

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.

103 年度

年 報

中華民國 104 年 5 月 8 日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

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

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大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：虞成全、方小萍會計師

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.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	33
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	36
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.....	36
肆、募資情形.....	37
一、資本及股份.....	37
二、公司債辦理情形.....	41
三、特別股辦理情形.....	41
四、海外存託憑證辦理情形.....	41
五、員工認股權憑證辦理情形.....	41
六、限制員工權利新股辦理情形.....	41
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	41
八、資金運用計畫執行情形.....	41
伍、營運概況.....	42
一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	46
三、最近二年度及截至年報刊印日止從事員工概況.....	49
四、環保支出資訊.....	49
五、勞資關係.....	50
六、重要契約.....	51

陸、財務概況.....	52
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	52
二、最近五年度財務分析.....	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	65
四、最近二年度財務報告.....	71
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表.....	122
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.....	167
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	168
一、財務狀況.....	168
二、財務績效.....	169
三、現金流量.....	169
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	169
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.....	169
六、風險事項.....	170
七、其他重要事項.....	171
捌、特別記載事項.....	172
一、關係企業相關資料.....	172
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	173
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.....	173
四、其他必要補充說明事項.....	173
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.....	173

欣技資訊股份有限公司

103 年度

壹、致股東報告書

各位監察人：

民國 103 年度全球經濟環境，除美國經濟逐步復甦外，其他主要經濟體，包括歐洲、日本、中國及新興市場，仍陷入經濟低迷狀況，以至於各國不斷推出貨幣寬鬆政策來刺激景氣發展。欣技資訊過去一年秉持一貫企業持續成長與服務的精神，不斷強化核心價值與企業競爭。同時也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。

欣技資訊根基核心價值的提升上，在產品技術研發部分，於民國 103 年推出或開發 4 款新的主產品，期望透過產品組合的完整性，以滿足不同市場終端用戶的多面向應用需求；在業務拓展部份，持續重點市場經銷商及系統開發商的深耕，並強化 CipherLab 品牌在地形象的經營；在廠務營運部分，透過系統化控制庫存及縮短交貨時間，來提升業務端服務客戶能力，以奠定公司持續成長的基礎，為股東帶來獲利。

一、103 年度營業報告

(一) 營業計畫實施結果

103 年度合併營運主要為營業收入淨額為 1,355,735 仟元較 102 年度減少 5%。稅後淨利歸屬於本公司為 38,435 仟元較 102 年度減少 26%，致使每股稅後盈餘 0.56 元較 102 年度減少 26%。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	103 年度	102 年度	變動比例
財務 收支	營業收入		1,355,735	1,431,354	-5%
	營業毛利		579,209	619,032	-6%
	稅後淨利		33,650	43,047	-22%
獲利 能力 分析 (%)	負債比率：(負債/資產總額)		22.00	23.00	-4%
	長期資金佔固定資產比率：(長期資金/固定資產)		567.53	622.58	-9%
	流動比率：(流動資產/流動負債)		389.00	393.00	-1%
	速動比率：(速動資產/流動負債)		176.11	184.74	-5%
	股東權益報酬率：(稅後損益/平均股東權益淨值)		3.48	4.43	-21%
	純益率：(稅後損益/銷貨淨額)		2.48	3.01	-18%
	每股盈餘：(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數		0.56	0.76	-26%

(三) 研究發展狀況

103 年度欣技資訊於研究發展方面，合併營運主要投入 243,391 仟元。

主要針對 Android 4.4 及 Windows Embedded Compact 7 等新興作業系統進行開發，並持續研發條碼掃描器及 RFID 等資料擷取技術。

103 年度主要研發之新產品包括：

1. 9700：搭載 Window Embedded Handheld 與 Windows CE 的手持式工業級行動電腦。
2. CP55：搭載 Window Embedded Handheld 與 Windows Embedded Compact 7 的手持式工業級行動電腦
3. RS30：4.7 吋 Android 4.4 觸控型行動電腦
4. 1862：工業級手持式 RFID UHF 讀寫器

針對市場產值占比較高的倉儲業、物流業，推出一款適合室內應用的工業級行動電腦；針對外勤應用，推出符合戶外應用的工業級行動電腦與觸控型行動電腦。

欣技資訊持續投入資料擷取技術之研究，包括一維、二維條碼掃描器、RFID 及 NFC 等，以滿足益發多元的資料擷取應用；並且，伴隨無線傳輸規格的演進，整合 GPRS/HSPA、Wi-Fi、Bluetooth 等主流技術。同時，投入應用軟體之開發，以提供更完整的產品解決方案。此外，因應消費性產品對市場產生的需求改變，投入新形式、新平台產品設計。

(四) 行銷業務拓展狀況

持續深耕重點市場的經銷商及加值型系統整合商，加深既有利基的產品，同時推廣新開發產品的市場能見度，並滿足終端用戶對不同應用的需求，以提升公司在產品力、服務力與推廣力的價值。

二、未來年度營運計畫概況

(一) 新產品及研究發展計劃：

因應雲端應用及物聯網架構，欣技資訊持續提升資料擷取關鍵技術，包括條碼辨識、射頻辨識，並且整合無線傳輸、衛星定位等技術，以提供物與物、雲與端之間橋接的最佳解決方案。

根據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：即將上市第一款 Android 作業系統的觸控式行動電腦，並開發 Android 作業系統相關的各項軟體支援以強化產品競爭力。
- 條碼掃描器系列產品：研發新的條碼掃描器系列，除了提升讀取性能之外，並將原本零售業等級的掃描器提升至工業級的 IP 及落摔規格。
- 現有條碼掃描器的升級：在現有一維及二條碼掃描器進行性價比的提升。
- 應用開發工具及應用軟體：
 - 開發手持式工業及電腦的管理佈署軟體，對於大量佈建設備的使用環境提供便利快速管理成本低廉的工具。
 - 專業解決方案廠商策略聯盟，提供完善的軟體整合或開發工具，加速專案的開發時程。
 - 建立解決方案資料庫及應用案例的分享平台以便能夠減少客戶開發的投入時間人力，藉此服務現有客戶並開發更多新的客源。

2. 核心技術研究：

- 二維條碼解碼能力：DPM 二維條碼解碼技術開發。
- RFID 天線研發：掌握 RFID 的天線技術。
- 產品輕量化：兼顧工業級防水防塵及耐摔的輕量化設計研究。
- Android 作業系統與 AIDC 產業的特定技術掌握以便在 Android 作業系統產品上建立自有技術及競爭力。

(二) 銷售及市場通路開發計劃：

1. 通路銷售計劃：

持續深耕不同的垂直市場與強化經銷商、加值系統整合商關係，並著重在運輸物流、倉儲、醫療與零售業的市場開發，並建立全球服務網，以提升客戶最即時的服務回饋，進而掌握市場先機。

2. 預期銷售情形：

在產品線的具備完整性，且經過一段期間的推廣下，已獲得客戶端最佳的評價，預期銷售數量應能較以前年度成長，以取得銷售佳績。

(三) 製造政策：

1. 調整外包代工生產模式：依機型特性調整外包廠商，低廠內生產成本。
2. 加強庫存控管與備料機制：落實產銷協調，強化訂單執行力，調降零件 MOQ，導入安全庫存調控機制。
3. 節省零組件購料成本：整併供應商採購項目，以量制價，落實研發設計 Cost downy 作業，並提高零件共用性。

除以上所提及的經營方向與政策外，欣技資訊面對瞬息萬變的經濟景氣與企業經營環境，秉持謹慎積極的態度，來迎接各種挑戰，且保有營運上的彈性策略，為公司創造最大利益。

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

董事長/總經理

廖宜彥



會計主管

張家榮



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 77 年 10 月 12 日

二、公司沿革：

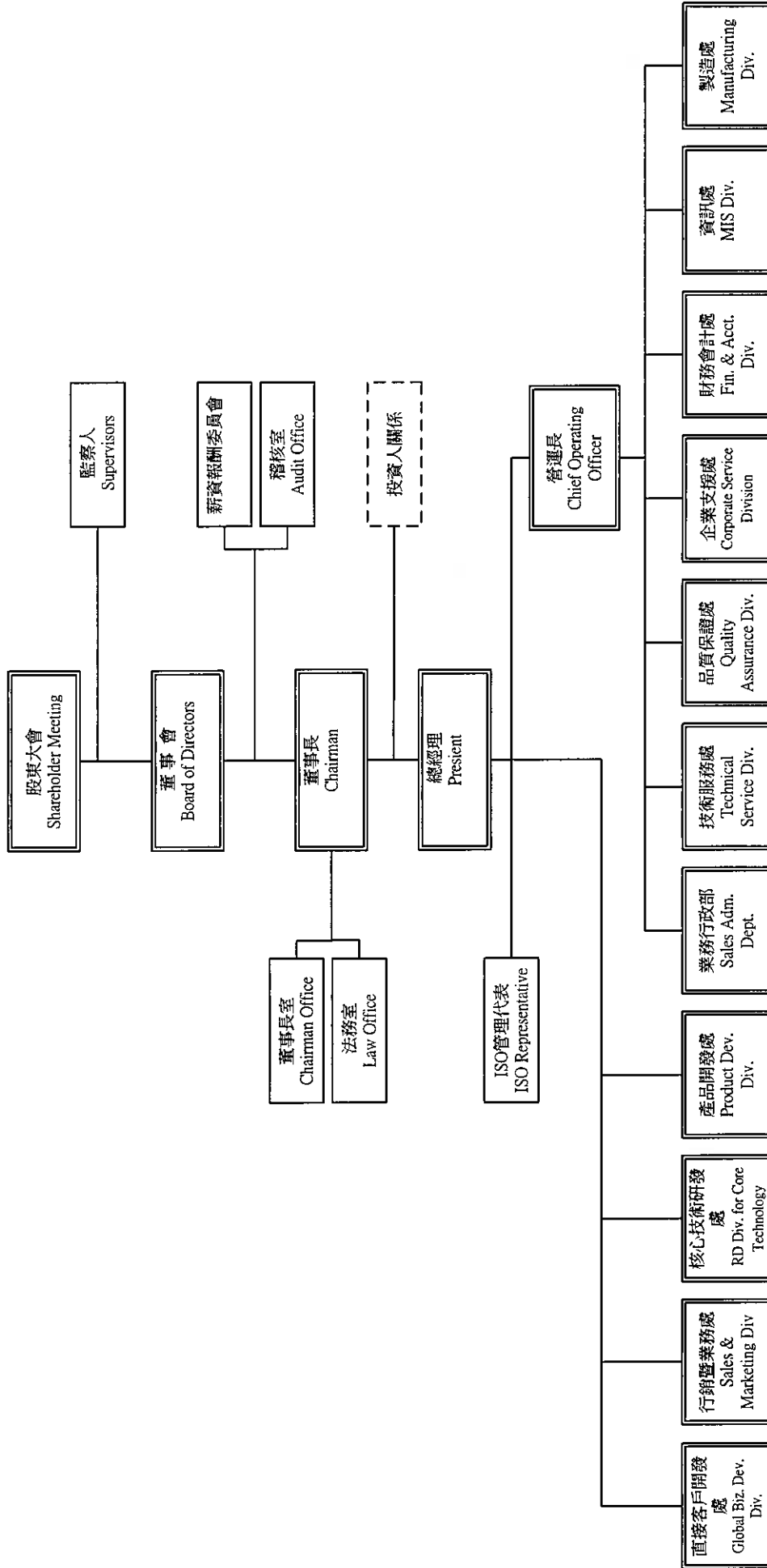
- 民國 77 年 • 公司成立，資本額新台幣伍佰萬元，為台灣證券商建立第一套“即時回報系統”。
- 民國 78 年 • 推出考勤終端機-5000 Time Attendance/Data Terminal。
- 民國 79 年 • 為中油林園建立國內第一套使用固態 LCD 技術的環保顯示看板。
- 民國 80 年 • 推出手持 CCD 條碼掃描器-1021 CCD Barcode Scanner。
- 民國 81 年 • 推出全世界最小的條碼解碼器-101 Tiny I Decoder 以及門禁終端機-6002 Access Control Terminal、條碼刷卡機-1002 Barcode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

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

- 民國 100 年
- 抗菌防護系列產品(1500H, 1600H, 8000H): 包括條碼掃描器與自有平台的工業級行動電腦
 - 二維條碼掃描器(1504, 1564): 包括有線條碼掃描器與藍牙無線條碼掃描器
 - 1070: 接觸式條碼掃描器
 - 1661: 口袋型條碼掃描器的新品項
 - 8200: 自有平台的工業級行動電腦
 - CP30: Windows Mobile 作業系統的手持式工業級行動電腦
 - 薪資報酬委員會設置完成
- 民國 101 年
- 8700: 自有平台的工業級行動電腦
 - 口袋型藍牙條碼掃描器(1662, 1664): 藍牙無線雷射與二維條碼掃描器
 - 抗菌防護系列產品(8200H, 1664H): 包括自有平台的工業級行動電腦與二維條碼掃描器
 - 1861: 手持式 RFID 讀寫器
 - CP50: Windows Embedded Handheld 作業系統的手持式工業級行動電腦
 - 成立欣晉科技(股)子公司
- 民國 102 年
- CP60: Windows Embedded Handheld 與 Windows CE 作業系統的手持式工業級行動電腦
 - 1663: 口袋型藍牙線性成像讀頭掃描器
 - 9200: Windows Embedded Handheld 作業系統的手持式工業級行動電腦
 - 8600: CipherLab 作業系統(COS)的手持式工業級行動資料收集器
- 民國 103 年
- 推出 CP55 與 9700 兩款擁有 Windows Embedded Handheld 與 Windows CE 作業系統選擇的手持式工業級行動電腦

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



各主要部門所營業務：

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

二、董事、監察人、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)

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				股數	持股比例
董事長	台灣	長恩企業顧問有限公司 代表人：廖宜彥	102.05.14	3年	87.09.17	6,706,934	9.68	6,706,934	9.79	0	0	0	0	清華大學核子系 美國華盛頓大學機械研究所 經濟研習班輸出小組市場工程師	本公司董事長及執行長-法人代表 長恩企業顧問有限公司負責人 興通北區(股)公司董事 西漢國際(股)公司董事長 欣睿科技(股)公司董事長-法人代表 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB GmbH 董事 台灣三洋電機副董事長	無
董事	台灣	張信義	102.05.14	3年	96.05.15	50,000	0.07	50,000	0.07	0	0	0	0	政治大學-企業經營管理系 國家銀行-副董事長兼總經理 聲寶股份有限公司-新實業團-行政長	新華企業(股)公司監察人 瑞興商業銀行(股)公司常務董事 英屬開曼群島高中國通訊多媒體集團有限公司獨立董事	無
董事	台灣	金群投資股份有限公司 代表人：方政敏(註) 譚振業	102.05.14	3年	87.09.17	4,590,995	6.62	4,399,995	6.42	0	0	0	0	中央大學化學系碩士 清華大學核子系 國研資訊工程師 惠陽資訊經理	金豐(股)公司董事長兼專員 本公司副總經理 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB Limited(SAMOA)董事 華航電子貿易(上海)有限公司董事長	無
董事	台灣	林永發	102.05.14	3年	93.06.15	6,613,376	9.54	6,613,376	9.66	0	0	0	0	淡江大學企業管理學系 清華大學電機系 鴻海精密工業(股)公司事業群總經理	廣元投資股份有限公司董事 訊德科技股份有限公司董事 達勝創投董事 宸鴻光電總經理	無
獨立董事	台灣	胡秋江	102.05.14	3年	99.05.15	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學科技管理研究所博士 大華大學事業經營管理系 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 威健實通(股)公司董事長 威健實通(股)公司董事長-法人代表 寶利資產管理股份有限公司董事長 英屬五羣群島高寶興一號創業投資股份有限公司董事-法人代表 英屬維京群島高寶興三號創業投資股份有限公司董事長 台灣新北國際創業投資(股)公司董事-法人代表 麗基科技(股)公司監察人 寶發電子(股)公司董事 奕樂科技股份有限公司董事 勤豐電子股份有限公司獨立董事 研通科技(股)公司獨立董事 研耀電子(股)公司監察人 天剛資訊股份有限公司副董事長 永技資訊股份有限公司副董事長	無

104年4月27日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要履(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之其他主要董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱	姓名
監察人	台灣	嚴維群	102.05.14	3年	93.06.15	16,000	0.02	16,000	0.02	0	0.00	0	0.00	紐約市立大學公管碩士	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(股)公司監察人 研博科技(股)公司監察人-法人代表 研博文教基金會董事 研博科技(蘇州)有限公司董事-法人代表 AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD.董事 AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V.董事 奇博電子(東莞)有限公司董事長-法人代表 丹博奇博科技股份有限公司董事長-法人代表 百達無線股份有限公司董事長及法定代理人 Growing Profits Group Limited 董事及法定代表人 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 奧圖威迅科技股份有限公司 監察人 牧東光電股份有限公司獨立董事 牧東光電股份有限公司薪酬委員 牧東光電股份有限公司審計委員			
監察人	台灣	楊國傑	102.05.14	3年	97.05.16	466,000	0.67	466,000	0.68	0	0.00	0	0.00	淡江大學會計系 長榮海運公司財務部專員 聯勝會計師事務所總經理	品睿通訊股份有限公司監察人 達晨科技股份有限公司監察人 沛星互動科技股份有限公司監察人 普倫科技股份有限公司董事			
監察人	台灣	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	倫敦格林威治大學策略行銷碩士	衛普實業(股)公司董事 大器證券(股)公司董事 北區奧迪(股)公司董事			

註：金群投資股份有限公司董事代表人林輝龍先生於104年1月1日解任，改指派方政皓先生為新任董事代表人。
註：董事鍾依依華之配偶利用他人名義持有股份。

法人股東之主要股東

104年4月27日

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

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

104年4月27日

法人名稱	法人之主要股東
金車股份有限公司	李添財(44.59%)、財團法人金車股份有限公司(30.45%)、志成股份有限公司(19.99%)、李玉鼎(0.51%)、顏俊秀(0.04%)、廖伯昌(4.16%)、李黃晉子(0.23%)、吳世傑(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(53.50%)、李楊阿粉(0.43%)、李黃晉子(2.16%)、財團法人金車教育基金會(37.46%)、廖伯昌(4.87%)、金聯投資股份有限公司(1.18%)、李玉鼎(0.39%)
聯運股份有限公司	李添財(36.65%)、李黃晉子(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(5.33%)、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(43.00%)

董事及監察人資料

104年4月27日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註1)										兼任其他 公司獨立 董事家數 (包含兼任 其他公司 監察人家 數)	
		商務、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 有證書及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
長恩企管顧問 有限公司 代表人：廖宜彥			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
莊信義			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
金群投資(股)公司 代表人：方政皓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鍾依華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
譚振襄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林永發			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
胡秋江	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
嚴維群			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
華勤投資(有)公司 代表人：邱學勤			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
楊國樑			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3

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

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

103年12月31日
單位：仟元；任股：%

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子分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(I)		取得限制員工權利新股股數(II)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長兼總經理	長恩企業顧問有限公司代表人：廖宜彥	0	0	0	0	950	950	2.47	2.47	7,049	7,049	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.81	20.81	無
董事	金群投資股份有限公司代表人：林輝龍/方政皓 ^{註1}	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	莊信義	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	譚振襄	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	林永發	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	鍾依華	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	胡秋江	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

註1：「盈餘分配之酬勞」及「盈餘分配員工紅利」，本年度未發放。

註2：金群投資股份有限公司於104年1月1日改派方政皓先生為代表人。

註3：本公司最近年度無虧損、最近年度無虧損、最近年度無任三個月月份董事或監察人平均設質比率大於50%之情事，故採集總合併列表。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 2,000,000 元	本公司 長恩企業顧問有限公司代表人：廖宜彥，金群投資股份有限公司代表人：林輝龍/方政皓 ^{註1} ；莊信義，譚振襄，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/方政皓 ^{註1} ；莊信義，林永發，胡秋江，鍾依華
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	本公司 長恩企業顧問有限公司代表人：廖宜彥，金群投資股份有限公司代表人：林輝龍/方政皓 ^{註1} ；莊信義，譚振襄，林永發，胡秋江，鍾依華	本公司 長恩企業顧問有限公司代表人：廖宜彥，譚振襄
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	7人	7人

(2) 監察人之酬金

103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	0	0	0.42	0.42	無
監察人	楊國樑							
監察人	華勤投資(有)公司 代表人：邱學勤							

註1：「盈餘分配之酬勞」，本年度未發放。

註2：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時股東款不足情事連續達三個月以上、最近年度無虧損監察人平均設質比率大於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, 華勤投資(有)公司代表人：邱學勤	嚴維群, 楊國樑, 華勤投資(有)公司代表人：邱學勤
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	3人	3人

(3) 總經理及副總經理之酬金

103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)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
總經理	廖宜彥 ^{註2}																			
資深副總經理	譚振襄	12,099	12,099	0	0	1,330	1,330	0	0	0	0	34,94	34,94	0	0	0	0			
資深副總經理	雷夫霍斯理																			
營運長	湯顯達																			

註1：「盈餘分配員工紅利」，本年度未發放。

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。

酬金級距表

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

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103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	廖宜彥				
資深副總經理	譚振寰				
資深副總經理	雷夫霍斯理				
營運長	湯顯達				
協理	徐仲傑				
協理	李頌陽				
協理	黃永秀				
協理	朱我輝				
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				
資深經理	張家榮				
經理人		0	0	0	0.00

註1：「盈餘分配員工紅利」，本年度未發放。

(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	103年度(註1)		102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} 950	酬金總額 ^{註1} 950	酬金總額 ^{註1} 1,777	酬金總額 1,777
監察人	160	160	485	485
總經理及副總經理	13,430	13,430	15,611	22,735
合計	14,540	14,540	17,873	24,997
	估稅後純益比例%	估稅後純益比例%	估稅後純益比例%	估稅後純益比例%
	2.47%	2.47%	3.44%	3.44%
	0.42%	0.42%	0.94%	0.94%
	34.94%	34.94%	30.18%	43.95%
	37.83%	37.83%	34.56%	48.33%

註1：本欄包含104年分配103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(103 年度)董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【(B)/(A)】	備註
董事長	長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	6	0	100	
董事	林永發	6	0	100	
董事	金群投資(股)公司 代表人：林輝龍	6	0	100	103/12/27改派，方政皓先生於104/1/1就任
董事	莊信義	3	0	50	
董事	譚振寰	6	0	100	
董事	鍾依華	4	1	66	
獨立董事	胡秋江	4	0	66	

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 95/11/7 及 96/04/03 及 97/04/02 及 99/03/30 及 103/12/23 董事會通過「董事會議事規範」之修正案。
 - (2)已設置獨立董事 1 人，並經 99/03/30 董事會通過「獨立董事之職責範疇規則」之設置。
 - (3)本公司於 100/12/27 董事會通過「監察人之職責範疇規則」之設置。
 - (4)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及重要職員購買富邦產險美金 800 萬元之責任保險。

(二)監察人參與董事會運作情形

最近年度(103 年度)董事會開會 6 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	6	100	
監察人	嚴維群	6	100	
監察人	華勤投資有限公司 代表人：邱學勤	4	66	

其他應記載事項：

- 一、監察人之組成及職責：
 - (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：多直接電話並以會議方式溝通。
 - (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：多直接就本公司內部控制之執行、稽核報告內容以及財務簽證內容，以電話、電子郵件或會議方式溝通，以健全監督管理功能。
- 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無相關議案執行。

註 1：本公司尚未成立審計委員會。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司目前尚未訂立公司治理實務守則，亦積極規劃中。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？		V	本公司尚未訂定內部作業程序，但內部已設置發言人、代理發言人及投資者關係等相關單位，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。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司內設有專責人員處理相關事宜，且委由元大寶來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；每月定期依法申報持股比例超過百分之十以上大股東股份增減變動及質押情形；另股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東，本公司已致力經營良好股東關係。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		已制定於內部控制制度及相關管理要點中，且已訂定「子公司管理作業辦法」以及「關係企業相互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。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？		V	依據相關法令規定辦理
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		為達致可持續的均衡發展，本公司視董事會層面日益多元化為支援其達到戰略目標及維持可持續發展的關鍵元素。本公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會多元化，包括但不限
			與「上市上櫃公司治理實務守則」並無重大差異。
			與「上市上櫃公司治理實務守則」第14條並無重大差異。
			與「上市上櫃公司治理實務守則」第19條並無重大差異。
			與「上市上櫃公司治理實務守則」第14條並無重大差異。
			與「上市上櫃公司治理實務守則」第14條並無重大差異。

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

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

摘要說明

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

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

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

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

(3) 投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人及投資者關係部門，期能做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。

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

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>適合理之回答說明服務，以維持溝通。</p> <p>(6) 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有相關財務、業務、會計、資訊...等背景，其進修情形已依規定輸入公開資訊觀測站。同時本公司委任之會計師及法務人員亦提供適當之法律諮詢服務以協助提升其相關之法律素養，避免觸法之可能性。</p> <p>(7) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司之風險管理室及稽核室等單位綜合負責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、監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及重要職員購買富邦產險美金800萬元之責任保險。</p>	
八、公司是否自評報告或委託其他專業機構之董事會意見、自評或改善事項及改請敘明其重要缺失或建議事項(註2)		V	與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註1)								兼任其他 公開發行公 司薪資報 酬委員 會成員 家數	備註	
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關科 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國 家 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 職 業 技 術 人 員	具有商 務、法 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	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：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

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

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>練。</p> <p>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>	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯發展培訓計畫？	V		與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		將儘速將評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄納入採購政策的供應商評估內。

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

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V	<p>本公司已訂立誠信經營行為準則與員工工作規則，依據公司內部規範，透過新人訓練、內部自評與內部稽核方式呈報董事會與管理階層，落實公司誠信管理。</p> <p>本公司「誠信經營行為準則」列有詳細的行為指南、違規之懲戒及申訴制度並落實執行。</p>	與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	V	<p>本公司與他人建立商業關係前，需先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。並於契約中明訂下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查；同時明訂損害賠償條款。 2.任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。 3.訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等 	與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。

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

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

(七) 公司如有訂公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：於本公司網站之股東服務項下，設立公司治理專區，並放置公司章程、董事會議事規範、資金貸他人作業程序、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，得一併揭露重大訊息及法人說明會相關資訊，並將相關資訊放置於公開資訊觀測站及公司網站。

1. 已訂定與公司治理相關之規章及辦法：

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

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

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：請參閱第 174 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	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 年度營業報告。 3.通過本公司 102 年度財務報表及合併財務報表案。 4.通過本公司 102 年度盈餘分派案。 5.通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序」案。 6.通過本公司 103 年股東常會議程案。 7.通過本公司第 2 次買回之庫藏股註銷辦理減資案。 8.通過本公司民國 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。
股東會	103/6/20	1.承認 102 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認 102 年度盈餘分派案。 3.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
董事會	103/6/20	1.通過本公司 102 年度現金股利發放基準日。 2.通過民國 103 年度財務簽證會計師委任更換案。 3.通過國內子公司-欣晉科技股份有限公司之現金增資案。 4.通過國內子公司-欣技醫電股份有限公司之減資案。
董事會	103/8/12	1.通過本公司財會主管蔡麗秋資深經理辭任案。 2.通過本公司新任財會主管張家榮資深經理聘任案。 3.通過本公司 103 年度第 2 季合併財務報表。 4.通過國內子公司-欣技醫電股份有限公司之營運結束案。 5.通過取得國內子公司-欣晉科技股份有限公司之資產案。
董事會	103/10/28	1.通過國內轉投資子公司-欣晉科技股份有限公司之營運結束案。
董事會	103/12/23	1.通過本公司 104 年度稽核計劃案。 2.通過本公司修正內部控制制度及內部稽核實施細則。 3.通過本公司民國 104 年【合併財報預測暨預算】報告。 4.通過本公司修正「董事會議事規範」案。 5.通過本公司辦理第三次庫藏股到期處理案。 6.通過本公司與金融機構簽訂之授信額度契約，104 年度到期展期續約案。 7.通過本公司與「玉山銀行」簽訂 103 年度到期授信契約案，提報曝險額度(外匯避險)交易商品之選擇案。
董事會	104/2/13	1.通過本公司第三次買回庫藏股到期辦理註銷減資案。 2.通過本公司對轉投資公司賽弗萊電子貿易(上海)有限公司於民國 103 年 12 月增加之逾期應收帳款為新台幣 1,228,679 元，認定視同資金貸與性質。 3.通過本公司 103 年度「內部控制制度聲明書」案。 4.通過本公司訂定「欣技資訊股份有限公司道德標準」及「欣技資訊股份有

股東會/董事會	日期	重要決議事項
		限公司誠信經營暨行為準則」等作業規範。
董事會	104/3/20	1. 通過本公司 103 年度個別財務報表暨合併財務報表。 2. 通過本公司 103 年度營業報告案。 3. 通過本公司 103 年度盈餘分配案。 4. 通過本公司召開 104 年股東常會日程、地點及相關事宜案。 5. 通過本公司對大陸轉投資子公司-賽弗萊電子貿易(上海)有限公司增資案。 6. 通過本公司修訂「股東會議事規則」部分條文案。 7. 通過本公司修訂「核決權限表」案。 8. 通過修訂本公司章程部分條文案。
董事會	104/4/27	1. 通過本公司 103 年度盈餘分配案修正。 2. 通過法定盈餘公積發放現金股利案。 3. 通過本公司召開 104 年股東常會議程修正。 4. 通過本公司擬新增星展(台灣)商業銀行綜合授信額度案。 5. 通過國外 100%轉投資-德國子公司 CIPHERLAB GmbH 之營運結束案。

(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
資深經理	蔡麗秋	97/05/16	103/08/13	辭職

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧	仲偉	103.01.01~103.06.04	
勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全	方小萍	103.06.05~103.12.31	

註 1：本年度本公司更換會計師為簽證會計師事務所內部調整所致。

單位：新台幣千元

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

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費				會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)			小計
勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧	750	—	18	—	161	929	103.01.01~103.06.04
	仲偉							
勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全	1,027	—	—	—	40	1,067	103.06.05~103.12.31
	方小萍							

註 1：本年度本公司更換會計師為簽證會計師事務所內部調整所致。

註 2：非審計公費 18 仟元為工商登記費用，201 仟元為會計師查帳差旅、財報印刷等費用。

五、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師

更換日期	103.06.05		
更換原因及說明	簽證會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其 他	
	無	V	
說明： 無			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	更換會計師原因為簽證會計師事務所內部調整		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	虞成全、方小萍
委任之日期	103.06.05
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

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	103 年度		104 年度截至 4 月 27 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	長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	-	-	-	-
董事	金群投資(股)公司 代表人：方政皓	-	-	-	-
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	-	-	(29,000)	-
協理	黃永秀	(49,000)	-	-	-
協理	李侃陽	(21,000)	-	-	-
協理	胡秋智	-	-	-	-
協理	徐仲傑	-	-	-	-
協理	朱我輝	-	-	-	-
資深經理	陳永勳	-	-	(12,000)	-
資深經理	李明煌	(27,000)	-	(9,000)	-
資深經理	錢宗民	-	-	-	-
資深經理	葉濟銘	-	-	-	-
財會資深經理	蔡麗秋	(8,000)	-	-	-
財會資深經理	張家榮	-	-	-	-

註：103 年就任經理人張家榮財會資深經理。

104 年 1 月 1 日金群投資(股)公司更換代表人(林輝龍解任、方政皓新任)。

朱我輝先生於 104 年 5 月 4 日辭職。

(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

104年4月27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

104年4月27日

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱	關係	
長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	6,706,934	9.79	8,266	0.00	0	0.00	無	無	無
林永發	6,613,376	9.66	0	0.00	0	0.00	無	無	無
林俊堯	4,555,000	6.65	0	0.00	0	0.00	無	無	無
金群投資股份有限公司 代表人：方政皓	4,399,995	6.42	0	0.00	0	0.00	無	無	無
林茂彥	1,424,000	2.08	0	0.00	0	0.00	無	無	無
譚振寰	1,386,215	2.02	825,209	1.20	0	0.00	楊玉珍	夫妻	無
陳志育	1,112,000	1.62	0	0.00	0	0.00	無	無	無
楊玉珍	825,209	1.20	1,386,215	2.02	0	0.00	譚振寰	夫妻	無
林大鈞	694,355	1.01	0	0.00	0	0.00	無	無	無
李仁川	670,665	0.98	0	0.00	0	0.00	無	無	無

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

103年12月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
WELCOM DESIGN K.K.	40	4	-	-	40	4
JRC International Pty Limited	760	19	-	-	760	19
DRAUPNIR A/S	425	25	-	-	425	25
CIPHERLAB USA, INC.	5,000,000	100	-	-	5,000,000	100
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	650,000	100	-	-	650,000	100
CIPHERLAB GmbH	200,000	100	-	-	200,000	100
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	200	20	-	-	200	20
欣晉科技股份有限公司	5,410,000	80	-	-	5,410,000	80
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

104年4月27日

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

註 1：經 88.07.17 財政部證期會(88)台財證(一)第 63273 號函核准。

註 2：經 89.07.13 財政部證期會(89)台財證(一)第 60469 號函核准。

註 3：經 90.06.12 財政部證期會(90)台財證(一)第 136295 號函核准。

註 4：經 91.07.15 財政部證期會台財證一字第 0910139134 號函核准。

註 5：經 92.06.27 財政部證期會台財證一字第 0920128648 號函核准。

註 6：經 93.07.07 行政院金融監督管理委員會證券期貨局證期一字第 0930128920 號函核准。

註 7：經 94.06.09 行政院金融監督管理委員會證券期貨局證期金管證一字第 0940123043 號函核准。

註 8：經 95.05.10 行政院金融監督管理委員會證券期貨局證期金管證一字第 0950116119 號函核准。

註 9：經 103.03.21 經濟部經投商字第 10301043810 號函核准。

註 10：經 104.03.10 經濟部經投商字第 10401042140 號函核准。

104年4月27日

單位：股

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

(二)股東結構

104年4月27日

單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	27	10,543	17	10,587
持有股數	0	0	11,918,672	55,764,154	806,294	68,489,120
持股比例	0.00%	0.00%	17.40%	81.42%	1.18%	100.00%

註：本公司無陸資股東。

(三) 股權分散情形

104年4月27日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 至 999	6,057	153,870	0.22
1,000 至 5,000	3,232	7,126,419	10.41
5,001 至 10,000	644	5,210,206	7.61
10,001 至 15,000	184	2,405,285	3.51
15,001 至 20,000	138	2,591,352	3.78
20,001 至 30,000	117	3,063,411	4.47
30,001 至 40,000	47	1,701,270	2.48
40,001 至 50,000	36	1,645,261	2.40
50,001 至 100,000	66	4,630,288	6.76
100,001 至 200,000	36	4,944,604	7.22
200,001 至 400,000	14	3,699,457	5.40
400,001 至 600,000	5	2,315,948	3.38
600,001 至 800,000	3	1,979,020	2.89
800,001 至 1,000,000	1	825,209	1.20
1,000,001 以上	7	26,197,520	38.27
合 計	10,587	68,489,120	100.00

註 1：本公司無特別股之發行。

(四) 主要股東名單 (股權比例達百分之五以上股東)

104年4月27日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
長恩企管顧問有限公司	6,706,934	9.79
林永發	6,613,376	9.66
林俊堯	4,555,000	6.65
金群投資股份有限公司	4,399,995	6.42

(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		102 年	103 年	當年度截至 104 年 5 月 8 日
		最 高	最 低			
每股市價	最 高			24.70	39.45	28.40
	最 低			18.60	21.00	22.20
	平 均			21.69	28.34	25.64
每股淨值	分 配 前 (註 2)			13.72	14.09	14.09
	分 配 後 (註 2)			13.48	-	-
每股盈餘	加權平均股數 (註 2)			68,489,120	68,489,120	68,489,120
	每 股 盈 餘 (註 2)			0.76	0.56	0.03
每股股利	現 金 股 利 (註 1)			0.60	1.00	-
	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)			28.54	50.61	-
	本利比 (註4)			36.15	28.34	-
	現金股利殖利率 (註5)			2.77%	3.53%	-

註 1：103 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 104 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		101年度 (102年分配)	102年度 (103年分配)	103年度 (104年預計分配)
		盈餘分配	資本公積配股			
無償配股	盈餘分配			-	-	-
	資本公積配股			-	-	-
每股盈餘	分配前			1.18	0.76	0.56
	分配後			-	-	-
獲利能力 (註)				11.41%	7.29%	5.61%

註：稅後淨利/實收資本%

3.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 103 年度擬提撥法定盈餘公積新台幣 68,489,120 元，按股東原有股份之比例發放現金股利，每股擬配發現金新台幣 1 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	103 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)	1.00 (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 104 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 103 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 052 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 0 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 0 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(102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102年底流通在外 股數之比例	0.00%	0.00%	-	-
員工現金紅利	3,246	3,246	-	-
2.董監事酬勞	1,082	1,082	-	-
3.股東紅利				
(1)現金	41,093	41,093	-	-
(2)股票	-	-	-	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘	0.76元	0.76元	-	-
2.設算每股盈餘(註)	0.76元	0.76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：

104年3月31日

單位：新台幣仟元/股

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

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運作計畫執行情形：

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

(二)執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

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

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

2. 營業比重

本公司最近二年度營業收入及產品比重如下：

單位：新台幣仟元

項目	102 年度		103 年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
掌上型工業電腦	821,826	57.41	813,865	60.03
手持式自動辨識掃描器	463,781	32.40	377,440	27.84
固定式終端機	3,501	0.24	1,918	0.14
其他	142,426	9.95	162,512	11.99
合計	1,431,534	100.00	1,355,735	100

註：其他項目包含零組件銷售。

3. 公司目前主要商品項目

本公司主要產品為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。

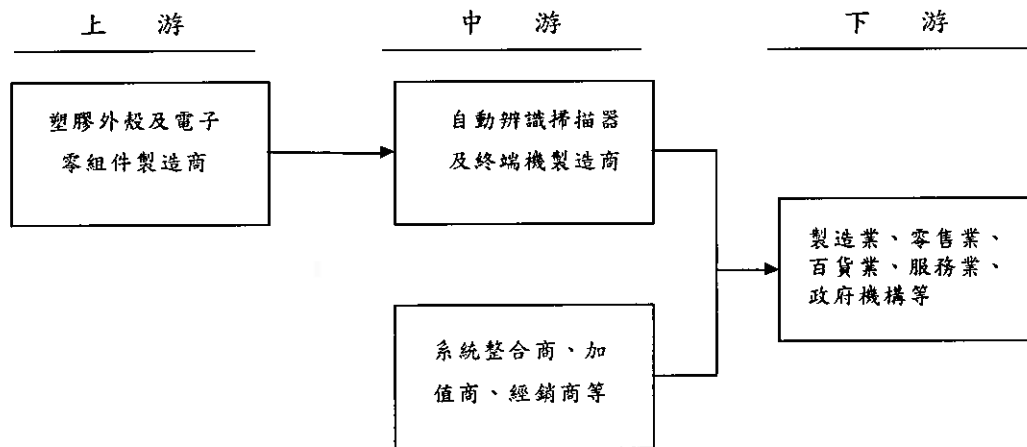
自動辨識系統以其資料輸入速度快、減少人為輸入錯誤、即時流程管理與可程式化等特色，能滿足企業及政府機關在效率提升及成本降低的需求。近年來各種資料收集與無線通訊技術日新月異，例如：手寫輸入；影音資料；RFID 讀取；3.5G 無線傳輸都整合到行動電腦的產品中。

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製造商、系統整合商、加值商、經銷商等，提供下游之製造業、零售業、百貨業、服務業、政府機關等使用者所需之產品。

茲將產業之上、中、下游關聯圖列示如下：



3.產品之各種發展趨勢

展望未來，自動辨識產品的發展大致上包括以下幾個方向：

- (1) Microsoft Windows 作業平台仍為市場主流；而 Android 作業系統在一般手機上的大量應用，預期也將逐漸影響工業電腦的市場。
- (2) 無線即時資訊傳輸，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：Zebra (美國)、Honeywell (美國)、Datalogic (義大利)、DENSO (日本)等。
- (2) 手持式條碼掃描器的主要競爭者為：Zebra (美國)、Honeywell (美國)、Datalogic (義大利)、DENSO (日本)等。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 度	103 年度
研究發展費用	270,506	243,391
營業收入淨額	1,431,354	1,355,735
佔營收淨額比例	18.90%	17.95%

2. 開發成功之技術或產品：

年度	研究成果
98	3610 藍牙無線傳輸裝置
	8001-4MB 新選項
	1560/1562 手持式藍牙掃描器
	8400 掌上型工業級行動電腦 (cOS, 欣技資訊作業系統)
	9300 掌上型工業級行動電腦 (Windows 作業系統, Cisco CCX 認證的 WiFi 無線傳輸)
	9600 掌上型工業級行動電腦 (Windows 作業系統, Cisco CCX 認證的 WiFi 連結)
99	9600 掌上型工業級行動電腦 (Windows 作業系統、Cisco CCX 認證的 WiFi 連結、搭載 GPS 定位系統)
	1704 工業級手持式二維條碼掃描器 (Rugged 2D Scanner)
100	8000H 抗菌防護系列掌上型工業級行動電腦 (cOS, 欣技資訊作業系統)
	1500H 抗菌防護系列條碼掃描器
	1600H 抗菌防護系列條碼掃描器
	1504/1564 手持式藍牙二維條碼掃描器
	1070 接觸式條碼掃描器
	1661 口袋型藍牙條碼掃描器
	8200 掌上型工業級行動電腦 (cOS, 欣技資訊作業系統)
CP30 掌上型工業級行動電腦 (Windows Mobile 作業系統、3.5G 無線傳輸、搭載 GPS 定位系統)	
101	8200H 抗菌防護系列掌上型工業級行動電腦 (cOS, 欣技資訊作業系統)
	1664H 抗菌防護系列手持式二維條碼掃描器
	1662/1664 口袋型藍牙條碼掃描器
	8700 掌上型工業級行動電腦 (cOS, 欣技資訊作業系統)
	1861 手持式 HF RFID 讀寫器
CP50 掌上型工業級行動電腦 (Windows Embedded Handheld 作業系統、3.8G 無線傳輸、多種讀頭選擇)	
102	CP60 掌上型工業級行動電腦 (Windows Embedded Handheld 作業系統、Windows CE 作業系統、3.8G 無線傳輸、Cisco CCX 認證 WiFi 無線傳輸)
	9200 掌上型工業級行動電腦 (Windows Embedded Handheld 作業系統、3.5G 無線傳輸、Cisco CCX 認證 WiFi 無線傳輸)
	1663: 口袋型藍牙線性成像讀頭掃描器

年度	研究成果
103	9700 手持式工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld 作業系統、Windows CE 作業系統、Cisco CCX 認證 WiFi 無線傳輸、多種讀頭與鍵盤選擇)
	CP55 手持式工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld 作業系統、Windows Embedded Compact 7 作業系統、HSDPA/HSUPA 無線傳輸、具備 RFID HF 功能)
	3G Cradle 搭配 8001 行動電腦使用的傳輸充電座

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃概況

(1)行銷策略

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

(2)生產策略

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

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

(3)產品發展方向

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

B.加強研發工業級與高階條碼掃描器，以及光學技術應用延伸的新產品。

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

2.長期計劃概況

(1)行銷策略

A.深耕物流運輸、倉儲、零售業、製造業等重點垂直市場，透過推出能滿足特定垂直市場應用需求的新產品，來提高公司在該應用市場的市佔率。

B.與產業內策略夥伴合作，透過提供整體解決方案來拓展專案觸及的廣度與市場推廣的力道。

C.強化區域市場經營之運籌帷幄，建立全球之管理網路，提昇全球競爭力。

(2)生產策略

A.持續與一線 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	102年度		103年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
國內		135,971	9.50	92,381	6.81
歐洲		515,088	35.98	559,866	41.30
美洲		450,607	31.48	333,828	24.62
亞洲		249,353	17.42	279,039	20.58
其他		80,515	5.62	90,621	6.69
合計		1,431,534	100.00	1,355,735	100.00

2. 市場佔有率

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

3. 市場未來之供需狀況與成長性

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

4. 競爭利基

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

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

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

(2) 不利因素及其因應對策

A. 價格競爭激烈

因應措施：

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

B. 具經驗之研發人才招聘不易

因應措施：

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

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

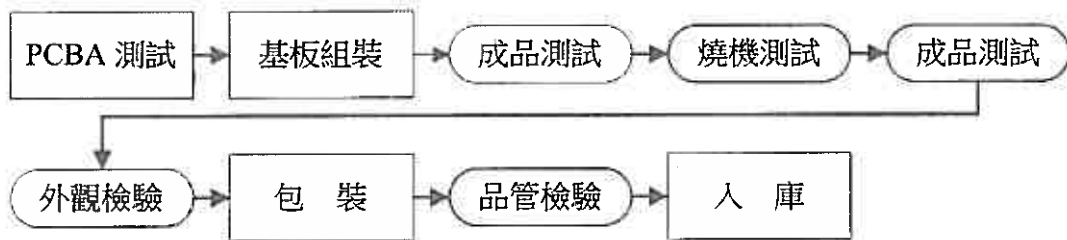
1. 重要用途：

產品類別	重要用途
掌上型工業電腦 (Handheld Mobile Computer)	屬自動辨識掃描器中較高階之產品，除讀取條碼、RFID 功能外，更可將所讀取之資料加以分類處理，透過所設計之程式將資料作進一步統計、運算以產生所需之資訊。一般而言，較適用於移動式使用環境，如倉儲管理、業務巡捕、資產管理、庫存管理、及工廠自動化管理、物流業自動化作業等。

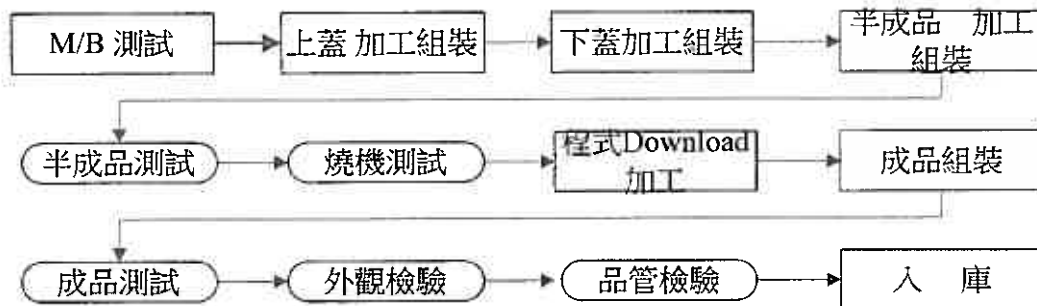
產品類別	重要用途
手持式掃描器 (Handheld Barcode Scanner)	屬自動辨識(Automatic identification)產業之一環，係藉由光電訊號的轉換原理，讀取商品上所列印之條碼而達到辨識目的，再將所辨識之資訊透過解碼編譯成電腦系統所能接受運算處理之訊號。有線手持式掃描器適合於定點使用，如：零售業櫃檯結帳作業、及政府機關得文件管理等。藍牙手持式條碼掃描器的應用則較為廣泛，如在：物流倉儲的收發貨管理、製造業的半成品追蹤或醫療業的病患床邊照護等。

2. 產製過程

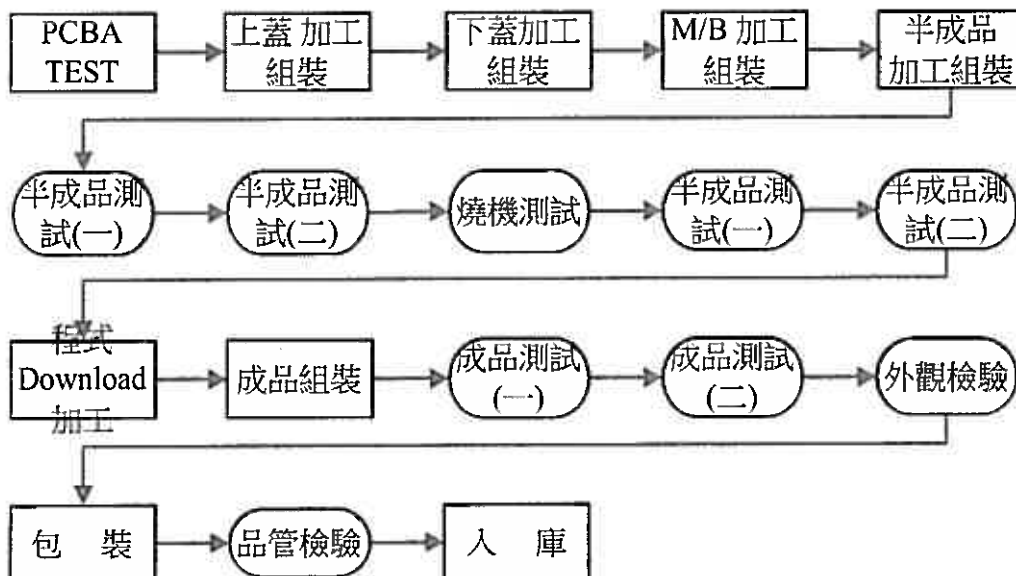
手持式條碼掃描器(Barcode Scanner)



自有作業系統的掌上型工業電腦 (cOS Mobile Computer)



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



(三) 主要原料之供應狀況

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

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

(1) 最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元；%

項目	102 年度				103 年度				104 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	SYMBOL	154,660	22.57	無	SYMBOL	119,331	18.39	無	SYMBOL	19,137	16.48	無
2	上乘	68,188	9.95	無	上乘	58,780	9.06	無	KYE	10,825	9.32	無
3	其他	462,461	67.48		其他	470,862	72.55		上乘	10,749	9.25	無
	-	-	-		-	-	-		其他	75,437	64.95	
	進貨淨額	685,309	100.00		進貨淨額	648,973	100.00		進貨淨額	116,148	100.00	

(2) 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	102 年度				103 年度				104 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	SCANCODE	179,048	12.51	無	SCANCODE	128,208	9.46	無	NCP	10,956	4.37	無
2	COMPEX	111,261	7.77	無	NCP	69,492	5.13	無	JANIPOS	9,234	3.69	無
3	其他	1,141,225	79.72		其他	1,158,035	85.41		其他	230,263	91.94	
	銷貨淨額	1,431,534	100.00		銷貨淨額	1,355,735	100		銷貨淨額	250,453	100	

(五) 最近二年度生產量值

單位：台；新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	年度	102 年度			103 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
掌上型工業電腦		100,000	94,431	433,694	152,150	94,431	433,694
手持式自動辨識掃描器		125,000	122,005	260,170	140,681	122,005	260,170
固定式終端機		1,000	366	2,011	0	366	2,011
其他		80,000	70,918	53,623	123,812	70,918	53,623
合計		306,000	287,720	749,498	416,643	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：新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	102 年度		103 年度		102 年度		103 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	2,501	37,653	92,914	784,173	1,639	18,038	88,422	795,827
手持式自動辨識掃描器	27,100	81,364	180,820	382,417	20,574	61,860	143,817	315,580
固定式終端機	46	547	302	2,954	0	0	235	1,918
其他	69,407	16,407	214,339	126,019	95,725	12,483	255,810	150,029
合 計	99,054	135,971	488,375	1,295,563	117,938	92,381	488,284	1,263,354

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

104 年 05 月 08 日

年 度		102 年度	103 年度	當年度截至 104 年 05 月 8 日 (註)
員 工 人 數	直接	14	12	11
	間接	239	259	252
	合 計	253	271	263
平 均 年 歲		37.82	37.88	38.19
平 服 務 年 資		6.02	5.82	6.07
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.40%	0.37%	0.39%
	碩 士	25.30%	30.26%	27.24%
	大 專	59.28%	55.72%	57.97%
	高 中	9.88%	9.60%	10.12%
	高 中 以 下	5.14%	4.05%	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、喪事奠儀或花圈；
- (10) 生育住院慰勞。

2. 員工進修、訓練

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

課程分類	時數合計
公司治理	54.0
財會管理	24.0
品質管理	125.0
生產管理	37.0
行政管理	32.5
業務行銷	36.0
技術課程	159.5
產品介紹	88.0
勞工安全	201.5

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

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

六、重要契約：

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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
保險	富邦產物保險(股)公司	2014/11/8~2015/11/8	董事及經理人責任保險(D&O)	無
保險	富邦產物保險(股)公司	2014/12/31~2015/12/31	商業火災保險單/公共意外	無
保險	新光產物保險(股)公司	2014/7/1~2015/7/1	產品責任險	無
技術合作契約	乾坤科技(Cyntec)	2014/12/31~2015/12/31	委託開發契/專案開發計畫書	無
技術合作契約	上海聲豐實業有限公司	2014/4/15~2017/4/30	合作備忘錄	無
委外	鑽德科技股份有限公司	2014/12/1~2015/11/30	委託加工	無
委外	開元通訊(股)公司	2014/7/25~2019/7/31	委託開發契	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

(一) 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	年	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 104年3月31日 財務資料
		99年	100年	101年	102年	103年	
流動資產				1,017,971	969,304	993,357	940,635
不動產、廠房及設備				167,619	162,452	173,769	165,693
無形資產				40,366	45,534	20,003	15,822
其他資產				31,306	39,765	12,800	13,656
資產總額				1,302,928	1,258,029	1,241,647	1,178,143
流動負債	分配前	不		304,171	246,643	255,450	193,196
	分配後			372,660	287,737	-	-
非流動負債				23,149	42,698	21,476	19,610
負債總額	分配前	適		327,320	289,341	276,926	212,806
	分配後			395,809	330,435	-	-
歸屬於母公司業主之權益				973,982	964,264	964,713	965,336
股本		用		709,811	709,811	692,991	684,891
資本公積				1,101	4,624	4,598	4,585
保留盈餘	分配前			353,785	338,442	290,181	275,319
	分配後			285,296	297,348	-	-
其他權益				(1,070)	1,032	2,125	541
庫藏股票				(89,645)	(89,645)	(25,182)	-
非控制權益				1,626	4,424	8	1
權益總額	分配前			975,608	968,688	964,721	965,337
	分配後			907,119	927,594	-	-

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開99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 104年3月31日 財務資料
		99年	100年	101年	102年	103年	
流動資產				954,728	933,589	969,535	
不動產、廠房及設備				154,356	151,443	172,693	
無形資產				38,526	33,464	19,980	
其他資產				28,939	37,834	10,885	
資產總額				1,307,513	1,259,028	1,253,730	
流動負債	分配前			310,382	252,066	250,323	
	分配後			378,871	293,160	-	
非流動負債				23,149	42,698	38,694	
負債總額	分配前			333,531	294,764	289,017	
	分配後			402,020	335,858	-	
歸屬於母公司業主之權益				973,982	964,264	964,713	
股本				709,811	709,811	692,991	
資本公積				1,101	4,624	4,598	
保留盈餘	分配前			353,785	338,442	290,181	
	分配後			285,296	297,348	-	
其他權益				(1,070)	1,032	2,125	
庫藏股票				(89,645)	(89,645)	(25,182)	
非控制權益					-	-	
權益總額	分配前			973,982	964,264	964,713	
	分配後			905,493	923,170	-	

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開99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 104年3月31日 財務資料
	99年	100年	101年	102年	103年	
營業收入			1,534,215	1,431,354	1,355,735	250,453
營業毛利			635,605	619,032	579,209	120,802
營業損益			117,070	21,999	26,314	3,217
營業外收入及支出			(15,510)	30,655	19,000	(1,012)
稅前淨利		不	101,560	52,654	45,314	2,205
繼續營業單位 本期淨利			77,262	46,569	37,127	616
停業單位損失		適	-	-	-	-
本期淨利(損)			80,278	43,047	33,650	2,200
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			(3,016)	3,522	3,477	(1,584)
本期綜合損益總額			77,262	46,569	37,127	616
淨利歸屬於 母公司業主		用	81,002	51,726	38,435	2,207
淨利歸屬於非控制 權益			(724)	(8,679)	(4,785)	(7)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主			77,986	55,248	41,912	623
綜合損益總額歸屬 於非控制權益			(724)	(8,679)	(4,785)	(7)
每股盈餘			1.18	0.76	0.56	0.03

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99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 104年3月31日 財務資料
		99年	100年	101年	102年	103年	
營業收入				1,448,598	1,343,471	1,278,217	
營業毛利				579,434	529,711	499,332	
營業損益				151,801	68,010	51,487	
營業外收入及支出				(50,405)	(7,215)	(1,388)	
稅前淨利			不	101,396	60,795	50,099	不
繼續營業單位 本期淨利				81,002	51,726	38,435	
停業單位損失				-	-	-	
本期淨利(損)			適	77,986	51,726	38,435	適
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				(3,016)	3,522	3,477	
本期綜合損益總額				77,262	55,248	41,912	
淨利歸屬於 母公司業主			用	81,002	51,726	38,435	用
淨利歸屬於非控制 權益				(724)	(8,679)	(4,785)	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主				77,986	55,248	41,912	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益				(724)	(8,679)	(4,785)	
每股盈餘				1.18	0.76	0.56	

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99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)				
		99年	100年	101年	102年	103年
流動資產		1,037,248	1,224,090	1,025,970		
基金及投資		10,419	16,386	7,990		
固定資產(註2)		147,092	162,884	190,767		
無形資產		37,597	50,023	40,366		
其他資產		37,131	36,518	40,572		
資產總額		1,269,487	1,489,901	1,305,665		
流動負債		218,969	390,296	302,998	不	
		387,217	547,821	371,487		
長期負債		-	-	-		
其他負債		16,037	15,135	15,458		
負債總額		235,006	405,431	318,456	適	
		403,254	562,956	386,945		
股本		709,811	709,811	709,811		
資本公積		1,101	1,101	1,101		
保留盈餘		442,826	447,713	371,173	用	
		274,578	290,188	302,684		
金融商品未實現損益		-	-	-		
累積換算調整數		(7,806)	(5,787)	(6,857)		
庫藏股		(111,451)	(68,368)	(89,645)		
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-		
股東權益		1,034,481	1,084,470	987,209		
總額		866,233	926,945	918,720		

註：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(六)個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		99年	100年	101年	102年	103年
流動資產		1,002,147	1,207,459	963,900		
基金及投資		53,192	65,981	120,857		
固定資產		145,533	160,002	177,504		
無形資產		37,412	49,953	38,526		
其他資產		35,432	34,030	38,205		
資產總額		1,273,716	1,517,425	1,338,992		不
流動負債		207,151	390,835	310,382		
		375,399	548,360	378,871		
長期負債		-	-	-		
其他負債		32,084	42,120	43,027		
負債總額		239,235	432,955	353,409		適
		407,483	590,480	421,898		
股 本		709,811	709,811	709,811		
資本公積		1,101	1,101	1,101		
保留盈餘		442,826	447,713	371,173		
		274,578	290,188	302,684		
金融商品未實現損益		-	-	-		用
累積換算調整數		(7,806)	(5,787)	(6,857)		
庫藏股		(111,451)	(68,368)	(89,645)		
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-		
股東權益		1,034,481	1,084,470	985,583		
總 額		866,233	926,945	917,094		

註：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(七)合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		99年	100年	101年	102年	103年
營業收入		1,366,658	1,557,865	1,534,215		
營業毛利(註2)		684,380	746,088	635,605		不
營業損益		231,709	215,816	116,823		
營業外收入及利益		19,255	33,297	4,816		
營業外費用及損失		15,351	629	20,326		
繼續營業部門稅前損益		235,613	248,484	101,313		適
繼續營業部門損益		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		-	-	-		用
本期損益		188,326	186,979	80,261		
每股盈餘(註3)		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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	99年	100年	101年	102年	103年
營業收入	1,271,183	1,518,756	1,448,598		
營業毛利(註2)	588,365	650,049	578,850		不
營業損益	225,031	217,343	151,554		
營業外收入及利益	26,328	30,010	4,592		
營業外費用及損失	16,655	71	54,997		適
繼續營業部門稅前損益	234,704	247,282	101,149		
繼續營業部門損益	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	-	-	-		用
本期損益	188,326	186,979	80,985		
每股盈餘(註3)	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
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
103年度	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、方小萍	無保留意見

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

二、最近五年度財務分析：

(一)個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 104年3月31日
		99年	100年	101年	102年	103年	
財務結構(%)	負債占資產比率			25.51	23.41	23.05	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			645.99	664.91	581.04	
償債能力%	流動比率			307.6	370.37	387.31	
	速動比率			173.88	194.42	201.51	
	利息保障倍數			142911.27	16398.93	28088.27	
經營能力	應收款項週轉率(次)		不	8.13	7.55	7.97	不
	平均收現日數			44.89	48.34	45.79	
	存貨週轉率(次)			2.09	1.97	1.78	
	應付款項週轉率(次)			6.46	8.29	9.95	
	平均銷貨日數			174.64	185.27	205.05	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		適	9.62	8.79	7.89	適
	總資產週轉率(次)			1.04	1.05	1.02	
獲利能力	資產報酬率(%)			5.80	4.05	3.07	
	權益報酬率(%)			7.91	5.34	3.99	
	稅前純益占實收資本額比率(%)		用	14.28	8.56	7.23	用
	純益率(%)			5.59	3.85	3.01	
	每股盈餘(元)			1.18	0.76	0.56	
現金流量	現金流量比率(%)			55.25	18.16	42.87	
	現金流量允當比率(%)			86.58	71.70	77.06	
	現金再投資比率(%)			1.00	(2.00)	5.49	
槓桿度	營運槓桿度			1.00	0.93	1.13	
	財務槓桿度			1.00	1.00	1.00	

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 利息保障倍數較高，係因本公司本年度利息費用較低所致。
- (2) 應付款項週轉率較高，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，係因本公司本年度稅後利益較低所致。
- (4) 股東權益報酬率較低，係因本公司本年度稅後利益較低所致。
- (5) 純益率較低，係因本公司本年度稅後利益較低所致。
- (6) 每股盈餘較低，係因本公司本年度稅後利益較低所致。
- (7) 現金流量比率較高，係因本公司本年度營業活動之淨現金收入較高所致。
- (8) 現金再投資比率較高，係因本公司本年度營業活動之淨現金收入較高所致。

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99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		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 104年3月31日
		99年	100年	101年	102年	103年	
財務結構(%)	負債占資產比率			25.12	23.00	22.00	18.06
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			595.85	622.58	567.53	594.44
償債能力%	流動比率			334.67	393.00	389.00	486.88
	速動比率			177.12	184.74	176.11	189.24
	利息保障倍數			143,142.25	14,216.35	25,415.08	-
經營能力	應收款項週轉率(次)			6.28	6.15	6.83	1.56
	平均收現日數		不	58.12	59.34	53.44	233.97
	存貨週轉率(次)			1.85	1.7	1.53	0.24
	應付款項週轉率(次)			6.68	8.27	9.92	1.74
	平均銷貨日數			197.29	214.7	238.56	1520.83
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			9.67	8.67	8.06	1.48
	總資產週轉率(次)		適	1.18	1.12	1.08	0.21
獲利能力	資產報酬率(%)			5.75	3.39	2.70	0.18
	權益報酬率(%)			7.83	4.43	3.48	0.23
	稅前純益占實收資本額比率(%)			14.31	7.42	6.54	0.32
	純益率(%)		用	5.23	3.01	2.48	0.88
	每股盈餘(元)			1.18	0.76	0.56	0.03
現金流量	現金流量比率(%)			41.65	12.77	49.00	-32.47
	現金流量允當比率(%)			93.70	89.20	72.39	76.46
	現金再投資比率(%)			(2.75)	(3.17)	7.02	-5.21
槓桿度	營運槓桿度			(2.02)	(1.13)	1.00	1.00
	財務槓桿度			(0.10)	(0.06)	1.01	1.00

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1)利息保障倍數較高，係因本公司本年度利息費用較低所致。
- (2)資產報酬率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (3)股東權益報酬率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (4)純益率較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (5)每股盈餘較低，係因本公司稅後利益較低所致。
- (6)現金流量比率較高，係因本公司本年度營業活動之淨現金收入較高所致。

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99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)		年度(註1)		最近五年度財務分析(註1)				
		99年	100年	101年	102年	103年		
財務結構(%)	負債占資產比率	18.78	28.53	26.39				
	長期資金占固定資產比率	710.82	677.79	555.25				
償債能力%	流動比率	483.78	308.94	310.55				
	速動比率	312.12	193.57	176.83				
	利息保障倍數	161,964.83	374,769.70	142,563.38				
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.98	5.32	4.44				
	平均收現日數	73.29	68.60	82.20				
	存貨週轉率(次)	2.35	2.2	2.09			不	
	應付款項週轉率(次)	10.73	9.01	6.46				
	平均銷貨日數	155.31	165.90	174.64				
	固定資產週轉率(次)	8.59	9.94	8.58				
	總資產週轉率(次)	1.00	1.09	1.01			適	
獲利能力	資產報酬率(%)	14.86	13.4	5.67				
	股東權益報酬率(%)	18.84	17.65	7.82				
	占實收資本 比率(%)	營業利益	31.70	30.62	21.35			
		稅前純益	33.07	34.84	14.25			用
	純益率(%)	14.82	12.31	5.59				
每股盈餘(元)	2.73	2.75	1.18					
現金流量	現金流量比率(%)	31.75	85.32	75.52				
	現金流量允當比率(%)	102.61	108.36	118.13				
	現金再投資比率(%)	(3.16)	13.12	6.45				
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.05	1.00				
	財務槓桿度	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)								

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)				
		99年	100年	101年	102年	103年		
財務結構(%)	負債占資產比率	18.51	27.21	24.39				
	長期資金占固定資產比率	703.29	665.79	516.64				
償債能力%	流動比率	473.7	313.63	338.61				
	速動比率	296.26	268.7	257.64				
	利息保障倍數	162281.68	376590.91	142794.37				
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.55	7.65	6.28				
	平均收現日數	48.34	47.71	58.12		不		
	存貨週轉率(次)	2.13	1.84	1.85				
	應付款項週轉率(次)	10.5	8.52	6.68				
	平均銷貨日數	171.36	198.36	197.29				
	固定資產週轉率(次)	9.11	10.05	8.68		適		
	總資產週轉率(次)	1.08	1.13	1.1				
獲利能力	資產報酬率(%)	14.94	13.56	5.75				
	股東權益報酬率(%)	18.84	17.65	7.75				
	占實收資本 比率(%)	營業利益	32.64	30.4	16.46		用	
		稅前純益	33.13	35.01	14.27			
	純益率(%)	13.78	12	5.23				
	每股盈餘(元)	2.73	2.75	1.18				
現金流量	現金流量比率(%)	28	79.25	62.58				
	現金流量允當比率(%)	64.19	78.12	73.94				
	現金再投資比率(%)	(3.58)	11.52	2.79				
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00				
	財務槓桿度	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)								

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 103 年度營業報告書及財務報表議案等。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。

上述營業報告書及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 104 年股東常會

監 察 人：華勤投資有限公司



監察人之法人代表人：邱學勤

邱學勤

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 0 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 103 年度營業報告書及財務報表議案等。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。

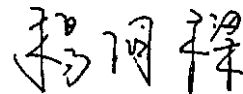
上述營業報告書及財務報表議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 104 年股東常會

監 察 人：楊 國 樑



中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 0 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 103 年度營業報告書及財務報表議案等。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。

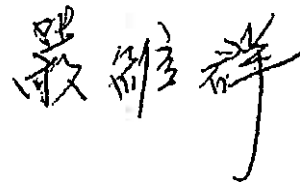
上述營業報告書及財務報表議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 104 年股東常會

監 察 人：嚴 維 群



中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 0 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 103 年度盈餘分配議案等。

上述盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 104 年股東常會

監 察 人：華勤投資有限公司



監察人之法人代表人：邱學勤

邱學勤

中 華 民 國 1 0 4 年 4 月 2 7 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 103 年度盈餘分配議案等。

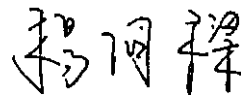
上述盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 104 年股東常會

監 察 人：楊 國 樑



中 華 民 國 1 0 4 年 4 月 2 7 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 103 年度盈餘分配議案等。

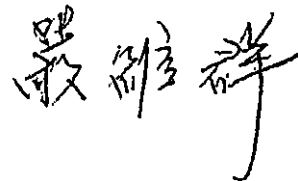
上述盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 104 年股東常會

監 察 人：嚴 維 群



中 華 民 國 1 0 4 年 4 月 2 7 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

欣技資訊股份有限公司業已編製民國 103 及 102 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 虞成全

虞成全



會計師 方小萍

方小萍



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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 4 年 3 月 2 0 日

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 230,991	19	\$ 212,449	17
1147	無活絡市場之債券投資(附註四及七)	14,000	1	17,343	1
1150	應收票據(附註四及八)	1,538	-	1,791	-
1170	應收帳款(附註四、五及八)	194,108	16	213,393	17
1200	其他應收款(附註八)	5,609	1	7,060	1
1220	當期所得稅資產(附註四及二二)	3,067	-	3,067	-
130X	存貨(附註四、五及九)	526,018	42	491,597	39
1476	其他金融資產—流動(附註三十)	549	-	543	-
1479	其他流動資產(附註十四)	17,477	1	22,061	2
11XX	流動資產總計	993,357	80	969,304	77
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十)	610	-	5,098	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十二及三十)	173,769	14	162,452	13
1780	無形資產(附註四及十三)	20,003	2	45,534	4
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二二)	41,108	3	35,876	3
1990	其他非流動資產(附註十四)	12,800	1	39,765	3
15XX	非流動資產合計	248,290	20	288,725	23
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,241,647	100	\$ 1,258,029	100
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據(附註十六)	\$ -	-	\$ 6	-
2170	應付帳款(附註十六)	79,592	6	66,335	5
2180	應付帳款—關係人(附註十六及二九)	5,495	1	5,174	-
2219	其他應付款(附註十七)	139,481	11	152,592	12
2230	當期所得稅負債(附註二二)	16,223	1	6,587	1
2250	負債準備—流動(附註四及十八)	52	-	960	-
2320	一年內到期長期負債(附註十五及三十)	-	-	5,855	1
2399	其他流動負債(附註十七)	14,607	1	9,134	1
21XX	流動負債總計	255,450	20	246,643	20
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五及三十)	-	-	20,795	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	2,824	-	416	-
2640	應計退休金負債(附註四、五及十九)	18,652	2	21,487	2
25XX	非流動負債總計	21,476	2	42,698	3
2XXX	負債總計	276,926	22	289,341	23
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)				
3110	普通股股本	692,991	56	709,811	57
3210	資本公積	4,598	-	4,624	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	295,517	24	291,510	23
3320	特別盈餘公積	-	-	6,857	1
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(5,336)	-	40,075	3
3300	保留盈餘總計	290,181	24	338,442	27
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,125	-	1,032	-
3500	庫藏股票	(25,182)	(2)	(89,645)	(7)
31XX	本公司業主之權益合計	964,713	78	964,264	77
36XX	非控制權益	8	-	4,424	-
3XXX	權益總計	964,721	78	968,688	77
	負債與權益總計	\$ 1,241,647	100	\$ 1,258,029	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



欣技資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 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	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註四)			
4100	\$ 1,334,682	98	\$ 1,405,569	98
4600	21,053	2	25,785	2
4000	1,355,735	100	1,431,354	100
	營業成本			
5110	(775,631)	(57)	(811,011)	(57)
5600	(895)	-	(1,311)	-
5000	(776,526)	(57)	(812,322)	(57)
5900	579,209	43	619,032	43
	營業費用 (附註二一及二九)			
6100	(223,727)	(17)	(235,969)	(16)
6200	(85,777)	(6)	(90,558)	(6)
6300	(243,391)	(18)	(270,506)	(19)
6000	(552,895)	(41)	(597,033)	(41)
6900	26,314	2	21,999	2
	營業外收入及支出			
7010	5,371	1	4,310	-
7020	13,808	1	26,780	2
7050	(179)	-	(373)	-
7060	-	-	(62)	-
7000	19,000	2	30,655	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 45,314	4	\$ 52,654	4
7950	所得稅費用(附註四及二二)	(11,664)	(1)	(9,607)	(1)
8200	本期淨利	<u>33,650</u>	<u>3</u>	<u>43,047</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益(附註十九、二十及二二)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	1,317	-	2,532	-
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	2,872	-	1,711	-
8390	其他綜合損益組成部分 相關之所得稅(費用) 利益	(712)	-	(721)	-
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	<u>3,477</u>	<u>-</u>	<u>3,522</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 37,127</u>	<u>3</u>	<u>\$ 46,569</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 38,435	3	\$ 51,726	4
8620	非控制權益	(4,785)	(1)	(8,679)	(1)
8600		<u>\$ 33,650</u>	<u>2</u>	<u>\$ 43,047</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 41,912	3	\$ 55,248	4
8720	非控制權益	(4,785)	-	(8,679)	(1)
8700		<u>\$ 37,127</u>	<u>3</u>	<u>\$ 46,569</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二三) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.56</u>		<u>\$ 0.76</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.56</u>		<u>\$ 0.75</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮





欣投資

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

歸屬於本公司之業主權益項目

代碼	102年1月1日餘額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(轉彌補虧損)	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	非控制權益	總權益總額
A1	\$ 709,811	\$ 1,101,352	\$ 283,411	\$ 5,787	\$ 64,587	(\$ 1,070)	(\$ 89,645)	\$ 973,982	\$ 975,608
M7	-	3,523	-	-	-	-	-	(3,523)	-
B1	-	-	8,099	-	(8,099)	-	-	-	-
B3	-	-	-	1,070	(1,070)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(68,489)	-	-	-	(68,489)
D1	-	-	-	-	51,726	-	-	(8,679)	43,047
D3	-	-	-	-	1,420	2,102	-	-	3,522
D5	-	-	-	-	53,146	2,102	-	(8,679)	46,569
K1	-	-	-	-	-	-	-	15,000	15,000
Z1	709,811	4,624	291,510	6,857	40,075	1,032	(89,645)	964,264	968,688
M5	-	-	-	-	(369)	-	-	369	-
B1	-	-	4,007	-	(4,007)	-	-	-	-
B3	-	-	-	6,857	(6,857)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(41,094)	-	-	(41,094)	(41,094)
D1	-	-	-	-	38,435	-	-	(4,785)	33,650
D3	-	-	-	-	2,384	1,093	-	-	3,477
D5	-	-	-	-	40,819	1,093	-	(4,785)	37,127
L3	(16,820)	(26)	-	-	(47,617)	-	64,463	-	-
Z1	\$ 692,991	\$ 4,598	\$ 295,517	\$ -	\$ 5,336	\$ 2,125	\$ 25,182	\$ 964,713	\$ 964,721

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：廖宜彥



董事長：廖宜彥



會計主管：張家榮

欣技資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 45,314	\$ 52,654
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用	992	795
A20100	折舊費用	39,696	35,173
A20200	攤銷費用	28,120	20,696
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損失之份額	-	62
A21200	利息收入	(1,423)	(1,447)
A21300	股利收入	(1,597)	(172)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產利益	(251)	-
A20900	財務成本	179	373
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	3,672	74
A22800	處分無形資產損失	83	-
A23100	處分投資利益	-	(17,038)
A23500	金融資產減損損失	3,438	-
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(4,201)	(6,118)
A29900	本期淨退休金成本與提撥數之 差異	37	49
A29900	其他項目－備抵呆帳沖銷	(260)	-
A29900	其他項目－固定資產轉列營業 成本及營業費用	669	-
A29900	其他項目－無形資產轉列營業 費用	375	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產	251	-
A31130	應收票據	253	1,436
A31150	應收帳款	25,467	53,639
A31180	其他應收款	1,450	240
A31200	存 貨	(29,125)	(22,119)
A31230	其他流動資產	4,698	(9,213)
A32130	應付票據	(6)	(4)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
A32150	應付帳款	\$ 12,846	(\$ 52,805)
A32160	應付帳款—關係人	321	(249)
A32180	其他應付款	(7,521)	20,891
A32190	其他應付款項—關係人	-	(471)
A32200	負債準備	(920)	(275)
A32220	其他流動負債	<u>5,168</u>	<u>(5,821)</u>
A33000	營運產生之現金	127,725	70,350
A33100	收取之利息	1,425	1,476
A33200	收取之股利	1,597	172
A33500	支付之所得稅	<u>(5,564)</u>	<u>(40,507)</u>
	營業活動之淨現金流入	<u>125,183</u>	<u>31,491</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B00700	處分無活絡市場之債券投資	3,278	5,825
B01300	處分以成本衡量之金融資產	-	19,909
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	1,050	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(22,122)	(17,507)
B03700	存出保證金(增加)減少	(584)	154
B04500	取得購置無形資產	(2,457)	(9,623)
B06500	其他金融資產增加	(6)	(7)
B06700	其他非流動資產增加	<u>(12,067)</u>	<u>(18,383)</u>
	投資活動之淨現金流出	<u>(32,908)</u>	<u>(19,632)</u>
CCCC	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	(26,650)	(3,350)
C04500	發放現金股利	(41,094)	(68,489)
C05600	支付之利息	<u>(202)</u>	<u>(350)</u>
	籌資活動之淨現金流出	<u>(67,946)</u>	<u>(42,189)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(5,787)</u>	<u>(1,896)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	18,542	(32,226)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>212,449</u>	<u>244,675</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 230,991</u>	<u>\$ 212,449</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



欣技資訊股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 103 年及 102 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 104 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註)</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
「2009-2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	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

(接次頁)

(承前頁)

新 / 修正 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
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「對其他個體之權益之揭露」	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之權益之揭露：過渡指引」	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「員工福利」	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之互抵」	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

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

除下列說明外，適用上述2013年版IFRSs及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

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」

IFRS 12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應揭露內容。首次適用IFRS 12時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

3. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

4. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允

價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

5. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

合併公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

6. IAS 19「員工福利」

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

7. IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」

該修正規定須揭露關於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融工具之抵銷權及相關協議（例如提供擔保之協議）之資訊。

8. IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定，特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 IASB 發布之生效日(註1)

「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及

損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

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

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

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

3. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

4. 2010-2012 週期之年度改善

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

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

5. 2011-2013 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

6. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

7. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

8. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

9. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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		說明
			103年 12月31日	102年 12月31日	
本公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	投資控股	100	100	主要營業風險為匯率風險
"	CIPHERLAB USA, INC.	電子產品銷售	100	100	主要營業風險為匯率風險
"	CIPHERLAB GmbH	"	100	100	主要營業風險為匯率風險
"	欣技醫電股份有限公司	"	-	100	
"	欣晉科技股份有限公司	電子產品開發設計	80	73	
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	電子產品銷售	100	100	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險
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，並於 103 年 8 月 19 日解散，已於 103 年 12 月 22 日進行清算。

(6) 欣晉科技股份有限公司(以下簡稱欣晉科技)於 101 年 4 月 13 日核准設立於中華民國境內，並於 103 年 12 月 30 日解散，後續進行清算程序中。

(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，並於 103 年 7 月 11 日公告註銷。

(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。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，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；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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。

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊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。

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之金融資產。

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

B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具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。」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。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

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. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

具體而言，銷售商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。

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 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。

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

遞延所得稅資產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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與未實現費損有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 41,108 仟元及 35,876 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 103 年及 102 年 12 月 31 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 59,933 仟元及 58,529 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) 不動產、廠房及設備之減損

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

(五) 存貨之減損

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

(六) 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

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 75	\$ 251
銀行支票存款	5,712	11,995
銀行活期存款	125,928	99,183
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	21,000	21,019
附買回票券	78,276	80,001
	<u>\$230,991</u>	<u>\$212,449</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：

	103年12月31日	102年12月31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%
附買回票券	0.62%~0.79%	0.64%~0.83%

七、無活絡市場之債券投資

	103年12月31日	102年12月31日
流動		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 14,000</u>	<u>\$ 17,343</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：

	103年12月31日	102年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	1.08%~1.09%	0.80%~1.09%

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 1,538	\$ 1,791
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,538</u>	<u>\$ 1,791</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$196,963	\$215,479
減：備抵呆帳	(2,855)	(2,086)
	<u>\$194,108</u>	<u>\$213,393</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 5,471	\$ 6,227
其他	<u>138</u>	<u>833</u>
	<u>\$ 5,609</u>	<u>\$ 7,060</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1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1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1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：

	103年12月31日	102年12月31日
30天以下	\$ 39,089	\$ 38,018
31至60天	5,225	1,112
61至90天	297	12,313
90天以上	<u>3</u>	<u>770</u>
合計	<u>\$ 44,614</u>	<u>\$ 52,213</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,282	\$ 1,282
加：本年度提列呆帳費用	1,340	-	1,340
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(545)	(545)
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>9</u>	<u>9</u>
102年12月31日餘額	<u>\$ 1,340</u>	<u>\$ 746</u>	<u>\$ 2,086</u>
103年1月1日餘額	\$ 1,340	\$ 746	\$ 2,086
加：本年度提列呆帳費用	-	2,072	2,072
減：本年度迴轉呆帳費用	(1,080)	-	(1,080)
本年度實際沖銷	(260)	-	(260)
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>37</u>	<u>37</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,855</u>	<u>\$ 2,855</u>

截至103年及102年12月31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0仟元及1,340仟元。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103年及102年12月31日之應收票據餘額並無逾期或發生減損之款項，故經評估毋須提列相關備抵呆帳。

(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103年及102年12月31日並無相關應提列呆帳之情形。

九、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
製 成 品	\$ 48,815	\$ 42,260
在 製 品	11,530	24,896
原 物 料	390,114	357,219
商 品	<u>75,559</u>	<u>67,222</u>
	<u>\$526,018</u>	<u>\$491,597</u>

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 775,631 仟元及 811,011 仟元。

103 及 102 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失金額分別為 16,759 仟元及 4,550 仟元。

十、以成本衡量之金融資產

	103年12月31日	102年12月31日
<u>非 流 動</u>		
國內未上市(櫃)		
普通 股	\$ -	\$ 1,050
國外未上市(櫃)		
普通 股	4,048	4,048
減：累計減損	(3,438)	-
	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 5,098</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。103年及102年12月31日之累計減損金額分別為3,438仟元及0仟元。

(二) 合併公司於102年度出售國內未上市(櫃)普通股—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。

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

(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。

十一、採用權益法之投資

	103年12月31日	102年12月31日
投 資 關 聯 企 業		
非上市(櫃)公司		
CIPHERLAB (UK&EIRE)		
LIMITED	\$ 5,962	\$ 5,962
減：累計減損	(5,962)	(5,962)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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
CIPHERLAB (UK&EIRE)
LIMITED

103年12月31日 102年12月31日

20% 20%

十二、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
<u>成 本</u>									
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1)	-	-	-	8,485	-	1,456	-	-	9,941
淨兌換差額	-	-	-	-	33	130	25	94	282
102年12月31日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 20,227	\$ 147,832	\$ 1,282	\$ 117,973	\$ 1,007	\$ 2,130	\$ 403,783
<u>累計折舊</u>									
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	\$ -	\$ 15,584	\$ 18,537	\$ 116,597	\$ 662	\$ 87,161	\$ 1,002	\$ 1,788	\$ 241,331
102年12月31日淨額	\$ 57,996	\$ 39,752	\$ 1,690	\$ 31,235	\$ 620	\$ 30,812	\$ 5	\$ 342	\$ 162,452
<u>成 本</u>									
103年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 20,227	\$ 147,832	\$ 1,282	\$ 117,973	\$ 1,007	\$ 2,130	\$ 403,783
增 添	-	-	80	16,504	-	1,467	-	40	18,091
處 分	-	-	(56)	(1,000)	-	(11,202)	-	-	(12,258)
重分類(註2)	-	-	-	37,194	-	(669)	-	-	36,525
淨兌換差額	-	-	-	-	79	257	63	45	444
103年12月31日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 20,251	\$ 200,530	\$ 1,361	\$ 107,826	\$ 1,070	\$ 2,215	\$ 446,585
<u>累計折舊</u>									
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 15,584	\$ 18,537	\$ 116,597	\$ 662	\$ 87,161	\$ 1,002	\$ 1,788	\$ 241,331
折舊費用	-	959	602	26,878	261	10,857	6	133	39,696
處 分	-	-	(56)	(1,000)	-	(7,530)	-	-	(8,586)
淨兌換差額	-	-	-	-	52	232	62	29	375
103年12月31日餘額	\$ -	\$ 16,543	\$ 19,083	\$ 142,475	\$ 975	\$ 90,720	\$ 1,070	\$ 1,950	\$ 272,816
103年12月31日淨額	\$ 57,996	\$ 38,793	\$ 1,168	\$ 58,055	\$ 386	\$ 17,106	\$ -	\$ 265	\$ 173,769

註 1：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。

註 2：係由其他非流動資產—預付設備款重分類至不動產、廠房及設備之模具設備項下 37,194 仟元及由不動產、廠房及設備之生財器具轉列營業成本及營業費用 669 仟元。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十三、無形資產

	專 利 權	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
<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

(接次頁)

(承前頁)

	專 利 權	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
<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	<u>(\$ 7,452)</u>	<u>(\$ 31,186)</u>	<u>(\$ 4,167)</u>	<u>(\$ 42,805)</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 34,320</u>	<u>\$ 10,833</u>	<u>\$ 45,534</u>
<u>成 本</u>				
103年1月1日餘額	\$ 7,833	\$ 65,506	\$ 15,000	\$ 88,339
單獨取得	-	2,137	-	2,137
處 分	-	(7,580)	-	(7,580)
重分類(註)	-	400	-	400
淨兌換差額	460	89	-	549
103年12月31日餘額	<u>\$ 8,293</u>	<u>\$ 60,552</u>	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 83,845</u>
<u>累計攤銷</u>				
103年1月1日餘額	(\$ 7,452)	(\$ 31,186)	(\$ 4,167)	(\$ 42,805)
攤銷費用	(330)	(16,820)	(10,833)	(27,983)
處 分	-	7,497	-	7,497
淨兌換差額	(462)	(89)	-	(551)
103年12月31日餘額	<u>(\$ 8,244)</u>	<u>(\$ 40,598)</u>	<u>(\$ 15,000)</u>	<u>(\$ 63,842)</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 19,954</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,003</u>

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

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

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

十四、其他資產

	103年12月31日	102年12月31日
預付款項	\$ 17,477	\$ 22,061
存出保證金	8,257	7,586
遞延費用	-	136
預付設備款	4,543	32,043
	<u>\$ 30,277</u>	<u>\$ 61,826</u>
流 動	\$ 17,477	\$ 22,061
非 流 動	12,800	39,765
	<u>\$ 30,277</u>	<u>\$ 61,826</u>

十五、借 款

	103年12月31日	102年12月31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>\$ -</u>	<u>\$ 20,795</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保 (參閱附註三十)，借款到期日為 107 年 5 月 13 日。此借款於 103 年 4 月 29 日業已提前全數償還。截至 103 年 4 月 29 日暨 102 年 12 月 31 日止，有效年利率均為 1.75%。合併公司於 102 年度取得新動撥之銀行借款 30,000 仟元，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。該動撥金額係用於支應合併公司之研究開發計劃。

十六、應付票據及應付帳款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>應付票據</u>		
非因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>
<u>應付帳款</u> (含關係人帳款)		
因營業而發生	<u>\$ 85,087</u>	<u>\$ 71,509</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，應付帳款含應付信用狀款金額分別為 2,069 仟元及 0 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 1.35% 及 1.25%~1.35% 加計利息付款，惟合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付信用狀款項於期限內償還。

十七、其他負債

	103年12月31日	102年12月31日
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資、年休準備金及獎金	\$ 59,450	\$ 58,332
應付出口費	27,844	22,742
應付加工費	16,906	14,645
應付設備款、無形資產價款及其他非流動資產價款	3,726	9,675
應付員工紅利及董監酬勞	-	4,689
應付保險費	3,189	3,764
應付廣告費	4,639	1,385
應付勞務費	1,662	1,751
應付營業稅	343	75
其 他	<u>21,722</u>	<u>35,534</u>
	<u>\$139,481</u>	<u>\$152,592</u>
<u>其他負債</u>		
預收款項	\$ 9,915	\$ 4,312
其 他	<u>4,692</u>	<u>4,822</u>
	<u>\$ 14,607</u>	<u>\$ 9,134</u>

十八、負債準備

103年12月31日

102年12月31日

流動

退貨及折讓

\$ 52

\$ 960

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。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、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。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行2年定期存款利率計算之收益。

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：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	2.125%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.125%	3.00%
計畫資產預期投資報酬率	1.750%	2.00%

計畫資產之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，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 456	\$ 630
利息成本	798	607
計畫資產預期報酬	(377)	(310)
	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 927</u>

(接次頁)

(承前頁)

依功能別彙總		
營業成本	\$ 372	\$ 410
推銷費用	214	261
管理費用	158	155
研發費用	133	101
	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 927</u>

於 103 及 102 年度，合併公司分別認列 2,384 仟元及 1,420 仟元精算損益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 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 1,858 仟元及(526)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：

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：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 38,374	\$ 39,934
計畫資產之公允價值	(19,722)	(18,447)
提撥短絀	18,652	21,487
應計退休金負債	<u>\$ 18,652</u>	<u>\$ 21,487</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$ 39,934	\$ 40,492
當期服務成本	456	630
利息成本	798	607
精算利益	(2,814)	(1,795)
年底確定福利義務	<u>\$ 38,374</u>	<u>\$ 39,934</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 18,447	\$ 17,343
計畫資產預期報酬	377	310
計畫資產(損)益	58	(84)
雇主提撥數	840	878
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 19,722</u>	<u>\$ 18,447</u>

於 103 及 102 年度計畫資產實際報酬分別為 435 仟元及 226 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
現金	19.12%	22.86%
短期票券	1.98%	4.10%
債券	11.92%	9.37%
固定收益類	14.46%	18.11%
權益證券	49.69%	44.77%
其他	2.83%	0.79%
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

合併公司選擇以轉換日(101年1月1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：

	103年12月31日	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	(\$ 38,374)	(\$ 39,934)	(\$ 40,492)	(\$ 37,021)
計畫資產公允價值	\$ 19,722	\$ 18,447	\$ 17,343	\$ 16,293
提撥短絀	(\$ 18,652)	(\$ 21,487)	(\$ 23,149)	(\$ 20,728)
計畫負債之經驗調整	\$ 2,814	\$ 1,795	\$ 1,191	\$ -
計畫資產之經驗調整	\$ 58	(\$ 84)	(\$ 171)	\$ -

合併公司預期於103年及102年12月31日以後1年內對確定福利計畫提撥分別為840仟元及878仟元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數(仟股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$900,000</u>	<u>\$900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>69,299</u>	<u>70,981</u>
已發行股本	<u>\$692,991</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。

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

(二) 資本公積

	103年12月31日	102年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 1,075	\$ 1,101
僅得用以彌補虧損(2)		
認列對子公司所有權權益變動數	<u>3,523</u>	<u>3,523</u>
	<u>\$ 4,598</u>	<u>\$ 4,624</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

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

1. 員工紅利：0.5%~10%。
2. 董事、監察人酬勞：3%。

3.其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

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

103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 0 仟元及 3,607 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 0 仟元及 1,082 仟元。前述 102 年度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依公司章程規定之比率計算。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之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司分別於 103 年 6 月 20 日及 102 年 5 月 14 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
彌補以前年度虧損	\$ 13,071	\$ -	\$ -	\$ -
法定盈餘公積提列	4,007	8,099	-	-
特別盈餘公積（迴轉）提列	(6,857)	1,070	-	-
現金股利	41,094	68,489	0.6	1.0
	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 3,246	\$ -	\$ 6,679	\$ -
董監事酬勞	1,082	-	2,155	-

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 年度財務報表作為盈餘分配案之基礎。

103年6月20日及102年5月14日之股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額如下：

	102年度		101年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 3,246	\$ 1,082	\$ 6,679	\$ 2,155
各年度財務報表認列金額	3,607	1,082	6,679	2,155

上述差異係估計變動，已調整為103年度之損益。

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

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：

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 1,032	(\$ 1,070)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,317	2,532
換算國外營運機構淨資產所產生利益之相關所得稅	(<u>224</u>)	(<u>430</u>)
年底餘額	<u>\$ 2,125</u>	<u>\$ 1,032</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
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>
103年1月1日股數	2,492
本期增加	-
本期減少(註銷庫藏股，請參閱附註二十(一))	(<u>1,682</u>)
103年12月31日股數	<u>810</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

	103年度	102年度
利息收入		
銀行存款及附買回票券	\$ 1,334	\$ 1,377
其他	89	70
股利收入	1,597	172
其他	2,351	2,691
	<u>\$ 5,371</u>	<u>\$ 4,310</u>

(二) 其他利益及損失

	103年度	102年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 3,672)	(\$ 74)
處分無形資產損失	(83)	-
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產利益	251	-
處分投資利益	-	17,038
金融資產減損損失	(3,438)	-
淨外幣兌換利益	20,768	9,825
其他	(18)	(9)
	<u>\$ 13,808</u>	<u>\$ 26,780</u>

(三) 外幣兌換損益

	103年度	102年度
外幣兌換利益總額	\$ 30,231	\$ 9,861
外幣兌換損失總額	(9,463)	(36)
淨損益	<u>\$ 20,768</u>	<u>\$ 9,825</u>

(四) 財務成本

	103年度	102年度
銀行借款利息	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 373</u>

(五) 折舊及攤銷

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備	\$ 39,696	\$ 35,173
其他無形資產	27,983	20,313
遞延費用	137	383
合計	<u>\$ 67,816</u>	<u>\$ 55,869</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 28,417	\$ 20,774
營業費用	11,279	14,399
	<u>\$ 39,696</u>	<u>\$ 35,173</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 14,226	\$ 11,994
營業費用	13,894	8,702
	<u>\$ 28,120</u>	<u>\$ 20,696</u>

(六) 員工福利費用

	103年度	102年度
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 14,686	\$ 14,695
確定福利計畫	<u>877</u>	<u>927</u>
	15,563	15,622
其他員工福利	<u>325,344</u>	<u>345,904</u>
員工福利費用合計	<u>\$340,907</u>	<u>\$361,526</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 45,180	\$ 47,499
營業費用	<u>295,727</u>	<u>314,027</u>
	<u>\$340,907</u>	<u>\$361,526</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：

	103年度	102年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 15,200	\$ 10,861
未分配盈餘加徵 10%	-	333
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>(3,082)</u>
	15,200	8,112
遞延所得稅		
當期產生者	<u>(3,536)</u>	<u>1,495</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,664</u>	<u>\$ 9,607</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 45,314</u>	<u>\$ 52,654</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用(17%)	7,703	8,951
稅上不可減除之費損	3,827	3,497
未分配盈餘加徵	-	333
合併個體適用不同稅率之影響數	<u>(1,182)</u>	<u>(1,583)</u>
未認列之虧損扣抵	1,316	1,491
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	<u>-</u>	<u>(3,082)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,664</u>	<u>\$ 9,607</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。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	103年度	102年度
<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 之換算	(224)	430
— 確定福利計畫精算損益	(488)	291
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 712)</u>	<u>\$ 721</u>

(三) 當期所得稅資產與負債

	103年12月31日	102年12月31日
<u>當期所得稅資產</u>		
應收退稅款	<u>\$ 3,067</u>	<u>\$ 3,067</u>
<u>當期所得稅負債</u>		
應付所得稅	<u>\$ 16,223</u>	<u>\$ 6,587</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：

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 3,272	\$ 2,790	\$ -	\$ 6,062
退休金超限	2,664	6	-	2,670
採用權益法認列之子 公司、關聯企業及 合資損益之份額	27,913	1,340	-	29,253
採權益法之投資減損 損失	1,014	-	-	1,014
與子公司關聯企業及 合資之未實現銷貨 毛利	1,109	415	-	1,524
其 他	7	578	-	585
國外營運機構兌換差 額	(211)	-	211	-
確定福利退休計畫	108	-	(108)	-
	<u>\$ 35,876</u>	<u>\$ 5,129</u>	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 41,108</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$ 416	\$ 1,593	\$ -	\$ 2,009
國外營運機構兌換差 額	-	-	435	435
確定福利退休計畫	-	-	380	380
	<u>\$ 416</u>	<u>\$ 1,593</u>	<u>\$ 815</u>	<u>\$ 2,824</u>

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>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$ -	\$ 416	\$ -	\$ 416
(五) 本公司兩稅合一相關資訊				
		103年12月31日		102年12月31日
未分配盈餘				
87 年度以後未分配盈餘		(\$ 5,336)		\$ 40,075
股東可扣抵稅額帳戶餘額		\$ 36,009		\$ 37,464
		103年度(預計)		102年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率		-		20.48%
(六) 未於合併資產負債表中認列未使用虧損扣抵之遞延所得稅資產				
		103年12月31日		102年12月31日
虧損扣抵				
107 年度到期		\$ 3,734		\$ 3,529
108 年度到期		1,217		-
114 年度到期		2,814		2,650
115 年度到期		8,105		10,856
116 年度到期		10,247		9,650
117 年度到期		22,502		21,190
118 年度到期		1,949		1,835
120 年度到期		1,056		995
121 年度到期		8,309		7,824
		<u>\$ 59,933</u>		<u>\$ 58,529</u>
(七) 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	
	103年度	102年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.56	\$ 0.76
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.56	\$ 0.75

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：

	103年度	102年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 38,435	\$ 51,726
減：特別股股利	-	-
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 38,435</u>	<u>\$ 51,726</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 38,435</u>	<u>\$ 51,726</u>

	單位：仟股	
	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	68,489	68,489
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>44</u>	<u>285</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>68,533</u>	<u>68,774</u>

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

二四、與非控制權益之權益交易

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

合併公司於102年3月11日非控制權益之股東以無形資產作價入股15,000仟元至欣晉科技子公司，致持股比例由95%下降至73%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	欣 晉 科 技 子 公 司	
	103年度	102年度
給付之現金對價	\$ -	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉(出)入非控制權益之金額	(369)	3,523
權益交易差額	<u>(\$ 369)</u>	<u>\$ 3,523</u>

(接次頁)

(承前頁)

權益交易差額調整科目

資本公積－認列對子公司所有

權權益變動數	\$ -	\$ 3,523
保留盈餘	(\$ 369)	\$ -

二五、非現金交易

合併公司於 103 及 102 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)合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，分別有 1,106 仟元及 5,137 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 103 年及 102 年 12 月 31 日，分別有 2,040 仟元及 3,638 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 103 年及 102 年 12 月 31 日，分別有 580 仟元及 900 仟元尚未支付，帳列其他應付款。

二六、營業租賃協議

合併公司為承租人

合併公司營業租賃係承租商用辦公室及公務車，租賃期間為 1~7 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
不超過 1 年	\$ 22,556	\$ 13,874
1~5 年	<u>17,771</u>	<u>15,232</u>
	<u>\$ 40,327</u>	<u>\$ 29,106</u>

二七、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。

二八、金融工具

(一)公允價值之資訊

非按公允價值衡量之金融工具

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：

	103年12月31日		102年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 610	\$ -	\$ 5,098	\$ -

(二)金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$449,581	\$453,938
備供出售金融資產(註2)	610	5,098
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註3)	164,775	187,661

註1：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)、其他金融資產一流動及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(不含應付薪資、年休準備金、應付員工紅利及董監酬勞、應付營業稅)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(請參閱下述(1))以及利率變動風險(請參閱下述(2))。

(1)匯率風險

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

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

敏感度分析

合併公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。惟歐元之匯率波動對103及102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	
	103年度	102年度
損 益	\$ 1,961	\$ 2,066
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。

(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：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 78,825	\$ 80,544
具現金流量利率風險		
— 金融資產	160,928	137,545
— 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 103 及 102 年度之稅前淨利將分別增加／減少 402 仟元及 277 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103年及102年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

103年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
無附息負債	\$100,893	\$ 62,940	\$ 994	\$ -

102年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
無附息負債	\$ 6,128	\$152,507	\$ 3,336	\$ -
浮動利率工具	523	1,046	4,706	21,438
	\$ 6,651	\$153,553	\$ 8,042	\$ 21,438

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

(2) 融資額度

	103年12月31日	102年12月31日
短期銀行借款額度		
— 已開立信用狀	\$ 2,069	\$ -
— 未動用金額	524,481	730,718
	\$526,550	\$730,718
中長期銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 26,650
— 未動用金額	-	-
	\$ -	\$ 26,650

二九、關係人交易

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

(一) 進貨

關係人類別	103年度	102年度
其他關係人	\$ 27,619	\$ 31,692

對關係人之進貨價格及付款期間與一般進貨並無顯著不同。

(二) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	103年12月31日	102年12月31日
應付帳款	其他關係人	\$ 5,495	\$ 5,174

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

(三)對主要管理階層之獎勵

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 18,395	\$ 25,944
退職後福利	298	268
	<u>\$ 18,693</u>	<u>\$ 26,212</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

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及因應相關稅務法令規定之擔保：

	103年12月31日	102年12月31日
質押定期存款（帳列其他金融資產—流動）	\$ 549	\$ 543
自有土地	57,996	57,996
房屋及建築淨額	37,680	38,616
	<u>\$ 96,225</u>	<u>\$ 97,155</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，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

合併公司未認列之合約承諾如下：

(一) 重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	103年12月31日	102年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 3,268</u>	<u>\$ 12,131</u>

三二、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：

103年12月31日

	外幣（仟元）	匯率（元）	帳面金額（仟元）
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 9,911	31.650（美元：新台幣）	\$ 313,683
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,160	31.650（美元：新台幣）	36,733
美元	2,553	6.119（美元：人民幣）	80,811

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
<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

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

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

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

(五)關係企業相關資訊之揭露：

1.關係企業合併財務報表整體關係企業應揭露事項：

編號	項	目	說	明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。	附註四、附表五及六		
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	附註四		
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。	無		
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。	無		
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。	無		
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。	附註四		
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。	無		
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。	無		
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無		

2.關係企業個別公司應揭露事項：

編號	項	目	說	明
1	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項。	附表四		
2	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	附表一		
3	從事衍生性商品交易之相關資訊。	無		
4	重大或有事項。	無		
5	重大期後事項。	無		
6	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。	附表五		
7	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無		

三四、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	103年度	102年度	103年度	102年度
直接客戶部門	\$ 247,193	\$ 262,192	\$ 17,308	\$ 28,586
代理商部門	785,268	848,760	44,194	24,609
美國銷售部門	188,651	181,250	9,538	6,745
中國銷售部門	132,502	120,076	(18,377)	(18,072)
其 他	32,924	316,022	(19,648)	(24,959)
內部沖銷	(30,803)	(296,946)	(6,701)	5,090
繼續營業單位總額	<u>\$1,355,735</u>	<u>\$1,431,354</u>	26,314	21,999
其他收入			5,371	4,310
其他利益及損失			13,808	26,780
財務成本			(179)	(373)
採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額			-	(62)
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 45,314</u>	<u>\$ 52,654</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

	103年12月31日	102年12月31日
部門資產		
直接客戶部門	\$ 207,682	\$ 184,187
代理商部門	694,096	591,350
美國銷售部門	80,286	68,436
中國銷售部門	67,043	63,961
未分攤之資產	<u>192,540</u>	<u>350,095</u>
部門資產總額	<u>\$ 1,241,647</u>	<u>\$ 1,258,029</u>

(三) 其他部門資訊

	折 舊	與 攤 銷
	103年度	102年度
直接客戶部門	\$ 13,016	\$ 11,008
代理商部門	41,347	35,636
美國銷售部門	375	433
中國銷售部門	421	646
其 他	<u>12,657</u>	<u>8,146</u>
	<u>\$ 67,816</u>	<u>\$ 55,869</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：

	103年度	102年度
電子儀器類	\$ 1,334,682	\$ 1,405,569
技術、維修服務	<u>21,053</u>	<u>25,785</u>
	<u>\$ 1,355,735</u>	<u>\$ 1,431,354</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：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
			103年	102年
	103年度	102年度	12月31日	12月31日
台 灣	\$1,034,870	\$1,130,028	\$ 203,559	\$ 244,481
中 國	132,502	120,076	1,939	1,871
美 國	188,363	181,250	924	1,239
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150</u>	<u>160</u>
	<u>\$1,355,735</u>	<u>\$1,431,354</u>	<u>\$ 206,572</u>	<u>\$ 247,751</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 103 及 102 年度無銷貨收入佔損益表上收入金額 10% 以上之重要客戶。

欣技資訊股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際支金額	利率區間%	資金性質	業務往來金額	有融通資金之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對對象與金額 (註1)	資金與總額 (註1)	備註
												名稱	價值			
0	本公司	欣登科技	其他應收款—關係人	\$30,000 (註2)	\$	\$	2%~2.5%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$96,471	\$385,885		
		賽弗萊	其他應收款—關係人	1,229	1,	1,229	-	因業務往來	109,402	-	-	-	96,471	385,885		

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，對國內子公司欣登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。

附表二

單位：除股數外，為新台幣千元

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	帳目	股數 / 單位	數帳	面帳	金額	持股比例 (%)	市價	備註
本公司	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 " " "	760 40 425	\$	\$	- 610 -	19 4 25	\$ 610 -	註 2 註 2

註 1：無市價可備者，係以資產負債表日之帳面價值為公允價值。
 註 2：係原始投資成本減除累計減損之淨額。

欣捷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 20% 以上
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款		備註
			金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	賽弗萊(上海)	採權益法評價之被投資公司之子公司	(\$ 109,402)	(9	月結 210 天	-	月結 0~120 天	\$ 79,578	27	
賽弗萊(上海)	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	(134,005)	(11	月結 210 天	-	月結 0~120 天	50,824	17	
CIPHERLAB USA, INC.	本公司	採權益法評價之投資公司之母公司	109,402	100	月結 210 天	-	-	(79,578)	(100)	
	本公司	採權益法評價之投資公司	134,005	100	月結 210 天	-	-	(50,824)	(100)	

註：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

欣捷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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	交易金額(註1)		交易條件	合併總營收或總資產之比率(註2)
					金額	佔總進(銷)貨之比率		
0	本公司	CIPHERLAB USA, INC.	採權益法評價之被投資公司	銷貨收入 應收帳款-關係人 聯屬公司未實現利益	\$ 134,005 50,824 23,084	100 38 17	收款期間為月結 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	10 4 2
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	109,402	100	收款期間為月結 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	8
0	本公司	CIPHERLAB GmbH	採權益法評價之被投資公司	應收帳款-關係人 聯屬公司未實現利益 其他應收款-關係人	79,578 6,096 1,229	79 6 1	資金融通	6 -
0	本公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	採權益法評價之被投資公司	其他應付款-關係人 推銷費用 推銷費用	1,385 21,818 2,181	1 8 1	技術服務費 技術服務費 顧問費	- 2 -

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				科目	金額 (註1)	交易	條件	佔合併總資產或總資產之比率 (%) (註2)	
0	本公司	欣捷醫電	採權益法評價之被投資公司	採權益法之投資	14,377	現金減資			1
0	本公司	欣睿科技	採權益法評價之被投資公司	財產交易	5,299	現金增資			-
				採權益法之投資	2,800	研究發展費用			-
					8,622	研發服務費			1

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、欣捷醫電及賽弗萊(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銷售，惟欣捷醫電已於103年12月22日辦理清算，匯美企業已於103年7月11日公告註銷，請參閱附註四(四)。

業已於103年7月11日公告註銷，業已沖銷上述交易。

註1：此附表僅揭露向交易對象提供之資訊，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

欣捷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103年1月1日至12月31日

附表五

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 金 額 度	期 間	末 數 比 率 %	持 有 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	公 司 本 期 認 購 資 金 (損) 益	之 備 註
				本 期	末 期							
本公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	控 股	USD 650	USD 650	650,000	100	(NTD) 11,122 (USD) (351)	(NTD) 18,308 (USD) (607)	(NTD) 18,308 (USD) (607)		註1及2
	CIPHERLAB USA, INC.	美 國	銷 售 電 子 產 品	USD 5,150	USD 5,150	5,000,000	100	NTD 49,833 (USD) 1,574	NTD 9,769 (USD) 321	NTD 9,769 (USD) 321		"
	CIPHERLAB GmbH	德 國	"	EUR 200	EUR 200	200,000	100	NTD 12,140 (EUR) 316	NTD 660 (EUR) 15	NTD 660 (EUR) 15		"
	欣捷醫電	台 灣	"	NTD -	NTD 20,000	-	-	NTD -	(NTD) 269	(NTD) 269		註4
	CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED	英 國	"	USD 200	USD 200	200	20	NTD -	NTD -	NTD -		註1
	欣睿科技	台 灣	電 子 產 品 開 發 設 計	NTD 50,450	NTD 47,650	5,410,000	80	NTD 30	(NTD) 19,330	(NTD) 14,545		註1、2及3
	匯美企業	香 港	銷 售 醫 美 產 品	-	HKD 760	-	-	-	NTD 39 (HKD) 10	NTD 39 (HKD) 10		註5

單位：除股數外，為仟元

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：除欣睿科技因103年末未依原持股比例增資，合併公司持股比例由73%上升至80%。

註4：除欣捷醫電原持股100%，於103年12月22日辦理清算，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。

註5：匯美企業於103年7月11日公告註銷。

欣捷資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元

附錄六
1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本 自 本 期 積 累 投 資 金 額	初 期 台 灣 積 累 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 直 接 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	公 司 或 者 持 股 比 例 (註2)	本 期 認 列 投 資 損 益 (註2)	期 末 帳 面 投 資 金 額	資 額 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
						匯 出	回 收						
賽弗萊(上海)	電子產品銷售	\$ (USD) 20,592,650	(二)	\$ (USD) 20,592,650	\$ (USD) 20,592,650	\$ -	\$ -	(\$ 18,460)	100	100	(\$ 18,460)	(\$ 11,498)	

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 20,592,650	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	\$ 578,833
	(USD 650)		

註1：投資方式區分為下列三種：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：實際由本公司匯出投資金額計 USD650 仟元。

註5：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

欣捷資訊股份有限公司及子公司

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

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附錄七

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		備註
		金額	百分比		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比	
賽弗萊(上海)	銷貨	\$109,402	9	按市場價格	月結 210 天	月結 0~120 天	\$79,578	27	未實現損益 \$6,096

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

- (3) 財產交換金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 金融工具之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如債務之提供或收受等：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

欣技資訊股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 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 103 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 虞成全

虞成全



會計師 方小萍

方小萍



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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 104 年 3 月 20 日

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 188,406	15	\$ 132,021	10
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註四及七)	14,000	1	14,000	1
1150	應收票據(附註四及八)	1,538	-	1,776	-
1170	應收帳款(附註四、五及八)	159,587	13	172,847	14
1180	應收帳款—關係人(附註四及二八)	130,402	10	108,178	9
1200	其他應收款(附註八)	5,609	1	6,901	1
1210	其他應收款—關係人(附註二八)	1,263	-	50,742	4
1220	當期所得稅資產(附註四及二一)	3,067	-	3,067	-
130X	存貨(附註四、五及九)	450,459	36	424,375	34
1476	其他金融資產—流動(附註二九)	549	-	543	-
1479	其他流動資產(附註十四)	14,655	1	19,139	1
11XX	流動資產總計	969,535	77	933,589	74
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十)	610	-	5,098	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	38,919	3	61,724	5
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十二、二八及二九)	172,693	14	151,443	12
1780	無形資產(附註四及十三)	19,980	2	33,464	3
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	41,108	3	35,876	3
1990	其他非流動資產(附註十四)	10,885	1	37,834	3
15XX	非流動資產合計	284,195	23	325,439	26
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,253,730	100	\$ 1,259,028	100
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據(附註十六)	\$ -	-	\$ 6	-
2170	應付帳款(附註十六)	79,592	6	66,335	5
2180	應付帳款—關係人(附註十六及二八)	5,495	1	5,174	-
2219	其他應付款(附註十七)	133,498	11	133,402	11
2220	其他應付款項—關係人(附註二八)	1,529	-	27,127	2
2230	當期所得稅負債(附註四及二一)	16,223	1	6,587	1
2320	一年內到期長期負債(附註十五及二九)	-	-	5,855	-
2399	其他流動負債(附註十七)	13,986	1	7,580	1
21XX	流動負債總計	250,323	20	252,066	20
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五及二九)	-	-	20,795	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	2,824	-	416	-
2640	應計退休金負債(附註四、五及十八)	18,652	2	21,487	2
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十一)	17,218	1	-	-
25XX	非流動負債總計	38,694	3	42,698	3
2XXX	負債總計	289,017	23	294,764	23
	權益(附註十九)				
3110	普通股股本	692,991	55	709,811	57
3210	資本公積	4,598	1	4,624	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	295,517	23	291,510	23
3320	特別盈餘公積	-	-	6,857	1
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(5,336)	-	40,075	3
3300	保留盈餘總計	290,181	23	338,442	27
3400	其他權益	2,125	-	1,032	-
3500	庫藏股票	(25,182)	(2)	(89,645)	(7)
3XXX	權益總計	964,713	77	964,264	77
	負債與權益總計	\$ 1,253,730	100	\$ 1,259,028	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥

經理人：廖宜彥

會計主管：張家榮

欣技資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 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		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註四及二八)				
4100	銷貨收入	\$ 1,263,110	99	\$ 1,322,296	98
4600	勞務收入	<u>15,107</u>	<u>1</u>	<u>21,175</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	<u>1,278,217</u>	<u>100</u>	<u>1,343,471</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本 (附註四、九 及二八)	(777,990)	(61)	(812,449)	(60)
5600	勞務成本	(<u>895</u>)	<u>-</u>	(<u>1,311</u>)	<u>-</u>
5000	營業成本合計	(<u>778,885</u>)	(<u>61</u>)	(<u>813,760</u>)	(<u>60</u>)
5900	營業毛利	499,332	39	529,711	40
5910	與子公司、關聯企業及合資 之未實現利益 (附註四及 十一)	(29,180)	(2)	(22,479)	(2)
5920	與子公司、關聯企業及合資 之已實現利益 (附註四及 十一)	<u>22,479</u>	<u>2</u>	<u>27,569</u>	<u>2</u>
5950	已實現營業毛利	<u>492,631</u>	<u>39</u>	<u>534,801</u>	<u>40</u>
	營業費用 (附註二十及二八)				
6100	推銷費用	(156,389)	(12)	(164,868)	(12)
6200	管理費用	(56,725)	(5)	(59,308)	(5)
6300	研究發展費用	(<u>228,030</u>)	(<u>18</u>)	(<u>242,615</u>)	(<u>18</u>)
6000	營業費用合計	(<u>441,144</u>)	(<u>35</u>)	(<u>466,791</u>)	(<u>35</u>)
6900	營業淨利	<u>51,487</u>	<u>4</u>	<u>68,010</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	103年度		102年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二十及二八)	\$ 4,430	1	\$ 3,263	-
7020	其他利益及損失 (附註十及二十)	17,054	1	24,635	2
7050	財務成本 (附註二十)	(179)	-	(373)	-
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)	(22,693)	(2)	(34,740)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(1,388)	-	(7,215)	-
7900	稅前淨利	50,099	4	60,795	5
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	(11,664)	(1)	(9,069)	(1)
8200	本年度淨利	<u>38,435</u>	<u>3</u>	<u>51,726</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益 (附註十八、十九及二一)				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,317	-	2,532	-
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	2,872	-	1,711	-
8390	其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (費用) 利益	(712)	-	(721)	-
8300	本年度其他綜合損益 (淨額) 合計	<u>3,477</u>	-	<u>3,522</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 41,912</u>	<u>3</u>	<u>\$ 55,248</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.56</u>		<u>\$ 0.76</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.56</u>		<u>\$ 0.75</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮





欣達實業股份有限公司
民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	102年1月1日餘額	保			留		盈		其他權益項目		總計
		普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
A1	709,811	1,101	283,411	5,787	64,587	1,070	89,645	973,982			
M7	-	3,523	-	-	-	-	-	3,523			
	其他資本公積變動：										
	對欣普科子公司所有權權益變動 (附註十九及二三)										
B1	-	-	8,099	-	(8,099)	-	-	-			
B3	-	-	-	1,070	(1,070)	-	-	-			
B5	-	-	-	-	(68,489)	-	-	(68,489)			
DI	-	-	-	-	51,726	-	-	51,726			
D3	-	-	-	-	-	2,102	-	2,102			
D5	-	-	-	-	-	53,146	-	53,146			
Z1	709,811	4,624	291,510	6,857	40,075	1,032	(89,645)	964,264			
M5	-	-	-	-	(369)	-	-	(369)			
	其他資本公積變動：										
	實際取得欣普科子公司部分權益 (附註二三)										
B1	-	-	4,007	-	(4,007)	-	-	-			
B3	-	-	-	6,857	(6,857)	-	-	-			
B5	-	-	-	-	(41,094)	-	-	(41,094)			
DI	-	-	-	-	38,435	-	-	38,435			
D3	-	-	-	-	-	1,093	-	1,093			
D5	-	-	-	-	40,819	1,093	-	41,912			
L3	(16,820)	(26)	-	-	(47,617)	-	-	(64,463)			
Z1	692,991	4,598	295,517	-	(5,116)	2,125	(25,182)	964,713			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮

欣技資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 50,099	\$ 60,795
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用	850	592
A20100	折舊費用	37,634	31,273
A20200	攤銷費用	16,729	15,371
A22400	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損失之份額	22,693	34,740
A21200	利息收入	(1,694)	(1,237)
A21300	股利收入	(1,597)	(172)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產利益	(251)	-
A20900	財務成本	179	373
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	815	70
A23100	處分投資利益	-	(17,038)
A23500	金融資產減損損失	3,438	-
A23900	與子公司、關聯企業及合資之 未實現利益	29,180	22,479
A24000	與子公司、關聯企業及合資之 已實現利益	(22,479)	(27,569)
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(10,907)	(5,912)
A29900	本期淨退休金成本與提撥數之 差異	37	49
A29900	其他項目－無形資產轉列營業 費用	216	-
A29900	其他項目－備抵呆帳沖銷	(260)	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產	251	-
A31130	應收票據	238	1,451
A31150	應收帳款	17,611	22,638
A31160	應收帳款－關係人	(15,525)	15,704
A31180	其他應收款	1,290	(235)
A31190	其他應收款－關係人	246	133
A31200	存 貨	(\$ 26,084)	(\$ 20,610)
A31230	預付款項	4,484	(7,857)
A32130	應付票據	(6)	(4)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
A32150	應付帳款	12,846	(52,805)
A32160	應付帳款－關係人	321	(249)
A32180	其他應付款	4,121	17,554
A32190	其他應付款項－關係人	(21,037)	285
A32220	其他流動負債	<u>6,139</u>	<u>(5,745)</u>
A33000	營運產生之現金	109,577	84,074
A33100	收取之利息	1,705	1,244
A33200	收取之股利	1,597	172
A33500	支付之所得稅	<u>(5,564)</u>	<u>(39,714)</u>
	營業活動之淨現金流入	<u>107,315</u>	<u>45,776</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B01300	處分以成本衡量之金融資產	-	19,909
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	1,050	-
B02200	對子公司之現金增資	(2,800)	(30,000)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	44,377	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(26,536)	(15,854)
B03700	存出保證金增加	(551)	-
B04300	其他應收款－關係人增加	-	(20,065)
B04400	其他應收款－關係人減少	19,225	-
B04500	取得無形資產	(3,006)	(9,450)
B06500	其他金融資產增加	(6)	(7)
B06700	其他非流動資產增加	<u>(13,801)</u>	<u>(16,721)</u>
	投資活動之淨現金流入(出)	<u>17,952</u>	<u>(72,188)</u>
CCCC	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	(26,650)	(3,350)
C03700	其他應付款－關係人(減少)增加	(936)	15
C04500	發放現金股利	(41,094)	(68,489)
C05600	支付之利息	<u>(202)</u>	<u>(350)</u>
	籌資活動之淨現金流出	<u>(68,882)</u>	<u>(42,174)</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	\$ 56,385	(\$ 68,586)
E00100	年初現金及約當現金餘額	132,021	200,607
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 188,406	\$ 132,021

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



欣技資訊股份有限公司
 個體財務報表附註
 民國 103 年及 102 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) (一)欣技資訊股份有限公司(以下稱本公司)於 77 年 10 月奉經濟部核准設立並於 78 年 6 月開始營業，所營事業主要為電腦、電腦週邊設備、電子收銀機、條碼閱讀機及其應用、磁卡閱讀機及其應用、電子測量儀器及電腦軟體程式等製造、買賣業務；前述保養品買賣及保養之業務、進出口貿易業務、代理國內外廠商報價投標經銷、電信管制射頻器材輸入與製造業務等。
- (二) 本公司股票於 91 年 3 月 1 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
- (三) 本公司因股權分散，故無最終母公司及最終控制者。
- (四) 本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
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
「2009-2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	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 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	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之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
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「員工福利」	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之互抵」	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

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，本公司之年度財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，本公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，本公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

本公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份

額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

5. IAS 19「員工福利」

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

6. IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」

該修正規定須揭露關於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融工具之抵銷權及相關協議（例如提供擔保之協議）之資訊。

7. IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定，特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融負債之認列及衡量

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

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

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

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

3. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。本公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

4. 2010-2012 週期之年度改善

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

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

5. 2011-2013 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

6. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或

(2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

7. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

8. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業，或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業，或本公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

9. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明公司應考量財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。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. 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。

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。

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之金融資產。

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

B. 備供出售金融資產

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

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

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

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及無活絡市場之債券投資）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有重大性之情況除外。

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。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

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

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

具體而言，銷售商品收入係於商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。

(十二) 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。

(十三) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 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) 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、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。

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

遞延所得稅資產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。

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

(一) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與未實現費損等有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 41,108 仟元及 35,876 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，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(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。

(四) 不動產、廠房及設備之減損

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

(五) 存貨之減損

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

(六) 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

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 16	\$ 23
銀行支票存款	40	157
銀行活期存款	89,074	30,840
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	21,000	21,000
附買回票券	78,276	80,001
	<u>\$188,406</u>	<u>\$132,021</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：

	103年12月31日	102年12月31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%
附買回票券	0.62%~0.79%	0.64%~0.83%

七、無活絡市場之債券投資

	103年12月31日	102年12月31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>

截至103年及102年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間均為年利率1.08%~1.09%。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	103年12月31日	102年12月31日
應收票據		
因營業而發生	\$ 1,538	\$ 1,776
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,538</u>	<u>\$ 1,776</u>
應收帳款		
應收帳款	\$161,783	\$174,453
減：備抵呆帳	(2,196)	(1,606)
	<u>\$159,587</u>	<u>\$172,847</u>
其他應收款		
應收退稅款	\$ 5,471	\$ 6,183
其他	138	718
	<u>\$ 5,609</u>	<u>\$ 6,901</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：

	103年12月31日	102年12月31日
30 天以下	\$ 28,983	\$ 38,018
31 至 60 天	4,691	1,112
61 至 90 天	-	12,313
90 天以上	<u>3</u>	<u>770</u>
合 計	<u>\$ 33,677</u>	<u>\$ 52,213</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合 計
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,014	\$ 1,014
加：本年度提列呆帳費用	1,340	-	1,340
減：本年度迴轉呆帳費用	<u>-</u>	<u>(748)</u>	<u>(748)</u>
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,340</u>	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 1,606</u>
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,340	\$ 266	\$ 1,606
加：本年度提列呆帳費用	-	1,930	1,930
減：本年度迴轉呆帳費用	(1,080)	-	(1,080)
本年度實際沖銷	<u>(260)</u>	<u>-</u>	<u>(260)</u>
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,196</u>	<u>\$ 2,196</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 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 0 仟元及 1,340 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之應收票據餘額並無逾期或發生減損之款項，故經評估毋須提列相關備抵呆帳。

(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 103 年及 102 年 12 月 31 日並無相關應提列呆帳之情形。

九、存貨

	103年12月31日	102年12月31日
製成品	\$ 48,815	\$ 42,260
在製品	11,530	24,896
原物料	390,114	357,219
	<u>\$450,459</u>	<u>\$424,375</u>

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 777,990 仟元及 812,449 仟元。

103 及 102 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失（回升利益）金額分別為 16,410 仟元及(602)仟元。

十、以成本衡量之金融資產

	103年12月31日	102年12月31日
<u>非流動</u>		
國內未上市（櫃）		
普通股	\$ -	\$ 1,050
國外未上市（櫃）		
普通股	4,048	4,048
減：累計減損	(<u>3,438</u>)	-
	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 5,098</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。103 年及 102 年 12 月 31 日之累計減損金額分別為 3,438 仟元及 0 仟元。

(二) 本公司於 102 年度出售國內未上市（櫃）普通股－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。

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

(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。

十一、採用權益法之投資及採用權益法之投資貸餘

(一)採用權益法之投資明細

投 資 子 公 司	103年12月31日	102年12月31日
非上市(櫃)公司		
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	\$ -	\$ 7,737
CIPHERLAB USA, INC.	49,833	37,348
CIPHERLAB GmbH	12,140	12,339
欣晉科技股份有限公司 (以下簡稱欣晉科技)	30	12,144
欣技醫電股份有限公司 (以下簡稱欣技醫電)	-	14,635
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	5,962	5,962
減：累計減損	(5,962)	(5,962)
與子公司銷貨之未實現 毛利	(23,084)	(22,479)
	<u>\$ 38,919</u>	<u>\$ 61,724</u>

(二)採用權益法之投資貸餘明細

投 資 子 公 司	103年12月31日	102年12月31日
非上市(櫃)公司		
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	\$ 11,122	\$ -
與子公司銷貨之未實現 毛利	6,096	-
	<u>\$ 17,218</u>	<u>\$ -</u>

(三)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	103年12月31日	102年12月31日
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	100%	100%
CIPHERLAB USA, INC.	100%	100%
CIPHERLAB GmbH	100%	100%
欣晉科技	80%	73%
欣技醫電	-	100%
CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED	20%	20%

(四)本公司 103 年度對欣晉科技之投資因未按持股比例現金增資，使持股比例由 73% 上升為 80%。另欣技醫電於 103 年度辦理減資後清算。

(五)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。

十二、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							
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>
成 本							
103年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 20,227	\$ 147,832	\$ -	\$ 99,566	\$ 380,957
增 添	-	-	80	16,504	-	5,921	22,505
處 分	-	-	(56)	(1,000)	-	(2,196)	(3,252)
重分類(註)	-	-	-	37,194	-	-	37,194
103年12月31日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,336</u>	<u>\$ 20,251</u>	<u>\$ 200,530</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,291</u>	<u>\$ 437,404</u>
累計折舊							
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 15,584	\$ 18,537	\$ 116,597	\$ -	\$ 78,796	\$ 229,514
折舊費用	-	959	602	26,878	-	9,195	37,634
處 分	-	-	(56)	(1,000)	-	(1,381)	(2,437)
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,543</u>	<u>\$ 19,083</u>	<u>\$ 142,475</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,610</u>	<u>\$ 264,711</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 38,793</u>	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ 58,055</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,681</u>	<u>\$ 172,693</u>

註：係由其他非流動資產—預付設備款重分類至不動產、廠房及設備之各類別項下。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	55年
機器設備	2至8年
模具設備	2至4年
生財器具	2至6年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十三、無形資產

	專 利	電 腦 軟 體 成 本	合 計
成 本			
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>
累計攤銷			
102年1月1日餘額	\$ -	(\$ 65,712)	(\$ 65,712)
攤銷費用	-	(15,371)	(15,371)
處 分	-	52,449	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>

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

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

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專 利 權	3 年
電 腦 軟 體 成 本	3 年

十四、其他資產

	103年12月31日	102年12月31日
預付款項	\$ 14,655	\$ 19,139
存出保證金	6,342	5,791
預付設備款	4,543	32,043
	<u>\$ 25,540</u>	<u>\$ 56,973</u>
流 動	\$ 14,655	\$ 19,139
非 流 動	10,885	37,834
	<u>\$ 25,540</u>	<u>\$ 56,973</u>

十五、借 款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>長期擔保借款(附註二九)</u>		
銀行借款	\$ -	\$ 26,650
減：列為一年內到期部分	-	(5,855)
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,795</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保(參閱附註二九)，借款到期日為107年5月13日，此借款於103年4月29日業已提前全數償還。截至103年4月29日及102年12月31日止，有效年利率均為1.75%。本公司於102年度取得新動撥之銀行借款30,000仟元，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。該動撥金額係用於支應本公司之研究開發計劃。

十六、應付票據及應付帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ <u> -</u>	\$ <u> 6</u>
<u>應付帳款 (含關係人帳款)</u>		
因營業而發生	\$ <u>85,087</u>	\$ <u>71,509</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，應付帳款含應付信用狀款金額分別為 2,069 仟元及 0 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 1.35% 及 1.25%~1.35% 加計利息付款，惟本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付信用狀款項於期限內償還。

十七、其他負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資、年休準備金及獎金	\$ 55,534	\$ 45,779
應付出口費	27,844	22,742
應付加工費	16,906	14,645
應付設備款、無形資產價款及 其他非流動資產價款	3,726	7,790
應付員工紅利及董監酬勞	-	4,689
應付保險費	3,189	2,811
應付廣告費	4,639	1,266
應付勞務費	1,662	1,616
其 他	<u>19,998</u>	<u>32,064</u>
	<u>\$133,498</u>	<u>\$133,402</u>
<u>其他負債</u>		
預收款項	\$ 9,294	\$ 3,041
其 他	<u>4,692</u>	<u>4,539</u>
	<u>\$ 13,986</u>	<u>\$ 7,580</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「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。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

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：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	2.125%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.125%	3.00%
計畫資產預期投資報酬率	1.750%	2.00%

計畫資產之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，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 456	\$ 630
利息成本	798	607
計畫資產預期報酬	(<u>377</u>)	(<u>310</u>)
	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 927</u>
營業成本	\$ 372	\$ 410
推銷費用	214	261
管理費用	158	155
研發費用	133	101
	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 927</u>

於103及102年度，本公司分別認列2,384仟元及1,420仟元精算損益於其他綜合損益。截至103年及102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1,858仟元及(526)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：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 38,374	\$ 39,934
計畫資產之公允價值	(<u>19,722</u>)	(<u>18,447</u>)
提撥短絀	<u>18,652</u>	<u>21,487</u>
應計退休金負債	<u>\$ 18,652</u>	<u>\$ 21,487</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$ 39,934	\$ 40,492
當期服務成本	456	630
利息成本	798	607
精算利益	(<u>2,814</u>)	(<u>1,795</u>)
年底確定福利義務	<u>\$ 38,374</u>	<u>\$ 39,934</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 18,447	\$ 17,343
計畫資產預期報酬	377	310
計畫資產益(損)	58	(84)
雇主提撥數	<u>840</u>	<u>878</u>
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 19,722</u>	<u>\$ 18,447</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 435 仟元及 226 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
現金	19.12%	22.86%
短期票券	1.98%	4.10%
債券	11.92%	9.37%
固定收益類	14.46%	18.11%
權益證券	49.69%	44.77%
其他	2.83%	0.79%
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

本公司選擇以轉換日(101年1月1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：

	103年12月31日	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	(\$ 38,374)	(\$ 39,934)	(\$ 40,492)	(\$ 37,021)
計畫資產公允價值	\$ 19,722	\$ 18,447	\$ 17,343	\$ 16,293
提撥短絀	(\$ 18,652)	(\$ 21,487)	(\$ 23,149)	(\$ 20,728)
計畫負債之經驗調整	\$ 2,814	\$ 1,795	\$ 1,191	\$ -
計畫資產之經驗調整	\$ 58	(\$ 84)	(\$ 171)	\$ -

本公司預期於 103 年及 102 年 12 月 31 日以後 1 年內對確定福利計畫提撥分別為 840 仟元及 878 仟元。

十九、權益

(一) 普通股股本

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數(仟股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$900,000</u>	<u>\$900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>69,299</u>	<u>70,981</u>
已發行股本	<u>\$692,991</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。

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

(二) 資本公積

	103年12月31日	102年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 1,075	\$ 1,101
僅得用以彌補虧損(2)		
認列對子公司所有權權益變動數	<u>3,523</u>	<u>3,523</u>
	<u>\$ 4,598</u>	<u>\$ 4,624</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

103及102年度應付員工紅利估列金額分別為0仟元及3,607仟元；應付董監酬勞估列金額分別為0仟元及1,082仟元。前述102年度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依公司章程規定之比率計算。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）。

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司分別於103年6月20日及102年5月14日舉行股東常會，決議通過102及101年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
彌補以前年度虧損	\$ 13,071	\$ -	\$ -	\$ -
法定盈餘公積提列	4,007	8,099	-	-
特別盈餘公積 (迴轉) 提列	(6,857)	1,070	-	-
現金股利	41,094	68,489	0.6	1.0

	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 3,246	\$ -	\$ 6,679	\$ -
董監事酬勞	1,082	-	2,155	-

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年度財務報表作為盈餘分配案之基礎。

103年6月20日及102年5月14日之股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及個體財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額如下：

	102年度		101年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 3,246	\$ 1,082	\$ 6,679	\$ 2,155
各年度財務報表認列金額	3,607	1,082	6,679	2,155

上述差異係估計變動，已調整為103年度之損益。

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

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：

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 1,032	(\$ 1,070)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,317	2,532
換算國外營運機構淨資產所產生利益之相關所得稅	(224)	(430)
年底餘額	<u>\$ 2,125</u>	<u>\$ 1,032</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
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>
103年1月1日股數	2,492
本年度增加	-
本年度減少(註銷庫藏股,參閱附註十九(一))	(<u>1,682</u>)
103年12月31日股數	<u>810</u>

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

二十、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利項目

(一) 其他收入

	103年度	102年度
利息收入		
銀行存款及附買回票券	\$ 1,221	\$ 1,074
其 他	473	163
股利收入	1,597	172
其 他	1,139	1,854
	<u>\$ 4,430</u>	<u>\$ 3,263</u>

(二) 收益及費損淨額

	103年度	102年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 815)	(\$ 70)
淨外幣兌換利益	21,056	7,667
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產利益	251	-
處分投資利益	-	17,038
金融資產減損損失	(<u>3,438</u>)	-
	<u>\$ 17,054</u>	<u>\$ 24,635</u>

(三) 外幣兌換損失

	103年度	102年度
外幣兌換利益總額	\$ 30,507	\$ 7,667
外幣兌換損失總額	(<u>9,451</u>)	-
淨 損 益	<u>\$ 21,056</u>	<u>\$ 7,667</u>

(四) 財務成本

	103年度	102年度
銀行借款利息	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 373</u>

(五) 折舊及攤銷

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備	\$ 37,634	\$ 31,273
無形資產	16,729	15,371
合計	<u>\$ 54,363</u>	<u>\$ 46,644</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 28,417	\$ 20,773
營業費用	9,217	10,500
	<u>\$ 37,634</u>	<u>\$ 31,273</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,226	\$ 11,994
營業費用	2,503	3,377
	<u>\$ 16,729</u>	<u>\$ 15,371</u>

(六) 員工福利費用

	103年度	102年度
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	\$ 11,357	\$ 10,104
確定福利計畫	877	927
	12,234	11,031
其他員工福利	259,030	241,066
員工福利費用合計	<u>\$271,264</u>	<u>\$252,097</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 45,180	\$ 47,499
營業費用	226,084	204,598
	<u>\$271,264</u>	<u>\$252,097</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 271 人及 253 人。

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年度	102年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 15,200	\$ 10,861
未分配盈餘加徵	-	333
以前年度之調整	-	(3,620)
	15,200	7,574
遞延所得稅		
當期產生者	(3,536)	1,495
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,664</u>	<u>\$ 9,069</u>
會計所得與當期所得稅費用之調節如下：		
	103年度	102年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 50,099</u>	<u>\$ 60,795</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用(17%)	\$ 8,517	\$ 10,335
稅上不可減除之費損	3,147	2,021
未分配盈餘加徵	-	333
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	-	(3,620)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,664</u>	<u>\$ 9,069</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	103年度	102年度
<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 表之換算	(224)	430
— 確定福利計畫精算損 益	(488)	291
認列於其他綜合損益之所得 稅	(\$ 712)	\$ 721

(三) 當期所得稅資產與負債

	103年12月31日	102年12月31日
當期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 3,067</u>	<u>\$ 3,067</u>
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 16,223</u>	<u>\$ 6,587</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：

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 3,272	\$ 2,790	\$ -	\$ 6,062
退休金超限	2,664	6	-	2,670
採用權益法認列之子 公司、關聯企業及 合資損益之份額	27,913	1,340	-	29,253
採權益法之投資減損 損失	1,014	-	-	1,014
與子公司關聯企業及 合資之未實現銷貨 毛利	1,109	415	-	1,524
其 他	7	578	-	585
國外營運機構兌換差 額	(211)	-	211	-
確定福利退休計畫	108	-	(108)	-
	<u>\$ 35,876</u>	<u>\$ 5,129</u>	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 41,108</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$ 416	\$ 1,593	\$ -	\$ 2,009
國外營運機構兌換差 額	-	-	435	435
確定福利退休計畫	-	-	380	380
	<u>\$ 416</u>	<u>\$ 1,593</u>	<u>\$ 815</u>	<u>\$ 2,824</u>

102 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於	
			其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
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	\$ -	\$ 416	\$ -	\$ 416

(五) 本公司兩稅合一相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後未分配盈餘	<u>(\$ 5,336)</u>	<u>\$ 40,075</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 36,009</u>	<u>\$ 37,464</u>
	103年度 (預計)	102年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	20.48%

(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。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	103年度	102年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.76</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.75</u>

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	103年度	102年度
本年度淨利	\$ 38,435	\$ 51,726
減：特別股股利	-	-
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 38,435</u>	<u>\$ 51,726</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 38,435</u>	<u>\$ 51,726</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	68,489	68,489
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>44</u>	<u>285</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>68,533</u>	<u>68,774</u>

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

二三、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

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

本公司於102年3月11日非控制權益之股東以無形資產作價入股15,000仟元至欣晉科技子公司，致持股比例由95%下降至73%。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得欣晉子公司之說明，請參閱本公司103年度合併財務報告附註二四。

二四、非現金交易

本公司於103及102年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 本公司取得不動產、廠房及設備價款截至103年及102年12月31日，分別有1,106仟元及5,137仟元尚未支付，帳列其他應付款。
- (二) 本公司取得其他非流動資產價款截至103年及102年12月31日，分別有2,040仟元及5,372仟元尚未支付，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103年及102年12月31日，分別有580仟元及900仟元尚未支付，帳列其他應付款。
- (四) 本公司收取子公司減資退回股款截至103年及102年12月31日，分別有0仟元及30,000仟元尚未收款，帳列其他應收款－關係人。

二五、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103年及102年12月31日止，因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為6,129仟元及5,704仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
不超過1年	\$ 12,947	\$ 7,760
1~5年	1,273	1,010
	<u>\$ 14,220</u>	<u>\$ 8,770</u>

二六、資本風險管理

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

本公司資本結構係由權益組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、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：

	103年12月31日		102年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
以成本衡量之金融				
資產—非流動	\$ 610	\$ -	\$ 5,098	\$ -

(二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$502,225	\$486,616
備供出售金融資產(註2)	610	5,098
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註3)	164,580	208,226

註1：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2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量之金融資產餘額。

註3：餘額係包含應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(不含應付薪資、年休準備金、應付員工紅利及董監酬勞)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（請參閱下述(1)）以及利率變動風險請參閱下述(2)。

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。惟歐元之匯率波動對103及102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	
	103年度	102年度
損 益	\$ 2,770	\$ 2,639
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。

(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：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 78,825	\$ 80,544
具現金流量利率風險		
－金融資產	124,074	65,840
－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 103 及 102 年度之稅前淨利將分別增加／減少 310 仟元及 98 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

103 年 12 月 31 日				
	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債	\$ 101,155	\$ 62,964	\$ 461	\$ -
無附息負債				
浮動利率工具	\$ 523	\$ 1,046	\$ 4,706	\$ 21,438
	\$ 6,592	\$ 173,230	\$ 8,029	\$ 21,438

102 年 12 月 31 日				
	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債	\$ 6,069	\$ 172,184	\$ 3,323	\$ -
無附息負債				
浮動利率工具	\$ 523	\$ 1,046	\$ 4,706	\$ 21,438
	\$ 6,592	\$ 173,230	\$ 8,029	\$ 21,438

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

(2) 融資額度

	103年12月31日	102年12月31日
短期銀行借款額度		
一 已開立信用狀	\$ 2,069	\$ -
一 未動用金額	<u>524,481</u>	<u>730,718</u>
	<u>\$526,550</u>	<u>\$730,718</u>
中長期銀行借款額度		
一 已動用金額	\$ -	\$ 26,650
一 未動用金額	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,650</u>

二八、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		貨	
	103年度	102年度	103年度	102年度
子公司	\$ 243,407	\$ 226,058	\$ -	\$ -
其他關係人	-	-	27,619	31,692
	<u>\$ 243,407</u>	<u>\$ 226,058</u>	<u>\$ 27,619</u>	<u>\$ 31,692</u>

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

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：

	103年12月31日	102年12月31日
子公司	<u>\$130,402</u>	<u>\$108,178</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
其他關係人	<u>\$ 5,495</u>	<u>\$ 5,174</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金及期後產生之應收關係人款項清償，應收關係人款項未收取保證。103 及 102 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	103年12月31日	102年12月31日
其他應收款		
子公司	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 20,009</u>
		(註)

註：含應計利息 9 仟元。

關係人類別	103年度	102年度
利息收入		
子公司	<u>\$ 385</u>	<u>\$ 93</u>

本公司 103 及 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

	103年12月31日	102年12月31日
子公司—服務費	\$ 5	\$ 251
子公司—代收付	29	482
子公司—減資退回股款	-	30,000
	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 30,733</u>

(四) 其他應付款

	103年12月31日	102年12月31日
子公司—服務費	\$ 1,385	\$ 22,428
子公司—預付模具款	-	3,619
子公司—代收付	144	1,080
	<u>\$ 1,529</u>	<u>\$ 27,127</u>

(五) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得	價	款
	103年度	102年度	
子公司	<u>\$ 4,453</u>	<u>\$ 3,546</u>	

(六) 取得其他資產

關係人類別	取得	價	款
	103年度	102年度	
子公司	<u>\$ 846</u>	<u>\$ -</u>	

(七) 其他關係人交易

	103年度	102年度
子公司—技術服務費	\$ 21,818	\$ 19,679
子公司—顧問費	2,181	2,188
子公司—研發服務費用	8,622	51,209
子公司—保固費用	288	-
	<u>\$ 32,909</u>	<u>\$ 73,076</u>
子公司—管理服務收入	\$ 305	\$ 1,106
子公司—雜項收入	-	8
	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 1,114</u>

管理服務收入係依雙方簽訂之契約，按月核計。

(八) 主要管理階層之獎酬

103及102年度對董事、監察人及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 13,396	\$ 18,347
退職後福利	271	160
	<u>\$ 13,667</u>	<u>\$ 18,507</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。

二九、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：

	103年12月31日	102年12月31日
質押定期存款（帳列其他金融資產—流動）	\$ 549	\$ 543
自有土地	57,996	57,996
房屋及建築淨額	<u>37,680</u>	<u>38,616</u>
	<u>\$ 96,225</u>	<u>\$ 97,155</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

本公司未認列之合約承諾如下：

	103年12月31日	102年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 3,268</u>	<u>\$ 10,974</u>

三一、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：

103年12月31日

	外幣（仟元）	匯率（元）	帳面金額（仟元）
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 9,911	31.650（美元：新台幣）	<u>\$ 313,683</u>

金融負債

<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,161	31.650（美元：新台幣）	<u>\$ 36,733</u>

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）	<u>\$ 308,297</u>

金融負債

<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,489	29.805（美元：新台幣）	<u>\$ 44,380</u>

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

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

欣技資訊股份有限公司
資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵名稱	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金有限額(註1)	註
												價值	稱價			
0	本公司	欣普科技	其他應收款-關係人	\$ 30,000 (註2)	\$ -	\$ -	2%~2.5%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 96,471	\$ 385,885		
		賽弗萊	其他應收款-關係人	1,229	1,229	1,229	-	因業務往來者	109,402	-	-	-	96,471	385,885		

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及上限為 30,000 仟元。

附表二

欣技資訊股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 103 年 12 月 31 日

單位：除股數外，為
新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳簿	列科	目	期		備註		
						數	未			
						帳	備			
						面	額	持		
						額	有	股		
						比	比	比		
						例	例	例		
						市	市	市		
						價	價	價		
						(((
						註	註	註		
本公司	股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動			\$ 760	-	19	-	註 2
	JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED	"	"			40	610	4	610	註 2
	WELCOM DESIGN K. K.	"	"			425	-	25	-	註 2
	DRAUPHIR A/S	"	"							

註 1：無市價可備者，係以資產負債表日之帳面價值為公允價值。

註 2：係原始投資成本減除累計減損之淨額

欣捷資訊股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另與註明者外，
為新台幣千元

附表三

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原則及		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	銷(購)貨金額	估總進(銷)貨之比率	信期	信期	價	估總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	CIPHERLAB USA, INC. 賽弗萊(上海)	採權益法評價之被投資公司之子公司 採權益法評價之投資公司之子公司	(\$ 134,005)	(11)	月結 210 天	-	月結 0-120 天	\$ 50,824	17		
			(109,402)	(9)	月結 210 天	-	月結 0-120 天	79,578	27		

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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除脫數外，為千元

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	原股本	投資金額	佔被投資公司總股本之百分比	持有期間	本期認列之備		註
								本期認列之備	本期認列之備	
本公司	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	控股	USD 650	USD 650	100	(NTD 11,122) (USD 351)	(NTD 18,308) (USD 607)	(NTD 18,308) (USD 607)	註 1
	CIPHERLAB USA, INC.	美國	銷售電子產品	USD 5,150	USD 5,150	100	(NTD 49,833) (USD 1,574)	NTD 9,769 (USD 321)	NTD 9,769 (USD 321)	"
	CIPHERLAB GmbH	德國	"	EUR 200	EUR 200	100	NTD 12,140 (EUR 316)	NTD 660 (EUR 15)	NTD 660 (EUR 15)	"
	欣捷醫電 CIPHERLAB (UK & EIRE) LIMITED	英國	"	NTD 200	NTD 200	-	-	NTD 269 (NTD 269)	NTD 269 (NTD 269)	註 4
	欣普科技 匯美企業	台灣	電子產品開發設計 銷售醫美產品	NTD 50,450	NTD 47,650 HKD 760	80	NTD 30	(NTD 19,330) (NTD 39) (HKD 10)	(NTD 14,545) (NTD 39) (HKD 10)	註 1 及 2 註 3

註 1：無市價可議，係以資產負債表日帳面價值為公允價值。

註 2：欣普科技因 103 年未依原持股比例增資，本公司持股比例由 73% 上升至 80%。

註 3：匯美企業於 103 年 7 月 11 日公告註銷。

註 4：除欣捷醫電原持股 100%，於 103 年 12 月 22 日辦理清算外，餘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。

註 5：因採用權益法之投資已為負數，故重分類至採用權益法之投資貸餘。

欣投資訊股份有限公司
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另與註明者外，
為新台幣千元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	自本國累積投資金額	本國匯出或收回投資金額	本國匯出或收回投資金額	自本國累積投資金額	本國匯出或收回投資金額	本國匯出或收回投資金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2(二)2.)	期末投資金額	截至本期末已匯回投資損益	註
賽弗萊(上海)	電子產品銷售	\$ 20,592 (USD 650)	(二)	\$ 20,592 (USD 650)	\$ -	\$ -	\$ 20,592 (USD 650)	\$ 20,592 (USD 650)	\$ 18,460	100	(\$ 18,460)	(\$ 11,498)	\$ -	

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末大陸地區投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	規定限額
\$ 20,592 (USD 650)	\$ 20,592 (USD 650)	\$ 578,833

註 1：投資方式區分為下列三種：

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

註 2：本期認列投資損益歸屬中：

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

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

註 4：實際由本公司匯出投資金額計 USD650 千元。

附表六

欣投資訊股份有限公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另與註明者外，
為新台幣千元

(一) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(二) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

大陸被投資公司名稱	交易類別	金額	百分比	交付款條件	與一般交易之比較	未實現損益		註
						金額	百分比	
賽弗萊(上海)	銷貨	\$109,402	9	按市場價格	月結 210 天	\$79,578	27	
					月結 0-120 天	\$6,096		

(3) 財產交易金額及所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書或提供擔保之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金拆借或提供貸款之期末餘額、利率區間及書期利息總額：無。

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

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

合併財務報告-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 年度	102 年度	差異	
			金額	%
流動資產	993,357	969,304	24,053	2.48
長期股權投資	-	-	-	-
固定資產	173,769	162,452	11,317	6.97
無形資產	20,003	45,534	(25,531)	(56.07)
其他資產	12,800	39,765	(26,965)	(67.81)
資產總額	1,241,647	1,258,029	(16,382)	(1.30)
流動負債	255,450	246,643	8,807	3.57
長期負債	21,476	42,698	(21,222)	(49.70)
其他負債	-	-	-	-
負債總額	276,926	289,341	(12,415)	(4.29)
股本	692,991	709,811	(16,820)	(2.37)
資本公積	4,598	4,624	(26)	(0.56)
保留盈餘	290,181	338,442	(48,261)	(14.26)
累積換算調整數	2,125	1,032	1,093	105.91
庫藏股票	(25,182)	(89,645)	64,463	(71.91)
股東權益總額	964,721	968,688	(3,967)	(0.41)
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： <ol style="list-style-type: none"> 1.無形資產：主係本年度攤提無形資產所致。 2.其他資產：主係本年度預付設備款減少所致。 3.長期負債：主係為本年度減少質押不動產之中長期負債所致。 4.庫藏股票：主係本年度庫藏股註銷所致。 				

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

合併財務報告-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度	102 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		1,355,735	1,431,354	(75,619)	(5.28%)
營業成本		776,526	812,322	(35,796)	(4.41%)
營業毛利		579,209	619,032	(39,823)	(6.43%)
營業費用		552,895	597,033	(44,138)	(7.39%)
營業淨利		26,314	21,999	4,315	19.61%
營業外收入及支出		19,000	30,655	(11,655)	(38.02%)
繼續營業部門稅前淨利		45,314	52,654	(7,340)	(13.94%)
所得稅費用		(11,664)	(9,607)	(2,057)	21.41%
繼續營業部門稅後淨利		33,650	43,047	(9,397)	(21.83%)
本期淨利		33,650	43,047	(9,397)	(21.83%)

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) 營業外收入及支出：主係 102 年有出售長期投資股份所致。
- (2) 繼續營業部門稅後淨利：主係受到營收減少所致相對減少。

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
212,449	125,183	(100,854)	(5,787)	230,991	-	-

(一)本年度現金流量流動性分析：

1. 營業活動：流入較去年增加，主係本年度支付所得稅減少及應付帳款影響所致。
2. 投資及融資活動：流出較去年增加，主係本年度發放股利較少及償還長期借款所致。

(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
230,991	3,223	(17,101)	217,113	-	(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)本年度起轉投資事業做結構性調整，提升效率。

(四)未來一年將繼續支持 USA、中國大陸轉投資事業營運，同時持續開發法德日等已開發市場，並依營運需求進行轉投資架構之調整，以加速管理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 103 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度
營業收入淨額		1,355,735
稅前淨利		45,314
兌換(損)益淨額		20,768
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率		0.20%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率		45.83%
利息收入		1,423
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		3.14%
利息費用		179
利息費用佔營業收入淨額比率		0.01%
利息費用佔稅前淨利比率		0.40%

1.匯率變動：本年度兌換損益淨額佔營業收入淨額及稅前淨利比率主係受台幣匯率波動影響，將致力評估是否適時操作遠匯避險減緩影響。

2.利率：本公司 103 年度利息費用為\$179 仟元，占營業收入淨額比率為 0.01 %，利息費用所占比率不高，故利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。本公司未來仍會審慎評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

3.本公司因以外銷為主，對於未來匯率變動所產生之影響，將致力與各金融機構保持密切聯繫並提高管控機制，以利即時掌握匯率走勢及利率變化等資訊，並能規劃應變對策以降低相關因素所產生之損失風險度。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.本公司長期以來皆專注本業經營與發展，並未從事高風險、高槓桿投資與背書保證交易；而從事衍生性商品交易之行為只承作預售遠期外匯作業以利鎖住匯率，均會依循相關管理規定及法令規定審慎評估。

2.本公司從事資金貸與他人交易對象均為本公司之轉投資公司，且其交易流程皆依「資金貸與及背書保證作業程序」規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司擁有長期培養的技術團隊主導軟硬體之研發。104 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，持續投入高度研發費用以發展更高度之產品，致力提升在全球之自動辨識產品市場之影響力及發展空間。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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。在物聯網工業 4.0 等新技術的衍生下，帶給人類生活模式及工商業發展產生更迅速便捷的效益，是本公司得以不斷成長的動力。為此本公司為走在相關產業之科技前端，強化「產品力」，需投入更高研發成本以及網羅相關人才，預期將造成本公司之研發費用成長快速且營運現金大量流出投入。故本公司長期所儲備之自有資金能力以及既有之自有品牌成熟銷售通路市場將有效發揮支持作用，以因應此重大變革。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向以誠信及提供客戶滿意的專業服務為經營理念，並注重企業形象及風險管理，目前尚無因此可預見的相關危機事項。

致力於「服務力」之展現，以對客戶及社會大眾之誠信為最大經營應變原則，以穩定企業形象，減少負面效應。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司將致力事前評估，透過專業評價機構以及相關專家，並責成專案的審議小組，審慎評估相關之預期營運效益以及員工、智財權及重要客戶經營之可能風險，並提呈董事會以及相關法規公告處理。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司將確實評估擴充廠房之需求性及必要性以及品質提升等，以及長期營運成本是否足以支應等因素，責成專案的審議小組，審慎評估相關之管理風險，並提呈董事會以及相關法規適時公告處理。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：進貨集中將可能導致缺料風險，如廠商面臨產能不足或是天災等。本公司以長期性預測評估備料並與廠商保持經常性連繫以掌握廠商產能及生產政策等情形，以降低相對風險。

本公司致力於全球性之市場擴展，亦可達成分散客源以降低因銷貨集中所能產生之重大影響及威脅。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換之情形，對本公司之持股結構未有明顯影響。本公司將持續加強與董監事之營運架構功能以及與重要投資人之關繫連繫，以穩定因管理階層或重要投資人之異動所造成之內部營運風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司未來之營運及業務拓展成功與各董事及經理人有密切關係。倘若經營權之不當異動將可能對本公司產生不利之影響。故本公司各董事及專業經理人致力本業經營以為所有股東謀取最大利益。如有經理人異動，亦將力求認同公司文化、能力素養應符合要求以及落實公司一貫方針。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

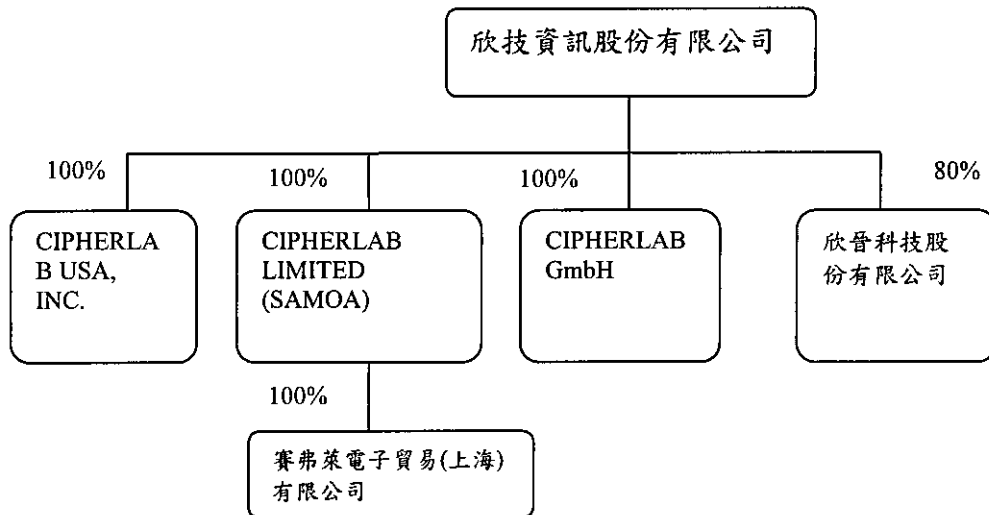
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表：請參閱第 71~121 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 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 103 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 104 年 3 月 20 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：104年02月13日

本公司民國103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103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104年2月13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



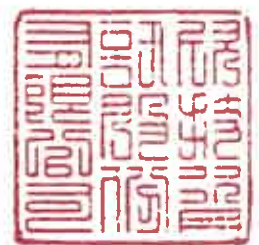
董事長：廖宜彥



總經理：廖宜彥



欣技資訊股份有限公司



董事長：廖宜彥

