

股票代碼：1595



川寶科技股份有限公司

Chime Ball Technology Co., Ltd.

年 報
一〇一一年度

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.cbtech.com.tw>

中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 三 日 刊 印

一、本公司發言人、代理發言人：

發言人姓名：簡麗真

職稱：管理部協理

電子郵件信箱：gina@cbtech.com.tw

電話：03-324-9948

代理發言人姓名：唐世翰

職稱：副總經理

電子郵件信箱：vincent@cbtech.com.tw

電話：03-324-9948

二、公司地址及電話：

總公司：桃園縣蘆竹鄉長興路三段 277 巷 33 號

電話：03-324-9948

工廠：桃園縣蘆竹鄉長興路三段 277 巷 33 號

電話：03-324-9948

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

電話：02-2702-3999

網址：<http://www.capital.com.tw>

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：方蘇立、林鴻鵬會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：03-578-0899

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：不適用。

六、本公司網址：<http://www.cbtech.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	29
五、更換會計師資訊.....	30
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，互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊.....	31
九、綜合持股比例.....	31
肆、募資情形.....	32
一、資本與股份.....	32
二、公司債辦理情形.....	36
三、特別股辦理情形.....	36
四、參與發行海外存託憑證辦理情形.....	36
五、員工認股權憑證辦理情形.....	36
六、限制員工權利新股辦理情形.....	36
七、併購辦理情形.....	36
八、資金運用計畫執行情形.....	36
伍、營運概況.....	39
一、業務內容.....	39
二、市場產銷概況.....	44
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數及流動情形.....	51
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	53
陸、財務概況.....	54
一、最近五年度簡明財務資料.....	54
二、最近五年度財務分析.....	60
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	64
四、最近年度財務報表.....	65
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	107
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.....	145
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	145
一、財務狀況.....	145

二、經營結果.....	146
三、現金流量.....	146
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	147
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.....	147
六、最近年度截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	147
七、其他重要事項.....	151
捌、特別記載事.....	151
一、關係企業相關資料.....	151
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	153
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.....	153
四、其他必要補充說明事項.....	153
五、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生本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.....	154

壹、致股東報告書

感謝各位股東及各位先進過去一年來對川寶科技的支持與愛護，使得公司在
○一年順利完成搬遷新廠，同時榮獲第二十一屆磐石獎的肯定，這是公司新的里程碑，也代表著公司體制邁向更加完善、日益茁壯的時代，相信在更多先進的加入支持下，公司未來可期與股東共創雙贏。

以下為各位股東報告本公司營收表現：一○○年度營業收入淨額為新台幣 1,156,040 仟元，稅後淨利為新台幣 312,558 仟元，每股盈餘為新台幣 8.63 元；一○一年度營業收入淨額為新台幣 1,113,955 仟元，稅後淨利為新台幣 255,604 仟元，每股盈餘為新台幣 6.61 元。

✚ 一○一年度營業報告

(一) 營業成果

單位：新台幣仟元；%

項目	一○一年度	一○○年度	增(減)金額	增(減)比例
營業收入淨額	1,113,955	1,156,040	(42,085)	(3.64)
營業毛利	428,563	438,844	(10,281)	(2.34)
營業費用	113,896	115,925	(2,029)	(1.75)
營業利益	314,667	322,919	(8,252)	(2.56)
營業外收入	32,239	66,288	(34,049)	(51.37)
營業外支出	31,236	1,121	30,115	2686.44
本期稅後淨利	255,604	312,558	(56,954)	(18.22)

(二) 預算執行情形：

本公司一○一年並未對外公開財務預測，實際營運情形與公司內部規劃無重大差異。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元；%

項目		一〇一年度	一〇〇年度	
財務收支	營業收入淨額	1,113,955	1,156,040	
	營業毛利	428,563	438,844	
	稅後淨利	255,604	312,558	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.32	17.46	
	股東權益報酬率(%)	16.84	24.34	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	81.34	87.64
		稅前純益	81.59	105.33
	純益率(%)	22.95	27.04	
	每股稅後盈餘(元)	6.61	8.63	

(四) 研究發展狀況

1. 最近二年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	一〇一年度	一〇〇年度
投入之研發費用	38,459	19,312
營業收入淨額	1,113,955	1,156,040
研發費用占營收淨額比率	3.45	1.67

2. 最近兩年度研究發展成果

年度	研發成果
100 年	CBT-6710A 全自動防焊 10KW 高功率非平行光曝光機研發完成。 CBT-810A 及 CBT-810AC 新防焊機型開發完成。
101 年	FAX-1000 金屬機殼 10KW 平行光曝光機。 捲對捲 ITO FILM 全自動機曝光機雛型機開發。

未來發展策略

一〇一年第四季在 APPLE 推出新一代 IPHONE5、IPAD 4 及 IPAD MINI 問世，使得 APPLE 所需的 PCB 及 FPCB 供應商營收上揚，同時產品採用機殼曝光技術，產生對高功率平行光曝光機的需求，進而維持對本公司之設備需求。另微軟亦於同季推出最新 Windows 8 作業系統的 Ultrabook，帶動 NB 及觸控面板的需求熱潮，使得在一〇一年全球整體經濟狀況不佳及設備業普遍營收下滑時，本公司營收仍得以維持。

同時隨著各廠新型的 4.7 吋以上智慧型手機及小尺寸平板電腦的推出，除了電路精密要求更加細緻化，對觸控面板的需求更為殷切，為配合現代市場需求，川寶更積極投入捲對捲 ITO FILM 全自動機曝光機離型機研究開發。

一〇二年經營計畫概要：

為能隨時掌握市場脈動及環境變遷，本公司採取經營方針如下：

1. 產品多元發展，適度擴充產能，以品質、價格、服務，來面對全球競爭。
2. 持續推動全面品質控管，從生產至組裝管理，以提升生產效率、提高品質、降低成本。
3. 全面進行成本改善管控方案，降低成本，提高產品競爭力。
4. 積極投入觸控面板產業，開發捲對捲 ITO FILM 全自動曝光機以及小尺寸 OGS 全自動曝光機，提升觸控面板設備機型，提高公司營收及獲利。
5. 積極與國外廠商合作開發更高階曝光機及跨產業曝光設備。
6. 開發新興市場，提高佔有率，以創新的研發能力、卓越的製造競爭力、即時的駐點式售後服務系統在市場佔有領先之地位。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境及影響

1. 中國大陸因大量的 NB 及智慧型手機的低價競爭，及面臨缺工問題，加上目前 PCB 製程趨於更高精密的線寬、線距，以及過去依靠人力手動的曝光設備造成低良率的情形下，PCB 客戶積極提升製程能力及減少人力趨向自動化製程，故川寶科技看好今年自動曝光機的銷售。
2. 日本實行貨幣寬鬆政策使日圓持續走貶，未來勢必衝擊台灣設備及零組件業，但因台灣擁有良好的供應鏈體系，上下游整合能力強，技術、品質、良率皆不遜於美日，所以川寶相信本公司產品仍具有性價比優勢能與日本廠商有所競爭。
3. 面臨歐美各國景氣持續低靡，歐債問題難解的情況下，儘管全球央行紛紛打出貨幣寬鬆政策欲促進經濟成長，但因內需需求不大，消費力減少，故產業是否能夠有所成長，更待考驗。

川寶科技面對全球不穩定的大環境，將與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動，在現貨市場靈活調節外幣部位，適時調整外幣資產，並加強外幣應收帳款之收款。

展望未來川寶科技將維持「創新、卓越、科技」的理念，提供發展技術領先及優異品質的產品、並且持續強化經營體質、提升經營績效，為員工和股東帶來雙贏的局面。

董事長 張鴻明 敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 88 年 2 月 19 日

二、公司沿革

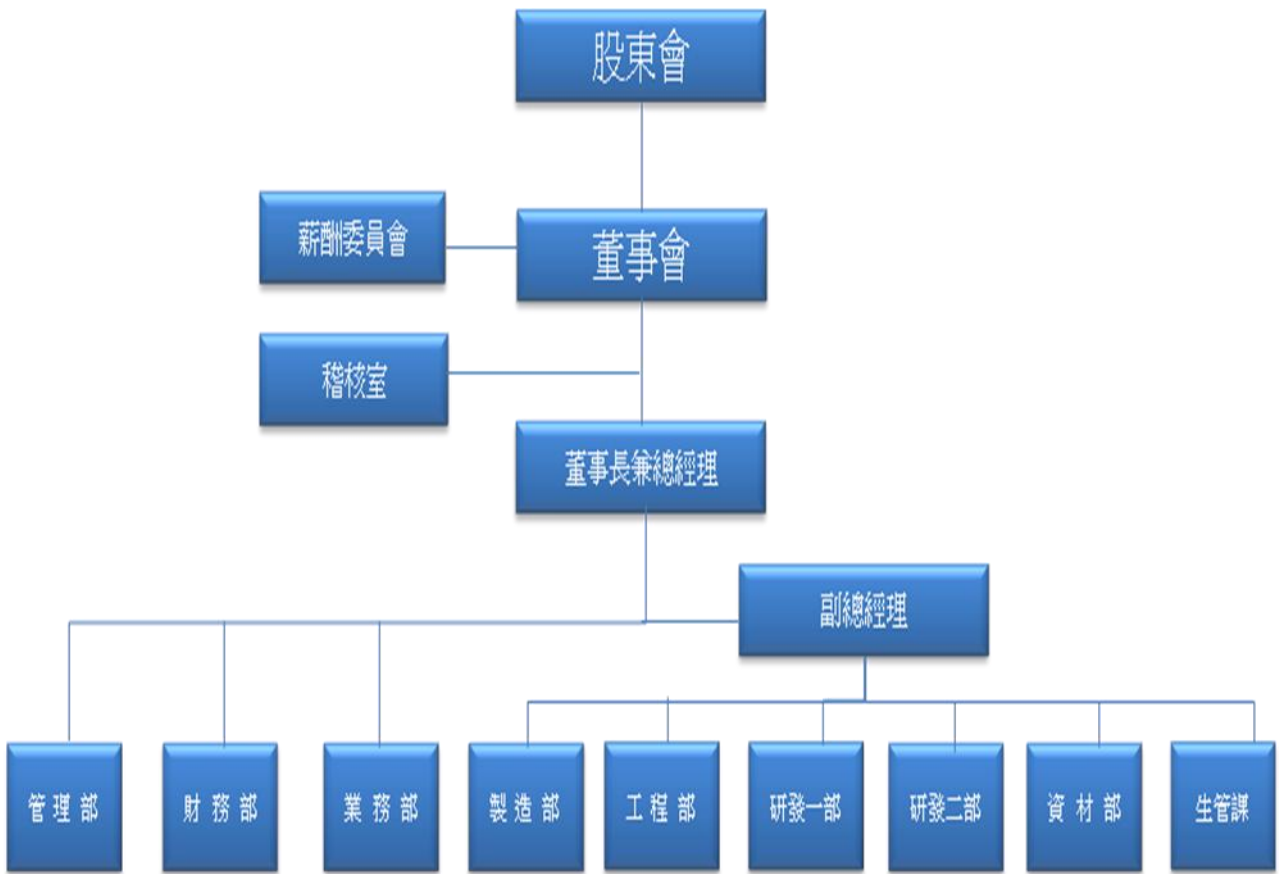
年	度	重	要	沿	革
民國 88 年	2 月	正式成立，資本額新台幣 5,000 仟元，開始投入半自動曝光機研究。			
	10 月	正式與 USHIO 台灣分公司簽約成為 USHIO 台灣區 PCB 曝光用燈管代理商。			
民國 89 年	2 月	第一台內層 CCD 影像檢查對位非平行光曝光機正式推出。			
	11 月	第一台內層 CCD 影像檢查對位平行光曝光機正式推出。			
民國 90 年	5 月	CCD 自動對位外層平行光半自動曝光機正式研發成功。			
民國 91 年	6 月	完成 PCB 全製程 CCD 半自動曝光機；辦理現金增資 12,500 仟元，增資後實收資本額為 17,500 仟元。			
民國 92 年	1 月	開發完成 4CCD 對位機種配置於外層、防焊自動對位曝光機，達到對位更精準的功能。			
	4 月	辦理現金增資 4,900 仟元，增資後實收資本額為 22,400 仟元。			
	8 月	辦理現金增資 1,000 仟元，增資後實收資本額為 23,400 仟元。			
	12 月	辦理技術作價增資 61,000 仟元，增資後實收資本額為 84,400 仟元。			
民國 93 年	10 月	CBT-6810 全自動 CCD 對位非平行光曝光機研發完成。			
民國 94 年	9 月	辦理盈餘轉增資 15,600 仟元，增資後實收資本額為 100,000 仟元。			
	10 月	公司遷址至桃園縣蘆竹鄉內厝村內溪路 39 巷 46 弄 6 號。			
民國 95 年	9 月	CBT-910 分割防焊曝光機開發；辦理盈餘轉增資 50,000 仟元，增資後實收資本額為 150,000 仟元。			
民國 96 年	6 月	間接投資川康國際貿易(上海)有限公司。			
	8 月	辦理現金增資 6,420 仟元及盈餘轉增資 109,494 仟元，增資後實收資本額為 265,914 仟元。			
	10 月	CBT-6805 全自動 CCD 對位平行光曝光機研發完成。			
	12 月	CBT-810C 自動對位非平行光曝光機研發完成。			
民國 97 年	6 月	CBT-6907 全自動 CCD 對位非平行光曝光機研發完成。			
	10 月	CBT-6905 全自動內層對位 CCD 平行光曝光機開發完成。			
民國 98 年	9 月	CBT-6805 全自動外層平行光二代機開發。			
	11 月	辦理盈餘轉增資 39,887 仟元，增資後實收資本額為 305,801 仟元			
民國 99 年	1 月	取得 ISO 9001 認證。			
	7 月	觸控面板專用之單面自動對位平行光曝光機開發完成。			
	7 月	辦理員工紅利轉增資 861 仟元及盈餘轉增資 15,290 仟元，增資後實收資本額為 321,952 仟元。			
	9 月	補辦公開發行。			
	10 月	核准登錄興櫃交易。			
	12 月	辦理現金增資 15,000 仟元，增資後額定資本額為 336,952 仟元。			

年	度	重	要	沿	革
民國 100 年	4 月	送件申請上櫃			
	10 月	辦理現金增資 163,800 仟元，增資後額定資本額為 368,452 仟元。			
	10 月	股票正式上櫃掛牌交易。			
民國 101 年	6 月	FAX-1000 金屬機殼 10KW 平行光曝光機開發。			
	7 月	辦理盈餘轉增資 18,423 仟元，增資後實收資本額為 386,875 仟元。			
	10 月	搬遷至長興廠，且榮獲第 21 屆國家磐石獎。			
	11 月	捲對捲 ITO FILM 全自動機曝光機雛型機開發。			

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	職 掌 業 務
總經理室	負責規劃公司長短期經營策略。 依公司各項內部管理規章定期或不定期就各單位經營績效予以評核。 確保公司財產之安全及業務之有效推展。
薪酬委員會	協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。
稽核室	協助各部門隨時調整及導正公司於規章制度之執行偏差。 建立系統化及制度化的方法、評估及查核公司各種營運活動的風險及缺失。 執行定期及不定期的稽核活動，並確認各種營運循環的運轉績效及改善的進展。 執行內部控制各項檢查作業及上級交辦的查核事項。
管理部	人力資源規劃與發展及教育訓練。 人員晉升管理、福利制度制訂及考勤管理。 固定資產管理。 資訊系統管理。
財務部	資金規劃、資金調度控管及資產與風險管理。 會計帳務、稅務作業與管理及成本分析及管理。
業務部	年度銷貨計畫之擬定與執行。 及時採取有效之行銷策略，以因應市場變化。 報價、信用額度申請及應收帳款跟催等例行性銷售作業執行。 新產品開發及市場開發案之擬定與執行。 市場情報之蒐集、開發新客戶。
資材部	提供適當供貨來源選擇及供應商開發。 及時提供合理價格及數量之原物料供給需求單位。 監督原料、半成品、成品、進出貨登帳數量，管理料帳合一。
製造部	製造能力之規劃與發展。 生產管理制度之建立與推行。 成本管理與控制。
研發一部	新產品硬體部分開發之擬定與執行。 新產品硬體部分之研究與發展。
研發二部	配合新產品硬體研發中軟體開發之擬定與執行。 配合新產品硬體研發中軟體部分之研究與發展。
工程部	產品品質檢驗。 可靠度工程。 擬訂品質提昇政策。 產品保固期內之維護及非保固期內之維修。
生管課	訂單生產之排程及追蹤。 製造及業務之協調。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

(一)董事及監察人

資料日期：102年4月14日；單位：股/%

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	張鴻明	98.10.30	101.06.12	3年	2,419,000	6.57	2,400,950	6.21	1,012,934	2.62	0	0	四海工專機械工程科 健鼎科技(股)公司研發部機械設計經理	本公司總經理 鴻磊投資有限公司董事長	管理部 協理	簡麗真	配偶
董事	唐世翰	98.10.30	101.06.12	3年	2,097,486	5.69	2,202,360	5.69	971,949	2.51	0	0	台北工專電子工程科 健鼎科技(股)公司研發部電控經理	本公司副總經理 川康科技(汶萊)有限公司及 川康國際貿易(上海)有限公司負責人 晴美投資有限公司董事長	無	無	無
董事	林昇平	98.10.30	101.06.12	3年	107,908	0.29	113,303	0.29	5,850	0.02	0	0	國立政治大學財政研究所 鼎旺證券股份有限公司董事長	建昇財稅聯合會計師事務所所長	無	無	無
董事	曾昌彥	100.01.06	101.06.12	3年	1,180,349	3.20	1,239,366	3.20	496,598	1.28	0	0	東吳大學數學系 敬鵬工業股份有限公司廠務副總	敬鵬工業(股)公司副總 貿森投資有限公司董事長	無	無	無
獨立董事	楊嘉銘	100.01.06	101.06.12	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國密蘇里大學經濟研究所 碩士 豐利管理顧問股份有限公司 董事	億航投資股份有限公司執行長	無	無	無
獨立董事	潘永堂	100.01.06	101.06.12	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國俄亥俄州立大學企管碩士 敦南開發投資股份有限公司董事長	敦南開發投資(股)公司 董事長 永富科技管理有限公司 董事長 旭寶投資(股)公司 董事長 台耀科技(股)公司 獨立董事 健策精密工業(股)公司 獨立董事 新盛二創業投資(股)公司 法人董事代表人	無	無	無

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察 人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
獨立董事	劉家駒	100.01.06	101.06.12	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣科技大學電子工程 技術系 國防部軍備局中山科學研 究院電子電機工程師	國防部軍備局中山科學研 究院電子電機工程師	無	無	無
監察人	魏景川	98.10.30	101.06.12	3年	1,117,849	3.03	1,173,797	3.03	569,985	1.47	0	0	屏東高級中學 競銘機械(股)公司業務副總	競銘機械(股)公司業務副總	無	無	無
監察人	王關生	100.01.06	101.06.12	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國麻省理工學院企管研究 所碩士 聯合管理顧問股份有限公司 董事長	聯合管理顧問(股)公司董事 長 廣明光電(股)公司獨立董事 時緯科技(股)公司獨立董事 旭晶能源科技(股)公司監察 人 廣穎電通(股)公司 董事 存遠堂投資(股)公司 董事 長 聯金投資(股)公司 董事	無	無	無
具獨立職能 監察人	黃俊杰	100.01.06	101.06.12	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學法律研究所博士 國立中正大學財法系教授	國立中正大學財法系教授	無	無	無

1.法人股東之主要股東：不適用。

2.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用。

3.董事及監察人所屬專業知識及獨立性情形

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）										兼任 其他 發 司 董 數	其 開 公 立 家 獨 事
	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		
張鴻明	-	-	V	-	-	-	V	-	V	V	V	V	V	無	
唐世翰	-	-	V	-	-	-	V	-	-	V	V	V	V	無	
林昇平	-	V	V	V	-	V	V	V	V	-	V	V	V	無	
曾昌彥	-	-	V	V	-	-	V	-	-	V	V	V	V	無	
楊嘉銘	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
劉家駒	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
潘永堂	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	
魏景川	-	-	V	V	-	-	V	V	-	V	V	V	V	無	
王關生	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	2	
黃俊杰	V	V	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	無	

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

資料日期：102年4月14日 單位：股；%

職稱	姓名	到職日期	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			經理人取得員工認股權憑證情形
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	張鴻明	88.03.01	88.03.01	2,400,950	6.21	1,012,934	2.62	0	0	四海工專機械工程科 健鼎科技(股)公司研發部 機械設計經理	本公司董事長 鴻磊投資有限公司董事長	管理部 協理	簡麗真	配偶	無
副總經理	唐世翰	88.03.01	88.03.01	2,202,360	5.69	971,949	2.51	0	0	台北工專電子工程科 健鼎科技(股)公司研發部電 控經理	川康科技(汶萊)有限公司 及川康國際貿易(上海)有 限公司負責人 晴美投資有限公司董事 長	無	無	無	無
管理部協理	簡麗真	88.03.01	96.10.01	465,614	1.20	2,948,270	7.62	0	0	成功工商-商科 鉅碩工業(股)公司採購	無	董事長 兼總經理	張鴻明	配偶	無
廠務處長	吳志賢	91.09.02	100.07.01	110,448	0.29	0	0	0	0	南台工專電機科 美商柏恩氏電子	無	無	無	無	無
研發部經理	吳天順	91.06.10	101.07.01	1,913	0.00	0	0	0	0	龍華科技大學機械系 歐特瑪科技(股)公司研發工 程師	無	無	無	無	無
研發部經理	呂立偉	97.10.01	101.07.01	4,200	0.01	0	0	0	0	龍華科技大學電子工程系 翔威科技(股)公司研發工程 師	無	無	無	無	無
製造部經理	徐裕能	92.05.20	101.07.01	42,213	0.11	0	0	0	0	嘉義農專農業機械 健鼎科技(股)公司製造部工 程師	無	無	無	無	無

職稱	姓名	到職日期	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			經理人員取得工認股權憑證情形
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
財務部副理	陳軒儀	95.07.10	100.10.12	23,100	0.06	0	0	0	0	中原大學會計系 建昇財稅聯合會計師事務所	無	無	無	無	無
稽核	林佳伶	96.06.26	99.08.01	21,000	0.05	0	0	0	0	開南大學應用日語學系 本公司管理部秘書	無	無	無	無	無

(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業酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註2)		盈餘分配員工紅利(G)(註1)				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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	張鴻明																												
董事	唐世翰																												
董事	林昇平																												
董事	曾昌彥	1,440	1,440	0	0	5,481	5,481	215	215	2.79%	2.79%	7,789	8,353	108	108	435	0	435	0	0	0	0	0	0	6.05%	6.27%		無	
獨立董事	楊嘉銘																												
獨立董事	劉家駒																												
獨立董事	潘永堂																												

註1:係於102年3月15日經董事會擬議數，並以101年度實際發放100年盈餘比例暫估。

註2:係101年度退休金費用提列數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	張鴻明、唐世翰、林昇平、曾昌彥、楊嘉銘、劉家駒、潘永堂	張鴻明、唐世翰、林昇平、曾昌彥、楊嘉銘、劉家駒、潘永堂	林昇平、曾昌彥、楊嘉銘、劉家駒、潘永堂	林昇平、曾昌彥、楊嘉銘、劉家駒、潘永堂
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	-	-	張鴻明、唐世翰	張鴻明、唐世翰
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三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)		盈餘分配之酬勞(B)(註1)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	魏景川									
監察人	王關生	360	360	1,421	1,421	75	75	0.73%	0.73%	無
具獨立職能監察人	黃俊杰									

註1:係於102年3月15日經董事會擬議數，並以101年度實際發放100年盈餘比例暫估。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	魏景川、王關生、黃俊杰	魏景川、王關生、黃俊杰
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-
總計	3 人	3 人

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) (註2)		獎金及特支費等 等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註1)				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	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所有 公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併 報表 內所 有公 司	本公 司	合併報 表內所 有公 司	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額							
總經理	張鴻明	5,544	6,108	108	108	2,245	2,245	435	0	435	0	3.26%	3.48%	0	0	0	0	無
副總經理	唐世翰																	

註1:係於102年3月15日經董事會擬議數，並以101年度實際發放100年盈餘比例暫估。

註2:係101年度退休金費用提列數

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	合併報表內所有公司 (E)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	張鴻明、唐世翰	張鴻明、唐世翰
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-
總計	2 人	2 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(註)	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	張鴻明	0	713	713	0.28%
	副總經理	唐世翰				
	管理部協理	簡麗真				
	財會主管	陳軒儀				

註：上表盈餘分配員工紅利，係揭露已經102年3月15日董事會擬議配發並以101年度實際發放100年盈餘比例暫估之金額，尚未經股東會決議。

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

1.本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如下表所示：

名稱	100 年度		101 年度(註)		增(減)比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	2.65%	2.65%	2.79%	2.79%	5.28%	5.28%
監察人	0.71%	0.71%	0.73%	0.73%	2.82%	2.82%
總經理及副總經理	2.74%	2.92%	3.26%	3.48%	18.98%	19.18%

註：101年度之董監事酬金及員工紅利金額，係揭露102年3月15日董事會擬議配發之金額，並以101年度實際發放100年盈餘比例暫估，尚未經股東會決議。

本公司支付董事、監事酬勞係依本公司公司章程計算，最近二年度支付本公司董事酬金總額占稅後純益比例並無重大差異。

2.本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金政策和標準，其中董監酬勞與員工分紅係依據本公司章程提撥，經提交董事會核准再呈股東會同意；而員工分紅依據其職位與承擔責任外，並檢視同業水準，配合公司營運績效獲利，做為分配之重要依據。總經理及副總經理酬金包括薪資、獎金及員工紅利等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐訂。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.最近年度董事會開會6(A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率【B/A】	備註
董事長	張鴻明	6	0	100.00%	無
董事	唐世翰	6	0	100.00%	無
董事	林昇平	5	0	83.33%	無
董事	曾昌彥	6	0	100.00%	無
獨立董事	楊嘉銘	6	0	100.00%	無
獨立董事	劉家駒	5	0	83.33%	無
獨立董事	潘永堂	6	0	100.00%	無

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無相關之議案。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司薪資報酬委員會，並於一〇一年二月二十二日及一〇一年十一月七日召開審查會議。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.最近度董事會開會6(A)次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率【B/A】	備註
監察人	魏景川	5	0	83.33%	無
監察人	王關生	4	0	66.67%	無
具獨立職能監察人	黃俊杰	6	0	100.00%	無

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：公司有專人可隨時聯繫監察人，建立公司員工與股東之溝通管道。監察人亦會針對有疑問的事項及細節，不定期詢問相關人員實際狀況。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與稽核主管及會計師溝通，並列席於董事會時聽取董事及經營階層各項業務報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司網站設有投資人關係服務窗口之電話及E-mail，發言人及代理發言人處理相關事宜。</p> <p>(二) 委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名單。本公司主要股東大都為本公司董監事及經營團隊，每月定期向公司申報持股異動情形。</p> <p>(三) 本公司已依據法令，建立相關控管機制於公司內規及內部控制制度中，將依相關子公司管理作業，據以執行。</p>	<p>無差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司已設置獨立董事三席。</p> <p>(二) 本公司之簽證會計師與本公司為非關係人，會計師事務所亦會定期輪調本公司之簽證會計師以保持會計師之獨立性。</p>	<p>無差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司於企業網站設有“投資人服務窗口”包括電話及電子郵件之詳細聯絡資訊，以方便不同主體（含利害關係人）能有與公司溝通之管道。</p>	<p>無差異。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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）</p>	<p>(一) 本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，且公司網站設有投資人關係專區，充分揭露財務業務、法人說明會等相關資訊，供股東及社會大眾參考。本公司網址： www.cbtech.com.tw。</p> <p>(二) 本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度等。</p>	<p>無差異。</p>
<p>五、公司設置提名、或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已依規定設置薪資報酬委員會，並依法令規定定期召開，相關運作情形請詳本公司年報第21及22頁。</p>	<p>無差異。</p>
<p>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：本公司雖未書面化訂定「公司治理實務守則」，但已備有內控制度及其他管理辦法，並切實執行，相關規章與「公司治理實務守則」精神相符，且控管功能尚稱允當。</p>		

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			
<p>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）：</p>					
<p>(1) 員工權益、僱員關懷：本公司重視員工福利、在職訓練，並依勞基法規定辦理勞工保險，亦為全體員工保有保員工團體保險，增加生活保障且設置「職工福利委員會」，專責推動婚喪喜慶補助、急難救助及旅遊等各項員工福利活動。</p> <p>(2) 投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人充份瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(3) 供應商關係：與供應商依平等互惠原則維持良好的長期合作關係，且與其供應商簽訂廉潔承諾書，針對環保標準要求供應商提供符合環保規範的原物料。</p> <p>(4) 利害關係人之權利：利害關係人可就自身權益維護之需求與公司進行溝通。</p> <p>(5) 董事及監察人進修之情形：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。進修情形如下：</p>					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事長	張鴻明	101.12.11	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人（含獨立）實務進階研討會	3
董事	唐世翰	101.12.11	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人（含獨立）實務進階研討會	3
董事	曾昌彥	101.12.10	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人（含獨立）實務進階研討會	3
董事	林昇平	101.07.27	中華民國會計師公會	實質課稅與納稅人權利保障	3
董事	林昇平	101.11.05	中華民國會計師公會	法定財產制	3
董事	林昇平	101.11.09	中華民國會計師公會	二代健保實務問與答	3
董事	林昇平	101.11.21	中華民國會計師公會	查核人員對所評估風險因應及實務應用	3
獨立董事	潘永堂	101.08.28	財團法人中華公司治理協會	企業營運模式的成功轉型微利時代的價值創新	3
獨立董事	楊嘉銘	101.08.23	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
獨立董事	劉家駒	101.12.03	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人（含獨立）實務進階研討會	3
監察人	魏景川	101.11.28	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人（含獨立）實務進階研討會	3
監察人	王關生	101.10.26	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人（含獨立）實務進階研討會	3
具獨立職能監察人	黃俊杰	101.11.22	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人（含獨立）實務進階研討會	3
<p>(6) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂定內控制度及其他管理辦法，於執行業務時均進行適當的風險評估與控管。</p>					
<p>(7) 客戶政策執行情形：本公司與客戶保持良好互動，維持密切關係。</p>					
<p>(8) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司已為董事及監察人購買董監責任險，請參閱公開資訊觀測站http://mops.twse.com.tw公司治理之董事及監察人投保責任險情形。</p>					
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司無委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。而依照本公司自評所述，本公司董事會、內部控制、內部稽核及資訊揭露等事宜已依照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神推動及運作。</p>					

(四)薪酬委員會組成、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1)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註 (註2)
		商務、法 務、財 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 及領有證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 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	潘永堂	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
獨立董 事	楊嘉銘	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
獨立董 事	劉家駒	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無

註1：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2：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：101 年 06 月 12 日至 104 年 06 月 11 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(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率【B/A】	備註
召集人	潘永堂	2	0	100.00%	無
獨立董事	楊嘉銘	2	0	100.00%	無
獨立董事	劉家駒	2	0	100.00%	無

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(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。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(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。</p>	<p>(一)本公司截至101年度並未編制企業社會責任報告書。</p> <p>(二)由管理部門統籌，再由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p> <p>(三)本公司之董監事均依規定每年固定參加至少三小時之專業進修；員工部分亦透過標語、e-mail及各項會議持續宣導相關企業倫理。</p>	尚無重大差異
<p>二、發展永續環境</p> <p>(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。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(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。</p>	<p>(一)本公司為機器設備組裝業，尚無對環境污染之虞，但公司致力於永續發展之經營，提倡原物料回收再利用，及減少包材的浪費。</p> <p>(二)內部訂有基礎設施及環境管理規範。</p> <p>(三)公司成立以來已合法設置並申報，且有環境保護專責人員，以維護環境。</p> <p>(四)公司提倡節能減碳活動，如隨手關燈、冷氣溫度控制等。</p>	尚無重大差異

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
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(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。</p>	<p>(一)本公司及海外子公司皆訂有「員工管理規章」，保障所有員工之權益，公司對於所聘任之非本國籍員工，均享有與本國員工相同之福利與待遇，並無任何差別。</p> <p>(二)本公司提供安全舒適的工作環境予員工，並提供員工安全與健康上所需之安全防護設備，主管及管理單位會定期檢視工作環境。定期辦理員工健康檢查並定期對員工實施安全與健康教育。</p> <p>(三)公司每年定期舉辦員工大會，讓員工瞭解公司營運狀況及未來經營計畫。如有任何重大營運變動，將會透過緊急說明會之召開，向員工進行說明。</p> <p>(四)本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。</p> <p>(五)本公司與供應商合作，皆要求供應商簽訂廉潔承諾書，雙方秉持誠信互惠原則下，以求最合理報價、最佳品質，達到致力提升企業社會責任的目的。</p> <p>(六)本公司不定期捐贈所在地社區發展慈善基金及參與關懷弱勢、救災捐款；並贊助公埔國小管弦樂團。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>(一)本公司於將本公司網站、年報、公開說明書中揭露攸關社會責任之資訊。</p> <p>(二)本公司尚未編製企業社會責任報告書，而是於公司網站及年報中，揭露推動企業責任之情形。</p>	<p>尚未編製社會責任報告書。</p>
<p>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：本公司除尚未編製企業社會責任報告書外，已依該守則執行運作。</p>		

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
<p>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）：</p> <p>（一）環保方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提升各項資源的利用效率，例如廢紙回收再利用、原物料再回收利用；減少一次性使用即須丟棄的用品，例如少用紙杯。 2. 提倡並確實執行節能減碳，如隨手關燈、冷氣溫度控制。 3. 實施垃圾分類，維護公司環境之整潔。 4. 要求供應商提供符合環保規範的原物料，共同提升社會責任。 <p>（二）社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權及其他社會責任活動方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 不定期捐贈所在地社區及國小發展慈善基金，敦睦鄰里並資助其發展。 2. 與供應商簽訂廉潔承諾書，並針對環保標準要求供應商提供符合環保規範的原物料，共同提升社會責任；研發、生產專業的曝光機，提升客戶的生產品質及效率。 3. 遵守相關勞動法規規定保障員工之合法權益。並於100年度設置職工福利委員會，辦理員工福利事項。 4. 本公司提供安全舒適的工作環境予員工，並提供員工安全與健康上所需之安全防護設備，內部訂有基礎設施及環境管理規範，各管理範疇有明確的保養維護說明，設備之保養週期、規律定檢並建立記錄，積極有效實施。製造現場的出入口處，貼有安全工作守則之規定，共同防範各種意外事故發生。主管及管理單位會定期檢視工作環境。定期辦理員工健康檢查並定期對員工實施安全與健康教育。 5. 本公司研發、製造的設備產品，相當重視使用者的安全保護措施，除加入設備安全防護設計，並對客戶施以安全教育訓練。與客戶間保持良好的溝通管道，藉由售後服務品質，加強客戶對產品的整體滿意度，並強調售後服務是與客戶建立長久夥伴關係之開始。 6. 本公司及海外子公司皆訂有「員工管理規章」，保障所有員工之權益，公司對於所聘任之非本國籍員工，均享有與本國員工相同之福利與待遇，並無任何差別。 		
<p>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：尚未編製。</p>		

(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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，且由稽核室作監督，防範及監督，定期向董事會提報。另「員工管理規章」內亦明確訂定禁止員工與廠商及客戶間有任何的不法收受行為。</p> <p>(二) 本公司並未制訂「防範不誠信行為」之相關規章；但公司不定時向員工宣導誠信行為之重要性，且稽核人員在日常查核中，如有發現不當之情事，將會作成報告上呈董事會，以預防不誠信交易行為之發生。如有發現此重大情節，則由管理部依員工獎懲規定辦理。</p> <p>(三) 公司訂有「道德行為準則」，提供相關人員作為行為規範，員工在簽訂「勞動契約書」時亦有明訂不可營私舞弊、私下收受賄賂等，如有違反上開情事者，則依員工獎懲規定辦理。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 公司對往來供應商均有作評核，且彼此間秉持著誠信互惠下，簽訂「廉潔承諾書」明訂誠信行為條款；在與客戶簽訂合約時亦有保密協定等條款。</p> <p>(二) 公司並未設置企業誠信經營專職單位。各部門依其職別相互監督、分權負責，以管理部為統籌。由稽核人員在每月稽核時，出具稽核報告呈董事會覆核。</p> <p>(三) 如發生利益衝突相關之情事，員工可向直屬主管報告，以防止利弊發生。董事會決議時如欲利益衝突之情事，採迴避原則，不參與討論與表決。</p> <p>(四) 公司內部控制依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」編制稽核計畫，稽核人員每月依其計畫進行查核作業，並呈董事會報告；如有特殊情事，即安排專案查核處理之。本公司會計制度係依證交法、公司法、國際會計準則解釋、解釋公告、公開發行公司財務報告編製準則等相關法令規定，並視公司實際運作狀況調整訂定之。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

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
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。	本公司已於「員工管理規章」中明訂獎懲制度。員工如有發現不法之情事，可直接報告直屬主管外亦可呈報總經理或其相關人員。如經查明屬實，則依「員工管理規章」之獎懲制度處理之。	尚無重大差異。
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）。	(一)本公司定期與不定期在本公司網站、年報、公開說明書、公開資訊觀測站揭露公司基本資料表、財務報告資訊、重大影響公司營業之資訊。 (二)本公司設有專人負責公司資訊之蒐集，且設有投資人窗口及發言人專線對外統一發言。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司相關人員均依照「誠信經營守則」執行，內部稽核人員每月進行稽核作業查核，其執行情形尚稱允當。		
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）： 1.公司依照公司法、上市櫃相關法令規定，落實誠信經營之原則。 2.公司藉由員工會議不定時向員工宣導誠信經營之理念。 3.本公司董事會議事規則訂定，如董事會議表決時發生利益衝突之情事，相關董監事人員均需採迴避原則，不參與討論及表決。		

(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：請查詢本公司網站
<http://www.cbtech.com.tw> “投資人關係” 揭露之相關資訊。

公司章程、取得或處分資產處理程序、資金貸與管理辦法、背書保證作業程序、董事會議事規則、重大資訊暨防範內線交易管理辦法。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請查詢公開資訊觀測站
<http://mops.twse.com.tw> 相關資訊。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

川寶科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102 年03月15日

本公司民國 101 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101年12月31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102年03月15日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

川寶科技股份有限公司

董事長兼總經理 張鴻明

簽章

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議：

日期	重要決議	執行情形
101.06.12	<p>討論暨選舉事項</p> <p>1. 通過修訂「股東會議事規則」部份條文案。</p> <p>2. 通過修訂「公司章程」部份條文案。</p> <p>3. 通過修訂「取得或處分資產處理準則」部份條文案。</p> <p>4. 通過盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>5. 全面改選董事及監察人案。通過改選董事及監察人，任期自 101 年 06 月 12 日至 104 年 06 月 11 日止。</p> <p>6. 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 唐世翰、曾昌彥</p>	<p>1. 股東會召集依修訂後「股東會議事規則」及相關法令規定辦理。</p> <p>2. 業已向經濟部申請變更登記核准在案(經授中字第 10132200940 號函)，並依修正後章程執行。</p> <p>3. 已依修訂後辦法執行。</p> <p>4. 業經金管會101年06月27日金管證發字第1010028455號函核准在案，並於101年08月06日奉經濟部經授中字第10132344000號函核准變更登記在案，並經櫃檯買賣中心同意，自101年08月30日起上櫃，採無實體方式發放，並如期執行完成。</p> <p>5. 業已向經濟部申請變更登記核准在案(經授中字第10132200940號函)，並由董事及監察人執行相關業務。 董事:張鴻明、唐世翰、曾昌彥、林昇平。 監察人:魏景川、王關生、黃俊杰(具獨立職能之監察人)。</p> <p>獨立董事:楊嘉銘、劉家駒、潘永堂。</p> <p>6. 股東會通過解除競業禁止限制事項，該行為如屬大陸地區事業之營業者，業已遵循法令規定辦理資訊公開於101年6月12日重大訊息公告事項，揭露解除其競業禁止限制之相關內容。</p>

2.董事會重要決議：

日期	備註
101.06.12	1. 選任董事長案。 2. 委任第二屆薪資報酬委員會成員案。
101.06.27	1. 訂定本公司 100 年度盈餘分配之除權、除息基準日等相關事宜。
101.08.09	1. 通過 101 上半年度財務報表。
101.11.07	1. 討論總公司營業處所遷址案。 2. 提請一〇二年度稽核計畫。
101.12.26	1. 提請一〇二年度預算案。 2. 修訂董事會議事規則部分條文。
102.03.15	1. 承認公司民國一〇一年度財務報表及合併財務報表。 2. 討論本公司一〇一年度盈餘分配案。 3. 一〇二年度營運計畫。 4. 修訂『公司章程』部份條文案。 5. 修訂『資金貸與管理辦法』部份條文案。 6. 修訂『背書保證作業程序』部份條文案。 7. 修訂『股東會議事規則』部份條文案。 8. 修訂『內部控制制度』部份條文案。 9. 一〇一年度內控聲明書案。 10. 中國信託商業銀行申請授信綜合額度案。 11. 訂定受理持股 1%以上股東就本次股東會之提案及提名獨立董事候選人相關作業事宜案。 12. 討論擬召開一〇二年股東常會之相關事宜。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)解職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費：

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	方蘇立	林鴻鵬	101.1.1~101.12.31	-

金額：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		0	690	690
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,800	0	2,800
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		0	0	0
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		0	0	0
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		0	0	0
6	10,000 千元 (含) 以上		0	0	0

金額：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立	2,800	0	0	0	690	690	101 年度	其他為輔導 IFRS 專案公費
	林鴻鵬								

(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、最近二年度及期後期間更換會計師資訊：**無**。

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

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)股權移轉及質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	101 度		102 年度截至 4 月 14 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	張鴻明	(92,000)	0	(37,000)	0
董事	唐世翰	0	0	0	0
董事	林昇平	0	0	0	0
董事	曾昌彥	0	0	0	0
獨立董事	楊嘉銘	0	0	0	0
獨立董事	劉家駒	0	0	0	0
獨立董事	潘永堂	0	0	0	0
監察人	魏景川	0	0	0	0

職稱	姓名	101度		102年度截至4月14日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
監察人	王關生	0	0	0	0
獨立職能 監察人	黃俊杰	0	0	0	0
管理部協理	簡麗真	(20,000)	0	0	0
財會主管	陳軒儀	(1,000)	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係

102年4月14日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有 關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者， 其名稱或姓名及關係。		備 註
	股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
鴻磊投資有限公司 代表人:張鴻明	2,662,537	6.88%	0	0	0	0	張鴻明	該公司 董事長	無
張鴻明	2,400,950	6.21%	1,012,934	2.62	0	0	無	無	無
唐世翰	2,202,360	5.69%	971,949	2.51	0	0	無	無	無
貿森投資有限公司 代表人:曾昌彥	2,155,387	5.57%	0	0	0	0	曾昌彥	該公司 董事長	無
晴美投資有限公司 代表人:唐世翰	2,028,600	5.24%	0	0	0	0	唐世翰	該公司 董事長	無
優志旺股份有限公司 代表人:直原正人	1,680,000	4.34%	0	0	0	0	無	無	無
中華開發工業銀行股 份有限公司 代表人:陳木在	1,548,750	4.00%	0	0	0	0	無	無	無
群鋒投資有限公司 代表人:林鳳娘	1,521,450	3.93%	0	0	0	0	魏景川	與該公司 董事長為 配偶	無
曾昌彥	1,239,366	3.20%	496,598	1.28	0	0	無	無	無
魏景川	1,173,797	3.03%	569,985	1.47	0	0	無	無	無

九、綜合持股比例

單位:仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理 人及直接或間接控 制事業之投資		綜合持股	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
川康科技(汶萊)股份有限公司	250	100%	0	0	250	100%
川康國際貿易(上海)有限公司	0	100%	0	0	0	100%
雲璟科技股份有限公司	2,156	19%	0	0	2,156	19%
PINEBROOK IMAGINE TECHNOLOGY HOLDING CORPORATION	924	27%	0	0	924	27%

肆、募資情形

一、資本與股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位:仟股/新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.02	10	500	5,000	500	5,000	創立	無	註 1
91.06	10	2,440	24,400	1,750	17,500	現金增資 12,500 仟元	無	註 2
92.04	10	2,440	24,400	2,240	22,400	現金增資 4,900 仟元	無	註 3
92.08	10	2,440	24,400	2,340	23,400	現金增資 1,000 仟元	無	註 4
92.12	10	10,000	100,000	8,440	84,400	技術作價增資 61,000 仟元	61,000	註 5
94.09	10	10,000	100,000	10,000	100,000	盈餘轉增資 15,600 仟元	無	註 6
95.09	10	15,000	150,000	15,000	150,000	盈餘轉增資 50,000 仟元	無	註 7
96.08	28	26,591	265,914	15,642	156,420	現金增資 6,420 仟元	無	註 8
96.08	10	26,591	265,914	26,591	265,914	盈餘轉增資 109,494 仟元	無	
98.11	10	30,580	305,801	30,580	305,801	盈餘轉增資 39,887 仟元	無	註 9
99.07	25.62	38,000	380,000	30,666	306,662	員工紅利轉增資 861 仟元	無	註 10
99.07	10	38,000	380,000	32,195	321,952	盈餘轉增資 15,290 仟元	無	
99.12	75	38,000	380,000	33,695	336,952	現金增資 15,000 仟元	無	註 11
100.10	52	38,000	380,000	36,845	368,452	現金增資 31,500 仟元	無	註 12
101.07	10	1,842	18,423	38,687	386,875	盈餘轉增資 18,423 仟元	無	註 13

- 註 1：經濟部 88.02.19 經授中字第 8800603273 號。
 註 2：經濟部 91.06.27 經授中字第 88219603273 號。
 註 3：經濟部 92.04.14 經授中字第 09231922820 號。
 註 4：經濟部 92.08.18 經授中字第 0923253478 號。
 註 5：經濟部 92.12.31 經授中字第 09233226080 號。
 註 6：經濟部 94.09.23 經授中字第 09432866110 號。
 註 7：經濟部 95.09.04 經授中字第 09532780390 號。
 註 8：經濟部 96.08.01 經授中字第 09632553430 號。
 註 9：經濟部 98.11.19 經授中字第 09833473080 號。
 註 10：經濟部 99.08.11 經授中字第 09932436120 號。
 註 11：金管會 99.11.04 金管證發字第 0990060155 號。
 註 12：金管會 100.09.01 金管證發字第 1000040739 號。
 註 13：金管會 101.06.27 金管證發字第 1010028455 號。

2. 股份種類

單位：仟股；資料日期：102年4月14日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	38,687	41,313	80,000	上櫃股票

(二) 股東結構

102年4月14日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	合計
人數	0	2	18	7	2,782	2,809
持有股數	0	1,549,800	12,507,376	282,900	24,347,372	38,687,448
持有比率%	0	4.01%	32.33%	0.73%	62.93%	100.00%

(三) 股權分散情形

102年4月14日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999 股	846	57,854	0.15
1,000 至 5,000 股	1,513	2,870,360	7.42
5,001 至 10,000 股	196	1,390,025	3.59
10,001 至 15,000 股	78	908,599	2.35
15,001 至 20,000 股	32	559,905	1.45
20,001 至 30,000 股	42	1,026,251	2.65
30,001 至 50,000 股	25	960,215	2.48
50,001 至 100,000 股	31	2,173,260	5.62
100,001 至 200,000 股	14	1,907,179	4.93
200,001 至 400,000 股	14	3,680,583	9.51
400,001 至 600,000 股	6	2,927,378	7.57
600,001 至 800,000 股	1	633,843	1.64
800,001 至 1,000,000 股	1	978,799	2.53
1,000,001 股以上	10	18,613,197	48.11
合計	2,809	38,687,448	100.00

(四)主要股東名單

102年4月14日

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
鴻磊投資有限公司	2,662,537	6.88
張鴻明	2,400,950	6.21
唐世翰	2,202,360	5.69
貿森投資有限公司	2,155,387	5.57
晴美投資有限公司	2,028,600	5.24
優志旺股份有限公司	1,680,000	4.34
中華開發工業銀行股份有限公司	1,548,750	4.00
群鋒投資有限公司	1,521,450	3.93
曾昌彥	1,239,366	3.20
魏景川	1,173,797	3.03

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元/仟股

項 目 \ 年 度		100年	101年	當年度截至 102年3月31日	
每股市價	最 高	88.8	86.90	72.90	
	最 低	47.05	58.00	59.60	
	平 均	69.68	72.40	66.64	
每股淨值	分 配 前	40.07	40.31	42.14	
	分 配 後	35.57	36.81(註1)	—	
每股盈餘	加權平均股數		34,489	38,687	38,687
	每股盈餘(註2)	調整前	9.06	6.61	1.78
		調整後	8.63	—	—
每股股利	現金股利		4.5	3.5(註1)	—
	無 償 配 股	盈餘配股	0.5	0(註1)	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分 析	本益比(註3)		7.69	10.95	—
	本利比(註4)		15.48	20.69(註1)	—
	現金股利殖利率%(註5)		6.46%	4.83%(註1)	—

註1：101年盈餘分配尚未經股東會決議。

註2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司股利分配將考量企業所處環境及成長階段，視未來資金需求，財務規劃情形及資本預算、平衡股利原則下，每年依法由董事會擬具分派議案，提報股東會決議後辦理。其中現金股利占當次盈餘分派總額之比率以不低於 20%為原則，惟實際盈餘分派之數額、種類及比率，得視實際獲利與資金狀況經股東會決議調整之。

2.本年度擬議之股利分配情形：

本公司 102 年 3 月 15 日經董事會通過擬議配發股東現金股利 135,406 仟元(每股現金股利 3.5 元)、員工現金紅利 4,371 仟元及董監事酬勞 6,901 仟元。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 102 年 3 月 15 日經董事會通過擬議配發股東現金紅利 135,406 仟元，並無無償配股，故對本公司營業績效及每股盈餘並無影響。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍：

本公司每年決算後如有盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損。次提百分之十為法定盈餘公積金，但法定盈餘公積金累積已達實收資本額時，得停止提撥法定盈餘公積金。若尚有盈餘，於必要時得酌提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘外，其餘得由董事會擬具員工紅利、董事酬勞及股東紅利之分派議案，由股東會決議分派之。其中董監事酬勞為分配盈餘之百分之三，員工紅利為分派盈餘之百分之一至百分之十五。若股東未配發股票股利，則員工亦不得配發股票紅利。員工分配股票紅利之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法由董事會決定之。

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

本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞係依公司章程所載員工紅利及董事、監察人酬勞之成數，考量公司整體營運估列約稅後純益扣除法定盈餘公積後之 4.9%，其中董事、監察人酬勞約 3.0%，員工紅利約 1.9%。

若嗣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。

如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅資訊：

本公司民國 101 年度盈餘分派議案，已於民國 102 年 3 月 15 日經董事會擬議通過，其通過之盈餘分派情形如下：

(1)董事會擬議配發員工現金紅利 4,371 仟元及董監事酬勞 6,901 仟元；其中員工現金紅利與董監事酬勞與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)董事會通過擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資比例：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：自 97 年 1 月 1 日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配，故本公司 102 年度之每股盈餘已充分反應員工分紅及董事、監察人酬勞對獲利之影響，稅後基本每股盈餘為 6.61 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：

本公司 101 年度依股東會決議實際配發 100 年度之員工分紅及董事、監察人酬勞分別為現金紅利 5,436 仟元及 8,439 仟元，與董事會決議並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：本公司截至年報刊印日止，並無辦理限制員工權利新股之情形，故不適用。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：不適用。

七、併購辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一)九十九年度現金增資計劃內容、執行情形及效益說明

1、計劃內容

(1)所需總資金：預估300,000仟元。

(2)資金來源：現金增資1,500仟股，每股75元發行，共112,500仟元，剩餘不足金額將以自有資金因應。

(3) 目的事業主管機關核准日期及文號：99.11.04金管證發字第0990060155號。

(4) 項目計劃及預計資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度											
			99年度				100年度				101年度			
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季			
購置新建廠房用地	99年第四季	216,000	216,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
擴建新廠	101年第四季	84,000	0	0	0	16,800	0	0	0	0	42,000	25,200		
合計		300,000	216,000	0	0	16,800	0	0	0	0	42,000	25,200		

(5) 預計產生效益：

本公司本次計畫擬於現址附近購入土地以新建二廠，因本公司所在之工業區已無空置廠房可出租，且為考量以後年度本公司持續有擴廠之計畫，故擬一次購入大坪數土地，可避免租約到期須另尋他地所生影響經營效率之不確定因素。自行擴充廠房除了節省租金之量化效益外，其廠房位址整體規劃，更有助於縮短行政流程、提高管理效率及生產效率，對公司未來長期發展之無形效益更是不容忽視。而本公司購置土地預計可使用之面積約為3,800坪，若以桃園南崁工業區鄰近之租賃廠房平均每月租金約433元/坪估算，每月可節省約1,645仟元，全年可節省19,740仟元之租金支出。

另於101年底二廠建設完成後，預計102年開始可能產出之效益如下：

單位：新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業淨利
102	曝光機	81	81	539,000	278,200	113,190
103	曝光機	112	112	740,000	346,050	140,600
104	曝光機	118	118	784,000	330,440	133,280
	合計	311	311	2,063,000	954,690	387,070

由上表可知，目前規劃中新建之第一期廠房所預計生產者皆為較高階之機台，故預計於建廠完成後三年應可回收相關成本。

2、執行情形

(1) 資金執行情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目	截至102年第一季執行情形			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
購置新建廠房用地	支用金額	預定	216,000	無。
		實際	216,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

計劃項目	截至 102 年第一季執行情形			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
		預定		
擴建新廠	支用金額	84,000	預定	無。
		84,000	實際	
	執行進度	100%	預定	
		100%	實際	
合計	支用金額	300,000	預定	
		300,000	實際	
	執行進度	100%	預定	
		100%	實際	

(2) 本次增資計畫其原預計效益與實際效益比較：

截至 102 年第一季止實際生產量已達 18 台及實際銷售量已達 13 台，其達成率分別為 22% 及 16%，預計第二季開始進入旺季，效益將會更加顯著。

(二) 一〇〇年度現金增資計畫內容、執行情形及效益說明

1、計畫內容

(1) 所需總資金：163,800 仟元。

(2) 資金來源：現金增資 3,150 仟股，每股 52 元發行，共 163,800 仟元。

(3) 目的事業主管機關核准日期及文號：100.09.01 金管證發字第 1000040739 號。

(4) 項目計畫及預計資金運用進度：

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度			
			100 年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
充實營運資金	100 年第 4 季	163,800	0	0	0	163,800

(5) 預計產生效益：充實營運資金

2、執行情形

(1) 資金執行情形：

計劃項目	執行情形		100 年第四季	進度超前或落後之原因及改進計畫
		預定		
充實營運資金	本 季 支 用 金 額	163,800	預定	本次現金增資發行新股資金於 100/09/30 到位，目前款項已執行完畢。
		163,800	實際	
	本 季 執 行 進 度	100%	預定	
		100%	實際	

(2) 本次增資計畫其原預計效益與實際效益比較：

本次現金增資發行新股之驗資完成日期為 100 年 9 月 30 日，並已於 100 年第四季用以支付貨款且執行完畢。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容：

主要從事於設計、研發、生產符合成本效益之曝光機，並提供 PCB 印刷電路板、FPC 軟性印刷電路板及觸控式面板等最佳曝光之解決方案及相關機械設備製造與買賣。

2.本公司101年度營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品類別	101 年度	
	營業收入淨額	佔營收比重(%)
曝 光 機	1,024,390	91.96
其 他	89,565	8.04
合 計	1,113,955	100.00

3.公司目前之產品項目：

主要產品類別	重要用途或功能
曝 光 機	係為 PCB 及觸控式面板之生產設備，用於曝光影像轉移。
其 他	耗材：出售曝光機設備之零件或耗材。 維修收入：提供勞務之設備維修。 買賣：壓膜機及觸控面板用之原物料代理買賣。

4.計劃開發之新商品

觸控面板市場成長快速，觸控螢幕作為終端產品的操作介面已成為趨勢，且2012年依然以智慧型手機和平板電腦為主要的觸控面板市場主流，2012年全球智慧型手機約占總出貨量的43%，2012年全球平板電腦佔個人電腦總出貨量的37%。2012年全球觸控面板模組出貨13.8億片，金額達160億美元，預估到2015年全球出貨將達到20億片以上，金額預估將超過230億美元。中低價位的的觸控面板在市場中的比重逐漸增加，降低成本為觸控面板業主要的壓力，觸控面板模組占應用產品總生產成本的30%甚至更高，為成本比例最高之零組件，川寶因應觸控面板需求，將積極投入RTR ITO film小尺寸OGS全自動曝光機，提升觸控面板設備機型曝光機開發，延伸更多觸控面板的產業應用。

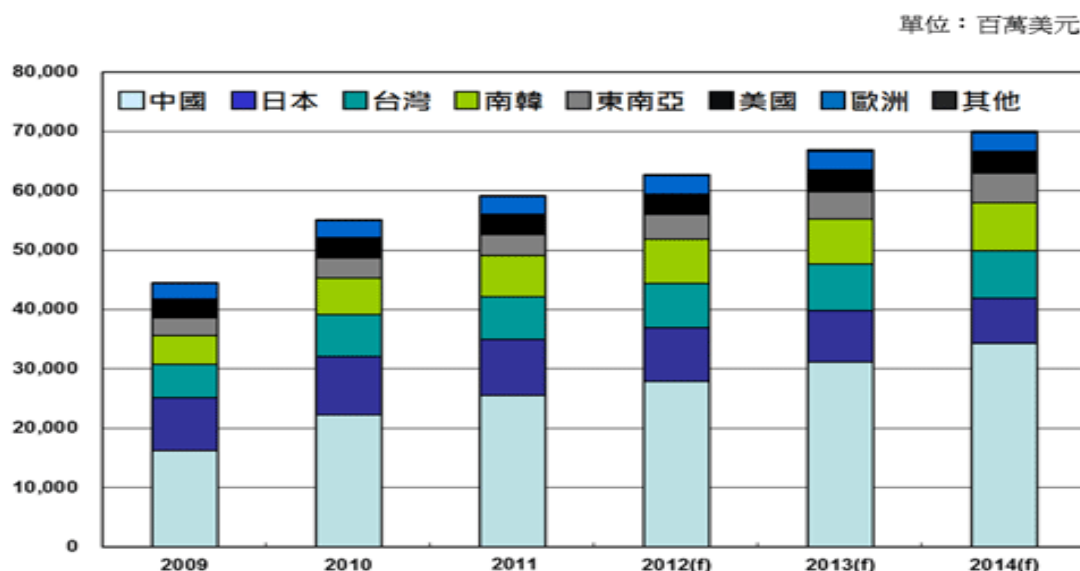
(二)產業概況

1.產業之現況與發展

2012 年第三季隨著 WIN8 及 APPLE 等新產品上市，然智慧型手機市場的成長空間如今已集中在新興市場，而 APPLE 在新興市場則需面臨低價手機的價格競爭。PCB 產業看好大陸內需市場及新興市場動能，據中國國家統計局公布之 2012 年第四季經濟成長率為 7.9%，高出市場預期，預估 2013 年大陸總體經濟將呈現成長及轉型升級的態勢，大陸經濟轉型所引發的市場改變、產業政策轉向、獨特消費市場型態是促使 PCB 產業遷移及轉變的主要因素。

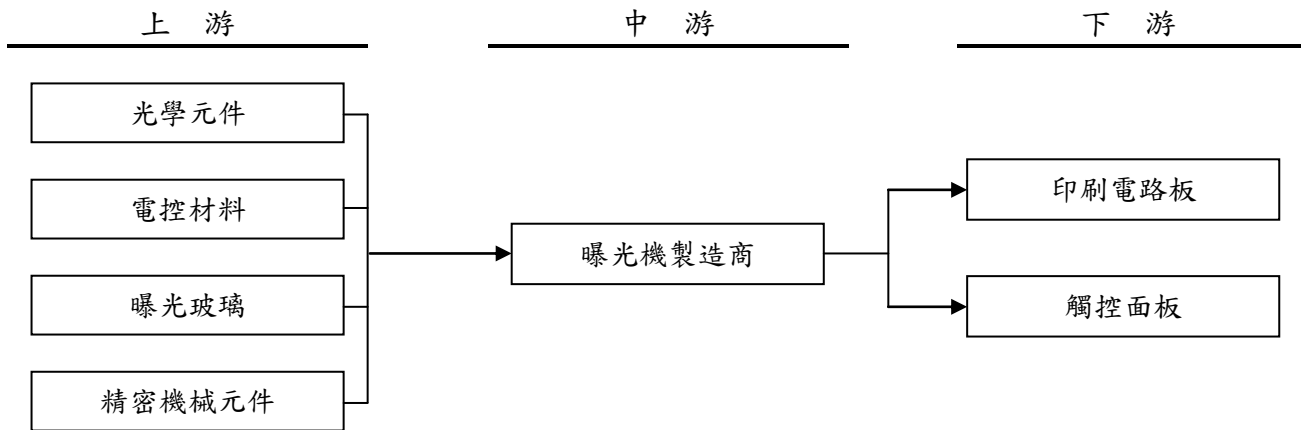
然而儘管全球面臨著南北韓戰爭不確定性、亞洲貨幣持續走貶、歐美經濟衰退、前景不明的環境下，全球最大經濟體中國的 PMI 初值達到 5.19，創下近兩年新高；現階段中國已成為全球 3C 消費電子產品主要生產基地，全球 PCB 生產都已朝向中國進行價值鏈移動與布局，形成中國地區 PCB 產值位居全球第一；然而在下游應用產品則比較集中於中低階：包括個人電腦、NB、消費電子等，也因此對應的 PCB 產品比重也朝向中低階產品集中，包括傳統多層硬板相較於其他先進國家，仍然比重偏高，且超過五成以上。

圖 1 全球主要國家 PCB 產值規模



資料來源：工研院 IEK (2012/09)

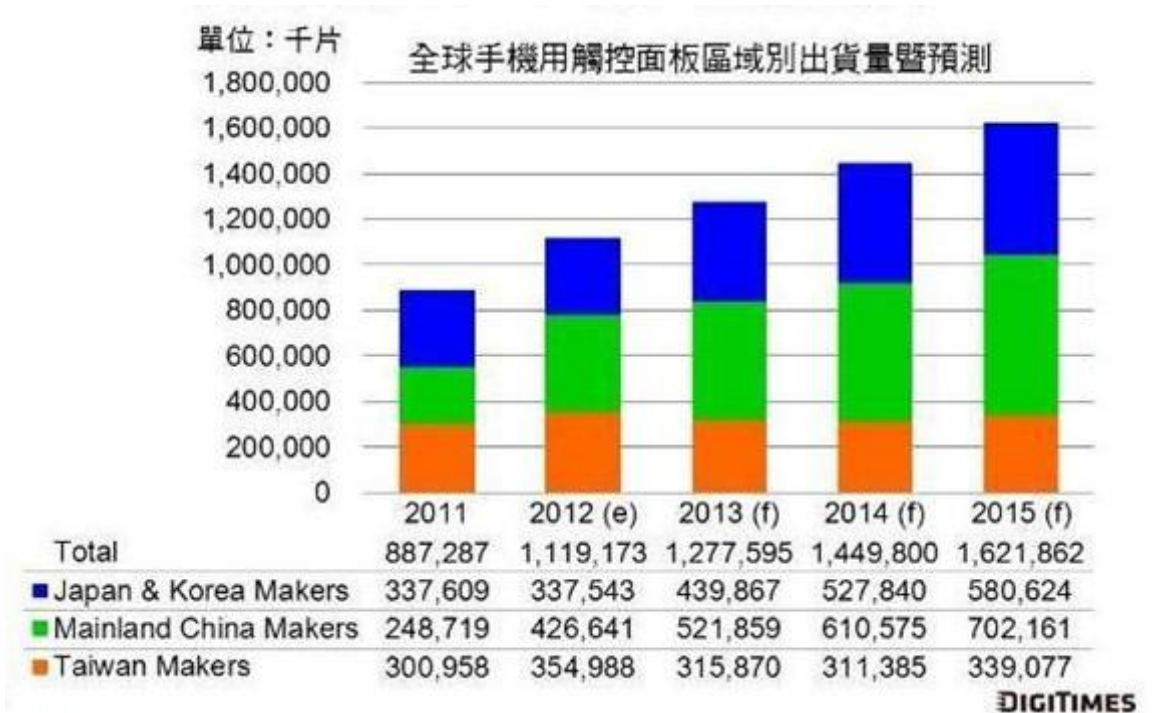
2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢：

(1) 觸控面板產業

自 iPhone 5 上市以來，全球品牌手機大廠紛紛推出大尺寸螢幕、高解析度與輕薄化的智慧型手機，再加上 Apple 還另推出尺寸小一號、更輕薄的 iPad mini 產品，還有各大廠的平板電腦推出，因此可攜式移動產品對於觸控面板模組的市場有高度的需求。拓璞產業研究所預估，全球觸控面板模組市場出貨量將由 2012 年的 12 億片，成長至 2013 年的 13.8 億片，雖然在全球經濟不景氣、消費性電子產品市場買氣低迷下，仍然保有 15% 的年成長率。除了手機應用市場的成長幅度之外，還有 Apple iPad 系列與 Windows 8 平臺的觸控 NB 等產品陸續推出進而帶動整體市場成長。



(2) PCB 產業

隨著終端性電子產品的帶動下，去年第四季在 IPHONE5 與 IPAD4 和 IPAD MINI 等產品陸續問世及 WIN8 作業系統的推出，雖 Win8 與 Ultrabook 銷售仍不如預期，但 iPad mini 與 iPhone5、及非 Apple 陣營之平板電腦銷售仍維持一定動能，將帶動上游 PCB 廠商保持一定成長力道。展望 2013 年，隨著各廠新型的 4.7 吋以上智慧型手機及小尺寸平板電腦的推出，及智慧型行動裝置的加持下，電路精密要求更加細緻化，帶動全球電路板的需求提升。



PCB 設備的規模與直接受 PCB 生產企業的投資策略和投資規模的影響。為滿足終端電子產品的輕、薄、短小的需求，印刷電路板的發展趨勢將不斷更新，其設備亦當升級、換代，對儀器設備的依賴程度也變高。

電路板生產設備之種類

分 類	設 備
製前作業設備	CAM、Laser Plotter、LDI
乾製程設備	裁板機、濕膜塗佈機、壓膜機、曝光機、壓合機、鑽靶機、機械鑽孔機、雷射鑽孔機、印刷機、成型機、磨邊機、V-Cut 機、金手指斜邊機
濕製程設備	黑/棕化線、除膠渣與 PTH(鍍通孔)線、鍍銅線、DES 線(顯像、蝕刻、去膜)、金手指電鍍線、噴錫線、化學鍍金線、有機保焊膜設備
檢測設備	AOI、飛針測試設備、專用測試設備、泛用測試設備

資料來源：TPCA；工研院 IEK

4. 產品競爭情形

隨著大陸人工成本逐漸增加缺工問題嚴重，且全球終端性電子產品對印刷電路板精細度要求更加提升，川寶科技為順應市場需求以高精度、高產速、低誤差、低耗損為主推出一系列全自動曝光機，且其價格比起歐美日更有競爭力。

川寶為專業的曝光機設備供應商，擁有累積豐富經驗的研發管理能洞察先機，每每領先業界推出新世代曝光設備。能提供客戶需求、製程導向的修改，全方位滿足業界需求，在前瞻創新上實為翹楚。川寶科技不僅提供客戶快速到貨更設立「駐點式服務」，為客戶節省成本、提供客戶最即時且優質的售後服務，深深獲得海內外客戶的讚賞，穩健成長為世界曝光機的領導品牌。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	102 年第一季
研 發 費 用		38,459	6,002

資料來源：經會計師查核簽證/核閱之財務報告。

2. 最近五年度開發成功之技術與產品

年度	研發成果
97	CBT-6907 全自動內層 CCD 對位非平行光曝光機研發完成。
98	CBT-6805 全自動外層平行光二代機研發。 CBT-6905 全自動內層 CCD 對位平行光曝光機研發完成。
99	CBT-6710AC 全自動防焊 10KW 高功率平行光曝光機研發完成。 CBT-8050I 觸控面板平行光曝光機研發完成。
100	CBT-6710A 全自動防焊 10KW 高功率非平行光曝光機研發完成。 CBT-810A 及 CBT-810AC 新防焊機型開發完成。
101	FAX-1000 金屬機殼 10KW 平行光曝光機。 捲對捲 ITO FILM 全自動機曝光機離型機開發。

(四) 長短期業務發展計畫

短期計畫：

1. 持續研發改善更優良之觸控面板專用曝光機。
2. RTR ITO film 曝光機開發。

中長期計畫：

1. 完成研發無光罩式直接成像數位曝光機，開發下一個世代高階 PCB 曝光機。傳統曝光機是採用影像轉移原理，必須使用光罩或底片，光罩或底片佔 PCB 印刷電路板一定成本費用，同時也有尺寸管控及良率問題，採用無光罩式直接成像數位直接成像方式，可解決上述困擾，並可生產更高階產品，預計可成為下一世代主流產品。
2. 積極與國外廠商合作開發更高階曝光機及跨產業曝光設備。
3. 持續開發 10KW 高功率防焊平行光自動曝光機，符合未來 HDI 板高精密防焊需求。目前暢銷 Apple 的 IPHONE 及 IPAD 產品均是 HDI 高層次 PCB 板，其對防焊開窗要求甚於其他 PCB 板，故在平行光防焊曝光機之需求將會日趨增加。
4. 持續開發觸控面板專用曝光機，觸控面板在智慧型手機及平板電腦帶動下，屬近年最熱門的產業，在電阻式業者陸續轉入電容式觸控面板之趨勢下，對黃光製程的導入成為必需，而曝光機便成為觸控面板業者的關鍵設備。
5. 近幾年來新興高科技產業蓬勃發展，對於高精密度之曝光機需求急速擴增，應用層面包括平面顯示器、LED、PCB 等產業，而川寶科技已經成功開發出數十項海內外專利之曝光機技術，且陸續仍有銷售客戶主動要求配合其開發觸控面板用之曝光機種，故川寶科技目前積極以現有技術，開發應用於不同產業，增加不同產業別之應用面，進而擴大產品銷售市場面。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度	100 年度		101 年度	
	銷售額	銷售額	銷售額	%
臺灣地區	155,167	13.42	234,561	21.06
中國大陸及其他地區	1,000,873	86.58	879,394	78.94
合計	1,156,040	100.00	1,113,955	100.00

2.市場佔有率

川寶主要生產 PCB 曝光機為主，其半自動曝光機因長期自主開發所累積之功能獨特性及優異的產品品質，市佔全球第一。另全自動曝光機因應大陸人工成本逐漸增加缺工問題嚴重，全自動化趨勢成形，故全自動曝光機出貨也逐年增加。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)需求面

A.PCB 產業

本公司曝光機係 PCB 製程中所需之關鍵設備，在其產業鍊中，與 PCB 廠及終端電子產品市場供需成緊密的關係。隨著個人消費性電子產品使用的改變，輕薄及多功能的設計，使電子線路越趨細微，同等的對曝光機的需求，除 PCB 市場的成長率外，另有設備汰換之需求。

B.觸控面板產業

2012 年依然以智慧型手機和平板電腦為主要的觸控面板市場主流，根據 NPD DisplaySearch 研究報告 2012 年全球觸控面板產值將近 160 億美元，可攜式個人電腦(包括筆電、小筆電與平板)及智慧型手機是主要驅動力，展望 2013 年出貨量預計持續成長，進而帶動整體市場需求之成長。

(2)供給面

全球曝光機生產供應者，分別為全自動、半自動及手動曝光機，國外大廠以日本 ADTEC、ONOSOKI 及 ORC 為全自動曝光機製造廠；半自動曝光機係以本公司為最大；高階全自動則尚以日系廠商為主；本公司 98 年起已陸續開發出全系列全自動曝光機，99 年開發完成觸控面板專用曝光機。預計供給量將會逐年成長。

4.競爭利基

- (1)擁有強大的研發能量及整合能力，積極掌握最新市場訊息，開發相關趨勢產品且齊全產品種類，提供客戶多樣化產品。
- (2)擁有經驗豐富且健全之駐點式售後服務體系。
- (3)採彈性製造系統，廠內外包組裝方式有效調節淡旺季產能及控制人工成本。
- (4)長期人才培育累積豐富的技術 Know-How。
- (5)優良品牌形象，於業界已建立市場口碑。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素

A.全球 PCB 持續成長

全球PCB主要成長動能來仍自通訊及電腦產品，主要係智慧型手機、平板電腦及Ultrabook 等產品之銷售量持續成長，帶動HDI、多層板與軟板等高階PCB 產品之需求。

B.優異的研發能力

川寶科技長期自主開發致力於 CCD 光學影像辨識技術、光學光路設計技術、精密結構開發及控制整合，擁有強大研發能量，已開發出全系列半自動及全自動曝光機，持續開發更高階曝光機。

C.製程、交期配合客戶需求機動調整

與各 PCB 廠緊密配合，可提供彈性及迅速的反應，加速客戶建置生產線，在產品應用上提供各種完整分析、測試能力及製程導向之設備修改以符合客戶需求。

D.駐點式售後服務

川寶在中國大陸廣大地區採取將近 15 個小駐點服務方式，可在廣大中國地區達到四小時到廠維修的快速服務，迅速將維修及保養進階為「在地化服務」，可於最短時間內滿足客戶維修需求，節省客戶成本，提升客戶滿意度。售後服務是設備廠商競爭的利基，也是客戶重複下單的一大因素。

(2)不利因素及因應對策

A.物價上漲所造成之影響

受到全球通膨嚴重的影響，全球消費能力仍將保守，再加上PCB產業中主要原料玻纖布及銅箔基板大幅上漲對於較成熟型產業之PCB獲利侵蝕，進而使PCB產業受到較大之影響。

因應對策:

- ①增加與 PCB 廠之策略聯盟，穩定掌握市場。
- ②掌握客戶之授信狀況，減少呆帳風險。

B.專業研發人才難尋

曝光機屬PCB製程中關鍵一環，需搭配光學光路系統設計、影像辨識能力精密機械機構設計等專業技術，才可完成產品。其高階技術主要仍以歐美日等國家最為純熟，故要尋找專業人才實則不易。

因應對策:

- ①制訂具吸引力員工分紅制度及員工福利。
- ②透過產學合作，增進本身自我研發技術且尋找相關適合優秀人才。

C.同業產品削價造成市場惡性競爭

因應對策:

- ①積極開發更高階曝光機使產品保有前端技術及競爭力。
- ②加強售後服務及維修技術以增加產品附加價值。

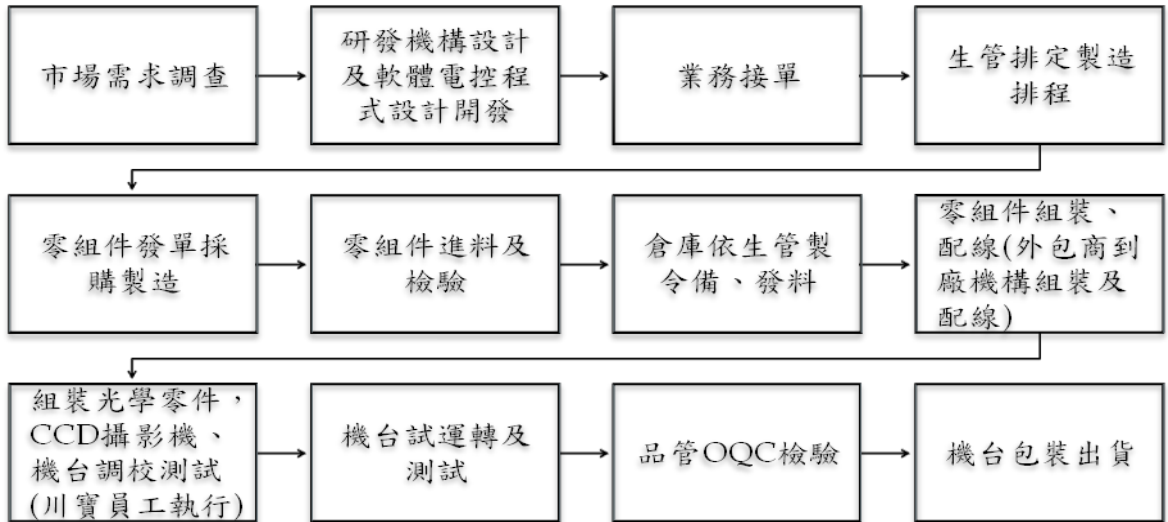
(二)主要產品之用途及重要產製過程

1.重要用途

曝光機依產速、解析度可分半自動及全自動等不同而有多種規格，其主要用途如下：

項目	主要規格
自動對位平行曝光機 (E2100-5KMC)	用於內層乾膜，精確曝光解析度 3/3mil，每天產速可達 2,400~3,200 片，具 2CCD 攝相機。
自動對位非平行曝光機 (E2100-7KMD)	用於內層濕膜，精確曝光解析度 3/3mil，每天產速可達 2,800~3,200 片，具 2CCD 攝相機。
全自動內層平行曝光機 (CBT-6905)	用於內層乾膜，精確曝光解析度 2/2mil，每天產速可達 4,000 片，具 4CCD 攝相機。
全自動內層非平行曝光機 (CBT-6907)	用於內層濕膜製程，精確曝光解析度 2.5/2.5mil，每天產速可達 4,000 片，具 4CCD 攝相機。
自動對位平行曝光機 (E2100-5KAC)	用於外層乾膜製程，平行光 5KW 單燈光源，2CCD/4CCD 切換功能，高解析度 3/3mil，每天產速可達 4,000 片。
全自動 CCD 對位平行曝光機 (CBT-6805)	用於外層乾膜製程，平行光 5KW 單燈光源，具 4CCD 攝相機，高解析度 2/2mil，每天產速可達 3,000 片。
自動對位單面曝光機 (CBT-805F)	用於 FPCs 與 HDI PCBs，每天產 1,200~1,600 片，4CCD 攝相機，精確曝光解析度 2/2mil。
自動對位非平行曝光機 (CBT-810)	用於防焊濕膜製程，非平行光 10KW 單燈光源，2CCD/4CCD 切換功能，每天產 1,200~1,600 片。
單面自動對位平行光曝光機 (CBT-8050I)	用於觸控面板曝光製程，精確曝光解析度 2/2mil，每天產能 1,000~1,400 片。
防焊全自動非平行光曝光機 (CBT-6710A)	用於防焊製程，大尺寸曝光面積，非平行光 10KW 雙燈光源，高產速曝光時間。
自動對位非平行光曝光機 (CBT-810A)	用於防焊濕膜製程，非平行光 10KW 單燈光源，對位精度 $3\sigma \leq 10\mu\text{m}$ 。
自動對位平行光曝光機 (CBT-810AC)	用於防焊製程，平行光 10KW 單燈光源，2CCD/4CCD 切換功能，對位精度 $3\sigma \leq 10\mu\text{m}$ 。
10KW 平行光曝光機 (FAX1000)	用於曝光製程，平行光 10KW 單燈光源。

2.產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原物料為光學元件、電控材料、曝光玻璃及精密機械元件等，除部分光學元件如燈管及曝光玻璃等係日本及德國大廠採購外，餘大多數均向國內供應商採購，本公司與供應商多屬長年配合交易，已建立良好之合作關係，可隨時掌握物料價格變動，因此未來主要原料供應及價格都能維持穩定正常。

(四)主要進銷貨客戶名單

1.主要進貨供應商名單

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度				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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
佔進貨總額10%以上之廠商	甲廠商	55,300	8.57	非關係人	甲廠商	76,287	12.38	非關係人	甲廠商	15,297	8.46	非關係人
佔進貨總額10%以下之廠商	其他	590,107	91.43	—	其他	539,897	87.62	—	其他	165,545	91.54	—
	進貨淨額	645,407	100.00		進貨淨額	616,184	100.00		進貨淨額	180,842	100.00	

A. 甲廠商為光學元件之供應商最近二年度之進貨比率差異不大。

2.主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度				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	占當年度截至前一季度止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
佔銷貨總額10%以上之客戶	甲客戶	0	0.00	非關係人	甲客戶	31,040	2.79	非關係人	甲客戶	36,695	14.72	非關係人
佔銷貨總額10%以下之客戶	其他	1,156,040	100.00	—	其他	1,082,915	97.21	—	其他	212,607	85.28	—
	銷貨淨額	1,156,040	100.00		銷貨淨額	1,113,955	100.00		銷貨淨額	249,302	100.00	

A. 100 及 101 年度皆無佔銷貨總額百分之十以上之客戶

B. 甲客戶 102 年度第一季設立新廠故大量下單。

(五)最近二年度生產量值：

單位：台／新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	100 年度			101 年度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
曝光機		300	308	741,573	300	289	666,987

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：台／新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	100 年度				101 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
曝光機		24	119,379	249	952,608	39	195,780	222	828,610
其他		—	35,788	—	48,265	—	38,781	—	50,784
合 計		24	155,167	249	1,000,873	39	234,561	222	879,394

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數及流動情形

項目		100 年度	101 年度	截至 102 年 3 月 31 日止
員工 人數	直接	16	20	19
	間接	61	61	62
	合計	77	81	81
平均年齡		34.50	35.00	35.20
平均服務年資		4.83	5.66	5.95
學歷 分佈 比率	博士	—	—	—
	碩士	5.20%	4.94%	4.94%
	大專	76.62%	76.54%	75.31%
	高中	18.18%	17.29%	18.52%
	高中以下	—	1.23%	1.23%

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：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、退休制度與其實施情形，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：

(1)依據職工福利金條例，提供職工福利金辦理各項福利事項，如：婚喪、年節禮品、生育、住院及重大災害等補助，並舉辦員工旅遊活動。

(2)依規定提撥勞工退休準備金，以便管理員工退休準備金各項事宜。

(3)本公司亦按政府相關法令投保勞工及全民健康保險，更為了員工安全著想，為員工加保團體保險以保障員工，提供員工更多的福利。

2.進修、訓練情形：

本公司訂有教育訓練管理辦法，期許員工與公司同步成長並提升工作技能，針對同仁之需求並配合相關規定，舉辦員工教育訓練、專業技術訓練、品質管制訓練、員工成長相關訓練及勞工安全衛生講習等各類教育訓練，提供員工完整的專業技能養成與自我成長，101年度員工進修與訓練情形如下

課程項目	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
管理才能	1	2	6	2,151,553
語文訓練	1	4	72	
專業訓練	51	163	613.5	
勞工安全	2	2	50	
總計	55	171	741.5	

經理人參與公司治理有關之進修與訓練

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	張鴻明	101.12.11	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會(策略與關鍵績效指標)	3
副總經理	唐世翰	101.12.11	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會(策略與關鍵績效指標)	3
財會主管	陳軒儀	101.01.04~101.01.06 101.01.12~101.01.13	會計研究發展基金會	初任會計主管課程	30
內稽主管	林佳伶	101.05.31	財團法人臺灣經濟科技發展研究院	內部稽核協助企業轉型實務作法	6
內稽主管	林佳伶	101.12.24	證券暨期貨市場發展基金會	企業內部控制制度在職訓練研習班-薪酬委員	6

3.退休制度：

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，每月按薪資總額提撥退休準備金，存入台灣銀行之退休金專戶，勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制後，本公司員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，因此，截至目前為止並無重大未決之勞資糾紛。

5.與財務資訊透明有關人員取得主管機關相關證照情形：

股務業務人員：稽核人員 1 名、企業內部控制基本能力測驗：稽核人員 1 名。

6.內部重大資訊處理作業程序之有無：避免資訊不當洩露及確保本公司對外界發表資訊之一致性，本公司董事會通過訂定「內部重大訊息暨防範內線交易管理作業程序」，本作業程序公告於公司網站供董事、經理人、員工查詢。

7.工作環境及人身安全之保護措施：由清潔人員打掃辦公環境，廠內實施垃圾分類、整理，提供整潔的工作環境。本公司出入口皆設有門禁卡管制；製造現場的出入口貼有安全工作守則相關規定，及提供安全與健康上所需的安全防護用具，以防範各種意外事故發生。為員工投保勞保、健保及員工團體保險。除此之外，為防止職業災害，及確保員工安全、及環境、設備使用狀況，本公司除訂有勞工安全衛生管理辦法外，另有基礎設施及環境管理規範，主要內容簡述如下：

(1)安全性工作守則：從事工作時，應依照不同作業事項遵守相關規定，如電氣設備安全規定、物料儲存及搬運規定、消防設備安全規定、工具機或油壓板車使用安全規定、電梯管理規定、潔淨室管理規定等。

(2)設備維護檢查：界定設備保養週期，且每年訂定設備保養計劃，記錄執行結果。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司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：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資合約	華南銀行	95.02.10~110.02.10	長期抵押借款	土地及廠房擔保
融資合約	華南銀行	99.02.22~100.08.21	履約保證	活存質押
融資合約	華南銀行	100.02.16~	資金週轉借款	無
融資合約	華南銀行	100.02.16~	出口押匯/貼現借款	無
融資合約	華南銀行	100.02.16~	營運週轉借款	無
融資合約	華南銀行	100.02.16~	資本性支出	無
專案補助開發計劃	行政院國家科學委員會中部科學工業園區管理局	99.02.22~100.05.21	高科技設備前瞻技術發展計畫專案-全自動高精度高產能曝光機	履約保證
合作開發專案計劃	德霖技術學院	99.02.22~100.05.21	高科技設備前瞻技術發展計畫專案-全自動高精度高產能曝光機	無
專案補助開發計劃	行政院國家科學委員會中部科學工業園區管理局	100.11.01~101.12.31	高科技設備前瞻技術發展計畫專案-數位直接成像曝光機	存單質押
合作開發專案計劃	國立中央大學	100.11.01~101.12.31	高科技設備前瞻技術發展計畫專案-數位直接成像曝光機	無
融資合約	中國信託商業銀行	102.02~102.11	營運週轉借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料—採用國際財務報導準則

1.簡明資產負債表—採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 項 目	最近五年度財 務資料(註1)	當年度截至 102年3月31日 財務資料(註2)	
流動資產	不適用	1,609,317	
採權益法之投資		16,937	
不動產、廠房及設備		520,588	
投資性不動產		109,844	
無形資產		2,158	
其他資產		4,619	
資產總額		2,263,463	
流動負債		分配前	426,050
		分配後	—
非流動負債			207,127
負債總額		分配前	633,177
		分配後	—
歸屬於母公司業主之權益			
股本			386,875
資本公積			242,700
保留盈餘		分配前	1,001,291
		分配後	—
其他權益			(580)
庫藏股票			—
非控制權益			—
權益總額		分配前	1,630,286
	分配後	—	

註1:因採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故不適用，另編製下表「簡明資產負債表—採用我國財務會計準則」

註2:上述資料經會計師核閱。

2.簡明綜合損益表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財 務資料(註1)	當 年 度 截 至 102年3月31日 財 務 資 料 (註 2)
營業收入		279,293
營業毛利		100,686
營業損益		65,393
營業外收入及支出		19,996
稅前淨利		85,389
繼續營業單位 本期淨利		—
停業單位損失		—
本期淨利(損)		69,033
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不適用	4,456
本期綜合損益總額		73,489
淨利歸屬於 母公司業主		69,033
淨利歸屬於非控制權益		—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		73,489
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		—
每股盈餘		1.78

註1:因採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故不適用，
另編製下表「簡明損益表－採用我國財務會計準則」

註2: 上述資料經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及損益表資料—採用我國財務會計準則

1.簡明資產負債表—採用我國財務會計準則（個體財務資料）

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年(註2)
流動資產		923,322	795,365	1,123,852	1,377,389	1,347,183
基金及投資		80,428	110,154	131,335	193,894	204,536
固定資產		117,374	124,531	339,793	418,121	622,831
無形資產		—	—	—	—	—
其他資產		15,877	8,049	3,292	3,579	6,529
資產總額		1,137,001	1,038,099	1,598,272	1,992,983	2,181,079
流動負債	分配前	307,009	193,911	444,445	454,213	416,480
	分配後	400,079	255,071	545,531	620,016	551,886
長期負債		61,677	51,356	46,693	42,009	180,000
其他負債		9,622	9,358	15,142	20,408	25,245
負債總額	分配前	378,308	254,625	506,280	516,630	621,725
	分配後	471,378	315,785	607,366	682,433	757,131
股本		265,914	305,801	336,952	368,452	386,875
資本公積		11,556	11,556	110,400	242,700	242,700
保留盈餘	分配前	475,428	463,585	652,997	864,469	935,847
	分配後	382,358	402,425	551,911	698,666	800,441
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		5,795	2,532	(8,357)	732	(6,068)
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	758,693	783,474	1,091,992	1,476,353	1,559,354
	分配後	665,623	722,314	990,906	1,310,550	1,423,948

註1：上述資料皆經會計師查核簽證。

註2：101年盈餘分配已經102年3月15日董事會擬議通過。

2.簡明合併資產負債表－採用我國財務會計準則（合併財務資料）

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年(註2)
流動資產		1,019,300	925,835	1,279,912	1,584,079	1,580,448
基金及投資		—	—	—	28,167	16,972
固定資產		117,812	125,784	340,732	418,666	623,244
無形資產		—	—	—	—	—
其他資產		16,695	9,238	3,992	3,909	6,902
資產總額		1,153,807	1,060,857	1,624,636	2,034,821	2,227,566
流動負債	分配前	323,315	216,669	470,809	496,051	462,967
	分配後	416,385	277,829	571,895	661,854	598,373
長期負債		61,677	51,356	46,693	42,009	180,000
其他負債		10,122	9,358	15,142	20,408	25,245
負債總額	分配前	395,114	277,383	532,644	558,468	668,212
	分配後	488,184	338,543	633,730	724,271	803,618
股本		265,914	305,801	336,952	368,452	386,875
資本公積		11,556	11,556	110,400	242,700	242,700
保留盈餘	分配前	475,428	463,585	652,997	864,469	935,847
	分配後	382,358	402,425	551,911	698,666	800,441
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		5,795	2,532	(8,357)	732	(6,068)
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	758,693	783,474	1,091,992	1,476,353	1,559,354
	分配後	665,623	722,314	990,906	1,310,550	1,423,948

註1：上述資料皆經會計師查核簽證。

註2：101年盈餘分配已經102年3月15日董事會擬議通過。

3.簡明損益表－採用我國財務會計準則（個體財務資料）

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元。

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	825,294	576,615	1,037,126	1,156,040	1,113,955
營業毛利(註2)	299,683	221,432	423,166	438,844	428,563
營業利益	221,645	125,526	331,616	322,919	314,667
營業外收入及利益	32,295	36,450	45,483	66,288	32,239
營業外費用及損失	3,078	4,032	50,588	1,121	31,236
繼續營業部門稅前利益	250,862	157,944	326,511	388,086	315,670
繼續營業部門利益	169,085	121,114	265,862	312,558	255,604
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—
本期純益	169,085	121,114	265,862	312,558	255,604
每股盈餘(註3)	5.27	3.77	8.25	8.63	6.61

註1：上述資料皆經會計師查核。

註2：含聯屬公司間已(未)實現銷售毛利。

註3：每股盈餘皆已追溯調整。

4.簡明合併損益表－採用我國財務會計準則（合併財務資料）

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元。

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	924,929	678,139	1,149,430	1,293,662	1,256,862
營業毛利	360,265	285,573	493,953	520,254	510,452
營業利益	252,709	163,230	372,502	367,926	351,072
營業外收入及利益	8,051	5,688	14,682	35,409	17,756
營業外費用及損失	3,584	1,620	48,257	3,822	41,507
繼續營業部門稅前利益	257,176	167,298	338,927	399,513	327,321
繼續營業部門利益	169,085	121,114	265,862	312,558	255,604
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—
本期純益	169,085	121,114	265,862	312,558	255,604
每股盈餘(註2)	5.27	3.77	8.25	8.63	6.61

註1：上述資料皆經會計師查核。

註2：每股盈餘皆已追溯調整。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1.簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師 事 務 所 名 稱	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
97	立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜、許坤錫	修正式無保留意見(註1)
98	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立、林鴻鵬	修正式無保留意見(註2)
99	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立、林鴻鵬	無 保 留 意 見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立、林鴻鵬	無 保 留 意 見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立、林鴻鵬	無 保 留 意 見

註1：九十七年度因採用新發布之(九六)基祕字第〇五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」，故會計師出具修正式無保留意見之查核報告。

註2：九十八年度採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，故會計師出具修正式無保留意見之查核報告。

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司前任及繼任會計師對更換原因之說明：

98年度由立本台灣聯合會計師事務所更換為勤業眾信聯合會計師事務所，主要係因本公司業務及管理需要所致。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－採用國際財務報導準則

年 度		最近五年度財 務分析(註1)	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 (註2)
分析項目			
財務結構(%)	負債占資產比率		27.97
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		352.95
償債能力%	流動比率		377.73
	速動比率		305.18
	利息保障倍數		127.13
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	1.85
	平均收現日數		197
	存貨週轉率(次)		2.73
	應付款項週轉率(次)		2.35
	平均銷貨日數		134
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.95
	總資產週轉率(次)		0.50
獲利能力	資產報酬率(%)		3.10
	權益報酬率(%)		4.33
	占實收資本比率(%)	營業利益	16.90
		稅前純益	22.07
	純益率(%)		24.72
每股盈餘(元)		1.78	
現金流量	現金流量比率(%)		19.99
	現金流量允當比率(%)		82.82
	現金再投資比率(%)		4.89
槓桿度	營運槓桿度		1.43
	財務槓桿度		1.01

註1：因採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故不適用，
另編製下表「財務分析－採用我國財務會計準則」

註2：上述資料經會計師核閱。

註3：計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度：

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

(二)財務分析－採用我國財務會計準則（個體財務資料）

年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 2)					
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.27	23.66	31.68	25.92	28.51	
	長期資金占固定資產比率	698.94	670.38	335.11	363.14	279.27	
償債能力 (%)	流動比率	300.75	410.17	252.87	303.25	323.47	
	速動比率	243.65	362.31	191.72	245.58	263.96	
	利息保障倍數	82.50	177.87	425.59	352.85	184.32	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.00	1.73	2.83	2.28	1.98	
	平均收現日數	183	211	129	160	184	
	存貨週轉率 (次)	3.23	2.71	3.55	2.86	2.85	
	應付款項週轉率 (次)	2.82	1.90	2.84	2.32	2.22	
	平均銷貨日數	113	134	103	128	128	
	固定資產週轉率 (次)	7.03	4.62	3.05	2.76	1.79	
	總資產週轉率 (次)	0.73	0.55	0.65	0.58	0.51	
獲利能力	資產報酬率 (%)	14.45	11.20	20.22	17.46	12.32	
	股東權益報酬率 (%)	23.59	15.71	28.35	24.34	16.84	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	83.35	41.05	98.42	87.64	81.34
		稅前純益	94.34	51.65	96.90	105.33	81.59
	純益率 (%)	20.49	21.03	25.63	27.04	22.95	
	每股盈餘 (元) (註 1)	5.27	3.77	8.25	8.63	6.61	
現金流量	現金流量比率 (%)	27.10	83.30	38.34	38.23	59.32	
	現金流量允當比率 (%)	124.58	151.15	102.77	84.78	72.12	
	現金再投資比率 (%)	7.93	8.05	9.41	4.68	4.56	
槓桿度	營運槓桿度	1.31	1.41	1.19	1.21	1.25	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.00	1.00	1.01	
最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：							
(1)財務結構：負債佔資產比率增加主係 101 年度新增長期借款所致。							
(2)償債能力：利息保障倍數減少主係全球景氣低迷本期營收及淨利下滑所致。							
(3)經營能力：固定資產週轉率下降主係 101 年度新廠建廠完成固定資產增加所致。							
(4)獲利能力：資產報酬率減少主係新建廠房增加所致。股東權益報酬率及每股盈餘減少主係全球景氣低迷營收及淨利下滑所致。							

註 1：每股盈餘已追溯調整。

註 2：上述資料皆經會計師查核。

註3：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（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。

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)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

川寶科技股份有限公司

監察人審核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度財務報表（含合併報表），業經勤業眾信聯合會計師事務所方蘇立、林鴻鵬會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分派之議案等，復經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請鑒核。

此致

川寶科技股份有限公司 一〇二年股東常會

監察人：魏景川

監察人：王關生

監察人：黃俊杰

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 五 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

川寶科技股份有限公司 公鑒：

川寶科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，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損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達川寶科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，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經營成果及現金流量。

川寶科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

川寶科技股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 方蘇立

會計師 林鴻鵬

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 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 十 五 日

川寶科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 560,309	26	\$ 540,488	27	2120	應付票據	\$ 145,343	7	\$ 238,413	12
1120	應收票據 (附註二、三及五)	74,049	3	90,217	4	2140	應付帳款	132,491	6	97,812	5
1140	應收帳款—淨額 (附註二、三及五)	449,124	21	472,394	24	2150	應付關係人帳款 (附註十八)	2,323	-	-	-
1150	應收關係人帳款 (附註二、三及十 八)	15,844	1	12,373	1	2160	應付所得稅 (附註二及十三)	36,003	2	36,576	2
1210	存貨 (附註二及六)	224,159	10	240,343	12	2170	應付費用	19,436	1	20,275	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十 三)	3,538	-	-	-	2216	應付員工紅利及董監酬勞 (附註二及 十二)	11,272	-	13,875	1
1291	質押銀行存款 (附註四及十九)	12,000	1	12,000	1	2224	應付工程款	46,859	2	27,204	1
1298	預付費用及其他流動資產	8,160	-	9,574	-	2261	預收貨款	20,076	1	9,676	1
11XX	流動資產合計	<u>1,347,183</u>	<u>62</u>	<u>1,377,389</u>	<u>69</u>	2270	一年內到期之長期借款 (附註十及十 九)	-	-	4,724	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及七)	<u>204,536</u>	<u>9</u>	<u>193,894</u>	<u>10</u>	2286	遞延所得稅負債—流動 (附註二及十 三)	-	-	461	-
	固定資產 (附註二、八及十九)					2298	其他流動負債 (附註二)	<u>2,677</u>	<u>-</u>	<u>5,197</u>	<u>-</u>
1501	土 地	280,456	13	280,456	14	21XX	流動負債合計	<u>416,480</u>	<u>19</u>	<u>454,213</u>	<u>23</u>
1521	房屋及建築	339,368	16	56,419	3		長期負債				
1531	機器設備	15,079	1	11,617	1	2420	長期借款 (附註十及十九)	<u>180,000</u>	<u>9</u>	<u>42,009</u>	<u>2</u>
1551	運輸設備	424	-	3,464	-		其他負債				
1561	辦公設備	2,806	-	1,869	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十一)	644	-	756	-
1681	其他設備	<u>2,350</u>	<u>-</u>	<u>2,350</u>	<u>-</u>	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及 十三)	<u>24,601</u>	<u>1</u>	<u>19,652</u>	<u>1</u>
15X1	小 計	640,483	30	356,175	18	28XX	其他負債合計	<u>25,245</u>	<u>1</u>	<u>20,408</u>	<u>1</u>
15X9	累計折舊	(17,652)	(1)	(12,145)	(1)	2XXX	負債合計	<u>621,725</u>	<u>29</u>	<u>516,630</u>	<u>26</u>
1670	未完工程及預付設備款	-	-	74,091	4		股東權益 (附註二及十二)				
15XX	固定資產淨額	<u>622,831</u>	<u>29</u>	<u>418,121</u>	<u>21</u>	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定— 80,000 仟股；發行—一〇一年 38,687 仟股，一〇〇年 36,845 仟股	386,875	18	368,452	19
	其他資產					3210	資本公積	242,700	11	242,700	12
1830	遞延費用 (附註二及九)	2,328	-	1,428	-		發行股票溢價				
1820	存出保證金	2,202	-	152	-		保留盈餘				
1880	其他資產—其他	<u>1,999</u>	<u>-</u>	<u>1,999</u>	<u>-</u>	3310	法定盈餘公積	160,413	7	129,157	6
18XX	其他資產合計	<u>6,529</u>	<u>-</u>	<u>3,579</u>	<u>-</u>	3350	未分配盈餘	775,434	36	735,312	37
						3420	累積換算調整數	(6,068)	(1)	732	-
						3XXX	股東權益合計	<u>1,559,354</u>	<u>71</u>	<u>1,476,353</u>	<u>74</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,181,079</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,992,983</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 2,181,079</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,992,983</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張鴻明

經理人：張鴻明

會計主管：陳軒儀

川寶科技股份有限公司

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：除每股盈餘外，
為新台幣仟元

代碼	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$1,114,274		\$1,156,162	
4170 銷貨退回及折讓	<u>319</u>		<u>122</u>	
4100 銷貨收入淨額（附註二及十八）	1,113,955	100	1,156,040	100
5000 銷貨成本（附註二、六、十四及十八）	<u>684,515</u>	<u>62</u>	<u>717,258</u>	<u>62</u>
5910 銷貨毛利	429,440	38	438,782	38
5920 聯屬公司間未實現銷貨毛利（附註二）	(<u>877</u>)	-	<u>62</u>	-
已實現銷貨毛利	428,563	38	438,844	38
營業費用（附註十四）				
6100 銷售費用	28,428	3	35,452	3
6200 管理費用	47,009	4	61,161	5
6300 研究發展費用	<u>38,459</u>	<u>3</u>	<u>19,312</u>	<u>2</u>
6000 合 計	<u>113,896</u>	<u>10</u>	<u>115,925</u>	<u>10</u>
6900 營業利益	<u>314,667</u>	<u>28</u>	<u>322,919</u>	<u>28</u>
營業外收入及利益				
7121 採權益法認列之投資淨益（附註二及七）	17,442	2	35,101	3
7480 補助款收入（附註二）	11,944	1	1,144	-
7110 利息收入	1,320	-	1,202	-
7130 處分固定資產利益（附註二）	841	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇一年度	
		金	額 %	金	額 %
7160	兌換淨益(附註二)	\$	- -	\$ 27,806	3
7210	租金收入		- -	681	-
7480	其他		692 -	354	-
7100	合計		<u>32,239</u> 3	<u>66,288</u>	<u>6</u>
	營業外費用及損失				
7560	兌換淨損(附註二)		29,514 3	-	-
7510	利息費		1,722 -	1,103	-
7880	其他		- -	18	-
7500	合計		<u>31,236</u> 3	<u>1,121</u>	-
7900	稅前利益		315,670 28	388,086	34
8110	所得稅費用(附註二及十三)		<u>60,066</u> 5	<u>75,528</u>	<u>7</u>
9600	純益		<u>\$ 255,604</u> 23	<u>\$ 312,558</u>	<u>27</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十五)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 8.16</u>	<u>\$ 6.61</u>	<u>\$10.72</u>	<u>\$ 8.63</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 8.13</u>	<u>\$ 6.59</u>	<u>\$10.67</u>	<u>\$ 8.59</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張鴻明

經理人：張鴻明

會計主管：陳軒儀

川寶科技股份有限公司

股東權益變動表

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：除另予註明外，
係新台幣仟元

	普 通 股 股 本		資 本 公 積 (附註十二)	保 留 盈 餘 (附 註 十 二)		累 積 換 算 調 整 數	股 東 權 益 合 計
	股 數 (仟 股)	金 額		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
一〇〇年一月一日餘額	33,695	\$ 336,952	\$ 110,400	\$ 102,571	\$ 550,426	(\$ 8,357)	\$ 1,091,992
九十九年度盈餘分配							
提列法定盈餘公積	-	-	-	26,586	(26,586)	-	-
股東現金股利—每股 3.0 元	-	-	-	-	(101,086)	-	(101,086)
現金增資—一〇〇年九月三十日	3,150	31,500	132,300	-	-	-	163,800
一〇〇年度純益	-	-	-	-	312,558	-	312,558
換算調整數	-	-	-	-	-	9,089	9,089
一〇〇年十二月三十一日餘額	36,845	368,452	242,700	129,157	735,312	732	1,476,353
一〇〇年度盈餘分配							
提列法定盈餘公積	-	-	-	31,256	(31,256)	-	-
股東股票股利—每股 0.5 元	1,842	18,423	-	-	(18,423)	-	-
股東現金股利—每股 4.5 元	-	-	-	-	(165,803)	-	(165,803)
一〇一年度純益	-	-	-	-	255,604	-	255,604
換算調整數	-	-	-	-	-	(6,800)	(6,800)
一〇一年十二月三十一日餘額	38,687	\$ 386,875	\$ 242,700	\$ 160,413	\$ 775,434	(\$ 6,068)	\$ 1,559,354

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張鴻明

經理人：張鴻明

會計主管：陳軒儀

川寶科技股份有限公司

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：		
純益	\$ 255,604	\$ 312,558
折舊	6,988	4,368
攤銷	554	644
收到權益法被投資公司現金股利	-	12,431
聯屬公司間未實現銷貨毛利	877	(62)
權益法認列之投資利益	(17,442)	(35,101)
處分固定資產利益	(841)	-
遞延所得稅	950	12,729
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	16,168	(19,976)
應收帳款	23,270	(119,166)
應收關係人帳款	(3,471)	(7,614)
存貨	16,184	(1,132)
預付費用及其他流動資產	1,414	(1,399)
應付票據	(93,070)	62,267
應付帳款	34,679	(7,553)
應付關係人帳款	2,323	-
應付所得稅	(573)	(8,592)
應付員工紅利及董監酬勞	(2,603)	2,219
應付費用	(839)	1,608
預收貨款	10,400	(38,014)
其他流動負債	(3,397)	3,270
應計退休金負債	(112)	177
營業活動之淨現金流入	<u>247,063</u>	<u>173,662</u>
投資活動之現金流量：		
質押銀行存款	-	(2,690)
長期股權投資增加	-	(30,800)
購置固定資產	(193,602)	(80,659)
出售固定資產價款	2,400	-
存出保證金增加	(2,050)	(150)
遞延費用增加	(1,454)	(781)
投資活動之淨現金流出	<u>(194,706)</u>	<u>(115,080)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
融資活動之現金流量：		
長期借款增加	\$ 180,000	\$ -
償還長期借款	(46,733)	(4,669)
現金增資	-	163,800
發放現金股利	(165,803)	(101,086)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(32,536)</u>	<u>58,045</u>
現金淨增加數	19,821	116,627
年初現金餘額	<u>540,488</u>	<u>423,861</u>
年底現金餘額	<u>\$ 560,309</u>	<u>\$ 540,488</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 1,633</u>	<u>\$ 1,098</u>
支付所得稅	<u>\$ 59,689</u>	<u>\$ 71,392</u>
僅有部份現金收付之投資活動：		
購置固定資產價款	\$ 213,257	\$ 74,808
應付工程款(增加)減少	(19,655)	5,851
支付淨額	<u>\$ 193,602</u>	<u>\$ 80,659</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
存貨重分類至固定資產	\$ -	<u>\$ 7,888</u>
一年內到期之長期借款	\$ -	<u>\$ 4,724</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張鴻明

經理人：張鴻明

會計主管：陳軒儀

川寶科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十八年二月十九日設立，主要從事於設計、研發、生產符合成本效益之曝光機，並提供 PCB 印刷電路板、FPC 軟性印刷電路板及觸控式面板等最佳曝光之解決方案及相關機械設備製造與買賣。

本公司股票自一〇〇年十月四日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 82 人及 78 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理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) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法評價者，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。

前述即期匯率係以主要銀行之中價為評價基礎。

(二)會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、所得稅、退休金、商品保證責任以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四)應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款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，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗。

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（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(五)資產減損

倘資產（主要為固定資產及遞延費用）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。嗣後若資產可

回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、半成品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 採權益法之長期股權投資

本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。於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，按持股比例予以銷除，遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

(八) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之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。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，十至五十年；機器設備，五年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；其他設備，五至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(九) 無形資產

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，不符合規定條件則列為當年度費用。

主要係電腦軟體、裝修工程及其他，以取得成本為入帳基礎，分別依直線法按五、三及二十年攤銷。

(十) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；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。

(十一) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，可減除暫時性差異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；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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十二) 補助款收入

本公司取得與所得有關之政府補助，依相對事項分期實現認列為政府補助收入。

(十三) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。勞務收入係以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本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。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，銷貨退回之相關存貨成本列為銷貨成本之減項。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本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」，該公報係用以取代原發布之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」(第二十號公報)。依據該公報之規範，企業應以主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果為基礎，重新辨識企業之營運部門並揭露相關營運部門之資訊。本公司依據該公報所辨識之營運部門，與原第二十號公報之部門辨認結果並無差異，故本公司營運部門資訊之報導並無重大改變。

四、現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 30	\$ 425
支票及活期存款	536,279	266,663
銀行定期存款	<u>36,000</u>	<u>285,400</u>
	572,309	552,488
質押銀行存款	(<u>12,000</u>)	(<u>12,000</u>)
	<u>\$560,309</u>	<u>\$540,488</u>

五、應收票據及帳款

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 74,049</u>	<u>\$ 90,217</u>

(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
應收帳款	\$454,323	\$477,650
備抵呆帳	(5,199)	(5,256)
	<u>449,124</u>	<u>472,394</u>
	<u>\$523,173</u>	<u>\$562,611</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 5,256	\$ 4,335
本年度提列(迴轉)	(57)	921
年底餘額	<u>\$ 5,199</u>	<u>\$ 5,256</u>

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
製成品及商品	\$ 30,453	\$ 12,213
在製品及半成品	146,292	165,444
原物料	47,414	51,443
在途商品	-	11,243
	<u>\$224,159</u>	<u>\$240,343</u>

一〇一年及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 9,985 仟元及 5,543 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之營業成本分別為 684,515 仟元及 717,258 仟元。一〇一年度之銷貨成本中，包括存貨跌價損失 4,442 仟元、報廢損失 1,117 仟元以及出售下腳及廢料收入 630 仟元；一〇〇年度之銷貨成本中，包括存貨回升利益 2,718 仟元、報廢損失 1,027 仟元以及出售下腳及廢料收入 896 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	一〇〇年 十二月三十一日
	金 額 股權 %	金 額 股權 %
未上市櫃公司		
Chime Kang Technology Co., Ltd. (川康汶萊公 司)	\$ 187,564 100	\$ 165,727 100

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年		一〇〇年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金	額 股權 %	金	額 股權 %
雲璟科技股份有限公司 (雲璟公司)	\$ 11,880	19	\$ 28,167	27
Pinebrook Imaging Technology Holding Corporation (Pinebrook 公司)	5,092	27	-	-
	<u>\$ 204,536</u>		<u>\$ 193,894</u>	

本公司於九十六年六月以美金 600 仟元，折合新台幣 19,821 仟元取得川康汶萊公司 100%之股權，並透過川康汶萊公司，間接持有川康國際貿易（上海）有限公司（川康上海公司）100%之股權。

另本公司於一〇〇年七月及十一月以 30,800 仟元取得雲璟公司普通股 27%之股權。一〇一年一月雲璟公司辦理減資 3,450 仟股並退回股款 34,500 仟元予股東，股東以該退回之股款於英屬蓋曼群島投資設立 Pinebrook 公司，並由 Pinebrook 公司按每股 10 元對雲璟公司增資 34,500 仟元。是項交易，對本公司持有雲璟公司之綜合持股無影響。

採權益法認列之投資（損）益內容如下：

被 投 資 公 司	一〇一年度	一〇〇年度
川康汶萊公司	\$ 28,637	\$ 37,734
雲璟公司	(7,047)	(2,633)
Pinebrook 公司	(4,148)	-
	<u>\$ 17,442</u>	<u>\$ 35,101</u>

川康汶萊公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

八、固定資產

成 本	一〇一年							一〇〇年	
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計	
年初餘額	\$ 280,456	\$ 56,419	\$ 11,617	\$ 3,464	\$ 1,869	\$ 2,350	\$ 74,091	\$ 430,266	
本年度增加	-	208,858	3,462	-	937	-	-	213,257	
本年度減少	-	-	-	3,040	-	-	-	3,040	
本年度重分類	-	74,091	-	-	-	-	(74,091)	-	
年底餘額	<u>\$ 280,456</u>	<u>339,368</u>	<u>15,079</u>	<u>424</u>	<u>2,806</u>	<u>2,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>640,483</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	一 〇 一 年 度							合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	
累計折舊								
年初餘額		\$ 5,968	\$ 3,114	\$ 1,492	\$ 957	\$ 614		\$ 12,145
本年度增加		3,743	2,404	265	338	238		6,988
本年度減少		-	-	1,481	-	-		1,481
年底餘額		<u>9,711</u>	<u>5,518</u>	<u>276</u>	<u>1,295</u>	<u>852</u>		<u>17,652</u>
淨 額		<u>\$ 329,657</u>	<u>\$ 9,561</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ 1,498</u>		<u>\$ 622,831</u>

	一 〇 一 年 度							合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	
成 本								
年初餘額	\$ 280,456	\$ 56,419	\$ 3,679	\$ 3,464	\$ 1,202	\$ 2,350	\$ -	\$ 347,570
本年度增加	-	-	50	-	667	-	74,091	74,808
本年度重分類	-	-	7,888	-	-	-	-	7,888
年底餘額	<u>\$ 280,456</u>	<u>56,419</u>	<u>11,617</u>	<u>3,464</u>	<u>1,869</u>	<u>2,350</u>	<u>\$ 74,091</u>	<u>430,266</u>
累計折舊								
年初餘額		4,782	1,037	915	668	375		7,777
本年度增加		1,186	2,077	577	289	239		4,368
年底餘額		<u>5,968</u>	<u>3,114</u>	<u>1,492</u>	<u>957</u>	<u>614</u>		<u>12,145</u>
淨 額		<u>\$ 50,451</u>	<u>\$ 8,503</u>	<u>\$ 1,972</u>	<u>\$ 912</u>	<u>\$ 1,736</u>		<u>\$ 418,121</u>

九、遞延費用

	一 〇 一 年 度			合 計
	電 腦 軟 體	其 他		
成 本				
期初餘額	\$ 4,437	\$ 173		\$ 4,610
本期增加	1,454	-		1,454
本期減少	(2,539)	-		(2,539)
期末餘額	<u>3,352</u>	<u>173</u>		<u>3,525</u>
累計攤銷				
期初餘額		3,120	62	3,182
本期增加		545	9	554
本期減少		(2,539)	-	(2,539)
期末餘額		<u>1,126</u>	<u>71</u>	<u>1,197</u>
		<u>\$ 2,226</u>	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 2,328</u>

	一 〇 一 年 度			
	電 腦 軟 體	裝 修 工 程	其 他	合 計
成 本				
年初餘額	\$ 3,656	\$ 17,453	\$ 173	\$ 21,282
本年度增加	781	-	-	781
本年度減少	-	(17,453)	-	(17,453)
年底餘額	<u>4,437</u>	<u>-</u>	<u>173</u>	<u>4,610</u>
累計攤銷				
年初餘額	2,485	17,453	53	19,991
本年度增加	635	-	9	644
本年度減少	-	(17,453)	-	(17,453)
年底餘額	<u>3,120</u>	<u>-</u>	<u>62</u>	<u>3,182</u>
	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 1,428</u>

十、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
中長期信用借款—自一〇一年 八月起，每月付息，一〇三年 八月到期一次還本，年利率浮 動，一〇一年為為 1.53%	\$100,000	\$ -
中長期信用借款—自一〇一年 十一月起，每月付息，一〇三 年八月到期一次還本，年利率 浮動，一〇一年為為 1.53%	80,000	-
中長期抵押借款—自九十五年 三月起，每月為一期還本付 息，於一〇一年十一月已償 清，年利率浮動，一〇一年為 1.84%；一〇〇年為 1.76%	-	46,733
	180,000	46,733
一年內到期部分	-	(4,724)
	<u>\$180,000</u>	<u>\$ 42,009</u>

十一、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,812 仟元及 1,294 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得兩個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前一個之月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	80	82
退休基金資產預期報酬	(36)	(32)
過渡性淨給付義務攤銷數	-	290
退休金損失攤銷數	<u>50</u>	<u>39</u>
淨退休金成本	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 379</u>

(二) 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>2,451</u>	<u>2,107</u>
累積給付義務	2,451	2,107
未來薪資增加之影響數	<u>2,140</u>	<u>1,918</u>
預計給付義務	4,591	4,025
退休基金資產公平價值	(<u>1,943</u>)	(<u>1,719</u>)
提撥狀況	2,648	2,306
未認列過渡性淨給付義務	-	-
退休金損益未攤銷餘額	(<u>2,004</u>)	(<u>1,550</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 644</u>	<u>\$ 756</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務之假設：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	一〇一一年度	一〇〇年度
本年度提撥	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 203</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、股東權益

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，應先提撥應納之所得稅捐及彌補以往年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限，並依法令規定提列特別盈餘公積，其餘得合併前期未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會依下列比率範圍內決議分派之：

- (一) 員工紅利百分之一至十五。其股票紅利分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工；
- (二) 董監酬勞百分之三；
- (三) 其餘額為股東紅利，按股份總額比例分派之。

上述盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

本公司股利之分派係考量本公司未來營運資金之需求情況，以平衡股利為原則。由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後分派之。惟現金股利分派之比例，不低於股利總額之百分之二十。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 4,371 仟元及 5,436 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 6,901 仟元及 8,439 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 1.9%及 3.0%計算。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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東會分別於一〇一年六月十二日及一〇〇年六月二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案（與董事會決議同）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
法定盈餘公積	\$ 31,256	\$ 26,586		
股東股票股利	18,423	-	\$ 0.5	\$ -
股東現金股利	165,803	101,086	4.5	3.0

另上述股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 5,436	\$ -	\$ 4,520	\$ -
董監酬勞	8,439	-	7,136	-

上述股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞金額與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞費用並無差異。

本公司一〇二年三月十五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	\$ 25,560
現金股利	<u>135,406</u>	\$ 3.5
	<u>\$160,966</u>	

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十三日召開之股東會決議。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十三、所得稅

(一)帳列稅前淨利按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與當年度應付所得稅費用調節如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 53,664	\$ 65,974
調節項目之稅額影響數		
暫時性差異	(950)	(12,930)
永久性差異	1,198	450
免稅所得	-	(3,617)
投資抵減	(2,521)	-
未分配盈餘加徵10%	<u>9,707</u>	<u>13,819</u>
當年度應付所得稅費用	<u>\$ 61,098</u>	<u>\$ 63,696</u>

(二)所得稅費用構成項目如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
當年度應付所得稅費用	\$ 61,098	\$ 63,696
以前年度所得稅調整	(1,982)	(897)
遞延所得稅資產淨變動		
暫時性差異	<u>950</u>	<u>12,729</u>
	<u>\$ 60,066</u>	<u>\$ 75,528</u>

(三)淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
暫時性差異	<u>\$ 3,538</u>	(<u>\$ 461</u>)
非流動		
暫時性差異—主要係採權益法認列之投資利益	(<u>\$ 24,601</u>)	(<u>\$ 19,652</u>)

(四)兩稅合一相關資訊：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$159,019</u>	<u>\$154,860</u>

本公司一〇一一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 20.50%及 25.77%。

由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(五) 本公司增資擴展生產 PCB 製程設備可享受免徵營利事業所得稅資訊如下：

項 目	免 稅 期 間
增資擴展案	九十九年十二月三十一日至一〇四年十二月三十日

(六) 本公司截至九十九年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，惟九十八年度核定案件，本公司不服其核定，業已提出申請復查中。

十四、用人及折舊費用

	一〇一年度			一〇〇一年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 23,491	\$ 36,198	\$ 59,689	\$ 22,232	\$ 35,659	\$ 57,891
退休金	901	1,005	1,906	810	954	1,764
伙食費	830	799	1,629	742	770	1,512
福利金	378	368	746	17	906	923
員工保險費	1,671	2,018	3,689	1,289	1,507	2,796
其他用人費用	19	9,034	9,053	70	8,788	8,858
	<u>\$ 27,290</u>	<u>\$ 49,422</u>	<u>\$ 76,712</u>	<u>\$ 25,160</u>	<u>\$ 48,584</u>	<u>\$ 73,744</u>
折舊費用	<u>\$ 2,266</u>	<u>\$ 4,722</u>	<u>\$ 6,988</u>	<u>\$ 1,013</u>	<u>\$ 3,355</u>	<u>\$ 4,368</u>
攤提費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 644</u>	<u>\$ 644</u>

十五、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					
本期純益	\$315,670	\$255,604	38,687	<u>\$ 8.16</u>	<u>\$ 6.61</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>125</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$315,670</u>	<u>\$255,604</u>	<u>38,812</u>	<u>\$ 8.13</u>	<u>\$ 6.59</u>
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	\$388,086	\$312,558	36,214	<u>\$10.72</u>	<u>\$ 8.63</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>160</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$388,086</u>	<u>\$312,558</u>	<u>36,374</u>	<u>\$10.67</u>	<u>\$ 8.59</u>

若企業得選擇以股票或現金發放員工紅利，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工紅利將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工紅利發放股數前計算稀釋每股純益時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 9.06 元及 9.02 元減少為 8.63 元及 8.59 元。

十六、金融商品資訊之揭露

(一)本公司金融資產及金融負債之公平價值，係以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計，其方法及假設分別如下：

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，因此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、質押銀行存款及應付款項。

2. 長期借款（含一年以內到期部分）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。本公司之長期借款均屬浮動利率，其帳面值約當公平價值。
3. 存出保證金之未來收現金額與帳面金額相近，故按評價方法以帳面金額為公平價值。

(二)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為現金及質押銀行存款，其餘係以評價方法決定其公平價值。

(三)本公司一〇一年及一〇〇年底皆無具利率變動之公平價值風險；另現金流量風險列示如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
現金流量風險		
金融資產	\$572,257	\$552,045
金融負債	180,000	46,733

(四)本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,320 仟元及 1,202 仟元，利息費用總額分別為 1,722 仟元及 1,103 仟元。

(五)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險，包括利率風險、匯率風險及價格風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本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。

本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款計 180,000 仟元，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 1,800 仟元。

十七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

	一 十 二 月	○ 三 十 一 日	一 年 一 月	一 十 二 月	○ 三 十 一 日	○ 三 十 一 日	年 一 月
	外	幣	匯	外	幣	匯	率
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$ 25,769		29.04	\$ 19,461			30.28
港 幣	996		3.75	146			3.90
<u>採權益法之長期股權投資</u>							
美 金	6,459		29.04	5,474			30.28
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	283		29.04	601			30.28

十八、關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
川康上海公司	本公司間接持有 100%之子公司
雲璟科技公司	本公司採權益法投資之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項：

	一〇一一年	一〇〇年
	金額 %	金額 %
<u>全年度</u>		
銷貨		
川康上海公司	\$ 50,963 5	\$ 45,350 4
進貨		
雲璟科技公司	\$ 9,539 2	\$ - -
<u>年底餘額</u>		
應收帳款		
川康上海公司	\$ 15,844 100	\$ 12,373 100
應付帳款		
雲璟科技公司	\$ 2,323 100	\$ - -

本公司對關係人之交易價格條件及收款期間係參考成本與市場行情，由雙方議定。

(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
薪資及獎金	\$ 12,800	\$ 12,687
特支費及業務執行費	7,191	8,729
紅利	713	542
	<u>\$ 20,704</u>	<u>\$ 21,958</u>

上述有關董事及管理階層薪酬之詳細資訊可參閱股東會年報內容。一〇一一年度之薪酬資訊包含擬於一〇二年度發放之員工紅利及董事酬勞，實際金額尚待一〇二年度股東會決議之。另一〇〇年度之薪酬資訊包含一〇一一年度股東會決議之盈餘分配案中所分配予董事之酬勞及管理階層之分紅。

十九、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為履約保證金及銀行借款之擔保品：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
質押銀行存款	\$ 12,000	\$ 12,000
土地	60,876	60,876
房屋及建築	23,829	24,373
	<u>\$ 96,705</u>	<u>\$ 97,249</u>

二十、附註揭露事項

(一)本期重大交易事項、(二)轉投資事業及(三)大陸投資資訊；除下列事項外，並無其他應揭露事項。

1. 期末持有有價證券情形：

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/仟單位	帳面金額	持股比例%	淨值	
川寶公司	川康汶萊公司股權	子公司	採權益法之長期股權投資	250	\$ 187,564	100	\$ 187,564	註
	寰球公司股權	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,156	11,880	19	12,499	註
	Pinebrook 公司股權	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	924	5,092	27	5,357	註
川康汶萊公司	川康上海公司股權	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,849仟元	100	USD 1,849仟元	註

註：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

2. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	
				本期末	上期末	股數(仟)	比率			帳面金額
川寶公司	川康汶萊公司	汶萊	投資顧問業	USD 600	USD 600	250	100%	\$ 187,564	\$ 28,637	\$ 28,637
	寰球公司	桃園縣	其他光學及精密器械製造業	\$ 21,560	\$ 30,800	2,156	19%	11,880	(41,804)	(7,047)
	Pinebrook 公司	英屬蓋曼群島	投資顧問業	9,240	-	924	27%	5,092	(12,541)	(4,148)
川康汶萊公司	川康上海公司	中國上海市	國際貿易	USD 600	USD 600	-	100%	USD 1,849仟元	USD 991仟元	USD 991仟元

3. 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。

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資損益
					匯出	收回					
川康上海公司	國際貿易	USD 250仟元	(註一)	USD 600仟元	\$ -	\$ -	USD 600仟元	100%	USD 991仟元	USD 1,849仟元	USD 394仟元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值或合併淨值之百分之六十(較高者)
USD 600仟元	USD 600仟元	\$ 935,612

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算投資損益。

(2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響有關資料：參閱附註七及十八。

二一、營運部門財務資訊

本公司自一〇〇年一月一日起開始適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」，經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報表編製基礎相同，請參考本公司一〇一及一〇〇年度之合併財務報表。

川寶科技股份有限公司

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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附 表

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
川寶公司	廠房	100/09/05-101/07/23	\$ 168,164	依工程進度	昌勝營造股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	公開招標	生產使用	無

川寶科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	金	額
零	用 金	\$	30
銀行存款			
	活期存款	255,730	
	外幣存款 (註一)	280,527	
	支票存款	22	
	定期存款 (註二)	<u>36,000</u>	
		572,309	
質押銀行存款		(<u>12,000</u>)	
合 計		<u>\$560,309</u>	

註一：包括美金 9,532 仟元 (兌換率為 US\$1：NT\$29.04)、港幣 996 仟元 (兌換率為 HKD\$1：NT\$3.75)。

註二：於一〇二年六月底前陸續到期，年利率 0.41%~0.93%。

川寶科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
榮鎰電子有限公司	貨 款	\$ 20,733
深圳松維電子股份有限公司	貨 款	13,392
KINGBOAT TECHNOLOGY LIMITED	貨 款	10,650
競國實業股份有限公司	貨 款	8,975
連盟興業股份有限公司	貨 款	4,374
友執企業有限公司	貨 款	4,144
其他（註）		<u>11,781</u>
		<u>\$ 74,049</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

川寶科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	貨 款	\$ 54,255
APCB ELECTRONICS (SHEN ZHEN) CO., LTD.	貨 款	40,228
YAN TIN CHEMICALS CO., LTD.	貨 款	27,791
宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	貨 款	25,186
志超科技股份有限公司	貨 款	23,127
FUKUI PRECISION COMPONENT (SHENZHEN) CO., LTD.	貨 款	22,738
其他(註一)		<u>260,998</u>
		454,323
備抵呆帳(註二)		(<u>5,199</u>)
		<u>\$449,124</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

註二：本公司超過一年以上應收帳款為 56,238 仟元，已提列適當之備抵呆帳。

川寶科技股份有限公司
存貨明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	淨	變	現	價	額 值
製成品及商品		\$ 30,453				\$ 56,691		
在製品及半成品		146,292				207,195		
原物料		<u>47,414</u>				<u>54,888</u>		
		<u>\$224,159</u>				<u>\$318,774</u>		

川寶科技股份有限公司
預付費用及其他流動資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應收退稅款	\$ 5,976
預付費用	703
其他（註）	<u>1,481</u>
	<u>\$ 8,160</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

川寶科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

被投資公司名稱	年 初 餘 額		本 期 增 加 (減 少)		採權益法認列 之投資(損)益	換算調整數	年 底 餘 額		股權淨值或 帳面價值	備 註	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額			股數(仟股)	持股比例%			金 額
未上市(櫃)公司											
川康汶萊公司	250	\$165,727	-	\$ -	\$ 28,637	(\$ 6,800)	250	100	\$187,564	\$187,564	註一
雲環公司	3,080	28,167	(924)	(9,240)	(7,047)	-	2,156	19	11,880	12,499	註一
Pinebrook 公司	-	-	924	9,240	(4,148)	-	924	27	5,092	5,357	註一
		<u>\$193,894</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,442</u>	<u>(\$ 6,800)</u>			<u>\$204,536</u>	<u>\$205,420</u>	

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：長期股權投資未提供為質押或擔保品。

川寶科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 280,456	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 280,456
房屋及建築	56,419	208,858	-	74,091	339,368
機器設備	11,617	3,462	-	-	15,079
運輸設備	3,464	-	3,040	-	424
辦公設備	1,869	937	-	-	2,806
其他設備	2,350	-	-	-	2,350
小 計	<u>356,175</u>	<u>\$ 213,257</u>	<u>\$ 3,040</u>	<u>\$ 74,091</u>	<u>640,483</u>
累 計 折 舊					
房屋及建築	5,968	\$ 3,743	\$ -	\$ -	9,711
機器設備	3,114	2,404	-	-	5,518
運輸設備	1,492	265	1,481	-	276
辦公設備	957	338	-	-	1,295
其他設備	614	238	-	-	852
小 計	<u>12,145</u>	<u>\$ 6,988</u>	<u>\$ 1,481</u>	<u>\$ -</u>	<u>17,652</u>
未完工程及預付設備款	<u>74,091</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 74,091)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 418,121</u>				<u>\$ 622,831</u>

註：土地 60,876 仟元及房屋及建築 23,829 仟元，業已作為長期借款之擔保品。

川寶科技股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 攤 銷	年 底 餘 額	備 註
電腦軟體	\$ 1,317	\$ 1,454	\$ 545	\$ 2,226	依直線法按五年攤銷
其 他	111	-	9	102	依直線法按二十年攤銷
	<u>\$ 1,428</u>	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 2,328</u>	

川寶科技股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
波拉貿易有限公司	貨 款	\$ 44,992
啟盛企業社	貨 款	11,733
其他（註）		<u>88,618</u>
		<u>\$145,343</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

川寶科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
優志旺股份有限公司		貨	款	\$ 16,667	
啟盛企業社		貨	款	8,582	
騰盛機械有限公司		貨	款	7,570	
其他（註）				<u>99,672</u>	
				<u>\$132,491</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

川寶科技股份有限公司
 長期借款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：除另予註明外，
 係新台幣仟元

債權銀行	摘要	契約期限	償還辦法	年利率(%)	金額			抵押或擔保
					一年內到期	一年以上到期	合計	
華南銀行	信用借款	101.08~103.08	自一〇一年八月起，每月付息，於一〇三年八月到期一次償還	1.53	\$ -	\$ 100,000	\$ 100,000	無
華南銀行	信用借款	101.11~103.08	自一〇一年十一月起，每月付息，於一〇三年八月到期一次償還	1.53	-	80,000	80,000	無
					<u>\$ -</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 180,000</u>	

川寶科技股份有限公司

銷貨收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	數量 (台)	金	額
曝	光 機	261	\$ 1,024,629	
耗	材		79,445	
其	他 (註)		<u>10,200</u>	
			1,114,274	
減：	銷貨退回及折讓		(<u>319</u>)	
				<u>\$ 1,113,955</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

川寶科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初商品		\$	6,798
本年度進貨			5,436
轉列費用及其他		(	850)
年底商品		(	<u>3,397)</u>
商品成本			<u>7,987</u>
年初原物料			51,443
本年度進料			494,660
轉列費用及其他		(	21,336)
原物料出售		(	38,769)
年底原物料		(	<u>47,414)</u>
本年度耗料			438,584
直接人工			10,166
製造費用			<u>65,447</u>
製造成本			514,197
年初在製品及半成品			165,444
本年度進貨			115,066
轉列費用及其他		(	1,479)
在製品及半成品出售		(	4,182)
年底在製品及半成品		(	<u>146,292)</u>
製成品成本			642,754
年初製成品			16,658
本年進貨			1,022
轉列費用及其他		(	288)
年底製成品		(	<u>27,056)</u>
銷貨成本			633,090
買賣成本			42,951
存貨報廢損失			1,117
下腳料收入		(	<u>630)</u>
營業成本			<u>\$ 684,515</u>

川寶科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

名 稱	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
運 費	\$ 7,797	\$ 163	\$ 2
包 裝 費	4,899	-	-
薪 資 支 出	4,596	19,887	11,715
佣 金 支 出	2,899	-	-
廣 告 費	2,687	143	-
折 舊	365	1,252	3,105
水 電 瓦 斯 費	85	2,994	263
訓 練 費	5	70	2,058
董 監 事 酬 勞	-	6,901	-
勞 務 費	-	3,867	-
消 耗 品 費	-	-	15,848
其 他 (註)	<u>5,095</u>	<u>11,732</u>	<u>5,468</u>
	<u>\$ 28,428</u>	<u>\$ 47,009</u>	<u>\$ 38,459</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

川寶科技股份有限公司 公鑒：

川寶科技股份有限公司及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財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達川寶科技股份有限公司及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 方 蘇 立

會計師 林 鴻 鵬

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 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 十 五 日

川寶科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 698,264	31	\$ 647,652	32	2120	應付票據	\$ 145,343	7	\$ 238,413	12
1120	應收票據—淨額 (附註二及五)	82,008	4	109,914	5	2140	應付帳款	156,390	7	125,731	6
1140	應收帳款—淨額 (附註二及五)	536,590	24	550,882	27	2150	應付關係人帳款	2,323	-	-	-
1210	存貨 (附註二及六)	235,505	11	250,924	12	2160	應付所得稅 (附註二及十三)	41,940	2	41,525	2
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十三)	3,538	-	-	-	2170	應付費用	23,757	1	23,820	1
1291	質押銀行存款 (附註四及十九)	12,000	-	12,000	1	2216	應付員工紅利及董監酬勞 (附註二及十二)	11,272	1	13,875	1
1298	預付費用及其他流動資產	12,543	1	12,707	1	2224	應付工程款	46,859	2	27,204	1
11XX	流動資產合計	1,580,448	71	1,584,079	78	2261	預收貨款	30,026	1	13,573	1
						2270	一年內到期之長期借款 (附註十及十九)	-	-	4,724	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及七)	16,972	1	28,167	1	2286	遞延所得稅負債—流動 (附註二及十三)	-	-	461	-
	固定資產 (附註二、八及十九)					2298	其他流動負債 (附註二)	5,057	-	6,725	-
1501	土地	280,456	13	280,456	14	21XX	流動負債合計	462,967	21	496,051	24
1521	房屋及建築	339,368	15	56,419	3		長期負債				
1531	機器設備	15,079	1	11,617	1	2420	長期借款 (附註十及十九)	180,000	8	42,009	2
1551	運輸設備	929	-	3,985	-		其他負債				
1561	辦公設備	3,407	-	2,423	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十一)	644	-	756	-
1681	其他設備	2,350	-	2,350	-	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十三)	24,601	1	19,652	1
15X1	小 計	641,589	29	357,250	18	28XX	其他負債合計	25,245	1	20,408	1
15X9	累計折舊	(18,345)	(1)	(12,675)	(1)	28XX	負債合計	668,212	30	558,468	27
1670	未完工程及預付設備款	-	-	74,091	4		股東權益 (附註二及十二)				
15XX	固定資產淨額	623,244	28	418,666	21	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定—80,000 仟股；發行—一〇一年 38,687 仟股，一〇〇年 36,845 仟股	386,875	17	368,452	18
	其他資產						資本公積				
1830	遞延費用 (附註二及九)	2,328	-	1,428	-	3210	發行股票溢價	242,700	11	242,700	12
1820	存出保證金	2,575	-	482	-		保留盈餘				
1880	其他資產—其他	1,999	-	1,999	-	3310	法定盈餘公積	160,413	7	129,157	7
18XX	其他資產合計	6,902	-	3,909	-	3350	未分配盈餘	775,434	35	735,312	36
						3420	累積換算調整數	(6,068)	-	732	-
						3XXX	母公司股東權益合計	1,559,354	70	1,476,353	73
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,227,566	100	\$ 2,034,821	100		負債及股東權益總計	\$ 2,227,566	100	\$ 2,034,821	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張鴻明

經理人：張鴻明

會計主管：陳軒儀

川寶科技股份有限公司及子公司

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：除合併每股盈餘外，
為新台幣仟元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 1,257,181		\$ 1,293,784	
4170 銷貨退回及折讓	<u>319</u>		<u>122</u>	
4100 銷貨收入淨額（附註二）	1,256,862	100	1,293,662	100
5000 銷貨成本（附註六及十四）	<u>746,410</u>	<u>59</u>	<u>773,408</u>	<u>60</u>
5910 銷貨毛利	<u>510,452</u>	<u>41</u>	<u>520,254</u>	<u>40</u>
營業費用（附註十四及十八）				
6100 銷售費用	70,920	6	67,763	5
6200 管理費用	50,001	4	65,253	5
6300 研究發展費用	<u>38,459</u>	<u>3</u>	<u>19,312</u>	<u>2</u>
6000 合計	<u>159,380</u>	<u>13</u>	<u>152,328</u>	<u>12</u>
6900 營業利益	<u>351,072</u>	<u>28</u>	<u>367,926</u>	<u>28</u>
營業外收入及利益				
7480 補助款收入（附註二）	11,944	1	1,144	-
7110 利息收入	2,821	-	2,520	-
7130 處分固定資產利益（附註二）	841	-	-	-
7160 兌換淨益（附註二）	-	-	29,369	3
7210 租金收入	-	-	681	-
7480 其他	<u>2,150</u>	-	<u>1,695</u>	-
7100 合計	<u>17,756</u>	<u>1</u>	<u>35,409</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年 度			
	金	額	%	金	額	%	
	營業外費用及損失						
7520	採權益法認列之投資淨						
	損(附註二及七)	\$ 11,195	1	\$ 2,633	-		
7510	利息費用	1,722	-	1,103	-		
7560	兌換損失(附註二)	28,577	2	-	-		
7530	處分固定資產損失(附						
	註二)	-	-	68	-		
7880	其他	13	-	18	-		
7500	合計	<u>41,507</u>	<u>3</u>	<u>3,822</u>	<u>-</u>		
7900	合併稅前利益	327,321	26	399,513	31		
8110	所得稅費用(附註二及十三)	<u>71,717</u>	<u>6</u>	<u>86,955</u>	<u>7</u>		
9600	合併純益	<u>\$ 255,604</u>	<u>20</u>	<u>\$ 312,558</u>	<u>24</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	合併每股盈餘(附註十五)						
9750	基本合併每股盈餘	<u>\$ 8.46</u>	<u>\$ 6.61</u>	<u>\$11.03</u>	<u>\$ 8.63</u>		
9850	稀釋合併每股盈餘	<u>\$ 8.43</u>	<u>\$ 6.59</u>	<u>\$10.98</u>	<u>\$ 8.59</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張鴻明

經理人：張鴻明

會計主管：陳軒儀

川寶科技股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

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：除另予註明外，
係新台幣仟元

	普	通	股	股	本	資	本	公	積	保 留 盈 餘 (附 註 十 二)		累 積 換 算 調 整 數	母 公 司 股 東 權 益 合 計	
	股	數	(仟	股)	金	額	(附	註			十	二
一〇〇年一月一日餘額	33,695	\$	336,952	\$	110,400	\$	102,571	\$	550,426	(\$	8,357)	\$	1,091,992	
九十九年度盈餘分配														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	26,586	(	26,586)	-	-	-	-	-
股東現金股利—每股 3.0 元	-	-	-	-	-	-	(101,086)	-	-	-	-	(101,086)
現金增資—一〇〇年九月三十日	3,150		31,500		132,300	-		-	-	-	-	-	163,800	
一〇〇年度合併純益	-		-		-	-		-	312,558	-	-	-	312,558	
換算調整數	-		-		-	-		-	-		9,089		9,089	
一〇〇年十二月三十一日餘額	36,845		368,452		242,700	129,157		735,312		732			1,476,353	
一〇〇年度盈餘分配														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	31,256	(	31,256)	-	-	-	-	-
股東股票股利—每股 0.5 元	1,842		18,423		-	-	(	18,423)	-	-	-	-	-
股東現金股利—每股 4.5 元	-	-	-	-	-	-	(165,803)	-	-	-	-	(165,803)
一〇一年度合併純益	-		-		-	-		255,604	-	-	-	-	255,604	
換算調整數	-		-		-	-		-	-	(6,800)		(6,800)
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>38,687</u>	<u>\$</u>	<u>386,875</u>	<u>\$</u>	<u>242,700</u>	<u>\$</u>	<u>160,413</u>	<u>\$</u>	<u>775,434</u>	<u>(\$</u>	<u>6,068)</u>	<u>\$</u>	<u>1,559,354</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張鴻明

經理人：張鴻明

會計主管：陳軒儀

川寶科技股份有限公司及子公司

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	\$ 255,604	\$ 312,558
折 舊	7,167	4,566
攤 銷	554	1,061
權益法認列之投資損失	11,195	2,633
處分固定資產（利益）損失	(841)	68
遞延所得稅	950	12,729
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	27,906	(39,673)
應收帳款	14,292	(135,666)
存 貨	15,419	(3,704)
預付費用及其他流動資產	164	(2,723)
應付票據	(93,070)	62,267
應付帳款	30,659	5,881
應付關係人帳款	2,323	-
應付所得稅	415	(8,000)
應付員工紅利及董監酬勞	(2,603)	2,219
應付費用	(63)	2,075
預收貨款	16,453	(35,688)
其他流動負債	(1,668)	1,863
應計退休金負債	(112)	177
營業活動之淨現金流入	<u>284,744</u>	<u>182,643</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(193,665)	(80,754)
出售固定資產價款	2,400	281
存出保證金增加	(2,093)	(183)
遞延費用增加	(1,454)	(781)
長期股權投資增加	-	(30,800)
質押活期存款	-	(2,690)
投資活動之淨現金流出	<u>(194,812)</u>	<u>(114,927)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
融資活動之現金流量：		
長期借款增加	\$ 180,000	\$ -
償還長期借款	(46,733)	(4,669)
現金增資	-	163,800
發放現金股利	(165,803)	(101,086)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(32,536)</u>	<u>58,045</u>
現金淨增加數	57,396	125,761
匯率影響數	(6,784)	9,097
年初現金餘額	<u>647,652</u>	<u>512,794</u>
年底現金餘額	<u>\$ 698,264</u>	<u>\$ 647,652</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 1,633</u>	<u>\$ 1,098</u>
支付所得稅	<u>\$ 70,352</u>	<u>\$ 82,226</u>
僅有部份現金收取之投資活動：		
購置固定資產價款	\$ 213,320	\$ 74,903
應付設備款及工程款	(19,655)	5,851
支付淨額	<u>\$ 193,665</u>	<u>\$ 80,754</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
存貨重分類至固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,888</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,724</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張鴻明

經理人：張鴻明

會計主管：陳軒儀

川寶科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

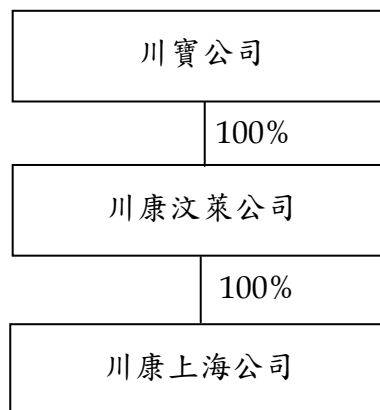
一、公司沿革及營業

川寶科技股份有限公司（以下簡稱川寶公司）於八十八年二月十九日設立，主要從事於設計、研發、生產符合成本之曝光機，並提供PCB印刷電路板、FPC軟性印刷電路板及觸控式面板等最佳曝光之解決方案及相關機械設備製造與買賣。

川寶公司股票自一〇〇年十月四日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

川寶公司之子公司為 Chime Kang Technology Co., Ltd.（川康汶萊公司），主要係從事一般投資顧問業務。川康汶萊公司之子公司為川康國際貿易（上海）有限公司（川康上海公司），主要係從事國際貿易業務。

截至一〇一年底止，川寶公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



截至一〇一年及一〇〇年底止，川寶公司及子公司員工人數合計分別為 154 人及 144 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照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) 合併財務報表編製準則

川寶公司直接及間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上者，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，業已銷除。

(二) 一〇一年及一〇〇年合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	一〇一年十二月三十一日所 持股權百分比	一〇〇年十二月三十一日所 持股權百分比	說	明
川寶公司	川康汶萊公司	100%	100%	-	
川康汶萊公司	川康上海公司	100%	100%	-	

川寶公司及上述列入合併財務報表個體之子公司，以下合稱本公司。

(三) 外幣交易及外幣財務報表換算

本公司所有國外子公司之外幣財務報表係以功能性貨幣編製；川康汶萊公司之功能性貨幣為美金，川康上海公司則為人民幣，其財務報表換算為新台幣時，資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以去年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之兌換差額列於股東權益項下之累積換算調整數，俟國外子公司出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

前述即期匯率係以主要銀行之中價為評價基礎。

(四)會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、所得稅、退休金、商品保證責任以及員工紅利及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(五)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(六)應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款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，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗。

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（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七)資產減損

倘資產（主要為固定資產及遞延費用）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。嗣後若資產可

回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(八) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、半成品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 採權益法之長期股權投資

本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。於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，按持股比例予以銷除，遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

(十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之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。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，十至五十年；機器設備，五年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；其他設備，五至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(十一) 無形資產

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，不符合規定條件則列為當年度費用。

遞延費用主要係電腦軟體、裝修工程及其他，以取得成本為入帳基礎，分別依直線法按五、三及二十年攤銷。

(十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，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) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，可減除暫時性差異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；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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

川寶公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 補助款收入

川寶公司取得與所得有關之政府補助，依相對事項分期實現認列為政府補助收入。

(十五) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。勞務收入係以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本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。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，銷貨退回之相關存貨成本列為銷貨成本之減項。

(十六) 重分類

一〇〇年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一
年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及影響

金融商品之會計處理

本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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本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」，該公報係用以取代原發布之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」(第二十號公報)。依據該公報之規範，企業應以主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果為基礎，重新辨識企業之營運部門並揭露相關營運部門之資訊。本公司依據該公報所辨識之營運部門，與原第二十號公報之部門辨認結果並無差異，故本公司營運部門資訊之報導並無重大改變。

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	\$ 30	\$ 425
支票及活期存款	576,322	299,851
銀行定期存款	<u>133,912</u>	<u>359,376</u>
	710,264	659,652
質押銀行存款	(<u>12,000</u>)	(<u>12,000</u>)
	<u>\$698,264</u>	<u>\$647,652</u>

五、應收票據及帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 82,008</u>	<u>\$109,914</u>
應收帳款	542,694	556,940
備抵呆帳	(<u>6,104</u>)	(<u>6,058</u>)
	<u>536,590</u>	<u>550,882</u>
	<u>\$618,598</u>	<u>\$660,796</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	<u>\$ 6,058</u>	<u>\$ 5,530</u>
本年度提列(迴轉)	72	644
本年度沖銷	-	(196)
匯率影響數	(<u>26</u>)	<u>80</u>
年底餘額	<u>\$ 6,104</u>	<u>\$ 6,058</u>

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
製成品及商品	<u>\$ 41,799</u>	<u>\$ 22,794</u>
在製品及半成品	146,292	165,444
原物料	47,414	51,443
在途商品	<u>-</u>	<u>11,243</u>
	<u>\$235,505</u>	<u>\$250,924</u>

一〇一年及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 9,985 仟元及 5,543 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之營業成本分別為 746,410 仟元及 773,408 仟元。一〇一年度之銷貨成本中，包括存貨跌價損失 4,442 仟元、報廢損失 1,117 仟元以及出售下腳及廢料收入 630 仟元；一〇〇年度之銷貨成本中，包括存貨回升利益 2,718 仟元、報廢損失 1,027 仟元以及出售下腳及廢料收入 896 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	金	額 股權%	金	額 股權%
未上市櫃公司				
雲璟科技股份有限公司 (雲璟公司)	\$ 11,880	19	\$ 28,167	27
Pinebrook Imaging Technology Holding Corporation (Pinebrook 公司)	<u>5,092</u>	27	<u>-</u>	-
	<u>\$ 16,972</u>		<u>\$ 28,167</u>	

本公司於一〇〇年七月及十一月以 30,800 仟元取得雲璟公司普通股 27% 之股權。一〇一年一月雲璟公司辦理減資 3,450 仟股並退回股款 34,500 仟元予股東，股東以該退回之股款於英屬蓋曼群島投資設立 Pinebrook 公司，並由 Pinebrook 公司按每股 10 元對雲璟公司增資 34,500 仟元。是項交易，對本公司持有雲璟公司之綜合持股無影響。

採權益法認列之投資損失內容如下：

被 投 資 公 司	一〇一一年度	一〇〇年度
雲璟公司	(\$ 7,047)	(\$ 2,633)
Pinebrook 公司	(<u>4,148</u>)	<u>-</u>
	(\$ <u>11,195</u>)	(\$ <u>2,633</u>)

八、固定資產

成 本	一〇一一年							未完工程及 預付設備款	合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備			
年初餘額	\$ 280,456	\$ 56,419	\$ 11,617	\$ 3,985	\$ 2,423	\$ 2,350	\$ 74,091	\$ 431,341	
本年度增加	-	208,858	3,462	-	1,000	-	-	213,320	
本年度減少	-	-	-	(3,040)	-	-	-	(3,040)	
本年度重分類	-	74,091	-	-	-	-	(74,091)	-	
換算調整數	-	-	-	(<u>16</u>)	(<u>16</u>)	-	-	(<u>32</u>)	
年底餘額	<u>\$ 280,456</u>	<u>339,368</u>	<u>15,079</u>	<u>929</u>	<u>3,407</u>	<u>2,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>641,589</u>	
累計折舊									
年初餘額		5,968	3,114	1,694	1,285	614		12,675	
本年度增加		3,743	2,404	357	425	238		7,167	
本年度減少		-	-	(1,481)	-	-		(1,481)	
換算調整數		-	-	(<u>7</u>)	(<u>9</u>)	-		(<u>16</u>)	
年底餘額		<u>9,711</u>	<u>5,518</u>	<u>563</u>	<u>1,701</u>	<u>852</u>		<u>18,345</u>	
淨 額		<u>\$ 329,657</u>	<u>\$ 9,561</u>	<u>\$ 366</u>	<u>\$ 1,706</u>	<u>\$ 1,498</u>		<u>\$ 623,244</u>	

	一 〇 〇 年 度							未完工程及 預付設備款	合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備			
成 本									
年初餘額	\$ 280,456	\$ 56,419	\$ 3,679	\$ 4,397	\$ 1,620	\$ 2,350	\$ -	\$ 348,921	
本年度增加	-	-	50	-	762	-	74,091	74,903	
本年度減少	-	-	-	(469)	-	-	-	(469)	
本年度重分類	-	-	7,888	-	-	-	-	7,888	
換算調整數	-	-	-	57	41	-	-	98	
年底餘額	<u>\$ 280,456</u>	<u>56,419</u>	<u>11,617</u>	<u>3,985</u>	<u>2,423</u>	<u>2,350</u>	<u>\$ 74,091</u>	<u>431,341</u>	
累計折舊									
年初餘額		4,782	1,037	1,104	891	375		8,189	
本年度增加		1,186	2,077	693	371	239		4,566	
本年度減少		-	-	(120)	-	-		(120)	
換算調整數		-	-	17	23	-		40	
年底餘額		<u>5,968</u>	<u>3,114</u>	<u>1,694</u>	<u>1,285</u>	<u>614</u>		<u>12,675</u>	
淨 額		<u>\$ 50,451</u>	<u>\$ 8,503</u>	<u>\$ 2,291</u>	<u>\$ 1,138</u>	<u>\$ 1,736</u>		<u>\$ 418,666</u>	

九、遞延費用

	一 〇 一 年 度			合 計
	電 腦 軟 體	其 他		
成 本				
年初餘額	\$ 4,437	\$ 173		\$ 4,610
本年度增加	1,454	-		1,454
本年度減少	(2,539)	-		(2,539)
年底餘額	<u>3,352</u>	<u>173</u>		<u>3,525</u>
累計攤銷				
年初餘額		3,120	62	3,182
本年度增加		545	9	554
本年度減少		(2,539)	-	(2,539)
年底餘額		<u>1,126</u>	<u>71</u>	<u>1,197</u>
		<u>\$ 2,226</u>	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 2,328</u>

	一 〇 〇 年 度			
	電 腦 軟 體	裝 修 工 程	其 他	合 計
成 本				
年初餘額	\$ 3,656	\$ 18,531	\$ 173	\$ 22,360
本年度增加	781	-	-	781
本年度減少	-	(18,566)	-	(18,566)
換算調整數	-	35	-	35
年底餘額	<u>4,437</u>	<u>-</u>	<u>173</u>	<u>4,610</u>
累計攤銷				
年初餘額	2,485	18,128	53	20,666
本年度增加	635	417	9	1,061
本年度減少	-	(18,566)	-	(18,566)
換算調整數	-	21	-	21
年底餘額	<u>3,120</u>	<u>-</u>	<u>62</u>	<u>3,182</u>
	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 1,428</u>

十、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
中長期信用借款—自一〇一年 八月起，每月付息，一〇三年 八月到期一次還本，年利率浮 動，一〇一年為 1.53%	\$100,000	\$ -
中長期信用借款—自一〇一年 十一月起，每月付息，一〇三 年八月到期一次還本，年利率 浮動，一〇一年為 1.53%	80,000	-
中長期抵押借款—自九十五年 三月起，每月為一期還本付 息，於一〇一年十一月已償 清，年利率浮動，一〇一年為 1.84%；一〇〇年為 1.76%	-	46,733
	180,000	46,733
一年內到期部分	-	(4,724)
	<u>\$180,000</u>	<u>\$ 42,009</u>

十一、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，川寶公司依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。川寶公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,812 仟元及 1,294 仟元。另川康上海公司對正式聘用員工依當地相關法令規定訂有退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 860 仟元及 625 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前一個月平均工資（基數）計算。川寶公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

川寶公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	80	82
退休基金資產預期報酬	(36)	(32)
過渡性淨給付義務攤銷數	-	290
退休金損失攤銷數	<u>50</u>	<u>39</u>
淨退休金成本	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 379</u>

(二) 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>2,451</u>	<u>2,107</u>
累積給付義務	2,451	2,107
未來薪資增加之影響數	<u>2,140</u>	<u>1,918</u>
預計給付義務	4,591	4,025
退休基金資產公平價值	(<u>1,943</u>)	(<u>1,719</u>)
提撥狀況	2,648	2,306
未認列過渡性淨給付義務	-	-
退休金損益未攤銷餘額	(<u>2,004</u>)	(<u>1,550</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 644</u>	<u>\$ 756</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務之假設：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	一〇一一年度	一〇〇年度
本年度提撥	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 203</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、股東權益

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

依川寶公司章程規定，每年決算後如有盈餘，應先提撥應納之所得稅捐及彌補以往年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限，並依法令規定提列特別盈餘公積，其餘得合併前期未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會依下列比率範圍內決議分派之：

- (一)員工紅利百分之一至十五。其股票紅利分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工；
- (二)董監酬勞百分之三；
- (三)其餘額為股東紅利，按股份總額比例分派之。

上述盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

川寶公司股利之分派，係考量川寶公司未來營運資金之需求情況，以平衡股利為原則，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後分派之。惟現金股利分派之比例，不低於股利總額之百分之二十。

川寶公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為4,371仟元及5,436仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為6,901仟元及8,439仟元，係分別按稅後淨利(已扣除員工紅利及董監酬勞之金額)之1.9%及3.0%計算。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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價(考量除權除息之影響後)計算。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

川寶公司股東會分別於一〇一年六月十二日及一〇〇年六月二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案（與董事會決議同）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
法定盈餘公積	\$ 31,256	\$ 26,586		
股東股票股利	18,423	-	\$ 0.5	\$ -
股東現金股利	165,803	101,086	4.5	3.0

另上述股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 5,436	\$ -	\$ 4,520	\$ -
董監事酬勞	8,439	-	7,136	-

上述股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞金額與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞費用並無差異。

川寶公司一〇二年三月十五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	\$ 25,560	
現金股利	<u>135,406</u>	\$ 3.5
	<u>\$160,966</u>	

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十三日召開之股東會決議。

有關川寶公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十三、所得稅

(一)所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當年度估列之所得稅		
國內	\$ 62,048	\$ 76,425
國外	11,651	11,427
以前年度所得稅調整	(1,982)	(897)
所得稅費用	<u>\$ 71,717</u>	<u>\$ 86,955</u>

(二)淨遞延所得稅資產（負債）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
流動		
暫時性差異	<u>\$ 3,538</u>	<u>(\$ 461)</u>
非流動		
暫時性差異—主要係採權 益法認列之投資利益	<u>(\$ 24,601)</u>	<u>(\$ 19,652)</u>

(三)川寶公司兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$159,019</u>	<u>\$154,860</u>

川寶公司一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 20.50% 及 25.77%。

由於川寶公司實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎。其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(四)川寶公司增資擴展生產 PCB 製程設備可享受免徵營利事業所得稅資訊如下：

項	目	免	稅	期	間
增資擴展案		九十九年十二月三十一日	至	一〇四年十二月三十日	

(五)川寶公司截至九十九年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，惟九十八年度核定案件，川寶公司不服其核定，業已提出申請復查中。

十四、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 23,491	\$ 57,411	\$ 80,902	\$ 22,232	\$ 53,214	\$ 75,446
退休金	901	1,865	2,766	810	1,579	2,389
伙食費	830	799	1,629	742	770	1,512
福利金	378	1,361	1,739	17	1,467	1,484
員工保險費	1,671	2,417	4,088	1,289	1,823	3,112
其他用人費用	19	9,388	9,407	70	9,072	9,142
	<u>\$ 27,290</u>	<u>\$ 73,241</u>	<u>\$100,531</u>	<u>\$ 25,160</u>	<u>\$ 67,925</u>	<u>\$ 93,085</u>
折舊費用	<u>\$ 2,266</u>	<u>\$ 4,901</u>	<u>\$ 7,167</u>	<u>\$ 1,013</u>	<u>\$ 3,553</u>	<u>\$ 4,566</u>
攤提費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,061</u>	<u>\$ 1,061</u>

十五、合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	合併每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一一年度</u>					
基本合併每股盈餘					
屬於普通股股東之 合併純益	\$327,321	\$255,604	38,687	<u>\$ 8.46</u>	<u>\$ 6.61</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	125		
稀釋合併每股盈餘					
屬於普通股股東之 合併純益加潛在 普通股之影響	<u>\$327,321</u>	<u>\$255,604</u>	<u>38,812</u>	<u>\$ 8.43</u>	<u>\$ 6.59</u>
<u>一〇〇一年度</u>					
基本合併每股盈餘					
屬於普通股股東之 合併純益	\$399,513	\$312,558	36,214	<u>\$11.03</u>	<u>\$ 8.63</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	160		
稀釋合併每股盈餘					
屬於普通股股東之 合併純益加潛在 普通股之影響	<u>\$399,513</u>	<u>\$312,558</u>	<u>36,374</u>	<u>\$10.98</u>	<u>\$ 8.59</u>

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算合併稀釋每股純益時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算合併稀釋每股純益。計算合併稀釋每股純益時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工紅利發放股數前計算合併稀釋每股純益時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後合併基本每股盈餘及合併稀釋每股盈餘分別由 9.06 元及 9.02 元減少為 8.63 元及 8.59 元。

十六、金融商品資訊之揭露

(一)本公司金融資產及金融負債之公平價值，係以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計，其方法及假設分別如下：

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，因此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、質押銀行存款及應付款項。
2. 長期借款（含一年以內到期部分）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。本公司之長期借款均屬浮動利率，其帳面值即為公平價值。
3. 存出保證金之未來收現金額與帳面金額相近，故按評價方法以帳面金額為公平價值。

(二)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為現金及質押銀行存款，其餘係以評價方法決定其公平價值。

(三)本公司一〇一年及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險及現金流量風險列示如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
公平價值風險 金融資產	\$ 97,912	\$ 73,976
現金流量風險 金融資產	612,300	585,232
金融負債	180,000	46,733

(四)本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 2,821 仟元及 2,520 仟元，利息費用總額分別為 1,722 仟元及 1,103 仟元。

(五)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險，包括利率風險、匯率風險及價格風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本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。

本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司長期借款計 180,000 仟元，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來

現金流量產生波動。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一
年增加 1,800 仟元。

十七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

	一〇一一年		一〇〇一年	
	十二月三十一日	匯率	十二月三十一日	匯率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 28,211	29.04	\$ 21,121	30.28
港 幣	996	3.75	146	3.90
人 民 幣	29,827	4.66	27,905	4.81
澳 幣	393	30.17	375	30.74
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	283	29.04	603	30.28
人 民 幣	8,368	4.66	7,557	4.81

十八、關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
簡麗真	川寶公司之董事長配偶
曾昌彥	川寶公司之董事
雲璟科技公司	川寶公司採權益法投資之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項：

<u>全 年 度</u>	一〇一一年		一〇〇一年	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
<u>進 貨</u>				
雲璟科技公司	\$ 9,539	1	\$ -	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年	一〇〇年
	金額	金額
	%	%
租金支出(帳列營業費用項下)		
簡麗真	\$ 1,059	\$ 1,031
曾昌彥	748	729
	<u>\$ 1,807</u>	<u>\$ 1,760</u>
年底餘額		
應付帳款		
雲璟科技公司	<u>\$ 2,323</u>	<u>\$ -</u>
存出保證金		
簡麗真	\$ 78	\$ 81
曾昌彥	62	64
	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 145</u>

(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
薪資及獎金	\$ 13,364	\$ 13,251
特支費及業務執行費	7,191	8,729
紅利	713	542
	<u>\$ 21,268</u>	<u>\$ 22,522</u>

上述有關董事及管理階層薪酬之詳細資訊可參閱股東會年報內容。一〇一一年度之薪酬資訊包含擬於一〇二年度發放之員工紅利及董事酬勞，實際金額尚待一〇二年度股東會決議之。另一〇〇年度之薪酬資訊包含一〇一一年度股東會決議之盈餘分配案中所分配予董事之酬勞及管理階層之分紅。

十九、質抵押之資產

川寶公司下列資產業經提供作為屢約保證金及向銀行借款之擔保品：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
質押銀行存款	\$ 12,000	\$ 12,000
土地	60,876	60,876
房屋及建築	23,829	24,373
	<u>\$ 96,705</u>	<u>\$ 97,249</u>

二十、重大承諾及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司重大承諾及或有事項如下：

川康上海公司以營業租賃方式承租辦公室、員工宿舍及公務車，租約於一〇三年十二月、一〇二年十二月及一〇五年五月前陸續到期。前述約於未來應支付租金如下：

年	度	金	額
一〇二年		\$	3,427
一〇三年			1,165
一〇四年			567
一〇五年			214
		\$	<u>5,373</u>

二一、附註揭露事項

(一)本期重大交易事項、(二)轉投資事業及(三)大陸投資資訊；除下列事項外，川寶公司及子公司並無其他應揭露事項。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額予以全數銷除。

1. 期末持有有價證券情形：

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數/仟單位	帳面金額	持股比例%	淨值	
川寶公司	川康汶萊公司股權	子公司	採權益法之長期股權投資	250	\$ 187,564	100	\$ 187,564	註
	雲瓏公司股權	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,156	11,880	19	12,499	註
	Pinebrook 公司股權	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	924	5,092	27	5,357	註
川康汶萊公司	川康上海公司股權	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,849仟元	100	USD 1,849仟元	註

註：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

2. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	
				本期期末	上期期末	股數(仟)	比率			
川寶公司	川康汶萊公司	汶萊	投資顧問業	USD 600仟元	USD 600仟元	250	100%	\$ 187,564	\$ 28,637	\$ 28,637
	雲瓏公司	桃園縣	其他光學及精密器械製造業	\$ 21,560	\$ 30,800	2,156	19%	11,880	(41,804)	(7,047)
	Pinebrook 公司	英屬蓋曼群島	投資顧問業	9,240	-	924	27%	5,092	(12,541)	(4,148)
川康汶萊公司	川康上海公司	中國上海市	國際貿易	USD 600仟元	USD 600仟元	-	100%	USD 1,849仟元	USD 991仟元	USD 991仟元

3. 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。

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資損益
川康上海公司	國際貿易	USD 250 仟元	(註一)	USD 600 仟元	\$ -	USD 600 仟元	100%	USD 991 仟元	USD 1,849 仟元	USD 394 仟元

本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值或合併淨值之百分之六十(較高者)
USD 600 仟元	USD 600 仟元	\$935,612

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算投資損益。

(2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響有關資料：請參閱附註二一。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
<u>一〇一年度</u>						
川寶公司	川康上海公司	1	營業收入	\$ 50,963	註二	4%
			應收帳款	15,844	註二	1%
川康汶萊公司	川康上海公司	2	應收股利	35,768		1%
<u>一〇〇年度</u>						
川寶公司	川康上海公司	1	營業收入	45,350	註二	4%
			應收帳款	12,373	註二	1%
川康汶萊公司	川康上海公司	2	應收股利	29,465		1%

註一：1. 係代表母公司對子公司之交易。

2. 係代表子公司間之交易。

註二：係參考成本與市場行情，由雙方議定之。

二二、營運部門財務資訊

本公司自一〇〇年一月一日起開始適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」，經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報表編製基礎相同，請參閱前述之合併財務報表。

(一) 產業別財務資訊：

本公司主要從事機械產品之製造與銷售，係單一部門產業。

(二) 地區別財務資訊：

	亞	洲	國	內	調整及沖銷	合	併
<u>一〇一年度</u>							
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 193,870		\$1,062,992		\$ -		\$1,256,862
來自母公司及合併 子公司之收入	-		50,963		(50,963)		-
收入合計	<u>\$ 193,870</u>		<u>\$1,113,955</u>		<u>(\$ 50,963)</u>		<u>\$1,256,862</u>
部門利益	<u>\$ 81,889</u>		<u>\$ 428,563</u>		<u>\$ -</u>		\$ 510,452
營業費用							(159,380)
營業外收入及利益							17,756
營業外費用及損失							(41,507)
合併稅前利益							<u>\$ 327,321</u>
可辨認資產	<u>\$ 252,436</u>		<u>\$1,976,543</u>		<u>(\$ 18,385)</u>		\$2,210,594
長期股權投資	<u>\$ -</u>		<u>\$ 204,536</u>		<u>(\$ 187,564)</u>		16,972
資產合計							<u>\$2,227,566</u>
<u>一〇〇年度</u>							
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 182,972		\$1,110,690		\$ -		\$1,293,662
來自母公司及合併 子公司之收入	-		45,350		(45,350)		-
收入合計	<u>\$ 182,972</u>		<u>\$1,156,040</u>		<u>(\$ 45,350)</u>		<u>\$1,293,662</u>
部門利益	<u>\$ 81,410</u>		<u>\$ 438,844</u>		<u>\$ -</u>		\$ 520,254
營業費用							(152,328)
營業外收入及利益							35,409
營業外費用及損失							(3,822)
合併稅前利益							<u>\$ 399,513</u>
可辨認資產	<u>\$ 221,469</u>		<u>\$1,799,089</u>		<u>(\$ 13,904)</u>		\$2,006,654
長期股權投資	<u>\$ -</u>		<u>\$ 193,894</u>		<u>(\$ 165,727)</u>		28,167
資產合計							<u>\$2,034,821</u>

(三)外銷銷貨資訊：

本公司之外銷銷貨淨額明細如下：

外銷地區	一〇一年度	一〇〇年度
亞洲	\$ 1,015,175	\$ 1,145,320
歐洲	7,126	575
	<u>\$ 1,022,301</u>	<u>\$ 1,145,895</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司並無佔營業收入淨額百分之十以上之客戶。

二三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本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〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，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，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，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. 成立專案小組	財會部	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財會部	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部	已完成
5. 完成 IFRS 1「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	財會部	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財會部、資訊部	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財會部、稽核室	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會部	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財會部	尚在執行中
12. 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	財會部、稽核室、資訊部	已完成

(二)本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影響說明如下：

1. 一〇一一年一月一日資產負債表之調節

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		
流動資產					
現金	\$ 647,652	(\$ 55,910)	\$ 591,742	現金及約當現金	6 (1)
應收票據—淨額	109,914	-	109,914	應收票據—淨額	
應收帳款—淨額	550,882	-	550,882	應收帳款—淨額	
—	-	58,033	58,033	其他金融資產	6 (1)
存貨	250,924	-	250,924	存貨	
質押銀行存款	12,000	-	12,000	受限制資產	
預付費用及其他流動資產	12,707	(2,123)	10,584	預付費用及其他流動資產	6 (1)
流動資產合計	1,584,079	-	1,584,079	流動資產合計	
採權益法之長期股權投資	28,167	-	28,167	採用權益法之投資	
固定資產淨額	418,666	(739)	417,927	不動產、廠房及設備	6 (2)
—	-	1,428	1,428	無形資產	6 (3)
其他資產					
—	-	739	739	長期預付款項	6 (2)
遞延費用—淨額	1,428	(1,428)	-	—	6 (3)
存出保證金	482	-	482	存出保證金	
其他資產—其他	1,999	-	1,999	其他資產	
其他資產合計	3,909	(689)	3,220		
資產總計	\$ 2,034,821	\$ -	\$ 2,034,821	資產總計	
流動負債					
應付票據	\$ 238,413	\$ -	\$ 238,413	應付票據	
應付帳款	125,731	-	125,731	應付帳款	
應付所得稅	41,525	-	41,525	應付所得稅	
應付費用	23,820	989	24,809	應付費用	6 (5)
應付員工紅利及董監酬勞	13,875	-	13,875	應付員工紅利及董監酬勞	
應付工程款	27,204	-	27,204	應付工程款	
預收貨款	13,573	-	13,573	預收貨款	
一年內到期之長期借款	4,724	-	4,724	一年內到期之長期借款	
遞延所得稅負債—流動	461	(461)	-	—	6 (4)
其他流動負債	6,725	-	6,725	其他流動負債	
流動負債合計	496,051	989	496,579	流動負債合計	
長期負債					
長期借款	42,009	-	42,009	長期借款	
其他負債					
應計退休金負債	756	1,780	2,536	應計退休金負債	6 (6)
遞延所得稅負債—非流動	19,652	-	20,113	遞延所得稅負債	6 (4)
其他負債合計	20,408	1,780	22,649		
負債合計	558,468	2,769	561,237	負債合計	

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響		國 際 財 務 報 導 準 則 金 額	項 目	說 明
		認列及衡量差異	表 達 差 異			
母公司股東權益						
普通股股本	\$ 368,452	\$ -	\$ -	\$ 368,452	普通股股本	
資本公積—發行股票溢價	242,700	-	-	242,700	資本公積—發行股票溢價	
保留盈餘						
法定盈餘公積	129,157	-	-	129,157	法定盈餘公積	
未分配盈餘	735,312	(2,769)	-	732,543	未分配盈餘	6 (5)、 (6)
累積換算調整數	732	-	-	732	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
母公司股東權益合計	1,476,353	(2,769)	-	1,473,584	母公司權益合計	
負債及股東權益總計	\$ 2,034,821	\$ -	\$ -	\$ 2,034,821	負債及權益總計	

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響		國 際 財 務 報 導 準 則 金 額	項 目	說 明
		認列及衡量差異	表 達 差 異			
流動資產						
現金	\$ 698,264	\$ -	(\$ 25,681)	\$ 672,583	現金及約當現金	6 (1)
應收票據—淨額	82,008	-	-	82,008	應收票據—淨額	
應收帳款—淨額	536,590	-	-	536,590	應收帳款—淨額	
—	-	-	30,216	30,216	其他金融資產	6 (1)
存 貨	235,505	-	-	235,505	存 貨	
遞延所得稅資產—	3,538	-	(3,538)	-	—	6 (4)
流動						
質押銀行存款	12,000	-	-	12,000	受限制資產	
預付費用及其他流動資產	12,543	-	(4,535)	8,008	其他流動資產	6 (1)
流動資產合計	1,580,448	-	(3,538)	1,576,910	流動資產合計	
採權益法之長期股權投資	16,972	-	-	16,972	採用權益法之投資	
固定資產淨額	623,244	-	-	623,244	不動產、廠房及設備	
—	-	-	2,328	2,328	無形資產	6 (3)
其他資產						
遞延費用—淨額	2,328	-	(2,328)	-	—	6 (3)
存出保證金	2,575	-	-	2,575	存出保證金	
其他資產—其他	1,999	-	-	1,999	其他資產	
其他資產合計	6,902	-	(2,328)	4,574		
資 產 總 計	\$ 2,227,566	\$ -	(\$ 3,538)	\$ 2,224,028	資產總計	
流動負債						
應付票據	\$ 145,343	\$ -	\$ -	\$ 145,343	應付票據	
應付帳款	156,390	-	-	156,390	應付帳款	
應付關係人帳款	2,323	-	-	2,323	應付關係人帳款	
應付所得稅	41,940	-	-	41,940	應付所得稅	
應付費用	23,757	1,330	-	25,087	應付費用	6 (5)
應付員工紅利及董監酬勞	11,272	-	-	11,272	應付員工紅利及董監酬勞	
應付工程款	46,859	-	-	46,859	應付工程款	
預收貨款	30,026	-	-	30,026	預收貨款	
一年內到期之長期借款	-	-	-	-	一年內到期之長期借款	
其他流動負債	5,057	-	-	5,057	其他流動負債	
流動負債合計	462,967	1,330	-	464,297	流動負債合計	
長期負債						
長期借款	180,000	-	-	180,000	長期借款	
其他負債						
應計退休金負債	644	2,259	-	2,903	應計退休金負債	6 (6)
遞延所得稅負債—非流動	24,601	-	(3,538)	21,063	遞延所得稅負債	6 (4)
其他負債合計	25,245	2,259	(3,538)	23,966		
負債合計	668,212	3,589	(3,538)	668,263	負債合計	

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務		
項目	金額	報導準則	之影響	報導準則	報導準則	報導準則		
項	目	認列及衡量差異	表達差異	金	額	項	目	說明
母公司股東權益								
普通股股本	\$ 386,875	\$ -	\$ -	\$ 386,875		普通股股本		
資本公積—發行股票溢價	242,700	-	-	242,700		資本公積—發行股票溢價		
保留盈餘								
法定盈餘公積	160,413	-	-	160,413		法定盈餘公積		
未分配盈餘	775,434	(3,589)	-	771,845		未分配盈餘	6 (5)、(6)	
累積換算調整數	(6,068)	-	-	(6,068)		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
母公司股東權益合計	1,559,354	(3,589)	-	1,555,765		母公司權益合計		
負債及股東權益總計	\$ 2,227,566	\$ -	(\$ 3,538)	\$ 2,224,028		負債及權益總計		

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	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務		
項目	金額	報導準則	之影響	報導準則	報導準則	報導準則		
項	目	認列及衡量差異	表達差異	金	額	項	目	說明
營業收入淨額	\$ 1,256,862	\$ -	\$ -	\$ 1,256,862		營業收入淨額		
營業成本	746,410	60	-	746,470		營業成本	6 (5)	
營業毛利	510,452	(60)	-	510,392		營業毛利		
營業費用								
銷售費用	70,920	137	-	71,057		銷售費用	6 (5)	
管理費用	50,001	57	-	50,058		管理費用	6 (5)	
研發費用	38,459	31	-	38,490		研發費用	6 (5)	
合計	159,380	225	-	159,605				
營業利益	351,072	(285)	-	350,787		營業利益		
營業外收入及利益								
補助款收入	11,944	-	-	11,994		其他收入		
利息收入	2,821	-	-	2,821		其他收入		
處分固定資產利益	841	-	-	841		處分不動產、廠房及設備利益		
其他	2,150	-	-	2,150		其他利益及損失		
合計	17,756	-	-	17,756				
營業外費用及損失								
兌換損失	28,577	-	-	28,577		其他利益及損失		
採權益法認列之投資淨損	11,195	-	-	11,195		採用權益法之關聯企業及合資淨損之份額		
利息費用	1,722	-	-	1,722		財務成本		
其他	13	-	-	13		其他利益及損失		
合計	41,507	-	-	41,507				
合併稅前利益	327,321	(285)	-	327,036		稅前純益		
所得稅費用	71,717	-	-	71,717		所得稅費用		
合併純益	\$ 255,604	(\$ 285)	\$ -	255,319		本年度純益		
合計				(6,800)		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
				(535)		確定福利計劃精算損失	6 (6)	
				\$ 247,984		本期綜合損益總額		

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未實現重估增值及累積換算調整數（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，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs

產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故不擬提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

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，本公司應建立 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。

本公司選擇之豁免項目，係將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司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：

(1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。

轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，分類為其他金融資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司超過三個月以上之定期存款重分類至其他金融資產之金額分別為 25,681 仟元及 55,910 仟元；另為配合 IFRSs

合併財務報表表達，將原帳列預付費用及其他流動資產項下之其他應收款予以重分類至其他金融資產，一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日重分類金額分別為 4,535 仟元及 2,123 仟元。

(2) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款列為長期預付款項。

截至一〇一年一月一日，本公司將預付款轉列為長期預付款項為 739 仟元。

(3) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至無形資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司將遞延費用依性質重分類至無形資產分別為 2,328 仟元及 1,428 仟元。

(4) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民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。

截至一〇一年十二月三十一日，本公司遞延所得稅資產－流動重分類至非流動負債之金額為 3,538 仟元；截至一〇一年一月一日，遞延所得稅負債－流動重分類至非流動負債之金額為 461 仟元。

(5) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民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。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 1,330 仟元及 989 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 341 仟元。

(6) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次

採用國際財務報導準則」規定，均調整增加應計退休金負債 1,780 仟元；一〇一年度退休金費用調整減少 56 仟元、其他綜合損益調整減少 535 仟元。

(三)本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。本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

川寶科技股份有限公司及子公司
 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
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附 表

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
川寶公司	廠房	100/09/05-101/07/23	\$ 168,164	依工程進度	昌勝營造股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	公開招標	生產使用	無

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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	101.12.31	100.12.31	差異	
				金額	%
流動資產		1,347,183	1,377,389	(30,206)	(2)
長期股權投資		204,536	193,894	10,642	5
固定資產		622,831	418,121	204,710	49
其他資產		6,529	3,579	2,950	82
資產總額		2,181,079	1,992,983	188,096	9
流動負債		416,480	454,213	(37,733)	(8)
長期負債		180,000	42,009	137,991	328
其他負債		25,245	20,408	4,837	24
負債總額		621,725	516,630	105,095	20
股 本		386,875	368,452	18,423	5
資本公積		242,700	242,700	0	0
保留盈餘		935,847	864,469	71,378	8
其他調整項目		(6,068)	732	(6,800)	(929)
股東權益總額		1,559,354	1,476,353	83,001	6
重要變動項目之主要原因及其影響分析如下：					
1.本年度固定資產增加：係本公司新建廠房所致。					
2.本年度長期負債增加：係新增銀行長期借款所致。					

二、經營結果

(一)經營結果分析比較表

單位：新台幣仟元

項目	101 年度	100 年度	增加 (減少) 金額	變動比例 (%)
營業收入	1,113,955	1,156,040	(42,085)	(4)
營業成本	684,515	717,258	(32,743)	(5)
未實現銷貨毛利	(877)	62	(939)	(1,515)
營業毛利(註)	428,563	438,844	(10,281)	(2)
營業費用	113,896	115,925	(2,029)	(2)
營業利益	314,667	322,919	(8,252)	(3)
營業外收入及利益	32,239	66,288	(34,049)	(51)
營業外費用及損失	31,236	1,121	30,115	2,686
稅前淨利	315,670	388,086	(72,416)	(19)
所得稅費用	60,066	75,528	(15,462)	(20)
純 益	255,604	312,558	(56,954)	(18)

重要變動項目之主要原因及其影響分析如下:

- 1.營業外收入及利益減少：主要係上期 100 年底美金升值產生兌換利益所致。
- 2.營業外費用及損失增加：主要係本期 101 年底美金大幅貶值產生兌換淨損所致。
- 3.所得稅費用減少：主要係因因營收下降，稅前淨利增減少所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量研發計畫、業務發展、目前接單情形及生產基地產能提升等相關資訊做為評估基礎，預計 102 年度各主要產品銷售均穩健成長。

三、現金流量

(一)最近年度(101 年)現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 a	全年來自營業活 動淨現金流量 b	全年因投資及 融資活動淨現 金流量c	現金剩餘 (不足)數額 a+b-c	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
540,488	247,063	227,242	560,309	-	-

101 年度現金流量變動分析情形

- 1.營業活動：因本年度營收持平，且應收帳款陸續收回，故產生淨現金流入。
- 2.投資及融資活動：因新建廠房、發放現金股利及償還長期借款，故產生現金流出。

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年(102年)現金流動性分析：本公司預估102年度營業狀況穩健成長，預計不會有現金不足之情事發生。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

計劃項目	實際或預計資金來源	所需資金總額	資金運用情形	
			101年度	100年度
購置土地 擴建新廠	現金增資112,500仟元，餘以自有資金支付。	300,000	35,400	264,600

(二)預期可能產生效益

建廠完成後，將使公司產能大幅提高，滿足客戶需求，預期未來營收金額相對提升。

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

本公司之轉投資公司主要為曝光機之耗材銷售，以掌握行銷通路並進行全球化佈局，目前轉投資皆為淨獲利，未來本公司仍將以長期策略性投資及保障股東利益為原則，持續審慎評估各項轉投資計畫。

六、最近年度截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(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：

單位：新台幣仟元

年度項目	100年度	101年度
利息收入	1,202	1,320
利息收入佔營收淨額比率(%)	0.10	0.11
利息收入佔稅前淨利比率(%)	0.31	0.42
利息費用	1,103	1,722
利息費用佔營收淨額比率(%)	0.10	0.15
利息費用佔稅前淨利比率(%)	0.28	0.54

由上表可知因利息收入及利息費用佔本公司營業收入淨額及稅前淨利之比率金額極小，故利率變動對本公司損益之影響尚屬微小。

利率對公司損益之影響雖屬微小，但本公司仍對未來(1)建置良好的財務結構，資金規劃以保守穩健為原則，充裕自有資金(2)隨時注意利率變動情形(3)定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率。

2.匯 率：

單位：新台幣仟元

年度項目	100 年度	101 年度
兌換(損)益	27,806	(29,514)
兌換(損)益佔營收淨額比率(%)	2.41	(2.65)
兌換(損)益佔稅前淨利比率(%)	7.16	(9.35)

本公司外銷收入約占本公司總營業收入之 80%，主要係以美元報價，而採購部分卻多為台幣付款，因此匯率變動將直接影響銷貨收入及淨利。目前本公司為因應匯率風險，具體政策說明如下：

- (1)本公司之業務單位與客戶議訂銷售單價時，均會將未來匯率變動情形列入考慮國內客戶若需以美金交易，會先以台幣報價，再依訂約當時之匯率換算；國外客戶則依當時匯率適時調整銷售單價。
- (2)承作外幣借款，以自然避險(Natural Hedge)之模式將外幣計價產品收入之外幣現金用來支應以外幣借款所產生應付款項，盡量減少匯兌損失。
- (3)財務部門與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動，在現貨市場靈活調節外幣部位，適時調整外幣資產，並加強外幣應收帳款之收款。
- (4)大陸客戶轉由向本公司大陸子公司川康公司下單，收取人民幣，減少美金銷貨。

3.通貨膨脹情形：

根據行政院主計處公佈101 年度消費者物價年增率為1.93%及核心消費者物價年增率為1%，通貨膨脹率對本公司損益無重大影響。本公司隨時注意市場價格之波動，對客戶及供應商之報價依據市場機動調整。且藉由長期配合與廠商建立良好關係，以確保原物料價格穩定，並同時尋找多元之供應商資源，以減少通貨膨脹之影響。

(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

- 1.本公司主要係從事曝光機及其相關產品之製造與銷售，並專注於本業之耕耘及發展，一向以穩健經營為原則，財務健全且並未從事高風險及高槓桿投資。
- 2.本公司已訂定「資金貸與管理辦法」及「背書保證作業程序」，以進行風險控管，並作為資金貸與他人及背書保證之依據。最近年度截至年報刊印日止，並無資金貸與他人及背書保證之情事，未來如有發生，將依相關程序辦理。
- 3.本公司從事衍生性金融商品交易均以避險為目的，嚴守主管機關及公司相關規定辦理，期間衍生性商品交易和已避險部位之實質損益並不重大。除此之外，本公司並未從事其他高風險之衍生性商品交易。未來公司從事任何衍生性金融商品交易，均將依「取得及處分資產處理程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司目前持續投入開發 Touch Panel 專用曝光機、無光罩式直接成像數位曝光機等及捲對捲 ITO FILM 全自動機曝光機，102 年各項研發之總預算預計佔營業收入的 2%~3%。

(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

- 1.我國行政院金融監督管理委員會已於民國 98 年 5 月 14 日宣布我國會計準則直接採用 IFRS 之推動架構，上市櫃及興櫃公司已於民國 102 年直接轉換為依據 IFRS 編製財務報表；導入 IFRS 後，本公司財務報告除可依 IFRS 規定真實反映財務及業務狀況外，並可與國際接軌，進而提高國際競爭力。
2. 民國100年10月30日修訂公布全民健康保險法，修訂相關條文擴大保費費基，增加「補充保費」制，並於民國101年10月30日公布全民健康扣取及繳納補充保險費辦法，規定自民國102年1月1日起實施徵收，故本公司未來發給員工紅利或非經常性給付之獎金時，需另負擔2%費率之補充保費，將增加營運成本，惟本公司已充分考量此變動對經營成果之影響，並做好各項財務控管。

(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

近年來本公司致力於高階技術之研發及創新，並隨時掌握產業及市場發展趨勢，除持續增加研發投入外，並保持穩健經營原則，故目前科技改變及產業變化對本公司之財務業務並無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司成立以來，秉持專業、誠信的永續經營原則，並重視企業形象和風險控管；以獲得員工向心力、客戶高滿意度和社會認同。最近年度並無企業形象改變造成企業危機之情事；未來仍將以專業管理為首要目標，透過與客戶、廠商間的業務合作，及人才的培育及品質保證，發揮整體團隊的最佳效能，使公司能日新月異，挑戰競爭激烈的產業環境。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前並無進行併購之相關計畫，將來若有相關之併購計劃時，將秉持審慎態度進行必要之作業，評估併購能否為公司帶來綜效，以確保原來股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

印刷電路板產業正值市場需求快速成長階段，故相關廠商之資本支出皆持續增加，曝光機需求量大增，本公司產能已滿載，隨著客戶訂單需求及企業之成長，101 年底已完成擴建二廠，將可使公司產能增加以承接更多的客戶訂單，進而提升營收與獲利。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨：本公司主要供應廠商多為臺灣國內廠商，且雙方長年合作關係良好；唯燈管及曝光玻璃等光學元件係屬特殊專業領域，為保持品質穩定度，並不會任意更換供應商；且其與本公司係採專案開發方式互相配合，故供貨來源尚屬穩定。再者部分供應廠商無不可替代之特性，因此並無供貨短缺、中斷及過度集中之虞。

2.銷貨：本公司擁有廣泛的客戶群，且積極拓展新客源，故並無銷貨集中之風險。

(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

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：最近年度截至年報刊印日為止，本公司並無此情形。

(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

1.本公司截至年報刊印日止並無正在進行之訴訟及行政爭訟事件，惟正在進行之非訟案件如下：

項目	發生原因	目前處理情形	可能之影響
本公司與財政部台北關稅局因「進口貨物核定稅則號別」案，提請行政訴訟。	本公司於民國 93 年委由凱台通運報關有限公司，報運自德國進口之曝光機用玻璃，惟因申報之稅則與財政部台北關稅局實際查核之稅則不符要求補繳進口稅、營業稅及貨物稅等稅捐，共計四筆訴訟案，總計金額為 1,914,889 元，而本公司不服，遂提起行政救濟。	本公司於民國 93 年至 98 年間針對本案向財政部台北關稅提起復查及訴願申請，均遭以「無理由」予以駁回，本公司不服，遂提請行政訴訟，並於 99 年 12 月 13 日(99 年度裁字第 3135 號)、99 年 12 月 10 日(99 年度裁字第 3227 號)及 99 年 12 月 29 日(99 年度再字第 20 號)業經最高行政法院及臺北高等行政法院判決裁定宣判主文為「再審之聲請駁回」、「再審之訴，顯無再審理由，爰不經言詞辯論，以判決駁回之」，本公司不服其判決，分別於並於 100 年 1 月 14 日及 100 年 1 月 21 日依法提上訴再審，100 年 3 月 24 日，100 年度裁字第 750 號判決對於 99 年度裁字第 3227 號聲請再審予以駁回，餘正值於最高行政法院及臺北高等行政法院審理中。	因相關稅負業已支付，若本爭訟案件敗訴，對財務業務無重大影響。

項目	發生原因	目前處理情形	可能之影響
本公司申請鴻源公司對第三人明台產物保險股份有限公司之保險賠償金債權。	本公司於民國 94 年開始，向法院申請強制執行鴻源公司積欠本公司貨款 6,086,037 元及自 95 年 1 月 2 日起至清償日止，按年息 5% 計算之利息。	桃園地方法院民事執行已將鴻源公司之財產拍定，並實行分配，惟該案有多人參與分配，於設有抵押權等之優先債權人分配取得後，本公司僅受償共計 456,909 元；而鴻源公司於 99 年度通知本公司其對第三人明台產物保險股份有限公司之保險賠償金債權，現由台北地院 95 年執字第 29685 號扣押執行在案，故本公司具狀參與分配，惟該案有多人參與分配，故目前律師判斷本公司收回左述債權之可能性極低。	本公司已於 94 年將鴻源公司之應收款項全數提列呆帳並沖銷應收帳款，故若無法收回，對本公司目前財務業務無重大影響。

2. 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，截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

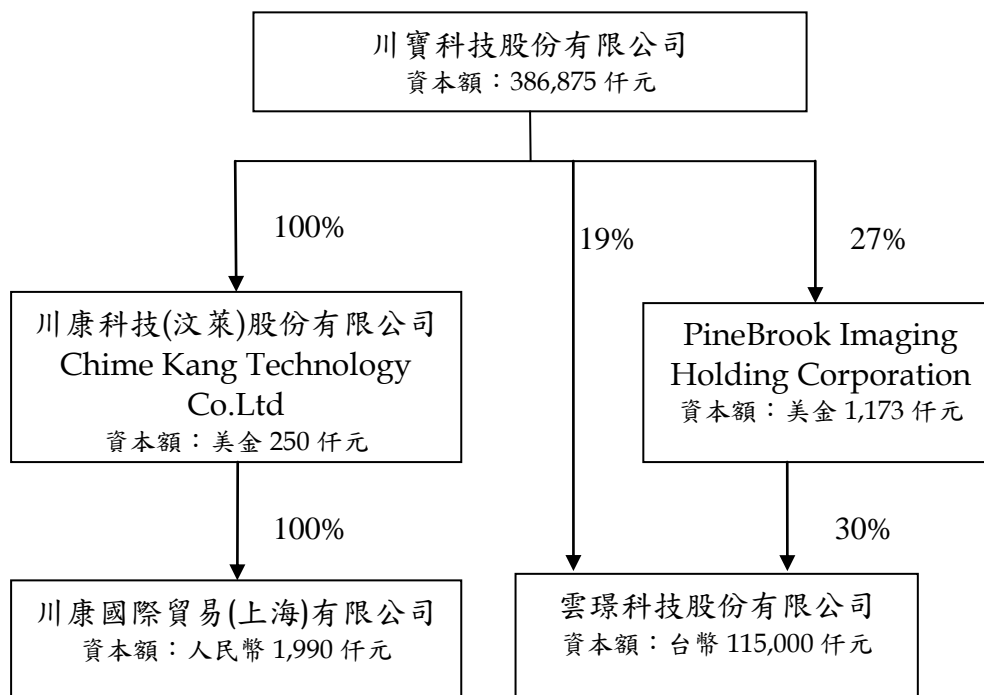
(十三) 其他重要風險及應因措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業圖



(二)各關係企業基本資料

102年3月31日

關係企業名稱	設立日期	實收資本額	主要營業或生產項目
川康科技(汶萊)股份有限公司	94年8月	美金 250仟元	投資
川康國際貿易(上海)有限公司	95年11月	人民幣 1,990仟元	國際貿易
雲璟科技股份有限公司	100年7月	台幣 115,000仟元	其他光學及 精密器械製造業
PineBrook Imaging Holding Corporation	100年12月	美金 1,173仟元	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

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
川康科技(汶萊)股份有限公司	董事長	川寶科技股份有限公司 代表人：唐世翰	250	100%
川康國際貿易(上海)有限公司	董事長	川康科技(汶萊)股份有限公司 代表人：唐世翰	—	100%
雲璟科技股份有限公司	董事長	柯文儀	2,156	19%
	董事	陳正方	—	—
	監察人	洪茂己	—	—
PineBrook Imaging Holding Corporation	董事	陳正方	—	—

(五)各關係企業營運概況

101年12月31日 單位：新台幣仟元

關係企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	稅後利益
川康科技(汶萊)股份有限公司	7,260	187,564	0	187,564	0	(26)	28,637
川康國際貿易(上海)有限公司	7,260	153,818	100,123	53,695	193,870	36,431	29,383
雲璟科技股份有限公司	115,000	76,133	9,458	66,675	9,590	(41,534)	(41,804)
PineBrook Imaging Holding Corporation	34,500	20,029	26	20,003	0	0	(14,497)

(六)本公司一〇一年度依金管會所訂「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：

公司初次申請上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：

本公司 100 年度初次上櫃於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形如下表：

上櫃承諾事項	執行情形
本公司承諾於上櫃掛牌後，至少每二年應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。	本公司訂於 102 年 7 月報名參加公司治理制度評量
本公司承諾 貴中心於必要時得要求本公司委託經 貴中心指定之會計師或機構，依 貴中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交 貴中心，且由本公司負擔相關費用。	如有必要時將配合 貴中心所指定之機構進行專業檢查，並由公司自行負擔相關費用。
本公司承諾於最近一次股東會修正章程，於章程訂明董事、監察人之選舉方法，並訂明該方法有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，並應於召集事由中列明該方法之修正對照表。	已於 101 年 6 月 12 日股東會通過修改章程
本公司承諾於「取得或處分資產處理準則」增訂「本公司不得放棄對川康科技股份有限公司(以下簡稱川康科技)未來各年度之增資；川康科技不得放棄對川康國際貿易(上海)有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經本中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報 貴中心備查。	已於 101 年 6 月 12 日股東會通過增訂「取得及處分資產處理準則」相關條文
本公司承諾將於 100 年 9 月 30 日前設置薪資報酬委員會	本公司薪酬委員會於 102 年 03 月 07 日召開第三次薪酬委員會議

上櫃承諾事項	執行情形
本公司承諾 貴中心，於公司掛牌上櫃期間不得更動「董事及監察人選舉辦法」中所訂董事及監察人之選舉方法。	截止目前皆無更動「董事及監察人選舉辦法」中所訂董事及監察人選舉辦法

五、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生本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：無此情形。

川寶科技股份有限公司

董事長：張鴻明