股票代碼:8072



陞泰科技股份有限公司 AV TECH CORPORATION

一〇三年度

年 報

中華民國一〇四年五月二十二日 刊印

年報查詢網址: http://mops.twse.com.tw
公司網址: http://www.avtech.com.tw

一、 本公司發言人

姓名:田正平

職稱:總經理

電話:(02)2655-3866

電子郵件信箱: lydia. lin@avtech. com. tw

代理發言人

姓名:林敏慧

職稱:財務經理

電話:(02)2655-3866

電子郵件信箱: lydia. lin@avtech. com. tw

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司

地址:台北市南港區三重路19-11號E棟10樓

電話: (02)2655-3866

三重工廠

地址:新北市三重區中興北街193-2號

電話:(02)2655-3866

三、 辦理股票過戶機構

名稱:中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址:台北市重慶南路一段83號5樓

電話:(02)6636-5566

網址:https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp

四、最近年度財務報表簽證會計師

事務所名稱:勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名: 戴信維、郭文吉

地址:台北市民生東路三段156號12樓

電話:(02)2545-9988

網址: www. deloitte. com. tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方 式:無

六、公司網址:http://www.avtech.com.tw

目 錄

宜、	致股東報告書
貳、	公司簡介
	公司治理報告
	-、公司組織
	二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
	三、公司治理運作情形
	9、會計師公費資訊
	5、更換會計師資訊
7	、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務所之經理人,最近一年內曾任職於簽
	證會計師所屬事務所或其關係企業
يا .	二、最近年度及截至年報刊印日止、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之
	股東股權移轉及股權質押變動情形
j	、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊
7	 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事
	業之持股數,並合併計算綜合持股比例
肆、	募資情形
-	、公司資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包含合
	併、收購及分割)之辦理情形
Ξ	-、公司債(含海外公司債)辦理情形
Ξ	、特別股辦理情形
껃	7、參與海外存託憑證辦理情形
∄	.、員工認購權憑證辦理情形
ナ	、併購辦理情形
+	-、受讓他公司股份發行新股辦理情形
ノ	、資金運用計劃執行情形
	營運概況
	-、業務內容
	二、市場及產銷概況
	三、最近二年及申請年度從業員工
	9、環保支出資訊
	2、勞資關係
	こ
	財務概況
	-、最近五年度簡明資產負債表及損益表
	二、最近五年度財務分析
	三、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,發生財務週轉困難情事
	9、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書
7	5、最近年度財務報表

	六、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	121
柒	、財	務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	175
	一、	財務狀況檢討分析	175
	二、	· 經營結果檢討分析	176
	三、	·現金流量檢討分析	177
	四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	177
	五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計	178
		畫	
	六、	風險管理分析	178
	七、	.其他重要事項	180
捌	、特	別記載事項	181
	- 、	關係企業相關資料	181
	二、	最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	183
	三、	最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	183
	四、	· 其他必要補充說明事項	183
	五、	最近年度及截至年報刊印日止,發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定股東	183
		權益或證券價格有重大影響之事項	100

壹、致股東報告書

各位股東,大家好:

103 年度營運績效與 104 年度經營重點報告如下:

一、103年度營運績效

1. 合併營業成果

103 年度合併營業收入淨額為 1,916,473 千元,較 102 年度衰退 27%; 103 年毛利率為 30%、合併營業淨利 245,223 千元、合併稅後淨利 290,942 千元 YOY-44%。

2. 個體營業成果

103 年度陞泰安控營業收入淨額為 1,244,531 千元,與去年同期相比衰退 40%;103 年毛利率為 37%。另因營收減少所致,本期稅後淨利為 284,741 千元 YOY-44%。103 年度每股稅後淨利為 2.85 元。

3. 合併財務收支及獲利能力分析

	項目	102 年度	103 年度
財務	負債佔資產比率(%)	10.34	13.2
結構	長期資金佔 P.P.E 比率(%)	554.18	346.85
償債	流動比率(%)	799.03	570.93
能力	速動比率(%)	711.33	471.31
	資產報酬率(%)	9.98	6.95
獲利	股東權益報酬率(%)	11.26	7.92
能力	純益率(%)	19.42	14.86
	每股盈餘(元)	5.12	2.85

二、103年度營業檢討

1. 103 年度, 陞泰個體營收結果為自創立以來最大衰退幅度,來自於安控產品高清化與由散形 利潤市場轉變為低價大量化市場的這兩項衝擊,市場產生徹底且劇地結構性的改變,而我們 在策略上雖掌握了方向,但產品、行銷、客戶、服務、後勤..的調整速度尚未能及時擺脫傳 統運作模式縛束。

所以營運上,面對中國大陸安控大型廠商的席捲式攻勢,是要同時蛻除舊惡與重整新局。

2.103年的實際營運效能檢視如下:

(1) 103 年最重要的市場顛覆,當屬高清(HD CCTV) 於下半年的湧出匯成趨勢,這使傳統 CCTV 市場歷經近年價格探底的競逐,終在 103 年光華盡退;帶給所有業者同樣的矛盾 挑戰:如何清除 CCTV 的庫存與爭佔新高清市場中一席地;因此, 陞泰自年中起直接投入超越當時 1.3M 規格的 2M 高清產品線,且同時清除 CCTV 庫存,才能讓 HDCCTV產生動能。

- (2) IP 全球市場一直呈穩定成長趨勢, HD CCTV 的崛起短期雖對低階 IP 取代 CCTV 的市場形成打擊,但整個 IP 仍是一富含價值的市場; 陞泰的 IP 產品線,在 103 年延續近年成果已逐漸趕上在 IP 世界裡至為重要的系統性,且產品完整性也見規模,為今後市場的擴展奠基。
- (3) 曾經以進口商為客戶結構主體的傳統安控作法,難守由排山倒海低價量化與產業技術更新加速的雙重壓力,在103年起努力深耕市場基層穿透力與直接服務,此一基礎紮根工作一步一腳印,雖未能速效立挽變局,但咬牙經營基層市場立實功,正是未來長期經營能量的基石。

三、104年度產銷營運重點

1.經營策略:

- (1) 強調結盟、投資等實質合作手段,進行市場、產品、供應鏈的擴展。
- (2) 在影像安控的基礎上,延伸如物聯網等的差異化的應用開發,追求新藍海。

2.營運執行計畫:

- (1)產品與服務開發:
 - (A)完備高清化時代, IP 至 HD CCTV 全系列由影像擷取、錄影儲存到影像應用的產品與服務,以扶植主力客戶群。
 - (B) 開發與整合小型物聯網系統、門禁、環境監控、作業自動化等實務應用,開創差 異化長久價值經營的市場。

(2)市場與行銷:

- (A) 持續 103 年後期的經驗,擴大在每個市場都力圖深入市場應用底層客戶,建立任何競爭中都難撼動、難功易守的市場信任、忠誠與服務關係。
- (B) 以各種形式與市場在地客戶或有效通路,共同開發差異化延伸應用市場,舖設長期經營的新模式通路。
- (3) 營運與管理:
 - (A) 以組織分工重整、資訊系統技術、新人才引進等..的運用,重新整頓出以服務為導向、新網路時代的製造業後勤結構;講求迅速、品質的服務。
 - (B) 透過遠端、即時、要點的運用,提升管理本身的效能;使管理的效能深入公司整體營運 與結合。

謹祝各位股東 身體健康 萬事如意!

總經理:田 正 平

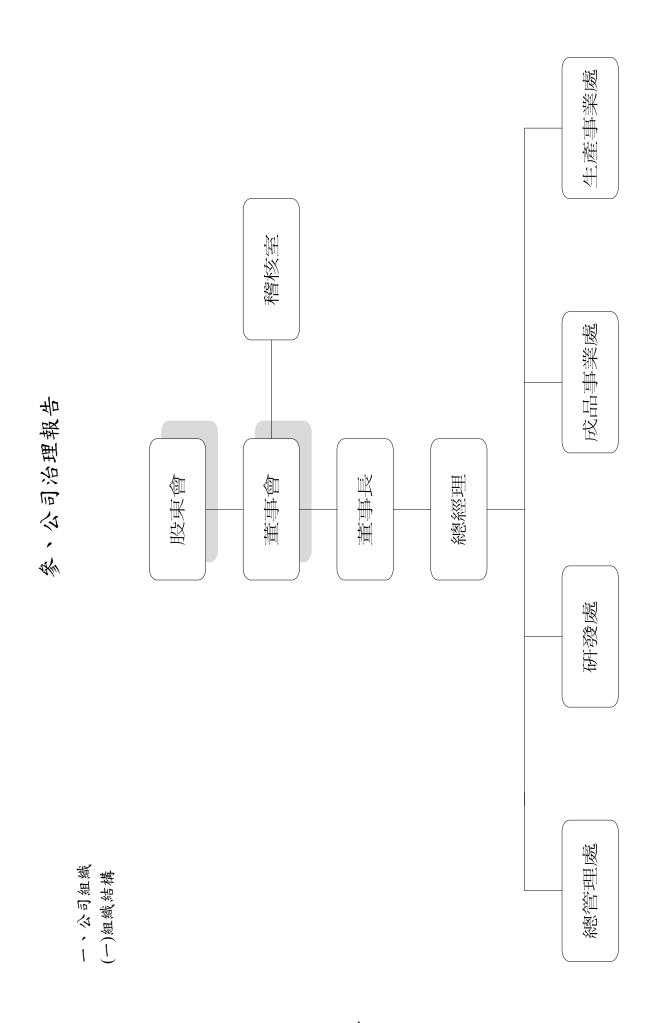
貳、公司簡介

一、設立日期:民國85年6月26日

二、本公司沿革

奉准設立,本名陞泰有限公司,資本額為新台幣5,000,000元, 民國 85 年 以監視防盜系統製造、買賣為主要業務。 年底開發出第一部無線攝影機產品。 開發出公司第一部黑白攝影機,並於七月投入彩色攝影機的研 民國 86 年 發,從此正式進入 CCTV 市場。 民國 87 年 開發出第一台彩色及黑白四分割處理器。 民國 88 年 開始積極佈局全世界之通路客戶。 民國 89 年 併購樵屋企業股份有限公司為電子零組件代理業務部門。 民國 90 年 推出使用自有 ASIC 四分割處理器 / 圖框處理器。 民國 91 年 成功研發完成硬碟式錄放影機(Digital Video Recorder)。 民國 92 年 公司正式掛牌上櫃。 民國 94 年 公司上櫃轉上市。 開發出全球第一台 16CH MPEG4 DVR。 自行發展快速球等高階攝影機自動控制技術。 民國 95 年 民國 96 年 獲亞洲富比士雜誌評選為 2007 年亞洲 200 大最佳中小企業 (Best Under A Billion) 公司產品 3G DVR AVD718 得到英國 IFSEC 展白金獎。 民國 97 年 將電子零組件代理部門分割予樵屋國際股份有限公司。 獲亞洲富比士雜誌評選為2008年亞洲200 大最佳中小企業 民國 98 年 (Best Under A Billion) 結合iPhone、BlackBerry、HTC…等手機平台應用開發行動監控 民國 99 年 系統。 民國 100 年 推出消費型網路攝影機,建構安控消費型通路 know-how。 民國 101 年 NVR 正式出貨,並推出能控制多 NVR 與 IPCam 的智能型 CMS 中 央系統。 民國 102 年 雲端 EaZy Networking 發布,邁入 3S(軟體、系統、解決方案) 時代。 民國 103 年 IP 安控系統簡易解決方案-Standalone IP System 推出。 民國 104 年 HD CCTV Solution 推出。發展物聯網應用之安控系統。

- 三、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購情形:無。
- 四、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或 更換:無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變及其他足以影響股東權益之重要事項:無。



-4-

(二)各主要部門所營業務

主要部門	所	誉	業	務
總經理	1. 訂定中、	長程經營目標及發	展計劃。	
	2. 合約及資	料管制核准。		
	3. 召開並主	持管理審查會議。		
稽核室	1. 擬訂年度	稽核計劃與執行。		
	2. 稽核內部	控制制度之執行及	.改善追蹤。	
	3. 負責公司	業務、生產、行政	管理之稽核、異常	分析與改善
	建議。			
總管理處	1. 資金之企	劃、籌措、調度及	.管理;有價證券之	登記保管;
	現金收支	、存匯保管及登記	金融機構貸款申請	、訂約及清
	償事項;	支票及收據之簽發	·; 綜理會計及稅務	等工作。
	2. 系統開發	與分析、整合維護	;電腦化作業之推	展、規劃與
	執行;維	持電腦作業之正常	'運作;管理公司人	力、總務及
	資產等相	關業務。		
	3. 原物料及	商品之採購作業;	存貨倉儲管理作業	;國內外進
	出口業務	及出貨作業。		
成品事業處	1. 國內外業	務銷售及訂單處理		
	2. 新產品推	廣及 OEM/ODM 業務	執行。	
	3. 行銷策略	擬定及行銷企劃執	.行。	
研發處	1. 影像擷取	、儲存相關產品設	計。	
	2. 傳送、控	制相關產品設計。		
	3. 新 IC 相	爛產品設計。		
	4. 機構、傳	動相關產品設計。		
	5. 產品軟體	·		
	6. 產品測試	、應用及導入生產	0	
生產事業處	1. 量產前測	試及治具規劃生產	0	
	2. 燒機、電	測等半成品加工製	造及成品組裝、測	試、包裝等
	組裝製程			
			品檢驗;產品壽命	實驗;產品
	售後服務	等。		

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料(一)

104年5月1日;單位:股

職稱(註	姓名	國籍	選(就)任 日 期	任期	初次選任日期(註2)	選任時持	有股份	現在持有	股數	配偶、未成3在持有月		利用人名特份	義股	主要經 (學)歷(註 3)	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	二內事管	配親關他董察	以之主或
1)					(ar 2)	股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股比率		49	職稱	姓名	關係
董事長	俊 宜 投 資 (股)公司代 表人:陳世 忠	中華民國	101. 06. 13	3	89. 5. 22	27, 768, 806	27. 77%	27, 768, 806	27. 77%	-	-	-		大同工學院機械工程系及 材料工程研究所 大眾電腦(股)公司專案經 理 寶瑞明(股)公司業務經理	俊宜投資(股)公司監察人、樵屋 國際(股)公司董 事		-	-
董事	黄俊儒	中華民國	101. 06. 13	3	89. 5. 22	11, 053, 731	11. 05%	11, 053, 731	11. 05%	9, 232, 227	9. 23%	_		文化大學化學系 陞泰科技(股)公司總 經理	俊宜投資(股)公 司資(股)公司資(股)公司資(股)公司董事、 他附近董事、 (股)公司董事、 (儒琳投資(股)公司董事	-		_
董事	吳政謀	中華民國	101. 06. 13	3	89. 5. 22	427, 827	0. 43%	348, 827	0. 35%	106	0.00%	-	-	政治大學國貿条 陞泰科技(股)公司總經理	俊宜投資(股)公司董事、樵陞投 資(股)公司監察 人、樵屋國際 (股)公司董事長	-	ı	-
獨立董事	蔡宜真	中華民國	101.06.13	3	92. 7. 7	-	-	-	-	-	-	-	-	美國俄亥俄州立大學 MBA 賽亞基因科技財務長	-	-	-	-
獨立董事	王志銘	中華民國	101. 06. 13	3	98. 6. 16	_	-	_	_	=	-	-	_	文化大學企管碩士。 突破通訊(上市) 財務副總 宏達科技(上市) 財務協理		-	-	_
獨立董事	王宏志	中華民國	101. 06. 13	3	101. 06. 13	-	-	_	_	-	-	-	_	台灣科技大學化工碩士 晶鼎財務長暨發言人 光寶科技資深經理	-	-	-	-

註1:屬法人代表者,應註明法人股東名稱,另詳下表。

法人股東名稱	法人股東之主要股東
俊宜投資股份有限公司	黄俊儒、陳宜琳

註 2: 現任董事及獨立董事填列首次擔任公司董事之時間並無中斷之情事。

註3:現任董事及獨立董事無於前揭期間於本公司之查核簽證會計師事務所或關係企業任職之情形。

2.董事及監察人資料(二)

		「五年以上」 下列專業資					符合	獨立小	生情用	沙(註)			兼任其他 公開發行 公司獨立
條件	務務或務關公專師、會司須系立校上財計業相之大講	法察師師與務國及證門技官官、或公所家格書職術、、會其司需考領之業人檢律計他業之試有專及員	務務或務所以 財計業之 新工作經驗		2	3	4	5	6	7	8	9	10	董事家數
董事長/俊宜投資 (股)公司代表人:陳 世忠			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
董事/黃俊儒			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	_
董事/吳政謀			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	_
獨立董事/蔡宜真		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事/王志銘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	_
獨立董事/王宏志			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	_

註:各董事、監察人符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打 "✓"。

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

3. 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

104年5月1日;單位:股

	國籍	姓名	選(就)任日	持有	股份		未成年子 有股份		人名義持股份	主要經(學)歷	目前兼任其他	等以		二親 係之 人
職稱			期	股數	持股 比率	股數	持股比 率	股數	持股比 率		公司之職務	職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	田正平	96. 4. 1	91, 675	0.09%	-	-	-	-	Northrop Univ.機械暨航太 工程 三通航太科技協理 台灣夢工場科技總經理	樵屋國際(股)公司董事	II	=	=
成品事業 處主管 (董事長 兼任)	中華民國	陳世忠	92. 5. 5	400, 376	0.40%	-	-	-		大同工學院機械工程系及材料工程研究所 大眾電腦(股)公司專案經理 寶瑞明(股)公司業務經理	俊宜投資(股)公司監察人、樵屋 國際(股)公司董 事		=	-
研發處副總經理	中華民國	曾元良	89. 6. 1	250, 493	0. 25%	-	-	-	-	國立交通大學電子系 旭麗(股)公司研發工程師 百麗新(股)公司研發課長	=	1	-	-
研發新產 品副總經 理	中華民國	簡瑝仁	104. 1. 1	353	ı	-	-	-	-	中央大學控制研究所 陞泰科技 軟體部經理	-	1	-	-
財務部經理	中華民國	林敏慧	95. 3. 7	30, 823	0.06%	-	-	_	-	文化大學會計系 安侯建業會計師事務所查帳 員	-	1	-	-
稽核經理	中華民國	張彤霞	99. 4. 28	-	-	-	-	=	-	台北大學統計系 毅嘉科技 成本課長 陞泰科技 會計課長	=	-	=	_
會計經理	中華民國	楊筑婷	100. 11. 18	-	-	-		_	-	東吳大學會計研究所 勤業眾信聯合會計師事務所 副理	-	-	-	_

註:生產事業處副總經理謝祐禎已於103.12.31解任。

4. 最近年度(103 年度)支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(1)董事之酬金

1	54 4	عباد طائف			Ι					
	有無領取 來自子公	可以可以 投資事業 全事業					棋			
\mathcal{L}	, C , D ,	等七項総 も	財務報告內所有公				2.14%			
台幣仟	A、B、C、D、有無領取 A、B、C、D、來自子公	E、F及G 军七项總十二, 額占稅後結益之比 投資專事 何 聖金	公人	,			1.92%			
單位:新台幣仟元		E權憑證 2數(H) 7)		有公司						
單位		員工認股權憑證 盈餘分配員工紅利(G)(註 6) 得認購股數(H)	本公司	· !			1			
		(計 (計 6)	財務報告內所 有公司	現金紅 股票紅 現金紅 股票紅利金額 利金額 利金額 利金額			1			
	金	.紅利(G	財務幸有	. 現金約 利金翁			200			
	兼任員工領取相關酬金	分配員工	本公司	- 股票紅頁利金額			1			
	員工領耶	路					200			
	兼任	退職退休金(F) (註5)	財務報告內所有公	वा			,			
		退職进	太公司	· ·			,			
		薪資、獎金及特支 費等(E) (註4)	財務報告內所有公	līp'			3,000			
			太公司	, I			2,400			
	A · B · C & D \$	四項總額占稅後純益之比例	財務報告 內所有公	lī <u>n</u>			1.01%			
	A B,	日海海	大 小 司	1			1.01%			
		費用 3)	財務報告內所	有公司			1,440			
		業務執行 (D)(註	巨沙平	, 1			1,440			
		3之酬券 註 2)	財務報告內所有公	Tail			1,440			
	董事酬金	盈餘分配之酬券 (C)(註2)	本公司	,			1,440			
		退職退休金(B)	財務報告內所有公	<u>ا</u>			,			
		退職	本公	ĮĽ.						
		報酬(A) (註1)	財務報告 本公 內所者公 本公 內所有公	<u>[</u>			,			
			*	Ta and		1				
		本			後宣投資股 份有限公司 公司代表人 :陳世忠	6 後 儒	异政謀	() 直	志銘	1 宏志
		職			董事表 公 : .	華	善	獨立董事 蔡	獨立董事 王	獨立董事 王
					革	津里	潼	獨	氮	衡

酬金級距表

	-			
		圭	董事姓名	
給付本公司各個董事酬金級距	前四項酬金總	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A	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
	黄俊儒、吳政謀、王志銘、王宏志、 蔡宜真	黄俊儒、吳政謀、 王志銘、王宏志、 蔡宜真	黃俊儒、吳政謀、 王志銘、王宏志、 蔡宜真	黄俊儒、吳政謀、 王志銘、王宏志、 蔡宜真
低於 2,000,000 元		後宣投資股份有 限 ハヨ なま 人・		
		天なられると、東中は東中は		
				俊宜投資股份有
2,000,000 元 (舎) ~5,000,000 元 (不舎)	ı	ı	限公司代表人:陳世忠	限公司代表人:陳世忠
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	1	-		1
1年9%	2,880 千元	3,480 千元	5,480 千元	6,080 千元

註1:係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2:係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註3:係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 4: 係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金 車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等

註5:公司無給付董事退職退休金或將董事之退職退休金費用化。

註 6:係填具 103 年度盈餘分派議案之員工現金紅利,尚未經股東會通過,故按去年配發比例計算擬配發數。

註7:係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

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

(2)監察人之報酬

本公司已設審計委員會,取代監察人,不適用揭露此項目。

(3)總經理及副總經理之報酬

有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 紫酬金 單位:新台幣仟元 無 財務報 告內所 取得限制員工權 有公司 利新股股數 (註 2 本公司 告內所有公司 A·B·CAD 等四項總額占稅 財務報 3.34% 後純益之比例 % 本公司 3.34% 股票紅 利金額 財務報告內所有 盈餘分配之員工紅利金額(D) 公司 現金紅 利金額 2,800 股票红 利金額 UD, 本公言 利金額 現金紅 2,800 財務報 告內所 有公司 特支費等等(C) 獎金及 (註3) 本公 lъ, 告內所有公司 財務報 退職退休金(B) (註2) 本公司 財務報告 内所有公 6,720 lib, 薪資(A) (註1) 本公司 6,720 田正平 謝祐禎 元限 姓名 ء 副總經理 副總經理 職稱 總經理

酬金級距表

公子木八三女面齒窓田及則齒原田副 今级 跖	總經理	總經理及副總經理姓名
H	本公司	財務報表內所有公司臣
低於 2,000,000 元	1	1
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	田正平、謝祐禎、曾元良	田正平、謝祐禎、曾元良
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	ı	1
總計	9,520	9,520

註1:係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2:公司無給付總經理及副總經理退職退休金或將總經理及副總經理之退職退休金費用化。

註 3:係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舎、配車等實物提供及其他報酬金額註 4:係依 103 年度盈餘分派議案之員工現金紅利填具,因今年度配股比例尚未經股東會通過,故按去年

實際配發比例計算。

:係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分) 甜

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103 年度 單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額 (註1)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
	董事長兼任成品事業處 主管	陳世忠				
	總經理	田正平				
經	生產事業處副總經理	謝祐禎				
理人	研發處副總經理	曾元良	-	4, 280	4, 280	1.5%
	財務部經理	林敏慧				
	稽核經理	張彤霞				
	會計經理	楊筑婷				

- 註 1.本表係依 103 年度盈餘分派議案之員工現金紅利計算填具,因今年度配股比例尚未經股東會通過,故按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。
- (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個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與 組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。
 - A.本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個體 財務報告稅後純益比例之分析

	酬金金額占和	验(计)压机	
	102 年度	103 年度	增(減)比例
董事	1.36%	1.92%	41.18%
總經理及副總經理	1.90%	3. 34%	91.58%

B. 本公司給付酬金之政策,以該職位對公司營運目標之貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序,除了依當年獲利水準訂定發放總額度外,另依據本公司目標管理績效考核制度,再參酌該職位對公司營運績效達成之貢獻度來決定該職位之發放額度。

三、公司治理運作情形:

(一)董事會運作情形資訊

103 年度董事會開會 5 次(A),董事出列席情形如下:

職稱	姓名	實際出(列)席次 數 B	委託出席次 數	實際出(列)席率	備註
		数 D	女	(%) (B /	
				A J	
董事長	俊宜投資(股)公	5	0	100%	
	司代表人:陳世忠				
董事	黄俊儒	5	0	100%	
董事	吳政謀	5	0	100%	
獨立董事	王志銘	5	0	100%	
獨立董事	蔡宜真	5	0	100%	
獨立董事	王宏志	5	0	100%	

其他應記載事項:

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項,應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理: 無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情 形:無此情事。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估:本公司已選任三位獨立董事組成審計委員會,以強化內部控制制度。

(二)審計委員會運作情形資訊

102 年度審計委員會開會 5 次(A),獨立董事出列席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
		(B)		(B/A)(註)	
獨立董事	蔡宜真	5	0	100%	
獨立董事	王志銘	5	0	100%	
獨立董事	王宏志	5	0	100%	

其他應記載事項:

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過,而經全體董事三分之二以上同意之議 決事項,應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見 之處理:無此情事。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以 及參與表決情形:無此情事。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等):本公司稽核單位定期交付稽核報告予獨立董事,至目前為止,尚無重大溝通不良事件。

(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

			運作情形	與上市上櫃公
<u>評估</u> 項目	是	否	摘要說明	司治理實務守 則差異情形及 原因
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭 露公司治理實務守則?		V	陛泰公司企業文化,一直以公司治理為基礎,重視股東權益,雖未制定公司治理實務守則,但實際運作臻已遵循公司 治理實務守則相關規範。	
二、公司股權結構及股東權益(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜,並依程序實施?(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之	V		己設立發言人制度並由專人處理相關問題。目前與主要股東均保持聯繫。	1
最終控制者名單? (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火 牆機制?	V		本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。	-
(四)公司是否訂定內部規範,禁止公司內部人利用市場上 未公開資訊買賣有價證券?	V		關係企業獨立運作,本公司亦制定「與關係人、特定公司及 集團企業間經營、業務及財務往來作業辦法」。 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」,規範本公司所	-
			有員工、經理人與董事,以及任何基於職業或控制關係而知 悉本公司消息之人,禁止任何可能涉及內線交易之行為,並 定期作內部教育訓練及宣導。	-
三、董事會之組成及職責(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行?(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外,是否自願設置其他各類功能性委員會?	V V		本公司已設有三席獨立董事,其選任不僅考量專業能力,也 非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。董事們的豐富 學識、商業判斷力及不同領域的專業技能,皆能提供公司多	-
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式,每年並定期進行績效評估?(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V V		元化之方針及落實方案。 董事會主要的責任是監督、指導及評量經營團隊之績效及任 免經理人,每年定期開會進行期績效評估。 本公司已由審計委員會及董事會定期評估簽證會計師,以確 保其獨立性。	-
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道,及於公司網站設 置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之	V		已於公司網站設置相關溝通管道,以回應害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	-
重要企業社會責任議題? 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		中國信託為本公司委任之專業股務代理機構。	-
六、資訊公開(一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	v v		在公司網站架設投資人專區,財務業務等相關資料業依規定 揭露於公開資訊觀測站。	-
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		已設立相關部門,由專人負責並建立發言人制度。 A 員工權益: 1. 保障工作權:遵守政府相關法令,除工作內容與應徵者能力確有太大的差異或明顯的不適任,提供所有求職者均有公平、公開的應徵機會。詳訂獎懲及考績制度,提供所有進用人員公平、公開的升遷管道及獎懲措施。 2. 提供員工優良的職場文化:明訂及嚴格執行本公司性騷擾防制辦法、遵守兩性工作平等法。 3. 提供員工安全無應的工作環境:成立勞工安全衛生委員會,遵守勞數基準法令,除保障員工基本權益外,並擴大或提升公司內部福利及提升員工的權益。 B 僱員關懷: 成立職工福利委員會,妥善處理員工的福利事項。 C 投資者關係:本公司與供應商往來採訂定合約來保障彼此保養者關係主本公司與供應商往來採訂定合約來保障彼此保養,沒有關金業等工程。	

			運作情形	與上市上櫃公
<u>評估</u> 項目	是	否	摘要說明	司治理實務守 則差異情形及 原因
			人進修推行要點」之規定,安排董事進修相關課程。 G. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司依法訂 定各種內部規章,並進行各種風險管理及評估。 H. 客戶政策之執行情形:本公司為保護消費者,已購買產品 責任險。 I. 公司為董事購買責任保險之情形:本公司已為董事購買責 任險。	
八、公司是否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?(若有,請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)			本公司已依台灣證證券交易所公司治理中心建置的「公司治理評鑑系統」,進行公司治理自評,未來將針對評鑑結果進行檢討與可行之改進方式評估。	-

(四)、薪資報酬委員會

1. 薪資報酬委員會成員資料

	條件	及	有五年以上工化 下列專業資格 法官、檢察	-			符合獲	員立性 [青形(註2)			兼任其他公開	備註
身份別(註1)	姓名	務務或務關公專、、公所料私院材計業相之大講	、會計計師或其他務、財 公司業與公司業務務、會計 所需相所需之國家或公司 1 2 3 4 5 料系之考 試 及 格業務所 私立大領有證書之需之工 院校講專門職業及作經驗	5	6	7	8	發司報員員公資委成數	(註3)					
獨立董事	蔡宜真		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	是
獨立董事	王志銘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	_	是
獨立董事	王宏志			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	是

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)第二屆委員任期: 101 年 6 月 13 日至 104 年 6 月 13 日,最近年度(103 年度)薪資報酬委員會開會2 次(A),委員資格及出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	蔡宜真	2	0	100%	
委員	王志銘	2	0	100%	
委員	王宏志	2	0	100%	

其他應記載事項:

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、 董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理:無此情事。
- 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:無此情事。

(五)履行社會責任情形:

(五)復行在曾貝任情形。				
			運作情形	與上市上櫃公司企業
<u>評估</u> 項目	是	否	摘要説明	社會責任實務守則差
	<u>R</u>	D	個安	異情形及原因
一、落實公司治理		V	公司董事會尚未訂定通過企業	公司將依上市上櫃公
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度,以及檢討實施成效?			社會責任政策,將擇期排入議程	司企業社會責任實務
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練?			討論。	守則,擇期董事會通
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位,並由董事會				過企業社會責任守
授權高階管理階層處理,及向董事會報告處理情形?				則,以求與守則要求
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策,並將員工績效考核制度與企				一致。
業社會責任政策結合,及設立明確有效之獎勵與懲戒制度?				
二、發展永續環境	V		1. 本公司總務單位訂定各項	公司已進行相關作
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率,並使用對環境負荷			資源利用管理辦法,針對公	為,與上市上櫃公司
衝擊低之再生物料?			司用電、用水進行管制,如	企業社會責任實務守
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?			靠窗邊之走道若光線已充	則之要求規範無重大
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響,並執行溫室氣體盤			足,將不開啟室內光源等。	差異。
查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略?			2. 工廠之悍錫排煙已設置相關	
			空氣清淨設備,務求環境不被	
			排煙污染。	
三、維護社會公益	V			公司已進行相關作
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策			1.公司恪遵相關勞動法規、並依	為,與上市上櫃公司
與程序?			性平法、性騷擾防治法建立相	企業社會責任實務守
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道,並妥適處理?			關制度以保障員工合法權益。	則之要求規範無重大
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施				差異。
安全與健康教育?			2.定期安排健康檢查,並事後追	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制,並以合理方式通知對員工			蹤每年檢查狀況之重大異動。	
可能造成重大影響之營運變動?				
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?				
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保			3. 定期捐贈台中市家扶、台灣	
護消費者權益政策及申訴程序?			省婦幼協會、台北家扶、中華	
(七)對產品與服務之行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準			民國關懷腦瘤兒童協會、創世	
則?			基金會等慈善團體機構,並獲	
(八)公司與供應商來往前,是否評估供應商過去有無影響環境與社			家扶中心頒發獎章。	
會之紀錄?				
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業				
社會責任政策,且對環境與社會有顯著影響時,得隨時終止或				
解除契約之條款?				
四、加強資訊揭露	V		公司將依規定在相關管道揭露	
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠			具攸關性及可靠性之企業社會	
性之企業社會責任相關資訊?			責任相關資訊。	

公司董事會目前尚未訂定通過上市公司企業社會責任之相關政策,將擇期列入董事會排入議程討論,除此之外,在維護社會公益、發展永續環境上皆已開始進行相關措施或作為。

- 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊:
- 公司設立基金會與各縣市政府社會局合作,針對需要幫助之個案予以協助、並在公司職福會之預算中擬定員工或家屬之病傷急難救助。
- 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準,應加以敘明:
- 公司產品分別因相關法規通過安規CE、FCC、BSMI認證許可,並符合ISO9001核可。

(六)落實誠信經營情形:

「ハノ谷貝城后狂呂用ル・	1		and the st	
			運作情形	與上市上櫃公司
評 估 項 目	是	否	摘要說明	誠信經營守則差
				異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案	V		本公司訂有誠信經營守則,以落實誠信經營政策與方	無
(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政			針。	
策、作法,以及董事會與管理階層積極落實經營			依此守則,一經發現有行賄及收賄之事實者,應報告	
政策之承諾?			予稽核單位,稽核單位即進行調查,在事實非明朗之	
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案,並於各方案內			前,調查過程不予公開,稽核單位視情節輕重分別向	
明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制			董事長、總經理或董事會進行報告。	
度,且落實執行?			經稽核單位判定情節重大者,移交董事會處份之,最	
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條			重則以革職論,如有傷害公司損失,則視法追償。	
第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為				
風險之營業活動,採行防範措施?		L		<u> </u>
二、落實誠信經營	V		有關重大營運政策、投資案、取得與處分資產、背書	無
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄,並於其與往來			保證、資金貸與、銀行融資等事項皆經相關權責部門	ļ
交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款?			評估分析後,經董事會決議後執行。	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專				
(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?			執行與自身職務相關利益衝突之活動時,應專案報告	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管			予部門最高主管請求活動權限或請求迴避執行與自	
道,並落實執行?			身職務相關利益衝突之活動。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、				
內部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,或			公司全部同仁簽定兢業競止與保密條款,若因職務之	
委託會計師執行查核?			便取得機密,逕自散播而使公司受有損害,公司將無	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓			條件求償。	
練?				
三、公司檢舉制度之運作情形	V		公司稽核單位為接受有誠信之虞之檢舉管道,並對於	無
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢			檢舉人身分及檢舉內容確實保密。如違反情節重大,	
舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責			公司可於內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反	
人員?			日期、違反內容及處理情形等資訊。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及				
相關保密機制?				
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置				
之措施?				
四、加強資訊揭露		V	公司目前雖並無網站揭露相關資訊,但近期將討論並	公司目前雖並無
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站,揭露其所訂			改進加強相關資訊之揭露	網站揭露相關資
誠信經營守則內容及推動成效?				訊,但近期將討
				論並改進加強相
				關資訊之揭露。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身	之誠	信經	臺營守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形:無	<u> </u>
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:				

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:(如公司檢討修正<u>其</u>訂定之誠信經營守則等情形) 法務單位依案徵信確認交易相對人合法性,對於重大案件或有疑義案件,依專業性質諮詢相關法律顧問確認;財務處依會計原則審查交易 帳務。

- (七)訂定公司治理守則及相關規章事項:無。
- (八)其它必要補充說明事項:無。
- (九)內部控制制度執行狀況:
 - 1. 內部控制聲明書:請參閱第184頁。
 - 2. 委託會計師內部控制制度專案審查報告:無。
- (十)最近年度及截至年報刊印日止,公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反 內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止,股東會及董事會之重要決議:

陞泰科技股份有限公司103年度至年報刊印日止董事會議事錄各項決議摘要:

	仅成份有限公司100 平反王平和刊中日正里事皆硪事跡谷央庆硪桐女,
日期	重要決議事項
103.3.26	1. 102 年度各項決算表冊承認案。
	2. 103 年度股東常會召開事宜。
	3. 102 年度盈餘分配案。
	4. 內部控制制度聲明書通過案。
	5. 「取得或處分資產處理程序」修訂案。
	6. 會計師解任、委任事宜。
103.5.9	1. 103 年度第一季合併財務報表承認案。
	2. 內部控制修訂案。
	3. 102 年度盈餘分配修正案。
103.8.6	1. 103 年度第二季合併財務報表承認案。
	2. 處分長期投資樵屋國際股份有限公司 500,000 股股票案。
103.11.12	1. 103 年度第三季合併財務報表承認案。
	2. 104 年度稽核計劃核議案。
	3. 104 年銀行信用額度續約事宜。
	4. 內控制度修正案。
103.12.17	1. 員工認股權執行事宜。
	2. 研發處新產品副總升任案。
	3. 生產事業處副總退休轉任顧問案。
	4. 103 年度經理人員工分紅發放事宜。
	5. 內控制度修訂案。
104.3.18	1.103年度各項決算表冊承認案。
	2.104年度股東常會召開事宜。
	3.103 年度盈餘分配案。
	4. 第七屆董事改選事宜。
	5. 第七屆董事競業禁止解除事項應提報股東會事宜。
	6. 公司章程修訂案。
	7. 103 年度本公司內部控制制度聲明書。
	8. 董事會議事規則修訂案。
	9. 誠信經營守則作業程序修訂案。
	10. 董事及經理人道德行為準則訂定案。
	11. 104 年度經理人薪酬案。
104.4.29	1.104年度第一季合併財務報表承認案。
	2. 第7屆獨立董事提名審查及股東會提案事宜。
104.5.13	1. 第7屆獨立董事提名審查及股東會提案事宜。

- (十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者:無
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止,與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總: 無

四、會計師公費資訊:

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事 務所	戴信維	郭文吉	103.1.1~103.12.31	無

金額單位:新臺幣千元

			<u> </u>	<u> </u>
金名	公費項目 項級距	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	V	-	V
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	-	-	-
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元	-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元	-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上	-	-	-

- (一)給付簽証會計師、簽証會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費四 分之一以上者,應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容:無此情形。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者,應揭露審計公費減少金額、比例及原因:無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五者,應揭露審計公費減少金額、 比例及原因:無此情形。

五、更換會計師資訊:

(一) 關於前任會計師

È										1			
更	换		日	;	期	103	3.3.26						
更	换 原	因	及	說	明	會	計師事務所內部組織	調整,故	更換簽証	之會計師			
並	明係委	·任 <i>/</i>	人式	會計	-	情	當事人 況	會言	計師	委任人			
	終止或						動終止委任 再接受(繼續)委任	不適用					
留	新兩年 意見以 書意見	外之	之查	核報		無	無此情形						
									會計原則或實務財務報告之揭露				
與	發行人	有無	無不	同意	. 1. 4	有			查核範圍 其 他	或步驟			
見						無	✓						
						說	明						
(本第 應)	他揭野二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十	第二 一 露	十億	四黑		無							

(二)關於繼任會計師

											·
事		矛	务		所		Â	3		稱	勤業眾信會計師事務所
會		言	+		師		女	生		名	戴信維、郭文吉
委		仁	£		之		E	3		期	103.3.26
委	任	前	就	特	定	交	易	之	會	計	不適用
處	理	方	法	或	會	計	原	則	及	對	
財	務	報	告	可	能	簽	發	之	意	見	
諮	Ţ	詢	事	<u> </u>	項	,	及	結	î	果	
繼	任	會	計	師	對	前	任	會	計	師	不適用
不	同意	ほ見	事功	頁之	書	面意	見				

- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務所之經理人,最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業:無。
- 七、最近年度及截至年報刊印日止,董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
 - 1. 董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情 形

		103	年度	104 年度截	至5月1日
職稱	姓 名	持有股數增	質押股數增	持有股數增	質押股數增
		(減)數	(減)數	(減)數	(減)數
董事長	俊宜投資(股)公司代表 人:陳世忠	-	-	-	_
董事兼 10%以上 之股東	黄俊儒	Г	П	П	
董事	吳政謀	(79,000)		-	
獨立董事	蔡宜真	_	_	_	_
獨立董事	王志銘	_	_	_	_
獨立董事	王宏志	-	_	-	_
總經理	田正平	_	_	_	_
副總經理	謝祐禎(103.12.31 解任)	(77, 000)	_	_	_
副總經理	曾元良	_	_	_	_
副總經理	簡煌仁(104.01.01 就任)				
經理兼財務主管	林敏慧	(18, 000)	-	(10, 000)	_
稽核主管	張彤霞	-	-	_	_
會計主管	楊筑婷	_	_	_	_

2. 股權移轉與關係人資訊:無。

3. 股權質押與關係人資訊:無。

八、持股比例占前十名之股東,其相互間之關係資料。

104年5月1日;單位:股

			1				04 平 3 月 1	•	~
姓名	本人 持有股	份	配偶、未成年-股份		義合	他人名 計持有 と份	前十大股東村 人或為配偶、 之親屬關係者 姓名及	二親等以內 子,其名稱或	備註
	股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股 比率	名稱	關係	
俊宜投資股	27, 768, 806	27. 77%	-		-	-	黄俊儒	董事	
份有限公司							陳宜琳	董事長	
黄俊儒	11, 053, 731	11.05%	9, 232, 227	9. 23%	-	-	俊宜投資股 份有限公司	董事	
							樵陞投資股 份有限公司	董事	
							樵泰投資股 份有限公司	董事	
							儒琳投資股 份有限公司	董事	
陳宜琳	9, 232, 227	9. 23%	11, 053, 731	11.05%	_	-	俊宜投資股 份有限公司	董事長	
							樵陞投資股 份有限公司	董事	
							樵泰投資股 份有限公司	董事	
							儒琳投資股 份有限公司	董事長	
樵陞投資股 份有限公司	3, 365, 673	3. 37%	_	-		_	黄俊儒	董事	
							陳宜琳	董事	
樵泰投資股 份有限公司	3, 070, 457	2. 65%	_	_	-	-	黄俊儒	董事	
							陳宜琳	董事	
黄子容	2, 645, 200	2.65%	_	-	_	-	黄俊儒	二親等親屬	
							陳宜琳	二親等親屬	
儒琳投資股 份有限公司	2, 110, 405	2.11%	-	-	-	-	黄俊儒	董事	
							陳宜琳	董事長	
安宏投資股 份有限公司	1, 058, 132	1.06%	-	_	_	-	-	-	
德銀行維託翠小利專商行受斯之新型基類 化黑翠斯市本投票 人新型基户	741, 036	0.79%	_	_	-	-	_	_	
大通託管挪 威中央銀行 投資專戶	416, 235	0.42%	-	_	_	_	-	_	

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

轉投資事業	本公司	投資	董事、監察 及直接或 業之投資	人、經理人 引接控制事	綜合投資		
(註)	股 數	持股比 例	股 數	持股比例	股 數	持股比例	
樵屋國際股 份有限公司	13,400,000	88.74%	-	-	13,400,000	88.74%	

⁽註)該投資事業為本公司採權益法之投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包含合併、 收購及分割)之辦理情形

(一)股份種類

104年5月1日 單位:仟股

叩 小 任 坐工	核	定 股	本	/壮 - 上	
股份種類	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	備註	
記名式普通股	100,000	20,000	120,000		

註:該股票係屬上市股票。

(二)股本形成經過

		.74-70 7/3						
	發行價	核	定股本	實业	文股本		備註	
年月	格(元)	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. 06	10	500	5, 000	500	5,000	設立	無	_
87. 11	10	2, 500	25, 000	2, 500	25, 000	現金増資	無	-
88. 09	10	6, 300	63, 000	6, 300	63, 000	現金増資	無	-
89. 05	10	40, 000	400, 000	15, 000		現金增資 24,000 仟元及盈餘轉 增資 63,000 仟元。	無	-
90.10	10	40,000	400, 000	25, 000	,	現金增資 49,000 仟元及盈餘轉增資 48,000 仟元、員工紅利轉增資 3,000 仟元	無	-
91. 09	10	40, 000	400, 000	31, 760	317, 600	盈餘轉增資 62,500 仟元、員工 紅利轉增資 5,100 仟元	無	業經(91)台財證(一) 第126761號函核准
92. 10	10	60, 000	600, 000	45, 264	452, 640	盈餘轉增資 127, 040 仟元、員工 紅利轉增資 8,000 仟元	無	業 經 台 財 證 一 第 0920135381號函核准
93. 07	10	63, 000	630, 000	60, 775	-	盈餘轉增資 147, 108 仟元、員工 紅利轉增資 8,000 仟元	無	業 經 台 財 證 一 第 0930124999號函核准
94. 07	10	94, 000	940, 000	70, 891	708, 910	盈餘轉增資 91,162.2 仟元、員 工紅利轉增資 10,000 仟元	無	業經金管證一字第 0940131166號函核准
95. 07	10	94, 000	940, 000	82, 775	827, 747	盈餘轉增資 106, 336.5 仟元、員 工紅利轉增資 12,500 仟元	無	業經金管證一字第 0950133595號函核准
96. 07	10	94, 000	940, 000	90, 120	901, 196	盈餘轉增資 66,219.7 仟元、員 工紅利轉增資 7,230 仟元	無	業經金管證一字第 0960039670號函核准
97. 07	10	120, 000	1, 200, 000	100, 000	1, 000, 000	盈餘轉增資 94,625.63 仟元、員 工紅利轉增資 4,177.91 仟元	無	業經金管證一字第 0970035370號函核准

(三)股東結構

104年5月1日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外人	個人	合 計
人 數	0	1	44	49	10, 382	10, 476
持有股數	0	1, 105	38, 235, 547	3, 151, 273	58, 612, 075	100, 000, 000
持股比例	0.00%	0.00%	38. 24%	3. 15%	58. 61%	100.00%

(四)股權分散情形

104年5月1日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例		
1-999	1,431	1,431 296,919			
1,000-5,000	7,581	14,680,200	14.68%		
5,001-10,000	878	6,864,705	6.86%		
10,001-15,000	233	2,944,487	2.94%		
15,001-20,000	124	2,250,870	2.25%		
20,001-30,000	86	2,190,742	2.19%		
30,001-40,000	45	45 1,598,101			
40,001-50,000	32	1.48%			
50,001-100,000	39	2,733,123	2.73%		
100,001-200,000	10	1,410,193	1.41%		
200,001-400,000	6	1,640,877	1.64%		
400,001-600,000	2	816,611	0.82%		
600,001-800,000	1	786,036	0.79%		
800,001-1,000,000	0	0	0.00%		
1,000,001 股以上	8	60,304,631	60.31%		
合計	10,476	100,000,000	100.00%		

(五)主要股東名單

列明股權比例達 5%以上之股東或股權比例占前十名之主要股東名稱,持有股數比例:

104年5月1日

						1	- / •	
股 份主要股東名稱	持	有	股	數	持	股	比	例
俊宜投資股份有限公司			27,	768,806				27.77%
黄俊儒			11,	053,731				11.05%
陳宜琳			9,	232,227				9.23%
樵陞投資股份有限公司			3,	365,673				3.37%
樵泰投資股份有限公司			3,	070,457				3.07%
黄子容			2,	645,200				2.65%
儒琳投資股份有限公司			2,	110,405				2.11%
安宏投資股份有限公司			1,	058,132				1.06%
德商德意志銀行台北分行受託保管維斯登翠信				786,036				0.79%
託之維斯登翠新興市場小型資本股利基金投資 專戶								
大通託管挪威中央銀行投資專戶				416,235				0.42%

- (六)最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例百分之十以上之股東放棄現金增資 認股之情形:
 - 1. 董事、監察人及大股東放棄現金增資認股情形:本公司最近二年度及當年度均無辦理現金增資。
 - 2. 董事、監察人及持股比例超過百分之十股東放棄現金增資股洽關係人認購者, 該關係人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係 及認購股數:不適用。

(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料:

單位:新台幣元/千股

				年 度			當年度截至
項	E	1	_		102 年度	103 年度	104年3月31日 (註8)
每	股	最		高	95.3	100.5	52
	<i>,</i> ,,,,	最		低	82.8	47	45. 6
市	價	平		均	89.67	72.84	49. 02
每	股	分	配	前	44.53	27.37	27. 63
淨	值	分 配 後(註)			24.53	註3	_
与	nn.	加權平	均月	设數調整前	100, 000	100, 000	100, 000
每	股	加權平均股數調整後			100, 000	100,000	-
7		每股盈	盈餘	調整前	5.12	2.85	0. 26
盈	餘	(註2)	主2) 調整後 5		5.12	2.85	_
		現 金	股	利	7	註7	_
争	股	無償	J Z	盈餘配股	-	_	_
nn	4.1	配股	資力	本公積配股	_	_	_
股	利	累積未	付月	没利	-	_	_
投	資	本	益	比	17.51	25.56	_
報	酬	本 ź	利	比	4.48	註7	_
分	析	現金股	 七利列	直利率	22.3%	註7	

註1:請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2:如有因無償配股等情形而須追溯調整者,應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註3:權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發 放者,應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註4:本益比=當年度每股平均收盤價/調整前每股盈餘。

註5: 本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6: 現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註7:103年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註8:每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核 閱)之資料;其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(八)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策:

本公司將考量公司所處環境及成長階段,因應未來資金需求及長期財務規劃,並滿足股東對現金流入之需求,就當年度稅後淨利中提撥 50%以上分派股東紅利,其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

2. 本年度(103年度)擬議股利分配情形:

		年度	103 年度
項目			(104 年分配)
	田人即瓜	每股金額(元)	1.43
股	現金股利	總額(仟元)	143, 000
利	历从抽溢次	每股金額(元)	0
分	盈餘轉增資	總額(仟元)	0
配	<u>۸</u> ا	每股金額(元)	1.43
	合計	總額(仟元)	143, 000

(九)本年度(103 年度)擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響: 本次股東會無配發無償配股之情形,故對本公司營業績效及每股盈餘無任何影響。

(十)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:

「本公司每年決算後所得純益,除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外,應 提百分之十為法定公積,次就其餘額分派如下:員工紅利不低於百分之六;董 事監察人酬勞不高於百分之一;剩餘部分加計以前年度未分配盈餘為累積可分 配盈餘,由董事會擬定盈餘分配案,提請股東會決議分配或保留之。」

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數 計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理:

本公司員工紅利及董監酬勞係分別就稅後淨利按章程規定以不低於百分之 六之比例提列員工紅利,董監酬勞則以不高於百分之一之比例提列。 若於董事 會決議發放金額有重大變動時,該變動調整原提列年度費用,至股東會決議日 若金額仍有變動,該變動則依會計變動處理,於股東會決議年度調整入帳。

- 3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊:
 - (1)本公司董事會於 104 年 3 月 18 日決議配發員工現金紅利 58,000 仟元及董事酬勞 1,440 仟元。
 - (2)本公司 103 年度不擬議配發員工股票紅利。

- (3)考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘:1.43元(員工紅利與董是酬勞已費用化入於103年度損益)。
- 4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形: 上年度計配發員工現金紅利 55, 470 仟元、員工股票紅利 0 元、董事、監察酬勞 2,310 仟元。與原董事會及股東會通過之配發情形相同。

(十一)公司買回本公司股份情形:無。

- 二、公司債(含海外公司債)辦理情形:無。
- 三、特別股辦理情形:無。
- 四、參與海外存託憑證辦理情形:無。
- 五、員工認購權憑證辦理情形:申報發行員工認股權憑證 3,000,000 單位,每單位得認購股數為 1 股,計得認購普通股 3,000,000 股,此一員工認股申請已業經金管會核准。

六、併購辦理情形:

- 1. 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購者應揭露:
 - (1)揭露最近一季併購增資發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見:無。
 - (2)揭露最近一季執行情形(執行進度或效益未達預計目標者,應具體說明對股東權益之影響及改進計畫):無。
- 2. 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購者,應揭露執行情形及被併 購公司之基本資料。辦理中之併購應揭露執行情形及對股東權益之影響:無。

七、受讓他公司股份發行新股辦理情形:無。

八、資金運用計畫執行情形

- 1. 前各次發行或私募有價證券尚未完成者之執行情形:不適用。
- 2. 最近三年度發行或私募有價證券已完成且計劃效益尚未顯現者:不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

(1)所營業務主要內容

- ①視訊監控系統(攝像器、四分割、圖像傳輸器材及週邊控制器材及配件)、家庭防盜系統及自動撥號器、門禁管制系統(刷卡系統、電視對講機、指紋辨視系統、車道管制系統)製造、按裝、銷售及進出口貿易業務。
- ②一般進出口貿易業務。
- ③前項國內外廠商產品之代理銷售及投標業務。
- ④電子零組件製造業。
- ⑤光學儀器製造業。
- ⑥發電、輸電、配電機械製造業。
- ⑦電子材料批發業。
- ⑧精密儀器批發業。

(2)目前之商品項目

行動監控系統產品、網路遠端監控系統、智慧型網路攝影機系統、NVR網路錄放影機產品、H. 264 監控產品、3G 手動追蹤監控系統、車牌辨識紅外線攝影機。

(3)營業比重

單位:新台幣仟元

年度	102年度	£	103年度				
服務項目	營業收入總額	營業比重	營業收入總額	營業比重			
視訊監控系統	2, 086, 583	79%	1,244,531	65%			
電子材料	550, 544	21%	671, 942	35%			

(4)計畫開發之新產品

家庭自動化保全系統、影像傳輸/儲存/壓縮系統、無線影像傳輸系統、影像偵測辨識系統、高階人臉、門禁辨識多功能複合式系統、小型商用(家用)物聯網安控系統。

(二)產業概況

(1)產業之現況與發展

本公司主要業務為電子安全器材產業中之視訊監控系統專業製造廠商。隨著所得增加、生活品質提昇及住家及公共保全設施重視度漸增,各式安全器材需求量因應而生,進一步帶動電子安全器材及系統之需求成長。電子安全產業大致上可依產品別區分為視訊監控、門禁、防盜及對講四大領域,其中又以視訊監控系統為最重要的產業之一,約佔台灣安全產業六成以上之產值。詳細產品分類如表一所示。

	衣 电一女主品的
項目	主要產品
視訊監控	數位網路攝影機、彩色攝影機、黑白攝影機、球型攝影
	機、無線攝影機、機板型攝影機、D. S. P. 攝影機、紅外
	線攝影機、鏡頭、監視器、錄放影機、四分割處理器、
	圖框多工處理器、矩陣系統、週邊設備、數位影像錄影
	設備、遠端監控系統
門禁	感應卡讀卡機、磁卡讀卡機、控制器、系統軟體、指紋
	辨識機、掌型辨識機、臉型辨識機、停車場設備、磁力
	鎖、陰陽極鎖、電子密碼鎖、電子鎖、EAS 電子防竊系
	統、週邊設備、卡片印/製卡機
防盜	有線主機、無線主機、對照式紅外線偵測器、雙鑑式偵
	測器、PIR偵測器、電子圍籬、玻璃破碎偵測器、磁簧開
	關、緊急壓扣、蜂鳴器、自動警報機、電擊棒、瓦斯噴
	霧器、迷你警報器
對講	一般對講機、電視對講機、三合一對講機

表一 雷子安全器材產業產品分類表

資料來源:安全與自動化雜誌

①監視用攝影機

攝影機依所使用之關鍵零組件影像感測器(Image Sensor)所運用之技術可分為 CCD(電荷耦合元件)攝影機及 CMOS 攝影機。其中 CCD 攝影機在高畫質影像技術與產品應用發展之結構上具優勢,使得 CCD 攝影機受到目前市場消費者之青睞。隨著半導體製程技術的逐漸成熟,國內外 IC 設計公司亦投入 CMOS 影像感測器之研發,但目前 CMOS 影像感測器仍有低照度環境感度不足、雜訊高等問題尚待克服。

CCD 攝影機因分類方式、產品種類、元件特性及功能上之差異而有不同之用途,如黑白/彩色、類比/數位、有線/無線等。其中 CCD 攝影機的數位信號處理(DSP, Digital Signal Processing)技術之應用能力近年來已有重大發展,與傳統類比訊號(Analog)攝影機相較,應用 DSP 技術之攝影機可將許多複雜之電路濃縮至幾顆 IC 內,產品之穩定度也逐步提高。且傳統類比式攝影機若要更改或增加新的功能,必須大費周章地更改電路設計,但應用 DSP 技術攝影機只須修改

其控制軟體即可,因此對提供客戶售後服務更加快速。

CCD 攝影機目前主要使用於安全監控領域,除擁有一般要求之影像機能外,在特殊環境和用途上,尚有工業檢測、醫療觀察、天文攝影以及科學研究等需具備特殊功能之攝影機及系統來解決應用時所產生之問題,故高解析、迷你、小型、軌道型、潛水型、防水、防暴、防彈、可在夜晚或無光源時使用的紅外線、低照度等設計油然而生,其中內建LED的紅外線攝影機,由於夜視功能良好,是市場上最熱門的產品。此外,寬動態攝影機由於可以調整明暗反差大的背景環境,改善過去因背景過暗而導致影像難以辨識的缺點,因此也成為安控廠商目前主力研發的產品。其他諸如快速球型攝影機,以及攝影角度可上下左右移動並可將畫面拉近拉遠的PTZ攝影機都是近兩年的新興產品。

②數位影像錄影機(DVR)

傳統類比式視訊監控系統是以錄影帶為儲存媒介,錄影帶具有佔空間且保存不易,同時在搜尋及比對影像資料時亦造成極大之人力及管理成本,以及錄影帶生命週期短致購置成本不斷發生等缺失。數位監控系統之數位影像錄影機(DVR)具有可控制之影像播放及錄影速度、快速搜尋、移動偵測、儲存容量大、備份方式安全、自動復機及聯網功能之優勢,已逐漸取代傳統類比式監控系統中之畫面分割處理器、圖框壓縮處理器及錄影機之應用市場。

DVR 產品可區分為 PC-based 或 Stand-alone 二種機型。市場上之 PC-based DVR 多採用 Windows、Linux 等操作平台,發展上以多頻攝影機輸入為主,以 4 路及 16 路者為多,由於採用 Windows 操作系統,可依內建之網路功能進行影像傳輸,提供遠端監控功能。 Stand-aloned DVR 多為取代傳統 VCR 而設計,具備與其相同之操作介面,使用者較容易接受,其影像儲存於硬碟中,若外接硬碟則錄影時間可加長。另外,產品可附加網路傳輸功能,透過 LAN/ISDN/PSTN 等方式,可以瀏覽器進行即時監看、記錄、回放等功能。

除操作平台之外,另一關係 DVR 運作優劣之因素為影像壓縮格式,市場上已產生 H. 264 標準之產品(MPEG4 Part-10 Advanced Video Coding),其可節省原來 MPEG4 一半以上的頻寬資源,更能滿足未來高解析度影像監控之需求。

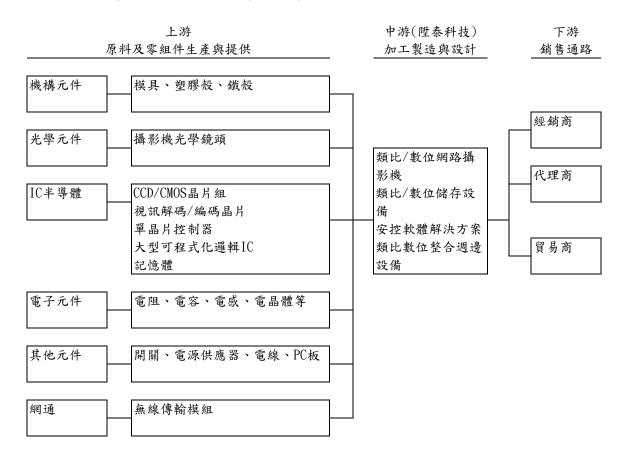
③數位網路攝影機(IP CAMERA)

為達遠端監控的功能,傳統監控系統必須能連上網路,而 DVR 已能將訊號轉成數位影像,可直接透過網路線傳輸,故只要將 DVR 加上網路功能即能達成。另一方式是將儲存工作放在遠端監控設備中,在監視地點使用可將類比影像轉成數位格式且支援遠端監控的 Video Server。

但前端攝影機若能直接將影像轉存成數位,並支援連網功能,則可省去更多線路佈建及影像轉換設備,使監控系統的規劃更具彈性,IP Camera 因而產生,在捕捉影像同時已為數位格式,且因其支援 IP 連網功能,可至直接連上網路將影像傳輸至遠端監控中心,或透過手機等行動裝置進行監視。不同於以往類比攝影機只負責影像捕捉的功能,IP Camera 必須支援數位影像、連外等功能,軟體整合進 IP Camera 以強化其功能已成為趨勢。

(2)圖示並說明該行業上、中、下游之產業關聯

我國視訊監控產業由上游元件之製造、供應到產品之研發、設計、生產與下游行銷、系統安裝工程等,構成一完整之產銷體系。上游產業以零組件和原材料供應為主,目前除攝影機光學鏡頭(Lens)、CCD 元件以及週邊晶片組無法自製必須仰賴進口外,其他的電子零組件和機身材料等皆能由國內自行製造供應。中游產業係指攝影機、儲存設備等產品之製造與組裝。下游行銷之型態則是透過經銷商、代理商、貿易商等通路銷售。茲將該產業之上、中、下游關聯性列示如下:



(3)產品未來發展趨勢

現今的聲、光、影、音的科技發展,已遠超越以往的技術,現代日常生活品質已不僅要聽見聲音、看到畫面,更要求聲音必須聽起來有臨場感,且要求畫質必須更逼真、清晰、完美。在這個資訊與科技進步飛快的時代,由於大量資訊的傳遞及網路的迅速竄起,使得影像產品大發利市。未來,面對數位影像時代的來臨,影像檔案也將像文書資料檔案一樣被要求快速、精確的擷取、傳輸,茲就未來發展趨勢說明如下:

①網路化趨勢:

數位化技術的應用,可提供使用者更簡單的自動控制機能,以及更穩定及高品質的影像輸出,在安全監視的產業中,數位化也是未來的趨勢。由於 DVR 相較於 VCR 有許多的優點,包括影像的保存、搜尋、管理等;此外,DVR 擴充性高,發展潛力佳,取代類比的趨勢將持續進行。

②高解析及低照度趨勢:

面對數位影像時代的來臨,使用者對影像品質要求快速及精準的擷取 與傳輸,故從擷取影像之攝影機、影像處理或壓縮的影像處理設備,乃至 於儲存及顯示設備皆須朝此一趨勢發展。

③遠端監控趨勢:

遠端監控系統集結安全監控、影音遠距傳輸、通信傳輸等數位科技技術,並整合網路化、電腦化、智慧化及安全化等系統,顛覆了安全產業傳統的單機型、封閉式佈線架構,在可預見的未來,固網或 ATM 專線下的寬頻社區、智慧型網路辦公大樓矗立,遠端監控佈線走網路的開放性架構,或是走半封閉、安全性較高的 LAN 的傳輸模式,將能達到多點傳輸目的。

④系統整合物聯網趨勢:

將視訊監控系統與其他電子安全系統成套組合,以提供使用者更具實 用及生活化的設備,使管理功能更具效率性,是電子安全產業市場明確的 趨勢。

(4)產業之競爭情形

電子安全產業已進入價格行銷及大者恆大之保衛戰,惟有能嚴格控制生 產成本、快速之研發能力且具備靈活組織方能因應瞬息萬變之市場。

(三)技術及研發概況

1. 技術層次及研究發展

本公司自成立時便設立研發處,致力於視訊監控系統影像視訊相關產品之研發,在研發團隊的共同努力下,每年均開發迎合市場趨勢及滿足客戶需求之產品。且本公司極重視新產品的開發與客戶設計支援服務,成立「應用工程處」(FAE)專責新產品推廣之應用技術、提供客戶解決使用上發生之問題。

2. 研究發展部門人員學歷分佈情形

學歷	人數	比例
博士	0	0%
碩士	26	39%
大學	35	52%
專科	1	1.5%
合計	67	100%

3. 最近三年度研發費用及占營業總額之比例

(1)最近三年度研發費用及占營業總額之比例

單位:新台幣仟元;%

項目	101 年度	102 年度	103 年度		
研發費用	\$ 106,120	\$ 115,408	\$ 115,521		
占營業總額比例	3.24%	4.37%	9.28%		

(2)最近三年度新開發之產品如下: 行動監控軟體、整合性系統產品。

4. 未來研究發展計畫

藉以處理高解析大資料量的影像存取與高壓縮比的 H. 265 壓縮引擎,開發出專業 HD Survillance 產品。而人性化與生活化的安裝整合或跨界的異業結盟,讓原來 Video 技術能跳脫於 Survillance 上的應用,進而與物聯網做更緊密的整合。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1)行銷策略:

視訊監控系統方面,推行建立全球代理之行銷制度,積極拓展海外市場,提高市場佔有率,秉持本公司產品功能完備、價格合理及即時交貨等優勢,擬定銷售政策及行銷計劃,加強與合作關係良好之代理商或經銷商合作,將本公司 AVTECH 品牌知名度推進國際間,以深耕全球各地市場,提供客戶更完善之服務,進而建立公司產品形象,提高公司知名度,取得市場行銷之優勢。

(2)生產策略:

為配合公司營運成長之需求,除持續添購自動化設備以縮短生產時間,縮短客戶下單與交貨之時間,並積極輔導委外加工協力廠商,協助其建立製程與品質管理能力,強化模組化生產能力以提昇生產效率。

(3)研發策略:

視訊監控系統方面,持續開發及改良設計現有機種,以追求更佳之效

益外,另朝向遠端、行動、整合系統物聯網監控產品等邁進,如數位儲存 及網路傳輸之應用開發及自行研發數位產品之關鍵元件,創造產品核心技 術,另繼續研發整合性軟體,新開發大型系統整合產品。

(4)經營管理:

建立公司完整而具彈性之組織,培育專業團隊,並積極延攬業務、行銷、研發及經營管理人才,設立視訊監控系統之全球銷售據點。

2. 長期計畫

(1)行銷策略:

視訊監控系統方面,積極培養行銷專業人才,建立國際行銷據點,以掌握銷售深度與廣度,使「AVTECH」成為世界視訊監控系統之領導品牌,並與大型客戶建立 OEM/ODM 之往來關係。

(2)生產策略:

持續推動自動化生產,並進行產品結構分析,持續降低成本及提昇產品品質和良率,向擴大產能目標邁進。此外,落實生產管理制度,持續不斷的追求品質改善與品質卓越。

(3)研發策略:

視訊監控系統方面,隨時掌握市場脈動,不斷推陳出新,開發符合市場需求之新產品。將電子安全產業結合數位化多媒體及通訊領域之多元應用,朝數位儲存及遠端監控領域持續創新與研發。此外,積極引進及培育優秀之研發人才,組成堅強的研究團隊,保持技術優勢。

(4)經營策略:

架構完整之產銷體系,除強化經營管理團隊成員,持續培育各領域之專業人才,因應公司未來發展之所需外,培養組織成員對企業文化之認同,以建立共同之價值觀及凝聚對公司向心力,並藉專業、分工、績效、責任之企業文化推動,以增強公司之國際競爭力,達到永續經營之願景。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品銷售地區

本公司主要產品為視訊監控系統,103年度銷售地區如下:

單位:新台幣仟元

產品	區域	金額	比例
視訊監控系統	內銷	\$44,885	3.61%
	歐洲	194,150	15.60%
	美洲	204,338	16.42%
	亞洲	739,036	59.38%
	其他	62,122	4.99%
	合計	1,244,531	100.00%

2. 市場佔有率及公司競爭之利基

(1)市場佔有率

依安全與自動化雜誌國際版於2014年公佈之「全球安防產業排行五十大」,本公司於2014年全球安全產業同業中營收排名第27名,亞洲廠商排名則居第12名。

(2)公司競爭的利基

①研發自主,著重市場需求

就現有市場為基礎、市場開發為導向、客戶需求為目的,使得研發腳步早人一步,技術研發採模組化之概念,並以此為循序開發演進,以既有模組作搭配推演,發揮乘數效果並不斷的持續創新,得以迅速開發出應用層面及其成熟的系列新產品。

② 嚴謹資材管理,善用資源

本公司以多年電子零組件代理之經驗為基礎,隨時掌握市場資訊,深化資財管理之核心技能,創造產品核心技術,有效降低生產成本,此外,公司持續整合技術、業務及製造三方面的彈性流程,並經由電腦系統有效地控制物料與人力的運作。因產品價格極具競爭優勢,使得業務成長快速,技術實力深獲客戶信賴。

③完整產品線,迅速交貨及完修

在電子安全產業中,產品的開發速度是重要的競爭指標,尤其視訊監控產業的特性為產品多樣性,每位客戶之需求可能各不相同,如何能儘速達成新產品之開發,滿足市場上不同之需求,為產業內經營者所要思考的問題。本公司在視訊監控系統相關產品之專業領域深耕,已具豐富之市場經驗,透過計劃性生產管理,使其量產較具經濟規模,在原物料之採購上亦享有較大之議價空間,有效降低生產成本。且本公司與上游原料廠商及 SMT 代工廠商之間緊密合作,足以縮短出貨週期,滿足客戶短期交貨之要求。

④通路佈建完善,銷售層面廣泛

本公司採取 ODM/OEM/OBM 業務兼具之彈性靈活策略,以專業之研發及製造能力,提供符合客戶及市場需求之產品,並已成功開拓國內、外市場,行銷通路遍佈全球七十餘國。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

全球經濟景氣快速降溫,但根據 Freedonia 與 IDC 市場數據顯示,預估今全球安全產業市場規模將達 3,234 億美元,超越 PC 產業規模的 3,226 億美元,安全產業之成長力道與市場規模不容忽視,惟成長力道將會著重在網路與行動整合性監控,傳統 CCTV 成長將趨於緩和。

傳統 CCTV 市場由於網路的普及帶來 IP Camera 興起以及大陸同業價格競爭,致使成長力道將趨緩。

4. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1)不利因素及因應對策

① 產業前景佳,國際競爭者眾 因應對策:與客戶建立策略性夥伴關係,相互依存、達成雙贏。

② 產品日新月異,生命週期短 因應對策:隨時推出具有利基之新產品,提升產品附加價值。

(2)有利因素

① 專業的經營團隊

本公司人員具備多年實務經驗及關鍵理論基礎,具有自行研發及生產之能力,且透過吸收優秀人才及於專業化、分工、績效、責任、組織化、功能化團隊之管理模式均係確保業績持續成長之因素

- ② 行銷通路遍佈國內外 舉凡資訊、通訊、消費性電子業之領導廠商均係本公司長久往來之客 戶,基於互惠之原則下,展望未來雙方間之合作關係將更具穩定且長 久。
- ③ 其他 透過提升自製研發之能力使公司的產品多元化及引進中大型 OEM 客戶 以拓展市場佔有率及滿足客戶多元化之需求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

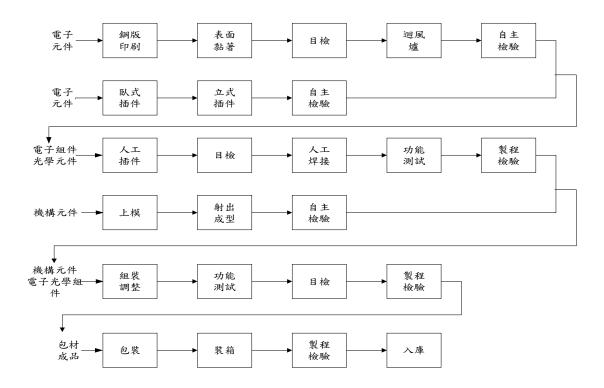
1. 主要產品及重要用途

主要產品:類比/數位網路設影機、類比/數位儲存設備、安控軟體解決方案、類比數位整合週邊設備。

重要用途:透過影像傳輸即數據整理達到以安全控制為訴求目的。

2. 主要產品之產製過程

主要產品:攝影機,數位錄影系統



(三)主要原料之供應狀況

本公司產品主要原料區分為積體電路、IC 積體電路、被動零件、電路板、線材、機構類、電容電阻電感、偵測器等,大部份購自國內,料源穩定可靠,供需關係良好。

- (四)最近二年度前十大進銷貨客戶之名稱及其進銷貨金額與比例
 - 1. 最近二年度曾佔銷貨總額百分之十以上客戶名單本公司 102 年及 103 年無收入占損益表上收入金額百分之十以上之客戶。
 - 2. 最近二年度曾佔進貨總額百分之十以上供應商名單

單位:新台幣仟元;%

項	102 年度			103 年度				104 年第一季				
目			占全年度				占全年度				占全年度	
			進貨淨額比	與發行 人之關			進貨淨額比	與發行 人之關			海华溪郊	由成仁」
	名稱	金額	延貝 才領 比	人 《 · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	名稱	金額	延貝 / 伊領 に 率	人 《 · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	名稱	金額	進貨淨額 比率	典發行入 之關係
	石ო	金領	平	1赤	石柵	金領	平	1余	石神	金領	几乎	∠ 關 係
1	A 公司	219,768	22.09%	無	A公司	80,687	14.27%	無	B公司	21,078	13.63%	兄弟公司
2	其他	774,973	77.97%	無	其他	484,678	85.73%	無	A 公司	20,140	13.02%	無
3	進貨淨額	994,741	100%	-	進貨淨額	565,365	100%		其他	113,442	73,35%	
								-	進貨淨額	154,660	100%	-

(五) 最近二年度生產量值表

單位:仟台;新台幣仟元

年 度		102 年度	-	103 年度			
生產量值 主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值	
視訊監控系統	3,000	2, 736	1, 709, 682	3,000	2,007	1, 133, 887	
合 計	3,000	2, 736	1, 709, 682	3,000	2,007	1, 133, 887	

(六) 最近二年度銷售量值表

單位:仟個/仟台;新台幣仟元

	The state of Extra control of of Extra cont								
	年度		102 年度				103	3年度	
銀	售量值	內	銷	外	銷	內	銷	外	銷
主要商	品	量	值	量	值	量(註)	值	量	值
視訊監 (註)	控系統	436	32, 447	2, 645	2, 054, 136	378	44, 885	1, 573	1, 199, 646
合	計	436	32, 447	2, 645	2, 054, 136	378	44, 885	1, 573	1, 199, 646

(註)銷售量(值)金額含銷售產品之零組配件。

三、最近二年度及申請年度從業員工人數

	年 度	102 年度	103 年度	截至 104.04.30
D	製造人員(註)	168	147	149
員	研發人員	67	67	65
工 人	業務人員	54	51	49
數	管理人員	27	30	28
女人	合計	316	295	291
3	平均年龄	33	35	36
平	均服務年資	4. 7	5	5. 5
學	博士		_	_
歷	碩士	15%	15%	14%
分	大學	46%	50%	51%
布	專科	9%	9%	9%
比	高中	27%	24%	24%
率	高中以下	3%	2%	2%

註:員工人數不含約聘人員

四、環保支出資訊

- (一)依法令規定,應申領污染設施許可證或污染排放許可證申領情形、或應繳納污染防 治費用者、或應設置環保專責人員者,其申領、繳納或設立情形:無。
- (二)有關防治污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益:無。
- (三)最近年度及截至年報刊印日止,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。
- (四)最近年度及截至年報刊印日止,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(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額,如無法合理估計者,應說明其無法合理估計之事實):無。
- (五)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:無。

五、勞資關係

- (一)各項員工福利措施、退休制度與其實施情形,以及勞資協議情形
 - 1. 員工福利措施:本公司基於鼓勵工作士氣,提高工作效率,凝聚員工向心力,建立安定之工作環境,特針對員工需求,於民國八十九年三月成立陞泰科技股份有限公司職工福利委員會,推動多項旅遊活動等員工福利措施,以培養員工與公司一體共存共勞之觀念,共創和諧之勞資關係。
 - 2. 退休制度: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, 依該辦法規定,員工退休金之支付,係依據服務年資及退休時之基本薪資計算;退 休金新制則按月提撥 6%存入員工相關戶頭。
 - 3. 勞資協議情形:本公司勞資關係和諧,無勞資糾紛,故無勞資協議之情形。

(二)最近年度及截至年報刊印日止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及因應措施:無。

六、重要契約(目前仍有效存續及最近一年度到期之契約):無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則 (一)簡明個體資產負債表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

	1							
	年度		最近五年	度財務資料	(註1)			
項目		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度		
流動資產		3, 826, 087	4, 013, 860	4, 038, 047	-	-		
長期投資		322, 977	299, 211	292, 227	-	_		
固定資產		802, 802	791, 266	784, 037	-	_		
無形資產		2, 502	1, 887	814	1	-		
其他資產		52, 542	51, 729	49, 381	-	-		
資產總額		5, 006, 910	5, 157, 953	5, 164, 506	-	-		
流動	分配前	596, 899	559, 384	531, 413	_	-		
負債	分配後	1, 296, 899	1, 259, 384	1, 231, 413	_	-		
長期負債		-	-	_	-	-		
其他負債		3, 958	3, 852	3, 619	-	-		
負債	分配前	605, 369	563, 236	535, 032	1	-		
總額	分配後	1, 305, 369	1, 263, 236	1, 235, 032	-	-		
股本		1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	-		
資本公積		_	_	_	-	-		
保留	分配前	3, 404, 675	3, 592, 610	3, 627, 801	1	-		
盈餘	分配後	2, 704, 675	2, 892, 610	2, 927, 801	_	_		
金融商品	未實現損							
益		1, 430	2, 107	1,673	-	-		
累積換算調整數		-52	_	_	-	-		
未認列為退休金								
成本之淨損失		-	-	_	_	-		
股東權	分配前	4, 406, 053	4, 594, 717	4, 629, 474	_	_		
益總額	分配後	3, 706, 053	3, 894, 717	3, 929, 474	_	-		

註1:99~101年度財務資料均經會計師查核簽證,採中華民國一般公認會計原則編制。我國自102年起正式採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。

(二)簡明合併資產負債表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

	年度		最近五年	度財務資料((註 1)	· 201 12 10 11
項目		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
流動資產		4, 222, 419	4, 400, 965	4, 418, 192	-	_
長期投資		712	0	0	-	_
固定資產		836, 699	824, 745	817, 143	_	_
無形資產		2, 502	1, 887	814	_	_
其他資產		18, 925	18, 256	16, 275	_	_
資產總額		5, 081, 257	5, 245, 853	5, 252, 424	-	_
流動	分配前	671, 246	630, 545	598, 606	-	
負債	分配後	1, 371, 246	1, 330, 545	1, 298, 606	-	
長期負債		_	-	_	_	_
其他負債		3, 958	3, 852	3, 619	_	_
負債	分配前	675, 204	634, 397	602, 225	_	_
總額	分配後	1, 375, 204	1, 334, 397	1, 302, 225	_	_
股本		1, 000, 000	1, 000, 000	1, 000, 000	_	_
資本公積		_	_	_	_	_
保留	分配前	3, 404, 675	3, 592, 610	3, 627, 801	_	_
盈餘	分配後	2, 704, 675	2, 892, 610	2, 927, 801	-	_
金融商品为	卡實現損益	1, 430	2, 107	1, 673	_	_
累積換算調整數		-52	-	_	_	_
未認列為退休金						
成本之淨損失		_	-	_	-	_
股東權	分配前	4, 406, 053	4, 594, 717	4, 629, 474	_	_
益總額	分配後	3, 706, 053	3, 894, 717	3, 929, 474	_	-

註1:99~101年度財務資料均經會計師查核簽證,採中華民國一般公認會計原則編制。 我國自102年起正式採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。

(三)簡明個體資產負債表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年度		最近.	五年度財務資	科(註1)	
項目	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
流動資產	_	-	3, 976, 112	3, 728, 474	1, 946, 443
不動產、廠房及設備	-	-	781, 615	771, 409	759, 653
無形資產	_	-	814	252	154
其他資產	_	_	416, 801	415, 094	375, 494
資產總額	_	-	5, 175, 342	4, 915, 229	3, 081, 590
分配前	_	-	531, 413	458, 950	335, 509
流動負債 分配後	_	_	1, 231, 413	2, 458, 950	註2
非流動負債	_	_	2, 034	3, 316	8, 688
分配前	_	_	533, 447	462, 266	344, 197
負債總額 分配後	_	_	1, 233, 447	2, 462, 266	註2
歸屬於母公司業主	_	_	4, 641, 895	4, 452, 963	2, 737, 393
之權益					
股 本	_	_	1, 000, 000	1,000,000	1,000,000
資本公積	_	_	_	_	_
保留 分配前	-	-	3, 640, 222	3, 452, 963	1, 737, 393
盈餘 分配後	-	-	2, 940, 222	1, 452, 963	註2
其他權益	_	_	_	_	_
庫藏股票			_	_	-
非控制權益	_	_	_	_	_
權益 分配前			4, 662, 620	4, 452, 963	2, 737, 393
總額 分配後			3, 962, 620	2, 452, 963	註2

註1:我國自102年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則,故僅 列101年及102年採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則財務資 料,上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2:103度盈餘分配案尚待股東會決議。

(四)簡明合併資產負債表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

				1 1-	M D 11 11 10	
年度	耳	是近五年	手度財務	資料(註]	()	當年度截至
項目	98 年	99 年	101 年	102 年	103 年	104年3月31 日
流動資產	_	_	4, 355, 169	4, 100, 704	2, 354, 484	2, 405, 740
不動產、廠房及設備	_	_	814, 721	804, 150	792, 028	789, 202
無形資產	_	_	814	252	154	131
其他資產	_	_	92, 556	89, 821	50, 099	48, 062
資產總額	_	_	5, 263, 260	4, 994, 927	3, 196, 765	3, 243, 135
分配前	_	_	598, 606	513, 213	412, 395	434, 407
流動負債 分配後	-	ı	1, 298, 606	2, 513, 213	註2	_
非流動負債	_	_	2, 034	3, 437	9, 721	6, 176
分配前	-	-	600, 640	516, 650	422, 116	440, 583
負債總額 分配後	-	_	1, 300, 640	2, 516, 650	註2	-
歸屬於母公司業主之	_	-	4, 641, 895	4, 452, 963	2, 737, 393	2, 763, 482
權益						
股 本	-	-	1, 000, 000	1, 000, 000	1, 000, 000	1, 000, 000
資本公積	-	-	_	-	-	-
保留 分配前	-	-	3, 640, 222	3, 452, 963	1, 737, 393	1, 763, 482
盈餘 分配後	_	1	2, 940, 222	1, 452, 963	註2	_
其他權益			_			_
庫藏股票			-	_	_	-
非控制權益	_	_	204, 725	25, 314	37, 256	39, 070
權益 分配前	_	_	4, 662, 620	4, 478, 277	2, 774, 649	2, 802, 552
總 額 分配後	_	-	3, 962, 620	2, 478, 277	註2	_

註1:我國自102年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則,故僅列101年及102年採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則財務資料,上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2:103度盈餘分配案尚待股東會決議。

(五)簡明個體損益表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

年度		最近五年度財務資料(註1)							
項目	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度				
營業收入	2, 976, 203	3, 136, 022	2, 647, 884	-	-				
營業毛利	1, 111, 086	1, 220, 091	1, 126, 893	-	-				
營業損益	802, 800	910, 713	849, 366	-	-				
營業外收入及利益	114, 177	134, 558	105, 560	-	_				
營業外費用及損失	29, 325	1,733	67, 122	-	_				
繼續營業部門稅前損益	887, 652	1, 043, 538	887, 804	-	_				
繼續營業部門損益	732, 579	887, 935	735, 191	-	-				
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	732, 579	887, 935	735, 191	_	-				
每股盈餘(元)(註2)	7. 33	8. 88	7. 35	_	_				

註1:99~101年度財務資料均經會計師查核簽證,採中華民國一般公認會計原則編制。

我國自102年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。

註2:99-101每股盈餘係依各該年度會計師查核數並經追溯調整計算。

(六)簡明合併損益表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

				1 **	*/ L 1 1 / 2 3				
年度		最近五年度財務資料(註1)							
項目	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度				
營業收入	3, 926, 760	3, 853, 359	3, 277, 336	-	-				
營業毛利	1, 266, 455	1, 355, 998	1, 235, 697	-	-				
營業損益	921, 216	991, 340	92, 327	-	-				
營業外收入及利益	29, 031	70, 563	50, 009	-	-				
營業外費用及損失	(45, 078)	(194)	(69, 383)	-	-				
繼續營業部門稅前損益	905, 169	1, 061, 709	903, 653	-	-				
繼續營業部門損益	732, 579	887, 935	735, 191	-	-				
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	732, 579	887, 935	735, 191	_	_				
每股盈餘(元)(註2)	7. 33	8.88	7. 35	_	_				

註1:99~101年度財務資料均經會計師查核簽證,採中華民國一般公認會計原則編制。

我國自102年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。

註2:99-101每股盈餘係依各該年度會計師查核數並經追溯調整計算。

(七) 簡明合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

				712	州日市1170	
年 度		最近五	年度財務	資料(註1))	當年度截至
項目	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	104年3月31日
營業收入	-	-	3, 277, 336	2, 637, 127	1, 916, 473	448, 316
營業毛利	_	_	1, 235, 442	992, 981	569, 687	116, 307
營業損益	_	_	922, 405	668, 280	245, 223	42, 917
營業外收入及支出	-	-	(19, 226)	(18, 737)	119, 336	(9, 335)
稅前淨利	-	-	903, 179	649, 543	364, 559	33, 582
繼續營業單位本期	-	-	903, 179	649, 543	364, 559	33, 582
淨利停業單位損失						
本期淨利(損)	_	-	738, 289	516, 317	290, 942	27, 903
本期其他綜合損益		ı	(823)	(860)	(33)	_
(稅後淨額)						
本期綜合損益總額	_	-	737, 466	515, 457	290, 909	27, 903
淨利歸屬於母公司	-	-	734, 823	512, 055	284, 741	26, 089
業主						
淨利歸屬於非控制	_	-	3, 466	4, 262	6, 201	1,814
權益						
綜合損益總額歸屬	_	_	734, 000	511, 195	284, 708	26, 089
於母公司業主						
綜合損益總額歸屬	_	_	3, 466	4, 262	6, 201	1,814
於非控制權益						
每股盈餘		-	7. 35	5. 12	2.85	0.26

註1:我國自102年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則,故僅列101年及102年採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則財務資料,上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(八)簡明個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年 度	軍	 近五年	三度財務	資料(註1)
項目	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營業收入	-	-	2,647,884	2,086,583	1,244,531
營業毛利	-	-	1,126,640	893,354	457,105
營業損益	-	-	848,745	601,701	172,547
營業外收入及支出	-	-	38,586	31,288	172,216
稅前淨利	-	-	887,332	632,989	344,763
繼續營業單位本期	-	-	887,332	632,989	344,763
淨利停業單位損失					
本期淨利(損)	-	-	734,823	512,055	284,741
本期其他綜合損益	-	-	(823)	(860)	(33)
(稅後淨額)					
本期綜合損益總額	-	-	734,000	511,195	284,708
每股盈餘	-	-	7.35	5.12	2.85

註1:我國自102年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則,故僅列101年及102年採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則財務資料,上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(九)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 列示最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒、許庭禎	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	許庭禎、何瑞軒	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩、許庭禎	無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩、許庭禎	無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、郭文吉	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師之原因

- (1) 因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整,故自九十九年第二季起,將 本公司之簽證會計師由郭榮芳會計師及許庭禎會計師更換為何瑞軒會計師 及許庭禎會計師。
- (2) 因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整,故自一0一年第一季起,將 本公司之簽證會計師由許庭禎會計師及何瑞軒會計師更換為劉水恩會計師 及許庭禎會計師。
- (3)因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整,故自一0三年第一季起,將本公司之簽證會計師由劉水恩會計師及許庭禎會計師更換為戴信維會計師及郭文吉會計師。

二、最近五年度財務分析-我國財務會計準則

1. 我國財務會計準則-個體財務分析

		年度	最近五年度財務資料(註 1)						
分析項目			99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度		
	負債占資	資產比率	12	10.92	10.36	-	-		
財務結構 (%)	長期資金占率		548.83	580.68	590.47	-	-		
	流動	比率	640.99	717.55	759.87	-	-		
償債能力	速動	比率	574.43	645.25	684.1	-	-		
(%)	利息保	障倍數	-	-	-	-	-		
	應收款項主	週轉率(次)	22.22	24.31	19.88	-	-		
	平均收	現日數	16	15	18	-	-		
	存貨週車	轉率(次)	4.75	4.81	3.79	-	-		
	應付款項	頁週轉率	6.17	6.91	6.9	-	-		
	平均銷	貨日數	76.79	75	96	-	-		
	固定資產主	週轉率(次)	3.71	3.96	3.38	-	-		
經營能力	總資產週	」轉率(次)	0.59	0.61	0.51	-	-		
	資產報	酬率(%)	14.82	17.47	14.24	-	-		
	股東權益章	報酬率(%)	16.88	19.73	15.94	-	-		
	占實收資本	營業利益	80.28	91.07	84.94	-	-		
	比率(%)	稅前純益	88.77	104.35	88.78	-	-		
	純益	率(%)	24.61	28.31	27.77	-	-		
獲利能力	每股盈餘	(元)(註 2)	7.33	8.88	7.35	-	-		
	現金流量	比率(%)	144.94	154.13	137.76	-	-		
	現金流量允	上當比率(%)	139.27	118.36	111.09	-	-		
現金流量	現金再投	資比率(%)	5.89	3.48	0.68	-	-		
	營運村	貢桿度	1.04	1.03	1.32	-	-		
槓桿度 我國白 109 3	財務核		1	1	1	-	-		

我國自 102 年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則,故最近兩年度財務比率分析不適用

2.我國財務會計準則-合併財務分析

		年度	最近五年度財務資料(註1)							
分析項目			99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度			
	負債占貧	資產比率	13.29	12.09	11.47	-	-			
財務結構 (%)	長期資金占		527. 07	559. 6	569. 52	-	-			
	流動	比率	629.04	697. 96	738. 08	-	-			
償債能力	速動	比率	562.13	622. 97	662.32	-	-			
(%)	利息保	障倍數	_	-	-	-	-			
	應收款項主	週轉率(次)	10.59	12.33	11.09	-	-			
	平均收	現日數	34. 47	29. 59	32. 91	-	-			
	存貨週車	轉率(次)	6.05	5. 4	4.41	-	-			
	應付款項	頁週轉率	7. 72	9.8	8. 92	-	-			
	平均銷	貨日數	60.32	66.84	82.81	-	-			
	固定資產主	週轉率(次)	4. 69	4.67	4.01	-	-			
經營能力	總資產週	轉率(次)	0.77	0.73	0.62	-	-			
	資產報酬	駲率(%)	14. 7	17.2	14.01	-	-			
	股東權益	報酬率(%)	16.88	19.69	15. 88	-	-			
	占實收資本	營業利益	92. 12	92. 12	92.3	-	-			
	比率(%)	稅前純益	90. 52	106.17	90.37	-	-			
	純益	率(%)	18. 66	23.04	22.43	-	-			
獲利能力	每股盈餘	(元)(註 2)	7.33	8.88	7. 35	-	-			
	現金流量	比率(%)	133. 46	140. 79	124. 45	-	-			
	現金流量允	上當比率(%)	109.19	114. 73	113. 51	-	-			
現金流量	現金再投	資比率(%)	6.56	4. 01	0.95	-	-			
	營運村	貢桿度	1.04	1.03	1.32	-	-			
槓桿度	財務核	貢桿度	1	1	1	-	-			

我國自 102 年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則,故最近兩年度財務比率分析不適用。

註1:99-101年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:各年度之每股盈餘係以按追溯調整加權平均股數計算。

註3:財務分析之計算公式如下:

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/ 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各 期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均售貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率= [稅後損益+利息費用*(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)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)。

3. 國際財務報導準則-合併財務分析

	年 度		當年度截至				
分析項目		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	104年3月31 日
財務結構	負債占資產比率	-	-	11.41	10.34	13.2	13.59
(%)	長期資金占不動產、廠房及 設備比率	-	-	570	554.18	346.85	355.89
償債能力%	流動比率	-	-	727.55	799.03	570.93	553.8
	速動比率	-	-	651.46	711.33	471.31	443.17
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	-
	應收款項週轉率(次)	-	-	11.22	10.29	6.96	5.8
	平均收現日數	-	-	32.52	35.47	52.44	63.08
	存貨週轉率(次)	-	-	4.41	3.65	3.16	3.04
	應付款項週轉率(次)	-	-	8.92	8.95	7.55	7.03
	平均銷貨日數	-	-	82.8	100	115.67	120.32
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	-	-	4.02	3.28	2.42	2.28
	總資產週轉率(次)	-	-	0.62	0.53	0.6	0.56
獲利能力	資產報酬率 (%)	-	-	13.97	9.98	6.95	3.2
	權益報酬率(%)	-	-	15.89	11.26	7.92	4
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	-	90.32	64.95	36.46	29.36
	純益率 (%)	-	-	22.42	19.42	14.86	3.36
	每股盈餘 (元)	-	-	7.35	5.12	2.85	0.26
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	115.21	96.76	25.22	-0.65
	現金流量允當比率(%)	-	-	112.15	128.92	13.5	13.03
	現金再投資比率(%)	-	-	0.22	-0.08	-695.4	-692.06
槓桿度	營運槓桿度	-	-	3.05	3.46	2.39	5.15
J	財務槓桿度	-	-	1	1	1	1

^{1.}平均銷貨日數、存貨週轉率:由於營收下滑且銷貨客戶結構之改變致存貨週轉速度變慢。

^{2.}資產報酬率、股東權益報酬率:由於 103 年正積極準備迎接新 IP 市場,故營運正處轉型準備期,因此資產報酬率、股東權益報酬率略有下降。

^{3.}現金流量之各項比率大幅衰退主係 103 年支付 20 億之現金股利,故使現金流量比下滑。

4. 國際財務報導準則-個體財務分析

	年 度	最近五年度財務分析(註1)								
分析項目		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年				
	負債占資產比率	-	-	10.31	9.4	11.17				
財務結構 (%)	長期資金占不動産、廠 房及設備比率	-	-	594.15	577.68	361.49				
	流動比率	-	-	748.22	812.39	580.15				
	速動比率	-	-	672.44	723.99	479.27				
償債能力%	利息保障倍數	-	-	-	-	-				
	應收款項週轉率(次)	-	-	19.07	16.52	10.1				
	平均收現日數	-	-	19.14	22.09	36.14				
	存貨週轉率(次)	-	-	3.84	2.97	2.13				
	應付款項週轉率(次)	-	-	8.39	8.72	6.49				
	平均銷貨日數	-	-	96.16	123.02	171				
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	-	-	3.39	2.7	1.64				
經營能力	總資產週轉率(次)	-	-	0.51	0.42	0.4				
	資產報酬率(%)	-	-	14.21	10.15	7.12				
	權益報酬率(%)	-	-	15.89	11.26	7.92				
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	-	-	87.73	63.3	34.48				
	純益率(%)	-	-	27.75	24.54	22.88				
獲利能力	每股盈餘 (元)	-	-	7.35	5.12	2.85				
	現金流量比率(%)	-	-	127.62	98.27	34.59				
	現金流量允當比率	-	-	111.87	120.1	13.08				
現金流量	現金再投資比率(%)	-	-	-0.5	-6.01	-797.83				
	營運槓桿度	-	-	3.05	3.46	2.74				
槓桿度	財務槓桿度	-	-	1	1	1				

平均銷貨日數、存貨週轉率:因針對部分庫存進行降價行銷,致使營收、營業毛利皆有所下滑,致存貨週轉速度變慢。

註1:101~103年度財務資料均經會計師查核簽證、104年第一季經會計師核閱。

註2:各年度之每股盈餘係以按追溯調整加權平均股數計算。

^{2.}資產報酬率、股東權益報酬率:由於 103 年正積極準備迎接新 IP 市場,故營運 正處轉型準備期,因此資產報酬率、股東權益報酬率略有下降。

^{3.}因陞泰 103 年支付 20 億之現金股利,致使各項現金流量比率下滑。

註3: 財務分析之計算公式如下:

- 1. 財務結構
 - (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
 - (2)長期資金占動產、廠房及設備比率=(權益淨額+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/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/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司之損益一特別股股利)/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)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)。

三、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,發生財務週轉困難情事:無此情形。

四、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一百零三年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表,其中財務報表嗣經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣,並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表經本審計委員會查核,認為尚無不合,爰依證券交易法第十四條及公司法第二百一十九條之規定報告如上,敬請 鑒核。

審計委員會委員:王 志 銘 正 まる(こ

審計委員會委員:王宏志 エネー

中華民國 1 0 4 年 3 月 1 8 日

五、最近年度財務報表

Deloitte。 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所 10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche 12th Floor, Hung Tai Financial Plaza 156 Min Sheng East Road, Sec. 3 Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel: +886 (2) 2545-9988 Fax: +886 (2) 4051-6888 www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

陞泰科技股份有限公司 公鑒:

陞泰科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表,暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表,業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作,以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估個體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,足以允當表達陞泰科技股份有限公司民國103年及102年12月31日之個體財務狀況,暨民國103年及102年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

世泰科技股份有限公司民國 103 年度個體財務報表重要會計項目明細表,主要係供補充分析之用,亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見,該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所 會 計 師 戴 信 維





會計師 郭 文 吉

京文艺



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 3 月 18 日



單位:新台幣仟元

					103年12月31	目		102年12月31	日
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
		流動資產							
1100		現金及約當現金(附註六)		\$	765,044	25	\$	1,295,007	27
1147		無活絡市場之債券投資-流動(附註七及二七)			703,625	23		1,912,295	39
1150		應收票據淨額(附註八)			1,787	-		1,280	-
1170		應收帳款淨額-非關係人(附註八)			132,456	4		106,065	2
1180		應收帳款-關係人(附註二六)			2,785	-		2,047	-
1200		其他應收款 (附註八)			2,290	-		6,042	_
130X		存貨(附註九)			334,187	11		403,621	8
1479		其他流動資產 (附註十三)			4,269	-		2,117	-
11XX	(流動資產總計		_	1,946,443	63		3,728,474	76
		非流動資產							
1546		無活絡市場之債券投資一非流動(附註七)			11,700	_		38,600	1
1550		採用權益法之投資(附註十)			293,649	10		293,208	6
1600		不動產、廠房及設備(附註十一及二六)			759,653	25		771,409	16
1760		投資性不動產(附註十二)			43,666	1		44,087	10
1780		投資性不助性(附近1一)無形資産			43,666 154	-		252	1
1840		無 ル 貝座 遞延所得稅資產(附註二十)				1			-
1990		遊延所付稅貝產(附註一十) 其他非流動資產(附註十三)			13,242			20,551	-
				_	13,083		_	18,648	24
15XX		非流動資產總計			1,135,147	37	_	1,186,755	24
1XXX	X	資產總計		\$	3,081,590	<u>100</u>	<u>\$</u>	4,915,229	<u>100</u>
代	碼	負 債 及 權	益						
		流動負債							
2150		應付票據(附註十四)		\$	713	-	\$	650	-
2170		應付帳款一非關係人(附註十四)			112,723	4		136,123	3
2180		應付帳款-關係人(附註二六)			7,821	-		11,105	-
2219		其他應付款-非關係人(附註十五)			134,549	4		133,699	3
2220		其他應付款-關係人(附註二六)			16	-		359	-
2230		當期所得稅負債(附註二十)			13,890	1		50,731	1
2250		負債準備一流動(附註十六及二八)			50,143	2		104,759	2
2310		預收款項			12,306	-		18,338	-
2399		其他流動負債(附註十五)			3,348		_	3,186	
21XX	(流動負債總計			335,509	11	_	458,950	9
		非流動負債							
2570		遞延所得稅負債(附註二十)			8,588	-		3,226	-
2645		存入保證金			100		_	90	
25XX	(非流動負債總計			8,688	<u>_</u>	_	3,316	
2XXX	X	負債總計			344,197	11	_	462,266	9
		權益(附註十八及二二)							
3110		普通股股本			1,000,000	33		1,000,000	21
		保留盈餘			,,			, ,	
3310		法定盈餘公積			1,010,464	33		959,259	19
3350		未分配盈餘			726,929	23		2,493,704	<u>51</u>
3300		保留盈餘總計			1,737,393	<u> </u>	_	3,452,963	70
3XXX		陈田 並 陈 心 司 權 益 總 計		_	2,737,393	89	_	4,452,963	91
		負債與權益總計		\$	3,081,590	100	<u>\$</u>	4,915,229	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長: 陳世忠



經理人: 田正平



會計主管:楊筑婷





單位:新台幣仟元,惟 每股盈餘為元

		103年度			102年度	
代 碼		金額	%	金	額	%
4111 4170 4000	營業收入(附註二六) 銷貨收入 減:銷貨退回及折讓 營業收入合計	\$ 1,244,621 <u>90</u> 1,244,531	100		86,648 <u>65</u> 86,583	100
5000	營業成本(附註九、十七、 十九及二六)	<u>787,426</u>	63	1,1	93,229	57
5900	營業毛利	457,105	<u>37</u>	8	93,354	43
	營業費用(附註十七、十九 及二六)					
6100	推銷費用	113,126	9	1	15,609	6
6200	管理費用	55,911	5		60,636	3
6300	研究發展費用	115,521	9	1	15,408	5
6000	營業費用合計	284,558	23	2	91,653	<u>14</u>
6900	營業利益	172,547	14	6	01,701	29
	營業外收入及支出					
7190	其他收入(附註十九及 二六)	38,264	3		53,731	2
7020	其他利益及損失(附註 十六、十九)	73,769	6	(78,161)	(4)
7070	採用權益法認列之子公司利益	60,183	5		<u>55,718</u>	3
7000	營業外收入及支出 合計	<u>172,216</u>	<u>14</u>		31,288	1

(接次頁)

(承前頁)

			103年度		102年度			
代 碼		金	額	%	金	額	%	
7900	稅前淨利	\$	344,763	28	\$	632,989	30	
7950	所得稅費用(附註二十)		60,022	5		120,934	6	
8200	淨利		284,741	23		512,055	24	
	其他綜合損益							
8325	備供出售金融資產未實							
	現評價損失		-	-	(1,673)	-	
8360	確定福利計畫之精算損							
	益	(40)	-		979	-	
8399	與其他綜合損益組成部							
	分相關之所得稅		7		(<u>166</u>)		
8300	其他綜合損益(淨	,	>		,	0.40		
	額)合計	(33)		(860)		
8500	綜合損益總額	<u>\$</u>	284,708	<u>23</u>	<u>\$</u>	511,195	24	
	每股盈餘 (附註二一)							
9750	基本	\$	2.85		\$	5.12		
9850	稀釋	\$	2.81		\$	5.07		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長:陳世忠









單位:新台幣仟元

會計主管:楊筑婷

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

業 通 股 本 保 股 本 供 股 本 供 股 本 股 本 股 本 股 本 股 本 股 本 股 本 股 本 股 本 股 本 股 本 股 本 股 本 股 本 股 本 股 本 股 股 股 股 股 股 股 股 股 股 股 股 股 股 工			權益總額	\$ 4,641,895	- (000'002)	(127)	512,055	(098)	511,195	4,452,963	2,000,000)	(278)	284,741	(33)	284,708	\$ 2,737,393
並 股 本 係 留 基 数(仟股) 金 額 法定盈餘公積 本分配盈 盈 100,000 \$1,000,000 - 73,519 (73,519) (73,519) - - - (700,000) (700,000) - - - 512,055 100,000 1,000,000 959,259 2,493,704 - - - 51,205 - - (2,000,000) - - (2,000,000) - - - - - 284,741 - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - -	松	備供出售金融資產	實 現 損		1 1	•	1	()	()	•	1 1	1	1	'		\$
通 版 本 保 留 数 次			分配盈	\$ 2,754,482	(73,519) (700,000)	(127)	512,055	813	512,868	2,493,704	(51,205) (2,000,000)	(278)	284,741	(33)	284,708	\$ 726,929
通 股 股			定图餘公		73,519	•	1	'		959,259	51,205	1	1	'	1	\$ 1,010,464
海 100,000 100,000 100,000 100,000		股		\$1,000,000	1 1	1	1			1,000,000	1 1	1	1		1	\$1,000,000
		闸	凝	100,000	1 1	1	ı			100,000	1 1	1	1	"	1	100,000

經理人: 田正平

董事長:陳世忠

 Z_1

102 年度綜合損益總額 102 年 12 月 31 日餘額

102 年度稅後其他綜合損益

D3 D2

102 年度淨利

D1

實際處分子公司部分權益(附註二二)

M5

101 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積

現金股利

B1 B5

102年1月1日餘額

代碼 A1

實際處分子公司部分權益(附註二二)

M5

102 年度盈餘指撥及分配

法定盈餘公積 現金股利

B1 B5

103 年度稅後其他綜合損益

D3

103 年度淨利

D1

103 年度綜合損益總額

D2

103 年 12 月 31 日餘額

Z1



單位:新台幣仟元

代 碼		1	.03年度	1	02年度
	營業活動之現金流量				
A10000	稅前淨利	\$	344,763	\$	632,989
A20010	不影響現金流量之收益費損項目				
A20100	折舊費用(含投資性不動產)		15,017		18,632
A20200	攤銷費用		283		607
A20300	呆帳費用		-		2,000
A22400	採用權益法認列之子公司利益	(60,183)	(55,718)
A21200	利息收入	(26,688)	(35,015)
A23700	存貨跌價損失		14,224		-
A23100	處分投資利益	(107)	(1,787)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	(29,408)		16,001
A30000	營業資產及負債之淨變動數				
A31130	應收票據	(507)	(338)
A31150	應收帳款一非關係人	(26,391)		18,626
A31160	應收帳款一關係人	(738)		144
A31180	其他應收款		3,752	(5,870)
A31200	存		55,210	(2,893)
A31230	預付退休金	(243)		272
A31240	其他流動資產	(2,152)		10,228
A32130	應付票據		63		638
A32150	應付帳款一非關係人	(23,400)	(45,240)
A32160	應付帳款-關係人	(3,284)	(14,988)
A32180	其他應付款-非關係人		850		2,474
A32190	其他應付款-關係人	(343)		94
A32200	負債準備一流動	(54,616)		54,835
A32210	預收款項	(6,032)	(17,314)
A32230	其他流動負債		162		196
A33000	營運產生之現金		200,232		578,573
A33500	支付之所得稅	(84,185)	(178,392)
AAAA	營業活動之淨現金流入		116,047		400,181

(接次頁)

(承前頁)

代 碼			103年度		102年度		
	投資活動之現金流量						
B00300	取得備供出售金融資產	(\$	320,000)	\$	-		
B00400	處分備供出售金融資產價款		320,107		69,876		
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(1,940,285)	(4,127,778)		
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款		3,180,725		3,716,148		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,770)	(3,770)		
B04500	購置電腦軟體成本	(185)	(45)		
B06500	其他流動資產減少		-		11		
B03700	存出保證金減少(增加)		5 , 293	(1,613)		
B07100	預付設備款增加	(595)	(3,656)		
B07500	收取之利息		26,688		35,015		
B07600	收取子公司之現金股利		49,709		50,808		
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)		1,319,687	(_	265,004)		
	籌資活動之現金流量						
C03000	存入保證金增加		10		-		
C04500	支付股利	(2,000,000)	(700,000)		
C05500	處分子公司部分權益價款	`	9,755	`	3,803		
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,990,235)	(696,197)		
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	_	24,538	(_	23,487)		
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少數	(529,963)	(584,507)		
E00100	年初現金及約當現金餘額		1,295,007	_	1,879,514		
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$	765,044	<u>\$</u>	1,295,007		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長:陳世忠







民國 103 年及 102 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

本公司係依照公司法規定於 85 年 6 月設立。本公司股票自 92 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。另經台灣證 券交易所核准自 94 年 8 月起股票轉上市掛牌買賣。主要經營業務包括 下列各項:

- (一)監視防盜系統(攝像器、四分割、圖像傳輸器材及週邊控制器材及配件),家庭防盜系統及自動撥號器、門禁管制系統(刷卡系統、電視對講機、指紋辨視系統、車道管制系統)製造、安裝、銷售及進出貿易業務。
- (二)一般進出口貿易業務。
- (三) 前項國內外廠商產品之代理發售及投標業務。
- (四)電子零組件製造業。
- (五) 光學儀器製造業。
- (六)發電、輸電、配電製造業。
- (七) 電子材料批發業。
- (八)精密儀器批發業。
- (九) 電信管制射頻器材製造業及輸入業。

本個體財務報告係以本公司功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於104年3月18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)尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC)及解釋公告 (SIC)

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

MIN W N X N NEN W R I W X I N 10 - 10	
新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善一對 IAS 39 之修正	2009年1月1日或2010
(2009年)」	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
	结束之年度期間生效
「IFRSs 之改善(2010 年)」	2010年7月1日或2011
	年1月1日
「2009-2011 週期之年度改善」	2013年1月1日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者	2010年7月1日
之有限度豁免」	
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者	2011年7月1日
固定日期之移除」	
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013年1月1日
IFRS 7 之修正「揭露一金融資產及金融負債之互	2013年1月1日
抵」	
IFRS7之修正「揭露-金融資產之移轉」	2011年7月1日
IFRS 11「聯合協議」	2013年1月1日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報	2013年1月1日
表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露:過	
渡指引」	
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
IAS1之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
IAS 12 之修正「遞延所得稅:標的資產之回收」	2012年1月1日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013年1月1日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年1月1日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

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

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

1. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

本公司將於 104 年追溯適用上述修正規定,不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含備供出售金融資產未實現利益(損失)。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」

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

本公司於編製 104 年度個體財務報告時,將選擇不揭露 103 年比較期間之確定福利義務敏感度分析。首次適用時預計對本 公司無重大影響。 綜上所述,本公司適用 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定預期並無重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016年1月1日(註4)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或	2016年1月1日(註3)
合資間之資產出售或投入」	
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
IAS1之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方	2016年1月1日
法之闡釋」	
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業:生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19 之修正「確定福利計畫:員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計	2014年1月1日
之繼續」	
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

- 註1:除另註明外,上述新發布/修正/修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。
- 註 2: 給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正;收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正; IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。
- 註3:推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

惟本公司得選擇於原始認列時,將非持有供交易之權益投 資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除 股利收益認列於損益外,其他相關利益及損失係認列於其他綜 合損益,後續無須評估減損,累積於其他綜合損益之公允價值 變動亦不重分類至損益。 除上述影響外,截至本個體財務報告通過發布日止,本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之 影響,相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外(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,對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同,個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司損益」、「採用權益法認列之子公司其他綜合損益」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括:

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

流動負債包括:

- 1. 主要為交易目的而持有之負債;
- 2. 預期於資產負債表日後12個月內到期清償之負債(即使於資產 負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重 新安排付款協議,亦屬流動負債),以及
- 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。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,並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者,係分類為非流動資產或非流動負債。

(四)外幣

編製個體財務報告時,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。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係按決定公允價值當日之 匯率換算,所產生之兌換差額列為當期損益,惟屬公允價值變動認 列於其他綜合損益者,其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷 史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算,不再重新 換算。

(五) 存 貨

係包括原料、製成品及在製品,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之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益 (包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司 淨投資組成部分之其他長期權益)時,係繼續按持股比例認列損失。 取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽,該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷;本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

當喪失對子公司控制時,本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資,剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額,列入當期損益。此外,於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額,其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

(八)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。

投資性不動產原始以成本(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。

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

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量,後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷,並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外,有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除 列

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

(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。

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

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(包括應收款項、現金及約當現金、無活絡市場之債券投資及其他金融資產一流動)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,惟短期應收款項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

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否 有減損客觀證據,當有客觀證據顯示,因金融資產原始認 列後發生之單一或多項事項,致使金融資產之估計未來現 金流量受損失者,該金融資產即已發生減損。

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

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

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少,且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。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重 大財務困難、違約 (例如利息或本金支付之延滯或不償 付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由 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。備供出售債務工具之公允價值若 於後續期間增加,而該增加能客觀地連結至減損損失認列 於損益後發生之事項,則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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,惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時,係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外,備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 負債準備

因過去事件負有現時義務(法定或推定義務),且很有可能須清償該義務,並對該義務之金額能可靠估計時,認列負債準備。

認列為負債準備(包括有待法律程序決定之短期)之負債準備金額係考量義務之風險及不確定性,而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十三) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入:

- (1) 已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方;
- (2) 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;及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

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. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入,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

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

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。

(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。前期服務成本於福利已既得之範圍

內立即認列,非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內,以直線基礎攤銷。

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

確定福利退休計畫發生縮減或清償時,認列縮減或清償之損益。 (十六) 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有課稅所得以供可減除暫時性差 異所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新 檢視,並針對已不再很有可能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。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生,其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一)應收帳款之估計減損

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

(二)存貨之減損

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

(三) 確定福利計畫之認列

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

六、 現金及約當現金

	103年12月31日		102年12月31日	
庫存現金	\$	508	\$	397
銀行支票及活期存款	37	⁷ 6,791	1	66,180
約當現金				
原始到期日在3個月以內之				
銀行定期存款	38	37,74 <u>5</u>	1,1	28,430
	\$ 76	65,044	\$ 1,2	95 <u>,007</u>

銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下:

	103年12月31日	102年12月31日
銀行定期存款	0.70%-0.94%	0.87%-1.00%
七、無活絡市場之債券投資		

<u>流 動</u>

原始到期日超過3個月之定期存款(到期日一年以內)

\$ 703,625

103年12月31日

\$ 1,912,295

102年12月31日

非流動

原始到期日超過3個月之定期存款(到期日一年以上)

\$ 11,700

\$ 38,600

(一) 無活絡市場之債券投資於資產負債表日之市場利率區間如下:

無活絡市場之債券投資

103年12月31日 0.94%-1.40%

102年12月31日 0.90%-1.36%

(二) 無活絡市場之債券投資質抵押之資訊,參閱附註二七。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	103年12月31日	102年12月31日
應收票據	d 4.500	h 1 201
應收票據-因營業而發生	\$ 1,788	\$ 1,281
減:備抵呆帳	\$ 1,787	\$ 1,280
應收帳款-非關係人		
應收帳款	\$140,133	\$113,742
減:備抵呆帳	7,677	<u>7,677</u>
	<u>\$132,456</u>	<u>\$106,065</u>
其他應收款	<u>\$ 2,290</u>	<u>\$ 6,042</u>

應收帳款

本公司之商品銷售,除預收貨款交易外,平均授信期間為30天至90天。於決定應收帳款可回收性時,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。由於歷史經驗顯示逾期超過365天之應收帳款無法回收,對於帳齡超過365天之應收帳款認列100%備抵呆帳,對於帳齡在0天至365天之間之應收帳款,其備抵呆帳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。

在接受新客戶之前,本公司係透過內部信用評等審查表評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視一次,未逾期亦未減損之應收帳款依本公司所使用之內部信用評等審查表之評等結果係屬最佳信用等級。

本公司已於資產負債表日針對已逾期之應收帳款,認列適當之備抵呆帳。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止,備抵呆帳金額其中包括因貨物問題而收款困難之個別已減損應收帳款金額均為 2,352 仟元,已認列之減損損失均為 2,352 仟元。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

其他應收款

其他應收款主要為應收營業稅退稅款、委外廠商代墊保險費及其他零星應收款項。

九、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
製 成 品	\$ 89,066	\$114,760
在 製 品	10,651	2,579
原 料	234,470	286,282
	<u>\$334,187</u>	<u>\$403,621</u>

103及102年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失14,224仟元及0仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

103年12月31日 102年12月31日

非上市(櫃)公司 樵屋國際股份有限公司(以 下簡稱「樵屋國際」)

\$293,649

\$293,208

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:

樵屋國際

103年12月31日 102 88.74%

92.05%

本公司處分樵屋國際部分持股之揭露,請參閱附註二二。

103 及 102 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額, 係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建 築 物	機器設備	運輸設備	辨公設備	其他設備	合 計
成本							
102年1月1日餘額	\$ 495,732	\$ 294,290	\$ 17,186	\$ 975	\$ 5,411	\$ 43,788	\$ 857,382
增 添	-	-	-	-	-	3,770	3,770
自預付設備款重分類	<u>-</u>	<u>-</u>	2,056	<u>-</u>		2,178	4,234
102年12月31日餘額	\$ 495,732	\$ 294,290	\$ 19,242	\$ 975	\$ 5,411	\$ 49,736	\$ 865,386
累計折舊							
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 26,170	\$ 10,045	\$ 622	\$ 2,328	\$ 36,602	\$ 75,767
折舊費用	-	5,779	3,104	85	1,172	8,070	18,210
102年12月31日餘額	\$ -	\$ 31,949	\$ 13,149	\$ 707	\$ 3,500	\$ 44,672	\$ 93,977
100 7 1 11 1 11 11 11	A 405 500	A 240 120	D = 144	d 252	A 2 002	ф. Б 104	ф. 5 04 (45
102年1月1日淨額	\$ 495,732	\$ 268,120 \$ 262,241	<u>\$ 7,141</u>	<u>\$ 353</u>	\$ 3,083	<u>\$ 7,186</u>	\$ 781,615
102年12月31日淨額	<u>\$ 495,732</u>	<u>\$ 262,341</u>	<u>\$ 6,093</u>	<u>\$ 268</u>	<u>\$ 1,911</u>	<u>\$ 5,064</u>	<u>\$ 771,409</u>
成本							
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 495,732	\$ 294,290	\$ 19,242	\$ 975	\$ 5,411	\$ 49,736	\$ 865,386
增添	-	-	90	-	300	1,380	1,770
自預付設備款重分類			602			468	1,070
103年12月31日餘額	<u>\$ 495,732</u>	\$ 294,290	<u>\$ 19,934</u>	<u>\$ 975</u>	<u>\$ 5,711</u>	<u>\$ 51,584</u>	\$ 868,226
累計折舊							
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 31,949	\$ 13,149	\$ 707	\$ 3,500	\$ 44,672	\$ 93,977
折舊費用		5,778	2,584	73	1,304	4,857	14,596
103年12月31日餘額	\$ -	\$ 37,727	\$ 15,733	\$ 780	\$ 4,804	\$ 49,529	\$ 108,573
, ., ., ., ., ., ., ., ., ., ., ., ., .,		<u> </u>	 	* ***	<u>,</u>	<u> , ,</u>	
103年12月31日淨額	<u>\$ 495,732</u>	\$ 256,563	<u>\$ 4,201</u>	<u>\$ 195</u>	\$ 907	\$ 2,055	<u>\$ 759,653</u>

本公司於 103 及 102 年度由於並無任何減損跡象,故本公司並未 進行減損評估。 本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊:

建築物	50至53年
機器設備	5至6年
運輸設備	5年
辨公設備	1至6年
其他設備	1至6年

十二、投資性不動產

	103年12月31日	102年12月31日
已完工投資性不動產	\$ 43,666	\$ 44,087

本公司之投資性不動產係以直線基礎按52.5年至55年之耐用年限計提折舊,103及102年度提列之折舊費用為421仟元及422仟元。

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價,僅由本公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行評價,公允價值如下:

	103年12月31日	102年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 75,254</u>	\$ 65,333
十三、 <u>其他資產</u>		
	103年12月31日	102年12月31日
流 動		
預 付 款	\$ 4,251	\$ 2,089
甘 仙	10	28

171C 377		
預付款	\$ 4,251	\$ 2,089
其 他	18	28
	<u>\$ 4,269</u>	<u>\$ 2,117</u>
非流動		
預付設備款	\$ 518	\$ 993
存出保證金	219	5,512
預付退休金 (附註十七)	12,346	12,143
	<u>\$ 13,083</u>	<u>\$ 18,648</u>

其他係暫付款項及尚未扣抵之營業稅額等。

十四、應付票據及應付帳款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>應付票據</u> 因營業而發生	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 650</u>
應付帳款—非關係人 因營業而發生	<u>\$112,723</u>	<u>\$136,123</u>

應付帳款之平均賒帳期間為2個月。本公司訂有財務風險管理政策,以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十五、其他負債

	103年12月31日	102年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 59,223	\$ 57,328
應付員工紅利及董事酬勞	59,450	57,780
應付退休金、勞健保、勞務		
費及其他費用等	<u>15,876</u>	<u> 18,591</u>
	<u>\$134,549</u>	<u>\$133,699</u>
其他負債		
代 收 款	\$ 3,258	\$ 3,163
暫收款項	90	23
	<u>\$ 3,348</u>	<u>\$ 3,186</u>
十六、負債準備		
	103年12月31日	102年12月31日
流動		
有待法律程序決定之短期負債		
準備	<u>\$ 50,143</u>	<u>\$104,759</u>

- (一)本公司承租藍天電腦股份有限公司之廠房於97年1月5日火災案,藍天電腦股份有限公司訴請本公司損害賠償及利息,第一審本公司全部勝訴,第二審由台灣高等法院於101年12月11日以99年度重上字第292號判決命本公司應給付藍天電腦股份有限公司相關損害賠償及利息,本公司於101年12月31日先行估列相關負債準備,本公司不服該判決,經提起第三審上訴,於102年10月24日由最高法院駁回而定讞。本公司已於102年11月5日支付藍天電腦公司賠償款及利息費用。
- (二) 旺旺友聯產物保險股份有限公司代位康全電訊股份有限公司訴請陞 泰公司損害賠償及利息,第一審原告旺旺友聯產物保險股份有限公 司未能證明損害金額及因果關係,全案遭法院駁回,本公司全部勝 訴;旺旺友聯產物保險股份有限公司不服提起第二審上訴(台灣高 等法院民事 99 年重上字第 616 號),經雙方協商後已達成訴訟上和

解;案經臺灣高等法院民事庭裁定和解成立。惟截至查核報告日止,和解法律程序尚未全部完成。本公司已估列相關負債準備。

(三) 國泰世紀產物保險股份有限公司代位藍天電腦股份有限公司訴請陞 泰公司給付損害賠償及利息,第一審本公司部分爭點判敗訴應如數 給付。但因判決漏未審酌導致火災之電線證物規格、漏未判斷藍天 大樓消防設備缺失造成火災延燒十四小時之重大損害,且錯誤適用 消防法等違背法令事由,本公司尚難甘服,全案上訴第二審由台灣 高等法院 100 年保險上字第 22 號審理。惟本公司於民國 103 年 8 月 20 日與國泰世紀產物保險股份有限公司達成和解,並於民國 103 年 8 月 29 日支付和解金,其與原帳上估列之相關賠償損失準備間差 額,帳列其他利益。

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度,係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付,係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金,交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式,將計畫資產投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的,惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定,勞工退休基金之,其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行2年定期存款利率計算之收益。惟因本公司提撥足額,業經主管機關同意於103及102年度暫停提撥勞工退休準備金。

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。精算評價之主要假設列示如下:

	衡	量	日
	103年12月31日		102年12月31日
折 現 率	2.2%		2.0%
計畫資產之預期報酬率	2.0%		2.0%
薪資預期增加率	2.2%		2.0%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算 師對於相關義務存續期間內,該資產所處市場之預測,並考量前述 計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損(益)金額列示如下:

	103年度	102年度
利息成本	\$ 345	\$ 301
計畫資產預期報酬	(588)	(477)
前期服務成本	<u> </u>	448
	(\$ 243)	<u>\$ 272</u>
依功能別彙總		
營業成本	(\$ 90)	\$ 109
推銷費用	(45)	52
管理費用	(29)	31
研發費用	(<u>79</u>)	80
	(\$ 243)	<u>\$ 272</u>

於 103 及 102 年度,本公司分別認列(33)仟元及 813 仟元精算 (損)益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止,精 算(損)益認列於其他綜合損益之累積金額分別為 391 仟元及 424 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務,列入個體資產負債表之金額列示如下:

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	(\$ 16,380)	(\$ 18,048)
計畫資產之公允價值	<u>28,726</u>	<u>30,191</u>
預付退休金	<u>\$ 12,346</u>	<u>\$ 12,143</u>

確定福利義務現值之變動列示如下:

	103年度	102年度
年初確定福利義務	(\$ 18,048)	(\$ 18,821)
利息成本	(345)	(301)
精算利益(損失)	(153)	1,074
福利支付數	<u>2,166</u>	
年底確定福利義務	(<u>\$ 16,380</u>)	(<u>\$ 18,048</u>)

計畫資產現值之變動列示如下:

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 30,191	\$ 29,809
計畫資產預期報酬	588	477
精算利益 (損失)	113	(95)
福利支付數	(<u>2,166</u>)	_
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 28,726</u>	<u>\$ 30,191</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係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準:

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

本公司選擇以轉換日(101年1月1日)起各個會計期間推延決 定之金額,揭露經驗調整之歷史資訊:

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	(\$ 18,630)	(\$ 18,048)	(\$ 18,821)	(<u>\$ 18,753</u>)
計畫資產公允價值	<u>\$ 28,726</u>	<u>\$ 30,191</u>	<u>\$ 29,809</u>	\$ 30,007
提撥賸餘	<u>\$ 12,346</u>	<u>\$ 12,143</u>	<u>\$ 10,988</u>	<u>\$ 11,254</u>
計畫負債之經驗調整	<u>\$ 733</u>	<u>\$ 255</u>	$(\underline{\$} \underline{454})$	\$ -
計畫資產之經驗調整	\$ 113	(\$ 95)	(\$ 250)	\$ -

本公司預期於 103 及 102 年度以後一年內對確定福利計畫提撥 皆為 0 仟元。

十八、權 益

(一)普通股股本

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數(仟股)	120,000	120,000
額定股本	<u>\$1,200,000</u>	<u>\$1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數		
(仟股)	100,000	<u>100,000</u>
已發行股本	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</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)保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定,每年決算後當期淨利,除依法完納稅捐及 彌補以前年度虧損外,應提 10%為法定盈餘公積,次就其餘額分派 如下:

員工紅利不低於 6%;董事酬勞不高於 1%;剩餘部分加計以前 年度未分配盈餘為累積可分配盈餘,由董事會擬定盈餘分配案,提 請股東會決議分配或保留之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段,因應未來資金需求及 長期財務規劃,並滿足股東對現金流入之需求,就當年度稅後淨利 中提撥 50%以上分派股東紅利,其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 58,000 仟元及 55,470 仟元;應付董事酬勞估列金額分別為 1,450 仟元及 2,310 仟元。前述員工紅利及董事酬勞係分別按稅後淨利(已扣除員工分紅及董事酬勞之金額)按員工紅利不低於 6%及董事酬勞不高於 1%比例計算。年度終了後,本個體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,本個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動,則依會計估計變動處理,於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利,股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允價值係指股東會決議前一日之收盤價(考慮除權除息之影響後)。

本公司依金管會金管證發字第 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。

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

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

本公司分別於 103 年 6 月 13 日及 102 年 6 月 17 日舉行股東常會,決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董事酬勞如下:

103年6月13日及102年6月17日股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞與102及101年度財務報表認列之員工分紅及董事酬勞金額並無差異。

本公司104年3月18日董事會擬議103年度盈餘分配案及每股股利如下:

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 19 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事酬 勞資訊,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 其他權益項目-備供出售金融資產未實現損益

	103年度	102年度
期初餘額	\$ -	\$ 1,673
備供出售金融資產未實現損益	107	114
處分備供出售金融資產累計損		
益重分類至損益	(107)	(1,787)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十九、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目:

(一) 其他收入

	103年度	102年度
租金收入	\$ 2,948	\$ 3,082
利息收入	26,688	35,015
其 他	8,628	<u>15,634</u>
	<u>\$ 38,264</u>	<u>\$ 53,731</u>

(二) 其他利益及損失

	103年度	102年度
處分備供出售金融資產利益	\$ 107	\$ 1,787
淨外幣兌換利益	47,631	26,926
賠償損失準備迴轉利益(附註		
十六)	28,616	-
估列賠償損失準備(附註十		
六)	-	(104,759)
什項支出	$(\underline{2,585})$	$(\underline{2,115})$
	<u>\$ 73,769</u>	(<u>\$ 78,161</u>)

(三) 折舊及攤銷

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備	\$ 14,596	\$ 18,210
投資性不動產	421	422
無形資產	283	607
	\$ 15,300	\$ 19,239

(接次頁)

(承前頁)

	103年度	102年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,320	\$ 6,968
營業費用	8,276	11,242
什項支出	421	422
., ,,,,	\$ 15,017	\$ 18,632
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 191	\$ 345
研發費用	92	262
7 7 7 7	\$ 283	\$ 607
(四)投資性不動產之直接營運費用		
	103年度	102年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 632</u>
(五) 員工福利費用		
	103年度	102年度
短期員工福利	\$266,514	\$271,175
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	9,177	8,761
確定福利計畫	(243)	272
其他員工福利	<u> 7,471</u>	8,158
員工福利費用合計	<u>\$282,919</u>	<u>\$288,366</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 87,375	\$ 93,996
營業費用	195,544	194,370
	\$282,919	\$288,366

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止本公司員工人數分別為 295 及 317 人。

(六) 外幣兌換損益

	103年度	102年度
外幣兌換利益總額	\$ 64,554	\$ 53,120
外幣兌換損失總額	(<u>16,923</u>)	$(\underline{26,194})$
淨 損 益	<u>\$ 47,631</u>	<u>\$ 26,926</u>

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下:

	103年度	102年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 44,160	\$102,116
以前年度之調整	3,184	23,118
遞延所得稅		
當期產生者	12,678	(<u>4,300</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 60,022</u>	<u>\$120,934</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下:

	103年度	102年度
稅前淨利	<u>\$344,763</u>	<u>\$632,989</u>
税前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用(17%)	\$ 58,610	\$107,608
永久性差異	27	(17)
免稅所得	(1,799)	(9,775)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	3,184	23,118
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 60,022</u>	<u>\$120,934</u>

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性,故 103 年度 未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

應付所得稅

	103年度	102年度
<u>遞延所得稅</u> 當年度產生者		
一確定福利之精算損益 認列於其他綜合損益之所得	(\$ 7)	<u>\$ 166</u>
稅	(<u>\$7</u>)	<u>\$ 166</u>
(三) 當期所得稅負債		
	103年12月31日	102年12月31日
當期所得稅負債		

\$ 13,890

\$ 50,731

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下:

103 年度

遞 延 所 得 稅 資 產 暫時性差異 備抵呆帳 負債準備 已實現利息收入	年初餘額 \$ 1,106 17,809 395	認列於損益 (\$ 47) (9,285) (395)	認列於其他 綜 合 損 益 \$ - -	年底餘額 \$ 1,059 8,524 -
備抵存貨跌價損失	1,241 \$ 20,551	2,418 (\$ 7,309)	<u> </u>	3,659 \$ 13,242
遞延所得稅負債 暫時性差異 確定福利計畫	\$ 2,064	\$ 42	(\$ 7)	\$ 2,099
未實現兌換利益	1,162 \$ 3,226	5,327 \$ 5,369	(\$\frac{-7}{9})	6,489 \$ 8,588
102 年度				
遞 延 所 得 稅 資 產 暫時性差異	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年底餘額
備抵呆帳 負債準備 已實現利息收入 未實現兌換損失 備抵存貨跌價損失	\$ 735 8,487 224 4,448 <u>1,241</u> <u>\$ 15,135</u>	\$ 371 9,322 171 (4,448) 	\$ - - - - - \$ -	\$ 1,106 17,809 395 - 1,241 \$ 20,551
遞 延 所 得 稅 負 債 暫時性差異 確定福利計畫 未實現兌換利益	\$ 1,944 	(\$ 46) 	\$ 166 	\$ 2,064

(五) 兩稅合一相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
未分配盈餘 87 年度以後未分配盈餘	\$ 726,929	\$ 2,493,704
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 166,256</u>	<u>\$ 575,000</u>
盈餘分配之稅額扣抵比例	103年度(預計)	102年度(實際)

(六) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報,業經稅捐稽徵機關核定至 100 年 度。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下:

	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘及稀釋 每股盈餘之淨利	<u>\$284,741</u>	<u>\$512,055</u>
股 數		單位:仟股
	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	100,000	100,000
具稀釋作用潛在普通股之影響: 員工分紅 用以計算稀釋每股盈餘之普通	1,413	914
股加權平均股數	101,413	100,914

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。

二二、部分處分投資子公司-不影響控制

本公司於 103 年 8 月 6 日處分其對子公司樵屋國際之部分持股, 致持股比例由 92.05%下降為 88.74%;於 102 年 8 月 9 日處分其對子公 司樵屋國際之部分持股,致持股比例由 93.38%下降至 92.05%。

由於上述交易並未改變本公司對子公司樵屋國際之控制,本公司係視為權益交易處理。

	103年度	102年度
收取之現金對價	\$ 9,755	\$ 3,803
子公司淨資產帳面金額按相對		
權益變動計算應轉入非控制		
權益之金額	(10,033)	(<u>3,930</u>)
權益交易差額	(\$ 278)	(\$ 127)
權益交易差額調整科目		
未分配盈餘	(\$ 278)	(\$ 127)

二三、營業租賃協議

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產及辦公場所,租賃期間為1至3年。承租人於租賃期間結束時,對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來應收最低租賃給付總額如下:

	103年12月31日	102年12月31日
不超過1年	\$ 2,735	\$ 2,135
1~5 年	1,050	540
	<u>\$ 3,785</u>	<u>\$ 2,675</u>

二四、資本風險管理

本公司之資本結構管理策略,係依據本公司所營事業之產業規模、未來成長性及產品發展藍圖,定義出所需廠房設備之相對應資本支出;再依產業特性計算所需要之營運資金與現金,以對本公司長期發展所需之各項規模做出整體性之資產規模規劃;最後依據本公司產品之營運週期與現金流量之關係決定本公司適當之資本結構。本公司之整體策略於103年後並無重大變化。

二五、金融工具

- (一) 公允價值之資訊
 - 1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及負債,其衡量方式係依照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。

103 及 102 年度均無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定:

備供出售金融資產如有活絡市場公開報價,其公允價值係 參照市場報價決定。

(二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
金融資產		
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 765,044	\$ 1,295,007
無活絡市場之債券投資		
(含流動及非流動)	715,325	1,950,895
應收票據淨額	1,787	1,280

(接次頁)

(承前頁)

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款淨額一非關係		
人	\$ 132,456	\$ 106,065
應收帳款一關係人	2,785	2,047
其他應收款	2,290	6,042
金融負債		
以攤銷後成本衡量		
應付票據	713	650
應付帳款一非關係人	112,723	136,123
應付帳款-關係人	7,821	11,105
其他應付款	134,549	133,699
其他應付款-關係人	16	359

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益、應收帳款及應付帳款。本公司財務管理部門係為各業務單位提供服務,統籌協調進入國內與國際金融市場操作,並監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司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(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易,因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 99%非以功能性貨幣計價,而成本金額中約有 61%非以功能性貨幣計價。

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以及具匯率風險曝險之衍生工具 帳面金額,請參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時,本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率,亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目,並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時,將使稅前淨利增加之金額;當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時,其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

註:主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進 行現金流量避險之美元計價之現金及約當現金、無活 絡市場之債券投資、應收、應付款項、其他金融資產 一流動及其他應付款。

本公司於本年度對匯率敏感度下降,主係因美元部位之銀行存款及無活絡市場之債券投資減少之故。

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

(2) 利率風險

因本公司內之個體以同時持有固定及浮動利率之銀行 存款,因而產生利率暴險。本公司隨時注意市場風險利率 之變動並調整利率政策,以管理利率風險。 本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下:

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
-金融資產	\$ 398,595	\$ 1,053,954
具現金流量利率風險		
-金融資產	1,081,266	2,191,501

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產,其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。 本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%,此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1%,在所有其他變數維持不變之情況下,本公司 103 及 102 年度之稅前淨利將分別增加 10,813 仟元及 21,915 仟元,主因為本公司之變動利率銀行存款、變動利率無活絡市場之債券投資(含流動及非流動)及其他流動資產所導致。

本公司於本期對利率之敏感度下降,主因為變動利率 之金融資產減少

2. 信用風險

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

本公司為維持應收帳款品質,已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶之風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、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。本公司持續監督信用暴險以

及交易對方之信用評等,並將總交易金額分散至各信用評等合 格之客戶,並透過每年由相關部門複核及核准之交易對方信用 額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險,本公司管理階層指派專責部門負責授信 額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之 回收已採取適當行動。本公司亦會使用某些信用增加工具,如 預收貨款等,以降低信用風險。此外,本公司於資產負債表日 會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項 已提列適當減損損失。據此,本公司管理階層認為本公司之信 用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶,分散於不同產業及地理區 域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估,必 要時亦會購買應收帳款保險合約。

本公司除前三大客戶外,並無對任何單一交易對方或任何 一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。103 年及 102 年 12 月 31 日之應收帳款中,本公司前三大客戶之應收帳款合 計數分別為 100,426 仟元及 59,899 仟元。於 103 年及 102 年 12 月 31 日對個別交易對象之信用風險集中情形均未超過總貨幣性 資產之4%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支 應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

下列流動性及利率風險表詳細說明本公司已約定還款期間 之非衍生金融負債剩餘合約到期分析,其係依據本公司最早可 能被要求還款之日期,並以金融負債未折現現金流量編製,其 包括利息及本金之現金流量。

103 年 12 月 31 日

加權平均有 要求即付或 效利率 (%) 短於 1 個月 1 至 3 個月 3 個月至1年 1 至 2 年 非衍生金融負債 \$ 65,250 \$ 80,598 \$ 109,973 <u>\$ 1</u>

無附息負債

102 年 12 月 31 日

 加權平均有
 要求即付或效利率(%)
 短於 1 個月
 1 至 3 個月
 3個月至1年
 1 至 2 年

 非衍生金融負債
 \$ 99,261
 \$ 81,209
 \$ 101,277
 \$ 189

二六、關係人交易

本公司與關係人間之重要交易如下。

(一) 營業收入

帳 列 項 目關 係 人 類 別103年度銷貨收入具重大影響之投資者之子\$ 32,645\$ 45,672公司

(二) 進 貨

睎	係	人	類	別	103年度	102年度
具重	大影響	之投資	者之子	一公		
司					\$ 45,298	\$101,595
子	公司				18,263	<u>14,183</u>
					<u>\$ 63,561</u>	<u>\$115,778</u>

對關係人之銷貨及進貨係按一般交易條件辦理。

(三)應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳 列 項 目關 係 人 類 別 103年12月31日102年12月31日應收帳款—關係具重大影響之投資者之子\$ 2,785\$ 2,047人公司

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103及102年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四)應付關係人款項(不含向關係人借款)

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。

(五)預付款項(帳列其他流動資產)

關係人類別103年12月31日102年12月31日具重大影響之投資者之子公司\$ 3,116\$ -

(六)取得之不動產、廠房及設備

				取	得	價		款
關係	人	類	別	103	3年度		102年度	
具重大景	5響之投資	者之子	公			·		
司				\$	115		<u>\$ 953</u>	

(七) 其他應付關係人款項

帳 列 項 目 關 係 人 類 別103年12月31日其他應付款—關 具重大影響之投資者之子\$ 16係人公司

(八) 營業租賃收入

帳	列	項	目	關	係	人	類	別	103年	12月31日	102年1	12月31日
其化	也收入	_		具重	大影	響之投	資者:	之子	\$	36	\$	108
				公	一司							
				具重	大影	響之投	資者			36		36
				子	公司					1,385		1,385
									\$	1.457	\$	1.529

本公司出租房地予關係人供辦公使用,係依雙方議定之價格按月或按年收取。

(九) 服務收入

(十) 營業費用

帳 列 項 目關 係 人 類 別103年12月31日102年12月31日營業費用具重大影響之投資者之子\$ 354\$ 457公司

(十一) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下:

短期員工福利103年度102年度第 12,210\$ 17,660

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。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為提供合約服務之擔保品:

質押定存單(帳列無活絡市場之債券投資-流動)\$ 3,975\$ -

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外,本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下:

- (一) 本公司依海關先放後稅規定開立銀行保證函 1,000 仟元。
- (二) 本公司尚有一民事訴訟案件進行中,詳請參閱附註十六(二)說明。

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下:

103 年 12 月 31 日

				外	幣	匯	率	帳	面 金	額
金	融	資	產							
貨幣	性項目									
美	元			\$	26,439		31.66	\$	837,038	3
金	融	負	債							
貨幣	性項目									
美	元				1,478		31.65		46,794	Į

102年12月31日

				外	ř	路 匯	率	帳	面 金	額
金	融	資	產							
貨幣	性項目									
美	元			\$	30,413		29.78	\$	905,551	
金	融	負	債							
貨幣	性項目									
美	元				2,026		29.48		59,724	:

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、關聯企業及合資控制部分):無。
- 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上:附表一。
- 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之 二十以上:無。
- 8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 9. 從事衍生工具交易:無。
- 10. 被投資公司資訊:附表二。

(三) 大陸投資資訊:

 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:無(註)。

- 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:無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項,如勞 務之提供或收受等。
- 註: 陞泰科技(深圳)有限公司已於 99 年度清算,截至 103 年 12 月 31 日止,經濟部投審會核准投資大陸金額為美元 200 仟元, 本公司已申請註銷,但尚未經經濟部投審會核准。

陞泰科技股份有限公司

元或實收資本額 20%以上 3 億 一有價證券之金額達新臺幣 田田 貴貝 彭 買 模 更示

Ш 31 田 12 KH Ш $\overline{}$ 田 П 枡 103 絃

民

1

附表,

買之

斑 #出期 股 湘 107 分損 處 \$ * \$320,107 \$320,000 成 匣 툯 價 数(任股) 22,070 額 22,070 \$ 320,000 金 股) 展 (任人 初買 篘 金 \$ (仟股) 羪 股 奈 田村 象 華 函 贫 (備供出售金融資產一 流動 Ш # <u>Ž</u> 惠 有價證券種類及名稱 英群 貴司 陞泰科技 . 4

* 頦

金

\$

外元

予註明》 台幣仟列

另新

除為

••

單位

陞泰科技股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

附表二

7	H		
#	Œ		
N	子額	_	
<i>§</i>	湖	60,183	
認	道	60,	
揦	資		
*	拔	₩	
回	湘	#	
字 公	崇	66,441	
交	翔	9	
被非	率帳面金額本期捐 益投資損益份額	€	
有	頦		
	金	649	
	更	293,	
#	張	₩	
持	褂	%	
		8.74	
ر.	た形	13,400,000 88.74% \$293,649	
#	癣	00′	
		7400	
		13,	
頁期	期期末去年年底股		
後	年度	\$208,040	
④	年	208,	
始投資金額	4	\$	
扱	*	26	
好	月期	5,00	
净	本	\$200,556	
	II ,	代理	
Ā	K	**	
*		組合	
Ą		零	
相		半導體零組件	
+	H	#	
- t	5) -1	쾣	
7	r K		
7	-	1 0	
42	<u>. </u>	lm:	
*	Ą	农	
111	מ ע	察回	
W	IK	屋國國際	
74 4	Х Х	樵屋國際股份有 限公司	
1. 1.	<u>*</u>		
*	Ą	有	
h	n'	股份	
4	Į,	泰科技限公司	
大	IK	陞泰科技股份有 限公司	
7,4	X	型	

§重要會計項目明細表目錄§

編 號 / 索 引 目 資產、負債及權益項目明細表 現金及約當現金明細表 明細表一 無活絡市場之債券投資-流動明細表 附註七 應收票據明細表 附註八 應收帳款明細表 明細表二 其他應收款明細表 附註八 存貨明細表 明細表三 其他流動資產明細表 附註十三 無活絡市場之債券投資-非流動變動明細表 附註七 採用權益法之投資變動明細表 明細表四 不動產、廠房及設備變動明細表 附註十一 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表 附註十一 投資性不動產變動明細表 明細表五 投資性不動產累計折舊變動明細表 明細表五 遞延所得稅資產明細表 附註二十 其他非流動資產明細表 附註十三 應付帳款明細表 明細表六 其他應付款明細表 附註十五 負債準備 - 流動明細表 附註十六 其他流動負債明細表 附註十五 遞延所得稅負債明細表 附註二十 損益項目明細表 營業成本明細表 明細表七 營業費用明細表 明細表八 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費 附註十九

用功能別彙總表

陞泰科技股份有限公司 現金及約當現金明細表 民國 103 年 12 月 31 日

明細表一

單位:除另予註明者外

, 係新台幣仟元

項	目	摘	要	金		額
庫存現金				\$	508	
銀行支票及沒	活期存款					
支票及注	活期存款				36,308	
外幣活具	期存款	主要係 10,456 仟美元,	匯率為		340,483	
		31.65				
約當現金						
原始到	期日在 3				387,745	
個月」	以內之銀					
行定其	期存款					
				\$	765,044	

性泰科技股份有限公司 應收帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表二 單位:新台幣仟元

客	户	名	稱	金	額
非關係	条人				
E	甲公司			\$ 57,413	3
7	2 公司			23,32	5
P	5 公司			19,68	8
其	其他 (註)			39,70	<u>7</u>
				140,13	3
決	域:備抵呆帳			7,67	<u>7</u>
				<u>\$132,45</u>	<u>6</u>
關係	人				
	PCAM CANAD	A		\$ 1,09	6
	CPCAM FRANCE	E ASRL		85	0
7	宏視科技股份有限	公司		83	9
				<u>\$ 2,78</u>	<u>5</u>

註:客戶餘額未達本科目金額5%。

陞泰科技股份有限公司 存貨明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表三

單位:新台幣仟元

項	目	成	本	市	價
製成品		\$ 94,991		\$ 89,066	
在製品		10,651		10,651	
原 料		250,069		234,470	
		355,711		<u>\$334,187</u>	
減:備抵跌價損失		21,524			
		<u>\$334,187</u>			

註:市價以淨變現價值為計算基礎。

陞泰科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表民國 103 年 1月 1日至 12 月 31 日

單位:除另予註明者外 ,係新台幣仟元

明細表四

料
 本
 総
 額
 市
 債
 成
 股
 権
 净
 值
 提供結係或

 t
 数
 特限比例
 期
 本
 額
 單價(元)
 總
 質
 質
 增
 指
 指

 13,400,000
 88.74%
 \$
 2,293,649
 \$21,92
 \$
 2,293,769
 無
 累積換算期調整數限 投資收益 \$ 60,183 少額 500,000 華 本股 を破 率 期 額 春 競 郊 13,900,000 期級 被投資公司名稱機是國際股份有限公司

註:本期減少係收到現金股利 49,709 仟元及出售部分持股成本 10,033 仟元。

世泰科技股份有限公司 投資性不動產暨累計折舊變動明細表 民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五 單位:新台幣仟元

項	目	年初餘額	本年增加	本年減少	年底餘額
成本					
土 地		\$ 27,056	\$ -	\$ -	\$ 27,056
房屋及建築物		22,745	<u>-</u>	<u>-</u>	22,745
小 計		49,801	<u>\$</u>	<u>\$ -</u>	49,801
累計折舊					
土 地		-	\$ -	\$ -	-
房屋及建築物		<u>5,714</u>	421		6,135
小 計		<u>5,714</u>	<u>\$ 421</u>	<u>\$</u>	6,135
合 計		\$ 44,087			\$ 43,666

陞泰科技股份有限公司 應付帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

明細表六

供	應	商	名	稱	<u>金</u>	<u> </u>	額
非關化	系人						
F	甲公司					\$ 16,060	
Ĩ	乙公司					6,952	
ļ	其他(註)					89,711	
						\$112,723	
關係	人						
l ₂	杜機精密工業	美股份有限	公司			\$ 4,536	
木	焦屋國際股份	分有限公司				3,285	
						<u>\$ 7,821</u>	

註:供應商餘額未達本科目金額5%。

陞泰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七 單位:新台幣仟元

項	目	金	額
直接原料耗用:			
期初直接原料		\$	292,063
加:本期購料			571,657
減:期末直接原料		(250,069)
出售原料		(9,801)
其 他		(8,419)
			595,431
直接人工			35,137
製造費用			129,838
製造成本			760,406
加:期初在製品盤存			2,579
減:期末在製品盤存		(10,651)
製成品成本			752,334
加:期初製成品			116,279
減:期末製成品		(94,991)
其 他		(10,176)
產銷成本			763,446
進銷成本			9,801
加:存貨盤損			219
存貨跌價損失			14,224
減:出售下腳及廢料收入		(264)
		\$	787,426

陞泰科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八 單位:新台幣仟元

			管理及總務	研究發展			
項	目	推銷費用	費用	費用	合 計		
薪資支出		\$ 55,306	\$ 31,297	\$ 84,033	\$170,636		
運費		19,413	202	-	19,615		
折舊費用		2,336	1,557	4,383	8,276		
保 險 費		3,198	4,452	4,732	12,382		
客戶支援		<i>7,</i> 701	-	-	7,701		
樣品費		7,540	-	8,492	16,032		
旅費		7,102	-	-	7,102		
勞 務 費		228	1,878	-	2,106		
其他費用		10,302	16,525	13,881	40,708		
		\$113,126	\$ 55,911	\$115,521	\$284,558		

六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 103 年度(自 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司,與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同,且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱:陞泰科技股份有限公司

負責人:陳世忠



Deloitte。 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所 10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche 12th Floor, Hung Tai Financial Plaza 156 Min Sheng East Road, Sec. 3 Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel: +886 (2) 2545-9988 Fax: +886 (2) 4051-6888 www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

陞泰科技股份有限公司 公鑒:

陞泰科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表,業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作,以合理確信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、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,足以允當表達陞泰科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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

計

勤業眾信聯合會計師事務所 會 計 師 戴 信 維





长女女

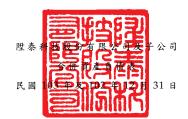


財政部證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

文

中 華 民 國 104 年 3 月 18 日



單位:新台幣仟元

			103年12月31	日	102年12月31日				
代 碼	資	產	金 額	%	金 額				
	流動資產								
1100	現金及約當現金 (附註六)		\$ 816,356	26	\$ 1,375,257	28			
1147	無活絡市場之債券投資一流動(附註七及二六)		795,475	25	2,039,002	41			
1150	應收票據淨額(附註八)		5,227	-	3,671	-			
1170	應收帳款淨額一非關係人(附註八)		316,229	10	220,718	4			
1180	應收帳款一關係人(附註二五)		2,785	-	2,047	_			
1200	其他應收款 (附註八)		5,882	_	7,702	_			
130X	存貨(附註九)		405,682	13	447,897	9			
1476	其他金融資產一流動(附註二六)		1,700	-	2,215	7			
1479	其他流動資產(附註十二及二五)		·	-	•	-			
1479 11XX	兵他加助員座 (内証) 一次一立) 流動資産總計		5,148		<u>2,195</u>				
11//	/儿對 貝 /生 /認可		2,354,484	<u>74</u>	4,100,704	82			
	非流動資產								
1546	無活絡市場之債券投資-非流動(附註七)		11,700	-	38,600	1			
1600	不動產、廠房及設備(附註十及二五)		792,028	25	804,150	16			
1760	投資性不動產(附註十一)		11,293	-	11,348	_			
1780	無形資產		154	_	252	_			
1840	遞延所得稅資產(附註十九)		14,023	1	21,225	1			
1990	其他非流動資產(附註十二及二五)		13,083	-	18,648	-			
15XX	非流動資產總計		842,281	26	894,223	18			
1XXX	資產總計		¢ 2.106.765	100	¢ 4.004.027	100			
ΙΛΛΛ	資產總計		<u>\$ 3,196,765</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,994,927</u>	<u>100</u>			
代 碼		益							
2450	流動負債								
2150	應付票據(附註十三)		\$ 713	_	\$ 650	-			
2170	應付帳款一非關係人(附註十三)		173,183	5	173,834	4			
2180	應付帳款一關係人(附註二五)		4,536	-	9,263	-			
2219	其他應付款-非關係人(附註十四)		146,477	5	145,792	3			
2220	其他應付款-關係人(附註二五)		16	-	359	-			
2230	當期所得稅負債(附註十九)		20,614	1	55,968	1			
2250	負債準備-流動(附註十五及二七)		50,143	2	104,759	2			
2310	預收款項		13,294	-	19,331	-			
2399	其他流動負債(附註十四)		3,419		3,257				
21XX	流動負債總計		412,395	13	513,213	10			
	非流動負債								
2570	遞延所得稅負債(附註十九)		9,621	_	3,347	_			
2645	存入保證金		100	_	90	_			
25XX	非流動負債總計		9,721		3,437				
2XXX	負債總計		422,116	13	516,650	10			
	歸屬於本公司業主之權益(附註十七及二一)								
2110			1 000 000	21	1 000 000	20			
3110	普通股股本		1,000,000	31	1,000,000	20			
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		1,010,464	32	959,259	19			
3350	未分配盈餘		726,929	23	2,493,704	50			
3300	保留盈餘總計		1,737,393	<u>55</u>	3,452,963	<u>69</u>			
31XX	本公司業主權益總計		2,737,393	86	4,452,963	89			
36XX	非控制權益(附註十七及二一)		<u>37,256</u>	1	25,314	1			
3XXX	權益 (附註十七及二一)		2,774,649	87	4,478,277	90			
	負債與權益總計		<u>\$ 3,196,765</u>	100	<u>\$ 4,994,927</u>	100			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長:陳世忠



經理人: 田正平



會計主管:楊筑婷





單位:新台幣仟元,惟 每股盈餘為元

			103年度		102年度					
代 碼		金	額	%	金	額	%			
	營業收入 (附註二五)									
4111	銷貨收入	\$	1,920,217	100	\$	2,638,850	100			
4170	減:銷貨退回及折讓	_	3,74 <u>4</u>	<u> </u>		1,723	<u>-</u>			
4000	營業收入合計		1,916,473	100		2,637,127	100			
5000	營業成本 (附註九、十六、									
	十八及二五)		1,346,786	<u>70</u>		1,644,146	<u>62</u>			
5900	營業毛利		569,687	30		992,981	38			
	營業費用(附註十六、十八 及二五)									
6100	推銷費用		146,190	8		142,767	5			
6200	管理費用		62,753	3		66,526	3			
6300	研究發展費用		115,521	6		115,408	4			
6000	營業費用合計		324,464	<u>17</u>		324,701	12			
6900	營業利益		245,223	<u>13</u>	_	668,280	<u>26</u>			
	營業外收入及支出									
7190	其他收入(附註十八及									
	二五)		39,533	2		58,976	2			
7020	其他利益及損失(附註									
	十八)		79,803	4	(77,713)	(<u>3</u>)			
7000	營業外收入及支出									
	合計	_	119,336	6	(18,737)	(<u>1</u>)			
7900	稅前淨利		364,559	19		649,543	25			
7950	所得稅費用(附註十九)		73,617	4		133,226	5			
8200	淨 利		290,942	<u>15</u>	_	516,317				
(接次	こ頁)									

(承前頁)

			103年度		102年度				
代 碼		金	額	%	金	額	%		
	其他綜合損益					·			
8325	備供出售金融資產未實								
	現評價損失	\$	_	-	(\$	1,673)	-		
8360	確定福利計畫之精算損								
	益	(40)	-		979	-		
8399	與其他綜合損益組成部								
	分相關之所得稅		7		(<u>166</u>)			
8300	其他綜合損益(淨								
	額)合計	(33)		(860)			
0500	13- 4- 19- 34-47-3-	_							
8500	綜合損益總額	\$	290,909	<u>15</u>	\$	515,457	<u>20</u>		
	淨利歸屬於:								
8610	序刊	\$	284,741	15	\$	512,055	20		
8620	非控制權益	ψ	6,201	15	Ψ	4,262	20		
8600	7F1工 1117任 皿	\$	290,942	15	\$	516,317	20		
0000		Ψ	270,712	<u> 10</u>	Ψ	010,017			
	綜合損益總額歸屬於:								
8710	本公司業主	\$	284,708	15	\$	511,195	20		
8720	非控制權益		6,201	<u>-</u> _		4,262			
8700		\$	290,909	15	\$	515,457	20		
	每股盈餘(附註二十)								
9750	基本	\$	2.85		\$	5.12			
9850	稀釋	<u>\$</u>	2.81		\$	5.07			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長:陳世忠



經理人: 田正平







會計主管:楊筑婷 後附之附註係本合併財務報告之一部分。

		單位:新台幣仟元	益 養 之 種 為 金	\$ 4,662,620	_ (000′00Z)	(3,603)	3,803	516,317	(098)	515,457	4,478,277	2,000,000)	(4,292)	9,755	290,942	(33)	290,909	\$ 2,774,649
			非控制權(附註十十	\$ 20,7	1 1	(3,603)	3,930	4,262		4,262	25,314	1 1	(4,292)	10,033	6,201		6,201	\$ 37,256
		禁		\$ 4,641,895	- (000'002)	1	(127)	512,055	(098)	511,195	4,452,963	2,000,000)		(278)	284,741	(33)	284,708	\$ 2,737,393
	31 в	**	共出售金帛	\$ 1,673	1 1	•	1	•	$(\underline{1,673})$	$(\underline{1,673})$	1	1 1	1	1	1	•		\$
限が記入の司	112 月 3 12 月 3	 	4	\$ 2,754,482	(73,519) (700,000)	•	(127)	512,055	813	512,868	2,493,704	(51,205) (2,000,000)	1	(278)	284,741	(33)	284,708	\$ 726,929
車 参 生 田 田 かん	R ■ 103 # ● 103 # ● 1	4	参	\$ 885,740	73,519	•	1				959,259	51,205		1	1			\$ 1,010,464
	珉	**	股	\$ 1,000,000	1 1	•	ı	•			1,000,000	1 1		1	1			\$ 1,000,000
		變	通海(任時)		1 1	1	1	•			100,000	1 1	1	•	1			100,000
				102 年1月1日餘額	101 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積 本公司跟東現金股利	子公司股東現金股利	實際處分子公司部分權益 (附註二一)	102 年度淨利	102 年度稅後其他綜合損益	102 年度綜合損益總額	102 年12月31日餘額	102 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積 本公司股東現金股利	子公司股東現金股利	實際處分子公司部分權益 (附註二一)	103 年度淨利	103 年度稅後其他綜合損益	103 年度綜合損益總額	103 年12月31日餘額
			4	A1	B1 B5	01	M5	DI	D3	D2	Z1	B1 B5	01	M5	D1	D3	D2	Z1



經理人: 田正平

-126-



單位:新台幣仟元

代 碼		1	.03年度	1	102年度			
	營業活動之現金流量							
A10000	稅前淨利	\$	364,559	\$	649,543			
A20010	不影響現金流量之收益費損項目							
A20100	折舊費用(含投資性不動產)		15,017		18,632			
A20200	攤銷 費用		283		607			
A20300	呆帳費用		-		2,000			
A21200	利息收入	(28,315)	(36,681)			
A23700	存貨跌價損失(回升利益)		14,854	(1,457)			
A23100	處分投資利益	(107)	(1,787)			
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	(29,519)		17,686			
A30000	營業資產及負債之淨變動數							
A31130	應收票據	(1,556)		600			
A31150	應收帳款一非關係人	(95,511)		56,911			
A31160	應收帳款-關係人	(738)		144			
A31180	其他應收款		1,820	(7,530)			
A31200	存貨		27,361		7,089			
A31230	預付退休金	(243)		272			
A31240	其他流動資產	(2,953)		12,940			
A32130	應付票據		63		638			
A32150	應付帳款一非關係人	(651)	(54,976)			
A32160	應付帳款-關係人	(4,727)	(14,945)			
A32180	其他應付款一非關係人		685		977			
A32190	其他應付款-關係人	(343)		94			
A32200	負債準備一流動	(54,616)		54,835			
A32210	預收款項	(6,037)	(18,389)			
A32230	其他流動負債		162		130			
A33000	營運產生之現金		199,488		687,333			
A33500	支付之所得稅	(95,488)	(190,748)			
AAAA	營業活動之淨現金流入		104,000		496,585			
	投資活動之現金流量							
B00300	取得備供出售金融資產	(320,000)		-			
B00400	處分備供出售金融資產價款		320,107		69,876			
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(2	2,093,285)	(4	1,357,978)			

(接次頁)

(承前頁)

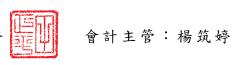
代 碼		103年度	102年度
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	\$ 3,368,582	\$ 3,902,837
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,770)	(3,770)
B04500	購置電腦軟體成本	(185)	(45)
B06500	其他金融資產-流動減少	515	43
B03700	存出保證金減少(增加)	5,293	(1,613)
B07100	預付設備款增加	(595)	(3,656)
B07500	收取之利息	28,315	<u>36,681</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	1,306,977	(<u>357,625</u>)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	10	-
C04500	支付本公司業主現金股利	(2,000,000)	(700,000)
C05500	處分子公司部分權益價款	9,755	3,803
C05800	支付非控制權益現金股利	(4,292)	(3,603)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>1,994,527</u>)	(<u>699,800</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	24,649	$(\underline{25,173})$
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少數	(558,901)	(586,013)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,375,257</u>	<u>1,961,270</u>
E00 2 00		h 04 (9 7 (h 1 255 255
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 816,356</u>	<u>\$ 1,375,257</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長:陳世忠



經理人: 田正平





陞泰科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (除另註明外,金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係依照公司法規定於 85 年 6 月設立。本公司股票自 92 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。另經台灣證 券交易所核准自 94 年 8 月起股票轉上市掛牌買賣。主要經營業務包括 下列各項:

- (一)監視防盜系統(攝像器、四分割、圖像傳輸器材及週邊控制器材及配件),家庭防盜系統及自動撥號器、門禁管制系統(刷卡系統、電視對講機、指紋辨視系統、車道管制系統)製造、安裝、銷售及進出貿易業務。
- (二)一般進出口貿易業務。
- (三) 前項國內外廠商產品之代理發售及投標業務。
- (四)電子零組件製造業。
- (五) 光學儀器製造業。
- (六)發電、輸電、配電製造業。
- (七) 電子材料批發業。
- (八)精密儀器批發業。
- (九) 電信管制射頻器材製造業及輸入業。

本合併財務報告係以本公司功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於104年3月18日提報董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善一對 IAS 39 之修正	2009年1月1日或2010
(2009年)」	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
	结束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010年7月1日或2011
	年1月1日
「2009-2011 週期之年度改善」	2013年1月1日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者	2010年7月1日
之有限度豁免」	
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者	2011年7月1日
固定日期之移除」	
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013年1月1日
IFRS 7 之修正「揭露一金融資產及金融負債之互	2013年1月1日
抵」	
IFRS7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	2013年1月1日
表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露:過	
渡指引」	
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
IAS1之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
IAS 12 之修正「遞延所得稅:標的資產之回收」	2012年1月1日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013年1月1日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年1月1日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

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

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

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

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

2. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

合併公司將於 104 年追溯適用上述修正規定,不重分類至 損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分 類至損益之項目預計將包含備供出售金融資產未實現利益(損 失)。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜 合損益及本年度綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬,並以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨

利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達,並規定更廣泛之揭露。

合併公司於編制 104 年度合併財務報告時,將選擇不揭露 103 年比較期間之確定福利義務敏感度分析。首次適用時預計對 合併公司無重大影響。

綜上所述,合併公司適用 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行 人財務報告編製準則修正規定預期並無重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016年1月1日(註4)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或	2016年1月1日(註3)
合資間之資產出售或投入」	
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
IAS1 之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方	2016年1月1日
法之闡釋」	
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業:生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19 之修正「確定福利計畫:員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計	2014年1月1日
之繼續」	
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

- 註3:推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。
- 註 4:除 IFRS 5之修正推延適用於 2016年1月1日以後開始之年 度期間外,其餘修正係追溯適用於 2016年1月1日以後開始 之年度期間。

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二)編製基礎

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括:

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

流動負債包括:

- 1. 主要為交易目的而持有之負債;
- 2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債(即使於資產負債 表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安 排付款協議,亦屬流動負債),以及
- 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。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,並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者,係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體(子公司)之財務報告。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,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。 分攤綜合損益至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬於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:

										所	持	股	權	百	分	比				
										1	103ء	年		10)2年					
投資公司名稱	子	公	司	名	稱	業	務	性	質	12	月3	1日		12 F	31	日	說			明
本公司	樵人	星國際	股份	有限	公司	半草		組件	弋理	88	8.74	:%		92	.05%	6	分另	小於 [103年/	及 102
	((樵屋	國際)													年	- 8	月出售	部分
																	抖	丰股		

(五)外幣

各個體編製財務報告時,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。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算, 不再重新換算。

(六)存 貨

係包括商品、原料、製成品及在製品,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 之計算採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

(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。

投資性不動產原始以成本(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。

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

1. 單獨取得

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

2. 除 列

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

(十) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

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

原始認列金融資產與金融負債時,若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者,係按公允價值加計直接可歸屬於取得

或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本,則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

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 收款項、現金及約當現金、無活絡市場之債券投資及其他 金融資產—流動)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,惟短期應收款項之利息認列不具重 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

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

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

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

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重 大財務困難、違約 (例如利息或本金支付之延滯或不償 付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由 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。備供出售債務工具之公允價值若 於後續期間增加,而該增加能客觀地連結至減損損失認列 於損益後發生之事項,則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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,惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時,係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外,備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 負債準備

因過去事件負有現時義務(法定或推定義務),且很有可能須清償該義務,並對該義務之金額能可靠估計時,認列負債準備。

認列為負債準備(包括有待法律程序決定之短期負債準備)之 金額係考量義務之風險及不確定性,而為資產負債表日清償義務所 需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值 衡量。

(十三) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入:

- (1) 已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方;
- (2) 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;及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

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. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入,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

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

(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。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列,非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內,以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期 服務成本,並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算

所產生之資產,不得超過累積未認列前期服務成本,加上該計畫之 可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時,認列縮減或清償之損益。 (十六)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有課稅所得以供可減除暫時性差 異所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視,並針對已不再很有可能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。若當期所得稅或遞延所得稅

係自企業合併所產生,其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一)應收帳款之估計減損

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

(二) 存貨之減損

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

(三) 確定福利計畫之認列

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

六、 現金及約當現金

	103年12月31日		102年1	2月31日
庫存現金	\$	566	\$	559
銀行支票及活期存款	428	3,045	2	17,268
約當現金				
原始到期日在3個月以內之				
銀行定期存款	387	<u>,745</u>	_1,1	57 <u>,430</u>
	<u>\$ 816</u>	<u>,356</u>	<u>\$ 1,37</u>	75 <u>,257</u>

銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下:

	103年12月31日	102年12月31日
銀行定期存款	0.70%-0.94%	0.87%-1.00%

七、無活絡市場之債券投資

	103年12月31日	102年12月31日
流 <u>動</u> 原始到期日超過3個月之定期存 款(到期日一年以內)	<u>\$ 795,475</u>	<u>\$ 2,039,002</u>
非流動 原始到期日超過3個月之定期存 款(到期日一年以上)	<u>\$ 11,700</u>	<u>\$ 38,600</u>

(一) 無活絡市場之債券投資於資產負債表日之市場利率區間如下:

	103年12月31日	102年12月31日
無活絡市場之債券投資	0.94%-1.40%	0.90%-1.36%

(二) 無活絡市場之債券投資質抵押之資訊,參閱附註二六。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	103年12月31日	102年12月31日
應收票據		
應收票據-因營業而發生	\$ 5,228	\$ 3,672
減:備抵呆帳	1	1
	<u>\$ 5,227</u>	<u>\$ 3,671</u>
應收帳款一非關係人		
應收帳款	\$325,206	\$229,695
減:備抵呆帳	8,977	<u>8,977</u>
	<u>\$316,229</u>	<u>\$220,718</u>
其他應收款	<u>\$ 5,882</u>	<u>\$ 7,702</u>

應收帳款

合併公司之商品銷售,除預收貨款交易外,平均授信期間為30天至90天。於決定應收帳款可回收性時,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。由於歷史經驗顯示逾期超過365天之應收帳款無法回收,對於帳齡超過365天之應收帳款認列100%備抵呆帳,對於帳齡在0天至365天之間之應收帳款,其備抵呆帳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。

在接受新客户之前,合併公司係透過內部信用評等審查表評估該 潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評 等每年檢視一次,未逾期亦未減損之應收帳款依合併公司所使用之內 部信用評等審查表之評等結果係屬最佳信用等級。

合併公司已於資產負債表日針對已逾期之應收帳款,認列適當之 備抵呆帳。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止,備抵呆帳金額其中包括因貨物問題而收款困難之個別已減損應收帳款金額均為 2,352 仟元,已認列之減損損失均為 2,352 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

合併公司 103 年度未從事應收帳款讓售交易,102 年度應收帳款讓售之相關資訊如下:

註:與金融機構簽訂應收帳款出售合約,惟並未向金融機構預支價金。 設定質押銀行存款作為應收帳款讓售交易之擔保品,請參閱附註 二六。

其他應收款

其他應收款主要為應收營業稅退稅款、委外廠商代墊保險費及其他零星應收款項。

九、存貨

	103年12月31日	102年12月31日
製成品	\$ 89,063	\$114,760
在 製 品	10,651	2,579
原料	234,341	286,205
商品	71,627	44,353
	<u>\$405,682</u>	<u>\$447,897</u>

103 及 102 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 14,854 仟元及存貨跌價回升利益 1,457 仟元。

十、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辨公設備	其他設備	合 計
成 <u>本</u> 102 年 1 月 1 日 餘額	\$ 513,789	\$ 313,935	\$ 17,186	\$ 975	\$ 5,411	\$ 44,102	\$ 895,398
增 添 處 分	-	-	-	-	-	3,770 (314)	3,770 (314)
自預付設備款重分類 102年12月31日餘額	<u>-</u> \$ 513,789	\$ 313,93 <u>5</u>	2,056 \$ 19,242	<u>-</u> \$ 975	\$ 5,411	2,178 \$ 49,736	4,234 \$ 903,088
	<u> </u>	<u> </u>	<u>Ψ 17,212</u>	<u>Ψ </u>	<u> </u>	<u>ψ 17,700</u>	<u>\$ 700,000</u>
<u>累計折舊</u> 102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 30,766	\$ 10,045	\$ 622	\$ 2,328	\$ 36,916	\$ 80,677
處 分 折舊費用	<u> </u>	6,144	3,104	<u>85</u>	- 1,172	(314)	(314) 18,577
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	\$ 36,910	<u>\$ 13,149</u>	<u>\$ 707</u>	\$ 3,500	<u>\$ 44,672</u>	\$ 98,938
102 年 1 月 1 日淨額 102 年 12 月 31 日淨額	\$ 513,789 \$ 513,789	\$ 283,169 \$ 277,025	\$ 7,141 \$ 6,093	\$ 353 \$ 268	\$ 3,083 \$ 1,911	\$ 7,186 \$ 5,064	\$ 814,721 \$ 804,150
	<u># 313,767</u>	<u>\$ 277,025</u>	<u>Ψ 0,023</u>	<u>y 200</u>	<u>Ψ 1,711</u>	<u>Ψ 5,00±</u>	<u>ψ 004,130</u>
<u>成 本</u> 103年1月1日餘額	\$ 513,789	\$ 313,935	\$ 19,242	\$ 975	\$ 5,411	\$ 49,736	\$ 903,088
增 添 自預付設備款重分類	-	-	90 602	-	300	1,380 468	1,770 1,070
103年12月31日餘額	\$ 513,789	\$ 313,935	\$ 19,934	\$ 975	\$ 5,711	\$ 51,584	\$ 905,928
累計折舊		d 20010	* 12.11 0	4 5 0 5	4 2 500	¢ 44.650	¢ 00.000
103 年 1 月 1 日餘額 折舊費用	\$ - -	\$ 36,910 6,144	\$ 13,149 2,584	\$ 707 73	\$ 3,500 1,304	\$ 44,672 4,857	\$ 98,938 14,962
103年12月31日餘額	\$ -	\$ 43,054	\$ 15,733	\$ 780	\$ 4,804	\$ 49,529	\$ 113,900
103年12月31日淨額	\$ 513,789	\$ 270,881	\$ 4,201	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 907</u>	\$ 2,055	\$ 792,028

合併公司於 103 及 102 年度由於並無任何減損跡象,故合併公司並未進行減損評估。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計 提折舊:

建築物	50 至 53 年
機器設備	5至6年
運輸設備	5 年
辨公設備	1至6年
其他設備	1至6年

十一、投資性不動產

應付帳款-非關係人 因營業而發生

	103年12月31日	102年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$11,293</u>	<u>\$ 11,348</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按55年之耐用年限計提折 舊,103及102年度提列之折舊費用皆為55仟元。

投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價,僅由合併公司管

	权具任不助胜公儿俱但不经	烟亚可慎八只可慎,	厓田石历公司旨
	理階層參考類性不動產交易市場	證據進行評價,公允	價值如下:
		103年12月31日	102年12月31日
	已完工投資性不動產	\$ 31,289	<u>\$ 31,348</u>
十二、	其他資產		
		103年12月31日	102年12月31日
	流動		
	預付款	\$ 5,131	\$ 2,169
	其 他	17	26
		\$ 5,148	\$ 2,195
	非 流 動		
	預付設備款	\$ 518	\$ 993
	存出保證金	219	5,512
	預付退休金(附註十六)	12,346	12,143
		<u>\$ 13,083</u>	<u>\$ 18,648</u>
	其他係暫付款項等。		
十三、	應付票據及應付帳款		
		103年12月31日	102年12月31日
	應付票據		
	因營業而發生	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 650</u>

應付帳款之平均賒帳期間為 2 個月。合併公司訂有財務風險管理 政策,以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

\$173,183

\$173,834

十四、其他負債

	103年12月31日	102年12月31日
流動		
其他應付款-非關係人		
應付薪資及獎金	\$ 63,879	\$ 64,823
應付員工紅利及董事酬勞	64,850	61,453
應付退休金、勞健保、勞務		
費及其他費用等	17,748	<u>19,516</u>
	<u>\$146,477</u>	<u>\$145,792</u>
其他負債		
代 收 款	\$ 3,329	\$ 3,234
暫收款項	90	23
	<u>\$ 3,419</u>	\$ 3,257
十五、負債準備		
	103年12月31日	102年12月31日
<u>流 動</u>		
有待法律程序決定之短期負債		
準備	<u>\$ 50,143</u>	<u>\$104,759</u>

- (一)本公司承租藍天電腦股份有限公司之廠房於97年1月5日火災案,藍天電腦股份有限公司訴請本公司損害賠償及利息,第一審本公司全部勝訴,第二審由台灣高等法院於101年12月11日以99年度重上字第292號判決命本公司應給付藍天電腦股份有限公司相關損害賠償及利息,本公司於101年12月31日先行估列相關負債準備,本公司不服該判決,經提起第三審上訴,於102年10月24日由最高法院駁回而定讞。本公司已於102年11月5日支付藍天電腦公司賠償款及利息費用。
- (二) 旺旺友聯產物保險股份有限公司代位康全電訊股份有限公司訴請陞泰公司損害賠償及利息,第一審原告旺旺友聯產物保險股份有限公司未能證明損害金額及因果關係,全案遭法院駁回,本公司全部勝訴;旺旺友聯產物保險股份有限公司不服提起第二審上訴(台灣高等法院民事99年重上字第616號),經雙方協商後已達成訴訟上和解;案經臺灣高等法院民事庭裁定和解成立。惟截至查核報告日止,和解法律程序尚未全部完成。本公司已估列相關負債準備。

(三)國泰世紀產物保險股份有限公司代位藍天電腦股份有限公司訴請陞泰公司給付損害賠償及利息,第一審本公司部分爭點判敗訴應如數給付。但因判決漏未審酌導致火災之電線證物規格、漏未判斷藍天大樓消防設備缺失造成火災延燒十四小時之重大損害,且錯誤適用消防法等違背法令事由,本公司尚難甘服,全案上訴第二審由台灣高等法院100年保險上字第22號審理。惟本公司於民國103年8月20日與國泰世紀產物保險股份有限公司達成和解,並於民國103年8月29日支付和解金,其與原帳上估列之相關賠償損失準備間差額,帳列其他利益。

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計書

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度,係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付,係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金,交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式,將計畫資產投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的,惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定,勞工退休基金之運用,其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行2年定期存款利率計算之收益。惟因本公司提撥足額,業經主管機關同意於103及102年度暫停提撥勞工退休準備金。

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

	103年12月31日	102年12月31日
折 現 率	2.2%	2.0%
計畫資產之預期報酬率	2.0%	2.0%
薪資預期增加率	2.2%	2.0%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算 師對於相關義務存續期間內,該資產所處市場之預測,並考量前述 計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損(益)金額列示如下:

	103年度	102年度
利息成本	\$ 345	\$ 301
計畫資產預期報酬	(588)	(477)
前期服務成本	<u>-</u> _	448
	(\$ 243)	<u>\$ 272</u>
依功能別彙總		
營業成本	(\$ 90)	\$ 109
推銷費用	(45)	52
管理費用	(29)	31
研發費用	(<u>79</u>)	80
	(\$ 243)	<u>\$ 272</u>

於 103 及 102 年度,合併公司分別認列(33)仟元及 813 仟元精算 (損)益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止,精 算(損)益認列於其他綜合損益之累積金額分別為 391 仟元及 424 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:

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	(\$ 16,380)	(\$ 18,048)
計畫資產之公允價值	<u>28,726</u>	30,191
預付退休金	<u>\$ 12,346</u>	<u>\$ 12,143</u>

確定福利義務現值之變動列示如下:

	103年度	102年度
年初確定福利義務	(\$ 18,048)	(\$ 18,821)
利息成本	(345)	(301)
精算利益 (損失)	(153)	1,074
福利支付數	<u>2,166</u>	<u>-</u> _
年底確定福利義務	(<u>\$ 16,380</u>)	(<u>\$ 18,048</u>)

計畫資產現值之變動列示如下:

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 30,191	\$ 29,809
計畫資產預期報酬	588	477
精算損失	113	(95)
福利支付數	$(\underline{2,166})$	
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 28,726</u>	<u>\$ 30,191</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,係依 勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準:

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

合併公司選擇以轉換日(101年1月1日)起各個會計期間推延 決定之金額,揭露經驗調整之歷史資訊:

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	(\$ 18,630)	(\$ 18,048)	(\$ 18,821)	(\$ 18,753)
計畫資產公允價值	<u>\$ 28,726</u>	<u>\$ 30,191</u>	\$ 29,809	\$ 30,007
提撥賸餘	\$ 12,346	<u>\$ 12,143</u>	\$ 10,988	<u>\$ 11,254</u>
計畫負債之經驗調整	<u>\$ 733</u>	<u>\$ 255</u>	$(\underline{\$} \underline{454})$	\$ -
計畫資產之經驗調整	<u>\$ 113</u>	(<u>\$ 95</u>)	$(\underline{\$} \underline{250})$	<u>\$ -</u>

合併公司預期於 103 及 102 年度以後一年內對確定福利計畫提 撥皆為 0 仟元。

十七、權 益

(一) 普通股股本

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數(仟股)	120,000	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$1,200,000</u>	<u>\$1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數		
(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
已發行股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000

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)保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定,每年決算後當期淨利,除依法完納稅捐及 彌補以前年度虧損外,應提 10%為法定盈餘公積,次就其餘額分派 如下:

員工紅利不低於 6%;董事酬勞不高於 1%;剩餘部分加計以前 年度未分配盈餘為累積可分配盈餘,由董事會擬定盈餘分配案,提 請股東會決議分配或保留之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段,因應未來資金需求及 長期財務規劃,並滿足股東對現金流入之需求,就當年度稅後淨利 中提撥 50%以上分派股東紅利,其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 58,000 仟元及 55,470 仟元;應付董事酬勞估列金額分別為 1,450 仟元及 2,310 仟元。前述員工紅利及董事酬勞係分別按稅後淨利(已扣除員工分紅及董事酬勞之金額)按員工紅利不低於 6%及董事酬勞不高於 1%比例計算。年度終了後,本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,本合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動,則依會計估計變動處理,於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利,股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允價值係指股東會決議前一日之收盤價(考慮除權除息之影響後)。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法 定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時,法定盈餘公積超過實 收股本總額25%之部分除得撥充股本外,尚得以現金分配。 分配未分配盈餘時,除屬非中華民國境內居住者之股東外,其 餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅 額。

本公司分別於 103 年 6 月 13 日及 102 年 6 月 17 日舉行股東常會,決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董事酬勞如下:

	盈	餘	分	配	案	每	股	股	利	(元)
	10	02年度		101年	度	1	02年	度		101	L年原	支
法定盈餘公積	\$	51,205		\$ 73,	519							
現金股利	2,	000,000		700,	000	\$	20	0.00		\$	7.0	00
				102ء	手度				10	1年	度	
			現	金	紅	利		現	金	- ;	紅	利
員工紅利				\$ 55	,470				\$	47,2	20	
董事酬勞				2	,310					3,3	00	

103年6月13日及102年6月17日股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞與102及101年度財務報表認列之員工分紅及董事酬勞並無差異。

本公司 104 年 3 月 18 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股 股利如下:

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 19 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事酬 勞資訊,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 其他權益項目一備供出售金融資產未實現損益

	103年度	102年度
期初餘額	\$ -	\$ 1,673
備供出售金融資產未實現損益	107	114
處分備供出售金融資產累計損		
益重分類至損益	(107)	(1,787)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 非控制權益

	103年度	102年度
期初餘額	\$ 25,314	\$ 20,725
歸屬於非控制權益之部分		
本期淨利	6,201	4,262
處分子公司部分權益	10,033	3,930
盈餘分配		
現金股利	(<u>4,292</u>)	(<u>3,603</u>)
期末餘額	<u>\$ 37,256</u>	<u>\$ 25,314</u>

十八、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目:

(一) 其他收入

	103年度	102年度
租金收入	\$ 1,953	\$ 2,102
利息收入	28,315	36,681
其 他	9,265	20,193
	<u>\$ 39,533</u>	<u>\$ 58,976</u>

(二) 其他利益及損失

	103年度	102年度
處分備供出售金融資產利益	\$ 107	\$ 1,787
淨外幣兌換利益	53,300	27,108
賠償損失準備迴轉利益(附註		
十五)	28,616	-
估列賠償損失準備(附註十		
五)	-	(104,759)
什項支出	(<u>2,220</u>)	(<u>1,849</u>)
	<u>\$ 79,803</u>	(<u>\$ 77,713</u>)

(三) 折舊及攤銷

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備	\$ 14,962	\$ 18,577
投資性不動產	55	55
無形資產	<u> 283</u>	607
	<u>\$ 15,300</u>	<u>\$ 19,239</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年度	102年度
折舊費用依功能別彙總	_	
營業成本	\$ 6,320	\$ 6,968
營業費用	8,642	11,609
什項支出	<u>55</u>	55
	<u>\$ 15,017</u>	<u>\$ 18,632</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 191	\$ 345
研發費用	92	262
	\$ 283	\$ 607
(四)投資性不動產之直接營運費用		
	103年度	102年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 109</u>
(-) P - 1- (1 th m		
(五) 員工福利費用		
	103年度	102年度
短期員工福利	\$289,376	\$293,205
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	9,916	9,500
確定福利計畫	(243)	(272)
其他員工福利	<u>8,311</u>	8,986
員工福利費用合計	<u>\$307,360</u>	<u>\$311,963</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 87,375	\$ 93,996
營業費用	219,985	217,967
	\$307,360	\$311,963

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止,合併公司員工人數分別為 318 人及 337 人。

(六) 外幣兌換損益

	103年度	102年度
外幣兌換利益總額	\$ 77,483	\$ 58,503
外幣兌換損失總額	(24,183)	(<u>31,395</u>)
淨 損 益	<u>\$ 53,300</u>	<u>\$ 27,108</u>

十九、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下:

	103年度	102年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 56,934	\$113,873
以前年度之調整	3,200	23,118
遞延所得稅		
當期產生者	13,483	(3,765)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 73,617</u>	<u>\$133,226</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下:

	103年度	102年度
稅前淨利	<u>\$364,559</u>	<u>\$649,543</u>
税前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$061,975	\$110,422
永久性差異	10	(15)
免稅所得	8,432	(299)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>3,200</u>	23,118
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 73,617</u>	<u>\$133,226</u>

合併公司所適用之稅率為17%。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性,故 103 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	103年度	102年度
<u>遞延所得稅</u> 當年度產生者		
一確定福利之精算損益 認列於其他綜合損益之所得	(\$ 7)	<u>\$ 166</u>
稅	(<u>\$ 7</u>)	<u>\$ 166</u>
(三) 當期所得稅負債		
	103年12月31日	102年12月31日
當期所得稅負債 應付所得稅	<u>\$ 20,614</u>	<u>\$ 55,968</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及(負債)之變動如下:

103 年度

遞延所得稅資產 暫時性差異	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年底餘額
備抵呆帳 名 4. 淮 供	\$ 1,106	(\$ 47)	\$ -	\$ 1,059
負債準備 已實現利息收入	17,809 395	(9,285) (395)	-	8,524 -
備抵存貨跌價損失	1,915	2,525	<u> </u>	4,440
	<u>\$ 21,225</u>	(<u>\$ 7,202</u>)	<u>\$</u>	<u>\$ 14,023</u>
遞延所得稅負債暫時性差異				
確定福利計畫	\$ 2,064	\$ 42	(\$ 7)	\$ 2,099
未實現兌換利益	1,283 \$ 3,347	6,239 \$ 6,281	$(\frac{}{\$} \frac{}{7})$	7,522 \$ 9,621
	φ 	φ 0,201	(<u>*</u>	* 2/0=1
102 年度				
			認列於其他	
15 4 11 11 to to to	年初餘額	認列於損益		年底餘額
遞 延 所 得 稅 資 產 暫時性差異	年初餘額	認列於損益		年底餘額
遞 延 所 得 稅 資 產 暫時性差異 備抵呆帳	年初餘額	認列於損益		年底餘額
暫時性差異 備抵呆帳 負債準備	\$ 735 8,487	\$ 371 9,322	綜合損益	\$ 1,106 17,809
暫時性差異 備抵呆帳 負債準備 已實現利息收入	\$ 735 8,487 224	\$ 371 9,322 171	綜合損益	\$ 1,106
暫時性差異 備抵呆帳 負債準備	\$ 735 8,487	\$ 371 9,322	綜合損益	\$ 1,106 17,809
暫時性差異 備抵呆帳 負債準備 已實現利息收入 未實現兌換損失	\$ 735 8,487 224 4,614	\$ 371 9,322 171 (4,614)	綜合損益	\$ 1,106 17,809 395
暫時性差異 備抵呆帳 負債準備 已實現利息收入 未實現兌換損失	\$ 735 8,487 224 4,614 2,163	\$ 371 9,322 171 (4,614) (248)	综合損益 \$ </td <td>\$ 1,106 17,809 395 - 1,915</td>	\$ 1,106 17,809 395 - 1,915
暫時性差異 備抵呆帳 負債運現利息收入 未實現兌換損損失 備抵存貨跌價損失 備抵存貨跌價損失 。 避延所得稅負債 暫時性差異 確定福利計畫	\$ 735 8,487 224 4,614 2,163	\$ 371 9,322 171 (4,614) (248) \$ 5,002	综合損益 \$ </td <td>\$ 1,106 17,809 395 - 1,915 \$ 21,225</td>	\$ 1,106 17,809 395 - 1,915 \$ 21,225
暫時性差異 備抵呆帳 負債準備 已實現利息收入 未實現兌換損失 備抵存貨跌價損失 備抵存貨跌價損失	\$ 735 8,487 224 4,614 2,163 \$ 16,223	\$ 371 9,322 171 (4,614) (248) \$ 5,002	綜合損益 \$ </td <td>\$ 1,106 17,809 395 - 1,915 \$ 21,225</td>	\$ 1,106 17,809 395 - 1,915 \$ 21,225

(五) 本公司兩稅合一相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
未分配盈餘 87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 726,929</u>	<u>\$ 2,493,704</u>
本公司股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 166,256</u>	<u>\$ 575,000</u>
本公司盈餘分配之稅額扣抵	103年度(預計)	102年度(實際)
比例	24.78%	23.47%

(六) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報,業經稅捐稽徵機關核定至100年; 子公司樵屋國際之營利事業所得稅申報,業經稅捐稽徵機關核定至 101年。

二十、每股盈餘

		單位:每股元
	103年度	102年度
基本每股盈餘 來自繼續營業單位	<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 5.12</u>
稀釋每股盈餘 來自繼續營業單位	<u>\$ 2.81</u>	<u>\$ 5.07</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下:

本年度淨利

	103年度	102年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$284,741</u>	<u>\$512,055</u>
用以計算基本每股盈餘及稀釋		
每股盈餘之淨利	<u>\$284,741</u>	<u>\$512,055</u>

	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通		
股加權平均股數	100,000	100,000
具稀釋作用潛在普通股之影響:		
員工分紅	1,413	914
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均股數	<u>101,413</u>	<u>100,914</u>

單位:仟股

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。

二一、與非控制權益之權益交易

股 數

合併公司於103年8月6日處分其對子公司樵屋國際之部分持股, 致持股比例由92.05%下降為88.74%;於102年8月9日處分其對子公司樵屋國際之部分持股,致持股比例由93.38%下降至92.05%。

由於上述交易並未改變合併公司對子公司樵屋國際之控制,合併公司係視為權益交易處理。

	103年度	102年度
收取之現金對價	\$ 9,755	\$ 3,803
子公司淨資產帳面金額按相對		
權益變動計算應轉入非控制		
權益之金額	(10,033)	(3,930)
權益交易差額	(\$ 278)	(\$ 127)
權益交易差額調整科目		
未分配盈餘	(\$ 278)	(\$ 127)

二二、營業租賃協議

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產及辦公場所,租賃期間為1至3年。承租人於租賃期間結束時,對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來應收最低租賃給付總額如下:

	103年12月31日	102年12月31日
不超過1年	\$ 1,326	\$ 1,010
1~5年	1,050	540
	\$ 2,37 <u>6</u>	\$ 1,550

二三、資本風險管理

合併公司之資本結構管理策略,係依據合併公司所營事業之產業規模、未來成長性及產品發展藍圖,定義出所需廠房設備之相對應資本支出;再依產業特性計算所需要之營運資金與現金,以對合併公司長期發展所需之各項規模做出整體性之資產規模規劃;最後依據合併公司產品之營運週期與現金流量之關係決定合併公司適當之資本結構。合併公司之整體策略於103年後並無重大變化。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

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。

103 及 102 年度均無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定:

備供出售金融資產如有活絡市場公開報價,其公允價值係 參照市場報價決定。

(二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
金融資產		
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 816,356	\$ 1,375,257
無活絡市場之債券投資		
(含流動及非流動)	807,175	2,077,602
應收票據	5,227	3,671
應收帳款-非關係人	316,229	220,718
應收帳款-關係人	2,785	2,047
其他應收款	5,882	7,702
其他金融資產-流動	1,700	2,215
金融負債		
以攤銷後成本衡量		
應付票據	713	650
應付帳款	173,183	173,834
應付帳款-關係人	4,536	9,263
其他應付款-非關係人	146,477	145,792
其他應付款-關係人	16	359

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益、應收帳款及應付帳款。合併公司財務管理部門係為各業務單位提供服務,統籌協調進入國內與國際金融市場操作,並監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司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(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述 (2))。 合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之 管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易,因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 99% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價,而成本金額中約有 83%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

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(包含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)以及具匯率風險曝險 之衍生工具帳面金額,請參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時,合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率,亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目,並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時,將使稅前淨利增加之金額;當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時,其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

註:主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未 進行現金流量避險之美元計價之現金及約當現金、無 活絡市場之債券投資、應收、應付款項及其他金融資 產-流動。 合併公司於本期對匯率敏感度下降,主係因美元部位 之銀行存款及無活絡市場之債券投資減少之故。

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

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以同時持有固定及浮動利率之銀 行存款,因而產生利率暴險。合併公司隨時注意市場風險 利率之變動並調整利率政策,以管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面 金額如下:

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
-金融資產	\$ 412,145	\$ 1,076,261
具現金流量利率風險		
-金融資產	1,212,519	2,378,204

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產,其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。 集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%,此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加1%,在所有其他變數維持不變之情況下, 合併公司103及102年度之稅前淨利將分別增加12,125仟 元及23,782仟元,主因為合併公司之變動利率銀行存款、 變動利率無活絡市場之債券投資(含流動及非流動)及其 他金融資產—流動所導致。

合併公司於本期對利率之敏感度下降,主因為變動利率之金融資產減少

2. 信用風險

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

合併公司為維持應收帳款品質,已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶之風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、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。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等,並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶,並透過每年由相關部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險,合併公司管理階層指派專責部門負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。合併公司亦會使用某些信用增加工具,如預收貨款等,以降低信用風險。此外,合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此,合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶,分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估,必要時亦會購買應收帳款保險合約。

合併公司除前三大客戶外,並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。103年及102年12月31日之應收帳款中,合併公司前三大客戶之應收帳款合計數分別為100,426仟元及59,940仟元。於103年及102年12月31日對個別交易對象之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之3%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以 支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

下列流動性及利率風險表表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析,其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期,並以金融負債未折現現金流量編製,其包括利息及本金之現金流量。

103 年 12 月 31 日

102年12月31日

		要求即付或 铂於 1 個日	1 至 3 個月	3個月至1年	1 조	2 年
非衍生金融負債	3 XX117 (707	/ 1 個月	1 1 0 10 71	0 1471 2 1 1		
無附息負債	-	<u>\$ 142,193</u>	\$ 80,520	<u>\$ 106,996</u>	\$	189

二五、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 他關係人間重要之交易如下。

(一) 營業收入

(二) 進 貨

對關係人之銷貨及進貨係按一般交易條件辦理。

(三) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

 帳 列 項 目
 關 係 人 類 別 103年12月31日
 102年12月31日

 應收帳款—關係
 具重大影響之投資者之子
 \$ 2,785
 \$ 2,047

 人
 公司

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103及102年度之應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四)應付關係人款項(不含向關係人借款)

帳 列 項 目關 係 人 類 別103年12月31日應付帳款—關係具重大影響之投資者之子\$ 4,536\$ 9,263人公司

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。

(五)預付款項(帳列其他流動資產)

關 係 人 類 別103年12月31日102年12月31日具重大影響之投資者之子公\$ 3,116\$ -

(六)取得之不動產、廠房及設備

 期
 係
 人
 類
 別

 具重大影響之投資者之子公司
 \$ 115
 \$ 953

(七) 其他應付關係人款項

帳 列 項 目關 係 人 類 別103年12月31日102年12月31日其他應付款—關具重大影響之投資者之子\$ 16\$ 359係人公司

(八) 營業租賃收入

合併公司出租房地予關係人供辦公使用,係依雙方議定之價格 按月或按年收取,認列租金收入如下:

(九) 服務收入

合併公司提供維修及其他服務予關係人,認列其他收入如下:

(十) 營業費用

(十一) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下:

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。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為進口貨物之關稅擔保及應收帳款讓售交易之擔保品:

	103年12月31日	102年12月31日
備償專戶(帳列其他金融資產一 流動)	\$ 1,700	\$ 2,215
質押定存單(帳列無活絡市場之		
債券投資-流動)	40,600	907
	<u>\$ 42,300</u>	<u>\$ 3,122</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外,合併公司於資產負債表日之重大承諾 事項及或有事項如下:

- (一) 合併公司依海關先放後稅規定開立銀行保證函 1,000 仟元。
- (二)尚有一民事訴訟案件進行中,詳請參閱附註十五(二)說明。

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下:

103 年 12 月 31 日

				外		幣	匯		率	帳	面	金	額
金	融	資	產							<u> </u>			
貨幣	性項目												
美	元			\$	32,830			31.6	6		\$ 1,03	9,509)
金	融	負	債										
貨幣	性項目												
美	元				3,347			31.6	5		10	5,936)
102	年 12 月	31 日											

				外	幣	進	率	帳 面	金	額
金	融	資	產							
貨幣	性項目									
美	元			\$	34,624		29.75	\$ 1,03	30 ,2 13	3
金	融	負	債							
貨幣	性項目									
美	元				3,267		29.52	ç	6,431	-

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊:

- 1. 資金貸與他人:無。
- 2. 為他人背書保證:無。
- 3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資 控制部分):無。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資 本額百分之二十以上: 附表一。

- 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以 上:無。
- 9. 從事衍生工具交易:無。
- 10. 被投資公司資訊:附表二。
- 11. 其他:母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情 形及金額:附表三。

(三) 大陸投資資訊:

- 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:無(註)。
- 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:無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項,如勞 務之提供或收受等。
- 註: 陞泰科技(深圳)有限公司已於99年度清算,截至103年12月31日止,經濟部投審會核准投資大陸金額為美元200仟元,合併公司已申請註銷,但尚未經經濟部投審會核准。

三十、部門資訊

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

安全監控系統部門-安全監控系統之製造及銷售電子材料部門-批發電子材料

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下:

103 年度來自外部客戶收入\$ 1,244,531\$ 671,942\$ 1,916,473部門間收入- 18,26318,263部門收入\$ 1,244,531\$ 690,2051,934,736內部沖銷(18,263)合併收入\$ 1,916,473 部門損益 第 172,180 \$ 73,043 \$ 245,223 其他收入 其他收入 39,533		安全監控系統	電子材料	總計
部門間收入- * 18,26318,263 * 690,205部門收入 內部沖銷 合併收入\$ 1,244,531 * 690,205\$ 690,205 * 1,934,736 (18,263) * \$ 1,916,473部門損益 其他收入\$ 172,180 * 73,043\$ 245,223 39,533	103 年度			
部門收入 \$ 1,244,531 \$ 690,205 1,934,736 內部沖銷 (18,263) 合併收入 \$ 1,916,473 部門損益 \$ 172,180 \$ 73,043 \$ 245,223 其他收入 39,533	來自外部客戶收入	\$ 1,244,531	\$ 671,942	\$ 1,916,473
內部沖銷 合併收入(18,263) \$ 1,916,473部門損益 其他收入\$ 172,180 \$ 73,043\$ 245,223 39,533	部門間收入	<u>-</u>	18,263	18,263
合併收入 \$ 1,916,473 部門損益 \$ 172,180 \$ 73,043 \$ 245,223 其他收入 39,533	部門收入	<u>\$ 1,244,531</u>	<u>\$ 690,205</u>	1,934,736
部門損益 \$ 172,180 \$ 73,043 \$ 245,223 其他收入 39,533	內部沖銷			(18,263)
其他收入 39,533	合併收入			<u>\$ 1,916,473</u>
其他收入 39,533				
,	部門損益	<u>\$ 172,180</u>	<u>\$ 73,043</u>	\$ 245,223
廿 4. 到 2 7 14 4 70 002	其他收入			39,533
	其他利益及損失			79,803
繼續營業單位稅前淨利 <u>\$ 364,559</u>				<u>\$ 364,559</u>
部門資產總額(註) <u>\$</u>	部門資產總額(註)	<u>\$</u>	<u>\$</u> -	
100 to t	100 /-			
102 年度		* • • • • • • • • • • • • • • • • • • •		h o (07.107
來自外部客戶收入 \$ 2,086,583 \$ 550,544 \$ 2,637,127		\$ 2,086,583	,	
部門間收入 <u>- 14,183 14,183</u> 12,183	• • •	<u>-</u>		
部門收入 <u>\$ 2,086,583</u> <u>\$ 564,727</u> 2,651,310	, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	<u>\$ 2,086,583</u>	\$ 564,727	•
內部沖銷 $\left(\frac{14,183}{2}\right)$. , , . ,			
合併收入 <u>\$ 2,637,127</u>	合併收入			<u>\$ 2,637,127</u>
部門損益 \$ 601,336 \$ 66,944 \$ 668,280	部門捐益	\$ 601,336	\$ 66.944	\$ 668.280
其他收入 58,976	, , , , ,	Ψ 001/000	<u>ψ 00/2 11</u>	
其他利益及損失 (77,713)				•
繼續營業單位稅前淨利 \$ 649,543	* * * * * * * * * * * * * * * * * * * *			,,
部門資產總額(註) <u>\$ -</u> <u>\$ -</u>		\$ -	\$ -	+ 0 20 10 20

部門間銷貨係參酌市場行情訂定。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤,不包含其他利益及損失、 其他收入以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者,用 以分配資源予部門及評量其績效。

註:因資產之衡量金額未提供予營運決策者,故以零列示。

陞泰科技股份有限公司及子公司

王亦们双队60万以后与5 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位:除另予註明外, 為新台幣仟元

*	額		'				
	金		&				
	數()		ı				
	股 數 (仟股)						
羪	股 (1						
Œ			107				
	道		Ţ				
	(1)		\$				
	*		\$ 0				
	成		0,00				
	長面		32				
	價帳面成本處分損益		22,070 \$320,107 \$320,000				
	1),10				
			32(
	数(8				
	壊 汲)		070				
	股 (仟股)		22				
曹							
<	翗		22,070 \$ 320,000				
			320,				
	金		€				
	域及		020				
	仟月		22,				
画	股數金(仟股)						
郊	額		ı				
	金		8				
	數(ı				
	妻 F 股)						
剕	股 (仟						
	粂						
			ı				
	1000						
	条						
	易對		ı				
	英						
	Ш		金				
	禁		出售	資產	助		
	<u>A</u>		供	噩	滨		
4.1	帳		無				
**	2 名分解	√ isi	逢	易基			
沿曲	類及名	रान	安藏	市土	,		
7.	上華	基	群益	幣	金		
	貝司		栣				
	· 🕸	泰科技					
_		秦					
和	K N	度					

陞泰科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

附表二

	#	1		
	供	#	誓	
,	7	, 額		
7.7	1 1 1 2 2 2 1 1	益投資損益份額	60,183	
4	♦	投資	\$	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	に買公司	本 期 損 益 投資損益份	66,441	
4	被形	*	\$	
+	甲	頦	•	
4	持	帳面金	\$293,649	
1	*	比 率	88.74%	
4	*	敷	13,400,000 88.74%	
	袓	股		
<	頁 筮 親	本期期末去年年底	件代理 \$200,556 \$208,040	
TI	校 貞	期末	955′	
	原 始	本期	\$200	
		1	囲	
	相	K	¥	
	楪	K	组件	
	剡	Ŋ	零組	
	电		導體	
L	4		*	
	世生		魙	
	発		10	
H	特		有	
	Þ	9	份	
	に	1	際股	_
	答	, K	國系	同公
	共	χ̈́	屋	吸令
-	北		1 樵	
	7	#	份有	
	12 A	7	股	
	\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\	1	拔	वा
	袮	IK .	泰科	吸
	抗		斑	

註:編製合併財務報表時業已沖鎖。

陞泰科技股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

:新台幣仟元

單位

附表三

情 形化合件總營收或 4 % % * * * * * * * * * * * * * * * * *	月 <u>佐</u> へ い 註 3	1.0% 0.1% 0.1%
來	¥	吴一般交易相同 ""
4:		一首
往	# #	18,263 3,285 1,385
4	洪	\$
多	11	進 貨 應付帳款-關係人 租金收入
₹	ŧ	進 應付中 租金山
與交易人之關係(註2)		1
交易往來對象		樵屋國際
筹		~
人名		
攻易		陞泰科技
编號	(T = 1)	0

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

1.母公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2:與交易人之關係有以下三種,標示種類即可:

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

、 ス 日 ;若屬損益科 負債科目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算 往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若屬資產 威 炎 3. 莊

當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4:於編製合併財務報表時業已沖銷。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況檢討分析

財務狀況比較分析表

單位:新台幣仟元

年 度	4 5	4 5	差	異
項目	一〇二年度	一〇三年度	金額	比率
流動資產	4,100,704	2,354,484	-1,746,220	-43%
不動產、廠房及設備	804,150	792,028	-12,122	-2%
無形資產	252	154	-98	-39%
其他資產	89,821	50,099	-39,722	-44%
資產總額	4,994,927	3,196,765	-1,798,162	-36%
流動負債	513,213	412,395	-100,818	-20%
非流動負債	3,437	9,721	6,284	183%
負債總額	516,650	422,116	-94,534	-18%
歸屬於母公司業主之權益	4,452,963	2,737,393	-1,715,570	-39%
股 本	1,000,000	1,000,000	0	0%
保留盈餘	3,452,963	1,737,393	-1,715,570	-50%
其他權益	-	-	-	-
非控制權益	25,314	37,256	11,942	47%
股東權益總額	4,478,277	2,774,649	-1,703,628	-38%

說 明:

- 1. 因 103 年分配每股 20 元之現金股利,致使流動資產、資產總額、保留盈餘 大幅減少。
- 2. 無形資產大多已於 103 年全數攤銷完畢,故金額較 102 年度減少。
- 3. 非流動負債增加,主要係因遞延所得稅負債增加所致。

二、經營績效檢討分析

經營績效比較分析表

單位:新台幣仟元

<i>h</i>				
年 度 項 目	一〇二年度	一○三年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	2,637,127	1,916,473	(720,654)	-27%
營業成本	(1,644,146)	(1,346,786)	297,360	-18%
營業毛利	992,981	569,687	(423,294)	-43%
營業費用	(324,701)	(324,464)	237	0%
營業損益	668,280	245,223	(423,057)	-63%
營業外收入及支出	(18,737)	119,336	138,073	-737%
稅前淨利	649,543	364,559	(284,984)	-44%
本期淨利(損)	516,317	290,942	(225,375)	-44%
本期其他綜合損益	(860)	(33)	827	
(稅後淨額)				-96%
本期綜合損益總額	515 , 457	290,909	(224,548)	-44%
淨利歸屬於母公司業主	512,055	284,741	(227,314)	-44%
淨利歸屬於非控制權益	4,262	6,201	1,939	45%

增減比例變動分析說明:

今年合併營收及毛利皆較去年同期衰退,係因針對部分庫存進行降價行銷,致使營收、營業毛利皆有所下滑。

營業費用呈現持平之狀態,主係新產品投資及開展尚需大量人力與物力之投入,故此 營業費用未與營收同步減少。

三、現金流量檢討分析

(一)103年度現金流量變動之分析:

現金流量分析

單位:新台幣仟元

期初現金	全年來自營 業活動淨現	全年現金流出	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施		
餘額①	金流量②	量③	①+2-3	投資計畫	理財計劃	
1, 375, 257	104, 000	(662, 901)	816, 356			

本年度現金流量變動情形分析:

營業活動:現金流入增加104,000仟元,主要係本期獲利現金流入。

投資活動:現金流入1,306,977仟元,主係贖回無活絡市場之債券投資所致。 融資活動:現金流出1,994,527仟元,主要係本期發放現金股利所致。

(二)流動性不足之改善計畫:本公司並無現金不足額之情形。

(三)未來一年現金流動性分析:

未來一年之現金流量分析

單位:新台幣仟元

期初現金	預計全年	預計全年	預計現金(不	預計現金不足	額之補救措施
餘額①	來自營業	現金流出	足)餘額		
	活動淨現	量③	0+2-3	投資計畫	理財計畫
	金流量②				
816, 356	400,000	(500,000)	716, 356	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位:新台幣仟元

計畫	實際或預	期	實際或預期	《或預期 所需資金		實際或預定資	金運用情形
項目	之資金來源		完工日期	總 額		104 年	105 年
生產自動化	自有資	金	105.12	1,0	000	500	500

- (二)重大資本資出對財務業務之影響:無。
- (三)預期可能產生效益

提高生產效率,加快訂單生產週轉,並進而提昇產品生產品質。

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

(一)轉投資政策

本公司已訂有「特定公司、關係人及集團企業交易處理程序」,並於投資循環中訂定子公司管理作業程序,供未來與轉投資公司於日常交易時遵循。

- (二)投資金額超過實收資本額百分之五之轉投資事業獲利或虧損主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃:
 - 1. 103 年度獲利或虧損之主要原因及改善措施

被投資公司	持股比	認列被投資公司最	獲利或虧損之主要原因	改	善
	率	近年度投資損(益)		計	畫
樵屋國際股	88.74%	60, 183	轉投資公司目前營運狀況良好。		
份有限公司					

2. 未來一年投資計畫:

請參閱第177頁「重大資本支出之運用情形及資金來源」。

六、風險管理分析:

- (一)最近年度利率、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. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

103 年度本公司認列之利息收入為 28,315 仟元,佔稅後純益約 9.7%,利率變動對公司只在資金報酬收益有影響,鑑於公司並無向銀行借款經營之情事,故在籌措資金方面並不會因利率變動而影響公司營運資金周轉之情事。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

目前本公司對海外銷售皆收取美金,為了達到自然避險,本公司支付款項 也採用美金報價,103年度本公司認列兌換淨利益為53,300仟元佔稅後純 益約18.3%,本公司財務部門仍積極蒐集相關匯率走勢資訊,並以現貨、 遠期外匯合約的方式來規避外幣波動的風險。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

目前並未因通貨膨脹對公司損益產生重大影響,公司視訊監控產品規格及 價格在市場上均具主導性,且本公司會參考經濟部統計處之統計資料及國 內外各大研究機構之經濟指數,不定時檢討並彙集相關資訊提供予管理階 層決策之參考。

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

本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證行為。

- (三)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計 完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素。
 - 1. 最近年度研發計畫:行動監控軟體、遠端系統監控產品、網路監控系列產品。
 - 2. 未完成研發計畫之目前進度:依既定計劃持續進行。
 - 3. 須再投入之研發費用: 104 年度因陸續開發新產品,預計研發費用比重將較

以前年度增加。

- 4. 預計完成量產時間:於年度中陸續完成。
- 5. 未來影響研發成功之主要因素: 重點研發人才之找尋。
- (四)最近年度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:無。
- (五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施: 隨著網路監控及影像壓縮技術不斷發展更新,將增加產品研發經費,因此公司將 積極開發高附加價值、主流市場的視訊監控產品,以先進製程技術及大量的特性 來分攤研發費用。
- (六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:無。
- (七) 進行併購之預期效益及可能風險:無。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險:無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施: 本公司分別向數家不同之供應商採購原物料,代工廠商亦採分散策略,以確保產 出無虞。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,股權之大量移轉或更換對公司之 影響及風險:無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險:無。
- (十二)訴訟或非訟事件,應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、 持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大 訴訟、非訟或行政爭訟事件,其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響 者,應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年 報刊印日止之處理情形:

本公司承租藍天電腦股份有限公司之廠房,於九十七年一月五日發生火災,起火原因業經檢察官調查終結,非可歸責於本公司,故裁 決不起訴處分。惟:

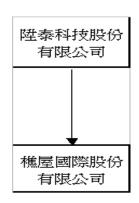
2. 國泰世紀產物保險股份有限公司代位藍天電腦股份有限公司訴請 世泰公司給付損害賠償及利息,第一審本公司部分爭點判敗訴應 如數給付。但因判決漏未審酌導致火災之電線證物規格、漏未判 斷藍天大樓消防設備缺失造成火災延燒十四小時之重大損害,且 錯誤適用消防法等違背法令事由,本公司尚難甘服,全案上訴第 二審由台灣高等法院 100 年保險上字第 22 號審理。惟本公司於民 國 103 年 8 月 20 日與國泰世紀產物保險股份有限公司達成和解, 並於民國 103 年 8 月 29 日支付和解金,其與原帳上估列之相關賠 慣損失準備間差額,帳列其他利益。

(十三) 其他重要風險:無。

七、其他重要事項:無。

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料:
 - (一)關係企業合併營業報告書:
 - 1. 關係企業圖:



2. 各關係企業基本資料:

單位:新台幣仟元

企業名稱	註册地	設立日期	實收資本額	主要營業項目
樵屋國際股份有限公司	台灣	97. 06. 04	151, 000	半導體零組件代理

- 3. 推定有控制與從屬關係者:無。
- 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業:
 視訊監控系統之上下游製造、安裝、銷售及電子零件代理業務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有人	股份
			股數	持股比例
樵屋國際股份有限公司	董事長	陞泰科技(股)公司代表人:吳政謀	13, 400, 000	88. 74%
	董事	陞泰科技(股)公司代表人:陳世忠	13, 400, 000	88. 74%
	董事	陞泰科技(股)公司代表人:田正平	13, 400, 000	88. 74%
	監察人	曾繁勳	_	_

6. 各關係企業最近年度(103 年度)營運概況

單位:新台幣仟元

企業名稱	實收資	資產總	負債總值	淨值	營業收	營業利	本期損	每股盈餘
	本額	值			入	益	益	(元)
樵屋國際股份有限公司	151,000	411, 456	80, 418	331, 038	690, 205	71, 714	66, 441	4.4

(二)關係企業合併財務報表:請參閱本手冊第122-174頁。

- (三)關係報告書:無。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形:無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形:無。
- 四、其他必要補充說明事項:無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止,發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定股東權益或證券價格有重大影響之事項:無。

陞泰科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期:一百零四年三月十八日

本公司民國一百零三年度之內部控制制度,依據自行檢查的結果,謹聲明如下:

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之 責任,本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲 利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目 標的達成,提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制,不論設計如何完善,有效之內部控制制度亦僅能 對上述三項目標之達成提供合理的確保;而且,由於環境、情況之改變,內部 控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機 制,缺失一經辨認,本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目,判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目,係為依管理控制之過程,將內部控制制度劃分為五個組成要素:1.控制環境,2.風險評估,3.控制作業,4.資訊及溝通,及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目,檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果,認為本公司於民國一百零三年十二月三十一日的內部制制度(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、 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 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 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 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一百零四年三月十八日董事會通過,出席董事六人中,有零人持反對意見,餘均同意本聲明書之內容,併此聲明。

陞泰科技股份有限公司

董事長:陳世忠

總經理:田正平





董事長:陳世忠 篇

