

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.

105 年度

年 報

中華民國 106 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.....	33
五、更換會計師資訊.....	34
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.....	35
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.....	36
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.....	37
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.....	37
肆、募資情形.....	38
一、資本及股份.....	38
二、公司債辦理情形.....	41
三、特別股辦理情形.....	41
四、海外存託憑證辦理情形.....	41
五、員工認股權憑證辦理情形.....	41
六、限制員工權利新股辦理情形.....	41
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	41
八、資金運用計畫執行情形.....	41
伍、營運概況.....	42
一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	47
三、最近二年度及截至年報刊印日止從事員工概況.....	50
四、環保支出資訊.....	50
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	53

陸、財務概況.....	54
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	54
二、最近五年度財務分析.....	61
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	67
四、最近二年度財務報告.....	70
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表.....	119
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.....	163
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	164
一、財務狀況.....	164
二、財務績效.....	165
三、現金流量.....	165
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	166
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.....	166
六、風險事項.....	166
七、其他重要事項.....	168
捌、特別記載事項.....	169
一、關係企業相關資料.....	169
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	170
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.....	170
四、其他必要補充說明事項.....	170
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.....	170

欣技資訊股份有限公司

105 年度

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧民國 105 年度全球各經濟主體在貨幣寬鬆政策下經濟逐步成長，但也充滿著無數不確定因素的挑戰。

欣技資訊 105 年秉持著對終端使用者的了解與需求，不斷提升公司的產品力、推廣力與服務力，以提升公司自身企業競爭的實力，為公司開創未來性。

在產品技術研發部份，於民國 105 年投入開發 Android 機種的主力產品，進而延伸產品組合的完整性，同時滿足特定行業市場的應用需求；在業務拓展部份，掌握市場重要合作夥伴及加強業務團隊建構；在廠務營運部份，有效控制庫存水位，並提升產品質量，奠定公司持續成長的基礎，為股東帶來獲利。

一、105 年度營業報告

(一)、營業計畫實施結果

105 年度合併營運主要為營業收入淨額為 1,304,133 仟元較 104 年度增加 15%。稅後淨利歸屬於本公司為 81,245 仟元較 104 年度增加 98%，致使每股稅後盈餘 1.19 元。

(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	105 年度	104 年度	變動比例
財務 收支	營業收入		1,304,133	1,130,751	15%
	營業毛利		573,766	474,050	21%
	稅後淨利		81,245	41,117	98%
獲利 能力 分析 (%)	負債比率：(負債/資產總額)		22.29	22.02	1%
	長期資金佔固定資產比率：(長期資金/固定資產)		751.33	642.67	17%
	流動比率：(流動資產/流動負債)		436.08	403.04	8%
	速動比率：(速動資產/流動負債)		243.15	215.87	13%
	股東權益報酬率：(稅後損益/平均股東權益淨值)		8.63	4.32	100%
	純益率：(稅後損益/銷貨淨額)		6.23	3.64	71%
	每股盈餘：(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數		1.19	0.60	98%

(三)、研究發展狀況

105 年主要因應市場需求持續建立新興作業平台 (Android 6.0) 之產品線開發並銷售。

另外針對新興市場 UHF 的專案需求，將 1D/ 2D 條碼讀取及 UHF RFID 資料收集技術，根據市場的應用進行功能的調整及整合，以便搭配在適當的產品。

Scanner 產品線，則是完成自有 2D 條碼讀頭研發任務且導入新產品，同時展開進階的 2D 解碼功能研發，以在效能上持續提升並能因應市場提供客製服務。

105 年度主要研發的新產品，包括：

1. RS31：RS30 升級機種，搭載 Android 6.0 為行業入門款手持式工業行動電腦。
2. RS50：搭載 Android 6.0 為旗艦級手持式工業行動電腦。
3. 9700A：搭載 Android 6.0 的 9700 手持式工業級行動電腦，針對 9700 現有市場進入 Android 作業系統的產品。

4. Android 機種相關軟體開發：行動裝置管理系統，模擬終端軟體、設備安全系統機制、除錯系統及所有現有 Android 軟體從 Android 4.4 升級到支援 Android 6.0 環境。
5. 2500 系列：新一代 Semi-Rugged Scanner，除了既有零售市場，也跨足工業場域應用的條碼掃描槍，並配備中距離 2D 條碼讀頭。
6. 核心技術研究：
 - 二維條碼模組：持續自有二維條碼解碼技術開發及讀頭模組開發並進階到特殊市場應用的條碼讀取研究開發。
 - 新的電池及充電技術研究，以便在未來產品能提供續航力與充電時間的優化。
 - 產品強固的機構設計研究，例如氣密設計要點及導入量產組裝穩定性的技術及治具研究及開發

(四)、行銷業務拓展狀況：

加深與特定行業市場的經銷商與系統商夥伴合作，以重點專案為開展的首要目標，進而拓展公司開發的主力產品，另同時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 平台於產業穩定的上升需求，欣技資訊於 106 年將持續以建立完整的產品線為目標，針對目前市場的分析，提供能滿足需求的專用機產品，以利市場拓展。

在軟體部門也將針對 Android 平台持續進行產品性能提升，易於使用的工具軟體，滿足客製需求及提升工廠生產效率為主要的開發方向。

2、Scanner 發展計畫：

針對零售業及製造業個別的固定式條碼掃描器需求，發展相應的條碼掃描產品。針對不同應用的需求(例如行動支付、工廠自動化)在讀碼硬體及軟體進行調整及優化。

— 核心技術開發團隊持續對二維條碼模組進行進階功能的設計及效能上的改善。

(二)、市場銷售開發計畫：

— 架構前端業務團隊，以在行業及專業領域的優秀資深業務人員為首要考量。

— 建立第一線現場力，了解特殊專案需求，提供客製化服務，提升客戶最即時的服务回饋。

— 積極參與特定行業的專業展覽及舉辦各區域產品說明會。

(三)、製造政策：

— 加強控管庫存水位，提升生產品質控制流程，建立完整生產履歷作業。

— 整合供應鏈，提升委外管理機制的效率與品質，並快速回應客戶端市場需求，以降低生產成本，提高附加價值。

在市場變化快速及競爭對手挑戰，企業經營面臨的困難日益嚴峻，相信秉持公司的核心理念永續經營，持續按著公司規劃的政策逐步落實，終能保持原有的競爭優勢並累積更多的強項，讓股東、客戶及員工共享豐碩的經營成果。

對於各位股東長期對欣技資訊的支持與愛護深表感謝，期待未來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



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 77 年 10 月 12 日

二、公司沿革：

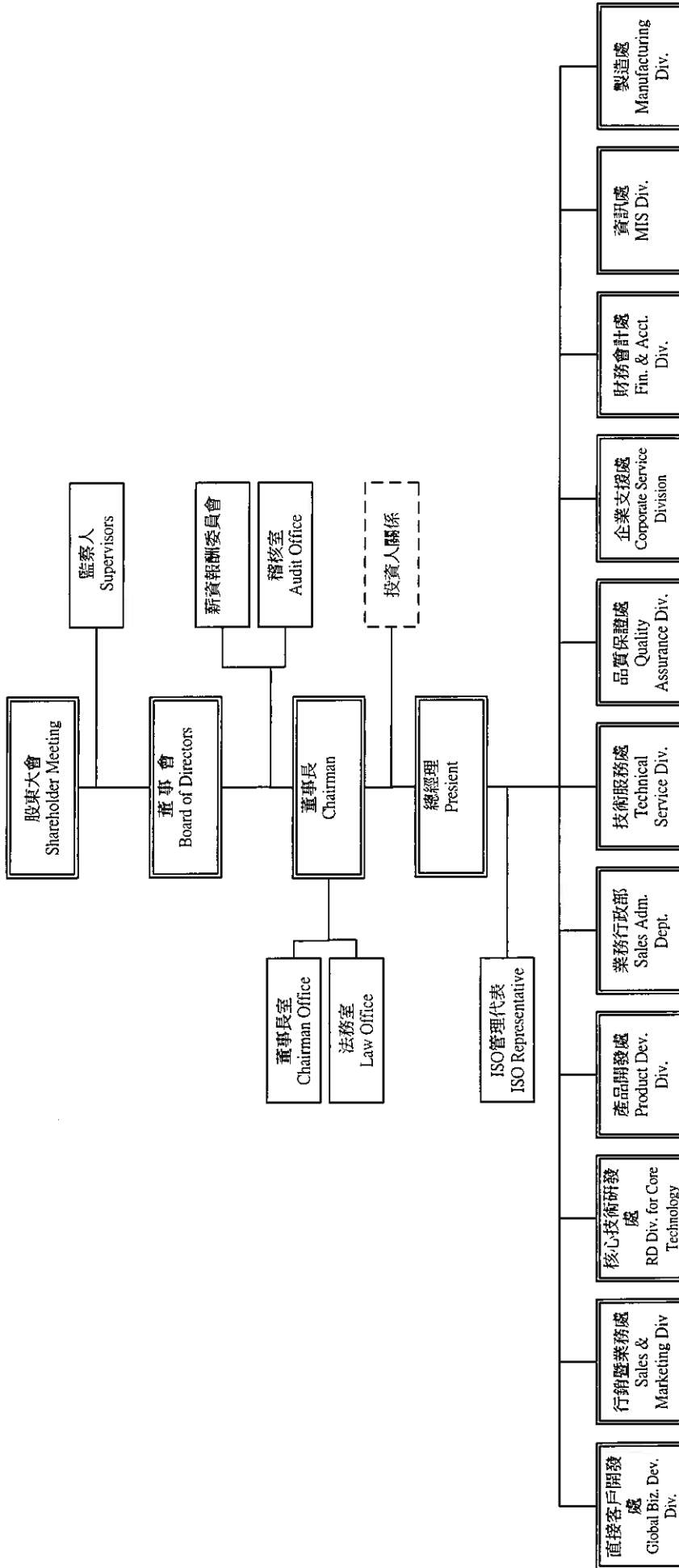
- 民國 77 年 • 公司成立，資本額新台幣伍佰萬元，為台灣證券商建立第一套“即時回報系統”。
- 民國 78 年 • 推出考勤終端機-5000 Time Attendance/Data Terminal。
- 民國 79 年 • 為中油林園建立國內第一套使用固態 LCD 技術的環保顯示看板。
- 民國 80 年 • 推出手持 CCD 條碼掃描器-1021 CCD Barcode Scanner。
- 民國 81 年 • 推出全世界最小的條碼解碼器-101 Tiny I Decoder 以及門禁終端機-6002 Access Control Terminal、條碼刷卡機-1002 Barcode 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)。
- 民國 84 年 • 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。
- 民國 85 年 • 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。
- 民國 85 年 • 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。
- 民國 86 年 • 現金增資新台幣伍仟萬元，資本總額增為新台幣捌仟萬元。
- 民國 86 年 • 通過德國 ISO-9001 之國際品質保證認證。
- 民國 86 年 • 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。
- 民國 87 年 • 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。
- 民國 87 年 • 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。
- 民國 87 年 • 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)。
- 民國 87 年 • 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。
- 民國 87 年 • 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。
- 民國 88 年 • 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。
- 民國 88 年 • 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。
- 民國 89 年 • 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)。
 - 投資成立邦頤科技股份有限公司, 開發行銷 POS 系統解決方案。
- 民國 106 年
- 推出 2500 系列強固型手持式條碼掃描器。
 - 推出 9700 系列延伸機種, Android 作業系統手持式工業級行動電腦。
 - 推出 RS31 系列觸控式行動電腦, 延續 RS30 系列的使用經驗與動能。
 - 推出 RS50 系列強固型觸控式行動電腦, 拓展高端的使用族群。

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	性別	選(解)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配屬、未成單子及現在持有股份		利用他人名義持有股份	主要經歷	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	職稱	姓名	關係
董事長	台灣	長學金管顧問有限公司		105.6.21	3年	87.09.17	6,706,934	9.79%	6,706,934	9.79%	0	0%	0	0%						
董事	台灣	代表人：廖立青	男	87.09.17			0	0	8,566	0.01%	0	0%	0	0%	清華大學機械工程系 美國華盛頓大學機械研究所 經濟郵裝廠輸出小組市場工程師	本公司董事長及總經理-法人代表 長學金管顧問有限公司負責人 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB GmbH 董事 威迪北區(股)公司董事 邦顯科技(股)公司負責人				
董事	台灣	金群投資股份有限公司	男	105.6.21	3年	87.09.17	4,479,995	6.54%	3,869,995	5.65%	0	0%	0	0%	本公司副總經理	金東(股)公司董事長及專員				
董事	台灣	譚鼎實	男	105.6.21	3年	99.05.15	1,386,215	2.02%	1,386,215	2.02%	825,209	1.20%	0	0%	清華大學核工程系 國籍資訊工程師 急購資訊經理	CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB Limited(SAMOA) 董事 賽希果電子貿易(上海)有限公司董事長				
董事	台灣	林大偉	男	105.6.21	3年	93.06.15	6,613,376	9.66%	6,613,376	9.66%	0	0%	0	0%	淡江大學企業管理學系	宏元坊股份有限公司董事長 廣元投資股份有限公司董事長				
董事	台灣	林俊堯	男	105.6.21	3年	105.06.21	4,566,000	6.67%	4,577,000	6.68%	0	0%	0	0%	中國文化大學	宏元坊股份有限公司董事長 易水堂投資股份有限公司董事長				
獨立董事	台灣	胡秋江	男	105.6.21	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 大華大學事業發展所碩士 交通大學電信工程系 政大企業研究所公家班	Weikeng International Co., Ltd. 董事-法人代表 Weikeng Technology Pte. Ltd. 董事-法人代表 威記投資(股)公司董事長 威健資訊(股)公司董事長 寶聯電子(股)公司董事 龍泰科技(股)公司監察人 宏興電子股份有限公司董事 勤豐電子股份有限公司監察人 寶興創業投資股份有限公司董事長-法人代表				
獨立董事	台灣	陳淑娟	女	105.6.21	3年	105.6.21	0	0	0	0	0	0%	0	0%	國立台灣大學財研金融研 究所 EMBA 國立政治大學企業管理研究所 EMBA 國立政治大學會計系學士	寶利資產管理股份有限公司董事 英屬美屬群島寶興一號創業投資股份有限公司董事-法人代表 英屬美屬群島寶興二號創業投資股份有限公司董事 研通科技(股)公司獨立董事 研通科技股份有限公司新訓委員 天剛資訊股份有限公司新訓委員 飛捷資訊股份有限公司新訓委員 品益科技股份有限公司董事 嘉南金融控股(股)公司-華南水信綜合證券 不編事業部副總經理				

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	上次選任日期	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	非配偶或二親等以內關係之其他主要董事或監察人		
							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
監察人	台灣	蔡惟群	男	105.6.21	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(實器)電子有限公司總經理 亞元(實器)電子有限公司董事長-法人代表 埃德科技(股)公司監察人 明揚科技(股)公司監察人-法人代表 明揚文教基金會董事 明揚科技(股)有限公司董事-法人代表 AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD. 董事 AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V. 董事 丹陽奇瑞科技股份有限公司董事長-法人代表 百廷英德股份有限公司董事長及法人代表 Growing Profits Group Limited 董事及法人代表 Outstanding Electronics Manufacturer Group Co.,Ltd. 董事及法人代表 ATECH Technology (SAMOA) Ltd. 董事及法人代表 奧圖威迅科技股份有限公司 監察人 牧象光電股份有限公司獨立董事 牧象光電股份有限公司薪酬委員 牧象光電股份有限公司審計委員 晶華捷安科技股份有限公司獨立董事 晶華捷安科技股份有限公司監察人 達義科技股份有限公司監察人 沛星互動科技股份有限公司監察人 普倫特股份有限公司董事	無	無	無
監察人	台灣	楊國樑	男	105.6.21	3年	97.05.16	466,000	0.68	466,000	0.68	0	0.00	0	0.00	淡江大學會計系 民衆管理公司財務部專員 聯揚會計師事務所總經理	無	無	無	
監察人	台灣	洪青堂	男	105.06.21	3年	105.06.21	0	0.00	1,162,000	1.70	0	0.00	0	0.00	淡江大學金融研究所 天津南開大學企管碩士 選人 瑞士銀行投資管理副總裁 秋玉投資有限公司負責人 SKW Capital 董事	秋玉投資有限公司負責人	無	無	

法人股東之主要股東

106年4月29日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
長思企管顧問有限公司	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%)、李玉鼎(0.34%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

106年4月29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(4.71%)、李黃晉子(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%)、李黃晉子(2.16%)、財團法人金車教育基金會(37.46%)、金聯投資股份有限公司(1.18%)、李玉鼎(5.26%)
聯運股份有限公司	李添財(36.65%)、李黃晉子(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(17.67%)、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

106年4月29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 試及格領有 證書之專業 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	
長思企管顧問 有限公司 代表人：廖宜彥			✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林俊堯			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
金群投資(股)公司 代表人：方政皓			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林永發			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
譚振寰			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳政好			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
胡秋江	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
嚴維群			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
洪肯堂			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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

106年4月29日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選任日期	持有股份		學、李、安		利用他人名義持		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	廖宜彥	男	102.05.14	0	0	8,266	0.01	0	0	清華大學核子工程研究所 美國華盛頓大學機械研究所 經濟部輸出小組市場工程師 依諾資訊董事長兼總經理	本公司董事長兼總經理 長恩公司負責人 奧迪北區(股)公司董事 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB GmbH 董事 台灣三洋電機新創委員 邦順科技股份有限公司 董事長 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 華鼎美電子貿易(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	男	85.07.01	1,386,215	2.02	825,209	1.20	0	0.00	清華大學核子工程 美國華盛頓大學 依諾資訊工程師	無	無	無	無
資深副總經理	澳大利亞	雷大雷斯	男	91.07.01	766	0.00	280	0.00	0	0.00	Tafe College of NSW-電腦科學系	無	無	無	無
副總經理	台灣	徐仲傑	男	102.01.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	University of Guelph Bachelor of Science 管理資訊軟體副經理 美國聖路克拉拉大學(Santa Clara University)企業管理 碩士	邦順科技股份有限公司 董事	無	無	無
協理	台灣	李祝陽	男	101.03.01	1,000	0.00	0	0.00	0	0.00	美國麻薩諸塞州立大學(University of Massachusetts, Amherst)食品科學碩士 美國勤業好信證券股份有限公司 台灣分公司資深品牌經理 台灣華豐證券股份有限公司 資深品牌經理 台灣大學法學院高年班	無	無	無	無
協理	台灣	黃永秀	女	94.10.18	12,000	0.02	0	0.00	0	0.00	安建大學資訊工程學系 邦亞電子軟體高級工程師 尚立研究所經理	無	無	無	無
協理	台灣	葉濟銘	男	資經 102.01.01 協理 105.03.1	0	0.15	0	0.00	0	0.00	實踐大學會計師事務所 副經理 瑞豐聯合會計師事務所 副經理 宏晴資訊股份有限公司 財務部經理 太奇磁器製成股份有限公司 財務部經理 附建科技電子有限公司 財務暨管理處處長	無	無	無	無
副會資深經理	台灣	張家榮	男	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 瑞豐聯合會計師事務所 副經理 宏晴資訊股份有限公司 財務部經理 太奇磁器製成股份有限公司 財務部經理 附建科技電子有限公司 財務暨管理處處長	CIPHERLAB Limited(SAMOA) 財會主管 邦順科技股份有限公司 監察人兼會計	無	無	無
資深經理	台灣	陳永勤	男	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 處長 華買股份有限公司 處長	無	無	無	無
資深經理	台灣	張國楠	女	105.03.01	109	0.00	0	0.00	0	0.00	淡江大學公共行政學系 美國伊利諾大學碩士 依諾資訊專案助理 依諾資訊行銷助理 依諾資訊經理/資深經理	無	無	無	無
資深經理	台灣	關精意	男	105.07.29	0	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學西語系	無	無	無	無
資深經理	台灣	黃朝聰	男	105.05.03	0	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學機械工程學系 英德達(股)公司 處長 瑞豐科技資深經理 瑞豐科技資深經理	無	無	無	無
副總經理(註1)	台灣	吳進榮	男	100.01.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政治大學銀行管理研究所 台灣大學銀行管理研究所 美國商務印書館股份有限公司 副總經理 好好國際股份有限公司 副經理 好好國際股份有限公司 副經理	無	無	無	無
副總經理(註2)	台灣	錢宗民	男	105.10.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	私立國英工商學院 管理科 瑞豐國際有限公司 子分公司 副經理 大陸底層集團 O.A 辦公室 副經理 臺灣震旦集團 O.A 辦公室 副經理	無	無	無	無

註1：於美國子公司之職稱為副總經理。

註2：於賽弗萊公司之職稱為中國區副總經理。

(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

105年12月31日
單位：仟元；仟股；%

職稱	姓名	兼任員工領取相關酬金										有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		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)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	
		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																			
董事	金群投資股份有限公司代表人：方政皓	0		0		2,110	1,130	1,130	3,9692	7,049	0	0	0	0	0	0	0	12.60		無
董事	莊信義 ^{註1}																			
董事	譚振寰																			
董事	林永發																			
董事	鍾依華 ^{註3}																			
董事	林俊堯 ^{註3}																			
獨立董事	陳政好 ^{註3}																			
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、最近年度無虧損、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。

註3：莊信義先生與鍾依華先生於105年6月21日屆滿，新任為董事林俊堯先生與獨立董事陳政好小姐。

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, 長恩企業顧問有限公司代表人：方政皓, 金群投資股份有限公司代表人：莊信義, 譚振寰, 林永發, 鍾依華, 胡秋江, 林俊堯, 陳政好	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, 鍾依華, 胡政皓, 莊信義, 林永發, 鍾依華, 胡秋江, 林俊堯, 陳政好
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		長恩企業顧問有限公司代表人：廖宜彥, 譚振寰
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	9人	9人

(2) 監察人之酬金

105年12月31日
單位：仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取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							
監察人	楊國樑							
監察人	洪肯堂 ^{註3}	0	0	979 註1	170	1.41	1.41	無
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成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。

註3：華勤投資有限公司代表人邱學勤先生於105年6月21日屆滿，新任為監察人洪肯堂先生。

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、洪肯堂	財務報告內所有公司D
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	4人	4人

(3) 總經理及副總經理之酬金

105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		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
總經理	廖宜彥 ^{註2}	11,148	11,148	0	0	1,440	1,440	103 註1	0	103 註1	0	0	15,5455	15,5455	無
資深副總經理	譚振寰														
資深副總經理	雷夫霍斯理														
副總經理	徐仲傑 ^{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：徐仲傑先生於105年07月29日由資深經理晉升為副總經理。

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)	徐仲傑、廖宜彥、譚振寰、雷夫霍斯理	徐仲傑、廖宜彥、譚振寰、雷夫霍斯理
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

105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	廖宜彥				
資深副總經理	譚振業				
資深副總經理	雷夫羅斯 ^{註2}				
副總經理	徐仲傑				
協理	李佩陽				
協理	黃永秀				
協理	葉濟銘				
資深經理	陳永勳				
資深經理	張家榮				
資深經理	張國蘭				
資深經理	賴錦德				
資深經理	錢宗民				
資深經理	黃朝懋				
經理人		0	915 註1	915 註1	1.12

註1：「分派員工酬勞」預估數。

註2：徐仲傑先生於105年07月29日由資深經理晉升為副總經理。

(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	105年度(註1)				104年度			
	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
	酬金總額 ^{註1}	佔稅後純益比例%	酬金總額 ^{註1}	佔稅後純益比例%	酬金總額 ^{註1}	佔稅後純益比例%	酬金總額	佔稅後純益比例%
董事(註2)	3,240	3.97%	3,240	3.97%	1,747	4.25%	1,747	4.25%
監察人	1,149	1.41%	1,149	1.41%	503	1.22%	503	1.22%
總經理及副總經理	12,691	15.55%	18,060	22.12%	13,335	32.42%	18,042	43.87%
合計	17,080	20.93%	22,449	27.50%	15,585	37.89%	20,292	49.34%

註1：本欄包含106年分配105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(105 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	6	1	85	
董事	金群投資(股)公司 代表人：方政皓	7	0	100	
董事	莊信義	2	0	28	(1)
董事	譚振寰	7	0	100	
董事	鍾依華	1	0	14	(1)
董事	林俊堯	5	0	71	(2)
獨立董事	胡秋江	5	0	71	
獨立董事	陳玟妤	5	0	71	(2)

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項。無此情形。本年度公司獨立董事皆無反對或保留意見之表達

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。無此情形。本年度公司獨立董事皆無反對或保留意見之表達

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 2 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：本公司已為全體董事、監察人購買富邦產險美金 800 萬元之責任保險其他應記載事項：

註(1)：莊信義董事及鍾依華董事為本公司第十屆董事，民國 105 年 6 月 21 日屆滿。

註(2)：林俊堯董事及陳玟妤獨立董事為民國 105 年 6 月 21 日股東會新任本公司第十一屆董事及獨立董事。

(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1)	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	2	28	(2)
監察人	洪肯堂	4	57	(3)

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。

註(2)：華勤投資有限公司代表人邱學勤監察人為本公司第十屆監察人，民國105年6月21日屆滿。

註(3)：洪肯堂監察人為民國105年6月21日股東會新任本公司第十一屆監察人。

(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	V	本公司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	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。官網有設立投資人專區，可將投資人問題反饋。
(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處理股東名單，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關係。
(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「關係企業相互過財務業務相關規範」，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。
(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	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。

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	
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	否	與「上市上櫃公司治理實務守則」並無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	否	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。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		V	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	否	與「上市上櫃公司治理實務守則」第29條並無重大差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦		V	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		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?			
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		與「上市上櫃公司治理實務守則」第51條~54條並無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務?	V		與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	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、法人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。
八、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(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		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>(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。</p> <p>(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為股東謀求穩定的投資報酬率，並追求股東、員工及社會整體的最大價值。並在公司網站（具英文版）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適之回答說明服務，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：本公司之風險管理及財務處等各單位綜合負責風險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定度供員工遵循，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。</p>	

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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	✓	105年度本公司依公司治理中心評鑑指標進行評鑑，評鑑結果於106年4月公布，本公司得分58.88分。於上櫃公司評鑑結果列為51%~65%區間中。105年度已改善情形請詳下列(附表一)，並就105年公司治理評鑑結果就整體得分高於65%的指標未得分題型及改善情形彙總說明，請詳閱下列(附表二)	與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。

附表一、105年度發布之公司治理評鑑已改善項目

題號	評鑑指標
1.1	公司是否於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？
3.5	公司是否已設置獨立董事，且其人數是否符合相關規定？
3.11	公司是否設置薪資報酬委員會且半數以上成員為獨立董事？
3.30	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？
4.12	公司年報是否揭露未來研發計畫及預計投入之研發費用？
5.6	公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量？
5.7	公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？

附表二、105年公司治理評鑑結果就整體得分高於65%的指標未得分題型及改善情形彙總說明

題號	評鑑指標	應改善情形及加強事項、措施
2.10	公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？	著手進行制定相關規定，並揭露於公司網站。
3.16	公司是否訂定並揭露關於董事會成員多元化之政策？	著手進行制定相關規定，並揭露於公司網站。
4.15	公司網站是否揭露公司簡介，至少包括公司沿革、所製造的產品或提供服務之介紹、組織架構與經營團隊？	已著手進行公司網站改版，放置組織架構與經營團隊資訊。
4.20	公司網站是否揭露至少包括章程、公司治理架構等公司治理資訊？	已著手進行公司網站改版，新增公司治理架構等公司治理資訊。
4.23	公司網站是否提供股東會相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等？	已著手進行公司網站改版，新增股東專區放置相關資料。

(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 家數	備註	
		商務、法 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	v	v	3	(註2)
其他	李存修	v			v	v	v	v	v	v	v	v	v	2	
獨立董事	陳玟妤			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0	(註2)

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：胡秋江先生與陳玟妤女士均為獨立董事，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：105年6月21日至108年6月20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	陳玟妤	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，提供企業內外部之彙整資訊，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效率，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、節省產品品質及環境持續改善及不斷精進的決心。 <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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	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。 <p>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。</p>	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。 <p>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。</p>	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。	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，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能力發展培訓計畫？	V	本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。	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	本公司對主要零組件供應商所供應廠品來源，均有評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，以確保產品符合國際規範。	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	
(九) 公司與主要供應商之契約是否包含供應環境如違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		V 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「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任教育訓練，確保每位員工皆能落實放技企業社會責任政策，並制定各項節能減碳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實務守則」訂有本身之企業社會責任教育訓練，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	<p>措施並不斷研發新技術以減少環境污染。</p>		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：	<p>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。</p> <p>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。</p>		
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：	<p>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CCC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术。</p>		

(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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？	V		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。
(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。
(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。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		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，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。並於契約中明訂下列事項： 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、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。 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。 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。

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情形(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,隸屬於董事會,辦理誠信經營暨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檔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「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「誠信經營暨行為準則」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「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、財務單位及內稽單位,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「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「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「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「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	本公司處理檢舉情事，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。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	將儘速規劃於公司網站及公開資訊觀測站揭露。	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。		請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	
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)		據以檢討改進公司誠信經營政策，以利確認公平公開之營運精神。	

(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	關係企業相互間財務業務相關規範	核決權限權責劃分表
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 171 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	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。
董事會	105/4/29	1. 通過本公司改選董事、監察人案。 2. 通過本公司解除新任董事競業禁止案。 3. 通過本公司獨立董事候選人資格審查案， 4. 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 3 月之逾期應收帳款為新台幣 8,750,639 元，認定視同資金貸與性質。 5. 通過委任本公司簽證會計師並決議其報酬。 6. 通過本公司擬轉投資【邦頤科技股份有限公司】乙案。
股東會	105/6/21	1. 承認本公司 104 年度營業報告書及財務報表。 執行情形：本公司民國一〇四年合併營業收入新台幣 1,130,751 仟元，稅後淨利新台幣 41,117 仟元，每股盈餘 0.60 元。 2. 承認本公司 104 年度盈餘分派案。 執行情形：經 105 年 6 月 21 日董事會決議，除息基準日(配發現金股利基準日)：105 年 7 月 22 日。現金股利發放日：105 年 8 月 5 日發放。(每股配發現金股利 0.3 元) 3. 承認本公司法定盈餘公積發放現金股利案。 執行情形：經 105 年 6 月 21 日董事會決議，除息基準日(配發現金股利基準日)：105 年 7 月 22 日。現金股利發放日：105 年 8 月 5 日發放。(每股配發現金股利 0.7 元)
董事會	105/6/21	1. 通過推選本公司董事長案。
董事會	105/6/21	1. 通過本公司第三屆薪資酬勞委員會委任案。 2. 通過擬訂定公司 104 年度現金股利發放基準日。 3. 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 4 月之逾期應收帳款為新台幣 8,590,185 元，認定視同資金貸與性質。
董事會	105/7/29	1. 通過本公司產品開發處主管徐仲傑協理晉升為副總經理案。
董事會	105/11/1	無
董事會	105/12/23	1. 通過本公司 106 年度稽核計劃案。 2. 通過本公司民國 106 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。

股東會 / 董事會	日期	重要決議事項
		4. 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 11 月增加之逾期應收帳款為新台幣 26,024,019 元，認定視同資金貸與性質。 5. 通過本公司擬新增及修訂「內部控制制度」部分循環之管理作業辦法相關內容。 6. 通過本公司與金融機構簽訂之授信額度契約，民國 106 年度到期展期續約案。
董事會	106/3/29	1. 通過本公司 105 年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 通過本公司 105 年度個體財務報表暨合併財務報表。 3. 通過本公司 105 年度營業報告書。 4. 通過本公司 105 年度盈餘分配案。 5. 通過本公司 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案業經薪酬委員會通過。 6. 通過本公司召開 106 年股東常會日程、地點及相關事宜。 7. 通過本公司轉投資丹麥公司 DRAUPNIR A/S 股權轉售。 8. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 9. 通過增加歐洲荷蘭辦事處營運資金。

(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
研發主管	譚振寰	98.09.01	105.07.29	內部組織異動調整

四、會計師公費資訊：

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	陳重成	105.01.01~105.12.31	

註 1：本年度無更換會計師資訊。

會計師公費資訊級距表

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	虞成全	1,900	-	-	-	221	2,121	105.01.01~105.12.31	
	陳重成								

註 1：本年度無更換會計師資訊。

註 2：非審計公費其他：103 仟元為財報打字&印刷費用；118 仟元為會計師查帳差旅費用。

註 3：給付簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費金額是否超過審計公費：否。

五、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師

更換日期	-		
更換原因及說明	不適用		
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	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)			

二、關於繼任會計師

事務所名稱	
會計師姓名	不
委任之日期	適
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	用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	

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：

項次	評估指標	是	否
1	本公司簽證會計師，開始簽證前兩年或卸任一年內是否有在本公司服務		√
2	本公司簽證會計師，是否持有本公司之股份		√
3	本公司簽證會計師，是否與本公司金錢借貸之情事		√
4	本公司簽證會計師，是否與本公司共同投資或分享利益之關係		√
5	本公司簽證會計師，是否目前或者最近二年內擔任本公司董監事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形		√
6	本公司簽證會計師，是否擔任涉及本公司制定決策之管理職能		√
7	本公司簽證會計師，是否與本公司之管理階層人員有配偶、直系血親、直系姻親、或四親等內旁系血親之關係		√
8	本公司簽證會計師，是否直接或間接暗示某種關係或以利誘方式延攬業務		√
9	本公司簽證會計師，是否對外收取與本公司任何業務有關之佣金		√
10	本公司簽證會計師，是否有訴訟或主管機關糾正案件		√
11	本公司簽證會計師，是否連續簽證服務達七年		√
12	本公司簽證會計師，是否宣傳或仲介本公司所發行股票或其他證券		√
13	本公司簽證會計師，是否連續簽證服務達七年		√

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	105 年度		106 年度截至 4 月 29 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	-	(90,000)	-	(320,000)
董事	林永發	-	-	-	-
董事	譚振寰	-	-	-	-
董事	林俊堯	-	11,000	-	-
獨立董事	陳政妤	-	-	-	-
獨立董事	胡秋江	-	-	-	-
監察人	嚴維群	-	-	-	-
監察人	楊國樑	-	-	-	-
監察人	洪肯堂	200,000	1,162,000	-	-
資深副總經理	雷夫霍斯理	-	-	-	-
協理	黃永秀	-	-	-	-
協理	李侃陽	-	1,000	-	-
協理	徐仲傑	-	-	-	-
協理	葉濟銘	-	(100,000)	-	-
資深經理	陳永勳	-	-	-	-
資深經理	黃朝懋	-	-	-	-
資深經理	張國蘭	-	-	-	-
資深經理	錢宗民	-	-	-	-
資深經理	賴錦億	-	-	-	-
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

106年4月29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	0.01%	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	4,577,000	6.68%	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	3,869,995	5.65%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
林榮元	3,414,000	4.98%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
譚振寰	1,386,215	2.02%	825,209	1.20%	0	0.00%	無	無	無
洪育堂	1,162,000	1.70%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
陳禎祥	990,000	1.45%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
林茂彥	987,000	1.44%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
林大鈞	879,355	1.28%	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

105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)	2,150,000	100	-	-	2,150,000	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	-	-	2,150,000	100	2,150,000	100
邦頌科技股份有限公司	500,000	91	-	-	500,000	91

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

106年4月29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。

106年4月29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

106年4月29日

單位：股

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
數量						
人數	0	0	61	15,502	23	15,586
持有股數	0	0	10,999,907	57,345,835	143,378	68,489,120
持股比例	0.00%	0.00%	16.06%	83.73%	0.21%	100.00%

註：本公司無陸資股東。

(三) 股權分散情形

106年4月29日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 至 999	11,283	156,833	0.23
1,000 至 5,000	3,115	6,839,090	9.99
5,001 至 10,000	567	4,692,788	6.85
10,001 至 15,000	189	2,443,959	3.57
15,001 至 20,000	126	2,340,369	3.42
20,001 至 30,000	105	2,710,173	3.96
30,001 至 40,000	49	1,805,199	2.64
40,001 至 50,000	33	1,528,096	2.23
50,001 至 100,000	64	4,493,418	6.56
100,001 至 200,000	27	3,803,611	5.55
200,001 至 400,000	11	2,923,887	4.27
400,001 至 600,000	4	1,900,948	2.78
600,001 至 800,000	2	1,439,665	2.10
800,001 至 1,000,000	4	3,681,564	5.38
1,000,001 以上	7	27,729,520	40.47
合 計	15,586	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）

106年4月29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	4,577,000	6.68
金群投資股份有限公司	3,869,995	5.65

(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	104 年	105 年	當年度截至 106 年 3 月 31 日
每股市價	最 高		28.40	35.40	23.25
	最 低		11.40	14.80	28.05
	平 均		18.49	25.05	25.73
每股淨值	分 配 前 (註 2)		13.68	13.82	12.95
	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)		0.60	1.19	(0.79)
每股股利	現金股利 (註 1)		1.00	1.00	不適用
	無償配股	-	-	-	
		-	-	-	
	累積未付股利		-	-	
投資報酬分析	本益比 (註 3)		30.82	21.05	
	本利比 (註 4)		18.49	25.05	
	現金股利殖利率 (註 5)		5.41%	3.99%	

註 1：105 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 106 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：

本公司盈餘分配，係依據公司法及公司章程之規定，本公司配合公司法235條等條文修正，業經104年12月25日董事會通過修訂後公司章程『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。本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損，再依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。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 105 年度盈餘分配案經 106 年 3 月 29 日董事會通過，擬分配股東現金股息每股 1 元，計新台幣 68,489,120 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3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106年3月29日決議105年員工酬勞及董監酬勞分派情形如下：

(1) 以現金分派之員工酬勞：新台幣10,296,409元。

(2) 以現金分派之董事、監察人酬勞：新台幣3,088,923元。

4. 前一年度(一〇四年)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	3,364	3,364	-	-
2. 董監事酬勞	1,009	1,009	-	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	0.60元	0.60元	-	-
2. 計算每股盈餘(註)	0.60元	0.60元	-	-

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運作計畫執行情形：

(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	104 年度		105 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
掌上型工業電腦		679,106	60.06	802,004	61.50
手持式自動辨識掃描器		292,140	25.84	293,490	22.50
固定式終端機		143	0.01	0	0.00
其他		159,362	14.09	208,639	16.00
合計		1,130,751	100	1,304,133	100.00

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、RS31 系列、RS50 系列、9700A 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 平台掌上型工業電腦產品發展計劃：

因應 Android 平台於產業的需求持續上升，欣技資訊以提供完整的產品線為主要目標，除了有延續並升級現有的產品，也針對高階的市場，開發出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，提供能滿足其特定需求的專用機種，以利當地市場開發。

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

- RS50: 以滿足 AIDC 產業高規格及高性能要求的新一代旗艦機種。
- RS31: 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。
- 9700A: 開拓物流與倉儲行業專用機，具備實體鍵盤如 VT、TN3200 以及 TN5250 的專用鍵盤。

軟體工具發展計劃：

- 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 發展計劃：

發展高規格及高性能的條碼掃描器以及導入自行設計的二維條碼讀頭將是欣技在 2017 年的兩個主要方向。

- 2500 系列: 提升讀取效能與防護等級適用於工業等級的掃描器。
- 固定式桌上掃描器(fixed scanner): 以 2D 自主研發的解碼基礎，符合店家結帳與 NFC、EAS 讀取應用的產品線。

(3)核心技術發展計劃：

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、SM2B 之外，更多 2500 系列、固定式桌上掃描器(fixed scanner) 與自家產品的合作開發計劃(如 RS31、RS50 以及 Pluto)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。

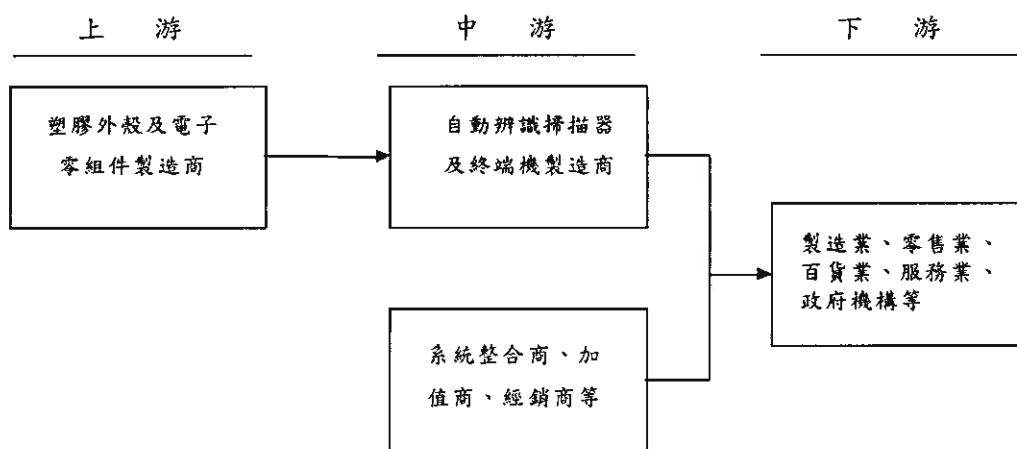
自動辨識系統以其資料輸入速度快、減少人為輸入錯誤、即時流程管理與程式化等特色，能滿足企業及政府機關在效率提升及成本降低的需求。近年來各種資料收集與無線通訊技術日新月異，例如：手寫輸入；影音資料；RFID 讀取；廣域無線傳輸都整合到行動電腦的產品中。

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	104 度	105 年度
研究發展費用	197,821	213,747
營業收入淨額	1,130,751	1,304,133
佔營收淨額比例	17.49	16.39

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)
	9600 掌上型工業級行動電腦 (Windows 作業系統, Cisco CCX 認證的 WiFi 連結)

年度	研究成果
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、搭載 GPS 定位系統)
	1704 工業級手持式二維條碼掃描器(Rugged 2D Scanner)
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
	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)
102	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)
	1663: 口袋型藍牙線性成像讀頭掃描器
103	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)
	3G Cradle 搭配 8001 行動電腦使用的傳輸充電座
104	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
105	1504B: 搭載自主研發 2D 掃描引擎, 現有產品 1500 系列, 增加信價比高的 2D 產品
	SM2B: 2D 讀取模組, 並取得專利, 研發之成果可導入掌上型工業電腦
	Web-based ScanMaster: 提供使用者更易於對掃描器設定的便利, 不須裝任何軟體, 於瀏覽器上勾選好設定, 立即可使用
	SMI: 1D 讀取模組, 且優化解碼演算, 並取得專利, 其中 USB SKU 適用於 Kiosk、掃描槍或是掌上型工業電腦的解碼讀頭。
	MDS: 專為 CE/WEH/Android 平台上開發的軟體產品, 能協助客戶將手上購買的 Android 掌上型移動終端, 透過 MDS 系統, 在後台做設定與軟體安裝, 達到集中管理的目的
	專為 Android 平台開發的應用軟體產品:
	1. Button assignment: 使用者可以根據需求來設定熱鍵來執行指定的應用軟體
	2. WIFI setting tuning: 能夠客戶在 WIFI 設定所到的問題, 縮短因為 WIFI 設定的繁複, 而影響移動終端佈署的時間, 讓產品能快速布建在使用的場域
XAMARIN-ENABLED SDK: 此開發工具, 能讓原本在 Windows 開發的軟體, 快速移植到 Android 平台, 有助於 Android 產品的銷售	

(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.維持 CipherLab 自有作業系統掌上型工業電腦的利基市場及掌握主流 Windows 與 Android 作業系統掌上型工業電腦的動能，持續擴充完整掌上型工業電腦產品線。

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	104年度		105年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
國內		50,393	4.46	80,330	6.16
歐洲		455,333	40.27	491,392	37.68
美洲		279,601	24.73	344,115	26.39
亞洲		245,416	21.70	294,841	22.61
其他		100,008	8.84	93,455	7.16
合計		1,130,751	100.00	1,304,133	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、自行開發的軟體與應用程式開發工具。
- 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募不易

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

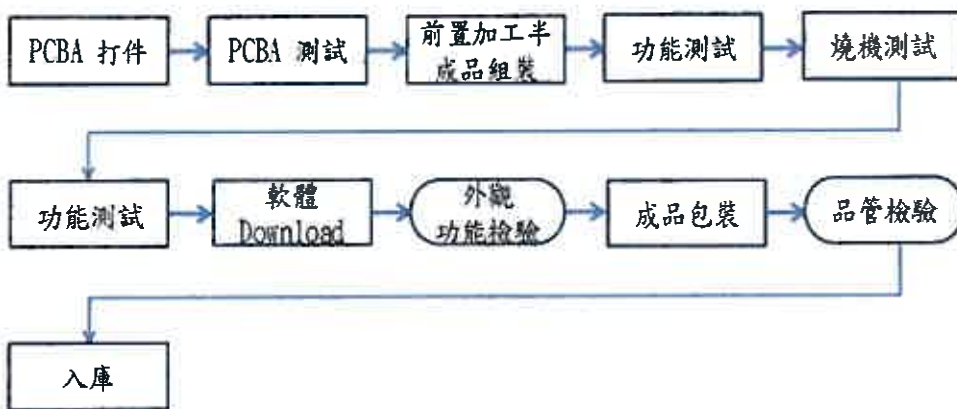
1. 重要用途：

產品類別	重要用途
掌上型工業電腦 (Mobile Computer)	屬自動辨識掃描器中高階之產品，除讀取條碼資料收集、RFID 功能外，並內含智慧型手機的主要功能。主要運用於移動式的使用環境，如零售業倉儲管理及分析、畜牧業、市場調查、警

產品類別	重要用途
	用系統、製造業庫存管理、及工廠自動化管理、物流業物件管理及車輛動態管理等。
手持式條碼掃描器，包含有線及無線藍芽 (Hand-held Scanner)	屬自動辨識(Automatic Identification)及資料收集的基礎產業。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

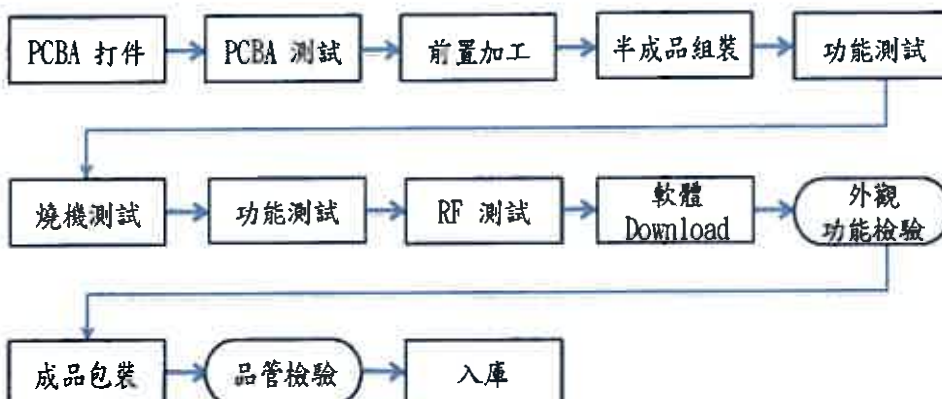
手持式條碼掃描器(Hand-held Scanner)



自有作業系統的掌上型工業電腦 (cOS Mobile Computer)



Windows OS / Android OS 的掌上型工業電腦 (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	104 年度				105 年度				106 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	84,148	21.15	無	SYMBOL	62,366	14.20	無	ZEBRA	30,612	27.07	無
2	上乘	20,837	5.24	無	ZEBRA	60,825	13.85	無	上乘	5,220	4.62	無
3	其他	292,885	73.61		其他	315,856	71.95		其他	77,264	68.31	無
	進貨淨額	397,870	100.00		進貨淨額	439,047	100.00		進貨淨額	113,096	100.00	

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	104 年度				105 年度				106 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	79,837	7.06	無	BlueStar USA	105,412	8.08	無	BlueStar USA	24,266	10.35	無
2	Page Up	59,944	5.30	無	SCANCODE	78,916	6.05	無	LLC Cipher Lab	15,651	6.68	無
3	其他	990,970	87.64		其他	1,119,805	85.87		其他	194,494	82.97	
	銷貨淨額	1,130,751	100		銷貨淨額	1,304,133	100		銷貨淨額	234,411	100	

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(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	104 年度			105 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
掌上型工業電腦		152,150	60,258	376,015	149,721	72,861	455,443
手持式自動辨識掃描器		140,681	92,629	154,779	110,903	114,337	207,602
固定式終端機		0	8	63	0	0	0
其他		123,812	82,422	57,635	2,629	62,492	58,191
合計		416,643	235,317	588,492	263,253	249,690	721,236

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

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	104 年度				105 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	1,527	18,746	62,162	660,360	3,308	41,098	69,253	760,906
手持式自動辨識掃描器	9,504	23,517	107,877	268,623	10,089	28,720	107,584	264,770
固定式終端機	0	0	12	143	0	0	0	0
其他	29,425	8,130	250,280	151,232	68,330	10,512	328,912	198,127
合 計	40,456	50,393	420,331	1,080,358	81,727	80,330	505,749	1,223,803

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

106 年 04 月 18 日

年 度		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 04 月 18 日 (註)
員 工 人 數	直接	14	14	14
	間接	244	249	242
	合 計	258	264	256
平 均 年 歲		37.82	38.60	39.28
平 服 務 年 資		6.02	6.38	6.71
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.39%	0.00%	0.00%
	碩 士	29.46%	28.41%	27.86%
	大 專	54.65%	56.44%	56.49%
	高 中	10.47%	10.23%	10.31%
	高 中 以 下	5.03%	4.92%	5.34%

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：105 年降低 9700 /台 碳排放量 5.0%。

實施措施：為確保材料與零組件符合環保要求，供應商管理部門已將環保規格通知所屬供應商，建立綠色供應鏈，並定期實施稽核，適度汰換不適宜供應商，並持續改善該產品使用材料，減少廢棄物產生，進而達成減少碳排放量目標。

(五)近兩年二氧化碳年排放量

104 年 315,595 公斤。

105 年 326,782 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、喪事奠儀或花園；
- (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	76.84
生產管理	6.50
行政管理	90.25
技術課程	778.52
品質管理	369.00
財會管理	48.00
產品介紹	25.08
勞工安全	42.00
業務行銷	76.84

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。

5.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	105/11/8~106/11/8	董事及經理人責任保險(D&O)	無
保險	富邦產物保險(股)公司	105/12/31~106/12/31	商業火災保險單/公共意外	無
保險	新光產物保險(股)公司	105/9/1~106/9/1	產品責任險	無
委外	開元通訊(股)公司	103/7/25~108/7/31	委託開發	無
委外	寧波麥博爾移動電話有限公司	105/7/5~迄今	委託開發	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

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31日 財務資料
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		1,017,971	969,304	993,357	989,740	1,030,940	903,424
不動產、廠房及設備		167,619	162,452	173,769	148,705	130,707	126,381
無形資產		40,366	45,534	20,003	14,106	7,500	6,418
其他資產		76,972	80,739	54,518	48,707	49,305	69,172
資產總額		1,302,928	1,258,029	1,241,647	1,201,258	1,218,452	1,105,395
流動負債	分配前	304,171	246,643	255,450	245,571	236,411	183,242
	分配後	372,600	287,737	323,939	314,060	-	-
非流動負債		23,149	42,698	21,476	18,970	35,229	34,336
負債總額	分配前	327,320	289,341	276,926	264,541	271,640	217,578
	分配後	395,809	330,435	345,415	333,030	-	-
歸屬於母公司業主之權益		973,982	964,264	964,713	936,717	946,633	886,946
股本		709,811	709,811	692,991	684,891	684,891	684,891
資本公積		1,101	4,624	4,598	1,062	1,062	1,062
保留盈餘	分配前	353,785	338,442	290,181	247,284	259,108	204,785
	分配後	285,296	297,348	221,692	178,795	-	-
其他權益		(1,070)	1,032	2,125	3,480	1,572	(3,792)
庫藏股票		(89,645)	(89,645)	(25,182)	0	0	0
非控制權益		1,626	4,424	8	0	179	0
權益總額	分配前	975,608	968,688	964,721	936,717	946,812	887,817
	分配後	907,119	927,594	896,232	868,228	-	-

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(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 106年3月31日 財務資料
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		954,728	933,589	969,535	963,167	956,057	
不動產、廠房及設備		154,356	151,443	172,693	148,161	130,028	
無形資產		38,526	33,464	19,980	14,105	7,360	
其他資產		159,903	140,532	91,522	93,552	119,723	
資產總額		1,307,513	1,259,028	1,253,730	1,218,985	1,213,168	
流動負債	分配前	310,382	252,066	250,323	242,657	224,963	不
	分配後	378,871	293,160	318,812	311,146	-	
非流動負債		23,149	42,698	38,694	39,611	41,572	
負債總額	分配前	333,531	294,764	289,017	282,268	266,535	適
	分配後	402,020	335,858	357,506	350,757	-	
歸屬於母公司業主之權益		973,982	964,264	964,713	936,717	946,633	
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	259,108	用
	分配後	285,296	297,348	221,692	178,795	-	
其他權益		(1,070)	1,032	2,125	3,480	1,572	
庫藏股票		(89,645)	(89,645)	(25,182)	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	973,982	964,264	964,713	936,717	946,633	
	分配後	905,493	923,170	896,224	868,228	-	

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

(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	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31日 財務資料
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	1,534,215	1,431,354	1,355,735	1,130,751	1,304,133	234,411
營業毛利	635,605	619,032	579,209	474,050	573,766	89,807
營業損益	117,070	21,999	26,314	32,206	96,720	(53,217)
營業外收入及支出	(15,510)	30,655	19,000	14,108	(7,535)	(14,241)
稅前淨利	101,560	52,654	45,314	46,314	89,185	(67,458)
繼續營業單位 本期淨利	80,278	43,047	33,650	41,117	81,245	(54,631)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	80,278	43,047	33,650	41,117	81,245	(54,631)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,016)	3,522	3,477	2,891	(3,161)	(5,364)
本期綜合損益總額	77,262	46,569	37,127	44,008	78,084	(59,995)
淨利歸屬於 母公司業主	81,002	51,726	38,435	41,125	81,638	(54,323)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	77,986	55,248	41,912	44,016	78,477	(59,687)
每股盈餘	1.18	0.76	0.56	0.60	1.19	(0.79)

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

(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	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31日 財務資料
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	1,448,598	1,343,471	1,278,217	1,030,855	1,214,038	
營業毛利	579,434	529,711	499,332	391,765	470,751	
營業損益	151,801	68,010	51,487	46,134	85,804	
營業外收入及支出	(50,405)	(7,215)	(1,388)	188	3,774	
稅前淨利	101,396	60,795	50,099	46,322	89,578	
繼續營業單位 本期淨利	81,002	51,726	38,435	41,125	81,638	不
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	77,986	51,726	38,435	41,125	81,638	適
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,016)	3,522	3,477	2,891	(3,161)	
本期綜合損益總額	77,262	55,248	41,912	44,016	78,477	用
淨利歸屬於 母公司業主	81,002	51,726	38,435	41,125	81,638	
淨利歸屬於非控制 權益	(724)	(8,679)	(4,785)	(8)	(393)	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	77,986	55,248	41,912	44,016	78,477	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(724)	(8,679)	(4,785)	(8)	(393)	
每股盈餘	1.18	0.76	0.56	0.60	1.19	

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

(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)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		1,025,970				
基金及投資		7,990				
固定資產(註2)		190,767				
無形資產		40,366				
其他資產		40,572				
資產總額		1,305,665				
流動負債	分配前	302,998			不	
	分配後	371,487				
長期負債		-				
其他負債		15,458				
負債總額	分配前	318,456			適	
	分配後	386,945				
股本		709,811				
資本公積		1,101				
保留盈餘	分配前	371,173			用	
	分配後	302,684				
金融商品未實現損益		-				
累積換算調整數		(6,857)				
庫藏股		(89,645)				
未認列為退休金成本之淨損失		-				
股東權益	分配前	987,209				
	分配後	918,720				
總 額						

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)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		963,900				
基金及投資		120,857				
固定資產		177,504				
無形資產		38,526				
其他資產		38,205			不	
資產總額		1,338,992				
流動負債	分配前	310,382				
	分配後	378,871				
長期負債		-				
其他負債		43,027				
負債總額	分配前	353,409			適	
	分配後	421,898				
股 本		709,811				
資本公積		1,101				
保留盈餘	分配前	371,173				
	分配後	302,684			用	
金融商品未實現損益		-				
累積換算調整數		(6,857)				
庫藏股		(89,645)				
未認列為退休金成本之淨損失		-				
股東權益	分配前	985,583				
	分配後	917,094				
總 額						

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)				
		101年	102年	103年	104年	105年
營業收入		1,534,215				
營業毛利(註2)		635,605			不	
營業損益		116,823				
營業外收入及利益		4,816				
營業外費用及損失		20,326				
繼續營業部門稅前損益		101,313			適	
繼續營業部門損益		80,261				
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		80,261				
每股盈餘(註3)		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

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	1,448,598				
營業毛利(註2)	578,850			不	
營業損益	151,554				
營業外收入及利益	4,592				
營業外費用及損失	54,997				
繼續營業部門稅前損益	101,149			適	
繼續營業部門損益	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	80,985				
每股盈餘(註3)	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
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
105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 106年3月31 日
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	25.51	23.41	23.05	23.16	21.97	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	645.99	664.91	581.04	658.96	759.99	
償債能力%	流動比率	307.6	370.37	387.31	396.93	424.98	
	速動比率	173.88	194.42	201.51	231.63	252.17	
	利息保障倍數	142,911.27	16,398.93	28,088.27	52,738.64	135,824.24	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.25	7.08	7.26	6.45	7.83	
	平均收現日數	50.34	51.55	50.27	56.58	46.61	
	存貨週轉率(次)	2.09	1.97	1.78	1.51	2.00	不
	應付款項週轉率(次)	6.46	8.29	9.95	6.86	8.33	
	平均銷貨日數	174.64	185.27	205.05	241.72	182.50	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.62	8.79	7.89	6.43	8.73	適
	總資產週轉率(次)	1.04	1.05	1.02	0.83	1.00	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.80	4.05	3.07	3.33	6.72	用
	權益報酬率(%)	7.91	5.34	3.99	4.33	8.67	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	14.28	8.56	7.23	6.76	13.08	
	純益率(%)	5.59	3.85	3.01	3.99	6.72	
	每股盈餘(元)	1.18	0.76	0.56	0.60	1.19	
現金流量	現金流量比率(%)	55.25	18.16	42.87	48.19	102.54	
	現金流量允當比率(%)	86.58	71.70	77.06	107.44	129.08	
	現金再投資比率(%)	1.00	(2.00)	5.49	4.13	13.66	
槓桿度	營運槓桿度	1.00	0.93	1.13	0.87	1.02	
	財務槓桿度	1.00	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，係因本公司本年度稅前息前淨利較高所致。

(2)存貨週轉率(次)、應付款項週轉率(次)、平均銷貨日數較高，均因105年度營收較高，故銷貨成本較高。

(3)平均銷貨日數降低，因105年度營收較高，故應收款項週轉率(次)較高所致。

(4)不動產、廠房及設備週轉率(次)較高，係因105年度營業收入大幅增加導致稅後淨額增加所致。

(5)獲利能力相關比率增加，均係因105年度營業收入大幅增加導致稅後淨額增加所致。

(6)現金流量比率(%)及現金再投資比率(%)增加，主因105年度營業收入大幅增加，導致營業活動淨現金增加所致。

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。

(二)合併財務分析-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 106年3月31 日
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構(%)	負債占資產比率	25.12	23.00	22.30	22.02	22.29	19.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	595.85	622.58	567.53	642.67	751.33	729.66
償債能力%	流動比率	334.67	393.00	388.87	403.04	436.08	493.02
	速動比率	177.12	184.74	176.11	215.87	243.15	241.46
	利息保障倍數	143,142.25	14,216.35	25,415.08	52,729.55	135,228.79	(337,190)
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.33	5.73	6.24	5.68	6.12	5.24
	平均收現日數	68.48	63.69	58.49	64.26	59.64	69.65
	存貨週轉率(次)	1.85	1.7	1.53	1.35	1.69	1.28
	應付款項週轉率(次)	6.68	8.27	9.92	7.05	8.13	7.64
	平均銷貨日數	197.29	214.7	238.56	270.37	215.97	285.15
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.67	8.67	8.06	7.01	9.33	6.76
	總資產週轉率(次)	1.18	1.12	1.08	0.93	1.08	0.76
獲利能力	資產報酬率(%)	5.75	3.39	2.70	3.37	6.72	(4.63)
	權益報酬率(%)	7.83	4.43	3.48	4.32	8.63	-5.82
	稅前純益占實收資本額比率(%)	14.31	7.42	6.54	6.76	13.02	(9.85)
	純益率(%)	5.23	3.01	2.48	3.64	6.23	(23.91)
	每股盈餘(元)	1.18	0.76	0.56	0.60	1.19	(0.79)
現金流量	現金流量比率(%)	41.65	12.77	49.00	36.50	82.32	(54.61)
	現金流量允當比率(%)	93.70	89.20	72.39	86.35	92.94	44.01
	現金再投資比率(%)	(2.75)	(3.17)	7.02	1.76	10.05	(8.39)
槓桿度	營運槓桿度	(2.02)	(1.13)	1.00	1.00	1.00	(0.66)
	財務槓桿度	(0.10)	(0.06)	1.01	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，係因本公司本年度稅前息前淨利較高所致。

(2)平均銷貨日數降低，因105年度營收較高，故應收款項週轉率(次)較高所致。

(3)不動產、廠房及設備週轉率(次)較高，係因105年度營收大幅增加導致稅後淨額增加所致。

(4)獲利能力相關比率增加，均係因105年度營收大幅增加導致稅後淨額增加所致。

(5)現金流量比率(%)及現金再投資比率(%)增加，主因105年度營收大幅增加，導致營業活動淨現金增加所致。

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。

(三)個體財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
財務結構(%)	負債占資產比率	26.39				
	長期資金占固定資產比率	555.25				
償債能力%	流動比率	310.55				
	速動比率	176.83				
	利息保障倍數	142,563.38				
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.25		不		
	平均收現日數	50.34				
	存貨週轉率(次)	2.09				
	應付款項週轉率(次)	6.46				
	平均銷貨日數	174.64		適		
	固定資產週轉率(次)	8.58				
	總資產週轉率(次)	1.01				
獲利能力	資產報酬率(%)	5.67		用		
	股東權益報酬率(%)	7.82				
	占實收資本 比率(%)	營業利益	21.35			
		稅前純益	14.25			
	純益率(%)	5.59				
	每股盈餘(元)	1.18				
現金流量	現金流量比率(%)	75.52				
	現金流量允當比率(%)	118.13				
	現金再投資比率(%)	6.45				
槓桿度	營運槓桿度	1.00				
	財務槓桿度	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/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)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)		最近五年度財務分析(註1)					
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構(%)	負債占資產比率	24.39					
	長期資金占固定資產比率	516.64					
償債能力%	流動比率	338.61					
	速動比率	257.64					
	利息保障倍數	142,794.37					
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.77		不			
	平均收現日數	63.26					
	存貨週轉率(次)	1.85					
	應付款項週轉率(次)	6.68					
	平均銷貨日數	197.29		適			
	固定資產週轉率(次)	8.68					
	總資產週轉率(次)	1.1					
獲利能力	資產報酬率(%)	5.75					
	股東權益報酬率(%)	7.75					
	占實收資本 比率(%)	營業利益	16.46		用		
		稅前純益	14.27				
	純益率(%)	5.23					
每股盈餘(元)	1.18						
現金流量	現金流量比率(%)	62.58					
	現金流量允當比率(%)	73.94					
	現金再投資比率(%)	2.79					
槓桿度	營運槓桿度	1.00					
	財務槓桿度	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/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)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 105 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。

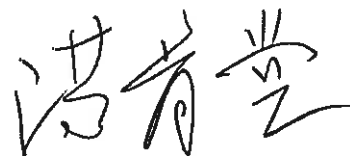
上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 106 年股東常會

監 察 人：洪 肯 堂



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 3 1 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 105 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。

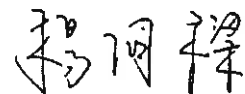
上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 106 年股東常會

監 察 人：楊 國 樑



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 9 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 105 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。

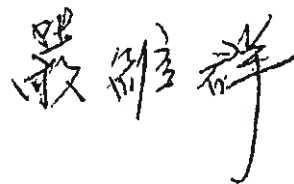
上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 106 年股東常會

監 察 人：嚴 維 群



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 9 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：

查核意見

欣技資訊股份有限公司及其子公司（欣技資訊集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效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集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與欣技資訊集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

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

茲對欣技資訊集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：收入認列

欣技資訊集團民國 105 年度營業收入來自新機種（型號為 RS30 及 9700）比重較高，截至 105 年 12 月 31 日止，來自新機種之銷貨收入計新台幣 354,939 仟元，占銷貨收入之 28%，對合併財務報表影響係屬重大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，主要風險在於收入是否真實發生。因此，本會計師係依審計準則公報有關預設之顯著風險規定，將因舞弊而產生之收入認列風險列入關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(十二)。

本會計師執行相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業之執行是否有效。本會計師亦對新機種（型號為 RS30 及 9700）之銷貨明細中選取適當樣

本，檢視訂單、出口報單、查詢客戶基本資料、檢查收款對象與交易對象是否一致，俾確認銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

關鍵查核事項二：存貨之評價

欣技資訊集團民國 105 年 12 月 31 日之存貨總額為 482,990 仟元，備抵存貨跌價及呆滯損失為 70,657 仟元，管理階層評估存貨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，亦參酌存貨之庫齡情形，依過去經驗按比率提列備抵存貨跌價及呆滯損失，前述評估過程係涉及管理階層之判斷，主要風險在於存貨淨變現價值之衡量。

有關存貨之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(六)；存貨評價之重大會計估計及假設之不確定性，請參閱合併財務報表附註五(一)。

本會計師著重於年底存貨的評價，包括對有關過時及依成本與淨變現價值孰低衡量所提列之備抵存貨跌價及呆滯損失所做之判斷。本會計師的查核程序包括抽樣最近期之進貨及銷貨發票以確認存貨是否以成本或淨變現價值孰低衡量、核對用以計算備抵存貨跌價及呆滯損失之存貨庫齡報表是否正確，並依據該報表重新核算備抵存貨跌價及呆滯損失金額。

其他事項

欣技資訊股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

欣技資訊集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實

聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對欣技資訊集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使欣技資訊集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致欣技資訊集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

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



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 106 年 3 月 29 日

欣技資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104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)	\$ 345,946	29	\$ 221,110	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	20,019	2	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)	3,709	-	3,412	-
1170	應收帳款(附註四及九)	186,431	15	202,534	17
1200	其他應收款(附註九)	4,174	-	8,487	1
130X	存貨(附註四、五及十)	412,333	34	449,496	37
1476	其他金融資產-流動(附註三一)	562	-	556	-
1479	其他流動資產(附註十六)	43,766	4	10,119	1
11XX	流動資產總計	1,030,940	85	989,740	82
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及十一)	610	-	610	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三一)	130,707	11	148,705	13
1780	其他無形資產(附註四及十五)	7,500	-	14,106	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二二)	39,628	3	38,687	3
1990	其他非流動資產(附註十六)	9,067	1	9,410	1
15XX	非流動資產總計	187,512	15	211,518	18
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,218,452	100	\$ 1,201,258	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)	78,287	6	96,211	8
2180	應付帳款-關係人(附註十七及三十)	-	-	5,088	-
2219	其他應付款(附註十八)	144,568	12	126,999	10
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	10,813	1	9,065	1
2399	其他流動負債(附註十八)	2,743	-	8,206	1
21XX	流動負債總計	236,411	19	245,571	20
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	1,335	-	2,415	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十九)	17,749	2	16,555	2
2645	存入保證金	16,145	1	-	-
25XX	非流動負債總計	35,229	3	18,970	2
2XXX	負債總計	271,640	22	264,541	22
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)				
3110	普通股股本	684,891	56	684,891	57
3210	資本公積	1,062	-	1,062	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	176,309	15	221,692	19
3350	未分配盈餘(附註二二)	82,799	7	25,592	2
3300	保留盈餘總計	259,108	22	247,284	21
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,572	-	3,480	-
31XX	本公司業主之權益合計	946,633	78	936,717	78
36XX	非控制權益	179	-	-	-
3XXX	權益總計	946,812	78	936,717	78
	負債與權益總計	\$ 1,218,452	100	\$ 1,201,258	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 105 年及 104 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		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註四)				
4100	銷貨收入	\$ 1,279,780	98	\$ 1,110,083	98
4600	勞務收入	24,353	2	20,668	2
4000	營業收入合計	<u>1,304,133</u>	<u>100</u>	<u>1,130,751</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本 (附註十、十 九、二一及三十)	(727,602)	(56)	(652,764)	(58)
5600	勞務成本	(2,765)	-	(3,937)	-
5000	營業成本合計	<u>(730,367)</u>	<u>(56)</u>	<u>(656,701)</u>	<u>(58)</u>
5900	營業毛利	<u>573,766</u>	<u>44</u>	<u>474,050</u>	<u>42</u>
	營業費用 (附註十九及二一)				
6100	推銷費用	(188,879)	(15)	(159,853)	(14)
6200	管理費用	(74,420)	(6)	(84,170)	(7)
6300	研究發展費用	(213,747)	(16)	(197,821)	(18)
6000	營業費用合計	<u>(477,046)</u>	<u>(37)</u>	<u>(441,844)</u>	<u>(39)</u>
6900	營業淨利	<u>96,720</u>	<u>7</u>	<u>32,206</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出 (附註二 一)				
7010	其他收入	1,641	-	3,631	-
7020	其他利益及損失	(9,110)	-	10,565	1
7050	財務成本	(66)	-	(88)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(7,535)</u>	<u>-</u>	<u>14,108</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	89,185	7	46,314	4
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	(7,940)	(1)	(5,197)	-
8200	本年度淨利	<u>81,245</u>	<u>6</u>	<u>41,117</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	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	(\$ 1,509)	-	\$ 1,851	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	256	-	(315)	-
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	(2,299)	-	1,633	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	391	-	(278)	-
8300	其他綜合損益(稅後 淨額)	(3,161)	-	2,891	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 78,084</u>	<u>6</u>	<u>\$ 44,008</u>	<u>4</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 81,638	6	\$ 41,125	4
8620	非控制權益	(393)	-	(8)	-
8600		<u>\$ 81,245</u>	<u>6</u>	<u>\$ 41,117</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 78,477	6	\$ 44,016	4
8720	非控制權益	(393)	-	(8)	-
8700		<u>\$ 78,084</u>	<u>6</u>	<u>\$ 44,008</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.19</u>		<u>\$ 0.60</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.18</u>		<u>\$ 0.60</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

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主			之		權		益								
							普通	股	本	公	積	法	定		盈	餘	公	積	庫	藏	股	票
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$	692,991	\$	4,598	\$	295,517	\$	5,336	\$	2,125	\$	25,182	\$	964,713	\$	8	\$	964,721			
M3	其他資本公積變動： 處分欣晉科技子公司（附註二五）	-	(3,523)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,523)	-	-	(3,523)	-	(3,523)			
B1	103 年度盈餘指派及分配（附註二十）	-	-	(5,336)	5,336	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
B5	法定盈餘公積 本公司股東現金股利	-	-	(68,489)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(68,489)	-	-	(68,489)	-			
D1	104 年度淨利（淨損）	-	-	-	41,125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,125	(8)	(8)	41,117	-			
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	1,536	-	1,355	-	-	-	-	-	-	-	2,891	-	-	2,891	-			
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	42,661	-	1,355	-	-	-	-	-	-	-	44,016	(8)	(8)	44,008	-			
L3	庫藏股註銷（附註二十）	(8,100)	(13)	-	(17,069)	-	-	-	-	-	-	-	25,182	-	-	-	-	-	-			
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	684,891	1,062	221,692	25,592	3,480	-	-	-	-	-	-	-	-	936,717	-	-	936,717	-			
M7	對子公司所有權益變動（附註二四）	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(72)	72	72	-	-			
B1	104 年度盈餘指派及分配（附註二十）	-	-	2,559	(2,559)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
B5	法定盈餘公積 本公司股東現金股利	-	-	(47,942)	(20,547)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(68,489)	-	-	(68,489)	-			
D1	105 年度淨利（淨損）	-	-	-	81,638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,638	(393)	(393)	81,245	-			
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(1,253)	-	(1,908)	-	-	-	-	-	-	-	(3,161)	-	-	(3,161)	-			
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	80,385	-	(1,908)	-	-	-	-	-	-	-	78,477	(393)	(393)	78,084	-			
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500	500	-	-			
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$	684,891	\$	1,062	\$	176,302	\$	82,799	\$	1,572	\$	5	\$	946,633	\$	179	\$	946,812			

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 89,185	\$ 46,314
A20010	收益費損項目：		
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(3,871)	7,872
A20100	折舊費用	35,562	42,594
A20200	攤銷費用	8,763	14,550
A21200	利息收入	(910)	(1,168)
A20400	分類為持有供交易之金融資產 淨損失（利益）	2,903	(476)
A20900	財務成本	66	88
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	70	59
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,981	18,351
A24100	未實現外幣兌換淨損失	1,396	1,981
A29900	處分子公司利益	-	(3,523)
A29900	其他項目－備抵呆帳沖銷	(63)	(28)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	57,104	(79,550)
A31130	應收票據	(297)	(1,874)
A31150	應收帳款	19,228	(18,316)
A31180	其他應收款	4,315	(2,860)
A31200	存 貨	31,958	64,368
A31230	其他流動資產	(33,647)	7,396
A32130	應付票據	(2)	2
A32150	應付帳款	(17,966)	16,602
A32160	應付帳款－關係人	(5,088)	(407)
A32180	其他應付款	15,362	(9,831)
A32220	其他流動負債	(5,463)	(5,556)
A32240	淨確定福利負債	(315)	(246)
A33000	營運產生之現金	201,271	96,342
A33100	收取之利息	908	1,152
A33500	支付之所得稅	(7,566)	(7,869)
	營業活動之淨現金流入	<u>194,613</u>	<u>89,625</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
BBBB	投資活動之現金流量		
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	\$ -	\$ 2
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,951)	(9,861)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	7
B04500	購置無形資產	(2,161)	(9,235)
B06500	其他金融資產增加	(6)	(7)
B06700	其他非流動資產增加	(5,147)	(6,494)
	投資活動之淨現金流出	(17,265)	(25,588)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	16,145	-
C04500	發放現金股利	(68,489)	(68,489)
C05600	支付之利息	(66)	(88)
C05800	非控制權益變動	500	-
	籌資活動之淨現金流出	(51,910)	(68,577)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(602)	(5,341)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	124,836	(9,881)
E00100	年初現金及約當現金餘額	221,110	230,991
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 345,946	\$ 221,110

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

一、公司沿革

- (一) 欣技資訊股份有限公司(以下稱「本公司」，本公司及由本公司所控制個體，以下稱「合併公司」)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 106 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度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 106 年適用之 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。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「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 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
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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。

適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 國際會計準則理事會 (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。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 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 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. 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，若合併公司為承租人，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，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併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。

3. 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，不論合併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並發布生效之 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。

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。

(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年度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、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及六。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體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，於發生當年度認列於損益。

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。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）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（並分別歸屬於本公司業主及非控制權益）。

(六) 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。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

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。

(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後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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年度損益。

(十) 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，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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以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有重大性之情況除外。

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及附買回債券，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。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

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。

(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。

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. 利息收入

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。

(十三) 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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(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，惟合併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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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合併公司

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之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 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。

(二) 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。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 205	\$ 61
銀行支票存款	15,662	12,722
銀行活期存款	161,102	102,888
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	147,977	84,439
	<u>\$345,946</u>	<u>\$221,110</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：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款(含約當現金之銀行定期存款)	0.001%~0.66%	0.001%~0.87%
附買回票券	0.33%~0.9%	0.47%~0.65%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	105年12月31日	104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>\$ 20,019</u>	<u>\$ 80,026</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 14,000	\$ 14,000
於105年及104年12月31日，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0.8%~0.81%及1.01%~1.02%。		

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 3,709	\$ 3,412
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 3,709</u>	<u>\$ 3,412</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$193,207	\$213,317
減：備抵呆帳	(6,776)	(10,783)
	<u>\$186,431</u>	<u>\$202,534</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 4,010	\$ 7,825
其他	164	662
	<u>\$ 4,174</u>	<u>\$ 8,487</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105年及104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：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$146,213	\$151,666
0至60天	40,266	50,287
61至90天	103	3,330
91至120天	312	8,000
120天以上	<u>6,313</u>	<u>34</u>
合計	<u>\$193,207</u>	<u>\$213,317</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：

	105年12月31日	104年12月31日
0至60天	\$ 40,263	\$ 50,287
61至90天	-	985
合計	<u>\$ 40,263</u>	<u>\$ 51,272</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
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 10,783	\$ 10,783
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(3,871)	(3,871)
減：本年度實際沖銷	-	(63)	(63)
外幣換算差額	-	(73)	(73)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,776</u>	<u>\$ 6,776</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	-	84	84
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105年及104年12月31日並無相關應提列呆帳之情形。

十、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	\$ 19,350	\$ 31,702
在製品	10,289	8,761
原物料	316,528	350,890
商 品	64,699	56,732
在途存貨	1,467	1,411
	<u>\$412,333</u>	<u>\$449,496</u>

105及104年度與存貨相關之銷貨成本分別為727,602仟元及652,764仟元。

105及104年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失金額分別為2,981仟元及18,351仟元。

十一、以成本衡量之金融資產

	105年12月31日	104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>

105年12月31日

104年12月31日

依衡量種類區分

備供出售

\$ 610

\$ 610

- (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。105年及104年12月31日之累計減損金額皆為3,438仟元。
- (二) 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
			105年 12月31日	104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
"	欣晉科技股份有限公司	電子產品開發設計	-	-	
"	邦頌科技股份有限公司	"	91	-	主要營業風險為匯率風險
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。
 6. 邦頌科技股份有限公司(以下簡稱邦頌科技)於105年5月19日核准設立於中華民國境內。另本公司於105年8月29日參與該公司現金增資，增資後持股比例由86%上升至91%，與非控制權益之權益交易請參閱附註二四。
- (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

	105年12月31日		104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：				
	105年度		104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									
105年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 17,938	\$ 211,486	\$ 1,413	\$ 101,550	\$ -	\$ 1,302	\$ 447,021
增 添	-	-	520	9,263	-	2,337	-	47	12,167
處 分	-	-	(578)	(9,194)	-	(2,642)	-	(606)	(13,020)
重分類(註)	-	-	-	4,462	-	1,028	-	-	5,490
淨兌換差額	-	-	-	-	(26)	(63)	-	(94)	(183)
105年12月31日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 17,880	\$ 216,017	\$ 1,387	\$ 102,210	\$ -	\$ 649	\$ 451,475
累計折舊									
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 17,532	\$ 17,177	\$ 169,231	\$ 1,295	\$ 91,913	\$ -	\$ 1,168	\$ 298,316
折舊費用	-	987	366	28,802	116	5,231	-	60	35,562
處 分	-	-	(578)	(9,135)	-	(2,631)	-	(606)	(12,950)
淨兌換差額	-	-	-	-	(24)	(52)	-	(84)	(160)
105年12月31日餘額	\$ -	\$ 18,519	\$ 16,965	\$ 188,898	\$ 1,387	\$ 94,461	\$ -	\$ 538	\$ 320,768
105年12月31日淨額	\$ 57,996	\$ 36,817	\$ 915	\$ 27,119	\$ -	\$ 7,749	\$ -	\$ 111	\$ 130,707
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)	-	-	-	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)	-	(6,453)	(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：係由其他非流動資產－預付設備款重分類至不動產、廠房及設備各類別項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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>				
105年1月1日餘額	\$ 8,586	\$ 69,262	\$ -	\$ 77,848
單獨取得	-	2,161	-	2,161
處 分	(8,665)	(40,567)	-	(49,232)
淨兌換差額	<u>79</u>	<u>11</u>	-	<u>90</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,867</u>
<u>累計攤銷</u>				
105年1月1日餘額	(\$ 8,586)	(\$ 55,156)	\$ -	(\$ 63,742)
攤銷費用	-	(8,763)	-	(8,763)
處 分	8,665	40,567	-	49,232
淨兌換差額	(<u>79</u>)	(<u>15</u>)	-	(<u>94</u>)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 23,367)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 23,367)</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,500</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	<u>293</u>	<u>55</u>	-	<u>348</u>
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	(<u>293</u>)	(<u>57</u>)	-	(<u>350</u>)
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>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

	105年12月31日	104年12月31日
預付款項	\$ 43,766	\$ 10,119
存出保證金	8,256	8,372
預付設備款	<u>811</u>	<u>1,038</u>
	<u>\$ 52,833</u>	<u>\$ 19,529</u>
流 動	\$ 43,766	\$ 10,119
非 流 動	<u>9,067</u>	<u>9,410</u>
	<u>\$ 52,833</u>	<u>\$ 19,529</u>

十七、應付票據及應付帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
非因營業而發生	\$ <u> -</u>	\$ <u> 2</u>
<u>應付帳款</u> (含關係人帳款)		
因營業而發生	\$ <u>78,287</u>	\$ <u>101,299</u>

十八、其他負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 57,168	\$ 54,426
應付加工費	21,668	28,275
應付出口費	17,602	22,400
應付員工及董監事酬勞	13,385	4,390
應付設備款	3,235	1,019
應付保險費	3,081	2,913
應付營業稅	168	178
其 他	<u>28,261</u>	<u>13,398</u>
	<u>\$144,568</u>	<u>\$126,999</u>
<u>其他負債</u>		
預收款項	\$ 1,243	\$ 3,839
其 他	<u>1,500</u>	<u>4,367</u>
	<u>\$ 2,743</u>	<u>\$ 8,206</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及邦碩科技公司所適用「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。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「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，合併公司並無影響投資管理略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 39,602	\$ 37,549
計畫資產公允價值	(21,853)	(20,994)
提撥短絀	17,749	16,555
淨確定福利負債	<u>\$ 17,749</u>	<u>\$ 16,555</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	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 福 利 義 務 現 值 公 允 價 值 負 債	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 福 利 義 務 現 值 公 允 價 值 負 債
105年1月1日	<u>\$ 37,549</u>	(\$ 20,994)	<u>\$ 16,555</u>
服務成本			
當期服務成本	110	-	110
利息費用(收入)	657	(374)	283
認列於損益	767	(374)	393
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金額 外)	\$ -	\$ 223	\$ 223
精算損失—財務假 設變動	1,696	-	1,696
精算損失—人口統 計假設變動	339	-	339
精算利益—經驗調 整	(749)	-	(749)
認列於其他綜合損益	1,286	223	1,509
雇主提撥	-	(708)	(708)
105年12月31日	<u>\$ 39,602</u>	(\$ 21,853)	<u>\$ 17,749</u>
104年1月1日	<u>\$ 38,374</u>	(\$ 19,722)	<u>\$ 18,652</u>
服務成本			
當期服務成本	114	-	114
利息費用(收入)	815	(428)	387
認列於損益	929	(428)	501
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金額 外)	-	(97)	(97)
精算損失—財務假 設變動	1,706	-	1,706
精算損失—人口統 計假設變動	341	-	341
精算利益—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>\$ 37,549</u>	(\$ 20,994)	<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：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 325	\$ 343
推銷費用	39	81
管理費用	11	31
研發費用	18	46
	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 501</u>

合併公司因「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，惟合併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。

合併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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.375%	1.750%
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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,141)	(\$ 1,146)
減少 0.25%	<u>\$ 1,190</u>	<u>\$ 1,197</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,144</u>	<u>\$ 1,156</u>
減少 0.25%	(\$ 1,103)	(\$ 1,113)

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。

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 708</u>	<u>\$ 747</u>
確定福利義務平均到期期間	16年	17年

二十、權益

(一) 普通股股本

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$900,000</u>	<u>\$900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>68,489</u>	<u>68,489</u>
已發行股本	<u>\$684,891</u>	<u>\$684,891</u>

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。

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

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 1,062</u>	<u>\$ 1,062</u>

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。

(三) 保留盈餘及股利政策

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。本公司已於 105 年 6 月 21 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損，再依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(五)員工福利費用。

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%。

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 105 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議 104 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
	<u>104年度</u>	<u>104年度</u>
法定盈餘公積	\$ 2,559	
現金股利	20,547	\$ 0.3

另本公司 105 年股東常會決議以法定盈餘公積 47,942 仟元配發每股現金股利 0.7 元。

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 68,489 仟元配發每股現金股利 1.0 元。

本公司 106 年 3 月 29 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,164	
現金股利	68,489	\$ 1

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 27 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：

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 3,480	\$ 2,125
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(2,299)	1,633
換算國外營運機構財務報表 所產生利益之相關所得稅	<u>391</u>	(<u>278</u>)
年底餘額	<u>\$ 1,572</u>	<u>\$ 3,480</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
104年1月1日股數	810
本年度註銷	(<u>810</u>)
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、淨 利

(一) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入		
銀行存款及附買回票券	\$ 752	\$ 1,080
其 他	158	88
其 他	<u>731</u>	<u>2,463</u>
	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ 3,631</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨(損失)利益	(\$ 2,903)	\$ 476
處分不動產、廠房及設備損失	(70)	(59)
處分子公司利益(附註二五)	-	3,523
淨外幣兌換(損失)利益	(6,135)	6,673
其 他	(<u>2</u>)	(<u>48</u>)
	<u>(\$ 9,110)</u>	<u>\$ 10,565</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 88</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 35,562	\$ 42,594
其他無形資產	<u>8,763</u>	<u>14,550</u>
合 計	<u>\$ 44,325</u>	<u>\$ 57,144</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 29,873	\$ 33,615
營業費用	<u>5,689</u>	<u>8,979</u>
	<u>\$ 35,562</u>	<u>\$ 42,594</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,583	\$ 11,447
銷售費用	602	372
管理費用	468	406
研發費用	<u>3,110</u>	<u>2,325</u>
	<u>\$ 8,763</u>	<u>\$ 14,550</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 12,896	\$ 12,914
確定福利計畫	<u>393</u>	<u>501</u>
	\$ 13,289	\$ 13,415
其他員工福利	<u>313,052</u>	<u>290,756</u>
員工福利費用合計	<u>\$326,341</u>	<u>\$304,171</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 48,229	\$ 43,937
營業費用	<u>278,112</u>	<u>260,234</u>
	<u>\$326,341</u>	<u>\$304,171</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，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。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 29 日及 105 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	10%	6.67%
董監事酬勞	3%	2%
<u>金 額</u>		

	105 年度			104 年度		
	現	金	票	現	金	票
員工酬勞	\$ 10,296	\$ -	\$ -	\$ 3,377	\$ -	-
董監事酬勞	3,089	-	-	1,013	-	-

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。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司因 103 年度屬累積虧損狀態，故無員工紅利及董監事酬勞之配發。

有關本公司 104 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

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 11,432	\$ 37,868
外幣兌換損失總額	(17,567)	(31,195)
淨損益	(\$ 6,135)	\$ 6,673

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅主要組成項目

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 14,998	\$ 7,047
未分配盈餘加徵	249	-
以前年度之調整	(5,933)	(3,269)
	9,314	3,778
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,374)	1,419
認列於損益之所得稅費用	\$ 7,940	\$ 5,197
會計所得與所得稅費用之調節如下：		
	105年度	104年度
稅前淨利	\$ 89,185	\$ 46,314
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 15,161	\$ 7,873
稅上不可減除之費損	804	20
免稅所得	-	(654)
未分配盈餘加徵	249	-
合併個體適用不同稅率之影響數	(87)	(88)
未認列之暫時性差異及虧損扣抵	(2,254)	1,315
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(5,933)	(3,269)
認列於損益之所得稅費用	\$ 7,940	\$ 5,197

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 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 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

	105年度	104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	(\$ 391)	\$ 278
— 確定福利計畫精算損 益	(256)	315
認列於其他綜合損益之所得 稅	(\$ 647)	\$ 593

(三) 本期所得稅負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 10,813	\$ 9,065

(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：

105 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	\$ 9,920	\$ 428	\$ -	\$ 10,348
呆帳損失	894	(509)	-	385
未提撥之退休金	2,628	(53)	-	2,575
採用權益法之子公司 損益份額	23,676	(1,583)	-	22,093
與子公司之未實現銷 貨毛利	1,569	2,658	-	4,227
	<u>\$ 38,687</u>	<u>\$ 941</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,628</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$ 1,007	(\$ 433)	\$ -	\$ 574
國外營運機構兌換差 額	713	-	(391)	322
確定福利退休計畫	695	-	(256)	439
	<u>\$ 2,415</u>	<u>(\$ 433)</u>	<u>(\$ 647)</u>	<u>\$ 1,335</u>

104 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	
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>

(五) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 82,799</u>	<u>\$ 25,592</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 45,115</u>	<u>\$ 50,532</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	105年度(預計) 20.88%	104年度 38.52%

(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

	105年12月31日	104年12月31日
虧損扣抵		
107年度到期	\$ 3,356	\$ 3,649
109年度到期	3,390	3,686
110年度到期	3,684	-
114年度到期	-	2,160
115年度到期	617	5,558
116年度到期	7,730	7,867
117年度到期	16,974	17,276
118年度到期	1,470	1,496
120年度到期	797	811
121年度到期	6,268	6,380
	<u>\$ 44,286</u>	<u>\$ 48,883</u>

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 103 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，核定結果與申報金額之差異已調整當年度所得稅費用。

二三、每股盈餘

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

	105年度	104年度
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 81,638</u>	<u>\$ 41,125</u>
股數		單位：仟股
	105年度	104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：		
員工酬勞	<u>410</u>	<u>207</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>68,899</u>	<u>68,696</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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 105 年 8 月 29 日未按持股比例認購邦頌科技子公司現金增資股權，致持股比例由 86% 上升至 91%。

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。

	邦頌科技子公司
給付予非控制權益之現金對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對	
權益變動計算應轉入非控制	
權益之金額	(<u>72</u>)
權益交易差額	(<u>\$ 72</u>)
權益交易差額調整科目	
未分配盈餘	(<u>\$ 72</u>)

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

	欣晉科技子公司
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	3,523
處分利益	<u>\$ 3,523</u>

(二) 處分子公司之淨現金流入

	欣晉科技子公司
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 105 及 104 年度進行下列非現金交易之投資活動：

合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至 105 年及 104 年 12 月 31 日，分別有 3,235 仟元及 1,019 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：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過 1 年	\$ 29,539	\$ 14,835
1~5 年	9,083	14,821
	<u>\$ 38,622</u>	<u>\$ 29,656</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	105年度	104年度
租金支出	<u>\$ 33,577</u>	<u>\$ 33,792</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：

105年12月31日		104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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具
公允價值層級

105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 <u>金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 20,019	\$ -	\$ -	\$ 20,019

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 <u>金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 80,026	\$ -	\$ -	\$ 80,026

另 105 及 104 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

	105年12月31日	104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	\$ 20,019	\$ 80,026
備供出售金融資產	550,812	442,274
其他	610	610
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量	165,198	166,393

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）及其他金融資產－流動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）、其他應付款（不含應付薪資及獎金、員工及董監事酬勞、營業稅及保險費）及存入保證金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、無活絡市場之債務工具投資－流動、應收款項及應付款項。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。

下表詳細說明當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功能性貨幣相對於美金貶值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於美金升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	105年度	104年度
損 益	\$ 1,800	\$ 2,657

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。

合併公司於本年度對匯率敏感度下降，主係本年度外幣金融資產減少所致。

(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：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$147,977	\$ 84,439
具現金流量利率風險		
—金融資產	196,664	138,444

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 105 及 104 年度之稅前淨利將分別增加／減少 492 仟元及 346 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。

合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主係本年度變動利率之金融資產增加。

(3) 其他價格風險

合併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，合併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%，105 及 104 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 200 仟元及 800 仟元。

合併公司於本年度對價格風險之敏感度下降，主係本年度持有供交易之非衍生金融資產減少。

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 105 年及 104 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

105 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	\$ 42,358	\$ 53,148	\$ 53,547	\$ 16,145

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	\$ -

(2) 融資額度

	105年12月31日	104年12月31日
短期銀行借款額度		
—未動用金額	<u>\$ 370,750</u>	<u>\$ 472,103</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	105年度	104年度
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,562</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。

(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	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款—關係人	其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,088</u>

流通在外之應付帳款—關係人餘額係未提供擔保。

(三) 主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 19,352</u>	<u>\$ 18,578</u>
退職後福利	<u>203</u>	<u>247</u>
	<u>\$ 19,555</u>	<u>\$ 18,825</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：

	105年12月31日	104年12月31日
質押定期存款（帳列其他金融資產—流動）	<u>\$ 562</u>	<u>\$ 556</u>
自有土地	<u>-</u>	<u>57,996</u>
房屋及建築淨額	<u>-</u>	<u>36,715</u>
	<u>\$ 562</u>	<u>\$ 95,267</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：

	105年12月31日	104年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 6,139</u>	<u>\$ 5,465</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資產及負債資訊如下：

105年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (仟元)
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 8,174	32.25 (美元：新台幣)	\$ 263,599
美元	2	6.937 (美元：人民幣)	72
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	549	32.25 (美元：新台幣)	17,692
美元	2,045	6.937 (美元：人民幣)	65,947

104年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (仟元)
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 10,643	32.825 (美元：新台幣)	\$ 349,364
美元	6	6.4936 (美元：人民幣)	202
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	527	32.825 (美元：新台幣)	17,287
美元	2,029	6.4936 (美元：人民幣)	66,599

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	105年度		104年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	32.263 (美元：新台幣)	(\$ 1,073)	31.739 (美元：新台幣)	\$ 11,894
美元	6.640 (美元：人民幣)	(<u>5,062</u>)	6.227 (美元：人民幣)	(<u>5,221</u>)
		(<u>\$ 6,135</u>)		<u>\$ 6,673</u>

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	
	105年度	104年度	105年度	104年度
直接客戶部門	\$ 91,123	\$ 99,259	\$ 11,904	\$ 9,619
代理商部門	837,271	721,108	79,026	44,311
美國銷售部門	243,146	187,934	29,391	4,478
中國銷售部門	132,593	122,450	(9,459)	(11,943)
營業單位總額	<u>\$1,304,133</u>	<u>\$1,130,751</u>	110,862	46,465
其他收入			1,641	3,631
其他利益及損失			(9,110)	10,565
總部管理成本與董事酬勞			(14,142)	(14,259)
財務成本			(66)	(88)
稅前淨利			<u>\$ 89,185</u>	<u>\$ 46,314</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

合併公司營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	105年度	104年度
電子儀器類	\$ 1,279,780	\$ 1,110,083
技術、維修服務	24,353	20,668
	<u>\$ 1,304,133</u>	<u>\$ 1,130,751</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	
			105年	104年
	105年度	104年度	12月31日	12月31日
臺 灣	\$ 928,394	\$ 820,367	\$ 144,440	\$ 170,270
中 國	132,593	122,450	1,112	1,196
美 國	<u>243,146</u>	<u>187,934</u>	<u>1,722</u>	<u>755</u>
	<u>\$1,304,133</u>	<u>\$1,130,751</u>	<u>\$ 147,274</u>	<u>\$ 172,221</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 105 及 104 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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

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 %	資金性質	與貸與業務往來金額	有短期融通資金之原	通過提果	列帳	備抵金額	擔保名稱	品保		註
															對個別對象資金貸與總額 (註 1)	對個別對象資金貸與總額 (註 1)	
0	欣技資訊股份有限公司	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	\$ 26,334	\$ 26,334 (註 3)	\$ 26,334 (註 2)	2%	業務往來	\$ 115,043	-	\$ -	-	無		\$ 94,663	\$ 378,653	

註 1：依據欣技資訊股份有限公司作業程序規定，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 97 千元。
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 105 年 12 月 31 日

附表二

單位：除股數/單位數外
，為新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	科目	期末			最高持有股數/單位數	設質情形	備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例 (%)			
欣技資訊股份有限公司	基金 安聯台幣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,613,150	\$ 20,019	-	1,613,150	無	
	股票 JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED WELCOM DESIGN K.K. DRAUPNIR A/S	" " " "	以成本衡量之金融資產—非流動	760 40 425	- 610 -	19 4 25	760 40 425	" " "	註 2 註 2 註 2

註 1：有市價可循者，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；無市價可循者，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 105 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及	應收(付)票據、帳款	註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率			
欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	子公司	(銷)貨 (\$ 173,432)	(15)	月結 210 天	\$ 22,515	註
欣技資訊股份有限公司	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	子公司	(銷)貨 (115,043)	(10)	月結 210 天	39,568	"
CIPHERLAB USA, INC.	欣技資訊股份有限公司	母公司	進 貨 173,432	100	月結 0~120 天	(22,515)	(100)
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	欣技資訊股份有限公司	母公司	進 貨 115,043	100	月結 0~120 天	(39,568)	(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
 與重要交易往來情形
 民國 105 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		情形
					金額(註1)	交易條件	
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	子公司	銷貨收入	\$ 173,432	收款期間為月結 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	合併總營收或總資產之比率(%) (註 2) 13
0	欣技資訊股份有限公司	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	子公司	應收帳款—關係人 聯屬公司未實現利益 推銷費用 銷貨收入	22,515 19,599 74 115,043	保固費 收款期間為月結 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	2 2 - 9
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	子公司	利息收入	97		-
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	子公司	應收帳款—關係人 聯屬公司未實現利益 其他應收款—關係人 其他應付款—關係人 推銷費用 銷貨收入	39,568 5,266 26,379 72 10,370	資金融通及利息	3 - 2 -
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	子公司	其他收入	7	顧問費	1
0	欣技資訊股份有限公司	邦頤科技股份有限公司	子公司	應收帳款—關係人 其他應收款—關係人	335 7	收款期間為月結 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同 顧問服務	- -
					352		-

與重要交易往來情形

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，邦頤科技主要係為電子產品開發設計。

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。

欣技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 105 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	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	末	數	比	率	%	帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	損	益	註
欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	美國	銷售電子產品	USD	5,150	USD	5,150	5,000,000	5,000,000	100	NTD	60,257	(註3)	100	NTD	9,549	28,267	28,267	NTD	412	412	28,267	28,267	NTD	412	(NTD)	412	(NTD)	412	(NTD)	412	註1、5及6
	CIPHERLAB GmbH	德國	"	EUR	200	EUR	200	200,000	200,000	100	NTD	1,787	(註2)	91	NTD	1,787	3,535	3,535	NTD	3,141	3,141	3,535	3,535	(NTD)	3,141	(NTD)	3,141	(NTD)	3,141	(NTD)	3,141	"
	邦確科技股份有限公司 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	台灣 薩摩亞	電子產品開發設計 控 股	USD	2,150	USD	1,150	2,150,000	2,150,000	100	NTD	6,343	(註2)	100	NTD	6,343	18,546	18,546	NTD	18,546	18,546	18,546	18,546	(NTD)	18,546	(NTD)	18,546	(NTD)	18,546	(NTD)	18,546	"
	CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED	英國	銷售電子產品	USD	200	USD	200	200	200	20	NTD	-	(註4)	20	NTD	-	-	-	NTD	-	-	-	-	NTD	-	NTD	-	NTD	-	NTD	-	"

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：已扣除期末未實現期貨毛利 5,266 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 3：已扣除期末未實現期貨毛利 19,599 仟元。

註 4：已扣除累計減損 5,962 仟元。

註 5：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 6：各被投資公司期中最高持股情形與期末持有股數相同，且該持股均未設質。

欣技資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 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 期 自 本 國 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 未 自 本 國 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 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)2.)	本 期 末 投 資 金 額	資 額 已 匯 回 投 資 收 益	註 備
					匯 出	收 回							
賽那美電子貿易(上海)有限公司	電子產品銷售	\$ 68,274 (USD 2,150)	(一)	\$ 35,899 (USD 1,150)	\$ 32,375 (USD 1,000)	\$ -	\$ 68,274 (USD 2,150) (註 4)	(\$ 15,070)	100	(\$ 15,070)	(\$ 1,722)	\$ -	於編製本合 併財務報 表時，業已 合併沖銷

2. 赴大陸地區投資限額：

本 期 未 自 本 國 匯 出 累 積 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 68,274 (USD 2,150)	\$ 68,274 (USD 2,150)	\$ 568,087

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：本期認列投資損益範圍中：

- (一) 若屬準備中，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 USD2,150 仟元。

註 5：被投資公司期中最高持股或出資比例與期末持股或出資比例相同，且該持股未投資。

欣技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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

- (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	進金	銷貨		貨價	交付價格	交付款項	易條	條件	條與一般交易之比較	件應收(付)金額	票據、帳款額百分比	未實現損益	備註
			金額	百分比										
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	銷貨	(\$ 115,043)	(10)		按市場價格	月結 210 天			無重大顯著差異		\$ 39,568	19	\$ 5,266	註

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。

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：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與欣技資訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

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

茲對欣技資訊股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：收入認列

欣技資訊股份有限公司民國 105 年度營業收入來自新機種（型號為 RS30 及 9700）比重較高，截至 105 年 12 月 31 日止，來自新機種之銷貨收入計新台幣 330,927 仟元，占銷貨收入之 28%，對個體財務報表影響係屬重大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，主要風險在於收入是否真實發生。因此，本會計師係依審計準則公報有關預設之顯著風險規定，將因舞弊而產生之收入認列風險列入關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(十二)；收入明細請詳重要會計項目明細表九。

本會計師執行相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業之執行是

否有效。本會計師亦對新機種（型號為 RS30 及 9700）之銷貨明細中選取適當樣本，檢視訂單、出口報單、查詢客戶基本資料、檢查收款對象與交易對象是否一致，俾確認銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

關鍵查核事項二：存貨之評價

欣技資訊股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日之存貨總額為 409,088 仟元，備抵存貨跌價及呆滯損失為 60,870 仟元，管理階層評估存貨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，亦參酌存貨之庫齡情形，依過去經驗按比率提列備抵存貨跌價及呆滯損失，前述評估過程係涉及管理階層之判斷，主要風險在於存貨淨變現價值之衡量。

有關存貨之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(五)；存貨評價之重大會計估計及假設之不確定性，請參閱個體財務報表附註五(一)。

本會計師著重於年底存貨的評價，包括對有關過時及依成本與淨變現價值孰低衡量所提列之備抵存貨跌價及呆滯損失所做之判斷。本會計師的查核程序包括抽樣最近期之進貨及銷貨發票以確認存貨是否以成本或淨變現價值孰低衡量、核對用以計算備抵存貨跌價及呆滯損失之存貨庫齡報表是否正確，並依據該報表重新核算備抵存貨跌價及呆滯損失金額。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

欣技資訊股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之

查核程序，惟其目的非對欣技資訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使欣技資訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致欣技資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於欣技資訊股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成欣技資訊股份有限公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 虞成全

虞成全



會計師 陳重成

陳重成



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 106 年 3 月 29 日

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104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)	\$ 292,086	24	\$ 186,415	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)	20,019	2	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)	3,709	-	3,412	-
1170	應收帳款(附註四及九)	143,910	12	159,227	13
1180	應收帳款—關係人(附註四及二九)	62,090	5	100,873	8
1200	其他應收款(附註九)	4,174	1	8,487	1
1210	其他應收款—關係人(附註二九)	26,731	2	9,067	1
130X	存貨(附註四、五及十)	348,218	29	393,563	32
1476	其他金融資產—流動(附註三十)	562	-	556	-
1479	其他流動資產(附註十五)	40,558	3	7,541	1
11XX	流動資產總計	956,057	79	963,167	79
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十一)	610	-	610	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	71,593	6	46,250	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三十)	130,028	11	148,161	12
1780	其他無形資產(附註四及十四)	7,360	-	14,105	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	39,628	3	38,687	3
1990	其他非流動資產(附註十五)	7,892	1	8,005	1
15XX	非流動資產總計	257,111	21	255,818	21
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,213,168	100	\$ 1,218,985	100
	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)	77,244	7	96,211	8
2180	應付帳款—關係人(附註十六及二九)	-	-	5,088	-
2219	其他應付款(附註十七及二九)	134,904	11	124,177	10
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	10,813	1	9,065	1
2399	其他流動負債(附註十七)	2,002	-	8,114	1
21XX	流動負債總計	224,963	19	242,657	20
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	1,335	-	2,415	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	17,749	1	16,555	1
2645	存入保證金	16,145	1	-	-
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十二)	6,343	1	20,641	2
25XX	非流動負債總計	41,572	3	39,611	3
2XXX	負債總計	266,535	22	282,268	23
	權益(附註十九)				
3110	普通股股本	684,891	57	684,891	56
3210	資本公積	1,062	-	1,062	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	176,309	14	221,692	19
3350	未分配盈餘(附註二一)	82,799	7	25,592	2
3300	保留盈餘總計	259,108	21	247,284	21
3400	其他權益	1,572	-	3,480	-
3XXX	權益總計	946,633	78	936,717	77
	負債與權益總計	\$ 1,213,168	100	\$ 1,218,985	100

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

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二九）				
4100	銷貨收入	\$ 1,193,035	98	\$ 1,015,859	99
4600	勞務收入	<u>21,003</u>	<u>2</u>	<u>14,996</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>1,214,038</u>	<u>100</u>	<u>1,030,855</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十、十 八、二十及二九）	(742,317)	(61)	(638,413)	(62)
5600	勞務成本	(<u>970</u>)	<u>-</u>	(<u>677</u>)	<u>-</u>
5000	營業成本合計	(<u>743,287</u>)	(<u>61</u>)	(<u>639,090</u>)	(<u>62</u>)
5900	營業毛利	470,751	39	391,765	38
5910	與子公司及關聯企業之未實 現利益（附註四及十二）	(24,865)	(2)	(23,334)	(3)
5920	與子公司及關聯企業之已實 現利益（附註四及十二）	<u>23,334</u>	<u>2</u>	<u>29,180</u>	<u>3</u>
5950	已實現營業毛利	<u>469,220</u>	<u>39</u>	<u>397,611</u>	<u>38</u>
	營業費用（附註十八、二十及 二九）				
6100	推銷費用	(116,700)	(10)	(101,757)	(10)
6200	管理費用	(53,348)	(4)	(51,899)	(5)
6300	研究發展費用	(<u>213,368</u>)	(<u>18</u>)	(<u>197,821</u>)	(<u>19</u>)
6000	營業費用合計	(<u>383,416</u>)	(<u>32</u>)	(<u>351,477</u>)	(<u>34</u>)
6900	營業淨利	<u>85,804</u>	<u>7</u>	<u>46,134</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十及二 九）	1,737	-	3,363	-
7020	其他利益及損失（附註二 十）	(4,065)	-	15,787	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註二十)	(\$ 66)	-	(\$ 88)	-
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 (附 註四)	<u>6,168</u>	<u>-</u>	<u>(18,874)</u>	<u>(2)</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>3,774</u>	<u>-</u>	<u>188</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	89,578	7	46,322	4
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>(7,940)</u>	<u>(1)</u>	<u>(5,197)</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>81,638</u>	<u>6</u>	<u>41,125</u>	<u>4</u>
	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	(1,509)	-	1,851	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	256	-	(315)	-
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	(2,299)	-	1,633	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>391</u>	<u>-</u>	<u>(278)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>(3,161)</u>	<u>-</u>	<u>2,891</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 78,477</u>	<u>6</u>	<u>\$ 44,016</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.19</u>		<u>\$ 0.60</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.18</u>		<u>\$ 0.60</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





欣技有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其他資本公積變動： 處分欣晉科技子公司（附註二四）	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	留	盈餘未分配盈餘（待彌補虧損）	除盈餘（待彌補虧損）	其他權益項目				總計
								庫藏股	股票	換算	總計	
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 692,991	\$ 4,598	\$ 295,517	(\$ 5,336)	\$ 2,125	(\$ 25,182)	\$ 964,713				
M3	103 年度盈餘指派及分配（附註十九）	-	(3,523)	-	-	-	-	(3,523)				
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(5,336)	5,336	-	-	-				
B5	本公司股東現金股利	-	-	(68,489)	-	-	-	(68,489)				
D1	104 年度淨利	-	-	-	41,125	-	-	41,125				
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	1,536	1,355	-	2,891				
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	42,661	1,355	-	44,016				
L3	庫藏股註銷（附註十九）	(8,100)	(13)	-	(17,069)	-	25,182	-				
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	684,891	1,062	221,692	25,592	3,480	-	936,717				
M7	對邦碩科技子公司所有權益變動（附註二三）	-	-	-	(72)	-	-	(72)				
B1	104 年度盈餘指撥及分配（附註十九）	-	-	2,559	(2,559)	-	-	-				
B5	本公司股東現金股利	-	-	(47,942)	(20,547)	-	-	(68,489)				
D1	105 年度淨利	-	-	-	81,638	-	-	81,638				
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(1,253)	(1,908)	-	(3,161)				
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	80,385	(1,908)	-	78,477				
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 684,891	\$ 1,062	\$ 176,309	\$ 82,799	\$ 1,572	\$ -	\$ 946,633				

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

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 89,578	\$ 46,322
A20010	收益費損項目：		
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(3,504)	5,777
A20100	折舊費用	35,233	41,939
A20200	攤銷費用	8,753	14,530
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(6,168)	18,874
A21200	利息收入	(948)	(1,162)
A20400	分類為持有供交易之金融資產淨損失（利益）	2,903	(476)
A20900	財務成本	66	88
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	60	(5)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,519	22,692
A23900	與子公司及關聯企業之未實現利益	24,865	23,334
A24000	與子公司及關聯企業之已實現利益	(23,334)	(29,180)
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	2,542	(3,307)
A29900	處分子公司利益	-	(3,523)
A29900	其他項目－備抵呆帳沖銷	(63)	(1)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	57,104	(79,550)
A31130	應收票據	(297)	(1,874)
A31150	應收帳款	18,676	(3,728)
A31160	應收帳款－關係人	37,638	31,923
A31180	其他應收款	4,315	(2,860)
A31190	其他應收款－關係人	(352)	33
A31200	存 貨	42,826	34,204
A31240	其他流動資產	(33,017)	7,114
A32130	應付票據	(2)	2
A32150	應付帳款	(19,009)	16,602
A32160	應付帳款－關係人	(5,088)	(407)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A32180	其他應付款	\$ 8,433	(\$ 8,164)
A32220	其他流動負債	(6,112)	(5,303)
A32240	淨確定福利負債	(315)	(246)
A33000	營運產生之現金	237,302	123,648
A33100	收取之利息	946	1,155
A33500	支付之所得稅	(7,566)	(7,869)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>230,682</u>	<u>116,934</u>
投資活動之現金流量			
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	-	2
B02200	取得子公司之淨現金流出	(3,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,454)	(9,672)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	5
B04300	其他應收款—關係人增加	(17,313)	(7,845)
B04500	購置無形資產	(2,008)	(9,235)
B06500	其他金融資產增加	(6)	(7)
B06700	其他非流動資產增加	(5,377)	(6,982)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(37,158)</u>	<u>(33,734)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	收取存入保證金	16,145	-
C04500	發放現金股利	(68,489)	(68,489)
C05400	取得子公司股權	(34,375)	(15,307)
C05600	支付之利息	(66)	(88)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(86,785)</u>	<u>(83,884)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(1,068)</u>	<u>(1,307)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	105,671	(1,991)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>186,415</u>	<u>188,406</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 292,086</u>	<u>\$ 186,415</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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
 (除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (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 106 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度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 106 年適用之 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。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「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 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
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (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。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋 IASB 發布之生效日(註 1)

「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 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 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. 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。

3. 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，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。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及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業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，於發生當年度認列於損益。

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，本公司國外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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(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。

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後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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年度損益。

(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。

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以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有重大性之情況除外。

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及附買回債券，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，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。

(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。

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. 利息收入

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

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) 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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(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可減除暫時性差異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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 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。

(二) 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。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 93	\$ 6
銀行支票存款	75	42
銀行活期存款	122,941	80,928
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	147,977	84,439
	<u>\$ 292,086</u>	<u>\$ 186,415</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：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款(含約當現金之銀行定期存款)	0.001%~0.66%	0.001%~0.87%
附買回票券	0.33%~0.9%	0.47%~0.65%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	105年12月31日	104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>\$ 20,019</u>	<u>\$ 80,026</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	105年12月31日	104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>
於105年及104年12月31日，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0.8%~0.81%及1.01%~1.02%。		

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 3,709	\$ 3,412
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 3,709</u>	<u>\$ 3,412</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 148,315	\$ 167,199
減：備抵呆帳	(4,405)	(7,972)
	<u>\$ 143,910</u>	<u>\$ 159,227</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 4,010	\$ 7,826
其他	164	661
	<u>\$ 4,174</u>	<u>\$ 8,487</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105年及104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：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$ 118,543	\$ 120,705
0至60天	25,370	37,509
61至90天	-	985
91至120天	312	8,000
120天以上	4,090	-
合計	<u>\$ 148,315</u>	<u>\$ 167,199</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：

	105年12月31日	104年12月31日
0至60天	\$ 25,367	\$ 37,509
61至90天	-	985
合計	<u>\$ 25,367</u>	<u>\$ 38,494</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
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,972	\$ 7,972
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(3,504)	(3,504)
減：本年度實際沖銷	-	(63)	(63)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,405</u>	<u>\$ 4,405</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	-	(1)	(1)
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105年及104年12月31日並無相關應提列呆帳之情形。

十、存貨

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	\$ 19,350	\$ 31,702
在製品	10,289	8,761
原物料	316,528	350,889
商品	584	800
在途存貨	1,467	1,411
	<u>\$ 348,218</u>	<u>\$ 393,563</u>

105及104年度與存貨相關之銷貨成本分別為742,317仟元及638,413仟元。

105及104年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失金額分別為2,519仟元及22,692仟元。

十一、以成本衡量之金融資產

	105年12月31日	104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>
依衡量種類區分		
備供出售	<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。105年及104年12月31日之累計減損金額皆為3,438仟元。
- (二) 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

	105年12月31日	104年12月31日
投資子公司	\$ 65,250	\$ 25,609
投資關聯企業	<u>-</u>	<u>-</u>
	65,250	25,609
加：轉列採用權益法之投資貸餘	<u>6,343</u>	<u>20,641</u>
	<u>\$ 71,593</u>	<u>\$ 46,250</u>

(一) 採用權益法之投資明細

投 資 子 公 司	105年12月31日	104年12月31日
非上市(櫃)公司		
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 79,856	\$ 52,792
CIPHERLAB GmbH	9,549	10,518
邦頡科技股份有限公司 (附註二三)	1,787	-
與子公司銷貨之未實現 毛利	<u>(19,599)</u>	<u>(17,060)</u>
	<u>\$ 71,593</u>	<u>\$ 46,250</u>

本公司取得子公司邦頡科技股份有限公司(以下簡稱邦頡科技)之股權之揭露，請參閱本公司105年度合併財務報告附註二四。

(二) 採用權益法之投資貸餘明細

投 資 子 公 司	105年12月31日	104年12月31日
非上市(櫃)公司		
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	\$ 1,077	\$ 14,367
與子公司銷貨之未實現 毛利	<u>5,266</u>	<u>6,274</u>
	<u>\$ 6,343</u>	<u>\$ 20,641</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	105年12月31日	104年12月31日
CIPHERLAB USA, INC.	100%	100%
CIPHERLAB GmbH	100%	100%
邦頡科技	91%	-
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	100%	100%

(四) 投資關聯企業

	105年12月31日		104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

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：

	105年度	104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	\$ -	\$ -

(五) 欣晉科技股份有限公司(以下簡稱欣晉科技)已於104年度辦理清算。

(六) 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、邦頌科技及 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						
105年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 17,938	\$ 211,486	\$ 100,402	\$ 443,158
增 添	-	-	520	9,263	1,887	11,670
處 分	-	-	(578)	(9,194)	(2,582)	(12,354)
重分類(註)	-	-	-	4,462	1,028	5,490
105年12月31日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 17,880	\$ 216,017	\$ 100,735	\$ 447,964
累計折舊						
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 17,531	\$ 17,177	\$ 169,231	\$ 91,058	\$ 294,997
折舊費用	-	988	366	28,802	5,077	35,233
處 分	-	-	(578)	(9,135)	(2,581)	(12,294)
105年12月31日餘額	\$ -	\$ 18,519	\$ 16,965	\$ 188,898	\$ 93,554	\$ 317,936
105年12月31日淨額	\$ 57,996	\$ 36,817	\$ 915	\$ 27,119	\$ 7,181	\$ 130,028
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	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 17,938	\$ 211,486	\$ 100,402	\$ 443,158
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	\$ -	\$ 17,531	\$ 17,177	\$ 169,231	\$ 91,058	\$ 294,997
104年12月31日淨額	\$ 57,996	\$ 37,805	\$ 761	\$ 42,255	\$ 9,344	\$ 148,161

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。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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	權	電	腦	軟	體	合	計
<u>成 本</u>									
105年1月1日餘額	\$	360		\$	67,683			\$	68,043
單獨取得		-			2,008				2,008
處分	(360)		(38,980)			(39,340)
105年12月31日餘額	\$	-		\$	30,711			\$	30,711
<u>累計攤銷</u>									
105年1月1日餘額	(\$	360)		(\$	53,578)			(\$	53,938)
攤銷費用		-		(8,753)			(8,753)
處分		360			38,980				39,340
105年12月31日餘額	\$	-		(\$	23,351)			(\$	23,351)
105年12月31日淨額	\$	-		\$	7,360			\$	7,360
<u>成 本</u>									
104年1月1日餘額	\$	360		\$	59,028			\$	59,388
單獨取得		-			8,655				8,655
104年12月31日餘額	\$	360		\$	67,683			\$	68,043
<u>累計攤銷</u>									
104年1月1日餘額	(\$	330)		(\$	39,078)			(\$	39,408)
攤銷費用	(30)		(14,500)			(14,530)
104年12月31日餘額	(\$	360)		(\$	53,578)			(\$	53,938)
104年12月31日淨額	\$	-		\$	14,105			\$	14,105

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	3年
電腦軟體	2至6年

十五、其他資產

	105年12月31日	104年12月31日
預付款項	\$ 40,558	\$ 7,541
存出保證金	7,081	6,966
預付設備款	811	1,039
	<u>\$ 48,450</u>	<u>\$ 15,546</u>

	105年12月31日	104年12月31日
流 動	\$ 40,558	\$ 7,541
非 流 動	<u>7,892</u>	<u>8,005</u>
	<u>\$ 48,450</u>	<u>\$ 15,546</u>

十六、應付票據及應付帳款

	105年12月31日	104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	\$ 77,244	\$ 101,299

十七、其他負債

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 51,814	\$ 50,703
應付加工費	21,668	28,275
應付出口費	17,602	22,400
應付員工及董監事酬勞	13,385	4,390
應付設備款	3,235	1,019
應付保險費	3,016	2,913
其 他	<u>24,184</u>	<u>14,477</u>
	<u>\$ 134,904</u>	<u>\$ 124,177</u>
其他負債		
預收款項	\$ 532	\$ 3,747
其 他	<u>1,470</u>	<u>4,367</u>
	<u>\$ 2,002</u>	<u>\$ 8,114</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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 39,602	\$ 37,549
計畫資產公允價值	(21,853)	(20,994)
提撥短絀	17,749	16,555
淨確定福利負債	<u>\$ 17,749</u>	<u>\$ 16,555</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
105年1月1日	\$ 37,549	(\$ 20,994)	\$ 16,555
服務成本			
當期服務成本	110	-	110
利息費用(收入)	657	(374)	283
認列於損益	<u>767</u>	<u>(374)</u>	<u>393</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	223	223
精算損失-財務假設變動	1,696	-	1,696
精算損失-人口統計假設 變動	339	-	339
精算利益-經驗調整	(749)	-	(749)
認列於其他綜合損益	<u>1,286</u>	<u>223</u>	<u>1,509</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(708)</u>	<u>(708)</u>
105年12月31日	<u>\$ 39,602</u>	<u>(\$ 21,853)</u>	<u>\$ 17,749</u>
104年1月1日	\$ 38,374	(\$ 19,722)	\$ 18,652
服務成本			
當期服務成本	114	-	114
利息費用(收入)	815	(428)	387
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)
精算損失-財務假設變動	1,706	-	1,706
精算損失-人口統計假設 變動	341	-	341
精算利益-經驗調整	(3,801)	-	(3,801)
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：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 325	\$ 343
推銷費用	39	81
管理費用	11	31
研發費用	18	46
	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 501</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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.375%	1.750%
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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 1,141)</u>	<u>(\$ 1,146)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 1,190</u>	<u>\$ 1,197</u>

薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,144</u>	<u>\$ 1,156</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 1,103)</u>	<u>(\$ 1,113)</u>

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。

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 708</u>	<u>\$ 747</u>
確定福利義務平均到期期間	16年	17年

十九、權益

(一) 普通股股本

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>68,489</u>	<u>68,489</u>
已發行股本	<u>\$ 684,891</u>	<u>\$ 684,891</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

105年12月31日

104年12月31日

得用以彌補虧損、發放現金或

撥充股本

股票發行溢價

\$ 1,062

\$ 1,062

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。

(三) 保留盈餘及股利政策

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。本公司已於 105 年 6 月 21 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損，再依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工福利費用。

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%。

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 105 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議通過 104 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
	<u>104年度</u>	<u>104年度</u>
法定盈餘公積	\$ 2,559	
現金股利	20,547	\$ 0.3

另本公司 105 年股東常會決議以法定盈餘公積 47,942 仟元配發每股現金股利 0.7 元。

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 68,489 仟元配發每股現金股利 1.0 元。

本公司 106 年 3 月 29 日董事會擬議 105 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	\$ 8,164	
現金股利	68,489	\$ 1

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 27 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：

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 3,480	\$ 2,125
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(2,299)	1,633
採用權益法之子公司之換算 差額之相關所得稅	391	(278)
年底餘額	<u>\$ 1,572</u>	<u>\$ 3,480</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
104年1月1日股數	810
本年度註銷	(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、淨 利

(一) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入		
銀行存款及附買回票券	\$ 693	\$ 1,074
其 他	255	88
其 他	789	2,201
	<u>\$ 1,737</u>	<u>\$ 3,363</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分不動產、廠房及設備 (損失) 利益	(\$ 60)	\$ 5
淨外幣兌換(損失) 利益	(1,102)	11,783
持有供交易之金融資產淨 (損失) 利益	(2,903)	476
處分子公司利益(附註二四)	-	3,523
	<u>(\$ 4,065)</u>	<u>\$ 15,787</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
利息費用	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 88</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 35,233	\$ 41,939
無形資產	8,753	14,530
合 計	<u>\$ 43,986</u>	<u>\$ 56,469</u>

	105年度	104年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 29,873	\$ 33,615
營業費用	<u>5,360</u>	<u>8,324</u>
	<u>\$ 35,233</u>	<u>\$ 41,939</u>

攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,583	\$ 11,447
銷售費用	602	353
管理費用	458	405
研發費用	<u>3,110</u>	<u>2,325</u>
	<u>\$ 8,753</u>	<u>\$ 14,530</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利 (附註十八)		
確定提撥計畫	\$ 10,808	\$ 10,866
確定福利計畫	<u>393</u>	<u>501</u>
	11,201	11,367
其他員工福利	<u>256,864</u>	<u>248,709</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 268,065</u>	<u>\$ 260,076</u>

依功能別彙總		
營業成本	\$ 48,229	\$ 43,937
營業費用	<u>219,836</u>	<u>216,139</u>
	<u>\$ 268,065</u>	<u>\$ 260,076</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事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。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 29 日及 105 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	10%	6.67%
董監事酬勞	3%	2%
<u>金 額</u>		

	105年度			104年度		
	現	金 股	票 現	現	金 股	票
員工酬勞	\$ 10,296	\$ -	\$ 3,377	\$ -	-	-
董監事酬勞	3,089	-	1,013	-	-	-

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。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司因 103 年度屬累積虧損狀態，故無員工紅利及董監事酬勞之配發。

有關本公司 104 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

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 11,397	\$ 15,920
外幣兌換損失總額	(12,499)	(4,137)
淨損益	(\$ 1,102)	\$ 11,783

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅主要組成項目

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 14,998	\$ 7,047
未分配盈餘加徵	249	-
以前年度之調整	(5,933)	(3,269)
	9,314	3,778

遞延所得稅

本年度產生者	(1,374)	1,419
認列於損益之所得稅費用	\$ 7,940	\$ 5,197

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	\$ 89,578	\$ 46,322
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 15,228	\$ 7,875
稅上不可減除之費損	794	4
免稅所得	-	(654)
未分配盈餘加徵	249	-
未認列之可減除暫時性差異	(2,398)	1,241
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(5,933)	(3,269)
認列於損益之所得稅費用	\$ 7,940	\$ 5,197

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 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

	105年度	104年度
遞延所得稅		
認列於其他綜合損益		
一 國外營運機構財務報表		
之換算	(\$ 391)	\$ 278
一 確定福利計畫再衡量數	(256)	315
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$ 647)	\$ 593

(三) 本期所得稅負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 10,813	\$ 9,065

(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：

105 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	\$ 9,920	\$ 428	\$ -	\$ 10,348
呆帳損失	894	(509)	-	385
未提撥之退休金	2,628	(53)	-	2,575
採用權益法之子公司 損益份額	23,676	(1,583)	-	22,093
與子公司之未實現銷 貨毛利	1,569	2,658	-	4,227
	<u>\$ 38,687</u>	<u>\$ 941</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,628</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$ 1,007	(\$ 433)	\$ -	\$ 574
國外營運機構兌換差 額	713	-	(391)	322
確定福利退休計畫	695	-	(256)	439
	<u>\$ 2,415</u>	<u>(\$ 433)</u>	<u>(\$ 647)</u>	<u>\$ 1,335</u>

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>

(五) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 82,799</u>	<u>\$ 25,592</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 45,115</u>	<u>\$ 50,532</u>
	105年度(預計)	104年度
盈餘分配之稅額扣抵比率	20.88%	38.52%

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定，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

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：

	105年度	104年度
<u>本年度淨利</u>		
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 81,638</u>	<u>\$ 41,125</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	105年度	104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：		
員工酬勞	<u>410</u>	<u>207</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>68,899</u>	<u>68,696</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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 105 年 8 月 29 日未按持股比例認購邦頤科技子公司現金增資股權，致持股比例由 86% 上升至 91%。

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 105 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 104 年 9 月 25 日完成清算處分子公司欣晉科技，並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 105 年度合併財務報告附註二五。

二五、非現金交易

本公司於 105 及 104 年度進行下列非現金交易之投資活動：

本公司取得不動產、廠房及設備價款截至 105 年及 104 年 12 月 31 日，分別有 3,235 仟元及 1,019 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 1~3 年。不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 26,014	\$ 8,225
1~5年	7,124	2,385
	<u>\$ 33,138</u>	<u>\$ 10,610</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	105年度	104年度
租金支出	<u>\$ 24,488</u>	<u>\$ 23,131</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：

	105年12月31日		104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	\$ -

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—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

105 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	\$ 20,019	\$ -	\$ -	\$ 20,019

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

持有供交易之非衍生金融資產 \$ 80,026 \$ - \$ - \$ 80,026

另 105 及 104 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

	105年12月31日	104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	\$ 20,019	\$ 80,026
放款及應收款(註1)	543,252	474,211
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)	160,078	167,472

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)及其他金融資產—流動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)及存入保證金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、無活絡市場之債務工具投資—流動、應收款項及應付款項。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))。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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	
	105年度	104年度
損 益	\$ 2,459 (i)	\$ 3,321 (i)
權 益	654 (ii)	319 (ii)
(i)	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。	
(ii)	主要源自於本公司於資產負債表日外幣採用權益法之投資餘額。	

本公司於本年度對匯率敏感度下降，主係本年度外幣金融資產減少所致。

(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帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 147,977	\$ 84,439
具現金流量利率風險		
—金融資產	158,503	116,484

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105及104年度之稅前淨利將分別增加／減少396仟元及291仟元，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。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主係本年度變動利率之金融資產增加。

(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%，105及104年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少200仟元及800仟元。

本公司於本年度對價格風險之敏感度下降，主係本年度持有供交易之非衍生金融資產減少。

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本公司財務損失之風險。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105年及104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

105年12月31日

非衍生金融負債	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
無附息負債	\$ 37,401	\$ 53,088	\$ 53,444	\$ 16,145

104年12月31日

非衍生金融負債	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
無附息負債	\$ 99,633	\$ 65,695	\$ 2,144	\$ -

(2) 融資額度

	105年12月31日	104年12月31日
短期銀行借款額度		
—未動用金額	\$ 370,750	\$ 472,103

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	105年度	104年度
子公司	\$ 288,482	\$ 210,165

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	105年度	104年度
其他關係人	\$ -	\$ 14,562

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	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	子公司	\$ 62,090	\$ 100,873

流通在外之應收帳款一關係人未收取保證。105及104年度應收帳款一關係人並未提列呆帳費用。

帳列項目	關係人類別	性質	105年12月31日	104年12月31日
其他應收款	子公司	顧問服務 代收付	\$ 352 -	\$ - 1
			\$ 352	\$ 1

(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	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款	其他關係人	\$ -	\$ 5,088

流通在外之應付帳款一關係人餘額係未提供擔保。

帳列項目	關係人類別	性質	105年12月31日	104年12月31日
其他應付款	子公司	銷售費用 代收付	\$ 72 -	\$ 210 394
			\$ 72	\$ 604

(五) 其他關係人交易

1. 收入

關係人類別	性質	105年度	104年度
子公司	顧問服務收入	\$ 335	\$ -

本公司105年度提供予子公司顧問服務，帳列其他收入項下。

2. 費用

關係人類別	性質	105年度	104年度
子公司	銷售費用	\$ 10,444	\$ 6,529

本公司105及104年度支付子公司技術服務等費用，帳列推銷費用項下。

(六) 對關係人放款

關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
其他應收款 (含應收利息)		
子公司	\$ 26,379	\$ 9,066

關係人類別	105年度	104年度
利息收入		
子公司	\$ 97	\$ 31

本公司105及104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。

(七) 主要管理階層之薪酬

105 及 104 年度對董事、監察人及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	\$ 13,939	\$ 14,012
退職後福利	<u>203</u>	<u>247</u>
	<u>\$ 14,142</u>	<u>\$ 14,259</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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
質押定期存款（帳列其他金融資產—流動）	\$ 562	\$ 556
自有土地	-	57,996
房屋及建築淨額	<u>-</u>	<u>36,715</u>
	<u>\$ 562</u>	<u>\$ 95,267</u>

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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 6,139</u>	<u>\$ 5,465</u>

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

105 年 12 月 31 日

	<u>外幣（仟元）</u>	<u>匯</u>	<u>帳面金額</u>
			<u>（仟元）</u>
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 8,174	32.25（美元：新台幣）	\$ 263,599
<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	2,476	32.25（美元：新台幣）	79,856
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	549	32.25（美元：新台幣）	17,692
<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	33	32.25（美元：新台幣）	1,077

104 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳 面 金 額 (仟 元)		
<u>外 幣 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>外 幣 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		
具重大影響之外幣兌換損益 (包含已實現及未實現) 如下：						
	105年度		104年度			
功能性貨幣	匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美 元	32.263	(美元：新台幣)	(\$ 1,102)	31.739	(美元：新台幣)	\$ 11,783

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。

欣技資訊股份有限公司
資金貸與他人

民國 105 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	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵帳項	擔保		對個別對象資金貸與總額 (註 1)	對個別對象資金貸與總額 (註 1)	與金額備註
													名稱	價值			
0	欣技資訊股份有限公司	賽希萊電子貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	\$ 26,334	\$ 26,334	\$ 26,334 (註 2)	2%	業務往來	\$ 115,043	\$ -	-	\$ -	無	\$ 94,663	\$ 378,653		

註 1：依據欣技資訊股份有限公司作業程序規定，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 97 仟元。

欣技資訊股份有限公司
期末持有有價證券情形

民國 105 年 12 月 31 日

附表二

單位：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	債券	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	基金 安聯台幣市場基金	無		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		1,613,150	\$ 20,019	-	\$ 20,019	
	股票 JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED WELCOM DESIGN K.K. DRAUPNIR A/S	"		以成本衡量之金融資產-非流動		760	-	19	-	註 2
		"		"		40	610	4	610	
		"		"		425	-	25	-	註 2

註 1：有市價可循者，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；無市價可循者，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 105 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)貨之公司名稱	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之	應收(付)票據之金額	應收(付)票據、帳款之比率	註
			進(銷)貨金額	銷(進)貨之比率	信期	授信期				
欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	子公司	(銷貨) (\$ 173,432)	(15)	月結 210 天	月結 210 天	-	\$ 22,515	11	
欣技資訊股份有限公司	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	子公司	(銷貨) (115,043)	(10)	月結 210 天	月結 210 天	-	39,568	19	
CIPHERLAB USA, INC.	欣技資訊股份有限公司	母公司	進貨 173,432	100	月結 210 天	月結 0~120 天	-	(22,515)	(100)	
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	欣技資訊股份有限公司	母公司	進貨 115,043	100	月結 210 天	月結 0~120 天	-	(39,568)	(100)	

欣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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除股數外，為仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未	資去年	金年	額年	期底	股	未	數	比	率	持	有被投	司本	司本	司本	司本	之	備	註	
																								USD
欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	美國	銷售電子產品	USD 5,150	USD 5,150	USD 5,150	5,150	5,150	5,150	5,150	5,000,000	5,000,000	100	100	NTD 60,257 (註3)	NTD 28,267	NTD 28,267	NTD 28,267	NTD 28,267	NTD 28,267	NTD 28,267	NTD 28,267	NTD 28,267	註 1
	CIPHERLAB GmbH	德國	"	EUR 200	EUR 200	EUR 200	200	200	200	200,000	200,000	100	100	NTD 9,549	(NTD 412)	(NTD 412)	(NTD 412)	(NTD 412)	(NTD 412)	(NTD 412)	(NTD 412)	(NTD 412)	"	
	邦福科技股份有限公司	台灣	電子產品開發設計	NTD 5,000	NTD 5,000	NTD 5,000	-	-	-	500,000	500,000	91	91	NTD 1,787 (NTD 6,343) (註2)	(NTD 3,535)	(NTD 3,535)	(NTD 3,535)	(NTD 3,535)	(NTD 3,535)	(NTD 3,535)	(NTD 3,535)	(NTD 3,535)	"	
	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	控 股	USD 2,150	USD 2,150	USD 2,150	2,150	2,150	2,150	2,150,000	2,150,000	100	100	NTD -	(NTD 18,546)	(NTD 18,546)	(NTD 18,546)	(NTD 18,546)	(NTD 18,546)	(NTD 18,546)	(NTD 18,546)	(NTD 18,546)	"	
	CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED	英國	銷售電子產品	USD 200	USD 200	USD 200	200	200	200	200	200	200	20	20	NTD -	(NTD -)	(NTD -)	(NTD -)	(NTD -)	(NTD -)	(NTD -)	(NTD -)	(NTD -)	"

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：已扣除期末未實現銷貨毛利 5,266 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 3：已扣除期末未實現銷貨毛利 19,599 仟元。

註 4：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 105 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 期台 積資 金額	本 期 初 出 匯 金 額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額 (註4)	被投資 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)	期末 投資 金額	截至本 期已 匯回 投資 收益	註
						匯 出	收 回							
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	電子產品銷售	\$ 68,274 (USD 2,150)	(-)	\$ 35,899 (USD 1,150)	\$ 32,375 (USD 1,000)	\$ -	\$ 68,274 (USD 2,150)	(\$ 15,070)	(\$ 15,070)	100	(\$ 15,070)	\$ 1,722	\$ -	

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	\$ 68,274	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
	(USD 2,150)	\$ 68,274
		(USD 2,150)
		\$ 568,087

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：本期認列投資損益欄中：

- (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 USD2,150 千元。

欣投資訊股份有限公司

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 105 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) 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：

大陸被投資名稱	交易類別	進、銷金額	貨價	交付價格	交易條件	條件與一般交易之比較	件應收(付)票據、帳款額百分比	未實現損益	註
賽弗萊電子貿易(上海)銷貨有限公司	銷貨	(\$ 115,043)	(10)	按市場價格	月結 210 天	無重大顯著差異	39,568	\$ 5,266	

(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：欣投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	105 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,030,940	989,740	41,200	4.16%
長期股權投資		-	-	-	-
固定資產		130,707	148,705	(17,998)	(12.10%)
無形資產		7,500	14,106	(6,606)	(46.83%)
其他資產		49,305	48,707	(12)	(0.02%)
資產總額		1,218,452	1,201,258	17,194	1.43%
流動負債		236,411	245,571	(9,160)	(3.73%)
長期負債		35,229	18,970	16,259	85.71%
其他負債		-	-	-	-
負債總額		271,640	264,541	7,099	2.68%
股本		684,891	684,891	0	0.00%
資本公積		1,062	1,062	0	0.00%
保留盈餘		259,108	247,284	11,824	4.78%
其他權益		1,572	3,480	(1,908)	(54.83%)
非控制權益		179	0	179	0.00%
股東權益總額		946,812	936,717	10,095	1.08%
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：主係本年攤提及處分無形資產所致。					
2.長期負債：主係 105 年度客戶要求付款條件由即期匯款改為 120 天收款,請客戶匯入之存入保證金所致。					
3.其他權益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。					

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	105 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		1,304,133	1,130,751	173,382	15.33%
營業成本		730,367	656,701	73,666	11.22%
營業毛利		573,766	474,050	99,716	21.03%
營業費用		477,046	441,844	35,202	7.97%
營業淨利		96,720	32,206	64,514	200.32%
營業外收入及支出		(7,535)	14,108	(21,643)	(153.41%)
繼續營業部門稅前淨利		89,185	46,314	42,871	92.57%
所得稅費用		(7,940)	(5,197)	(2,743)	52.78%
其他綜合損益		(3,161)	2,891	(6,052)	(209.34%)
本年度綜合損益總額		78,084	44,008	34,076	77.43%
歸屬於母公司業主之淨利總額		81,638	41,125	40,513	98.51%
歸屬於母公司業主之綜合損益總額		78,477	44,016	34,461	78.29%

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) 營業毛利/營業淨利/繼續營業部門稅前淨利：105 年度投入開發 Android 機種主力產品，進而延伸產品組合的完整性，增加營業收入因此增加營業毛利、營業淨利、繼續營業部門稅前淨利。
- (2) 營業外收入及支出：主係 105 年度國外營運機構財務報表換算之兌差額減少所致。
- (3) 所得稅費用：主因 105 年度營業收入增加所致。
- (4) 其他綜合損益：主因 105 年度營業收入增加所致。
- (5) 本年度綜合損益總額：主因 105 年度營業收入增加所致。
- (6) 歸屬於母公司業主之淨利總額：主因 105 年度營業收入增加所致。
- (7) 歸屬於母公司業主之綜合損益總額主因 105 年度營業收入增加所致。

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，另本公司除將持續投入研發資源提升技術能力，且不斷提升產品品質技術、滿足客戶及與供應商維持良好合作關係，使產品更具前瞻性且具備成本競爭優勢，並有助於公司未來營收及獲利之增加。

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
221,110	194,613	(69,175)	(602)	345,946	-	-

(一)本年度現金流量流動性分析：

由於本年度存貨及應收帳款均減少以致年底現金淨流入增加。

(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
345,946	147,145	(84,721)	408,370	-	(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) 轉投資政策主要以建立產品完整性及深耕市場為基礎，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。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。
- (二) 未來一年將繼續支持 USA、中國大陸、歐洲辦事處及邦碩科技轉投資等事業營運，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 105 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度
營業收入淨額		1,304,133
稅前淨利		89,185
兌換(損)益淨額		6,135
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率		0.47%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率		6.88%
利息收入		910
利息收入佔營業收入淨額比率		0.07%
利息收入佔稅前淨利比率		1.02%
利息費用		66
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		0.07%

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或提高美金負債比重減緩影響。
 2. 利率：本公司 105 年度利息費用為 \$66 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體之研發。106 年度仍將依循市場及客戶需求，研發費用預計投入台幣 326,758,139 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 105 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。

(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：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。

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

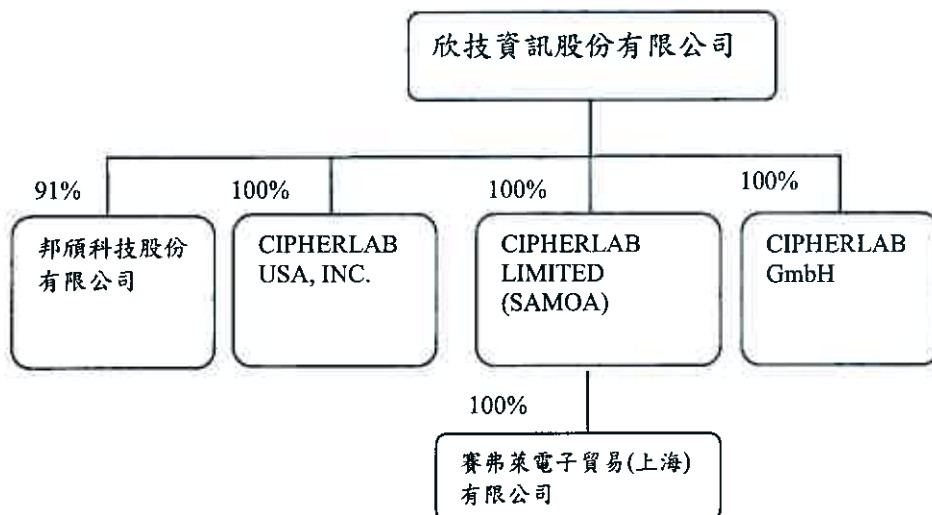
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

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 70~118 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 105 年度（自 105 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 106 年 3 月 29 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：106年 3 月 29 日

本公司民國 105 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105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106年3月29日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣技資訊股份有限公司



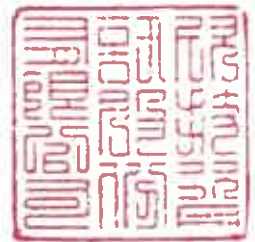
董事長：廖宜彥



總經理：廖宜彥



欣技資訊股份有限公司



董事長：廖宜彥

