

融程電訊股份有限公司  
WinMate Communication INC  
公開說明書  
(一〇三年度現金增資發行新股)

一、公司名稱：融程電訊股份有限公司。

二、本公開說明書編印目的：一〇三年度現金增資發行新股

(一) 發行來源：現金增資。

(二) 發行種類：記名式普通股，每股面額新台幣 10 元整。

(三) 發行股數：5,000 仟股

(四) 發行金額：新台幣 250,000 仟元

(五) 發行條件：

1. 本次現金增資發行新股 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元整，每股發行價格為新台幣 50 元，預計募集資金新台幣 250,000 仟元。

2. 本次現金增資發行新股擬以公開申購方式辦理，依據公司法第 267 條規定，保留增資發行新股之 10%，計 500 仟股由本公司員工認購，並依據證券交易法第 28 條之 1 規定，提撥本次增資發行新股之 10%，計 500 仟股採公開申購方式對外公開承銷。其餘增資發行新股之 80% 計 4,000 仟股由原股東按增資認股基準日股東名簿記載之股東持股比例認購。其認股未滿一股之畸零股得由股東於停止過戶日起五日內逕向本公司股務代理機構辦理拼湊。原股東及員工放棄認股之股份或拼湊不足一股之畸零股，擬授權董事長洽特定人按發行價格承購。

3. 本次現金增資發行新股其權利義務與原有之普通股相同。

(六) 公開承銷比例：10%，計 500 仟股對外公開承銷。

(七) 承銷及配售方式：以公開申購方式對外承銷。

三、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：請參詳本公開說明書第 61 頁。

四、本次發行之相關費用：

(一) 承銷費用：625,000 元

(二) 其他費用（包含會計師、律師等費用）：80,000 元

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名及蓋章者依法負責。

七、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱本公開說明書第 2 頁。

八、查詢本公開說明書之網址：

(一) 行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<http://newmops.twse.com.tw>

(二) 公司揭露公開說明書相關資料網址：<http://www.winmate.com.tw>

融程電訊股份有限公司  
中華民國一〇三年八月二十日



編製  
刊印

## 一、本次發行前實收資本之來源：

單位：新台幣仟元

實收資本來源	金額	佔實收資本額比率
創立資本	6,250	1.24%
現金增資	148,750	29.65%
減資	(22,840)	(4.55%)
員工紅利	32,430	6.46%
資本公積轉增資	6,400	1.28%
盈餘轉增資	324,215	64.63%
執行員工認股權證	7,370	1.47%
轉換公司債	7,924	1.58%
庫藏股買回	(8,850)	(1.76%)
合計	501,649(註)	100.00%

註：該實收資本額已減除庫藏股買回數量。

## 二、公開說明書之分送計劃：

- (一) 陳列處所：台灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、本公司及本公司股務代理機構。
- (二) 分送方式：依主管機關相關法令規定辦理。
- (三) 索取方式：至上列處所索取或至公開資訊觀測站(<http://newmops.twse.com.tw>)查詢及下載。

## 三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：

名稱：大眾綜合證券股份有限公司 網址：<http://www.tcsc.com.tw>  
地址：台北市中山區復興南路一段2號3樓 電話：(02)2779-0866

## 四、公司債保證機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 五、公司債受託機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 六、股票或公司債簽證機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 七、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.capital.com.tw>  
地址：台北市大安區敦化南路二段97號B2 電話：(02)2702-3999

## 八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、地址、網址及電話：

簽證會計師：黃瑞展、陳麗琦  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 網址：<http://www.deloitte.com.tw>  
地址：台北市民生東路三段156號12樓 電話：(02)2545-9988

## 十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

律師姓名：吳志勇  
事務所名稱：志律法律事務所 網址：<http://www.jlilawyer.com/>  
地址：台北市和平東路二段295號5樓 電話：(02)2705-2168

## 十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：呂谷清 網址：[ken@winmate.com.tw](mailto:ken@winmate.com.tw)  
職稱：總經理 電話：(02)8511-0288  
代理發言人姓名：馮芝福 網址：[Jeffrey\\_yen@winmate.com.tw](mailto:Jeffrey_yen@winmate.com.tw)  
職稱：總管理處副總經理 電話：(02)8511-0288

## 十三、公司網址：<http://www.winmate.com.tw>

## 融程電訊股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣510,500仟元		公司地址：新北市三重區興德路111-6號9樓		電話：(02)8511-0288	
設立日期：85年1月23日			網址：http://www.winmate.com.tw		
上市日期：不適用	上櫃日期：96.09.27	公開發行日期：93.06.29		管理股票日期：不適用	
負責人：董事長 李益仁 總經理 呂谷清		發言人：呂谷清	職稱：總經理	代理發言人：馮芝福	
				職稱：總管理處副總經理	
股票過戶機構：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部 電話：(02)2702-3999 網址：http://www.capital.com.tw 地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2					
股票承銷機構：大眾綜合證券股份有限公司 電話：(02)2779-0866 網址：http://www.tcsc.com.tw 地址：台北市中山區復興南路一段 2 號 3 樓					
最近年度簽證會計師：勤業眾信聯合會計師事務所 黃瑞展會計師、陳麗琦會計師 電話：(02)2545-9988 網址：http://www.deloitte.com.tw 地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓					
複核律師：志律法律事務所 吳志勇律師 電話：(02) 2705-2168 網址：http://www.jlilawyer.com/ 地址：台北市和平東路二段 295 號 5 樓					
信用評等機構：不適用					
評等標的	發行公司：不適用	無□；有□，評等日期：-	-	評等等級：-	
	本次發行公司債：不適用	無□；有□，評等日期：-	-	評等等級：-	
董事選任日期：102年05月31日，任期：3 年			監察人選任日期：102年05月31日，任期：3 年		
全體董事持股比例：15.37%（103年03月31日）			全體監察人持股比例：2.95%（103年03月31日）		
董事、監察人及持股10%以上股東及其持股比例：（103年03月31日）					
<u>職 稱</u>	<u>姓 名</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>職 稱</u>	<u>姓 名</u>	<u>持 股 比 例</u>
董事長	李益仁	7.61 %	獨立董事	李燕松	0.00 %
董 事	呂谷清	4.45 %	獨立董事	洪明洲	0.00 %
董 事	葉慶發	3.23 %	監察人	龐有情	1.21 %
董 事	益琦建設（股）公司 代表人：柯忠信	0.00 %	監察人	王煒盛	1.74 %
董 事	研廣科技（股）公司 代表人：周才強	0.08 %	監察人	何如祥	0.00 %
工廠地址：新北市三重區興德路111之6號9樓			電話：(02)8511-0288		
主要產品：液晶顯示應用設備及模組、嵌入式系統模組、電子數位看板設備及模組		市場結構：內銷9.53%		參閱本文之頁次	
		外銷90.47%		第45頁	
風險事項：請參閱公開說明書公司概況之風險事項				參閱本文之頁次	
				第3頁至第8頁	
去(102)年度：營業收入：1,493,149仟元				第75頁	
稅前純益：254,045仟元 每股（稅後）盈餘：4.60元					
本次募集發行有價證券種類及金額：詳本公開說明書封面					
發行條件：詳本公開說明書封面					
募集資金用途及預計產生效益概述：詳本公開說明書第61頁					
本次公開說明書刊印日期：民國103年08月20日			編印目的：一○三年度現金增資發行新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

# 融程電訊股份有限公司

## 公開說明書目錄

頁次

壹、公司概況.....	1
一、公司簡介.....	1
(一) 設立日期.....	1
(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三) 公司沿革.....	1
二、風險事項.....	3
(一) 風險因素.....	3
(二) 訴訟或非訟事件.....	8
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	8
(四) 其他重要事項.....	8
三、公司組織.....	9
(一) 組織系統.....	9
(二) 關係企業圖.....	11
(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
(四) 董事及監察人資料.....	14
(五) 發起人.....	17
(六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	18
四、資本及股份.....	23
(一) 股份種類.....	23
(二) 股本形成經過.....	23
(三) 最近股權分散情形.....	26
(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	30
(五) 公司股利政策及執行狀況.....	30
(六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	31
(七) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	31
(八) 公司買回本公司股份情形.....	32
五、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	33
六、特別股辦理情形.....	34
七、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	34
八、員工認股權憑證辦理情形.....	34
九、限制員工權利新股辦理情形.....	34
十、併購辦理情形.....	34
十一、受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	34
貳、營運概況.....	35
一、公司之經營.....	35
(一) 業務內容.....	35
(二) 市場及產銷概況.....	45
(三) 最近二年度從業員工人數.....	52
(四) 環保支出資訊.....	52
(五) 勞資關係.....	53

	頁次
二、不動產、廠房及設備及其他不動產.....	56
(一) 自有資產.....	57
(二) 租賃資產.....	57
(三) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率.....	57
三、轉投資事業.....	57
(一) 轉投資事業概況.....	57
(二) 綜合持股比例.....	57
(三) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響.....	57
(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數.....	58
四、重要契約.....	58
參、發行計畫及執行情形.....	59
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析.....	59
二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項.....	61
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	70
四、本次併購發行新股應記載事項.....	70
肆、財務概況.....	71
一、最近五年度簡明財務資料.....	71
(一) 簡明資產負債表及綜合損益表.....	71
(二) 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項.....	78
(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	79
(四) 財務分析.....	80
(五) 會計科目重大變動說明.....	88
二、財務報告.....	90
(一) 最近兩年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....	90
(二) 最近二年度及最近期經會計師查核簽證之年度個體財務報告.....	90
(三) 發行人申報（請）募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告.....	90
三、財務概況其他重要資料.....	90
(一) 公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明對公司財務狀況之影響.....	90
(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資訊.....	90
(三) 期後事項.....	90
(四) 其他.....	90
四、財務狀況及經營結果之檢討分析.....	91
(一) 財務狀況.....	91
(二) 經營結果.....	92
(三) 現金流量.....	92
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	93

(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫.....	93
(六) 其他重要事項.....	93
伍、特別記載事項.....	94
一、內部控制制度執行狀況.....	94
二、委託經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	94
三、證券銷商評估總結意見.....	94
四、律師法律意見書.....	94
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	94
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應自行改進事項之改進情形.....	94
七、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項.....	94
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....	94
九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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.....	94
十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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、主要缺失及改善情形.....	95
十一、其他必要補充說明事項.....	95
十二、公司治理運作情形.....	96
陸、重要決議.....	116
一、與本次發行有關之決議文.....	116
柒、附件.....	116
附件一、一〇三年度現金增資承銷價格計算書	
附件二、一〇一年度合併財務報表及會計師查核報告	
附件三、一〇二年度合併財務報表及會計師查核報告	
附件四、一〇三年度第一季財務報告及會計師核閱報告	
附件五、一〇一年度個體財務報表及會計師查核報告	
附件六、一〇二年度個體財務報表及會計師查核報告	

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十五年一月二十三日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司地址：新北市三重區興德路 111-6 號 9 樓

工廠地址：新北市三重區興德路 111-6 號 9 樓

電話：(02)8511-0288

分公司地址及電話：無。

(三)公司沿革：

- |           |  |
|-----------|--|
| 85 年 01 月 | 公司設立代理美國 ELO 觸控螢幕。   |
| 89 年 06 月 | 成立無線區域網路研發團隊。  |
| 89 年 10 月 | 通過經濟部工業局軟五計劃，研究開發「無線存取橋接系統」。   |
| 90 年 08 月 | 量產銷售 6.4 吋~19 吋液晶及觸控顯示器、無線區域網路卡及嵌入式網路存取橋接器、USB 無線網路轉接器、無線基地台發射站等產品。    |
| 91 年 12 月 | 通過 ISO 9001 品質保證系統之認證。   |
| 92 年 01 月 | 由新北市汐止區遷移至新北市三重區。  |
| 93 年 06 月 | 行政院金融監督管理委員會核准首次辦理股票公開發行。  |
| 93 年 12 月 | 通過經濟部科專「智慧型遠端遙控多媒體管理系統」計畫。   |
| 94 年 01 月 | 股票正式於櫃檯買賣中心興櫃市場交易。   |
| 95 年 02 月 | 成功研發出電子數位看板使用之 RISC SoC 架構，遠端控制多媒體播放器及插卡式多媒體播放器。                       |
| 95 年 05 月 | 通過經濟部工業局主導性 Marine AIS Panel PC 產品開發科專計畫。                              |
| 96 年 04 月 | 通過經濟部科技研究發展專案，設立「船舶軍用級顯控導航及嵌入式系統」之研發中心。                                |
| 95 年 02 月 | 成功研發出電子數位看板使用之 RISC SoC 架構，遠端控制多媒體播放器及插卡式多媒體播放器。                       |
| 95 年 05 月 | 通過經濟部工業局主導性 Marine AIS Panel PC 產品開發科專計畫。                              |
| 96 年 04 月 | 通過經濟部科技研究發展專案，設立「船舶軍用級顯控導航及嵌入式系統」之研發中心。                                |
| 96 年 07 月 | 設立研究發展實驗室。   |
| 96 年 08 月 | 設立獨立董事並上櫃掛牌。   |
| 96 年 09 月 | 股票正式掛牌為上櫃股票交易。   |
| 96 年 11 月 | 產品取得 DNV (Det Norske Veritas) 挪威驗船協會認證。                                |
| 97 年 01 月 | 通過 ISO 14001 環境管理系統之認證。  |
| 97 年 09 月 | 推出強固型可攜式平板電腦(Rugged Tablet PC)並量產 8.4 吋、10.4 吋及 12.1 吋 Intel 各式效能平台機種。 |

- 97年12月 通過公司治理制度評量 CG6004 通用版認證。
- 98年02月 通過 IECQ QC080000 有害物質管理系統之認證。
- 98年09月 通過經濟部科專「國防強固型軍用顯示器-軍規環境強固、電磁相容關鍵技術研發」計畫。
- 98年09月 富比士雜誌評鑑為亞洲 200 大最具潛力中小型企業。
- 99年04月 建置完成電磁波干擾實驗室(Radiated emission (RE) & Conducted emission (CE) Chamber)。
- 99年04月 設立北京京融電自動化科技有限公司，額定資本額 USD100 萬元，持股比例 100%。
- 99年06月 第七屆上市櫃公司資訊揭露評鑑為 A 級。
- 99年07月 成為美國麻省理工學院(MIT)之 ILP 會員，進行策略合作。
- 99年09月 通過 ANSI/ESD S20.20:2007 靜電防護控制管理體系之認證。
- 99年10月 設立昱融科技股份有限公司，實收資本額新台幣 5,000 萬元，持股比例 100%，主要經營 SMT 打件業務。
- 100年04月 投資 TTX Canada INC 加幣 80 萬元，取得 80%之股權，從事經銷工業電腦產品，包括各尺寸之工業用液晶螢幕、觸控螢幕、嵌入式系統、Panel PC、強固型電腦與電子數位看板等產品。
- 100年06月 領先業界推出強固型手持式裝置(Rugged Handheld Device)量產 3.7 吋、5.7 吋，並含括多元化平台與作業系統。
- 100年08月 成立薪酬委員會。
- 100年11月 通過 ISO 14064-1 溫室氣體查證。
- 100年12月 通過公司治理評量 CG6006 版之認證。
- 101年08月 通過行政院勞工委員會職業訓練局 TTQS(Taiwan TrainQuali System)訓練品質評核系統評核。
- 101年10月 通過 ISO 14064-1 溫室氣體查證。
- 102年11月 成功研發防爆認證等級全平面觸控電腦並推出智慧門禁系列產品線，建立智能多元平台。



## 二、風險事項

### (一)風險因素

#### 1.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：

##### (1)利率風險：

###### A.利率變動對本公司營收獲利之影響

本公司 102 年度之利息費用為 1,787 仟元，主要為本公司於 99 年發行國內第一次有擔保轉換公司債(CB)之利息攤銷，其佔營業收入之比重僅為 0.12%，比重相當小。故整體而言利率變動尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響。

##### (2)匯率變動之影響：

###### A.匯率變動對本公司營收獲利之影響

本公司 102 年度外銷比率為 90.47%，外銷收款以美金為主，但原材料進貨約七成係以美元支付，此部份收付可產生自然避險效果。102 年度美金因 QE 退場消息影響，於年中開始走強升值，新台幣兌美金轉升為貶，故本公司 102 年度產生兌換利益 6,406 仟元，佔營業收入之比重為 0.43%；本公司積極注意匯率走勢並控管帳上美金部位，整體而言匯率變動尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響。

###### B.公司因應匯率變動之具體措施

- a.蒐集匯率變動相關資料，隨時注意其走勢及變化，並與銀行保持密切聯繫，以適時針對潛在之風險提出因應之對策。
- b.帳上維持必要之外幣安全水位，超過安全部位之外幣，適時轉換為新台幣，以降低匯兌之風險。
- c.強化與國內供應商之關係，視匯率走勢，適度以外幣支付貨款，以降低匯兌之風險。
- d.適時對於已確定的未來銷貨採取預售遠匯進行避險。

##### (3)通貨膨脹風險：

A.通貨膨脹變動對本公司營收獲利之影響：本公司之業績及獲利未因通貨膨脹而產生重大之變動。

B.公司因應通貨膨脹之具體措施：掌握上游原材料及關鍵零組件的價格變化情形，以減少因成本變動而對公司損益的影響。

#### 2.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)本公司為規避國外銷貨的匯率風險，曾從事預售遠匯之避險措施，其他高風險的資金貸與及背書保證活動本公司未曾參與。

(2)本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「背書保證辦法」及「資金貸與他人作業程序」，並經股東會決議通過，未來本公司從事相關作業時，將依相關辦法辦

理。

### 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司的各項產品研發計畫是以符合客戶需求為前提而進行發展，多年來已成功開出發多項產品與技術，未來仍秉持創新滿足客戶的原則，持續投入新產品和技術的研發，2014年預計投入之計畫包括：

#### (1)智慧全平面觸控產品系列之研發：

##### A 智慧型門禁系統

本公司將專注研發智慧門禁系統之產品系列，以提供更完整的軟體功能、硬體設備以及遠端監控等解決方案，如 PLC、Intrusion 與 Industrial Panel PC 之結合，並依據客戶需求給予多元客製化系統與整合。

##### B 投射式電容多點觸控

投射式電容觸控可依據人體靠近電極時，立即捕捉電極間的電容變化，並進行觸控位置偵測，此觸控具備多項優勢，依此，本公司研發出加固型手持設備、加固型平板、工業電腦、顯示器等多點觸控產品系列，並採用保護塗層的技術，具有抗刮、耐久與耐環境，亦可提高觸控面板的透光率，擴大以及提升終端產品的應用。

##### C ELO 電阻技術

本公司將結合 AccuTouch 技術，給予顧客全新感受，針對嚴苛的環境條件而設計，具有極高的可靠性和耐久性，產品使用壽命達 3500 萬次觸摸，觸控式螢幕防汙能力強，保護設備不受液體噴濺、沖刷等環境條件影響，可在嚴苛環境下操作自如，應用領域包含工業自動化、樓宇自動化、醫療保健、辦公設備、零售等。

##### D C1D2/ATEX 防爆技術

C1D2/ATEX 防爆技術中強調在可燃性氣體或蒸氣的環境運作下，不會產生爆炸的危險，因此，本公司針對此點，特別研發並通過此高規格認證，去除任何可能造成火花機構相關設計，並採用抗氧、抗腐、抗菌的不鏽鋼機殼，以提高產品在嚴苛環境下的適用性。

##### a. 智能強固系列：

本公司極力研發出針對業界特殊工控應用，如：軍規、船舶等，為避免使用中的電子產品受到環境中電磁能量的干擾，在電磁干擾（EMI）與耐受度（EMS）上，均有嚴格的規範。為因應此應用需求，融程投入特殊工控應用的電磁相容技術，以及相關量測技術，力求符合軍規標準 MIL-STD-461F 對 EMC 的高規格要求，透過電路設計與 PCB 佈局、濾波與暫態雜訊抑制、以及遮罩等相關技術，成功減少產品電磁雜訊。相關技術已成功應用於車載與船規廣電壓產品的 Power Isolation，讓產品能夠在電壓不穩定的嚴苛環境下，仍能安全而穩定地運作。

##### b. Bay Trial-M 嵌入式平台之整合：

本公司長期以來與 Intel 合作，研發出多種嵌入式系統模組，如 10.1 吋強固型平板電腦、G-WIN、Industrial Panel PC 等產品線，本公司將提供世界級的 SoC，不只像過去一樣強調低功耗(創新的電源管理系統)、高性能的 X86，該晶片亦可輕鬆地執行於 Windows 8.1，使其在效能、性能、以及電池續航力之間取得理想的平衡點。

## (2)智慧生活運用：

### A 觸控面板整合技術

本公司大舉投入強固抗震光學膠合(Optical Bonding)技術、高解析技術(4K2K)、強光下可讀奈米塗布技術、Touch 透明電極塗層材料等之研發，整合出獨一無二觸控面板技術，使增強螢幕的抗震、防潮、防水效果以及高解析輸出畫素，並結合控溫板、散熱模組、導熱設計等，以應用於航海、軍事、交通、石油、天然氣、智能電網、自動化工廠等解決方案。

### B 智能語音辨識(Audio Recognition)

本公司研發出多種 HMI 設備，並導入智能語音辨識之人機互動服務，未來正繼續研發語者調適、麥克風調適、噪聲模型、標準應用程式介面，以提高辨識率技術為宗旨，物聯網的高度發展，將為語音技術應用帶來更多的商機。

### C 智能嵌入式工控機(Intelligent Embedded IPC)

隨著嵌入式技術的發展，嵌入式系統的工控機產品儼然為工控行業的一大發展趨勢，本公司將持續研發出以應用為中心、計算機技術為基礎的嵌入式工控機，使本公司智能嵌入式工控機在物聯網、雲計算應用中能有所發揮，應用範圍為航海、軍事、交通、石油、天然氣、智能電網、自動化工廠等。

## 4.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：

102 年度未有對本公司財務業務有重大影響之重要政策及法律變動。

### (1)國外重要政策及法律變動

近年來由於歐美以及中國大陸對環保法規之加強執行，如有毒物質限用(ROHS)、國際間法人投資機構共同發起之碳揭露專案，調查全球大型企業揭露與減緩溫室氣體排放的現況與策略，本公司已積極採取因應措施，如採用無鉛錒錫製程、改善生產線之排污與耗能及進行公司溫室氣體排放量盤查等，目前為止均達到法令與客戶之要求。

經濟層面上，世界各國保護主義興起，形成不同的區域性自由貿易區。電子產業的一些競爭國家已相繼簽訂 FTA。而外銷是本公司主要的銷售來源，此種貿易障礙將造成產品成本立足在不平等條件下銷售，削弱了我們的價格競爭力。目前本公司採取技術深耕、與競爭者差異化區隔以突顯產品價值，增強企業的競爭力。

### (2)國內重要政策及法律變動

IFRS—依照金融監督管理委員會於 98 年 5 月 14 日宣布「我國企業採用國際會計準則之推動架構」，本公司為上櫃公司，已於 102 年開始依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司向來重視新產品的研發技術與人才之投入，有鑒於金融海嘯的影響，對於市場環境變化更加嚴謹，以評估整體環境改變對公司財務業務之影響因應措施。過往，工業電腦產業講求穩固，近年來，物聯網的應用蓬勃發展，產業朝向跨領域整合應用發展，若企業無法隨時掌握變動及發展趨勢，將可能對公司發展有不利影響。

面對外在環境變化，本公司使終能從穩定中求成長，並懂得不斷創新、自我突破以及求新求變，掌握市場新契機，並具有以下核心競爭力 A)提供快速研發設計服務 B)以研發中心為基礎 C)深化軟體韌體核心技術 D)強大的行銷及通路佈建 E)產品客製化程度高，對於產品品質及穩定性要求甚高，隨著行動手持式裝置逐漸成為市場主流，成功轉型為強固型手持裝置的專業廠商，策略上也以 ODM 訂單為主，ODM 成交的客戶增加，訂單能見度高，因此未成長指日可待。

展望後市，未來重點目標為物聯網之應用，提供航海、軍事、交通、石油、天然氣、智能電網、自動化工廠等解決方案，本公司仍秉持研發創新精神，密切注意所處行業之產業狀況及相關科技演進且持續投入研發經費，以隨時因應科技或產業之變化，並做適當之經營調整，故應能有效降低其風險並適時搶佔商機。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司近年不斷強化公司治理以因應各種可能之企業危機，亦配合法規即時揭露各項重大資訊，此外持續投入於環保與社會責任，建構良好之企業形象，為實現對環境與社會責任的承諾，我們將企業社會責任融合於營運策略中，包含公司政策、內部營運管理、各種業務執行及教育訓練規劃等。並且，我們也經由 ISO9001、IECQ QC080000 及溫室氣體盤查等系統之建置，藉以提升企業內部文化、提高工作環境品質、協助客戶達到利益。

(1)環境保護：經由 ISO14001、IECQ QC080000 及溫室氣體盤查等系統之建置，落實本公司之核心價值—「責任：誠信經營、綠色節能」，藉以提升企業內部文化、提高工作環境品質、並致力於綠色產品的設計研發，不僅是為符合國際市場產業環保化的趨勢，更將綠色概念視為企業善盡企業公民的基本義務與本份。

(2)社區參與：為凝聚社會互惠、互助的力量，關懷社會弱勢族群的生活，依據「社會責任計畫參與辦法」以金錢、實物捐贈及勞動服務、教育推廣等方式積極推動公益活動；此外，並資助家扶中心舉辦「冬日小太陽歡樂家扶日」活動，藉以引導關懷風氣，幫助更多需要幫助的人。

(3)社會公益：秉持著「取之於社會，用之於社會」的服務理念，藉由投入各項社會公

益活動的推廣，善盡企業的社會責任，持續提升公司風氣與文化，推動企業永續發展，進而激發社會大眾共同響應促進社會關懷生命、重視國人生活品質。除了在人才培育與技術研發上不遺餘力，本公司更秉持企業公民的精神，在維護社會文化、培養教育下一代等方面默默貢獻與付出。

(4)人權維護：員工是公司最重要的資產，除了基本的工作規則外，也重視員工意見，希望給予所有員工得以充分發揮其才能的空間。本公司員工可依據「溝通管理程序」隨時向公司反映個人權益、福利、管理及工作環境方面之意見，反映的途徑包括部門主管、高階主管及管理部。且管理部透過每年舉辦員工意見調查，讓員工傳達對於工作環境、薪資福利、工作及管理制度方面之意見，並依此調查報告做為推動持續改善工作環境的重要參考依據。

(5)安全衛生：本公司為展現保護環境及維護同仁安全及健康的決心，制定「公司環境安全衛生政策」，並以全方位結合環境管理、綠色產品、職業安全衛生管理之實施，以達到企業永續發展之目標。

(6)消費者權益：本公司向來均以積極主動的態度回應客戶需求，除了品質、成本、管理制度以外，環安衛管理執行、勞工權益及道德等管理措施也日益受到矚目。同時，亦持續深入了解客戶在此方面的觀點、分析國際推行趨勢，主動積極參與客戶的社會責任推行計畫，將新的觀點與作法融入本公司管理制度。

本公司已建立緊急事件應變管理程序、應變作業標準等機制，並備妥應變編組，以因應可能的危機事件，透過功能編組，快速對事件處理、評估、溝通和訊息傳遞，以控管事件之影響，確保公司的形象。

#### 7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無併購之情事。

#### 8.最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 101 年第二季購入本公司大樓廠辦 323 坪，規劃於原租戶租約到期後，收回作為擴充廠房的來源。102 年四月已將部份之廠房投入擴充產品維修營運功能，提升維修作業的工作環境，預期將可再提升售後服務的滿意。

維修量除了取決於產品的設計和製造的品質外，也和出貨量有關。當維修量的有所增減時，可將廠房增大或縮減，適時調整因應以達到最適化工廠佈置。

#### 9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)本公司主要為客製化生產做為工業電腦設備之零組件，就銷售集中風險而言，以本公司最近三年度前十大客戶銷售比例觀之，其中並未有單一客戶或集團企業之銷售額佔當年度營業收入淨額比例超過 20%以上，顯示本公司並無銷售集中之情形。

(2)本公司主要原料為各種尺寸之面板，目前主要係直接向國內外面板廠商採購。本公司在原料取得上，長期以來與供應商建立穩定的合作關係，為確保有供貨來源之穩定性，本公司除向面板大廠定期進貨外，亦與其經銷商建立良好之合作關係，以利於面板原廠缺貨時，能轉由經銷商代為購貨，故最近三年度尚無發生貨源短缺或中斷之情事。

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

本公司董事、監察人及持股 10%之大股東於 102 年度及截至公開說明書刊印日止，尚無股權大量移轉之情事。由於本公司之董監事均長期參與公司之經營，持股穩定集中；另本公司之董監事及大股東，於公司股票掛牌上櫃起，依法令規定將其持股提交集保公司辦理集保，今持股未曾有大變動，故短期內亦無股權大量移轉之風險。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無經營權改變之情事。

(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公開說明書刊印日止之處理情形：無此情形。

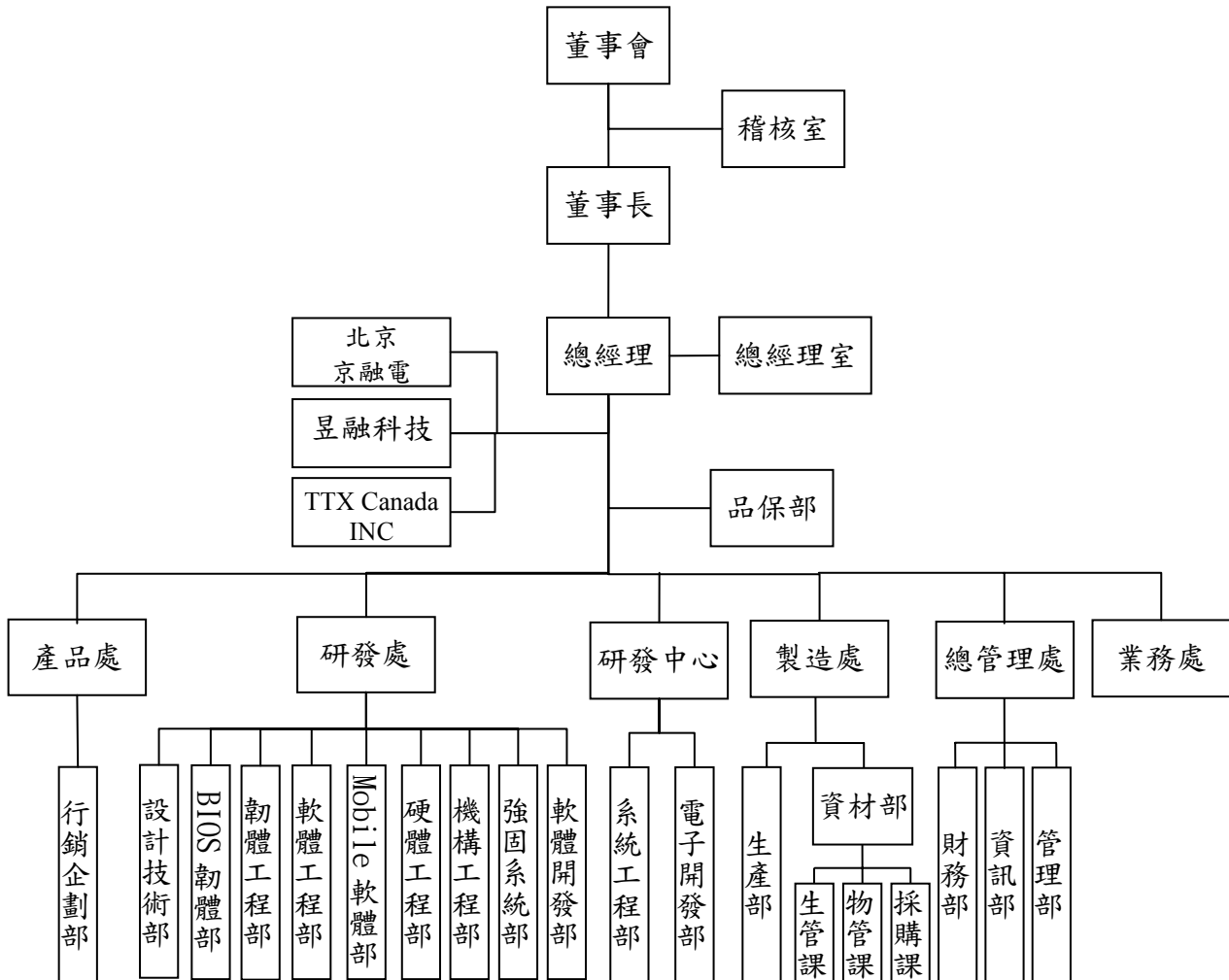
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生財務週轉困難或喪失債信情事：無此情形。

(四)其他重要事項：無此情形。

### 三、公司組織

#### (一)組織系統

##### 1.組織結構



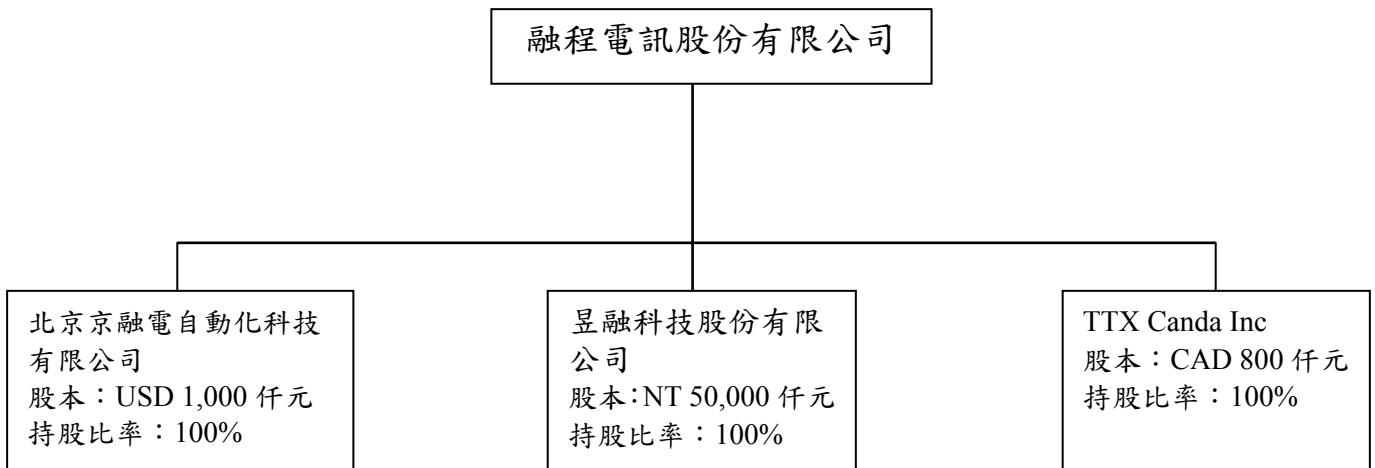
## 2.各主要部門所營業務

部門	主要職掌
總經理室	(1) 秉承總經理之命令，負責公司政策經營方針評估規劃及制度之擬定等相關事宜。 (2) 公司專案推動之管理。
稽核室	(1) 檢查公司內部控制制度是否持續有效運作，營運活動是否按既定計劃執行，法令規章是否確實遵循並提出改善建議。 (2) 協調並推動各部門相關內控執行之自行檢查作業。
品保部	(1) 負責產品及品管制度問題之鑑別和記錄及組織品質管制、計量管品質檢驗標準等管理制度的擬訂、檢查、監督、控制及執行。 (2) 負責所有進料、半成品、成品之檢驗品質控制及不合格品產品之處置與管理事宜。 (3) 負責供應商品質管理及開發技術製程能力等評鑑作業。 (4) 負責對公司產品、工作和服務品質進行監督、檢查、協調和管理。 (5) 負責搜集和掌握國內外品質管制先進經驗，傳遞品質資訊。
總管理處	(1) 負責公司人力資源和其他總務事務。 (2) 負責公司電子資料、軟體及網路有關係統安全之運作。 (3) 負責公司股務相關作業。 (4) 負責公司資金調度及財務規劃、成本分析、出納、會計和收付帳款。
製造處	(1) 負責營運性物資運籌等事項，包括採購、物料管理和生產調度等事項。 (2) 負責有關生產運作等事項，包括生產管理、生產線作業和維修事宜。
業務處	(1) 擬訂公司年度營業目標及計劃。 (2) 負責各類產品銷售、推展與執行。 (3) 負責商情蒐集及市場開發、分析和預測。 (4) 負責客戶財務信用評估調查及維繫、接待與各項事宜。
產品處	(1) 負責市場需求探索及產品創意、定位及構思，達商品化目標。 (2) 負責整合資源並協調研銷雙方需求，完成產品。 (3) 負責商品包裝、形象和廣告的製作。 (4) 負責市場訊息的收集、分析和回饋，掌握市場動態。
研發處	負責新產品之研究發展和商品化之專案，包括硬體、軟體、韌體、工程、機構等之技術諮詢及研究開發事項。
研發中心	(1) 特殊專案研發研究，擔任計劃整合及計劃管理。 (2) 研發合作研究，擔任國內外研發合作之資源整合中心。 (3) 智財規劃及相關事項。
北京京融電	(1) 負責中國地區各類產品銷售、推展與執行。 (2) 負責中國地區商情蒐集及市場開發、分析和預測。
昱融科技	(1) SMT 產品生產及有關 SMT 零件製造、重工、RMA 及 SMT 零件更換。 (2) DIP 件上錫及補錫生產等事項。
TTX Canada INC	負責北美地區各類產品市場開發、銷售、推展與執行。



(二)關係企業圖：

1.關係企業組織圖



2.本公司與關係企業之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

103 年03月31日：單位：%、仟股、新台幣仟元

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有關係企業股份			關係企業持有本公司股份		
		股數(仟股)	比例(%)	實際投資金額	股數(仟股)	比例(%)	實際投資金額
北京京融電自動化科技有限公司	子公司	註	100%	30,240	-	-	-
昱融科技股份有限公司	子公司	5,000	100%	50,000	-	-	-
TTX Canada Inc	子公司	800	100%	24,170	-	-	-

註：北京京融電自動化科技有限公司非股份制

## (三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

103年3月31日

職稱	姓名	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經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
董事長 兼策略長	李益仁	101.08.28	3,886,249	7.61%	1,398,057	2.74%	0	0%	美國甘乃迪大學企管碩士	系統電子工業(股)董事長 億泰興電子(股)董事長 億泰興電子科技(蘇州)有限公司董事 研廣科技(股)董事長 旭統投資有限公司董事 上海德拓電子科技有限公司負責人 英屬開曼群島商 Sysgration (Cayman)董事 薩摩亞商 Sysgration 董事 美商 Sysgration USA 秘書 WINTEN TECHNOLOGY CO. 負責人 ETASIS INC.(BVI)負責人 ETASIS USA.(BVI)負責人 北京京融電自動化科技有限公司法人董事代表 昱融科技股份有限公司法人董事代表人 維田科技股份有限公司法人董事代表人	無	無	無	無
總經理 兼研發主管	呂谷清	88.12.01	2,273,533	4.45%	346,275	0.68%	0	0%	澳洲 Melbourne 大學企管碩士畢 台灣大學工管系畢 英華達(股)產品部經理	矽瑪科技(股)獨立董事及審計委員會委員 億泰興電子(股)法人董事代表人 北京京融電自動化科技有限公司法人董事代表人 昱融科技(股)公司法人董事代表人 TTX Canada INC 董事長	廠長	陳淑怡	配偶	無
業務處 副總經理	葉慶發	85.05.09	1,646,202	3.23%	0	0%	0	0%	美國紐約州州立大學電腦科學碩士畢 東海大學資訊科學系畢 星齊國際(股)公司業務副理	昱融科技(股)公司法人董事代表人	無	無	無	無
總管理處副總經理兼財會主管	馮芝福	91.03.01	184,348	0.36%	0	0%	0	0%	台灣大學工管系畢 漢岱實業(股)總管理處經理	北京京融電自動化科技有限公司法人董事代表人	無	無	無	無

職稱	姓名	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經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
製造處廠長	陳淑怡	86.03.01	346,275	0.68%	2,273,533	4.45%	0	0%	台北科技大學EMBA 工管組 高雄科技大學工管科畢 宇泰國際(股)公司採購專員	無	總經理	呂谷清	配偶	無
產品處副總經理	林筠卿	94.05.19	87,500	0.17%	0	0%	0	0%	美國 Thunderbird 企管碩士畢 台灣大學工管系畢 英屬蓋曼群島商昇達全球(股)亞太事業部資深產品規劃	昱融科技(股)公司法人監察人代表人	無	無	無	無
業務處協理	許幸如	92.07.21	80,745	0.16%	0	0%	0	0%	輔仁大學英國語文學系畢 仁皓科技國際(股)業務經理	無	無	無	無	無

## (四)董事及監察人資料

## 1.董事及監察人

103年03月31日

職稱	姓名	就任日期	任期	初次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名 義持有股數		主要經(學) 歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
					股數	持股 比率	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	李益仁	102.05.31	3年	91.12.04	3,701,190	7.99%	3,886,249	7.61%	1,398,057	2.74%	0	0%	美國甘乃迪大學 企管碩士	系統電子工業(股)董事長 億泰興電子(股)董事長 億泰興電子科技(蘇州)有 限公司董事 研廣科技(股)董事長 旭統投資有限公司董事 上海億拓電子科技有限公 司負責人 英屬開曼群島商 Sysgration (Cayman)董事 薩摩亞商 Sysgration 董事 美商 Sysgration USA 秘書 WINTEN TECHNOLOGY CO.負責人 ETASIS INC.(BVI)負責人 ETASIS USA.(BVI)負責人 北京京融電自動化科技有 限公司法人董事代表 昱融科技股份有限公司法 人董事代表人 維田科技股份有限公司法 人董事代表人	無	無	無
董事	呂谷清	102.05.31	3年	87.07.02	2,153,841	4.65%	2,273,533	4.45%	346,275	0.68%	0	0%	澳洲 Melbourne 大學企管碩士 台灣大學工管系	本公司總經理 矽瑪科技(股)獨立董事及 審計委員會委員 億泰興電子(股)法人董事 代表人 北京京融電自動化科技有 限公司法人董事代表人 昱融科技股份有限公司法 人董事代表人 TTX Canada INC 董事長	廠長	陳淑怡	配偶
董事	葉慶發	102.05.31	3年	87.07.02	1,567,812	3.38%	1,646,202	3.23%	0	0%	0	0%	美國紐約州立 大學電腦科學 碩士	本公司副總經理 昱融科技股份有限公司法 人董事代表人	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	任期	初次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股數		主要經(學) 歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
					股數	持股 比率	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	益琦建設(股)公司	102.05.31	3年	102.05.31	1,000	0%	1,050	0%	0	0%	0	0%	-	-	無	無	無
	益琦建設(股)公司代表人：柯忠信	102.05.31	3年	102.05.31	140	0%	147	0%	0	0%	0	0%	文化大學企管系學士	益琦建設(股)公司副總經理兼財務長	無	無	無
董事	研廣科技(股)公司	102.05.31	3年	102.05.31	77,008	0.17%	40,858	0.08%	0	0%	0	0%	-	-	無	無	無
	研廣科技(股)公司代表人：周才強	102.05.31	3年	102.05.31	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	加州大學洛杉磯分校電機系碩、博士 美國華盛頓大學電機系學士	系統電子工業(股)公司集團總經理	無	無	無
獨立董事	洪明洲	102.05.31	3年	93.05.26	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國伊利諾大學企管博士 台灣大學工管系教授	第一金融資產管理股份有限公司法人董事代表 中國文化大學進修推廣部國際企業管理所教授 福邦證券(股)監察人	無	無	無
獨立董事	李燕松	102.05.31	3年	102.05.31	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學會計研究所碩士	中華民國會計師會全國聯合會副理事長 新興航運(股)公司薪酬委員	無	無	無
監察人	龐有情	102.05.31	3年	85.01.15	635,343	1.37%	617,110	1.21%	0	0%	0	0%	滬江高中普通科	平成電子(股)公司董事長 快特電波股份有限公司董事	無	無	無
監察人	王煒盛	102.05.31	3年	93.11.24	846,075	1.83%	888,378	1.74%	211,629	0.41%	0	0%	淡水工商專校企管科	恆享實業有限公司總經理	無	無	無
監察人	何如祥	102.05.31	3年	93.05.26	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	菲律賓亞洲管理學院企管碩士	台灣人壽(股)特別助理 豪展醫療科技(股)公司獨立董事	無	無	無

(表一)法人股東之主要股東

103年3月31日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
益琦建設(股)公司	周元琪	78.34%
	林念臻	13.33%
	邱金地	8.33%
研廣科技(股)公司	系統電子工業(股)公司	89.09%
	廣欣電腦科技(有)公司	5.25%
	盧曉華	2.32%
	蔡美玉	0.74%
	鍾聖焜、周東利、郭萬福、鍾聖倫、許孟超、鄭慕德(註3)	2.12%

(表二)上表法人股東之主要股東為法人者其主要股東

103年3月31日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	持股比例
系統電子工業(股)公司	李益仁	9.97%
	中華開發工業銀行(股)公司	3.30%
	吳翠瑩	3.19%
	李宇剛	2.05%
	億泰興電子(股)公司	1.89%
	創惟科技(股)公司	1.76%
	黃芳隆	1.36%
	胡耀仁	1.23%
	牛濟滄	1.20%
	湯育璋	1.13%
廣欣電腦科技(有)公司	李美珠	30.00%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：此欄位之股東因持股比例未達百分一，採合併持股比例揭露。

2.董事及監察人資料

103年3月31日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李益仁				✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
呂谷清				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
葉慶發				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
益琦建設(股)公司 代表人：柯忠信				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
研廣科技(股)公司 代表人：周才強				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
洪明洲	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李燕松	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
龐有情				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王煒盛				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
何如祥				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

(五)發起人：不適用。





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 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	李益仁、呂谷清、葉慶發、益琦建設(股)公司、研廣科技(股)公司、洪明洲、李燕松	李益仁、呂谷清、葉慶發、益琦建設(股)公司、研廣科技(股)公司、洪明洲、李燕松	益琦建設(股)公司、研廣科技(股)公司、洪明洲、李燕松	益琦建設(股)公司、研廣科技(股)公司、洪明洲、李燕松
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-	葉慶發	葉慶發
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	李益仁	李益仁
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	呂谷清	呂谷清
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7	7	7	7

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		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	
監察人	龐有情	0	0	628	628	100	100	0.33%	0.33%	無
監察人	王煒盛									
監察人	何如祥									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	龐有情、王煒盛、何如祥	龐有情、王煒盛、何如祥
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
策略長	李益仁	9,789	9,789	347	347	10,440	10,440	6,064	0	6,064	0	11.99%	11.99%	0	0	0	0	無
總經理	呂谷清																	
副總經理	葉慶發																	
副總經理	馮芝福																	
副總經理	林筠卿																	

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

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 E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	葉慶發、馮芝福、林筠卿	葉慶發、馮芝福、林筠卿
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	李益仁	李益仁
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	呂谷清	呂谷清
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	5	5

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103 年 03 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	策略長	李益仁	0	7,739	7,739	3.48%
	總經理	呂谷清				
	副總經理	葉慶發				
	副總經理	馮芝福				
	副總經理	林筠卿				
	廠長	陳淑怡				
	協理	許幸如				

5.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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式及與經營績效及未來風險之關聯性:

職稱	101年度酬金總額佔稅後純益之比例		102年度酬金總額佔稅後純益之比例	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事、獨立董事(註)	0.92%	0.92%	0.93%	0.93%
監察人	0.37%	0.37%	0.33%	0.33%
總經理及副總經理	14.29%	14.29%	11.99%	11.99%

註：此比例係不含兼任員工領取相關酬金。

- (1)董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞，依本公司章程規定給付。
- (2)總經理薪資係由董事會決議通過依據公司營運績效及同業通常水準，並考量公司獲利能力及對公司整體之貢獻支領。另本公司各單位主管之報酬擬依個人績效、公司盈餘狀況及物價水準，授權總經理決定並調整薪資。  
盈餘分配之員工紅利：以對公司營運貢獻度考量。  
總經理及副總經理酬金部份：薪資、獎金及特支費、盈餘分配之員工紅利。
- (3)本公司董事、監察人、總經理及副總經理均為對公司產業相當了解之專業人士，並不會為追求短暫之酬金而從事逾越公司風險的行為，故對公司未來營運狀況之風險尚屬有限。

#### 四、資本及股份

##### (一) 股份種類

103年03月31日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	51,049,952 股 (註)	48,950,048 股	100,000,000 股	上櫃股票

註：流通在外股份 51,049,952 股中含庫藏股 885,000 股。

##### (二) 股本形成經過

###### 1. 本公司最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

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
85年01月	10元	625,000	6,250,000	625,000	6,250,000	公司設立	無	註1
86年08月	10元	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 13,750,000	無	註2
87年05月	10元	1,200,000	12,000,000	1,200,000	12,000,000	現金減資 8,000,000	無	註3
89年04月	10元	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資 11,000,000 盈餘轉增資 7,000,000	無	註4
89年06月	10元	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 20,000,000	無	註5
90年07月	10元	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 10,000,000	無	註6
92年01月	10元	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 20,000,000	無	註7
93年05月	25元	15,000,000	150,000,000	12,800,000	128,000,000	現金增資 32,000,000 盈餘轉增資 16,000,000	無	註8
94年06月	10元	13,550,000	135,500,000	12,800,000	128,000,000	—	無	註9
94年08月	10元	35,000,000	350,000,000	15,680,000	156,800,000	盈餘轉增資 19,200,000 資本公積轉增資 6,400,000 員工紅利 3,200,000	無	註10
95年01月	10元	35,000,000	350,000,000	16,002,000	160,020,000	員工認權證轉換 3,220,000	無	註11
95年10月	10元	35,000,000	350,000,000	20,446,420	204,464,200	盈餘轉增資 33,604,200 員工紅利 10,840,000	無	註12
96年02月	10元	35,000,000	350,000,000	20,483,420	204,834,200	員工認權證轉換 370,000	無	註13
96年07月	10元	35,000,000	350,000,000	25,784,938	257,849,380	盈餘轉增資 43,015,180	無	註14

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
						員工紅利 10,000,000		
96年10月	88元	35,000,000	350,000,000	29,984,938	299,849,380	現金增資 42,000,000	無	註15
97年02月	10元	35,000,000	350,000,000	30,055,938	300,559,380	員工認權證轉換 710,000	無	註16
97年04月	10元	35,000,000	350,000,000	30,172,938	301,729,380	員工認權證轉換 1,170,000	無	註17
97年08月	10元	100,000,000	1,000,000,000	37,709,434	377,094,340	盈餘轉增資 66,974,960 員工紅利 8,390,000	無	註18
98年02月	10元	100,000,000	1,000,000,000	36,763,434	367,634,340	註銷庫藏股 9,460,000	無	註19
98年07月	10元	100,000,000	1,000,000,000	42,197,249	421,972,490	盈餘轉增資 54,338,150	無	註20
99年07月	10元	100,000,000	1,000,000,000	43,034,434	430,304,340	盈餘轉增資 8,331,850	無	註21
100年01月	10元	100,000,000	1,000,000,000	43,047,990	430,470,990	可轉債換發新股 166,650	無	註22
100年04月	10元	100,000,000	1,000,000,000	43,284,829	432,848,290	可轉債換發新股 7,757,300 註銷庫 藏股 5,380,000	無	註23
100年07月	10元	100,000,000	1,000,000,000	45,449,070	454,490,700	盈餘轉增資 21,642,410	無	註24
101年08月	10元	100,000,000	1,000,000,000	46,340,351	463,403,510	盈餘轉增資 8,912,810	無	註25
102年08月	10元	100,000,000	1,000,000,000	48,613,119	486,131,190	盈餘轉增資 22,727,680	無	註26
102年10月	10元	100,000,000	1,000,000,000	50,908,952	509,089,520	可轉債換發新股 22,468,330 員工認股權證轉 換 490,000	無	註27
103年02月	10元	100,000,000	1,000,000,000	51,049,952	510,499,520	員工認股權證轉 換 1,410,000	無	註28

註1：民國85年1月23日建一字第85257074號。  
註2：民國86年8月4日建一字第86310828號。  
註3：民國87年5月11日建三字第162700號。  
註4：民國89年4月20日經中字第413206號。  
註5：民國89年6月2日經中字第436313號。

註 6：民國 90 年 7 月 19 日經中字第 250836 號。  
註 7：民國 92 年 1 月 10 日經中字第 154747 號。  
註 8：民國 93 年 5 月 28 日經授中字第 09332174710 號。  
註 9：民國 94 年 6 月 23 日經授中字第 09432340190 號。  
註 10：民國 94 年 8 月 18 日經授中字第 09432682960 號。  
註 11：民國 95 年 1 月 23 日經授中字第 09531613070 號。  
註 12：民國 95 年 10 月 2 日經授中字第 09532928430 號。  
註 13：民國 96 年 2 月 5 日經授中字第 09631648390 號。  
註 14：民國 96 年 7 月 25 日經授中字第 09632506390 號。  
註 15：民國 96 年 10 月 2 日經授中字第 09632845950 號。  
註 16：民國 97 年 2 月 19 日經授中字第 09731723600 號。  
註 17：民國 97 年 4 月 17 日經授中字第 09732094600 號。  
註 18：民國 97 年 8 月 11 日經授中字第 09732843220 號。  
註 19：民國 98 年 2 月 12 日經授中字第 09831703640 號。  
註 20：民國 98 年 7 月 23 日經授中字第 09832715340 號。  
註 21：民國 99 年 7 月 22 日北府經登字第 0993141549 號。  
註 22：民國 100 年 1 月 19 日北府經登字第 1005003989 號。  
註 23：民國 100 年 4 月 19 日北府經登字第 1005022614 號。  
註 24：民國 100 年 7 月 29 日北府經登字第 1005046941 號。  
註 25：民國 101 年 8 月 9 日北府經登字第 1015049832 號。  
註 26：民國 102 年 8 月 13 日北府經司字第 1025049417 號。  
註 27：民國 102 年 10 月 29 日經授商字第 10201219710 號。  
註 28：民國 103 年 2 月 6 日經授商字第 10301019050 號。

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之執行情形：無。

(三)最近股權分散情形：

1.股東結構

103年03月31日

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	7	35	5,196	11	5,249
持有股數(股)	0	2,843,771	6,732,578	41,056,641	416,962	51,049,952
持股比例 (%)	0%	5.57%	13.19%	80.42%	0.82%	100.00%

2.股權分散情形(每股面額拾元)

103年03月31日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	1,422	265,271	0.52%
1,000 至 5,000	2,917	5,673,407	11.11%
5,001 至 10,000	434	3,271,483	6.41%
10,001 至 15,000	155	1,948,867	3.82%
15,001 至 20,000	76	1,374,813	2.69%
20,001 至 30,000	77	1,941,352	3.80%
30,001 至 40,000	38	1,345,254	2.64%
40,001 至 50,000	24	1,088,933	2.13%
50,001 至 100,000	52	3,735,246	7.32%
100,001 至 200,000	27	3,709,911	7.27%
200,001 至 400,000	11	2,883,727	5.65%
400,001 至 600,000	3	1,560,601	3.06%
600,001 至 800,000	3	2,017,983	3.95%
800,001 至 1,000,000	2	1,773,378	3.47%
1,000,001 以上	8	18,459,726	36.16%
合計	5,249	51,049,952	100.00%

特別股：本公司截至 103/03/31 並無發行特別股。



3.主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

103年03月31日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
系統電子工業(股)公司	4,109,013	8.05%
李益仁	3,886,249	7.61%
呂谷清	2,273,533	4.45%
劉汝勇	2,206,351	4.32%
周元琪	1,806,959	3.54%
葉慶發	1,646,202	3.23%
吳翠瑩	1,369,648	2.68%
中華開發工業銀行(股)公司	1,161,771	2.28%
王煒盛	888,378	1.74%
融程電訊(股)公司庫藏股專戶	885,000	1.73%

法人股東名稱	法人股東之主要股東
系統電子工業(股)公司	李益仁、中華開發工業銀行(股)公司、吳翠瑩、李宇剛、億泰興電子(股)公司、創惟科技(股)公司、黃芳隆、胡耀仁、牛濟滄、湯育璋
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股(股)公司

上表法人股東之主要股東為法人者其主要股東如下：

103年03月31日

法人名稱	法人之主要股東
中華開發金融控股(股)公司	鎧動投資(股)公司、興文投資(股)公司、國亨化學(股)公司、基捷投資(股)公司、臺灣銀行(股)公司
億泰興電子(股)公司	李益仁、簡燦男、融程電訊(股)公司、系統電子工業(股)公司、鴻弘投資(股)公司、創新工業技術移轉(股)公司

4.最近二年度及當年度董事、監察人、經理人及持股比例達百分之十以上股東放棄現金增資認股之情形：本公司最近二年度及當年度（101年截至刊印日止）未辦理現金增資，故不適用。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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：

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	101 年度		102 年度		截至 103.03.31 止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼任策略長	李益仁	72,572	1,000,000	185,059	0	0	0
董事兼任總經理	呂谷清	42,232	0	119,692	0	0	0
董事兼任業務處副總	葉慶發	30,741	0	78,390	0	0	0
董事(102.05.31 改選前任)	中華開發工業 銀行(股)公司	28,268	0	—	—	—	—
	中華開發工業 銀行(股)公司法人 代表人：林東 珊	0	0	—	—	—	—
董事(102.05.31 改選新任)	益琦建設(股)公 司	—	—	50	0	0	0
	益琦建設(股)公 司法人代表人： 柯忠信	—	—	7	0	0	0
董事(102.05.31 改選新任)	研廣科技(股)公 司	—	—	(32,150)	0	(4,000)	0
	研廣科技(股)公 司法人代表人： 周才強	—	—	0	0	0	0
獨立董事 (102.05.31 改選前 任)	劉善鎮	0	0	—	—	—	—
獨立董事	洪明洲	0	0	0	0	0	0
獨立董事 (102.05.31 改選新 任)	李燕松	—	—	0	0	0	0
監察人(102.05.31 改選新任)	龐有情	12,457	0	31,767	0	(50,000)	0
監察人	王煒盛	16,589	0	42,303	0	0	0
監察人	何如祥	0	0	0	0	0	0
監察人(102.05.31 改選前任)	曾佳幹	60	0	—	—	—	—
總管理處副總兼 任財會主管	馮芝福	(4,052)	0	5,921	0	0	0
產品處副總	林筠卿	(2,514)	0	11,690	0	0	0

職稱	姓名	101 年度		102 年度		截至 103.03.31 止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
製造處廠長	陳淑怡	(6,466)	0	26,013	0	0	0
業務處協理	許幸如	1,358	0	11,464	0	0	0

(2)股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無

(3)股權質押之相對人為關係人者之資訊：無

6.持股比例占前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係之資訊：

103 年 03 月 31 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
系統電子工業(股)公司	4,109,013	8.05%	-	-	-	-	李益仁	本公司董事長	
李益仁	3,886,249	7.61%	1,398,057	2.74%			李益仁	系統電子工業(股)董事長	
呂谷清	2,273,533	4.45%	346,275	0.68%			呂谷清	本公司總經理	
劉汝勇	2,206,351	4.32%	-	-	-	-	無	無	
周元琪	1,806,959	3.54%	-	-	-	-	無	無	
葉慶發	1,646,202	3.23%	-	-	-	-	葉慶發	本公司副總	
吳翠瑩	1,369,648	2.68%	3,914,658	7.67%	-	-	李益仁	本公司董事長配偶	
中華開發工業銀行(股)公司	1,161,771	2.28%	-	-	-	-	無	無	
王煒盛	888,378	1.74%	211,629	0.41%	-	-	無	無	
融程電訊(股)公司庫藏股專戶	885,000	1.73%	-	-	-	-	無	無	

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。

單位：仟股；新台幣元

項目		年度		當年度截至 103年3月31日(註1)	
		101年	102年		
每股市價	最高	50.00	69.50	76.8	
	最低	39.60	40.00	59.5	
	平均	44.22	49.46	66.99	
每股淨值	分配前	24.49	26.58	27.59	
	分配後	20.70	21.44	—(註2)	
每股盈餘	加權平均股數		45,455	48,280	50,165
	每股盈餘	調整前	3.34	4.60	0.90
		調整後	3.17	4.17	—(註2)
每股股利	現金股利		2.50	3.00	—(註2)
	無償配股	盈餘配股	0.50	1.00	—(註2)
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		13.24	10.75	—(註2)
	本利比		17.69	17.06	—(註2)
	現金股利殖利率		5.65%	5.86%	—(註2)

註1：103年3月31日每股淨值、每股盈餘及每股股利等相關資料係經會計師核閱。

註2：103年度盈餘分配案未經董事會及股東會決議。

(五)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘得以全部或一部依下列比例分派：

- (1) 員工紅利百分之五至百分之十五。
- (2) 董事監察人酬勞不高於百分之二。
- (3) 其餘併同以往年度未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派或保留之。

本公司以長期業務之發展、未來資金需求及整體獲利能力，並滿足股東對現金流入之需求，做為分配股利之考量，就當年度所分配股利之百分之十（含）以上發放現金股利，惟實際發放比例視當年度實際獲利情形及營運狀況，經股東會通過為之。

員工股票紅利分配對象係指本公司正職員工及符合一定條件之從屬公司之員工，均可適用。

## 2. 本年度股東會擬議股利分派之情形

本公司 102 年度盈餘分配案，經 103 年 3 月 11 日董事會通過已經 103 年 5 月 30 日股東會通過決議如下：

本公司擬以 102 年度可供分配盈餘中提撥新台幣 50,164,950 元轉增資發行新股（股東紅利新台幣 50,164,950 元轉增資發行新股 5,016,495 股），每股面額新台幣 10 元，每仟股無償配發 100 股。股東現金股利為新台幣 150,494,858 元，每股盈餘 2.9 元及資本公積 0.1 元。現金配息率 75%。總股利占每股盈餘 86.96%。新股之權利義務與原股份相同。本次增資案俟股東常會通過，並呈奉主管機關申報生效後，嗣後若因買回本公司股份、員工認股權憑證行使或可轉換公司債持有人行使轉換權等情況，致影響流通在外股數，其股東配股率因此而發生變動時，由股東常會授權董事會依本次盈餘分配案決議之股東股票股利金額，按增資基準日實際流通在外股數調整股東配股率。

(六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司 102 年度每股盈餘 4.6 元，102 年度經董事會通過無償配發股東股票股利每仟股配發 100 股，及現金股利每股配發新台幣 3 元，因本公司營收及營業活動之淨現金流入將持續成長，故對於營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響程度尚無重大影響。

## (七) 員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘得以全部或一部依下列比例分派：

(1) 員工紅利百分之五至百分之十五。

(2) 董事監察人酬勞不高於百分之二。

(3) 其餘併同以往年度未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派或保留之。

### 2. 本期估列員工紅利及之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列金額係依公司章程規定及過去經驗以可能發放之金額為基礎。於股東會決議時，若分配金額有所變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1)本公司薪酬委員會審議通過 102 年度員工分紅分配案，計現金紅利 23,746,802 元，並於 103.3.11 經董事會討論通過。
- (2)本公司薪酬委員會審議通過 102 年度董監酬勞分配案，計配發董事、監察人酬勞為 2,513,616 元，並於 103.3.11 經董事會討論通過。
- (3)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：此次盈餘分配不配發員工股票紅利，故不適用。
- (4)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：因員工紅利及董事、監察人酬勞已費用化，故稅後每股盈餘為 4.60 元。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

單位：股；新台幣元

	股東常會決議 實際配發數		原董事會通過 擬議配發數		差異數	差異原因
	股數	金額	股數	金額		
員工現金紅利	0	16,378,388	0	16,378,388	無	無
董監事酬勞	0	1,581,406	0	1,581,406	無	無

(八)公司買回本公司股份情形：

103 年 03 月 31 日

買 回 期 次	第三次
買 回 目 的	轉讓予員工以激勵員工士氣，進而提高經營績效
買 回 期 間	100.08.30~100.10.28
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 \$ 40.00 元~ \$ 60.00 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股；885,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 \$ 43,625,566 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	尚未辦理銷除及轉讓
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	885,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 ( % )	1.73%

五、公司債（含海外公司債）辦理情形：

公司債辦理情形

公 司 債 種 類	國內第一次有擔保轉換公司債	
發行（辦理）日期	99年9月3日	
面 額	每張面額新台幣壹拾萬元整	
發行及交易地點	國內	
發 行 價 格	依票面金額十足發行	
總 額	新台幣參億元整	
利 率	票面利率 0%	
期 限	年期 3 年 到期日：102年9月3日	
保 證 機 構	兆豐國際商業銀行(股)公司	
受 託 人	中國信託商業銀行(股)公司信託部	
承 銷 機 構	大眾綜合證券(股)公司	
簽 證 律 師	不適用	
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 楊明哲、黃瑞展、陳麗琦會計師	
償 還 方 法	依債券面額以現金一次償還	
未償還本金	0 元	
贖回或提前清償之條款	詳後附之本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限 制 條 款	詳後附之本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	162,400,000 元(已轉換) 137,600,000 元(賣回/買回)
	發行及轉換（交換或認股）辦法	詳後附之本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無。	
交換標的委託保管機構名稱	無	

轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次有擔保轉換公司債		
年 度		100 年度	101 年度	102 年 09 月 03 日
項 目				
轉換公司債 市價	最高	132.00	103.00	121.40
	最低	100.50	101.50	102.00
	平均	120.34	101.97	111.49
轉換價格		59.20(註 1)	54.30(註 2)	49.00(註 3)
發行(辦理)日期及發行時 轉換價格		99 年 9 月 03 日 轉換價格 66 元	99 年 9 月 03 日轉 換價格 66 元	99 年 9 月 03 日轉 換價格 66 元
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股	發行新股
累計已轉換金額		52,300,000	52,300,000	162,400,000
累計轉換股數(股)		792,395	792,395	3,039,228
未轉換餘額		247,700,000	111,500,000	0

註 1：100 年度盈餘轉增資暨現金股利發放作業；可轉債轉換價格由 66 元調整為 59.2 元

註 2：101 年度盈餘轉增資暨現金股利發放作業；可轉債轉換價格由 59.2 元調整為 54.3 元

註 3：102 年度盈餘轉增資暨現金股利發放作業；可轉債轉換價格由 54.3 元調整為 49.0 元

六、特別股辦理情形：無此情形。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無此情形。

八、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

九、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

十、併購辦理情形：無此情形。

十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。



## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

(1)公司經營業務之主要內容：

- A.電子零組件製造業
- B.有線通信機械器材製造業
- C.無線通信機械器材製造業
- D.電腦設備安裝業
- E.電信器材批發業
- F.資訊軟體服務業
- G.國際貿易業
- H.電信管制射頻器材製造業
- I.電信管制射頻器材輸入業
- J.船舶及其零件製造業
- K.船舶及其零件批發業
- L.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：

單位：新台幣 仟元

產品項目	102 年度營業額	營業比重
液晶顯示應用設備及模組	436,654	29.24%
嵌入式系統模組	884,603	59.24%
電子數位看板設備及模組	28,468	1.91%
其他	143,424	9.61%
合計	1,493,149	100.00%

(3)公司之商品：

主要產品項目	產品內容
液晶顯示應用設備及模組	<ul style="list-style-type: none"><li>· 工業用透明式觸控輸入裝置： 產品系列有 4 線及 5 線電阻式、音波式、電容式及紅外線式。</li><li>· 工業用觸控液晶顯示器 (LCD touch monitor) 及工業用液晶顯示器控制模組： 產品尺寸全系列從 3.5 吋至 65 吋，包含各項工業用 Open Frame、Chassis、Panel Mount、Rear Mount、機架式顯示觸控裝置及強光可讀觸控液晶顯示器(Sunlight readable LCD touch monitor)、高解析、全平面、廣溫、IP65 等級防水防塵液晶顯示器。</li><li>· 全防水防塵液晶顯示器。</li><li>· 船舶等級工業液晶顯示器。</li><li>· 20.1 吋軍規液晶顯示器。</li></ul>

主要產品項目	產 品 內 容
	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 全平面系列 10.1 吋智慧型門禁系統(10.1”Access Management System)。投射式電容多點觸控(7”~24”)。ELO 電阻技術(10”~19”)。C1D2/ATEX 防爆技術(15”)。</li> </ul>
嵌入式系統 模組	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 工業級液晶電腦 (Industrial Panel PC) : 產品尺寸從 5.7 吋至 42 吋螢幕，整合各式工業用觸控屏及包含各等級之 X86 與 ARM 架構之嵌入式平台(Embedded Computing)。</li> <li>· 船舶用液晶電腦(Marine Certified Panel PC)。</li> <li>· 工業級嵌入式主機板(SBC- Single Board Computer)，以 Intel 中央處理器架構為主的嵌入式主機板。</li> <li>· 8.4 吋、10.4 吋、12.1 吋等超強固型平板電腦。</li> <li>· Bay Trial-M 嵌入式平台。</li> <li>· 智能嵌入式工控機(Intelligent Embedded IPC)。</li> <li>· 7、9.7、10.1 吋強固型平板電腦(7”、9.7”、10.1” rugged Tablet PC)。</li> <li>· 3.5 吋、3.7 吋、4.3 吋、5.7 吋等手持式強固裝置。</li> <li>· 7、10.1 吋乙太網路供/受電裝置(PoE)。</li> <li>· 全平面系列 7、10.1 吋智慧型門禁系統(7”、10.1”Access Management System)。投射式電容多點觸控(7”~21.5”)。ELO 電阻技術(10”~19”)。C1D2/ATEX 防爆技術(15”)。</li> </ul>
電子數位看板 設備及模組	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 電子數位看板(Digital Signage)。</li> <li>· 戶外用全防水防塵數位看板。</li> <li>· 可抽換式智慧型模組數位看板(Smart Modular Signage)。</li> <li>· 嵌入式數位看板(Embedded Signage)。</li> </ul>
其他	GPS 衛星定位系統裝置模組、電腦切換器。

(4)計劃開發之新商品：

- A.液晶顯示應用設備及模組：重點開發多點觸控投射式電容觸控以及 ELO 全平面五線電阻顯示器。
- B.電子數位看板設備模組:以嵌入式 Linux 與 Windows 為播放引擎，強調高畫質(1080p)及戶外使用，並整合軟、硬體系統，強化產品應用。
- C.工業用嵌入式系統:
- a.X86 架構
 

配合最新 Intel 處理器，如新一代 Atom，Core i7/i5，開發嵌入式電腦機板模組 (SBC)，並整合在液晶電腦系列產品中及開發進階多液晶多螢幕電腦以及 Bay Trial-M 嵌入式平台；著重在強固型及可攜式工業液晶電腦產品，強固型交通運輸電腦系統及自有品牌之”G-WIN”強固型電腦。
  - b.ARM 架構
 

ARM 架構平台也是本年度重點項目，致力於研發多樣化作業系統，如 Android、WEH、WIN CE 等，並搭配 Cortex A8、Cortex A9、Quad Core Cortex A7 等處理器。
- D.搭載 4G-LTE 裝置的高準度 GPS 手持式平板電腦。

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

#### A. 全球經濟復甦

企業隨經濟的復甦連動投入更多資本資出，以及勞工薪資成本揚升龐大的壓力下，相較於過往自動化設備需求大增。

#### B. 新應用帶動整體 IPC 產業成長

長久以來，IPC 產業享有穩定成長之市場環境，近年也已達成一定的成熟度，許多相關產品已趨於完善，然而，網際網路之應用以及電腦數位時代的來臨造就了新契機，帶給 IPC 業者們新佈局、新商機，如：物聯網、智慧城市等相關產業應運而生，舉例來說，中國大陸物聯網商機蓬勃發展，投入大量 e 化基礎建設與感測設備(RFID, Barcode reader 等)皆為 IPC 產業範疇，未來將帶動 IPC 無限成長動能。

### (2) 關於本公司產業發展趨勢

本公司在數年間已成功從一家工業顯示器製造商成功轉型成為囊括平板電腦和無線行動裝置客製化電腦供應商，使客戶可將顯示器與電腦應用發揮到極致。近年來，在客製化電腦產品上，已在歐美等先進國家樹立極佳口碑，使得客製化訂單紛紛湧入，包括船舶、國防軍用級、超強固型平板電腦和大眾運輸應用皆獲得客製化的產品訂單，本公司轉型關鍵來自於以下幾點敘述。

#### A. 具有規格獨特、高度客製化的特性

IPC 產業強調規格獨特以及高度客製化，所要求的標準值必須符合嚴格的規範與擴充性，以應變多變與嚴峻的環境考驗，也因此 IPC 產業進入門檻高、取代性低，而本公司長久以來所堅持的獨特規格與客製化之落實是有目共睹，未來將持續顧客導向，以達永續經營。

#### B. 價格取勝、品質佳、彈性高、交期快

在工業電腦產業中，本公司定位為一個具有獨特利基之產業，有別於一般工業電腦同業只掌握機板類核心技術，本公司目前除已經掌握工業機板核心技術外，更重要的競爭優勢是掌握觸控液晶顯示器的關鍵技術，其中包括透明式觸控輸入裝置及液晶面板的整合技術；自行研發機板的控制韌體與多媒體軟體核心技術；工業級應用所需的系統防震、防水、防塵、抗鹽霧、防爆等技術，使本公司得以在工業電腦同業族群中，為少數具有能力提供完整解決方案(Total Solution)之工業用嵌入式電腦和工業用觸控液晶顯示器之研發、製造廠商，在此，我們也提供 OEM 及 ODM 之客製化整體服務，以達成成本優勢、品質良率高、交期快、高度的彈性以及適應之能力。

#### C. 產業研發環境

本公司致力於強固新產品的開發，憑藉著嵌入式主機板設計、BIOS、韌體、驅動程式、機構設計等高階技術，使我們的產品概念化，並與 Intel 及 Microsoft 合作，以提前獲取新技術，縮短新產品研發時間，並以客戶需求為導向，秉持客製化服務的方式，建構客製化研發體系，兼具產品美觀設計，強化銷售服

務、客製化製造和產品售後服務。

#### D.完整研發、製造的流程和資源

本公司能以合理的成本將模組化技術整合到適用的電腦產品中，成為工業電腦中客製強固級經營的佼佼者。此外，為提升競爭力積極投入光學貼合的基礎設施、擴展工程部門空間、建立 EMC 實驗室、設立 SMT 打件廠等投資，以利研發出更高階 ATEX 防爆、抗震、軍規電磁相容性、高效能無線傳輸、高精準度 GPS 定位以及低耗電節能等技術，一為持續研發強固型平板電腦、手持式裝置產品；二為致力於 CISC、RISC 架構嵌入式電腦之研發，如最新 Cortex A9/Quad Core Cortex A7/Win 8/Intel x86 平台。

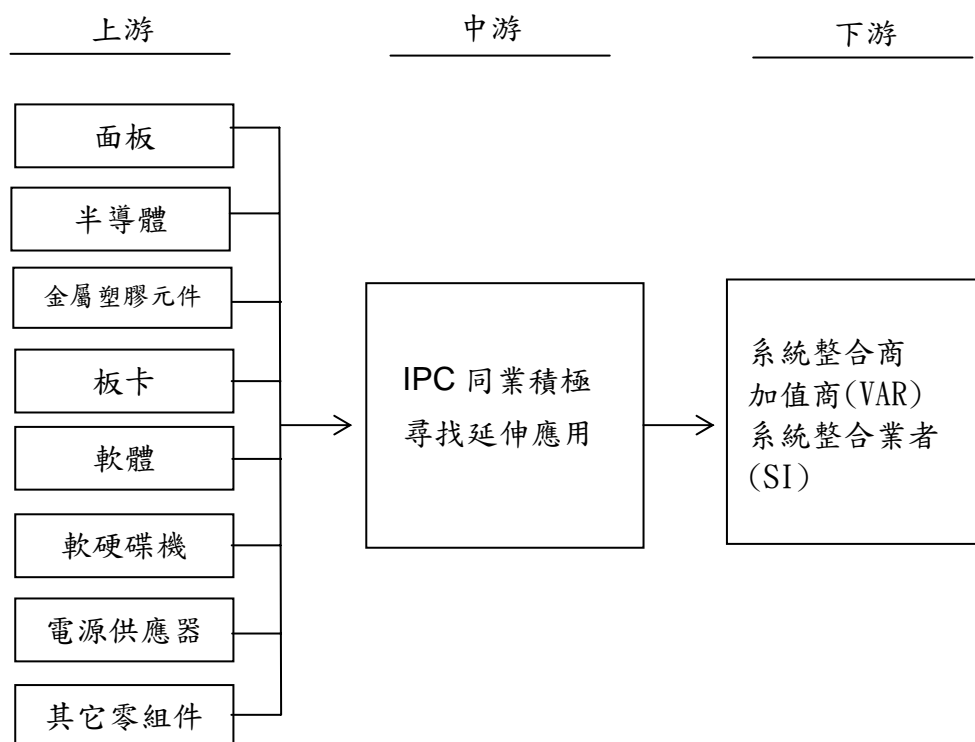
小結：

本公司專注於工業用觸控液晶顯示器及嵌入式系統模組之研發、設計與生產；以提供客戶完整之工業級觸控液晶顯示器相關產品之系統解決方案，未來重點目標市場將導入物聯網概念，提供航海、軍事、交通、石油、天然氣、智能電網、自動化工廠等解決方案應用，極力打造智能生活應用環境，成為智慧生活科技最佳方案提供者。

#### (3)產業上中下游之關聯性

工業電腦產業的關聯圖如下圖所示，工業電腦產業上游為半導體、金屬塑膠元件、軟體、其他週邊卡、軟硬碟機、電源供應器與其它零組件等公司，少量多樣的特性，除非做到一定規模，否則都面臨供應商強烈的議價要求；然而對於本公司所定位的工業用觸控液晶顯示器和工業用嵌入式電腦產業，TFT-LCD 面板是最重要的主要零件，由於面板廠商不斷投入新製程研發及新產能投入，LCD 應用廠商議價能力大增。而台灣本地面板廠商積極投資下，面板及相關零組件均可直接從台灣取得，更使得本公司相較國外廠商具有一定成本優勢，並可獲得台灣 TFT-LCD 面板原廠最快的技術支援及最快速交貨。

工業電腦產業的下游銷售對象通常是銷售予系統整合業者(SI)或是加值商(VAR)，較少直接銷售予直接客戶(End-users)。由於客戶在購買產品時，必須考量到系統整合及搭配問題，產品本身的複雜度及價格均比一般消費性產品高。因此，工業電腦產品對買主也構成一定議價力。台灣廠商在工業電腦標準品的報價能較歐美廠商為低，若是 ODM 的產品則價格差距更大，構成本公司從事工業用觸控液晶顯示器和工業用嵌入式電腦應用的最大優勢。



#### (4) 產品之未來發展趨勢及競爭策略

##### A. 產品之發展趨勢

##### a. 液晶顯示應用設備及模組

##### (a) 產品趨勢

近年來，液晶顯示器商品化應用層出不窮，面對這熱門的市場，本公司研發 3.5 吋至 65 吋液晶顯示器，以應付各種需求，並擁有多種機構種類、防水、廣溫、陽光下可讀等特殊工業規格，產品品質定位準確度均高於 99%，以高品質與高信賴度的企業形象，獲得國際客戶更多的認同。

##### (b) 產品未來發展方向

全平面系列	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 10.1 吋智慧型門禁系統(10.1" Access Management System)。</li> <li>• 投射式電容多點觸控(7"~24")。</li> <li>• ELO 電阻技術(10"~19")。</li> <li>• C1D2/ATEX 防爆技術(15")。</li> </ul>
高解析 (3840*2160)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 10.1"~39"。</li> </ul>
廣溫	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 6.5"~17" Rear Mount/Chassis。</li> <li>• 8.4"~19" IP65 LCD Solution(front side)。</li> </ul>

## b. 嵌入式系統模組

### (a) 產品趨勢

本公司配合既有工業用透明式觸控輸入裝置產品與通路，已經成功導入 4.3 吋至 42 吋的各式 Panel PC 產品至全球通路，與其他工業電腦同業最大的差異在於本公司專精於各式透明式觸控輸入裝置的技術與模組化加上快速客製化機構設計，其中模組化設計可以依照客戶不同的系統平台需求，提供完整解決方案(Total Solution)，如搭配 Intel 不同功能處理器之主機板，製作工業用嵌入式電腦(Panel PC)；同時具有模具共用的設計及價格優勢，在客戶新機種訂單的接單方面，也得以大幅降低委託設計費 NRE 的成本。

### (b) 產品未來發展方向

全平面系列	· 7、10.1 吋智慧型門禁系統(7"，10.1" Access Management System)。 · 投射式電容多點觸控(7"~21.5")。 · ELO 電阻技術(10"~19")。 · C1D2/ATEX 防爆技術(15")。
軟硬體整合	· 最新 Intel 處理器與 Bay Trail-M 嵌入式平台之整合。
智能工控機	· 智能嵌入式工控機(Intelligent Embedded IPC)。

## c. 電子數位看板設備及模組

目前本公司為少數同時具有 RISC 及 X86 核心技術的國內領導廠商，產品已經導入國際級機場、賣場、車站等應用。未來產品發展趨勢將朝多核心多螢幕及高解析度數位電子看板、能夠播放多種高階媒體檔案及 3D 能力之播放系統、具支援多機（上百展示點以上）主從式架構管理能力產品，具支援 Wifi/3G/4G 無線傳輸管理、3G 傳輸及即時資訊服務技術整合發展，提供客戶各式數位電子看板的解決方案。

## d. 觸控面板整合技術

面對不同利基環境下，本公司提供不同技術解決方案，以滿足客戶需求，以下將說明之。

### (a) 投射式電容多點觸控商機

多點觸控應用熱潮持續發燒，本公司在此領域累積多年觸控螢幕經驗，並擁有良好使用者介面搭配，因而在眾多競爭者中脫穎而出，以易用性、精確度、高效能三大主軸為發想，給予人機互動新體驗，提供辦公室自動化、資料收集、工業應用、醫療應用、娛樂應用以及車用電子等，同時發展公共性應用市場，包括公共資訊和特殊環境的市場效益。

### (b) ELO 電阻式觸控螢幕商機

面對特殊需求應用，本公司亦提供 ELO 五線電阻觸控螢幕，專注於工業自動化、樓宇自動化、石油、天然氣等嚴峻應用環境，其效益彰顯，未來將持續專注於此利基市場。

## B. 競爭策略：

### a. 提供快速研發設計服務

以往客戶的經驗，完成一個專案產品開發時間需要 25~50 週的時間，其中在工程樣品研發階段約 16~20 週時間，有鑑於客戶的滿意是建立在品質與速度的條件上，公司發展模組化研發系統，能提供客戶快速化研發設計服務。如此快速有效率的研發服務，證明公司在研發服務能力的提升，滿足客戶在最快的時間獲得客製化產品支援，讓客戶能在特殊利基市場與專案方面獲得最佳的競爭力。

### b. 以研發中心為基礎擴大研發合作

隨著核心關鍵技術升級與日益多元的高技術客戶需求，研發的整合與資源的投入是未來必須發展的方向與發展，透過整合發展高階工業用嵌入式電腦、機構材料技術及建置全方位功能實驗室，提升研發技術能力與研發系統整合能力達到國際水準。

透過與國內外學術機構的共同合作，提升創新技術之研發水準與技術能力。因此在競爭策略方面本公司將從產品導向更深化為產品核心技術導向的策略邁進，透過與國內產官學研及國際級企業的研發合作，累積核心關鍵技術。

### c. 深化軟體韌體核心技術

本公司除深化現有液晶面板調校技術、透明式觸控輸入裝置技術、數位電子看板軟體控制技術外，更將朝機板韌體控制技術進行深入研究，累積具備控制硬體各式規格之軟韌體控制之核心關鍵能力。

### d. 強化行銷及通路佈建

本公司多元化培育市場端的行銷人才，在地化經營策略上，配置歐美亞各區域之本地行銷專業經理人，積極推動國際化行銷策略，在行銷佈局上更為完整與國際化，除將積極投入參與國際展覽，更將全面不斷更新現有網站及網路行銷策略，並進行通路商與代理商的積極佈局。

### e. 產品客製化程度高

IPC 為特殊產業環境，須具備防水、防塵、防撞、防落摔以及高穩定等特性，面對不同應用環境下，所制定出的規格也有所不一，本公司擁有高度的彈性與適應力，以便進行大量客製化調整。

## (5) 產品之競爭情形

產品項目	主要廠商名稱
液晶顯示應用設備及模組	透明式觸控輸入裝置：以 3M、Gunze(日本)為主。 觸控液晶顯示器：以 Hope Industrial (美國)、Planar (美國)、Barco (歐洲) ... 等。
嵌入式系統模組	Panasonic、Motorola Solution、Kontron、Beckhoff... 等。
電子數位看板設備及模組	NEC、Scala、OmniVision... 等。

### 3.技術及研究概況

公司具船舶國際驗證經驗，因此在核心技術部分，具有自行研發之技術能力。以下為本公司之產品核心技術。

封裝技術/ 玻璃面板貼合技術：能使全機系統抵抗通過高氣壓、淋雨、濕度、沙塵驗證方法之關鍵技術。由船規升級到軍規 MIL-STD810F 之國防顯示器等級。

廣溫技術：使顯示器全機系統抵抗高、低溫及溫度衝擊驗證之核心技術。由船規升級到軍規，在溫度向下調整到-33 度 C 及高溫 63 度 C。

震動衝擊：使全機系統通過軍規 MIL-STD810F 震動及衝擊等驗證方法之關鍵技術。衝擊、振動通過最嚴苛之標準，確保在惡劣環境之戰鬥載具中，能正常運行，技術嚴苛將比一般車輛、船舶工規標準嚴苛許多，因此在全機設計方面，採用最新技術及引用數值模擬分析，。

電磁共容電路設計與 PCB 佈局技術：針對軍規 MIL-STD-461F 規範中低 EMC 要求，於電路設計與 PCB 佈局相關量測技術、雜訊偵測與除錯、防制技術進行提升，已達成 MIL-STD461F 規範之要求。

電磁相容/干擾技術：通過 CE、CS、RE、RS 等四大類電性接觸、發射之 EMI EMC 關鍵核心技術。

本公司能以合理的成本將模組化技術整合到適用的電腦產品中，成為工業電腦中客製強固級經營的佼佼者。投資玻璃面板貼合硬體設備與成立電磁干擾驗證實驗室以縮短產品上市時程、通過軍規 MIL-STD-461F 和 MIL-STD-810G 國際規範產品認證，順應市場不斷朝客製強固化的趨勢發展。以客戶需求為導向。秉持客製化服務的方式，建構客製化研發體系，兼具產品美觀設計，強化銷售服務、客製化製造和產品售後服務。

#### (1)研發人員學經歷

年度	101 年度	102 年度	103.03.31
碩士、博士	27	30	31
大學	56	61	58
大專	10	11	11
高中	3	3	3
合計	96	105	103

本公司最近二年度研發人員學歷分佈如上表所示，且大多具有大專以上學歷，未來該部門將積極招募更多優秀研發人才加入，且將著重新產品及相關技術之開發，並積極申請新產品或技術專利，使本公司產品具有高度之創新性與附加價值。



## (2)最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
研發費用	100,857	121,067	124,282	123,350	144,770
營業收入	962,523	1,332,067	1,188,614	1,261,136	1,493,149
研發費用 佔營業收入比重	10.48%	9.09%	10.46%	9.78%	9.70%

## (3)開發成功之技術或產品

年 度	項 目
98	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 可抽換式智慧型模組顯示器/液晶電腦/數位看板</li> <li>· 5.7 吋到 22 吋無風扇式超省電 AtomZ 系列液晶電腦</li> <li>· 10.1 吋互動式無線可攜式平板電腦</li> <li>· North Harbor 嵌入式箱型電腦</li> <li>· 10.1 吋乙太網路供/受電裝置</li> <li>· 後備式不斷電系統裝置</li> </ul>
99	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 7 吋門禁系統</li> <li>· 5.7 吋手持式平版電腦</li> <li>· 10.4 吋平版電腦，內建 3G、GPS</li> <li>· Intel Core i5/i7(Calpella)平版電腦</li> <li>· 12.1 吋強固車載平板電腦(G-WIN)</li> </ul>
100	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 3.5 吋手持式平版電腦</li> <li>· 3.7 吋手持式平版電腦</li> <li>· 4.3 吋手持式平版電腦</li> <li>· Intel Cedar Trail 嵌入式系統液晶電腦</li> <li>· 9.7 吋強固型平板電腦</li> </ul>
101	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 強固抗震光學膠合</li> <li>· 散熱模組與軍規廣溫技術</li> <li>· 軍規電磁相容性技術</li> <li>· 高效能無線傳輸技術</li> <li>· 高準度 GPS</li> <li>· 低功耗節能技術</li> </ul>
102	<ul style="list-style-type: none"> <li>· Touch 透明電極塗層材料</li> <li>· 散熱模組與軍規廣溫技術</li> <li>· 軍規電磁相容性技術</li> <li>· 航空級可調電壓式備援技術</li> <li>· 高效能無線傳輸技術</li> <li>· 低功耗節能技術</li> <li>· 智能語音辨識</li> <li>· 強光下可讀奈米塗佈技術</li> </ul>

年 度	項 目
	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 10.1 吋強固型平板電腦</li> <li>· 觸控面板整合技術(全平面、高解析、4K2K)</li> <li>· Quad Core Cortex A7 手持裝置</li> <li>· C1D2/ATEX 防爆</li> </ul>

#### 4.長、短期業務發展計畫

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

##### (1)短期發展計畫

###### A.行銷策略

- a.針對特定用途市場，提供客製化產品（Selective Specialization），以進行新市場的開拓及深耕。
- b.加強海外行銷客戶之管理服務，聯合地域性客戶積極開發特殊用途市場，搶攻利基型市場的國際市佔率。
- c.加強網路行銷功能，建立產品資訊網站和資料庫，強化對客戶售前及售後服務的能力。

###### B.生產及採購策略

- a.改善生產流程，藉由不斷重新規劃和改造，以提升生產線的產能以及降低生產成本。
- b.建立標準化和模組化設計，進行製程改善，提高生產效率。
- c.與上游廠商維持良好合作關係，並分散不同進貨來源，以確保關鍵零件的供應無虞。

###### C.研發策略

- a.持續投入研發資金，引進及培育專業研發人員，以發展關鍵性技術及新產品，建構堅強的研發團隊。
- b.持續開發強固、可攜、節能之產品，並加強研發功能，推出領先市場的競爭性產品，提供客戶解決應用之方案。
- c.尋求和其他廠商及學術單位策略聯盟，引進或共同開發技術。

###### D.營運管理與財務規劃

- a.強化檢驗的程序，持續提昇產品品質，建立優質產品供應者的公司形象。
- b.加強客戶授信調查，並透過銀行進行應收帳款融資業務，將風險移轉給第三者。
- c.建立各營運流程e化之系統，加速且精準執行客戶服務。

## (2)長期發展計畫

### A.行銷策略

- a.建立全球各區域行銷據點，針對不同地區採行不同的差異策略，並貼近客戶，以達到快速服務之效。
- b.強化資訊網路系統，建立全球配銷機制，提升售前技術支援和售後服務的能力，透過網路系統達到快速服務，以建立國際競爭優勢。
- c.建立自有品牌，樹立高品質產品提供者之形象。

### B.生產及採購策略

- a.設立一貫化、自動化、完整化製程之廠房，透過嚴謹而完備的工藝製程管理以確保品質穩定。
- b.與液晶面板上游廠商、晶片或其他重要零組件廠商策略聯盟，掌控關鍵原材料的穩定。
- c.採行國際分工策略，逐步將生產量大和技術性低之產品移轉至大陸或勞力成本優勢地區生產，以取得成本競爭優勢。

### C.研發策略

- a.透過全球各地區不同專業領先的特性，吸收多元化的國際性專業研發人員，建置卓越技術領先的研發團隊。
- b.和產業關鍵技術廠商策略聯盟，進行技術合作，提升研發實力。
- c.和國內外學術單位合作進行產品和技術的開發。

### D.營運管理與財務規劃

- a.建立企業知識庫，建造快速「造人」的機制，培養競爭優勢的人才團隊。
- b.強化全球運籌系統管理，建立行銷、物流及資訊總部，以電子化資訊傳送，節省時間、運輸及庫存成本，以增加產品競爭力及提昇客戶滿意度。
- c.透過多元資本市場籌措長期營運資金，以降低資金成本。

## (二)市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售地區		101 年度		102 年度	
		金額	比例	金額	比例
內銷		129,349	10.25%	142,212	9.53%
外 銷	亞洲	99,209	7.87%	110,387	7.39%
	美洲	262,540	20.82%	283,588	18.99%
	歐洲	757,781	60.09%	933,696	62.53%
	其他	12,257	0.97%	23,266	1.56%
合計		1,261,136	100.00%	1,493,149	100.00%

## (2)市佔率

本公司主要係為提供客戶完整且具彈性，以及特殊工業應用電腦解決方案的專業廠商，因研製之產品係依客戶需求，提供 OEM 及 ODM 之客製化整體服務，且銷售產品種類眾多及產業特性之故，較不適用以市場佔有率來衡量所處產業之地位。

## (3)市場未來之供需狀況與成長性

本公司掌握整個市場概況，未來將導入物聯網概念，提供工業控制自動化、船舶、軍用、電子數位看板、交通、石油、天然氣、智能電網等解決方案應用，極力打造智能生活應用環境，成為智慧生活科技最佳方案提供者。

### A.工業控制自動化

廣義工業控制自動化市場以企業市場為主，當景氣逐步復甦時，廠商投資擴廠帶動自動化設備需求增加，對工業電腦的需求便隨之成長；而當經濟景氣下滑時，由於工業電腦產品應用皆具備以自動化降低營運成本的功效，因此工業電腦的需求仍顯平穩。

### B.船舶/軍用

面對全球市場回暖，造船業界資料顯示各國新造船量大幅上升，為商用/貨櫃船舶市場注入曙光，本公司於 96 年正式通過 DNV(挪威驗船協會)是亞洲第一家通過 DNV 認證之工業電腦及工業螢幕廠商，除此之外，本公司亦擁有 IACS-E 10,IEC 60945 國際特殊規格認證，以符合講究認證保障之大型商用/貨櫃船舶市場，面對我們的客戶提供可靠、穩固解決方案，將可望接獲國內外大造船廠的長期訂單。

在軍用市場方面，近年來，軍用周邊設備需求大增，本公司看好軍用環境之前瞻性，積極研發多項符合嚴苛軍用市場環境，並擁有軍規電磁相容技術，目前已有多項產品通過國際規格認證(MIL-STD 810G, MIL-STD 461F)。

### C.電子數位看板

針對零售業應用之電子數位看板設備市場而言，數位多媒體廣告通路的興起與液晶面板的普及，讓廠商及零售商可自行快速地更新播放內容，提升服務品質同時兼顧廣告效益，而廣告商可以出租廣告空間給有興趣的廣告買家，潛在的廣告買家則是那些希望以新方式影響消費者決定的業主，此一新興的商業模式將是驅動一項產業高度成長及精進的最大推手。

### D.智能解決方案

物聯網概念已是各國施政的願景與目標，為新時代的解決方案，由於政府投資的拉動，帶動 IPC 產品的延伸與結合，廣泛運用於智能交通、智能電網、門禁管理、倉儲物流等範疇，本公司以擅長的電腦硬體為基礎，再整合無線通訊(Wi-Fi,3G 等)與感測器(條碼掃描器、RFID)，以提供客戶全面性整合方案。

#### (4)競爭利基

本公司最大的競爭利基在於工業顯控系統核心關鍵技術研發能力與完整的研發系統整合能力，進而除現有三大產品線外，亦提供客戶客製化無線行動裝置ODM軟體開發服務，結合工業電腦關鍵技術與機板開發研發能力，面對戶外強光環境、特殊高低溫環境或者顯控介面需求之產品提供解決方案，可在營收與營運上明顯展現成長力道。以下是本公司對於主要競爭對手之分析：

競爭對手	競爭對手分析	本公司優勢
歐美工業用液晶顯示器廠商 如: Digital view,3M,...	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 研發設計及製造成本偏高。</li> <li>· 缺乏彈性且工程樣品開發時間過久，導致專案時程經常延後。</li> <li>· 液晶與 LED 面板廠商集中於亞洲區，需付出較高運送成本與較長備貨時間。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 能滿足客戶客製化產品之需求，讓客戶能在特殊利基市場與專案方面獲得最佳的競爭力。</li> <li>· 能提供快速研發設計服務。</li> <li>· 面板及相關零組件均可直接從台灣取得，並可獲得台灣原廠最快技術支援及最快速交期支援。</li> </ul>
台灣較大規模工業電腦製造商	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 液晶觸控顯示應用設備非其主要產品線，可投入之研發支援較為不足。</li> <li>· 缺乏彈性且工程樣品開發時間過久。</li> <li>· 缺乏工業用強光可讀，及特殊高低溫環境液晶觸控顯示器之關鍵技術。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 提供全系列且完整之工業用液晶顯示觸控解決方案。</li> <li>· 專注能滿足客戶客製化產品之需求，能提供快速研發設計服務。</li> <li>· 掌握各項高階特殊用途顯示器之關鍵技術，得以掌握特殊利基市場。</li> <li>· 與工業電腦廠商並非處於競爭態勢，反而時常合作搭配出貨案例。</li> </ul>
台灣中小規模電腦或顯示器製造商	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 研發能量不足。</li> <li>· 僅能提供部份低價之產品線，應用市場受限。</li> <li>· 缺乏工業用強光可讀，及特殊高低溫環境液晶觸控顯示器之關鍵技術。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 提供全系列且完整之工業用液晶顯示觸控解決方案。</li> <li>· 工控廠商注重產品穩定度與長期供貨能力，價格非唯一考量。</li> <li>· 掌握各項高階特殊用途顯示器之關鍵技術，得以掌握特殊利基市場。</li> </ul>

## (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### A.有利因素

#### a.充沛的自行研發能力

本公司之主要經營階層及研發人員均長期投入工業電腦領域，對於該產業環境及趨勢有著深刻之瞭解。有效掌握工業電腦發展之趨勢，積極研發工業電腦相關產品，充份滿足客戶之需求。

#### b.台灣電子資訊產業體系健全

由於台灣資訊產品上、中、下游廠商完整，且相對國際競爭者而言具有一定之價格優勢，因此本公司在取得生產原料供應方面，具有進貨價格合理及備料量能充沛之優勢。另外，資訊科技產業在台灣發展蓬勃，資訊相關人才充足，因此本公司在台灣除可擁有原料成本優勢，同時其所需要之相關人才亦不虞匱乏。

#### c.後 PC 時代來臨，有利於工業電腦製造商

由於半導體及資訊硬體技術的突飛猛進，個人電腦所具備的功能愈來愈強，目前全球資訊產品的發展，無論是軟體服務或硬體產品的開發，亦皆以平板與個人電腦應用發展為主，此種趨勢促使以 PC 標準架構發展的產業電腦得以在產品功能的提升及成本的下降上有相當之優勢。

#### d.產業及人類生活自動化趨勢

除了傳統工廠生產為提高生產力及品質改善的自動化需求外，另拜 3C 整合的趨勢及服務業亦提升自動化服務趨勢，將給業者帶來無限的商機。

#### e.產銷高品質產品之觀念與堅持

良好之產品品質是企業生存與發展之命脈，而電腦產業對於品質之要求更是嚴格，因此本公司有專責部門致力於產品品質之提昇、產品品質之檢驗與維持及客戶之售後服務工作，本公司已通過 ISO 9001、ISO 14001、IECQC080000 等系統認證，獲得客戶之信賴與肯定。

#### f.建置廠內 EMC 實驗室，加速研發時效

本公司完成 EMC 實驗室之建置，此實驗室符合商規、船舶 IEC 60945 規範、美軍 MIL-STD-461F 軍規驗證標準，提供研發工程師於產品開發階段，直接將開發樣品在廠內 Debug，不須委外於其他實驗室測試，縮短品開發時程。

#### g.建置廠內 SMT 機台

本公司設立子公司專門從事 SMT 打件業務，所建置的 SMT 機台適合快速變換的高混合 SMT 應用，不論是少量或大量製造均可使用。SMT 功能特點能縮短產品打件時程，可依照公司出貨急單之需求，於期限內完成機板備料。

## B.不利因素及因應對策

### a.關鍵零組件之掌控不易

因應對策：

· 本公司除與原有主要供應廠商持續維持良好及長期合作關係外，另一方面適度調整採購來源並分散至不同進貨廠商，降低營運風險。

· 於研發設計時，提高零件替代性，降低存貨積壓風險。

### b.基礎勞工短缺、工資成本日益提高

因應對策：

· 提高生產效率，利用模組化生產，以降低人力之需求，並加強員工之職能訓練以提高員工素質進而提昇生產效率。

· 提供完善之職工福利以吸引優秀勞工投入生產行列，並透過員工認股權證及庫藏股等制度，增進員工向心力。

### c.因外銷而產生之外匯部位，受匯率變動影響之潛在風險較大

由於產品外銷比例較大，雖然關鍵零組件採購大多以美金交易，但仍存在差額之外匯風險部份，因此匯率變動對公司之營運及獲利均將造成影響。

因應對策：

· 積極蒐集匯率變動之相關資料並隨時注意其走勢變化，以適時提出因應對策。

· 業務員於報價時，適時參考匯率走勢變化，適度調整售價，以穩定產品獲利。

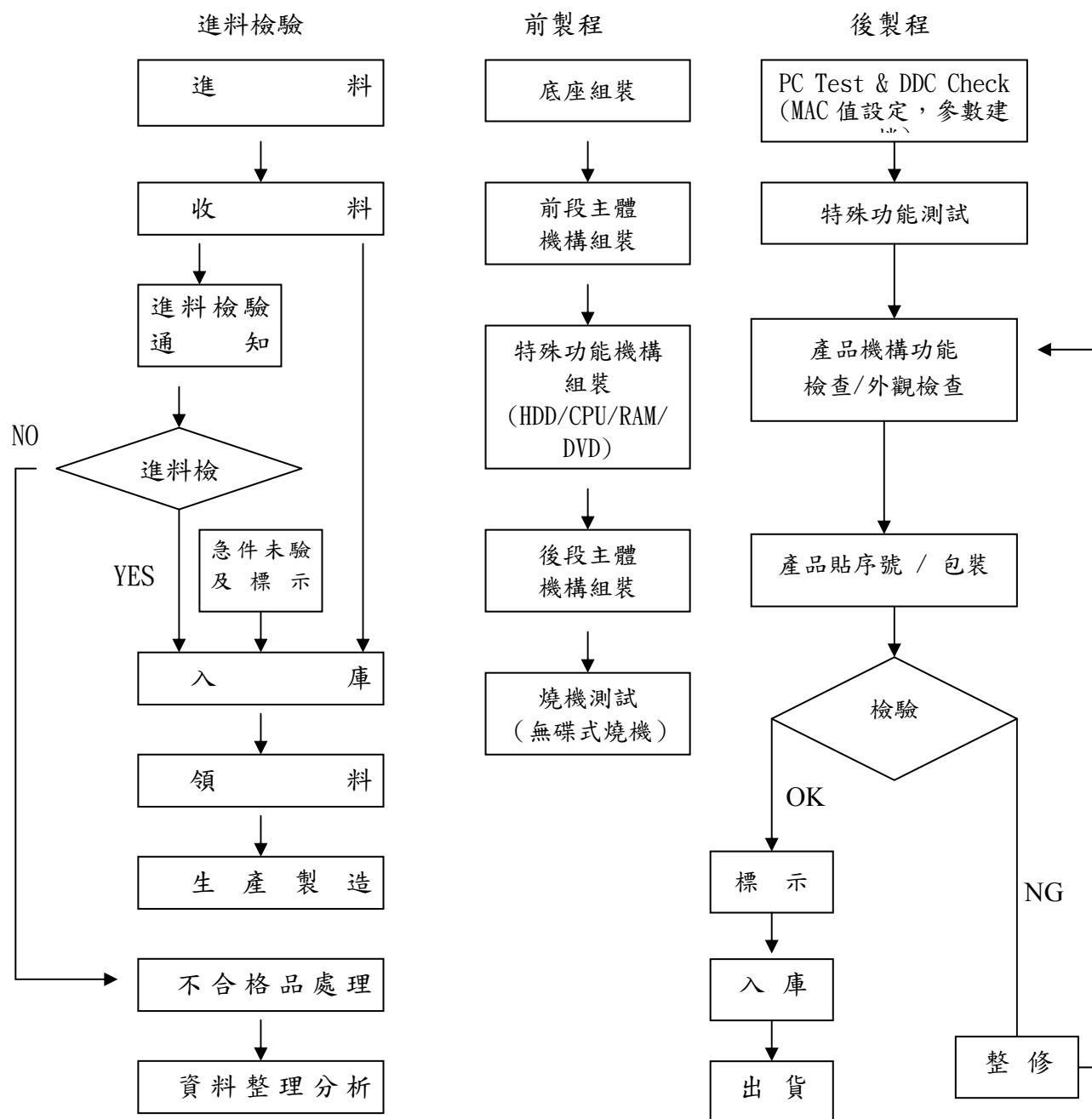
· 針對外匯出口之應收帳款，進行遠匯拋售，避免承受匯率波動之潛在風險。

## 2.主要產品之重要用途及產製過程

### (1)主要產品與用途

主要產品	用途
液晶顯示觸控應用設備及模組	室內或戶外 KIOSK 導覽售票系統、POS 零售系統、工業用自動控制化系統、特殊高低溫環境自動控制化系統、投票機、船舶系統、國防軍用顯示器。
嵌入式系統模組	工業用自動控制化系統、工業控制液晶終端機、POS 零售系統、強固型可攜式個人電腦、教育用觸控手寫電腦、強固型可攜式平板電腦、HMI 人機介面系統應用、國防軍用平板電腦、智能資料截取器。
電子數位看板設備及模組	廣告播放機、企業廣播系統、大眾運輸工具廣告系統。

## (2) 產製過程



### 3. 主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
觸控面板	TPK、ELO、EDT	良好、穩定
TFT 面板	友達、InnoLux、Sharp、Mitsubishi、NEC	良好、穩定
積體電路 (IC)	Intel、TI、Realtek、ST、Freescale	良好、穩定
印刷電路版 (PCB)	長鴻、高技、耀新	良好、穩定
電源變壓器 (Adapter)	羿勝、全漢、力信	良好、穩定



4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

本公司最近二年度（102 年度及 101 年度）毛利率分別為 36.41%及 35.45%，其變動未達 20%，尚無重大異常。

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾佔銷貨金額百分之十以上之銷貨客戶名稱及其銷貨金額比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

項目	101 年度				102 年度				截至 103 年度第一季止			
	名稱	金額	%	與發行人之關係	名稱	金額	%	與發行人之關係	名稱	金額	%	與發行人之關係
1	Data AS	186,404	14.78	無	Data AS	168,641	11.29	無	Data AS	48,280	14.74	無
2	Handheld	100,635	7.98	無	Handheld	167,759	11.24	無	Handheld	36,480	11.14	無
3	其他	974,097	77.24	無	其他	1,156,749	77.47	無	其他	242,746	74.12	無
	銷貨淨額	1,261,136	100.00	—	銷貨淨額	1,493,149	100.00	—	銷貨淨額	327,506	100.00	—

說明：101 年度銷售類型調整，102 年度整體營收成長

(2)最近二年度任一年度中曾佔進貨金額百分之十以上之供應商名稱及其銷貨金額比例，並說明其增減變動原因：無，101 年度及 102 年度並無任何一供應商進貨金額佔百分之十以上。

6.最近二年度生產量值：

單位：台；新台幣仟元

年度	101 年度			102 年度		
	生產量值			生產量值		
主要商品（或部門別）	產能	產量	產值	產能	產量	產值
液晶顯示應用設備及模組	註	129,662	278,743	註	167,943	270,290
嵌入式系統模組	註	36,006	423,346	註	49,255	586,863
電子數位看板設備及模組	註	4,378	16,932	註	5,059	20,458
其他	註	110,850	33,472	註	29,290	35,441
合計	註	280,896	752,493	註	251,547	913,052

註：本公司係為組裝並無機器生產，故無產能。

## 7.最近二年度銷售量值

單位：仟/支、顆、片；新台幣仟元

年度	101 年度				102 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
液晶顯示應用設備及模組	72,182	107,483	54,764	346,607	112,866	119,465	55,697	317,189
嵌入式系統模組	983	10,153	34,980	610,434	1,130	13,591	46,730	871,012
電子數位看板設備及模組	456	196	3,945	29,543	90	25	4,961	28,443
其他	155,367	12,271	22,882	144,449	3,556	9,391	23,428	134,033
合計	228,988	130,103	116,571	1,131,033	117,642	142,472	130,816	1,350,677

### (三)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		101 年度	102 年度	截至 103.03.31 止
員 工 人 數	經理人	6	6	6
	一般員工	199	224	221
	生產線上員工	65	79	78
	合 計	270	309	305
平均年齡(歲)		32.41	32.83	33.12
平均服務年資(年)		3.79	3.81	3.97
學歷分布 %	博 士	0.36	0.32	0.33
	碩 士	13.64	14.79	14.98
	大 專	67.36	66.24	66.12
	高 中	18.64	18.65	18.57
	高中以下	0	0	0
	合 計	100.00	100.00	100.00

### (四)環保支出資訊

1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：無此情形。

2.對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

本公司生產過程中並無污染之虞，未有污染物實測值超過法規排放標準之情事，一般事業廢棄物皆委託合法之環保廠商清運，本公司持續不斷的推動節能及溫室氣體減量措施，有鑑於能源間接排放量逾全公司溫室氣體排放量 96%，長期以來即積極推動電力節用措施持續改善。故截至公開說明書刊印日止，並無環境污染之情形。

3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。

4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：

本公司未有因環境汙染事件遭受環保單位稽查處分之情事，未來將秉持 ISO14001 環境政策之精神，持續進行環境管理系統及設備改善。我們承諾：遵守法令取得、辨識、遵循並符合可施行於融程公司因活動、服務所衍生在製造、代客加工產生之環境衝擊的法規及其他要求事項，並將資訊傳達給員工。

降低衝擊	為使環境衝擊能有效控制，提供適當防護設施、設備或對相關活動作業制定作業標準書，以防範危害物質及廢棄物管理等引發對環境之衝擊。
持續改善	推動環境政策，以清潔生產、污染預防為目標，針對顯著環境考量面相關的作業與活動，訂定監督與量測方式予以管制，並評估環境管理系統實施成效，以作為績效評估之依據，以達持續改善。
落實教育	提高從業人員素質，充實其技術與本職學能，並決定其所需能力，以改善工作績效，使其認知個人的責任，並促進參與執行環境管理系統。
諮詢溝通	加強與員工、民眾、供應商及利害相關者的互動，建立傳達環境政策及相關訊息的管道，並給予適切的回應。

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：

本公司目前並無造成環境污染之情事，故對公司之盈餘、競爭地位及資本支出應無重大影響，未來二年度預計亦無重大環保資本支出。

#### (五)勞資關係

1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

本公司為促進勞資和諧、凝聚員工向心力及照顧員工福利，除勞工及全民健康保險外，並設有職工福利委員會，以推動各項職工福利措施，並協助溝通勞資雙方意見。

本公司員工享有之福利措施：

A.勞保、健保、員工團保。

B.職工福利委員會所舉辦之各項活動，如：國內外旅遊、部門聚餐、社團活動、尾牙餐會等。

C.完整的教育訓練及順暢的升遷管道。

D.健康檢查。

E.各式禮金及津貼補助，如：結婚禮金、生育津貼、社團補助、停車費補助、旅遊補助、住院慰問金。

## (2)進修及訓練

本公司秉持著「培育人才、關懷員工」的理念，為確保員工才能發展，以達成公司共同目標，建立優良的運作模式，提供員工一個開放多元的學習環境，同仁可透過內／外訓、OJT、KM、讀書會、圖書櫃、及主管／同儕的指導，不斷挑戰自我的成長極限；同時，藉由完善的培訓體系，使員工獲得最大的滿足。

並依循訓練品質計分卡（TTQS）之精神制定「教育訓練管理辦法」及「特定人員資格鑑定辦法」，101 年度更建立訓練品質作業手冊，使教育訓練體系更加完善，且同年通過 TTQS(台灣訓練品質評核系統)評核之肯定。公司每年舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，進而強化工作態度。在員工發展上提供多元的學習環境；另一方面，透過職系／職等的規劃、工作輪調及專案指派，使同仁生涯與職涯相互結合，以增進員工知能，提升員工整體之素質，促進主動學習、主動改善之公司文化，期使每位員工能貢獻所學，提昇工作品質與層次，創造公司整體利潤，並藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。每年除派外訓練，在內部人才培育及發展上運用訓練積分制度，訂有「內訓開課作業標準」鼓勵內部員工知識傳承與交流，年開班數 364 堂，參與同仁超過 4,000 人次。除新進人訓練外，102 年度教育訓練實績如下表：

課程類別	班次數	總人時數
生產管理類	48	958.3
行銷業務類	145	899.1
研發管理類	129	1,200.8
個人管理類	12	146.0
經營管理類	25	1,284.5
資訊管理類	5	47.0
總計	364	4,535.7

外部訓練之部份依據「派外訓練作業標準」提供員工參加外部訓練之機會及補助學習經費。本公司 102 年度派員外訓之進修、訓練實績如下表：

課程類別	班次數	總人時數
人力資源類	9	48.5
生產管理類	2	15.5
行銷業務類	10	147.8
研發管理類	17	285.0
個人管理類	2	54.0
經營管理類	9	136.5
資訊管理類	4	189.0
財務會計類	8	64.0
總計	61	940.3

(3)退休制度與其實施狀況

本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定「勞工退休辦法」，並成立勞工退休準備金監督委員會，且依勞基法規定定期提撥退休準備金儲存於台灣銀行專戶，以保障勞工權益。94年7月1日起併行採用政府新制退休辦法，按月提撥工資6%至員工退休金專戶。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視員工意見，提供多種管道建立開放溝通之環境，深入瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，維持良好之勞資關係。公司成立至今，勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛之情事。

(5)與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

- A.公開發行公司財會主管專業認證：總管理處1人。
- B.國際內部稽核師證照：稽核室0人。
- C.中華民國內部稽核師：稽核室0人。
- D.最近(102)年度會計主管持續進修之情形：

主辦單位	課程名稱	時數
證券期貨市場發展基金會	企業資金預測與資金調度實務探討研習班	6
證券期貨市場發展基金會	內線交易之防制及案例研討實務研習班	3
證券期貨市場發展基金會	鑑識會計與財務舞弊查核實務研習班	3

(6)員工行為或倫理守則

本公司為確保勞資關係和諧，並延續優良的企業文化，以鞏固企業核心價值、永續發展的目標，除於制度面強化員工福利、進修訓練之內涵，並依法落實退休制度、勞資協調會議之規定外，有鑑於企業之經營必須建構於誠信之基礎上，因此對於員工之品德操守，亦在內部控制之管理考量下，訂有「工作規則」及各項人事管理規章，明訂本公司勞雇雙方均應致力於企業倫理及職業道德之建立，俾使員工可清楚瞭解其行為或倫理應遵循之守則，以確保公司之發展，主要規範如下：

- A.員工對內應認真工作、愛惜公物、減少損耗、提高品質、增加生產，對外應保守業務或職務上之機密。
- B.員工在職期間不得經營或受聘於本公司業務性質類似之工商業，並不得以職務名義對外作保。
- C.員工應行為端正，發揮應有之專業智能，維護良好之企業形象。
- D.員工不得接受客戶或廠商金錢或財務之贈與，如有這種情況，應即拒絕並告知部門主管。

(7)工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司為維護工作環境與員工人身之安全，訂有「環境鑑別審查管理程序」、「健康檢查辦法」及「緊急事件應變管理程序」等各項管理程序與辦法，要求所屬同仁徹底執行。

A.為員工投保勞保、健保及團保。

B.訂有「健康檢查辦法」，每年安排一次全體員工進行一般健康檢查，以確保員工之人身安全。

C.定期檢驗飲用水水質，以確保員工飲水健康。

D.依據「緊急事件應變管理程序」針對天災如颱風、水災、地震等及意外事件如火災、污染物外洩等成立緊急應變小組，每年定期訓練及演練，以期災害時，能避免或降低對員工造成的損害。

E.成立自衛消防隊編組，每年定期一次或配合大樓管理委員會不定期舉辦消防安全講習與逃生等演練，以確保工作環境與員工人身之安全。

F.於 97 年起每年進行溫室氣體盤查，全面盤查公司排放之溫室氣體，並於 100 年 8 月及 101 年 10 月取得認證機構對盤查程序及結果之認證，也為因應未來國內法規要求、二氧化碳交易及企業碳資產管理預作準備。

2.最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

二、不動產、廠房及設備及其他不動產

(一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之固定資產

103 年 03 月 31 日 單位：新台幣仟元

固定資產名稱	單位	數量	取得年月	原成本	始本	重估增值	未折減餘額	利用狀況			保險情形	設定權利及其他	擔保受其情事
								本公司使用部門	出租	閒置			
廠房	平方公尺	土地 1,164.9	95.10	195,289	-	179,995	10,497.9	0	0	投保火險金額 209,460	無	無	
		建物 10,497.9											
廠房	平方公尺	土地 108.02	101.01	67,578	-	65,785	746.06	0	0				投保火險金額 209,460
		建物 746.06											
廠房	平方公尺	土地 137	101.06	88,362	-	86,451	124.2	695.36	0	投保火險金額 209,460	無	無	
		建物 819.56											

2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無。

(二)租賃資產

- 1.資本租賃（取得成本達實收資本額之10%或新台幣一億元以上者）：無。
- 2.營業租賃（每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產）：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

本公司前段 SMT、DIP 等製程係委外生產，本公司僅負責後段製程之測試與組裝業務，因此無法計算產能利用率。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況：

103 年 03 月 31 日單位：新台幣仟元/仟股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有股份數	公份額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利		
北京京融電自動化科技有限公司	工業電腦及週邊商品銷售	30,240	25,054	-	100%	25,054	-	權益法	2,856	-	-	-
昱融科技股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造	50,000	22,732	5,000	100%	26,732	-	權益法	(7,096)	-	-	-
TTX Canada Inc	專業工業電腦與螢幕經銷商之銷售業	24,170	22,838	800	100%	22,838	-	權益法	643	-	-	-
合毅科技股份有限公司	資料儲存、處理設備及電子零組件製造	11,700	11,893	1,200	40%	11,893	-	權益法	(297)	-	-	-

(二)綜合持股比例：

103 年 03 月 31 日 單位：仟股

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
北京京融電自動化科技有限公司	註	100%	-	-	註	100%
昱融科技股份有限公司	5,000	100%	-	-	5,000	100%
TTX Canada Inc	800	100%	-	-	800	100%
合毅科技股份有限公司	1,200	40%	-	-	1,200	40%

註：該公司為有限公司，無股數。

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、重要契約：無



## 參、發行計劃及執行情形

### 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計劃分析

本公司前各次募集與發行有價證券計劃實際完成日距本次發行有價證券申報日未逾三年者為 99 年度發行國內第一次有擔保可轉換公司債，其相關說明如下：

#### (一)計劃內容

- 1.主管機關核准日期及文號：99 年 8 月 13 日金管證一字第 0990041252 號。
- 2.本次計畫所需資金總額：新台幣 300,000 仟元。
- 3.資金來源：發行國內第一次有擔保轉換公司債 3,000 張，每張面額新台幣 100 仟元，發行期間 3 年，票面利率 0%，募集總金額新台幣 300,000 仟元。

#### (二)計畫項目及資金運用進度

##### 1.計劃項目：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度		
			99 年第 4 季	100 年第 1 季	100 年第 2 季
購買廠房	100 年第 2 季	150,000	-	-	150,000
添購機器設備	100 年第 2 季	50,000	10,000	38,000	2,000
充實營運資金	100 年第 2 季	100,000	-	-	100,000
合計		300,000	10,000	38,000	252,000

##### 2.資金執行情形

本公司基於整體市場需求變化、資金運用效益及支應營運成長所需資金等考量因素，機器設備實際購置額度為 6,097 仟元，而原計畫購置機器之餘額調整資金用途為購置廠房與營運資金，該次計畫於 101 年第三季底支用完畢。

下列為本公司 101 年第三季資金運用情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形		
	動支金額	預定	實際
廠房及廠務設施	動支金額	預定	150,000
		實際	160,166
	執行進度	預定	100%
		實際	106.78%
購置設備	動支金額	預定	50,000
		實際	6,097
	執行進度	預定	100%
		實際	12.19%
充實營運資金	動支金額	預定	100,000
		實際	133,737
	執行進度	預定	100%
		實際	133.73%

### 3.效益評估

單位：新台幣仟元

項目	99 年第 2 季(籌資前)	99 年第 4 季(籌資後)	差異率
流動資產	926,484	1,057,453	14.14%
流動負債	367,502	218,330	-40.59%
資產總額	1,334,155	1,594,772	19.53%
負債總額	367,502	498,698	35.70%
流動比	252.10%	484.34%	92.12%
負債比	27.55%	31.27%	13.50%
項目	99 年度上半年	99 年度下半年	
營收	602,558	729,602	21.08%
營業毛利	227,609	262,283	15.23%
營業利益	115,701	142,071	22.79%
利息支出	0	2,262	0%
EPS	2.6	2.53	-2.69%

單位：新台幣仟元；台

年度		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
嵌入式系統產品	營業收入	410,255	467,499	615,389	882,138
	營收占比%	30.80%	41.00%	52.23%	62.01%
	產量	17,104	28,089	36,006	49,255

觀察 99 年籌資前後之比較，就資產負債表科目檢視：流動資產、資產總額與負債總額分別成長 14.14%、19.53%及 35.70%；流動比與負債比亦同樣增加 92.12%與 13.50%，其主要係因發行可轉債將其資金運用至購置廠房、機器設備與充實營運資金使得資產與長期負債增加。就損益表科目檢視：營業收入、營業毛利及營業利益皆成長 21.08%、15.23%及 22.79%；而籌資後公司增加利息支出 2,262 仟元，係因為發行可轉債之利息攤提所致。

另以該次籌資資金用途主要為支應發展本公司嵌入式系統產品，嵌入式系統產品自 99~102 年度營收分別為 410,225 仟元、467,499 仟元、615,389 仟元及 882,138 仟元，嵌入式系統產品營收占比也自 99 年度 30.80%提升至 102 年度 62.01%。

綜上，本公司該次籌資之效益對公司財務結構、償債能力及對公司營收之挹注均有顯現。

## 二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項：

### (一)資金來源：

1.本次計畫所需資金總額：新台幣 250,000 仟元整。

### 2.資金來源：

(1)辦理現金增資發行普通股 5,000 仟股，每股發行價格為 50 元，募集總金額：新台幣 250,000 仟元整。

(2)本次募集之資金如有不足，其籌措方法及來源：以銀行借款支應之。

### 3.資金運用：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度	
			104 年 第 1 季	104 年 第 2 季
購買廠房	104 年第 2 季	250,000	100,000	150,000
合 計		250,000	100,000	150,000

(二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法。如有委託經本會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：不適用。

(三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項。如附有轉換權利或認股權利者，並應揭露發行及轉換辦法或認股辦法：不適用。

(四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。

(五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫：不適用。

(六)本次發行員工認股權憑證者應揭露事項：不適用。

(七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：不適用。

(八)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖減資本公積或保留盈餘之數額：

1.本次募集與發行有價證券計畫及資金運用可行性：

(1)法定程序之可行性

本公司本次辦理現金增資募集新台幣 250,000 仟元，業經 103 年 6 月 12 日董事會決議通過，經核閱本次募集與發行有價證券計畫內容及決議程序均符合「公司法」、「證券交易法」、「發行人募集與發行有價證券處理準則」及「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」等相關法規規定，並經律師對本次募資計畫之內容出具適法性意見書，顯示該計畫內容合乎法令之規定，故本次募集資金計畫，於法定程序上係屬適法可行。

(2)本次增資計畫募集完成之可行性

本公司本次辦理現金增資預計發行普通股計 5,000 仟股，每股面額 10 元，以每股新台幣 50 元溢價發行，預計募集資金總金額為新台幣 250,000 仟元整。本次現金增資依公司法第 267 條規定保留 10%，計 500 仟股由員工認購外，並依證券交易法第 28 條之 1 之規定，提撥本次增資發行新股之 10%，計 500 仟股，採公開申購方式對外承銷。其餘增資發行新股之 80%，計 4,000 仟股，由原股東按認購基準日股東名簿記載之持股比例認購，不足一股之畸零股，股東得於基準日後五日內自行拼湊成整股認購。原股東及員工放棄認股之股份或拼湊不足一股之畸零股，擬授權董事長洽特定人認購之，以確保本次資金之募集完成，故本次現金增資計畫之募集應屬合理可行。

(3)本次資金運用計畫之可行性

本次募集資金之運用計畫，將以 250,000 仟元購置營運所需之自用廠房，由於本公司近年來業績成長，市場潛在商機大且預估未來幾年業績持續成長之下，本公司仍有增加廠辦的需求。本次計劃於 104 年第 1 季簽訂購置廠辦合約並支付頭期款，隨後進行廠房點交與辦理過戶，預計於 104 年第 2 季即可完成計畫，故本次購置廠房計畫應屬可行。

綜上所述，公司本次辦理現金增資，預計募集新台幣 250,000 仟元之計畫，就其法令、募集完成及資金運用計畫等各方面評估均具可行性，故整體而言，籌資計畫應屬可行。

## 2. 本次募集資金計畫之必要性評估

本公司創立早期辦公室與廠辦皆採租賃使用，直到 95 年取得目前三重市興德路現址廠辦 1,506 坪，但隨著業績成長與員工增加，公司辦公室、生產線與倉儲空間漸不敷使用。此外，本公司目前產品定位已經由上櫃時的工業用液晶顯示器(工業用 LCD)廠商，轉型為強固型平板電腦(Rugged Tablet PC)和強固型 PDA(Rugged PDA)之專業廠商，由於強固型平板電腦和 PDA 生產所需零件與組裝步驟遠比單純液晶顯示器來得多，故生產、維修與倉儲空間明顯不敷使用，本公司已經於 103 年 5 月於鄰近區域之大樓租賃 520 坪廠辦，做為倉儲空間；並將原來公司內之倉庫改裝為生產組裝線。

本公司本次計畫購買 1,000 坪廠房空間，其必要性闡述如下：

### (1) 掌握市場商機

依據美國專業研究機構 VDC(Venture Development Corporation)市場研究資料顯示，強固型電腦產業 2012 年之全球市場規模為 49 億 8300 萬美金規模，其中主要產品類別包含強固型 PDA、平板電腦及筆記型電腦，預估整體市場到 2017 年將穩定成長至 59 億 5400 萬美金規模，換算年複合成長率為 3.6%。強固型電腦產品主要市場與應用集中在國防軍事、油礦業、公共事業、交通運輸以及市場服務，且主要應用環境為戶外、車載及易爆環境 (ATEX, UL1604 等規範)等等，兼顧車載與戶外雙用，並須支援模組化廣域多模無線網路功能，因此銷售單價與毛利比一般消費型電腦為高。

雖然強固型平板電腦較晚出現於市場，但根據 VDC 預估，強固型平板電腦將以年複合成長率 10.9% 速度成長，市場規模將由 2012 年的 4.17 億美元，逐年成長至 2017 年之 6.99 億美元，成為強固型電腦市場之重要產品類別。本公司領先國內業界發現此一趨勢，並著手進行研發，積極搶佔商機。近年來，本公司在客製化 ODM 強固型電腦產品上，已在歐美等先進國家接獲指標性客戶訂單並順利出貨，將有助於未來爭取更大商機。

### (2) 擴充產能因應未來成長

由本公司過去三年產品比重趨勢分析(詳下表)，主要產品線已經由工業用 LCD，轉變為嵌入式系統(Embedded System 或稱工業電腦)。嵌入式系統產品營收比重持續提高，係因本公司近年投入研發資源聚焦之強固型平板電腦與強固型 PDA，即屬於該類產品。故本公司市場定位已由上櫃掛牌時之工業用液晶顯示器廠商，轉型為強固型平板電腦和 PDA 等工業用手持式裝置之專業研發製造廠商，因此其營收比重日益增加，提升公司整體營運表現。

單位：新台幣仟元； %

年度/品類別	100 年		101 年		102 年	
	營收	%	營收	%	營收	%
工業用 LCD	591,225	51.85%	452,141	38.37%	435,068	30.59%
嵌入式系統	467,499	41.00%	615,389	52.23%	882,138	62.01%
電子數位看板	33,898	2.97%	29,725	2.52%	28,452	2.00%
其他	47,591	4.18%	81,005	6.88%	76,821	5.40%
總計	1,140,213	100.00%	1,178,260	100.00%	1,422,479	100.00%

本公司持續投入強固型平板電腦研發已體現成果，目前研發上市的工業用強固型平板電腦產品項目在國內同業中居冠，過去幾年以來更陸續接獲歐洲與美國客戶 ODM 訂單，包括知名車廠組裝使用、提供物流車隊及警察單位使用的強固型可攜式平板電腦。強固型電腦產品包括平板電腦或 PDA 將逐漸成為本公司主力產品，惟本公司目前生產線並無專屬 ODM 客戶的生產組裝線，以致在生產 ODM 客戶與其他不同客戶的產品時，需要換線調整，影響生產效率與良率，故為更有效率生產 ODM 客戶之強固型平板電腦與 PDA 產品，實有需要擴大產能，設置專屬 ODM 生產線，以因應未來成長需求。

綜合上述，本公司已經策略性轉型成為強固型平板電腦和強固型 PDA 供應商，為因應長遠發展規劃與掌握市場商機，實有增加廠房空間，設置生產線與倉庫之需要。因此本次辦理現金增資，預估募集新台幣 250,000 仟元以購買廠房之計畫，確有其必要性。

### 3. 本次募集資金運用計畫、預定進度、可能產生效益之合理性

#### (1) 資金運用計畫及預定進度合理性

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度	
			104 年第 1 季	104 年第 2 季
購買廠房	104 年第 2 季	250,000	100,000	150,000
合 計		250,000	100,000	150,000
預計可能產生效益	本公司為因應未來營運成長，提升整體營運績效，擬購置新廠房，預計 104 年可節省租金支出約 4,500 仟元，往後每個年度可節省租金支出 9,000 仟元。			

本次計畫新添購約 1,000 坪廠房，優先鎖定目標為本公司以現址鄰近廠辦為主，參照本公司近幾年廠辦購置的經驗，保守預估將於 104 年第 1 季鎖定標的廠辦進行詢議價談判，完成簽約並支付頭期款，預計 104 年第 2 季進行廠房點交過戶、支付尾款；以利隨後開始規劃並完成生產線與倉庫設置，因此本次資金運用計畫進度尚屬合理。

#### (2)預計可能產生效益之合理性

本公司為提高產能以因應未來成長需求，本次擬計畫購買 1,000 坪廠房空間，主要用於生產組裝 ODM 專案客戶之強固型平板電腦及強固型 PDA。依目前三重、五股鄰近地區類似廠房之租金水準每月每坪約新台幣 750 元估算，預計 104 年下半年可節省租金支出約 4,500 仟元，之後每年可節省租金支出約 9,000 仟元；且自有廠房可免除租賃廠房營運之不確定因素，加上本次新增廠房將用以生產強固型平板電腦及強固型 PDA，將明顯增加營收與獲利，故本次募集資金購買廠房之節省租金支出、提升營運績效的效益應屬合理。

#### 4.分析比較各種資金調度來源對發行人當年度每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響

##### (1)各種資金調度來源之分析比較

一般上市(櫃)公司資金調度之方式頗具多樣化，其中經常運用之方式包括以普通公司債、銀行借款與轉換公司債等債權融資方式及發行普通股、海外可轉換公司債（ECB）、海外存託憑證(GDR)等權益證券籌資，茲分析比較如下：

名稱	有利因素	不利因素
1.銀行借款或發行銀行承兌匯票	1.不需提出明確的資金運用計劃，使資金運用的彈性較大。 2.有效運用財務槓桿，利用較低成本，創造較高的利潤。 3.程序簡便，為公司取得資金最迅速的管道。 4.每股盈餘不會被稀釋。 5.債息可產生節稅效果。	1.利息負擔最重，而負債增加將侵蝕公司獲利。 2.財務結構惡化，同業競爭力下降。 3.融通期限一般較短，且需提供擔保品。 4.限制條款較多且嚴格。
2.發行普通公司債	1.每股盈餘無被稀釋之顧慮。 2.公司債債權人不會對公司經營之掌控帶來潛在威脅。 3.可取得中、長期穩定之資金。 4.債息列為費用，有節稅效果。	1.利息負擔相對較重，而負債增加將侵蝕公司獲利。 2.負債比率提高，財務結構惡化，同業競爭力下降。 3.因債券市場缺乏完整之信用評等、債券流通性低，故對投資人吸引力不若股票，募集失敗之風險因而升高。

名稱	有利因素	不利因素
		4.公司債到期即面臨還本之龐大資金壓力。
3.發行轉換公司債	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.因其附加有轉換權利，一般票面利率較低，資金募集成本亦較低。</li> <li>2.轉換公司債之轉換價格，一般皆較發行轉換公司債時之普通股時價為高，相當以較高價格溢價發行股票。</li> <li>3.避免股權急遽稀釋，對經營權衝擊較小。</li> <li>4.有助信用評等不高、但前景成長看好之公司募集資金。</li> <li>5.轉換債經債權人請求轉換後，即由負債變成資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.由於轉換公司債之轉換權利屬於債權人，發行公司較難以確認其長期資金調度計劃。</li> <li>2.債權人要求贖回或到期若無人轉換時壓力較大。</li> </ol>
4.發行海外存託憑證(GDR 或 ADR)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.拓展發行公司國際知名度。</li> <li>2.發行價格一般趨近於發行海外存託憑證時點之普通股價格，可籌集較多資金。</li> <li>3.募資對象以國外法人為主，可免增資新股或老股釋出致國內籌碼膨脹太多，對股價產生不利影響。</li> <li>4.可增加自有資本比率，改善財務結構。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司國際知名度高低及其產業成長前景將左右資金募集計劃成功與否。</li> <li>2.因股本膨脹，短期而言，對每股盈餘的稀釋程度較可轉債為高。</li> <li>3.外國人可直接投資國內股市，對其吸引力降低。</li> <li>4.籌資成本偏高</li> </ol>
5.現金增資發行新股	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.降低負債比率，改善財務結構，減少利息支出，提升競爭，避免財務風險。</li> <li>2.目前市場最普遍之金融商品，一般投資者接受度較高，資金募集計劃較易順利進行。</li> <li>3.員工依法得優先認購 10%~15%，員工成為公司股東之一份子，可提高員工對公司之認同感及向心力。</li> <li>4.無到期日，毋須面對還本之資金壓力。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.股本膨脹速度快，容易且會直接稀釋每股獲利。</li> <li>2.對股權較不集中的公司，其經營權易受威脅。</li> <li>3.股利無稅盾效果。</li> <li>4.折價發行，發行同額新股取得資金較可轉換公司債低。</li> </ol>
6.海外可轉換公司債(ECB)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.因其附有「轉換權」，票面利率較長期性借款低，故其資金募集成本較低。</li> <li>2.轉換公司債換成普通股之轉換價格，一般皆高於發行轉換公司債時普通股時價，發行公司相當於較高價格溢價發行股價。</li> <li>3.未轉換前，對經營控制權影響較小。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.可轉換公司債轉換與否之主權屬債權人，發行公司較無法訂定一套資金調度計畫。</li> <li>2.公司仍需支付利息，財務結構無法改善。</li> <li>3.若於得行使賣回權前，投資人未轉換為股票，而以賣回價格要求公司買回，公司需負擔保證收益</li> </ol>



名稱	有利因素	不利因素
	4.轉換債經債權人請求轉換後，即由負債轉變成資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力。 5.藉由海外可轉換公司債之發行，可提昇國際化形象及知名度。	率之資金成本。 4.需幫海外投資人繳納中華民國利息所得稅（20%），將增加資金成本。 5.海外募集資金之固定發行成本高，故其籌資額度之經濟規模需達 3000 萬美元以上。

## (2)各種籌資工具對每股盈餘之影響

比較各類資金調度及籌資方式，由於發行海外存託憑證(GDR)、海外可轉換公司債，因固定發行成本相對較高，為符合經濟效益，故不予考慮。另銀行借款與發行普通公司債之效果相同，因此以下僅就可轉換公司債、現金增資及銀行借款等籌資工具，分析比較其當年度對發行人每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響：

103 年度各種籌資工具對每股盈餘的影響

單位：新台幣仟元；仟股；%

項目	現金增資	銀行借款	可轉換公司債	
			未轉換	全數轉換
募資金額	250,000	250,000	250,000	250,000
各種籌資工具利率(註 1)	-	1.60%	1.70%	-
預計增加資金成本	-	1,333	1,417	-
籌資後加權平均流通在外股數(註 2)	56,848	55,181	55,181	56,570
資金成本對每股盈餘影響(註 3)	-	(0.02)	(0.03)	-
每股盈餘稀釋程度(註 4)	2.93%	-	-	2.46%
總資產	1,889,502	1,889,502	1,889,502	1,889,502
總負債	255,352	505,352	505,352	255,352
負債比率	13.51%	26.75%	26.75%	13.51%

說明：係以 103 年第一季公司合併財務報表為設算基礎。

註 1：不考慮發行成本之下，各種籌資工具之資金成本分別為：銀行借款利率以前次借款之利率 1.6% 預估。而轉換公司債參酌目前市場發行資料，假設實質利率為 1.7%。

註 2：可轉換公司債轉換價格為 60 元，普通股股數增加為 4,167 仟股，假設若全數轉換後流通期間為 4 個月，現金增資發行價格 50 元，普通股股數增加為 5,000 仟股，假設流通期間為 4 個月。103 年度股本若含預計配發 102 年度股票股利後，加權股本為 55,181 仟股。

註 3：係增加資金成本除以期末流通在外股本。

註 4：在未考慮資金成本節省下，轉換公司債每股稀釋程度為  $1 - ((55,181 / (55,181 + 4,167 * 4/12)) = 2.46%$ ；現金增資每股稀釋程度為  $1 - ((55,181 / (55,181 + 5,000 * 4/12)) = 2.93%$

#### A.對公司當年度每股盈餘稀釋

由上表可知，本次所需資金採現金增資募集資金，可節省每年之利息費用負擔，但對每股盈餘卻因股數增加產生立即稀釋效果 2.93%；而採用銀行借款，其資金成本對每股盈餘之影響數為(0.02)元，但因其係舉債性質，將來新增銀行借款則會再提高公司之負債，降低自有資本比率，對每年之資金調度造成負擔，同時亦將影響公司之銀行授信額度及未來財務調度之資金成本、獲利能力及財務結構。

以各項籌資工具分析，採不同籌資工具融通資金對每股盈餘之影響，以資金成本對每股盈餘減少數分析，轉換公司債較銀行借款對每股盈餘減少數大，而現金增資並無影響；負債比率方面以現金增資及轉換公司債全數轉換後之負債比率為最低。考量現金增資發行新股募集資金，雖會造成每股盈餘之稀釋效果，惟其係資金成本最低之長期資金來源，且立即有效降低負債比例並提升公司競爭力，同時降低營運風險，故公司選擇以現金增資發行新股募集資金確有其必要性及合理性。

#### B.對公司財務負擔之影響

本公司本次辦理現金增資籌措資金，因屬自有資本，將不增加負債比率，且無須額外支付利息費用，故對公司財務負擔並無影響；若採銀行借款，則因需定期還本付息，或有到期還本付息而對公司財務造成負擔；倘若採發行可轉換公司債則有債權人贖回或到期贖回之資金調度壓力，是以本次辦理現金增資發行新股實為公司財務負擔最低之籌資方式。

#### C.股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響

##### a.103 年度股權可能稀釋情形：

本公司本次辦理現金增資發行新股 5,000 仟股，假設 103 年 9 月初募集資金完成則最大稀釋效果說明如下：

$$\begin{aligned} & \frac{\text{已發行並流通在外之普通股股數(註)}}{\text{普通股已發行並流通在外股數(註) + 本次擬增資發行新股 x 流通在外期間}} \\ = & 1 - \frac{55,181 \text{ 仟股}}{55,181 \text{ 仟股} + 5,000 \text{ 仟股} \times \frac{4}{12}} \\ = & 1 - 97.07\% \\ = & 2.93\% \end{aligned}$$

註：以本次申報時股本 55,181 仟股為設算基礎。預計流通在外股數計算為股本 51,050 仟股-庫藏股 885 仟股+股票股利 5,016 仟股=55,181 仟股。

由上述計算結果顯示，本公司本次辦理現金增資發行新股對股東股權之最大可能稀釋效果為 2.93%，其稀釋效果應屬有限，故對現有股東權益尚無重大影響。

#### D.對現有股東權益之影響

以本公司 103 年第一季底歸屬於母公司業主權益 1,384,150 仟元，與預計流通在外股數 55,181 仟股為基礎，計算每股淨值為 25.08 元。本次辦理現金增資募集 250,000 仟元，發行價格 50 元，其對每股淨值影響如下：

$$\frac{1,384,150 \text{ 仟元} + 250,000 \text{ 仟元}}{55,181 \text{ 仟股} + 5,000 \text{ 仟股}} = 27.15 \text{ 元 / 股}$$

由上述之計算結果可知，假設本次採現金增資方式籌資，則每股淨值將由籌資前的 25.08 元增加為 27.15 元。就現有股東權益影響觀之，採取銀行借款等舉債方式籌資，將增加公司之負債，無法提高其淨值，對公司經營發展助益有限；若採發行可轉換公司債，於轉換前僅增加公司負債而隨著債權人將持有之轉換公司債轉換為普通股，負債比率將逐漸降低且股東權益亦隨之增加，然而轉換之權利屬於債權人，期轉換之時點及是否執行轉換則無法預估；而採現金增資發行新股可即時提升公司淨值，長期而言對現有股東權益較有保障。

綜上所述，基於對發行人當年度每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋情形及對現有股東權益等綜合考量下，本次籌資計畫以辦理現金增資方式辦理，對公司而言，誠屬較佳之資金調度來源。

5.以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖減資本公積或保留盈餘之額數：不適用。

(九)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：

詳本公開說明書附件現金增資股票承銷價格計算書。

(十)資金運用概算及可能產生之效益：

1.如為收購其他公司、擴建或新建固定資產者，應說明本次計畫完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構（含總成本及單位成本）、獲利能力之變動情形、產品品質之改善情形及其他可能產生之效益：不適用。

2.如為轉投資其他公司，應列明下列事項：不適用。

3.如為充實營運資金、償還債務者，應列明下列事項：不適用。

4.如為購買營建用地或支付營建工程款者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生之效益：不適用。

5.如為購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響：不適用。

**三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。**

**四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。**

## 肆、財務狀況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

#### 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併報表)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (98年-101年尚未採用國際財務報導準則)					103年度
	98年	99年	100年	101年	102年	第一季(註1)
流動資產	-	-	-	\$ 791,669	\$ 979,107	\$ 1,026,099
不動產、廠房及 設備	-	-	-	466,428	459,109	455,127
無形資產	-	-	-	2,999	2,708	3,396
其他資產	-	-	-	172,733	154,036	154,880
資產總額	-	-	-	1,433,829	1,594,960	1,639,502
流動						
負債						
分配前	-	-	-	325,307	260,465	254,458
分配後	-	-	-	438,945	410,960	註2
非流動負債	-	-	-	759	925	894
負債						
分配前	-	-	-	326,066	261,390	255,352
分配後	-	-	-	439,704	411,885	註2
歸屬於母公司 業主之權益						
股本	-	-	-	463,404	510,500	510,500
資本						
公積						
分配前	-	-	-	337,767	433,128	433,128
分配後	-	-	-	337,767	428,111	I註2
保留						
盈餘						
分配前	-	-	-	352,406	437,465	482,851
分配後	-	-	-	238,768	291,987	註2
其他權益	-	-	-	(8,440)	(3,897)	1,297
庫藏股票	-	-	-	(43,626)	(43,626)	(43,626)
非控制權益	-	-	-	6,252	-	-
權益						
分配前	-	-	-	1,107,763	1,333,570	1,384,150
分配後	-	-	-	994,125	1,183,075	註2

註1：除103年度第一季財務數字為經會計師核閱數外，其他數字係經會計師簽證查核過。

註2：103年度第一季盈餘尚未經董事會決議分配。

簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併報表)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年(註)	
流動資產	\$ 785,214	\$ 1,112,767	\$ 1,011,926	\$ 795,716	-	
基金及投資	56,960	105,756	112,065	93,902	-	
固定資產	294,086	346,721	375,142	448,330	-	
無形資產	2,385	2,175	2,254	2,999	-	
其他資產	16,685	27,476	40,540	100,172	-	
資產總額	1,155,330	1,594,895	1,541,927	1,441,119	-	
流動負債	分配前	151,205	218,596	440,418	321,276	-
	分配後	297,012	391,735	574,110	435,914	-
長期負債	-	280,225	-	-	-	
其他負債	-	-	-	359	-	
負債總額	分配前	151,205	498,821	440,418	321,635	-
	分配後	297,012	671,960	574,110	435,273	-
股 本	421,972	430,471	454,491	463,404	-	
資本公積	315,836	337,703	337,767	337,767	-	
保盈留餘	分配前	309,990	373,651	348,461	357,535	-
	分配後	155,851	200,512	214,769	243,897	-
金融商品未實現 損益	2,168	349	(2,038)	(1,376)	-	
累積換算調整數	-	(259)	215	(472)	-	
庫藏股票	(45,841)	(45,841)	(43,626)	(43,626)	-	
未認列為退休金 成本之淨損失	-	-	-	-	-	
少數股權	-	-	6,239	6,252	-	
股東權益 總 額	分配前	1,004,125	1,096,074	1,101,509	1,119,484	-
	分配後	858,318	922,935	967,817	1,005,846	-

註：102 年度已適用國際財務報表準則，相關表格已另外編製。

簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體報表)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (98年-100年尚未採用國際財務報導準則)					103年度
	98年	99年	100年	101年	102年	第一季(註1)
流動資產	-	-	-	\$ 720,519	\$ 915,990	\$ 968,048
不動產、廠房 及設備	-	-	-	405,951	404,244	401,636
無形資產	-	-	-	2,999	2,708	3,396
其他資產	-	-	-	289,461	268,084	262,820
資產總額	-	-	-	1,418,930	1,591,026	1,635,900
流動						
分配前	-	-	-	316,677	256,531	251,187
負債						
分配後	-	-	-	430,315	407,026	註2
非流動負債	-	-	-	742	925	564
負債						
分配前	-	-	-	317,419	257,456	251,751
總額						
分配後	-	-	-	431,057	407,951	註2
歸屬於母公司 業主之權益						
股本	-	-	-	463,404	510,500	510,500
資本						
分配前	-	-	-	337,767	433,128	433,128
分配後	-	-	-	337,767	428,111	註2
保留						
分配前	-	-	-	352,406	437,465	484,406
分配後	-	-	-	238,768	291,987	註2
其他權益	-	-	-	(8,440)	(3,897)	(259)
庫藏股票	-	-	-	(43,626)	(43,626)	(43,626)
權益						
分配前	-	-	-	1,101,511	1,333,570	1,384,149
總額						
分配後	-	-	-	987,873	1,183,075	註2

註1：除103年度第一季財務數字為經會計師核閱數外，其他數字係經會計師簽證查核過。

註2：103年度第一季盈餘尚未經董事會決議分配。

簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體報表)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年(註)	
流動資產	\$ 785,214	\$ 1,057,453	\$ 949,346	\$ 724,526	-	
基金及投資	56,960	160,665	194,781	174,689	-	
固定資產	294,086	299,239	309,517	387,853	-	
無形資產	2,385	2,175	2,254	2,999	-	
其他資產	16,685	75,240	80,704	139,846	-	
資產總額	1,155,330	1,594,772	1,536,602	1,429,913	-	
流動負債	分配前	151,205	218,330	436,998	312,707	-
	分配後	297,012	391,469	570,690	426,345	-
長期負債	-	280,225	-	-	-	
其他負債	-	143	4,334	3,974	-	
負債總額	分配前	151,205	498,698	441,332	316,681	-
	分配後	297,012	671,837	575,024	430,319	-
股 本	421,972	430,471	454,491	463,404	-	
資本公積	315,836	337,703	337,767	337,767	-	
保盈留餘	分配前	309,990	373,651	348,461	357,535	-
	分配後	155,851	178,869	205,856	243,897	-
金融商品未實現 損益	2,168	349	(2,038)	(1,376)	-	
累積換算調整數	-	(259)	215	(472)	-	
庫藏股票	(45,841)	(45,841)	(43,626)	(43,626)	-	
未認列為退休金 成本之淨損失	-	-	-	-	-	
股東權益 總 額	分配前	1,004,125	1,096,074	1,095,270	1,113,232	-
	分配後	858,318	922,935	961,578	999,594	-

註：102 年度已適用國際財務報表準則，相關表格已另外編製。



簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併報表)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (98年-100年尚未採用國際財務報導準則)					103年度 第一季(註2)
	98年	99年	100年	101年	102年	
營業收入	-	-	-	\$ 1,261,136	\$ 1,493,149	\$ 327,506
營業毛利	-	-	-	445,710	525,094	114,247
營業損益	-	-	-	203,260	236,622	44,138
營業外收入及支出	-	-	-	(19,342)	17,423	8,192
稅前淨利	-	-	-	183,918	254,045	52,330
繼續營業單位本期淨利	-	-	-	151,597	222,106	45,386
停業單位損益	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	151,597	222,106	45,386
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	(3,300)	3,887	5,194
本期綜合損益總額	-	-	-	148,297	225,993	50,580
淨利歸屬於母公司業主	-	-	-	151,486	222,155	45,386
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	111	(49)	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-	-	-	148,284	226,044	50,580
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	13	(51)	-
每股盈餘(註1)	-	-	-	3.17	4.60	0.90

註1：102年度盈餘分配案業經103年3月11日董事會決議通過並於同年5月30日經股東會決議通過。103年度第一季盈餘尚未經董事會決議分配。

註2：除103年度第一季財務數字為經會計師核閱數外，其他數字係經會計師簽證查核過。

簡明綜合損益表-我國財務會計準則(合併報表)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年(註)
營業收入	\$ 962,523	\$ 1,332,067	\$ 1,188,614	\$ 1,261,136	-
營業毛利	378,087	490,065	420,678	445,710	-
營業損益	188,860	253,303	179,362	203,478	-
營業外收入及利益	19,842	20,131	19,887	13,323	-
營業外費用及損失	4,098	22,567	11,265	32,346	-
繼續營業部門 稅前損益	204,604	250,867	187,984	184,136	-
繼續營業部門 損益	172,482	217,800	169,897	151,790	-
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	172,482	217,800	169,897	151,790	-
每股盈餘	4.06	4.88	3.69	3.34	-

簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體報表)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料 (98年-100年尚未採用國際財務報導準則)					103年度 第一季(註 2)
	98年	99年	100年	101年	102年	
營業收入	-	-	-	\$ 1,178,260	\$ 1,422,479	\$ 312,676
營業毛利(註1)	-	-	-	429,004	504,324	110,610
營業損益	-	-	-	212,473	239,416	47,181
營業外收入及支出	-	-	-	(28,885)	14,448	5,149
稅前淨利	-	-	-	183,588	253,864	52,330
繼續營業單位本期淨利	-	-	-	151,486	222,155	45,386
停業單位損益	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	151,486	222,155	45,386
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	(3,202)	3,889	5,194
本期綜合損益總額	-	-	-	148,284	226,044	50,580
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(註1)	-	-	-	3.17	4.60	0.90

簡明綜合損益表-我國財務會計準則(個體報表)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年(註 2)
營業收入	\$ 962,523	\$ 1,332,160	\$ 1,140,213	\$ 1,178,260	-
營業毛利(註 1)	378,087	489,749	410,901	429,706	-
營業損益	188,860	257,772	185,769	212,623	-
營業外收入及利益	19,842	19,574	21,791	14,096	-
營業外費用及損失	4,098	26,479	20,480	42,913	-
繼續營業部門 稅前損益	204,604	250,867	187,080	183,806	-
繼續營業部門 損益	172,482	217,800	169,592	151,679	-
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	172,482	217,800	169,592	151,679	-
每股盈餘	4.06	4.88	3.69	3.34	-

註 2：102 年度已適用國際財務報表準則，相關表格已另外編製。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項：

1. 本公司自 100 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對 100 年度之合併總利益及每股盈餘無影響。
2. 本公司 102 年度個體及合併財務報告係首份 IFRSs 之年度財務報告，其編製基礎均已遵循 IFRS1「首次採用國際財務報導準則」之規定。另有關本公司轉換至 IFRSs 之影響，請參閱本公開說明書後附之財務報告。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	會計師事務所	查核意見
98	楊明哲、黃瑞展會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	修正式無保留意見
99	黃瑞展、陳麗琦會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	修正式無保留意見
100	黃瑞展、陳麗琦會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
101	黃瑞展、陳麗琦會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
102	黃瑞展、陳麗琦會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
103Q1	黃瑞展、陳麗琦會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

註：因應會計師法令規定，自民國 98 年 12 月 1 日起，勤業眾信會計師事務所名稱變更為勤業眾信聯合會計師事務所。

2.最近五年度更換會計師原因說明：

99 年度因勤業眾信會計師事務所內部組織調整更換為黃瑞展會計師及陳麗琦會計師簽證。

## (四)最近五年度財務分析

## 財務分析-國際財務報導準則(合併報表)

分析項目		最近五年度財務分析 (98年-100年尚未採用國際財務報導準則)					103年度 第一季 (註1)
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	22.74	16.39	15.57
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	237.66	290.67	304.32
償債能力 (%)	流動比率	-	-	-	243.36	375.91	403.25
	速動比率	-	-	-	190.05	299.95	312.41
	利息保障倍數	-	-	-	45,980.50	127,023.50	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	9.28	9.07	7.56
	平均收現日數	-	-	-	39.33	40.24	48.28
	存貨週轉率(次)	-	-	-	5.19	5.80	4.40
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	7.93	9.62	7.79
	平均銷貨日數	-	-	-	70.33	62.93	82.95
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	-	2.70	3.25	2.88
	總資產週轉率(次)	-	-	-	0.88	0.94	0.80
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	-	9.98	14.92	12.51
	權益報酬率(%)	-	-	-	13.47	18.51	14.89
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	-	-	39.69	49.76	41.00
	純益率(%)	-	-	-	11.76	15.14	15.44
	每股盈餘(元)	-	-	-	3.34	4.60	0.90
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	73.59	105.70	38.77
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	115.37	100.98	112.92
	現金再投資比率(%)	-	-	-	8.90	11.18	6.55
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	3.36	3.44	4.35
	財務槓桿度	-	-	-	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：  
1.101年度因可轉換公司債部分贖回，故使相關負債比例減小。  
2.102年度營收較好相關獲利能力財務比率提升。

註1：除103年度第一季財務數字為經會計師核閱數外，其他數字係經會計師簽證查核過。

財務分析計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

#### 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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋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)。

財務分析-我國財務會計準則(合併報表)

分析項目		最近五年度財務分析					
		98年	99年	100年	101年	102年(註)	
財務結構 (%)	負債占資產比率	13.09	31.28	28.56	22.32	-	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	341.44	396.95	293.62	249.78	-	
償債能力 (%)	流動比率	519.30	509.05	229.76	247.67	-	
	速動比率	434.74	432.44	189.18	193.66	-	
	利息保障倍數	103,702.84	82,468.76	93,993.00	46,035.00	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	15.05	11.90	8.63	9.28	-	
	平均收現日數	24.25	30.67	42.29	39.33	-	
	存貨週轉率(次)	4.45	6.22	4.96	5.19	-	
	應付款項週轉率(次)	8.65	10.06	7.34	7.93	-	
	平均銷貨日數	82.02	58.68	73.59	70.33	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.27	3.84	3.17	2.81	-	
	總資產週轉率(次)	0.83	0.84	0.77	0.88	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	15.02	15.84	10.81	10.17	-	
	權益報酬率(%)	17.50	20.74	15.43	13.66	-	
	占實收資本比率(%)	營業利益	44.76	58.84	39.46	43.91	-
		稅前純益	48.49	58.28	41.36	39.74	-
	純益率(%)	17.92	16.35	14.27	12.03	-	
每股盈餘(元)	4.06	4.78	3.76	3.34	-		
現金流量	現金流量比率(%)	110.77	72.84	58.11	57.13	-	
	現金流量允當比率(%)	136.27	109.59	116.85	104.48	-	
	現金再投資比率(%)	2.92	0.96	7.26	4.26	-	
槓桿度	營運槓桿度	2.17	2.83	3.63	3.35	-	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	-	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.101年度因可轉換公司債部分贖回，故使相關負債比例減小。
- 2.100年度因歐債風暴擊造成獲利能力下滑。

註：102年度已適用國際財務報表準則，相關表格已另外編製。



財務分析計算公式如下：

#### 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)。

財務分析-國際財務報導準則(個體報表)

分析項目	年 度	最近五年度財務分析 (98年-100年尚未採用國際財務報導準則)					103年度 第一季 (註1)
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	22.37	16.18	15.39
	長期資金占不動 產、廠房及設備比率	-	-	-	271.52	330.12	344.77
償債能力 (%)	流動比率	-	-	-	227.52	357.07	385.39
	速動比率	-	-	-	176.79	283.16	298.85
	利息保障倍數	-	-	-	45,898.00	126,933.00	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	-	-	-	9.34	9.20	7.48
	平均收現日數	-	-	-	39.08	39.67	48.80
	存貨週轉率(次)	-	-	-	4.67	5.40	4.12
	應付款項週轉率 (次)	-	-	-	7.27	9.12	7.26
	平均銷貨日數	-	-	-	78.16	67.59	88.59
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	-	-	-	2.90	3.52	3.11
	總資產週轉率(次)	-	-	-	0.83	0.89	0.76
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	-	10.06	15.02	12.54
	權益報酬率(%)	-	-	-	13.55	18.57	14.89
	稅前純益占實收資 本額比率(%)	-	-	-	39.62	49.73	41.00
	純益率(%)	-	-	-	12.58	15.89	16.18
	每股盈餘(元)	-	-	-	3.34	4.60	0.90
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	77.42	106.96	35.42
	現金流量允當比率 (%)	-	-	-	122.42	106.50	119.06
	現金再投資比率 (%)	-	-	-	9.56	11.28	6.00
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	3.01	3.22	3.85
	財務槓桿度	-	-	-	1.00	1.00	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：							
1.101年度因可轉換公司債部分贖回，故使相關負債比例減小。							
2.102年度營收較好相關獲利能力財務比率提升。							

註1：除103年度第一季財務數字為經會計師核閱數外，其他數字係經會計師簽證查核過。

財務分析計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

#### 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)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(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)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-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)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+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)。

財務分析-我國財務會計準則(個體報表)

分析項目		最近五年度財務分析					
		98年	99年	100年	101年	102年(註)	
財務結構 (%)	負債占資產比率	13.09	31.27	28.72	22.15	-	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	341.44	459.93	353.86	287.02	-	
償債能力 (%)	流動比率	519.30	484.34	217.24	231.69	-	
	速動比率	434.74	406.31	178.72	179.04	-	
	利息保障倍數	103,702.84	82,468.76	93,541.00	45,952.50	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	15.05	11.78	8.33	9.22	-	
	平均收現日數	24.25	30.98	43.81	39.59	-	
	存貨週轉率(次)	4.45	5.87	4.54	4.67	-	
	應付款項週轉率(次)	8.65	10.06	6.95	7.27	-	
	平均銷貨日數	82.02	62.18	80.39	78.16	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.27	4.45	3.68	3.04	-	
	總資產週轉率(次)	0.83	0.84	0.74	0.82	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	15.02	15.84	10.83	10.23	-	
	權益報酬率(%)	17.50	20.74	15.48	13.74	-	
	占實收資本比率(%)	營業利益	44.76	59.88	40.87	45.88	-
		稅前純益	48.49	58.28	41.16	39.66	-
	純益率(%)	17.92	16.35	14.87	12.87	-	
	每股盈餘(元)	4.06	4.88	3.69	3.34	-	
現金流量	現金流量比率(%)	110.77	75.05	60.84	60.43	-	
	現金流量允當比率(%)	136.27	114.17	124.37	110.71	-	
	現金再投資比率(%)	2.92	1.29	8.29	4.81	-	
槓桿度	營運槓桿度	2.17	2.76	3.39	3.01	-	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	-	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：  
 1.101年度因可轉換公司債部分贖回，故使相關負債比例減小。  
 2.100年度因歐債風暴擊造成獲利能力下滑。  
 註：102年度已適用國際財務報表準則，相關表格已另外編製。

財務分析計算公式如下：

#### 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)。

(五)會計科目重大變動說明

比較最近兩年度資產負債表及損益表之會計科目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，詳予分析其變動原因如下表：

合併財報：

單位：新台幣仟元

項目	年度		差異		說明
	102 年度 金額	101 年度 金額	金額	%	
現金及約當現金	309,011	162,516	146,495	90.14	101 年度因償還公司債及購置廠房造成現金部位較低
其他應付款	121,606	94,603	27,003	28.54	102 年度營收及獲利較佳相關年獎及紅利提撥總額較高
一年內到期或執行賣回權公司債	0	109,716	(109,716)	(100.00)	可轉換公司債持有人行使轉換權所致
資本公積	433,128	337,767	95,361	28.23	102 年因可轉換公司債行使轉換權，並有員工認股權行使。
保留盈餘	437,465	352,406	85,059	24.14	102 年淨利 222,155 仟元，盈餘分配金額為 136,366 仟元。
推銷費用	80,635	66,696	13,939	20.90	102 年員工人數增加及獲利較好獎金紅利較高薪資上升，另因營收增加造成進出口費用及呆帳備抵提列增加。
管理費用	63,067	52,404	10,663	20.35	102 年獲利較好獎金紅利較高薪資上升，另為提升員工能力 102 年投入較多之訓練費。
其他利益及損失	3,692	(27,238)	30,930	(113.55)	101 年主要係認列轉投資 Zena Technologies International, Inc. 及唐佑開發科技(股)公司減損共 13,035 仟元，另匯兌損失 4,949 仟元。

個體財報：

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年度	101 年度	差異		說明
		金額	金額	金額	%	
現金及約當現金		279,393	126,429	152,964	120.99	101 年度因償還公司債及購置廠房，造成現金部位較低。
應收帳款-淨額		155,286	129,092	26,194	20.29	102 年度營收較高，應收週轉率變化甚小，故應收帳款餘額較高。
其他應付款		120,101	86,859	33,242	38.27	102 年度營收及獲利較佳，相關年獎及紅利提撥總額較高。
一年內到期或執行賣回權公司債		0	109,716	(109,716)	(100.00)	可轉換公司債持有人行使轉換權所致。
資本公積		433,128	337,767	95,361	28.23	102 年因可轉換公司債行使轉換權，並有員工認股權行使。
保留盈餘		437,465	352,406	85,059	24.14	102 年淨利 222,155 仟元，盈餘分配金額為 136,366 仟元。
營業收入		1,422,479	1,178,260	244,219	20.73	102 年市場景氣回溫，以前年度投入專案研發本年量產。
營業成本		918,155	749,256	168,899	22.54	整體成本結構變化不大，因 102 年度營收較高故成本較高。
推銷費用		80,634	66,694	13,940	20.90	102 年員工人數增加及獲利較好獎金紅利較高薪資上升，另因營收增加造成進出口費用及呆帳備抵增加。
研發費用		143,842	118,690	25,152	21.19	102 年研發人員增加薪資增加，並投入較多之技術服務費及研發費用累積研發能量。
其他利益及損失		3,569	(27,683)	31,252	(112.89)	101 年主要係認列轉投資 Zena Technologies International, Inc. 及唐佑開發科技(股)公司減損共 13,035 仟元，另匯兌損失 4,911 仟元。

## 二、財務報告應記載事項

- (一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度合併財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告
- 1.民國 101 年度財務報告及會計師查核報告：請參閱附件二。
  - 2.民國 102 年度財務報告及會計師查核報告：請參閱附件三。
  - 3.民國 103 年度第一季財務報告及會計師查核報告：請參閱附件四。
- (二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表
- 1.民國 101 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件五。
  - 2.民國 102 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件六。
- (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

## 三、財務概況其他重要事項

- (一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明對公司財務狀況之影響：無。
- (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有無發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資訊：無。
- (三)期後事項
- 自會計師出具最近年度查核報告或最近期查核或核閱報告後，至公開說明書刊印日止，此段期間若有足以影響財務狀況及經營成果之重大期後事項發生時，應予適當揭露，並說明其影響：無。
- (四)其他：無。



#### 四、財務狀況及經營結果之檢討分析

##### (一)財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	102 年度	101 年度	差異	
				金額	%
流動資產		\$979,107	\$791,669	\$187,738	23.68
不動產、廠房及設備		459,109	466,428	(7,319)	(1.57)
無形資產		2,708	2,999	(291)	(9.70)
其他資產		154,036	172,733	(18,697)	(10.82)
資產總額		1,594,960	1,433,829	161,131	11.24
流動負債		260,465	325,307	(64,842)	(19.93)
非流動負債		925	759	166	21.87
負債總額		261,390	326,066	(64,676)	(19.84)
歸屬於母公司業主權益					
股 本		510,500	463,404	47,096	10.16
資本公積		433,128	337,767	95,361	28.23
保留盈餘		437,465	352,406	85,059	24.14
其他權益		(3,897)	(8,440)	4,543	(53.83)
庫藏股票		(43,626)	(43,626)	0	0.00
非控制權益		0	6,252	(6,252)	(100.00)
權益總額		1,333,570	1,107,763	225,807	20.38
說 明：					
1. 流動資產增加 187,438 仟元主要係 101 年度購置固定資產約當現金減少。					
2. 非控制損益減少 6,252 千元，主要係本期買回並註銷 TTX Canada Inc. 20% 之特別股。					

(二)經營結果

單位：新台幣仟元

年 度	102 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例 (%)	變 動 分 析
營業收入淨額	1,493,149	1,261,136	232,013	18.40	
營業成本	(968,055)	(815,426)	(152,629)	18.72	
營業毛利	525,094	445,710	79,384	17.81	
營業費用	(288,472)	(242,450)	(46,022)	18.98	
營業利益	236,622	203,260	33,362	16.41	
營業外收入及支出	17,423	(19,342)	36,765	(190.08)	1
繼續營業部門稅前淨利	254,045	183,918	70,127	38.13	
所得稅費用	(31,939)	(32,321)	382	(1.18)	
繼續營業部門稅後淨利	222,106	151,597	70,509	46.51	
其他綜合損益	3,887	(3,300)	7,187	(217.79)	
本年度綜合損益總額	225,993	148,297	77,696	52.39	

增(減)變動分析說明：  
 1.營業外收入及支出增加 36,765 仟元，主要係處分以成本衡量之金融資產利益增加 8,370 仟元，以成本衡量之金融資產減損損失提列減少 8,608 仟元，匯兌利益增加 11,355 仟元與贖回公司債損失減少 5,993 仟元。  
 2.稅前淨利增加但所得稅費用減少 382 仟元，主要係 101 年度國稅局要求補繳 98~99 年度之所得稅。

(三)現金流量分析

1.最近二年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年 度	102 年度	101 年度	增(減)比例
現金流量比率	105.70%	73.59%	32.11%
現金流量允當比率	100.98%	115.37%	(14.39%)
現金再投資比率	11.18%	8.90	2.28%

增(減)比例變動分析說明：  
 現金流量比率減少主要係 101 年度可轉換公司債部分贖回及購置興德路 8 樓固定資產造成現金流量比率減少。

2.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 現金 餘額 (1)	全年來自營業活 動淨現金流量 (2)	全年現金 流出量 (3)	現金剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
309,011	(16,615)	149,622	442,018	-	-
1.本年度（未來一年）現金流量變動情形分析 (1)營業活動：淨現金流出 16,615 仟元，主要係存貨及應收帳款增加所致。 (2)投資活動：淨現金流入 49,784 仟元，主要係處份設備及處分金融資產等。 (3)融資活動：淨現金流入 99,838 仟元，主要係發放員工紅利、現金股利及董監酬勞並辦理現金增資等。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(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、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

說明 項目	截至 103 年第 一季投入金額	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
北京京融電自 動化科技有限 公司	30,240	開發與經營大陸地 區銷售業務	本公司之營運 產生效益。	-	-
昱融科技股份 有限公司	50,000	本公司生產垂直整 合業務之工廠	業務量不足。	提升業務量 與開發客戶	-
TTX Canada Inc	24,170	開發與經營北美地 區銷售業務	本公司之營運 產生效益。	-	-
合毅科技股份 有限公司	11,700	本公司生產垂直整 合業務之工廠	業務量不足。	向外開發新 客戶	-

(六)其他重要事項：無

## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：

- 1.最近三年度會計師提出之內部控制改進建議之改善情形：無。
- 2.最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形：本公司內部稽核人員並未發現足以影響本公司正常營運之重大缺失。

(二)內部控制聲明書：詳本公開說明書第 108 頁。

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無。

二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：詳本公開說明書第 109 頁。

四、律師法律意見書：詳本公開說明書第 110 頁。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經本會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經本會通知應補充揭露之事項：請參閱公開說明書第 111~115 頁。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報（請）募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：

本公司於上櫃時所承諾事項及執行情形如下：

上櫃承諾事項	執行情形
1.承諾至遲應於上櫃掛牌前，完成獨立董事之改選，以符合 OTC「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第 10 條第 1 項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第 8 款條文之相關標準。	已於上櫃掛牌前完成獨立董事之補選。
2.承諾於上櫃掛牌後，至少每三年應參加中華公司治理協會辦理之「上市上櫃公司治理制度評量」，評量結果並應於股東會中報告。	於 100 年 11 月通過中華公司治理協會辦理之「CG6006 公司治理制度評量」。並於 101 年股東會中報告。

九、最近年度及截至公開說明書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、最近年度及截至公開說明書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：無。

十一、其他必要補充說明事項：無。

## 十二、上市上櫃公司公司治理運作情形應記事項

(一)董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊：

1.102 年度至 103.07.11 止，董事會開會 12 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率	備註
董事長	李益仁	12	0	100.00%	102.5.31 改選連任
董事	呂谷清	11	0	91.67%	102.5.31 改選連任
董事	葉慶發	12	0	100.00%	102.5.31 改選連任
董事	中華開發工銀(股)法人代表：林東珊	3	0	100.00%	102.5.31 改選舊任
董事	龐有情	2	0	66.67%	102.5.31 改選舊任
董事(獨立)	劉善鎮	2	0	66.67%	102.5.31 改選舊任
董事(獨立)	洪明洲	10	0	83.33%	102.5.31 改選連任
董事(獨立)	李燕松	9	0	100.00%	102.5.31 改選新任
董事	研廣科技(股)公司法人代表：周才強	8	0	88.89%	102.5.31 改選新任
董事	益琦建設(股)公司法人代表：柯忠信	9	0	100.00%	102.5.31 改選新任

其他應記載事項：

- 一、本公司第八屆任期至 102.05.31 屆滿後重新選任新任董監事人員，共選出 5 席董事、2 席獨立董事及 3 席監察人；並由當選董事一致推選李益仁先生擔任第九屆董事會之董事長。
- 二、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理；並未發生獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之情形。
- 三、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：

議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決
經理人及員工年終獎金發放案	李益仁 呂谷清 葉慶發	董事為董事長及經理人	否
提名獨立董事候選人名單案	洪明洲	董事為獨立董事候選人	否
總經理委任案	呂谷清	董事為總經理候選人	否
薪資報酬委員會委員委任案	洪明洲 李燕松	董事為委任案候選人	否

- 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.落實董事會開會於七日前通知，並於會後 20 日內寄發該次會議記錄。
  - 2.為強化公司治理之運作，本公司人員與獨立董事及監察人每半年召開「公司治理會議」，並於董事會中提報。
  - 3.本公司未設置審計委員會，若董事會有重大決議案（如盈餘分配案、召開股東會案），則依規定於公開資訊觀測站公告之。

2. 監察人參與董事會運作情形：

102 年度至 103.07.11 止，董事會開會 12 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	王煒盛	8	66.67%	102.5.31 改選連任
監察人	何如祥	8	66.67%	102.5.31 改選連任
監察人	曾佳幹	3	100.00%	102.5.31 改選舊任
監察人	龐有情	8	88.89%	102.5.31 改選新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

- 本公司於公司網站上置有投資人專區，在該專區中設有「與監察人溝通管道」之電子信箱，公司員工及股東均可透過該電子信箱與監察人溝通。

(二) 監察人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每半年與監察人開會溝通，並報告查核結果。
- 本公司會計師於 102.3.7 (101 年度財務報表查核)，就外勤工作查核結果向監察人報告公司財務狀況。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：尚無監察人列席董事會針對議案陳述意見。

(二) 審計委員會運作情形：開會次數、每位獨立董事出席率，以及其他應記載事項等資訊：本公司未設立審計委員會，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(一) 本公司為確保股東權益，除建立發言人制度外，並於總經理室設有專責人員處理股東建議、疑義或糾紛事項，惟本公司與股東間關係和諧，尚未發生糾紛之情事。	無。
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	(二) 本公司係以每月統計公司主要股東持股情形之方式加以掌握，執行情形良好。	無。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三) 本公司已明確訂立與關係企業間各項管理能產權責並確實持續執行，同時依內控制度確實評估可生之風險。	無。



<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司設置有二席獨立董事。</p> <p>(二) 定期評估。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司各部門職能分工明確、內控制度運作落實，與協力廠商、客戶、往來銀行及投資人等利害關係人關係和諧，已建立適當、順暢之管道暢通。</p>	<p>無。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司網站提供投資人相關資訊，該資料隨時更新，執行情形良好。</p> <p>(二) 本公司為提升資訊透明度，除指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作外，並設置發言人及代理發言人各一名，負責對外說明公司之財務、業務情形，分別由總經理及總管理處副總經理擔任。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司依證券交易法第十四條之六規定成立薪資報酬委員會，並依薪資報酬委員會設置及行使職權辦法，訂定「薪資報酬委員會管理辦法及組織章程」，運作情形良好。</p>	<p>無。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司雖未訂定公司治理實務守則，然對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之相關公司治理事項，考量公司現況與法令規定，目前採循序漸進方式予以落實，每半年召開公司治理會議並提報董事會，並透過修改相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。</p> <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、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）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.員工權益：本公司訂有「溝通管理程序」，使員工意見能被重視及有效溝通。</li> <li>2.僱員關懷：本公司提供員工一個良好的工作環境及合理的福利措施並定期提供健康檢查，除了安定員工在工作、生活及健康上的保障，以營造一個共同努力的目標外，更在兢兢業業的良善管理中創造公司的經營績效，再將公司的獲利與員工分享。</li> <li>3.投資者關係：本公司於公司網站上設有「投資人專區」，投資人可透過該專區了解公司相關資訊，且設有股東信箱，做為與公司聯繫方式。</li> <li>4.供應商關係：本公司制訂「供應商管理辦法」，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。</li> </ol>		

5.利害關係人之權利：本公司對利害關係人之權利，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司則秉持誠信原則妥適處理。

6.董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人已參照「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定，本屆新選任董事自選任後已依規定執行進修達十二小時以上，舊任董監事亦依法規定進修三小時以上，並取得相關證明文件。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	李益仁	102.11.11	社團法人中華公司治理協會	集團治理實務作業	3.0
董事	呂谷清	102.11.11	社團法人中華公司治理協會	集團治理實務作業	3.0
董事	葉慶發	102.11.11	社團法人中華公司治理協會	集團治理實務作業	3.0
法人董事代表	周才強	102.09.23	財團法人中華民國證券期貨市場發展基金會	企業誠信經營與社會責任座談會	3.0
		102.10.01		如何運用財務資訊作好企業經營決策	3.0
		102.10.22		董監事與跨境查稅因應策略	3.0
		102.11.11	社團法人中華公司治理協會	集團治理實務作業	3.0
法人董事代表	柯忠信	102.07.22	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
		102.09.27	財團法人中華民國證券期貨市場發展基金會	董事、監察人之刑事法律風險與因應-從重大企業弊案談起	3.0
		102.10.01		如何運用財務資訊作好企業經營決策	3.0
		102.11.11	社團法人中華公司治理協會	集團治理實務作業	3.0
獨立董事	洪明洲	102.11.11	社團法人中華公司治理協會	集團治理實務作業	3.0
獨立董事	李燕松	102.10.22	財團法人中華民國證券期貨市場發展基金會	董監事與跨境查稅因應策略	3.0
		102.10.29		公開發行公司內部人操縱市場行為之規範與實務案例解說	3.0
		102.11.06		策略與關鍵績效指標	3.0
		102.11.11	社團法人中華公司治理協會	集團治理實務作業	3.0
監察人	龐有情	102.11.11	社團法人中華公司治理協會	集團治理實務作業	3.0
監察人	王煒盛	102.11.11	社團法人中華公司治理協會	集團治理實務作業	3.0
監察人	何如祥	102.11.11	社團法人中華公司治理協會	集團治理實務作業	3.0

7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司配合相關法令執行各項政策，同時設有內部稽核人員，以確保相關政策的執行，皆符合規定。

8.保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司對所有客戶均有專責的業務及業務助理負責

服務，以確保及時回覆客戶之需求。

9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司於公司章程中規範應為董事與監察人購買責任保險，並逐年為董事或監察人購買責任保險以降低並分散董事因違法行為，而造成公司及股東重大損害之風險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司最近一年度(102年)內未自行製作公司治理自評報告亦未委託其他專業機構製作公司治理評鑑報告。

(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：

本公司於 100.08.24 經董事會通過成立本公司薪資報酬委員會，負責本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬評估，提供予董事會作為董事、監察人及經理人績效評估及薪資決策之參考，最近年度及截至公開說明書刊印日止，薪酬委員會之組成資料及運作情形如下：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 會成 員家 數	備註 (註 3)	
		商 務、 法 官、 檢 察 官、 法 官、 律 師、 會 計 師 或 公 司 業 務 所 需 相 關 料 所 需 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務、 法 官、 檢 察 官、 法 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	洪明洲	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	李燕松	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	吳鴻祺			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：102 年 5 月 31 日至 105 年 5 月 30 日，最近年度(102)及截至申請年度之最近期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)(註)	備註
召集人	洪明洲	3	0	100%	102.5.31 改選連任
委員	劉善鎮	2	0	100%	102.5.31 改選舊任
委員	李燕松	1	0	100%	102.5.31 改選新任
委員	吳鴻祺	3	0	100%	102.5.31 改選連任
其他應記載事項：					
一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。					
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：無此情形。					

註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬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，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬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(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司訂定「社會責任計畫參與辦法」，藉由投入各項社會公益活動的推廣，善盡企業的社會責任。</p> <p>(二) 本公司企業社會責任之運作由總管理處依「社會責任計畫參與辦法」執行。</p> <p>(三) 本公司每年定期舉辦董事、監察人有關公司治理之教育訓練及不定期對員工做有關企業倫理之宣導，在員工「工作規則」中明定相關獎懲辦法。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 透過管理作業系統，在製程、物料管理上全面符合 RoHS 規範，並通過德國萊因 IECQ QC080000 有害物質管理系統認證及 ISO14064-1 溫室氣體查證。</p> <p>(二) 經由 ISO14001、IECQ QC080000 及 ISO14064-1 等系統之建制，確保環境管理制度的落實，堅守對社會的承諾—「永續發展」。</p> <p>(三) 本公司制定「環境管理系統運作管理程序」由管理部維護執行，以確保環境發展。</p> <p>(四) 通過德國萊因 ISO14064-1 溫室氣體查證，並持續不斷的推動節能及溫室氣體減量措施，主要著重於電力節用措施，檢討廠內能源耗用情形，並全面展開節能方案。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規及基本勞動人權原則，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。</p> <p>(二) 本公司每年定期舉辦員工健康檢查；並設有勞安衛委員會定期實施勞工安全教育宣導。</p> <p>(三) 本公司定期舉行勞資會議，勞資雙方在公開平台下充分溝通達到雙贏機制，並於公司內部網站定期發佈有關公司最新重大訊息。</p> <p>(四) 本公司制定「客戶服務辦法」，建置客訴處理管理系統，以提供客戶售後服務，在公司網站上提供產品支援服務的窗口。</p> <p>(五) 本公司在製程及原物料管理上全面依循 RoHS 規範，實施「源流管理」、要求供應商自我檢測並簽署 RoHS 保證書，共同致力提升企業社會責任。</p> <p>(六) 本公司多年來資助家扶中心，舉辦「冬日小太陽歡樂家扶日」活動，藉以引導關懷風氣，幫助更多需要幫助的人；並捐贈地方宗教團體，支持社區地方發展。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p> <p>(五) 無。</p> <p>(六) 無。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 在本公司網站中公開揭露企業社會責任執行情形 <a href="http://www.winmate.com/responsibility_tr.htm">http://www.winmate.com/responsibility_tr.htm</a></p> <p>(二) 在本公司網站上公開揭露社會責任報告書。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無此情形。</p>		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因																		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p>																				
<p>(1)健康檢查：藉由每年定期健康檢查篩檢及追蹤員工的健康，並定期執行作業環境測定及提供防護設備，以避免員工遭受危害暴露及減少罹患職業病的風險。</p>																				
<p>(2)育嬰假：目前申請育嬰假員工 2 名，將於育嬰假結束後回復原職。</p>																				
<p>(3)托兒配套措施：與臨近托兒所合作，照顧有幼兒的員工，使其兼顧家庭生活。</p>																				
<p>(4)設置哺集乳室：為提供與女性員工方便集乳，設置完善的哺集乳室，以鼓勵哺育母乳的風氣，確保下一代的健康。</p>																				
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p>																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th>認 證 項 目</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ISO9001 品質管理系統</td> </tr> <tr> <td>ISO14001 環境管理系統</td> </tr> <tr> <td>ISO14064-1 溫室氣體查證</td> </tr> <tr> <td>IECQ QC080000 有害物質管理系</td> </tr> <tr> <td>CG6006 公司治理評鑑</td> </tr> </tbody> </table>	認 證 項 目	ISO9001 品質管理系統	ISO14001 環境管理系統	ISO14064-1 溫室氣體查證	IECQ QC080000 有害物質管理系	CG6006 公司治理評鑑	<table border="1"> <thead> <tr> <th>驗 證 機 構</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>TU Rheinland</td> </tr> <tr> <td>TUV Rheinland</td> </tr> <tr> <td>TUV Rheinland</td> </tr> <tr> <td>TUV Rheinland</td> </tr> <tr> <td>中華公司治理協會</td> </tr> </tbody> </table>	驗 證 機 構	TU Rheinland	TUV Rheinland	TUV Rheinland	TUV Rheinland	中華公司治理協會	<table border="1"> <thead> <tr> <th>查 證 標 準</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ISO 9001:2008</td> </tr> <tr> <td>ISO 14001:2004</td> </tr> <tr> <td>ISO 14064-1:2006</td> </tr> <tr> <td>2002/95/EC</td> </tr> <tr> <td>CG6006 版</td> </tr> </tbody> </table>	查 證 標 準	ISO 9001:2008	ISO 14001:2004	ISO 14064-1:2006	2002/95/EC	CG6006 版
認 證 項 目																				
ISO9001 品質管理系統																				
ISO14001 環境管理系統																				
ISO14064-1 溫室氣體查證																				
IECQ QC080000 有害物質管理系																				
CG6006 公司治理評鑑																				
驗 證 機 構																				
TU Rheinland																				
TUV Rheinland																				
TUV Rheinland																				
TUV Rheinland																				
中華公司治理協會																				
查 證 標 準																				
ISO 9001:2008																				
ISO 14001:2004																				
ISO 14064-1:2006																				
2002/95/EC																				
CG6006 版																				

(六)誠信經營守則執行情況：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司訂定「誠信經營守則」內控辦法，並於公司網站中揭露 <a href="http://download.winmate.com.tw/\$Investor/誠信經營守則.pdf">http://download.winmate.com.tw/\$Investor/誠信經營守則.pdf</a>；並透過管理階層宣導與教育。</p> <p>(二) 本公司訂有「誠信經營守則」內控辦法；定期執行稽核查核運作並向公司治理會議報告，管理部門亦定期宣導及執行相關教育訓練課程。</p> <p>(三) 本公司每年定期舉行董事、監察人有關公司治理之訓練教育並不定期宣導有關企業倫理並於「工作規則」中明定相關獎懲辦法。</p>	<p>(一)無。</p> <p>(二)無。</p> <p>(三)無。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司所從事之商業活動交易對象均為經公司審核通過者，對於已合作之供應商/外包商，亦進行定期稽核與評核，並於合約中訂定相關商業誠信條款。</p> <p>(二) 本公司定期召開公司治理會議並做成決議提報董事會審核及督導。</p> <p>(三) 本公司訂有「道德行為準則」並於網站內設有與監察人溝通管道並透過不定期查核能有效防止利益衝突運作發生。</p> <p>(四) 本公司定期執行會計制度稽核查核作業並向公司治理會議報告，能有效落實誠信經營制度。</p>	<p>(一)無。</p> <p>(二)無。</p> <p>(三)無。</p> <p>(四)無。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司網站內設有與監察人溝通管道能有效執行申訴制度之運作，若有違反誠信經營之規定，依公司懲戒辦法辦理。</p>	<p>(一)無。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英</p>	<p>(一) 「誠信經營」揭露資訊網站 <a href="http://download.winmate.com.tw/\$Investor/誠信經營守則.pdf">http://download.winmate.com.tw/\$Investor/誠信經營守則.pdf</a></p> <p>(二)已揭露於公司網站</p>	<p>(一)無。</p> <p>(二)無。</p>



項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。		
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無此情形。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：本公司定期召開公司治理會議，定期執行會計制度稽核查核等作業並向董監人員提報，針對需加強內容修訂公司內控文件並提報董事會決議，能有效達落實誠信經營制度。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已訂定公司治理守則，一切相關規範謹遵主關機關及相關法令規範，其相關規則可於本公司網站及公開資訊觀測站查詢點閱。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形

(九)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：無。

## 內部控制制度聲明書

日期：103 年 03 月 11 日

本公司民國一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇二年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇三年三月十一日董事會通過，出席董事 6 人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

融程電訊股份有限公司

董事長：李益仁

總經理：呂谷清



## 承銷商意見總結

融程電訊股份有限公司本次為辦理一〇三年度現金增資發行新股，發行普通股 5,000 仟股，每股面額 10 元，發行總額為新台幣 50,000 仟元整。依法向金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解融程電訊股份有限公司之營運狀況，與公司董事長、經理人、及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，融程電訊股份有限公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

大眾綜合證券股份有限公司

負責人:陳田稻

承銷部門主管:李俊龍

中 華 民 國 一 〇 三 年 六 月 十 六 日

## 律師法律意見書

融程電訊股份有限公司本次為現金增資募集與發行普通股 5,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，發行總面額新台幣 50,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，融程電訊股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

融程電訊股份有限公司

志律法律事務所

吳志勇律師

中 華 民 國 1 0 3 年 6 月 1 6 日

## 聲明書

本公司、本公司之董事及監察人、總經理、財務長以及與本公司申請募集與發行融程電訊股份有限公司一〇三年度現金增資乙案有關之經理人、受僱人，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有違反上開情事者，自負證券交易法第171條、第174條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會



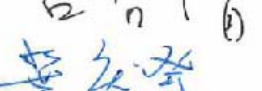
申請人：融程電訊股份有限公司

負責人：李益仁



李益仁  /職稱：董事長兼策略長

呂谷清  /職稱：董事/總經理兼研發主管

葉慶發  /職稱：董事/業務處副總經理

董事：益琦建設股份有限公司/職稱：法人董事

柯忠信  /職稱：法人董事代表人

董事：研廣科技股份有限公司/職稱：法人董事

周才強  /職稱：法人董事代表人

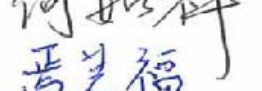
洪明洲  /職稱：獨立董事

李燕松  /職稱：獨立董事

龐有情  /職稱：監察人

王煒盛  /職稱：監察人

何如祥  /職稱：監察人

馮芝福  /職稱：總管理處副總經理兼財會主管

中 華 民 國 一 〇 三 年 八 月 二 十 日

## 聲明書

本公司受融程電訊股份有限公司（下稱融程公司）委託，擔任融程公司募集與發行一〇三年現金增資發行新股乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、融程公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、如有違反上開情事者，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並自負證券交易法第 56 條、第 66 條、第 171 條、第 174 條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

證券承銷商：大眾綜合證券股份有限公司

負責人：陳田稻

日期：103.08.20

本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項：

請說明前次效益顯現情形部分及承銷商評估意見。

(一)前次效益評估-公司說明：

1.充實營運資金效益評估

單位：新台幣仟元

項目	99年第2季(籌資前)	99年第4季(籌資後)	差異率
流動資產	926,484	1,057,453	14.14%
流動負債	367,502	218,330	-40.59%
資產總額	1,334,155	1,594,772	19.53%
負債總額	367,502	498,698	35.70%
流動比率	252.10%	484.34%	92.12%
負債比率	27.55%	31.27%	13.50%
項目	99年度上半年	99年度下半年	
營收	602,558	729,602	21.08%
營業毛利	227,609	262,283	15.23%
營業利益	115,701	142,071	22.79%
利息支出	0	2,262	0%
EPS	2.6	2.53	-2.69%

觀察99年籌資前後之比較，就資產負債表主要科目檢視：流動資產、資產總額與負債總額分別成長14.14%、19.53%及35.70%；流動比率與負債比率亦同樣增加92.12%與13.50%，其主要係因發行可轉債將其資金運用至購置廠房、機器設備與充實營運資金使得資產與長期負債增加。就損益表科目檢視：營業收入、營業毛利及營業利益均成長21.08%、15.23%及22.79%；而籌資後公司增加利息支出2,262仟元，主係因發行可轉債之利息攤提所致。

另前次籌資之資金用途主要為支應本公司嵌入式系統產品發展，嵌入式系統產品營收自99~102年度分別為410,225仟元、467,499仟元、615,389仟元及882,138仟元，嵌入式系統產品營收占比也自99年度30.80%提升至102年度62.01%。

單位：新台幣仟元

年度		99年度	100年度	101年度	102年度
嵌入式系統產品	營業收入	410,255	467,499	615,389	882,138
	營收占比%	30.80%	41.00%	52.23%	62.01%

綜上，本公司該次籌資之效益對公司財務結構、償債能力及對公司營收之挹注均有顯現。

2.購置機器設備效益達成率分析

本公司前次籌資主要用於生產銷售強固型手持式裝置，其達成率分析如下：

項目		年度	100 年	101 年	102 年度
		預估數	營業收入	289,500	643,333
營業毛利	57,900		141,533	164,050	
營業利益	23,160		68,258	90,188	
產量	7,300		16,500	16,900	
銷量	7,200		16,000	17,000	
實際數	營業收入	138,477	253,785	439,080	
	營業毛利	37,181	62,807	142,031	
	營業利益	9,839	16,054	59,935	
	產量	4,546	18,705	21,298	
	銷量	4,488	18,428	20,528	
達成率	營業收入	47.83%	39.45%	64.24%	
	營業毛利	64.22%	44.38%	86.58%	
	營業利益	42.48%	23.52%	66.46%	
	產量	62.27%	113.36%	126.02%	
	銷量	62.33%	115.18%	120.75%	

年度		100 年度			101 年度			102 年度		
產品別		銷量	單價	銷售金額	銷量	單價	銷售金額	銷量	單價	銷售金額
強固型手持式裝置	預估數	7,200	40,208	289,500	16,000	40,208	643,333	17,000	40,208	683,541
	實際數	4,488	30,855	138,477	18,428	13,772	253,785	20,528	21,389	439,080

資料來源：本公司提供；大眾證券整理

本公司強固型手持式裝置 100 年至 102 年營業收入有顯著逐年成長之趨勢，雖各該年度營收與獲利之達成率有較原預計偏低，其係因導入產品初期因遭受製程不順，且同業價格競爭因素，產品價格面臨降價壓力致使出貨單價較原預計低(詳-強固型手持式裝置單價差異表)所致，而 101 年與 102 年之產量與銷量均順利達成。

加上 100 年時爆發歐洲債務危機，影響本公司主要銷售地區之產品需求，且本公司產品主要以外銷為主，主要客戶均集中於歐美市場；另外，101 年北歐客戶之醫療用平板電腦大量出貨(約 12,000 台)，由於此商品規格較為簡易，銷售單價僅為 250 美金，故拉低整體平板電腦平均銷售單價，造成 101 年該商品銷售金額與獲利達成率不如預期。102 年整體強固型產品營收與獲利達成率便明顯回升，且產量與銷量達成率均超過預期。



近年度本公司強固型手持式裝置之營收均呈現成長趨勢，近三年營收分別為 138,477 仟元、253,785 仟元及 439,080 仟元。此類強固型產品發展成長趨勢確立，前次效益之強固型產品營收與獲利達成率雖低於原預計金額，經分析其原因尚屬合理。

(二)前次效益評估-承銷商評估意見：

A.前次充實營運資金效益評估

嵌入式系統產品效益分析

單位：新台幣仟元

年 度		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
嵌入式系 統 產 品	營 業 收 入	410,255	467,499	615,389	882,138
	營 收 占 比 %	30.80%	41.00%	52.23%	62.01%

資料來源：該公司提供

該公司前次籌資充實營運資金用途主要為支應發展該公司嵌入式系統產品，嵌入式系統產品自 99~102 年度營收分別為 410,225 仟元、467,499 仟元、615,389 仟元及 882,138 仟元，嵌入式系統產品營收占比也自 99 年度 30.80% 提升至 102 年度 62.01%。

由於該公司為專業工業電腦研發與製造廠商，主要產品類別包括液晶顯示應用設備及模組、嵌入式系統模組與電子數位看板設備及模組。而強固型手持式裝置依照外觀尺寸大小或型態，又可細分成強固型平板電腦、強固型筆電與強固型 PDA 等，惟強固型平板電腦/筆電/PDA 均隸屬於嵌入式系統產品類別內。

綜上所述，前次效益以嵌入式系統商品分析整體效益尚屬合理。

籌資前後效益分析

單位：新台幣仟元

項 目	99 年 第 2 季 (籌 資 前)	99 年 第 4 季 (籌 資 後)	差 異 率
流 動 資 產	926,484	1,057,453	14.14%
流 動 負 債	367,502	218,330	-40.59%
資 產 總 額	1,334,155	1,594,772	19.53%
負 債 總 額	367,502	498,698	35.70%
流 動 比	252.10%	484.34%	92.12%
負 債 比	27.55%	31.27%	13.50%
項 目	99 年 度 上 半 年	99 年 度 下 半 年	
營 收	602,558	729,602	21.08%
營 業 毛 利	227,609	262,283	15.23%
營 業 利 益	115,701	142,071	22.79%
利 息 支 出	0	2,262	0%
E P S	2.6	2.53	-2.69%

資料來源：該公司提供

觀察該公司 99 年籌資前後之比較，就資產負債表科目檢視：流動資產、資產總額與負債總額分別成長 14.14%、19.53%及 35.70%；流動比與負債比亦同樣增加 92.12%與 13.50%，其主要係因發行可轉債將其資金運用至購置廠房、機器設備與充實營運資金使得資產與長期負債增加。就損益表科目檢視：營業收入、營業毛利及營業利益皆成長 21.08%、15.23%及 22.79%；而籌資後公司增加利息支出 2,262 仟元，係因為發行可轉債之利息攤提所致。

故該公司該次籌資之效益對該公司財務結構、償債能力及對公司營收之挹注均有顯現。

#### B.前次購置機器設備效益分析

##### 前次購置機器設備效益達成率分析

單位：新台幣仟元；台

項目		年度		
		100 年	101 年	102 年度
預估數	營業收入	289,500	643,333	683,541
	營業毛利	57,900	141,533	164,050
	營業利益	23,160	68,258	90,188
	產量	7,300	16,500	16,900
	銷量	7,200	16,000	17,000
實際數	營業收入	138,477	253,785	439,080
	營業毛利	37,181	62,807	142,031
	營業利益	9,839	16,054	59,935
	產量	4,546	18,705	21,298
	銷量	4,488	18,428	20,528
達成率	營業收入	47.83%	39.45%	64.24%
	營業毛利	64.22%	44.38%	86.58%
	營業利益	42.48%	23.52%	66.46%
	產量	62.27%	113.36%	126.02%
	銷量	62.33%	115.18%	120.75%

資料來源：該公司提供

##### 強固型手持式裝置單價差異表

單位：台；新台幣元；新台幣仟元

年度		100 年度			101 年度			102 年度		
		銷量	單價	銷售金額	銷量	單價	銷售金額	銷量	單價	銷售金額
強固型手持式裝置	預估數	7,200	40,208	289,500	16,000	40,208	643,333	17,000	40,208	683,541
	實際數	4,488	30,855	138,477	18,428	13,772	253,785	20,528	21,389	439,080

資料來源：該公司提供；大眾證券整理

觀察該公司強固型手持式裝置 100 年至 102 年營業收入有顯著逐年成長之趨勢，雖各該年度之達成率有較原預計偏低，其係因該公司導入產品初期因遭受製程不順，且同業價格競爭因素，產品價格面臨降價壓力致使出貨單價較原預計低(詳-強固型手持式裝置單價差異表)。

加上 100 年歐洲發生債務危機，影響該公司主要外銷地區之需求，且該公司產品主要以外銷為主，主要客戶均集中於歐美市場(詳-個體公司主要商品之銷售地區)；其中 101 年該公司北歐客戶之醫療用平板電腦大量出貨(約 12,000 台)，由於此商品規格較為簡易，銷售單價僅為 250 美金，造成 101 年該商品銷售金額不如預期。

綜上所述，該公司受到產品初期製程不順、同業削價競爭、歐債危機影響客戶需求下降、簡易型商品大量出貨等因素造成前次購入機器設備之效益達成率偏低之原因。

個體公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售地區		100 年度		101 年度		102 年度	
		金額	比例	金額	比例	金額	比例
內銷		152,877	13.41%	129,349	10.98%	142,212	10.00%
外 銷	亞洲	112,645	9.88%	93,949	7.97%	93,138	6.55%
	美洲	168,730	14.80%	184,924	15.70%	230,167	16.18%
	歐洲	694,652	60.92%	757,781	64.31%	933,696	65.64%
	其他	11,309	0.99%	12,257	1.04%	23,266	1.63%
合計		1,140,213	100.00%	1,178,260	100.00%	1,422,479	100.00%

資料來源：該公司提供

然近年度強固型手持式裝置之營收呈現成長趨勢，近三年營收分別為138,477仟元、253,785仟元及439,080仟元。此類產品發展趨勢確立，前次設備效益達成率雖低於原預計效益，經分析其原因尚屬合理。

## 陸、重要決議

一、與本次發行有關之決議文：請參詳第117頁至第121頁。

二、公司章程：請參詳第122頁至第125頁。

三、一〇二年度盈餘分配表：請參詳第126頁。

## 柒、附件

附件一、一〇三年度現金增資承銷價格計算書

附件二、一〇一年度合併財務報表及會計師查核報告

附件三、一〇二年度合併財務報表及會計師查核報告

附件四、一〇三年度第一季財務報告及會計師核閱報告

附件五、一〇一年度個體財務報表及會計師查核報告

附件六、一〇二年度個體財務報表及會計師查核報告

融程電訊股份有限公司  
第九屆第八次董事會議事錄



- 一、開會時間：民國一〇三年六月十二日（星期四）下午 2:00 時整。  
二、開會地點：新北市三重區興德路 111 之 6 號 9 樓（本公司第一會議室）  
三、出席董事：李益仁、呂谷清、葉慶發、研廣科技(股)公司-周才強、益琦建設(股)公司-柯忠信、李燕松、洪明洲，董事出席率為 100%，。  
四、列席人員：監察人 龐有情 監察人 王煒盛 監察人 何如祥 總管理處 馮芝福副總  
稽核室 徐妙文

五、主席：李益仁 董事長 記 錄：潘芳昇

六、主席致詞：略。

七、報告事項

第一案：

案由：前次董事會議事錄暨決議事項執行情形。

說明：前次董事會議事錄暨決議事項執行情形資料請詳閱附件一（第 3 頁至第 4 頁）。

第二案：

案由：本公司稽核室相關業務報告。

說明：依稽核計劃所排定之內容，進行 103 年度 4 月份內部控制制度有效性之查核結果，尚無發現重大異常缺失，公司內部控制制度之執行，尚屬允當。

八、討論事項

（一）上次會議保留之討論事項：無。

（二）本次會議討論事項：

第一案：

案由：本公司擬辦理現金增資，發行新股普通股 5,000 仟股，提請 討論。

說明：（一）本公司為因應未來發展需要，購置營運所需之自用廠房，擬辦理現金增資發行普通股 5,000 仟股，每股面額 10 元，計新台幣 50,000 仟元，目前暫定每股新台幣 50 元溢價發行，預計募集總金額為新台幣 250,000 仟元。實際每股發行價格

待主管機關核准後，擬授權董事長依相關法令洽承銷商視市場狀況共同議定之。

- (二) 本次現金增資發行新股擬以公開申購方式辦理，依據公司法第 267 條規定，保留增資發行新股之 10%，計 500 仟股由本公司員工認購，並依據證券交易法第 28 條之 1 規定，提撥本次增資發行新股之 10%，計 500 仟股採公開申購方式對外公開承銷。其餘增資發行新股之 80%計 4,000 仟股由原股東按增資認股基準日股東名簿記載之股東持股比例認購。其認股未滿一股之畸零股得由股東於停止過戶日起五日內自行併湊成整股認股。原股東及員工放棄認股之股份或併湊不足一股之畸零股，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購。
- (三) 本次現金增資發行新股其權利義務與原有之普通股相同。
- (四) 本次現金增資發行新股，其資金來源、計劃項目、資金運用進度及預計可能產生之效益，請詳附件二(第 5 頁至第 9 頁)。
- (五) 本次現金增資實際發行價格、發行股數、發行條件及方式、計劃項目、募集金額、資金運用狀況及其他有關事項，如因法令變更、經主管機關修正、客觀環境改變或其他事實需要而須調整修正時，擬授權董事長全權處理之。
- (六) 本案俟陳請主管機關申報生效後，由董事會另行訂定增資認股基準日，並授權董事長處理相關細節。
- (七) 敬請 決議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

九、臨時動議：無

十、散 會：下午 14:30

主 席：李益仁



記 錄：潘芳昇



融程電訊股份有限公司  
第九屆第九次董事會議事錄



- 一、開會時間：民國一〇三年七月十一日（星期五）下午 2:00 時整。
- 二、開會地點：新北市三重區興德路 111 之 6 號 9 樓（本公司第九會議室）
- 三、出席董事：李益仁、呂谷清、葉慶發、研廣科技(股)公司-周才強、益琦建設(股)公司-柯忠信、李燕松，董事出席率為 85.71%，獨立董事 洪明洲因事請假一次。
- 四、列席人員：監察人 龐有情 監察人 何如祥 總管理處 馮芝福副總 稽核室 徐妙文
- 五、主 席：李益仁 董事長 記 錄：潘芳昇
- 六、主席致詞：略。
- 七、報告事項

**第一案：**

**案 由：**前次董事會議事錄暨決議事項執行情形。

**說 明：**前次董事會議事錄暨決議事項執行情形資料請詳閱附件一（第 4 頁至第 5 頁）。

**第二案：**

**案 由：**本公司稽核室相關業務報告。

**說 明：**依稽核計劃所排定之內容，進行 103 年度 5 月份內部控制制度有效性之查核結果，尚無發現重大異常缺失，公司內部控制制度之執行，尚屬允當。

八、討論事項

（一）上次會議保留之討論事項：無。

（二）本次會議討論事項：

**第一案：**

**案 由：**訂定本公司一〇二年度無償配股及配息基準日案，提請 討論。

**說 明：**一、本公司擬以一〇二年度可供分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 50,164,950 元，轉增資發行新股 5,016,495 股，每股面額新台幣 10 元，業經金融監督管理委員會於 103 年 6 月 13 日金管證發字第 1030022553 號函申報生效在案。

二、本公司一〇二年度無償配股及配息基準日訂於 103 年 8 月 5 日，停止過戶期間為 103 年 8 月 1 日至 103 年 8 月 5 日，現金股利發放日訂於 103 年 8 月 29 日。有關無償配股部分，本公司俟發行新股向經濟部商業司辦理股本變更登記後，將向臺灣集中

保管結算所申請以無實體股票發行登錄作業，並以匯撥方式發放予參與本次配股之股東。另新股發放日期及洽櫃檯買賣中心增資新股上櫃事宜，擬授權董事長決定。

三、若因買回本公司股份或員工認股權憑證行使等因素，致影響流通在外股數，其股東配股及配息率因此而發生變動時，由董事會授權董事長依一〇三年股東常會盈餘分配案決議之股票股利及現金股利金額，按除權除息基準日實際流通在外股數調整股東配股配息率，並公告週知。

四、敬請 決議。

**決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。**

## 第二案：

**案由：訂定本公司一〇三年度現金增資基準日及認股價格案，提請 討論。**

**說明：**一、本公司辦理現金增資新台幣 50,000 仟元，發行普通股 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元乙案，業經金融監督管理委員會於民國 103 年 7 月 2 日金管證發字第 1030024034 號函申報生效在案。

二、本次現金增資發行新股每股實際發行價格將依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第 6 條第 1 項規定辦理，且在符合上述法令之規範內，擬授權董事長於定價基準日與證券承銷商依當時市場狀況共同議定之

三、本次現金增資相關事宜擬定如下：

1. 除權交易日：103 年 7 月 30 日。
2. 最後過戶日期：103 年 7 月 31 日。
3. 停止股票過戶期間：103 年 8 月 1 日至 103 年 8 月 5 日。
4. 認股基準日：103 年 8 月 5 日。
5. 繳款期間：原股東及員工之股款繳納期間為 103 年 8 月 11 日至 103 年 9 月 11 日；特定人認股繳款期間訂為 103 年 9 月 12 日至 9 月 15 日。
6. 增資基準日：103 年 9 月 16 日
7. 本次現金增資發行新股依公司法 267 條規定，保留 10%即 500 仟股由本公司員工認購，並依證券交易法第 28 條之 1 規定，提撥發行新股總額 10%即 500 仟股委由大眾綜合證券承銷商對外公開承銷，其餘 80%即 4,000 仟股由原股東按照認股基準日股東名簿記載之持股比例認購，扣除庫藏股 885,000 股之後，以發行在外股數為 50,164,952 股計算，每仟股暫定認購 79.73694463 股，嗣後如因本公司流通在



外股數變動致認股率發生變動時，授權董事長全權辦理認股率調整事宜，並另行公告之；認購不足一股之畸零股由股東於停止過戶日起五日內自行併湊成整股認股。原股東及員工放棄認股之股份或併湊不足一股之畸零股，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購。

8. 本次發行新股之權利義務：本次現金增資發行新股，其權利、義務與原已發行普通股股份相同。
9. 其他關於本次現金增資之發行條件、發行股數、發行金額暨其他相關事宜如經主管機關修正或為因應客觀環境需要變更時，擬授權本公司董事長全權處理。

四、敬請 決議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

九、臨時動議：無

十、散 會：下午 14:30

主 席：李益仁



記 錄：潘芳昇





融程電訊股份有限公司  
公司章 程

## 第一章 總 則

第 一 條：本公司依公司法規定組織之，定名為融程電訊股份有限公司。

第 二 條：本公司所營事業如下：

1. CC01080 電子零組件製造業
2. CC01060 有線通信機械器材製造業
3. CC01070 無線通信機械器材製造業
4. E605010 電腦設備安裝業
5. F113070 電信器材批發業
6. I301010 資訊軟體服務業
7. F401010 國際貿易業
8. CC01101 電信管制射頻器材製造業
9. F401021 電信管制射頻器材輸入業
10. CD01010 船舶及其零件製造業
11. F114060 船舶及其零件批發業
12. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第 三 條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 四 條：本公司對其他事業之投資不受公司法有關轉投資不得超過本公司實收股本百分之四十限制。轉投資之經營決策，授權董事會決定。

第 五 條：本公司因業務上之需要得為對外保證。

第 六 條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。

第六條之一：本公司如有撤銷公開發行之計畫，應提報股東會決議。

## 第二章 股 份

第 七 條：本公司資本總額定為新台幣壹拾億元，分為記名式之普通股壹億股，每股金額為新台幣壹拾元，並授權董事會分次發行，其中保留員工認股權證柒佰伍拾單位，每單位壹仟股，每股新台幣壹拾元。

公司股份遇有依法得由公司購回情形時，授權董事會另定之。

第七條之一：本公司如擬將買回本公司之股份以低於實際買回股份之平均價格轉讓與員工，應依相關規定，經最近一次股東會決議後，始得辦理轉讓。（97年1月1日法令開始施行）

第七條之二：本公司如擬以低於市價(每股淨值)之認股價格發行員工認股權憑證，應依相關規定，經股東會決議後，始得辦理發行。（97年1月1日法令開始施行）

第八條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。

本公司公開發行後，發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

本公司有關股務事項之處理悉依主管機關所頒佈之「公開發行股票公司股務處

理準則」規定辦理。

第九條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

### 第三章 股東會

第十條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。

第十一條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一百七十七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十二條：本公司股東每股有一表決權。但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

第十三條：股東會之決議除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

### 第四章 董事及監察人

第十四條：本公司設董事五至七人，監察人一至三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。

本公司就董事名額中設置獨立董事二至三人，採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第一百九十二條之一規定辦理。有

關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。

全體董事、監察人所持有本公司記名股票之股份總額，應符合證券主管機關所規定之成數。

本公司得就董事、監察人及重要職員執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。

第十五條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長之一人，董事長對外代表公司。

第十六條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十七條：董事因故不能出席董事會時，得出具委託書，列明授權範圍，委託其他董事代

理出席，前項代理人以受一人之委託為限。

第十八條：董事會除每屆第一次依公司法第二百零三條規定外，應由董事長召集並為主席，每三個月召集一次，除公司法另有規定外，應有過半數以上董事出席方得開會

，其決議除公司法另有規定外，以出席董事過半數之同意行之。

本公司董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人；但遇有緊急情事時，得隨時召集。

董事會召集得以書面、傳真或電子郵件（e-mail）等方式通知。

第十九條：監察人除依法執行職務外，得列席董事會議陳述意見，但無表決權。

第二十條：全體董事及監察人得支領車馬費及報酬，其金額視公司獲利情形及參酌同業通常水準範圍內支給。

## 第五章 經 理 人

第二十一條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 會 計

第二十二條：本公司以每年一月一日起至十二月三十一日止為會計年度，本公司應於每會計年度終了，由董事會造具（一）營業報告書（二）財務報表（三）盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊於股東會開會三十日前送交監察人查核後，提交股東常會請求承認。

第二十三條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘得以全部或一部依下列比例分派：

- (一) 員工紅利百分之五至百分之十五。
- (二) 董事監察人酬勞不高於百分之二。
- (三) 其餘併同以往年度未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派或保留之。

本公司以長期業務之發展、未來資金需求及整體獲利能力，並滿足股東對現金流入之需求，做為分配股利之考量，就當年度所分配股利之百分之十（含）以上發放現金股利，惟實際發放比例視當年度實際獲利情形及營運狀況，經股東會通過為之。

員工股票紅利分配對象係指本公司正職員工及符合一定條件之從屬公司之員工，均可適用。

## 第七章 附 則

第二十四條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第二十五條：本章程訂立於中華民國八十五年一月十五日。

本章程第一次修訂立於中華民國八十五年十月二十四日。

本章程第二次修訂立於中華民國八十六年八月二十二日。

本章程第三次修訂立於中華民國八十七年四月九日。

本章程第四次修訂立於中華民國八十九年三月二十日。

本章程第五次修訂立於中華民國八十九年五月十日。

本章程第六次修訂立於中華民國九十年五月十八日。

本章程第七次修訂立於中華民國九十一年十二月四日。

本章程第八次修訂立於中華民國九十二年十二月一日。

本章程第九次修訂立於中華民國九十三年四月十五日。

本章程第十次修訂立於中華民國九十三年五月二十六日。

本章程第十一次修訂立於中華民國九十三年十一月二十四日。

本章程第十二次修訂立於中華民國九十四年六月十日。

本章程第十三次修訂立於中華民國九十四年六月十日。

本章程第十四次修訂立於中華民國九十五年六月九日。

本章程第十五次修訂立於中華民國九十五年八月十八日。

本章程第十六次修訂立於中華民國九十六年五月二十二日。

本章程第十七次修訂立於中華民國九十六年八月十日。

本章程第十八次修訂立於中華民國九十七年六月十一日。

本章程第十九次修訂立於中華民國九十八年五月二十七日。

本章程第二十次修訂立於中華民國九十九年五月二十七日。

本章程第二十一次修訂立於中華民國一〇〇年五月十八日。

本章程第二十二次修訂立於中華民國一〇一年五月二十五日。

  
 融程電訊股份有限公司  
 一〇二年度盈餘分配表

期初未分配盈餘	75,350,447
加：採用 TIFRS 調整數	(5,129,424)
調整後期初未分配盈餘	70,221,023
加：精算(損)益列入保留盈餘	(654,188)
加：因長期股權投資調整保留盈餘	(75,657)
調整後未分配盈餘	69,491,178
102 年度稅後純益	222,154,695
減：提列 102 年度法定盈餘公積 (10%)	22,215,470
減：提列 102 年度特別盈餘公積 (註)	2,049,209
可供分配盈餘	267,381,194
減：分配項目：	
現金股利 (每股 2.9 元)	145,478,363
股票股利 (每股 1.0 元)	50,164,950
期末未分配盈餘	71,737,881

附註：

配發員工紅利	23,746,802
配發董監酬勞	2,513,616
期初股本 (扣除庫藏股)	50,164,952
分配後股本 (扣除庫藏股)	55,181,447
一〇二年度未分配盈餘	2,246,703
未分配盈餘加徵 10%稅	224,670

註：因本年度累積換算調整數與備供出售未實現損益之淨額為負數故須提列等值之特別盈餘公積。

董事長：李益仁



經理人：呂谷清



會計主管：馮芝福



附件一

融程電訊股份有限公司

103 年現金增資承銷價格計算書

**融程電訊股份有限公司**  
**一〇三年度現金增資發行新股承銷價格計算書**

一、說明

1. 融程電訊股份有限公司目前實收資本額新台幣(幣別以下同)510,500 仟元，每股面額 10 元，為普通股 51,050 仟股(含庫藏股 885 仟股)；另加計 103 年 5 月 30 日股東會決議通過 102 年度無償配發股票股利 50,165 仟元；且該公司經 103 年 6 月 12 日董事會決議通過辦理現金增資發行新股 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元整，發行總金額新台幣 50,000 仟元，增資後該公司實收資本額將增加至 610,665 仟元(含庫藏股 8,850 仟元)。
2. 前述現金增資發行普通股，除依公司法規定保留 10% 由本公司員工認購外，另依證券交易法第 28 條之 1 規定提出 10% 對外公開承銷，其餘 80%，由原股東依認股基準日股東名簿所載股東持股比率認購認購不足一股之畸零股，自停止過戶日起五日內由股東自行併湊，原股東及員工放棄認股之股份或併湊不足一股之畸零股，授權董事長洽特定人認購。
3. 本次現金增資發行新股，其權利義務與原已發行普通股相同。
4. 本次現金增資發行新股採時價發行方式，原股東、員工及公開銷售部分均採同一價格認購。

二、融程電訊公司最近三年度之財務狀況如下：

(一)最近三年度每股稅後純益及每股股利

單位：新台幣元/股

年度	項目	每股稅後純益	股利分派	
			現金股利	無償配股
100 年度		3.69	3	0.2
101 年度		3.17	2.5	0.5
102 年度		4.60	3	1

(二)該公司截至 103 年 3 月 31 日股東權益及按當時流通在外股數，計算之每股淨值如下表：

說明	金額
103 年 3 月 31 日帳面股東權益(新台幣仟元)	1,384,150 仟元
103 年 3 月 31 日發行在外股數(仟股)	51,050 仟股
103 年 3 月 31 日母公司暨子公司持有之母公司庫藏股股數(仟股)	885 仟股
每股淨值(元)	27.59 元

資料來源：103 年 3 月 31 日經會計師核閱之財務報告



(三) 最近三年度及最近期之財務資料

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近二年度財務資料	
		100 年度	101 年度
流動資產		1,011,926	795,716
基金及投資		112,065	93,902
固定資產		375,142	448,330
無形資產		2,254	2,999
其他資產		40,540	100,172
資產總額		1,541,927	1,441,119
流動負債	分配前	440,418	321,276
	分配後	574,110	435,914
長期負債		-	-
其他負債		-	359
負債總額	分配前	440,418	321,635
	分配後	574,110	435,273
股本		454,491	463,404
資本公積		337,767	337,767
保留盈餘	分配前	348,461	357,535
	分配後	214,769	243,897
金融商品未實現損益		(2,038)	(1,376)
累積換算調整數		215	(472)
庫藏股票		(43,626)	(43,626)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-
少數股權		6,239	6,252
股東權益總額	分配前	1,101,509	1,119,484
	分配後	967,817	1,005,846

資料來源：上列各年度經會計師查核簽證之財務報告。

2. 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	101 年度	102 年度	103 年第一季
流動資產	791,669	979,107	1,026,099
不動產、廠房及設備	466,428	459,109	455,127
無形資產	2,999	2,708	3,396
其他資產	172,733	154,036	154,880
資產總額	1,433,829	1,594,960	1,639,502
流動負債	分配前	325,307	254,458
	分配後	438,945	註 1
非流動負債	759	925	894
負債總額	326,066	261,390	255,352

項目		101 年度	102 年度	103 年第一季
	分配後	439,704	411,885	註 1
歸屬於母公司業主之權益				
股本		463,404	510,500	510,500
資本公積		337,767	433,128	433,128
保留盈餘	分配前	352,406	437,465	482,851
	分配後	238,768	291,987	註 1
其他權益		(8,440)	(3,897)	1,297
庫藏股票		(43,626)	(43,626)	(43,626)
非控制權益		6252	-	-
權益總額	分配前	1,107,763	1,330,570	1,384,150
	分配後	994,125	1,183,075	註 1

資料來源：係經會計師查核或核閱之財務報告。

註 1：103 年度第一季盈餘尚未經董事會決議分配。

### 3. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近二年度財務資料	
		100 年度	101 年度
營業收入		1,188,614	1,261,136
營業毛利		420,678	445,710
營業損益		179,362	203,478
營業外收入及利益		19,887	13,323
營業外費用及損失		11,265	32,665
繼續營業部門稅前損益		187,984	184,136
繼續營業部門稅後損益		169,897	151,790
停業部門損益		-	-
非常損益		-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-
本期損益		169,897	151,790
每股盈餘		3.69	3.34

資料來源：上列各年度經會計師查核簽證之財務報告。

### 4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	102 年度	103 年第一季
營業收入	1,261,136	1,493,139	327,506
營業毛利	445,710	525,094	114,247
營業損益	203,260	236,622	44,138
營業外收入及支出	(19,342)	17,423	8,192
稅前淨利	183,918	254,045	52,330
繼續營業單位本期淨利	151,597	222,106	45,386
停業單位損失	-	-	-
本期淨利(損)	151,597	222,106	45,386

項 目	101 年度	102 年度	103 年第一季
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(3,300)	3,887	5,194
本期綜合損益總額	148,297	225,993	50,580
淨利歸屬於母公司業主	151,486	222,155	45,386
淨利歸屬於非控制權益	111	(49)	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	148,284	226,044	50,580
綜合損益總額歸屬於非控制權益	13	(51)	-
每股盈餘	3.17	4.60	0.90

資料來源：係經會計師查核或核閱之財務報告。

### 三、承銷參考價格之計算及說明

#### (一)承銷價格計算之參考因素

以該公司103年7月22日為基準日，其前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日之平均收盤價擇一作為計算本次現金增資發行價格之參考。其承銷價格之訂定係依據「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第六條以不得低於其前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之七成。

#### (二)承銷價格計算之說明

- 1.該公司業經103年5月30日股東會決議，配發現金股利每股3元、股票股利每股1元，本次現金增資之除權交易日(103年7月30日)之前五個營業日(103年7月22日)為訂價基準日，訂價基準日之前一個營業日(103年7月21日)、前三個營業日(103年7月17日~103年7月21日)、前五個營業日(103年7月15日~103年7月21日)普通股之平均收盤價扣除本年度配股配息權值(現金股利3元、股票股利1元)後分別為58.91元、58.55元、58.38元，三者擇其一者，取其前三個營業日之普通股收盤價58.55元作為本次現金增資發行新股之參考價。
- 2.考量此次增資募集之時機與市場股價變化等因素後，經發行公司與證券承銷商共同議定，本次每股發行價格訂為50元，經核算佔參考價格之85.40%，其承銷價格符合「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第六條不低於參考價格七成之規定。

發行公司：融程電訊股份有限公司



代表人：李益仁



(本用印僅限於融程電訊股份有限公司一〇三年度現金增資新股案股票承銷價格計算書使用)

中 華 民 國 一 〇 三 年 七 月 二 十 二 日

主辦承銷商：大眾綜合證券股份有限公司

代表人：陳 田 稻

(本用印僅限於融程電訊股份有限公司一〇三年度現金增資新股案股票承銷價格計算書使用)

中 華 民 國 一 〇 三 年 七 月 二 十 二 日

附件二

融程電訊股份有限公司

101 年度合併財務報表及會計師查核報告

融程電訊股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國一〇一及一〇〇年度

地址：新北市三重區興德路一一一之六號九樓

電話：(〇二) 八五一一〇二八八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4		-
五、合併資產負債表	5		-
六、合併損益表	6~7		-
七、合併股東權益變動表	8		-
八、合併現金流量表	9~11		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~18		二
(三) 會計變動之理由及其影響	18~19		三
(四) 重要會計科目之說明	19~33		四~十八
(五) 關係人交易	33~35		十九
(六) 質抵押之資產	36		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	36		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	37~40		二二~二四
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	41		二五
2. 轉投資事業相關資訊	41		二五
3. 大陸投資資訊	41~42		二五
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	41		二五
(十二) 營運部門財務資訊	42~43		二六
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	43~52		二七



## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度依「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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

融程電訊股份有限公司

董事長：李 益 仁

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 七 日

## 會計師查核報告

融程電訊股份有限公司 公鑒：

融程電訊股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達融程電訊股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 黃 瑞 展

會計師 陳 麗 琦

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 七 日

融程電訊股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 439,716	30	\$ 694,624	45	2140	應付帳款	\$ 93,280	6	\$ 100,584	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流 動 (附註二及五)	6,001	-	-	-	2150	應付帳款—關係人 (附註十九)	3,519	-	8,307	1
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及 六)	8,080	1	6,814	1	2160	應付所得稅 (附註二及十七)	10,643	1	673	-
1120	應收票據 (附註二)	1,679	-	20	-	2170	應付費用	80,422	5	74,763	5
1140	應收帳款—淨額 (附註二、三及七)	153,101	11	116,482	8	2271	一年內到期或執行賣回權公司債 (附註 二、十三及二十)	109,716	8	237,911	15
1150	應收帳款—關係人 (附註三及十九)	455	-	15	-	2280	其他流動負債	23,696	2	18,180	1
1190	其他金融資產—流動 (附註七及二十)	9,209	1	11,557	1	21XX	流動負債合計	321,276	22	440,418	29
1210	存貨—淨額 (附註二及八)	154,484	11	159,802	10		其他負債				
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十 七)	3,937	-	3,666	-	2820	存入保證金	359	-	-	-
1298	其他流動資產	19,054	1	18,946	1	2XXX	負債合計	321,635	22	440,418	29
11XX	流動資產合計	795,716	55	1,011,926	66		股東權益				
	基金及投資						股 本				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及 九)	12,357	1	12,243	1	3110	股本—每股面額 10 元，額定： 100,000 仟股；發行：一〇一年 46,340 仟股，一〇〇年 45,449 仟 股	463,404	32	454,491	29
1481	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註 二及十)	81,545	6	99,822	6		資本公積				
14XX	基金及投資合計	93,902	7	112,065	7	3210	資本公積—發行股票溢價	320,425	22	320,425	21
	固定資產 (附註二、十一、十九及二十)					3272	資本公積—認股權	7,806	-	17,342	1
	成 本					3280	資本公積—其他	9,536	1	-	-
1501	土 地	219,916	15	175,025	12	32XX	資本公積合計	337,767	23	337,767	22
1521	房屋及建築	201,326	14	158,551	10		保留盈餘				
1531	機器設備	54,368	4	50,775	3	3310	法定盈餘公積	128,802	9	111,843	7
1551	運輸設備	1,610	-	4,638	-	3320	特別盈餘公積	1,823	-	-	-
1561	生財器具	19,142	2	15,755	1	3350	未分配盈餘	226,910	16	236,618	16
15X1	成本合計	496,362	35	404,744	26	33XX	保留盈餘合計	357,535	25	348,461	23
15X9	累計折舊	( 53,908 )	( 4 )	( 41,642 )	( 3 )		股東權益其他項目				
		442,454	31	363,102	23	3420	累積換算調整數	( 472 )	-	215	-
1672	預付設備款 (附註十九)	5,876	-	12,040	1	3450	備供出售金融商品之未實現損益	( 1,376 )	-	( 2,038 )	-
15XX	固定資產淨額	448,330	31	375,142	24	3480	庫藏股票	( 43,626 )	( 3 )	( 43,626 )	( 3 )
	無形資產 (附註二)					34XX	股東權益其他項目合計	( 45,474 )	( 3 )	( 45,449 )	( 3 )
1780	其他無形資產	2,999	-	2,254	-	361X	母公司股東權益合計	1,113,232	77	1,095,270	71
	其他資產					3610	少數股權	6,252	1	6,239	-
1800	出租資產—淨額 (附註二及十二)	67,851	5	-	-	3XXX	股東權益合計	1,119,484	78	1,101,509	71
1820	存出保證金 (附註二一)	2,176	-	3,052	-						
1838	遞延費用 (附註二)	23,974	2	31,985	2						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十 七)	501	-	367	-						
1880	其他金融資產—非流動 (附註二十)	1,064	-	1,054	-						
1890	預付退休金 (附註二及十四)	4,606	-	4,082	1						
18XX	其他資產合計	100,172	7	40,540	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,441,119	100	\$ 1,541,927	100		負債及股東權益總計	\$ 1,441,119	100	\$ 1,541,927	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李益仁

經理人：呂谷清

會計主管：馮芝福

融程電訊股份有限公司及子公司

合 併 損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
4110	\$ 1,267,686		101	\$ 1,195,880		101
4170	6,550		1	7,266		1
4100	1,261,136		100	1,188,614		100
5000	815,426		65	767,936		65
5910	445,710		35	420,678		35
營業費用（附註十四及十六）						
6100	66,730		5	66,820		6
6200	52,359		4	50,214		4
6300	123,143		10	124,282		10
6000	242,232		19	241,316		20
6900	203,478		16	179,362		15
營業外收入及利益						
7110	4,923	-		6,354		1
7121	114	-		32		-
7122	1,042	-		574		-
7130	672	-		-		-
7140	-	-		157		-
7160	-	-		6,901		1
7170	-	-		63		-
7210	905	-		-		-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇一年度	
		金	額 %	金	額 %
7310	金融資產評價利益 (附註二及五)	\$ 1	-	\$ -	-
7480	其他收入	<u>5,666</u>	<u>1</u>	<u>5,806</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>13,323</u>	<u>1</u>	<u>19,887</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	4,754	-	5,968	1
7530	處分固定資產損失—淨額 (附註二)	-	-	91	-
7540	處分投資損失—淨額 (附註二、五及十)	3,455	-	-	-
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	4,949	-	-	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失 (附註二及十)	13,035	1	5,200	-
7640	金融資產評價損失 (附註二及五)	-	-	6	-
7880	其他費用或損失 (附註二、十三及十六)	<u>6,472</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>32,665</u>	<u>2</u>	<u>11,265</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	184,136	15	187,984	16
8110	所得稅費用 (附註二及十七)	<u>32,346</u>	<u>3</u>	<u>18,087</u>	<u>2</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 151,790</u>	<u>12</u>	<u>\$ 169,897</u>	<u>14</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 151,679	12	\$ 169,592	14
9602	少數股權	<u>111</u>	<u>-</u>	<u>305</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 151,790</u>	<u>12</u>	<u>\$ 169,897</u>	<u>14</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘 (附註十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.04</u>	<u>\$ 3.34</u>	<u>\$ 4.07</u>	<u>\$ 3.69</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.79</u>	<u>\$ 3.13</u>	<u>\$ 3.80</u>	<u>\$ 3.44</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李益仁

經理人：呂谷清

會計主管：馮芝福

融程電訊股份有限公司及子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
 每股資訊為元

	股		資本公積 (附註二、十三 及十五)	保 留 盈 餘 ( 附 註 十 五 )				累 積 換 算 調 整 數 ( 附 註 二 )	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 ( 附 註 二 及 十 五 )	庫 藏 股 票 ( 附 註 二 及 十 五 )	母 公 司 股 東 權 益 合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	股 數 ( 仟 股 )	金 額		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計						
一〇〇年一月一日餘額	43,047	\$ 430,471	\$ 337,703	\$ 90,063	\$ -	\$ 283,588	\$ 373,651	(\$ 259)	\$ 349	(\$ 45,841)	\$ 1,096,074	\$ -	\$ 1,096,074
九十九年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	21,780	-	( 21,780 )	-	-	-	-	-	-	-
股票股利—每股 0.5 元	2,164	21,643	-	-	-	( 21,643 )	( 21,643 )	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 4.0 元	-	-	-	-	-	( 173,139 )	( 173,139 )	-	-	-	( 173,139 )	-	( 173,139 )
註銷庫藏股	( 538 )	( 5,380 )	( 40,461 )	-	-	-	-	-	-	45,841	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 43,626 )	( 43,626 )	-	( 43,626 )
取得子公司時之少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,042	6,042
可轉換公司債轉換為普通股	776	7,757	40,525	-	-	-	-	-	-	-	48,282	-	48,282
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	474	-	-	474	( 108 )	366
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,387 )	-	( 2,387 )	-	( 2,387 )
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	169,592	169,592	-	-	-	169,592	305	169,897
一〇〇年十二月三十一日餘額	45,449	454,491	337,767	111,843	-	236,618	348,461	215	( 2,038 )	( 43,626 )	1,095,270	6,239	1,101,509
一〇〇年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	16,959	-	( 16,959 )	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	1,823	( 1,823 )	-	-	-	-	-	-	-
股票股利—每股 0.2 元	891	8,913	-	-	-	( 8,913 )	( 8,913 )	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 3.0 元	-	-	-	-	-	( 133,692 )	( 133,692 )	-	-	-	( 133,692 )	-	( 133,692 )
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 687 )	-	-	( 687 )	( 98 )	( 785 )
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	662	-	662	-	662
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	151,679	151,679	-	-	-	151,679	111	151,790
一〇一年十二月三十一日餘額	46,340	\$ 463,404	\$ 337,767	\$ 128,802	\$ 1,823	\$ 226,910	\$ 357,535	(\$ 472)	(\$ 1,376)	(\$ 43,626)	\$ 1,113,232	\$ 6,252	\$ 1,119,484

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李益仁

經理人：呂谷清

會計主管：馮芝福

融程電訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 151,790	\$ 169,897
調整項目		
折舊及攤銷	34,093	27,120
提列存貨跌價損失	8,782	9,304
迴轉呆帳費用	( 503)	( 919)
處分投資損失(利益)	3,455	( 157)
金融資產評價損失(利益)	( 1)	6
採權益法認列之投資收益	( 114)	( 32)
以成本衡量之金融資產減損損失	13,035	5,200
處分固定資產損失(利益)	( 672)	91
贖回公司債損失	5,993	-
應付公司債折價攤銷數	4,750	5,968
遞延所得稅	( 264)	( 84)
營業資產及負債之變動		
公平價值變動列入損益之金融		
資產—流動	( 5,893)	15,159
應收票據	( 1,659)	385
應收帳款	( 36,116)	54,108
應收帳款—關係人	( 440)	( 9)
其他金融資產—流動	2,348	3,198
存貨	( 3,464)	( 4,720)
其他流動資產	( 108)	3,684
預付退休金	( 524)	( 547)
應付帳款	( 7,304)	( 7,545)
應付帳款—關係人	( 4,788)	1,479
應付所得稅	9,970	( 10,643)
應付費用	5,659	( 10,587)
其他流動負債	5,516	( 4,410)
營業活動之淨現金流入	<u>183,541</u>	<u>255,946</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	(\$ 604)	\$ -
以成本衡量金融資產增加—非流動增加	-	( 11,477)
處分以成本衡量金融資產增加—非流動 價款	1,680	-
其他金融資產—非流動增加	( 10)	( 8)
取得子公司淨支付現金數	-	( 9,376)
購置固定資產	( 158,359)	( 41,965)
出售固定資產價款	1,429	432
無形資產增加	( 2,583)	( 1,519)
存出保證金減少(增加)	876	( 104)
遞延費用增加	( 7,692)	( 24,429)
投資活動之淨現金流出	( 165,263)	( 88,446)
融資活動之現金流量		
償還執行賣回權公司債	( 138,938)	-
發放現金股利	( 133,692)	( 173,139)
存入保證金增加	359	-
買回庫藏股	-	( 43,626)
融資活動之淨現金流出	( 272,271)	( 216,765)
匯率影響數	( 915)	460
現金淨減少數	( 254,908)	( 48,805)
年初現金餘額	694,624	743,429
年底現金餘額	\$ 439,716	\$ 694,624
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 4	\$ 2
支付所得稅	\$ 21,107	\$ 28,814
不影響現金流量之融資活動		
可轉換公司債轉換普通股	\$ -	\$ 48,282

(接次頁)



(承前頁)

取得子公司補充資訊揭露：

本公司於一〇〇年四月取得 TTX Canada Inc. 之控制能力，並自取得日起將其收益與費損編入合併報表，取得控制能力時其資產與負債之公平價值彙總如下：

	<u>TTX Canada Inc.</u>
現金	\$ 14,794
應收帳款	11,091
存貨	14,795
其他流動資產	4,740
固定資產	409
應付帳款	( 14,567)
應付費用	( <u>1,050</u> )
淨額	30,212
取得股權百分比	<u>× 80%</u>
取得子公司之總價款	24,170
減：取得日子公司之現金餘額	( <u>14,794</u> )
取得子公司淨支付現金數	<u>\$ 9,376</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李益仁

經理人：呂谷清

會計主管：馮芝福

融程電訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司(融程電訊股份有限公司)於八十五年一月二十三日設立，主要從事液晶顯示應用設備及模組、嵌入式系統(Embedded System)模組、電子數位看板(Digital Signage)設備模組及相關設備、週邊產品之研發、製造及代理進出口貿易業務及代理前項各產品之投標報價及經銷買賣業務。

本公司於九十三年六月二十九日經金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱證期局)核准補辦公開發行，並於九十六年九月二十七日正式以證券櫃檯買賣中心第一類股票掛牌交易。

本公司及子公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，員工人數分別為292人及281人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

1. 合併財務報表彙編原則

本公司直接持有表決權之股份超過百分之五十以上，或對被投資公司具有控制能力之所有被投資公司，其財務報表予以合併。

國外子公司之財務報表係按各公司之功能性貨幣編製，是以編製合併財務報表時先將資產及負債科目按年底各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該年度之平均匯率換算為新台幣，因而產生之兌換差額作為累積換算調整數，並列於股東權益項下。

編製合併財務報表時，母子公司及子公司間重大之交易事項及其餘額均予以銷除，請參閱附表四。

2. 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	
本公司	北京京融電自 動化科技有 限公司	從事工業電腦及週邊 商品之銷售	100%	100%	於九十九年六月 設立於北京。
本公司	昱融科技股份 有限公司	從事電子零組件、電 腦及其週邊設備製 造業	100%	100%	於九十九年十月 設立。
本公司	TTX Canada Inc.	從事專業工業電腦與 螢幕經銷商之銷售 業務	80%	80%	於一〇〇年四月 投資位於加拿 大之公司。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期股權投資採用權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產之折舊、資產減損、退休金、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，暨部分金融資產、負債之評價，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產，對於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益（金融商品評價損益）。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### (六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

(七) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不予迴轉。

(八) 應收帳款之減損評估

以應收帳款融資時，若本公司已放棄對債權之控制，即應收帳款債權已經與本公司隔離，受讓人有權質押或交換應收帳款債權且本公司無權利或義務再買回時，視為出售，於移轉時將扣除商業糾紛估計金額後之應收帳款除列；若本公司未放棄對債權之控制，則以擔保借款處理，所收取之價金列為負債。

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產、採權益法評價之長期股權投資、存出保證金及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，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價值。

#### (十) 存 貨

存貨包括原物料及商品存貨、半成品及在製品與製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以分類項目為基礎。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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十一) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價，以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。發放現金股利時則作為投資成本減項。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

#### (十二) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產按成本減累計折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。固定資產報廢或處分時，其成本及累計折舊均自帳面上予以減除，處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，三十八至四十四年；機器設備，三至五年；運輸設備，五年；生財器具，三

至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

(十三) 無形資產

無形資產主要係電腦軟體成本等，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本等主要按三至五年平均攤銷。

(十四) 遞延費用

遞延費用主要係模具，按三至五年平均攤銷。

(十五) 應付公司債

本公司發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素，非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，公司債轉換時，以負債組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

持有人執行賣回權時，先將所支付之現金視為全數用以清償負債組成要素，而將相關轉換權視為放棄而失效。賣回價格與負債組成要素帳面價值之差額認列為當期損益，原認列之資本公積－認股權轉列為資本公積－其他。

(十六) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十七) 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及部分借記股東權益項目之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數及部分貸記股東權益項目則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術及研究發展等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅費用中。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十八) 員工認股權證

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期分別認列為費用。

#### (十九) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

#### (二十) 收入之認列

銷貨收入原則上係於貨物運出時及所有權移轉時認列。銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### (二一) 政府補助收入

與政府有關之補助收入於符合政府補助相關條件並可收到該項政府補助款時，認列為營業外收入及利益。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將原始產生之應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度之純益並無重大影響。



#### 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司一〇〇年度之營運部門資訊報導方式並無重大影響。

#### 四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 950	\$ 1,394
活期及支票存款	31,916	96,216
外幣存款	53,032	59,750
定期存款—一年利率一〇一年 0.215%-1.345%；一〇〇年 0.77%-1.50%	<u>353,818</u>	<u>537,264</u>
	<u>\$439,716</u>	<u>\$694,624</u>

一〇一及一〇〇年底定期存款之最後到期日分別為一〇二年及一〇一年十二月。

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內債券基金	\$ 6,000	\$ -
評價調整	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,001</u>	<u>\$ -</u>

一〇一及一〇〇年度公平價值變動列入損益之金融資產分別產生淨利 109 仟元及 151 仟元。

#### 六、備供出售金融資產—流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
上櫃股票	\$ 9,456	\$ 8,852
評價調整	<u>(1,376)</u>	<u>(2,038)</u>
	<u>\$ 8,080</u>	<u>\$ 6,814</u>

七、應收帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$154,656	\$118,307
減：備抵呆帳	( 1,555)	( 1,825)
	<u>\$153,101</u>	<u>\$116,482</u>

本公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，依讓售合約之規定，因商業糾紛（如：銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司負擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

本公司一〇一及一〇〇年度讓售應收帳款分別為美金 3,626 仟元及美金 5,430 仟元。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：仟元

讓售對象	年利率	出售應收 帳款金額	已預支金額	保留款金額	銀行約定額度
中國信託					
一〇一年					
十二月三十一日	-	USD 258	USD -	USD 258	USD 1,500
一〇〇年					
十二月三十一日	-	USD 372	USD -	USD 372	USD 1,500

讓售應收帳款之保留款帳列其他金融資產－流動項下。

八、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原物料及商品存貨	\$105,204	\$ 91,865
半成品及在製品	30,140	48,175
製成品	<u>19,140</u>	<u>19,762</u>
	<u>\$154,484</u>	<u>\$159,802</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 17,420 仟元及 13,576 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 815,426 仟元及 767,936 仟元。一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 8,782 仟元及 9,304 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳列金額	股權%	帳列金額	股權%
非上市(櫃)公司				
合毅科技股份有限 公司	\$ 12,357	40	\$ 12,243	40

採權益法之長期股權投資，其投資利益明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
合毅科技股份有限公司	\$ 114	\$ 32

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
國內興櫃股票				
億泰興電子股份有限 公司	\$ 12,607	3.48	\$ 12,607	3.48
國內非上市(櫃)普通股				
唐佑開發科技股份有 限公司	15,480	13.05	29,590	17.47
銳陽光電股份有限公 司	3,960	11.62	3,960	11.62
瑞展科技股份有限公 司	12,000	8.29	12,000	9.28
國外非上市(櫃)特別股				
Zena Technologies International, Inc.	37,498	-	41,665	-
	\$ 81,545		\$ 99,822	

本公司分別於一〇〇年一月及三月增加投資 2,687 仟元及 8,790 仟元於億泰興電子股份有限公司及唐佑開發科技股份有限公司。

本公司於一〇一年九月出售部分唐佑開發科技股份有限公司之股權，出售股數 700 仟股，出售價款為 1,680 仟元，並認列 3,563 仟元之處分投資損失。

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟本公司評估唐佑開發科技股份有限公司及 Zena Technologies International, Inc. 之投資成本已有減

損，因是於一〇一及一〇〇年度分別認列 13,035 仟元及 5,200 仟元之金融資產減損損失。

十一、固定資產

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 18,332	\$ 13,808
機器設備	25,667	14,444
運輸設備	256	3,162
生財器具	<u>9,653</u>	<u>10,228</u>
	<u>\$ 53,908</u>	<u>\$ 41,642</u>

十二、出租資產－淨額

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 35,369	\$ -
房屋及建築	<u>32,904</u>	<u>-</u>
	68,273	-
減：累計折舊－房屋及建築	( <u>422</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 67,851</u>	<u>\$ -</u>

上述土地、房屋及建築係出租予東來服飾開發有限公司及致遠企業股份有限公司。

十三、應付公司債

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
國內第一次有擔保轉換公司債	\$111,500	\$247,700
減：應付公司債折價	( <u>1,784</u> )	( <u>9,789</u> )
	109,716	237,911
減：一年內到期或執行賣回權 公司債	( <u>109,716</u> )	( <u>237,911</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十九年九月三日發行票面利率為零之三年期第一次有擔保轉換公司債 300,000 仟元，其有效利率為 2%，依轉換辦法規定，發行時轉換價格為每股 66 元，惟若因無償配股或減資彌補虧損致使已發行普通股股份發生變動時，應依轉換價格計算公式調整之，一〇一

年底轉換公司債之轉換價格為每股 54.3 元。債券持有人得於轉換公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。或於公司債發行滿二年時，請求本公司以債券面額之 102.01% 贖回。到期時若未轉換，債券持有人得於公司債到期時請求本公司以現金一次償還。另若符合約定條件時，本公司得於公司債發行滿一個月起至到期日前四十日止，按約定價格向債權人要求贖回公司債。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換權與負債分離，並分別認列為權益及負債。截至一〇一年底止，已有面額 52,300 仟元之公司債轉換為本公司普通股 793 仟股。

依上述之規定，債券持有人得於一〇一年九月三日前行使賣回權，故依(95)基秘字第 290 號，本公司將可於一年內行使賣回權之債券分類為「一年內到期或執行賣回權公司債」。於一〇一年九月三日，債券持有人賣回公司債面額 136,200 仟元，賣回價格與負債組成要素之帳面價值差額 5,993 仟元列為當年度損失，帳列其他費用或損失項下，已執行賣回權之可轉換公司債分攤之權益組成要素計 9,536 仟元，原帳列資本公積－認股權，已轉列資本公積－其他。

#### 十四、員工退休金

本公司及子公司屬確定提撥退休辦法之退休金制度，一〇一及一〇〇年度之退休金成本分別為 7,969 仟元及 7,458 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### (一) 淨退休金成本組成項目

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 73	\$ 75
利息成本	76	62
退休基金資產實際報酬	( 68)	( 76)
退休基金資產損失	( 73)	( 52)
退休金損失攤銷數	<u>19</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 9</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 2,898)	( 2,202)
累積給付義務	( 2,898)	( 2,202)
未來薪資增加之影響數	( 2,004)	( 1,586)
預計給付義務	( 4,902)	( 3,788)
退休基金資產公平價值	<u>7,389</u>	<u>6,770</u>
提撥狀況	2,487	2,982
未認列退休金損失	<u>2,119</u>	<u>1,100</u>
預付退休金	<u>\$ 4,606</u>	<u>\$ 4,082</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設如下：

折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.000%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 556</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 十五、股東權益

(一) 資本公積

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

因認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$337,767	\$337,703
註銷庫藏股	-	( 40,461)
可轉換公司債轉換為普通股	-	<u>40,525</u>
年底餘額	<u>\$337,767</u>	<u>\$337,767</u>

## (二) 盈餘分配及股利政策

依照公司章程之規定，年終結算如有盈餘，於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提百分之十為法定公積，如尚有盈餘，得以全部或一部依下列百分比分派之：

1. 員工紅利百分之五至百分之十五。
2. 董事監察人酬勞不高於百分之二。
3. 股東紅利併同以往年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派或保留之。

本公司以長期業務之發展、未來資金需求及整體獲利能力，並滿足股東對現金流入之需求，做為分配股利之考量，就當年度所分配股利之百分之十（含）以上發放現金股利，惟實際發放比例視當年度實際獲利情形及營運狀況，經股東會通過為之。

一〇一及一〇〇年度員工紅利之估列金額分別為 16,378 仟元及 18,097 仟元；董監酬勞之估列金額分別為 1,581 仟元及 1,852 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，一〇一及一〇〇年度皆按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 12% 計算員工分紅；分別以 1.158% 及 1.228% 計算董監酬勞。於股東會決議時，若分配金額有所變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

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

本公司分別於一〇一年五月二十五日及一〇〇年五月十八日之股東常會決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 16,959	\$ 21,780		
特別盈餘公積	1,823	-		
現金股利	133,692	173,139	\$ 3.00	\$ 4.00
股票股利	8,913	21,643	0.20	0.50

本公司分別於一〇一年五月二十五日及一〇〇年五月十八日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
員工紅利—現金	\$ 18,097	\$ 19,602
董監酬勞—現金	1,852	3,920

上述股東常會決議之盈餘分派案與董事會通過擬議之內容並無差異。另股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞並無差異。本公司盈餘轉增資發行新股 891 仟股業經證期局函准申報生效，並訂定一〇一年七月三十一日為增資基準日，且已完成變更登記。

本公司一〇二年三月七日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 15,168	
特別盈餘公積	25	
現金股利	113,638	\$ 2.5
股票股利	22,728	0.5

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年五月三十一日召開之股東會決議。



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

(三) 可轉換公司債轉換情形

本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債，於一〇一年度並無轉換公司債持有人申請轉換，於一〇〇年度計有面額 51,200 仟元之轉換公司債持有人已申請轉換，換得本公司普通股 776 仟股，本公司並已辦妥變更登記。

(四) 員工認股權證發行情形

本公司於九十六年十二月依九十五年度認股權計劃發行員工認股權憑證 322 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。原始認股權行使價格為每股 110.5 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年度，本公司員工認股權憑證之相關資訊如下：

	九 十 五 年 認 股 權 計 畫 一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
年初餘額	242	59.82	246	66.81
本年度行使	-	-	-	-
本年度沒收	( 16 )	55.71	( 4 )	59.82
年底餘額	<u>226</u>		<u>242</u>	
年底可行使之認股權	<u>226</u>		<u>242</u>	

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
行 使 價 格 之 範 圍 ( 元 )	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 ( 年 )	行 使 價 格 之 範 圍 ( 元 )	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 ( 年 )
\$55.71	0.92	\$59.82	1.92

本公司於九十六年十二月給予之認股權憑證，若採公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設如下：

無風險利率	2.666%
預期存續期間	3 年
預期價格波動率	21.47%
預期股利率	-

上述給與日於九十六年十二月三十一日以前之九十五年度認股權計劃已於一〇〇年度全數既得，本公司若依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，對於一〇一年度之純益並無影響，另一〇〇年度擬制資訊如下：

	<u>一〇〇年度</u>
純 益	<u>\$169,282</u>
稅後基本每股盈餘 (元)	<u>\$ 3.68</u>
稅後稀釋每股盈餘 (元)	<u>\$ 3.43</u>

本公司於九十六年十二月給予之認股權憑證每單位加權平均公平價值為 20 仟元。

(五) 金融商品未實現損益

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
<u>備供出售金融資產</u>		
年初餘額	(\$ 2,038)	\$ 349
直接認列為股東權益調整項目	<u>662</u>	( <u>2,387</u> )
年底餘額	( <u>\$ 1,376</u> )	( <u>\$ 2,038</u> )

(六) 庫藏股票

				單位：仟股
<u>收 回 原 因</u>	<u>年 初 股 數</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>本 年 度 減 少</u>	<u>年 底 股 數</u>
<u>一〇一年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>885</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>885</u>
<u>一〇〇年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>538</u>	<u>885</u>	( <u>538</u> )	<u>885</u>

本公司於一〇〇年三月二十九日經董事會通過辦理註銷未轉讓予員工之庫藏股 538 仟股，基準日為一〇〇年三月二十九日，並已完成變更登記。

本公司於一〇〇年八月二十九日經董事會通過，決議於一〇〇年八月三十日至一〇〇年十月二十八日以每股 40 元至 60 元之價格買回庫藏股 1,500 仟股，以轉讓股份予員工，本公司共計買回股份 885 仟股，收回股份之總金額為 43,626 仟元。

根據證券交易法規定，公司買回股份總數不得超過已發行股份總數之百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

#### 十六、用人、折舊及攤銷費用

	一	〇	一	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ 55,706	\$ 142,506	\$ -	\$	198,212
勞健保費用	5,077	9,350	-		14,427
退休金費用	2,619	5,377	-		7,996
其他用人費用	6,731	6,856	-		13,587
折舊費用	11,823	4,266	463		16,552
攤銷費用	14,994	2,547	-		17,541

	一	〇	〇	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ 49,589	\$ 133,006	\$ -	\$	182,595
勞健保費用	4,458	8,901	-		13,359
退休金費用	2,370	5,097	-		7,467
其他用人費用	6,732	7,659	-		14,391
折舊費用	9,480	3,953	-		13,433
攤銷費用	11,249	2,438	-		13,687

## 十七、所得稅

(一) 本公司及子公司帳列稅前利益按適用之法定稅率計算所得稅與當年度所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 31,453	\$ 32,401
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異		
免稅所得	( 10,931)	( 12,936)
其他	5,603	2,106
暫時性差異	391	397
基本稅額應納差額	2,716	4,952
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	820	124
投資抵減抵用	( 8,139)	( 6,442)
當年度應負擔所得稅	21,913	20,602
遞延所得稅		
暫時性差異	( 264)	( 84)
以前年度所得稅調整	10,697	2,431
所得稅費用	<u>\$ 32,346</u>	<u>\$ 18,087</u>

本公司因增資擴展生產透明式觸控輸入裝置及衛星定位系統裝置之新增所得，自九十九年七月一日起連續五年內免徵營利事業所得稅。

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(二) 本公司及子公司淨遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產(負債)－流動		
存貨跌價損失	\$ 2,866	\$ 2,269
備抵呆帳超限	469	606
未實現銷貨毛利	618	737
未實現兌換損失(利益)	( 16)	54
	<u>\$ 3,937</u>	<u>\$ 3,666</u>
遞延所得稅資產(負債)－非流動		
採權益法認列國外被投資公司之投資損失	\$ 1,187	\$ 1,084
預付退休金	( 783)	( 694)
累積換算調整數	97	( 44)
虧損扣抵	4,884	3,100
折舊費用	-	21
	<u>5,385</u>	<u>3,467</u>
減：備抵評價	( <u>4,884</u> )	( <u>3,100</u> )
	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 367</u>

本公司及昱融科技股份有限公司一〇一及一〇〇年度按適用之稅率 17% 計算遞延所得稅資產及負債，北京京融電自動化科技有限公司係為外商投資企業，所得稅係依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法所規定之稅率 25% 計算及繳納。另 TTX Canada Inc. 位於加拿大，應負擔稅負係聯邦稅及省稅，係按適用之稅率 26.5% 計算。

截至一〇一年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

公 司 名 稱	尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
北京京融電自動化科技有限公司	\$ 4,150	一〇四
	3,597	一〇五
	<u>1,048</u>	一〇六
	<u>\$ 8,795</u>	
昱融科技股份有限公司	\$ 6,483	一一〇
	<u>9,310</u>	一一一
	<u>\$15,793</u>	

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
本公司可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 30,933</u>	<u>\$ 31,123</u>
昱融科技股份有限公司可扣 抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇一及一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為18.32%（預計）及13.87%（實際）。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是一〇一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年底之未分配盈餘，均為八十七年度以後產生。

(五) 本公司截至九十九年度之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。  
昱融科技股份有限公司公司截至九十九年度之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十八、每股盈餘

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期 純益	\$ 183,806	\$ 151,679	45,456	<u>\$ 4.04</u>	<u>\$ 3.34</u>
具稀釋作用潛在普通股之影 響					
員工分紅	-	-	583		
可轉換公司債	<u>4,750</u>	<u>3,943</u>	<u>3,746</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期 純益	<u>\$ 188,556</u>	<u>\$ 155,622</u>	<u>49,785</u>	<u>\$ 3.79</u>	<u>\$ 3.13</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 187,080	\$ 169,592	45,971	\$ 4.07	\$ 3.69
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權證	-	-	418		
員工分紅	-	-	8		
可轉換公司債	5,968	4,953	4,340		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 193,048	\$ 174,545	50,737	\$ 3.80	\$ 3.44

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價為資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十五股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 3.76 元及 3.50 元減少為 3.69 元及 3.44 元。

#### 十九、關係人交易

本公司與子公司間重大交易及其餘額，業於編製合併財務報表時予以銷除，與其他關係人間之重大交易事項彙總如下：

##### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
合毅科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
系統電子股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
億泰興電子股份有限公司 (億泰興電子公司)	該公司董事長與本公司董事長為同一人
銳陽光電股份有限公司 (銳陽光電公司)	本公司擔任該公司一席董事
唐佑開發科技股份有限公司 (唐佑科技公司)	本公司擔任該公司一席董事 (已於一〇〇年七月辭去董事職務)
Zena Technologies International, Inc.	本公司擔任該公司一席董事
呂谷清	本公司總經理
陳淑怡	本公司總經理之配偶

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
系統電子公司	\$ 595	-	\$ 1,780	-
呂谷清	350	-	-	-
銳陽光電公司	218	-	153	-
億泰興電子公司	17	-	-	-
合毅科技公司	-	-	19	-
	<u>\$ 1,180</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,952</u>	<u>-</u>

本公司與關係人之銷貨價格與其他客戶相當。

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
億泰興電子公司	\$ 1,330	-	\$ 2,315	1
銳陽光電公司	65	-	2,241	-
	<u>\$ 1,395</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,556</u>	<u>1</u>

本公司與關係人進貨之交易條件與其他廠商相當。



3. 加工費（製造費用）

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 度		一 ○ ○ 年 度	
	金 額	%	金 額	%
合毅科技公司	\$ 9,205	24	\$ 13,789	31
銳陽光電公司	6,777	17	10,413	23
	<u>\$ 15,982</u>	<u>41</u>	<u>\$ 24,202</u>	<u>54</u>

4. 應收帳款－關係人

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 十二月三十一日		一 ○ ○ 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
呂谷清	\$ 367	81	\$ -	-
系統電子公司	70	15	-	-
億泰興電子公司	18	4	-	-
銳陽光電公司	-	-	15	100
	<u>\$ 455</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15</u>	<u>100</u>

5. 應付帳款－關係人

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 十二月三十一日		一 ○ ○ 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
合毅科技公司	\$ 2,614	74	\$ 4,534	55
銳陽光電公司	905	26	3,003	36
億泰興電子公司	-	-	770	9
	<u>\$ 3,519</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,307</u>	<u>100</u>

6. 其 他

本公司於一〇一年四月向陳淑怡購置運輸設備 1,500 仟元。另本公司於一〇一年三月向 Zena Inc. 購買機器設備 5,876 仟元，截至一〇一年底尚未交貨，帳列預付設備款。

7. 董事、監察人及管理階層報酬資訊

	一 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度
薪 資	\$ 14,624	\$ 14,523
獎 金	8,123	7,138
紅 利	5,465	6,038
	<u>\$ 28,212</u>	<u>\$ 27,699</u>

## 二十、質抵押資產

本公司下列定存單業經提供為財政部台北市關稅司進口貨物營業稅先放後稅及開立信用狀之擔保品，另下列土地、房屋及建築業經提供為發行有擔保轉換公司債之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
質押定存單（帳列其他金融資產）		
— 流動及非流動	\$ 2,564	\$ 1,054
土地	175,025	175,025
房屋及建築—淨額	<u>141,102</u>	<u>144,743</u>
	<u>\$318,691</u>	<u>\$320,822</u>

## 二一、重大承諾及或有事項

截至一〇一年底止，除財務報表及附註另有說明及列示者外，本公司及子公司尚有下列承諾事項：

- (一) 因發行公司債及申請銀行借款額度等所開立之存出保證票據餘額為511,358仟元。
- (二) 租賃契約：

截至一〇一年底止，本公司、北京京融電自動化科技有限公司及 TTX Canada Inc. 與他公司簽有辦公室、員工宿舍、汽車及車位租賃契約，租金係按月支付，將分別於一〇四年十二月前陸續到期，依約支付之保證金計 1,731 仟元（帳列存出保證金）。未來年度應付租金如下：

年	度	金	額
一〇二年度		\$	2,698
一〇三年度			1,999
一〇四年度			1,539

## 二二、金融商品之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 607,400	\$ 607,400	\$ 826,804	\$ 826,804
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	6,001	6,001	-	-
備供出售金融資產—流動	8,080	8,080	6,814	6,814
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	187,663	187,663	191,546	191,546
應付公司債	109,716	113,396	237,911	250,672

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表估計之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或現時收付價格與帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款—淨額、應收帳款—關係人、其他金融資產—流動、應付帳款、應付帳款—關係人、應付費用及部分其他流動負債。
2. 公平價值變動列入損益及備供出售之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
3. 存出保證金、其他金融資產—非流動及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值為公平價值。
4. 上櫃應付公司債因有市場價格可循，故以此市場價格為公平價值。

(三) 本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ 6,001	\$ -	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	8,080	6,814	-	-
<u>負 債</u>				
應付公司債	113,396	250,672	-	-

#### (四) 財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司及子公司持有之上櫃股票及基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有市場價格風險。另本公司及子公司因外幣交易而產生重大之資產及負債金額，雖外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益有互抵效果，惟本公司及子公司外幣資產金額大於外幣負債金額，當美元升（貶）值一元將增加兌換利益（損失）5,316 仟元。

##### 2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。因本公司及子公司之交易對象均為信用良好之銀行或公司，預期不致有重大之信用風險產生。

##### 3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另本公司投資之權益商品除上櫃股票係採公開報價外，餘皆無活絡市場，故預期有流動性風險。

### 二三、合併其他公司資產、負債及營業

TTX Canada Inc. (以下簡稱 TTX) 係加拿大之專業工業電腦、電子數位看板與液晶螢幕經銷商，並熟悉美加當地市場及客戶需求，具有地緣優勢；未來將扮演在北美地區之重要銷售地位，本公司基於管理通路、了解深耕市場、增加營收和佈局前端行銷之策略目的，故購買其股權。

本公司於一〇〇年四月對 TTX 投資加幣 800 仟元，TTX 發行普通股 100 股及特別股 1,000 仟股，本公司持有其全部具表決權普通股 100 股及盈餘分配權利特別股 800 仟股，因此可掌握營運主導權；而本公司持有 80% 特別股，因此對應之盈餘股利分配權利為 80%。

本合併案依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定，採購買法之會計處理，以合併基準日之公平市價按其股權比例計算商譽，另被合併公司資產及負債之帳面價值，應調整為採合併公司會計方法處理應有之帳面價值。

本公司合併 TTX，其資產與負債之入帳金額列示如下：

	<u>可辨認淨資產 公平價值</u>
現金	\$ 11,835
應收帳款	8,873
存貨	11,836
其他流動資產	3,792
固定資產	327
應付帳款	( 11,653)
應付費用	( 840)
小計	24,170
收購成本	<u>24,170</u>
商譽	<u>\$ -</u>

上述可辨認淨資產公平價值之金額係依據 TTX 截至一〇〇年四月十日之自結財務報表按盈餘股利分配權利 80% 計算，並調整相關科目之公平價值。

TTX 自一〇〇年四月十日起之經營成果已計入本公司損益表中，而合併基準日前 TTX 之損益，並未列入本公司損益表。為便於比較，特編製一〇〇年度本公司合併 TTX 之擬制性損益表（TTX 合併前一〇〇年度之損益資料係依該公司自結財務報表計算）備供參考。

	一〇〇年度 合併損益
營業收入淨額	\$ 1,210,165
營業成本	( 792,144 )
營業毛利	418,021
營業費用	( 248,860 )
營業利益	169,161
營業外收入及利益	19,887
營業外費用及損失	( 11,280 )
稅前利益	177,768
所得稅費用	( 18,087 )
合併總純益	<u>\$ 159,681</u>
歸屬予：	
母公司股東	\$ 160,519
少數股權	( 838 )
	<u>\$ 159,681</u>

上述之擬制性合併財務資訊係僅供參考，並非全然表示倘本公司於一〇〇年一月一日與 TTX 完成合併之財務狀況與經營成果，亦非全然表示未來之合併財務狀況與經營成果。

#### 二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 6,666	29.04	\$ 193,588	\$ 6,510	30.28	\$ 197,080
加幣	1,051	29.21	30,699	592	29.67	17,558
人民幣	3,490	4.66	16,263	486	4.81	2,338
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,350	29.04	39,203	1,474	30.28	44,630
加幣	338	29.21	9,885	110	29.67	3,263
人民幣	1,585	4.66	7,384	162	4.81	778

## 二五、附註揭露事項

### (一) 本期重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表二。
10. 從事衍生性商品交易：無。
11. 母子公司間業務關係及重要交易性往來情形：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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (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：

銷貨淨額	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
北京京融電公司	\$ 12,735	1	\$ 5,666	-

應收帳款	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
北京京融電公司	\$ 5,455	50	\$ 846	22

(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。

## 二六、營運部門財務資訊

本公司主要從事液晶顯示應用設備及嵌入式系統模組等之研發、製造及銷售，主要營運決策者係以全公司之經營成果和財務狀況作為分配資源及評量績效之資訊，且本公司各產品及製造過程之性質類似，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司並無應報導部門資訊。

本公司之產品別及勞務別之資訊、地區別資訊及重要客戶資訊如下：

### (一) 主要產品及勞務之收入

	一〇一一年度	一〇〇年度
液晶顯示應用設備及模組	\$ 454,090	\$ 579,407
嵌入式系統模組	620,587	440,847
電子數位看板設備及模組	29,739	30,705
其他	163,270	144,921
	<u>\$ 1,267,686</u>	<u>\$ 1,195,880</u>



## (二) 地區別資訊

	來自外部客戶之收入	
	一〇一年度	一〇〇年度
歐洲	\$ 760,135	\$ 698,276
美洲	265,664	219,845
亞洲	229,442	266,444
其他	12,445	11,315
	<u>\$ 1,267,686</u>	<u>\$ 1,195,880</u>

## (三) 主要客戶資訊

一〇一及一〇〇年度無其他來自單一客戶之收入達本集團收入總額之 10% 以上者。

### 二七、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

(一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 評估階段：九十八年十二月十五日 至九十九年六月三十日		
◎成立專案小組及訂定採用 IFRSs 計畫	財務部	已完成
◎完成現行會計政策與 IFRSs 差異 之辨認	財務部	已完成
◎完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務部	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計	畫	內	容	主要執行單位	目前執行情形
	◎完成	IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估		財務部	已完成
	◎完成	資訊系統應做調整之評估		各部門提出、財務部彙總	已完成
	◎完成	內部控制應做調整之評估		各部門提出、財務部彙總	已完成
2.	準備階段：九十九年六月三十日至一〇一年十二月三十一日				
	◎決定	IFRSs 會計政策		財務部	已完成
	◎決定	所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇		財務部	已完成
	◎發展	IFRS 財務報告範本		財務部	已完成
	◎修正	調整企業流程、資訊系統及各部門作業		各部門提出、財務部追蹤	已完成
	◎進行	新系統模擬測試		各部門提出、財務部追蹤	已完成
3.	實施階段：一〇一年一月一日至一〇二年十二月三十一日				
	◎完成	IFRSs 開帳日財務狀況表		財務部	已完成
	◎完成	IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製		財務部	積極進行中
	◎完成	相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整		各部門提出、財務部彙總	已完成

(二) 本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s
項 目 金 額	表 達 差 異	金	額	項	目	說 明
現金	\$ 694,624	(\$ 327,200)	\$ -	\$ 367,424	現金	(1)
備供出售金融資產－流動	6,814	-	-	6,814	備供出售金融資產－流動	
應收票據	20	-	-	20	應收票據	
應收帳款－淨額	116,482	-	-	116,482	應收帳款淨額	
應收帳款－關係人	15	-	-	15	應收帳款－關係人	
其他金融資產－流動	11,557	327,200	-	338,757	其他應收款	(1)
存貨－淨額	159,802	-	-	159,802	存 貨	
遞延所得稅資產－流動	3,666	( 3,666)	-	-	-	(3)
其他流動資產	18,946	-	-	18,946	其他流動資產	
流動資產合計	1,011,926	( 3,666)	-	1,008,260	流動資產合計	

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	項 目	說 明
項 目	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目
採權益法之長期股權投資	\$ 12,243	\$ -	\$ 12,243	採用權益法之投資
備供出售金融資產－非流動	-	12,607 ( 4,101 )	8,506	備供出售金融資產－非流動 (6)
以成本衡量之金融資產－非流動	99,822 ( 12,607 )	-	87,215	以成本衡量之金融資產－非流動 (6)
固定資產	375,142	31,985	407,127	不動產、廠房及設備 (9)
無形資產	2,254	-	2,254	無形資產
遞延所得稅資產－非流動	367	4,404 646	5,417	遞延所得稅資產 (3)及(4)
存出保證金	3,052 ( 3,052 )	-	-	(9)
遞延費用	31,985 ( 31,985 )	-	-	(9)
其他金融資產－非流動	1,054 ( 1,054 )	-	-	(9)
預付退休金	4,082 ( 4,082 )	-	-	(9)
-	-	8,188 ( 1,283 )	6,905	其他非流動資產 (5)及(9)
非流動資產合計	530,001	4,404 ( 4,738 )	529,667	非流動資產合計
資產總計	\$ 1,541,927	\$ 738 ( 4,738 )	\$ 1,537,927	
應付帳款	\$ 100,584	\$ -	\$ 100,584	應付帳款
應付帳款－關係人	8,307	-	8,307	應付帳款－關係人
應付所得稅	673	-	673	當期所得稅負債
應付費用	74,763	-	78,594	其他應付款 (4)
一年內執行賣回權公司債	237,911	-	237,911	一年內執行賣回權公司債
其他流動負債	18,180	-	18,180	其他流動負債
流動負債合計	440,418	-	444,249	流動負債合計
遞延所得稅負債－非流動	-	738 ( 218 )	520	遞延所得稅負債－非流動 (5)
其他負債合計	-	738 ( 218 )	520	非流動負債合計
負債合計	440,418	738 3,613	444,769	負債合計
股本	454,491	-	454,491	普通股
資本公積	337,767	-	337,767	資本公積
保留盈餘	348,461	-	344,426	保留盈餘 (4)、(5)及(7)
累積換算調整數	215	-	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (7)
備供出售金融資產未實現損益	( 2,038 )	-	( 6,139 )	備供出售金融資產未實現損益 (6)
庫藏股票	( 43,626 )	-	( 43,626 )	庫藏股票
母公司股東權益合計	1,095,270	-	1,086,919	歸屬於母公司業主之權益合計
少數股權	6,239	-	6,239	非控制權益
股東權益合計	1,101,509	-	1,093,158	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 1,541,927	\$ 738 ( 4,738 )	\$ 1,537,927	負債及權益合計

## 2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	項 目	說 明
項 目	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目
現金	\$ 439,716	( \$ 277,200 )	\$ 162,516	現金 (1)
公平價值變動列入損益金融資產－流動	6,001	-	6,001	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動
備供出售金融資產－流動	8,080	-	8,080	備供出售金融資產－流動
應收票據	1,679	-	1,679	應收票據
應收帳款－淨額	153,101	-	153,101	應收帳款淨額
應收帳款－關係人	455	-	455	應收帳款－關係人
其他金融資產－流動	9,209	277,200	286,409	其他應收款 (1)
存貨－淨額	154,484	-	154,484	存 貨
遞延所得稅資產－流動	3,937 ( 3,937 )	-	-	(3)
其他流動資產	19,054	-	19,054	其他流動資產
流動資產合計	795,716	( 3,937 )	791,779	流動資產合計

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I	F	R	S	s	項	目	說	明								
項	金	表	達	差	異	認	列	及	衡	量	差	異	金	額	項	目	說	明
採權益法之長期股權投資	\$ 12,357	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,357							\$ 12,357	採用權益法之投資				
備供出售金融資產－非流動	-	12,607	( 6,377)			6,230							6,230	備供出售金融資產－非流動	(6)			
以成本衡量之金融資產－非流動	81,545	( 12,607)				68,938							68,938	以成本衡量之金融資產－非流動	(6)			
固定資產	448,330	18,098				466,428							466,428	不動產、廠房及設備	(9)			
無形資產	2,999	-				2,999							2,999	無形資產				
出租資產－淨額	67,851	-				67,851							67,851	投資性不動產	(2)			
遞延所得稅資產－非流動	501	4,736	675			5,912							5,912	遞延所得稅資產	(3)及(4)			
存出保證金	2,176	( 2,176)				-							-					(9)
遞延費用	23,974	( 23,974)				-							-					(9)
其他金融資產－非流動	1,064	( 1,064)				-							-					(9)
預付退休金	4,606	( 4,606)				-							-					(9)
-	-	13,722	( 2,347)			11,375							11,375	其他非流動資產	(5)及(9)			
非流動資產合計	645,403	4,736	( 8,049)			642,090							642,090	非流動資產合計				
資產總計	\$ 1,441,119	\$ 799	( \$ 8,049)			\$ 1,433,869							\$ 1,433,869					
應付帳款	\$ 93,280	\$ -	\$ -			\$ 93,280							\$ 93,280	應付帳款				
應付帳款－關係人	3,519	-	-			3,519							3,519	應付帳款－關係人				
應付所得稅	10,643	-	-			10,643							10,643	當期所得稅負債				
應付費用	80,422	-	4,071			84,493							84,493	其他應付款	(4)			
一年內到期或執行賣回權公司債	109,716	-	-			109,716							109,716	一年內到期或執行賣回權公司債				
其他流動負債	23,696	-	-			23,696							23,696	其他流動負債				
流動負債合計	321,276	-	4,071			325,347							325,347	流動負債合計				
存入保證金	359	-	-			359							359	其他非流動負債				
遞延所得稅負債－非流動	-	799	( 399)			400							400	遞延所得稅負債－非流動	(5)			
非流動負債合計	359	799	( 399)			759							759	非流動負債合計				
負債合計	321,635	799	3,672			326,106							326,106	負債合計				
股本	463,404	-	-			463,404							463,404	普通股				
資本公積	337,767	-	-			337,767							337,767	資本公積				
保留盈餘	357,535	( 5,129)				352,406							352,406	保留盈餘				
累積換算調整數	( 472)	-	( 215)			( 687)							( 687)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4)、(5)及(7)			
備供出售金融資產未實現損益	( 1,376)	-	( 6,377)			( 7,753)							( 7,753)	備供出售金融資產未實現損益	(7)			
庫藏股票	( 43,626)	-	-			( 43,626)							( 43,626)	庫藏股票	(6)			
母公司股東權益合計	1,113,232	-	( 11,721)			1,101,511							1,101,511	歸屬於母公司業主之權益合計				
少數股權	6,252	-	-			6,252							6,252	非控制權益				
股東權益合計	1,119,484	-	( 11,721)			1,107,763							1,107,763	權益合計				
負債及股東權益總計	\$ 1,441,119	\$ 799	( \$ 8,049)			\$ 1,433,869							\$ 1,433,869	負債及權益合計				

### 3. 一〇一年上半年度綜合損益表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I	F	R	S	s	項	目	說	明								
項	金	表	達	差	異	認	列	及	衡	量	差	異	金	額	項	目	說	明
營業收入淨額	\$ 1,261,136	\$ -	\$ -			\$ 1,261,136							\$ 1,261,136	營業收入淨額				
營業成本	815,426	-	-			815,426							815,426	營業成本				
營業毛利	445,710	-	-			445,710							445,710	營業毛利				
營業費用														營業費用				
推銷費用	66,730	-	( 34)			66,696							66,696	推銷費用	(4)及(5)			
管理費用	52,359	-	45			52,404							52,404	管理費用	(4)及(5)			
研究費用	123,143	-	207			123,350							123,350	研究費用	(4)及(5)			
合計	242,232	-	218			242,450							242,450	合計				
營業利益	203,478	-	( 218)			203,260							203,260	營業淨利				
營業外收入及支出														營業外收入及支出				
利息收入	4,923	( 4,923)	-			-							-					(9)
採權益法認列之投資收益	114	-	-			114							114	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	(9)			
股利收入	1,042	( 1,042)	-			-							-					(9)

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s	說明
項	表	金	額	項	項	目	
處分固定資產利益	\$ 672	(\$ 672)	\$ -	\$ -	-		(9)
一淨額							
租金收入	905	( 905)	-	-	-		(9)
金融資產評價利益	1	( 1)	-	-	-		(9)
一淨額							
其他收入	5,666	6,870	-	12,536	其他收入		(9)
合計	13,323						
營業外費用及損失							
利息費用	4,754	-	-	( 4,754)	財務成本		(9)
處分投資損失一淨額	3,455	( 3,455)	-	-			(9)
兌換損失一淨額	4,949	( 4,949)	-	-	-		(9)
以成本衡量之金融資產減損損失	13,035	( 13,035)	-	-	-		(9)
其他費用或損失	6,472	( 6,472)	-	-	-		(9)
-	-	27,238	-	( 27,238)	其他利益及損失		(9)
合計	32,665	-	-	( 19,342)	合計		
稅前淨利	184,136	-	( 218)	183,918	稅前淨利		
所得稅費用	32,346	-	( 25)	32,321	所得稅費用		(4)及(5)
合併總純益	\$ 151,790	\$ -	(\$ 193)	151,597	合併總淨利		
				( 925)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
				( 1,614)	備供出售金融資產未實現損益		
				( 1,086)	確定福利計劃精算損益		
				325	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		
				( 3,300)	當期其他綜合損益(稅後淨額)		
				\$ 148,297	當期綜合損益總額		

#### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司及子公司因無未實現重估增值，且因首次採用IFRSs對本公司保留盈餘造成減少，故不擬提列特別盈餘公積。

#### 5. 國際財務報導準則第1號之豁免選項

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用IFRSs作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立IFRSs下之會計政

策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

#### 企業合併

本公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於本公司過去取得之投資關聯企業。

#### 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

#### 員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

#### 累積換算差異數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

### 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

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

#### (1) 現金

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金及約當現金項下；轉換至 IFRSs 後，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成定額現

金且價值變動之風險甚小。因此通常只有短期內（例如，自取得日起三個月內）到期之投資方可視為約當現金。

截至一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日，本公司及子公司現金及約當現金重分類至其他應收款之金額分別為 327,200 仟元及 277,200 仟元。

#### (2) 出租資產－淨額

中華民國一般公認會計原則下，出租資產－淨額帳列其他資產項下；轉換至 IFRSs 後，為賺取租金或資本增值而持有之不動產，應重分類為投資性不動產。

截至一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日，本公司及子公司出租資產－淨額重分類至投資性不動產之金額分別為 0 仟元及 67,851 仟元。

#### (3) 遞延所得稅資產／負債

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

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

截至一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日，本公司及子公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 4,404 仟元及 4,736 仟元，重分類至非流動負債之金額分別為 738 仟元及 799 仟元。

#### (4) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對

於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日，本公司及子公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 3,831 仟元及 4,071 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 646 仟元及 675 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 240 仟元及所得稅費用調整減少 29 仟元。

(5) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

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

截至一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日，本公司及子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整減少預付退休金 1,283 仟元及 2,347 仟元；遞延所得稅負債分別調整減少 218 仟元及 399 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 22 仟元、所得稅費用調整增加 4 仟元及其他綜合損益稅後淨額調整減少 901 仟元。

(6) 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至 IFRSs 後，除經評估權益工具投資之公允價值估計數區間之變異性重大，且無法合理評估各種估計數之機率，可以成本衡量外，應以公允價值衡量。



截至一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日，本公司將以成本衡量之金融資產－億泰興電子股份有限公司重分類至備供出售金融資產之金額皆為 12,607 仟元，其餘以成本衡量之金融資產，包含唐佑開發科技股份有限公司、銳陽光電股份有限公司及瑞展科技股份有限公司等之普通股，及 Zena Technologies International, Inc. 特別股共計 87,215 仟元及 68,938 仟元，評估其公平價值無法可靠衡量，於轉換至 IFRSs 後，續以成本衡量；備供出售金融資產分別調整減少 4,101 仟元及 6,377 仟元；備供出售金融資產未實現損失分別調整增加 4,101 仟元及 6,377 仟元。另一〇一年度備供出售金融資產未實現評價損失調整增加 2,276 仟元。

(7) 累積換算調整數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列增加保留盈餘 215 仟元。

(8) 一〇一年一月一日開帳日保留盈餘之調節數

	<u>一〇一年一月一日</u>
我國一般公認會計原則下之保留盈餘	<u>\$348,461</u>
保留盈餘調整項目	
員工福利－短期可累積帶薪假	( 3,831)
員工福利－確定福利退休金計畫 之精算損益	( 1,283)
國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	215
與保留盈餘調節項目相關之所得 稅	<u>864</u>
保留盈餘調整影響數	<u>( 4,035)</u>
國際財務報導準則下之保留盈餘	<u>\$344,426</u>

(9) 合併資產負債表及合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，合併綜合損益表係包含當期淨利及其他綜合損益。另本公司及子公司為配合 IFRSs 及證券發行人財務報告編製準則之財務報表表達方式，若干科目予以適當重分類。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

融程電訊股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國一〇一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率%	市價/股權淨值	
本公司	<u>股票</u>							
	北京京融電自動化科技有限公 司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 21,849	100.00	\$ 21,849	註二
	昱融科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,000	33,929	100.00	33,929	-
	TTX Canada Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	800	25,009	80.00	25,009	註五
	合毅科技股份有限公司	本公司採權益法計價之被投 資公司	採權益法之長期股權投資	1,200	12,357	40.00	12,427	註三
	億泰興電子股份有限公司	該公司董事長與本公司董事 長為同一人	以成本衡量之金融資產— 非流動	1,224	12,607	3.48	6,802	註一
	銳陽光電股份有限公司	本公司擔任該公司一席董事	以成本衡量之金融資產— 非流動	790	3,960	11.62	8,899	註一
	唐佑開發科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	2,067	15,480	13.05	7,010	註一
	Zena Technologies International, Inc.—特別股	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	244	37,498	-	( 11,298)	註一及四
	瑞展科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	1,380	12,000	8.29	19,327	註一
	廣積科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	224	8,080	-	8,080	-
<u>受益憑證</u>								
新光吉星貨幣基金	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	399	6,001	-	6,001	-	

註一：因未能取得被投資公司一〇一年度經會計師查核之財務報表，故股權淨值係依一〇一年度自行結算之財務報表計算。

註二：未發行股票。

註三：帳面金額與股權淨值之差異，係逆流交易未實現損益。

註四：本公司持有特別股 244 仟股，另該被投資公司包含普通股及特別股之股權淨值為(11,298)仟元。

註五：本公司持有 80%特別股，對應之盈餘股利分配權利為 80%，該被投資公司包含普通股及特別股之股權淨值為 25,009 仟元。

註六：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

融程電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  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率%	帳面金額			
本公司	北京京融電自動化有限公司	大陸	工業電腦及週邊商品銷售	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ 21,426 (US\$ 700)	-	100.00	\$ 21,849	(\$ 1,053) (RMB\$ 225)	(\$ 1,053)	註二
本公司	昱融科技股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造業	50,000	50,000	5,000	100.00	33,929	( 9,309)	( 9,309)	—
本公司	TTX Canada Inc.	加拿大	專業工業電腦與螢幕經銷商之銷售業務	24,170 (CAD\$ 800)	24,170 (CAD\$ 800)	800	80.00	25,009	558 (CAD\$ 19)	447	註三
本公司	合毅科技股份有限公司	台灣	資料儲存、處理設備及電子零組件製造業	11,700	11,700	1,200	40.00	12,357	465	114	—

註一：係按各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：未發行股票。

註三：本公司持有 80% 特別股，對應之盈餘股利分配權利為 80%。

註四：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

融程電訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
北京京融電自動化科技有限公司	工業電腦及週邊商品銷售	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	註一	\$ 21,426 (US\$ 700)	\$ 8,814 (US\$ 300)	\$ -	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	100%	(\$ 1,053) (RMB \$ 225)	\$ 21,849	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ 30,240 (註二) (US\$ 1,000)	\$ 671,690 (註三)

註一：投資方式，係直接投資大陸公司。

註二：本公司於一〇一年三月匯出美金 300 仟元投資款，已於一〇一年五月十一日取得投審會核准函。

註三：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註四：上述美金及人民幣之資產及損益金額分別依期末匯率及平均匯率換算新台幣。

註五：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

融程電訊股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四之一

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率	
				科目	金額	交易條件		
1	融程電訊股份有限公司	北京京融電自動化科技有限公司	1	營業收入	\$ 12,735	註二	1.00%	
			1	營業成本	9,239	註二	0.73%	
			1	應收帳款	5,455	註二	0.38%	
			1	遞延貸項－聯屬公司間利益	986	註二	0.07%	
			1	聯屬公司間未實現利益	266	註二	0.02%	
			昱融科技股份有限公司	1	應付帳款	1,422	註二	0.10%
				1	租金收入	1,080	註二	0.09%
			TTX Canada Inc.	1	營業成本	4,923	註二	0.39%
				1	營業收入	32,297	註二	2.55%
				1	銷貨退回及折讓	462	註二	0.04%
				1	營業成本	19,275	註二	1.52%
				1	應收帳款	4,969	註二	0.34%
				1	遞延貸項－聯屬公司間利益	2,646	註二	0.18%
			2	北京京融電自動化科技有限公司	融程電訊股份有限公司	1	聯屬公司間已實現利益	968
2	存貨	986				註二	0.07%	
2	銷貨成本	3,230				註二	0.25%	
2	應付帳款	5,455				註二	0.38%	
昱融科技股份有限公司	融程電訊股份有限公司	2		營業收入	4,923	註二	0.39%	
		2		營業成本	1,080	註二	0.09%	
		2		應收帳款	1,422	註二	0.10%	
		2		存貨	2,646	註二	0.18%	
TTX Canada Inc.	融程電訊股份有限公司	2	銷貨成本	13,528	註二	1.07%		
		2	應付帳款	4,969	註二	0.34%		

註一：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註二：與非關係人相當。

註三：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

融程電訊股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表四之二

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率	
				科目	金額	交易條件		
1	融程電訊股份有限公司	北京京融電自動化科技有限公司	1	營業收入	\$ 5,666	註二	0.47%	
			1	營業成本	4,120	註二	0.35%	
			1	應收帳款	846	註二	0.06%	
			1	其他收入	219	註二	0.02%	
			1	遞延貸項－聯屬公司間利益	720	註二	0.05%	
			1	聯屬公司間未實現利益	577	註二	0.05%	
			1	管理費用	36	註二	0.00%	
			昱融科技股份有限公司	1	應付帳款	1,164	註二	0.08%
				1	租金收入	1,369	註二	0.11%
			TTX Canada Inc.	1	營業成本	2,316	註二	0.19%
				1	營業收入	43,052	註二	3.60%
				1	銷貨退回及折讓	415	註二	0.04%
				1	營業成本	27,539	註二	2.30%
				1	應收帳款	3,058	註二	0.20%
				1	其他收入	199	註二	0.02%
				1	遞延貸項－聯屬公司間利益	3,614	註二	0.23%
				1	聯屬公司間未實現利益	3,614	註二	0.30%
2	北京京融電自動化科技有限公司	融程電訊股份有限公司		2	存貨	720	註二	0.05%
			2	銷貨成本	969	註二	0.08%	
			2	應付帳款	846	註二	0.06%	
			2	管理費用	219	註二	0.02%	
			2	營業收入	36	註二	0.00%	
			昱融科技股份有限公司	2	營業收入	2,316	註二	0.19%
				2	營業成本	1,369	註二	0.11%
			TTX Canada Inc.	2	應收帳款	1,164	註二	0.08%
				2	存貨	3,614	註二	0.23%
				2	銷貨成本	11,484	註二	0.96%
				2	應付帳款	3,058	註二	0.20%
			2	管理費用	199	註二	0.02%	

註一：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註二：與非關係人相當。

註三：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

附件三

融程電訊股份有限公司

102 年度合併財務報表及會計師查核報告



融程電訊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國102及101年度

地址：新北市三重區興德路111之6號9樓

電話：(02)85110288

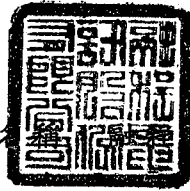
## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4		-
五、合併資產負債表	5		-
六、合併綜合損益表	6~7		-
七、合併權益變動表	8		-
八、合併現金流量表	9~10		-
九、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~26		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26~27		五
(六) 重要會計項目之說明	27~47		六~二三
(七) 關係人交易	52~53		二七
(八) 質抵押之資產	53		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	47~52、54		二四~二六、 二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	54		三十
2. 轉投資事業相關資訊	54		三十
3. 大陸投資資訊	54~55		三十
(十四) 部門資訊	55~56		三一
(十五) 首次採用國際財務報導準則	56~64		三二

關係企業合併財務報告聲明書

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

特此聲明



公司名 華 電訊股份有限公司

負責人：李 益 仁



中 華 民 國 103 年 3 月 11 日

## 會計師查核報告

融程電訊股份有限公司 公鑒：

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

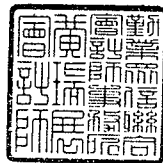
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 黃 瑞 展

黃 瑞 展



會計師 陳 麗 琦

陳 麗 琦



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 11 日

民國 102 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
	金 額	%		金 額	%		金 額	%	
<b>流動資產</b>									
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 309,011	19	\$ 162,516	11	\$ 367,424	24		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	10,002	1	6,001	-	-	-		
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四、五及八)	10,299	1	8,080	1	6,814	1		
1150	應收票據	98	-	1,679	-	20	-		
1170	應收帳款—淨額 (附註四、五及十)	171,167	11	153,101	11	116,482	8		
1180	應收帳款—關係人 (附註二七)	2,753	-	455	-	15	-		
1200	其他應收款 (附註十)	277,922	17	286,409	20	338,757	22		
130X	存貨—淨額 (附註四、五及十一)	179,540	11	154,414	11	159,805	10		
1220	當期所得稅資產	27	-	443	-	6,114	-		
1470	其他流動資產 (附註二八)	18,288	1	18,571	1	12,832	1		
11XX	流動資產總計	979,107	61	791,669	55	1,008,263	66		
<b>非流動資產</b>									
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四、五及八)	5,299	1	6,230	-	8,506	-		
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、五及九)	60,551	4	68,938	5	87,215	6		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	11,893	1	12,427	1	12,240	1		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二八)	459,109	29	466,428	33	395,087	26		
1760	投資性不動產—淨額 (附註四及十四)	67,008	4	67,851	5	-	-		
1780	無形資產 (附註四)	2,708	-	2,999	-	2,254	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及五)	4,115	-	5,912	-	5,417	-		
1990	其他非流動資產 (附註四、十七及二八)	5,170	-	11,375	1	18,945	1		
15XX	非流動資產總計	615,853	39	642,160	45	529,664	34		
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,594,960	100	\$ 1,433,829	100	\$ 1,537,927	100		
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債</b>									
2170	應付帳款	\$ 101,180	6	\$ 93,280	6	\$ 100,584	7		
2180	應付帳款—關係人 (附註二七)	3,378	-	3,519	-	8,307	-		
2200	其他應付款 (附註十五)	121,606	8	94,603	7	86,486	6		
2230	當期所得稅負債	15,835	1	10,643	1	673	-		
2320	一年內到期或執行賣回權公司債 (附註四及十六)	-	-	109,716	8	237,911	15		
2399	其他流動負債	18,466	1	13,546	1	10,288	1		
21XX	流動負債總計	260,465	16	325,307	23	444,249	29		
<b>非流動負債</b>									
2570	遞延所得稅負債 (附註四及五)	595	-	400	-	520	-		
2645	存入保證金	330	-	359	-	-	-		
25XX	非流動負債總計	925	-	759	-	520	-		
2XXX	負債總計	261,390	16	326,066	23	444,769	29		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>									
3110	普通股股本	510,500	32	463,404	32	454,491	30		
3200	資本公積	433,128	27	337,767	24	337,767	22		
<b>保留盈餘</b>									
3310	法定盈餘公積	143,970	9	128,803	9	111,843	7		
3320	特別盈餘公積	1,848	-	1,823	-	-	-		
3350	未分配盈餘	291,647	19	221,780	16	232,583	15		
3300	保留盈餘總計	437,465	28	352,406	25	344,426	22		
3400	其他權益	(3,897)	-	(8,440)	(1)	(6,139)	-		
3500	庫藏股票	(43,626)	(3)	(43,626)	(3)	(43,626)	(3)		
31XX	母公司業主權益總計	1,333,570	84	1,101,511	77	1,086,919	71		
36XX	非控制權益	-	-	6,252	-	6,239	-		
3XXX	權益總計	1,333,570	84	1,107,763	77	1,093,158	71		
<b>負債與權益總計</b>									
		\$ 1,594,960	100	\$ 1,433,829	100	\$ 1,537,927	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李益仁



經理人：呂谷清



會計主管：馮芝福



## 融程電訊公司及子公司

## 合併損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二七）	\$ 1,493,149	100	\$ 1,261,136	100
5000	營業成本（附註四、十一、二十及二七）	<u>968,055</u>	<u>65</u>	<u>815,426</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>525,094</u>	<u>35</u>	<u>445,710</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註四、二十及二七）				
6100	推銷費用	80,635	5	66,696	5
6200	管理費用	63,067	4	52,404	4
6300	研究發展費用	<u>144,770</u>	<u>10</u>	<u>123,350</u>	<u>10</u>
6000	營業費用合計	<u>288,472</u>	<u>19</u>	<u>242,450</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>236,622</u>	<u>16</u>	<u>203,260</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十）	15,815	1	12,536	1
7020	其他利益及損失（附註四、八、九及二十）	3,692	-	( 27,238)	( 2)
7050	財務成本（附註二十）	( 1,787)	-	( 4,754)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益之份額（附註四及十二）	( <u>297</u> )	-	<u>114</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>17,423</u>	<u>1</u>	( <u>19,342</u> )	( <u>1</u> )

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 254,045	17	\$ 183,918	15
7950	所得稅費用 (附註四、五及 二一)	<u>31,939</u>	<u>2</u>	<u>32,321</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>222,106</u>	<u>15</u>	<u>151,597</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益 (淨額)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 (附 註四)	149	-	( 925)	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價損益 (附註四 及十八)	4,417	-	( 1,614)	-
8360	確定福利計畫精算損失	( 788)	-	( 1,086)	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅 (附 註四及二一)	<u>109</u>	<u>-</u>	<u>325</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) 合計	<u>3,887</u>	<u>-</u>	<u>( 3,300)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 225,993</u>	<u>15</u>	<u>\$ 148,297</u>	<u>12</u>
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 222,155	15	\$ 151,486	12
8620	非控制權益	( 49)	-	111	-
8600		<u>\$ 222,106</u>	<u>15</u>	<u>\$ 151,597</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 226,044	15	\$ 148,284	12
8720	非控制權益	( 51)	-	13	-
8700		<u>\$ 225,993</u>	<u>15</u>	<u>\$ 148,297</u>	<u>12</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.60</u>		<u>\$ 3.17</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.44</u>		<u>\$ 3.00</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李益仁

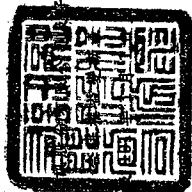


經理人：呂谷清



會計主管：馮芝福





融程子有限公司

民國 102 年

12 月 31 日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益 (附註四、十六、十八及十九)

代碼	101 年 1 月 1 日餘額	101 年 12 月 31 日餘額	102 年 1 月 1 日餘額	102 年 12 月 31 日餘額	其他權益項目	庫藏股票總額	非控制權益	權益總額
A1	\$ 454,491	\$ 337,767	\$ 111,843	\$ 232,583	\$ 6,139	\$ 43,626	\$ 6,239	\$ 1,093,158
B1	-	-	16,959	( 16,959)	-	-	-	-
B3	-	-	1,823	( 1,823)	-	-	-	-
B5	-	-	-	( 133,692)	-	( 133,692)	-	( 133,692)
B9	8,913	-	-	( 8,913)	-	-	-	-
D1	-	-	-	151,486	-	-	111	151,597
D3	-	-	-	( 901)	( 1,614)	-	( 98)	( 3,300)
D5	-	-	-	( 687)	( 1,614)	-	13	148,297
Z1	463,404	337,767	128,802	221,781	( 7,753)	( 43,626)	6,252	1,107,763
B1	-	-	15,168	( 15,168)	-	-	-	-
B3	-	-	25	( 25)	-	-	-	-
B5	-	-	-	( 113,638)	-	( 113,638)	-	( 113,638)
B9	22,728	-	-	( 22,728)	-	-	-	-
I1	22,468	87,629	-	-	-	-	-	110,097
M5	-	-	-	( 76)	-	-	( 6,201)	( 6,277)
N1	1,900	7,732	-	-	-	-	-	9,632
D1	-	-	-	222,155	-	-	( 49)	222,106
D3	-	-	-	( 654)	4,417	-	( 2)	3,887
D5	-	-	-	221,501	4,417	-	( 51)	225,953
Z1	\$ 510,500	\$ 433,128	\$ 143,970	\$ 291,647	\$ 3,336	\$ 43,626	\$	\$ 1,333,570

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：李益仁

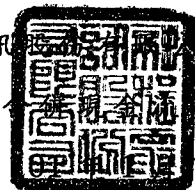


經理人：呂谷清



會計主管：蔣芝福





民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 254,045	\$ 183,918
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	1,720	( 503)
A20100	折舊費用	33,593	32,256
A20200	攤銷費用	5,495	1,837
A20900	財務成本 (不含押金設算息)	1,783	4,751
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	297	( 114)
A21200	利息收入	( 4,905)	( 4,923)
A21300	股利收入	( 658)	( 1,042)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	7,861	8,221
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 672)
A23100	處分以成本衡量之金融資產淨(利益)損失	( 4,808)	3,562
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	( 65)	( 108)
A23500	備供出售金融資產減損損失	3,129	-
A23600	以成本衡量之金融資產減損損失	4,427	13,035
A24100	未實現外幣兌換淨(利益)損失	( 2,322)	227
A24200	贖回公司債損失	-	5,993
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 3,936)	( 5,893)
A31130	應收票據	1,581	( 1,659)
A31150	應收帳款	( 16,642)	( 43,259)
A31160	應收帳款—關係人	( 2,298)	( 440)
A31180	其他應收款	9,104	52,406
A31200	存 貨	( 33,095)	( 3,168)
A31240	其他流動資產	260	( 5,766)
A31230	預付退休金	( 479)	( 546)
A32150	應付帳款	7,234	( 526)
A32160	應付帳款—關係人	( 141)	( 4,788)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
A32180	其他應付款	\$ 34,901	\$ 14,361
A32230	其他流動負債	( 1,885)	3,296
A33000	營運產生之現金流入	294,196	250,456
A33100	收取之利息	4,693	4,865
A33200	收取之股利	658	1,042
A33300	支付之利息	( 2)	( 4)
A33500	支付之所得稅	( 24,230)	( 16,972)
	營業活動之淨現金流入	<u>275,315</u>	<u>239,387</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 604)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	8,768	1,680
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 25,414)	( 108,803)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	1,428
B07100	預付設備款增加	-	( 64,923)
B07200	預付設備款減少	5,876	1,470
B03800	存出保證金減少	35	870
B04500	取得無形資產	( 5,204)	( 2,583)
B06500	其他金融資產增加	( 13)	( 10)
B07600	收取關聯企業之股利	168	-
	投資活動之淨現金流出	<u>( 15,784)</u>	<u>( 171,475)</u>
CCCC	籌資活動之現金流量		
C01300	償還公司債	( 1,400)	( 138,938)
C04500	支付現金股利	( 113,638)	( 133,692)
C03000	收取存入保證金	-	359
C03100	存入保證金返還	( 29)	-
C04800	員工執行認股權	9,632	-
C04900	子公司向非控制權益買回庫藏股	( 6,277)	-
	籌資活動之淨現金流出	<u>( 111,712)</u>	<u>( 272,271)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 1,324)</u>	<u>( 549)</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	146,495	( 204,908)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>162,516</u>	<u>367,424</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 309,011</u>	<u>\$ 162,516</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李益仁



經理人：呂谷清



會計主管：馮芝福



融程電訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

融程電訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於 85 年 1 月設立，所營業務主要為液晶顯示應用設備及模組、嵌入式系統(Embedded System)模組、電子數位看板(Digital Signage)設備模組及相關設備、週邊產品之研發、製造及代理進出口貿易業務及代理前項各產品之投標報價及經銷買賣業務。

本公司股票自 96 年 9 月 27 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 11 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

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

	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

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

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

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

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

IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財

務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 編製財務報告。

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三二。

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外 (參閱下列會計政策之說明)，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外 (合併公司之豁免選擇參閱附註三二)，合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產、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、清償負債或受有其他限制者；不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債及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；負債不屬於流動負債者為非流動負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

#### (四) 合併基礎

##### 1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。控制係指母公司有主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。

子公司之財務報告已予適當調整，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。

對子公司之非控制權益與本公司業主之權益分開表達。

##### 分攤綜合損益總額至非控制權益

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

##### 對子公司所有權權益變動

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

##### 2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所 持 股 權 百 分 比		
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
本公司	北京京融電自動化 科技有限公司	工業電腦及其週邊產 品之銷售業務	100%	100%	100%
	昱融科技股份有限 公司	電子零組件、電腦及 週邊設備製造業	100%	100%	100%
	TTX Canada Inc.	專業工業電腦與螢幕 經銷商之銷售業務	100%(註)	80% (註)	80% (註)

註：本公司原持有 80% 特別股，對應之盈餘股利分配權利為 80%。於 102 年 4 月 30 日，子公司 TTX Canada Inc. 向非

控制權益買回並註銷 20%特別股，本公司對應之盈餘股利分配權利增加為 100%。相關說明請參閱附註十九。

#### (五) 外 幣

編製合併公司之各個體財務報告時，以個體功能性貨幣（個體營運所處主要經濟環境之貨幣）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，於發生當期認列於損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料及商品存貨、半成品及在製品與製成品。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。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。重大影響係指參與被投資公司財務及營運政策決策之權力，但非控制或聯合控制該等政策。

合併公司採用權益法處理對關聯企業之投資。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。



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

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係用於商品或勞務之生產或提供或供管理目的而持有且預期使用超過一期之有形項目，於符合未來經濟效益很有可能流入合併公司以及成本能可靠衡量之條件時，以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

合併公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

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

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產，原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

合併公司採直線基礎提列折舊，即於投資性不動產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額。

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

## (十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎按 3 至 5 年進行攤銷，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

研究之支出於發生時認列為費用。

## (十一) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

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

## (十二) 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。

### 金融資產

所有慣例交易金融資產之認列與除列，係採交易日會計處理。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

#### 1. 衡量種類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產分類為持有供交易，其取得之主要目的為短期內出售。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息（包含於投資當年度收到者）。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

##### (2) 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益。

備供出售金融資產若屬於活絡市場無市場報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

### (3) 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款（包括應收票據、應收帳款、其他應收款與現金及約當現金等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

## 2. 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

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

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

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- (4) 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

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

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

### 3. 金融資產之除列

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

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

#### 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質及權益工具之定義分類為權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

#### 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

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。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。

#### 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。透過以固定金額現金或其他金融資產交換固定數量之合併公司本身之權益工具交割之轉換權，係屬權益工具。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量，在該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—其他。轉換權於轉換或失效時不認列於損益。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債及權益組成部分。與權益組成部分相關之交易成本直接認列於權益；與負債組成部分相關之交易成本將包含於該負債組成部分之帳面金額中，並於可轉換公司債存續期間內以有效利息法攤銷。

### (十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

## 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

## 3. 股利收入及利息收入

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

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

## (十四) 租賃

合併公司所有租賃分類為營業租賃。

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

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

## (十五) 退職後福利

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

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。

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



## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等支出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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

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

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

### 3. 本期之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之有關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

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

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

### (一) 所得稅

合併公司估計所得稅時需仰賴重大評估，最終稅款與原始認列金額若產生差異，將影響當期所得稅與遞延所得稅項目之認列。遞延所得稅資產係於未來很可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列，評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

### (二) 應收帳款之估計減損

合併公司每月複核應收款項組合以評估減損，於決定是否認列減損損失時，主要係判斷是否有任何可觀察證據顯示可能產生減損。此證據可能包含可觀察資料指出債務人付款狀態之不利變動，或與債務拖欠有關之國家或當地經濟情況。分析預期現金流量時，管理階層之估計係基於具類似信用風險特徵資產之過去損失經驗。

合併公司定期複核預期現金流量金額與時點之方法與假設，以減少預估與實際損失金額之差異。

(三) 存貨之評價

合併公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。存貨之淨變現價值因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值等因素，並以未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(四) 備供出售及以成本衡量之金融資產之減損

當有減損跡象顯示對備供出售及以成本衡量之金融資產可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，合併公司隨即評估該項投資之減損。合併公司管理階層係依據上述可能發生減損之金融資產其未來現金流量預測評估減損。合併公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設合理性。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金	\$ 740	\$ 943	\$ 1,387
銀行支票及活期存款	105,922	84,955	155,973
約當現金			
原始到期日在3個月以 內之銀行定期存款	202,349	76,618	210,064
	<u>\$ 309,011</u>	<u>\$ 162,516</u>	<u>\$ 367,424</u>

102年12月31日暨101年12月31日及1月1日之銀行定期存款利率區間分別為年利率0.630%至0.940%、0.215%至0.935%及0.770%至1.500%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流動</u>			
持有供交易之金融資產			
基金受益憑證	<u>\$ 10,002</u>	<u>\$ 6,001</u>	<u>\$ -</u>

#### 八、備供出售金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
流 動			
國內上櫃股票	\$ 10,299	\$ 8,080	\$ 6,814
非 流 動			
國內興櫃股票	5,299	6,230	8,506
	<u>\$ 15,598</u>	<u>\$ 14,310</u>	<u>\$ 15,320</u>

合併公司評估所持有之興櫃股票億泰興電子股份有限公司之投資成本已有減損，因是於102年度認列3,129仟元之減損損失（帳列其他利益及損失項下）。

#### 九、以成本衡量之金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非 流 動			
國內未上市（櫃）			
普通股	\$ 23,053	\$ 31,440	\$ 45,550
國外未上市（櫃）			
特別股	37,498	37,498	41,665
	<u>\$ 60,551</u>	<u>\$ 68,938</u>	<u>\$ 87,215</u>

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

合併公司於102年3月出售全部銳陽光電股份有限公司之股權，出售價款為8,768仟元，並認列4,808仟元之處分投資利益（帳列其他利益及損失項下）。

合併公司於101年9月出售部分唐佑開發科技股份有限公司之股權，出售價款為1,680仟元，並認列3,562仟元之處分投資損失（帳列其他利益及損失項下）。

合併公司評估所持有之唐佑開發科技股份有限公司之投資成本已有減損，因是於102及101年度分別認列4,427仟元及8,868仟元之減損損失（帳列其他利益及損失項下）。

另評估所持有之 Zena Technologies International, Inc. 之投資成本已有減損，因是於 101 年度認列 4,167 仟元之減損損失（帳列其他利益及損失項下）。

#### 十、應收帳款及其他應收款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 174,194	\$ 154,408	\$ 118,292
減：備抵呆帳	( <u>3,027</u> )	( <u>1,307</u> )	( <u>1,810</u> )
	<u>\$ 171,167</u>	<u>\$ 153,101</u>	<u>\$ 116,482</u>
<u>其他應收款</u>			
應收讓售帳款之保留款	\$ 3,401	\$ 7,508	\$ 11,242
原始到期日在 3 個月以上之 銀行定期存款	272,853	277,200	327,200
其 他	<u>1,668</u>	<u>1,701</u>	<u>315</u>
	<u>\$ 277,922</u>	<u>\$ 286,409</u>	<u>\$ 338,757</u>

#### (一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為發票開立日後 7 至 65 天，部分客戶則為月結 30 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳之提列係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款餘額中，超過應收帳款合計數 10% 之款項如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
甲 公 司	\$ 43,612	\$ 23,788	\$ 19,575
乙 公 司	26,842	41,245	20,617
丙 公 司	<u>15,852</u>	<u>12,007</u>	<u>11,719</u>
合 計	<u>\$ 86,306</u>	<u>\$ 77,040</u>	<u>\$ 51,911</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
年初餘額	\$ 1,307	\$ 1,810
提列（迴轉）呆帳費用	<u>1,720</u>	( <u>503</u> )
年底餘額	<u>\$ 3,027</u>	<u>\$ 1,307</u>

於資產負債表日合併公司無已逾期但尚未認列備抵呆帳之應收帳款。

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：美金仟元

交易對象	截至年底 讓售餘額	截至年底 已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
<u>102年度</u>					
中國信託銀行	\$ 115	\$ -	-	\$	1,500
兆豐商業銀行	-	-	-		600
<u>101年度</u>					
中國信託銀行	258	-	-		1,500

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。合併公司於102年12月31日業已提供本票美金600仟元予兆豐商業銀行作為擔保品。

讓售應收帳款之保留款帳列其他應收款項下。

(二) 其他應收款—原始到期日在3個月以上之銀行定期存款

102年12月31日暨101年12月31日及1月1日原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.080%至3.300%、0.930%至3.080%及1.000%至1.345%。

十一、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
原物料及商品存貨	\$ 111,121	\$ 115,452	\$ 105,783
半成品及在製品	54,541	30,140	48,175
製成品	13,878	8,822	5,847
	<u>\$ 179,540</u>	<u>\$ 154,414</u>	<u>\$ 159,805</u>

102及101年度與存貨相關之銷貨成本分別為968,055仟元及815,426仟元。

102及101年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失7,861仟元及8,221仟元。

## 十二、採用權益法之投資

合併公司於資產負債表日投資關聯企業及對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
非上市(櫃)公司			
合毅科技股份有限公司			
帳面金額	\$ <u>11,893</u>	\$ <u>12,427</u>	\$ <u>12,240</u>
所有權權益及表決權百分比	40%	40%	40%

關聯企業之彙整性財務資訊如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
總資產	\$ <u>35,872</u>	\$ <u>38,915</u>	\$ <u>41,932</u>
總負債	\$ <u>5,860</u>	\$ <u>7,848</u>	\$ <u>11,331</u>

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
本年度營業收入	\$ <u>39,950</u>	\$ <u>39,401</u>
本年度淨(損)利	(\$ <u>635</u> )	\$ <u>465</u>
採用權益法之關聯企業損益份額	(\$ <u>297</u> )	\$ <u>114</u>

102及101年度採用權益法之關聯企業之損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十三、不動產、廠房及設備

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
土地	\$ 219,917	\$ 219,917	\$ 175,025
房屋及建築	178,276	182,994	145,470
機器設備	24,539	31,345	35,605
運輸設備	1,098	1,354	1,476
生財器具	6,183	6,844	5,526
其他設備	29,096	23,974	31,985
	<u>\$ 459,109</u>	<u>\$ 466,428</u>	<u>\$ 395,087</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	合 計
<u>成 本</u>							
102年1月1日							
餘額	\$219,917	\$201,326	\$ 54,368	\$ 1,610	\$ 19,141	\$ 49,727	\$546,089
增 添	-	-	1,945	-	1,502	21,967	25,414
淨兌換差額	-	-	( 68)	( 4)	( 148)	-	( 220)
102年12月31日							
餘額	<u>\$219,917</u>	<u>\$201,326</u>	<u>\$ 56,245</u>	<u>\$ 1,606</u>	<u>\$ 20,495</u>	<u>\$ 71,694</u>	<u>\$571,283</u>
<u>累計折舊</u>							
102年1月1日							
餘額	\$ -	\$ 18,332	\$ 23,023	\$ 256	\$ 12,297	\$ 25,753	\$ 79,661
折舊費用	-	4,718	8,747	256	2,184	16,845	32,750
淨兌換差額	-	-	( 64)	( 4)	( 169)	-	( 237)
102年12月31日							
餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,050</u>	<u>\$ 31,706</u>	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 14,312</u>	<u>\$ 42,598</u>	<u>\$112,174</u>
<u>成 本</u>							
101年1月1日							
餘額	\$175,025	\$158,551	\$ 50,775	\$ 4,638	\$ 15,755	\$ 49,809	\$454,553
增 添	45,776	42,586	1,579	1,500	3,463	7,693	102,597
處 分	-	-	-	( 4,526)	( 2)	( 7,775)	( 12,303)
重 分 類	( 884)	189	2,040	-	-	-	1,345
淨兌換差額	-	-	( 26)	( 2)	( 75)	-	( 103)
101年12月31日							
餘額	<u>\$219,917</u>	<u>\$201,326</u>	<u>\$ 54,368</u>	<u>\$ 1,610</u>	<u>\$ 19,141</u>	<u>\$ 49,727</u>	<u>\$546,089</u>
<u>累計折舊</u>							
101年1月1日							
餘額	\$ -	\$ 13,081	\$ 15,170	\$ 3,162	\$ 10,229	\$ 17,824	\$ 59,466
折舊費用	-	5,251	7,877	867	2,135	15,704	31,834
處 分	-	-	-	( 3,772)	-	( 7,775)	( 11,547)
淨兌換差額	-	-	( 24)	( 1)	( 67)	-	( 92)
101年12月31日							
餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,332</u>	<u>\$ 23,023</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 12,297</u>	<u>\$ 25,753</u>	<u>\$ 79,661</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	38至44年
機器設備	3至5年
運輸設備	5年
生財器具	3至5年
其他設備	3至5年

合併公司因發行有擔保轉換公司債，而設定質押予保證行兆豐商業銀行作為擔保品之不動產及廠房金額，請參閱附註二八「質抵押之資產」。



#### 十四、投資性不動產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
出租資產	<u>\$ 67,008</u>	<u>\$ 67,851</u>	<u>\$ -</u>
成本	<u>\$ 68,273</u>	<u>\$ 68,273</u>	
累計折舊			
期初餘額	\$ 422	\$ -	
折舊費用	<u>843</u>	<u>422</u>	
期末餘額	<u>\$ 1,265</u>	<u>\$ 422</u>	

合併公司之投資性不動產－房屋及建築係以直線法按 38 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日之公允價值分別為 102,240 仟元及 109,598 仟元，該公允價值係由合併公司管理階層自內政部不動產交易實價查詢服務網取得類似不動產交易價格之市場證據進行估算。

#### 十五、其他應付款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付員工福利	\$ 88,905	\$ 69,058	\$ 61,260
其他	<u>32,701</u>	<u>25,545</u>	<u>25,226</u>
	<u>\$ 121,606</u>	<u>\$ 94,603</u>	<u>\$ 86,486</u>

#### 十六、應付公司債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
國內第一次有擔保轉換公司債	\$ -	\$ 111,500	\$ 247,700
減：應付公司債折價	<u>-</u>	<u>( 1,784)</u>	<u>( 9,789)</u>
	-	109,716	237,911
減：一年內到期或執行賣回權公司債	<u>-</u>	<u>( 109,716)</u>	<u>( 237,911)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 99 年 9 月 3 日發行票面利率為零之 3 年期第一次有擔保轉換公司債 300,000 仟元。依轉換辦法規定，發行時轉換價格為每股 66 元，惟若因無償配股或減資彌補虧損致使已發行普通股股份發生變

動時，應依轉換價格計算公式調整之。最後轉換日 102 年 8 月 25 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日轉換公司債之轉換價格分別為每股 49 元、54.3 元及 59.2 元。債券持有人得於轉換公司債發行之日起滿 1 個月後，至到期日前 10 日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。或於公司債發行滿 2 年時，請求本公司以債券面額之 102.01% 贖回。到期時若未轉換，債券持有人得於公司債到期時請求本公司以現金一次償還。另若符合約定條件時，本公司得於公司債發行滿 1 個月起至到期日前 40 日止，按約定價格向債權人要求贖回公司債。

此可轉換公司債包括兩個組成部分：負債及權益要素。權益要素於權益中係以資本公積－認股權表達。負債要素原始認列之有效年利率為 2%。

依上述轉換辦法之規定，債券持有人得於公司債發行滿兩年時行使賣回權，本公司於 100 年 9 月將可於 1 年內行使賣回權之債券分類為「一年內到期或執行賣回權公司債」。

於 101 年 9 月 3 日，債券持有人賣回公司債面額 136,200 仟元，另截至公司債到期日 102 年 9 月 3 日止，累計共有面額 162,400 仟元之公司債轉換為本公司普通股 3,040 仟股，剩餘流通在外公司債面額 1,400 仟元已於到期時以現金一次償還。

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司之本公司及昱融科技股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司之北京京融電自動化科技有限公司適用中華人民共和國政府規定之養老保險制度，係屬確定提撥退休辦法，每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金。

合併公司於 102 及 101 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列退休金費用分別為 8,319 仟元及 7,701 仟元。

## (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	2.000%	1.625%	1.750%
計畫資產之預期報酬率	2.000%	1.875%	2.000%
薪資預期增加率	3.000%	3.000%	3.000%

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 117	\$ 76
利息成本	83	70
計畫資產預期報酬	( <u>143</u> )	( <u>141</u> )
	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 5</u>

於102及101年度，合併公司分別認列654仟元及901仟元精算損益於其他綜合損益。截至102年及101年12月31日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為1,555仟元及901仟元。

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之現值	(\$ 6,072)	(\$ 5,131)	(\$ 3,971)
計畫資產之公允價值	<u>8,021</u>	<u>7,389</u>	<u>6,770</u>
提撥短絀	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 2,258</u>	<u>\$ 2,799</u>
預付退休金(帳列其他非流動資產)	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 2,258</u>	<u>\$ 2,799</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$ 5,131	\$ 3,971
當期服務成本	117	76
利息成本	83	70
精算損失	741	1,014
年底確定福利義務	<u>\$ 6,072</u>	<u>\$ 5,131</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 7,389	\$ 6,770
計畫資產預期報酬	143	141
精算損失	( 47)	( 73)
雇主提撥數	536	551
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 8,021</u>	<u>\$ 7,389</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	22.86%	24.51%	23.87%
國內債務證券	13.47%	20.99%	19.06%
國內權益證券	29.36%	27.03%	32.74%
國外債務證券	18.11%	16.28%	16.19%
國外權益證券	15.41%	10.40%	8.01%
另類投資	0.79%	0.79%	0.13%
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

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

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註三二）：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	(\$ <u>6,072</u> )	(\$ <u>5,131</u> )	(\$ <u>3,971</u> )
計畫資產公允價值	<u>\$ 8,021</u>	<u>\$ 7,389</u>	<u>\$ 6,770</u>
提撥短絀	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 2,258</u>	<u>\$ 2,799</u>
計畫負債之經驗調整	(\$ <u>799</u> )	(\$ <u>1,014</u> )	\$ -
計畫資產之經驗調整	(\$ <u>47</u> )	(\$ <u>73</u> )	\$ -

合併公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 533 仟元及 551 仟元。

## 十八、權益

### (一) 普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>51,050</u>	<u>46,340</u>	<u>45,449</u>
已發行股本	<u>\$ 510,500</u>	<u>\$ 463,404</u>	<u>\$ 454,491</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。

本公司 102 年度之股數變動包含 101 年盈餘分配案決議發放股票股利 2,273 仟股、可轉換公司債轉換普通股 2,247 仟股及員工認股權行使認購普通股 190 仟股。

### (二) 資本公積

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
發行溢價	\$ 423,495	\$ 320,425	\$ 320,425
認股權	-	7,806	17,342
其他	<u>9,633</u>	<u>9,536</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 433,128</u>	<u>\$ 337,767</u>	<u>\$ 337,767</u>

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

因認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年終決算如有盈餘，於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提百分之十為法定公積，如尚有盈餘，得以全部或一部依下列百分比分派之：

1. 員工紅利百分之五至百分之十五。
2. 董事監察人酬勞不高於百分之二。
3. 股東紅利併同以往年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派或保留之。

本公司以長期業務之發展、未來資金需求及整體獲利能力，並滿足股東對現金流入之需求，做為分配股利之考量，就當年度所分配股利之百分之十（含）以上發放現金股利，惟實際發放比例視當年度實際獲利情形及營運狀況，經股東會通過為之。

102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 23,747 仟元及 16,378 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,514 仟元及 1,581 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，102 及 101 年度皆按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 12% 計算員工分紅；按 1.27% 及 1.16% 分別計算董監酬勞。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允價值係指股東會決議日前 1 日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

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

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

本公司於 102 年 5 月 31 日及 101 年 5 月 25 日舉行股東會，分別決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 15,168	\$ 16,959		
特別盈餘公積	25	1,823		
現金股利	113,638	133,692	\$ 2.50	\$ 3.00
股票股利	22,728	8,913	0.50	0.20

本公司於 102 年 5 月 31 日及 101 年 5 月 25 日之股東會，分別決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	現 金 紅 利	
	101年度	100年度
員工紅利	\$ 16,378	\$ 18,097
董監事酬勞	1,581	1,852

上述股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 101 及 100 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監酬勞並無差異。

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

本公司 103 年 3 月 11 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 22,215	
特別盈餘公積	2,049	
現金股利	145,478	\$ 2.9
股票股利	50,165	1.0

另本公司於 103 年 3 月 11 日董事會擬議以資本公積發放現金，每股配發 0.1 元，共計配發 5,017 仟元。

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 5 月 30 日召開之股東會決議。

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

(四) 備供出售金融資產未實現損益

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
期初餘額	(\$ 7,753)	(\$ 6,139)
備供出售金融資產未實現利益(損失)	1,288	( 1,614)
備供出售金融資產減損之重分類調整	<u>3,129</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 3,336)</u>	<u>(\$ 7,753)</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

(五) 庫藏股票

	單位：仟股	
<u>收 回 原 因</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<u>轉讓股份予員工</u>		
期初股數	885	885
本期增加	-	-
本期減少	-	-
期末股數	<u>885</u>	<u>885</u>



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

#### 十九、與非控制權益之權益交易

TTX Canada Inc.於102年4月30日向非控制權益買回並註銷20%特別股，致本公司對TTX Canada Inc.持股比例及對應之盈餘股利分配權利由80%增加至100%。

由於上述交易並未改變合併公司對TTX Canada Inc.之控制，合併公司係視為權益交易處理。非控制權益之調整金額6,201仟元與所支付之現金對價6,277仟元間之差額，係調整未分配盈餘。

#### 二十、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

##### (一) 其他收入

	102年度	101年度
利息收入	\$ 4,905	\$ 4,923
股利收入	658	1,042
租金收入	1,952	905
什項收入	8,300	5,666
	<u>\$ 15,815</u>	<u>\$ 12,536</u>

##### (二) 其他利益及損失

	102年度	101年度
持有供交易之金融資產利益	\$ 65	\$ 108
處分以成本衡量之金融資產 利益(損失)	4,808	( 3,562)
備供出售金融資產減損損失	( 3,129)	-
以成本衡量之金融資產減損 損失	( 4,427)	( 13,035)
處分不動產、廠房及設備利益	-	672
淨外幣兌換利益(損失)	6,406	( 4,949)
贖回公司債損失	-	( 5,993)
其 他	( 31)	( 479)
	<u>\$ 3,692</u>	<u>(\$ 27,238)</u>

(三) 財務成本

	102年度	101年度
可轉換公司債利息	\$ 1,783	\$ 4,751
其他	<u>4</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 1,787</u>	<u>\$ 4,754</u>

(四) 員工福利、折舊及攤銷費用

	102年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 63,843	\$161,692	\$225,535	\$ 55,702	\$143,110	\$198,812
勞健保費用	5,677	10,271	15,948	5,066	8,818	13,884
退休金費用	2,928	5,448	8,376	2,619	5,087	7,706
其他福利費用	8,567	14,219	22,786	6,731	7,627	14,358
折舊費用	28,267	5,326	33,593	27,989	4,267	32,256
攤銷費用	58	5,437	5,495	72	1,765	1,837

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 29,710	\$ 21,906
以前年度之調整	128	10,705
遞延所得稅		
當期產生者	<u>2,101</u>	( <u>290</u> )
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 31,939</u>	<u>\$ 32,321</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$254,045</u>	<u>\$183,918</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用 (17%)	43,188	31,266
決定課稅所得時不可減除之 損益	( 2,621 )	4,127
子公司盈餘之遞延所得稅影 響數	( 108 )	173
免稅所得	( 10,173 )	( 10,931 )

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
基本稅額應納差額	\$ -	\$ 2,716
未分配盈餘加徵	12	820
未認列之虧損扣抵	1,206	1,594
當期抵用之投資抵減	-	( 8,139)
合併個體適用不同稅率之影響數	307	( 10)
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	<u>128</u>	<u>10,705</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,939</u>	<u>\$ 32,321</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；加拿大地區子公司所適用之稅率 26.5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
遞延所得稅		
國外營運機構換算	(\$ 25)	\$ 140
確定福利之精算損益	<u>134</u>	<u>185</u>
	<u>\$ 109</u>	<u>\$ 325</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

	<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>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨	\$ 2,866	(\$ 1,357)	\$ -	\$ 1,509
遞延收入	618	( 186)	-	432
應付休假給付	675	77	-	752
備抵呆帳	469	246	-	715
子公司之未分配盈餘	1,187	( 595)	-	592
其他	97	43	( 25)	115
	<u>\$ 5,912</u>	<u>(\$ 1,772)</u>	<u>(\$ 25)</u>	<u>\$ 4,115</u>

(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
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 384	\$ 81	(\$ 134)	\$ 331
其他	16	248	-	264
	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 329</u>	<u>(\$ 134)</u>	<u>\$ 595</u>

101 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨	\$ 2,269	\$ 597	\$ -	\$ 2,866
遞延收入	737	( 119)	-	618
應付休假給付	646	29	-	675
備抵呆帳	606	( 137)	-	469
子公司之未分配盈餘	1,084	103	-	1,187
其他	75	( 75)	97	97
	<u>\$ 5,417</u>	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 5,912</u>

<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 476	\$ 93	(\$ 185)	\$ 384
其他	44	15	( 43)	16
	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 108</u>	<u>(\$ 228)</u>	<u>\$ 400</u>

(四) 未使用之虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 102 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增資擴展案	免稅期間
電腦、電子產品及光學製品製造業	99年7月1日至104年6月30日

截至 102 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

公司名稱	尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
昱融科技股份有限公司	\$ 6,483	100
	9,310	111
	7,096	112
	<u>\$22,889</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 291,647</u>	<u>\$ 221,780</u>	<u>\$ 232,583</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 27,630</u>	<u>\$ 30,933</u>	<u>\$ 31,123</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.85%(預計) 及 18.39%。

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

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

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 99 年度之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。  
另昱融子公司截至 100 年度之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	102年度 每股 (元)	101年度 每股 (元)
基本每股盈餘		
基本每股盈餘合計	<u>\$ 4.60</u>	<u>\$ 3.17</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 4.44</u>	<u>\$ 3.00</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，101 年度基本及稀釋每股盈餘分別由 3.33 元及 3.13 元減少為 3.17 元及 3.00 元。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	本期淨利 (分子)	股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>102 年度</u>			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 222,155	48,280	\$ 4.60
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	-	625	
可轉換公司債	1,481	1,509	
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 223,636</u>	<u>50,414</u>	4.44
<u>101 年度</u>			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 151,487	47,728	\$ 3.17
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	-	400	
可轉換公司債	3,943	3,746	
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 155,430</u>	<u>51,874</u>	3.00

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

### 二三、股份基礎給付協議

本公司於 96 年 12 月依 95 年度認股權計劃發行員工認股權憑證 322 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。原始認股權行使價格為每股 110.5 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

	102年度		101年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	226	\$ 55.71	242	\$ 59.82
本期執行	( 190)	50.70	-	-
本期收回	( 36)	50.98	( 16)	55.71
期末流通在外	<u>-</u>		<u>226</u>	
期末可執行	<u>-</u>		<u>226</u>	

截至資產負債表日，本公司流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)		
	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
\$50.70	-	-	-
\$55.71	-	0.92	-
\$59.82	-	-	1.92

本公司於 96 年 12 月給予之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式採用之輸入值如下：

無風險利率	2.666%
存續期間	3 年
預期波動率	21.47%
預期股利率	-

上述員工認股權已於以前年度全數既得，對於 102 及 101 年度之淨利並無影響。

#### 二四、非現金交易

合併公司於 102 及 101 年度進行下列未於合併現金流量表中反映之非現金投資活動：

	102年度	101年度
同時影響現金及非現金流量之 投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 25,414	\$102,597
應付設備款減少數	<u>-</u>	<u>6,206</u>
購置不動產、廠房及設備支 付現金數	<u>\$ 25,414</u>	<u>\$108,803</u>

## 二五、資本風險管理

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及歸屬於本公司業主之權益組成，資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

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

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，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價值趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量：

	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債						
按攤銷後成本衡量						
之金融負債						
一年內到期或						
執行賣回						
權公司債	\$ -	\$ -	\$ 109,716	\$ 113,396	\$ 237,911	\$ 250,672

上櫃公司債因有市場價格可循，故以此市場價格為公允價值。

#### 2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

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

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



	第 一 級		
	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
基金受益憑證	\$ 10,002	\$ 6,001	\$ -
<u>備供出售金融資產</u>			
國內上櫃權益投資	10,299	8,080	6,814
國內興櫃權益投資	5,299	6,230	8,506

### 3. 衡量公允價值所採用之方法

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。此一類別之金融資產包括基金受益憑證、上櫃權益投資及興櫃權益投資等，金融負債包括上櫃公司債。

#### (二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
持有供交易放款及應收款（註一）	\$ 10,002	\$ 6,001	\$ -
備供出售金融資產（註二）	764,172	607,400	826,804
	76,149	83,248	102,535
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註三）	226,494	301,477	433,288

註一：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款一關係人、其他應收款及部分其他非流動資產。

註二：餘額包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註三：餘額係包含應付帳款、應付帳款一關係人、其他應付款、一年內到期或執行賣回權公司債及存入保證金。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 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。

##### 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包括合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註二九。

合併公司主要受到美金匯率波動之影響，因外幣交易而產生重大之資產及負債金額，雖外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益有互抵效果，惟合併公司外幣資產金額大於外幣負債金額，因此承受外匯風險。

合併公司之敏感度分析係針對資產負債表日之外幣貨幣性項目，將其期末之換算匯率以變動 3% 予以分析。當新台幣對美金升（貶）值 3% 時，於 102 及 101 年度之淨利將分別減少（增加）7,214 仟元及 4,370 仟元。

#### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會使用如讓售應收帳款或以預收貨款方式銷貨等措施，以降低特定客戶的信用風險。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，前十大客戶之應收帳款餘額占合併公司應收帳款餘額之百分比分別為 70%、67%及 72%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

### 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構等，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另合併公司投資之權益商品如上櫃股票及基金受益憑證等係採公開報價，未上市（櫃）股票並無活絡市場，故預期有流動性風險。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之金融負債分析：

	102年12月31日		
	短於1年	1至3年	合計
<u>非衍生金融負債</u>			
應付帳款	\$ 101,180	\$ -	\$ 101,180
應付帳款－關係人	3,378	-	3,378
其他應付款	121,606	-	121,606
存入保證金	<u>134</u>	<u>196</u>	<u>330</u>
	<u>\$ 226,298</u>	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 226,494</u>

	101年12月31日		
	短於1年	1至3年	合計
<u>非衍生金融負債</u>			
應付帳款	\$ 93,280	\$ -	\$ 93,280
應付帳款－關係人	3,519	-	3,519
其他應付款	94,603	-	94,603
一年內到期或執行賣回權公司債	111,500	-	111,500
存入保證金	<u>163</u>	<u>196</u>	<u>359</u>
	<u>\$ 303,065</u>	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 303,261</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。合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 營業交易

	102年度	101年度
<u>銷貨淨額</u>		
對該個體具重大影響	\$ 4,947	\$ 830
關聯企業	4	-
主要管理階層	-	350
	<u>\$ 4,951</u>	<u>\$ 1,180</u>
<u>進貨淨額</u>		
對該個體具重大影響	\$ 1,737	\$ 1,395
<u>製造費用－加工費</u>		
關聯企業	\$ 12,512	\$ 9,205
對該個體具重大影響	-	6,777
	<u>\$ 12,512</u>	<u>\$ 15,982</u>

資產負債表日之應收及應付關係人款項餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收帳款</u>			
對該個體具重大影響	\$ 2,753	\$ 88	\$ 15
主要管理階層	-	367	-
	<u>\$ 2,753</u>	<u>\$ 455</u>	<u>\$ 15</u>
<u>應付帳款</u>			
關聯企業	\$ 3,372	\$ 2,614	\$ 4,534
對該個體具重大影響	6	905	3,773
	<u>\$ 3,378</u>	<u>\$ 3,519</u>	<u>\$ 8,307</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。102年及101年12月31日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

合併公司與關係人之進銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

## (二) 主要管理階層之獎酬

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 36,306	\$ 28,727
退職後福利	489	488
	<u>\$ 36,795</u>	<u>\$ 29,215</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

合併公司下列定存單業經提供為財政部台北市關稅司進口貨物營業稅先放後稅及開立信用狀之擔保品，另下列土地、房屋及建築業經提供為發行有擔保轉換公司債之擔保品：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
質押定期存款（帳列其他流動資產及其他非流動資產）	\$ 1,077	\$ 2,564	\$ 1,054
土地	-	153,743	153,743
房屋及建築—淨額	-	122,477	125,635
	<u>\$ 1,077</u>	<u>\$ 278,784</u>	<u>\$ 280,432</u>

## 二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

單位：美金／新台幣仟元

	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 9,403	29.81	\$280,270	\$ 6,366	29.04	\$184,873	\$ 5,959	30.28	\$180,414
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	1,335	29.81	39,799	1,350	29.04	39,203	1,368	30.28	41,414

## 三十、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：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：附表二。
11. 被投資公司資訊：附表三。

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

2. 與大陸被投資公司直接或間接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：

(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

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
銷貨淨額				
北京京融電公司	\$ 24,278	2	\$ 12,735	1
應收帳款				
北京京融電公司	\$ 4,977	3	\$ 5,455	4

(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。

### 三一、部門資訊

合併公司主要從事液晶顯示應用設備及嵌入式系統模組等之研發、製造及銷售，主要營運決策者係以全公司之經營成果和財務狀況作為分配資源及評量績效之資訊，且合併公司各產品及製造過程之性質類似，故合併公司並無應報導部門資訊。

合併公司之產品別及勞務別之資訊、地區別資訊及重要客戶資訊如下：

#### (一) 主要產品及勞務之收入

	102年度	101年度
液晶顯示應用設備及模組	\$ 436,654	\$ 454,090
嵌入式系統模組	884,603	620,587
電子數位看板設備及模組	28,468	29,739
其他	143,424	156,720
	<u>\$ 1,493,149</u>	<u>\$ 1,261,136</u>

## (二) 地區別資訊

	來自外部客戶之收入	
	102年度	101年度
歐洲	\$ 933,696	\$ 757,781
美洲	283,588	262,540
亞洲	252,599	228,558
其他	23,266	12,257
	<u>\$ 1,493,149</u>	<u>\$ 1,261,136</u>

## (三) 主要客戶資訊

102 及 101 年度無其他來自單一客戶之收入達本集團收入總額之 10% 以上者。

## 三二、首次採用國際財務報導準則

### (一) IFRSs 資訊之編製基礎

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

### (二) 轉換至 IFRSs 之影響

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

#### 1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		I	F	R	S	s	說明
項目金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	金額	項	目	目	
現金	\$ 694,624	(\$ 327,200)	\$ -	\$ 367,424	現金			(1)
備供出售金融資產—流動	6,814	-	-	6,814	備供出售金融資產—流動			
應收票據	20	-	-	20	應收票據			
應收帳款—淨額	116,482	-	-	116,482	應收帳款淨額			
應收帳款—關係人	15	-	-	15	應收帳款—關係人			
其他金融資產—流動	11,557	327,200	-	338,757	其他應收款			(1)
存貨—淨額	159,802	3	-	159,805	存貨			(8)
遞延所得稅資產—流動	3,666	( 3,666)	-	-	-			(2)
-	-	6,114	-	6,114	當期所得稅資產			(8)
其他流動資產	18,946	( 6,114)	-	12,832	其他流動資產			(8)
流動資產合計	1,011,926	( 3,663)	-	1,008,263	流動資產合計			
採權益法之長期股權投資	12,243	( 3)	-	12,240	採權益法之投資			(8)
備供出售金融資產—非流動	-	12,607	( 4,101)	8,506	備供出售金融資產—非流動			(5)
以成本衡量之金融資產—非流動	99,822	( 12,607)	-	87,215	以成本衡量之金融資產—非流動			(5)
固定資產	375,142	19,945	-	395,087	不動產、廠房及設備			
無形資產	2,254	-	-	2,254	無形資產			

(接次頁)



(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		I F R S s		說明
項 目	金 額	表 達 差 異	認 別 及 衡 量 差 異	金 額	項 目
遞延所得稅資產—非流動	\$ 367	\$ 4,404	\$ 646	\$ 5,417	遞延所得稅資產 (2)及(3)
存出保證金	3,052	( 3,052)	-	-	(8)
遞延費用	31,985	( 31,985)	-	-	(8)
其他金融資產—非流動	1,054	( 1,054)	-	-	(8)
預付退休金	4,082	( 4,082)	-	-	(8)
	-	20,228	( 1,283)	18,945	其他非流動資產 (4)及(8)
非流動資產合計	530,001	4,401	( 4,738)	529,664	非流動資產合計
資產總計	\$ 1,541,927	\$ 738	( \$ 4,738)	\$ 1,537,927	
應付帳款	\$ 100,584	\$ -	\$ -	\$ 100,584	應付帳款
應付帳款—關係人	8,307	-	-	8,307	應付帳款—關係人
應付所得稅	673	-	-	673	當期所得稅負債
應付費用	74,763	7,892	3,831	86,486	其他應付款 (3)及(8)
一年內執行賣回權公司債	237,911	-	-	237,911	一年內執行賣回權公司債
其他流動負債	18,180	( 7,892)	-	10,288	其他流動負債 (8)
流動負債合計	440,418	-	3,831	444,249	流動負債合計
遞延所得稅負債—非流動	-	738	( 218)	520	遞延所得稅負債—非流動 (2)及(4)
其他負債合計	-	738	( 218)	520	非流動負債合計
負債合計	440,418	738	3,613	444,769	負債合計
股本	454,491	-	-	454,491	普通股
資本公積	337,767	-	-	337,767	資本公積
保留盈餘	348,461	-	( 4,035)	344,426	保留盈餘 (3)、(4)及(6)
累積換算調整數	215	-	( 215)	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (6)
備供出售金融資產未實現損益	( 2,038)	-	( 4,101)	( 6,139)	備供出售金融資產未實現損益 (5)
庫藏股票	( 43,626)	-	-	( 43,626)	庫藏股票
母公司股東權益合計	1,095,270	-	( 8,351)	1,086,919	歸屬於母公司業主之權益合計
少數股權	6,239	-	-	6,239	非控制權益
股東權益合計	1,101,509	-	( 8,351)	1,093,158	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 1,541,927	\$ 738	( \$ 4,738)	\$ 1,537,927	負債及權益合計

## 2. 101年12月31日合併資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		I F R S s		說明
項 目	金 額	表 達 差 異	認 別 及 衡 量 差 異	金 額	項 目
現金	\$ 439,716	( \$ 277,200)	\$ -	\$ 162,516	現金 (1)
公平價值變動列入損益金融資產—流動	6,001	-	-	6,001	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
備供出售金融資產—流動	8,080	-	-	8,080	備供出售金融資產—流動
應收票據	1,679	-	-	1,679	應收票據
應收帳款—淨額	153,101	-	-	153,101	應收帳款淨額
應收帳款—關係人	455	-	-	455	應收帳款—關係人
其他金融資產—流動	9,209	277,200	-	286,409	其他應收款 (1)
存貨—淨額	154,484	( 70)	-	154,414	存 貨 (9)
遞延所得稅資產—流動	3,937	( 3,937)	-	-	(2)
	-	-	-	443	當期所得稅資產 (8)
其他流動資產	19,054	( 483)	-	18,571	其他流動資產 (8)
流動資產合計	795,716	( 4,047)	-	791,669	流動資產合計
採權益法之長期股權投資	12,357	70	-	12,427	採用權益法之投資 (8)
備供出售金融資產—非流動	-	12,607	( 6,377)	6,230	備供出售金融資產—非流動 (5)
以成本衡量之金融資產—非流動	81,545	( 12,607)	-	68,938	以成本衡量之金融資產—非流動 (5)
固定資產	448,330	18,098	-	466,428	不動產、廠房及設備 (8)
無形資產	2,999	-	-	2,999	無形資產
出租資產—淨額	67,851	-	-	67,851	投資性不動產
遞延所得稅資產—非流動	501	4,736	675	5,912	遞延所得稅資產 (2)及(3)

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s	說明
項 目 金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	金 額	項 目	目	
存出保證金	2,176	( 2,176 )	-	-	-	-	(8)
遞延費用	23,974	( 23,974 )	-	-	-	-	(8)
其他金融資產-非流動	1,064	( 1,064 )	-	-	-	-	(8)
預付退休金	4,606	( 4,606 )	-	-	-	-	(8)
	-	13,722	( 2,347 )	-	-	-	(4)及(8)
非流動資產合計	645,403	4,806	( 8,049 )	11,375	642,160	其他非流動資產	(4)及(8)
資產總計	\$ 1,441,119	\$ 759	( \$ 8,049 )	\$ 1,433,829	642,160	非流動資產合計	
應付帳款	\$ 93,280	\$ -	\$ -	\$ 93,280	應付帳款	應付帳款	
應付帳款-關係人	3,519	-	-	3,519	應付帳款-關係人	應付帳款-關係人	
應付所得稅	10,643	-	-	10,643	當期所得稅負債	當期所得稅負債	
應付費用	80,422	10,110	4,071	94,603	其他應付款	其他應付款	(3)及(8)
一年內到期或執行賣回	109,716	-	-	109,716	一年內到期或執行賣回	一年內到期或執行賣回	
權公司債	-	-	-	-	權公司債	權公司債	
其他流動負債	23,696	( 10,150 )	-	13,546	其他流動負債	其他流動負債	(8)
流動負債合計	321,276	( 40 )	4,071	325,307	流動負債合計	流動負債合計	
存入保證金	359	-	-	359	其他非流動負債	其他非流動負債	
遞延所得稅負債-非流動	-	799	( 399 )	400	遞延所得稅負債-非流動	遞延所得稅負債-非流動	(2)及(4)
非流動負債合計	359	799	( 399 )	759	非流動負債合計	非流動負債合計	
負債合計	321,635	759	3,672	326,066	負債合計	負債合計	
股本	463,404	-	-	463,404	普通股	普通股	
資本公積	337,767	-	-	337,767	資本公積	資本公積	
保留盈餘	357,535	-	( 5,129 )	352,406	保留盈餘	保留盈餘	
累積換算調整數	( 472 )	-	( 215 )	( 687 )	國外營運機構財務報表	國外營運機構財務報表	(6)
					換算之兌換差額	換算之兌換差額	
備供出售金融資產未實現損益	( 1,376 )	-	( 6,377 )	( 7,753 )	備供出售金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	(5)
庫藏股票	( 43,626 )	-	-	( 43,626 )	庫藏股票	庫藏股票	
母公司股東權益合計	1,113,232	-	( 11,721 )	1,101,511	歸屬於母公司業主之權益合計	歸屬於母公司業主之權益合計	
少數股權	6,252	-	-	6,252	非控制權益	非控制權益	
股東權益合計	1,119,484	-	( 11,721 )	1,107,763	權益合計	權益合計	
負債及股東權益總計	\$ 1,441,119	\$ 759	( \$ 8,049 )	\$ 1,433,829	負債及權益合計	負債及權益合計	

## 3. 101 年度合併綜合損益表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s	說明
項 目 金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	金 額	項 目	目	
營業收入淨額	\$ 1,261,136	\$ -	\$ -	\$ 1,261,136	營業收入淨額	營業收入淨額	
營業成本	815,426	-	-	815,426	營業成本	營業成本	
營業毛利	445,710	-	-	445,710	營業毛利	營業毛利	
營業費用					營業費用	營業費用	
推銷費用	66,730	-	( 34 )	66,696	推銷費用	推銷費用	(3)及(4)
管理費用	52,359	-	45	52,404	管理費用	管理費用	(3)及(4)
研究費用	123,143	-	207	123,350	研究費用	研究費用	(3)及(4)
合計	242,232	-	218	242,450	合計	合計	
營業利益	203,478	-	( 218 )	203,260	營業淨利	營業淨利	
營業外收入及利益					營業外收入及支出	營業外收入及支出	
利息收入	4,923	( 4,923 )	-	-	利息收入	利息收入	(8)
採權益法認列之投資收益	114	-	-	114	採權益法認列之	採權益法認列之	(8)
					關聯企業及合資	關聯企業及合資	
					損益份額	損益份額	
股利收入	1,042	( 1,042 )	-	-	股利收入	股利收入	(8)
處分固定資產利益-淨額	672	( 672 )	-	-	處分固定資產利益-淨額	處分固定資產利益-淨額	(8)
租金收入	905	( 905 )	-	-	租金收入	租金收入	(8)
金融資產評價利益-淨額	1	( 1 )	-	-	金融資產評價利益-淨額	金融資產評價利益-淨額	(8)
其他收入	5,666	6,870	-	12,536	其他收入	其他收入	(8)
合計	13,323				合計	合計	

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s	說明
項 目 金 額	表 達 差 異 認 列 及 衡 量 差 異	金	額	項	目		
營業外費用及損失							
利息費用	\$ 4,754	\$ -	\$ -	(\$ 4,754)	財務成本		(8)
處分投資損失—淨額	3,455	( 3,455)	-	-			(8)
兌換損失—淨額	4,949	( 4,949)	-	-			(8)
以成本衡量之金融資產減損損失	13,035	( 13,035)	-	-			(8)
其他費用或損失	6,472	( 6,472)	-	-			(8)
	-	27,238	-	( 27,238)	其他利益及損失		(8)
合 計	32,665	-	-	( 19,342)	合 計		
稅前淨利	184,136	-	( 218)	183,918	稅前淨利		
所得稅費用	32,346	-	( 25)	32,321	所得稅費用		(3)及(4)
合併總純益	\$ 151,790	\$ -	(\$ 193)	151,597	合併總淨利		
				( 925)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		
				( 1,614)	備供出售金融資產未實 現損益		
				( 1,086)	確定福利計劃精算損益		
				325	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅		
				( 3,300)	當期其他綜合損益(稅 後淨額)		
				\$ 148,297	當期綜合損益總額		

#### 4. IFRS 1 之豁免選項

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

##### 企業合併

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

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

### 股份基礎給付交易

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

### 員工福利

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

### 累積換算差異數

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

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

## 5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

### (1) 現金及約當現金

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金及約當現金項下；轉換至 IFRSs 後，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。因此通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。

截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，本公司及子公司現金及約當現金重分類至其他應收款之金額分別為 327,200 仟元及 277,200 仟元。

## (2) 遞延所得稅資產／負債

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

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

截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，本公司及子公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 4,404 仟元及 4,736 仟元，重分類至非流動負債之金額分別為 738 仟元及 799 仟元。

## (3) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，本公司及子公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加應付費用 3,831 仟元及 4,071 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 646 仟元及 675 仟元。另 101 年度薪資費用調整增加 240 仟元；所得稅費用調整減少 29 仟元。

## (4) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照 IAS 19「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列

於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，本公司及子公司因依 IAS 19「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整減少預付退休金 1,283 仟元及 2,347 仟元；遞延所得稅負債分別調整減少 218 仟元及 399 仟元。另 101 年度退休金成本調整減少 22 仟元；所得稅費用調整增加 4 仟元；其他綜合損益稅後淨額調整減少 901 仟元。

(5) 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至 IFRSs 後，除經評估權益工具投資之公允價值估計數區間之變異性重大，且無法合理評估各種估計數之機率，可以成本衡量外，應以公允價值衡量。

截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，本公司將以成本衡量之金融資產一億泰興電子股份有限公司重分類至備供出售金融資產之金額皆為 12,607 仟元，其餘以成本衡量之金融資產，包含唐佑開發科技股份有限公司、銳陽光電股份有限公司及瑞展科技股份有限公司等之普通股，及 Zena Technologies International, Inc. 特別股，評估其公平價值無法可靠衡量，於轉換至 IFRSs 後，續以成本衡量；備供出售金融資產分別調整減少 4,101 仟元及 6,377 仟元；備供出售金融資產未實現損失分別調整增加 4,101 仟元及 6,377 仟元。另 101 年度備供出售金融資產未實現評價損失調整增加 2,276 仟元。

(6) 累積換算調整數

本公司轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並將該日認列增加保留盈餘 215 仟元。

(7) 101 年 1 月 1 日開帳日保留盈餘之調節數

	101年1月1日
我國一般公認會計原則下之保留盈餘	<u>\$348,461</u>
保留盈餘調整項目	
員工福利－短期可累積帶薪假	( 3,831)
員工福利－確定福利退休金計畫之精算 損益	( 1,283)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	215
與保留盈餘調節項目相關之所得稅	<u>864</u>
保留盈餘調整影響數	( <u>4,035</u> )
國際財務報導準則下之保留盈餘	<u><u>\$344,426</u></u>

(8) 合併資產負債表及合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，合併綜合損益表係包含當期淨利及其他綜合損益。另本公司及子公司為配合 IFRSs 及證券發行人財務報告編製準則之財務報表表達方式，若干科目予以適當重分類。

6. 現金流量表之重大調整說明

(1) 定期存款

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依 IAS 7「現金流量表」之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。合併公司 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日之定期存款，依 IFRSs 之規定不列為現金及約當現金者重分類至其他應收款之金額分別為 327,200 仟元及 277,200 仟元。

## (2) 利息及股利

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IAS 7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，合併公司 101 年度持有利息收現 4,865 仟元與股利收現 1,042 仟元應單獨揭露。

除此之外，依國際財務報導準則之合併現金流量表與依我國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。



融程電訊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 102 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 仟股數(單位)	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	市 價 / 股 權 淨 值	備 註
本公司	北京京融電自動化科技有限 公司	本公司之子公司	採用權益法之投資	-	\$ 25,054	100.00	\$ 25,877	註二及三
	昱融科技股份有限公司	本公司之子公司	採用權益法之投資	5,000	26,732	100.00	26,732	-
	TTX Canada Inc.	本公司之子公司	採用權益法之投資	800	22,838	100.00	24,556	註三
	合毅科技股份有限公司	本公司採權益法計價之被投 資公司	採用權益法之投資	1,200	11,893	40.00	12,005	註三
	德泰興電子股份有限公司	本公司擔任該公司一席董事	備供出售金融資產—非流 動	656	5,299	3.48	5,299	-
	Zena Technologies International, Inc.—特別股	本公司擔任該公司一席董事	以成本衡量之金融資產— 非流動	244	37,498	-	8,013	註一及四
	唐佑開發科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	1,034	11,053	13.05	5,189	註一
	瑞展科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	1,380	12,000	8.29	15,221	註一
	廣積科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	235	10,299	-	10,299	-
	受益憑證 新光吉星貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	660	10,002	-	10,002	-

註一：股權淨值係依 102 年度自行結算之財務報表計算。

註二：未發行股票。

註三：帳面金額與股權淨值之差異，係順流及逆流交易未實現損益。

註四：本公司持有特別股 244 仟股，另該被投資公司包含普通股及特別股之股權淨值為 8,013 仟元。

註五：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

融程電訊股份有限公司及子公司  
 各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表二

編	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註一)	交 易		往 來		形 式
				交 易 目 的	金 額	交 易 條 件	佔合併總資產或總營業收入之比率	
1	融程電訊股份有限公司	北京京融電自動化科技有限公司	1	營業收入	\$ 24,278	註二	1.63%	
				營業成本	19,109	註二	1.28%	
				應收帳款	4,977	註二	0.31%	
				應付帳款	1,337	註二	0.08%	
				營業成本	4,699	註二	0.31%	
				租金收入	1,080	註二	0.07%	
				營業收入	24,390	註二	1.63%	
				銷貨退回及折讓	1,303	註二	0.09%	
				營業成本	15,721	註二	1.05%	
				應收帳款	4,311	註二	0.27%	
2	北京京融電自動化科技有限公司	融程電訊股份有限公司	2	存貨	822	註二	0.05%	
				銷貨成本	4,347	註二	0.29%	
				應付帳款	4,977	註二	0.31%	
				營業收入	4,699	註二	0.31%	
				營業成本	1,080	註二	0.07%	
				應收帳款	1,337	註二	0.08%	
				存貨	1,718	註二	0.11%	
				銷貨成本	5,648	註二	0.38%	
				應付帳款	4,311	註二	0.27%	

註一：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註二：各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

註三：編製合併報告時，各子公司間交易業已全數沖銷。

融程電訊股份有限公司及子公司  
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資		未 持 有		有 被 投 資 公 司		本 期 認 列 之 損 益	備 註
				本 期 末	上 期 末	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 末	本 期 末		
本公司	北京融電自動化有限公司	大陸	工業電腦及週邊商品銷售	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	-	\$ 25,054	\$ 2,856	\$ 2,856		註二
本公司	昱融科技股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造業	50,000	50,000	5,000	26,732	RMB\$ 588 ( 7,096)	( 7,096)		-
本公司	TTX Canada Inc.	加拿大	專業工業電腦與營業經銷商之銷售業務	24,170 (CAD\$ 800)	24,170 (CAD\$ 800)	800	22,838	597 21	643		-
本公司	合毅科技股份有限公司	台灣	銷路儲存、處理設備及電子零組件製造業	11,700	11,700	1,200	11,893	( 635)	( 297)		-

註一：係按各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。  
 註二：未發行股票。

註三：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。



附件四

融程電訊股份有限公司

103 年度第一季合併財務報表及會計師核閱報告

融程電訊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國103及102年第1季

地址：新北市三重區興德路111之6號9樓

電話：(02)85110288

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
(六) 重要會計項目之說明	15~29		六~二三
(七) 關係人交易	34~35		二七
(八) 質抵押之資產	35		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	29~34、36		二四~二六、 二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	36		三十
2. 轉投資事業相關資訊	36		三十
3. 大陸投資資訊	36~37		三十
(十四) 部門資訊	37		三一

## 會計師核閱報告

融程電訊股份有限公司 公鑒：

融程電訊股份有限公司及子公司民國 103 年 102 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體是否允當表示查核意見。

如合併財務報表附註四及十二所述，列入合併財務報表之非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報表未經會計師核閱。非重要子公司其民國 103 年 102 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 85,280 仟元及 90,923 仟元，分別佔合併資產總額之 5.20%及 5.89%；民國 103 年及 102 年 3 月 31 日之負債總額分別為新台幣 4,956 仟元及 4,278 仟元，分別佔合併負債總額之 1.94%及 1.13%；民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣 (3,127)仟元及 (2,099)仟元，分別佔合併綜合損益之(6.18)%及(3.68)%。民國 103 年及 102 年 3 月 31 日採用權益法之投資帳列金額分別為新台幣 11,843 仟元及 12,372 仟元；民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為新台幣(50)仟元及(51)仟元。



依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及採用權益法之投資財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

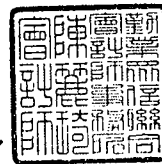
會計師 黃 瑞 展

黃 瑞 展



會計師 陳 麗 琦

陳 麗 琦



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 5 月 13 日

民國 103 年 3 月 31 日 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	產	103年3月31日 (經核閱)		102年12月31日 (經核閱)		102年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 276,858	17	\$ 309,011	19	\$ 279,977	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	10,002	1	10,002	1	-	-
1125	備供出售金融資產—流動(附註八)	15,819	1	10,299	1	9,405	1
1150	應收票據	173	-	98	-	144	-
1170	應收帳款—淨額(附註十)	170,729	10	171,167	11	167,449	11
1180	應收帳款—關係人(附註二七)	1,680	-	2,753	-	-	-
1200	其他應收款(附註十)	319,686	20	277,922	17	240,534	15
130X	存貨—淨額(附註十一)	207,794	13	179,540	11	189,550	12
1220	當期所得稅資產	16	-	27	-	18	-
1470	其他流動資產	23,342	1	18,288	1	25,951	2
11XX	流動資產總計	1,026,099	63	979,107	61	913,028	59
<b>非流動資產</b>							
1523	備供出售金融資產—非流動(附註八)	5,332	-	5,299	1	5,630	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註九)	60,551	4	60,551	4	64,978	4
1550	採用權益法之投資(附註十二)	11,843	1	11,893	1	12,372	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及二八)	455,127	28	459,109	29	462,343	30
1760	投資性不動產—淨額(附註十四)	66,797	4	67,008	4	67,640	5
1780	無形資產	3,396	-	2,708	-	5,801	-
1840	遞延所得稅資產	5,069	-	4,115	-	6,152	1
1990	其他非流動資產(附註二八)	5,288	-	5,170	-	5,385	-
15XX	非流動資產總計	613,403	37	615,853	39	630,301	41
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,639,502	100	\$ 1,594,960	100	\$ 1,543,329	100
<b>負債及權益</b>							
<b>流動負債</b>							
2170	應付帳款	\$ 110,630	7	\$ 101,180	6	\$ 143,811	10
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	3,837	-	3,378	-	5,030	1
2200	其他應付款(附註十五)	93,222	6	121,606	8	81,393	5
2230	當期所得稅負債	23,233	1	15,835	1	18,539	1
2320	一年內到期或執行賣回權公司債(附註十六)	-	-	-	-	110,382	7
2399	其他流動負債	23,536	2	18,466	1	18,465	1
21XX	流動負債總計	254,458	16	260,465	16	377,620	25
<b>非流動負債</b>							
2570	遞延所得稅負債	564	-	595	-	616	-
2645	存入保證金	330	-	330	-	342	-
25XX	非流動負債總計	894	-	925	-	958	-
2XXX	負債總計	255,352	16	261,390	16	378,578	25
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
3110	普通股股本	510,500	31	510,500	32	463,404	30
3200	資本公積	433,128	26	433,128	27	337,767	22
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	143,970	9	143,970	9	128,803	8
3320	特別盈餘公積	1,848	-	1,848	-	1,823	-
3350	未分配盈餘	337,033	21	291,647	19	275,247	18
3300	保留盈餘總計	482,851	30	437,465	28	405,873	26
3400	其他權益	1,297	-	(3,897)	-	(4,970)	-
3500	庫藏股票	(43,626)	(3)	(43,626)	(3)	(43,626)	(3)
31XX	母公司業主權益總計	1,384,150	84	1,333,570	84	1,158,448	75
36XX	非控制權益	-	-	-	-	6,303	-
3XXX	權益總計	1,384,150	84	1,333,570	84	1,164,751	75
<b>負債與權益總計</b>		<b>\$ 1,639,502</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,594,960</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,543,329</b>	<b>100</b>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 13 日核閱報告)

董事長：李益仁



經理人：呂谷清



會計主管：馮芝福



## 融程電訊股份有限公司及子公司

## 合併損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註二七)	\$ 327,506	100	\$ 348,833	100
5000	營業成本 (附註十一、二十及二七)	<u>213,259</u>	<u>65</u>	<u>230,177</u>	<u>66</u>
5900	營業毛利	<u>114,247</u>	<u>35</u>	<u>118,656</u>	<u>34</u>
	營業費用 (附註二十及二七)				
6100	推銷費用	18,824	6	18,266	5
6200	管理費用	15,537	5	15,236	5
6300	研究發展費用	<u>35,748</u>	<u>11</u>	<u>34,637</u>	<u>10</u>
6000	營業費用合計	<u>70,109</u>	<u>22</u>	<u>68,139</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>44,138</u>	<u>13</u>	<u>50,517</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二十)	3,061	1	4,234	1
7020	其他利益及損失 (附註八、九及二十)	5,181	2	7,288	2
7050	財務成本 (附註二十)	-	-	( 666)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額 (附註十二)	<u>( 50)</u>	<u>-</u>	<u>( 51)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>8,192</u>	<u>3</u>	<u>10,805</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	52,330	16	61,322	17
7950	所得稅費用 (附註二一)	<u>6,944</u>	<u>2</u>	<u>7,835</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>45,386</u>	<u>14</u>	<u>53,487</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(\$ 432)	-	\$ 818	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價損益(附註十 八)	5,553	1	2,817	1
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅(附 註二一)	73	-	(134)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)合 計	5,194	1	3,501	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 50,580	15	\$ 56,988	16
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 45,386	14	\$ 53,467	15
8620	非控制權益	-	-	20	-
8600		\$ 45,386	14	\$ 53,487	15
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 50,580	15	\$ 56,937	16
8720	非控制權益	-	-	51	-
8700		\$ 50,580	15	\$ 56,988	16
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.90		\$ 1.12	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.90		\$ 1.08	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年5月13日核閱報告)

董事長：李益仁

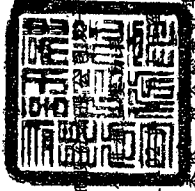


經理人：呂谷清



會計主管：馮芝福





融程電腦股份有限公司

民國 103 年 3 月 31 日  
(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	歸屬於母公司之權益 (附註十八)	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未實現損益	金融資產	備供出售	庫藏股票	非控制權益	權益總額
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 463,404	\$ 128,803	\$ 1,823	\$ 221,780	\$ 352,406	\$ 352,406	(\$ 687)	(\$ 7,753)	(\$ 43,626)	53,467	20	\$ 1,101,511	\$ 6,252	\$ 1,107,763
D1	102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	53,467	53,467	-	-	-	-	-	-	-	20	53,487
D3	102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,817	2,817	-	-	-	-	31	3,501
D5	102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	53,467	53,467	53,467	2,817	2,817	-	-	-	-	51	56,988
Z1	102 年 3 月 31 日餘額	\$ 463,404	\$ 128,803	\$ 1,823	\$ 275,247	\$ 405,873	\$ 405,873	(\$ 34)	(\$ 4,936)	(\$ 43,626)	56,987	6,303	\$ 1,158,448	\$ 6,303	\$ 1,164,751
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 510,500	\$ 143,970	\$ 1,848	\$ 291,647	\$ 437,465	\$ 437,465	(\$ 561)	(\$ 3,336)	(\$ 43,626)	45,386	-	\$ 1,333,570	-	\$ 1,333,570
D1	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	45,386	45,386	45,386	-	-	-	-	-	-	-	45,386
D3	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(359)	5,553	-	-	-	-	-	5,194
D5	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	45,386	45,386	45,386	(359)	5,553	-	-	-	-	-	50,580
Z1	103 年 3 月 31 日餘額	\$ 510,500	\$ 143,970	\$ 1,848	\$ 337,033	\$ 482,851	\$ 482,851	(\$ 920)	\$ 2,217	(\$ 43,626)	51,384	-	\$ 1,384,150	-	\$ 1,384,150

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 13 日核閱報告)



董事長：李益仁



經理人：呂谷清



會計主管：蕭芝福

## 融程電訊股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 52,330	\$ 61,322
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	(迴轉利益) 呆帳費用	( 384)	256
A20100	折舊費用	8,947	8,167
A20200	攤銷費用	1,256	1,081
A20900	財務成本	-	666
A22300	採用權益法之關聯企業損益之 份額	50	51
A21200	利息收入	( 1,730)	( 1,136)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	3,221	2,427
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	22	-
A23100	處分以成本衡量之金融資產利 益	-	( 4,808)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	( 24)	( 18)
A23500	備供出售金融資產減損損失	-	2,093
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	168	( 1,170)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	24	6,019
A31130	應收票據	( 75)	1,536
A31150	應收帳款	372	( 12,181)
A31160	應收帳款—關係人	1,119	5,272
A31180	其他應收款	( 41,772)	46,157
A31200	存 貨	( 31,584)	( 37,370)
A31240	其他流動資產	( 5,094)	( 7,367)
A31230	預付退休金	( 105)	( 120)
A32150	應付帳款	9,571	44,884
A32160	應付帳款—關係人	459	1,200

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
A32180	其他應付款	(\$ 27,816)	(\$ 7,066)
A32230	其他流動負債	5,098	( 714)
A33000	營運產生之現金 (流出) 流入	( 25,947)	109,181
A33100	收取之利息	1,730	1,014
A33500	(支付) 退還之所得稅	( 445)	328
	營業活動之淨現金 (流出) 流 入	( 24,662)	110,523
BBBB	投資活動之現金流量		
B01300	處分以成本衡量之金融資產	-	8,768
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 5,261)	( 4,502)
B07200	預付設備款減少	-	5,876
B03800	存出保證金減少	-	250
B04500	取得無形資產	( 1,944)	( 3,884)
B06500	其他金融資產增加	( 13)	( 13)
	投資活動之淨現金 (流出) 流 入	( 7,218)	6,495
CCCC	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金返還	-	( 17)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 273)	460
EEEE	本期現金及約當現金 (減少) 增加數	( 32,153)	117,461
E00100	期初現金及約當現金餘額	309,011	162,516
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 276,858	\$ 279,977

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 13 日核閱報告)

董事長：李益仁



經理人：呂谷清



會計主管：馮芝福



融程電訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

融程電訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於 85 年 1 月設立，所營業務主要為液晶顯示應用設備及模組、嵌入式系統(Embedded System)模組、電子數位看板(Digital Signage)設備模組及相關設備、週邊產品之研發、製造及代理進出口貿易業務及代理前項各產品之投標報價及經銷買賣業務。

本公司股票自 96 年 9 月 27 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 5 月 13 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註)</u>
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效

(接次頁)



(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 -2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

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

適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得處理」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

註 3：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其

他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 合併基礎

##### 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		
			103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
本 公 司	北京京融電自動化科技 有限公司	工業電腦及其週邊產品之銷 售業務	100%	100%	100%
	昱融科技股份有限公司	電子零組件、電腦及週邊設 備製造業	100%	100%	100%
	TTX Canada Inc.	專業工業電腦與螢幕經銷商 之銷售業務	100%	100%	80% (註)

註：本公司原持有 80% 特別股，對應之盈餘股利分配權利為 80%。於 102 年 4 月 30 日，子公司 TTX Canada Inc. 向非控制權益買回並註銷 20% 特別股，本公司對應之盈餘股利分配權利增加為 100%。相關說明請參閱附註十九。

上述列入合併財務報告之子公司均屬非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

### (三) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。

### (四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

### 五、重大會計判斷、估計、假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

### 六、現金及約當現金

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
庫存現金	\$ 695	\$ 740	\$ 945
銀行支票及活期存款	85,917	105,922	121,872
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	190,246	202,349	157,160
	<u>\$ 276,858</u>	<u>\$ 309,011</u>	<u>\$ 279,977</u>

103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之銀行存款市場利率區間分別為年利率 0.870% 至 1.150%、0.630% 至 0.940%、及 0.430% 至 2.880%。

### 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>流    動</u>			
持有供交易之金融資產			
基金受益憑證	<u>\$ 10,002</u>	<u>\$ 10,002</u>	<u>\$ -</u>

### 八、備供出售金融資產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>流    動</u>			
國內上櫃股票	\$ 15,819	\$ 10,299	\$ 9,405
<u>非  流  動</u>			
國內興櫃股票	5,332	5,299	5,630
	<u>\$ 21,151</u>	<u>\$ 15,598</u>	<u>\$ 15,035</u>

合併公司評估所持有之興櫃股票億泰興電子股份有限公司之投資成本已有減損，因是於 102 年 3 月認列 2,093 仟元之減損損失（帳列其他利益及損失項下）。

#### 九、以成本衡量之金融資產

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
非流動			
國內未上市（櫃）普通股	\$ 23,053	\$ 23,053	\$ 27,480
國外未上市（櫃）特別股	<u>37,498</u>	<u>37,498</u>	<u>37,498</u>
	<u>\$ 60,551</u>	<u>\$ 60,551</u>	<u>\$ 64,978</u>

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

合併公司於 102 年 3 月出售全部銳陽光電股份有限公司之股權，出售價款為 8,768 仟元，並認列 4,808 仟元之處分投資利益（帳列其他利益及損失項下）。

#### 十、應收帳款及其他應收款

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 173,372	\$ 174,194	\$ 169,012
減：備抵呆帳	( 2,643 )	( 3,027 )	( 1,563 )
	<u>\$ 170,729</u>	<u>\$ 171,167</u>	<u>\$ 167,449</u>
<u>其他應收款</u>			
應收讓售帳款之保留款	\$ 6,028	\$ 3,401	\$ 5,683
原始到期日在 3 個月以上之			
銀行定期存款	306,831	272,853	234,155
其他	<u>6,827</u>	<u>1,668</u>	<u>696</u>
	<u>\$ 319,686</u>	<u>\$ 277,922</u>	<u>\$ 240,534</u>

##### (一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為發票開立日後 7 至 65 天，部分客戶則為月結 30 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公

司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳之提列係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款餘額中，超過應收帳款合計數 10% 之款項如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
甲公司	\$ 36,394	\$ 43,612	\$ 41,346
乙公司	31,047	26,842	15,301
丙公司	<u>21,831</u>	<u>15,852</u>	<u>14,058</u>
合計	<u>\$ 89,272</u>	<u>\$ 86,306</u>	<u>\$ 70,705</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 3,027	\$ 1,307
(迴轉) 提列呆帳費用	( <u>384</u> )	<u>256</u>
期末餘額	<u>\$ 2,643</u>	<u>\$ 1,563</u>

於資產負債表日合併公司無已逾期但尚未認列備抵呆帳之應收帳款。

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：美金仟元

交易對象	截至年底 讓售餘額	截至年底 已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額 度
<u>103年1月1日</u>				
<u>至3月31日</u>				
中國信託銀行	\$ 199	\$ -	-	\$ 1,500
兆豐商業銀行	-	-	-	600
<u>102年1月1日</u>				
<u>至3月31日</u>				
中國信託銀行	193	-	-	1,500
兆豐商業銀行	-	-	-	600

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。合併公司於 103 年 3 月 31 日業已提供本票美金 600 仟元予該等銀行作為擔保品。

讓售應收帳款之保留款帳列其他應收款項下。

(二) 其他應收款－原始到期日在3個月以上之銀行定期存款

103年3月31日暨102年12月31日及3月31日原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間分別為年利率1.050%至3.300%、1.080%至3.300%及0.930%至3.300%。

十一、存 貨

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
原物料及商品存貨	\$ 124,210	\$ 111,121	\$ 114,914
半成品及在製品	73,159	54,541	65,667
製成品	10,425	13,878	8,969
	<u>\$ 207,794</u>	<u>\$ 179,540</u>	<u>\$ 189,550</u>

103年及102年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為213,259仟元及230,177仟元。

103年及102年1月1日至3月31日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失3,221仟元及2,427仟元。

十二、採用權益法之投資

合併公司於資產負債表日投資關聯企業及對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>非上市(櫃)公司</u>			
合毅科技股份有限公司			
帳面金額	<u>\$ 11,843</u>	<u>\$ 11,893</u>	<u>\$ 12,372</u>
所有權權益及表決權百分比	40%	40%	40%

關聯企業之彙整性財務資訊如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
總資產	<u>\$ 35,885</u>	<u>\$ 35,872</u>	<u>\$ 37,166</u>
總負債	<u>\$ 5,781</u>	<u>\$ 5,860</u>	<u>\$ 6,237</u>

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
本期營業收入淨額	<u>\$ 9,505</u>	<u>\$ 9,614</u>
本期淨利(損)	<u>\$ 91</u>	<u>(\$ 137)</u>
採用權益法之關聯企業損益份額	<u>(\$ 50)</u>	<u>(\$ 51)</u>

合併公司對上述採用權益法之投資帳面金額及所享有之損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

十三、不動產、廠房及設備

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
土地	\$ 219,917	\$ 219,917	\$ 219,917
房屋及建築	177,097	178,276	181,815
機器設備	22,376	24,539	29,163
運輸設備	1,034	1,098	1,291
生財器具	6,491	6,183	6,259
其他設備	28,212	29,096	23,898
	<u>\$ 455,127</u>	<u>\$ 459,109</u>	<u>\$ 462,343</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	合 計
<u>成 本</u>							
103年1月1日餘額	\$219,917	\$201,326	\$ 56,245	\$ 1,606	\$ 20,495	\$ 71,694	\$571,283
增 添	-	-	-	-	888	4,373	5,261
處 分	-	-	-	-	( 22)	-	( 22)
重分類	-	-	-	-	-	( 480)	( 480)
淨兌換差額	-	-	( 26)	( 2)	( 71)	-	( 99)
103年3月31日餘額	<u>\$219,917</u>	<u>\$201,326</u>	<u>\$ 56,219</u>	<u>\$ 1,604</u>	<u>\$ 21,290</u>	<u>\$ 75,587</u>	<u>\$575,943</u>
<u>累計折舊</u>							
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 23,050	\$ 31,706	\$ 508	\$ 14,312	\$ 42,598	\$112,174
折舊費用	-	1,179	2,163	63	554	4,777	8,736
淨兌換差額	-	-	( 26)	( 1)	( 67)	-	( 94)
103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,229</u>	<u>\$ 33,843</u>	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 14,799</u>	<u>\$ 47,375</u>	<u>\$120,816</u>
<u>成 本</u>							
102年1月1日餘額	\$219,917	\$201,326	\$ 54,368	\$ 1,610	\$ 19,141	\$ 49,727	\$546,089
增 添	-	-	-	-	6	3,859	3,865
處 分	-	-	-	-	-	( 25,753)	( 25,753)
淨兌換差額	-	-	8	1	29	-	38
102年3月31日餘額	<u>\$219,917</u>	<u>\$201,326</u>	<u>\$ 54,376</u>	<u>\$ 1,611</u>	<u>\$ 19,176</u>	<u>\$ 27,833</u>	<u>\$524,239</u>
<u>累計折舊</u>							
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 18,332	\$ 23,023	\$ 256	\$ 12,297	\$ 25,753	\$ 79,661
折舊費用	-	1,179	2,183	64	595	3,935	7,956
處 分	-	-	-	-	-	( 25,753)	( 25,753)
淨兌換差額	-	-	7	-	25	-	32
102年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,511</u>	<u>\$ 25,213</u>	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 12,917</u>	<u>\$ 3,935</u>	<u>\$ 61,896</u>



合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	38至44年
機器設備	3至5年
運輸設備	5年
生財器具	3至5年
其他設備	3至5年

合併公司因發行有擔保轉換公司債，而設定質押予保證行兆豐商業銀行作為擔保品之不動產及廠房金額，請參閱附註二八「質抵押之資產」附註。

#### 十四、投資性不動產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
出租資產	<u>\$ 66,797</u>	<u>\$ 67,008</u>	<u>\$ 67,640</u>
成本		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
		<u>\$ 68,273</u>	<u>\$ 68,273</u>
<u>累計折舊</u>			
期初餘額	\$ 1,265		\$ 422
折舊費用	<u>211</u>		<u>211</u>
期末餘額	<u>\$ 1,476</u>		<u>\$ 633</u>

合併公司之投資性不動產－房屋及建築係以直線法按38年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於103年3月31日暨102年12月31日及3月31日之公允價值分別為101,393仟元、102,240仟元及109,598仟元，該公允價值係由合併公司管理階層自內政部不動產交易實價查詢服務網取得類似不動產交易價格之市場證據進行估算。

#### 十五、其他應付款

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
應付員工福利	\$ 57,187	\$ 88,905	\$ 52,441
其他	<u>36,035</u>	<u>32,701</u>	<u>28,952</u>
	<u>\$ 93,222</u>	<u>\$ 121,606</u>	<u>\$ 81,393</u>

## 十六、應付公司債

	102年3月31日
國內第一次有擔保轉換公司債	\$111,500
減：應付公司債折價	( 1,118)
	110,382
減：一年內到期或執行賣回權 公司債	( 110,382)
	\$ -

本公司於 99 年 9 月 3 日發行票面利率為零之 3 年期第一次有擔保轉換公司債 300,000 仟元，已於 102 年 9 月 3 日到期清償，流通在外期間累計共有面額 298,600 仟元之公司債轉換為本公司普通股，剩餘面額 1,400 仟元已於到期時以現金一次償還。

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司之本公司及昱融科技股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司之北京京融電自動化科技有限公司適用中華人民共和國政府規定之養老保險制度，係屬確定提撥退休辦法，每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金。

合併公司於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列退休金費用分別為 2,239 仟元及 1,997 仟元。

### (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

合併公司採用 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日精算決定之退休金成本率認列 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之退休金費用分別為 26 仟元及 14 仟元。

## 十八、權益

### (一) 普通股

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>51,050</u>	<u>51,050</u>	<u>46,340</u>
已發行股本	<u>\$ 510,500</u>	<u>\$ 510,500</u>	<u>\$ 463,404</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

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
發行溢價	\$ 423,495	\$ 423,495	\$ 320,425
認股權	-	-	7,806
其他	<u>9,633</u>	<u>9,633</u>	<u>9,536</u>
	<u>\$ 433,128</u>	<u>\$ 433,128</u>	<u>\$ 337,767</u>

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

因認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年終決算如有盈餘，於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提 10% 為法定公積，如尚有盈餘，得以全部或一部依下列百分比分派之：

1. 員工紅利 5% 至 15%。
2. 董事監察人酬勞不高於 2%。

3. 股東紅利併同以往年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派或保留之。

本公司以長期業務之發展、未來資金需求及整體獲利能力，並滿足股東對現金流入之需求，做為分配股利之考量，就當年度所分配股利之 10%（含）以上發放現金股利，惟實際發放比例視當年度實際獲利情形及營運狀況，經股東會通過為之。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應付員工紅利估列金額分別為 5,123 仟元及 6,191 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 503 仟元及 614 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 12% 計算員工分紅；按 1.18% 及 1.19% 分別計算董監酬勞。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

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

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

本公司於 103 年 3 月 11 日舉行董事會及 102 年 5 月 31 日舉行股東會，分別擬議及決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 22,215	\$ 15,168		
特別盈餘公積	2,049	25		
現金股利	145,478	113,638	\$ 2.90	\$ 2.50
股票股利	50,165	22,728	1.00	0.50

另本公司於 103 年 3 月 11 日之董事會擬議以資本公積發放現金股利，每股配發 0.1 元，共計配發 5,017 仟元。

	現金紅利	
	102年度	101年度
員工紅利	\$ 23,747	\$ 16,378
董監事酬勞	2,514	1,581

上述董事會擬議與股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 102 及 101 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監酬勞並無差異。

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

(四) 備供出售金融資產未實現損益

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 3,336)	(\$ 7,753)
備供出售金融資產未實現利益	5,553	724
備供出售金融資產減損之重分類調整	-	2,093
期末餘額	<u>\$ 2,217</u>	<u>(\$ 4,936)</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

(五) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
<u>轉讓股份予員工</u>		
期初股數	885	885
本期增加	-	-
本期減少	-	-
期末股數	<u>885</u>	<u>885</u>

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

十九、與非控制權益之權益交易

TTX Canada Inc.於102年4月30日向非控制權益買回並註銷20%特別股，致本公司對TTX Canada Inc.持股比例及對應之盈餘股利分配權利由80%增加至100%。

由於上述交易並未改變合併公司對TTX Canada Inc.之控制，合併公司係視為權益交易處理。非控制權益之調整金額6,201仟元與所支付之現金對價6,277仟元間之差額，係調整未分配盈餘。

二十、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 1,730	\$ 1,136
租金收入	494	476
什項收入	837	2,622
	<u>\$ 3,061</u>	<u>\$ 4,234</u>

(二) 其他利益及損失

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
持有供交易之金融資產利益	\$ 24	\$ 18
處分以成本衡量之金融資產 利益	-	4,808
備供出售金融資產減損損失	-	( 2,093)
處分不動產、廠房及設備損失	( 22)	-
淨外幣兌換利益	5,179	4,586
其 他	-	( 31)
	<u>\$ 5,181</u>	<u>\$ 7,288</u>

(三) 財務成本

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
可轉換公司債利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 666</u>

(四) 員工福利、折舊及攤銷費用

	103年1月1日至3月31日		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 16,481	\$ 39,356	\$ 55,837
勞健保費用	1,795	3,197	4,992
退休金費用	817	1,448	2,265
其他福利費用	1,796	4,359	6,155
折舊費用	7,773	1,174	8,947
攤銷費用	13	1,243	1,256

	102年1月1日至3月31日		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 15,935	\$ 41,989	\$ 57,924
勞健保費用	1,340	2,286	3,626
退休金費用	692	1,319	2,011
其他福利費用	1,537	1,668	3,205
折舊費用	6,732	1,435	8,167
攤銷費用	20	1,061	1,081

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 7,582	\$ 7,993
以前年度調整	274	-
遞延所得稅		
當期產生者	( <u>912</u> )	( <u>158</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,944</u>	<u>\$ 7,835</u>

財政部於 103 年 4 月 9 日發布台財稅字第 10304540780 號令修正營利事業所得稅查核準則，修正規定自 102 年度營利事業所得稅結算申報案件起開始適用。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
國外營運機構換算	( <u>\$ 73</u> )	<u>\$ 134</u>

### (三) 兩稅合一相關資訊

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
本公司股東可扣抵稅額			
帳戶餘額	<u>\$ 27,903</u>	<u>\$ 27,630</u>	<u>\$ 30,933</u>

本公司之未分配盈餘均為 87 年度以後產生。

本公司 102 及 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 14.98%（預計）及 18.39%（實際）。

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



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

(四) 所得稅核定情形

本公司及昱融子公司截至 100 年度之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
	每股 (元)	每股 (元)
基本每股盈餘		
基本每股盈餘合計	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 1.12</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 1.08</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 102 年 7 月 29 日。因追溯調整，102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基本及稀釋每股盈餘分別由 1.18 元及 1.13 元減少為 1.12 元及 1.08 元。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	本期淨利 (分子)	股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>103年1月1日至3月31日</u>			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 45,386	50,165	\$ 0.90
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	-	<u>402</u>	
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 45,386</u>	<u>50,567</u>	0.90
<u>102年1月1日至3月31日</u>			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 53,467	47,728	\$ 1.12
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	-	484	
可轉換公司債	<u>552</u>	<u>2,031</u>	
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 54,019</u>	<u>50,243</u>	1.08

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年

度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二三、股份基礎給付協議

合併公司於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權之相關資訊如下：

	103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
	單	位	單	位
期初流通在外	-	\$ -	226	\$ 55.71
本期收回	-	-	-	-
期末流通在外	-	-	226	-
期末可執行	-	-	226	-

上述員工認股權已於以前年度全數既得，對於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利並無影響。

### 二四、非現金交易

合併公司於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列未於合併現金流量表中反映之非現金投資活動：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
同時影響現金及非現金流量 之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 5,261	\$ 3,865
應付設備款減少數	-	637
購置不動產、廠房及設備支付 現金數	\$ 5,261	\$ 4,502

### 二五、資本風險管理

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及歸屬於本公司業主之權益組成，資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

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

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，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價值趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量：

	103年3月31日		102年12月31日		102年3月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債						
按攤銷後成本衡量之						
金融負債						
一年內到期或執行賣回權公司債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$110,382	\$113,730

上櫃公司債因有市場價格可循，故以此市場價格為公允價值。

#### 2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

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

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

	第 一 等 級		
	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
基金受益憑證	\$ 10,002	\$ 10,002	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	第	一	等	級
	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日	
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上櫃權益投資	\$ 15,819	\$ 10,299	\$ 9,405	
國內興櫃權益投資	5,332	5,299	5,630	

### 3. 衡量公允價值所採用之方法

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。此一類別之金融資產包括基金受益憑證、上櫃權益投資及興櫃權益投資等，金融負債包括上櫃公司債。

#### (二) 金融工具之種類

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ 10,002	\$ 10,002	\$ -
放款及應收款(註一)	772,360	764,172	691,110
備供出售金融資產(註二)	81,702	76,149	80,013
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註三)	208,019	226,494	340,958

註一：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款一關係人、其他應收款及部分其他非流動資產。

註二：餘額包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註三：餘額係包含應付帳款、應付帳款一關係人、其他應付款、一年內到期或執行賣回權之公司債及存入保證金。

#### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力

於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

## 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。

### 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包括合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註二九。

合併公司主要受到美金匯率波動之影響，因外幣交易而產生重大之資產及負債金額，雖外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益有互抵效果，惟合併公司外幣資產金額大於外幣負債金額，因此承受外匯風險。

合併公司之敏感度分析係針對資產負債表日之外幣貨幣性項目，將其期末之換算匯率以變動 3% 予以分析。當新台幣對美金升（貶）值 3% 時，於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利將分別減少（增加）6,430 仟元及 4,996 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟

狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會使用如讓售應收帳款或以預收貨款方式銷貨等措施，以降低特定客戶的信用風險。

截至 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，前十大客戶之應收帳款餘額占合併公司應收帳款餘額之百分比分別為 77%、70%及 66%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

#### 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構等，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另合併公司投資之權益商品如上櫃股票及基金受益憑證等係採公開報價，未上市（櫃）股票並無活絡市場，故預期有流動性風險。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

	103年3月31日		
	短於 1 年	1 至 3 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>			
應付帳款	\$ 110,630	\$ -	\$ 110,630
應付帳款－關係人	3,837	-	3,837
其他應付款	93,222	-	93,222
其他流動負債	23,536	-	23,536
存入保證金	134	196	330
	<u>\$ 231,359</u>	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 231,555</u>

	102年12月31日		
	短於1年	1至3年	合計
<u>非衍生金融負債</u>			
應付帳款	\$ 101,180	\$ -	\$ 101,180
應付帳款—關係人	3,378	-	3,378
其他應付款	121,606	-	121,606
存入保證金	134	196	330
	<u>\$ 226,298</u>	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 226,494</u>

	102年3月31日		
	短於1年	1至3年	合計
<u>非衍生金融負債</u>			
應付帳款	\$ 143,811	\$ -	\$ 143,811
應付帳款—關係人	5,030	-	5,030
其他應付款	81,393	-	81,393
一年內到期或執行 賣回權公司債	111,500	-	111,500
其他流動負債	18,465	-	18,465
存入保證金	146	196	342
	<u>\$ 360,345</u>	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 360,541</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。合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 營業交易

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
<u>銷貨淨額</u>		
對該個體具重大影響	<u>\$ 137</u>	<u>\$ -</u>
<u>進貨淨額</u>		
對該個體具重大影響	<u>\$ 873</u>	<u>\$ 682</u>
<u>製造費用—加工費</u>		
關聯企業	<u>\$ 3,634</u>	<u>\$ 3,167</u>

資產負債表日之應收及應付關係人款項餘額如下：

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
<u>應收帳款</u>			
對該個體具重大影響	\$ <u>1,680</u>	\$ <u>2,753</u>	\$ <u>-</u>
<u>應付帳款</u>			
關聯企業	\$ 3,837	\$ 3,372	\$ 4,314
對該個體具重大影響	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>716</u>
	<u>\$ 3,837</u>	<u>\$ 3,378</u>	<u>\$ 5,030</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。103年及102年3月31日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

合併公司與關係人之進銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

## (二) 對主要管理階層之獎酬

103年及102年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>103年1月1日 至3月31日</u>	<u>102年1月1日 至3月31日</u>
短期員工福利	\$ 8,586	\$ 9,639
退職後福利	<u>123</u>	<u>122</u>
	<u>\$ 8,709</u>	<u>\$ 9,761</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

合併公司下列定存單業經提供為財政部台北市關稅司進口貨物營業稅先放後稅及開立信用狀之擔保品，另下列土地、房屋及建築業經提供為發行有擔保轉換公司債之擔保品：

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
質押定期存款（帳列其他非流動資產）	\$ 1,090	\$ 1,077	\$ 1,077
土地	-	-	153,743
房屋及建築—淨額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>121,687</u>
	<u>\$ 1,090</u>	<u>\$ 1,077</u>	<u>\$ 276,507</u>



## 二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

單位：美金／新台幣仟元

	103年3月31日			102年12月31日			102年3月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 8,912	30.47	\$271,546	\$ 9,403	29.81	\$280,270	\$ 7,681	29.825	\$229,091
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	1,878	30.47	57,207	1,335	29.81	39,799	2,097	29.825	62,556

## 三十、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：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：附表二。
11. 被投資公司資訊：附表三。

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(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

	103年1月1日 至3月31日		102年1月1日 至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
銷貨淨額				
北京京融電公司	\$ 5,698	2	\$ 5,935	2
應收帳款				
北京京融電公司	\$ 7,258	4	\$ 1,288	1

(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。

### 三一、部門資訊

合併公司主要從事液晶顯示應用設備及嵌入式系統模組等之研發、製造及銷售，主要營運決策者係以全公司之經營成果和財務狀況作為分配資源及評量績效之資訊，且合併公司各產品及製造過程之性質類似，故合併公司並無應報導部門資訊。

融程電訊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	科目	期 股數(單位)	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	本 備		註
							市價/股權淨值	備	
本公司	德柔興電子股份有限公司	本公司擔任該公司一席董事	備供出售金融資產—非流動	656	\$ 5,332	2.54	\$ 5,332		—
	Zena Technologies International, Inc.—特別股	本公司擔任該公司一席董事	以成本衡量之金融資產—非流動	244	37,498	-	23,360		註一及二
	唐佑開藥科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,034	11,053	13.05	5,084		註一
	瑞展科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,380	12,000	8.29	18,828		註一
	廣積科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	235	15,819	-	15,819		—
	受益憑證 日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	691	10,002	-	10,002		—

註一：股權淨值係依 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日自行結算之財務報表計算。

註二：本公司持有特別股 244 仟股，另該被投資公司包含普通股及特別股之股權淨值為 23,360 仟元。

註三：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表三及附表四。

融程電訊股份有限公司及子公司  
 母公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編	號	交	易	人	名	稱	交	易	往	來	情	形
1		融程電訊股份有限公司					北京京融電自動化科技有限公司		\$	5,698	註二	1.692%
										4,451	註二	1.322%
										7,258	註二	0.443%
							昱融科技股份有限公司			1,354	註二	0.083%
										1,257	註二	0.373%
							TTX Canada Inc.			270	註二	0.080%
										6,410	註二	1.903%
										297	註二	0.088%
										3,458	註二	1.027%
										3,729	註二	0.227%
2		北京京融電自動化科技有限公司					融程電訊股份有限公司			663	註二	0.040%
										584	註二	0.173%
										7,258	註二	0.443%
							融程電訊股份有限公司			1,257	註二	0.373%
										270	註二	0.080%
										1,354	註二	0.083%
										2,319	註二	0.141%
							融程電訊股份有限公司			336	註二	0.100%
										3,729	註二	0.227%

註一：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註二：子公司與關係人之進銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異，因無相關同類交易可循，其餘關係人交易，其交易條件係由雙方協商決定。

註三：編製合併報告時，母公司間交易業已全數沖銷。

融程電訊股份有限公司及子公司  
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
 民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股本	持股比例	持有帳面金額	有被投資公司本	本期認列之益	備註
				原	本						
本公司	昱融科技股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造業	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000	100.00	\$ 25,419	(\$ 1,313)	(\$ 1,313)	-
本公司	TTX Canada Inc.	加拿大	專業工業電腦與營業經銷商之銷售業務	24,170	24,170	800	100.00	19,953	(1,875)	(1,875)	-
本公司	合毅科技股份有限公司	台灣	資料儲存、處理設備及電子零組件製造業	11,700	11,700	1,200	40.00	11,843	(CAD\$ 68)	(50)	-

註一：係按各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

融程電訊股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本台投資金額	本自累積投資金額	本公司直接或間接持股比例	本期認列投資損益	期末帳面價值	截至本期末止投資收益
					匯出	匯回						
北京融電自動化工業電腦及週邊產品銷售有限公司	工業電腦及週邊產品銷售	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	註一	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ -	\$ -	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	100%	\$ 129 RMB\$ 26	\$ 25,319	-

本期末大陸地區投資金額	本期末自累積投資金額	本期末匯出或收回投資金額	本期末自累積投資金額	本期末直接或間接持股比例
\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ -	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	100%

註一：投資方式，係直接投資大陸公司。

註二：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註三：上述美金及人民幣之資產及損益金額分別依期末匯率及平均匯率換算新台幣。

註四：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

附件五

融程電訊股份有限公司

101 年度個體財務報表及會計師查核報告

# 融程電訊股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：新北市三重區興德路一一一之六號九樓

電話：(〇二) 八五一一〇二八八



## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~32		四~十八
(五) 關係人交易	32~35		十九
(六) 質抵押資產	35		二十
(七) 重大承諾及或有事項	35		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	36~39		二二~二四
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	40		二五
2. 轉投資事業相關資訊	40		二五
3. 大陸投資資訊	40~41		二五
(十二) 營運部門財務資訊	41		二六
九、重要會計科目明細表	45~57		-

## 會計師查核報告

融程電訊股份有限公司 公鑒：

融程電訊股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達融程電訊股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

融程電訊股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

融程電訊股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 黃 瑞 展

會計師 陳 麗 琦

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 七 日

## 融程電訊股份有限公司

## 資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 394,929	28	\$ 651,854	42	2140	應付帳款	\$ 92,940	7	\$ 98,897	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	6,001	-	-	-	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	4,941	-	9,471	1
1320	備供出售金融商品—流動(附註二及六)	8,080	1	6,814	1	2160	應付所得稅(附註二及十七)	10,643	1	55	-
1120	應收票據(附註二)	1,679	-	20	-	2170	應付費用	78,299	5	73,923	5
1140	應收帳款—淨額(附註二、三及七)	129,092	9	106,834	7	2271	一年內到期或執行賣回權公司債(附註二、十三及二十)	109,716	8	237,911	16
1150	應收帳款—關係人(附註三及十九)	10,879	1	3,919	-	2280	其他流動負債	16,168	1	16,741	1
1190	其他金融資產—流動(附註七及二十)	9,200	1	11,557	1	21XX	流動負債合計	312,707	22	436,998	29
1210	存貨—淨額(附註二及八)	143,391	10	147,443	10		其他負債				
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十七)	3,937	-	3,666	-	2820	存入保證金	342	-	-	-
1298	其他流動資產	17,338	1	17,239	1	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二及十九)	3,632	-	4,334	-
11XX	流動資產合計	724,526	51	949,346	62	28XX	其他負債合計	3,974	-	4,334	-
	基金及投資					2XXX	負債合計	316,681	22	441,332	29
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	93,144	6	94,959	6		股東權益				
1481	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	81,545	6	99,822	7	3110	股本				
14XX	基金及投資合計	174,689	12	194,781	13		股本—每股面額10元；額定：100,000仟股；發行：一〇一年46,340仟股，一〇〇年45,449仟股	463,404	32	454,491	29
	固定資產(附註二、十一、十九及二十)						資本公積				
	成本					3280	資本公積—發行股票溢價	320,425	22	320,425	21
1501	土地	198,633	14	153,743	10	3210	資本公積—認股權	7,806	1	17,342	1
1521	房屋及建築	181,492	13	138,716	9	3272	資本公積—其他	9,536	1	-	-
1531	機器設備	24,197	2	20,690	1	32XX	資本公積合計	337,767	24	337,767	22
1551	運輸設備	1,500	-	4,526	-		保留盈餘				
1561	生財器具	14,403	1	11,276	1	3320	法定盈餘公積	128,802	9	111,843	7
15X1	成本合計	420,225	30	328,951	21	3310	特別盈餘公積	1,823	-	-	-
15X9	累計折舊	(38,248)	(3)	(31,474)	(2)	3350	未分配盈餘	226,910	16	236,618	16
		381,977	27	297,477	19	33XX	保留盈餘合計	357,535	25	348,461	23
1670	預付設備款(附註十九)	5,876	-	12,040	1		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	387,853	27	309,517	20	3420	累積換算調整數	(472)	-	215	-
	無形資產(附註二)					3450	備供出售金融資產未實現損益	(1,376)	-	(2,038)	-
1780	其他無形資產	2,999	-	2,254	-	3480	庫藏股票	(43,626)	(3)	(43,626)	(3)
	其他資產					34XX	股東權益其他項目合計	(45,474)	(3)	(45,449)	(3)
1800	出租資產—淨額(附註二、十二及二十)	107,759	8	40,391	3	3XXX	股東權益合計	1,113,232	78	1,095,270	71
1820	存出保證金(附註二一)	1,942	-	2,846	-		負債及股東權益總計	\$ 1,429,913	100	\$ 1,536,602	100
1838	遞延費用(附註二)	23,974	2	31,985	2						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十七)	501	-	346	-						
1880	其他金融資產—非流動(附註二十)	1,064	-	1,054	-						
1890	預付退休金(附註二及十四)	4,606	-	4,082	-						
18XX	其他資產合計	139,846	10	80,704	5						
1XXX	資產總計	\$ 1,429,913	100	\$ 1,536,602	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李益仁

經理人：呂谷清

會計主管：馮芝福

融程電訊股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	會 計 科 目	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額 (附註二)	\$1,185,271	101	\$1,147,895	101
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>7,011</u>	<u>1</u>	<u>7,682</u>	<u>1</u>
4100	營業收入淨額 (附註十九)	1,178,260	100	1,140,213	100
5000	營業成本 (附註八、十六及十九)	<u>749,256</u>	<u>64</u>	<u>725,121</u>	<u>64</u>
5910	營業毛利	429,004	36	415,092	36
5930	聯屬公司間已 (未) 實現利益 (附註二及十九)	<u>702</u>	<u>-</u>	( <u>4,191</u> )	<u>-</u>
	已實現營業毛利	<u>429,706</u>	<u>36</u>	<u>410,901</u>	<u>36</u>
	營業費用 (附註十四及十六)				
6100	推銷費用	66,730	5	66,820	6
6200	管理費用	31,806	3	34,030	3
6300	研究費用	<u>118,547</u>	<u>10</u>	<u>124,282</u>	<u>11</u>
6000	營業費用合計	<u>217,083</u>	<u>18</u>	<u>225,132</u>	<u>20</u>
6900	營業利益	<u>212,623</u>	<u>18</u>	<u>185,769</u>	<u>16</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	4,732	-	6,174	-
7122	股利收入 (附註二)	1,042	-	574	-
7130	處分固定資產利益 (附註二)	674	-	63	-
7140	處分投資利益—淨額 (附註二及五)	-	-	157	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	會計科目	一〇一一年度		一〇〇一年度	
		金額	%	金額	%
7160	兌換利益—淨額(附註二)	\$ -	-	\$ 7,166	1
7170	政府補助收入(附註二)	-	-	63	-
7210	租金收入(附註十九)	1,985	-	1,369	-
7310	金融資產評價利益(附註二及五)	1	-	-	-
7480	其他收入	<u>5,662</u>	<u>1</u>	<u>6,225</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>14,096</u>	<u>1</u>	<u>21,791</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	4,754	-	5,968	1
7521	權益法認列之投資損失—淨額(附註二及九)	9,802	1	8,758	1
7540	處分投資損失—淨額(附註二、五及十)	3,455	-	-	-
7560	兌換損失—淨額(附註二)	4,911	-	-	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失(附註二及十)	13,035	1	5,200	-
7640	金融資產評價損失(附註二及五)	-	-	6	-
7880	其他費用或損失(附註二、十三及十六)	<u>6,956</u>	<u>1</u>	<u>548</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>42,913</u>	<u>3</u>	<u>20,480</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	183,806	16	187,080	16
8110	所得稅費用(附註二及十七)	<u>32,127</u>	<u>3</u>	<u>17,488</u>	<u>1</u>
9600	純益	<u>\$ 151,679</u>	<u>13</u>	<u>\$ 169,592</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	每股盈餘 (附註十八)	一〇一一年度		一〇〇一年度	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.04</u>	<u>\$ 3.34</u>	<u>\$ 4.07</u>	<u>\$ 3.69</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.79</u>	<u>\$ 3.13</u>	<u>\$ 3.80</u>	<u>\$ 3.44</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李益仁

經理人：呂谷清

會計主管：焉芝福

融程電訊股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

	股本		資本公積 (附註二、十三 及十五)				保留盈餘 (附註十五)		累積換算 調整數 (附註二)	備供出售金融 資產未實現損益 (附註二及十五)	庫藏股票 (附註二及十五)	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計						
一〇〇年一月一日餘額	43,047	\$ 430,471	\$ 337,703	\$ 90,063	\$ -	\$ 283,588	\$ 373,651	(\$ 259)	\$ 349	(\$ 45,841)	\$1,096,074	
九十九年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	21,780	-	( 21,780)	-	-	-	-	-	
股票股利—每股 0.5 元	2,164	21,643	-	-	-	( 21,643)	( 21,643)	-	-	-	-	
現金股利—每股 4.0 元	-	-	-	-	-	( 173,139)	( 173,139)	-	-	-	( 173,139)	
註銷庫藏股	( 538)	( 5,380)	( 40,461)	-	-	-	-	-	-	45,841	-	
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 43,626)	( 43,626)	
可轉換公司債轉換為普通股	776	7,757	40,525	-	-	-	-	-	-	-	48,282	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	474	-	-	474	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,387)	-	( 2,387)	
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	169,592	169,592	-	-	-	169,592	
一〇〇年十二月三十一日餘額	45,449	454,491	337,767	111,843	-	236,618	348,461	215	( 2,038)	( 43,626)	1,095,270	
一〇〇年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	16,959	-	( 16,959)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	1,823	( 1,823)	-	-	-	-	-	
股票股利—每股 0.2 元	891	8,913	-	-	-	( 8,913)	( 8,913)	-	-	-	-	
現金股利—每股 3.0 元	-	-	-	-	-	( 133,692)	( 133,692)	-	-	-	( 133,692)	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 687)	-	-	( 687)	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	662	-	662	
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	151,679	151,679	-	-	-	151,679	
一〇一年十二月三十一日餘額	46,340	\$ 463,404	\$ 337,767	\$ 128,802	\$ 1,823	\$ 226,910	\$ 357,535	(\$ 472)	(\$ 1,376)	(\$ 43,626)	\$1,113,232	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李益仁

經理人：呂谷清

會計主管：馮芝福

融程電訊股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純    益	\$ 151,679	\$ 169,592
調整項目		
折舊及攤銷	28,992	23,307
提列存貨跌價損失	8,221	9,077
迴轉呆帳費用	( 503)	( 919)
處分投資損失(利益)	3,455	( 157)
聯屬公司間未(已)實現利益	( 702)	4,191
金融資產評價損失(利益)	( 1)	6
採權益法認列之投資損失	9,802	8,758
以成本衡量之金融資產減損損失	13,035	5,200
處分固定資產利益	( 674)	( 63)
遞延所得稅	( 285)	( 63)
贖回公司債損失	5,993	-
應付公司債折價攤銷數	4,750	5,968
營業資產及負債之變動		
公平價值變動列入損益之金融		
資產一流動	( 5,893)	15,159
應收票據	( 1,659)	385
應收帳款	( 21,755)	52,665
應收帳款—關係人	( 6,960)	( 3,913)
其他金融資產一流動	2,357	3,181
存    貨	( 4,169)	( 7,273)
其他流動資產	( 99)	572
預付退休金	( 524)	( 547)
應付帳款	( 5,957)	5,335
應付帳款—關係人	( 4,530)	2,643
應付所得稅	10,588	( 11,261)
應付費用	4,376	( 10,374)
其他流動負債	( 573)	( 5,586)
營業活動之淨現金流入	<u>188,964</u>	<u>265,883</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融商品－流動增加	(\$ 604)	\$ -
以成本衡量之金融資產－非流動增加	-	( 11,477)
處分以成本衡量之金融資產－非流動價 款	1,680	-
採權益法之長期股權投資增加	( 8,814)	( 36,026)
其他金融資產－非流動增加	( 10)	( 8)
購置固定資產	( 157,911)	( 13,318)
出售固定資產資產價款	1,429	432
無形資產增加	( 2,583)	( 1,519)
存出保證金減少(增加)	904	( 75)
遞延費用增加	( 7,692)	( 24,429)
投資活動之淨現金流出	<u>( 173,601)</u>	<u>( 86,420)</u>
融資活動之現金流量		
償還執行賣回權公司債	( 138,938)	-
發放現金股利	( 133,692)	( 173,139)
存入保證金增加	342	-
買回庫藏股	-	( 43,626)
融資活動之淨現金流出	<u>( 272,288)</u>	<u>( 216,765)</u>
本年度現金淨減少數	( 256,925)	( 37,302)
年初現金餘額	<u>651,854</u>	<u>689,156</u>
年底現金餘額	<u>\$ 394,929</u>	<u>\$ 651,854</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 2</u>
支付所得稅	<u>\$ 20,292</u>	<u>\$ 28,814</u>
不影響現金流量之融資活動		
可轉換公司債轉換普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,282</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李益仁

經理人：呂谷清

會計主管：馮芝福

融程電訊股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十五年一月二十三日設立，主要從事液晶顯示應用設備及模組、嵌入式系統 (Embedded System) 模組、電子數位看板 (Digital Signage) 設備模組及相關設備、週邊產品之研發、製造及代理進出口貿易業務及代理前項各產品之投標報價及經銷買賣業務。

本公司於九十三年六月二十九日經金融監督管理委員會證券期貨局 (以下簡稱證期局) 核准補辦公開發行，並於九十六年九月二十七日正式以證券櫃檯買賣中心第一類股票掛牌交易。

本公司一〇一及一〇〇年底之員工人數分別為 270 人及 261 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期股權投資採用權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產之折舊、資產減損、退休金、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，暨部分金融資產、負債之評價，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產，對於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益（金融商品評價損益）。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

## (五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

#### （六）以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不予迴轉。

#### （七）應收帳款之減損評估

以應收帳款融資時，若本公司已放棄對債權之控制，即應收帳款債權已經與本公司隔離，受讓人有權質押或交換應收帳款債權且本公司無權利或義務再買回時，視為出售，於移轉時將扣除商業糾紛估計金額後之應收帳款除列；若本公司未放棄對債權之控制，則以擔保借款處理，所收取之價金列為負債。

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產、採權益法評價之長期股權投資、存出保證金及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，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價值。

#### (九) 存 貨

存貨包括原物料及商品存貨、半成品及在製品與製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以分類項目為基礎。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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價，以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。發放現金股利時則作為投資成本減項。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

#### (十一) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產按成本減累計折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。固定資產報廢或處分時，其成本及累計折舊均自帳面上予以減除，處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，三十八至四十四年；機器設備，三至五年；運輸設備，五年；生財器具，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

#### (十二) 無形資產

無形資產主要係電腦軟體成本等，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本等主要按三至五年平均攤銷。

#### (十三) 遞延費用

遞延費用主要係模具，按三至五年平均攤銷。

#### (十四) 應付公司債

本公司發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素，非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，公司債轉換時，以負債組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

持有人執行賣回權時，先將所支付之現金視為全數用以清償負債組成要素，而將相關轉換權視為放棄而失效。賣回價格與負債組成要素帳面價值之差額認列為當期損益，原認列之資本公積－認股權轉列為資本公積－其他。

#### (十五) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

## (十六) 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及部分借記股東權益項目之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數及部分貸記股東權益項目則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術及研究發展等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅費用中。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

## (十七) 員工認股權證

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期分別認列為費用。

## (十八) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

## (十九) 收入之認列

銷貨收入原則上係於貨物運出時及所有權移轉時認列。銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

## (二十) 政府補助收入

與政府有關之補助收入於符合政府補助相關條件並可收到該項政府補助款時，認列為營業外收入及利益。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將原始產生之應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年度之純益並無重大影響。

### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司一〇〇年度之營運部門資訊報導方式並無重大影響。

## 四、現金

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 915	\$ 1,310
活期及支票存款	31,233	93,164
外幣存款	28,621	34,616
定期存款一年利率一〇一年 0.215~1.345%;一〇〇年0.77 ~1.50%	<u>334,160</u>	<u>522,764</u>
	<u>\$394,929</u>	<u>\$651,854</u>

一〇一及一〇〇年底定期存款之最後到期日分別為一〇二年及一〇一年十二月。



五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內債券基金	\$ 6,000	\$ -
評價調整	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,001</u>	<u>\$ -</u>

一〇一及一〇〇年度公平價值變動列入損益之金融資產分別產生淨利 109 仟元及 151 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
上櫃股票	\$ 9,456	\$ 8,852
評價調整	( <u>1,376</u> )	( <u>2,038</u> )
	<u>\$ 8,080</u>	<u>\$ 6,814</u>

七、應收帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$130,399	\$108,644
減：備抵呆帳	( <u>1,307</u> )	( <u>1,810</u> )
	<u>\$129,092</u>	<u>\$106,834</u>

本公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，依讓售合約之規定，因商業糾紛（如：銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司負擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

本公司一〇一及一〇〇年度讓售應收帳款分別為美金 3,626 仟元及美金 5,430 仟元。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：仟元

讓售對象	年利率	出售應收帳款金額	已預支金額	保留款金額	銀行約定額度
中國信託					
一〇一年					
十二月三十一日	-	USD 258	USD -	USD 258	USD 1,500
一〇〇年					
十二月三十一日	-	USD 372	USD -	USD 372	USD 1,500

讓售應收帳款之保留款帳列其他金融資產－流動項下。

#### 八、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原物料及商品存貨	\$104,429	\$ 93,421
半成品及在製品	30,140	48,175
製成品	8,822	5,847
	<u>\$143,391</u>	<u>\$147,443</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 16,858 仟元及 13,349 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 749,256 仟元及 725,121 仟元。一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 8,221 仟元及 9,077 仟元。

#### 九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳列金額	股權%	帳列金額	股權%
非上市(櫃)公司				
昱融科技股份有限公司	\$ 33,929	100	\$ 43,238	100
北京京融電自動化科 技有限公司	21,849	100	14,523	100
TTX Canada Inc.	25,009	80	24,955	80
合毅科技股份有限公司	12,357	40	12,243	40
	<u>\$ 93,144</u>		<u>\$ 94,959</u>	

本公司分別於一〇〇年三月及一〇一年三月增加投資美金 400 仟元及美金 300 仟元於北京京融電自動化科技有限公司。另本公司於一〇〇年四月投資加幣 800 仟元於 TTX Canada Inc.，該公司主要從事專業工業電腦與螢幕經銷商之銷售業務。

採權益法之長期股權投資，其投資利益（損失）明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
昱融科技股份有限公司	(\$ 9,309)	(\$ 6,484)
北京京融電自動化科技有限公 司	( 1,053)	( 3,525)
TTX Canada Inc.	446	1,219
合毅科技股份有限公司	114	32
	<u>(\$ 9,802)</u>	<u>(\$ 8,758)</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
國內興櫃股票				
億泰興電子股份有限公司	\$ 12,607	3.48	\$ 12,607	3.48
國內非上市（櫃）普通股				
唐佑開發科技股份有限公 司	15,480	13.05	29,590	17.47
銳陽光電股份有限公司	3,960	11.62	3,960	11.62
瑞展科技股份有限公司	12,000	8.29	12,000	9.28
國外非上市（櫃）特別股				
Zena Technologies International, Inc.	<u>37,498</u>	-	<u>41,665</u>	-
	<u>\$ 81,545</u>		<u>\$ 99,822</u>	

本公司分別於一〇〇年一月及三月增加投資 2,687 仟元及 8,790 仟元於億泰興電子股份有限公司及唐佑開發科技股份有限公司。

本公司於一〇一年九月出售部分唐佑開發科技股份有限公司之股權，出售股數 700 仟股，出售價款為 1,680 仟元，並認列 3,563 仟元之處分投資損失。

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟本公司評估唐佑開發科技股份有限公司及 Zena Technologies International, Inc. 之投資成本已有減

損，因是於一〇一及一〇〇年度分別認列 13,035 仟元及 5,200 仟元之金融資產減損損失。

十一、固定資產

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 17,122	\$ 13,082
機器設備	12,943	9,243
運輸設備	166	3,080
生財器具	8,017	6,069
	<u>\$ 38,248</u>	<u>\$ 31,474</u>

十二、出租資產－淨額

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
成    本		
土    地	\$ 56,652	\$ 21,282
房屋及建築	52,738	19,834
	<u>109,390</u>	<u>41,116</u>
減：累計折舊－房屋及建築	( 1,631)	( 725)
	<u>\$107,759</u>	<u>\$ 40,391</u>

上述土地、房屋及建築係出租予子公司昱融科技股份有限公司、東來服飾開發有限公司及致遠企業股份有限公司。

十三、應付公司債

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
國內第一次有擔保轉換公司債	\$111,500	\$247,700
減：應付公司債折價	( 1,784)	( 9,789)
	109,716	237,911
減：一年內到期或執行賣回權 公司債	( 109,716)	( 237,911)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十九年九月三日發行票面利率為零之三年期第一次有擔保轉換公司債 300,000 仟元，其有效利率為 2%，依轉換辦法規定，發行時轉換價格為每股 66 元，惟若因無償配股或減資彌補虧損致使已發行普通股股份發生變動時，應依轉換價格計算公式調整之，一〇一

年底轉換公司債之轉換價格為每股 54.3 元。債券持有人得於轉換公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。或於公司債發行滿二年時，請求本公司以債券面額之 102.01% 贖回。到期時若未轉換，債券持有人得於公司債到期時請求本公司以現金一次償還。另若符合約定條件時，本公司得於公司債發行滿一個月起至到期日前四十日止，按約定價格向債權人要求贖回公司債。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換權與負債分離，並分別認列為權益及負債。截至一〇一年底止，已有面額 52,300 仟元之公司債轉換為本公司普通股 793 仟股。

依上述之規定，債券持有人得於一〇一年九月三日前行使賣回權，故依(95)基秘字第 290 號，本公司將可於一年內行使賣回權之債券分類為「一年內到期或執行賣回權公司債」。於一〇一年九月三日，債券持有人賣回公司債面額 136,200 仟元，賣回價格與負債組成要素之帳面價值差額 5,993 仟元列為當年度損失，帳列其他費用或損失項下，已執行賣回權之可轉換公司債分攤之權益組成要素計 9,536 仟元，原帳列資本公積－認股權，已轉列資本公積－其他。

#### 十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，一〇一及一〇〇年度之確定提撥退休金成本分別為 7,388 仟元及 7,286 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均薪資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之確定給付退休金成本分別為 27 仟元及 9 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 73	\$ 75
利息成本	76	62
退休基金資產實際報酬	( 68)	( 76)
退休基金資產損失	( 73)	( 52)
退休金損失攤銷數	<u>19</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 9</u>

(二) 退休金基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 2,898)	( 2,202)
累積給付義務	( 2,898)	( 2,202)
未來薪資增加之影響數	( 2,004)	( 1,586)
預計給付義務	( 4,902)	( 3,788)
退休基金資產公平價值	<u>7,389</u>	<u>6,770</u>
提撥狀況	2,487	2,982
未認列退休金損失	<u>2,119</u>	<u>1,100</u>
預付退休金	<u>\$ 4,606</u>	<u>\$ 4,082</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設如下：

折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.000%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

	一〇一一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 556</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 十五、股東權益

(一) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、已失效認股權及庫藏股票交易等）

部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$337,767	\$337,703
註銷庫藏股	-	( 40,461)
可轉換公司債轉換為普通股	-	40,525
年底餘額	<u>\$337,767</u>	<u>\$337,767</u>

## (二) 盈餘分配及股利政策

依照公司章程之規定，年終結算如有盈餘，於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提百分之十為法定公積，如尚有盈餘，得以全部或一部依下列百分比分派之：

1. 員工紅利百分之五至百分之十五。
2. 董事監察人酬勞不高於百分之二。
3. 股東紅利併同以往年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派或保留之。

本公司以長期業務之發展、未來資金需求及整體獲利能力，並滿足股東對現金流入之需求，做為分配股利之考量，就當年度所分配股利之百分之十（含）以上發放現金股利，惟實際發放比例視當年度實際獲利情形及營運狀況，經股東會通過為之。

一〇一及一〇〇年度員工紅利之估列金額分別為 16,378 仟元及 18,097 仟元；董監酬勞之估列金額分別為 1,581 仟元及 1,852 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，一〇一及一〇〇年度皆按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 12% 計算員工分紅；分別以 1.158% 及 1.228% 計算董監酬勞。於股東會決議時，若分配金額有所變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

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

本公司分別於一〇一年五月二十五日及一〇〇年五月十八日之股東常會決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 16,959	\$ 21,780		
特別盈餘公積	1,823	-		
現金股利	133,692	173,139	\$ 3.00	\$ 4.00
股票股利	8,913	21,643	0.20	0.50

本公司分別於一〇一年五月二十五日及一〇〇年五月十八日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
員工紅利—現金	\$ 18,097	\$ 19,602
董監酬勞—現金	1,852	3,920

上述股東常會決議之盈餘分派案與董事會通過擬議之內容並無差異。另股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞並無差異。本公司盈餘轉增資發行新股 891 仟股業經證期局函准申報生效，並訂定一〇一年七月三十一日為增資基準日，且已完成變更登記。



本公司一〇二年三月七日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 15,168	
特別盈餘公積	25	
現金股利	113,638	\$ 2.5
股票股利	22,728	0.5

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年五月三十一日召開之股東會決議。

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

#### (三) 可轉換公司債轉換情形

本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債，於一〇一年度並無轉換公司債持有人申請轉換；於一〇〇年度計有面額 51,200 仟元之轉換公司債持有人已申請轉換，換得本公司普通股 776 仟股，本公司並已辦妥變更登記。

#### (四) 員工認股權證發行情形

本公司於九十六年十二月依九十五年度認股權計劃發行員工認股權憑證 322 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。原始認股權行使價格為每股 110.5 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年度，本公司員工認股權憑證之相關資訊如下：

	九 十 五 年 認 股 權 計 畫		一 〇 〇 年 度	
	一 〇 一 年 度	加 權 平 均 行 使 價 格	一 〇 〇 年 度	加 權 平 均 行 使 價 格
	單 位	( 元 )	單 位	( 元 )
年初餘額	242	59.82	246	66.81
本年度行使	-	-	-	-
本年度沒收	( 16 )	55.71	( 4 )	59.82
年底餘額	<u>226</u>		<u>242</u>	
年底可行使之認股權	<u>226</u>		<u>242</u>	

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
行 使 價 格 之 範 圍 ( 元 )	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 ( 年 )	行 使 價 格 之 範 圍 ( 元 )	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 ( 年 )
\$55.71	0.92	\$59.82	1.92

本公司於九十六年十二月給予之認股權憑證，若採公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設如下：

無風險利率	2.666%
預期存續期間	3 年
預期價格波動率	21.47%
預期股利率	-

上述給與日於九十六年十二月三十一日以前之九十五年度認股權計劃已於一〇〇年度全數既得，若依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，對於一〇一年度之純益並無影響，另一〇〇年度擬制資訊如下：

	一 〇 〇 年 度
純 益	<u>\$169,282</u>
稅後基本每股盈餘 (元)	<u>\$ 3.68</u>
稅後稀釋每股盈餘 (元)	<u>\$ 3.43</u>

本公司於九十六年十二月給予之認股權憑證每單位加權平均公平價值為 20 仟元。

(五) 金融商品未實現損益

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
<u>備供出售金融資產</u>		
年初餘額	(\$ 2,038)	\$ 349
直接認列為股東權益調整項目	<u>662</u>	<u>(2,387)</u>
年底餘額	<u>(\$ 1,376)</u>	<u>(\$ 2,038)</u>

(六) 庫藏股票

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>一〇一年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>885</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>885</u>
<u>一〇〇年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>538</u>	<u>885</u>	<u>(538)</u>	<u>885</u>

本公司於一〇〇年三月二十九日經董事會通過辦理註銷未轉讓予員工之庫藏股 538 仟股，基準日為一〇〇年三月二十九日，並已完成變更登記。

本公司於一〇〇年八月二十九日經董事會通過，決議於一〇〇年八月三十日至一〇〇年十月二十八日以每股 40 元至 60 元之價格買回庫藏股 1,500 仟股，以轉讓股份予員工，本公司共計買回股份 885 仟股，收回股份之總金額為 43,626 仟元。

根據證券交易法規定，公司買回股份總數不得超過已發行股份總數之百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年			合 計
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業 外費用及損失	
用人費用				
薪資費用	\$ 53,221	\$ 127,267	\$ -	\$ 180,488
勞健保費用	4,845	8,572	-	13,417
退休金費用	2,492	4,923	-	7,415
其他用人費用	6,495	6,801	-	13,296
折舊費用	6,822	3,683	946	11,451
攤銷費用	14,994	2,547	-	17,541

	一〇〇年			合 計
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業 外費用及損失	
用人費用				
薪資費用	\$ 47,974	\$ 124,130	\$ -	\$ 172,104
勞健保費用	4,291	8,527	-	12,818
退休金費用	2,278	5,017	-	7,295
其他用人費用	6,572	7,659	-	14,231
折舊費用	5,247	3,825	548	9,620
攤銷費用	11,249	2,438	-	13,687

十七、所得稅

(一) 本公司帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅與當年度所得稅費用之調節如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 31,247	\$ 31,804
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異		
免稅所得	( 10,931)	( 12,936)
其 他	5,603	2,086
暫時性差異	391	394
基本稅額應納差額	2,716	4,952
未分配盈餘加徵10%所得稅	820	124
投資抵減抵用	( 8,139)	( 6,442)
當年度應負擔所得稅	21,707	19,982
遞延所得稅		
暫時性差異	( 285)	( 63)
以前年度所得稅調整	10,705	( 2,431)
所得稅費用	<u>\$ 32,127</u>	<u>\$ 17,488</u>

本公司因增資擴展生產透明式觸控輸入裝置及衛星定位系統裝置之新增所得，自九十九年七月一日起連續五年內免徵營利事業所得稅。

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(二) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產(負債)－流動		
存貨跌價損失	\$ 2,866	\$ 2,269
備抵呆帳超限	469	606
未實現銷貨毛利	618	737
未實現兌換損失(利益)	( 16)	54
	<u>\$ 3,937</u>	<u>\$ 3,666</u>
遞延所得稅資產(負債)－非流動		
採權益法認列國外被投資公司之投資損失	\$ 1,187	\$ 1,084
預付退休金	( 783)	( 694)
累積換算調整數	97	( 44)
	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 346</u>

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 30,933</u>	<u>\$ 31,123</u>

一〇一及一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 18.32% (預計) 及 13.87% (實際)。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是一〇一年度預計盈

餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年底之未分配盈餘，均為八十七年度以後產生。

(五) 本公司截至九十九年度之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十八、每股盈餘

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益	\$183,806	\$151,679	45,456	<u>\$ 4.04</u>	<u>\$ 3.34</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	583		
可轉換公司債	<u>4,750</u>	<u>3,943</u>	<u>3,746</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益	<u>\$188,556</u>	<u>\$155,622</u>	<u>49,785</u>	<u>\$ 3.79</u>	<u>\$ 3.13</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益	\$187,080	\$169,592	45,971	<u>\$ 4.07</u>	<u>\$ 3.69</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	418		
員工認股權證	-	-	8		
可轉換公司債	<u>5,968</u>	<u>4,953</u>	<u>4,340</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益	<u>\$193,048</u>	<u>\$174,545</u>	<u>50,737</u>	<u>\$ 3.80</u>	<u>\$ 3.44</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價為資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十五股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 3.76 元及 3.50 元減少為 3.69 元及 3.44 元。

## 十九、關係人交易

本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
北京京融電自動化科技有限公司 (北京京融電公司)	本公司之子公司
昱融科技股份有限公司(昱融科技公司)	本公司之子公司
TTX Canada Inc.	本公司之子公司(一〇〇年四月投資取得)
合毅科技股份有限公司(合毅科技公司)	本公司採權益法評價之被投資公司
系統電子股份有限公司(系統電子公司)	該公司董事長與本公司董事長為同一人
億泰興電子股份有限公司(億泰興電子公司)	該公司董事長與本公司董事長為同一人
銳陽光電股份有限公司(銳陽光電公司)	本公司擔任該公司一席董事
唐佑開發科技股份有限公司(唐佑科技公司)	本公司擔任該公司一席董事(已於一〇〇年七月辭去董事職務)
Zena Technologies International, Inc.	本公司擔任該公司一席董事
呂谷清	本公司總經理
陳淑怡	本公司總經理之配偶

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨淨額

關係人名稱	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
TTX Canada Inc.	\$ 31,835	3	\$ 42,637	4
北京京融電公司	12,735	1	5,666	-
系統電子公司	595	-	1,780	-
呂谷清	350	-	-	-
銳陽光電公司	218	-	153	-
億泰興電子公司	17	-	-	-
合毅科技公司	-	-	19	-
	<u>\$ 45,750</u>	<u>4</u>	<u>\$ 50,255</u>	<u>4</u>

本公司與關係人之銷貨價格與其他客戶相當。

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
億泰興電子公司	\$ 1,330	-	\$ 2,315	1
銳陽光電公司	65	-	2,241	-
	<u>\$ 1,395</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,556</u>	<u>1</u>

本公司與關係人進貨之交易條件與其他廠商相當。

3. 加工費（製造費用）

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
合毅科技公司	\$ 9,205	24	\$ 13,789	31
銳陽光電公司	6,777	17	10,413	23
昱融科技公司	4,923	13	2,316	5
	<u>\$ 20,905</u>	<u>54</u>	<u>\$ 26,518</u>	<u>59</u>

本公司與關係人之交易條件與其他廠商相當。

4. 應收帳款－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	十二月三十一日	%	十二月三十一日	%
北京京融電公司	\$ 5,455	50	\$ 846	22
TTX Canada Inc.	4,969	46	3,058	78
呂 谷 清	367	3	-	-
系統電子公司	70	1	-	-
億泰興電子公司	18	-	-	-
銳陽光電公司	-	-	15	-
	<u>\$ 10,879</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,919</u>	<u>100</u>

本公司與關係人之收款期間與其他客戶相當。



5. 應付帳款－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
合毅科技公司	\$ 2,614	53	\$ 4,534	48
昱融科技公司	1,422	29	1,164	12
銳陽光電公司	905	18	3,003	32
億泰興電子公司	-	-	770	8
	<u>\$ 4,941</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,471</u>	<u>100</u>

本公司與關係人之交易條件與其他廠商相當。

6. 遞延貸項－聯屬公司間利益

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
TTX Canada Inc.	\$ 2,646	73	\$ 3,614	83
北京京融電公司	986	27	720	17
	<u>\$ 3,632</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,334</u>	<u>100</u>

7. 本公司與關係人簽訂之租賃契約如下：

承 租 人	租 賃 期 間	承 租 地 點	租 金 收 入	
			一〇一年度	一〇〇年度
昱融科技公司	99.10~102.12	三重區興德路	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 1,369</u>

本公司與關係人間交易之價格及收付款期間均與非關係人相當。

8. 其 他

本公司於一〇一年四月向陳淑怡購置運輸設備 1,500 仟元。另本公司於一〇一年三月向 Zena Inc.購置機器設備 5,876 仟元，截至一〇一年底尚未交貨，帳列預付設備款。

9. 董事、監察人及管理階層報酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 14,624	\$ 14,523
獎 金	8,123	7,138
紅 利	5,465	6,038
	<u>\$ 28,212</u>	<u>\$ 27,699</u>

二十、質抵押資產

本公司下列定存單業經提供為財政部台北市關稅司進口貨物營業稅先放後稅及開立信用狀之擔保品，另下列土地、房屋及建築業經提供為發行有擔保轉換公司債之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
質押定存單（帳列其他金融資產 —流動及非流動）	\$ 2,564	\$ 1,054
固定資產		
土 地	153,742	153,742
房屋及建築—淨額	122,477	125,635
出租資產		
土 地	21,283	21,283
房屋及建築—淨額	<u>18,625</u>	<u>19,108</u>
	<u>\$318,691</u>	<u>\$320,822</u>

二一、重大承諾及或有事項

截至一〇一年底止，除財務報表及附註另有說明及列示者外，本公司尚有下列承諾事項：

- (一) 因發行公司債及申請銀行借款額度等所開立之存出保證票據餘額為 511,358 仟元。
- (二) 租賃契約：因租用汽車及車位，分別簽訂租賃契約，租金係按每月支付，租期至一〇四年十二月前陸續到期。另本公司已依約支付押金計 1,496 仟元（帳列存出保證金項下），將於租約到期時無息收回。未來年度應付租金如下：

年 度	金 額
一〇二年度	\$ 1,542
一〇三年度	1,080
一〇四年度	1,080

## 二二、金融商品之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 548,785	\$ 548,785	\$ 778,084	\$ 778,084
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,001	6,001	-	-
備供出售金融資產—流動	8,080	8,080	6,814	6,814
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	180,770	180,770	190,165	190,165
應付公司債	109,716	113,396	237,911	250,672

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表估計之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或現時收付價格與帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款—淨額、應收帳款—關係人、其他金融資產—流動、應付帳款、應付帳款—關係人、應付費用及部分其他流動負債。
2. 公平價值變動列入損益及備供出售之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
3. 存出保證金及其他金融資產—非流動因無明確到期日，故以帳面價值為公平價值。
4. 上櫃應付公司債因有市場價格可循，故以此市場價格為公平價值。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 6,001	\$ -	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流動	8,080	6,814	-	-
<u>負 債</u>				
應付公司債	113,396	250,672	-	-

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之上櫃股票及基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有市場價格風險。另本公司因外幣交易而產生重大之資產及負債金額，雖外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益有互抵效果，惟本公司外幣資產金額大於外幣負債金額，當美元升（貶）值一元將增加兌換利益（損失）5,016 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。因本公司之交易對象均為信用良好之銀行或公司，預期不致有重大之信用風險產生。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另本公司投資之權益商品除上櫃股票及基金受益憑證係採公開報價外，餘皆無活絡市場，故預期具有流動性風險。

### 二三、合併其他公司資產負債及營業

TTX Canada Inc. (以下簡稱 TTX) 係加拿大之專業工業電腦、電子數位看板與液晶螢幕經銷商，並熟悉美加當地市場及客戶需求，具有地緣優勢；未來將扮演在北美地區之重要銷售地位，本公司基於管理通路、了解深耕市場、增加營收和佈局前端行銷之策略目的，故購買其股權。

本公司於一〇〇年四月對 TTX 投資加幣 800 仟元，TTX 發行普通股 100 股及特別股 1,000 仟股，本公司持有其全部具表決權普通股 100 股及盈餘分配權利特別股 800 仟股，因此可掌握營運主導權；而本公司持有 80% 特別股，因此對應之盈餘股利分配權利為 80%。

本合併案依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定，採購買法之會計處理，以合併基準日之公平市價按其股權比例計算商譽，另被合併公司資產及負債之帳面價值，應調整為採合併公司會計方法處理應有之帳面價值。

本公司合併 TTX，其資產與負債之入帳金額列示如下：

	<u>可辨認淨資產 公平價值</u>
現金	\$ 11,835
應收帳款	8,873
存貨	11,836
其他流動資產	3,792
固定資產	327
應付帳款	( 11,653)
應付費用	( 840)
小計	24,170
收購成本	<u>24,170</u>
商譽	<u>\$ -</u>

上述可辨認淨資產公平價值之金額係依據 TTX 截至一〇〇年四月十日之自結財務報表按盈餘股利分配權利 80% 計算，並調整相關科目之公平價值。

TTX 自一〇〇年四月十日起之經營成果已計入本公司損益表中，而合併基準日前 TTX 之損益，並未列入本公司損益表。為便於比較，

特編製一〇〇年度本公司合併 TTX 之擬制性損益表（TTX 合併前一〇〇年度之損益資料係依該公司自結財務報表計算）備供參考。

	一〇〇年度 合併損益
營業收入淨額	\$ 1,210,165
營業成本	( 792,144)
營業毛利	418,021
營業費用	( 248,860)
營業利益	169,161
營業外收入及利益	19,887
營業外費用及損失	( 11,280)
稅前利益	177,768
所得稅費用	( 18,087)
合併總純益	<u>\$ 159,681</u>
歸屬予：	
母公司股東	\$ 160,519
少數股權	( 838)
	<u>(\$ 159,681)</u>

上述之擬制性合併財務資訊係僅供參考，並非全然表示倘本公司於一〇〇年一月一日與 TTX 完成合併之財務狀況與經營成果，亦非全然表示未來之合併財務狀況與經營成果。

#### 二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 6,366	29.04	\$ 184,873	\$ 5,959	30.28	\$ 180,414
加幣	7	29.21	203	6	29.67	174
人民幣	78	4.66	364	108	4.81	520
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
人民幣	4,689	4.66	21,849	3,021	4.81	14,523
加幣	856	29.21	25,009	841	29.67	24,955
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,350	29.04	39,203	1,368	30.28	41,414

## 二五、附註揭露事項

### (一) 本期重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表二。
10. 從事衍生性商品交易：無。

### (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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (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：請詳附註十九。
  - (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。

## 二六、營運部門財務資訊

本公司主要從事液晶顯示應用設備及嵌入式系統模組等之研發、製造及銷售，主要營運決策者係以全公司之經營成果和財務狀況作為分配資源及評量績效之資訊，且本公司各產品及製造過程之性質類似，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司並無應報導部門資訊。

有關產品別及勞務別之資訊、地區別資訊及重要客戶資訊業已於合併財務報表揭露相關資訊。



融程電訊股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國一〇一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟股數	帳面金額	持股比率%	市價/股權淨值	
本公司	<u>股票</u>							
	北京京融電自動化科技有限公 司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 21,849	100.00	\$ 21,849	註二
	昱融科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,000	33,929	100.00	33,929	—
	TTX Canada Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	800	25,009	80.00	25,009	註五
	合毅科技股份有限公司	本公司採權益法計價之被投 資公司	採權益法之長期股權投資	1,200	12,357	40.00	12,427	註三
	億泰興電子股份有限公司	該公司董事長與本公司董事 長為同一人	以成本衡量之金融資產— 非流動	1,224	12,607	3.48	6,802	註一
	銳陽光電股份有限公司	本公司擔任該公司一席董事	以成本衡量之金融資產— 非流動	790	3,960	11.62	8,899	註一
	唐佑開發科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	2,067	15,480	13.05	7,100	註一
	Zena Technologies International, Inc.—特別股	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	244	37,498	-	( 11,298)	註一及四
	瑞展科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	1,380	12,000	8.29	19,327	註一
	廣積科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	224	8,080	-	8,080	—
<u>受益憑證</u>								
	新光吉星貨幣基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	399	6,001	-	6,001	—

註一：因未能取得被投資公司一〇一年度經會計師查核之財務報表，故股權淨值係依一〇一年度自行結算之財務報表計算。

註二：未發行股票。

註三：帳面金額與股權淨值之差異，係逆流交易未實現損益。

註四：本公司持有特別股 244 仟股，另該被投資公司包含普通股及特別股之股權淨值為(11,298)仟元。

註五：本公司持有 80%特別股，對應之盈餘股利分配權利為 80%，該被投資公司包含普通股及特別股之股權淨值為 25,009 仟元。

融程電訊股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率%	帳面金額			
本公司	北京京融電自動化有限公司	大陸	工業電腦及週邊商品銷售	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ 21,426 (US\$ 700)	-	100.00	\$ 21,849	(\$ 1,053) (RMB\$ 225)	(\$ 1,053)	註二
本公司	昱融科技股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造業	50,000	50,000	5,000	100.00	33,929	( 9,309)	( 9,309)	—
本公司	TTX Canada Inc.	加拿大	專業工業電腦與螢幕經銷商之銷售業務	24,170 (CAD\$ 800)	24,170 (CAD\$ 800)	800	80.00	25,009	558 (CAD\$ 19)	447	註三
本公司	合毅科技股份有限公司	台灣	資料儲存、處理設備及電子零組件製造業	11,700	11,700	1,200	40.00	12,357	465	114	—

註一：係按各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：未發行股票。

註三：本公司持有 80% 特別股，對應之盈餘股利分配權利為 80%。

融程電訊股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
北京京融電自動化科技有限公司	工業電腦及週邊商品銷售	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	註一	\$ 21,426 (US\$ 700)	\$ 8,814 (US\$ 300)	\$ -	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	100%	(\$ 1,053) (RMB \$ 225)	\$ 21,849	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ 30,240 (註二) (US\$ 1,000)	\$ 671,690 (註三)

註一：投資方式，係直接投資大陸公司。

註二：本公司於一〇一年三月匯出美金 300 仟元投資款，已於一〇一年五月十一日取得投審會核准函。

註三：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註四：上述美金及人民幣之資產及損益金額分別依期末匯率及平均匯率換算新台幣。

附件六

融程電訊股份有限公司

102 年度個體財務報表及會計師查核報告

融程電訊股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國102及101年度

地址：新北市三重區興德路111之6號9樓

電話：(02)85110288

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、個體資產負債表	4		-
五、個體綜合損益表	5~6		-
六、個體權益變動表	7		-
七、個體現金流量表	8~10		-
八、個體財務報告附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~25		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25~26		五
(六) 重要會計項目之說明	26~47		六~二三
(七) 關係人交易	52~53		二七
(八) 質抵押之資產	53		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	47~52、53		二四~二六、 二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	54		三十
2. 轉投資事業相關資訊	54		三十
3. 大陸投資資訊	54~55		三十
(十四) 部門資訊	55		三一
(十五) 首次採用個體財務報告會計準則	55~62		三二
九、重要會計項目明細表	66~79		-

### 會計師查核報告

融程電訊股份有限公司 公鑒：

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 黃 瑞 展

黃 瑞 展



會計師 陳 麗 琦

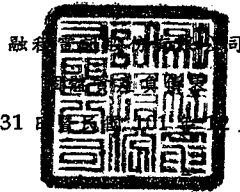
陳 麗 琦



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 11 日



民國 102 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 279,393	17	\$ 126,429	9	\$ 333,354	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	10,002	1	6,001	-	-	-
1125	備供出售金融資產—流動(附註四、五及八)	10,299	1	8,080	1	6,814	-
1150	應收票據	98	-	1,679	-	20	-
1170	應收帳款—淨額(附註四、五及十)	155,286	10	129,092	9	106,834	7
1180	應收帳款—關係人(附註二七)	12,041	1	10,879	1	3,919	-
1200	其他應收款(附註十)	259,268	16	277,700	20	330,057	22
130X	存貨—淨額(附註四、五及十一)	170,784	11	143,321	10	147,445	10
1220	當期所得稅資產	-	-	-	-	6,114	-
1470	其他流動資產(附註二八)	18,819	1	17,338	1	11,125	1
11XX	流動資產總計	<u>915,990</u>	<u>58</u>	<u>720,519</u>	<u>51</u>	<u>945,682</u>	<u>62</u>
	<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四、五及八)	5,299	-	6,230	-	8,506	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四、五及九)	60,551	4	68,938	5	87,215	6
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	86,517	6	89,481	6	90,590	6
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二八)	404,244	25	405,951	29	329,462	22
1760	投資性不動產—淨額(附註四及十四)	106,432	7	107,759	8	40,391	3
1780	無形資產(附註四)	2,708	-	2,999	-	2,254	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	4,115	-	5,912	-	5,396	-
1990	其他非流動資產(附註四、十七及二八)	5,170	-	11,141	1	18,739	1
15XX	非流動資產總計	<u>675,036</u>	<u>42</u>	<u>698,411</u>	<u>49</u>	<u>582,553</u>	<u>38</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,591,026</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,418,930</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,528,235</u>	<u>100</u>
	<b>負 債 及 權 益</b>						
	<b>流動負債</b>						
2170	應付帳款	\$ 98,780	6	\$ 92,940	6	\$ 98,897	6
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	4,714	-	4,941	-	9,471	1
2200	其他應付款(附註十五)	120,101	8	86,859	6	85,595	6
2230	當期所得稅負債	15,794	1	10,643	1	55	-
2320	一年內到期或執行賣回權公司債(附註四及十六)	-	-	109,716	8	237,911	15
2399	其他流動負債	17,142	1	11,578	1	8,867	1
21XX	流動負債總計	<u>256,531</u>	<u>16</u>	<u>316,677</u>	<u>22</u>	<u>440,796</u>	<u>29</u>
	<b>非流動負債</b>						
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二一)	595	-	400	-	520	-
2645	存入保證金	330	-	342	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>925</u>	<u>-</u>	<u>742</u>	<u>-</u>	<u>520</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>257,456</u>	<u>16</u>	<u>317,419</u>	<u>22</u>	<u>441,316</u>	<u>29</u>
	<b>權 益</b>						
3110	普通股股本	510,500	32	463,404	33	454,491	30
3200	資本公積	433,128	27	337,767	24	337,767	22
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	143,970	9	128,803	9	111,843	7
3320	特別盈餘公積	1,848	-	1,823	-	-	-
3350	未分配盈餘	291,647	19	221,780	16	232,583	15
3300	保留盈餘總計	<u>437,465</u>	<u>28</u>	<u>352,406</u>	<u>25</u>	<u>344,426</u>	<u>22</u>
3400	其他權益	(3,897)	-	(8,440)	(1)	(6,139)	-
3500	庫藏股票	(43,626)	(3)	(43,626)	(3)	(43,626)	(3)
3XXX	權益總計	<u>1,333,570</u>	<u>84</u>	<u>1,101,511</u>	<u>78</u>	<u>1,086,919</u>	<u>71</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,591,026</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,418,930</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,528,235</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李益仁



經理人：呂谷清



會計主管：馬芝福





融程有限公司

個體財務報表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二七）	\$ 1,422,479	100	\$ 1,178,260	100
5000	營業成本（附註四、十一、二十及二七）	<u>918,155</u>	<u>64</u>	<u>749,256</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	504,324	36	429,004	36
5920	與子公司及關聯企業之已實現利益	<u>1,092</u>	-	<u>702</u>	-
	已實現營業毛利	<u>505,416</u>	<u>36</u>	<u>429,706</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註四、二十及二七）				
6100	推銷費用	80,634	6	66,694	5
6200	管理費用	41,524	3	31,849	3
6300	研究發展費用	<u>143,842</u>	<u>10</u>	<u>118,690</u>	<u>10</u>
6000	營業費用合計	<u>266,000</u>	<u>19</u>	<u>217,233</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>239,416</u>	<u>17</u>	<u>212,473</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十）	16,560	1	13,421	1
7020	其他利益及損失（附註四、八、九及二十）	3,569	-	( 27,683)	( 2)
7050	財務成本（附註二十）	( 1,787)	-	( 4,754)	-
7060	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額（附註四及十二）	( <u>3,894</u> )	-	( <u>9,869</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合計	<u>14,448</u>	<u>1</u>	( <u>28,885</u> )	( <u>2</u> )

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 253,864	18	\$ 183,588	16
7950	所得稅費用 (附註四、五及 二一)	<u>31,709</u>	<u>2</u>	<u>32,102</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>222,155</u>	<u>16</u>	<u>151,486</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益 (淨額)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 (附 註四)	151	-	( 827)	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價損益 (附註四 及十八)	4,417	-	( 1,614)	-
8360	確定福利之精算損益	( 788)	-	( 1,086)	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅 (附 註四及二一)	<u>109</u>	<u>-</u>	<u>325</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) 合計	<u>3,889</u>	<u>-</u>	<u>( 3,202)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 226,044</u>	<u>16</u>	<u>\$ 148,284</u>	<u>13</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.60</u>		<u>\$ 3.17</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.44</u>		<u>\$ 3.00</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李益仁

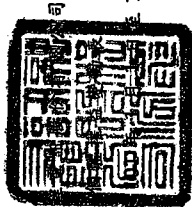


經理人：呂谷清



會計主管：馮芝福





融

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	101 年 1 月 1 日餘額	本 公 積 金 (附註十八)	保 留 盈 餘 公 積 金 (附註十八)	特 別 盈 餘 公 積 金 (附註十八)	未 分 配 盈 餘 公 積 金 (附註十八)	保 留 盈 餘 公 積 金 (附註十八)	其 他 權 益 項 目 (附註十八)	庫 藏 股 票 (附註十八)	權 益 總 額
A1	\$ 454,491	\$ 337,767	\$ 111,843	\$ -	\$ 232,583	\$ 344,426	\$ -	\$ 43,626	\$ 1,086,919
B1	-	-	16,959	-	(16,959)	-	-	-	-
B3	-	-	-	1,823	(1,823)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(133,692)	(133,692)	-	-	(133,692)
B9	8,913	-	-	-	(8,913)	(8,913)	-	-	-
D1	-	-	-	-	151,486	151,486	-	-	151,486
D3	-	-	-	-	(901)	(901)	(687)	-	(3,202)
D5	-	-	-	-	150,585	150,585	(687)	-	148,284
Z1	463,404	337,767	128,802	1,823	221,781	352,406	(687)	(43,626)	1,401,511
B1	-	-	15,168	-	(15,168)	-	-	-	-
B3	-	-	-	25	(25)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(113,638)	(113,638)	-	-	(113,638)
B9	22,728	-	-	-	(22,728)	(22,728)	-	-	-
I1	22,468	87,629	-	-	-	-	-	-	110,097
M5	-	-	-	-	(76)	(76)	-	-	(76)
N1	1,900	7,732	-	-	-	-	-	-	9,632
D1	-	-	-	-	222,155	222,155	-	-	222,155
D3	-	-	-	-	(654)	(654)	126	-	3,889
D5	-	-	-	-	221,501	221,501	126	-	226,044
Z1	510,500	493,128	143,970	1,848	221,647	437,465	(561)	(43,626)	1,333,570

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：李益仁



經理人：呂谷清



會計主管：馬芝福

融程 有限公司

個體資產負債表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 253,864	\$ 183,588
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	1,720	( 503)
A20100	折舊費用	28,418	27,155
A20200	攤銷費用	5,495	1,837
A20900	財務成本 (不含押金設算息)	1,783	4,751
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	3,894	9,869
A21200	利息收入	( 4,571)	( 4,732)
A21300	股利收入	( 658)	( 1,042)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	7,861	8,221
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 674)
A23100	處分以成本衡量之金融資產淨(利益)損失	( 4,808)	3,562
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	( 65)	( 108)
A23500	備供出售金融資產減損損失	3,129	-
A23600	以成本衡量之金融資產減損損失	4,427	13,035
A24000	與子公司及關聯企業之已實現利益	( 1,092)	( 702)
A24100	未實現外幣兌換淨(利益)損失	( 2,322)	227
A24200	贖回公司債損失	-	5,993
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 3,936)	( 5,893)
A31130	應收票據	1,581	( 1,659)
A31150	應收帳款	( 26,152)	( 21,811)
A31160	應收帳款—關係人	( 1,031)	( 6,969)
A31180	其他應收款	18,530	52,224
A31200	存貨	( 35,254)	( 4,169)
A31240	其他流動資產	( 1,481)	( 6,213)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
A31230	預付退休金	(\$ 479)	(\$ 546)
A32150	應付帳款	6,263	( 6,113)
A32160	應付帳款—關係人	( 223)	( 4,534)
A32180	其他應付款	33,245	7,471
A32230	其他流動負債	<u>5,564</u>	<u>2,711</u>
A33000	營運產生之現金流入	293,702	254,976
A33100	收取之利息	4,473	4,865
A33200	收取之股利	658	1,042
A33300	支付之利息	( 2)	( 4)
A33500	支付之所得稅	<u>( 24,458)</u>	<u>( 15,709)</u>
	營業活動之淨現金流入	<u>274,373</u>	<u>245,170</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 604)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	8,768	1,680
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	( 8,814)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,428
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 25,384)	( 108,355)
B07100	預付設備款增加	-	( 64,923)
B07200	預付設備款減少	5,876	1,470
B03800	存出保證金(增加)減少	( 202)	904
B04500	取得無形資產	( 5,204)	( 2,583)
B06500	其他金融資產增加	( 13)	( 10)
B07600	收取關聯企業之股利	<u>168</u>	<u>-</u>
	投資活動之淨現金流出	<u>( 15,991)</u>	<u>( 179,807)</u>
CCCC	籌資活動之現金流量		
C01300	償還公司債	( 1,400)	( 138,938)
C04500	支付現金股利	( 113,638)	( 133,692)
C03000	收取存入保證金	-	342
C03100	存入保證金返還	( 12)	-
C04800	員工執行認股權	<u>9,632</u>	<u>-</u>
	籌資活動之淨現金流出	<u>( 105,418)</u>	<u>( 272,288)</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	\$ 152,964	(\$ 206,925)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>126,429</u>	<u>333,354</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 279,393</u>	<u>\$ 126,429</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李益仁



經理人：呂谷清



會計主管：馮芝福



融程電訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

融程電訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於 85 年 1 月設立，所營業務主要為液晶顯示應用設備及模組、嵌入式系統(Embedded System)模組、電子數位看板(Digital Signage)設備模組及相關設備、週邊產品之研發、製造及代理進出口貿易業務及代理前項各產品之投標報價及經銷買賣業務。

本公司股票自 96 年 9 月 27 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 103 年 3 月 11 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

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

IASB 發布之生效日  
( 註 1 )

**已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋**

IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正(2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

**未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋**

「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布

( 接次頁 )



(承前頁)

	IASB 發布之生效日 ( 註 1 )
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「徵收款」	2014年1月1日

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

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

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

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

IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外（參閱下列會計政策之說明），本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產、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、清償負債或受有其他限制者；不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債及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；負債不屬於流動負債者為非流動負債。惟負

債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

#### (四) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料及商品存貨、半成品及在製品與製成品。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。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

##### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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。

## 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。重大影響係指參與被投資公司財務及營運政策決策之權力，但非控制或聯合控制該等政策。

本公司採用權益法處理對關聯企業之投資。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。

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

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

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係用於商品或勞務之生產或提供或供管理目的而持有且預期使用超過一期之有形項目，於符合未來經濟效益很有可能流入本公司以及成本能可靠衡量之條件時，以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

本公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

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

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產，原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

本公司採直線基礎提列折舊，即於投資性不動產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額。

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

#### (九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎按 3 至 5 年進行攤銷，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

研究之支出於發生時認列為費用。

#### (十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

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

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於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。

##### 金融資產

所有慣例交易金融資產之認列與除列，係採交易日會計處理。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

##### 1. 衡量種類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產分類為持有供交易，其取得之主要目的為短期內出售。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息（包含於投資當年度收到者）。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

## (2) 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益。

備供出售金融資產若屬於活絡市場無市場報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

## (3) 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款（包括應收票據、應收帳款、其他應收款與現金及約當現金等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

## 2. 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

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

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

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- (4) 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。



當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

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

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

### 3. 金融資產之除列

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

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

### 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質及權益工具之定義分類為權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 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

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。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。

### 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。透過以固定金額現金或其他金融資產交換固定數量之本公司本身之權益工具交割之轉換權，係屬權益工具。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量，在該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—其他。轉換權於轉換或失效時不認列於損益。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債及權益組成部分。與權益組成部分相關之交易成本直接認列於權益；與負債組成部分相關之交易成本將包含於該負債組成部分之帳面金額中，並於可轉換公司債存續期間內以有效利息法攤銷。

## (十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 本公司已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

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

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

## 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

## 3. 股利收入及利息收入

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

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

## (十三) 租賃

本公司所有租賃分類為營業租賃。

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

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

#### (十四) 退職後福利

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

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。

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

#### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等支出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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

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

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

### 3. 本期之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之有關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

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

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

### (一) 所得稅

本公司估計所得稅時需仰賴重大評估，最終稅款與原始認列金額若產生差異，將影響當期所得稅與遞延所得稅項目之認列。遞延所得稅資產係於未來很可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列，評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及

管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

## (二) 應收帳款之估計減損

本公司每月複核應收款項組合以評估減損，於決定是否認列減損損失時，主要係判斷是否有任何可觀察證據顯示可能產生減損。此證據可能包含可觀察資料指出債務人付款狀態之不利變動，或與債務拖欠有關之國家或當地經濟情況。分析預期現金流量時，管理階層之估計係基於具類似信用風險特徵資產之過去損失經驗。本公司定期複核預期現金流量金額與時點之方法與假設，以減少預估與實際損失金額之差異。

## (三) 存貨之評價

本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。存貨之淨變現價值因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值等因素，並以未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## (四) 備供出售及以成本衡量之金融資產之減損

當有減損跡象顯示對備供出售及以成本衡量之金融資產可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據上述可能發生減損之金融資產其未來現金流量預測評估減損。本公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設合理性。

## 六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金	\$ 682	\$ 915	\$ 1,310
銀行支票及活期存款	79,262	59,854	127,780
約當現金			
原始到期日在3個月以 內之銀行定期存款	199,449	65,660	204,264
	<u>\$ 279,393</u>	<u>\$ 126,429</u>	<u>\$ 333,354</u>

102年12月31日暨101年12月31日及1月1日之銀行定期存款利率區間分別為年利率0.630%至0.940%、0.215%至0.935%及0.770%至1.500%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
流 動			
持有供交易之金融資產			
基金受益憑證	<u>\$ 10,002</u>	<u>\$ 6,001</u>	<u>\$ -</u>

八、備供出售金融資產

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
流 動			
國內上櫃股票	\$ 10,299	\$ 8,080	\$ 6,814
非 流 動			
國內興櫃股票	<u>5,299</u>	<u>6,230</u>	<u>8,506</u>
	<u>\$ 15,598</u>	<u>\$ 14,310</u>	<u>\$ 15,320</u>

本公司評估所持有之興櫃股票億泰興電子股份有限公司之投資成本已有減損，因是於102年度認列3,129仟元之減損損失（帳列其他利益及損失項下）。

九、以成本衡量之金融資產

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
非 流 動			
國內未上市（櫃）			
普通股	\$ 23,053	\$ 31,440	\$ 45,550
國外未上市（櫃）			
特別股	<u>37,498</u>	<u>37,498</u>	<u>41,665</u>
	<u>\$ 60,551</u>	<u>\$ 68,938</u>	<u>\$ 87,215</u>

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

本公司於 102 年 3 月出售全部銳陽光電股份有限公司之股權，出售價款為 8,768 仟元，並認列 4,808 仟元之處分投資利益（帳列其他利益及損失項下）。

本公司於 101 年 9 月出售部分唐佑開發科技股份有限公司之股權，出售價款為 1,680 仟元，並認列 3,562 仟元之處分投資損失（帳列其他利益及損失項下）。

本公司評估所持有之唐佑開發科技股份有限公司之投資成本已有減損，因是於 102 及 101 年度分別認列 4,427 仟元及 8,868 仟元之減損損失（帳列其他利益及損失項下）。

另評估所持有之 Zena Technologies International, Inc. 之投資成本已有減損，因是於 101 年度認列 4,167 仟元之減損損失（帳列其他利益及損失項下）。

#### 十、應收帳款及其他應收款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 158,313	\$ 130,399	\$ 108,644
減：備抵呆帳	( 3,027 )	( 1,307 )	( 1,810 )
	<u>\$ 155,286</u>	<u>\$ 129,092</u>	<u>\$ 106,834</u>
<u>其他應收款</u>			
應收讓售帳款之保留款	\$ 3,401	\$ 7,508	\$ 11,242
原始到期日在 3 個月以上之			
銀行定期存款	255,576	268,500	318,500
其他	291	1,692	315
	<u>\$ 259,268</u>	<u>\$ 277,700</u>	<u>\$ 330,057</u>

##### (一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為發票開立日後 7 至 65 天，部分客戶則為月結 30 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳之提列係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。



應收帳款餘額中，超過應收帳款合計數 10%之款項如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
甲 公 司	\$ 43,612	\$ 23,788	\$ 19,575
乙 公 司	26,842	41,245	20,617
丙 公 司	<u>15,852</u>	<u>12,007</u>	<u>11,719</u>
合 計	<u>\$ 86,306</u>	<u>\$ 77,040</u>	<u>\$ 51,911</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
期初餘額	\$ 1,307	\$ 1,810
提列(迴轉)呆帳費用	<u>1,720</u>	( <u>503</u> )
期末餘額	<u>\$ 3,027</u>	<u>\$ 1,307</u>

於資產負債表日本公司無已逾期但尚未認列備抵呆帳之應收帳款。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：美金仟元

交 易 對 象	截 至 年 底 讓 售 餘 額	截 至 年 底 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
<u>102 年度</u>				
中國信託銀行	\$ 115	\$ -	-	\$ 1,500
兆豐商業銀行	-	-	-	600
<u>101 年度</u>				
中國信託銀行	258	-	-	1,500

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。本公司於 102 年 12 月 31 日業已提供本票美金 600 仟元予兆豐商業銀行作為擔保品。

讓售應收帳款之保留款帳列其他應收款項下。

(二) 其他應收款—原始到期日在 3 個月以上之銀行定期存款

102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.080%至 3.200%、0.930%至 1.345%及 1.000%至 1.345%。

十一、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
原物料及商品存貨	\$ 102,365	\$ 104,359	\$ 93,423
半成品及在製品	54,541	30,140	48,175
製成品	13,878	8,822	5,847
	<u>\$ 170,784</u>	<u>\$ 143,321</u>	<u>\$ 147,445</u>

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 918,155 仟元及 749,256 仟元。

102 及 101 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 7,861 仟元及 8,221 仟元。

十二、採用權益法之投資

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
投資子公司	\$ 74,624	\$ 77,054	\$ 78,350
投資關聯企業	11,893	12,427	12,240
	<u>\$ 86,517</u>	<u>\$ 89,481</u>	<u>\$ 90,590</u>

(一) 投資子公司

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市(櫃)公司			
昱融科技股份有限公司	\$ 26,732	\$ 33,828	\$ 43,206
北京京融電自動化 科技有限公司	25,054	20,862	13,802
TTX Canada Inc.	22,838	22,364	21,342
	<u>\$ 74,624</u>	<u>\$ 77,054</u>	<u>\$ 78,350</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
昱融科技股份有限公司	100%	100%	100%
北京京融電自動化科技 有限公司	100%	100%	100%
TTX Canada Inc.	100%	80%	80%

採用權益法之子公司損益之份額明細如下：

	102 年度	101 年度
昱融科技股份有限公司	(\$ 7,096)	(\$ 9,376)
北京京融電自動化科技有限 公司	2,856	( 1,053)
TTX Canada Inc.	643	446
	<u>(\$ 3,597)</u>	<u>(\$ 9,983)</u>

102 及 101 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

本公司於資產負債表日投資關聯企業及對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>非上市(櫃)公司</u>			
合毅科技股份有限公司			
帳面金額	<u>\$ 11,893</u>	<u>\$ 12,427</u>	<u>\$ 12,240</u>
所有權權益及表決 權百分比	40%	40%	40%

關聯企業之彙整性財務資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
總資產	<u>\$ 35,872</u>	<u>\$ 38,915</u>	<u>\$ 41,932</u>
總負債	<u>\$ 5,860</u>	<u>\$ 7,848</u>	<u>\$ 11,331</u>

	102年度	101年度
本期營業收入	<u>\$ 39,950</u>	<u>\$ 39,401</u>
本期淨(損)利	<u>(\$ 635)</u>	<u>\$ 465</u>
採用權益法之關聯企業損益 份額	<u>(\$ 297)</u>	<u>\$ 114</u>

102 及 101 年度採用權益法之關聯企業之損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

### 十三、不動產、廠房及設備

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
土地	\$ 198,633	\$ 198,633	\$ 153,743
房屋及建築	160,135	164,370	125,635
機器設備	9,363	11,254	11,447
運輸設備	1,084	1,334	1,446
生財器具	5,933	6,386	5,206
其他設備	29,096	23,974	31,985
	<u>\$ 404,244</u>	<u>\$ 405,951</u>	<u>\$ 329,462</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	合 計
<u>成 本</u>							
102年1月1日							
餘額	\$198,633	\$181,492	\$ 24,197	\$ 1,500	\$ 14,403	\$ 49,727	\$469,952
增 添	-	-	1,945	-	1,472	21,967	25,384
102年12月31日							
餘額	<u>\$198,633</u>	<u>\$181,492</u>	<u>\$ 26,142</u>	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ 15,875</u>	<u>\$ 71,694</u>	<u>\$495,336</u>
<u>累計折舊</u>							
102年1月1日							
餘額	\$ -	\$ 17,122	\$ 12,943	\$ 166	\$ 8,017	\$ 25,753	\$ 64,001
折舊費用	-	4,235	3,836	250	1,925	16,845	27,091
102年12月31日							
餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,357</u>	<u>\$ 16,779</u>	<u>\$ 416</u>	<u>\$ 9,942</u>	<u>\$ 42,598</u>	<u>\$ 91,092</u>
<u>成 本</u>							
101年1月1日							
餘額	\$153,743	\$138,716	\$ 20,690	\$ 4,526	\$ 11,276	\$ 49,809	\$378,760
增 添	45,776	42,586	1,467	1,500	3,127	7,693	102,149
處 分	-	-	-	( 4,526)	-	( 7,775)	( 12,301)
重分類	( 886)	190	2,040	-	-	-	1,344
101年12月31日							
餘額	<u>\$198,633</u>	<u>\$181,492</u>	<u>\$ 24,197</u>	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ 14,403</u>	<u>\$ 49,727</u>	<u>\$469,952</u>
<u>累計折舊</u>							
101年1月1日							
餘額	\$ -	\$ 13,081	\$ 9,243	\$ 3,080	\$ 6,070	\$ 17,824	\$ 49,298
折舊費用	-	4,041	3,700	858	1,947	15,704	26,250
處 分	-	-	-	( 3,772)	-	( 7,775)	( 11,547)
101年12月31日							
餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,122</u>	<u>\$ 12,943</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 8,017</u>	<u>\$ 25,753</u>	<u>\$ 64,001</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	38至44年
機器設備	3至5年
運輸設備	5年
生財器具	3至5年
其他設備	3至5年

本公司因發行有擔保轉換公司債，而設定質押予保證行兆豐商業銀行作為擔保品之不動產及廠房金額，請參閱附註二八「質抵押之資產」。

#### 十四、投資性不動產

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
出租資產	<u>\$ 106,432</u>	<u>\$ 107,759</u>	<u>\$ 40,391</u>
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>	
<u>成本</u>			
年初餘額	\$ 109,391		\$ 41,118
自不動產、廠房及設備轉入	<u>-</u>		<u>68,273</u>
年底餘額	<u>\$ 109,391</u>		<u>\$ 109,391</u>
<u>累計折舊</u>			
年初餘額	\$ 1,632		\$ 727
折舊費用	<u>1,327</u>		<u>905</u>
年底餘額	<u>\$ 2,959</u>		<u>\$ 1,632</u>

本公司之投資性不動產一房屋及建築係以直線法按38年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產於102年及101年12月31日之公允價值分別為159,135仟元及170,587仟元，該公允價值係由本公司管理階層自內政部不動產交易實價查詢服務網取得類似不動產交易價格之市場證據進行估算。

#### 十五、其他應付款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
應付員工福利	\$ 87,863	\$ 67,103	\$ 60,644
其他	<u>32,238</u>	<u>19,756</u>	<u>24,951</u>
	<u>\$ 120,101</u>	<u>\$ 86,859</u>	<u>\$ 85,595</u>

#### 十六、應付公司債

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
國內第一次有擔保轉換公司債	\$ -	\$ 111,500	\$ 247,700
減：應付公司債折價	<u>-</u>	<u>(1,784)</u>	<u>(9,789)</u>
	<u>-</u>	109,716	237,911
減：一年內到期或執行賣回權公司債	<u>-</u>	<u>(109,716)</u>	<u>(237,911)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 99 年 9 月 3 日發行票面利率為零之 3 年期第一次有擔保轉換公司債 300,000 仟元。依轉換辦法規定，發行時轉換價格為每股 66 元，惟若因無償配股或減資彌補虧損致使已發行普通股股份發生變動時，應依轉換價格計算公式調整之。最後轉換日 102 年 8 月 25 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日轉換公司債之轉換價格分別為每股 49 元、54.3 元及 59.2 元。債券持有人得於轉換公司債發行之日起滿 1 個月後，至到期日前 10 日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。或於公司債發行滿 2 年時，請求本公司以債券面額之 102.01% 贖回。到期時若未轉換，債券持有人得於公司債到期時請求本公司以現金一次償還。另若符合約定條件時，本公司得於公司債發行滿 1 個月起至到期日前 40 日止，按約定價格向債權人要求贖回公司債。

此可轉換公司債包括兩個組成部分：負債及權益要素。權益要素於權益中係以資本公積－認股權表達。負債要素原始認列之有效年利率為 2%。

依上述轉換辦法之規定，債券持有人得於公司債發行滿兩年時行使賣回權，本公司於 100 年 9 月將可於 1 年內行使賣回權之債券分類為「一年內到期或執行賣回權公司債」。

於 101 年 9 月 3 日，債券持有人賣回公司債面額 136,200 仟元，另截至公司債到期日 102 年 9 月 3 日止，累計共有面額 162,400 仟元之公司債轉換為本公司普通股 3,040 仟股，剩餘流通在外公司債面額 1,400 仟元已於到期時以現金一次償還。

## 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。

本公司於 102 及 101 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於個體綜合損益表認列退休金費用分別為 8,126 仟元及 7,388 仟元。

## (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	2.000%	1.625%	1.750%
計畫資產之預期報酬率	2.000%	1.875%	2.000%
薪資預期增加率	3.000%	3.000%	3.000%

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 117	\$ 76
利息成本	83	70
計畫資產預期報酬	( 143 )	( 141 )
	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 5</u>

於 102 及 101 年度，本公司分別認列 654 仟元及 901 仟元精算損益於其他綜合損益。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為 1,555 仟元及 901 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之現值	(\$ 6,072)	(\$ 5,131)	(\$ 3,971)
計畫資產之公允價值	<u>8,021</u>	<u>7,389</u>	<u>6,770</u>
提撥短絀	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 2,258</u>	<u>\$ 2,799</u>
預付退休金(帳列其他非流動資產)	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 2,258</u>	<u>\$ 2,799</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$ 5,131	\$ 3,971
當期服務成本	117	76
利息成本	83	70
精算損失	741	1,014
年底確定福利義務	<u>\$ 6,072</u>	<u>\$ 5,131</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 7,389	\$ 6,770
計畫資產預期報酬	143	141
精算損失	( 47)	( 73)
雇主提撥數	536	551
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 8,021</u>	<u>\$ 7,389</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	22.86%	24.51%	23.87%
國內債務證券	13.47%	20.99%	19.06%
國內權益證券	29.36%	27.03%	32.74%
國外債務證券	18.11%	16.28%	16.19%
國外權益證券	15.41%	10.40%	8.01%
另類投資	0.79%	0.79%	0.13%
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

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



本公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註三二「首次採用個體財務報告會計準則」）：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	<u>(\$ 6,072)</u>	<u>(\$ 5,131)</u>	<u>(\$ 3,971)</u>
計畫資產公允價值	<u>\$ 8,021</u>	<u>\$ 7,389</u>	<u>\$ 6,770</u>
提撥短絀	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 2,258</u>	<u>\$ 2,799</u>
計畫負債之經驗調整	<u>(\$ 799)</u>	<u>(\$ 1,014)</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	<u>(\$ 47)</u>	<u>(\$ 73)</u>	<u>\$ -</u>

本公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 533 仟元及 551 仟元。

## 十八、權益

### (一) 普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>51,050</u>	<u>46,340</u>	<u>45,449</u>
已發行股本	<u>\$ 510,500</u>	<u>\$ 463,404</u>	<u>\$ 454,491</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。

本公司 102 年度之股數變動包含 101 年盈餘分配案決議發放股票股利 2,273 仟股、可轉換公司債轉換普通股 2,247 仟股及員工認股權行使認購普通股 190 仟股。

### (二) 資本公積

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
發行溢價	<u>\$ 423,495</u>	<u>\$ 320,425</u>	<u>\$ 320,425</u>
認股權	<u>-</u>	<u>7,806</u>	<u>17,342</u>
其他	<u>9,633</u>	<u>9,536</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 433,128</u>	<u>\$ 337,767</u>	<u>\$ 337,767</u>

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

因認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年終決算如有盈餘，於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提百分之十為法定公積，如尚有盈餘，得以全部或一部依下列百分比分派之：

1. 員工紅利百分之五至百分之十五。
2. 董事監察人酬勞不高於百分之二。
3. 股東紅利併同以往年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派或保留之。

本公司以長期業務之發展、未來資金需求及整體獲利能力，並滿足股東對現金流入之需求，做為分配股利之考量，就當年度所分配股利之百分之十（含）以上發放現金股利，惟實際發放比例視當年度實際獲利情形及營運狀況，經股東會通過為之。

102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 23,747 仟元及 16,378 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,514 仟元及 1,581 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，102 及 101 年度皆按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 12% 計算員工分紅；按 1.27% 及 1.16% 分別計算董監酬勞。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允價值係指股東會決議日前 1 日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

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

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

本公司於 102 年 5 月 31 日及 101 年 5 月 25 日舉行股東會，分別決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 15,168	\$ 16,959		
特別盈餘公積	25	1,823		
現金股利	113,638	133,692	\$ 2.50	\$ 3.00
股票股利	22,728	8,913	0.50	0.20

本公司於 102 年 5 月 31 日及 101 年 5 月 25 日之股東會，分別決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度	100年度
員工紅利	\$ 16,378	\$ 18,097
董監事酬勞	1,581	1,852

上述股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞並無差異。

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

本公司 103 年 3 月 11 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 22,215	
特別盈餘公積	2,049	
現金股利	145,478	\$ 2.9
股票股利	50,165	1.0

另本公司於 103 年 3 月 11 日董事會擬議以資本公積發放現金，每股配發 0.1 元，共計配發 5,017 仟元。

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 5 月 30 日召開之股東會決議。

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

(四) 備供出售金融資產未實現損益

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
年初餘額	(\$ 7,753)	(\$ 6,139)
備供出售金融資產未實現利益(損失)	1,288	( 1,614)
備供出售金融資產減損之重分類調整	<u>3,129</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 3,336)</u>	<u>(\$ 7,753)</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

## (五) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	102年度	101年度
<u>轉讓股份予員工</u>		
年初股數	885	885
本年度增加	-	-
本年度減少	-	-
年底股數	<u>885</u>	<u>885</u>

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

## 十九、與非控制權益之權益交易

TTX Canada Inc.於102年4月30日向非控制權益買回並註銷20%特別股，致本公司對TTX Canada Inc.持股比例及對應之盈餘股利分配權利由80%增加至100%。

由於上述交易並未改變本公司對TTX Canada Inc.之控制，本公司係視為權益交易處理。非控制權益之調整金額6,201仟元與所支付之現金對價6,277仟元間之差額，係調整未分配盈餘。

## 二十、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	102年度	101年度
利息收入	\$ 4,571	\$ 4,732
股利收入	658	1,042
租金收入	3,032	1,986
什項收入	8,299	5,661
	<u>\$ 16,560</u>	<u>\$ 13,421</u>

### (二) 其他利益及損失

	102年度	101年度
持有供交易之金融資產利益	\$ 65	\$ 108
處分以成本衡量之金融資產 利益(損失)	4,808	( 3,562)
備供出售金融資產減損損失	( 3,129)	-

(接次頁)

(承前頁)

	102年度	101年度
以成本衡量之金融資產減損 損失	(\$ 4,427)	(\$ 13,035)
處分不動產、廠房及設備利益	-	674
淨外幣兌換利益(損失)	6,283	( 4,911)
贖回公司債損失	-	( 5,993)
其他	( 31)	( 964)
	<u>\$ 3,569</u>	<u>(\$ 27,683)</u>

(三) 財務成本

	102年度	101年度
可轉換公司債利息	\$ 1,783	\$ 4,751
其他	<u>4</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 1,787</u>	<u>\$ 4,754</u>

(四) 員工福利、折舊及攤銷費用

	102年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 61,412	\$149,602	\$211,014	\$ 53,221	\$127,409	\$180,630
勞健保費用	5,615	10,189	15,804	4,845	8,572	13,417
退休金費用	2,791	5,392	8,183	2,492	4,901	7,393
其他福利費用	8,238	13,310	21,548	6,495	6,801	13,296
折舊費用	23,544	4,874	28,418	23,472	3,683	27,155
攤銷費用	58	5,437	5,495	72	1,765	1,837

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 29,480	\$ 21,708
以前年度之調整	128	10,705
遞延所得稅		
當期產生者	<u>2,101</u>	<u>( 311)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,709</u>	<u>\$ 32,102</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 253,864</u>	<u>\$ 183,588</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 43,157	\$ 31,210
決定課稅所得時不可減除之		
損益	( 1,415)	5,721
免稅所得	( 10,173)	( 10,931)
基本稅額應納差額	-	2,716
未分配盈餘加徵	12	820
當期抵用之投資抵減	-	( 8,139)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	128	10,705
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,709</u>	<u>\$ 32,102</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	102年度	101年度
<u>遞延所得稅</u>		
當期產生者		
— 國外營運機構財務報		
表之換算	(\$ 25)	\$ 140
— 確定福利之精算損益	134	185
	<u>\$ 109</u>	<u>\$ 325</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
存貨	\$ 2,866	(\$ 1,357)	\$ -	\$ 1,509
遞延收入	618	( 186)	-	432
應付休假給付	675	77	-	752
備抵呆帳	469	246	-	715
子公司之未分配盈餘	1,187	( 595)	-	592
其他	97	43	( 25)	115
	<u>\$ 5,912</u>	<u>(\$ 1,772)</u>	<u>(\$ 25)</u>	<u>\$ 4,115</u>

(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
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 384	\$ 81	(\$ 134)	\$ 331
其他	16	248	-	264
	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 329</u>	<u>(\$ 134)</u>	<u>\$ 595</u>

101 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨	\$ 2,269	\$ 597	\$ -	\$ 2,866
遞延收入	737	( 119)	-	618
應付休假給付	646	29	-	675
備抵呆帳	606	( 137)	-	469
子公司之未分配盈餘	1,084	103	-	1,187
其他	54	( 54)	97	97
	<u>\$ 5,396</u>	<u>\$ 419</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 5,912</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 476	\$ 93	(\$ 185)	\$ 384
其他	44	15	( 43)	16
	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 108</u>	<u>(\$ 228)</u>	<u>\$ 400</u>

(四) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 102 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增資擴展案	免稅期間
電腦、電子產品及光學製品製造業	99 年 7 月 1 日至 104 年 6 月 30 日

(五) 兩稅合一相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
87 年度以後未分配 盈餘	<u>\$ 291,647</u>	<u>\$ 221,780</u>	<u>\$ 232,583</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 27,630</u>	<u>\$ 30,933</u>	<u>\$ 31,123</u>



102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.85%( 預計 ) 及 18.39%。

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

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

#### (六) 所得稅核定情形

本公司截至 99 年度之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二二、每股盈餘

	<u>102年度</u> 每股 ( 元 )	<u>101年度</u> 每股 ( 元 )
基本每股盈餘		
基本每股盈餘合計	<u>\$ 4.60</u>	<u>\$ 3.17</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 4.44</u>	<u>\$ 3.00</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，101 年度基本及稀釋每股盈餘分別由 3.33 元及 3.13 元減少為 3.17 元及 3.00 元。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	<u>本年度淨利</u> ( 分子 )	<u>股數 ( 分母 )</u> ( 仟股 )	<u>每股盈餘</u> ( 元 )
<u>102 年度</u>			
本年度淨利	\$ 222,155	48,280	\$ 4.60
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	-	625	
可轉換公司債	<u>1,481</u>	<u>1,509</u>	
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 223,636</u>	<u>50,414</u>	4.44

( 接次頁 )

(承前頁)

	本年度淨利 (分子)	股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)
101年度			
本年度淨利	\$ 151,487	47,728	\$ 3.17
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	-	400	
可轉換公司債	3,943	3,746	
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 155,430</u>	<u>51,874</u>	3.00

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

### 二三、股份基礎給付協議

本公司於 96 年 12 月依 95 年度認股權計劃發行員工認股權憑證 322 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。原始認股權行使價格為每股 110.5 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

	102年度		101年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	226	\$ 55.71	242	\$ 59.82
本年度執行	( 190)	50.70	-	-
本年度收回	( 36)	50.98	( 16)	55.71
年底流通在外	<u>-</u>		<u>226</u>	
年底可執行	<u>-</u>		<u>226</u>	

截至資產負債表日，本公司流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍（元）	加權平均剩餘合約期限（年）		
	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
\$50.70	-	-	-
\$55.71	-	0.92	-
\$59.82	-	-	1.92

本公司於96年12月給予之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式採用之輸入值如下：

無風險利率	2.666%
存續期間	3年
預期波動率	21.47%
預期股利率	-

上述員工認股權已於以前年度全數既得，對於102及101年度之淨利並無影響。

#### 二四、非現金交易

本公司於102及101年度進行下列未於個體現金流量表中反映之非現金投資活動：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
同時影響現金及非現金流量之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 25,384	\$102,149
應付設備款減少數	<u>-</u>	<u>6,206</u>
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 25,384</u>	<u>\$108,355</u>

#### 二五、資本風險管理

本公司資本結構係由本公司之淨債務及權益組成，資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

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

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，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價值趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量：

	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債						
按攤銷後成本衡量之金融負債						
一年內到期或執行賣回權公司債	\$ -	\$ -	\$ 109,716	\$ 113,396	\$ 237,911	\$ 250,672

上櫃公司債因有市場價格可循，故以此市場價格為公允價值。

#### 2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

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

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

	第 一 級		
	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
基金受益憑證	\$ 10,002	\$ 6,001	\$ -
備供出售金融資產			
國內上櫃權益投資	10,299	8,080	6,814
國內興櫃權益投資	5,299	6,230	8,506

### 3. 衡量公允價值所採用之方法

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。此一類別之金融資產包括基金受益憑證、上櫃權益投資及興櫃權益投資等，金融負債包括上櫃公司債。

#### (二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易放款及應收款（註一）	\$ 10,002	\$ 6,001	\$ -
備供出售金融資產（註二）	709,306	548,785	778,082
	76,149	83,248	102,535
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註三）	223,925	294,798	431,874

註一：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款及部分其他非流動資產。

註二：餘額包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註三：餘額係包含應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款、一年內到期或執行賣回權公司債及存入保證金。

#### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

## 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。

### 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

本公司主要受到美金匯率波動之影響，因外幣交易而產生重大之資產及負債金額，雖外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益有互抵效果，惟本公司外幣資產金額大於外幣負債金額，因此承受外匯風險。

本公司之敏感度分析係針對資產負債表日之外幣貨幣性項目，將其期末之換算匯率以變動 3% 予以分析。當新台幣對美金升(貶)值 3% 時，於 102 及 101 年度之稅前淨利將分別減少(增加) 7,214 仟元及 4,370 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會使用如讓售應收帳款或以預收貨款方式銷貨等措施，以降低特定客戶的信用風險。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 77%、75%及 79%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

#### 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構等，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另本公司投資之權益商品如上櫃股票及基金受益憑證等係採公開報價，未上市（櫃）股票並無活絡市場，故預期有流動性風險。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

	102年12月31日		
	短於 1 年	1 至 3 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>			
應付帳款	\$ 98,780	\$ -	\$ 98,780
應付帳款－關係人	4,714	-	4,714
其他應付款	120,101	-	120,101
存入保證金	134	196	330
	<u>\$ 223,729</u>	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 223,925</u>

	101年12月31日		
	短於1年	1至3年	合計
<u>非衍生金融負債</u>			
應付帳款	\$ 92,940	\$ -	\$ 92,940
應付帳款—關係人	4,941	-	4,941
其他應付款	86,859	-	86,859
一年內到期或執行 賣回權公司債	111,500	-	111,500
存入保證金	146	196	342
	<u>\$ 296,386</u>	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 296,582</u>

## 二七、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 營業交易

	102年度	101年度
<u>銷貨淨額</u>		
子公司	\$ 47,364	\$ 44,570
對該個體具重大影響	4,947	830
關聯企業	4	-
主要管理階層	-	350
	<u>\$ 52,315</u>	<u>\$ 45,750</u>
<u>進貨淨額</u>		
對該個體具重大影響	<u>\$ 1,737</u>	<u>\$ 1,395</u>
<u>製造費用—加工費</u>		
關聯企業	\$ 12,512	\$ 9,205
對該個體具重大影響	-	6,777
子公司	4,699	4,923
	<u>\$ 17,211</u>	<u>\$ 20,905</u>

資產負債表日之應收及應付關係人款項餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收帳款</u>			
對該個體具重大影響	\$ 2,753	\$ 88	\$ 15
主要管理階層	-	367	-
子公司	9,288	10,424	3,904
	<u>\$ 12,041</u>	<u>\$ 10,879</u>	<u>\$ 3,919</u>
<u>應付帳款</u>			
關聯企業	\$ 3,372	\$ 2,614	\$ 4,534
對該個體具重大影響	6	905	3,773
子公司	1,336	1,422	1,164
	<u>\$ 4,714</u>	<u>\$ 4,941</u>	<u>\$ 9,471</u>



流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。102年及101年12月31日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

本公司與關係人之進銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

## (二) 主要管理階層之獎酬

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 36,306	\$ 28,727
退職後福利	489	488
	<u>\$ 36,795</u>	<u>\$ 29,215</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

本公司下列定存單業經提供為財政部台北市關稅司進口貨物營業稅先放後稅及開立信用狀之擔保品，另下列土地、房屋及建築業經提供為發行有擔保轉換公司債之擔保品：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
質押定期存款（帳列其他流動資產及其他非流動資產）	\$ 1,077	\$ 2,564	\$ 1,054
土地	-	153,743	153,743
房屋及建築—淨額	-	122,477	125,635
	<u>\$ 1,077</u>	<u>\$ 278,784</u>	<u>\$ 280,432</u>

## 二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

單位：美金／新台幣仟元

	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 9,403	29.81	\$280,270	\$ 6,366	29.04	\$184,873	\$ 5,959	30.28	\$180,414
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	1,335	29.81	39,799	1,350	29.04	39,203	1,368	30.28	41,414

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表二。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接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：
  - (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

	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
銷貨淨額				
北京京融電公司	<u>\$ 24,278</u>	<u>2</u>	<u>\$ 12,735</u>	<u>1</u>
應收帳款				
北京京融電公司	<u>\$ 4,977</u>	<u>3</u>	<u>\$ 5,455</u>	<u>4</u>

- (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。

### 三一、部門資訊

本公司主要從事液晶顯示應用設備及嵌入式系統模組等之研發、製造及銷售，主要營運決策者係以全公司之經營成果和財務狀況作為分配資源及評量績效之資訊，且本公司各產品及製造過程之性質類似，故本公司並無應報導部門資訊。

本公司之產品別及勞務別之資訊、地區別資訊及重要客戶資訊業已於合併財務報告揭露相關資訊。

### 三二、首次採用個體財務報告會計準則

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

#### (一) 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		I	F	R	S	s	明
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	金 額	項 目	說 明
現金及約當現金	\$ 651,854	(\$ 318,500)	\$ -	\$ 333,354	現金及約當現金			(1)
備供出售金融資產—流動	6,814	-	-	6,814	備供出售金融資產—流動			
應收票據	20	-	-	20	應收票據			
應收帳款—淨額	106,834	-	-	106,834	應收帳款—淨額			
應收帳款—關係人	3,919	-	-	3,919	應收帳款—關係人			
其他金融資產—流動	11,557	318,500	-	330,057	其他應收款			(1)
存貨—淨額	147,443	2	--	147,445	存 貨			(9)
遞延所得稅資產—流動	3,666	( 3,666)	-	-	-			(2)
-	-	6,114	-	6,114	當期所得稅資產			(9)
其他流動資產	17,239	( 6,114)	-	11,125	其他流動資產			(9)
流動資產合計	949,346	( 3,664)	-	945,682	流動資產合計			
採權益法之長期股權投資	94,959	( 4,336)	( 33)	90,590	採用權益法之投資			(5)及(9)
備供出售金融資產—非流動	-	12,607	( 4,101)	8,506	備供出售金融資產—非流動			(6)
以成本衡量之金融資產—非流動	99,822	( 12,607)	-	87,215	以成本衡量之金融資產—非流動			(6)
固定資產	309,517	19,945	-	329,462	不動產、廠房及設備			(9)
出租資產—淨額	40,391	-	-	40,391	投資性不動產			
無形資產	2,254	-	-	2,254	無形資產			
遞延所得稅資產—非流動	346	4,404	646	5,396	遞延所得稅資產			(2)及(3)
存出保證金	2,846	( 2,846)	-	-	-			(9)
遞延費用	31,985	( 31,985)	-	-	-			(9)
其他金融資產—非流動	1,054	( 1,054)	-	-	-			(9)
預付退休金	4,082	( 4,082)	-	-	-			(9)
-	-	20,022	( 1,283)	18,739	其他非流動資產			(4)及(9)
非流動資產合計	587,256	68	( 4,771)	582,553	非流動資產合計			
資產總計	\$ 1,536,602	(\$ 3,596)	(\$ 4,771)	\$ 1,528,235				

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明
應付帳款	\$ 98,897	\$ -	\$ -	\$ 98,897	應付帳款	
應付帳款—關係人	9,471	-	-	9,471	應付帳款—關係人	
應付所得稅	55	-	-	55	當期所得稅負債	
應付費用	73,923	7,874	3,798	85,595	其他應付款	(3)及(9)
一年內到期或執行賣回權公 司債	237,911	-	-	237,911	一年內到期或執行賣回權公 司債	
其他流動負債	16,741	( 7,874)	-	8,867	其他流動負債	(9)
流動負債合計	436,998	-	3,798	444,796	流動負債合計	
遞延所得稅負債—非流動	-	738	( 218)	520	遞延所得稅負債—非流動	(2)及(4)
遞延貸項—聯屬公司間利益	4,334	( 4,334)	-	-	-	(9)
非流動負債合計	4,334	( 3,596)	( 218)	520	非流動負債合計	
負債合計	441,332	( 3,596)	3,580	441,316	負債合計	
股本	454,491	-	-	454,491	普通股	
資本公積	337,767	-	-	337,767	資本公積	
保留盈餘	348,461	-	( 4,035)	344,426	保留盈餘	(3)、(4) 及(8)
累積換算調整數	215	-	( 215)	-	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(7)
備供出售金融資產未實現損 益	( 2,038)	-	( 4,101)	( 6,139)	備供出售金融資產未實現損 益	(6)
庫藏股票	( 43,626)	-	-	( 43,626)	庫藏股票	
股東權益合計	1,095,270	-	( 8,351)	1,086,919	權益合計	
負債及股東權益總計	\$ 1,536,602	( \$ 3,596)	( \$ 4,771)	\$ 1,528,235	負債及權益總計	

## (二) 101 年 12 月 31 日 個 體 資 產 負 債 表 項 目 之 調 節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明
現金及約當現金	\$ 394,929	( \$ 268,500)	\$ -	\$ 126,429	現金及約當現金	(1)
公平價值變動列入損益金融 資產—流動	6,001	-	-	6,001	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	
備供出售金融資產—流動	8,080	-	-	8,080	備供出售金融資產—流動	
應收票據	1,679	-	-	1,679	應收票據	
應收帳款—淨額	129,092	-	-	129,092	應收帳款淨額	
應收帳款—關係人	10,879	-	-	10,879	應收帳款—關係人	
其他金融資產—流動	9,200	268,500	-	277,700	其他應收款	(1)
存貨—淨額	143,391	( 70)	-	143,321	存 貨	(9)
遞延所得稅資產—流動	3,937	( 3,937)	-	-	-	(2)
其他流動資產	17,338	-	-	17,338	其他流動資產	(9)
流動資產合計	724,526	( 4,007)	-	720,519	流動資產合計	
採權益法之長期股權投資	93,144	( 3,562)	( 101)	89,481	採用權益法之投資	(5)及(9)
備供出售金融資產—非流動	-	12,607	( 6,377)	6,230	備供出售金融資產—非流動	(6)
以成本衡量之金融資產—非 流動	81,545	( 12,607)	-	68,938	以成本衡量之金融資產—非 流動	(6)
固定資產	387,853	18,098	-	405,951	不動產、廠房及設備	(9)
出租資產—淨額	107,759	-	-	107,759	投資性不動產	
無形資產	2,999	-	-	2,999	無形資產	
遞延所得稅資產—非流動	501	4,736	675	5,912	遞延所得稅資產	(2)及(3)
存出保證金	1,942	( 1,942)	-	-	-	(9)
遞延費用	23,974	( 23,974)	-	-	-	(9)
其他金融資產—非流動	1,064	( 1,064)	-	-	-	(9)
預付退休金	4,606	( 4,606)	-	-	-	(9)
-	-	13,488	( 2,347)	11,141	其他非流動資產	(4)及(9)
非流動資產合計	705,387	1,174	( 8,150)	698,411	非流動資產合計	
資產總計	\$ 1,429,913	( \$ 2,833)	( \$ 8,150)	\$ 1,418,930		
應付帳款	\$ 92,940	\$ -	\$ -	\$ 92,940	應付帳款	
應付帳款—關係人	4,941	-	-	4,941	應付帳款—關係人	
應付所得稅	10,643	-	-	10,643	當期所得稅負債	
應付費用	78,299	4,590	3,970	86,859	其他應付款	(3)及(9)
一年內到期或執行賣回權公 司債	109,716	-	-	109,716	一年內到期或執行賣回權公 司債	
其他流動負債	16,168	( 4,590)	-	11,578	其他流動負債	(9)
流動負債合計	312,707	-	3,970	316,677	流動負債合計	
遞延所得稅負債—非流動	-	799	( 399)	400	遞延所得稅負債—非流動	(2)及(4)
存入保證金	342	-	-	342	存入保證金	
遞延貸項—聯屬公司間交易	3,632	( 3,632)	-	-	-	(9)
非流動負債合計	3,974	( 2,833)	( 399)	742	非流動負債合計	
負債合計	316,681	( 2,833)	3,571	317,419	負債合計	

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s	說明
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	金 額	項 目
股 本	\$ 463,404	\$ -	\$ -	\$ 463,404	普 通 股		
資 本 公 積	337,767	-	-	337,767	資 本 公 積		
保 留 盈 餘	357,535	-	( 5,129)	352,406	保 留 盈 餘		(3)、(4) 及(8)
系 積 換 算 調 整 數	( 472)	-	( 215)	( 687)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		(7)
備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	( 1,376)	-	( 6,377)	( 7,753)	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益		(6)
庫 藏 股 票	( 43,626)	-	-	( 43,626)	庫 藏 股 票		
股 東 權 益 合 計	1,113,232	-	( 11,721)	1,101,511	權 益 合 計		
負 債 及 股 東 權 益 總 計	\$ 1,429,913	( \$ 2,833)	( \$ 8,150)	\$ 1,418,930	負 債 及 權 益 合 計		

### (三) 101 年度個體綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s	說明
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	金 額	項 目
營業收入淨額	\$ 1,178,260	\$ -	\$ -	\$ 1,178,260	營業收入淨額		
營業成本	749,256	-	-	749,256	營業成本		
營業毛利	429,004	-	-	429,004	營業毛利		
聯屬公司間已實現利益	702	-	-	702	與子公司及聯屬企業之已實現利益		
已實現營業毛利	429,706	-	-	429,706			
營業費用					營業費用		
推銷費用	66,730	-	( 36)	66,694	推銷展費用		(3)及(4)
管理費用	31,806	-	43	31,849	管理費用		(3)及(4)
研究費用	118,547	-	143	118,690	研究費用		(3)及(4)
合 計	217,083	-	150	217,233	合 計		
營業利益	212,623	-	( 150)	212,473	營業淨利		
營業外收入及利益					營業外收入及支出		
利息收入	4,732	( 4,732)	-	-			(9)
股利收入	1,042	( 1,042)	-	-			(9)
處分固定資產利益	674	( 674)	-	-			(9)
租金收入	1,985	( 1,985)	-	-			(9)
金融資產評價利益-淨額	1	( 1)	-	-			(9)
其他收入	5,662	7,759	-	13,421	其他收入		(9)
合 計	14,096						
營業外費用及損失					財務成本		
利息費用	4,754	-	( 4,754)	( 4,754)	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額		(5)
採權益法認列之投資損失	9,802	-	67	( 9,869)			
處分投資損失-淨額	3,455	( 3,455)	-	-			(9)
兌換損失-淨額	4,911	( 4,911)	-	-			(9)
以成本衡量之金融資產減損損失	13,035	( 13,035)	-	-			(9)
其他費用或損失	6,956	( 6,956)	-	-			(9)
合 計	42,913	27,684	( 1)	( 27,683)	其他利益及損失		(9)
稅前淨利	183,806	-	( 218)	183,588	合 計		
所得稅費用	32,127	-	( 25)	32,102	稅前淨利		
純益	\$ 151,679	\$ -	( \$ 193)	\$ 151,486	所得稅費用		(3)及(4)
					淨利		
				( 827)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
				( 1,614)	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益		
				( 1,086)	確 定 福 利 之 精 算 損 益		
				325	與 其 他 綜 合 損 益 組 成 部 分 相 關 之 所 得 稅		
				( 3,202)	當 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )		
				\$ 148,284	當 期 綜 合 損 益 總 額		

#### (四) 豁免選項

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

##### 投資子公司、關聯企業及合資

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

##### 股份基礎給付交易

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

##### 員工福利

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

##### 累積換算差異數

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

#### (五) 重大調節說明

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

##### 1. 現金及約當現金

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金及約當現金項下；轉換至個體財務報告會計準則後，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。因此通常只有短期內（例如，自取得日起3個月內）到期之投資方可視為約當現金。

截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，本公司現金及約當現金重分類至其他應收款之金額分別為 318,500 仟元及 268,500 仟元。

## 2. 遞延所得稅資產／負債

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

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

截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 4,404 仟元及 4,736 仟元，重分類至非流動負債之金額分別為 738 仟元及 799 仟元。

## 3. 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至個體財務報告會計準則後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 3,798 仟元及 3,970 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 646 仟元及 675 仟元。另 101 年度薪資費用調整增加 172 仟元；所得稅費用調整減少 29 仟元。

## 4. 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至個體財務報告會計準則後，精算之確定福利

計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，本公司因重新精算確定福利計畫分別調整減少預付退休金 1,283 仟元及 2,347 仟元；遞延所得稅負債分別調整減少 218 仟元及 399 仟元。另 101 年度退休金成本調整減少 22 仟元；所得稅費用調整增加 4 仟元；其他綜合損益稅後淨額調整減少 901 仟元。

#### 5. 採用權益法之投資

本公司採權益法之長期股權投資昱融科技股份有限公司，配合本公司轉換至個體財務報告會計準則進行分析及調節，上述投資之主要調節項目係調整採權益法之長期股權投資及認列之投資損益。

截至 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日，本公司因上述調整採權益法之投資分別減少 33 仟元及 101 仟元。另 101 年度採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額調整減少 67 仟元。

#### 6. 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至個體財務報告會計準則後，除經評估權益工具投資之公允價值估計數區間之變異性重大，且無法合理評估各種估計數之機率，可以成本衡量外，應以公允價值衡量。

截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，本公司將以成本衡量之金融資產一億泰興電子股份有限公司重分類至備供出售金融資產之金額皆為 12,607 仟元，其餘以成本衡量之金融資產，包含唐佑開發科技股份有限公司、銳陽光電股份有限公司及瑞展科技股份有限公司等之普通股，及 Zena Technologies International, Inc. 特別股，評估其公平價值無法可靠衡量，於轉換至個體財務報告會計準則後，續以成本衡量；備供出售金



融資產分別調整減少 4,101 仟元及 6,377 仟元；備供出售金融資產未實現損失分別調整增加 4,101 仟元及 6,377 仟元。另 101 年度備供出售金融資產未實現評價損失調整增加 2,276 仟元。

7. 累積換算調整數

本公司轉換至個體財務報告會計準則日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並將該日認列增加保留盈餘 215 仟元。

8. 101 年 1 月 1 日開帳日保留盈餘之調節數

	101年1月1日
我國一般公認會計原則下之保留盈餘	<u>\$348,461</u>
保留盈餘調整項目	
員工福利－短期可累積帶薪假	( 3,831)
員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益	( 1,283)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	215
與保留盈餘調節項目相關之所得稅	<u>864</u>
保留盈餘調整影響數	<u>( 4,035)</u>
國際財務報導準則下之保留盈餘	<u>\$344,426</u>

9. 個體資產負債表及個體綜合損益表之調節說明

轉換至個體財務報告會計準則後，個體綜合損益表係包含當期淨利及其他綜合損益。另本公司為配合證券發行人財務報告編製準則之財務報表表達方式，若干科目予以適當重分類。

(六) 現金流量表之重大調整說明

1. 定期存款

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。轉換至個體財務報告會計準則後，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。本公司 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日之定期存款，依個體財務報告會計準則之規定不列為現金及約當現金者重分類至其他應收款之金額分別為 318,500 仟元及 268,500 仟元。

## 2. 利息及股利

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。轉換至個體財務報告會計準則後，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依個體財務報告會計準則之規定，本公司 101 年度持有利息收現 4,865 仟元與股利收現 1,042 仟元應單獨揭露。

除此之外，依國際財務報導準則之個體現金流量表與依我國一般公認會計原則之個體現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

融程電訊股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 102 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 目 仔 股 數 ( 單 位 )	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	市 價 / 股 權 淨 值	備 註
本公司	北京京融電自動化科技有限 公司	本公司之子公司	採用權益法之投資	-	\$ 25,054	100.00	\$ 25,877	註二及三
	昱融科技股份有限公司	本公司之子公司	採用權益法之投資	5,000	26,732	100.00	26,732	-
	TTX Canada Inc.	本公司之子公司	採用權益法之投資	800	22,838	100.00	24,556	註三
	合數科技股份有限公司	本公司採權益法計價之被投 資公司	採用權益法之投資	1,200	11,893	40.00	12,005	註三
	億泰興電子股份有限公司	本公司擔任該公司一席董事	備供出售金融資產—非流 動	656	5,299	3.48	5,299	-
	Zena Technologies International, Inc.—特別股	本公司擔任該公司一席董事	以成本衡量之金融資產— 非流動	244	37,498	-	8,013	註一及四
	唐佑開發科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	1,034	11,053	13.05	5,189	註一
	瑞展科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	1,380	12,000	8.29	15,221	註一
	廣積科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	235	10,299	-	10,299	-
	受益憑證 新光吉星貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	660	10,002	-	10,002	-

註一：股權淨值係依 102 年度自行結算之財務報表計算。

註二：未發行股票。

註三：帳面金額與股權淨值之差異，係順流及逆流交易未實現損益。

註四：本公司持有特別股 244 仟股，另該被投資公司包含普通股及特別股之股權淨值為 8,013 仟元。

融程電訊股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國102年1月1日至12月31日

單位：新台幣或外幣仟元

附表二

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原		持		有		被投資公司 本期(損 (註一))	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 末	上 期 末	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 末	金 額			
本公司	北京京融電自動化科技有 限公司	大 陸	工業電腦及週邊商品銷 售	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	-	\$ 25,054	\$ 2,856	\$ 2,856	2,856	\$ 2,856	註二
本公司	昱融科技股份有限公司	台 灣	電子零組件、電腦及其 週邊設備製造業	50,000	50,000	5,000	26,732	RMB\$ 588 ( 7,096)	( 7,096)	( 7,096)	( 7,096)	-
本公司	TTX Canada Inc.	加 拿 大	專業工業電腦與營業經 銷商之銷售業務	24,170 (CAD\$ 800)	24,170 (CAD\$ 800)	800	22,838	597 CAD\$ 21	597	643	643	-
本公司	合毅科技股份有限公司	台 灣	資料儲存、處理設備及 電子零組件製造業	11,700	11,700	1,200	11,893	( 635)	( 297)	( 297)	( 297)	-

註一：係按各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：未發行股票。

融程電訊股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本期匯出或收回		本自累積投資金額	本自累積投資金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	本期帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
						匯出	匯回						
北京融電自動化科技有限公司	工業電腦及週邊產品銷售	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	註一	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ -	\$ -	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	100%	\$ 2,856 RMB\$ 588	\$ 25,054	\$ -

本期末大陸地區投資總額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ 30,240 (US\$ 1,000)	\$ 800,142 (註二)

註一：投資方式，係直接赴大陸地區從事投資。

註二：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註三：上述美金及人民幣之資產及損益金額分別依期末匯率及平均匯率換算新台幣。



融程電訊股份有限公司

WinMate Communication INC



董事長

李益仁

