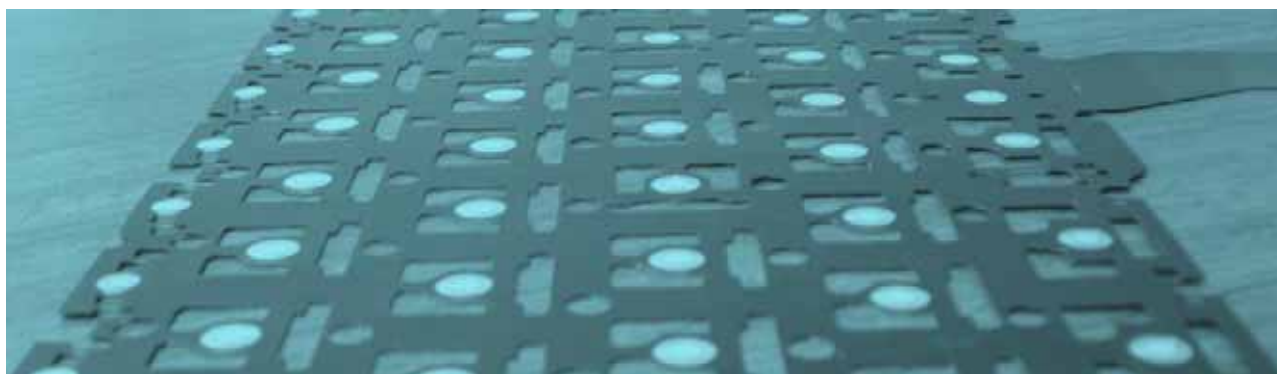




科嘉(開曼)股份有限公司

KO JA (CAYMAN) CO., LTD.

一〇一年度 年報



刊印日期：中華民國一〇二年五月二十一日

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：業務部總經理
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：申請中
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：申請中

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

100 年 4 月 22 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.....	6
四、集團架構.....	6
五、風險事項.....	6
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.....	7
三、公司治理報告.....	13
四、會計師公費資訊.....	28
五、更換會計師資訊.....	29
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.....	30
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.....	30
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.....	31
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.....	32
肆、募資情形.....	32
一、資本及股本.....	32
二、公司債.....	37
三、特別股.....	37
四、海外存託憑證.....	37
五、員工認股權憑證.....	37
六、限制員工權利新股.....	37
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	37
八、資金運用計畫執行情形.....	37
伍、營運概況.....	37
一、業務內容.....	37
二、市場及產銷概況.....	40
三、從業員工概況.....	45
四、環保支出資訊.....	45
五、勞資關係.....	45
六、重要契約.....	47

陸、財務概況.....	48
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	48
二、最近五年度財務分析.....	51
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	55
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.....	55
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	56
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.....	56
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	56
一、財務狀況.....	56
二、財務績效.....	56
三、現金流量.....	57
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	57
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.....	58
六、風險事項分析評估.....	58
捌、特別記載事項.....	61
一、關係企業相關資料.....	61
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	64
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.....	64
四、其他必要補充說明事項.....	64
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.....	64
六、與我國股東權益保障規定重大差異.....	64

壹、致股東報告書

本公司主要產品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。回顧去年，全球 GDP 增長 2.3%，世界經濟依舊脆弱，高收入國家增長乏力，發展中國家連續二年對全球增長的貢獻超過一半，但由於五六月間歐元區的不確定性上升，2012 年發展中國家的經濟增長率為十年來最低。隨全球經濟持續疲軟，筆記型電腦整體產業成長亦受到影響，加上智慧型手機與平板電腦對部分筆電需求造成替代，以及微軟新作業系統 Windows 8 於十月下旬甫正式發表，終端消費者多持觀望態度，換機需求並未真正起步，以致 2012 年全球筆記型電腦出貨量約與前年度持平。

面對外在環境的急遽變化，在全球需求並未提振的同時，下游轉而專注於成本控制，對零組件供應廠商供貨價協商調整。公司為使各項資源能有效運用以及維持公司一定獲利水平，戮力在業績與利潤取得一平衡點，因此，去年整體營收雖然較前年有一定程度下滑，但稅後純益金額尚仍屬持平，實為公司全體同仁貫徹執行公司政策的最佳表現。

營運實績

2012 年合併營業收入合計新台幣 1,791,946 仟元，全年合併毛利率約為 28.08%，其中營業額自 6 月起受到產業整體需求不振及微軟新作業系統尚未上市，買氣產生遞延現象，致使進入第三季後呈現旺季不旺的狀態。於新作業系統發表後，筆電大廠陸續發表新機種，出貨力道緩步回溫，第四季營收較第三季上揚。各季毛利率並無明顯變化，營業費用在少去上市申請相關費用以及公司搏節支出下，有顯著下降。綜合以上，本公司 2012 年每股稅後純益約為新台幣 4.54 元。

項目	金額(單位仟元/元)	佔營業收入百分比
營業收入	1,791,946	100.00%
營業毛利	503,229	28.08%
營業利益	304,809	17.01%
稅前純益	306,626	17.11%
稅後純益	214,688	11.98%
每股盈餘(元/股)	4.54	—

展望未來

隨平板電腦高度成長及微軟新作業系統問世，系統廠商研究開發平板電腦結合鍵盤的變形機種，或是搭配觸控螢幕的筆記型電腦，預計在消費者對新作業系統的接受程度提高後可產生換機效益，加計今年全球景氣可望復甦，整體可攜式裝置的鍵盤出貨量成長應屬可期。

本公司主要客戶均已在重慶市建構生產筆記型及桌上型電腦鍵盤的基地，以滿足重慶市政府推動發展筆記型電腦產業的鍵盤需求。本公司為就近服務客戶及縮短交貨時程，已在 2013 年第一季設立重慶嘉駿電子有限公司，提高客戶滿意度，維持長久合作關係，預期將對本公司的營業收入產生實質貢獻。另公司除了持續深耕筆記型電腦鍵盤市場外，亦拓展新產品的市場領域，期望能逐漸發揮效益，使公司產品在深度與廣度同步積極的推動下更加豐富多元，並期望能將成果轉換為經營實績，以回饋予公司的股東、客戶及全體員工。

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	設立嘉環投資股份有限公司

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。

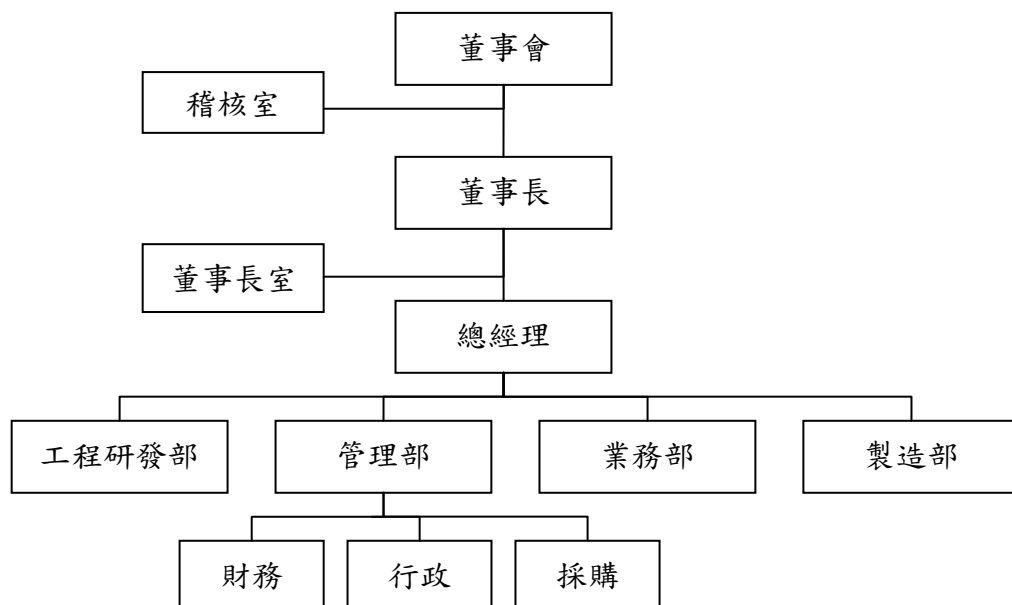
四、集團架構：請參閱本年報第 61 頁。

五、風險事項：請參閱本年報第 58 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	協助本公司董事長於產品推廣及原材料採購等事宜。
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)：

102 年 4 月 15 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	林志峰	100/01/26	三年	98/08/17	—	—	220,000	0.47%	—	—	—	—	Uni. of Westminster/行銷碩士、德商西門子採購助理	科嘉(開曼)總經理、誠創科技/董事、汎達電子/董事、嘉環投資/董事	—	—	—
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
董事	李冠英	100/01/26	三年	99/07/29	2,641,800	6.29%	2,158,800	4.57%	5,000	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、重慶嘉峰/董事	業務部總經理	徐賢德	配偶姊
董事	陳武魁	100/01/26	三年	99/07/29	—	—	—	—	18,000	0.04%	—	—	中山醫學大學	診所負責人、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%	356,800	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%	1,767,800	3.74%	—	—	—	—	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、參贊管理顧問(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、佳能企業(股)公司董事、凌陽科技(股)公司董事、宏陽科技(股)公司法人董事代表人、芯鼎科技(股)公司董事、台灣樂菲(股)公司董事長。
曜科技(股)公司法人董事代表人、凌陽多媒體(股)公司法人董事代表人、浩鑫(股)公司法人董事代表人、首都大飯店(股)公司董事、台灣樂菲(股)公司總經理、台灣文創一號(股)公司總經理、TPK Holdings Co., LTD. 董事、Boston-Power, Inc. 業務顧問、奇

註 2：參贊管理顧問(股)公司董事長、英屬維京群島商參贊國際管理顧問(股)公司董事長、參贊創業投資(股)公司總經理、微端科技(股)公司董事、首信易支付 PayEase 公司董事、HARTEC ASIA PTE. LTD. 董事、宸鴻光電科技(股)公司監察人、廣鵬科技(股)公司監察人、聯詠科技(股)公司獨立董事、矽洋科技(股)公司董事、南方島電影(股)公司董事、華星娛樂(股)公司董事、魔法胡同娛樂事業(股)公司董事、腦得生物科技(股)公司董事。

註3：長華電材(股)公司董事長、長伯科技(股)公司董事長、華德光電材料科技(股)公司董事長及總經理、How Weih International Limited 董事長、長華科技(股)公司董事長、WSP Electromaterials Ltd 董事、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、台灣住礦電子(股)公司法人董事代表人、Broadwell Worldwide Ltd. 董事、新揚科技(股)公司法人董事代表人、Beam Mode Optronics LLC 董事、吳江斌茂光電有限公司董事、豪立富(香港)企業(股)公司董事、云輝科技(股)公司董事、CWE Holding 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、太一節能系統(股)公司董事長。

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、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、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：

101 年 4 月 22 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	220,000	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	誠創科技/董事、泛達電子/董事、嘉環投資/董事	-	-	-
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	業務部總經理	徐賢德	配偶妹婿
業務部總經理	徐賢德	99.01.01	490,400	1.04%	-	-	-	-	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	管理部總經理	林崇平	配偶姐夫
蘇州區主管	李冠英	99.04.01	2,158,800	4.57%	5,000	0.01%	-	-	東海大學化工系、台灣紙業廠長、中華紙漿廠長、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、重慶嘉峰/董事	蘇州區主管	李冠英	配偶兄
財務/會計主管	唐文改	99.01.01	67,000	0.14%	50,000	0.11%	-	-	國內台灣大學會計師碩士、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	8,000	0.02%	-	-	-	-	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：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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	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	-	-	-	4,725	-	-	2.20%	2.20%	5,017	-	2,622	-	-	-	-	5.76%	7.64%
董事	李福鈿																	
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 101 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 4.6849 元及 USD 1 元兌換 NTD 29.5730 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+H+I)	
	本公司	合併報表內所有公司J	本公司	合併報表內所有公司K
低於 2,000,000 元	林志峰、林崇平、李冠英、陳武魁、王木生、李福鈿、詹文雄、方國健、黃嘉能	林志峰、林崇平、李冠英、陳武魁、王木生、李福鈿、詹文雄、方國健、黃嘉能	李冠英、陳武魁、王木生、李福鈿、詹文雄、方國健、黃嘉能	陳武魁、王木生、李福鈿、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

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數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來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	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	
本公司總經理	林志峰	7,469	7,469	-	-	-	-	3,762	-	3,762	5.23%	5.23%	-	-	-	-	-
管理部總經理	林崇平																
業務部總經理	徐賢德																

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		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林志峰、林崇平、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

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	-	4,788	4,788	2.23
	管理部總經理	林崇平				
	業務部總經理	徐賢德				
	財務會計主管	唐文政				

(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

	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(預估)	100 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	7.64%	8.04%
總經理及副總經理	5.23%	5.33%

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. 101 年度董事、總經理及副總經理酬金總額較 100 年度低，主要係因本公司於 101 年每股稅後純益較 100 年略低，故酌減經理人紅利及董事酬勞所致。

三、 公司治理報告

(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
董事長	林志峰	7	0	100%	
董事	林崇平	6	1	86%	101 年 8 月 22 日董事會委託董事長林志峰先生代理出席
董事	李冠英	6	1	86%	101 年 7 月 25 日董事會委託董事林崇平先生代理出席
董事	陳武魁	6	1	86%	101 年 5 月 24 日董事會委託董事長林志峰先生代理出席
董事	李福鈿	5	2	71%	101 年 5 月 24 日董事會委託董

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
					事林崇平先生代理出席、101 年 6 月 20 日董事會委託董事林崇平先生代理出席
董 事	王木生	7	0	100%	
獨立董事	詹文雄	6	1	86%	101 年 7 月 25 日董事會委託獨立董事黃嘉能先生代理出席
獨立董事	方國健	6	1	86%	101 年 8 月 22 日董事會委託獨立董事詹文雄先生代理出席
獨立董事	黃嘉能	7	0	100	

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一〇〇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，有關本公司經理人每月薪資水準及 100 年董事酬勞與員工分紅明細請參閱附件。

(2)前述提案經薪資報酬委員會於 2012 年 7 月 25 日審議通過後，應提交董事會決議。

(3)上述議案經董事會決議通過後，授權董事長決定 100 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檔內容有無建議，如無，每位董事及經理人之報酬將逐一進行表決。討論本人之薪資報酬、一〇〇年員工分紅及董事酬勞，本人將予迴避，請各位董事進行表決。本席指定陳武魁董事代行主席義務，進行本項討論。

(2)陳武魁董事說明：請問各位董事對於林志峰董事整體報酬有無異議？如無，林志峰董事整體報酬照案通過。本項討論已完成，請董事長林志峰復行主持議事程序。

(3)主席說明：謝謝陳武魁董事。討論林崇平董事之薪資報酬、一〇〇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事一〇〇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：討論李冠英董事之薪資報酬、一〇〇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，請李福鈿董事迴避。請問各位董事對於李福鈿董事一〇〇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一〇〇年董事酬勞有無異議？如無，王木生董事酬勞照案通過。

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
(8)主席說明：討論詹文雄董事酬勞，請問各位董事對於詹文雄董事一〇〇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一〇〇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一〇〇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：討論經理人之薪資及一〇〇年員工分紅，請財務主管唐文改迴避。請問各位董事對於經理人徐賢德先生及唐文改先生之薪資及員工分紅有無異議？如無，經理人徐賢德先生及唐文改先生之薪資及員工分紅照案通過。 (12)本案董事及經理人之報酬經逐一表決通過，每位董事對於涉及自身利益之討論案時，均未參與該項討論及表決。 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	5	1	83%	101年8月22日審計委員會委託獨立董事詹文雄先生代理出席
獨立董事	黃嘉能	6	0	100%	
其他應記載事項： 1、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。 2、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。 3、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 (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）	(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。 (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	尚無重大差異 尚無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	度，未來將依相關法令及制度執行。	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已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。		
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。 (五)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司尚未購買董事及經理人責任保險，未來將視實際需求予以斟酌。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

(四) 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	1	1	50%	101年7月25日薪酬委員會委託黃嘉能委員出席
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與程序之情形。 (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原素之原材料。 (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。	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.koia.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	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
	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係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。		本公司並未訂定本

(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 101 年度內部控制制度聲明書，請參閱第 70 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制取具之報告：本公司民國 101 年度委託會計師專案審查內部控制取具之報告，請參閱第 71 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
2012.6.20	報告事項	2011 年度營業狀況報告
	報告事項	審計委員會查核報告
	承認事項	承認 2011 年度營業報告書、財務報表案
	承認事項	承認 2011 年度盈餘分派案
	討論事項	修改「公司章程」案
	討論事項	修改「取得或處分資產作業程序」案
	討論事項	取消解除本公司董事及經理人於嘉益電子(東莞)有限公司及東莞科德電子有限公司競業禁止之規範案

(2) 董事會

本公司最近年度及截至年報刊印日止，共計召開 10 次董事會，重要決議摘要如下：

日期	類別	項目
2012.3.14	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)2012 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)2011.11~2012.01 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 2011 年度營業報告書、財務報表案
	討論事項	通過 2011 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	修改公司章程案
	討論事項	通過薪資報酬委員會運作之管理、適用國際會計準則之管理、會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程、修正後財務報表編製流程及上述管理與流程之內部稽核實施細則案
	討論事項	修改取得或處分資產處理程序案
	討論事項	召開 2012 年股東常會案
	討論事項	修改 IFRS 轉換計劃案
	討論事項	修改本公司會計制度案
	討論事項	修改台灣新光商業銀行融資條件案
	討論事項	修改本公司與子公司向中華開發工業銀行融資條件案
	討論事項	修改本公司擔任本公司之子公司科德國際股份有限公司(薩摩亞)與科德國際(香港)有限公司開立予中華開發工業銀行本票之共同發票人案
	討論事項	修改 2012 年稽核計畫案
	臨時動議	取消解除本公司董事及經理人於嘉益電子(東莞)有限公司及東莞科德電子有限公司競業禁止之規範案
2012.5.3	報告事項	前次會議紀錄及執行情形： (1)依據本公司章程第 52 條規定，受理股東提案權 (2)受理期間自民國 101 年 4 月 13 日上午 9 時起至民國 101 年 4 月 22 日下午五時止 (3)本公司於上述期間並未收到任何股東提案資料
	報告事項	重要財務業務報告： (1) 2012 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) 2012.02~2012.03 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	修改公司章程案
	討論事項	通過百傑電子科技股份有限公司投資案(保留至下次董事會再行討論)
2012.5.24	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：無
	報告事項	內部稽核業務報告：無
	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：通過百傑電子科技股份有限公司投資案(林志峰董事長、林崇平董事、李冠英董事對本案涉及自身利害關係，故表決時予以迴避。林志峰主席指定詹文雄董事代理主持會議並進行表決。本案經詹文雄獨立董事、方國健獨立董事及黃嘉能董獨立事表決，無異議照案通過)
2012.6.20	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)2012 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)2012.04 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	通過海外子公司間資金貸與案
	討論事項	通過簽證會計師變更案
	討論事項	決定現金股利除息基準日與發放日案
2012.7.25	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：無
	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	討論董事及經理人薪資報酬暨一〇〇年董事酬勞及員工分紅金額分配案
2012.8.22	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)2012 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)2012.05~2012.06 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	通過一〇一年上半年度合併財務報表案
	討論事項	通過海外子公司間資金貸與案

2012.12.13	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)2012 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)2012.07~2012.10 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 2013 年度營業預算案
	討論事項	通過 2013 年度稽核計劃案
	討論事項	修改董事會議事規範案
	討論事項	修改內部控制制度及內部稽核實施細則案
	討論事項	提議通過本公司與台灣中小企業銀行融資條件案
	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
	討論事項	提議通過本公司及子公司與臺北富邦銀行香港分行融資條件案
	討論事項	背書保證案
	討論事項	設立中國重慶市薄膜觸控開關子公司案
	討論事項	與他人合資設立重慶市矽膠按鍵子公司案
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)2012.11~2013.01 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
	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

(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：

本公司於 2012 年 5 月 3 日審計委員會審議認購關係人百傑電子科技股份有限公司增資發行股份，會中三位獨立董事針對本次投資案認股價格需請議事單位準備更多評估資訊供審計委員會驗證認股價格合理性，故待議事單位增補相關資料後，於 2012 年 5 月 24 日審計委員會與董事會再行研議。

(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	2012.1.1~2012.12.31	

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			95	95
2	2,000 千元（含）～4,000 千元				
3	4,000 千元（含）～6,000 千元		4,780		4,780
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	4,780	—	10	—	85	4,875	2012 年度	修改公司章程及申請 POA 與 COI
	謝建新								

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

(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	情 況	會計師	委任人

師終止或不接受委任	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	一〇〇年財務報告：無保留意見。 一〇一年財務報告：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)前任會計師無對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。

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：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	101 年度		截至 102 年 4 月 15 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

職稱	姓 名	101 年度		截至 102 年 4 月 15 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	20,000(註)	—	—	—
董事兼管理部總經理	林崇平	—	—	—	—
董事	李冠英	16,000(註)	—	—	—
董事	陳武魁	—	—	—	—
董事	王木生	20,000(註)	—	—	—
董事	李福鈿	62,000	—	—	—
獨立董事	詹文雄	—	—	—	—
獨立董事	方國健	—	—	—	—
獨立董事	黃嘉能	—	—	—	—
業務部總經理	徐賢德	(9,000)	—	—	—
財務會計主管	唐文改	2,000	—	—	—
大股東	BLUE SKY HOLDINGS LIMITED	—	—	—	—
大股東	CJ Investment Company Limited	—	—	—	—

註：此增加額為公司掛牌執行過額配售後，將提撥股份交回給原股東之股數。

(二) 股權移轉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

102年4月15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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
BLUE SKY HOLDINGS LIMITED；代表人：林崇平	11,256,800	23.82%	—	—	—	—	李冠英	為股東二親等親屬	—
							CJ Investment Company Limited	股東互為二親等親屬	
CJ Investment Company Limited；代表人：林崇仁	6,130,600	12.97%	—	—	—	—	BLUE SKY HOLDINGS LIMITED	股東互為二親等親屬	—
MCJ Holdings Limited；代表人：陳武魁	3,880,600	8.21%	—	—	—	—	—	—	—
李冠英	2,158,800	4.57%	5,000	0.01%	—	—	BLUE SKY HOLDINGS LIMITED	股東為二親等親屬	—
李福鈿	1,767,800	3.74%	—	—	—	—	—	—	—
韓志強	1,142,600	2.42%	—	—	—	—	—	—	—
吳純慶	894,200	1.89%	110,000	0.23%	—	—	—	—	—

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
統一大中華中小基金專戶	820,000	1.74%	—	—	—	—	—	—	—
黃銘東	783,800	1.66%	301,000	0.64%	—	—	—	—	—
林淑貞	767,400	1.62%	—	—	—	—	BLUE SKY HOLDINGS LIMITED	股東為二親等親屬	—
							CJ Investment Company Limited	股東互為二親等親屬	

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

102 年 3 月 31 日；單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、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%

註:為有限公司故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股本

(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

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。

102 年 4 月 15 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	47,250,000	32,750,000	80,000,000	—
合 計	47,250,000	32,750,000	80,000,000	—

(二) 股東結構：

102 年 4 月 15 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	-	-	6	1,956	14	1,976
持 有 股 數	-	-	1,281,600	23,850,600	22,117,800	47,250,000
持 股 比 例	-	-	2.71%	50.48%	46.81%	100.00%
陸資持股比例：0%						

(三) 股權分散情形：

1. 普通股

101 年 4 月 22 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	52	4,220	0.01%
1,000 至 5,000	1,473	2,977,980	6.30%
5,001 至 10,000	216	1,762,000	3.73%
10,001 至 15,000	67	897,000	1.90%
15,001 至 20,000	41	769,000	1.63%
20,001 至 30,000	42	1,121,000	2.37%
30,001 至 50,000	27	1,096,000	2.32%
50,001 至 100,000	24	1,687,800	3.57%
100,001 至 200,000	5	695,000	1.47%
200,001 至 400,000	12	3,425,200	7.25%
400,001 至 600,000	7	3,212,200	6.80%
600,001 至 800,000	2	1,551,200	3.28%
800,001 至 1,000,000	2	1,714,200	3.63%
1,000,001 以上自行視實際情況分級	6	26,337,200	55.74%
合 計	1,976	47,250,000	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

102 年 4 月 15 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
BLUE SKY HOLDINGS LIMITED		11,256,800	23.82%
CJ Investment Company Limited		6,130,600	12.97%
MCJ Holdings Limited		3,880,600	8.21%
李冠英		2,158,800	4.57%
李福鈿		1,762,800	3.74%
韓志強		1,142,600	2.42%
吳純慶		894,200	1.89%
統一大中華中小基金專戶		820,000	1.74%
黃銘東		783,800	1.66%
林淑貞		767,400	1.62%

(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	100 年 (註1)	101 年	102 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 2)	最 高		40.80	82.20	48.30
	最 低		37.65	34.00	40.00
	平 均		38.75	52.42	43.12
每股淨值 (註 3)	分 配 前		35.99	36.25	37.32
	分 配 後		32.99	30.22(註 9)	—
每股盈餘	加權平均股數		42,086	47,250	47,250
	每 股 盈 餘		5.11	4.54	0.18
	追溯調整每股盈餘		5.03	4.49	0.18
每股股利	現 金 股 利		3	1.5(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)		7.70	11.55	—
	本利比 (註6)		12.92	34.95(註 9)	—
	現金股利殖利率 (註7)		7.74%	2.86%(註 9)	—

資料來源：100 年及 101 年經會計師查核簽證之合併財務報告、102 年第一季經會計師核閱之財務報表。

註 1：100 年發放現金股利之盈餘分派案於經 101 年 3 月 14 日董事會決議及 101 年 6 月 20 日股東常會承認通過，發放現金股利每股 3 元，計新台幣 141,750 仟元。

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 102 年 5 月 3 日董事會決議通過發放現金股利每股 1.5 元及股票股利每股 1.5 元，俟 102 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 101 年 6 月 20 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)可供分配盈餘(即其餘盈餘部分加計前期累計未分配盈餘)之百分之三(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)剩餘之可供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 102 年 5 月 3 日經董事會決議，擬於 102 年 6 月 13 日提交股東常會承認通過 101 年之盈餘分派案，將發放現金股利每股新台幣 1.5 元，計新台幣 70,875 仟元，及股票股利每股新台幣 1.5 元，計新台幣 70,875 仟元，即每仟股無償配發 150 股。

(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。(依

「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無需公開民國一〇二年度財務預測資訊。)

(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) 可供分配盈餘(即其餘盈餘部分加計前期累計未分配盈餘)之百分之三(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) 剩餘之可供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	14,000,000	4,725,000	18,725,000

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4.54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	—	14,670,000	5,400,000	20,070,000
財報認列數	—	14,670,000	5,400,000	20,070,000
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	100 年度		101 年度	
	金額	營業比重(%)	金額	營業比重(%)
薄膜觸控開關	2,134,996	98.68%	1,734,120	96.77%

銘板及其他	28,504	1.32%	57,826	3.23%
合計	2,163,500	100.00%	1,791,946	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)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)行動電源鍵盤：結合行動電源與鍵盤之產品。
- (3)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。

(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 ☐ 億光 ☐ 佰鴻 ☐ <u>電子漿料</u> ☐ Fujikura ☐ 百傑	☐ <u>薄膜觸控開關</u> ☐ <u>科嘉</u> ☐ 淳安 ☐ 禎信 ☐ 大洋 ☐ 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。

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。此三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、香港上市公司大洋集團、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	101 年度	102 年第一季
研發費用	42,092	10,500

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) 平板電腦藍芽保護殼薄膜鍵盤。
- (2) 攜帶型藍芽薄膜鍵盤。
- (3) 攜帶型藍芽橡膠鍵盤。

(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。
- (4) 藉由優良的產品品質及專業業務人員爭取更高的附加價值。
- (5) 確實掌握產品成本及生產效率，定期確認現場施作情形以達到生產最佳化。

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) 長期培育國際行銷人才，深耕當地客戶關係，即時掌握市場之變化與洞悉產品發展動向。
- (3) 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。
- (4) 選擇適合的地理位置、產業聚落以擴展產能。

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

地區 \ 年度	100 年		101 年	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
大中華地區(註)	2,163,231	100%	1,770,861	98%
美國	—	—	10,629	1%
其他	269	—	10,456	1%
總計	2,163,500	100%	1,791,946	100%

註：含大陸及臺灣地區

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 101 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 26.67% 左右。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

受整體經濟影響，且中國大陸市場隨「家電下鄉」、「以舊換新」等刺激消費政策陸續於 2011 年停止，加上迷你筆記型電腦受平板電腦替代效應衝擊，市場銷售明顯衰退，2012 年全球 NB 出貨量相較於 2011 年出貨表現衰退 1.6%，成為筆記型電腦年出貨量首次衰退。面對 2013 年全球經濟景氣不明朗的情況下，消費者對於消費多持保守態度，故會延長筆記型電腦使用年限，延緩換機時間。現階段新處理器架構與作業系統皆無法如之前帶動市場高度出貨成長，因此不論是 Windows 8 或是 Ivy bridge，甚至 Haswell 均難以挽回出貨成長為個位數的局面。惟筆記型電腦與平板電腦的產品界線漸趨模糊，在 Windows 8 推出後，預期 2014 年至 2015 年間企業將出現換機潮，平板電腦於企業市場滲透率可望提升，可拆離鍵盤之平板電腦雖然螢幕相對於傳統筆記型電腦較小，在能提供給消費者多項選擇的情形下，應仍有其市場空間。

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、不利因素及因應對策

(1)有利因素

A. 產品終端市場將持續成長

承市場未來之供需狀況與成長性，本公司主要產品乃應用於筆記型電腦鍵盤，而筆記型電腦逐漸成為大眾生活必需品之一，且筆電「取代桌機效應」持續發燒，各研究調查單位均預測未來全球筆記型電腦市場規模將持續擴增，顯示本公司所屬產業前景應屬良好。

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. 國際原物料價格波動甚大，使得原物料庫存管理及成本控管更具挑戰

隨全球經濟景氣緩步復甦及美國實施量化寬鬆政策，帶動全球原物料價格持續攀升，原物料價格的巨幅波動使廠商成本及交期都難以掌握，因此原物料及成本控管為目前生產面相當大的挑戰。

因應對策

(A) 對外與上游原材料供應商建立長期良好之互動關係，以減緩原材料價格波動衝擊及確保供貨之穩定性；對內統一由本公司採購單位執行統一議價、集中採購之採購策略，以確實掌握原材料價格趨勢並即時因應。

(B) 持續開發替代性原材料，由本公司工程研發單位持續搜尋價格較低之可能替代材料，並進行各項功能性測試，以期能有效降低材料成本。

(C) 適時與客戶協議轉嫁部分成本漲幅，以減低材料成本上升之衝擊。

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

本公司與銷售客戶長期配合，均維持良好的互動關係，適逢全球原材料價格攀升，加計大陸境內工資上漲，為求雙方合作發揮最大效益之共同目標，亦藉由與客戶協商而適度調升售價，以舒緩外在環境變化所帶來之衝擊。

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

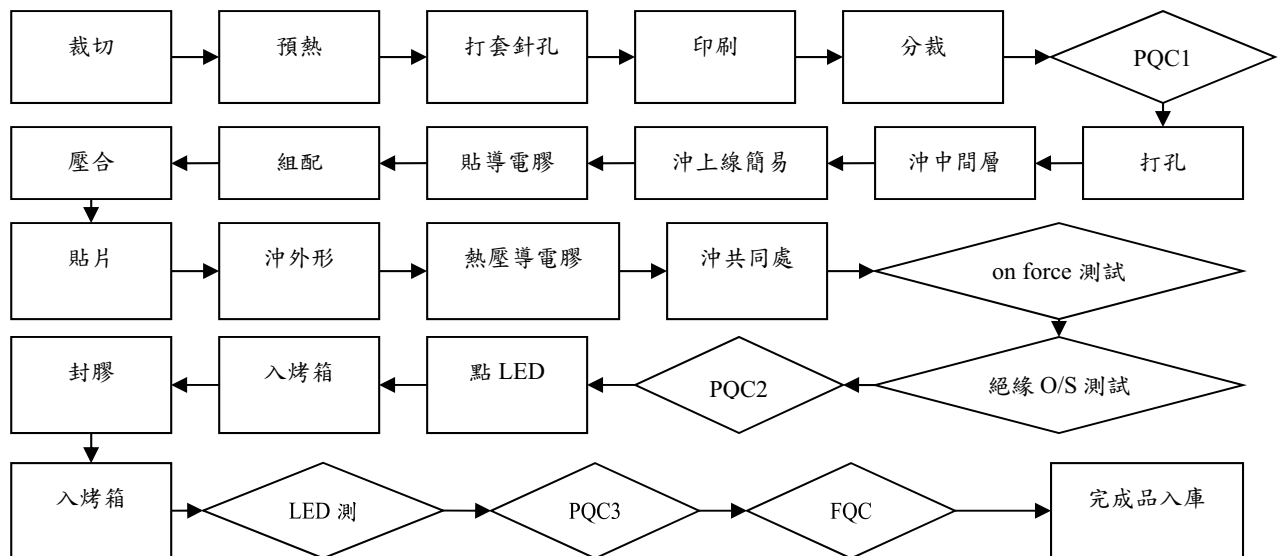
經參考各研究機構報告顯示，平板電腦具有輸入較慢且虛擬鍵盤占用屏幕面積過大的先天限制，不利於工作與學習上之應用，尚無法全面取代鍵盤功能。

(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、新科光電	良好
發光二極體(LED)	Lumi-Bright、艾睿電子、志函	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	100 年				101 年				102 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	占當年度第 一季進貨淨 額比率〔%〕	與發行人之關 係
1	百傑	470,372	59.30	註	百傑	315,634	57.40	註	百傑	52,438	52.52	註
2	其他	322,859	40.70		其他	234,270	42.60		其他	47,410	47.48	
	進貨淨額	793,231	100.00		進貨淨額	549,904	100.00		進貨淨額	99,848	100.00	

註：實質關係人，惟自 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	100 年				101 年				102 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	占當年度第 一季銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之關 係
1	蘇州達方	842,188	38.93		蘇州達方	491,095	27.41		蘇州達方	89,717	26.76	
2	淮安達方	355,057	16.41		江蘇精元	390,899	21.81		淮安達方	67,765	20.22	
3	江蘇精元	349,677	16.16		淮安達方	352,404	19.67		江蘇精元	53,039	15.82	
4	常州光寶	226,158	10.46		常州光寶	167,161	9.33		群光電子	37,973	11.33	
	其他	368,773	17.04		其他	363,085	20.26		其他	84,583	25.23	
	其他業務 收入(註)	21,647	1.00		其他業務 收入(註)	27,302	1.52		其他業務 收入(註)	2,135	0.64	
	銷貨淨額	2,163,500	100.00		銷貨淨額	1,791,946	100.00		銷貨淨額	335,212	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

生產量值 主要商品	年度	100 年			101 年		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
薄膜觸控開關		79,992	65,453	1,711,936	75,859	51,792	1,667,784
銘板		2,500	1,693	3,803	3,996	485	3,158
薄膜觸控鍵盤模組		528	3	3,998	918	30	28,465
合計		83,020	67,149	1,719,737	80,773	52,307	1,699,407

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；千片

主要商品	年度 銷售量值	100 年				101 年			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
薄 膜 觸 控 開 關		0.01	5	65,279	2,134,991	—	—	51,302	1,734,120
銘 板		—	—	1,708	4,104	—	—	503	1,704
其 他		註	2,484	註	21,916	註	5,057	註	51,065
合計		0.01	2,489	66,987	2,161,011	—	5,057	51,805	1,786,889

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		100 年	101 年	102 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經理級以上主管	28	22	22
	一 般 職 員	328	288	286
	生 產 線 員 工	2,448	2,667	2,294
	合 計	2,804	2,977	2,602
平 均 年 歲		23	22.28	22.30
平 均 服 務 年 資		1.35	1.29	1.21
學 歷 分 佈 比 率 %	博 士	—	—	—
	碩 士	0.29%	0.30%	0.38%
	大 專	9.24%	11.52%	8.34%
	高 中	15.62%	17.23%	19.22%
	高 中 以 下	74.86%	70.94%	72.06%

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	
	個人	企業	個人	企業
繳費比率	8%	20%	8%	20%
繳費基數(每月)	1,500 元		1,700 元	

註：2012 年 11 月 16 日公佈之 2013 年度吳江區社會保險繳費基數(標準)及比例事項的通知中敘明，於 2013 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有限公司	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)	抵押物：新北市中和區健康段 236 地號之土地，建號為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	2012.06.30-2013.06.30	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	2012.12.14-2013.12.14	授信額度：營運週轉金 300 萬美元(單筆 180 天)	無
授信合約	台灣中小企業銀行	2013.01.24-2014.01.24	授信額度：營運週轉金 300 萬美元(單筆 6 個月)	無
授信合約	中華開發工業銀行	2012.09.05-2013.09.05	授信額度：營運週轉金 200 萬美元(單筆 120 天)	無

(二) 科德國際股份有限公司及 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	2012.12.14-2013.12.14	授信額度：營運週轉金 300 萬美元(單筆 180 天)	無

(三) 蘇州科德軟體電路板有限公司：無

(四) 蘇州嘉財電子有限公司：無

(五) 蘇州嘉吉電子有限公司：

契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借貸合同	科德國際(薩摩亞)	2012.07.19-2013.07.19	借款 58 萬美元，用於流動資金周轉，貸款利率為美元年息 6%	無

(六) 淮安嘉冠電子科技有限公司

契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃合同	楊森	2010.04.01-2015.03.31	租賃位於紅豆西路 2 號房屋，廠區佔地面積 13,340 平方米，建築面積 9,320 平方米	無
租賃合同	侍賢文	2010.04.01-	租賃位於仕泰隆國際工業博覽城 H，L	無

		2015.03.31	棟 3-5 層，K 棟 4 層 3 個房間，宿舍占地面積約為 5,339.0 平方米	
借貸合同	GODA INTERNATI ONAL (HONG KONG) LIMITED	2013.03.01- 2013.09.30	借款 100 萬美元，用於流動資金周轉， 貸款利率為美元年息 6%	無
借貸合同	GODA INTERNATI ONAL (HONG KONG) LIMITED	2013.04.01- 2014.03.31	借款 150 萬美元，用於流動資金周轉， 貸款利率為美元年息 6%	無

(七) 重慶嘉駿電子有限公司

契約性質	他方當事人	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，出租建築面積 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，出租建築面積 3,360 平方米	無

(八) 重慶嘉峰電子有限公司

契約性質	他方當事人	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)，出租建築面積 2,400 平方米	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

年度		最近五年度財務資料（註 1~2）					
項目		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年第一季
流動資產		—	—	—	—	—	1,484,507
不動產、廠房及設備		—	—	—	—	—	549,169
無形資產		—	—	—	—	—	8,226
其他資產		—	—	—	—	—	97,433
資產總額		—	—	—	—	—	2,139,335
流動負債	分配前	—	—	—	—	—	312,711
	分配後	—	—	—	—	—	—

非流動負債		—	—	—	—	—	63,181
負債總額	分配前	—	—	—	—	—	375,892
	分配後	—	—	—	—	—	—
歸屬於母公司業主之權益							1,763,443
股本		—	—	—	—	—	472,500
資本公積		—	—	—	—	—	801,497
保留盈餘	分配前	—	—	—	—	—	500,857
	分配後	—	—	—	—	—	—
其他權益		—	—	—	—	—	(11,411)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	—	—	—	—	—	1,763,443
	分配後	—	—	—	—	—	—

註 1：97~101 年財務報告係採中華民國財務會計準則，揭露於下表。

註 2：102 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	年度	最近五年度財務資料（註 1~2）				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流動資產		955,785	785,586	1,296,185	1,416,268	1,497,928
基金及投資		—	—	—	—	62,467
固定資產		498,115	470,817	608,308	608,453	552,961
無形資產		32,573	31,302	29,940	33,852	35,736
其他資產		200	1,552	48,577	65,390	841
資產總額		1,486,673	1,289,257	1,983,010	2,123,963	2,149,933
流動負債	分配前	493,138	433,949	557,634	389,813	378,000
	分配後	—	—	683,634	531,563	(註 3)
長期負債		—	—	64,263	—	—
其他負債		25,526	18,864	42,489	33,536	59,013
負債總額	分配前	518,664	452,813	664,386	423,349	437,013
	分配後	—	—	790,386	565,099	(註 3)
股本		368,282	368,282	420,000	472,500	472,500
資本公積		—	—	648,847	801,497	801,497
保留盈餘	分配前	495,892	395,025	298,565	387,506	460,444
	分配後	—	—	172,565	245,756	(註 3)
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		103,835	73,137	(48,788)	39,111	(21,521)

未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	968,009	836,444	1,318,624	1,700,614	1,712,920
	分配後	—	—	1,192,624	1,558,864	(註 3)

註 1：97 年及 98 年擬制性合併財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：99 年、100 年及 101 年合併財務報表係經會計師查核簽證。

註 3：俟股東會決議後定案。

(二) 綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料（註 1~2）					
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年第一季
營業收入	—	—	—	—	—	335,212
營業毛利	—	—	—	—	—	60,637
營業損益	—	—	—	—	—	7,778
營業外收入及支出	—	—	—	—	—	3,845
稅前淨利	—	—	—	—	—	11,623
繼續營業單位 本期淨利	—	—	—	—	—	8,655
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	—	—	—	—	—	—
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	—	—	—	—	—	43,140
本期綜合損益總額	—	—	—	—	—	51,795
淨利歸屬於 母公司業主	—	—	—	—	—	8,655
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	—	—	—	—	—	51,795
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	—	—	—	—	—	0.18

註 1：97~101 年財務報告係採中華民國財務會計準則，揭露於下表。

註 2：102 年第一季合併財務報表係經會計師核閱。

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料（註 1~2）				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	1,596,140	1,288,623	1,808,204	2,163,500	1,791,946

營業毛利(損)	364,616	334,119	635,569	513,467	503,229
營業淨利(損)	268,545	250,283	426,818	276,393	304,809
營業外收入及利益	10,426	7,667	5,053	20,181	10,415
營業外費用及損失	10,300	22,130	30,720	7,841	8,598
繼續營業部門稅前損益	268,671	235,820	401,151	288,733	306,626
繼續營業部門損益	220,313	176,381	300,751	214,941	214,688
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	220,313	176,381	300,751	214,941	214,688
每股盈餘(稅後)	5.98	4.79	7.16	5.11	4.54

註1：97年及98年擬制性合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：99年、100年及101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
97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)
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

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

年 度		最近五年度財務分析(註1~2)					
分析項目		97年	98年	99年	100年	101年	102年第一季
財務結構 %	負債占資產比率	—	—	—	—	—	17.57
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	—	—	—	332.62
償債能力 %	流動比率	—	—	—	—	—	474.72
	速動比率	—	—	—	—	—	426.96
	利息保障倍數	—	—	—	—	—	NA
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	—	—	—	2.32
	平均收現日數	—	—	—	—	—	157.33

(註 3)	存貨週轉率（次）		—	—	—	—	—	7.74
	應付款項週轉率（次）		—	—	—	—	—	10.32
	平均銷貨日數		—	—	—	—	—	47.16
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		—	—	—	—	—	2.44
	總資產週轉率（次）		—	—	—	—	—	0.62
	獲利能力 (註 3)	資產報酬率（％）		—	—	—	—	—
權益報酬率（％）		—	—	—	—	—	1.99	
占實收資本 比率(%)		營業利益	—	—	—	—	—	6.58
		稅前純益	—	—	—	—	—	9.84
純益率（％）		—	—	—	—	—	2.58	
每股盈餘（元）		—	—	—	—	—	0.18	
現金 流量	現金流量比率（％）		—	—	—	—	—	27.88
	現金流量允當比率（％）		—	—	—	—	—	NA
	現金再投資比率（％）		—	—	—	—	—	3.84
槓桿 度	營運槓桿度		—	—	—	—	—	4.5
	財務槓桿度		—	—	—	—	—	1.0
最近二年度各項財務比率變動增減變動達 20%：詳下表								

註 1：97~101 年財務報告係採中華民國財務會計準則，揭露於下表。

註 2：102 年第一季合併財務報表係經會計師核閱。

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／不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

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

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

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

註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.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。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

年 度		最近五年度財務分析(註1)				
分析項目		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構 %	負債占資產比率	34.89	35.12	33.50	19.93	20.33
	長期資金占固定資產比率	194.33	177.66	227.33	279.50	309.77
償債能力 %	流動比率	193.82	181.03	232.44	363.32	396.28
	速動比率	165.29	157.34	199.90	321.51	357.42
	利息保障倍數	57.61	50.43	77.75	46.37	N/A

經營能力 (註 3)	應收款項週轉率（次）	2.78	2.48	3.39	3.16	2.58
	平均收現日數	131.29	147.18	107.67	115.51	141.47
	存貨週轉率（次）	9.60	8.15	8.65	10.16	8.76
	應付款項週轉率（次）	5.77	2.92	5.39	12.25	10.76
	平均銷貨日數	38.02	44.79	42.20	35.93	41.67
	固定資產週轉率（次）	3.20	2.74	2.97	3.56	3.24
	總資產週轉率（次）	1.07	1.00	0.91	1.02	0.83
獲利能力 (註 3)	資產報酬率（%）	15.20	12.96	18.62	10.70	10.05
	股東權益報酬率（%）	26.40	19.55	27.91	14.24	12.58
	占實收資本 比率(%)	營業利益	72.92	67.96	101.62	58.50
		稅前純益	72.95	64.03	95.51	61.11
	純益率（%）	13.80	13.69	16.63	9.93	11.98
現金 流量	每股盈餘（元）	5.98	4.79	7.16	5.11	4.54
	現金流量比率（%）	(20.31)	113.05	3.18	42.01	117.44
	現金流量允當比率（%）	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2
槓桿 度	現金再投資比率（%）	(8.07)	19.37	1.04	1.80	13.81
	營運槓桿度	1.26	1.31	1.21	1.35	1.34
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.01	1.02	1.00

最近二年度各項財務比率變動增減變動達 20%：

1. 利息保障倍數：主要係本公司 101 年度並無利息費用支出所致。
2. 平均收現日數：主要係本公司 101 年度營業收入下滑所致。
3. 純益率：主要係本公司毛利率上升及營業費用有效控管所致。
4. 現金流量比率：主要係本公司 101 年度營業活動現金淨流入大幅增加所致。
5. 現金再投資比率：主要係本公司 101 年度營業活動現金淨流入大幅增加所致。

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72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73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	100 年	101 年	差異	
			金額	%
流動資產	1,416,268	1,497,928	81,660	5.77
長期投資	—	62,467	62,467	—
固定資產	608,453	552,961	(55,492)	(9.12)
無形資產	33,852	35,736	1,884	5.57
其他資產	65,390	841	(64,549)	(98.71)
資產總額	2,123,963	2,149,933	25,970	1.22
流動負債	389,813	378,000	(11,813)	(3.03)
長期負債	—	—	—	—
其他負債	33,536	59,013	25,477	75.97
負債總額	423,349	437,013	13,664	3.23
股本	472,500	472,500	—	—
資本公積	801,497	801,497	—	—
保留盈餘	387,506	460,444	72,938	18.82
累積換算調整數	39,111	(21,521)	(60,632)	(155.03)
股東權益總額	1,700,614	1,712,920	12,306	0.72
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%) 1.其他資產：主要係出租資產之租賃契約解約及銀行借款抵押定存解除所致。 2.其他負債：主要係大陸子公司盈餘匯出預提稅額增加所致。 3.保留盈餘：主要係本公司101年度持續獲利所致。 4.累積換算調整數：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	100 年	101 年	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入總額	2,163,500	1,791,946	(371,554)	(17.17)

營業收入淨額	2,163,500	1,791,946	(371,554)	(17.17)
營業成本	1,650,033	1,288,717	(361,316)	(21.90)
營業毛利	513,467	503,229	(10,238)	(1.99)
營業費用	237,074	198,420	(38,654)	(16.30)
營業淨利	276,393	304,809	28,416	10.28
營業外收入及利益	20,181	10,415	(9,766)	(48.39)
營業外費用及損失	7,841	8,598	757	9.65
稅前淨利	288,733	306,626	17,893	6.20
減：所得稅費用	73,792	91,938	18,146	24.59
稅後淨利	214,941	214,688	(253)	(0.12)
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%)				
1.營業收入：主要係本公司出貨減少所致。				
2.營業成本：主要係本公司營收減少所致。				
3.營業費用：主要係本公司撙節支出所致。				
4.營業淨利：主要係本公司毛利率上升及撙節支出所致。				

(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	100 年	101 年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動流入	163,744	433,940	270,196	165.01
投資活動流入(出)	(49,437)	(54,095)	(4,658)	9.42
融資活動流入(出)	(143,090)	(142,141)	949	(0.66)
變動分析：				
1.營業活動：本期營業活動淨現金流入增加，主要係 101 年應收帳款下降所致。				
2.投資活動：本期投資活動淨現金流出增加，主要係 101 年長期投資增加所致。				
3.融資活動：本期融資活動淨現金流出減少，主要係 100 年償還長短期借款所致。				

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「取得或處分資產處理程序」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)	115,446	主係子公司蘇州嘉財與蘇州嘉吉獲利所致
科德國際(香港)	83,915	主係子公司蘇州科德獲利所致
蘇州嘉財	69,480	主係子公司穩健經營，維持一定獲利所致
蘇州嘉吉	55,007	主係子公司穩健經營，維持一定獲利所致
蘇州科德	56,400	主係子公司穩健經營，維持一定獲利所致
淮安嘉冠	31,707	主係子公司營運已步入正軌，轉虧為盈
百傑電子	(1,376)	主係本公司對其認列投資收益 31 仟美元減除溢價攤銷 30 仟美元及未實現銷貨毛利 48 仟美元所致。

(三) 未來一年投資計畫：

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。

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 100、101 年度及 102 年第一季合併報表中利息淨支出(收入)金額分別為新台幣 5,104 仟元、(8,716)仟元及(2,352)仟元，分別占各年度營業利益之 1.85%、(2.89)%及(30.23)%，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，100 及 101 年度利息支出(收入)所佔比重較為微小，102 年度第一季主要因營業利益較去年同期下滑，致利息支出(收入) 占營業利益比重增高，惟本公司鮮有銀行借款，多餘資金以放置短期性的銀行存款為主，進而產生利息收入，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 100、101 年度及 102 年第一季合併報表中兌換淨(損)益分別為 9,503 仟元、(5,672)仟元及 1,069 仟元，佔當期營業利益之比率分別為 3.44%、(1.86)%及 13.74%，100 及 101 年度影響比重尚不顯著，102 年度第一季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。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「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書及保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」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。

- (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些許的擠壓，本公司亦積極開發平板電腦週邊商品，以期能參與平板電腦的高度成長，同時因應產業的急遽變化。

(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，依據中國產業信息網統計，2012 年上半年度重慶單月 NB 出貨達 300 萬~400 萬台，DIGITIMES Research 預估 2012 年重慶 NB 出貨量將可望超過 5,000 萬台，以此推估 2013 年重慶 NB 單月出貨量可達 600 萬台，故本公司於重慶設廠應對本公司整體營運能有正面助益。

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，降低海關保稅料件監管風險。

(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、達方及群光，此三家廠商全球市佔率高達 8 成以上，又此三家廠商個別之全球市佔率均為 3 成左右，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，另國際大廠蘋果掀起一波平板電腦熱潮，本公司亦將順應市場趨勢開發新的產品線，為集團營收增添一項新的來源，預計將可逐漸減少銷貨集中的情形。

(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。

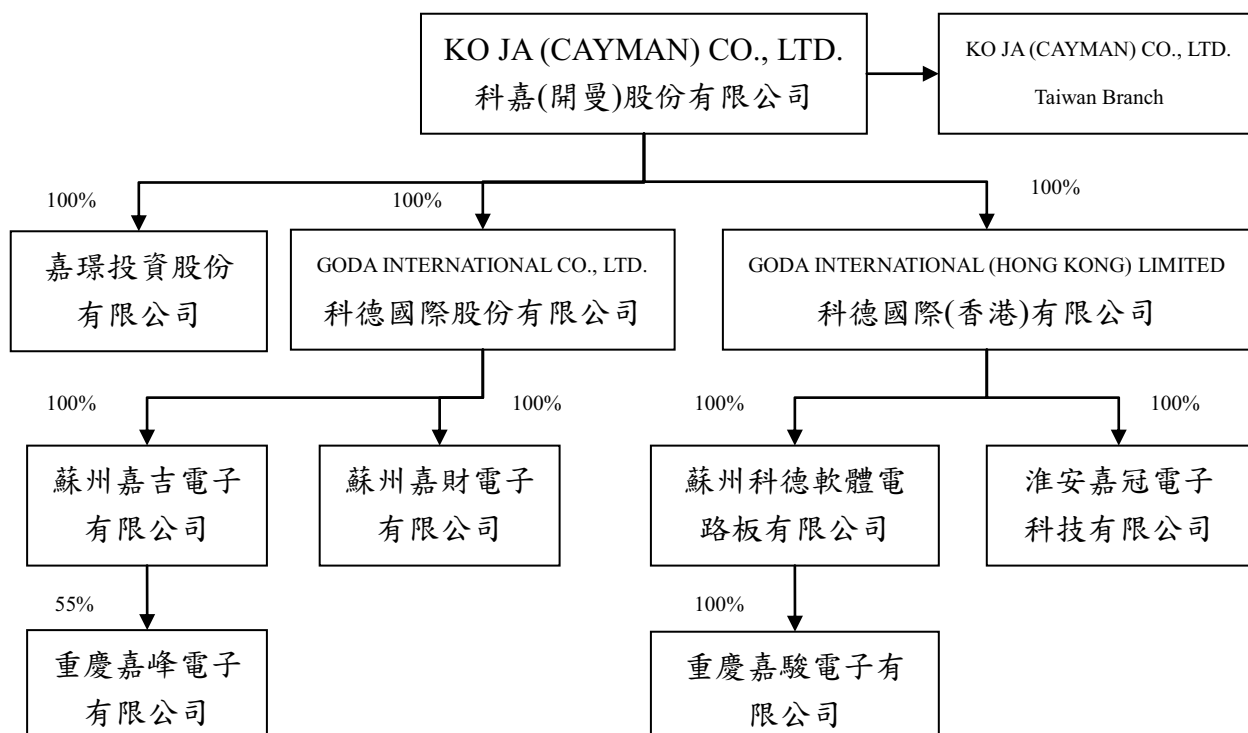
(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

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	209,028	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	95,152	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	11,847	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 監察人	胡慶宣 劉隄歲	(註)	100%
蘇州嘉吉電子有限公司	董事兼總經理 監察人	李冠英 劉隄歲	(註)	100%
蘇州科德軟體電路板有限公司	董事兼總經理 監察人	李冠英 劉隄歲	(註)	100%
淮安嘉冠電子科技有限公司	董事兼總經理 董事 監察人	徐鄧進祿 何和和 唐文改 劉隄歲	(註)	100%
重慶嘉駿電子有限公司	董事兼總經理 董事 監察人	羅英菖 何和和 唐文改 劉隄歲	(註)	100%
重慶嘉峰電子有限公司	董事兼總經理 董事 監察人	李建新 李冠英 羅英菖 李樹澍	(註)	55%
嘉環投資股份有限公司	董事長 董事 監察人	林崇平 林志峰 林于凱 何和和	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 額	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	801,478	30,774	770,704	2,553	1,403	115,446	96.21
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	363,731	685,121	13,783	671,338	2,297	297	83,915	7.35
蘇州嘉財電子有限公司	162,089	504,223	80,065	424,158	499,127	96,067	69,480	不適用
蘇州嘉吉電子有限公司	51,490	361,741	159,602	202,139	423,001	74,433	55,007	不適用
蘇州科德軟體電路板有限公司	154,703	533,792	137,907	395,885	529,812	72,433	56,400	不適用
淮安嘉冠電子科技有限公司	209,028	273,602	72,110	201,492	318,325	42,315	31,707	不適用

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：
- 本公司預計於 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	擬修訂公司章程稿本規定（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二以上股東之出席，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，科嘉公司

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	擬修訂公司章程稿本規定（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。	章程修訂稿與股東權益保護檢查表二者所提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，本所建議應將此部分揭露於公開說明書，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	擬修訂公司章程稿本規定（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。 科嘉公司章程修訂稿第 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	左列股東權益保護檢查表內容規定於科嘉公司章程修訂稿第 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, aperson 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

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	擬修訂公司章程稿本規定（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。	件之指示代表其於股東會行使其表決權，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科嘉公司章程修訂稿第 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，應於股東開會二日前，以書面向公司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，應於股東開會至少 2 日前，以書面向公司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科嘉公司章程修訂稿第 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 in person)，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	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。	左列股東權益保護檢查表內容規定於科嘉公司章程修訂稿第 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

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	擬修訂公司章程稿本規定（中譯版）	差異原因
得視為公司之所得。 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。		依據英屬開曼群島法律，如有任何董事為自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。	島法律觀點，該第三人仍無法直接對董事主張。

科嘉(開曼)股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：2013 年 3 月 20 日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月二十日董事會通過，出席董事九人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

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）股份有限公司民國一〇二年三月二十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，於民國一〇一年十二月三十一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，民國一〇一年十二月三十一日之設計及執行，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一〇一年十二月三十一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

台財證六字第 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

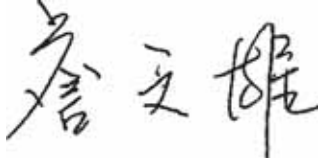
中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 日

科嘉(開曼)股份有限公司

審計委員會查核報告書

公司造具 2012 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 二 年 五 月 三 日

聲 明 書

本公司及從屬公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：科嘉（開曼）股份有限公司

董事長：林 志 峰



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照中華民國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中華民國證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

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 一 〇 二 年 三 月 二 十 日



單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣千元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一〇年十二月三十一日	
		金額	%			金額	%
1100	流動資產			2140	流動負債		
1120	現金 (附註四)	\$ 690,752	32	2150	應付帳款	\$ 67,356	3
1140	應收票據	-	-	2160	應付關係企業款項 (附註十九)	73,010	3
1150	應收帳款－減備抵銷貨折讓一〇一一年 2,910 千元後之淨額 (附註二)	635,585	30	2170	應付所得稅 (附註二及十六)	38,801	2
1190	應收關係企業款項 (附註十九)	2,694	-	2228	應付費用 (附註十一及十五)	20,807	1
1210	其他金融資產 (附註五)	2,218	-	2286	其他應付款 (附註十二)	189,345	10
1298	存貨 (附註二及六)	141,574	7	2298	其他應付稅負 (附註二及十六)	49,861	2
11XX	其他流動資產	25,105	1	21XX	遞延所得稅負債	5,257	-
	流動資產合計	1,497,928	70		其他流動負債	880	-
					流動負債合計	378,000	17
						389,813	18
1421	長期投資				其他負債		
	採權益法之長期股權投資 (附註二及七)	62,467	3	2820	存入保證金	987	-
				2860	遞延所得稅負債 (附註二及十六)	58,026	3
				28XX	其他負債合計	59,013	3
	固定資產 (附註二、八及二十)			2XXX	負債合計	437,013	20
1511	成本				股東權益		
1521	土地	83,771	4	3110	股本－每股面額 10 元；額定 80,000 仟股；發行 47,250 仟股	472,500	22
1531	房屋及建築	377,647	18		資本公積	801,497	37
1544	機器設備	426,592	20	3210	股票溢價		
1551	儀器設備	62,596	3		保留盈餘		
1551	運輸及其他設備	28,326	1	3310	法定盈餘公積	51,351	3
1631	租賃改良物	24,476	1	3320	特別盈餘公積	48,788	2
15X1		1,003,408	47	3350	未分配盈餘	360,305	17
15X9	減：累計折舊	451,293	21	33XX	保留盈餘合計	460,444	22
1670	預付設備款	552,115	26	3420	累積換算調整數	(21,521)	(1)
15XX	固定資產淨額	846	-	3XXX	股東權益合計	1,712,920	80
		552,961	26				
1720	無形資產 (附註二、九及二十)						
1750	專利權	36	-				
1750	電腦軟體	8,353	-				
1782	土地使用權	27,347	1				
17XX	無形資產合計	35,736	1				
1800	其他資產						
1810	出租資產 (附註二、十及二十)	-	-				
1820	閒置資產 (附註二)	115	-				
1880	存出保證金	726	-				
18XX	受限制存款 (附註二十)	-	-				
	其他資產合計	841	-				
1XXX	資產總計	\$ 2,149,933	100		負債及股東權益總計	\$ 2,149,933	100
						\$ 2,123,963	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
4000 營業收入（附註十九）	\$ 1,791,946 100	\$ 2,163,500 100
5110 營業成本（附註十九）	1,288,717 72	1,650,033 76
5910 營業毛利	503,229 28	513,467 24
營業費用		
6100 推銷費用	23,091 1	23,644 1
6200 管理費用	133,237 8	167,266 8
6300 研發費用	42,092 2	46,164 2
6000 營業費用合計	198,420 11	237,074 11
6900 營業利益	304,809 17	276,393 13
營業外收入及利益		
7110 利息收入	8,716 1	1,260 -
7210 租金收入	465 -	1,860 -
7160 兌換利益	- -	9,503 1
7480 其他	1,234 -	7,558 -
7100 合計	10,415 1	20,181 1
營業外費用及損失		
7560 兌換損失	5,672 1	- -
7520 採權益法認列之投資損失	1,376 -	- -
7530 處分固定資產及閒置資產淨損	1,251 -	1,200 -
7510 利息費用	- -	6,364 1
7880 其他	299 -	277 -
7500 合計	8,598 1	7,841 1

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	金		額	%		金		額	%	
7900 稅前利益	\$		306,626	17		\$		288,733	13	
8110 所得稅費用(附註二及十六)			<u>91,938</u>	<u>5</u>				<u>73,792</u>	<u>3</u>	
9600 合併純益	\$		<u>214,688</u>	<u>12</u>		\$		<u>214,941</u>	<u>10</u>	

代碼	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	稅		前	稅	後	稅		前	稅	後
每股盈餘(附註十八)										
9750 基本每股盈餘	\$		<u>6.49</u>	\$	<u>4.54</u>	\$		<u>6.86</u>	\$	<u>5.11</u>
9850 稀釋每股盈餘	\$		<u>6.41</u>	\$	<u>4.49</u>	\$		<u>6.76</u>	\$	<u>5.03</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





科嘉 (開曼) 股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

股 數 (千股)	本 金	資 本 公 積	股 權	保 留 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數 (附註二)	股 東 權 益 合 計
42,000	\$ 420,000	\$ 648,847	(附註十三)	\$	\$	\$ 298,565	(\$ 48,788)	\$ 1,318,624
以前年度盈餘分配	-	-	-	29,857	-	(29,857)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	48,788	(48,788)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(126,000)	-	(126,000)
現金股利—每股 3 元	-	-	-	-	-	-	-	-
認列現金增資員工認股權酬勞成本	-	-	200	-	-	-	-	200
現金增資—十二月二十六日	5,250	52,500	(200)	-	-	-	-	204,950
一〇一〇年度合併純益	-	-	-	-	-	214,941	-	214,941
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	87,899	87,899
一〇一〇年十二月三十一日餘額	47,250	472,500	-	29,857	48,788	308,861	39,111	1,700,614
以前年度盈餘分配	-	-	-	21,494	-	(21,494)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(141,750)	-	(141,750)
現金股利—每股 3 元	-	-	-	-	-	214,688	-	214,688
一〇一一年度合併純益	-	-	-	-	-	-	(60,632)	(60,632)
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇一一年十二月三十一日餘額	47,250	\$ 472,500	\$ 801,497	\$ 51,351	\$ 48,788	\$ 360,305	(\$ 21,521)	\$ 1,712,920

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併純益	\$ 214,688	\$ 214,941
調整項目		
折舊	74,741	71,306
攤銷	27,978	25,820
現金增資員工認股權酬勞成本	-	200
備抵呆帳迴轉	-	(1,244)
處分固定資產及閒置資產淨損	1,251	1,200
遞延所得稅	29,240	(5,573)
採權益法認列之投資損失	1,376	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	163	1,188
應收帳款	114,025	(131,535)
應收關係企業款	(246)	(2,448)
其他金融資產	(269)	(440)
存貨	11,346	19,130
其他流動資產	(24,780)	(17,581)
應付帳款	(5,654)	(55,650)
應付關係企業款項	21,567	9,937
應付所得稅	(4,282)	(5,266)
應付費用	(15,083)	48,415
其他應付款	(1,980)	(7,887)
其他流動負債	(141)	(769)
營業活動之淨現金流入	<u>443,940</u>	<u>163,744</u>
投資活動之現金流量		
長期投資增加	(64,000)	-
受限制存款減少（增加）	27,261	(27,939)
購置固定資產	(23,843)	(31,552)
處分固定資產及閒置資產價款	2,375	1,111
無形資產增加	(3,486)	(2,350)
存出保證金減少	<u>7,598</u>	<u>11,293</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(54,095)</u>	<u>(49,437)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
短期借款減少	\$ -	(\$ 153,514)
償還長期借款	-	(68,526)
存入保證金減少	(391)	-
發放現金股利	(141,750)	(126,000)
現金增資	-	204,950
融資活動之淨現金流出	(142,141)	(143,090)
匯率影響數	(40,393)	41,186
現金淨增加	207,311	12,403
年初現金餘額	483,441	471,038
年底現金餘額	\$ 690,752	\$ 483,441
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ -	\$ 6,996
支付所得稅	\$ 65,909	\$ 86,344
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列閒置資產	\$ 88	\$ 1,268
出租資產轉列固定資產	\$ 28,520	\$ -
固定資產轉列無形資產	\$ 2,099	\$ 367
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	\$ 14,231	\$ 30,843
應付設備工程款淨變動	9,612	709
支付現金	\$ 23,843	\$ 31,552

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

（除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及業務範圍

科嘉（開曼）股份有限公司（母公司）於九十八年八月十七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，母公司於九十八年十二月設立台灣分公司。母公司於一〇〇年十一月十日經金融監督管理委員會證券期貨局核准股票上市，並於一〇〇年十二月二十六日正式掛牌。

蘇州科德軟體電路板有限公司於八十四年十一月設立，主要從事軟體電路板等之製造及銷售。

科德國際（薩摩亞）股份有限公司於八十七年七月設立，主要從事一般投資業務。

蘇州嘉吉電子有限公司於九十一年三月設立，主要從事軟體電路板等之製造及銷售。

蘇州嘉財電子有限公司於九十四年二月設立，主要從事軟體電路板等之製造及銷售。

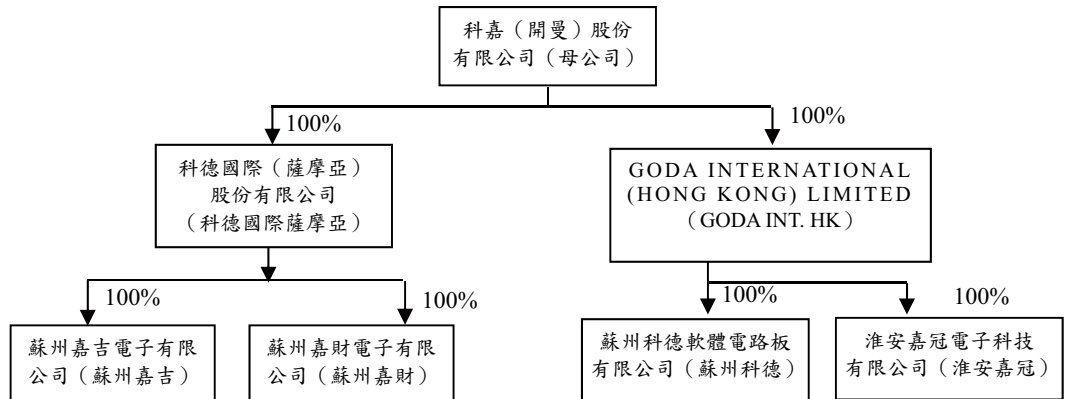
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED 於九十八年十一月由母公司投資設立，主要從事一般投資業務。

淮安嘉冠電子科技有限公司於九十九年四月由 GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED 投資設立，主要從事軟體電路板等之製造及銷售。

母子公司截至一〇一及一〇〇年底員工人數合計分別為 2,977 人及 2,804 人。

母公司以九十八年十二月三十一日為換股基準日將科德國際（薩摩亞）股份有限公司併為子公司，另母公司透過 GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED 以九十八年十二月三十一日為換股基準日將蘇州科德軟體電路板有限公司併為子公司。

一〇一年底母公司與子公司之投資關係及持股比例如下所示：



二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

（一）合併財務報表編製基礎

母公司直接或透過子公司對其轉投資公司有控制能力者，其財務報表予以合併，編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易及其餘額，均予以銷除。

一〇一及一〇〇年度合併財務報表包括母公司、科德國際薩摩亞、蘇州嘉吉、蘇州嘉財、GODA INT. HK、蘇州科德及淮安嘉冠之帳目。

母公司財務報表係按美金為功能性貨幣之基礎編製，子公司財務報表係按各公司功能性貨幣之基礎編製，是以編製合併財務報表時，先將資產及負債科目按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為美金，因換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益項下。合併後再將其以新台幣為表達貨幣換算：資產及負債科目按資產負債表日匯率換算、損益科目按各該期間之平均匯率換算及股東權益

按歷史匯率換算，因換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益項下。

(二) 外幣交易事項

以外幣為準之交易事項（非衍生性金融商品），係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為收付結清期間之損益。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債按該日之即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，母子公司對於呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊以及員工分紅及董事紅利費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 應收帳款之減損評估

母子公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反應擔保品或保證之影響）以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。以實際成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，並以加權平均成本與淨變現價值孰低評價，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成本及銷售費用後之餘額；銷貨成本包括已出售存貨之成本、未分攤製造費用、異常製造成本及存貨跌價損失（或市價回升）。

(七) 採權益法之長期股權投資

母子公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

長期股權投資採權益法計價者，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。被投資公司增發新股時，因未按持股比例認購，所產生之股權淨值變動，則調整資本公積或保留盈餘。

母子公司與採權益法被投資公司順、逆流交易所產生之損益，按持股比例予以消除。

被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。股票出售時成本係按加權平均法計算。

對於具重大影響力之長期股權投資，以個別股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(八) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

固定資產折舊，係按直線法依照下列耐用年數計提：房屋及建築，三至五十年；機器設備，五至十年；儀器設備，三至五年；運輸及其他設備，三至十年；租賃改良物，四年。

固定資產報廢或出售時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

倘固定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。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。

(九) 無形資產

主要係專利權、電腦軟體及土地使用權，專利權按一至九年平均攤銷，電腦軟體按一至十年平均攤銷，土地使用權按四十六至五十年平均攤銷。

倘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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(十) 出租資產

將出租之固定資產轉列其他資產，並續提折舊費用列為營業外費用及損失。

(十一) 閒置資產

已停止使用而閒置之固定資產按淨公平價值與帳面價值孰低評價後轉列閒置資產，並續提折舊列為營業外費用及損失。

(十二) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，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。

(十三) 員工認股權

現金增資股份保留一定比率予員工優先認購之權利，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理，以公平價值法認列相關酬勞成本，並貸記資本公積—員工認股權。

(十四) 所得稅

所得稅係作跨期間與同期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度所得稅負之調整，包含於當年度所得稅。

(十五) 收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按母子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及影響

金融商品之會計處理

母子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。

營運部門資訊之揭露

母子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門

之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對母子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 775	\$ 920
支票及活期存款	170,572	299,317
定期存款——一〇一年包含 62,650 仟人民幣及 7,925 仟美元，年 利率 0.20-3.05%；一〇〇年包 含 36,850 仟人民幣及 200 仟美 元，年利率 0.40-3.10%	<u>519,405</u> <u>\$690,752</u>	<u>183,204</u> <u>\$483,441</u>

五、其他金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收退稅款	\$ 1,448	\$ -
應收利息	622	140
受限制存款	144	1,456
其他	<u>4</u>	<u>353</u>
	<u>\$ 2,218</u>	<u>\$ 1,949</u>

一〇一及一〇〇年底之受限制存款係子公司為繳納各種稅捐及保險金所提存之存款。

六、存貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原物料	\$ 92,214	\$109,142
在製品	20,392	19,369
製成品	<u>28,968</u>	<u>24,187</u>
	<u>\$141,574</u>	<u>\$152,698</u>

一〇一年度與存貨相關之銷貨成本為 1,288,717 仟元，其中包括存貨跌價及報廢損失 9,605 仟元，一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本為 1,650,033 仟元，其中包括存貨跌價及報廢損失 984 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日	
	帳面金額	持股%
非上市(櫃)公司		
百傑電子科技股份有限公司	\$ 62,467	20.25

母公司於一〇一年六月以 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%。

一〇一年度上述採權益法之長期投資餘額及相關投資損失係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算，一〇一年度認列之投資損失為 1,376 仟元。

八、固定資產

累計折舊明細如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
房屋及建築	\$164,361	\$146,666
機器設備	215,944	192,454
儀器設備	40,987	35,143
運輸及其他設備	18,114	16,093
租賃改良物	11,887	6,764
	<u>\$451,293</u>	<u>\$397,120</u>

一〇一及一〇〇年度之折舊費用分別為 74,724 仟元及 71,103 仟元。

九、無形資產

一〇一及一〇〇年度無形資產之攤銷費用分別為 2,344 仟元及 1,588 仟元。

十、出租資產

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
成本		
土地	\$ -	\$ 20,475
房屋及建築	-	8,350
	-	28,825
減：累計折舊	-	288
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,537</u>

上述出租資產之租賃合約於一〇一年二月解約，母公司並將其轉列固定資產。一〇一及一〇〇年度出租資產之折舊費用分別為 17 仟元及 203 仟元，帳列營業外費用及損失。

十一、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 63,303	\$ 76,259
應付職工獎勵及福利金費用	44,623	49,853
其他	81,419	78,316
	<u>\$189,345</u>	<u>\$204,428</u>

十二、其他應付款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付職工獎勵及福利金	\$ 37,020	\$ 38,544
應付設備工程款	1,249	10,861
其他	-	456
	<u>\$ 38,269</u>	<u>\$ 49,861</u>

十三、股東權益

截至一〇一年底止，母公司章程規定，資本總額定為 800,000 仟元，分為 80,000 仟股，每股面額新台幣 10 元。授權董事會分次發行。截至一〇一年底止，母公司實收資本額 472,500 仟元。

母公司於九十八年十二月三十一日進行組織重組時，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。

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：

- (一) 提撥應繳納之所得稅款；
- (二) 彌補以前年度之虧損；
- (三) 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；
- (四) 依據上市法令規定提撥特別盈餘公積；

- (五) 最多百分之五保留作為董事紅利，並以現金方式發放；
- (六) 可供分配盈餘（即其盈餘部分加計前期累計未分配盈餘）之百分之三至百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
- (七) 剩餘之可供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(一)至(六)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。

母公司一〇一年度對於應付員工紅利之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，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再加計前期累計未分配盈餘之4.132%計算。另對於董事紅利之估列係按母公司純益（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2.445%計算。

母公司一〇〇年度對於應付員工紅利之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，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再加計前期累計未分配盈餘之5.105%計算。另對於董事紅利之估列係按母公司純益（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2.791%計算。

上述員工紅利及董事紅利之估計數若與股東會決議發放之金額不同，則將其差異依會計估計變動處理，認列為次年度費用。

如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議員工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，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依金融監督管理委員會證券期貨局之規定，上市上櫃公司於分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

母公司股東常會分別於一〇一年六月二十日及一〇〇年六月三十日通過之一〇〇及九十九年度盈餘分配案，列示如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定公積	\$ 21,494	\$ 29,857		
特別公積	-	48,788		
現金股利	141,750	126,000	\$ 3.0	\$ 3.0

一〇一年六月二十日股東會決議配發一〇〇年度員工現金紅利及董事紅利分別為 14,670 仟元及 5,400 仟元，前述決議配發金額與一〇〇年度財務報表認列金額並無差異。

一〇〇年六月三十日股東會決議配發九十九年度員工現金紅利及董事紅利分別為 21,510 仟元及 2,700 仟元，前述決議配發金額與九十九年度財務報表認列金額並無差異。

母公司一〇二年三月二十日董事會擬議一〇一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	\$ 21,469	
現金股利	141,750	\$ 3.0

母公司一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董事紅利尚待股東會決議。

母公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派情形暨員工紅利及董事紅利資訊，請至臺灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

十四、員工認股權

母公司董事會於一〇〇年十一月二日決議辦理現金增資發行新股 5,250 仟股，每股面額 10 元，並依公司法規定決議保留 525 仟股由員工認購，認購價格為每股 39.8 元。

一〇〇年度母公司依公平價值法認列上述現金增資員工認股權之酬勞成本計 200 仟元，除計入相關成本及費用外，並貸記資本公積—員工認股權，資本公積—員工認股權已於增資基準日轉列資本公積—股本溢價。

十五、員工退休金

母公司依中華民國「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資每月 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，一〇一及一〇〇年度母公司認列之相關退休金成本分別為 1,390 仟元及 1,460 仟元，一〇一及一〇〇年底母公司認列之應計退休金負債分別為 234 仟元及 237 仟元，帳列應付費用。

科德國際薩摩亞及 GODA INT. HK 未訂定員工退休辦法；另蘇州嘉吉、蘇州嘉財、蘇州科德及淮安嘉冠之職工退休金係確定提撥制，依照該地方政府規定標準工資之一定百分比計提，一〇一及一〇〇年度認列之相關退休金成本分別為 19,923 仟元及 19,143 仟元。

十六、所得稅

(一) 母子公司帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當年度應納稅額調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
按法定稅率計算之稅額	\$ 88,405	\$ 79,402
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(14,391)	(10,426)
暫時性差異	(3,901)	695
租稅減免優惠	(1,773)	(17,843)
虧損扣抵	(8,913)	4,990
應納稅額	<u>\$ 59,427</u>	<u>\$ 56,818</u>

上述應納稅額減除相關預付所得稅後之淨額分別帳列一〇一年及一〇〇年底應付所得稅。

蘇州科德依據中華人民共和國企業研究發展費用稅前扣除管理辦法之規定，於一〇一及一〇〇年得減免之稅額分別為 1,773 仟元及 2,577 仟元。另蘇州嘉財依據中華人民共和國相關法令規定，自九十八年至一〇〇年，所得稅減半徵收。

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) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
應納稅額	\$ 59,427	\$ 56,818
遞延所得稅	31,086	16,974
以前年度所得稅調整	<u>1,425</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 91,938</u>	<u>\$ 73,792</u>

(三) 淨遞延所得稅負債項目列示如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
存貨跌價損失	\$ 2,401	\$ 630
遞延收入	1,271	312
開辦費	579	910
銷貨毛利財稅差	(9,131)	(3,395)
兌換淨益	(440)	(321)
其 他	<u>63</u>	<u>(21)</u>
	<u>(\$ 5,257)</u>	<u>(\$ 1,885)</u>
非 流 動		
採權益法認列之投資收益	(\$ 58,750)	(\$ 42,639)
開辦費	724	1,356
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>9,125</u>
	<u>(\$ 58,026)</u>	<u>(\$ 32,158)</u>

截至一〇一年底止，淮安嘉冠虧損扣抵稅額及有效期限如下：

抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
虧損扣抵	\$ 3,699	\$ -	一〇四
虧損扣抵	<u>5,085</u>	<u>-</u>	一〇五
	<u>\$ 8,784</u>	<u>\$ -</u>	

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年	一〇〇年	度
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 404,421	\$ 97,853	\$ 502,274
勞健保費用	8,626	3,806	12,432
退休金費用	16,574	4,739	21,313
其他用人費用	<u>4,433</u>	<u>8,375</u>	<u>12,808</u>
	<u>\$ 434,054</u>	<u>\$ 114,773</u>	<u>\$ 548,827</u>
折舊費用	<u>\$ 59,120</u>	<u>\$ 15,604</u>	<u>\$ 74,724</u>
攤銷費用	<u>\$ 26,379</u>	<u>\$ 1,599</u>	<u>\$ 27,978</u>

	一 屬 成	○ 於 本	○ 營 業 者	○ 費 用	○ 營 業 者	年 合	度 計
用人費用							
薪資費用		\$ 470,833		\$ 119,892		\$ 590,725	
勞健保費用		9,048		3,780		12,828	
退休金費用		16,291		4,312		20,603	
其他用人費用		4,986		9,051		14,037	
		<u>\$ 501,158</u>		<u>\$ 137,035</u>		<u>\$ 638,193</u>	
折舊費用		<u>\$ 55,461</u>		<u>\$ 15,642</u>		<u>\$ 71,103</u>	
攤銷費用		<u>\$ 24,955</u>		<u>\$ 865</u>		<u>\$ 25,820</u>	

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數 (分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之當年度純益	\$ 306,626	\$ 214,688	47,250	<u>\$ 6.49</u>	<u>\$ 4.54</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工分紅	-	-	583		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之當年度純益 加潛在普通股 之影響	<u>\$ 306,626</u>	<u>\$ 214,688</u>	<u>47,833</u>	<u>\$ 6.41</u>	<u>\$ 4.49</u>
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之當年度純益	\$ 288,733	\$ 214,941	42,086	<u>\$ 6.86</u>	<u>\$ 5.11</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工分紅	-	-	628		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之當年度純益 加潛在普通股 之影響	<u>\$ 288,733</u>	<u>\$ 214,941</u>	<u>42,714</u>	<u>\$ 6.76</u>	<u>\$ 5.03</u>

母公司採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董事紅利視為費用而非盈餘之分配。若企業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，應假設員工分紅將採發放股票方式，並將其計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每

股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價於考慮除權除息後之股價作為發行股數之判斷基礎。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。

十九、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
百傑電子科技股份有限公司（百傑電子）	實質關係人（惟自一〇一年六月起為母公司採權益法之被投資公司）
實尚科技股份有限公司（實尚科技）	實質關係人（惟自一〇一年度起，該公司董事長為本公司董事長之二等親親屬）
吳江信萬電子塑膠有限公司（吳江信萬）	實質關係人

(二) 母子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	一 金	〇 額	一 估各該 年科目%	一 金	〇 額	〇 估各該 年科目%
年 度						
銷 貨						
實尚科技	\$	4,849	-	\$	2,334	-
進 貨						
百傑電子	\$	315,634	57	\$	470,372	59
加工成本						
吳江信萬	\$	4,309	-	\$	-	-
研發費用						
百傑電子	\$	58	-	\$	-	-
十二月三十一日						
應收關係企業款項						
實尚科技	\$	2,694	100	\$	2,448	100
應付關係企業款項						
百傑電子	\$	56,397	93	\$	38,801	100
吳江信萬		3,971	7		-	-
	\$	60,368	100	\$	38,801	100

母子公司與關係人相關交易條件係分別議定。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 12,766	\$ 13,590
紅 利	9,513	12,984
	<u>\$ 22,279</u>	<u>\$ 26,574</u>

一〇一一年度之薪酬資訊中分配予管理階層之紅利為預估數。

二十、質抵押資產

下列資產已提供銀行作為融資額度等之擔保品。

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產淨額	\$129,458	\$290,467
土地使用權	-	29,237
出租資產淨額	-	28,537
受限制存款－非流動	-	27,261
	<u>\$129,458</u>	<u>\$375,502</u>

二一、重大承諾及或有事項

淮安嘉冠以營業租賃之方式承租廠房及員工宿舍，依租約規定未來租金彙總如下：

年 度	應付租金（仟元）
一〇二年度	\$ 6,442
一〇三年度	6,847
一〇四年度	1,745

二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

母子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元，新台幣仟元

金 融 資 產	一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨幣性項目						
美 金	\$ 26,784	29.04	\$ 777,799	\$ 31,475	30.29	\$ 953,377
日 圓	3,488	0.3364	1,173	633	0.3904	247
人 民 幣	90,927	4.6171	419,918	64,120	4.8072	308,236
港 幣	5	3.7462	20	167	3.8972	649

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 2,044	29.04	\$ 59,357	\$ 3,697	30.29	\$ 111,992
日圓	16,650	0.3364	5,601	5,957	0.3904	2,326
人民幣	49,459	4.6171	228,359	46,630	4.8072	224,159
港幣	37	3.7462	137	-	-	-

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產				
現金	\$ 690,752	\$ 690,752	\$ 483,441	\$ 483,441
應收票據	-	-	163	163
應收帳款	635,585	635,585	749,610	749,610
應收關係企業款項	2,694	2,694	2,448	2,448
其他金融資產	2,218	2,218	1,949	1,949
採權益法之長期股權投資	62,467	54,542	-	-
存出保證金	726	726	8,324	8,324
受限制存款	-	-	27,261	27,261
負債				
應付帳款	67,356	67,356	73,010	73,010
應付關係企業款項	60,368	60,368	38,801	38,801
應付所得稅	16,525	16,525	20,807	20,807
應付費用	189,345	189,345	204,428	204,428
其他應付款	38,269	38,269	49,861	49,861
存入保證金	987	987	1,378	1,378

(二) 母子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法應用於 2. 及 3. 所列示外之金融商品。
2. 採權益法之長期股權投資依股權淨值估計公平價值。
3. 存出及存入保證金因其未來收付之價格與帳面金額相近，以帳面價值為估計公平價值之基礎。

(三) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

母子公司並未投資重大利率風險、利率變動之金融商品，並無市場價格風險。

2. 信用風險

金融資產受到母子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響。母子公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。母子公司交易對象均為信用良好之公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

母子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及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：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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台幣一億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台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：附表五。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 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、投資損益、期末投資帳面價值、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由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、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：附表七。
 - (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：無。

(三) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

二五、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母子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

母子公司來自外部客戶收入之地區別資訊如下：

地 區	一 〇 一 年 度 金 額 百分比%	一 〇 〇 年 度 金 額 百分比%
中國大陸	\$ 1,765,804 98	\$ 2,160,742 100
美 國	10,629 1	- -
台 灣	5,057 -	2,489 -
其 他	10,456 1	269 -
	<u>\$ 1,791,946 100</u>	<u>\$ 2,163,500 100</u>

母子公司非流動資產之地區別資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
中國大陸	\$457,281	\$538,223
台灣	194,724	142,211
其他	-	27,261
	<u>\$652,005</u>	<u>\$707,695</u>

(二) 重要客戶資訊

母子公司重要客戶之銷貨收入資訊如下：

	一〇一年度 估營業 金 額 收入 %	一〇〇年度 估營業 金 額 收入 %
甲 公 司	\$ 876,786 49	\$ 1,198,036 56
乙 公 司	<u>396,497 22</u>	<u>349,677 16</u>
	<u>\$ 1,273,283 71</u>	<u>\$ 1,547,713 72</u>

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「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一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，母子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由林志峰總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 評估階段：（100 年 5 月 1 日至 100 年 12 月 31 日）		
(1)成立專案小組	財務部／稽核室	已完成
(2)訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財務部／稽核室	已完成
(3)完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務部	已完成
(4)完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務部	已完成
(5)完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務部／稽核室	已完成
(6)完成資訊系統應做調整之評估	財務部／資訊部	已完成
(7)完成內部控制應做調整之評估	財務部／稽核室	已完成
2. 準備階段：（100 年 10 月 1 日至 100 年 12 月 31 日）		
(1)決定 IFRSs 會計政策	財務部	已完成
(2)決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。	財務部	已完成
3. 實施階段：（101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日）		
(1)完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務部	已完成
(2)完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製。	財務部	已完成
(3)完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	財務部／稽核室 ／資訊部	已完成

(二) 國際財務報導準則第 1 號「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表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，母子公司應建立 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（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。母子公司採用之主要豁免選項說明如下：

累積換算差異數

母子公司於轉換至 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。

(三) 截至一〇一年底，母子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能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）功能性貨幣由美金轉換為新台幣，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。
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。

（接次頁）

(承前頁)

會 計 議 題	差 異 說 明
集團公司間交易之遞延所得稅	我國一般公認會計原則下，集團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，集團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。
到期日在三個月以上之定期存款	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，自取得日起三個月內）到期之投資方可視為約當現金，因是轉換至 IFRSs 後，三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）。

(四) 母子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及其相關影響金額之調節說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

單位：仟元

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	
流動資產	\$ 1,416,268	\$ -	\$ -	\$ 1,416,268	流動資產	
固定資產	608,453	-	29,805	638,258	不動產、廠房及設備	(3)、(4)
無形資產	33,852	-	(29,237)	4,615	無形資產	(2)
其他資產	65,390	760	11,766	77,916	其他非流動資產	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(7)
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，轉換為 IFRSs 後，重分類至預付租賃款（帳列其他非流動資產），金額 29,237 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
 一非流動增加 613 仟元，保留盈餘因而增加 613 仟元。

(6) 母公司之功能性貨幣由美金轉換為新台幣，追溯調整國外
 營運機構財務報表換算之兌換差額，金額為 63,301 仟元，
 故須調增 24,190 仟元，另母子公司於轉換至 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，金額為 63,301 仟元。

(7) 我國一般公認會計原則下，集團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，集團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
 所得稅資產一非流動 147 仟元，保留盈餘因而增加 147 仟
 元。

2.一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

單位：仟元

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	項 目	說 明
項 目	認列及衡量差異	表 達 差 異	項 目	
流動資產	\$ 1,497,928	\$ 2,910	流動資產	(7)、(8)
長期投資	62,467	-	長期投資	(5)
固定資產	552,961	115	不動產、廠房及設備	(3)
無形資產	35,736	(27,347)	無形資產	(2)
其他資產	841	1,282	其他非流動資產	(1)、(2)、 (3)、(4)、(6)
資產總計	\$ 2,149,933	\$ 1,463	資產總計	
流動負債	\$ 378,000	\$ 2,735	流動負債	(1)、(4)、(8)
其他負債	59,013	-	其他非流動負債	(1)
負債合計	437,013	2,735	負債合計	
普通股股本	472,500	-	普通股股本	
資本公積	801,497	-	資本公積	
保留盈餘	460,444	31,758	保留盈餘	(4)、(5)、(6)
累積換算調整數	(21,521)	(33,030)	其他權益	(5)
股東權益合計	1,712,920	(1,272)	權益合計	
負債及股東權益總計	\$ 2,149,933	\$ 1,463	負債及權益總計	
		\$ 7,948		
		\$ 2,159,344		

- (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，轉換為 IFRSs 後，重分類至預付租賃款（帳列其他非流動資產），金額 27,347 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換為新台幣，並考慮母子公司轉換至 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。
- B.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。
- C.母子公司一〇一年底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，集團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，集團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。

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

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	國際財務報導準則	國際財務報導準則	國際財務報導準則	國際財務報導準則
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目	說 明
營業收入淨額	\$ 1,791,946	(\$ 11)	\$ -	\$ 1,791,935	營業收入淨額	(4)
營業成本	(1,288,717)	-	-	(1,288,717)	營業成本	
營業毛利	503,229	(11)	-	503,218	營業毛利	
營業費用	(198,420)	454	-	(197,966)	營業費用	(1)、(4)
營業利益	304,809	443	-	305,252	營業利益	
營業外收益及費損	1,817	(5,875)	-	(4,058)	營業外收入及支出	(4)
稅前利益	306,626	(5,432)	-	301,194	稅前淨利	
所得稅費用	(91,938)	522	-	(91,416)	所得稅費用	(2)、(3)
稅後淨利	\$ 214,688	(\$ 4,910)	\$ -	209,778	合併總淨利	
當期其他綜合損益 (稅後淨額)					當期其他綜合損益 (稅後淨額)	
國外營運機構 財務報表換 算之兌換差 額				(54,551)	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	
當期綜合損益總額				\$ 155,227	當期綜合損益總額	

- (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) 因集團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。

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六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。嗣後因處分相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。母子公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 63,301 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故將僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 36,668 仟元予以提列特別盈餘公積。

- (五) 母子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。母子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇一一年度

單位：新台幣仟元，外幣仟元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註三)	期末餘額 (註三)	利率區	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔名	保價		品對個別對象貸與價值 (註)	資金貸與總限額 (註二)
												稱	額		
0	科嘉(開曼)股份有限公司	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED 科德國際(薩摩亞)股份有限公司	應收關係人款項	\$ 58,080 (USD 2,000)	\$ -	3.02%	有短期融通資金必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 342,584 (USD 11,797)	\$ 428,230 (USD 14,746)	
1	科德國際(薩摩亞)股份有限公司	科德國際(薩摩亞)股份有限公司 蘇州嘉吉電子有限公司	應收關係人款項	87,120 (USD 3,000)	87,120 (USD 3,000) (註四)	-	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	342,584 (USD 11,797)	428,230 (USD 14,746)	
2	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	蘇州嘉財電子有限公司	應收關係人款項	40,656 (USD 1,400)	-	2.95%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	342,584 (USD 11,797)	428,230 (USD 14,746)	
		蘇州科德軟體電路板有限公司	應收關係人款項	46,464 (USD 1,600)	-	2.95%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	342,584 (USD 11,797)	428,230 (USD 14,746)	
3	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	應收關係人款項	58,080 (USD 2,000)	29,040 (USD 1,000) (註四)	1.5%-6%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	342,584 (USD 11,797)	428,230 (USD 14,746)	
		蘇州嘉吉電子有限公司	應收關係人款項	39,938 (RMB 8,650) (註七)	-	6.8148%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	342,584 (USD 11,797)	428,230 (USD 14,746)	

註一：對單一對象資金貸與限額以不超過母公司淨值之百分之二十為限。

註二：資金貸與他人最高限額以不超過母公司淨值之百分之二十五為限。

註三：本期最高餘額及期末餘額係董事會通過之額度。

註四：截至一〇一一年底實際動支金額為 0 仟元。

註五：截至一〇一一年底實際動支金額為 16,843 仟元（580 仟美元）。

註六：實際動支金額於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註七：係蘇州科德電路板有限公司透過中國建設銀行，以委託貸款方式將資金貸與蘇州嘉吉電子有限公司。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國一〇一一年度

附表二

單位：新台幣仟元，外幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	證對關係	對象	對背書保證之金額（註一）	本期最高保證餘額（註三）	期末背書保證餘額（註三）	以財產擔保之保證金額（註二）	背書保證之背書（註二）	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額（註一）
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	子公司	\$ 342,584 (USD 11,797)	\$ 162,624 (USD 5,600) (註二)	\$ 104,544 (USD 3,600) (註二及四)	\$ -	-	6.10%	\$ 685,168 (USD 23,594)
1	科德國際（薩摩亞）股份有限公司	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	子公司	子公司	342,584 (USD 11,797)	162,624 (USD 5,600) (註二)	104,544 (USD 3,600) (註二及四)	-	-	6.10%	685,168 (USD 23,594)
2	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	科嘉（開曼）股份有限公司	母公司	母公司	342,584 (USD 11,797)	87,120 (USD 3,000)	87,120 (USD 3,000) (註四及五)	-	-	5.09%	685,168 (USD 23,594)
		科嘉（開曼）股份有限公司	母公司	母公司	342,584 (USD 11,797)	87,120 (USD 3,000)	87,120 (USD 3,000) (註四及五)	-	-	5.09%	685,168 (USD 23,594)

註一：母公司為他人背書保證總額以不超過母公司淨值之百分之四十，對單一企業之背書保證限額不得超過母公司淨值之百分之二十。

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：截至一〇一一年底實際動支金額為 0 仟元。

註五：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。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券明細表
 民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，外幣仟元

附表三

持 有 公 司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 (仟 股) / 單 位 數 (仟 單 位)	帳 面 金 額	比 率 %	市 價 / 淨 值	備 註
科嘉（開曼）股份有限公司	股票	科德國際（薩摩亞）股份有限公司 GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	1,200	\$ 770,704 (USD 26,539)	100	\$ 770,704 (USD 26,539)	註一及二
		百傑電子科技股份有限公	子公司	採權益法之長期股權投資	11,420	671,338 (USD 23,118)	100	671,338 (USD 23,118)	註一及二
科德國際（薩摩亞）股份有限公司	單 股	蘇州嘉財電子有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,200	62,467 (USD 2,151)	20.25	54,542 (USD 1,878)	註一及三
		蘇州嘉吉電子有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	424,158 (USD 14,606)	100	424,158 (USD 14,606)	註一及二
		蘇州科德軟體電路板有限	子公司	採權益法之長期股權投資	-	202,139 (USD 6,961)	100	202,139 (USD 6,961)	註一及二
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	單 股	蘇州科德軟體電路板有限	子公司	採權益法之長期股權投資	-	395,885 (USD 13,632)	100	395,885 (USD 13,632)	註一及二
		淮安嘉冠電子科技有限公	子公司	採權益法之長期股權投資	-	201,492 (USD 6,938)	100	201,492 (USD 6,938)	註一及二

註一：股權淨值係按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：股權淨值與帳面金額差異係未攤銷投資溢價 9,304 仟元及未實現逆流交易銷售毛利 1,379 仟元。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司
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
民國一〇一一年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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	備註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率%	授 信 期 間	單 價	價 授 信 期 間		
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(惟自一〇一一年六月起為母公司採權益法之被投資公司)	進 貨	\$ 315,634	57	註		註	(\$ 56,397)	44 —

註：相關交易條件係分別議定。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

民國一〇一一年度

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	原本期	投資未上期	資上期	金額未股款（仟股）	末比（%）	持		有被本	投資期	公司利益	本期投資（損）	列認益	備註
									帳	面						
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	\$ (USD) 39,309 1,200)	\$ (USD) 39,309 1,200)	\$ (USD) 39,309 1,200)	39,309	100	\$ (USD) 770,704	\$ (USD) 26,539	\$ (USD) 115,446 3,904)	\$ (USD) 115,446 3,904)	\$ (USD) 83,915 2,838)	\$ (USD) 115,446 3,904)	115,446 3,904)	註一及二
			一般投資	(USD) 363,731 11,420)	(USD) 363,731 11,420)	(USD) 363,731 11,420)	363,731	100	(USD) 671,338 23,118)	(USD) 671,338 23,118)	(USD) 83,915 2,838)	(USD) 83,915 2,838)	(USD) 83,915 2,838)	(USD) 83,915 2,838)	83,915 2,838)	註一及二
科德國際（薩摩亞）股份有限公司	百傑電子科技股份有限公司 蘇州嘉財電子有限公司	台灣 大陸江蘇省蘇州市	導電漿料之製造及銷售	(USD) 64,000 2,162)	(USD) 64,000 2,162)	(USD) 64,000 2,162)	-	20.25	(USD) 62,467 2,151)	(USD) 62,467 2,151)	(USD) 12,968 438)	(USD) 12,968 438)	(USD) 1,376 -47)	(USD) 1,376 -47)	1,376 -47)	註一及三
			軟體電路板等之製造及銷售	(USD) 162,089 5,000)	(USD) 162,089 5,000)	(USD) 162,089 5,000)	162,089	100	(USD) 424,158 14,606)	(USD) 424,158 14,606)	(USD) 69,480 2,349)	(USD) 69,480 2,349)	(USD) 69,480 2,349)	(USD) 69,480 2,349)	69,480 2,349)	註一及二
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	蘇州嘉吉電子有限公司 蘇州科德軟體電路板有限公司	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	(USD) 51,490 1,520)	(USD) 51,490 1,520)	(USD) 51,490 1,520)	51,490	100	(USD) 202,139 6,961)	(USD) 202,139 6,961)	(USD) 55,007 1,860)	(USD) 55,007 1,860)	(USD) 55,007 1,860)	(USD) 55,007 1,860)	55,007 1,860)	註一及二
			軟體電路板等之製造及銷售	(USD) 154,703 4,920)	(USD) 154,703 4,920)	(USD) 154,703 4,920)	154,703	100	(USD) 395,885 13,632)	(USD) 395,885 13,632)	(USD) 56,400 1,907)	(USD) 56,400 1,907)	(USD) 56,400 1,907)	(USD) 56,400 1,907)	56,400 1,907)	註一及二
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	淮安嘉冠電子科技有限公司	大陸江蘇省淮安市	軟體電路板等之製造及銷售	(USD) 209,028 6,500)	(USD) 209,028 6,500)	(USD) 209,028 6,500)	209,028	100	(USD) 201,492 6,938)	(USD) 201,492 6,938)	(USD) 31,707 1,072)	(USD) 31,707 1,072)	(USD) 31,707 1,072)	(USD) 31,707 1,072)	31,707 1,072)	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：係認列投資利益 31 仟美元減除溢價攤銷 30 仟美元及未實現銷貨毛利 48 仟美元。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國一〇一一年度

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	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本期匯出金額	本期匯出或收回投資金額	本公司直接或間接持股比例	本期認列溢(損)及(註一及二)	期末帳面價值(註一及二)	截至本期末已匯回投資收益
						匯出				
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本期匯出金額	匯出	匯出	匯出	匯出	匯出
蘇州嘉財電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	\$ (USD) 162,089 (5,000)	透過第三地區投資設立	\$ (USD) 162,089 (5,000)	\$ -	\$ -	100%	\$ 69,480 (2,349)	\$ 424,158 (14,606)	\$ -
蘇州嘉吉電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	\$ (USD) 51,490 (1,520)	透過第三地區投資設立	\$ (USD) 51,490 (1,520)	\$ -	\$ -	100%	\$ 55,007 (1,860)	\$ 202,139 (6,961)	\$ -
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	\$ (USD) 154,703 (4,920)	透過第三地區投資設立	\$ (USD) 154,703 (4,920)	\$ -	\$ -	100%	\$ 56,400 (1,907)	\$ 395,885 (13,632)	\$ -
淮安嘉冠電子科技有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	\$ (USD) 209,028 (6,500)	透過第三地區投資設立	\$ (USD) 209,028 (6,500)	\$ -	\$ -	100%	\$ 31,707 (1,072)	\$ 201,492 (6,938)	\$ -

本期期末大陸處	計自匯出金額	經核	準	部投	投資金額	會依處	經濟大陸	部匯	投資	需投	會資	規限	定額
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	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。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司
與大陸被投資公司之重大交易

民國一〇一一年度

附表七

單位：新台幣仟元，外幣仟元

編號	投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	交易摘要	金額（註三）	佔總進銷之比率（%）	遞延認列（損益）（註三）	期末應收（付）款項（註二及三）	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	註
0	科嘉（開曼）股份有限公司	蘇州科德軟體電路板有限公司	進貨	\$ 113 4)	-	\$ -	\$ -	-	
			佣金收入	(USD 14,063 476)	1	(USD 3,181 110)	(USD 46,066 1,586)	7	註一
		淮安嘉冠電子科技有限公司	佣金收入	(USD 8,161 276)	-	(USD 2,271 78)	(USD 37,124 1,278)	6	註一
		蘇州嘉吉電子有限公司	佣金收入	(USD 15,347 519)	1	(USD 1,166 40)	(USD 54,317 1,870)	9	註一
		蘇州嘉財電子有限公司	佣金收入	(USD 20,439 691)	1	(USD 859 30)	(USD 32,508 1,119)	5	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。

[illegible]

(承前頁)

年 度	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 目 的	往 來 金 額 (註五)	交 易 條 件 (註三)	情 形 佔合併總資產之比率 (註四)
一〇〇	0	母公司	GODA INT. HK	1	應收關係企業款項 利息收入	\$ 25,898	—	1
		蘇州科德		1	應收關係企業款項 應付關係企業款項	219 47,594	—	- 2
					銷貨成本	477	—	-
					已實現佣金收入	5,399	—	-
		蘇州嘉吉		1	未實現佣金收入	27,761	—	1
					應收關係企業款項	425	—	-
					已實現佣金收入	44,719	—	2
		蘇州嘉財		1	未實現佣金收入	19,593	—	1
					應收關係企業款項	468	—	-
		淮安嘉冠		1	已實現佣金收入	41,013	—	2
					未實現佣金收入	35,629	—	2
					應收關係企業款項	944	—	-
					已實現佣金收入	30,362	—	1
		蘇州嘉吉		3	應收關係企業款項	10,756	—	-
	1	科德國際薩摩亞			應收關係企業款項	17,956	—	1
					應收現金股利	32,859	—	2
					利息收入	259	—	-
		蘇州嘉財		3	應收關係企業款項	42,821	—	2
					應收現金股利	75,812	—	4
					利息收入	402	—	-
	2	GODA INT. HK	母公司	2	應付關係企業款項	25,898	—	1
					利息費用	219	—	-
		蘇州科德		3	應收關係企業款項	48,942	—	2
		淮安嘉冠		3	利息收入	464	—	-
					應收關係企業款項	61,104	—	3
					利息收入	509	—	-
	3	蘇州科德	母公司	2	應收關係企業款項	477	—	-
					存貨	425	—	-
					應付關係企業款項	47,594	—	2
					銷貨收入	5,399	—	-
					銷貨成本	27,761	—	1
		GODA INT. HK		3	應付關係企業款項	48,942	—	2
		蘇州嘉吉		3	利息費用	464	—	-
					應收關係企業款項	41,800	—	2
					加工收入	942	—	-
					利息收入	2,501	—	-

(接次頁)

(承前頁)

年 度	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 目 的	往 來		情 形
						金 額 (註五)	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率%(註四)
			蘇州嘉財	3	應收關係企業款項	\$ 158	—	—
					應付關係企業款項	111	—	—
					加工收入	1,186	—	—
			淮安嘉冠	3	銷貨收入	78	—	—
		蘇州嘉吉	母公司	2	存貨	468	—	—
					應付關係企業款項	44,719	—	2
			科德國際薩摩亞	3	銷貨成本	19,593	—	1
					應付關係企業款項	17,956	—	1
					應付現金股利	32,859	—	2
					利息費用	259	—	—
			蘇州科德	3	應付關係企業款項	41,800	—	2
					加工成本	942	—	—
					利息費用	2,501	—	—
		蘇州嘉財	母公司	2	存貨	944	—	—
					應付關係企業款項	41,013	—	2
					銷貨成本	35,629	—	2
			科德國際薩摩亞	3	應付關係企業款項	42,821	—	2
					應付現金股利	75,812	—	4
					利息費用	402	—	—
			蘇州科德	3	應收關係企業款項	111	—	—
					應付關係企業款項	158	—	—
			母公司	2	加工成本	1,186	—	—
					應付關係企業款項	30,362	—	1
		淮安嘉冠	GODA INT. HK	3	銷貨成本	10,756	—	—
					應付關係企業款項	61,104	—	3
					利息費用	509	—	—
			蘇州科德	3	銷貨成本	78	—	—

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： 與關係人相關交易條件分別議定。

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。

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

MEMO

KO JA (CAYMAN) CO., LTD.
科嘉(開曼)股份有限公司



董 事 長：林 志 峰

