

股票代號：6160

年報查詢網址

<https://mops.twse.com.tw>



欣技資訊股份有限公司

CIPHERLAB CO., LTD.

111  
年度年報

中華民國112年5月31日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

	發言人	代理發言人
姓名	張家榮	李侃陽
職稱	財會處資深經理	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、黃海悅會計師  
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.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、公司治理運作情形.....	22
四、簽證會計師公費資訊.....	55
五、更換會計師資訊.....	56
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.....	58
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.....	58
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.....	58
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.....	59
肆、募資情形.....	60
一、資本及股份.....	60
二、公司債辦理情形.....	64
三、特別股辦理情形.....	64
四、海外存託憑證辦理情形.....	64
五、員工認股權憑證辦理情形.....	64
六、限制員工權利新股辦理情形.....	64
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	64
八、資金運用計畫執行情形.....	64
伍、營運概況.....	65
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	73
三、最近二年度及截至年報刊印日止從事員工概況.....	77
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	78
六、資通安全管理.....	81
七、重要契約.....	83

陸、財務概況.....	84
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	84
二、最近五年度財務分析.....	88
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	91
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、 權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	92
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表.....	154
六、本公司及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.....	213
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	214
一、財務狀況.....	214
二、財務績效.....	215
三、現金流量.....	215
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	216
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.....	216
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	217
七、其他重要事項.....	221
捌、特別記載事項.....	222
一、關係企業相關資料.....	222
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	224
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.....	224
四、其他必要補充說明事項.....	224
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.....	224

# 欣技資訊股份有限公司

## 111 年度

### 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國 111 年對欣技公司而言充滿挑戰且具有無限機會的一年，在全球景氣經濟受到物價通膨上升與新冠肺炎(COVID-19)持續的影響下，消費市場態勢未明；但在工業電腦產業市場，缺料因素已無影響，且企業需求仍屬強勁，並未受經濟衰退影響。欣技歷經疫情與物料短缺不利因素下，進行公司的轉型，以提升用戶價值、創造公司價值為目標，推動 USER CASE 與用戶的目的、價值進行連結；幫助用戶數位化轉型，提升用戶營運績效、進而讓用戶可與同業進行比較分析，協助用戶的 Business model/content 擴張與轉型，使欣技成為行業專家顧問；同時主力產品持續更新軟體版本與強化雲端設備管理功能、完善保固方案服務，以致於服務收入占比較往年增加，有助於整體毛利率的增加。

展望 112 年，我們持續推動公司的轉型改變，以提升用戶價值為出發點，推出滿足市場及使用需求的安卓平台產品解決方案，並針對 5G、WiFi 6E 與感測技術等進行研發，應用至各行業以迎接新的相關應用領域需求。同時與市場重要關鍵夥伴合作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、111 年度營業報告

##### (一)、營業計畫實施結果

111 年度合併營運主要為營業收入淨額為 1,257,962 仟元較 110 年度減少 11.34%。稅後淨利歸屬於本公司為 32,254 仟元較 110 年度減少 3,228 仟元，致使每股稅後盈餘為 0.47 元。

##### (二)、預算執行情形

111 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

##### (三)、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	111 年度	110 年度	變動比例
財務 收支	營業收入		1,257,962	1,418,876	(11.34%)
	營業毛利		472,077	499,005	(5.40%)
	稅後淨利		31,194	36,021	(13.40%)
獲利 能力 分析 (%)	負債比率：(負債/資產總額)		41.33	40.37	2.38%
	長期資金占固定資產比率：(長期資金/固定資產)		817.71	693.55	17.90%
	流動比率：(流動資產/流動負債)		235.25	224.28	4.89%
	速動比率：(速動資產/流動負債)		107.56	97.48	10.34%
	股東權益報酬率：(稅後損益/平均股東權益淨值)		4.05	4.62	(12.34%)
	純益率：(稅後損益/銷貨淨額)		2.56	2.50	2.40%
	每股盈餘：(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數		0.47	0.52	(9.62%)

##### (四)、研究發展狀況

111 年後疫情時代，國內逐步解封，消費逐漸復甦，製造、倉儲物流業等需求仍持續增加，欣技持續投入資源研發感測模組產品與雲端行動裝置管理系統，企業可依據不同需求，選擇

適合的方式有效地管理資產以及確保達到商品(含藥品、疫苗)在運輸過程溫度規格的要求。更進一步補足產品缺口，全系列 Android 產品均符合 Google GMS 以及 AER 認證，提供企業用戶符合資訊安全的自動資料擷取產品。

111 年度主要研發的新產品，包括：

1. Scanner 下半年新增 2564 3000mAH 版本以及 Extended Range 2D image 版本，目的提供更豐富的使用者體驗，以及在價格競爭的 scanner 市場，提供性價比高的產品。
2. 下半年完成溫度感測紀錄模組的概念性驗證(Proof of Concept ; POC 並與顧客共同推動至 Minimum Viable Product ; MVP 優化顧客場域流程)。溫度感測紀錄模組可用在日益蓬勃的冷鏈運輸及配送產業。從取貨到交付冷鏈商品(如疫苗、藥品、生鮮)的過程中，溫度感測紀錄模組可量測溫度並同時上傳溫度紀錄到總部，以協助解決物流業者取證的需求，解決物流業者長期以來遭遇的取證和責任界定困難的問題。
3. Android 產品相關軟體開發：雲端行動裝置管理系統全新使用介面及新增功能、模擬終端軟體新輸入介面並支援 AS/400 新功能、私有雲行動裝置管理系統等企業應用工具，及 Agility Intelligence 敏捷智慧數據系統，持續確保欣技對客戶產品資安的承諾。
4. AI 部分：自動車牌辨識：以深度學習技術研發車牌偵測與字元辨識功能，並搭配現有的 AER 產品開發初代原型機。

(五)、業務拓展狀況：

1. 建構在地化資深業務團隊，增強第一線優秀業務人員，開發垂直市場合作夥伴及聯盟，落實以企業獲利為績效考核重點，滾動式健全業務組織，持續強化業務推廣力。
2. 整合技術支援與現場應用諮商，深入瞭解使用者的需求，加強在用戶端的參與度，協助企業用戶提升營運效能與顧客體驗、進行商業模式的擴展與轉型、建立用戶端的商業生態系統，深耕與企業用戶的協作關係，複製成功典範，共同討論建構未來的發展方向與模式。

## 二、112 年度公司經營方針

(一)、新產品及研究發展計劃

### 1. 公私雲企業裝置管理及敏捷智慧數據系統發展計劃

甲、RemoCloud/EndeCloud 公私雲企業裝置管理系統：

公司雲企業裝置管理系統可將註冊的裝置納入企業管理範圍，使 IT 及部門主管輕易掌握公司裝置的活動狀態、減少大量佈署與設定所需時間，並限制公司裝置只能使用在工作用途；搭配多因素鑑別 (MFA) 認證機制加強資訊安全，讓 IT 可在任何地點進行設定與管理，不會受到地點限制提昇工作效率。

- a) 全新遠端控制功能為在容許的情況下提昇遠端裝置的可見性，使 IT 能為散佈於各處的使用裝置提供即時協助，大幅減少工作停滯，提昇工作效率。
- b) 全新裝置追蹤功能讓企業能有效管理各地裝置的地理位置，限制工作場域及記錄移動軌跡以利調整動線、提昇作業時效。
- c) 機器學習功能，提供客戶自行訓練類神經人工智慧的平台，達到以邊緣運算提昇人工智慧物聯網的進化能力，讓機器進行重複工作的應用更有效率。
- d) 導入 ISO/IEC 27001:2022 BSI 標準，降低資訊洩漏和利害關係人的風險，並建立品牌信任。
- e) 導入 GDPR 歐盟一般資料保護規定，保障世界人權及隱私權。

乙、Agility Intelligence 敏捷智慧數據系統：敏捷智慧數據系統能透過大數據分析，洞察客戶的任務目標、工作需求、作業能力及未來趨勢並提供視覺化統計分析報表與管理儀表板輔助提昇 IT 及部門主管的管理效率，找出改善業務能力的關鍵原因。

- 丙、EagleEyes 遠端裝置控制系統：提供並透過遠端操作、裝置追蹤、環境聲音及遠端影像功能，達到更即時完整的裝置掌握，進一步達成遠端協同作業目的。
- 丁、無接觸支付：以提供第三方支付工具整合平台，及符合 PCI 國際標準協定，達成無接觸支付之交易功能，以因應最後一哩金流消費市場需求。
2. 核心技術開發團隊持續針對 5G、WiFi 6E 與感測技術等進行研究開發：
- 甲、 5G: 全球產業對於數據、資料的傳輸需求量日益增大，使用體驗的要求也不斷提升，因此欣技必須朝著能提供更高資料傳輸速率、減少延遲、節省能源、降低成本的解決方案持續耕耘。5G 即是欣技重點導入的技術，以迎接新的人工智慧物聯網(A-IoT)需求與挑戰。
- 乙、 WiFi 6E(IEEE 802.11ax): 是指 WiFi 6 擴展到 6 GHz 頻段，與目前頻道所使用的有限頻譜方式不同，6 GHz 頻道沒有重疊或干擾。現有的 2.4 GHz 和 5 GHz 頻段已變得人滿為患，無法滿足日益增長的流量需求，而且頻段通道的重疊與干擾甚至會嚴重堵塞網路連接，嚴重降低使用者體驗。因此需要高效能的 WiFi 6 及寬廣的頻段，來解決高密集的使用、更多設備和數據流量增加的問題。目標是支援室內戶外的使用環境，其效能相比 802.11ac，傳輸速率提升 37%，延遲下降 75%，以及顯著延長 WiFi 裝置的電池壽命，對於全無線辦公室與物聯網 (IoT) 等進階應用，提供優於現有的使用體驗。
- 丙、 溫度感測紀錄模組去年(111 年)下半年完成的概念性驗證(Proof of Concept ; POC)。今年會與重點合作夥伴以最小可行性商品(Minimum Viable Product ; MVP) 模式快速投放到實際市場上，確認物流業者實際使用情境，再透過業者實際使用的反饋進行修正溫度感測紀錄模組，以期溫度感測紀錄模組成為有市場需求，且具有利潤的商品。
- 丁、 AI 部分：
- a) 自動車牌辨識：依據客戶需求，針對使用情境訓練客製化模型，並導入新一代 AER 產品的 Camera Sensor，研發即時車牌號碼辨識系統，強調自動化、識別準、效率高、便利性高，減少作業人員手動輸入車牌造成的人為錯誤。
- b) 瓶蓋製造日期辨識：面向零售客戶，整合新一代 AER 產品 Scan Engine 的影像做日期物件辨識，快速判別品項是否過期，強調即時性以及便利性，並降低人眼判別造成的錯誤或後台判讀資料並產生的延遲。
3. Scanner 發展計劃：
- 釋放雙手，讓操作人員可使用雙手進行揀貨、搬運、生產的作業，可增加約 30%的作業效率。這類的設備大都使用在倉儲業、製造業、零售業等。欣技資訊將研發第一款 Ring scanner 產品，滿足現今工作人員對可穿戴設備的高度期望(他們期望一款設計時尚、外型小巧、舒適度出眾、無需培訓即可輕鬆使用的直觀設備，還要具備條碼對準即掃的簡便性概念)。
4. COVID-19 大流行迫使零售商加快已經開始的數字化轉型趨勢，並更廣泛地採用 RFID，依據全球數據中心資料，RFID 市場預計在未來五年內將以 12.6%的複合年增長率增長，尤以零售業、物流業、倉儲業為最。除了迅速掌握資產與商品位置、數量外，收集環境參數(如溫度)的應用也隨之增高。欣技資訊將研發下個世代具備人體工學握持設計、可長時間的使用、無需培訓即可輕鬆使用的 RFID gun 產品。
5. 行動 POS 與無人自助系統：後新冠肺炎(COVID-19)時代，可減少人群聚集的行動支付與無人自助系統等龐大需求，欣技針對新的非接觸式操作模式開發優化操作介面且進一步整合各支付機制，藉以提升軟硬體整合的服務。
6. 成立資訊安全小組：因應資訊市場對公司營運及客戶資料的威脅日益上升，設立小組推動資訊安全強化作業，以提供持續營運的環境。



## (二)、重要之產銷政策、預期銷售數量及其依據

### 1. 市場銷售開發計劃：

- 甲. 以系統集成商、軟體開發商、加值銷售代理為主要開發對象，培育大型客戶，進而建立供應端的商業生態系統，提升參與用戶端專案的能力及範圍。
- 乙. 提供客戶硬體與軟體設備端的解決方案、延伸遠端(雲端)聯網行動管理系統，擴及相關營運聯網，訴求全面的商業生態系統整合。
- 丙. 建立用戶案例(USER CASE)的資料庫，藉以連結用戶的價值與目的，提升影響力，贏得信任。
  - 深入了解用戶場域，與資訊單位協作完善 IT 系統與進行數位化。
  - 與營運單位協作建立流程與步驟，並設立指標，提升用戶體驗。
  - 成為管理決策單位的協作夥伴，檢視優化流程步驟，提升指標，進行商業模式及內容的擴張與轉型。
- 丁. 設定重點市場的關鍵通路夥伴與結盟對象，責成業務團隊強化合作關係，互補互利，追求公司最大可能的營收與獲利。
- 戊. 落實將潛在客戶開發(Leads Generation)作為行銷業務活動成效的主要指標，並提升由潛在銷售機會貢獻實質營收的轉換率。
- 己. 預期銷售數量及其依據：本公司主要營業收入係來自於工業智能手機、資料終端機及讀取掃描周邊裝置之製造及買賣，若按應用場域可區分為倉儲管理、製造、零售、運輸物流等，因本公司董事會並未決議公開預測資訊，故無預期銷售數量之統計值。

### 2. 廠務運營計劃：

- 備料模式：因應全球供應鏈重組、原物料短缺及成本上漲。除依業務每月 forecast 備料外，並建立供應鏈管理(SCM)溝通平台，每週討論作為策略採購的決策依據。
- 生產模式：運用廠內生產與外包生產的不同優勢，以滿足業務接單特性及各機種的製程差異，調配廠內與外包生產的產能配置，達到最有效率的生產。並相互用 ODM 廠大量的產能及材料採購優勢，達到降低產品的生產成本，產量最大化效益。
- 庫存合理化：加強在途訂單交期的適時管控及降低採購的 MOQ 量。並強化生產、銷售與庫存(PSI) 資訊的快速連結，以達有效庫存降低。
- 智慧化工廠：1. 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。  
2. 持續導入產品生產自動化測試，提升生產品質及生產效率。

## 三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

民國 112 年新冠肺炎疫情已進入尾聲、全球各地陸續解封，惟各國央行為抑制高通膨採取貨幣緊縮政策，市場經濟恐又衰退疑慮!! 面對經濟極度不明確的前景下，公司為保有行業競爭優勢，不僅在公司所提供的資通訊產品與服務需求不斷的投入資源，同時在市場人才短缺狀況下，對公司員工的培育給予最大的支持。以期待在經濟復甦情況下，公司所面對的營運問題，我們可逐一克服挑戰，迎接市場的大好機會。

除以上提及的經營方針與政策外，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。祝福各位萬事順利平、闔家平安，謝謝大家。

董事長/總經理 廖宜彥





## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 77 年 10 月 12 日

### 二、公司沿革：

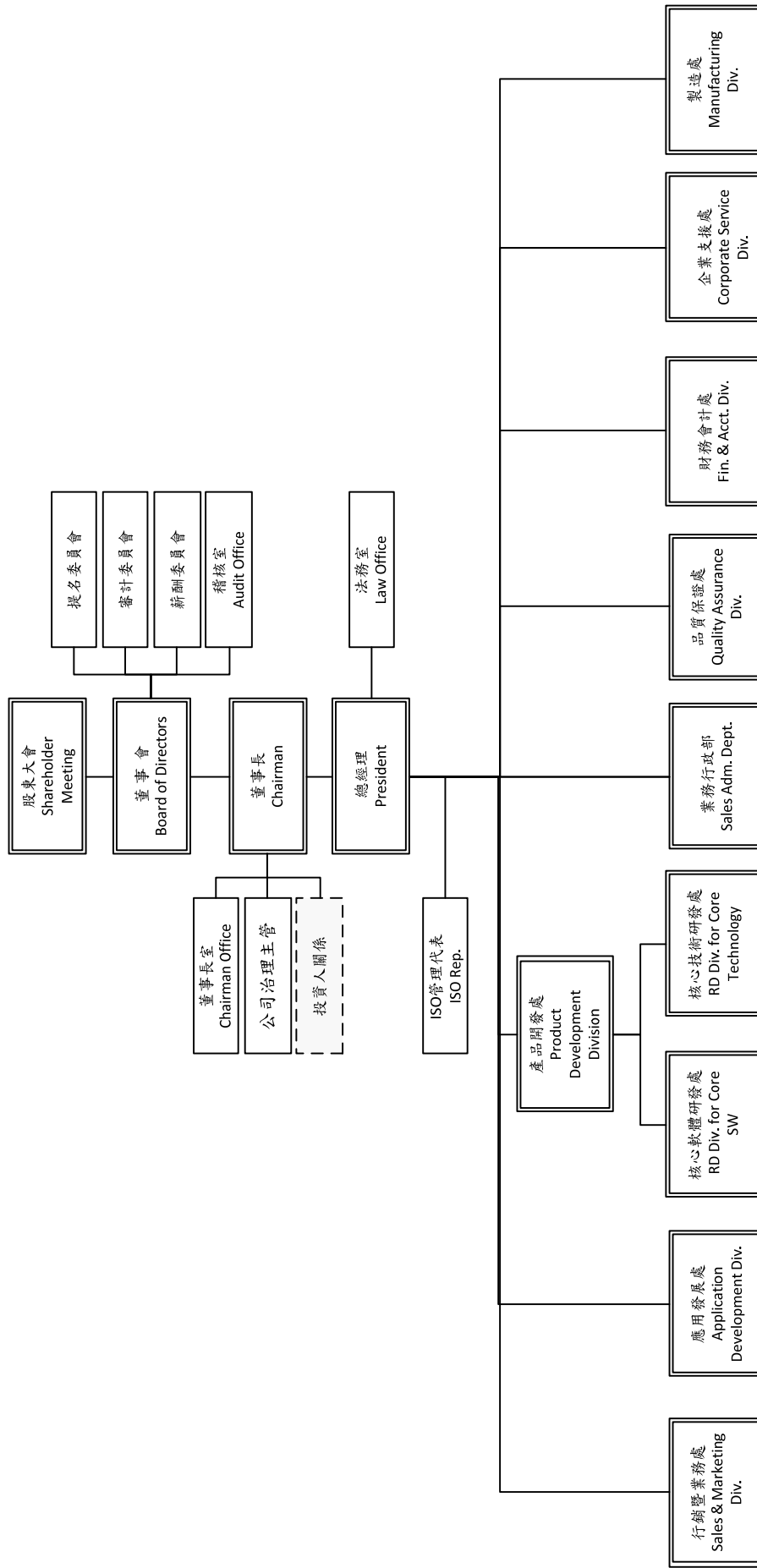
- 民國 77 年 • 公司成立，資本額新台幣伍佰萬元，為台灣證券商建立第一套“即時回報系統”。
- 民國 78 年 • 推出考勤終端機-5000 Time Attendance/Data Terminal。
- 民國 79 年 • 為中油林園建立國內第一套使用固態 LCD 技術的環保顯示看板。
- 民國 80 年 • 推出手持 CCD 條碼掃描器-1021 CCD Barcode Scanner。
- 民國 81 年 • 推出全世界最小的條碼解碼器-101 Tiny I Decoder 以及門禁終端機-6002 Access Control Terminal、條碼刷卡機-1002 Barcode Slot Reader (metal housing)。
- 民國 82 年 • 為台灣銀行系統設計第一套掌上型 IC 終端機。
- 民國 83 年 • 推出條碼刷卡機-1022 Barcode Slot Reader (plastic housing)。  
• 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 強固型行動銷售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。
  - 推出 RS35 系列觸控式輕巧行動電腦，主推零售業及輕物流，屬泛用型的機種。
- 民國 110 年
- 子公司邦碩科技推出 Q15 系列自助服務設備，主推飯店旅遊業，降低業者人事成本，因應無人化服務的趨勢與需求。
- 民國 111 年
- 全面升級 AER 認證 RK25、RS35、RS51 和 RK95 等系列產品的作業系統，銜接開發下一代 5G/IoT 掌上型工業電腦。
  - 強化雲端設備管理平台 ReMoCloud 和 EnDeCloud 的功能，針對網外(Internet)及網內(Intranet)的環境提供企業用戶便利的管理服務。
- 民國 112 年
- 推出 RS36 系列全觸控式及 RK26 系列鍵盤式輕巧掌上型工業電腦，導入新一代 Wi-Fi 6 無線技術，持續推廣零售業、倉儲及輕物流的應用。
  - 推出 WR30 系列穿戴裝置，支持指環式、手背式及吊掛式穿戴，實現釋放雙手的揀貨作業模式，全面提升工作效率。
  - 強化雲端設備管理平台 ReMoCloud 的全時線上技術支持和解決問題的服務台功能，隨時提供企業用戶便利的管理服務。

# 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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責市場業務開發、客戶維護、新產品導入市場、接單事宜。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4. 負責售前產品規劃、應用、提供客戶解決方案之建議、技術支援與問題解決、技術手冊撰寫及業務推廣之必要性協助。</li> </ol>
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。
產品開發處	各產品之開發、專案管理與委外管理暨專案採購。
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。
核心軟體研發處	負責應用軟體之開發。
應用發展處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 軟體專案時程與開發等管理。</li> <li>2. CipherLab 自有軟體與第三方軟體之運用與開發。</li> <li>3. PC、Server 等設備維護及網路、機房、伺服器管理與管制工作。</li> <li>4. 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。</li> <li>5. 資通安全政策及目標之規劃與推動，資通安全作業之規劃及執行，資通安全事件之應變及情資評估因應及推動資通安全之持續精進及規劃績效管理機制。</li> </ol>
品質保證處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責設計品質保證檢測及研發零件市場搜尋等。</li> <li>2. 產品品質管理作業之規劃及督導、IQC、FQC。</li> <li>3. 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。</li> </ol>
企業支援處	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3. 薪酬會會務運作。</li> </ol>
財務會計處	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3. 股務及股東會事務辦理。</li> <li>4. 董事及審計委員會議籌備及投資人關係處理。</li> <li>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。</li> </ol>

部門	主要職掌/業務
製造處	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 製單之執行、製造品質之管控、製造設備及檢驗設備之管控、IPQC。</li> <li>3. 制定出欣技標準產測項目、規範、架設、校準及新機種之技術承接、Pilot run 主導、儀校、治具製作及維護。</li> </ol>

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：  
(一)董事資料

職稱 (註1)	國籍或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註3)	選任時持有股份		配購、未成 年子女現在持		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人			備註 (註5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	長恩企業顧問 有限公司		111.06.21	3年	87.09.17	6,706,934	9.79	0	0	0	0.00	-	-	-	-	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。	
董事長	台灣	代表人: 廖宜 彥	男 61-70歲	111.06.21	3年	87.09.17	0	0.00	8,266	0.01	0	0.00	清華大學核工系 美國華盛頓大學機械研究所 政治大學企業家經營管理研習班 經濟部整廠輸出小組市場工程師 欣技資訊董事長兼總經理	本公司董事長及總經理法人代表 長恩企業顧問有限公司負責人 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 興迪北亞(股)公司董事 邦碩科技(股)公司董事長				
董事	台灣	譚振聲	男 61-70歲	111.06.21	3年	99.05.15	1,386,215	2.02	825,209	1.20	0	0.00	清華大學核工系 國籍資訊工程師 處階資訊經理	本公司副總經理 CIPHERLAB USA, Inc. 董事 CIPHERLAB Limited(SAMOA) 董事 賽弗電子貿易(上海)有限公司董事長 邦碩科技(股)公司董事				
董事	台灣	林永發	男 71-80歲	111.06.21	3年	93.06.15	6,613,376	9.65	0	0.00	0	0.00	淡江大學企業管理學系	廣元投資股份有限公司董事				
董事	台灣	嚴維群	男 61-70歲	111.06.21	3年	93.06.15	16,000	0.02	0	0.00	0	0.00	紐約市立大學企管碩士	亞元科技股份有限公司董事長-法人代表 亞元(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)有限公司董事-法人代表 研揚科技(蘇州)有限公司董事-法人代表 AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V. 董事 奇瑞電子(康宏)有限公司董事長-法人代表 丹陽奇瑞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 奧圖威迅科技股份有限公司 監察人 能非創新股份有限公司獨立董事 研金光學股份有限公司 董事 奧圖威迅科技股份有限公司 董事 豐質能科技股份有限公司董事長				
董事	台灣	楊國傑	男 61-70歲	111.06.21	3年	97.05.16	532,000	0.77	532,000	0.77	0	0.00	淡江大學會計系 長榮海運公司財務部專員 聯揚會計師事務所總經理	譽倫科技股份有限公司董事 亞元科技股份有限公司董事				



職稱 (註1)	國籍或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 或現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	其他配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		備註 (註5)
							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 61-70歲	111.06.21	3年	99.05.15	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	交通大學科技管理研究所碩士 大華大學事業經營研究所碩士 政大企業研究所企業班 交通大學電信工程系學士	威健實業(股)公司董事長兼總經理 威健實業(股)公司董事長 豐泰電子(股)公司董事長 麗豐科技(股)公司董事長 研通電子股份有限公司獨立董事 研通科技(股)公司獨立董事 研通科技(股)公司新訓委員 欣茂資訊股份有限公司新訓委員 欣茂資訊股份有限公司新訓委員 晶成科技(股)股份有限公司監察人 艾維克科技股份有限公司監察人 威健實業國際有限公司法人董事代表 Weitech Int. Co., Ltd 董事 威健實通股份有限公司法人董事代表、 Weikeng Technology Pte Ltd. 法人董事 代表	無	無	
獨立董事	台灣	陳政好	女 51-60歲	111.06.21	3年	105.6.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學財務金融研究所EMBA 國立政治大學公共管理研究所EMBA 國立政治大學會計系學士 清華大學電機碩士	華南金融控股(股)公司一華南六晉綜合證 券承銷事業部副總經理兼任國際事業部主管 欣茂資訊股份有限公司新訓委員	無	無	
獨立董事	台灣	余明長	男 61-70歲	111.06.21	3年	90.09.17	540,000	0.79	540,000	0.78	0	0.00	0	0.00	欣陽科技(股)公司董事 牧德科技(股)公司董事 信聯科技(股)公司法人董事代表 亞元科技(股)公司董事 奧圖威迅科技(股)公司董事 芯愛科技(股)公司董事 欣茂資訊股份有限公司新訓委員	無	無		
獨立董事	台灣	蔡裕平 註7	男 61-70歲	111.06.21	3年	111.06.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	加州Santa Clara University法學博士 國立政治大學企業管理研究所企 業管理發展進修班第十五屆 美通創投管理公司(Meitong Limited)董事長	寶利資產管理股份有限公司董事長 中華民國企業管理學會副理事長 輪立科技(股)股份有限公司董事兼總經理 合復精密科技股份有限公司董事 純聚股份有限公司董事、審計委員會 及薪資報酬委員會 威健實業(股)公司獨立董事、審計委員 會、薪資報酬委員會、提名委員會及永續 發展委員會委員	無	無	

註1：法人股東應將法人股東名稱與代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)。

註2：列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任董事之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：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；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；公司已於111年改選增加一席獨立董事以加強公司治理。

註6：公司已於108年6月25日設置審計委員會取代監察人。

註7：蔡裕平於111年6月21日就任獨立董事。

法人股東之主要股東

112年4月28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%)

董事資料

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗		無
林永發		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗		無
譚振寰		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗		無
嚴維群		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗		1
楊國樑		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗		無
胡秋江		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 工作經歷：威健實業(股)公司董事長兼總經理	(註 2)	1
陳玟妤		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 工作經歷：華南金融控股(股)公司－華南永昌綜合證券承銷事業部副總經理兼任國際事業部主管	(註 2)	無
余明長		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 工作經歷：敦陽科技(股)公司董事 牧德科技(股)公司董事	(註 2)	無
蔡裕平 註 3		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 工作經歷：美通創投管理公司(Meitung Limited)董事長	(註 2)	1

註 1：全體董事均未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立情形如下：

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。
- (6)最近 2 年無提供本行或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：蔡裕平於 111 年 6 月 21 日就任獨立董事。

二、董事多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化：

本公司於「公司治理實務守則」明訂董事會成員組成應考慮多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 1、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

2、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 1、營運判斷能力。
- 2、會計及財務分析能力。
- 3、經營管理能力。
- 4、危機處理能力。
- 5、產業知識。
- 6、國際市場觀。
- 7、領導能力。
- 8、決策能力。

董事會成員多元化具體管理目標：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

具體管理目標如下：

- 1、本公司董事會亦注重成員性別平等，董事成員至少應包含一位女性董事。
- 2、本公司董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有 2/3 以上董事成員具備相關核心項目之能力。
- 3、董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，應低於（含）董事席次 1/3，以達監督目的。

落實董事會成員多元化政策之情形：董事會成員具員工身分者占比為 22%；獨立董事占比為 44%；女性董事占比為 11%，四位獨立董事任期年資介於一至十二年。依據多元化管理目標，整體董事會專長面向需包含不同領域之專業，並具備執行職務所必須之知識、技能及素養，各董事之產業經驗及專業能力多元且互補，其落實情形請參閱下表：

核心項目 職稱	姓名	性別	產業 經歷	是否兼 任本公 司員工	學術 經歷	經營 管理	領導 決策	產業 知識	財務 會計
董事長及法人 董事代表	廖宜彥	男	V	V		V	V	V	V
董事	林永發	男	V			V	V	V	V
董事	譚振寰	男	V	V		V	V	V	V
董事	楊國樑	男	V			V	V	V	V
董事	嚴維群	男	V			V	V	V	V
獨立董事	胡秋江	男	V		V	V	V	V	V
獨立董事	陳玟妤	女	V			V	V	V	V
獨立董事	余明長	男	V			V	V	V	V
獨立董事	蔡裕平	男	V			V	V	V	V

## (二) 董事會獨立性

本公司 9 位董事中，獨立董事 4 席佔 44%，董事及董事或獨立董事間均無配偶或二親等以內之親屬關係、本行亦未有政府機關或單一法人組織及其子公司占董事會席次達三分之一以上之情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月28日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數	年持有股份比率	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	其配偶或二親等以內關係人			備註(註3)
					股數	比率			股數	比率			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	廖宜彥	男	102.05.14	0	0.00	8,266	0.01	0	0.00	清華大學核子系機械研究所 美國華盛頓大學企業家經營管理研究班 政治大學企業家經營管理研究班 經濟部整廠輸出小組市場工程師 欣技資訊董事長兼總經理	本公司董事長兼總經理-法人代表 長恩企管顧問有限公司負責人 奧迪北區(股)公司董事 CipherLab USA, Inc.董事 CipherLab GmbH 董事 邦碩科技股份有限公司董事長	無	無	無	因公司規模非屬大型企業，董事長兼總經理是為能充分發展現企業效率之性及高效率之運作。
資深副總經理	台灣	譚振寰	男	85.07.01	1,386,215	2.02	825,209	1.20	0	0.00	清華大學核子系工程師 國輝資訊工程師 惠陽資訊經理 欣技資訊資深副總經理	CipherLab USA, Inc.董事 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司董事長 CipherLab Limited(SAMOA)董事 邦碩科技股份有限公司董事	無	無	無	
協理	台灣	李侃陽	男	101.03.01	1,000	0.00	0	0.00	0	0.00	美國聖塔克拉拉大學(Santa Clara University)企業管理碩士 美國麻薩諸塞州州立大學(University of Massachusetts, Amherst)食品科學碩士 美商動量舒適股份有限公司台灣分公司資深品牌經理 台灣雀巢股份有限公司資深品牌經理 欣技資訊協理	無	無	無	無	
協理	台灣	賴錦德	男	107.07.20	0	0.00	0	0.00	0	0.00	淡江大學西班牙文系/國際貿易系(輔系) 日商 TEAC 業務主任 欣技資訊南歐業務 欣技資訊亞太業務主管	無	無	無	無	
技術長	台灣	陳鐸	男	110.11.08	1,243	0.00	1,484	0.00	0	0.00	台灣科技大學工業管理系研究所 太訊電腦應用事業處副理 欣技資訊資訊部副理 協祥機械工業日結專案部副理/資訊部副理 資誠聯合會計師事務所資訊科技管理/資深顧問 宏益玻璃科技稽核室資深經理兼 CNC 主管 功學社集團資訊部經理 杰山科技 II 總監 曠力營運室技術顧問 欣技資訊技術長	無	無	無	無	
財會資深經理	台灣	張家榮	男	103.08.11	0	0.00	0	0.00	0	0.00	實踐大學會計學系 福重聯合會計師事務所副理 宏瞻資訊股份有限公司財會部經理 太倉敬雷塑膠製品有限公司財會部經理 爾達科技電子有限公司財務暨管理處處長 慶堂集團財務總監 欣技資訊財會主管	CipherLab Limited(SAMOA) 財會主管 邦碩科技股份有限公司 監察人兼會計主管 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司 監察人	無	無	無	

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(註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
副總經理(註1)	台灣	吳進榮	男	100.01.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學工業工程學系 政治大學銀行學系 美商賽仕電腦股份有限公司業務發展經理 美商賽仕電腦股份有限公司副總經理 美商賽仕電腦股份有限公司副總經理 美商賽仕電腦股份有限公司副總經理 CipherLab USA, Inc. 副總經理 私立東南工業工程與管理學院 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 欣技資訊資深經理 家瑞國際有限公司子公司天勉貿易(上海)有限公司副總經理 賽弗萊電子貿易(上海)有限公司副總經理	無	無	無	無
副總經理(註2)	台灣	錢宗氏	男	105.10.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	

註1：於美國子公司之職稱為副總經理。

註2：於賽弗萊公司之職稱為中國區副總經理。

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，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)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發展現企業彈性及高效率之運作；公司已於111年改選增加一席獨立董事以加強公司治理。

### (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

111年12月31日 單位：仟元；%

職稱 <sup>註2</sup>	姓名	董事酬金										A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	無領取來自子公司以外轉投資事業或母子公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)				員工酬勞(G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司
董事長兼總經理	長恩公司顧問有限公司代表人：廖宜彥	0	0	0	0	421 <sup>註3</sup>	421 <sup>註3</sup>	60	60	481仟元 1.49%	481仟元 1.49%	4,387	0	0	473 <sup>註3</sup>	473 <sup>註3</sup>	0	0	5,341仟元 16.56%	5,341仟元 16.56%
董事	譚振震	0	0	0	0	211 <sup>註3</sup>	211 <sup>註3</sup>	60	60	271仟元 0.84%	271仟元 0.84%	3,059	0	0	237 <sup>註3</sup>	237 <sup>註3</sup>	0	0	3,567仟元 11.06%	3,567仟元 11.06%
董事	林永發	0	0	0	0	210 <sup>註3</sup>	210 <sup>註3</sup>	60	60	270仟元 0.84%	270仟元 0.84%	0	0	0	0	0	0	270仟元 0.84%	270仟元 0.84%	
董事	羅維群	0	0	0	0	210 <sup>註3</sup>	210 <sup>註3</sup>	60	60	270仟元 0.84%	270仟元 0.84%	0	0	0	0	0	0	270仟元 0.84%	270仟元 0.84%	
董事	楊國樑	0	0	0	0	210 <sup>註3</sup>	210 <sup>註3</sup>	60	60	270仟元 0.84%	270仟元 0.84%	0	0	0	0	0	0	270仟元 0.84%	270仟元 0.84%	
獨立董事	陳玟好	0	0	0	0	0	0	540	540	540仟元 1.67%	540仟元 1.67%	0	0	0	0	0	0	540仟元 1.67%	540仟元 1.67%	
獨立董事	胡秋江	0	0	0	0	0	0	780	780	780仟元 2.42%	780仟元 2.42%	0	0	0	0	0	0	780仟元 2.42%	780仟元 2.42%	
獨立董事	余明長	0	0	0	0	0	0	540	540	540仟元 1.67%	540仟元 1.67%	0	0	0	0	0	0	540仟元 1.67%	540仟元 1.67%	
獨立董事	蔡裕平	0	0	0	0	0	0	180	180	180仟元 0.56%	180仟元 0.56%	0	0	0	0	0	0	180仟元 0.56%	180仟元 0.56%	

註1：自111年6月21日起兼任法人代表董事。  
 註2：公司已設置審計委員會。  
 註3：董事酬勞與員工酬勞係為預估數。

### 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)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥，譚振寰，林永發，嚴維群，楊國樑，陳玫好，胡秋江，余明長，蔡裕平	長恩企管顧問有限公司代表人：廖宜彥，譚振寰，林永發，嚴維群，楊國樑，陳玫好，胡秋江，余明長，蔡裕平	林永發，嚴維群，楊國樑，陳玫好，胡秋江，余明長，蔡裕平	林永發，嚴維群，楊國樑，陳玫好，胡秋江，余明長，蔡裕平
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)	-	-	譚振寰	譚振寰
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：廖宜彥
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	9人	9人	9人	9人

### (2) 監察人之酬金：不適用

### 監察人酬金級距表：不適用

### (3) 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日  
 單位：仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		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		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額						
總經理	廖宜彥 <sup>註1</sup>	3,948	3,948	0	0	439	439	0	473 <sup>註2</sup>	0	473 <sup>註2</sup>	0	4,860仟元	15.07%	4,860仟元	15.07%	0
資深副總經理	譚振寰	2,748	2,748	0	0	311	311	0	237 <sup>註2</sup>	0	237 <sup>註2</sup>	0	3,296仟元	10.22%	3,296仟元	10.22%	0
技術長	陳鐸	3,000	3,000	0	0	366	366	0	237 <sup>註2</sup>	0	237 <sup>註2</sup>	0	3,603仟元	11.17%	3,603仟元	11.17%	0

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。

註2：員工酬勞為預估數。



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	譚振寰
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		陳鐸, 廖宜彥	陳鐸, 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) (註1)

111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(C) (註3)		員工酬勞(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註6)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註7)	
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	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			
董事長兼總經理	廖宜彥	3,948	3,948	0	0	439	439	473 <sup>註2</sup>	0	473 <sup>註2</sup>	0	15.07	15.07	0
資深副總經理	譚振寰	2,748	2,748	0	0	311	311	237 <sup>註2</sup>	0	237 <sup>註2</sup>	0	10.22	10.22	0
技術長	陳鐸	3,000	3,000	0	0	366	366	237 <sup>註2</sup>	0	237 <sup>註2</sup>	0	11.17	11.17	0
協理	李昶陽	2,375	2,375	0	0	289	289	158 <sup>註2</sup>	0	158 <sup>註2</sup>	0	8.75	8.75	0
協理	賴錦億	2,340	2,340	0	0	284	284	158 <sup>註2</sup>	0	158 <sup>註2</sup>	0	8.62	8.62	0

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表及上表。

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、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IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，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。

註4：係填列最近年度經董事會通過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擔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，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

註 8：員工酬勞係為預估數。

### (5) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)	
					單位：仟元；仟股；%	111年12月31日
董事長兼總經理	廖宜彥	0	473	473	1.47	1.47
資深副總經理	譚振襄	0	237	237	0.73	0.73
技術長	陳輝	0	237	237	0.73	0.73
協理	李侃陽	0	158	158	0.49	0.49
協理	賴錦德	0	158	158	0.49	0.49
資深經理	張家榮	0	79	79	0.24	0.24

註：「員工酬勞」係預估數。

(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	111 年度				110 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 <sup>註1</sup>	占稅後純益比例%	酬金總額 <sup>註1</sup>	占稅後純益比例%	酬金總額 <sup>註1</sup>	占稅後純益比例%	酬金總額	占稅後純益比例%
董事(註1)	3,603	11.17	3,603	11.17	3,518	9.91	3,518	9.91
監察人	0	0	0	0	0	0	0	0
總經理及副總經理	11,759	36.46	17,630	54.67	9,178	25.87	15,433	43.50
合計	15,362	47.63	21,233	65.84	12,696	35.78	18,951	53.41

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」係預估數。

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) 本公司董事與獨立董事酬金給付政策與制度、標準與結構，係依法令與本公司章程第 16 條規定、「薪資報酬委員會組織規程」作為制定酬金之政策及評核依據。
  - (2) 董事報酬，依本公司章程第 16 條規定，按薪資報酬委員會之評估，董事執行職務之報酬，按個別董事之參與程度及貢獻價值(含所擔負之風險與投入時間等)及參酌同業通常水準議定之，並考量整體營運績效，參酌外部市場因素訂定，並經薪資報酬委員會及董事會定期檢討，核定給予合理酬勞，相關績效考核及薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際狀況及相關法令適時檢討酬度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
  - (3) 董事酬勞，依公司章程第 20 條規定，當年度公司如有獲利，應提撥不高於 3% 額度內為董事酬勞，獨立董事不參與董事酬勞分派。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪資報酬委員會及董事會審核。
  - (4) 本公司經理人酬金，依薪資作業要點明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 20 條規定提撥 0.5%~10% 為員工酬勞。
  - (5) 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。
  - (6) 請參閱年報「(一)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性說明」
  - (7) 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 元。
3. 與經營績效及未來風險之關聯性：
- (1) 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理人之整體組織團隊效能。並參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
  - (2) 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

### 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(111 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	7	0	100	續任，應出席 7 次
董事	譚振寰	7	0	100	續任，應出席 7 次
董事	楊國樑	7	0	100	續任，應出席 7 次
董事	嚴維群	7	0	100	續任，應出席 7 次
獨立董事	胡秋江	7	0	100	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	7	0	100	續任，應出席 7 次
獨立董事	蔡裕平	5	0	100	新任，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
111 年第一次 111/03/30	第一案：本公司 110 年度內部控制 制度聲明書案。	V	無	無	經全體出席董事討 論無異議通過。
	第二案：內部控制制度暨內部稽核 制度修正案。	V	無	無	經全體出席董事討 論無異議通過。
	第三案：本公司 110 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。
	第四案：本公司 110 年度營業報告 書。		無	無	經全體出席董事無 異議通過。
	第五案：本公司 110 年度盈餘分派 案。		無	無	經全體出席董事無 異議通過。
	第六案：本公司 110 年度員工酬勞 及董事酬勞分派案。	V	無	無	經全體出席董事無 異議通過。
	第七案：本公司召開 111 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。
	第八案：股東常會受理股東提名董 事之相關事宜。		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「股東會議事 規則」部分條文案。		無	無	經全體出席董事無 異議通過。
	第十一案：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。
	第十二案：修訂本公司「薪酬委員 會組織規程」部分條文案。		無	無	經全體出席董事無 異議通過。
	第十三案：修訂本公司「企業社會 責任實務守則」部分條文案。		無	無	經全體出席董事無 異議通過。
	第十四案：提報本公司董事、獨立 董事暨薪酬委員會委員 111 年度薪 酬建議案。	V	無	無	經全體出席董事無 異議通過。
	第十五案：提報本公司經理人 111 年度薪資報酬與結構建議案。	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 3 人					

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
111年第二次 111/05/11	第一案：本公司111年度第一季合併財務報表。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第二案：擬委任本公司簽證會計師並決議其報酬，另評估會計師之獨立性。	V	無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第三案：本公司全面改選董事案。		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第四案：提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。		無	無	經全體出席董事無異議通過。
	第五案：解除新任董事競業禁止案。	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3人				
111年第三次 111/06/21	第一案：擬推選本公司董事長案。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	本次獨立董事親自出席人數4人				
111年第四次 111/06/21	第一案：本公司第五屆薪資報酬委員會委任案。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第二案：擬成立本公司第一屆提名委員會。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第三案：擬制定本公司「提名委員會組織規章」。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第四案：擬訂定公司110年度現金股利發放基準日。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第五案：擬定本公司「溫室氣體盤查及查證時程計畫」。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第六案：本公司第二屆審計委員會委任案。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	本次獨立董事親自出席人數4人				
111年第五次 111/08/03	第一案：本公司111年度第二季合併財務報表。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	本次獨立董事親自出席人數4人				
111年第六次 111/11/09	第一案：本公司111年度第三季合併財務報表。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第二案：本公司增加銀行之短期擔保放款額度。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第三案：修訂本公司「誠信經營暨行為準則」部分條文。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第四案：新增訂本公司「人權政策」。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第五案：修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	本次獨立董事親自出席人數4人				

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
111年第七次 111/12/28	第一案：本公司「民國 112 合併財報預測暨預算」報告。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第二案：公司與金融機構簽訂之授信額度契約，民國 112 年度到期展期續約。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第三案：民國 112 年度稽核計劃案。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第四案：公司設置「公司治理主管」案。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第五案：修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	第六案：修訂本公司「董事會議事規範」案。		無	無	經全體出席董事討論無異議通過。
	本次獨立董事親自出席人數 4 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：無此情形。

三、上市上櫃公司應揭露董事會外部評鑑(或同儕及評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形：

董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每三年執行一次	111/01/01 至 111/12/31	整體董事會	外部評估	1.董事會組成及專業發展：優 2.董事會決策品質：優 3.董事會運作效能：優 4.內部控制及風險管理：優 5.董事會參與企業社會責任程度：優
		個別董事成員	外部評估	1.董事會組成及專業發展：優 2.董事會決策品質：優 3.董事會運作效能：優 4.內部控制及風險管理：優 5.董事會參與企業社會責任程度：優
		功能性委員會	外部評估	1.對公司營運之參與程度：極優 2.功能性委員會職責認知：極優 3.提升功能性委員會決策品質：極優 4.功能性委員會組成及成員選任：極優 5.內部控制：極優

四、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、109/03/25 及 111/12/28 董事會通過「董事會議事規範」之修正案。

(2) 已設置獨立董事 4 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) 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。

(4) 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」。

五、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) 審計委員會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，111 年審計委員會開會 6 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	6	0	100	續任，應出席 6 次
獨立董事	陳玟妤	6	0	100	續任，應出席 6 次
獨立董事	余明長	6	0	100	續任，應出席 6 次
獨立董事	蔡裕平	4	0	100	續任，應出席 4 次 (註2)

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
111 年第一次 111/03/30	第一案：本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。	V	無	無	經全體出席獨立董事無異議通過。
	第二案：內部控制制度暨內部稽核制度修正案。	V			
	第三案：本公司 110 年度個體財務報表暨合併財務報表。	V			
	第四案：本公司 110 年度營業報告書。				
	第五案：本公司 110 年度盈餘分派案，提請 審議。				
	第六案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	V			
111 年第二次 111/05/11	第一案：本公司 111 年度第一季合併財務報表。		無	無	經全體出席獨立董事無異議通過。
	第二案：擬委任本公司簽證會計師並決議其報酬，另評估會計師之獨立性。	V			
	第三案：修訂本公司「薪酬委員會組織規程」部分條文。				
111 年第三次 111/06/21	第一案：擬推選第二屆審計委員會之召集人。		無	無	經全體出席獨立董事無異議通過
111 年第四次 111/08/03	第一案：本公司 111 年度第二季合併財務報表。	V	無	無	經全體出席獨立董事無異議通過。
111 年第五次 111/11/09	第一案：本公司 111 年度第三季合併財務報表。		無	無	經全體出席獨立董事無異議通過。
111 年第六次 111/12/28	第一案：民國 112 年度稽核計劃案。		無	無	經全體出席獨立董事無異議通過。
	第二案：修訂本公司「董事會議事規範」案。				

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。

註(2)：111/6/21 新任。



111 年度~112 年度 03 月 29 日止，歷次獨立董事、稽核主管與會計師會議溝通重點事項摘錄如下表：  
(1)審計委員會與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	建議及結果
111/03/30	第 1 屆第 16 次審計委員會 1、針對 110 年度財務報表之查核報告中關鍵查核彙總事項說明。 2、會計師就 110 年度個體暨合併財務報告查核情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
111/05/11	第 1 屆第 17 次審計委員會 1、會計師就 111 年度第 1 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 2、審議委任 111 年度簽證會計師及評估會計師之獨立性及適任性暨簽證會計師 111 年度報酬。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
111/06/21	第 2 屆第 1 次審計委員會 僅推選第二屆審計委員會之召集人，無需與會計師溝通之情事。	NA
111/08/03	第 2 屆第 2 次審計委員會 會計師就 111 年度第 2 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
111/11/09	第 2 屆第 3 次審計委員會 會計師就 111 年度第 3 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
111/12/28	第 2 屆第 4 次審計委員會 依審計準則 701 號規定，針對 111 年度財務報表之查核報告中關鍵查核事項進行溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
112/03/29	第 2 屆第 5 次審計委員會 會計師就 111 年度查核結論，與治理單位溝通事項。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。

(2)審計委員會與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	會議/溝通重點	建議及結果
111/03/30	第 1 屆第 16 次審計委員會 1、內部稽核業務執行報告。 2、110 年度內部控制制度聲明書。 3、修正內部控制制度暨內部稽核制度。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
111/05/11	第 1 屆第 17 次審計委員會 內部稽核業務執行報告。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
111/06/21	第 2 屆第 1 次審計委員會僅推選第二屆審計委員會之召集人，無需與稽核人員溝通之情事。	NA
111/08/03	第 2 屆第 2 次審計委員會 內部稽核業務執行報告。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
111/11/09	第 2 屆第 3 次審計委員會 內部稽核業務執行報告。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
111/12/28	第 2 屆第 4 次審計委員會 1、內部稽核業務執行報告。 2、審核 112 年度稽核計畫。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
112/03/29	第 2 屆第 5 次審計委員會 1、內部稽核業務執行報告。 2、審議 111 年度內部控制制度有效性之考核暨 111 年度內部控制制度聲明書。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」已完成訂定並揭露。	與上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
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	本公司為確保股東權益，訂定各項內部作業程序，以及「股東會議事規則」、「內部重大資訊處理程序」，並設有發言人及代理發言人以妥善處理股東建議、疑義、糾紛事項。	與上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	本公司內部設有專責人員處理相關事宜，且委由元大專業股務代理機構負責依法處理股東事項，可掌握實際控制公司之主要股東名單；每月定期依法申報持股比例超過百分之十以上或增減變動及質押情形；另股東持股比例達百分之五以上或增減變動及質押情形，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，禁止公司內部人員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。
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	為達成可持續的均衡發展，本公司董事會層面日益多元化，為支援其達到戰略目標及維持可持續發展的關鍵元素。本公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。	與上市上櫃公司治理實務守則」並無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	<p>摘要說明</p> <p>(1) 新產品暨技術開發審議會：以常態性的會議達到新產品投入研發前的審議與新技術/概念導入的討論，並借重各功能單位的專業經理人，發揮其於組織及專業領域上的經驗與智慧，共同為公司新產品開發與新技術/概念導入的投入把關。</p> <p>(2) 人資評議會：因應特殊獎勵或重大懲處事件發生之際，所召開之不定期審議會，藉此能使公司及同仁能有一公正公平之賞罰機制。</p> <p>(3) 勞資評議會：依法與勞工退休準備金監督委員會：依法實施運作。</p>	依「上市上櫃公司治理實務守則」第 28 條設置薪資報酬委員會，其他各項委員會，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，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	本公司已於 109 年訂定董事會績效評估辦法，目前由議事執行單位每年針對董事會議事規範及運作管理做自我檢查，確保董事會之運作悉依相關法令執行。	與「上市上櫃公司治理實務守則」並無重大差異。
(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年年報會計師相關資訊。	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會之相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	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，提供至少下列服務內容：董事會前徵詢各董事意見，規劃擬訂議程，以法定期限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，並於規定期限提供會議事錄內容給董事；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。	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	
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，並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	否	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辦機構辦理股東會事務？	V	否	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並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	否	與「上市上櫃公司治理實務守則」第 55 條~58 條並無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V	否	與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(4) 供應商關係：本公司制定有供應商管理作業要點，與供應商間均保持暢通之溝通管道，並秉持誠信原則與其往來。</p> <p>(5) 利害關係人之權利：本公司一直致力於技術創新，透過持續開發新技術及高附加價值之新產品，創造員工成長的工作環境，透過營收及利潤的成長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理之回答說明服務，以維持溝通。</p> <p>(6) 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有相關財務、業務、會計、資訊...等背景，其進修情形已依規定輸入公開資訊觀測站。同時本公司委任之會計師及法律人員亦提供適當之法律諮詢服務以協助提升其相關之法律素養，避免觸法之可能性。</p> <p>(7) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司之風險管理政策及衡量標準由董事長室、總經理室、稽核室及財會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>111 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 112 年 4 月 27 日公布，本公司得分 69.84 分。於上櫃公司評鑑結果列為 21%~35% 區間中。110 年度已改善情形請詳下列(附表一)，並就 111 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、111 年度發布之公司治理評鑑已改善項目

題號	評鑑指標
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？
2.7	公司獨立董事席次是否達董事席次三分之一以上？
2.24	公司是否建置資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，並揭露於公司網站或年報？
2.27	公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？
3.12	公司年報是否揭露具體明確的股利政策？
3.13	公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？
3.21	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專（兼）職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？
4.6	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？

附表二、111 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
1.13	公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	將加強邀請董事及審計委員會召集人親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單。
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，則總分另加一分。】	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。

(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

111 年 12 月 31 日

身份別	姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	胡秋江	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 工作經歷：威健實業(股)公司董事長兼總經理	註 2	1
獨立董事	陳玟妤	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 工作經歷：華南金融控股(股)公司—華南永昌綜合證券承銷事業部副總經理兼任國際事業部主管	註 2	0
獨立董事	余明長	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 工作經歷： 敦陽科技(股)公司董事 牧德科技(股)公司董事	註 2	0

註 1：全體董事均未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立情形如下：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。
- (6) 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2) 薪資報酬委員會之職責、職權範圍

A. 本委員會之職責，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

B. 職責範圍：

- (1) 本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。
- (2) 有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，但以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：
  - I、定期檢討本規程並提出修正建議。
  - II、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
  - I、確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
  - II、董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
  - III、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
  - IV、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
  - V、本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。
  - VI、前項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。
- (4) 董事會討論薪資報酬委員會之建議時，應綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項。



(5) 本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責執行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

(3) 薪資報酬委員會運作情形資訊

A、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

B、本屆委員任期：111 年 6 月 21 日至 114 年 6 月 20 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 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))	備註
召集人	胡秋江	3	0	100	
委員	陳玟好	3	0	100	
委員	余明長	3	0	100	

其他應記載事項：  
 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本公司董事會皆採納薪資報酬委員會之建議。  
 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本公司薪資報酬委員會之會議記錄皆已清楚記錄，並無反對或保留意見等特別情況。

(4) 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

開會日期	期別	案由	決議結果	公司對於委員意見之處理
111/03/30	第 4 屆 第 6 次	第一案：本公司經理人 110 年度年終獎金案。 第二案：本公司 110 年度董、監事酬勞暨員工酬勞分配建議案。	無異議照案通過。  無異議照案通過。	無  無
111/08/03	第 5 屆 第 1 次	第一案：本公司 110 年度董事酬勞分配案。 第二案：本屆新任獨立董事薪資報酬案。	無異議照案通過。  無異議照案通過。	無  無
111/12/29	第 5 屆 第 2 次	第一案：本公司 110 年員工酬勞與激勵獎金各經理人實際分配金額審議案。	本案討論經理人含有列席廖宜彥總經理暨董事長分配數額，依法規要求，決議過程中與自身利益相關先行迴避，無參與個人薪酬之討論與表決。 無異議照案通過。	無

(五) 提名委員會成員資料及運作情形資訊：

(1) 本公司之提名委員會委員計 5 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 6 月 21 日至 114 年 6 月 20 日，最近年度提名委員會開會 0 次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	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	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 工作經歷：威健實業(股)公司董事長兼總經理	-	-	-	111年未召開會議。
委員	陳玟妤	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 工作經歷：華南金融控股(股)公司一華南永昌綜合證券承銷事業部副總經理兼任國際事業部主管	-	-	-	
委員	余明長	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 工作經歷： 敦陽科技(股)公司董事 牧德科技(股)公司董事	-	-	-	
委員	蔡裕平	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 工作經歷：美通創投管理公司(Meitung Limited)董事長	-	-	-	
委員	廖宜彥	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 工作經歷：欣技資訊董事長兼總經理	-	-	-	
<p>其他應記載事項： 敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。</p>						

註：(1) 年度終了日前有提名委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有提名委員會改選者，應將新、舊任提名委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</p>	V	否	<p>與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</p> <p>「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。</p>
			<p>摘要說明</p> <p>遵循本公司 ESG 政策的願景與使命，擬於 112 年正式成立「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，成立前已先行召集「跨部門溝通」，並編列各永續發展前推動小組，由專責部門主管負責推動公司治理部份、由董事長室負責推動企業社會責任、由製造處長負責推動環境保護管理，以多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。</p> <p>「永續發展委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由不定期會議及依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的對象與永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>「永續發展委員會」各永續發展推動小組至少一年一次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。成立「永續發展委員會」前已先行召集「跨部門溝通會議」，截至 112 年 3 月底前執行情形有：(1)本公司 111 年 11 月 5 日舉辦淨灘活動並邀請同仁參與，用行動支持一起打造幸福城市，透過淨灘的方式重新思考我們與環境的關係，並學習如何友善土地與海洋，一起為地球善盡一點點微小的力量；(2)以聯合國 SDGs 永續發展優質教育為目標，本公司於 112 年 3 月與教育界校長團體「教育部 112 年度中小學校長專業學習社群」進行交流講座，分享企業主在經營管理的思維及實務經驗，並與各校校長在管理校務上做深度交流討論；本公司多年來提供優質 AIDC(自動辨識與資料收集)軟硬體設備，其結合數位化提升體驗、創造價值，盼進一步產學合作優化成長環境，為社會永續發展共同努力。</p> <p>112 年「永續發展委員會」擬正式成立後，各永續發展推動小組至少一年一次向公司董事會提報，預計擬定向董事會報告永續發展推動小組的企業策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促永續發展推動小組進行調整。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 與上市上櫃公司永續發展實務守則「無重大差異」。												
	是	否													
二、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？	V	否	<p>摘要說明</p> <p>1. 依重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降至相關風險之影響。</p> <p>2. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境衝擊及管理</td> <td> <p>1. 本公司經由執行製程安全管理與制度化之管理循環，有效降低污染的排放對環境所造成的衝擊。</p> <p>2. 本公司市場涵蓋全球，其要求產品須符合環保規定，分別通過德國 TUV 9001 品保、ISO14001 環境及中國大陸 CCC 之認證。</p> </td> </tr> <tr> <td></td> <td>回饋社會 / 環境保護</td> <td> <p>本公司有感於「取之於社會、用之於社會」之企業社會責任，用行動關懷社會，善盡一份力量，逐步擴大關懷及參與社會非營利組織等相關活動。</p> <p>本公司 111 年 11 月 5 日舉辦淨灘活動並邀請同仁參與，用行動支持一起打造幸福城市。透過淨灘的方式，彎下腰、動起手，重新思考我們與環境的關係，並學習如何友善土地與海洋，一起為地球善盡一點點微小的力量。</p> </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全</td> <td> <p>本公司設置勞工安全衛生管理工作與急救之專責人員。並每年辦理員工健康檢查及安全衛生教育訓練以維護員工健康、安全，並對員工進行每年定期舉行消防演練及例行之「勞工安全衛生教育系列」教育訓練。</p> </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	環境衝擊及管理	<p>1. 本公司經由執行製程安全管理與制度化之管理循環，有效降低污染的排放對環境所造成的衝擊。</p> <p>2. 本公司市場涵蓋全球，其要求產品須符合環保規定，分別通過德國 TUV 9001 品保、ISO14001 環境及中國大陸 CCC 之認證。</p>		回饋社會 / 環境保護	<p>本公司有感於「取之於社會、用之於社會」之企業社會責任，用行動關懷社會，善盡一份力量，逐步擴大關懷及參與社會非營利組織等相關活動。</p> <p>本公司 111 年 11 月 5 日舉辦淨灘活動並邀請同仁參與，用行動支持一起打造幸福城市。透過淨灘的方式，彎下腰、動起手，重新思考我們與環境的關係，並學習如何友善土地與海洋，一起為地球善盡一點點微小的力量。</p>	社會	職業安全	<p>本公司設置勞工安全衛生管理工作與急救之專責人員。並每年辦理員工健康檢查及安全衛生教育訓練以維護員工健康、安全，並對員工進行每年定期舉行消防演練及例行之「勞工安全衛生教育系列」教育訓練。</p>
重大議題	風險評估項目	說明													
環境	環境衝擊及管理	<p>1. 本公司經由執行製程安全管理與制度化之管理循環，有效降低污染的排放對環境所造成的衝擊。</p> <p>2. 本公司市場涵蓋全球，其要求產品須符合環保規定，分別通過德國 TUV 9001 品保、ISO14001 環境及中國大陸 CCC 之認證。</p>													
	回饋社會 / 環境保護	<p>本公司有感於「取之於社會、用之於社會」之企業社會責任，用行動關懷社會，善盡一份力量，逐步擴大關懷及參與社會非營利組織等相關活動。</p> <p>本公司 111 年 11 月 5 日舉辦淨灘活動並邀請同仁參與，用行動支持一起打造幸福城市。透過淨灘的方式，彎下腰、動起手，重新思考我們與環境的關係，並學習如何友善土地與海洋，一起為地球善盡一點點微小的力量。</p>													
社會	職業安全	<p>本公司設置勞工安全衛生管理工作與急救之專責人員。並每年辦理員工健康檢查及安全衛生教育訓練以維護員工健康、安全，並對員工進行每年定期舉行消防演練及例行之「勞工安全衛生教育系列」教育訓練。</p>													



推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	是	否	與上市櫃公司永續發展實務守則「無重大差異」。
	<p>重大議題 公司治理</p> <p>風險評估項目 社會與法令 經濟循環 強化董事職能</p> <p>說明 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 1. 為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 2. 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 1. 為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營風險等，本公司官網設置利害關係人溝通方式。 2. 本公司尋求與利害關係人維持良好的合作關係，以期透過完善的溝通達成其權利之維護，本公司網設置利害關係人溝通管道。</p>	<p>否</p> <p>風險評估項目 利害關係人溝通</p> <p>說明 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度，包括收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性、訂定具體計畫或執行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。 公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬定、推動及維護環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。 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。</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負衝擊低之再生物料？	V	否	與上市上櫃公司永續發展實務守則「上市上櫃公司永續發展實務守則」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	否	與上市上櫃公司永續發展實務守則「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	否	與上市上櫃公司永續發展實務守則「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。

摘要說明

考慮生態效益與自然環境衝擊之影響，相關節能減碳措施有：  
 1. 減少並控管辦公室紙張用量，午休定時節電，並減少不必要之照明燈具，節電又環保。  
 2. 減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並透過法特約廠商定期妥善處理廢棄物。  
 3. 增進原料或產品之可回收性與再利用。  
 4. 延長產品之耐用性並增加產品與服務之效能。  
 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。

本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：  
 1. 直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。  
 2. 間接溫室氣體排放：輸入電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。  
 3. 其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。  
 本公司宜統計溫室氣體排放量、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，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

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。  
 最近兩年之統計數據：  
 1. 碳排放量：110 年 300,691 公斤/111 年 317,629 公斤。(該數據來源為台電電費單)  
 2. 用水量：本公司因營運特性，無須耗用水。  
 3. 廢棄物：110 年有害廢棄物 0 公斤、非有害廢棄物總重量 210 公斤/111 年有害廢棄物 0 公斤、非有害廢棄物總重量 194 公斤。  
 (該數據來源為佛力企業股份有限公司具有甲級從事一般廢棄物、一般事業廢棄物及有害事業廢棄物清除業務，係本公司委

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否					
		<p>託處理廢棄物清除特約廠商，其清除許可 109 新北市廢甲清字第 0118 號)。</p> <p>相關節能減碳及廢棄物管理措施有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 減少並管控辦公室紙張用量，午休定時節電，並減少不必要之照明燈具，節電又環保。</li> <li>2. 本公司目前主要生產產品使用之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。</li> <li>3. 加強廢棄物回收、資源回收，以達垃圾減量目的。</li> <li>4. 減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並透過特約廠商定期妥善處理廢棄物。</li> </ol>					
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V	<p>本公司認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及「國際勞工組織三方原則宣言」與「聯合國工商企業與人權指導原則」等國際人權公約，制定並於 111 年 11 月通過「本公司人權政策」，杜絕任何侵害或違反人權之行為，亦公布於本公司網站。據此充分保障員工之合法權益，加強員工與合作夥伴的人權意識，以促進社會正向發展。</p> <p>本公司人權管理政策及具體方案及實績如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>方案及實績</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>多元包容與平等的機會</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 恪遵當地政府勞動法令與國際規範，落實內部相關法規。</li> <li>2. 提供員工性別平等與多元化的工作環境，秉持開放、公平的原則，不因個人性別、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等，有任何差別待遇之語言、態度及行為，共同致力營造一個有尊嚴、安全、平等、免於歧視與騷擾的工作環境。</li> </ol> </td> </tr> </tbody> </table>	項目	方案及實績	多元包容與平等的機會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 恪遵當地政府勞動法令與國際規範，落實內部相關法規。</li> <li>2. 提供員工性別平等與多元化的工作環境，秉持開放、公平的原則，不因個人性別、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等，有任何差別待遇之語言、態度及行為，共同致力營造一個有尊嚴、安全、平等、免於歧視與騷擾的工作環境。</li> </ol>	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。
項目	方案及實績						
多元包容與平等的機會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 恪遵當地政府勞動法令與國際規範，落實內部相關法規。</li> <li>2. 提供員工性別平等與多元化的工作環境，秉持開放、公平的原則，不因個人性別、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等，有任何差別待遇之語言、態度及行為，共同致力營造一個有尊嚴、安全、平等、免於歧視與騷擾的工作環境。</li> </ol>						



推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>方案及實績</p> <p>項目</p> <p>禁止強迫及強制勞動</p> <p>1. 尊重員工意願，禁止強迫勞動，並設置有申訴管道。 2. 員工的工時是由勞資雙方協商之約定為原則，公司依法令與營運狀況，安排出勤時段、排班、排休與休息時間；若法令有變動則依法變更。因工作實際需要，經勞資會議同意方得將正常工作時間延長之，其延長之工作時間依勞基法規定之，提供加班費或補休之申請。</p> <p>禁用童工</p> <p>為保護未成年人之身心健康，僱用標準符合當地法規最低年齡限制。</p> <p>合理薪資及工作條件</p> <p>1. 依法令規範提供員工合理薪資及相關福利條件。 2. 以安定員工生活，增進工作效能為前提，提供各項福利措施。</p> <p>健康安全職場</p> <p>1. 持續推動改善方案/專案。 2. 建構安全衛生工作環境，共同降低職場安全衛生風險，促進員工身心健康，達成工作與生活平衡，且不定期辦理安全衛生、消防等相關教育訓練，採取必要之預防措施以防止職業災害發生，進而降低工作環境之危險因素。</p> <p>和諧勞資關係</p> <p>1. 建立兩性平等職場，本公司實施育嬰留職停薪制度，同時提供同仁家庭照顧假、生理假、娩假、陪產假及提供哺乳室等 2. 提供多元、開放的溝通管道，定期召開勞資會議，致力促進勞資雙方和諧，營造良好勞資關係，有效調解意見差異，如遇有公司營運活動或內部管理變革對於勞動人權有重大影響時，亦透過勞資會議進行良性之雙向溝通。</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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?			與「上市櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。
	V	<p>本公司訂有相關要點並實施合理員工福利措施。</p> <p>1. 員工薪酬：(1)公司之達成獎金及年終獎金，考量其當年度年資與年度績效考核情形後分配之，以激勵同仁共同為本公司目標努力。(2)員工酬勞則係依本公司章程規定，於本公司當年度獲利時提撥 0.5~10%計算之。(3)經理級話費補助。(4)久任獎勵。(5)人才推薦獎勵。</p>	
		<p>摘要說明</p> <p>方案及實績</p> <p>本公司為達同仁申訴案件公正處理之目標，設有暢通之申訴管道，以使下情能充份上達。員工於公司內部遇有各種問題，可透過公司之申訴管道向各級主管、人力資源單位提出申訴，公司設有機制進行處理。另為維護性別工作平等及提供員工、求職者免受性騷擾之工作及服務環境，設有性騷擾防治之專屬申訴電話、傳真與電子信箱。於申訴調查期間皆採保密方式處理，不洩漏申訴人之姓名或其他足資識別申訴人身分之相關資料，以保障申訴人。對於申訴調查之決議內容，亦以書面通知申訴人、被申訴人，如申訴人、被申訴人對申訴之決議有異議者，亦可向本公司提出申覆。</p> <p>隱私保護</p> <p>本公司為充份保障客戶之人權隱私，建置完善之資訊安全管理機制並遵循嚴格的管控規範與防護措施。</p> <p>本公司亦訂有各項公司治理、採購及人事等相關作業辦法與規章，明確規範與人權政策相關之要求，辨識重要人權議題以作為推動風險減緩措施之依據，此外，亦針對每位新進同仁入職時皆實施人權保障相關訓練，未來，將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>2. 員工活動與福利：公司成立職工福利委員會，每年依法提撥福利金，為同仁規劃並提供優質各項福利，實際執行如下：員工旅遊及員工聯誼活動之補助、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、年節及慶生禮金或禮品、結婚津貼、喪事奠儀或花圈、生育住院慰勞。</p> <p>於休假制度上，在固定的週休二日基礎上，給予就職滿一年的同仁每年十天的特別休假(未滿一年者依比例給予休假)。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較時間休假時，也能申請育嬰或留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。</p> <p>3. 職場多元化與平等：實現不同性別擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會，並維持超過 20% 的女性主管職位，促進永續共融的經濟成長。111 年度女性職員平均占比為 44%，女性主管平均占比為 28.5%。</p> <p>本公司重視員工權利及福利，並與員工共享獲利盈餘，維護良好工作環境，包含各族群的全方位身心靈照護：(1)進用身障同仁達 100%目標並量身訂做合適的工作職務及環境設施(2)落實友善職場之女子力賦能，讓各性別同仁安心工作。</p> <p>4. 員工照護與健康：勞工保險/健康保險/團體保險/出差旅行平安險、年度特休、週休二日、健康檢查、設立「按摩小站」提供按摩服務、遵循職業安全衛生第三十四條及其施行細則，訂定「安全衛生守則」、勞工退休制度。</p> <p>5. 員工家庭與生活：欣技托兒措施、哺(集)乳室。</p> <p>6. 員工培育與發展：新進人員訓練、訓練補助、專利獎勵、電腦補助、人文閱讀週刊、報章雜誌。</p> <p>經營績效反映於員工薪酬</p> <p>● 公司章程第 20 條：          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事酬勞。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事酬勞。          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。前項董事酬勞僅得以現金為之。</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
		<p>● 整體薪酬政策： 本公司每年均參與市場薪酬調查，依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。111 年本公司臺灣地區包括主管職與非主管職，年度平均調薪幅度為 2%。</p>							
(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	<p>職業安全衛生政策： 本公司遵循職業安全衛生法，尊重相關利害團體對安全衛生之要求，並以災害預防及災害防止為核心理念，以建構健康安全之職場。 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衛生教育訓練以維護員工健康、安全，並對員工進行每年例行之「勞工安全衛生教育系列」教育訓練與演練。 111 年員工職災之件數：2 件，人數 2 人(占 111 年底員工總人數之 0.8%)，相關宣導或改善措施： 1. 訂定勞工安全守則，防止職業災害，維護公司工作場所之安全與衛生。 2. 實施安全衛生教育訓練、加強宣導。 3. 實施緊急應變措施與演練。 4. 消防、防火與 AED 操作等教育訓練。 5. 急救人員訓練。 6. 員工健康檢查。 7. 預防輻射或噪音等引起之危害。 8. 每年均執行 2 次作業環境監測，確保同仁工作場所安全。</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>職安教育訓練時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111 年</td> <td>300.0 小時</td> </tr> <tr> <td>110 年</td> <td>133.5 小時</td> </tr> </tbody> </table>	年度	職安教育訓練時數	111 年	300.0 小時	110 年	133.5 小時	與上市上櫃公司「永續發展實務守則」無重大差異。
年度	職安教育訓練時數								
111 年	300.0 小時								
110 年	133.5 小時								
(四) 公司是否為員工建立有效之職業能力發展培訓計畫？	V	<p>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。</p>	與上市上櫃公司「永續發展實務守則」無重大差異。						

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 除針對新進人員訓練，透過內部講師及 e 化學習平台，協助新進員工對公司文化之了解並快速融入企業運作。尚有訓練補助，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。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應管理政策，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。 本公司成立供應商輔導專案，透過選商、稽核輔導等，以合作為基礎，將永續的要求貫徹於供應鏈日常管理中。	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書？揭露公司非財務資訊之報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V 編製與申報永續報告書為公司治理 3.0 永續發展藍圖具體推動措施，惟本公司現實收資本額為 6 億 8 仟萬元，尚未符合與申報永續報告書之適用範圍，故未編製永續報告書，未來待主管機關規定需適用時則遵循之。	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」差異情形及原因 策：編製與申報永續報告書為公司治理 3.0 永續發展藍圖具體推動措施，惟本公司現實收資本額為 6 億 8 仟萬元，尚未符合與申報永續報告書之適用範圍，故未編製永續報告書，未來待主管機關規定需適用時則遵循之。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於100年12月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，復於民國111年3月經董事會通過修正該守則，以強化企業社會責任之落實。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，運作與所定守則無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 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：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。 註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。 註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。			

(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：

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層積極落實經營政策之承諾？</p>	V	<p>1. 本公司訂有經董事會通過之「誠信經營暨行為準則」已明確規範誠信經營之政策、訂定防範不誠信行為方案、處理程序、檢舉制度，並據以執行。</p> <p>2. (1) 本公司官網上公開揭示「誠信經營暨行為準則」明示誠信經營之政策、作法。</p> <p>(2) 本公司提供給供應商之「採購單」及供應商簽署「商業廉潔承諾書」皆有明示誠信經營之政策、作法，禁止商業賄賂、行賄及其他不正當之商業行為饋贈。</p> <p>3. 本公司董事與高階經理人皆簽署誠信經營聲明書。</p>	與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「誠信經營暨行為準則」列有對於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方案及處理程序，包含：禁止提供或收受不正當利益、收受不正當利益之處理程序、禁止疏通費及處理程序、政治獻金之處理程序、慈善捐贈或贊助之處理程序、利益迴避、禁止從事不公平競爭行為、防範產品或服務損害關係人、禁止內線交易及保密協定、遵循及宣示誠信經營政策、建立商業關係前之誠信經營評估、與商業對象說明誠信經營政策、避免與不誠信經營者交易、契約明訂誠信經營、公司人員涉不誠信行為之處理、他人對公司從事不誠信行為之處理，其中已涵蓋「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>	與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「誠信經營暨行為準則」列有詳細的行為指南、違規之懲戒及申訴制度並落實執行。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</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。</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>本公司與往來交易對象之供應商簽訂之契約中明定誠信行為條款：本公司提供給往來交易對象供應商之「採購單」及供應商簽署「商業廉潔承諾書」皆有明定誠信行為條款，禁止商業賄賂、行賄及其他不正當之商業行為饋贈。</p> <p>本公司由董事長室為專責單位，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，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營暨行為準則之落實，並定期至少一年一次向董事會報告其執行情形，111年誠信經營政策執行結果，該專責單位已於111年12月28日向董事會報告。</p> <p>履行誠信經營執行情形：</p> <p>1.教育訓練：111年舉辦與誠信經營相關議題之內部教育訓練(企業社會責任與員工道德規範、機密資訊保護認知訓練、企業營業秘密保護等)參訓人數86人次，合計共43人時。</p> <p>2.法遵宣導：</p> <p>(1)111年11月3日向公司董事長/總經理暨所有董事及公司內部人發送電子郵件進行「誠信經營暨行為準則」法令宣導。</p> <p>(2)111年07月04日和11月30日向公司全體員工發送電子郵件進行「誠信經營暨行為準則」法令宣導。</p> <p>3.檢舉制度：111年度及截至112年3月31日止本公司之違反誠信申訴信箱並無收到申訴檢舉案件。</p> <p>4.承諾：</p> <p>(1)董事及高階經理人簽署誠信經營聲明書。</p> <p>(2)新進員工簽署營業秘密及智慧財產權保密宣告聲明書，合計共86份。</p> <p>5.111年董事利益衝突迴避之執行情形：無此情事。</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	
		<p>6.111 年本公司同仁並無發生違反誠信經營之行為。</p> <p>本公司法務單位為處理商業機密之專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。本公司專責單位應將「防範產品或服務損害利害關係人」情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p>	
(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>「誠信經營暨行為準則」列有利益衝突迴避之政策。本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應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>	「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>	「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> <p>1111 年舉辦與誠信經營相關議題之內部教育訓練(企業社會責任與員工道德規範、機密資訊保護認知訓練、企業營業秘密保護等) 參訓人數 86 人次，合計共 43 人時。</p>	「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司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>本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。</p> <p>本公司於內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱 IA@cipherlab.com.tw，另本公司提供給供應商之「採購單」及供應商簽署「商業廉潔承諾書」皆有明示誠信經營之政策、作法，禁止商業賄賂、行賄及其他不正當之商業行為饋贈，亦有獨立檢舉信箱，供本公司內部及外部人員使用。本公司處理檢舉由專責單位處理，檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管應呈報至獨立董事。專責單位及受呈報之主管應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	<p>本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</li> <li>3. 檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應予保存至訴訟終結止。</li> <li>4. 對於檢舉情事經查屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</li> <li>5. 本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</li> </ol>	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	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	本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露其訂定之「誠信經營暨行為準則」並於公司網站及年報揭示推動成效。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。
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，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司目前已訂定「誠信經營暨行為準則」，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，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，運作與所定守則無重大差異。		請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司目前已訂定「誠信經營暨行為準則」，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，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，運作與所定守則無重大差異。	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司為表誠信經營態度，對於重要客戶及廠商皆由重要管理階層以專案團隊洽商，以利確認公平公開之營運精神。			

(七) 公司如有訂公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：於本公司網站「投資人關係」專區，設立「公司治理」項下之「公司章程」置放公司章程、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、公司治理實務守則、永續發展實務守則、誠信經營暨行為準則、防範內線交易管理政策、人權政策、道德標準等供投資人查詢。

(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：

公司章程	內部重大資訊處理作業程序	提名委員會組織規程	智慧財產管理計畫
從事衍生性商品交易處理程序	獨立董事作業範疇規則	公司治理實務守則	人權政策
資金貸與他人作業程序	董事會績效評估辦法	永續發展實務守則	道德標準
背書保證作業程序	審計委員會組織規程	誠信經營暨行為準則	採購暨供應商評鑑作業程序
取得或處分資產處理程序	薪酬委員會組織規程	防範內線交易管理政策	ISO 14001 2020.12.02-2023.12.01

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](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 225 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，並追蹤改善。

(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	111/3/30	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>2. 通過本公司內部控制制度暨內部稽核制度修正案。</li> <li>3. 通過本公司 110 年度個體財務報表暨合併財務報表。</li> <li>4. 通過本公司 110 年度營業報告書。</li> <li>5. 通過本公司 110 年度盈餘分派案。</li> <li>6. 通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</li> <li>7. 通過本公司召開 111 年股東常會日程、地點及相關事宜。</li> <li>8. 通過股東常會受理股東提名董事之相關事宜。</li> <li>9. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li> <li>10. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</li> <li>11. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</li> <li>12. 通過修訂本公司「薪酬委員會組織規程」部分條文案。</li> <li>13. 通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案。</li> <li>14. 通過本公司董事、獨立董事暨薪酬委員會委員 111 年度薪酬建議案。</li> <li>15. 通過本公司經理人 111 年度薪資報酬與結構建議案。</li> </ol>
董事會	111/5/11	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 111 年度第一季合併財務報表。</li> <li>2. 通過委任本公司簽證會計師並決議其報酬，另評估會計師之獨立性。</li> <li>3. 通過本公司全面改選董事案。</li> <li>4. 通過提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。</li> <li>5. 通過解除新任董事競業禁止案。</li> </ol>
董事會	111/6/21	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推選本公司董事長案。</li> <li>2. 通過本公司第五屆薪資報酬委員會委任案。</li> <li>3. 通過成立本公司第一屆提名委員會。</li> <li>4. 通過制定本公司「提名委員會組織規章」。</li> <li>5. 通過訂定公司 110 年度現金股利發放基準日。</li> <li>6. 通過擬定本公司「溫室氣體盤查及查證時程計畫」。</li> <li>7. 通過本公司第二屆審計委員會委任案。</li> </ol>
股東會	111/6/21	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認 110 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：本公司民國一一〇年合併營業收入新台幣 1,418,876 仟元，稅後淨利新台幣 35,482 仟元，每股盈餘 0.52 元。經一一一年股東常會表決，贊成股數 43,752,721 股，佔出席權數 98.27%，決議通過。</li> <li>2. 承認 110 年度盈餘分派案。 執行情形：本公司 110 年度稅後純益為新台幣 35,483,323 元，加計 110 年度確定福利計畫再衡量數新台幣 1,280,993 元，減確定福利計劃損失所得稅新台幣 256,198 元，依法提撥法定盈餘公積新台幣 3,650,812 元及特別盈餘公積新台幣 8,446,398 元，110 年度可供分配盈餘為新台幣 24,410,908 元。擬分配股東現金股息每股 0.35 元，計新台幣 23,971,192 元，剩餘期末未分配盈餘為新台幣 439,716 元。經一一一年股東常會表決，贊成股數 43,584,725 股，佔出席權數 97.90%，決議通過。</li> </ol>

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	111/8/3	通過本公司 111 年度第二季合併財務報表。
董事會	111/11/9	1. 通過本公司 111 年度第二季合併財務報表。 2. 通過本公司增加銀行之短期擔保放款額度案。 3. 通過修訂本公司「誠信經營暨行為準則」部分條文案。 4. 通過新增訂本公司「人權政策」案。 5. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。
董事會	111/12/28	1. 通過本公司「民國 112 合併財報預測暨預算」報告案。 2. 通過本公司與金融機構簽訂之授信額度契約，民國 112 年度到期展期續約案。 3. 通過本公司民國 112 年度稽核計劃案。 4. 通過本公司設置「公司治理主管」案。 5. 通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 6. 通過修訂本公司「董事會議事規範」案。
董事會	112/3/29	1. 通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 2. 通過本公司 111 年度個體財務報表暨合併財務報表。 3. 通過本公司 111 年度營業報告書。 4. 通過本公司 110 年度盈餘分派案。 5. 通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 6. 通過本公司召開 111 年股東常會日程、地點及相關事宜。 7. 通過修訂本公司「防範內線交易管理政策」部分條文案。 8. 通過本公司董事、獨立董事暨薪酬委員會委員 112 年度薪酬建議案。 9. 通過本公司經理人 112 年度薪資報酬與結構建議案。 10. 通過本公司 111 年增加銀行短期擔保放款額度案。

(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、簽證會計師公費資訊：

金額：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒	111.01.01-111.12.31	2,200 仟元	261 仟元	2,461 仟元	-
	黃海悅	111.01.01-111.12.31				

註：非審計公費：79 仟元為財報打字&印刷費用；2 仟元為會計師查帳差旅費用；180 仟元為移轉訂價報告費用。

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給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。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，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				
更換原因及說明	不適用。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師	委任人
		主動終止委任	不適用	不適用
		不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用。			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	V		
說明： 無				
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。			

### 二、關於繼任會計師

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

五、每年一次定期評估會計師適任性，評估項目如下：

會計師道德行為	
項 目	評估結果
是否遭主管機關懲戒	否
財報報告品養	
項 目	評估結果
1. 出具之財務報告是否依照主管機關規定之會計原則編制。	是
2. 財務報告內容是否因有錯誤需要更正。	否
3. 財務報告是否遭主管機關糾正。	否
財務報告時效性	
項 目	評估結果
1. 年度財務報告是否於年度結束後三個月內完成。	是
2. 半年度財務報告是否於半年度結束後 45 天內完成。	是
3. 第一季及第三季財務報告是否於第一季及第三季結束後 45 天內完成。	是
審計人員專業性	
項 目	評估結果
1. 審查人員是否具備會計師執照。	是
2. 審查人員是否清楚法令變動情形。	是
3. 針對公司問題是否能即時釐清。	是



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、經理人、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	111 年度		112 年 5 月 31 日	
		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	林永發	-	-	-	-
董事兼資深副總經理	譚振寰	-	-	-	-
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	-	-	-	-
獨立董事	蔡裕平	-	-	-	-
協理	李侃陽	-	-	-	-
協理	賴錦億	-	-	-	-
財會資深經理	張家榮	-	-	-	-
技術長	陳鐸	-	-	-	-

(二) 股權移轉資訊：本公司董事、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：無此情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112 年 4 月 28 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	0	0.00	0	0.00	無	無	無
	0	0.00	8,266	0.01	0	0.00	無	無	無
林永發	6,613,376	9.66	0	0.00	0	0.00	無	無	無
林俊堯	4,638,000	6.77	0	0.00	0	0.00	無	無	無
金群投資股份有限公司 代表人：李添財	3,089,995	4.51	0	0.00	0	0.00	無	無	無
	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1,421,000	2.07	0	0.00	0	0.00	無	無	無
譚振寰	1,386,215	2.02	825,209	1.20	0	0.00	楊玉珍	夫妻	無
邱奕志	1,336,000	1.95	0	0.00	0	0.00	無	無	無
洪茂宸	1,000,000	1.46	0	0.00	0	0.00	無	無	無
邱榮郎	1,000,000	1.46	0	0.00	0	0.00	無	無	無
楊玉珍	825,209	1.20%	1,386,215	2.02	0	0.00	譚振寰	夫妻	無

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

111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
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	—	—	4,150,000	100	4,150,000	100
邦願科技股份有限公司	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

112年5月31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。

112年4月28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

112年4月28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	224	24,168	33	24,425
持有股數	0	0	10,643,091	54,868,796	2,977,233	68,489,120
持股比例	0.00%	0.00%	15.54%	80.11%	4.35%	100.00%

註：本公司無陸資股東。

## (三) 股權分散情形

112年4月28日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
1 至 999	18,315	171,086	0.25
1,000 至 5,000	4,843	9,710,645	14.18
5,001 至 10,000	648	5,268,291	7.69
10,001 至 15,000	181	2,387,908	3.49
15,001 至 20,000	133	2,537,045	3.70
20,001 至 30,000	107	2,857,534	4.17
30,001 至 40,000	50	1,858,896	2.71
40,001 至 50,000	29	1,359,823	1.99
50,001 至 100,000	67	4,948,975	7.23
100,001 至 200,000	25	3,530,281	5.15
200,001 至 400,000	12	3,345,242	4.88
400,001 至 600,000	5	2,496,665	3.65
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	3	2,825,209	4.13
1,000,001 以上	7	25,191,520	36.78
合 計	24,425	68,489,120	100.00

註：本公司無特別股之發行。

## (四) 主要股東名單

112年4月28日

主要股東名稱	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例 ( % )
長恩企管顧問有限公司 代表人：廖宜彥	6,706,934	9.79%
林永發	6,613,376	9.66%
林俊堯	4,638,000	6.77%
金群投資股份有限公司 代表人：李添財	3,089,995	4.51%
匯豐(台灣)商業銀行股份有 限公司受託保管摩根士丹利 國際有限公司投資專戶	1,421,000	2.07%
譚振寰	1,386,215	2.02%
邱奕志	1,336,000	1.95%
洪茂宸	1,000,000	1.46%
邱榮郎	1,000,000	1.46%
楊玉珍	825,209	1.20%

(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		當年度截至 112年3月31日
		110年	111年	
每股市價 (註1)	最 高	26.90	20.50	28.45
	最 低	12.55	13.00	16.70
	平 均	18.99	16.05	20.10
每股 淨值	分 配 前 (註2)	11.46	11.76	12.25
	分 配 後 (註2)	11.11	11.16	12.25
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)	0.52	0.47	0.50
每股 股利	現 金 股 利(註3)	0.35	0.60	不適用
	無償配股	-	-	
		-	-	
	累積未付股利	-	-	
投資 報酬 分析	本益比 (註4)	36.52	34.15	
	本利比 (註5)	54.26	26.75	
	現金股利殖利率 (註6)	1.84%	3.74%	

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112年3月31日止之財務資料業經會計師核閱。

註3：本公司111年度之現金股利，業經董事會通過惟未經股東會決議。

註4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註6：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110年08月24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事酬勞。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事酬勞。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。前項董事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，當年度實際分派之盈餘，不低於可分配盈餘百分之五十為依據。本公司目前產業屬成長期，獲利持續成長且財務結構健全在維持每股獲利穩定下，現金股利發放不得低於股利總額百分之十。』

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司111年度盈餘分配案經112年3月29日董事會通過，擬分配股東現金股息每股0.60元，計新台幣41,093,472元，俟股東常會決議通過後授權董事會另訂配息基準日分派之。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本公司股利政策並無重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 0.5%~10% 為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。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事酬勞。

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。前項董事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。

公司於 108/6/25 成立審計委員會取代監察人。

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 111 年度員工酬勞及董監酬勞係依本公司章程第二十條規定提列，本公司 111 年獲利新台幣 42,085,989 元(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益，再扣除累積盈虧)，提列員工酬勞 10% 計新台幣 4,208,598 元及董監事酬勞 3% 計 1,262,579 元，均以現金發放之。

(2) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：董事會通過實際分派金額與估列數有差異時，應以會計估計變動處理，列為次年度之費用。

(3) 公司於 108/6/25 成立審計委員會取代監察人。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司董事會於 112 年 3 月 29 日決議 111 年員工酬勞及董監酬勞分派情形如下：

(1) 擬議分派員工酬勞：新台幣 4,208,598 元

(2) 擬議分派董監酬勞：新台幣 1,262,579 元

以上董事會通過分派之金額均以現金方式發放，與 111 年度認列費用金額有差異，係估列差異，擬依會計估列變動處理列為 112 年度損益。

(3) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

本次董事會無擬以股票分派之員工酬勞金額，故不適用。

4. 前一年度(一一〇年)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 110 年底流 通在外股數之 比例	0.00%	0.00%	-	-
(2) 現金金額	4,826,858	4,826,858	-	-
2. 董監事酬勞	1,448,057	1,448,057	-	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	0.52 元	0.52 元	-	-
2. 設算每股盈餘	0.52 元	0.52 元	-	-

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運作計畫執行情形：

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

(二) 執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

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

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

##### 2. 營業比重

本公司最近二年度營業收入及產品比重如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 度		111 度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
掌上型工業電腦		947,020	66.75	894,124	71.08
手持式自動辨識掃描器		182,531	12.86	132,076	10.50
其他		289,325	20.39	231,762	18.42
合計		1,418,876	100.00	1,257,962	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

本公司主要產品含 Android 平台、Windows 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 抗菌防護系列產品：8001H 系列 Android OS 產品：RK25 系列、RS35 系列、RS51 系列、RK95 系列、Hera51 行動銷售系列
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) 公私雲企業裝置管理及敏捷智慧數據系統發展計劃

###### 甲、RemoCloud/EndeCloud 公私雲企業裝置管理系統：

公司雲企業裝置管理系統可將註冊的裝置納入企業管理範圍，使 IT 及部門主管輕易掌握公司裝置的活動狀態、減少大量佈署與設定所需時間，並限制公司裝置只能使用在工作用途；搭配多因素鑑別 (MFA) 認證機制加強資訊安全，讓 IT 可在任何地點進行設定與管理，不會受到地點限制提昇工作效率。

a) 全新遠端控制功能為在容許的情況下提昇遠端裝置的可見性，使 IT 能為散佈於各處的使用裝置提供即時協助，大幅減少工作停滯，提昇工作效率。

b) 全新裝置追蹤功能讓企業能有效管理各地裝置的地理位置，限制工作場域及記錄移動軌跡以利調整動線、提昇作業時效。

c) 機器學習功能，提供客戶自行訓練類神經人工智慧的平台，達到以邊緣運算提昇人工智慧物聯網的進化能力，讓機器進行重複工作的應用更有效率。

d) 導入 ISO/IEC 27001:2022 BSI 標準，降低資訊洩漏和利害關係人的風險，並建立品牌信任。

e) 導入 GDPR 歐盟一般資料保護規定，保障世界人權及隱私權。

乙、Agility Intelligence 敏捷智慧數據系統：敏捷智慧數據系統能透過大數據分析，洞察客戶的任務目標、工作需求、作業能力及未來趨勢並提供視覺化統計分析報表與管理儀表板，輔助提昇 IT 及部門主管的管理效率，找出改善業務能力的關鍵原因。

丙、EagleEyes 遠端裝置控制系統：提供並透過遠端操作、裝置追蹤、環境聲音及遠端影像功能，達到更即時完整的裝置掌握，進一步達成遠端協同作業目的。

丁、無接觸支付：以提供第三方支付工具整合平台，及符合 PCI 國際標準協定，達成無接觸支付之交易功能，以因應最後一哩金流消費市場需求

##### (2) 核心技術開發團隊持續針對 5G、WiFi 6E 與感測技術等進行研究開發：

甲、5G：全球產業對於數據、資料的傳輸需求量日益增大，使用體驗的要求也不斷提升，因此欣技必須朝著能提供更高資料傳輸速率、減少延遲、節省能源、降低成本的解決方案持續耕耘。5G 即是欣技重點導入的技術，以迎接新的人工智慧物聯網(A-IoT)需求與挑戰。

乙、WiFi 6E(IEEE 802.11ax)：是指 WiFi 6 擴展到 6 GHz 頻段，與目前頻道所使用的有限頻譜方式不同，6 GHz 頻道沒有重疊或干擾。現有的 2.4 GHz 和 5 GHz 頻段已變得人滿為患，無法滿足日益增長的流量需求，而且頻段通道的重疊與干擾甚至會嚴重堵塞網路連接，嚴重降低使用者體驗。因此需要高效能的 WiFi 6 及寬廣的頻段，來解決高密集的使用、更多設備和數據流量增加的問題。目標是支援室內戶外的使用環境，其效能相比 802.11ac，傳輸速率提升 37%，延遲下降 75%，以及顯著延長 WiFi 裝置的電池壽命，對於全無線辦公室與物聯網 (IoT) 等進階應用，提供優於現有的使用體驗。

丙、溫度感測紀錄模組去年(111 年)下半年完成的概念性驗證(Proof of Concept；POC)。今年會與重點合作夥伴以最小可行性商品(Minimum Viable Product；MVP)模式快速投放到實際市場上，確認物流業者實際使用情境，再透過業者實際使用的反饋進行修正溫度感測紀錄模組，以期溫度感測紀錄模組成為有市場需求，且具有利潤的商品。

丁、AI 部分：

- a) 自動車牌辨識：依據客戶需求，針對使用情境訓練客製化模型，並導入新一代 AER 產品的 Camera Sensor，研發即時車牌號碼辨識系統，強調自動化、識別準、效率快、便利性高，減少作業人員手動輸入車牌造成的人為錯誤。
- b) 瓶蓋製造日期辨識：面向零售客戶，整合新一代 AER 產品 Scan Engine 的影像做日期物件辨識，快速判別品項是否過期，強調即時性以及便利性，並降低人眼判別造成的錯誤或後台判讀資料並產生的延遲。

(3) Scanner 發展計劃：

釋放雙手，讓操作人員可使用雙手進行揀貨、搬運、生產的作業，可增加約 30% 的作業效率。這類的設備大都使用在倉儲業、製造業、零售業等。欣技資訊將研發第一款 Ring scanner 產品，滿足現今工作人員對可穿戴設備的高度期望(他們期望一款設計時尚、外形小巧、舒適度出眾、無需培訓即可輕鬆使用的直觀設備，還要具備條碼對準即掃的簡便性概念)。

(4) COVID-19 大流行迫使零售商加快已經開始的數字化轉型趨勢，並更廣泛地採用 RFID，依據全球數據中心資料，RFID 市場預計在未來五年內將以 12.6% 的複合年增長率增長，尤以零售業、物流業、倉儲業為最。除了迅速掌握資產與商品位置、數量外，收集環境參數(如溫度)的應用也隨之增高。欣技資訊將研發下個世代具備人體工學握持設計、可長時間的使用、無需培訓即可輕鬆使用的 RFID gun 產品。

(5) 行動 POS 與無人自助系統：後新冠肺炎(COVID-19)時代，可減少人群聚集的行動支付與無人自助系統等龐大需求，欣技針對新的非接觸式操作模式開發優化操作介面且進一步整合各支付機制，藉以提升軟硬體整合的服務。

(6) 成立資訊安全小組：因應資訊市場對公司營運及客戶資料的威脅日益上升，設立小組推動資訊安全強化作業，以提供持續營運的環境。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

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

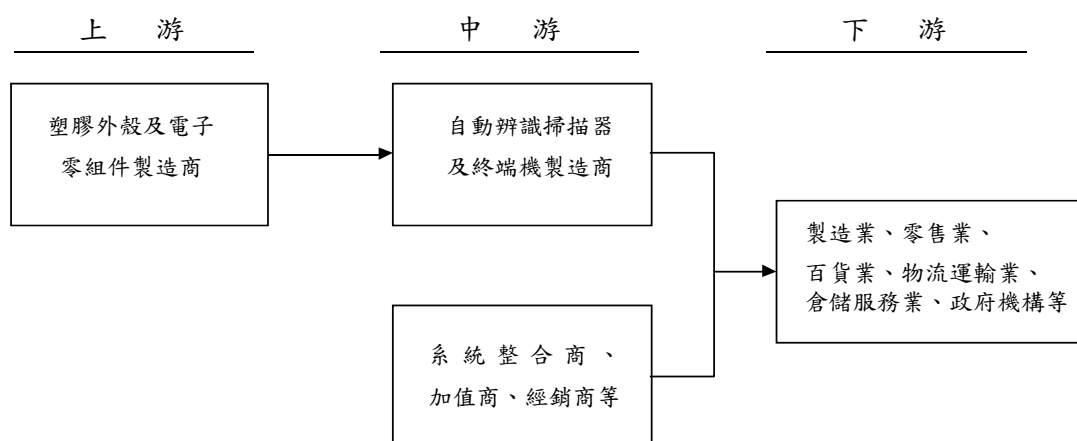
自動辨識系統以其資料輸入速度快、減少人為輸入錯誤、即時流程管理與可程式化等特色，能滿足企業及政府機關在效率提升及成本降低的需求。近年來各種資料蒐集與無線通訊技術日新月異，例如：手寫輸入、影音資料、RFID 讀取、廣域無線傳輸都整合到行動電腦的產品中。

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、物流運輸業、倉儲服務業、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) 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	110 年度	111 年度
	研究發展費用		157,857
營業收入淨額		1,418,876	1,257,962
占營收淨額比例		11.13%	11.71%

### 2. 開發成功之技術或產品：

年度	研究成果
101	8200H 抗菌防護系列掌上型工業級行動電腦 (cOS, 欣技資訊作業系統)
	1664H 抗菌防護系列手持式二維條碼掃描器
	1662/1664 口袋型藍牙條碼掃描器
	8700 掌上型工業級行動電腦 (cOS, 欣技資訊作業系統)
	1861 手持式 HF RFID 讀寫器
	CP50 掌上型工業級行動電腦 (Windows Embedded Handheld 作業系統、3.8G 無線傳輸、多種讀頭選擇)

年度	研究成果
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 測試認證
	CP60UHF：於現有產品 CP60 中再增加了可讀取 RFID tag 的 UHF 讀頭
	1500P/1560P/1504A/1564A：提升 1500 系列的讀取及資料處理效能
105	1504B：搭載自主研发 2D 掃描引擎，現有產品 1500 系列，增加性價比高的 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
	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><b>RK25 系列：強固型行動電腦</b> 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><b>2200 系列：全向型掃描器</b> 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><b>5300 系列：ReMo Factory 智慧製造解決方案</b> 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。 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，以達到更加便利的效果。</p>
108	<p><b>RS51：</b> 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><b>Hera51：</b> 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
108	<p>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。</p> <p>專為 Android 平台開發的應用軟體產品：</p> <p>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</p> <p>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</p>
109	<p>RK95 標準版與冷鏈版：            RK95 標準版是 9700 系列的新世代產品，著重在倉儲業、物流中心與製造業相關的使用情境，導入 WiFi MIMO 技術，其覆蓋範圍和優異速度更適於處理大量資料傳輸，不會產生中斷或遺漏資料的狀況。            RK95 冷鏈版適合於嚴苛環境下使用，在工作環境溫度低至 -30°C 時，螢幕及讀頭視窗不會產生凝結，並能持續操作 5 個小時，其客群鎖定在後疫情時代亦趨重要的冷鏈產業(低溫倉儲以及低溫物流業)，希冀能在後疫情時代提供操作者可信賴的產品。</p> <p>RS35：            RS35 目標是協助行動工作者在更短的時間內完成更多工作，增加工作效率。除了使用整合式掃描、強大 CPU 處理能力、直覺式觸控螢幕與穩定的連線能力外，亦配備了電池熱插拔功能，可以在不離開目前之應用程式或切換至暫停模式的情況下，將即將耗盡的電池更換為充滿電的電池。RS35 搭載 Android 10 作業系統，通過 Google 行動服務 (GMS) 及 Android 企業推薦計畫 (AER) 認證，協助企業用戶無障礙的使用 Google 應用程式及一致的使用者體驗。</p> <p>專為 Android 平台開發的應用軟體產品：</p> <p>1. OEMConfig            OEMConfig 基於 Android Enterprise 架構開發，搭配雲端裝置管理軟體，能夠提供管理者快速設定 CipherLab Android Mobile Computer 的各項設定。主要功能如下：            a. 各項裝置系統設定，如 WiFi、語言、時區等。            b. 裝置軟體版本更新。            c. 各項 CipherLab 裝置專屬應用軟體設定，如 Reader 設定、實體按鍵設定、UHF RFID 設定。</p>

年度	研究成果
	<p>d. 裝置 log 上傳至伺服器，能應用於裝置除錯。</p> <p>e. 於雲端安裝應用軟體於裝置上或傳送檔案至裝置上。</p> <p>f. 於雲端傳送 intent 至裝置上。</p> <p>2. CipherHome CipherLab Home 基於 Android Enterprise 架構開發，搭配雲端裝置管理軟體使用，為裝置上的 Kiosk Home。主要功能如下：</p> <p>a. CipherLab Home Application 設定。</p> <p>b. CipherLab Home 背景圖設定。</p> <p>c. CipherLab Home Application 清除 cache 設定。</p> <p>d. CipherLab Home 管理員密碼設定。</p>
110	<p>在掃描器產品(如 1504A/1564A、1664 等)導入新世代讀頭(Scan Engine)，他搭載了百萬像素感測器和高級演算法，外加適用於快速捕捉較大條碼的超廣視角，可在幾乎任何狀況下對各類條碼進行一次性快速成功採集，連損壞、髒汙或印刷品質欠佳的一維碼和二維碼也能輕鬆掃描，帶給了零售業、醫療保健業與郵政服務更加迅速的生產力及效能。</p> <p>Q21 是一款設計簡潔的一體機，配備 21.5 英寸觸摸顯示器、攝像頭、LED 指示燈、條碼閱讀器和熱敏打印機。通過定制的支付模組支架選項，可以安裝不同的信用卡讀卡器。此外，可以集成外部模組以實現不同的服務 - 例如現金回收系統或發卡器系統。另外店主可以將 Q21 安裝在任何符合 VESA 安裝標準的地方，提供更好的使用體驗和更多的軟件佈局設計可能性。</p> <p>ReMoCloud 新增後台管理功能： VPN 連線、外部空間連線、定位設定、裝置清單、QR code 註冊及效期機制、CipherLab Home 細部設定、無網路連線偵測警示、設定檔版次相關編輯顯示等功能</p> <p>設備軟體功能強化： RK95 4750SR 讀頭可辨識文字(OCR) 各機種 Android 11 相關應用相容性調校 AI OCR 光學文字辨識功能</p>
111	<p>1. 2564 3000mAH 版本以及 Extended Range 2D image 版本，目的提供更豐富的使用者體驗，以及在價格競爭的 scanner 市場，提供性價比高的產品。</p> <p>2. 完成溫度感測紀錄模組的概念性驗證(POC)，並計畫在 112 年度與顧客共同推動至最小可行產品(MVP)，優化顧客場域流程。</p> <p>3. Android 產品相關軟體開發：雲端行動裝置管理系統全新使用介面及新增功能、模擬終端軟體新輸入介面並支援 AS/400 新功能、私有雲行動裝置管理系統等企業應用工具，及 Agility Intelligence 敏捷智慧數據系統，持續確保欣技對客戶產品資安的承諾。</p> <p>4. AI 部分：自動車牌辨識：以深度學習技術研發車牌偵測與字元辨識功能，並搭配現有的 AER 產品開發初代原型機。</p>

#### (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 和 EnDeCloud)，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 和 EnDeCloud)，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 的產品與解決方案，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 和 EnDeCloud)。

### (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	110 年度		111 年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
國內	77,578	5.47	81,584	6.49
歐洲	496,303	34.98	307,009	24.40
美洲	289,959	20.43	278,683	22.15
亞洲	452,917	31.92	336,858	26.78
其他	102,119	7.20	253,828	20.18
合計	1,418,876	100.00	1,257,962	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 和 EnDeCloud)。

## 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聘不易

因應措施：

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

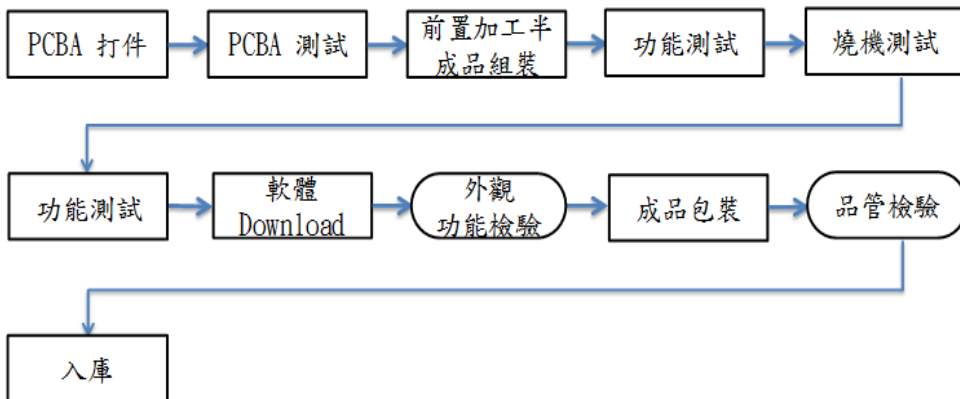
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 重要用途：

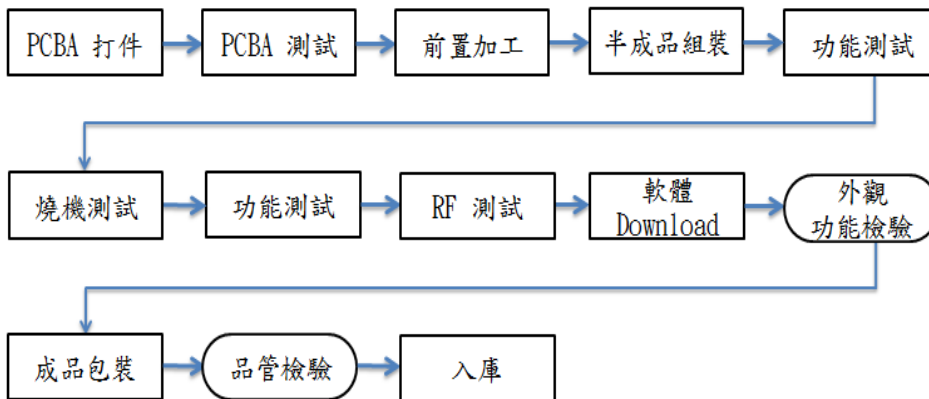
產品類別	重要用途
掌上型工業電腦 (Mobile Computer)	屬自動辨識掃描器中高階之產品，除讀取條碼資料收集、RFID 功能外，並內含智慧型手機的主要功能。主要運用於移動式的使用環境，如零售業倉儲管理及分析、畜牧業、市場調查、警用系統、製造業庫存管理、及工廠自動化管理、物流業物件管理及車輛動態管理等。
手持式條碼掃描器，包含有線及無線藍牙 (Hand-held Scanner)	屬自動辨識(Automatic Identification)及資料蒐集的基礎產業。有線手持式掃描器適合於定點使用，如：零售業櫃檯結帳作業及政府機關的文件管理等。藍牙手持式條碼掃描器的應用則較為廣泛，如物流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

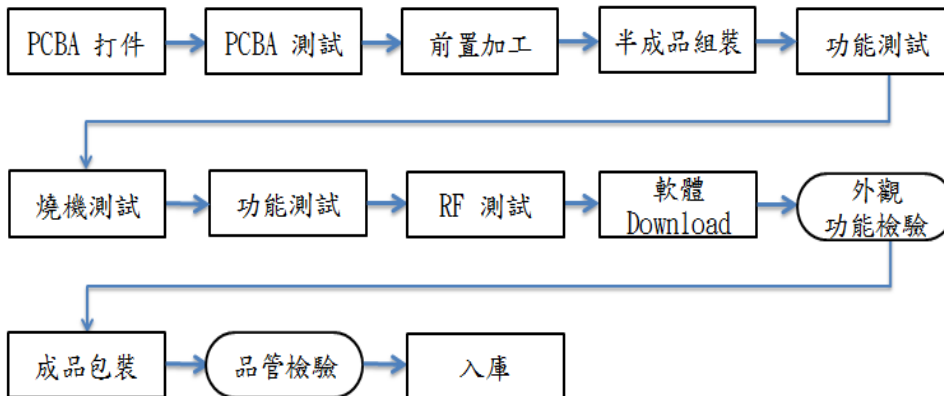
### 手持式條碼掃描器(Hand-held Scanner)



### 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	110 年度				111 年度				112 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	161,614	16.80	無	ZEBRA	117,486	16.47	無	ZEBRA	48,789	16.42	無
2	華宇光能	101,332	10.54	無	華宇光能	106,454	14.93	無	華宇光能	96,039	32.33	無
3	其他	698,858	72.66	無	其他	489,223	68.60	無	其他	152,224	51.25	無
	進貨淨額	961,804	100.00		進貨淨額	713,163	100.00		進貨淨額	297,052	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	110 年度				111 年度				112 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	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	BlueStar USA	157,529	11.10	無	BlueStar USA	146,847	11.67	無	DANGOT-CODE	117,150	25.10	無
2	Delmon	118,897	8.38	無	DANGO T-S.C	110,803	8.81	無	DANGOT-S.C	73,455	15.74	無
3	其他	1,142,450	80.52	無	其他	1,000,312	79.52	無	其他	276,067	59.16	無
	銷貨淨額	1,418,876	100.00		銷貨淨額	1,257,962	100.00		銷貨淨額	466,672	100.00	

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

生產量值 主要商品(或部門別)	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
掌上型工業電腦		91,692	91,692	695,084	101,332	73,392	605,973
手持式自動辨識掃描器		69,792	69,792	138,285	61,750	49,491	94,110
其他		66,577	66,577	75,393	65,253	59,209	63,285
合計		228,061	228,061	908,762	228,335	182,092	763,368

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)	年度		110 年度				111 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
掌上型工業電腦	3,387	40,170	83,653	906,850	3,892	46,321	67,413	847,803		
手持式自動辨識掃描器	7,987	22,943	60,985	159,588	7,114	22,116	42,363	109,960		
其他	49,002	14,465	278,509	274,860	24,107	13,148	268,065	218,614		
合 計	60,376	77,578	423,147	1,341,298	35,113	81,585	377,841	1,176,377		

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

112 年 5 月 31 日

年 度		110 年度	111 年度	當年度 112 年截至年報刊印日 (註)
員 工 人 數	直接	14	13	12
	間接	202	213	223
	合 計	216	226	235
平 均 年 歲		41.9	42.61	42.67
平 服 務 年 資		8.15	7.9	7.86
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	24.07%	23.45%	23.83%
	大 專	57.87%	60.18%	60.00%
	高 中	13.43%	11.95%	11.91%
	高 中 以 下	4.63%	4.42%	4.26%

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。

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、要求持續廢棄物減量、開發低耗能產品、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%；  
109 年度降低 RK95 /台 碳排放量 5%；  
110 年度降低 RS35 /台 碳排放量 5%；  
110 年度降低 RK95 28Key /台 碳排放量 5%  
111 年度降低 RS35 /台 碳排放量 5%(包材變更)

相關節能減碳及廢棄物管理措施有：

1. 減少並控管辦公室紙張用量，午休定時節電，並減少不必要之照明燈具，節電又環保。
2. 本公司目前主要生產產品使用之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。
3. 加強廢棄物回收、資源回收，以達垃圾減量目的。
4. 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。

(五) 近四年二氧化碳年排放量、用水量及廢棄物總重量

(1) 碳排放量：108 年 354,367 公斤。

109 年 331,655 公斤。

110 年 300,691 公斤。

111 年 317,629 公斤。

(2) 用水量：本公司因營運特性，無須耗用水。

(3) 廢棄物總重量：108 年 1,221 公斤；

109 年有害廢棄物 0 公斤、非有害廢棄物總重量 2,328 公斤。

110 年有害廢棄物 0 公斤、非有害廢棄物總重量 210 公斤。

111 年度有廢棄物 0 公斤、非有害廢棄物總重量 194 公斤。

(該數據來源為佛力企業股份有限公司具有甲級從事一般廢棄物、一般事業廢棄物及有害事業廢棄物清除業務，係本公司委託處理廢棄物清除特約廠商，其清除許可 109 新北市廢甲清字第 0118 號)。

## 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	29.5
行政管理	8.5
技術課程	76.0
品質管理	225.0
財會管理	25.5
產品技術	27.5
業務行銷	27.0
職業安全衛生	300.0

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：

- 服務本公司 15 年以上，年滿 55 歲者。
- 服務本公司 25 年以上者。
- 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提具「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。 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、資通安全管理：

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1. 資安風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊安全室及應用發展處之作業系統部，資訊安全室負責統籌資訊安全政策、宣導資訊安全訊息、提升員工資安意識、蒐集及改進組織資訊



安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等；作業系統部負責執行資訊安全政策、落實資安管控機制、進行弱點修補等。由稽核室每年就內部控制制度—電腦化資訊系統循環，進行資通安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性，最近一次查核為民國 111 年 11 月；另外，每年定期進行外部資訊循環查核，確保資通安全有效性。

## 2. 資通安全政策

為落實資安管理，本公司訂有內部控制制度—電腦化資訊系統循環以及網路資源管理暨內部資訊保護作業要點、資通安全事件危機通報作業要點，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標：

- 確保資訊資產之機密性、完整性。
- 確保各部門依據職能規範資料存取。
- 確保資訊系統之持續運作。
- 防止未經授權修改或使用資料與系統。
- 確保系統漏洞及時防堵。
- 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

## 3. 具體管理方法

<b>網際網路資安管控</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 架設防火牆 (Firewall) 管控內／外資訊進出</li> <li>• 定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃瞄</li> <li>• 各項網路服務之使用應依據資訊安全政策執行</li> <li>• 定期覆核各項網路服務項目之系統 Log 或流量，追蹤異常之情形</li> <li>• 定期關注最新電腦病毒疫情、漏洞、弱點等資訊，提早預警與防堵</li> </ul>
<b>資料存取管控</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 電腦設備應有專人保管，並設有帳號與密碼管控</li> <li>• 依據職能分別賦予不同系統／資料存取權限</li> <li>• 調／離職人員取消相關權限</li> <li>• 設備報廢前應先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫</li> <li>• 遠端登入管理資訊系統應經審核放行</li> </ul>
<b>應變復原機制</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 定期檢視緊急應變計劃</li> <li>• 每年定期演練系統復原</li> <li>• 建立系統備份機制，落實異地備份</li> <li>• 定期檢討電腦網路安全控制措施</li> </ul>
<b>宣導及檢核</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 隨時宣導資訊安全重要性，提升員工資安意識</li> <li>• 每年定期執行資通安全檢查</li> </ul>

4. 本公司每年定期投入資安相關經費，建立基礎防護架構，確保企業營運皆在安全範圍，因此資通安全風險並未對本公司財務業務產生重大影響。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

- 本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。
- 持續落實資訊安全管理政策目標，並定期實施復原計劃演練，保護公司重要系統與資料安全。
- 如有發生重大資通安全事件，將按照資通安全事件危機通報作業要點執行緊急應變處理相關措施。

### 七、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	新安東京海上產物保險(股)公司	111/09/01~112/09/01	產品責任險	無
保險	富邦產物保險(股)公司	111/11/08~112/11/08	董事及經理人責任保險 (D&O)	無
委外	寧波麥度智聯科技股份有限公司	111/09/01~112/08/31	認證開發	無
保險	富邦產物保險(股)公司	111/11/26~112/11/26	雇主意外責任險	無
保險	新光產物保險(股)公司	111/12/31~112/12/31	商業火災保險單	無
委外	社團法人台灣投資人關係協會	112/01/1~112/12/31	董事會績效評估服務委任書	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：

#### (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 112年3月31日 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,144,574	894,712	831,879	1,059,219	1,112,923	1,110,357
不動產、廠房及設備		129,872	138,645	135,093	121,901	110,016	110,296
無形資產		7,073	13,863	11,404	15,420	9,804	9,248
其他資產		60,904	111,854	149,212	121,178	139,952	130,608
資產總額		1,342,423	1,159,074	1,127,588	1,317,718	1,372,695	1,360,509
流動負債	分配前	431,951	291,420	314,926	472,269	473,082	428,964
	分配後	481,948	291,420	314,926	496,240	-	-
非流動負債		32,921	52,344	61,375	59,629	94,287	92,550
負債總額	分配前	464,872	343,764	376,301	531,898	567,369	521,514
	分配後	514,869	343,764	376,301	555,869	-	-
歸屬於母公司業主之權益		877,334	814,940	751,045	785,039	805,605	839,011
股本		684,891	684,891	684,891	684,891	684,891	684,891
資本公積		1,131	1,135	1,144	1,151	1,151	1,151
保留盈餘	分配前	194,374	136,115	73,998	110,505	120,647	154,574
	分配後	144,377	136,115	73,998	86,534	-	-
其他權益		(3,062)	(7,201)	(8,988)	(11,508)	(1,084)	(1,605)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		217	370	242	781	(279)	(16)
權益總額	分配前	877,551	815,310	751,287	785,820	805,326	838,995
	分配後	827,554	815,310	751,287	761,849	-	-

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，依據次年度股東會決議之情形填列。

註3：上稱分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列，一一一年度分配情形因尚未召開股東常會，故未揭露分配後數字。

## (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 112年3月31日 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		968,957	741,587	699,169	898,922	976,632	不 適 用
不動產、廠房及設備		129,246	138,033	134,296	121,280	109,273	
無形資產		7,010	13,833	11,389	7,443	6,088	
其他資產		221,073	223,609	234,465	235,778	212,985	
資產總額		1,326,286	1,117,062	1,079,319	1,263,423	1,304,978	
流動負債	分配前	416,031	277,273	293,327	442,506	438,567	
	分配後(註2.3)	466,028	277,273	293,327	466,477	-	
非流動負債		32,921	24,849	34,947	35,878	60,806	
負債總額	分配前	448,952	302,122	328,274	478,384	499,373	
	分配後(註2.3)	498,949	302,122	328,274	502,355	-	
歸屬於母公司業主之權益		877,334	814,940	751,045	785,039	805,605	
股本		684,891	684,891	684,891	684,891	684,891	
資本公積		1,131	1,135	1,144	1,151	1,151	
保留盈餘	分配前	194,374	136,115	73,998	110,505	120,647	
	分配後(註2.3)	144,377	136,115	73,998	86,534	-	
其他權益		(3,062)	(7,201)	(8,988)	(11,508)	(1,084)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	877,334	814,940	751,045	785,039	805,605	
	分配後(註2.3)	827,337	814,940	751,045	761,068	-	

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

註2：上稱分配後數字，依據次年度股東會決議之情形填列。

註3：上稱分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列，一一一年度分配情形因尚未召開股東常會，故未揭露分配後數字。

## (三) 合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,568,120	1,285,662	1,030,778	1,418,876	1,257,962	466,672
營業毛利	579,757	514,488	387,641	499,005	472,077	161,395
營業損益	58,521	(14,059)	(102,616)	42,471	26,524	43,228
營業外收入及支出	5,682	(3,880)	18,450	68	10,446	(606)
稅前淨利	64,203	(17,939)	(84,166)	42,539	36,970	42,622
繼續營業單位 本期淨利	56,036	(9,857)	(62,103)	36,021	31,194	34,190
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	56,036	(9,857)	(62,103)	36,021	31,194	34,190
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,087	(2,661)	(1,929)	(1,495)	12,283	(521)
本期綜合損益總額	58,123	(12,248)	(64,302)	34,526	43,477	33,669
淨利歸屬於 母公司業主	56,556	(9,183)	(61,975)	35,482	32,254	34,259
淨利歸屬於非控制權益	(520)	(404)	(128)	539	(1,060)	(69)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	58,643	(11,844)	(63,904)	33,987	44,537	33,738
綜合損益總額歸屬於非控制權	(520)	(404)	(128)	539	(1,060)	(69)
每股盈餘(元)	0.83	(0.13)	(0.9)	0.52	0.47	0.50

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (四) 個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,446,629	1,204,234	948,411	1,285,240	1,194,271	不 適 用
營業毛利	471,601	435,332	314,730	373,453	421,817	
營業損益	46,149	(178)	(86,688)	13,100	69,831	
營業外收入及支出	18,486	(15,740)	1,189	28,955	(33,216)	
稅前淨利	64,635	(15,918)	(85,499)	42,055	36,615	
繼續營業單位 本期淨利	56,556	(9,183)	(61,975)	35,482	32,254	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	56,556	(9,183)	(61,975)	35,482	32,254	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,087	(2,661)	(1,929)	(1,495)	12,283	
本期綜合損益總額	58,643	(11,844)	(63,904)	33,987	44,537	
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(元)	0.83	(0.13)	(0.90)	0.52	0.47	

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
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
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒、虞成全	無保留意見
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒、黃海悅(註2)	無保留意見
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒、黃海悅	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。

註2：民國一一〇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，由何瑞軒會計師及虞成全會計師變為何瑞軒會計師及黃海悅會計師。

## 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		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31 日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.85	27.05	30.41	37.86	38.27	不 適 用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	704.28	608.40	585.27	676.88	792.89	
償債能力%	流動比率	232.90	267.46	238.36	203.14	222.69	
	速動比率	119.84	124.79	103.99	81.90	98.12	
	利息保障倍數	4,811.01	-1,013.93	-4,719.56	2,057.87	1,154.88	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.12	5.23	5.62	7.29	6.13	
	平均收現日數	59.64	69.78	64.94	50.06	59.54	
	存貨週轉率(次)	2.39	1.92	1.74	2.06	1.51	
	應付款項週轉率(次)	7.77	6.98	7.02	8.09	6.51	
	平均銷貨日數	152.72	190.10	209.77	177.18	241.72	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.22	9.01	6.97	10.06	10.36	
	總資產週轉率(次)	1.16	0.99	0.86	1.10	0.93	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.63	-0.66	-5.51	3.18	2.73	
	權益報酬率(%)	6.67	-1.09	-7.92	4.62	4.06	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.44	-2.32	-12.48	6.14	5.35	
	純益率(%)	3.91	-0.76	-6.53	2.76	2.70	
	每股盈餘(元)	0.83	-0.13	-0.90	0.52	0.47	
現金流量	現金流量比率(%)	-5.42	48.53	-3.80	-3.37	26.59	
	現金流量允當比率(%)	78.02	88.31	67.27	3.51	51.59	
	現金再投資比率(%)	-2.20	8.72	-1.30	-1.64	9.25	
槓桿度	營運槓桿度	1.00	-50.51	1.01	0.92	1.16	
	財務槓桿度	1.03	0.11	0.98	1.20	1.05	

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：

利息保障倍數：110年受惠子公司邦碩對美國客戶行動POS、日本客戶自助服務POS機專案陸續出貨，因此營收較110年度下滑，致使利息保障倍數下降。

(2) 經營能力：

存貨週轉率(次)：110年度受惠子公司邦碩對美國客戶行動POS、日本客戶自助服務POS機專案陸續出貨營收增加銷貨成本金額較高，且111年度減少缺料因素，降低生產成本，致使存貨週轉率降低。

平均銷貨日數：因存貨週轉率(次)下降，致使平均銷貨日數增加。

(3) 現金流量：

現金流量三項分析項目：主要影響為營業活動現金流量，110年度電子零組件等缺料疑慮較為嚴重，公司政策性購買原料，另110年度採用權益法之子公司損益份額為正數，致使110年度營業活動淨現金流量為負數，而近五年營業活動現金流量106年為負數，111年採用權益法之子公司損益份額為負數、存貨減少，且111年發現現金股利，致使現金流量產生較大變化。

(4) 槓桿度

營運槓桿度：雖111年營業收入較110年少，因110年缺料問題較為嚴重，部分料件以現貨價格購買，銷貨毛利率較低，連帶影響營業利益金額減少，致使營運槓桿度上升。

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 112年3月31 日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構(%)	負債占資產比率	34.63	29.66	33.37	40.37	41.33	38.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	701.05	625.81	601.56	693.55	817.71	844.60
償債能力%	流動比率	264.98	307.02	264.15	224.28	235.25	258.85
	速動比率	143.21	153.84	122.45	97.48	107.56	135.61
	利息保障倍數	4,779.52	-874.95	-2,432.07	1,286.25	856.03	3,681.68
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.06	4.48	4.64	6.15	5.22	7.16
	平均收現日數	72.12	81.47	78.58	59.32	69.92	50.97
	存貨週轉率(次)	2.15	1.72	1.57	1.86	1.39	2.21
	應付款項週轉率(次)	7.75	6.90	6.98	7.93	6.51	16.97
	平均銷貨日數	169.77	212.21	232.48	196.24	262.58	165.23
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	12.10	9.58	7.53	11.04	10.85	16.39
	總資產週轉率(次)	1.24	1.03	0.90	1.16	0.94	1.42
獲利能力	資產報酬率(%)	4.58	-0.62	-5.19	3.14	2.69	2.68
	權益報酬率(%)	6.67	-1.08	-7.91	4.62	4.05	4.19
	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.37	-2.62	-12.29	6.21	5.40	6.31
	純益率(%)	3.61	-0.71	-6.01	2.50	2.56	7.33
	每股盈餘(元)	0.83	-0.13	-0.90	0.52	0.47	0.50
現金流量	現金流量比率(%)	2.64	34.98	-9.19	-0.62	24.80	-0.12
	現金流量允當比率(%)	79.93	64.30	55.14	3.41	84.88	-0.99
	現金再投資比率(%)	0.96	4.66	-2.97	-0.28	8.42	-4.28
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	1.02	0.88	0.97	1.09	1.23	1.03

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：

利息保障倍數：110 年受惠子公司邦頌對美國客戶行動 POS、日本客戶自助服務 POS 機專案陸續出貨，因此 111 年營收較 110 年度下滑，致使利息保障倍數下降。

(2) 經營能力：

存貨週轉率(次)：110 年度受惠子公司邦頌對美國客戶行動 POS、日本客戶自助服務 POS 機專案陸續出貨增加銷貨成本金額較高，且 111 年度減少缺料因素，降低生產成本，致使存貨週轉率降低。

平均銷貨日數：因存貨週轉率(次)下降，致使平均銷貨日數增加。

(3) 現金流量：

現金流量三項分析項目：主要影響為營業活動現金流量，110 年度電子零組件等缺料疑慮較為嚴重，公司政策性購買原料，致使 110 年度營業活動淨現金流量為負數，而近五年營業活動現金流量 106 年為負數，存貨及應收帳款減少，且 111 年發現現金股利，致使現金流量產生較大變化。

註 1：上開最近五年度財務資料係依會計師查核簽證後計算。



註2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等。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、黃海悅會計師查核完竣，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)及盈餘分派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一一二年股東常會

獨立董事：胡秋江



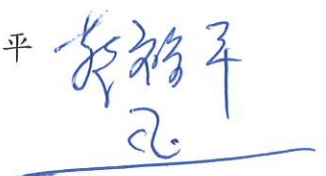
獨立董事：陳玟妤



獨立董事：余明長



獨立董事：蔡裕平



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 九 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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：銷貨收入認列之真實性

欣技資訊集團民國 111 年度銷貨收入來自型號 RS 35 及 RK 95 二類產品之銷貨收入計新台幣 470,439 仟元，占合併銷貨收入之 38%，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(十一)。

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 RS35 及 RK 95 二類產品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，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 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 黃 海 悅

黃海悅



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

中 華 民 國 112 年 3 月 29 日

代 碼	資 產	111年12月31日		110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)	\$ 216,779	16	\$ 189,779	14
1150	應收票據(附註七)	803	-	1,483	-
1170	應收帳款(附註四及七)	233,122	17	237,640	18
1200	其他應收款(附註七)	56,633	4	29,988	2
130X	存貨(附註四、五及八)	559,518	41	572,869	44
1476	其他金融資產—流動(附註二八)	1,500	-	1,500	-
1479	其他流動資產(附註十三)	44,568	3	25,960	2
11XX	流動資產總計	<u>1,112,923</u>	<u>81</u>	<u>1,059,219</u>	<u>80</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十及二八)	110,016	8	121,901	9
1755	使用權資產(附註四及十一)	51,375	4	32,866	3
1780	其他無形資產(附註四及十二)	9,804	1	15,420	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	78,342	5	77,750	6
1990	其他非流動資產(附註七及十三)	10,235	1	10,562	1
15XX	非流動資產總計	<u>259,772</u>	<u>19</u>	<u>258,499</u>	<u>20</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,372,695</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,317,718</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十四)	\$ 160,000	12	\$ 182,341	14
2150	應付票據(附註十五)	-	-	125	-
2170	應付帳款(附註十五及二七)	107,944	8	133,417	10
2219	其他應付款(附註十六)	125,650	9	114,332	9
2230	本期所得稅負債(附註二一)	6,051	-	2,438	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十一)	24,901	2	10,374	1
2320	一年內到期之長期借款(附註十四)	724	-	7,505	-
2399	其他流動負債(附註十六及十九)	47,812	3	21,737	2
21XX	流動負債總計	<u>473,082</u>	<u>34</u>	<u>472,269</u>	<u>36</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十四)	3,276	-	4,785	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	3,906	-	2,575	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十一)	29,185	2	24,537	2
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十七)	8,764	1	11,597	1
2670	其他非流動負債(附註四、十六及十九)	49,156	4	16,135	1
25XX	非流動負債總計	<u>94,287</u>	<u>7</u>	<u>59,629</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>567,369</u>	<u>41</u>	<u>531,898</u>	<u>40</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十八)				
3110	普通股股本	684,891	50	684,891	52
3210	資本公積	1,151	-	1,151	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	74,587	5	70,936	6
3320	特別盈餘公積	11,508	1	3,062	-
3350	未分配盈餘	34,552	3	36,507	3
3300	保留盈餘總計	<u>120,647</u>	<u>9</u>	<u>110,505</u>	<u>9</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,096	-	( 9,328)	( 1)
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>( 1,084)</u>	<u>-</u>	<u>( 11,508)</u>	<u>( 1)</u>
31XX	本公司業主之權益總計	<u>805,605</u>	<u>59</u>	<u>785,039</u>	<u>60</u>
36XX	非控制權益	( 279)	-	781	-
3XXX	權益總計	<u>805,326</u>	<u>59</u>	<u>785,820</u>	<u>60</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,372,695</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,317,718</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及十九）			
4100	\$ 1,228,010	98	\$ 1,382,701	97
4600	29,952	2	36,175	3
4000	<u>1,257,962</u>	<u>100</u>	<u>1,418,876</u>	<u>100</u>
	營業成本			
5110	( 783,697)	( 63)	( 916,372)	( 65)
5600	( 2,188)	-	( 3,499)	-
5000	<u>( 785,885)</u>	<u>( 63)</u>	<u>( 919,871)</u>	<u>( 65)</u>
5900	<u>472,077</u>	<u>37</u>	<u>499,005</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註十七及二十）			
6100	( 226,654)	( 18)	( 226,335)	( 16)
6200	( 69,739)	( 5)	( 69,017)	( 5)
6300	( 147,333)	( 12)	( 157,857)	( 11)
6450	( 1,827)	-	( 3,325)	-
6000	<u>( 445,553)</u>	<u>( 35)</u>	<u>( 456,534)</u>	<u>( 32)</u>
6900	<u>26,524</u>	<u>2</u>	<u>42,471</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二十）			
7100	1,089	-	363	-
7010	2,205	-	5,178	-
7020	12,042	1	( 1,887)	-
7050	( 4,890)	-	( 3,586)	-
7000	<u>10,446</u>	<u>1</u>	<u>68</u>	<u>-</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 36,970	3	\$ 42,539	3
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	( 5,776)	( 1)	( 6,518)	( 1)
8200	本年度淨利	<u>31,194</u>	<u>2</u>	<u>36,021</u>	<u>2</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	2,324	-	1,281	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 465)	-	( 256)	-
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	13,030	1	( 3,150)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	( 2,606)	-	630	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>12,283</u>	<u>1</u>	<u>( 1,495)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 43,477</u>	<u>3</u>	<u>\$ 34,526</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 32,254	2	\$ 35,482	3
8620	非控制權益	( 1,060)	-	539	-
8600		<u>\$ 31,194</u>	<u>2</u>	<u>\$ 36,021</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 44,537	3	\$ 33,987	2
8720	非控制權益	( 1,060)	-	539	-
8700		<u>\$ 43,477</u>	<u>3</u>	<u>\$ 34,526</u>	<u>2</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 0.47</u>		<u>\$ 0.52</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.47</u>		<u>\$ 0.52</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：廖宜彥



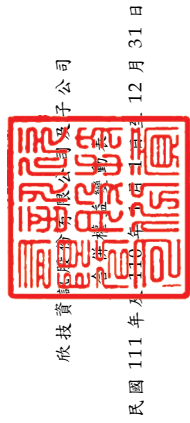
經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



單位：新台幣仟元



欣技資研股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 111 年 12 月 31 日

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	其他權益之			計	非	控制	權益	總	額
							保	留	益						
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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							
A1		\$ 1,144	\$ 133,053	\$ 3,062	\$ 62,117	\$ 6,808	(\$ 2,180)		\$ 751,045	\$ 242		\$ 751,287			
B13		-	( 62,117)	-	62,117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C17		-	-	-	-	-	-	-	7	-	-	7	-	-	7
D1		-	-	-	35,482	-	-	-	35,482	539	-	36,021	-	-	36,021
D3		-	-	-	1,025	( 2,520)	-	-	( 1,495)	-	-	( 1,495)	-	-	( 1,495)
D5		-	-	-	36,507	( 2,520)	-	-	33,987	539	-	34,526	-	-	34,526
Z1		684,891	70,936	3,062	36,507	( 9,328)	( 2,180)		785,039	781		785,820			785,820
B1		-	3,651	-	( 3,651)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3		-	-	8,446	( 8,446)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5		-	-	-	( 23,971)	-	-	-	( 23,971)	-	-	( 23,971)	-	-	( 23,971)
D1		-	-	-	32,254	-	-	-	32,254	( 1,060)		31,194			31,194
D3		-	-	-	1,859	10,424	-	-	12,283	-	-	12,283			12,283
D5		-	-	-	34,113	10,424	-	-	44,537	( 1,060)		43,477			43,477
Z1		684,891	74,587	11,508	34,552	1,096	(\$ 2,180)		805,605	(\$ 279)		805,326			805,326

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮

## 欣技資訊股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 36,970	\$ 42,539
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	48,706	53,940
A20200	攤銷費用	5,265	5,242
A20300	預期信用減損損失	1,827	3,325
A20900	財務成本	4,890	3,586
A21200	利息收入	( 1,089)	( 363)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	86	( 369)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	6,800	11,853
A23500	無形資產減損損失	2,610	-
A24100	未實現外幣兌換淨利益	( 3,235)	( 4,133)
A29900	租賃修改利益	( 5)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	680	( 1,481)
A31150	應收帳款	6,887	( 28,776)
A31180	其他應收款	( 26,529)	( 22,571)
A31200	存 貨	12,866	( 169,169)
A31240	其他流動資產	( 18,385)	2,797
A32130	應付票據	( 125)	79
A32150	應付帳款	( 24,099)	35,388
A32180	其他應付款	7,897	42,213
A32220	其他流動負債	26,226	5,912
A32240	淨確定福利負債	( 509)	( 557)
A32990	其他非流動負債	<u>32,870</u>	<u>9,677</u>
A33000	營運產生之現金流入(出)	120,604	( 10,868)
A33100	收取之利息	973	376
A33500	(支付)退還之所得稅	( <u>4,245</u> )	<u>7,565</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>117,332</u>	<u>( 2,927)</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 4,868)	( 9,450)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	726

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B04500	購置無形資產	(\$ 1,955)	(\$ 9,258)
B06500	其他金融資產增加	-	( 913)
B06700	其他非流動資產增加	( 1,637)	( 1,948)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 8,460)	( 20,843)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	81,419
C00200	短期借款減少	( 22,341)	-
C01600	舉借長期借款	-	4,000
C01700	償還長期借款	( 8,290)	( 2,710)
C04020	租賃本金償還	( 26,677)	( 25,848)
C04500	發放現金股利	( 23,971)	-
C05600	支付之利息	( 4,912)	( 3,563)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 86,191)	53,298
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,319	3,431
EEEE	現金及約當現金淨增加數	27,000	32,959
E00100	年初現金及約當現金餘額	189,779	156,820
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 216,779	\$ 189,779

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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 111 年及 110 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) 本合併財務報表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 112 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用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」)

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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。

(三) 國際會計準則理事會 (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 1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九、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，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司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。

### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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) 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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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。

## (十一) 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. 產品銷貨收入

產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。於產品依雙方交易條件交付時，客戶對產品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔產品陳舊過時風險，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。

## (十二) 租賃

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。

### (十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期課稅所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資

有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能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。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 存貨之減損

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



(二) 所得稅

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

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 104	\$ 259
銀行支票存款	28,531	28,505
銀行活期存款	132,866	161,015
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	55,278	-
	<u>\$ 216,779</u>	<u>\$ 189,779</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款（含約當現金之銀行定期存款）	0.005%~4.20%	0.001%~0.05%

七、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 803	\$ 1,483
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 803</u>	<u>\$ 1,483</u>
因營業而發生	<u>\$ 803</u>	<u>\$ 1,483</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 236,574	\$ 243,554
減：備抵損失	( 3,452)	( 5,914)
	<u>\$ 233,122</u>	<u>\$ 237,640</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>其他應收款</u>		
應收委託加工去料款	\$ 49,405	\$ 23,086
應收退稅款	7,082	6,893
其 他	<u>146</u>	<u>9</u>
	<u>\$ 56,633</u>	<u>\$ 29,988</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>-</u>	<u>(660)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收票據

合併公司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 111 年及 110 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，合併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：

111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%~0.20%	0.00%~0.74%	0.17%~3.77%	16.41%~100%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 194,233	\$ 32,536	\$ 6,676	\$ 2,160	\$ 679	\$ 290	\$ 236,574
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>41</u> )	( <u>78</u> )	( <u>247</u> )	( <u>2,117</u> )	( <u>679</u> )	( <u>290</u> )	( <u>3,452</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 194,192</u>	<u>\$ 32,458</u>	<u>\$ 6,429</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 233,122</u>

110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%~0.12%	0.00%~0.34%	0.00%~12.72%	100%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 216,215	\$ 18,856	\$ 3,017	\$ 228	\$ 946	\$ 4,952	\$ 244,214
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>77</u> )	( <u>52</u> )	( <u>319</u> )	( <u>228</u> )	( <u>946</u> )	( <u>4,952</u> )	( <u>6,574</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 216,138</u>	<u>\$ 18,804</u>	<u>\$ 2,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 237,640</u>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 6,574	\$ 3,566
加：本年度提列減損損失	1,827	3,325
減：本年度實際沖銷	( 5,149)	( 255)
外幣換算差額	<u>200</u>	( <u>62</u> )
年底餘額	<u>\$ 3,452</u>	<u>\$ 6,574</u>

八、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 26,181	\$ 24,842
在製品	16,647	8,280
原物料	474,410	489,552
商 品	<u>42,280</u>	<u>50,195</u>
	<u>\$ 559,518</u>	<u>\$ 572,869</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 783,697 仟元及 916,372 仟元。

111 及 110 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失金額分別為 6,800 仟元及 11,853 仟元。

## 九、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
			111年 12月31日	110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
"	邦頌科技股份有限公司	電子產品開發及銷售	94	94	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 日經核准設立於上海市,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 日經核准設立於美國。
4. 邦頌科技股份有限公司(以下簡稱邦頌科技)於 105 年 5 月 19 日經核准設立於中華民國。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 十、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
<b>成 本</b>								
111年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,493	\$ 16,406	\$ 220,869	\$ 1,190	\$ 97,321	\$ 457	\$ 449,732
增 添	-	-	-	2,157	-	6,067	39	8,263
處 分	-	-	-	( 360 )	-	( 970 )	( 200 )	( 1,530 )
重分類(註)	-	-	-	912	-	792	-	1,704
淨兌換差額	-	-	-	-	130	139	12	281
111年12月31日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,493</u>	<u>\$ 16,406</u>	<u>\$ 223,578</u>	<u>\$ 1,320</u>	<u>\$ 103,349</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 458,450</u>
<b>累計折舊</b>								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 23,462	\$ 15,578	\$ 197,415	\$ 1,190	\$ 89,770	\$ 416	\$ 327,831
折舊費用	-	991	111	16,153	-	4,544	6	21,805
處 分	-	-	-	( 360 )	-	( 904 )	( 180 )	( 1,444 )
淨兌換差額	-	-	-	-	130	101	11	242
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,453</u>	<u>\$ 15,689</u>	<u>\$ 213,208</u>	<u>\$ 1,320</u>	<u>\$ 93,511</u>	<u>\$ 253</u>	<u>\$ 348,434</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 31,040</u>	<u>\$ 717</u>	<u>\$ 10,370</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,838</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 110,016</u>

(接次頁)

(承前頁)

成 本	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
110年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 16,818	\$ 209,184	\$ 1,225	\$ 100,949	\$ 461	\$ 441,969
增 添	-	157	-	6,426	-	1,959	-	8,542
處 分	-	-	( 412)	( 697)	-	( 5,552)	-	( 6,661)
重分類(註)	-	-	-	5,956	-	-	-	5,956
淨兌換差額	-	-	-	-	( 35)	( 35)	( 4)	( 74)
110年12月31日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,493</u>	<u>\$ 16,406</u>	<u>\$ 220,869</u>	<u>\$ 1,190</u>	<u>\$ 97,321</u>	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 449,732</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 22,473	\$ 15,875	\$ 176,147	\$ 1,225	\$ 90,747	\$ 409	\$ 306,876
折舊費用	-	989	115	21,608	-	4,600	11	27,323
處 分	-	-	( 412)	( 340)	-	( 5,552)	-	( 6,304)
淨兌換差額	-	-	-	-	( 35)	( 25)	( 4)	( 64)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,462</u>	<u>\$ 15,578</u>	<u>\$ 197,415</u>	<u>\$ 1,190</u>	<u>\$ 89,770</u>	<u>\$ 416</u>	<u>\$ 327,831</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 32,031</u>	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 23,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,551</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 121,901</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

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

成 本	建 築 物	運 輸 設 備	合 計
111年1月1日餘額	\$ 73,503	\$ 4,782	\$ 78,285
本期增添	42,719	1,577	44,296
本期減少	( 43,667)	( 1,308)	( 44,975)
淨兌換差額	<u>3,021</u>	<u>( 37)</u>	<u>2,984</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 75,576</u>	<u>\$ 5,014</u>	<u>\$ 80,590</u>

(接次頁)

(承前頁)

	建	築	物	運	輸	設	備	合	計
<u>累計折舊</u>									
111年1月1日餘額	\$	43,768		\$	1,651			\$	45,419
折舊費用		25,691			1,210				26,901
本期減少	(	43,630)		(	167)			(	43,797)
淨兌換差額		<u>696</u>		(	<u>4</u> )				<u>692</u>
111年12月31日餘額	\$	<u>26,525</u>		\$	<u>2,690</u>			\$	<u>29,215</u>
111年12月31日淨額	\$	<u>49,051</u>		\$	<u>2,324</u>			\$	<u>51,375</u>
<u>成 本</u>									
110年1月1日餘額	\$	73,809		\$	3,797			\$	77,606
本期增添		2,679			3,159				5,838
本期減少	(	2,136)		(	2,099)			(	4,235)
淨兌換差額	(	<u>849</u> )		(	<u>75</u> )			(	<u>924</u> )
110年12月31日餘額	\$	<u>73,503</u>		\$	<u>4,782</u>			\$	<u>78,285</u>
<u>累計折舊</u>									
110年1月1日餘額	\$	20,881		\$	2,316			\$	23,197
折舊費用		25,160			1,457				26,617
本期減少	(	2,136)		(	2,099)			(	4,235)
淨兌換差額	(	<u>137</u> )		(	<u>23</u> )			(	<u>160</u> )
110年12月31日餘額	\$	<u>43,768</u>		\$	<u>1,651</u>			\$	<u>45,419</u>
110年12月31日淨額	\$	<u>29,735</u>		\$	<u>3,131</u>			\$	<u>32,866</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流    動	<u>\$ 24,901</u>	<u>\$ 10,374</u>
非流動	<u>\$ 29,185</u>	<u>\$ 24,537</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.111%~5.5%	1.167%~5.5%
運輸設備	1.111%~1.167%	1.167%~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 2 ~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

	111年度	110年度
低價值資產租賃費用	<u>(\$ 189)</u>	<u>(\$ 173)</u>
短期租賃費用	<u>(\$ 155)</u>	<u>(\$ 165)</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 28,741)</u>	<u>(\$ 27,845)</u>

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
承租承諾	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,110</u>

十二、其他無形資產

	111年12月31日	110年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 9,804</u>	<u>\$ 15,420</u>

	111年度	110年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 61,609	\$ 52,351
單獨取得	1,955	9,258
重分類(註)	304	-
淨兌換差額	<u>2</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 63,870</u>	<u>\$ 61,609</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	\$ 46,189	\$ 40,947
攤銷費用	5,265	5,242
認列減損損失	2,610	-
淨兌換差額	<u>2</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 54,066</u>	<u>\$ 46,189</u>
年底淨額	<u>\$ 9,804</u>	<u>\$ 15,420</u>

註：係由其他非流動資產－預付設備款重分類至電腦軟體。

子公司邦碩科技於 111 年度對其無形資產進行減損測試，採用現金流量折現法，按年折現率 13.57% 計算無形資產之可回收金額，並將帳面價值高於可回收金額 2,610 仟元提列減損損失。

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

	111年12月31日	110年12月31日
預付款項	\$ 44,568	\$ 25,960
存出保證金	6,321	8,118
預付設備款	<u>3,914</u>	<u>2,444</u>
	<u>\$ 54,803</u>	<u>\$ 36,522</u>
流動	\$ 44,568	\$ 25,960
非流動	<u>10,235</u>	<u>10,562</u>
	<u>\$ 54,803</u>	<u>\$ 36,522</u>

### 十四、借 款

#### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$ 160,000</u>	<u>\$ 84,021</u>
擔保借款		
抵押借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,320</u>

短期借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.68% ~ 1.89% 及 1.02933% ~ 1.102%。

#### (二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款		
銀行借款(1)	\$ 4,000	\$ -
銀行借款(2)	-	8,333
銀行借款(3)	-	3,957
減：列為 1 年內到期部分	<u>( 724 )</u>	<u>( 7,505 )</u>
長期借款	<u>\$ 3,276</u>	<u>\$ 4,785</u>



合併公司依據「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款及利息補貼作業要點」與台灣土地銀行簽訂借款合同。

1. 111年12月31日之借款總額度為4,000仟元，按央行擔保放款融通利率加碼0.9%機動計息，並申請利息補貼，補貼利率按中華郵政公司二年期定期儲金機動利率計息，補貼利息期限最長一年，並以220仟元為上限。借款係分期借入，到期日均為116年3月8日，償還方式均為112年4月8日前按月付息，自112年4月8日起按月平均攤還本息。
2. 110年12月31日之借款總額度為10,000仟元，按中華郵政公司二年期定期儲金機動利率加碼0.705%計息，到期日為112年8月17日，償還方式為首年按月付息，自借入資金109年8月17日之第二年起按月平均攤還本金，該借款業已於111年1月提前還款。
3. 110年12月31日之借款總額度為5,000仟元，按中華郵政公司二年期定期儲金機動利率加碼0.705%計息，並申請利息補貼，補貼利率按中華郵政公司二年期定期儲金機動利率計息，補貼利息期限最長一年，並以220仟元為上限。借款係分期借入，到期日均為112年7月21日，償還方式均為110年8月21日前按月付息，自110年8月21日起按月平均攤還本金，該借款業已於111年10月提前還款。

#### 十五、應付票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 107,944</u>	<u>\$ 133,417</u>

## 十六、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付加工費	\$ 55,237	\$ 33,621
應付薪資及獎金	40,199	46,707
應付員工及董事酬勞	5,471	6,213
應付設備款	5,110	1,715
應付保險費	3,433	3,281
應付營業稅	162	236
應付出口費	151	5,433
其 他	<u>15,887</u>	<u>17,126</u>
	<u>\$ 125,650</u>	<u>\$ 114,332</u>
其他負債		
合約負債（附註十九）	\$ 43,575	\$ 18,670
其 他	<u>4,237</u>	<u>3,067</u>
	<u>\$ 47,812</u>	<u>\$ 21,737</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
合約負債（附註十九）	\$ 42,698	\$ 9,677
存入保證金	<u>6,458</u>	<u>6,458</u>
	<u>\$ 49,156</u>	<u>\$ 16,135</u>

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司及邦頡科技公司所適用「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。

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

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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 25,482	\$ 26,454
計畫資產公允價值	( 16,718)	( 14,857)
提撥短絀	8,764	11,597
淨確定福利負債	<u>\$ 8,764</u>	<u>\$ 11,597</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
111年1月1日餘額	\$ 26,454	(\$ 14,857)	\$ 11,597
利息費用(收入)	198	( 113)	85
認列於損益	198	( 113)	85
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 1,154)	( 1,154)
精算利益—財務假設變動	( 1,594)	-	( 1,594)
精算損失—經驗調整	424	-	424
認列於其他綜合損益	( 1,170)	( 1,154)	( 2,324)
雇主提撥	-	( 594)	( 594)
111年12月31日餘額	<u>\$ 25,482</u>	<u>(\$ 16,718)</u>	<u>\$ 8,764</u>
110年1月1日餘額	\$ 28,617	(\$ 15,182)	\$ 13,435
利息費用(收入)	100	( 54)	46
認列於損益	100	( 54)	46
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 224)	( 224)
精算利益—財務假設變動	( 1,125)	-	( 1,125)
精算損失—人口統計假設 變動	1,233	-	1,233
精算利益—經驗調整	( 1,165)	-	( 1,165)
認列於其他綜合損益	( 1,057)	( 224)	( 1,281)
雇主提撥	-	( 603)	( 603)
福利支付	( 1,206)	1,206	-
110年12月31日餘額	<u>\$ 26,454</u>	<u>(\$ 14,857)</u>	<u>\$ 11,597</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 45	\$ 24
推銷費用	24	14
管理費用	11	5
研究發展費用	5	3
	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 46</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.400%	0.750%
薪資預期增加率	3.000%	3.000%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 623)	(\$ 713)
減少 0.25%	\$ 646	\$ 740
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 620	\$ 707
減少 0.25%	(\$ 602)	(\$ 685)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 593</u>	<u>\$ 602</u>
確定福利義務平均到期期間	11年	12年

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>68,489</u>	<u>68,489</u>
已發行股本	<u>\$ 684,891</u>	<u>\$ 684,891</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110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>89</u>	<u>89</u>
	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$ 1,151</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。員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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，當年度實際分派之盈餘，不低於可分配盈餘 50% 為依據。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 1090150022 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 109 年度虧損撥補案，業經 110 年 8 月 24 日股東常會決議通過以法定盈餘公積 62,117 仟元彌補虧損。

本公司於 111 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議通過 110 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	\$ 3,651	
特別盈餘公積	8,446	
現金股息	23,971	\$ 0.35

本公司 112 年 3 月 29 日董事會擬議 111 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	\$ 3,411	
迴轉特別盈餘公積	( 10,423)	
現金股息	41,093	\$ 0.60

有關 111 年度之盈餘分配案，尚待預計於 112 年 6 月 27 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,062	\$ 3,062
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>8,446</u>	<u>-</u>
年末餘額	<u>\$ 11,508</u>	<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：

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 9,328)	(\$ 6,808)
當年度產生		
國外營運機構之 換算差額	13,030	( 3,150)
國外營運機構之換 算差額之相關所 得稅	( <u>2,606</u> )	<u>630</u>
年底餘額	<u>\$ 1,096</u>	( <u>\$ 9,328</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

	111年度	110年度
年初餘額及年底餘額	( <u>\$ 2,180</u> )	( <u>\$ 2,180</u> )

十九、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 1,228,010	\$ 1,382,701
勞務收入	<u>29,952</u>	<u>36,175</u>
	<u>\$ 1,257,962</u>	<u>\$ 1,418,876</u>

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註七）	<u>\$ 233,925</u>	<u>\$ 239,123</u>	<u>\$ 213,215</u>
合約負債（附註十六）			
產品銷貨	\$ 22,516	\$ 14,915	\$ 13,311
保固服務	<u>21,059</u>	<u>3,755</u>	<u>-</u>
合約負債－流動	43,575	18,670	13,311
保固服務			
合約負債－非流動	<u>42,698</u>	<u>9,677</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 86,273</u>	<u>\$ 28,347</u>	<u>\$ 13,311</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 111 及 110 年度認列於營業收入之金額分別為 2,991 仟元及 7,107 仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三二。

二十、淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 1,040	\$ 291
其他	<u>49</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 1,089</u>	<u>\$ 363</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助（附註二三）	\$ 1,369	\$ 4,520
其他	<u>836</u>	<u>658</u>
	<u>\$ 2,205</u>	<u>\$ 5,178</u>



(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 15,340	(\$ 2,256)
無形資產減損損失	( 2,610)	-
租賃修改淨利益	5	-
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	( 86)	369
其他	( 607)	-
	<u>\$ 12,042</u>	<u>(\$ 1,887)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 3,170	\$ 1,927
租賃負債利息	<u>1,720</u>	<u>1,659</u>
	<u>\$ 4,890</u>	<u>\$ 3,586</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 21,805	\$ 27,323
使用權資產	26,901	26,617
無形資產	<u>5,265</u>	<u>5,242</u>
合計	<u>\$ 53,971</u>	<u>\$ 59,182</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,640	\$ 22,226
營業費用	<u>29,066</u>	<u>31,714</u>
	<u>\$ 48,706</u>	<u>\$ 53,940</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 655	\$ 734
推銷費用	317	408
管理費用	1,819	1,001
研究發展費用	<u>2,474</u>	<u>3,099</u>
	<u>\$ 5,265</u>	<u>\$ 5,242</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	\$ 11,099	\$ 11,568
確定福利計畫	<u>85</u>	<u>46</u>
	11,184	11,614
其他員工福利	<u>283,887</u>	<u>289,130</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 295,071</u>	<u>\$ 300,744</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 53,768	\$ 52,452
營業費用	<u>241,303</u>	<u>248,292</u>
	<u>\$ 295,071</u>	<u>\$ 300,744</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 0.5%~10% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 29 日及 111 年 3 月 30 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	10%	10%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	111年度		110年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 4,209	\$ -	\$ 4,827	\$ -
董事酬勞	1,262	-	1,448	-

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。

110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 年度合併財務報告認列之金額並無重大差異。

109 年度為稅前淨損，經董事會決議不配發員工酬勞及董事酬勞。董事會之決議與 109 年度合併財務報告之估計無差異。

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

(八) 外幣兌換損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 42,215	\$ 11,578
外幣兌換損失總額	( <u>26,875</u> )	( <u>13,834</u> )
淨利益 (損失)	<u>\$ 15,340</u>	<u>( \$ 2,256 )</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,859	\$ 2,438
遞延所得稅		
本年度產生者	( <u>2,083</u> )	<u>4,080</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,776</u>	<u>\$ 6,518</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 36,970</u>	<u>\$ 42,539</u>
稅前淨利按法定稅率 20% 計算之所得稅	\$ 7,394	\$ 8,508
稅上不可減除之費損	681	51
免稅所得	( 274 )	( 844 )
未認列之暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減	( 1,954 )	( 1,045 )
合併個體適用不同稅率之影響數	( <u>71</u> )	( <u>152</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,776</u>	<u>\$ 6,518</u>

中國及美國地區子公司所適用之稅率分別為 25% 及 21%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	\$ 465	\$ 256
— 國外營運機構財務報表 之換算	<u>2,606</u>	<u>( 630)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 3,071</u>	<u>(\$ 374)</u>

## (三) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 6,051</u>	<u>\$ 2,438</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：

111 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價及呆滯損 失	\$ 15,922	(\$ 1,157)	\$ -	\$ -	\$ 14,765
應付休假給付	20	2	-	-	22
未提撥之退休金	2,569	( 101)	-	-	2,468
採用權益法之子公 司損益份額	24,537	9,672	-	-	34,209
與子公司之未實現 銷貨毛利	4,727	2,247	-	-	6,974
備抵損失	288	( 286)	-	-	2
未實現兌換損失	-	5	-	-	5
國外營運機構兌換 差額	<u>2,332</u>	<u>-</u>	<u>( 2,332)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	50,395	10,382	( 2,332)	-	58,445
虧損扣抵	<u>27,355</u>	<u>( 7,708)</u>	<u>-</u>	<u>250</u>	<u>19,897</u>
	<u>\$ 77,750</u>	<u>\$ 2,674</u>	<u>(\$ 2,332)</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 78,342</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 1,289	\$ 592	\$ -	\$ -	\$ 1,881
國外營運機構兌換 差額	-	-	274	-	274
確定福利退休計畫	<u>1,286</u>	<u>-</u>	<u>465</u>	<u>-</u>	<u>1,751</u>
	<u>\$ 2,575</u>	<u>\$ 592</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,906</u>

## 110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 13,551	\$ 2,371	\$ -	\$ -	\$ 15,922
應付休假給付	18	2	-	-	20
未提撥之退休金	2,681	( 112)	-	-	2,569
採用權益法之子公司損益份額	29,905	( 5,368)	-	-	24,537
與子公司之未實現銷貨毛利	4,943	( 216)	-	-	4,727
備抵損失	-	288	-	-	288
國外營運機構兌換差額	1,702	-	630	-	2,332
	52,800	( 3,035)	630	-	50,395
虧損扣抵	27,421	-	-	( 66)	27,355
	<u>\$ 80,221</u>	<u>( \$ 3,035)</u>	<u>\$ 630</u>	<u>( \$ 66)</u>	<u>\$ 77,750</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 244	\$ 1,045	\$ -	\$ -	\$ 1,289
確定福利退休計畫	1,030	-	256	-	1,286
	<u>\$ 1,274</u>	<u>\$ 1,045</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,575</u>

(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及虧損扣抵金額

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵	<u>\$ 144,738</u>	<u>\$ 96,660</u>
可減除暫時性差異		
無形資產減損損失	\$ 2,610	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,180	2,180
	<u>\$ 4,790</u>	<u>\$ 2,180</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

本公司

尚未扣抵餘額  
\$ 86,838

最後扣抵年度  
119

邦頤科技公司

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 4,904	116
5,694	117
8,099	118
2,395	119
<u>11,923</u>	121
<u>\$ 33,015</u>	

賽弗萊（上海）

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 1,855	112
3,561	113
4,685	114
<u>10,652</u>	116
<u>\$ 20,753</u>	

CIPHERLAB USA, INC.

美國地區所得稅法規定，虧損扣抵之年限為無限期，惟扣抵限額為獲利年度課稅所得之 80%。截至 111 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額為美金 3,354 仟元。

(七) 所得稅核定情形

本公司及子公司邦頤科技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 109 年度。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 32,254</u>	<u>\$ 35,482</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 32,254</u>	<u>\$ 35,482</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	68,489	68,489
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
本公司員工酬勞	<u>320</u>	<u>252</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>68,809</u>	<u>68,741</u>

若企業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，係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。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二三、政府補助

依據「嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別條例」，合併公司於111年度取得政府提供之各項費用補助共1,369仟元；於110年度取得經濟部提供之政府薪資補貼共4,520仟元，均帳列其他收入項下。

### 二四、現金流量資訊

#### (一) 非現金交易

合併公司於111及110年度進行下列非現金交易之投資活動：

	111年度	110年度
支付部分現金購置不動產、廠房及設備		
購置不動產及模具設備等	\$ 8,263	\$ 8,542
應付設備款淨變動	( 3,395)	908
支付現金	<u>\$ 4,868</u>	<u>\$ 9,450</u>

#### (二) 來自籌資活動之負債變動

##### 111 年度

	111年		非 現 金 之 變 動			111年
	1月1日	現金流量	本期新增	本期減少	匯率影響數	12月31日
短期借款	\$ 182,341	(\$ 22,341)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 160,000
長期借款	12,290	( 8,290)	-	-	-	4,000
租賃負債	<u>34,911</u>	<u>( 26,677)</u>	<u>44,296</u>	<u>( 1,183)</u>	<u>2,739</u>	<u>54,086</u>
	<u>\$ 229,542</u>	<u>(\$ 57,308)</u>	<u>\$ 44,296</u>	<u>(\$ 1,183)</u>	<u>\$ 2,739</u>	<u>\$ 218,086</u>

## 110 年度

	110年		非 現 金 之 變 動			110年
	1月1日	現 金 流 量	本 期 新 增	其 他 利 益 及 損 失	匯 率 影 響 數	12月31日
短期借款	\$ 101,000	\$ 81,419	\$ -	(\$ 78)	\$ -	\$ 182,341
長期借款	11,000	1,290	-	-	-	12,290
租賃負債	55,697	( 25,848)	5,838	-	( 776)	34,911
	<u>\$ 167,697</u>	<u>\$ 56,861</u>	<u>\$ 5,838</u>	<u>(\$ 78)</u>	<u>(\$ 776)</u>	<u>\$ 229,542</u>

### 二五、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

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

	111年12月31日	110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)	\$ 508,076	\$ 461,615
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	354,787	392,526

註1：餘額係包含現金及約當現金、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、應付票據、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金、員工及董事酬勞、保險費及營業稅）、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按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、應付款項及租賃負債。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)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (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，參閱附註三十。

##### 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借款、應收帳款、應付帳款、合併公司內部對國外營運機構之應收付款項及外幣銀行帳戶餘額。

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

損 益	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
	\$ 2,506	\$ 1,335

以上影響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借款、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上升，主係本年度外幣淨資產增加所致。

## (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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 55,278	\$ -
— 金融負債	84,086	147,634
具現金流量利率風險		
— 金融資產	134,366	162,515
— 金融負債	134,000	81,908

## 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 111 年度之稅前淨利將增加／減少 1 仟元；110 年度之稅前淨利將增加／減少 202 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減少，主要係本年度變動利率之金融資產減少、且與金融負債之差額亦降低所致。

## 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。截至資產負債表日止，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 111 年及 110 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

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111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	\$ 142,146	\$ 42,073	\$ 110	\$ 6,458	\$ -
浮動利率工具	\$ 7	\$ 100,341	\$ 30,955	\$ 3,397	\$ -
固定利率工具	\$ -	\$ 30,081	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	\$ 1,998	\$ 4,582	\$ 19,908	\$ 20,463	\$ 14,109

110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	\$ 148,008	\$ 43,293	\$ 136	\$ 6,458	\$ -
浮動利率工具	\$ 641	\$ 70,996	\$ 5,721	\$ 4,812	\$ -
固定利率工具	\$ -	\$ 112,932	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	\$ 2,143	\$ 4,286	\$ 4,229	\$ 14,579	\$ 15,992

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
短期銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 160,000	\$ 182,341
— 未動用金額	380,710	280,699
	<u>\$ 540,710</u>	<u>\$ 463,040</u>
長期銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 4,000	\$ 12,290
— 未動用金額	-	-
	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 12,290</u>

二七、關係人交易

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

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
亞元科技股份有限公司	實質關係人
威健實業股份有限公司	實質關係人

(二) 營業交易

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>進 貨</u> 實質關係人	<u>\$ 7,028</u>	<u>\$ 16,192</u>
<u>銷貨成本—製造費用</u> 實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 189</u>

合併公司與關係人間進貨之價格及貨款之支付期間，均與非關係人相當。

(三) 應付關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款	實質關係人	<u>\$ 2,367</u>	<u>\$ 3,904</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(四) 主要管理階層薪酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 18,880	\$ 17,575
退職後福利	<u>108</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 18,988</u>	<u>\$ 17,591</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

下列資產業經提供為因應相關稅務法令規定之擔保及作為短期銀行借款之擔保：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
土 地	\$ 57,996	\$ 57,996
建築物	31,040	32,031
質押定期存款（帳列其他金融資產—流動）	<u>1,500</u>	<u>1,500</u>
	<u>\$ 90,536</u>	<u>\$ 91,527</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，合併公司於資產負債表日未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 10,226</u>	<u>\$ 1,266</u>

## 三十、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：

### 111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	\$	11,783	30.710	(美元：新台幣)			\$	361,856
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		3,610	30.710	(美元：新台幣)				110,864
美元		11	6.9646	(美元：人民幣)				344

### 110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	\$	9,886	27.68	(美元：新台幣)			\$	273,634
美元		7	6.3757	(美元：人民幣)				193
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		4,389	27.68	(美元：新台幣)				121,481
美元		679	6.3757	(美元：人民幣)				18,797

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	111年度		110年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	29.805 (美元:新台幣)	\$ 16,649	28.009 (美元:新台幣)	(\$ 2,569)
美元	6.7208 (美元:人民幣)	( 1,309)	6.4512 (美元:人民幣)	313
		<u>\$ 15,340</u>		<u>(\$ 2,256)</u>

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

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)

#### (二) 轉投資事業相關資訊：(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) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例(附表七)

### 三二、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	
	111年度	110年度	111年度	110年度
直接客戶部門	\$ 6,082	\$ 20,700	(\$ 2,124)	\$ 13,227
代理商部門	905,194	996,031	81,614	9,829
美國銷售部門	254,178	244,592	( 3,103)	30,226
中國銷售部門	78,856	85,079	( 20,422)	( 11,644)
其他部門	<u>13,652</u>	<u>72,474</u>	<u>( 16,324)</u>	<u>12,887</u>
營業單位總額	<u>\$ 1,257,962</u>	<u>\$ 1,418,876</u>	39,641	54,525
利息收入			1,089	363
其他收入			2,205	5,178
其他利益及損失			12,042	( 1,887)
總部管理成本與董事酬勞			( 13,117)	( 12,054)
財務成本			<u>( 4,890)</u>	<u>( 3,586)</u>
稅前淨利			<u>\$ 36,970</u>	<u>\$ 42,539</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之利息收入、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：

	111年度	110年度
電子儀器類	\$ 1,228,010	\$ 1,382,701
技術、維修服務	29,952	36,175
	<u>\$ 1,257,962</u>	<u>\$ 1,418,876</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－臺灣、中國及美國。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年 12月31日	110年 12月31日
臺灣	\$ 924,928	\$ 1,089,205	\$ 157,767	\$ 156,776
中國	78,856	85,079	1,184	1,356
美國	254,178	244,592	22,479	22,617
	<u>\$ 1,257,962</u>	<u>\$ 1,418,876</u>	<u>\$ 181,430</u>	<u>\$ 180,749</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

收入佔合併綜合損益表營業收入 10% 以上之客戶：

	111年度	110年度
來自美國地區之甲公司	<u>\$ 146,847</u>	<u>\$ 157,529</u>

## 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 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：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			公允價值	備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)		
欣技資訊股份有限公司	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：合併公司所持有之上述上市（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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及原	應收(付)票據、帳款	備註		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	信託				佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	子公司	(銷貨)	(\$ 221,559)	( 19)	月結 210 天	\$ -	月結 15~120 天	\$ 19,372	9	註
CIPHERLAB USA, INC.	欣技資訊股份有限公司	母公司	進貨	221,559	100	月結 210 天	-	月結 15~120 天	( 19,372)	( 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形 佔合併總營業收或 總資產之比率(%) (註 3)
				科目	金額 (註 2)	交易條件	佔合併總營業收或 總資產之比率(%) (註 3)	
0	欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	母子公司	銷貨收入	\$ 221,559	收款期間為月結 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	18	
				應收帳款－關係人	19,372		1	
				聯屬公司未實現利益	34,364		3	
				推銷費用	15	保固費	-	
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	銷貨收入	25,136	收款期間為月結 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同	2	
				應收帳款－關係人	344		-	
				聯屬公司未實現利益	504		-	
0	欣技資訊股份有限公司	邦碩科技股份有限公司	母子公司	銷貨收入	6,117	收款期間為月結 210 天，價格與一般銷貨並無顯著不同。	-	
				勞務收入	5	維修服務	-	
				其他收入	322	顧問服務等	-	
				處分不動產、廠房及設備損失	176		-	
				應收帳款－關係人	5,141		-	
				其他應收款－關係人	369		-	

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.及賽弗萊(上海)主要係經營電子產品銷售，邦碩科技主要係為電子產品開發及銷售。

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：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 3：交易往來金額佔合併總營業收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以累積金額佔合併總營業收之方式計算。

欣投資訊股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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	股本	比率	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	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	100	NTD 64,278 (註 2)	(NTD 18,426)	(NTD 18,426)		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 35,617 (註 3)	(NTD 14,035)	(NTD 14,035)		"
	邦頤科技股份有限公司	台灣	電子產品開發設計	NTD 30,000	NTD 30,000	NTD 30,000	3,000,000	94	(NTD 4,198)	(NTD 16,961)	(NTD 15,901)		"

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 34,364 仟元。

註 3：已扣除期末未實現銷貨毛利 504 仟元。

註 4：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

欣投資訊股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 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. 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		本 期 末		本公司直接或間接投資之持股比例 %	本 期 認 列 資 損 (註 2(二).2.)	期 末 帳 面 投 資 金 額	實 截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	註
				本 期 初 匯 出 資 金 額	本 期 初 匯 入 資 金 額	本 期 末 匯 出 資 金 額	本 期 末 匯 入 資 金 額					
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)	100	14,006	\$ 34,843	\$ -	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	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 130,384 (USD 4,150)	\$ 130,384 (USD 4,150)	\$ 483,196

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) 透過第三地匯 (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之財務報表。
  2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。
  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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：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	銷額百分比	貨價	價格	交付條款	易條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款金額	百分比	已(未)實現利益	備註
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	銷貨	(\$ 25,136)	( 2)		按市場價格	月結 210 天		無重大顯著差異	\$ 344	-	(\$ 504)	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。

欣技資訊股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

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	9.65
林 榮 元	5,374,000	7.84
林 俊 堯	4,638,000	6.77

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表

### 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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告附註（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，上開個體財務報告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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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告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 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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 111 年度個體財務報告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 111 年度銷貨收入來自型號 RS 35 及 RK 95 二類產品之銷貨收入計新台幣 464,332 仟元，占銷貨收入之 39%，對個體財務報告影響係屬重大。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，請參閱個體財務報告附註四(十一)。

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 RS 35 及 RK 95 二類產品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，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告之責任**

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

**會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告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，以對個體財務報告表示意見。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 111 年度個體財務報告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 黃 海 悅

黃海悅



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920131587 號

中 華 民 國 112 年 3 月 29 日

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 147,224	11	\$ 113,789	9
1150	應收票據(附註七)	803	-	1,483	-
1170	應收帳款(附註四及七)	198,964	15	185,088	15
1180	應收帳款-關係人(附註四及二七)	24,857	2	30,652	2
1200	其他應收款(附註七及二七)	56,948	5	29,917	2
130X	存貨(附註四及八)	507,143	39	512,918	41
1476	其他金融資產-流動(附註四及二八)	1,500	-	1,500	-
1479	其他流動資產(附註十三)	39,193	3	23,575	2
11XX	流動資產總計	976,632	75	898,922	71
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及九)	99,895	8	142,264	11
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十及二八)	109,273	8	121,280	10
1755	使用權資產(附註四及十一)	27,976	2	9,848	1
1780	其他無形資產(附註四及十二)	6,088	-	7,443	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	75,557	6	73,799	6
1990	其他非流動資產(附註七及十三)	9,557	1	9,867	1
15XX	非流動資產總計	328,346	25	364,501	29
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,304,978	100	\$ 1,263,423	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十四)	\$ 160,000	12	\$ 182,341	14
2150	應付票據(附註十五)	-	-	125	-
2170	應付帳款(附註十五及二七)	107,822	8	129,438	10
2219	其他應付款(附註十六及二七)	121,764	9	107,521	9
2230	本期所得稅負債(附註二一)	6,051	-	2,438	-
2280	租賃負債-流動(附註四及十一)	22,029	2	7,674	1
2320	一年內到期之長期借款(附註十四)	-	-	5,002	-
2399	其他流動負債(附註四、十六及十九)	20,901	2	7,967	1
21XX	流動負債總計	438,567	33	442,506	35
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十四)	-	-	3,331	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	3,906	-	2,575	-
2580	租賃負債-非流動(附註四及十一)	6,066	1	2,240	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十七)	8,764	1	11,597	1
2670	其他非流動負債(附註四、十六及十九)	42,070	3	16,135	2
25XX	非流動負債總計	60,806	5	35,878	3
2XXX	負債總計	499,373	38	478,384	38
	權益(附註十八)				
3110	普通股股本	684,891	53	684,891	54
3210	資本公積	1,151	-	1,151	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	74,587	6	70,936	6
3320	特別盈餘公積	11,508	1	3,062	-
3350	未分配盈餘	34,552	2	36,507	3
3300	保留盈餘總計	120,647	9	110,505	9
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,096	-	( 9,328)	( 1)
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	( 1,084)	-	( 11,508)	( 1)
3XXX	權益總計	805,605	62	785,039	62
	負債與權益總計	\$ 1,304,978	100	\$ 1,263,423	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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十九及二十七）			
4100	\$ 1,175,992	98	\$ 1,254,032	98
4600	<u>18,279</u>	<u>2</u>	<u>31,208</u>	<u>2</u>
4000	<u>1,194,271</u>	<u>100</u>	<u>1,285,240</u>	<u>100</u>
	營業成本			
5110	( 771,089)	( 65)	( 909,762)	( 71)
5600	( <u>1,365</u> )	<u>-</u>	( <u>2,025</u> )	<u>-</u>
5000	( <u>772,454</u> )	( <u>65</u> )	( <u>911,787</u> )	( <u>71</u> )
5900	421,817	35	373,453	29
5910	( 34,868)	( 3)	( 23,633)	( 2)
5920	<u>23,633</u>	<u>2</u>	<u>24,714</u>	<u>2</u>
5950	<u>410,582</u>	<u>34</u>	<u>374,534</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註七、十七、二十及二七）			
6100	( 149,850)	( 12)	( 156,054)	( 12)
6200	( 48,797)	( 4)	( 49,181)	( 4)
6300	( 142,232)	( 12)	( 153,621)	( 12)
6450	<u>128</u>	<u>-</u>	( <u>2,578</u> )	<u>-</u>
6000	( <u>340,751</u> )	( <u>28</u> )	( <u>361,434</u> )	( <u>28</u> )
6900	<u>69,831</u>	<u>6</u>	<u>13,100</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出			
7100	983	-	104	-
7010	2,515	-	5,567	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失 (附註二十)	15,119	1	( 1,410)	-
7050	財務成本 (附註二十)	( 3,471)	-	( 2,148)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額 (附註四)	( 48,362)	( 4)	26,842	2
7000	營業外收入及支出合計	( 33,216)	( 3)	28,955	2
7900	稅前淨利	36,615	3	42,055	3
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	( 4,361)	-	( 6,573)	-
8200	本年度淨利	32,254	3	35,482	3
	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	2,324	-	1,281	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 465)	-	( 256)	-
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	13,030	1	( 3,150)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	( 2,606)	-	630	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	12,283	1	( 1,495)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 44,537</u>	<u>4</u>	<u>\$ 33,987</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 0.47</u>		<u>\$ 0.52</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.47</u>		<u>\$ 0.52</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥

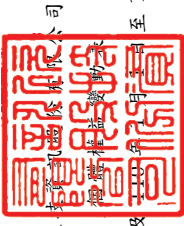


經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮





欣達實業股份有限公司

經理 林益發

民國 111 年及 110 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	留 盈	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運 機構財務報表 換算之兌換差額	其他權益項 目	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	權 益 總 計
A1	684,891	1,144	133,053	3,062	62,117	6,808	2,180	751,045	
B13	-	-	(62,117)	-	62,117	-	-	-	
C17	-	7	-	-	-	-	-	7	
D1	-	-	-	-	35,482	-	-	35,482	
D3	-	-	-	-	1,025	(2,520)	-	(1,495)	
D5	-	-	-	-	36,507	(2,520)	-	33,987	
Z1	684,891	1,151	70,936	3,062	36,507	(9,328)	(2,180)	785,039	
B1	-	-	3,651	-	(3,651)	-	-	-	
B3	-	-	-	8,446	(8,446)	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(23,971)	-	-	(23,971)	
D1	-	-	-	-	32,254	-	-	32,254	
D3	-	-	-	-	1,859	10,424	-	12,283	
D5	-	-	-	-	34,113	10,424	-	44,537	
Z1	684,891	1,151	74,587	11,508	34,552	1,096	(2,180)	805,605	

後附之... 體財務報告之一部分。



董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



## 欣技資訊股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 36,615	\$ 42,055
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 128)	2,578
A20100	折舊費用	43,880	49,707
A20200	攤銷費用	3,614	4,957
A22400	採用權益法之子公司損益份額	48,362	( 26,842)
A21200	利息收入	( 983)	( 104)
A20900	財務成本	3,471	2,148
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	11,582
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	176	( 369)
A23900	與子公司之未實現利益	34,868	23,633
A24000	與子公司之已實現利益	( 23,633)	( 24,714)
A24100	未實現外幣兌換淨利益	( 2,895)	( 5,223)
A29900	租賃修改利益	( 4)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	680	( 1,481)
A31150	應收帳款	( 17,325)	( 24,418)
A31160	應收帳款－關係人	5,455	15,722
A31180	其他應收款	( 26,915)	( 22,820)
A31200	存 貨	5,775	( 151,438)
A31240	其他流動資產	( 15,618)	( 2,509)
A32130	應付票據	( 125)	79
A32150	應付帳款	( 20,242)	33,870
A32180	其他應付款	10,825	38,440
A32220	其他流動負債	13,085	3,431
A32240	淨確定福利負債	( 509)	( 557)
A32990	其他非流動負債	21,586	9,677
A33000	營運產生之現金	120,015	( 22,596)
A33100	收取之利息	867	107
A33500	（支付）退還之所得稅	( 4,246)	7,565
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	116,636	( 14,924)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 4,311)	(\$ 9,253)
B02800	處分不動產、廠房及設備	46	726
B04500	購置無形資產	( 1,955)	( 1,011)
B06500	其他金融資產增加	-	( 913)
B06700	其他非流動資產增加	( 1,698)	( 1,939)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 7,918)	( 12,390)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	( 22,341)	82,419
C01700	償還長期借款	( 8,333)	( 1,667)
C04020	租賃本金償還	( 22,623)	( 22,764)
C04500	發放現金股利	( 23,971)	-
C05600	支付之利息	( 3,496)	( 2,126)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 80,764)	55,862
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	5,481	4,121
EEEE	現金及約當現金淨增加數	33,435	32,669
E00100	年初現金及約當現金餘額	113,789	81,120
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 147,224	\$ 113,789

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 111 年及 110 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 112 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用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」)

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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。

(三) 國際會計準則理事會 (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 1)</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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (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

子公司係指本公司具有控制之個體。本公司採用權益法處理對子公司之投資。

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) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司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。

### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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) 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／亦納入金融資產與金融負債原始認列金額。

#### 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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

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。

## (十一) 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. 產品銷貨收入

產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。於產品依雙方交易條件交付時，客戶對產品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔產品陳舊過時風險，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。

## (十二) 租賃

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。

### (十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期課稅所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有

關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 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。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 存貨之減損

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

(二) 所得稅

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 104	\$ 207
銀行活期存款	91,842	113,582
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	55,278	-
	<u>\$ 147,224</u>	<u>\$ 113,789</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：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款（含約當現金之銀行定期存款）	0.005%~4.20%	0.001%~0.05%

七、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 803	\$ 1,483
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 803</u>	<u>\$ 1,483</u>
因營業而發生	<u>\$ 803</u>	<u>\$ 1,483</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 199,082	\$ 188,079
減：備抵損失	( 118)	( 2,991)
	<u>\$ 198,964</u>	<u>\$ 185,088</u>
<u>其他應收款</u>		
應收委託加工去料款	\$ 49,405	\$ 23,086
應收退稅款	7,057	6,734
其他	486	97
	<u>\$ 56,948</u>	<u>\$ 29,917</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</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>-</u>	<u>(660)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### (一) 應收票據

本公司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111年及110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：

111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	0.001%	0.09%	0.17%	16.41%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 174,406	\$ 24,418	\$ 121	\$ 51	\$ 83	\$ 3	\$ 199,082
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	( 3)	( 21)	-	( 8)	( 83)	( 3)	( 118)
攤銷後成本	<u>\$ 174,403</u>	<u>\$ 24,397</u>	<u>\$ 121</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 198,964</u>

110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	0.02%	0.25%	12.72%	100%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 171,646	\$ 11,583	\$ 2,212	\$ 8	\$ 11	\$ 3,279	\$ 188,739
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	( 43)	( 29)	( 281)	( 8)	( 11)	( 3,279)	( 3,651)
攤銷後成本	<u>\$ 171,603</u>	<u>\$ 11,554</u>	<u>\$ 1,931</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 185,088</u>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,651	\$ 1,328
加：本年度(迴轉)提列		
減損損失	( 128)	2,578
減：本年度實際沖銷	( 3,405)	( 255)
年底餘額	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 3,651</u>

八、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 26,181	\$ 24,842
在製品	16,647	8,280
原物料	464,269	479,622
商 品	46	174
	<u>\$ 507,143</u>	<u>\$ 512,918</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 771,089 仟元及 909,762 仟元。

110 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失金額為 11,582 仟元。

## 九、採用權益法之投資

投資子公司	111年12月31日 <u>\$ 99,895</u>	110年12月31日 <u>\$ 142,264</u>
-------	--------------------------------	---------------------------------

### (一) 投資子公司

投 資 子 公 司	111年12月31日	110年12月31日
非上市(櫃)公司		
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 98,642	\$ 105,021
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	36,121	49,173
邦頌科技股份有限公司 (邦頌科技)	( 4,198)	11,703
與子公司銷貨之未實現 毛利	<u>( 34,868)</u>	<u>( 23,633)</u>
	95,697	142,264
加：採用權益法之投資貸餘	<u>4,198</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 99,895</u>	<u>\$ 142,264</u>

(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	111年12月31日	110年12月31日
CIPHERLAB USA, INC.	100%	100%
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	100%	100%
邦頌科技	94%	94%

(三) 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，係按經會計師查核之財務報表計算。

## 十、不動產、廠房及設備

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	模 具 設 備	生 財 器 具	合 計
111年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,493	\$ 16,406	\$ 220,551	\$ 95,233	\$ 445,679
增 添	-	-	-	1,718	5,988	7,706
處 分	-	-	-	( 360)	( 312)	( 672)
重分類(註)	-	-	-	912	792	1,704
111年12月31日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,493</u>	<u>\$ 16,406</u>	<u>\$ 222,821</u>	<u>\$ 101,701</u>	<u>\$ 454,417</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	生財器具	合計
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 23,462	\$ 15,578	\$ 197,271	\$ 88,088	\$ 324,399
折舊費用	-	991	111	15,825	4,268	21,195
處分	-	-	-	(138)	(312)	(450)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,453</u>	<u>\$ 15,689</u>	<u>\$ 212,958</u>	<u>\$ 92,044</u>	<u>\$ 345,144</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 31,040</u>	<u>\$ 717</u>	<u>\$ 9,863</u>	<u>\$ 9,657</u>	<u>\$ 109,273</u>
<u>成本</u>						
110年1月1日餘額	\$ 57,996	\$ 55,336	\$ 16,818	\$ 208,790	\$ 98,870	\$ 437,810
增添	-	157	-	6,273	1,915	8,345
處分	-	-	(412)	(468)	(5,552)	(6,432)
重分類(註)	-	-	-	5,956	-	5,956
110年12月31日餘額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 55,493</u>	<u>\$ 16,406</u>	<u>\$ 220,551</u>	<u>\$ 95,233</u>	<u>\$ 445,679</u>
<u>累計折舊</u>						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 22,472	\$ 15,875	\$ 175,945	\$ 89,222	\$ 303,514
折舊費用	-	990	115	21,437	4,418	26,960
處分	-	-	(412)	(111)	(5,552)	(6,075)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,462</u>	<u>\$ 15,578</u>	<u>\$ 197,271</u>	<u>\$ 88,088</u>	<u>\$ 324,399</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 57,996</u>	<u>\$ 32,031</u>	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 23,280</u>	<u>\$ 7,145</u>	<u>\$ 121,280</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

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

	建	築	物	運	輸	設	備	合	計
<u>成 本</u>									
111年1月1日餘額	\$	43,104		\$	4,782			\$	47,886
本年度增添		40,418			1,577				41,995
本年度減少	(	40,453)		(	1,308)			(	41,761)
淨兌換差額	(	16)		(	37)			(	53)
111年12月31日餘額	\$	<u>43,053</u>		\$	<u>5,014</u>			\$	<u>48,067</u>
<u>累計折舊</u>									
111年1月1日餘額	\$	36,387		\$	1,651			\$	38,038
折舊費用		21,475			1,210				22,685
本年度減少	(	40,453)		(	167)			(	40,620)
淨兌換差額	(	8)		(	4)			(	12)
111年12月31日餘額	\$	<u>17,401</u>		\$	<u>2,690</u>			\$	<u>20,091</u>
111年12月31日淨額	\$	<u>25,652</u>		\$	<u>2,324</u>			\$	<u>27,976</u>
<u>成 本</u>									
110年1月1日餘額	\$	42,608		\$	3,797			\$	46,405
本年度增添		2,679			3,159				5,838
本年度減少	(	2,136)		(	2,099)			(	4,235)
淨兌換差額	(	47)		(	75)			(	122)
110年12月31日餘額	\$	<u>43,104</u>		\$	<u>4,782</u>			\$	<u>47,886</u>
<u>累計折舊</u>									
110年1月1日餘額	\$	17,258		\$	2,316			\$	19,574
折舊費用		21,290			1,457				22,747
本年度減少	(	2,136)		(	2,099)			(	4,235)
淨兌換差額	(	25)		(	23)			(	48)
110年12月31日餘額	\$	<u>36,387</u>		\$	<u>1,651</u>			\$	<u>38,038</u>
110年12月31日淨額	\$	<u>6,717</u>		\$	<u>3,131</u>			\$	<u>9,848</u>

### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 22,029</u>	<u>\$ 7,674</u>
非流動	<u>\$ 6,066</u>	<u>\$ 2,240</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.111%~1.167%	1.167%~1.3%
運輸設備	1.111%~1.167%	1.167%~1.3%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物及運輸設備做為營運使用，租賃期間為 2~3 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

	111年度	110年度
低價值資產租賃費用	(\$ 168)	(\$ 163)
短期租賃費用	(\$ 155)	(\$ 165)
租賃之現金流出總額	(\$ 23,274)	(\$ 23,346)

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
承租承諾	\$ -	\$ 800

十二、其他無形資產

	111年12月31日	110年12月31日
電腦軟體	\$ 6,088	\$ 7,443
<u>成本</u>		
年初餘額	\$ 53,178	\$ 52,167
單獨取得	1,955	1,011
重分類(註)	304	-
年底餘額	\$ 55,437	\$ 53,178
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	\$ 45,735	\$ 40,778
攤銷費用	3,614	4,957
年底餘額	\$ 49,349	\$ 45,735
年底淨額	\$ 6,088	\$ 7,443

註：係由其他非流動資產－預付設備款重分類至電腦軟體。

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

	111年12月31日	110年12月31日
預付款項	\$ 39,193	\$ 23,575
存出保證金	5,643	7,423
預付設備款	3,914	2,444
	<u>\$ 48,750</u>	<u>\$ 33,442</u>
流動	\$ 39,193	\$ 23,575
非流動	9,557	9,867
	<u>\$ 48,750</u>	<u>\$ 33,442</u>

### 十四、借 款

#### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 160,000	\$ 84,021
<u>擔保借款</u>		
抵押借款	\$ -	\$ 98,320

短期借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.68% ~ 1.89% 及 1.02933% ~ 1.102%。

#### (二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ -	\$ 8,333
減：列為 1 年內到期部分	-	( 5,002 )
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,331</u>

本公司依據「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款及利息補貼作業要點」(以下稱「經濟部特殊傳染性肺炎紓困振興貸款」)與台灣土地銀行簽訂借款合同，借入振興資金 10,000 仟元，期間自 109 年 8 月 17 日至 112 年 8 月 17 日，按中華郵政公司二年期定期儲金機動利率加 0.705% 機動計息，償還

方式均為前一年按月付息，自第二年起按月平均攤還本金，該借款業已於 111 年 1 月提前還款。

十五、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ <u>-</u>	\$ <u>125</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ <u>107,822</u>	\$ <u>129,438</u>

十六、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 37,573	\$ 40,785
應付加工費	55,237	33,621
應付員工及董事酬勞	5,471	6,213
應付出口費	151	5,379
應付保險費	2,984	2,932
應付設備款	5,110	1,715
應付營業稅	-	97
其他	<u>15,238</u>	<u>16,779</u>
	<u>\$ 121,764</u>	<u>\$ 107,521</u>
其他負債		
合約負債（附註十九）	\$ 16,758	\$ 4,978
其他	<u>4,143</u>	<u>2,989</u>
	<u>\$ 20,901</u>	<u>\$ 7,967</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
合約負債（附註十九）	\$ 31,414	\$ 9,677
存入保證金	6,458	6,458
採用權益法之投資貸餘（附註九）	<u>4,198</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 42,070</u>	<u>\$ 16,135</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 25,482	\$ 26,454
計畫資產公允價值	( 16,718)	( 14,857)
提撥短絀	<u>8,764</u>	<u>11,597</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 8,764</u>	<u>\$ 11,597</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確 定 福 利 義 務 現 值</u>	<u>計 畫 資 產 公 允 價 值</u>	<u>淨 確 定 福 利 負 債</u>
111年1月1日餘額	<u>\$ 26,454</u>	<u>(\$ 14,857)</u>	<u>\$ 11,597</u>
利息費用(收入)	<u>198</u>	<u>( 113)</u>	<u>85</u>
認列於損益	<u>198</u>	<u>( 113)</u>	<u>85</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 1,154)	( 1,154)
精算利益—財務假設變動	( 1,594)	-	( 1,594)
精算損失—經驗調整	<u>424</u>	<u>-</u>	<u>424</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 1,170)</u>	<u>( 1,154)</u>	<u>( 2,324)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 594)</u>	<u>( 594)</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 25,482</u>	<u>(\$ 16,718)</u>	<u>\$ 8,764</u>

(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
110年1月1日餘額	\$ 28,617	(\$ 15,182)	\$ 13,435
利息費用(收入)	100	(54)	46
認列於損益	100	(54)	46
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(224)	(224)
精算利益—財務假設變動	(1,125)	-	(1,125)
精算損失—人口統計假設 變動	1,233	-	1,233
精算利益—經驗調整	(1,165)	-	(1,165)
認列於其他綜合損益	(1,057)	(224)	(1,281)
雇主提撥	-	(603)	(603)
福利支付	(1,206)	1,206	-
110年12月31日餘額	\$ 26,454	(\$ 14,857)	\$ 11,597

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 45	\$ 24
推銷費用	24	14
管理費用	11	5
研究發展費用	5	3
	\$ 85	\$ 46

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.400%	0.750%
薪資預期增加率	3.000%	3.000%

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>623</u> )	(\$ <u>713</u> )
減少 0.25%	\$ <u>646</u>	\$ <u>740</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>620</u>	\$ <u>707</u>
減少 0.25%	(\$ <u>602</u> )	(\$ <u>685</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>593</u>	\$ <u>602</u>
確定福利義務平均到期期間	11 年	12 年

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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>89</u>	<u>89</u>
	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$ 1,151</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。員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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，當年度實際分派之盈餘，不低於可分配盈餘 50% 為依據。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 1090150022 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 109 年度虧損撥補案，業經 110 年 8 月 24 日股東常會決議通過以法定盈餘公積 62,117 仟元彌補虧損。

本公司於 111 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議通過 110 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	\$ 3,651	
特別盈餘公積	8,446	
現金股息	23,971	\$ 0.35

本公司 112 年 3 月 29 日董事會擬議 111 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	\$ 3,411	
迴轉特別盈餘公積	( 10,423)	
現金股息	41,093	\$ 0.60

有關 111 年度之盈餘分配案，尚待預計於 112 年 6 月 27 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 3,062	\$ 3,062
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>8,446</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 11,508</u>	<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>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 9,328)	(\$ 6,808)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	13,030	( 3,150)
採用權益法之子公司換算差額之相關所得稅	( 2,606)	<u>630</u>
年底餘額	<u>\$ 1,096</u>	<u>(\$ 9,328)</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

	111年度	110年度
年初餘額及年底餘額	<u>(\$ 2,180)</u>	<u>(\$ 2,180)</u>

十九、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 1,175,992	\$ 1,254,032
勞務收入	<u>18,279</u>	<u>31,208</u>
	<u>\$ 1,194,271</u>	<u>\$ 1,285,240</u>

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款(含關係人)(附註七及二七)	<u>\$ 224,624</u>	<u>\$ 217,223</u>	<u>\$ 208,645</u>
合約負債(附註十六)			
產品銷貨	\$ 2,614	\$ 1,223	\$ 2,102
保固服務	<u>14,144</u>	<u>3,755</u>	<u>-</u>
合約負債— 流動	16,758	4,978	2,102
保固服務			
合約負債— 非流動	<u>31,414</u>	<u>9,677</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 48,172</u>	<u>\$ 14,655</u>	<u>\$ 2,102</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 111 及 110 年度認列於營業收入之金額分別為 2,938 仟元及 2,102 仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細表七。

二十、淨 利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 938	\$ 32
其 他	<u>45</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 983</u>	<u>\$ 104</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助 (附註二三)	\$ 1,369	\$ 4,520
其他	<u>1,146</u>	<u>1,047</u>
	<u>\$ 2,515</u>	<u>\$ 5,567</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益 (損失)	\$ 15,899	(\$ 1,779)
租賃修改利益	4	-
處分不動產、廠房及設備 (損失) 利益	( 176)	369
其他	<u>( 608)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,119</u>	<u>(\$ 1,410)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 3,143	\$ 1,894
租賃負債利息	<u>328</u>	<u>254</u>
	<u>\$ 3,471</u>	<u>\$ 2,148</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 21,195	\$ 26,960
使用權資產	22,685	22,747
無形資產	<u>3,614</u>	<u>4,957</u>
合計	<u>\$ 47,494</u>	<u>\$ 54,664</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,640	\$ 22,226
營業費用	<u>24,240</u>	<u>27,481</u>
	<u>\$ 43,880</u>	<u>\$ 49,707</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 655	\$ 734
推銷費用	315	406
管理費用	170	718
研究發展費用	<u>2,474</u>	<u>3,099</u>
	<u>\$ 3,614</u>	<u>\$ 4,957</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	\$ 9,495	\$ 9,667
確定福利計畫	85	46
	9,580	9,713
其他員工福利	218,427	229,400
員工福利費用合計	<u>\$ 228,007</u>	<u>\$ 239,113</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 53,768	\$ 52,452
營業費用	174,239	186,661
	<u>\$ 228,007</u>	<u>\$ 239,113</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 0.5%~10% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 29 日及 111 年 3 月 30 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	10%	10%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	111年度		110年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 4,209	\$ -	\$ 4,827	\$ -
董事酬勞	1,262	-	1,448	-

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。

110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 年度個體財務報告認列之金額並無重大差異。

109 年度為稅前淨損，經董事會決議不配發員工酬勞及董事酬勞。董事會之決議與 109 年度個體財務報告之估計無差異。

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

(八) 外幣兌換損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 41,187	\$ 11,129
外幣兌換損失總額	( 25,288)	( 12,908)
淨損益	<u>\$ 15,899</u>	<u>(\$ 1,779)</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,859	\$ 2,438
遞延所得稅		
本年度產生者	( 3,498)	4,135
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,361</u>	<u>\$ 6,573</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 36,615</u>	<u>\$ 42,055</u>
稅前淨利按法定稅率 20% 計算之		
所得稅	\$ 7,323	\$ 8,411
稅上不可減除之費損	681	51
免稅所得	( 274)	( 844)
未認列之投資抵減	( 3,369)	( 1,045)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,361</u>	<u>\$ 6,573</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	\$ 465	\$ 256
— 國外營運機構財務報表之換算	<u>2,606</u>	( 630)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 3,071</u>	<u>(\$ 374)</u>



(三) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 6,051	\$ 2,438

(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：

111 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				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 15,867	(\$ 1,350)	\$ -	\$ 14,517
應付休假給付	20	2	-	22
未提撥之退休金	2,569	( 101)	-	2,468
採用權益法之子公司損 益份額	24,537	9,672	-	34,209
與子公司之未實現銷貨 毛利	4,727	2,247	-	6,974
備抵損失	288	( 288)	-	-
國外營運機構兌換差額	2,332	-	( 2,332)	-
	50,340	10,182	( 2,332)	58,190
虧損扣抵	23,459	( 6,092)	-	17,367
	<u>\$ 73,799</u>	<u>(\$ 4,090)</u>	<u>(\$ 2,332)</u>	<u>\$ 75,557</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 1,289	\$ 592	\$ -	\$ 1,881
國外營運機構兌換差額	-	-	274	274
確定福利退休計畫	1,286	-	465	1,751
	<u>\$ 2,575</u>	<u>\$ 592</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 3,906</u>

110 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	\$ 13,551	\$ 2,316	\$ -	\$ 15,867
應付休假給付	18	2	-	20
未提撥之退休金	2,681	( 112)	-	2,569
採用權益法之子公司損 益份額	29,905	( 5,368)	-	24,537
與子公司之未實現銷貨 毛利	4,943	( 216)	-	4,727

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
備抵損失	\$ -	\$ 288	\$ -	\$ 288
國外營運機構兌換差額	1,702	-	630	2,332
	52,800	( 3,090)	630	50,340
虧損扣抵	23,459	-	-	23,459
	<u>\$ 76,259</u>	<u>( \$ 3,090)</u>	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 73,799</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 244	\$ 1,045	\$ -	\$ 1,289
確定福利退休計畫	1,030	-	256	1,286
	<u>\$ 1,274</u>	<u>\$ 1,045</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 2,575</u>

(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

	111年12月31日	110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	<u>\$ 2,180</u>	<u>\$ 2,180</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 86,838</u>	119

(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 109 年度。

## 二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 32,254</u>	<u>\$ 35,482</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 32,254</u>	<u>\$ 35,482</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	68,489	68,489
本公司員工酬勞	320	252
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	68,809	68,741

若企業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，係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。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二三、政府補助

依據「嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別條例」，本公司於111年度取得政府提供之各項費用補助共1,369仟元；於110年度取得經濟部提供之政府薪資補貼共4,520仟元，均帳列其他收入項下。

### 二四、現金流量資訊

#### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於111及110年度進行下列非現金交易之投資活動：

	111年度	110年度
支付部分現金購置不動產、廠 房及設備		
購置不動產及模具設備等	\$ 7,706	\$ 8,345
應付設備款淨變動	( 3,395)	908
支付現金	\$ 4,311	\$ 9,253

#### (二) 來自籌資活動之負債變動

##### 111 年度

	現金流量		非 現 金 之 變 動			111年 12月31日
	111年1月1日	現金流量	本 期 新 增	本 期 減 少	匯 率 影 響 數	
短期借款	\$ 182,341	(\$ 22,419)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 160,000
長期借款	8,333	( 8,333)	-	-	-	-
租賃負債	9,914	( 22,623)	41,995	( 1,145)	( 46)	28,095
	\$ 200,588	(\$ 53,375)	\$ 41,995	(\$ 1,145)	(\$ 46)	\$ 188,095

## 110 年度

	110年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動			110年 12月31日
			本期新增	其他利益 及 損 失	匯率影響數	
短期借款	\$ 100,000	\$ 82,419	\$ -	(\$ 78)	\$ -	\$ 182,341
長期借款	10,000	( 1,667)	-	-	-	8,333
租賃負債	26,915	( 22,764)	5,838	-	( 75)	9,914
	<u>\$ 136,915</u>	<u>\$ 57,988</u>	<u>\$ 5,838</u>	<u>(\$ 78)</u>	<u>(\$ 75)</u>	<u>\$ 200,588</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

	111年12月31日	110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)	\$ 428,882	\$ 363,118
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	350,016	384,189

註1：餘額係包含現金及約當現金、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、應付票據、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金、員工及董事酬勞、營業稅及保險費）、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按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工具投資、借款、應收款項、應付款項及租賃負債。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借款、應收帳款、應付帳款、本公司內部對國外營運機構之應收付款項及外幣銀行帳戶餘額。

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

		美 金 之 影 響	
		111年度	110年度
損 益		\$ 2,459 (i)	\$ 1,481 (i)
權 益		1,078 (ii)	1,234 (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借款、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採用權益法之外幣投資餘額。

本公司於本年度對匯率敏感度上升，主係本年度外幣淨資產餘額增加所致。

## (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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 55,278	\$ -
— 金融負債	58,095	122,637
具現金流量利率風險		
— 金融資產	93,342	115,082
— 金融負債	130,000	77,951

## 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 111 年度之稅前淨利將減少／增加 92 仟元，110 年度之稅前淨利將增加／減少 93 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。

本公司於本期對利率之敏感度變化下降，主要係本年度變動利率之金融資產減少、且與金融負債之差額亦降低所致。

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

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，因此不預期有重大信用風險。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性準備之來源。截至 111 年及 110 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

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111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	\$ 141,893	\$ 41,555	\$ 110	\$ 6,458
浮動利率工具	\$ -	\$ 100,326	\$ 30,171	\$ -
固定利率工具	\$ -	\$ 30,081	\$ -	\$ -
租賃負債	\$ 1,927	\$ 3,804	\$ 16,504	\$ 6,082

110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	\$ 143,908	\$ 43,013	\$ 49	\$ 6,545
浮動利率工具	\$ 427	\$ 70,570	\$ 3,814	\$ 3,351
固定利率工具	\$ -	\$ 112,932	\$ -	\$ -
租賃負債	\$ 1,885	\$ 3,769	\$ 2,050	\$ 2,265

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
短期銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 160,000	\$ 182,341
— 未動用金額	380,710	308,379
	<u>\$ 540,710</u>	<u>\$ 490,720</u>
長期銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 8,333
— 未動用金額	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,333</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(賽弗萊(上海))	子公司
邦碩科技	子公司
亞元科技股份有限公司	實質關係人
威健實業股份有限公司	實質關係人



(二) 銷貨收入

關 係 人 類 別	111年度	110年度
子 公 司		
CIPHERLAB USA, INC.	\$ 221,559	\$ 176,210
賽弗萊(上海)	25,136	70,185
邦碩科技	6,122	22,048
	<u>\$ 252,817</u>	<u>\$ 268,443</u>

對關係人之銷貨價格與一般銷貨並無顯著不同，銷售予關係人之收款期限為月結 210 天，而非關係人之收款期限為月結 15~120 天。

(三) 營業成本

	111年度	110年度
<u>進 貨</u>		
實質關係人	<u>\$ 7,028</u>	<u>\$ 16,192</u>
<u>銷貨成本—製造費用</u>		
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 189</u>

本公司與關係人間進貨之價格及貨款之支付期間，均與非關係人相當。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子 公 司		
	CIPHERLAB USA, INC.	\$ 19,372	\$ 11,849
	邦碩科技	5,141	6
	賽弗萊(上海)	344	18,797
		<u>\$ 24,857</u>	<u>\$ 30,652</u>

流通在外之應收帳款—關係人未收取保證。111 及 110 年度應收帳款—關係人並未提列備抵損失。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	性 質	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	子 公 司	顧問服務	<u>\$ 369</u>	<u>\$ 96</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	實 質 關 係 人	<u>\$ 2,367</u>	<u>\$ 3,904</u>
其他應付款	子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 260</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處分	價款	處分	損失
	111年度	110年度	111年度	110年度
子公司	\$ 46	\$ -	\$ 176	\$ -

(七) 其他關係人交易

1. 收入

關係人名稱	性質	111年度	110年度
邦頌科技	顧問服務收入	\$ 318	\$ 540
邦頌科技	其他	\$ 4	\$ -

本公司 111 及 110 年度提供子公司顧問服務，帳列其他收入項下。

2. 費用

關係人類別	性質	111年度	110年度
子公司	推銷費用	\$ -	\$ 30

本公司 110 年度支付子公司技術服務等費用，帳列推銷費用項下。

(八) 主要管理階層之薪酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 13,009	\$ 12,038
退職後福利	108	16
	<u>\$ 13,117</u>	<u>\$ 12,054</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及作為短期銀行借款之擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 57,996	\$ 57,996
建築物	31,040	32,031
質押定期存款（帳列其他金融資產—流動）	1,500	1,500
	<u>\$ 90,536</u>	<u>\$ 91,527</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未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 10,226</u>	<u>\$ 1,266</u>

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111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	\$ 11,618			30.71（美元：新台幣）			\$ 356,793	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美元	4,388			30.71（美元：新台幣）			134,763	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	3,610			30.71（美元：新台幣）			110,864	

110 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	\$	9,741	27.68	(美元：新台幣)	\$	269,622		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 元		5,571	27.68	(美元：新台幣)		154,194		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		4,389	27.68	(美元：新台幣)		121,481		

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	111年度		110年度	
	匯	率	匯	率
美 元	29.805 (美元：新台幣)	淨兌換損益	28.009 (美元：新台幣)	淨兌換損益
		\$ 15,899		(\$ 1,779)

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

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)

#### (二) 轉投資事業相關資訊：(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例(附表六)

欣技資訊股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：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	日期 股數/單位數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值		備註
							公允價值	備註	
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：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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易原	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)			
欣技資訊股份有限公司	CIPHERLAB USA, INC.	子公司	(\$ 221,559)	( 19)	月結 210 天	\$ 19,372	9
CIPHERLAB USA, INC.	欣技資訊股份有限公司	母公司	221,559	100	月結 210 天	( 19,372)	( 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 111 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

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	期股	未	持	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	5,150	5,000,000	100	100	NTD 64,278 (註2)	(NTD 18,426)	(NTD 18,426)	(NTD 18,426)	(NTD 18,426)	(NTD 18,426)	(NTD 18,426)	(NTD 18,426)					註1
	CIPHERLAB LIMITED (SAMOA) 邦雅科技股份有限公司	薩摩亞 台灣	投資控股 電子產品開發設計	USD 4,150	USD 4,150	USD 4,150	4,150	4,150,000	100	100	NTD 35,617 (註3)	(NTD 14,035)	(NTD 14,035)	(NTD 14,035)	(NTD 14,035)	(NTD 14,035)	(NTD 14,035)	(NTD 14,035)					"
				NTD 30,000	NTD 30,000	NTD 30,000	30,000	3,000,000	94	94	(NTD 4,198)	(NTD 16,961)	(NTD 16,961)	(NTD 16,961)	(NTD 16,961)	(NTD 16,961)	(NTD 16,961)	(NTD 16,961)					"

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 34,364 仟元。

註 3：已扣除期末未實現銷貨毛利 504 仟元。



欣投資訊股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表 4

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 自 自 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 入 或 匯 出		本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2(二)2)	帳 面 金 額	至 本 期 止 本 期 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					本 期 匯 入	本 期 匯 出							
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)	(\$ 14,006)	100	(\$ 14,006)	\$ 34,843	-	

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	\$ 130,384 (USD 4,150)	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	\$ 130,384 (USD 4,150)	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	\$ 483,196
---	---------------------------	--	---------------------------	--	------------

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：本期認列投資損益攤中：

- (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之財務報表。
  - 2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。
  - 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

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

大陸被投資名稱	交易類別	進、銷金額	貨價		價格	交付	交易條件	條件與一般交易之比較	件應收(付)票據、帳款	已(未)實現利益	備註
			額百分比	比							
賽弗萊電子貿易(上海)銷有限公司	貨	(\$ 25,136)	( 2)		按市場價格	月結 210 天	無重大顯著差異	\$ 344	-	(\$ 504)	

(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。

欣技資訊股份有限公司  
 主要股東資訊  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表六

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	9.65
林 榮 元	5,374,000	7.84
林 俊 堯	4,638,000	6.77

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

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	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,112,923	1,059,219	53,704	5%
長期股權投資		0	0	0	0%
固定資產		110,016	121,901	(11,885)	(10%)
無形資產		9,804	15,420	(5,616)	(36%)
其他資產		139,952	121,178	18,774	15%
<b>資產總額</b>		<b>1,372,695</b>	<b>1,317,718</b>	<b>54,977</b>	<b>4%</b>
流動負債		473,082	472,269	813	0%
長期負債		94,287	59,629	34,658	58%
其他負債		0	0	0	0%
<b>負債總額</b>		<b>567,369</b>	<b>531,898</b>	<b>35,471</b>	<b>7%</b>
股本		684,891	684,891	0	0%
資本公積		1,151	1,151	0	0%
保留盈餘		120,647	110,505	10,142	9%
其他權益		(1,084)	(11,508)	10,424	91%
非控制權益		(279)	781	(1,060)	(136%)
<b>股東權益總額</b>		<b>805,326</b>	<b>785,820</b>	<b>19,506</b>	<b>2%</b>

(一) 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. 長期負債：

主係其他非流動負債(合約負債)較 110 年增加 NT33,021 仟元，111 年公司主力產品持續更新軟體版本與強化雲端設備管理功能、完善保固方案服務，以致於預收服務收入占比較往年增加。

2. 其他權益：

主係 111 年美金兌台幣大幅貶值，減少子公司國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(二) 影響：

無重大影響。

(三) 未來因應計畫：

不適用。

## 二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

### (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	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		1,257,962	1,418,876	(160,914)	(11%)
營業成本		785,885	919,871	(133,986)	(15%)
營業毛利		472,077	499,005	(26,928)	(5%)
營業費用		445,553	456,534	(10,981)	(2%)
營業淨利		26,524	42,471	(15,947)	(38%)
營業外收入及支出		10,446	68	10,378	15,262%
繼續營業部門稅前淨利		36,970	42,539	(5,569)	(13%)
所得稅費用		5,776	6,518	(742)	(11%)
其他綜合損益		12,283	(1,495)	13,778	922%
本年度綜合損益總額		43,477	34,526	8,951	26%
歸屬於母公司業主之淨利總額		32,254	35,482	(3,228)	(9%)
歸屬於母公司業主之綜合損益總額		44,537	33,987	10,550	31%

1. 差異變動金額達一千萬元且變動率達 20%以上項目之原因分析：

- (1) 營業淨利：111 年整體營運在全球景氣經濟受到物價通膨上升與新冠肺炎(COVID-19)持續的影響下，消費市場態勢未明，且 110 年受惠子公司邦碩對美國客戶行動 POS、日本客戶自助服務 POS 機專案陸續出貨，因此營收較 110 年度下滑，營業淨利減少。
- (2) 營業外收入及支出：(1)主係 111 年度受美元匯率波動影響，致 111 年度產生之兌換利益較 110 年度增加 NT13,929 仟元；(2)111 年度取得經濟部提供之政府薪資補貼及一次性營運資金補助共 NT1,369 仟元較 110 年度減少 NT3,151 仟元。
- (3) 其他綜合損益：主係 111 年美金兌台幣大幅貶值，後續可能重分類至損益之項目增加子公司國外營運機構財務報表換算之兌換差額。
- (4) 歸屬於母公司業主之綜合損益總額：111 營業收入雖較 110 年減少，受美元匯率波動影響，兌換利益大幅增加，致使歸屬於母公司業主之綜合損益總額較 110 年成長。

2. 預期銷售數量及其依據：本公司主要營業收入係來自於工業智能手機、資料終端機及讀取掃描周邊裝置之製造及買賣，若按應用場域可區分為倉儲管理、製造、零售、運輸物流等，因本公司董事會並未決議公開預測資訊，故無預期銷售數量之統計值。

3. 對公司未來財務業務可能影響：無重大影響。

4. 未來因應計畫：不適用。

## 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
189,779	117,332	(94,651)	4,319	216,779	-	-

(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 117,332 仟元，主要係存貨減少、應收帳款減少... 等等所致。
2. 投資活動：投資活動淨現金流出 8,460 仟元，主要係購置固定資產及無形資產增加所致。
3. 籌資活動：籌資活動淨現金流出 86,191 仟元，主係長、短期借款、發放現金股利所致。

(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籌資淨現金流量	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
216,779	235,152	(188,128)	263,803	-	(註)

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

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 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	111 年認列投資(損)益金額 (單位：新台幣仟元)	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.	(18,426)	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)	(14,035)	市場需求不足	提高市場開發率 提升服務力	視其營運狀況而定
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	(14,006)	市場需求不足	提高市場開發率 提升服務力	視其營運狀況而定
邦碩科技股份有限公司	(15,901)	未達可獲利規模	增加自有營運能力 提升營運效率	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 111 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度
營業收入淨額		1,257,962
稅前淨(損)利		36,970
兌換(損)益淨額		15,340
兌換(損)益淨額占營業收入淨額比率		1.22%
兌換(損)益淨額占稅前淨(損)利比率		41.49%
利息收入		1,089
利息收入占營業收入淨額比率		0.09%
利息收入占稅前淨(損)利比率		2.95%
利息費用		3,170
利息費用占營業收入淨額比率		0.25%
利息費用占稅前淨(損)利比率		8.57%

1. 匯率變動：本年度兌換(損)益淨額占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 111 年度銀行利息費用為\$3,170 仟元，占營業收入淨額比率為 8.57%，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。IFRS16 租賃 111 年度財務成本之租賃負債利息 1,720 仟元未包含於利息費用。
3. 通貨膨脹：
 

本公司與上下游客戶間皆保持密切且良好之互動關係，並隨時注意市場價格之波動，並適時反映在成本及報價中，降低通貨膨脹變動對本公司損益之影響。最近年度及截至公開說明書刊印日止，有關金融市場及物價並無重大之變化，對本公司之損益亦無重大之影響。
4. 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。112 年度仍將依循市場及客戶需求，研發費用預計投入台幣 230,135 仟元，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. 證券交易法第 36 條第 1 項第 2 款，上市櫃公司及其他設有審計委員會之公開發行公司，若將季財報告提審計委員會同意者，宜比照證券交易法第 14 條之 5 所定程序，經審計委員會二分之一以上同意，並提董事會討論決議。因應措施：本公司將依新頒佈規定辦理。
2. 為使召開股東會之方式更具彈性，依據公司法第 172 條之 2 第 1 項及第 356 條之 8 修正，章程明定可用視訊會議召開股東會。因應措施：本公司章程修訂已於董事會通過，待股東會票決通過後變更。

除上述影響外，民國 111 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（包括資通安全風險）及產業變化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，欣技資訊依循認證，線上的產品都取得 Google 的軟硬體標準認證。

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。

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 近年來持續加強對企業用戶的支持，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，加速學習，持續深化垂直應用領域的優勢。

展望未來，支持企業用戶轉型數位營運將是決勝市場的關鍵。欣技資訊擁有蒐集數據資料的經驗與優勢，下一步將要發展人工智慧(AI)的應用(例如影像及語音辨識)，收納多元的數據資料輔以企業使用的 APP，完善企業的數位營運。接下來計畫串接以使用者為中心的生態系統，構建使用者導向的營運聯網，落實中小企業快速導入的營運解決方案，提升欣技資訊重視客戶價值的競爭優勢。

(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，增進與客戶的關係與連結，穩定企業形象。

(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。	✓			長度八碼以上，大寫、小寫、數字、特殊符號，以上四類擇三類
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。		✓		個資部分無法驗證，採宣導方式避免密碼使用與個人有關之資料
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	✓			-

	檢查項目	執行程度			備註
		是	否	不適用	
	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。	✓			-
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。		✓		公司近期規劃更新備份軟體和策略
37	重要資料的備份保留二代以上。		✓		同上
38	備份資料定期測試，以確保備份資料之可用性。		✓		同上
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。	✓			-

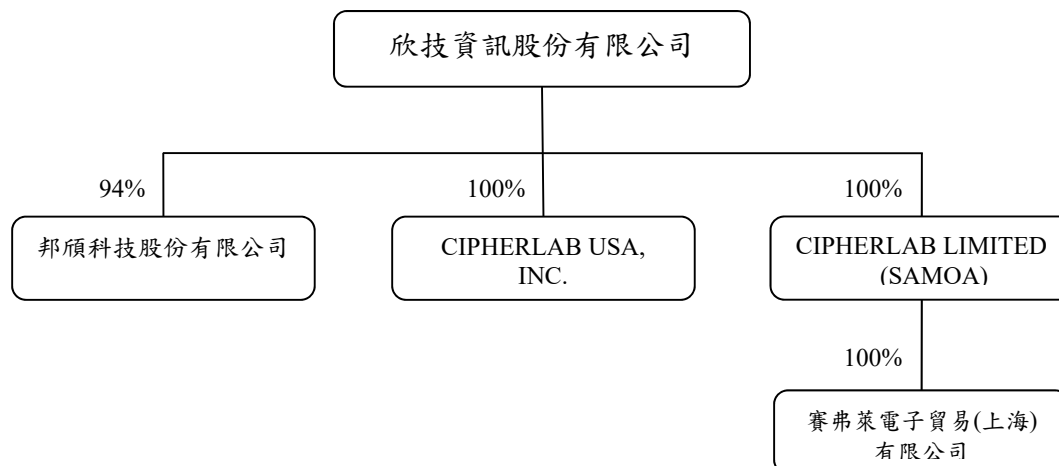
七、其他重要事項：無。

## 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 92~153 頁。

1. 關係企業組織圖(111 年 12 月 31 日)：



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 111 年 12 月 31 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	USD 5,150 仟元	電子產品銷售
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	95.05.29	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD 4,150 仟元	投資控股
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	95.11.15	上海市長寧區仙霞路 317 號 3115 單元	USD 4,150 仟元	電子產品銷售
邦頡科技股份有限公司	105.05.19	新北市新店區民權路 105 號 2 樓	NTD 32,000 仟元	電子產品銷售

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
邦頡科技股份有限公司	研發、製造及銷售各種 POS 系列觸控式行動電腦及自助服務 POS 系統等	研發、製造及銷售各種 POS 系列觸控式行動電腦及自助服務 POS 系統等

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 111 年 12 月 31 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
邦頤科技股份有限公司	董事長	廖宜彥	0	0
	董事	譚振寰	0	0
	董事	王麒博	0	0
	監察人	張家榮	0	0

6. 關係企業營運概況：

年度：111 年 單位：新台幣仟元

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 仟元	162,506	63,864	98,642	253,366	(17,056)	(18,426)	(3.69)
CIPHERLAB LIMITED (SAMOA)	USD4,150 仟元	36,121	0	36,121	0	(35)	(14,035)	(3.38)
賽弗萊電子貿易(上海)有限公司	USD4,150 仟元	37,332	2,489	34,843	49,507	(12,691)	(14,006)	(3.37)
邦頤科技股份 有限公司	NTD32,000 仟元	26,588	31,066	(4,478)	13,652	(13,670)	(16,961)	(5.30)

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 111 年度(自 111 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 1 2 年 3 月 2 9 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：112 年 3 月 29 日

本公司民國 111 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111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112年3月29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





欣技資訊股份有限公司