

股票代號：6160



欣技資訊股份有限公司

CIPHERLAB CO., LTD.

108年度
年 報

刊印日期：109年5月22日 刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

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	資深副總經理	業務行政部協理
聯絡電話	(02)8647-1166	(02)8647-1166
電子郵件信箱	IR@cipherlab.com.tw	IR@cipherlab.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司
地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓
網址：<http://www.yuanta.com/>
電話：(02) 2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：何瑞軒、虞成全會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(02) 2725-9988

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.....	19
四、會計師公費資訊.....	39
五、更換會計師資訊.....	40
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.....	41
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.....	42
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.....	43
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.....	43
肆、募資情形.....	44
一、資本及股份.....	44
二、公司債辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形.....	47
四、海外存託憑證辦理情形.....	47
五、員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、限制員工權利新股辦理情形.....	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	47
八、資金運用計畫執行情形.....	47
伍、營運概況.....	48
一、業務內容.....	48
二、市場及產銷概況.....	55
三、最近二年度及截至年報刊印日止從事員工概況.....	58
四、環保支出資訊.....	58
五、勞資關係.....	59
六、重要契約.....	62

陸、財務概況.....	63
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	63
二、最近五年度財務分析.....	67
三、審計委員會查核報告書.....	69
四、最近二年度財務報告.....	70
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表.....	131
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.....	189
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	190
一、財務狀況.....	190
二、財務績效.....	191
三、現金流量.....	191
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	192
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.....	192
六、風險事項.....	193
七、其他重要事項.....	197
捌、特別記載事項.....	198
一、關係企業相關資料.....	198
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	200
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.....	200
四、其他必要補充說明事項.....	200
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.....	200

欣技資訊股份有限公司

108年度

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國108年全球經濟在國際局勢變動下，將出現成長趨緩的情況，尤其是過去中國推動的供給生產改革對亞洲景氣產生一定程度的影響，美中貿易戰目前仍未見好轉問題等，都將加深景氣變化的不確定性。惟欣技資訊仍秉持全力以赴之精神，持續強化核心技術與產品競爭力，並為公司的未來開創性更往前邁進一步。

在產品技術研發部份，於民國108年投入開發Android機種的主力產品2款，進而延伸產品組合的完整性，同時滿足特定行業市場的應用需求，且跨足在自助支付與行動支付領域開發略有成果；另外從2017年也投入MDM (行動設備管理)的開發，為了讓服務一體化，公司將MDM雲端化，加入ReMoCloud雲端管理軟體，而2019年4月ReMoCloud也通過Google EMM，成為亞太區第一家取得EMM認證的公司；在業務拓展部份，掌握市場重要合作夥伴及加強業務團隊建構；在廠務營運部份，有效控制庫存水位，並提升產品質量，奠定公司持續成長的基礎，為股東帶來獲利。

一、108年度營業報告

(一)、營業計畫實施結果

108年度合併營運主要為營業收入淨額為1,285,662仟元較107年度減少18.01%。稅後淨損歸屬於本公司為9,587 仟元較107年度減少65,623仟元，致使每股稅後盈餘為-0.13元。

(二)、財務收支及獲利能力分析

(計算資料來源：合併財務報告)

單位：新台幣仟元

年度		項目	108年度	107年度	變動比例
財務 收支	營業收入		1,285,662	1,568,120	(18%)
	營業毛利		514,488	579,757	(11%)
	稅後淨利		(9,587)	56,036	(117%)
獲利 能力 分析 (%)	負債比率：(負債/資產總額)		29.66	34.63	(14%)
	長期資金佔固定資產比率：(長期資金/固定資產)		625.81	701.05	(30%)
	流動比率：(流動資產/流動負債)		307.02	264.98	16%
	速動比率：(速動資產/流動負債)		153.84	143.21	7%
	股東權益報酬率：(稅後損益/平均股東權益淨值)		(1.13)	6.6	(117%)
	純益率：(稅後損益/銷貨淨額)		(0.75)	3.57	(121%)
	每股盈餘：(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數		(0.13)	0.83	(116%)

(三)、研究發展狀況

108年除了主要因應市場需求，持續開發基於Android作業平台 (Android 9.0 & 10.0) 之產品線並銷售外，欣技也將1D/2D條碼讀取、WiFi連線速度與穩定度、雲端管理平台(ReMoCloud)等技術集成，來滿足多元的市場趨勢數據收集及雲端設備管理需求。此外也持續投入自有技術開發智慧製造模組，進一步整合伺服器切入主機領域，透過資料收集器與伺服器的搭配，以提供整體解決方案的模式因應客戶需求，並為該模組開發專屬的程式產生器AG (Application Generator)縮短軟體開發時間快速滿足現場需求，強化智慧生產所需之細膩生產履歷數據收集。

108年度主要研發的新產品，包括：

1. RK95：是9700系列的下一代，能滿足新舊使用者的需求，包含現代化終端機模擬軟體和實體鍵盤選項，且其Wi-Fi採用2x2 MIMO技術，其天線訊號接收覆蓋範圍和優異速度更適於處理大量資料傳輸，不會產生連線中斷或遺漏資料的狀況。RK95配備多種讀頭選項，包含能為使用者提供超過20公尺以上的長距離讀取能力，同時保留模組化設計的優點，可進行讀頭更換並方便現場服務。同時RK95，也是搭載Android 9.0的AER(Android Enterprise Recommended)產品，提供跨兩版Android作業系統的生命週期保障。
2. RK25:主打功能齊全、輕量化，高性價比的RK25系列入門機種，結合觸控與鍵盤的優勢，並提供完善配件；108年，將RK25加入AER機種行列，並將作業系統提升到Android 9.0，提高作業系統的安全防護。
3. Hera51:延伸欣技RS51的設計，集成即時付款的模組，成為欣技既有通路的生力軍，同時也賦予開發新通路的動能。由於Hera51搭載了4G/LTE，應用場景由室內延伸到戶外，應用場域比傳統POS設備更彈性。
4. Android機種相關軟體開發：雲端行動裝置管理系統、模擬終端軟體、Zero Touch Enrollment(零接觸註冊機制)、設備安全系統機制、除錯系統等企業應用工具，及所有Android版本升級所需軟體與相關環境設定修改(從Android 8.0升級至9.0)。

(四)、業務拓展狀況：

持續深耕與各區域SI與ISV夥伴的合作關係，建構在地化資深業務團隊，以重點專案為開展的首要目標，進而拓展公司開發的主力產品，並提升終端客戶對新產品及軟體應用上的了解。

二、未來年度營運計畫概況

(一)、新產品及研究發展計劃：

1、Android平台產品發展計劃：

為因應進版更新快速的Android市場，並滿足產業需求更穩定且低投入成本的軟硬體更新規劃，欣技資訊於108年將持續依據行業應用與競爭趨勢分析，提出更具競爭力之產品解決方案，包含規格性能擴充性、工具軟體與配件共用完整性、管理平台架構雲端化等，並配套提供升級、客製、第三方整合等分級化增值服務，以利行業深化與市場拓展，提升品牌高度。

2、Scanner發展計劃：

針對以零售業及製造業為主的固定式條碼掃描器需求，發展相應的條碼掃描產品，並優化在行動支付、工廠自動化等所需的軟硬體功能調整。

3、核心技術開發團隊除了持續對二維條碼模組進行進階功能的設計及效能上的改善外，也將就RFID技術、光學元件效能提升進行研究開發，此外，因應冷鍊倉儲運輸的場域應用，研發適用於該產業的解決方案。

4、行動POS與無人自助系統：支付機制的整合與軟硬體開發集成，協助提升服務層次與效率、提供顧客即時產品諮詢、滿足行動支付與自助結帳應用的產品開發。

(二)、市場銷售開發計劃：

- 持續汰弱換強，招聘第一線優秀資深業務，以能在垂直行業專業領域上開發專案並提供快速回饋為首要考量
- 建立在地化現場服務力，即時提供解決方案與協助，提升使用者滿意度。

(三)、廠務運營計畫：

- 生產外包：善用委外生產機制，以調配各機種的生產產能，並學習外包廠商的生產管理技術及品管制度，更加優質本公司產品。並利用其大量採購及產能，降低公司產品生產成本，達到產量最大化與滿足客戶交期。
- 持續降低庫存：加強庫存管控及嚴格控管採購MOQ量，並做好與前端業務的產銷協調。
- 智慧化工廠：持續整合生產流程各階段的資訊，提供產品生產履歷查詢及分析。

除以上提及的經營方向與政策外，面對瞬息萬變的市場及競爭對手的挑戰，公司將秉持一貫的經營理念及謹慎態度來迎接挑戰，追求社會、股東、客戶及員工共享豐碩的經營成果。

由衷感謝各位股東長期對欣技資訊的支持與愛護深表感謝，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、闔家平安，謝謝大家。

董事長/總經理 廖宜彥



壹、公司簡介

一、設立日期：民國77年10月12日

二、公司沿革：

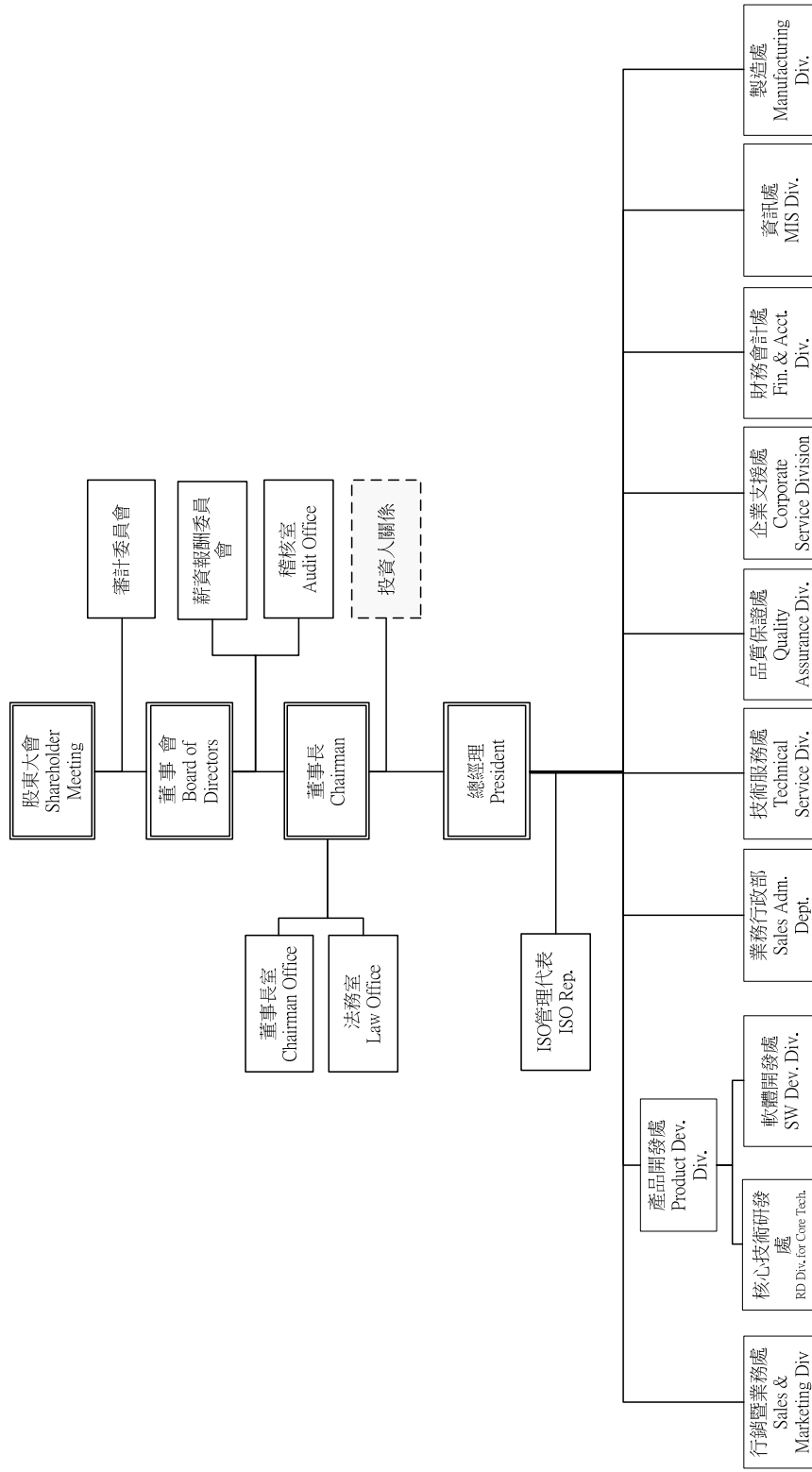
- 民國77年 • 公司成立，資本額新台幣伍佰萬元，為台灣證券商建立第一套“即時回報系統”。
- 民國78年 • 推出考勤終端機-5000 Time Attendance/Data Terminal。
- 民國79年 • 為中油林園建立國內第一套使用固態LCD技術的環保顯示看板。
- 民國80年 • 推出手持CCD條碼掃描器-1021 CCD Barcode Scanner。
- 民國81年 • 推出全世界最小的條碼解碼器-101 Tiny I Decoder 以及門禁終端機-6002 Access Control Terminal、條碼刷卡機-1002 Barcode Slot Reader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

- 民國90年
- 推出長距離CCD一、二維條碼掃描器-1300、1301 Linear Image Scanner、長距離CCD記憶體一、二維條碼掃描器-1310、1311 Linear Image Memory Scanner、手持CCD條碼掃描器-1000 CCD Barcode Scanner、1100 Retail Imager。
 - 盈餘(含員工紅利)轉增資及資本公積轉增資壹仟陸佰柒拾陸萬肆仟元,實收資本額增為貳億捌仟參佰伍拾貳萬肆仟元。
 - 於美國成立子公司-Syntech West。
 - 向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出上櫃申請。
- 民國91年
- 通過財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之申請,於三月份正式掛牌買賣。
 - 推出無線掌上型終端機-Wireless Portable Data Terminal。
 - 盈餘(含員工紅利)轉增資參仟柒佰壹拾伍萬伍仟肆佰元,實收資本額增為參億貳仟陸拾柒萬玖仟肆佰元。
- 民國92年
- 推出無線條碼掃描器-Wireless Scanner、藍芽無線掌上型終端機-Bluetooth Wireless Terminal。
 - 通過德國ISO-9001:2000之國際品質保證認證。
 - 盈餘(含員工紅利)轉增資柒仟柒佰柒拾壹萬貳仟捌佰捌拾元,實收資本額增為參億玖仟捌佰參拾玖萬貳仟貳佰捌拾元。
- 民國93年
- 推出藍芽無線條碼掃描器-1160/1260 Bluetooth Wireless Scanner、藍芽無線掌上型終端機-CPT-8061 Bluetooth Wireless Terminal、無線掌上型終端機-CPT-8071 Wireless Terminal、固定式終端機-5000/5100 Data Terminal。
 - 盈餘(含員工紅利)轉增資壹億壹佰陸拾肆萬陸仟參佰元,實收資本額增為伍億參萬捌仟伍佰捌拾元。
- 民國94年
- 推出藍芽無線條碼掃描器-Bluetooth Wireless Scanner、工業級掌上型終端機 Industrial Portable Data Terminal。
 - 盈餘(含員工紅利)轉增資壹億貳仟壹佰捌拾壹萬壹仟壹佰元,實收資本額增為陸億貳仟壹佰捌拾肆萬玖仟陸佰捌拾元。
- 民國95年
- 推出8500、9500 Pocket PC及9500 WinCE平台掌上型工業電腦 Industrial Mobile Computer。
 - 1090+手持式掃描器 Hand Held Scanner。
 - 全產品線符合RoHS-歐盟環保指令。
 - 盈餘(含員工紅利)轉增資捌仟柒佰玖拾陸萬壹仟伍佰貳拾元,實收資本額增為柒億零玖佰捌拾壹萬壹仟貳佰元。
- 民國96年
- 推出9400掌上型工業電腦 Industrial Mobile Computer。
 - 成立大陸子公司。
 - 榮獲全球成長顧問公司 Frost & Sullivan 頒發 2007 年最佳手持式自動化產品創新獎。
- 民國97年
- 推出1500 手持式掃描器(Value Scanner)。
 - 推出1660 pocket-size 藍芽掃描器。
 - 成立德國(DACH)分公司。
- 民國98年
- 推出BT scanner 1560/1562 系列產品。
 - 推出8400系列產品。
 - 推出9300系列產品。
 - 榮獲北美 Networks Products Guide頒發2009年8000系列行動電腦最佳產品暨服務獎(Best Product and Service Award, Networks Products Guide, North America, 2009)。
 - 榮獲北美 MobileVillage 頒發2009年1660 藍芽掃描器金星獎(Gold Mobile Star Award, MobileVillage, North America, 2009)。
 - 成立德國(GmbH)子公司。
- 民國99年
- 推出9600系列產品。
 - 推出工業級手持式二維條碼掃描器1704。
 - 成立欣技醫電(股)子公司。
- 民國100年
- 抗菌防護系列產品(1500H, 1600H, 8000H):包括條碼掃描器與自有平台的工業級行動電腦。

- 二維條碼掃描器(1504, 1564): 包括有線條碼掃描器與藍牙無線條碼掃描器。
- 1070: 接觸式條碼掃描器。
- 1661: 口袋型條碼掃描器的新品項。
- 8200: 自有平台的工業級行動電腦。
- CP30: Windows Mobile作業系統的手持式工業級行動電腦。
- 薪資報酬委員會設置完成。
- 民國101年 • 8700: 自有平台的工業級行動電腦。
- 口袋型藍牙條碼掃描器(1662, 1664): 藍牙無線雷射與二維條碼掃描器。
- 抗菌防護系列產品(8200H, 1664H): 包括自有平台的工業級行動電腦與二維條碼掃描器。
- 1861: 手持式RFID讀寫器。
- CP50: Windows Embedded Handheld作業系統的手持式工業級行動電腦。
- 成立欣晉科技(股)子公司。
- 民國102年 • CP60: Windows Embedded Handheld與Windows CE作業系統的手持式工業級行動電腦。
- 1663: 口袋型藍牙線性成像讀頭掃描器。
- 9200: Windows Embedded Handheld作業系統的手持式工業級行動電腦。
- 8600:CipherLab作業系統(COS)的手持式工業級行動資料收集器。
- 民國103年 • 推出CP55與9700兩款擁有Windows Embedded Handheld與Windows CE作業系統選擇的手持式工業級行動電腦。
- 民國104年 • 推出1862新一代手持式RFID讀寫器。
- 推出新一代1500系列條碼掃描器:包括1500P有線一維條碼掃描器, 1560P藍牙無線一維條碼掃描器, 1504A有線二維掃描器, 與1564A藍牙無線二維掃描器。
- 推出首款搭載Android作業系統行動電腦: RS30系列觸控式行動電腦。
- 民國105年 • 在荷蘭設立歐洲辦事處(CipherLab Europe Representative Office)。
- 投資成立邦碩科技股份有限公司, 開發行銷POS系統解決方案。
- 民國106年 • 推出2500系列強固型手持式條碼掃描器。
- 推出9700系列延伸機種, Android作業系統手持式工業級行動電腦。
- 推出RS31系列觸控式行動電腦, 延續RS30系列的使用經驗與動能。
- 推出RS50系列強固型觸控式行動電腦, 拓展高端的使用族群。
- 民國107年 • 推出2200系列全向型掃描器。
- 推出RK25系列強固型行動電腦, 滿足有鍵盤輸入需求的使用族群。
- 榮獲華為開發者大賽獎項, 並獲得優秀合作夥伴認證。
- RK25系列榮獲波蘭零售展RetailShow最佳零售創新產品大獎(Retail Innovation of 2018)。
- 民國108年 • 子公司邦碩科技推出首款Q-bit自助點餐POS解決方案。
- 推出RS51系列強固型觸控式行動電腦, 延續並強化RS50系列在物流運輸業展現的高端性能。
- 民國109年 • 子公司邦碩科技推出Hera51強固型行動POS系列觸控式行動電腦, 同時滿足物流及收款的需求。
- 推出RK95系列強固型鍵盤觸控雙輸入式行動電腦, 導入低溫作業環境的規格, 拓展低溫倉儲的應用。
- 子公司邦碩科技推出Q21系列自助點餐POS系統, 提供餐旅業者便利的解決方案。
- 計畫推出RS35系列觸控式輕巧行動電腦, 主推泛用型的應用。

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。
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。 3.產品及服務之市場分析企劃、客戶用途與體驗之資料分析、整合產品、服務、行銷、業務等相關流程及內容之企劃提案等事宜
產品開發處	各產品之開發與管理。
核心技術研發處	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。
軟體開發處	負責應用軟體之開發。
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.董事及審計委員會議籌備及投資人關係處理。 5.公司法及證交法令等各項商務法令之遵循及執行、相關內部控制風險管理等。
資訊處	1.PC、Server 等設備維護及網路、機房、伺服器管理與管制工作。 2.負責電腦資訊發展策略之研擬及推動、公司電腦資訊之研究、測試、引進及運用與系統程式維護。
製造處	1.訂單之審查、製造作業之管控、出貨之管控、特認作業之管控、廠商之評鑑、考核與管理、合格物料之採購、模具管理、物料儲存管理以及委外生產之評估及管理。 2.研發零件市場搜尋等。 3.製單之執行、製造品質之管控、製造設備及檢驗設備之管控、IPQC。 4.不良品與不合格品之修復、新機種之技術承接、Pilot run 主導、儀校、治具製作及維護。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、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	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	與配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註 4
							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	
董事長	台灣	長恩企管顧問有限公司		108.6.25	3年	87.09.17	6,706,934	9.79%	6,706,934	9.79%	0	0	0	0	清華大學核工程學系 美國華盛頓大學機械研究所 政治大學企業經營管理研究所 經濟研基輸出小組市場工程師 欣投資訊董事長兼總經理	本公司董事長及總經理-法人代表 長恩企管顧問有限公司負責人 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB GmbH 董事 奧迪北區(股)公司董事 和碩科技(股)公司董事長	-	-	因公司規模非屬大型企業、董事長兼任總經理是為能充分展現企業彈性及高效率之運作。
	台灣	代表人：廖宜彥	男	87.09.17			0	0.01%	8,266	0.01%	0	0	0	0		無	無		
董事	台灣	長恩企管顧問有限公司		108.6.25	3年	108.6.25	6,706,934	9.79%	6,706,934	9.79%	0	0	0	0	University of Guelph Bachelor of Science 智基資訊 軟體部副理 清華大學核工程學系 國購資訊工程師	和碩科技股份有限公司董事 欣投資訊股份有限公司副總經理	無	無	
	台灣	代表人：徐仲傑(註1)	男	108.6.25		108.6.25	0	0	0	0	0	0	0	0		無	無		
董事	台灣	譚振寰	男	108.6.25	3年	99.05.15	1,386,215	2.02%	1,386,215	2.02%	825,209	1.20%	0	0	國購資訊工程師	本公司副總經理 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB Limited(SAMOA) 董事長 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司董事長 和碩科技(股)公司董事	無	無	
	台灣	林永發	男	108.6.25	3年	93.06.15	6,613,376	9.66%	6,613,376	9.66%	0	0	0	0	淡江大學企業管理學系	和碩投資股份有限公司董事 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)公司董事 研揚科技(股)公司董事-法人代表 研揚科技(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 奇輝電子(東莞)有限公司董事長-法人代表 丹陽奇輝科技有限公司董事長-法人代表 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 奧國威迅科技股份有限公司 監察人 欣投資訊股份有限公司 董事 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 應華精密科技股份有限公司獨立董事	無	無	
董事	台灣	嚴維群	男	108.6.25	3年	93.06.15	16,000	0.02%	16,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	紐約市立大學企管碩士	和碩科技(股)公司董事	無	無	
	台灣	楊國傑	男	108.6.25	3年	97.05.16	532,000	0.77%	532,000	0.77%	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	和碩科技(股)公司董事 連展投資控股(股)公司監察人 亞元科技股份有限公司監察人	無	無	

109年4月24日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註 4
							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	
獨立董事	台灣	胡秋江	男	108.6.25	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 交通大學事業經營所碩士 交通大學電信工程學系 政大企業研究所企管班	威健實業(股)公司董事長 豐泰電子(股)公司董事長 麗鑫科技(股)公司監察人 勤豐電子股份有限公司董事 研通科技(股)公司獨立董事 欣投資訊股份有限公司獨立董事 研通資訊股份有限公司新酬委員 欣投資訊股份有限公司新酬委員 鼎泰科技股份有限公司董事 華商金融控股(股)公司一審南永昌綜合證券及銷售部副總經理兼任國際事業部主管 欣投資訊股份有限公司獨立董事	無	無	
獨立董事	台灣	陳致好	女	108.6.25	3年	105.6.21	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學財務金融研究所 EMBA 國立政治大學企管研究所 EMBA 國立政治大學會計系學士 清華大學電機碩士	敦陽科技董事 敦陽科技董事 信聯科技法人董事代表 亞元科技監察人 欣投資訊股份有限公司獨立董事	無	無	
獨立董事	台灣	余明長	男	108.6.25	3年	108.6.25	540,000	0.79	540,000	0.79	0	0	0	0			無	無	

備註 4：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次以加強公司治理之相關資訊；因公司規模非屬大型企業，董事長兼任總經理是為能充分展現企業彈性及高效率之運作；而未來將增加獨立董事席次以加強公司治理。

註 1：徐仲傑法人代表董事於 109 年 5 月 25 日解任。

法人股東之主要股東

109年4月24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%)

董事及監察人資料

109年4月24日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形 (註1)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 (包含兼 任其他公 開發行公 司監察人 家數)
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
長恩企管顧問 有限公司 代表人：廖宜彥			✓						✓		✓	✓	✓	✓	無
長恩企管顧問 有限公司 代表人：徐仲傑			✓				✓		✓		✓	✓	✓	無	
林永發			✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	無	
譚振寰			✓				✓	✓	✓		✓	✓	✓	無	
嚴維群			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
楊國樑			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
胡秋江	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	2	
陳玟好			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
余明長			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之人		備註	
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名		關係
副總經理 (註2)	台灣	錢宗民	男	105.10.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	私立東南工業工程與管理科 臺灣震旦行集團OA辦公室設備事業部區域分公司經理 大陸震旦集團OA直銷事業部業務總監 欣投資訊國際有限公司(上海)有限公司副總經理(上海)有限公司副總經理	無	無	無	無	備註5

註1：於美國子公司之職稱為副總經理。

註2：於賽弗萊公司之職稱為中國區副總經理。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註4：徐仲傑副總經理於109年5月31日解任副總經理一職。

註5：蔡志文協理於109年3月16日離職。

(三)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(1)一般董事及獨立董事之酬金

108年12月31日 單位：仟元；%

職稱 ^{註2}	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自外幣投資事業或母公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)	
		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	現金金額	本公司	現金金額	本公司	現金金額
董事長兼總經理	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥	0		0		70	(0.76)	4,260		0		0		4,330	(47.15)		
董事	金群投資股份有限公司代表人：方政皓	0		0		30	(0.33)	0		0		0		30	(0.33)		
董事	長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑	0		0		30	(0.33)	2,078		0		0		2,108	(22.96)	無	
董事	譚振寰	0		0		70	(0.76)	2,895		0		0		2,965	(32.29)		
董事	林永發	0		0		60	(0.65)	0		0		0		60	(0.65)		
董事	嚴維群	0		0		20	(0.22)	0		0		0		20	(0.22)		
董事	楊國樑	0		0		30	(0.33)	0		0		0		30	(0.33)		
獨立董事	陳政好	0		0		430	(4.68)	0		0		0		430	(4.68)		
獨立董事	胡秋江	0		0		650	(7.08)	0		0		0		650	(7.08)		
獨立董事	余明長	0		0		180	(1.96)	0		0		0		180	(1.96)		

註1：自108年6月25日起兼任法人代表董事。

註2：公司已設置審計委員會。

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1,000,000元	本公司	本公司
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長
100,000,000元以上	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥, 長恩企管顧問有限公司代表人：徐仲傑, 金群投資股份有限公司代表人：方政皓, 譚振寰, 林永發, 嚴維群, 楊國樑, 陳政好, 胡秋江, 余明長
總計	10人	10人

(2)監察人之酬金

108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或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	嚴維群	0	0	0	0	(0.22)	(0.22)	無
監察人	楊國樑	0	0	0	0	(0.33)	(0.33)	無

註1：「監察人酬勞」預估數。

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1,000,000元	嚴維群, 楊國樑	嚴維群, 楊國樑
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000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	2人	2人

(3) 總經理及副總經理之酬金

108年12月31日
單位：仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司
總經理	廖宜彥 ^{註1}	9,200	9,200	0	0	1,208	1,208	0	0	0	0	0	(113.33)	(113.33)	無
資深副總經理	譚振寰														
副總經理	徐仲傑														

註1：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1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	譚振寰、徐仲傑	譚振寰、徐仲傑
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	廖宜彥	廖宜彥
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

(4)前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

108年12月31日
單位：仟元； %

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)		員工酬勞(D) (註4)				A、B、C及D等 占稅後純益之比例(註6)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金 (註7)
		財務報告內 所有公司 ()		財務報告內 所有公司		本公司		本公司		財務報告內 所有公司		本公司		
		本公司	所有公司	本公司	所有公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	
董事長兼 總經理	廖宜彥	3,740	3,740	0	0	520	520	0	0	0	0	(46.38)	(46.38)	無
資深副總 經理	譚振襄	2,640	2,640	0	0	255	255	0	0	0	0	(31.52)	(31.52)	無
副總經理	徐仲傑	2,820	2,820	0	0	433	433	0	0	0	0	(35.41)	(35.41)	無
協理	賴錦德	2,340	2,340	0	0	714	714	0	0	0	0	(33.25)	(33.25)	無
協理	蔡志文	2,558	2,558	0	0	388	388	0	0	0	0	(32.08)	(32.08)	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高之主管理任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

(5) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日
單位：仟元；仟股；%

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	董事長兼總經理	廖宜彥				
	資深副總經理	譚振寰				
	副總經理	徐仲傑				
	協理	李侃陽				
	協理	賴錦德				
	資深經理	蔡志文				
		張家榮				

(6) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理、及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	108年度				107年度			
	本公司		本公司(合併子公司)		本公司		本公司(合併子公司)	
	酬金總額 ^{註1}	酬金總額 ^{註1}	酬金總額 ^{註1}	酬金總額 ^{註1}	酬金總額 ^{註1}	酬金總額	估稅後純益比例%	估稅後純益比例%
董事(註1)	1,570	(17.10)	1,570	(17.10)	2,841	5.02	2,841	5.02
監察人	50	(0.54)	50	(0.54)	736	1.30	736	1.30
總經理及副總經理	10,408	(113.34)	16,420	(178.81)	11,101	19.63	16,786	29.68
合計	12,028	(130.98)	18,040	(196.45)	14,678	25.95	20,363	36.00

註1：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。

註2：「員工酬勞」預估數。

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

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度(108年度)董事會開會7次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註1)	備註
董事長	長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	7	0	100%	續任，應出席 7 次
董事	林永發	6	0	85.71%	續任，應出席 7 次
董事	金群投資(股)公司 代表人：方政皓	2	0	100%	6/24任期屆滿 應出席 2 次
董事	譚振寰	7	0	100%	續任，應出席 7 次
董事	長恩企管顧問有限公司 代表人：徐仲傑	5	0	100%	6/25新就任 應出席 5 次
董事	楊國樑	4	0	80%	6/25新就任 應出席 5 次
董事	嚴維群	2	0	40%	6/25新就任 應出席 5 次
獨立董事	胡秋江	5	1	71.43%	續任，應出席 7 次
獨立董事	陳玟妤	7	0	100%	續任，應出席 7 次
獨立董事	余明長	3	2	60%	6/25新就任 應出席 5 次

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

(二)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。

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3所列事項	獨董持反對或保留意見	公司獨立董事意見處理	決議結果
108年第一次 108/03/27	第一案：107年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案	V	無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第二案：本公司107年度個體財務報表暨合併財務報表		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第三案：本公司107年度營業報告書		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第四案：本公司107年度盈餘分配案		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第五案：本公司107年度員工酬勞及董監事酬勞分派案業經薪酬委員會通過		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第六案：本公司召開108年股東常會日程、地點及相關事宜		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第七案：股東常會受理股東提名獨立董事之相關事宜		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第八案：本公司增加玉山銀行簽訂短期放款授信額度		無	無	經全體出席董事無異議通過。

	第九案：修訂本公司「公司章程」部分條文案		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第十案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	V	無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第十一案：修訂本公司「背書保證作業程序」案	V	無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第十二案：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案	V	無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第十三案：修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第十四案：修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」名稱及部分條文案		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第十五案：新增本公司「審計委員會組織規程」案		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第十六案：修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第十七案：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案	V	無	無	經全體出席董事無異議通過。
	本次獨立董事親自出席人數1人				
108年第二次 108/05/08	第一案：改選董事(包含獨立董事)乙案	V	無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第二案：解除新任董事競業禁止案		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第三案：獨立董事候選人資格提名並審查案		無	無	依公司法206條之規定，因獨立董事陳玟妤女士為候選人不得參與表決外，經主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。
	第四案：增加歐洲荷蘭辦事處營運資金		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第五案：擬委任本公司簽證會計師並決議其報酬，另會計師之獨立性評估	V	無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第六案：新增本公司「處理董事要求之標準作業程序」		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第七案：新增本公司「防範內線交易管理政策」		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第八案：新增本公司「固定資產耐用年限政策」		無	無	經出席全體董事討論，本案不需經董事會決議，依規退回由總經理遵循公司核決權限辦理。
	本次獨立董事親自出席人數1人				
108年第三次 108/06/25	第一案：擬推選本公司董事長案。		無	無	全體出席董事一致通過推選長恩企管法人代表廖宜彥先生為董事長。

	本次獨立董事親自出席人數2人				
108年第四次 108/06/25	第一案：本公司第四屆薪資酬勞委員會委任案。		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第二案：擬訂定公司107年度現金股利發放基準日。		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	本次獨立董事親自出席人數2人				
108年第五次 108/08/07	無				
	本次獨立董事親自出席人數3人				
108年第六次 108/11/06	無				
	本次獨立董事親自出席人數3人				
108年第七次 108/12/25	第一案：本公司民國109年「合併財報預測暨預算」報告		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第二案：民國109年員工激勵方案。		無	無	經全體出席董事討論後無異議通過。
	第三案：公司與金融機構簽訂之授信額度契約，民國109年度到期展期續約案。		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第四案：修訂本公司「核決權限表」		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第五案：民國108年第四季起財務簽證會計師委任更換案	V	無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第六案：109年度稽核計劃案		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	本次獨立董事親自出席人數3人				

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。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

1.加強董事會職能之目標：

- (1) 修改「董事會議事規範」期使董事會運作能更加制度化，並依相關法令對於重大決議事項做重大訊息之公告並揭露於公司網站，以達到提升資訊透明化之要求。
- (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、96/04/03、97/04/02、99/03/30、103/12/23、106/12/26、108/06/25及109/03/25董事會通過「董事會議事規範」之修正案。
- (2) 已設置獨立董事3人，並經99/03/30及106/12/26董事會通過「獨立董事之職責範疇規則」之設置。
- (3) 本公司於100/12/27董事會通過「監察人之職責範疇規則」之設置。
- (4) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事、監察人購買富邦產險美金800萬元之責任保險。
- (5) 本公司108年6月25日設審計委員會替代監察人並通過「審計委員會組織規程」。

四、公司每次董事會皆有至少一席獨立董事親自出席。

註(1)：董事監察人辭任者，應註明辭任日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 監察人參與董事會運作情形

本公司於108年6月25日設置審計委員會取代監察人，108年6月25日前董事會開會2次（A），列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率(% (B/A) (註1)	備註
監察人	楊國樑	2	0	100%	
監察人	嚴維群	1	0	50%	
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。					

註(1)：本公司於108/6/25成立審計委員會廢止監察人。

(三) 審計委員會運作情形

本公司於108年6月25日設置審計委員會取代監察人，108年審計委員會開會4次（A），列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率(% (B/A) (註1)	備註
獨立董事	胡秋江	4	0	100%	註(1)
獨立董事	陳玟妤	4	0	100%	註(1)
獨立董事	余明長	3	1	75%	註(1)
其他應記載事項： 一、審計委員會意見之處理。 (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。 (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。					
審計委員會	議案內容	證交法§14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意	意見之處理	決議結果
108年第一次 108/06/25	第一案：擬推選第一屆審計委員會之召集人。		無	無	經審計委員會委員無異議通過推選胡秋江委員擔任本委員會召集人暨會議主席。
108年第二次 108/08/07	第一案：本公司108年度第2季合併財務報表。		無	無	經全體出席獨立董事無異議通過。
108年第三次 108/11/06	第一案：本公司108年度第3季合併財務報表。		無	無	經全體出席獨立董事無異議通過。
108年第四次 108/12/25	第一案：本公司民國109年「合併財報預測暨預算」報告。		無	無	經全體出席獨立董事無異議通過。
	第二案：修訂本公司「核決權限表」。		無	無	經全體出席獨立董事無異議通過。
	第三案：民國108年第四季起財務簽證會計師委任更換案。	V	無	無	經全體出席獨立董事無異議通過。
	第四案：109年度稽核計劃案。		無	無	經全體出席獨立董事無異議通過。
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司內部稽核主管依規定呈送稽核報告予獨立董事，並於審計委員會提出報告。另簽證會計師定期審視財務報告，就年度查核報告加以說明，使獨立董事充分了解本公司財務報告。					

註(1)：本公司於108/6/25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		摘要說明	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。	本公司目前尚未訂立公司治理實務守則，亦積極規劃治理守則中。
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，且能妥適處理股東可依「股東會議事規則」發言溝通。官網有設立投資人專區，可將投資人問題反饋。	本公司尚未訂定內部作業程序，但內部已設置發言人、代理發言人及投資者關係等相關單位，作為股東溝通之管道，且能妥適處理。股東會議時，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	本公司內部設有專責人員處理相關事宜，且委由元大專業股務代理機構負責股東名單；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，並隨時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，本公司致力經營良好股東關係。	與「上市上櫃公司治理實務守則」第19條並無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？		V	本公司與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確獨立，每月取得子公司財務、業務等管理報表，落實對子公司風險控管機制，並訂有「子公司管理作業辦法」以及「關係企業相互間財務業務相關規範」，並經100/12/27董事會通過後，據以執行。另與子公司之資訊往返亦設置防火牆分管，達到風險控管。	與「上市上櫃公司治理實務守則」第14條並無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？		V	已制定於誠信經營守則中，規範本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。	與「上市上櫃公司治理實務守則」並無重大差異。

評估項目	運作情形		摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行?	V		為達可持續的均衡發展，本公司董事會層面日益多元，為支援其達到戰略目標及維持可持續發展，會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及服務任期。董事會所有委任均用人唯能為原則，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。	與「上市上櫃公司治理實務守則」並無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪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		(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。 (2) 人資評議會：因應特殊獎勵或重大懲處事件發生之際，所召開之公正公平之賞罰機制。 (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。	依「上市上櫃公司治理實務守則」第28條設置薪資報酬委員會，其他各有關公司治理之各項委員會，本公司將陸續展開規劃成立。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考?		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		本公司每年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，經評估結果，符合本公司獨立性評估標準，相關評估項目請參閱本報會計師相關資訊。	與「上市上櫃公司治理實務守則」第29條並無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執	V		本公司有設置公司治理兼職單位以推動公司治理之實踐，如行銷單位、人資單位...等，提供至少下列	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東登記、製作董事會及股東會議事錄等)?		<p>服務內容：董事會前徵詢各董事意見，規劃擬訂議程，會前依法定期通知所有董事出席並提供會議相關資料，以利董事瞭解相關議題內容，會後製作董事會議事錄，並於規定期限提供議事錄內容給董事；每年對個別董監進行績效評估；每年依法辦理股東會相關事宜，並製作股東會議事錄；辦理公司登記及變更登記；與投資人關係相關之事務等。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	<p>本公司網站 (http://www.ir-cloud.com/taiwan/6160/irwebsite_c/pages.php?id=13) 設置利害關係人專區，並由專人負責處理不同利害關係人事務，分別為發言人、代理發言人及投資人關係等相關單位，並在公司網站有公開之電子信箱並責成專人負責，以加強溝通管道並維護利害關係人之合法權益。</p>	與「上市上櫃公司治理實務守則」第51條~54條並無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V	<p>本公司委由元大專業股務代理機構負責依法處理股東會事務。</p>	與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	<p>本公司已於公司網站 (http://www.ir-cloud.com/taiwan/6160/irwebsite_c/) 設有中、英文版「投資人關係」，定期揭露各項業務、財務資訊及重大訊息供投資人參考。另本公司已將資金貸與及背書保證作業程序、取得或處分資產處理程序等重要規章及內部稽核運作情形於公司網站揭露。</p> <p>落實發言人制度，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。</p> <p>目前積極評估提早公告並申報每季財務報告及各月份營業情形之可行性。</p>	與「上市上櫃公司治理實務守則」第55條~58條並無重大差異。

評估項目	運作情形	摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於股東關係、投資者權利、董事及監察人之管理政策及執行責任）？</p>	<p>是 否 V</p>	<p>(1) 員工權益與福利措施、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、代理發言人及投資人關係部門，期能做好公司與投資人之間的溝通橋樑。並在公司網站（具英文版）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，與供應商間均保持暢通之溝通管道，並秉持誠信原則與其往來。 (5) 利害關係人之權利：本公司一直致力於技術創新，透過持續開發新技術及高附加價值之新產品，創造員工成長的工作環境，透過營收及利潤的成長來為股東謀求穩定的投資報酬率，追求股東、員工及社會整體的最大價值。並在公司網站（具英文版）設立聯絡方式及訊息自動以email通知等服務，對於來電之詢問亦以合適合理之回答說明服務，以維持溝通。 (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。 (7) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司之風險管理標準由董事長室、總經理</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>室、稽核室及財務處等各單位綜合負責風險管理政策及執行風險衡量。</p> <p>(8) 客戶政策之執行情形：本公司日常運作依相關法令規範制定制度供員工遵循，並設有法務單位協助業務或客戶權益等申訴處理等事件，稽核單位並依程序查核及揭露。</p> <p>(9) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及重要職員購買富邦產險美金800萬元之責任保險。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	V	<p>108年度本公司依公司治理中心評鑑指標進行評鑑，評鑑結果於109年4月30日公布，本公司得分50.23分。於上櫃公司評鑑結果列為51%~65%區間中。108年度已改善情形請詳下列(附表一)，並就108年公司治理評鑑結果就整體得分高於65%的指標未得分題型及改善情形彙總說明，請詳閱下列(附表二)</p>	與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。

附表一、108年度發布之公司治理評鑑已改善項目

題號	評鑑指標
1.1	公司章程是否規定全體董事/監察人之選舉皆採候選人提名制度(若其提名之獨立董事連續任期已達三屆，應於公開資訊觀測站詳實揭露繼續提名其擔任獨立董事之理由)?
1.3	公司是否有三分之一以上董事(含至少一席獨立董事)及設有監察人者至少一席監察人出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單? 【若有過半數董事且設有審計委員會者其召集人出席，則總分另加1分。】
1.7	公司是否於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料?
2.10	公司是否設置符合規定之審計委員會?

附表二、108年公司治理評鑑結果就整體得分高於65%的指標未得分題型及改善情形彙總說明

題號	評鑑指標	應改善情形及加強事項、措施
1.8	公司是否於股東常會開會14日前上傳年報？	公司本已於股東常會開會14日前上傳年報，惟後發現內控控制制度聲明書中董事出席人數有誤，於108/6/12重新上傳資料，將加強檢核資料內容正確性後上傳。
1.16	受評年度董事、監察人與大股東持股設定質押比率平均是否未逾50%？	持股設定質押為董事、監察人與大股東之個人財務操作，對本公司實質營運無重大影響。
2.1	公司是否揭露其所訂定之公司治理守則？	著手進行制定相關規定，並揭露於公司網站。
2.13	公司之薪資報酬委員會是否一年至少召開兩次以上，且委員會成員至少皆出席兩次以上？	將定期召開薪酬委員會，並加強邀請獨立董事出席薪酬委員會。
2.20	公司每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席？	將加強邀請獨立董事出席董事會。
2.25	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？【若全體董事及監察人均依規範完成進修，則總分另加1分。】	公司獨立董事平日已選擇適當課程進修，惟時數未達規範，將請獨立董事儘快完成進修時數。
3.15	公司年報是否自願揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質？	公司已於年報揭露非審計公費之服務內容及其金額，唯108年度給付NT300仟元稅務諮詢費用，致使非審計公費達審計公費1/4以上，已非屬自願性揭露項目。
4.9	公司網站及年報是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形？	公司備有完整員工福利措施、退休制度，惟未於年報及網站詳述退休制度與其實施情形(如新舊制之提撥比例與提撥狀況、員工申請退休之程序與條件、有設置退休基金管理委員會之運作狀況等)，已加強退休制度與其實施情形說明。

(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 (註3)	備註		
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考 試及格 領有證 書之專 門職業 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	胡秋江	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	(註2)
獨立董事	陳玟妤			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	(註2)
獨立董事	余明長			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	(註2、4)
其他	李存修	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	(註4)

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

註2：胡秋江先生與陳玟妤女士與余明長先生均為獨立董事，且其符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

註3：兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數為不含我司。

註4：108/06/25李存修先生解任，余明長獨立董事新任。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊(改選新舊任皆要)

A、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

B、本屆委員任期：108年6月25日至111年6月24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	陳玟妤	1	0	50%	
委員	余明長	1	0	100%	108.06.25 新任
委員	李存修	1	0	100%	108.06.24 卸任

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。

註：108.6.25 改選

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V	本公司全面推動並落實企業社會責任政策，並隨時檢討實施成效且持續改進，致力於提升各項資源利用效率以降低營運對環境之衝擊；提供員工安全與健康之工作環境，以達到經濟、社會及環境生態的平衡發展。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
二、公司是否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	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無制度之要求與落實，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、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	公司之環境管理制度包括建立「環境政策」為【遵守環境保護法規、要求持續工業減廢、節省產品能資使用、落實環境污染防治】，即闡明企業對於品質及環境持續改善及不斷精進的決心。	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	本公司為善盡保護地球環境的社會責任，開發相關製程與技術降低電子及電器設備中使用有害物質，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，並要求供應商提供符合環保要求之原物料，目前本公司所有產品完全符合歐盟電子電機設備中危害物質限制、禁用RoHS指令，使廢棄電子電器設備的回收及處理合乎環保要求，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。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	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. 減少並管控辦公室紙張用量，午休定時節電，	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>並減少不必要之照明燈具，節電又環保。</p> <p>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。</p> <p>3. 增進原料或產品之可回收性與再利用。</p> <p>4. 延長產品之耐久性並增加產品與服務之效能。</p> <p>5. 燈具陸續更換為節能LED平板燈，以逐漸取代老舊之燈具設備。</p>	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>公司之環境管理制度包括建立「環境政策」為【遵守環境保護法規、要求持續工業減廢、節省產品能源使用、落實環境污染防治】，即闡明企業對於品質及環境持續改善及不斷精進的決心。</p>	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
四、社會議題 (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	<p>勞資雙方權利義務依據本公司工作規則各項規定辦理，參考國際人權公約，且定期召開勞資會議，以使勞資間做充分之溝通，本公司勞資關係和諧並無重大勞資糾紛及損失發生。</p> <p>1. 僱用多樣性：遵循「就業服務法」規定，尊重各種不同差異的員工，薪給以同工同酬為原則，沒有性別、種族、年齡、族群、宗教的差異。</p> <p>2. 遵循「性別工作平等法」之規定，明訂「性騷擾防治措施及申訴處理要點」。</p> <p>3. 提高弱勢族群僱用人數：進用身心障礙人員。</p> <p>4. 本公司保障員工薪資及提撥員工酬勞；為員工投保勞、健保、團保；發放生日/中秋/端午/春節/勞動禮金，提供婚喪喜慶、國內外旅遊等補助，舉辦年終尾牙活動等；依勞基法之規定訂立員工休假辦法；對員工實施在職訓練，秉持終身學習的理念，提供員工在學習上軟硬體的設施，已達到全人教育的目的。另為提</p>	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	
		摘要說明 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。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	本公司訂有相關要點並實施合理員工福利措施，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。	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專責人員，並每年辦理員工健康檢查及安全教育訓練以維護員工健康、安全，並對員工進行每年例行之「勞工安全衛生教育系列」教育訓練與演練。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	本公司著重產品品質提升與員工研發創新能力，為員工之職涯發展創造良好環境，訂有員工教育訓練辦法，鼓勵員工參加各項專業技能訓練，除培育員工專業職能外，進一步拓展員工國際視野，掌握業界市場趨勢與技術能力。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	本公司秉持對產品負責，將「客戶滿意」視為企業經營的準繩，為落實對每一消費者權益，皆提供完整的產品資訊，包含銷售後之客戶服務及維修保固，無誇大不實廣告。所有產品或服務之申訴皆可透過公司網站或e-mail之方式進行，採「積極正向面對」方式處理客訴，並透過對客戶抱怨內容進行原因分析及改善，防止再發生類似情事。	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	本公司著重產品品質提升與員工研發創新能力，為員工之職涯發展創造良好環境，訂有員工教育訓練辦法，鼓勵員工參加各項專業技能訓練，除培育員工專業職能外，進一步拓展員工國際視野，掌握業界市場趨勢與技術能力。	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	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司秉持對產品負責，將「客戶滿意」視為企業經營的準繩，為落實對每一消費者權益，皆提供完整的產品資訊，包含銷售後之客戶服務及維修保固，無誇大不實廣告。所有產品或服務之申訴皆可透過公司網站或e-mail之方式進行，採「積極正向面對」方式處理客訴，並透過對客戶抱怨內容進行原因分析及改善，防止再發生類似情事。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；新進員工即安排內部管理制度之訓練並定期舉辦社會責任教育訓練，確保每位員工皆能落實技企業社會責任政策，並制定各項節能減碳措施並不斷研發新技術以減少環境污染。		六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；新進員工即安排內部管理制度之訓練並定期舉辦社會責任教育訓練，確保每位員工皆能落實技企業社會責任政策，並制定各項節能減碳措施並不斷研發新技術以減少環境污染。	
七、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。 3. 提供平等僱用機會：本公司僱用員工時，不分種族、性別、年齡、政治傾向或宗教信仰，採用適才適用方式，針對個人是否具備專業知識、技能等予以考量，以提供應徵者公平之僱用機會，並確定所有工作都是自願性。 4. 善盡社會責任是企業在道德上的責任與義務，本公司通過德國TUV ISO 9001品保、ISO 14001環境及中國大陸CCC之認證，使用之物料符合RoHS之規定，產品亦透過第三者認證以符國際標準並維護產品產出的穩定與安全，以降低對環境之負荷與衝擊；同時，不斷研發新技術以減少環境污染，並藉各項制度之推行以建立完善之書面與程序制度，以保護企業資產與核心技術。		七、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。 3. 提供平等僱用機會：本公司僱用員工時，不分種族、性別、年齡、政治傾向或宗教信仰，採用適才適用方式，針對個人是否具備專業知識、技能等予以考量，以提供應徵者公平之僱用機會，並確定所有工作都是自願性。 4. 善盡社會責任是企業在道德上的責任與義務，本公司通過德國TUV ISO 9001品保、ISO 14001環境及中國大陸CCC之認證，使用之物料符合RoHS之規定，產品亦透過第三者認證以符國際標準並維護產品產出的穩定與安全，以降低對環境之負荷與衝擊；同時，不斷研發新技術以減少環境污染，並藉各項制度之推行以建立完善之書面與程序制度，以保護企業資產與核心技術。	

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及其他利害關係人產生重大影響者

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？</p>	V	<p>本公司已訂立誠信經營行為準則與員工工作規則，依據公司內部規範，透過新人訓練、內部自評與內部稽核方式呈報董事會與管理階層，落實公司誠信管理。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V	<p>本公司「誠信經營行為準則」列有對於其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動訂定各項防範措施及規範，並且訂定一定金額以上需提報董事會通過後，始得為之。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	<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「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定誠信行為條款？</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> <p>1.任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查；同時明訂損害賠償條款。</p> <p>2.任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>事，他方得隨時無條件終止或解除契約。</p> <p>3.訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。</p>	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V	<p>本公司指定稽核單位為專責單位，隸屬於董事會，辦理誠信經營暨行為準則程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期向董事會報告。</p>	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	<p>本公司「誠信經營行為準則」列有利益衝突迴避之政策。本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，需將相關情事同時呈報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。</p>	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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	<p>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。</p>	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	<p>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。</p>	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	<p>本公司內部訂有獎懲辦法，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。</p>	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) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	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。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	本公司處理檢舉情事，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其訂定誠信經營守則內容及推動成效？	V	將儘速規劃於公司網站及公開資訊觀測站揭露。	將儘速規劃於公司網站及公開資訊觀測站揭露。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定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，以提升公司誠信經營之成效。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司為表誠信經營態度，對於重要客戶及廠商皆由重要管理階層以專案團隊洽商，以利確認公平公開之營運精神。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：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、資金貸他人作業程序、與背書保證作業程序等供投資人查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司會及時揭露重大訊息及法人說明會相關資訊，並將相關資訊放置於公開資訊觀測站及公司網站。

1. 已訂定與公司治理相關之規章及辦法：

董事會議事規範	資金貸與他人作業程序	子公司營運作業辦法
股東會議事規則	背書保證作業程序	內部重大資訊處理作業程序
董事及監察人選舉辦法	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	誠信經營行為準則

2. 查詢主要相關規章及辦法：本公司網站http://www.ir-cloud.com/taiwan/6160/irwebsite_c/pages.php?id=12 (投資人關係/公司治理/公司重要規章)。

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：請參閱第201頁。

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

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形：

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	108/3/27	1.通過本公司107年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書案」。 2.通過本公司107年度個體財務報表暨合併財務報表。 3.通過本公司107年度營業報告書。 4.通過本公司107年度盈餘分配案。 5.通過本公司107年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 6.通過本公司召開108年股東常會日程、地點及相關事宜。 7.通過股東常會受理股東提名獨立董事之相關事宜。 8.通過本公司增加玉山銀行簽訂短期放款授信額度 9.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 10.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 11.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 12.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 13.通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。 14.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」名稱及部分條文案。 15.通過新增本公司「審計委員會組織規程」案。 16.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 17.通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。
董事會	108/5/8	1.通過改選董事(包含獨立董事)乙案。 2.通過解除新任董事競業禁止案。 3.通過獨立董事候選人資格提名並審查案。 4.通過增加歐洲荷蘭辦事處營運資金。 5.通過擬委任本公司簽證會計師並決議其報酬。 6.通過新增本公司「處理董事要求之標準作業程序」。 7.通過新增本公司「防範內線交易管理政策」。 8.通過新增本公司「固定資產耐用年限政策」。
股東會	108/6/25	1.承認107年度營業報告及財務報表案。 執行情形：本公司民國一〇七年合併營業收入新台幣1,568,120仟元，稅後淨利新台幣56,036仟元，每股盈餘0.83元。經108年股東常會表決，贊成股數44,455,521股，佔出席權數95.12%，決議通過。 2.承認107年度盈餘分配案。 執行情形：經108年6月25日董事會決議，除息基準日(配發現金股利基準日)：108年7月19日。現金股利發放日：108年7月26日發放。(每股配發現金股利0.73元)
董事會	108/6/25	1.通過擬推選本公司董事長案。
董事會	108/6/25	1.通過擬訂定公司107年度現金股利發放基準日。 2.通過本公司第四屆薪資酬勞委員會委任案。
董事會	108/8/7	無
董事會	108/11/6	無
董事會	108/12/25	1.通過本公司民國109年「合併財報預測暨預算」報告。 2.通過民國109年員工激勵方案。 3.通過公司與金融機構簽訂之授信額度契約，民國109年度到期展期續約案。 4.通過修訂本公司「核決權限表」。 5.通過民國108年第四季起財務簽證會計師委任更換案。 6.通過109年度稽核計劃案。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	109/3/25	1.通過108年度內部控制有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 2.通過本公司108年度個體財務報表暨合併報表。 3.通過本公司108年度營業報告書。 4.通過本公司108年度虧損撥補案。 5.通過本公司召開109年股東常會日程、地點及相關事宜。 6.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 7.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 8.通過修訂本公司「審計委員會組織規章」部分條文案。

(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、公司治理主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全	陳重成	108.01.01~108.12.25	
勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒	虞成全	108.12.26~108.12.31	事務所內部調整

會計師公費資訊級距表

單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元				
2	2,000千元(含)~4,000千元		2,050	448	2,498
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				

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：
非審計公費：103仟元為財報打字&印刷費用；145仟元為會計師查帳差旅費用；200仟元為稅務諮詢費用。

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全	2,050					448	2,498	108.01.01~108.12.25
	陳重成		-	-	-	-			
勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒	-					-	-	108.12.26~108.12.31
	虞成全		-	-	-	-			

註1：本年度本公司更換會計師為簽證會計師事務所內部調整所致。

註2：非審計公費其他：103仟元為財報打字&印刷費用；145仟元為會計師查帳差旅費用；200仟元為移轉訂價報告費用。

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

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師

更換日期	108.12.25董事會通過		
更換原因及說明	簽證會計師事務所內部調整，自民國108年第四季起，簽證會計師由虞成全會計師及陳重成會計師更換為何瑞軒會計師及虞成全會計師。		
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	V
	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	何瑞軒、虞成全
委任之日期	108.12.25
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

三、前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

四、每年一次定期評估會計師獨立性，經評估無下列事項之情事：

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

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	108年度		109年度截至4月24日止	
		質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數
董事長	長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	-	-	-	-
董事兼研發副總	長恩企管顧問有限公司 代表人：徐仲傑	-	-	-	-
董事	林永發	-	-	-	-
董事兼資深副總經理	譚振寰	-	-	1,200,000	-
董事	嚴維群	-	-	-	-
董事	楊國樑	-	-	-	-
獨立董事	陳玟妤	-	-	-	-
獨立董事	胡秋江	-	-	-	-
獨立董事	余明長	-	-	-	-
協理	李侃陽	-	-	-	-
協理	蔡志文	-	(1,000)	-	-
協理	賴錦億	-	-	-	-
財會資深經理	張家榮	-	-	-	-

*蔡志文協理於109年3月17辭任

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

(三) 股權質押資訊：無。

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

109年4月24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		前間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	名稱	關係	
長恩企管顧問有限公司 代表人:廖宜彥	6,706,934	9.79%	8,266	0.01%	0	0.00%	無	無	無
林永發	6,613,376	9.66%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
林榮元	5,376,000	7.85%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
林俊堯	4,577,000	6.68%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
金群投資股份有限公司	3,296,995	4.81%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
譚振寰	1,386,215	2.02%	825,209	1.20%	0	0.00%	無	無	無
王立午	1,202,000	1.76%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
嘉成建材工業股份有限公司	1,200,000	1.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
林大鈞	1,162,355	1.70%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
林全祥	1,007,000	1.47%	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

108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
CIPHERLAB USA, INC.	5,000,000	100	-	-	5,000,000	100
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	4,150,000	100	-	-	4,150,000	100
CIPHERLAB GmbH	200,000	100	-	-	200,000	100
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	-	-	4,150,000	100	4,150,000	100
邦頌科技股份有限公司	3,000,000	94	-	-	3,000,000	94

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

109年4月24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經濟部經授商字第10301043810號函核准。

註10：經104.03.10經濟部經授商字第10401042140號函核准。

109年4月24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

109年4月24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	194	17,511	23	17,728
持有股數	0	0	11,769,044	56,437,696	282,380	68,489,120
持股比例	0.00%	0.00%	17.18%	82.41%	0.41%	100.00%

註：本公司無陸資股東。

(三) 股權分散情形

109年4月24日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1至 999	14,389	146,358	0.21
1,000至 5,000	2,382	5,311,586	7.76
5,001至 10,000	418	3,374,904	4.93
10,001至 15,000	158	2,058,744	3.01
15,001至 20,000	102	1,899,288	2.77
20,001至 30,000	93	2,433,749	3.55
30,001至 40,000	37	1,311,824	1.92
40,001至 50,000	26	1,215,000	1.77
50,001至 100,000	60	4,339,723	6.34
100,001至 200,000	30	4,214,950	6.15
200,001至 400,000	11	2,777,297	4.06
400,001至 600,000	8	3,892,948	5.68
600,001至 800,000	2	1,330,665	1.94
800,001至1,000,000	2	1,654,209	2.42
1,000,001以上	10	32,527,875	47.49
合 計	17,728	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）

109年4月24日

主要股東名稱	股份 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
林榮元	5,376,000	7.85
林俊堯	4,577,000	6.68

(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		107年	108年	當年度截至 109年3 月31日
		107年	108年			
每股市價 (註1)	最 高			28.85	24.15	18.95
	最 低			16.65	18.6	9.80
	平 均			21.64	20.23	15.95
每股 淨值	分 配 前 (註2)			12.81	11.90	11.28
	分 配 後 (註2)			-	-	-
每股 盈餘	加權平均股數 (註2)			68,489,120	68,489,120	68,489,120
	每 股 盈 餘 (註2)			0.83	-0.13	-0.63
每股 股利	現 金 股 利			0.73	-	不適用
	無償配 股	-		-	-	
		-		-	-	
	累積未付股利			-	-	
投資 報酬 分析	本益比 (註3)			26.07	-	
	本利比 (註4)			29.64	-	
	現金股利殖利率 (註5)			3.37%	-	

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：截至109年3月31日止之財務資料業經會計師核閱。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司盈餘分配，係依據公司法及公司章程之規定，本公司配合公司法235條等條文修正，業經104年12月25日董事會通過修訂後公司章程『本公司年度如有獲利，應提撥0.5%~10%為員工酬勞及不高於百分之三為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損，再依前述比例提撥員工酬勞及董監酬勞。前述員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損，再依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。股利政策將考量公司所處環境，未來資金需求、長期財務規劃，及股東對現金流入之需求，作為股利發放之依據。本公司目前產業屬成長期，獲利持續成長且財務結構健全在維持每股獲利穩定下，現金股利發放不得低於股利總額百分之十。』

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

無，本公司民國108年度為稅後虧損，故依章程規定不予分配。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：本公司自108年6月25日起設置審計委員會。

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥0.5%~10%為員工酬勞及不高於百分之3為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損，再依前述比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本公司民國108年度為稅後虧損，故擬不發放員工分紅及董監酬勞。

(2)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司民國108年度為稅後虧損，故擬不發放員工分紅及董監酬勞。

4. 前一年度(一〇七年)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形

單位：新台幣仟元/股

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、分派情形：				
1. 員工酬勞				
(1) 股票股數	-	-	-	-
股票金額	-	-	-	-
占107年底流通在外 股數之比例	0.00%	0.00%	-	-
(2) 現金金額	7,424	7,424	-	-
2. 董監事酬勞	2,227	2,227	-	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	0.83元	0.83元	-	-
2. 設算每股盈餘	0.82元	0.82元	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運作計畫執行情形：

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

(二) 執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

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

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

2. 營業比重

本公司最近二年度營業收入及產品比重如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	107年度		108年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
掌上型工業電腦		1,019,454	65.01	826,734	64.30
手持式自動辨識掃描器		281,787	17.97	189,970	14.78
其他		266,879	17.02	268,958	20.92
合計		1,568,120	100.00	1,285,662	100.00

註：其他項目包含零組件銷售。

3. 公司目前主要商品項目

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

產品類別	主要產品
掌上型工業電腦 (Mobile Computer)	CipherLab OS產品: 8000系列、8200系列、8300系列、8400系列、8600系列 Windows OS產品: 9700系列、CP60系列 抗菌防護系列產品: 8001H系列 Android OS產品: RS31系列、RS50系列、9700A系列、 RK25系列、RS51系列、Hera51行動POS系列、RK95系列
手持式條碼掃描器包 含有線及無線藍芽 (Hand-held Scanner)	CCD條碼掃描器 雷射(Laser)條碼掃描器 二維條碼掃描器 抗菌防護系列條碼掃描器 手持式RFID讀寫器 全向型掃描器

4. 計畫開發之新商品

(1) Android平台產品發展計劃：

訴求Google AER認證的行動裝置市場，並滿足產業需求更穩定且低投入成本的軟體更新規劃，欣技資訊於109年將持續依據行業應用與競爭趨勢分析，提出更具競爭力之產品解決方案，包含規格性能擴充性、工具軟體與配件共用完整性、管理平台架構雲端化等，並配套提供升級、客製、第三方整合等分級化增值服務，以利行業深化與市場拓展，提升品牌高度。

(2) 冷鏈物流應用：

針對配送倉儲應用而設計的手持工業電腦，除硬體及性能的提升外，特別導入冷鏈物流的規格，適合在零下數十度的超低溫環境使用。

(3) 智慧零售解決方案：

支付機制的整合與軟體開發集成，協助提升服務層次與效率、提供顧客即時產品諮詢、滿足行動支付與自助結帳應用的產品開發。

(4) 核心技術發展計劃：

核心技術開發團隊除了持續對二維條碼模組進行進階功能的設計及效能上的改善外，也將就RFID技術、光學元件及低溫場域工作的需求效能提升進行研究開發。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

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

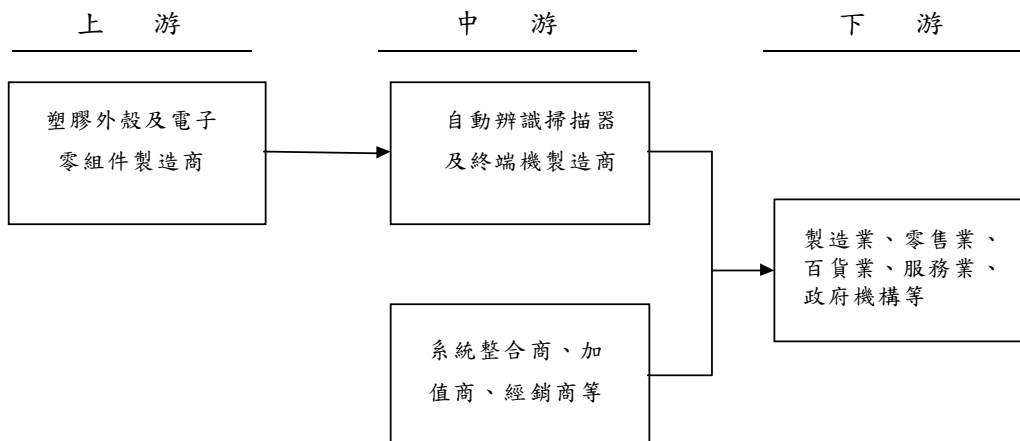
自動辨識系統以其資料輸入速度快、減少人為輸入錯誤、即時流程管理與程式化等特色，能滿足企業及政府機關在效率提升及成本降低的需求。近年來各種資料蒐集與無線通訊技術日新月異，例如：手寫輸入、影音資料、RFID讀取、廣域無線傳輸都整合到行動電腦的產品中。

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

2. 產業上、中、下游之關聯性

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

茲將產業之上、中、下游關聯圖列示如下：



3. 產品之各種發展趨勢

展望未來，自動辨識產品的發展大致上包括以下幾個方向：

- (1) Android作業平台已成為市場主流；
- (2) 無線即時資訊傳輸技術；
- (3) RFID (HF, UHF, NFC) 無線射頻辨識系統之導入運用；
- (4) 二維條碼及影像辨識系統發展；
- (5) 銷售方式以整合的解決方案取代單機銷售。
- (6) 雲端遠距設備管理系統。

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	107年度	108年度
研究發展費用	219,007	221,094
營業收入淨額	1,568,120	1,285,662
佔營收淨額比例	13.97	17.20

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)

年度	研究成果
	1861手持式HF RFID讀寫器
	CP50掌上型工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld作業系統、3.8G無線傳輸、多種讀頭選擇)
102	CP60掌上型工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld作業系統、Windows CE作業系統、3.8G無線傳輸、Cisco CCX認證WiFi無線傳輸)
	9200掌上型工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld作業系統、3.5G無線傳輸、Cisco CCX認證WiFi無線傳輸)
	1663: 口袋型藍牙線性成像讀頭掃描器
103	9700手持式工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld作業系統、Windows CE作業系統、Cisco CCX認證WiFi無線傳輸、多種讀頭與鍵盤選擇)
	CP55手持式工業級行動電腦(Windows Embedded Handheld作業系統、Windows Embedded Compact 7作業系統、HSDPA/HSUPA無線傳輸、具備RFID HF功能)
	3G Cradle 搭配8001行動電腦使用的傳輸充電座
104	RS30: 搭載Android 4.4的手持式工業級行動電腦、通過Google GMS測認認證
	CP60UHF:於現有產品CP60中再增加了可讀取RFID tag的UHF讀頭
	1500P/1560P/1504A/1564A: 提升1500系列的讀取及資料處理效能
	1504B: 搭載自主研发2D 掃描引擎, 現有產品1500系列, 增加信價比高的2D產品
	SM2B:2D讀取模組, 並取得專利, 研發之成果可導入掌上型工業電腦
	Web-based ScanMaster:提供使用者更易於對掃描器設定的便利, 不須裝任何軟體, 於瀏覽器上勾選好設定, 立即可使用
	SM1:1D讀取模組, 且優化解碼演算, 並取得專利, 其中USB SKU 適用於Kiosk、掃描槍或是掌上型工業電腦的解碼讀頭
105	MDS:專為CE/WEH/Android平台上開發的軟體產品, 能協助客戶將手上購買的Android 掌上型移動終端, 透過MDS 系統, 在後台做設定與軟體安裝, 達到集中管理的目的
	專為Android 平台開發的應用軟體產品: 1.Button assignment:使用者可以根據需求來設定熱鍵來執行指定的應用軟體 2.WIFI setting tuning:能夠客戶在WIFI 設定所到的問題, 縮短因為WIFI 設定的繁複, 而影響移動終端佈署的時間, 讓產品能快速布建在使用的場域 XAMARIN-ENABLED SDK:此開發工具, 能讓原本在Windows 開發的軟體, 快速移植到Android 平台, 有助於Android 產品的銷售
106	2500 Series:新一代工業級Scanner, 集成1D/2D讀取模組與藍芽傳輸加密的核心技術, 並取得專利
	RS31:延續RS30中階Android 6 & 7 手持式工業級行動電腦, 並取Google 的GMS認證, 升級新的軟硬體平台, 提升產品性價比
	RS50:手持式工業級行動電腦(搭載Android 6作業系統, 具備1D/2D、WiFi無線傳輸以及LTE功能), 以滿AIDC 高規格的行業旗艦機種
	9700A:專為物流與倉儲行業設計的專用機, 尤其VT、TN3200/5250 的鍵盤設計, 能提供企業ERP 敏捷的解決方案
	專為Android 平台開發的應用軟體產品: 1. Terminal emulation: 專為行業特性應用, 在Android裝置上架構虛擬的終端, 目的是達到Android裝置及其用戶能夠與大型電腦的連線, 提供企業解決方案 2. Signature: 提供簡單和快速的手寫電子簽名方式, 並可儲存成不同的文件格式, 例如: JPEG、PNG、BMP、PDF等, 提供企業資料數位化的解決方案 3. HF RFID Configuration: 透過此軟體讀取卡片的資料內容並轉為Android可用的輸入格式, 另有NFC標籤解析功能可提供標籤的詳細內容, 有助於客戶提升工作效率與資料數位化

年度	研究成果
107	<p>RK25 系列:強固型行動電腦 適用於零售、中小型倉儲及外勤服務業等需要收集和輸入大量資料的環境。RK25 配備2種數字鍵盤，可滿足不同的使用者行為，尤其適用於習慣盲打操作、在嚴峻的戶外條件下工作，以及需要客製化按鍵功能的使用者。RK25延伸智慧型手機的設計，搭載 4 吋顯示螢幕和多點觸控面板，取得GMS認證，搭載最新四核心 1.4 GHz 處理器和 IEEE 802.11 a/b/g/n/ac 雙頻通訊等最新功能，能夠讓使用者簡化複雜的工作流程。最重要的是，符合工業標準的耐用度，並提供完善的配件與軟體工具，讓使用者得以在日常工作中全面發揮生產力。</p> <p>2200系列:全向型掃描器 專為零售、餐旅和交通運輸業而設計，多角度與高速掃描能力，在各種工作需求下提升有效的資料收集。搭配超高頻RFID讀取以及EAS標籤消磁功能，讓您可輕鬆且有效率地完成結帳作業。還具備其他多種方便操作的功能，包括附加軟體工具、介面自動偵測能力和固定座配件，是使用者簡化結帳流程的最佳選擇。</p> <p>5300系列:ReMo Factory智慧製造解決方案 此解決方案也跨界與製造現場中的PLC、MES、派工系統等軟硬平台整合。搭配「AG」開發軟體，管理者只要在選單中點選功能，就可快速設定符合所需的產線劇本，不因產線排程變動，而重置撰寫新軟體，以應產線的高度客製化需求。</p> <p>在雲端方面，有Nemo Server與MDM管理程式，Nemo Server可與MES、SFC對接自動產出報表，對工作內容不多且資源有限的中小企業來說，Nemo Server已可滿足此MES的需求，協助製造業者在新世代市場中站穩腳步、強化競爭力。</p>
	<p>專為Android 平台開發的應用軟體產品：</p> <p>1.AppLock 由軟體自行研發的一項應用程式，具備有特殊的桌面模式，可讓管理者及使用者使用不同的操作界面。管理者可以管理該行動裝置的各項應用程式及系統設定，並允許決定提供各種程度不一的功能給操作人員使用。方便管理者針對不同現場人員來提供不同的操作模式。例如：各種訊息的提醒、操作、網路連線、應用程式的下載...，都是可以被管理員管制的。</p> <p>2.Reader service/ Reader config Reader相關的開發及應用為公司的重點項目。Reader最新的創新研發即在於除了相關的條碼設定、開關之外，也加入了profile的概念。讓每一位使用者將操作情境設計為一份profile，並且可以儲存多份profile，以達到在不同的情況下，可以任意選取搭配不同的profile。並且每一份profile內容設定可以不同，對應需開啟的應用程式也不同。可以由使用者自行設定將掃到的條碼自動帶入到客戶開發的應用程式當中，以達到更佳便利的效果。</p>
108	<p>RS51： 為物流運輸、店點直送和現場服務工作人員提供更快速、可彈性因應市場升級變化的強固型觸控行動電腦。通過Google Android Enterprise Recommended (AER)認證，將支援之後Android 版本更新。搭載Android 8.0 作業系統，可向上相容，讓裝置能彈性因應市場升級變化，與時俱進，使裝置投資的效益最大化。</p> <p>Hera51： 延伸RS51的設計，集成即時付款的模組，成為欣技既有通路的生力軍，同時也賦予開發新通路的動能。由於Hera51搭載了4G/LTE，應用場景由室內延伸到戶外，應用場域比傳統POS設備更彈性。</p>

年度	研究成果
	RK25： 主打功能齊全、輕量化、高性價比的RK25系列入門機種，結合觸控與鍵盤的優勢，並提供完善配件；108年，將RK25加入AER機種行列，並將作業系統提升到Android 9.0，提高作業系統的安全防護。
	專為Android平台開發的應用軟體產品： 1. ReMoCloud 在Android Enterprise架構上，提供雲端管理裝置功能，細部功能如下： a.管理裝置之系統設定 b.管理裝置應用程式部署 c.裝置之群組管理 d.監控裝置電池健康狀態 e.雲端收集裝置之系統紀錄 f.結合CipherLab自有軟體ADC以支援更全面的系統設定 2. UHF RFID管理軟體 在Android上開發針對CipherLab UHF RFID Reader的完整應用管理軟體，細部功能如下： a.裝置資訊 (如：Serial Number、區域、頻率和韌體版本) b.電源資訊和充電管理 (如：電池電量和讀取器溫度) c.掃描管理 (如：讀取器Power Level和讀取模式) d.進階標籤篩選功能 e.提示管理 (如：低電量通知、過熱通知和讀取提示) f.支持將設置導入和導出到配置文件

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃概況

(1)行銷策略

訴求行業專用機種，搭配雲端遠距設備管理系統(ReMoCloud)，透過持續加強與全球領導品牌軟體商與系統整合商/加值銷售商的合作，持續招募特定垂直市場的策略夥伴與大型企業使用者，尤其著重在銷售搭載Android作業系統的加值系統整合商，並強化在物流運輸、倉儲、零售業、製造業等的專案開發。

(2)生產策略

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

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

(3)產品發展方向

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

B.加強研發工業級與高階條碼掃描器，以及光學技術應用延伸的新產品。

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

2.長期計劃概況

(1)行銷策略

A.推廣雲端遠距設備管理系統(RoMoCloud)，深耕物流運輸、倉儲、零售業、製造業等重點垂直市場，透過推出能滿足特定垂直市場應用需求的新產品，來提高公司在該應用市場的市佔率。

B.與產業內策略夥伴合作，透過提供整體解決方案來拓展專案觸及的廣度與市

場推廣的力道。

C.強化區域市場經營之運籌帷幄，建立全球之管理網路，提昇全球競爭力。

(2) 生產策略

A.持續與一線廠商合作，除了提高產品整體品質，並藉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。

C.持續升級完善雲端遠距設備管理系統(RoMoCloud)。

(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	107年度		108年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
國內		118,088	7.53	115,683	9.00
歐洲		428,027	27.3	495,627	38.55
美洲		300,873	19.19	223,480	17.38
亞洲		607,074	38.71	356,410	27.72
其他		114,058	7.27	94,462	7.35
合計		1,568,120	100.00	1,285,662	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)自行開發雲端遠距設備管理系統(ReMoCloud)。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

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

(2)不利因素及其因應對策

A.價格競爭激烈

因應措施：

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

B.具經驗之研發人才招募不易

因應措施：

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

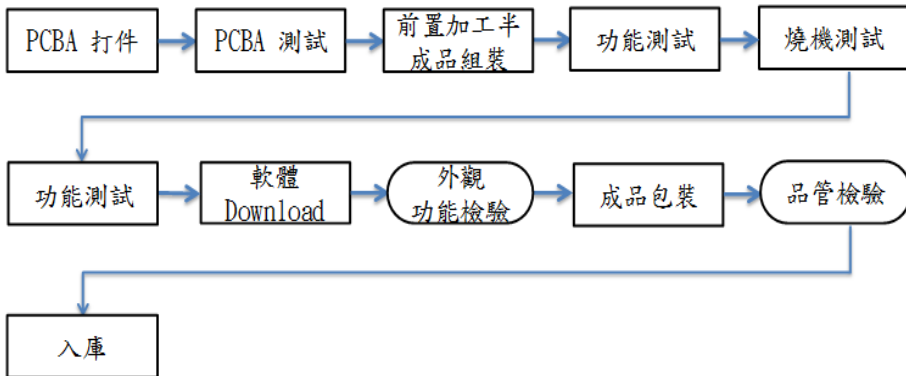
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.重要用途：

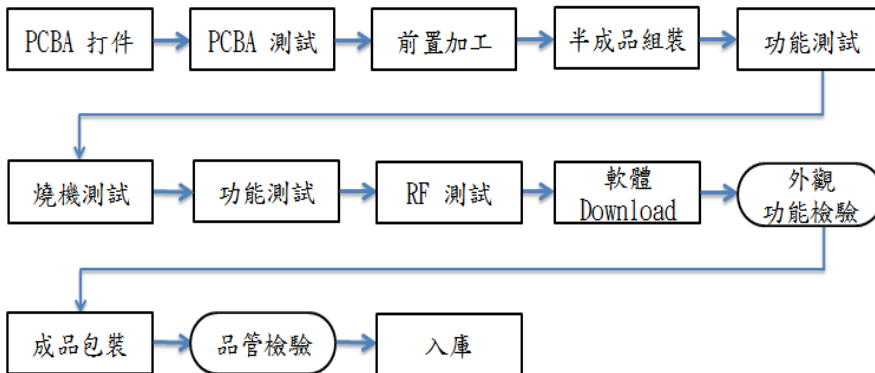
產品類別	重要用途
掌上型工業電腦 (Mobile Computer)	屬自動辨識掃描器中高階之產品，除讀取條碼資料收集、RFID功能外，並內含智慧型手機的主要功能。主要運用於移動式的使用環境，如零售業倉儲管理及分析、畜牧業、市場調查、警用系統、製造業庫存管理、及工廠自動化管理、物流業物件管理及車輛動態管理等。
手持式條碼掃描器，包含有線及無線藍牙 (Hand-held Scanner)	屬自動辨識(Automatic Identification)及資料蒐集的基礎產業。有線手持式掃描器適合於定點使用，如：零售業櫃檯結帳作業及政府機關的文件管理等。藍牙手持式條碼掃描器的應用則較為廣泛，如物流倉儲的收發貨管理、製造業的半成品追蹤或醫療業的病患床邊照護等。

2.產製過程

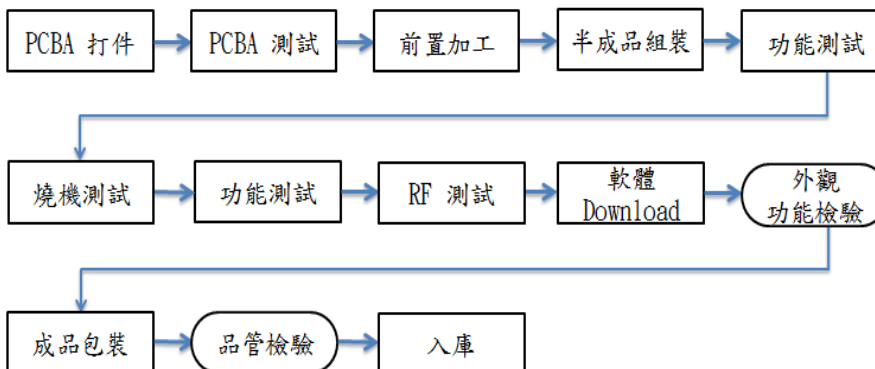
手持式條碼掃描器(Hand-held Scanner)



自有作業系統的掌上型工業電腦 (cOS Mobile Computer)



Windows OS / Android OS的掌上型工業電腦 (Mobile Computer)



(三) 主要原料之供應狀況

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

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

(1)最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元；%

項目	107年度				108年度				109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	ZEBRA	179,674	21.49	無	ZEBRA	112,393	21.73	無	ZEBRA	25,451	19.43	無
2	麥度	72,104	8.62	無	華宇光能	58,753	11.36	無	美格	15,055	11.49	無
3	其他	584,458	69.89		其他	346,011	66.91		其他	90,511	69.08	
	進貨淨額	836,236	100.00			517,157	100.00			131,017	100.00	

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

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	107年度				108年度				109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	OGA	217,927	13.90	無	BlueStar USA	133,925	10.42	無	BlueStar USA	24,163	10.82	無
2	BlueStar USA	145,330	9.27	無	LLC CIPHER Lab	86,902	6.76	無	LLC CIPHER Lab	23,166	10.38	無
3	其他	1,204,863	76.83		其他	1,064,835	82.82		其他	175,929	78.80	
	銷貨淨額	1,568,120	100		銷貨淨額	1,285,662	100		銷貨淨額	223,258	100	

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

(五)最近二年度生產量值

單位：台；新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	年度	107年度			108年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
掌上型工業電腦		85,446	93,674	706,037	101,590	77,370	568,018
手持式自動辨識掃描器		141,119	102,680	200,551	244,623	64,291	132,921
固定式終端機		-	-	-	-	32	124
其他		972	90,350	79,614	9,865	55,760	58,861
合計		227,537	286,704	986,202	356,078	197,453	759,924

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

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	107年度		108年度		107年度		108年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
掌上型工業電腦	1,705	20,969	88,350	998,485	1,994	23,922	73,075	802,812
手持式自動辨識掃描器	12,864	33,813	81,679	233,076	10,034	30,499	62,674	159,471
其他	282,646	63,306	255,936	218,471	94,847	27,272	431,026	241,685
合 計	297,215	118,088	425,965	1,450,032	106,875	81,693	566,775	1,203,968

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

109年05月22日

年 度		107年度	108年度	當年度截至 109年05月22日 (註)
員 工 人 數	直接	12	12	12
	間接	251	249	223
	合 計	263	261	235
平 均 年 歲		40.14	41.3	41.2
平 服 務 年 均 資		7.23	5.71	8.20
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	24.71%	26.82%	25.96%
	大 專	60.46%	58.24%	57.87%
	高 中	9.89%	9.58%	10.64%
	高 中 以 下	4.94%	5.36%	5.53%

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，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司目前主要產品之產製過程多為組裝型態，故無發生環境污染之情事。

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分總額：無。

(二)未來因應對策及可能支出：

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

(三)因應歐盟有害物質限用指令（RoHS）之情形：

本公司因應RoHS的管理措施及成果：

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

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

環境目標：107年降低2200系列產品/台 碳排放量5%；108年降低RS51系列產品/台 碳排放量 5%；108年度降低RK95/台 碳排放量 5%。

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

(五)近兩年二氧化碳年排放量

106年334,339公斤。

107年359,448公斤。

108年354,367公斤。

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

(1) 職工福利委員會

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：

- a. 員工酬勞/業績達成獎金/年終獎金(視公司營運與員工績效)；
- b. 員工旅遊及員工聯誼活動之補助；
- c. 不定期舉辦員工活動、電影欣賞、旅遊活動，豐富同仁休閒生活；
- d. 年節及慶生禮金或禮品；
- e. 結婚津貼、喪事奠儀或花圈；
- f. 生育住院慰勞；
- g. 經理級話費補助；

(2) 勞工保險/健康保險/團體保險(眷屬自費)/出差旅行平安險

(3) 年度特休

(4) 週休二日

(5) 定期健康檢查

員工的健康是企業的資產，為使同仁重視健康的重要並注重平時的保健，本公司每年舉辦免費健康檢查及健康諮詢服務，適用對象為全體正式員工。

(6) 按摩服務

為響應政府鼓勵企業僱用身障人士，同時促進視障按摩推廣並增加身心障礙者工作機會，公司將聘用視障專業按摩師，設立「按摩小站」提供按摩服務，讓員工能釋放壓力與疲勞，並增進員工福利。

(7) 職業安全衛生

員工是我們永續經營最重要的資源，防止意外事故發生及員工身體受到損害，是我們最重要的職責。本公司依據以上理念並遵循職業安全衛生法第三十四條及其施行細則，訂定「安全衛生守則」，適用範圍於本公司所有工作場所及所有同仁，負有確實遵守與推行之責任與義務，於新人訓練時透過內部講師宣導落實。

(8) 久任獎勵

針對資深同仁對公司長久以來之付出、貢獻與辛勞，藉此方式提升全體同仁對公司長久經營之信念，設立「久任獎勵作業要點」以資獎勵，於每年尾牙宴會或公司大會時頒贈久任獎牌、獎金，所有正式同仁均適用；並以每五年之服務年資為一獎勵之基數。

(9) 人才推薦獎勵

我們視人才為公司最重要的資產，為鼓勵員工踴躍推薦優秀人才，協助企業覓得良才，本公司推動「員工推薦人才獎勵方案」，有效建立人才資產、優化團隊，凡推薦人才入職並順利通過試用期將可獲得推薦獎勵。

(10) 欣技托兒措施

依性別工作平等法第23條規定辦理托兒措施，考量公司現況分隔兩地且子女之年齡層範圍差距甚大等因素，因此採「委託合約」方式與已登記立案之托兒服務機構(包含托嬰中心、幼兒園、及課後托育中心)辦理托兒服務。

(11) 哺(集)乳室

為營造友善職場環境，本公司提供員工哺(集)乳室，支持員工兼顧工作與家庭照顧責任。

(12) 特約運動中心

為鼓勵同仁多元且規律之運動，本公司與九大運動中心簽訂特約優惠，持具本人照片之員工識別證，即得以優惠價格購買附檔所列之各運動中心所提供之場館、票券、設備、專案、課程等營業項目。

2. 員工進修與訓練

(1). 新進人員訓練

透過內部講師及e化學習平台，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。

(2). 員工進修與訓練及訓練補助

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	104.5
行政管理	43.0
技術課程	156.0
品質管理	54.0
財會管理	65.0
產品技術	16.0
業務行銷	77.5
職業安全衛生	113.0

因工作需要並經主管指派參加外部訓練課程者，訓練費用得予全額補助，若因個人學習意願並經權責主管核准者，公司得補助部份訓練費用。讓員工充份利用公司資源，達到自我學習成長之目的。

(3). 專利獎勵

為鼓勵員工創新、研究與發明之精神，積極投入產品或技術之研發並申請專利權，以提高公司產品價值，建立內部完整專利取得程序，創造公司利潤，凡符合我國或其他國家專利主管機關之實質/形式審查與規定，取得專利證書者，依現行專利法之發明、新型、設計等三類別，頒發專利獎勵金。

(4).電腦補助

為鼓勵配合公司業務推廣之需要並提昇本身工作效率而自行購買筆記型電腦之同仁，符合資格並經主管同意後方可申請補助。每滿三年若前述鼓勵原因仍存在，可再次申請。

(5).人文閱讀

本公司訂閱商業週刊、工商時報、經濟日報，供同仁透過靜態閱讀方式增加同仁市場動態與相關產業新知。

3.員工退休制度

本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例辦理，對於具有舊制年資同仁，每月依勞動基準法提撥薪資總額之適當比率「退休準備金」至台灣銀行；欣技資訊股份有限公司設有「勞工退休準備金監督委員會」，負責舊制退休制度之推動與退休基金之管理，每三個月定期召開會議報告退休金提撥比例及提撥狀況。

員工有下列情形之一者，得自行退休：

- a.服務本公司15年以上，年滿55歲者。
- b.服務本公司25年以上者。
- c.服務本公司10年以上年滿60歲者。

退休之申請須於一個月前填具「退休申請書」並檢附戶籍謄本正本一份，經公司權責主管核准後，依作業要點完成工作交接手續，並交由勞工退休準備金監督委員會會議議決通過後，即辦理退休金申領相關作業。

對於選擇或適用新制同仁，依勞工退休金條例每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞工保險局個人退休金專戶。

(二)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。

(三)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。
生理、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。

項目	內容
	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、勞退及僱主責任險，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。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)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	108/11/08~109/11/08	董事及經理人責任保險(D&O)	無
保險	富邦產物保險(股)公司	108/12/31-109/12/31	商業火災保險單/公共意外	無
保險	新光產物保險(股)公司	108/09/01~109/09/01	產品責任險	無
保險	富邦產物保險(股)公司	109/03/23~110/03/23	雇主意外責任險	無
委外	上海暢聯智融通訊科技有限公司	108/08/30~109/06/18	委託開發	無
委外	美格智能技術股份有限公司	107/02/01~110/02/01	委託開發	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

(一) 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		989,740	1,030,940	977,165	1,144,574	894,712	807,326
不動產、廠房及設備		148,705	130,707	129,290	129,872	138,645	143,466
無形資產		14,106	7,500	4,323	7,073	13,863	13,268
其他資產		48,707	49,305	66,219	60,904	111,854	112,655
資產總額		1,201,258	1,218,452	1,176,997	1,342,423	1,159,074	1,076,715
流動負債	分配前	245,571	236,411	324,095	431,951	291,420	253,715
	分配後	314,060	304,900	-	481,948	291,420	253,715
非流動負債		18,970	35,229	33,504	32,921	52,344	50,420
負債總額	分配前	264,541	271,640	357,599	464,872	343,764	304,135
	分配後	333,030	340,129	-	514,869	343,764	304,135
歸屬於母公司業主之權益		936,717	946,633	818,661	877,334	814,940	772,273
股本		684,891	684,891	684,891	684,891	684,891	684,891
資本公積		1,062	1,062	1,101	1,131	1,135	1,135
保留盈餘	分配前	247,284	259,108	135,477	194,374	136,115	93,104
	分配後	178,795	190,619	-	144,377	136,115	93,104
其他權益		3,480	1,572	(2,808)	(3,062)	(7,201)	(6,857)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	179	737	217	370	370
權益總額	分配前	936,717	946,812	819,398	877,551	815,310	772,580
	分配後	868,228	878,323	-	827,554	815,310	772,580

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		963,167	956,057	821,093	968,957	741,587	
不動產、廠房及設備		148,161	130,028	128,732	129,246	138,033	
無形資產		14,105	7,360	4,208	7,010	13,833	
其他資產		93,552	119,723	212,530	221,073	223,609	
資產總額		1,218,985	1,213,168	1,166,563	1,326,286	1,117,062	
流動負債	分配前	242,657	224,963	314,398	416,031	277,273	不
	分配後	311,146	293,452	-	466,028	277,273	
非流動負債		39,611	41,572	33,504	32,921	24,849	
負債總額	分配前	282,268	266,535	347,902	448,952	302,122	適
	分配後	350,757	335,024	-	498,949	302,122	
歸屬於母公司業主之權益		936,717	946,633	818,661	877,334	814,940	
股本		684,891	684,891	684,891	684,891	684,891	
資本公積		1,062	1,062	1,101	1,131	1,135	
保留盈餘	分配前	247,284	259,108	135,477	194,374	136,115	用
	分配後	178,795	190,619	-	144,377	136,115	
其他權益		3,480	1,572	(2,808)	(3,062)	(7,201)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	936,717	946,633	818,661	877,334	814,940	
	分配後	868,228	878,144	-	827,337	814,940	

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

(三)合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		1,130,751	1,304,133	1,242,223	1,568,120	1,285,662	223,258
營業毛利		474,050	573,766	482,200	579,757	514,488	89,770
營業損益		32,206	96,720	(58,545)	58,521	(14,059)	(54,781)
營業外收入及支出		14,108	(7,535)	(12,798)	5,682	(3,880)	954
稅前淨利		46,314	89,185	(71,343)	64,203	(17,939)	(53,827)
繼續營業單位 本期淨利		41,117	81,245	(56,567)	56,036	(9,857)	(43,074)
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		41,117	81,245	(56,567)	56,036	(9,857)	(43,074)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		2,891	(3,161)	(3,897)	2,087	(2,661)	344
本期綜合損益總額		44,008	78,084	(60,464)	58,123	(12,248)	(42,730)
淨利歸屬於 母公司業主		41,125	81,638	(55,625)	56,556	(9,183)	(43,011)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		44,016	78,477	(59,522)	58,643	(11,844)	(42,667)
每股盈餘		0.60	1.19	(0.81)	0.83	(0.13)	(0.63)

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

(四)個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		1,030,855	1,214,038	1,135,969	1,446,629	1,204,234	
營業毛利		391,765	470,751	380,451	471,601	435,332	
營業損益		46,134	85,804	(57,574)	46,149	(178)	
營業外收入及支出		188	3,774	(10,348)	18,486	(15,740)	
稅前淨利		46,322	89,578	(67,922)	64,635	(15,918)	
繼續營業單位 本期淨利		41,125	81,638	(55,625)	56,556	(9,183)	不
停業單位損失		0	0	0	0	0	
本期淨利(損)		41,125	81,638	(55,625)	56,556	(9,183)	適
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		2,891	(3,161)	(3,897)	2,087	(2,661)	
本期綜合損益總額		44,016	78,477	(59,522)	58,643	(11,844)	用
淨利歸屬於 母公司業主		41,125	81,638	(55,625)	56,556	(9,183)	
淨利歸屬於非控制 權益		(8)	(393)	(942)	(520)	(404)	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		44,016	78,477	(59,522)	58,643	(11,844)	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		(8)	(393)	(942)	(520)	(404)	
每股盈餘		0.60	1.19	(0.81)	0.83	(0.13)	

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

(五)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
104年度	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、陳重成	無保留意見
105年度	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、陳重成	無保留意見
106年度	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、陳重成	無保留意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全、陳重成	無保留意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒、虞成全(註1)	無保留意見

註1：民國一〇八年度係因本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所依會計師輪調法規辦理更換會計師，由虞成全會計師及陳重成會計師變更為何瑞軒會計師及虞成全會計師。

二、最近五年度財務分析：

(一)個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目		年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日
			104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		23.16	21.97	29.82	33.85	27.05	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		658.96	759.99	661.97	704.28	608.40	
償債能力%	流動比率		396.93	424.98	261.16	232.90	267.46	
	速動比率		231.63	252.17	134.86	119.84	124.79	
	利息保障倍數		52,738.64	135,824.24	-13,705.28	4,811.01	-1,013.93	
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.45	7.83	6.96	6.12	5.23	
	平均收現日數		56.58	46.61	52.44	59.64	69.78	不
	存貨週轉率(次)		1.51	2.00	2.10	2.39	1.92	
	應付款項週轉率(次)		6.86	8.33	7.85	7.77	6.98	
	平均銷貨日數		241.72	182.50	173.80	152.72	190.10	適
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		6.43	8.73	8.78	11.22	9.01	
	總資產週轉率(次)		0.83	1.00	0.95	1.16	0.99	用
獲利能力	資產報酬率(%)		3.33	6.72	-4.64	4.63	-0.66	
	權益報酬率(%)		4.33	8.67	-6.30	6.67	-1.09	
	稅前純益占實收資本額比率(%)		6.76	13.08	-9.92	9.44	-2.32	
	純益率(%)		3.99	6.72	-4.90	3.91	-0.76	
	每股盈餘(元)		0.60	1.19	-0.81	0.83	-0.13	
現金流量	現金流量比率(%)		48.19	102.54	-22.08	-5.42	48.53	
	現金流量允當比率(%)		107.44	129.08	94.33	78.01	88.30	
	現金再投資比率(%)		4.13	13.66	-14.17	-2.20	8.72	
槓桿度	營運槓桿度		0.87	1.02	1.14	1.00	-50.51	
	財務槓桿度		1.00	1.00	0.99	1.03	0.11	

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)償債能力：

負債占資產比率：主係107年因泰國標案增加應收帳款及庫存，導致107年負債比較高。

利息保障倍數：主係108年度虧損，致使利息保障倍數呈現負數。

(2)經營能力：

存貨週轉率(次)下降：雖存貨金額108年度較107年減少，107年營收衝高，相對銷貨成本也大幅增加，因而存貨週轉率降低。

不動產、廠房及設備週轉率(次)：主係108年度營收降低，致使不動產、廠房及設備週轉率(次)下降。

(3)獲利能力：108年全球經濟在國際局勢變動下，將出現成長趨緩的情況，加上中美貿易戰影響，公司108年營收表現不如預期，108年為虧損，致使相關獲利能力比例均呈現負值。

(4)現金流量：108年度收回泰國標案等應收及消耗預備之存貨，致使大幅增加營業活動現金，現金流量比率及現金再投資比率增加。

(5)營運槓桿度：108年度在持續佈局業務深度及產品線廣度，在費用維持一定水準情況下，因市場變動等因素下營收下滑，致使108年為營業淨損。

註1：上開最近五年度財務資料係依會計師查核簽證後計算。

(二)合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31 日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構(%)	負債占資產比率	22.02	22.29	30.38	34.63	29.66	28.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	642.67	751.33	659.68	701.05	625.81	573.66
償債能力%	流動比率	403.04	436.08	301.51	264.98	307.02	318.20
	速動比率	215.87	243.15	161.52	143.21	153.84	131.19
	利息保障倍數	52,729.55	135,228.79	-14,400.61	4,779.52	-874.95	-7213.45
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.68	6.12	5.14	5.06	4.48	5.04
	平均收現日數	64.26	59.64	71.01	72.11	81.47	72.42
	存貨週轉率(次)	1.35	1.69	1.82	2.15	1.72	1.11
	應付款項週轉率(次)	7.05	8.13	7.77	7.75	6.90	5.87
	平均銷貨日數	270.37	215.97	200.54	169.77	212.21	329.81
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.01	9.33	9.56	12.10	9.58	5.93
	總資產週轉率(次)	0.93	1.08	1.04	1.24	1.03	0.76
獲利能力	資產報酬率(%)	3.37	6.72	-4.69	4.54	-0.65	-3.62
	權益報酬率(%)	4.32	8.63	-6.41	6.60	-1.13	-5.26
	稅前純益占實收資本額比率(%)	6.76	13.02	-10.42	9.37	-2.62	-7.86
	純益率(%)	3.64	6.23	-4.55	3.57	-0.75	-19.29
	每股盈餘(元)	0.60	1.19	-0.81	0.83	-0.13	-0.63
現金流量	現金流量比率(%)	36.50	82.32	-22.27	2.64	34.98	-19.39
	現金流量允當比率(%)	86.35	92.94	72.37	106.38	81.83	-40.87
	現金再投資比率(%)	1.76	10.05	-12.51	1.57	4.66	-4.60
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.00	1.00	0.99	1.02	0.88	0.99

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)償債能力：

負債占資產比率：主係107年因泰國標案增加應收帳款及庫存，導致107年負債比較高。

利息保障倍數：主係108年度虧損，致使利息保障倍數呈現負數。

(2)經營能力：

存貨週轉率(次)下降：雖存貨金額108年度較107年減少，107年營收衝高，相對銷貨成本也大幅增加，因而存貨週轉率降低。

不動產、廠房及設備週轉率(次)：主係108年度營收降低，致使不動產、廠房及設備週轉率(次)下降。

(3)獲利能力：108年全球經濟在國際局勢變動下，將出現成長趨緩的情況，加上中美貿易戰影響，公司108年營收表現不如預期，108年為虧損，致使相關獲利能力比例均呈現負值。

(4)現金流量：108年度收回泰國標案等應收及消耗預備之存貨，致使大幅增加營業活動現金，現金流量比率及現金再投資比率增加。

(5)營運槓桿度：108年度在持續佈局業務深度及產品線廣度，在費用維持一定水準情況下，因市場變動等因素下營收下滑，致使108年為營業淨損。

註1：上開最近五年度財務資料係依會計師查核簽證後計算。

三、審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及虧損撥補議案等，其中財務報表（含合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所何瑞軒、虞成全會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及虧損撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

欣技資訊股份有限公司一〇九年股東常會

獨立董事：胡秋江



獨立董事：陳玟妤



獨立董事：余明長



中華民國 一 百 零 九 年 三 月 二 十 五 日

四、最近二年度財務報告

會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

欣技資訊股份有限公司及其子公司（欣技資訊集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達欣技資訊集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對欣技資訊集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對欣技資訊集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
關鍵查核事項：收入認列

欣技資訊集團民國 108 年度銷貨收入來自新機種（型號 RS 31、RS 51 及 RK 25）之銷貨收入計新台幣 296,796 仟元，占銷貨收入之 24%，對合併財務報表影響係屬重大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，主要風險在於收入是否真實發生。因此，本會計師將其列入關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(十二)。

本會計師瞭解並測試銷貨收入認列攸關內部控制設計及執行有效性。本會計師亦從新機種（型號為 RS 31、RS 51 及 RK 25）之銷貨收入明細資料，選取適當樣本，檢視訂單、出口報單、檢查收款對象與交易對象是否一致。另並查明當期及期後有無重大銷貨退回及折讓之產生，如有重大銷貨退回及折讓之產生者，並調查其原因並瞭解是否已作適當之表達，俾確認銷貨收入是否無重大不實表達。

其他事項

欣技資訊股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

欣技資訊集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對欣技資訊集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何 瑞 軒

何瑞軒



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師 虞 成 全

虞成全



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 109 年 3 月 25 日

欣技資訊股份有限公司及子公司

各幣資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107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)	\$ 168,963	14	\$ 214,986	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四及七)	38,677	3	40,278	3
1150	應收票據(附註八)	1,314	-	166	-
1170	應收帳款(附註四及八)	223,034	19	342,539	25
1200	其他應收款(附註八)	8,017	1	12,460	1
1220	本期所得稅資產(附註二三)	7,596	1	7,564	1
130X	存貨(附註四及九)	401,249	35	495,925	37
1476	其他金融資產-流動(附註三十)	581	-	575	-
1479	其他流動資產(附註十五)	45,281	4	30,081	2
11XX	流動資產總計	<u>894,712</u>	<u>77</u>	<u>1,144,574</u>	<u>85</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	138,645	12	129,872	10
1755	使用權資產(附註三、四及十三)	38,927	3	-	-
1780	其他無形資產(附註四及十四)	13,863	1	7,073	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	56,129	5	46,803	3
1990	其他非流動資產(附註八及十五)	16,798	2	14,101	1
15XX	非流動資產總計	<u>264,362</u>	<u>23</u>	<u>197,849</u>	<u>15</u>
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,159,074	<u>100</u>	\$ 1,342,423	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六)	\$ 80,000	7	\$ 90,000	7
2170	應付帳款(附註十七)	85,815	7	137,671	10
2219	其他應付款(附註十八)	107,986	9	188,049	14
2230	本期所得稅負債(附註二三)	-	-	7,326	-
2280	租賃負債-流動(附註三、四及十三)	9,779	1	-	-
2399	其他流動負債(附註十八及二一)	7,840	1	8,905	1
21XX	流動負債總計	<u>291,420</u>	<u>25</u>	<u>431,951</u>	<u>32</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	1,066	-	696	-
2580	租賃負債-非流動(附註三、四及十三)	29,433	3	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十九)	13,772	1	16,080	1
2645	存入保證金	8,073	1	16,145	2
25XX	非流動負債總計	<u>52,344</u>	<u>5</u>	<u>32,921</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>343,764</u>	<u>30</u>	<u>464,872</u>	<u>35</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)				
3110	普通股股本	684,891	59	684,891	51
3210	資本公積	1,135	-	1,131	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	141,133	12	135,477	10
3320	特別盈餘公積	3,062	-	-	-
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘	(8,080)	-	58,897	4
3300	保留盈餘總計	<u>136,115</u>	<u>12</u>	<u>194,374</u>	<u>14</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,021)	(1)	(882)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(2,180)	-	(2,180)	-
3400	其他權益總計	<u>(7,201)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3,062)</u>	<u>-</u>
31XX	本公司業主之權益總計	814,940	70	877,334	65
36XX	非控制權益	370	-	217	-
3XXX	權益總計	<u>815,310</u>	<u>70</u>	<u>877,551</u>	<u>65</u>
	負債與權益總計	\$ 1,159,074	<u>100</u>	\$ 1,342,423	<u>100</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

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註四及二一)			
4100	\$ 1,255,977	98	\$ 1,539,710	98
4600	29,685	2	28,410	2
4000	<u>1,285,662</u>	100	<u>1,568,120</u>	100
	營業成本			
5110	(767,889)	(60)	(985,529)	(63)
5600	(3,285)	-	(2,834)	-
5000	<u>(771,174)</u>	(60)	<u>(988,363)</u>	(63)
5900	<u>514,488</u>	40	<u>579,757</u>	37
	營業費用(附註十九及二二)			
6100	(235,444)	(18)	(235,987)	(15)
6200	(71,368)	(6)	(74,298)	(5)
6300	(221,094)	(17)	(219,007)	(14)
6450	(641)	-	8,056	1
6000	<u>(528,547)</u>	(41)	<u>(521,236)</u>	(33)
6900	<u>(14,059)</u>	(1)	<u>58,521</u>	4
	營業外收入及支出(附註二二)			
7010	2,177	-	1,880	-
7020	(4,217)	(1)	5,174	-
7050	(1,840)	-	(1,372)	-
7000	<u>(3,880)</u>	(1)	<u>5,682</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 17,939)	(2)	\$ 64,203	4
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二三)	8,352	1	(8,167)	-
8200	本年度淨(損)利	(9,587)	(1)	56,036	4
	其他綜合損益(附註十九、二十及二三)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	1,848	-	320	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(370)	-	(159)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(5,174)	-	2,281	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	1,035	-	(355)	-
8300	其他綜合損益(稅後 淨額)	(2,661)	-	2,087	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 12,248)	(1)	\$ 58,123	4
	淨(損)利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 9,183)	(1)	\$ 56,556	4
8620	非控制權益	(404)	-	(520)	-
8600		(\$ 9,587)	(1)	\$ 56,036	4
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 11,844)	(1)	\$ 58,643	4
8720	非控制權益	(404)	-	(520)	-
8700		(\$ 12,248)	(1)	\$ 58,123	4
	每股(虧損)盈餘(附註二四)				
9710	基 本	(\$ 0.13)		\$ 0.83	
9810	稀 釋	(\$ 0.13)		\$ 0.82	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥

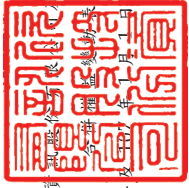


經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮





欣技資訊股份有限公司

中華民國 108 年 12 月 31 日

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業			主			之			權	益
						保	留	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈		
AI	107年1月1日餘額	\$ 684,891	\$ 1,101	\$ 184,473	\$ -	(\$ 46,816)	(\$ 2,808)	(\$ 2,180)	\$ 818,661	\$ 737	\$ 819,398					
B13	106年度虧損撥補(附註二十)	-	-	(48,996)	-	48,996	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C17	其他資本公積變動： 股東逾時效未領取之股利	-	30	-	-	-	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
D1	107年度淨利(損)	-	-	-	-	56,556	-	-	56,556	(520)	(520)	56,036				
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	161	1,926	-	2,087	-	-	2,087				
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	56,717	1,926	-	58,643	(520)	(520)	58,123				
Z1	107年12月31日餘額	684,891	1,131	135,477	-	58,897	(882)	(2,180)	877,334	217	877,551					
B1	107年度盈餘指派及分配(附註二十)	-	-	5,656	-	(5,656)	-	-	-	-	-	-				
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	3,062	(3,062)	-	-	-	-	-	-				
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(49,997)	-	-	(49,997)	-	(49,997)	(49,997)				
C17	其他資本公積變動： 股東逾時效未領取之股利	-	4	-	-	-	-	-	4	-	4	-				
D1	108年度淨損	-	-	-	-	(9,183)	-	-	(9,183)	(404)	(9,587)	(9,587)				
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,478	(4,139)	-	(2,661)	-	(2,661)	(2,661)				
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	(7,705)	(4,139)	-	(11,844)	(404)	(12,248)	(12,248)				
M7	對子公司所有權權益變動(附註二五)	-	-	-	-	(557)	-	-	(557)	557	-	-				
Z1	108年12月31日餘額	\$ 684,891	\$ 1,135	\$ 141,133	\$ 3,062	(\$ 8,080)	(\$ 5,021)	(\$ 2,180)	\$ 814,940	\$ 370	\$ 815,310					

後附會計師查核之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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨(損)利	(\$ 17,939)	\$ 64,203
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	641	(8,056)
A20100	折舊費用	51,664	21,092
A20200	攤銷費用	3,782	3,893
A21200	利息收入	(1,418)	(1,562)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	-	(234)
A20900	財務成本	1,840	1,372
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	11,119
A24100	未實現外幣兌換淨損失	903	1,031
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	12,355
A31130	應收票據	(1,148)	255
A31150	應收帳款	117,395	(71,880)
A31180	其他應收款	4,415	(3,665)
A31200	存 貨	92,955	(82,723)
A31230	其他流動資產	(15,200)	1,391
A32150	應付帳款	(51,336)	20,248
A32180	其他應付款	(77,167)	34,887
A32220	其他流動負債	(1,065)	6,848
A32240	淨確定福利負債	(460)	(422)
A33000	營運產生之現金	107,862	10,152
A33100	收取之利息	1,446	1,384
A33500	支付之所得稅	(7,358)	(120)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>101,950</u>	<u>11,416</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(70,678)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	58,064
B02700	購置不動產、廠房及設備	(19,301)	(9,107)
B04500	購置無形資產	(10,573)	(6,978)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B06500	其他金融資產增加	(\$ 6)	(\$ 7)
B06700	其他非流動資產增加	(20,023)	(10,307)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(49,903)	(39,013)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	40,000
C00200	短期借款減少	(10,000)	-
C03100	存入保證金減少	(8,072)	-
C04020	租賃本金償還	(25,859)	-
C04500	發放現金股利	(49,997)	-
C05600	支付之利息	(1,840)	(1,372)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(95,768)	38,628
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,302)	(1,457)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(46,023)	9,574
E00100	年初現金及約當現金餘額	214,986	205,412
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 168,963	\$ 214,986

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金及支付利息部分金額表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數於 108 年 1 月 1 日調整，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.3%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 38,972
減：適用豁免之短期租賃	(6,232)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(429)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 32,311</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 31,513</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 31,513</u>

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 31,513	\$ 31,513
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,513</u>	<u>\$ 31,513</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 29,793	\$ 29,793
租賃負債—非流動	-	1,720	1,720
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,513</u>	<u>\$ 31,513</u>

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表四及五。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 存 貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

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、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過90天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自掌上型工業電腦及手持式條碼掃描器之銷售。於商品依雙方交易條件交付時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自產品維修服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供完成時予以認列。

(十三) 租賃

108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵，係於所得稅股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

所得稅

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

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 235	\$ 203
銀行支票存款	26,887	43,997
銀行活期存款	128,948	157,360
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	<u>12,893</u>	<u>13,426</u>
	<u>\$ 168,963</u>	<u>\$ 214,986</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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款（含約當現金之銀行定期存款）	0.001%~1.35%	0.001%~1.80%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 38,677</u>	<u>\$ 40,278</u>

上述原始到期日超過3個月之定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	1.55%	0.81%~1.55%

八、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,314	\$ 166
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,314</u>	<u>\$ 166</u>
因營業而發生	<u>\$ 1,314</u>	<u>\$ 166</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 226,415	\$ 346,015
減：備抵損失	<u>(3,381)</u>	<u>(3,476)</u>
	<u>\$ 223,034</u>	<u>\$ 342,539</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 7,697	\$ 11,860
其 他	<u>320</u>	<u>600</u>
	<u>\$ 8,017</u>	<u>\$ 12,460</u>
<u>催收款（帳列其他非流動資產）</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 660	\$ -
減：備抵損失	<u>(660)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收票據

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，截至 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日無逾期之應收票據，合併公司評估應收票據無須提列預期信用損失。

(二) 應收帳款

合併公司對產品銷售之平均授信期間為月結 15 天至 120 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款及催收款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 超過 120 天	合計
預期信用損失率	0.00%~0.53%	0.00%~0.99%	0.13%~6.73%	0.34%~100%	1.81%	24.65%~100%	
總帳面金額	\$ 180,887	\$ 36,408	\$ 2,138	\$ 342	\$ 662	\$ 6,638	\$ 227,075
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(105)	(152)	(25)	(219)	(12)	(3,528)	(4,041)
攤銷後成本	<u>\$ 180,782</u>	<u>\$ 36,256</u>	<u>\$ 2,113</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 650</u>	<u>\$ 3,110</u>	<u>\$ 223,034</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	合計
預期信用損失率	0.00%~2.59%	0.01%~6.57%	0.25%~37.22%	3.29%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 189,502	\$ 122,550	\$ 30,171	\$ 3,386	\$ 406	\$ 346,015
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(5)	(18)	(167)	(2,880)	(406)	(3,476)
攤銷後成本	<u>\$ 189,497</u>	<u>\$ 122,532</u>	<u>\$ 30,004</u>	<u>\$ 506</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 342,539</u>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 3,476	\$ 11,918
加：本年度提列(迴轉)減損損失	641	(8,056)
減：本年度實際沖銷	-	(469)
外幣換算差額	(76)	83
年底餘額	<u>\$ 4,041</u>	<u>\$ 3,476</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 13,876	\$ 39,275
在 製 品	19,282	14,542
原 物 料	325,302	396,465
商 品	<u>42,789</u>	<u>45,643</u>
	<u>\$ 401,249</u>	<u>\$ 495,925</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 767,889 仟元及 985,529 仟元。

107 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失金額為 11,119 仟元。

十、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本 公 司	CIPHERLAB USA, INC.	電子產品銷售	100	100	主要營業風險為匯率風險
"	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	投資控股	100	100	主要營業風險為匯率風險
"	CIPHERLAB GmbH	電子產品銷售	100	100	主要營業風險為匯率風險
"	邦頌科技股份有限公司	電子產品開發設計	94	91	主要營業風險為匯率風險
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	電子產品銷售	100	100	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險

1. CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)於 95 年 5 月 29 日依薩摩亞有關法令設立。
2. 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司(以下簡稱賽弗萊(上海))於 95 年 11 月 15 日核准設立於上海市。經營有效期限自 95 年 11 月 15 日至 125 年 11 月 14 日。
3. CIPHERLAB USA, INC.於 96 年 1 月 11 日核准設立於美國。
4. CIPHERLAB GmbH 於 98 年 1 月 1 日核准設立於德國。

5. 邦碩科技股份有限公司於 105 年 5 月 19 日核准設立於中華民國境內。另邦碩科技股份有限公司於 108 年 1 月 10 日辦理現金增資 10,000 仟元，由本公司全額認足，致增資後持股比例由 91% 上升至 94%，與非控制權益之權益交易請參閱附註二五。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十一、採用權益法之投資

投資關聯企業

關聯企業 CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED 於 107 年 4 月 18 日完成註銷登記並清算完成。

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	其他設備	合計
成本								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 18,935	\$ 217,688	\$ 1,321	\$ 108,805	\$ 551	\$ 460,632
增 添	-	-	60	9,204	-	7,655	-	16,919
處 分	-	-	(302)	(100)	-	(676)	-	(1,078)
重分類 (註)	-	-	-	14,043	-	3,283	-	17,326
淨兌換差額	-	-	-	-	(32)	(43)	(21)	(96)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,336</u>	<u>\$ 18,693</u>	<u>\$ 240,835</u>	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ 119,024</u>	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 493,703</u>
累計折舊								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 20,495	\$ 17,447	\$ 191,145	\$ 1,321	\$ 99,927	\$ 425	\$ 330,760
折舊費用	-	989	345	18,866	-	5,212	50	25,462
處 分	-	-	(302)	(100)	-	(676)	-	(1,078)
淨兌換差額	-	-	-	-	(32)	(36)	(18)	(86)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,484</u>	<u>\$ 17,490</u>	<u>\$ 209,911</u>	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ 104,427</u>	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 355,058</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 33,852</u>	<u>\$ 1,203</u>	<u>\$ 30,924</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,597</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 138,645</u>
成本								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 19,165	\$ 217,438	\$ 1,280	\$ 105,607	\$ 523	\$ 457,345
增 添	-	-	38	8,325	-	3,253	36	11,652
處 分	-	-	(268)	(17,487)	-	(671)	-	(18,426)
重分類 (註)	-	-	-	9,412	-	608	-	10,020
淨兌換差額	-	-	-	-	41	8	(8)	41
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,336</u>	<u>\$ 18,935</u>	<u>\$ 217,688</u>	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ 108,805</u>	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 460,632</u>
累計折舊								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 19,507	\$ 17,380	\$ 192,201	\$ 1,280	\$ 97,304	\$ 383	\$ 328,055
折舊費用	-	988	335	16,431	-	3,290	48	21,092
處 分	-	-	(268)	(17,487)	-	(671)	-	(18,426)
淨兌換差額	-	-	-	-	41	4	(6)	39
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,495</u>	<u>\$ 17,447</u>	<u>\$ 191,145</u>	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ 99,927</u>	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 330,760</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 34,841</u>	<u>\$ 1,488</u>	<u>\$ 26,543</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,878</u>	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 129,872</u>

註：係由其他非流動資產－預付設備款重分類至不動產、廠房及設備各類別項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	55年
機器設備	2至10年
模具設備	2至5年
運輸設備	5年
生財器具	2至6年
其他設備	3至5年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

成 本	土地及建築物	運 輸 設 備	合 計
108年1月1日餘額	\$ 29,729	\$ 1,784	\$ 31,513
本期增添	31,021	2,653	33,674
本期減少	(542)	(640)	(1,182)
淨兌換差額	(111)	-	(111)
108年12月31日餘額	<u>\$ 60,097</u>	<u>\$ 3,797</u>	<u>\$ 63,894</u>
<u>累計折舊</u>			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	24,719	1,483	26,202
本期減少	(542)	(640)	(1,182)
淨兌換差額	(61)	8	(53)
108年12月31日餘額	<u>\$ 24,116</u>	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 24,967</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 35,981</u>	<u>\$ 2,946</u>	<u>\$ 38,927</u>

(二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 9,779</u>
非 流 動	<u>\$ 29,433</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地及建築物	1.3%~5.5%
運輸設備	1.3%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物及運輸設備做為營運使用，租賃期間為 1～12 年，於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之營業場所及車輛並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
低價值資產租賃費用	(\$ 456)
短期租賃費用	(\$ 7,524)
租賃之現金流出總額	
— 本金償還	(\$ 33,839)
— 利息支付	(687)
	(\$ 34,526)

本公司選擇對符合短期租賃之廠房適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。108 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾金額為 1,515 仟元。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 30,831
1～5 年	<u>7,712</u>
	\$ 38,543

當期認列於損益之租賃給付如下：

	<u>107年度</u>
最低租賃給付	\$ 34,456

十四、其他無形資產

	108年12月31日	107年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 13,863</u>	<u>\$ 7,073</u>
	108年度	107年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 39,071	\$ 32,429
單獨取得	10,573	6,643
淨兌換差額	(3)	(1)
年底餘額	<u>\$ 49,641</u>	<u>\$ 39,071</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	(\$ 31,998)	(\$ 28,106)
攤銷費用	(3,782)	(3,893)
淨兌換差額	2	1
年底餘額	<u>(\$ 35,778)</u>	<u>(\$ 31,998)</u>
年底淨額	<u>\$ 13,863</u>	<u>\$ 7,073</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 2至6年

十五、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
預付款項	\$ 45,155	\$ 30,073
存出保證金	8,673	7,920
預付設備款	8,125	6,181
其 他	126	8
	<u>\$ 62,079</u>	<u>\$ 44,182</u>
流 動	\$ 45,281	\$ 30,081
非 流 動	16,798	14,101
	<u>\$ 62,079</u>	<u>\$ 44,182</u>

十六、短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 90,000</u>

短期借款之利率於108年及107年12月31日分別為1.30%~1.33%及1.30%~1.35%。

十七、應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 85,815</u>	<u>\$ 137,671</u>

十八、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 48,297	\$ 67,266
應付加工費	33,876	62,595
應付出口費	6,016	5,806
應付保險費	3,369	3,229
應付設備款	2,138	4,520
應付檢驗費	1,888	9,183
應付營業稅	464	723
應付員工及董監事酬勞	-	9,604
其 他	<u>11,938</u>	<u>25,123</u>
	<u>\$ 107,986</u>	<u>\$ 188,049</u>
<u>其他負債</u>		
合約負債（附註二一）	\$ 4,843	\$ 7,527
其 他	<u>2,997</u>	<u>1,378</u>
	<u>\$ 7,840</u>	<u>\$ 8,905</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

合併公司中之賽弗萊（上海）亦就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會

名義存入台灣銀行之專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 29,810	\$ 30,789
計畫資產公允價值	(16,038)	(14,709)
提撥短絀	<u>13,772</u>	<u>16,080</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 13,772</u>	<u>\$ 16,080</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
108年1月1日	<u>\$ 30,789</u>	<u>(\$ 14,709)</u>	<u>\$ 16,080</u>
服務成本			
當期服務成本	35	-	35
利息費用（收入）	<u>346</u>	<u>(169)</u>	<u>177</u>
認列於損益	<u>381</u>	<u>(169)</u>	<u>212</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(488)	(488)
精算損失—財務假設變動	1,133	-	1,133
精算損失—人口統計假設 變動	227	-	227
精算利益—經驗調整	<u>(2,720)</u>	<u>-</u>	<u>(2,720)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,360)</u>	<u>(488)</u>	<u>(1,848)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(672)</u>	<u>(672)</u>
108年12月31日	<u>\$ 29,810</u>	<u>(\$ 16,038)</u>	<u>\$ 13,772</u>
107年1月1日	<u>\$ 30,152</u>	<u>(\$ 13,330)</u>	<u>\$ 16,822</u>
服務成本			
當期服務成本	35	-	35
利息費用（收入）	<u>377</u>	<u>(171)</u>	<u>206</u>
認列於損益	<u>412</u>	<u>(171)</u>	<u>241</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(545)	(545)
精算損失—財務假設變動	465	-	465

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
精算損失—人口統計假設 變動	\$ 93	\$ -	\$ 93
精算利益—經驗調整	(333)	-	(333)
認列於其他綜合損益	<u>225</u>	(<u>545</u>)	(<u>320</u>)
雇主提撥	-	(<u>663</u>)	(<u>663</u>)
107年12月31日	<u>\$ 30,789</u>	(<u>\$ 14,709</u>)	<u>\$ 16,080</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 120	\$ 135
推銷費用	46	51
管理費用	17	21
研究發展費用	<u>29</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 241</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.800%	1.125%
薪資預期增加率	3.125%	3.125%

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>881</u>)	(\$ <u>940</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 917</u>	<u>\$ 980</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 939</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 847</u>)	(<u>\$ 905</u>)

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 664</u>
確定福利義務平均到期期間	13年	15年

二十、權益

(一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>68,489</u>	<u>68,489</u>
已發行股本	<u>\$ 684,891</u>	<u>\$ 684,891</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,062	\$ 1,062
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取之股利(2)	<u>73</u>	<u>69</u>
	<u>\$ 1,135</u>	<u>\$ 1,131</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. 依據經濟部 106 年 9 月 21 日發布經商字第 10602420200 號函釋，股東逾時效未領取之股利，應認列為資本公積。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損，再依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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

法定盈餘公積得用以彌補虧損。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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 25 日舉行股東常會，決議通過 107 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 5,656	
特別盈餘公積	3,062	
現金股利	49,997	\$ 0.73

本公司 106 年度虧損撥補案，業經 107 年 6 月 26 日股東常會決議通過以法定盈餘公積 48,996 仟元彌補虧損。

本公司 108 年度虧損撥補案，業經 109 年 3 月 25 日董事會擬議以法定盈餘公積 8,080 仟元彌補虧損，尚待預計於 109 年 6 月 25 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度
年初餘額	\$ -
提列特別盈餘公積	
其他權益項目減項提列數	<u>3,062</u>
年底餘額	<u>\$ 3,062</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 882)	(\$ 2,808)
稅率變動		101
當年度產生		
國外營運機構財務 報表所產生之兌 換差額	(5,174)	2,281
國外營運機構財務 報表所產生之相 關所得稅	<u>1,035</u>	(<u>456</u>)
年底餘額	<u>(\$ 5,021)</u>	<u>(\$ 882)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
年初餘額及年底餘額	<u>(\$ 2,180)</u>	<u>(\$ 2,180)</u>

二一、收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 1,255,977	\$ 1,539,710
勞務收入	<u>29,685</u>	<u>28,410</u>
	<u>\$ 1,285,662</u>	<u>\$ 1,568,120</u>

(一) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據及帳款 (附註八)	<u>\$ 224,348</u>	<u>\$ 342,705</u>
合約負債 (附註十八)		
商品銷貨	<u>\$ 4,843</u>	<u>\$ 7,527</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於 108 及 107 年度認列於營業收入之金額為 7,527 仟元及 260 仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三四。

二二、淨(損)利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	\$ 1,277	\$ 1,432
其他	<u>141</u>	<u>130</u>
	1,418	1,562
其他	<u>759</u>	<u>318</u>
	<u>\$ 2,177</u>	<u>\$ 1,880</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 4,217)	\$ 4,943
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	-	234
其他	<u>-</u>	<u>(3)</u>
	<u>(\$ 4,217)</u>	<u>\$ 5,174</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 1,153	\$ 1,372
租賃負債利息	<u>687</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,840</u>	<u>\$ 1,372</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 25,462	\$ 21,092
使用權資產	26,202	-
無形資產	<u>3,782</u>	<u>3,893</u>
合計	<u>\$ 55,446</u>	<u>\$ 24,985</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,657	\$ 16,885
營業費用	<u>33,007</u>	<u>4,207</u>
	<u>\$ 51,664</u>	<u>\$ 21,092</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 338	\$ 576
銷售費用	206	381
管理費用	881	566
研究發展費用	<u>2,357</u>	<u>2,370</u>
	<u>\$ 3,782</u>	<u>\$ 3,893</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 13,155	\$ 13,197
確定福利計畫	<u>212</u>	<u>241</u>
	13,367	13,438
其他員工福利	<u>306,502</u>	<u>322,224</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 319,869</u>	<u>\$ 335,662</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 49,148	\$ 50,608
營業費用	<u>270,721</u>	<u>285,054</u>
	<u>\$ 319,869</u>	<u>\$ 335,662</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 0.5%~10%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 年度為稅前淨損，經董事會決議不配發員工酬勞及董監事酬勞；107 年度員工酬勞及董監事酬勞於 108 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>107年度</u>
員工酬勞	10%
董監事酬勞	3%

金額

	<u>107年度</u>		
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>
			<u>票</u>
員工酬勞	\$ 7,424	\$	-
董監事酬勞	2,227		-

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

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無重大差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 8,718	\$ 16,960
外幣兌換損失總額	(12,935)	(12,017)
淨(損失)利益	(\$ 4,217)	\$ 4,943

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅(利益)費用主要組成項目如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
以前年度之調整	\$ -	\$ 2,841
遞延所得稅		
本年度產生者	(4,801)	14,041
以前年度之調整	(3,551)	-
稅率變動	-	(8,715)
	<u>(8,352)</u>	<u>5,326</u>
認列於損益之所得稅(利益)		
費用	(\$ 8,352)	\$ 8,167

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨（損）利	(<u>\$ 17,939</u>)	<u>\$ 64,203</u>
稅前淨（損）利按法定計算之 所得稅費用	(\$ 3,588)	\$ 12,841
免稅所得	-	(47)
稅率變動	-	(8,715)
未認列之暫時性差異及虧損 扣抵	(3,551)	1,247
合併個體適用不同稅率之影 響數	(1,213)	-
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	-	<u>2,841</u>
認列於損益之所得稅（利益） 費用	(<u>\$ 8,352</u>)	<u>\$ 8,167</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

另美國地區於 106 年 12 月修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由最高稅率 35%降至單一稅率 21%，並自 107 年度施行。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	(\$ 6)
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	370	64
— 國外營運機構財務報表 之換算	(<u>1,035</u>)	<u>456</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	(<u>\$ 665</u>)	<u>\$ 514</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 7,596</u>	<u>\$ 7,564</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,326</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：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$ 15,468	(\$ 3,588)	\$ -	\$ -	\$ 11,880
應付休假給付	17	-	-	-	17
未提撥之退休金	2,876	(92)	-	-	2,784
採用權益法之子公司 司損益份額	19,734	6,197	-	-	25,931
與子公司之未實現 銷貨毛利	3,355	1,833	-	-	5,188
未實現兌換損失	50	533	-	-	583
國外營運機構兌換 差額	220	-	1,035	-	1,255
	41,720	4,883	1,035	-	47,638
虧損扣抵	5,083	3,469	-	(61)	8,491
	<u>\$ 46,803</u>	<u>\$ 8,352</u>	<u>\$ 1,035</u>	<u>(\$ 61)</u>	<u>\$ 56,129</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 696	\$ -	\$ 370	\$ -	\$ 1,066

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$ 12,163	\$ 3,305	\$ -	\$ -	\$ 15,468
應付休假給付	-	17	-	-	17
備抵損失	1,121	(1,121)	-	-	-
未提撥之退休金	2,516	360	-	-	2,876
採用權益法之子公司 司損益份額	19,684	50	-	-	19,734
與子公司之未實現 銷貨毛利	2,843	512	-	-	3,355
未實現兌換損失	432	(382)	-	-	50
金融資產減損損失	104	(104)	-	-	-
國外營運機構兌換 差額	575	-	(355)	-	220
	39,438	2,637	(355)	-	41,720
虧損扣抵	12,967	(7,963)	-	79	5,083
	<u>\$ 52,405</u>	<u>(\$ 5,326)</u>	<u>(\$ 355)</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 46,803</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 537	\$ -	\$ 159	\$ -	\$ 696

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
可減除暫時性差異		
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產	<u>\$ 2,180</u>	<u>\$ 2,180</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

本公司

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 18,666	116
<u>9,259</u>	118
<u>\$ 27,925</u>	

邦頡科技股份有限公司

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 3,569	115
10,272	116
5,694	117
<u>8,085</u>	118
<u>\$ 27,620</u>	

賽弗萊電子貿易（上海）有限公司

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 3,761	109
3,405	110
1,439	111
<u>476</u>	112
<u>\$ 9,081</u>	

CIPHERLAB USA, INC.

美國地區於 106 年 12 月修正所得稅法後，虧損扣抵規定修正為不可前抵，但將扣抵年限改為無限期，扣抵限額為獲利年度課稅所

得之 80%，截至 108 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額為美金 3,151 仟元。

(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 105 年度，核定結果與申報金額之差異已調整當年度所得稅費用。

二四、每股（虧損）盈餘

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利	(\$ <u>9,183</u>)	\$ <u>56,556</u>

股 數

單位：仟股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	68,489	68,489
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>304</u>
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	<u>68,489</u>	<u>68,793</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。因本公司 108 年度為稅後淨損，因具反稀釋作用，故不予計算稀釋每股盈餘。

二五、與非控制權益之權益交易

合併公司於 108 年 1 月 10 日未按持股比例認購邦頡科技子公司現金增資股權，致持股比例由 91% 上升至 94%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	邦頡科技子公司
給付予非控制權益之現金對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算	
應轉入非控制權益之金額	(557)
權益交易差額	(\$ 557)
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(\$ 557)

二六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資活動：

1. 合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，分別有 2,138 仟元及 4,520 仟元尚未支付，帳列其他應付款。
2. 合併公司取得無形資產價款截至 106 年 12 月 31 日，有 335 仟元尚未支付，帳列應付票據。

(二) 來自籌資活動之負債變動

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動		108年12月31日
			本期新增	匯率影響數	
短期借款	\$ 90,000	(\$ 10,000)	\$ -	\$ -	\$ 80,000
存入保證金	16,145	(8,072)	-	-	8,073
租賃負債(附註三)	<u>31,513</u>	<u>(25,859)</u>	<u>33,674</u>	<u>(116)</u>	<u>39,212</u>
	<u>\$ 137,658</u>	<u>(\$ 43,931)</u>	<u>\$ 33,674</u>	<u>(\$ 116)</u>	<u>\$ 127,285</u>

107 年度

	107年1月1日	現金流量	非現金之變動		107年12月31日
			匯率影響數		
短期借款	\$ 50,000	\$ 40,000	\$ -	-	\$ 90,000
存入保證金	<u>16,145</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,145</u>
	<u>\$ 66,145</u>	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 106,145</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。

(二) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 441,562	\$ 607,064
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	229,744	351,043

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、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按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款(不含應付薪資及獎金、員工及董監事酬勞、保險費及營業稅)及存入保證金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權益及債務工具投資、借款、應收款項及應付款項。上述金融工具中與營運有關之財務風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、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匯率波動之影響。

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

下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美金貶值1%時，將使稅前損益增加之金額；當功能性貨幣相對於美金升值1%時，其對稅前損益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	\$ 1,449	\$ 2,042

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

合併公司於本年度對匯率敏感度下降，主係本年度外幣金融資產減少所致。

(2) 利率風險

因合併公司之銀行存款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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 51,570	\$ 53,704
－金融負債	39,212	-
具現金流量利率風險		
－金融資產	129,529	157,935
－金融負債	80,000	90,000

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。對於浮動利率資產及負債，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 108 及 107 年度之稅前損益將分別增加／減少 124 仟元及 170 仟元，主因為合併公司以浮動利率計息之銀行存款及借款產生之暴險淨部位。

合併公司於本年度對利率之敏感度下降，主係本年度變動利率之淨金融資產減少。

2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，因此不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性準備之來源。截至 108 年及 107 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

108 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	5 年 以上
無附息負債	\$ 75,361	\$ 47,491	\$ 18,819	\$ 8,073	\$ -
浮動利率工具	\$ 80,061	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	\$ 2,357	\$ 4,647	\$ 4,373	\$ 14,668	\$ 24,159

107 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	\$ 138,629	\$ 93,442	\$ 12,827	\$ 16,145
浮動利率工具	\$ 90,196	\$ -	\$ -	\$ -

(2) 融資額度

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
短期銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 80,000	\$ 90,000
— 未動用金額	<u>130,000</u>	<u>291,430</u>
	<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 381,430</u>

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。

主要管理階層薪酬

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 16,056	\$ 17,712
退職後福利	<u>177</u>	<u>160</u>
	<u>\$ 16,233</u>	<u>\$ 17,872</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因應相關稅務法令規定之擔保：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
質押定期存款（帳列其他金融資產—流動）	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 575</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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 8,126</u>	<u>\$ 6,715</u>

三二、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

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

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	8,404		29.98 (美元：新台幣)			\$	251,943
美 元		9		6.9762 (美元：人民幣)				281
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		2,360		29.98 (美元：新台幣)				70,745
美 元		1,219		6.9762 (美元：人民幣)				36,543

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	12,425		30.715 (美元：新台幣)			\$	381,649
美 元		3		6.6832 (美元：人民幣)				90
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		4,264		30.715 (美元：新台幣)				130,976
美 元		1,516		6.6832 (美元：人民幣)				46,558

具重大影響之外幣兌換損益（包含已實現及未實現）如下：

外 幣	108年度		107年度	
	匯	率	匯	率
美 元	30.912 (美元：新台幣)	(\$ 2,824)	30.149 (美元：新台幣)	\$ 6,120
美 元	6.8967 (美元：人民幣)	(<u>1,393</u>)	6.6118 (美元：人民幣)	(<u>1,177</u>)
		(<u>\$ 4,217</u>)		<u>\$ 4,943</u>

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
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）。(附表一)
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。(附表二)
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。(附表三)
11. 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。

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

(五) 關係企業相關資訊之揭露：

1. 關係企業合併財務報表整體關係企業應揭露事項：

編號	項 目	說 明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。	附註十、附表四及五
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	附註十
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。	無
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。	無
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。	附註十
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。	附表三
2	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	無
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。	附表一及四
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	
	108年度	107年度	108年度	107年度
直接客戶部門	\$ 35,453	\$ 32,038	\$ 6,869	\$ 2,644
代理商部門	936,383	1,145,166	31,167	134,517
美國銷售部門	212,413	269,289	(1,415)	(24,084)
中國銷售部門	95,189	112,532	(23,208)	(35,354)
其他部門	6,224	9,095	(17,249)	(7,014)
營業單位總額	<u>\$ 1,285,662</u>	<u>\$ 1,568,120</u>	(3,836)	70,709
其他收入			2,177	1,880
其他利益及損失			(4,217)	5,174
總部管理成本與董事酬勞			(10,223)	(12,188)
財務成本			(1,840)	(1,372)
稅前淨(損)利			<u>(\$ 17,939)</u>	<u>\$ 64,203</u>

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

(二) 部門總資產與負債

因合併公司資產與負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	108年度	107年度
電子儀器類	\$ 1,255,977	\$ 1,539,710
技術、維修服務	29,685	28,410
	<u>\$ 1,285,662</u>	<u>\$ 1,568,120</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－臺灣、中國及美國。

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

		非 流 動 資 產			
		來自外部客戶之收入		108年	107年
		108年度	107年度	12月31日	12月31日
臺 灣	\$ 978,060	\$ 1,186,299	\$ 177,762	\$ 149,223	
中 國	95,189	112,532	1,066	1,390	
美 國	<u>212,413</u>	<u>269,289</u>	<u>29,405</u>	<u>433</u>	
	<u>\$1,285,662</u>	<u>\$1,568,120</u>	<u>\$ 208,233</u>	<u>\$ 151,046</u>	

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

合併公司 108 及 107 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

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除股數／單位數外
，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
欣技資訊股份有限公司	股票 JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED WELCOM DESIGN K.K.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	760	\$ -	19	\$ -	註
				40	-	4	-	"

註：合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日按公允價值衡量評估為零，業已調整未實現損失 2,180 元。

欣投資訊股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表二

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之情形	及原	同因	應收(付)		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期				授信期	額	
欣投資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	子公司	(銷貨)	(\$ 159,959)	(13)	月結 210 天	-	月結 15~120 天		\$ 15,544	7	註
CIPHERLAB USA, INC.	欣投資訊股份有限公司	母公司	進貨	159,959	100	月結 210 天	-	月結 15~120 天		(15,544)	(100)	"

註：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

欣技資訊股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 108 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

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易		往 來		情 形
				交 易 目 的	交 易 金 額	交 易 金 額	交 易 條 件	
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	母子公司	銷貨收入	\$ 159,959	\$ 159,959	收款期間為月結 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	佔合併總營收或總資產之比率(%) (註 2)
				應收帳款－關係人	15,544	15,544		1
				聯屬公司未實現利益	26,353	26,353		2
				其他應付款－關係人	17	17		-
				推銷費用	4	4	保 固 費	-
				銷貨收入	72,436	72,436	收款期間為月結 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	6
0	欣技資訊股份有限公司	賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	母子公司	應收帳款－關係人	36,543	36,543		3
				聯屬公司已實現利益	411	411		-
				其他應付款－關係人	281	281		-
				其他收入	595	595	顧問服務	-
				其他應收款－關係人	52	52		-

母子公司間業務關係：

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

註 1：此附表僅揭露單向交易資訊，於編製合併財務報表時，業已沖銷上述交易。

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

欣技資訊股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除股數外，為新台幣仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資去年	金額年底	本期	持有	被投資公司	本期	認列之	註
				本期	始期	去	底	數	帳面	本期	投資	(損)	1 及 4
				USD	USD	USD	USD	5,000,000	NTD	(NTD)	(NTD)	(NTD)	註 1 及 4
欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	美國	電子產品銷售	USD 5,150	USD 5,150	USD 5,150	5,000,000	100	NTD 79,287 (註 2)	(NTD 3,674)	(NTD 3,674)	(NTD 3,674)	註 1 及 4
	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	投資控股	USD 4,150	USD 4,150	USD 4,150	4,150,000	100	NTD 51,687 (註 3)	(NTD 3,492)	(NTD 3,492)	(NTD 3,492)	"
	CIPHERLAB GmbH 邦頡科技股份有限公司	德國 台灣	電子產品銷售 電子產品開發設計	EUR 200 NTD 30,000	EUR 200 NTD 20,000	EUR 200 NTD 20,000	200,000 3,000,000	100 94	NTD 9,481 NTD 5,550	NTD - (NTD 7,028)	NTD - (NTD 6,064)	NTD - (NTD 6,064)	" "

註 1：無市價可循，係以資產負債表日帳面價值為公允價值。

註 2：已扣除期末未實現銷貨毛利 26,353 仟元。

註 3：已扣除期末已實現銷貨毛利 411 仟元。

註 4：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

欣技資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 初 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 末 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 末 被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 損 益 列 報 (註 2(二)2.)	期 末 面 積 餘 額	投 資 金 額 已 匯 回 投 資 收 益	止 期 末 投 資 收 益	註 備
					匯 出	收 回									
賽弗萊電子貿易 (上海)有限公司	電子產品銷售	\$ 130,384 (USD 4,150)	(二)	\$ 130,384 (USD 4,150)	\$ -	\$ -	\$ 130,384 (USD 4,150)	\$ 130,384 (USD 4,150) (註 4)	(\$ 3,460)	100	3,460	\$ 49,920	\$ -	-	於編製本合併 財務報表 時，業已合 併沖銷

2.赴大陸地區投資限額：

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 130,384 (USD 4,150)	\$ 130,384 (USD 4,150)	\$ 489,186

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所有合作關係之國際會計師事務所核閱之財務報表。
 - 2.經台灣母公司發證會計師事務所核閱之財務報表。
 - 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 USD4,150 仟元。

欣技資訊股份有限公司及子公司

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

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷、額	貨百分比	價格	交付	易條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	額百分比	已實現	利益	備註
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	銷貨	(\$ 72,436)	(6)	(6)	按市場價格	月結 210 天		無重大顯著差異	\$ 36,543	16	\$	411	註

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：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。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

欣技資訊股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達欣技資訊股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對欣技資訊股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對欣技資訊股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：銷貨收入認列之真實性

欣技資訊股份有限公司民國 108 年度銷貨收入來自新機種（型號為 RS 31、RS 51 及 RK 25）之銷貨收入計新台幣 285,558 仟元，占銷貨收入之 24%，對個體財務報表影響係屬重大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，故主要風險在於收入是否真實發生，因此，本會計師將其列為關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(十二)。

本會計師瞭解並測試銷貨收入認列攸關內部控制設計及執行有效性。本會計師亦從新機種（型號為 RS 31、RS 51 及 RK 25）之銷貨收入明細資料，選取適當樣本，檢視訂單、出口報單、檢查收款對象與交易對象是否一致。另並查明當期及期後有無重大銷貨退回及折讓之產生，如有重大銷貨退回及折讓之產生者，並調查其原因並瞭解是否已作適當之表達，俾確認銷貨收入是否無重大不實表達。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

欣技資訊股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對欣技資訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使欣技資訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致欣技資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於欣技資訊股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成欣技資訊股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對欣技資訊股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何 瑞 軒

何瑞軒



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師 虞 成 全

虞成全



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 5 日

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 104,159	9	\$ 123,934	9
1150	應收票據 (附註七)	1,314	-	166	-
1170	應收帳款 (附註四及七)	172,513	15	285,440	21
1180	應收帳款—關係人 (附註四及二七)	52,087	5	68,649	5
1200	其他應收款 (附註七及二七)	7,771	1	12,252	1
1220	本期所得稅資產 (附註四及二一)	7,596	1	7,564	1
130X	存貨 (附註四及八)	355,183	32	446,757	34
1476	其他金融資產—流動 (附註四及二八)	581	-	575	-
1479	其他流動資產 (附註十三)	40,383	3	23,620	2
11XX	流動資產總計	<u>741,587</u>	<u>66</u>	<u>968,957</u>	<u>73</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)	146,005	13	164,134	12
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十)	138,033	12	129,246	10
1755	使用權資產 (附註三、四及十一)	10,179	1	-	-
1780	其他無形資產 (附註四及十二)	13,833	1	7,010	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	52,044	5	44,274	3
1990	其他非流動資產 (附註七及十三)	15,381	2	12,665	1
15XX	非流動資產總計	<u>375,475</u>	<u>34</u>	<u>357,329</u>	<u>27</u>
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,117,062	100	\$ 1,326,286	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十四)	\$ 80,000	7	\$ 90,000	7
2170	應付帳款 (附註十五)	84,673	8	135,755	10
2219	其他應付款 (附註十六及二七)	100,940	9	178,614	13
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	-	-	7,326	1
2280	租賃負債—流動 (附註三、四及十一)	8,293	1	-	-
2399	其他流動負債 (附註四、十六及十九)	3,367	-	4,336	-
21XX	流動負債總計	<u>277,273</u>	<u>25</u>	<u>416,031</u>	<u>31</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	1,066	-	696	-
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四及十一)	1,938	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)	13,772	1	16,080	1
2645	存入保證金	8,073	1	16,145	2
25XX	非流動負債總計	<u>24,849</u>	<u>2</u>	<u>32,921</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>302,122</u>	<u>27</u>	<u>448,952</u>	<u>34</u>
	權益 (附註十八)				
3110	普通股股本	684,891	61	684,891	51
3210	資本公積	1,135	-	1,131	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	141,133	13	135,477	10
3320	特別盈餘公積	3,062	-	-	-
3350	(待彌補虧損) 未分配盈餘	(8,080)	(1)	58,897	5
3300	保留盈餘總計	<u>136,115</u>	<u>12</u>	<u>194,374</u>	<u>15</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,021)	-	(882)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(2,180)	-	(2,180)	-
3400	其他權益總計	(7,201)	-	(3,062)	-
3XXX	權益總計	<u>814,940</u>	<u>73</u>	<u>877,334</u>	<u>66</u>
	負債與權益總計	\$ 1,117,062	100	\$ 1,326,286	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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註四、十九及二七)			
4100	\$ 1,178,050	98	\$ 1,421,847	98
4600	26,184	2	24,782	2
4000	<u>1,204,234</u>	<u>100</u>	<u>1,446,629</u>	<u>100</u>
	營業成本			
5110	(767,076)	(64)	(973,394)	(67)
5600	(1,826)	-	(1,634)	-
5000	<u>(768,902)</u>	<u>(64)</u>	<u>(975,028)</u>	<u>(67)</u>
5900	435,332	36	471,601	33
5910	(25,942)	(2)	(16,774)	(1)
5920	<u>16,774</u>	<u>1</u>	<u>16,727</u>	<u>1</u>
5950	<u>426,164</u>	<u>35</u>	<u>471,554</u>	<u>33</u>
	營業費用 (附註七、十七、二十及二七)			
6100	(156,998)	(13)	(160,802)	(11)
6200	(48,854)	(4)	(54,388)	(4)
6300	(219,977)	(18)	(218,995)	(15)
6450				
	(513)	-	8,780	-
6000	<u>(426,342)</u>	<u>(35)</u>	<u>(425,405)</u>	<u>(30)</u>
6900	(178)	-	46,149	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二十及 二七)	\$ 1,849	-	\$ 1,647	-
7020	其他利益及損失 (附註 二十)	(2,930)	-	6,292	1
7050	財務成本 (附註二十)	(1,429)	-	(1,372)	-
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 (附註四)	(<u>13,230</u>)	(<u>1</u>)	<u>11,919</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>15,740</u>)	(<u>1</u>)	<u>18,486</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨 (損) 利	(15,918)	(1)	64,635	5
7950	所得稅利益 (費用) (附註四 及二一)	<u>6,735</u>	<u>-</u>	(<u>8,079</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨 (損) 利	(<u>9,183</u>)	(<u>1</u>)	<u>56,556</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益 (附註十七、 十八及二一)				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	1,848	-	320	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(370)	-	(159)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(5,174)	-	2,281	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>1,035</u>	<u>-</u>	(<u>355</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(<u>2,661</u>)	<u>-</u>	<u>2,087</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	(<u>\$ 11,844</u>)	(<u>1</u>)	<u>\$ 58,643</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股 (虧損) 盈餘 (附註二 二)	108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	(\$ 0.13)		\$ 0.83	
9810	稀 釋	(\$ 0.13)		\$ 0.82	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥

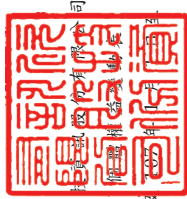


經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮





欣旺達股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘(待彌補虧損)	其他權益項目			總計
						國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他	
A1	\$ 684,891	\$ 1,101	\$ 184,473	\$ -	(\$ 46,816)	(\$ 2,808)	2,180	\$ 818,661	
B13	-	-	(48,996)	-	48,996	-	-	-	
C17	-	30	-	-	-	-	-	30	
D1	-	-	-	-	56,556	-	-	56,556	
D3	-	-	-	-	161	1,926	-	2,087	
D5	-	-	-	-	56,717	1,926	-	58,643	
Z1	684,891	1,131	135,477	-	58,897	(882)	(2,180)	877,334	
B1	-	-	5,656	-	(5,656)	-	-	-	
B3	-	-	-	3,062	(3,062)	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(49,997)	-	-	(49,997)	
C17	-	4	-	-	-	-	-	4	
D1	-	-	-	-	(9,183)	-	-	(9,183)	
D3	-	-	-	-	1,478	(4,139)	-	(2,661)	
D5	-	-	-	-	(7,705)	(4,139)	-	(11,844)	
M7	-	-	-	-	(557)	-	-	(557)	
Z1	\$ 684,891	\$ 1,135	\$ 141,133	\$ 3,062	(\$ 8,080)	(\$ 5,021)	(\$ 2,180)	\$ 814,940	



董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨(損)利	(\$ 15,918)	\$ 64,635
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	513	(8,780)
A20100	折舊費用	50,248	20,834
A20200	攤銷費用	3,737	3,841
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	13,230	(11,919)
A21200	利息收入	(560)	(733)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	-	(234)
A20900	財務成本	1,429	1,372
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	5,791
A23900	與子公司之未實現利益	25,942	16,774
A24000	與子公司之已實現利益	(16,774)	(16,727)
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	2,808	(1,434)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	12,355
A31130	應收票據	(1,148)	255
A31150	應收帳款	110,374	(97,882)
A31160	應收帳款—關係人	15,181	15,820
A31180	其他應收款	4,481	(3,619)
A31200	存 貨	91,574	(82,688)
A31240	其他流動資產	(16,782)	3,657
A32150	應付帳款	(50,562)	20,622
A32180	其他應付款	(75,000)	32,796
A32220	其他流動負債	(952)	2,406
A32240	淨確定福利負債	(460)	(422)
A33000	營運產生之現金	141,361	(23,280)
A33100	收取之利息	560	769
A33500	支付之所得稅	(7,358)	(31)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>134,563</u>	<u>(22,542)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 14,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(19,005)	(8,783)
B04500	購置無形資產	(10,560)	(6,978)
B06500	其他金融資產增加	(6)	(7)
B06700	其他非流動資產增加	(20,042)	(10,091)
B02200	取得子公司之現金淨流出	(10,000)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(59,613)	(11,859)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	40,000
C00200	短期借款減少	(10,000)	-
C03100	存入保證金返還	(8,072)	-
C04020	租賃本金償還	(25,057)	-
C04500	發放現金股利	(49,997)	-
C05600	支付之利息	(1,423)	(1,372)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(94,549)	38,628
DDDD	匯率變動對現金之影響	(176)	(78)
EEEE	現金淨(減少)增加	(19,775)	4,149
E00100	年初現金餘額	123,934	119,785
E00200	年底現金餘額	\$ 104,159	\$ 123,934

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金及支付利息部分金額表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數於 108 年 1 月 1 日調整，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.3%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 32,533
減：適用豁免之低價值資產租賃	(222)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 32,311</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 31,237</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 31,237</u>

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 31,237	\$ 31,237
資產影響	\$ -	\$ 31,237	\$ 31,237
租賃負債—流動	\$ -	\$ 24,214	\$ 24,214
租賃負債—非流動	-	7,023	7,023
負債影響	\$ -	\$ 31,237	\$ 31,237

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業個體及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

以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年度損益，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，本公司國外子公司之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司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。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業個體收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過90天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自掌上型工業電腦及手持式條碼掃描器之銷售。於商品依雙方交易條件交付時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自產品維修服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供完成時予以認列。

(十三) 租賃

108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期

間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定之情形。

六、現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 214	\$ 171
銀行支票存款	35	112
銀行活期存款	<u>103,910</u>	<u>123,651</u>
	<u>\$ 104,159</u>	<u>\$ 123,934</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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~0.33%	0.001%~1.80%

七、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,314	\$ 166
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,314</u>	<u>\$ 166</u>
因營業而發生	<u>\$ 1,314</u>	<u>\$ 166</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 172,884	\$ 285,958
減：備抵損失	<u>(371)</u>	<u>(518)</u>
	<u>\$ 172,513</u>	<u>\$ 285,440</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 7,697	\$ 11,861
其他	<u>74</u>	<u>391</u>
	<u>\$ 7,771</u>	<u>\$ 12,252</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
<u>催收款(帳列其他非流動資產)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 660	\$ -
減：備抵損失	(660)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收票據

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，截至 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日無逾期之應收票據，本公司評估應收票據無須提列預期信用損失。

(二) 應收帳款

本公司對產品銷售之平均授信期間為月結 15 天至 120 天。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款及催收款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾 期	逾 期 1~30 天	逾 期 31~60 天	逾 期 61~90 天	逾 期 91~120 天	逾 期 120 天	合 計
預期信用損失率	-	-	0.13%	0.34%	1.81%	24.65%	
總帳面金額	\$146,193	\$ 20,649	\$ 1,790	\$ 123	\$ 662	\$ 4,127	\$173,544
備抵損失(存續 期間預期信用 損失)	-	-	(2)	-	(12)	(1,017)	(1,031)
攤銷後成本	<u>\$146,193</u>	<u>\$ 20,649</u>	<u>\$ 1,788</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 650</u>	<u>\$ 3,110</u>	<u>\$172,513</u>

107年12月31日

	未逾 期	逾 期 1~30 天	逾 期 31~60 天	逾 期 61~90 天	逾 期 91~120 天	合 計
預期信用損失率	-	0.02%	0.25%	3.29%	100%	
總帳面金額	\$ 142,975	\$ 112,834	\$ 29,220	\$ 523	\$ 406	\$ 285,958
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(4)	(18)	(73)	(17)	(406)	(518)
攤銷後成本	<u>\$ 142,971</u>	<u>\$ 112,816</u>	<u>\$ 29,147</u>	<u>\$ 506</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 285,440</u>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 518	\$ 9,299
加：本年度提列(迴轉)		
減損損失	513	(8,780)
減：本年度實際沖銷	-	(1)
年底餘額	<u>\$ 1,031</u>	<u>\$ 518</u>

八、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 13,325	\$ 39,077
在製品	19,282	14,542
原物料	322,177	392,954
商 品	399	184
	<u>\$ 355,183</u>	<u>\$ 446,757</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 767,076 仟元及 973,394 仟元。

107 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失金額為 5,791 仟元。

九、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 146,005	\$ 164,134
投資關聯企業	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 146,005</u>	<u>\$ 164,134</u>

(一) 投資子公司

投 資 子 公 司	108年12月31日	107年12月31日
非上市(櫃)公司		
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 105,640	\$ 111,981
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	51,276	56,821
CIPHERLAB GmbH	9,481	9,935
邦頌科技股份有限公司	5,550	2,171
與子公司銷貨之未實現 毛利	(<u>25,942</u>)	(<u>16,774</u>)
	<u>\$ 146,005</u>	<u>\$ 164,134</u>

本公司取得子公司邦頌科技股份有限公司(以下簡稱邦頌科技)之股權之揭露，請參閱本公司108年度合併財務報告附註二五。

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

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
CIPHERLAB USA, INC.	100%	100%
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	100%	100%
CIPHERLAB GmbH	100%	100%
邦頌科技	94%	91%

(三) 投資關聯企業

關聯企業 CIPHERLAB (UK&EIRE) LIMITED 於 107 年 4 月 18 日完成註銷登記並清算完成。

(四) 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 及邦頌科技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、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	生財器具	合計
<u>成本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 18,935	\$ 217,459	\$ 107,266	\$ 456,992
增 添	-	-	60	9,203	7,360	16,623
處 分	-	-	(302)	(100)	(676)	(1,078)
重分類(註)	-	-	-	14,043	3,283	17,326
108年12月31日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,336</u>	<u>\$ 18,693</u>	<u>\$ 240,605</u>	<u>\$ 117,233</u>	<u>\$ 489,863</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 20,495	\$ 17,447	\$ 191,133	\$ 98,671	\$ 327,746
折舊費用	-	988	345	18,789	5,040	25,162
處 分	-	-	(302)	(100)	(676)	(1,078)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,483</u>	<u>\$ 17,490</u>	<u>\$ 209,822</u>	<u>\$ 103,035</u>	<u>\$ 351,830</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 33,853</u>	<u>\$ 1,203</u>	<u>\$ 30,783</u>	<u>\$ 14,198</u>	<u>\$ 138,033</u>
<u>成本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 19,165	\$ 217,438	\$ 104,135	\$ 454,070
增 添	-	-	38	8,096	3,194	11,328
處 分	-	-	(268)	(17,487)	(671)	(18,426)
重分類(註)	-	-	-	9,412	608	10,020
107年12月31日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,336</u>	<u>\$ 18,935</u>	<u>\$ 217,459</u>	<u>\$ 107,266</u>	<u>\$ 456,992</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 19,507	\$ 17,380	\$ 192,201	\$ 96,250	\$ 325,338
折舊費用	-	988	335	16,419	3,092	20,834
處 分	-	-	(268)	(17,487)	(671)	(18,426)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,495</u>	<u>\$ 17,447</u>	<u>\$ 191,133</u>	<u>\$ 98,671</u>	<u>\$ 327,746</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 34,841</u>	<u>\$ 1,488</u>	<u>\$ 26,326</u>	<u>\$ 8,595</u>	<u>\$ 129,246</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。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	55年
機器設備	2至10年
模具設備	2至5年
生財器具	2至6年

十一、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	土地及建築物	運輸設備	合計
<u>成本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 29,453	\$ 1,784	\$ 31,237
本年度增添	1,398	2,653	4,051
本年度減少	(542)	(640)	(1,182)
108年12月31日餘額	<u>\$ 30,309</u>	<u>\$ 3,797</u>	<u>\$ 34,106</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>土地及建築物</u>	<u>運輸設備</u>	<u>合計</u>
<u>累計折舊</u>			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	23,603	1,483	25,086
本年度減少	(542)	(640)	(1,182)
淨兌換差額	<u>15</u>	<u>8</u>	<u>23</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 23,076</u>	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 23,927</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 7,233</u>	<u>\$ 2,946</u>	<u>\$ 10,179</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 8,293</u>
非流動	<u>\$ 1,938</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地及建築物	1.3%
運輸設備	1.3%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地及建築物、運輸設備做為營運使用，租賃期間為1~3年，於租賃期間終止時，本公司對所租賃之營業場所及車輛並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年度</u>
低價值資產租賃費用	<u>(\$ 247)</u>
短期租賃費用	<u>(\$ 165)</u>
租賃之現金流出總額	
— 本金償還	(\$ 25,469)
— 利息支付	(276)
	<u>(\$ 25,745)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之廠房適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 25,242
1~5年	<u>7,069</u>
	<u>\$ 32,311</u>

當期認列於損益之租賃給付如下：

	<u>107年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 25,742</u>

十二、其他無形資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
電腦軟體	<u>\$ 13,833</u>	<u>\$ 7,010</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>成本</u>		
年初餘額	\$ 38,897	\$ 32,254
單獨取得	<u>10,560</u>	<u>6,643</u>
年底餘額	<u>\$ 49,457</u>	<u>\$ 38,897</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	(\$ 31,887)	(\$ 28,046)
攤銷費用	<u>(3,737)</u>	<u>(3,841)</u>
年底餘額	<u>(\$ 35,624)</u>	<u>(\$ 31,887)</u>
年底淨額	<u>\$ 13,833</u>	<u>\$ 7,010</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 2至6年

十三、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預付款項	\$ 40,383	\$ 23,620
存出保證金	7,396	6,484
預付設備款	<u>7,985</u>	<u>6,181</u>
	<u>\$ 55,764</u>	<u>\$ 36,285</u>
流 動	\$ 40,383	\$ 23,620
非 流 動	<u>15,381</u>	<u>12,665</u>
	<u>\$ 55,764</u>	<u>\$ 36,285</u>

十四、短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 90,000</u>

短期借款之利率於108年及107年12月31日分別為1.30%~1.33%及1.30%~1.35%。

十五、應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 84,673</u>	<u>\$ 135,755</u>

十六、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 44,675	\$ 61,755
應付加工費	33,876	62,595
應付出口費	6,016	5,806
應付保險費	3,298	3,179
應付設備款	2,138	4,520
應付檢驗費	1,888	9,183
應付員工及董監事酬勞	-	9,604
其 他	<u>9,049</u>	<u>21,972</u>
	<u>\$ 100,940</u>	<u>\$ 178,614</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他負債		
合約負債 (附註十九)	\$ 424	\$ 2,981
其 他	<u>2,943</u>	<u>1,355</u>
	<u>\$ 3,367</u>	<u>\$ 4,336</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 29,810	\$ 30,789
計畫資產公允價值	(<u>16,038</u>)	(<u>14,709</u>)
提撥短絀	<u>13,772</u>	<u>16,080</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 13,772</u>	<u>\$ 16,080</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
108年1月1日	\$ 30,789	(\$ 14,709)	\$ 16,080
服務成本			
當期服務成本	35	-	35
利息費用（收入）	<u>346</u>	<u>(169)</u>	<u>177</u>
認列於損益	<u>381</u>	<u>(169)</u>	<u>212</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(488)	(488)
精算損失—財務假設變動	1,133	-	1,133
精算損失—人口統計假設 變動	227	-	227
精算利益—經驗調整	<u>(2,720)</u>	<u>-</u>	<u>(2,720)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,360)</u>	<u>(488)</u>	<u>(1,848)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(672)</u>	<u>(672)</u>
108年12月31日	\$ 29,810	(\$ 16,038)	\$ 13,772
107年1月1日	\$ 30,152	(\$ 13,330)	\$ 16,822
服務成本			
當期服務成本	35	-	35
利息費用（收入）	<u>377</u>	<u>(171)</u>	<u>206</u>
認列於損益	<u>412</u>	<u>(171)</u>	<u>241</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(545)	(545)
精算損失—財務假設變動	465	-	465
精算損失—人口統計假設 變動	93	-	93
精算利益—經驗調整	<u>(333)</u>	<u>-</u>	<u>(333)</u>
認列於其他綜合損益	<u>225</u>	<u>(545)</u>	<u>(320)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(663)</u>	<u>(663)</u>
107年12月31日	\$ 30,789	(\$ 14,709)	\$ 16,080

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 120	\$ 135
推銷費用	46	51
管理費用	17	21
研究發展費用	<u>29</u>	<u>34</u>
	\$ 212	\$ 241

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.800%	1.125%
薪資預期增加率	3.125%	3.125%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 881)	(\$ 940)
減少 0.25%	\$ 917	\$ 980
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 877	\$ 939
減少 0.25%	(\$ 847)	(\$ 905)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ 664
確定福利義務平均到期期間	13年	15年

十八、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>68,489</u>	<u>68,489</u>
已發行股本	<u>\$ 684,891</u>	<u>\$ 684,891</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,062	\$ 1,062
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取之股利(2)	<u>73</u>	<u>69</u>
	<u>\$ 1,135</u>	<u>\$ 1,131</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. 依據經濟部 106 年 9 月 21 日發布經商字第 10602420200 號函釋，股東逾時效未領取之股利，應認列為資本公積。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損，再依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策將考量公司所處環境，未來資金需求、長期財務規劃，及股東對現金流入之需求，作為股利發放之依據。本公司

目前產業屬成長期，獲利持續成長且財務結構健全在維持每股獲利穩定下，現金股利發放不得低於股利總額 10%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 108 年 6 月 25 日舉行股東常會，決議通過 107 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 5,656	
特別盈餘公積	3,062	
現金股息	49,997	\$ 0.73

本公司 106 年度虧損撥補案，業經 107 年 6 月 26 日股東常會決議通過以法定盈餘公積 48,996 仟元彌補虧損。

本公司 108 年度虧損撥補案，業經 109 年 3 月 25 日董事會擬議以法定盈餘公積 8,080 仟元彌補虧損，尚待預計於 109 年 6 月 25 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>108年度</u>
年初餘額	\$ -
提列特別盈餘公積	
其他權益項目減項提列	
數	<u>3,062</u>
年底餘額	<u>\$ 3,062</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	(\$ 882)	(\$ 2,808)
稅率變動	-	101

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當年度產生		
國外營運機構財務 報表所產生之兌 換差額	(\$ 5,174)	\$ 2,281
採用權益法之子公 司之換算差額之 相關所得稅	<u>1,035</u>	(<u>456</u>)
年底餘額	(<u>\$ 5,021</u>)	(<u>\$ 882</u>)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額及年底餘額	(<u>\$ 2,180</u>)	(<u>\$ 2,180</u>)

十九、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 1,178,050	\$ 1,421,847
勞務收入	<u>26,184</u>	<u>24,782</u>
	<u>\$ 1,204,234</u>	<u>\$ 1,446,629</u>

(一) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據及帳款(含關係人) (附註七及二七)	<u>\$ 225,914</u>	<u>\$ 354,255</u>
合約負債(附註十六) 商品銷貨	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 2,981</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於 108 及 107 年度認列於營業收入之金額分別為 2,981 仟元及 163 仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細表八。

二十、淨（損）利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	\$ 419	\$ 603
其 他	<u>141</u>	<u>130</u>
	560	733
其 他	<u>1,289</u>	<u>914</u>
	<u>\$ 1,849</u>	<u>\$ 1,647</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 2,930)	\$ 6,058
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	<u>-</u>	<u>234</u>
	<u>(\$ 2,930)</u>	<u>\$ 6,292</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 1,153	\$ 1,372
租賃負債利息	<u>276</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,429</u>	<u>\$ 1,372</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 25,162	\$ 20,834
使用權資產	25,086	-
無形資產	<u>3,737</u>	<u>3,841</u>
合 計	<u>\$ 53,985</u>	<u>\$ 24,675</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,656	\$ 16,885
營業費用	<u>31,592</u>	<u>3,949</u>
	<u>\$ 50,248</u>	<u>\$ 20,834</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 338	\$ 576
銷售費用	203	381
管理費用	839	514
研究發展費用	<u>2,357</u>	<u>2,370</u>
	<u>\$ 3,737</u>	<u>\$ 3,841</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	\$ 11,230	\$ 11,033
確定福利計畫	<u>212</u>	<u>241</u>
	11,442	11,274
其他員工福利	<u>249,745</u>	<u>266,483</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 261,187</u>	<u>\$ 277,757</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 49,148	\$ 50,608
營業費用	<u>212,039</u>	<u>227,149</u>
	<u>\$ 261,187</u>	<u>\$ 277,757</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 0.5%~10%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 年度為稅前淨損，經董事會決議不配發員工酬勞及董監事酬勞；107 年度員工酬勞及董監事酬勞於 108 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

估列比例

	107年度
員工酬勞	10%
董監事酬勞	3%

金 額

	107年度		
	現	金	股 票
員工酬勞	\$ 7,424		\$ -
董監事酬勞		2,227	-

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

107 及 106 年度員工酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度財務報告認列之金額並無重大差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 10,013	\$ 17,972
外幣兌換損失總額	(12,943)	(11,914)
淨(損失)利益	(\$ 2,930)	\$ 6,058

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅(利益)費用主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
以前年度之調整	\$ -	\$ 2,753
遞延所得稅		
本年度產生者	(3,184)	14,041
以前年度之調整	(3,551)	-
稅率變動	-	(8,715)
	(6,735)	5,326
認列於損益之所得稅(利益)		
費用	(\$ 6,735)	\$ 8,079

會計所得與所得稅(利益)費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨(損)利	(\$ 15,918)	\$ 64,635
稅前淨(損)利按法定稅率計		
算之所得稅	(\$ 3,184)	\$ 12,927
免稅所得	-	(47)
稅率變動	-	(8,715)
未認列之可減除暫時性差異	(3,551)	1,161
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	-	2,753
認列於損益之所得稅(利益)		
費用	(\$ 6,735)	\$ 8,079

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	(\$ 6)
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	370	64
— 國外營運機構財務報表 之換算	(1,035)	456
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 665)</u>	<u>\$ 514</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 7,596</u>	<u>\$ 7,564</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,326</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：

108 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	\$ 15,468	(\$ 3,588)	\$ -	\$ 11,880
應付休假給付	17	-	-	17
未提撥之退休金	2,876	(92)	-	2,784
採用權益法之子公司 損益份額	19,734	6,197	-	25,931
與子公司之未實現銷 貨毛利	3,355	1,833	-	5,188
未實現兌換損失	50	533	-	583
國外營運機構兌換差 額	220	-	1,035	1,255
	<u>41,720</u>	<u>4,883</u>	<u>1,035</u>	<u>47,638</u>
虧損扣抵	<u>2,554</u>	<u>1,852</u>	<u>-</u>	<u>4,406</u>
	<u>\$ 44,274</u>	<u>\$ 6,735</u>	<u>\$ 1,035</u>	<u>\$ 52,044</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	<u>\$ 696</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 370</u>	<u>\$ 1,066</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 12,163	\$ 3,305	\$ -	\$ 15,468
應付休假給付	-	17	-	17
備抵損失	1,121	(1,121)	-	-
未提撥之退休金	2,516	360	-	2,876
採用權益法之子公司 損益份額	19,684	50	-	19,734
與子公司之未實現銷 貨毛利	2,843	512	-	3,355
未實現兌換損失	432	(382)	-	50
金融資產減損損失	104	(104)	-	-
國外營運機構兌換差 額	575	-	(355)	220
	39,438	2,637	(355)	41,720
虧損扣抵	10,517	(7,963)	-	2,554
	<u>\$ 49,955</u>	<u>(\$ 5,326)</u>	<u>(\$ 355)</u>	<u>\$ 44,274</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 537	\$ -	\$ 159	\$ 696

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異		
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	\$ 2,180	\$ 2,180
國外子公司	5,895	-
國內子公司	-	17,757
	<u>\$ 8,075</u>	<u>\$ 19,937</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 18,666	116
9,259	118
<u>\$ 27,925</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105年度，核定結果與申報金額之差異已調整當年度所得稅費用。

二二、每股（虧損）盈餘

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利	(\$ <u>9,183</u>)	\$ <u>56,556</u>

股 數

單位：仟股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	68,489	68,489
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>-</u>	<u>304</u>
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	<u>68,489</u>	<u>68,793</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。因本公司108年度為稅後淨損，因具反稀釋作用，故不予計算稀釋每股盈餘。

二三、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司於108年1月10日未按持股比例認購邦頌科技子公司現金增資股權，致持股比例由91%上升至94%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得邦頌科技子公司之說明，請參閱本公司108年度合併財務報告附註二五。

二四、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資活動：

1. 本公司取得不動產、廠房及設備價款截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，分別有 2,138 仟元及 4,520 仟元尚未支付，帳列其他應付款。
2. 本公司取得無形資產價款截至 106 年 12 月 31 日，有 335 仟元尚未支付，帳列應付票據。

(二) 來自籌資活動之負債變動

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動		108年12月31日
			本期新增	匯率影響數	
短期借款	\$ 90,000	(\$ 10,000)	\$ -	\$ -	\$ 80,000
存入保證金	16,145	(8,072)	-	-	8,073
租賃負債(附註三)	31,237	(25,057)	4,051	-	10,231
	<u>\$ 137,382</u>	<u>(\$ 43,129)</u>	<u>\$ 4,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,304</u>

107 年度

	107年1月1日	現金流量	非現金之變動		107年12月31日
			匯率影響數		
短期借款	\$ 50,000	\$ 40,000	\$ -	\$ -	\$ 90,000
存入保證金	16,145	-	-	-	16,145
	<u>\$ 66,145</u>	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,145</u>

二五、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。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 338,124	\$ 485,639
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	225,713	345,976

註1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（不含應收退稅款）、其他金融資產—流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金、員工及董監事酬勞及保險費）及存入保證金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權益及債務工具投資、借款、應收款項及應付款項。上述金融工具中與營運有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、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)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

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

		美 金 之 影 響	
		108年度	107年度
損	益	\$ 1,812 (i)	\$ 2,507 (i)
權	益	1,255(ii)	1,350(ii)

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

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日外幣採用權益法之投資餘額。

本公司於本年度對匯率敏感度下降，主係本年度外幣資產及採用權益之投資餘額減少所致。

(2) 利率風險

因本公司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帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 10,231	\$ -
具現金流量利率風險		
—金融資產	104,491	124,226
—金融負債	80,000	90,000

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。對於浮動利率資產及負債，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 108 及 107 年度之稅前損益將分別增加／減少 61 仟元及 86 仟元，主因為本公司以浮動利率計息之銀行存款及借款產生之暴險淨部位。

本公司於本年度對利率之敏感度下降，主係本年度變動利率之淨金融資產減少。

2. 信用風險

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

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，因此不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金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 108 年及 107 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

108 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	\$ 71,910	\$ 47,498	\$ 18,232	\$ 8,073
浮動利率工具	\$ 80,061	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	\$ 2,092	\$ 4,117	\$ 2,127	\$ 1,955

107 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	\$ 136,428	\$ 91,465	\$ 11,938	\$ 16,145
浮動利率工具	\$ 90,196	\$ -	\$ -	\$ -

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
短期銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 80,000	\$ 90,000
— 未動用金額	130,000	291,430
	<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 381,430</u>

二七、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
CIPHERLAB USA, INC.	子公司
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	子公司
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司(以下簡稱賽弗萊(上海))	子公司
邦頌科技股份有限公司	子公司

(二) 銷貨收入

關係人類別	108年度	107年度
子公司		
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 159,959	\$ 190,926
賽弗萊(上海)	72,436	78,291
其他	-	175
	<u>\$ 232,395</u>	<u>\$ 269,392</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 30~210 天，而非關係人之收款期限為月結 15~120 天。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	子公司		
	賽弗萊(上海)	\$ 36,543	\$ 46,558
	CIPHERLAB USA, INC.	<u>15,544</u>	<u>22,091</u>
		<u>\$ 52,087</u>	<u>\$ 68,649</u>

流通在外之應收帳款－關係人未收取保證。108 及 107 年度應收帳款－關係人並未提列呆帳費用。

帳列項目	關係人類別	性質	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	子公司	顧問服務	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 117</u>

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	性質	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款	子公司	銷售費用	\$ -	\$ 6
		代收付	<u>298</u>	<u>71</u>
			<u>\$ 298</u>	<u>\$ 77</u>

(五) 其他關係人交易

1. 收入

關係人名稱	性質	108年度	107年度
邦碩科技	顧問服務收入	<u>\$ 595</u>	<u>\$ 674</u>

本公司 108 及 107 年度提供予子公司顧問服務，帳列其他收入項下。

2. 費用

關係人類別	性質	108年度	107年度
子公司	銷售費用	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 36</u>

本公司 108 及 107 年度支付子公司技術服務等費用，帳列推銷費用項下。

(六) 主要管理階層之薪酬

108 及 107 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 10,046</u>	<u>\$ 12,028</u>
退職後福利	<u>177</u>	<u>160</u>
	<u>\$ 10,223</u>	<u>\$ 12,188</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。

二八、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為因應相關稅務法令規定之擔保：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定期存款（帳列其他金融資產—流動）	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 575</u>

二九、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：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 8,126</u>	<u>\$ 6,715</u>

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	8,404		29.98 (美元：新台幣)			\$	251,943
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司及關聯企業								
美元		5,234		29.98 (美元：新台幣)				156,916
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		2,360		29.98 (美元：新台幣)				70,745

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	12,425		30.715 (美元：新台幣)			\$	381,649
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司及關聯企業								
美元		5,496		30.715 (美元：新台幣)				168,802
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		4,264		30.715 (美元：新台幣)				130,976

具重大影響之外幣兌換損益（包含已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	108年度			107年度		
	匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美元	30.912 (美元：新台幣)		(\$ 2,930)	30.149 (美元：新台幣)		\$ 6,058

三一、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。(無)
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)。(附表一)
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。(附表二)
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。(附表三)

(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。(附表四)
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：(附表五)
 - (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
 期末持有有價證券情形
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：除股數／單位數外
 ，為新台幣仟元

附表一

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	日期	股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		備註
								期末	價值	
欣技資訊股份有限公司	股票 JRC INTERNATIONAL PTY LIMITED WELCOM DESIGN K.K.	無 "	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 "		760 40	\$ -	19 4	\$ -	- -	註 註

註：本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日按公允價值衡量評估為零，業已調整未實現損失 2,180 仟元。

欣技資訊股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另與註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易之情形	交易條件與一般交易原		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期		授信期	額		
欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	子公司	(銷貨) (\$ 159,959)	(13)	月結 210 天	\$ -	月結 15~120 天	\$ 15,544	7	
CIPHERLAB USA, INC.	欣技資訊股份有限公司	母公司	進貨 159,959	100	月結 210 天	-	月結 15~120 天	(15,544)	(100)	

欣投資訊股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除股數外，為仟元

附表三

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資去年	金額年	額底股	期股	未數	比率	持帳面金額	有被投資公司本期認列之	備註
欣投資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	美國	電子產品銷售	USD 5,150	USD 5,150	USD 5,150	5,000,000	5,000,000	5,000,000	100	100	NTD 79,287	(NTD 3,674)	註 1
	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	投資控股	USD 4,150	USD 4,150	USD 4,150	4,150,000	4,150,000	4,150,000	100	100	NTD 51,687 (註 2)	(NTD 3,492)	"
	CIPHERLAB GmbH 邦碩科技股份有限公司	德國 台灣	電子產品銷售 電子產品開發設計	EUR 200 NTD 30,000	EUR 200 NTD 20,000	EUR 200 NTD 20,000	200,000 3,000,000	200,000 3,000,000	200,000 3,000,000	100 94	100	NTD 9,481 NTD 5,550	(NTD 7,028) (NTD 6,064)	" "

註 1：無市價可循，係以資產負債表日帳面價值為公允價值。

註 2：已扣除期末未實現銷貨毛利 26,353 仟元。

註 3：已扣除期末已實現銷貨毛利 411 仟元。

欣投資訊股份有限公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另與註明者外
，為新台幣千元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 自 台 灣 累 積 投 資 金 額 (USD)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 台 灣 累 積 投 資 金 額 (USD)	本 期 未 被 投 資 公 司 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)(2)	期 末 帳 面 投 資 金 額	資 額 已 匯 回 投 資 收 益	止 期 至 本 期 末 投 資 收 益	註 備
					匯 出	收 回							
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	電子產品銷售	\$ 130,384 (USD 4,150)	(二)	\$ 130,384 (USD 4,150)	\$ -	\$ -	\$ 130,384 (USD 4,150) (註 4)	100	(\$ 3,460)	\$ 49,920	\$ -	-	

2. 赴大陸地區投資限額：

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 130,384 (USD 4,150)	\$ 130,384 (USD 4,150)	\$ 489,186

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 USD4,150 千元。

欣技資訊股份有限公司

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

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

大陸被投資公司名稱	交易類別	進、銷金額	貨價百分比	價格	交付	交易條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款		已實現損益	備註
								額	百分比		
大陸賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	貨銷	(\$ 72,436)	(6)	按市場價格	月結 210 天	無重大顯著差異		\$ 36,543	16	\$ 411	

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：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、本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	108年度	107年度	差異	
				金額	%
流動資產		894,712	1,144,574	(249,862)	(22%)
長期股權投資		-	-	38,927	0%
固定資產		138,645	129,872	8,773	7%
無形資產		13,863	7,073	6,790	96%
其他資產		111,854	60,904	50,950	84%
資產總額		1,159,074	1,342,423	(183,349)	(14%)
流動負債		291,420	431,951	(140,531)	(33%)
長期負債		52,344	32,921	19,423	59%
其他負債		-	-	0	0%
負債總額		343,764	464,872	(121,108)	(26%)
股本		684,891	684,891	0	0%
資本公積		1,135	1,131	4	0%
保留盈餘		136,115	194,374	(58,259)	(30%)
其他權益		(7,201)	(3,062)	(4,139)	135%
非控制權益		370	217	153	71%
股東權益總額		815,310	877,551	(62,241)	(7%)
<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產：(1)現金與應收帳款減少為107年Q4有泰國郵局大型專案出貨108年度無此相似專案；(2)存貨減少主要為107年Q4有 RK25等新機種及廠商停產料件購入，108年起停產料件逐漸消耗降低庫存，且自108Q2起調降備料，價高零件逐筆嚴加管控等，因而降低存貨金額。 2. 其他資產：使用權資產為108年IFRS16規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代IAS17租賃及相關解釋。 3. 流動負債：係107Q4因應泰國郵局標案出貨增加供營運週轉使用之信用借款及其原物料進貨，原物料進貨依廠商付款條件付款，致使應付帳款金額較高，108年度沒有相似大型專案。 4. 長期負債：租賃負債-非流動為108年IFRS16規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代IAS17租賃及相關解釋。 5. 保留盈餘：108年營收缺少較107年泰國郵局大型專案挹注的情況下，且營業費用維持與前年度相當，致使108年度小幅虧損，致使保留盈餘減少。 					

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	108年度	107年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,285,662	1,568,120	(282,458)	(18%)
營業成本	771,174	988,363	(217,189)	(22%)
營業毛利	514,488	579,757	(65,269)	(11%)
營業費用	528,547	521,236	7,311	1%
營業淨利	(14,059)	58,521	(72,580)	(124%)
營業外收入及支出	(3,880)	5,682	(9,562)	(168%)
繼續營業部門稅前淨利	(17,939)	64,203	(82,142)	(128%)
所得稅費用	8,352	(8,167)	16,519	202%
其他綜合損益	(2,661)	2,087	(4,748)	(228%)
本年度綜合損益總額	(12,248)	58,123	(70,371)	(121%)
歸屬於母公司業主之淨利總額	(9,183)	56,556	(65,739)	(116%)
歸屬於母公司業主之綜合損益總額	(404)	(520)	116	22%

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) 營業成本/營業毛利/營業淨利/繼續營業部門稅前淨利/本年度綜合損益總額：108年重點機種包含RK25，RS51、RK95系列構成營收主要來源，而107年底有泰國郵局專案挹注營收，故兩年度營收差異較大，因而影響成本、毛利、營業淨利及繼續營業部門稅前淨利。
- (2) 營業外收入及支出：107 年度外幣兌換利益金額大幅增加所致。
- (3) 所得稅費用：主係108年度稅前淨損較上年度表現不佳，致所得稅費用減少。
- (4) 其他綜合損益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

2. 預期銷售數量及其依據：展望明年，倉儲、物流及零售為主攻市場，預期未來業務面仍以穩定成長為目標，財務面仍以穩健保守之投資策略為方向，以因應全球市場經濟變動，另本公司除將持續投入研發資源提升技術能力，且不斷提升產品品質技術、滿足客戶及與供應商維持良好合作關係，使產品更具前瞻性且具備成本競爭優勢，並有助於公司未來營收及獲利之增加。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年度營業活 動淨現金流量	全年度投資 及籌資淨現金流量	匯率變動 之金額	現金 剩餘數額	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
214,986	101,950	(145,671)	(2,302)	168,963	-	-

(一)本年度現金流量流動性分析：

- (1) 營業活動：本年度營業活動淨現金流入 101,950仟元，主要營運虧損、存貨減少、應收帳款減少、應付帳款減少...等等所致。
- (2) 投資活動：投資活動淨現金流出49,903仟元，主係購置固定資產及無形資產增加所致。
- (3) 融資活動：融資活動淨現金流出95,768仟元，主係支付現金股利及償還借款所致。

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計未來一年營業活動淨現金流量	預計未來一年投資及融資淨現金流量	預計現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
168,963	(23,301)	7,891	153,553	-	(註1.註2)

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。

註2：為因應新冠肺炎資金不足部份，將運用經濟部紓困方案維持本公司之安全現金部位，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)最近年度轉投資政策：

本公司投資政策主要係基於深耕市場需求進行轉投資規劃，將先就組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行評估，並作成投資案評估建議，提供管理決策當局作為決策依據。並依循本公司內部控制制度中「對子公司監督與管理辦法」進行轉投資之監督管理，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨之管理制定相關規範，本公司另定期執行稽核作業，建立相關營運風險管理機制，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效益。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

說明項目	108年認列投資(損)益金額(單位：千元)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
CIPHERLAB USA,INC.	(3,674)	新品未能及時銜接	擴大營運規模 開發符合當地需求 產品	視其營運 狀況而定
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	(3,492)	市場需求 不足	提高市場開發率 深耕終端客戶， 提升服務力	視其營運 狀況而定
CIPHERLAB GmbH	0	辦理清算	辦理清算	無
邦碩科技股份有限公司	(6,064)	未達可獲利 規模	擴大營運規模 提升營運效率	視其營運 狀況而定
賽弗萊電子貿易(上海) 有限公司	(3,460)	市場需求 不足	提高市場開發率 深耕終端客戶， 提升服務力	視其營運 狀況而定

(三)未來一年投資計畫：

本公司將以長期策略的角度審慎評估投資計畫以因應未來市場需求，強化競爭。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(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108年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	108年度
營業收入淨額		1,285,662
稅前淨(損)利		(17,939)
兌換(損)益淨額		(4,217)
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率		(0.33%)
兌換(損)益淨額佔稅前淨(損)利比率		(23.51%)
利息收入		1,418
利息收入佔營業收入淨額比率		0.11%
利息收入佔稅前淨(損)利比率		(7.90%)
利息費用		1,153
利息費用佔營業收入淨額比率		0.09%
利息費用佔稅前淨(損)利比率		(6.43%)

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(損)利比率主係受台幣匯率波動影響，將致力評估是否適時操作遠匯避險或提高美金負債比重減緩影響。
 2. 利率：本公司108年度利息費用為\$1,153仟元，占營業收入淨額比率為0.09%，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。因IFRS16租賃108年度財務成本之租賃負債利息687仟元未包含於利息費用。
 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。109年度仍將依循市場及客戶需求，研發費用預計投入台幣270,060,448元，加速新產品上市為主要方向，持續投入高度研發費用以發展更高度之產品，致力提升在全球之自動辨識產品市場之影響力及發展空間。
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
1. 擴大審計委員會適用範圍 自 109 年 1 月 1 日審計委員會之設置將擴大至實收資本額 20 億元以下之非屬金融業之上市櫃公司。因應措施：本公司已於108年度股東會通過修改公司章程設立審計委員會。
 2. 有「免稅天堂」之稱的開曼或維京群島 (BVI)，在全球反避稅浪潮趨勢襲捲下，民國108年已起陸續祭出規範，要求當地註冊公司須有實質經濟活動，否則處以罰

金 1 萬元美金，且負責人會有 2 年刑責，甚至公司會遭註銷登記。因應措施：本公司在海外的控股公司雖非設在開曼或維京群島 (BVI)，但本公司仍將密切注意海外控股公司 CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 所在地薩摩亞後續是否有相關規範，並與會計師討論未來如有同樣情形，將如何因應。

除上述影響外，民國108年度與今年截至刊印日為止，相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。

(五) 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司一直以自有品牌 CipherLab 行銷國際與世界級大廠競爭，故新產品的研發上也一直跟隨著市場上變化而不斷創新，Google 近年來積極經營企業市場，並且在 2018 年開始設立包括 AER (Android 企業推薦專案) 與 EMM (企業行動管理) 兩大企業用戶標準，這兩大標準設立後，欣技資訊隨之開始依循，今年推出的產品都取得 AER 的軟體標準認證，而要 AER 與 EMM，需要透過與 Google 簽訂 MADA (行動 App 配送合約) 的廠商認證，為提升效率、降低認證費用同時也延伸本身角色，欣技資訊今年 3 月也與 Google 簽訂 MADA，成為授權認證廠商之一。

另外從 2017 年欣技資訊也投入 MDM (行動設備管理) 的開發，為了讓服務一體化，欣技資訊將 MDM 雲端化，併入旗下的 ReMoCloud 雲端管理軟體，而 2019 年 4 月 ReMoCloud 也通過 Google EMM，成為亞太區第一家取得 EMM 認證的公司，因此 MDM 也將符合其規範，至於之前已設計的 MDM，也會使其一併相容於 Android 系統。除了 MADA 外，欣技資訊也與 Google 簽訂 Zero-touch Enrollment (零接觸註冊機制)，此機制主要用意是協助企業快速安裝部署 Android 行動裝置，因此大多是電信商申請，目前台灣的會員僅有中華電信、遠傳與欣技資訊，Zero-touch Enrollment 由於可讓經銷商在 Android 系統中加入自己設定的功能，電信商可以此加值自己的服務，提升市場競爭力，欣技資訊則可搭配本身的 ReMoCloud，提供企業客戶更多功能。

隨著智慧化趨勢的啟動，自動辨識與流程管理在各產業的應用將逐漸加溫，而 Android 是目前企業手持式系統的主流作業系統，不過 Android 必須與 Google 系統緊密連結，而在中國市場不支援 Google，導致當地廠商難以發展的情況下，身處開放環境的台灣廠商就有其優勢，尤其 Google 近年來動作不斷，積極態度使 Android 的未來發展更可觀，欣技資訊將緊隨 Android 腳步，結合過去的技術與經驗，持續深化垂直應用領域的優勢。

(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。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫，惟將來若有併購計畫時，將秉持審慎評估之態度，充分考量併購之綜效，以確實保障公司利益及股

東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

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

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

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

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資安風險評估表

	檢查項目	執行程度			備註
		是	否	不適用	
1.	對於忘記密碼之處理，要求須作身份確認程序。				
2.	使用者均有唯一的識別碼。				
3.	輸入的密碼時應避免顯示在螢幕上。				
4.	密碼長度是否規定不宜過短。				六碼以上+大小寫數字混雜
5.	依規定期限或使用次數限制，要求變更密碼。				90天
6.	規定避免使用與個人有關資料（如生日、身份證字號、單位簡稱、電話號碼等）當做密碼。				
7.	應用系統具有作業結束後或在一定期間未操作時即自動登出之保護機制。				
8.	外部單位人員(含已離職員工)不應取得正式存取授權。				
9.	對於遠端使用者的存取控制，有適當的鑑別機制。				
10.	無線網路之存取及應用，有額外的鑑別控制措施。				
11.	依據網路服務需要區隔出獨立的邏輯網域(如組織內部網路或外部網路)，每個網域皆有既定的防護措施並有通訊閘道管制過濾網域間資料的存取(如網路防火牆)。				
12.	對於異常登入程序，留有紀錄，並有專人定期檢視。				
13.	依據使用者身分限制應用程式的存取。				
14.	將開發中及正式作業之應用程式及資料庫分開存放及處理。				
15.	事件之記錄內容包括使用者識別碼、登入登出系統之日期時間、電腦的識別資料或其網址及事件描述等事項。				
16.	對於系統存取異常時，留有紀錄並作必要處置。				
17.	系統日誌定期審查。				
18.	訂定行動式電腦設備之管理政策(如實體保護、存取控制、使用之密碼技術、備份及病毒防治要求)。				
19.	遠距工作得到管理階層授權和施以必要之保護措施。				
20.	人員進入重要實體區域訂有安全控制措施。				
21.	電腦機房及重要地區的進出權利及人員名單定期審查並更新。				
22.	電腦機房及重要地區，對於進出人員作必要之限制及監督其活動。				
23.	電腦機房內嚴禁存放易燃物及未經核准之電器或其他危險物品。				
24.	電腦機房操作人員隨時注意環境監控系統，掌握機房溫度及濕度狀況。				
25.	電腦機房操作人員熟悉自動滅火系統操作方法及滅火機位置。				
26.	備援設備及備份媒體存放位置與重要實體區域保持安全距離。				

	檢查項目	執行程度			備註
		是	否	不適用	
27.	第三方支援服務人員進入重要實體區域係經過授權並監視。				
28.	電腦作業區(含機房)執行禁止抽煙及飲用食物。				
29.	電源之供應及備援電源應作安全上考量。				
30.	設備定期維護，以確保其可用性及完整性。				
31.	設備送場外維修，對於儲存資訊須有安全保護措施。				
32.	具機密性或敏感性資訊的媒體有安全之保存和報廢程序。				
33.	設備報廢前先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫。				
34.	設備報廢後如確定不再使用時，將儲存之資料及軟體移除後並做實體破壞。				
35.	自動化資料備份管理工具業已建置，以管理資料之備份、保留、與時程。				
36.	重要的資料及軟體定期作備份處理。				
37.	重要資料的備份保留二代以上。				
38.	備份資料定期測試，以確保備份資料之可用性。				
39.	遵守軟體授權規定，禁止使用未取得授權的軟體。				
40.	全面使用防毒軟體並即時更新病毒碼。				
41.	定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃描。				
42.	定期執行各項系統漏洞修補程式。				
43.	訂定電子郵件附件及下載檔案在使用前需檢查有無惡意軟體（含病毒、木馬或後門等程式）。				
44.	定期檢測網路運作環境之安全漏洞。				
45.	對於敏感性資訊之傳送採取資料加密等保護措施。				

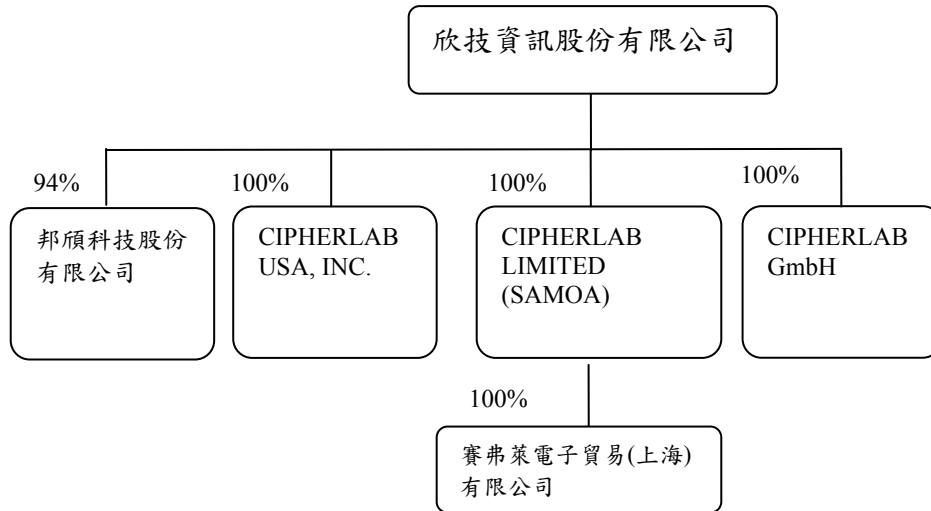
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表：請參閱第70~130頁。

1.關係企業組織圖：



2.各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

截至109年5月22日

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
CIPHERLAB USA, INC.	96.01.11	2552 Summit Ave., Suite 400, Plano, TX 75074	USD5,150仟元	電子產品銷售
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	95.05.29	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD4,150仟元	投資控股
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	95.11.15	上海市長寧區延安西路728號 4層J室	USD4,150仟元	電子產品銷售
CIPHERLAB GmbH	98.01.01	Willicher Damm 145 41066 Mönchengladbach	EUR200仟元	電子產品銷售
邦碩科技股份有限公司	105.05.19	台北市大安區敦化南路二段 333號22樓	NTD32,000仟元	電子產品開發設計

3.依公司法369條之3推定有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

關係企業名稱	業務範圍	往來分工情形
欣技資訊股份有限公司	研發、製造、銷售及維修各種條碼掃描器及掌上型工業電腦等	研發、製造、銷售及維修各種條碼掃描器及掌上型工業電腦等
CIPHERLAB USA, INC.	銷售及維修各種條碼掃描器及掌上型工業電腦等	銷售及維修各種條碼掃描器及掌上型工業電腦等
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	投資控股	投資控股
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	銷售及維修各種條碼掃描器及掌上型工業電腦等	銷售及維修各種條碼掃描器及掌上型工業電腦等
CIPHERLAB GmbH	電子產品銷售	電子產品銷售
邦碩科技股份有限公司	研發、製造、銷售及維修各種POS機台等	研發、製造、銷售及維修各種POS機台等

5.各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(截至109年5月22日)	
			股數	持股比例
CIPHERLAB USA, INC.	董事	廖宜彥	0	0
	董事	譚振寰	0	0
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	董事	譚振寰	0	0
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	執行董事	譚振寰	0	0
CIPHERLAB GmbH	董事	廖宜彥	0	0
邦碩科技股份有限公司	董事長	廖宜彥	0	0
	董事	譚振寰	0	0
	董事	徐仲傑	0	0
	監察人	張家榮	0	0

6.關係企業營運概況：

年度：108年 單位：新台幣千元

關係企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後損益	每股稅後盈餘(元)
CIPHERLAB USA, INC.	USD5,150千元	153,248	47,608	105,640	212,413	(3,266)	(3,674)	(0.73)
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	USD4,150千元	51,276	0	51,276	0	(37)	(3,492)	(0.84)
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	USD4,150千元	89,400	39,480	49,920	95,189	(2,978)	(3,460)	(0.83)
CIPHERLAB GmbH	EUR200千元	9,481	0	9,481	0	0	0	0
邦碩科技股份有限公司	NTD32,000千元	12,913	6,992	5,921	6,224	(8,196)	(6,468)	(2.02)

7. 關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊

- (1) 關係企業之背書保證：無此情形。
- (2) 關係企業資金貸與他人：無此情形。
- (3) 關係企業從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

(二)關係企業合併財務報告聲明書：

欣技資訊股份有限公司
關係企業合併財務報告聲明書

本公司108年度（自108年1月1日至12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。特此聲明

公司名稱：欣技資訊股份有限公司

負責人：廖 宜 彥



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 5 日

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第36條第2項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

欣技資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年 3 月 25 日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月25日董事會通過，出席董事9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



