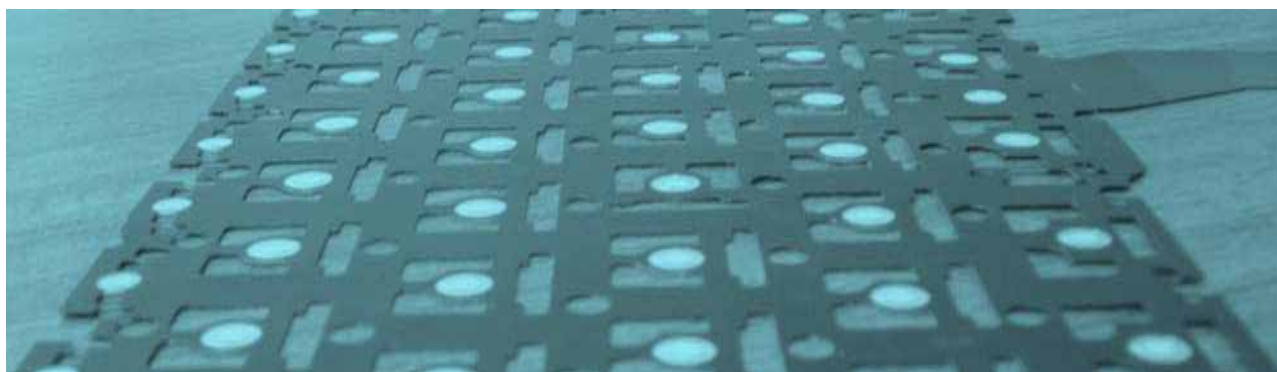




科嘉(開曼)股份有限公司

KO JA (CAYMAN) CO., LTD.

一〇二年度 年報



刊印日期：中華民國一〇三年五月二十三日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw/>

本公司網址：<http://www.koja.com.tw/>

一、發言人與代理發言人：

發言人：林志峰
職 稱：董事長兼總經理
聯絡電話：(02) 2243-6177
電子郵件信箱：assit.tw@koja.com.tw

代理發言人：徐賢德
職 稱：製造部總經理
聯絡電話：(02) 2243-6177
電子郵件信箱：assit.tw @koja.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：科嘉(開曼)股份有限公司
地址：Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands, British West Indies
電話：(02) 2243-6177
台灣分公司：英屬蓋曼群島商科嘉國際股份有限公司台灣分公司
地址：新北市中和區連城路 168 號 8 樓
電話：(02) 2243-6177
工廠：蘇州科德軟體電路板有限公司
地址：江蘇省吳江市松陵鎮柳胥路 409 號
電話：(86) 512-63455990
工廠：蘇州嘉吉電子有限公司
地址：江蘇省吳江市松陵鎮瓜涇路 228 號
電話：(86) 512-63430998
工廠：蘇州嘉財電子有限公司
地址：江蘇省吳江市汾湖經濟開發區汾湖大道 1005 號
電話：(86) 512-63262988
工廠：淮安嘉冠電子科技有限公司
地址：江蘇省淮安市淮安經濟開發區紅豆西路 2 號
電話：(86) 517-80855588
工廠：重慶嘉駿電子有限公司
地址：重慶市銅梁工業園區金龍大道 20 號
電話：(86) 023-45876789
工廠：重慶嘉峰電子有限公司
地址：重慶市銅梁工業園區金龍大道 20 號
電話：(86) 023-45876123

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：日盛證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.jihsun.com.tw>
地址：台北市重慶南路一段 10 號 11 樓 電話：(886) 2-2382-6789

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：廖婉怡會計師、謝建新會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 網址：<http://www.deloitte.com.tw>
地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓 電話：(886)2-2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.koja.com.tw>

七、董事會名單

103 年 4 月 21 日

職稱	姓名	國籍	主要學(經)歷
董事長	林志峰	台灣	Uni. of Westminster/行銷碩士、德商西門子/採購協理
董事	林崇平	台灣	淡水工商管理學院(真理大學)
董事	李冠英	台灣	東海大學/化工系、金佰利公司
董事	陳武魁	台灣	中山醫學大學
董事	王木生	台灣	淡水工商管理學院(真理大學)/企管系、發源貿易/貿易經理
董事	李福鈿	台灣	國際商專
獨立董事	詹文雄	台灣	臺灣大學國際企業管理碩士、華彥資產管理(股)公司/董事長
獨立董事	方國健	台灣	交通大學管理科學系、麥實管理顧問(股)公司/董事長、戴爾電腦國際採購處/總經理
獨立董事	黃嘉能	台灣	中原大學機械系、楊鐵機械(股)公司/設計工程師、日月光電子(股)公司/製程工程師、華泰電子(股)公司/產品工程師、華立企業(股)公司/協理

八、國內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

本公司國內訴訟及非訟代理人

姓 名：林志峰

職 稱：董事長兼總經理

聯絡電話：(02) 2243-6177

電子郵件信箱：assit.tw@koja.com.tw

年 報 目 錄

壹、致股東報告書.....	5
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
三、集團簡介.....	7
四、集團架構.....	7
五、風險事項.....	7
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
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.....	8
三、公司治理運作情形.....	14
四、會計師公費資訊.....	30
五、更換會計師資訊.....	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊.....	32
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	32
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	32
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	33
肆、募資情形.....	34
一、資本及股本.....	34
二、公司債.....	38
三、特別股.....	38
四、海外存託憑證.....	38
五、員工認股權憑證.....	38
六、限制員工權利新股.....	38
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
八、資金運用計畫執行情形.....	38
伍、營運概況.....	39
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	42
三、從業員工概況.....	45
四、環保支出資訊.....	46
五、勞資關係.....	46
六、重要契約.....	47

陸、財務概況.....	50
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	50
二、最近五年度財務分析.....	53
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	57
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	57
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	57
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，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	57
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	57
一、財務狀況.....	57
二、財務績效.....	58
三、現金流量.....	58
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	59
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.....	59
六、風險事項分析評估.....	60
七、其他重要事項.....	63
捌、特別記載事項.....	63
一、關係企業相關資料.....	63
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	65
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.....	65
四、其他必要補充說明事項.....	65
五、最近年度截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	65
六、與我國股東權益保障規定重大差異.....	65

壹、致股東報告書

本公司主要產品 Membrane Touch Switch (MTS) 為筆記型電腦關鍵零組件，營運成果與筆記型電腦產業息息相關。2013 年是筆記型電腦產業仍受其他手持裝置影響，整體產業出貨並未有顯著回升，市場研究機構發布 2013 年度筆記型電腦出貨量調查報告顯示，2013 年度較 2012 年度出貨量衰退達 10%，預期 2014 年度筆記型電腦出貨總量仍將持續衰退，但年衰退幅度可望縮小至 1~2%。由於 Windows XP 到 2014 年就會終止支援，可望帶來商用電腦 Windows 7 或 Windows 8 的換機潮。加上 Microsoft 為了推廣 Windows 8 作業系統，採行小螢幕觸控筆記型電腦補貼方案，免費預裝 Office 辦公軟體，有效降低產品售價；薄且輕量化的面板與筆記型電腦機殼材料的採用，讓筆電更便於攜帶，並且電池續航力已達 12 小時(例如 Apple 新一代 13 吋 MacBook air)，皆在基本規格上提昇使用者的便利，預期可以明顯提高筆記型電腦的需求。

由於產業與總體經濟的快速變化，本公司擬定營運方針包括：1.競爭區隔化—持續創造與同業之區隔，提昇至交貨速度、品質、及製程的資源整合，本公司不僅持續紮根現有產品流程改善，更致力結合 MTS 與 Rubber Dome 的黏貼工序，提供客戶一次購足的服務；2.服務即時化—因應本公司主要客戶均已在重慶市建構生產筆記型電腦及桌上型電腦鍵的基地，為就近服務客戶及縮短交貨時程，於 2013 年度設立重慶嘉駿電子有限公司及重慶嘉峰電子有限公司，於下半年度建廠完成，於第 4 季起為當地客戶製造 MTS 並且提供黏貼 Rubber Dome 的加工服務；3.產線自動化—中國政府在十二五經濟規畫實施「收入倍增計畫」，目標是在自 2011 年起至 2015 年止調漲基本工資，達到 2010 年度基本工資調漲 100%的目標。加上一胎化政策實施已逾 20 年，沿海到內陸出現缺工現象，本公司面臨用工成本增加和勞工難找的困境。本公司為解決用工缺口及成本的上昇，於 2013 年度起增加自動化機器設備以減低缺工及工資調漲的衝擊，2014 年度持續提高自動化資本支出。

期望透過執行上述方針以實踐本公司「優良的品質、有競爭力的價格、準確的交期、最佳的服務與創新的技術」的經營理念，創造出更高的股東價值。

營運實績

本公司 2013 年度營業收入計新台幣 1,549,663 仟元，全年毛利率約為 18%，主要受到全球筆電市場規模縮減使公司出貨量同步下降，加上生產工序增加及人工薪資調漲的影響所致，又重慶子公司方完成建廠，連帶使營業費用增加，惟本公司撙節開支得使整體營業費用與前期相較並未產生顯著差異。綜合上述，本公司 2013 年每股稅後盈餘約為新台幣 1.01 元。

項目	金額(單位新台幣仟元/元)	佔營業收入百分比
營業收入	1,549,663	100.00%
營業毛利	277,934	17.94%
營業利益	68,515	4.42%
營業外收入及支出	3,693	0.24%
稅後純益	54,736	3.53%
每股盈餘(元/股)	1.01	—

展望未來

本公司累積三十多年的絲網印刷深厚技術，除了持續研究適合平板電腦的薄膜觸控鍵盤模組外，更致力於發展極細線路的導電薄膜產品；此外，在製程設備的開發方面，本公司致力於提昇印刷精密度與效率的機器設備開發，以減少人工的依賴並持續改善產品品質。預期透過上述發展策略將繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位。另本年度在重慶子公司已投入量產，在地的即時服務與交貨將可強化本公司與客戶的緊密合作，前期辛勤的投入灌溉，其效益應能逐步地體現收割，雖然面臨外在環境的急遽變化，本公司在各個面向皆已整備因應策略，未來應可穩健步出營運谷底。

最後再次感謝各位股東長期的支持與鼓勵，公司全體同仁將本著誠、樸、精、勤的精神與積極負責的工作態度，持續為股東的權益奮鬥打拼，一同共創美好的未來。

董事長兼總經理 林志峰 敬上



貳、公司簡介

一、 設立日期：民國九十八年八月十七日。

二、 公司沿革：

日 期	重 要 記 事
西元 1975 年 04 月	嘉益實業社創立，生產壓克力銘板。
西元 1978 年 05 月	自日本引進 PC、PVC 銘板以代替壓克力銘板，供應給國內電子工廠使用。
西元 1982 年 02 月	由美國杜邦公司技術指導，首創國內第一家生產薄膜觸控開關產品，供應國內電子工廠使用。
西元 1995 年 11 月	為因應日漸國際化趨勢，蘇州科德軟體電路板有限公司成立，以利就近服務客戶。
西元 2002 年 03 月	擴大華東營運成立蘇州嘉吉電子有限公司。
西元 2005 年 02 月	擴大華東營運成立蘇州嘉財電子有限公司。
西元 2009 年 08 月	為響應政府鼓勵台商回流並為回饋台灣，啟動回台上市計劃並設立科嘉(開曼)股份有限公司。
西元 2009 年 12 月	設立台灣分公司
西元 2010 年 04 月	擴大華東營運成立淮安嘉冠電子科技有限公司。
西元 2010 年 10 月	蘇州科德一廠成立模具部門。
西元 2011 年 12 月	於臺灣證券交易所正式掛牌。
西元 2012 年 06 月	投資持有百傑電子科技股份有限公司 20.25%股權。
西元 2013 年 03 月	設立重慶嘉駿電子有限公司
西元 2013 年 04 月	設立重慶嘉峰電子有限公司
西元 2013 年 05 月	設立嘉璟投資股份有限公司

三、集團簡介：

本集團發源台灣嘉益實業社，成立於西元 1975 年 4 月，早期生產壓克力銘板為主，西元 1982 年受美商杜邦技術指導，成為國內第一家生產薄膜觸控開關廠商，供應國內電子工廠使用。西元 1995 年隨國際筆記型電腦代工大廠集中於蘇州，為就近服務客戶成立蘇州科德軟體電路板有限公司，為本集團定位奠定基礎。西元 2009 年 8 月 17 日於開曼群島成立科嘉(開曼)股份有限公司作為集團之控股母公司，為第一上市之申請主體。

本公司為專業的薄膜觸控開關領導廠商，隨筆記型電腦鍵盤功能性高於手機按鍵，又較桌上型電腦鍵盤更為精密，故本公司產品應用主要專注於附加價值相對較高的筆記型電腦鍵盤領域，因應平板電腦的興起，本公司亦積極配合客戶開發對應之外接鍵盤。

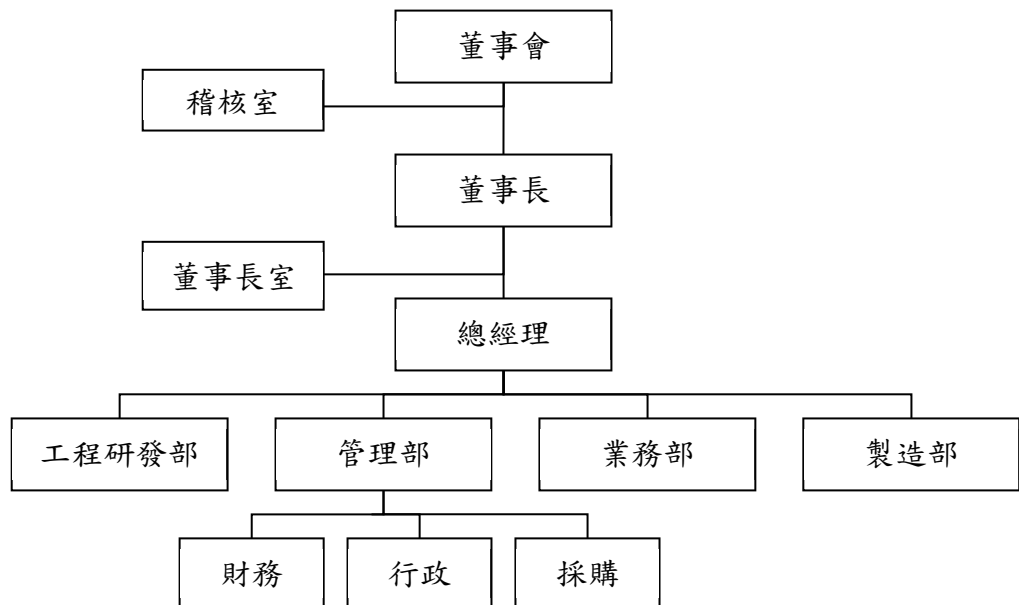
四、集團架構：請參閱本年報第 63 頁。

五、風險事項：請參閱本年報第 60 頁。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

部門別	主要職掌
本公司董事長	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定，並任命主要經理人對業務之執行推展。
本公司總經理	執行「董事會」之決議，綜理公司一切事務。
董事長室	協助本公司董事長規劃推行各項管理事宜。
稽核室	掌理公司有關內部稽核之工作。
工程研發部	掌理產品開發、樣品試作、材料測試、專利申請之工作。

管理部	統籌財務、行政、採購三個單位之各項事宜。
財務單位	掌理公司有關投資管理、資金調度及會計帳務之工作。
行政單位	掌理本公司人力資源管理、資訊系統等工作。
採購單位	掌管集團主要原材料之採購事宜。
業務部	產品銷售、客戶服務、市場開拓業務策略及發展方向之擬定。
製造部	掌管集團主要銷售產品之生產管理與生產技術事宜。

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、監察人(本公司未設監察人)：

103 年 4 月 21 日 單位：股、%

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		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	林志峰	100/01/26	三年	98/08/17	—	—	253,000	0.47%	—	—	—	—	Uni. of Westminster/行銷碩士、德商西門子採購協理	科嘉(開曼)總經理、汎達電子/董事、嘉環投資/監察人	—	—	—
董事	林崇平	100/01/26	三年	99/07/29	—	—	—	—	—	—	—	—	淡水工商管理學院(真理大學)	科嘉(開曼)/管理部總經理、科德國際(香港)/董事、嘉環投資董事長	董事	李冠英	配偶兄
					—	—	—	—	—	—	—	—			製造部總經理	徐賢德	配偶妹婿
					—	—	—	—	—	—	—	—			業務部副總	何和和	女婿
董事	李冠英	100/01/26	三年	99/07/29	2,641,800	6.29%	2,482,620	4.57%	5,750	0.01%	—	—	東海大學/化工系、金佰利公司	蘇州區轉投資事業/區主管、蘇州科德/董事、蘇州嘉吉/董事、蘇州嘉財/董事、重慶嘉峰/董事	董事	林崇平	妹夫
董事	陳武魁	100/01/26	三年	99/07/29	—	—	—	—	20,700	0.04%	—	—	中山醫學大學	診所醫師、科德國際 (薩摩亞)/董事	—	—	—
董事	王木生	100/01/26	三年	99/07/29	415,800	0.99%	410,320	0.76%	—	—	—	—	淡水工商管理學院(真理大學)/企管系、發源貿易/ 貿易經理	—	—	—	—
董事	李福鈿	100/01/26	三年	99/07/29	1,990,800	4.74%	2,067,970	3.81%	30,000	0.06%	—	—	國際商專	信萬公司/董事長	—	—	—
獨立董事	詹文雄	100/01/26	三年	99/07/29	—	—	—	—	—	—	—	—	臺灣大學國際企業管理碩士、華彥資產管理(股)公司/董事長	註 1	—	—	—
獨立董事	方國健	100/01/26	三年	99/07/29	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學管理科學系、參實管理顧問(股)公司/董事長、戴爾電腦國際採購處/總經理	註 2	—	—	—
獨立董事	黃嘉能	100/01/26	三年	100/01/26	—	—	—	—	—	—	—	—	中原大學機械系、楊鐵機械(股)公司/設計工程師、日月光電子(股)公司/製程工程師、華泰電子(股)公司/產品工程師、華立企業(股)公司/協理	註 3	—	—	—

註 1：華彥資產管理(股)公司董事長、凌陽科技(股)公司董事、凌陽多媒體(股)公司法人董事代表人、宏陽科技(股)公司法人董事代表人、芯鼎科技(股)公司法人董事代表人、蒙茂光學(股)公司具獨立職能監察人、光鉺科技(股)公司監察人、旭曜科技(股)公司董事長、凌陽大飯店(股)公司法人董事代表人、首郡大飯店(股)公司董事長、佳能企業(股)公司董事長、台灣樂菲(股)公司董事長、台灣文創一號(股)公司總經理、亞昕國際開發(股)公司獨立董事、科妍生物科技(股)公司董事、參實管理顧問(股)公司董事長、英屬維京群島商參實國際管理顧問(股)公司台灣分公司董事長、參實創業投資(股)公司總經理、台灣企創一號(股)公司董事長、南方島電影(股)公司法人董事代表人、華星娛樂(股)公司法人董事代表人、藝發國際娛樂事業(股)公司法人董事代表人、聯諒科技(股)公司獨立董事、聯諒科技(股)公司董事長、聯諒科技(股)公司董事。

註 2：參實管理顧問(股)公司董事長、首信易支付 PayEase 公司董事、HARTEC ASIA PTE. LTD. 董事、聯諒科技(股)公司獨立董事、聯諒科技(股)公司董事長、聯諒科技(股)公司董事。

代表人、藝發國際娛樂事業(股)公司法人董事代表人、聯諒科技(股)公司董事。

註3：長華電材(股)公司董事長、成都住礦電子有限公司董事、成都住礦精密製造有限公司董事、華德光電材料科技(股)公司董事長及總經理、WSP Electromaterials Ltd 董事、台灣住礦電子(股)公司法人董事代表人、How Weih International Limited 董事長、長華科技(股)公司董事長、Broadwell Worldwide Ltd. 董事、Hopeful (HK) Enterprise Holdings Limited 董事、吳江斌茂光電有限公司董事、新揚科技(股)公司法人董事代表人、CWE Holding Co., Ltd. 董事、CWER Co., Ltd. 董事、WellsTech Optical Holding Co., Ltd. 董事、TOP SWISS LIMITED 董事、台灣住礦科技(股)公司董事、濠瑋控股(開曼)(股)公司董事。

1. 所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林志峰			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
林崇平			✓			✓			✓	✓		✓	✓	0	
李冠英			✓					✓		✓		✓	✓	0	
陳武魁				✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0	
王木生			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
李福鈿			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
詹文雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
方國健			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
黃嘉能			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

103 年 4 月 21 日 單位：股、%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	林志峰	98.11.30	253,000	0.47%	-	-	-	-	Uni. of Westminster/行銷碩士、德商西門子採購協理、誠創科技/總經理	泛達電子/董事、嘉環投資/監察人	-	-	-
管理部總經理	林崇平	99.01.01	-	-	-	-	-	-	淡水工商管理學院(真理大學)	科德國際(香港)/董事、嘉環投資/董事長	製造部總經理	徐賢德	配偶妹婿
製造部總經理	徐賢德	99.01.01	553,610	1.02%	-	-	-	-	企業管理碩士 OCU MBA、實踐大學兼任講師、重興企業公司總經理、政治大學企管所企業班結業	百傑電子/董事、全域公司/獨立董事	蘇州區主管	李冠英	配偶兄
蘇州區主管	李冠英	99.04.01	2,482,620	4.57%	5,750	0.01%	-	-	東海大學化工系、台灣紙業廠長、中華紙漿廠長、雷金佰利公司副總經理、盛公司總經理	蘇州科德/董事、蘇州嘉吉/董事、蘇州嘉財/董事、重慶嘉峰/董事	管理部總經理	林崇平	妹夫
業務部副總經理	何和和	102.07.30	285,200	0.52%	-	-	-	-	日本立正大學經營管理科，增你強市場開發部協理	淮安嘉冠/董事、重慶嘉駿/董事、嘉環投資/董事	製造部總經理	徐賢德	妹夫
財務長	唐文政	99.01.01	77,050	0.14%	57,500	0.11%	-	-	國內台灣大學會計師、勤業眾信聯合會計師事務所審計部經理、高考會計師合格、內部稽核師 CIA 合格	百傑電子/董事、淮安嘉冠/董事、重慶嘉駿/董事	-	-	-
稽核主管	葉帛鑫	99.01.01	15	0.00%	-	-	-	-	Calstate LA, MBA、台証資本市場處襄理、元大資本市場處副理	-	-	-	-

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣千元

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		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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)					員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司		財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	林志峰																					
董事	林崇平																					
董事	李冠英																					
董事	陳武魁																					
董事	王木生	-	-	-	-	1,800	-	-	-	4,297	-	-	-	780	-	780	-	-	-	-	-	
董事	李福細																					
獨立董事	詹文雄																					
獨立董事	方國健																					
獨立董事	黃嘉能																					

註：本公司 102 年董事兼任員工領取薪資、獎金及特支費來自合併報表內所有公司者係以 RMB 1 元兌換 NTD 4.79 元及 USD 1 元兌換 NTD 29.69 設算。

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	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	林志峰、林崇平、李冠英、陳武魁、王木生、李福細、詹文雄、方國健、黃嘉能	林志峰、林崇平、李冠英、陳武魁、王木生、李福細、詹文雄、方國健、黃嘉能	李冠英、陳武魁、王木生、李福細、詹文雄、方國健、黃嘉能	陳武魁、王木生、李福細、詹文雄、方國健、黃嘉能
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	林志峰、林崇平	林志峰、林崇平、李冠英
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	9 人	9 人	9 人	9 人

2. 監察人之酬金：本公司未設監察人，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證金額		取得限制員工權利新股股數		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
本公司總經理	林志峰	7,970	9,094	-	-	-	-	1,365	-	1,365	17.05%	-	-	-	-	-	-
管理部總經理	林崇平																
製造部總經理	徐賢德																
業務部副總經理	何和和																

註：業務部副總經理何和和係本公司於102年7月30日委任，上表中其薪資報酬係以全年度金額揭露。

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	財務報告內所有公司E
低於2,000,000元	林崇平、何和和	何和和
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	林志峰、徐賢德	林志峰、林崇平、徐賢德
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

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103 年 4 月 30 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	林志峰	-	1,605	1,605	2.93
	管理部總經理	林崇平				
	製造部總經理	徐賢德				
	業務部副總經理	何和和				
	財務長	唐文改				

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

	102 年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(預估)	101 年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(實際)
董事	20.76%	8.09%
總經理及副總經理	19.11%	6.48%

1. 本公司董事之報酬除本公司章程或上市法令另有規定外，應由董事會參酌同業水準決議通過之。董事之酬勞則依本公司章程規範，於年度純益扣除應納所得稅款、彌補虧損、提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，於一定比例內以現金方式發放，並揭露於年度盈餘分配表中。
2. 本公司總經理及副總經理之酬金，係根據職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理。
3. 102 年度董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比利較 101 年度明顯增高，主要係因公司所屬產業市場需求下降，使 102 年稅後純益較 101 年低所致，然公司 102 年度已依營運狀況酌減董事、總經理及副總經理酬金，102 年度董事酬金總額為新台幣 11,365 仟元，101 年度董事酬金總額為新台幣 16,961 仟元，縮減金額達新台幣 5,596 仟元，102 年度總經理及副總經理酬金總額為新台幣 10,459 仟元，101 年度總經理及副總經理酬金總額為新台幣 13,587 仟元，縮減金額達新台幣 3,128 仟元。

三、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率 %【B/A】	備註
----	----	--------------	--------	------------------	----

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】	備註
董 事 長	林志峰	7	0	100%	
董 事	林崇平	6	1	86%	102 年 12 月 18 日董事會委託董 事長林志峰先生代理出席
董 事	李冠英	6	0	86%	102 年 11 月 12 日董事會未出席
董 事	陳武魁	7	0	100%	
董 事	李福鈿	6	1	86%	102 年 5 月 3 日董事會委託董事 李冠英先生代理出席
董 事	王木生	7	0	100%	
獨立董事	詹文雄	7	0	100%	
獨立董事	方國健	3	1	43%	102 年 5 月 3 日董事會委託獨立 董事詹文雄先生代理出席，102 年 4 月 30 日、102 年 11 月 12 日、102 年 12 月 18 日董事會未 出席
獨立董事	黃嘉能	6	0	100	102 年 6 月 13 日董事會未出席

其他應記載事項：

1、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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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

議案內容：

討論董事及經理人薪資報酬暨一〇一年董事酬勞及員工分紅金額分配案

說明：

(1)依本公司之「公司章程」及「薪資報酬委員會組織規程」規定，董事之報酬應由董事會參酌同業水準決議通過，此外，本公司應設立一薪資報酬委員會，其職責係提供董事與經理人薪資報酬相關建議予董事會，有關本公司董事及經理人薪資報酬結構暨其 101 年董事酬勞與員工分紅請參閱附件五。

(2)前述提案經薪資報酬委員會於 2013 年 7 月 30 日審議通過後，提交董事決議。

(3)上述議案經董事會決議通過後，授權董事長決定 101 年董事酬勞與員工分紅發放日。

(4)依據本公司董事會議事規範，董事對於本案涉及自身利害關係時，不得加入本案之表決或參與討論，但得陳述意見及答詢，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

應利益迴避原因：討論議案為董事個人薪資報酬，涉及董事自身利益，故應予迴避。

參與表決情形：

(1)主席說明：請問各位董事針對附件內容有無建議，如無，本案將逐一進行表決。本人兼任員工之薪資報酬、一〇一年員工分紅及董事酬勞，本人將予迴避。本席指定方國健董事代行主持議事程序，請各位董事進行表決。

(2)獨立董事方國健說明：請問各位董事對於林志峰董事長整體報酬有無異議，如無，林志峰董事長整體報酬照案通過。

(3)主席說明：謝謝方國健董事。討論林崇平董事兼任員工之薪資報酬、一〇一年員工分紅及董事酬勞，請林崇平董事迴避，請問各位董事對於林崇平董事整體報酬有無異議，如無，林崇平董事整體報酬照案通過。

(4)主席說明：討論陳武魁董事酬勞，請陳武魁董事迴避，請問各位董事對於陳武魁董

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】	備註
事一〇一年董事酬勞有無異議，如無，陳武魁董事酬勞照案通過。 (5)主席說明：討論李冠英董事兼任員工之薪資報酬、一〇一年績效獎金及董事酬勞，請李冠英董事迴避，請問各位董事對於李冠英董事整體報酬有無異議，如無，李冠英董事整體報酬照案通過。 (6)主席說明：討論李福鈿董事酬勞，請福鈿李董事迴避，請問各位董事對於李福鈿董事一〇一年董事酬勞有無異議，如無，李福鈿董事酬勞照案通過。 (7)主席說明：討論王木生董事酬勞，請王木生董事迴避，請問各位董事對於王木生董事一〇一年董事酬勞有無異議，如無，王木生董事酬勞照案通過。 (8)主席說明：討論詹文雄董事酬勞，請詹文雄董事迴避，請問各位董事對於詹文雄董事一〇一年董事酬勞有無異議，如無，詹文雄董事酬勞照案通過。 (9)主席說明：討論方國健董事酬勞，請方國健董事迴避，請問各位董事對於方國健董事一〇一年董事酬勞有無異議，如無，方國健董事酬勞照案通過。 (10)主席說明：討論黃嘉能董事酬勞，請黃嘉能董事迴避，請問各位董事對於黃嘉能董事一〇一年董事酬勞有無異議，如無，黃嘉能董事酬勞照案通過。 (11)主席說明：討論經理人薪資報酬與員工分紅，請唐文改財務長迴避，請問各位董事對於徐賢德、何和和、唐文改等 3 位經理人薪資報酬與一〇一年員工分紅有無異議，如無，上述經理人報酬照案通過。 (12)本案逐項討論，除各董事或經理人涉及自身利益之討論事項予以迴避時，由其他董事決議通過外，其他討論事項經全體出席董事無異議照案通過。 3、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已設立審計委員會與薪資報酬委員會，另於每次審計委員會與董事會上均有本公司人員列席報告公司重要財務業務事項與內部稽核執行情形。					

(二) 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席 率(%) (B/A)	備註
獨立董事	詹文雄	6	0	100%	
獨立董事	方國健	2	1	33	102 年 5 月 3 日審計委員會立董事詹文雄先生代理出席，102 年 4 月 30 日、102 年 11 月 12 日、102 年 12 月 18 日審計委員會未出席
獨立董事	黃嘉能	6	0	100%	

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。
- 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司獨立董事針對議案或公司財務業務狀況，於會議上或會議前後與公司財務主管及稽核主管均維持良好溝通互動，俾能更加瞭解公司營運情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因									
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(1) 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。 (2) 已設置專人管理相關資訊，能隨時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。 (3) 本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範，已達風險控管機制。	尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異									
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(1) 本公司設有三席獨立董事。 (2) 本公司選擇信用卓著之會計師事務所之會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。	尚無重大差異 尚無重大差異									
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。	尚無重大差異									
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(1) 本公司目前已建立公開資訊之網路申報作業系統，並指派專人向臺灣證券交易所申請建立公開資訊之網路申報作業系統。本公司與財務資訊透明有關人員取得主管機關指名之相關證照情形： <table border="1"> <thead> <tr> <th>證照名稱</th><th>財會人數</th><th>稽核人數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中華民國會計師</td><td>1</td><td>-</td></tr> <tr> <td>國際內部稽核師</td><td>1</td><td>-</td></tr> </tbody> </table>	證照名稱	財會人數	稽核人數	中華民國會計師	1	-	國際內部稽核師	1	-	尚無重大差異
證照名稱	財會人數	稽核人數									
中華民國會計師	1	-									
國際內部稽核師	1	-									

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(2) 本公司已架設網站，並建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形。本公司已建置發言人制度，未來將依相關法令及制度執行。	尚無重大差異
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，至於其他功能性委員會則視需求由董事會另行授權設置。	尚無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：公司目前依據公司法、證券交易法、上市上櫃公司治理實務守則等規定及公司現況條件來運作，未來將視公司治理實務運作情況，研擬公司治理實務守則。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																										
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一)員工權益及僱員關懷：公司制訂管理規章作為員工執行公司營業活動及權益保護之指引及規範，公司並透過人資行政部門等組織，針對員工之婚喪喜慶及急難事項提出福利補助，讓員工實質接受公司之照顧，以善盡企業對員工妥善關懷的社會責任。另公司以溝通來達成全員共識，員工如果有意見反映或是遭逢困難需要協助，可以透過各種溝通管道向公司相關部門提出反映，公司亦循體制給予關心及協助。 (二)投資人關係：本公司已建立發言體系回應投資人及股東相關問題，公司將依相關法令規定適時揭露各項財務業務資訊並於公司網站上設立投資人專區，俾增進資訊之透明。 (三)供應商關係及利害關係人權益：本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，保障公司及利害關係人之權益。另本公司供應商多為長期合作伙伴，均與本公司維持良好關係，俾使主要原材料供應無虞。 (四)董事及監察人進修情形：本公司並未設置監察人，本公司董事進修情形已揭露於公開資訊觀測站，102年度董事進修情形如下： <table><tr><th rowspan="2">職稱</th><th rowspan="2">姓名</th><th colspan="2">進修日期</th><th rowspan="2">主辦單位</th><th rowspan="2">課程名稱</th><th rowspan="2">進修時數</th><th rowspan="2">進修是否符合規定(註)</th></tr><tr><th>起</th><th>迄</th></tr><tr><td>獨立董事</td><td>詹文雄</td><td>102/11/18</td><td>102/11/18</td><td>證券暨期貨發展基金會</td><td>員工舞弊風險防範實務解析</td><td>3.0</td><td>是</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>方國健</td><td>102/07/16</td><td>102/07/16</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>企業如何作好「溝通」強化企業社會責任</td><td>3.0</td><td>是</td></tr></table> 註：係指是否符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。 本公司其他董事未進行進修主要考慮本公司獨立董事具豐富擔任上市櫃公司董監事經驗，並於董事會議上協助指導實務經驗。 (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司對風險管理，除依法制訂有內控制度並由內部稽核定時及不定時查核執行情形，另投保相關保險以規避風險。 (六)客戶政策之執行情形：本公司一貫落實優良的品質、準確的交期、有競爭力的價格、最佳的服務與創新的技術等客戶政策。 (七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已向美亞產物保險投保董事及經理人責任險，並於2013年11月12日董事會上報告。			職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註)	起	迄	獨立董事	詹文雄	102/11/18	102/11/18	證券暨期貨發展基金會	員工舞弊風險防範實務解析	3.0	是	獨立董事	方國健	102/07/16	102/07/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業如何作好「溝通」強化企業社會責任	3.0	是
職稱	姓名	進修日期			主辦單位	課程名稱					進修時數	進修是否符合規定(註)																
		起	迄																									
獨立董事	詹文雄	102/11/18	102/11/18	證券暨期貨發展基金會	員工舞弊風險防範實務解析	3.0	是																					
獨立董事	方國健	102/07/16	102/07/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業如何作好「溝通」強化企業社會責任	3.0	是																					
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司於100年4月26日經董事會通過訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並不定期配合合法另修訂，公司內部會以e-mail方式通知所有員工並於內部佈告欄上公告，自公司上市以來均將此項作業列入年度稽核計畫中。																												

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註 3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、法 務、會計 或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	詹文雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	方國健			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4	
獨立董事	黃嘉能			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：100 年 8 月 16 日至 103 年 1 月 25 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

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	方國健	2	0	100%	
委員	詹文雄	2	0	100%	
委員	黃嘉能	2	0	100%	
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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 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。					

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司雖尚未訂定企業社會責任政策或制度，但公司將持續朝向落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露等方向邁進，以善盡社會公民義務及回饋社會。 (二) 本公司將由行政單位編列捐贈預算，審核及補助提撥的對象。 (三) 本公司董事應依規定進行外部機構進修並定期揭露。本公司員工新任時，行政單位宣導員工守則，協助員工認識企業文化與倫理，並舉行測驗，列入試用考核依據。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一) 本公司為能有效降低生產成本，長期致力各項資源之有效利用，因本公司生產過程中所產生之廢棄物多為固體，諸如塑膠板、漿料/油墨空罐等，皆委請當地合格廠商代為回收處理，對環境可能造成之負荷衝擊十分有限。 (二) 本公司通過ISO9001品質系統、ISO14001環境管理系統認證、QC080000有害物質製程管理系統標準，對品質管理、安全衛生、環境保護等均有完整規範，並符合主管機關的查核標準及滿足社會大眾對企業回饋社會的期待。 (三) 本公司行政部門依權責劃分，設有專責人員負責環境安全衛生管理的維持與推行，以維護工作環境。 (四) 本公司平時即注意節能減碳，以節約生產用電量。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 本公司依循相關法令及規章制定本公司管理規章，將對人權及員工權益之保障明文規範在內，並提供各項員工福利措施，秉持「勞資一體，共存共榮」之觀念，並尊重國際公認基本勞動人權原則，包括結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除雇傭與就業歧視等。 (二) 本公司重視員工安全與健康，實施職前在職訓練及廠內與廠外之定期不定期訓練、舉辦勞工安全消防救災、定期補助員工健康檢查、提供適當且充足之防護工具。 (三) 本公司定期召開經營會議與員工雙向溝通，如遇有重大營運變動時均保留一定期間徵詢或協調員工意見。 (四) 本公司設有專責單位專責處理客戶申訴案件。 (五) 本公司將企業社會責任的理念與做法推廣至供應商，共同保護環境、提升員工安全與健康。其中包括協調供應商開發無鹵等不含有害元素之原材料。 (六) 本公司將不定期對公益團體進行捐款，略盡綿薄之力，切實履行社會責任。另公司主管亦會主動發起參與公益活動，培養員工參與慈善公益活動之觀念。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司設有網站(http://www.koja.com.tw/)，揭露通過的品質、工安、環保認證及社會回饋情形，並指定專責單位及人員負責資料維護及更新。 (二) 本公司並未編製企業社會責任報告書，惟未來應逐步規劃訂定企業社會責任政策或制度，以及企業社會責任	

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	任報告書之編製。	
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：本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」。		
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）：無。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司設有網站(http://www.koja.com.tw/)，揭露通過的品質、工安、環保認證。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 本公司並未訂定誠信經營守則，惟本公司一向秉持誠信經營及穩健踏實的原則，因此得以獲得國內外知名客戶的青睞。本公司於100年7月22日向台灣證券交易所股份有限公司申請上市時，董事、經理人均出具誠信聲明書。 (二) 本公司於管理規章訂定，員工不得擅用公司之名在外違反或侵害公司利益及毀謗公司之名譽，並於新進員工報到時予以宣達。 (三) 本公司主要原料之採購係依據國際原材料價格設算，又本公司銷售對象以國內上市公司為主，不易發生行賄及收賄、提供非法政治獻金等情事。	無。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 本公司已對客戶出具廉潔承諾書，明訂不得有行賄之行為。 (二) 本公司並無設立企業誠信經營專職單位。 (三) 本公司定期更新關係人名單，且從嚴認定，遇有與董事或經理人有關聯之企業往來均納入關係人交易名單中，本公司並訂有「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，防止利益衝突產生。 (四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制，並設有適當人數之稽核人員，將重要財務業務項目依規定納入稽核計畫中，並確實執行。	無。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司設有稽核單位及專案單位，除瞭解公司各項財務業務有無舞弊情形外，亦為員工檢舉與申訴管道。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	本公司設有公司網站，遇有相關情事實，將於適當欄位予以揭露。	
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；本公司並未訂定本身之誠信經營守則。	本公司設有公司網站，遇有相關情事實，將於適當欄位予以揭露。	本公司並未訂定本
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司並未訂定公司治理守則及相關規章。惟本公司已依據公司治理精神及相關規範，訂有「股東會議事規則」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「對子公司之監督與管理作業程序」等作業程序，以加強資訊透明度與強化董事會職能，部分程序已揭露於股東會議事手冊及本公司網頁之投資人專區，本公司未來將持續推動並落實公司治理之運作。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：本公司民國 102 年度內部控制制度聲明書，請參閱第 71 頁。
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：本公司民國 102 年度委託會計師專案審查內部控制制度取具之報告，請參閱第 72 頁。

(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：無此情形。

(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) 股東會

本公司最近年度及截至年報刊印日止，共計召開 1 次股東會，重要決議摘要如下：

日期	類別	項目
2013.6.13	報告事項	2012 年度營業狀況報告
	報告事項	審計委員會查核查核 2012 年度決算表冊報告
	報告事項	採用國際財務報導準則對可供分配盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額報告
	報告事項	修訂「董事會議事規範」報告
	承認事項	承認 2012 年度營業報告書、財務報表案
	承認事項	承認 2012 年度盈餘分派案
	討論事項	通過盈餘轉增資發行新股案
	討論事項	修改「公司章程」案
	討論事項	修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案
	討論事項	修訂「股東會議事規則」案

(2) 董事會

本公司最近年度及截至年報刊印日止，共計召開 9 次董事會，重要決議摘要如下：

日期	類別	項目
----	----	----

2013.3.20	報告事項	前次會議紀錄及執行情形： (1)2013 年度營業預算補充資料，含季度別資產負債表、季度別損益表、及月份別現金收支預測表。
	報告事項	重要財務業務報告： (1)2013 年度營業預算實際達成情形 (2)本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： (1) 2013.11~2013.01 內部稽核報告
	報告事項	其他重要報告事項： (1)IFRS 轉換計畫執行進度報告
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無
	討論事項	通過 2012 年度營業報告書、財務報表案
	討論事項	通過 2012 年度盈餘分派案
	討論事項	通過內部控制制度聲明書案
	討論事項	修訂公司章程案
	討論事項	修訂資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序案
	討論事項	修訂股東會議事規則案
	討論事項	於 2013 年股東常會向股東報告採用國際財務報導準則對可供分配盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額案
	討論事項	召開 2013 股東常會案
	討論事項	修訂內部控制制度案
	討論事項	提議通過本公司、其台灣分公司與子公司向台灣新光商業銀行融資條件案
	討論事項	通過海外子公司間資金貸與案
	討論事項	取消本公司資金貸與 Goda International Co., Ltd.(科德國際薩摩亞)案
	討論事項	設立台灣投資子公司案
	討論事項	本公司處分百傑電子科技股份有限公司股權案
2013.4.30	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： (1) 2013 年度營業預算實際達成情形 (2)本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： (1) 2013.02 內部稽核報告
	報告事項	其他重要報告事項：無
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無
	討論事項	通過 2013 年第一季財務報表案
	討論事項	通過海外子公司取得不動產案
	討論事項	通過海外子公司增資案
2013.5.3	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告：無

	報告事項	內部稽核業務報告： (1) 2013.03 內部稽核報告
	報告事項	其他重要報告事項：無
	討論事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	討論事項	修正並通過 2012 年度盈餘分派案
	討論事項	通過盈餘轉增資發行新股案
	討論事項	修正 2013 年股東常會召集事由案
2013.6.13	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： (1)2013 年度營業預算實際達成情形 (2)本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： (1) 2013.04 內部稽核報告
	報告事項	其他重要報告事項：無
	討論事項	決定股票股利及股現金利除權(息)基準日與發放日案
2013.7.30	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： (1)2013 年度營業預算實際達成情形 (2)本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： (1)2013.05~06 內部稽核報告
	報告事項	其他重要報告事項：無
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無
	討論事項	通過 2013 年半年度財務報表案
	討論事項	經理人委任案
	討論事項	解除經理人競業禁止案
	討論事項	討論董事及經理人薪資報酬暨一〇一年董事酬勞及員工分紅金額分配案
	討論事項	資金貸與海外子公司案
2013.11.12	報告事項	前次會議紀錄及執行情形： (1)為降低董事及經理人風險，本公司向美亞產物保險購買董事及經理人責任險，保費為每年美金 4,500 元，每次賠償請求及全年累計總保額為美金 3,000,000 元。
	報告事項	重要財務業務報告： (1)2013 年度營業預算實際達成情形 (2)本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： (1) 2013.07~09 內部稽核報告
	報告事項	其他重要報告事項：無
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無

	討論事項	通過 2013 年第三季財務報表案
	討論事項	修正 2013 年度營業預算案
	討論事項	提議通過本公司及其台灣分公司與台灣(花旗)銀行融資條件案
2013.12.18	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： (1)2013 年度營業預算實際達成情形 (2)本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： (1) 2013 年 10 月份內部稽核報告
	報告事項	其他重要報告事項：無
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無
	討論事項	通過 2014 年度營業預算案
	討論事項	通過 2014 年度稽核計畫案
	討論事項	提議通過本公司及子公司向銀行融資條件案
	討論事項	背書保證案
2014.3.24	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： (1)103 年度營業預算實際達成情形 (2)本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： (1)102 年 11 月份~103 年 1 月份內部稽核報告
	報告事項	其他重要報告事項：無
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無
	討論事項	通過 102 年度營業報告書、財務報表案
	討論事項	通過 102 年度盈餘分派案
	討論事項	通過內部控制制度聲明書案
	討論事項	修訂「取得或處分資產作業程序」案
	討論事項	修訂「衍生性金融商品交易作業程序」案
	討論事項	本公司第三屆董事選舉案
	討論事項	解除本公司第三屆董事競業禁止案
	討論事項	召開 103 年股東常會案
2013.4.30	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： (1)103 年度營業預算實際達成情形 (2)本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： (1)103 年 2 月份~103 年 3 月份內部稽核報告

報告事項	其他重要報告事項：無
討論事項	前次會議保留之討論事項：無
討論事項	通過 103 年第一季財務報表案
討論事項	審查董事及獨立董事候選人資格案
討論事項	資金貸與海外子公司案

(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：無此情形。

(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：無此情形。

四、會計師公費資訊：

(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：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	廖婉怡 謝建新	2013.1.1~2013.12.31	無

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		—	165	165
2	2,000 千元（含）～4,000 千元		—	—	—
3	4,000 千元（含）～6,000 千元		4,330	—	4,330
4	6,000 千元（含）～8,000 千元		—	—	—
5	8,000 千元（含）～10,000 千元		—	—	—
6	10,000 千元（含）以上		—	—	—

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	廖婉怡	4,330	—	70	—	95	165	2013 年度	註
	謝建新								

註：1.盈餘轉增資案檢表暨協議程序 50 仟元；2.申請 Good Standing 文件 21 仟元；3.修改公司章程 24 仟元。

(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：本公司並無更換會計師事務所，故不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

五、 更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	101 年 6 月 20 日			
更 換 原 因 及 說 明	因受任之勤業眾信聯合會計師事務所內部管理組織之調整，故簽證會計師由謝建新會計師及陳招美會計師變更為廖婉怡會計師及謝建新會計師。			
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。	
不再接受(繼續)委任				
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	一〇一年財務報告：無保留意見。 一〇二年財務報告：無保留意見。			
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	✓		
	說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無			

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	廖婉怡、謝建新
委 任 之 日 期	101 年 6 月 20 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

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

(一)董事、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：

職稱	姓 名	102 年度(註 1)		截至 103 年 4 月 21 日	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事長兼總經理	林志峰	15,000	—	—	—
董事兼管理部總經理	林崇平	—	—	—	—
董事	李冠英	323,820	—	—	—
董事	陳武魁	—	—	—	—
董事	王木生	53,520	—	—	—
董事	李福鈿	300,170	—	—	—
獨立董事	詹文雄	—	—	—	—
獨立董事	方國健	—	—	—	—
獨立董事	黃嘉能	—	—	—	—
製造部總經理	徐賢德	63,210	—	—	—
業務部副總經理	何和和(註 2)	37,200	—	—	—
財務長	唐文改	10,050	—	—	—
大股東	BLUE SKY HOLDINGS LIMITED	1,688,520	—	—	—
大股東	CJ Investment Company Limited	919,590	—	—	—

註 1：102 年董事、經理人持股增加數主要來自公司盈餘轉增資發行新股。

註 2：業務部副總經理係於 102 年 7 月 30 日經董事會委任。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、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

103年4月21日；單位：股

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有關係 人或為配偶、二親等以內之 親屬關係者，其名稱或姓名 及關係。		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
BLUE SKY HOLDINGS LIMITED；代表人：林崇平	12,945,320	23.82%	—	—	—	—	李冠英	為股東二親等親屬	—
							林淑貞	股東為二親等親屬	
							CJ Investment Company Limited	股東互為二親等親屬	
CJ Investment Company Limited；代表人：林崇仁	7,050,190	12.97%	—	—	—	—	BLUE SKY HOLDINGS LIMITED	股東互為二親等親屬	—
							林淑貞	股東為二親等親屬	
MCJ Holdings Limited；代表人：陳武魁	4,462,690	8.21%	—	—	—	—	—	—	—
李冠英	2,482,620	4.57%	5,750	0.01%	—	—	BLUE SKY HOLDINGS LIMITED	股東為二親等親屬	—
李福鈿	2,067,970	3.81%	30,000	0.06%	—	—	—	—	—
吳純慶	1,962,000	3.61%	325,000	0.60%	—	—	—	—	—
韓志強	1,313,990	2.42%	—	—	—	—	—	—	—
黃銘東	909,370	1.67%	351,150	0.65%	—	—	—	—	—
林淑貞	832,510	1.53%	—	—	—	—	BLUE SKY HOLDINGS LIMITED	股東為二親等親屬	—
							CJ Investment Company Limited	股東為二親等親屬	
洪錦和	733,000	1.35%	—	—	—	—	—	—	—

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

103年3月31日；單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
科德國際(薩摩亞)	1,200,000	100%	-	-	1,200,000	100%
科德國際(香港)	11,420,000	100%	-	-	11,420,000	100%
蘇州科德	註	100%	-	-	註	100%
淮安嘉冠	註	100%	-	-	註	100%
蘇州嘉吉	註	100%	-	-	註	100%
蘇州嘉財	註	100%	-	-	註	100%
重慶嘉駿	註	100%	-	-	註	100%
重慶嘉峰	註	55%	-	-	註	55%
嘉璟投資	10,000,000	100%	-	-	10,000,000	100%

註:為有限公司故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

單位：新台幣元/股

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
98.08	10	150,000	1,500,000	150,000	1,500,000	—	長期投資	註 1
99.05	10	30,000,000	300,000,000	29,850,000	298,500,000	—	長期投資	註 2
99.07	10	80,000,000	800,000,000	12,000,000	120,000,000	資本公積轉 增 資	—	註 3
100.12	10	80,000,000	800,000,000	5,250,000	52,500,000	現金增資	—	註 4
102.07	10	80,000,000	800,000,000	7,087,500	70,875,000	盈餘轉增資	—	註 5

註 1：98 年 8 月 17 日因應公司設立訂定所需之最低資本額 NTD 1,500,000 元，每股面額 NTD 10 元，計 150,000 股。

註 2：99 年 5 月 17 日董事會決議通過補發行 29,850,000 股。

註 3：資本公積轉增資案已經於 99 年 7 月 29 日股東常會通過。

註 4：本公司辦理現金增資依行政院金融監督管理委員會 100 年 12 月 8 日金管證發字第 1000059619 號函申報生效。

註 5：本公司辦理盈餘轉增資於 102 年 6 月 13 日股東常會通過，並取得臺灣證券交易所股份有限公司 102 年 7 月 11 日臺證上二字第 1020013737 號函同意上市。

103 年 4 月 21 日

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(上市股票)	未發行股份	合計	
記名式普通股	54,337,500	25,662,500	80,000,000	—
合 計	54,337,500	25,662,500	80,000,000	—

(二) 股東結構：

103 年 4 月 21 日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	-	-	3	1,902	14	1,919
持 有 股 數	-	-	25,500	29,001,690	25,310,310	54,337,500
持 股 比 例	-	-	0.04%	53.38%	46.58%	100.00%
陸資持股比例：0%						

(三) 股權分散情形：

1. 普通股

103 年 4 月 21 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	348	82,420	0.15%
1,000 至 5,000	1,096	2,194,930	4.03%
5,001 至 10,000	201	1,440,170	2.65%

10,001 至 15,000	92	1,120,500	2.06%
15,001 至 20,000	32	574,500	1.06%
20,001 至 30,000	45	1,116,050	2.05%
30,001 至 50,000	35	1,367,100	2.52%
50,001 至 100,000	31	2,222,030	4.09%
100,001 至 200,000	5	734,000	1.35%
200,001 至 400,000	16	4,782,540	8.80%
400,001 至 600,000	7	3,306,600	6.09%
600,001 至 800,000	2	1,370,000	2.52%
800,001 至 1,000,000	2	1,741,880	3.21%
1,000,001 以上自行視實際情況分級	7	32,284,780	59.42%
合 計	1,919	54,337,500	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單：股權比例占前十名之股東

103 年 4 月 21 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
BLUE SKY HOLDINGS LIMITED		12,945,320	23.82%
CJ Investment Company Limited		7,050,190	12.97%
MCJ Holdings Limited		4,462,690	8.21%
李冠英		2,482,620	4.57%
李福鈿		2,067,970	3.81%
吳純慶		1,962,000	3.61%
韓志強		1,313,990	2.42%
黃銘東		909,370	1.67%
林淑貞		832,510	1.53%
洪錦和		733,000	1.35%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元：仟股

項 目		年 度	101 年 (註1)	102 年	截至 103 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 2)	最 高		82.20	48.30	32.70
	最 低		34.00	19.00	24.05
	平 均		52.42	33.00	27.68
每股	分 配 前		36.23	32.73	33.58

淨值 (註 3)	分 配 後	30.20	(註 9)	—
每股	加權平均股數	54,338	54,338	54,338
盈餘	每 股 盈 餘	4.44	1.01	0.51
每股 股利	現 金 股 利	1.5	1(註 9)	—
	無 償 盈餘配股	1.5	—(註 9)	—
	配股 資本公積配股	—	—(註 9)	—
	累積未付股利 (註4)	—	—	—
投資 報酬 分析	本益比 (註5)	13.58	32.67	—
	本利比 (註6)	34.95	33.00(註 9)	—
	現金股利殖利率 (註7)	2.86%	3.03(註 9)	—

資料來源：101 年及 102 年經會計師查核簽證之合併財務報告、103 年第一季經會計師核閱之財務報表。

註 1：101 年發放現金股利之盈餘分派案於經 102 年 5 月 3 日董事會決議及 102 年 6 月 13 日股東常會承認通過，發放現金股利每股 1.5 元，計新台幣 141,750 仟元，及股票股利每股 1.5 元，計 7,087,500 股。

註 2：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 3：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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：經 103 年 3 月 24 日董事會決議通過發放現金股利每股 1 元，俟 103 年股東常會決議後定案。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司 102 年 6 月 13 日股東常會通過之上市公司章程修訂，本公司股利政策如下：

除上市法令另有規定外，本公司年度總決算如有盈餘時，應依據下列順序分派或使用之：

- (1)提撥應繳納之所得稅款；
- (2)彌補以前年度之虧損；
- (3)提撥百分之十(10%)為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司之實收資本額時，不在此限；
- (4)依據上市法令規定提撥特別盈餘公積；
- (5)最多百分之五(5%)保留作為董事紅利，並以現金方式發放；
- (6)百分之三(3%)至百分之十(10%)之間保留作為員工紅利，員工紅利之分派得以現金及/或股票方式發放，如以股票方式發放時，分派對象得包括符

合一定條件之關係企業員工，該一定條件授權由董事會訂定之；及

- (7)可供分配盈餘(即其餘盈餘部分加計前期累計未分配盈餘)得經董事會提議股東紅利分派案，送請股東常會依據上市法令追認通過，惟在不牴觸英屬開曼群島法律之前提下，股東紅利金額不得低於年度總決算盈餘扣除本條第(1)項至第(6)項規定金額後之百分之十(10%)，股東紅利之分派得以現金及/或股票方式發放，且現金紅利分派之比例不得低於股東紅利總金額之百分之十(10%)。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司已於 103 年 3 月 24 日經董事會決議，擬於 103 年 6 月 18 日提交股東常會承認通過 102 年之盈餘分派案，將發放現金股利每股新台幣 1 元，計新台幣 54,338 仟元。

(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之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞(本公司無監察人)

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

除上市法令另有規定外，本公司年度總決算如有盈餘時，應依據下列順序分派或使用之：

- (1)提撥應繳納之所得稅款；
- (2)彌補以前年度之虧損；
- (3)提撥百分之十(10%)為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司之實收資本額時，不在此限；
- (4)依據上市法令規定提撥特別盈餘公積；
- (5)最多百分之五(5%)保留作為董事紅利，並以現金方式發放；
- (6)百分之三(3%)至百分之十(10%)之間保留作為員工紅利，員工紅利之分派得以現金及/或股票方式發放，如以股票方式發放時，分派對象得包括符合一定條件之關係企業員工，該一定條件授權由董事會訂定之；及
- (7)可供分配盈餘(即其餘盈餘部分加計前期累計未分配盈餘)得經董事會提議股東紅利分派案，送請股東常會依據上市法令追認通過，惟在不牴觸英屬開曼群島法律之前提下，股東紅利金額不得低於年度總決算盈餘扣除本條第(1)項至第(6)項規定金額後之百分之十(10%)，股東紅利之分派得以現金及/或股票方式發放，且現金紅利分派之比例不得低於股東紅利總金額之百分之十(10%)。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工紅利及董事酬勞係依據過去經驗以可能發放之金額為基礎，依據公司章程所訂之範圍並參考同業之發放水準擬定。

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列

年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

如股東會決議員工紅利採股票發放方式，股票紅利股數係按決議分紅之金額除以股票市場價值決定，股票市場價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後），惟於本公司上市前，則以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。

單位：元

	員工紅利(現金)	董事酬勞	合計
董事會通過擬議數	4,200,000	1,800,000	6,000,000
差異情形	與財報認列數無差異		

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司並無擬議配發員工股票紅利金額，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：新台幣 1.01 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形

單位：元

	員工紅利		董事酬勞	合計
	配發股數	金額(現金)		
實際配發數	—	14,000,000	4,725,000	18,725,000
財報認列數	—	14,000,000	4,725,000	18,725,000
說明	無差異		無差異	無差異

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債：無。

三、特別股：無。

四、海外存託憑證：無。

五、員工認股權憑證：無。

六、限制員工權利新股：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：

本公司並無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之情事。

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

本公司及其子公司主要從事筆記型電腦鍵盤薄膜觸控開關(以下簡稱「MTS」)之製造及銷售等業務。

2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品	101 年度		102 年度	
	金額	營業比重(%)	金額	營業比重(%)
薄膜觸控開關	1,734,162	96.78	1,526,500	98.51
銘板及其他	57,773	3.22	23,163	1.49
合計	1,791,935	100	1,549,663	100

3. 公司目前之商品（服務）項目

1	薄膜觸控開關
2	電阻式薄膜觸控鍵盤模組
3	銘板

4. 計畫開發之新商品（服務）

(1)細線路網版印刷技術：應用於 Touch Sesor 之手寫板、繪圖板、Touch Pad 產品線路板。

(2)無線充電模組：結合行動電源與無線充電產品之 Membrane 線路板。

(3)超薄型材料印刷技術應用：結合筆電鍵盤使用的 Membrane Switch 以達到更薄之機構，實現超薄型鍵盤。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司主要從事筆記型電腦鍵盤 MTS 之製造及銷售等業務，筆記型電腦產業之發展及成長與本公司業務息息相關。

在全球前十大品牌電腦不斷提昇委託台灣製造電腦的趨勢下，台灣已成為全球最大筆記型電腦生產國，而筆記型電腦供應鏈中各項零組件亦多由台商主導，其中筆記型電腦鍵盤即是如此，全球筆記型電腦鍵盤九成以上由台廠供應。

近期隨平板電腦問世，對筆電需求產生排擠效應，在行動運算裝置朝向多元化發展的情況下，原有筆記型電腦產品轉型結合平板電腦等不同行動運算裝置，筆記型電腦與平板電腦的產品界線越來越模糊，以 Windows 為作

業系統的平板電腦是否能取代筆記型電腦作為工作文書應用工具，值得後續觀察。另外「輕薄」筆記型電腦已成為消費者選購的重要考量之一，也同為產品發展趨勢，如 Ultrabook 即是符合此一發展趨勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司為專業鍵盤薄膜觸控開關之研發，製造及銷售廠商，產品主要應用於筆記型電腦。在產業鏈中，本公司位於此領域之中游，上游為電子漿料、塑膠板以及發光二極體(LED)等原材料供應廠商，中游則為薄膜觸控開關之製造廠商，下游為筆記型電腦鍵盤製造商，其下依序為電腦組裝廠及全球品牌大廠。

上游	中游	下游	終端客戶
☐ <u>PET Film</u> ☐ Toray ☐ 四川東方 ☐ <u>LED</u> ☐ Osram ☐ 志函 ☐ 悠文 ☐ <u>電子漿料</u> ☐ Fujikura ☐ 百傑	☐ <u>薄膜觸控開關</u> ☐ 科嘉 ☐ 淳安 ☐ 禎信 ☐ 興協和 ☐ Fujikura	☐ <u>筆記型電腦鍵盤</u> ☐ 群光 ☐ 達方 ☐ 精元 ☐ 光寶 ☐ 致伸 ☐ <u>電腦組裝廠</u> ☐ 廣達 ☐ 仁寶 ☐ 英業達 ☐ 緯創 ☐ 鴻海	☐ <u>PC 品牌</u> ☐ Apple ☐ Acer ☐ Asus ☐ Dell ☐ HP ☐ Lenovo ☐ Sony ☐ Toshiba ☐ Samsung ☐ Microsoft

3. 產品之各種發展趨勢

目前市面上鍵盤分類方式繁多，包含外觀、有線與無線、介面等，惟鍵盤廠商已有一既定的分類方式，因鍵盤上每個按鍵皆可視為一個開關「switch」，所以廠商以 switch 的種類來定義鍵盤的種類，現今鍵盤種類主要可區分如下：

- (1) 機械式 (Mechanical)
- (2) 薄膜式 (Membrane)
- (3) 導電橡膠式 (Conductive Rubber)
- (4) 無接點靜電容量式 (Capacitives)

其中薄膜式鍵盤可說是目前市場上最常見的 Switch 類型，顧名思義，其 Switch 就是由三層薄膜所組成，最上面一層是正極電路，中間是間隔層，下層則是負極電路。而薄膜式鍵盤又可分為二類，一類是在 Switch(三層薄膜)上有機械模組，另一類則是在 Switch 上面有著一顆顆的橡膠圓點「rubber dome」。前者是透過一些特別的機械模組下壓 Switch 來完成觸發的動作，因

為這些鍵盤上面有機械模組，所以容易讓很多人誤以為是機械式鍵盤，但其實未裝置機械模組，只保留 Switch(三層薄膜)鍵盤也能使用(直接用手在那三層薄膜上施力也能完成觸發)，所以仍屬於薄膜式鍵盤而非機械式鍵盤。後者則是透過分離或固定在鍵帽軸來下壓橡膠圓點達成觸發的動作，近來趨勢發展為直接將 rubber dome 黏貼在薄膜上，不僅可使產品厚度更薄亦可節省材料耗費。

薄膜式鍵盤由於原料和人工成本便宜，所以在成本的考量下大多的廠商都不生產機械式鍵盤轉而生產薄膜鍵盤，因此目前市面上鍵盤幾乎都是薄膜式鍵盤。

本公司所生產之 MTS 即為薄膜式鍵盤之關鍵零組件，隨著鍵盤設計與應用不斷推陳出新，MTS 之規格與功能亦不斷演進，包括(1)採用防潑水設計、(2)於 MTS 上部分功能鍵背後裱貼 LED 燈，提供背光功能及(3)因應與 MTS 接頭的連接器短小化，於 MTS 的上、下層的正負極導電線路之線寬線距更加精細、(4)M+R 產品，即 rubber dome 直接黏貼在 MTS 上，此四項發展已逐漸成為市場 MTS 的主流規格。

4. 競爭情形

本公司目前同業包括國內上市公司淳安電子、禎信、興協和、日商 Fujikura 及少許大陸製造商。以營收與出貨規模而言，本公司目前尚具領先地位。

(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

新台幣仟元

年度	102 年度	103 年第一季
研發費用	46,359	10,966

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- (1)感應開關：融合薄膜觸控開關技術，應用於家電、建築及模組化開關。
- (2)感壓式可變電阻薄膜觸控鍵盤：採用感壓式可變電阻技術，設計次一代薄膜觸控鍵盤。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展策略及計畫

- (1)持續尋求替代性原材料及供應商以降低生產成本與維持產品品質。
- (2)配合客戶需求共同開發新產品與技術。
- (3)研究開發符合市場需求之新產品。

2. 長期發展策略及計畫

- (1)以公司具備之專業技術為基礎，持續尋覓新興市場與應用，擴增公司產品線之廣度。

- (2)持續找尋優良的原物料供應商外，並與重要原材料供應商建立長期良好之關係，以獲得合理價格，降低生產成本。
- (3)導入產線自動化，減低對人力之依賴程度，提升產品品質穩定性。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區	101 年		102 年	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
中國大陸	1,765,793	98.55%	1,543,380	99.59%
美國	10,629	0.59%	3,523	0.23%
台灣	5,057	0.28%	2,760	0.18%
其他	10,456	0.58%	—	—
總計	1,791,935	100.00%	1,549,663	100.00%

2.市場占有率

本公司主要產品為 MTS 之應用領域以筆記型電腦鍵盤為主，以 102 年筆電用 MTS 出貨量與同期全球筆記型電腦出貨量推估，本公司全球市占率約在 24.16%左右。

3.市場未來之供需狀況與成長性

受智慧型手持裝置的影響，2013 年全球筆記型電腦出貨量衰退幅度達二位數，2014 年衰退幅度可望顯著縮減，惟目前尚無明顯的復甦跡象，主要是缺乏換機理由及平板電腦可滿足部分筆電功能。截至目前觸控筆電滲透率仍低，主因為價格過高及軟硬體未達最適化，未來的關鍵在於 Microsoft 與 Intel 對觸控筆電的態度，包括軟體的實用性及補貼政策。

4.競爭利基

(1)領先研發與技術，切入國際大廠供應鏈

本公司於 1982 年受美商杜邦公司技術移轉，成為國內第一家薄膜觸控開關廠商，截至目前已累積近三十年之專業經驗，期間不斷致力於新產品、新技術與新製造之開發，伴隨客戶於終端產品機種的推陳創新，淬煉出優異的產品品質，不僅得到下游客戶的肯定，更獲得終端國際品牌大廠的青睞，於此領域上樹立優良口碑。

(2)優異的生產製造技術與品質

本公司深耕薄膜觸控開關領域多年，隨生產技術不斷精進，不僅產品品質受到客戶的信賴，亦能配合客戶指定之交期迅速供貨，並可提供客

戶完善的服務，為客戶發現問題且解決問題，使本公司獲得優良的品質、優良的開發技術、最佳的服務、有競爭力的價格及準確的交期等優質形象。

(3)適足的產能，滿足客戶需求

本公司下游客戶為筆記型電腦鍵盤製造商，以台系廠商即已幾近囊括全球的市占率。欲成為上開客戶之重要供應廠商之一，適足的產能亦相當關鍵。本公司與客戶長期配合，隨客戶成長而適時擴充產能，以質量並進的營運模式滿足客戶需求。此外，本公司為提昇科技服務品質，採取接近客戶設廠的策略，以滿快速交貨、縮短交期、降低運輸成本及立即回應客戶問題等目標，共創買賣雙方雙贏，鞏固主要供應商地位。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A. 優異的產品品質與技術

由於產品品質獲得客戶青睞，公司多能參與客戶各項產品開發案，有助於新產品推出後的業績挹注。

B. 擁有產業資歷深厚之經營團隊

本公司業務、製造及管理之主要經營團隊於薄膜觸控開關產業，所累積之年資均超過 10 年乃至於 20 年以上，無論在客戶銷售與服務層面，或在生產技術層面均較其他同業具有相對優勢，是以本公司所屬產業中同業家數雖不在少數，但規模大小之差異較為顯著，亦因此本公司於全球市場佔有率均能維持一定比例。

(2)不利因素與因應對策

A. 同業競爭

隨市場規模並無成長，同業削價競爭益發劇烈，非有特殊規格需求產品可比競標形式，以致訂單爭取困難度增加。

因應對策

(A) 鄰近客戶區域設廠，就近供貨服務客戶。

(B) 設立 Rubber 黏貼及射出廠，結合下游工序滿足客戶需求。

B. 大陸境內工資上漲，提高生產成本

在 2008 年大陸地區開始實施勞動合同法以來，當地工人薪資及福利水準不斷成長，使得人工佔製造成本比重逐漸提高，對產品本身毛利影響漸增。

因應對策

公司評估各工序作業導入自動化量產以減少對人力的依賴，同時改善激勵制度提高每位員工產出。

C. 平板電腦興起，對鍵盤恐產生排擠效應

隨 2010 年國際大廠 Apple 之平板電腦 iPad 銷售暢旺，各家電腦品牌及代工廠商紛紛投入平板電腦的生產與銷售，預期未來平板電腦之市場規模將快速成長，對原搭配鍵盤之筆記型電腦恐產生排擠效應。

因應對策

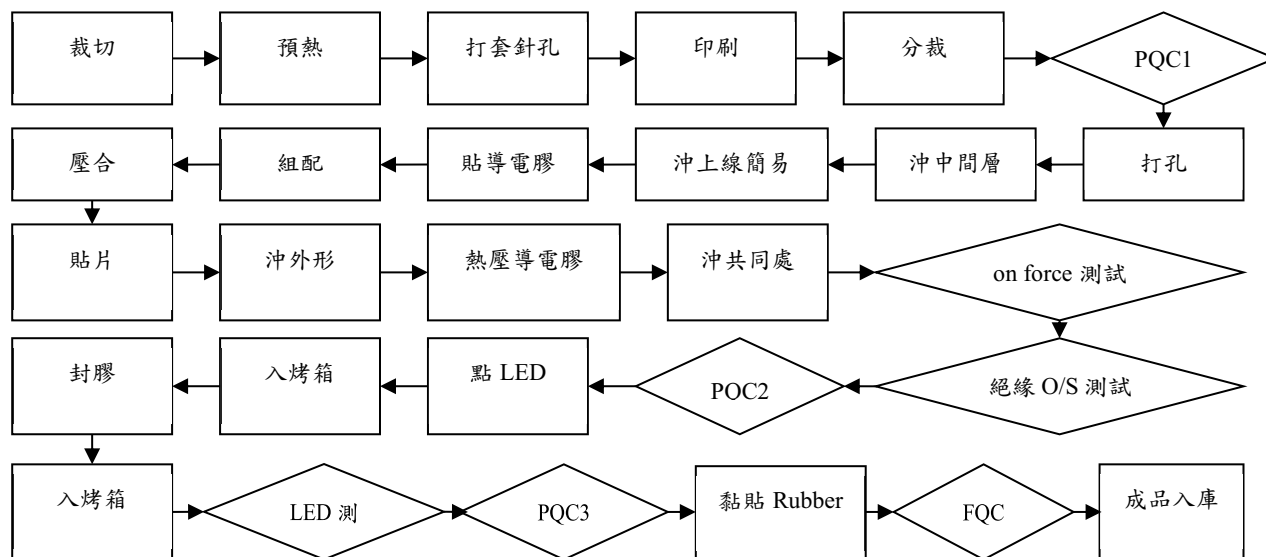
尋求開發新的產品線與市場，降低對單一產業之依存度。

(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

本公司主要產品薄膜觸控開關，為筆記型電腦鍵盤之關鍵零組件。

2. 主要產品之產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
塑膠板(PET)	Toray、四川東方	良好
發光二極體(LED)	Osram、志函、悠文	良好
電子漿料	百傑、Fujikura	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶資料

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	101 年				102 年				103 年第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	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	百傑	315,634	57.40	註	百傑	192,680	44.52	註	百傑	47,770	43.26	註
2	其他	234,270	42.60		其他	240,098	55.48		其他	62,646	56.74	
	進貨淨額	549,904	100.00		進貨淨額	432,778	100.00		進貨淨額	110,416	100.00	

註：實質關係人，自 101 年 6 月起為本公司採權益法評價之被投資公司。

2. 最近二年度主要銷售客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	101 年				102 年				103 年第一季			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關係	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	蘇州達方	491,137	27.41		蘇州達方	395,641	25.53		常州光寶	103,485	24.60	
2	江蘇精元	390,899	21.81		江蘇精元	291,984	18.84		蘇州達方	85,583	20.34	
3	淮安達方	352,404	19.67		常州光寶	273,765	17.67		江蘇精元	79,233	18.83	
4	常州光寶	167,161	9.33		淮安達方	228,704	14.76		重慶達方	48,885	11.62	
	其他	363,085	20.26		其他	343,617	22.17		其他	97,645	23.21	
	其他業務 收入(註)	27,249	1.52		其他業務 收入(註)	15,952	1.03		其他業務 收入(註)	5,866	1.40	
	銷貨淨額	1,791,935	100.00		銷貨淨額	1,549,663	100.00		銷貨淨額	420,697	100.00	

註：其他業務收入是指出售廢料、報廢模具等等收入。

增減變動原因：主要隨下游客戶業績增減而變動。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；千片

年度 生產量值 主要商品	101 年			102 年		
	產能	產量	產值	產能(註)	產量	產值
薄 膜 觸 控 開 關	75,859	51,792	1,667,784	57,159	43,079	1,259,276
銘 板	3,996	485	3,158	600	454	1,083
薄膜觸控鍵盤模組	918	30	28,465	0	0	0
合 計	80,773	52,307	1,699,407	57,759	43,533	1,260,359

註：本公司設立重慶子公司，部分機台搬遷尚未安置到位期間，其產能不計入。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；千片

年度 銷售量值 主要商品	101 年				102 年			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
薄 膜 觸 控 開 關	—	—	51,302	1,734,162	—	90	46,594	1,526,411
銘 板	—	—	503	1,704	—	—	418	1,479
其 他	註	5,057	註	51,012	註	2,670	註	19,013
合計	—	5,057	51,805	1,786,878	—	2,760	47,012	1,546,903

註：計量單位不一致，故無法提供數量。

三、從業員工概況

單位：人；年；歲；%

年 度		101 年	102 年	103 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經理級以上主管	22	27	27
	一 般 職 員	288	426	436
	生 產 線 員 工	2,667	2,286	2,773
	合 計	2,977	2,739	3,236
平 均 年 歲		23	25	26
平 均 服 務 年 資		1.35	1.51	1.26
學 歷 分 佈 比 率 %	博 士	—	—	—
	碩 士	0.30%	0.31%	0.27%
	大 專	11.52%	8.98%	6.09%
	高 中	17.23%	29.56%	27.82%
	高 中 以 下	70.94%	61.07%	65.73%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)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)：無此情形。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度及實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

本公司員工福利措施除基本工資高於同業平均之薪資水平外，另有年終獎金、品質績效獎金及各項津貼補助，並安排員工到專業體檢機構免費進行體檢，且為每位員工都辦理了基本養老、醫療、工傷、生育、失業等福利保險，同時提供婚喪、喜慶、生育及住院補助，藉以提升員工情感，增進工作效率。

2. 進修及訓練情形

教育培訓有助於本公司成長發展。系統、科學、合理的教育訓練，既能提升同仁的專業能力，又能激發同仁的智慧和潛力，充滿活力的不斷突破成長上限，保證集團永續經營得以實現。本公司依據同仁成長進步的需要，提供了一系列的教育訓練課程，包含新進員工入職訓練、針對全體員工的素質訓練及專業技能訓練等。

3. 退休制度與實施狀況

中國境內企業之職工退休後養老保險，本公司依照企業所在當地法規為員工繳納養老保險。依照當地社會保險作業方式，養老保險包含於社會保險（包含醫療、生育、養老、工傷、失業），公司為員工辦理社會保險增員

手續後，即已開始履行繳納養老保險義務。位於中國境內各子公司養老保險繳交的比率、標準及發放說明如下：

- (1)達到國家規定的退休年齡；
- (2)用人單位和參保人員均按照規定足額繳費；
- (3)繳費年限 15 年以上，或者 1998 年 6 月 30 日前參加工作並參加基本養老保險，2008 年 6 月 30 日前達到退休年齡且繳費年限在 10 年以上。退休時，由用人單位、勞動保障代理機構或者參保人員本人，憑社會保險經辦機構審核的參加基本養老保險的證卡和有關資料，到勞動保障行政部門辦理退休手續。符合「江蘇省企業職工基本養老保險規定」第十八條規定條件的參保人員，從勞動保障行政部門核定的退休時間之次月起，由社會保險經辦機構委託銀行等機構按月發給基本養老金。基本養老金由基礎養老金和個人帳戶養老金組成：
- (4)基礎養老金以本人退休時全省上一年度在崗職工月平均工資和本人指數化月平均繳費工資的平均值為基數，繳費每滿 1 年（不足 1 年的繳費月數折算為年）發給 1%；
- (5)個人帳戶養老金按照本人個人帳戶的累計儲存額除以計發月數確定。計發月數標準，按照國家規定執行。本人指數化月平均繳費工資，是指參保人員退休時全省上一年度在崗職工月平均工資乘以本人平均繳費工資指數。

單位：人民幣元/%

養老保險	吳江區(註)		淮安市		重慶市銅梁縣	
	個人	企業	個人	企業	個人	企業
繳費比率	8%	20%	8%	20%	8%	20%
繳費基數(每月)	1,800 元		2,000 元		1,513 元	

註：2014 年 1 月 6 日公佈之關於調整 2014 年度社會保險繳費基數（標準）的通知中敘明，於 2014 年 4 月 1 日起適用。

- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

(一) 科嘉(開曼)股份有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
抵押合約	台灣中小企業銀行股份有限公司	2010.02.05-2040.02.04	主合約為 2010 年 2 月 5 日簽署借款金額為新台幣 71,750 仟元之借據，擔保債權總金額新台幣 86,100 仟元(主債務業已清償完畢，尚未辦理註銷抵押權登記)	抵押物：新北市中和區安邦段 164 地號之土地，建號為新北市中和區安邦段 382 號及 381 號之建物(地址為：新北市中和區連城路 168 號 8 樓及 168 之 3 號 8 樓)
抵押合約	台灣中小企業銀行股份	2010.06.22-2040.06.21	主合約為 2010 年 2 月 5 日簽署借款金額為新台	抵押物：新北市中和區健康段 236 地號之土地，建號為

	有限公司		幣 9,120 仟元之借據，擔保債權總金額新台幣 12,000 仟元（主債務業已清償完畢，尚未辦理註銷抵押權登記）	新北市中和區健康段 733 及 734 號之建物(地址為：新北市中和區建康路 130 號 7 樓之 4 及 7 樓之 5)
授信合約	花旗商業銀行	2013.06.30-2014.06.30	授信額度： ● 營運週轉金 300 萬美元(單筆 90 天) ● 外匯及衍生性金融商品 100 萬美元	無
授信合約	台北富邦商業銀行	2014.02.12-2015.02.11	授信額度：營運週轉金 300 萬美元(單筆 180 天)，與 Goda International (Hong Kong) Limited 及科德國際股份有限公司共用。	無
授信合約	台灣中小企業銀行	2014.03.05-2015.03.05	授信額度：營運週轉金 300 萬美元(單筆 6 個月)	無
授信合約	新光商業銀行	2013.05.14-2014.05.14	授信額度： ● 進口 O/A300 萬美元 ● 短期放款 150 萬美元 以上 2 者相加不可超過 300 萬美元(單筆 180 天)	無
貸款協議	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	2013.09.03-2014.07.31	貸款 150 萬美元，用於流動資金周轉，貸款利率為美元年息 2.9%	

(二) 科德國際股份有限公司：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授信合約	台北富邦商業銀行	2014.02.12-2015.02.11	授信額度：營運週轉金 300 萬美元(單筆 180 天)，與 Goda International (Hong Kong) Limited 及本公司共用。	無

(三) GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授信合約	台北富邦商業銀行	2014.02.12-2015.02.11	授信額度：營運週轉金 300 萬美元(單筆 180 天)，與本公司及科德國際股份有限公司共用。	無
貸款協議	科嘉(開曼)股份有限公司	2013.09.03-2014.07.31	借款 150 萬美元，用於流動資金周轉，貸款利率為美元年息 2.9%	無
借款合同	蘇州科德軟體電路板有限公司	2014.04.01-2015.03.31	貸款 100 萬美元，用於流動資金周轉，貸款利率為美元年息 5.75%	無
借款合同	淮安嘉冠電子科技有限公司	2014.04.01-2015.03.31	貸款 50 萬美元，用於流動資金周轉，貸款利率為美元年息 5.75%	無

(四) 蘇州科德軟體電路板有限公司：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
------	-----	--------	------	------

借款合同	GODA INTERNATI ONAL (HONG KONG) LIMITED	2014.04.01- 2015.03.31	借款 100 萬美元，用於流動資金周轉， 貸款利率為美元年息 5.75%	無
------	--	---------------------------	---	---

(五) 蘇州嘉財電子有限公司：無

(六) 蘇州嘉吉電子有限公司：無

(七) 淮安嘉冠電子科技有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	GODA INTERNATI ONAL (HONG KONG) LIMITED	2014.04.01- 2015.03.31	借款 50 萬美元，用於流動資金周轉，貸 款利率為美元年息 5.75%	無

(八) 重慶嘉駿電子有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
工程合同	廣東宏達建 設工程有限 公司	我 司 書 面 通 知 日 起 七 日 內 開 工，工 期 為 60 個 工 作 日	重慶嘉駿電子有限公司綜合工程(包括空 調、通風、空壓氣管、天花、隔牆、地 板、空調空壓設備、水電、弱電、消防 及裝飾工程，工程價款為人民幣 7,430,000 元	無
租賃合同	重慶紳鵬實 業開發有限 公司	2013 年 1 月 16 日 至 2023 年 1 月 15 日	租賃位於重慶市銅梁工業園區金龍大道 20 號 3#廠房，租賃建築面積 9,600 平方 米	無
租賃合同	重慶喬邦鞋 業有限公司	2013 年 4 月 15 日 至 2018 年 4 月 14 日	租賃位於重慶市銅梁工業園區金龍大道 19 號喬邦鞋業廠區內貳號員工宿舍 1 樓 至 5 樓，租賃建築面積 3,360 平方米	無

(九) 重慶嘉峰電子有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃合同	重慶紳鵬實 業開發有限 公司	2013 年 3 月 25 日 至 2018 年 3 月 24 日	租賃位於重慶市銅梁工業園區金龍大道 20 號 4#廠房(底層)，租賃建築面積 2,400 平方米	無
租賃合同	重慶歐旺房 地產開發有 限公司	2014 年 2 月 11 日 至 2019 年 2 月 10 日	租賃位於重慶市銅梁線東城街道辦事處 金龍大道 28 號廠房宿舍 1 號樓 4 樓，共 21 間。	無

(十) 嘉璟投資股份有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	英屬蓋曼群 島商科嘉國 際股份有限 公司台灣分 公司	102 年 4 月 1 日 至 104 年 3 月 31 日	租賃位於新北市中和區連城路 168 號 8 樓契約附圖所示使用範圍。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料（註 1~2）					103 年
			98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	第一季
流動資產			—	—	—	1,501,572	1,507,154	1,523,508
不動產、廠房及設備			—	—	—	552,230	653,431	653,506
無形資產			—	—	—	8,389	7,692	8,774
其他資產			—	—	—	97,153	136,378	134,546
資產總額			—	—	—	2,159,344	2,304,655	2,320,334
流動負債	分配前		—	—	—	378,388	455,776	422,936
	分配後		—	—	—	449,263	(註 3)	—
非流動負債			—	—	—	69,308	61,292	64,681
負債總額	分配前		—	—	—	447,696	517,068	487,617
	分配後		—	—	—	518,571	(註 3)	—
歸屬於母公司業主之權益						1,711,648	1,778,619	1,824,730
股本			—	—	—	472,500	543,375	543,375
資本公積			—	—	—	801,497	801,497	801,497
保留盈餘	分配前		—	—	—	492,202	405,188	433,070
	分配後		—	—	—	350,452	(註 3)	—
其他權益			—	—	—	(54,551)	28,559	46,788
庫藏股票			—	—	—	—	—	—
非控制權益			—	—	—	—	8,968	7,987
權益總額	分配前		—	—	—	1,711,648	1,787,587	1,832,717
	分配後		—	—	—	1,640,773	(註 3)	—

註 1：98~100 年財務報表係採中華民國財務會計準則，揭露於下表。

註 2：101 年及 102 年合併財務報表係經會計師查核簽證，103 年第一季合併財務報表係經會計師核閱。

註 3：俟股東會決議後定案。

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料（註 1~2）				
			98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
流動資產			785,586	1,296,185	1,416,268	—	—
基金及投資			—	—	—	—	—
固定資產			470,817	608,308	608,453	—	—
無形資產			31,302	29,940	33,852	—	—
其他資產			1,552	48,577	65,390	—	—

資產總額		1,289,257	1,983,010	2,123,963	—	—
流動負債	分配前	433,949	557,634	389,813	—	—
	分配後	—	683,634	531,563	—	—
長期負債		—	64,263	—	—	—
其他負債		18,864	42,489	33,536	—	—
負債總額	分配前	452,813	664,386	423,349	—	—
	分配後	—	790,386	565,099	—	—
股本		368,282	420,000	472,500	—	—
資本公積		—	648,847	801,497	—	—
保留盈餘	分配前	395,025	298,565	387,506	—	—
	分配後	—	172,565	245,756	—	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		73,137	(48,788)	39,111	—	—
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	836,444	1,318,624	1,700,614	—	—
	分配後	—	1,192,624	1,558,864	—	—

註 1：98 年擬制性合併財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：99 年及 100 年合併財務報表係經會計師查核簽證。

(二) 綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料（註 1~2）					103 年第一季 (註 3)
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
營業收入	—	—	—	1,791,935	1,549,663	420,697
營業毛利	—	—	—	503,218	277,934	80,758
營業損益	—	—	—	304,001	68,515	24,308
營業外收入及支出	—	—	—	(2,807)	3,693	13,110
稅前淨利	—	—	—	301,194	72,208	37,418
繼續營業單位 本期淨利	—	—	—	209,778	52,718	26,802
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	—	—	—	209,778	52,718	26,802
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	—	—	—	(54,551)	83,276	18,328
本期綜合損益總額	—	—	—	155,227	135,994	45,130
淨利歸屬於 母公司業主	—	—	—	209,778	54,736	27,882

淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	(2,018)	(1,080)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	—	—	—	155,227	137,846	46,111
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	(1,852)	(981)
每股盈餘	—	—	—	3.86	1.01	0.51

註 1：98~100 年財務報表係採中華民國財務會計準則，揭露於下表。

註 2：101 年及 102 年合併財務報表係經會計師查核簽證。

註 3：103 年第一季合併財務報表係經會計師核閱。

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料（註 1~2）				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
營業收入	1,288,623	1,808,204	2,163,500	—	—
營業毛利（損）	334,119	635,569	513,467	—	—
營業損益（損）	250,283	426,818	276,393	—	—
營業外收入及利益	7,667	5,053	20,181	—	—
營業外費用及損失	22,130	30,720	7,841	—	—
繼續營業部門稅前損益	235,820	401,151	288,733	—	—
繼續營業部門損益	176,381	300,751	214,941	—	—
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響 數	—	—	—	—	—
本期損益	176,381	300,751	214,941	—	—
每股盈餘(稅後)	4.79	7.16	5.11	—	—

註 1：98 年擬制性合併財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：99 年及 100 年合併財務報表係經會計師查核簽證。

(三) 會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核(核閱)意見
98 年	謝建新、陳招美	勤業眾信聯合會計師事務所	修正式無保留查核意見(註)
99 年	謝建新、陳招美	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
100 年	謝建新、陳招美	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
101 年	廖婉怡、謝建新	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
102 年	廖婉怡、謝建新	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見

註：係因會計師意見段增加一說明段，說明擬制性財務報表係 KO JA (CAYMAN) CO., LTD. 為臺灣證券交易所股票上市申請所編製及說明採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」暨財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之（九六）基秘字第〇五二號函，將職工獎勵及福利金視為費用，而非盈餘之

分配。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註 1~4)					103 年第一季
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 %	負債占資產比率	—	—	—	20.73	22.44	21.01
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	—	322.50	282.95	290.34
償債能力 %	流動比率	—	—	—	396.83	330.68	360.22
	速動比率	—	—	—	358.01	300.23	329.36
	利息保障倍數	—	—	—	N/A	240.10	203.26
經營能力 (註 3)	應收款項週轉率 (次)	—	—	—	2.57	2.49	2.79
	平均收現日數	—	—	—	142.02	146.58	130.82
	存貨週轉率 (次)	—	—	—	8.76	9.31	10.80
	應付款項週轉率 (次)	—	—	—	10.76	9.84	10.73
	平均銷貨日數	—	—	—	41.66	39.20	33.80
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	—	—	—	3.01	2.57	2.58
	總資產週轉率 (次)	—	—	—	0.83	0.69	0.73
獲利能力 (註 3)	資產報酬率 (%)	—	—	—	9.77	2.37	4.66
	權益報酬率 (%)	—	—	—	12.30	3.01	5.92
	稅前純益占實收資本比率 (%) (註 8)	—	—	—	63.74	13.29	27.54
	純益率 (%)	—	—	—	11.71	3.40	6.37
	每股盈餘 (元)	—	—	—	3.86	1.01	0.51
現金流量	現金流量比率 (%)	—	—	—	110.25	40.22	2.65
	現金流量允當比率 (%)	—	—	—	N/A	92.83	93.11
	現金再投資比率 (%)	—	—	—	12.34	4.68	0.45
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	1.34	2.69	2.19
	財務槓桿度	—	—	—	1.00	1.00	1.01

最近二年度各項財務比率變動增減變動達 20%：

利息保障倍數：主要係因 101 年無利息支出。

資產報酬率：主要係營業收入下降、人工成本上升及重慶子公司開辦費用導致獲利下滑。

權益報酬率：主要係營業收入下降、人工成本上升及重慶子公司開辦費用導致獲利下滑。

稅前純益占實收資本比率：主要係營業收入下降、人工成本上升及重慶子公司開辦費用導致獲利下滑。

純益率：主要係營業收入下降、人工成本上升及重慶子公司開辦費用導致獲利下滑。

每股盈餘：主要係營業收入下降、人工成本上升及重慶子公司開辦費用導致獲利下滑。

現金流量比率：主要係 102 年獲利下滑致營業活動淨現金流入減少，以及增加短期借款所致。

現金流量允當比率：主要係 101 年設算時無法取得最近五年度營業活動淨現金流量，故無法設算。

現金再投資比率：主要係 102 年獲利下滑致營業活動淨現金流入減少，加上設立新廠使不動產、廠房及設備毛額增加所致。

營運槓桿度：主要係營業收入下降及人工成本上升所致。

註1：98~100年財務報表係採中華民國財務會計準則，揭露於下表。

註2：101年及102年合併財務報表係經會計師查核簽證。

註3：103年第一季合併財務報表係經會計師核閱。

註4：財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註5）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註6）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註5：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 6：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 7：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 8：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。

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析(註 1)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
財務結構 %	負債占資產比率	35.12	33.50	19.93	—	—
	長期資金占固定資產比率	177.66	227.33	279.50	—	—
償債能力 %	流動比率	181.03	232.44	363.32	—	—
	速動比率	157.34	199.90	321.51	—	—
	利息保障倍數	50.43	77.75	46.37	—	—
經營能力 (註 3)	應收款項週轉率（次）	2.48	3.39	3.16	—	—
	平均收現日數	147.18	107.67	115.51	—	—
	存貨週轉率（次）	8.15	8.65	10.16	—	—
	應付款項週轉率（次）	2.92	5.39	12.25	—	—
	平均銷貨日數	44.79	42.20	35.93	—	—
	固定資產週轉率（次）	2.74	2.97	3.56	—	—
	總資產週轉率（次）	1.00	0.91	1.02	—	—
獲利能力 (註 3)	資產報酬率（%）	12.96	18.62	10.70	—	—
	股東權益報酬率（%）	19.55	27.91	14.24	—	—
	占實收資本 比率(%)	營業利益 稅前純益	67.96	101.62	58.50	—
			64.03	95.51	61.11	—
	純益率（%）	13.69	16.63	9.93	—	—
	每股盈餘（元）	4.79	7.16	5.11	—	—
現金流量	現金流量比率（%）	113.05	3.18	42.01	—	—
	現金流量允當比率（%）	註 2	註 2	註 2	—	—
	現金再投資比率（%）	19.37	1.04	1.80	—	—
槓桿	營運槓桿度	1.31	1.21	1.35	—	—

度	財務槓桿度	1.02	1.01	1.02	—	—
最近二年度各項財務比率變動增減變動達 20%：詳上表。						

註 1：最近四年度及截至最近期擬制性合併財務報表或合併財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：無最近五年度營業活動淨現金流量之資料可供計算。

註 3：財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（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／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。（註 5）

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：詳第 73 頁。

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳第 75 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：本公司並未編製個體財報。

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，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

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：

單位：新台幣仟元/%

項目 \ 年度	101 年	102 年	差異	
			金額	%
流動資產	1,501,572	1,507,154	5,582	0.37
不動產、廠房及設備	552,230	653,431	101,201	18.33
無形資產	8,389	7,692	(697)	(8.31)
其他資產	97,153	136,378	39,225	40.37
資產總額	2,159,344	2,304,655	145,311	6.73
流動負債	378,388	455,776	77,388	20.45
非流動負債	69,308	61,292	(8,016)	(11.57)
負債總額	447,696	517,068	69,372	15.50
股本	472,500	543,375	70,875	15.00
資本公積	801,497	801,497	0	0.00

保留盈餘	492,202	405,188	(87,014)	(17.68)
其他權益	(54,551)	28,559	83,110	(152.35)
歸屬於母公司業主之權益	1,711,648	1,778,619	66,971	3.91
非控制權益	—	8,968	8,968	N/A
權益總計	1,711,648	1,787,587	75,939	4.44
重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%) 不動產、廠房及設備：主要係設立重慶子公司所致。 資產總額：主要係設立重慶子公司所致。 流動負債：主要係增加短期借款所致。 負債總額：主要係增加短期借款所致。 股本：主要係盈餘轉增資發行新股所致。 保留盈餘：主要係本年度淨利下滑所致。 其他權益：主要係國際匯率變動所致。				

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元/%

項目 \ 年度	101 年	102 年	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入	1,791,935	1,549,663	(242,272)	(13.52)
營業成本	1,288,717	1,271,729	(16,988)	(1.32)
營業毛利	503,218	277,934	(225,284)	(44.77)
營業費用	197,966	208,569	10,603	5.36
其他收益或費損淨額	(1,251)	(850)	401	(32.05)
營業淨利	304,001	68,515	(235,486)	(77.46)
營業外收入及支出	(2,807)	3,693	6,500	(231.56)
稅前淨利	301,194	72,208	(228,986)	(76.03)
重大變動項目說明：(金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%) 營業收入：主要係本公司出貨減少所致。 營業毛利：主要係本公司營收減少、人工成本增加所致。 營業淨利及稅前淨利：主要係本公司營收減少、人工成本增加，加上設立重慶子公司增加開辦費用所致。				

(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

本公司主要依客戶之預估需求及全球市場規模變化，考量產能規劃及過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標，對公司並無不良影響。

三、現金流量：

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元/%

年度 項目	101 年	102 年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動流入	417,163	183,316	(233,847)	(56.06)
投資活動流入(出)	(42,592)	(179,448)	(136,856)	321.32
籌資活動流入(出)	(142,141)	(7,466)	134,675	(94.75)
變動分析： 營業活動：本期營業活動淨現金流入減少，主要係 102 年稅後淨利下降所致。 投資活動：本期投資活動淨現金流出增加，主要係設立重慶子公司取得不動產、廠房及設備所致。 籌資活動：本期融資活動淨現金流出減少，主要係短期借款增加及支付現金股利減少所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司並無流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：基於本公司帳上現金應屬適足，由最近各年度財務報表觀之，本公司營業活動均呈現淨現金流入，應不致有流動性不足之情事。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司於 101 年 12 月 13 日董事會決議分別透過大陸子公司蘇州科德軟體電路板有限公司及蘇州嘉吉電子有限公司投資設立重慶嘉駿電子有限公司及重慶嘉峰電子有限公司，預設資本額分別為人民幣 40,000 仟元及人民幣 12,500 仟元，本公司將陸續透過大陸子公司對此二家公司投入股款達人民幣 40,000 仟元及人民幣 6,875 仟元，主要係因應全球筆記型電腦供應鏈由中國華東地區西進至四川重慶，為就近供貨服務客戶，及符合客戶產品需求而設立，預計本公司對客戶重慶子公司的出貨可望提升，期望對本公司財務業務能有正面助益。

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

(一) 本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策以基本業務相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產作業程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二) 最近年度轉投資獲利或損失之主要原因、改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	最近年度投資損益	原因及改善計畫
科德國際(薩摩亞)	66,729	主係子公司蘇州嘉財與蘇州嘉吉獲利所致
科德國際(香港)	(14,297)	主係子公司蘇州科德與淮安嘉冠虧損所致

轉投資事業	最近年度投資損益	原因及改善計畫
嘉環投資	(4,695)	主係成立初期，營運績效未能顯現。
百傑電子	1,191	主係本公司對其認列投資收益 325 仟元加已實現銷貨毛利 866 元所致。
蘇州嘉財	52,624	主係穩健經營，維持一定獲利所致。
蘇州嘉吉	19,504	主係穩健經營，維持一定獲利所致。
蘇州科德	(10,870)	主係出貨量減少及人工成本上升所致。將提升產線自動化減少人工依賴。
淮安嘉冠	(7,270)	主係缺工使出貨減少及人工成本上升所致。將提升產線自動化減少人工依賴。將提升產線自動化減少人工依賴。
重慶嘉駿	(24,245)	主係成立初期，營運績效未能顯現。
重慶嘉峰	(2,467)	主係成立初期，營運績效未能顯現。

(三) 未來一年投資計畫：本公司未來一年並無重大投資計畫。

六、風險事項分析評估

(一) 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。

1. 利率

本公司 101、102 年度及 103 年第一季合併報表中利息淨收入(支出)金額分別為新台幣 8,716 仟元、13,325 仟元及 5,372 仟元，分別占各年度營業利益之 2.87%、19.48%及 22.10%，本公司各營運主體資金尚屬充裕，負債多為應付供應商貨款，101、102 年及 103 年度第一季均屬利息淨收入故利率波動對本公司損益不易造成重大負面影響。

2. 匯率變動對公司營收獲利之影響

本公司 101、102 年度及 103 年第一季合併報表中兌換淨(損)益分別為 (11,547)仟元、(12,551)仟元及 1,720 仟元，佔當期營業利益之比率分別為 (3.80%)、(18.32%)及 7.08%，101 年度影響比重尚不顯著，102 年度主要因營業利益較去年同期下滑，致兌換淨(損)益占營業利益比重增高，103 年度第一季主要係人民幣貶值因而產生匯兌淨利。本公司財務部門採取之因應措施如下：

- (1)財務人員依據匯率未來走勢於適當時機維持適當之外匯部位，以提供集團內各子公司之營運所需，降低匯率變動對本公司獲利之影響。
- (2)與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以供相關主管人員充分掌握匯率變動趨勢，若因應偶發收付款幣別改變之情事可即時進行適時調節。
- (3)對貨幣風險採取自然沖銷原則（即銷貨與進貨均以美元報價），並視需要在適當時機運用遠期外匯合約以及舉借外幣債務等方式，以降低匯兌變化對公司損益的影響。

3. 通貨膨脹/緊縮情形

2008年由美國所引發之金融海嘯，重創全球景氣，自2009年年中以來，隨歐美等國家大規模金融紓困方案、以及各國財政與貨幣政策漸漸發揮功效，包括美國推行量化寬鬆政策，原油、黃金及原物料應聲上漲，惟近期全球景氣受歐債影響，加上中國維持打房政策，通膨情形已然趨緩。

本公司透過營運總部統籌採購，隨時掌控原物料及終端產品市場價格之波動、保持與供應商及客戶良好之互動關係，同時機動調整採購與銷售策略，有效因應通貨膨脹或緊縮所帶來之衝擊，應使本公司不致產生重大之影響。

(二) 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。

本公司主要營運主體已訂定「取得或處分資產作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書及保證作業程序」、「衍生性金融商品交易作業程序」等辦法，作為本公司及其從屬公司從事相關行為之遵循依據。截至目前為止，本公司資貸背保對象均為本公司100%持有之子公司，且無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事，故風險尚屬有限。另本公司不適用避險會計而未採用。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

本公司研發人員秉持以新技術研發與製程研發並重之研究發展方向，不斷持續改良及精進，亦配合客戶及市場需求開發新產品。另本公司研發人員亦從事替代性材料之測試，嘗試導入新材料以期使公司製造成本得以降低。

承上，本公司將視未來產品開發計畫持續投入研發資源。

(四) 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。

本公司註冊地為開曼群島，主要營運地國在台灣及中國大陸，開曼群島係以金融服務為主要經濟活動，而中國大陸乃世界主要經濟體系之一，本公司所研發、製造與銷售之薄膜觸控開關非為特許行業，另本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

現代化的科技日新月異，本公司除了隨時掌握產業市場與技術流行趨勢脈動外，本公司也持續對於新產品進行開發與研究，自APPLE推出iPad系列產品後，帶動全球平板電腦出貨量上升，對於筆記型電腦之出貨量造成擠壓，本公司擬提昇產品規格，朝利基型產品發展，並拓展應用領域，持續研發符合市場需求的產品。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施。

本公司因應筆記型電腦產業西進趨勢，為就近服務客戶，於重慶投資設立重慶嘉駿電子有限公司及重慶嘉峰電子有限公司，本公司 102 年對重慶客戶出貨量佔整體出貨量約 8%，未來應會持續增加，102 年多由華東子公司交貨，103 年可望由重慶子公司交貨，其效益應可逐漸顯現。

本次擴充廠房的可能風險與因應措施如下：

1. 重慶扶持筆電產業政策轉向，發展未如預期

因應措施：善用產能，保持產品品質，仍可以善用重慶市位處中國中心點的優勢，利用聯外交通出貨至其他地方。

2. 當地招工不易

因應措施：用工條件比照大廠，並善用各種招工渠道(網路、當地電視廣告、報紙、學校、開發區人力市場，員工內招)。

3. 當地政府規範標準不同衍生法律遵循風險

因應措施：完全遵守當地政府各項法規要求，與客戶研討交易模式，並且適時諮詢當地國稅、地稅、外匯、財政機關法規內容，以降低法律風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司係一專業薄膜觸控開關製造廠商，所採用的原料主要是電子漿料、塑膠板、油墨及發光二極體等，其中又以電子漿料價格最為貴重，又因全球環保意識抬頭，客戶逐漸要求公司產品材料達到無鹵的標準，以符合 RoHS 的環保規範，是以本公司電子漿料進貨集中於供應商百傑電子，本公司將會在營運與風險中取得平衡，適時提升對其他供應商的採購比重，並同步開發成本合宜之供應廠商，使其進貨比重逐漸下降。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要銷售筆記型電腦(NB)之鍵盤薄膜觸控開關，客戶多為 NB 鍵盤代工廠商，全球主要 NB 鍵盤供應商包括精元、達方、群光、光寶及致伸，此五家廠商全球市佔率高達 9 成以上，其中達方市占率接近 3 成，基於此產業特性與市場結構，本公司對國內上市公司達方電子集團企業之銷售比重偏高尚屬合理。本公司未曾間斷開發新客戶，隨著 NB 鍵盤廠商如光寶與致伸的逐漸崛起，本公司對銷售對象的比重亦將隨市場結構的變化而有所改變。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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，應揭露其系爭事實、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：無此情形。

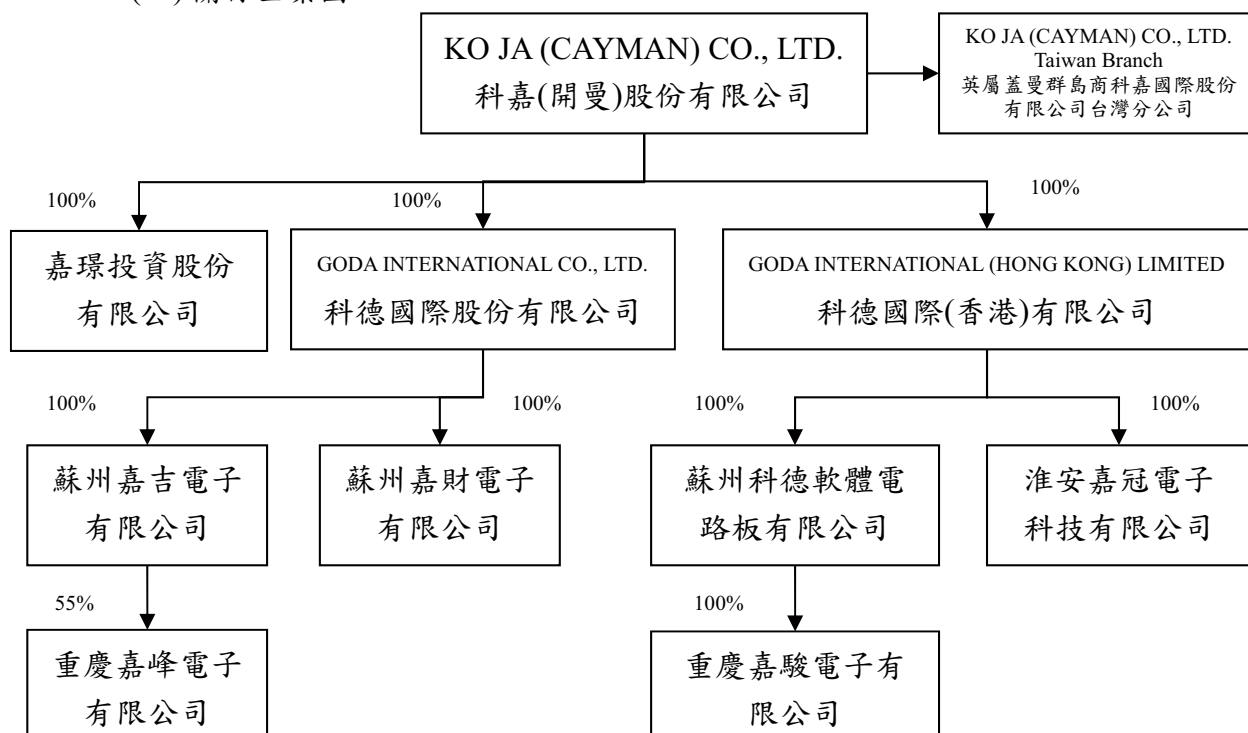
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、 其他重要事項：無。

捌、 特別記載事項

一、 關係企業相關資料：

(一) 關係企業圖



(二) 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
科德國際(薩摩亞)股份有限公司	1998.07.20	薩 摩 亞	39,309	一般投資
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	2009.11.17	香 港	363,731	一般投資
蘇州嘉財電子有限公司	2005.02.21	大陸江蘇省蘇州市	162,089	軟體電路板等之製造及銷售
蘇州嘉吉電子有限公司	2002.03.26	大陸江蘇省蘇州市	51,490	軟體電路板等之製造及銷售
蘇州科德軟體電路板有限公司	1995.11.13	大陸江蘇省蘇州市	154,703	軟體電路板等之製造及銷售
淮安嘉冠電子科技有限公司	2010.04.22	大陸江蘇省淮安市	284,112	軟體電路板等之製造及銷售
重慶嘉駿電子有限公司	2013.03.07	大陸重慶市	143,406	軟體電路板等

				之製造及銷售
重慶嘉峰電子有限公司	2013.04.25	大陸重慶市	24,108	硅膠按鍵等之製造及銷售
嘉璟投資股份有限公司	2013.05.07	台灣新北市	100,000	一般投資

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
科德國際（薩摩亞）股份有限公司	董事	陳武魁	1,200,000	100%
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	董事	林崇平	11,420,000	100%
蘇州嘉財電子有限公司	董事兼總經理 監事	李冠英 林于凱	(註)	100%
蘇州嘉吉電子有限公司	董事兼總經理 監事	李冠英 林于凱	(註)	100%
蘇州科德軟體電路板有限公司	董事兼總經理 監事	李冠英 林于凱	(註)	100%
淮安嘉冠電子科技有限公司	董事兼總經理 董事 董事 監事	徐鄧進祿 何和和 唐文改 林于凱	(註)	100%
重慶嘉駿電子有限公司	董事兼總經理 董事 董事 監事	胡慶宣 何和和 唐文改 林于凱	(註)	100%
重慶嘉峰電子有限公司	董事兼總經理 董事 董事(代表人) 監事	李建新 李冠英 胡慶宣 李樹澍	(註)	55%
嘉璟投資股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	林崇平 何和和 林于凱 林志峰	10,000,000	100%

註：為有限公司故無股數。

(五) 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元/元

企業名稱	實收資本	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
科德國際(薩摩亞)股份有限公司	39,309	817,232	27,278	789,954	193	(1,255)	66,279	55.23
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	363,731	752,293	56,640	695,653	-	(2,196)	(14,297)	1.25
蘇州嘉財電子有限公司	162,089	570,785	188,586	382,199	384,400	71,432	52,624	不適用
蘇州嘉吉電子有限公司	51,490	374,097	139,880	234,217	403,724	32,244	19,504	不適用
蘇州科德軟體電路板有限公司	154,703	567,514	158,971	408,543	517,854	19,088	(10,870)	不適用
淮安嘉冠電子科技有限公司	284,112	385,001	103,168	281,833	239,405	(8,009)	(7,270)	不適用

重慶嘉駿電子有限公司	143,406	139,786	17,482	122,304	1,555	(32,864)	(24,245)	不適用
重慶嘉峰電子有限公司	24,108	31,414	11,485	19,929	6,857	(6,055)	(4,485)	不適用
嘉璟投資股份有限公司	100,000	98,795	1,305	97,490	-	(4,157)	(4,695)	(0.47)

註：有限公司並無股數，故無每股盈餘。

(六) 本公司一〇一一年度依金管會所訂「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合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，故不另行編製關係企業合併財務報表。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二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。

六、與我國股東權益保障規定重大差異：

本公司於102年6月13日修訂本公司章程，惟修訂內容非屬我國股東權益保障項目，另本公司於101年6月20日修訂本公司章程，該次修訂後本公司章程與我國股東權益保障規定重大差異之說明如下：

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	公司章程規定 (中譯版)	差異原因
下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之一以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之： 1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與其他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者 2. 變更章程 3. 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議 4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部 5. 解散、合併或分割之決議 6. 有價證券之私募	1. 公司法第 185 條 2. 公司法第 209 條 3. 公司法第 227 條 4. 公司法第 277 條 5. 公司法第 240 條第 1 項 6. 公司法第 316 條 7. 證券交易法第 43 條之 6	18. 在任何時候，如果公司資本被劃分為不同類別的股份(例如普通股與特別股)，對任何類別股份之權利(除該類別股份之發行條件另有規定外)之重大不利變更或廢止(包括但不限於在任何對本章程之修訂可能損及任何特別股股東之權利之情況)需經(一)普通股股東會以特別決議通過；及(二)該類別股份(例如特別股)之個別股東會以特別決議通過。 前述個別股東會應適用本章程有關一般股東會及其議程之相關規定，惟該個別股東會之法定出席數應為一人或一人以上持有或以代理人之身份代表半數以上該類別股份已發行之面額(但如任何延期股東會不足上述法定出席數時，在場股東得構成法定出席數)，且除該類別股份之發行條件另有規定外，該類別股份之每一股東於投票表決時，就其所持有之每一股該類別股份有一表決權。 31. (A)本公司亦得以特別決議： (a)變更其名稱；以及 (b)除公司法另有規定外，依法律許可之方式減少其資本和資本贖回準備金。 (c)本公司得依照上市法令及公司法之規定進行合併。 32. 本公司亦得以 A 型特別決議或 B 型特別決	依據英屬開曼群島公司法之強行規定，關於變更公司章程(含修訂)公司之章程有損及特別股股東之權利)、解散(除公司因無法如期清償債務而自願解散外)與合併部分，應經由「特別決議」(special resolution) (即由有權於股東會行使表決權並親自或委託代理人行使表決權的股東不低於 2/3 同意，或，如為投票表決時，經表決權 2/3 之同意)通過；另依據英屬開曼群島公司法之強行規定，如公司因無法如期清償債務而自願解散，應經過「普通決議」(ordinary resolution)通過。 前述關於變更公司章程(含修訂)公司之章程有損及特別股股東之權利)、解散與合併部分係依據英屬開曼群島公司法強行規定，必須經由「特別決議」通過，不得由公司章程任意改變；惟參酌「特別決議」與股東權益保護檢查表規定之決議方式，本公司章

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	公司章程規定（中譯版）	差異原因
		議： (a) 締結、變更或終止關於出租其全部營業、委託經營或與他人經常共同經營之協議； (b) 轉讓其全部或任何主要部分之營業或財產； (c) 受讓他人的全部營業或財產而對公司營運有重大影響者； (d) 按上市法令進行本公司之分割； (e) 私募發行其有價證券； (f) 董事從事競業禁止行為之許可； (g) 依據第 17B 條規定發行限制員工權利新股；以及 (h) 以發行新股的方式分派部分或全部的股息或紅利。 33. 除公司法、本章程及上市法令關於法定出席數另有規定外，就本公司之解散本公司應： (a) 如本公司因無法支應到期之債務而決議自願解散者，經普通決議通過；或 (b) 如本公司因前款以外之事由而決議自願解散者，經特別決議通過。	程與股東權益保護檢查表二者所提供予股東之權益保障程度，似屬相當。 惟關於公司因無法如期清償債務而自願解散部分係依據英屬開曼群島公司法強行規定，必須經由「普通決議」通過，不得由公司章程任意改變；由於「普通決議」係屬英屬開曼群島公司法之特殊規定，故本公司將此部分揭露於公開說明書及年報中，並充分說明與台灣相關規定之差異，以利股東遵循。
公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自	1. 公司法第 177 條之 1 2. 公司法第 177 條之 2	68. 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；但其行使方法應載明於股東會召集通知。依據第 67 條規定以書面或電子方式行使表決權之股東，視為委託股東	英屬開曼群島公司法對股東通訊投票並無特別規定，惟依據開曼法律顧問表示，股東以書面方式投票視為委託股東主席投

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	公司章程規定（中譯版）	差異原因
出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。		會主席依據該書面或電子文件之指示代表其於股東會行使表決權，但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，惟前述之委託應視為不構成上市法令之委託代理人規定。由主席代表股東時，不得以該書面或電子文件未載之方式行使該股東之表決權。 在本公司股份已登錄興櫃或於證券櫃檯買賣中心或證交所上市期間，本公司於中華民國境外召開股東會時，應於中華民國境內委託經金管會、證券櫃檯買賣中心或證交所核可之股務代理機構，以處理該次股東會之行政事宜(包括但不限於受理股東投票事宜)。	票。 本公司章程第 68 條規定在視為委託股東會主席依據該書面或電子文件之指示代表其於股東會行使表決權時，主席不得以該書面或電子文件未載之方式行使該股東之表決權，就此部分對股東權益似無重大不利影響。
股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。	1. 公司法第 177 條之 1 2. 公司法第 177 條之 2	70. 如股東已以書面或電子方式提出表決後，欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前 2 日，以書面或電子方式撤銷其表決，其表決之撤銷應構成第 68 條規定所稱委託股東會主席之撤銷。如股東已依據第 67 條規定提出書面或電子表決超過前述期限撤銷其表決者，應以其書面或電子表決及第 68 條規定所稱委託股東會主席為準。 如股東依據第 67 條規定提出書面或電子表決後，另以委託書委託代理人代表其出席股東會者，應視為第 68 條規定所稱委託股東會主席	左列股東權益保護檢查表內容規定於本公司章程第 70 條；惟依據開曼法律顧問表示，在英美普通法(Common Law)下，委託人親自出席即為委託書之撤銷(under common law, a person may revoke its proxy by attending the meeting in person)，由於以書面或電子方式行使表決權之股東，視為委託股東會主席依據該書面或電子文件之指示代表其

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	公司章程規定（中譯版）	差異原因
		席之撤銷，並以該委託代理人出席行使之表決權為準。	於股東會行使表決權，故前述內容可能無執行力 (not enforceable)。
公司收買自己之股份轉讓予員工者，得限制員工在一定期間內不得轉讓。但其期間最長不得超過二年。	公司法第 167 條之 3	40D.除本章程第 40E 條與上市法令另有規定外，庫藏股得經本公司以董事會決定之條款與條件予以處分。如庫藏股之買回係依據上市法令為轉讓予員工，本公司得限制員工在一定期間內不得轉讓，惟限制期間最長為二年。	左列股東權益保護檢查表內容規定於本公司章程第40D 條，惟依據開曼法律顧問表示，左列限制轉讓規定應屬於公司與員工間之契約關係。
委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。	1. 公司法第 177 條之 1 2. 公司法第 177 條之 2	62B.委託書送達本公司後，如股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會至少 2 日前，以書面向公司為撤銷委託之通知。如逾前述期間為撤銷者，應以委託代理人出席行使之表決權為準。	左列股東權益保護檢查表內容規定於本公司章程第62B 條；惟依據開曼法律顧問表示，在英美普通法(CommonLaw)下，委託人親自出席即為委託書之撤銷 (under common law,a person may revoke its proxy by attending the meeting inperson)，故左列內容可能無執行力(not enforceable)。
1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。	1. 公司法第 8 條第 2 項、第 3 項 2. 公司法第 23 條第 3 項	97B.依據英屬開曼群島法律，任何董事對公司均有忠實義務，且該等忠實義務應包含但不限於遵守一般忠誠與善意以及避免義務衝突與自身利益衝突等。如任何董事有違反前述忠實義務，依據英屬開曼群島法律，該董事應對因此所生之損害負責。 依據英屬開曼群島法律，如有任何董事為自	左列股東權益保護檢查表內容規定於本公司章程第97B條；惟依據開曼法律顧問表示，儘管公司章程規定董事與公司負有連帶賠償責任 (joint and several liability)，從英屬開曼群島法律觀點，該第三人仍無法直接對董

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	公司章程規定 (中譯版)	差異原因
2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。 3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。		己或為他人而違反前述忠實義務，股東會得決議將該等行為之任何所得視為本公司之所得。 如任何董事為本公司執行職務而有違反相關法令並致第三人有損害時，依據英屬開曼群島法律，該董事對該第三人應與本公司負連帶賠償責任；在此情形下，該董事應賠償本公司對第三人請求所生之損害。依據英屬開曼群島法律，本公司之經理人與監察人(如有)應在其各自職務範圍內與本公司負連帶賠償責任。	事主張。

科嘉(開曼)股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：2014 年 3 月 24 日

本公司民國一〇二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇三年三月二十四日董事會通過，出席董事 8 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

科嘉(開曼)股份有限公司



董事長兼總經理：林志峰 簽章



內部控制制度審查報告

後附科嘉（開曼）股份有限公司民國103年3月24日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國102年12月31日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故科嘉（開曼）股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，科嘉（開曼）股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，民國102年12月31日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；科嘉（開曼）股份有限公司於民國103年3月24日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖婉怡

廖婉怡



會計師 謝建新

謝建新



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 24 日

科嘉(開曼)股份有限公司

審計委員會查核報告書

公司造具 2013 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案等，業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依中華民國證券交易法第十四條之四，出具查核報告書，敬請 鑒核。

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 四 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 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告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：科嘉（開曼）股份有限公司

負責人：林 志 峰



中 華 民 國 103 年 3 月 24 日

會計師查核報告

科嘉（開曼）股份有限公司 公鑒：

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、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，足以允當表達科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 廖婉怡

廖婉怡



會計師 謝建新

謝建新



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 24 日

科嘉（開曼）股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	721,949	31	\$	676,901	31	\$	483,441	23
1150	應收票據（附註四及七）		121	-		-	-		163	-
1170	應收帳款（附註四及七）		602,816	26		638,495	30		749,610	35
1180	應收帳款－關係人（附註四及二七）		-	-		2,694	-		2,448	-
1200	其他應收款（附註四及七）		387	-		770	-		1,949	-
1220	當期所得稅資產（附註四及二二）		3,076	-		1,448	-		-	-
130X	存貨（附註四、五及八）		131,681	6		141,574	7		152,698	7
1470	其他流動資產（附註九、十三及二八）		47,124	2		39,690	2		26,723	1
11XX	流動資產總計		<u>1,507,154</u>	<u>65</u>		<u>1,501,572</u>	<u>70</u>		<u>1,417,032</u>	<u>66</u>
	非流動資產									
1550	採用權益法之投資（附註四及十）		57,439	3		62,648	3		-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二八）		653,431	28		552,230	26		636,825	30
1821	其他無形資產（附註四及十二）		7,692	-		8,389	-		4,615	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		19,222	1		6,320	-		13,094	1
1985	長期預付租賃款（附註十三及二八）		44,634	2		26,613	1		28,473	1
1990	其他非流動資產（附註十四及二八）		15,083	1		1,572	-		37,018	2
15XX	非流動資產總計		<u>797,501</u>	<u>35</u>		<u>657,772</u>	<u>30</u>		<u>720,025</u>	<u>34</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,304,655</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,159,344</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,137,057</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十五）	\$	52,369	2	\$	-	-	\$	-	-
2170	應付帳款		83,602	4		67,356	3		73,010	4
2180	應付帳款－關係人（附註二七）		47,030	2		60,368	3		38,801	2
2200	其他應付款（附註十六）		254,550	11		230,349	11		257,492	12
2230	當期所得稅負債（附註四及二二）		7,440	-		16,525	1		20,807	1
2250	負債準備（附註四、五及十七）		10,242	1		2,910	-		-	-
2399	其他流動負債		543	-		880	-		1,021	-
21XX	流動負債總計		<u>455,776</u>	<u>20</u>		<u>378,388</u>	<u>18</u>		<u>391,131</u>	<u>19</u>
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		60,085	2		68,321	3		46,377	2
2600	其他非流動負債		1,207	-		987	-		1,378	-
25XX	非流動負債總計		<u>61,292</u>	<u>2</u>		<u>69,308</u>	<u>3</u>		<u>47,755</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>517,068</u>	<u>22</u>		<u>447,696</u>	<u>21</u>		<u>438,886</u>	<u>21</u>
	歸屬於母公司業主之權益									
3110	普通股股本		543,375	23		472,500	22		472,500	22
3200	資本公積		801,497	35		801,497	37		801,497	37
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		72,820	3		51,351	2		29,857	1
3320	特別盈餘公積		58,189	3		58,189	3		58,189	3
3350	未分配盈餘		274,179	12		382,662	18		336,128	16
3300	保留盈餘總計		405,188	18		492,202	23		424,174	20
3400	其他權益		28,559	1		(54,551)	(3)		-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益總計		<u>1,778,619</u>	<u>77</u>		<u>1,711,648</u>	<u>79</u>		<u>1,698,171</u>	<u>79</u>
36XX	非控制權益		8,968	1		-	-		-	-
3XXX	權益總計		<u>1,787,587</u>	<u>78</u>		<u>1,711,648</u>	<u>79</u>		<u>1,698,171</u>	<u>79</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 2,304,655</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,159,344</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,137,057</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



科嘉（開曼）股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二七）				
4100	銷貨收入	\$ 1,549,663	100	\$ 1,791,935	100
	營業成本（附註二七）				
5110	銷貨成本	<u>1,271,729</u>	<u>82</u>	<u>1,288,717</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	<u>277,934</u>	<u>18</u>	<u>503,218</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註二七）				
6100	推銷費用	25,363	1	23,046	1
6200	管理費用	136,847	9	132,987	8
6300	研究發展費用	<u>46,359</u>	<u>3</u>	<u>41,933</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>208,569</u>	<u>13</u>	<u>197,966</u>	<u>11</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二一）	(<u>850</u>)	<u>-</u>	(<u>1,251</u>)	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>68,515</u>	<u>5</u>	<u>304,001</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	13,627	1	8,716	1
7110	租金收入	1,219	-	465	-
7190	其他收入	1,506	-	1,234	-
7060	採用權益法認列之關聯企業利益（損失）之份額	1,191	-	(1,376)	-
7510	利息費用	(302)	-	-	-
7630	淨外幣兌換損失（附註二一）	(12,551)	(1)	(11,547)	(1)
7590	什項支出	(<u>997</u>)	<u>-</u>	(<u>299</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,693</u>	<u>-</u>	(<u>2,807</u>)	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 72,208	5	\$ 301,194	17
7950	所得稅費用(附註四及二二)	19,490	1	91,416	5
8200	淨 利	52,718	4	209,778	12
其他綜合損益					
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	83,276	5	(54,551)	(3)
8500	綜合損益總額	\$ 135,994	9	\$ 155,227	9
淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 54,736	3	\$ 209,778	12
8620	非控制權益	(2,018)	-	-	-
8600		\$ 52,718	3	\$ 209,778	12
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 137,846	9	\$ 155,227	9
8720	非控制權益	(1,852)	-	-	-
8700		\$ 135,994	9	\$ 155,227	9
每股盈餘(附註二三)					
9710	基 本	\$ 1.01		\$ 3.86	
9810	稀 釋	\$ 1.00		\$ 3.82	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於母	公	司	業	主	之	權益			非 控 制 權 益 (附 註 十 九)	權 益 總 計
								其 他 權 益		權 益		
								國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註十九)	權 益			
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 472,500	\$ 801,497	\$ 29,857	\$ 58,189	\$ 336,128	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,698,171	
B1	100 年度盈餘分配	-	-	21,494	-	(21,494)	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(141,750)	-	-	-	-	(141,750)	
	母公司股東現金股利	-	-	21,494	-	(163,244)	-	-	-	-	(141,750)	
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	209,778	-	-	-	-	209,778	
D3	101 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(54,551)	-	-	-	(54,551)	
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	209,778	(54,551)	-	-	-	155,227	
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	472,500	801,497	51,351	58,189	382,662	(54,551)	-	-	-	1,711,648	
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	10,820	-	10,820	
B1	101 年度盈餘分配	-	-	21,469	-	(21,469)	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(70,875)	-	-	-	-	(70,875)	
B9	母公司股東現金股利	70,875	-	-	-	(70,875)	-	-	-	-	-	
	母公司股東股票股利	70,875	-	21,469	-	(163,219)	-	-	-	-	(70,875)	
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	54,736	-	-	(2,018)	-	52,718	
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	83,110	-	166	-	83,276	
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	54,736	83,110	-	(1,852)	-	135,994	
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 543,375	\$ 801,497	\$ 72,820	\$ 58,189	\$ 274,179	\$ 28,559	\$ -	\$ 8,968	\$ -	\$ 1,787,587	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：



會計主管：

科嘉（開曼）股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 72,208	\$ 301,194
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	77,941	74,742
A20200	攤銷費用	36,941	27,978
A21200	利息收入	(13,627)	(8,716)
A20900	利息費用	302	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失（利益）之份額	(1,191)	1,376
A29900	提列負債準備	7,332	2,910
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	850	1,251
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(121)	163
A31150	應收帳款	35,679	111,115
A31160	應收帳款－關係人	2,694	(246)
A31180	其他應收款	(225)	349
A31200	存 貨	9,893	11,346
A31240	其他流動資產	(22,153)	(38,631)
A32150	應付帳款	16,246	(5,654)
A32160	應付帳款－關係人	(13,338)	21,567
A32180	其他應付款	17,171	(17,531)
A32230	其他流動負債	(337)	(141)
A33000	營運產生之淨現金流入	226,265	483,072
A33500	支付之所得稅	(42,647)	(65,909)
A33300	支付之利息	(302)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	183,316	417,163
	投資活動之現金流量		
B09900	受限制存款減少（增加）	(19,139)	28,573
B02700	取得不動產、廠房及設備（附註二十）	(160,467)	(19,898)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,102	2,408
B07300	預付租賃款增加	(18,221)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
B01800	採權益法之投資增加	\$ -	(\$ 64,000)
B07600	收取之股利	6,400	-
B07500	收取之利息	14,249	8,234
B03800	存出保證金減少(增加)	(2,760)	7,598
B04500	取得其他無形資產	(612)	(5,507)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(179,448)	(42,592)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	52,369	-
C03100	存入保證金增加(減少)	220	(391)
C04500	支付母公司業主股利	(70,875)	(141,750)
C05800	非控制權益增加	10,820	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(7,466)	(142,141)
DDDD	匯率變動之影響	48,646	(38,970)
EEEE	現金及約當現金增加數	45,048	193,460
E00100	年初現金及約當現金餘額	676,901	483,441
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 721,949	\$ 676,901

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



科嘉（開曼）股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

科嘉（開曼）股份有限公司（母公司，母公司及由母公司所控制個體以下簡稱「合併公司」）於 98 年 8 月 17 日設立於英屬開曼群島，主要係為向台灣證券交易所股份有限公司申請股票上市進行組織架構重組而設立，重組後母公司成為所有合併個體之控股公司，母公司於 98 年 12 月設立台灣分公司。母公司於 100 年 11 月 10 日經中華民國金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）證券期貨局核准股票上市，並於 100 年 12 月 26 日正式掛牌。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 24 日經母公司董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

（一）已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

合併公司未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。依據金管會於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）更新至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	IASB 發布之生效日(註1)
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者 之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡 規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 上述已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋將不致造成本公司會計政策、財務狀況與財務績效之重大變動。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRSs 編製財務報告。

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三二。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註三二），合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含母公司及由母公司所控制個體（子公司）之財務報表。

子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

分攤綜合損益總額至非控制權益

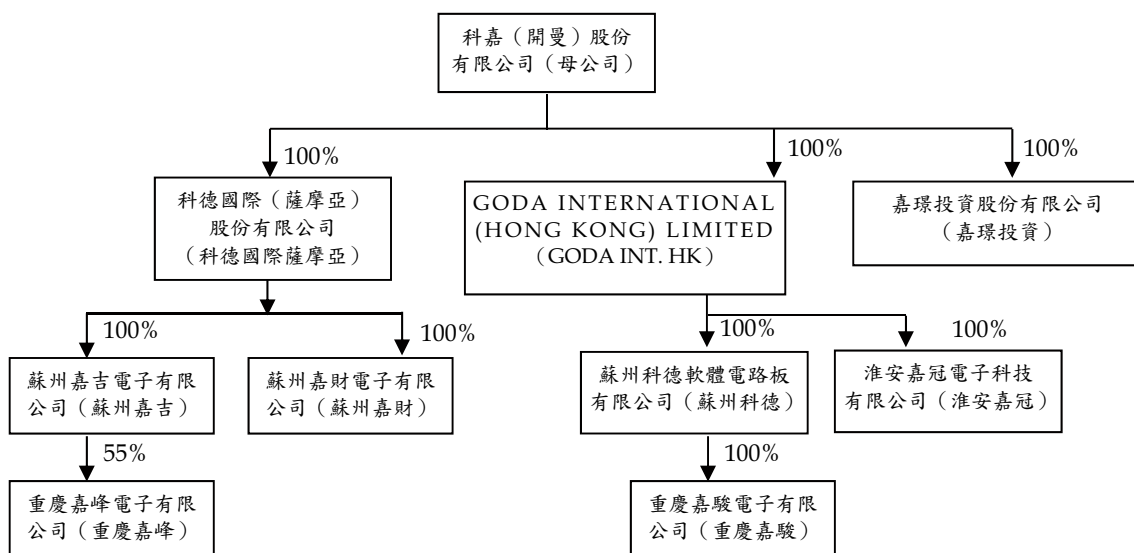
子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權 %		
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
科嘉（開曼）股份有限公司	科德國際（薩摩亞）股份有限公司	一般投資	100	100	100
	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	一般投資	100	100	100
科德國際（薩摩亞）股份有限公司	嘉環投資股份有限公司	一般投資	100	-	-
	蘇州嘉財電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	100	100	100
	蘇州嘉吉電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	100	100	100
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	蘇州科德軟體電路板有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	100	100	100
	淮安嘉冠電子科技有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	100	100	100
蘇州科德軟體電路板有限公司	重慶嘉駿電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	100	-	-
蘇州嘉吉電子有限公司	重慶嘉峰電子有限公司	硅膠按鍵之製造及銷售	55	-	-

截至 102 年 12 月 31 日止合併公司之投資關係及持股比例如下所示：



(五) 外 幣

編製合併公司之各個體財務報告時，以個體功能性貨幣（個體營運所處主要經濟環境之貨幣）以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。於每一資產負債表日，外幣貨幣性項目以收盤匯率換算。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按

決定公允價值當日之匯率換算。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

母公司之功能性貨幣為新台幣，於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司採用權益法處理對關聯企業之投資。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業之權益係按持股比例認列。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列為當年度損失。

合併公司與關聯企業間之逆流交易所產生之未實現損益，則按約當持股比例消除，俟實現時始予以認列損益。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係用於存貨之生產、出租予他人或供管理目的而持有且預期使用超過 1 年之有形項目，於符合未來經濟效益很有可能流入合併公司以及成本能可靠衡量之條件時，以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

合併公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額。至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

不動產、廠房及設備出售或報廢時，其相關成本、累積折舊及累計減損均自帳上予以減除，因而產生之損益，依其性質認列於當年度損益。

(九) 其他可辨認無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷。至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

其他可辨認無形資產出售或報廢時，其相關成本、累積攤銷及累計減損均自帳上予以減除，因而產生之損益，依其性質認列於當年度損益。

(十) 不動產、廠房及設備暨其他可辨認無形資產之減損

倘不動產、廠房及設備暨其他可辨認無形資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若不動產、廠房及設備暨其他可辨認無形資產相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟不動產、廠房及設備暨其他可辨認無形資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

1. 衡量種類－放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定收款金額之非衍生金融資產。放款及應收款係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

2. 金融資產之減損

合併公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款及其他應收款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係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。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收票據、應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收票據、應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其相關帳面金額與所收取對價之差額係認列於損益。

金融負債

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

退貨及折讓之負債準備係依管理階層對可能發生之產品退回及折讓予以估計，於相關產品認列收入之日同時認列。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。

1. 貨物之銷售

銷售貨物收入係於貨物交付且法定所有權移轉時認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於收款之權利確立時認列。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租 賃

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設之不確定性

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

主要假設及估計不確定性之資訊如下：

(一) 存貨跌價及呆滯損失

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量跌價損失，淨變現價值係指估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。另依據存貨庫齡，作為存貨呆滯損失評估之基礎。

(二) 退貨及折讓之負債準備

退貨及折讓之負債準備係依管理階層之判斷及已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售時認列為營業收入之減項。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 865	\$ 775	\$ 920
銀行支票及活期存款	549,384	170,572	299,317
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	171,700	505,554	183,204
	<u>\$ 721,949</u>	<u>\$ 676,901</u>	<u>\$ 483,441</u>

銀行存款及原始到期日在 3 個月內之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0.05%~0.35%	0.01%~0.50%	0.05%~0.50%
原始到期日在 3 個月內之銀行定期存款	0.88%~3.15%	0.20%~2.85%	0.40%~3.10%

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收票據</u>	<u>\$ 121</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163</u>
<u>應收帳款</u>	<u>\$ 602,816</u>	<u>\$ 638,495</u>	<u>\$ 749,610</u>
<u>其他應收款</u>			
受限制存款	\$ 158	\$ 144	\$ 1,456
應收利息	-	622	140
其 他	229	4	353
	<u>\$ 387</u>	<u>\$ 770</u>	<u>\$ 1,949</u>

合併公司對貨物銷售之平均授信期間為 90 至 120 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
60 天以下	<u>\$ 2,390</u>	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 23,639</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

八、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
原 物 料	\$ 79,349	\$ 92,214	\$ 109,142
在 製 品	26,290	20,392	19,369
製 成 品	<u>26,042</u>	<u>28,968</u>	<u>24,187</u>
	<u>\$ 131,681</u>	<u>\$ 141,574</u>	<u>\$ 152,698</u>

102 年度與存貨相關之銷貨成本為 1,271,729 仟元，其中包含存貨跌價及呆滯損失 9,007 仟元。101 年度與存貨相關之銷貨成本為 1,288,717 仟元，其中包含存貨跌價及呆滯損失 9,605 仟元。

九、其他流動資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
預付款項	\$ 25,822	\$ 24,075	\$ 24,123
質押定存單	19,125	-	-
其他金融資產－原始到期日 超過 3 個月之銀行定期存 款-3.05%	-	13,851	-
土地使用權	1,133	734	764
其 他	<u>1,044</u>	<u>1,030</u>	<u>1,836</u>
	<u>\$ 47,124</u>	<u>\$ 39,690</u>	<u>\$ 26,723</u>

十、採用權益法之投資

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>投資關聯企業</u>			
非上市（櫃）公司			
百傑電子科技股份有限公司	<u>\$ 57,439</u>	<u>\$ 62,648</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所持股百分比如下：

公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
百傑電子科技股份有限公司	20.25%	20.25%	-

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
總 資 產	<u>\$ 249,137</u>	<u>\$ 282,516</u>	<u>\$ -</u>
總 負 債	<u>\$ 9,788</u>	<u>\$ 13,174</u>	<u>\$ -</u>

	102年度	101年度
營業收入	<u>\$231,538</u>	<u>\$348,476</u>
淨 利	<u>\$ 1,607</u>	<u>\$ 12,968</u>

102 年及 101 年 12 月 31 日採用權益法之投資及 102 及 101 年度認列之相關利益（損失）分別計新台幣 1,191 仟元及(1,376)仟元，係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

母公司於 101 年 6 月以 64,000 仟元認購百傑電子科技股份有限公司現金增資股份計 3,200 仟股，持股比例為 20.25%。

母公司另於 102 年 5 月將所持有之百傑電子科技股份有限公司股權以帳面價值 62,648 仟元轉由子公司嘉環投資股份有限公司持有，相關會計處理係視該交易為合併公司組織架構之重組，不認列處分損益。

十一、不動產、廠房及設備

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
自有土地	\$ 83,771	\$ 83,771	\$ 83,771
建築物	266,025	213,286	243,440
機器設備	230,429	210,692	248,603
儀器設備	21,933	21,650	28,265
運輸及其他設備	13,511	10,242	14,868
租賃改良物	35,343	12,589	17,878
未完工程及待驗設備	<u>2,419</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 653,431</u>	<u>\$ 552,230</u>	<u>\$ 636,825</u>

	自有土地	建築物	機器設備	儀器設備	運輸及其他設備	租賃改良物	未完工程及待驗設備	合計
成本								
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 83,771	\$ 390,394	\$ 441,833	\$ 64,044	\$ 31,771	\$ 24,642	\$ -	\$ 1,036,455
增 添	-	711	7,389	1,053	912	808	-	10,873
處 分	-	-	(6,788)	(1,275)	(1,903)	-	-	(9,966)
淨兌換差額	-	(13,458)	(15,721)	(816)	(2,404)	(974)	-	(33,373)
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 83,771</u>	<u>\$ 377,647</u>	<u>\$ 426,713</u>	<u>\$ 63,006</u>	<u>\$ 28,376</u>	<u>\$ 24,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,003,989</u>
累計折舊								
101 年 1 月 1 日餘額	-	(146,954)	(193,230)	(35,779)	(16,903)	(6,764)	-	(399,630)
處 分	-	-	3,751	1,037	1,519	-	-	6,307
折舊費用	-	(23,426)	(34,643)	(7,577)	(3,627)	(5,469)	-	(74,742)
淨兌換差額	-	6,019	8,101	963	877	346	-	16,306
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 164,361)</u>	<u>(\$ 216,021)</u>	<u>(\$ 41,356)</u>	<u>(\$ 18,134)</u>	<u>(\$ 11,887)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 451,759)</u>
101 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 83,771</u>	<u>\$ 243,440</u>	<u>\$ 248,603</u>	<u>\$ 28,265</u>	<u>\$ 14,868</u>	<u>\$ 17,878</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 636,825</u>
101 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 83,771</u>	<u>\$ 213,286</u>	<u>\$ 210,692</u>	<u>\$ 21,650</u>	<u>\$ 10,242</u>	<u>\$ 12,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 552,230</u>
成本								
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 83,771	\$ 377,647	\$ 426,713	\$ 63,006	\$ 28,376	\$ 24,476	\$ -	\$ 1,003,989
增 添	-	59,800	44,708	6,461	6,054	37,304	2,419	156,746
處 分	-	(191)	(5,437)	(1,878)	(1,255)	-	-	(8,761)
重 分 類	-	26,381	-	-	-	(26,381)	-	-
淨兌換差額	-	20,338	26,472	3,798	1,674	1,520	-	53,802
102 年 12 月 31 日餘額	<u>83,771</u>	<u>483,975</u>	<u>492,456</u>	<u>71,387</u>	<u>34,849</u>	<u>36,919</u>	<u>2,419</u>	<u>1,205,776</u>

（接次頁）

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	儀器設備	運輸及其他設備	租賃改良物	未完工程及待驗設備	合計
累計折舊								
102年1月1日餘額	-	(164,361)	(216,021)	(41,356)	(18,134)	(11,887)	-	(451,759)
處分	-	114	3,774	1,782	1,139	-	-	6,809
折舊費用	-	(24,536)	(35,546)	(7,195)	(3,187)	(7,477)	-	(77,941)
重分類	-	(18,702)	-	-	-	18,702	-	-
淨兌換差額	-	(10,465)	(14,234)	(2,685)	(1,156)	(914)	-	(29,454)
102年12月31日餘額	-	(217,950)	(262,027)	(49,454)	(21,338)	(1,576)	-	(552,345)
102年12月31日淨額	<u>\$ 83,771</u>	<u>\$ 266,025</u>	<u>\$ 230,429</u>	<u>\$ 21,933</u>	<u>\$ 13,511</u>	<u>\$ 35,343</u>	<u>\$ 2,419</u>	<u>\$ 653,431</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	20至50年
裝潢工程	3至10年
機器設備	5至10年
儀器設備	3至10年
運輸及其他設備	3至10年
租賃改良物	2至4年

十二、其他無形資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
電腦軟體	\$ 7,664	\$ 8,353	\$ 4,570
專利權	28	36	45
	<u>\$ 7,692</u>	<u>\$ 8,389</u>	<u>\$ 4,615</u>
	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
成 本			
101年1月1日餘額	\$ 9,121	\$ 139	\$ 9,260
單獨取得	5,507	-	5,507
淨兌換差額	(320)	-	(320)
101年12月31日餘額	<u>\$ 14,308</u>	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 14,447</u>
累計攤銷			
101年1月1日餘額	(\$ 4,551)	(\$ 94)	(\$ 4,645)
攤銷費用	(1,590)	(9)	(1,599)
淨兌換差額	186	-	186
101年12月31日餘額	<u>(\$ 5,955)</u>	<u>(\$ 103)</u>	<u>(\$ 6,058)</u>
101年1月1日淨額	<u>\$ 4,570</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 4,615</u>
101年12月31日淨額	<u>\$ 8,353</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 8,389</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>			
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 14,308	\$ 139	\$ 14,447
單獨取得	612	-	612
淨兌換差額	<u>814</u>	<u>-</u>	<u>814</u>
102 年 12 月 31 日 餘 額	<u>15,734</u>	<u>139</u>	<u>15,873</u>
<u>累計攤銷</u>			
102 年 1 月 1 日 餘 額	(5,955)	(103)	(6,058)
攤銷費用	(1,755)	(8)	(1,763)
淨兌換差額	<u>(360)</u>	<u>-</u>	<u>(360)</u>
102 年 12 月 31 日 餘 額	<u>(8,070)</u>	<u>(111)</u>	<u>(8,181)</u>
102 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 7,664</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 7,692</u>

合併公司其他無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專 利 權	1 至 9 年
電腦軟體	1 至 10 年

十三、長期預付租賃款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>土地使用權</u>			
流動（帳列其他流動資產）	\$ 1,133	\$ 734	\$ 764
非 流 動	<u>44,634</u>	<u>26,613</u>	<u>28,473</u>
	<u>\$ 45,767</u>	<u>\$ 27,347</u>	<u>\$ 29,237</u>

十四、其他非流動資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
預付設備款	\$ 11,597	\$ 846	\$ 1,433
存出保證金	3,486	726	8,324
質押定存單	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,261</u>
	<u>\$ 15,083</u>	<u>\$ 1,572</u>	<u>\$ 37,018</u>

十五、短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
無擔保短期借款	<u>\$ 52,369</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	1.30%~2.06%	-	-

十六、其他應付款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付薪資及獎金	\$ 77,057	\$ 63,303	\$ 76,259
應付職工獎勵及福利金	65,695	62,918	68,327
應付設備款	8,279	1,249	10,861
應付員工及董事紅利	6,000	18,725	20,070
應付休假給付	3,233	2,735	3,203
其 他	<u>94,286</u>	<u>81,419</u>	<u>78,772</u>
	<u>\$ 254,550</u>	<u>\$ 230,349</u>	<u>\$ 257,492</u>

十七、負債準備

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
退貨及折讓—流動	<u>\$ 10,242</u>	<u>\$ 2,910</u>	<u>\$ -</u>

	退 貨 及 折 讓
101 年 1 月 1 日餘額	\$ -
當年度提列	<u>2,910</u>
101 年 12 月 31 日餘額	2,910
當年度提列	<u>7,332</u>
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,242</u>

退貨及折讓之負債準備係依管理階層之判斷及已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售時認列為營業收入之減項。

十八、退職後福利計畫

母公司及嘉環投資所適用中華民國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸地區各子公司之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。各子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利

計畫，以提供該計畫資金。各子公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

合併公司依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額如下：

	102年度	101年度
營業成本	<u>\$ 11,512</u>	<u>\$ 16,574</u>
營業費用	<u>\$ 4,959</u>	<u>\$ 4,739</u>

科德國際薩摩亞及 GODA INT. HK 未訂定員工退休辦法。

十九、權益

(一) 普通股股本

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數（仟股）	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>54,338</u>	<u>47,250</u>	<u>47,250</u>
已發行股本	<u>\$ 543,375</u>	<u>\$ 472,500</u>	<u>\$ 472,500</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
股票發行溢價	<u>\$ 801,497</u>	<u>\$ 801,497</u>	<u>\$ 801,497</u>

母公司於 98 年 12 月 31 日進行組織重組時，以 30,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，與各子公司之原始投資人進行換股，各子公司之股東權益項目中與資產負債相關之科目（如累積換算調整數）按原金額轉列，餘超過前述股本者貸記資本公積。

(三) 保留盈餘及股利政策

母公司章程規定，母公司年度總決算如有盈餘時，應依據下列順序分派或使用之：

1. 提撥應繳納之所得稅款；
2. 彌補以前年度之虧損；

3. 提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司之實收資本額時，不在此限；
4. 依據上市法令規定提撥特別盈餘公積；
5. 最多百分之五保留作為董事紅利，並以現金方式發放；
6. 百分之三至百分之十之間保留作為員工紅利，員工紅利之分派得以現金及（或）股票方式發放，如以股票方式發放時，分派對象得包括符合一定條件之關係企業員工，該一定條件授權由董事會訂定之；及
7. 可供分配盈餘（即其餘盈餘部分加計前期累計未分配盈餘）得經董事會提議股東紅利分派案，送請股東常會依據上市法令通過，惟股東紅利金額不得低於年度總決算盈餘扣除上述 1.至 6. 項規定金額後之百分之十，股東紅利之分派得以現金及（或）股票方式發放，且現金紅利分派之比例不得低於股東紅利總金額之百分之十。

母公司 102 年度對於應付員工紅利及董事紅利係依上述公司章程之規定，以未來可能發放之金額為基礎，分別按母公司純益（已扣除員工紅利及董事紅利之金額）扣除百分之十法定公積後之 8.53% 及 3.65% 計算。

母公司 101 年度估計之員工紅利及董監酬勞係按母公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之財務報表作為估計之基礎。

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則將依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價考量除權除息之影響。

母公司於分配盈餘時，須依規定就其他股東權益減項淨額（國外營運機構財務報表換算之兌換差額）提列特別盈餘公積。嗣後股

東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

母公司分別於 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 20 日股東會決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案，列示如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 21,469	\$ 21,494		
現金股利	70,875	141,750	\$ 1.5	\$ 3.0
股票股利	70,875	-	1.5	-

母公司股東會分別於 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 20 日決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董事紅利列示如下：

	101年度	100年度
	現 金 紅 利	現 金 紅 利
員工紅利	\$ 14,000	\$ 14,670
董事紅利	4,725	5,400

股東會決議配發之員工紅利及董事紅利與 101 及 100 年度財務報表認列金額並無差異。

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董事紅利係按母公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考母公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配議案、員工紅利及董事紅利之基礎。

母公司 103 年 3 月 24 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 5,474	
現金股利	54,338	\$ 1.00

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 6 月 18 日召開之股東會決議。

有關母公司股東會決議之盈餘分配案暨員工紅利及董事紅利資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 36,668 仟元於 101 年 1 月 1 日予以提列特別盈餘公積。

(五) 非控制權益

	102年度
期初餘額	\$ -
歸屬於非控制權益之份額	
投資子公司重慶嘉峰所產生之非控制權益	10,820
本期淨損	(2,018)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	166
期末餘額	<u>\$ 8,968</u>

二十、部分現金交易

合併公司於 102 及 101 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	102年度	101年度
支付部分現金購置不動產、廠房及設備		
購置不動產、廠房及設備	\$156,746	\$ 10,873
預付設備款淨變動	10,751	(587)
應付設備款淨變動	(7,030)	9,612
支付現金	<u>\$160,467</u>	<u>\$ 19,898</u>

二一、淨 利

(一) 折舊及攤銷費用

	102年度	101年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 62,433	\$ 59,120
營業費用	15,338	15,604
營業外收入及支出－什 項支出	<u>170</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 77,941</u>	<u>\$ 74,742</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 35,178	\$ 26,379
營業費用	<u>1,763</u>	<u>1,599</u>
	<u>\$ 36,941</u>	<u>\$ 27,978</u>

(二) 其他收益及費損淨額

	102年度	101年度
處分不動產、廠房及設備淨損	<u>(\$ 850)</u>	<u>(\$ 1,251)</u>

(三) 員工福利費用

	102年度	101年度
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	\$ 16,471	\$ 21,313
其他員工福利	<u>574,355</u>	<u>527,046</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 590,826</u>	<u>\$ 548,359</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 467,672	\$ 434,054
營業費用	<u>123,154</u>	<u>114,305</u>
	<u>\$ 590,826</u>	<u>\$ 548,359</u>

(四) 外幣兌換損益

	102年度	101年度
外幣兌換利益總額	\$ 26,092	\$ 21,620
外幣兌換損失總額	<u>(38,643)</u>	<u>(33,167)</u>
淨 損 失	<u>(\$ 12,551)</u>	<u>(\$ 11,547)</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 31,457	\$ 59,427
以前年度之調整	<u>1,488</u>	<u>1,425</u>
	32,945	60,852
遞延所得稅		
當期產生者	(<u>13,455</u>)	<u>30,564</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,490</u>	<u>\$ 91,416</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利	<u>\$ 72,208</u>	<u>\$301,194</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（17%）	\$ 12,275	\$ 51,203
稅上不可減除之費損	10,857	1,028
租稅優惠減免	(2,188)	(1,773)
免稅所得	-	(15,419)
未認列之虧損遞延	105	-
於其他轄區營運之子公司不		
同稅率之影響數	(4,407)	37,202
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	1,488	1,425
其 他	<u>1,360</u>	<u>17,750</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,490</u>	<u>\$ 91,416</u>

母公司（不含台灣分公司）及科德國際薩摩亞依法免納所得稅。

(二) 當期所得稅資產與負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
當期所得稅資產			
應收退稅款	<u>\$ 3,076</u>	<u>\$ 1,448</u>	<u>\$ -</u>
當期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 7,440</u>	<u>\$ 16,525</u>	<u>\$ 20,807</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 2,401	\$ 1,593	\$ 3,994
銷貨毛利財稅差	63	3,103	3,166
遞延佣金收入	1,869	115	1,984
開 辦 費	1,303	(535)	768
應付休假給付	684	(142)	542
其 他	-	525	525
	<u>6,320</u>	<u>4,659</u>	<u>10,979</u>
虧損扣抵	-	8,243	8,243
	<u>\$ 6,320</u>	<u>\$ 12,902</u>	<u>\$ 19,222</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異			
採權益法認列之子			
公司利益	\$ 58,750	(\$ 4,266)	\$ 54,484
銷貨毛利財稅差	9,131	(4,442)	4,689
兌換利益	440	472	912
	<u>\$ 68,321</u>	<u>(\$ 8,236)</u>	<u>\$ 60,085</u>

101 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 630	\$ 1,771	\$ 2,401
遞延佣金收入	460	1,409	1,869
開 辦 費	2,266	(963)	1,303
應付休假給付	613	71	684
銷貨毛利財稅差	-	63	63
	<u>3,969</u>	<u>2,351</u>	<u>6,320</u>
虧損扣抵	9,125	(9,125)	-
	<u>\$ 13,094</u>	<u>(\$ 6,774)</u>	<u>\$ 6,320</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
採權益法認列之子			
公司利益	\$ 42,638	\$ 16,112	\$ 58,750
銷貨毛利財稅差	3,396	5,735	9,131
兌換利益	321	119	440
其 他	<u>22</u>	<u>(22)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 46,377</u>	<u>\$ 21,944</u>	<u>\$ 68,321</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產項目及金額

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
虧損扣抵			
112 年度到期	<u>\$ 105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 102 年底止，合併公司虧損遞延稅額及有效期限如下：

尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
\$ 8,243	107
<u>105</u>	112
<u>8,348</u>	

(六) 所得稅核定情形

台灣分公司之營利事業所得稅申報，截至 100 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 102 年 7 月 8 日。因追溯調整，101 年度基本及稀釋每股盈餘分別由 4.44 元及 4.39 元減少為 3.86 元及 3.82 元。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

<u>淨 利</u>	102年度	101年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘		
之歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 54,736</u>	<u>\$209,778</u>

股 數

單位：仟股

	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	54,338	54,338
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工紅利	368	583
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	54,706	54,921

若母公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

係承租廠房及員工宿舍，租賃期間為 5 至 10 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃廠房及員工宿舍並無優惠承購權。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 2,130 仟元、462 仟元及 481 仟元。

102 及 101 年度認列為費用之租賃給付金額分別為 8,862 仟元及 6,536 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1 年 內	\$ 7,715	\$ 6,442	\$ 6,707
超過 1 年但不超過 5 年	22,834	8,592	15,653
超過 5 年	15,976	-	-
	<u>\$ 46,525</u>	<u>\$ 15,034</u>	<u>\$ 22,360</u>

(二) 合併公司為出租人

係出租合併公司所擁有之不動產、廠房及設備，租賃期間為 2 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產、廠房及設備不具有優惠承購權。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之存入保證金分別為 374 仟元、341 仟元及 465 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1 年 內	\$ 1,488	\$ -	\$ 465
超過 1 年但不超過 5 年	248	-	-
	<u>\$ 1,736</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 465</u>

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊

非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ 1,347,474	\$ 1,334,159	\$ 1,264,872
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	285,566	210,392	201,444

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應收退稅款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款及部分其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、其他金融資產及應付款項等。合併公司之財務管理部門藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日重大非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當個體功能性貨幣對各攸關資產負債表日流通在外之外幣之匯率增加及減少 0.1% 時，合併公司之敏感度分析。0.1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表係表示當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 0.1% 時，將使稅前淨利或權益變動之金額；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 0.1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	102年度	101年度	102年度	101年度
損益增（減）	(\$ 391)	(\$ 506)	(\$ 127)	\$ -

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及人民幣計價之銀行存款及應收、應付款項。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 190,834	\$ 519,414	\$ 210,474
－金融負債	52,369	-	-
具現金流量利率風險			
－金融資產	549,375	170,563	299,308

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。對於浮動利率之資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 102 年度之稅前淨利將增加／減少 1,373 仟元，主要係因合併公司之活期存款利率風險之暴險。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 101 年度之稅前淨利將增加／減少 426 仟元，主要係因合併公司之活期存款利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司使用可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司大客戶，截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為92%、86%及89%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。

合併公司透過維持足夠銀行存款及銀行融資額度並持續監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合達到管理流動性風險之目的。截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，合併公司尚未動用之短期銀行融資額度分別為216,956仟元、319,440仟元及181,740仟元。

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

102年12月31日

	加權平均有 效利率(%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年
非衍生金融負債				
無附息負債	-	\$ 94,286	\$ 130,632	\$ 8,279
固定利率工具	1.73%	\$ 52,369	\$ -	\$ -

101年12月31日

	加權平均有 效利率(%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年
非衍生金融負債				
無附息負債	-	\$ 81,419	\$ 127,724	\$ 1,249

101年1月1日

	加權平均有 效利率(%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年
非衍生金融負債				
無附息負債	-	\$ 78,772	\$ 111,811	\$ 10,861

二七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 母 子 公 司 之 關 係
關聯企業	
百傑電子科技股份有限公司（百傑電子）	實質關係人（惟自 101 年 6 月起為合併公司採權益法之被投資公司）
其他關係人	
實尚科技股份有限公司（實尚科技）	實質關係人
吳江信萬電子塑膠有限公司（吳江信萬）	實質關係人

(二) 合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。對關係人之相關交易條件係分別議定。合併公司與關係人間之交易如下：

1. 營業交易

	102年度	101年度
<u>銷 貨</u>		
其他關係人	<u>\$ 2,670</u>	<u>\$ 4,849</u>
<u>進 貨</u>		
關聯企業	<u>\$192,680</u>	<u>\$315,634</u>
<u>營業成本—加工支出</u>		
其他關係人	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 4,309</u>
<u>營業費用</u>		
其他關係人	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 58</u>

2. 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,694</u>	<u>\$ 2,448</u>

3. 資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
關聯企業	<u>\$ 47,011</u>	<u>\$ 56,397</u>	<u>\$ 38,801</u>
其他關係人	<u>19</u>	<u>3,971</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,030</u>	<u>\$ 60,368</u>	<u>\$ 38,801</u>

(三) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 17,542	\$ 24,993
退職後福利	367	366
	<u>\$ 17,909</u>	<u>\$ 25,359</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為銀行借款額度及進口原物料關稅之擔保品：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不動產、廠房及設備	\$ 127,759	\$ 129,458	\$ 319,004
土地使用權（帳列其他流動資產及長期預付租賃款）	-	-	29,237
質押定存單（帳列其他流動資產及其他非流動資產）	19,125	-	27,261
	<u>\$ 146,884</u>	<u>\$ 129,458</u>	<u>\$ 375,502</u>

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：新台幣仟元，外幣仟元

102 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	972	29.925（美 元：新台幣）		\$ 29,081
美 元		15,582	6.1024（美 元：人民幣）		466,283
人 民 幣		12,333	4.9038（人民幣：新台幣）		60,478
人 民 幣		13,552	0.1639（人民幣：美 元）		66,455
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		3,225	29.925（美 元：新台幣）		96,508
美 元		252	6.1024（美 元：人民幣）		7,531

101 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	2,270	29.040 (美元：新台幣)		\$ 65,913
美 元		17,143	6.2896 (美元：人民幣)		497,847
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		1,891	29.040 (美元：新台幣)		54,919
美 元		115	6.2896 (美元：人民幣)		3,329

101 年 1 月 1 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	8,152	30.290 (美元：新台幣)		\$ 246,932
美 元		31,002	6.3009 (美元：人民幣)		939,052
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		3,589	30.290 (美元：新台幣)		108,721
美 元		5	6.3009 (美元：人民幣)		159

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表八。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表七。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三一、部門資訊

合併公司主要從事軟體電路板等之製造及銷售，其應報導部門為單一營運部門。

(一) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－大陸、美國與台灣。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產		
	102年度	101年度	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
中國大陸	\$1,543,380	\$1,765,793	\$ 591,303	\$ 456,728	\$ 537,459
美國	3,523	10,629	-	-	-
台灣	2,760	5,057	186,976	194,724	142,211
其他	-	10,456	-	-	27,261
	<u>\$1,549,663</u>	<u>\$1,791,935</u>	<u>\$ 778,279</u>	<u>\$ 651,452</u>	<u>\$ 706,931</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(二) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	102年度	101年度
甲公司	\$ 706,257	\$ 876,786
乙公司	308,504	396,497
丙公司	274,152	173,859
	<u>\$1,288,913</u>	<u>\$1,447,142</u>

三二、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

1. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換至 IFRSs 日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

2. 不動產、廠房及設備以及其他無形資產之認定成本

合併公司於轉換至 IFRSs 日對不動產、廠房及設備以及其他無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

3. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

會計議題	差異說明
國外營運機構功能性貨幣	我國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。透過衡量指標評估，母公司科嘉（開曼）功能性貨幣由美元轉換為新台幣，並追溯調整其差異數。
遞延所得稅之分類	我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。另若對於當期所得稅資產及負債不具有法定抵銷權，則遞延所得稅資產及負債在 IFRSs 下無法互抵表達。
土地使用權之分類	我國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

（接次頁）

(承前頁)

會計議題	差異說明
出租資產之分類	我國一般公認會計原則下，出租資產帳列其他資產項下；轉換至 IFRSs 後，則依性質重分類為不動產、廠房及設備。
閒置資產之分類	我國一般公認會計原則下，閒置資產帳列其他資產項下；轉換至 IFRSs 後，則依性質重分類為不動產、廠房及設備。
短期可累積帶薪假	我國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。
合併公司間交易之遞延所得稅	我國一般公認會計原則下，合併公司間之未實現銷貨，並無明文規定計算相關遞延所得稅所應適用之稅率。轉換至 IFRSs 後，合併公司間之未實現銷貨致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅所使用之稅率應以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率通常為買方所屬課稅轄區之稅率。
原始到期日在 3 個月以上之銀行定期存款	我國一般公認會計原則下，對於現金及約當現金之定義，係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單。轉換至 IFRSs 後，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。因此，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金，因是轉換至 IFRSs 後，3 個月以上之定期存款，將轉列為其他金融資產。
備抵退回及折讓	我國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回及折讓作為應收帳款之減項；轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

(接次頁)

(承前頁)

會 計 議 題	差 異 說 明
預付設備款	我國一般公認會計原則下，預付設備款通常列為固定資產之一部分；轉換為 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項並分類為非流動資產。
處分不動產、廠房及設備之損益	我國一般公認會計原則下，處分不動產、廠房及設備損益通常列為營業外支出之一部分；轉換為 IFRSs 後，企業採功能別表達費損項目，處分不動產、廠房及設備損益應歸屬於相關之功能別費用。

4. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則		轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則		國 際 財 務 報 導 準 則		明 說
項 目	金 額	認 列 及 衡 量 差 異	表 達 差 異	金 額	項 目	
流動資產	\$ 1,416,268	\$ -	\$ 764	\$ 1,417,032	流動資產	(2)
固定資產	608,453	-	28,372	636,825	不動產、廠房及設備	(3)、(4)、(8)
無形資產	33,852	-	(29,237)	4,615	無形資產	(2)
其他資產	65,390	760	12,435	78,585	其他非流動資產	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(7)、(8)
資 產 總 計	<u>\$ 2,123,963</u>	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 12,334</u>	<u>\$ 2,137,057</u>	資 產 總 計	
流動負債	\$ 389,813	\$ 3,203	(\$ 1,885)	\$ 391,131	流動負債	(1)、(5)
其他負債	33,536	-	14,219	47,755	其他非流動負債	(1)
負債合計	<u>423,349</u>	<u>3,203</u>	<u>12,334</u>	<u>438,886</u>	負債合計	
普通股股本	472,500	-	-	472,500	普通股股本	
資本公積	801,497	-	-	801,497	資本公積	
保留盈餘	387,506	36,668	-	424,174	保留盈餘	(5)、(6)、(7)
累積換算調整數	39,111	(39,111)	-	-		(6)
股東權益合計	<u>1,700,614</u>	<u>(2,443)</u>	<u>-</u>	<u>1,698,171</u>	權益合計	
負債及股東權益總計	<u>\$ 2,123,963</u>	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 12,334</u>	<u>\$ 2,137,057</u>	負債及權益總計	

(1) A. 遞延所得稅負債－流動於轉換至 IFRSs 後應重分類至遞延所得稅負債－非流動，金額為 1,885 仟元。

B. 轉換至 IFRSs 後，若對於當期所得稅資產及負債不具有法定抵銷權，則遞延所得稅資產及負債在 IFRSs 下無法互抵表達，故將先前於我國一般公認會計原則下已互抵之遞延所得稅負債及遞延所得稅資產迴轉，同時增加遞延所得稅負債－非流動及遞延所得稅資產－非流動，金額為 12,334 仟元。

(2) 原帳列無形資產項下之土地使用權，於轉換為 IFRSs 後依其性質重分類至預付租賃款並區分流動及非流動資產，金額分別為 764 仟元及 28,473 仟元。

- (3) 原帳列其他資產項下之出租資產，於轉換為 IFRSs 後依其性質重分類為不動產、廠房及設備，金額為 28,537 仟元。
- (4) 原帳列其他資產項下之閒置資產，於轉換為 IFRSs 後依其性質重分類為不動產、廠房及設備，金額為 1,268 仟元。
- (5) A. 依我國一般公認會計原則，可累積支薪假費用係於實際休假時認列；轉換至 IFRSs 後，員工提供勞務而取得之休假可遞延至次年者，應於期末認列可累積支薪假費用，故認列應付費用 3,203 仟元，保留盈餘因而減少 3,203 仟元。
- B. 上述因補認可累積支薪假費用而產生之遞延所得稅資產—非流動增加 613 仟元，保留盈餘因而增加 613 仟元。
- (6) A. 母公司之功能性貨幣由美金轉變為新台幣，追溯調整國外營運機構財務報表換算之兌換差額，累積換算調整數因而增加 24,190 仟元，保留盈餘因而減少 24,190 仟元。
- B. 母公司選擇累積換算差異數豁免，於轉換至 IFRSs 日，將帳列之累積換算調整數認定為零，並於該日認列於保留盈餘，金額為 63,301 仟元。
- (7) 我國一般公認會計原則下，合併公司間之未實現佣金收入，並無明文規定計算相關遞延所得稅所應適用之稅率。轉換至 IFRSs 後，合併公司間之未實現佣金收入致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅所使用之稅率應以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率通常為買方所屬課稅轄區之稅率，故調增遞延所得稅資產—非流動 147 仟元，保留盈餘因而增加 147 仟元。
- (8) 原帳列固定資產項下之預付設備款，於轉換為 IFRSs 後重分類至其他非流動資產，金額為 1,433 仟元。

5. 101 年 12 月 31 日合併資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則		說明	
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	金額	說明
流動資產	\$ 1,497,928	\$ -	\$ 3,644	\$ 1,501,572	流動資產		(2)、(7)、(8)
長期投資	62,467	181	-	62,648	長期投資		(5)
固定資產	552,961	-	(731)	552,230	不動產、廠房及設備		(3)、(9)
無形資產	35,736	-	(27,347)	8,389	無形資產		(2)
其他資產	841	1,282	32,382	34,505	其他非流動資產		(1)、(2)、(3)、(4)、(6)、(9)
資產總計	<u>\$ 2,149,933</u>	<u>\$ 1,463</u>	<u>\$ 7,948</u>	<u>\$ 2,159,344</u>	資產總計		
流動負債	\$ 378,000	\$ 2,735	(\$ 2,347)	\$ 378,388	流動負債		(1)、(4)、(8)
其他負債	59,013	-	10,295	69,308	其他非流動負債		(1)
負債合計	<u>437,013</u>	<u>2,735</u>	<u>7,948</u>	<u>447,696</u>	負債合計		
普通股股本	472,500	-	-	472,500	普通股股本		
資本公積	801,497	-	-	801,497	資本公積		
保留盈餘	460,444	31,758	-	492,202	保留盈餘		(4)、(5)、(6)
累積換算調整數	(21,521)	(33,030)	-	(54,551)	其他權益		(5)
股東權益合計	<u>1,712,920</u>	<u>(1,272)</u>	<u>-</u>	<u>1,711,648</u>	權益合計		
負債及股東權益總計	<u>\$ 2,149,933</u>	<u>\$ 1,463</u>	<u>\$ 7,948</u>	<u>\$ 2,159,344</u>	負債及權益總計		

(1) A.遞延所得稅負債－流動於轉換至 IFRSs 後應重分類至遞

延所得稅負債－非流動，金額為 5,257 仟元。

B. 轉換至 IFRSs 後，若對於當期所得稅資產及負債不具有法定抵銷權，則遞延所得稅資產及負債在 IFRSs 下無法互抵表達，故將先前於我國一般公認會計原則下已互抵之遞延所得稅負債及遞延所得稅資產迴轉，同時增加遞延所得稅負債－非流動及遞延所得稅資產－非流動，金額為 5,038 仟元。

(2) 原帳列無形資產項下之土地使用權，於轉換為 IFRSs 後依其性質重分類至預付租賃款並區分流動及非流動資產，金額分別為 734 仟元及 26,613 仟元。

(3) 原帳列其他資產項下之閒置資產，於轉換為 IFRSs 後依其性質重分類為不動產、廠房及設備，金額為 115 仟元。

(4) A. 依我國一般公認會計原則，可累積支薪假費用係於實際休假時認列；轉換至 IFRSs 後，員工提供勞務而取得之休假可遞延至次年者，應於期末認列可累積支薪假費用，故認列應付費用 2,735 仟元，保留盈餘因而減少 2,735 仟元。

B. 上述因認列短期可累積帶薪假負債而產生之遞延所得稅資產－非流動增加 684 仟元，保留盈餘因而增加 684 仟元。

- (5) A. 母公司之功能性貨幣由美金轉變為新台幣，追溯調整國外營運機構財務報表換算之兌換差額，累積換算調整數因而增加 24,190 仟元，保留盈餘因而減少 24,190 仟元。
- B. 母公司選擇累積換算差異數豁免，於轉換至 IFRSs 日，將帳列之累積換算調整數認定為零，並於該日認列於保留盈餘，金額為 63,301 仟元。
- C. 上述因功能性貨幣轉換，長期股權投資增加 181 仟元及當期損益減少 5,900 仟元，財務報表換算之兌換差額因而增加 6,081 仟元。
- D. 母子公司 101 年 12 月 31 日國外營運機構財務報表換算之兌換差額 54,551 仟元，並認列於其他綜合損益。
- (6) 我國一般公認會計原則下，合併公司間之未實現佣金收入，並無明文規定計算相關遞延所得稅所應適用之稅率。轉換至 IFRSs 後，合併公司間之未實現佣金收入致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅所使用之稅率應以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率通常為買方所屬課稅轄區之稅率，故調增遞延所得稅資產—非流動 598 仟元，保留盈餘因而增加 598 仟元。
- (7) 原帳列現金項下之存款期間超過三個月以上之定期存款，於轉換為 IFRSs 後依其性質重分類為其他金融資產，金額為 13,851 仟元。
- (8) 依我國一般公認會計原則，認列之備抵銷貨退回及折讓作為應收帳款之減項；轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下），金額為 2,910 仟元。
- (9) 原帳列固定資產項下之預付設備款，於轉換為 IFRSs 後重分類至其他非流動資產，金額為 846 仟元。

6. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務		國際財務	金額	報導準則		說明
		認列及衡量差異	表達差異			認列及衡量差異	表達差異	
營業收入淨額	\$ 1,791,946	(\$ 11)	\$ -	\$ 1,791,935				(4)
營業成本	(1,288,717)	-	-	(1,288,717)				
營業毛利	503,229	(11)	-	503,218				
營業費用	(198,420)	454	-	(197,966)				(1)、(4)
	-	-	(1,251)	(1,251)				(5)
營業利益	304,809	443	(1,251)	304,001				
營業外收益及費損	1,817	(5,875)	1,251	(2,807)				(4)、(5)
稅前淨利	306,626	(5,432)	-	301,194				
所得稅費用	(91,938)	522	-	(91,416)				(2)、(3)
稅後淨利	\$ 214,688	(\$ 4,910)	\$ -	209,778				
其他綜合損益								
國外營運機構財務				(54,551)				
報表換算之兌換								
差額								
綜合損益總額				\$ 155,227				

(1) 可累積支薪假費用依 IFRSs 規定認列，因此調減員工福利費用 468 仟元。

(2) 因調增員工福利費用而使相關所得稅費用減少 71 仟元。

(3) 因合併公司間之未實現佣金收入而使資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅所使用之稅率依 IFRSs 規定認列，因此調增遞延所得稅資產－非流動而使相關所得稅費用減少 451 仟元。

(4) 母公司之功能性貨幣由美金轉換為新台幣，因衡量匯率之轉換，營業收入淨額減少 11 仟元及營業費用增加 14 仟元，營業外收益及費損減少 5,875 仟元。

(5) 合併公司之處分固定資產損失 1,251 仟元，於轉換至 IFRSs 後自營業外收益及費損重分類至其他收益及費損項下。

7. 合併現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依國際會計準則第 7 號「現金流量表」之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起三個月內）到期之投資方可視為約當現金。因此，合併公司 101 年 12 月 31 日之定期存款計 13,851 仟元因屬投資目的，依 IFRSs 之規定不列為現金及約當現金。

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依國際會計準則第 7 號「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，合併公司 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日利息收現數 8,234 仟元應單獨揭露。

除此之外，依國際財務報導準則之合併現金流量表與依我國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響。

科嘉（開曼）股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註四)	期末餘額 (註四)	實際動支金額 (註五)	利率區間	資金性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	備抵額	擔保名稱	品價值	對個別對象貸與金額	資金總額	貸與金額
0	科嘉（開曼）股份有限公司	科德國際（薩摩亞）股份有限公司	應收關係人款項	是	\$ 89,775 (USD 3,000)	\$ - (USD -)	\$ - (USD -)	-	有短期融通資金必要	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ 177,862 (USD 5,944) (註一)	\$ 355,724 (USD 11,887) (註二)		
1	科德國際（薩摩亞）股份有限公司	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED 蘇州嘉吉電子有限公司	應收關係人款項	是	44,888 (USD 1,500)	44,888 (USD 1,500)	44,888 (USD 1,500)	2.9%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	177,862 (USD 5,944) (註一)	355,724 (USD 11,887) (註二)		
2	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	淮安嘉冠電子科技有限公司	應收關係人款項	是	74,813 (USD 2,500)	44,888 (USD 1,500)	44,888 (USD 1,500)	6%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	17,786,184 (USD 594,359) (註三)	17,786,184 (USD 594,359) (註三)		

註一：母公司對單一對象資金貸與限額以不超過母公司淨值之 10% 為限。

註二：母公司資金貸與他人最高限額以不超過母公司淨值之 25% 為限，惟因短期融通資金必要而將資金貸與他人之總額，以不超過母公司淨值之 20% 為限。

註三：母公司直接或間接持有百分之百之海外子公司間，對單一對象及資金貸與他人總額以不超過母公司淨值之十倍為限。

註四：本期最高餘額及期末餘額係董事會通過之額度。

註五：實際動支金額於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

科嘉（開曼）股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元，外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證額 (註一)	本期最高背書保證額 (註三)	期末背書保證餘額 (註三)	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	背書最高額 (註一)	屬母公司對子公司背書保證 (註五)	屬子公司對母公司背書保證 (註五)	屬對大陸地區背書保證 (註五)
		公司名稱	關係										
0	科嘉（開曼）股份有限公司	科德國際（薩摩亞）股份有限公司	子公司	\$ 355,724 (USD 11,887)	\$ 197,505 (USD 6,600) (註二)	\$ 197,505 (USD 6,600) (註二)	\$ -	\$ -	11.10%	\$ 711,447 (USD 23,774)	Y	-	-
1	科德國際（薩摩亞）股份有限公司	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	子公司	355,724 (USD 11,887)	197,505 (USD 6,600) (註二)	197,505 (USD 6,600) (註二)	-	-	11.10%	711,447 (USD 23,774)	Y	-	-
2	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	科嘉（開曼）股份有限公司	母公司	355,724 (USD 11,887)	89,775 (USD 3,000) (註四)	89,775 (USD 3,000) (註四)	-	-	5.05%	711,447 (USD 23,774)	-	Y	-
			母公司	355,724 (USD 11,887)	89,775 (USD 3,000) (註四)	89,775 (USD 3,000) (註四)	-	-	5.05%	711,447 (USD 23,774)	-	Y	-

註一：母公司為他人背書保證總額以不超過母公司淨值之 40%，對單一企業之背書保證限額不得超過母公司淨值之 20%。

註二：由母公司所申請之額度由科德國際（薩摩亞）股份有限公司及 GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED 共同使用。

註三：本期最高餘額及期末餘額係董事會通過之額度。

註四：由科德國際（薩摩亞）股份有限公司及 GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED 共同申請之額度由母公司使用。

註五：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。

科嘉（開曼）股份有限公司及子公司
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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表 三 單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易		情 形		交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款(註二)		備註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率%	授 信 期 間	單	價 授 信 期 間	額 餘	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
科嘉(開曼)股份有限公司	百傑電子科技股份有限公司	實質關係人(惟自101年6月起為合併公司採權益法之被投資公司)	進 貨	\$ 192,680	45	註一		註一	(\$ 47,011)	36	—

註一：相關交易條件係分別議定。
註二：係進、銷貨產生之應收、付票據及帳款。

科嘉（開曼）股份有限公司及子公司
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者
民國 102 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項方	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳帳	抵額
科德國際（薩摩亞）股份有限公司	蘇州嘉財電子有限公司	子公司	\$109,420 (註一及二)	-	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ -	-

註一：係應收現金股利。
註二：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

科嘉（開曼）股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣仟元

附表五

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	未 比 率 (%)	持 有 額		被 投 資 公 司 本 期 投 資 (損)	本 期 認 列 益 (損)	註
						帳 面 金 額	金 額			
科嘉（開曼）股份有限公司	科德國際（薩摩亞）股份有限公司 GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	薩摩亞 香港	一般投資	\$ 39,309 (USD 1,200)	100	\$ 789,954 (USD 26,398)	\$ 39,309 (USD 1,200)	\$ 66,279 (USD 2,232)	\$ 66,279 (USD 2,232)	註一及二
			一般投資	363,731 (USD 11,420)	100	695,653 (USD 23,247)	363,731 (USD 11,420)	14,297 (USD -482)	14,297 (USD -482)	註一及二
嘉琛投資股份有限公司	嘉琛投資股份有限公司 百傑電子科技股份有限公司 百傑電子科技股份有限公司	台灣 台灣 台灣	一般投資 導電漿料之製造及銷售	100,000 - 62,648	100 - 20.25	97,490 - 57,439	- 64,000 -	4,695 - 1,607	4,695 - 1,191	註一及二 - 註一及三
			導電漿料之製造及銷售	162,089 5,000 51,490 1,520 154,703 4,920 284,112 9,000 143,406 30,000 13,288 2,750	- 100 100 100 100 100 100 100 100 55	382,199 12,772 234,217 7,827 408,543 13,652 281,833 9,418 122,304 24,941 10,961 2,235	162,089 (USD 5,000) 51,490 (USD 1,520) 154,703 (USD 4,920) 209,028 (USD 6,500) - - - - -	52,624 1,773 19,504 657 10,870 -366 7,270 -245 24,245 -5,059 4,485 -936	52,624 1,773 19,504 657 10,870 -366 7,270 -245 24,245 -5,059 4,485 -936	註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二
科德國際（薩摩亞）股份有限公司	蘇州嘉財電子有限公司 蘇州嘉吉電子有限公司	大陸江蘇省蘇州市 大陸江蘇省蘇州市	軟體電路板等之製造及銷售	162,089 5,000 51,490 1,520 154,703 4,920 284,112 9,000 143,406 30,000 13,288 2,750	- 100 100 100 100 100 100 100 100 55	382,199 12,772 234,217 7,827 408,543 13,652 281,833 9,418 122,304 24,941 10,961 2,235	162,089 (USD 5,000) 51,490 (USD 1,520) 154,703 (USD 4,920) 209,028 (USD 6,500) - - - - -	52,624 1,773 19,504 657 10,870 -366 7,270 -245 24,245 -5,059 4,485 -936	52,624 1,773 19,504 657 10,870 -366 7,270 -245 24,245 -5,059 4,485 -936	註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二
			軟體電路板等之製造及銷售	162,089 5,000 51,490 1,520 154,703 4,920 284,112 9,000 143,406 30,000 13,288 2,750	- 100 100 100 100 100 100 100 100 55	382,199 12,772 234,217 7,827 408,543 13,652 281,833 9,418 122,304 24,941 10,961 2,235	162,089 (USD 5,000) 51,490 (USD 1,520) 154,703 (USD 4,920) 209,028 (USD 6,500) - - - - -	52,624 1,773 19,504 657 10,870 -366 7,270 -245 24,245 -5,059 4,485 -936	52,624 1,773 19,504 657 10,870 -366 7,270 -245 24,245 -5,059 4,485 -936	註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	蘇州科德軟體電路板有限公司 淮安嘉冠電子科技有限公司 重慶嘉駿電子有限公司	大陸江蘇省蘇州市 大陸江蘇省淮安市 大陸重慶市銅梁縣	軟體電路板等之製造及銷售	162,089 5,000 51,490 1,520 154,703 4,920 284,112 9,000 143,406 30,000 13,288 2,750	- 100 100 100 100 100 100 100 100 100 55	382,199 12,772 234,217 7,827 408,543 13,652 281,833 9,418 122,304 24,941 10,961 2,235	162,089 (USD 5,000) 51,490 (USD 1,520) 154,703 (USD 4,920) 209,028 (USD 6,500) - - - - -	52,624 1,773 19,504 657 10,870 -366 7,270 -245 24,245 -5,059 4,485 -936	52,624 1,773 19,504 657 10,870 -366 7,270 -245 24,245 -5,059 4,485 -936	註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二
			軟體電路板等之製造及銷售	162,089 5,000 51,490 1,520 154,703 4,920 284,112 9,000 143,406 30,000 13,288 2,750	- 100 100 100 100 100 100 100 100 100 55	382,199 12,772 234,217 7,827 408,543 13,652 281,833 9,418 122,304 24,941 10,961 2,235	162,089 (USD 5,000) 51,490 (USD 1,520) 154,703 (USD 4,920) 209,028 (USD 6,500) - - - - -	52,624 1,773 19,504 657 10,870 -366 7,270 -245 24,245 -5,059 4,485 -936	52,624 1,773 19,504 657 10,870 -366 7,270 -245 24,245 -5,059 4,485 -936	註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二
蘇州科德軟體電路板有限公司	蘇州科德軟體電路板有限公司 蘇州嘉吉電子有限公司	大陸重慶市銅梁縣 大陸重慶市銅梁縣	矽膠按鍵之製造及銷售	162,089 5,000 51,490 1,520 154,703 4,920 284,112 9,000 143,406 30,000 13,288 2,750	- 100 100 100 100 100 100 100 100 100 55	382,199 12,772 234,217 7,827 408,543 13,652 281,833 9,418 122,304 24,941 10,961 2,235	162,089 (USD 5,000) 51,490 (USD 1,520) 154,703 (USD 4,920) 209,028 (USD 6,500) - - - - -	52,624 1,773 19,504 657 10,870 -366 7,270 -245 24,245 -5,059 4,485 -936	52,624 1,773 19,504 657 10,870 -366 7,270 -245 24,245 -5,059 4,485 -936	註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二 註一及二

註一：係依照同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註三：係認列投資收益 325 仟元加已實現銷貨毛利 866 仟元。

科嘉（開曼）股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣仟元

附表六

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本	投 資 方 式	本 期 初 自 本 國 匯 出 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額	本 期 自 本 國 匯 出 資 金 額	未 結 算 本 期 被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益	未 結 算 本 期 面 值	實 收 資 本 價 值	至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
蘇州嘉財電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	\$ 162,089 (USD 5,000)	透過第三地區公司再投資大陸（註五）	\$ 162,089 (USD 5,000)	\$ -	\$ (USD 5,000)	52,624 (USD 1,773)	100%	\$ 52,624 (USD 1,773)	\$ 382,199 (USD 12,772)	\$ -	-
蘇州嘉吉電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	51,490 (USD 1,520)	透過第三地區公司再投資大陸（註五）	51,490 (USD 1,520)	-	51,490 (USD 1,520)	19,504 (USD 657)	100%	19,504 (USD 657)	234,217 (USD 7,827)	-	-
蘇州科德軟體電路板有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	154,703 (USD 4,920)	透過第三地區公司再投資大陸（註六）	154,703 (USD 4,920)	-	154,703 (USD 4,920)	10,870 (USD -366)	100%	10,870 (USD -366)	408,543 (USD 13,652)	-	-
淮安嘉冠電子科技有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	284,112 (USD 9,000)	透過第三地區公司再投資大陸（註六）	209,028 (USD 6,500)	75,084 (USD 2,500)	284,112 (USD 9,000)	7,270 (USD -245)	100%	7,270 (USD -245)	281,833 (USD 9,418)	-	-
重慶嘉聯電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	143,406 (RMB 30,000)	透過大陸公司再轉投資大陸公司	- (註三)	-	- (註三)	24,245 (USD -5,059)	100%	24,245 (USD -5,059)	122,304 (RMB 24,941)	-	-
重慶嘉峰電子有限公司	塑膠按鈕之製造及銷售	13,288 (RMB 2,750)	透過大陸公司再轉投資大陸公司	- (註四)	-	- (註四)	4,485 (USD -936)	55%	2,467 (RMB -515)	10,961 (RMB 2,235)	-	-

本 期 初 自 本 國 匯 出 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額	本 期 自 本 國 匯 出 資 金 額	未 結 算 本 期 被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益	未 結 算 本 期 面 值	實 收 資 本 價 值	至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

註一：係依據被投資公司同期間經母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註二：於編製合併財務報表業已全數沖銷。

註三：係以蘇州科德軟體電路板有限公司之自有資金轉投資設立。

註四：係以蘇州嘉吉電子有限公司之自有資金轉投資設立。

註五：第三地區公司係科德國際（薩摩亞）股份有限公司。

註六：第三地區公司係 GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED。

科嘉（開曼）股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號	投資公司名稱	大陸被投資公司	交易類型	金額（註三）	占總進銷貨之比率（%）	交易條件	條件與一般交易之比較	應收（付）票據、帳款		未實現損益（註三）	備註
								金額（註二及三）	百分比		
0	科嘉（開曼）股份有限公司	蘇州科德軟體電路板有限公司	佣金收入	\$ 18,511	1	不定期結帳	雙方議定	\$ 51,835	9	\$ 2,730	註一
		淮安嘉冠電子科技有限公司	佣金收入	9,040	1	不定期結帳	雙方議定	13,361	2	951	註一
		蘇州嘉吉電子有限公司	佣金收入	14,523	1	不定期結帳	雙方議定	42,106	7	2,733	註一
		蘇州嘉財電子有限公司	佣金收入	12,882	1	不定期結帳	雙方議定	28,400	5	1,269	註一
		重慶嘉駿電子有限公司	佣金收入	-	-	不定期結帳	雙方議定	2,512	-	252	註一

註一：係由科嘉（開曼）股份有限公司台灣分公司提供相關勞務賺取佣金收入。

註二：期末應收帳款係代購業務產生之餘額。

註三：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

科嘉（開曼）股份有限公司及子公司
 母子公司間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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表八

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易科目	往來		情形	或營業收 率 %
						金額	交易條件(註三)		
0	母公司		GODA INT. HK	1	應收關係企業款項 利息收入	\$ 45,312	—	2	2
			嘉環	1	租金收入	424	—	—	—
			蘇州科德	1	應收關係企業款項 已實現佣金收入	450	—	—	—
					未實現佣金收入	51,835	—	—	2
			蘇州嘉吉	1	應收關係企業款項 已實現佣金收入	18,511	—	—	1
					未實現佣金收入	2,730	—	—	—
					應收關係企業款項 已實現佣金收入	42,106	—	—	2
					未實現佣金收入	14,523	—	—	1
			蘇州嘉財	1	應收關係企業款項 已實現佣金收入	2,733	—	—	—
					未實現佣金收入	28,400	—	—	1
					應收關係企業款項 已實現佣金收入	12,882	—	—	1
			淮安嘉冠	1	應收關係企業款項 已實現佣金收入	1,269	—	—	—
					未實現佣金收入	13,361	—	—	1
					應付關係企業款項 已實現佣金收入	48	—	—	—
					未實現佣金收入	9,040	—	—	1
					銷貨成本	951	—	—	—
			重慶嘉駿	1	應收關係企業款項 未實現佣金收入	48	—	—	—
					應收現金股利	2,512	—	—	—
1	科德國際陸摩亞		蘇州嘉吉	3	應收現金股利	252	—	—	—
					利息收入	33,519	—	—	1
			蘇州嘉財 母公司	3	應收現金股利	548	—	—	—
2	GODA INT. HK			2	應收現金股利	109,420	—	—	5
			淮安嘉冠	3	應收現金股利	45,312	—	—	2
					利息費用	424	—	—	—
			蘇州嘉吉	3	應收關係企業款項 利息收入	46,907	—	—	2
					租金收入	2,746	—	—	—
3	嘉環		母公司	2	租金支出	450	—	—	—
4	蘇州科德		母公司	2	存貨	2,730	—	—	—
					應付關係企業款項 銷貨成本	51,835	—	—	2
			蘇州嘉吉	3	應收關係企業款項 加工收入	18,511	—	—	1
			蘇州嘉財	3	應收關係企業款項 加工收入	467	—	—	—
					應收關係企業款項 加工收入	3,195	—	—	—
			淮安嘉冠	3	應收關係企業款項 加工收入	245	—	—	—
					應收關係企業款項 加工收入	1,200	—	—	—
					應收關係企業款項 加工收入	99	—	—	—
					加工收入	698	—	—	—

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易		往來		情況	
					交 科	目	金額 (註五)	交易條件 (註三)	佔合併總資產之 比率 (註四)	形或收 率%
5	蘇州嘉吉		母公司	2	存貨		\$ 2,733	—	—	—
					應付關係企業款項		42,106	—	—	2
					銷貨成本		14,523	—	—	1
			科德國際薩摩亞	3	應付現金股利		33,519	—	—	1
					利息費用		548	—	—	—
			蘇州科德	3	應付關係企業款項		467	—	—	—
					加工成本		3,195	—	—	—
6	蘇州嘉財		母公司	2	存貨		1,269	—	—	—
					應付關係企業款項		28,400	—	—	1
					銷貨成本		12,882	—	—	1
			科德國際薩摩亞	3	應付現金股利		109,420	—	—	5
			蘇州科德	3	應付關係企業款項		245	—	—	—
					加工成本		1,200	—	—	—
7	淮安嘉冠		母公司	2	存貨		951	—	—	—
					應收關係企業款項		48	—	—	—
					應付關係企業款項		13,361	—	—	1
					銷貨收入		48	—	—	—
			GODA INT. HK	3	銷貨成本		9,040	—	—	1
					應付關係企業款項		46,907	—	—	2
					利息費用		2,746	—	—	—
			蘇州科德	3	應付關係企業款項		99	—	—	—
					加工成本		698	—	—	—
			重慶嘉峰	3	應付關係企業款項		109	—	—	—
8	重慶嘉駿		母公司	2	加工成本		107	—	—	—
					應付關係企業款項		2,512	—	—	—
					存貨		252	—	—	—
			重慶嘉峰	3	應付關係企業款項		158	—	—	—
9	重慶嘉峰		淮安嘉冠	3	加工成本		132	—	—	—
					應收關係企業款項		109	—	—	—
			重慶嘉駿	3	加工收入		107	—	—	—
					應收關係企業款項		158	—	—	—
					加工收入		132	—	—	—

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊編號如下：

1. 母公司為 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，其編號如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：與關係人相關交易係分別議定。

註四：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註五：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

MEMO

KO JA (CAYMAN) CO., LTD.

科嘉(開曼)股份有限公司

董 事 長：林 志 峰

