

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.

102 年度

年 報

中華民國 103 年 5 月 5 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	蔡麗秋
職稱	副總經理	財會資深經理
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：元大寶來證券股份有限公司

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：張耿禧、仲偉會計師

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.....	17
四、會計師公費資訊.....	28
五、更換會計師資訊.....	28
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.....	28
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.....	29
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	31
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	31
肆、募資情形.....	32
一、資本及股份.....	32
二、公司債辦理情形.....	36
三、特別股辦理情形.....	36
四、海外存託憑證辦理情形.....	36
五、員工認股權憑證辦理情形.....	37
六、限制員工權利新股辦理情形.....	37
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	37
七、資金運用計畫執行情形.....	37
伍、營運概況.....	38
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	41
三、最近二年度及截至年報刊印日止從事員工概況.....	45
四、環保支出資訊.....	45
五、勞資關係.....	46
六、重要契約.....	47

陸、財務概況.....	48
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	48
二、最近五年度財務分析.....	55
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	61
四、最近二年度財務報告.....	67
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表.....	123
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.....	175
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	176
一、財務狀況.....	176
二、財務績效.....	177
三、現金流量.....	177
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	177
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.....	178
六、風險事項.....	178
七、其他重要事項.....	179
捌、特別記載事項.....	180
一、關係企業相關資料.....	180
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	181
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.....	181
四、其他必要補充說明事項.....	181
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.....	181

欣技資訊股份有限公司

102 年度

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國 102 年度國際經濟與金融環境變數頻仍，欣技資訊仍秉持服務的精神，持續強化核心技術與產品競爭力。過去一年要感謝全體股東長期以來的支持和信任，與全體員工戮力不懈的投入。

欣技資訊根基於持續累積的技術研發能力，於民國 102 年共計推出 4 款新的主產品，期望透過更完整的產品組合，可以滿足不同市場終端用戶的多種應用需求；在業務部份，持續重點市場的深耕並強化 CipherLab 品牌形象的經營，以奠定公司長期成長的基石，並為股東帶來獲利與成長。

一、102 年度營業報告

(一) 營業計畫實施結果

102 年度合併營運主要為營業收入淨額為 1,431,354 仟元較 101 年度減少 7%。稅後淨利歸屬於本公司為 51,726 仟元較 101 年度減少 46%，致使每股稅後盈餘 0.76 元較 101 年度減少 36%。執行結果較預算目標仍有努力空間。

(二) 財務收支及獲利能力分析

(計算資料來源：合併財務報告)

單位：新台幣仟元

年度		項目	102 年度	101 年度	變動比例
財務 收支	營業收入		1,431,354	1,534,215	-7%
	營業毛利		619,032	635,605	-3%
	稅後淨利		43,047	80,278	-46%
獲利 能力 分析 (%)	負債比率：(負債/資產總額)		23.00	25.12	-8%
	長期資金佔固定資產比率：(長期資金/固定資產)		622.58	595.85	4%
	流動比率：(流動資產/流動負債)		393.00	334.67	17%
	速動比率：(速動資產/流動負債)		184.74	177.12	4%
	股東權益報酬率：(稅後損益/平均股東權益淨值)		4.43	7.83	-43%
	純益率：(稅後損益/銷貨淨額)		3.01	5.23	-42%
	每股盈餘：(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數		0.76	1.18	-36%

(三) 研究發展狀況

102 年年度公司在研發方面，合併營運主要投入 270,506 仟元。

主要推出產品：

1. CP60：Windows Embedded Handheld 與 Windows CE 作業系統的手持式工業級行動電腦。

2. 1663：口袋型藍牙線性成像讀頭條碼掃描器。

3. 9200：Windows Embedded Handheld 作業系統的手持式工業級行動電腦。

4. 8600：CipherLab 作業系統(COS)的手持式工業級行動資料收集器。

針對市場占比最大並且成長幅度較顯著的運輸物流、倉儲與製造業應用環境，我們推出三款工業級行動電腦，其中兩款為搭載 Windows 作業系統，一款為 CipherLab 作業系統，讓使用者能有更多元的選擇。而因應外勤人員的應用需求，我們持續推出可以搭配智慧型手機與平板電腦使用的口袋型條碼掃描器的不同讀頭選擇，滿足終端用戶更多不同的應用需求。

(四) 行銷業務拓展狀況

持續深耕目標國家之垂直市場的開發和有效系統廠商的招募，在開發既有的利基產品的同時，投入更多資源於 Windows 平台產品的推廣。透過對重點市場的投入與研究，期望透過新產品的開發與推出，滿足終端用戶對不同應用的需求。

二、未來年度營運計畫概況

(一) 新產品及研究發展計畫：

依市場產品需求以及長期競爭力培養的考量，欣技資訊將研發工作區分為「新產品開發」與「核心技術研究」。

1. 新產品開發：

- 手持式工業級行動電腦：陸續上市一款提供 Windows Embedded Compact 與 Windows Embedded Handheld 作業系統的手持式工業行動電腦與一款 Windows Embedded Compact 作業系統的工業級行動電腦。
- 其他產品：二維條碼讀頭模組。
- 應用開發工具及應用軟體：持續與專業軟體廠商策略聯盟，以提供更完善的應用軟體開發工具，加速專案客制化的開發時程及安裝。

2. 核心技術研究：

- 二維條碼讀頭：In-house 二維條碼讀頭技術開發。
- 產品新結構：零件類的用量簡化及產品線共用零件的整合。
- 輕薄設計：符合工業級防水防塵及耐摔標準。

(二) 銷售及市場通路開發計畫：

1. 通路銷售計畫：

招募並深耕不同的垂直市場與銷售 Windows 作業系統產品的經銷商及增值系統整合商，並著重在運輸物流、倉儲、製造業與外勤服務的專案開發，以彈性的因應能力及市場技術支援，更有效的掌握各專案之進度。

2. 預期銷售情形：

因產品線的完整性強化，以及深耕市場調查後，預期產品線的銷售數量應能較以前年度成長，並開發大客戶大訂單，以利取得市場先機。

(三) 製造政策：

1. 生產計畫：調整生產控管政策，提高品質，降低庫存。
2. 委外生產：建立完整委外生產政策，支應訂單需求。

除以上所提及的經營方向與政策外，欣技資訊將秉持謹慎態度，面對環境變化，並盡營運彈性，為未來作出最好的準備及繼續前進。

感謝各位股東長期以來對欣技資訊的支持。祝福各位萬事順利平安。

董事長/總經理

廖宜彥



會計主管

蔡麗秋



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 77 年 10 月 12 日

二、公司沿革：

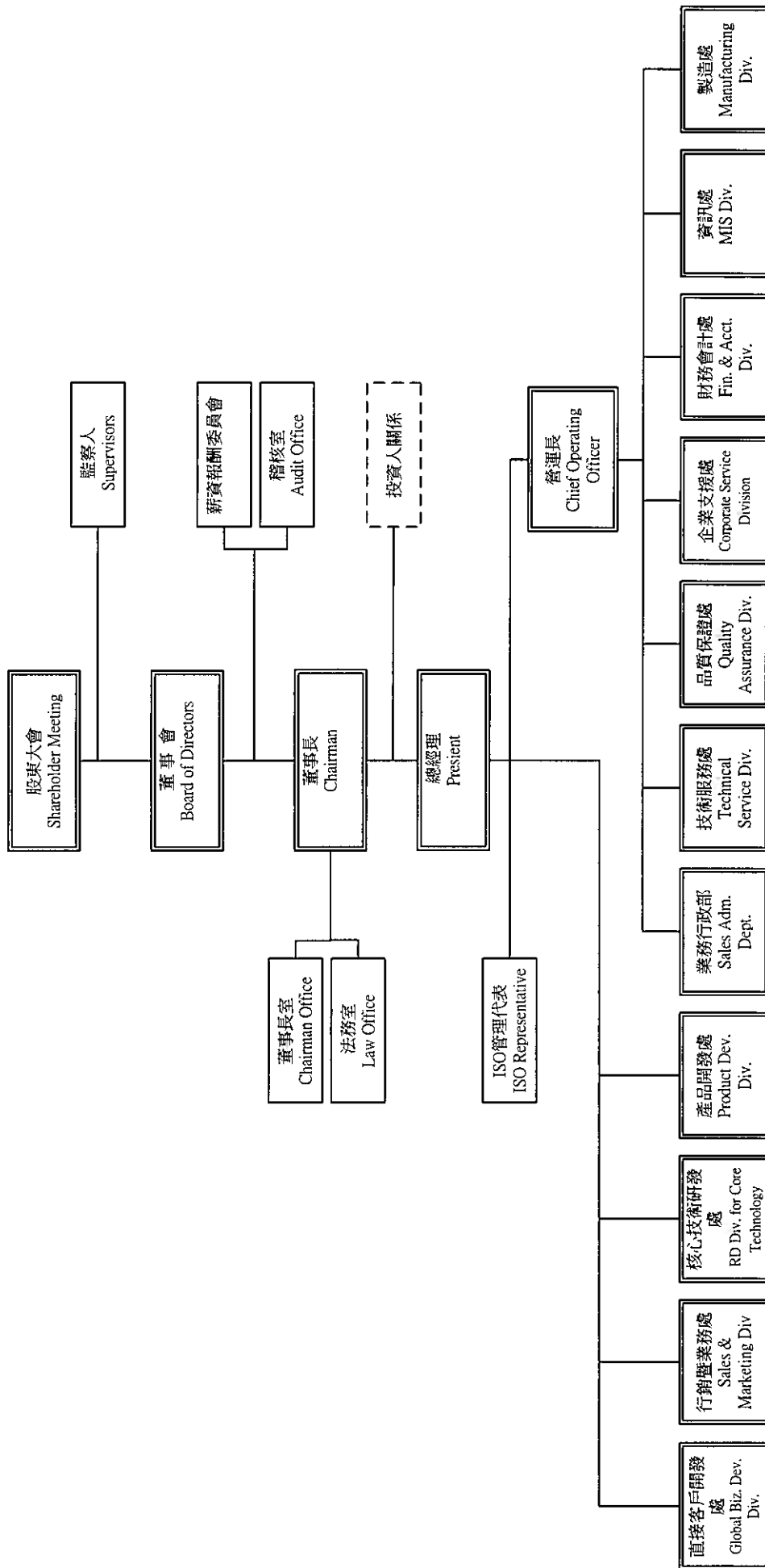
- 民國 77 年 • 公司成立，資本額新台幣伍佰萬元，為台灣證券商建立第一套“即時回報系統”。
- 民國 78 年 • 推出考勤終端機-5000 Time Attendance/Data Terminal。
- 民國 79 年 • 為中油林園建立國內第一套使用固態 LCD 技術的環保顯示看板。
- 民國 80 年 • 推出手持 CCD 條碼掃描器-1021 CCD Barcode Scanner。
- 民國 81 年 • 推出全世界最小的條碼解碼器-101 Tiny I Decoder 以及門禁終端機-6002 Access Control Terminal、條碼刷卡機-1002 Barcode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

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

- 民國 100 年
- 抗菌防護系列產品(1500H, 1600H, 8000H): 包括條碼掃描器與自有平台的工業級行動電腦
 - 二維條碼掃描器(1504, 1564): 包括有線條碼掃描器與藍牙無線條碼掃描器
 - 1070: 接觸式條碼掃描器
 - 1661: 口袋型條碼掃描器的新品項
 - 8200: 自有平台的工業級行動電腦
 - CP30: Windows Mobile 作業系統的手持式工業級行動電腦
 - 薪資報酬委員會設置完成
- 民國 101 年
- 8700: 自有平台的工業級行動電腦
 - 口袋型藍牙條碼掃描器(1662, 1664): 藍牙無線雷射與二維條碼掃描器
 - 抗菌防護系列產品(8200H, 1664H): 包括自有平台的工業級行動電腦與二維條碼掃描器
 - 1861: 手持式 RFID 讀寫器
 - CP50: Windows Embedded Handheld 作業系統的手持式工業級行動電腦
 - 成立欣晉科技(股)子公司
- 民國 102 年
- CP60: Windows Embedded Handheld 與 Windows CE 作業系統的手持式工業級行動電腦
 - 1663: 口袋型藍牙線性成像讀頭掃描器
 - 9200: Windows Embedded Handheld 作業系統的手持式工業級行動電腦
 - 8600: CipherLab 作業系統(COS)的手持式工業級行動資料收集器

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.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。 3.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。
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.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、協理、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)

103年4月22日 單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
董事長	長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	102.05.14	3年 87.09.17	6,706,934	9.68	6,706,934	9.68	0	0	0	0	無	無			
董事	莊信義	102.05.14	3年 96.05.15	50,000	0.07	50,000	0.07	0	0	0	0	清華大學核工程系 美國華盛頓大學機械研究所 經濟部整廠輸出小組市場工程師	本公司董事長及執行長-法人代表 長恩企管顧問有限公司負責人 奧迪北區(股)公司董事 西源國際(股)公司負責人 欣睿科技(股)公司董事長-法人代表 欣技醫電(股)公司董事長-法人代表 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB GmbH 董事 台灣三洋電機薪副委員	無	無	無
董事	金群投資股份有限公司 代表人：林輝龍	102.05.14	3年 87.09.17	4,590,995	6.62	4,399,995	6.35	0	0	0	0	政治大學-企業家經營管理系 誠泰銀行-副董事長兼總經理 華寶股份有限公司，新寶集團-行政長	群環科技(股)公司監察人 新參企業(股)公司監察人 瑞興商業銀行(股)公司常務董事 英屬開曼群島中國通訊多媒體集團有限公司獨立董事	無		
董事	譚振寰	102.05.14	3年 99.05.15	1,386,215	2.00	1,386,215	2.00	825,209	1.19	0	0	淡江大學會計系 金車(股)公司對外投資長	台灣花卉生物技術(股)公司董事-法人代表 聯積國際科技(股)公司董事長-法人代表 光合訊科技(股)公司董事長-法人代表 晶睿通訊(股)公司董事長-法人代表 微巨行動科技(股)董事	無	無	無
董事	林永發	102.05.14	3年 93.06.15	6,613,376	9.54	6,613,376	9.54	0	0	0	0	清華大學核工程系 國輝資訊工程師 惠陽資訊經理	本公司副總經理 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB Limited(SAMOA) 董事 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司董事長 廣元投資股份有限公司董事	無	無	無
董事	鍾依華	102.05.14	3年 102.05.14	0	0	0	0	17,000	0.02	0	0	淡江大學企業管理學系 清華大學電機系 鴻海精密工業(股)公司事業群總經理	無	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	還任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	胡秋江	102.05.14	3年	99.05.15	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學科技管理研究所博士 大葉大學事業經營研究所碩士 交通大學電信工程系 政大企業研究所企管班	威健實業(股)公司董事長 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 威健實通(股)公司董事-法人代表 寶典創業投資股份有限公司董事 寶利資產管理股份有限公司董事 台灣新光國際創業投資(股)公司董事-法人代表 麗臺科技(股)公司董事 豐藝電子(股)公司董事 奧樂科技股份有限公司獨立董事 研通科技(股)公司獨立董事 恆耀電子(股)公司監察人 研通科技股份有限公司薪酬委員 麗臺科技股份有限公司薪酬委員 天剛資訊股份有限公司薪酬委員	無	無	無
監察人	嚴維群												紐約市立大學企管碩士	亞元科技股份有限公司董事長-法人代表 亞元科技股份有限公司總經理 亞元(宜昌)電子有限公司董事長-法人代表 牧德科技有限公司監察人 研揚科技(股)公司資深副總 研揚文教基金會董事 研揚科技(蘇州)有限公司董事-法人代表 AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD. 董事	無	無	無
		102.05.14	3年	93.06.15	16,000	0.02	16,000	0.02	0	0.00	0	0.00	AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V. 董事 奇緯電子(東莞)有限公司董事 丹陽奇緯科技有限公司董事 百達無線股份有限公司董事長及法定代表人 Growing Profits Group Limited 董事及法定代表人 Outstanding Electronics Manufacturer Group Co., Ltd. 董事及法定代表人 ATECH Technology (SAMOA) Ltd. 董事及法定代表人	無	無	無	

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	還任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	楊國樑	102.05.14	3年	97.05.16	466,000	0.67	466,000	0.67	0	0.00	0	0.00	淡江大學會計系 長榮海運公司財務部專員 聯揚會計師事務所總經理	晶睿通訊股份有限公司監察人 達展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 微巨行動科技(股)監察人			
監察人	華勤投資有限公司 代表人：邱學勤	102.05.14	3年	102.05.14	350,000	0.51	350,000	0.51	0	0	0	0	無	無			
				102.05.14	0	0	0	0	0	0	0	0	倫敦格林威治大學策略行銷碩士	衛普實業(股)公司董事 大昌證券(股)公司董事 北區奧迪(股)公司董事	無	無	無

註：楊士正先生與龔錫勤先生於102年5月14日卸任，改選為鍾依華先生與華勤投資有限公司代表人邱學勤先生。
註：董事鍾依華之配偶利用他人名義持有股份。

法人股東之主要股東

103 年 4 月 22 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%)、蔡昱珊(46%)
金群投資股份有限公司	金車股份有限公司(42.95%)、寶生股份有限公司(14.55%)、志成股份有限公司(7.95%)、聯運股份有限公司(18.98%)、寶利股份有限公司(8.64%)、李添財(6.59%)、廖伯昌(0.34%)
華勤投資有限公司	邱學勤(40%)、邱奇華(20%)、邱奇慧(20%)、林樂頤(10%)、林知頤(10%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

103 年 4 月 22 日

法人名稱	法人之主要股東
金車股份有限公司	李添財(44.60%)、財團法人金車股份有限公司(30.45%)、志成股份有限公司(19.90%)、李玉鼎(0.51%)、顏俊秀(0.07%)、廖伯昌(4.16%)、李黃晉子(0.23%)、吳世傑(0.05%)、張雪珠(0.03%)
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(53.52%)、李楊阿粉(註)(0.43%)、李黃晉子(2.16%)、財團法人金車教育基金會(37.46%)、廖伯昌(5.25%)、金聯投資股份有限公司(1.18%)
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(15.00%)、謝木成(8.00%)、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(40.34%)

註：遺產代表：李添財

董事及監察人資料

103 年 4 月 22 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 (包含兼任 其他公司 發行人 監察人家 數)	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 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
莊信義			✓							✓	✓	✓	✓			3
金群投資(股)公司 代表人：林輝龍			✓	✓						✓	✓	✓	✓			無
鍾依華			✓							✓	✓	✓	✓			無
譚振寰			✓							✓	✓	✓	✓			無
林永發			✓	✓						✓	✓	✓	✓	✓		無
胡秋江	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
嚴維群			✓	✓							✓	✓	✓	✓		1
華勤投資(有)公司 代表人：邱學勤			✓	✓							✓	✓	✓	✓		無
楊國樑			✓	✓							✓	✓	✓	✓		2

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

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

(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

102年12月31日
單位：仟元；仟股：%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		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)	盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)	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
董事長兼總經理	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥	0	0	0	0	757	1,020	1,020	3.44	9,609	0	0	0	0	0	0	0	22.01	22.01	
董事	金群投資股份有限公司代表人：林輝龍																			
董事	莊信義																			
董事	楊士正																			
董事	林永發																			
董事	鍾依華																			
獨立董事	胡秋江																			

註1：「盈餘分配之酬勞」及「盈餘分配員工紅利」，僅係預估數。

註2：楊士正先生於102年5月14日卸任，改選為鍾依華先生。

註3：本公司最近年度無虧損、最近年度無虧損、最近年度無虧損董事持股成數不足情事連續三個月以上、最近年度無虧損平均投資比率大於50%之情事，故採彙總合併列表。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於2,000,000元	本公司 長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥、金群投資股份有限公司代表人：林輝龍、莊信義、譚振襄、楊士正、林永發、胡秋江、鍾依華	本公司 金群投資股份有限公司代表人：金群投資股份有限公司代表人：林輝龍、楊士正、林永發、胡秋江、鍾依華
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	本公司 長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥、金群投資股份有限公司代表人：林輝龍、莊信義、譚振襄、楊士正、林永發、胡秋江、鍾依華	本公司 長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥、譚振襄、莊信義
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	8人	8人

註：楊士正先生於102年5月14日卸任，改選為鍾依華先生。

(2) 監察人之酬金

102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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	嚴維群	0	0	325 註1	160	0.94	0.94	無
監察人	楊國樑							
監察人	聶錫勳 ^{註3}							
監察人	華勤投資(有)公司 代表人：邱學勤							

註1：「盈餘分配之酬勞」，僅係預估數。

註2：聶錫勳先生於102年5月14日卸任，改選為華勤投資有限公司代表人邱學勤先生。

註3：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置比率大於50%之情事，故採集總合併列表。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	嚴維群, 楊國樑, 聶錫勳 ^{註3} , 華勤投資(有)公司代表人：邱學勤	嚴維群, 楊國樑, 聶錫勳 ^{註3} , 華勤投資(有)公司代表人：邱學勤
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上	4 人	4 人
總計	4 人	4 人

註：聶錫勳先生於102年5月14日卸任，改選為華勤投資有限公司代表人邱學勤先生。

(3) 總經理及副總經理之酬金

102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)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	
總經理	廖宜彥 ^{註2}															
總經理/執行業務董事	莊信義 ^{註2}															
資深副總經理	譚振襄															
資深副總經理	雷夫霍斯理	13,677	13,677	0	0	400	400	0	0	0	0	0	0	0	0	無
資深副總經理	張永福 ^{註3}															
營運長	湯顯達															

註1：「盈餘分配員工紅利」，僅係預估數。

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：張永福先生於102年8月13日離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	湯顯達	湯顯達
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	廖宜彥、莊信義 ^{註1} 、譚振襄、雷夫霍斯理、張永福 ^{註2}	廖宜彥、莊信義 ^{註1} 、譚振襄、雷夫霍斯理、張永福 ^{註2}
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	6 人	6 人

註1：莊信義先生於102年12月31日離職。

註2：張永福先生於102年8月13日離職。

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102年12月31日
單位：仟元；仟股；%

職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
董事長兼總經理	廖正序 ^{註2}				
總經理 / 執行業務董事	莊信義				
資深副總經理	譚振寰				
資深副總經理	雷夫霖斯理				
營運長	湯顯達				
協理	胡秋智				
協理	徐仲傑				
協理	李侃陽				
協理	黃永秀				
資深經理	蔡麗秋				
資深經理	葉濟銘				
資深經理	錢宗民				
資深經理	陳永勳				
資深經理	李明煌				
經理人		0	424 註1	424 註1	0.82

註1：「盈餘分配員工紅利」，僅係預估數。

註2：莊信義先生於102年12月31日離職。

(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：

單位：仟元；%

職稱	102年度(註1)		101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
董事(註2)	酬金總額 ^{註1} 5,406	估稅後 純益比例% 10.45%	酬金總額 ^{註1} 7,327	估稅後 純益比例% 9.05%
監察人	485	0.94%	820	1.01%
總經理及副總經理	11,983	23.17%	16,166	19.96%
合計	17,874	34.56%	24,313	30.02%
			酬金總額	估稅後 純益比例% 9.05%
			7,327	1.01%
			820	27.83%
			22,540	37.89%
			30,687	

註1：本欄包含103年分配102年之預估董監酬勞暨員工紅利分配數。

註2：董事酬金不含總經理及副總經理兼任員工領取之相關酬金。

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

- (1)本公司之董事及監察人酬金皆依照本公司章程規定辦理；
- (2)101年起，經理人酬金由本公司「薪資報酬委員會」建議核定呈董事會決議，一切將視本公司各經理人當年度之營運參與程度及貢獻後，並依照同業通常支付水準支給。
- (3)其未來風險之關聯性均依照本公司章程及辦法之規定辦理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(102年度)董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【(B)/(A)】	備註
董事長	長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	8	0	100	
董事	林永發	8	0	100	
董事	金群投資(股)公司 代表人：林輝龍	8	0	100	
董事	莊信義	8	0	100	
董事	譚振寰	8	0	100	
董事	楊士正	3	0	38	102/5/14卸任
董事	鍾依華	4	0	50	102/5/15就任
獨立董事	胡秋江	7	0	88	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司目前已設立獨立董事，且無相關議案應敘明或執行。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司董事對於利害關係議案皆已迴避，且無此情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

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 96/04/03 及 97/04/02 及 99/03/30 董事會通過「董事會議事規範」之修正案。

(2)已設置獨立董事 1 人，並經 99/03/30 董事會通過「獨立董事之職責範疇規則」之設置。

(3)本公司於 100/12/27 董事會通過「監察人之職責範疇規則」之設置。

(4)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及重要職員購買美商聯邦 CHUBB 美金 800 萬元之責任保險。

註：本公司 102/5/14 董事改選。

(二)監察人參與董事會運作情形

最近年度(102年度)董事會開會 8 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)	備註
監察人	楊國樑	8	100	
監察人	龔錫勳	0	0	102/5/14卸任
監察人	嚴維群	7	88	
監察人	華勤投資有限公司 代表人：邱學勤	4	50	102/5/15就任

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 102/5/14 監察人改選。

註 2：本公司尚未成立審計委員會。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>1.公司股權結構及股東權益</p> <p>(1)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(2)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(3)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>運行情形</p> <p>(1)本公司內部已設置發言人及代理發言人及投資者關係等相關單位，作為股東建議及溝通之管道，且能妥適處理。股東會時，股東可依「股東會議事規則」發言溝通。</p> <p>(2)本公司內部設有專責人員處理相關事宜，且由元大實業專業股務代理機構負責依法處理股務事項，多可掌握實際控制公司之主要股東名單；每定期依法申報持股比例超過百分之十以上或股東增減變動及質押情形；另股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東，本公司已致力經營良好股東關係。</p> <p>(3)已制定於內部控制制度及相關管理要點中，且已訂定「子公司管理作業辦法」以及「關係企業相互間財務業務相關規範」，並經100/12/27董事會通過後，據以執行。另與子公司之資訊往返亦設置防火牆分管，達到風險控管。</p>	<p>上市上櫃公司治理實務守則」第13條並無重大差異。</p> <p>(2)與「上市上櫃公司治理實務守則」第19條並無重大差異。</p> <p>(3)與「上市上櫃公司治理實務守則」第14條並無重大差異。</p>
<p>2.董事會之組成及職責</p> <p>(1)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(2)定期評估發證會計師獨立性之情形</p>	<p>(1)本公司已於99年度改選時，為加強董事會職能，已設置董事6人，獨立董事1人，並維持至今。</p> <p>(2)本公司每年度委任會計師前均確實評估其獨立性，財務簽證會計師皆非本公司關係人，對於審計及非審計之公費亦經呈報董事會後核議通過，並取得「超然獨立聲明書」加強財務公開資訊之獨立性。</p>	<p>(1)符合「上市上櫃公司治理實務守則」第24條~26條之規定。</p> <p>(2)與「上市上櫃公司治理實務守則」第29條並無重大差異。</p>
<p>3.建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司由專人負責處理不同利害關係人事務，分別為發言人、代理發言人及投資者關係等相關單位，並在公司網站有公開之電子信箱並責成專人負責，以加強溝通管道並維護利害關係人之合法權益。</p>	<p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第51條~54條並無重大差異。</p>
<p>4.資訊公開</p> <p>(1)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(2)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(1)本公司已架設中、英文網站 (http://www.cipinterlab.com/default.asp)，依相關法令規定即時揭露應申報及公告之正確財務及營運資訊。</p> <p>(2)本公司設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公開資訊之蒐集及揭露，並提供予發言人、代理發言人及相關業務部門解答利害關係人及主管機關之查詢。且近年本公司未有法人說明會之舉辦。</p>	<p>與「上市上櫃公司治理實務守則」第55條~58條並無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
5. 公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	<p>(1) 薪資報酬委員會(本公司於100年年底成立薪資報酬委員會, 101年1月正式運作), 運作方式如下:</p> <p>A. 薪資報酬委員會審議後呈送董事會評估核定整體薪酬與福利後, 據以執行。</p> <p>B. 審議公司薪酬待遇方案之競爭力以保障股東與職員之最大利益。</p> <p>C. 員工績效及升遷評核; 重要經理人或顧問, 經薪酬會審議後, 再經董事會核議。</p> <p>D. 本公司薪酬會議, 於102年度順利召開二次。</p> <p>(2) 新產品暨技術開發審議會: 以常態性的會議達到新產品投入研發前的審議與新技術/概念導入的討論, 並借重各功能單位的專業經理人, 發揮其於組織及專業領域上的經驗與智慧, 共同為公司新產品開發與新技術/概念導入的投入把關。</p> <p>(3) 人資評議會: 因應特殊獎勵或重大懲處事件發生之際, 所召開之不定期審議會議, 藉此能使公司及同仁能有一公正公平之賞罰機制。</p> <p>(4) 勞資會議委員會與勞工退休準備金監督委員會: 依法實施運作。</p>	<p>(1) 依「上市上櫃公司治理實務守則」設置薪資報酬委員會</p> <p>(2) 其他各有關公司治理之各項委員會, 本公司將陸續展開規劃成立。</p>																		
6. 公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則, 亦積極規劃中, 但與公司治理有關之各項規章及要點, 已陸續先行運作。如以下所列示:	<table border="1" data-bbox="869 504 1141 2004"> <tr> <td>董事會議事規範</td> <td>資金貸與他人作業程序</td> <td>子公司營運作業辦法</td> </tr> <tr> <td>股東會議事規則</td> <td>背書保證作業程序</td> <td>內部重大資訊處理作業程序</td> </tr> <tr> <td>董事及監察人選任程序</td> <td>防火備管理作業要點</td> <td>獨立董事作業範疇規則</td> </tr> <tr> <td>內部控制制度</td> <td>關係企業相互間財務業務相關規範</td> <td>核決權限權責劃分表</td> </tr> <tr> <td>內部稽核施行細則</td> <td>企業社會責任實務守則</td> <td>信用風險管理作業要點</td> </tr> <tr> <td>取得或處分資產處理程序</td> <td>監察人之職責範疇規則</td> <td></td> </tr> </table>	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	董事及監察人選任程序	防火備管理作業要點	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		
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																		
董事及監察人選任程序	防火備管理作業要點	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																			

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
<p>7.其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、保險之情形等)：</p> <p>(1)員工權益：制定各項員工福利措施、訓練、退休制度以維護僱員之權益，並依據法令訂有勞工安全衛生法規以進行日常管理。</p> <p>(2)僱員關懷：本公司設有總經理信箱，建立直接與員工溝通管道；同時，並依性別工作平等法設立專責窗口，以尊重員工人權，表達公司對同仁之關懷。</p> <p>(3)投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人及投資人關係部門，期望做好公司與投資人之間的溝通橋樑。並在公司網站(具英文版本)設立投資人聯絡方式及訊息自動以email通知等服務，對於來電之詢問亦以合適合理之回答說明服務，以維持與投資大眾之溝通。</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來為股東謀求穩定的投資報酬率，追求股東、員工及社會整體之最大價值。並在公司網站(具英文版本)設立聯絡方式及訊息自動以email通知等服務，對於來電之詢問亦以合適合理之回答說明服務，以維持溝通。</p> <p>(6)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有相關財務、業務、會計、資訊...等背景，其進修情形已依規定輸入公開資訊觀測站。同時本公司委任之會計師及法務人員亦提供適當之法律諮詢服務以協助提升其相關之法律素養，避免觸法之可能性。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="590 224 646 280">職稱</th> <th data-bbox="590 280 646 336">名稱</th> <th data-bbox="590 336 646 392">進修日期</th> <th data-bbox="590 392 646 448">起</th> <th data-bbox="590 448 646 504">迄</th> <th data-bbox="590 504 646 560">主辦單位</th> <th data-bbox="590 560 646 616">課程名稱</th> <th data-bbox="590 616 646 672">進修時數</th> <th data-bbox="590 672 646 728">進修是否符合規定</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="646 224 718 280">監察人</td> <td data-bbox="646 280 718 336">嚴維群</td> <td data-bbox="646 336 718 392">102/9/16</td> <td data-bbox="646 392 718 448">102/9/16</td> <td data-bbox="646 448 718 504">102/9/16</td> <td data-bbox="646 504 718 560">財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td data-bbox="646 560 718 616">企業誠信經營與社會責任座談會</td> <td data-bbox="646 616 718 672">3.0</td> <td data-bbox="646 672 718 728">是</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	名稱	進修日期	起	迄	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定	監察人	嚴維群	102/9/16	102/9/16	102/9/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信經營與社會責任座談會	3.0	是		
職稱	名稱	進修日期	起	迄	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定												
監察人	嚴維群	102/9/16	102/9/16	102/9/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信經營與社會責任座談會	3.0	是												
<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衡量標準由董事長室、總經理室、稽核室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制度供員工遵循，並設有法務單位協助業務或客戶權益等申訴處理等事件，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美國聯邦CHUBB(已於103年4月由富邦產險依法收併)美金800萬元之責任保險。</p>																				
<p>8.如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形；本公司主要透過自行評估及內部稽核，以及適時修訂相關辦法之設計及持續執行等，以有效控管及符合法令及社會責任等期待。</p>																				

(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、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關科 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 職 業 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	胡秋江	v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	3	(註2)
其他	李存修	v			v	v	v	v	v	v	v	v	v	1	
其他	陳玟妤			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0	

註1：各委員於選任前二年及任職期間符合「獨立性」情形係指：

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

註2：由於胡秋江先生係為獨立董事，且其符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

A、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

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

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A) (註)	備註
召集人	胡秋江	2	0	100%	
委員	李存修	2	0	100%	
委員	陳玟好	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：本公司目前產品已全面符合歐盟 RoHS 之規定(環保)，且對於重大之公益捐款活動，多鼓勵發起為全公司個人公益行為等。同時誠實納稅，亦致力提升及維護員工權益，對於合作廠商亦要求合法及守法交易。對於產品之服務，更以多年之保固服務以深受市場好評。目前正積極加速「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規劃，以符合相關之期待。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則「制度之規
<p>1.落實推動公司治理</p> <p>(1) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(2) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(3) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司隨時檢討與持續改進，以確保社會責任之落實：</p> <p>(1) 本公司社會責任之政策聲明。「一直以來，欣技資訊期許能成為社會的資產，善盡企業應盡的社會責任；對內提高生產力、創造就業、照顧員工，對社會誠信、守法、負責，以成為優良企業公民而努力」。</p> <p>(2) 內部設置兼職單位以推動企業社會責任之實踐，如行銷單位、人資單位...等，提供企業內外之彙整資訊，負責政策或制度之提出及執行。</p> <p>(3) 對於董事、監察人與經理人乃不定期參加主管機關舉辦之公司治理與企業倫理等講座；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；年度末將依其工作表現、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，召開不定期審議會議，藉此能使公司及同仁能有一公正公平之賞罰機制。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>
<p>2.發展永續環境</p> <p>(1) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(2) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(3) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(4) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司遵循環境相關法規及相關國際標準之規範，致力於環境永續之目標：</p> <p>(1) 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。</p> <p>(2) 公司之環境管理制度包括建立「環境政策」為【遵守環境保護法規、要求持續工業減廢、節省產品能源使用、落實環境污染防治】，即闡明企業對於品質及環境持續改善及不斷精進的法心。</p> <p>(3) 本公司設立環境管理兼職單位與人員，以維護環境管理相關系統，並定期舉辦環境與安全等教育課程。</p> <p>(4) 考慮生態效益與自然環境衝擊之影響，相關節能措施有：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 減少並控制辦公室紙張用量，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，並透過合法特約廠商妥善處理廢棄物。 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。 	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>3.維護社會公益</p> <p>(1) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及僱用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(2) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(3) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(4) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(5) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(6) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>本公司遵守相關勞動法規，保障員工權益，建立適當之管理方法與程序：</p> <p>(1) 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他所享有之權利。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> <p>(2) 本公司設置勞工安全衛生管理工程與急救之專責人員，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。</p> <p>(3) 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。</p> <p>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。</p> <p>(4) 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。</p> <p>(5) 本公司與供應商合作之同時，皆確保物料之供應符合環境限制用物質管理規範要求以致力對社會責任與環境保護之提升。</p> <p>(6) 藉由董事長個人現金捐贈方式，參與慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，間接提升公司社會形象以及支援社會公益。</p> <p>(1) 本公司均據實依相關法規處理資訊之公開與揭露具攸關性及可靠性之相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>(2) 本公司有專責單位協助負責資訊揭露、蒐集與推動。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則「制度之規劃進行中。」</p>
<p>4.加強資訊揭露</p> <p>(1) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(2) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>
<p>5.公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>
<p>6.其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、消費者權益、消費者權益之制度與措施及履行情形)：</p> <p>(1) 公司向來奉守法繳納稅項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，說明並回應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>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>	<p>目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
7. 公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明；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術。		

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

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
1. 訂定誠信經營政策及方案 (1) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (2) 公司訂定防範不誠信行為方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (3) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範及收賄、提供非非法政治獻金等措施之情形。	(1) 本公司訂有作業要點與員工工作規則，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。 (2) 藉各階層主管之內控管理與規章明列員工須遵循事項，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」作為落實誠信經營之依據；前述獎懲作業要點與工作規則，由內部稽核人員不定期之查核機制，防範不誠信行為之發生；亦透過電子流程之設計來防範與管控。 (3) 本公司訂有「獎懲作業要點」且所有員工均須簽署「同意書」，以確保同仁了解公司對誠信與營業活動之要求，以茲共同遵守。 (1) 本公司訂有作業要點與員工工作規則，其中明定同仁不得利用公司名義在外招搖撞騙、挪用公款或索取廠商回扣或其他不法利益，希冀社絕不誠信之行為。 (2) 本公司目前並無專責單位，而是落實於企業內每位員工及單位主管之管理，任何行為有損及公司利益或誠信之虞者，將透過人資或法務主管加以督導，必要時，送交法辦。 (3) 除依公司獎懲作業要點執行相關管理外，並透過內部流程之設計與要求，內化於同仁之日常行為中。 (4) 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。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。
2. 落實誠信經營 (1) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (2) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (3) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當管道運作情形。 (4) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	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。 於本公司網站、年報揭露履行誠信經營情形及相關措施。	目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。
3. 公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。		目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。
4. 加強資訊揭露 (1) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (2) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。		目前「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制度之規劃進行中。

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
5.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；本公司目前尚未訂定誠信經營守則，皆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之成效。		
6.其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)；本公司為表誠信經營態度，對於重要客戶及廠商皆由重要管理階層以專案團隊洽商，以利確認公平公開之營運精神。		

- (七) 公司如有訂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專區，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、背書保證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
董事及監察人選任程序	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 182 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：

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	102/2/26	1.通過 101 年度「內部控制制度聲明書」案 2.通過本公司 102 年股東會召開時間及地點 3.通過本公司 101 年度營業報告書 4.通過本公司 101 年度財務報表及合併財務報表 5.通過本公司 101 年度盈餘分派案 6.通過本公司與玉山銀行簽訂之曝險額度至民國 102 年度到期展期續約案 7.通過修訂本公司「背書保證作業程序」 8.通過委任勤業眾信聯合會計師事務所張耿禧會計師及仲偉會計師為本公司 102 年度財務簽證會計師事宜案 9.通過新設欣技醫電子公司於香港案
董事會	102/3/26	1.通過本公司改選董事、監察人案。 2.通過本公司獨立董事資格審查案。 3.通過解除本公司新任董事競業禁止案。 4.通過本公司 102 年度股東常會議程案。 5.通過新訂本公司「財務報表編製作業辦法」案。
董事會	102/4/30	1.通過本公司 102 年度第 1 季合併財務報表。
股東會	102/5/14	1.承認 101 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認 101 年度盈餘分派案。 3.通過修訂本公司「背書保證作業程序」。 4.通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」。 5.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。
董事會	102/5/14	1.通過本公司選任廖宜彥先生為董事長案。
董事會	102/5/14	1.通過訂定本公司 101 年度現金股利發放基準日案。 2.通過本公司第二屆薪酬委員委任案。 3.通過本公司董事長兼任總經理案。 4.通過委聘莊信義先生為本公司執行業務董事案。
董事會	102/8/13	1.通過本公司 102 年度第 2 季合併財務報告。 2.通過本公司支應國內子公司-欣晉科技股份有限公司之資金貸與協助案。 3.通過依法及實際施行修訂本公司「關係人、特定公司及集團企業交易(規定)」、「長短期股權投資作業管理辦法」案。 4.通過依法及實際施行修訂本公司「子公司營運管理辦法」案。 5.通過張永福資深副總解任案。
董事會	102/10/29	1.通過本公司營運長任命案。 2.通過本公司 102 年第 3 季合併財務報告。 3.通過本公司向華南銀行增加簽訂綜合授信額度案。 4.通過本公司新增富邦銀行簽訂綜合授信額度案。 5.通過本公司辦理國內 100%投資之子公司-欣技醫電股份有限公司減資案。 6.通過本公司修訂「權責劃分表」案。
董事會	102/12/24	1.通過本公司 103 年度稽核計劃案。 2.通過本公司 103 年度財務簽證會計師委任案。 3.通過本公司支應國內子公司-欣晉科技股份有限公司之資金貸與協助案。 4.通過本公司辦理香港 100%投資之轉投資公司-匯美企業有限公司營運結束案。 5.通過本公司辦理第二次庫藏股到期處理案。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
		6.通過本公司與金融機構簽訂之授信額度契約，103年度到期展期續約案。
董事會	103/2/25	1.通過本公司102年度「內部控制制度聲明書」案。 2.通過本公司102年度財務報表及合併財務報表案。 3.通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序」案。 4.通過本公司103年股東常會議程案。 5.通過本公司第2次買回之庫藏股註銷辦理減資案。 6.通過本公司103年「合併財務預測暨預算」財務報表案。
董事會	103/4/29	1.通過本公司102年度營業報告案。 2.通過本公司102年度盈餘分派案。 3.通過本公司103年度第1季合併財務報表案。 4.通過本公司103年股東常會議程。 5.通過本公司國內子公司-欣晉科技股份有限公司之技術股取得案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，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
總經理	莊信義	97/01/01	102/05/14	職務調整(註1)
資深副總	張永福	99/10/01	102/08/13	內部組織異動

註1:莊信義先生自103/1/1起已無擔任本公司職務。

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	張耿禧	仲偉	102年全年度	

註1：本年度本公司並無更換會計師資訊。

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		2,040	0	2,040
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				

註1：本公司之審計公費為102年會計師委任書記載之金額。

註2：另本公司之子公司欣技醫電(股)審計公費新台幣80千元，欣晉科技(股)審計公費新台幣80千元。

五、更換會計師資訊：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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	102 年度		103 年度截至 4 月 21 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	長思企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	-	-	-	-
董事	金群投資(股)公司 代表人：林輝龍	(191,000)	-	-	-
董事	林永發	-	-	-	-
董事	莊信義	-	-	-	-
董事	鍾依華	-	-	-	-
董事(資深副總)	譚振寰	-	-	-	-
獨立董事	胡秋江	-	-	-	-
監察人	嚴維群	-	-	-	-
監察人	楊國樑	-	-	-	-
監察人	華勤投資有限公司 代表人：邱學勤	-	-	-	-
營運長	湯顯達	-	-	-	-
資深副總經理	雷夫霍斯理	-	-	-	-
協理	黃永秀	-	-	(40,000)	-
協理	李侃陽	-	-	(21,000)	-
協理	胡秋智	-	-	-	-
協理	徐仲傑	(6,000)	-	-	-
協理	朱我輝	-	-	-	-
資深經理	陳永勳	(61,000)	-	-	-
資深經理	李明煌	51,000	-	-	-
資深經理	錢宗民	-	-	-	-
資深經理	葉濟銘	100,000	-	-	-
財會資深經理	蔡麗秋	-	-	-	-

註：103 年 4 月 1 日就任經理人朱我輝協理。

(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

103年4月22日
單位：股；%；元

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
長恩企管顧問有限公司	質押	92.08.05	土地銀行	無	600,000	10.18	14.79	15,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	92.11.14	華南銀行	無	340,000	10.18	8.38	8,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	93.05.28	玉山銀行	無	200,000	9.90	4.04	7,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	94.04.19	玉山銀行	無	350,000	9.63	5.84	20,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	94.10.25	玉山銀行	無	50,000	9.63	0.83	20,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	95.10.24	玉山銀行	無	100,000	9.45	1.49	20,000,000
長恩企管顧問有限公司	贖回	96.11.01	土地銀行	無	360,000	9.45	5.37	(5,000,000)
長恩企管顧問有限公司	質押	97.10.09	玉山銀行	無	800,000	9.45	11.93	40,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	97.10.23	土地銀行	無	160,000	9.45	2.39	10,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	97.10.31	土地銀行	無	100,000	9.45	1.49	10,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	97.11.06	華南銀行	無	200,000	9.45	2.98	8,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	97.11.11	玉山銀行	無	500,000	9.45	7.45	40,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	97.12.09	土地銀行	無	200,000	9.45	2.98	10,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	98.01.14	玉山銀行	無	600,000	9.45	8.95	40,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	98.03.04	兆豐銀行	無	650,000	9.45	9.69	10,000,000
長恩企管顧問有限公司	贖回	99.01.26	玉山銀行	無	900,000	9.45	13.42	(5,000,000)
長恩企管顧問有限公司	質押	99.04.06	華南銀行	無	1,040,000	9.45	15.51	20,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	99.06.22	聯邦銀行	無	1,050,000	9.45	15.66	20,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	100.08.29	玉山銀行	無	100,000	9.45	1.49	40,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	100.09.28	玉山銀行	無	185,000	9.45	2.76	40,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	100.09.29	華南銀行	無	330,000	9.45	4.92	28,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	100.12.23	玉山銀行	無	91,000	9.45	1.36	40,000,000
長恩企管顧問有限公司	質押	101.10.19	華南銀行	無	300,000	9.45	4.47	28,000,000
林永發	質押	100.06.01	聯邦銀行	無	2,100,000	9.32	31.75	45,000,000

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

103年4月22日

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱	關係	
長思企管顧問有限公司 代表人:廖宜彥	6,706,934	9.68	8,266	0.01	0	0.00	無	無	無
林永發	6,613,376	9.54	0	0.00	0	0.00	無	無	無
林俊堯	4,502,000	6.50	0	0.00	0	0.00	無	無	無
金群投資股份有限公司 代表人:林輝龍	4,399,995	6.35	0	0.00	0	0.00	無	無	無
譚振寰	1,386,215	2.00	825,209	1.19	0	0.00	楊玉珍	夫妻	無
許素惠	961,000	1.39	0	0.00	0	0.00	無	無	無
匯豐託管亞洲證券特別 機會組合主基金戶	862,000	1.24	0	0.00	0	0.00	無	無	無
楊玉珍	825,209	1.19	1,386,215	2.00	0	0.00	譚振寰	夫妻	無
林茂彥	725,000	1.05	0	0.00	0	0.00	無	無	無
林大鈞	674,355	0.97	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

102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
汎揚創業投資股份有限公司	105,000	2	-	-	105,000	2
CIPHERLAB USA, INC.	5,000,000	100	-	-	5,000,000	100
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	650,000	100	-	-	650,000	100
CIPHERLAB GmbH	200,000	100	-	-	200,000	100
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	200	20	-	-	200	20
欣技醫電股份有限公司	2,000,000	100	-	-	2,000,000	100
欣晉科技股份有限公司	4,765,000	73	-	-	4,765,000	73
匯美企業	-	-	760,000	1000	760,000	100
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	-	-	650,000	100	650,000	100

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類

102年4月30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

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經濟部經授商字第10301043810號函核准。

103年4月22日

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份-已上櫃	未發行股份	合計	
記名式普通股	69,299,120	20,700,880	90,000,000	上櫃公司股票

(二)股東結構

103年4月22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	27	7,704	18	7,749
持有股數	0	0	13,052,669	54,456,158	1,790,293	69,299,120
持股比例	0.00%	0.00%	18.84%	78.58%	2.58%	100.00%

註：本公司無陸資股東。

(三) 股權分散情形

103年4月22日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 至 999	3,421	158,828	0.23
1,000 至 5,000	3,103	6,913,175	9.98
5,001 至 10,000	559	4,552,031	6.57
10,001 至 15,000	183	2,425,533	3.50
15,001 至 20,000	135	2,497,873	3.60
20,001 至 30,000	132	3,437,100	4.96
30,001 至 40,000	45	1,621,270	2.34
40,001 至 50,000	35	1,607,000	2.32
50,001 至 100,000	64	4,486,510	6.47
100,001 至 200,000	39	5,564,322	8.03
200,001 至 400,000	16	4,615,268	6.66
400,001 至 600,000	5	2,283,461	3.30
600,001 至 800,000	3	2,070,020	2.99
800,001 至 1,000,000	4	3,458,209	4.99
1,000,001 以上	5	23,608,520	34.07
合 計	7,749	69,299,120	100.00

註1：本公司無特別股之發行。

註2：以上持股內容包含本公司所持有之庫藏股 810 仟股。

(四) 主要股東名單（股權比例達百分之五以上股東）

103年4月22日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
長恩企管顧問有限公司	6,706,934	9.68
林永發	6,613,376	9.54
金群投資股份有限公司	4,399,995	6.35

(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	101年	102年	當年度截至 103年5月5日	
每股市價	最高		36.00	24.70	36.55	
	最低		20.00	18.60	20.95	
	平均		29.27	21.69	28.83	
每股淨值	分配前(註2)		13.89	13.72	14.36	
	分配後(註2)		-	-	-	
每股盈餘	加權平均股數(註2)		68,543,779	68,489,120	68,489,120	
	每股盈餘(註2)		1.18	0.76	0.27	
每股股利	現金股利(註1)		1.00	0.60	-	
	無償配股	盈餘配股		-	-	-
		資本公積配股		-	-	-
	累積未付股利		-	-	-	
投資報酬分析	本益比(註3)		24.81	28.54	-	
	本利比(註4)		29.27	36.15	-	
	現金股利殖利率(註5)		3.42%	2.77%	-	

註1：102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103年3月31日止之財務資料業經會計師核閱。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司股利政策將考量公司所處環境，未來資金需求、長期財務規劃，及股東對現金流入之需求，作為股利發放之依據。本公司目前產業屬成長期，獲利持續成長且財務結構健全在維持每股獲利穩定下，依公司章程，員工紅利供發放為可分配盈餘之0.5%~10%。

2.執行情況

項目		年度	100年 (101年分配)	101年度 (102年分配)	102年度 (103年預計分配)
無償配股	盈餘分配		-	-	-
	資本公積配股		-	-	-
每股盈餘	分配前		2.75	1.18	0.76
	分配後		-	-	-
獲利能力(註)			26.34%	11.41%	7.29%

註：稅後淨利/實收資本%

1.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司擬自102年度可供分配盈餘中提撥新台幣41,093仟元配發股利，每股擬配發現金股利0.6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：

單位：新台幣仟元/股

項目	年度	102 年度(預估)	
期初實收資本額		709,811	
本年度配股 配息情形	每股現金股利(元)	0.6 (註 1)	
	盈餘轉增資每仟股配股數	-	
	資本公積轉增資每仟股配股數	-	
營業績效 變化情形	營業利益	不適用 (註 2)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		
擬制性每股 盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配發 現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用 (註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：係董事會擬議之盈餘分派案，俟 103 年股東常會決議。

註 2：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無公開 102 年度財務預測資訊相關資訊不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，發放員工紅利 0.5%~10% 及董監事酬勞百分之三，其餘盈餘由董事會作成盈餘分配案報請股東會核定之。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅及董監酬勞等資訊

- (1) 依(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。
- (2) 擬議配發員工現金紅利 3,246 仟元，員工股票紅利 0 股並佔盈餘轉增資比例 0%，以及董事、監察人酬勞 1,082 仟元。

3. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理，將差異列為股東會通過年度相關費用之調整數。

4.上年度（101 年度）盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

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、配發情形：				
1.員工股票紅利				
(1)股數	-	-	-	-
(2)金額	-	-	-	-
(3)占101年底流通在外 股數之比例	0.00%	0.00%	-	-
員工現金紅利	15,650	15,650	-	-
2.董監事酬勞	4,695	4,695	-	-
3.股東紅利				
(1)現金	68,489	68,489	-	-
(2)股票	-	-	-	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘	1.18 元	1.18 元	-	-
2.設算每股盈餘(註)	1.18 元	1.18 元	-	-

註：當期純益扣除員工分紅及董監事酬勞後之每股盈餘設算(相關分配已依費用化後基礎辦理)。

(九)公司買回本公司股份情形：

103 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元/股

買回期次	第一次(期)	第二次(期)	第三次(期)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	97/09/02~97/10/30	99/12/29~100/2/25	100/12/29~101/2/24
買回區間價格(元)	39.0~54.60	37.4~39.60	28.00~36.00
已買回股份種類及數量	普通股/2,000,000股	普通股/1,682,000股	普通股/810,000股
已買回股份金額	97,458	64,463	25,182
已辦理銷除及轉讓之股份數	2,000,000	1,682,000	-
累積持有本公司股份數量	0	0	810,000
累積持有本公司股份數量 占	0.00	0	1.17
已發行股份總數比率(%)			

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：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

103年5月5日
單位：仟股

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證	第二次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	-	-
發行(辦理)日期	-	-
發行單位數	-	-
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	-	-
認股存續期間	-	-
履約方式	-	-
限制認股期間及比率(%)	-	-
已執行取得股數	-	-
已執行認股金額	-	-
未執行認股數量	-	-
未執行認股者其每股認購價格	-	-
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	-	-
對股東權益影響	-	-

註：本公司第一次(期)員工認股權憑證已於101年10月7日到期。

(二) 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

103年5月5日
單位：新台幣仟元/股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長兼總經理	廖宜彥	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	總經理/執行業務董事	莊信義										
	資深副總經理	譚振寰										
	資深副總經理	雷夫霍斯理										
	協理	胡秋智										
	協理	徐仲傑										
	協理	李侃陽										
	協理	黃永秀										
員工			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

註：本公司第一次(期)員工認股權憑證已於101年10月7日到期。

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	101 年度		102 年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
掌上型工業電腦	880,717	57.41	821,826	57.41
手持式自動辨識掃描器	481,251	31.37	463,781	32.40
固定式終端機	7,634	0.5	3,501	0.24
其他	164,613	10.72	142,426	9.95
合計	1,534,215	100.00	1,431,534	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、8500 系列、8600 系列、8700 系列 Windows OS 產品: 9200 系列、9600 系列、CP30 系列、CP50 系列、CP60 系列 抗菌防護系列產品: 8000H 系列、8200H 系列
手持式條碼掃描器 (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

將增加掌上型工業電腦及手持式條碼掃描器產品線的完整性，以滿足不同目標產業的需求，計劃如下：

- 掌上型工業電腦：已於第一季針對倉儲製造業等應用環境推出一支工業級 cOS (CipherLab Operating System) 手持式工業電腦。將第二季推出一款針對物流運輸、倉儲與製造業應用並提供 Windows Embedded Compact 與 Windows Embedded Handheld 兩種作業系統選擇的手持式工業電腦，並於第三季再推出一款專門針對倉

儲業的 Windows CE 作業系統的手持式工業電腦以及一款針對零售與醫療應用需求的 Android 作業系統的手持式工業電腦。

- 手持式條碼掃描器：將於第三季推出一款升級版的 CCD 讀頭的藍牙條碼掃描器，以因應零售市場的需求。另外，配合倉儲等環境的應用，也將推 Q3 推出 UHF 的 RFID 讀寫器。
- 應用開發工具及應用軟體：持續與專業軟體廠商策略聯盟，以提供更完善的應用軟體開發工具，加速專案客制化的開發時程及安裝。

(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 (Hand-Held Scanner)，二者皆為自動辨識系統 (AIDC: Automatic Identification Data Collection) 的產品。

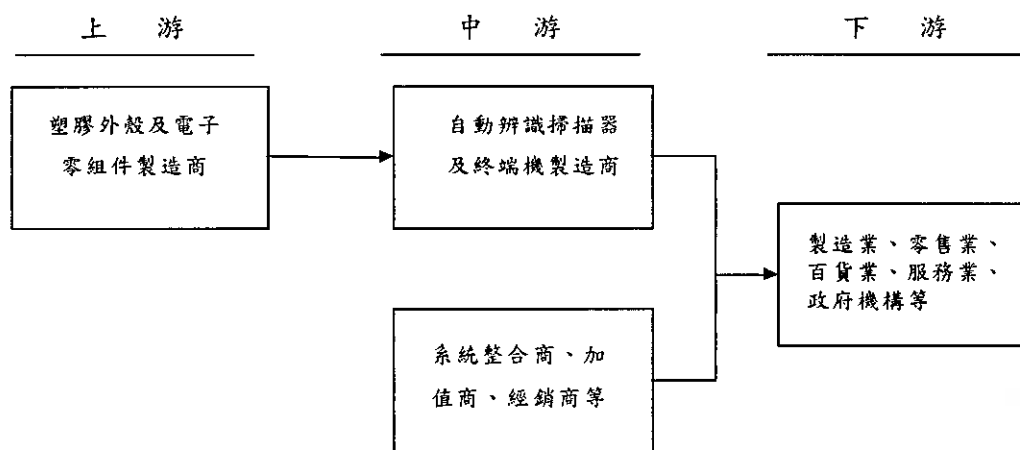
自動辨識系統以其資料輸入速度快、減少人為輸入錯誤、即時流程管理與可程式化等特色，能滿足企業及政府機關在效率提升及成本降低的需求。近年來各種資料收集與無線通訊技術日新月異，例如：手寫輸入；影音資料；RFID 讀取；3.5G 無線傳輸都整合到行動電腦的產品中。

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、增值商、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，例如 LTE 等技術；
- (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：Motorola (美國, 已被 Zebra 併購)、Datalogic (義大利)、Honeywell(美國)、DENSO (日本)等。

(2) 手持式條碼掃描器的主要競爭者為：Motorola (美國, 已被 Zebra 併購)、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	101 度	102 年度
研究發展費用		182,251	270,506
營業收入淨額		1,534,215	1,431,534
佔營收淨額比例		11.88%	18.90%

2.開發成功之技術或產品：

年度	研究成果
98	3610 藍牙無線傳輸裝置
	8001-4MB 新選項
	1560/1562 手持式藍牙掃描器
	8400 掌上型工業級行動電腦 (cOS, 欣技資訊作業系統)
	9300 掌上型工業級行動電腦 (Windows 作業系統, Cisco CCX 認證的 WiFi 無線傳輸)
99	9600 掌上型工業級行動電腦(Windows 作業系統, Cisco CCX 認證的 WiFi 連結、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
102	CP50 掌上型工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld 作業系統、3.8G 無線傳輸、多種讀頭選擇)
	CP60 掌上型工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld 作業系統、Windows CE 作業系統、3.8G 無線傳輸、Cisco CCX 認證 WiFi 無線傳輸)
	9200 掌上型工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld 作業系統、3.5G 無線傳輸、Cisco CCX 認證 WiFi 無線傳輸)
	1663: 口袋型藍牙線性成像讀頭掃描器

(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與銷售搭載 Windows 作業系統產品的經銷商及增值系統整合商，並著重在物流運輸、倉儲、外勤業務與銷售、醫療等的專案開發。

(2)生產策略

A.透過標準化作業流程、前段製程委外加工，廠內模組化生產，來強化整體生產成本的控制。

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。

C.建立快速及彈性之生產制度，以順應資訊產品之變化，確實掌握交期及成本。

(3)產品發展方向

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

B.加強研發工業級與高階條碼掃描器，以及光學技術應用延伸的新產品。

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

2.長期計劃概況

(1)行銷策略

A.深耕重點垂直市場，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.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。

C.開發新的應用市場，並網羅適當之策略、技術合作夥伴。

(2)生產策略

A.持續與一線 EMS 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	101年度		102年度	
		金額	金額	金額	比例(%)
國內		164,750	10.74	135,971	9.50
歐洲		500,034	32.59	515,088	35.98
美洲		442,648	28.85	450,607	31.48
亞洲		349,255	22.76	249,353	17.42
其他		77,528	5.06	80,515	5.62
合計		1,534,215	100.00	1,431,534	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 Motorola (已被 Zebra 併購) ，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) 產品線種類多元，具備少量多樣、靈活彈性的生產能力。
- (2) 專業之研發團隊，具優越之研發能力及研發經驗。
- (3) 以自有品牌建立起全球行銷通路。
- (4) 能針對利基應用市場提供解決方案。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 產業穩定成長且產品生命週期長。
- B. 具競爭力的研發技術，如：省電技術、自行開發的應用程式與軟體。
- C. 產品品質穩定並具市場競爭優勢。
- D. 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，或發展共用平台的方式，以取得經濟規模、並降低庫存成本。
- b. 積極研發具特色之新產品，以擺脫舊產品的降價束縛。

B. 具經驗之研發人才招聘不易

因應措施：

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

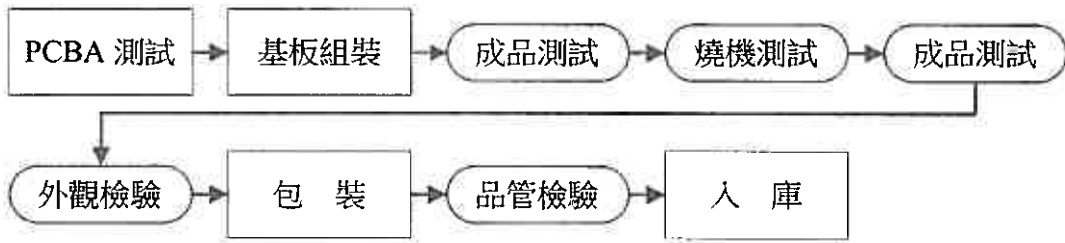
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途：

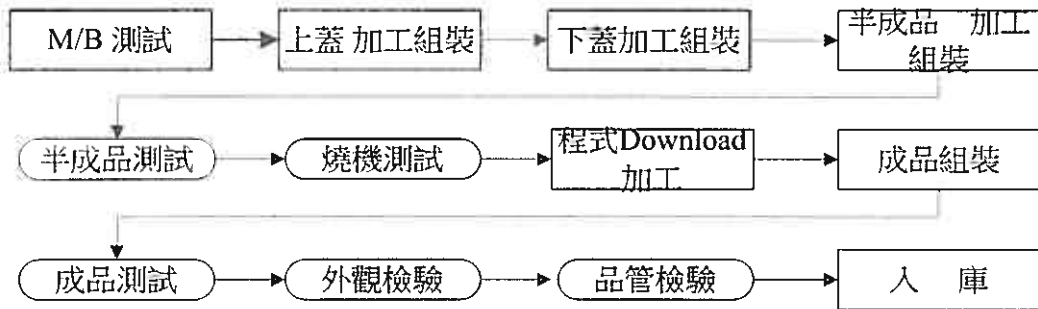
產品類別	重要用途
掌上型工業電腦 (Mobile Computer)	屬自動辨識掃描器中較高階之產品，除讀取條碼、RFID 功能外，更可將所讀取之資料加以分類處理，透過所設計之程式將資料作進一步統計、運算以產生所需之資訊。一般而言，較適用於移動式使用環境，如倉儲管理、業務巡捕、資產管理、庫存管理、及工廠自動化管理、物流業自動化作業等。
手持式掃描器 (Hand-held Scanner)	屬自動辨識(Automatic identification)產業之一環，係藉由光電訊號的轉換原理，讀取商品上所列印之條碼而達到辨識目的，再將所辨識之資訊透過解碼編譯成電腦系統所能接受運算處理之訊號。有線手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

2. 產製過程

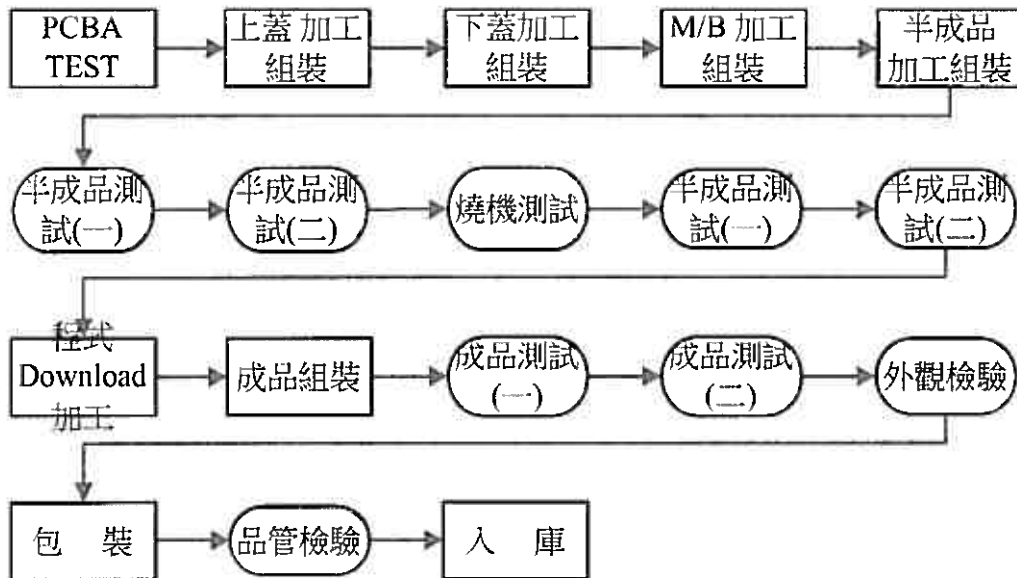
手持式條碼掃描器(Barcode Scanner)



自有作業系統的掌上型工業電腦 (cOS Mobile Computer)



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



(三) 主要原料之供應狀況

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

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

(1)最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元；%

項目	101 年度				102 年度				103 年度截至前一季止(註 1)			
	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	184,135	28.31	無	SYMBOL	154,660	22.57	無	上乘	19,708	14.25	無
2	上乘	778,872	11.97	無	上乘	68,188	9.95	無	SYMBOL	12,988	9.39	無
3	其他	338,435	59.72		其他	462,461	67.48		其他	105,621	76.36	
	進貨淨額	650,442	100.00		進貨淨額	685,309	100.00		進貨淨額	138,317	100.00	

註 1：尚未經會計師核閱。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	101 年度				102 年度				103 年度截至前一季止(註 1)			
	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	149,924	9.77	無	SCANCODE	179,048	12.51	無	SCANCODE	31,554	9.33	無
2	神州數碼	139,436	9.09	無	COMPEX	111,261	7.77	無	NCP	24,884	7.36	無
3	其他	1,244,855	81.14		其他	1,141,225	79.72		其他	281,659	83.31	
	銷貨淨額	1,534,215	100.00		銷貨淨額	1,431,534	100.00		銷貨淨額	338,097	100.00	

註 1：尚未經會計師核閱。

(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	101 年度			102 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
掌上型工業電腦		110,000	101,365	447,108	100,000	94,431	433,694
手持式自動辨識掃描器		105,000	100,543	273,627	125,000	122,005	260,170
固定式終端機		1,000	748	4,548	1,000	366	2,011
其他		80,000	72,597	62,662	80,000	70,918	53,623
合計		296,000	275,253	787,945	306,000	287,720	749,498

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：台；新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	101 年度				102 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	1,986	23,221	105,463	857,496	2,501	37,653	92,914	784,173
手持式自動辨識掃描器	40,227	130,934	168,259	350,317	27,100	81,364	180,820	382,417
固定式終端機	57	675	754	6,959	46	547	302	2,954
其他	182,420	9,920	226,707	154,693	69,407	16,407	214,339	126,019
合 計	224,690	164,750	501,183	1,369,465	99,054	135,971	488,375	1,295,563

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

102 年 05 月 05 日

年 度		101 年度	102 年度	當年度截至 103 年 05 月 05 日 (註)
員 工 人 數	直接	15	14	14
	間接	230	239	243
	合 計	245	253	257
平 均 年 歲		37.18	37.82	37.44
平 服 務 年 資		5.49	6.02	5.45
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.82%	0.40%	0.39%
	碩 士	21.63%	25.30%	27.24%
	大 專	61.23%	59.28%	57.97%
	高 中	10.61%	9.88%	10.12%
	高 中 以 下	5.71%	5.14%	4.28%

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。

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	24.0
財務管理	72.0
生產管理	259.0
品質管理	142.0
技術課程	127.0
產品課程	90.0
行政管理	61.0
人力資源	14.0
勞工安全	4.5

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「勞工安全衛生守則」，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」、「勞工安全衛生守則」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
產品開發	欣晉科技股份有限公司	2012/08/01~訖今仍存續	委託開發契約/專案開發計畫書	無
保險	新光產物保險股份有限公司	2013/9/1~2014/9/1	產品責任險	無
保險	美商聯邦產物保險股份有限公司 (於 2014 年 5 月 1 日起轉移由富邦產險公司承受)	2013/11/08~2014/11/08	董事及經理人責任保險(D&O)	無
保險	富邦產物保險(股)公司	2013/12/31~2014/12/31	商業火災保險單/公共意外	無
委外	睿均科技股份有限公司	2014/1/1~2014/12/31	委託加工	無
合作保密	樺漢科技股份有限公司	合作、交易期間及屆滿兩年內	合作保密合約	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 103年3月31日 財務資料
		98年	99年	100年	101年	102年	
流動資產					1,017,971	969,304	1,002,134
不動產、廠房及設備					167,619	162,452	165,607
無形資產					40,366	45,534	40,314
其他資產					31,306	39,765	35,273
資產總額					1,302,928	1,258,029	1,284,538
流動負債	分配前		不		304,171	246,643	257,573
	分配後				372,660	-	-
非流動負債					23,149	42,698	41,921
負債總額	分配前		適		327,320	289,341	299,494
	分配後				395,809	-	-
歸屬於母公司業主之權益					973,982	964,264	983,791
股本					709,811	709,811	692,991
資本公積			用		1,101	4,624	4,598
保留盈餘	分配前				353,785	338,442	309,289
	分配後				285,296	-	-
其他權益					-	1,032	2,095
庫藏股票					(89,645)	(89,645)	(25,182)
非控制權益					1,626	4,424	1,253
權益總額	分配前				975,608	968,688	985,044
	分配後				907,119	-	-

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開98年~100年度財務資料因非為「國際財務報導準則」所編製，故為不適用。

(二)個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 103年3月31日 財務資料
		98年	99年	100年	101年	102年	
流動資產					954,728	933,589	
不動產、廠房及設備					154,356	151,443	
無形資產					38,526	33,464	
其他資產					28,939	37,834	
資產總額					1,307,513	1,259,028	
流動負債	分配前				310,382	252,066	
	分配後		不		378,871	-	不
非流動負債					23,149	42,698	
負債總額	分配前				333,531	294,764	
	分配後		適		402,020	-	適
歸屬於母公司業主之權益					973,982	964,264	
股本					709,811	709,811	
資本公積			用		1,101	4,624	用
保留盈餘	分配前				353,785	338,442	
	分配後				285,296	-	
其他權益					(1,070)	1,032	
庫藏股票					(89,645)	(89,645)	
非控制權益						-	
權益總額	分配前				973,982	964,264	
	分配後				905,493	-	

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開98年~100年度財務資料因非為「國際財務報導準則」所編製，故為不適用。

(三)合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 103年3月31日 財務資料
	98年	99年	100年	101年	102年	
營業收入				1,534,215	1,431,354	338,097
營業毛利				635,605	619,032	152,880
營業損益				117,070	21,999	19,576
營業外收入及支出				(15,510)	30,655	1,976
稅前淨利		不		101,560	52,654	21,552
繼續營業單位 本期淨利				77,262	46,569	16,356
停業單位損失		適		-	-	-
本期淨利(損)				80,278	43,047	15,293
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				(3,016)	3,522	1,063
本期綜合損益總額				77,262	46,569	16,356
淨利歸屬於 母公司業主		用		81,002	51,726	18,464
淨利歸屬於非控制 權益				(724)	(8,679)	(3,171)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主				77,986	55,248	19,527
綜合損益總額歸屬 於非控制權益				(724)	(8,679)	(3,171)
每股盈餘				1.18	0.76	0.27

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開98年~100年度財務資料因非為「國際財務報導準則」所編製，故為不適用。

(四)個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 103年3月31日 財務資料
		98年	99年	100年	101年	102年	
營業收入					1,448,598	1,343,471	
營業毛利					579,434	529,711	
營業損益					151,801	68,010	
營業外收入及支出					(50,405)	(7,215)	
稅前淨利					101,396	60,795	
繼續營業單位 本期淨利			不		81,002	51,726	不
停業單位損失					-	-	
本期淨利(損)					77,986	51,726	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			適		(3,016)	3,522	適
本期綜合損益總額					77,262	55,248	
淨利歸屬於 母公司業主					81,002	51,726	
淨利歸屬於非控制 權益			用		(724)	(8,679)	用
綜合損益總額歸屬 於母公司業主					77,986	55,248	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益					(724)	(8,679)	
每股盈餘					1.18	0.76	

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開98年~100年度財務資料因非為「國際財務報導準則」所編製，故為不適用。

(五)合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		1,205,399	1,000,562	1,037,248	1,224,090	1,025,970
基金及投資		15,048	10,419	10,419	16,386	7,990
固定資產(註2)		144,792	152,785	147,092	162,884	190,767
無形資產		16,049	42,867	37,597	50,023	40,366
其他資產		58,873	46,560	37,131	36,518	40,572
資產總額		1,440,161	1,253,193	1,269,487	1,489,901	1,305,665
流動負債	分配前	312,593	273,251	218,969	390,296	302,998
	分配後	574,721	376,723	387,217	547,821	371,487
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		16,496	15,713	16,037	15,135	15,458
負債總額	分配前	329,089	288,964	235,006	405,431	318,456
	分配後	591,217	392,436	403,254	562,956	386,945
股本		709,811	709,811	709,811	709,811	709,811
資本公積		1,101	1,101	1,101	1,101	1,101
保留盈餘	分配前	501,636	357,972	442,826	447,713	371,173
	分配後	239,508	254,500	274,578	290,188	302,684
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		(4,018)	(7,197)	(7,806)	(5,787)	(6,857)
庫藏股		(97,458)	(97,458)	(111,451)	(68,368)	(89,645)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益	分配前	1,111,072	964,229	1,034,481	1,084,470	987,209
	分配後	848,944	860,757	866,233	926,945	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)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		1,211,363	993,957	1,002,147	1,207,459	963,900
基金及投資		29,247	29,403	53,192	65,981	120,857
固定資產		140,714	150,397	145,533	160,002	177,504
無形資產		15,345	42,485	37,412	49,953	38,526
其他資產		58,138	45,805	35,432	34,030	38,205
資產總額		1,454,807	1,262,047	1,273,716	1,517,425	1,338,992
流動負債	分配前	301,788	265,824	207,151	390,835	310,382
	分配後	563,916	369,296	375,399	548,360	378,871
長期負債			-	-	-	-
其他負債		41,947	31,994	32,084	42,120	43,027
負債總額	分配前	343,735	297,818	239,235	432,955	353,409
	分配後	605,863	401,290	407,483	590,480	421,898
股 本		709,811	709,811	709,811	709,811	709,811
資本公積		1,101	1,101	1,101	1,101	1,101
保留盈餘	分配前	501,636	357,972	442,826	447,713	371,173
	分配後	239,508	254,500	274,578	290,188	302,684
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		(4,018)	(7,197)	(7,806)	(5,787)	(6,857)
庫藏股		(97,458)	(97,458)	(111,451)	(68,368)	(89,645)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益	分配前	1,111,072	964,229	1,034,481	1,084,470	985,583
	分配後	848,944	860,757	866,233	926,945	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)				
		97年	98年	99年	100年	101年
營業收入		1,454,482	1,185,442	1,366,658	1,557,865	1,534,215
營業毛利(註2)		794,456	586,763	684,380	746,088	635,605
營業損益		344,687	152,833	231,709	215,816	116,823
營業外收入及利益		65,889	13,301	19,255	33,297	4,816
營業外費用及損失		36,589	9,258	15,351	629	20,326
繼續營業部門稅前損益		373,987	156,926	235,613	248,484	101,313
繼續營業部門損益		295,111	118,464	188,326	186,979	80,261
停業部門損益		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-
本期損益		295,111	118,464	188,326	186,979	80,261
每股盈餘(註3)		4.19	1.72	2.73	2.75	1.18

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：該項目為已實現營業毛利。

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

(八)個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	1,378,495	1,104,257	1,271,183	1,518,756	1,448,598
營業毛利(註2)	758,664	509,980	588,365	650,049	578,850
營業損益	434,027	166,049	225,031	217,343	151,554
營業外收入及利益	52,699	9,190	26,328	30,010	4,592
營業外費用及損失	113,434	18,661	16,655	71	54,997
繼續營業部門稅前損益	373,292	156,578	234,704	247,282	101,149
繼續營業部門損益	295,111	118,464	188,326	186,979	80,985
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	295,111	118,464	188,326	186,979	80,985
每股盈餘(註3)	4.19	1.72	2.73	2.75	1.18

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：該項目為已實現營業毛利。

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

(九)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
97年度	勤業眾信會計師事務所	張耿禧、仲 偉	修正式無保留意見
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所 (註)	張耿禧、仲 偉	修正式無保留意見
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧、仲 偉	無保留意見
100年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧、仲 偉	修正式無保留意見
101年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧、仲 偉	無保留意見
102年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧、仲 偉	無保留意見

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	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 103年3月31日
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務結構(%)	負債占資產比率				25.51	23.41	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				645.99	664.91	
償債能力%	流動比率				307.6	370.37	
	速動比率				173.88	194.42	
	利息保障倍數				142911.27	16398.93	
經營能力	應收款項週轉率(次)		不		8.13	7.55	不
	平均收現日數				44.89	48.34	
	存貨週轉率(次)				2.09	1.97	
	應付款項週轉率(次)				6.46	8.29	
	平均銷貨日數				174.64	185.27	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		適		9.62	8.79	適
	總資產週轉率(次)				1.04	1.05	
獲利能力	資產報酬率(%)				5.80	4.05	
	權益報酬率(%)				7.91	5.34	
	稅前純益占實收資本額比率(註7)		用		14.28	8.56	用
	純益率(%)				5.59	3.85	
	每股盈餘(元)				1.18	0.76	
現金流量	現金流量比率(%)				55.25	18.16	
	現金流量允當比率(%)				86.58	71.70	
	現金再投資比率(%)				1.00	(2.00)	
槓桿度	營運槓桿度				1.00	0.93	
	財務槓桿度				1.00	1.00	

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 流動比率較高，係因本公司本年度流動負債較低所致。
- (2) 利息保障倍數較低，係因本公司本年度稅前利益較低所致。
- (3) 應付款項週轉率較高，係因本公司本年度近二年度供應鏈合作穩定所致。
- (4) 資產報酬率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (5) 股東權益報酬率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (6) 占實收資本比率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (7) 純益率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (8) 每股盈餘較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (9) 現金流量比率較低，係因本公司本年度營業活動之淨現金收入較低所致。
- (10) 現金再投資比率較低，係因本公司本年度營業活動之淨現金收入較低所致。

註1：上開最近五年度財務資料係依會計師查核簽證後計算。

註2：上開98年~100年度財務資料因非為「國際財務報導準則」所編製，故為不適用。

(二)合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目		年 度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 103年3月31日
		98年	99年	100年	101年	102年			
財務結構(%)	負債占資產比率				25.12	23.00		23.32	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				595.85	622.58		620.12	
償債能力%	流動比率				334.67	393.00		389.07	
	速動比率				177.12	184.74		188.31	
	利息保障倍數				143,142.25	14,216.35		19,172.57	
經營能力	應收款項週轉率(次)				6.28	6.15		1.77	
	平均收現日數		不		58.12	59.34		206.21	
	存貨週轉率(次)				1.85	1.7		0.38	
	應付款項週轉率(次)				6.68	8.27		2.04	
	平均銷貨日數				197.29	214.7		960.52	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)				9.67	8.67		2.06	
	總資產週轉率(次)		適		1.18	1.12		0.26	
獲利能力	資產報酬率(%)				5.75	3.39		1.21	
	權益報酬率(%)				7.83	4.43		1.57	
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)				14.31	7.42		3.11	
	純益率(%)		用		5.23	3.01		4.52	
	每股盈餘(元)				1.18	0.76		0.27	
現金流量	現金流量比率(%)				41.65	12.77		22.32	
	現金流量允當比率(%)				93.70	89.20		58.84	
	現金再投資比率(%)				(2.75)	(3.17)		4.81	
槓桿度	營運槓桿度				(2.02)	(1.13)		(3.95)	
	財務槓桿度				(0.10)	(0.06)		(0.09)	

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)利息保障倍數較低，係因本公司本年度稅前利益較低所致。
- (2)應付款項週轉率較高，係因本公司本年度近二年度供應鏈合作穩定所致。
- (3)資產報酬率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (4)股東權益報酬率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (5)占實收資本比率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (6)純益率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (7)每股盈餘較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (8)現金流量比率較低，係因本公司本年度營業活動之淨現金收入較低所致。
- (9)營運槓桿度較低，係因本公司本年度營業收入較低所致。
- (10)財務槓桿度較低，係因本公司本年度利息費用較高所致。

註1：上開最近五年度財務資料係依會計師查核簽證後計算。

註2：上開98年~100年度財務資料因非為「國際財務報導準則」所編製，故為不適用。

(三)個體財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)						
		年度(註1)		97年	98年	99年	100年	101年
財務結構(%)	負債占資產比率		23.63	23.6	18.78	28.53	26.39	
	長期資金占固定資產比率		789.6	641.12	710.82	677.79	555.25	
償債能力%	流動比率		401.4	373.92	483.78	308.94	310.55	
	速動比率		278.02	285.44	312.12	193.57	176.83	
	利息保障倍數		-	149,221.90	161,964.83	374,769.70	142,563.38	
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.94	3.7	4.98	5.32	4.44	
	平均收現日數		92.63	98.64	73.29	68.60	82.20	
	存貨週轉率(次)		2.06	2.01	2.35	2.2	2.09	
	應付款項週轉率(次)		10.39	7.44	10.73	9.01	6.46	
	平均銷貨日數		177.18	181.59	155.31	165.90	174.64	
	固定資產週轉率(次)		10.51	7.59	8.59	9.94	8.58	
	總資產週轉率(次)		0.9	0.81	1.00	1.09	1.01	
獲利能力	資產報酬率(%)		19.28	8.73	14.86	13.4	5.67	
	股東權益報酬率(%)		24.46	11.42	18.84	17.65	7.82	
	占實收資本比率(%)	營業利益		63.93	23.39	31.7	30.62	21.35
		稅前純益		52.59	22.06	33.07	34.84	14.25
	純益率(%)		21.41	10.73	14.82	12.31	5.59	
	每股盈餘(元)		4.19	1.72	2.73	2.75	1.18	
現金流量	現金流量比率(%)		159.7	143.23	31.75	85.32	75.52	
	現金流量允當比率(%)		109.60	118.24	102.61	108.36	118.13	
	現金再投資比率(%)		8.91	10.79	(3.16)	13.12	6.45	
槓桿度	營運槓桿度		0.94	0.94	1.00	1.05	1.00	
	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)

- (13) 利息保障倍數較低，係因本公司本年度稅前利益較低所致。
- (14) 應付款項週轉率較低，係因本公司本年度近二年度進貨水準及付款條件趨向穩定所致。
- (15) 資產報酬率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (16) 股東權益報酬率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (17) 占實收資本比率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (18) 純益率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (7) 每股盈餘較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (8) 現金再投資比率較低，係因本公司本年度營業活動之淨現金收入較低所致。

註1：上開最近五年度財務資料係依會計師查核簽證後計算。

註2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(四)合併財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註2)		年度(註1)		最近五年度財務分析(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構(%)	負債占資產比率	22.85	23.06	18.51	27.21	24.39		
	長期資金占固定資產比率	767.36	631.1	703.29	665.79	516.64		
償債能力%	流動比率	385.61	366.17	473.7	313.63	338.61		
	速動比率	180.45	177.96	296.26	268.7	257.64		
	利息保障倍數	-	138972.57	162281.68	376590.91	142794.37		
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.14	5.51	7.55	7.65	6.28		
	平均收現日數	71.01	66.24	48.34	47.71	58.12		
	存貨週轉率(次)	1.86	1.83	2.13	1.84	1.85		
	應付款項週轉率(次)	10.46	7.3	10.5	8.52	6.68		
	平均銷貨日數	196.23	199.45	171.36	198.36	197.29		
	固定資產週轉率(次)	10.74	7.97	9.11	10.05	8.68		
	總資產週轉率(次)	0.97	0.88	1.08	1.13	1.1		
獲利能力	資產報酬率(%)	19.71	8.8	14.94	13.56	5.75		
	股東權益報酬率(%)	24.46	11.42	18.84	17.65	7.75		
	占實收資本比率(%)	營業利益	55.17	21.54	32.64	30.4	16.46	
		稅前純益	52.69	22.11	33.13	35.01	14.27	
	純益率(%)	20.29	9.99	13.78	12	5.23		
	每股盈餘(元)	4.19	1.72	2.73	2.75	1.18		
現金流量	現金流量比率(%)	143.87	126.65	28	79.25	62.58		
	現金流量允當比率(%)	99.27	87.97	64.19	78.12	73.94		
	現金再投資比率(%)	6.47	7.76	(3.58)	11.52	2.79		
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		
	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) 利息保障倍數較低，係因本公司本年度稅前利益較低所致。
- (2) 應付款項週轉率較低，係因本公司本年度近二年度進貨水準及付款條件趨向穩定所致。
- (3) 資產報酬率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (4) 股東權益報酬率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (5) 占實收資本比率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (6) 純益率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (7) 每股盈餘較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (8) 現金再投資比率較低，係因本公司本年度營業活動之淨現金收入較低所致。

註1：上開最近五年度財務資料係依會計師查核簽證後計算。

註2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

欣技資訊股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司 102 年度財務報表議案等。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。

上述財務報表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 103 年股東常會

監 察 人：華勤投資有限公司



監察人之法人代表人：邱學勤

A handwritten signature in black ink, which appears to be the signature of the auditor's legal representative, Qiu Xueqin.

中 華 民 國 1 0 3 年 2 月 2 5 日

欣技資訊股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司 102 年度營業報告書及盈餘分派議案等。

上述營業報告書及盈餘分派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 103 年股東常會

監 察 人：華勤投資有限公司



監察人之法人代表人：邱學勤

A handwritten signature in black ink, which appears to be the name '邱學勤' (Qiu Xueqin), the legal representative of the auditor.

中 華 民 國 1 0 3 年 4 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 102 年度財務報表議案等。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。

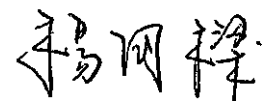
上述財務報表議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 103 年股東常會

監 察 人：楊 國 樑



中 華 民 國 1 0 3 年 2 月 2 5 日

欣技資訊股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司 102 年度營業報告書及盈餘分派議案等。

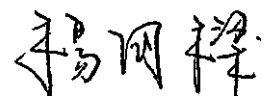
上述營業報告書及盈餘分派議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 103 年股東常會

監 察 人：楊 國 樑



中 華 民 國 1 0 3 年 4 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 102 年度財務報表議案等。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。

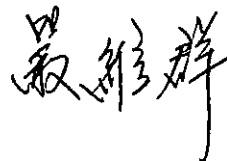
上述財務報表議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 103 年股東常會

監 察 人：嚴 維 群



中 華 民 國 1 0 3 年 2 月 2 5 日

欣技資訊股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司 102 年度營業報告書及盈餘分派議案等。

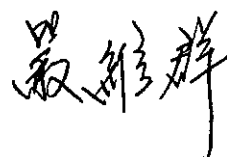
上述營業報告書及盈餘分派議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 103 年股東常會

監 察 人：嚴 維 群



中 華 民 國 1 0 3 年 4 月 2 9 日

四、最近二年度財報報告

會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

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

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

欣技資訊股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 耿 禧

會計師 仲 偉

張耿禧



仲 偉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 3 年 2 月 2 5 日

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

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 212,449	17	\$ 244,675	19	\$ 269,018	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)	-	-	-	-	62,799	4			
1147	無活絡市場之債券投資(附註八)	17,343	1	22,589	2	55,967	4			
1150	應收票據(附註四及九)	1,791	-	3,227	-	3,814	-			
1160	應收票據—關係人(附註四、九及三十)	-	-	-	-	2,158	-			
1170	應收帳款(附註四、五及九)	213,393	17	260,872	20	260,126	18			
1180	應收帳款—關係人(附註四、九及三十)	-	-	-	-	433	-			
1200	其他應收款(附註九)	10,127	1	6,861	-	36,597	2			
130X	存貨(附註四、五及十)	491,597	39	465,913	36	506,122	34			
1476	其他金融資產—流動(附註三一)	543	-	536	-	530	-			
1479	其他流動資產(附註十五)	22,061	2	13,298	1	23,382	2			
11XX	流動資產總計	969,304	77	1,017,971	78	1,220,946	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)	5,098	-	7,969	1	10,419	1			
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	-	-	21	-	5,967	-			
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三及三一)	162,452	13	167,619	13	149,845	10			
1780	無形資產(附註四及十四)	45,534	4	40,366	3	50,023	3			
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	35,876	3	37,676	3	31,098	2			
1990	其他非流動資產(附註十五)	39,765	3	31,306	2	21,103	2			
15XX	非流動資產合計	288,725	23	284,957	22	268,455	18			
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,258,029	100	\$ 1,302,928	100	\$ 1,489,401	100			
	負債及權益									
	流動負債									
2150	應付票據(附註十七)	\$ 6	-	\$ 10	-	\$ -	-			
2170	應付帳款(附註十七)	66,335	5	119,416	9	133,748	9			
2180	應付帳款—關係人(附註十七及三十)	5,174	-	5,423	-	10,400	1			
2219	其他應付款(附註十八)	152,592	12	128,545	10	186,884	12			
2220	其他應付款項—關係人(附註三十)	-	-	471	-	-	-			
2230	當期所得稅負債(附註二三)	6,587	1	35,862	3	40,835	3			
2250	負債準備—流動(附註十九)	960	-	1,173	-	2,235	-			
2320	一年內到期長期負債(附註十六及三一)	5,855	1	-	-	-	-			
2399	其他流動負債(附註十八)	9,134	1	13,271	1	18,429	1			
21XX	流動負債總計	246,643	20	304,171	23	392,531	26			
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十六及三一)	20,795	1	-	-	-	-			
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	416	-	-	-	1,344	-			
2640	應計退休金負債(附註四、五及二十)	21,487	2	23,149	2	20,728	2			
25XX	非流動負債總計	42,698	3	23,149	2	22,072	2			
2XXX	負債總計	289,341	23	327,320	25	414,603	28			
	歸屬於本公司業主之權益(附註二一)									
3110	普通股股本	709,811	57	709,811	55	709,811	48			
3210	資本公積	4,624	-	1,101	-	1,101	-			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	291,510	23	283,411	22	266,022	18			
3320	特別盈餘公積	6,857	1	5,787	-	7,806	-			
3350	未分配盈餘	40,075	3	64,587	5	158,426	11			
3300	保留盈餘總計	338,442	27	353,785	27	432,254	29			
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,032	-	(1,070)	-	-	-			
3500	庫藏股票	(89,645)	(7)	(89,645)	(7)	(68,368)	(5)			
31XX	本公司業主之權益合計	964,264	77	973,982	75	1,074,798	72			
36XX	非控制權益	4,424	-	1,626	-	-	-			
3XXX	權益總計	968,688	77	975,608	75	1,074,798	72			
	負債與權益總計	\$ 1,258,029	100	\$ 1,302,928	100	\$ 1,489,401	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：蔡麗秋

欣技資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三十）				
4100	銷貨收入	\$ 1,405,569	98	\$ 1,496,104	98
4800	其他營業收入	<u>25,785</u>	<u>2</u>	<u>38,111</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	<u>1,431,354</u>	<u>100</u>	<u>1,534,215</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註四、十一、二二及三十）	(792,538)	(55)	(825,274)	(54)
5800	其他營業成本	(<u>19,784</u>)	(<u>2</u>)	(<u>73,336</u>)	(<u>4</u>)
5000	營業成本合計	(<u>812,322</u>)	(<u>57</u>)	(<u>898,610</u>)	(<u>58</u>)
5900	營業毛利	<u>619,032</u>	<u>43</u>	<u>635,605</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	(235,969)	(16)	(223,313)	(15)
6200	管理費用	(90,558)	(6)	(112,971)	(7)
6300	研究發展費用	(<u>270,506</u>)	(<u>19</u>)	(<u>182,251</u>)	(<u>12</u>)
6000	營業費用合計	(<u>597,033</u>)	(<u>41</u>)	(<u>518,535</u>)	(<u>34</u>)
6900	營業淨利	<u>21,999</u>	<u>2</u>	<u>117,070</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二）	4,310	-	4,155	-
7020	其他利益及損失（附註二二）	26,780	2	(19,601)	(1)
7050	財務成本（附註二二）	(373)	-	(71)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(<u>62</u>)	-	<u>7</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>30,655</u>	<u>2</u>	(<u>15,510</u>)	(<u>1</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	102年度		101年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	\$ 52,654	4	\$ 101,560	7
7950	所得稅費用(附註四及二三)	(9,607)	(1)	(21,282)	(2)
8200	本期淨利	<u>43,047</u>	<u>3</u>	<u>80,278</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益(附註二十及二一)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	2,532	-	(1,289)	-
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	1,711	-	(2,345)	-
8390	其他綜合損益組成部分 相關之所得稅(費用) 利益	(721)	-	618	-
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	<u>3,522</u>	<u>-</u>	<u>(3,016)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 46,569</u>	<u>3</u>	<u>\$ 77,262</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 51,726	4	\$ 81,002	5
8620	非控制權益	(8,679)	(1)	(724)	-
8600		<u>\$ 43,047</u>	<u>3</u>	<u>\$ 80,278</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 55,248	4	\$ 77,986	5
8720	非控制權益	(8,679)	(1)	(724)	-
8700		<u>\$ 46,569</u>	<u>3</u>	<u>\$ 77,262</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.76</u>		<u>\$ 1.18</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.75</u>		<u>\$ 1.17</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：蔡麗秋



單位：新台幣千元



代碼	歸屬於本公司		本公司		其他權益項目		之		價		總額
	普通	股本	積存	盈餘	國外營運機構	財務報表換算	非控制權益	總計	總額		
A1	709,811	1,101	266,022	7,806	158,426		68,368	1,074,798		\$ 1,074,798	
B1	-	-	17,389	-	(17,389)	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	2,019	2,019	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(157,525)	-	-	(157,525)	-	(157,525)	
D1	-	-	-	-	81,002	-	-	81,002	(724)	80,278	
D3	-	-	-	-	(1,946)	(1,070)	-	(3,016)	-	(3,016)	
D5	-	-	-	-	79,056	(1,070)	-	77,986	(724)	77,262	
E1	-	-	-	-	-	-	-	-	2,350	2,350	
L1	-	-	-	-	-	-	(21,277)	(21,277)	-	(21,277)	
Z1	709,811	1,101	283,411	5,787	64,587	(1,070)	(89,645)	973,982	1,626	975,608	
M5	-	-	-	-	-	-	-	3,523	(3,523)	-	
B1	-	-	8,099	-	(8,099)	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	1,070	(1,070)	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(68,489)	-	-	(68,489)	-	(68,489)	
D1	-	-	-	-	51,726	-	-	51,726	(8,679)	43,047	
D3	-	-	-	-	1,420	2,102	-	3,522	-	3,522	
D5	-	-	-	-	53,146	2,102	-	55,248	(8,679)	46,569	
K1	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000	15,000	
Z1	709,811	1,101	291,510	6,857	40,075	(1,022)	(89,645)	964,264	4,424	968,688	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：吳麗秋



經理人：廖宜輝



董事長：廖宜輝

欣技資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 52,654	\$ 101,560
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用提列數	795	672
A20100	折舊費用	35,173	27,562
A20200	攤銷費用	20,696	20,039
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損失(利益)之份額	62	(7)
A21200	利息收入	(1,447)	(2,045)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	-	(199)
A20900	財務成本	373	71
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	74	(283)
A23100	處分投資利益	(17,038)	-
A23500	投資減損損失	-	5,962
A24100	未實現外幣兌換淨(利益)損 失	(6,118)	4,203
A29900	本期淨退休金成本與提撥數之 差異	49	76
A29900	其他項目—無形資產轉列營業 費用	-	1,930
A29900	其他項目—備抵呆帳沖銷	-	(1,746)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31130	應收票據	1,436	552
A31140	應收票據—關係人	-	2,158
A31150	應收帳款	53,364	(7,475)
A31160	應收帳款—關係人	-	433
A31180	其他應收款	240	29,297
A31200	存 貨	(22,119)	35,912
A31240	其他流動資產	(9,213)	10,552
A32130	應付票據	(4)	10
A32150	應付帳款	(52,805)	(14,398)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
A32160	應付帳款—關係人	(\$ 249)	(\$ 4,977)
A32180	其他應付款	20,891	(47,331)
A32190	其他應付款項—關係人	(471)	471
A32220	其他流動負債	(5,821)	(4,841)
A33000	營運產生之現金	70,522	158,158
A33100	收取之利息	1,476	2,070
A33500	支付之所得稅	(40,507)	(33,540)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>31,491</u>	<u>126,688</u>
投資活動之現金流量			
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	62,998
B00700	處分無活絡市場之債券投資	5,825	33,273
B01300	處分以成本衡量之金融資產	19,909	2,450
B02700	取得不動產、廠房及設備	(17,507)	(35,523)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	521
B04500	取得購置無形資產	(9,623)	(11,893)
B06500	其他金融資產增加	(7)	(6)
B06700	其他非流動資產增加	(18,383)	(27,849)
B06800	其他非流動資產減少	<u>154</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(19,632)</u>	<u>23,971</u>
籌資活動之現金流量			
C01600	舉借長期借款	30,000	-
C01700	償還長期借款	(3,350)	-
C09900	非控制權益現金增資	-	2,350
C04500	發放現金股利	(68,489)	(157,525)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(25,182)
C05600	支付之利息	(350)	(71)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(42,189)</u>	<u>(180,428)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(1,896)</u>	<u>5,426</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(32,226)	(24,343)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>244,675</u>	<u>269,018</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 212,449</u>	<u>\$ 244,675</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：蔡麗秋



欣技資訊股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
 (除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 2 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

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

<u>新 / 修正 準 則 及 解 釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u>
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新 / 修正準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡 規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工給付」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

未納入 2013 年版 IFRSs 之新 / 修正準則及解釋

「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IAS 19 之修正「確定給付計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

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

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

(二) 已發布但尚未生效之新 / 修正 / 修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係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，且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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。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，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。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

(1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

(2) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續(於符合條件時)將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

4. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

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

5. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

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

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報告影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，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

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

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三六。

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註三六），合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

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。

分攤綜合損益總額至非控制權益

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

對子公司所有權權益變動

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。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
本公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	電子產品銷售	100	100	100
"	CIPHERLAB USA, INC.	"	100	100	100
"	CIPHERLAB GmbH	"	100	100	100
"	欣技醫電股份有限公司	"	100	100	100
"	欣晉科技股份有限公司	電子產品開發設計	73	95	-
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	電子產品銷售	100	100	100
欣技醫電股份有限公司	匯美企業有限公司	醫美產品銷售	100	-	-

(1) CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)於95年5月29日依薩摩亞有關法令設立。

(2) 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司(以下簡稱賽弗萊(上海))於95年11月15日核准設立於上海市。經營有效期限自95年11月15日至125年11月14日。

(3) CIPHERLAB USA, INC.於96年1月11日核准設立於美國。

(4) CIPHERLAB GmbH於98年1月1日核准設立於德國。

(5) 欣技醫電股份有限公司(以下簡稱欣技醫電)於99年9月28日核准設立於中華民國境內。

(6) 欣晉科技股份有限公司(以下簡稱欣晉科技)於101年4月13日核准設立於中華民國境內。

(7) 匯美企業有限公司（以下簡稱匯美企業）於 102 年 3 月 1 日核准設立於香港。

(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。除下列項目外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列於其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(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權益之企業。

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，針對合併公司可享有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。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）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。

合併公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，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。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(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。共用資產係依合理一致基礎攤至個別現金產生單位。

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

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

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，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

公允價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

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，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券投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

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

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

當清償負債準備所需支出之一部分或全部預期可自另一方歸墊，於幾乎確定可收到該歸墊，且其金額能可靠衡量時，將歸墊認列為資產。

(十三) 收入認列

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

1. 產品之銷售

銷售產品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將產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產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。

具體而言，銷售產品收入係於產品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十四) 營業租賃

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

合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

簽訂營業租賃所取得之租賃誘因係認列為負債。誘因利益總額按直線基礎認列為租金費用之減項。

(十五) 退職後福利

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

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十六) 股份基礎給付協議

合併公司給與員工之權益交割股份基礎給付協議 (含員工認股權)

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

權益交割股份基礎給付協議係按給與日所決定之公允價值及預期既得權益工具之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十七) 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

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能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企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 35,876 仟元、37,676 仟元及 31,098 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司中之合併個體，若以前年度為累積虧損，且當年度（期）未獲利，則保守預期未來獲利之可能性為低，就其課稅損失不予以認列相關遞延所得稅資產，於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，其累計課稅損失並未認列為遞延所得稅資產之金額分別為 35,578 仟元、28,161 仟元及 22,984 仟元。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與預期有重大差異，可能會產生重大遞延所得稅資產之調整，該等調整係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

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

(三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

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

(四) 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。

(五) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 251	\$ 265	\$ 249
銀行支票存款	11,995	5,766	13,565
銀行活期存款	99,183	95,645	108,433
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	21,019	8,018	64,795
附買回票券	80,001	134,981	81,976
	<u>\$ 212,449</u>	<u>\$ 244,675</u>	<u>\$ 269,018</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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款(含約當現金之銀行定期存款)	0.01%~0.94%	0.01%~0.94%	0.01%~0.94%
附買回票券	0.64%~0.83%	0.78%~0.83%	0.78%~0.86%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
持有供交易之金融資產—流動			
非衍生金融資產			
—基金受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 62,799

八、無活絡市場之債券投資

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
流動			
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 17,343	\$ 22,589	\$ 55,967

上述附息金融資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
原始到期日超過3個月之定期存款	0.80%~1.09%	1.00%~1.50%	1.08%~2.75%

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收票據			
因營業而發生	\$ 1,791	\$ 3,227	\$ 3,814
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 1,791</u>	<u>\$ 3,227</u>	<u>\$ 3,814</u>
應收帳款			
應收帳款	\$ 215,479	\$ 262,154	\$ 262,500
減：備抵呆帳	(2,086)	(1,282)	(2,374)
	<u>\$ 213,393</u>	<u>\$ 260,872</u>	<u>\$ 260,126</u>
其他應收款			
應收退稅款	\$ 9,294	\$ 5,862	\$ 36,123
其他	833	999	474
	<u>\$ 10,127</u>	<u>\$ 6,861</u>	<u>\$ 36,597</u>

(一) 應收帳款

合併公司對產品銷售之平均授信期間為 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一年之應收帳款無法回收之可能性高，合併公司對於帳齡超過一年且明顯回收困難之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在一年內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去延遲付款記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

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。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
30 天以下	\$ 38,018	\$ 36,469	\$ 53,225
31 至 60 天	1,112	2,424	19,425
61 至 90 天	12,313	-	9,440
90 天以上	770	-	-
合 計	<u>\$ 52,213</u>	<u>\$ 38,893</u>	<u>\$ 82,090</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：

	102年度	101年度
期初餘額	\$ 1,282	\$ 2,374
加：本期提列呆帳費用	798	672
減：本期迴轉呆帳費用	(3)	-
本年度實際沖銷	-	(1,746)
外幣換算差額	9	(18)
期末餘額	<u>\$ 2,086</u>	<u>\$ 1,282</u>

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，個別判定已減損應收帳款認列之備抵呆帳金額分別為 1,340 仟元、0 仟元及 1,780 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

(二) 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 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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。

(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 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日並無相關應提列呆帳之情形。

十、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
製成品	\$ 42,260	\$ 57,833	\$ 73,866
在製品	24,896	6,822	17,978
原物料	357,219	338,927	336,474
商 品	67,222	62,331	77,804
	<u>\$ 491,597</u>	<u>\$ 465,913</u>	<u>\$ 506,122</u>

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 811,011 仟元及 888,827 仟元。

102 及 101 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失金額分別為 4,550 仟元及 2,278 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非流動			
國內未上市(櫃)			
普通股	\$ 1,050	\$ 9,014	\$ 11,464
國外未上市(櫃)			
普通股	4,048	4,048	4,048
減：累計減損	-	(5,093)	(5,093)
	<u>\$ 5,098</u>	<u>\$ 7,969</u>	<u>\$ 10,419</u>

(一) 合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

(二) 合併公司所投資之汎揚創業投資股份有限公司於 101 年度辦理減資作業(減資基準日為 101 年 7 月 16 日)，截至 101 年 12 月 31 日止，合併公司已全數收取投資退回股款計 2,450 仟元。

(三) 合併公司於 102 年度出售鈞發科技股份有限公司投資之帳面金額為 2,871 仟元，並認列處分利益 17,038 仟元。

(四) 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、採用權益法之投資

投資關聯企業	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市(櫃)公司			
CIPHERLAB			
(UK&EIRE) LIMITED	\$ 5,962	\$ 5,983	\$ 5,967
減：累計減損	(5,962)	(5,962)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 5,967</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	20%	20%	20%

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	運輸設備	生財器具	租賃改良	其他設備	合計
成 本									
101年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 18,212	\$114,163	\$ 2,175	\$ 86,694	\$ 1,023	\$ 2,226	\$337,825
增 添	-	-	45	8,100	-	22,134	-	88	30,367
處 分	-	-	(197)	(4,512)	(873)	(160)	-	(246)	(5,988)
重分類(註)	-	-	1,370	10,871	-	3,071	-	-	15,312
淨兌換差額	-	-	-	-	(53)	(169)	(41)	(72)	(335)
101年12月31日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,336</u>	<u>\$ 19,430</u>	<u>\$128,622</u>	<u>\$ 1,249</u>	<u>\$111,570</u>	<u>\$ 982</u>	<u>\$ 1,996</u>	<u>\$377,181</u>
累計折舊									
101年1月1日餘額	\$ -	\$ 13,608	\$ 15,994	\$ 93,244	\$ 1,025	\$ 61,504	\$ 967	\$ 1,638	\$187,980
折舊費用	-	988	1,523	12,383	254	12,119	25	270	27,562
處 分	-	-	(189)	(4,307)	(873)	(160)	-	(221)	(5,750)
淨兌換差額	-	-	-	-	(11)	(128)	(40)	(51)	(230)
101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,596</u>	<u>\$ 17,328</u>	<u>\$101,320</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 73,335</u>	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 1,636</u>	<u>\$209,562</u>
101年1月1日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 41,728</u>	<u>\$ 2,218</u>	<u>\$ 20,919</u>	<u>\$ 1,150</u>	<u>\$ 25,190</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 588</u>	<u>\$149,845</u>
101年12月31日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 40,740</u>	<u>\$ 2,102</u>	<u>\$ 27,302</u>	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 38,235</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$167,619</u>
成 本									
102年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 19,430	\$128,622	\$ 1,249	\$111,570	\$ 982	\$ 1,996	\$377,181
增 添	-	-	797	13,674	-	5,504	-	82	20,057
處 分	-	-	-	(2,949)	-	(687)	-	(42)	(3,678)
重分類(註)	-	-	-	8,485	-	1,456	-	-	9,941
淨兌換差額	-	-	-	-	33	130	25	94	282
102年12月31日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,336</u>	<u>\$ 20,227</u>	<u>\$147,832</u>	<u>\$ 1,282</u>	<u>\$117,973</u>	<u>\$ 1,007</u>	<u>\$ 2,130</u>	<u>\$403,783</u>
累計折舊									
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 14,596	\$ 17,328	\$101,320	\$ 395	\$ 73,335	\$ 952	\$ 1,636	\$209,562
折舊費用	-	988	1,209	18,156	255	14,425	24	116	35,173
處 分	-	-	-	(2,879)	-	(687)	-	(38)	(3,604)
淨兌換差額	-	-	-	-	12	88	26	74	200
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,584</u>	<u>\$ 18,537</u>	<u>\$116,597</u>	<u>\$ 662</u>	<u>\$ 87,161</u>	<u>\$ 1,002</u>	<u>\$ 1,788</u>	<u>\$241,331</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 39,752</u>	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 31,235</u>	<u>\$ 620</u>	<u>\$ 30,812</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$162,452</u>

註：係由其他非流動資產－預付設備款重分類至不動產、廠房及設備之各類別項下。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	56年
機器設備	4年
模具設備	3年
運輸設備	5年
生財器具	3至6年
租賃改良	3年
其他設備	3年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十四、無形資產

	專 利 權	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
成 本				
101年1月1日餘額	\$ 7,950	\$ 98,129	\$ -	\$ 106,079
單獨取得	-	11,934	-	11,934
重分類(註)	-	(1,930)	-	(1,930)
淨兌換差額	(308)	(697)	-	(1,005)
101年12月31日餘額	<u>\$ 7,642</u>	<u>\$ 107,436</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,078</u>
累計攤銷				
101年1月1日餘額	(\$ 7,569)	(\$ 48,487)	\$ -	(\$ 56,056)
攤銷費用	-	(19,660)	-	(19,660)
淨兌換差額	308	696	-	1,004
101年12月31日餘額	<u>(\$ 7,261)</u>	<u>(\$ 67,451)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 74,712)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	專 利 權	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
101年1月1日淨額	\$ 381	\$ 49,642	\$ -	\$ 50,023
101年12月31日淨額	\$ 381	\$ 39,985	\$ -	\$ 40,366
<u>成 本</u>				
102年1月1日餘額	\$ 7,642	\$ 107,436	\$ -	\$ 115,078
單獨取得	-	10,482	15,000	25,482
處 分	-	(52,449)	-	(52,449)
淨兌換差額	191	37	-	228
102年12月31日餘額	\$ 7,833	\$ 65,506	\$ 15,000	\$ 88,339
<u>累計攤銷</u>				
102年1月1日餘額	(\$ 7,261)	(\$ 67,451)	\$ -	(\$ 74,712)
攤銷費用	-	(16,146)	(4,167)	(20,313)
處 分	-	52,449	-	52,449
淨兌換差額	(191)	(38)	-	(229)
102年12月31日餘額	(\$ 7,452)	(\$ 31,186)	(\$ 4,167)	(\$ 42,805)
102年12月31日淨額	\$ 381	\$ 34,320	\$ 10,833	\$ 45,534

註：重分類係轉列營業費用。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專 利 權	2 至 3 年
電腦軟體成本	2 至 3 年
其他無形資產	3 年

十五、其他資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
預付款項	\$ 22,061	\$ 13,298	\$ 23,382
存出保證金	7,586	7,662	7,160
遞延費用	136	496	904
預付設備款	32,043	23,148	13,039
	<u>\$ 61,826</u>	<u>\$ 44,604</u>	<u>\$ 44,485</u>
流 動	\$ 22,061	\$ 13,298	\$ 23,382
非 流 動	39,765	31,306	21,103
	<u>\$ 61,826</u>	<u>\$ 44,604</u>	<u>\$ 44,485</u>

十六、借 款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>長期擔保借款 (附註三一)</u>			
銀行借款	\$ 26,650	\$ -	\$ -
減：列為一年內到期部分	(5,855)	-	-
長期借款	<u>\$ 20,795</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三一），借款到期日為107年5月13日，截至102年12月31日止，有效年利率為1.75%。合併公司於102年度取得新動撥之銀行借款30,000仟元，借款利率為浮動利率（一年期定儲機動加0.38%計息），分5年攤還。依借款合同規定，自動用日起算，按月攤還本息，不得循環動用。此次動撥金額係用於支應合併公司中長期之研究開發計劃。

十七、應付票據及應付帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應付票據</u>			
應付票據—非因營業而發生	\$ 6	\$ 10	\$ -
<u>應付帳款（含關係人帳款）</u>			
應付帳款—因營業而發生	\$ 71,509	\$ 124,839	\$ 144,148

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日，應付帳款含應付信用狀款金額分別為0仟元、9,786仟元及11,889仟元，於到期日內付款將不加計利息，超過到期日後付款將分別以1.250%~1.350%、1.250%~1.475%及1.250%~1.350%加計利息付款，惟合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付信用狀款項於期限內償還。

十八、其他負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資、年休準備金及獎金	\$ 58,332	\$ 30,275	\$ 51,053
應付出口費	22,742	22,303	17,274
應付加工費	\$ 14,645	\$ 19,422	\$ 38,250
應付設備款、無形資產價款及其他非流動資產價款	9,675	5,812	12,791
應付員工紅利及董監酬勞	4,689	8,834	20,345
應付保險費	3,764	3,260	2,534
應付廣告費	1,385	3,050	5,646
應付勞務費	1,751	1,851	1,320
其他	35,609	33,738	37,671
	<u>\$ 152,592</u>	<u>\$ 128,545</u>	<u>\$ 186,884</u>
其他負債			
預收款項	\$ 4,312	\$ 7,406	\$ 13,275
其他	4,822	5,865	5,154
	<u>\$ 9,134</u>	<u>\$ 13,271</u>	<u>\$ 18,429</u>

十九、負債準備

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流動</u>			
退貨及折讓	\$ 960	\$ 1,173	\$ 2,235

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、欣技醫電及欣晉科技所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司中之 CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB GmbH、CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)、賽弗萊（上海）及匯美企業係依據當地法令提撥相關退休金。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	2.00%	1.50%	1.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%	3.00%
計畫資產預期投資報酬率	2.00%	1.75%	2.00%

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 630	\$ 651
利息成本	607	646
計畫資產預期報酬	(310)	(333)
	<u>\$ 927</u>	<u>\$ 964</u>

依功能別彙總：

	102年度	101年度
營業成本	\$ 410	\$ 437
推銷費用	261	265
管理費用	155	166
研發費用	101	96
	<u>\$ 927</u>	<u>\$ 964</u>

於102及101年度，合併公司分別認列1,711仟元及(2,345)仟元精算損益於其他綜合損益（稅前）。截至102年及101年12月31日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為(634)仟元及(2,345)仟元。

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之			
現值	\$ 39,934	\$ 40,492	\$ 37,021
計畫資產之公允價值	(18,447)	(17,343)	(16,293)
提撥短絀	21,487	23,149	20,728
應計退休金負債	\$ 21,487	\$ 23,149	\$ 20,728

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$ 40,492	\$ 37,021
當期服務成本	630	651
利息成本	607	646
精算(利益)損失	(1,795)	2,174
確定福利義務	\$ 39,934	\$ 40,492

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 17,343	\$ 16,293
計畫資產預期報酬	310	333
計畫資產(損)益	(84)	(171)
雇主提撥數	878	888
年底計畫資產公允價值	\$ 18,447	\$ 17,343

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
權益工具	22.54%	9.09%	10.15%
債務工具	14.17%	21.52%	19.81%
轉存金融機構	22.17%	23.39%	22.76%
海外投資	19.11%	27.07%	24.23%
其他	22.01%	18.93%	23.05%
	100.00%	100.00%	100.00%

整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行 2 年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

合併公司選擇以轉換至合併財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	(\$ 39,934)	(\$ 40,492)	(\$ 37,021)
計畫資產公允價值	\$ 18,447	\$ 17,343	\$ 16,293
提撥短絀	(\$ 21,487)	(\$ 23,149)	(\$ 20,728)
計畫負債之經驗調整	\$ 1,795	\$ 1,191	\$ -
計畫資產之經驗調整	(\$ 84)	(\$ 171)	\$ -

合併公司預期於 102 及 101 年度以後 1 年內對確定福利計畫提撥均為 878 仟元。

二一、權益

(一) 普通股股本

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>70,981</u>	<u>70,981</u>	<u>70,981</u>
已發行股本	<u>\$ 709,811</u>	<u>\$ 709,811</u>	<u>\$ 709,811</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。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 10,000 仟股。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股票溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定年度決算後如有盈餘，除依法扣繳所得稅，並彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，依下列順序分派之：

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

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

102及101年度應付員工紅利估列金額分別為3,607仟元及6,679仟元；應付董監酬勞估列金額分別為1,082仟元及2,155仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）彌補以往年度虧損後，並提撥法定盈餘公積後剩餘盈餘之10%及3%計算。年度終了後，本合併財務報告通發布日前董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配101年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第100116號函及金管證一字第0950000507號函令等相關規定提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。惟本公司於 IFRSs 轉換日並無需依上述規定提列特別盈餘公積之情事。

法定盈餘公積係依公司法第二三七條規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。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。

本公司分別於 102 年 5 月 14 日及 101 年 5 月 16 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
彌補以前年度虧損	\$ -	\$ 13,094	\$ -	\$ -
法定盈餘公積	8,099	17,389	-	-
特別盈餘公積	1,070	(2,019)	-	-
現金股利	68,489	157,525	1.0	2.3

本公司分別於 102 年 5 月 14 日及 101 年 5 月 16 日之股東常會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 6,679	\$ -	\$ 15,650	\$ -
董監事酬勞	2,155	-	4,695	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則編製準則所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配案之基礎。

102 及 101 年股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

截至 103 年 2 月 25 日止，本公司董事會尚未擬議有關 102 年度之盈餘分配案。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議分配與員工紅利及董監酬勞之配發情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	102年度	101年度
期初餘額	(\$ 1,070)	\$ -
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	2,532	(1,289)
換算國外營運機構淨資產所 產生利益(損失)之相關所 得稅	(430)	219
期末餘額	<u>\$ 1,032</u>	<u>(\$ 1,070)</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
101年1月1日股數	1,818
本期增加	674
本期減少	-
101年12月31日股數	<u>2,492</u>
102年1月1日股數	2,492
本期增加	-
本期減少	-
102年12月31日股數	<u>2,492</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。

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	102年度	101年度
利息收入		
銀行存款及附買回票券	\$ 1,377	\$ 1,594
其 他	70	451
其 他	<u>2,863</u>	<u>2,110</u>
	<u>\$ 4,310</u>	<u>\$ 4,155</u>

(二) 其他利益及損失

	102年度	101年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 74)	(\$ 168)
處分備供出售金融資產利益	17,038	-
採權益法之投資減損損失	-	(5,962)
淨外幣兌換利益(損失)	9,825	(14,121)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	-	199
處分不動產、廠房及設備利益	-	451
其 他	(9)	-
	<u>\$ 26,780</u>	<u>(\$ 19,601)</u>

(三) 財務成本

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
銀行借款利息	\$ 373	\$ 71

(四) 折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 20,774	\$ 15,454
營業費用	<u>14,399</u>	<u>12,108</u>
	<u>\$ 35,173</u>	<u>\$ 27,562</u>

攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,994	\$ 12,990
營業費用	<u>8,702</u>	<u>7,049</u>
	<u>\$ 20,696</u>	<u>\$ 20,039</u>

(五) 員工福利費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
退職後福利 (附註二十)		
確定提撥計畫	\$ 14,695	\$ 12,888
確定福利計畫	<u>927</u>	<u>964</u>
	15,622	13,852
股份基礎給付	-	-
離職福利	-	-
其他員工福利	<u>345,904</u>	<u>321,040</u>
員工福利費用合計	<u>\$361,526</u>	<u>\$334,892</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 47,499	\$ 63,633
營業費用	<u>314,027</u>	<u>271,259</u>
	<u>\$361,526</u>	<u>\$334,892</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ 4,923	\$ 25,860
未分配盈餘加徵 10%	333	24
以前年度之調整	<u>(3,082)</u>	<u>(370)</u>
	2,174	25,514
遞延所得稅		
當期產生者	<u>7,433</u>	<u>(4,232)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,607</u>	<u>\$ 21,282</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	\$ 52,654	\$101,560
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用 (17%)	8,951	17,265
稅上不可減除之費損	(2,533)	1,292
未分配盈餘加徵	333	24
未認列之虧損扣抵	5,938	3,071
以前年度之當期所得稅費用 於本期之調整	(3,082)	(370)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,607</u>	<u>\$ 21,282</u>

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

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 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

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<u>當期所得稅</u>	\$ -	\$ -
<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 換算	430	(219)
— 確定福利計畫精算損益	291	(399)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 721</u>	<u>(\$ 618)</u>

(三) 當期所得稅資產與負債

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
當期所得稅資產			
應收退稅款	<u>\$ 3,067</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
當期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 6,587</u>	<u>\$ 35,862</u>	<u>\$ 40,835</u>

(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：

102 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 3,375	(\$ 103)	\$ -	\$ 3,272
退休金超限	2,656	8	-	2,664
採用權益法認列之子 公司、關聯企業及 合資損益之份額	26,471	1,442	-	27,913
採權益法之投資減損 損失	1,014	-	-	1,014
與子公司關聯企業及 合資之未實現銷貨 毛利	1,563	(454)	-	1,109
其 他	1,979	(1,972)	-	7
國外營運機構兌換差 額	219	-	(430)	(211)
確定福利退休計畫	399	-	(291)	108
	<u>\$ 37,676</u>	<u>(\$ 1,079)</u>	<u>(\$ 721)</u>	<u>\$ 35,876</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異

未實現兌換損益

	<u>\$ -</u>	<u>\$ 416</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 416</u>
--	-------------	---------------	-------------	---------------

101 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	\$ 2,126	\$ 1,249	\$ -	\$ 3,375
退休金超限	2,754	(98)	-	2,656
採用權益法認列之子 公司、關聯企業及 合資損益之份額	23,639	2,832	-	26,471
採權益法之減損損失	-	1,014	-	1,014
與子公司、關聯企業 及合資之未實現銷 貨毛利	1,693	(130)	-	1,563
其 他	886	1,093	-	1,979
國外營運機構兌換差 額	-	-	219	219
確定福利退休計畫	-	-	399	399
	<u>\$ 31,098</u>	<u>\$ 5,960</u>	<u>\$ 618</u>	<u>\$ 37,676</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損益	<u>\$ 1,344</u>	<u>(\$ 1,344)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 本公司兩稅合一相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
87年度以後未分配盈餘	\$ 40,075	\$ 64,587	\$ 158,426
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 40,734	\$ 19,990	\$ 18,877

102及101年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為20.48%(預計)及20.48%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於87年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計102年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第10204562810號規定，首次採用IFRSs之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至100年度，經申請復查後與原核定結果並無重大差異。

二四、每股盈餘

	102年度	101年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.76	\$ 1.18
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.75	\$ 1.17
用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：		
<u>本年度淨利</u>		
	102年度	101年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 51,726	\$ 81,002
減：特別股股利	-	-
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 51,726	\$ 81,002
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 51,726	\$ 81,002
股 數		單位：仟股
	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	68,489	68,544
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	285	492
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	68,774	69,036

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

二五、股份基礎給付協議—員工認股權計畫

本公司於 102 及 101 年度並未發行員工認股權，本公司另於 96 年 10 月給與員工認股權 2,850 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。上述未執行之認股權已於 101 年 10 月逾期失效。

101 年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	101年度	
	單位 (仟)	加 權 平 均 執行價格 (元)
期初流通在外	1,537	\$ 86.58
本期給與	-	-
本期放棄	-	-
本期執行	-	-
本期逾期失效	(1,537)	-
期末流通在外	<u>-</u>	
期末可執行	<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均公允價值 (元)	\$ <u>-</u>	

二六、非現金交易

合併公司於 102 及 101 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 欣晉科技於 102 年度以發行普通股公允價值 15,000 仟元以取得無形資產。
- (二) 合併公司取得固定資產價款截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，分別有 5,137 仟元、2,587 仟元及 7,743 仟元尚未支付，帳列其他應付款。
- (三) 合併公司取得其他非流動資產價款截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，分別有 3,638 仟元、3,184 仟元及 5,048 仟元尚未支付，帳列其他應付款。
- (四) 合併公司取得無形資產價款截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，分別有 900 仟元、41 仟元及 0 仟元尚未支付，帳列其他應付款。
- (五) 合併公司購買庫藏股價款截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，分別有 0 仟元、0 仟元及 3,905 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。

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為7,586仟元、7,662仟元及7,160仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不超過1年	\$ 13,874	\$ 27,660	\$ 11,582
1~5年	15,232	21,162	3,786
超過5年	-	4,349	-
	<u>\$ 29,106</u>	<u>\$ 53,171</u>	<u>\$ 15,368</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

1. 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：

	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
	帳面金額	公允價值	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	\$ 5,098	\$ 5,098	\$ 7,969	\$ 7,969	\$ 10,419	\$ 10,419

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

合併公司於102年12月31日暨101年12月31日及1月1日，並無以上述第二、三級公允價值衡量之金融資產、金融負債或以第一級公允價值衡量之金融負債，以第一級公允價值衡量之金融資產列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
基金受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 62,799

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量(註1)	\$ -	\$ -	\$ 62,799
放款及應收款(註2)	453,938	540,560	599,680
備供出售金融資產(註3)	5,098	7,969	10,419
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註4)	187,736	214,756	259,634

註1：餘額係包含分類為持有供交易之透過損益按公允價值衡量資產餘額。

註2：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、其他應收款(不含應收退稅款)、其他金融資產—流動及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註3：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4：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期部分)等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收款項、應付款項、長期借款及權益。上述金融工具中與營運有關之財務風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險)、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以及利率變動風險。

(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風險。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、歐元、英鎊及港幣匯率波動之影響。惟歐元、英鎊及港幣之匯率波動對102及101年度之合併財務報表之影響並不重大。

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

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

	美金之影響	
	102年度	101年度
損益	\$ 2,066	\$ 2,177
權益	-	-

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。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之銀行存款及借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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 80,544	\$ 135,517	\$ 82,506
具現金流量利率風險			
—金融資產	137,545	126,252	229,195
—金融負債	26,650	-	-

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 102 及 101 年度之稅前淨利將分別增加／減少 277 仟元及 316 仟元，主因為合併公司以浮動利率計息之銀行存款及長期借款產生之暴險淨部位。

2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，因此不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性準備之來源。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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

102 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
無附息負債	-	\$ 6,203	\$ 152,507	\$ 3,336	\$ -
浮動利率工具	1.75	523	1,046	4,706	21,438
		<u>\$ 6,726</u>	<u>\$ 153,553</u>	<u>\$ 8,042</u>	<u>\$ 21,438</u>

101 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
無附息負債	-	\$ 44,307	\$ 150,870	\$ 20,752	\$ -

101 年 1 月 1 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
無附息負債	-	\$ 25,607	\$ 196,570	\$ 39,692	\$ -

(2) 融資額度

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
短期銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
— 未動用金額	730,718	708,669	723,760
	<u>\$ 730,718</u>	<u>\$ 708,669</u>	<u>\$ 723,760</u>
中長期銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 26,650	\$ -	\$ -
— 未動用金額	-	-	-
	<u>\$ 26,650</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	102年度	101年度
銷貨		
其他關係人	\$ -	\$ 3,159
進貨		
其他關係人	\$ 31,692	\$ 20,532

對關係人之銷貨價格與一般銷貨並無顯著不同。相關之進貨條件亦與一般進貨無顯著不同。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 2,591

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他關係人	\$ 5,174	\$ 5,423	\$ 10,400

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金及期後產生之應收關係人款項清償，應收關係人款項未收取保證。102及101年度應收關係人款項因授信政策並未提列呆帳費用。

(二) 其他交易

資產負債表日之其他應付款關係人款項—廣告費用餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
關聯企業	\$ -	\$ 471	\$ -

	102年度	101年度
關聯企業—廣告費用	\$ -	\$ 463

(三) 對主要管理階層之獎酬

102及101年度對董事、監察人及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 25,050	\$ 26,335
退職後福利	240	250
	<u>\$ 25,290</u>	<u>\$ 26,585</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

合併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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
質押定期存款（帳列其他金融資產－流動）	\$ 543	\$ 536	\$ 530
自有土地	57,996	-	-
房屋及建築淨額	38,616	-	-
	<u>\$ 97,155</u>	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 530</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及或有事項如下：

(一) 重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 12,131</u>	<u>\$ 7,835</u>	<u>\$ -</u>
購置無形資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 5,068</u>

(二) 或有事項

或有負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
提供銀行融資申請之存出保證票據	<u>\$ 465,000</u>	<u>\$ 524,760</u>	<u>\$ 697,270</u>

三三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102年12月31日

	外幣（仟元）	匯率（元）	帳面金額（仟元）
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 10,344	29.805（美元：新台幣）	\$ 308,297
港幣	677	3.843（港幣：新台幣）	<u>2,609</u>
			<u>\$ 310,906</u>
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,489	29.805（美元：新台幣）	\$ 44,380
美元	1,923	6.097（美元：人民幣）	57,301
歐元	55	41.090（歐元：新台幣）	2,250
港幣	666	3.843（港幣：新台幣）	<u>2,567</u>
			<u>\$ 106,498</u>

101年12月31日

	外幣 (仟元)	匯 率 (元)	帳 面 金 額 (仟元)
金 融 資 產			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 10,381	29.040 (美元：新台幣)	\$ 301,451
美 元	27	6.286 (美元：人民幣)	781
歐 元	21	38.490 (歐元：新台幣)	792
			<u>\$ 303,024</u>

金 融 負 債

貨幣性項目

美 元	\$ 1,008	29.040 (美元：新台幣)	\$ 29,326
美 元	1,903	6.286 (美元：人民幣)	55,252
歐 元	129	38.490 (歐元：新台幣)	4,885
港 幣	142	3.747 (港幣：新台幣)	531
英 鎊	10	46.830 (英鎊：新台幣)	471
			<u>\$ 90,465</u>

101年1月1日

	外幣 (仟元)	匯 率 (元)	帳 面 金 額 (仟元)
金 融 資 產			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 12,038	30.275 (美元：新台幣)	\$ 364,452
美 元	4	6.301 (美元：人民幣)	119
歐 元	58	39.180 (歐元：新台幣)	2,276
			<u>\$ 366,847</u>

金 融 負 債

貨幣性項目

美 元	903	30.275 (美元：新台幣)	\$ 27,286
美 元	1,563	6.301 (美元：人民幣)	47,324
歐 元	49	39.180 (歐元：新台幣)	1,904
港 幣	1,637	3.897 (港幣：新台幣)	6,379
			<u>\$ 82,893</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。(附表二)
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)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)

6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(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。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(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。(附表七)
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。

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如下：

直接客戶部門
代理商部門
美國銷售部門
中國銷售部門
其他

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	102年度	101年度	102年度	101年度
直接客戶部門	\$ 262,192	\$ 255,501	\$ 28,586	\$ 53,077
代理商部門	848,760	866,555	24,609	85,688
美國銷售部門	181,250	178,509	6,745	(21,938)
中國銷售部門	120,076	209,529	(18,072)	4,062
其 他	316,022	375,376	(92,977)	(2,248)
調整及沖銷	(296,946)	(351,255)	74,190	584
繼續營業單位總額	<u>\$1,431,354</u>	<u>\$1,534,215</u>	23,081	119,225
其他收入			4,310	4,155
其他利益及損失			26,780	(19,601)
財務成本			(373)	(71)
採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額			(62)	7
總部管理成本與董事酬勞			(1,082)	(2,155)
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 52,654</u>	<u>\$ 101,560</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨(利益)損失、金融工具評價損益、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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
部門資產			
直接客戶部門	\$ 236,589	\$ 245,748	\$ 273,088
代理商部門	759,592	806,889	911,218
美國銷售部門	86,490	94,387	120,732
中國銷售部門	69,466	82,103	68,712
其 他	388,722	362,572	387,745
調整及沖銷	(282,830)	(288,771)	(272,094)
部門資產總額	<u>\$ 1,258,029</u>	<u>\$ 1,302,928</u>	<u>\$ 1,489,401</u>

(三) 其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷		非流動資產本年度增加數	
	102年度	101年度	102年度	101年度
直接客戶部門	\$ 11,008	\$ 10,871	\$ 11,432	\$ 12,629
代理商部門	35,636	33,537	36,202	39,990
美國銷售部門	433	467	55	197
中國銷售部門	646	694	82	48
其 他	8,146	2,032	16,603	14,858
	<u>\$ 55,869</u>	<u>\$ 47,601</u>	<u>\$ 64,374</u>	<u>\$ 67,722</u>

(四) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	102年度	101年度
電子儀器類	\$ 1,405,569	\$ 1,496,104
技術、維修服務	25,785	38,111
	<u>\$ 1,431,354</u>	<u>\$ 1,534,215</u>

(五) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運—臺灣、中國及美國。

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

	非 流 動 資 產				
	來自外部客戶之收入		102年	101年	101年
	102年度	101年度	12月31日	12月31日	1月1日
台 灣	\$ 1,130,028	\$ 1,146,177	\$ 244,481	\$ 235,101	\$ 215,559
中 國	120,076	209,529	1,871	2,593	3,322
美 國	181,250	178,509	1,239	1,577	1,921
其 他	-	-	160	20	169
	<u>\$ 1,431,354</u>	<u>\$ 1,534,215</u>	<u>\$ 247,751</u>	<u>\$ 239,291</u>	<u>\$ 220,971</u>

非流動資產不包括分類為待出售非流動資產、金融工具、遞延所得稅資產、退職後福利資產以及保險合約產生之資產。

(六) 主要客戶資訊

合併公司 102 年及 101 年度無銷貨收入佔損益表上收入金額 10% 以上之重要客戶。

三六、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

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

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響	I	F	R	S	s	明
項 目 金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	目	說	明
現金及約當現金	\$ 324,985	(\$ 55,967)	\$ -	\$ 269,018	現金及約當現金	(11)	
公平價值變動列入損益之金融資產—流動淨額	62,799	-	-	62,799	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		
	-	55,967	-	55,967	無活躍市場之債券投資	(11)	
應收票據淨額	3,814	-	-	3,814	應收票據		
應收票據—關係人淨額	2,158	-	-	2,158	應收票據—關係人		
應收帳款淨額	257,891	2,235	-	260,126	應收帳款	(5)	
應收帳款—關係人淨額	433	-	-	433	應收帳款—關係人		
其他應收款	36,597	-	-	36,597	其他應收款		
存 貨	506,122	-	-	506,122	存 貨		
預付款項	23,382	-	-	23,382	其他流動資產		
遞延所得稅資產—流動	5,379	(5,379)	-	-		(1)	
受限制資產—流動	530	-	-	530	其他金融資產—流動		
流動資產合計	<u>1,224,090</u>	<u>(3,144)</u>	<u>-</u>	<u>1,220,946</u>	流動資產總計		
採權益法之長期股權投資	5,967	-	-	5,967	採權益法之投資		
以成本衡量之金融資產—非流動	10,419	-	-	10,419	以成本衡量之金融資產—非流動		
投資合計	<u>16,386</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,386</u>			

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務		I	F	R	S	s	明
		報	則							之	影	響
項	目	表	達	差	異	認	列	及	衡
		量	異			全	額	項	目
固定資產原始成本	337,825	-	-	-	-	337,825			
減：累計折舊	(187,980)	-	-	-	-	(187,980)			
預付設備款	13,039	(13,039)	-	-	-	-			(7)
固定資產淨額	162,884	(13,039)	-	-	-	149,845		不動產、廠房及設備	
專利權	381	-	-	-	-	381		無形資產	
電腦軟體成本	49,642	-	-	-	-	49,642		無形資產	
無形資產合計	50,023	-	-	-	-	50,023			
存出保證金	7,160	-	-	-	-	7,160		其他非流動資產	
遞延費用	904	(904)	-	-	-	-			(6)
遞延所得稅資產—非流動	28,454	6,723	(4,079)	-	-	31,098		遞延所得稅資產	(1)、(3)、(4)及(9)
	-	13,943	-	-	-	13,943		其他非流動資產	(6)及(7)
其他資產合計	36,518	19,762	(4,079)	-	-	52,201			
資產總計	\$1,489,901	\$3,579	(\$4,079)	-	-	\$1,489,401		資產總計	
應付帳款	\$133,748	\$-	\$-	-	-	\$133,748		應付帳款	
應付帳款—關係人	10,400	-	-	-	-	10,400		應付帳款—關係人	
應付所得稅	40,835	-	-	-	-	40,835		當期所得稅負債	
應付費用	169,459	-	-	-	-	169,459		其他應付款	
其他應付款項	17,425	-	-	-	-	17,425		其他應付款	
	-	2,235	-	-	-	2,235		負債準備—流動	(5)
預收款項	13,275	-	-	-	-	13,275		其他流動負債	
其他流動負債	5,154	-	-	-	-	5,154		其他流動負債	
流動負債合計	390,296	2,235	-	-	-	392,531		流動負債總計	
應計退休金負債	15,135	-	5,593	-	-	20,728		應計退休金負債	(8)
遞延所得稅負債—非流動	-	1,344	-	-	-	1,344		遞延所得稅負債	(3)
其他負債合計	15,135	1,344	5,593	-	-	22,072		非流動負債總計	
負債合計	405,431	3,579	5,593	-	-	414,603		負債總計	
普通股股本	709,811	-	-	-	-	709,811		普通股股本	
資本公積	1,101	-	-	-	-	1,101		資本公積	
保留盈餘	447,713	-	(15,459)	-	-	432,254		保留盈餘	(4)、(8)及(9)
累積換算調整數	(5,787)	-	5,787	-	-	-		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9)
庫藏股票	(68,368)	-	-	-	-	(68,368)		庫藏股票	
股東權益合計	1,084,470	-	(9,672)	-	-	1,074,798		權益總計	
負債及股東權益總計	\$1,489,901	\$3,579	(\$4,079)	-	-	\$1,489,401		權益及負債總計	

2. 101年12月31日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務		I	F	R	S	s	明
		報	則							之	影	響
項	目	表	達	差	異	認	列	及	衡
		量	異			全	額	項	目
現金及約當現金	\$267,264	(\$22,589)	\$-	-	-	\$244,675		現金及約當現金	(11)
	-	22,589	-	-	-	22,589		無活絡市場之債券投資	(11)
應收票據淨額	3,227	-	-	-	-	3,227		應收票據	
應收帳款淨額	259,699	1,173	-	-	-	260,872		應收帳款	(5)
其他應收款	6,861	-	-	-	-	6,861		其他應收款	
存貨	465,913	-	-	-	-	465,913		存貨	
預付款項	13,298	-	-	-	-	13,298		其他流動資產	
遞延所得稅資產—流動	9,172	(9,172)	-	-	-	-			(1)
受限制資產—流動	536	-	-	-	-	536		其他金融資產—流動	
流動資產合計	1,025,970	(7,999)	-	-	-	1,017,971		流動資產總計	
採權益法之長期股權投資	21	-	-	-	-	21		採用權益法之投資	
以成本衡量之金融資產—非流動	7,969	-	-	-	-	7,969		以成本衡量之金融資產—非流動	
投資合計	7,990	-	-	-	-	7,990			
固定資產原始成本	377,181	-	-	-	-	377,181			
減：累計折舊	(209,562)	-	-	-	-	(209,562)			
預付設備款	23,148	(23,148)	-	-	-	-			(7)
固定資產淨額	190,767	(23,148)	-	-	-	167,619		不動產、廠房及設備	
專利權	381	-	-	-	-	381		無形資產	
電腦軟體成本	39,985	-	-	-	-	39,985		無形資產	
無形資產合計	40,366	-	-	-	-	40,366			
存出保證金	7,662	-	-	-	-	7,662		其他非流動資產	
遞延費用	496	(496)	-	-	-	-			(6)
遞延所得稅資產—非流動	32,414	9,172	(3,910)	-	-	37,676		遞延所得稅資產	(1)、(3)、(4)、(8)及(9)
	-	23,644	-	-	-	23,644		其他非流動資產	(6)及(7)
其他資產合計	40,572	32,320	(3,910)	-	-	68,982			
資產總計	\$1,305,665	\$1,173	(\$3,910)	-	-	\$1,302,928		資產總計	

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則		轉換至國際財務 報導準則之影響		I F R S s		明														
項	目	金	額	表	達	差	異	認	列	及	衡	量	差	異	金	額	項	目	說	明
應付票據		\$	10	\$	-	\$	-	\$	10						\$	10	應付票據			
應付帳款			119,416		-		-		119,416							119,416	應付帳款			
應付帳款-關係人			5,423		-		-		5,423							5,423	應付帳款-關係人			
應付所得稅			35,862		-		-		35,862							35,862	當期所得稅負債			
應付費用			121,315		-		-		121,315							121,315	其他應付款			
其他應付款項-關係人			471		-		-		471							471	其他應付款項-關係人			
其他應付款項			7,230		-		-		7,230							7,230	其他應付款			
			-		1,173		-		1,173							1,173	負債準備-流動		(5)	
預收款項			7,406		-		-		7,406							7,406	其他流動負債			
其他流動負債			5,865		-		-		5,865							5,865	其他流動負債			
流動負債合計			302,998		1,173		-		304,171							304,171	流動負債總計			
應計退休金負債		\$	15,458	\$	-	\$	7,691	\$	23,149						\$	23,149	應計退休金負債		(8)	
其他負債合計			15,458		-		-		7,691							7,691	非流動負債總計			
負債合計			318,456		1,173		7,691		327,320							327,320	負債總計			
普通股股本			709,811		-		-		709,811							709,811	普通股股本			
資本公積			1,101		-		-		1,101							1,101	資本公積			
保留盈餘			371,173		-	(	17,388)		353,785							353,785	保留盈餘		(4)、(8)	
																				及(9)
累積換算調整數		(	6,857)		-		5,787	(	1,070)							1,070)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		(9)	
庫藏股票		(	89,645)		-		-	(	89,645)							89,645)	庫藏股票			
母公司股東權益合計			985,583		-	(	11,601)		973,982							973,982	歸屬於本公司業主之權 益總計			
少數股權			1,626		-		-		1,626							1,626	非控制權益			
股東權益合計			987,209		-	(	11,601)		975,608							975,608	權益總計			
負債及股東權益總計		\$	1,305,665	\$	1,173	(	3,910)	\$	1,302,928						\$	1,302,928	權益及負債總計			

3. 101年度綜合損益表之調節

中華民國一般公認會計原則		轉換至國際財務 報導準則之影響		I F R S s		明														
項	目	金	額	表	達	差	異	認	列	及	衡	量	差	異	金	額	項	目	說	明
營業收入淨額		\$	1,534,215	\$	-	\$	-	\$	1,534,215						\$	1,534,215	營業收入淨額			
營業成本		(	898,610)		-		-	(	898,610)						(	898,610)	營業成本			
營業毛利			635,605		-		-		635,605							635,605	營業毛利			
推銷費用		(	223,313)		-		-	(	223,313)						(	223,313)	推銷費用			
管理及總務費用		(	113,218)		-		247	(	112,971)						(	112,971)	管理費用		(8)	
研究發展費用		(	182,251)		-		-	(	182,251)						(	182,251)	研發發展費用			
營業費用合計		(	518,782)		-		247	(	518,535)						(	518,535)	營業費用合計			
營業利益			116,823		-		247		117,070							117,070	營業淨利			
營業外收入及利益																				
利息收入			2,045		-		-		2,045							2,045	其他收入			
採權益法認列之投資 收益			7		-		-		7							7	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額			
股利收入			141		-		-		141							141	其他收入			
處分固定資產利益			451		-		-		451							451	其他利益及損失			
金融資產評價利益			199		-		-		199							199	其他利益及損失			
什項收入			1,973		-		-		1,973							1,973	其他收入			
合計			4,816		-		-		4,816							4,816				
營業外費用及損失																				
利息費用		(	71)		-		-	(	71)						(	71)	財務成本			
處分固定資產損失		(	168)		-		-	(	168)						(	168)	其他利益及損失			
兌換損失淨額		(	14,121)		-		-	(	14,121)						(	14,121)	其他利益及損失			
減損損失		(	5,962)		-		-	(	5,962)						(	5,962)	其他利益及損失			
什項支出		(	4)		-		-	(	4)						(	4)	其他收入			
合計		(	20,326)		-		-	(	20,326)						(	20,326)	營業外收入及支出			
稅前淨利			101,313		-		247		101,560							101,560	稅前淨利			
所得稅費用		(	21,052)		-	(	230)	(	21,282)						(	21,282)	所得稅費用		(4)	
合併總純益		\$	80,261	\$	-	\$	17	\$	80,278							80,278	本期淨利			
																	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額			
																	(	2,345)	退休福利義務精算(損) 益	(8)
																	618	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅		(8)
																	(	3,016)	本期其他綜合損益(稅 後淨額)	
																	\$	77,262	本期綜合損益總額	

4. IFRS 1 之豁免選項

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

企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用 IFRS 3「企業合併」。因此，於 101 年 1 月 1 日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依 100 年 12 月 31 日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用 IFRS 2「股份基礎給付」之規定。

認定成本

合併公司對不動產、廠房及設備以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。此外，合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

累積換算調整數

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

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債之分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 9,172 仟元及 5,379 仟元；遞延所得稅負債重分類至非流動負債之金額均為 0 仟元。

(2) 遞延所得稅資產之備抵評價科目

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

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，合併公司並無因上述差異而有所調整之情形。

(3) 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，同步調整增加遞延所得稅資產／負債 0 仟元及 1,344 仟元。

(4) 集團公司間交易之遞延所得稅

中華民國一般公認會計原則下，集團公司間之未實現銷貨，並無明文規定計算相關遞延所得稅所應適用之稅率。轉換至 IFRSs 後，集團公司間之未實現銷貨致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅所使用之稅率應以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率通常為買方所屬課稅轄區之稅率。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，同步調整減少遞延所得稅資產及保留盈餘金額分別為 3,124 仟元及 2,894 仟元。另 101 年度所得稅費用調整增加 230 仟元。

(5) 備抵銷貨退回

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回係依經驗估計可能發生之產品退回，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回作為應收帳款之減項。轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備（列於流動負債項下）。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，因備抵銷貨退回之會計處理，分別調整減少備抵銷貨退回及折讓 1,173 仟元及 2,235 仟元至負債準備—流動。

(6) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，因遞延費用之會計處理，分別調整減少遞延費用 496 仟元及 904 仟元至其他非流動資產。

(7) 預付設備款重分類

依照中華民國現行一般會計實務，預付設備款於資產負債表係報導於固定資產項下。轉換至 IFRSs 後，預付設備款係轉列非流動資產項下。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，因預付設備款之會計處理，分別調整減少預付設備款 23,148 仟元及 13,039 仟元至其他非流動資產。

(8) 員工福利—確定福利退休金計畫之精算損益

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

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

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 7,691 仟元及 5,593 仟元及減少保留盈餘 7,292 仟元及 5,593 仟元、增加其他綜合損益—退休福利義務精算損失淨額 1,946 仟元及 0 仟元、增加遞延所得稅資產—非流動 399 仟元及 0 仟元。另 101 年度退休金成本調整減少 247 仟元。

(9) 累積換算調整數

於轉換 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，調整減少遞延所得稅資產—非流動 1,185 仟元，調整增加累積換算調整數 5,787 仟元，並調整減少保留盈餘 6,972 仟元。

(10) 減損損失

依現行證券發行人財務報告編製準則，資產減損損失列為營業外費用及損失。轉換至 IFRSs 後，資產減損損失應依其性質歸類，因此可能列入銷貨成本、營業費用或營業外費用及損失。

(11) 存款期間超過 3 個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過 3 個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過 3 個月以上者，須分類為無活絡市場之債券投資。截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，現金及約當現金重分類至無活絡市場之債券投資之金額分別為 22,589 仟元及 55,967 仟元。

6. 現金流量表之重大調整說明

(1) 定期存款

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依個體財務報告會計準則之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。因此，合併公司 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之定期存款分別計 22,589 仟元及 55,967 仟元因屬投資目的，依規定不列為現金及約當現金。

(2) 利息

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付通常分類為營業活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用支付現金額。轉換至 IFRSs 後，利息收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，合併公司 101 年度持有利息收現數 2,070 仟元及利息支付數 71 仟元依規定應單獨揭露。

除此之外，依 IFRSs 之合併現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。

欣技資訊股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	實際支動金額	利率區間	資金性質	資金貸與業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列準備	擔保品名稱	擔保價值	對個別資金貸與限額	對象總額	資金限額	與類額	備註
0	本公司	欣普科技	其他應收款 —關係人	\$ 30,000 (註2)	\$ 30,000	\$ 20,000	2%~2.5%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	\$	-	\$	96,426	\$	385,700		

註 1：資金貸與他人分別以本公司最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值 40%及 10%為資金貸與總額限額及對個別對象(單一法人或團體)之資金貸與限額。
註 2：經本公司 102 年 8 月 13 日及 102 年 12 月 24 日董事會決議通過，對國內子公司欣普科技之資金貸與總額上限為 30,000 千元。
註 3：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

欣技資訊股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表二

編號	被背書公司名稱	背書保證對象	對單一企業之背書保證限額	本期最高保證額	期末背書保證餘額	實際支動金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近一期財務報表淨值之比率	背書最高限額	背書保證額	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬大陸地區背書保證	備註
0	本公司	欣普科技 直接持有普通股權超過百分之五十之子公司	\$ 96,400 (註)	\$ 30,000	\$	\$	\$	-	\$ 482,100	是	-	-	-	

註：被背書保證對象為本公司直接持有普通股權超過百分之五十未達百分之九十之子公司，背書保證之總額不得超過過本公司最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值 50%。對單一企業背書保證總額，以不超過過本公司淨值 10%。

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除股數外，為新台幣仟元

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價 (註 1)	期末
									備註
本公司	股票 汎揚創業投資股份有限公司 JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED WELCOM DESIGN K.K. DRAUPNIR A/S	無 " " "	以成本衡量之金融資產—非流動		105,000 760 40 425	\$ 1,050 1,570 610 1,868	2 19 4 25	\$ 1,050 1,570 610 1,868	1,050 1,570 610 1,868 註 2

註 1：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：本公司對 DRAUPNIR A/S 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。

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一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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同		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨額之比率	單價	授信期間			佔總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	賽弗萊(上海) CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司之子公司	(\$ 105,015)	100%	-	月結 210 天	\$ 57,302	20
賽弗萊(上海) CIPHERLAB USA, INC.	本公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	(111,425)	100%	-	月結 210 天	47,213	17
	本公司	採權益法評價之投資公司之子公司	105,015	100%	-	月結 210 天	(57,302)	(100)
	本公司	採權益法評價之投資公司	111,425	100%	-	月結 210 天	(47,213)	(100)

註：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

欣投資訊股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易對象之關係	交易科目	金額 (註 1)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (%) (註 2)	情形
0	本公司	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入	\$ 111,424	收款期間為月結 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	8	
				應收帳款－關係人	47,213		4	
				聯屬公司未實現利益	18,047		1	
0	本公司	賽弗萊 (上海)	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷貨收入	105,015	收款期間為月結 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	7	
				應收帳款－關係人	57,302		5	
				聯屬公司未實現利益	4,432		-	
				其他應付款－關係人	1,073	代收	-	
				其他應付款－關係人	2,250	技術服務費	-	
0	本公司	CIPHERLAB GmbH	採權益法評價之被投資公司	推銷費用	19,679	技術服務費	1	
				推銷費用	2,188	顧問費	-	
0	本公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 欣投資電	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入	9,618	收款期間為次月結 60 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	1	
				應收帳款－關係人	3,661		-	
				其他應付款－關係人	30,000	減資退回股款	2	
0	本公司	欣睿科技	採權益法評價之被投資公司	其他應付款－關係人	20,178	研發服務費	2	
				其他應付款－關係人	3,619	預付模具款	-	
				研究發展費用	51,209	研發服務費	4	
				其他應收款－關係人	20,000	資金融通	2	
0	欣投資電	匯美企業	採權益法評價之被投資公司	預收款項	2,530	股款	-	

母子公司間業務關係：

本公司主要係經營電子產品製造及銷售，CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 係為控股公司，CIPHERLAB USA, INC.、CIPHERLAB GmbH、欣投資電及賽弗萊 (上海) 主要係經營電子產品銷售，欣睿科技主要係經營電子產品開發設計，匯美企業主要係經營醫美產品銷售。

註 1：此附表僅指揭單向交易資訊，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，以期末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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除股數外，為仟元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資		資本金		期末	持有		本公司本期投資(損)益	本期認列之(損)益	備註
				本	去	年	年		數	帳面金額				被投資公司本期(損)益
本公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	控股	USD	650	USD	650	650,000	100	USD	260	535	註 1、2 及 3
	CIPHERLAB USA, INC.	美國	銷售電子產品	USD	5,150	USD	5,150	5,000,000	100	USD	1,253	237	"
	CIPHERLAB GmbH	德國	"	EUR	200	EUR	200	200,000	100	EUR	300	10	"
	欣技醫電	台灣	"	NTD	20,000	NTD	20,000	2,000,000	100	NTD	14,631	1,903	"
	CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED	英國	"	USD	200	USD	200	200	20	NTD	(NTD)	314	註 1 及 3
	欣晉科技	台灣	電子產品開發 設計	NTD	47,650	NTD	47,650	4,765,000	73	NTD	12,144	33,029	註 1、2 及 3
欣技醫電	匯美企業	香港	銷售醫美產品	HKD	760	HKD	-	760,000	100	HKD	644	114	"

註 1：無市價可循，係以資產負債表日帳面價值為公允價值。

註 2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 3：除欣晉科技因 102 年末依原源持股比例增資，合併公司持股比例由 95% 降低至 73%，餘上表合併公司之轉投資最高持股比例均與期末持股比例相等。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

欣技資訊股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

欣技資訊股份有限公司民國 102 年度個體財務報告重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

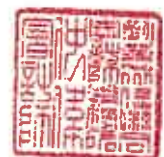
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 耿 禧

會計師 仲 偉

張耿禧



仲偉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 2 月 25 日

民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 132,021	10		\$ 200,607	15		\$ 231,353	16	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	-	-		-	-		62,799	4	
1147	無活絡市場之債券投資(附註八)	14,000	1		14,000	1		50,000	3	
1150	應收票據(附註四及九)	1,776	-		3,227	-		2,445	-	
1160	應收票據—關係人(附註四及二九)	-	-		-	-		2,158	-	
1170	應收帳款(附註四、五及九)	172,847	14		192,064	15		198,883	13	
1180	應收帳款—關係人(附註四及二九)	108,178	9		121,764	9		128,965	9	
1200	其他應收款(附註九)	9,968	1		6,673	1		36,589	2	
1210	其他應收款—關係人(附註二九)	50,742	4		810	-		37,456	3	
130X	存貨(附註四、五及十)	424,375	34		403,765	31		428,691	29	
1476	其他金融資產—流動(附註三十)	543	-		536	-		530	-	
1479	其他流動資產(附註十五)	19,139	1		11,282	1		22,211	2	
11XX	流動資產總計	933,589	74		954,728	73		1,202,080	81	
	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)	5,098	-		7,969	1		10,419	1	
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	61,724	5		85,319	6		28,577	2	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三、二九及三十)	151,443	12		154,356	12		146,963	10	
1780	無形資產(附註四及十四)	33,464	3		38,526	3		49,953	3	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	35,876	3		37,676	3		31,098	2	
1990	其他非流動資產(附註十五)	37,834	3		28,939	2		18,615	1	
15XX	非流動資產合計	325,439	26		352,785	27		285,625	19	
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,259,028	100		\$ 1,307,513	100		\$ 1,487,705	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2150	應付票據(附註十七)	\$ 6	-		\$ 10	-		\$ -	-	
2170	應付帳款(附註十七)	66,335	5		119,416	9		133,653	9	
2180	應付帳款—關係人(附註十七及二九)	5,174	-		5,423	-		10,400	1	
2219	其他應付款(附註十八)	133,402	11		110,811	9		181,470	12	
2220	其他應付款項—關係人(附註二九)	27,127	2		26,232	2		6,998	-	
2230	當期所得稅負債	6,587	1		35,660	3		40,110	3	
2320	一年內到期長期負債(附註十六及三十)	5,855	-		-	-		-	-	
2399	其他流動負債(附註十八)	7,580	1		12,830	1		18,204	1	
21XX	流動負債總計	252,066	20		310,382	24		390,835	26	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十六及三十)	20,795	1		-	-		-	-	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	416	-		-	-		1,344	-	
2640	應計退休金負債(附註四、五及十九)	21,487	2		23,149	2		20,728	2	
25XX	非流動負債總計	42,698	3		23,149	2		22,072	2	
2XXX	負債總計	294,764	23		333,531	26		412,907	28	
	權益(附註二十)									
3110	普通股股本	709,811	57		709,811	54		709,811	48	
3210	資本公積	4,624	-		1,101	-		1,101	-	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	291,510	23		283,411	22		266,022	18	
3320	特別盈餘公積	6,857	1		5,787	-		7,806	-	
3350	未分配盈餘	40,075	3		64,587	5		158,426	11	
3300	保留盈餘總計	338,442	27		353,785	27		432,254	29	
3400	其他權益	1,032	-		(1,070)	-		-	-	
3500	庫藏股票	(89,645)	(7)		(89,645)	(7)		(68,368)	(5)	
3XXX	權益總計	964,264	77		973,982	74		1,074,798	72	
	負債與權益總計	\$ 1,259,028	100		\$ 1,307,513	100		\$ 1,487,705	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：蔡麗秋

欣技資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註四及二九)				
4100	銷貨收入	\$ 1,322,296	98	\$ 1,413,813	98
4800	其他營業收入	21,175	2	34,785	2
4000	營業收入合計	<u>1,343,471</u>	<u>100</u>	<u>1,448,598</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本 (附註四、十 及二一)	(802,884)	(59)	(848,297)	(59)
5800	其他營業成本	(10,876)	(1)	(20,867)	(1)
5000	營業成本合計	<u>(813,760)</u>	<u>(60)</u>	<u>(869,164)</u>	<u>(60)</u>
5900	營業毛利	529,711	40	579,434	40
5910	與子公司、關聯企業及合資 之未實現利益 (附註四及 十二)	(22,479)	(2)	(27,569)	(2)
5920	與子公司、關聯企業及合資 之已實現利益 (附註四及 十二)	<u>27,569</u>	<u>2</u>	<u>26,985</u>	<u>2</u>
5950	已實現營業毛利	<u>534,801</u>	<u>40</u>	<u>578,850</u>	<u>40</u>
	營業費用 (附註二一)				
6100	推銷費用	(164,868)	(12)	(179,295)	(13)
6200	管理費用	(59,308)	(5)	(61,150)	(4)
6300	研究發展費用	(242,615)	(18)	(186,604)	(13)
6000	營業費用合計	<u>(466,791)</u>	<u>(35)</u>	<u>(427,049)</u>	<u>(30)</u>
6900	營業淨利	<u>68,010</u>	<u>5</u>	<u>151,801</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註二一及二九)	\$ 3,263	-	\$ 3,942	-
7020	其他利益及損失(附註二一)	24,635	2	(19,491)	(1)
7050	財務成本(附註二一)	(373)	-	(71)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資				
	損益份額(附註四)	(34,740)	(2)	(34,785)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(7,215)	-	(50,405)	(3)
7900	稅前淨利	60,795	5	101,396	7
7950	所得稅費用(附註四及二二)	(9,069)	(1)	(20,394)	(2)
8200	本年度淨利	<u>51,726</u>	<u>4</u>	<u>81,002</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益(附註十九及二十)				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,532	-	(1,289)	-
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	1,711	-	(2,345)	-
8390	其他綜合損益組成部分相關之所得稅(費用)利益	(721)	-	618	-
8300	本年度其他綜合損益(淨額)合計	<u>3,522</u>	<u>-</u>	<u>(3,016)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 55,248</u>	<u>4</u>	<u>\$ 77,986</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.76</u>		<u>\$ 1.18</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.75</u>		<u>\$ 1.17</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：蔡麗秋





欣泰實業股份有限公司

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	實 本 公 積	普通股本	發行股票溢價	採用權益法認列 關聯企業及合資 權益之變動數	法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫 藏 股 票 總 額	權 益 總 額
A1		\$ 709,811	\$ 1,101	\$ -	\$ 266,022	\$ 7,806	\$ 158,426	\$ -	\$ 68,368	\$ 1,074,798
	100 年度盈餘指派及分配	-	-	-	17,389	-	(17,389)	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	2,019	2,019	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(2,019)	(2,019)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(157,525)	-	-	(157,525)
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	-	81,002	-	-	81,002
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,946)	(1,074)	-	(3,016)
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	79,056	(1,070)	-	77,986
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(21,277)	(21,277)
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	709,811	1,101	-	283,411	5,787	64,587	(1,070)	(89,645)	973,982
C7	其他資本公積變動： 採用權益法認列子公司、關聯企業 及合資權益之資本公積變動數	-	-	-	3,523	-	-	-	-	3,523
	101 年度盈餘指派及分配	-	-	-	8,099	-	(8,099)	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	1,070	(1,070)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(68,489)	-	-	(68,489)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	51,726	-	-	51,726
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,430	2,102	-	3,522
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	53,146	2,102	-	55,248
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 709,811	\$ 1,101	\$ 3,523	\$ 291,510	\$ 6,857	\$ 40,075	\$ 1,032	\$ (89,645)	\$ 964,264

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：廖宜彥



會計主管：蔡麗秋



董事長：廖宜彥

欣技資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 60,795	\$ 101,396
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用提列數	592	967
A20100	折舊費用	31,273	25,135
A20200	攤銷費用	15,371	19,272
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損失之份額	34,740	34,785
A21200	利息收入	(1,237)	(1,768)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	-	(199)
A20900	財務成本	373	71
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利 益)	70	(308)
A23100	處分投資利益	(17,038)	-
A23700	非金融資產減損損失	-	5,962
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未 實現利益	22,479	27,569
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已 實現利益	(27,569)	(26,985)
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	(5,912)	10,562
A29900	本期淨退休金成本與提撥數之差 異	49	76
A29900	其他項目—無形資產轉列營業費 用	-	1,930
A29900	其他項目—備抵呆帳沖銷	-	(1,746)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據	1,451	(782)
A31140	應收票據—關係人	-	2,158
A31150	應收帳款	22,638	3,144
A31160	應收帳款—關係人	15,704	842
A31180	其他應收款	(235)	29,884
A31190	其他應收款—關係人	133	(384)
A31200	存 貨	(20,610)	24,926
A31240	其他流動資產	(7,857)	10,929
A32130	應付票據	(4)	10

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
A32150	應付帳款	(\$ 52,805)	(\$ 14,303)
A32160	應付帳款—關係人	(249)	(4,977)
A32180	其他應付款	17,554	(56,739)
A32190	其他應付款項—關係人	285	15,453
A32220	其他流動負債	(5,745)	(5,057)
A33000	營運產生之現金	84,246	201,823
A33100	收取之利息	1,244	1,800
A33500	支付之所得稅	(39,714)	(32,148)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>45,776</u>	<u>171,475</u>
投資活動之現金流量			
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	62,998
B00700	處分無活絡市場之債券投資	-	36,000
B01300	處分以成本衡量之金融資產	19,909	2,450
B02200	對子公司之現金增資	(30,000)	(121,890)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(15,854)	(22,670)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	521
B04300	其他應收款—關係人增加	(20,065)	-
B04400	其他應收款—關係人減少	-	59,558
B04500	取得無形資產	(9,450)	(9,728)
B06500	其他金融資產增加	(7)	(6)
B06700	其他非流動資產增加	(16,721)	(27,433)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(72,188)</u>	<u>(20,200)</u>
籌資活動之現金流量			
C01600	舉借長期借款	30,000	-
C01700	償還長期借款	(3,350)	-
C03700	其他應付款-關係人增加	15	757
C04500	發放現金股利	(68,489)	(157,525)
C04900	購買庫藏股票	-	(25,182)
C05600	支付之利息	(350)	(71)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(42,174)</u>	<u>(182,021)</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(68,586)	(30,746)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>200,607</u>	<u>231,353</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 132,021</u>	<u>\$ 200,607</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：蔡麗秋



欣技資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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 103 年 2 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

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

新 / 修正 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者 之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新 / 修正 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡 規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工給付」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

未納入 2013 年版 IFRSs 之新 / 修正準則及解釋

「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IAS 19 之修正「確定給付計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

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

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

(二) 已發布但尚未生效之新 / 修正 / 修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本之衡量或以公允價值衡量。若本公司係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，且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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。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，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。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續(於符合條件時)將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

3. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

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

4. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

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

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報告影響之說明

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，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

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或聯合控制個體係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、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當期損益、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」、「採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

編製本公司個體財務報告時，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。除下列項目外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益：

應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列於其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及

費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(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) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司、關聯企業及聯合控制個體之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體（含特殊目的個體）。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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) 不動產、廠房及設備

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

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

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

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，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。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 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。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於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包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

公允價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

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，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券投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，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。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

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

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

(十二) 收入認列

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

1. 產品之銷售

銷售產品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將產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產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。

具體而言，銷售產品收入係於產品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十三) 租賃

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

(十四) 退職後福利

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

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值及調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十五) 股份基礎給付協議

本公司給與員工之權益交割股份基礎給付協議（含員工認股權）

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

權益交割股份基礎給付協議係按給與日所決定之公允價值及預期既得權益工具之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能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企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之估計減損

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

(二) 不動產、廠房及設備之耐用年限

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

(三) 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。

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 23	\$ 14	\$ 18
銀行支票存款	157	189	67
銀行活期存款	30,840	72,400	98,253
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	21,000	8,000	63,020
附買回票券	<u>80,001</u>	<u>120,004</u>	<u>69,995</u>
	<u>\$ 132,021</u>	<u>\$ 200,607</u>	<u>\$ 231,353</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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款(含約當現金之銀行定期存款)	0.01%~0.94%	0.01%~0.94%	0.01%~0.94%
附買回票券	0.64%~0.83%	0.78%~0.83%	0.78%~0.86%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
持有供交易之金融資產—流動			
非衍生金融資產			
—基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,799</u>

八、無活絡市場之債券投資

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
流動			
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 14,000</u>	<u>\$ 14,000</u>	<u>\$ 50,000</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：			
	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
原始到期日超過3個月之定期存款	1.08%~1.09%	1.08%~1.09%	1.08%~1.09%

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 1,776	\$ 3,227	\$ 2,445
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 3,227</u>	<u>\$ 2,445</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 174,453	\$ 193,078	\$ 200,676
減：備抵呆帳	(<u>1,606</u>)	(<u>1,014</u>)	(<u>1,793</u>)
	<u>\$ 172,847</u>	<u>\$ 192,064</u>	<u>\$ 198,883</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 9,250	\$ 5,836	\$ 36,117
其他	718	837	472
	<u>\$ 9,968</u>	<u>\$ 6,673</u>	<u>\$ 36,589</u>

(一) 應收帳款

本公司對產品銷售之平均授信期間為 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一年之應收帳款無法回收之可能性高，本公司對於帳齡超過一年且明顯回收困難之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在一年內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去延遲付款記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

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。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
30 天以下	\$ 38,018	\$ 36,469	\$ 53,225
31 至 60 天	1,112	2,424	19,425
61 至 90 天	12,313	-	9,440
90 天以上	<u>770</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 52,213</u>	<u>\$ 38,893</u>	<u>\$ 82,090</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：

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 1,014	\$ 1,793
加：本年度提列呆帳費用	592	967
減：本年度實際沖銷	-	(<u>1,746</u>)
年底餘額	<u>\$ 1,606</u>	<u>\$ 1,014</u>

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，個別判定已減損應收帳款認列之備抵呆帳金額分別為 1,340 仟元、0 仟元及 1,780 仟元。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

(二) 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 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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。

(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 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日並無相關應提列呆帳之情形。

十、存貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
製成品	\$ 42,260	\$ 57,833	\$ 73,866
在製品	24,896	6,822	17,978
原物料	357,219	338,927	336,474
商 品	-	183	373
	<u>\$ 424,375</u>	<u>\$ 403,765</u>	<u>\$ 428,691</u>

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 812,449 仟元及 859,381 仟元。

102 及 101 年度之銷貨成本包括存貨跌價（回升利益）損失金額分別為(602)仟元及 7,345 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>非流動</u>			
國內未上市（櫃）			
普通股	\$ 1,050	\$ 9,014	\$ 11,464
國外未上市（櫃）			
普通股	4,048	4,048	4,048
減：累計減損	-	(5,093)	(5,093)
	<u>\$ 5,098</u>	<u>\$ 7,969</u>	<u>\$ 10,419</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。

(二) 本公司所投資之汎揚創業投資股份有限公司於 101 年度辦理減資作業（減資基準日為 101 年 7 月 16 日），截至 101 年 12 月 31 日止，本公司已全數收取投資退回股款計 2,450 仟元。

(三) 本公司於 102 年度出售鈞發科技股份有限公司投資之帳面金額為 2,871 仟元，並認列處分利益 17,038 仟元。

(四) 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

投資關聯企業	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市(櫃)公司			
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	\$ 7,737	\$ 22,665	\$ 19,664
CIPHERLAB USA, INC.	37,348	29,509	- (註)
CIPHERLAB GmbH	12,339	11,172	10,121
欣晉科技股份有限公司 (以下簡稱欣晉科技)	12,144	32,971	-
欣技醫電股份有限公司 (以下簡稱欣技醫電)	14,635	16,550	19,810
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	5,962	5,983	5,967
減：累計減損	(5,962)	(5,962)	-
與子公司銷貨之未實現毛利	(22,479)	(27,569)	(26,985)
	<u>\$ 61,724</u>	<u>\$ 85,319</u>	<u>\$ 28,577</u>

註：本公司 100 年度部分採用權益法之投資因被投資公司虧損，導致淨值為負數，因本公司意圖繼續支持該公司，故繼續認列投資損失，並沖減相關被投資公司之其他應收款－關係人後，帳列其他負債－採權益法投資之貸餘，相關明細如下：

	101年1月1日	
	金額	持股比例(%)
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 22,528	100
減：其他應收款－關係人	(22,528)	
	<u>\$ -</u>	

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

公司名稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	100%	100%	100%
CIPHERLAB USA, INC.	100%	100%	100%
CIPHERLAB GmbH	100%	100%	100%
欣晉科技	73%	95%	-
欣技醫電	100%	100%	100%
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	20%	20%	20%

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

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	生財器具	合計
成本							
101年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 18,212	\$ 114,163	\$ 873	\$ 82,584	\$ 329,164
增 添	-	-	45	8,100	-	9,284	17,429
處 分	-	-	(197)	(4,512)	(873)	(160)	(5,742)
重分類(註)	-	-	1,370	10,871	-	3,071	15,312
101年12月31日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,336</u>	<u>\$ 19,430</u>	<u>\$ 128,622</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,779</u>	<u>\$ 356,163</u>
累計折舊							
101年1月1日餘額	\$ -	\$ 13,608	\$ 15,994	\$ 93,244	\$ 873	\$ 58,482	\$ 182,201
折舊費用	-	988	1,523	12,383	-	10,241	25,135
處 分	-	-	(189)	(4,307)	(873)	(160)	(5,529)
101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,596</u>	<u>\$ 17,328</u>	<u>\$ 101,320</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,563</u>	<u>\$ 201,807</u>
101年1月1日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 41,728</u>	<u>\$ 2,218</u>	<u>\$ 20,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,102</u>	<u>\$ 146,963</u>
101年12月31日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 40,740</u>	<u>\$ 2,102</u>	<u>\$ 27,302</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,216</u>	<u>\$ 154,356</u>
成本							
102年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 19,430	\$ 128,622	\$ -	\$ 94,779	\$ 356,163
增 添	-	-	797	13,674	-	4,018	18,489
處 分	-	-	-	(2,949)	-	(687)	(3,636)
重分類(註)	-	-	-	8,485	-	1,456	9,941
102年12月31日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,336</u>	<u>\$ 20,227</u>	<u>\$ 147,832</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,566</u>	<u>\$ 380,957</u>
累計折舊							
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 14,596	\$ 17,328	\$ 101,320	\$ -	\$ 68,563	\$ 201,807
折舊費用	-	988	1,209	18,156	-	10,920	31,273
處 分	-	-	-	(2,879)	-	(687)	(3,566)
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,584</u>	<u>\$ 18,537</u>	<u>\$ 116,597</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,796</u>	<u>\$ 229,514</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 39,752</u>	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 31,235</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,770</u>	<u>\$ 151,443</u>

註：係由其他非流動資產－預付設備款重分類至不動產、廠房及設備之各類別項下。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	56年
機器設備	4年
模具設備	3年
運輸設備	5年
生財器具	3至6年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十四、無形資產

	專 利 權	電腦軟體成本	合 計
成本			
101年1月1日餘額	\$ 360	\$ 96,039	\$ 96,399
單獨取得	-	9,769	9,769
重分類(註)	-	(1,930)	(1,930)
101年12月31日餘額	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 103,878</u>	<u>\$ 104,238</u>
累計攤銷			
101年1月1日餘額	\$ -	(\$ 46,446)	(\$ 46,446)
攤銷費用	-	(19,266)	(19,266)
101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 65,712)</u>	<u>(\$ 65,712)</u>
101年1月1日淨額	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 49,593</u>	<u>\$ 49,953</u>
101年12月31日淨額	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 38,166</u>	<u>\$ 38,526</u>

	專	利	權	電腦軟體成本	合	計
<u>成本</u>						
102年1月1日餘額	\$	360		\$ 103,878	\$	104,238
單獨取得		-		10,309		10,309
處分		-		(52,449)		(52,449)
102年12月31日餘額	\$	<u>360</u>		\$ <u>61,738</u>	\$	<u>62,098</u>
<u>累計攤銷</u>						
102年1月1日餘額	\$	-		(\$ 65,712)	(\$	65,712)
攤銷費用		-		(15,371)		(15,371)
處分		-		52,449		-
102年12月31日餘額	\$	<u>-</u>		(\$ <u>28,634</u>)	(\$	<u>28,634</u>)
102年12月31日淨額	\$	<u>360</u>		\$ <u>33,104</u>	\$	<u>33,464</u>

註：重分類係轉列營業費用。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專利權	2至3年
電腦軟體成本	2至3年

十五、其他資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
預付款項	\$ 19,139	\$ 11,282	\$ 22,211
存出保證金	5,791	5,791	5,570
遞延費用	-	-	6
預付設備款	<u>32,043</u>	<u>23,148</u>	<u>13,039</u>
	\$ <u>56,973</u>	\$ <u>40,221</u>	\$ <u>40,826</u>
流動	\$ 19,139	\$ 11,282	\$ 22,211
非流動	<u>37,834</u>	<u>28,939</u>	<u>18,615</u>
	\$ <u>56,973</u>	\$ <u>40,221</u>	\$ <u>40,826</u>

十六、借 款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>長期擔保借款</u> (附註三十)			
銀行借款	\$ 26,650	\$ -	\$ -
減：列為一年內到期部分	(5,855)	-	-
長期借款	\$ <u>20,795</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三十），借款到期日為107年5月13日，截至102年12月31日止，有效年利率為1.75%。本公司於102年度取得新動撥之銀行借款30,000仟元，借款利率為浮動利率（一年期定儲機動加0.38%計息），分5年攤還。依借款合同規定，自動用日起算，按月攤還本息，不得循環動用。此次動撥金額係用於支應本公司中長期之研究開發計劃。

十七、應付票據及應付帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應付票據</u>			
應付票據—因營業而發生	\$ 6	\$ 10	\$ -
<u>應付帳款 (含關係人帳款)</u>			
應付帳款—因營業而發生	\$ 71,509	\$ 124,839	\$ 144,053

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，應付帳款含應付信用狀款金額分別為 0 仟元、9,786 仟元及 11,889 仟元，於到期日內付款將不加計利息，超過到期日後付款將分別以 1.250%~1.350%、1.250%~1.475%及 1.250%~1.350%加計利息付款，惟本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付信用狀款項於期限內償還。

十八、其他負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付薪資、年休準備金及獎金	\$ 45,779	\$ 21,394	\$ 47,434
應付出口費	22,742	22,303	17,274
應付加工費	14,645	19,422	38,250
應付設備款、無形資產價款及其他非流動資產價款	7,790	2,776	12,791
應付員工紅利及董監酬勞	4,689	8,834	20,345
應付保險費	2,811	2,762	2,443
應付廣告費	1,266	2,878	3,957
應付勞務費	1,616	1,736	1,320
其他	32,064	28,706	37,656
	<u>\$ 133,402</u>	<u>\$ 110,811</u>	<u>\$ 181,470</u>
<u>其他負債</u>			
預收款項	\$ 3,041	\$ 7,329	\$ 13,095
其他	4,539	5,501	5,109
	<u>\$ 7,580</u>	<u>\$ 12,830</u>	<u>\$ 18,204</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	2.00%	1.50%	1.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%	3.00%
計畫資產預期投資報酬率	2.00%	1.75%	2.00%

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 630	\$ 651
利息成本	607	646
計畫資產預期報酬	(310)	(333)
	<u>\$ 927</u>	<u>\$ 964</u>

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
營業成本	\$ 410	\$ 437
推銷費用	261	265
管理費用	155	166
研發費用	101	96
	<u>\$ 927</u>	<u>\$ 964</u>

於102及101年度，本公司分別認列1,711仟元及(2,345)仟元精算損益於其他綜合損益(稅前)。截至102年及101年12月31日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為(634)仟元及(2,345)仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之			
現值	\$ 39,934	\$ 40,492	\$ 37,021
計畫資產之公允價值	(18,447)	(17,343)	(16,293)
提撥短絀	<u>21,487</u>	<u>23,149</u>	<u>20,728</u>
應計退休金負債	<u>\$ 21,487</u>	<u>\$ 23,149</u>	<u>\$ 20,728</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$ 40,492	\$ 37,021
當期服務成本	630	651
利息成本	607	646
精算(利益)損失	(1,795)	2,174
確定福利義務	<u>\$ 39,934</u>	<u>\$ 40,492</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 17,343	\$ 16,293
計畫資產預期報酬	310	333
計畫資產(損)益	(84)	(171)
雇主提撥數	878	888
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 18,447</u>	<u>\$ 17,343</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
權益工具	22.54%	9.09%	10.15%
債務工具	14.17%	21.52%	19.81%
轉存金融機構	22.17%	23.39%	22.76%
海外投資	19.11%	27.07%	24.23%
其他	22.01%	18.93%	23.05%
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行2年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

本公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	(\$ 39,934)	(\$ 40,492)	(\$ 37,021)
計畫資產公允價值	<u>\$ 18,447</u>	<u>\$ 17,343</u>	<u>\$ 16,293</u>
提撥短絀	(\$ 21,487)	(\$ 23,149)	(\$ 20,728)
計畫負債之經驗調整	<u>\$ 1,795</u>	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	(\$ 84)	(\$ 171)	\$ -

本公司預期於102及101年度以後1年內對確定福利計畫提撥均為878仟元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>70,981</u>	<u>70,981</u>	<u>70,981</u>
已發行股本	<u>\$ 709,811</u>	<u>\$ 709,811</u>	<u>\$ 709,811</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。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為10,000仟股。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、發行股票之股票溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

102及101年度應付員工紅利估列金額分別為3,607仟元及6,679仟元；應付董監酬勞估列金額分別為1,082仟元及2,155仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）彌補以往年度虧損後，並提撥法定盈餘公積後剩餘盈餘之10%及3%計算。年度終了後，本個體財務報告通過發布日前董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配101年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第100116號函及金管證一字第0950000507號函令等相關規定提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自102年起，本公司依金管會於101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。惟本公司於IFRSs轉換日並無需依上述規定提列特別盈餘公積之情事。

法定盈餘公積係依公司法第二三七條規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。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。

本公司分別於 102 年 5 月 14 日及 101 年 5 月 16 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
彌補以前年度虧損	\$ -	\$ 13,094	\$ -	\$ -
法定盈餘公積	8,099	17,389	-	-
特別盈餘公積	1,070	(2,019)	-	-
現金股利	68,489	157,525	1.0	2.3

本公司分別於 102 年 5 月 14 日及 101 年 5 月 16 日之股東常會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 6,679	\$ -	\$ 15,650	\$ -
董監事酬勞	2,155	-	4,695	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據個體財務報告會計準則所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配案之基礎。

102 及 101 年股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

截至 103 年 2 月 25 日止，本公司董事會尚未擬議 102 年度盈餘分配案。

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

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	102年度	101年度
年初餘額	(\$ 1,070)	\$ -
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	2,532	(1,289)
換算國外營運機構淨資產所產生利益(損失)之相關所得稅	(430)	219
年底餘額	<u>\$ 1,032</u>	<u>(\$ 1,070)</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
101年1月1日股數	1,818
本年度增加	674
本年度減少	-
101年12月31日股數	<u>2,492</u>
102年1月1日股數	2,492
本年度增加	-
本年度減少	-
102年12月31日股數	<u>2,492</u>

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

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	102年度	101年度
利息收入		
銀行存款及附買回票券	\$ 1,074	\$ 1,317
其 他	163	451
其 他	<u>2,026</u>	<u>2,174</u>
	<u>\$ 3,263</u>	<u>\$ 3,942</u>

(二) 其他利益及損失

	102年度	101年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 70)	(\$ 143)
處分備供出售金融資產利益	17,038	-
淨外幣兌換利益(損失)	7,667	(14,036)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	-	199
處分不動產、廠房及設備利益	-	451
非金融資產減損損失	-	(5,962)
	<u>\$ 24,635</u>	<u>(\$ 19,491)</u>

(三) 財務成本

	102年度	101年度
銀行借款利息	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 71</u>

(四) 折舊及攤銷

	102年度	101年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 20,773	\$ 15,454
營業費用	<u>10,500</u>	<u>9,681</u>
	<u>\$ 31,273</u>	<u>\$ 25,135</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,994	\$ 12,990
營業費用	<u>3,377</u>	<u>6,282</u>
	<u>\$ 15,371</u>	<u>\$ 19,272</u>

(五) 員工福利費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 10,104	\$ 9,718
確定福利計畫	<u>927</u>	<u>964</u>
	11,031	10,682
股份基礎給付	-	-
離職福利	-	-
其他員工福利	<u>241,066</u>	<u>241,073</u>
員工福利費用合計	<u>\$252,097</u>	<u>\$251,755</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 47,499	\$ 50,781
營業費用	<u>204,598</u>	<u>200,974</u>
	<u>\$252,097</u>	<u>\$251,755</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ 10,861	\$ 27,931
未分配盈餘加徵	333	24
以前年度之調整	<u>(3,620)</u>	<u>(257)</u>
	7,574	27,698
遞延所得稅		
當期產生者	<u>1,495</u>	<u>(7,304)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,069</u>	<u>\$ 20,394</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 60,795</u>	<u>\$101,396</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用(17%)	10,335	17,237
稅上不可減除之費損	2,021	3,390
未分配盈餘加徵	333	24
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	<u>(3,620)</u>	<u>(257)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,069</u>	<u>\$ 20,394</u>

本公司所適用之稅率為17%。

由於103年股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故102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

	102年度	101年度
當期所得稅	\$ -	\$ -
遞延所得稅		
認列於其他綜合損益		
— 國外營運機構財務報表之換算	430	(219)
— 確定福利計畫精算損益	<u>291</u>	<u>(399)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 721</u>	<u>(\$ 618)</u>

(三) 當期所得稅資產與負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
當期所得稅資產			
應收退稅款	<u>\$ 3,067</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
當期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 6,587</u>	<u>\$ 35,660</u>	<u>\$ 40,110</u>

(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：

102 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 3,375	(\$ 103)	\$ -	\$ 3,272
退休金超限	2,656	8	-	2,664
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	26,471	1,442	-	27,913
採權益法之投資減損損失	1,014	-	-	1,014
與子公司關聯企業及合資之未實現銷貨毛利	1,563	(454)	-	1,109
其 他	1,979	(1,972)	-	7
國外營運機構兌換差額	219	-	(430)	(211)
確定福利退休計畫	<u>399</u>	<u>-</u>	<u>(291)</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 37,676</u>	<u>(\$ 1,079)</u>	<u>(\$ 721)</u>	<u>\$ 35,876</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 416</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 416</u>

101 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	\$ 2,126	\$ 1,249	\$ -	\$ 3,375
退休金超限	2,754	(98)	-	2,656
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	23,639	2,832	-	26,471
採權益法之減損損失與子公司、關聯企業及合資之未實現銷貨毛利	-	1,014	-	1,014
其 他	1,693	(130)	-	1,563
國外營運機構兌換差額	886	1,093	-	1,979
確定福利退休計畫	-	-	219	219
	-	-	399	399
	<u>\$ 31,098</u>	<u>\$ 5,960</u>	<u>\$ 618</u>	<u>\$ 37,676</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
未實現兌換損益	<u>\$ 1,344</u>	<u>(\$ 1,344)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 本公司兩稅合一相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 40,075</u>	<u>\$ 64,587</u>	<u>\$ 158,426</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 40,734</u>	<u>\$ 19,990</u>	<u>\$ 18,877</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.48%(預計) 及 20.48%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 100 年度，經申請復查後與原核定結果並無重大差異。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	102年度	101年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.76	\$ 1.18
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.75	\$ 1.17
用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：		
<u>本年度淨利</u>		
	102年度	101年度
本年度淨利	\$ 51,726	\$ 81,002
減：特別股股利	-	-
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 51,726</u>	<u>\$ 81,002</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 51,726</u>	<u>\$ 81,002</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	68,489	68,544
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>285</u>	<u>492</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>68,774</u>	<u>69,036</u>

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

二四、股份基礎給付協議－員工認股權計畫

本公司於102及101年度並未發行員工認股權，本公司另於96年10月給與員工認股權2,850仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為5年，憑證持有人於發行屆滿2年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。上述未執行之認股權已於101年10月逾期失效。

101 年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	101年度	
	單位 (仟)	加 權 平 均 執行價格 (元)
年初流通在外	1,537	\$ 86.58
本年度給與	-	-
本年度放棄	-	-
本年度執行	-	-
本年度逾期失效	(1,537)	-
年底流通在外	<u>-</u>	
年底可執行	<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平均 公允價值 (元)	\$ <u>-</u>	

二五、非現金交易

本公司於 102 及 101 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 本公司取得固定資產價款截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，分別有 5,137 仟元、2,502 仟元及 7,743 仟元尚未支付，帳列其他應付款。
- (二) 本公司取得其他非流動資產價款截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，分別有 5,372 仟元、3,257 仟元及 5,048 仟元尚未支付，帳列其他應付款 (含關係人款項)。
- (三) 本公司取得無形資產價款截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，分別有 900 仟元、41 仟元及 0 仟元尚未支付，帳列其他應付款。
- (四) 本公司收取子公司減資退回股款截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，分別有 30,000 仟元、0 仟元及 0 仟元尚未收款，帳列其他應收款—關係人。
- (五) 本公司購買庫藏股價款截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，分別有 0 仟元、0 仟元及 3,905 仟元尚未支付，帳列其他應付款。

二六、營業租賃協議

本公司為承租人

本公司營業租賃係承租商用辦公室及公務車，租賃期間為 1~2 年。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 5,704 仟元、5,704 仟元及 5,483 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不超過 1 年	\$ 7,760	\$ 19,324	\$ 6,622
1~5 年	<u>1,010</u>	<u>7,776</u>	<u>278</u>
	<u>\$ 8,770</u>	<u>\$ 27,100</u>	<u>\$ 6,900</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九十五年後並無變化。

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

1. 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：

	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
	帳面金額	公允價值	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	\$ 5,098	\$ 5,098	\$ 7,969	\$ 7,969	\$ 10,419	\$ 10,419

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

本公司於102年12月31日暨101年12月31日及1月1日，並無以上述第二、三級公允價值衡量之金融資產、金融負債或以第一級公允價值衡量之金融負債，以第一級公允價值衡量之金融資產列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
基金受益憑證	\$ _____-	\$ _____-	\$ 62,799

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量(註1)	\$ -	\$ -	\$ 62,799
放款及應收款(註2)	486,616	539,636	657,832
備供出售金融資產(註3)	5,098	7,969	10,419
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註4)	208,226	231,664	264,742
註1：餘額係包含分類為持有供交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產餘額。			
註2：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、其他應收款(不含應收退稅款)、其他金融資產—流動及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。			
註3：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4：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期部分)等以攤銷後成本衡量之金融負債。			

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收款項、應付款項、長期借款及權益。上述金融工具中與營運有關之財務風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、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以及利率變動風險。

(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、歐元、英鎊及港幣匯率波動之影響。惟歐元、英鎊及港幣之匯率波動對102及101年度之個體財務報表之影響並不重大。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對美金之匯率增加及減少1%時，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，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於美金升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	102年度	101年度
損 益	\$ 2,639	\$ 2,721
權 益	-	-

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。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中匯率變動風險情形。

(2) 利率風險

因本公司內之銀行存款及借款包括固定及浮動利率計息，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 80,544	\$ 120,540	\$ 130,401
具現金流量利率風險			
— 金融資產	65,840	94,400	211,273
— 金融負債	26,650	-	-

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 102 及 101 年度之稅前淨利將分別增加／減少 98 仟元及 236 仟元，主因為本公司以浮動利率計息之銀行存款及長期借款產生之暴險淨部位。

2. 信用風險

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

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，因此不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性準備之來源。截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1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

102年12月31日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
無附息負債	-	\$ 6,069	\$ 172,184	\$ 3,323	\$ -
浮動利率工具	1.75	523	1,046	4,706	21,438
		<u>\$ 6,592</u>	<u>\$ 173,230</u>	<u>\$ 8,029</u>	<u>\$ 21,438</u>

101年12月31日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
無附息負債	-	\$ 52,103	\$ 159,772	\$ 19,789	\$ -

101年1月1日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
無附息負債	-	\$ 25,754	\$ 198,802	\$ 40,186	\$ -

(2) 融資額度

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
短期銀行借款額度			
—已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
—未動用金額	<u>730,718</u>	<u>708,669</u>	<u>723,760</u>
	<u>\$ 730,718</u>	<u>\$ 708,669</u>	<u>\$ 723,760</u>
中長期銀行借款額度			
—已動用金額	\$ 26,650	\$ -	\$ -
—未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 26,650</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二九、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

關係人類別	銷		貨進	
	102年度	101年度	102年度	101年度
子公司	\$ 226,058	\$ 311,301	\$ -	\$ -
其他關係人	<u>-</u>	<u>3,159</u>	<u>31,692</u>	<u>20,532</u>
	<u>\$ 226,058</u>	<u>\$ 314,460</u>	<u>\$ 31,692</u>	<u>\$ 20,532</u>

對關係人之銷貨價格與一般銷貨並無顯著不同。相關之進貨條件亦與一般進貨無顯著不同；資產負債表日之應收關係人款項（含應收票據及應收帳款）餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子公司	\$ 108,178	\$ 121,764	\$ 128,532
其他關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,591</u>
	<u>\$ 108,178</u>	<u>\$ 121,764</u>	<u>\$ 131,123</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他關係人	\$ 5,174	\$ 5,423	\$ 10,400

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金及期後產生之應收關係人款項清償，應收關係人款項未收取保證。102及101年度應收關係人款項因授信政策並未提列呆帳費用。

(二) 對關係人放款

關係人類別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他應收款			
子公司	\$ 20,009 (註2)	\$ -	\$ 37,348 (註1)

註1：已沖減採權益法投資貸餘22,528仟元之餘額。

註2：含應計利息9仟元。

關係人類別	102年度	101年度
利息收入		
子公司	\$ 93	\$ -

本公司102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。

(三) 其他應收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子公司—服務費	\$ 251	\$ 384	\$ -
子公司—代收付	482	426	108
子公司—減資退回股款	30,000	-	-
	\$ 30,733	\$ 810	\$ 108

(四) 其他應付款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子公司—服務費	\$ 22,428	\$ 21,356	\$ 6,291
子公司—預付模具款	3,619	3,024	-
子公司—代收付	1,080	1,065	308
關聯企業—廣告費	-	471	-
子公司—其他	-	316	399
	\$ 27,127	\$ 26,232	\$ 6,998

(五) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取 得 價	款
	102年度	101年度
子公司	\$ 3,546	\$ 3,024

(六) 其他關係人交易

	102年度	101年度
子公司—維修勞務費	\$ -	\$ 830
子公司—技術服務費	19,679	23,227
子公司—顧問費	2,188	1,773
子公司—研發服務費用	51,209	16,644
關聯企業—廣告費用	-	463
	\$ 73,076	\$ 42,937

	102年度	101年度
子公司－管理服務收入	\$ 1,106	\$ 1,004
子公司－雜項收入	<u>8</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,114</u>	<u>\$ 1,004</u>

管理服務收入係依雙方簽訂之契約，按月核計。

(七) 主要管理階層之獎酬

102及101年度對董事、監察人及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 17,453	\$ 19,753
退職後福利	<u>132</u>	<u>172</u>
	<u>\$ 17,585</u>	<u>\$ 19,925</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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
質押定期存款（帳列其他金融資產－流動）	\$ 543	\$ 536	\$ 530
自有土地	57,996	-	-
房屋及建築淨額	<u>38,616</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 97,155</u>	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 530</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及或有事項如下：

(一) 重大承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 10,974</u>	<u>\$ 5,387</u>	<u>\$ -</u>
購置無形資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 5,068</u>

(二) 或有事項

或有負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
提供銀行融資申請之存出保證票據	<u>\$ 465,000</u>	<u>\$ 524,760</u>	<u>\$ 697,270</u>

三二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102年12月31日

	外幣 (仟元)	匯 率 (元)	帳 面 金 額 (仟元)
金 融 資 產			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 10,344	29.805 (美元：新台幣)	\$ 308,297
金 融 負 債			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	1,489	29.805 (美元：新台幣)	\$ 44,380
歐 元	55	41.090 (歐元：新台幣)	2,250
			<u>\$ 46,630</u>

101年12月31日

	外幣 (仟元)	匯 率 (元)	帳 面 金 額 (仟元)
金 融 資 產			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 10,380	29.040 (美元：新台幣)	\$ 301,449
歐 元	21	38.490 (歐元：新台幣)	792
			<u>\$ 302,241</u>
金 融 負 債			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	1,008	29.040 (美元：新台幣)	\$ 29,326
歐 元	129	38.490 (歐元：新台幣)	4,885
港 幣	142	3.747 (港幣：新台幣)	531
英 鎊	10	46.830 (英鎊：新台幣)	471
			<u>\$ 35,213</u>

101年1月1日

	外幣 (仟元)	匯 率 (元)	帳 面 金 額 (仟元)
金 融 資 產			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 12,038	30.275 (美元：新台幣)	\$ 364,452
歐 元	58	39.180 (歐元：新台幣)	2,276
			<u>\$ 366,728</u>
金 融 負 債			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	903	30.275 (美元：新台幣)	\$ 27,286
歐 元	49	39.180 (歐元：新台幣)	1,904
港 幣	1,637	3.897 (港幣：新台幣)	6,379
			<u>\$ 35,569</u>

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。(附表二)
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)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(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。

三四、首次採用個體財務報告會計準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

(一) 101年1月1日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換之影響	個體財務	報告會計準則	說明	
項目金額	表達差異	金額	項目		
現金及約當現金	\$ 281,353	(\$ 50,000)	\$ -	\$ 231,353	現金及約當現金 (11)
公平價值變動列入損益之金融資產—流動淨額	62,799	-	-	62,799	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
應收票據淨額	-	50,000	-	50,000	無活絡市場之債券投資 (11)
應收票據—關係人淨額	2,445	-	-	2,445	應收票據
應收帳款淨額	198,883	-	-	198,883	應收帳款—關係人
應收帳款—關係人淨額	128,965	-	-	128,965	應收帳款
其他應收款	36,589	-	-	36,589	其他應收款
其他應收款—關係人	37,456	-	-	37,456	其他應收款—關係人
存貨	428,691	-	-	428,691	存貨
預付款項	22,211	-	-	22,211	其他流動資產
遞延所得稅資產—流動	5,379	(5,379)	-	-	
受限制資產—流動	530	-	-	530	其他金融資產—流動
流動資產合計	1,207,459	(5,379)	-	1,202,080	流動資產合計
採權益法之長期股權投資	55,562	(26,985)	-	28,577	採用權益法之投資 (12)
以成本衡量之金融資產—非流動	10,419	-	-	10,419	以成本衡量之金融資產—非流動
投資合計	65,981	(26,985)	-	38,996	
固定資產原始成本	329,164	-	-	329,164	
減：累計折舊	(182,201)	-	-	(182,201)	
預付設備款	13,039	(13,039)	-	-	不動產、廠房及設備 (7)
固定資產淨額	160,002	(13,039)	-	146,963	無形資產
專利權	360	-	-	360	無形資產
電腦軟體成本	49,593	-	-	49,593	無形資產
無形資產合計	49,953	-	-	49,953	
存出保證金	5,570	-	-	5,570	其他非流動資產
遞延費用	6	(6)	-	-	
遞延所得稅資產—非流動	28,454	6,723	(4,079)	31,098	遞延所得稅資產 (1)、(3)、(4)及(9)
	-	13,045	-	13,045	其他非流動資產 (6)及(7)
其他資產合計	34,030	19,762	(4,079)	49,713	
資產總計	\$ 1,517,425	(\$ 25,641)	(\$ 4,079)	\$ 1,487,705	資產合計
應付帳款	\$ 133,653	\$ -	\$ -	\$ 133,653	應付帳款
應付帳款—關係人	10,400	-	-	10,400	應付帳款—關係人
應付所得稅	40,110	-	-	40,110	當期所得稅負債
應付費用	164,774	-	-	164,774	其他應付款
其他應付款項—關係人	6,998	-	-	6,998	其他應付款項—關係人
其他應付款項	16,696	-	-	16,696	其他應付款
預收款項	13,095	-	-	13,095	其他流動負債
其他流動負債	5,109	-	-	5,109	其他流動負債
流動負債合計	390,835	-	-	390,835	流動負債合計
應計退休金負債	15,135	-	5,593	20,728	應計退休金負債 (8)
遞延所得稅負債—非流動	-	1,344	-	1,344	遞延所得稅負債 (3)
遞延貨項—聯屬公司間利益	26,985	(26,985)	-	-	非流動負債合計 (12)
其他負債合計	42,120	(25,641)	5,593	22,072	
負債合計	432,955	(25,641)	5,593	412,907	負債合計
股本	709,811	-	-	709,811	普通股股本
資本公積—發行溢價	1,101	-	-	1,101	資本公積
保留盈餘	447,713	-	(15,459)	432,254	保留盈餘 (4)、(8)及(9)
累積換算調整數	(5,787)	-	5,787	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (9)
庫藏股票	(68,368)	-	-	(68,368)	庫藏股票
股東權益合計	1,084,470	-	(9,672)	1,074,798	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 1,517,425	(\$ 25,641)	(\$ 4,079)	\$ 1,487,705	權益及負債合計

(二) 101年12月31日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換之影響	個體財務報告會計準則	說明		
項 目 金 額	表 達 差 異	全 額	項 目 說 明		
現金及約當現金	\$ 214,607	(\$ 14,000)	\$ 200,607	現金及約當現金 (11)	
	-	14,000	14,000	無活絡市場之債券投資 (11)	
應收票據淨額	3,227	-	3,227	應收票據	
應收帳款淨額	192,064	-	192,064	應收帳款	
應收帳款－關係人淨額	121,764	-	121,764	應收帳款－關係人	
其他應收款	6,673	-	6,673	其他應收款	
其他應收款－關係人	810	-	810	其他應收款－關係人	
存 貨	403,765	-	403,765	存 貨	
預付款項	11,282	-	11,282	其他流動資產	
遞延所得稅資產－流動	9,172	(9,172)	-	(1)	
受限制資產－流動	536	-	536	其他金融資產－流動	
流動資產合計	963,900	(9,172)	954,728	流動資產合計	
採用權益法之長期股權投資	112,888	(27,569)	85,319	採用權益法之投資 (12)	
以成本衡量之金融資產－非流動	7,969	-	7,969	以成本衡量之金融資產－非流動	
投資合計	120,857	(27,569)	93,288		
固定資產原始成本	356,163	-	356,163		
減：累計折舊	(201,807)	-	(201,807)		
預付設備款	23,148	(23,148)	-	(7)	
固定資產淨額	177,504	(23,148)	154,356	不動產、廠房及設備	
專 利 權	360	-	360	無形資產	
電腦軟體成本	38,166	-	38,166	無形資產	
無形資產合計	38,526	-	38,526		
存出保證金	5,791	-	5,791	其他非流動資產	
遞延費用	-	-	-		
遞延所得稅資產－非流動	32,414	9,172	(3,910)	遞延所得稅資產 (1)、(4)、(8)及(9)	
	-	23,148	23,148	其他非流動資產 (6)及(7)	
其他資產合計	38,205	32,320	(3,910)	66,615	
資 產 總 計	\$ 1,338,992	(\$ 27,569)	(\$ 3,910)	\$ 1,307,513	資 產 合 計
應付票據	\$ 10	\$ -	\$ -	\$ 10	應付票據
應付帳款	119,416	-	-	119,416	應付帳款
應付帳款－關係人	5,423	-	-	5,423	應付帳款－關係人
應付所得稅	35,660	-	-	35,660	當期所得稅負債
應付費用	108,035	-	-	108,035	其他應付款
其他應付款項－關係人	26,232	-	-	26,232	其他應付款項－關係人
其他應付款項	2,776	-	-	2,776	其他應付款
預收款項	7,329	-	-	7,329	其他流動負債
其他流動負債	5,501	-	-	5,501	其他流動負債
流動負債合計	310,382	-	-	310,382	流動負債合計
應計退休金負債	15,458	-	7,691	23,149	應計退休金負債 (8)
遞延貸項－聯屬公司間利益	27,569	(27,569)	-	-	(12)
其他負債合計	43,027	(27,569)	7,691	23,149	非流動負債合計
負債合計	353,409	(27,569)	7,691	333,531	負債合計
股 本	709,811	-	-	709,811	股 本
資本公積－發行溢價	1,101	-	-	1,101	資本公積
保留盈餘	371,173	-	(17,388)	353,785	保留盈餘 (4)、(8)及(9)
累積換算調整數	(6,857)	-	5,787	(1,070)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (9)
庫藏股票	(89,645)	-	-	(89,645)	庫藏股票
股東權益合計	985,583	-	(11,601)	973,982	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 1,338,992	(\$ 27,569)	(\$ 3,910)	\$ 1,307,513	權益及負債合計

(三) 101 年度個體綜合損益表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換之影響	個體財務報告會計準則	說明	
項 目 金 額	表 達 差 異	全 額	項 目	
營業收入淨額	\$ 1,448,598	\$ -	\$ 1,448,598	營業收入
營業成本	(869,164)	-	(869,164)	營業成本
營業毛利	579,434	-	579,434	營業毛利
聯屬公司間未實現利益	(27,569)	-	(27,569)	與子公司、關聯企業及 合資之未實現利益
聯屬公司間已實現利益	26,985	-	26,985	與子公司、關聯企業及 合資之已實現利益
已實現營業毛利	578,850	-	578,850	已實現營業毛利
推銷費用	(179,295)	-	(179,295)	推銷費用
管理及總務費用	(61,397)	-	(61,150)	管理費用 (8)
研究發展費用	(186,604)	-	(186,604)	研究發展費用
營業費用合計	(427,296)	-	(427,049)	營業費用合計
營業淨利	151,554	-	151,801	營業淨利
營業外收入及利益				
利息收入	\$ 1,768	\$ -	\$ 1,768	其他收入
股利收入	141	-	141	其他收入
處分固定資產利益	451	-	451	其他利益及損失
金融資產評價利益-淨額	199	-	199	其他利益及損失
什項收入	2,033	-	2,033	其他收入
合計	4,592	-	4,592	
營業外費用及損失				
利息費用	(71)	-	(71)	財務成本
採權益法認列之投資損失-淨額	(34,785)	-	(34,785)	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資 損益份額
處分固定資產損失	(143)	-	(143)	其他利益及損失
兌換損失淨額	(14,036)	-	(14,036)	其他利益及損失
減損損失	(5,962)	-	(5,962)	其他利益及損失
合計	(54,997)	-	(54,997)	
稅前淨利	101,149	-	101,396	稅前淨利
所得稅費用	(20,164)	-	(20,394)	所得稅費用 (4)
本期淨利	\$ 80,985	\$ -	\$ 81,002	本年度淨利
			(1,289)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額
			(2,345)	退休福利義務精算利益 (損失)
			618	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅(費 用)利益
			(3,016)	本年度其他綜合損益 (淨額)
			\$ 77,986	本年度綜合損益總額

(四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表：

投資子公司、關聯企業及合資

本公司對轉換日前取得之投資子公司、關聯企業及合資，選擇於101年1月1日個體資產負債表中，依100年12月31日按中華民國一般公認會計原則所認列之金額列示。

股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用相關規定。

認定成本

本公司於轉換日對部分土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備及無形資產係追溯適用相關規定。

員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換日認列於保留盈餘。此外，本公司選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

累積換算調整數

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

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「(五)重大調節說明」中說明。

(五) 重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

1. 遞延所得稅資產／負債之分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至個體財務報告會計準則後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 9,172 仟元及 5,379 仟元；遞延所得稅負債重分類至非流動負債之金額均為 0 仟元。

2. 遞延所得稅資產之備抵評價科目

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

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司並無因上述差異而有所調整之情形。

3. 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至個體財務報告會計準則後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，同步調整增加遞延所得稅資產／負債 0 仟元及 1,344 仟元。

4. 集團公司間交易之遞延所得稅

中華民國一般公認會計原則下，集團公司間之未實現銷貨，並無明文規定計算相關遞延所得稅所應適用之稅率。轉換至個體財務報告會計準則後，集團公司間之未實現銷貨致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅所使用之稅率應以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率通常為買方所屬課稅轄區之稅率。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，同步調整減少遞延所得稅資產及保留盈餘金額分別為 3,124 仟元及 2,894 仟元。另 101 年度所得稅費用調整增加 230 仟元。

5. 備抵銷貨退回

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回係依經驗估計可能發生之產品退回，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回作為應收帳款之減項。轉換至個體財務報告會計準則後，原帳列備抵退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備（列於流動負債項下）。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司並無因上述差異而有所調整之情形。

6. 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至個體財務報告會計準則後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，因遞延費用之會計處理，分別調整減少遞延費用 0 仟元及 6 仟元至其他非流動資產。

7. 預付設備款重分類

依照中華民國現行一般會計實務，預付設備款於資產負債表係報導於固定資產項下。轉換至個體財務報告會計準則後，預付設備款係轉列非流動資產項下。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，因預付設備款之會計處理，分別調整減少預付設備款 23,148 仟元及 13,039 仟元至其他非流動資產。

8. 員工福利—確定福利退休金計畫之精算損益

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

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

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至個體財務報告會計準則後，無最低退休金負債之規定。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 7,691 仟元及 5,593 仟元及減少保留盈餘 7,292 仟元及 5,593 仟元、增加其他綜合損益－退休福利義務精算損失淨額 1,946 仟元及 0 仟元、增加遞延所得稅資產－非流動 399 仟元及 0 仟元。另 101 年度退休金成本調整減少 247 仟元。

9. 累積換算調整數

於轉換個體財務報告會計準則日選擇將國外營運機構財務報表之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，調整減少遞延所得稅資產－非流動 1,185 仟元，調整增加累積換算調整數 5,787 仟元，並調整減少保留盈餘 6,972 仟元。

10. 減損損失

依現行證券發行人財務報告編製準則，資產減損損失列為營業外費用及損失。轉換至個體財務報告會計準則後，資產減損損失應依其性質歸類，因此可能列入銷貨成本、營業費用或營業外費用及損失。

11. 存款期間超過 3 個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至個體財務報告會計準則後，定期存款期間超過 3 個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過 3 個月以上者，須分類為無活絡市場之債券投資。截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，現金及約當現金重分類至無活絡市場之債券投資之金額分別為 14,000 仟元及 50,000 仟元。

12. 集團公司間之未實現銷貨毛利

中華民國一般公認會計原則下，集團公司間之未實現銷貨毛利係帳列遞延貨項－聯屬公司間利益下，轉換至個體財務報告會計準則後，應將集團公司間之未實現銷貨毛利與採用權益法之投資淨額表達。截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，淨額表達之金額分別為 27,569 仟元及 26,985 仟元。

(六) 現金流量表之重大調整說明

1. 定期存款

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依個體財務報告會計準則之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。因此，本公司 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之定期存款分別計 14,000 仟元及 50,000 仟元因屬投資目的，依規定不列為現金及約當現金。

2. 利息

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付通常分類為營業活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用支付現金額。依個體財務報告會計準則之規定，利息收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，本公司 101 年度持有利息收現數 1,800 仟元及付現數 71 仟元依規定應單獨揭露。

除此之外，依轉換至個體財務報告會計準則後個體現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

欣技資訊股份有限公司

資金貸與他人

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	貸與科目	本最高餘額	期末餘額	實餘額	實際動支利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供抵押品名稱	對個別對象資金貸與限額 (註 1)	資金限額 (註 1)	與金額備註
0	本公司	欣睿科技	其他應收款-關係人	\$ 30,000 (註 2)	\$ 30,000	\$ 20,000	2%~2.5%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	\$ 96,426	\$ 385,706	

註 1：資金貸與他人分別以本公司最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值 40% 及 10% 為資金貸與總額上限及對個別對象 (單一法人或團體) 之資金貸與限額。

註 2：經本公司 102 年 8 月 13 日及 102 年 12 月 24 日董事會決議通過，對國內子公司欣睿科技之資金貸與總額上限為 30,000 仟元。

欣技資訊股份有限公司

為他人背書保證

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之保額 (註)	本期最高背書保額	期末背書保額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	原計畫背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (%)	背書保證最高額 (註)	屬母公司背書保證公司	屬子公司背書保證公司	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	本公司	欣睿科技	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	\$ 96,426	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 482,132	是	-	-	

註：被背書保證對象為本公司直接持有普通股股權超過百分之五十未達百分之百之子公司，背書保證之總額不得超過本公司最近一期經會計師查核或核閱財務報表淨值 50%。對單一企業背書保證額度，以不超過本公司淨值 10%。

欣技資訊股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 102 年 12 月 31 日

單位：除股數外，為
 新台幣仟元

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額		持股比例	市價(註1)	未備註
					數	金額			
本公司	股票	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	105,000	\$ 1,050	2	\$ 1,050		
	汎揚創業投資股份有限公司	"	"	760	1,570	19	1,570		
	JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED	"	"	40	610	4	610		
	WELCOM DESIGN K.K. DRAUPNIR A/S	"	"	425	1,868	25	1,868	註2	

註1：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：本公司對 DRAUPNIR A/S 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。

欣技資訊股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另與註明者外
 ，為新台幣仟元

(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形	交易條件與一般交易原則	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	易				
本公司	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	銷貨 (\$ 105,015)	8	月結 210 天	價授	應收(付)票據、帳款	20
	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	銷貨 (111,425)	8	月結 210 天	-	應收(付)票據、帳款	17

欣捷資訊股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除股數外，為仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原本期	始本期	投資未去	資去年	額年	期	未	持	持		本公司	本期	認	列	之	備	註
												率	%								面	金
本公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) CIPHERLAB USA, INC. CIPHERLAB GmbH 欣捷醫電 CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED 欣睿科技 匯美企業有限公司	薩摩亞 美國 德國 台灣 英國 台灣 香港	控 銷售電子產品 " " " 電子產品開發設計 銷售醫美產品	USD USD EUR NTD USD NTD HKD	650 5,150 200 20,000 200 47,650 760	USD USD EUR NTD USD NTD HKD	650 5,150 200 20,000 200 47,650 -	650 5,150 200 20,000 200 47,650 -	650,000 5,000,000 200,000 2,000,000 200 4,765,000 760,000	100 100 100 100 20 73 100	USD USD EUR NTD NTD NTD HKD	260 1,253 300 14,635 - 12,144 646	(USD) (USD) (EUR) (NTD) (NTD) (NTD) (HKD)	535 237 10 1,903 314 33,029 114	(USD) (USD) (EUR) (NTD) (NTD) (NTD) (HKD)	535 237 10 1,903 62 24,350 114	註1及2 " " " " " " "			

註1：無市價可循，係以資產負債表日帳面價值為公允價值。

註2：除欣睿科技因102年未依原持股比例增資，本公司持股比例由95%降低至73%，除上表本公司之轉投資最高持股比例均與期末持股比例相等。

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	102 年度	101 年度	差異	
				金額	%
流動資產		969,304	1,017,971	(48,667)	(4.78)
長期股權投資		-	21	(21)	(100.00)
固定資產		162,452	167,619	(5,167)	(3.08)
無形資產		45,534	40,366	5,168	12.80
其他資產		39,765	31,306	8,459	27.02
資產總額		1,258,029	1,302,928	(44,899)	(3.45)
流動負債		246,643	304,171	(57,528)	(18.91)
長期負債		42,698	23,149	19,549	84.45
其他負債		-	-	-	-
負債總額		289,341	327,320	(37,979)	(11.60)
股本		709,811	709,811	-	-
資本公積		4,624	1,101	3,523	319.98
保留盈餘		338,442	353,785	(15,343)	(4.34)
累積換算調整數		1,032	(1,070)	2,102	(196.45)
庫藏股票		(89,645)	(89,645)	-	-
股東權益總額		968,688	975,608	(6,920)	(0.71)
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. 流動資產：主係本年度營業現金流入減少所致。					
2. 流動負債：主係期末應付帳款減少所致。					
3. 長期負債：主係為本年度新增質押不動產之中長期負債所致。					
4. 保留盈餘：主係本年度營業收入減少所致。					

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	102 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		1,431,354	1,534,215	(102,861)	(6.70)
營業成本		<u>812,322</u>	<u>898,610</u>	(86,288)	(9.60)
營業毛利		619,032	635,605	(16,573)	(2.61)
營業費用		<u>597,033</u>	<u>518,535</u>	78,498	15.14
營業淨利		21,999	117,070	(95,071)	(81.21)
營業外收入及支出		<u>30,655</u>	<u>(15,510)</u>	46,165	(297.65)
繼續營業部門稅前淨利		52,654	101,560	(48,906)	(48.15)
所得稅費用		<u>(9,607)</u>	<u>(21,282)</u>	11,675	(54.86)
繼續營業部門稅後淨利		43,047	80,278	(37,231)	(46.38)
本期淨利		<u>43,047</u>	<u>80,278</u>	(37,231)	(46.38)

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) 營業收入淨額：主係中國地區銷售減少。
- (2) 營業成本：主係受到營收減少所致相對減少。
- (3) 營業毛利：主係受到營收減少所致相對減少。
- (4) 營業費用：主係增加研發團隊所致。
- (5) 營業淨利：主係受到毛利減少但費用增加，相對致淨利減少所致。
- (3) 營業外收入及支出：主係出售長期投資股份所致。
- (5) 繼續營業部門稅前淨利：主係受到毛利減少但費用增加，相對致稅前淨利減少所致。
- (6) 所得稅費用：主係本年度受稅前淨利減少相對預估減少所致。
- (7) 繼續營業部門稅後淨利：主係受到毛利減少但費用增加，相對致稅後淨利減少所致。
- (8) 本期淨利：主係本年度營業淨利減少所致。

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

三、現金流量

期初現金餘額	全年度營業活動淨現金流量	全年度投資及融資淨現金流量	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
244,675	31,491	(61,821)	(1,896)	212,449	-	-

(一)本年度現金流量流動性分析：

1. 營業活動：流入較去年減少，主係本年度營業收入減少影響所致。
2. 投資及融資活動：流出較去年減少，主係本年度發放股利較少所致。

(二)未來一年現金流動性分析：

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
212,449	20,000	(12,449)	220,000	-	(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) 主要轉投資政策為以開發銷售市場為基礎，評估深入市場，並以成立轉投資公司之型式進行佈局，以深耕客戶開發及市場之經營。以轉投資公司之自有獨立經營為初期目標，以建立自有品牌客戶群及銷售利基進而創造更大獲利為長期目標。
- (二) 轉投資公司之營運方針訂定及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，將積極自組織及制度之建立上，透過新人事之佈局及改變業務策略方向上著手進行，並輔以總公司在行銷及行政財會團隊之全力挹注，提升品質，落實執行力。未來主要轉投資經營方向，仍致力強化提高子公司之市場開發率及佔有率，以擴大銷售版圖，增加自有營運能力。以有效改善並達到轉投資之目的。
- (三) 本年度起轉投資營運已明顯好轉，顯現營運成果。
- (四) 未來一年將繼續支持 USA、中國大陸等轉投資事業營運，同時持續開發德國等業務市場，並依營運需求進行轉投資架構之調整，以加速管理及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 102 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年度
營業收入淨額		1,431,354
稅前淨利		52,654
兌換(損)益淨額		2,532
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率		0.18%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率		4.81%
利息收入		1,447
利息收入佔營業收入淨額比率		0.10%
利息收入佔稅前淨利比率		2.75%
利息費用		373
利息費用佔營業收入淨額比率		0.03%
利息費用佔稅前淨利比率		0.71%

1. 匯率變動：本年度兌換損益淨額佔營業收入淨額及稅前淨利比率主係受台幣匯率波動影響，將致力評估是否適時操作遠匯避險減緩影響。
 2. 利率：本年度利息收入及費用佔營業收入淨額及稅前淨利比率雖有較以往年度超過 1%，係因本年度稅前淨利較低所致。
 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：
本公司並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證。
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。

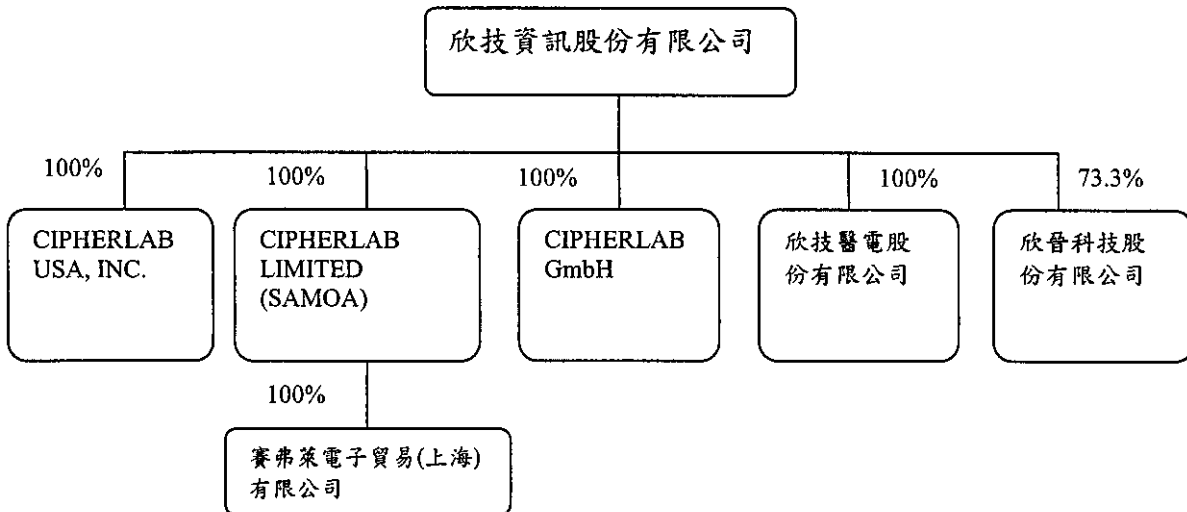
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
本公司擁有長期培養的技術團隊主導軟硬體之研發。103 年度仍將依循市場及客戶需求，加速新產品上市為主要方向，並擴大與知名大廠合作開發生產，將持續投入高度研發費用（約 2 億元）以發展更高度之產品，致力提升在全球之自動辨識產品市場之影響力及發展空間。
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
為因應國際會計制度(IFRS)接軌，本公司已於 98 年度董事會通過成立因應小組，並委任勤業眾信聯合會計師事務所輔導，目前已順利導入。
- (五) 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施
本公司一直以自有品牌 CipherLab 行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。但科技改變帶給人類生活模式及工商業發展產生更迅速便捷的效益，是本公司得以不斷成長的動力。為此本公司為走在相關產業之科技前端，強化「產品力」，需投入更高研發成本以及網羅相關人才，預期將造成本公司之研發費用成長快速且營運現金大量流出投入。
故本公司長期所儲備之自有資金能力以及既有之自有品牌成熟銷售通路市場將有效發揮支持作用，以因應此重大變革。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施
本公司一向以誠信及提供客戶滿意的專業服務為經營理念，並注重企業形象及風險管理，目前尚無因此可預見的相關危機事項。
致力於「服務力」之展現，以對客戶及社會大眾之誠信為最大經營應變原則，以穩定企業形象，減少負面效應。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司將致力事前評估，透過專業評價機構以及相關專家，並責成專案的審議小組，審慎評估相關之預期營運效益以及員工、智財權及重要客戶經營之可能風險，並提呈董事會以及相關法規公告處理。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司將確實評估擴充廠房之需求性及必要性以及品質提升等，以及長期營運成本是否足以支應等因素，責成專案的審議小組，審慎評估相關之管理風險，並提呈董事會以及相關法規適時公告處理。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：進貨集中將可能導致缺料風險，如廠商面臨產能不足或是天災等。本公司以長期性預測評估備料並與廠商保持經常性連繫以掌握廠商產能及生產政策等情形，以降低相對風險。
本公司致力於全球性之市場擴展，亦可達成分散客源以降低因銷貨集中所能產生之重大影響及威脅。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司董事今年度有持股之轉讓，但仍為本公司前十大排名之股東，對本公司之持股結構未有明顯影響。本公司將持續加強與董監事之營運架構功能以及與重要投資人之關繫連繫，以穩定因管理階層或重要投資人之異動所造成之內部營運風險。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司未來之營運及業務拓展成功與各董事及經理人有密切關係。倘若經營權之不當異動將可能對本公司產生不利之影響。故本公司各董事及專業經理人致力本業經營以為所有股東謀取最大利益。如有經理人異動，亦將力求認同公司文化、能力素養應符合要求以及落實公司一貫方針。
- (十二) 訴訟或非訟事件：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表：請參閱第 67~122 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 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。特此聲明

公司名稱：欣技資訊股份有限公司

負責人：廖 宜 彥



中 華 民 國 1 0 3 年 2 月 2 5 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：103年02月25日

本公司民國102年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國103年2月25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

