

105年度年報

股票代碼：8210

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
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

利害關係人申訴管道
IR 姓名:李依珊
職稱：董事長室投資人關係
電話：(02)8226-5500
電子信箱：lisali@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：曾惠瑾、支秉鈞
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：臺北市基隆路一段 333 號 27 樓
網址：http://www.pwc.tw
電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

無

六、本公司網址：http://www.chenbro.com

目 錄

壹、致股東報告書	2
貳、公司簡介	9
參、公司治理報告	
一、公司組織系統	12
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	14
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	20
四、公司治理運作情形	29
五、會計師公費資訊	67
六、更換會計師資訊	68
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者	68
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	69
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊	70
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	71
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	73
二、公司債辦理情形	78
三、特別股辦理情形	78
四、海外存託憑證辦理情形	78
五、員工認股權憑證辦理情形	78
六、限制員工權利新股辦理情形	78
七、併購或受讓他公司發行新股之辦理情形	78
八、資金運用計劃執行情形	78
伍、營運概況	
一、業務內容	80

二、市場及產銷概況	85
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	92
四、環保支出資訊	93
五、勞資關係	93
六、重要契約	98
 陸、財務概況	
一、最近五年度簡明財務資料	100
二、最近五年度財務分析	107
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	113
四、最近年度財務報告含會計師查核報告	113
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	113
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	113
 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	115
二、財務績效	115
三、現金流量	116
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	117
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	117
六、風險事項分析及評估	118
七、其他重要事項	121
 捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	123
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	128
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	128
四、其他必要補充說明事項	128
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	128



致股東報告書

- 一、一百零五年度營業報告
- 二、一百零六年度營業計劃概要
- 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

茲將一百零五年度經營結果及一百零六年度營運展望報告如下：

2016 年是勤誠公司在業績上迭創新猷，更締造了許多新紀錄，大中國區業績首度和美國區分庭抗禮，也證明公司在對的時機掌握住對的商機，並有效的運用分散及避險的策略；同時也擘畫出未來創新的藍圖與願景。

2017 年全球政治經濟局勢的不確定性但又似乎不可知的契機，詭譎氛圍無以言表，從川普施政綱要似是美國奉行保護主義，背對自由貿易；英國的掙扎脫歐，已是不得不面對的經濟成長下滑、物價爬升的殘酷事實；中國經濟成長減緩，控管危機進入維穩年；換印度帶頭衝，亞洲東協國家(緬、寮、柬、越、菲等)跟隨成長；拉美走出負成長衰退，往復甦之路邁進；伊朗自經濟制裁解除後，擁有豐沛天然資源和人口紅利，是全球難得一見的新興市場。

展望未來，本公司將持續推廣既有產品，並以核心技術為基礎，開發符合市場的全新產品。未來也將導入「精實管理」，藉此提升生產效率及降低庫存，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。

一、一百零五年度營業報告

1.營業計劃實施成果

本公司一百零五年度合併營收為新台幣 5,209,967 仟元，較一百零四年度合併營收 4,439,229 仟元，增加 770,738 仟元，成長 17%。稅後淨利金額為新台幣 600,188 仟元，較一百零四年度稅後淨利 504,834 仟元，增加 95,354 仟元，成長 19%。

2.預算執行情形

依據現行法令規定，本公司 105 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	一百零五年度	一百零四年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	5,209,967	4,439,229	770,738	17
營業毛利淨額	1,550,182	1,290,795	259,387	20
營業利益	778,456	593,209	185,247	31
稅前純益	816,275	664,907	151,368	23
稅後淨利	600,188	504,834	95,354	19

一百零五年度合併營業收入較一百零四年度成長 17%，營業利益較一百零四年度成長 31%，稅後淨利較一百零四年度成長 19%。

(2)獲利能力分析

項 目	一百零五年度	一百零四年度
資產報酬率(%)	12.62	11.00
股東權益報酬率(%)	21.57	19.00
營業利益占實收資本額(%)	65.02	49.38
稅前純益占實收資本額(%)	68.18	55.35
純益率(%)	11.52	11.37
每股稅後盈餘(元)	5.01	4.22

依各項獲利能力指標顯示，本公司一百零五年度的各項指標，均較一百零四年度成長。

4.研究發展狀況

(1)一百零五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
RM14300	1U 機架式短機箱模組化存儲伺服器機殼
RM14512	1U 機架式高密度免工具模組化存儲伺服器機殼
RM14604/08	1U 機架式模組化存儲伺服器機殼
RM14524	1U 機架式高密度免工具模組化存儲伺服器機殼
RM13304/10	1U 機架式模組化存儲伺服器機殼
RM13804/10	1U 機架式長機箱模組化存儲伺服器機殼
RM23708/12/24	2U 機架式長機箱模組化存儲伺服器機殼
RM23808/12/24	2U 機架式模組化存儲伺服器機殼

產品型號	產品敘述
RM24512/24	2U 機架式短機箱模組化存儲伺服器機殼
RM24712/24	2U 機架式長機箱模組化存儲 4-node 伺服器機殼
RM43596	4U 機架式超高密度模組化 JBOD 機殼
RM43599	4U 機架式超高密度模組化伺服器機殼
RM19901	1U 機架式模組化刀鋒式伺服器機殼
RM49901	4U 機架式超高密度模組化刀鋒式 JBOD 機殼
RM19704	1U 數據中心模組化機架伺服器機殼
RM19308	1.5U 數據中心模組化機架伺服器機殼
RM19302	1.5U 數據中心模組化機架伺服器機殼
RM41915	4U 機架式模組化刀鋒式伺服器機殼
RM21933	2U 機架式模組化存儲伺服器機殼
RM41924	4U 機架式超高密度模組化刀鋒式伺服器機殼
SR105/SR107/SR209/SR301	伺服器機殼系列性產品升級
EASILY RAIL	簡易式滑軌開發
新一代 HDD tray	2.5" /3.5" 免螺絲硬碟盤模組開發
新一代伺服器面板	1U/2U/4U 新一代面板開發

新專利

申請日期	國別	種類	專利名稱	產品範疇
105/1/27	美國	發明	高密度儲存模組	HDD module
105/1/27	美國	發明	存取裝置托盤結構	HDD module
105/3/28	台灣	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module
105/3/28	台灣	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module
105/3/28	台灣	設計	電腦主機之面板	Chassis
105/3/29	台灣	新型	機箱內儲存裝置固定架	HDD module
105/3/29	台灣	新型	介面卡之固定裝置	PCB Holder
105/4/1	台灣	新型	儲存模組之固定座	HDD module
105/4/22	台灣	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module
105/4/22	台灣	設計	電腦主機之面板	Chassis
105/4/22	台灣	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module
105/4/22	台灣	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module
105/4/22	台灣	設計	電腦主機之面板	Chassis
105/4/25	台灣	新型	電子裝置機箱之面板結構	EE
105/5/16	大陸	新型	機箱內儲存裝置固定架	HDD module
105/5/16	大陸	新型	介面卡之固定裝置	PCB Holder
105/5/18	大陸	新型	電子裝置機箱之面板結構	EE
105/5/25	大陸	新型	儲存模組之固定座	HDD module
105/5/31	台灣	發明	機箱內置存取裝置之熱插拔結構	HDD module
105/5/31	台灣	設計	電腦主機之面板	Chassis
105/5/31	台灣	設計	電腦主機之面板	Chassis
105/5/31	台灣	設計	電腦主機之面板	Chassis
105/5/31	台灣	設計	電腦主機之面板	Chassis
105/6/2	台灣	新型	風扇模組	Fan module
105/7/19	大陸	發明	機箱內置存取裝置之熱插拔結構	HDD module
105/7/15	台灣	新型	機箱內之防回流擋板結構	Fan module
2016/8/1	大陸	新型	風扇模組	Fan module
105/9/5	大陸	新型	機箱內之防回流擋板結構	Fan module
105/9/13	台灣	設計	電腦主機之面板	HDD module
105/10/14	大陸	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module
105/10/14	大陸	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module
105/10/14	大陸	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module

(2)未來研究發展方向

延續上年度的全系列服務器產品策略，伴隨著 INTEL 新式平台(PURLEY)將於 2017 年發佈的規劃所預期帶來的換機潮，同時在中國和北美市場的穩定需求成長下，藉由高彈性及模組化的優勢，不斷地將標準品擴展於各類市場的應用，以追求極大化共用件的生產效率。而隨著 SDS (Software Define Storage)的趨勢普及化，快閃記憶體(NVMe 和 SSD)存儲解決方案正在改變著數據中心，其在虛擬化日益普及和企業級應用對性能越來越高的要求，因此在數據中心的白牌系統平台設計上也將有因應的客製變化，包含了高密度高容量閃存、在線維護設計及 PCIe 擴展配件等。在高性能計算應用上，除多節點服務器系列的開發外，將針對 GPU 在新系列機殼的適配及優化做為開發基礎，並適度以 JDM 模式服務潛力客戶。在海量存儲產品發展上，因應如雲數據庫備份應用的興起，超高密度存儲服務器和 JBOD 商品可為高端客戶提供更多的選擇。在 PC 產品上，新一代小型電腦 (mini-STX)的應用規格上，也針對既有 DIY 市場及客戶群也將提供相應的高兼容性的機殼，在 IPC 應用中亦可基於此規格以使用不同材料來開發小型無風扇系統。

二、一百零六年度營業計劃概要

1.經營方針

展望未來，本公司將持續推廣既有產品，並以核心技術為基礎，開發符合市場的全新產品。未來也將導入「精實管理」，藉此提升生產效率及降低庫存，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、誠信以及六心服務。

2.預期銷售數量及其依據

本公司一百零六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	400
伺服器機殼	1,400
零組件及其他	7,300

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，本集團將於 106 年完成昆山廠第三期的擴建工程，以生產伺服器與相關的雲端產品機殼為主，增加產能以因應未來市場需求。

- (1)、整合工程技術團隊，使新產品研發從試制到導入量產更為順暢，以達到快速反映充分滿足客戶要求。
- (2)、設立模具製造中心，建立和提升鐵模/塑模的製造能力，夯實產業製造基礎，提升公司競爭能力。
- (3)、優化彈性製造模式，以快速、靈活的製造方式，進行客製化生產。最大限度滿足客戶多樣性需求。
- (4)、工廠第三期廠房的投入，使生產、物流實施垂直供應，縮短運輸路線降低成本。
- (5)、改善和整合生產流程和作業模式，實施關鍵工位/工序的自動化，實現標準化、合理化作業，提升效率和品質，保障產品競爭力。
- (6)、積極展開 CPS(Chenbro Production System)活動，從客戶需求到產品銷售，進行過程優化，以期達成庫存、交期、成本的最優化。

(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)、基於新標準品系列設計，推廣至不同應用客戶群及市場需求，並結合策略夥伴，經由擴大彈性設計製造能力以提供各項零配件的共用最大化，同時不限於機箱類相關商品開發(如準系統商品組裝)，以服務更多中小型客戶在各垂直應用中的需求。

- (3)、持續投入超高容量存儲的商品開發，滿足超大規模(hyperscale)數據中心在高端產品的需求，並配合潛力 SI 客戶提供相關的系統優化和訂製服務。
- (4)、針對 IPC 應用對小型電腦(mini-STX)無風扇系統和標準模組化的開發，將以策略性客戶及市場為主。

三、未來發展策略

展望一百零六年，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，伺服器產業的興起，本公司在堅持穩健經營的前提，以創新的商業模式與具競爭力的產品，聚焦於雲端運算、中小型企業、大企業、物聯網與數據中心等領域的需求，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及存儲市場與桌上型 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一百零五年度經營概況及一百零六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

勤誠興業股份有限公司(以下簡稱「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。

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 萬元購買中和新辦公室
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
- 105 年 經由海外控股公司轉投資設立大陸庠逸信息科技(上海)有限公司，負責中國地區行銷業務



公司治理報告

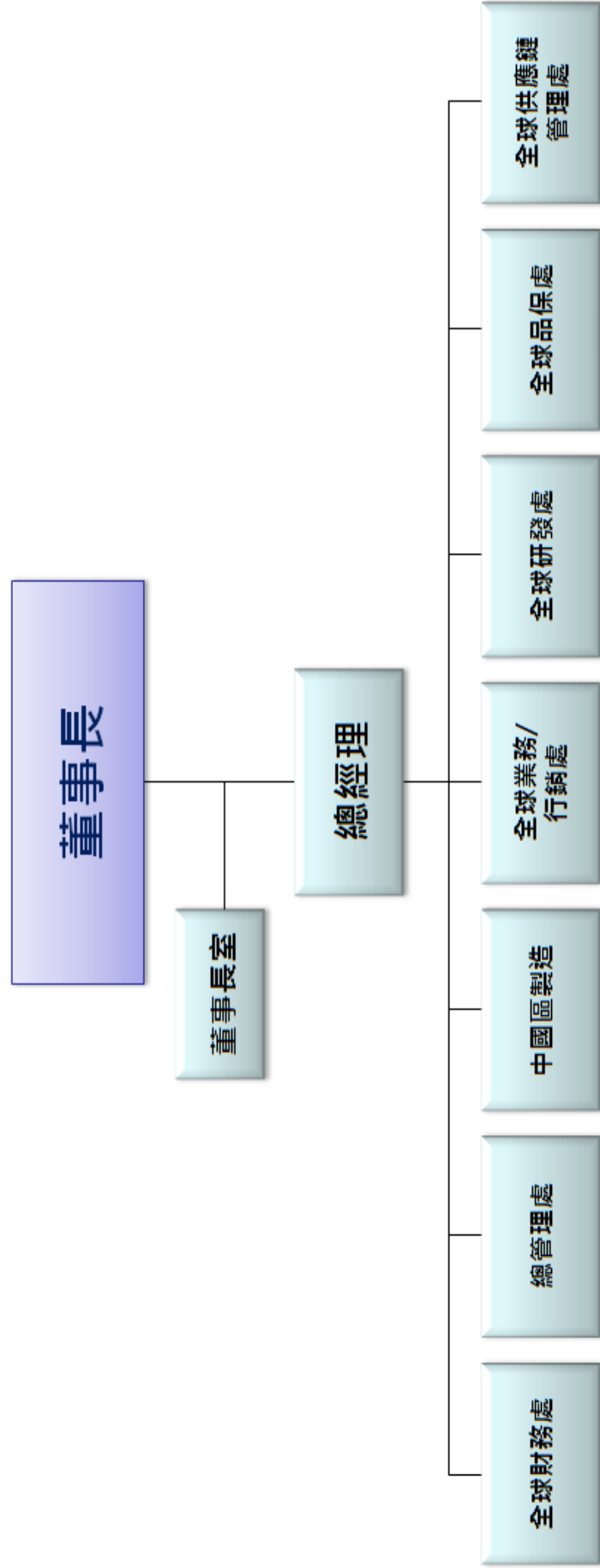
- 一、公司組織系統
- 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
- 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者
- 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
- 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業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/行銷處	公司與產品形象視覺傳達、市場情報蒐集及分析、網站管理與行銷、秀展規劃與管理、規劃公司產品線 roadmap。 市場/客戶之開發與管理及擬定產品之銷售策略及生產銷售之協調聯繫。 產品毛利掌控、訂單處理、出貨作業、全球庫存管理及應收帳款管理。 提供客戶完善的售前及售後服務。 持續深耕舊有客戶，並積極開發全新市場/客戶。
全球研發處	負責產品研究開發、生產技術改進。 強化客戶導向觀念及模組設計能力。 新產品零件承認及模具驗收。 產線問題解決及提供相關的技術支援。 協助工廠生產進行電子料件之檢測作業。 產品功能及可靠性驗證。 提供產品技術支援、電子零組件承認作業。 負責產品軟韌體開發。 解決系統整合之軟韌體相關問題。 散熱設計、模擬分析與驗證。 結構模擬分析與驗證。 負責高階存儲及系統類產品之開發及推廣。 指定 VIP 客戶管理及服務。 協同硬體及軟體研發部規劃相關電子件的開發管理及訂製服務。 新產品設計開發規格(PRD)需求及合約確認。 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。
中國區製造	電腦機殼、伺服器製造。
全球品保處	建立與管理全球品質運作體系 對開發中產品進行產品品質評核並管理現有產品之品質 全球客戶品質管理 供應商管理 解決相關問題與提供客戶支援(FAE/RMA)
全球供應鏈管理處	在滿足客戶需要的前提下，針對供應商、製造商，分公司至終端客戶的供應環節進行綜合管理。以達到成本最低的目的,主要項目包括原物料採購，物料管理，計畫性生產，物流及倉管。
全球財務處	一般會計作業程序之訂定、憑證取得、稅務事項及帳務處理等各項會計作業之執行。 投資報酬及各項成本財務分析，應收帳款信評作業之執行。 公司金流管理，銀行額度建立，匯率避險作業。 年度預算作業規劃、彙編與管控。 營運流程改善與專案推動。 產品開發成本投入、預估 P&L 與 ROI 分析。 提供並分析管理決策所需之管理資訊。 定期經營分析報告與競爭對手營運分析。 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。
總管理處	公司電腦資訊系統軟硬體維護及管理。 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。 合約擬訂與審查，處理與協商法務事件，及合約與 IP 智財資料之建置。 專利提案審查，智慧財產權教育訓練，競爭廠家及產業鏈廠家專利分析，及活用智慧財產來提昇創新的成長規模。 總務行政，員工食、衣、住、行業務規劃管理，員工福利及活動規劃辦理。 廠區環保業務、工廠安全生產規劃管理。 廠區基礎建設工程規劃施工管理，廠房及廠務設施修繕維護管理。

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：

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	陳美琪	女	103.06.20	3 年	98.07.06	9,656,009	8.07	9,656,009	8.07	1,908,000	1.59	0	0	政治大學銀行 學系 台灣大學 EMBA	本公司董事長 瓦威投資開發(股) 公司董事 連美投資(有)公司 董事長 勤思興業(股)公司 董事	董事長室 副理	李春燕	姑媳
董事	中華民國	吳宗寶	男	103.06.20	3 年	98.06.26	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學國際 企業研究所碩 士 南京資訊股份 有限公司董事 長	南京資訊(股)公司 董事長 帆宣系統科技(股) 公司獨立董事 關貿網路(股)公司 獨立董事	無	無	無

日期：106 年 4 月 24 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	李春燕	女	103.06.20	3 年	98.06.26	5,296,029	4.42	5,296,029	4.42	13,614,433	11.37	0	0	台北市士林商 職綜合商業科 名冠投資(股)公 司董事長	本公司董事長室副 理 名冠投資(股)公司 董事長 中喬資產管理有限 公司董事長 勤眾興業(股)公司 董事 勤悅科技(股)公司 董事長 華研國際音樂(股) 公司獨立董事	董事長	陳美琪	姑媳
董事	中華民國	徐顯國	男	103.06.20	3 年	103.06.20	294,112	0.25	515,112	0.43	0	0	0	0	美國哈佛大學 甘迺迪政府學 院公共行政管 理碩士 喬治華盛頓大 學法學碩士 三藩市大學法 學博士	北京大學中國經濟 中心暨清華大學繼 續教育學院公務人 員高級培訓班兼任 教授 北大法律研究所教 授	無	無	無
獨立董事	中華民國	曹安邦	男	103.06.20	3 年	103.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾理工 學院企管碩士 (MBA, Illinois Institute of Technology, Chicago, U.S.A)	圓剛科技股份有限 公司獨立董事 集市雅有限公司 董事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	徐桂英	女	103.06.20	3 年	93.06.29	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計 系 敦南科技(股)公 司財務處長(89 年 6 月 17 日離職)	無	無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	員配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	黃文成	男	103.06.20	3 年	100.05.27	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學 企業管理碩士 國立成功大學 機械工程學系 中華汽車工業 (股)公司總經理 (股)公司獨立董事 財團法人車輛 研究測試中心 董事長 飛虹高科技(股)公 司獨立董事 宏致電子(股)公司 法人代表之董事 宏環國際投資股份 有限公司董事長 英瑞國際(股)公司 獨立董事 好玩家股份有限公 司監察人	國福管理顧問(股) 公司董事長 意藍資訊(股)公司 董事長 永豐餘投資控股 (股)公司獨立董事 同致電子企業(股) 公司董事			
監察人	中華民國	黃麗容	女	103.06.20	3 年	91.06.27	818,946	0.68	826,946	0.69	0	0	0	0	東吳大學 先靈藥廠處長	無	無	無	無
監察人	中華民國	李亞咪	女	103.06.20	3 年	88.10.20	181,334	0.15	181,334	0.15	0	0	0	0	大學畢 ACRON INTERNATIO NAL LTD. 總經理	一芯科技(股)公司 董事	無	無	無
監察人	中華民國	陳振祥	男	103.06.20	3 年	91.06.27	126,224	0.11	126,224	0.11	0	0	0	0	台灣大學博士 銘傳大學副教 授	安冢國際企業(股) 公司法人代表之董 事	無	無	無

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

註 2：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：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。

- (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：106 年 4 月 24 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 公開發行 公司獨立 董事家數
姓名	商務、財務、 會計或公司業務所須 相關科系之公私立大 專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之專門職業及技術人員須之工作經驗	商務、財務、 會計或公司業務所須 相關科系之公私立大 專院校講師以上	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
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) 非為公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依法或當地國法令設置之獨立董事者，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財務、法務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：106 年 4 月 24 日

職稱	國籍	姓名	性別	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	與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	女	102.10.31	9,656,009	8.07	1,908,000	1.59	0	0.00	台灣大學/EMBA 政治大學/銀行學系	本公司董事長 瓦威投資開發(股)公司董事 建美投資(有)公司董事長 勤忍興業(股)公司董事	董事長 室副理	李春燕	姑媳
財會處副總經理	中華民國	池佳玲	女	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 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	男	102.10.08	0	0.00	0	0.00	0	0.00	交通大學/電信研究所 Intel_美商英特爾亞太科技有限公司 NetApp_香港商凌拓科技股份有限公司 TYAN_泰安電腦科技股份有限公司 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	女	104.10.06	214	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學/外國語文系 Intel_美商英特爾亞太科技有限公司 LSI_美商艾薩股份有限公司 NetApp_香港商凌拓科技股份有限公司	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	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 (註 3)	男	103.06.01	75,269	0.06	2,978	0.00	0	0.00	台灣科技大學/EMBA 台北工專/機械工程系 勤誠中國前盛電子 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	男	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 勤誠美國分公司 勤誠歐洲分公司 研華股份有限公司	無	無	無	無
機構設計部協理	中華民國	黃有宇	男	104.01.01	55,833	0.05	52	0.00	0	0.00	龍華科技大學/外文系 國立高雄工專/機械科 傳邦電子工業股份有限公司	無	無	無	無
全球財務長	中華民國	鄒戈遜 (註 4)	男	105.10.13	0	0.00	0	0.00	0	0.00	北京大學 光華管理學院 EMBA 工商管理碩士 光寶集團力信興業股份有限公司中國區財務處處長 聯電集團永盛能源有限公司財務長	無	無	無	無

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

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

註 3：資材處協理朱永祥於 105 年 8 月 19 日解任。

註 4：全球財務長鄒戈遜於 105 年 10 月 13 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

105 年 12 月 31 日 單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比例(註 10)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、 F 及 G 等 七項總額占稅 後純益之比例 (註 10)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 11)		
		報酬(A) (註 2)		退職 退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註 3)		業務執行費用 (D)(註 4)		薪資、獎金及特 支費等(E) (註 5)		退職退休金 (F)			員工酬勞(G) (註 6)	
		本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註 7)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註 7)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註 7)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註 7)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註 7)	現金 金額	股票 金額		現金 金額	股票 金額
董事	陳美琪						本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註 7)		本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註 7)		本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註 7)		
董事	吳宗寶															
董事	李春燕															
董事	徐顯國	0	0	0	0	10,700	108	1.8	3,330	12	12	220	0	239	0	
獨立董事	黃文成															
獨立董事	曹安邦															
獨立董事	徐桂英															

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

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司 (註 9) H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司 (註 9) I
低於 2,000,000 元	徐桂英/陳美琪/吳宗寶/李春燕/黃文成/徐顯國/曹安邦	徐桂英/陳美琪/吳宗寶/李春燕/黃文成/徐顯國/曹安邦	徐桂英/吳宗寶/黃文成/徐顯國/曹安邦	徐桂英/吳宗寶/黃文成/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(3)總經理及副總經理之酬金級距表。

註 2：105 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 3：105 年度酬勞分配，為 106 年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：105 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 904 仟元。

註 5：105 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付，不含給付司機之相關報酬計新台幣 904 仟元。

另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工 認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：106 年度董事經董事會通過分配 105 年度之員工酬勞總金額 51,972 仟元，惟因尚未於 106 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，係按去年實際分配金額比例計算今年擬議配發金額預估。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：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 9：合併報告內所有公司(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 10：稅後純益係指本公司已採用國際財務報導準則，105 年度個體財務報告之稅後純益為新台幣 600,188 仟元。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 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（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

(2)監察人之酬金

105年12月31日 單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						有無領取自子公司以外投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	
監察人	黃麗容	0	0	4,586	4,586	42	42	0.77
監察人	李亞咪							0.77
監察人	陳振祥							0

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 105 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 3：105 年度報酬分配，為 106 年董事會通過發放之監察人酬勞金額。

註 4：105 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：應揭露合併報告內所有公司(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已採用國際財務報導準則，105 年度個體財務報告之稅後純益為新台幣 600,188 仟元。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(3)總經理及副總經理之酬金

105 年 12 月 31 日 金額：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支 費等等(C) (註 3)		員工酬 勞金額 (D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比例 (%) (註 8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	
總經理	陳美琪													
副總經理	池佳玲													
副總經理	郭尚第	11,380	11,380	333	333	1,864	1,864	9,773	0	9,773	0	3.89	3.89	0
副總經理	陳亞男													
全球財務長 (註一)	鄒戈遜													

註一：全球財務長鄒戈遜於 105 年 10 月 13 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 6)	財務報告內所有公司(註 7)
低於 2,000,000 元	鄒戈遯	鄒戈遯
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳美琪、池佳玲	陳美琪、池佳玲
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	郭尚第、陳亞男	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	5 人	5 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(1)董事(含獨立董事)之酬金及酬金級距表。

註 2：係填列 105 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列 105 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填 105 年度員工酬勞分配，經 106 年度董事會通過過分派員工酬勞金額 51,972 仟元，惟因尚未於 106 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 (含股票及現金)，係按去實際配發金額比例計算今年配發金額預估，稅後純益係指本公司已採用國際財務報導準則，105 年度個體財務報告之稅後純益為新台幣 600,188 仟元。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(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 6：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 7：應揭露合併報告內所有公司(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 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：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 (包括員工、董事及監察人酬勞) 及業務執行費用等相關酬金。

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

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105 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 理 人	董事長兼任總經理	陳美琪				
	財會處副總經理	池佳玲				
	全球研發處副總經理	郭尚第				
	全球業務處副總經理	陳亞男				
	資材處協理(105/08/19 解任)	朱永祥	0	11,233	11,233	1.87
	機構設計部協理	黃有字				
	市場行銷部協理	林宗民				
	全球財務長(105/10/13 新任)	鄒戈遯				

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○九二〇〇〇—三〇—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 4：105 年度員工酬勞分配，經 106 年董事會通過配發之員工酬勞總金額為 51,972 仟元，惟因尚未於 106 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：稅後純益係指本公司已採用國際財務報導準則，105 年度個體財務報告之稅後純益為新台幣 600,188 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			
	104 年度		105 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事	2.71	2.71	2.39	2.39
監察人	0.78	0.78	0.77	0.77
總經理及副總經理	3.16	3.16	3.89	3.89

註 1：105 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 104 年採用國際財務報導準則之個體財務報告之稅後純益 504,834 仟元及 105 年採用國際財務報導準則之個體財務報告稅後純益 600,188 仟元。

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

(1)董事、監察人

A.車馬費：

係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付。

B.董監酬勞：

係依本公司章程第 24 條之規定辦理，本公司年度如有獲利，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

105 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 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【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	6	0	100	103/06/20 連任
董事	吳宗寶	6	0	100	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	5	1	83.33	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	4	0	66.67	103/06/20 連任
監察人	黃麗容	4	0	66.67	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，請參閱 30~32 頁。

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，請參閱 30~32 頁。

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。

獨立董事對於重大議案之意見或決議結果

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見	監察人反對 或保留意見
105.1.21	1.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。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			
105.3.22	1.本公司「內部控制制度聲明書」案。	V	無	無
	2.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。	V	無	無
	3.本公司依法令規定更換會計師案。	V	無	無
	4.104 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。	V	無	無
	5.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 100 萬元。	V	無	無
	6.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。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			
105.5.10	1.本公司變更對 CloudWell Holdings, LLC.背書保證之原授信銀行為台北富邦銀行洛杉磯分行變更為永豐銀行洛杉磯分行。	V	無	無
	2.撤銷對 Chenbro Micom (USA) INC. 在台北富邦銀行洛杉磯分行的背書保證。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			
105.6.23	1.本公司於民國一〇五年六月八日召開薪酬委員會決議案。	V	無	無
	2.公司擬自勤昆科技(昆山)有限公司發放現金股利案。	V	無	無
	3.本公司經一百零五年三月二十二日董事會通過之透過 Micom Source Holding Company 所投資的 Amber International Company，間接投資大陸地區成立外資上海商貿公司，資本額為美金壹佰萬元整，變更為由 Amber International Company 以自有資金投	V	無	無

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見	監察人反對 或保留意見
105.6.23	資大陸地區成立外資上海商貿公司，資本額增加至美金貳佰五十萬元整案。	V	無	無
	4.本公司新增永豐銀行之外匯衍生性金融商品操作額度美金壹佰萬元案。	V	無	無
	5.本公司為使資金更加靈活運用，Chenbro Micom (USA) INC 擬新增授信額度美金貳佰萬元，由母公司提供背書保證。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			
105.7.26	1.本公司第二次庫藏股買回三年內未轉讓員工依法應辦理股份註銷，故依法訂定減資基準日。	V	無	無
	2.Chenbro Micom (USA) INC 展延授信額度美金 200 萬元，並由母公司提供背書保證。	V	無	無
	3.PROCASE & MOREX CORP 展延授信額度美金 300 萬元，並由母公司提供背書保證。	V	無	無
	4.撤銷對 PROCASE & MOREX CORP 在遠東國際商業銀行及兆豐國際商業銀行的背書保證，總計美金 350 萬元。	V	無	無
	5.本公司擬展延台北富邦銀行之外匯衍生性金融商品操作額度美金 50 萬元案。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
105.11.8	決議結果：全體出席董事決議通過			
	1.本公司一〇六年度稽核計劃案。	V	無	無
	2.本公司晉升鄒戈遜為全球財務長，追認案。	V	無	無
	3.展延對 PROCASE & MOREX CORP 的背書保證額度美金 350 萬元案。	V	無	無
	4.PROCASE & MOREX CORP 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。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
105.11.8	決議結果：全體出席董事決議通過			

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見	監察人反對 或保留意見
106.1.19	1.本公司修訂「公司章程」案。	V	無	無
	2.本公司修訂「資金貸與他人程序」案。	V	無	無
	3.本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」案。	V	無	無
	4.本公司調整中國區投資架構，由庠逸信息科技(上海)有限公司設立北京及上海分公司並且關閉勤誠寰星科技（深圳）有限公司及勤誠寰星科技(北京)有限公司案。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			
106.2.23	1.本公司 105 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。	V	無	無
	2.本公司擬展延台灣銀行中和分行出口押匯額度美金 50 萬元案。	V	無	無
	3.本公司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。	V	無	無
	獨立董事意見：無			
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事決議通過			

(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 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： www.chenbro.com ，並已揭露於公開資訊觀測站，網址為： https://sii.twse.com.tw/	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)、除委託專業股務代理機構處理股務外，並設置發言人妥善處理股東建議或糾紛等問題。另公司網頁設置股東專區，俾其意見反映及答覆。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)、本公司透過專業股務代理機構，充份掌握及了解主要股東結構，並定期申報董事、監察人及經理人股權異動情形。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)、各關係企業間之財務、業務及管理權責各自獨立，關係企業間往來本於公平合理之原則，並依相關作業規範辦理。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)、本公司已於98年12月29日訂定內部重大資訊處理作業程序，並於103年11月10日做第一次修正規範禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)、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，請參閱註 3 第 37 頁之說明。	無重大差異。
(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	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		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)、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。 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」。 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，請參閱第 38 頁之說明。 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，請參閱第 39~40 頁之說明。 5. 本公司已於 106 年 2 月 23 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、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		無重大差異。 本公司由財會單位人員兼任負責公司治理相關事務，並由財會處副總負責督導，主要職責如下： 一、董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前七日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事了解相關議題之內容；議題之內容如有利害關係人相關並應迴避之情形，給予相對人事前之提醒；並於董事會後製作董事會議事錄，於法定期限內將議事錄發送給各董監事。 二、每年依法令規定期限登記股東會日期，並製作開會通知、議事手冊、議事錄及年報並於期限內申報公告。 三、股東會之修訂章程、董監事改選後辦理變更登記事項。 四、提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司網站設有「利害關係人專區」。本公司網址為 www.chenbro.com 。本公司設有發言人、代理發言人及投資人關係經理並於公開資訊觀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。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務	V		本公司股務代理辦理機構為富邦綜合證券股份有限公司股務代理部，網址： http://www.fubon.com	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V 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，網址為 www.chenbro.com (二)、指定專人負責公司資訊之蒐集及維護外，並落實發言人制度，並於本公司網站揭露本公司所參加之法人說明會過程。	無重大差異。
八、公司是否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53～64頁	無重大差異。

評估項目		運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
		是	否	
摘要說明				

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)				
已改善情形說明如下：				
第3屆公司治理評鑑 評鑑年度:105年				
題號	指標	改善加強事項與措施		
2.8	公司是否於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報？	已編制英文版年報，將於法定期間內上傳。		
3.30	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證 計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？	本公司已於年報揭露董事會評估會計師獨立性之規定及程序，尚需補強具體說明評估會計師獨立性之標準，已於本年度年報具體揭露評估程序，請詳第 38~40 頁。		
4.13	公司年報及網站是否揭露主要股東名單 包含股權比例達百分之五以上之股東 股 比例占前 名之股東名稱、持股數額及比 ？	主要股東名單僅於本公司年報揭露並未於公司網站揭露，故將在於公司網站增加揭露。		
4.22	公司年報是否揭露具體明確的股利政策？	本公司於年報揭露分配盈餘時說明不夠完整，如可分配之多少比率(可為一定額、定率或一合理之區間)可發放股利故於本年度年報中補強該部份，請參閱 76 頁。		
5.10	公司年報及網站是否揭露員工工作環境與人身安全的保護措施？	本公司僅於年報揭露，尚未於公司網站揭露，故將在於公司網站中揭露。		
5.12	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司、外部人員對 合法(包括貪汙)與不道德 為的檢舉制度？	本公司之檢舉辦法及檢舉管道已於本公司網站公司治理項下之公司「誠信經營守則」詳細載明。		

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。

註 3：董事會成員多元化之政策落實情形揭露

本公司所訂之公司治理實務守則第二十條：

本公司之董事會應向股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

(一)、營運判斷能力。

(二)、會計及財務分析能力。

(三)、經營管理能力。

(四)、危機處理能力。

(五)、產業知識。

(六)、國際市場觀。

(七)、領導能力。

(八)、決策能力。

多元化核心 項目 董事姓名	性別	營運 判斷	財務 會計 分析	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際市 場觀	領導	決策	法律
陳美琪	女	√		√	√	√	√	√	√	
李春燕	女		√	√			√	√	√	
吳宗寶	男	√		√	√	√	√	√	√	√
徐顯國	男	√		√	√		√	√	√	√
黃文成	男	√	√	√	√	√	√	√	√	√
曹安邦	男	√		√	√	√	√	√	√	
徐桂英	女		√	√			√		√	

註 4：會計師獨立性聲明書

查核會計師之角色、責任及獨立性

- 一、為提供最佳服務予 貴集團，本所查核會計師對於所有受委任案件均須保持客觀公正、正直誠信及嚴謹態度並嚴格遵守本所行為準則規範，以確保可及時提供高品質之審計專業服務予 貴集團，並符合社會大眾之期望。
- 二、查核會計師之責任係根據查核結果，對 貴集團之合併財務報告及個體財務報告是否允當表達公司之財務狀況、經營成果及現金流量表示意見，以合理確信合併財務報告及個體財務報告有無重大不實表達。合併財務報告及個體財務報告之編製係 貴集團管理階層之責任， 貴集團管理階層將提供所有 貴集團所知與合併財務報告及個體財務報告編製相關之資訊，包括財務及會計記錄與有關資料。即使合併財務報告及個體財務報告經會計師查核，管理階層仍擔負前述對財務報告之責任。
- 三、查核會計師係依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」與治理單位進行溝通。查核會計師將根據其判斷，與治理單位溝通在查核合併財務報告及個體財務報告過程中，獲悉對監督財務報導及揭露程序重大攸關之治理事項。惟上述規定，並未要求查核會計師須特別為確認重大治理事項而設計查核程序，因此，不應期望此項查核可確認所有治理事項。
- 四、為達到查核會計師之責任，本所查核會計師及專業團隊將秉持專業懷疑之態度，妥善規劃及執行查核工作，以確保執行工作之最高品質。會計師查核報告亦由本所查核會計師作最後之複核以決定出具報告之類型，並署名以示負責。
- 五、自本所前次聲明書出具之日，至本聲明書出具之日為止，本所並未得知任何存在於本所、及本所 PwC 聯盟所(若適用)，與勤誠興業股份有限公司之間可能被合理認為影響獨立性之商業關係或其他事項。
- 六、本所確認，自本聲明書發出之日起，本所及勤誠興業股份公司委任小組(及本所其他成員及 PwC 聯盟所成員，若適用)將依據臺灣會計師職業道德規範公報第十號對勤誠興業股份公司保持獨立性。

註 5：會計師獨立性評估問卷

勤誠興業股份有限公司

簽證會計師審查評核表

審查日期：106 年 2 月 23 日

審查對象：■ 現任 □ 候選 簽證會計師：資誠聯合會計師事務所 曾惠瑾、支秉鈞會計師

壹、獨立性要件審查 (以下任一項勾選 “否” 者，應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	✓			
02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	✓			
03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	✓			
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓			
05	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓			
06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓			
07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	✓			
08	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓			
09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓			
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓			
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	✓			
12	上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。	✓			

貳、獨立性運作審查（以下任一項勾選 “否” 者，應進一步瞭解具體事實）

項次	評 核 內 容	請勾選			備 註
		是	否	N/A	
01	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，已迴避而未承辦。			✓	
02	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，亦維持形式上之獨立性。	✓			
03	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，亦對本公司維持獨立性。	✓			
04	會計師以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。	✓			
05	會計師於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷。	✓			
06	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	✓			

參、適任性審查（以下任一項勾選 “否” 者，應進一步瞭解具體事實）

項次	評 核 內 容	請勾選			備 註
		是	否	N/A	
01	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。此會計師事務所最近二年並無訴訟案件涉訟。	✓			
02	會計師事務所在處理公司審計服務上具有足夠的規模、資源及區域覆蓋率。	✓			
03	會計師事務所有明確的品質控管程序，涵蓋的面向包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理。	✓			
04	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上已及時通知審計委員會任何顯著的問題及發展。	✓			

(四)薪酬委員會

1.薪酬委員會成員資料

身 份 別 (註 1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註 2)								兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註
			商務、財務、會計或公司業務所須 相關科系之公私立大 專院校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	具有商務、財務、 財務、會計或公司 業務所須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7		
獨立董事	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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。

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。截至民國一百零六年四月底止，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。

105年度及截至刊印日止薪資報酬委員會已開會5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	5	0	100%	無
委員	黃文成	5	0	100%	無
委員	曹安邦	4	0	80%	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	摘要說明(註2)	
一、落實公司治理 (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？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		(一)、本公司已於104年4月29日訂定「企業社會實務守則」，內容涵蓋落實公司治理、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。 (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」。 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。 3.本公司定期對所有員工辦理企業倫理教育訓練與宣導。	無重大差異。
(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？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		(三)、目前由董事長室兼任運作。 (四)、本公司依據市場薪資P值，以公正公平之原則，核定薪資標準依照員工之職務、工作性質、專業能力予以核訂合理的薪酬標準，達成激勵員工及合理敘薪之目的。 為公平合理評核同仁工作績效與發掘潛能，以利人力資源有效運用，並對於員工的工作表現，能提供客觀、公正的評量與回饋，有助於組織與員工的成長與進步，公司擬訂績效考核制度以利執行，並定期舉辦員工之企業倫理教育訓練及宣導事項。	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(一)、環境政策： 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。 對環境衝擊物質的生產、使用和選擇符合環保要求的綠色產品 (GP) 及服務來達成目的，減少包裝材料，使用再生材料以改善能源效率，減少對環境的衝擊負荷。
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(二)、已建立ISO 14001環境管理系統，鑑別公司的作業活動、產品或服務、可能產生影響環境之因素並評估其中可能的重大衝擊者之項目建立可衡量之目標，定期檢討目標與管理方案之持續性及相關性，且與環境政策一致。
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		(三)、本公司注意氣候變遷對營運活動之影響，公司對於節能減碳及溫室氣體減量之執行如下： 1.白天實施維持辦公場所照明度足夠之原則下減少辦公室燈管使用量並全面更換為 LED 省電燈管。 2.推動辦公室環保，隨手關燈，拔除插座插頭、冷氣房室溫不得過低、中午用餐時間辦公室不得開燈等。 3.各項申請表單 E 化減少紙張之使用量。

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

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	
(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，對於重大情事，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，在本公司官網上有公告履行相關政策，包含品質、綠色、企業社會責任、職業健康與安全、環境、衝突礦產之政策，並在產品上遵循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	
(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)、本公司與主要供應商之契約中，對於廠商如涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時要求其賠償損失。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具相關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		無重大差異。 (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。 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。 3.本公司於104年4月29日訂定「企業社會責任實務守則」。 4.本公司於公開資訊觀測站揭露其守則內容，並於本公司網站(www.chenbro.com)揭露企業社會責任相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已於103年3月24日訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」，並於104年4月29日訂定「企業社會責任實務守則」；以善盡企業社會責任之精神執行，其運作情形與所訂守則並無差異。			

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	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：詳第61~64頁			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 公司產品有經UL驗廠查證，並通過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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法， 以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)、1.本公司已於103年3月24日訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」，並建立良好之公司治理、風險控管機制及完善之內部控制防範不誠信行為之發生，以創造公司永續發展之經營環境，確實落實本公司工作規則、道德行為準則規範。 2.公告相關應遵循之規章制度、行為準則予同仁周知。 3.本公司於員工工作規則、道德行為準則，均明定有員工不得藉職權謀取不法利益及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款、不得處理事務投機取巧、隱瞞隱蔽或謀取非分利益者或利用職務上之便利，收受外界饋贈或退佣，或其他不法利益等行為規範，以杜絕不誠信之行為。 4.本公司亦有明定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。	無重大差異。

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

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	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四)、本公司每一年執行法令遵循自評作業，要求各單位確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、其他相關法令及稽核、內控等內部規章明列員工須遵循，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，作為落實誠信經營之依據。內部稽核人員並以專案形式不定期查核誠信經營落實情形。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)、本公司之員工行為準則，已含蓋了誠信經營守則之精神，且公司為提倡及宣導誠信行為，在任何員工會議中均會向全體員工進行教育訓練，並將其準則放置於公司內部網站供員工隨時查閱。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)、本公司員工工作規則中明訂，凡各種違規事項應視其情節輕重者施予懲處或解雇之處分，並訂定「吹哨者管道及保護制度作業程序」。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。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		(二)、1.公司內部部門主管、人力資源處與稽核單位如接獲員工檢舉事項時，將由人力資源處進行檢舉事項調查。 2. 公司訂定「吹哨者管道及保護制度作業程序」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。	

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予以保密，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，公司訂定「吹哨者管道及保護制度作業程序」保護檢舉者不受不利對待，確保生命財產安全、工作權及經濟權。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所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。	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： 本公司已於103年3月24日訂定道德行為準則及誠信經營守則，其運作情形與所訂守則並無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司已於103年3月24日訂定誠信經營守則，並於104年4月29日修訂誠信經營守則。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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 股東會議事規則 董事會議事規則 獨立董事之職責範疇規則 道德行為準則 誠信經營守則 薪資報酬委員會組織規程 企業社會責任實務守則 公司章程 內部重大資訊處理作業程序	公開資訊觀測站： http://mops.twse.com.tw 「公司治理」專區中查詢 本公司網站： http://www.chenbro.com

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1.員工權益與僱員關懷

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

●免於歧視

(1)不僱用派遣員工：

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

(2)進用身心障礙員工：

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

(3)平等管理制度：

所有員工不分性別、種族、年齡、省籍及宗教信仰皆適用同一管理制度，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

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、單車社等運動性社團，創造活潑的工作氣氛，提振員工工作士氣。民國一〇五年度本公司共提撥三百零七萬元至職工福利委員會，用於員工福利相關活動。

1.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、生育補助等員工福利。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。

2.綜合員工團體保險：

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，增加員工的保障。

3.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。

4.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。

5.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。

2.投資者關係

本公司設有發言人及代理發言人，並設置專責之投資人關係人員，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。(電話：02-82265500 分機 225; Email: ir@chenbro.com)
本公司定期揭露公司重要財務及營運資訊，每年至少舉辦二次法說會，並設置中英文官方網站等，持續提升公司資訊透明度，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。建立物料追溯系統，調查供應商是否也有對應的追溯系統可確保產品品質，並確認保固條件，以提供客戶更高的保障。

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，均以善良管理人實踐忠實與注意義務，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。利害關係人可透過郵件、電話、Email、公司網站等方式與公司進行溝通或建言，以維護其自身權利。

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 (105 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	106/01/19	台灣董事學會	全球稅務治理2.0新挑戰	3	3
		105/11/08	台灣董事學會	如何透過公司治理創造競爭價值-聯網時代企業的變革與挑戰	3	6
		105/10/20	金融監督管理委員會	第十一屆臺北公司治理論壇	3	
獨立董事	徐桂英	106/01/19	台灣董事學會	全球稅務治理2.0新挑戰	3	3
		105/11/08	台灣董事學會	如何透過公司治理創造競爭價值-聯網時代企業的變革與挑戰	3	6
		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	
獨立董事	黃文成	105/08/11 ~105/8/12	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任;企業如何防範貪腐-案例分析	6	9
		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	
董事	徐顯國	106/01/19	台灣董事學會	全球稅務治理2.0新挑戰	3	3
		105/11/08	台灣董事學會	如何透過公司治理創造競爭價值-聯網時代企業的變革與挑戰	3	6
		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	

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	李春燕	106/01/19	台灣董事學會	全球稅務治理2.0新挑戰	3	3
		105/11/08	台灣董事學會	如何透過公司治理創造競爭價值-聯網時代企業的變革與挑戰	3	6
		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	
董事	吳宗寶	105/12/06	社團法人中華公司治理協會	反洗錢及打擊資助恐怖主義之法令遵循及風險管理	6	9
		105/11/08	台灣董事學會	如何透過公司治理創造競爭價值-聯網時代企業的變革與挑戰	3	
董事	陳美琪	106/01/19	台灣董事學會	全球稅務治理2.0新挑戰	3	3
		105/11/08	台灣董事學會	如何透過公司治理創造競爭價值-聯網時代企業的變革與挑戰	3	6
		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	
監察人	李亞咪	106/01/19	台灣董事學會	全球稅務治理2.0新挑戰	3	3
		105/11/08	台灣董事學會	如何透過公司治理創造競爭價值-聯網時代企業的變革與挑戰	3	6
		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	
監察人	黃麗容	106/01/19	台灣董事學會	全球稅務治理2.0新挑戰	3	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
監察人	黃麗容	105/11/08	台灣董事學會	如何透過公司治理創造競爭價值-聯網時代企業的變革與挑戰	3	6
		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	
監察人	陳振祥	106/01/19	台灣董事學會	全球稅務治理2.0新挑戰	3	3
		105/11/08	台灣董事學會	如何透過公司治理創造競爭價值-聯網時代企業的變革與挑戰	3	6
		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	

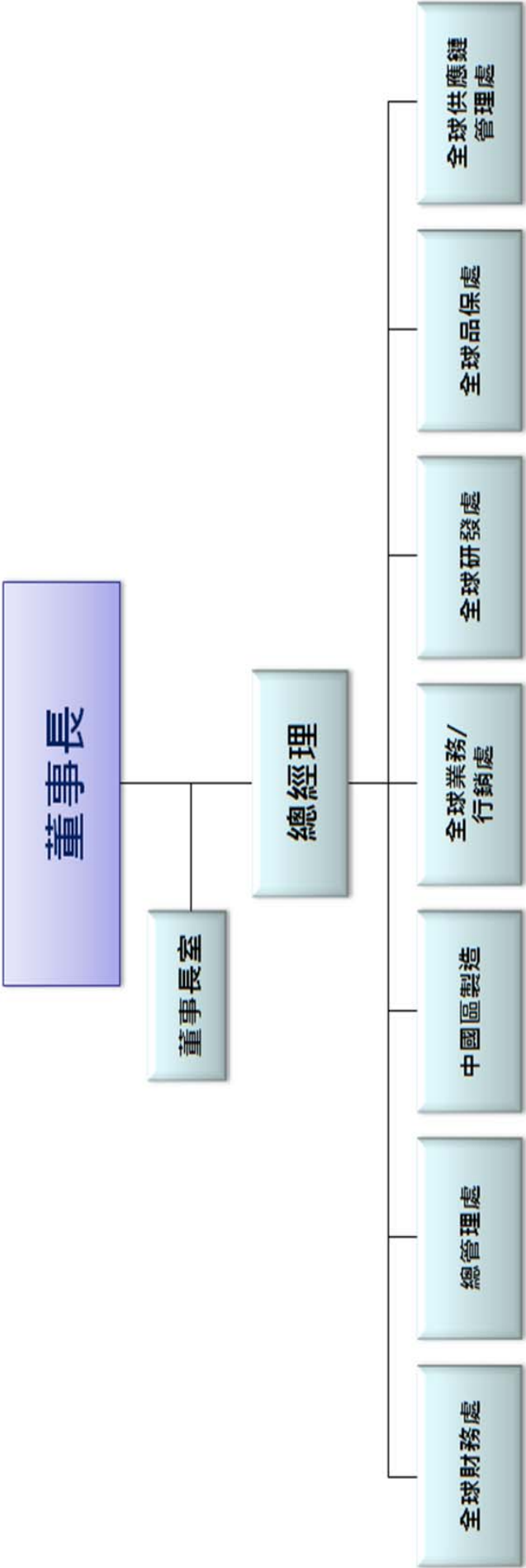
6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

(1)風險管理政策

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

(2)風險管理之組織架構

勤誠興業股份有限公司全球組織圖



風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位)	風險審議及控制	董事會及稽核室
	(第一機制)	(第二機制)	(第三機制)
一、利率、匯率及財務風險 二、高風險高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易、金融理財投資 三、投資、轉投資及併購效益	財務部	理財投資審核單位 (成員：全球財務處、董事長室)	董監事會：(風險評估控管之決策與最終控制) 稽核室：(風險之檢查、評估、督導、改善、追蹤、報告)
四、研發計劃	系統驗證部、散熱/結構研發部、硬體研發部、軟體研發部、FAE	研發審核單位 (成員：全球研發處、董事長室)	
五、政策及法律變動 六、訴訟及非訴訟事項 七、合約擬訂與審查 八、專利提案審查	法務智財	法務審核單位 (成員：總管理處、董事長室)	
九、科技及產業變動 十、產品及企業形象改變	市場行銷部	行銷審核單位 (成員：全球業務行銷處、總經理室、董事長室)	
十一、產銷協調 十二、擴充廠房或生產 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、歐洲分公司、大中國區、勤昆業務	產銷審核單位 (成員：全球供應鏈管理處、中國區製造、全球業務行銷處、董事長室)	
十四、董監及大股東股權變動 十五、經營權變動	會計部、董事會	經營審核單位 (成員：全球財務處、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，定期召開交流會議(QBR)，藉此瞭解客戶痛點、依其需求提出解決方案，進而調整公司作業標準，並積極配合客戶稽核及改善，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	330,100,000	起：104年9月7日 迄：105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	319,900,000	起：105年9月7日 迄：106年9月7日

9.經理人參與公司治理有關之進修與訓練(105 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	106/01/19	台灣董事學會	全球稅務治理2.0新挑戰	3	3
		105/11/08	台灣董事學會	如何透過公司治理創造競爭價值-聯網時代企業的變革與挑戰	3	6
		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	
財會處 副總經理	池佳玲	105/10/26 ~ 105/10/27	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	15
		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	
機構設計 部協理	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

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四年合作，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 及 2016 年更安排了公司的員工旅遊到迴鄉有機農場，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，本公司連續四年發起「雲林藝術光點計劃」，由研揚文教基金會主辦，本公司 2016 年贊助 60 萬元，並號召員工和家屬共超過三百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 70 所學校參與舉辦了 6,162 場次相關教學活動，總參與師生更超過了 30 萬人次。

雲林藝術光點的重頭戲，正是「台北藝術探索見學之旅」。帶領孩子遊訪林柳新紀念偶戲館、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..等藝文景點，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，2016 年投入 135 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 到 15 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「繪我家鄉」的繪畫競賽，讓孩子們有機會透過踏查，『畫』出並上台帶著自己的作品『話』出對家鄉更深的認同感。

2-3 支持台灣傳統偶戲文化

勤誠興業自 2012-2016 以每年壹百萬元，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及公司內部的親子日活動，提高該團體的能見度，以放大企業贊助的力量；用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，105 年度除了贊助當代青年二軍 100 萬之外，也在公司內部辦理多場戲曲講座和宣傳，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 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。

3-2 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。

3-3 雲林一心育幼院

因雲林兒少安置教養機構嚴重不足，以致於許多家庭功能失調的孩子們必須被迫安置至外縣市兒少機構，造成後續追蹤關懷輔導及親屬探視極度不便與困難。為協助照顧雲林弱勢孩子勤誠除了捐贈 40 台電腦螢幕，協助雲林一心育幼院成立電腦教室外，也連結許多外部資源，終於在 2017 年 1 月 14 日，雲林一心育幼院順利啟動，期能匯集眾人之力量，凝聚大家的愛心，幫助雲林這群處在陰暗角落的小天使，早日脫離困境，撫平創傷，迎向光明。

3-4 舊鞋救命愛心捐贈

舊鞋救命國際基督關懷協會由舊鞋開始，讓每個孩子都能夠有一樣的機會上學讀書。為響應教育計劃均等的理念，勤誠也在公司內部募集同仁們的舊鞋、舊衣，總共募集了三箱的舊衣以及 80 雙鞋子，幫助遠在非洲受苦的孩子抵抗致命的沙蚤，讓他們能夠在非洲赤貧地區學童遠離沙蚤，健康長大。

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。

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。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三年了，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 93 頁至 97 頁。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：詳第 129 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、105 年股東會重要決議事項及執行情形

勤誠公司民國 105 年度股東常會於民國 105 年 6 月 23 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	105 年股東常會
105.06.23	1. 承認一百零四年度營業報告書及財務報告（含個體及合併財務報告） 執行情形：經主席徵詢全體出席股東決議照案通過 2. 承認一百零四年度盈餘分配案 執行情形：一百零四年度盈餘分配，股東紅利依流通在外股數 119,725,950 股，每股配發新台幣 2.60 元，總計配發現金紅利新台幣 311,287,470 元，另計配發董事、監察人現金酬勞新台幣 13,009,004 元；員工配發現金紅利新台幣 44,230,614 元；105 年 6 月 23 日董事會決議通過 105 年 7 月 16 日為除息基準日，並於 105 年 7 月 29 日發放現金股利。 3. 討論修訂「公司章程」部份條文案 執行情形：決議通過，已依修訂後程序辦法並於 6 月 23 日公告於股市觀測站。

2、105 年董事會重要決議事項

重要決議日期	重要決議內容
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。 2.決議通過修訂「公司章程」案。 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。
105.03.22	1.決議通過本公司「內部控制制度聲明書」案。 2.決議通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部分條文案。 3.決議通過本公司依法令規定更換會計師案。 4.決議通過簽證會計師委任暨獨立性評估案。 5.決議通過 104 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 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。 7.決議通過本公司一百零四年度盈餘分配案。 8.決議通過一百零五年度股東常會「股東提案作業」事宜案。 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。 10.決議通過本公司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 100 萬元案。 11.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。
105.05.10	1.決議通過本公司民國一百零五年度第一季財務報表。 2.決議通過一百零五年度股東常會「股東提案作業」說明股東提案未列入股東常會議案之理由。 3.決議通過本公司變更對 CloudWell Holdings, LLC.背書保證之原授信銀行為台北富邦銀行洛杉磯分行變更為永豐銀行洛杉磯分行。 4.決議通過撤銷對 Chenbro Micom (USA) INC.在台北富邦銀行洛杉磯分行的背書保證。 5.決議通過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。
105.06.23	1.決議通過一〇四年度現金股利配息基準日案。 2.決議通過本公司於民國一〇五年六月八日召開薪酬委員會決議案。 3.決議通過本公司擬自勤昆科技(昆山)有限公司發放現金股利案。 4.經一百零五年三月二十二日董事會通過之透過 Micom Source Holding Company 所投資的 Amber International Company，間接投資大陸地區成立外資上海商貿公司，資本額為美金壹佰萬元整，變更為由 Amber International Company 以自有資金投資大陸地區成立外資上海商貿公司，資本額增加至美金貳佰五十萬元整案。 5.決議通過本公司為使資金更加靈活運用，Chenbro Micom (USA) INC 擬新增授信額度美金貳佰萬元，由母公司提供背書保證。 6.決議通過本公司新增永豐銀行之外匯衍生性金融商品操作額度美金壹佰萬元。
105.07.26	1.決議通過本公司民國一百零五年上半年度合併財務報表案。 2.決議通過本公司第二次庫藏股買回三年內未轉讓員工依法應辦理股份註銷，故依法訂定減資基準日。 3.決議通過，Chenbro Micom (USA) INC 展延授信額度美金 200 萬元，並由母公司提供背書保證。

重要決議日期	重要決議內容
	4.決議通過，PROCASE & MOREX CORP 展延授信額度美金 300 萬元，並由母公司提供背書保證。 5.決議通過撤銷對 PROCASE & MOREX CORP 在遠東國際商業銀行及兆豐國際商業銀行的背書保證，總計美金 350 萬元。 6.決議通過本公司展延台北富邦銀行之外匯衍生性金融商品操作額度美金 50 萬元。
105.11.08	1.決議通過本公司一〇六年度稽核計劃案。 2.決議通過本公司民國一百零五年度第三季合併財務報表案。 3.決議通過本公司晉升鄒戈逖為全球財務長追認案。 4.決議通過擬展延對 PROCASE & MOREX CORP 的背書保證額度美金 350 萬元案。 5.決議通過 PROCASE & MOREX CORP 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。
106.01.19	1.決議通過本公司於中華民國一〇六年一月九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。 2.決議通過本公司修訂「公司章程」案。 3.決議通過本公司修訂「資金貸與他人程序」案。 4.決議通過本公司修訂「公司治理實務守則」案。 5.決議通過本公司修訂「企業社會責任實務守則」案。 6.決議通過本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」案。 7.決議通過本公司調整中國區投資架構，由庠逸信息科技(上海)有限公司設立北京及上海分公司並且關閉勤誠寰星科技（深圳）有限公司及勤誠寰星科技(北京)有限公司案。
106.02.23	1.決議通過本公司「內部控制制度聲明書」案。 2.決議通過本公司 105 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 3.決議通過本公司民國一百零五年度財務報表案。 4.決議通過本公司一百零五年度盈餘分配案。 5.決議通過一百零六年度股東常會「股東提案作業」事宜案。 6.決議通過一百零六年度股東常會「獨立董事提名作業」案。 7.決議通過本公司一百零六年度股東常會召集討論事項議案。 8.決議通過本公司修訂「股東會議事規則」案。 9.決議通過本公司擬展延台灣銀行中和分行出口押匯額度美金 50 萬元案。 10.決議通過本公司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。

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

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	曾惠瑾、支秉鈞	4,144	0	0	0	1,961	1,961	105/01/01~ 105/12/31	1. 移轉價報告及 風險評估相關 服務\$1,961 仟 元 2. 審計公費比前 期增加 400 仟 元，主係為提升 公司治理，增加 英文財報翻譯 費用。
立本台灣聯合 會計師事務所	張書成	0	0	0	0	47	47		105 年度兼營營 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	600	600		102 年度移轉計 價專審諮詢服務

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。

會計師公費資訊級距表

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	0	0
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	0	2,608	2,608
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	4,144	0	4,144
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：

1. 移轉價報告及風險評估相關服務\$1,961 仟元。

2. 審計公費比前期增加 400 仟元，主係為提升公司治理，增加英文財報翻譯費用。

(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

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 (本準則第十條第六款 第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	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 6 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	105 年度		106 年度截至 4 月 24 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	10,000	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	0	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	0	0	0	0
財會處副總經理	池佳玲	0	0	0	0
全球研發處副總經理	郭尚第	0	0	0	0
資材處協理	朱永祥(註 1)	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	0	0	0	0
全球財務長	鄒戈遯(註 2)	0	0	0	0
持股比例超過百分之十之股東	陳鳳明(註 3)	0	0	0	0

註 1：資材處協理朱永祥於 105 年 8 月 19 日解任。

註 2：全球財務長鄒戈遯於 105 年 10 月 13 日新任。

註 3：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

106 年 4 月 24 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(註3)		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	11.37	5,296,029	4.42	0	0	李春燕 陳美琪 陳連春	配偶 姐姐 姐夫	無
連美投資有限公司 代表人：陳美琪	11,784,000	9.84	0	0	0	0	陳連春 陳鳳明 李春燕	配偶 弟弟 弟媳	無
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：蔡宏圖	10,714,000	8.95	0	0	0	0	無	無	無
凡威投資開發股份有限公司 代表人：陳連春	9,820,000	8.20	0	0	0	0	陳美琪 陳鳳明 李春燕	配偶 姻親 姻親	無
陳美琪	9,656,009	8.07	1,908,000	1.59	0	0	陳連春 陳鳳明 李春燕	配偶 弟弟 弟媳	無
名冠投資股份有限公司 代表人：李春燕	9,041,967	7.55	0	0	0	0	陳鳳明 陳美琪 陳連春	配偶 姻親 姻親	無
李春燕	5,296,029	4.42	13,614,433	11.37	0	0	陳鳳明 陳美琪 陳連春	配偶 姻親 姻親	無
大通託管寶源國際精選基金台灣股權專戶	3,140,000	2.26	0	0	0	0	無	無	無
國泰大中華基金專戶	2,309,000	1.93	0	0	0	0	無	無	無
凱基證券股份有限公司受託信託財產專戶	2,000,000	1.67	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

105 年 12 月 31 日 單位：仟股

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制 事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CHENBRO EUROPE B.V.	20	100%	0	0	20	100%
MICOM SOURCE HOLDING COMPANY	20,450	100%	0	0	20,450	100%
CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION	10,000	100%	0	0	10,000	100%
CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	3,600	100%	0	0	3,600	100%
CHENBRO GmbH	250	100%	0	0	250	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 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
72/12	0	0	500	0	500	設立股本 500	無	72.12.05 建 1 字第 106007 號
73/05	0	0	2,000	0	2,000	現金增資 1,500	無	73.5.28 建 1 字第 144359 號
75/11	0	0	7,000	0	7,000	現金增資 5,000	無	75.11.12 建 1 字第 169350 號
78/12	0	0	25,000	0	25,000	現金增資 18,000	無	79.01.05 建 1 字第 110347 號
79/10	10	7,500	75,000	7,500	75,000	現金增資 50,000	無	80.1.7 經(80)商字第 00117 號
87/09	10	13,500	135,000	13,500	135,000	盈餘轉增資 30,000 現金增資 30,000	無	87.10.06 經(87)商字第 131175 號
88/08	10	80,000	800,000	30,230	302,300	現金增資 25,000 盈餘轉增資 142,300	無	證期會 88.7.19 (88)台財證(一)第 63566 號
89/08	10	80,000	800,000	46,331	463,308	盈餘轉增資 161,008	無	證期會 89.8.24 (89)台財證(一)第 70667 號
90/09	10	80,000	800,000	50,037	500,373	公積轉增資 37,065	無	證期會 90.8.23 (90)台財證(一)第 153655 號
91/09	10	80,000	800,000	54,040	540,402	盈餘轉增資 40,030	無	證期會 91.8.16 (91)台財證一第 0910145672 號
93/11	10	80,000	800,000	60,358	603,587	盈餘轉增資 52,377 公積轉增資 10,808	無	金管會 93.9.30 金管證一字第 0930144328 號
94/08	10	80,000	800,000	70,425	704,252	盈餘轉增資 100,665	無	金管會 94.7.19 金管證一字第 0940129149 號
95/08	10	90,000	900,000	81,971	819,712	盈餘轉增資 115,460	無	金管會 95.7.19 金管證一字第 0950131442 號
96/07	10	120,000	1,200,000	95,537	955,369	盈餘轉增資 135,657	無	金管會 96.7.17 金管證一字第

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
								0960037071 號
97/07	10	120,000	1,200,000	111,511	1,115,109	盈餘轉增資 159,740	無	金管會 97.7.25 金管證一字第 0970037754 號
100/06	10	120,000	1,200,000	115,506	1,155,057	盈餘轉增資 39,948	無	金管會 100.6.21 金管證發字第 1000028489 號
101/06	10	150,000	1,500,000	120,126	1,201,259	盈餘轉增資 46,202	無	金管會 101.6.19 金管證發字第 1010027336 號
105/10	10	(400)	(4,000)	119,726	1,197,259	註銷庫藏股 (4,000)	無	經授商字第 10501246700 號

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
上市公司股票記名式普通股	119,725,950	30,274,050	150,000,000	

(二)股東結構

106 年 4 月 24 日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	44	4,880	37	4,961
持有股數	0	0	49,641,517	63,984,631	6,099,802	119,725,950
持股比例	0	0	41.46	53.44	5.10	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

106 年 4 月 24 日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	1,266	265,800	0.22
1,000 至 5,000	2,760	5,679,910	4.74
5,001 至 10,000	409	3,225,987	2.69
10,001 至 15,000	158	1,965,533	1.64
15,001 至 20,000	80	1,472,878	1.23
20,001 至 30,000	84	2,176,989	1.82
30,001 至 50,000	73	2,821,601	2.36
50,001 至 100,000	58	4,161,093	3.48
100,001 至 200,000	33	4,660,870	3.89
200,001 至 400,000	15	4,098,055	3.42
400,001 至 600,000	7	3,402,722	2.84
600,001 至 800,000	3	2,067,631	1.73
800,001 至 1,000,000	2	1,824,988	1.52
1,000,001 以上	13	81,901,893	68.42
合計	4,961	119,725,950	100.00

註：每股面額 10 元

2.特別股：不適用。

(四)主要股東名單

106 年 4 月 24 日 單位：股

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
陳鳳明	13,614,433	11.37
連美投資有限公司	11,784,000	9.84
國泰人壽保險股份有限公司	10,714,000	8.95
荊威投資開發股份有限公司	9,820,000	8.20
陳美琪	9,656,009	8.07
名冠投資股份有限公司	9,041,967	7.55
李春燕	5,296,029	4.42
大通託管寶源國際精選基金台灣股權	3,140,000	2.62
國泰大中華基金專戶	2,309,000	1.93
凱基證券股份有限公司受託信託財產專戶	2,000,000	1.67

(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	104 年度	105 年度	106 年度 截至 3 月 31 日(註 8)
每 股 市 價 (註 1)	最 高	59.50	61.50	58.00
	最 低	26.50	36.80	54.70
	平 均	43.35	50.70	56.61
每 股 淨 值	分 配 前	22.62	23.86	-
	分 配 後	20.01	-	-
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)	4.22	5.01	1.04
每 股 股 利	現 金 股 利	2.60	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)	10.27	10.12	-
	本 利 比 (註 6)	16.67	註 9	-
	現金股利殖利率%(註 7)	6.00	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，105 年度擬配發現金股利 3.00 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 9：105 年盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司每年度決算後如有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、提繳稅款。
- 二、彌補虧損。
- 三、提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。
- 四、依法令或證券主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- 五、如尚有餘額，再併同以前年度累積未分配盈餘，視當年度資金狀況及經濟發展由董事會決議，保留或分派股東股利，並提請股東會決議。

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，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 105 年度可供分配盈餘中提撥股東現金股利新台幣 359,177,850 元，每股擬配發現金股利 3.00 元，現金股利俟股東常會決議通過後授權董事會另訂配息基準日分派之。

3.預期股利政策將有重大變動之情形：本公司預期股利政策未有重大變動，股東股利就可分配盈餘至少提撥百分之六十分派。

(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.依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之六作為員工酬勞，及不高於百分之三作為董監事酬勞。

由董事會決議以股票或現金分派，其員工酬勞之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。員工酬勞及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及員工酬勞。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派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，計算股票股利之股數。

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 105 年度員工酬勞已於 106 年 2 月 23 日董事會決議提列金額為\$51,972,059 元；董監酬勞金額為\$15,285,900 元，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 5.01。

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（一百零四年度）盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

單位：新台幣；仟元：仟股

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	44,231	44,231	0	無
2.員工股票紅利	0	0	0	無
(1)股數	0	0	0	無
(2)金額	0	0	0	無
(3)占當年底流通在外股數 之比例	0	0	0	無
3.董監事酬勞	13,009	13,009	0	無
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘	4.22	4.22	0	無

(九)公司買回本公司股份情形

105 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	97/11/28~98/01/27	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(註 1)

註 1：業於 105 年 10 月 9 日屆滿 3 年，依證券交易法第二十八條之二規定，庫藏股買回三年內未轉讓員工依法應辦理股份註銷，減資基準日為 105 年 10 月 11 日，並於 105 年 10 月 21 日取得經濟部核准函文經授商字第 10501246700 號函，辦理減資變更登記完成。

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(105 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	3,480,444	67%
週邊產品及零組件	1,427,091	27%
個人電腦機殼	302,432	6%
合 計	5,209,967	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：

- 全系列標準品模組化 NVMe SSD 背板 (1U/2U/4U Tri-mode NVMe backplane)
- 短式存儲應用伺服器系列機殼 (2U/4U short storage server chassis)
- 高密度固態硬碟存儲伺服器機殼 (1U All-Flash-Array storage server)
- 高效能超高密度多節點系統伺服器系列機殼 (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)
- PCIe 高效能存儲(SSD)擴展櫃專用擴展背板及 PCIe 擴展板 (NVMe Backplane and PCIe Switch)

個人 PC 系列：

- 新式個人電腦(mini-STX)
- 新式無風扇 IPC 系列

(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，全球桌上型電腦 2016 年出貨量為 103,533 千台，較 2015 年衰退 4.3%。其中 AIO 出貨量為 12,110 千台，年減 4.8%，連續三年衰退，甚至主力供應商英冠達選擇退出此市場。桌上型電腦市場可以粗分為商用與家用兩個區塊，家用電腦受手機、平板甚至 2-in-1 筆電的取代與預算排擠效應影響最為明顯，跌幅最大；商用桌上型電腦為生財工具，許多企業仍有編制一定預算購置與汰換，因為相較於筆記型電腦(Notebook)，期初所投資的週邊如大尺寸螢幕等仍可繼續使用，而高階商用桌機仍然比同效能筆記型電腦便宜，所以跌幅較小，也是各家廠商積極經營的市場。

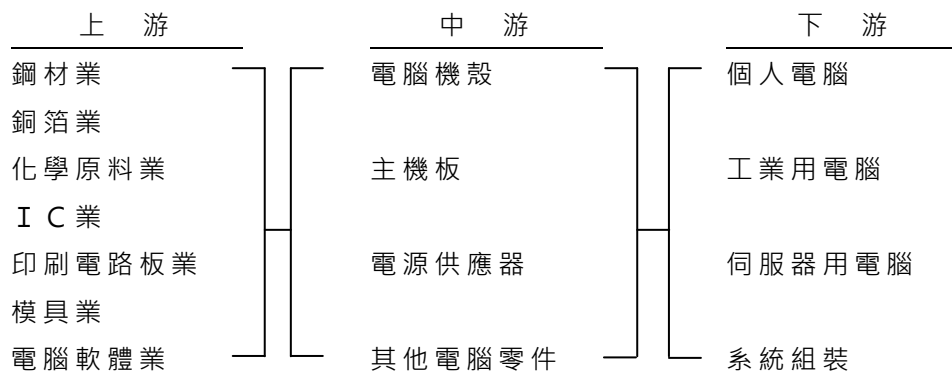
②全球伺服器市場發展現況

資策會研究顯示，全球伺服器 2016 年出貨量為 11,104 千台，較 2015 年成長 4.8%。

2016 年全球伺服器版圖出現變化，根據 IDC 報告，HP(20.2%)讓出市占率龍頭地位，而由 Dell 奪冠(21%)，而美國與中國伺服器品牌廠商合計占全球 62.9%出貨量。

2016 年全球伺服器市場成長，來自於白牌(White box)與中國華為、浪潮與曙光的貢獻。白牌成長動能為美國、中國大型網路服務業者資料中心建置，以及各國政府自主研發政策下當地品牌的成長所致。而中國品牌成長，則是受惠於移動互聯網內所產生的龐大資訊處理量、蓬勃的電商經營，以及政府的政策支持。

(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

電競桌上型電腦中吸引眾多廠商相繼投入研發的市場區隔，從產品的角度來看，這種電腦價格與規格高檔，雖目標客群清楚，但是仍屬小眾市場，對於整體桌上型電腦的成長影響不大。

AIO方面，因產品屬性偏消費性市場，受手機、平板甚至電競桌機的預算排擠效應，加上硬體與應用沒有出彩之處，未來成長動能不大，在出貨量預估是持平。Mini-PC是桌上型電腦唯一逐步成長的產品，從Intel制訂的NUC，以及2016年新規的mini-STX主機板規格，而主要的主機板廠都已推出相應的產品，可以看出Intel企圖從mini-PC區塊延續桌上型電腦市場成長動能的策略。

2017年Intel Kabylake與AMD RYZEN新PC平台都將上市，以及Microsoft 只在Windows 10系統上支援Intel Kabylake的策略，會改變企業換機時的產品選擇，讓新硬體與軟體平台成為主流，趨動換機潮及早來臨。

②伺服器

白牌伺服器(White Box)的需求隨雲端服務大廠積極建置公有雲而不斷攀升，這種伺服器的硬體規格與需求時間，都是依自家的規格與時程而定，並無明顯的淡、旺季之分。企業因各種不同的雲服務興起，對於 IT 的投資逐漸轉向軟體，以提升營運效率、結合雲端應用與行動網路為主。

在硬體的採購也偏向高運算效率與適當存儲空間 2-way(2 CPUs) 的機架式伺服器，搭配虛擬化軟體，彈性配置企業多樣應用的需求。

2017 年，Intel Purley 與 AMD Naples 新的伺服器平台都將問世，對於硬體設計會有不同的挑戰，也會影響既有市場板塊。因人工智慧(Artificial Intelligence)、虛擬實境(Virtual Reality)、擴增實境(Augmented Reality)等新應用讓 nVIDIA 的 GPU 浮上台面，成為新的運算選擇。因為 GPU card 的需求，也使得伺服器出現新的類別，規格也與傳統的企業用伺服器，在運算與存儲密度方面出現明顯的差異。所以，在新的平台上各家伺服器廠商的競爭不僅散熱、減震、高密度等傳統議題上的競賽，還需要面對的是需求不明確與不定期、庫存與資金積壓等運營管理能力的挑戰。

中國無疑是全球伺服器成長最快的市場，其市場重要性僅次於北美市場。加上，中國政府對於運算產業鏈的扶植，並積極鼓勵當地公司採用國產品牌如華為、浪潮、曙光與聯想約占中國伺服器七成以上份額。有內需市場與資金奧援，以及台系廠商的技術支持，中國伺服器品牌也逐步向全球擴展，將間接影響台系廠商的代工業務，對價格更握有主導權，但這也是迫使台系伺服器供應鏈廠商對於加值與轉型等議題投入更多資源，強化競爭力。

(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	105 年度(註 1)	106 年度 截至 3 月 31 日止(註 1 及 2)
研 發 費 用	177,815	45,802
營 業 收 入	5,209,967	1,234,802
研發費用占營業收入比例(%)	3.41	3.71

註 1：資料為採用國際財務會計準則之合併綜合損益表。

註 2：106 年第一季度經會計師核閱。

(2)開發成功之技術或產品

一百零五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
RM14300	1U 機架式短機箱模組化存儲伺服器機殼
RM14512	1U 機架式高密度免工具模組化存儲伺服器機殼
RM14604/08	1U 機架式模組化存儲伺服器機殼
RM14524	1U 機架式高密度免工具模組化存儲伺服器機殼
RM13304/10	1U 機架式模組化存儲伺服器機殼
RM13804/10	1U 機架式長機箱模組化存儲伺服器機殼
RM23708/12/24	2U 機架式長機箱模組化存儲伺服器機殼
RM23808/12/24	2U 機架式模組化存儲伺服器機殼
RM24512/24	2U 機架式短機箱模組化存儲伺服器機殼
RM24712/24	2U 機架式長機箱模組化存儲 4-node 伺服器機殼
RM43596	4U 機架式超高密度模組化 JBOD 機殼
RM43599	4U 機架式超高密度模組化伺服器機殼
RM19901	1U 機架式模組化刀鋒式伺服器機殼
RM49901	4U 機架式超高密度模組化刀鋒式 JBOD 機殼
RM19704	1U 數據中心模組化機架伺服器機殼
RM19308	1.5U 數據中心模組化機架伺服器機殼
RM19302	1.5U 數據中心模組化機架伺服器機殼
RM41915	4U 機架式模組化刀鋒式伺服器機殼
RM21933	2U 機架式模組化存儲伺服器機殼
RM41924	4U 機架式超高密度模組化刀鋒式伺服器機殼
SR105/SR107/SR209/SR301	伺服器機殼系列性產品升級
EASILY RAIL	簡易式滑軌開發
新一代 HDD tray	2.5" /3.5" 免螺絲硬碟盤模組開發
新一代伺服器面板	1U/2U/4U 新一代面板開發

新專利

申請日期	國別	種類	專利名稱	產品範疇
105/1/27	美國	發明	高密度儲存模組	HDD module
105/1/27	美國	發明	存取裝置托盤結構	HDD module
105/3/28	台灣	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module
105/3/28	台灣	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module
105/3/28	台灣	設計	電腦主機之面板	Chassis
105/3/29	台灣	新型	機箱內儲存裝置固定架	HDD module
105/3/29	台灣	新型	介面卡之固定裝置	PCB Holder
105/4/1	台灣	新型	儲存模組之固定座	HDD module
105/4/22	台灣	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module
105/4/22	台灣	設計	電腦主機之面板	Chassis
105/4/22	台灣	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module
105/4/22	台灣	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module
105/4/22	台灣	設計	電腦主機之面板	Chassis
105/4/25	台灣	新型	電子裝置機箱之面板結構	EE
105/5/16	大陸	新型	機箱內儲存裝置固定架	HDD module
105/5/16	大陸	新型	介面卡之固定裝置	PCB Holder
105/5/18	大陸	新型	電子裝置機箱之面板結構	EE
105/5/25	大陸	新型	儲存模組之固定座	HDD module
105/5/31	台灣	發明	機箱內置存取裝置之熱插拔結構	HDD module
105/5/31	台灣	設計	電腦主機之面板	Chassis
105/5/31	台灣	設計	電腦主機之面板	Chassis
105/5/31	台灣	設計	電腦主機之面板	Chassis
105/5/31	台灣	設計	電腦主機之面板	Chassis
105/6/2	台灣	新型	風扇模組	Fan module
105/7/19	大陸	發明	機箱內置存取裝置之熱插拔結構	HDD module
105/7/15	台灣	新型	機箱內之防回流擋板結構	Fan module
2016/8/1	大陸	新型	風扇模組	Fan module
105/9/5	大陸	新型	機箱內之防回流擋板結構	Fan module
105/9/13	台灣	設計	電腦主機之面板	HDD module
105/10/14	大陸	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module
105/10/14	大陸	設計	硬碟抽取盒之面板	HDD module
105/10/14	大陸	設計	硬碟抽取盒之面板	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.與主機板及關鍵零組件供應商形成策略聯盟，提供客戶更完善的產品及售後服務。

G.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，開始深耕印度、亞洲東協國家及拉丁美洲市場，提高市場占有率。

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.集團導入精實管理，藉此提升大陸製造中心的生產效率及競爭力，並降低庫存。

D.增加研發及市場規劃人才，深耕 ODM/JDM/OEM 與品牌。

E.建置完整的資訊網路，提供顧客快速的服務。

F.配合雲端技術產業趨勢，持續研發高密度伺服器與海量存儲產品。

G.持續研發模組化標準品，藉此節省客戶投資費用並加速客製品開發速度。

H.前瞻財務規劃、降低營運風險、穩固營運規模。

I.發展散熱、噪音、精密射出等新技術。

J.雲端運算與存儲機電模組。

K.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

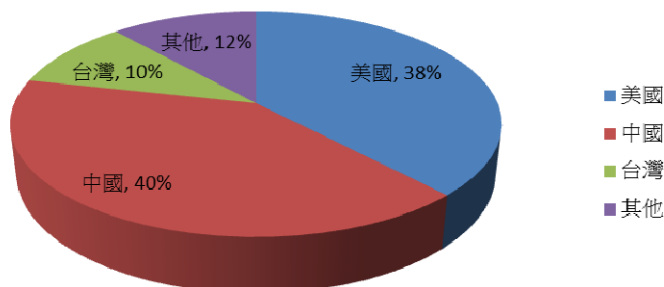
(一)市場分析

(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	1,981,137	38%
中國	2,107,549	40%
台灣	521,372	10%
其他	599,909	12%
合計	5,209,967	100%

地區別



(2)市場占有率

資策會統計資料顯示，2016 年全球桌上型電腦全年出貨量為 103,533 千台，推估本公司桌上型電腦機殼市占率約為 0.4%。伺服器機殼方面，2016 年全球伺服器全年出貨量 11,104 千台，推估勤誠全球市占率為 9.4% (自有品牌與 ODM 合計)。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

①前瞻 2017 全球桌上型電腦產業發展趨勢

資策會研究預估，2017 年全球桌上型電腦出貨量將為 99,050 千台，較 2016 年下滑 1.01%。

2017 年全球桌上型電腦市場預計仍以商用機的需求較為可期，Intel 與 AMD 都將推出新的平台。另外，在電競市場方面，針對 VR 新應用需求，高階的電競桌機也是市場預期的成長動力。而 AIO 方面，因為硬體與軟體未能開展出新的應用體驗，所以預計市場成長持平。Microsoft 以 Windows 10 為跨硬體平台的計畫不變，加上 Intel 對於 mini-STX 規格的推廣，使得體積小(1.2L~2.5L)卻擁有桌上型電腦運算效能的 mini-PC 成為辦公室與嵌入式應用的另一種選擇。

經濟方面，2016 年下半年主要經濟體的表現優於預期，加上國際油價與原物料的價格趨向穩定，因此 IMF、IHS Global Insight 等國際主要預測機構，均上修 2017 年主要經濟體的 GDP 成長率，尤其是以美(1.9%)、中(6.5%)為最。但是，由於美國的政策動向不明、英國脫歐、日本的內需不振以及美國主張的製造業回流與貿易保護衝擊等因素，使得 2017 年不確定因素仍高。相對於主要經濟體，IMF 預測新興與開發中經濟體尤其是亞洲的 GDP 成長率都有 4.5%以上，所以支撐企業成長的 IT 預算花費可期，有利帶動 PC 市場需求。

②前瞻 2017 年全球伺服器產業發展趨勢

根據資策會資料預估，2017 年全球伺服器出貨量將為 11,636 千台，年成長 4.5%。人工智慧、大數據、物聯網、虛擬實境、社群媒體、電子商務與 5G 網路都是驅動伺服器與儲存設備成長的因素。其中，全球主要網路服務業者為了滿足不斷增加的終端需求與提供新的服務、大廠間彼此的競爭，與各國政府自主研發政策，形成全球各地大型資料中心不斷擴建，帶動伺服器產業的成長。

(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，2016 年設立上海子公司，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

(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。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

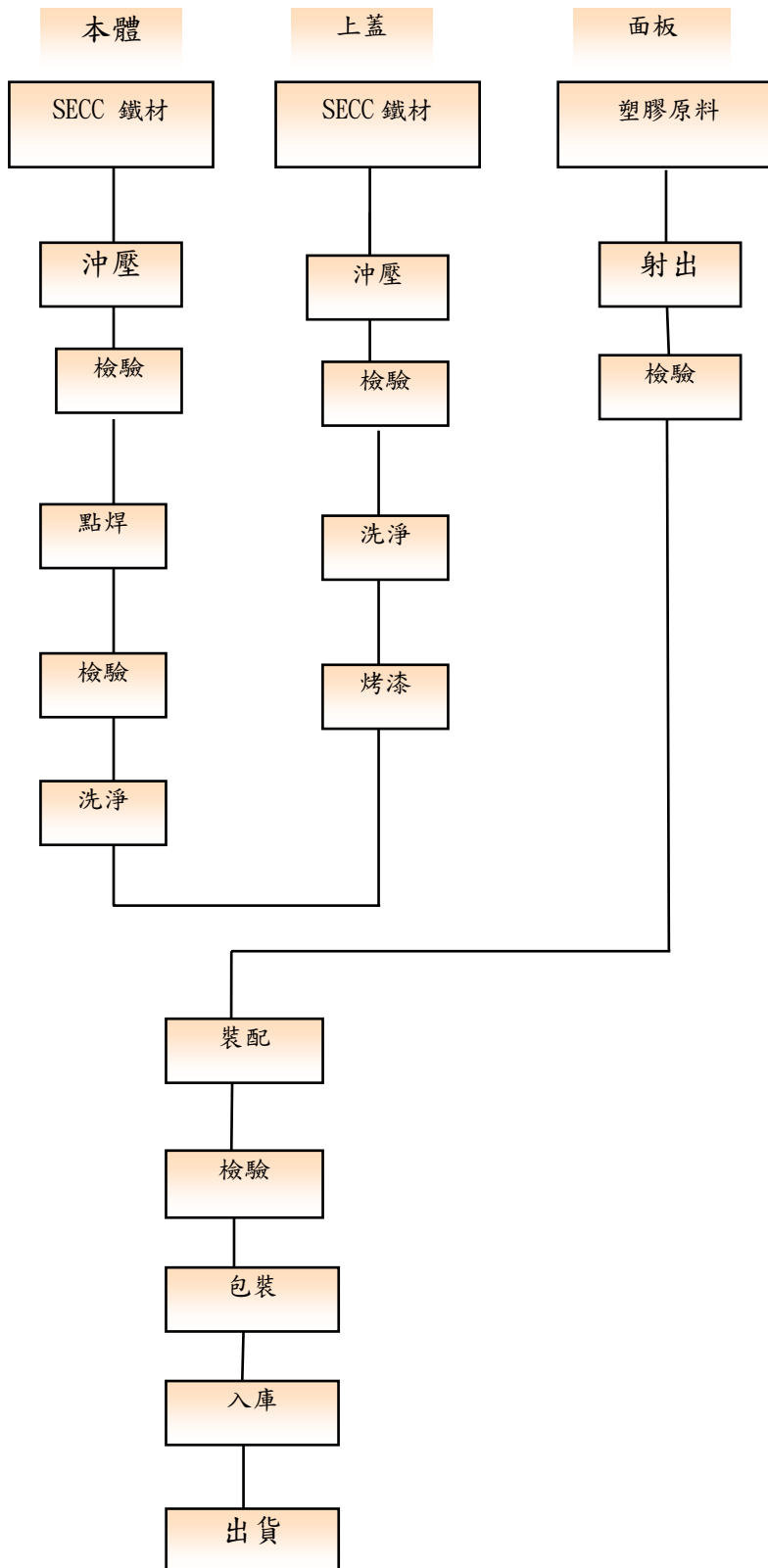
電腦產品知名品牌廠商持續要求提供更快、更精準的交貨服務，而形成本公司營運的重大考驗。由於這是產業發展趨勢，本公司已經建置整合型資訊系統，並持續附加各項物流運籌、供應鏈管理、顧客服務管理等系統，強化本公司整體運作的應變彈性與靈活性，提升對顧客製造服務品質。

(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
		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/錦茂電子有限公司
		華泰電子股份有限公司
	CABLE	建弘股份有限公司
		民德股份有限公司
		佳必琪股份有限公司
		科懋股份有限公司
		Amphenol Assemble Technology

(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	104 年				105 年				106 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	客戶名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲客戶	1,254,169	28%	5	甲客戶	1,486,109	29%	5	甲客戶	476,526	39%	5
2	乙客戶	859,652	19%	5	乙客戶	898,885	17%	5	丙客戶	152,760	12%	5
3	丙客戶	359,808	8%	5	丙客戶	675,400	13%	5	乙客戶	152,473	12%	5
	其他	1,965,600	45%		其他	2,149,573	41%		其他	453,043	37%	
	銷貨淨額	4,439,229	100%		銷貨淨額	5,209,967	100%		銷貨淨額	1,234,802	100%	

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

最近二年度主要進貨廠商資料

單位：新台幣千元

項目	104 年				105 年				106 年度截至前一季止			
	客戶名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係 (註2)	客戶名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係	客戶名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係
1	甲廠商	118,038	5%	5	甲廠商	182,533	6%	5	甲廠商	95,505	13%	5
	其他	2,341,657	95%		其他	2,893,050	94%		其他	635,560	87%	
	進貨淨額	2,459,695	100%		進貨淨額	3,075,583	100%		進貨淨額	731,065	100%	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，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

(五)最近二年度生產量值表

單位：金額：仟元；數量：台

生產量值 主要商品	年度	105 年度			104 年度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
個人電腦外殼		456,000	264,021	168,392	720,000	294,224	197,130
伺服器電腦外殼		1,680,000	996,874	2,293,544	1,400,000	685,970	1,567,406
週邊產品及零組件		—	18,260,642	944,623	—	10,574,844	1,004,610
合 計		2,136,000	19,521,537	3,406,559	2,120,000	11,555,038	2,769,146

(六)最近二年度銷售量值表

單位：金額：仟元；數量：台

銷售量值 主要商品	年度	105 年度				104 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
個人電腦外殼		—	—	412,552	302,432	—	—	452,676	346,958
伺服器電腦外殼		569	6,008	1,043,233	3,474,436	1,998	16,950	760,421	2,479,756
週邊產品及零組件		445,274	14,254	18,876,650	1,412,837	357,868	29,298	11,583,735	1,566,267
合 計		445,843	20,262	20,332,435	5,189,705	359,866	46,248	12,796,832	4,392,981

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

106 年 3 月 31 日

年 度		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 人 員	833	937	940
	間 接 人 員	773	906	910
	合 計	1,606	1,843	1,850
平 均 年 歲		36.70	36.93	37.65
平 均 服 務 年 資		3.81	3.76	3.82
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	64	61	62
	學 士	152	194	184
	大 專	177	182	186
	高 中	186	193	242
	高 中 以 下	1,027	1,213	1,176

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、單車社等運動性社團，創造活潑的工作氣氛，提振員工工作士氣。民國一〇五年度本公司共提撥三百零七萬元至職工福利委員會，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：

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，增加員工的保障。

●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

本公司於本公司所訂之「工作規則」中，均有載明職災補償及相關保險部分，並置於公司內部網站，供員工查詢參考。

●員工辦公室工作安全及保護措施

公司有嚴密門禁保全，員工需要使用識別證辨識後進入辦公室，以保護員工辦公安全。

公司辦公環境均設有 24 小時嚴密監視系統、緊急呼叫按鈕，與保全公司簽約，維護辦公室安全。為維護員工安全與衛生，推廣安全衛生業務，本公司編制有甲種勞工安全衛生業務主管一人及急救人員數名。

依據本公司勞工安全衛生工作守則，每三個月做飲水機保養。

●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。

工作場所之通風各項設備，每年定時檢查及維護。

●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。

工作場所採光、照明之各項設備，每年定時檢查及維護。

●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。

公司提供大型電腦螢幕及螢幕支架給長時間使用電腦的同仁，讓同仁們有舒適的辦公環境。

●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

依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每二年委託外部專業公司進行公共安全檢查。

依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。

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。民國一〇五年度本公司共支出三百九十萬元，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
105/2/18	從個性分析談管理溝通	1.5
105/3/29	可靠度 / 驗證單位工作及實驗室介紹	1
105/3/31	勤誠產品介紹	1
105/4/1	資訊系統介紹	1
105/4/7	勤誠機構設計介紹	1
105/4/8	ISO 品質管理系統、文管中心介紹、產品編碼原則	1
105/4/18	ABC and LMN of HDD	1
105/9/7	Introduction to Chassis Design for System	1
105/9/9	專案管理-PLC 新架構與導入說明及訓練	1
105/11/29- 105/12/21	Basic of HW Design	6
105/10/5- 105/10/7	策略會議	17

外部訓練表

上課日期	上課內容	上課時數
105/3/21-105/3/25	ISO9001 品質管理系統主導稽核員訓練	40
105/3/16	公司治理評鑑	3
105/7/13	ISO 9001:2015 品質管理系統條文訓練	6
105/5/30	初任稽核人員 18 小時職前訓練班	18
105/9/4	SEO 搜尋引擎優化行銷術研習班	3
105/7/12	職能行為面試技巧課程	6
105/7/27	白領犯罪的剋星-稽核與調查	3
105/8/13	大陸「招募任用、離退管理、勞動相關法規」實務課程	8
105/11/17	勞工安全衛生業務	6
105/11/17-105/11/24	105 年新增內控法規 COSO 五大組成要素自評問卷範例解說 電腦控制關鍵點查核舞弊實務案例	14

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 23,060 仟元(註)。	105 年度提撥新台幣 7,582 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105年及104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。

- 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105年12月31日及民國104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 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,582 及\$6,937。
- 4、民國 105 年及 104 年度 CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION、CHENBRO EUROPE B.V.、Chenbro GmbH、勤昆科技(昆山)有限公司、庠逸信息科技(上海)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\$22,887 及\$18,074。

C.勞資間之協議情形

- 1、定期舉行勞資會議，協調勞資關係促進勞資合作。
- 2、設置意見箱，加強員工申訴管道。
- 3、以勞動基準法為準據，經營管理上採人性化管理。

(二)最近年度及截止至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，暨目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

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

六、重要契約

年度編號	合約名稱	申請部門	立契約者(甲方)	立契約者(乙方)	合約申請/修訂日期
16002	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	2016/1/4
16003	買賣合約書	研發	勤誠興業股份有限公司	參數科技股份有限公司	2016/1/1
16004	Oracle維護授權銷售合約	MIS	勤誠興業股份有限公司	聚碩科技股份有限公司	2015/12/8
16012	維護合約書	MIS	勤誠興業股份有限公司	耐特普羅資訊股份有限公司	2016/1/25
16018	產品保固合約書	MIS	勤誠興業股份有限公司	聯銓資訊股份有限公司	2016/1/15
16043	勤誠興業語音整合建置專案設備買賣合約書	MIS	勤誠興業股份有限公司	新元科技股份有限公司	2016/4/13
16051	國內智權合約書	法務	勤誠興業股份有限公司	允誠法律事務所	2016/5/25
16052	國外智權合約書	法務	勤誠興業股份有限公司	允誠智權有限公司	2016/5/25
16053	國內智權合約書	法務	勤誠興業股份有限公司	允誠法律事務所	2016/5/25
16054	國外智權合約書	法務	勤誠興業股份有限公司	允誠智權有限公司	2016/5/25
16055	國內智權合約書	法務	勤誠興業股份有限公司	允誠法律事務所	2016/5/25
16056	國外智權合約書	法務	勤誠興業股份有限公司	允誠智權有限公司	2016/5/25
16057	國內智權合約書	法務	勤誠興業股份有限公司	允誠法律事務所	2016/5/27
16058	國外智權合約書	法務	勤誠興業股份有限公司	允誠智權有限公司	2016/5/27
16062	HP Data Protector備份軟體維護合約	MIS	勤誠興業股份有限公司	擎昊科技股份有限公司	2016/5/9
16063	RHCS系統維護合約	MIS	勤誠興業股份有限公司	擎昊科技股份有限公司	2016/5/9
16064	SPAMSQR維護合約	MIS	勤誠興業股份有限公司	耐特普羅資訊股份有限公司	2016/5/18
16067	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	2016/6/2



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)				
			101年	102年	103年	104年	105年
流動資產			1,086,712	—	—	—	—
基金及投資			1,808,674	—	—	—	—
固定資產(註2)			207,845	—	—	—	—
無形資產			6,004	—	—	—	—
其他資產			5,241	—	—	—	—
資產總額			3,114,476	—	—	—	—
流動負債	分配前		882,559	—	—	—	—
	分配後		1,182,874	—	—	—	—
長期負債			0	—	—	—	—
其他負債			35,796	—	—	—	—
負債總額	分配前		918,355	—	—	—	—
	分配後		618,040	—	—	—	—
股本			1,201,260	—	—	—	—
資本公積			56,749	—	—	—	—
保留盈餘	分配前		920,902	—	—	—	—
	分配後		620,587	—	—	—	—
金融商品未實現損益			0	—	—	—	—
累積換算調整數			19,084	—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失			(1,874)	—	—	—	—
股東權益總額 (註3)	分配前		2,196,121	—	—	—	—
	分配後		1,895,806	—	—	—	—

註1：上開年度財務資料業經會計師查核簽證(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

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31日 財務資料(註3)
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		1,072,913	821,592	1,458,290	1,202,374	1,344,330	—
不動產、廠房及設備(註2)		207,665	273,093	269,341	273,907	263,378	—
無形資產		5,456	7,515	10,767	9,706	7,562	—
其他資產		1,843,895	2,097,950	2,026,077	2,238,211	2,434,364	—
資產總額		3,129,929	3,200,150	3,764,475	3,724,198	4,049,634	—
流動負債	分配前	886,532	830,898	1,065,482	921,356	1,126,315	—
	分配後	1,186,847	1,130,213	1,424,660	1,232,643	尚未分配	—
非流動負債		41,740	61,878	100,041	94,827	66,525	—
負債總額	分配前	928,272	892,776	1,165,523	1,016,183	1,192,840	—
	分配後	1,228,587	1,192,091	1,524,701	1,327,470	尚未分配	—
歸屬於母公司業主之權益		2,201,657	2,307,374	2,598,952	2,708,015	2,856,794	—
股本		1,201,260	1,201,260	1,201,260	1,201,260	1,197,260	—
資本公積		56,749	56,749	56,749	56,749	48,209	—
保留盈餘	分配前	983,106	1,022,678	1,264,701	1,407,689	1,688,376	—
	分配後	682,791	723,363	905,523	1,096,402	尚未分配	—
其他權益		(39,458)	39,227	88,782	54,857	(77,051)	—
庫藏股票		—	(12,540)	(12,540)	(12,540)	0	—
非控制權益		—	0	0	0	0	—
權益總額	分配前	2,201,657	2,307,374	2,598,952	2,708,015	2,856,794	—
	分配後	1,901,342	2,008,059	2,239,774	2,396,728	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106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)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		2,839,177	—	—	—	—
基金及投資		0	—	—	—	—
固定資產(註2)		774,916	—	—	—	—
無形資產		75,063	—	—	—	—
其他資產		48,048	—	—	—	—
資產總額		3,737,204	—	—	—	—
流動負債	分配前	1,290,551	—	—	—	—
	分配後	1,590,866	—	—	—	—
長期負債		183,751	—	—	—	—
其他負債		66,781	—	—	—	—
負債總額	分配前	1,541,083	—	—	—	—
	分配後	1,841,398	—	—	—	—
股本		1,201,260	—	—	—	—
資本公積		56,749	—	—	—	—
保留盈餘	分配前	920,902	—	—	—	—
	分配後	620,587	—	—	—	—
金融商品未實現損益		0	—	—	—	—
累積換算調整數		19,084	—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		(1,874)	—	—	—	—
股東權益總額 (註3)	分配前	2,196,121	—	—	—	—
	分配後	1,895,806	—	—	—	—

註1：上開年度財務資料業經會計師查核簽證(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 106年3月31日 財務資料(註3)
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		2,817,878	2,479,302	3,126,564	3,086,512	3,221,308	3,028,331
不動產、廠房及設備(註2)		805,337	1,107,108	1,243,760	1,209,024	1,569,099	1,546,728
無形資產		6,259	8,687	12,719	10,662	10,002	8,547
其他資產		125,705	262,557	194,266	320,390	187,737	183,406
資產總額		3,755,179	3,857,654	4,577,309	4,626,588	4,988,146	4,767,012
流動負債	分配前	1,296,927	1,293,940	1,715,556	1,650,124	1,892,895	1,675,407
	分配後	1,597,242	1,593,255	2,074,734	1,961,411	尚未分配	尚未分配
非流動負債		256,595	256,340	262,801	268,449	238,457	208,904
負債總額	分配前	1,553,522	1,550,280	1,978,357	1,918,573	2,131,352	1,884,311
	分配後	1,853,837	1,849,595	2,337,535	2,229,860	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		2,201,657	2,307,374	2,598,952	2,708,015	2,856,794	2,882,701
股本		1,201,260	1,201,260	1,201,260	1,201,260	1,197,260	1,197,260
資本公積		56,749	56,749	56,749	56,749	48,209	48,209
保留盈餘	分配前	983,106	1,022,678	1,264,701	1,407,689	1,688,376	1,813,294
	分配後	682,791	723,363	905,523	1,096,402	尚未分配	尚未分配
其他權益		(39,458)	39,227	88,782	54,857	(77,051)	(176,062)
庫藏股票		0	(12,540)	(12,540)	(12,540)	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	2,201,657	2,307,374	2,598,952	2,708,015	2,856,794	2,882,701
	分配後	1,901,342	2,008,059	2,239,774	2,396,728	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序列編，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)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	3,010,191	—	—	—	—
營業毛利	588,602	—	—	—	—
營業損益	294,646	—	—	—	—
營業外收入及利益	250,759	—	—	—	—
營業外費用及損失	1,627	—	—	—	—
繼續營業單位稅前損益	543,778	—	—	—	—
繼續營業單位稅後損益	481,207	—	—	—	—
停業部門損益	0	—	—	—	—
非常損益	0	—	—	—	—
會計原則變動之影響數	0	—	—	—	—
本期損益	481,207	—	—	—	—
每股盈餘	4.01	—	—	—	—

註1：上開年度財務資料業經會計師查核簽證(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 106年3月31日 財務資料(註2)
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	3,010,191	3,191,006	3,641,492	3,038,008	3,250,976	—
營業毛利	588,602	595,921	799,057	668,238	749,940	—
營業損益	295,912	280,864	440,551	318,006	373,210	—
營業外收入及支出	242,177	124,031	221,565	273,273	323,520	—
稅前淨利	538,089	404,895	662,116	591,279	696,730	—
繼續營業單位 本期淨利	478,270	341,832	541,272	504,834	600,188	—
停業單位損失	0	0	0	0	0	—
本期淨利(損)	478,270	341,832	541,272	504,834	600,188	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(39,889)	76,740	49,621	(36,593)	(140,122)	—

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31日 財務資料(註2)
	101年	102年	103年	104年	105年	
本期綜合損益總額	438,381	418,572	590,893	468,241	460,066	—
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	478,270	341,832	541,272	504,834	600,188	—
淨利歸屬於非控制 權 益	0	0	0	0	0	—
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	438,831	418,572	590,893	468,241	460,066	—
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	—
每 股 盈 餘	3.98	2.85	4.52	4.22	5.01	—

註1：上開最近五年度財務資料業經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)。

註2：本公司106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)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	3,965,080	—	—	—	—
營業毛利	1,138,451	—	—	—	—
營業損益	571,409	—	—	—	—
營業外收入及利益	39,926	—	—	—	—
營業外費用及損失	11,855	—	—	—	—
繼續營業單位稅前損益	599,480	—	—	—	—
繼續營業單位稅後損益	481,207	—	—	—	—
停業部門損益	0	—	—	—	—
非常損益	0	—	—	—	—
會計原則變動之影響數	0	—	—	—	—
本期損益	481,207	—	—	—	—
每股盈餘	4.01	—	—	—	—

註1：上開年度財務資料業經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)，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 106年3月31日 財務資料(註2)
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	3,965,809	3,723,563	4,472,988	4,439,229	5,209,967	1,234,802
營業毛利	1,140,100	1,048,474	1,363,180	1,290,795	1,550,182	392,101
營業損益	574,822	420,930	652,376	593,209	778,456	205,238
營業外收入及支出	19,002	34,006	57,518	71,698	37,819	(26,858)
稅前淨利	593,824	454,936	709,894	664,907	816,275	178,380
繼續營業單位 本期淨利	478,270	341,832	541,272	504,834	600,188	124,918
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	478,270	341,832	541,272	504,834	600,188	124,918
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(39,889)	76,740	49,621	(36,593)	(140,122)	(99,011)
本期綜合損益總額	438,381	418,572	590,893	468,241	460,066	25,907
淨利歸屬於 母公司業主	478,270	341,832	541,272	504,834	600,188	124,918
淨利歸屬於非控制權益	—	—	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	438,381	418,572	590,893	468,241	460,066	25,907
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	0	0	0	0
每股盈餘	3.98	2.85	4.52	4.22	5.01	1.04

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。

(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
101	葉冠玟、潘慧玲	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見
102	葉冠玟、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
105	曾惠瑾、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	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	最近五年度財務分析(註 1)				
			101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		29.49	—	—	—	—
	長期資金占固定資產比率		1056.61	—	—	—	—
償債能力 (%)	流動比率		123.13	—	—	—	—
	速動比率		97.35	—	—	—	—
	利息保障倍數		N/A	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)		12.89	—	—	—	—
	平均收現日數		28.32	—	—	—	—
	存貨週轉率(次)		11.24	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)		4.92	—	—	—	—
	平均銷貨日數		32.47	—	—	—	—
	固定資產週轉率(次)		14.12	—	—	—	—
	總資產週轉率(次)		1.05	—	—	—	—
獲利能力	資產報酬率(%)		16.77	—	—	—	—
	股東權益報酬率(%)		22.62	—	—	—	—
	占實收資本額 比率(%)	營業利益	24.53	—	—	—	—
		稅前純益	45.27	—	—	—	—
	純益率(%)		15.99	—	—	—	—
	每股盈餘(元)		4.01	—	—	—	—
現金流量	現金流量比率(%)		33.80	—	—	—	—
	現金流量允當比率(%)		85.77	—	—	—	—
	現金再投資比率(%)		0.39	—	—	—	—
槓桿度	營運槓桿度		1.62	—	—	—	—
	財務槓桿度		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 1：101 年度之財務分析以下表表示，101 年度之財務分析業經會計師查核簽證。

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。

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6.槓桿度

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

- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 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 3)		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 106 年 3 月 31 日 (註 2)
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.66	27.9	30.96	27.29	29.46	—
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	1080.3	867.56	1002.07	1023.28	1109.93	—
	償債能力 %						
償債能力 %	流動比率	121.02	98.88	136.87	130.50	119.36	—
	速動比率	96.41	84.85	114.94	114.16	104.14	—
	利息保障倍數	—	1294.59	251.60	447.59	763.29	—
經營能力	應收款項週轉率 (次)	12.89	7.2	6.43	4.66	4.35	—
	平均收現日數	28.32	50.66	56.80	78.25	83.88	—
	存貨週轉率 (次)	11.24	14.71	15.81	11.81	16.14	—
	應付款項週轉率 (次)	4.92	4.31	4.58	3.54	3.51	—
	平均銷貨日數	32.47	24.81	23.09	30.92	22.61	—
	不動產、廠房及設備 週轉率 (次)	14.18	13.27	13.43	11.18	12.10	—
	總資產週轉率 (次)	1.04	1.01	1.05	0.81	0.84	—
獲利能力	資產報酬率 (%)	16.59	10.81	15.60	13.51	15.46	—
	權益報酬率 (%)	22.49	15.16	22.06	19.03	21.57	—
	稅前純益占實收資本額 比率 (%)	44.79	33.71	53.72	49.22	58.19	—
	純益率 (%)	15.89	10.71	14.86	16.62	18.46	—
	每股盈餘 (元)	3.98	2.85	4.52	4.22	5.01	—
現金流量	現金流量比率 (%)	34.04	11.78	70.96	14.46	27.69	—
	現金流量允當比率 (%)	710.2	117.92	310.75	321.34	294.01	—
	現金再投資比率 (%)	12.49	3.8	26.13	4.30	9.71	—
槓桿度	營運槓桿度	1.61	1.88	1.64	1.71	1.75	—
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.01	1.00	—

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者，可免分析。)

- 1.利息保障倍數增加：主係借款減少，且本期獲利增加所致。
- 2.平均銷貨日數減少：主係營業收入上升，致銷貨成本與存貨上升幅度相對略小所致。
- 3.現金流量比率及現金再投資比率上升，主係本期獲利增加，致營業活動淨現金流入增加所致。

註 1：上開五年財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司 106 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：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

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

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	最近五年度財務分析(註 1)				
			101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		41.24	—	—	—	—
	長期資金占固定資產比率		307.11	—	—	—	—
償債能力 (%)	流動比率		220.00	—	—	—	—
	速動比率		186.68	—	—	—	—
	利息保障倍數		112.01	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.73	—	—	—	—
	平均收現日數		47.21	—	—	—	—
	存貨週轉率(次)		5.85	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)		3.75	—	—	—	—
	平均銷貨日數		62.39	—	—	—	—
	固定資產週轉率(次)		4.81	—	—	—	—
	總資產週轉率(次)		1.08	—	—	—	—
獲利能力	資產報酬率(%)		13.24	—	—	—	—
	股東權益報酬率(%)		22.62	—	—	—	—
	占實收資本額	營業利益	47.57	—	—	—	—
	比率(%) (註 6)	稅前純益	49.90	—	—	—	—
	純益率(%)		12.14	—	—	—	—
	每股盈餘(元)		4.01	—	—	—	—
現金流量	現金流量比率(%)		60.03	—	—	—	—
	現金流量允當比率(%)		350.50	—	—	—	—
	現金再投資比率(%)		25.02	—	—	—	—
槓桿度	營運槓桿度		1.64	—	—	—	—
	財務槓桿度		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)		年度	最近五年度財務分析 (註 1)					當年度截至 106 年 3 月 31 日 (註 2)
			101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		41.37	40.19	43.22	41.47	42.73	39.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		305.25	231.57	230.09	246.19	197.26	199.88
償債能力%	流動比率		217.27	191.61	182.25	187.05	170.18	180.75
	速動比率		185.4	159.25	144.21	151.37	132.12	134.69
	利息保障倍數		110.97	96.29	71.08	74.07	104.81	105.38
經營能力	應收款項週轉率 (次)		7.74	6.73	6.77	4.99	4.80	4.46
	平均收現日數		47.17	54.27	53.94	73.14	76.01	81.93
	存貨週轉率 (次)		5.85	6.00	5.14	5.63	6.27	5.06
	應付款項週轉率 (次)		3.79	3.67	3.98	3.38	3.49	3.20
	平均銷貨日數		62.41	60.79	71.07	64.83	58.21	72.16
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		4.66	3.89	3.81	3.62	3.75	3.17
	總資產週轉率 (次)		1.08	0.98	1.06	0.96	1.08	1.01
獲利能力	資產報酬率 (%)		13.10	9.08	13.03	11.00	12.62	10.36
	權益報酬率 (%)		22.49	15.16	22.06	19.00	21.57	17.41
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 6)		49.43	37.87	59.10	55.35	68.18	59.60
	純益率 (%)		12.06	9.18	12.10	11.37	11.52	10.12
	每股盈餘 (元)		3.98	2.85	4.52	4.22	5.01	1.04
現金流量	現金流量比率 (%)		56.69	22.30	37.80	28.68	38.31	1.35
	現金流量允當比率 (%)		436.92	142.29	200.97	199.88	167.78	122.46
	現金再投資比率 (%)		23.9	9.14	17.81	11.64	17.28	0.54
槓桿度	營運槓桿度		1.63	1.94	1.67	1.77	1.59	1.59
	財務槓桿度		1.01	1.01	1.02	1.02	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.長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主係不動產、廠房及設備增加所致。								
2.利息保障倍數增加：主係借款減少，且本期獲利增加所致。								
3.稅前純益占實收資本額比率上升，主係本期獲利增加，致營業活動淨現金流入增加所致。								
4.現金流量比率及現金再投資比率上升，主係本期獲利增加，致營業活動淨現金流入增加所致。								

註 1：上開五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)。

註 2：106 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 130 頁

四、最近年度財務報告含會計師查核報告

詳【附錄三】第 131 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 190 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	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	差 異		備註
			金 額	%	
流動資產	3,221,308	3,086,512	134,796	4.37	2
不動產、廠房及設備	1,569,099	1,209,024	360,075	29.78	1
其他資產	197,739	331,052	(133,313)	(40.27)	1
資產總額	4,988,146	4,626,588	361,558	7.81	2
流動負債	1,892,895	1,650,124	242,771	14.71	2
長期負債	238,457	268,449	(29,992)	(11.17)	2
負債總額	2,131,352	1,918,573	212,779	11.09	2
股 本	1,197,260	1,201,260	(4,000)	(0.33)	2
資本公積	48,209	56,749	(8,540)	(15.05)	2
保留盈餘	1,688,376	1,407,689	280,687	19.94	2
股東權益總額	2,856,794	2,708,015	148,779	5.49	2

說 明：

1. 不動產、廠房及設備增加、其他資產減少，主因由預付設備開始動工並驗收完成轉列不動產廠房及設備所致。
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	105 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	5,209,967	4,439,229	770,738	17.36
營業成本	(3,659,785)	(3,148,434)	511,351	16.24
營業毛利	1,550,182	1,290,795	259,387	20.10
營業費用	(771,726)	(697,586)	74,140	10.63
營業利益	778,456	593,209	185,247	31.23
營業外收入及支出	37,819	71,698	(33,879)	(47.25)
稅前淨利	816,275	664,907	151,368	22.77
所得稅費用	(216,087)	(160,073)	56,014	34.99
稅後淨利	600,188	504,834	95,354	18.89
其他綜合損益（淨額）	(140,122)	(36,593)	103,529	282.92
本期綜合損益總額	460,066	468,241	(8,175)	(1.75)

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）

- 1、營業毛利、營業利益、稅前淨利增加，主係客戶需求增加，致營業收入增加所致。
- 2、營業外收入及支出減少，主係利息收入及外幣兌換利益減少所致。
- 3、所得稅費用增加，主係獲利良好所致。
- 4、其他綜合損益淨額之減少，主係匯率變動使國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

(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	400
伺服器機殼	1,400
零組件及其他	7,300

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

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析(合併財務報表)

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,434,077	725,170	861,029	1,298,218	0	0
1.本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：\$725,170 主要係來自獲利增加所致。					
(2)投資活動：(\$407,945)主要是購置不動產及相關設備等所致。					
(3)融資活動：(\$367,982)主要係支付現金股利及償還借款。					
(4)其他：(\$85,102)主係匯率影響數。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(二)未來一年現金流動性分析(合併財務報表)

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,298,218	878,674	730,000	1,446,892	0	0
1.本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：\$878,674 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：(\$370,000)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：(\$360,000) 主要係支付股東現金股利及償還借款。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：(新台幣仟元)

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
上海辦公室	自有資金及銀行貸款	106.05	298,862	140,341	0			
勤昆擴廠	自有資金及銀行貸款	106.05	350,000	207,621	111,308	0	0	0
模具設備	自有資金及銀行貸款	106.12	47,370	9,798	47,370	0	0	0
研發製造及其他設備	自有資金及銀行貸款	106.12	161,068	30,569	161,068			

(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.製造部等設備
為因應改善目前產能僅滿足 60%新品研發數量，且配合業務發展之需求量，提高自動生產，靈活安排製程，提升管理績效及節約人力成本，讓產品更具競爭力，進而提高市場佔有率。
- 5.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，進而提升生產效能及效率。
6. 資訊設備
為提升總公司及各子公司資料庫儲存靈活性、安全管理、全面控制及提高資源使用效率將老舊伺服器、網路設備及備份設備汰舊換新；並為提升總公司和各子公司之連繫及集團資訊處理之及時性將更新會議室投影及視訊設備。

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 105 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	105 年度
兌換(損)益淨額	26,809
營業收入淨額	5,209,967
稅前淨利	816,275
兌換(損)益淨額占營業收入淨額比率	0.51%
兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	3.28%
利息收入	10,163
利息收入占營業收入淨額比率	0.20%
利息收入占稅前淨利比率	1.25%
利息費用	(7,863)
利息費用占營業收入淨額比率	0.15%
利息費用占稅前淨利比率	0.96%

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，105 年度兌換損益佔合併營收淨額比率 0.51%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呈衰退趨勢，利息收入及利息費用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 225,750、180,600、129,000 仟元；但實際動支金額合計為台幣 157,208 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情形。

(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。

未來成研發計畫及預計投入之研發費用

計畫項目	主要功能/規格
超高密度存儲伺服器平台及存儲擴展櫃(JBOD)開發	以 4U 為主的超高密度存儲(96 盤以上)平台,伺服器主要兼容雙路半寬板,擴展櫃可支援雙控及分區模式,以免工具和模組化為設計考量,並可安裝於一般 1.2M 的機櫃中,實現大數據和雲端應用的容量要求.
標準化 PCIe 存儲轉接卡及相關背板開發	基於標準 PCIe Gen3 開發的一種 x16 轉接卡,提供新型介面(Oculink/Slimline)與配套的背板實現勤誠通用型伺服器支援 NVMe SSD 存儲的解決方案
全快閃記憶體儲存陣列(AFA,All-Flash-Array)伺服器平台開發	開發以 SAS Expander(擴展器)或 PCIe Switch 控制模塊來實現高密度 AFA 的伺服器平台系列(1U/2U),適合 VDI 或 HPC 應用的解決方案
標準免工具模組化通用型存儲伺服器平台開發	因應 INTEL 新世代伺服器平台主板升級規劃,並結合新式模組化免工具系列機箱結構,大幅提昇客製化彈性和差異化需求.
雙控及多節點高效計算應用伺服器平台開發	針對多節點伺服器主板規格(半寬板)為主的平台解決方案,提供自行開發轉接介面卡擴大主板兼容性,配合自行研發的機箱管理模塊韌體,可優化不同主板組態下的系統管理.
總研發預算預估占民國 106 年全年營收的 3%~4%，與前一年相當。	

(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：

延續上年度的全系列服務器產品策略，伴隨著 INTEL 新式平台(PURLEY)將於 2017 年發佈的規劃所預期帶來的換機潮，同時在中國和北美市場的穩定需求成長下，藉由高彈性及模組化的優勢，不斷地將標準品擴展於各類市場的應用，以追求極大化共用件的生產效率。而隨著 SDS (Software Define Storage)的趨勢普及化，快閃記憶體(NVMe 和 SSD)存儲解決方案正在改變著數據中心，其在虛擬化日益普及和企業級應用對性能越來越高的要求，因此在數據中心的白牌系統平台設計上也將有因應的客製變化，包含了高密度高容量閃存、在線維護設計及 PCIe 擴展配件等。在高性能計算應用上，除多節點服務器系列的開發外，將針對 GPU 在新系列機殼的適配及優化做為開發基礎，並適度以 JDM 模式服務潛力客戶。在海量存儲產品發展上，因應如雲數據庫備份應用的興起，超高密度存儲服務器和 JBOD 商品可為高端客戶提供更多的選擇。在 PC 產品上，新一代小型電腦 (mini-STX)的應用規格上，也針對既有 DIY 市場及客戶群也將提供相應的高兼容性的機殼，在 IPC 應用中亦可基於此規格以使用不同材料來開發小型無風扇系統。

(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 29%，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 6%，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

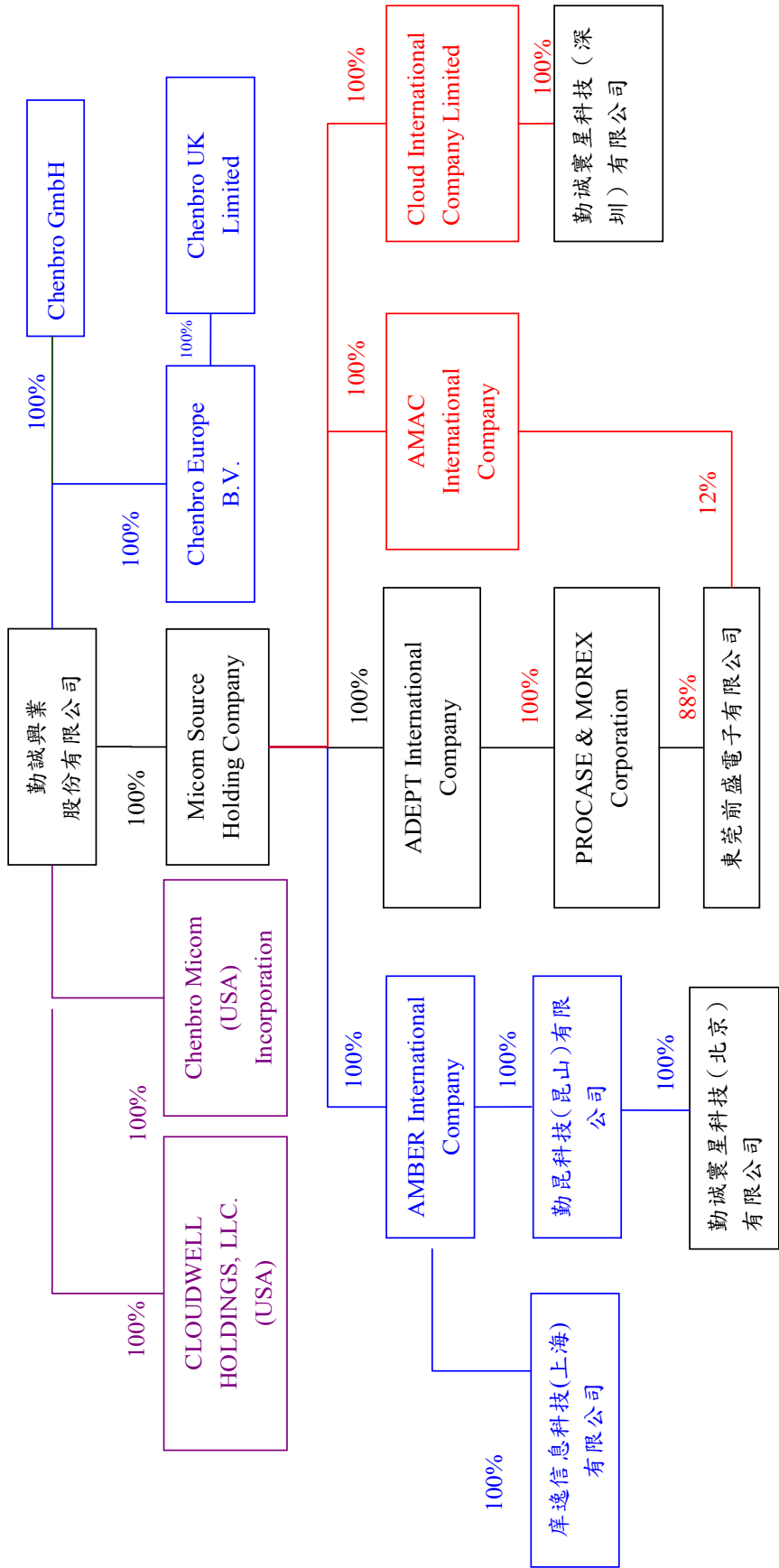
捌、特別記載事項

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 1,197,260 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.	102.07.12	2800 E. JURUPA STREET, ONTARIO CA 91761	美金 3,600 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	英屬維京群島	美金 15,800 仟元	控股公司
PROCASE & MOREX Corporation	86.10.03	英屬維京群島	美金 17,751 仟元	電腦機殼、伺服器之買賣
CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	101.04.23	薩摩亞	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
库逸信息科技(上海)有限公司	105.10.08	上海市青浦區滬青平公路 1362 号 1 幢 1 層 J 區 150 室。	美金 2,100 仟元	電腦機殼、伺服器之買賣

(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
庠逸信息科技(上海)有限公司	係一獨立銷售能力之曾孫公司

(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	陳美琪、陳志芬、鄒戈逖
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
庠逸信息科技(上海)有限公司	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	82,960	22,798	60,162	205,205	8,241	7,716
Chenbro Micom (USA) INC.	30,280	641,320	529,363	111,957	1,961,042	37,666	24,869
Cloudwell Holdings, LLC.	109,365	279,249	159,289	119,960	13,306	8,203	1,699
Micom- Source Holding Co.	619,223	2,198,888	43,470	2,155,418	0	1,879	276,475
AMAC International Co.	195,389	58,820	0	58,820	0	0	9,107
勤昆科技(昆山)有限公司	383,754	2,161,287	618,535	1,542,752	1,676,925	269,439	224,328
AMBER International Company	249,504	1,613,417	77,759	1,535,658	0	(262)	226,253
ADEPT International Company LTD.	474,044	515,590	84,656	430,934	0	(23)	40,772
PROCASE & MOREX Corporation	537,500	806,958	293,056	513,902	1,519,470	(10,203)	54,290
東莞前盛電子有限公司	483,589	1,038,209	549,084	489,125	1,659,634	84,719	75,914
Chenbro UK Limited	973	2,577	848	1,729	3,771	180	144
CLOUD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	16,233	29,531	0	29,531	0	(28)	3,838
勤誠寰星科技(深圳)有限公司	14,975	100,587	72,562	28,025	179,803	8,107	3,893
勤誠寰星科技(北京)有限公司	30,540	9,961	5,096	4,865	11,415	(18,093)	(18,093)
Chenbro GmbH	9,019	11,029	2,250	8,779	17,101	158	71
摩逸信息科技(上海)有限公司	66,906	76,002	7,332	68,670	8,633	1,784	1,338

(二)本公司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，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 105 年度 (自 105 年 1 月 1 日至 105 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 106 年 2 月 23 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

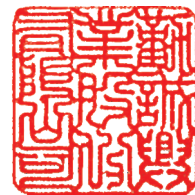
日期：106年2月23日

本公司民國一〇五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，認為本公司於民國一〇五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一〇六年二月二十三日董事會通過，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



【附錄二】監察人審查報告

監 察 人 審 查 報 告

董事會造送本公司一百零五年度營業報告書、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

本公司一百零六年度股東會

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 六 年 二 月 二 十 三 日

【附錄三】**會計師查核報告**

勤誠興業股份有限公司 公鑒：

(106)財審報字第 16003261 號

查核意見

勤誠興業股份有限公司及其子公司 (以下簡稱「勤誠集團」) 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告 (請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達勤誠集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與勤誠集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對勤誠集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

應收帳款評價**事項說明**

應收帳款備抵呆帳評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)金融資產減損；應收帳款備抵呆帳之說明，請詳合併財務報告附註六(二)。勤誠集團民國 105 年 12 月 31 日應收帳款及備抵呆帳分別為新台幣 1,159,414 仟元及新台幣 20,433 仟元。

勤誠集團之應收帳款係依歷史經驗及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之呆帳，於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項，且勤誠集團定期檢視其呆帳估計之合理性。因備抵呆帳之評估常涉及管理階層主觀判斷或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，且考量勤誠集團之應收帳款及其備抵呆帳對財務報表影響重大，故本會計師認為應收帳款備抵呆帳之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

- 依會計原則之規定與對勤誠集團營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收帳款備抵呆帳所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
- 比較財務報表期間對備抵呆帳提列政策採用之一致性。
- 評估管理階層所估計備抵呆帳之合理性，並加以驗證其允當性。
- 執行期後收款測試，以佐證備抵呆帳提列之適足性。

存貨評價

事項說明

有關存貨評價會計政策請詳合併財務報告附註四(十)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳合併財務報告附註五；存貨會計科目說明請詳合併財務報告附註六(四)，民國 105 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價及呆滯損失餘額分別為新台幣 775,589 仟元及新台幣 128,084 仟元。

集團主要是從事電腦週邊設備之生產製造及銷售業務，因科技快速變遷、電子產品生命週期短，導致存貨積壓風險相對較高。勤誠集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並透過存貨庫齡分布以及管理階層定期檢視個別存貨去化狀況作為評估存貨跌價及呆滯損失之依據。

由於集團存貨金額重大，品項眾多且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將此列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

- 取得集團存貨備抵跌價損失所採用提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並評估

管理階層決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度所使用假設係屬合理。

- 佐證存貨淨變現價值及貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致，並與歷史資訊比較分析。
- 核對存貨盤點過程取得的相關資訊及管理階層編製之報廢或呆滯存貨報表，並詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，並無發現有任何存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。
- 針對依照存貨庫齡以及管理階層按存貨去化狀況個別評估淨變現價值後提列之跌價損失，評估其合理性並取得佐證文件。

其他事項 – 提及其他會計師之查核

列入勤誠集團之部分子公司，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告。該等子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 359,305 仟元及新台幣 331,281 仟元，占合併資產總額皆為 7%，其民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日營業收入淨額分別為新台幣 205,204 仟元及新台幣 143,228 仟元，占合併營業收入淨額分別為 4%及 3%。

其他事項 – 個體財務報告

勤誠集團已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

勤誠集團之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勤誠集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使勤誠集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致勤誠集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對集團中內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會

影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對勤誠集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾

曾惠瑾



會計師

支秉鈞

支秉鈞



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

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 16120 號

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 3 日

勤誠興業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國105年12月31日



			105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
資 產			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,298,218	26	\$	1,434,077	31
1150	應收票據淨額			1,355	-		3,670	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		1,138,981	23		1,012,935	22
1180	應收帳款 - 關係人淨額	七		1,449	-		1,517	-
1200	其他應收款	六(三)及七		55,973	1		43,743	1
1220	本期所得稅資產			4,865	-		1,858	-
130X	存貨	六(四)		647,505	13		519,745	11
1410	預付款項			60,684	1		61,322	2
1470	其他流動資產	八		12,278	1		7,645	-
11XX	流動資產合計			3,221,308	65		3,086,512	67
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產 - 非流	六(五)						
	動			31,625	1		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		1,569,099	31		1,209,024	26
1780	無形資產	六(七)		10,002	-		10,662	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		76,726	1		76,287	2
1900	其他非流動資產	六(六)(八)及八		79,386	2		244,103	5
15XX	非流動資產合計			1,766,838	35		1,540,076	33
1XXX	資產總計		\$	4,988,146	100	\$	4,626,588	100

(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104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	金	額	%	104年12月31日	金	額	%
流動負債									
2100	短期借款	六(九)	\$	94,500	2	\$	131,350	3	
2150	應付票據			-	-		656	-	
2170	應付帳款			1,122,894	22		951,512	20	
2180	應付帳款 - 關係人	七		6,769	-		12,877	-	
2200	其他應付款	六(十一)及七		532,453	11		474,650	10	
2230	本期所得稅負債			105,528	2		31,523	1	
2300	其他流動負債	六(十)		30,751	1		47,556	1	
21XX	流動負債合計			1,892,895	38		1,650,124	35	
非流動負債									
2540	長期借款	六(十)		150,318	3		159,948	3	
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		60,147	1		69,531	2	
2600	其他非流動負債	六(十二)		27,992	1		38,970	1	
25XX	非流動負債合計			238,457	5		268,449	6	
2XXX	負債總計			2,131,352	43		1,918,573	41	
股本									
3110	普通股股本	六(十三)		1,197,260	24		1,201,260	26	
資本公積									
3200	資本公積	六(十四)		48,209	1		56,749	1	
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	六(十五)		458,888	9		408,404	9	
3320	特別盈餘公積			65,573	1		65,573	2	
3350	未分配盈餘			1,163,915	23		933,712	20	
其他權益									
3400	其他權益	六(十六)	(	77,051)	(1)		54,857	1	
3500	庫藏股票	六(十三)		-	-	(	12,540)	-	
3XXX	權益總計			2,856,794	57		2,708,015	59	
重大或有負債及未認列之合約承諾									
重大之期後事項									
3X2X	負債及權益總計		\$	4,988,146	100	\$	4,626,588	100	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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105年及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	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 5,209,967	100	\$ 4,439,229	100
5000 營業成本	六(四)(十九)及七	(3,659,785)	(70)	(3,148,434)	(71)
5950 營業毛利淨額		1,550,182	30	1,290,795	29
營業費用	六(十九)及七				
6100 推銷費用		(309,354)	(6)	(256,324)	(6)
6200 管理費用		(284,557)	(6)	(279,071)	(6)
6300 研究發展費用		(177,815)	(3)	(162,191)	(4)
6000 營業費用合計		(771,726)	(15)	(697,586)	(16)
6900 營業利益		778,456	15	593,209	13
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)及七	22,320	-	30,395	1
7020 其他利益及損失	六(十八)	23,362	1	50,403	1
7050 財務成本		(7,863)	-	(9,100)	-
7000 營業外收入及支出合計		37,819	1	71,698	2
7900 稅前淨利		816,275	16	664,907	15
7950 所得稅費用	六(二十)	(216,087)	(4)	(160,073)	(3)
8200 本期淨利		\$ 600,188	12	\$ 504,834	12
其他綜合損益					
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 9,896)	-	(\$ 3,215)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	1,682	-	547	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(8,214)	-	(2,668)	-
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)	(157,552)	(3)	(41,287)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十六)(二十)	25,644	-	7,362	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(131,908)	(3)	(33,925)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 460,066	9	\$ 468,241	11
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 600,188	12	\$ 504,834	12
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 460,066	9	\$ 468,241	11
每股盈餘	六(二十一)				
基本每股盈餘					
9750 本期淨利		\$ 5.01		\$ 4.22	
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利		\$ 4.95		\$ 4.15	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪



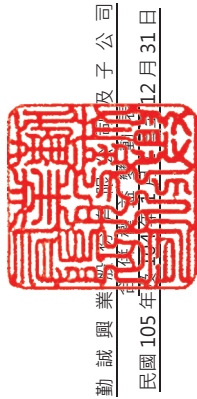
經理人：陳美琪



會計主管：池佳玲



單位：新台幣仟元



勤誠興業股份有限公司
民國105年12月31日

附註	歸屬	普通股本	溢價	庫藏股票交易	母公積金	公司留保	業盈	主餘	之	權	益	總額
	普通股本	普通股本	普通股本	普通股本	普通股本	普通股本	普通股本	普通股本	普通股本	普通股本	普通股本	普通股本
104	104年1月1日餘額	\$ 1,201,260	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ 354,277	\$ 65,573	\$ 844,851	\$ 88,782	\$ 12,540	\$ 2,598,952		
103	103年度盈餘分配	-	-	-	54,127	-	(54,127)	-	-	-	-	-
	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(359,178)	-	-	(359,178)	-	-
	發放股東現金股利	-	-	-	-	-	504,834	-	-	504,834	-	-
	本期淨利	-	-	-	-	-	(2,668)	(33,925)	-	(36,593)	-	-
	其他綜合損益	-	-	-	-	-	933,712	\$ 54,857	\$ 12,540	\$ 2,708,015		
104	104年12月31日餘額	\$ 1,201,260	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ 408,404	\$ 65,573	\$ 933,712	\$ 54,857	\$ 12,540	\$ 2,708,015		
105	105年1月1日餘額	\$ 1,201,260	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ 408,404	\$ 65,573	\$ 933,712	\$ 54,857	\$ 12,540	\$ 2,708,015		
104	104年度盈餘分配	-	-	-	50,484	-	(50,484)	-	-	-	-	-
	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(311,287)	-	-	(311,287)	-	-
	發放股東現金股利	-	-	-	-	-	600,188	-	-	600,188	-	-
	庫藏股註銷	(4,000)	(140)	(8,400)	-	-	-	-	12,540	-	-	-
	本期淨利	-	-	-	-	-	(8,214)	(131,908)	-	(140,122)	-	-
	其他綜合損益淨額	-	-	-	-	-	1,163,915	\$ 77,051	\$ -	\$ 2,856,794		
105	105年12月31日餘額	\$ 1,197,260	\$ 41,987	\$ 6,222	\$ 458,888	\$ 65,573	\$ 1,163,915	\$ 77,051	\$ -	\$ 2,856,794		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：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
合併現金流量表
民國105年及104年5月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 816,275	\$ 664,907
調整項目			
收益費損項目			
備抵呆帳提列(迴轉)數	六(二)	2,003 (	3,624)
折舊費用	六(六)(十九)	110,059	130,717
攤銷費用	六(七)(十九)	5,228	6,518
利息費用		7,863	9,100
利息收入	六(十七)	(10,163) (	22,518)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十八)	660 (	18)
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		2,315 (	3,215)
應收帳款		(127,861) (	264,393)
應收帳款 - 關係人淨額		68	1,735
其他應收款		(14,514)	24,504
存貨		(127,760)	79,358
預付款項		638 (	9,061)
其他流動資產		(4,633) (	6,364)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(656)	164
應付帳款		171,382	74,302
應付帳款 - 關係人		(6,108) (	7,443)
其他應付款		50,264	19,695
其他流動負債		(3,643)	11,124
其他非流動負債		(20,874)	515
營運產生之現金流入		850,543	706,003
收取之利息		12,447	16,552
支付之利息		(8,079) (	9,123)
支付所得稅		(129,741) (	240,433)
營業活動之淨現金流入		725,170	472,999

(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105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分備供出售金融資產-流動		\$ -	\$ 63,625
取得以成本衡量之金融資產		(31,625)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十二)	(380,574)	(241,309)
處分不動產、廠房及設備價款	六(六)	1,034	757
取得無形資產	六(七)	(4,710)	(3,997)
其他非流動資產減少		7,930	183
投資活動之淨現金流出		(407,945)	(180,741)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少數		(36,850)	(90,200)
存入保證金(減少)增加數		(13,293)	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)		(6,552)	(6,199)
支付股東現金股利	六(十五)	(311,287)	(359,178)
籌資活動之淨現金流出		(367,982)	(440,667)
匯率影響數		(85,102)	(15,461)
本期現金及約當現金減少數		(135,859)	(163,870)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,434,077	1,597,947
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,298,218	\$ 1,434,077

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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 105 年度及 104 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(以下簡稱「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 106 年 2 月 23 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	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40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結

果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

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外，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 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年12月31日	104年12月31日	
勤誠興業 股份有限公司	Micom Source Holding Company	控股公司	100	100	
勤誠興業 股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	一般貿易 公司	100	100	
勤誠興業 股份有限公司	Chenbro Europe B. V.	一般貿易 公司	100	100	註2
勤誠興業 股份有限公司	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	不動產租 賃公司	100	100	註2
勤誠興業 股份有限公司	Chenbro GmbH	行銷服務 公司	100	100	
Micom Source Holding Company	Cloud International Company Limited	控股公司	100	100	
Micom Source Holding Company	AMAC International Company	控股公司	100	100	
Micom Source Holding Company	AMBER International Company	控股公司	100	100	
Micom Source Holding Company	ADEPT International Company	控股公司	100	100	
Chenbro Europe B. V.	Chenbro UK Limited	行銷服務 公司	100	100	註2
Cloud International Company Limited	勤誠寰星科技(深 圳)有限公司	一般貿易 公司	100	100	
AMBER International Company	勤昆科技(昆山) 有限公司	電腦機殼 製造	100	100	
AMBER International Company	庠逸信息科技(上 海)有限公司	一般貿易 公司	100	-	註1
勤昆科技(昆山) 有限公司	勤誠寰星科技(北 京)有限公司	技術研發	100	100	
ADEPT International Company	PROCASE & MOREX Corporation	貿易/接單 公司	100	100	
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子 有限公司	電腦機殼 製造	88	88	
AMAC International Company	東莞前盛電子 有限公司	電腦機殼 製造	12	12	

註 1：該子公司於民國 105 年 10 月 8 日成立。

註 2：列入合併財務報告之子公司 Chenbro Europe B.V.、Chenbro UK Limited 及 CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.，係由各該公司委任其他會計師查核。各該等子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產總額分別為\$359,305 及\$331,281，占合併資產總額皆為 7%，民國 105 年及 104 年度營業收入淨額分別為\$205,204 及\$143,228，占合併營業收入淨額分別為 4%及 3%。

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) 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。

(八) 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) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 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；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- (5) 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為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。

(九) 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) 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。

(十一) 以成本衡量之金融資產

1. 本集團對於符合交易慣例之以成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
2. 對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(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，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 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。請詳下列對重大會計估計之說明：

1. 應收帳款評價

由於本集團應收帳款係依歷史經驗及其他已知原因或已存在客觀證據估計可能發生之呆帳，於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項。此備抵呆帳評價主要係依未來帳款回收可能性為基礎，故可能產生重大變動。民國 105 年 12 月 31 日，本集團應收帳款之帳面金額為\$1,138,981。

2. 存貨評價

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

民國 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$647,505。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 600	\$ 1,111
活期存款	38,614	53,309
支票存款	71,096	11,546
定期存款(含外幣)	763,891	602,721
外幣存款	424,017	765,390
合計	<u>\$ 1,298,218</u>	<u>\$ 1,434,077</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)應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 1,159,414	\$ 1,031,553
減：備抵呆帳	(20,433)	(18,618)
	<u>\$ 1,138,981</u>	<u>\$ 1,012,935</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：

	105年12月31日	104年12月31日
第一級	\$ -	\$ -
第二級	911,233	880,966
第三級	5,232	12,256
	<u>\$ 916,465</u>	<u>\$ 893,222</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：

	105年12月31日	104年12月31日
30天內	\$ 137,224	\$ 95,558
31-90天	57,335	16,348
91-180天	28,358	7,999
181天以上	5,515	3,909
	<u>\$ 228,432</u>	<u>\$ 123,814</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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團已個別減損之應收帳款金額皆為 \$14,517。

(2) 應收帳款備抵呆帳變動表如下：

105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	\$ 14,517	\$ 4,101	\$ 18,618
提列減損損失	-	2,003	2,003
匯率影響數	-	(188)	(188)
12月31日	<u>\$ 14,517</u>	<u>\$ 5,916</u>	<u>\$ 20,433</u>
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>

5. 本集團並未持有任何的擔保品。

(三) 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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

105年12月31日

讓售應收帳		已預支金額			
讓售對象	款金額 (註)	除列金額	額度	已預支金額	之利率區間 備註
彰化商業銀行	\$ 15,803	\$ 15,803	\$ 30,000	\$ -	

104年12月31日

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

註：表列「其他應收款」。

(四) 存貨

105年12月31日

	備抵存貨跌價		
	成本	及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 242,789	(\$ 33,022)	\$ 209,767
半成品	49,245	(3,763)	45,482
在製品	79,585	(586)	78,999
製成品	403,970	(90,713)	313,257
合計	\$ 775,589	(\$ 128,084)	\$ 647,505

104年12月31日

	備抵存貨跌價		
	成本	及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 201,713	(\$ 36,273)	\$ 165,440
半成品	45,985	(2,997)	42,988
在製品	66,090	(737)	65,353
製成品	351,613	(105,649)	245,964
合計	\$ 665,401	(\$ 145,656)	\$ 519,745

當期認列存貨之相關費損：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 3,615,780	\$ 3,145,599
出售下腳及廢料	(8,651)	(7,224)
跌價損失	53,386	11,693
存貨盤盈	(730)	(1,634)
	<u>\$ 3,659,785</u>	<u>\$ 3,148,434</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

項 目	105年12月31日
非流動項目：	
非上市櫃公司股票	<u>\$ 31,625</u>

1. 本集團持有之非上市櫃公司股票投資，依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法可靠衡量該標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。另，本集團民國104年12月31日未有以成本衡量之金融資產。
2. 本集團民國105年12月31日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情形。

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋 及建築	機器設備	模具設備	電腦 通訊設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	其他	未完工程 及待驗設備	合計	預付設備款 (註)
105年1月1日												
成本	\$217,323	\$1,092,251	\$537,637	\$253,656	\$32,266	\$25,285	\$20,070	\$51,829	\$33,523	\$35,170	\$2,299,010	\$158,856
累計折舊 及減損	-	(410,405)	(343,682)	(218,575)	(20,295)	(20,804)	(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>\$4,481</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>
105年												
1月1日	\$217,323	\$681,846	\$193,955	\$35,081	\$11,971	\$4,481	\$5,246	\$18,306	\$5,645	\$35,170	\$1,209,024	\$158,856
增添	-	15,279	13,685	9,798	2,107	974	1,359	4,641	1,387	228,634	277,864	110,465
處分	-	(598)	(732)	-	(265)	-	-	(95)	(4)	-	(1,694)	-
移轉	-	254,222	3,654	2,277	-	3,489	-	54	9,845	(10,542)	262,999	(262,999)
匯率影響	(1,352)	(40,238)	(12,697)	(97)	(143)	(398)	(250)	(818)	(668)	(12,374)	(69,035)	(4,253)
折舊費用	-	(44,425)	(33,276)	(18,914)	(4,381)	(1,199)	(1,126)	(4,509)	(2,229)	-	(110,059)	-
12月31日	<u>\$215,971</u>	<u>\$866,086</u>	<u>\$164,589</u>	<u>\$28,145</u>	<u>\$9,289</u>	<u>\$7,347</u>	<u>\$5,229</u>	<u>\$17,579</u>	<u>\$13,976</u>	<u>\$240,888</u>	<u>\$1,569,099</u>	<u>\$2,069</u>
105年12月31日												
成本	\$215,971	\$1,294,693	\$510,324	\$262,272	\$33,270	\$28,543	\$20,232	\$53,113	\$41,627	\$240,888	\$2,700,933	\$2,069
累計折舊 及減損	-	(428,607)	(345,735)	(234,127)	(23,981)	(21,196)	(15,003)	(35,534)	(27,651)	-	(1,131,834)	-
	<u>\$215,971</u>	<u>\$866,086</u>	<u>\$164,589</u>	<u>\$28,145</u>	<u>\$9,289</u>	<u>\$7,347</u>	<u>\$5,229</u>	<u>\$17,579</u>	<u>\$13,976</u>	<u>\$240,888</u>	<u>\$1,569,099</u>	<u>\$2,069</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。

	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	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	\$214,570	\$ 1,098,799	\$531,882	\$ 228,679	\$ 30,391	\$23,601	\$ 21,055	\$ 47,756	\$ 33,579	\$ -	\$ 2,230,312	\$ 19,168
累計折舊 及減損	-	(367,292)	(312,098)	(199,618)	(17,248)	(19,763)	(14,874)	(29,839)	(25,820)	-	(986,552)	-
	<u>\$214,570</u>	<u>\$ 731,507</u>	<u>\$219,784</u>	<u>\$ 29,061</u>	<u>\$13,143</u>	<u>\$ 3,838</u>	<u>\$ 6,181</u>	<u>\$17,917</u>	<u>\$ 7,759</u>	<u>\$ -</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	\$ 3,838	\$ 6,181	\$17,917	\$ 7,759	\$ -	\$1,243,760	\$ 19,168
增添	-	2,339	4,614	31,095	2,928	1,897	-	4,493	655	36,648	84,669	159,487
處分	-	-	(437)	-	-	(2)	(40)	(105)	(155)	-	(739)	-
移轉數(註2)	-	-	16,689	668	-	-	-	-	-	(1,061)	16,296	(17,541)
匯率影響數	2,753	(1,970)	(4,840)	(34)	195	(78)	63	191	(108)	(417)	(4,245)	(2,258)
折舊費用	-	(50,030)	(41,855)	(25,709)	(4,295)	(1,174)	(958)	(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>\$ 4,481</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	\$25,285	\$ 20,070	\$ 51,829	\$ 33,523	\$ 35,170	\$ 2,299,010	\$ 158,856
累計折舊 及減損	-	(410,405)	(343,682)	(218,575)	(20,295)	(20,804)	(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>\$ 4,481</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。

(七) 無形資產

	商標權	電腦軟體	其他	合計
105年1月1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>
105年				
1月1日	\$ 312	\$ 10,149	\$ 201	\$ 10,662
增添	31	4,539	140	4,710
攤銷費用	(40)	(5,111)	(77)	(5,228)
匯率影響數	-	(142)	-	(142)
12月31日	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 9,435</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 10,002</u>
105年12月31日				
成本	\$ 532	\$ 31,481	\$ 600	\$ 32,613
累計攤銷	(229)	(22,046)	(336)	(22,611)
	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 9,435</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 10,002</u>
	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>

無形資產攤銷費用明細如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ -	\$ 704
推銷費用	455	384
管理費用	2,265	3,284
研究發展費用	2,508	2,146
合計	<u>\$ 5,228</u>	<u>\$ 6,518</u>

(八) 其他非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
長期預付租金-土地使用權(註)	\$ 61,466	\$ 66,112
預付設備款	2,069	158,856
其他	15,851	19,135
	<u>\$ 79,386</u>	<u>\$ 244,103</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 105 年及 104 年度分別認列之租金費用為 \$1,080 及 \$1,111。

(九) 短期借款

借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
短期信用借款	<u>\$ 94,500</u>	0.8%~1.14%	本公司開立同額之本票為擔保品

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

民國 104 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	105年12月31日
分期償付 之擔保外 幣借款	外幣美金5,530仟元， 自民國102年9月至民國 122年8月，並於民國 102年10月起按月償還 本金及利息	固定利率3.75%	提供銀行存 款及位於美 國之不動產 為擔保品	\$ 157,208
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」)				(6,890)
				<u>\$ 150,318</u>

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 之擔保外 幣借款	外幣美金5,530仟元， 自民國102年9月至民國 122年8月，並於民國 102年10月起按月償還 本金及利息	固定利率3.75%	提供銀行存 款及位於美 國之不動產 為擔保品	\$ 166,707
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」)				(6,759)
				<u>\$ 159,948</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 105 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

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 127,159	\$ 117,462
應付投資款	84,656	86,179
應付董監酬勞及員工紅利	67,566	59,171
應付模具費	44,200	43,562
應付出口運費及報關費	29,017	27,296
應付勞務費	15,486	11,228
應付設備款	12,976	5,221
應付消耗用品	3,249	8,212
其他	148,144	116,319
	<u>\$ 532,453</u>	<u>\$ 474,650</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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 49,447	\$ 41,496
計畫資產公允價值	(23,060)	(2,676)
認列於資產負債表之淨負債 (表列其他非流動負債)	<u>\$ 26,387</u>	<u>\$ 38,820</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
105年			
1月1日餘額	\$ 41,496	(\$ 2,676)	\$ 38,820
當期服務成本	383	-	383
利息費用(收入)	705	(46)	659
	<u>42,584</u>	<u>(2,722)</u>	<u>39,862</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	23	23
財務假設變動	1,348	-	1,348
影響數			
經驗調整	8,525	-	8,525
	<u>9,873</u>	<u>23</u>	<u>9,896</u>
提撥退休基金	-	(23,371)	(23,371)
福利支付數	(3,010)	3,010	-
12月31日餘額	<u>\$ 49,447</u>	<u>(\$ 23,060)</u>	<u>\$ 26,387</u>
	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			
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>

(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 105 年及 104 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：

	105年度	104年度
折現率	1.40%	1.70%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 105 年及 104 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0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響 (\$ 1,127)	\$ 1,168	\$ 1,024	(\$ 995)	
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響 (\$ 1,033)	\$ 1,199	\$ 1,060	(\$ 939)	

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 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$620。

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 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,582 及\$6,937。
- (4)民國 105 年及 104 年度 CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION、

CHENBRO EUROPE B.V.、Chenbro GmbH、勤昆科技(昆山)有限公司、庫逸信息科技(上海)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\$22,887及\$18,074。

(十三) 普通股股本

1. 民國 105 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\$1,197,260，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) 本公司民國 104 年度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

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

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

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

(5) 本公司於民國 102 年度為供轉讓股份予員工執行買回股份，共計 400 仟股，買回帳面金額計 \$ 12,540 仟元，全數業已於民國 105 年 10 月 21 日完成變更登記銷除股份。

(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. 依本公司民國 105 年 6 月 23 日經股東會通過之章程規定，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，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並考量下述第 4 點之提列特別盈餘公積相關規定後，如尚有餘額，再併同以前年度累積未分配盈餘，視當年度資金狀況及經濟發展由董事會決議，保留或分派股東紅利，並提請股東會決議。

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，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，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. 本公司於民國 105 年 6 月 23 日及 104 年 6 月 11 日經股東會決議通過民國 104 年及 103 年度之盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 50,483	\$ -	\$ 54,127	\$ -
股東現金股利	311,287	2.60	359,178	3.0
合計	<u>\$ 361,770</u>	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 413,305</u>	<u>\$ 3.0</u>

6. 本公司於民國 106 年 2 月 23 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分派案，分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 60,019	\$ -
特別盈餘公積	77,051	-
股東現金股利	359,178	3.00
合計	<u>\$ 496,248</u>	<u>\$ 3.00</u>

前述民國 105 年盈餘分派議案，截至民國 106 年 2 月 23 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

	105年	104年
1月1日	\$ 54,857	\$ 88,782
外幣換算差異數：		
－集團	(157,552)	(41,287)
－集團之稅額	25,644	7,362
12月31日	<u>(\$ 77,051)</u>	<u>\$ 54,857</u>

(十七) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 10,163	\$ 22,518
其他收入	12,157	7,877
合計	<u>\$ 22,320</u>	<u>\$ 30,395</u>

(十八) 其他利益及損失

	105年度	104年度
淨外幣兌換利益	\$ 26,809	\$ 59,296
處分不動產、廠房及設備(損失)	(660)	18
利益		
其他支出	(2,787)	(8,911)
合計	<u>\$ 23,362</u>	<u>\$ 50,403</u>

(十九) 員工福利、折舊及攤銷費用

	105年度	104年度
薪資費用	\$ 717,432	\$ 578,656
勞健保費用	36,498	29,575
退休金費用	31,511	26,030
其他用人費用	56,919	29,951
員工福利費用	<u>\$ 842,360</u>	<u>\$ 664,212</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 110,059</u>	<u>\$ 130,717</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 5,228</u>	<u>\$ 6,518</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 6%作為員工酬勞，及不高於 3%作為董監事酬勞。由董事會決議以股票或現金分派，其員工酬勞之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。員工酬勞及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及員工酬勞。

2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$52,210 及 \$45,723；董監酬勞估列金額分別為\$15,356 及\$13,448，前述金額帳列

薪資費用科目。

依民國 105 年 3 月 22 日經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$44,231 及\$13,009，與當年度財務報告認列之金額差異分別減少\$1,492 及\$439，該差異數已於民國 105 年度第三季調整入帳。本公司董事會通過之員工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：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所產生之所得稅	\$ 185,615	\$ 124,437
未分配盈餘加徵	14,306	12,797
以前年度所得稅高估	(1,337)	(1,779)
當期所得稅總額	198,584	135,455
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	17,503	24,618
所得稅費用	\$ 216,087	\$ 160,073

(2)與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	105年度	104年度
國外營運機構換算差額	(\$ 25,644)	(\$ 7,362)
確定福利義務之再衡量數	(\$ 1,682)	(\$ 547)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	105 年 度	104 年 度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 226,500	\$ 164,526
未分配盈餘加徵10%所得稅	14,306	12,797
以前年度所得稅低(高)估數	(1,337)	(1,779)
按法令規定不得認列項目影響數	(23,382)	(15,471)
所得稅費用	\$ 216,087	\$ 160,073

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：

	105年			
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 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	\$ 25,790	(\$ 2,246)	\$ -	\$ 23,544
聯屬公司間未實現利益	38,880	2,291	-	41,171
備抵呆帳超限數	3,247	(1,613)	-	1,634
未休假獎金	973	(21)	-	952
應付退休金	3,215	-	1,682	4,897
退休金超限數	1,405	75	-	1,480
修繕費用資本化	15	(8)	-	7
契稅資本化	53	(2)	-	51
未實現保固準備	1,020	-	-	1,020
其他	1,689	281	-	1,970
小計	76,287	(1,243)	1,682	76,726
-遞延所得稅負債：				
投資收益	(65,319)	(16,363)	25,644	(56,038)
未實現兌換利益	(717)	(581)	-	(1,298)
固定資產折舊財稅差	(3,470)	719	-	(2,751)
其他	(25)	(35)	-	(60)
小計	(69,531)	(16,260)	25,644	(60,147)
合計	\$ 6,756	(\$ 17,503)	\$ 27,326	\$ 16,579

	104年			
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 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	\$ 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
契約資本化	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

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 105 年及 104 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\$246,234 及\$194,090。

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 103 年度，惟民國 102 年度尚在審查中。

6. 未分配盈餘相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
86年度以前	\$ 12,886	\$ 12,886
87年度以後	1,151,029	920,826
	<u>\$ 1,163,915</u>	<u>\$ 933,712</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：

	105年12月31日	104年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 126,116</u>	<u>\$ 156,076</u>

	105年度(預計)	104年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	16.81%	16.29%

(二十一) 每股盈餘

	105年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 600,188	119,726	\$ 5.01
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 600,188		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,423	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 600,188	121,149	\$ 4.95
104年度			
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 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本期淨利	\$ 504,834		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	1,853	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 504,834	121,579	\$ 4.15

(二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 388,329	\$ 244,156
加：期初應付設備款	5,221	2,374
減：期末應付設備款	(12,976)	(5,221)
本期支付現金	<u>\$ 380,574</u>	<u>\$ 241,309</u>

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

	105年度	104年度
其他關係人	<u>\$ 3,204</u>	<u>\$ 5,367</u>

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. 進貨

	105年度	104年度
其他關係人	<u>\$ 52,145</u>	<u>\$ 53,215</u>

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

3. 應收關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
其他關係人	<u>\$ 1,449</u>	<u>\$ 1,517</u>

應收關係人款項並無抵押及附息。

4. 應付關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
其他關係人	<u>\$ 6,769</u>	<u>\$ 12,877</u>

應付款項並無附息。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 41,393	\$ 32,733
退職後福利	345	255
其他長期員工福利	1,287	1,227
總計	<u>\$ 43,025</u>	<u>\$ 34,215</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
	105年12月31日	104年12月31日	
定期存款 (表列「其他流動資產」)	<u>\$ 1,322</u>	<u>\$ 1,341</u>	關稅保證金
銀行存款 (表列「其他非流動資產」)	<u>\$ 3,252</u>	<u>\$ 3,296</u>	長期借款(註)
土地、房屋及建築	<u>\$ 241,045</u>	<u>\$ 249,984</u>	長期借款(註)

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

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 子公司與當地經濟發展單位簽訂之土地使用合約，於土地出讓期間支付土地管理費，預計未來各期應支付之現值金額：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 2,458	\$ 2,645
超過1年不超過3年	5,014	5,208
超過3年	80,851	88,902
合計	<u>\$ 88,323</u>	<u>\$ 96,755</u>

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

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 3,472	\$ 107,706
超過1年不超過3年	3,918	2,191
超過3年	920	1,133
合計	<u>\$ 8,310</u>	<u>\$ 111,030</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

1. 請詳附註六(十五)6. 盈餘分派案。
2. 本公司於民國 106 年 1 月 19 日經董事會通過為調整中國區投資架構，由孫公司 AMBER INTERNATIONAL COMPANY 所投資之庫逸信息科技(上海)有限公司，於北京及上海設立分公司，並關閉曾孫公司勤誠寰星科技(深圳)有限公司及勤誠寰星科技(北京)有限公司。

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、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。另以價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

金融負債：長期借款(包含一年或一營業週期內到期)

	105年12月31日	104年12月31日
帳面價值	\$ 157,208	\$ 166,707
公允價值	\$ 161,276	\$ 171,138

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：

105年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 45,599	32.25	\$ 1,470,568
美金：人民幣	30,237	6.99	976,467
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5,567	32.25	179,545
歐元：新台幣	1,941	33.90	65,797
人民幣：新台幣	460,730	4.62	2,128,572
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 33,532	32.25	\$ 1,081,407
美金：人民幣	14,991	6.99	484,116

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 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
歐元：新台幣	1,789	35.88	64,187
人民幣：新台幣	399,048	4.97	1,983,269
<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

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：

105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	\$ -	32.25	\$ 24,456
美金：人民幣	2,674	6.99	12,352
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.25	(\$ 15,944)
美金：人民幣	656	6.99	3,031

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)

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105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%	\$	14,706	-
美金：人民幣	1%		9,765	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		10,814	-
人民幣：新台幣	1%		-	-
美金：人民幣	1%		4,841	-

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	-

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 105 年及 104 年度，本集團之借款係以美元及新台幣計價。

(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 105 年及 104 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(二)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(二)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(二)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：

105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	\$ 94,552	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	1,122,894	-	-	-
應付帳款-關係人	6,769	-	-	-
其他應付款	532,453	-	-	-
其他流動負債	22,244	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內 到期)	12,668	25,335	25,335	148,843
存入保證金	1,617	1,605	-	-

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	-	-

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. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1. 說明。

2. 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。本集團投資之無活絡市場皆屬之。

3. 民國 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團

依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105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>				
以成本衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 31,625	\$ 31,625

民國 104 年 12 月 31 日本公司未有以公允價值衡量之金融及非金融工具。

4. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
5. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	105年12月31日公 允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 31,625	淨資產價值 法	不適用		不適用

6. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		105年12月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	淨資產價值 ±1%	\$ -	\$ -	\$ 316	\$ 316		

7. 下表列示民國 105 年及 104 年度第三等級之變動：

	權益證券	
	105年度	104年度
期初餘額	\$ -	\$ -
本期購買	31,625	-
期末餘額	<u>\$ 31,625</u>	<u>\$ -</u>

8. 民國 105 年及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊中非重要子公司係依同期間自結未經會計師核閱之財務報告揭露。

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）：請詳附表二。
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：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生性商品交易：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：請詳附表五。

(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）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

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

(1) 本公司透過曾孫公司-PROCASE & MOREX Corporation(Proc case)進貨，於民國 105 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\$869,358，以供製作電腦外殼成品所需。PROCASE 對其應付帳款餘額為\$50,050，佔 PROCASE 應付帳款餘額 20%。PROCASE 其 105 年度電腦外殼成品銷售至本公司之金額為\$1,002,535 及其比例約佔其 105 年度銷售額之 66%，本公司對其應付帳款餘額為\$160,666，佔本公司應付帳款餘額 21%。

本公司民國 105 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\$31,578，本公司對其其他應收款為\$31,578，佔本公司其他應收款餘額 14%。

(2) 本公司民國 105 年度直接向曾孫公司-勤昆科技(昆山)有限公司(勤昆)採購電腦外殼成品之金額為\$745,259。截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司對其應付帳款餘額為\$283,838，佔本公司應付帳款餘額 37%。

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：

	105年度	104年度
伺服器機殼	\$ 3,480,444	\$ 2,496,706
週邊產品及零組件	1,371,021	1,447,190
個人電腦機殼	302,432	346,958
模具	56,070	148,375
合計	<u>\$ 5,209,967</u>	<u>\$ 4,439,229</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

	105年度		104年度	
	銷貨收入	非流動資產	銷貨收入	非流動資產
美國	\$ 1,981,137	\$ 285,560	\$ 1,695,673	\$ 300,093
中國	2,107,549	1,090,933	1,428,601	871,259
台灣	521,372	273,953	664,560	283,830
其他	599,909	621	650,395	1,428
合計	<u>\$ 5,209,967</u>	<u>\$ 1,651,067</u>	<u>\$ 4,439,229</u>	<u>\$ 1,456,610</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 105 年及 104 年度重要客戶資訊如下：

	105年度		104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	\$ 1,486,109	29%	\$ 1,254,169	28%
乙客戶	898,885	17%	859,652	19%

勤誠興業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額(註5)	期末背書保證 餘額(註6)	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證(註4)	屬子公司對 母公司背書 保證(註4)	屬對大陸地 區背書保證 (註4)	備註
		公司名稱	公司名稱													
0	勤誠興業股份有限 公司	Chenbro Micom (USA) Inc.	Chenbro Micom (USA) Inc.	1	\$ 571,359	\$ 129,000	\$ 129,000	\$ -	\$ -	\$ -	5	\$ 1,714,076	Y	N	N	註3
0	勤誠興業股份有限 公司	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	1	571,359	180,600	180,600	157,208	-	-	6	1,714,076	Y	N	N	註3
0	勤誠興業股份有限 公司	PROCASE & MOREX Corporation	PROCASE & MOREX Corporation	2	571,359	338,625	225,750	-	-	-	8	1,714,076	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。
註5：勤誠興業股份有限公司對Chenbro Micom (USA) Inc.、CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 及PROCASE & MOREX Corporation本期最高背書保證餘額原幣數分別為美金\$4,000、\$5,600及\$10,500仟元。
註6：勤誠興業股份有限公司對Chenbro Micom (USA) Inc.、CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 及PROCASE & MOREX Corporation期末背書保證餘額原幣數分別為美金\$4,000、\$5,600及\$7,000仟元。

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
				股 數	帳面金額	持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
勤誠興業股份有限公司	Diamond Creative Holding Limited	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	\$ 31,625	14.29%	\$ 31,625	
	思創控股有限公司股票							

註：以成本衡量之金融資產-非流動

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105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形			交易條件與一般交易不同之情 形及原因			應收（付）票據、帳款		佔總應收（付） 票據、帳款之比 率	備註
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	
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	本公司之子公司	銷貨 (\$ 1,773,834)	55	T/T 120天	註1	註1	\$ 485,386	61 註2
PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	母子公司	銷貨 (1,002,535)	66	月結60天	註1	註1	160,666	52 註2
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	母子公司	銷貨 (474,106)	31	議定天數	註1	註1	146,331	47 註2
東莞前盛電子有限公司	Procasse & Morex Corporation	母子公司	銷貨 (869,358)	52	議定天數	註1	註1	50,050	13 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 (745,259)	44	月結60天	註1	註1	283,838	60 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 (177,537)	5	T/T 45天	註1	註1	17,554	2 註2

註1：上開交易係依一般銷貨條件及價格辦理。
註2：此交易於編製合併報表時，業已沖銷。

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105年12月31日

附表四

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 (註3)	逾期應收關係人款項			應收關係人款項期 後收回金額		提列備抵呆帳金額 (註2)
				週轉率	金額	處理方式	(註1)		
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	母子公司	\$ 應收帳款 485,386	4.38	\$ -	-	\$ 242,308	\$ -	
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	母子公司	\$ 其他應收款 5,251	不適用	-	-	4,508	-	
PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	母子公司	\$ 應收帳款 160,666	4.78	958	於期後收款	81,633	-	
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	母子公司	\$ 應收帳款 146,331	2.99	-	-	28,533	-	
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 283,838	3.59	-	-	128,697	-	

註1：係期後截至民國106年2月23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表時，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105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易往來情形					佔合併總營收或總資產之比率	
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註2)	科目	金額(註3、註6及註7)	交易條件	
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	銷貨	1,773,834	註4	34
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	應收帳款	485,386	註4	10
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Europe B.V.	銷貨	177,537	註4	3
1	勤誠興業股份有限公司	勤誠興業股份有限公司	銷貨	745,259	註4	14
1	勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	應收帳款	283,838	註4	6
2	東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX CORPORATION	銷貨	869,358	註4	17
3	PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	銷貨	1,002,535	註4	19
3	PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	應收帳款	160,666	註4	3
3	PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	銷貨	474,106	註4	9
3	PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	應收帳款	146,331	註4	3

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

(1). 母子公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母子公司對子公司。

(2). 子公司對母子公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易金額未達新台幣一億元以上或實收資本額百分之二十以上者，則不予揭露。

註4：上開銷貨及進貨交易，並無其他同類型可供比較，係依雙方議定條件辦理。

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

若屬損益科目者，以累積金額佔總營收之方式計算。

註6：此交易於編製合併報表時，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105年度平均匯率換算外，餘係按105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105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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	\$ 2,116,725	\$ 276,475	\$ 261,615	註1及註5
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	59,585	24,869	27,461	註1及註5
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	57,018	7,716	6,915	註1及註5
勤誠興業股份有限公司	Cloudwell Holdings, LLC.	美國	不動產租賃公司	109,365	77,740	3,600,000	100	119,960	1,699	1,699	註5
勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	德國	行銷服務公司	9,019	9,019	250,000	100	8,779	71	71	註5
Micom Source Holding Company	Cloud International Company Limited	薩摩亞	控股公司	17,738	17,738	550,000	100	29,531	3,838	-	註3及註5
Micom Source Holding Company	AMAC International Company	開曼群島	控股公司	208,109	208,109	6,452,738	100	58,820	9,107	-	註3及註5
Micom Source Holding Company	AMBER International Company	開曼群島	控股公司	265,740	265,740	8,239,890	100	1,610,497	226,253	-	註3及註5
Micom Source Holding Company	ADEPT International Company	英屬維京群島	控股公司	509,550	509,550	31,600	100	462,560	40,772	-	註3及註5
Chenbro Europe B. V	Chenbro UK Limited	英國	行銷服務公司	848	848	20,000	100	1,729	144	-	註4及註5
ADEPT International Company	PROCASE & MOREX Corporation	英屬維京群島	貿易/接單公司	274,125	274,125	35,502	100	513,902	54,290	-	註2及註5

註1：本期認列之投資損益含逆流交易已、未實現損益之認列及銷除。

註2：為本公司之曾孫公司，係透過ADEPT International Company認列投資損益。

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：此交易於編製合併報表時，業已沖銷。

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105年度平均匯率換算外，餘係按105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105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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		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
				金額	金額	匯出	收回	金額	金額					
勤誠震星科技(深圳)有限公司	貿易及接單	\$ 16,125	2	\$ 16,125	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,125	\$ 3,893	100	\$ 3,893	\$ 28,025	\$ -	註1、註8及註9
勤誠科技(昆山)有限公司	從事電腦外觀製造及其加工之業務	322,500	2	322,500	-	-	-	322,500	224,328	100	224,328	1,542,752	302,406	註3、註6、註8及註9
勤誠震星科技(北京)有限公司	從事技術服務之業務	27,720	2	-	-	-	-	-	(18,093)	100	(18,093)	4,865	-	註5、註8及註9
東莞前盛電子有限公司	從事電腦外觀製造及其加工之業務	404,480	2	96,621	-	-	-	96,621	75,914	100	75,914	489,125	-	註4、註8及註9
庫邁信息科技(上海)有限公司	貿易及接單之業務	67,725	2	-	-	-	-	-	1,338	100	1,338	68,670	-	註3、註7、註8及註9

投資方式：

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，並由勤誠科技(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：本公司於民國105年10月8日成立，係由勤誠科技(昆山)有限公司以自有盈餘匯入控股公司AMBER International Company，並透過控股公司AMBER International Company於民國105年12月23日匯入資本美金210萬。

註8：此交易於編製合併報表時，業已沖銷。

註9：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105年度平均之匯率換算外，餘係按105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(註10)	
	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	\$ 435,246	\$ 384,909
	-	-

註10：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

(106)財審報字第 16003263 號

勤誠興業股份有限公司 公鑒：

查核意見

勤誠興業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達勤誠興業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與勤誠興業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對勤誠興業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

應收帳款評價

事項說明

應收帳款備抵呆帳評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)金融資產減損；應收帳款備抵呆帳之說明，請詳個體財務報告附註六(二)。勤誠興業股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日應收帳款及備抵呆帳分別為新台幣 283,218 仟元及新台幣 17,628 仟元。

公司之應收帳款係依歷史經驗及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之呆帳，於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項，且公司定期檢視其呆帳估計之合理性。因備抵呆帳之評估常涉及管理階層主觀判斷或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，且考量公司之應收帳款及其備抵呆帳對財務報表影響重大，故本會計師認為應收帳款備抵呆帳之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

依會計原則之規定與對勤誠興業股份有限公司營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收帳款備抵呆帳所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。

比較財務報表期間對備抵呆帳提列政策採用之一致性。

評估管理階層所估計備抵呆帳之合理性，並加以驗證其允當性。

執行期後收款測試，以佐證備抵呆帳提列之適足性。

存貨評價

事項說明

有關存貨評價會計政策請詳個體財務報告附註四(九)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳個體財務報告附註五；存貨會計科目說明請詳個體財務報告附註六(四)，民國 105 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價及呆滯損失餘額分別為新台幣 190,736 仟元及新台幣 28,166 仟元。

公司主要是從事電腦週邊設備之生產製造及銷售業務，因科技快速變遷、電子產品生命週期短，導致存貨積壓風險相對較高。故公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並透過存貨庫齡分布以及管理階層定期檢視個別存貨去化狀況作為評估存貨跌價損失之依據。

由於公司存貨金額重大，品項眾多且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將此列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

取得公司存貨備抵跌價損失所採用提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並評估管理階層決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度所使用假設係屬合理。

佐證存貨淨變現價值及貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致，並與歷史資訊比較分析。

核對存貨盤點過程取得的相關資訊及管理階層編製之報廢或呆滯存貨報表，並詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，並無發現有重大存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。

針對依照存貨庫齡以及管理階層按存貨去化狀況個別評估淨變現價值後提列之跌價損失，評估其合理性並取得佐證文件。

其他事項 – 提及其他會計師之查核

如個體財務報表附註六(六)所述，勤誠興業股份有限公司民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年度依據其他會計師查核之財務報告所認列之投資利益(損失)分別為新台幣 8,614 仟元及新台幣(1,069)仟元，截至民國 105 年及民國 104 年 12 月 31 日止，其長期股權投資金額分別為新台幣 176,978 仟元及新台幣 142,558 仟元。另如個體財務報表附註十三所述，貴公司民國 105 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。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

勤誠興業股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勤誠興業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使勤誠興業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致勤誠興業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於勤誠興業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對勤誠興業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

會計師

曾惠瑾

曾惠瑾



支秉鈞

支秉鈞



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

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 16120 號

中華民國 106 年 2 月 23 日

勤誠興業股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	金	12月31日	%	104年12月31日	金	12月31日	%
流動資產									
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	157,009	4	\$	210,074	6	
1150	應收票據淨額			-	-		232	-	
1170	應收帳款淨額	六(二)		265,590	7		350,783	9	
1180	應收帳款 - 關係人淨額	七		527,500	13		345,524	9	
1200	其他應收款	六(三)		35,027	1		30,852	1	
1210	其他應收款 - 關係人	七		183,006	4		114,363	3	
1220	本期所得稅資產			4,851	-		-	-	
130X	存貨	六(四)		162,570	4		145,808	4	
1410	預付款項			2,357	-		3,540	-	
1470	其他流動資產	八		6,420	-		1,198	-	
11XX	流動資產合計			1,344,330	33		1,202,374	32	
非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產 - 非流動	六(五)		31,625	1		-	-	
1550	採用權益法之投資	六(六)(十六)		2,362,067	58		2,202,382	59	
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七		263,378	7		273,907	8	
1780	無形資產	六(八)		7,562	-		9,706	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		33,665	1		28,900	1	
1900	其他非流動資產	六(九)		7,007	-		6,929	-	
15XX	非流動資產合計			2,705,304	67		2,521,824	68	
1XXX	資產總計		\$	4,049,634	100	\$	3,724,198	100	

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司
個體財務報表
民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	六(十)	\$	94,500	2	\$ 65,690	2
2150	應付票據			-	-	18	-
2170	應付帳款			309,438	8	254,516	7
2180	應付帳款 - 關係人	七		451,273	11	404,907	11
2200	其他應付款	六(十一)		192,765	5	167,133	4
2220	其他應付款項 - 關係人	七		7,191	-	22,823	1
2230	本期所得稅負債			67,419	2	374	-
2300	其他流動負債			3,729	-	5,895	-
21XX	流動負債合計			1,126,315	28	921,356	25
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		40,138	1	56,007	1
2600	其他非流動負債	六(十二)		26,387	-	38,820	1
25XX	非流動負債合計			66,525	1	94,827	2
2XXX	負債總計			1,192,840	29	1,016,183	27
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十三)		1,197,260	30	1,201,260	32
資本公積							
3200	資本公積	六(十四)		48,209	1	56,749	1
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十五)		458,888	11	408,404	11
3320	特別盈餘公積			65,573	2	65,573	2
3350	未分配盈餘			1,163,915	29	933,712	25
其他權益							
3400	其他權益	六(十六)	(	77,051)	(2)	54,857	2
3500	庫藏股票	六(十三)		-	-	(12,540)	-
3XXX	權益總計			2,856,794	71	2,708,015	73
重大或有負債及未認列合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計		\$	4,049,634	100	\$ 3,724,198	100

董事長：陳美琪



後附個體財務報表附註為本個體財務報表之一部分，請併同參閱。

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
民國 105 年及 104 年 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	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 3,250,976 100	\$ 3,038,008 100
5000 營業成本	六(四)(二十)及七	(2,488,887) (77)	(2,386,061) (79)
5900 營業毛利		762,089 23	651,947 21
5910 未實現銷貨利益		(79,583) (2)	(67,434) (2)
5920 已實現銷貨利益		67,434 2	83,725 3
未實現銷貨(利益)損失	六(六)	(12,149) -	16,291 1
5950 營業毛利淨額		749,940 23	668,238 22
營業費用	六(二十)及七		
6100 推銷費用		(110,559) (4)	(108,151) (4)
6200 管理費用		(125,982) (4)	(109,626) (4)
6300 研究發展費用		(140,189) (4)	(132,455) (4)
6000 營業費用合計		(376,730) (12)	(350,232) (12)
6900 營業利益		373,210 11	318,006 10
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十八)及七	36,591 1	18,084 1
7020 其他利益及損失	六(十九)	(9,918) -	15,662 -
7050 財務成本		(914) -	(1,324) -
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(六)	297,761 9	240,851 8
7000 營業外收入及支出合計		323,520 10	273,273 9
7900 稅前淨利		696,730 21	591,279 19
7950 所得稅費用	六(二十一)	(96,542) (3)	(86,445) (3)
8200 本期淨利		\$ 600,188 18	\$ 504,834 16
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		(\$ 9,896) -	(\$ 3,215) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	1,682 -	547 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(8,214) -	(2,668) -
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)	(157,552) (5)	(41,287) (1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十六)(二十一)	25,644 1	7,362 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(131,908) (4)	(33,925) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 140,122) (4)	(\$ 36,593) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 460,066 14	\$ 468,241 15
每股盈餘	六(二十二)		
基本每股盈餘			
9750 本期淨利		\$ 5.01	\$ 4.22
稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利		\$ 4.95	\$ 4.15

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪

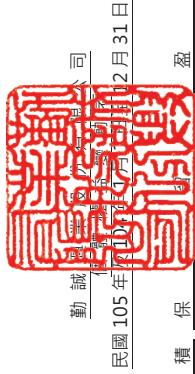


經理人：陳美琪



會計主管：池佳玲





單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	普通股溢價	庫藏股票	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
104 年									
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 1)									
六(十五)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	54,127	-	(54,127)	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(359,178)	-	(359,178)	(359,178)
104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,668)	(33,925)	-	(36,593)
六(十六)									
104 年稅後淨利	-	-	-	-	-	504,834	-	-	504,834
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
105 年									
105 年 1 月 1 日	\$ 1,201,260	\$ 42,127	\$ 14,622	\$ 408,404	\$ 65,573	\$ 933,712	\$ 54,857	(\$ 12,540)	\$ 2,708,015
104 年度盈餘分配(註 2)									
六(十五)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	50,484	-	(50,484)	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(311,287)	-	(311,287)	(311,287)
註銷庫藏股	(4,000)	(140)	(8,400)	-	-	-	-	12,540	-
六(十三)									
105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,214)	(131,908)	-	(140,122)
六(十六)									
105 年稅後淨利	-	-	-	-	-	600,188	-	-	600,188
105 年 12 月 31 日	\$ 1,197,260	\$ 41,987	\$ 6,222	\$ 458,888	\$ 65,573	\$ 1,163,915	(\$ 77,051)	\$ -	\$ 2,856,794

註 1：民國 103 年度之董監酬勞\$14,627；員工紅利\$58,508 已於當年度綜合損益表中扣除。
 註 2：民國 104 年度之董監酬勞\$13,009；員工紅利\$44,231 已於當年度綜合損益表中認列數為\$59,171，差異數\$1,931 調整於民國 105 年度綜合損益表。
 後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：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
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 696,730	\$ 591,279
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用提列(迴轉)數	六(二)	1,683	(4,362)
折舊費用	六(七)(二十)	26,667	31,309
攤銷費用	六(八)(二十)	4,602	5,184
利息費用		914	1,324
利息收入	六(十八)	(423)	(3,954)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	(1,551)	(420)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資	六(六)		
利益之份額		(297,761)	(240,851)
淨未實現銷售利益	六(六)	12,149	(16,291)
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		232	223
應收帳款		83,510	(105,468)
應收帳款 - 關係人淨額		(181,976)	12,123
其他應收款		(4,185)	9,337
其他應收款 - 關係人		(68,643)	(37,270)
存貨		(16,762)	81,848
預付款項		1,183	1,214
其他流動資產		(5,222)	(36)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(18)	(474)
應付帳款		54,922	22,769
應付帳款-關係人		46,366	(52,350)
其他應付款(含關係人)		12,346	1,683
其他流動負債		(2,166)	(3,597)
其他非流動負債		(22,329)	467
營運產生之現金流入		340,268	293,687
收取之利息		433	5,115
支付之利息		(1,130)	(1,359)
支付所得稅		(27,656)	(164,176)
營業活動之淨現金流入		311,915	133,267
投資活動之現金流量			
取得以成本衡量之金融資產	六(五)	(31,625)	-
取得採權益法之投資	六(六)	(31,625)	(9,019)
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(18,838)	(29,216)
處分不動產、廠房及設備價款		2,121	420
取得無形資產		(2,458)	(3,624)
其他非流動資產增加		(78)	536
投資活動之淨現金流出		(82,503)	(41,975)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)數		28,810	(29,260)
支付股東現金股利	六(十五)	(311,287)	(359,178)
籌資活動之淨現金流出		(282,477)	(388,438)
本期現金及約當現金減少數		(53,065)	(297,146)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	210,074	507,220
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 157,009	\$ 210,074

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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 105 年度及 104 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(以下簡稱「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 106 年 2 月 23 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	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40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其

相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除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) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 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；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- (5) 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) 以成本衡量之金融資產

1. 本公司對於符合交易慣例之以成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
2. 對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，當其公允價值無法可靠衡

量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(十一) 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。

(十二) 不動產、廠房及設備

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

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

(十三) 無形資產

1. 商標權

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

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~4 年攤銷。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減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。請詳下列對重大會計估計之說明：

1. 應收帳款評價

由於本公司應收帳款係依歷史經驗及其他已知原因或已存在客觀證據估計可能發生之呆帳，於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項。此備抵呆帳評價主要係依未來帳款回收可能性為基礎，故可能產生重大變動。民國 105 年 12 月 31 日，本公司應收帳款之帳面金額為\$265,590。

2. 存貨評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產

負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$162,570。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 131	\$ 247
活期存款	38,614	53,309
支票存款	574	797
定期存款(含外幣)	-	28,000
外幣存款	117,690	127,721
合計	<u>\$ 157,009</u>	<u>\$ 210,074</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

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 283,218	\$ 366,728
減：備抵呆帳	(17,628)	(15,945)
	<u>\$ 265,590</u>	<u>\$ 350,783</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：

	105年12月31日	104年12月31日
第一級	\$ -	\$ -
第二級	202,238	309,525
第三級	-	9,825
	<u>\$ 202,238</u>	<u>\$ 319,350</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：

	105年12月31日	104年12月31日
30天內	\$ 16,564	\$ 22,338
31-90天	33,028	6,927
91-180天	16,741	2,595
181天以上	130	1,001
	<u>\$ 66,463</u>	<u>\$ 32,861</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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已個別減損之應收帳款金額皆為\$14,517。

(2) 應收帳款備抵呆帳變動表如下：

105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	\$ 14,517	\$ 1,428	\$ 15,945
本期提列減損損失	-	1,683	1,683
12月31日	<u>\$ 14,517</u>	<u>\$ 3,111</u>	<u>\$ 17,628</u>
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>

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

105年12月31日						
讓售對象	讓售應收帳款金額(註)	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	\$ 15,803	\$ 15,803	\$ 30,000	\$ -	-	

104年12月31日

讓售對象	讓售應收帳 款金額(註)	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	\$ -	-	

註：表列「其他應收款」。

(四) 存貨

105年12月31日

	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 55,397	(\$ 14,273)	\$ 41,124
製成品	135,339	(13,893)	121,446
合計	<u>\$ 190,736</u>	<u>(\$ 28,166)</u>	<u>\$ 162,570</u>

104年12月31日

	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 49,834	(\$ 9,335)	\$ 40,499
製成品	112,889	(7,580)	105,309
合計	<u>\$ 162,723</u>	<u>(\$ 16,915)</u>	<u>\$ 145,808</u>

當期認列存貨之相關費損

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 2,477,705	\$ 2,382,999
跌價及呆滯損失	11,251	3,077
存貨盤盈	(69)	(15)
	<u>\$ 2,488,887</u>	<u>\$ 2,386,061</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

項目

105年12月31日

非流動項目：

非上市櫃公司股票 \$ 31,625

1. 本公司持有之非上市櫃公司股票投資，依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法可靠衡量該標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。另，本公司民國104年12月31日未有以成本衡量之金融資產。
2. 本公司民國105年12月31日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情形。

(六) 採用權益法之投資

	105年	104年
1月1日	\$ 2,202,382	\$ 1,977,508
增加採用權益法之投資	31,625	9,019
採用權益法之投資損益份額	297,761	240,851
母子公司間未實現銷貨毛利	(12,149)	16,291
其他權益變動(附註六(十六))	(157,552)	(41,287)
12月31日	<u>\$ 2,362,067</u>	<u>\$ 2,202,382</u>

	105年12月31日	104年12月31日
Micom Source Holding Company	\$ 2,116,725	\$ 2,007,507
CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	119,960	87,557
Chenbro Europe B.V.	57,018	55,001
Chenbro Gmbh	8,779	9,186
Chenbro Micom (USA) Incorporation	59,585	43,131
	<u>\$ 2,362,067</u>	<u>\$ 2,202,382</u>

1. 民國 105 年及 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利益(損失)分別為\$8,614 及(\$ 1,069)。截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，其相關採權益法之投資金額分別為\$176,978 及 \$ 142,558。
2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四(四)。

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	電腦通訊設備	試驗設備	辦公設備	其他	未完工程及 待驗設備	合計
105年1月1日										
成本	\$ 140,737	\$ 126,025	\$ 1,786	\$ 246,066	\$ 15,262	\$ 17,131	\$ 11,823	\$ 11,882	\$ 639	\$ 571,351
累計折舊	-	(38,345)	(1,381)	(210,303)	(9,715)	(16,367)	(11,369)	(9,984)	-	(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>\$ 639</u>	<u>\$ 273,907</u>
105年										
1月1日	\$ 140,737	\$ 87,680	\$ 405	\$ 35,763	\$ 5,547	\$ 764	\$ 454	\$ 1,918	\$ 639	\$ 273,907
增添	-	243	2,980	9,799	496	630	-	601	1,959	16,708
處分	-	-	-	(570)	-	-	-	-	-	(570)
移轉數	-	-	-	2,277	-	-	-	321	(2,598)	-
折舊費用	-	(3,263)	(112)	(19,607)	(2,291)	(351)	(200)	(843)	-	(26,667)
12月31日	<u>\$ 140,737</u>	<u>\$ 84,660</u>	<u>\$ 3,273</u>	<u>\$ 27,662</u>	<u>\$ 3,752</u>	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 1,997</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 263,378</u>
105年12月31日										
成本	\$ 140,737	\$ 126,268	\$ 4,766	\$ 255,702	\$ 15,758	\$ 17,761	\$ 11,823	\$ 12,804	\$ -	\$ 585,619
累計折舊	-	(41,608)	(1,493)	(228,040)	(12,006)	(16,718)	(11,569)	(10,807)	-	(322,241)
	<u>\$ 140,737</u>	<u>\$ 84,660</u>	<u>\$ 3,273</u>	<u>\$ 27,662</u>	<u>\$ 3,752</u>	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 1,997</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 263,378</u>

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

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	電腦通訊設備	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	\$ -	\$ 543,650	\$ 106
累計折舊	-	(35,096)	(1,323)	(194,302)	(7,390)	(15,821)	(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>\$ -</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	\$ -	\$ 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)	(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>\$ 639</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	\$ 639	\$ 571,351	\$ -
累計折舊	-	(38,345)	(1,381)	(210,303)	(9,715)	(16,367)	(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>\$ 639</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。

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。

(八) 無形資產

	商標權	電腦軟體	其他	合計
105年1月1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>
105年				
1月1日	\$ 312	\$ 9,193	\$ 201	\$ 9,706
增添	31	2,287	140	2,458
攤銷費用	(40)	(4,485)	(77)	(4,602)
12月31日	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 6,995</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 7,562</u>
105年12月31日				
成本	\$ 533	\$ 24,972	\$ 600	\$ 26,105
累計攤銷	(230)	(17,977)	(336)	(18,543)
	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 6,995</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 7,562</u>
	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>

無形資產攤銷費用明細如下：

	105年度	104年度
推銷費用	\$ 350	\$ 385
管理費用	2,245	3,031
研究發展費用	2,007	1,768
合計	<u>\$ 4,602</u>	<u>\$ 5,184</u>

(九) 其他非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
存出保證金	\$ 3,282	\$ 3,204
其他	3,725	3,725
	<u>\$ 7,007</u>	<u>\$ 6,929</u>

(十) 短期借款

借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
短期信用借款	<u>\$ 94,500</u>	0.8%~1.14%	本公司開立同額之本票為擔保品
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

民國 104 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。

(十一) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付董監酬勞及員工酬勞	\$ 67,566	\$ 59,171
應付薪資及獎金	48,826	51,645
應付出口運費及報關費	21,979	22,333
應付勞務費	10,453	7,485
應付模具款	10,236	6,152
應付設備款	8,431	2,789
其他	25,274	17,558
	<u>\$ 192,765</u>	<u>\$ 167,133</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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 49,447	\$ 41,496
計畫資產公允價值	(23,060)	(2,676)
認列於資產負債表之淨負債 (表列其他非流動負債)	<u>\$ 26,387</u>	<u>\$ 38,820</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
105年			
1月1日餘額	\$ 41,496	(\$ 2,676)	\$ 38,820
當期服務成本	383	-	383
利息費用(收入)	705	(46)	659
	<u>42,584</u>	<u>(2,722)</u>	<u>39,862</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	23	23
財務假設變動	1,348	-	1,348
影響數			
經驗調整	<u>8,525</u>	<u>-</u>	<u>8,525</u>
	<u>9,873</u>	<u>23</u>	<u>9,896</u>
提撥退休基金	-	(23,371)	(23,371)
福利支付數	(3,010)	3,010	-
12月31日餘額	<u>\$ 49,447</u>	<u>(\$ 23,060)</u>	<u>\$ 26,387</u>
104年			
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	<u>2,001</u>	<u>-</u>	<u>2,001</u>
	<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>

(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 105 年及 104 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：

	105年度	104年度
折現率	1.40%	1.70%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 105 年及 104 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0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,127)	\$ 1,168	\$ 1,024	(\$ 995)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,033)	\$ 1,199	\$ 1,060	(\$ 939)

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 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$620。

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 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,582 及 \$6,937。

(十三) 普通股股本

1. 民國 105 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 \$1,197,260，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) 本公司民國 104 年度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

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

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

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

(5) 本公司於民國 102 年度為供轉讓股份予員工執行買回股份，共計 400 仟股，買回帳面金額計 \$12,540 仟元，全數業已於民國 105 年 10 月 21 日完成變更登記銷除股份。

(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. 依本公司民國 105 年 6 月 23 日經股東會通過之章程規定，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，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並考量下述第 4 點之提列特別盈餘公積相關規定後，如尚有餘額，再併同以前年度累積未分配盈餘，視當年度資金狀況及經濟發展由董事會決議，保留或分派股東紅利，並提請股東會決議。

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，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，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. (1) 本公司分別於民國 105 年 6 月 23 日及 104 年 6 月 11 日經股東會提議民國 104 年及 103 年度盈餘分派案，分派案如下：

	104 年度		103 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 50,483	\$ -	\$ 54,127	\$ -
股東現金股利	311,287	2.60	359,178	3.00
合計	<u>\$ 361,770</u>	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 413,305</u>	<u>\$ 3.00</u>

- (2) 本公司於民國 106 年 2 月 23 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分派案，分派案如下：

	105 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 60,019	\$ -
特別盈餘公積	77,051	-
股東現金股利	359,178	3.00
合計	<u>\$ 496,248</u>	<u>\$ 3.00</u>

前述民國 105 年盈餘分派議案，截至民國 106 年 2 月 23 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（二十）。

(十六) 其他權益項目

	105年 外幣換算	104年 外幣換算
1月1日	\$ 54,857	\$ 88,782
外幣換算差異數：		
－集團	(157,552)	(41,287)
－集團之稅額	25,644	7,362
12月31日	<u>(\$ 77,051)</u>	<u>\$ 54,857</u>

(十七) 營業收入

	105 年 度	104 年 度
銷貨收入	<u>\$ 3,250,976</u>	<u>\$ 3,038,008</u>

(十八) 其他收入

	105 年 度	104 年 度
權利金收入	\$ 31,578	\$ 11,322
銀行存款利息收入	423	3,954
其他收入	4,590	2,808
合計	<u>\$ 36,591</u>	<u>\$ 18,084</u>

(十九) 其他利益及損失

	105 年 度	104 年 度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 10,392)	\$ 21,803
處分不動產、廠房及設備利益	1,551	420
其他利益(支出)	(1,077)	(6,561)
合計	<u>(\$ 9,918)</u>	<u>\$ 15,662</u>

(二十) 員工福利、折舊及攤銷費用

	105 年 度	104 年 度
薪資費用	\$ 207,794	\$ 196,457
勞健保費用	13,227	12,859
退休金費用	8,624	7,956
其他用人費用	11,534	9,716
員工福利費	<u>\$ 241,179</u>	<u>\$ 226,988</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 26,667</u>	<u>\$ 31,309</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 4,602</u>	<u>\$ 5,184</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 6% 作為員工酬勞，及不高於 3% 作為董監事酬勞。由董事會決議以股票或現金分派，其員工酬勞之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。員工酬勞及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及員工酬勞。

2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$52,210、\$45,723；董監酬勞估列金額分別為\$15,356、\$13,448，前述金額帳列薪資費用科目。

依民國 105 年 3 月 22 日經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$44,231 及\$13,009，與當年度財務報告認列之金額差異分別減少\$1,492 及\$439，該差異數已於民國 105 年度第三季調整入帳。本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	105 年 度	104 年 度
當期所得稅：		
當期所產生之所得稅	\$ 75,768	\$ 61,690
未分配盈餘加徵	14,306	\$ 12,797
以前年度所得稅高估	(225)	(225)
當期所得稅總額	89,849	74,262
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,693	12,183
遞延所得稅總額	6,693	12,183
所得稅費用	\$ 96,542	\$ 86,445

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	105 年 度	104 年 度
國外營運機構換算差額	(\$ 25,644)	(\$ 7,362)
確定福利義務之再衡量數	(\$ 1,682)	(\$ 547)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	105 年 度	104 年 度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 118,444	\$ 100,517
未分配盈餘加徵10%所得稅	14,306	12,797
以前年度所得稅高估數	(225)	(225)
按法令規定不得認列項目影響數	(35,983)	(26,644)
所得稅費用	\$ 96,542	\$ 86,445

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：

	105年			
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 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	\$ 2,875	\$ 2,392	\$ -	\$ 5,267
聯屬公司間未實現利益	18,155	500	-	18,655
備抵呆帳超限數	1,487	126	-	1,613
未休假獎金	675	-	-	675
應付退休金	3,215	-	1,682	4,897
退休金超限數	1,405	75	-	1,480
修繕費用資本化	15	(8)	-	7
契稅資本化	53	(2)	-	51
未實現保固準備	1,020	-	-	1,020
小計	28,900	3,083	1,682	33,665
-遞延所得稅負債：				
投資收益	(55,290)	(9,194)	25,644	(38,840)
未實現兌換利益	(717)	(581)	-	(1,298)
小計	(56,007)	(9,775)	25,644	(40,138)
合計	(\$ 27,107)	(\$ 6,692)	\$ 27,326	(\$ 6,473)

	104年			
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 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)

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 105 年及 104 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\$246,234 及\$194,090。
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 103 年度，惟民國 102 年度尚在審查中。
6. 未分配盈餘相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
86年度以前	\$ 12,886	\$ 12,886
87年度以後	1,151,029	920,826
	<u>\$ 1,163,915</u>	<u>\$ 933,712</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：

	105年12月31日	104年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 126,116</u>	<u>\$ 156,076</u>
	105年度(預計)	104年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.81%</u>	<u>16.29%</u>

(二十二) 每股盈餘

	105 年 度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 600,188</u>	119,726	<u>\$ 5.01</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 600,188		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	—	1,423	
屬於本公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 600,188</u>	<u>121,149</u>	<u>\$ 4.95</u>

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

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105 年 度	104 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 16,708	\$ 36,268
加：期初應付設備款	10,561	3,509
減：期末應付設備款	(8,431)	(10,561)
本期支付現金	\$ 18,838	\$ 29,216

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)
庫逸信息科技(上海)有限公司	曾孫公司(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)
勤昂興業股份有限公司	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

	105年度	104年度
商品銷售：		
—子公司	\$ 2,011,601	\$ 1,540,302
—其他關係人	-	1,280
其他收入：		
—子公司(權利金收入)	31,578	11,322
—子公司(管理收入)	15,390	10,691
—其他關係人(管理收入)	549	80
—子公司(利息收入)	-	106
總計	<u>\$ 2,059,118</u>	<u>\$ 1,563,781</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

	105年度	104年度
商品購買：		
—子公司	\$ 1,759,086	\$ 1,545,897
—其他關係人	52,145	53,215
其他費用：		
—子公司(佣金支出)	-	4,567
—子公司(服務費)	17,416	5,157
—其他關係人(管理服務費支出)	1,863	983
總計	<u>\$ 1,830,510</u>	<u>\$ 1,609,819</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

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款：		
—子公司	\$ 527,500	\$ 345,293
—其他關係人	-	231
小計	<u>527,500</u>	<u>345,524</u>
其他應收款-代墊款：		
—子公司	182,516	114,360
—其他關係人	490	3
小計	<u>183,006</u>	<u>114,363</u>
總計	<u>\$ 710,506</u>	<u>\$ 459,887</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

	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款：		
－子公司	\$ 444,504	\$ 392,030
－其他關係人	6,769	12,877
小計	451,273	404,907
其他應付款：		
－子公司	6,646	22,222
－其他關係人	545	601
小計	7,191	22,823
總計	\$ 458,464	\$ 427,730

(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 105 年及 104 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\$140 及\$21,612。

6. 關係人提供背書保證情形

	105年12月31日	104年12月31日
子公司(註)	\$ 16,600	\$ 20,100

註：單位美金仟元。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 41,103	\$ 32,733
退職後福利	345	255
其他長期福利	1,287	1,227
總計	\$ 42,735	\$ 34,215

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
	105年12月31日	104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：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 1,764	\$ 1,486
超過1年但不超過3年	945	1,137
超過3年	64	-
合計	\$ 2,773	\$ 2,623

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

1. 請詳附註六(十五)5.(2)盈餘分派案。
2. 本公司於民國 106 年 1 月 19 日經董事會通過調整中國區投資架構，由孫公司 AMBER INTERNATIONAL COMPANY 所投資之庫逸信息科技(上海)有限公司，於北京及上海設立分公司，並關閉曾孫公司勤誠寰星科技(深圳)有限公司及勤誠寰星科技(北京)有限公司。

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。

(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：

105年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 33,162	32.25	\$ 1,069,475
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,567	32.25	\$ 179,545
歐元：新台幣	1,941	33.9	65,797
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21,849	32.25	\$ 704,630
港幣：新台幣	510	4.16	2,122

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 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
D. 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：			
	105	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	\$ -	32.25	\$ 19,348
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.25	(\$ 11,683)
港幣：新台幣	-	4.16	(50)
	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	\$ 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)

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	105 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%	\$ 10,695	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 7,046	-
港幣：新台幣	1%	21	-

	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%	\$ 9,166	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 6,075	-
港幣：新台幣	1%	25	-

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 105 年及 104 年度，本公司之借款係以美元及新台幣計價。

(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 105 年及 104 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：

105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	\$ 94,552	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	309,438	-	-	-
應付帳款-關係人	451,273	-	-	-
其他應付款	192,765	-	-	-
其他應付款-關係人	7,191	-	-	-
其他流動負債	3,729	-	-	-

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	-	-	-
其他流動負債	5,895	-	-	-

- 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

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1. 說明。

2. 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。本集團投資之無活絡市場皆屬之。

3. 民國 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
以成本衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 31,625	\$ 31,625

民國 104 年 12 月 31 日本公司未有以公允價值衡量之金融及非金融工具。

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

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

	105年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 31,625	淨資產 價值法	不適用	-	不適用

6. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數

變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			105年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	淨資產價值	±1%	\$ -	\$ -	\$ 316	\$ 316

7. 下表列示民國 105 年及 104 年度第三等級之變動：

	權益證券	
	105年度	104年度
期初餘額	\$ -	\$ -
本期購買	31,625	-
期末餘額	\$ 31,625	\$ -

8. 民國 105 年及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：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：請詳附表五。

(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）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

2. 直接或間接經由第三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：

(1) 本公司透過曾孫公司-PROCASE & MOREX Corporation(Procace)進貨，於民國 105 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\$869,358，以供製作電腦外殼成品所需。PROCASE 對其應付帳款餘額為\$50,050，佔 PROCASE 應付帳款餘額 20%。PROCASE 其 105 年度電腦外殼成品銷售至本公司之金額為\$1,002,535 及其比例約佔其 105 年度銷售額之 66%，本公司對其應付帳款餘額為\$160,666，佔本公司應付帳款餘額 21%。

本公司民國 105 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\$31,578，本公司對其其他應收款為\$31,578，佔本公司其他應收款餘額 14%。

(2) 本公司民國 105 年度直接向曾孫公司-勤昆科技(昆山)有限公司(勤昆)採購電腦外殼成品之金額為\$745,259。截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司對其應付帳款餘額為\$283,838，佔本公司應付帳款餘額 37%。

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105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額(註5)	期末背書保證 餘額(註6)	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證(註4)	屬子公司對 母公司背書 保證(註4)	屬對大陸地 區背書保證 (註4)	備註
		公司名稱	關係													
0	勤誠興業股份有限 公司	Chenbro Micom (USA) Inc.	1	1	\$ 571,359	\$ 129,000	\$ 129,000	\$ -	\$ -	-	5	\$ 1,714,076	Y	N	N	註3
0	勤誠興業股份有限 公司	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	1	1	571,359	180,600	180,600	157,208	-	-	6	1,714,076	Y	N	N	註3
0	勤誠興業股份有限 公司	PROCASE & MOREX Corporation	2	2	571,359	338,625	225,750	-	-	-	8	1,714,076	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。
註5：勤誠興業股份有限公司對Chenbro Micom (USA) Inc.、CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 及PROCASE & MOREX Corporation本期最高背書保證餘額原幣數分別為美金\$4,000、\$5,600及\$10,500仟元。
註6：勤誠興業股份有限公司對Chenbro Micom (USA) Inc.、CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 及PROCASE & MOREX Corporation期末背書保證餘額原幣數分別為美金\$4,000、\$5,600及\$7,000仟元。

勤誠興業股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國105年12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
勤誠興業股份有限公司	Diamond Creative Holding Limited 思創控股有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	\$ 31,625	14.29%	\$ 31,625

註：以成本衡量之金融資產-非流動

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105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收（付）票據、帳款			
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	備註
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	本公司之子公司	銷貨 (\$ 1,773,834)	55	T/T 120天	註1	註1	\$ 485,386	61	
PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	母子公司	銷貨 (1,002,535)	66	月結60天	註1	註1	160,666	52	
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	母子公司	銷貨 (474,106)	31	議定天數	註1	註1	146,331	47	
東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX Corporation	母子公司	銷貨 (869,358)	52	議定天數	註1	註1	50,050	13	
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 (745,259)	44	月結60天	註1	註1	283,838	60	
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Europe B.V.	本公司之子公司	銷貨 (177,537)	5	T/T 45天	註1	註1	17,554	2	

註1：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105年12月31日

附表四

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 後收回金額 (註1)	提列備抵呆帳金額 (註2)
					金額	處理方式	金額		
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	母子公司	\$ 485,386	4.38	\$ -	-	\$ -	242,308	\$ -
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	母子公司	\$ 5,251	不適用	-	-	-	4,508	-
PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	母子公司	\$ 160,666	4.78	958	於期後收款	-	81,633	-
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	母子公司	\$ 146,331	2.99	-	-	-	28,533	-
勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	\$ 283,838	3.59	-	-	-	128,697	-

註1：係期後截至民國106年2月23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105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易往來情形						佔合併總營收或總資產 之比率 (註5)
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額(註3及註6)	交易條件
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	1	銷貨	1,773,834	註4
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	1	應收帳款	485,386	註4
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Europe B.V.	1	銷貨	177,537	註4
1	勤誠興業股份有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	745,259	註4
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	283,838	註4
2	東莞前盛電子有限公司	PROCASE & MOREX CORPORATION	3	銷貨	869,358	註4
3	PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	1,002,535	註4
3	PROCASE & MOREX Corporation	勤誠興業股份有限公司	2	應收帳款	160,666	註4
3	PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	3	銷貨	474,106	註4
3	PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	3	應收帳款	146,331	註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). 母子公司。
- (2). 子公司對母子公司。
- (3). 子公司對子公司。

- 註3：交易金額未達新台幣一億元以上或實收資本額百分之二十以上者，則不予揭露。
- 註4：上開銷貨及進貨交易，並無其他同類型可供比較，係依雙方議定條件辦理。
- 註5：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；若屬損益科目者，以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105年度平均匯率換算外，餘係按105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105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期損益(註5)	本期認列之投資損益(註5)	備註
				本期末(註5)	去年年底(註5)		比率	帳面金額(註5)			
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	\$ 2,116,725	\$ 276,475	\$ 261,615	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	59,585	24,869	27,461	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	57,018	7,716	6,915	註1
勤誠興業股份有限公司	Cloudwell Holdings, LLC.	美國	不動產租賃公司	109,365	77,740	3,600,000	100	119,960	1,699	1,699	-
勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	德國	行銷服務公司	9,019	9,019	250,000	100	8,779	71	71	-
Micom Source Holding Company	Cloud International Company Limited	薩摩亞	控股公司	17,738	17,738	550,000	100	29,531	3,838	-	註3
Micom Source Holding Company	AMAC International Company	開曼群島	控股公司	208,109	208,109	6,452,738	100	58,820	9,107	-	註3
Micom Source Holding Company	AMBER International Company	開曼群島	控股公司	265,740	265,740	8,239,890	100	1,610,497	226,253	-	註3
Micom Source Holding Company	ADEPT International Company	英屬維京群島	控股公司	509,550	509,550	31,600	100	462,560	40,772	-	註3
Chenbro Europe B.V	Chenbro UK Limited	英國	行銷服務公司	848	848	20,000	100	1,729	144	-	註4
ADEPT International Company	PROCASE & MOREX Corporation	英屬維京群島	貿易/接單公司	274,125	274,125	35,502	100	513,902	54,290	-	註2

註1：本期認列之投資損益含逆流交易已、未實現損益之認列及銷除。
 註2：為本公司之曾孫公司，係透過ADEPT International Company認列投資損益。
 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：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105年度平均匯率換算外，餘係按105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105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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
				金額	金額	匯出	收回	金額	金額					金額	金額	
勤誠震星科技(深圳)有限公司	貿易及接單	\$ 16,125	2	\$ 16,125	\$ 16,125	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,125	\$ 3,893	100	\$ 3,893	\$ 28,025	\$ -	\$ -	註1及註8
勤崑科技(昆山)有限公司	從事電腦外觀製造及其加工之業務	322,500	2	322,500	322,500	-	-	-	322,500	224,328	100	224,328	1,542,752	302,406	302,406	註3、註6及註8
勤誠震星科技(北京)有限公司	從事技術服務之業務	27,720	2	-	-	-	-	-	-	(18,093)	100	(18,093)	4,865	-	-	註5及註8
東莞前盛電子有限公司	從事電腦外觀製造及其加工之業務	404,480	2	96,621	96,621	-	-	-	96,621	75,914	100	75,914	489,125	-	-	註4及註8
庫邁信息科技(上海)有限公司	貿易及接單之業務	67,725	2	-	-	-	-	-	-	1,338	100	1,338	68,670	-	-	註3、註7及註8

投資方式：

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，並由勤崑科技(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：本公司於民國105年10月8日成立，係由勤崑科技(昆山)有限公司以自有盈餘匯入控股公司AMBER International Company，並透過控股公司AMBER International Company於民國105年12月23日匯入資本美金210萬。

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105年度平均之匯率換算外，餘係按105年12月31日匯率換算。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	
	金額	金額	核准投資金額	(註9)
勤誠興業股份有限公司	\$ 435,246	\$ 384,909	\$ -	

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。

勤誠興業股份有限公司



董事長 陳 美 琪





CHENBRO
www.chenbro.com

Leading Brand in Enclosure Solution