

股票代號：6160

年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>



欣技資訊股份有限公司

CIPHERLAB CO., LTD.

104 年度

年 報

中華民國 105 年 5 月 9 日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

	發言人	代理發言人
姓名	譚振寰	李侃陽
職稱	副總經理	業務行政部協理
聯絡電話	(02)8647-1166	(02)8647-1166
電子郵件信箱	IR@cipherlab.com.tw	IR@cipherlab.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

	地 址	電 話
總公司	台北市大安區敦化南路二段 333 號 12 樓	(02) 8647-1166
工廠	新北市汐止區大同路三段 196 號 5 樓及 198 號 7 樓	(02) 8647-1166

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司

地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com/>

電話：(02) 2586-5859

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

簽證會計師：虞成全、陳重成會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.cipherlab.com.tw/>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
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、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	33
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.....	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	35
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	35
肆、募資情形.....	36
一、資本及股份.....	36
二、公司債辦理情形.....	39
三、特別股辦理情形.....	39
四、海外存託憑證辦理情形.....	39
五、員工認股權憑證辦理情形.....	40
六、限制員工權利新股辦理情形.....	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	40
八、資金運用計畫執行情形.....	40
伍、營運概況.....	41
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	45
三、最近二年度及截至年報刊印日止從事員工概況.....	49
四、環保支出資訊.....	49
五、勞資關係.....	50
六、重要契約.....	51

陸、財務概況	52
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	52
二、最近五年度財務分析.....	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	65
四、最近二年度財務報告.....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表.....	120
六、本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，財務週轉情形.....	200
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	170
一、財務狀況.....	170
二、財務績效.....	171
三、現金流量.....	171
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	171
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一投資計畫.....	171
六、風險事項.....	172
七、其他重要事項.....	173
捌、特別記載事項	174
一、關係企業相關資料.....	174
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	175
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.....	175
四、其他必要補充說明事項.....	175
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 第 2 項第 2 款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	175

欣技資訊股份有限公司

104 年度

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國 104 年度全球經濟，無論歐洲、日本、中國或者新興市場均屬緩慢成長、甚至衰退，更是充滿無數的挑戰，至今除美國經濟逐步復甦外，其他主要經濟體不斷推出貨幣寬鬆政策來刺激景氣發展。

欣技資訊對公司的成長與服務精神，不斷注入核心價值能力，提升企業競爭實力，開創公司未來性；同時感謝所有股東長期以來對公司的支持和信任，與全體員工戮力不懈的投入。

在產品技術研發方面，於民國 104 年推出數款主力產品，以拓展產品組合完整性，更深入滿足特定行業市場的應用需求；在業務拓展方面，掌握市場重要合作夥伴及重要專案，建立區域業務銷售策略與架構；在廠務營運方面，有效控制庫存水位及縮短交貨時間，以提升業務端服務客戶能力，奠定公司持續成長的基礎，為股東帶來獲利。

一、104 年度營業報告

(一)、營業計畫實施結果

104 年度合併營運主要為營業收入淨額為 1,130,751 仟元較 103 年度減少 17%。稅後淨利歸屬於本公司為 41,117 仟元較 103 年度增加 22%，致使每股稅後盈餘 0.60 元。執行結果較預算目標仍有努力空間。

(二)、財務收支及獲利能力分析

(計算資料來源：合併財務報告)

單位：新台幣仟元

年度	項目	104 年度	103 年度	變動比例
財務收支	營業收入	1,130,751	1,355,735	-17%
	營業毛利	474,050	579,209	-18%
	稅後淨利	41,117	33,650	22%
獲利能力分析 (%)	負債比率：(負債/資產總額)	22.02	22.30	-1%
	長期資金佔固定資產比率：(長期資金/固定資產)	642.67	567.53	13%
	流動比率：(流動資產/流動負債)	403.04	388.87	4%
	速動比率：(速動資產/流動負債)	215.87	176.11	23%
	股東權益報酬率：(稅後損益/平均股東權益淨值)	4.32	3.48	24%
	純益率：(稅後損益/銷貨淨額)	3.64	2.48	47%
	每股盈餘：(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數	0.60	0.56	7%

(三)、研究發展狀況

104 年主要延續新興作業平台 (Android 4.4) 專案開發並銷售。另一方面，因應新興市場的專案需求，產品團隊亦成功地將 UHF 功能整併入主力產品。另對 Scanner 產品線，則是完成系列產品的效能提升計劃。

104 年度主要研發的新產品，包括：

1. RS30：搭載 Android 4.4 的手持式工業級行動電腦。
2. Android 機種相關軟體開發：AppLock、Button Assignment、ReaderConfig、ReaderService、Software Trigger etc..
3. CP60UHF：於原產品加入可讀取 RFID tag 的 UHF 讀頭。
4. 1 系列產品：提升系列產品的讀取及資料處理效能。

5. 核心技術研究：

- 二維條碼模組：自有二維條碼解碼技術開發及條碼讀頭模組開發。
- UHF 圓極化天線開發：開發應用於 UHF 之圓極化天線(Array antenna)產品，將可先搭載於欣技自有 1862 產品上。

(四)、行銷業務拓展狀況：

深耕特定行業市場的重要合作夥伴(經銷商、系統商)，拓展重點專案的既有利基產品，同時推廣新開發產品市場能見度，並滿足終端用戶對不同應用的需求，以提升公司在產品力、服務力與推廣力的價值。

二、未來年度營運計畫概況

(一)新產品及研究發展計畫：

1、Android 平台產品發展計畫：

因應 Android 平台於產業的需求持續上升，欣技資訊於 105 年將朝向提供完整的產品線為主要目標，除了有延續並升級現有的 RS30 計畫，另外針對高階的市場，將開發出更高性能及規格的產品。且特定的地區市場，提供能滿足其特殊需求的專用機產品，以利當地市場拓展。

在軟體部門也將針對 Android 平台持續進行效能改善計畫，進一步協助滿足客戶需求及提升工廠生產效率。

2、Scanner 發展計畫：

除了既有的條碼掃描器外，發展高規格及高性能的條碼掃描器，並導入自行設計的二維條碼讀頭。同時針對不同應用市場開發固定掃描器(fixed scanner)，並在行動支付應用讀取手機條碼方面加強性能。

— 建立針對掃描器的多機遠程韌體，設定下載程式工具。

— 核心技術開發團隊持續開發的二維條碼模組進行功能及效能上的改善。

(二) 市場銷售開發計畫：

— 積極參與特定行業的國際專業展覽及舉辦各區域產品說明會。

— 深耕運輸物流、倉儲、醫療與零售業等垂直市場，並強化與重點合作夥伴關係，著重市場重點專案拓展。

— 建立全球服務網，以提升客戶最即時的服務回饋，進而掌握市場先機。

(三) 製造政策：

— 加強庫存控管與備料機制，落實產銷協調，加強 MOQ 量管控。

— 提升生產品質控制流程，以建立系統生產履歷作業。

— 調配外包生產模式與工廠自製能力，達到量產最大化與滿足客戶交期。

欣技資訊是以工業手持裝置的自有品牌行銷全球，除落實上述各項計畫外，面對瞬息萬變的全球經濟景氣與經營環境，會秉持謹慎積極的態度，迎接各種挑戰，為創造最大利益。

由衷感謝各位股東長期對欣技資訊的支持與愛護，並期待新的一年您能繼續給予鼓勵與指教。祝福各位萬事順利平、闔家平安，謝謝大家。

董事長/總經理 廖宜彥



會計主管 張家榮



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 77 年 10 月 12 日

二、公司沿革：

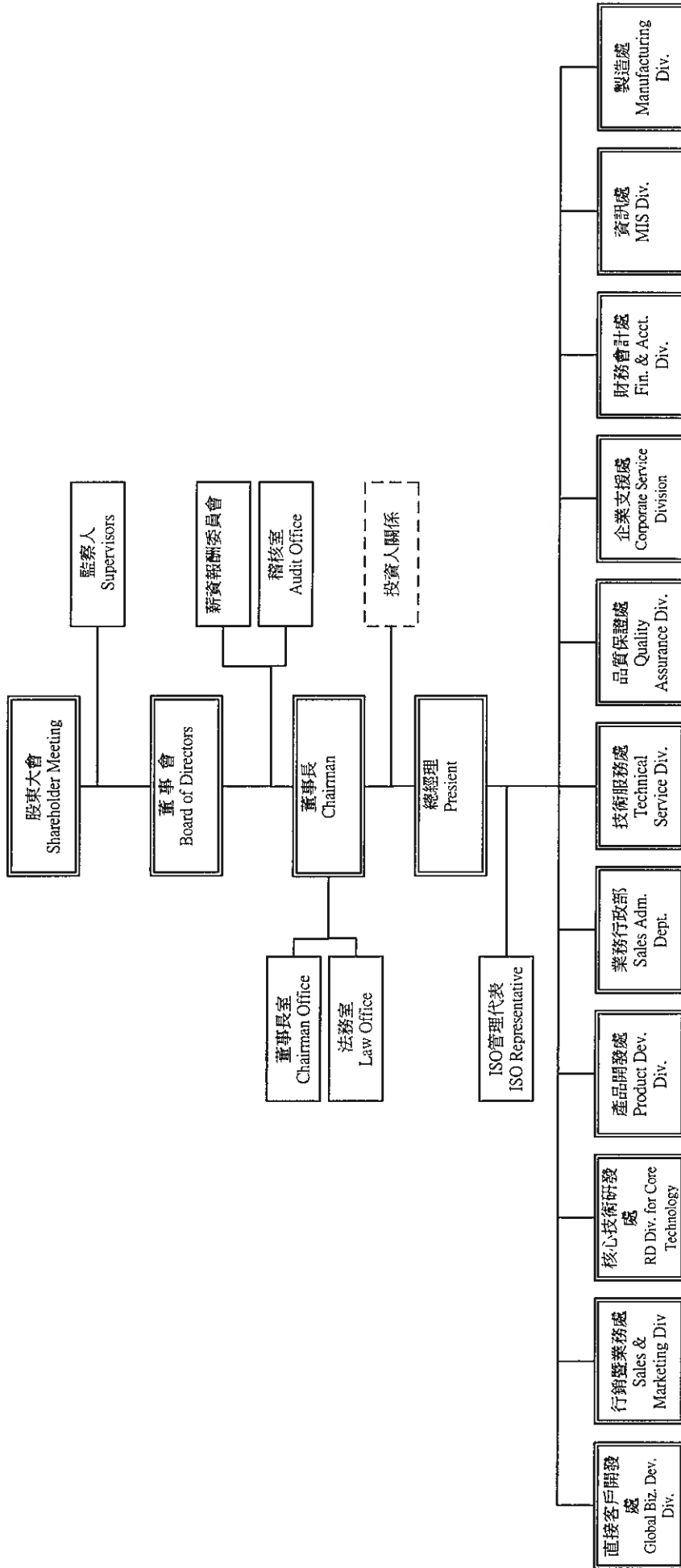
- 民國 77 年 • 公司成立，資本額新台幣伍佰萬元，為台灣證券商建立第一套“即時回報系統”。
- 民國 78 年 • 推出考勤終端機-5000 Time Attendance/Data Terminal。
- 民國 79 年 • 為中油林園建立國內第一套使用固態 LCD 技術的環保顯示看板。
- 民國 80 年 • 推出手持 CCD 條碼掃描器-1021 CCD Barcode Scanner。
- 民國 81 年 • 推出全世界最小的條碼解碼器-101 Tiny I Decoder 以及門禁終端機-6002 Access Control Terminal、條碼刷卡機-1002 Barcode Slot Reader (metal housing)。
- 民國 82 年 • 為台灣銀行系統設計第一套掌上型 IC 終端機。
- 民國 83 年 • 推出條碼刷卡機-1022 Barcode Slot Reader (plastic housing)。
• 現金增資新台幣壹仟貳佰伍拾萬元，資本總額增為新台幣壹仟柒佰伍拾萬元。
- 民國 84 年 • 推出磁卡刷卡機-1023 Magnetic Stripe Reader、可程式化終端機-510 Programmable Terminal、可編輯模式條碼解碼器-131 Tiny III Performance Editing Decoder。
- 民國 85 年 • 推出手持式高感度 CCD 條碼掃描器-1067/90 Barcode Scanner、可程式化迷你終端機-201 Power Universal Terminal。
• 現金增資新台幣壹仟貳佰伍拾萬元，資本總額增為新台幣參仟萬元。
• 購置第一間自有不動產。
- 民國 86 年 • 推出超級條碼解碼器-102 Tiny I+ Barcode Decoder。
• 現金增資新台幣伍仟萬元，資本總額增為新台幣捌仟萬元。
• 通過德國 ISO-9001 之國際品質保證認證。
• 協助 7-Eleven 第一代 POS 的導入 (所有商店均採用本公司的 CCD 條碼掃描器)。
- 民國 87 年 • 推出多功能可程式化終端機-520 Programmable Terminal、固定式 CCD 條碼掃描器-1045 Fixed CCD Scanner、第一套 Terminal 專用的程式編輯軟體-Basic Compiler 以及手持式雷射條碼掃描器-1240 Hand Held Laser Scanner、掌上型終端機-710 Portable Terminal、乙太網路連接器-310 Ethernet Box 等。
• 盈餘轉增資新台幣壹仟陸佰萬元，並辦理現金增資新台幣玖仟玖佰萬元，資本總額為新台幣壹億玖仟伍佰萬元。
• 本公司磁卡刷卡機取得 Compaq 於義大利教育部出勤系統之導入。
• 協助全家便利商店第一代 POS 的導入 (所有商店均採用本公司的 CCD 條碼掃描器)。
• 董事長廖宜彥先生榮獲由中華國際經貿促進會及財團法人大同學術基金會所頒發之第二屆亞太當代企業名人金磐獎。
• CCD、Reader 榮獲由中華國際經貿促進會及財團法人大同學術基金會所頒發之第二屆亞太當代特優商品金磐獎。
- 民國 88 年 • 推出第二款掌上型終端機-720 Portable Terminal。
• 盈餘轉增資及資本公積轉增資貳仟柒佰參拾萬元，實收資本總額增為新台幣貳億貳仟貳佰參拾萬元。
• 經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開發行。
- 民國 89 年 • 推出掌上型端終機週邊配件-711/720 Accessories、乙太網路連接器-350 Dual Port Etherter Box、通用串列匯流排/RS232 轉接器-USB/RS232 Converter、門禁控制終端機-605 Access Control Terminal。
• 盈餘轉增資及資本公積轉增資肆仟肆佰肆拾陸萬元，實收資本總額增為貳億陸仟陸佰柒拾陸萬元。

- 民國 90 年
- 推出長距離 CCD 一、二維條碼掃描器-1300、1301 Linear Image Scanner、長距離 CCD 記憶體一、二維條碼掃描器-1310、1311 Linear Image Memory Scanner、手持 CCD 條碼掃描器-1000 CCD Barcode Scanner、1100 Retail Imager。
 - 盈餘（含員工紅利）轉增資及資本公積轉增資壹仟陸佰柒拾陸萬肆仟元，實收資本額增為貳億捌仟參佰伍拾貳萬肆仟元。
 - 於美國成立子公司-Syntech West。
 - 向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出上櫃申請。
- 民國 91 年
- 通過財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之申請，於三月份正式掛牌買賣。
 - 推出無線掌上型終端機-Wireless Portable Data Terminal。
 - 盈餘（含員工紅利）轉增資參仟柒佰壹拾伍萬伍仟肆佰元，實收資本額增為參億貳仟陸拾柒萬玖仟肆佰元。
- 民國 92 年
- 推出無線條碼掃描器-Wireless Scanner、藍芽無線掌上型終端機-Bluetooth Wireless Terminal。
 - 通過德國 ISO-9001：2000 之國際品質保證認證。
 - 盈餘（含員工紅利）轉增資柒仟柒佰柒拾壹萬貳仟捌佰捌拾元，實收資本額增為參億玖仟捌佰參拾玖萬貳仟貳佰捌拾元。
- 民國 93 年
- 推出藍芽無線條碼掃描器-1160/1260 Bluetooth Wireless Scanner、藍芽無線掌上型終端機-CPT-8061 Bluetooth Wireless Terminal、無線掌上型終端機-CPT-8071 Wireless Terminal、固定式終端機-5000/5100 Data Terminal。
 - 盈餘（含員工紅利）轉增資壹億壹佰陸拾肆萬陸仟參佰元，實收資本額增為伍億參萬捌仟伍佰捌拾元。
- 民國 94 年
- 推出藍芽無線條碼掃描器-Bluetooth Wireless Scanner、工業級掌上型終端機 Industrial Portable Data Terminal。
 - 盈餘（含員工紅利）轉增資壹億貳仟壹佰捌拾壹萬壹仟壹佰元，實收資本額增為陸億貳仟壹佰捌拾肆萬玖仟陸佰捌拾元。
- 民國 95 年
- 推出 8500、9500 Pocket PC 及 9500 WinCE 平台掌上型工業電腦 Industrial Mobile Computer。
 - 1090+手持式掃描器 Hand Held Scanner。
 - 全產品線符合 RoHS-歐盟環保指令。
 - 盈餘（含員工紅利）轉增資捌仟柒佰玖拾陸萬壹仟伍佰貳拾元，實收資本額增為柒億零玖佰捌拾壹萬壹仟貳佰元。
- 民國 96 年
- 推出 9400 掌上型工業電腦 Industrial Mobile Computer。
 - 成立大陸子公司。
 - 榮獲全球成長顧問公司 Frost & Sullivan 頒發 2007 年最佳手持式自動化產品創新獎。
- 民國 97 年
- 推出 1500 手持式掃描器(Value Scanner)。
 - 推出 1660 pocket-size 藍芽掃描器。
 - 成立德國(DACH)分公司。
- 民國 98 年
- 推出 BT scanner 1560/1562 系列產品
 - 推出 8400 系列產品
 - 推出 9300 系列產品
 - 榮獲北美 Networks Products Guide 頒發 2009 年 8000 系列行動電腦最佳產品暨服務獎(Best Product and Service Award, Networks Products Guide, North America, 2009)
 - 榮獲北美 MobileVillage 頒發 2009 年 1660 藍芽掃描器金星獎(Gold Mobile Star Award, MobileVillage, North America, 2009)
 - 成立德國(GmbH)子公司。
- 民國 99 年
- 推出 9600 系列產品。
 - 推出工業級手持式二維條碼掃描器 1704。
 - 成立欣技醫電(股)子公司

- 民國 100 年
- 抗菌防護系列產品(1500H, 1600H, 8000H): 包括條碼掃描器與自有平台的工業級行動電腦
 - 二維條碼掃描器(1504, 1564): 包括有線條碼掃描器與藍牙無線條碼掃描器
 - 1070: 接觸式條碼掃描器
 - 1661: 口袋型條碼掃描器的新品項
 - 8200: 自有平台的工業級行動電腦
 - CP30: Windows Mobile 作業系統的手持式工業級行動電腦
 - 薪資報酬委員會設置完成
- 民國 101 年
- 8700: 自有平台的工業級行動電腦
 - 口袋型藍牙條碼掃描器(1662, 1664): 藍牙無線雷射與二維條碼掃描器
 - 抗菌防護系列產品(8200H, 1664H): 包括自有平台的工業級行動電腦與二維條碼掃描器
 - 1861: 手持式 RFID 讀寫器
 - CP50: Windows Embedded Handheld 作業系統的手持式工業級行動電腦
 - 成立欣晉科技(股)子公司
- 民國 102 年
- CP60: Windows Embedded Handheld 與 Windows CE 作業系統的手持式工業級行動電腦
 - 1663: 口袋型藍牙線性成像讀頭掃描器
 - 9200: Windows Embedded Handheld 作業系統的手持式工業級行動電腦
 - 8600: CipherLab 作業系統(COS)的手持式工業級行動資料收集器
- 民國 103 年
- 推出 CP55 與 9700 兩款擁有 Windows Embedded Handheld 與 Windows CE 作業系統選擇的手持式工業級行動電腦。
- 民國 104 年
- 推出 1862 新一代手持式 RFID 讀寫器
 - 推出新一代 1500 系列條碼掃描器: 包括 1500P 有線一維條碼掃描器, 1560P 藍牙無線一維條碼掃描器, 1504A 有線二維掃描器, 與 1564A 藍牙無線二維掃描器
 - 推出首款搭載 Android 作業系統行動電腦: RS30 系列觸控式行動電腦
- 民國 105 年
- 在荷蘭設立歐洲辦事處(CipherLab Europe Representative Office)。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



各主要部門所營業務：

部門	主要職掌/業務
董事長室	負責處理董事長相關事務。
稽核室	內部各項內控作業之稽核及制度，編製稽核工作底稿及報告，以強化公司治理及建立企業風險評估及風險管理機制
法務室	法律相關諮詢、合約審核及擬定、對內外法律代表等。
ISO 管理代表	管理系統之建立與維護、相關法規之取得、檢驗、篩選及彙整。
直接客戶開發處	專責專案客戶之業務開發、維護、新產品導入市場與接單事宜。
行銷暨業務處	1.負責市場業務開發、客戶維護、新產品導入市場、接單事宜。 2.公司官網提供企業內外部之彙整資訊，為股東與投資人接觸窗口和溝通橋樑；以此平臺闡述企業重視股東權益之理念。
核心技術研發處	1.產品硬體之機板/電路研發設計、軟體設計規劃、機構外觀設定與無線研發技術。 2.公司研發紮根技術之建立及發展。
產品開發處	依產品特性之差異，分別負責各產品之開發與管理。
業務行政部	處理接單後訂單相關處理、RMA、退換貨及應收帳款核帳。
技術服務處	1.顧客端產品技術支援與問題解決、技術手冊撰寫、提供業務推廣之必要性協助。 2.負責本公司產品之維修及全球 RMA 服務中有關零組件及維修替代品之供應、計劃及控制事宜。
品質保證處	1.負責設計品質保證檢測及研發零件市場搜尋等 2.產品品質管理作業之規劃及督導、IQC、FQC。
企業支援處	1.行政管理流程規劃、教育訓練規劃與執行、人力資源規劃及人事行政事務之執行、文管中心暨子公司行政管理整合等事宜。 2.庶務事項之採買與執行，工作環境、公司資產及同仁安全衛生管理等事宜。 3.薪酬會會務運作。
財務會計處	1.現金流量控制、資金運用及調度、長短期投資等財務管理事宜。 2.一般會計作業程序之訂定、稅務及帳務處理等各項會計作業之執行，以及各項公開財務資訊之製作及審核等。 3.股務及股東會事務辦理。 4.董監事會議籌備及投資人關係處理。 5.公司法及證交法令等各項商務法令之遵循及執行、相關內部控制風險管理等。
資訊處	1.PC、Server 等設備維護及網路、機房、伺服器管理與管制工作。 2.負責電腦資訊發展策略之研擬及推動、公司電腦資訊之研究、測試、引進及運用與系統程式維護。
製造處	1.訂單之審查、製造作業之管控、出貨之管控、特認作業之管控、廠商之評鑑、考核與管理、合格物料之採購、模具管理、物料儲存管理以及委外生產之評估及管理。 2.研發零件市場搜尋等。 3.製單之執行、製造品質之管控、製造設備及檢驗設備之管控、IPQC。 4.不良品與不合格品之修復、新機種之技術承接、Pilot run 主導、儀校、治具製作及維護。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：
 (一) 董事及監察人資料

董事及監察人資料 (一)

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				股數	持股比例
董事長	台灣	長恩企業顧問有限公司 代表人：廖宜彥	102.05.14	3年	87.09.17	6,706,934	9.68	6,706,934	9.79	0	0	0	0	清華大學核工程 美國薩薩維精大藥機研研究所 經濟部整廠輸出小組市場工程師 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB GmbH 董事 台灣三洋電機研訓委員會	無	無
董事	台灣	莊信義	102.05.14	3年	96.05.15	50,000	0.07	50,000	0.07	0	0	0	0	政治大學-企業經營管理系 誠泰銀行-副董事長兼總經理 新泰企業銀行(股)公司常務董事 英屬開曼群島商中國通銀多媒體集團有限公司 獨立董事	無	無
董事	台灣	金聯投資股份有限公司 代表人：方政雄(註)	102.05.14	3年	87.09.17	4,590,995	6.62	4,279,995	6.25	0	0	0	0	中央大學化學研究所碩士 本公司副總經理	無	無
董事	台灣	譚淑雲	102.05.14	3年	99.05.15	1,386,215	2.00	1,386,215	2.02	823,209	1.20	0	0	清華大學核工程 國籍資訊工程師 惠騰資訊總經理	無	無
董事	台灣	林永發	102.05.14	3年	93.06.15	6,613,376	9.54	6,613,376	9.66	0	0	0	0	淡江大學企業管理學系 遠勝利投資董事 萊鴻光電總經理	無	無
董事	台灣	鍾秋華	102.05.14	3年	102.05.14	0	0	0	0	0	0	27,000 (註)	0	威健實業(股)公司董事長 Weikeng International Co., Ltd. 董事-法人代表 威記投資(股)公司董事長 威健實通(股)公司董事長-法人代表 實利資產管理股份有限公司董事 英屬美登群島商寶興一號創業投資股份有限公司 英屬開曼群島商寶興三號創業投資股份有限公司 董事長	無	無
獨立董事	台灣	胡秋江	102.05.14	3年	99.05.15	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學科技管理研究所博士 大葉大學事業經營管理系碩士 交通大學電信工程學系 成大企業研究所企管班	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(免)任日期	任期	初次選任日期	還任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱	姓名	關係
監察人	台灣	嚴維群	102.05.14	3年	93.06.15	16,000	0.02	16,000	0.02	0	0.00	0	0.00	紐約市立大學企管碩士	亞元科技股份有限公司董事長-法人代表 亞元科技股份有限公司總經理 亞元(巴西)電子有限公司董事長-法人代表 敦德科技(股)公司監察人 研博科技(股)公司監察人 研博文教基金會董事 研博科技(株)有限公司董事長-法人代表 AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD.董事 AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V.董事 奇機電子(香港)有限公司董事長-法人代表 丹陽奇輝科技股份有限公司董事長-法人代表 百達無錫股份有限公司董事長及法定代理人 Growing Profits Group Limited 董事及法定代理人 Outstanding Electronics Manufacturer Group Co.,Ltd. 董事及法定代理人 ATECH Technology (SAMOA) Ltd. 董事及法定代理人 英國威迅科技股份有限公司 監察人 牧泰光電股份有限公司 獨立董事 牧泰光電股份有限公司 薪酬委員會 牧泰光電股份有限公司 審計委員會 鼎晉通訊股份有限公司 監察人 遠展科技股份有限公司 監察人 海星互動科技股份有限公司 監察人 普倫科技股份有限公司 董事	無	無	無
監察人	台灣	楊國傑	102.05.14	3年	97.05.16	466,000	0.67	466,000	0.68	0	0.00	0	0.00	淡江大學會計系 長榮海運公司財務部專員 財精會計師事務所總經理	無	無	無	
監察人	台灣 台灣	華勤投資者有限公司 代表人：邱學勤	102.05.14	3年	102.05.14	350,000	0.51	350,000	0.51	0	0	0	0	倫敦格林威治大學 策略行銷碩士	樹普實業(股)公司 董事 大昌證券(股)公司 董事 北區奧迪(股)公司 董事	無	無	無

註：董事續依華之配偶利用他人名義持有股份。

法人股東之主要股東

105年4月22日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
長恩企管顧問有限公司	廖宜彥 (54.00%)、蔡昱珊 (46.00%)
金群投資股份有限公司	金車股份有限公司(42.95%)、寶生股份有限公司(14.55%)、志成股份有限公司(7.95%)、聯運股份有限公司(18.98%)、寶利股份有限公司(8.64%)、李添財(6.59%)、廖伯昌(0.34%)
華勤投資有限公司	邱學勤(40%)、邱奇華(20%)、邱奇慧(20%)、林樂頤(10%)、林知頤(10%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

105年4月22日

法人名稱	法人之主要股東
金車股份有限公司	李添財(44.62%)、財團法人金車股份有限公司(30.45%)、志成股份有限公司(19.99%)、李玉鼎(3.72%)、廖伯昌(0.99%)、李黃昏子(0.23%)
寶生股份有限公司	志成股份有限公司(95.71%)、李玉鼎(4.29%)
志成股份有限公司	李添財(53.50%)、李楊阿粉(0.43%)、李黃昏子(2.16%)、財團法人金車教育基金會(37.46%)、廖伯昌(4.87%)、金聯投資股份有限公司(1.18%)、李玉鼎(0.39%)
聯運股份有限公司	李添財(36.65%)、李黃昏子(4.32%)、財團法人金車教育基金會(1.20%)、金車股份有限公司(7.17%)、志成股份有限公司(45.95%)、金聯投資股份有限公司(4.71%)
寶利股份有限公司	李玉鼎(15.00%)、謝木成(2.67%)、金車股份有限公司(18.33%)、聯運股份有限公司(18.33%)、寶生股份有限公司(45.67%)

董事及監察人資料

105年4月22日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註1)										兼任其他 公司獨立 董事家數 (包含兼任 其他公司 監察人家 數)	
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥				✓				✓		✓	✓	✓	✓		無
莊信義				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
金群投資(股)公司 代表人：方政皓				✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓			無
鍾依華				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
譚振寰				✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林永發				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
胡秋江	✓			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	3
嚴維群				✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	4
華勤投資(有)公司 代表人：邱學勤				✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
楊國樑				✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	3

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

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

105年4月22日
單位：股：%

職稱	國籍	姓名	選任日期	持有股份		配發、未發股份		利用他人股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	職稱	姓名	關係
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率					
總經理	台灣	廖至彥	102.05.14	0	0	8,266	0.01	0	0	清華大學機械研究所工程師 美國麻省理工學院工程師 依諾資訊董事長兼總經理	本公司董事長兼總經理-法人代表 美思公字顧問有限公司董事 奧迪北區(股)公司董事 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB GmbH 董事 台灣三洋電機副董事長 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 賽普美電子貿易(上海)有限公司董事長 CIPHERLAB Limited(SAMOA)董事	無	無	無
資深副總經理	台灣	譚振業	85.07.01	1,386,215	2.02	825,209	1.20	0	0.00	清華大學工業工程學系 國防資訊工程師 急陽資訊經理	無	無	無	無
資深副總經理	澳大利亞	雷大靈斯理	91.07.01	766	0.00	5,280	0.01	0	0.00	Taife College of NSW-電腦科學系	無	無	無	無
協理	台灣	徐仲傑	102.01.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	University of Guajuh Bachelor of Science 資資資訊軟體副經理	無	無	無	無
協理	台灣	李佩晴	101.03.01	1,000	0.00	0	0.00	0	0.00	美國麻薩諸塞州州立大學(Santa Clara University)企業管理碩士 Amberst 食品科學碩士 美國勤豐軒通股份有限公司台灣分公司資深品牌經理 台灣省農林廳農產加工所副所長 台灣大學法律學院同學會	無	無	無	無
協理	台灣	黃水秀	94.10.18	12,000	0.02	0	0.00	0	0.00	交通大學資訊工程學系 宏碁資訊股份有限公司工程師 尚立研習所經理	無	無	無	無
協理	台灣	蔡濟銘	資經 102.01.01 協理 105.03.1	100,000	0.15	0	0.00	0	0.00	實踐大學會計師事務所 副經理 宏碁資訊股份有限公司 財務部經理 太倉投資管理製成有限公司 財務部經理 附建科技電子有限公司 財務暨管理處處長 慶豐集團 財務總監	無	無	無	無
財會資深經理	台灣	張家榮	103.08.11	0	0.00	0	0.00	0	0.00	實踐大學會計師事務所 副經理 宏碁資訊股份有限公司 財務部經理 太倉投資管理製成有限公司 財務部經理 附建科技電子有限公司 財務暨管理處處長 慶豐集團 財務總監	CIPHERLAB Limited(SAMOA) 財會主管	無	無	無
資深經理	台灣	陳永勳	99.07.01	2,000	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學電機工程學系 新利虹科技股份有限公司 董事長 慶豐股份有限公司 董事長	無	無	無	無
資深經理	台灣	李明煌	102.01.01	6,000	0.01	0	0.00	0	0.00	逢甲大學電機工程學系 逢甲大學公共行政學系 逢甲大學資訊管理學系 依諾資訊董事長助理 依諾資訊副經理/資深經理	無	無	無	無
資深經理	台灣	張國蘭	105.03.01	109	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學電機工程學系 逢甲大學資訊管理學系 依諾資訊副經理/資深經理	無	無	無	無
副總經理(註1)	台灣	吳進泰	100.01.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政治大學銀行學系 美國勤豐軒通股份有限公司 業務發展經理 美國勤豐軒通股份有限公司 副總經理 好旺國際物流行銷副經理	無	無	無	無

註1：於美國子公司之職稱為副總經理。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(1)董事(含獨立董事)之酬金

104年12月31日
單位：仟元；仟股；%

職稱	姓名	董事酬金						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	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例									
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)				遞延退休金(F)		員工酬勞(G)		員工認股權憑證認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長兼總經理	長恩企業顧問有限公司代表人：廖宜彥	0	0	0	0	707	1,040	4.25	7,149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.63	21.63	無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
董事	金群投資股份有限公司代表人：方政皓	0	0	707	1,040	4.25	7,149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.63	21.63	無
董事	莊信義																							
董事	譚振寰																							
董事	林永發																							
董事	鍾依華																							
獨立董事	胡秋江																							

註1：「董事酬勞」預估數；「員工酬勞」預估數。

註2：本公司最近年度無虧損、最近年度無董事持股數不足情事連續達三個月以上、最近年度無任三個月月份董事或監察人平均設質比率大於50%之情事，故採彙總合併列表。

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)
低於 2,000,000 元	本公司 長恩企業顧問有限公司代表人：廖宜彥、金群投資股份有限公司代表人：方政皓、莊信義、譚振寰、林永發、胡秋江、鍾依華	本公司 金群投資股份有限公司代表人：方政皓、莊信義、林永發、胡秋江、鍾依華、金群投資股份有限公司代表人：方政皓、莊信義、林永發、胡秋江、鍾依華
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	7人	7人

(2) 監察人之酬金

104年12月31日
單位：千元；%

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)		酬勞(B)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	嚴維群	0	0	303 註1	200	1.22	1.22	無
監察人	楊國樑							
監察人	華勤投資(有)公司 代表人：邱學勤							

註1：「監察人酬勞」預估數。

註2：本公司最近年度無虧損、最近年度無董事持股連續達三個月以上、最近年度無任三個月月份董事或監察人平均設置比率大於50%之情形，故採彙總合併列表。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	嚴維群, 楊國樑, 華勤投資(有)公司代表人：邱學勤	嚴維群, 楊國樑, 華勤投資(有)公司代表人：邱學勤
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	3人	3人

(3) 總經理及副總經理之酬金

104年12月31日
單位：仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	廖宜彥 ^{註2}	11,726	11,726	0	0	1,609	1,609	0	0	0	0	32.43	32.43	0	0	0	0	無
資深副總經理	譚振業																	
資深副總經理	雷夫霍斯理																	
營運長	湯顯達(註3)																	

註1：「員工酬勞」預估數。

註2：總經理一職於102年5月14日由董事長廖宜彥先生兼任。

註3：湯顯達先生於104年10月8日離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	廖宜彥、譚振業、雷夫霍斯理、湯顯達	廖宜彥、譚振業、雷夫霍斯理、湯顯達
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	4人	4人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104年12月31日
單位：仟元；仟股；%

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)		
						董事長兼總經理	資深副總經理
經理	廖宜序						
人	譚振寰						
	雷夫靈斯理						
	徐仲傑						
	李侃陽						
	黃永秀	0	150 註1	150 註1	0.36		
	葉濟銘						
	陳永勳						
	李明煌						
	張家榮						
	張國蘭						

註1：「分派員工酬勞」預估數。

(五)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、經營績效及未來風險之關聯性：

1.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：

職稱	104年度(註1)			103年度		
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司
董事(註2)	酬金總額 ^{註1}	估稅後 純益比例%	酬金總額 ^{註1}	估稅後 純益比例%	酬金總額	估稅後 純益比例%
監察人	1,747	4.25%	1,747	4.25%	950	2.47%
總經理及副總經理	503	1.22%	503	1.22%	160	0.42%
合計	13,335	32.42%	18,042	43.87%	13,430	34.94%
	15,585	37.89%	20,292	49.34%	14,540	37.83%
					18,866	49.09%
					19,976	51.98%

註1：本欄包含105年分配104年之預估董監酬勞暨員工酬勞分配數。

註2：董事酬金不含總經理及副總經理兼任員工領取之相關酬金。

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

(1)本公司之董事及監察人酬金皆依照本公司章程規定辦理；

(2)101年起，經理人酬金由本公司「薪資報酬委員會」建議核定呈董事會決議，一切將視本公司各經理人當年度之營運參與程度及貢獻後，並依照同業通常支付水準支給。

(3)其未來風險之關聯性均依照本公司章程及辦法之規定辦理。

三、公司治理運作情形
(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度(104 年度)董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	7	0	100	
董事	林永發	7	0	100	
董事	金群投資(股)公司 代表人：方政皓	7	0	100	
董事	莊信義	7	0	100	
董事	譚振寰	7	0	100	
董事	鍾依華	3	1	42	
獨立董事	胡秋江	6	0	85	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司目前已設立獨立董事，且無相關議案應敘明或執行。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司董事對於利害關係議案皆已迴避，且無此情形。
- 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：(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。
 1. 加強董事會職能之目標：
 - (1)修改「董事會議事規範」期使董事會運作能更加制度化，並依相關法令對於重大決議事項做重大訊息之公告並揭露於公司網站，以達到提昇資訊透明化之要求。
 - (2)獨立董事設置，以加強董事會公司治理職能發揮。
 2. 執行情形評估：
 - (1)本公司於 95/11/7 及 96/04/03 及 97/04/02 及 99/03/30 及 103/12/23 董事會通過「董事會議事規範」之修正案。
 - (2)已設置獨立董事 1 人，並經 99/03/30 董事會通過「獨立董事之職責範疇規則」之設置。
 - (3)本公司於 100/12/27 董事會通過「監察人之職責範疇規則」之設置。
 - (4)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及重要職員購買富邦產險美金 800 萬元之責任保險其他應記載事項：

(二)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	楊國樑	7	100	
監察人	嚴維群	7	100	
監察人	華勤投資有限公司 代表人：邱學勤	6	85	

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：多直接電話並以會議方式溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：多直接就本公司內部控制之執行、稽核報告內容以及財務簽證內容，以電話、電子郵件或會議方式溝通，以健全監督管理功能。

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：無相關議案執行。

註 1：本公司尚未成立審計委員會。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司目前尚未訂立公司治理實務守則，亦積極規劃中。	與上市上櫃公司治理實務守則目前尚未訂立公司治理實務守則，亦積極規劃中。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	本公司尚未訂定內部作業程序，但內部已設置發言人、代理發言人及投資人關係等相關單位，作為股東建議及溝通之管道，且能妥適處理。股東可依「股東會議事規則」發言問題反饋。官網有設立投資人專區，可將投資人問題反饋。	本公司尚未訂定內部作業程序，但內部已設置發言人、代理發言人及投資人關係等相關單位，作為股東建議及溝通之管道，且能妥適處理。股東可依「股東會議事規則」發言問題反饋。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	本公司內部設有專責人員處理相關事宜，且委由元大專業股務代理機構負責依公司法處理股東事項，多可掌握實際控制公司之主要股東名單；每月定期依法申報持股比例超過百分之十以上大股東股份增減變動及質押情形；另股權比例達百分之五以上或股東權比例占前十名之股東，本公司已致力經營良好股東關係。	與「上市上櫃公司治理實務守則」第19條並無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	已制定於內部控制制度及相關管理要點中，且已訂定「子公司管理作業辦法」以及「關係企業相互間財務業務相關規範」，並經100/12/27董事會通過後，據以執行。另與子公司之資訊往返亦設置防火牆分管，達到風險控管。	與「上市上櫃公司治理實務守則」第14條並無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	已制定於誠信經營守則中，規範本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。	與「上市上櫃公司治理實務守則」並無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	為達致可持續的均衡發展，本公司視董事會層面日益多元化為支援其達到戰略目標及維持可持續發展的關鍵元素。本公司在設定董事會成員組合時，	與「上市上櫃公司治理實務守則」並無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。</p>	
(二) 公司除依法設置薪酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	<p>(1) 新產品暨技術開發審議會：以常態性的會議達到新產品投入研發前的審議與新技術/概念導入的討論，並借重各功能單位的專業經理人，發揮其於組織及專業領域上的經驗與智慧，共同為公司新產品開發與新技術/概念導入的投入把關。</p> <p>(2) 人資評議會：因應特殊獎勵或重大懲處事件發生之際，所召開之不定期審議會，藉此能使公司及同仁能有一公正公平之賞罰機制。</p> <p>(3) 勞資會議委員會與勞工退休準備金監督委員會：依法實施運作。</p>	<p>依「上市上櫃公司治理實務守則」第28條設置薪資報酬委員會，其他各有關公司治理之各項委員會，本公司將陸續展開規劃成立。</p>
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		目前董事會績效評估辦法規劃進行中。	目前董事會績效評估辦法規劃進行中。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	本公司每年度委任會計師前均確實評估其獨立性，財務簽證會計師皆非本公司關係人，對於審計及非審計之公費亦經呈報董事會後核議通過，並取得「超然獨立聲明書」加強財務公開資訊之獨立性。	與「上市上櫃公司治理實務守則」第29條並無重大差異。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司網站有設置利害關係人專區，並由專人負責處理不同利害關係人事務，分別為發言人、代理發言人及投資者關係等相關單位，並在公司網站有公開之電子信箱並責成專人負責，以加強溝通管道暢並維護利害關係人之合法權益。	與「上市上櫃公司治理實務守則」第51條~54條並無重大差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委由元大專業股務代理機構負責依法處理股務事項。	與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		與「上市上櫃公司治理實務守則」第55條~58條並無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、說明會過程放置公司網站等)？	V		與「上市上櫃公司治理實務守則」第55條~58條並無重大差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於勞工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。

摘要說明

本公司已架設中、英文網站 (<http://www.cipherlab.com/default.asp>)，依相關法令規定即時揭露應申報及公告之正確財務及營運資訊。

本公司設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公開資訊之蒐集及揭露，並提供予發言人、代理發言人及相關業務部門解答利害關係人及主管機關之查詢。

(1) 員工權益：制定各項員工福利措施、訓練、退休制度以維護員工權益，並依據法令訂有勞工安全衛生法規以進行日常管理。

(2) 僱員關懷：本公司設有總經理信箱，建立直接與員工溝通管道；同時，並依性別工作平等法設立專責窗口，以尊重員工人權，表達公司對同仁之關懷。

(3) 投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人及投資者關係部門，期能做好公司與投資人之間的溝通橋樑。並在公司網站(具英文版本)設立投資人聯絡方式及訊息自動以email通知等服務，對於來電之詢問亦以合理之回答說明服務，以維持與投資大眾之溝通。

(4) 供應商關係：本公司制定有供應商管理作業要點，與供應商間均保持暢通之溝通管道，並秉持誠信原則與其往來。

(5) 利害關係人之權利：本公司一直致力於技術創新，透過持續開發新技術及高附加價值之新產品，創造員工成長的工作環境，透過營收及利潤的成長來為股東謀求穩定的投資報酬率，追求股東、員工及社會整體的最大價值。並在公司網站(具英文版本)設立聯絡方式及訊息自動以email通知等服務，對於來電之詢問亦以合

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>適合理之回答說明服務，以維持溝通。</p> <p>(6) 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有相關財務、業務、會計、資訊…等背景，其進修情形已依規定輸入公開資訊觀測站。同時本公司委任之會計師及法務人員亦提供適當之法律諮詢服務以協助提升其相關之法律素養，避免觸法之可能性。</p> <p>(7) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司之風險管理室及稽核室等單位綜合負責管理政策及執行風險衡量。</p> <p>(8) 客戶政策之執行情形：本公司日常運作依相關法令規範制度供員工遵循，並設有法務單位協助業務或客戶權益等申訴處理事件，稽核單位並依程序查核及揭露。</p> <p>(9) 公司為董事、監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及重要職員購買富邦產險美金800萬元之責任保險。</p>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2）		V	與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別	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 會 成 員 家 數	備註	
		商務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 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 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 職 業 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	胡秋江	v		v	v	v	v	v	v	v			v
其他	李存修	v			v	v	v	v	v	v	v	v	v	1	
其他	陳玟好			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0	

註1：各委員於選任前二年及任職期間符合「獨立性」情形係指：

- (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：由於胡秋江先生係為獨立董事，且其符合「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

A、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

B、本屆委員任期：102年5月14日至105年5月13日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A) (註)	備註
召集人	胡秋江	2	0	100%	
委員	李存修	2	0	100%	
委員	陳政妤	2	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本公司董事會皆採納薪資報酬委員會之建議。
- 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：本公司薪資報酬委員會之會議記錄皆已清楚記錄，並無反對或保留意見等特別情況。

(五) 履行社會責任情形：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

評估項目	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
	是	否	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V	本公司全面推動並落實企業社會責任政策，並隨時檢討實施成效且持續改進，致力於提升各項資源利用效率以降低營運對環境之衝擊；提供員工安全與健康之工作環境，以達到經濟、社會及環境生態的平衡發展。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V	公司定期舉辦社會責任教育訓練，且每一員工到職時即實施新人訓練加以宣導公司對內部管理制度之要求與落實，確保員工工作環境安全無虞、員工權益受到保障與尊重。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	內部設置兼職單位以推動企業社會責任之實踐，如行銷單位、人資單位...等，提供企業內外之彙整資訊，負責政策或制度之提出及執行。但僅由高階主管處理，目前尚未定期向董事會報告。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V	公司有訂定合理薪資報酬政策，並且年度末將員工依其工作表現、能力、態度與行為與員工績效考核系統結合。期間若發生重大之缺失或足以獎勵者，將透過人資評議會，召開不定期審議會，藉此能使公司及同仁能有一公正公平之賞罰機制。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	強調提供優良的產品、合理的價格及滿意的服務為企業經營的準繩，分別通過德國TUV ISO 9001品保、ISO 14001環境及中國大陸CCC之認證。相關物料符合RoHS之規定，以降低對環境之負荷與衝擊，並不斷研發新技術以減少環境污染。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。

評估項目	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
	是	否	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	公司之環境管理制度包括建立「環境政策」為【遵守環境保護法規、要求持續工業減廢、節省產品能資使用、落實環境污染防治】，即闡明企業對於品質及環境持續改善及不斷精進的決心。 考慮生態效益與自然環境衝擊之影響，相關節能減碳措施有： 1.減少並控管辦公室紙張用量，午休定時節電，並減少不必要之照明燈具，節電又環保。 2.減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並透過法特約廠商定期妥善處理廢棄物。 3.增進原料或產品之可回收性與再利用。 4.延長產品之耐久性並增加產品與服務之效能。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	本公司遵守相關勞動法規，並制訂性騷擾防治措施，保障員工權益，建立適當之管理方法與程序，並適時提供員工資訊，使其了解各營運所在地國家之勞動法律其所享有之權利。除了法律上保障的權利外，亦會提供員工其他福利，如退休金、醫療、意外保險等或訓練教育補助之方案等；另為提倡員工自我健康管理，亦主動與北市各區運動中心簽訂優惠健身方案。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	本公司設有意見信箱讓員工表達意見或申訴，如遇重大影響可透過人力資源單位反映或以公告方式周知全員，讓員工有獲得資訊及表達意見之權利，並經妥善處理。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	本公司設置勞工安全衛生管理作業與急救之專責人員，並每年辦理員工健康檢查及安全衛生教育訓練以維護員工健康、安全，並對員工進行每年例行之「勞工安全衛生教育系列」教育訓練與演練。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。

評估項目	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
	是	否	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	本公司設有意見信箱讓員工意見暢通表達，如遇重大影響可透過人力資源單位反映或以公告方式周知全員工，讓員工有獲得資訊及表達意見之權利，並經妥善處理。 本公司重視員工之工作條件與環境，並適時提供員工必要之資訊與硬體設施，以維持勞資雙方間之和諧。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯發展培訓計畫？	V	本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯發展培訓計畫。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	本公司秉持對產品負責，將「客戶滿意」視為企業經營的準繩，為落實對每一消費者權益，皆提供完整的產品資訊，包含銷售後之客戶服務及維修保固，無誇大不實廣告。所有產品或服務之申訴皆可透過公司網站或e-mail之方式進行，採「積極正向面對」方式處理客訴。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	本公司進行產品或服務之行銷與廣告，皆遵循政府法規與相關國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	將儘速將評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄納入採購政策之評估內。	將儘速將評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄納入採購政策的供應商評估內。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	將儘速將供應商若涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款納入契約中。	將儘速將供應商若涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款納入契約中。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	儘速規劃於公司網站及公開資訊觀測站揭露。	儘速規劃於公司網站及公開資訊觀測站揭露。
五、公司如依據「上市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；新進員工即安排內部管理制度之訓練並定期舉辦社會責任教育訓練，確保每位員工皆能落實欣技企業社會責任政策，並制定各項節能減碳措施並不斷研發新技術以減少環境污染。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 公司向來奉公守法繳納稅額善盡企業應盡之義務，同時，公司全體同仁皆不遺餘力主動捐款回饋社會，將關懷觸角延伸到世界各地。 2. 為協調勞資關係，依法定期舉辦勞資會議，說明並回覆員工對於相關勞資法規之疑慮，促使員工之人權能暢達，亦不因種族、宗教、國籍、性別等因素而歧視對待員工。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 善盡社會責任是企業在道德上的責任與義務，本公司通過德國TUV ISO 9001品保、ISO 14001環境及中國大陸CCCC之認證，使用之物料符合RoHS之規定，產品亦透過第三者認證以符國際標準並維護產品產出的穩定與安全，以降低對環境之負荷與衝擊；同時，不斷研發新技術以減少環境污染，並藉各項制度之推行以建立完善之書面與程序制度，以保護企業資產與核心技術。			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司向來秉持誠信原則營運，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，目前亦已進行「上市上櫃誠信經營守則」之規劃。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？</p>	V	<p>本公司已訂立誠信經營暨行為準則與員工工作規則，依據公司內部規範，透過新人訓練、內部自評與內部稽核方式呈報董事會與管理階層，落實公司誠信管理。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V	本公司「誠信經營暨行為準則」列有詳細的行為指南、違規之懲戒及申訴制度並落實執行。	與上市上櫃公司誠信經營守則「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V	本公司「誠信經營暨行為準則」列有對於其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動訂定各項防範措施及規範，並且訂定一定金額以上需提報董事會通過後，始得為之。	與上市上櫃公司誠信經營守則「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	V	<p>本公司與他人建立商業關係前，需先行評估代理、商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保或收受賄賂。並於契約中明訂下列事項：</p> <p>1.任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查；同時明訂損害賠償條款。</p> <p>2.任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。</p> <p>3.訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?	V	本公司指定稽核單位為專責單位,隸屬於董南之會,辦理誠信經營行為準則程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建档等相關作業及監督執行,並應定期向董事會報告。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?	V	本公司「誠信經營行為準則」列有利益衝突迴避之政策。本公司人員於執行公司業務時,發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形,或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形,需將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位,直屬主管應提供適當指導。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,或委託會計師執行查核?	V	設有嚴謹之會計制度、專責會計、財務單位及內部稽核單位,執行平日內控管理並依法呈報股東會及董事會;財務報告均經簽證會計師查核,確保財務報表之公允性。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	V	本公司定期對本公司人員舉辦教育訓練、內部宣導,並安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性,以落實公司誠信管理。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?	V	本公司內部訂有獎懲規則,由行政與相關單位共同審議員工之獎懲事宜,並將相關獎懲週知公佈。本公司於內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線,供本公司內部及外部人員使用。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制?	V	本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密,並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
四、加強資訊揭露			將儘速規劃於公司網站及公開資訊觀測站揭露。
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		將儘速規劃於公司網站及公開資訊觀測站揭露。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前已訂定誠信經營守則，並隨時注意企業誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，以提昇公司誠信經營之成效。			與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司為表誠信經營態度，對於重要客戶及廠商皆由重要管理階層以專案團隊洽商，以利確認公平公開之營運精神。			將儘速規劃於公司網站及公開資訊觀測站揭露。

- (七) 公司如有訂公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：於本公司網站之股東服務項下，設立公司治理專區，並放置公司章程、董事會議事規範、資金貸他人作業程序等供投資人查詢。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司會及時揭露重大訊息及法人說明會相關資訊，並將相關資訊放置於公開資訊觀測站及公司網站。

1. 已訂定與公司治理相關之規章及辦法：

董事會議事規範	資金貸與他人作業程序	子公司營運作業辦法
股東會議事規則	背書保證作業程序	內部重大資訊處理作業程序
董事及監察人選舉辦法	防火牆管理作業要點	獨立董事作業範疇規則
內部控制制度	關係企業相互問財務業務相關規範	核決授權責劃分表
內部稽核施行細則	企業社會責任實務守則	信用風險管理作業要點
取得或處分資產處理程序	監察人之職責範疇規則	

2. 查詢主要相關規章及辦法：本公司網站<http://www.cipherlab.com/default.asp> (Investor Relations/董事會/公司治理政策)。

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：請參閱第 176 頁。

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：本公司並未委託會計師專案審查內部控制制度，故無會計師審查報告。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：本公司並無內部人員依法被處罰或因重大違反內部控制制度規定而處罰之情形。主要由稽核人員依本公司內部控制制度所發現之缺失，亦已妥善改善完成。

(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及執行情形：

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	104/2/13	1. 通過本公司第三次買回庫藏股到期辦理註銷減資案。 2. 通過本公司對轉投資公司賽弗萊電子貿易(上海)有限公司於民國 103 年 12 月增加之逾期應收帳款為新台幣 1,228,679 元，認定視同資金貸與性質。 3. 通過本公司 103 年度「內部控制制度聲明書」案。 4. 通過本公司訂定「欣技資訊股份有限公司道德標準」及「欣技資訊股份有限公司誠信經營暨行為準則」等作業規範。
董事會	104/3/20	1. 通過本公司 103 年度個別財務報表暨合併財務報表。 2. 通過本公司 103 年度營業報告案。 3. 通過本公司 103 年度盈餘分配案。 4. 通過本公司召開 104 年股東常會日程、地點及相關事宜案。 5. 通過本公司對大陸轉投資子公司-賽弗萊電子貿易(上海)有限公司增資案。 6. 通過本公司修訂「股東會議事規則」部分條文案。 7. 通過本公司修訂「核決權限表」案。 8. 通過修訂本公司章程部分條文案。
董事會	104/4/27	1. 通過本公司 103 年度盈餘分配案修正。 2. 通過法定盈餘公積發放現金股利案。 3. 通過本公司召開 104 年股東常會議程修正。 4. 通過本公司擬新增星展(台灣)商業銀行綜合授信額度案。 5. 通過國外 100%轉投資-德國子公司 CIPHERLAB GmbH 之營運結束案。
股東會	104/6/25	1. 承認法定盈餘公積發放現金股利案。 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成 2. 修訂本公司章程部分條文案。 執行情形：決議通過 3. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 執行情形：決議通過
董事會	104/6/25	1. 通過本公司 103 年度現金股利發放基準日。
董事會	104/8/7	1. 通過本公司民國 104 年度第一次員工認股權憑證發行與認股辦法。 2. 通過本公司民國 104 年第三季起財務簽證會計師委任更換案。
董事會	104/10/23	1. 通過本公司對轉投資公司賽弗萊電子貿易(上海)有限公司於民國 104 年 9 月增加之逾期應收帳款為新台幣 6,426,491 元，認定視同資金貸與性質。 2. 通過本公司「104 年員工認股權憑證發行及認股作業辦法」。 3. 通過本公司湯營運長辭任案。 4. 通過本公司核決權限表。
董事會	104/12/25	1. 通過本公司 105 年度稽核計劃案。 2. 通過本公司民國 105 年【合併財報預測暨預算】報告。 3. 通過本公司對大陸轉投資子公司-賽弗萊電子貿易(上海)有限公司增資案。 4. 通過本公司章程部分條文案。 5. 通過本公司設立歐洲荷蘭辦事處案。 6. 通過本公司自評已具可獨立完成整份財務報告能力，依規定免訂定「公司提升自行編製財務報告能力計劃書」。 7. 通過本公司與金融機構簽訂之授信額度契約，民國 105 年度到期展期續約案。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
		8. 通過本公司對轉投資公司賽弗萊電子貿易(上海)有限公司於民國104年10~11月增加之逾期應收帳款為新台幣26,323,644元,認定視同資金貸與性質。
董事會	105/3/25	1. 通過本公司104年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 通過本公司104年度個別財務報表暨合併財務報表。 3. 通過本公司104年度營業報告書。 4. 通過本公司104年度盈餘分配案。 5. 通過本公司以法定盈餘公積發放現金股利案。 6. 通過本公司104年員工酬勞及董監事酬勞分派案。 7. 通過本公司召開105年股東常會日程、地點及相關事宜。 8. 通過本公司股東常會受理股東提名獨立董事之相關事宜。 9. 通過本公司對轉投資公司賽弗萊電子貿易(上海)有限公司於民國105年1~2月之逾期應收帳款為新台幣14,167,337元,認定視同資金貸與性質。 10. 通過本公司與「玉山銀行」簽訂105年度到期授信契約案,提報曝險額度(外匯避險)交易商品之選擇。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
營運長	湯顯達	102/8/26	104/10/8	辭職

四、會計師公費資訊:

會計師公費資訊級距表

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	虞成全	方小萍	104.01.01~104.07.05	
勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全	陳重成	104.07.06~104.12.31	

註1:本年度本公司更換會計師為簽證會計師事務所內部調整所致。

單位:新台幣千元

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

會計師公費資訊

金額單位:新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費				會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)			小計
勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧	900	-	27	-	231	1,158	104.01.01~104.07.05
	方小萍							
勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全	900	-	-	-	124	1,024	104.07.06~104.12.31
	陳重成							

註1:本年度本公司更換會計師為簽證會計師事務所內部調整所致。

註2:非審計公費其他:80仟元為發行員工認股權簽證費,其餘275仟元為會計師查帳差旅、財報印刷等費用。

五、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師

更換日期	104.07.06		
更換原因及說明	簽證會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明：無			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	更換會計師原因為簽證會計師事務所內部調整		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	虞成全、陳重成
委任之日期	104.07.06
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

四、每年一次定期評估會計師獨立性，經評估無下列事項之情事：

- (一)與委託人無重大財務利害關係。
- (二)會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。
- (三)本人名義不得為他人使用。
- (四)避免與委託人有任何不適當關係。
- (五)不得收取任何與業務有關之佣金。
- (六)不得涉及委託人制定決策之管理職能。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名；與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	104 年度		105 年度截至 4 月 22 日止	
		質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數
董事長	長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	-	-	-	-
董事	金群投資(股)公司 代表人：方政皓	-	(120,000)	-	-
董事	林永發	-	-	-	-
董事	莊信義	-	-	-	-
董事	鍾依華	-	-	-	-
董事(資深副總)	譚振寰	-	-	-	-
獨立董事	胡秋江	-	-	-	-
監察人	嚴維群	-	-	-	-
監察人	楊國樑	-	-	-	-
監察人	華勤投資有限公司 代表人：邱學勤	-	-	-	-
資深副總經理	雷夫霍斯理	-	(29,000)	-	-
協理	黃永秀	-	-	-	-
協理	李侃陽	-	-	-	1,000
協理	徐仲傑	-	-	-	-
協理	葉濟銘	-	-	-	-
資深經理	陳永勳	-	(12,000)	-	-
資深經理	李明煌	-	(9,000)	-	(9,000)
資深經理	張國蘭	-	-	-	-
財會資深經理	張家榮	-	-	-	-

(二) 股權移轉資訊：本公司董事、監察人、經理人及大股東，並無股權移轉予關係人之情事。

(三) 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

105年4月22日
單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱	關係	
長恩企管顧問有限公司 代表人:廖宜彥	6,706,934	9.79	8,266	0.00	0	0.00	無	無	無
林永發	6,613,376	9.66	0	0.00	0	0.00	無	無	無
林俊堯	4,566,000	6.67	0	0.00	0	0.00	無	無	無
金群投資股份有限公司 代表人:方政皓	4,279,995	6.25	0	0.00	0	0.00	無	無	無
陳志育	1,634,000	2.39	0	0.00	0	0.00	無	無	無
譚振寰	1,386,215	2.02	825,209	1.20	0	0.00	楊玉珍	夫妻	無
林茂彥	1,260,000	1.84	0	0.00	0	0.00	無	無	無
楊玉珍	825,209	1.20	1,386,215	2.02	0	0.00	譚振寰	夫妻	無
林大鈞	749,355	1.09	0	0.00	0	0.00	無	無	無
李仁川	670,665	0.98	0	0.00	0	0.00	無	無	無

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

104年12月31日
單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
WELCOM DESIGN K.K.	40	4	-	-	40	4
JRC International Pty Limited	760	19	-	-	760	19
DRAUPNIR A/S	425	25	-	-	425	25
CIPHERLAB USA, INC.	5,000,000	100	-	-	5,000,000	100
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	1,150,000	100	-	-	1,150,000	100
CIPHERLAB GmbH	200,000	100	-	-	200,000	100
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	200	20	-	-	200	20
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	-	-	1,150,000	100	1,150,000	100

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類

105年4月22日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
77.10	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	設立資本	-	-
83.09	10	1,750,000	17,500,000	1,750,000	17,500,000	現金增資 12,500 仟元	-	-
85.09	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資 12,500 仟元	-	-
86.09	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 50,000 仟元	-	-
87.07	10	19,500,000	195,000,000	19,500,000	195,000,000	現金增資 99,000 仟元、盈轉 16,000 仟元	-	-
88.09	10	30,000,000	300,000,000	22,230,000	222,300,000	盈轉 7,800 仟元、資轉 19,500 仟元	-	註 1
89.09	10	30,000,000	300,000,000	26,676,000	266,760,000	盈轉 28,899 仟元、資轉 15,561 仟元	-	註 2
90.08	10	30,000,000	300,000,000	28,352,400	283,524,000	員工紅利轉增資 3,426 仟元、資轉 13,338 仟元	-	註 3
91.09	10	40,000,000	400,000,000	32,067,940	320,679,400	員工紅利轉增資 8,803 仟元、盈轉 28,352,400 元	-	註 4
92.08	10	60,000,000	600,000,000	39,839,228	398,392,280	員工紅利轉增資 13,577 仟元、盈轉 64,135,880 元	-	註 5
93.09	10	60,000,000	600,000,000	50,003,858	500,038,580	員工紅利轉增資 14,000 仟元、盈轉 87,646,300 元	-	註 6
94.08	10	90,000,000	900,000,000	62,184,968	621,849,680	員工紅利轉增資 16,803 仟元、盈轉 105,008,100 元	-	註 7
95.06	10	90,000,000	900,000,000	70,981,120	709,811,200	員工紅利轉增資 13,339,560 元、盈轉 74,621,960 元	-	註 8
103.03	10	90,000,000	900,000,000	69,299,120	692,991,200	註銷庫藏股 1,682,000 股	-	註 9
104.03	10	90,000,000	900,000,000	68,489,120	684,891,200	註銷庫藏股 810,000 股	-	註 10

註 1：經 88.07.17 財政部證期會(88)台財證(一)第 63273 號函核准。
 註 2：經 89.07.13 財政部證期會(89)台財證(一)第 60469 號函核准。
 註 3：經 90.06.12 財政部證期會(90)台財證(一)第 136295 號函核准。
 註 4：經 91.07.15 財政部證期會台財證一字第 0910139134 號函核准。
 註 5：經 92.06.27 財政部證期會台財證一字第 0920128648 號函核准。
 註 6：經 93.07.07 行政院金融監督管理委員會證券期貨局證期一字第 0930128920 號函核准。
 註 7：經 94.06.09 行政院金融監督管理委員會證券期貨局證期金管證一字第 0940123043 號函核准。
 註 8：經 95.05.10 行政院金融監督管理委員會證券期貨局證期金管證一字第 0950116119 號函核准。
 註 9：經 103.03.21 經濟部經投商字第 10301043810 號函核准。
 註 10：經 104.03.10 經濟部經投商字第 10401042140 號函核准。

105年4月22日
單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份-已上櫃	未發行股份	合計	
記名式普通股	68,489,120	21,510,880	90,000,000	上櫃公司股票

(二)股東結構

105年4月22日
單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	2	30	12,182	19	12,233
持有股數	0	516,000	12,032,239	55,820,507	120,374	68,489,120
持股比例	0.00%	0.75%	17.57%	81.50%	0.18%	100.00%

註：本公司無陸資股東。

(三) 股權分散情形

105年4月22日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 至 999	7,914	154,503	0.23
1,000 至 5,000	3,082	6,740,869	9.84
5,001 至 10,000	583	4,721,800	6.89
10,001 至 15,000	177	2,334,713	3.41
15,001 至 20,000	145	2,701,263	3.94
20,001 至 30,000	114	2,988,818	4.36
30,001 至 40,000	48	1,737,254	2.54
40,001 至 50,000	39	1,817,460	2.65
50,001 至 100,000	70	5,061,098	7.39
100,001 至 200,000	25	3,549,224	5.18
200,001 至 400,000	21	5,474,421	7.99
400,001 至 600,000	4	1,881,948	2.75
600,001 至 800,000	3	2,054,020	3.00
800,001 至 1,000,000	1	825,209	1.20
1,000,001 以上	7	26,446,520	38.63
合 計	12,233	68,489,120	100.00

註 1：本公司無特別股之發行。

(四) 主要股東名單 (股權比例達百分之五以上股東)

105年4月22日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
長恩企管顧問有限公司	6,706,934	9.79
林永發	6,613,376	9.66
林俊堯	4,566,000	6.67
金群投資股份有限公司	4,279,995	6.25

(五)最近二年度及截至年報刊印日止之每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	103年	104年	當年度截至 105年3月31日
每股市價	最高		39.45	28.40	23.95
	最低		21.00	11.40	14.80
	平均		28.34	18.49	17.19
每股淨值	分配前(註2)		14.09	13.68	14.44
	分配後(註2)		-	-	-
每股盈餘	加權平均股數(註2)		68,489,120	68,489,120	68,489,120
	每股盈餘(註2)		0.56	0.60	0.77
每股股利	現金股利(註1)		1.00	1.00	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	-	
		資本公積配股	-	-	
	累積未付股利		-	-	
投資報酬分析	本益比(註3)		50.61	30.82	
	本利比(註4)		28.34	18.49	
	現金股利殖利率(註5)		3.53%	5.41%	

註1：104年度每股股利業經本公司董事會通過，尚待股東會決議。

註2：截至105年3月31日止之財務資料業經會計師核閱。

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：

本公司股利政策將考量公司所處環境，未來資金需求、長期財務規劃，及股東對現金流入之需求，作為股利發放之依據。本公司目前產業屬成長期，獲利持續成長且財務結構健全在維持每股獲利穩定下，現金股利發放不得低於股利總額百分之十。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司104年股東現金股利，將分派新台幣68,489,120元，每仟股約可無償配發現金股利新台幣1,000元，俟股東常會決議通過後授權董事會另訂配息基準日分派之。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥0.5%~10%為員工酬勞及不高於百分之三為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損，再依前述比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

前述員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：
依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

本公司董事會於105年3月25日決議104年員工酬勞及董監酬勞分派情形如下：

(1)擬議分派員工酬勞：新台幣3,364,326元。

(2)擬議分派董事、監察人酬勞：新台幣1,009,298元。

4.前一年度(一〇三年)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形

單位：新台幣仟元/股

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、分派情形：				
1.員工酬勞				
(1)股票股數	-	-	-	-
股票金額	-	-	-	-
占103年底流通在外 股數之比例	0.00%	0.00%	-	-
(2)現金金額	0	0	-	-
2.董監事酬勞	0	0	-	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘	0.56元	0.56元	-	-
2.設算每股盈餘(註)	0.56元	0.56元	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：

105年3月31日
單位：新台幣仟元/股

買回期次	第一次(期)	第二次(期)	第三次(期)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	97/09/02~97/10/30	99/12/29~100/2/25	100/12/29~101/2/24
買回區間價格(元)	39.0~54.60	37.4~39.60	28.00~36.00
已買回股份種類及數量	普通股/2,000,000股	普通股/1,682,000股	普通股/810,000股
已買回股份金額	97,458	64,463	25,182
已辦理銷除及轉讓之股份數	2,000,000	1,682,000	810,000
累積持有本公司股份數量	0	0	0
累積持有本公司股份數量 占 已發行股份總數比率(%)	0	0	0

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

員工認股權憑證種類	員工認股權憑證
申報生效日期	104/09/30
發行（辦理）日期	尚未發行
發行單位數	-
發行得認購股數占已發行股份總數比率	-
認股存續期間	五年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率（%）	屆滿二年：認購50%為限 屆滿三年：認購100%
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	3,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	-
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	-
對股東權益影響	因尚未執行，故無影響

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運作計畫執行情形：

(一) 計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無

(二) 執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

本公司專業「掌上型工業電腦及自動辨識掃描設備」(Mobile Computing System & Automatic Data Collection) 相關產品研發、製造、行銷及買賣，依照經濟部統計處工業產品分類之歸類，本公司所屬行業為「資料輸出入週邊設備業」。另依中華徵信所之分類，本公司屬製造業中之電子電器業。依本公司之營利事業登記證所列營業項目如下：

- 電子類產品包括電腦、電腦週邊設備、電子收銀機、條碼閱讀機及其應用、磁卡閱讀機及其應用、電子測試儀器、電子測量儀器及電腦軟體程式等製造、買賣業務。
- 前項保養品買賣及保養之業務。
- 前項之進出口貿易業務。
- 前項代理國內外廠商報價投標經銷業務。
- 電信管制射頻器材輸入業。
- 電信管制射頻器材製造業。
- 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

本公司最近二年度營業收入及產品比重如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度		104 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
掌上型工業電腦		813,865	60.03	679,106	60.06
手持式自動辨識掃描器		377,440	27.84	292,140	25.84
固定式終端機		1,918	0.14	143	0.01
其他		162,512	11.99	159,362	14.09
合計		1,355,735	100	1,130,751	100

註：其他項目包含零組件銷售。

3. 公司目前主要商品項目

本公司主要產品為 Android 平台, Windows CE/Mobile 平台, 及 CipherLab OS 平台等掌上型工業電腦及手持式條碼掃描器, 目前主要銷售產品項目如下：

產品類別	主要產品
掌上型工業電腦 (Mobile Computer)	CipherLab OS 產品: 8000 系列、8200 系列、8300 系列、8400 系列、8600 系列 Windows OS 產品: 9200 系列、9700 系列、CP50 系列、CP55 系列、CP60 系列 抗菌防護系列產品: 8000H 系列、8200H 系列 Android OS 產品: RS30 系列
手持式條碼掃描器包 含有線及無線藍芽 (Hand-held Scanner)	CCD 條碼掃描器 雷射(Laser)條碼掃描器 二維條碼掃描器 抗菌防護系列條碼掃描器 手持式 RFID 讀寫器

4. 計畫開發之新商品

(1)Android 平台產品發展計畫：

因應 Android 平台於產業的需求持續上升，欣技資訊於 2016 年將朝向提供完整的產品線為主要目標，除了有延續並升級現有的 RS30 計畫，另外也針對高階的市場，將開發出一款更高性能及規格的產品。此外，欣技也將針對特定的地區市場，提供能滿足其特殊需求的專用機產品，以利當地市場開發。

此外，軟體部門也針對 Android 平台持續進行開發計畫，提供對客戶在應用上有幫助的各項軟體及作業系統彈性，同時進行在生產時能讓工廠端因應各種出貨需求的軟體相關設計開發，以滿足客戶需求並提升工廠生產效率。

Android 新產品開發

- Saturn: 以滿足 AIDC 產業高規格及高性能要求的新一代旗艦機種。
- Mercury+: 延續 RS30 的成功要點，並導入新軟硬體平台以提升其規格與效能。
- Pluto: 提供最高性價比之小尺寸有實體鍵盤的輕量機。

軟體工具發展計畫：

- 建立備份程式等工具，協助工廠縮短工時。
- 建立 Hidden partition 機制，更能滿足客製化需求。
- 2D software decoder 的效率提升及整合。
- 提升 WiFi 的設定彈性以適用在各種無線佈建場域。

(2)Scanner 發展計畫：

發展高規格及高性能的條碼掃瞄器以及導入自行設計的二維條碼讀頭將是欣技在 2016 年的兩個主要方向。除既有的條碼掃瞄器外，欣技也將針對不同應用市場開發出欣技第一款的固定掃瞄器(fixed scanner)。

(3)核心技術發展計畫：

核心技術開發團隊持續就已開發的二維條碼模組進行功能及效能上的改善，除已完成的 1504B 之外，更多與自家產品的合作開發計畫(如 Mercury+)亦將於今年開發完成。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司主要產品為掌上型工業電腦 (Mobile Computer) 及手持式條碼掃描器 (Handheld Scanner)，二者皆為自動辨識資料蒐集 (AIDC: Automatic Identification and Data Capture) 的產品。

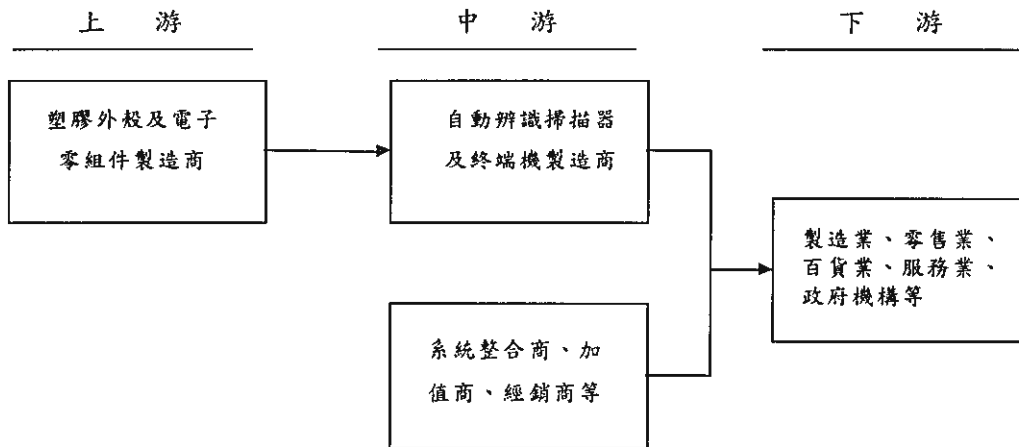
自動辨識系統以其資料輸入速度快、減少人為輸入錯誤、即時流程管理與可程式化等特色，能滿足企業及政府機關在效率提升及成本降低的需求。近年來各種資料收集與無線通訊技術日新月異，例如：手寫輸入；影音資料；RFID 讀取；廣域無線傳輸都整合到行動電腦的產品中。

自動辨識產品應用範圍已廣泛運用於各種產業，包括零售業倉儲管理分析作業、物流業物件管理、製造業庫存管理、車輛進出門禁管制等到醫療體系、行政機關文件流程管理。目前應用層面更逐步擴及畜牧業、市場調查及警用系統等。

2. 產業上、中、下游之關聯性

產業上游主要為國內外之外殼及電子零組件廠商，經由中游之自動辨識掃描器及終端機之製造廠商、系統整合商、加值商、經銷商等，提供下游之製造業、零售業、百貨業、服務業、政府機關等使用者所需之產品。

茲將產業之上、中、下游關聯圖列示如下：



3. 產品之各種發展趨勢

展望未來，自動辨識產品的發展大致上包括以下幾個方向：

- (1) Microsoft Windows 作業平台仍為市場主流；而 Android 作業系統在一般手機上的大量應用，預期也將逐漸影響工業電腦的市場。
- (2) 無線即時資訊傳輸技術；
- (3) RFID (HF, UHF, NFC) 無線射頻辨識系統之導入運用；
- (4) 二維條碼及影像辨識系統發展；
- (5) 銷售方式以整合的解決方案取代單機銷售。

4. 產品之競爭情形

本公司產品主要競爭對手主要來自歐、美、日等自有品牌廠商：

- (1) 掌上型工業電腦主要競爭者為：Zebra (美國)、Honeywell (美國)、Datalogic (義大利)、DENSO (日本)等。
- (2) 手持式條碼掃描器的主要競爭者為：Zebra (美國)、Honeywell (美國)、Datalogic (義大利)、DENSO (日本)等。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 度	104 年度
研究發展費用	243,391	197,821
營業收入淨額	1,355,735	1,130,751
佔營收淨額比例	17.95%	17.49

2. 開發成功之技術或產品：

年度	研究成果
98	3610 藍牙無線傳輸裝置
	8001-4MB 新選項
	1560/1562 手持式藍牙掃描器
	8400 掌上型工業級行動電腦 (cOS, 欣技資訊作業系統)
	9300 掌上型工業級行動電腦 (Windows 作業系統, Cisco CCX 認證的 WiFi 無線傳輸)
99	9600 掌上型工業級行動電腦 (Windows 作業系統, Cisco CCX 認證的 WiFi 連結)
	9600 掌上型工業級行動電腦 (Windows 作業系統, Cisco CCX 認證的 WiFi 連結、搭載 GPS 定位系統)
	1704 工業級手持式二維條碼掃描器 (Rugged 2D Scanner)

年度	研究成果
100	8000H 抗菌防護系列掌上型工業級行動電腦 (cOS, 欣技資訊作業系統)
	1500H 抗菌防護系列條碼掃描器
	1600H 抗菌防護系列條碼掃描器
	1504/1564 手持式藍牙二維條碼掃描器
	1070 接觸式條碼掃描器
	1661 口袋型藍牙條碼掃描器
	8200 掌上型工業級行動電腦 (cOS, 欣技資訊作業系統)
	CP30 掌上型工業級行動電腦(Windows Mobile 作業系統、3.5G 無線傳輸、搭載 GPS 定位系統)
101	8200H 抗菌防護系列掌上型工業級行動電腦 (cOS, 欣技資訊作業系統)
	1664H 抗菌防護系列手持式二維條碼掃描器
	1662/1664 口袋型藍牙條碼掃描器
	8700 掌上型工業級行動電腦 (cOS, 欣技資訊作業系統)
	1861 手持式 HF RFID 讀寫器
102	CP50 掌上型工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld 作業系統、3.8G 無線傳輸、多種讀頭選擇)
	CP60 掌上型工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld 作業系統、Windows CE 作業系統、3.8G 無線傳輸、Cisco CCX 認證 WiFi 無線傳輸)
	9200 掌上型工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld 作業系統、3.5G 無線傳輸、Cisco CCX 認證 WiFi 無線傳輸)
103	1663: 口袋型藍牙線性成像讀頭掃描器
	9700 手持式工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld 作業系統、Windows CE 作業系統、Cisco CCX 認證 WiFi 無線傳輸、多種讀頭與鍵盤選擇)
	CP55 手持式工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld 作業系統、Windows Embedded Compact 7 作業系統、HSDPA/HSUPA 無線傳輸、具備 RFID HF 功能)
104	3G Cradle 搭配 8001 行動電腦使用的傳輸充電座
	RS30: 搭載 Android 4.4 的手持式工業級行動電腦、通過 Google GMS 測認認證
	CP60UHF: 於現有產品 CP60 中再增加了可讀取 RFID tag 的 UHF 讀頭
	1500P/1560P/1504A/1564A: 提升 1500 系列的讀取及資料處理效能

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃概況

(1)行銷策略

持續招募特定垂直市場的策略夥伴，尤其著重在銷售搭載 Windows 作業系統與 Android 作業系統的增值系統整合商，並強化在物流運輸、倉儲、零售業、製造業等的專案開發。

(2)生產策略

A.透過標準化作業流程以及嚴密的訂單追蹤與定期的銷售預測檢討，大幅縮短生產交期並強化原物料的管理。

B.以程式自動化檢測產品功能，加強生產線之品質控制，以優良品質爭取客戶認同。

(3)產品發展方向

A.除 CipherLab 自有作業系統及原有微軟 Windows CE 與 Windows Embedded Handheld 作業系統外，將開發其他 Windows 與 Android 的作業系統，以擴充掌上型工業電腦產品線的完整性。

B.加強研發工業級與高階條碼掃描器，以及光學技術應用延伸的新產品。

C.落實重點市場的調查研究，強化對終端用戶應用需求的了解，以作為新產品開發的重要依據。

2.長期計劃概況

(1)行銷策略

- A.深耕物流運輸、倉儲、零售業、製造業等重點垂直市場，透過推出能滿足特定垂直市場應用需求的新產品，來提高公司在該應用市場的市佔率。
- B.與產業內策略夥伴合作，透過提供整體解決方案來拓展專案觸及的廣度與市場推廣的力道。
- C.強化區域市場經營之運籌帷幄，建立全球之管理網路，提昇全球競爭力。

(2)生產策略

- A.持續與一線廠商合作，除了提高產品整體品質，並籍由其規模採購優勢進而降低成本。
- B.強化廠內生產及委外生產的管理能力。

(3)產品發展方向

- A.以完整的產品線與世界一線系統整合商合作提供企業流程方案。
- B.開發 out-of-box 的產品，以加速產品開發及應用速度。

(4)營運規模及財務配合

- A.秉持永續經營之理念，在結合行銷及生產策略之運作下，持續擴展營運規模以符合國內外客戶之需求。
- B.以穩健的財務結構，充分支應未來營運規模擴大所需之資金。
- C.考量生產效率及整體人力資源，建立全球性之生產中心與配銷網路，以提昇全球競爭力。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區	年度	103年度		104年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
國內		92,381	6.81	50,393	4.46
歐洲		559,866	41.30	455,333	40.27
美洲		333,828	24.62	279,601	24.73
亞洲		279,039	20.58	245,416	21.70
其他		90,621	6.69	100,008	8.84
合計		1,355,735	100.00	1,130,751	100.00

2.市場佔有率

依據美國專業產業研究機構 VDC (Venture Development Corporation) 市場研究資料顯示，目前 AIDC 產業全球市佔率最高為美國 Zebra，其次為歐、美、日等品牌廠商，本公司於全球市佔率約佔 2%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

由於自動辨識產品有著各種廣泛之應用方式及場合，其技術隨著時間演化，提供企業用戶及各級政府機構更便利且具效率及降低成本之最佳解決方案，整體自動辨識產業市場需求將隨著應用方式及應用場合之擴大而逐年增加。

4.競爭利基

- (1)各產品具備多種產品組合，擁有靈活應變的生產能力。
- (2)充足專業的研發人力，具備豐富的研發經驗與產品設計實力。
- (3)快速回應市場需要，提供客製化的解決方案。
- (4)以自有品牌建立起全球行銷通路。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.產業穩定成長且產品生命週期長。
- B.具競爭力的研發技術，如：省電技術、自行開發的應用程式與軟體。
- C. 提供全程服務之管理理念，並建立全球銷售與維修服務網。

(2)不利因素及其因應對策

A.價格競爭激烈

因應措施：

- a. 採用相同的零件應用於不同的產品，並發展模組化設計，以取得經濟規模、並降低庫存成本。
- b. 積極研發符合市場趨勢與應用需求的新產品，以擺脫低價產品的價格競爭。

B.具經驗之研發人才招聘不易

因應措施：

- a.積極自國內及國際市場上尋求研發人才或團隊
- b.以完整的外派及在職訓練，積極培育儲備研發幹部。

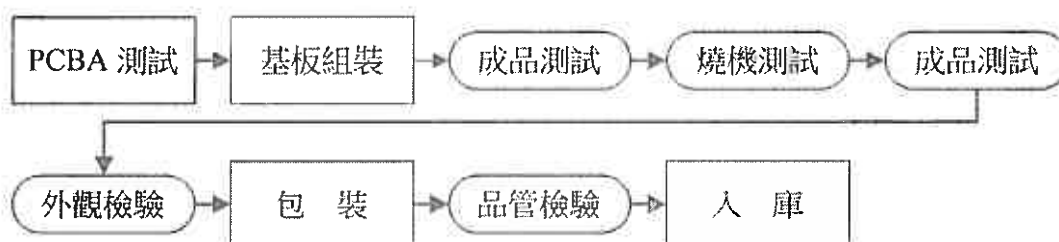
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.重要用途：

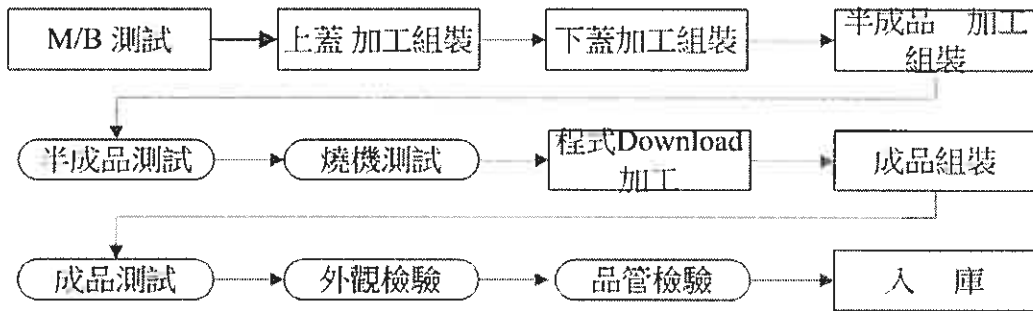
產品類別	重要用途
掌上型工業電腦 (Handheld Mobile Computer)	屬自動辨識掃描器中較高階之產品，除讀取條碼、RFID 功能外，更可將所讀取之資料加以分類處理，透過所設計之程式將資料作進一步統計、運算以產生所需之資訊。一般而言，較適用於移動式使用環境，如倉儲管理、業務巡捕、資產管理、庫存管理、及工廠自動化管理、物流業自動化作業等。
手持式掃描器 (Handheld Barcode Scanner)	屬自動辨識(Automatic Identification)產業之一環，係藉由光電訊號的轉換原理，讀取商品上所列印之條碼而達到辨識目的，再將所辨識之資訊透過解碼編譯成電腦系統所能接受運算處理之訊號。有線手持式掃描器適合於定點使用，如：零售業櫃檯結帳作業、及政府機關得文件管理等。藍牙手持式條碼掃描器的應用則較為廣泛，如在：物流倉儲的收發貨管理、製造業的半成品追蹤或醫療業的病患床邊照護等。

2.產製過程

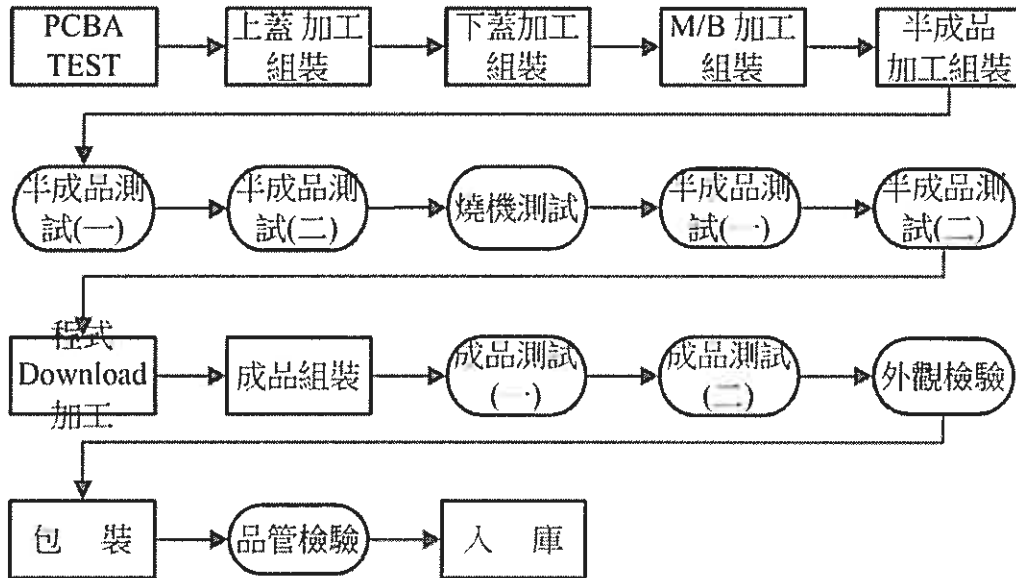
手持式條碼掃描器(Barcode Scanner)



自有作業系統的掌上型工業電腦 (cOS Mobile Computer)



Windows 作業系統的掌上型工業電腦 (Windows Mobile Computer)



(三) 主要原料之供應狀況

本公司對於主要原料之採購除主要往來廠商外，相同種類之原料大致維持兩家以上之供應商，以確保供貨來源及單位價格之穩定，並分散進貨集中風險；另外由於產品所需原料多屬市場上標準電子零件，供應廠商眾多，貨源不虞匱乏。與主要供應商之間業已建立長期合作之良好關係，儘量避免發生供貨短缺、中斷或延期以致影響生產作業之情事。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例

(1) 最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元; %

項目	103 年度				104 年度				105 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	SYMBOL	119,331	18.39	無	SYMBOL	84,148	21.15	無	SYMBOL	33,267	23.72	無
2	上乘	58,780	9.06	無	上乘	20,837	5.24	無	上乘	5,661	4.04	無
3	其他	470,862	72.55		其他	292,885	73.61		其他	101,345	72.24	無
	進貨淨額	648,973	100.00		進貨淨額	397,870	100.00		進貨淨額	140,273	100.00	

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	103年度				104年度				105年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	SCANCODE	128,208	9.46	無	SCANCODE	79,837	7.74	無	Page Up1	33,841	9.38	無
2	NCP	69,492	5.13	無	NCP	59,944	5.81	無	SCANCODE	18,706	5.18	無
3	其他	1,158,035	85.41		其他	891,074	86.45		其他	308,310	85.44	
	銷貨淨額	1,355,735	100.00		銷貨淨額	1,030,855	100		銷貨淨額	360,857	100	

(五)最近二年度生產量值

單位：台；新台幣仟元

主要商品(或部門別)	年度	103年度			104年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
掌上型工業電腦		96,617	94,767	460,167	152,150	60,258	376,015
手持式自動辨識掃描器		195,392	77,688	191,164	140,681	92,629	154,779
固定式終端機		153	209	1,025	0	8	63
其他		67,001	135,518	73,805	123,812	82,422	57,635
合計		359,163	308,182	726,161	416,643	235,317	588,492

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

主要商品(或部門別)	年度	103年度				104年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
掌上型工業電腦		1,639	18,038	88,422	795,827	1,527	18,746	62,162	660,360
手持式自動辨識掃描器		20,574	61,860	143,817	315,580	9,504	23,517	107,877	268,623
固定式終端機		0	0	235	1,918	0	0	12	143
其他		95,725	12,483	255,810	150,029	29,425	8,130	250,280	151,232
合計		117,938	92,381	488,284	1,263,354	40,456	50,393	420,331	1,080,358

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

105年04月11日

年 度		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 04 月 11 日 (註)
員 工 人 數	直接	12	14	14
	間接	259	244	242
	合 計	271	258	256
平 均 年 歲		37.82	38.60	38.75
平 服 務 年 資		6.02	6.38	6.55
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.37%	0.39%	0.39%
	碩 士	30.26%	29.46%	28.91%
	大 專	55.72%	54.65%	54.69%
	高 中	9.60%	10.47%	10.94%
	高 中 以 下	4.05%	5.03%	5.07%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

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及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：

本公司目前主要產品之產製過程多為組裝型態，故無發生環境污染之情事。

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分總額：無。

(二)未來因應對策及可能支出：

- 1.持續加強環境管理作業，符合環保法規要求。
- 2.加強廢棄物回收、資源回收，以達垃圾減量目的。
- 3.本公司於 94 年持續至今皆通過 ISO-14001 環境管理系統之認證。
- 4.未來二年無重大環保資本支出。

(三)因應歐盟有害物質限用指令 (RoHS) 之情形：

本公司因應 RoHS 的管理措施及成果：

- 1.於 94 年 6 月完成訂定有關環境限用物質管制、環境考量面鑑定等作業程序，並據以執行及修訂，以符合環保法令規範。
- 2.本公司產品均符合 RoHS 指令，現有交易廠商均符合 RoHS 指令。

(四)環境政策：遵守環境保護法規、要求持續工業減廢、節省產品能資使用、落實環境污染防治。

環境目標：

降低 9700 / 台 碳排放量 5.0%。

降低電力使用能源： 1.0%。

(五)近兩年二氧化碳年排放量

103 年 346,487 公斤。

104 年 315,595 公斤。

五、勞資關係

(一) 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

為使員工福利之各項作業更臻完備，本公司已於民國 89 年 10 月 21 日依法成立「欣技資訊股份有限公司職工福利委員會」((89)北縣勞福字第 405194 號函，後因遷址台北市，於 96 年 4 月 11 日經主管機關發函核准，北市職福字第 0892100240 號)，負責員工各項福利規劃與執行。

綜合公司及福利委員會之員工福利措施及實際執行如下：

- (1) 員工分紅；
- (2) 固定獎金/業績達成獎金/年終獎金；
- (3) 教育訓練；
- (4) 退休金；
- (5) 勞工保險、全民健康保險健保及團體保險；
- (6) 年度健康檢查；
- (7) 員工旅遊及員工聯誼活動之補助；
- (8) 年節及慶生禮金或禮品；
- (9) 結婚津貼、喪事奠儀或花圈；
- (10) 生育住院慰勞。

2. 員工進修、訓練

在新進人員之講習課程中，屢屢加強對公司內部製程、規章及所需專業技能之充分了解，且加強公司文化、環境的認同及向心力，來提高人員的穩定性。員工進修與訓練皆依「教育訓練作業要點」執行，讓員工依其職務及職能所需接受適當訓練，以增進其專業知識與工作生產力。當年度主要訓練內容如下：

課程分類	時數合計
公司治理	14.0
生產管理	152.5
行政管理	43.0
技術課程	139.0
品質管理	245.0
財會管理	118.0
產品介紹	153.5
勞工安全	52.0
業務行銷	14.0

3. 員工退休制度

本公司訂有員工「退休金作業要點」，按每月薪資總額百分之二提撥退休基金，並專戶儲存於台灣銀行，以供員工退休支用。另依勞工退休金條例提撥新制退休金，提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

勞資關係和諧一直為本公司所重視，故本公司訂定各項與員工相關之管理辦法皆依據勞基法相關條款訂定，以保障員工應有權益，同時公司亦重視員工意見，提供多種反應意見之管道，以促進勞資雙方之良性溝通，共同維護良好之勞資關係。

工作環境與員工人身安全的保護措施

項目	內容
門禁安全	1.工廠門禁管制進出。 2.與保全公司簽約，24 小時即時連線並設置監視系統以確保辦公室之安全。
各項設備之維護及檢查	1.依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，透過管委會或房屋出租公司委託專業機構每兩年進行公共安全檢查。 2.依據消防法規定，透過管委會或房屋出租公司委託專業機構每年進行消防檢查。 3.訂有「安全衛生工作守則」，並由保管單位對各項使用設備定期檢查。
災害防範措施與應變	1.訂有「緊急應變計劃」、「安全衛生工作守則」等災害防止、搶救注意事項及每年實際演練，並明確規範本公司因應重大突發狀況之應負責任及任務內容。 2.統一透過管委會或房屋出租公司每年聘請消防主管機關辦理消防防災講習與演練。 3.為維護同仁安全與衛生，設有甲種勞工安全衛生業務主管一人及勞工安全衛生管理員一名，並於勞動檢查處登錄在案。
生、心理衛生	1.在職人員每年皆定期健康檢查。 2.教育訓練：不定期透過內外部訓練模式，強化各項職能與生心理健康。 3.意見表達：設有高層主管意見信箱與員工 e-mail 信箱，隨時供同仁意見表達，溝通管道暢通無礙。 4.內部設有公司規章下載專區，隨時供同仁了解公司現行規章與規範，並適時調整，在兼顧勞資權益下反映同仁心聲。 5.工作場所全面禁煙並定期進行工作環境清潔及消毒。 6.性騷擾防治：訂定性騷擾防治作業要點及懲處規定，並於新進人員到職時加以宣導防治。
承攬商作業危害因素告知	如有重大工程，悉依管委會或房屋出租公司之「承攬作業工作環保與危害因素告知」注意事項，要求承攬商遵循，並即時協助公告周知。
保險及醫療慰問	1.依法為同仁投保勞保(含職災保險)、健保、勞退，以保障同仁之權益。 2.每位同仁另外享有定期壽險、意外傷害險、傷害醫療險、住院健康險、癌症健康險與職災險等之保障，提供同仁因疾病或遭遇外來突發狀況之濟助。 3.本公司職工福利委會另依同仁婚喪喜慶或臨時急難等情形提供即時之住院慰問與相關補助。

(二) 近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：

截至年報刊印日止，本公司目前仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
保險	富邦產物保險(股)公司	104/11/8~105/11/8	董事及經理人責任保險(D&O)	無
保險	富邦產物保險(股)公司	104/12/31~105/12/31	商業火災保險單/公共意外	無
保險	新光產物保險(股)公司	104/9/1~105/9/1	產品責任險	無
技術合作契約	上海聲豐實業有限公司	103/4/15~106/4/30	合作備忘錄	無
委外	開元通訊(股)公司	104/9/1~105/8/31	委託加工	無
委外	開元通訊(股)公司	103/7/25~108/7/31	委託開發契	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

(一) 合併簡明資產負債表-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 105年3月31日 財務資料	
	100年	101年	102年	103年	104年		
流動資產		1,017,971	969,304	993,357	989,740	1,048,179	
不動產、廠房及設備		167,619	162,452	173,769	148,705	143,259	
無形資產		40,366	45,534	20,003	14,106	10,889	
其他資產		31,306	39,765	12,800	9,410	53,118	
資產總額		1,302,928	1,258,029	1,241,647	1,201,258	1,255,445	
流動負債	分配前	不	304,171	246,643	255,450	245,571	248,885
	分配後		372,600	287,737	-	-	-
非流動負債		23,149	42,698	21,476	18,970	17,786	
負債總額	分配前	適	327,320	289,341	276,926	264,541	266,671
	分配後		395,809	330,435	-	-	-
歸屬於母公司業主之權益		用	973,982	964,264	964,713	936,717	988,774
股本			709,811	709,811	692,991	684,891	684,891
資本公積		1,101	4,624	4,598	1,062	1,062	
保留盈餘	分配前		353,785	338,442	290,181	247,284	300,196
	分配後		285,296	297,348	-	-	-
其他權益		(1,070)	1,032	2,125	3,480	2,625	
庫藏股票		(89,645)	(89,645)	(25,182)	-	-	
非控制權益		1,626	4,424	8	-	-	
權益總額	分配前		975,608	968,688	964,721	936,717	988,774
	分配後		907,119	927,594	-	-	-

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開100年度財務資料因非為「國際財務報導準則」所編製，故為不適用。

(二)個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產			954,728	933,589	969,535	963,167	
不動產、廠房及設備			154,356	151,443	172,693	148,161	
無形資產			38,526	33,464	19,980	14,105	
其他資產			28,939	37,834	10,885	8,005	
資產總額			1,307,513	1,259,028	1,253,730	1,218,985	
流動負債	分配前	不	310,382	252,066	250,323	242,657	不
	分配後		378,871	293,160	-	-	
非流動負債			23,149	42,698	38,694	39,611	
負債總額	分配前	適	333,531	294,764	289,017	282,268	適
	分配後		402,020	335,858	-	-	
歸屬於母公司業主之權益		用	973,982	964,264	964,713	936,717	
股本			709,811	709,811	692,991	684,891	用
資本公積			1,101	4,624	4,598	1,062	
保留盈餘	分配前		353,785	338,442	290,181	247,284	
	分配後		285,296	297,348	-	-	
其他權益			(1,070)	1,032	2,125	3,480	
庫藏股票			(89,645)	(89,645)	(25,182)	-	
非控制權益				-	-	-	
權益總額	分配前		973,982	964,264	964,713	936,717	
	分配後		905,493	923,170	-	-	

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開100年度財務資料因非為「國際財務報導準則」所編製，故為不適用。

(三)合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料
		100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入			1,534,215	1,431,354	1,355,735	1,130,751	365,704
營業毛利			635,605	619,032	579,209	474,050	173,847
營業損益			117,070	21,999	26,314	32,206	65,647
營業外收入及支出			(15,510)	30,655	19,000	14,108	(4,737)
稅前淨利			101,560	52,654	45,314	46,314	60,910
繼續營業單位 本期淨利	不		77,262	46,569	37,127	44,008	52,057
停業單位損失	適		-	-	-	-	-
本期淨利(損)			80,278	43,047	33,650	41,117	52,912
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	用		(3,016)	3,522	3,477	2,891	(885)
本期綜合損益總額			77,262	46,569	37,127	44,008	52,057
淨利歸屬於 母公司業主			81,002	51,726	38,435	41,125	52,912
淨利歸屬於非控制 權益			(724)	(8,679)	(4,785)	(8)	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主			77,986	55,248	41,912	44,016	52,057
綜合損益總額歸屬 於非控制權益			(724)	(8,679)	(4,785)	(8)	-
每股盈餘			1.18	0.76	0.56	0.60	0.77

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開100年度財務資料因非為「國際財務報導準則」所編製，故為不適用。

(四)個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料
		100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入			1,448,598	1,343,471	1,278,217	1,030,855	
營業毛利			579,434	529,711	499,332	391,765	
營業損益			151,801	68,010	51,487	46,134	
營業外收入及支出			(50,405)	(7,215)	(1,388)	188	
稅前淨利			101,396	60,795	50,099	46,322	
繼續營業單位 本期淨利		不	81,002	51,726	38,435	41,125	不
停業單位損失			-	-	-	-	
本期淨利(損)		適	77,986	51,726	38,435	41,125	適
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			(3,016)	3,522	3,477	2,891	
本期綜合損益總額			77,262	55,248	41,912	44,016	
淨利歸屬於 母公司業主		用	81,002	51,726	38,435	41,125	用
淨利歸屬於非控制 權益			(724)	(8,679)	(4,785)	(8)	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主			77,986	55,248	41,912	44,016	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益			(724)	(8,679)	(4,785)	(8)	
每股盈餘			1.18	0.76	0.56	0.60	

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開100年度財務資料因非為「國際財務報導準則」所編製，故為不適用。

(五)合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		1,224,090	1,025,970			
基金及投資		16,386	7,990			
固定資產(註2)		162,884	190,767			
無形資產		50,023	40,366			
其他資產		36,518	40,572			
資產總額		1,489,901	1,305,665			
流動負債		390,296	302,998		不	
		547,821	371,487			
長期負債		-	-			
其他負債		15,135	15,458			
負債總額		405,431	318,456		適	
		562,956	386,945			
股本		709,811	709,811			
資本公積		1,101	1,101			
保留盈餘		447,713	371,173		用	
		290,188	302,684			
金融商品未實現損益		-	-			
累積換算調整數		(5,787)	(6,857)			
庫藏股		(68,368)	(89,645)			
未認列為退休金成本之淨損失		-	-			
股東權益		1,084,470	987,209			
總 額		926,945	918,720			

註：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(六)個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		1,207,459	963,900			
基金及投資		65,981	120,857			
固定資產		160,002	177,504			
無形資產		49,953	38,526			
其他資產		34,030	38,205			
資產總額		1,517,425	1,338,992			不
流動負債		390,835	310,382			
		548,360	378,871			
長期負債		-	-			
其他負債		42,120	43,027			
負債總額		432,955	353,409			適
		590,480	421,898			
股本		709,811	709,811			
資本公積		1,101	1,101			
保留盈餘		447,713	371,173			
		290,188	302,684			
金融商品未實現損益		-	-			用
累積換算調整數		(5,787)	(6,857)			
庫藏股		(68,368)	(89,645)			
未認為退休金成本之淨損失		-	-			
股東權益		1,084,470	985,583			
總 額		926,945	917,094			

註：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(七)合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		1,557,865	1,534,215			
營業毛利(註2)		746,088	635,605			不
營業損益		215,816	116,823			
營業外收入及利益		33,297	4,816			
營業外費用及損失		629	20,326			
繼續營業部門稅前損益		248,484	101,313			適
繼續營業部門損益		186,979	80,261			
停業部門損益		-	-			
非常損益		-	-			
會計原則變動之累積影響數		-	-			
本期損益		186,979	80,261			用
每股盈餘(註3)		2.75	1.18			

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：該項目為已實現營業毛利。

註3：每股盈餘係按各年度盈餘及資本公積轉增資後之增資比例追溯調整，以發行流通在外之普通股加權平均股數計算。

(八)個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	1,518,756	1,448,598			
營業毛利(註2)	650,049	578,850		不	
營業損益	217,343	151,554			
營業外收入及利益	30,010	4,592			
營業外費用及損失	71	54,997			
繼續營業部門稅前損益	247,282	101,149		適	
繼續營業部門損益	186,979	80,985			
停業部門損益	-	-			
非常損益	-	-			
會計原則變動之累積影響數	-	-		用	
本期損益	186,979	80,985			
每股盈餘(註3)	2.75	1.18			

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：該項目為已實現營業毛利。

註3：每股盈餘係按各年度盈餘及資本公積轉增資後之增資比例追溯調整，以發行流通在外之普通股加權平均股數計算。

(九)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧、仲 偉	無保留意見
100年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧、仲 偉	修正式無保留意見
101年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧、仲 偉	無保留意見
102年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧、仲 偉	無保留意見
103年度	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、方小萍	無保留意見
104年度	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、陳重成	無保留意見

註：勤業眾信會計師事務所於98年12月1日起，更名為勤業眾信聯合會計師事務所。

二、最近五年度財務分析：

(一)個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31 日
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構(%)	負債占資產比率		25.51	23.41	23.05	23.16	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		645.99	664.91	581.04	658.96	
償債能力%	流動比率		307.6	370.37	387.31	396.93	
	速動比率		173.88	194.42	201.51	231.63	
	利息保障倍數		142911.27	16398.93	28088.27	52738.64	
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.25	7.08	7.26	5.92	
	平均收現日數		50.34	51.55	50.27	61.65	
	存貨週轉率(次)	不	2.09	1.97	1.78	1.51	不
	應付款項週轉率(次)		6.46	8.29	9.95	6.86	
	平均銷貨日數		174.64	185.27	205.05	241.72	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	適	9.62	8.79	7.89	6.43	適
	總資產週轉率(次)		1.04	1.05	1.02	0.83	
獲利能力	資產報酬率(%)		5.80	4.05	3.07	3.33	
	權益報酬率(%)	用	7.91	5.34	3.99	4.33	用
	稅前純益占實收資本額比率(%)		14.28	8.56	7.23	6.76	
	純益率(%)		5.59	3.85	3.01	3.99	
	每股盈餘(元)		1.18	0.76	0.56	0.60	
現金流量	現金流量比率(%)		55.25	18.16	42.87	48.19	
	現金流量允當比率(%)		86.58	71.70	77.06	107.44	
	現金再投資比率(%)		1.00	(2.00)	5.49	4.13	
槓桿度	營運槓桿度		1.00	0.93	1.13	0.87	
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 利息保障倍數較高，係因本公司本年度利息費用較低所致。
- (2) 應收款項週轉率(次)較低，係因104年營業收入淨額較低所致。
- (3) 平均收現日數較高，為應收款項週轉率(次)較低所致。
- (4) 應付款項週轉率(次)較低，係因104年度營業收入淨額較低，連帶營業成本同步降低所致。
- (5) 不動產、廠房及設備週轉率(次)較低，係因104年度營業收入較低所致。
- (6) 總資產週轉率(次)較低，係因104年度營業收入較低所致。
- (7) 純益率較高，雖104年營業收入較103年減少，但公司有效控制相關營業費用，及所得稅費用減少之影響致使。
- (8) 現金流量允當比率較高，係因近兩年股利、資本支出等金額較低所致。
- (9) 現金再投資比率較低，係因104年發放之現金股利較103年多所致。
- (10) 營運槓桿度較低，係因本公司本年度營業淨利較低所致。

註1：上開最近五年度財務資料係依會計師查核簽證後計算。

註2：上開100年度財務資料因非為「國際財務報導準則」所編製，故為不適用。

(二)合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31 日
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構(%)	負債占資產比率		25.12	23.00	22.30	22.02	21.24
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		595.85	622.58	567.53	642.67	702.62
償債能力%	流動比率		334.67	393.00	388.87	403.04	421.15
	速動比率		177.12	184.74	176.11	215.87	217.46
	利息保障倍數		143,142.25	14,216.35	25,415.08	52,729.55	N/A
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.33	5.73	6.24	5.23	1.77
	平均收現日數		68.48	63.69	58.49	69.78	206.21
	存貨週轉率(次)	不	1.85	1.7	1.53	1.35	0.41
	應付款項週轉率(次)		6.68	8.27	9.92	7.05	2.05
	平均銷貨日數		197.29	214.7	238.56	270.37	890.24
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	適	9.67	8.67	8.06	7.01	2.51
	總資產週轉率(次)		1.18	1.12	1.08	0.93	0.3
獲利能力	資產報酬率(%)		5.75	3.39	2.70	3.37	4.31
	權益報酬率(%)	用	7.83	4.43	3.48	4.32	5.5
	稅前純益占實收資本額比率(%)		14.31	7.42	6.54	6.76	8.89
	純益率(%)		5.23	3.01	2.48	3.64	14.47
	每股盈餘(元)		1.18	0.76	0.56	0.60	0.77
現金流量	現金流量比率(%)		41.65	12.77	49.00	36.50	85.70
	現金流量允當比率(%)		93.70	89.20	72.39	86.35	87.13
	現金再投資比率(%)		(2.75)	(3.17)	7.02	1.76	1.70
槓桿度	營運槓桿度		(2.02)	(1.13)	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度		(0.10)	(0.06)	1.01	1.00	1.00

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1)利息保障倍數較高，係因本公司本年度利息費用較低所致。
- (2)平均收現日數較高，為應收款項週轉率(次)較低所致。
- (3)應付款項週轉率(次)較低，係因104年度營業收入淨額較低，連帶營業成本同步降低所致。
- (4)資產報酬率較高，係因本公司稅後利益較高所致。
- (5)股東權益報酬率較高，係因本公司稅後利益較高所致。
- (6)純益率較高，雖104年營業收入較103年減少，但公司有效控制相關營業費用，及所得稅費用減少之影響致使。
- (7)現金流量比率較低，係因104年營業活動淨現金流量較低所致。
- (8)現金再投資比率較低，係因104年營業活動淨現金流量較低所致。

註1：上開最近五年度財務資料係依會計師查核簽證後計算。

註2：上開100年度財務資料因非為「國際財務報導準則」所編製，故為不適用。

(三)個體財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註2)		年 度(註1)		最近五年度財務分析(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年		
財務結構(%)	負債占資產比率	28.53	26.39					
	長期資金占固定資產比率	677.79	555.25					
償債能力%	流動比率	308.94	310.55					
	速動比率	193.57	176.83					
	利息保障倍數	374,769.70	142,563.38					
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.68	7.25					
	平均收現日數	42.05	50.34		不			
	存貨週轉率(次)	2.2	2.09					
	應付款項週轉率(次)	9.01	6.46					
	平均銷貨日數	165.90	174.64					
	固定資產週轉率(次)	9.94	8.58		適			
	總資產週轉率(次)	1.09	1.01					
獲利能力	資產報酬率(%)	13.4	5.67					
	股東權益報酬率(%)	17.65	7.82					
	占實收資本 比率(%)	營業利益	30.62	21.35		用		
		稅前純益	34.84	14.25				
	純益率(%)	12.31	5.59					
	每股盈餘(元)	2.75	1.18					
現金流量	現金流量比率(%)	85.32	75.52					
	現金流量允當比率(%)	108.36	118.13					
	現金再投資比率(%)	13.12	6.45					
槓桿度	營運槓桿度	1.05	1.00					
	財務槓桿度	1.00	1.00					
說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)								

註1：上開最近五年度財務資料係依會計師查核簽證後計算。

註2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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)。

(四)合併財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註2)		年 度(註1)		最近五年度財務分析(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年		
財務結構(%)	負債占資產比率	27.21	24.39					
	長期資金占固定資產比率	665.79	516.64					
償債能力%	流動比率	313.63	338.61					
	速動比率	268.7	257.64					
	利息保障倍數	376590.91	142794.37					
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.62	5.77		不			
	平均收現日數	55.14	63.26					
	存貨週轉率(次)	1.84	1.85					
	應付款項週轉率(次)	8.52	6.68					
	平均銷貨日數	198.36	197.29					
	固定資產週轉率(次)	10.05	8.68		適			
	總資產週轉率(次)	1.13	1.1					
獲利能力	資產報酬率(%)	13.56	5.75					
	股東權益報酬率(%)	17.65	7.75					
	占實收資本 比率(%)	營業利益	30.40	16.46		用		
		稅前純益	35.01	14.27				
	純益率(%)	12	5.23					
	每股盈餘(元)	2.75	1.18					
現金流量	現金流量比率(%)	79.25	62.58					
	現金流量允當比率(%)	78.12	73.94					
	現金再投資比率(%)	11.52	2.79					
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00					
	財務槓桿度	1.00	1.00					
說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)								

註1：上開最近五年度財務資料係依會計師查核簽證後計算。

註2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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

欣技資訊股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司 104 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等。其中財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 105 年股東常會

監 察 人：華勤投資有限公司



監察人之法人代表人：邱學勤

邱學勤

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 5 日

欣技資訊股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司 104 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等。其中財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

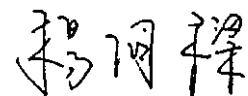
上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 105 年股東常會

監 察 人：楊 國 樑



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 5 日

欣技資訊股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司 104 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等。其中財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

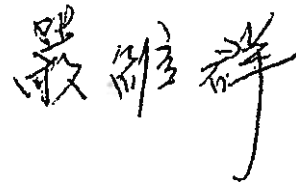
上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 105 年股東常會

監 察 人：嚴 維 群



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 5 日

四、最近二年度財務報告

會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

欣技資訊股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

欣技資訊股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報告，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 虞成全

會計師 陳重成

虞成全



陳重成



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 5 日

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 221,110	18	\$ 230,991	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	80,026	7	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及八)	14,000	1	14,000	1
1150	應收票據(附註四及九)	3,412	-	1,538	-
1170	應收帳款(附註四、五及九)	202,534	17	194,108	16
1200	其他應收款(附註九)	8,487	1	5,609	1
1220	本期所得稅資產(附註四及二二)	-	-	3,067	-
130X	存貨(附註四、五及十)	449,496	37	526,018	42
1476	其他金融資產—流動(附註三一)	556	-	549	-
1479	其他流動資產(附註十六)	10,119	1	17,477	1
11XX	流動資產總計	989,740	82	993,357	80
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四、五及十一)	610	-	610	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十四及三一)	148,705	13	173,769	14
1780	無形資產(附註四及十五)	14,106	1	20,003	2
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二二)	38,687	3	41,108	3
1990	其他非流動資產(附註十六)	9,410	1	12,800	1
15XX	非流動資產合計	211,518	18	248,290	20
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,201,258	100	\$ 1,241,647	100
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據(附註十七)	\$ 2	-	\$ -	-
2170	應付帳款(附註十七)	96,211	8	79,592	6
2180	應付帳款—關係人(附註十七及三十)	5,088	-	5,495	1
2219	其他應付款(附註十八)	126,999	10	139,533	11
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	9,065	1	16,223	1
2399	其他流動負債(附註十八)	8,206	1	14,607	1
21XX	流動負債總計	245,571	20	255,450	20
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	2,415	-	2,824	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四、五及十九)	16,555	2	18,652	2
25XX	非流動負債總計	18,970	2	21,476	2
2XXX	負債總計	264,541	22	276,926	22
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)				
3110	普通股股本	684,891	57	692,991	56
3210	資本公積	1,062	-	4,598	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	221,692	19	295,517	24
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)(附註二二)	25,592	2	(5,336)	-
3300	保留盈餘總計	247,284	21	290,181	24
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,480	-	2,125	-
3500	庫藏股票	-	-	(25,182)	(2)
31XX	本公司業主之權益合計	936,717	78	964,713	78
36XX	非控制權益	-	-	8	-
3XXX	權益總計	936,717	78	964,721	78
	負債與權益總計	\$ 1,201,258	100	\$ 1,241,647	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



欣技資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	104年度		103年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註四)			
4100	\$ 1,110,083	98	\$ 1,334,682	98
4600	20,668	2	21,053	2
4000	<u>1,130,751</u>	<u>100</u>	<u>1,355,735</u>	<u>100</u>
	營業成本			
5110	(652,764)	(58)	(775,631)	(57)
5600	(3,937)	-	(895)	-
5000	<u>(656,701)</u>	<u>(58)</u>	<u>(776,526)</u>	<u>(57)</u>
5900	<u>474,050</u>	<u>42</u>	<u>579,209</u>	<u>43</u>
	營業費用(附註二一及三十)			
6100	(159,853)	(14)	(223,727)	(17)
6200	(84,170)	(7)	(85,777)	(6)
6300	(197,821)	(18)	(243,391)	(18)
6000	<u>(441,844)</u>	<u>(39)</u>	<u>(552,895)</u>	<u>(41)</u>
6900	<u>32,206</u>	<u>3</u>	<u>26,314</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出			
7010	3,631	-	5,371	1
7020	10,565	1	13,808	1
7050	(88)	-	(179)	-
7000	<u>14,108</u>	<u>1</u>	<u>19,000</u>	<u>2</u>
7900	46,314	4	45,314	4
7950	<u>(5,197)</u>	<u>-</u>	<u>(11,664)</u>	<u>(1)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本期淨利	\$ 41,117	4	\$ 33,650	3
	其他綜合損益 (附註十九、 二十及二二)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	1,851	-	2,872	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(315)	-	(488)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	1,633	-	1,317	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	(278)	-	(224)	-
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	2,891	-	3,477	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 44,008	4	\$ 37,127	3
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 41,125	4	\$ 38,435	3
8620	非控制權益	(8)	-	(4,785)	(1)
8600		\$ 41,117	4	\$ 33,650	2
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 44,016	4	\$ 41,912	3
8720	非控制權益	(8)	-	(4,785)	-
8700		\$ 44,008	4	\$ 37,127	3
	每股盈餘 (附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.60		\$ 0.56	
9810	稀 釋	\$ 0.60		\$ 0.56	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



欣技
民國 104 年 12 月 31 日

欣技
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之主權益									
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目	庫藏股票	非控制權益	計	總額
A1	\$ 709,811	\$ 4,624	\$ 291,510	\$ 6,857	\$ 40,075	\$ 1,032	(\$ 89,645)	\$ 4,424	\$ 964,264	\$ 968,688
M5	-	-	-	-	(369)	-	-	369	(369)	-
B1	-	-	-	-	(4,007)	-	-	-	-	-
B3	-	-	4,007	-	(6,857)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	(6,857)	(41,094)	-	-	-	(41,094)	(41,094)
D1	-	-	-	-	38,435	-	-	(4,785)	38,435	33,650
D3	-	-	-	-	2,384	1,093	-	-	3,477	3,477
D5	-	-	-	-	40,812	1,092	-	(4,785)	41,912	37,127
L3	(16,820)	(26)	-	-	(47,617)	-	64,463	-	-	-
Z1	692,991	4,598	295,517	-	(5,336)	2,125	(25,182)	8	964,713	964,721
M3	-	(3,523)	-	-	-	-	-	-	(3,523)	(3,523)
B1	-	-	(5,336)	-	5,336	-	-	-	-	-
B5	-	-	(68,489)	-	-	-	-	-	(68,489)	(68,489)
D1	-	-	-	-	41,125	-	-	(8)	41,125	41,117
D3	-	-	-	-	1,536	1,355	-	-	2,891	2,891
D5	-	-	-	-	42,661	1,355	-	(8)	44,016	44,008
L3	(8,100)	(13)	-	-	(17,069)	-	25,182	-	-	-
Z1	684,891	1,062	221,692	-	25,592	3,480	-	-	936,717	936,717

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥

經理人：廖宜彥

會計主管：張家榮



欣技資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 46,314	\$ 45,314
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用	7,872	992
A20100	折舊費用	42,594	39,696
A20200	攤銷費用	14,550	28,120
A21200	利息收入	(1,168)	(1,423)
A21300	股利收入	-	(1,597)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨利益	(476)	(251)
A20900	財務成本	88	179
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	59	3,672
A22800	處分無形資產損失	-	83
A23500	金融資產減損損失	-	3,438
A23700	存貨跌價及呆滯損失	18,351	16,759
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	1,981	(3,139)
A29900	處分子公司利益	(3,523)	-
A29900	其他項目—備抵呆帳沖銷	(28)	(260)
A29900	其他項目—固定資產轉列營業 成本及營業費用	-	669
A29900	其他項目—無形資產轉列營業 費用	-	375
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產	(79,550)	251
A31130	應收票據	(1,874)	253
A31150	應收帳款	(18,316)	25,467
A31180	其他應收款	(2,860)	1,450
A31200	存 貨	64,368	(45,884)
A31230	其他流動資產	7,396	4,698
A32130	應付票據	2	(6)
A32150	應付帳款	16,602	12,846
A32160	應付帳款—關係人	(407)	321
A32180	其他應付款	(9,831)	(8,441)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A32220	其他流動負債	(\$ 5,556)	\$ 5,168
A32240	淨確定福利負債	(246)	37
A33000	營運產生之現金	96,342	128,787
A33100	收取之利息	1,152	1,425
A33200	收取之股利	-	1,597
A33500	支付之所得稅	(7,869)	(5,564)
	營業活動之淨現金流入	<u>89,625</u>	<u>126,245</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	3,278
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	-	1,050
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	2	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,861)	(22,122)
B02800	處分不動產、廠房及設備	7	-
B03700	存出保證金增加	(136)	(584)
B04500	取得無形資產	(9,235)	(2,457)
B06500	其他金融資產增加	(7)	(6)
B06700	其他非流動資產增加	(6,358)	(12,067)
	投資活動之淨現金流出	<u>(25,588)</u>	<u>(32,908)</u>
CCCC	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	-	(26,650)
C04500	發放現金股利	(68,489)	(41,094)
C05600	支付之利息	(88)	(202)
	籌資活動之淨現金流出	<u>(68,577)</u>	<u>(67,946)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,341)	(6,849)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(9,881)	18,542
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>230,991</u>	<u>212,449</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 221,110</u>	<u>\$ 230,991</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



欣技資訊股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (一) 欣技資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於 77 年 10 月奉經濟部核准設立並於 78 年 6 月開始營業，所營事業主要為電腦、電腦週邊設備、電子收銀機、條碼閱讀機及其應用、磁卡閱讀機及其應用、電子測量儀器及電腦軟體程式等製造、買賣業務；前述保養品買賣及保養之業務、進出口貿易業務、代理國內外廠商報價投標經銷、電信管制射頻器材輸入與製造業務等。
- (二) 本公司股票於 91 年 3 月 1 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
- (三) 本公司因股權分散，故無最終母公司及最終控制者。
- (四) 本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二九。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」

「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失

衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

5. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息表達為籌資活動。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

6. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列備供出售金融資產之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二「子公司」附註及附表五。

(五) 存貨

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

(六) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收款項、現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀

證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

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

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量，惟短期應付款項利息認列不具有重大性之情形除外。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來可能發生之退貨折讓金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

除租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，分類為融資租賃外，餘皆分類為營業租賃。

合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。經檢視後，並無重新評估資產之估計耐用年限必要。

(四) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失。

(五) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(六) 金融工具之公允價值

未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析、相同權益工具於非活絡市場之報價及類似工具於活絡市場之報價，未包括非由可觀察市場價格或利率支持之假設。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，該等權益工具之帳面金額皆為 610 仟元。相關揭露請參閱附註二九。

(七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 61	\$ 75
銀行支票存款	12,722	5,712
銀行活期存款	102,888	125,928
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	21,000	21,000
附買回票券	84,439	78,276
	<u>\$221,110</u>	<u>\$230,991</u>

上述附息金融資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款(含約當現金之銀行定期存款)	0.001%~0.87%	0.01%~0.94%
附買回票券	0.47%~0.65%	0.62%~0.79%
七、 <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
持有供交易		
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	\$ 80,026	\$ -
八、 <u>無活絡市場之債務工具投資</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 14,000	\$ 14,000
上述附息金融資產於資產負債表日之市場利率區間如下：		
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	1.01%~1.02%	1.08%~1.09%
九、 <u>應收票據、應收帳款及其他應收款</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 3,412	\$ 1,538
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 3,412</u>	<u>\$ 1,538</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$213,317	\$196,963
減：備抵呆帳	(10,783)	(2,855)
	<u>\$202,534</u>	<u>\$194,108</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 7,825	\$ 5,471
其他	662	138
	<u>\$ 8,487</u>	<u>\$ 5,609</u>

(一) 應收票據

合併公司歷史資料顯示並未發生應收票據無法回收之情事，且於104年及103年12月31日之應收票據餘額並無逾期或發生減損之款項，故經評估毋須提列相關備抵呆帳。

(二) 應收帳款

合併公司對產品銷售之平均授信期間為月結0天至120天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變可能性。由於歷史經驗顯示逾期超過3個月之應收帳款無法回收之可能性高，合併公司對於帳齡超過3個月且明顯回收困難之應收帳款認列100%備抵呆帳。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$151,666	\$156,798
0至60天	50,287	38,179
61至90天	3,330	320
91至120天	8,000	1,666
120天以上	<u>34</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$213,317</u>	<u>\$196,963</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
0至60天	\$ 50,287	\$ 44,314
61至90天	985	297
90天以上	<u>-</u>	<u>3</u>
合 計	<u>\$ 51,272</u>	<u>\$ 44,614</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 1,340	\$ 746	\$ 2,086
加：本年度提列呆帳費用	-	2,072	2,072
減：本年度迴轉呆帳費用	(\$ 1,080)	\$ -	(\$ 1,080)
本年度實際沖銷	(260)	-	(260)
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>37</u>	<u>37</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,855</u>	<u>\$ 2,855</u>
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,855	\$ 2,855
加：本年度提列呆帳費用	-	7,872	7,872
減：本年度實際沖銷	-	(28)	(28)
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>84</u>	<u>84</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,783</u>	<u>\$ 10,783</u>

(三) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款，主係應收退稅款及應收利息等，合併公司歷史資料顯示並未發生無法收回之情事，且於104年及103年12月31日並無相關應提列呆帳之情形。

十、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製成品	\$ 31,702	\$ 48,815
在製品	8,761	11,530
原物料	350,890	390,114
商 品	56,732	75,559
在途存貨	1,411	-
	<u>\$449,496</u>	<u>\$526,018</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 652,764 仟元及 775,631 仟元。

104 及 103 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失金額分別為 18,351 仟元及 16,759 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>非流動</u>		
國外未上市(櫃)		
普通股	\$ 4,048	\$ 4,048
減：累計減損	(3,438)	(3,438)
	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 610</u>

- (一) 合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。104年及103年12月31日之累計減損金額皆為3,438仟元。
- (二) 合併公司所投資之國內未上市(櫃)普通股—汎揚創業投資股份有限公司於103年3月13日完成清算，本公司已全數收取投資退回股款計1,050仟元。
- (三) 合併公司於89年1月31日經董事會決議通過，投資丹麥 DRAUPNIR A/S 公司計丹麥幣 439 仟元(折合新台幣 1,868 仟元)，持股比例為 25%，惟合併公司對該公司之經營管理並不具重大影響力，且亦未擔任該公司任何董監事席位，故未採用權益法評價。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
本 公 司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	投資控股	100	100	主要營業風險為 匯率風險
"	CIPHERLAB USA, INC.	電子產品銷售	100	100	主要營業風險為 匯率風險
"	CIPHERLAB GmbH	"	100	100	主要營業風險為 匯率風險
"	欣技醫電股份有限公司	"	-	-	
"	欣晉科技股份有限公司	電子產品開發設計	-	80	
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	賽弗萊電子貿易(上海)有 限公司	電子產品銷售	100	100	主要營業風險為 政令及兩岸間 的變化所面臨 之政治風險及 匯率風險

1. CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)於 95 年 5 月 29 日依薩摩亞有關法令設立。
2. 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司(以下簡稱賽弗萊(上海))於 95 年 11 月 15 日核准設立於上海市。經營有效期限自 95 年 11 月 15 日至 125 年 11 月 14 日。
3. CIPHERLAB USA, INC.於 96 年 1 月 11 日核准設立於美國。
4. CIPHERLAB GmbH 於 98 年 1 月 1 日核准設立於德國。
5. 欣技醫電股份有限公司(以下簡稱欣技醫電)於 99 年 9 月 28 日核准設立於中華民國境內，並於 103 年 8 月 19 日解散清算。
6. 欣晉科技股份有限公司(以下簡稱欣晉科技)於 101 年 4 月 13 日核准設立於中華民國境內，已於 104 年 9 月 25 日完成清算，參閱附註二五。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十三、採用權益法之投資 投資關聯企業

	104年12月31日		103年12月31日	
	金	股權 額 比率%	金	股權 額 比率%
個別不重大之關聯企業				
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	\$ -	20	\$ -	20
個別不重大之關聯企業彙總資訊：				
		104年度		103年度
合併公司享有之份額				
繼續營業單位本年度淨利	\$ -		\$ -	
其他綜合損益	-		-	
綜合損益總額	\$ -		\$ -	

十四、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	生財器具	租賃改良	其他設備	合計
成本									
103年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 20,227	\$ 147,832	\$ 1,282	\$ 117,973	\$ 1,007	\$ 2,130	\$ 403,783
增 添	-	-	10	16,504	-	1,467	-	40	18,091
處 分	-	-	(56)	(1,000)	-	(11,202)	-	-	(12,258)
重分類(註1)	-	-	-	37,194	-	(669)	-	-	36,525
淨兌換差額	-	-	-	-	79	257	63	45	444
103年12月31日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 20,251	\$ 200,530	\$ 1,361	\$ 107,826	\$ 1,070	\$ 2,215	\$ 446,585
累計折舊									
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 15,584	\$ 18,537	\$ 116,597	\$ 662	\$ 87,161	\$ 1,002	\$ 1,788	\$ 241,331
折舊費用	-	959	602	26,878	261	10,857	6	133	39,696
處 分	-	-	(56)	(1,000)	-	(7,530)	-	-	(8,586)
淨兌換差額	-	-	-	-	52	212	62	29	375
103年12月31日餘額	\$ -	\$ 16,543	\$ 19,083	\$ 142,475	\$ 975	\$ 90,720	\$ 1,070	\$ 1,950	\$ 272,816
103年12月31日淨額	\$ 57,996	\$ 38,793	\$ 1,168	\$ 58,055	\$ 386	\$ 17,106	\$ -	\$ 265	\$ 173,769
成本									
104年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 20,251	\$ 200,530	\$ 1,361	\$ 107,826	\$ 1,070	\$ 2,215	\$ 446,585
增 添	-	-	120	9,423	-	231	-	-	9,774
處 分	-	-	(2,433)	(6,289)	-	(6,514)	(1,073)	(903)	(17,212)
重分類(註2)	-	-	-	7,822	-	-	-	-	7,822
淨兌換差額	-	-	-	-	52	7	3	(10)	52
104年12月31日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 17,938	\$ 211,486	\$ 1,413	\$ 101,550	\$ -	\$ 1,302	\$ 447,021
累計折舊									
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 16,543	\$ 19,083	\$ 142,475	\$ 975	\$ 90,720	\$ 1,070	\$ 1,950	\$ 272,816
折舊費用	-	989	527	33,045	273	7,641	-	119	42,594
處 分	-	-	(2,433)	(6,289)	-	(6,452)	(1,073)	(898)	(17,146)
淨兌換差額	-	-	-	-	47	5	3	(3)	52
104年12月31日餘額	\$ -	\$ 17,532	\$ 17,177	\$ 169,231	\$ 1,295	\$ 91,913	\$ -	\$ 1,168	\$ 298,316
104年12月31日淨額	\$ 57,996	\$ 37,804	\$ 761	\$ 42,255	\$ 118	\$ 9,637	\$ -	\$ 134	\$ 148,705

註 1：係由其他非流動資產－預付設備款重分類至模具設備項下 37,194 仟元及由生財器具轉列營業成本及營業費用 669 仟元。

註 2：係由其他非流動資產－預付設備款重分類至模具設備項下 7,822 仟元。

建築物	55 年
機器設備	2 至 8 年
模具設備	2 至 5 年
運輸設備	5 年
生財器具	2 至 6 年
租賃改良	4 年
其他設備	3 至 5 年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十五、其他無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	其 他 無 形 資 產	合 計
<u>成 本</u>				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,833	\$ 65,506	\$ 15,000	\$ 88,339
單獨取得	-	2,137	-	2,137
處 分	-	(7,580)	-	(7,580)
重分類(註)	-	400	-	400
淨兌換差額	460	89	-	549
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,293</u>	<u>\$ 60,552</u>	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 83,845</u>
<u>累計攤銷</u>				
103 年 1 月 1 日餘額	(\$ 7,452)	(\$ 31,186)	(\$ 4,167)	(\$ 42,805)
攤銷費用	(330)	(16,820)	(10,833)	(27,983)
處 分	-	7,497	-	7,497
淨兌換差額	(462)	(89)	-	(551)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 8,244)</u>	<u>(\$ 40,598)</u>	<u>(\$ 15,000)</u>	<u>(\$ 63,842)</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 19,954</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,003</u>
<u>成 本</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,293	\$ 60,552	\$ 15,000	\$ 83,845
單獨取得	-	8,655	-	8,655
處 分	-	-	(15,000)	(15,000)
淨兌換差額	293	55	-	348
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,586</u>	<u>\$ 69,262</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,848</u>
<u>累計攤銷</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	(\$ 8,244)	(\$ 40,598)	(\$ 15,000)	(\$ 63,842)
攤銷費用	(49)	(14,501)	-	(14,550)
處 分	-	-	15,000	15,000
淨兌換差額	(293)	(57)	-	(350)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 8,586)</u>	<u>(\$ 55,156)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 63,742)</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,106</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,106</u>

註 1：係由電腦軟體轉列營業費用 375 仟元及由預付設備款重分類至其他無形資產之電腦軟體項下 775 仟元。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專利權	2 至 3 年
電腦軟體	2 至 6 年
其他無形資產	3 年

十六、其他資產

	104年12月31日	103年12月31日
預付款項	\$ 10,119	\$ 17,477
存出保證金	8,372	8,257
預付設備款	1,038	4,543
	<u>\$ 19,529</u>	<u>\$ 30,277</u>
流動	\$ 10,119	\$ 17,477
非流動	9,410	12,800
	<u>\$ 19,529</u>	<u>\$ 30,277</u>

十七、應付票據及應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應付票據</u>		
非因營業而發生	\$ 2	\$ -
<u>應付帳款 (含關係人帳款)</u>		
因營業而發生	<u>\$101,299</u>	<u>\$ 85,087</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日，應付帳款含應付信用狀款金額分別為 0 仟元及 2,069 仟元，於到期日內付款將不加計利息，104 年及 103 年 12 月 31 日之應付信用狀超過到期日後付款將分別以 1.32%~1.35%及 1.35%加計利息付款，惟合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付信用狀款項於期限內償還。

十八、其他負債

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 54,426	\$ 59,450
應付出口費	22,400	27,844
應付加工費	28,275	16,906
應付設備款、無形資產價款 及其他非流動資產價款	1,019	3,726
應付員工及董監事酬勞	4,390	-
應付保險費	2,913	3,189
應付廣告費	1,178	4,639
應付勞務費	1,197	1,662

(接次頁)

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
應付營業稅	\$ 178	\$ 343
其他	<u>11,023</u>	<u>21,774</u>
	<u>\$126,999</u>	<u>\$139,533</u>
其他負債		
預收款項	\$ 3,839	\$ 9,915
其他	<u>4,367</u>	<u>4,692</u>
	<u>\$ 8,206</u>	<u>\$ 14,607</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司中之 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)、CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB GmbH 及賽弗萊(上海)亦就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。

依上述相關規定，合併公司於 104 及 103 年度於合併綜合損益表認列為費用之金額分別為 12,914 仟元及 14,686 仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 37,549	\$ 38,374
計畫資產公允價值	(<u>20,994</u>)	(<u>19,722</u>)
提撥短絀剩餘	16,555	18,652
資產上限	<u>-</u>	<u>-</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 16,555</u>	<u>\$ 18,652</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產	淨 確 定 福 利	
	義 務 現 值 公 允 價 值	負 債	
103年1月1日	<u>\$ 39,934</u>	<u>(\$ 18,447)</u>	<u>\$ 21,487</u>
服務成本			
當期服務成本	456	-	456
利息費用(收入)	<u>798</u>	(<u>377</u>)	<u>421</u>
認列於損益	<u>1,254</u>	(<u>377</u>)	<u>877</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 義	定 務	福 現	利 值	計 公	畫 允	資 價	產 值	淨 負	確 定	福 利	債	
再衡量數													
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金額 外)			-		(	58)			(	58)		
精算 (利益) 損失— 財務假設變動	(	43)			-				(	43)		
精算 (利益) 損失— 人口統計假設變動	(	8)			-				(	8)		
精算 (利益) 損失— 經驗調整	(	2,763)			-				(	2,763)		
認列於其他綜合損益	(	2,814)			(	58)			(	2,872)		
雇主提撥		-			(	840)			(	840)		
103 年 12 月 31 日			<u>\$</u>	<u>38,374</u>					<u>(</u>	<u>\$</u>	<u>19,722)</u>	<u>\$</u>	<u>18,652</u>
104 年 1 月 1 日			<u>\$</u>	<u>38,374</u>					<u>(</u>	<u>\$</u>	<u>19,722)</u>	<u>\$</u>	<u>18,652</u>
服務成本													
當期服務成本			114				-				114		
利息費用 (收入)			<u>815</u>				<u>(</u>	<u>428)</u>			<u>387</u>		
認列於損益			<u>929</u>				<u>(</u>	<u>428)</u>			<u>501</u>		
再衡量數													
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金額 外)			-		(	97)			(	97)		
精算 (利益) 損失— 財務假設變動			1,706				-				1,706		
精算 (利益) 損失— 人口統計假設變動	\$	341			\$	-			\$	341			
精算 (利益) 損失— 經驗調整	(	3,801)			-				(	3,801)		
認列於其他綜合損益	(	1,754)			(	97)			(	1,851)		
雇主提撥		-			(	747)			(	747)		
104 年 12 月 31 日			<u>\$</u>	<u>37,549</u>					<u>(</u>	<u>\$</u>	<u>20,994)</u>	<u>\$</u>	<u>16,555</u>

確定福利計畫認列於損 (益) 之金額依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 343	\$ 372
推銷費用	81	214
管理費用	31	158
研發費用	46	133
	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 877</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.750%	2.125%
薪資預期增加率	3.125%	3.125%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,146)	(\$ 1,262)
減少 0.25%	\$ 1,197	\$ 1,321
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,156	\$ 1,281
減少 0.25%	(\$ 1,113)	(\$ 1,230)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	104年12月31日	103年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 1,530	\$ 1,501
確定福利義務平均到期期間	17年	18年

二十、權益

(一) 普通股股本

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數（仟股）	90,000	90,000
額定股本	\$900,000	\$900,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	68,489	69,299
已發行股本	\$684,891	\$692,991

已發行之普通股每股面額10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為10,000仟股。本公司於104年4月27日經董事會決議申請員工認股權3,000單位，合計可認購普通股3,000仟股，本案業經主管機關於104年9月30日核准。

103年2月25日董事會決議註銷庫藏股計1,682仟股，每股面額10元，減少已發行股本共16,820仟元，並訂定103年2月26日為減資基準日，本案業經主管機關於103年3月21日核准。

104年2月13日董事會決議註銷庫藏股計810仟股，每股面額10元，減少已發行股本共8,100仟元，並訂定104年2月25日為減資基準日，本案業經主管機關於104年3月10日核准。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 1,062	\$ 1,075
僅得用以彌補虧損(2)		
認列對子公司所有權權益變動數	-	3,523
	<u>\$ 1,062</u>	<u>\$ 4,598</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，除依法扣繳所得稅，並彌補歷年累積虧損外，應先提撥10%法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，依下列順序分派之：

1. 員工紅利：0.5%~10%。
2. 董事、監察人酬勞：3%。
3. 其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

本公司股利政策將考量公司所處環境，未來資金需求、長期財務規劃，及股東對現金流入之需求，作為股利發放之依據。本公司目前產業屬成長期，獲利持續成長且財務結構健全在維持每股獲利穩定下，現金股利發放不得低於股利總額10%。

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於104年12月25日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於105年6月21日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二一之(五)員工福利費用。

本公司依金管證發字第1010012865號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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25%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。

本公司於 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 102 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
彌補以前年度虧損	\$ 13,071	\$ -
法定盈餘公積提列	4,007	-
特別盈餘公積迴轉	(6,857)	-
現金股利	41,094	0.6

本公司因 103 年度屬累積虧損狀態，故無盈餘分配，另本公司股東常會於 104 年 6 月 25 日決議以法定盈餘公積 5,336 仟元彌補虧損，彌補後並以法定盈餘公積發放現金計 68,489 仟元。

本公司 105 年 3 月 25 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積提列	\$ 2,559	\$ -
現金股利	20,547	0.3

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
年初餘額	\$ 2,125	\$ 1,032
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	1,633	1,317
換算國外營運機構淨資產所 產生利益之相關所得稅	(278)	(224)
年底餘額	<u>\$ 3,480</u>	<u>\$ 2,125</u>

(五) 庫藏股票

<u>收 回 原 因</u>	<u>轉讓股份予員工 (仟 股)</u>
103 年 1 月 1 日股數	2,492
本期增加	-
本期減少	(1,682)
103 年 12 月 31 日股數	<u>810</u>
104 年 1 月 1 日股數	810
本期增加	-
本期減少	(810)
104 年 12 月 31 日股數	<u>-</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押、亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入		
銀行存款及附買回票券	\$ 1,080	\$ 1,334
其他	88	89
股利收入	-	1,597
其他	<u>2,463</u>	<u>2,351</u>
	<u>\$ 3,631</u>	<u>\$ 5,371</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 59)	(\$ 3,672)
處分無形資產損失	-	(83)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	476	251
處分子公司利益(附註二五)	3,523	-
金融資產減損損失(附註十一)	-	(3,438)
淨外幣兌換利益	6,673	20,768
其他	<u>(48)</u>	<u>(18)</u>
	<u>\$ 10,565</u>	<u>\$ 13,808</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 179</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 42,594	\$ 39,696
其他無形資產	14,550	27,983
遞延費用	-	137
合計	<u>\$ 57,144</u>	<u>\$ 67,816</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 33,615	\$ 28,417
營業費用	<u>8,979</u>	<u>11,279</u>
	<u>\$ 42,594</u>	<u>\$ 39,696</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 11,447	\$ 14,226
銷售費用	372	273
管理費用	406	732
研發費用	<u>2,325</u>	<u>12,889</u>
	<u>\$ 14,550</u>	<u>\$ 28,120</u>

(五) 員工福利費用

	104年度	103年度
退職後福利 (附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 12,914	\$ 14,686
確定福利計畫	<u>501</u>	<u>877</u>
	13,415	15,563
其他員工福利	<u>290,756</u>	<u>325,344</u>
員工福利費用合計	<u>\$304,171</u>	<u>\$340,907</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 43,937	\$ 45,180
營業費用	<u>260,234</u>	<u>295,727</u>
	<u>\$304,171</u>	<u>\$340,907</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以0.5%~10%及3%分派員工紅利及董監事酬勞，103年度因屬累積盈虧損狀態，故無盈餘分配、員工紅利及董監酬勞之配發。

依104年5月修正後公司法及104年12月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以0.5%~10%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。104年度估列員工酬勞3,377仟元及董監事酬勞1,013仟元，係分別按前述稅前利益之6.67%及2.00%估列，該等金額於105年3月25日董事會決議以現金發放，尚待預計於105年6月21日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度合併財務報告通過發布日前經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，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於104年6月25日及103年6月20日舉行股東常會，分別決議通過103及102年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 3,246	\$ -
董監事酬勞	-	-	1,082	-

本公司因103年度屬累積虧損狀態，故無盈餘分配、員工紅利及董監酬勞之配發。

104年6月25日及103年6月20日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額如下：

	103年度		102年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
董事會擬議或股東 會決議配發金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,246</u>	<u>\$ 1,082</u>
各年度財務報表認 列金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,607</u>	<u>\$ 1,082</u>

上述102年度差異已調整為103年度之損益。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	\$ 37,868	\$ 30,231
外幣兌換損失總額	(31,195)	(9,463)
淨損益	<u>\$ 6,673</u>	<u>\$ 20,768</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年度	103年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 7,047	\$ 15,200
以前年度之調整	(3,269)	-
	3,778	15,200
遞延所得稅		
當期產生者	1,419	(3,536)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,197</u>	<u>\$ 11,664</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 46,314</u>	<u>\$ 45,314</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 7,873	\$ 7,703
稅上不可減除之費損	20	3,827
免稅所得	(654)	-
未分配盈餘加徵	-	-
合併個體適用不同稅率之影響數	(88)	(1,182)
未認列之暫時性差異及虧損扣抵	1,315	1,316
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	(3,269)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,197</u>	<u>\$ 11,664</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率 17%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區之稅率計算。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
<u>遞延所得稅</u>		
認列於其他綜合損益		
一 國外營運機構財務報 表之換算	(\$ 278)	(\$ 224)
一 確定福利計畫精算損 益	(315)	(488)
認列於其他綜合損益之所得 稅	(\$ 593)	(\$ 712)

(三) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ -	\$ 3,067
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 9,065	\$ 16,223

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 6,062	\$ 3,858	\$ -	\$ 9,920
呆帳損失	-	894	-	894
未提撥之退休金	2,670	(42)	-	2,628
採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資 損益之份額	29,253	(5,577)	-	23,676
採權益法之投資減損損 失	1,014	(1,014)	-	-
與子公司、關聯企業及 合資之未實現銷貨毛 利	1,524	45	-	1,569
其 他	585	(585)	-	-
	<u>\$ 41,108</u>	<u>(\$ 2,421)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,687</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$ 2,009	(\$ 1,002)	\$ -	\$ 1,007
國外營運機構兌換差額	435	-	278	713
確定福利退休計畫	380	-	315	695
	<u>\$ 2,824</u>	<u>(\$ 1,002)</u>	<u>\$ 593</u>	<u>\$ 2,415</u>

103 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
<u>暫時性差異</u>				
存貨跌價損失	\$ 3,272	\$ 2,790	\$ -	\$ 6,062
未提撥之退休金	2,664	6	-	2,670
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	27,913	1,340	-	29,253
採權益法之投資減損損失	1,014	-	-	1,014
與子公司、關聯企業及合資之未實現銷貨毛利	1,109	415	-	1,524
其他	7	578	-	585
確定福利退休計畫	108	-	(108)	-
	<u>\$ 36,087</u>	<u>\$ 5,129</u>	<u>(\$ 108)</u>	<u>\$ 41,108</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
<u>暫時性差異</u>				
未實現兌換損益	\$ 416	\$ 1,593	\$ -	\$ 2,009
國外營運機構兌換差額	211	-	224	435
確定福利退休計畫	-	-	380	380
	<u>\$ 627</u>	<u>\$ 1,593</u>	<u>\$ 604</u>	<u>\$ 2,824</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 25,592</u>	<u>(\$ 5,336)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 36,494</u>	<u>\$ 36,009</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	104年度(預計) 20.48%	103年度(實際) 48.15%(註)

註：如附註二十(三)所述，係本公司以法定盈餘公積發放現金股利相對應之稅額扣抵比率。

(六) 未於合併資產負債表中認列未使用虧損扣抵之遞延所得稅資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
107 年度到期	\$ 3,649	\$ 3,734
108 年度到期	-	1,217
109 年度到期	3,686	1,217
114 年度到期	2,160	2,814
115 年度到期	5,558	8,105
116 年度到期	7,867	10,247
117 年度到期	17,276	22,502
118 年度到期	1,496	1,949
120 年度到期	811	1,056
121 年度到期	6,380	8,309
	<u>\$ 48,883</u>	<u>\$ 59,933</u>

(七) 所得稅核定情形

截至 104 年 12 月 31 日止，本公司之營利事業所得稅申報案件除 101 年度外，業經稅捐稽徵機關核定至 102 年度，核定結果與申報金額之差異業已調整當年度所得稅費用。合併公司並無任何未決稅務訴訟案件。

二三、每股盈餘

	104年度	103年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.60	\$ 0.56
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.60	\$ 0.56
用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：		
<u>本年度淨利</u>	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 41,125	\$ 38,435
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 41,125	\$ 38,435
<u>股 數</u>		單位：仟股
	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	68,489	68,489
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	207	44
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	68,696	68,533

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

二四、與非控制權益之權益交易

合併公司於 103 年 4 月 14 日、7 月 9 日及 8 月 12 日取得其對欣晉科技子公司 7% 之持股，致持股比例由 73% 上升為 80%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	103年度
給付之現金對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	(369)
權益交易差額	(\$ 369)
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(\$ 369)

二五、處分子公司

合併公司於 104 年 9 月 25 日完成清算處分子公司欣晉科技，相關資訊如下：

(一) 處分子公司之利益

	<u>欣晉科技子公司</u>
清算獲配資產 (包含應收退稅款 2 仟元)	\$ 4
處分之淨資產	(4)
非控制權益	-
自權益項目之資本公積—認列子公司	
所有權權益變動數沖轉	<u>3,523</u>
處分利益	<u>\$ 3,523</u>

(二) 處分子公司之淨現金流入

	<u>欣晉科技子公司</u>
以現金及約當現金收取之對價	\$ 2
減：處分之現金及約當現金餘額	(2)
	<u>(\$ -)</u>

二六、非現金交易

合併公司於 104 及 103 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至 104 年及 103 年 12 月 31 日，分別有 1,019 仟元及 1,106 仟元尚未支付，帳列其他應付款。
- (二) 合併公司取得其他非流動資產價款截至 104 年及 103 年 12 月 31 日，分別有 0 仟元及 2,040 仟元尚未支付，帳列其他應付款。
- (三) 合併公司取得無形資產價款截至 104 年及 103 年 12 月 31 日，分別有 0 仟元及 580 仟元尚未支付，帳列其他應付款。

二七、營業租賃協議

合併公司為承租人

合併公司營業租賃係承租商用辦公室及公務車，租賃期間為 1~7 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 14,835	\$ 22,556
1~5年	<u>14,821</u>	<u>17,771</u>
	<u>\$ 29,656</u>	<u>\$ 40,327</u>

二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於 95 年後並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之權益組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，惟下列金融資產之公允價值無法可靠衡量：

	104年12月31日		103年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 610	\$ 610	\$ 610	\$ 610

依照證交所發布之 2013 年版實務指引及釋例「公允價值衡量之揭露指引」，非按公允價值衡量之金融工具中，若屬帳面金額趨近公允價值之金融工具，或以成本衡量之金融工具，皆可依照該揭露指引豁免揭露公允價值 3 層級資訊。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 80,026	\$ -	\$ -	\$ 80,026

103 年 12 月 31 日無按公允價值衡量之金融工具，另 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易之非衍生金融資產		
放款及應收款 (註 1)	\$ 80,026	\$ -
備供出售金融資產 (註 2)	450,646	449,581
	610	610
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註 3)	166,393	161,638

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）、其他金融資產－流動及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含應付票據、應付帳款（含關係人）及其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付員工及董監事酬勞、應付營業稅及應付保險費）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動、應收款項、應付款項及權益。上述金融工具中與營運有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（請參閱下述(1)）以及利率變動風險（請參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司定期評估非功能性貨幣計價之銷售金額及成本金額其淨風險部位，並據以調節該非功能性貨幣現金持有部位，以達到避險之目的。

合併公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。惟歐元之匯率波動對104及103年度之合併財務報表之影響並不重大。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。敏感度分析之範圍包括合併公司對外之應收帳款、應付帳款、合併公司內部對國外營運機構之應收付款項及外幣銀行帳戶餘額。

下表之正數係表示當新台幣相對於美金貶值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	104年度	103年度
損 益	\$ 2,267	\$ 1,961

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之外幣計價應收、應付款項及外幣銀行帳戶餘額。

本公司於本期對匯率敏感度上升，主係本期外幣金融資產增加所致。

(2) 利率風險

因合併公司之銀行存款包括固定及浮動利率計息，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 84,439	\$ 78,276
具現金流量利率風險		
—金融資產	138,444	161,477

敏感度分析

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

若年利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 及 103 年度之稅前淨利將分別增加／減少 346 仟元及 402 仟元，主因為合併公司以浮動利率計息之銀行存款產生之暴險淨部位。

(3) 其他價格風險

本公司貨幣基金工具投資之價格風險，主要係來自於分類透過損益按公允價值衡量之金融資產。該貨幣基金投資係屬策略性投資，本公司藉由持有低風險組合商品管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之貨幣基金價格暴險進行。

若貨幣基金價格上漲／下跌 1%，104 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 800 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方延遲履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，因此不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性準備之來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 100,279	\$ 65,546	\$ 568	\$ -

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 97,704	\$ 62,940	\$ 994	\$ -

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	104年12月31日	103年12月31日
短期銀行借款額度		
—已開立信用狀	\$ -	\$ 2,069
—未動用金額	<u>472,103</u>	<u>524,481</u>
	<u>\$ 472,103</u>	<u>\$ 526,550</u>

三十、關係人交易

本公司及其子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 進貨

關係人類別	104年度	103年度
其他關係人	<u>\$ 14,562</u>	<u>\$ 27,619</u>

對關係人之進貨價格及付款期間與一般進貨並無顯著不同。

(二) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款—關係人	其他關係人	<u>\$ 5,088</u>	<u>\$ 5,495</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金及期後產生之應收關係人款項清償。

(三) 主要管理階層薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 18,578	\$ 18,395
退職後福利	<u>247</u>	<u>298</u>
	<u>\$ 18,825</u>	<u>\$ 18,693</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及因應相關稅務法令規定之擔保：

	104年12月31日	103年12月31日
質押定期存款（帳列其他金融資產—流動）	\$ 556	\$ 549
自有土地	57,996	57,996
房屋及建築淨額	<u>36,715</u>	<u>37,680</u>
	<u>\$ 95,267</u>	<u>\$ 96,225</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

合併公司未認列之合約承諾如下：

	104年12月31日	103年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 5,464</u>	<u>\$ 3,268</u>

三三、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104年12月31日

	外幣 (仟元)	匯 率 (元)	帳 面 金 額 (仟元)
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 10,643	32.825 (美元：新台幣)	\$ 349,364
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	527	32.825 (美元：新台幣)	17,287

103年12月31日

	外幣 (仟元)	匯 率 (元)	帳 面 金 額 (仟元)
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 9,911	31.650 (美元：新台幣)	\$ 313,683
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	1,161	31.650 (美元：新台幣)	36,733
美 元	2,553	6.119 (美元：人民幣)	80,811

具重大影響之外幣兌換損益 (包含已實現及未實現) 如下：

外 幣	104年1月1日至12月31日		103年1月1日至12月31日	
	匯 率	淨兌換損益	匯 率	淨兌換損益
美 元	31.739 (美元：新台幣)	\$ 11,894	30.306 (美元：新台幣)	\$ 21,136
美 元	6.227 (美元：人民幣)	(5,221)	6.142 (美元：人民幣)	(368)
		\$ 6,673		\$ 20,768

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)

11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

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

(四) 子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因：無。

(五) 關係企業相關資訊之揭露：

1. 關係企業合併財務報表整體關係企業應揭露事項：

編號	項	目	說	明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。	附註十二、附表五及六		
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	附註十二		
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。	無		
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。	無		
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。	無		
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。	附註十二		
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。	無		
8	合併借(貸)項攤銷之方法及期限。	無		
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無		

2. 關係企業個別公司應揭露事項：

編號	項	目	說	明
1	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項。			附表四
2	從事資金融通、背書保證之相關資訊。			附表一
3	從事衍生性商品交易之相關資訊。			無
4	重大或有事項。			無
5	重大期後事項。			無
6	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。			附表二及五
7	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。			無

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門資訊如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	104年度	103年度	104年度	103年度
直接客戶部門	\$ 99,259	\$ 247,193	\$ 8,939	\$ 21,154
代理商部門	721,430	785,268	55,459	54,015
美國銷售部門	187,612	188,651	938	9,538
	104年度	103年度	104年度	103年度
中國銷售部門	\$ 122,450	\$ 132,502	(\$ 14,250)	(\$ 18,377)
其 他	3,288	32,924	(7,510)	(19,648)
調整及沖銷	(3,288)	(30,803)	2,889	(6,701)
繼續營業單位總額	<u>\$1,130,751</u>	<u>\$1,355,735</u>	46,465	39,981
其他收入			3,631	5,371
其他利益及損失			10,565	13,808
總部管理成本與董事酬勞			(14,259)	(13,667)
財務成本			(88)	(179)
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 46,314</u>	<u>\$ 45,314</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之其他收入、其他收益及損失、總部管理成本與董事酬勞、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

因合併公司資產與負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	104年度	103年度
電子儀器類	\$ 1,110,083	\$ 1,334,682
技術、維修服務	20,668	21,053
	<u>\$ 1,130,751</u>	<u>\$ 1,355,735</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運—臺灣、中國及美國。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			104年	103年
	104年度	103年度	12月31日	12月31日
台 灣	\$ 820,367	\$1,034,870	\$ 170,270	\$ 203,559
中 國	122,450	132,502	1,196	1,939
美 國	187,934	188,363	755	924
其 他	-	-	-	150
	<u>\$1,130,751</u>	<u>\$1,355,735</u>	<u>\$ 172,221</u>	<u>\$ 206,572</u>

非流動資產不包括分類為以成本衡量金融資產及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

合併公司 104 及 103 年度無銷貨收入佔損益表上收入金額 10% 以上之重要客戶。

欣技資訊股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質	與業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供帳列金額	擔保名稱	品名	對列對資產負債表金額 (註 1)	對列對資產負債表金額 (註 1)	貸與金額 (註 1)	註
0	欣技資訊股份有限公司	鼎泰電子貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	\$ 15,684	\$ 9,035 (註3)	\$ 9,035 (註2)	2%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	-	\$ 93,672	\$ 374,687		

註 1：依據欣技資訊股份有限公司資金貸與他人作業程序規定，因業務往來、短期融通資金而貸與之總額分別不得超過本公司淨值的百分之三十及百分之十，合計資金貸與總額不得超過本公司淨值的百分之四十。對個別對象(單一法人或團體)之貸與金額無論因業務往來或短期融通資金均不得超過本公司淨值百分之十。本公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本準則所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

註 2：本期利息總額為 31 仟元。

註 3：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

欣技資訊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 12 月 31 日

附表二

單位：除股數／單位數外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	期末		註
							市價(註1)	備	
欣技資訊股份有限公司	JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED	無	以成本衡量之金融資產—非流動	760	\$ -	19	\$ -		註 2
	WELCOM DESIGN K.K.	"	"	40	610	4	610		
	DRAUPNIR A/S	"	"	425	-	25	-		註 2
	豐益憑證 群益安穩貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,883,413	30,010	-	30,010		
	德盛安聯貨幣市場基金	"	"	2,426,105	30,010	-	30,010		
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	1,336,693	20,006	-	20,006		

註 1：有市價可備者，開放型基金其市價係指資產負債表日該基金之淨變現價值；無市價可備者，係以資產負債表日之帳面價值為公允價值。

註 2：係原始投資成本減除累計減損之淨額。

欣技資訊股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易原則及價格	應收(付)票據、帳款	註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間				應收(付)票據、帳款之比率
欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	子公司	(銷貨) (\$ 110,843)	(11)	月結 210 天	\$ 43,340	16	註
CIPHERLAB USA, INC.	欣技資訊股份有限公司	母公司	進貨 110,843	100	月結 210 天	(43,340)	(100)	"

註：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

欣技資訊股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
 為新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來		採樣	情形
					金額(註1)	佔合併總資產之比率(註2)		
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	子公司	銷貨收入	\$ 110,843	10	收款期間為月結 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	
0	欣技資訊股份有限公司	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	孫公司	為收帳款一關係人 聯屬公司未實現利益 銷貨收入	43,340 17,060 99,322	4 1 9	收款期間為月結 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB GmbH	子公司	應收帳款一關係人 聯屬公司未實現利益	57,533 6,274	5 1	資金融通及利息	
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	子公司	其他應收款一關係人 推銷費用 推銷費用	9,066 3,134 3,075	1 - -	技術服務費 顧問費	

母子公司間業務關係：

本公司主要係經營電子產品製造及銷售，CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 係為控股公司，CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB GmbH 及賽弗萊(上海)主要係經營電子產品銷售。

註 1：此附表僅揭露單向交易資訊，於編製合併財務報表時，業已沖銷上述交易。

註 2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 3：本表揭露重要往來金額超過 1,000 仟元以上。

欣投資訊股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除股數外，為仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1及2)	所在地區	主要營業項目	原本期美金	資本額	未結數	比率	持有面額	本期(損)益	本公司本期(損)益	本期認列之備	註
欣投資訊股份有限公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	控 股	USD 650	1,150,000	1,150,000	100	(NTD 20,641)	(NTD 19,141)	(NTD 19,141)	(NTD 19,141)	註 1 及 2
	CIPHERLAB USA, INC.	美 國	銷售電子產品	USD 5,150	5,000,000	5,000,000	100	NTD 35,732 (註 4)	NTD 1,058	NTD 1,058	1,058	"
	CIPHERLAB GmbH	德 國	"	EUR 200	200,000	200,000	100	NTD 10,518 (註 5)	(NTD 765)	(NTD 765)	(NTD 765)	"
	CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED	英 國	"	USD 200	200	200	20	NTD (註 6)	-	-	-	註 1
	欣普科技股份有限公司	台 灣	電子產品開發設計	NTD 50,450	-	-	-	-	(NTD 32)	(NTD 26)	(NTD 26)	註 1、2 及 3

註 1：無市價可循，係以資產負債表日帳面價值為公允價值。

註 2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 3：欣普科技已於 104 年 9 月 25 日完成清算，參閱附註二五。

註 4：已扣除期末未實現銷售毛利 6,274 仟元，且因採用權益法之投資已為負數，故重分類至採用權益法之投資貸餘。

註 5：已扣除期末未實現銷售毛利 17,060 仟元。

註 6：已扣除累計減損 5,962 仟元。

欣銳資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本 自 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣被投資公司 匯出累積投資金額	本公司直接或 間接投資 公司 之 持 股 比 例 %	本期認列投資損益 (註2(二))	帳 面 金 額	投 資 金 額	資 金 已 匯 回 投 資 收 益	註
						匯 出	回 收							
蒙蒂萊電子貿易(上海)有限公司	電子產品銷售	\$ 35,899 (USD 1,150)	(一)	\$ 20,592 (USD 650)	\$ 15,307 (USD 500)	\$ -	\$ 35,899 (USD 1,150) (註4)	\$ 19,434	100	(\$ 19,434)	(\$ 15,062)	\$ -	-	於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷

2. 大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	\$ 35,899 (USD 1,150)	依經濟部投審會規定大陸地區投資限額	\$ 562,030
---------------------	--------------------------	-------------------	------------

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區 (CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)) 再投資大陸。
- (三) 其他。

註2：本期認列投資損益關中：

- (一) 若屬草稿中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。
 3. 其他。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：實際由本公司匯出投資金額計 USD1,150 仟元。

欣達資訊股份有限公司及子公司

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

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

大陸被投資公司名稱	交易類別	進、銷金額	貨價百分比	價格	交付條款	易條件	條與一般交易之比較	件應收(付)票據、帳款	額百分比	未實現損益	備註
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	銷貨	\$ 99,322	10	按市場價格	月結 210 天		月結 0-120 天	\$ 57,533	22	\$ 6,274	

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

(3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：欣達資訊股份有限公司提供賽弗萊電子貿易(上海)有限公司資金融通，明細請參閱附表一。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

欣技資訊股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

欣技資訊股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 虞 成 全

會計師 陳 重 成

虞成全



陳重成



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 105 年 3 月 25 日



民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 186,415	15	\$ 188,406	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	80,026	7	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註四及八)	14,000	1	14,000	1
1150	應收票據(附註四及九)	3,412	-	1,538	-
1170	應收帳款(附註四、五及九)	159,227	13	159,587	13
1180	應收帳款-關係人(附註四、五及二九)	100,873	8	130,402	10
1200	其他應收款(附註九)	8,487	1	5,609	1
1210	其他應收款-關係人(附註二九)	9,067	1	1,263	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二一)	-	-	3,067	-
130X	存貨(附註四、五及十)	393,563	32	450,459	36
1476	其他金融資產-流動(附註三十)	556	-	549	-
1479	其他流動資產(附註十五)	7,541	1	14,655	1
11XX	流動資產總計	<u>963,167</u>	<u>79</u>	<u>969,535</u>	<u>77</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四、五及十一)	610	-	610	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	46,250	4	38,919	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三、二九及三十)	148,161	12	172,693	14
1780	其他無形資產(附註四及十四)	14,105	1	19,980	2
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	38,687	3	41,108	3
1990	其他非流動資產(附註十五)	8,005	1	10,885	1
15XX	非流動資產合計	<u>255,818</u>	<u>21</u>	<u>284,195</u>	<u>23</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,218,985</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,253,730</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據(附註十六)	\$ 2	-	\$ -	-
2170	應付帳款(附註十六)	96,211	8	79,592	6
2180	應付帳款-關係人(附註十六及二九)	5,088	-	5,495	1
2219	其他應付款(附註十七)	123,573	10	133,498	11
2220	其他應付款項-關係人(附註二九)	604	-	1,529	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	9,065	1	16,223	1
2399	其他流動負債(附註十七)	8,114	1	13,986	1
21XX	流動負債總計	<u>242,657</u>	<u>20</u>	<u>250,323</u>	<u>20</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	2,415	-	2,824	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四、五及十八)	16,555	1	18,652	2
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十二)	20,641	2	17,218	1
25XX	非流動負債總計	<u>39,611</u>	<u>3</u>	<u>38,694</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>282,268</u>	<u>23</u>	<u>289,017</u>	<u>23</u>
	權益(附註十九)				
3110	普通股股本	684,891	56	692,991	55
3210	資本公積	1,062	-	4,598	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	221,692	19	295,517	23
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)(附註二一)	25,592	2	(5,336)	-
3300	保留盈餘總計	<u>247,284</u>	<u>21</u>	<u>290,181</u>	<u>23</u>
3400	其他權益	3,480	-	2,125	-
3500	庫藏股票	-	-	(25,182)	(2)
3XXX	權益總計	<u>936,717</u>	<u>77</u>	<u>964,713</u>	<u>77</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,218,985</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,253,730</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



欣技實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二九）				
4100	銷貨收入	\$ 1,015,859	99	\$ 1,263,110	99
4600	勞務收入	14,996	1	15,107	1
4000	營業收入合計	<u>1,030,855</u>	<u>100</u>	<u>1,278,217</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註四、十、 二十及二九）	(638,413)	(62)	(777,990)	(61)
5600	勞務成本	(677)	-	(895)	-
5000	營業成本合計	<u>(639,090)</u>	<u>(62)</u>	<u>(778,885)</u>	<u>(61)</u>
5900	營業毛利	391,765	38	499,332	39
5910	與子公司、關聯企業及合資之 未實現利益（附註四及十二）	(23,334)	(3)	(29,180)	(2)
5920	與子公司、關聯企業及合資之 已實現利益（附註四及十二）	<u>29,180</u>	<u>3</u>	<u>22,479</u>	<u>2</u>
5950	已實現營業毛利	<u>397,611</u>	<u>38</u>	<u>492,631</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註二十及二九）				
6100	推銷費用	(101,757)	(10)	(156,389)	(12)
6200	管理費用	(51,899)	(5)	(56,725)	(5)
6300	研究發展費用	(197,821)	(19)	(228,030)	(18)
6000	營業費用合計	<u>(351,477)</u>	<u>(34)</u>	<u>(441,144)</u>	<u>(35)</u>
6900	營業淨利	<u>46,134</u>	<u>4</u>	<u>51,487</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十及二 九）	3,363	-	4,430	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失(附註二十)	15,787	2	17,054	1
7050	財務成本(附註二十)	(88)	-	(179)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額(附註四)	(18,874)	(2)	(22,693)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	188	-	(1,388)	-
7900	稅前淨利	46,322	4	50,099	4
7950	所得稅費用(附註四及二一)	(5,197)	-	(11,664)	(1)
8200	本年度淨利	41,125	4	38,435	3
	其他綜合損益(附註十八、十九及二一)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,851	-	2,872	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(315)	-	(488)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,633	-	1,317	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(278)	-	(224)	-
8300	本年度其他綜合損益(淨額)合計	2,891	-	3,477	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 44,016	4	\$ 41,912	3
	每股盈餘(附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.60		\$ 0.56	
9810	稀 釋	\$ 0.60		\$ 0.56	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮





民國 104 年

12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	保				留		盈		其他權益項目		庫	總	計
	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計			
A1	\$ 709,811	\$ 4,624	\$ 291,510	\$ 6,857	\$ 40,075	\$ 1,032	\$ 89,645	\$ 964,264					
M45	-	-	-	-	(369)	-	-	(369)					
B1	-	-	4,007	-	(4,007)	-	-	-					
B3	-	-	-	(6,857)	6,857	-	-	-					
B5	-	-	-	-	(41,094)	-	-	(41,094)					
D1	-	-	-	-	38,435	-	-	38,435					
D3	-	-	-	-	2,384	1,093	-	3,477					
D5	-	-	-	-	40,819	1,093	-	41,912					
L3	(16,820)	(26)	-	-	(47,617)	-	64,463	-					
Z1	692,991	4,598	295,517	-	(5,336)	2,125	(25,182)	964,713					
M3	-	(3,523)	-	-	-	-	-	(3,523)					
B13	-	-	(5,336)	-	5,336	-	-	-					
B5	-	-	(68,489)	-	-	-	-	(68,489)					
D1	-	-	-	-	41,125	-	-	41,125					
D3	-	-	-	-	1,536	1,355	-	2,891					
D5	-	-	-	-	42,661	1,355	-	44,016					
L3	(8,100)	(13)	-	-	(17,069)	-	25,182	-					
Z1	\$ 684,891	\$ 1,062	\$ 221,692	\$ -	\$ 25,592	\$ 3,480	\$ -	\$ 936,717					

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：廖宜彥

會計主管：張家榮



董事長：廖宜彥



欣技實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 46,322	\$ 50,099
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用	5,777	850
A20100	折舊費用	41,939	37,634
A20200	攤銷費用	14,530	16,729
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失之份額	18,874	22,693
A21200	利息收入	(1,082)	(1,694)
A21300	股利收入	-	(1,597)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	(476)	(251)
A20900	財務成本	88	179
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(5)	815
A23500	金融資產減損損失	-	3,438
A23700	存貨跌價及呆滯損失	22,692	16,410
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	23,334	29,180
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	(29,180)	(22,479)
A24100	外幣兌換淨利益	(3,307)	(9,845)
A29900	處分子公司利益	(3,523)	-
A29900	其他項目－無形資產轉列營業費用	-	216
A29900	其他項目－備抵呆帳沖銷	(1)	(260)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(79,550)	251
A31130	應收票據	(1,874)	238
A31150	應收帳款	(3,728)	17,611
A31160	應收帳款－關係人	31,923	(15,525)
A31180	其他應收款	(2,860)	1,290
A31190	其他應收款－關係人	33	246

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A31200	存 貨	34,204	(42,494)
A31230	預付款項	7,114	4,484
A32130	應付票據	2	(6)
A32150	應付帳款	16,602	12,846
A32160	應付帳款－關係人	(407)	321
A32180	其他應付款	(7,238)	4,121
A32190	其他應付款項－關係人	(926)	(21,037)
A32220	其他流動負債	(5,303)	6,139
A32240	淨確定福利負債	(246)	37
A33000	營運產生之現金	123,728	110,639
A33100	收取之利息	1,075	1,705
A33200	收取之股利	-	1,597
A33500	支付之所得稅	(7,869)	(5,564)
	營業活動之淨現金流入	<u>116,934</u>	<u>108,377</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	-	1,050
B02200	取得子公司之淨現金流出	(15,307)	(2,800)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	2	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	44,377
B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,672)	(26,536)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5	-
B03700	存出保證金增加	(624)	(551)
B04300	其他應收款－關係人增加	(7,845)	-
B04400	其他應收款－關係人減少	-	19,225
B04500	取得無形資產	(9,235)	(3,006)
B06500	其他金融資產增加	(7)	(6)
B06700	其他非流動資產增加	(6,358)	(13,801)
	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(49,041)</u>	<u>17,952</u>
CCCC	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	-	(26,650)
C03700	其他應付款－關係人減少	-	(936)
C04500	發放現金股利	(68,489)	(41,094)
C05600	支付之利息	(88)	(202)
	籌資活動之淨現金流出	<u>(68,577)</u>	<u>(68,882)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(1,307)</u>	<u>(1,062)</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	(1,991)	56,385
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>188,406</u>	<u>132,021</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 186,415</u>	<u>\$ 188,406</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



欣技資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (一) 欣技資訊股份有限公司(以下稱本公司)於 77 年 10 月奉經濟部核准設立並於 78 年 6 月開始營業，所營事業主要為電腦、電腦週邊設備、電子收銀機、條碼閱讀機及其應用、磁卡閱讀機及其應用、電子測量儀器及電腦軟體程式等製造、買賣業務；前述保養品買賣及保養之業務、進出口貿易業務、代理國內外廠商報價投標經銷、電信管制射頻器材輸入與製造業務等。
- (二) 本公司股票於 91 年 3 月 1 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
- (三) 本公司因股權分散，故無最終母公司及最終控制者。
- (四) 本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二八。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之

項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」

「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

- 註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。
- 註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。
- 註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失

衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

5. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息表達為籌資活動。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

6. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且

不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益之份額」。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司子公司之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 存貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與

公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

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

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量，惟短期應付款項利息認列不具有重大性之情形除外。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來可能發生之退貨折讓金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。
本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本

公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(八)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。經檢視後，並無重新評估資產之估計耐用年限必要。

(四) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失。

(五) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(六) 金融工具之公允價值

未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析、相同權益工具於非活絡市場之報價及類似工具於活絡市場之報價，未包括非由可觀察市場價格或利率支持之假設。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，該等權益工具之帳面金額皆為 610 仟元。相關揭露請參閱附註二八。

(七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 6	\$ 16
銀行支票存款	42	40
銀行活期存款	80,928	89,074
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	21,000	21,000
附買回票券	84,439	78,276
	<u>\$ 186,415</u>	<u>\$ 188,406</u>

上述付息金融資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款(含約當現金之銀行定期存款)	0.001%~0.87%	0.01%~0.94%
附買回票券	0.47%~0.65%	0.62%~0.79%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
持有供交易		
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	<u>\$ 80,026</u>	<u>\$ -</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 14,000</u>	<u>\$ 14,000</u>

截至104年及103年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.01%~1.02%及1.08%~1.09%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 3,412	\$ 1,538
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 3,412</u>	<u>\$ 1,538</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 167,199	\$ 161,783
減：備抵呆帳	(7,972)	(2,196)
	<u>\$ 159,227</u>	<u>\$ 159,587</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 7,826	\$ 5,471
其他	661	138
	<u>\$ 8,487</u>	<u>\$ 5,609</u>

(一) 應收票據

本公司歷史資料顯示並未發生應收票據無法回收之情事，且於104年及103年12月31日之應收票據餘額並無逾期或發生減損之款項，故經評估毋須提列相關備抵呆帳。

(二) 應收帳款

本公司對產品銷售之平均授信期間為月結0天至120天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變可能性。由於歷史經驗顯示逾期超過3個月之應收帳款無法回收之可能性高，本公司對於逾期帳齡超過3個月且明顯回收困難之應收帳款認列100%備抵呆帳。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$ 120,705	\$ 133,296
0至60天	37,509	26,821
61至90天	985	-
91至120天	<u>8,000</u>	<u>1,666</u>
合計	<u>\$ 167,199</u>	<u>\$ 161,783</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
0至60天	\$ 37,509	\$ 26,865
61至90天	985	-
90天以上	<u>-</u>	<u>3</u>
合計	<u>\$ 38,494</u>	<u>\$ 26,868</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
103年1月1日餘額	\$ 1,340	\$ 266	\$ 1,606
加：本年度提列呆帳費用	-	1,930	1,930
減：本年度迴轉呆帳費用	(1,080)	-	(1,080)
本年度實際沖銷	(<u>260</u>)	<u>-</u>	(<u>260</u>)
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,196</u>	<u>\$ 2,196</u>
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,196	\$ 2,196
加：本年度提列呆帳費用	-	5,777	5,777
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>	(<u>1</u>)	(<u>1</u>)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,972</u>	<u>\$ 7,972</u>

(三) 其他應收款

本公司帳列其他應收款，主係應收退稅款及應收利息等，本公司歷史資料顯示並未發生無法收回之情事，且於104年及103年12月31日並無相關應提列呆帳之情形。

十、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製成品	\$ 31,702	\$ 48,815
在製品	8,761	11,530
原物料	350,889	390,114
商 品	800	-
在途存貨	<u>1,411</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 393,563</u>	<u>\$ 450,459</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 638,413 仟元及 777,990 仟元。

104 及 103 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失金額分別為 22,692 仟元及 16,410 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
國外未上市(櫃)		
普通股	\$ 4,048	\$ 4,048
減：累計減損	<u>(3,438)</u>	<u>(3,438)</u>
	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 610</u>

(一) 本公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。104年及103年12月31日之累計減損金額皆為 3,438 仟元。

(二) 本公司所投資之國內未上市(櫃)普通股—汎揚創業投資股份有限公司於103年3月13日完成清算，本公司已全數收取投資退回股款計1,050仟元。

(三) 本公司於89年1月31日經董事會決議通過，投資丹麥 DRAUPNIR A/S 公司計丹麥幣 439 仟元(折合新台幣 1,868 仟元)，持股比例為 25%，惟本公司對該公司之經營管理並不具重大影響力，且亦未擔任該公司任何董監事席位，故未採用權益法評價。

十二、採用權益法之投資及採用權益法之投資貸餘

	104年12月31日	103年12月31日
投資子公司	\$ 46,250	\$ 38,919
投資關聯企業	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 46,250</u>	<u>\$ 38,919</u>

(一) 採用權益法之投資明細

投 資 子 公 司	104年12月31日	103年12月31日
非上市(櫃)公司		
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 52,792	\$ 49,833
CIPHERLAB GmbH	10,518	12,140
欣晉科技股份有限公司 (以下簡稱欣晉科技)	-	30
欣技醫電股份有限公司 (以下簡稱欣技醫電)	-	-
與子公司銷貨之未實現 毛利	<u>(17,060)</u>	<u>(23,084)</u>
	<u>\$ 46,250</u>	<u>\$ 38,919</u>

(二) 採用權益法之投資貸餘明細

投 資 子 公 司	104年12月31日	103年12月31日
非上市(櫃)公司		
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	\$ 14,367	\$ 11,122
與子公司銷貨之未實現 毛利	<u>6,274</u>	<u>6,096</u>
	<u>\$ 20,641</u>	<u>\$ 17,218</u>

(三) 本公司於資產負債表日對採用權益法投資之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	104年12月31日	103年12月31日
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	100%	100%
CIPHERLAB USA, INC.	100%	100%
CIPHERLAB GmbH	100%	100%
欣晉科技	-	80%
欣技醫電	-	-

(四) 投資關聯企業

	104年12月31日	103年12月31日
	股 權 金 額 比 率 %	股 權 金 額 比 率 %

個別不重大之關聯企業

CIPHERLAB

(UK&EIRE) LIMITED \$ - 20 \$ - 20

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	104年度	103年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年 度淨利	\$	\$
其他綜合損益		
綜合損益總額	<u>\$</u>	<u>\$</u>

(五) 欣晉科技已於104年度辦理清算。

(六) 欣技醫電於103年度辦理減資後清算。

(七) 採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除CIPHERLAB GmbH及CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	生財器具	合計
成 本						
103年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 20,227	\$ 147,832	\$ 99,566	\$ 380,957
增 添	-	-	80	16,504	5,921	22,505
處 分	-	-	(56)	(1,000)	(2,196)	(3,252)
重分類(註)	-	-	-	37,194	-	37,194
103年12月31日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,336</u>	<u>\$ 20,251</u>	<u>\$ 200,530</u>	<u>\$ 103,291</u>	<u>\$ 437,404</u>
累計折舊						
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 15,584	\$ 18,537	\$ 116,597	\$ 78,796	\$ 229,514
折舊費用	-	959	602	26,878	9,195	37,634
處 分	-	-	(56)	(1,000)	(1,381)	(2,437)
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,543</u>	<u>\$ 19,083</u>	<u>\$ 142,475</u>	<u>\$ 86,610</u>	<u>\$ 264,711</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 38,793</u>	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ 58,055</u>	<u>\$ 16,681</u>	<u>\$ 172,693</u>
成 本						
104年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 20,251	\$ 200,530	\$ 103,291	\$ 437,404
增 添	-	-	120	9,423	42	9,585
處 分	-	-	(2,433)	(6,289)	(2,931)	(11,653)
重分類(註)	-	-	-	7,822	-	7,822
104年12月31日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,336</u>	<u>\$ 17,938</u>	<u>\$ 211,486</u>	<u>\$ 100,402</u>	<u>\$ 443,158</u>
累計折舊						
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 16,543	\$ 19,083	\$ 142,475	\$ 86,610	\$ 264,711
折舊費用	-	988	527	33,045	7,379	41,939
處 分	-	-	(2,433)	(6,289)	(2,931)	(11,653)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,531</u>	<u>\$ 17,177</u>	<u>\$ 169,231</u>	<u>\$ 91,058</u>	<u>\$ 294,997</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 37,805</u>	<u>\$ 761</u>	<u>\$ 42,255</u>	<u>\$ 9,344</u>	<u>\$ 148,161</u>

註：係由其他非流動資產—預付設備款重分類至不動產、廠房及設備之各類別項下。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	55年
機器設備	2至8年
模具設備	2至5年
生財器具	2至6年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十四、其他無形資產

	專 利	電 腦 軟 體	合 計
成 本			
103年1月1日餘額	\$ 360	\$ 61,738	\$ 62,098
單獨取得	-	2,686	2,686
處 分	-	(5,955)	(5,955)
重分類(註)	-	559	559
103年12月31日餘額	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 59,028</u>	<u>\$ 59,388</u>
累計攤銷			
103年1月1日餘額	\$ -	(\$ 28,634)	(\$ 28,634)
攤銷費用	(330)	(16,399)	(16,729)
處 分	-	5,955	5,955
103年12月31日餘額	<u>(\$ 330)</u>	<u>(\$ 39,078)</u>	<u>(\$ 39,408)</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 19,950</u>	<u>\$ 19,980</u>

(接次頁)

(承前頁)

	專	利	權	電	腦	軟	體	合	計
<u>成 本</u>									
104年1月1日餘額	\$	360		\$	59,028			\$	59,388
單獨取得		<u>-</u>			<u>8,655</u>				<u>8,655</u>
104年12月31日餘額	\$	<u>360</u>		\$	<u>67,683</u>			\$	<u>68,043</u>
<u>累計攤銷</u>									
104年1月1日餘額	(\$	330)		(\$	39,078)			(\$	39,408)
攤銷費用		<u>(30)</u>			<u>(14,500)</u>				<u>(14,530)</u>
104年12月31日餘額	(\$	<u>360</u>)		(\$	<u>53,578</u>)			(\$	<u>53,938</u>)
104年12月31日淨額	\$	<u>-</u>		\$	<u>14,105</u>			\$	<u>14,105</u>

註：係由其他流動資產－預付設備款重分類至無形資產之電腦軟體項下 775 仟元及由無形資產之電腦軟體成本轉列營業費用項下 216 仟元。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專 利 權	3 年
電 腦 軟 體	2~6 年

十五、其他資產

	104年12月31日	103年12月31日
預付款項	\$ 7,541	\$ 14,655
存出保證金	6,966	6,342
預付設備款	<u>1,039</u>	<u>4,543</u>
	<u>\$ 15,546</u>	<u>\$ 25,540</u>
流 動	\$ 7,541	\$ 14,655
非 流 動	<u>8,005</u>	<u>10,885</u>
	<u>\$ 15,546</u>	<u>\$ 25,540</u>

十六、應付票據及應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>
<u>應付帳款 (含關係人帳款)</u>		
因營業而發生	<u>\$ 101,299</u>	<u>\$ 85,087</u>

於 104 年及 103 年 12 月 31 日，應付帳款含應付信用狀款金額分別為 0 仟元及 2,069 仟元，於到期日內付款將不加計利息，超過到期日後付款將分別以 1.32%~1.35%及 1.35%加計利息付款，惟本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付信用狀款項於期限內償還。

十七、其他負債

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 50,703	\$ 55,534
應付出口費	22,400	27,844
應付加工費	28,275	16,906
應付設備款、無形資產價款及 其他非流動資產價款	1,019	3,726
應付員工及董監事酬勞	4,390	-
應付保險費	2,913	3,189
應付廣告費	1,050	4,639
應付勞務費	1,181	1,662
其他	<u>11,642</u>	<u>19,998</u>
	<u>\$ 123,573</u>	<u>\$ 133,498</u>
其他負債		
預收款項	\$ 3,747	\$ 9,294
其他	<u>4,367</u>	<u>4,692</u>
	<u>\$ 8,114</u>	<u>\$ 13,986</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 37,549	\$ 38,374
計畫資產公允價值	(20,994)	(19,722)
提撥短絀剩餘	16,555	18,652
資產上限	<u>-</u>	<u>-</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 16,555</u>	<u>\$ 18,652</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
103年1月1日	<u>\$ 39,934</u>	<u>(\$ 18,447)</u>	<u>\$ 21,487</u>
服務成本			
當期服務成本	456	-	456
利息費用(收入)	<u>798</u>	<u>(377)</u>	<u>421</u>
認列於損益	<u>1,254</u>	<u>(377)</u>	<u>877</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金額 外)	-	(58)	(58)
精算(利益)損失— 財務假設變動	(43)	-	(43)
精算(利益)損失— 人口統計假設變動	(8)	-	(8)
精算(利益)損失— 經驗調整	<u>(2,763)</u>	<u>-</u>	<u>(2,763)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(2,814)</u>	<u>(58)</u>	<u>(2,872)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(840)</u>	<u>(840)</u>
103年12月31日	<u>\$ 38,374</u>	<u>(\$ 19,722)</u>	<u>\$ 18,652</u>
104年1月1日	<u>\$ 38,374</u>	<u>(\$ 19,722)</u>	<u>\$ 18,652</u>
服務成本			
當期服務成本	114	-	114
利息費用(收入)	<u>815</u>	<u>(428)</u>	<u>387</u>
認列於損益	<u>929</u>	<u>(428)</u>	<u>501</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金額 外)	-	(97)	(97)
精算(利益)損失— 財務假設變動	1,706	-	1,706
精算(利益)損失— 人口統計假設變動	341	-	341
精算(利益)損失— 經驗調整	<u>(3,801)</u>	<u>-</u>	<u>(3,801)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,754)</u>	<u>(97)</u>	<u>(1,851)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(747)</u>	<u>(747)</u>
104年12月31日	<u>\$ 37,549</u>	<u>(\$ 20,994)</u>	<u>\$ 16,555</u>

確定福利計畫認列於損(益)之金額依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 343	\$ 372
推銷費用	81	214
管理費用	31	158
研發費用	<u>46</u>	<u>133</u>
	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 877</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.750%	2.125%
薪資預期增加率	3.125%	3.125%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,146)	(\$ 1,262)
減少 0.25%	\$ 1,197	\$ 1,321
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,156	\$ 1,281
減少 0.25%	(\$ 1,113)	(\$ 1,230)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	104年12月31日	103年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 1,530	\$ 1,501
確定福利義務平均到期期間	17年	18年

十九、權益

(一) 普通股股本

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數（仟股）	90,000	90,000
額定股本	\$ 900,000	\$ 900,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	68,489	69,299
已發行股本	\$ 684,891	\$ 692,991

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為10,000仟股。本公司於104年4月27日經董事會決議申請員工認股權3,000單位，合計可認購普通股3,000仟股，本案業經主管機關於104年9月30日核准。

103年2月25日董事會決議註銷庫藏股計1,682仟股，每股面額10元，減少已發行股本共16,820仟元，並訂定103年2月26日為減資基準日，本案業經主管機關於103年3月21日核准。

104年2月13日董事會決議註銷庫藏股計810仟股，每股面額10元，減少已發行股本共8,100仟元，並訂定104年2月25日為減資基準日，本案業經主管機關於104年3月10日核准。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 1,062	\$ 1,075
僅得用以彌補虧損(2)		
認列對子公司所有權權益變動數	-	3,523
	<u>\$ 1,062</u>	<u>\$ 4,598</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

係本公司章程規定，年度決算後如有盈餘時，除依法扣繳所得稅，並彌補歷年累積虧損外，應先提撥10%法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，依下列順序分派之：

1. 員工紅利：0.5%~10%。
2. 董事、監察人酬勞：3%。
3. 其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

本公司股利政策將考量公司所處環境，未來資金需求、長期財務規劃，及股東對現金流入之需求，作為股利發放之依據。本公司目前產業屬成長期，獲利持續成長且財務結構健全在維持每股獲利穩定下，現金股利發放不得低於股利總額10%。

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於104年12月25日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於105年6月21日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二十(五)員工福利費用。

本公司依金管證發字第1010012865號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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25%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。

本公司於 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 102 年度盈餘分配案如下：

	102年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)
彌補以前年度虧損	\$ 13,071	\$ -
法定盈餘公積提列	4,007	-
特別盈餘公積(迴轉)提列	(6,857)	-
現金股利	41,094	0.6

本公司因 103 年度屬累積虧損狀態，故無盈餘分配，另本公司股東常會於 104 年 6 月 25 日決議以法定盈餘公積 5,336 仟元彌補虧損，彌補後並以法定盈餘公積發放現金計 68,489 仟元。

本公司 105 年 3 月 25 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	
	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積提列	\$ 2,559	\$ -
現金股利	20,547	0.3

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 2,125	\$ 1,032
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,633	1,317
換算國外營運機構淨資產所產生利益之相關所得稅	(278)	(224)
年底餘額	<u>\$ 3,480</u>	<u>\$ 2,125</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
103 年 1 月 1 日股數	2,492
本年度增加	-
本年度減少	(1,682)
103 年 12 月 31 日股數	<u>810</u>
104 年 1 月 1 日股數	810
本年度增加	-
本年度減少	(810)
104 年 12 月 31 日股數	<u>=</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押、亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二十、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利項目

(一) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入		
銀行存款及附買回票券	\$ 1,074	\$ 1,221
其 他	88	473
股利收入	-	1,597
其 他	2,201	1,139
	<u>\$ 3,363</u>	<u>\$ 4,430</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 5	(\$ 815)
淨外幣兌換利益	11,783	21,056
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	476	251
處分子公司利益(附註二四)	3,523	-
金融資產減損損失(附註十 一)	-	(3,438)
	<u>\$ 15,787</u>	<u>\$ 17,054</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 179</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 41,939	\$ 37,634
無形資產	14,530	16,729
合 計	<u>\$ 56,469</u>	<u>\$ 54,363</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 33,615	\$ 28,417
營業費用	8,324	9,217
	<u>\$ 41,939</u>	<u>\$ 37,634</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 11,447	\$ 14,226
銷售費用	353	258
管理費用	405	233
研發費用	2,325	2,012
	<u>\$ 14,530</u>	<u>\$ 16,729</u>

(五) 員工福利費用

	104年度	103年度
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	\$ 10,866	\$ 11,357
確定福利計畫	<u>501</u>	<u>877</u>
	11,367	12,234
其他員工福利	<u>248,709</u>	<u>259,030</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 260,076</u>	<u>\$ 271,264</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 43,937	\$ 45,180
營業費用	<u>216,139</u>	<u>226,084</u>
	<u>\$ 260,076</u>	<u>\$ 271,264</u>

本公司 104 年及 103 年 12 月 31 日員工人數分別為 293 人及 271 人。

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 0.5%~10%及 3%分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度因屬累積盈虧損狀態，故無盈餘分配、員工紅利及董監酬勞之配發。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 0.5%~10%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 3,377 仟元及董監事酬勞 1,013 仟元，係分別按前述稅前利益之 6.67%及 2.00%估列，該等金額於 105 年 3 月 25 日董事會決議以現金發放，尚待預計於 105 年 6 月 21 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度個體財務報告通過發布日前經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，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 25 日及 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 3,246	\$ -
董監事酬勞	-	-	1,082	-

本公司因 103 年度屬累積虧損狀態，故無盈餘分配、員工紅利及董監酬勞之配發。

104 年 6 月 25 日及 103 年 6 月 20 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，與 103 及 102 年度個體財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額如下：

	103年度		102年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,246</u>	<u>\$ 1,082</u>
各年度財務報表認列金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,607</u>	<u>\$ 1,082</u>

上述 102 年度差異已調整為 103 年度之損益。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	\$ 15,920	\$ 30,507
外幣兌換損失總額	(4,137)	(9,451)
淨利益	<u>\$ 11,783</u>	<u>\$ 21,056</u>

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年度	103年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 7,047	\$ 15,200
以前年度之調整	(3,269)	-
	3,778	15,200
遞延所得稅		
當期產生者	1,419	(3,536)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,197</u>	<u>\$ 11,664</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 46,322</u>	<u>\$ 50,099</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 7,875	\$ 8,517
稅上不可減除之費損	4	2,701
免稅所得	(654)	(272)
未分配盈餘加徵	-	-
未認列之可減除暫時性差異	1,241	718
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(3,269)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,197</u>	<u>\$ 11,664</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
<u>遞延所得稅</u>		
認列於其他綜合損益		
— 國外營運機構財務報表之換算	(\$ 278)	(\$ 224)
— 確定福利計畫精算損益	(315)	(488)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 593)</u>	<u>(\$ 712)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ -	\$ 3,067
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 9,065	\$ 16,223

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 6,062	\$ 3,858	\$ -	\$ 9,920
呆帳損失	-	894	-	894
未提撥之退休金	2,670	(42)	-	2,628
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	29,253	(5,577)	-	23,676
採權益法之投資減損損失	1,014	(1,014)	-	-
與子公司、關聯企業及合資之未實現銷貨毛利	1,524	45	-	1,569
其 他	585	(585)	-	-
	<u>\$ 41,108</u>	<u>(\$ 2,421)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,687</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異				
未實現兌換損益	\$ 2,009	(\$ 1,002)	\$ -	\$ 1,007
國外營運機構兌換差額	435	-	278	713
確定福利退休計畫	380	-	315	695
	<u>\$ 2,824</u>	<u>(\$ 1,002)</u>	<u>\$ 593</u>	<u>\$ 2,415</u>

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 3,272	\$ 2,790	\$ -	\$ 6,062
未提撥之退休金	2,664	6	-	2,670
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	27,913	1,340	-	29,253
採權益法之投資減損損失	\$ 1,014	\$ -	\$ -	\$ 1,014
與子公司、關聯企業及合資之未實現銷貨毛利	1,109	415	-	1,524
其 他	7	578	-	585
確定福利退休計畫	108	-	(108)	-
	<u>\$ 36,087</u>	<u>\$ 5,129</u>	<u>(\$ 108)</u>	<u>\$ 41,108</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$ 416	\$ 1,593	\$ -	\$ 2,009
國外營運機構兌換差額	211	-	224	435
確定福利退休計畫	-	-	380	380
	<u>\$ 627</u>	<u>\$ 1,593</u>	<u>\$ 604</u>	<u>\$ 2,824</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 25,592</u>	<u>(\$ 5,336)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 36,494</u>	<u>\$ 36,009</u>

	104年度(預計)	103年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	20.48%	48.15%(註)
註：如附註十九(三)所述，係本公司以法定盈餘公積發放現金股利相對應之稅額扣抵比率。		

(六) 所得稅核定情形

截至 104 年 12 月 31 日止，本公司之營利事業所得稅申報案件除 101 年度外，業經稅捐稽徵機關核定至 102 年度，核定結果與申報金額之差異已調整當年度所得稅費用。

二二、每股盈餘

	104年度	103年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.56</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.56</u>
用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：		
本年度淨利	<u>\$ 41,125</u>	<u>\$ 38,435</u>
股數		單位：仟股
	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	68,489	68,489
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>207</u>	<u>44</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>68,696</u>	<u>68,533</u>

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

二三、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司於 103 年 4 月 14 日、7 月 9 日及 8 月 12 日取得其對欣晉科技子公司 7% 之持股，致持股比例由 73% 上升為 80%。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，請參閱本公司 104 年度合併財務報告附註二四。

二四、處分投資子公司－喪失控制

本公司於 103 年 11 月 30 日解散子公司欣晉科技，並於 104 年 9 月 25 日完成清算處分，對子公司欣晉科技喪失控制。處分子公司欣晉科技之說明，請參閱本公司 104 年度合併財務報告附註二五。

二五、非現金交易

本公司於 104 及 103 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 本公司取得不動產、廠房及設備價款截至 104 年及 103 年 12 月 31 日，分別有 1,019 仟元及 1,106 仟元尚未支付，帳列其他應付款。
- (二) 本公司取得其他非流動資產價款截至 104 年及 103 年 12 月 31 日，分別有 0 仟元及 2,040 仟元尚未支付，帳列其他應付款（含關係人款項）。
- (三) 本公司取得無形資產價款截至 104 年及 103 年 12 月 31 日，分別有 0 仟元及 580 仟元尚未支付，帳列其他應付款。

二六、營業租賃協議

本公司為承租人

本公司營業租賃係承租商用辦公室及公務車，租賃期間為 1~2 年。不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 8,225	\$ 12,947
1~5年	2,385	1,273
	<u>\$ 10,610</u>	<u>\$ 14,220</u>

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於 95 年後並無變化。

本公司資本結構係由權益組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，惟下列金融資產之公允價值無法可靠衡量：

104年12月31日		103年12月31日	
帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值

金融資產

以成本衡量之金融資產－

非流動	\$ 610	\$ -	\$ 610	\$ -
-----	--------	------	--------	------

依照證交所發布之 2013 年版實務指引及釋例「公允價值衡量之揭露指引」，非按公允價值衡量之金融工具中，若屬帳面金額趨近公允價值之金融工具，或以成本衡量之金融工具，皆可依照該揭露指引豁免揭露公允價值 3 層級資訊。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
<u>融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 80,026	\$ -	\$ -	\$ -

103 年 12 月 31 日無按公允價值衡量之金融工具，另 104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易之非衍生金融資產		
<u>融資產</u>	\$ 80,026	\$ -
放款及應收款 (註 1)	481,177	502,225
備供出售金融資產 (註 2)	610	610
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註 3)	167,472	161,391

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(不含應收退稅款)、其他金融資產－流動及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量之金融資產餘額。

註 3：餘額係包含應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(不含應付薪資及獎金、員工及董監事酬勞、保險費)等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動、應收款項、應付款項及權益。上述金融工具中與營運有關之財務風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(請參閱下述(1))以及利率變動風險(請參閱下述(2))。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動風險。本公司定期評估非功能性貨幣計價之銷售金額及成本金額其淨風險部位，並據以調節該非功能性貨幣現金持有部位，以達到避險之目的。

本公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。敏感度分析之範圍包括本公司對外之應收帳款、應付帳款、本公司內部對國外營運機構之應收付款項及外幣銀行帳戶餘額。

下表之正數係表示當新台幣相對於美金貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	104年度	103年度
損 益	\$ 3,321	\$ 2,770

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之外幣計價應收、應付款項及外幣銀行帳戶餘額。

本公司於本期對匯率敏感度上升，主係本期外幣金融資產增加所致。

(2) 利率風險

因本公司之銀行存款包括固定及浮動利率計息，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 93,474	\$ 80,054
具現金流量利率風險		
— 金融資產	116,484	124,074

敏感度分析

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

若年利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 及 103 年度之稅前淨利將分別增加／減少 291 仟元及 310 仟元，主因為本公司以浮動利率計息之銀行存款產生之暴險淨部位。

(3) 其他價格風險

本公司貨幣基金工具投資之價格風險，主要係來自於分類透過損益按公允價值衡量之金融資產。該貨幣基金投資係屬策略性投資，本公司藉由持有低風險組合商品管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之貨幣基金價格暴險進行。

若貨幣基金價格上漲／下跌 1%，104 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 800 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方延遲履行合約義務而造成財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，因此不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性準備之來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 99,633	\$ 65,695	\$ 2,144	\$ -

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 97,966	\$ 62,964	\$ 461	\$ -

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	104年12月31日	103年12月31日
短期銀行借款額度		
— 已開立信用狀	\$ -	\$ 2,069
— 未動用金額	472,103	524,481
	<u>\$ 472,103</u>	<u>\$ 526,550</u>

二九、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 銷貨收入

關係人類別	104年度	103年度
子公司	<u>\$ 210,165</u>	<u>\$ 243,407</u>

對關係人之銷貨價格與一般銷貨並無顯著不同，銷售予關係人之收款期限為月結 210 天，而非關係人之收款期限為月結 0~120 天。

(二) 進貨

關係人類別	104年度	103年度
其他關係人	<u>\$ 14,562</u>	<u>\$ 27,619</u>

對關係人之進貨價格係參酌訂單價格議定，價格及付款期間與一般供應商無重大差異。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	子公司	<u>\$100,873</u>	<u>\$130,402</u>

流通在外之應收帳款－關係人未收取保證。104 及 103 年度應收帳款－關係人並未提列呆帳費用。

帳列項目	關係人類別	性質	104年12月31日	103年12月31日
其他應收款	子公司	管理服務	\$ -	\$ 5
		代收付	<u>1</u>	<u>29</u>
			<u>\$ 1</u>	<u>\$ 34</u>

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款	其他關係人	<u>\$ 5,088</u>	<u>\$ 5,495</u>

流通在外之應付帳款－關係人餘額係未提供擔保。

帳列項目	關係人類別	性質	104年12月31日	103年12月31日
其他應付款	子公司	技術服務費	\$ -	\$ 1,385
		保固費	8	-
		測試費	53	-
		差旅費	104	-
		規費	45	-
		代收付	<u>394</u>	<u>144</u>
			<u>\$ 604</u>	<u>\$ 1,529</u>

(五) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得	價	款
	104年度	103年度	
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,453</u>	

(六) 取得其他資產

關係人類別	取得	價	款
	104年度	103年度	
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 846</u>	

(七) 其他關係人交易

1. 收入

關係人類別	性質	104年度	103年度
子公司	管理服務收入	\$ -	\$ 305

本公司 103 年度提供予子公司管理服務，帳列其他收入項下。

2. 費用

關係人類別	性質	104年度	103年度
子公司	銷售費用	\$ 6,529	\$ 32,909

(八) 對關係人放款

關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
其他應收款		
子公司	\$ 9,066	\$ 1,229

關係人類別	104年度	103年度
利息收入		
子公司	\$ 31	\$ 385

本公司 104 及 103 年度提供短期放款予子公司，利率以不低於本公司向金融機構短期資金借款之利率。

(九) 主要管理階層之獎酬

104 及 103 年度對董事、監察人及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 14,012	\$ 13,396
退職後福利	247	271
	\$ 14,259	\$ 13,667

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品及因應相關稅務法令規定之擔保：

	104年12月31日	103年12月31日
質押定期存款(帳列其他金融資產—流動)	\$ 556	\$ 549
自有土地	57,996	57,996
房屋及建築淨額	36,715	37,680
	\$ 95,267	\$ 96,225

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

本公司未認列之合約承諾如下：

	104年12月31日	103年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 5,465	\$ 3,268

三二、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：

104年12月31日

	<u>外幣 (仟元)</u>	<u>匯 率 (元)</u>	<u>帳 面 金 額 (仟元)</u>
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 10,643	32.825 (美元：新台幣)	\$ 349,364
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司、關聯企業及合資			
美 元	1,608	32.825 (美元：新台幣)	52,792
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	527	32.825 (美元：新台幣)	17,287
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司、關聯企業及合資貸餘			
美 元	438	32.825 (美元：新台幣)	14,367

103年12月31日

	<u>外幣 (仟元)</u>	<u>匯 率 (元)</u>	<u>帳 面 金 額 (仟元)</u>
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 9,911	31.650 (美元：新台幣)	\$ 313,683
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司、關聯企業及合資			
美 元	1,574	31.650 (美元：新台幣)	49,833
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	1,161	31.650 (美元：新台幣)	36,733
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司、關聯企業及合資			
美 元	351	31.650 (美元：新台幣)	11,122

具重大影響之外幣兌換損益（包含已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	104年度		103年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	31.739 (美元：新台幣)	\$ 11,783	30.306 (美元：新台幣)	\$ 20,566

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

欣捷資訊股份有限公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額 (註 1)	對全體對象資金貸與總額 (註 1)	貸金額 (註 1)	備註
0	欣捷資訊股份有限公司	萊弗萊電子貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	\$ 15,684	\$ 9,035	\$ 9,035 (註 2)	2%	短期融通資金	\$ -	營業選擇	\$ -	無	-	\$ 93,672	\$ 374,687		

註 1：依據欣捷資訊股份有限公司資金貸與他人作業程序規定，因業務往來、短期融通資金而貸與之總額分別不得超過本公司淨值的百分之三十及百分之十，合計資金貸與總額不得超過本公司淨值的百分之四十。對個別對象(單一法人或團體)之貸與金額無論因業務往來或短期融通資金均不得超過本公司淨值百分之十。本公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本準則所稱之淨值，係指經券發行
人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

註 2：本期利息總額為 31 仟元。

欣技資訊股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 104 年 12 月 31 日

附表二

單位：除股數/單位數外
 ，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期	末			備註
						股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)		市價(註1)
欣技資訊股份有限公司	JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED	無	以成本衡量之金融資產—非流動	760	\$ -	19	\$ -	註2	
	WELCOM DESIGN K.K.	"	"	40	610	4	610		
	DRAUPNIR A/S	"	"	425	-	25	-	註2	
	群益安穩貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,883,413	30,010	-	30,010		
	德盛安聯貨幣市場基金	"	"	2,426,105	30,010	-	30,010		
元大萬泰貨幣市場基金	"	"	1,336,693	20,006	-	20,006			

註1：有市價可備者，開放型基金其市價係指資產負債表日該基金之淨變現價值；無市價可備者，係以資產負債表日之帳面價值為公允價值。
 註2：係原始投資成本減除累計減損之淨額。

欣技資訊股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單	價	信	額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	進(銷)貨 (\$ 110,843)	(11)	月結 210 天	單	-	月結 0~120 天	\$ 43,340	16
CIPHERLAB USA, INC.	欣技資訊股份有限公司	母公司	進 貨 110,843	100	月結 210 天		-	月結 0~120 天	(43,340)	(100)

依技資訊股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除股數外，為仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資	買去	賣年	金	額	期	本		持	有	權	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
											數	比															率	%	帳	面	金	額	本	期	(	損	)	益
依技資訊股份有限公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) CIPHERLAB USA, INC.	薩摩亞	控 股	USD	1,150	USD	650	1,150,000	650	100	100	(	註 3 )	(	NTD	20,641	(	NTD	19,141	(	NTD	19,141	(	NTD	19,141	)	註 1
	CIPHERLAB GmbH	美 國	銷售電子產品	USD	5,150	USD	5,150	5,000,000	5,150	100	100	(	註 4 )	(	NTD	35,732	(	NTD	1,058	(	NTD	1,058	(	NTD	1,058)	"
	CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED	德 國	"	EUR	200	EUR	200	200,000	200	100	100	(	註 4 )	(	NTD	10,518	(	NTD	765	(	NTD	765	(	NTD	765)	"
	啟普科技	英 國	"	USD	200	USD	200	200	200	20	20	(	註 5 )	(	NTD	-	(	NTD	-	(	NTD	-	(	NTD	-	)	註 1
		台 灣	電子產品開發設計	NTD	-	NTD	50,450	-	50,450	-	-	(	註 5 )	(	NTD	-	(	NTD	32	(	NTD	32	(	NTD	26	)	註 1 及 2

註 1：無市價可循，係以資產負債表日帳面價值為公允價值。

註 2：依普科技已於 104 年 9 月 25 日完成清算，參閱附註二四。

註 3：已扣除期末未實現銷貨毛利 6,274 仟元，且因採用權益法之投資已為負數，故重分類至採用權益法之投資餘額。

註 4：已扣除期末未實現銷貨毛利 17,060 仟元。

註 5：已扣除累計減損 5,962 仟元。

欣投資訊股份有限公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另與註明者外
，為新台幣千元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 自 式 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	投資公司 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例 %	本期認列投資損益 (註 2(二).)帳 面	未 投 資 額	資 截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	註
						匯 出	收 回							
賽鼎萊電子貿易(上海)有限公司	電子產品銷售	\$ 35,899 (USD 1,150)	(二)	\$ 20,592 (USD 650)	\$ 15,307 (USD 500)	\$ -	\$ 35,899 (USD 1,150) (註 4)	\$ 19,434	(19,434)	100	(\$ 19,434)	(\$ 15,062)	\$ -	

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	陸 境 外 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 35,899 (USD 1,150)	\$ 35,899 (USD 1,150)	\$ 562,030

註 1：投資方式區分為下列三種：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區 (CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)) 再投資大陸。
- (三) 其他。

註 2：本期認列投資損益歸屬中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 3. 其他。

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

註 4：實際由本公司匯出投資金額計 USD1,150 仟元。

欣技資訊股份有限公司

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

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

大陸被投資公司名稱 (上海)有限公司	交易類別 銷貨	進、銷、貨		價格	交付條件 月結 210 天	條件與一般交易之比較 月結 0-120 天	應收(付)票據、帳款	未實現損益	註
		金額	百分比						
		\$ 99,322	10	按市場價格			\$ 57,533	\$ 6,274	

(3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：欣技資訊股份有限公司提供賽弗萊電子貿易(上海)有限公司資金融通，明細請參閱附表一。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

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。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

合併財務報告-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	103 年度	差異	
				金額	%
流動資產		989,740	993,357	(3,617)	(0.36)
長期股權投資		-	-	-	-
固定資產		148,705	173,769	(25,064)	(14.42)
無形資產		14,106	20,003	(5,897)	(29.48)
其他資產		48,707	54,518	(5,811)	(10.66)
資產總額		1,201,258	1,241,647	(40,389)	(3.25)
流動負債		245,571	255,450	(9,879)	(3.87)
長期負債		18,970	21,476	(2,506)	(11.67)
其他負債		-	-	-	-
負債總額		264,541	276,926	(12,385)	(4.47)
股本		684,891	692,991	(8,100)	(1.17)
資本公積		1,062	4,598	(3,536)	(76.90)
保留盈餘		247,284	290,181	(42,897)	(14.78)
累積換算調整數		3,480	2,125	1,355	63.76
庫藏股票		-	(25,182)	25,182	(100.00)
股東權益總額		936,717	964,713	(27,996)	(2.90)
差異變動金額達一仟萬元且變動率達 20%以上項目之原因分析： 1.無形資產：主係本年攤提無形資產所致。 2.資本公積：主係 103 年度有處分子公司股權產生之交易影響數\$3,523 仟元。 3.庫藏股票：主係本年度庫藏股註銷所致。					

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

合併財務報告-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		1,130,751	1,355,735	(224,984)	(16.59)
營業成本		656,701	776,526	(119,825)	(15.43)
營業毛利		474,050	579,209	(105,159)	(18.16)
營業費用		441,844	552,895	(111,051)	(20.09)
營業淨利		32,206	26,314	5,892	22.39
營業外收入及支出		14,108	19,000	(4,892)	(25.75)
繼續營業部門稅前淨利		46,314	45,314	1,000	2.21
所得稅費用		(5,197)	(11,664)	6,467	(55.44)
繼續營業部門稅後淨利		41,117	33,650	7,467	22.19
本期淨利		41,117	33,650	7,467	22.19

1. 差異變動金額達一仟萬元且變動率達 20% 以上項目之原因分析：

- (1) 營業費用：主係節流政策有效控管費用支出所致。
- (2) 營業外收入及支出：主係 103 年淨外幣兌換利益 \$20,768 仟元。
- (3) 所得稅費用：主係 104 年調整 102 年度退稅，減少所得稅 3,269 仟元。
- (4) 繼續營業部門稅後淨利：主係調整 102 年度退稅所致。

2. 預期銷售數量及其依據：預期未來業務面仍以穩定成長為目標，財務面仍以穩健保守之投資策略為方向，以因應全球市場經濟變動。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年度營業活 動淨現金流量	全年度投資 及籌資淨現金流量	匯率變動 之金額	現金 剩餘數額	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
230,991	89,625	(94,165)	(5,341)	221,110	-	-

(一) 本年度現金流量流動性分析：

1. 營業活動：流入較去年減少，主係本年度支付所得稅增加及應收帳款減少影響所致。
2. 投資及籌資活動：流出較去年減少，主係 103 年度增加設備採購及償還長期借款所致。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計未來一年營業活 動淨現金流量	預計未來一年投 資及融資淨現金 流量	預計現金 剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
221,110	141,995	(13,919)	349,186	-	(註 1)

註 1：為維持本公司與以往一致之安全現金部位，預計可能妥善運用金融機構授信額度，以支應相關需求。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

- (一) 轉投資政策主要以開發銷售市場為基礎，評估深入市場，並以成立轉投資公司之型式進行佈局，藉此達到深耕客戶及開發市場之經營。轉投資公司建立後，以自有獨立經營為初期目標；長期目標為建立自有品牌客戶群及奠定銷售利基進而創造更大獲利。

- (二) 轉投資公司營運方針之訂定與執行為其獲利或虧損之主要原因。故未來對所有子公司之營運，將積極於穩健組織與建立制度上，透過新人事佈局及改變業務策略方向上著手進行，再輔以總公司在行銷及行政財會團隊之全力挹注，提升服務品質，落實執行力。未來主要轉投資經營方向，仍致力強化提高子公司之市場開發率及佔有率，以擴大銷售版圖，增加自有營運能力，以有效改善並達到轉投資之目的。
- (三) 未來一年將繼續支持 USA、中國大陸、歐洲辦事處轉投資等事業營運，同時持續開發荷法德日等已開發市場，並依營運需求進行轉投資架構之調整，以加速管理使業務之投資效益呈現。

六、風險事項

- (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本公司 104 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度
營業收入淨額		1,130,751
稅前淨利		46,314
兌換(損)益淨額		6,673
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率		0.59%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率		14.41%
利息收入		1,168
利息收入佔營業收入淨額比率		0.10%
利息收入佔稅前淨利比率		2.52%
利息費用		88
利息費用佔營業收入淨額比率		0.01%
利息費用佔稅前淨利比率		0.19%

1. 匯率變動：本年度兌換損益淨額佔營業收入淨額及稅前淨利比率主係受台幣匯率波動影響，將致力評估是否適時操作遠匯避險減緩影響。
 2. 利率：本公司 104 年度利息費用為 \$88 仟元，占營業收入淨額比率為 0.01%，利息費用所占比率不高，故利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。本公司未來仍會審慎評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。
 3. 本公司因以外銷為主，對於未來匯率變動所產生之影響，將致力與各金融機構保持密切聯繫並提高管控機制，以利即時掌握匯率走勢及利率變化等資訊，並能規劃應變對策以降低相關因素所產生之損失風險度。
- (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. 本公司長期以來皆專注本業經營與發展，並未從事高風險、高槓桿投資與背書保證交易；而從事衍生性商品交易之行為只承作預售遠期外匯作業以利鎖住匯率，均會依循相關管理規定及法令規定審慎評估。
 2. 本公司從事資金貸與他人交易對象均為本公司之轉投資公司，且其交易流程皆依「資金貸與及背書保證作業程序」規定辦理。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
- 本公司擁有長期培養的技術團隊主導軟硬體之研發。105 年度仍將依循市場及客戶需求，研發費用預計投入台幣 234,351,771 元，加速新產品上市為主要方向，持續投入高度研發費用以發展更高度之產品，致力提升在全球之自動辨識產品市場之影響力及發展空間。
- (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：
- 民國 104 年度與今年截至刊印日為止，相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

本公司一直以自有品牌 CipherLab 行銷國際與世界級大廠競爭，故新產品的研發及上市相對所產生之財務業務影響需有一段發酵時間。在物聯網工業 4.0 等新技術的衍生下，帶給人類生活模式及工商業發展產生更迅速便捷的效益，是本公司得以不斷成長的動力。為此本公司為走在相關產業之科技前端，強化「產品力」，需投入更高研發成本以及網羅相關人才，預期將造成本公司之研發費用成長快速且營運現金大量流出投入。故本公司長期所儲備之自有資金能力以及既有之自有品牌成熟銷售通路市場將有效發揮支持作用，以因應此重大變革。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向以誠信及提供客戶滿意的專業服務為經營理念，並注重企業形象及風險管理，目前尚無因此可預見的相關危機事項。

致力於「服務力」之展現，以對客戶及社會大眾之誠信為最大經營應變原則，以穩定企業形象，減少負面效應。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司將致力事前評估，透過專業評價機構以及相關專家，並責成專案的審議小組，審慎評估相關之預期營運效益以及員工、智財權及重要客戶經營之可能風險，並提呈董事會以及相關法規公告處理。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司將確實評估擴充廠房之需求性及必要性以及品質提升等，以及長期營運成本是否足以支應等因素，責成專案的審議小組，審慎評估相關之管理風險，並提呈董事會以及相關法規適時公告處理。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：進貨集中將可能導致缺料風險，如廠商面臨產能不足或是天災等。本公司以長期性預測評估備料並與廠商保持經常性連繫以掌握廠商產能及生產政策等情形，以降低相對風險。

本公司致力於全球性之市場擴展，亦可達成分散客源以降低因銷貨集中所能產生之重大影響及威脅。

(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：本公司並無董事、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之情形，對本公司之持股結構未有明顯影響。本公司將持續加強與董監事之營運架構功能以及與重要投資人之關繫連繫，以穩定因管理階層或重要投資人之異動所造成之內部營運風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司未來之營運及業務拓展成功與各董事及經理人有密切關係。倘若經營權之不當異動將可能對本公司產生不利之影響。故本公司各董事及專業經理人致力本業經營以為所有股東謀取最大利益。如有經理人異動，亦將力求認同公司文化、能力素養應符合要求以及落實公司一貫方針。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

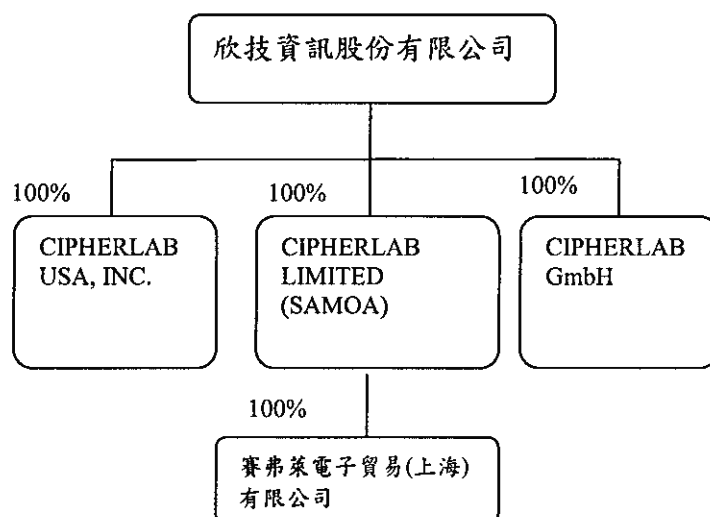
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表：請參閱第 70~136 頁。



(二)關係企業合併財務報表聲明書：

欣技資訊股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：欣技資訊股份有限公司

負責人：廖 宜 彥



中 華 民 國 105 年 3 月 25 日

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

欣技資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105年 3 月 25 日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月25日董事會通過，出席董事5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。

欣技資訊股份有限公司



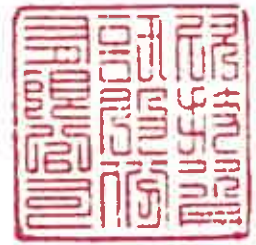
董事長：廖宜彥



總經理：廖宜彥



欣技資訊股份有限公司



董事長：廖宜彥

