | —             | 3.98      | 2.85      | 4.52      | 4.22      | 0.93                           |

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：最近一季財務資料業經會計師核閱，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     |
|-----|---------|------------|----------|
| 100 | 葉冠奴、潘慧玲 | 資誠聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見 |
| 101 | 葉冠奴、潘慧玲 | 資誠聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見 |
| 102 | 葉冠奴、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 |
| 104 | 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(個體財務報告)

| 分析項目(註 2)   |             | 年度(註 1) | 最近五年度財務分析 |         |       |       |       |
|-------------|-------------|---------|-----------|---------|-------|-------|-------|
|             |             |         | 100 年     | 101 年   | 102 年 | 103 年 | 104 年 |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率     |         | 21.61     | 29.49   | —     | —     | —     |
|             | 長期資金占固定資產比率 |         | 922.22    | 1056.61 | —     | —     | —     |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率        |         | 144.92    | 123.13  | —     | —     | —     |
|             | 速動比率        |         | 111.78    | 97.35   | —     | —     | —     |
|             | 利息保障倍數      |         | N/A       | N/A     | —     | —     | —     |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)  |         | 12.85     | 12.89   | —     | —     | —     |
|             | 平均收現日數      |         | 28.40     | 28.32   | —     | —     | —     |
|             | 存貨週轉率(次)    |         | 9.78      | 11.24   | —     | —     | —     |
|             | 應付款項週轉率(次)  |         | 5.95      | 4.92    | —     | —     | —     |
|             | 平均銷貨日數      |         | 37.32     | 32.47   | —     | —     | —     |
|             | 固定資產週轉率(次)  |         | 9.98      | 14.12   | —     | —     | —     |
|             | 總資產週轉率(次)   |         | 0.88      | 1.05    | —     | —     | —     |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)    |         | 18.21     | 16.77   | —     | —     | —     |
|             | 股東權益報酬率(%)  |         | 23.22     | 22.62   | —     | —     | —     |
|             | 占實收資本額      | 營業利益    | 11.75     | 24.53   | —     | —     | —     |
|             | 比率(%)       | 稅前純益    | 41.75     | 45.27   | —     | —     | —     |
|             | 純益率(%)      |         | 20.72     | 15.99   | —     | —     | —     |
|             | 每股盈餘(元)     |         | 3.86      | 4.01    | —     | —     | —     |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)   |         | 62.89     | 33.80   | —     | —     | —     |
|             | 現金流量允當比率(%) |         | 103.03    | 85.77   | —     | —     | —     |
|             | 現金再投資比率(%)  |         | 2.58      | 0.39    | —     | —     | —     |
| 槓桿度         | 營運槓桿度       |         | 2.25      | 1.62    | —     | —     | —     |
|             | 財務槓桿度       |         | 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，100~101 年度之財務分析均經會計師查核簽證。

註 2：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 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = { 稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率) } / 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

### 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)。(註 4)

### 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 5)
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / ( 營業利益 - 利息費用 )。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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

財務分析-國際財務報導準則(個體財務報告)

| 分析項目 (註 2) |                           | 最近五年度財務分析(註 1) |        |          |         |         | 當年度截至<br>105 年 3 月 31 日<br>(註 1) |
|------------|---------------------------|----------------|--------|----------|---------|---------|----------------------------------|
|            |                           | 100 年          | 101 年  | 102 年    | 103 年   | 104 年   |                                  |
| 財務結構       | 負債占資產比率                   | —              | 29.66  | 27.9     | 30.96   | 27.29   | —                                |
|            | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率      | —              | 1080.3 | 867.56   | 1002.07 | 1023.28 | —                                |
| 償債能力       | 流動比率                      | —              | 121.02 | 98.88    | 136.87  | 130.50  | —                                |
|            | 速動比率                      | —              | 96.41  | 84.85    | 114.94  | 114.16  | —                                |
|            | 利息保障倍數                    | —              | —      | 1,294.59 | 251.60  | 447.59  | —                                |
| 經營能力       | 應收款項週轉率 (次)               | —              | 12.89  | 7.2      | 6.43    | 4.66    | —                                |
|            | 平均收現日數                    | —              | 28.32  | 50.66    | 56.80   | 78.25   | —                                |
|            | 存貨週轉率 (次)                 | —              | 11.24  | 14.71    | 15.81   | 11.81   | —                                |
|            | 應付款項週轉率 (次)               | —              | 4.92   | 4.31     | 4.58    | 3.54    | —                                |
|            | 平均銷貨日數                    | —              | 32.47  | 24.81    | 23.09   | 30.92   | —                                |
|            | 不動產、廠房及設備<br>週轉率 (次)      | —              | 14.18  | 13.27    | 13.43   | 11.18   | —                                |
|            | 總資產週轉率 (次)                | —              | 1.04   | 1.01     | 1.05    | 0.81    | —                                |
| 獲利能力       | 資產報酬率 (%)                 | —              | 16.59  | 10.81    | 15.60   | 13.51   | —                                |
|            | 權益報酬率 (%)                 | —              | 22.49  | 15.16    | 22.06   | 19.03   | —                                |
|            | 稅前純益占實收資本額<br>比率(%) (註 6) | —              | 44.79  | 33.71    | 53.72   | 49.22   | —                                |
|            | 純益率 (%)                   | —              | 15.89  | 10.71    | 14.86   | 16.62   | —                                |
|            | 每股盈餘 (元)                  | —              | 3.98   | 2.85     | 4.52    | 4.22    | —                                |
| 現金流量       | 現金流量比率 (%)                | —              | 34.04  | 11.78    | 70.96   | 14.46   | —                                |
|            | 現金流量允當比率 (%)              | —              | 710.2  | 117.92   | 310.75  | 321.34  | —                                |
|            | 現金再投資比率 (%)               | —              | 12.49  | 3.8      | 26.13   | 4.30    | —                                |
| 槓桿度        | 營運槓桿度                     | —              | 1.61   | 1.88     | 1.64    | 1.71    | —                                |
|            | 財務槓桿度                     | —              | 1.00   | 1.00     | 1.01    | 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. 利息保障倍數增加：主係借款減少，致利息費用減少所致。
2. 應收帳款週轉率下降、平均收款日數增加：主係部份客戶收款天數拉長所致。
3. 存貨週轉率、應付款項週轉率下降、平均銷貨日數拉長：主係營業收入下降，致銷貨成本相對下降所致。
4. 總資產週轉率下降：主係營業收入下降所致。
5. 現金流量比率及現金再投資比率下降，主係本期獲利減少，致營業活動淨現金流入減少，加上 103 年海外子公司勤昆盈餘匯回 302,406 仟元，本期無此情形所致。

註 1：上開 101 年～104 年財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = ( 流動資產 - 存貨 - 預付費用 ) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4.獲利能力

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

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。( 註 3 )

### 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 4)

### 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 5)。

(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(合併財務報告)

| 分析項目(註 2)                                  |             | 年度(註 1) | 最近五年度財務分析註 1) |        |       |       |       |
|--------------------------------------------|-------------|---------|---------------|--------|-------|-------|-------|
|                                            |             |         | 100 年         | 101 年  | 102 年 | 103 年 | 104 年 |
| 財務結構<br>(%)                                | 負債占資產比率     |         | 42.87         | 41.24  | —     | —     | —     |
|                                            | 長期資金占固定資產比率 |         | 257.38        | 307.11 | —     | —     | —     |
| 償債能力<br>(%)                                | 流動比率        |         | 201.19        | 220.00 | —     | —     | —     |
|                                            | 速動比率        |         | 159.29        | 186.68 | —     | —     | —     |
|                                            | 利息保障倍數      |         | 106.18        | 112.01 | —     | —     | —     |
| 經營能力                                       | 應收款項週轉率(次)  |         | 8.07          | 7.73   | —     | —     | —     |
|                                            | 平均收現日數      |         | 45.21         | 47.21  | —     | —     | —     |
|                                            | 存貨週轉率(次)    |         | 6.25          | 5.85   | —     | —     | —     |
|                                            | 應付款項週轉率(次)  |         | 4.6           | 3.75   | —     | —     | —     |
|                                            | 平均銷貨日數      |         | 58.43         | 62.39  | —     | —     | —     |
|                                            | 固定資產週轉率(次)  |         | 4.48          | 4.81   | —     | —     | —     |
|                                            | 總資產週轉率(次)   |         | 1.10          | 1.08   | —     | —     | —     |
| 獲利能力                                       | 資產報酬率(%)    |         | 13.06         | 13.24  | —     | —     | —     |
|                                            | 股東權益報酬率(%)  |         | 23.22         | 22.62  | —     | —     | —     |
|                                            | 占實收資本額      | 營業利益    | 41.23         | 47.57  | —     | —     | —     |
|                                            | 比率(%) (註 6) | 稅前純益    | 48.17         | 49.90  | —     | —     | —     |
|                                            | 純益率(%)      |         | 11.27         | 12.14  | —     | —     | —     |
| 現金流量                                       | 每股盈餘(元)     |         | 3.86          | 4.01   | —     | —     | —     |
|                                            | 現金流量比率(%)   |         | 41.23         | 60.03  | —     | —     | —     |
|                                            | 現金流量允當比率(%) |         | 240.23        | 350.50 | —     | —     | —     |
| 槓桿度                                        | 現金再投資比率(%)  |         | 18.62         | 25.02  | —     | —     | —     |
|                                            | 營運槓桿度       |         | 1.70          | 1.64   | —     | —     | —     |
| 槓桿度                                        | 財務槓桿度       |         | 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(合併財務報告)

| 分析項目 (註 3)                                 |                       | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 當年度截至<br>105 年 3 月 31 日<br>(註 2) |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|----------------------------------|
|                                            |                       | 100 年     | 101 年  | 102 年  | 103 年  | 104 年  |                                  |
| 財務結構 (%)                                   | 負債占資產比率               | —         | 41.37  | 40.19  | 43.22  | 41.47  | 39.03                            |
|                                            | 長期資金占不動產、廠房及設備比率      | —         | 305.25 | 231.57 | 230.09 | 246.19 | 253.60                           |
| 償債能力 %                                     | 流動比率                  | —         | 217.27 | 191.61 | 182.25 | 187.05 | 190.75                           |
|                                            | 速動比率                  | —         | 185.4  | 159.25 | 144.21 | 151.37 | 149.36                           |
|                                            | 利息保障倍數                | —         | 110.97 | 96.29  | 71.08  | 74.07  | 86.07                            |
| 經營能力                                       | 應收款項週轉率 (次)           | —         | 7.74   | 6.73   | 6.77   | 4.99   | 4.80                             |
|                                            | 平均收現日數                | —         | 47.17  | 54.27  | 53.94  | 73.14  | 76.08                            |
|                                            | 存貨週轉率 (次)             | —         | 5.85   | 6.00   | 5.14   | 5.63   | 4.69                             |
|                                            | 應付款項週轉率 (次)           | —         | 3.79   | 3.67   | 3.98   | 3.38   | 3.49                             |
|                                            | 平均銷貨日數                | —         | 62.41  | 60.79  | 71.07  | 64.83  | 77.83                            |
|                                            | 不動產、廠房及設備週轉率 (次)      | —         | 4.66   | 3.89   | 3.81   | 3.62   | 3.89                             |
|                                            | 總資產週轉率 (次)            | —         | 1.08   | 0.98   | 1.06   | 0.96   | 1.02                             |
| 獲利能力                                       | 資產報酬率 (%)             | —         | 13.10  | 9.08   | 13.03  | 11.00  | 10.00                            |
|                                            | 權益報酬率 (%)             | —         | 22.49  | 15.16  | 22.06  | 19.00  | 16.00                            |
|                                            | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註 6) | —         | 49.43  | 37.87  | 59.10  | 55.35  | 55.81                            |
|                                            | 純益率 (%)               | —         | 12.06  | 9.18   | 12.10  | 11.37  | 9.48                             |
|                                            | 每股盈餘 (元)              | —         | 3.98   | 2.85   | 4.52   | 4.22   | 0.93                             |
| 現金流量                                       | 現金流量比率 (%)            | —         | 56.69  | 22.30  | 37.80  | 28.68  | 4.96                             |
|                                            | 現金流量允當比率 (%)          | —         | 436.92 | 142.29 | 200.97 | 199.88 | 172.83                           |
|                                            | 現金再投資比率 (%)           | —         | 23.9   | 9.14   | 17.81  | 11.64  | 1.85                             |
| 槓桿度                                        | 營運槓桿度                 | —         | 1.63   | 1.94   | 1.67   | 1.77   | 1.59                             |
|                                            | 財務槓桿度                 | —         | 1.01   | 1.01   | 1.02   | 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. 應收帳款週轉率下降、平均收現天數增加：主係部分客戶收款天數拉長所致。      |                       |           |        |        |        |        |                                  |
| 2. 現金流量比率、現金再投資比率減少：主係獲利減少使得營業活動之現金流量減少所致。 |                       |           |        |        |        |        |                                  |

註 1：上開五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用國際會計準則)。

註 2：105 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 117 頁

**四、最近年度財務報告含會計師查核報告**

詳【附錄三】第 118 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 172 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、其獲利或虧損之主要原因、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

合併財務報表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度   | 104 年 12 月 31 日 | 103 年 12 月 31 日 | 差 異      |        | 備註 |
|-----------|-----------------|-----------------|----------|--------|----|
|           |                 |                 | 金 額      | %      |    |
| 流動資產      | 3,086,512       | 3,126,564       | (40,052) | (1.28) | 2  |
| 不動產、廠房及設備 | 1,209,024       | 1,243,760       | (34,736) | (2.79) | 2  |
| 其他資產      | 331,052         | 206,985         | 124,067  | 59.94  | 1  |
| 資產總額      | 4,626,588       | 4,577,309       | 49,279   | 1.08   | 2  |
| 流動負債      | 1,650,124       | 1,715,556       | (65,432) | (3.81) | 2  |
| 長期負債      | 268,449         | 262,801         | 5,648    | 2.15   | 2  |
| 負債總額      | 1,918,573       | 1,978,357       | (59,784) | (3.02) | 2  |
| 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      | 1,407,689       | 1,264,701       | 142,988  | 11.31  | 2  |
| 股東權益總額    | 2,708,015       | 2,598,952       | 109,063  | 4.20   | 2  |

說 明：

- 1.其他資產增加，主因預付設備款增加所致。
- 2.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    | 104 年度      | 103 年度      | 增(減)金額    | 變動比例     |
|------------|-------------|-------------|-----------|----------|
|            |             |             |           |          |
| 營業收入淨額     | 4,439,229   | 4,472,988   | (33,759)  | (0.75)   |
| 營業成本       | (3,148,434) | (3,109,808) | 38,626    | 1.24     |
| 營業毛利       | 1,290,795   | 1,363,180   | (72,385)  | (5.31)   |
| 營業費用       | (697,586)   | (710,804)   | (13,218)  | (1.86)   |
| 營業利益       | 593,209     | 652,376     | (59,167)  | (9.07)   |
| 營業外收入及支出   | 71,698      | 57,518      | 14,180    | 24.65    |
| 稅前淨利       | 664,907     | 709,894     | (44,987)  | (6.34)   |
| 所得稅費用      | (160,073)   | (168,622)   | (8,549)   | (5.07)   |
| 稅後淨利       | 504,834     | 541,272     | (36,438)  | (6.73)   |
| 其他綜合損益(淨額) | (36,593)    | 49,621      | (86,214)  | (173.74) |
| 本期綜合損益總額   | 468,241     | 590,893     | (122,652) | (20.76)  |

增減比例變動分析說明：(前後期變動百分之二十以上且變動金額達新台幣 1 仟萬元整)

營業外收入及支出增加，主係外幣兌換利益增加所致。

其他綜合損益淨額之減少，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

本期綜合損益總額減少，主係獲利減少及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

## (二)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 | 700      |
| 伺服器機殼  | 1,000    |
| 零組件及其他 | 12,000   |

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<br>淨現金流量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘<br>(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                              | 473,182           | 637,052 | 1,434,077      | 0          | 0    |
| 1.本年度現金流量變動情形分析：                       |                   |         |                |            |      |
| (1) 營業活動：\$473,182 主要係來自營業利益及無現金支出之折舊。 |                   |         |                |            |      |
| (2) 投資活動：(\$180,924)主要是購置不動產及相關設備等所致。  |                   |         |                |            |      |
| (3) 融資活動：(\$456,128)主要係支付現金股利及向銀行借款。   |                   |         |                |            |      |
| 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<br>淨現金流量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------------------------------------------|-------------------|---------|----------------|------------|------|
|                                             |                   |         |                | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 1,434,077                                   | 520,641           | 919,112 | 1,035,606      | 0          | 0    |
| 1.本年度現金流量變動情形分析：                            |                   |         |                |            |      |
| (1)營業活動：\$520,641 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：(\$615,294)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：(\$303,818) 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<br>之資金來源 | 實際或預期<br>完工日期 | 所需資金<br>總額 | 實際或預定資金運用情形 |         |        |        |        |
|-------------|----------------|---------------|------------|-------------|---------|--------|--------|--------|
|             |                |               |            | 104 年度      | 105 年度  | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 |
| 上海辦公室       | 自有資金及<br>銀行貸款  | 105.06        | 292,984    | 158,521     | 134,463 |        |        |        |
| 勤昆擴廠        | 自有資金及<br>銀行貸款  | 105.06        | 350,000    | 31,071      | 318,928 | 0      | 0      | 0      |
| 模具設備        | 自有資金及<br>銀行貸款  | 105.12        | 101,759    | 81,000      | 101,759 | 0      | 0      | 0      |
| 研發及機器<br>設備 | 自有資金及<br>銀行貸款  | 105.12        | 110,406    | 0           | 110,406 | 0      | 0      | 0      |

##### (二)預期可能產生效益：

- 1.上海辦公室規劃為中國營運總部及創意研發中心，以利人才招募、市場拓展及中國區的營運。
- 2.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。
- 3.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。
- 4.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。

#### 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 104 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        |
|-------------------|-----------|
|                   | 104 年度    |
| 兌換(損)益淨額          | 59,296    |
| 營業收入淨額            | 4,439,229 |
| 稅前淨利              | 664,907   |
| 兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率 | 1.34%     |
| 兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率   | 8.92%     |
| 利息收入              | 22,518    |
| 利息收入佔營業收入淨額比率     | 0.51%     |
| 利息收入佔稅前淨利比率       | 3.39%     |
| 利息費用              | (9,100)   |
| 利息費用佔營業收入淨額比率     | 0.20%     |
| 利息費用佔稅前淨利比率       | 1.37%     |

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，104 年度兌換損益佔合併營收淨額比率 1.34% 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，如借入美元、買賣遠期外匯或自然避險等策略。
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：**

本公司並未從事高風險、高槓桿等投資活動，最近年度僅從事借入美元、預售遠期外匯合約或自然避險來規避匯率變動之風險。

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 344,715、183,848、131,320 仟元；但實際動支金額合計為台幣 232,368 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)最近年度未來成研發計畫及預計投入之研發費用：

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畫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：

最近年度國內外重要政策及法律變動，並未對本公司造成重大影響之情事。未來除不定期搜集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以適時採取因應措施。

### (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。

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

本公司已於本年度陸續進行勤昆廠三期擴建案，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 28%，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、其他重要事項**

無。



## 特別記載事項

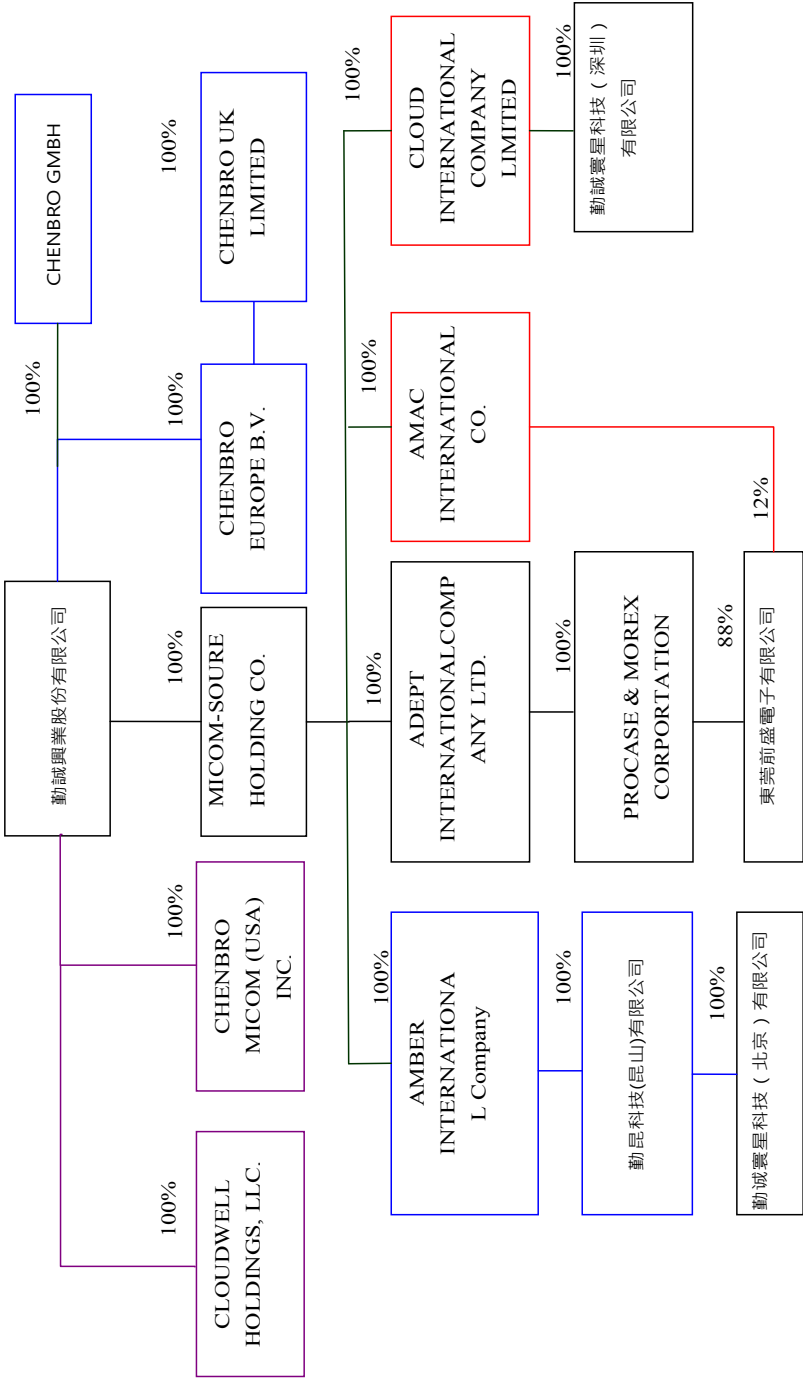
- 一、關係企業相關資料
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形
- 四、其他必要補充說明事項
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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  | Avignonlaan 35, 5627 GA Eindhoven, 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 Co.            | 88.01.19  | 英屬開曼群島                                                                 | 美金 20,450 仟元     | 控股公司                |
| AMAC International Co.              | 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                |
| 勤昆科技(昆山)有限公司                        | 92.09.08  | 江蘇省昆山市開發區高科技工業園                                                        | 美金 10,000 仟元     | 電腦機殼、伺服器之製造加工       |
| Chenbro UK Limited                  | 97.08.24  | Suite 11B, Crossford Court, Dane Road, Sale, Manchester, M33 7BZ, U.K. | 歐元 25 仟元         | 行銷服務公司              |
| 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 LTD.    | 96.02.22  | 英屬維爾京群島                                                                | 美金 15,800 仟元     | 控股公司                |
| PROCASE & MOREX Corporation         | 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                |
| Chenbro GmbH                        | 104.02.10 | Carl-Friedrich-Benz-Str. 13, 47877 Willich, Germany                    | 歐元 250 仟元        | 行銷服務公司              |

(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      |
| Micom-Source Holding Co.            | 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 Co.              | 係依法於第三地所設之控股公司    |
| AMBER International Co.             | 係依法於第三地所設之控股公司    |
| ADEPT International Company LTD.    | 係依法於第三地所設之控股公司    |
| PROCASE & MOREX Corporation         | 係依法於第三地所設之貿易公司    |
| Chenbro UK Limited                  | 為一獨立行銷服務之孫公司      |
| 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                      | 係一獨立銷售能力之曾孫公司     |
| 勤誠寰星科技(北京)有限公司                      | 係一技術研發中心之曾曾孫公司    |
| Chenbro GmbH                        | 為一獨立行銷服務之子公司      |

(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、陳志芬     |
| Chenbro Micom (USA) INC.            | 董事  | 陳美琪、李亞咪     |
| Micom- Source Holding Co.           | 董事  | 陳美琪         |
| Cloudwell Holdings, LLC.            | 董事  | 陳蘊芃         |
| AMAC International Co.              | 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 LTD.    | 董事  | 陳美琪         |
| PROCASE & MOREX CORPORATION         | 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         |
| Chenbro GmbH                        | 董事  | 陳美琪         |

## (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.                 | 3,556   | 76,630    | 19,935  | 56,695    | 143,228   | (3,899)  | (2,917)  |
| Chenbro Micom (USA) INC.            | 30,280  | 513,543   | 428,928 | 84,615    | 1,668,254 | 19,085   | 11,894   |
| Cloudwell Holdings, LLC.            | 77,740  | 255,947   | 168,390 | 87,557    | 0         | (5,063)  | 946      |
| Micom- Source Holding Co.           | 619,223 | 2,064,256 | 34,331  | 2,029,925 | 0         | (25,369) | 238,020  |
| AMAC International Co.              | 195,389 | 53,914    | 0       | 53,914    | 0         | (174)    | 30,425   |
| 勤崑科技(昆山)有限公司                        | 383,754 | 1,934,122 | 425,229 | 1,508,893 | 1,122,683 | 143,113  | 137,234  |
| AMBER International Company         | 249,504 | 1,508,902 | 70,590  | 1,438,312 | 0         | (137)    | 136,491  |
| ADEPT International Company LTD.    | 474,044 | 492,195   | 86,179  | 406,016   | 0         | (19)     | 74,858   |
| PROCASE & MOREX Corporation         | 537,500 | 961,582   | 471,156 | 490,426   | 1,707,273 | 4,020    | 77,882   |
| 東莞前盛電子有限公司                          | 483,589 | 984,234   | 536,008 | 448,226   | 1,389,483 | 103,111  | 254,905  |
| Chenbro UK Limited                  | 973     | 3,174     | 1,208   | 1,966     | 0         | (4,448)  | 35       |
| CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 16,233  | 27,711    | 0       | 27,711    | 0         | (29)     | 2,920    |
| 勤誠寰星科技(深圳)有限公司                      | 14,975  | 42,177    | 16,027  | 26,150    | 89,932    | 1,349    | 2,891    |
| 勤誠寰星科技(北京)有限公司                      | 30,540  | 26,618    | 2,805   | 23,813    | 24,011    | 411      | 504      |
| Chenbro GmbH                        | 9,019   | 10,111    | 925     | 9,186     | 0         | 306      | 306      |

(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表聲明書

本公司 104 年度 ( 自 104 年 1 月 1 日至 104 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十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：勤誠興業股份有限公司及子公司



負 責 人：陳美琪



中華民國 105 年 3 月 22 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。

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

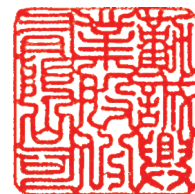
勤誠興業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：105年3月22日

本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇四年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇五年三月二十二日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，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

董事會造送本公司一百零四年度營業報告書、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

本公司一百零五年度股東會

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 五                      年                      三                      月                      二 十 二                      日

## 【附錄三】

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 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：勤誠興業股份有限公司及子公司



負 責 人：陳美琪



中華民國 105 年 3 月 22 日

## 會計師查核報告

(105)財審報字第 15003355 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註四(三)所述，勤誠興業股份有限公司之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司之財務報表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表。前述子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 331,281 仟元及新台幣 909,716 仟元，占合併資產總額分別為 7%及 20%，其民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日營業收入淨額分別為新台幣 143,228 仟元及新台幣 1,777,815 仟元，占合併營業收入淨額分別為 3%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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報表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表，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲  
會計師

潘慧玲



支秉鈞

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 5 年 3 月 2 2 日

勤誠興業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產          |                |           | 104 年 12 月 31 日 |                  |            | 103 年 12 月 31 日 |                  |            |
|--------------|----------------|-----------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| 附註           |                |           | 金               | 額                | %          | 金               | 額                | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |           |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)      | \$              | 1,434,077        | 31         | \$              | 1,597,947        | 35         |
| 1125         | 備供出售金融資產—流動    | 六(二)      |                 | -                | -          |                 | 63,625           | 2          |
| 1150         | 應收票據淨額         |           |                 | 3,670            | -          |                 | 455              | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(三)      |                 | 1,012,935        | 22         |                 | 744,903          | 16         |
| 1180         | 應收帳款—關係人淨額     | 七         |                 | 1,517            | -          |                 | 3,252            | -          |
| 1200         | 其他應收款          | 六(四)及七    |                 | 43,743           | 1          |                 | 62,281           | 1          |
| 1220         | 本期所得稅資產        |           |                 | 1,858            | -          |                 | 1,456            | -          |
| 130X         | 存貨             | 六(五)      |                 | 519,745          | 11         |                 | 599,103          | 13         |
| 1410         | 預付款項           |           |                 | 61,322           | 2          |                 | 52,261           | 1          |
| 1470         | 其他流動資產         | 八         |                 | 7,645            | -          |                 | 1,281            | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |           |                 | <u>3,086,512</u> | <u>67</u>  |                 | <u>3,126,564</u> | <u>68</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |           |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(六)及八    |                 | 1,209,024        | 26         |                 | 1,243,760        | 27         |
| 1780         | 無形資產           | 六(七)      |                 | 10,662           | -          |                 | 12,719           | 1          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十)     |                 | 76,287           | 2          |                 | 90,413           | 2          |
| 1900         | 其他非流動資產        | 六(六)(八)及八 |                 | 244,103          | 5          |                 | 103,853          | 2          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |           |                 | <u>1,540,076</u> | <u>33</u>  |                 | <u>1,450,745</u> | <u>32</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |           | \$              | <u>4,626,588</u> | <u>100</u> | \$              | <u>4,577,309</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                | 附註      | 104 年 12 月 31 日 |                      | 103 年 12 月 31 日 |                      |
|------------------------|----------------|---------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                        |                |         | 金               | 額 %                  | 金               | 額 %                  |
| <b>流動負債</b>            |                |         |                 |                      |                 |                      |
| 2100                   | 短期借款           | 六(九)    | \$              | 131,350 3            | \$              | 221,550 5            |
| 2150                   | 應付票據           |         |                 | 656 -                |                 | 492 -                |
| 2170                   | 應付帳款           |         |                 | 951,512 20           |                 | 877,210 19           |
| 2180                   | 應付帳款－關係人       | 七       |                 | 12,877 -             |                 | 20,320 -             |
| 2200                   | 其他應付款          | 六(十一)及七 |                 | 474,650 10           |                 | 452,131 10           |
| 2230                   | 本期所得稅負債        |         |                 | 31,523 1             |                 | 122,810 3            |
| 2300                   | 其他流動負債         | 六(十)    |                 | 47,556 1             |                 | 21,043 -             |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>  |         |                 | <u>1,650,124 35</u>  |                 | <u>1,715,556 37</u>  |
| <b>非流動負債</b>           |                |         |                 |                      |                 |                      |
| 2540                   | 長期借款           | 六(十)    |                 | 159,948 3            |                 | 160,613 4            |
| 2570                   | 遞延所得稅負債        | 六(二十)   |                 | 69,531 2             |                 | 66,948 1             |
| 2600                   | 其他非流動負債        | 六(十二)   |                 | 38,970 1             |                 | 35,240 1             |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b> |         |                 | <u>268,449 6</u>     |                 | <u>262,801 6</u>     |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>    |         |                 | <u>1,918,573 41</u>  |                 | <u>1,978,357 43</u>  |
| <b>股本</b>              |                |         |                 |                      |                 |                      |
| 3110                   | 普通股股本          | 六(十三)   |                 | 1,201,260 26         |                 | 1,201,260 26         |
| <b>資本公積</b>            |                |         |                 |                      |                 |                      |
| 3200                   | 資本公積           | 六(十四)   |                 | 56,749 1             |                 | 56,749 1             |
| <b>保留盈餘</b>            |                |         |                 |                      |                 |                      |
| 3310                   | 法定盈餘公積         | 六(十五)   |                 | 408,404 9            |                 | 354,277 8            |
| 3320                   | 特別盈餘公積         |         |                 | 65,573 2             |                 | 65,573 1             |
| 3350                   | 未分配盈餘          |         |                 | 933,712 20           |                 | 844,851 19           |
| <b>其他權益</b>            |                |         |                 |                      |                 |                      |
| 3400                   | 其他權益           | 六(十六)   |                 | 54,857 1             |                 | 88,782 2             |
| 3500                   | 庫藏股票           | 六(十三)   | (               | 12,540) -            | (               | 12,540) -            |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>    |         |                 | <u>2,708,015 59</u>  |                 | <u>2,598,952 57</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                |         |                 |                      |                 |                      |
| <b>重大之期後事項</b>         |                |         |                 |                      |                 |                      |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b> | 九       | \$              | <u>4,626,588 100</u> | \$              | <u>4,577,309 100</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國105年3月22日查核報告。

董事長：陳美琪



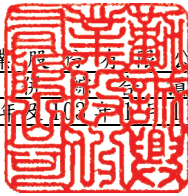
經理人：陳美琪



會計主管：池佳玲



勤誠興業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國104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         | 104 年 度 |            |       | ( 調 整 後 ) |            |       |
|------------------------|------------|---------|------------|-------|-----------|------------|-------|
|                        |            | 金       | 額          | %     | 金         | 額          | %     |
| 4000 營業收入              | 七          | \$      | 4,439,229  | 100   | \$        | 4,472,988  | 100   |
| 5000 營業成本              | 六(五)(十九)及七 | (       | 3,148,434) | ( 71) | (         | 3,109,808) | ( 69) |
| 5950 營業毛利淨額            |            |         | 1,290,795  | 29    |           | 1,363,180  | 31    |
| 營業費用                   | 六(十九)及七    |         |            |       |           |            |       |
| 6100 推銷費用              |            | (       | 256,324)   | ( 6)  | (         | 276,960)   | ( 6)  |
| 6200 管理費用              |            | (       | 279,071)   | ( 6)  | (         | 282,677)   | ( 6)  |
| 6300 研究發展費用            |            | (       | 162,191)   | ( 4)  | (         | 151,167)   | ( 4)  |
| 6000 營業費用合計            |            | (       | 697,586)   | ( 16) | (         | 710,804)   | ( 16) |
| 6900 營業利益              |            |         | 593,209    | 13    |           | 652,376    | 15    |
| 營業外收入及支出               |            |         |            |       |           |            |       |
| 7010 其他收入              | 六(十七)及七    |         | 30,395     | 1     |           | 43,338     | 1     |
| 7020 其他利益及損失           | 六(十八)      |         | 50,403     | 1     |           | 24,310     | -     |
| 7050 財務成本              |            | (       | 9,100)     | -     | (         | 10,130)    | -     |
| 7000 營業外收入及支出合計        |            |         | 71,698     | 2     |           | 57,518     | 1     |
| 7900 稅前淨利              |            |         | 664,907    | 15    |           | 709,894    | 16    |
| 7950 所得稅費用             | 六(二十)      | (       | 160,073)   | ( 3)  | (         | 168,622)   | ( 4)  |
| 8200 本期淨利              |            | \$      | 504,834    | 12    | \$        | 541,272    | 12    |
| 其他綜合損益                 |            |         |            |       |           |            |       |
| 不重分類至損益之項目             |            |         |            |       |           |            |       |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數       | 六(十二)      | ( \$    | 3,215)     | -     | \$        | 80         | -     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅    | 六(二十)      |         | 547        | -     | (         | 14)        | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額      |            | (       | 2,668)     | -     |           | 66         | -     |
| 後續可能重分類至損益之項目          |            |         |            |       |           |            |       |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六(十六)      | (       | 41,287)    | ( 1)  |           | 58,631     | 1     |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅   | 六(十六)(二十)  |         | 7,362      | -     | (         | 9,076)     | -     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額   |            | (       | 33,925)    | ( 1)  |           | 49,555     | 1     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)        |            | ( \$    | 36,593)    | ( 1)  | \$        | 49,621     | 1     |
| 8500 本期綜合損益總額          |            | \$      | 468,241    | 11    | \$        | 590,893    | 13    |
| 淨利歸屬於：                 |            |         |            |       |           |            |       |
| 8610 母公司業主             |            | \$      | 504,834    | 12    | \$        | 541,272    | 12    |
| 綜合損益總額歸屬於：             |            |         |            |       |           |            |       |
| 8710 母公司業主             |            | \$      | 468,241    | 11    | \$        | 590,893    | 13    |
| 每股盈餘                   | 六(二十一)     |         |            |       |           |            |       |
| 基本每股盈餘                 |            |         |            |       |           |            |       |
| 9750 本期淨利              |            | \$      |            | 4.22  | \$        |            | 4.52  |
| 稀釋每股盈餘                 |            |         |            |       |           |            |       |
| 9850 本期淨利              |            | \$      |            | 4.15  | \$        |            | 4.47  |

請參閱後合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
潘慧玲、支秉鈞會計師民國105年3月22日查核報告。

董事長：陳美琪



經理人：陳美琪



會計主管：池佳玲



請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國105年3月22日查核報告。

經理人：陳美琪



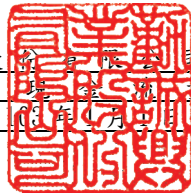
董事長：陳美琪



會計主管：池佳玲



勤誠興業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國104年及103年7月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                   | 附註       | 104 年 度     | 103 年 度     |
|-------------------|----------|-------------|-------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>  |          |             |             |
| 合併稅前淨利            |          | \$ 664,907  | \$ 709,894  |
| 調整項目              |          |             |             |
| 收益費損項目            |          |             |             |
| 備抵呆帳轉列收入數         | 六(三)     | ( 3,624 )   | ( 2,828 )   |
| 折舊費用              | 六(六)(十九) | 130,717     | 129,116     |
| 攤銷費用              | 六(七)(十九) | 6,518       | 5,757       |
| 利息費用              |          | 9,100       | 10,130      |
| 利息收入              | 六(十七)    | ( 22,518 )  | ( 33,216 )  |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | 六(十八)    | ( 18 )      | 1,091       |
| 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            |          | ( 3,215 )   | ( 455 )     |
| 應收帳款              |          | ( 264,393 ) | ( 185,419 ) |
| 應收帳款－關係人淨額        |          | 1,735       | ( 1,263 )   |
| 其他應收款             |          | 24,504      | 7,638       |
| 存貨                |          | 79,358      | ( 221,827 ) |
| 預付款項              |          | ( 9,061 )   | ( 13,710 )  |
| 其他流動資產            |          | ( 6,364 )   | 1,659       |
| 其他非流動資產           |          | 183         | ( 796 )     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動    |          |             |             |
| 應付票據              |          | 164         | 492         |
| 應付帳款              |          | 74,302      | 228,368     |
| 應付帳款－關係人          |          | ( 7,443 )   | 4,666       |
| 其他應付款(含關係人)       |          | 19,695      | 92,856      |
| 其他流動負債            |          | 11,124      | ( 998 )     |
| 其他非流動負債           |          | 515         | ( 83 )      |
| 營運產生之現金流入         |          | 706,186     | 731,072     |
| 收取之利息             |          | 16,552      | 44,227      |
| 支付之利息             |          | ( 9,123 )   | ( 9,803 )   |
| 支付所得稅             |          | ( 240,433 ) | ( 116,931 ) |
| 營業活動之淨現金流入        |          | 473,182     | 648,565     |

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國104年及103年七月一日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                           | 附註     | 104 年 度      | 103 年 度      |
|---------------------------|--------|--------------|--------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>          |        |              |              |
| 備供出售金融資產-流動減少             |        | \$ 63,625    | (\$ 63,625)  |
| 取得不動產、廠房及設備               | 六(二十二) | ( 241,309 )  | ( 114,122 )  |
| 處分不動產、廠房及設備價款             | 六(六)   | 757          | 575          |
| 取得無形資產                    | 六(七)   | ( 3,997 )    | ( 9,744 )    |
| 其他非流動資產增加                 | 六(六)   | -            | ( 186 )      |
| 投資活動之淨現金流出                |        | ( 180,924 )  | ( 187,102 )  |
| <u>籌資活動之現金流量</u>          |        |              |              |
| 短期借款(減少)增加數               |        | ( 90,200 )   | 21,823       |
| 存入保證金增加數                  |        | 14,910       | -            |
| 償還長期借款(含一年或一營業週期內到期之長期借款) |        | ( 6,199 )    | ( 5,964 )    |
| 支付股東現金股利                  | 六(十五)  | ( 359,178 )  | ( 299,315 )  |
| 籌資活動之淨現金流出                |        | ( 440,667 )  | ( 283,456 )  |
| 匯率影響數                     |        | ( 15,461 )   | 7,725        |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數          |        | ( 163,870 )  | 185,732      |
| 期初現金及約當現金餘額               | 六(一)   | 1,597,947    | 1,412,215    |
| 期末現金及約當現金餘額               | 六(一)   | \$ 1,434,077 | \$ 1,597,947 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
潘慧玲、支秉鈞會計師民國105年3月22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  
合併財務報表附註  
民國 104 年度及 103 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 105 年 3 月 22 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

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，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

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。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。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

(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  
無。

(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 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                        | 國際會計準則理事會<br>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<br>「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會<br>決定    |
| 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<br>「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107年1月1日          |
| 國際會計準則第16號之修正「租賃」                                     | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                    | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                    | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」                        | 民國106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. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 合併基礎

### 1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱                                    | 子公司<br>名稱                                 | 業務性質        | 所持股權百分比    |            | 說明 |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|------------|------------|----|
|                                           |                                           |             | 104年12月31日 | 103年12月31日 |    |
| 勤誠興業<br>股份有限公司                            | Micom Source<br>Holding Company           | 控股公司        | 100        | 100        |    |
| 勤誠興業<br>股份有限公司                            | Chenbro<br>Micom (USA)<br>Incorporation   | 一般貿易<br>公司  | 100        | 100        | 註2 |
| 勤誠興業<br>股份有限公司                            | Chenbro Europe<br>B. V.                   | 一般貿易<br>公司  | 100        | 100        | 註2 |
| 勤誠興業<br>股份有限公司                            | CLOUDWELL<br>HOLDINGS, LLC.               | 不動產租<br>賃公司 | 100        | 100        | 註2 |
| 勤誠興業<br>股份有限公司                            | Chenbro GmbH                              | 行銷服務<br>公司  | 100        | -          | 註1 |
| Micom Source<br>Holding Company           | Cloud<br>International<br>Company Limited | 控股公司        | 100        | 100        |    |
| Micom Source<br>Holding Company           | AMAC<br>International<br>Company          | 控股公司        | 100        | 100        |    |
| Micom Source<br>Holding Company           | AMBER<br>International<br>Company         | 控股公司        | 100        | 100        |    |
| Micom Source<br>Holding Company           | ADEPT<br>International<br>Company         | 控股公司        | 100        | 100        |    |
| Chenbro Europe<br>B. V.                   | Chenbro UK<br>Limited                     | 一般貿易<br>公司  | 100        | 100        | 註2 |
| Cloud<br>International<br>Company Limited | 勤誠震星科技(深<br>圳)有限公司                        | 貿易/接單<br>公司 | 100        | 100        |    |
| AMBER<br>International<br>Company         | 勤昆科技(昆山)<br>有限公司                          | 電腦機殼<br>製造  | 100        | 100        |    |
| 勤昆科技(昆山)<br>有限公司                          | 勤誠震星科技(北<br>京)有限公司                        | 技術研發        | 100        | 100        |    |
| ADEPT<br>International<br>Company         | PROCASE & MOREX<br>Corporation            | 貿易/接單<br>公司 | 100        | 100        |    |
| PROCASE & MOREX<br>Corporation            | 東莞前盛電子<br>有限公司                            | 電腦機殼<br>製造  | 88         | 88         |    |
| AMAC<br>International<br>Company          | 東莞前盛電子<br>有限公司                            | 電腦機殼<br>製造  | 12         | 12         |    |

註 1：該子公司於民國 104 年 2 月 12 日成立。

註 2：除 Chenbro Micom (USA) Incorporation 民國 104 年度係由本公司委任之會計師查核外，其餘標註之子公司財務報表係由各該公司委任會計師查核。各該等子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別為\$331,281 及\$909,716，占合併資產總額分別為 7%及 20%，民國 104 年及 103 年度營業收入淨額分別為\$143,228 及\$1,777,815，占合併營業收入淨額分別為 3%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. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：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、關聯企業及聯合協議，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) 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。

(八) 應收帳款

係屬原始產生之應收帳款，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。

(九) 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。

- 3. 本集團經評估當以攤銷後成本衡量之金融資產已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失，係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (十) 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。

#### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本計算平時按標準成本入帳，期末將當期產生之各項差異，分攤至存貨及銷貨成本中。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 1~5 年攤銷。

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

### (十五) 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) 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。

### (十八) 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。

#### (十九) 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。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. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

##### 3. 員工酬勞及董監酬勞

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

#### (二十) 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。

#### (二十一)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。

#### (二十二)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。

#### (二十三)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。

#### (二十四)營運部門

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，於採用會計政策之過程中並未涉及重大判斷之情形。管理階層已依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。重大會計估計主要係存貨之評價，請詳以下說明：

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 104 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$519,745。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 零用金及庫存現金  | \$ 1,111            | \$ 603              |
| 活期存款      | 53,309              | 93,029              |
| 支票存款      | 11,546              | 31,836              |
| 定期存款(含外幣) | 602,721             | 1,035,232           |
| 外幣存款      | 765,390             | 437,247             |
| 合計        | <u>\$ 1,434,077</u> | <u>\$ 1,597,947</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團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          | 104年12月31日  | 103年12月31日       |
|-------------|-------------|------------------|
| 流動項目：       |             |                  |
| 保本不保證收益理財產品 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 63,625</u> |

1. 本集團於民國 104 年及 103 年度因備供出售金融資產變動認列於其他綜合損益之金額皆為\$0。
2. 本集團未有將備供出售金融資產之金融資產提供質押之情形。

### (三)應收帳款

|        | 104年12月31日          | 103年12月31日        |
|--------|---------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 1,031,553        | \$ 767,160        |
| 減：備抵呆帳 | (18,618)            | (22,257)          |
|        | <u>\$ 1,012,935</u> | <u>\$ 744,903</u> |

1. 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。
2. 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：

|     | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 第一級 | \$ -              | \$ 4,610          |
| 第二級 | 880,966           | 397,346           |
| 第三級 | 12,256            | 257,353           |
|     | <u>\$ 893,222</u> | <u>\$ 659,309</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。另未投保之國內外上市櫃客戶，由於財務資訊公開透明，已於民國 104 年 1 月 30 日起，提報董事長核准得列為第二級客戶。

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。

3. 已逾期但未減損之應收款項之帳齡分析如下：

|         | 104年12月31日        | 103年12月31日       |
|---------|-------------------|------------------|
| 30天內    | \$ 95,558         | \$ 69,674        |
| 31-90天  | 16,348            | 22,850           |
| 91-180天 | 7,999             | 617              |
| 181天以上  | 3,909             | 15               |
|         | <u>\$ 123,814</u> | <u>\$ 93,156</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

4. 已減損應收款項之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團已個別減損之應收帳款金額分別為 \$14,517 及 \$14,695。

(2) 應收帳款備抵呆帳變動表如下：

| 104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   | \$ 14,695        | \$ 7,562        | \$ 22,257        |
| 減損損失迴轉 | ( 178)           | ( 3,446)        | ( 3,624)         |
| 匯率影響數  | -                | ( 15)           | ( 15)            |
| 12月31日 | <u>\$ 14,517</u> | <u>\$ 4,101</u> | <u>\$ 18,618</u> |
| 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        |
| 減損損失迴轉 | ( 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> |

5. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 金融資產移轉

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，且本集團對於該些已移轉應收帳款無任何持續參與，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，並轉列其他應收帳款。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

104年12月31日

| 讓售對象   | 讓售應收帳     |           | 額度        | 已預支金額 |       | 備註 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|----|
|        | 款金額 (註1)  | 除列金額      |           | 已預支金額 | 之利率區間 |    |
| 彰化商業銀行 | \$ 12,868 | \$ 12,868 | \$ 30,000 | \$ -  |       |    |

103年12月31日

| 讓售對象   | 讓售應收帳    |          | 額度        | 已預支金額 |       | 備註 |
|--------|----------|----------|-----------|-------|-------|----|
|        | 款金額 (註1) | 除列金額     |           | 已預支金額 | 之利率區間 |    |
| 彰化商業銀行 | \$ 8,548 | \$ 8,548 | \$ 30,000 | \$ -  |       |    |
| 元大商業銀行 | 27,036   | 27,036   | 94,950    | -     |       | 註2 |

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。

(五) 存貨

104年12月31日

|     | 成本         | 備抵存貨跌價<br>及呆滯損失 |  | 帳面金額       |
|-----|------------|-----------------|--|------------|
|     |            |                 |  |            |
| 原料  | \$ 203,797 | (\$ 42,104)     |  | \$ 161,693 |
| 半成品 | 9,983      | -               |  | 9,983      |
| 在製品 | 66,090     | ( 279)          |  | 65,811     |
| 製成品 | 385,531    | ( 103,273)      |  | 282,258    |
| 合計  | \$ 665,401 | (\$ 145,656)    |  | \$ 519,745 |

103年12月31日

|     | 成本         | 備抵存貨跌價<br>及呆滯損失 |  | 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  | \$ 744,144 | (\$ 145,041)    |  | \$ 599,103 |

當期認列存貨之相關費損

|         | 104年度        | 103年度        |
|---------|--------------|--------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 3,145,599 | \$ 3,072,154 |
| 出售下腳及廢料 | ( 7,224)     | ( 13,383)    |
| 跌價及呆滯損失 | 11,693       | 54,692       |
| 存貨盤盈    | ( 1,634)     | ( 3,655)     |
|         | \$ 3,148,434 | \$ 3,109,808 |

(六) 不動產、廠房及設備

|             | 土地               | 房屋<br>及建築         | 機器設備             | 模具設備             | 電腦<br>通訊設備       | 運輸設備            | 辦公設備            | 其他              | 未完工程<br>及待驗設備    | 合計                 | 預付設備款<br>(註1)     |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 104年1月1日    |                  |                   |                  |                  |                  |                 |                 |                 |                  |                    |                   |
| 成本          | \$214,570        | \$1,098,799       | \$531,882        | \$228,679        | \$30,391         | \$21,055        | \$47,756        | \$33,579        | \$-              | \$2,230,312        | \$ 19,168         |
| 累計折舊<br>及減損 | -                | ( 367,292)        | ( 312,098)       | ( 199,618)       | ( 17,248)        | ( 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>\$ 6,181</u> | <u>\$17,917</u> | <u>\$ 7,759</u> | <u>\$-</u>       | <u>\$1,243,760</u> | <u>\$ 19,168</u>  |
| 104年        |                  |                   |                  |                  |                  |                 |                 |                 |                  |                    |                   |
| 1月1日        | \$214,570        | \$ 731,507        | \$219,784        | \$ 29,061        | \$ 13,143        | \$ 6,181        | \$17,917        | \$ 7,759        | \$-              | \$1,243,760        | \$ 19,168         |
| 增添          | -                | 2,339             | 4,614            | 31,095           | 2,928            | -               | 4,493           | 655             | 36,648           | 84,669             | 159,487           |
| 處分          | -                | -                 | ( 437)           | -                | -                | ( 2)            | ( 105)          | ( 155)          | -                | ( 739)             | -                 |
| 移轉(註2)      | -                | -                 | 16,689           | 668              | -                | -               | -               | -               | ( 1,061)         | 16,296             | ( 17,541)         |
| 匯率影響        | 2,753            | ( 1,970)          | ( 4,840)         | ( 34)            | 195              | ( 78)           | 191             | ( 108)          | ( 417)           | ( 4,245)           | ( 2,258)          |
| 折舊費用        | -                | ( 50,030)         | ( 41,855)        | ( 25,709)        | ( 4,295)         | ( 1,174)        | ( 4,190)        | ( 2,506)        | -                | ( 130,717)         | -                 |
| 12月31日      | <u>\$217,323</u> | <u>\$ 681,846</u> | <u>\$193,955</u> | <u>\$ 35,081</u> | <u>\$ 11,971</u> | <u>\$ 5,246</u> | <u>\$18,306</u> | <u>\$ 5,645</u> | <u>\$ 35,170</u> | <u>\$1,209,024</u> | <u>\$ 158,856</u> |
| 104年12月31日  |                  |                   |                  |                  |                  |                 |                 |                 |                  |                    |                   |
| 成本          | \$217,323        | \$1,092,251       | \$537,637        | \$253,656        | \$ 32,266        | \$20,070        | \$51,829        | \$33,523        | \$ 35,170        | \$2,299,010        | \$ 158,856        |
| 累計折舊<br>及減損 | -                | ( 410,405)        | ( 343,682)       | ( 218,575)       | ( 20,295)        | ( 14,824)       | ( 33,523)       | ( 27,878)       | -                | ( 1,089,986)       | -                 |
|             | <u>\$217,323</u> | <u>\$ 681,846</u> | <u>\$193,955</u> | <u>\$ 35,081</u> | <u>\$ 11,971</u> | <u>\$ 5,246</u> | <u>\$18,306</u> | <u>\$ 5,645</u> | <u>\$ 35,170</u> | <u>\$1,209,024</u> | <u>\$ 158,856</u> |

註1：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六(八)。

註2：預付設備款本期移轉數中\$1,245，係移轉至無形資產及其他非流動資產，金額分別為\$500及\$745。

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<br>(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<br>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<br>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(八)。

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。

(七) 無形資產

|            | 商標權           | 電腦軟體             | 其他            | 合計               |
|------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 104年1月1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> |
| 104年       |               |                  |               |                  |
| 1月1日       | \$ 352        | \$ 12,364        | \$ 3          | \$ 12,719        |
| 增添         | -             | 3,738            | 259           | 3,997            |
| 移轉數        | -             | 500              | -             | 500              |
| 攤銷費用       | (40)          | (6,417)          | (61)          | (6,518)          |
| 匯率影響數      | -             | (36)             | -             | (36)             |
| 12月31日     | <u>\$ 312</u> | <u>\$ 10,149</u> | <u>\$ 201</u> | <u>\$ 10,662</u> |
| 104年12月31日 |               |                  |               |                  |
| 成本         | \$ 501        | \$ 26,942        | \$ 460        | \$ 27,903        |
| 累計攤銷       | (189)         | (16,793)         | (259)         | (17,241)         |
|            | <u>\$ 312</u> | <u>\$ 10,149</u> | <u>\$ 201</u> | <u>\$ 10,662</u> |
|            | 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> |

無形資產攤銷費用明細如下：

|        | 104年度           | 103年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 營業成本   | \$ 704          | \$ 689          |
| 推銷費用   | 384             | 322             |
| 管理費用   | 3,284           | 2,955           |
| 研究發展費用 | 2,146           | 1,791           |
| 合計     | <u>\$ 6,518</u> | <u>\$ 5,757</u> |

(八) 其他非流動資產

|                 | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 長期預付租金-土地使用權(註) | \$ 66,112         | \$ 69,084         |
| 預付設備款           | 158,856           | 19,168            |
| 其他              | 19,135            | 15,601            |
|                 | <u>\$ 244,103</u> | <u>\$ 103,853</u> |

註：本集團之子公司東莞前盛電子有限公司於民國 86 年 12 月 23 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，於民國 104 年及 103 年度分別認列之租金費用為 \$1,111 及 \$1,081。

(九) 短期借款

| 借款性質   | 104年12月31日        | 利率區間        | 擔保品            |
|--------|-------------------|-------------|----------------|
| 短期信用借款 | <u>\$ 131,350</u> | 0.82%~2.75% | 本公司開立同額之本票為擔保品 |

| 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 |

民國 104 年 12 月 31 日及 103 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。

(十) 長期借款

| 借款性質                           | 借款期間及還款方式                                                            | 利率區間      | 擔保品                             | 104年12月31日        |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|-------------------|
| 分期償付<br>之擔保外<br>幣借款            | 外幣美金5,530仟元，<br>自民國102年9月至民國<br>122年8月，並於民國<br>102年10月起按月償還<br>本金及利息 | 固定利率3.75% | 提供銀行存<br>款及位於美<br>國之不動產<br>為擔保品 | \$ 166,707        |
| 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>6,759</u> )  |
|                                |                                                                      |           |                                 | <u>\$ 159,948</u> |

| 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<br>之擔保外<br>幣借款            | 外幣美金5,530仟元，<br>自民國102年9月至民國<br>122年8月，並於民國<br>102年10月起按月償還<br>本金及利息 | 固定利率3.75% | 提供銀行存<br>款及位於美<br>國之不動產<br>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」) |                                                                      |           |                                 | (6,281)           |
|                                |                                                                      |           |                                 | <u>\$ 160,613</u> |

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 104 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。

(十一) 其他應付款

|             | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金     | \$ 117,462        | \$ 107,009        |
| 應付董監酬勞及員工紅利 | 59,171            | 73,135            |
| 應付投資款       | 86,179            | 83,081            |
| 應付模具費       | 43,562            | 25,244            |
| 應付出口運費及報關費  | 27,296            | 27,195            |
| 應付勞務費       | 11,228            | 8,014             |
| 應付消耗用品      | 8,212             | 2,862             |
| 應付設備款       | 5,221             | 2,374             |
| 其他          | 116,319           | 123,217           |
|             | <u>\$ 474,650</u> | <u>\$ 452,131</u> |

(十二) 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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|                             | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值                    | \$ 41,496        | \$ 37,132        |
| 計畫資產公允價值                    | ( 2,676)         | ( 1,994)         |
| 認列於資產負債表之淨負債<br>(表列其他非流動負債) | <u>\$ 38,820</u> | <u>\$ 35,138</u> |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

|          | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值          | 淨確定福利負債          |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 104年度    |                  |                   |                  |
| 1月1日餘額   | \$ 37,132        | (\$ 1,994)        | \$ 35,138        |
| 當期服務成本   | 316              | -                 | 316              |
| 利息費用(收入) | 743              | ( 40)             | 703              |
|          | <u>38,191</u>    | <u>( 2,034)</u>   | <u>36,157</u>    |
| 再衡量數：    |                  |                   |                  |
| 計畫資產報酬   | -                | ( 90)             | ( 90)            |
| 財務假設變動   | 1,304            | -                 | 1,304            |
| 影響數      |                  |                   |                  |
| 經驗調整     | 2,001            | -                 | 2,001            |
|          | <u>3,305</u>     | <u>( 90)</u>      | <u>3,215</u>     |
| 提撥退休基金   | -                | ( 552)            | ( 552)           |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 41,496</u> | <u>(\$ 2,676)</u> | <u>\$ 38,820</u> |
|          | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值          | 淨確定福利負債          |
| 103年度    |                  |                   |                  |
| 1月1日餘額   | \$ 39,383        | (\$ 4,581)        | \$ 34,802        |
| 當期服務成本   | 301              | -                 | 301              |
| 利息費用(收入) | 788              | ( 92)             | 696              |
|          | <u>40,472</u>    | <u>( 4,673)</u>   | <u>35,799</u>    |
| 再衡量數：    |                  |                   |                  |
| 計畫資產報酬   | -                | ( 10)             | ( 10)            |
| 經驗調整     | ( 71)            | -                 | ( 71)            |
|          | <u>( 71)</u>     | <u>( 10)</u>      | <u>( 81)</u>     |
| 提撥退休基金   | -                | ( 580)            | ( 580)           |
| 支付退休金    | ( 3,269)         | 3,269             | -                |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 37,132</u> | <u>(\$ 1,994)</u> | <u>\$ 35,138</u> |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該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（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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管

機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 104年度 | 103年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 1.70% | 2.00% |
| 未來薪資增加率 | 3.00% | 3.00% |

民國 104 年及 103 年度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。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|            | 折現率        |          | 未來薪資增加率  |            |
|------------|------------|----------|----------|------------|
|            | 增加1.00%    | 減少1.00%  | 增加1.00%  | 減少1.00%    |
| 104年12月31日 |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值  | (\$ 4,131) | \$ 4,797 | \$ 4,239 | (\$ 3,754) |

之影響

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

(6) 本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$23,333。

## 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。該等公司除按期提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,937 及\$6,909。
- (4) 民國 104 年及 103 年度 CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION、CHENBRO EUROPE B. V.、Chenbro GmbH、勤昆科技(昆山)有限公司、東莞前盛電子有限公司及勤誠震星科技(深圳)有限公司依當地政府規定之退休金辦法認列之淨退休金成本合計數分別為\$18,074 及\$13,466。

## (十三) 普通股股本

1. 民國 104 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。

## 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     | 104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     | 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 |

(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。

## (十四) 資本公積

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

## (十五) 保留盈餘

1. 依本公司於民國 105 年 1 月 21 日經董事會決議修正前之章程規定，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，衡量資金需求等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就可分配盈餘提撥，以現金股利或股票股利之方式為之。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。
5. 本公司分別於民國 104 年 6 月 11 日及 103 年 6 月 20 日經股東會決議通過民國 103 年及 102 年度盈餘分派案，分派案如下：

|        | 103年度             |               | 102年度             |               |
|--------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|        | 金額                | 每股股利(元)       | 金額                | 每股股利(元)       |
| 法定盈餘公積 | \$ 54,127         | \$ -          | \$ 34,183         | \$ -          |
| 股東現金股利 | 359,178           | 3.0           | 299,315           | 2.5           |
| 合計     | <u>\$ 413,305</u> | <u>\$ 3.0</u> | <u>\$ 333,498</u> | <u>\$ 2.5</u> |

另，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，財務報告已反映股東會決議配發之金額。

6. 本公司於民國 105 年 3 月 22 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分派案，分派案如下：

|        | 104年度             |                |
|--------|-------------------|----------------|
|        | 金額                | 每股股利(元)        |
| 法定盈餘公積 | \$ 50,483         | \$ -           |
| 股東現金股利 | 311,287           | 2.60           |
| 合計     | <u>\$ 361,770</u> | <u>\$ 2.60</u> |

前述民國 104 年盈餘分派議案，截至民國 105 年 3 月 22 日止，尚未經股東會決議。

7. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十九)。

(十六) 其他權益項目

|          | 104年             | 103年             |
|----------|------------------|------------------|
| 1月1日     | \$ 88,782        | \$ 39,227        |
| 外幣換算差異數： |                  |                  |
| - 集團     | ( 41,287)        | 58,631           |
| - 集團之稅額  | 7,362            | ( 9,076)         |
| 12月31日   | <u>\$ 54,857</u> | <u>\$ 88,782</u> |

(十七) 其他收入

|      | 104年度            | 103年度            |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 22,518        | \$ 33,216        |
| 其他收入 | 7,877            | 9,470            |
| 租金收入 | -                | 652              |
| 合計   | <u>\$ 30,395</u> | <u>\$ 43,338</u> |

(十八) 其他利益及損失

|                   | 104年度            | 103年度            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益           | \$ 59,296        | \$ 28,079        |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | 18               | ( 1,091)         |
| 其他支出              | ( 8,911)         | ( 2,678)         |
| 合計                | <u>\$ 50,403</u> | <u>\$ 24,310</u> |

(十九) 員工福利、折舊及攤銷費用

|               | 104年度             | 103年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用          | \$ 578,656        | \$ 597,102        |
| 勞健保費用         | 29,575            | 28,576            |
| 退休金費用         | 26,030            | 21,372            |
| 其他用人費用        | 29,951            | 55,899            |
| 員工福利費用        | <u>\$ 664,212</u> | <u>\$ 702,949</u> |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | <u>\$ 130,717</u> | <u>\$ 129,116</u> |
| 無形資產攤銷費用      | <u>\$ 6,518</u>   | <u>\$ 5,757</u>   |

1. 依本公司原章程規定，本公司於分派盈餘時，以考量稅捐、累積虧損、法定盈餘公積及特別股盈餘公積後之餘額，以餘額不得少於 6%為員工紅利，不得少於 2%為董監酬勞。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。針對該公司法之修訂，本公司已於 105 年 1 月 21 日經董事會決議通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥不低於 6%作為員工酬勞及不高於 3%作為董事及監察人酬勞。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$45,723 及\$58,508；董監酬勞估列金額分別為\$13,448 及\$14,627，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年度係依截至當期止之獲利情況估列。民國 104 年度經董事會決議之員工酬勞及董監酬勞分別為\$44,231 及\$13,009，與當年度財

務報表認列之金額差異分別減少\$1,492及\$439，該等差異嗣股東會決議後按會計估計變動處理。

民國103年度係依截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以定額比率為基礎估列。經股東會決議之民國103年度員工紅利及董監酬勞分別為\$58,508及\$14,627，與當年度財務報告認列之金額一致。民國103年度盈餘已於104年7月21日實際配發。

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

## (二十) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

|               | 104 年 度           | 103 年 度           |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅：        |                   |                   |
| 當期所產生之所得稅     | \$ 137,234        | \$ 219,040        |
| 以前年度所得稅(高)低估  | ( 1,779)          | 2,022             |
| 當期所得稅總額       | <u>135,455</u>    | <u>221,062</u>    |
| 遞延所得稅：        |                   |                   |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 24,618            | ( 52,440)         |
| 所得稅費用         | <u>\$ 160,073</u> | <u>\$ 168,622</u> |

#### (2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

|             | 104年度         | 103年度          |
|-------------|---------------|----------------|
| 國外營運機構換算差額  | \$ 7,362      | (\$ 9,076)     |
| 確定福利義務之再衡量數 | <u>\$ 547</u> | <u>(\$ 14)</u> |

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

|                | 104 年 度           | 103 年 度           |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法令稅率計算所得稅 | \$ 164,526        | \$ 214,056        |
| 按法令規定不得認列項目影響數 | ( 15,471)         | ( 48,289)         |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅  | 12,797            | 833               |
| 以前年度所得稅(高)低估數  | ( 1,779)          | 2,022             |
| 所得稅費用          | <u>\$ 160,073</u> | <u>\$ 168,622</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：

|                 | 104年度     |             |               |           |
|-----------------|-----------|-------------|---------------|-----------|
|                 | 1月1日      | 認列於<br>損 益  | 認列於其他<br>綜合淨利 | 12月31日    |
| 暫時性差異：          |           |             |               |           |
| -遞延所得稅資產：       |           |             |               |           |
| 備抵存貨跌價及<br>呆滯損失 | \$ 27,192 | (\$ 1,402)  | \$ -          | \$ 25,790 |
| 聯屬公司間未實現利益      | 52,758    | ( 13,878)   | -             | 38,880    |
| 備抵呆帳超限數         | 3,488     | ( 241)      | -             | 3,247     |
| 未休假獎金           | 980       | ( 7)        | -             | 973       |
| 應付退休金           | 2,668     | -           | 547           | 3,215     |
| 退休金超限數          | 1,326     | 79          | -             | 1,405     |
| 修繕費用資本化         | 23        | ( 8)        | -             | 15        |
| 契稅資本化           | 54        | ( 1)        | -             | 53        |
| 未實現保固準備         | -         | 1,020       | -             | 1,020     |
| 其他              | 1,924     | ( 235)      | -             | 1,689     |
| 小計              | 90,413    | ( 14,673)   | 547           | 76,287    |
| -遞延所得稅負債：       |           |             |               |           |
| 投資收益            | ( 61,241) | ( 11,440)   | 7,362         | ( 65,319) |
| 未實現兌換利益         | ( 1,933)  | 1,216       | -             | ( 717)    |
| 固定資產折舊財稅差       | ( 3,774)  | 304         | -             | ( 3,470)  |
| 其他              | -         | ( 25)       | -             | ( 25)     |
| 小計              | ( 66,948) | ( 9,945)    | 7,362         | ( 69,531) |
| 合計              | \$ 23,465 | (\$ 24,618) | \$ 7,909      | \$ 6,756  |

|                 | 103年度       |            |               |           |
|-----------------|-------------|------------|---------------|-----------|
|                 | 1月1日        | 認列於<br>損 益 | 認列於其他<br>綜合淨利 | 12月31日    |
| 暫時性差異：          |             |            |               |           |
| -遞延所得稅資產：       |             |            |               |           |
| 備抵存貨跌價及<br>呆滯損失 | \$ 12,021   | \$ 15,171  | \$ -          | \$ 27,192 |
| 聯屬公司間未實<br>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        |
| 契約資本化           | -           | 54         | -             | 54        |
| 未實現兌換損失         | 111         | ( 111)     | -             | -         |
| 其他              | 1,573       | 351        | -             | 1,924     |
| 小計              | 43,945      | 46,482     | ( 14)         | 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<br>稅差   | ( 1,913)    | ( 1,861)   | -             | ( 3,774)  |
| 小計              | ( 63,830)   | 5,958      | ( 9,076)      | ( 66,948) |
| 合計              | (\$ 19,885) | \$ 52,440  | (\$ 9,090)    | \$ 23,465 |

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 104 年及 103 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\$194,090 及\$152,220。

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

|        | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 86年度以前 | \$ 12,886         | \$ 12,886         |
| 87年度以後 | 920,826           | 831,965           |
|        | <u>\$ 933,712</u> | <u>\$ 844,851</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：

|                 | 104年12月31日        | 103年12月31日       |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶<br>餘額 | <u>\$ 156,076</u> | <u>\$ 72,797</u> |
|                 | 104年度(預計)         | 103年度(實際)        |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率     | <u>16.99%</u>     | <u>19.57%</u>    |

(二十一) 每股盈餘

|                              | 104年度      |                    |             |
|------------------------------|------------|--------------------|-------------|
|                              | 稅後金額       | 加權平均流通在<br>外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |            |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 504,834 | 119,726            | \$ 4.22     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |            |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 504,834 |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之<br>影響           |            |                    |             |
| 員工分紅                         | -          | 1,853              |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 504,834 | 121,579            | \$ 4.15     |
| 103年度                        |            |                    |             |
|                              | 稅後金額       | 加權平均流通在<br>外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
|                              | 稅後金額       | 加權平均流通在<br>外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |            |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>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<br>本期淨利         | \$ 541,272 |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之<br>影響           |            |                    |             |
| 員工分紅                         | -          | 1,448              |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 541,272 | 121,174            | \$ 4.47     |

(二十二) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 104年度      | 103年度      |
|-------------|------------|------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 244,156 | \$ 114,507 |
| 加：期初應付設備款   | 2,374      | 1,989      |
| 減：期末應付設備款   | (5,221)    | (2,374)    |
| 本期支付現金      | \$ 241,309 | \$ 114,122 |

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

|                  | 104年度           | 103年度           |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 商品銷售：其他關係人       | \$ 5,367        | \$ 7,684        |
| 其他收入：其他關係人(租金收入) | -               | 652             |
|                  | <u>\$ 5,367</u> | <u>\$ 8,336</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，其租賃期間為民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

2. 進貨及其他費用

|            | 104年度            | 103年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 商品購買：其他關係人 | <u>\$ 53,215</u> | <u>\$ 76,136</u> |

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。

3. 應收關係人款項

|            | 104年12月31日      | 103年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款：其他關係人 | <u>\$ 1,517</u> | <u>\$ 3,252</u> |

應收關係人款項並無抵押及附息。

4. 應付關係人款項

|            | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 應付帳款：其他關係人 | <u>\$ 12,877</u> | <u>\$ 20,320</u> |

應付款項並無附息。

(三)主要管理階層薪酬資訊

|          | 104年度            | 103年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利   | \$ 32,733        | \$ 53,211        |
| 退職後福利    | 255              | 592              |
| 其他長期員工福利 | 1,227            | 910              |
| 總計       | <u>\$ 34,215</u> | <u>\$ 54,713</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    |
|-----------------------|------------|------------|---------|
|                       | 104年12月31日 | 103年12月31日 |         |
| 定期存款<br>(表列「其他流動資產」)  | \$ 1,341   | \$ 1,000   | 關稅保證金   |
| 銀行存款<br>(表列「其他非流動資產」) | \$ 3,296   | \$ 3,169   | 長期借款(註) |
| 土地、房屋及建築              | \$ 249,984 | \$ 245,437 | 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：

|           | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 不超過1年     | \$ 2,645   | \$ 2,709   |
| 超過1年不超過3年 | 5,208      | 5,238      |
| 超過3年      | 88,902     | 92,986     |
| 合計        | \$ 96,755  | \$ 100,933 |

(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：

|           | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 不超過1年     | \$ 107,706 | \$ 4,337   |
| 超過1年不超過3年 | 2,191      | 3,717      |
| 超過3年      | 1,133      | 1,440      |
| 合計        | \$ 111,030 | \$ 9,494   |

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(十五)6.之盈餘分派案外，本公司為成立中國營運總部及創意研發中心，於民國 105 年 3 月 22 日之董事會決議通過，擬透過本公司之孫公司 Amber International Company，間接投資大陸地區成立外資上海商貿公司，資本額為美金 1 佰萬。

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

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)、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。

(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，其避險方式以自然避險(Nature Hedge)為主。
- C. 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)，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：

| 104年12月31日    |           |       |               |
|---------------|-----------|-------|---------------|
|               | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額<br>(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        | \$ 45,753 | 32.83 | \$ 1,502,071  |
| 美金：人民幣        | 27,326    | 6.60  | 896,347       |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |       |               |
| 美金：新台幣        | 3,981     | 32.83 | 130,688       |
| 人民幣：新台幣       | 403,840   | 4.97  | 2,007,082     |
| 歐元：新台幣        | 1,789     | 35.88 | 64,187        |
| <u>金融負債</u>   |           |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |               |
| 美金：新台幣        | \$ 34,943 | 32.83 | \$ 1,147,179  |
| 人民幣：新台幣       | 3,000     | 4.97  | 14,910        |
| 美金：人民幣        | 10,972    | 6.60  | 359,904       |
| 103年12月31日    |           |       |               |
|               | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額<br>(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       |
| 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  |
| 人民幣：新台幣       | 3,600     | 5.09  | 18,324        |
| 美金：人民幣        | 16,962    | 6.20  | 535,287       |

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

| 104年度        |            |       |             |
|--------------|------------|-------|-------------|
| 兌換損益         |            |       |             |
| 外幣(仟元)       | 匯率         | 帳面金額  |             |
| (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       | \$ -       | 32.83 | \$ 31,442   |
| 美金：人民幣       | 3,800      | 6.60  | 18,886      |
| <u>金融負債</u>  |            |       |             |
| <u>貨幣性項目</u> |            |       |             |
| 美金：人民幣       | (\$ 2,376) | 6.60  | (\$ 11,809) |
| 103年度        |            |       |             |
| 兌換損益         |            |       |             |
| 外幣(仟元)       | 匯率         | 帳面金額  |             |
| (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       | \$ -       | 31.65 | \$ 40,479   |
| 美金：人民幣       | 2,229      | 6.20  | 11,346      |
| <u>金融負債</u>  |            |       |             |
| <u>貨幣性項目</u> |            |       |             |
| 美金：新台幣       | \$ -       | 31.65 | (\$ 30,918) |
| 美金：人民幣       | 203        | 6.20  | 1,033       |

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 104年度        |      |           |          |
|--------------|------|-----------|----------|
| 敏感度分析        |      |           |          |
|              | 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%   | \$ 15,021 | -        |
| 美金：人民幣       | 1%   | 8,963     | -        |
| <u>金融負債</u>  |      |           |          |
| <u>貨幣性項目</u> |      |           |          |
| 美金：新台幣       | 1%   | 11,472    | -        |
| 人民幣：新台幣      | 1%   | 149       | -        |
| 美金：人民幣       | 1%   | 3,599     | -        |
| 103年度        |      |           |          |
| 敏感度分析        |      |           |          |
|              | 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     | -        |
| 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    | -        |
| 人民幣：新台幣      | 1%   | 183       | -        |
| 美金：人民幣       | 1%   | 5,353     | -        |

#### 利率風險

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利率。於民國 104 年及 103 年度，本集團之借款係以美元計價。

#### (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 104 年及 103 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)2. 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)3. 說明。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的群組評估，請詳附註六(三)4. 。

(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：

| 104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                | \$ 131,773 | \$ -   | \$ -   | \$ -    |
| 應付票據                | 656        |        |        |         |
| 應付帳款                | 951,512    | -      | -      | -       |
| 應付帳款-關係人            | 12,877     | -      | -      | -       |
| 其他應付款               | 474,650    | -      | -      | -       |
| 其他流動負債              | 40,797     | -      | -      | -       |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 12,895     | 25,791 | 25,791 | 164,416 |
| 存入保證金               | -          | 150    | -      | -       |

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               | 452,131    | -      | -      | -       |
| 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    | -      | -       |

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)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 民國 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下，民國 104 年 12 月 31 日未有以公允價值衡量之金融工具：

| 103年12月31日     | 第一等級 | 第二等級      | 第三等級 | 合計        |
|----------------|------|-----------|------|-----------|
| 資產             |      |           |      |           |
| <u>重複性公允價值</u> |      |           |      |           |
| 備供出售金融資產       | \$ - | \$ 63,625 | \$ - | \$ 63,625 |

3. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

4. 民國 104 年及 103 年度無第一等級及第三等級間之任何移轉。
5. 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：請詳附表一。
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）：無此情形。
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：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生性商品交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

#### (二)轉投資事業相關資訊

部分資訊係依子公司委任會計師查核之財務報告揭露。惟與子公司間之投資，於編製合併財務報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
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 104 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\$1,013,102，以供製作電腦外殼成品所需。Procace 對其應付帳款餘額為\$195,096，佔 Procace 應付帳款

餘額 46%。Procase 其 104 年度電腦外殼成品銷售至本公司之金額為 \$1,111,812 及其比例約佔其 104 年度銷售額之 65%，本公司對其應付帳款餘額為 \$258,871，佔本公司應付帳款餘額 39%。

本公司民國 104 年度提供研發技術予東莞前盛電子有限公司製造生產，收取權利金金額為 \$11,322，本公司對其其他應收款為 \$11,322，佔本公司其他應收款餘額 8%。

#### 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：

|          | 104年度               | 103年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 伺服器機殼    | \$ 2,496,706        | \$ 2,600,098        |
| 週邊產品及零組件 | 1,447,190           | 1,001,314           |
| 個人電腦機殼   | 346,958             | 589,475             |
| 模具       | 148,375             | 282,101             |
| 合計       | <u>\$ 4,439,229</u> | <u>\$ 4,472,988</u> |

(六) 地區別資訊

本集團民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

|    | 104年度               |                     | 103年度               |                     |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|    | 銷貨收入                | 非流動資產               | 銷貨收入                | 非流動資產               |
| 美國 | \$ 1,695,673        | \$ 301,758          | \$ 1,554,342        | \$ 299,079          |
| 中國 | 1,428,601           | 871,446             | 1,077,658           | 773,653             |
| 台灣 | 664,560             | 287,033             | 890,241             | 284,231             |
| 其他 | 650,395             | 256                 | 950,747             | 200                 |
| 合計 | <u>\$ 4,439,229</u> | <u>\$ 1,460,493</u> | <u>\$ 4,472,988</u> | <u>\$ 1,357,163</u> |

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 104 年及 103 年度重要客戶資訊如下：

|     | 104年度        |              | 103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 | \$ 1,254,169 | 28%          | \$ 1,053,220 | 24%          |
| 乙客戶 | 859,652      | 19%          | 948,198      | 21%          |

勤誠興業股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱  | 被背書保證對象                        |            | 對單一企業<br>背書保證限額 | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額 | 屬母公司對           |                 | 屬子公司對                  |   | 備註 |
|------------|----------------|--------------------------------|------------|-----------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|--------------|-----------------|-----------------|------------------------|---|----|
|            |                | 公司名稱                           | 關係<br>(註2) |                 |                |              |            |                      |                               |              | 子公司背書<br>保證(註4) | 母公司背書<br>保證(註4) | 屬對大陸地<br>區背書保證<br>(註4) |   |    |
| 0          | 勤誠興業股份有限<br>公司 | Chenbro Micom<br>(USA) Inc.    | 1          | \$ 541,603      | \$ 131,320     | \$ 131,320   | \$ 65,660  | \$ -                 | 5                             | \$ 1,624,809 | Y               | N               | N                      | N | 註3 |
| 0          | 勤誠興業股份有限<br>公司 | CLOUDWELL<br>HOLDINGS, LLC.    | 1          | 541,603         | 183,848        | 183,848      | 166,708    | -                    | 7                             | 1,624,809    | Y               | N               | N                      | N | 註3 |
| 0          | 勤誠興業股份有限<br>公司 | PROCASE & MOREX<br>Corporation | 2          | 541,603         | 344,715        | 344,715      | -          | -                    | 13                            | 1,624,809    | Y               | N               | N                      | N | 註3 |

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。  
(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係：

- (1). 本公司之子公司。  
(2). 經由子公司間接持有100%之聯屬公司。

註3：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。

註4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

勤誠興業股份有限公司及其子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 交易情形                        |                                    |         |    | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |    |            |      | 應收（付）票據、帳款 |      |    |                 |    |
|-----------------------------|------------------------------------|---------|----|-------------------|----|------------|------|------------|------|----|-----------------|----|
| 進（銷）貨之公司                    |                                    | 交易對象名稱  | 關係 | 進（銷）貨             | 金額 | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間 | 單價         | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 | 備註 |
| 勤誠興業股份有限公司                  | Chenbro Microm (USA) Incorporation | 本公司之子公司 | 銷貨 | (\$ 1,414,293)    | 47 | T/T 120天   | 註1   | \$ 325,093 | 註2   | 47 | 註2              |    |
| Procace & Morex Corporation | 勤誠興業股份有限公司                         | 母子公司    | 銷貨 | ( 1,111,812)      | 65 | 月結60天      | 註1   | 258,871    | 註2   | 57 | 註2              |    |
| Procace & Morex Corporation | 東莞前盛電子有限公司                         | 母子公司    | 銷貨 | ( 516,023)        | 30 | 議定天數       | 註1   | 170,370    | 註2   | 38 | 註2              |    |
| 東莞前盛電子有限公司                  | Procace & Morex Corporation        | 母子公司    | 銷貨 | ( 1,013,102)      | 73 | 議定天數       | 註1   | 195,096    | 註2   | 53 | 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 | ( 417,256)        | 37 | 月結60天      | 註1   | 131,823    | 註2   | 37 | 註2              |    |
| 勤誠興業股份有限公司                  | Chenbro Europe B.V.                | 本公司之子公司 | 銷貨 | ( 114,214)        | 4  | T/T 45天    | 註1   | 14,699     | 註2   | 2  | 註2              |    |

勤誠興業股份有限公司及其子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國104年12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

| 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<br>(註3) | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |            | 應收關係人款項期<br>後收回金額<br>(註1) |      | 提列備抵呆帳金額<br>(註2) |
|-----------------------------|----------------------------------|------|-------------------|------|-----------|------------|---------------------------|------|------------------|
|                             |                                  |      |                   |      | 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 325,093   | 4.21 | \$ -      | -          | \$ 220,008                | \$ - | -                |
| 勤誠興業股份有限公司                  | Chenbro Micom(USA) Incorporation | 母子公司 | \$ 其他應收款 12,325   | 不適用  | -         | -          | 7,484                     | -    | -                |
| Procace & Morex Corporation | 勤誠興業股份有限公司                       | 母子公司 | \$ 應收帳款 258,871   | 4.57 | 460       | 於期後收款      | 231,304                   | -    | -                |
| Procace & Morex Corporation | 東莞前盛電子有限公司                       | 母子公司 | \$ 應收帳款 170,370   | 2.24 | -         | -          | 53,717                    | -    | -                |
| 東莞前盛電子有限公司                  | Procace & Morex Corporation      | 母子公司 | \$ 應收帳款 195,096   | 5.93 | 187,965   | 於期後以應付帳款沖抵 | 137,814                   | -    | -                |
| 東莞前盛電子有限公司                  | Procace & Morex Corporation      | 母子公司 | \$ 其他應收款 6,106    | 不適用  | 6,106     | 於期後以應付帳款沖抵 | -                         | -    | -                |
| 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 131,823   | 2.44 | -         | -          | 41,905                    | -    | -                |

註1：係期後截至民國105年3月22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。

勤誠興業股份有限公司及其子公司  
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱                       | 交易往來對象<br>(註2)                    | 與交易人之關係<br>(註2) | 科目   | 金額(註3、註6及註7) | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產<br>之比率<br>(註5) |
|------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|------|--------------|------|---------------------------|
|            |                             |                                   |                 |      |              |      |                           |
| 0          | 勤誠興業股份有限公司                  | Chenbro Micom (USA) Incorporation | 1               | 銷貨   | \$ 1,414,293 | 註4   | 32                        |
| 0          | 勤誠興業股份有限公司                  | Chenbro Micom (USA) Incorporation | 1               | 應收帳款 | 325,093      | 註4   | 7                         |
| 0          | 勤誠興業股份有限公司                  | Chenbro Europe B.V.               | 1               | 銷貨   | 114,214      | 註4   | 3                         |
| 1          | 勤昆科技(昆山)有限公司                | 勤誠興業股份有限公司                        | 2               | 銷貨   | 417,256      | 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               | 應收帳款 | 131,823      | 註4   | 3                         |
| 2          | 東莞前盛電子有限公司                  | PROCASE & MOREX CORPORATION       | 3               | 銷貨   | 1,013,102    | 註4   | 23                        |
| 2          | 東莞前盛電子有限公司                  | PROCASE & MOREX CORPORATION       | 3               | 應收帳款 | 195,096      | 註4   | 4                         |
| 3          | PROCASE & MOREX CORPORATION | 勤誠興業股份有限公司                        | 2               | 銷貨   | 1,111,812    | 註4   | 25                        |
| 3          | PROCASE & MOREX CORPORATION | 勤誠興業股份有限公司                        | 2               | 應收帳款 | 258,871      | 註4   | 6                         |
| 3          | PROCASE & MOREX CORPORATION | 東莞前盛電子有限公司                        | 3               | 銷貨   | 516,023      | 註4   | 12                        |
| 3          | PROCASE & MOREX CORPORATION | 東莞前盛電子有限公司                        | 3               | 應收帳款 | 170,370      | 註4   | 4                         |

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). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易金額未達新台幣一萬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。

註7：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104年度平均匯率換算外，餘係按104年12月31日匯率換算。

勤誠興業股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不含大陸被投資公司）  
民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱                       | 被投資公司名稱                             | 所在地區   | 主要營業項目  | 原始投資金額     |            | 股數         | 期末持有<br>比率 | 帳面金額(註7)     |    | 被投資公司本<br>期損益(註7) | 本期認列之投<br>資損益(註7) |  | 備註    |
|------------------------------|-------------------------------------|--------|---------|------------|------------|------------|------------|--------------|----|-------------------|-------------------|--|-------|
|                              |                                     |        |         | 本期期末(註7)   | 去年年底(註7)   |            |            | \$           | \$ |                   | \$                |  |       |
| 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        | \$ 2,007,507 |    | \$ 238,020        | \$ 238,044        |  | 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     | 10,000,000 | 100        | 43,131       |    | 11,894            | 3,570             |  | 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        | 55,001       |    | ( 2,917)          | ( 2,015)          |  | 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        | 87,557       |    | 946               | 946               |  | 註2及註6 |
| 勤誠興業股份有限公司                   | Chenbro GmbH                        | 德國     | 行銷服務公司  | 9,019      | -          | -          | 100        | 9,186        |    | 306               | 306               |  | 註2及註6 |
| Micom Source Holding Company | Cloud International Company Limited | 英屬維京群島 | 控股公司    | 18,057     | 18,057     | 550,000    | 100        | 27,711       |    | 2,920             | -                 |  | 註3及註6 |
| Micom Source Holding Company | AMAC International Company          | 開曼群島   | 控股公司    | 211,852    | 211,852    | 6,452,738  | 100        | 53,914       |    | 30,425            | -                 |  | 註3及註6 |
| Micom Source Holding Company | AMBER International Company         | 開曼群島   | 控股公司    | 270,519    | 270,519    | 8,239,890  | 100        | 1,498,872    |    | 136,491           | -                 |  | 註3及註6 |
| Micom Source Holding Company | ADEPT International Company         | 英屬維京群島 | 控股公司    | 518,714    | 518,714    | 31,600     | 100        | 458,365      |    | 74,858            | -                 |  | 註3及註6 |
| Chenbro Europe B. V          | Chenbro UK Limited                  | 英國     | 一般貿易公司  | 897        | 897        | 20,000     | 100        | 1,966        |    | 35                | -                 |  | 註4及註6 |
| ADEPT International Company  | PROCASE & MOREX Corporation         | 英屬維京群島 | 貿易/接單公司 | 279,055    | 279,055    | 35,502     | 100        | 490,426      |    | 77,882            | -                 |  | 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以及買賣方稅率差異之影響數。

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。

註7：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104年度平均匯率換算外，餘係按104年12月31日匯率換算。

勤誠興業股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目          | 實收資本額     | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 |      | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 |          | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註2) | 期末投資帳面金額  | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註          |
|----------------|-----------------|-----------|------|-----------------|------|-------------|------|-----------------|----------|-----------|-----------------|--------------|-----------|--------------|-------------|
|                |                 |           |      | 匯出              | 收回   | 匯出          | 收回   | 資金額             | 資金額      |           |                 |              |           |              |             |
| 勤誠寰星科技(深圳)有限公司 | 貿易及接單之業務        | \$ 16,415 | 註1   | \$ 16,415       | \$ - | \$ -        | \$ - | \$ 16,415       | \$ 2,891 | \$ 2,891  | 100             | \$ 2,891     | \$ 26,150 | \$ -         | 註1、註7及註8    |
| 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 | 328,300   | 註3   | 328,300         | -    | -           | -    | 328,300         | 137,234  | 137,234   | 100             | 137,234      | 1,508,893 | 302,406      | 註3、註6、註7及註8 |
| 勤誠寰星科技(北京)有限公司 | 從事技術服務之業務       | 29,820    | 註5   | -               | -    | -           | -    | -               | 504      | 504       | 100             | 504          | 23,813    | -            | 註5、註7及註8    |
| 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 | 411,754   | 註4   | 98,359          | -    | -           | -    | 98,359          | 254,905  | 254,905   | 100             | 254,905      | 448,226   | -            | 註4、註7及註8    |

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
3. 其他方式。
  - 註1：本公司係用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：本公司透過AMBER International Company再投資。
  - 註4：本公司透過PROCASE & MOREX Corporation 及AMAC International Company再投資。
  - 註5：本公司於民國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：本公司於民國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。
  - 註8：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104年度平均之匯率換算外，餘係按104年12月31日匯率換算。

| 公司名稱       | 依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資金額  |            |
|------------|----------------------|------------|
|            | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 核准投資金額     |
| 勤誠興業股份有限公司 | \$ 443,074           | \$ 322,888 |

註9：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。

## 【附錄四】

## 會計師查核報告

(105)財審報字第 15003300 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104年及103年12月31日之個體資產負債表，暨民國104年及103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。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。如個體財務報表附註六(五)所述，勤誠興業股份有限公司民國104年及103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表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國104年及103年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣1,069仟元及新台幣1,262仟元，截至民國104年及民國103年12月31日止，其長期股權投資金額分別為新台幣142,558仟元及新台幣164,736仟元。另如個體財務報表附註十三所述，貴公司民國104年度所揭露之部分轉投資事業相關資訊，係由該公司委任其他會計師查核之財務報表而編製，本會計師並未查核該等財務報表。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核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表，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達勤誠興業股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 5 年 3 月 2 2 日

勤誠興業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

|       |            | 104 年 12 月 31 日 |    |           | 103 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)            | \$ | 210,074   | 6               | \$ | 507,220   | 14  |
| 1150  | 應收票據淨額     |                 |    | 232       | -               |    | 455       | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額     | 六(二)            |    | 350,783   | 9               |    | 240,953   | 6   |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額 | 七               |    | 345,524   | 9               |    | 357,647   | 10  |
| 1200  | 其他應收款      | 六(三)            |    | 30,852    | 1               |    | 41,350    | 1   |
| 1210  | 其他應收款－關係人  | 七               |    | 114,363   | 3               |    | 77,093    | 2   |
| 130X  | 存貨         | 六(四)            |    | 145,808   | 4               |    | 227,656   | 6   |
| 1410  | 預付款項       |                 |    | 3,540     | -               |    | 4,754     | -   |
| 1470  | 其他流動資產     | 八               |    | 1,198     | -               |    | 1,162     | -   |
| 11XX  | 流動資產合計     |                 |    | 1,202,374 | 32              |    | 1,458,290 | 39  |
| 非流動資產 |            |                 |    |           |                 |    |           |     |
| 1550  | 採用權益法之投資   | 六(五)(十五)        |    | 2,202,382 | 59              |    | 1,977,508 | 53  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備  | 六(六)            |    | 273,907   | 8               |    | 269,341   | 7   |
| 1780  | 無形資產       | 六(七)            |    | 9,706     | -               |    | 10,767    | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產    | 六(二十)           |    | 28,900    | 1               |    | 34,109    | 1   |
| 1900  | 其他非流動資產    | 六(六)(八)         |    | 6,929     | -               |    | 6,499     | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計    |                 |    | 2,521,824 | 68              |    | 2,298,224 | 61  |
| 1XXX  | 資產總計       |                 | \$ | 3,724,198 | 100             | \$ | 3,756,514 | 100 |

(續次頁)

勤誠精密股份有限公司  
個體財務報表  
民國105年3月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                 |                | 附註    | 104 年 12 月 31 日 |                      | 103 年 12 月 31 日 |                      |
|-----------------------|----------------|-------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                       |                |       | 金               | 額 %                  | 金               | 額 %                  |
| <b>流動負債</b>           |                |       |                 |                      |                 |                      |
| 2100                  | 短期借款           | 六(九)  | \$              | 65,690 2             | \$              | 94,950 3             |
| 2150                  | 應付票據           |       |                 | 18 -                 |                 | 492 -                |
| 2170                  | 應付帳款           |       |                 | 254,516 7            |                 | 231,747 6            |
| 2180                  | 應付帳款－關係人       | 七     |                 | 404,907 11           |                 | 457,257 12           |
| 2200                  | 其他應付款          | 六(十)  |                 | 167,133 4            |                 | 162,252 4            |
| 2220                  | 其他應付款項－關係人     | 七     |                 | 22,823 1             |                 | 19,004 1             |
| 2230                  | 本期所得稅負債        |       |                 | 374 -                |                 | 90,288 2             |
| 2300                  | 其他流動負債         |       |                 | 5,895 -              |                 | 9,492 -              |
| 21XX                  | <b>流動負債合計</b>  |       |                 | <u>921,356 25</u>    |                 | <u>1,065,482 28</u>  |
| <b>非流動負債</b>          |                |       |                 |                      |                 |                      |
| 2570                  | 遞延所得稅負債        | 六(二十) |                 | 56,007 1             |                 | 56,942 2             |
| 2600                  | 其他非流動負債        | 六(十一) |                 | 38,820 1             |                 | 35,138 1             |
| 25XX                  | <b>非流動負債合計</b> |       |                 | <u>94,827 2</u>      |                 | <u>92,080 3</u>      |
| 2XXX                  | <b>負債總計</b>    |       |                 | <u>1,016,183 27</u>  |                 | <u>1,157,562 31</u>  |
| <b>權益</b>             |                |       |                 |                      |                 |                      |
| <b>股本</b>             |                |       |                 |                      |                 |                      |
| 3110                  | 普通股股本          | 六(十二) |                 | 1,201,260 32         |                 | 1,201,260 32         |
| <b>資本公積</b>           |                |       |                 |                      |                 |                      |
| 3200                  | 資本公積           | 六(十三) |                 | 56,749 1             |                 | 56,749 1             |
| <b>保留盈餘</b>           |                |       |                 |                      |                 |                      |
| 3310                  | 法定盈餘公積         | 六(十四) |                 | 408,404 11           |                 | 354,277 9            |
| 3320                  | 特別盈餘公積         |       |                 | 65,573 2             |                 | 65,573 2             |
| 3350                  | 未分配盈餘          |       |                 | 933,712 25           |                 | 844,851 23           |
| <b>其他權益</b>           |                |       |                 |                      |                 |                      |
| 3400                  | 其他權益           | 六(十五) |                 | 54,857 2             |                 | 88,782 2             |
| 3500                  | 庫藏股票           | 六(十二) | (               | 12,540) -            | (               | 12,540) -            |
| 3XXX                  | <b>權益總計</b>    |       |                 | <u>2,708,015 73</u>  |                 | <u>2,598,952 69</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列合約承諾</b> |                |       |                 |                      |                 |                      |
| <b>重大之期後事項</b>        |                |       |                 |                      |                 |                      |
| 3X2X                  | <b>負債及權益總計</b> |       | \$              | <u>3,724,198 100</u> | \$              | <u>3,756,514 100</u> |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國105年3月22日查核報告。

董事長：陳美琪



經理人：陳美琪



會計主管：池佳玲



勤誠精密股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國104年及103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         | 104 年 度              | 103 年 度              |
|-------------------------------|------------|----------------------|----------------------|
|                               |            | 金 額 %                | 金 額 %                |
| 4000 營業收入                     | 六(十六)及七    | \$ 3,038,008 100     | \$ 3,641,492 100     |
| 5000 營業成本                     | 六(四)(十九)及七 | ( 2,386,061 ) ( 79 ) | ( 2,795,651 ) ( 77 ) |
| 5900 營業毛利                     |            | 651,947 21           | 845,841 23           |
| 5910 未實現銷貨利益                  |            | ( 67,434 ) ( 2 )     | ( 83,725 ) ( 2 )     |
| 5920 已實現銷貨利益                  |            | 83,725 3             | 36,941 1             |
| 未實現銷貨損失(利益)                   | 六(五)       | 16,291 1             | 46,784 ( 1 )         |
| 5950 營業毛利淨額                   |            | 668,238 22           | 799,057 22           |
| 營業費用                          | 六(十九)及七    |                      |                      |
| 6100 推銷費用                     |            | ( 108,151 ) ( 4 )    | ( 123,489 ) ( 4 )    |
| 6200 管理費用                     |            | ( 109,626 ) ( 4 )    | ( 112,224 ) ( 3 )    |
| 6300 研究發展費用                   |            | ( 132,455 ) ( 4 )    | ( 122,793 ) ( 3 )    |
| 6000 營業費用合計                   |            | ( 350,232 ) ( 12 )   | ( 358,506 ) ( 10 )   |
| 6900 營業利益                     |            | 318,006 10           | 440,551 12           |
| 營業外收入及支出                      |            |                      |                      |
| 7010 其他收入                     | 六(十七)及七    | 18,084 1             | 10,228 -             |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(十八)      | 15,662 -             | 19,354 1             |
| 7050 財務成本                     |            | ( 1,324 ) -          | ( 2,575 ) -          |
| 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(五)       | 240,851 8            | 194,558 5            |
| 7000 營業外收入及支出合計               |            | 273,273 9            | 221,565 6            |
| 7900 稅前淨利                     |            | 591,279 19           | 662,116 18           |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十)      | ( 86,445 ) ( 3 )     | ( 120,844 ) ( 3 )    |
| 8200 本期淨利                     |            | \$ 504,834 16        | \$ 541,272 15        |
| 其他綜合損益(淨額)                    |            |                      |                      |
| 不重分類至損益之項目                    |            |                      |                      |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數              |            | ( \$ 3,215 ) -       | \$ 80 -              |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅           | 六(二十)      | 547 -                | ( 14 ) -             |
| 8310 不重分類至損益之項目總額             |            | ( 2,668 ) -          | 66 -                 |
| 後續可能重分類至損益之項目                 |            |                      |                      |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        | 六(十五)      | ( 41,287 ) ( 1 )     | 58,631 1             |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅          | 六(十五)(二十)  | 7,362 -              | ( 9,076 ) -          |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額          |            | ( 33,925 ) ( 1 )     | 49,555 1             |
| 8300 其他綜合損益(淨額)               |            | ( \$ 36,593 ) ( 1 )  | \$ 49,621 1          |
| 8500 本期綜合損益總額                 |            | \$ 468,241 15        | \$ 590,893 16        |
| 每股盈餘                          | 六(二十一)     |                      |                      |
| 基本每股盈餘                        |            |                      |                      |
| 9750 本期淨利                     |            | \$ 4.22              | \$ 4.52              |
| 稀釋每股盈餘                        |            |                      |                      |
| 9850 本期淨利                     |            | \$ 4.15              | \$ 4.47              |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
潘慧玲、支秉鈞會計師民國105年3月22日查核報告。

董事長：陳美琪

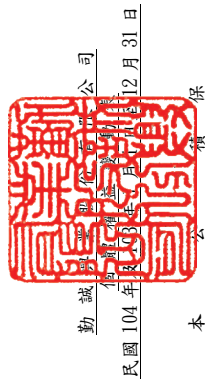


經理人：陳美琪



會計主管：池佳玲





勤誠工程科技股份有限公司  
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                | 普通股本         | 普通股本溢價    | 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         |
|-------------------|--------------|-----------|-----------|------------|-----------|-------------|-------------------|-------------|--------------|
|                   |              |           |           |            |           |             |                   |             |              |
| 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1)    | -            | -         | -         | 34,183     | -         | ( 34,183 )  | -                 | -           | -            |
| 提列法定盈餘公積          | -            | -         | -         | -          | -         | ( 299,315 ) | -                 | -           | ( 299,315 )  |
| 發放股東現金股利          | -            | -         | -         | -          | -         | 541,272     | -                 | -           | 541,272      |
| 103 年度稅後淨利        | -            | -         | -         | -          | -         | -           | 49,555            | -           | 49,555       |
| 103 年度其他綜合損益      | -            | -         | -         | -          | -         | 66          | -                 | -           | 66           |
| 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 |
| 104 年 1 月 1 日     | \$ 1,201,260 | \$ 42,127 | \$ 14,622 | \$ 354,277 | \$ 65,573 | \$ 844,851  | \$ 88,782         | (\$ 12,540) | \$ 2,598,952 |
| 103 年度盈餘分配(註2)    | -            | -         | -         | 54,127     | -         | ( 54,127 )  | -                 | -           | -            |
| 提列法定盈餘公積          | -            | -         | -         | -          | -         | ( 359,178 ) | -                 | -           | ( 359,178 )  |
| 發放股東現金股利          | -            | -         | -         | -          | -         | 2,668       | ( 33,925 )        | -           | ( 31,257 )   |
| 104 年度其他綜合損益      | -            | -         | -         | -          | -         | -           | 504,834           | -           | 504,834      |
| 104 年度稅後淨利        | -            | -         | -         | -          | -         | -           | -                 | -           | -            |
| 104 年 12 月 31 日   | \$ 1,201,260 | \$ 42,127 | \$ 14,622 | \$ 408,404 | \$ 65,573 | \$ 933,712  | \$ 54,857         | (\$ 12,540) | \$ 2,708,015 |

註1：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。  
註2：民國103年度之董監酬勞\$14,627；員工紅利\$58,508已於綜合損益表中扣除。

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、支秉鈞會計師民國105年3月22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  
個體現金流量表  
民國104年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                     | 附註       | 104 年 度     | 103 年 度     |
|---------------------|----------|-------------|-------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>    |          |             |             |
| 本期稅前淨利              |          | \$ 591,279  | \$ 662,116  |
| 調整項目                |          |             |             |
| 收益費損項目              |          |             |             |
| 備抵呆帳轉列收入數           | 六(二)     | ( 4,362 )   | ( 3,083 )   |
| 折舊費用                | 六(六)(十九) | 31,309      | 35,874      |
| 攤銷費用                | 六(七)(十九) | 5,184       | 4,188       |
| 利息費用                |          | 1,324       | 2,575       |
| 利息收入                | 六(十七)    | ( 3,954 )   | ( 3,463 )   |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失)   | 六(十八)    | ( 420 )     | 120         |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 | 六(五)     |             |             |
| 利益之份額               |          | ( 240,851 ) | ( 194,558 ) |
| 淨未實現銷貨利益            | 六(五)     | ( 16,291 )  | 46,784      |
| 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              |          | 223         | ( 455 )     |
| 應收帳款                |          | ( 105,468 ) | 73,226      |
| 應收帳款－關係人淨額          |          | 12,123      | ( 146,111 ) |
| 其他應收款               |          | 9,337       | ( 11,842 )  |
| 其他應收款－關係人           |          | ( 37,270 )  | ( 43,070 )  |
| 存貨                  |          | 81,848      | ( 123,038 ) |
| 預付款項                |          | 1,214       | 4,861       |
| 其他流動資產              |          | ( 36 )      | 1,205       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動      |          |             |             |
| 應付票據                |          | ( 474 )     | 492         |
| 應付帳款                |          | 22,769      | 56,636      |
| 應付帳款－關係人            |          | ( 52,350 )  | 100,962     |
| 其他應付款(含關係人)         |          | 1,683       | 46,413      |
| 其他流動負債              |          | ( 3,597 )   | 1,315       |
| 其他非流動負債             |          | 467         | 416         |
| 營運產生之現金流入           |          | 293,687     | 511,563     |
| 收取之利息               |          | 5,115       | 4,602       |
| 收取之子公司配發之現金股利       | 六(五)     | -           | 302,406     |
| 支付之利息               |          | ( 1,359 )   | ( 2,375 )   |
| 支付所得稅               |          | ( 164,176 ) | ( 60,105 )  |
| 營業活動之淨現金流入          |          | 133,267     | 756,091     |
| <b>投資活動之現金流量</b>    |          |             |             |
| 取得採權益法之投資           | 六(五)     | ( 9,019 )   | -           |
| 取得不動產、廠房及設備         | 六(二十二)   | ( 29,216 )  | ( 32,956 )  |
| 處分不動產、廠房及設備價款       |          | 420         | 47          |
| 取得無形資產              |          | ( 3,624 )   | ( 7,439 )   |
| 其他非流動資產增加           |          | ( 536 )     | ( 2,607 )   |
| 投資活動之淨現金流出          |          | ( 41,975 )  | ( 42,955 )  |
| <b>籌資活動之現金流量</b>    |          |             |             |
| 短期借款減少數             |          | ( 29,260 )  | ( 24,290 )  |
| 支付股東現金股利            | 六(十四)    | ( 359,178 ) | ( 299,315 ) |
| 籌資活動之淨現金流出          |          | ( 388,438 ) | ( 323,605 ) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數    |          | ( 297,146 ) | 389,531     |
| 期初現金及約當現金餘額         | 六(一)     | 507,220     | 117,689     |
| 期末現金及約當現金餘額         | 六(一)     | \$ 210,074  | \$ 507,220  |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
潘慧玲、支秉鈞會計師民國105年3月22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 表 附 註  
民國 104 年度及 103 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 105 年 3 月 22 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

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，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

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。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。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(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  
無。

(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<br>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」 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 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107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」                    | 民國106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

除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債，本個體財務報告係按歷史成本編製。

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

### (三) 外幣換算

本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。本個體財務報表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、關聯企業及聯合協議，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) 應收帳款

係屬原始產生之應收帳款，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。

(七) 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。
3. 本公司經評估當以攤銷後成本衡量之金融資產已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失，係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之

攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (八) 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。

#### (九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本計算平時按標準成本入帳，期末將當期產生之各項差異，分攤至存貨及銷貨成本中。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) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司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。

#### (十一) 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   |

## (十二) 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。

## (十三) 非金融資產減損

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

## (十四) 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。

## (十五) 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。

## (十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。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. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

## 3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(十九) 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，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。

#### (二十)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。

#### (二十一)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。

#### (二十二)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

本公司編製本個體財務報告時，於採用會計政策之過程中並未涉及重大判斷之情形。管理階層已依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整，該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險，重大的會計估計主要係存貨之評價，請詳以下說明：

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 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$145,808。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 零用金及庫存現金  | \$ 247            | \$ 218            |
| 活期存款      | 53,309            | 93,030            |
| 支票存款      | 797               | 468               |
| 定期存款(含外幣) | 28,000            | 328,819           |
| 外幣存款      | 127,721           | 84,685            |
| 合計        | <u>\$ 210,074</u> | <u>\$ 507,220</u> |

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

|        | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 366,728        | \$ 261,260        |
| 減：備抵呆帳 | ( 15,945)         | ( 20,307)         |
|        | <u>\$ 350,783</u> | <u>\$ 240,953</u> |

1. 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。
2. 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：

|     | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 第一級 | \$ -              | \$ 4,610          |
| 第二級 | 309,525           | 78,303            |
| 第三級 | 9,825             | 121,226           |
|     | <u>\$ 319,350</u> | <u>\$ 204,139</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。另未投保之國內外上市櫃公司，由於財務資訊公開透明，已於民國 104 年 1 月 30 日起，提報經董事長核准得列為第二級客戶。

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。

3. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 30天內    | \$ 22,338        | \$ 37,181        |
| 31-90天  | 6,927            | 4,865            |
| 91-180天 | 2,595            | 365              |
| 181天以上  | 1,001            | 15               |
|         | <u>\$ 32,861</u> | <u>\$ 42,426</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

4. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司已個別減損之應收帳款金額分別為\$14,517 及\$14,695。

(2) 應收帳款備抵呆帳變動表如下：

| 104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         | \$ 14,695        | \$ 5,612        | \$ 20,307        |
| 本期迴轉減損損失 ( ) | ( 178 )          | ( 4,184 )       | ( 4,362 )        |
| 12月31日       | <u>\$ 14,517</u> | <u>\$ 1,428</u> | <u>\$ 15,945</u> |
| 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> |

5. 本公司並未持有任何的擔保品。

### (三) 金融資產移轉

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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

| 104年12月31日 |              |           |           |       |            |    |
|------------|--------------|-----------|-----------|-------|------------|----|
| 讓售對象       | 讓售應收帳款金額(註1) | 除列金額      | 額度        | 已預支金額 | 已預支金額之利率區間 | 備註 |
| 彰化商業銀行     | \$ 12,868    | \$ 12,868 | \$ 30,000 | \$ -  | -          |    |

103年12月31日

| 讓售對象   | 讓售應收帳<br>款金額(註1) | 除列金額     | 額度        | 已預支金額 | 已預支金額<br>之利率區間 | 備註 |
|--------|------------------|----------|-----------|-------|----------------|----|
| 彰化商業銀行 | \$ 8,548         | \$ 8,548 | \$ 30,000 | \$ -  | \$ -           |    |
| 元大商業銀行 | 27,036           | 27,036   | 94,950    | -     | -              | 註2 |

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。

(四) 存貨

| 104年12月31日      |                   |                    |                   |
|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 備抵存貨跌價<br>及呆滯損失 |                   |                    |                   |
| 原料              | 成本                | 及呆滯損失              | 帳面金額              |
| 製成品             | \$ 49,834         | (\$ 16,210)        | \$ 33,624         |
| 合計              | 112,889           | ( 705)             | 112,184           |
|                 | <u>\$ 162,723</u> | <u>(\$ 16,915)</u> | <u>\$ 145,808</u> |

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

當期認列存貨之相關費損

|         | 104年度               | 103年度               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 2,382,999        | \$ 2,789,403        |
| 跌價及呆滯損失 | 3,077               | 6,250               |
| 存貨盤盈    | ( 15)               | ( 2)                |
|         | <u>\$ 2,386,061</u> | <u>\$ 2,795,651</u> |

(五) 採用權益法之投資

|                 | 104年                | 103年                |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 1月1日            | \$ 1,977,508        | \$ 2,073,509        |
| 增加採用權益法之投資      | 9,019               | -                   |
| 採用權益法之投資損益份額    | 240,851             | 194,558             |
| 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    | 16,291              | ( 46,784)           |
| 其他權益變動(附註六(十五)) | ( 41,287)           | 58,631              |
| 12月31日          | <u>\$ 2,202,382</u> | <u>\$ 1,977,508</u> |

|                                   | <u>104年12月31日</u>   | <u>103年12月31日</u>   |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Micom Source Holding Company      | \$ 2,007,507        | \$ 1,812,772        |
| CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.          | 87,557              | 83,467              |
| Chenbro Europe B.V.               | 55,001              | 61,255              |
| Chenbro Gmbh                      | 9,186               | -                   |
| Chenbro Micom (USA) Incorporation | <u>43,131</u>       | <u>20,014</u>       |
|                                   | <u>\$ 2,202,382</u> | <u>\$ 1,977,508</u> |

1. 民國 104 年度採權益法評價之被投資公司-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為\$1,069。截至民國 104 年 12 月 31 日止，其相關採權益法之投資金額為\$142,558。另民國 103 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為\$1,262。截至民國 103 年 12 月 31 日止，其相關採權益法之投資金額為\$164,736。
2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報告附註四(三)。

(六) 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          | 辦公設備          | 其他            | 未完工程及待驗設備       | 合計                | 預付設備款(註1)     |
|------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------|---------------|
| 104年1月1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>\$ 668</u> | <u>\$ 2,460</u> | <u>\$ 269,341</u> | <u>\$ 106</u> |
| 104年       |                   |                  |               |                  |                 |               |               |                 |                   |               |
| 1月1日       | \$ 140,737        | \$ 90,464        | \$ 239        | \$ 26,442        | \$ 7,333        | \$ 998        | \$ 668        | \$ 2,460        | \$ 269,341        | \$ 106        |
| 增添         | -                 | 465              | 224           | 32,828           | 539             | 312           | -             | 1,700           | 36,268            | -             |
| 處分         | -                 | -                | -             | -                | -               | -             | -             | -               | -                 | -             |
| 移轉數(註2)    | -                 | -                | -             | 668              | -               | -             | -             | (1,061)         | (393)             | (106)         |
| 折舊費用       | -                 | (3,249)          | (58)          | (24,175)         | (2,325)         | (546)         | (214)         | (742)           | (31,309)          | -             |
| 12月31日     | <u>\$ 140,737</u> | <u>\$ 87,680</u> | <u>\$ 405</u> | <u>\$ 35,763</u> | <u>\$ 5,547</u> | <u>\$ 764</u> | <u>\$ 454</u> | <u>\$ 1,918</u> | <u>\$ 273,907</u> | <u>\$ -</u>   |
| 104年12月31日 |                   |                  |               |                  |                 |               |               |                 |                   |               |
| 成本         | \$ 140,737        | \$ 126,025       | \$ 1,786      | \$ 246,066       | \$ 15,262       | \$ 17,131     | \$ 11,823     | \$ 11,882       | \$ 571,351        | \$ -          |
| 累計折舊       | -                 | (38,345)         | (1,381)       | (210,303)        | (9,715)         | (16,367)      | (11,369)      | (9,964)         | (297,444)         | -             |
|            | <u>\$ 140,737</u> | <u>\$ 87,680</u> | <u>\$ 405</u> | <u>\$ 35,763</u> | <u>\$ 5,547</u> | <u>\$ 764</u> | <u>\$ 454</u> | <u>\$ 1,918</u> | <u>\$ 273,907</u> | <u>\$ -</u>   |

註1：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六(八)。

註2：本期移轉數淨差額，係移轉至無形資產\$499。

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          | 模貝設備             | 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<br>(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(八)。

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。

(七) 無形資產

|            | 商標權           | 電腦軟體             | 其他            | 合計               |
|------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 104年1月1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> |
| 104年       |               |                  |               |                  |
| 1月1日       | \$ 352        | \$ 10,412        | \$ 3          | \$ 10,767        |
| 增添         | -             | 3,365            | 259           | 3,624            |
| 移轉數        | -             | 499              | -             | 499              |
| 攤銷費用       | (40)          | (5,083)          | (61)          | (5,184)          |
| 12月31日     | <u>\$ 312</u> | <u>\$ 9,193</u>  | <u>\$ 201</u> | <u>\$ 9,706</u>  |
| 104年12月31日 |               |                  |               |                  |
| 成本         | \$ 502        | \$ 22,685        | \$ 460        | \$ 23,647        |
| 累計攤銷       | (190)         | (13,492)         | (259)         | (13,941)         |
|            | <u>\$ 312</u> | <u>\$ 9,193</u>  | <u>\$ 201</u> | <u>\$ 9,706</u>  |
|            | 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> |

無形資產攤銷費用明細如下：

|        | 104年度           | 103年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 推銷費用   | \$ 385          | \$ 322          |
| 管理費用   | 3,031           | 2,690           |
| 研究發展費用 | 1,768           | 1,176           |
| 合計     | <u>\$ 5,184</u> | <u>\$ 4,188</u> |

(八) 其他非流動資產

|       | 104年12月31日      | 103年12月31日      |
|-------|-----------------|-----------------|
| 預付設備款 | \$ -            | \$ 106          |
| 其他    | 6,929           | 6,393           |
|       | <u>\$ 6,929</u> | <u>\$ 6,499</u> |

(九) 短期借款

| 借款性質   | 104年12月31日       | 利率區間        | 擔保品            |
|--------|------------------|-------------|----------------|
| 短期信用借款 | <u>\$ 65,690</u> | 0.82%~0.90% | 本公司開立同額之本票為擔保品 |
| 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 |

民國 104 年 12 月 31 日及 103 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。

(十) 其他應付款

|             | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付董監酬勞及員工酬勞 | \$ 59,171         | \$ 73,135         |
| 應付薪資及獎金     | 47,672            | 41,538            |
| 應付出口運費及報關費  | 22,333            | 21,458            |
| 應付設備款       | 2,789             | 2,374             |
| 其他          | 35,168            | 23,747            |
|             | <u>\$ 167,133</u> | <u>\$ 162,252</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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條

件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|                             | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值                    | \$ 41,496        | \$ 37,132        |
| 計畫資產公允價值                    | ( 2,676)         | ( 1,994)         |
| 認列於資產負債表之淨負債<br>(表列其他非流動負債) | <u>\$ 38,820</u> | <u>\$ 35,138</u> |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

|          | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值          | 淨確定福利負債          |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 104年度    |                  |                   |                  |
| 1月1日餘額   | \$ 37,132        | (\$ 1,994)        | \$ 35,138        |
| 當期服務成本   | 316              | -                 | 316              |
| 利息費用(收入) | 743              | ( 40)             | 703              |
|          | <u>38,191</u>    | <u>( 2,034)</u>   | <u>36,157</u>    |
| 再衡量數：    |                  |                   |                  |
| 計畫資產報酬   | -                | ( 90)             | ( 90)            |
| 財務假設變動   | 1,304            | -                 | 1,304            |
| 影響數      |                  |                   |                  |
| 經驗調整     | 2,001            | -                 | 2,001            |
|          | <u>3,305</u>     | <u>( 90)</u>      | <u>3,215</u>     |
| 提撥退休基金   | -                | ( 552)            | ( 552)           |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 41,496</u> | <u>(\$ 2,676)</u> | <u>\$ 38,820</u> |

|          | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值          | 淨確定福利負債          |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 103年度    |                  |                   |                  |
| 1月1日餘額   | \$ 39,383        | (\$ 4,581)        | \$ 34,802        |
| 當期服務成本   | 301              | -                 | 301              |
| 利息費用(收入) | 788              | ( 92)             | 696              |
|          | <u>40,472</u>    | <u>( 4,673)</u>   | <u>35,799</u>    |
| 再衡量數：    |                  |                   |                  |
| 計畫資產報酬   | -                | ( 10)             | ( 10)            |
| 經驗調整     | ( 71)            | -                 | ( 71)            |
|          | <u>( 71)</u>     | <u>( 10)</u>      | <u>( 81)</u>     |
| 提撥退休基金   | -                | ( 580)            | ( 580)           |
| 支付退休金    | ( 3,269)         | 3,269             | -                |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 37,132</u> | <u>(\$ 1,994)</u> | <u>\$ 35,138</u> |

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該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（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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日構成該基金計畫總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 104年度 | 103年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 1.70% | 2.00% |
| 未來薪資增加率 | 3.00% | 3.00% |

民國 104 年及 103 年度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。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|                      | 折現率      |          | 未來薪資增加率    |         |
|----------------------|----------|----------|------------|---------|
|                      | 增加1.00%  | 減少1.00%  | 增加1.00%    | 減少1.00% |
| 104年12月31日           |          |          |            |         |
| 對確定福利義務現值 (\$ 4,131) | \$ 4,797 | \$ 4,239 | (\$ 3,754) |         |
| 之影響                  |          |          |            |         |

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

(6)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$23,333。

## 2. 確定提撥計畫

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，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,937 及\$6,909。

(十二) 普通股股本

1. 民國 104 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。

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     | 104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     | 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 |

(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. 依本公司於民國 105 年 1 月 21 日經董事會決議修正前之章程規定，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，衡量資金需求等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就可分配盈餘提撥，以現金股利或股票股利之方式為之。

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. (1) 本公司分別於民國 104 年 6 月 11 日及 103 年 6 月 20 日經股東會提議民國 103 年及 102 年度盈餘分派案，分派案如下：

|        | 103年度             |                | 102年度             |                |
|--------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 金額                | 每股股利(元)        | 金額                | 每股股利(元)        |
| 法定盈餘公積 | \$ 54,127         | \$ -           | \$ 34,183         | \$ -           |
| 股東現金股利 | 359,178           | 3.00           | 299,315           | 2.50           |
| 合計     | <u>\$ 413,305</u> | <u>\$ 3.00</u> | <u>\$ 333,498</u> | <u>\$ 2.50</u> |

另，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，財務報告已反映股東會決議配發之金額。

- (2) 本公司於民國 105 年 3 月 22 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分派案，分派案如下：

|        | 104年度             |                |
|--------|-------------------|----------------|
|        | 金額                | 每股股利(元)        |
| 法定盈餘公積 | \$ 50,483         | \$ -           |
| 股東現金股利 | 311,287           | 2.60           |
| 合計     | <u>\$ 361,770</u> | <u>\$ 2.60</u> |

前述民國 104 年盈餘分派議案，截至民國 105 年 3 月 22 日止，尚未經股東會決議。

6. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（十九）。

(十五) 其他權益項目

|          | 104年度<br>外幣換算    | 103年<br>外幣換算     |
|----------|------------------|------------------|
| 1月1日     | \$ 88,782        | \$ 39,227        |
| 外幣換算差異數： |                  |                  |
| - 集團     | ( 41,287)        | 58,631           |
| - 集團之稅額  | 7,362            | ( 9,076)         |
| 12月31日   | <u>\$ 54,857</u> | <u>\$ 88,782</u> |

(十六) 營業收入

|      | 104 年 度             | 103 年 度             |
|------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | <u>\$ 3,038,008</u> | <u>\$ 3,641,492</u> |

(十七) 其他收入

|          | 104 年 度          | 103 年 度          |
|----------|------------------|------------------|
| 權利金收入    | \$ 11,322        | \$ -             |
| 銀行存款利息收入 | 3,954            | 3,463            |
| 其他收入     | 2,808            | 6,765            |
| 合計       | <u>\$ 18,084</u> | <u>\$ 10,228</u> |

(十八) 其他利益及損失

|                   | 104 年 度          | 103 年 度          |
|-------------------|------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益           | \$ 21,803        | \$ 20,127        |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | 420              | ( 120)           |
| 其他支出              | ( 6,561)         | ( 653)           |
| 合計                | <u>\$ 15,662</u> | <u>\$ 19,354</u> |

(十九) 員工福利、折舊及攤銷費用

|               | 104 年 度           | 103 年 度           |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用          | \$ 196,457        | \$ 207,034        |
| 勞健保費用         | 12,859            | 13,281            |
| 退休金費用         | 7,956             | 7,906             |
| 其他用人費用        | 9,716             | 10,276            |
| 員工福利費         | <u>\$ 226,988</u> | <u>\$ 238,497</u> |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | <u>\$ 31,309</u>  | <u>\$ 35,874</u>  |
| 無形資產攤銷費用      | <u>\$ 5,184</u>   | <u>\$ 4,188</u>   |

1. 依本公司原章程規定，本公司於分派盈餘時，以考量稅捐、累積虧損、法定盈餘公積及特別股盈餘公積後之餘額，以餘額不得少於 6%為員工紅利，不得少於 2%為董監酬勞。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利

狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。針對該公司法之修定，本公司已於民國 105 年 1 月 21 日經董事會決議通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥不低於 6% 作為員工酬勞及不高於 3% 作為董事及監察人酬勞。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$45,723 及\$58,508；董監酬勞估列金額分別為\$13,448 及\$14,627，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年度係依截至當期止之獲利情況估列。民國 104 年度經董事會決議之員工酬勞及董監酬勞分別為\$44,231 及\$13,009，與當年度財務報表認列之金額差異分別減少\$1,492 及\$439，該等差異嗣股東會決議後按會計估計變動處理。

民國 103 年度係依截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以定額比率為基礎估列。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞分別為\$58,508 及\$14,627，與當年度財務報告認列之金額一致。民國 103 年度盈餘已於 104 年 7 月 21 日實際配發。

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

## (二十) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

|               | 104 年 度   | 103 年 度    |
|---------------|-----------|------------|
| 當期所得稅：        |           |            |
| 當期所產生之所得稅     | \$ 74,487 | \$ 114,685 |
| 以前年度所得稅高估     | ( 225)    | ( 234)     |
| 當期所得稅總額       | 74,262    | 114,451    |
| 遞延所得稅：        |           |            |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 12,183    | 6,393      |
| 遞延所得稅總額       | 12,183    | 6,393      |
| 所得稅費用         | \$ 86,445 | \$ 120,844 |

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

|             | 104 年 度  | 103 年 度    |
|-------------|----------|------------|
| 國外營運機構換算差額  | \$ 7,362 | (\$ 9,076) |
| 確定福利義務之再衡量數 | \$ 547   | (\$ 14)    |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

|                | 104 年 度    | 103 年 度    |
|----------------|------------|------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算所得稅 | \$ 100,517 | \$ 112,560 |
| 按法令規定不得認列項目影響數 | ( 26,644)  | 7,685      |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅  | 12,797     | 833        |
| 以前年度所得稅高估數     | ( 225)     | ( 234)     |
| 所得稅費用          | \$ 86,445  | \$ 120,844 |

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：

|             | 104年度       |             |               |             |
|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
|             | 1月1日        | 認列於<br>損 益  | 認列於其他<br>綜合淨利 | 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 | \$ 2,353    | \$ 522      | \$ -          | \$ 2,875    |
| 聯屬公司間未實現利益  | 24,611      | ( 6,456)    | -             | 18,155      |
| 備抵呆帳超限數     | 2,399       | ( 912)      | -             | 1,487       |
| 未休假獎金       | 675         | -           | -             | 675         |
| 應付退休金       | 2,668       | -           | 547           | 3,215       |
| 退休金超限數      | 1,326       | 79          | -             | 1,405       |
| 修繕費用資本化     | 23          | ( 8)        | -             | 15          |
| 契稅資本化       | 54          | ( 1)        | -             | 53          |
| 未實現保固準備     | -           | 1,020       | -             | 1,020       |
| 小計          | 34,109      | ( 5,756)    | 547           | 28,900      |
| -遞延所得稅負債：   |             |             |               |             |
| 投資收益        | ( 55,009)   | ( 7,643)    | 7,362         | ( 55,290)   |
| 未實現兌換利益     | ( 1,933)    | 1,216       | -             | ( 717)      |
| 小計          | ( 56,942)   | ( 6,427)    | 7,362         | ( 56,007)   |
| 合計          | (\$ 22,833) | (\$ 12,183) | \$ 7,909      | (\$ 27,107) |

|             | 103年度      |            |               |             |
|-------------|------------|------------|---------------|-------------|
|             | 1月1日       | 認列於<br>損 益 | 認列於其他<br>綜合淨利 | 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 | \$ 1,540   | \$ 813     | \$ -          | \$ 2,353    |
| 聯屬公司間未實現利益  | 10,340     | 14,271     | -             | 24,611      |
| 備抵呆帳超限數     | 3,093      | ( 694)     | -             | 2,399       |
| 未休假獎金       | 675        | -          | -             | 675         |
| 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)     | -             | -           |
| 小計          | 19,726     | 14,397     | ( 14)         | 34,109      |
| -遞延所得稅負債：   |            |            |               |             |
| 投資收益        | ( 27,076)  | ( 18,857)  | ( 9,076)      | ( 55,009)   |
| 未實現兌換利益     | -          | ( 1,933)   | -             | ( 1,933)    |
| 小計          | ( 27,076)  | ( 20,790)  | ( 9,076)      | ( 56,942)   |
| 合計          | (\$ 7,350) | (\$ 6,393) | (\$ 9,090)    | (\$ 22,833) |

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 104 年及 103 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\$194,090 及\$152,220。
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

|        | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 86年度以前 | \$ 12,886         | \$ 12,886         |
| 87年度以後 | 920,826           | 831,965           |
|        | <u>\$ 933,712</u> | <u>\$ 844,851</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：

|             | 104年12月31日        | 103年12月31日       |
|-------------|-------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 156,076</u> | <u>\$ 72,797</u> |
|             | 104年度(預計)         | 103年度(實際)        |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>16.99%</u>     | <u>19.57%</u>    |

## (二十一) 每股盈餘

|                              | 104 年 度    |                    |             |
|------------------------------|------------|--------------------|-------------|
|                              | 稅後金額       | 加權平均流通在<br>外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |            |                    |             |
| 歸屬於本公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 504,834 | 119,726            | \$ 4.22     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |            |                    |             |
| 歸屬於本公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 504,834 |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之<br>影響           |            |                    |             |
| 員工分紅                         | -          | 1,853              |             |
| 屬於本公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 504,834 | 121,579            | \$ 4.15     |
|                              |            |                    |             |
|                              | 103 年 度    |                    |             |
|                              | 稅後金額       | 加權平均流通在<br>外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |            |                    |             |
| 歸屬於本公司普通股股東之<br>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<br>本期淨利         | \$ 541,272 |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之<br>影響           |            |                    |             |
| 員工分紅                         | -          | 1,448              |             |
| 屬於本公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 541,272 | 121,174            | \$ 4.47     |

## (二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 104 年 度   | 103 年 度   |
|-------------|-----------|-----------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 36,268 | \$ 31,466 |
| 加：期初應付設備款   | 3,509     | 4,999     |
| 減：期末應付設備款   | (10,561)  | (3,509)   |
| 本期支付現金      | \$ 29,216 | \$ 32,956 |

## 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

| 關 係 人 名 稱                                   | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---------------------------------------------|---------------|
| MICOM SOURCE HOLDING COMPANY                | 子公司           |
| CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION           | 子公司           |
| CHENBRO EUROPE B.V.                         | 子公司           |
| CHENBRO GMBH                                | 子公司           |
| CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. (USA)              | 子公司           |
| CHENBRO UK LIMITED (UK)                     | 孫公司(註)        |
| CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED (CLOUD) | 孫公司(註)        |
| AMAC INTERNATIONAL CO.(AMAC)                | 孫公司(註)        |
| AMBER INTERNATIONAL CO. (AMBER)             | 孫公司(註)        |
| ADEPT INTERNATIONAL CO. (ADEPT)             | 孫公司(註)        |
| 勤誠寰星科技(深圳)有限公司 (CCS)                        | 曾孫公司(註)       |
| 勤昆科技(昆山)有限公司 (勤昆公司)                         | 曾孫公司(註)       |
| PROCASE & MOREX CORP. (PROCASE)             | 曾孫公司(註)       |
| 東莞前盛電子有限公司(前盛公司)                            | 曾曾孫公司(註)      |
| 勤誠寰星科技(北京)有限公司                              | 曾曾孫公司(註)      |
| 勤鼎興業股份有限公司                                  | 其他關係人         |

註：於附註七(三)統一系列示為「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

|              | 104年度               | 103年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售：        |                     |                     |
| —子公司         | \$ 1,540,302        | \$ 1,667,155        |
| —其他關係人       | 1,280               | 1,839               |
| 其他收入：        |                     |                     |
| —子公司(權利金收入)  | 11,322              | -                   |
| —子公司(管理收入)   | 10,691              | 19,329              |
| —其他關係人(管理收入) | 80                  | 39                  |
| —子公司(利息收入)   | 106                 | 515                 |
| 總計           | <u>\$ 1,563,781</u> | <u>\$ 1,688,877</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)權利金收入：係子公司使用本公司資源所收取之權利金。

(3)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。

(4)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

|                 | 104年度               | 103年度               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 商品購買：           |                     |                     |
| —子公司            | \$ 1,545,897        | \$ 2,012,921        |
| —其他關係人          | 53,215              | 76,136              |
| 其他費用：           |                     |                     |
| —子公司(佣金支出)      | 4,567               | 4,075               |
| —子公司(服務費)       | 5,157               | —                   |
| —其他關係人(管理服務費支出) | 983                 | 588                 |
| 總計              | <u>\$ 1,609,819</u> | <u>\$ 2,093,720</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)服務費：係本公司支付予子公司之服務費用。

(4)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

|            | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款：      |                   |                   |
| —子公司       | \$ 345,293        | \$ 357,281        |
| —其他關係人     | 231               | 366               |
| 小計         | <u>345,524</u>    | <u>357,647</u>    |
| 其他應收款-代墊款： |                   |                   |
| —子公司       | 114,360           | 77,090            |
| —其他關係人     | 3                 | 3                 |
| 小計         | <u>114,363</u>    | <u>77,093</u>     |
| 總計         | <u>\$ 459,887</u> | <u>\$ 434,740</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及本公司向子公司收取之權利金。

4. 應付關係人款項

|        | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應付帳款：  |            |            |
| －子公司   | \$ 392,030 | \$ 436,937 |
| －其他關係人 | 12,877     | 20,320     |
| 小計     | 404,907    | 457,257    |
| 其他應付款： |            |            |
| －子公司   | 22,222     | 18,663     |
| －其他關係人 | 601        | 341        |
| 小計     | 22,823     | 19,004     |
| 總計     | \$ 427,730 | \$ 476,261 |

(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及支付予子公司之佣金支出與服務費。

5. 財產交易

本公司於民國104年及103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\$21,612及\$6,563。

6. 關係人提供背書保證情形

|        | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 子公司(註) | \$ 20,100  | \$ 20,100  |

註：單位美金仟元。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 104年度     | 103年度     |
|-------------|-----------|-----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 32,733 | \$ 49,343 |
| 退職後福利       | 255       | 592       |
| 其他長期福利      | 1,227     | 910       |
| 總計          | \$ 34,215 | \$ 50,845 |

## 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  |
|------------------|------------|------------|-------|
|                  | 104年12月31日 | 103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與租賃合約，預計未來各期應支付之現值金額：

|            | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 1,486   | \$ 2,224   |
| 超過1年但不超過3年 | 1,137      | 2,425      |
| 超過3年       | -          | 140        |
| 合計         | \$ 2,623   | \$ 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(十四)5.(2)之盈餘分派案外，本公司為成立中國營運總部及創意研發中心，於民國 105 年 3 月 22 日之董事會決議通過，擬透過本公司之孫公司 Amber International Company，間接投資大陸地區成立外資上海商貿公司，資本額為美金 1 佰萬。

## 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

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 104 年及 103 年 12 月 31 日並無

未到期交割之衍生性商品。

- (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，其避險方式以自然避險(Nature Hedge)為主。
- C. 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：

| 104年12月31日        |           |       |               |
|-------------------|-----------|-------|---------------|
|                   | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |           |       |               |
| <u>金融資產</u>       |           |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |           |       |               |
| 美金：新台幣            | \$ 27,921 | 32.83 | \$ 916,646    |
| <u>非貨幣性項目</u>     |           |       |               |
| 美金：新台幣            | \$ 3,981  | 32.83 | \$ 130,688    |
| 歐元：新台幣            | 1,789     | 35.88 | 64,187        |
| <u>金融負債</u>       |           |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |           |       |               |
| 美金：新台幣            | \$ 18,503 | 32.83 | \$ 607,453    |
| 港幣：新台幣            | 591       | 4.24  | 2,506         |

| 103年12月31日                         |           |       |               |
|------------------------------------|-----------|-------|---------------|
|                                    | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額<br>(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       |
| <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         |
| E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下： |           |       |               |

| 104年度        |        |       |            |
|--------------|--------|-------|------------|
| <u>兌換損益</u>  |        |       |            |
|              | 外幣(仟元) | 匯率    | 帳面金額       |
| (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       | \$ -   | 32.83 | \$ 14,268  |
| <u>金融負債</u>  |        |       |            |
| <u>貨幣性項目</u> |        |       |            |
| 美金：新台幣       | \$ -   | 32.83 | (\$ 4,251) |
| 港幣：新台幣       | -      | 4.24  | ( 28)      |

| 103年度        |      |       |             |
|--------------|------|-------|-------------|
| 兌換損益         |      |       |             |
| 外幣(仟元)       | 匯率   | 帳面金額  |             |
| (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       | \$ - | 31.65 | \$ 27,028   |
| <u>金融負債</u>  |      |       |             |
| <u>貨幣性項目</u> |      |       |             |
| 美金：新台幣       | \$ - | 31.65 | (\$ 19,133) |
| 港幣：新台幣       | -    | 4.08  | ( 59)       |

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

|            | 104   | 年        | 度        |
|------------|-------|----------|----------|
|            | 敏感度分析 |          |          |
|            | 變動幅度  | 影響損益     | 影響其他綜合損益 |
| (外幣：功能性貨幣) |       |          |          |
| 金融資產       |       |          |          |
| 貨幣性項目      |       |          |          |
| 美金：新台幣     | 1%    | \$ 9,166 | -        |
| 金融負債       |       |          |          |
| 貨幣性項目      |       |          |          |
| 美金：新台幣     | 1%    | 6,075    | -        |
| 港幣：新台幣     | 1%    | 25       | -        |

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

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104年及103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104年及103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. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(二)2.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)3.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)4.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：

| 104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       | \$ 65,743 | \$ -  | \$ -  | \$ - |
| 應付票據       | 18        | -     | -     | -    |
| 應付帳款       | 254,516   | -     | -     | -    |
| 應付帳款-關係人   | 404,907   | -     | -     | -    |
| 其他應付款      | 167,133   | -     | -     | -    |
| 其他應付款-關係人  | 22,823    | -     | -     | -    |

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    | -     | -     | -    |

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。

(三)公允價值資訊

本公司於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日均未持有需以評價技術估計公允價值之金融商品。

十三、附註揭露事項(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，Chenbro Europe B.V.、Chenbro UK Limited

及 CLOUDWELL HOLDINGS., LLC. 係依各該公司委任會計師查核簽證之財務報表編製。被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

### （三）大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三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(Proc case)進貨，於民國 104 年度 PROCASE 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\$1,013,102，以供製作電腦外殼成品所需。PROCASE 對其應付帳款餘額為\$195,096，佔 PROCASE 應付帳款餘額 46%。PROCASE 其 104 年度電腦外殼成品銷售至本公司之金額為\$1,111,812 及其比例約佔其 104 年度銷售額之 65%，本公司對其應付帳款餘額為\$258,871，佔本公司應付帳款餘額 39%。

本公司民國 104 年度提供研發技術予東莞前盛電子有限公司製造生產，收取權利金金額為\$11,322，本公司對其其他應收款為\$11,322，佔本公司其他應收款餘額 8%。

### 十四、營運部門資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」第 22 條規定，個體財務報告得免編製 IFRS 8 規範之營運部門資訊。

勤誠興業股份有限公司  
為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 背書保證者      |            | 被背書保證對象                        |            | 對單一企業<br>背書保證限額 | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 |      | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額 | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證(註4) | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證(註4) | 屬對大陸地<br>區背書保證<br>(註4) | 備註 |
|------------|------------|------------|--------------------------------|------------|-----------------|----------------|--------------|------------|----------------------|------|-------------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|----|
|            | 公司名稱       | 關係<br>(註2) | 公司名稱                           | 關係<br>(註2) |                 |                |              |            |                      |      |                               |              |                          |                          |                        |    |
| 0          | 勤誠興業股份有限公司 |            | Chenbro Micom<br>(USA) Inc.    | 1          | \$ 541,603      | \$ 131,320     | \$ 131,320   | \$ 65,660  | \$ -                 | \$ - | 5                             | \$ 1,624,809 | Y                        | N                        | N                      | 註3 |
| 0          | 勤誠興業股份有限公司 |            | CLOUDWELL<br>HOLDINGS, LLC.    | 1          | 541,603         | 183,848        | 183,848      | 166,708    | -                    | -    | 7                             | 1,624,809    | Y                        | N                        | N                      | 註3 |
| 0          | 勤誠興業股份有限公司 |            | PROCASE & MOREX<br>Corporation | 2          | 541,603         | 344,715        | 344,715      | -          | -                    | -    | 13                            | 1,624,809    | Y                        | N                        | N                      | 註3 |

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係：

(1). 本公司之子公司。

(2). 經由子公司間接持有100%之聯屬公司。

註3：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。

註4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

勤誠興業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

| 交易情形                         |                                  |         | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |            |          |    | 應收(付)票據、帳款 |                 |
|------------------------------|----------------------------------|---------|-------------------|------------|----------|----|------------|-----------------|
| 進(銷)貨之公司                     | 交易對象名稱                           | 關係      | 進(銷)貨金額           | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間     | 單價 | 授信期間       | 佔總應收(付)票據、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 | (\$ 1,414,293)    | 47         | T/T 120天 | 註  | \$ 325,093 | 47              |
| Procasse & Morex Corporation | 勤誠興業股份有限公司                       | 母子公司    | ( 1,111,812)      | 65         | 月結60天    | 註  | 258,871    | 57              |
| Procasse & Morex Corporation | 東莞前盛電子有限公司                       | 母子公司    | ( 516,023)        | 30         | 議定天數     | 註  | 170,370    | 38              |
| 東莞前盛電子有限公司                   | Procasse & Morex Corporation     | 母子公司    | ( 1,013,102)      | 73         | 議定天數     | 註  | 195,096    | 53              |
| 勤昆科技(昆山)有限公司                 | 勤誠興業股份有限公司                       | 母子公司    | ( 417,256)        | 37         | 月結60天    | 註  | 131,823    | 37              |
| 勤誠興業股份有限公司                   | Chenbro Europe B.V.              | 本公司之子公司 | ( 114,214)        | 4          | T/T 45天  | 註  | 14,699     | 2               |

註：上開交易係依一般銷貨條件及價格辦理。

## 勤誠興業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司                   | 交易對象名稱                           | 關係   | 應收關係人款項餘額          | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |            | 應收關係人款項期<br>後收回金額<br>(註1) | 提列備抵呆帳金額<br>(註2) |
|-----------------------------|----------------------------------|------|--------------------|------|-----------|------------|---------------------------|------------------|
|                             |                                  |      |                    |      | 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<br>\$ 325,093 | 4.21 | \$ -      | -          | \$ 220,008                | \$ -             |
| 勤誠興業股份有限公司                  | Chenbro Micom(USA) Incorporation | 母子公司 | 其他應收款<br>\$ 12,325 | 不適用  | -         | -          | 7,484                     | -                |
| Procace & Morex Corporation | 勤誠興業股份有限公司                       | 母子公司 | 應收帳款<br>\$ 258,871 | 4.57 | 460       | 於期後收款      | 231,304                   | -                |
| Procace & Morex Corporation | 東莞前盛電子有限公司                       | 母子公司 | 應收帳款<br>\$ 170,370 | 2.24 | -         | -          | 53,717                    | -                |
| 東莞前盛電子有限公司                  | Procace & Morex Corporation      | 母子公司 | 應收帳款<br>\$ 195,096 | 5.93 | 187,965   | 於期後以應付帳款沖抵 | 137,814                   | -                |
| 東莞前盛電子有限公司                  | Procace & Morex Corporation      | 母子公司 | 其他應收款<br>\$ 6,106  | 不適用  | 6,106     | 於期後以應付帳款沖抵 | -                         | -                |
| 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<br>\$ 131,823 | 2.44 | -         | -          | 41,905                    | -                |

註1：係期後截至民國105年3月22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。

勤誠興業股份有限公司  
 母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱                       | 交易往來對象<br>(註2)                    | 與交易人之關係<br>(註2) | 科目   | 金額(註3及註6)    | 交易條件 | 估合併總營收或總資產<br>之比率<br>(註5) |
|------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|------|--------------|------|---------------------------|
|            |                             |                                   |                 |      |              |      |                           |
| 0          | 勤誠興業股份有限公司                  | Chenbro Micom (USA) Incorporation | 1               | 銷貨   | \$ 1,414,293 | 註4   | 32                        |
| 0          | 勤誠興業股份有限公司                  | Chenbro Micom (USA) Incorporation | 1               | 應收帳款 | 325,093      | 註4   | 7                         |
| 0          | 勤誠興業股份有限公司                  | Chenbro Europe B.V.               | 1               | 銷貨   | 114,214      | 註4   | 3                         |
| 1          | 勤昆科技(昆山)有限公司                | 勤誠興業股份有限公司                        | 2               | 銷貨   | 417,256      | 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               | 應收帳款 | 131,823      | 註4   | 3                         |
| 2          | 東莞前盛電子有限公司                  | PROCASE & MOREX CORPORATION       | 3               | 銷貨   | 1,013,102    | 註4   | 23                        |
| 2          | 東莞前盛電子有限公司                  | PROCASE & MOREX CORPORATION       | 3               | 應收帳款 | 195,096      | 註4   | 4                         |
| 3          | PROCASE & MOREX CORPORATION | 勤誠興業股份有限公司                        | 2               | 銷貨   | 1,111,812    | 註4   | 25                        |
| 3          | PROCASE & MOREX CORPORATION | 勤誠興業股份有限公司                        | 2               | 應收帳款 | 258,871      | 註4   | 6                         |
| 3          | PROCASE & MOREX CORPORATION | 東莞前盛電子有限公司                        | 3               | 銷貨   | 516,023      | 註4   | 12                        |
| 3          | PROCASE & MOREX CORPORATION | 東莞前盛電子有限公司                        | 3               | 應收帳款 | 170,370      | 註4   | 4                         |

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). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易金額未達新台幣一萬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，以累積金額佔總營收之方式計算。

註6：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104年度平均匯率換算外，餘係按104年12月31日匯率換算。

## 勤誠興業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 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     |            | 股數         | 期末持有 |              | 被投資公司本期損益(註6) | 本期認列之投資損益(註6) | 備註 |
|------------------------------|-------------------------------------|--------|---------|------------|------------|------------|------|--------------|---------------|---------------|----|
|                              |                                     |        |         | 本期期末(註6)   | 去年年底(註6)   |            | 比率   | 帳面金額(註6)     |               |               |    |
| 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  | \$ 2,007,507 | \$ 238,020    | \$ 238,044    | 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     | 10,000,000 | 100  | 43,131       | 11,894        | 3,570         | 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  | 55,001       | ( 2,917)      | ( 2,015)      | 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  | 87,557       | 946           | 946           | 註2 |
| 勤誠興業股份有限公司                   | Chenbro GmbH                        | 德國     | 行銷服務公司  | 9,019      | -          | -          | 100  | 9,186        | 306           | 306           | 註2 |
| Micom Source Holding Company | Cloud International Company Limited | 英屬維京群島 | 控股公司    | 18,057     | 18,057     | 550,000    | 100  | 27,711       | 2,920         | -             | 註3 |
| Micom Source Holding Company | AMAC International Company          | 開曼群島   | 控股公司    | 211,852    | 211,852    | 6,452,738  | 100  | 53,914       | 30,425        | -             | 註3 |
| Micom Source Holding Company | AMBER International Company         | 開曼群島   | 控股公司    | 270,519    | 270,519    | 8,239,890  | 100  | 1,498,872    | 136,491       | -             | 註3 |
| Micom Source Holding Company | ADEPT International Company         | 英屬維京群島 | 控股公司    | 518,714    | 518,714    | 31,600     | 100  | 458,365      | 74,858        | -             | 註3 |
| Chenbro Europe B.V           | Chenbro UK Limited                  | 英國     | 一般貿易公司  | 897        | 897        | 20,000     | 100  | 1,966        | 35            | -             | 註4 |
| ADEPT International Company  | PROCASE & MOREX Corporation         | 英屬維京群島 | 貿易/接單公司 | 279,055    | 279,055    | 35,502     | 100  | 490,426      | 77,882        | -             | 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以及買賣方稅率差異之影響數。

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：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104年度平均匯率換算外，餘係按104年12月31日匯率換算。

勤誠興業股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目          | 實收資本額     | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 |      | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 |         | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註2) | 期末投資帳面金額  | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註       |
|----------------|-----------------|-----------|------|-----------------|------|-------------|------|-----------------|---------|-----------|-----------------|--------------|-----------|--------------|----------|
|                |                 |           |      | 匯出              | 收回   | 匯出          | 收回   | 資金              | 資金      |           |                 |              |           |              |          |
| 勤誠寰星科技(深圳)有限公司 | 貿易及接單之業務        | \$ 16,415 | 2    | \$ -            | \$ - | \$ -        | \$ - | \$ 16,415       | \$ -    | \$ 2,891  | 100             | \$ 2,891     | \$ 26,150 | \$ -         | 註1及註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 | 328,300   | 2    | -               | -    | -           | -    | 328,300         | 328,300 | 137,234   | 100             | 137,234      | 1,508,893 | 302,406      | 註3、註6及註7 |
| 勤誠寰星科技(北京)有限公司 | 從事技術服務之業務       | 29,820    | 2    | -               | -    | -           | -    | -               | -       | 504       | 100             | 504          | 23,813    | -            | 註5及註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 | 411,754   | 2    | -               | -    | -           | -    | 98,359          | 98,359  | 254,905   | 100             | 254,905      | 448,226   | -            | 註4及註7    |

1. 直接赴大陸地區從事投資。

2. 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

3. 其他方式。

註1：本公司係用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：本公司透過AMBER International Company再投資。

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

註5：本公司於民國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：本公司於民國103年10月17日透過控股公司AMBER International 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：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104年度平均之匯率換算外，餘係按104年12月31日匯率換算。

| 公司名稱       | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |        |
|------------|--------------------|--------|
|            | 核准投資金額             | 核實投資金額 |
| 勤誠興業股份有限公司 | \$ 443,074         | \$ -   |

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。

勤誠興業股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

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 1,232                   | 32.83 | 181               |
|               | EUR 2,215                   | 35.88 |                   |
|               | RMB 12,233                  | 4.97  |                   |
| 活期存款-台幣存款     |                             |       | 53,309            |
| -外幣存款         | USD 3,888,906               | 32.83 | 127,721           |
|               | RMB 9,150                   | 4.97  |                   |
|               | GBP 66                      | 48.67 |                   |
| 支票存款          |                             |       | 797               |
| 定期存款-台幣定存     | 利率 0.8%，民國 105 年 1 月 14 日到期 |       | 28,000            |
|               |                             |       | <u>\$ 210,074</u> |

勤誠興業股份有限公司  
應收帳款淨額  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱     | 金 額               | 備 註                  |
|-------------|-------------------|----------------------|
| A公司         | \$ 80,490         | 依合約規定不得揭露全名          |
| B公司         | 70,786            | "                    |
| WORTMANN AG | 35,273            |                      |
| C公司         | 18,401            | 依合約規定不得揭露全名          |
| 其他          | 161,778           | 每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%。 |
| 小計          | 366,728           |                      |
| 減：備抵呆帳      | ( 15,945 )        |                      |
|             | <u>\$ 350,783</u> |                      |

(以下空白)

勤誠興業股份有限公司  
存貨  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 金 額               |            | 備 註                  |
|---------------|-------------------|------------|----------------------|
|               | 成 本               | 市 價        |                      |
| 原料            | \$ 49,834         | \$ 52,922  | 原料及製成品以淨變現<br>價值為市價。 |
| 製成品           | 112,889           | 125,821    |                      |
|               | 162,723           | \$ 178,743 |                      |
| 減：備抵存貨呆滯及跌價損失 | ( 16,915)         |            |                      |
|               | <u>\$ 145,808</u> |            |                      |

(以下空白)

勤誠興業股份有限公司  
採用權益法之投資變動  
民國104年1月1日至12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 名 稱                               | 期 初    |                     | 本 期 增 (減) |                   | 期 末    |         | 市價或股權淨值  |                     | 評價基礎 | 提供擔保<br>或質押情形 |
|-----------------------------------|--------|---------------------|-----------|-------------------|--------|---------|----------|---------------------|------|---------------|
|                                   | 股數(仟股) | 金 額                 | 股數(仟股)    | 金 額(註一)           | 股數(仟股) | 持 股 比 例 | 單價(元)    | 總 價                 |      |               |
| Micom Source Holding Company      | 20,450 | \$ 1,812,772        | -         | \$ 194,735        | 20,450 | 100%    | 99.26    | \$ 2,029,925        | 權益法  | 無             |
| CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.          | -      | 83,467              | -         | 4,090             | -      | 100%    | 不適用      | 87,557              | 權益法  | 無             |
| Chenbro Europe B. V.              | 20     | 61,255              | - (       | 6,254)            | 20     | 100%    | 2,834.75 | 56,695              | 權益法  | 無             |
| Chenbro GmbH                      | -      | -                   | -         | 9,186             | -      | 100%    | 不適用      | 9,186               | 權益法  | 無             |
| Chenbro Micom (USA) Incorporation | 1,000  | 20,014              | -         | 23,117            | 1,000  | 100%    | 84.62    | 84,615              | 權益法  | 無             |
| 合計                                |        | <u>\$ 1,977,508</u> |           | <u>\$ 224,874</u> |        |         |          | <u>\$ 2,202,382</u> |      |               |

註一：本期增(減)數係本期增資數及依權益法認列之已(未)實現銷貨毛利、投資損益和累積換算調整數。

勤誠興業股份有限公司  
固定資產成本變動  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

請詳附註六(六)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  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

請詳附註六(六)之揭露。

(以下空白)

勤誠興業股份有限公司  
短期借款  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表七

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 | \$ 65,690 | 104/12/30~105/2/26 | 0.82%~0.90% | 無     |     |

(以下空白)

勤誠興業股份有限公司  
應付帳款  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額               | 備 註                      |
|-----------|-------------------|--------------------------|
| A公司       | \$ 53,753         | 依合約規定不得揭露全名              |
| B公司       | 48,437            | "                        |
| C公司       | 42,915            | "                        |
| D公司       | 33,038            | "                        |
| E公司       | 28,683            | "                        |
| F公司       | 12,674            | "                        |
| G公司       | 11,924            | "                        |
| 其 他       | 23,092            | 每一零星廠商餘額均未<br>超過本科目金額5%。 |
|           | <u>\$ 254,516</u> |                          |

勤誠興業股份有限公司  
其他應付款  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

請詳附註六(十)之揭露。

(以下空白)

勤誠興業股份有限公司銷貨收入民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u>  | <u>數量(仟台)</u> | <u>金</u> | <u>額</u>         |
|----------|-----------|---------------|----------|------------------|
| 伺        | 服 器 機 殼   | 543           | \$       | 1,865,818        |
| 個        | 人 電 腦 機 殼 | 452           |          | 345,859          |
| 週        | 邊 及 其 他   | 5,236         |          | 826,331          |
|          |           |               | \$       | <u>3,038,008</u> |

(以下空白)

## 勤誠興業股份有限公司

## 銷貨成本

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 金 額          |
|-----------|--------------|
| 期初原料      | \$ 28,191    |
| 加：本期進料    | 737,169      |
| 製成品轉入     | 15,236       |
| 原料盤盈      | 20           |
| 費用轉入      | 3,938        |
| 減：期末原料    | ( 49,834)    |
| 轉列費用      | ( 5,683)     |
| 轉入製成品     | ( 410)       |
| 出售原料      | ( 303,557)   |
| 本期耗用原料    | 425,070      |
| 製造費用      | 223,551      |
| 製造成本      | 648,621      |
| 期初製成品     | 213,303      |
| 加：本期購入    | 1,347,540    |
| 原料轉入      | 410          |
| 減：期末製成品   | ( 112,889)   |
| 轉入原料生產    | ( 15,236)    |
| 轉列費用      | ( 2,302)     |
| 製成品盤虧     | ( 5)         |
| 製成品產銷成本   | 2,079,442    |
| 出售原料      | 303,557      |
| 已出售銷貨成本   | 2,382,999    |
| 存貨呆滯及跌價損失 | 3,077        |
| 存貨盤盈      | ( 15)        |
| 營業成本      | \$ 2,386,061 |

勤誠興業股份有限公司  
製造費用  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 金 額               | 備 註                      |
|---------|-------------------|--------------------------|
| 加 工 費 用 | \$ 170,921        |                          |
| 折 舊 費 用 | 24,233            |                          |
| 間 接 人 工 | 20,815            | 含退休金。                    |
| 其 他 費 用 | 7,582             | 每一零星科目餘額均未<br>超過本科目餘額5%。 |
|         | <u>\$ 223,551</u> |                          |

(以下空白)

勤誠興業股份有限公司  
推銷費用  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目     |  |  |  | 金 額               | 備 註                      |
|---------|--|--|--|-------------------|--------------------------|
| 薪 資 支 出 |  |  |  | \$ 32,464         | 含退休金。                    |
| 運 費     |  |  |  | 24,215            |                          |
| 出 口 費 用 |  |  |  | 17,789            |                          |
| 其 他 費 用 |  |  |  | 33,683            | 每一零星科目餘額均未<br>超過本科目餘額5%。 |
|         |  |  |  | <u>\$ 108,151</u> |                          |

(以下空白)

勤誠興業股份有限公司  
管理及總務費用  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 目     |  |  |  | 金 額               | 備 註                      |
|---------|--|--|--|-------------------|--------------------------|
| 薪 資 支 出 |  |  |  | \$ 48,935         | 含退休金。                    |
| 董 監 酬 勞 |  |  |  | 13,448            |                          |
| 勞 務 費 用 |  |  |  | 13,023            |                          |
| 折 舊     |  |  |  | 6,143             |                          |
| 其 他 費 用 |  |  |  | 28,077            | 每一零星科目餘額均未<br>超過本科目餘額5%。 |
|         |  |  |  | <u>\$ 109,626</u> |                          |

(以下空白)

勤誠興業股份有限公司  
研究發展費用  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項 目 |   |   |   | 金 額               | 備 註                      |
|-----|---|---|---|-------------------|--------------------------|
| 薪   | 資 | 支 | 出 | \$ 88,751         | 含退休金。                    |
| 模   | 具 | 費 | 用 | 10,560            |                          |
| 保   | 險 | 費 | 用 | 6,458             |                          |
| 其   | 他 | 費 | 用 | 26,686            | 每一零星科目餘額均未<br>超過本科目餘額5%。 |
|     |   |   |   | <u>\$ 132,455</u> |                          |

(以下空白)

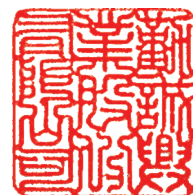
勤誠興業股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表  
民國 104 年及 103 年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 功能別<br>性質別                    | 104年度            |                  |                  | 103年度            |                  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                               | 屬營業<br>成本者       | 屬營業<br>費用者       | 合計               | 屬營業<br>成本者       | 屬營業<br>費用者       | 合計               |
| 員工福利費用                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 薪資費用                          | \$ 20,034        | \$176,423        | \$196,457        | \$ 19,558        | \$187,476        | \$207,034        |
| 勞健保費用                         | 1,494            | 11,365           | 12,859           | 1,501            | 11,780           | 13,281           |
| 退休金費用                         | 781              | 7,175            | 7,956            | 757              | 7,149            | 7,906            |
| 其他員工福利費用                      | 885              | 8,831            | 9,716            | 914              | 9,362            | 10,276           |
|                               | <u>\$ 23,194</u> | <u>\$203,794</u> | <u>\$226,988</u> | <u>\$ 22,730</u> | <u>\$215,767</u> | <u>\$238,497</u> |
| 折舊費用                          | <u>\$ 24,233</u> | <u>\$ 7,076</u>  | <u>\$ 31,309</u> | <u>\$ 30,443</u> | <u>\$ 5,431</u>  | <u>\$ 35,874</u> |
| 攤銷費用                          | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 5,184</u>  | <u>\$ 5,184</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 4,188</u>  | <u>\$ 4,188</u>  |
| 員工人數(含董事、<br>獨立董事及監察人之<br>人數) |                  |                  | <u>171人</u>      |                  |                  | <u>172人</u>      |

勤誠興業股份有限公司



董事長 陳 美 琪





*Leading Brand in Enclosure Solution*