

股票代號：3434



哲固資訊科技股份有限公司

一〇六年度

年 報

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

哲 固 網 站：<http://www.acula.com>

刊印日期：中華民國一〇七年五月八日

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：黃文義

職稱：執行副總經理

電話：(03) 313-5577

電子郵件信箱：willyhuang@acula.com.tw

代理發言人姓名：陳韻如

職稱：管理處副總

電話：(03) 313-5577

電子郵件信箱：michellechen@acula.com.tw

二、公司地址、電話

地址：桃園市蘆竹區大興路 20 巷 21 弄 11 號

電話：(03) 313-5577

三、股票過戶機構

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

電話：(02) 2702-3999

網址：<http://www.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話

會計師姓名：薛守宏、李燕娜

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：中壢市環北路 400 號 22 樓之 1

電話：03-4225000

網址：<http://www.pwc.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：不適用

六、公司網址

<http://www.acula.com>

<http://www.acula.com.tw>

# 目 錄

|  | 頁次 |
|--|----|
| 壹、致股東報告書   | 1  |
| 貳、公司簡介   | 6  |
| 一、設立日期   | 6  |
| 二、公司沿革   | 6  |
| 參、公司治理報告   | 8  |
| 一、組織系統   | 8  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料  | 10 |
| 三、公司治理運作情形   | 22 |
| (一)董事會運作情形   | 22 |
| (二)審計委員會運作情形   | 23 |
| (三)監察人參與董事會運作情形  | 23 |
| (四)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  | 24 |
| (五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形   | 29 |
| (六)履行社會責任情形  | 31 |
| (七)公司履行誠信經營情形及採行措施   | 35 |
| (八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式   | 38 |
| (九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊   | 38 |
| (十)內部控制制度執行狀況  | 38 |
| (十一)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                        | 38 |
| (十二)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   | 38 |
| (十三)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聲明   | 39 |
| (十四)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   | 39 |
| (十五)經理人進修情形  | 39 |
| 四、會計師公費資訊  | 40 |
| 五、更換會計師資訊  | 40 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | 40 |
| 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                                  | 41 |
| 八、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   | 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                                | 42 |
| 肆、募資情形   | 43 |
| 一、資本及股份  | 43 |
| (一)股份種類及股本來源   | 43 |
| (二)股東結構  | 44 |
| (三)股權分散情形  | 44 |

|  | <u>頁次</u> |
|--|-----------|
| (四)主要股東名單  | 45        |
| (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料                           | 45        |
| (六)公司股利政策及執行狀況                                       | 46        |
| (七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響                         | 46        |
| (八)員工酬勞及董事、監察人酬勞                                     | 46        |
| (九)公司買回本公司股份情形                                       | 47        |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形                                    | 47        |
| 三、特別股辦理情形  | 47        |
| 四、海外存託憑證之辦理情形  | 47        |
| 五、員工認股權憑證辦理情形  | 47        |
| 六、限制員工權利新股辦理情形                                       | 47        |
| 七、併購及受讓其他公司股份發行新股辦理情形                                | 47        |
| 八、資金運用計劃執行情形   | 47        |
| 伍、營運概況   | 48        |
| 一、業務內容   | 48        |
| 二、市場及產銷概況  | 59        |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料                              | 67        |
| 四、環保支出資訊   | 68        |
| 五、勞資關係   | 68        |
| 六、重要契約   | 69        |
| 陸、財務概況   | 70        |
| 一、最近五年度簡明財務資料  | 70        |
| 二、最近五年度之財務資料綜合分析                                     | 78        |
| 三、一百零六年度財務報告之監察人審查報告                                 | 86        |
| 四、一百零六年度財務報告   | 87        |
| 五、一百零六年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告                          | 145       |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 | 194       |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項                                | 195       |
| 一、財務狀況   | 195       |
| 二、財務績效   | 196       |
| 三、現金流量   | 197       |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                 | 197       |
| 五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫                | 197       |
| 六、風險事項   | 198       |
| 七、其他重要事項   | 202       |
| 捌、特別記載事項   | 203       |
| 一、關係企業相關資料   | 203       |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形                            | 204       |
| 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                      | 204       |
| 四、其他必要補充說明事項   | 204       |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 205       |

# 壹、致股東報告書

## 一、前言

在此感謝各位股東對本公司長期以來的支持與鼓勵：

回顧 106 年，全球經濟成長緩慢，政經情勢動盪、天災頻仍、恐攻人禍影響全球金融貿易市場、消費者信心以及市場需求，對出口導向型經濟體形成重要挑戰。本公司於 106 年度受到台幣升值、景氣復甦較緩的影響，使營運績效較上一年度衰退。面對種種衝擊，公司經營團隊時時處於備戰狀態，藉由深耕歐美市場、積極開拓日本市場，強化市場的全球化佈局；專注於產品差異化研發，提升產品市場競爭力；嚴控生產品質與進度，提升生產效能；聘請專業人才積極研發醫療顯示產品系列，為公司帶來新的成長動能。

面對瞬息萬變的全球市場與競爭者的挑戰，全體經營團隊將以積極進取的態度，竭盡所能為公司及股東創造更佳的獲利。希望各位股東女士、先生不吝指教，持續給予愛護與支持，攜手共創佳績。

## 二、民國一百零六年度營業報告

### (一)營運成果

營業收入方面：民國一百零六年度營業收入淨額新台幣 679,336 仟元，較民國一百零五年度營業收入淨額新台幣 715,032 仟元，減少 35,696 仟元。

營業損益方面：民國一百零六年度營業利益新台幣 12,606 仟元，較民國一百零五年度營業利益新台幣 27,956 仟元，減少 15,350 仟元。

稅前損益方面：民國一百零六年度稅前淨利新台幣 1,108 仟元，較民國一百零五年度稅前淨利 25,192 仟元，減少 24,084 仟元。

### (二)預算執行情形

依現行法令規定，本公司一百零六年度並未對外公開財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計劃大致相當。

### (三)財務收支及獲利能力分析

| 項目     |             | 105 年度     | 106 年度  | 差異率      |
|--------|-------------|------------|---------|----------|
| 財務收支   | 營業收入        | 715,032    | 679,336 | (4.99%)  |
|        | 營業毛利        | 122,389    | 103,717 | (15.26%) |
|        | 營業費用        | 94,433     | 91,111  | (3.52%)  |
|        | 稅後純益        | 20,716     | 1,007   | (95.14%) |
| 財務結構 % | 負債占資產比率     | 45.66      | 56.72   | 24.22%   |
|        | 長期資金占固定資產比率 | 373.58     | 365.60  | (2.14%)  |
| 獲利能力   | 資產報酬率 (%)   | 4.74       | 0.63    | (86.71%) |
|        | 股東權益報酬率 (%) | 8.50       | 0.41    | (95.18%) |
|        | 占實收資本比率     | 營業利益 12.32 | 5.55    | (54.95%) |
|        |             | 稅前純益 11.10 | 0.49    | (95.59%) |
|        | 純益率 (%)     | 2.90       | 0.15    | (94.83%) |
|        | 每股盈餘 (元)    | 0.91       | 0.04    | (95.60%) |

#### (四)研究發展狀況

本公司有陣容堅強的研發團隊，及秉持著有研發才能有創新、有創新才能有市場的原則，不斷加強既有人力的訓練，引進更新技術及投入設備等資源，以提昇整體研發能力外，並隨時注意最新技術整合應用，設計出可滿足客戶需求之高品質產品，最近五年度開發成功之技術或產品列表如下：

| 年度  | 安全監控產品系列   | 工業電腦產品系列   | 醫療產品系列  |
|-----|--|--|---|
| 102 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■17"/ 19"鐵道專用高規格 Monitor</li> <li>■700TVL CCTV Monitor</li> <li>■21.5"/ 32"/ 55" 廣播用高清顯示器</li> <li>■高清弱視輔助用電子語言機 (Clearview Speech)</li> <li>■全系列產品導入 LED Backlight</li> </ul>  |  |   |
| 103 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■第二代弱視用高清系統 CVC Series</li> <li>■1000TVL CCTV Monitor 雛形</li> <li>■網路型 CCTV 專用 Monitor</li> <li>■4.3"OLED 網路測試機</li> <li>■日規廣視角 CCTV Monitor</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>■15"/ 17" 日規 5 線式觸控螢幕 Monitor</li> </ul>  |   |
| 104 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■10.1"/ 21.5"/ 27" 網路型公共監控顯示器 IP PVM</li> <li>■1000TVL AHD/TVI CCTV Monitor 導入生產</li> <li>■4.3" 1000TVL AHD/TVI 測試機</li> <li>■旅行用高清弱視輔助電子擴視機</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>■19"廣視角日規 5 線式觸控螢幕 Monitor</li> <li>■15.6" 安卓系統數位看版</li> <li>■3.1/ 3 cut 廣告用 Monitor</li> </ul>   |   |
| 105 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■第 3 代網路型高清影像 PVM 量產</li> <li>■電腦擴視機+電子語言機(OYNX Speech)量產</li> <li>■21.5"鐵道用高清雙通道顯示 Monitor 量產</li> <li>■10.1" CCTV Monitor 設計完成</li> <li>■24"/ 27" 4K2K 產品雛型完成，開始送樣</li> <li>■攜帶型高清弱視輔助電子擴視機 (專案代號 CP9) 評估完成，準備開始設計</li> </ul>                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■19"廣視角日規電容投射式觸控螢幕試產</li> <li>■23.8"超薄型廣視角電容投射式觸控螢幕產品雛型完成，開始送樣</li> <li>■第 2.5 代防水及觸控型工業電腦(ESC974IP)產品雛型完成，開始送樣</li> <li>■42"安卓系統數位看版設計完成，開始送樣</li> <li>■廣播系統用主機(GB639LCD-B)量產</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>■1M pixel 臨床用醫療顯示器量產</li> <li>■2M pixel 手術用醫療顯示器研發中</li> <li>■提出經濟部產業高值計畫之「先進醫療顯示設備開發專案」</li> </ul>  |
| 106 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■全系列網路型 FHD 顯示 PVM，搭配任何形式 IP Camera</li> <li>■ODM 全系列高品質(鐵殼+玻璃)FHD 顯示 CCTV Monitor 設計完成</li> <li>■ODM 全系列高品質鐵殼 4K2K 顯示 CCTV Monitor 雛型完成</li> <li>■15.6" AHD Monitor 設計完成</li> <li>■10.1" CCTV Monitor 設計完成</li> <li>■手機型高清弱視輔助電子擴視機 (專案代號 CP6) 設計完成</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>■23.8"超薄型廣視角電容投射式觸控螢幕產品設計完成</li> <li>■IP65 防水及觸控型工業電腦 (MOSES III)產品設計完成</li> <li>■第 2 代廣播系統用主機板 (GB639LCD-C)量產</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>■1M pixel 高亮度臨床用醫療顯示器，評估完成，準備開始設計</li> <li>■2M pixel 手術用醫療顯示器設計接近完成</li> <li>■經濟部產業高值計畫之「先進醫療顯示設備開發專案」設計中</li> <li>■開始啟動 ODM 醫療顯示器專案(19" 22" 27")</li> </ul> |

| 年度 | 安全監控產品系列   | 工業電腦產品系列 | 醫療產品系列 |
|----|--|----------|--------|
|    | <ul style="list-style-type: none"> <li>■雙鏡頭電子擴視機，評估完成，準備開始設計</li> <li>■低壓高清弱視用 Monitor 設計完成</li> </ul> |          |        |

### 三、民國一百零七年度營業計劃概要

#### (一)預期銷售數量及其依據

| 項 目      | 年 度 | 107 年度預計銷售量(台) |
|----------|-----|----------------|
| 安全監控產品系列 |     | 92,580         |
| 工業電腦產品系列 |     | 7,878          |
| 醫療顯示產品系列 |     | 1,320          |
| 合 計      |     | 101,778        |

公司預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量公司產能及業務發展而定。公司除了深耕歐美市場之外，在日本市場已有初步成果，預計日本醫療顯示產品的銷售量在近幾年會有明顯成長。此外也著手進軍印度，希望可以在新興市場有所斬獲。

#### (二)經營方針及重要產銷政策

因應公司未來發展的需要，積極培育與延攬各領域之專業人才、增聘醫療顯示產品人才，建立公司的企業文化與價值觀，凝聚對公司的向心力，提升公司形象與強化公司的競爭力，達到永續經營之目的。

持續投資新技術、開發新產品，與競爭者拉大距離。提供高品質、高解析度、高耐用性及差異化之產品，擴大市場佔有率。

此外，本公司認為要維持優質及穩健的客戶，必須達到以下的要求：

- 1.穩定的品質。
- 2.具競爭力的價格與成本。
- 3.良好的客戶服務。
- 4.持續改善產品、創新產品，以滿足客戶需求。

本公司將秉持以上的經營理念，與客戶攜手共創雙贏的局面。

### 四、未來公司發展策略

#### (一)經營策略：

持續以 ODM/OEM 模式開發新客戶，朝向技術領先、滿足客戶需求的發展方向。

#### (二)研發策略：

發展高解析度 CCTV 產品、經濟型影視廣播用顯示器產品及醫療顯示器產品，並積極關注 IoT 與工業 4.0 顯示功能的需求。以多功能、專業型、系統化及嚴謹度作為研發的整體策略。

- 1.多功能：建立齊全及多功能的產品線，如高功能低價位安控監視器，以極具競爭力的價格，彈性的規格，滿足市場對於高解析 CCTV 產品

的基本需求。以清晰及穩定的畫面品質，滿足客戶實際應用。提供進階的 CCTV 功能，例如子母畫面與多組信號處理等等，滿足客戶進階應用的需求。

- 2.專業型：提供進階的 CCTV 與影視廣播導播機的產品，更大幅提升解析度，以高功能、高畫質、高耐用性為設計主軸，符合業界堅固耐用之產品風格，滿足客戶對於高階產品要求之強健性與耐用性。例如鐵道監控專用的高亮度與操作溫度、廣播影視用的標線記號及多個快速切換按鍵等等。
- 3.系統化：將 Camera、IP 與 CCTV 產品整合，拓展 CCTV 產品的應用範圍，電子看板則可與雲端管理系統結合，開發新商機。
- 4.嚴謹度：在原先的研發產品驗證基礎下，增加醫療領域的規範，包含 IEC60601-1、UL60601-1、TUV(EN60601-1)、風險評估(ISO14971)與 IEC62304，以遵循醫療法規的安全及電氣規定，達成產品更加嚴謹的目標。

### (三)生產策略：

- 1.以台灣為生產重心，以落實專業分工，提高生產效能，降低生產成本。
- 2.與核心供應商建立密切夥伴關係，並進行品質輔導，以提高產品品質及供貨穩定度，並降低庫存。

### (四)管理方面：

- 1.加強管控成本及費用。
- 2.持續投入研發計畫，以提高產品競爭力。
- 3.培育各領域專業人才。
- 4.持續改善生產技術及效率，有效降低生產成本，提高產品附加價值。

## 五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一)外部競爭環境之影響

#### 1.CCTV 安全監控系統

因應各國政府加強安全監控系統建立，使得高解析 Camera、高解析 Monitor、高解析 DVR 等相關產品有較大幅度的成長，電子安全產業因價格平價化及消費者對安全保障意識高漲，故國內產值一直在增加，目前監視產業集中於台灣、日本、韓國、中國，我國位居前四大監視系統產業之中，然而因業界開始走向徹底的數位化、模組化，這正代表本產業門檻低，故價格行銷是必然的，因此本公司加強產品的「穩定性」、「整合性」並加上有嚴格控制生產成本且具備靈活組織，方能結合國內外相關產業技術以提升整體的研發能力因應瞬息萬變之市場，進可免於陷入微利市場的泥沼。

#### 2.POS 終端產品

本公司 POS 產品將朝向客製化及以日本市場為主。產品設計方面採取較高規格及長壽命，以區別市場價格競爭。

#### 3.醫療顯示產品

醫療顯示產品的需求會受到景氣好壞、人口組成、醫療趨勢、政府財政(補貼與福利支出)、醫療法規及科技發展所影響。各國人口逐漸高齡化，醫療顯示產品的需求將持續增加，雖然景氣不好的時候，政府與企業的支出縮減



，可能會拉長醫療顯示產品的換機周期，但所幸需求只是遞延而非消失，公司有能力和針對這樣的變化做調整。

## (二)法規環境之影響

### 1.綠色環保的電子產品是未來的發展趨勢

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規定辦理外，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握經營環境變化。如歐盟之RoHS及ErP等等。RoHS「危害物質禁限用指令」，要求在歐盟市場流通的所有電器與電子產品，不得含有鉛、汞、鎘、六價鉻、多溴聯苯與多溴聯苯醚等六種有害物質。ErP規範電源消耗數，每一機種均須符合相關法令規定。本公司設有專人隨時注意法令規章之變更及有關之政府資訊，適時提供予管理階層及各相關人員，並要求代工廠商修改製程，以符合相關規定。

105年度12月已正式取得ISO 13485醫療器材品質管理系統認證，該管理標準包括對醫療產品安全上的基本要求，風險分析/管理、臨床評估/調查、標示、其他技術標準，以及資訊回饋系統、上市後的監督、客戶抱怨調查、警戒系統、建議性通告等強化供應鏈、外包及風險管理。

### 2.公司治理

政府近年來強調公司治理的重要性，本公司積極配合政府相關規定，落實公司治理的精神，提高公司決策與營運的品質。

## (三)總體經營環境之影響

就總體經營環境觀之，安全監控與醫療產業的需求將持續成長，未來發展可期。

感謝各位股東長期以來的支持與愛護，哲固將持續為未來成長佈局，讓股東與員工共享豐碩的營運成果。

董事長 簡豐連



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

(一)設立日期：民國 82 年 05 月 05 日。

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

公司地址：桃園市蘆竹區大興路 20 巷 21 弄 11 號 公司電話：(03) 313-5577

工廠地址：同上

### 二、公司沿革

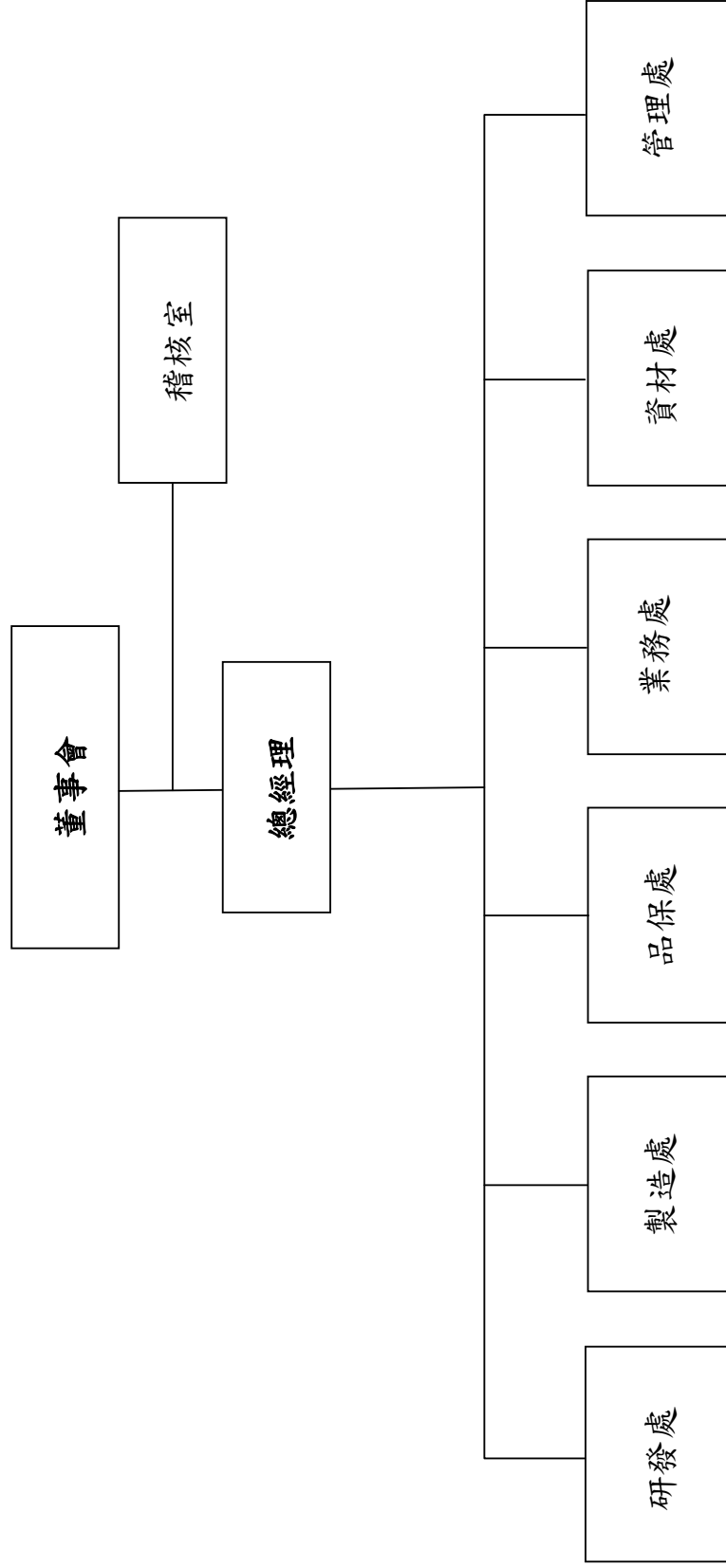
- 民國 82 年 哲固資訊科技於 5 月 5 日以資本額 2,000 萬元成立，成立宗旨係以研發為重心致力於建立視訊核心技術開發自有產品。相關產品企劃與研發等人員皆有數十年經驗，技術專精，經驗豐富，兢兢業業於提升整體產業附加價值及公司產品競爭力。營業處：桃園市中正路 1377 號 13 樓之 1。
- 民國 83 年 現金增資 1,800 萬元至資本額為 3,800 萬元。增資目的為提高產品品質及朝向產品多元化發展、並將所有作業流程電腦化，以提高作業效率及正確性。
- 民國 86 年 現金增資至 7,200 萬元。同年年底遷廠於桃園市龍壽街 300-7 號，原因有以下幾點：
- 1.原場地因人員增加、銷售量增加等因素不敷使用。
  - 2.廠辦合一使作業效率提高。
  - 3.研發新機種(CCTV)因應市場要求，並希望能快速建立全系列產品線，滿足客戶需求。
- 民國 87 年 現金增資 3,000 萬元至資本額為 10,200 萬元整，增資目的係為興建廠房及購買生產器具，以提高產能及產品品質降低生產成本，並致力於提高接单能力，使本公司更能在穩定中茁壯成長。
- 另本年度如期量產自行研發之監視系統用監視器(CCTV)，同時積極投入多種不同類型產品，例如：LCD 系列、供弱視群眾使用之顯示器、工業用、醫療用等各式各樣的顯示器等，充分滿足市場需求。
- 7 月初並順利通過 ISO9001 認證。
- 民國 88 年 6 月時開始興建廠房，且在最短時間(6 個月)完成建廠計劃，廠房地址：桃園縣蘆竹鄉大興路 20 巷 21 弄 11 號(三層樓 RC 建物)並於 12 月底遷入新廠。
- 民國 90 年 2 月時再次現金增資 2,600 萬元，總資本額為 12,800 萬元整，希望有較多資源來創造更多的商機，使公司更有競爭力。
- 9 月完成 CCTV Monitor B/W & Color (包括 LCD 產品)全系列機種之開發與量產，成為全世界少數能提供全系列產品之供應商，目前之客戶群皆是 CCTV 業界知名之公司。
- 民國 91 年 7 月盈餘轉增資 256 萬元以及現金增資 2,000 萬元整，總資本額達 15,056 萬元整，此次增資目的是用於研發部分的投資，新產品的研發必須有較充裕的資金運用，才可順利的完成研發工作。
- 民國 92 年 4 月 ISO9001 2000 版認證通過。
- 6 月 High Performance LCD CCTV Monitor 系列研發完成開始量產。RPTV 用 System Board 研發完成開始量產。
- 7 月盈餘轉增資金額為 1,270 萬元。總資本額達 16,326 萬元整。

- 民國 93 年 7 月 23 日經核准通過補辦股票公開發行。  
9 月盈餘轉增資金額為 1,406.5 萬元以及現金增資 847.5 萬元。總資本額達 18,580 萬元整。  
CCTV 經濟型 LCD 系列產品及 Cash Drawer 研發完成開始量產。
- 民國 94 年 7 月盈餘轉增資金額為 1,508 萬元。總資本額達 20,088 萬元。  
轉投資 SUPERVIEW，持股比率為 100%，實際投資金額為美金一佰萬元整，並轉投資大陸深圳哲像電子有限公司從事進料加工製造。  
Low Vision 系列產品及 Integrated POS System 系列產品及 Professional LCV CCTV Monitor 研發完成開始量產。
- 民國 95 年 7 月盈餘轉增資金額為 1,592 萬元。總資本額達 21,680 萬元。  
RoHS Compliance 及 ISO14000 認證。  
POS800 系列產品及 POS600 系列產品研發完成開始量產。  
安全監控系列產品研發完成開始量產：TFT19、ALVA6、Metal Series CCTV Monitor。
- 民國 96 年 1 月透過子公司 ACULA TECHNOLOGY CORP. (薩摩亞)轉投資深圳鴻全貿易有限公司從事進出口貿易業務。  
2 月登錄興櫃股票櫃檯買賣。  
8 月現金增資 3,200 萬元以及盈餘轉增資金額為 2,000 萬元。總資本額達 26,880 萬元整。
- 民國 97 年 1 月現金增資 4,000 萬元以及員工認股權證行使為 208 萬元。總資本額達 31,088 萬元整。  
1 月上櫃股票櫃檯買賣。  
8 月盈餘轉增資金額為 1,712 萬元。總資本額達 32,800 萬元。  
11 月處分透過子公司 ACULA TECHNOLOGY CORP. (薩摩亞)轉投資深圳鴻全貿易有限公司。
- 民國 98 年 11 月經核准通過，得經由第三地區投資事業汶萊 SUPERVIEW TRADING LTD.，間接增資大陸地區投資事業深圳哲像電子有限公司，增資金額美金 200 萬元整。
- 民國 99 年 4 月經由第三地區投資事業汶萊 SUPERVIEW TRADING LTD.，間接增資大陸地區投資事業深圳哲像電子有限公司，增資金額美金 100 萬元整。深圳哲像電子有限公司實收資本額為美金 200 萬元整。
- 民國 104 年 8 月減資彌補虧損 10,100 萬元，減資後實收資本額為 22,700 萬元。
- 民國 105 年 12 月 ISO13485 2003 版認證通過。  
醫療顯示產品系列-臨床用顯示器開始量產。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 序號 | 部門  | 主要任務  |
|----|-----|---|
| 1  | 稽核室 | 一、負責確保內部控制制度之持續有效執行。<br>二、針對異常缺失追蹤及改善情形。  |
| 2  | 研發處 | 一、新產品之研發。<br>二、產品安全及標準規格之訂定。<br>三、因應市場需求即時推出具有競爭力之商品。   |
| 3  | 製造處 | 一、確保生產流程順暢，產品品質穩定。<br>二、確保品質保證，並適時執行與維護。  |
| 4  | 品保處 | 一、負責品質計劃之擬定及相關制度之設定與修訂。<br>二、品質教育訓練之擬定與落實。<br>三、協助環境稽核活動，環境績效改進建議。  |
| 5  | 業務處 | 一、業務目標之設定、執行。<br>二、拓展新市場及新客戶、客戶訂單處理。<br>三、提供客戶即時產品支援資訊、及客訴方面處理。<br>四、安排進出口文件作業，以利報關作業順暢。  |
| 6  | 資材處 | 一、選擇合格供應商，適時的採購較低成本的原物料為優先。<br>二、開發新供應商及隨時掌握市場行情，以確保供料之穩定、順暢與交貨準時。<br>三、物料管理。<br>四、依生產計劃準時備料及確保料帳準確度。                                 |
| 7  | 管理處 | 一、負責財務管理、資金籌劃、調度、運用與帳務、稅務處理、編製財務報表及預算編製、差異分析等事務。<br>二、訂定人事管理辦法、薪資福利及教育訓練之規劃執行。<br>三、資訊管理系統的建構及資訊化程度的提升。<br>四、負責廠區內外部安全衛生維護管理及庶務性工作管理。 |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人資料

#### 1.董事及監察人

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名               | 選(就)任日期   | 性別 | 任期   | 初次選任日期    | 選任時持有股份   |      | 現在持有股數    |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |     | 主要經歷(學歷)  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |      |
|------|--------|------------------|-----------|----|------|-----------|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|-----|---|---|-------------------------|------|
|      |        |                  |           |    |      |           | 股數        | 持比率  | 股數        | 持比率  | 股數             | 持比率  | 股數         | 持比率 |   |   | 職稱                      | 姓名   |
| 董事長  | 中華民國   | 簡豐連              | 104.06.30 | 男  |      | 82.05.05  | 1,503,727 | 4.59 | 1,040,689 | 4.59 | 207,621        | 0.91 | 0          | 0   | 東海大學夜間部地政事務人員進修班完成學分黃展春建築事務所設計工程師   | ACULA TECHNOLOGY CORP (塞席爾)負責人 SUPERVIEW TRADING LTD 負責人 深圳哲偉電子有限公司負責人 上治弘業(股)公司董事 順勝消防工程有限公司業務經理 |                         | (註2) |
| 董事   | 中華民國   | 黃傳政              | 104.06.30 | 男  |      | 92.06.25  | 1,124,633 | 3.43 | 778,328   | 3.43 | 77,464         | 0.34 | 0          | 0   | 龍華科技大學化工科畢業   |   |                         | 無    |
| 董事   | 中華民國   | 簡豐輝              | 104.06.30 | 男  |      | 82.05.05  | 659,114   | 2.01 | 502,155   | 2.21 | 3,460          | 0.02 | 0          | 0   | 美國東北大學電腦工程碩士 瑞士商迪吉多電腦(股)公司終端機設計部經理 台灣金訊電子(股)公司研發處處長 奎茂(股)公司研發處處長                        | 本公司之總經理 深圳哲偉電子有限公司總經理   |                         | (註2) |
| 董事   | 中華民國   | 藍世萬              | 104.06.30 | 男  |      | 104.06.30 | 520,000   | 1.59 | 363,338   | 1.60 | 0              | 0    | 0          | 0   | 台灣科技大學機械工程研究所碩士   | 延順企業(股)公司副總經理   |                         | 無    |
| 董事   | 中華民國   | 延發投資有限公司 代表人：王少宜 | 104.06.30 | 女  |      | 104.06.30 | 2,056,000 | 6.27 | 1,422,902 | 6.27 | 0              | 0    | 0          | 0   | 英國東安格利亞大學人力資源管理碩士   | 延發投資有限公司負責人   |                         | 無    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 蔡敏雄              | 104.06.30 | 男  | (註1) | 104.06.30 | 0         | 0    | 0         | 0    | 0              | 0    | 0          | 0   | 中原大學工業工程系學士 美國匹茲堡大學 MBA 瑞士商迪吉多電腦(股)公司工程處資深經理 華茂科技(股)公司副總經理                              | 無   |                         | 無    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 徐佳婕              | 104.06.30 | 女  |      | 104.06.30 | 12,412    | 0.04 | 0         | 0    | 0              | 0    | 0          | 0   | 鴻海精密工業(股)公司中央資訊部資深協理 萬能科技大學財金系學士 史丹利亞太(股)公司主辦會計 哲固資訊科技(股)公司財務經理                         | 詩肯(股)公司財務經理   |                         | 無    |
| 監察人  | 中華民國   | 童賴雲森             | 104.06.30 | 女  |      | 92.06.25  | 996,456   | 3.04 | 612,785   | 2.70 | 0              | 0    | 0          | 0   | 國立台北商業職業學校畢業 桃園市公所清潔隊人事總務專員   | 無   |                         | 無    |
| 監察人  | 中華民國   | 貝喜有限公司 代表人：許晉源   | 104.06.30 | 男  |      | 104.06.30 | 622,000   | 1.90 | 761,280   | 3.35 | 0              | 0    | 0          | 0   | 中國文化大學資訊管理所碩士   | 貝喜有限公司副總經理  |                         | 無    |
| 監察人  | 中華民國   | 張嘉興              | 104.06.30 | 男  |      | 96.06.29  | 0         | 0    | 0         | 0    | 218,003        | 0.96 | 0          | 0   | 國立政治大學財稅系學士 國立交通大學 EMBA 碩士 中國信託商業銀行辦事員 大華證券(股)公司承銷部襄理 元富證券(股)公司承銷部經理 輔祥實業(股)公司經營管理室高級專員 | 世界中心科技(股)公司董事 利機企業(股)公司獨立董事 先益電子工業(股)公司獨立董事   |                         | 無    |

註1：本公司現任董事及監察人係於104年06月30日股東常會選任，任期為三年至107年06月29日。  
 註2：簡豐連、簡豐輝為二親等親屬。

## 2.法人股東之主要股東：

| 法人股東名稱（註1） | 法人股東之主要股東（註2）                      |
|------------|------------------------------------|
| 廷發投資有限公司   | 王少宜(37.92%)、王少均(5.84%)、王振綱(56.24%) |
| 貝喜有限公司     | 許晉源(50.93%)、許景皓(39.54%)、許瑞耘(9.53%) |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列附表「主要股東為法人者其主要股東」。

## 3.董事及監察人所屬專業知識及獨立性情形

107年03月31日

| 姓名                      | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |  |   | 符合獨立性情形（註1） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-------------------------|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|                         | 商務、法務、<br>財務、會計<br>或公司業務<br>所須相關<br>科系之公私<br>立大專院校<br>講師以上 | 法官、檢察官<br>、律師、會計<br>師或其他與公<br>司業務所需之<br>國家考試及格<br>領有證書之專<br>門職業及技術<br>人員 | 商務、法<br>務、財務<br>、會計或<br>公司業務<br>所須之工<br>作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 簡豐連                     |  |  | ✓   | ✓           |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 0                            |
| 黃傳政                     |  |  | ✓   | ✓           | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |
| 簡豐輝                     |  |  | ✓   |             | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 0                            |
| 藍世萬                     |  |  | ✓   |             | ✓ |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |
| 廷發投資有<br>限公司代表<br>人：王少宜 |  |  | ✓   | ✓           | ✓ |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                            |
| 蔡敏雄                     |  |  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |
| 徐佳婕                     |  |  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |
| 童賴雲森                    |  |  | ✓   | ✓           | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |
| 貝喜有限公<br>司代表人：<br>許晉源   |  |  | ✓   | ✓           | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                            |
| 張嘉興                     |  |  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 2                            |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年04月10日 單位：股；%

| 職稱     | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股份    |      | 配偶、未成年子女持有股份股數 | 利用他人名義持有股份股數 | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|--------|------|-----|----|-----------|---------|------|----------------|--------------|--|-------------|-----------------|----|----|
|        |      |     |    |           | 股數      | 持股比例 |                |              |  |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理    | 中華民國 | 簡豐輝 | 男  | 82.05.05  | 502,155 | 2.21 | 3,460          | 0            | 美國東北大學電腦工程碩士<br>瑞士商迪吉多電腦(股)公司終端機設計部經理<br>台灣金訊電子(股)公司研發處處長<br>奎茂(股)公司研發處處長  | 深圳哲像電子總經理   | 無               | 無  | 無  |
| 執行副總經理 | 中華民國 | 黃文義 | 男  | 94.01.17  | 135,708 | 0.60 | 14,478         | 0            | 美國東北大學資訊碩士<br>瑞士商迪吉多電腦(股)公司網路設計部經理<br>ADC Telecommunications INC. 設計部主任工程師<br>STRATUS Technologies Bermuda Ltd. 晶片設計部專案經理<br>哲固資訊科技(股)公司副總 | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 副總經理   | 中華民國 | 陳韻如 | 女  | 100.02.01 | 59,783  | 0.26 | 0              | 0            | 開南大學商學院碩士<br>中國科技大學會計科畢業<br>博陽電子有限公司會計<br>博泰電腦企業(股)公司會計<br>哲固資訊科技(股)公司管理處處長  | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 稽核經理   | 中華民國 | 許靜芳 | 女  | 94.07.01  | 15,087  | 0.07 | 0              | 0            | 萬能科技大學企業管理系畢業<br>瑞誠會計師事務所查帳員<br>康順醫管(股)公司會計<br>哲固資訊科技(股)公司稽核副理   | 無           | 無               | 無  | 無  |



1-2 董事酬金級距表

106年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                                     |  |                                      |                                      |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                         |  | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)               |                                      |
|                                       | 本公司(註8)                                  | 財務報告內所有公司(註9)H                           | 本公司(註8)                              | 財務報告內所有公司(註9)I                       |
| 低於 2,000,000 元                        | 簡豐連、黃傳政、簡豐輝、藍世萬、廷發投資有限公司 代表人：王少宜、徐佳婕、蔡敏雄 | 簡豐連、黃傳政、簡豐輝、藍世萬、廷發投資有限公司 代表人：王少宜、徐佳婕、蔡敏雄 | 簡豐連、黃傳政、藍世萬、廷發投資有限公司 代表人：王少宜、徐佳婕、蔡敏雄 | 簡豐連、黃傳政、藍世萬、廷發投資有限公司 代表人：王少宜、徐佳婕、蔡敏雄 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無  | 無  | 簡豐輝                                  | 簡豐輝                                  |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無  | 無  | 無                                    | 無                                    |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無  | 無  | 無                                    | 無                                    |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無  | 無  | 無                                    | 無                                    |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無  | 無  | 無                                    | 無                                    |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無  | 無  | 無                                    | 無                                    |
| 100,000,000 元以上                       | 無  | 無  | 無                                    | 無                                    |
| 總計                                    | 7  | 7  | 7                                    | 7                                    |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及附表「總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)」。

註 2：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 3：本公司 106 年度董事酬勞新台幣 10,723 元，業經 107 年 03 月 13 日董事會通過，因尚未決定董監事之個別酬勞，俟經股東常會決議通過後，依配發基準日之名單重新議定。

註 4：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)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：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。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：本公司 106 年度員工酬勞新台幣 58,690 元，業經 107 年 03 月 13 日董事會通過，僅以擬議分配比率之預計數表達。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

- 註 9：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
- b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

2-1 監察人之酬金

106年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

| 職稱  | 姓名<br>(註1)        | 監察人酬金         |                   |               |                   | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8) |                   | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |
|-----|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
|     |                   | 報酬(A)<br>(註2) |                   | 酬勞(B)<br>(註3) |                   | 本公司                    | 財務報告內所有公司<br>(註5) |                        |
|     |                   | 本公司           | 財務報告內所有公司<br>(註5) | 本公司           | 財務報告內所有公司<br>(註5) |                        |                   |                        |
| 監察人 | 童賴雲森              |               |                   |               |                   |                        |                   |                        |
| 監察人 | 張嘉興               | 120           | 120               | 3             | 3                 | 54                     | 54                | 17.57%                 |
| 監察人 | 貝喜有限公司<br>代表人：許晉源 |               |                   |               |                   |                        |                   | 無                      |

2-2 監察人酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                  | 監察人姓名                      |  |
|---------------------------------|----------------------------|--|
|                                 | 本公司(註6)                    | 前三項酬金總額(A+B+C)                               |
| 低於2,000,000元                    | 童賴雲森、貝喜有限公司代表人<br>：許晉源、張嘉興 | 財務報告內所有公司(註7)D<br>童賴雲森、貝喜有限公司代表人<br>：許晉源、張嘉興 |
| 2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)    | 無                          | 無  |
| 5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)   | 無                          | 無  |
| 10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)  | 無                          | 無  |
| 15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)  | 無                          | 無  |
| 30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)  | 無                          | 無  |
| 50,000,000元(含)～100,000,000元(不含) | 無                          | 無  |
| 100,000,000元以上                  | 無                          | 無  |
| 總計                              | 3                          | 3  |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：本公司106年度董監事酬勞新台幣10,723元，業經107年03月13日董事會通過，因尚未決定董監事之個別酬勞，俟經股東常會決議通過後，依配發基準日之名單重新議定。

註 4：係指最近年度給付監察人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)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

### 3-1 總經理及副總經理之酬金

106年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

| 職稱     | 姓名<br>(註1) | 薪資(A)<br>(註2) |                           | 退職退休金<br>(B) |                           | 獎金及特支費<br>等(C)(註3) |                           | 員工酬勞金額(D)(註4) |            |     |            | A、B、C及D等四項<br>總額占稅後純益之比例<br>(%) (註8) |                       | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註9) |
|--------|------------|---------------|---------------------------|--------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|---------------|------------|-----|------------|--------------------------------------|-----------------------|--|
|        |            | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) | 本公司          | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) | 本公司                | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) | 本公司           | 股票紅<br>利金額 | 本公司 | 股票紅<br>利金額 | 本公司                                  | 財務報告<br>內所有公<br>司(註5) |  |
| 總經理    | 簡豐輝        |               |                           |              |                           |                    |                           |               |            |     |            |                                      |                       |  |
| 執行副總經理 | 黃文義        | 7,374         | 7,374                     | 505          | 505                       | 0                  | 0                         | 0             | 0          | 0   | 0          | 784.22%                              | 784.22%               | 無  |
| 副總經理   | 陳韻如        |               |                           |              |                           |                    |                           |               |            |     |            |                                      |                       |  |

### 3-2 總經理及副總經理酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距         | 總經理及副總經理姓名 |                |
|-----------------------------|------------|----------------|
|                             | 本公司(註6)    | 財務報告內所有公司(註7)E |
| 低於2,000,000元                | 陳韻如        | 陳韻如            |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元    | 簡豐輝、黃文義    | 簡豐輝、黃文義        |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元   | 無          | 無              |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元  | 無          | 無              |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元  | 無          | 無              |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元  | 無          | 無              |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | 無          | 無              |
| 100,000,000元(含)以上           | 無          | 無              |
| 總計                          | 3          | 3              |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及附表「董事(含獨立董事)之酬金」。

註2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

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

- 註 4：本公司 106 年度員工酬勞新台幣 58,690 元，業經 107 年 03 月 13 日董事會通過，僅以擬議分配比率之預計數表達。
- 註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取自子公司以外轉投資事業相關酬金。
- b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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



4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

107年3月13日

|     | 職稱<br>(註1) | 姓名<br>(註1) | 股票金額 | 現金金額<br>(註2) | 總計<br>(註2) | 總額占稅後純益之<br>比例(%) (註2) |
|-----|------------|------------|------|--------------|------------|------------------------|
| 經理人 | 總經理        | 簡豐輝        | 0    | 0            | 0          | 0                      |
|     | 執行副總經理     | 黃文義        |      |              |            |                        |
|     | 副總經理       | 陳韻如        |      |              |            |                        |
|     | 稽核經理       | 許靜芳        |      |              |            |                        |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：本公司106年度員工酬勞新台幣58,690元，業經107年03月13日董事會通過，僅以擬議分配比率之預計數表達。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表「董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金」，另應再填列本表。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

| 年度       | 105年度 |        | 106年度       |        |             |
|----------|-------|--------|-------------|--------|-------------|
|          | 職稱    | 支付酬金總額 | 總額占稅後純益之比例% | 支付酬金總額 | 總額占稅後純益之比例% |
| 董 事      |       | 2,292  | 11.07%      | 1,803  | 178.86%     |
| 監 察 人    |       | 431    | 2.08%       | 177    | 17.57%      |
| 總經理及副總經理 |       | 8,727  | 42.13%      | 7,905  | 784.22%     |

1. 董事、監察人酬勞及員工酬勞，悉依本公司章程及股利政策辦理，係於年度決算後有盈餘時，在彌補以往年度累積虧損後，方得提撥。
2. 總經理及副總經理薪資酬金則不論營業盈虧，依同業通常水準給付之。
3. 本公司參酌當時經濟環境狀況，考量未來年度整體經營之掌握度及風險，機動調整經理人報酬，以期達到經營之效果。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形：

最近年度(106 年度)董事會開會四次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱       | 姓名                  | 實際出席<br>次數 B | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註1) | 備註 |
|----------|---------------------|--------------|------------|--------------------------|----|
| 董事長      | 簡豐連                 | 4            | 0          | 100.00%                  | 無  |
| 董事       | 簡豐輝                 | 4            | 0          | 100.00%                  | 無  |
| 董事       | 黃傳政                 | 4            | 0          | 100.00%                  | 無  |
| 董事       | 藍世萬                 | 3            | 0          | 75.00%                   | 無  |
| 董事       | 廷發投資有限公司<br>代表人：王少宜 | 3            | 1          | 75.00%                   | 無  |
| 獨立<br>董事 | 蔡敏雄                 | 4            | 0          | 100.00%                  | 無  |
| 獨立<br>董事 | 徐佳婕                 | 4            | 0          | 100.00%                  | 無  |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

| 會議日期(期別)             | 議案內容  | 獨立董事意見及公司對<br>獨立董事意見之處理              |
|----------------------|---|--------------------------------------|
| 第八屆第八次<br>106/03/16  | 1.討論本公司一百零五年度營運計劃案。<br>2.審議本公司一百零五年度財務決算表冊案。<br>3.審議本公司一百零五年度員工及董監事酬勞分配案。<br>4.討論擬出具本公司一百零五年度「內部控制制度聲明書」案。<br>5.討論擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 | 1.全體出席獨立董事同意通過。<br>2.公司對獨立董事意見之處理：無。 |
| 第八屆第九次<br>106/05/11  | 討論資金貸與本公司之關係人案。   |                                      |
| 第八屆第十次<br>106/08/10  | 討論資金貸與本公司之關係人案。   |                                      |
| 第八屆第十一次<br>106/11/07 | 1.討論資金貸與本公司之關係人額度申請案。<br>2.審議一百零七年度稽核計畫承認案。   |                                      |
| 第八屆第十二次<br>107/03/13 | 1.討論本公司一百零六年度營運計劃案。<br>2.審議本公司一百零六年度財務決算表冊案。<br>3.討論擬出具本公司一百零六年度「內部控制制度聲明書」案。<br>4.討論本公司會計主管異動案。  |                                      |

(二)除前開事項外，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：無。

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、應利益迴避原因及參與表決情形：無。

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、提升資訊透明度等）與執行情形評估：公司股票登入上櫃交易及上傳相關資料至公開資訊觀測站。

註 1：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：本公司未設立審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形：

最近年度(106 年度)董事會開會四次(A)，監察人列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%)<br>【B/A】 (註 1) | 備註 |
|-----|-------------------|------------|-------------------------|----|
| 監察人 | 童賴雲森              | 4          | 100.00%                 | 無  |
| 監察人 | 貝喜有限公司<br>代表人：許晉源 | 3          | 75.00%                  | 無  |
| 監察人 | 張嘉興               | 3          | 75.00%                  | 無  |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人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)：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.監察人定期每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。

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

註 1：(1)年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(2)年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |
|---|------|---|--|----------------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                                  |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？        |      | V | 本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，但將以「上市上櫃公司治理實務守則」作為公司治理運作之依據，並確實執行。                              | 無重大差異。                           |
| 二、公司股權結構及股東權益                               |      |   |  |                                  |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？   | V    |   | (一)本公司為確保股東權益，除建立發言人制度外，於管理處設有專責人員處理股東建議、疑義或糾紛事項，並有法律顧問供諮詢相關法律問題，惟本公司與股東間關係和諧，尚未發生糾紛之情事。 | 無重大差異。                           |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？         | V    |   | (二)本公司就法人董監事之持股變動、質押及其主要股東之基本資料等皆依規定申報並揭露於公開資訊觀測站。                                       | 無重大差異。                           |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業風險控管及防火牆機制？               | V    |   | (三)關係企業之資產、財務業務及會計等皆獨立運作，透過內部控制、內部稽核等相關管理辦法，進行有效的風險控管，並杜絕非常規交易情事。                        | 無重大差異。                           |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？     | V    |   | (四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，依程序辦理。   | 無重大差異。                           |
| 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？                 |      | V | (一)本公司目前尚未訂定多元化方針，但董事會成員來自其他產業之先進，普遍具備執行職務所必備之知識、技能及素養。                                  | 無重大差異。                           |
| (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 | (二)本公司目前僅設置薪資報酬委員會，將評估其公司規模，考量其功能性質，再增設其他各類功能性委員會。                                       | 無重大差異。                           |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務<br>則差異情形<br>及原因  |        |
|--|------|---|--|--------|
|  | 是    | 否 |  | 摘要說明   |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？  |      | V | (三)本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法。董事及法人董事代表普遍具備執行職務所需之知識、技能及素養，未來將配合法令規定進行規劃。                                | 無重大差異。 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？   | V    |   | (四)本公司之簽證會計師與本公司為非關係人，會計師事務所亦會定期輪調本公司之簽證會計師以保持會計師之獨立性，若有變更簽證會計師之情形，公司亦先於董事會說明更換原因及狀況，於董事會中同意後進行。 | 無重大差異。 |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V    |   | 本公司已設置管理處為公司治理專(兼)職單位，負責公司治理相關業務(包含董事、監察人職行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)。 | 無重大差異。 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                          | V    |   | 本公司一向重視利害關係人包括股東、員工、客戶、上下游廠商、銀行等彼此間權利及義務關係之平衡，平時隨時保持與利害關係人良好之溝通。                                 | 無重大差異。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？   | V    |   | 本公司目前委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。   | 無重大差異。 |
| 七、資訊公開   |      |   |  |        |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務<br>則差異情形<br>原因  |
|---|------|---|---|
|   | 是    | 否 |   |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？   | V    |   | (一) 本公司架設有網站，揭露有財務業務及公司治理等資訊。<br>無重大差異。   |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？   | V    |   | (二) 本公司有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並設有發言人制度統一對外進行發言，以網頁方式進行公司簡介及產品介紹，並揭示聯絡方式，方便股東向公司徵詢資訊。<br>無重大差異。   |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ |      |   | (1) 員工權益與僱員關懷<br>提供全體員工高於勞基法最低基本工資之薪酬，並提供優於同業之員工福利；依法提供各項保險福利退休金提撥，另額外提供團體保險及因公出之海外旅遊平安險，以保障同仁的工作及生活安全；明訂勞工安全衛生工作守則，確實實施工作平等法、提供健康安全及免於被騷擾的工作環境與文化，並取得 ISO-14001（環境管理國際標準）的認證；每季與年底皆進行公司同仁之績效考核作業，以達成整體營運計劃，並做為人員升遷、員工訓練發展、薪酬發放之依據；透過勞資會議、部門會議、座談會及其他溝通管道，使員工意見能被重視及有效溝通，透過勞資雙方良性互動與意見交流，共同創造一個和諧的工作環境及默契良好之工作團隊。<br>(2) 投資者關係<br>本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料，並設有發言人制度，由專人妥善即時處理股東建議、疑義事項。對於主管機關所舉辦的各項活動與說明會主動參與，以保障投資者權益，善盡企業對股東之責任。 |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因  |        |
|--|------|---|---|--------|
|  | 是    | 否 |   | 摘要說明   |
|  | V    |   | <p>(3) 供應商關係及利害關係人之權利<br/>本公司訂有供應商管制程序，定期與不定期對合格供應商進行評估與實地審查，作為選擇供應商之參考，並透過執行限用物質含量環保要求，影響供應商跟隨投入社會責任履行，與供應商關係互動良好。本公司對於利害關係人之溝通與權益，包括股東、員工、客戶、上下游廠商、銀行等權利義務關係之平衡，除平時公司各部門與利害關係人維持良好的互動關係外，於本公司網站設有投資人關係處理窗口，由專人負責並即時處理。</p> <p>(4) 董事及監察人進修之情形<br/>請參考註 2。</p> <p>(5) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形<br/>本公司配合相關法令執行各項政策，同時設有內部稽核人員，以確保相關政策的執行，皆符合規定。</p> <p>(6) 客戶政策之執行情形<br/>本公司對保護消費政策上，原物料的購置均要求符合 ROHS 之綠色環保要求，而生產成品方式亦通過相關安全品質檢驗及測試，本公司對所有客戶均有專責的業務及業務助理負責服務，以確保即時回覆客戶之需求。</p> <p>(7) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形<br/>本公司目前尚未規畫為董監事及重要經理人購買責任險，主要係各項日常營運作業均依公司治理實務守則執行，並無任何重大虛偽隱匿之情事發生。</p> | 無重大差異。 |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司 106 年度公司治理評鑑，未得分項目改善情形說明如下：</p> <p>(一)公司網站是否揭露公司簡介，至少包括公司沿革、所製造的產品或提供服務之介紹、組織架構與經營團隊：本公司已完成網站建置，網址：www.acula.com.tw。</p> <p>(二)公司之董事、監察人之進修：本公司每下半年度皆有為董監事安排 3 小時之進修課程，因考量董監事私人時間安排，將評估是否增加進修時數。</p> <p>(三)公開資訊揭露英文版文件：本公司將考量現有資源及外資股東持股狀況，逐步強化相關資訊，目前以英文版開會通知為優先改善事項。</p> |      |   |   |        |

註 1：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

註 2：董事及監察人進修之情形：

民國一百零六年董事、監察人進修情形

| 姓名  | 日期        | 主辦單位                      | 課程名稱                       | 時間   |
|---|-----------|---------------------------|----------------------------|------|
| 簡豐連<br>簡豐輝<br>黃傳政<br>藍世萬<br>廷發投資有限公司<br>代表人：王少宜<br>蔡敏雄<br>童賴雲森<br>貝喜有限公司<br>代表人：許晉源 | 106/11/07 | 證券暨期貨市場<br>發展基金會          | 資訊公開與防範內線交易                | 3 小時 |
| 徐佳婕   | 106/07/05 | 財團法人中華民國<br>證券櫃檯買賣<br>中心  | 內部人股權宣導說明會                 | 3 小時 |
|   | 106/09/15 | 財團法人中華民國<br>會計研究發展<br>基金會 | 內部稽核作好「電腦稽核」實務研討【採購及付款循環篇】 | 6 小時 |
|   | 106/10/13 | 中華民國內部稽<br>核協會            | 自行評估實務篇                    | 6 小時 |
|   | 106/11/07 | 證券暨期貨市場<br>發展基金會          | 資訊公開與防範內線交易                | 3 小時 |
| 張嘉興   | 106/12/13 | 社團法人中華公<br>司治理協會          | 公司治理與證券法規                  | 3 小時 |
|   |           |                           | 風險管理與內部控制                  | 3 小時 |



(五)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身分別  | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格  |  |   | 符合獨立性情形（註1） |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>會成員家<br>數 | 備註<br>（註2） |
|------|-----|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|
|      |     | 商務、法<br>務、財務<br>、會計或<br>公司業務<br>所需相關<br>科系之公<br>私立大專<br>院校講師<br>以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之國<br>家考試及格<br>領有證書之<br>專門職業及<br>技術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業務<br>所需之<br>工作經<br>驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |   |            |
| 獨立董事 | 蔡敏雄 |  |  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |            |
| 獨立董事 | 徐佳婕 |  |  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |            |
| 委員   | 柯柏成 | ✓  |  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 4   |            |

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

註2：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

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：104年8月13日至107年6月29日，106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<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註) | 備註 |
|------|-----|---------------|------------|-------------------------|----|
| 獨立董事 | 蔡敏雄 | 2             | 0          | 100.00%                 |    |
| 獨立董事 | 徐佳婕 | 2             | 0          | 100.00%                 |    |
| 委員   | 柯柏成 | 1             | 1          | 50.00%                  |    |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無。

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記錄或書面聲明者，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。

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

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

(六)履行社會責任情形：

| 評估項目   | 運作情形                                |  | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-------------------------------------|--|-------------------------|
|  | 是                                   | 否  |                         |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 本公司尚未舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三) 本公司尚未推動企業社會責任專職單位。</p> <p>(四) 本公司訂有完善的績效考核辦法及制度，並經薪酬委員會督導執行，使員工薪資福利及升遷均有所依循，其他獎懲相關規定，亦於工作規則載明。</p>   | <p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>   |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>  | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>          | <p>(一) 本公司將資源物質分類回收，委託合法機構回收再利用，以降低對環境之衝擊。</p> <p>(二) 本公司依環保法令委託合格清運及處理廠商處理本公司之廢棄物。</p> <p>(三) 氣候變遷目前已成為投資者與企業都重視的議題，本公司了解氣候變遷除了可能引發天災直接對營運活動影響之外，亦可能導致原物料價格上升甚至供應中斷等間接影響，因此積極關注各項節能減碳及溫室氣體減量議題。公司已設置節能減碳實施辦法，每日指定一名員工依照公共責任區域節能巡檢表進行檢核，以減少資源浪費之情形。此外，由於公司生產流程並沒有造成溫室氣體排放，因此未執行溫室氣體盤查作業，未來生產流程若有異動，將重新評估是否有該情形產生，以制定後續之節能策略。</p> | <p>無重大差異。</p>           |

| 評估項目   | 運作情形                                |          | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因  |
|--|-------------------------------------|----------|---|
|  | 是                                   | 否        |   |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>否</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，成立勞資委員會，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。</p> <p>(二) 本公司設有申訴專線及員工意見箱，由專人負責處理有關公司員工申訴之相關問題，根據投訴內容進行釐清及調解，以客觀之方法及標準流程即時處理員工之申訴，促進雙方達到共識。</p> <p>(三) 本公司認為身心健康健康的員工，才能營造高效率、高品質的工作績效，因此致力於提供員工安全與健康之工作環境。在身體健康上，每兩年定期舉辦員工健康檢查，並透過多樣化的衛教資訊，讓員工更能掌握自己的健康狀況，及具備自我健康管理的知識與方法。推行無菸工作環境，讓員工可以在舒適及健康的環境下工作。提供員工乾淨、安全無慮的飲用水，定期委託環保署認可之機構檢測水質，並對飲水機進行定期保養與消毒。在工作安全上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。</p> <p>(四) 公司主管定期與員工近距離溝通，透過勞資會議、部門會議、座談會及其他溝通管道，使員工意見能被重視及有效溝通，透過勞資雙方良性互動與意見交流，共同創造一個和諧的工作環境及默契良好之工作團隊。為了讓員工了解公司營運情形及未來展望，公司組織有調整時，也會不定期以e-mail或公告通知所有員工。</p> |
|  |                                     |          | 無重大差異。  |

| 評估項目  | 運作情形   |   | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|--|---|-------------------------|
|   | 是  | 否   |                         |
| <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(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？</p>                                  | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>摘要說明</p> <p>(五) 本公司依據員工的工作能力及興趣，協助安排員工多元化學習其他職務內容，促使員工增進專業、豐富經歷，讓員工的職涯能力發展更有前瞻性。其多元化學習、教育訓練成果將作為晉升及調薪評估項目之一，以激勵員工與企業共同成长。</p> <p>(六) 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司消費者權益申訴各種流程之相關問題，以客觀之方法及標準流程即時處理消費者之申訴。</p> <p>(七) 本公司秉持誠信務實的經營理念，重視消費者權益，對產品與服務之行銷及標示均符合相關法令規定。</p> <p>(八) 本公司在與供應商來往前，必考量其往來對象之合法性及是否會影響環境、不誠信行為紀錄，避免與不合法不誠信之供應商進行商業活動，以維護公司商譽及產品之品質。</p> <p>(九) 本公司與供應商之契約中，均會嚴格訂定各項應遵守條件，一旦有發現供應商違反相關條款，即可依照契約內容終止或解除合作關係。</p> |                         |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具收關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>   | <p>V</p>                                     | <p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，故本項不適用。</p>   | <p>無重大差異。</p>           |
| <p>五、公司如依據「上市櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，故本項不適用。</p>   |  |   |                         |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 環保：</p> <p>本公司對於環境保護相當重視，亦積極推動符合無鉛或歐盟RoHS及WEEE(廢棄電子電機設備)之相關法令。自RoHS於2006年7月1日正式生效後，銷售歐盟的產品不得含有鉛、汞、六價鉻、多溴聯苯及多溴二苯醚等六項有毒物質，本公司所有產品皆符合標準，降低有害物之使用以維護地球。</p> <p>(二) 安全衛生：</p> <p>本公司規劃職業災害防止計畫及自動檢查計畫之落實追蹤與效益評鑑，並審查勞工安全衛生相關作業標準及改善事項，推動安全衛生管理事項。</p> |  |   |                         |

| 評估項目  | 運作情形 |                 | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |              |          |            |  |  |  |
|---|------|-----------------|-------------------------|--------------|----------|------------|--|--|--|
|   | 是    | 否               |                         |              |          |            |  |  |  |
| <p>(三)社區參與：<br/>本公司簡豐連董事長擔任大竹工業園區主任委員期間，以廠商聯誼會之名義向區公所申請在園區內轉角設置折射鏡，增加行車安全性。同時擔任桃園市興德宮主任委員，非常積極參與社區服務。</p> <p>(四)社會公益：<br/>本公司目前由總務部統籌規劃，負責贊助社會團體(對象包含大專院校、弱勢團體如孤兒院與老人院、政府機關等)。</p> <p>以下係本公司截至106年參與捐助之公益活動：</p> <table border="1" data-bbox="564 1397 847 2022"> <tr><td>捐助對象</td></tr> <tr><td>東基醫療財團法人台東基督教醫院</td></tr> <tr><td>財團法人天主教善牧社會福利基金會</td></tr> <tr><td>財團法人天主教博愛基金會</td></tr> <tr><td>福隆巖管理委員會</td></tr> <tr><td>大興福德宮管理委員會</td></tr> </table> <p>本公司秉持永續經營的理念，共同致力落實企業社會責任。</p> <p>(五)員工照顧：<br/>1.本公司已於92年6月16日成立「職工福利委員會」，針對員工需求設計並規劃符合員工身心健康之活動，如每年一次國內(或國外)旅遊之補助、婚喪喜慶之補助等，3藉此強化員工之和諧感情及對公司之向心力。此外，本公司除勞健保外，另外替員工投保團體保險(含傷害及醫療)。<br/>2.本公司為提升員工素質及工作技能、加強工作之效率及品質，訂有「員工教育訓練管理程序」，每年擬定年度教育訓練計畫，對新進員工實施新進人員職前教育訓練，並不定期針對全體員工實施在職訓練或參加專業外部訓練，以期達到培訓優秀專業人才，進而提高營運績效且有效開發利用人力資源。<br/>3.本公司員工退休制度係依勞動基準法規定，訂定「勞工退休辦法」，並設立勞工退休基金專戶，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶存儲於中央信託局。自94年7月1日起，本公司根據勞工退休新制之實行，徵詢本公司所屬員工採用新制或舊制之意願，凡採用勞工退休新制者，按月依薪資總額提撥百分之六於員工個人退休金依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，在與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人及代理發言人以回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。<br/>4.設置哺乳室：為提供與女性員工方便集乳，設置完善的哺乳室，以鼓勵哺育母乳的風氣，確保下一代的健康。</p> | 捐助對象 | 東基醫療財團法人台東基督教醫院 | 財團法人天主教善牧社會福利基金會        | 財團法人天主教博愛基金會 | 福隆巖管理委員會 | 大興福德宮管理委員會 |  |  |  |
| 捐助對象  |      |                 |                         |              |          |            |  |  |  |
| 東基醫療財團法人台東基督教醫院   |      |                 |                         |              |          |            |  |  |  |
| 財團法人天主教善牧社會福利基金會  |      |                 |                         |              |          |            |  |  |  |
| 財團法人天主教博愛基金會  |      |                 |                         |              |          |            |  |  |  |
| 福隆巖管理委員會  |      |                 |                         |              |          |            |  |  |  |
| 大興福德宮管理委員會  |      |                 |                         |              |          |            |  |  |  |
| 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：<br>本公司尚未編制企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。   |      |                 |                         |              |          |            |  |  |  |

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 評估項目  | 運作情形                       |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|--|--------------------------|
|   | 是                          | 否  |                          |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已訂定誠信經營守則。本公司之董事會應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>(二) 本公司訂定防範不誠信行為方案之作業程序及行為指南，具體規範董事、監察人、經理人、員工及實質控制者執行業務之應注意事項，且定期舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>(三) 本公司及本公司董事、監察人、經理人、員工與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。</p> <p>本公司及本公司董事、監察人、經理人、員工與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。</p> | <p>無重大差異。</p>            |

| 評估項目   | 運作情形   |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|--|--|--------------------------|
|  | 是  | 否  |                          |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立之有效會計制度、內部控制制度，並於內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性及是否有不誠信行為記錄，避免與有不誠信行為者進行交易。</p> <p>(二) 本公司已設置管理處為推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責誠信政策與防範方案之制定及監督執行，並定期將相關重大營運決策提報到董事會討論與督導。</p> <p>(三) 本公司對於利益衝突情事，公司員工除可向直屬部門主管報告外，亦可向人事單位主管或透過意見箱方式反應。</p> <p>(四) 本公司訂定有效之會計制度及內控制度，並有效執行，以確保誠信經營之落實，並設定稽核人員定期執行查核。本公司稽核室為隸屬於董事會之獨立單位，直接向董事會報告。稽核人員針對公司日常營運之九大循環及相關法令規範項目進行查核，藉此協助董事會及管理階層達成公司營運獲利、績效及資產保全之目標，並合理確保財務報導的可靠性及相關法令之遵循。</p> <p>(五) 本公司在新人教育訓練時，會向新進員工宣導誠信經營之理念及重要性，且不定期舉辦及參與誠信經營之內、外部教育訓練，以增進員工的誠信經營知識，期盼能為臺灣企業文化及健全發展盡一份心力。</p> | <p>無重大差異。</p>            |



| 評估項目   | 運作情形        |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-------------|---|--------------------------|
|  | 是           | 否   |                          |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？<br>(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？<br>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V<br>V<br>V | (一) 本公司提供正當檢舉管道，對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密，並指派適當專責人員深入了解及處理。<br>(二) 本公司明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。<br>(三) 本公司對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密，若違反此規定，將依公司之規定提報至上級單位，進行相關之懲處。 | 無重大差異。                   |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？   |             | (一) 公司網站此部份尚未建置完成。  | 無重大差異。                   |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。  |             |   |                          |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其所訂定之誠信經營守則等情形)：無。  |             |   |                          |

- (八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者應揭露其查詢方式：  
為健全公司良好治理制度，本公司已訂定公司治理相關規章如下：
1. 股東會議事規則。
  2. 董事會議事規範。
  3. 董事監察人選舉辦法。

上述三項規章均可於公開資訊觀測站中查詢相關內容。

- (九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

- (十) 內部控制制度執行狀況：

1. 最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。
2. 內部控制聲明書：請參閱第 206 頁。
3. 委託會計師專案審查內部控制之審查報告：不適用。

- (十一) 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。

- (十二) 最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.106 年度股東常會重要決議及執行情形：

| 股東會決議                    | 執行情形   |
|--------------------------|--|
| 1. 承認 105 年度財務報表及合併財務報表。 | 經股東常會決議後依規定公告於公開資訊觀測站。   |
| 2. 承認 105 年度盈餘分配案。       | 經股東會決議提撥股東紅利新台幣 12,485,000 元 (每股配發新台幣 0.55 元)；董事會決議 106 年 9 月 3 日為除息基準日，並於 106 年 9 月 20 日完成配發作業。 |
| 3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。  | 已依據修訂後「取得或處分資產處理程序」運作。   |

2.106 年度截至年報刊印日止，董事會重要決議：全體出席董事及監察人均無異議通過。

| 日期        | 會別  | 重要決議事項  |
|-----------|-----|---|
| 106/03/16 | 董事會 | 1. 討論本公司一百零五年度營運計劃案。<br>2. 討論銀行融資額度展延、續約事宜案。<br>3. 審議一百零五年度員工及董監事酬勞分配案。<br>4. 討論本公司一百零五年度盈餘分配案。<br>5. 討論擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>6. 討論擬修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」部分條文案。<br>7. 討論擬出具本公司一百零五年度「內部控制制度聲明書」案。<br>8. 審議本公司一百零五年度財務決算表冊案。<br>9. 討論擬召集本公司一百零五年股東常會及受理股東提案。 |
| 106/05/11 | 董事會 | 1. 討論銀行融資額度展延、續約事宜案。<br>2. 討論資金貸與本公司之關係人案。  |
| 106/08/10 | 董事會 | 1. 討論資金貸與本公司之關係人案。<br>2. 討論擬訂定本公司一百零六年度除息基準日等相關事宜。<br>3. 審議本公司一百零五年度董監事及經理人員工酬勞分配案。<br>4. 審議本公司一百零五年度董事、監察人報酬案。<br>5. 審議本公司一百零五年度薪資報酬委員會委員報酬案。  |
| 106/11/07 | 董事會 | 1. 討論銀行融資額度展延、續約事宜案。  |

| 日期        | 會別  | 重要決議事項   |
|-----------|-----|--|
|           |     | 2. 討論資金貸與本公司之關係人額度申請案。<br>3. 審議一百零七年度稽核計劃承認案。<br>4. 審議子公司 ACULA TECHNOLOGY CORP.(汶萊)及 SUPERVIEW TRADING LTD.(汶萊)註冊地遷冊案。  |
| 107/03/13 | 董事會 | 1. 討論本公司一百零六年度營運計劃案。<br>2. 審議本公司一百零六年度財務決算表冊案。<br>3. 審議一百零六年度員工及董監事酬勞分配案。<br>4. 討論本公司一百零六年度盈餘分配案。<br>5. 討論擬出具本公司一百零六年度「內部控制制度聲明書」案。<br>6. 討論銀行融資額度展延、續約事宜案。<br>7. 討論本公司會計主管異動案。<br>8. 討論擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。<br>9. 討論擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。<br>10. 討論本公司董事、監察人全面改選案。<br>11. 討論本公司解除董事競業禁止之限制案。<br>12. 討論擬召集本公司一百零六年股東常會及受理股東提案。<br>13. 討論本公司獨立董事候選人提名相關事宜案。 |

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：

107年3月31日

| 職稱   | 姓名  | 到任日期     | 解任日期      | 辭職或解任原因  |
|------|-----|----------|-----------|----------|
| 會計主管 | 陳韻如 | 97.10.01 | 107.03.31 | 公司內部職務調整 |

(十五)經理人進修情形：

民國一百零六年經理人進修情形

| 職稱<br>姓名     | 日期                      | 主辦單位              | 課程名稱                             | 時間   |
|--------------|-------------------------|-------------------|----------------------------------|------|
| 總經理<br>簡豐輝   | 106/11/07               | 證券暨期貨市場發展基金會      | 資訊公開與防範內線交易                      | 3小時  |
| 管理處副總<br>陳韻如 | 107/01/15~<br>107/01/16 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管<br>持續進修班         | 12小時 |
| 稽核經理<br>許靜芳  | 106/10/02               | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 內稽人員對企業「匯率風險」之評估、<br>避險與監督機制作法探討 | 6小時  |
|              | 106/12/13               | 中華民國內部稽核協會        | 現金收付款之稽核實務                       | 6小時  |

#### 四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間   | 備註 |
|------------|-------|-----|--------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 薛守宏   | 李燕娜 | 一百零六年度 | 無  |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 |                         | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|------|-------|----|
| 1    | 低於 2,000 千元             |      |      |       |    |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元  |      | V    |       | V  |
| 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        |      |      |       |    |

單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |    |    | 會計師查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-------|-------|------|------|----|----|---------|----|
|            |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 |         |    |
| 資誠聯合會計師事務所 | 薛守宏   | 2,600 | 0     | 0    | 0    | 0  | 0  | 106 年度  |    |
|            | 李燕娜   |       |       |      |      |    |    | 106 年度  |    |

(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以上者，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：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職 稱    | 姓 名                 | 106 年度        |               | 當年度截至 107 年 04 月 10 日止 |               |
|--------|---------------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|
|        |                     | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數          | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董 事 長  | 簡豐連                 | 無             | 無             | 無                      | 無             |
| 董 事    | 黃傳政                 | 無             | 無             | 無                      | 無             |
| 董事/總經理 | 簡豐輝                 | 無             | 無             | 無                      | 無             |
| 董 事    | 藍世萬                 | 無             | 無             | 無                      | 無             |
| 董 事    | 廷發投資有限公司<br>代表人：王少宜 | 無             | 無             | 無                      | 無             |
| 獨立董事   | 蔡敏雄                 | 無             | 無             | 無                      | 無             |
| 獨立董事   | 徐佳婕                 | 無             | 無             | 無                      | 無             |
| 監 察 人  | 童賴雲森                | (9,000)       | 無             | (36,000)               | 無             |
| 監 察 人  | 貝喜有限公司<br>代表人：許晉源   | 無             | 無             | 無                      | 無             |
| 監 察 人  | 張嘉興                 | 無             | 無             | 無                      | 無             |
| 執行副總   | 黃文義                 | 無             | 無             | 無                      | 無             |
| 副總經理   | 陳韻如                 | 無             | 無             | 無                      | 無             |
| 經 理    | 許靜芳                 | 無             | 無             | 無                      | 無             |

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

### 八、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之資訊

107年04月10日 單位：股；%

| 姓名<br>(註1)          | 本人<br>持有股份 |      | 配偶、未成年子女持<br>有股份 |      | 利用他人名義合計<br>持有股份 |      | 前十大股東相互間具<br>有關係人或配偶、二<br>親等以內之親屬之關<br>係者，其名稱或姓名<br>及關係。(註3) |     | 備註 |
|---------------------|------------|------|------------------|------|------------------|------|--|-----|----|
|                     | 股數         | 持股比例 | 股數               | 持股比例 | 股數               | 持股比例 | 名稱   | 關係  |    |
| 王永順                 | 1,985,558  | 8.75 | 114,192          | 0.50 | 0                | 0    | 王永楠  | 二親等 | 無  |
| 王永楠                 | 1,899,048  | 8.37 | 369,394          | 1.63 | 0                | 0    | 王永順  | 二親等 | 無  |
| 廷發投資有限公司<br>負責人：王少宜 | 1,422,902  | 6.27 | 0                | 0    | 0                | 0    | 王永順  | 一親等 | 無  |
|                     | 0          | 0    | 0                | 0    | 0                | 0    |  |     |    |
| 伍順投資有限公司<br>負責人：王容若 | 1,148,149  | 5.06 | 0                | 0    | 0                | 0    | 王永楠  | 一親等 | 無  |
|                     | 218,003    | 0.96 | 0                | 0    | 0                | 0    |  |     |    |
| 簡豐連                 | 1,040,689  | 4.59 | 207,621          | 0.91 | 0                | 0    | 簡豐輝  | 二親等 | 無  |
| 黃傳政                 | 778,328    | 3.43 | 77,464           | 0.34 | 0                | 0    | 無  | 無   | 無  |
| 貝喜有限公司<br>負責人：許晉源   | 761,280    | 3.35 | 0                | 0    | 0                | 0    | 無  | 無   | 無  |
|                     | 0          | 0    | 0                | 0    | 0                | 0    | 無  | 無   | 無  |
| 童賴雲森                | 612,785    | 2.70 | 0                | 0    | 0                | 0    | 無  | 無   | 無  |
| 邱奕金                 | 569,867    | 2.51 | 0                | 0    | 0                | 0    | 無  | 無   | 無  |
| 簡豐輝                 | 502,155    | 2.21 | 3,460            | 0.02 | 0                | 0    | 簡豐連  | 二親等 | 無  |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

### 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

106年12月31日 單位：千股；%

| 轉投資事業(註)                    | 本公司投資 |      | 董事、監察人、經理人及<br>直接或間接控制事業之投<br>資 |      | 綜合投資  |      |
|-----------------------------|-------|------|---------------------------------|------|-------|------|
|                             | 股數    | 持股比例 | 股數                              | 持股比例 | 股數    | 持股比例 |
| ACULA TECHNOLOGY CORP.(塞席爾) | 2,650 | 100  | 0                               | 0    | 2,650 | 100  |

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股份種類及股本來源

##### 1. 股份種類

單位：股

| 股份種類   | 核定股本       |            |            | 備註 |
|--------|------------|------------|------------|----|
|        | 流通在外股份(註1) | 未發行股份      | 合計(註2)     |    |
| 記名式普通股 | 22,700,000 | 46,100,000 | 68,800,000 | 無  |

註1：係上櫃公司股票。

註2：本公司章程上之資本總額。

##### 2. 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

| 年月     | 發行價格(元) | 核定股本   |         | 實收股本   |         | 備註                               |               |     |
|--------|---------|--------|---------|--------|---------|----------------------------------|---------------|-----|
|        |         | 股數     | 金額      | 股數     | 金額      | 股本來源                             | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他  |
| 82.10  | 10      | 2,000  | 20,000  | 2,000  | 20,000  | 發起設立 20,000 仟元                   | 無             | 註1  |
| 83.10  | 10      | 3,800  | 38,000  | 3,800  | 38,000  | 現金增資 18,000 仟元                   | 無             | 註2  |
| 86.10  | 10      | 7,200  | 72,000  | 7,200  | 72,000  | 現金增資 34,000 仟元                   | 無             | 註3  |
| 87.10  | 10      | 10,200 | 102,000 | 10,200 | 102,000 | 現金增資 30,000 仟元                   | 無             | 註4  |
| 90.10  | 10      | 16,800 | 168,000 | 12,800 | 128,000 | 現金增資 26,000 仟元                   | 無             | 註5  |
| 91.10  | 10      | 16,800 | 168,000 | 15,056 | 150,560 | 現金增資 20,000 仟元<br>盈餘轉增資 2,560 仟元 | 無             | 註6  |
| 92.10  | 10      | 16,800 | 168,000 | 16,326 | 163,260 | 盈餘轉增資 12,700 仟元                  | 無             | 註7  |
| 93.10  | 12      | 22,800 | 228,000 | 18,580 | 185,800 | 現金增資 8,475 仟元                    | 無             | 註8  |
|        | 10      |        |         |        |         | 盈餘轉增資 14,065 仟元                  |               |     |
| 94.08  | 10      | 22,800 | 228,000 | 20,088 | 200,880 | 盈餘轉增資 15,080 仟元                  | 無             | 註9  |
| 95.08  | 10      | 22,800 | 228,000 | 21,680 | 216,800 | 盈餘轉增資 15,920 仟元                  | 無             | 註10 |
| 96.08  | 18      | 35,800 | 358,000 | 24,880 | 248,800 | 現金增資 32,000 仟元                   | 無             | 註11 |
| 96.08  | 10      | 35,800 | 358,000 | 26,880 | 268,800 | 盈餘轉增資 20,000 仟元                  | 無             |     |
| 97.01  | 10      | 35,800 | 358,000 | 27,088 | 270,880 | 員工認股權憑證執行 2,080 仟元               | 無             | 註12 |
| 97.01  | 10      | 35,800 | 358,000 | 31,088 | 310,880 | 現金增資 40,000 仟元                   | 無             | 註13 |
| 97.08  | 10      | 35,800 | 358,000 | 32,800 | 328,000 | 盈餘轉增資 17,120 仟元                  | 無             | 註14 |
| 104.09 | 10      | 35,800 | 358,000 | 22,700 | 227,000 | 減資彌補虧損 101,000 仟元                | 無             | 註15 |

註1：82.05.05 建三字第二八九三九一號。

註2：83.5.13 經商字第一〇八〇七八號。

註3：86.4.2 八六建三字第一四三七〇九號。

註4：經(〇八七)商字第〇八七一一七六九二號。

註5：經(九〇)商字第〇九〇〇一〇五六一一〇號。

註6：91.07.17 經授商字第〇九一〇一二六三八八〇號

註7：92.11.06 經授中字第〇九二三二九一七九〇〇號

註8：93.10.04 經授中字第〇九三三二七九五四〇〇號

- 註 9：94.08.29 經授中字第 0 九四三二七三六二二 0 號  
 註 10：95.08.18 經授中字第 0 九五三二六八五一五 0 號  
 註 11：96.08.23 經授中字第 0 九六三二六三七三六 0 號  
 註 12：97.01.22 經授中字第 0 九七三一六一五九三 0 號  
 註 13：97.02.26 經授中字第 0 九七三一七七九八六 0 號  
 註 14：97.09.01 經授中字第 0 九七三二九四 0 二八 0 號  
 註 15：104.09.09 經授中字第 一 0 四三三七二 0 五八 0 號

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

107 年 04 月 10 日 單位：人；股；%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人      | 個人         | 外國機構及<br>外國人 | 合計         |
|------------|-------|-------|-----------|------------|--------------|------------|
| 人 數        | 0     | 0     | 6         | 1,249      | 2            | 1,257      |
| 持有股數       | 0     | 0     | 3,764,634 | 18,935,021 | 345          | 22,700,000 |
| 持股比例       | 0.00% | 0.00% | 16.58%    | 83.42%     | 0.00%        | 100.00%    |

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

1.普通股股權分散情形

107 年 04 月 10 日 單位：人；股；%

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例    |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 1 至 999             | 539   | 191,835    | 0.85%   |
| 1,000 至 5,000       | 459   | 1,053,798  | 4.64%   |
| 5,001 至 10,000      | 88    | 651,941    | 2.87%   |
| 10,001 至 15,000     | 38    | 474,696    | 2.09%   |
| 15,001 至 20,000     | 23    | 406,283    | 1.79%   |
| 20,001 至 30,000     | 20    | 486,778    | 2.14%   |
| 30,001 至 40,000     | 11    | 392,778    | 1.73%   |
| 40,001 至 50,000     | 12    | 553,522    | 2.44%   |
| 50,001 至 100,000    | 30    | 2,149,537  | 9.47%   |
| 100,001 至 200,000   | 15    | 2,024,390  | 8.92%   |
| 200,001 至 400,000   | 10    | 2,743,813  | 12.09%  |
| 400,001 至 600,000   | 4     | 1,921,890  | 8.47%   |
| 600,001 至 800,000   | 3     | 2,152,393  | 9.48%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 0     | 0          | 0.00%   |
| 1,000,001 股以上       | 5     | 7,496,346  | 33.02%  |
| 合 計                 | 1,257 | 22,700,000 | 100.00% |

2.特別股股權分散情形：無。



## (四)主要股東名單

107年04月10日 單位：股；%

| 主要股東名稱   | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
|----------|-----------|---------|
| 王永順      | 1,985,558 | 8.75%   |
| 王永楠      | 1,899,048 | 8.37%   |
| 廷發投資有限公司 | 1,422,902 | 6.27%   |
| 伍順投資有限公司 | 1,148,149 | 5.06%   |
| 簡豐連      | 1,040,689 | 4.59%   |
| 黃傳政      | 778,328   | 3.43%   |
| 貝喜有限公司   | 761,280   | 3.35%   |
| 童賴雲森     | 612,785   | 2.70%   |
| 邱奕金      | 569,867   | 2.51%   |
| 簡豐輝      | 502,155   | 2.21%   |

## (五)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；仟股

| 項 目           |              | 年 度    | 105 年      | 106 年      | 當 年 度 截 至<br>107 年 3 月 31 日(註 8) |
|---------------|--------------|--------|------------|------------|----------------------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最 高          |        | 18.20      | 17.40      | 19.55                            |
|               | 最 低          |        | 10.60      | 11.55      | 15.40                            |
|               | 平 均          |        | 14.89      | 14.64      | 17.25                            |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分 配 前        |        | 11.00      | 10.43      | 10.12                            |
|               | 分 配 後        |        | 11.00      | 10.43      | 10.12                            |
| 每股盈餘          | 加權平均股數       |        | 22,700,000 | 22,700,000 | 22,700,000                       |
|               | 每股盈餘(註 3)    | 追溯前    | 0.91       | 0.04       | (0.60)                           |
|               |              | 追溯後    | 0.90       | 0.04       | (0.60)                           |
| 每股股利          | 現金股利         |        | 0.55       | 0          | 0                                |
|               | 無償配股         | 盈餘配股   | 0          | 0          | 0                                |
|               |              | 資本公積配股 | 0          | 0          | 0                                |
|               | 累積未付股利(註 4)  |        | 0          | 0          | 0                                |
| 投資報酬<br>分析    | 本益比(註 5)     |        | 16.54      | 366        | (28.75)                          |
|               | 本利比(註 6)     |        | 27.07      | 0          | 0                                |
|               | 現金股利殖利率(註 7) |        | 0.04       | 0          | 0                                |

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：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 4：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 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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。

#### (六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司之股利政策係依公司章程規定，相關規定如下：

本公司股東股利及員工酬勞之分配，得以現金或股票方式發放；為考量本公司正值成長期，基於資金需求及長期財務規劃、並滿足股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金股利及股票股利合計數之百分之十。董監事酬勞以現金方式發放。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 106 年度盈餘分配案，經 107 年 03 月 13 日董事會決議通過，尚未經股東會決議通過如下：

為考量本公司所屬產業之景氣循環、發展趨勢變化及健全財務狀況，以創造競爭優勢，擬不分派股東股利。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：不適用。

#### (八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應依獲利狀況(稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益)提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，其發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工；依獲利狀況提撥不高於百分之三為董監事酬勞，員工酬勞和董監事酬勞分派案應提股東會報告，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞與董監事酬勞。

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盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

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

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工酬勞及董監酬勞會計處理」。

本期員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列係依公司章程規定，於股東會決議時，若分配金額有所變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工酬勞，股票紅利數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係依股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司 106 年度盈餘分配案，經 107 年 3 月 13 日董事會決議通過，並擬於 107 年 6

月8日股東常會提請核議，擬提列員工酬勞新台幣58,690元及董監事酬勞新台幣10,723元，均以現金方式發放。

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

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：無。

(九)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、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購及受讓其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：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1.業務範圍

##### (1)公司所營業務之主要內容

- ①安全監控產品系列之設計、製造及銷售
  - A.安全監控監視器
  - B.弱視用監視器、電腦擴視機(Clear View+)
- ②工業電腦產品系列之設計、製造及銷售
  - A.端點銷售電腦 (POS System)
  - B.電阻式及電容式觸控顯示產品系列
- ③醫療顯示產品系列之設計、製造及銷售
  - A.臨床型顯示器
  - B.手術型顯示器
  - C.診斷型顯示器

##### (2)營業比重

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度  | 一百零五年度  |         | 一百零六年度  |         |
|----------|---------|---------|---------|---------|
|          | 營業收入淨額  | 營業比重    | 營業收入淨額  | 營業比重    |
| 安全監控產品系列 | 630,183 | 88.13%  | 578,719 | 85.19%  |
| 工業電腦產品系列 | 36,791  | 5.15%   | 59,616  | 8.78%   |
| 醫療顯示產品系列 | 1,865   | 0.26%   | 1,177   | 0.17%   |
| 其他       | 46,193  | 6.46%   | 39,824  | 5.86%   |
| 合計       | 715,032 | 100.00% | 679,336 | 100.00% |

##### (3)公司目前之商品(服務)項目

- ①安全監控產品系列：
  - A.一般解析度安全監控用液晶監視器，LDA-100NW 系列產品 15”、17”、18.5”、19”、21.5”、24”、32”、42”
  - B.多功能安全監控用液晶監視器，LDA-200NW/ LDA-300NW 系列產品 15”、17”、18.5”、19”、21.5”
  - C.高解析安全監控用液晶顯示器，LDH-100NW2/ LDH-221W/LDH-421W 系列產品 17”、19”、21.5”、24”、32”、42”
  - D.弱視用監視器，桌上型擴視機、攜帶型擴視機、掌上型擴視機、桌上型語音讀字機、多功能語音擴視顯示器
- ②工業電腦產品系列：
  - A.ESC964 防水防塵電腦終端銷售機

B. 15”、17”、19” 電阻式觸控顯示器(Touch Screen Monitor)

C. 入門型影視廣播系統用 3G-SDI 顯示器

D. 15”、42” 安卓電子看板

③醫療顯示產品系列：

A. 1M pixel 臨床用醫療顯示器

(4)公司計畫開發之新商品(服務)

①安全監控產品系列：

A. 第二代 IP Public View Monitor

B. 第三代 Network Public View Monitor

C. 第二代 AHD/SDI Test Monitor

D. 24”、27” 超高解析(4K2K)監控監視器

E. 第三代弱視用顯示器及系統

②工業電腦產品系列：

A. 10”安卓觸控系統

B. MOSES III 防水防塵型電容式觸控顯示器

C. 19”、24” 電容式觸控顯示器

③醫療顯示產品系列：

A. 2M pixel 手術用醫療顯示器

B. 2M pixel 臨床用醫療顯示器

## 2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

① 安全監控產品

電子安全器材產業可概分為視訊監控系統(Close Circuit Television System, 簡稱 CCTV)、門禁、防盜及對講四大領域, 其中尤以 CCTV 佔整體電子安全器材產業產值之大部分, 視訊監控系統為一整合型監視系統, 用於保全之工作, 可有效解決警力及保全人員不足之問題, 亦兼具有省時、省力、24 小時監控及降低成本等多項優點。故監控系統已普遍應用於金融機構、辦公大樓、社區大樓、休閒娛樂場所、停車場及地下室, 與現代人的生活可謂息息相關、密不可分。

監視系統一般分為三大部分：

A. 影像輸入部份：含各類的攝影機、照相機及鏡頭

B. 影像記錄部份：含監視用錄影機及工業用數位錄影機 (DVR), 有 1 個頻道、4 個頻道等多重選擇

C. 影像顯示部份：CCTV 監視器

## ②工業電腦產品

ECR(電子式收銀機 Electrical Cashier Register)的推出改變了以往的人工交易記帳方式，但隨著全球經濟型態的轉變，交易日益複雜化，致僅具簡易記錄功能的傳統電子收銀機已無法有效處理日益龐大的交易及存貨記錄，加上全球科技產業的日臻成熟，推升了電腦應用的普及率，促使 POS (Point of Sales) 系統的產生，以 POS 為銷售終端時，具備有擴展性佳及與應用軟體相容度高之特色，結合了電腦與網路連結概念，將資訊科技與經營管理做一整合，使其逐漸取代傳統電子收銀機成為市場的主流。

POS 除了能給前台（收銀台、門市部門）最新且立即的商品資訊外，更能將每日每時的銷售狀況（如：暢銷品名、數量、銷售員、時段……）能即時回傳到後台，以便做即時之銷售管理分析與庫存補充或了解市場/市況的變化情形，應用版圖包括零售百貨業、流通業、餐飲業、連鎖店、金融業、彩券娛樂業、以及其他服務業，隨著餐飲業及流通服務業市場的成長，及應用功能的持續創新及相關軟硬體整合技術日趨成熟，對於具備強大管理功能且應用面日廣的 POS 系統的需求已持續加溫。

未來之 POS 收銀系統發展，除了上述的功能再加強外，更應用在舞弊的防止與逃漏稅的防止等之管控上，實為商業界不可或缺的重要工具。

## ③醫療顯示產品

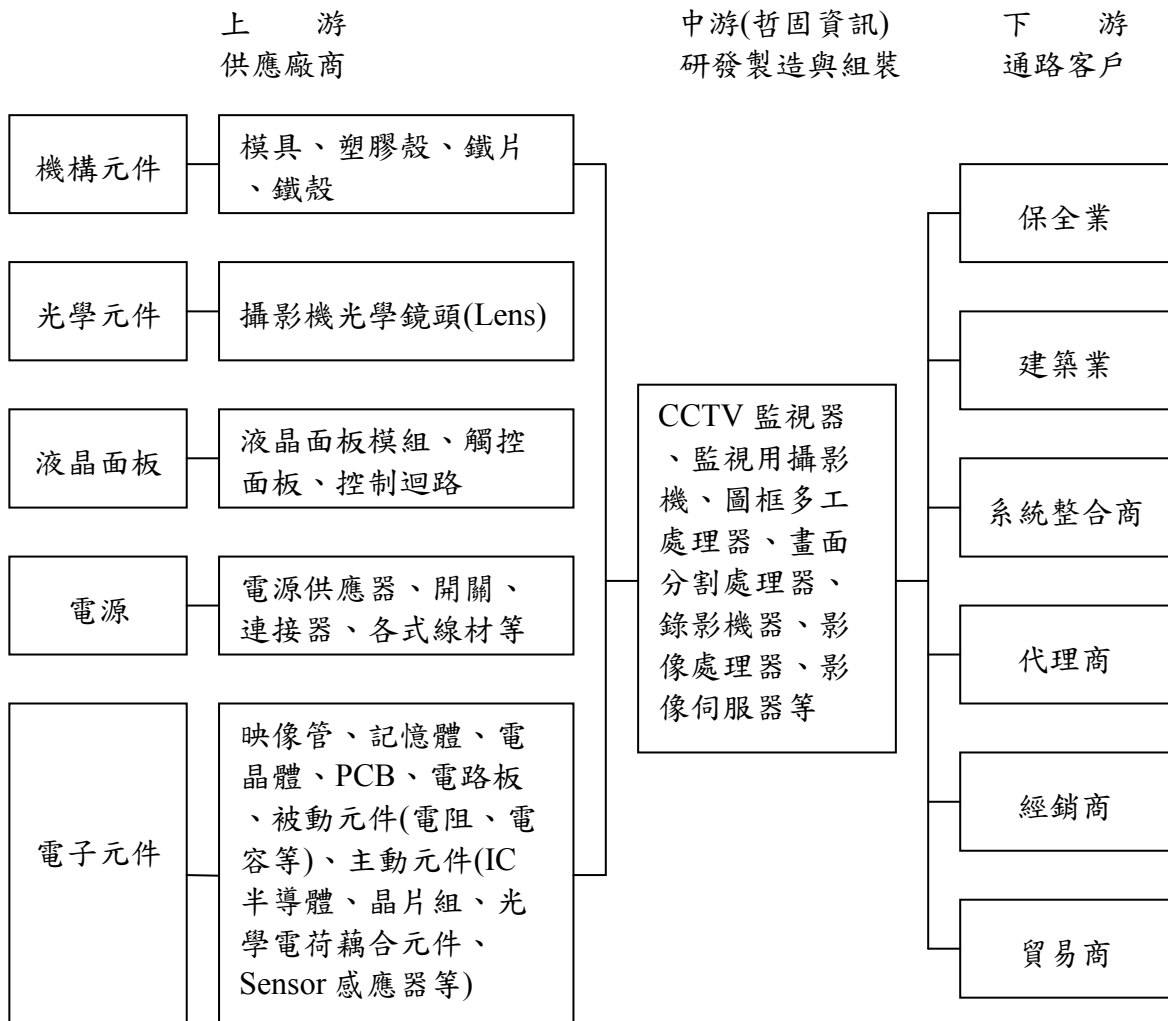
隨著影像醫學技術的發展，許多高階的醫學影像擷取與處理裝置被開發出來，醫事人員愈來愈容易取得高解析度的影像，這些影像有能力呈現受檢者體內的真實情況。然而要利用這些高解析度的影像，除了前端的影像取得系統外，使用者的顯示介面亦是重要的關鍵，為了要能確保顯示器能完整無誤的呈現受試者的影像資料，醫療用的顯示器在解析度、穩定度及亮度上都有極高的要求，此外生產醫療用顯示器必要符合醫療器材查驗登記之相關規章，大幅拉高開發與生產的門檻，但相對醫療用顯示器比起一般的消費用顯示器，單價高、毛利高、需求穩定並逐年成長，因此吸引許多傳統顯示器廠商計畫切入這塊藍海市場。

## (2)產業上、中、下游之關聯性

### ①安全監控產品

安全監控系統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。本公司係屬中游研發、製造及組裝的供應商，其所研發及生產之監視器以 OBM/ODM 方式銷售予國外大廠；上游以機構元件、光學元件、液晶面板、電源及電子元件等為主。經過中游製造商之組裝整合後，產品有 CCTV 監視器、監視用攝影機、圖框多工處理器、畫面分割處理器、錄影機器、影像處理器及影像伺服器等，再銷售予下游之保全業、建築業及系統整合商，或透過代理商、經銷商及貿易商銷售予國內外之使用者。

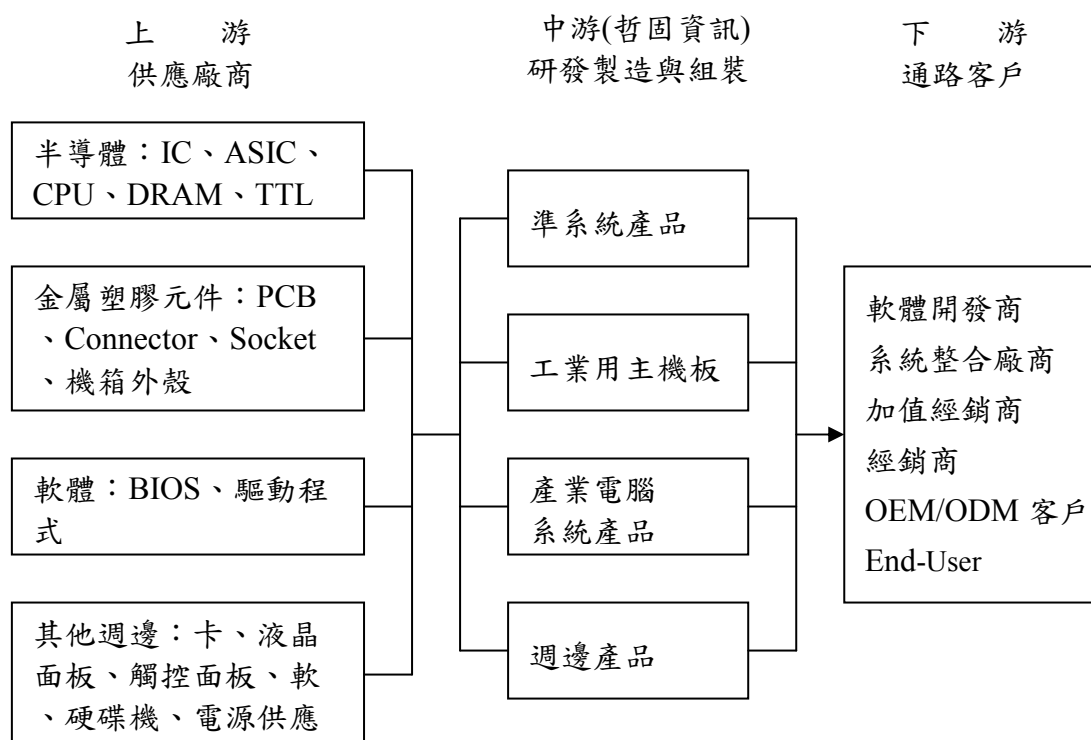
其產業之上、中、下游關聯性列示如下：



## ②工業電腦產品

POS 產業上游與一般個人電腦產業相仿，主要零組件包括半導體元件(包括 IC、ASIC、CPU、DRAM 及 TTL 等)、金屬塑膠元件(包括 PCB、Connector、Socket、機箱外殼)、軟體(包括 BIOS、驅動程式)及其他周邊(包括卡、液晶面板、觸控面板、軟碟機、電源供應器、包材等)。下游則以軟體開發商、系統整合廠商、增值經銷商、經銷商、OEM/ODM 客戶及 End-User，增值經銷商或 OEM/ODM 客戶較少直接賣給客戶。中游為工業用主機板廠商、CD-ROM、HD 製造者、週邊製造者。

其產業之上、中、下游關聯性列示如下：

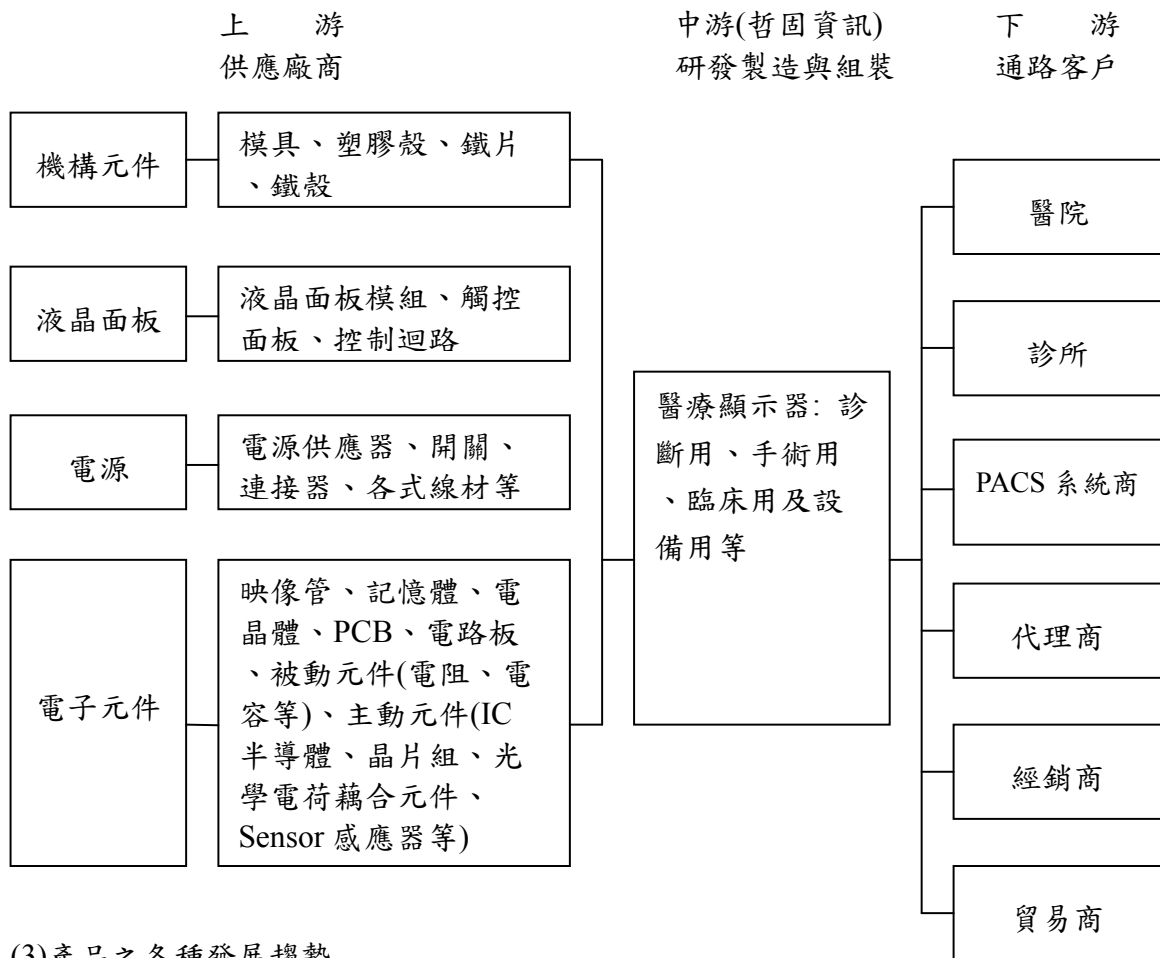


### ③ 醫療顯示產品

醫療顯示器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。本公司係屬中游研發製造與組裝供應商，其所研發及生產之顯示器以 OBM/ODM 方式銷售予國外大廠；上游以機構元件、液晶面板、電源及電子元件等為主。經過中游製造商之組裝整合後，產品有診斷用、手術用、臨床用、設備用醫療顯示器等，再銷售予下游之醫院、診所及系統整合商，或透過代理商、經銷商及貿易商銷售予國內外之使用者。

其產業之上、中、下游關聯性列示如下：





### (3)產品之各種發展趨勢

#### ①安全監控產品

隨著 3C 資訊化時代的來臨，安全監控產品已逐漸結合多媒體、網路及數位壓縮等創新技術發展，由基本的黑白人物影像辨識到全色彩化、由類比式處理到全數位的網路化，經由數位化處理後的影像將更清晰、更穩定，且數位化的資料可經由網路傳輸到任何想要顯示的顯示器或壓縮解碼，儲存在硬碟、CD-ROM 內。由於數位化將使消費者更樂於裝置此一產品，另外這兩年產品的「聯網性」和「智慧化」更是成為下一波市場注目的特點，並朝以下之趨勢發展：

#### A.遠端傳輸監控及清晰化(IP Monitor、IP Camera、HDcctv)趨勢

隨著國際網路普級化，遠端的應用也越來越多，遠端監控系統結合了安全監控、影音遠距傳輸、通信傳輸等數化科技技術，並整合數位化、網路化、智慧化及安全化等系統，顛覆了安全監控的單機型封閉式佈線架構。

#### B.系統整合趨勢

數位化改變了安全監控系統的使用方式，數位化的影像資料可被儲存於媒介中，儲存容量也越來越大、價格也越來越便宜、傳輸距離相對也越來越遠。數位化後影像格式統一，可與出入管理系統、消防偵測系統、圍牆測試系統等結合，將 CCTV 與其它電子系統成套組合，以提供更具實用的設備，使管理功能更具效率性。故將監視系統與其它相關電子安全系統整合，是現今電子安全產業市場一個明確的趨勢。

### C.數位化趨勢

寬頻網路已成為市場趨勢，不論是 Cable Modem、ISDN、XDSL 或撥接服務，傳輸速度越來越快，所獲得的內容也越來越豐富，生活中對網路的依賴也越來越深，而在監控領域網路使用也越來越廣，用戶可透過 TCP/IP 連接現有 LAN 網路架植的設備，除了簡化安裝步驟，還可減少成本。

#### ②工業電腦產品

POS 系統的資訊整合功能可有效降低庫存及成本，以提升企業競爭力，全球市場需求日增，未來將朝以下之趨勢發展：

##### A.產品多功能趨勢

隨著時代的變遷及消費者需求不斷的變化，POS 已從單一的收銀機功能演變至今可應用於各種不同的領域，如：彩券購買機、餐飲業的點餐系統及各行業之預約資訊等，未來還可能與安全監控產業作連結，使其應用之行業更廣。

##### B.產品設計趨向精緻化

為考量 POS 產業之需求及使用之便利性，並隨著電子化商務的發展，未來 POS 終端設備的應用也朝向網路化發展，LCD 產品的普及也帶動 POS 產品走向 All-in-one 型態，除縮小化及一體化，使空間應用更靈活外，亦使機台移動更方便，設計上除增加使用壽命並減少故障維修率外，為配合精品店及高級餐廳之市場，外觀設計亦越來越講究。

#### ③醫療顯示產品

醫療顯示器做為醫療用途，產品生命週期長、故障容忍率低，品質是第一考量。醫療影像數位化已於近年相繼普及，放射醫療設備也逐漸將取樣的畫素增加，未來將朝以下之趨勢發展：

##### A.畫素增加

目前診斷用顯示器最高為五百萬畫素，隨著放射醫療設備的改進及 4K2K 面板的推出，醫療用顯示器也會往高畫素發展，相同面積下畫素愈高，表示畫面更為細緻，有更多的資訊讓放射科醫師作為判斷的根據。

##### B.數位取樣位元數增加

除了畫素更高外，每個畫素的取樣位元也會逐漸增加，可表示的差距更多，例如：原本全黑到全白有 1,024 種不同灰色表現，增加為 4,096 種灰色差別。

### (4)產品競爭情形

#### ①安全監控產品

台灣在安全監控領域主要包含 Camera、DVR 及視訊產品為主，且大部分以 OEM/ODM 為歐美大廠設計代工為主。

台灣廠商的優勢在於成本控管能力彈性佳，技術水準整齊。目前主要的競爭者為韓國廠商，尤其在 DVR 方面，韓國廠商具有較佳技術能力及競爭優勢，不過，台

灣廠商則具有較佳之產品整合開發能力。

至於大陸廠商則以低價競爭為主，不過因為品質及相容性等技術性問題，目前主要以新興國家等購買力較差地區為主。

至於美、日等先進國家則主要在於更高附加價值之產品，待產品較成熟後則反而向台灣或韓國廠商 OEM/ODM，造成台韓廠商更多之商機。

## ②工業電腦產品

工業電腦具有少量多樣、功能強大的作用，使其邁向多種產業及生活的應用，目前除了製造業外，舉凡：金融業、電信網路業乃至於公共環境中所需應用的各式電腦自動化控制器與伺服器、如捷運讀卡機、自動售票機、ATM、POS、KTV 點歌機、高速公路上的跑馬燈、電腦電話整合系統、國防及導航系統…等等都是工業電腦應用領域。只要能夠鎖定特定領域，開發出具有競爭優勢的產品及系統，一般而言即可享受較好的毛利率。

也因為如此，投身於工業電腦研發、設計、行銷的廠商也越來越多，競爭狀況將會比以前激烈。較低價格及毛利率的情形將會發生在一般應用性的工業電腦。

所以，唯有開發新的應用領域，才能確保在此領域的競爭優勢及獲利。

## ③醫療顯示產品

本公司開發中的醫療顯示器，與目前市面上醫療顯示器相比，有許多創新設計領先競爭對手，省電模式的功率消耗亦往前邁進一步，相信推出後將會吸引市場目光。

醫療顯示器比一般電腦顯示器規格要高出許多，有極高難度的開發與生產門檻，傳統顯示器廠商不容易跨足到醫療產業。

同樣為醫療顯示器，本公司的開發項目超越市面上的規格，以保持相似的價格為目標，使產品更好行銷，增加市佔率。本公司自成立以來，產品皆以 ODM、OEM 的方式銷售，開發中的顯示器產品預計向多家顯示器的品牌商爭取貼牌，與市售產品不同的是，本公司不需要通路與廣告的費用，以策略聯盟與專業分工的方式，利用客戶的品牌通路與我們專業的顯示器製造，搶攻市佔率，且透過顯示器外觀的變化，可爭取超過一家以上品牌商的 ODM、OEM 機會。

## 3.技術及研發概況

### (1)所營業務之技術層次、研究發展

本公司成立初期係從事電腦螢幕之設計及生產，而後以其專業跨足安全監控產業，並成為專業 CCTV 產品之製造商，除致力於 Security CCTV 產品之設計、研發及製造，以嚴實為本，強調”品質、速度、穩定、創新”，持續推出具備高度競爭力之產品，行銷歐、美及日本市場。鑑於產業趨勢，除了在傳統閉路電視監視系統產品，並積極往新的領域開拓，包含醫療影像與廣播影視，應用最新數位及光機電整合技術來推出更高質及更有價值之產品。公司本著有研發才有創新、有創新才有市場的原則，不斷加強既有人力的訓練，引進更新技術及投入設備等資源，以提升整體研發能力外，並隨時注意最新技術整合應用，來設計出可滿足客戶需求之高品質產品。

(2)研究發展人員與其學經歷

106年12月31日

| 學歷      | 人數 | 比率(%) | 任職於本公司<br>平均年資(年) | 相關工作經驗<br>平均年資(年) |
|---------|----|-------|-------------------|-------------------|
| 碩士(含)以上 | 6  | 22.22 | 9.96              | 21.45             |
| 大專      | 21 | 77.78 | 11.36             | 16.87             |
| 高中(含)以下 | 0  | 0     | 0                 | 0                 |
| 合計      | 27 | 100   | 10.93             | 17.77             |

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目        | 102年度   | 103年度   | 104年度   | 105年度   | 106年度   |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 研發費用(A)   | 29,782  | 32,533  | 32,593  | 36,170  | 34,737  |
| 營業收入(B)   | 748,886 | 702,991 | 700,999 | 715,032 | 679,336 |
| 比例(A)/(B) | 3.98    | 4.63    | 4.65    | 5.06    | 5.11    |

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

| 年度  | 安全監控產品系列   | 工業電腦產品系列   | 醫療產品系列   |
|-----|--|--|--|
| 102 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■17"/ 19"鐵道專用高規格 Monitor</li> <li>■700TVL CCTV Monitor</li> <li>■21.5"/ 32"/ 55" 廣播用高清顯示器</li> <li>■高清弱視輔助用電子語言機 (Clearview Speech)</li> <li>■全系列產品導入 LED Backlight</li> </ul>  |  |  |
| 103 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■第二代弱視用高清系統 CVC Series</li> <li>■1000TVL CCTV Monitor 雛形</li> <li>■網路型 CCTV 專用 Monitor</li> <li>■4.3"OLED 網路測試機</li> <li>■日規廣視角 CCTV Monitor</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>■15"/ 17" 日規 5 線式觸控螢幕 Monitor</li> </ul>  |  |
| 104 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■10.1"/ 21.5"/ 27" 網路型公共監控顯示器 IP PVM</li> <li>■1000TVL AHD/TVI CCTV Monitor 導入生產</li> <li>■4.3" 1000TVL AHD/TVI 測試機</li> <li>■旅行用高清弱視輔助電子擴視機</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>■19"廣視角日規 5 線式觸控螢幕 Monitor</li> <li>■15.6" 安卓系統數位看版</li> <li>■3.1/ 3 cut 廣告用 Monitor</li> </ul>   |  |
| 105 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■第 3 代網路型高清影像 PVM 量產</li> <li>■電腦擴視機+電子語言機(OYNX Speech)量產</li> <li>■21.5"鐵道用高清雙通道顯示 Monitor 量產</li> <li>■10.1" CCTV Monitor 設計完成</li> <li>■24"/ 27" 4K2K 產品雛型完成，開始送樣</li> <li>■攜帶型高清弱視輔助電子擴視機 (專案代號 CP9) 評估完成，準備開始設計</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>■19"廣視角日規電容投射式觸控螢幕試產</li> <li>■23.8"超薄型廣視角電容投射式觸控螢幕產品雛型完成，開始送樣</li> <li>■第 2.5 代防水及觸控型工業電腦(ESC974IP)產品雛型完成，開始送樣</li> <li>■42"安卓系統數位看版設計完成，開始送樣</li> <li>■廣播系統用主機(GB639LCD-B)量產</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>■1M pixel 臨床用醫療顯示器量產</li> <li>■2M pixel 手術用醫療顯示器研發中</li> <li>■提出經濟部產業高值計畫之「先進醫療顯示設備開發專案」</li> </ul> |
| 106 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■全系列網路型 FHD 顯示 PVM，搭配任何形式 IP Camera</li> <li>■ODM 全系列高品質(鐵殼+玻璃)FHD 顯示 CCTV Monitor 設計完成</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>■23.8"超薄型廣視角電容投射式觸控螢幕產品設計完成</li> <li>■IP65 防水及觸控型工業電腦 (MOSES III)產品設計完成</li> <li>■第 2 代廣播系統用主機板</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>■1M pixel 高亮度臨床用醫療顯示器，評估完成，準備開始設計</li> <li>■2M pixel 手術用醫療顯示器設計接近完成</li> </ul>                      |

| 年度 | 安全監控產品系列  | 工業電腦產品系列       | 醫療產品系列   |
|----|---|----------------|--|
|    | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ODM 全系列高品質鐵殼 4K2K 顯示 CCTV Monitor 雛型完成</li> <li>■15.6” AHD Monitor 設計完成</li> <li>■10.1” CCTV Monitor 設計完成</li> <li>■手機型高清弱視輔助電子擴視機 (專案代號 CP6) 設計完成</li> <li>■雙鏡頭電子擴視機，評估完成，準備開始設計</li> <li>■低壓高清弱視用 Monitor 設計完成</li> </ul> | (GB639LCD-C)量產 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■經濟部產業高值計畫之「先進醫療顯示設備開發專案」設計中</li> <li>■開始啟動 ODM 醫療顯示器專案(19” 22” 27”)</li> </ul> |

#### 4.長、短期業務發展計畫

##### (1)短期業務計劃發展方向

###### ①行銷策略：

- A.加強建立全球各國經銷點，早日完成經銷網，汰換體質不佳、行銷力差的經銷商；加強與主要經銷商的合作關係，共同開發市場所需之產品，幫助經銷商發展有特色的產品，縮短客戶下單與交貨時間。
- B.積極培育國際行銷人才，直接或間接支助經銷商參展，以擴大行銷面。
- C.積極拓展尚未普及的新興市場與行業。
- D.積極佈局美國、日本、荷蘭、英國、德國及印度市場。
- E.設計與銷售更多醫療顯示器及特殊用途顯示器。

###### ②生產政策與產品發展方向：

- A.建立具備彈性生產之完整製程規劃。
- B.與歐、美、日當地知名行銷及通路公司合作，確實掌握市場趨勢及客戶需求，並增加產品量產之技術能力與經驗，提供準確之交期與服務。
- C.運用資訊管理資產，管控合理之物料需求，提高產能避免浪費以達降低生產成本。
- D.因應歐盟 WEEE 及 RoHS 及 ErP 等綠色環保指令，導入無鉛化製程及低能源消耗產品。

##### (2)長期業務計劃發展方向

###### ①行銷策略：

- A.透過全球各地經銷商的深耕，開發更多 ODM/OBM 客源，配合中長期的研發投資建立緊密的合作與信賴關係，以達延綿不絕的研發合作以及產品之持續。
- B.提升售後服務時效與品質、及時技術支援的功能，由於本公司主要客戶群包含歐美、日本、印度國際知名安全監控系統，弱視醫療系統與醫療顯示設備大廠，顯見本

公司產品品質具國際級標準，成為本公司立足業界之一大利基，並有利於在現有的基礎上對往後訂單之爭取及專案的開發，拓展更多元的應用市場。

C.開拓安全監控及工業電腦產品之應用範圍，創造更多利基市場，逐步多方向發展，以求永續經營。

D.產品發展朝數位化及標準化，深耕各行業。在安全監控產品系列方面朝網路化，提供更多資訊給消費者，使安全監控系統更安全、信賴度更高，而在 POS 產品方面朝無線式及提供端點銷售伺服器整合軟硬體上下游功能。

②生產政策與產品發展方向：

A.擴增產能及生產線，提升生產技術，以充分配合營業規模之成長。

B.積極尋找高品質之生產夥伴，永不停止的提升生產技術。

C.配合海外行銷據點之開拓，成立國外技術支援單位，以提升客戶服務品質。

D.延攬優秀研發人才，以增進研發團隊陣容，確實掌握自有核心技術能力。

## 二、市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 地 區(註 1) | 105 年度  | 106 年度  |
|----------|---------|---------|
| 荷 蘭      | 398,845 | 343,016 |
| 美 國      | 148,352 | 143,801 |
| 台 灣      | 32,716  | 35,441  |
| 英 國      | 26,297  | 24,049  |
| 日 本      | 73,865  | 10,491  |
| 其 他      | 34,957  | 122,538 |
| 合 計      | 715,032 | 679,336 |

註 1：收入以客戶所在國家為基礎歸類

#### (2)主要商品(服務)市場地區

本公司之相關安全監控產品、工業電腦產品及醫療顯示產品，主要以 ODM/OBM 為主，主要銷售市場以外銷日本、歐洲、美國為主。再由這些國際性公司，依其市場行銷於包含澳洲、中國及其他新興市場。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性

##### ①CCTV 安全監控系統

##### A.供給狀況

2016 與 2017 年之產值分別為 354,289 仟元及 401,140 仟元，其重要性甚於其他領域。

## B.需求狀況

歐洲近年為恐怖攻擊重災區，2015 年 11 月法國巴黎連續自殺炸彈襲擊；2016 年 3 月比利時首都布魯塞爾機場附近連環爆炸；2016 年 7 月法國尼斯國慶日巴士衝撞人群，多起事件顯示整體安全形勢是惡化的，恐攻不斷成為 EMEA 地區安防需求成長的最大主因之一。次要因素，例如：難民湧入歐洲、邊境區域及機場安防重新投資或汰換成新機種。此外歐洲極右勢力的排外，讓極端種族主義暴力事件頻傳。一般性犯罪，例如：強盜侵入鄉村別墅區，數據顯示過去幾年強盜案在義大利北部鄉村區域犯罪率成長 20%。

美國雖然退居二線，依然也面臨著嚴重的恐怖威脅，只不過由於地緣上美國相距中東地區較遠，且美國本土反恐措施遠遠強於歐洲等國家。

客觀而言，根據 IHS 的研究報告，2016 年全球影像監控裝置市場將有超過 7% 的成長，然而在 EMEA 地區由於經濟的不確定性使預算受到限制，即便有安全設備的需求，仍然有一些使用者不願意投資在 IP 這個領域上。所幸本公司所提供的類比高清 4K2K 產品能同時滿足客戶對新技術產品的渴望及更能接受的產品售價。雖然 4K2K 影像在 2016 年出貨數量並不高，但是 2018 年可預期會達到巔峰出貨成熟期。

綜上所述，明顯可見打擊恐怖攻擊，歐美國家要做的防範還有很多，可說全球所面臨的反恐鬥爭是長期、複雜且艱鉅的，而我們所提供的解決方案可以讓用戶端在經費與需求不違背的原則下，得到適切的服務。雖然我們極不樂見這一個恐怖主義蔓延的不幸局面，然而不可諱言，安防產業卻因此勢態將於近年內保持成長。

## ②工業電腦產品

### A.供給狀況

工業電腦過去幾年都穩定獲利。工業用顯示器以高亮度、低功耗、廣溫、長效壽命見長、提供防水防塵等，我們持續拓展顯示器工業級多元應用，產品應用類別涵蓋工控（食品秤重標籤機、影視專業導播機器）、商用（數位電子看板、POS 機）、運輸（軌道交通監視器）。

### B.需求狀況

隨著 IPC 運用範圍愈來愈廣，功能也從傳統的工業自動化控制，擴散到銀行自動提款機、KIOSK 售票系統、視訊裝配、機械機電整合、軍用配備等。由於 IPC 等級產品可靠度佳，非常受各種新領域應用所青睞，整體市場持續看好，衍生出龐大甚至可說無法量化商機的程度。

在全球市場，從所希望實現的物連網，將個人身體使用物件、居家家電、自用車輛，連結公共網絡既複雜又智慧的物連發展之下，以往為製造端帶來營利的標準化、大量生產的製造模式逐漸式微，取而代之的會是少量多樣化客製生產，對台灣的中小型可彈性化生產的製造商而言是極好的機會。雖此需求也吸引電子大廠積極跨足，使原本產業結構改變，但本公司累積多年專業客製化生產經驗，憑藉現有歐美客戶為基礎，將依照暨往研發生產的豐富經驗，發展出更多新客戶的需求。



雖然 2016 全球經濟成長跌至 2.4% 為近 7 年最低，英國脫歐造成歐元下跌，美國工業指數持續下滑，但是 IPC 新興領域市場應用轉為智慧產業發展，觸控功能顯示器、高解析影像、大尺寸數位看板、小尺寸複合功能監視產品結合軟硬體推出，還是讓本公司在市場上面站穩腳步，放眼未來，我們將進一步推昇業績，IPC 將會是未來幾年裡成長的主要焦點。

### ③ 醫療顯示產品

全球的醫療影像急速往數位化發展，顯示器新技術領導成熟市場換機潮，同時間新興市場醫療影像數位化方興未艾，基於這個背景，我們發展醫療液晶顯示器。

市場調查公司以 2014 年全球市場為背景所做出的分析，全球液晶醫療顯示器製造商出貨總額為 914 百萬美元，其中放射線型醫療顯示器的出貨金額超過該年總營業額一半以上，預估在 2014~2019 年間，放射線用醫療顯示器複合年均增長率達 5.4%；手術型醫療顯示器 2014 年全球出貨總營業額佔所有醫療顯示器的 26%，預估 2014~2019 年間的複合年均增長率為 3.6%；病患生理監視用顯示器僅達同年全球出貨總營業額的 10%，預估 2014~2019 年間的複合年均增長率為 1.3%。

2014~2019 年放射線、手術及病患生理監視型顯示器預測性成長數據如下：

金額：百萬美元

平均單價：美元

| 類型    | 年份   | 2014     | 2015     | 2016     | 2017     | 2018     | 2019     | 複合年均增長率 |
|-------|------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---------|
|       | 數據   |          |          |          |          |          |          |         |
| 放射線用  | 金額   | 601.40   | 625.60   | 656.20   | 693.40   | 734.50   | 781.50   | 5.40%   |
|       | 數量   | 226,144  | 237,994  | 251,789  | 266,931  | 282,665  | 299,347  | 5.80%   |
|       | 平均單價 | 2,659.30 | 2,628.60 | 2,606.00 | 2,597.80 | 2,598.50 | 2,610.70 | (0.40%) |
| 手術用   | 金額   | 251.70   | 260.80   | 269.60   | 278.80   | 288.80   | 300.20   | 3.60%   |
|       | 數量   | 98,557   | 104,995  | 111,396  | 117,396  | 123,395  | 129,324  | 5.60%   |
|       | 平均單價 | 2,533.70 | 2,483.70 | 2,423.90 | 2,375.20 | 2,340.60 | 2,321.10 | (1.90%) |
| 病患監視用 | 金額   | 61.10    | 62.00    | 62.90    | 63.70    | 64.50    | 65.20    | 1.30%   |
|       | 數量   | 56,663   | 58,972   | 61,104   | 63,130   | 65,025   | 66,784   | 3.30%   |
|       | 平均單價 | 1,078.00 | 1,052.00 | 1,029.00 | 1,009.00 | 991.00   | 976.00   | (2.00%) |

註：以上全球醫療顯示器預期發展資料來自 IHS 市調。

### (4) 競爭利基

目前安全監控及工業電腦產業小廠林立，易造成低價競爭，在安全監控系統上，關於價格平價化及安全觀念提升，保安消費市場繼續維持高成長，使得目前 CCTV 產業在全球屬於高度競爭的市場型態，安控產業目前競爭家數眾多，各家品牌間價格競爭激烈，未達經濟規模或產品不具特色之廠商較不易獲得發展空間；在 POS 系統方面，因很多國內外大廠投入該產業，故競爭情形非常激烈，惟本公司以 ODM/OEM 為主專注研發，皆較同業為優勢；在醫療顯示產品方面，因醫療顯示器比一般電腦顯示器

規格要高出許多，有極高的技術與生產門檻，一般用途的顯示器廠商因不容易跨足到醫療產業，公司在專業技術深耕多年，擁有堅強的研發實力，與競業相比，有效縮短跨入醫療顯示器的學習曲線。以下為公司的競爭優勢：

- 專業顯示器設計、生產公司
- 醫療顯示器產品數量少的特性，非常符合中小企業的製造特性
- OEM/ODM 專業代工，吸引想跨入醫療的顯示器品牌商
- 更快速更精準的 DICOM 校正技術，做為數位醫療影像的品質保證
- 最新的面板背光穩定技術

#### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### ①有利因素

###### A.品質穩定

本公司於 1998 年取得 ISO-9001 認證，並於 2009 年通過 2008 年版認證，2005 年則通過 ISO14000 環境管理驗證，2006 年並導入 RoHS 電子電機危害物質禁用令，2016 年底取得 ISO13485 認證，對產品之研發、製造、銷售、服務之體系有嚴密的品質控管制度，由於本公司主要客戶群包含歐美國際知名安全監控系統大廠，顯見本公司產品品質具國際級標準，成為本公司立足業界之一大利基，並有利於在現有的基礎上對往後的訂單之爭取及專案的開發，拓展更多元的應用市場。

###### B.以誠信對待客戶

本公司秉持著互信原則，長期以來均與客戶維持良好之關係，由交期準確即可顯而易見本公司對客戶之誠信，本公司在良好的資訊系統管理及精確的後勤支援與正確的排程控管下，對客戶的達交完成率高，對建立客戶的信賴度有多一層的保障，且能在客戶的特殊要求，以最迅速且最佳品質下交付所需產品。

###### C.專業的研發及行銷團隊

本公司係研發取向及技術原則之高科技企業，不論在技術發展或商業應用上皆能掌握技術及市場脈動，並藉由專業行銷團隊達成公司營運目標，期以合理成本的投入，為客戶量身產出最佳產品。

###### D.創新能力帶來公司競爭力

本公司為國內業界第一家產銷高解析度安控監視器之公司，因本公司擁有實力堅強之研發團隊，其創新之概念及開發新產品之迅速，均直接影響本公司之獲利並奠定公司在業界之競爭利基。

###### E.市場行銷的彈性空間大

本公司銷售安全監控產品並無擁有自有品牌，以 ODM/OBM 為主軸之行銷策略，不致發生與客戶搶攻市場。另配合企業專案訂單執行，多能符合需求，且運用現有產品機制推廣，在雙管齊下的策略，對市場的深度、技術的提升及廣度、客戶

面的增加，均有相當的效果，其客戶層面已達全球化佈局，且均維繫與客戶間之長期合作關係。

#### F.以熱忱之服務態度為客戶量身訂做

配合客戶特定市場應用需求，本公司架構完整產品線及創新系統整合技術與經驗，提供快、優、廉的服務及產品應用諮詢，以強化客戶市場競爭力，達到雙贏的目標。

#### G.長期及穩定的產品供應

在電子產業快速變化的時代，長期及穩定的產品供應以建立良好的誠信關係，本公司秉持對客戶良好的支援，有效掌握主要零組件，使客戶得到長期同機種之供應。

#### H.本公司競爭優勢之說明

##### a. 專業及優異的研發設計實力

本公司從成立以來即以研發為重心，並致力於建立專業的安全監控顯示器產品，核心技術皆為自行開發完成，包括類比/數位線路設計、網路線路設計、晶片組設計、軟體設計及外觀機構件設計等，相關產品企劃與研發人員皆有數十年的經驗，故累積了技術與開發新產品的經驗，將可持續滿足國際級客戶所需。

##### b. 嚴謹的品質系統及高度的客戶信賴度

安全監控、醫療顯示產品是以長期應用和品質為主，如安全監控顯示器皆以全天 24 小時不關機，不像一般 IT 產業設計以一天 8 小時為標的，故特別強調安全與監控，本公司擁有大中小各式尺寸及不同款式的顯示器，應用範圍從家庭到大型建築物如機場及百貨公司等，一直秉持著品質及產品壽命為第一考量；另如提供弱視人口使用的桌上型/掌上型電腦擴視機更強調對比及亮度，也為台灣唯一一家以弱視為客戶代工的專業製造廠商，故能深得客戶信賴並有簽訂長期合約。

##### c. 紮實的製造能力及長期穩定的產品供應

本公司擁有良好的系統管理及精確的後勤支援與正確的排程控管，製造及應變能力強，故對客戶的達交完成率高，也可快速進入新產品開發與設計；另在個人電腦快速變化的時代，長期及穩定的同機型供貨，是此產業發展的條件，哲固資訊有效掌握主要元件朝模組化設計以擴大零配件互通性，故能對客戶提供良好的支援。

#### ②不利因素及因應策略

##### A.原物料採購成本較高

本公司最主要之原料為 LCD 面板，面板價格隨著市場供需狀況變動而波動較大，當供給不足時，面板價格會上揚且供給量減少；當供給過剩時，面板價格則下滑，其面板之景氣波動對本公司採購原物料之影響甚大。

**【因應對策】：**

本公司與供應商長期以來維持良好之合作關係，引進策略聯盟股東，取得更具市場競爭力的價格及穩定供貨質量，挹注本公司之面板供給量，以減少原物料之價格波動對本公司造成之不利影響。

**B.產品客製化，生產成本較高**

安全監控系統市場、POS 產品及醫療顯示產品屬少量多樣之特性，單一產品之生產規模無法與一般資訊產品相比較，生產成本及零件價格相較之下會比較高。

**【因應對策】：**

發展高附加價值的產品，加強技術深耕，以降低成本競爭的惡性循環。

**C.公司規模小，無法與國際大廠相抗衡**

安全監控、POS 產業及醫療顯示產品未來需求持續成長，已有許多國際大廠投入該產業，面對國際大廠的衝擊及各國小廠林立，本公司規模較小，故無法與其相抗衡。

**【因應對策】：**

簡化流程加強資訊電腦化作業、節省人力資源浪費、強化教育訓練功能，以速度快、交期準、品質高為因應，且專精於安全監控、POS 系列產品及醫療顯示產品，增加公司附加價值，並與市場的同業做一明顯區隔，創造公司競爭力。

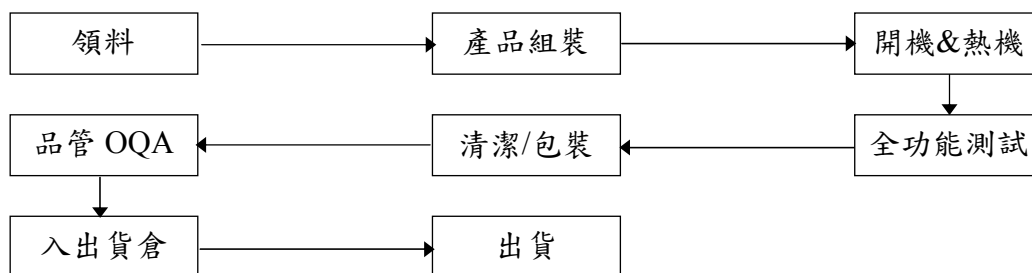
**2.主要產品之重要用途及產製過程**

**(1)主要產品之重要用途**

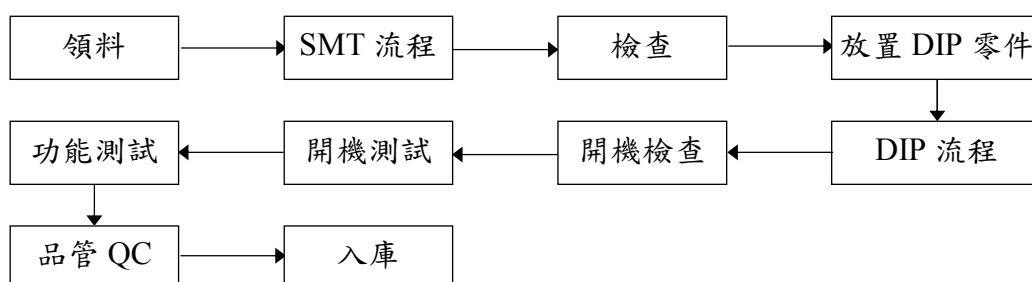
| 產品名稱     | 主要用途   |
|----------|--|
| 安全監控產品   | 此項產品主要用於現場狀況監視保全及相關作業程序，提供全天候 24 小時實況顯像，免去現場來回奔波之勞，亦可以接受任何影音形式輸入而顯像，亦是家用電視的替代品，亦可以用做電腦顯示器使用。                           |
| 弱視盲人產品   | 弱視盲人專用產品，主要在提供弱視人士得以閱讀及工作，並增加工作便利性，甚至於仍然可以上網。但因此類產品價格較高，一般而言，為福利制度較為完善的國家，由政府或保險公司提供給弱視或盲人所使用。                         |
| 工業電腦產品   | POS 系統以觸控式螢幕或鍵盤為輸入介面，用以記錄及彙整每日交易之電腦設備，適用於超市、購物中心，連鎖店等。<br>POS 系統週邊包括錢櫃、客戶顯示器、鍵盤及液晶螢幕等週邊產品，與 POS 系統搭配可有效提升其服務價值。        |
| 廣播系統用監視器 | 此項產品主要用於拍片場地，品質要求高及要求長時間使用，電視台之電視牆亦要使用，講求 Input 快數切換及遠端遙控，技術層次高。   |
| 醫療顯示用產品  | 醫療用顯示器預計開發三種分別為：臨床用、手術用、診斷用，其中以診斷用為最高階，專門提供放射科醫生作數位醫療影像的病因診斷使用；手術用即為手術時提供內視鏡及多種生命監視畫面給醫師；臨床用較為廣泛，可以供診間醫師與放射科醫檢師或護士站使用。 |

## (2)主要產品產製過程

產品生產流程：



PCBA 半成品生產流程：



## 3.主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原物料分為電子材料、機構材料、包裝材料，包括：LCD Panel、攝像頭、IC 積體電路、Touch Panel、Mother Board、Power Adapter、Power Supply、HDD、Chip set、DRAM、PCB、線材、CASE(鐵)、CASE(塑膠)及金具等。電子材料大部份購自國內，機構材料則均自行開模設計並向國內採購，為確保貨源多元化及增加價格彈性，以分散採購之策略與國內供應商或代理商購買，料源穩定可靠，主要原物料之供應狀況如下：

| 類別  | 主要原料             | 供應狀況      |
|-----|------------------|-----------|
| 電子類 | LCD PANEL        | 資源充足、供應穩定 |
|     | 攝像頭              | 資源充足、供應穩定 |
|     | TOUCH PANEL      | 資源充足、供應穩定 |
|     | MOTHER BOARD     | 資源充足、供應穩定 |
|     | HDD              | 資源充足、供應穩定 |
| 機構類 | CASE(鐵)          | 資源充足、供應穩定 |
|     | CASE(塑膠)         | 資源充足、供應穩定 |
| 包裝類 | 紙箱...等           | 資源充足、供應穩定 |
| 其他類 | POWER SUPPLY...等 | 資源充足、供應穩定 |

#### 4.主要進銷貨客戶名單

##### (1)最近二年度任一年度中曾占全年度進貨總額 10%以上之主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 105 年度      |         |                        |            | 106 年度      |         |                        |            | 107 年度截至第一季止(註 2) |         |                                  |            |
|----|-------------|---------|------------------------|------------|-------------|---------|------------------------|------------|-------------------|---------|----------------------------------|------------|
|    | 名稱<br>(註 1) | 金額      | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率 (%) | 與發行<br>人關係 | 名稱<br>(註 1) | 金額      | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率 (%) | 與發行<br>人關係 | 名稱<br>(註 1)       | 金額      | 占當年度截<br>至前一季止<br>進貨淨額比<br>率 (%) | 與發行<br>人關係 |
| 1  | 戊公司         | 149,557 | 25.58                  | 無          | 己公司         | 103,919 | 17.63                  | 無          | 己公司               | 34,205  | 21.19                            | 無          |
| 2  | 其 他         | 435,068 | 74.42                  | 無          | 其 他         | 485,644 | 82.37                  | 無          | 其 他               | 127,202 | 78.81                            | 無          |
| 3  |             |         |                        |            |             |         |                        |            |                   |         |                                  |            |
|    | 進貨淨額        | 584,625 | 100.00                 |            | 進貨淨額        | 589,563 | 100.00                 |            | 進貨淨額              | 161,407 | 100.00                           |            |

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

註 3：增減變動原因：無。

##### (2)最近二年度任一年度中曾占全年度銷貨總額 10%以上之客戶資料

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 105 年度      |         |                        |            | 106 年度      |         |                       |            | 107 年度截至第一季止(註 2) |         |                                  |            |
|----|-------------|---------|------------------------|------------|-------------|---------|-----------------------|------------|-------------------|---------|----------------------------------|------------|
|    | 名稱<br>(註 1) | 金 額     | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率 (%) | 與發行<br>人關係 | 名稱<br>(註 1) | 金 額     | 占全年度銷<br>貨淨額比率<br>(%) | 與發行<br>人關係 | 名稱<br>(註 1)       | 金 額     | 占當年度截<br>至前一季止<br>銷貨淨額比<br>率 (%) | 與發行<br>人關係 |
| 1  | F 公司        | 332,804 | 46.54                  | 無          | F 公司        | 270,802 | 39.86                 | 無          | F 公司              | 71,408  | 41.44                            | 無          |
| 2  | K 公司        | 88,059  | 12.32                  | 無          | C 公司        | 81,797  | 12.04                 | 無          | H 公司              | 28,619  | 16.61                            | 無          |
| 3  | C 公司        | 75,967  | 10.62                  | 無          | J 公司        | 81,787  | 12.04                 | 無          | C 公司              | 24,060  | 13.96                            | 無          |
| 4  | 其他          | 218,202 | 30.52                  | 無          | 其他          | 244,950 | 36.06                 | 無          | 其他                | 48,216  | 27.99                            |            |
| 5  |             |         |                        |            |             |         |                       |            |                   |         |                                  |            |
|    | 銷貨淨額        | 715,032 | 100.00                 |            | 銷貨淨額        | 679,336 | 100.00                |            | 銷貨淨額              | 172,303 | 100.00                           |            |

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

註 3：增減變動原因：無。

### 5.最近二年度生產量值表

單位：台/PCS；新台幣仟元

| 生產量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 年度 | 105 年度 |        |         | 106 年度 |        |         |
|------------------------|----|--------|--------|---------|--------|--------|---------|
|                        |    | 產能     | 產量     | 產值      | 產能     | 產量     | 產值      |
| 安全監控產品系列               |    | 35,351 | 36,444 | 354,289 | 37,458 | 38,616 | 401,140 |
| 工業電腦產品系列               |    | 4,652  | 4,796  | 29,031  | 7,582  | 7,817  | 48,571  |
| 醫療顯示產品系列               |    | 301    | 301    | 1,280   | 195    | 201    | 853     |
| 合 計                    |    | 40,304 | 41,541 | 384,600 | 45,235 | 46,634 | 450,564 |

增減變動原因：無

### 6.最近二年度銷售量值表

單位：台/PCS；新台幣仟元

| 銷售量值<br>主要商品 | 年度 | 105 年度 |        |         |         | 106 年度 |        |         |         |
|--------------|----|--------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|---------|
|              |    | 內 銷    |        | 外 銷     |         | 內 銷    |        | 外 銷     |         |
|              |    | 量      | 值      | 量       | 值       | 量      | 值      | 量       | 值       |
| 安全監控產品系列     |    | 3,456  | 17,524 | 88,602  | 612,659 | 2,777  | 12,138 | 77,096  | 566,581 |
| 工業電腦產品系列     |    | 627    | 9,897  | 87,020  | 26,894  | 5,345  | 7,471  | 6,529   | 52,145  |
| 醫療顯示產品系列     |    | 0      | 0      | 300     | 1,865   | 0      | 0      | 200     | 1,177   |
| 其 他          |    | 2,717  | 5,295  | 8,285   | 40,898  | 918    | 15,832 | 129,184 | 23,992  |
| 合 計          |    | 6,800  | 32,716 | 184,207 | 682,316 | 9,040  | 35,441 | 213,009 | 643,895 |

增減變動原因：無。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

| 年 度         |         | 105 年 12 月 31 日 | 106 年 12 月 31 日 | 當 年 度 截 至<br>107 年 3 月 31 日 |
|-------------|---------|-----------------|-----------------|-----------------------------|
| 員工人數        | 直接員工    | 23              | 23              | 25                          |
|             | 間接員工    | 63              | 64              | 63                          |
|             | 研發員工    | 27              | 27              | 26                          |
|             | 合 計     | 113             | 114             | 114                         |
| 平 均 年 歲     |         | 39.72           | 40.93           | 41.06                       |
| 平 均 服 務 年 資 |         | 6.38            | 6.98            | 7.15                        |
| 學歷分布<br>比率  | 碩 士     | 6.19%           | 7.89%           | 7.89%                       |
|             | 大 專     | 64.60%          | 67.54%          | 64.04%                      |
|             | 高 中     | 21.24%          | 20.18%          | 23.68%                      |
|             | 高 中 以 下 | 7.97%           | 4.39%           | 4.39%                       |

#### 四、環保支出資訊

1. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。
2. 未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。

#### 五、勞資關係

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

##### (1)員工福利措施

本公司已於 92 年 6 月 16 日成立「職工福利委員會」，針對員工需求設計並規劃符合員工身心健康之活動，如每年一次國內（或國外）旅遊之補助、婚喪喜慶之補助等，藉此強化員工之和諧感情及對公司之向心力。此外，公司另有相關之福利措施如下：

- A. 除勞健保外，另外替員工投保團體保險（含傷害及醫療）。
- B. 員工旅遊補助。
- C. 員工教育訓練，以加強本職學能及管理技巧。

##### (2)員工進修訓練措施

本公司為提升員工素質及工作技能、加強工作之效率及品質，訂有「員工教育訓練管制程序」；每年擬定年度教育訓練計畫，對新進員工實施新進人員職前教育訓練，並不定期針對全體員工實施在職訓練或參加專業外部訓練，以期達到培訓優秀專業人才，進而提高營運績效且有效開發利用人力資源。

本公司 106 年的教育訓練費用支出為 609,002 元，訓練課程為 4 大類，課程類別與執行狀況如下列：

| 項目       | 班次數 | 總人次 | 總時數   | 總費用(元)  |
|----------|-----|-----|-------|---------|
| 1.新進人員訓練 | 3   | 17  | 51    | 10,200  |
| 2.專業職能訓練 | 46  | 206 | 1,192 | 431,450 |
| 3.主管才能訓練 | 8   | 50  | 301   | 146,352 |
| 4.員工通識訓練 | 2   | 35  | 140   | 21,000  |
| 總計       | 59  | 308 | 1,684 | 609,002 |

##### (3)退休制度與其實施情形

- A. 本公司員工退休制度係依勞動基準法規定，訂定「勞工退休辦法」，並設立勞工退休基金專戶，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶存儲於台灣銀行。
- B. 自 94 年 7 月 1 日起，本公司根據勞工退休新制之實行，徵詢本公司所屬員工採用新制或舊制之意願，凡採用勞工退休新制者，按月依薪資總額提撥百分之六於員工個人退休金專戶，以保障其退休後生活。



(4)勞資間之協議情形

A.本公司向來秉持勞資和諧之理念，一切運作皆依循勞動基準法之規範，內部溝通管道順暢。

B.提供舒適、乾淨之工作環境及員工分紅入股辦法，讓員工分享企業經營成果。

(5)各項員工權益維護措施

本公司已依規定設置職工福利委員會及退休準備金監督委員會，並依法提撥職工福利金及勞工退休準備金，且提供員工各項福利措施，維護員工之權益。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司勞、資雙方均以勞動基準法為準則，在經營管理上採行人性化管理，故勞、資雙方關係融洽，未有勞資糾紛造成損失之情形。今後在勞資雙方相輔相成，同步成長之共同用心經營彼此關係，預計未來應無勞資糾紛而遭受損失之虞。

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人      | 契約起訖日期                  | 主要內容   | 限制條款 |
|------|----------|-------------------------|--------|------|
| 借款合同 | 華南商業銀行   | 106.12.06~<br>107.12.06 | 綜合額度借款 | 無    |
| 借款合同 | 台灣銀行     | 106.06.02~<br>107.06.02 | 綜合額度借款 | 無    |
| 借款合同 | 兆豐國際商業銀行 | 106.04.23~<br>107.05.31 | 綜合額度借款 | 無    |
| 借款合同 | 板信商業銀行   | 107.01.23~<br>108.01.23 | 綜合額度借款 | 無    |
| 借款合同 | 台新商業銀行   | 106.12.31~<br>107.12.31 | 綜合額度借款 | 無    |
| 借款合同 | 台北富邦商業銀行 | 106.07.21~<br>107.08.31 | 綜合額度借款 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

(一)採用國際財務報導準則簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.採用國際財務報導準則簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目             | 年 度         | 最近五年度財務資料(註1) |           |         |         |         | 當年度截至107年<br>3月31日財務資料 |
|-----------------|-------------|---------------|-----------|---------|---------|---------|------------------------|
|                 |             | 102年          | 103年      | 104年    | 105年    | 106年    |                        |
| 流動資產            |             | 361,742       | 377,346   | 388,161 | 361,925 | 450,347 | 432,631                |
| 不動產、廠房及<br>設備   |             | 83,230        | 77,344    | 69,845  | 66,825  | 64,730  | 65,036                 |
| 無形資產            |             | 1,861         | 1,217     | 2,109   | 1,943   | 1,554   | 1,402                  |
| 其他資產            |             | 39,179        | 35,046    | 31,476  | 28,730  | 30,157  | 32,088                 |
| 資產總額            |             | 486,012       | 490,953   | 491,591 | 459,423 | 546,788 | 531,157                |
| 流動負債            | 分配前         | 259,547       | 254,246   | 238,144 | 192,850 | 291,083 | 289,084                |
|                 | 分配後         | 259,547       | 254,246   | 238,144 | 192,850 | 291,083 | 289,084                |
| 非流動負債           |             | 12,221        | 13,918    | 15,685  | 16,928  | 19,055  | 19,111                 |
| 負債總額            | 分配前         | 271,768       | 268,164   | 253,829 | 209,778 | 310,138 | 308,195                |
|                 | 分配後<br>(註2) | 271,768       | 268,164   | 253,829 | 209,778 | 310,138 | 308,195                |
| 歸屬於母公司業<br>主之權益 |             | 214,244       | 222,789   | 237,762 | 249,645 | 236,650 | 222,962                |
| 股 本             |             | 328,000       | 328,000   | 227,000 | 227,000 | 227,000 | 227,000                |
| 資本公積            |             | 0             | 0         | 0       | 0       | 0       | 0                      |
| 保留盈餘            | 分配前         | (111,235)     | (101,044) | 15,018  | 27,006  | 14,028  | 285                    |
|                 | 分配後         | (111,235)     | (101,044) | 15,018  | 27,006  | 14,028  | 285                    |
| 其 他 權 益         |             | (2,521)       | (4,167)   | (4,256) | (4,361) | (4,378) | (4,323)                |
| 庫 藏 股 票         |             | 0             | 0         | 0       | 0       | 0       | 0                      |
| 非 控 制 權 益       |             | 0             | 0         | 0       | 0       | 0       | 0                      |
| 權益總額            | 分配前         | 214,244       | 222,789   | 237,762 | 249,645 | 236,650 | 222,962                |
|                 | 分配後         | 214,244       | 222,789   | 237,762 | 249,645 | 236,650 | 222,962                |

註1：102~106年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：106年度之盈餘分配表表案尚未經股東會決議通過。

2.採用國際財務報導準則簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 最近五年度財務資料(註1) |         |         |         |          | 當年度截至107年3月31日財務資料 |
|----------------|---------------|---------|---------|---------|----------|--------------------|
|                | 102年          | 103年    | 104年    | 105年    | 106年     |                    |
| 營業收入           | 748,886       | 702,991 | 700,999 | 715,032 | 679,336  | 172,303            |
| 營業毛利           | 82,231        | 98,022  | 101,693 | 122,389 | 103,717  | 17,449             |
| 營業損益           | 849           | 9,502   | 15,711  | 27,956  | 12,606   | (10,968)           |
| 營業外收入及支出       | 1,080         | 6,531   | 4,459   | (2,764) | (11,498) | (4,633)            |
| 稅前淨利           | 1,929         | 16,033  | 20,170  | 25,192  | 1,108    | (15,601)           |
| 繼續營業單位本期淨利     | 0             | 0       | 0       | 0       | 0        | 0                  |
| 停業單位損失         | 0             | 0       | 0       | 0       | 0        | 0                  |
| 本期淨利(損)        | 1,929         | 11,335  | 16,281  | 20,716  | 1,007    | (13,746)           |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (3,369)       | (2,790) | (1,308) | (888)   | (1,517)  | (10)               |
| 本期綜合損益總額       | (1,440)       | 8,545   | 14,973  | 19,828  | (510)    | (13,756)           |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 1,929         | 11,335  | 16,281  | 20,716  | 1,007    | (13,746)           |
| 淨利歸屬於非控制權益     | 0             | 0       | 0       | 0       | 0        | 0                  |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | (1,440)       | 8,545   | 14,973  | 19,828  | (510)    | (13,756)           |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 0             | 0       | 0       | 0       | 0        | 0                  |
| 每股盈餘(註2)       | 0.08          | 0.50    | 0.72    | 0.91    | 0.04     | (0.6)              |

註1：102~106年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：計算每股純益(損)時，凡有盈餘及員工紅利轉增資，均依增資比例加以追溯調整。

## 3.採用國際財務報導準則簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 年 度         | 最近五年度財務資料(註1) |           |         |         |         |
|-------------|-------------|---------------|-----------|---------|---------|---------|
|             |             | 102年          | 103年      | 104年    | 105年    | 106年    |
| 流動資產        |             | 356,884       | 369,331   | 381,157 | 359,838 | 449,950 |
| 不動產、廠房及設備   |             | 83,085        | 77,287    | 69,841  | 66,821  | 64,726  |
| 無形資產        |             | 1,861         | 1,217     | 2,109   | 1,943   | 1,554   |
| 其他資產        |             | 39,149        | 35,015    | 31,406  | 28,663  | 29,947  |
| 資產總額        |             | 480,979       | 482,850   | 487,952 | 457,594 | 546,177 |
| 流動負債        | 分配前         | 235,934       | 232,387   | 234,505 | 191,021 | 289,804 |
|             | 分配後         | 235,934       | 232,387   | 234,505 | 191,021 | 289,804 |
| 非流動負債       |             | 30,801        | 27,674    | 15,685  | 16,928  | 19,723  |
| 負債總額        | 分配前         | 266,735       | 260,061   | 250,190 | 207,949 | 309,527 |
|             | 分配後         | 266,735       | 260,061   | 250,190 | 207,949 | 309,527 |
| 歸屬於母公司業主之權益 |             | 0             | 0         | 0       | 0       | 0       |
| 股 本         |             | 328,000       | 328,000   | 227,000 | 227,000 | 227,000 |
| 資本公積        |             | 0             | 0         | 0       | 0       | 0       |
| 保留盈餘        | 分配前         | (111,235)     | (101,044) | 15,018  | 27,006  | 14,028  |
|             | 分配後<br>(註2) | (111,235)     | (101,044) | 15,018  | 27,006  | 14,028  |
| 其 他 權 益     |             | (2,521)       | (4,167)   | (4,256) | (4,361) | (4,378) |
| 庫 藏 股 票     |             | 0             | 0         | 0       | 0       | 0       |
| 非 控 制 權 益   |             | 0             | 0         | 0       | 0       | 0       |
| 股東權益總額      | 分配前         | 214,244       | 222,789   | 237,762 | 249,645 | 236,650 |
|             | 分配後         | 214,244       | 222,789   | 237,762 | 249,645 | 236,650 |

註1：102~106年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：106年度之盈餘分配表案尚未經股東會決議通過。

4.採國際財務報導準則簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度      | 最近五年度財務資料(註1) |         |         |         |          |
|----------------|---------------|---------|---------|---------|----------|
|                | 102年          | 103年    | 104年    | 105年    | 106年     |
| 營業收入           | 745,860       | 699,274 | 696,559 | 704,225 | 671,079  |
| 營業毛利           | 82,232        | 97,616  | 100,938 | 121,768 | 103,053  |
| 營業損益           | 5,079         | 12,037  | 18,704  | 30,454  | 14,441   |
| 營業外收入及支出       | (3,150)       | 3,996   | 1,466   | (5,262) | (13,333) |
| 稅前淨利           | 1,929         | 16,033  | 20,170  | 25,192  | 1,108    |
| 繼續營業單位本期淨利     | 0             | 0       | 0       | 0       | 0        |
| 停業單位損失         | 0             | 0       | 0       | 0       | 0        |
| 本期淨利(損)        | 1,929         | 11,335  | 16,281  | 20,716  | 1,007    |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (3,369)       | (2,790) | (1,308) | (888)   | (1,517)  |
| 本期綜合損益總額       | (1,440)       | 8,545   | 14,973  | 19,828  | (510)    |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 0             | 0       | 0       | 0       | 0        |
| 淨利歸屬於非控制權益     | 0             | 0       | 0       | 0       | 0        |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 0             | 0       | 0       | 0       | 0        |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 0             | 0       | 0       | 0       | 0        |
| 每股盈餘(註2)       | 0.08          | 0.5     | 0.72    | 0.91    | 0.04     |

註1：102~106年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：計算每股純益(損)時，凡有盈餘及員工紅利轉增資，均依增資比例加以追溯調整。

## (二)採一般公認會計準則簡明資產負債表及損益表資料

## 1.採用一般公認會計準則簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度               |             | 最近五年度財務資料(註1) |      |      |      |      |
|-------------------|-------------|---------------|------|------|------|------|
|                   |             | 102年          | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 項 目               |             |               |      |      |      |      |
| 流動資產              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 基金及投資             |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 固定資產              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 無形資產              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 其他資產              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 資產總額              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 流動負債              | 分配前         | -             | -    | -    | -    | -    |
|                   | 分配後         | -             | -    | -    | -    | -    |
| 長期負債              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 其他負債              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 負債總額              | 分配前         | -             | -    | -    | -    | -    |
|                   | 分配後         | -             | -    | -    | -    | -    |
| 股 本               |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 資本公積              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 保留盈餘              | 分配前         | -             | -    | -    | -    | -    |
|                   | 分配後<br>(註2) | -             | -    | -    | -    | -    |
| 金融商品未實現損益         |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 累積換算調整數           |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 未認列為退休金<br>成本之淨損失 |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 股東權益總額            | 分配前         | -             | -    | -    | -    | -    |
|                   | 分配後         | -             | -    | -    | -    | -    |

註1：102~106年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：106年度之盈餘分配表案尚未經股東會決議通過。

## 2. 採用一般公認會計準則簡明合併損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度    | 最近五年度財務資料(註1) |      |      |      |      |
|--------------|---------------|------|------|------|------|
|              | 102年          | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 營業收入         | -             | -    | -    | -    | -    |
| 營業毛利         | -             | -    | -    | -    | -    |
| 營業損益         | -             | -    | -    | -    | -    |
| 營業外收入及利益     | -             | -    | -    | -    | -    |
| 營業外費用及損失     | -             | -    | -    | -    | -    |
| 繼續營業部門稅前損益   | -             | -    | -    | -    | -    |
| 繼續營業部門損益     | -             | -    | -    | -    | -    |
| 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         | -             | -    | -    | -    | -    |
| 每股盈餘(註2)     | -             | -    | -    | -    | -    |

註1：102~106年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：計算每股純益(損)時，凡有盈餘及員工紅利轉增資，均依增資比例加以追溯調整。

## 3.採用一般公認會計準則簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目               | 年 度         | 最近五年度財務資料(註1) |      |      |      |      |
|-------------------|-------------|---------------|------|------|------|------|
|                   |             | 102年          | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 流動資產              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 基金及投資             |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 固定資產(註2)          |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 無形資產              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 其他資產              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 資產總額              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 流動負債              | 分配前         | -             | -    | -    | -    | -    |
|                   | 分配後         | -             | -    | -    | -    | -    |
| 長期負債              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 其他負債              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 負債總額              | 分配前         | -             | -    | -    | -    | -    |
|                   | 分配後         | -             | -    | -    | -    | -    |
| 股 本               |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 資本公積              |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 保留盈餘              | 分配前         | -             | -    | -    | -    | -    |
|                   | 分配後<br>(註2) | -             | -    | -    | -    | -    |
| 金融商品未實現損益         |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 累積換算調整數           |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 未認列為退休金<br>成本之淨損失 |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 庫藏股               |             | -             | -    | -    | -    | -    |
| 股東權益總額            | 分配前         | -             | -    | -    | -    | -    |
|                   | 分配後         | -             | -    | -    | -    | -    |

註1：102~106年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：106年度之盈餘分配表案尚未經股東會決議通過。



4.採用一般公認會計準則簡明個體損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目          | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) |      |      |      |      |
|--------------|-----|---------------|------|------|------|------|
|              |     | 102年          | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 營業收入         |     | -             | -    | -    | -    | -    |
| 營業毛利         |     | -             | -    | -    | -    | -    |
| 營業損益         |     | -             | -    | -    | -    | -    |
| 營業外收入及利益     |     | -             | -    | -    | -    | -    |
| 營業外費用及損失     |     | -             | -    | -    | -    | -    |
| 繼續營業部門稅前損益   |     | -             | -    | -    | -    | -    |
| 繼續營業部門損益     |     | -             | -    | -    | -    | -    |
| 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         |     | -             | -    | -    | -    | -    |
| 每股盈餘(註2)     |     | -             | -    | -    | -    | -    |

註1：102~106年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：計算每股純益(損)時，凡有盈餘及員工紅利轉增資，均依增資比例加以追溯調整。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 事務所名稱      | 會計師姓名   | 查核意見  |
|-----|------------|---------|-------|
| 102 | 資誠聯合會計師事務所 | 鄭雅慧、劉銀妃 | 無保留意見 |
| 103 | 資誠聯合會計師事務所 | 薛守宏、劉銀妃 | 無保留意見 |
| 104 | 資誠聯合會計師事務所 | 薛守宏、劉銀妃 | 無保留意見 |
| 105 | 資誠聯合會計師事務所 | 薛守宏、李燕娜 | 無保留意見 |
| 106 | 資誠聯合會計師事務所 | 薛守宏、李燕娜 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度之財務資料綜合分析

### (一)採國際財務報導準則之合併報表財務分析

| 分析項目(註3)    |                      | 最近五年度財務分析 |      |      |      |      | 當年度截至107年3月31日 |
|-------------|----------------------|-----------|------|------|------|------|----------------|
|             |                      | 102年      | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |                |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率              | 56        | 55   | 52   | 46   | 57   | 58             |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率     | 257       | 288  | 340  | 374  | 366  | 343            |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率                 | 139       | 148  | 163  | 188  | 155  | 150            |
|             | 速動比率                 | 73        | 88   | 90   | 115  | 93   | 84             |
|             | 利息保障倍數               | 1         | 5    | 8    | 12   | 1    | (17)           |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)           | 5         | 5    | 5    | 5    | 4    | 4              |
|             | 平均收現日數               | 71        | 77   | 78   | 72   | 82   | 85             |
|             | 存貨週轉率(次)             | 4         | 4    | 4    | 5    | 4    | 4              |
|             | 應付款項週轉率(次)           | 11        | 9    | 8    | 9    | 9    | 9              |
|             | 平均銷貨日數               | 88        | 81   | 81   | 77   | 84   | 86             |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)      | 9         | 9    | 10   | 11   | 10   | 11             |
|             | 總資產週轉率(次)            | 2         | 1    | 1    | 2    | 1    | 1              |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)             | 1         | 3    | 4    | 5    | 1    | (2)            |
|             | 權益報酬率(%)             | (1)       | 5    | 7    | 9    | 0.41 | (6)            |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | 1         | 5    | 9    | 11   | 0.49 | (6)            |
|             | 純益率(%)               | 0         | 2    | 2    | 3    | 0.15 | (2)            |
|             | 每股盈餘(元) (註2)         | 0.08      | 0.5  | 0.72 | 0.91 | 0.04 | (0.61)         |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)            | 29        | 18   | 2    | 38   | (21) | (5)            |
|             | 現金流量允當比率(%)          | (126)     | (59) | 67   | 97   | 193  | 85             |
|             | 現金再投資比率(%)           | 23        | 14   | 2    | 20   | (24) | (5)            |
| 槓桿度         | 營運槓桿度                | 87.34     | 9.1  | 6.7  | 4.27 | 8.64 | (11)           |
|             | 財務槓桿度                | (0.2)     | 1.66 | 1.22 | 1.09 | 1.26 | 0.93           |

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

- 1.負債佔資產比率增加係負債總額增加。
- 2.利息保障倍數減少係稅前損益減少。
- 3.應收款項週轉率減少係應收款項增加。
- 4.總資產週轉率減少係銷貨收入減少。
- 5.資產報酬率減少係稅前損益減少。
- 6.股東權益報酬率減少係稅前損益減少。
- 7.稅前純益占實收資本額比率減少係稅前損益減少。
- 8.純益率減少係稅前損益減少。
- 9.每股盈餘減少係稅前損益減少。
- 10.現金流量比率減少係營業活動現金流量減少。
- 11.現金流量允當比率減少係營業活動現金流量減少。
- 12.現金再投資比率減少係營業活動現金流量減少。
- 13.營運槓桿度增加係營業變動費用減少。

(二)採國際財務報導準則之個體財報財務分析

| 分析項目(註3)    |                      | 最近五年度財務分析 |       |       |      |        |
|-------------|----------------------|-----------|-------|-------|------|--------|
|             |                      | 102年      | 103年  | 104年  | 105年 | 106年   |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率              | 55        | 54    | 51    | 45   | 57     |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率     | 258       | 288   | 340   | 374  | 366    |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率                 | 151       | 159   | 163   | 188  | 155    |
|             | 速動比率                 | 79        | 95    | 91    | 117  | 94     |
|             | 利息保障倍數               | 1         | 6     | 8     | 12   | 1      |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)           | 5         | 5     | 5     | 5    | 4      |
|             | 平均收現日數               | 71        | 76    | 79    | 73   | 82     |
|             | 存貨週轉率(次)             | 4         | 4     | 4     | 4    | 4      |
|             | 應付款項週轉率(次)           | 11        | 9     | 8     | 9    | 9      |
|             | 平均銷貨日數               | 89        | 82    | 82    | 83   | 85     |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)      | 9         | 9     | 10    | 11   | 10     |
|             | 總資產週轉率(次)            | 2         | 2     | 1     | 2    | 1      |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)             | 1         | 3     | 4     | 5    | 1      |
|             | 權益報酬率(%)             | 1         | 5     | 7     | 9    | 0.41   |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | 1         | 5     | 9     | 11   | 0.49   |
|             | 純益率(%)               | 0         | 2     | 2     | 3    | 0.15   |
|             | 每股盈餘(元) (註2)         | 0.08      | 0.5   | 0.72  | 0.91 | 0.04   |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)            | 30        | 20    | 1     | 37   | (19.0) |
|             | 現金流量允當比率(%)          | 61        | (266) | (129) | 956  | 144    |
|             | 現金再投資比率(%)           | 21        | 13    | 1     | 17   | (23)   |
| 槓桿度         | 營運槓桿度                | 17.25     | 7.31  | 5.39  | 4.00 | 6.97   |
|             | 財務槓桿度                | 17.62     | 1.4   | 1.17  | 1.08 | 1.22   |

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

1. 負債佔資產比率增加係負債總額增加。
2. 利息保障倍數減少係稅前損益減少。
3. 應收款項週轉率減少係應收款項增加。
4. 總資產週轉率減少係銷貨收入減少。
5. 資產報酬率減少係稅前損益減少。
6. 股東權益報酬率減少係稅前損益減少。
7. 稅前純益占實收資本額比率減少係稅前損益減少。
8. 純益率減少係稅前損益減少。
9. 每股盈餘減少係稅前損益減少。
10. 現金流量比率減少係營業活動現金流量減少。
11. 現金流量允當比率減少係營業活動現金流量減少。
12. 現金再投資比率減少係營業活動現金流量減少。
13. 營運槓桿度增加係營業變動費用減少。

註1：102~106年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：102~105年度盈虧，盈虧撥補表案已經股東會決議通過。106年度之盈餘分配表案尚未經股東會決議通過。

註3：財務分析計算公式

#### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額

#### 2.償債能力

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

#### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝[稅後損益＋利息費用×(1－稅率)]／平均資產總額
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額
- (4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債
- (2)淨現金流量允當比率＝最近5年度營業活動淨現金流量／最近5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＋其它非流動資產＋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)

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(三)採一般公認會計準則之合併財報財務分析

| 分析項目(註2)                                |                | 最近五年度財務分析 |      |      |      |      |   |
|---|----------------|-----------|------|------|------|------|---|
|   |                | 102年      | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |   |
| 財務結構<br>(%)                             | 負債占資產比率        | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 長期資金占固定資產比率    | -         | -    | -    | -    | -    |   |
| 償債能力<br>(%)                             | 流動比率           | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 速動比率           | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 利息保障倍數         | -         | -    | -    | -    | -    |   |
| 經營能力                                    | 應收款項週轉率(次)     | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 平均收現日數         | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 存貨週轉率(次)       | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 應付款項週轉率(次)     | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 平均銷貨日數         | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 固定資產週轉率(次)     | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 總資產週轉率(次)      | -         | -    | -    | -    | -    |   |
| 獲利能力                                    | 資產報酬率(%)       | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 股東權益報酬率(%)     | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 占實收資本比率<br>(%) | 營業利益      | -    | -    | -    | -    | - |
|   |                | 稅前純益      | -    | -    | -    | -    | - |
|   | 純益率(%)         | -         | -    | -    | -    | -    |   |
| 每股盈餘(元)(註2)                             | -              | -         | -    | -    | -    |      |   |
| 現金流量                                    | 現金流量比率(%)      | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 現金流量允當比率(%)    | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 現金再投資比率(%)     | -         | -    | -    | -    | -    |   |
| 槓桿度                                     | 營運槓桿度          | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 財務槓桿度          | -         | -    | -    | -    | -    |   |
| 最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):<br>無。 |                |           |      |      |      |      |   |

(四)採一般公認會計原則之個體財報財務分析

| 分析項目(註2)                                |                | 最近五年度財務分析 |      |      |      |      |   |
|---|----------------|-----------|------|------|------|------|---|
|   |                | 102年      | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |   |
| 財務結構<br>(%)                             | 負債占資產比率        | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 長期資金占固定資產比率    | -         | -    | -    | -    | -    |   |
| 償債能力<br>(%)                             | 流動比率           | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 速動比率           | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 利息保障倍數         | -         | -    | -    | -    | -    |   |
| 經營能力                                    | 應收款項週轉率(次)     | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 平均收現日數         | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 存貨週轉率(次)       | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 應付款項週轉率(次)     | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 平均銷貨日數         | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 固定資產週轉率(次)     | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 總資產週轉率(次)      | -         | -    | -    | -    | -    |   |
| 獲利能力                                    | 資產報酬率(%)       | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 股東權益報酬率(%)     | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 占實收資本比率<br>(%) | 營業利益      | -    | -    | -    | -    | - |
|   |                | 稅前純益      | -    | -    | -    | -    | - |
|   | 純益率(%)         | -         | -    | -    | -    | -    |   |
| 每股盈餘(元)(註2)                             | -              | -         | -    | -    | -    |      |   |
| 現金<br>流量                                | 現金流量比率(%)      | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 現金流量允當比率(%)    | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 現金再投資比率(%)     | -         | -    | -    | -    | -    |   |
| 槓桿<br>度                                 | 營運槓桿度          | -         | -    | -    | -    | -    |   |
|   | 財務槓桿度          | -         | -    | -    | -    | -    |   |
| 最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):<br>無。 |                |           |      |      |      |      |   |

註1：102~106年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：102~105年度盈虧，盈虧撥補表案已經股東會決議通過。106年度之盈餘分配表案尚未經股東會決議通過。

## 財務分析計算公式

### 1.財務結構

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

### 2.償債能力

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

### 3.經營能力

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

### 4.獲利能力

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

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債
- (2)淨現金流量允當比率=最近5年度營業活動淨現金流量/最近5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+其它資產+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)

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。



5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、一百零六年度財務報告之監察人審查報告：

## 一百零六年度監察人審查報告書

董事會造送本公司一百零六年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所薛守宏會計師與李燕娜會計師查核完竣，並出具無保留查核報告，連同營業報告書及盈餘分配表等表冊，經本監察人審查，並無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，敬請 鑑核

此致

本公司一百零七年股東常會

哲固資訊科技股份有限公司

監察人：童賴雲森



監察人：張嘉興



監察人：貝喜有限公司



法人代表：許晉源



中華民國一百零七年三月十三日

#### 四、一百零六年度財務報告



會計師查核報告

(107)財審報字第 17003088 號

哲固資訊科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

哲固資訊科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達哲固資訊科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與哲固資訊科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對哲固資訊科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

哲固資訊科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨備抵跌價損失

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策、存貨之會計估計及假設及存貨及備抵存貨跌價損失會計科目說明，請詳個體財務報告附註四(八)、五(二)及六(三)。

哲固資訊科技股份有限公司主要製造並銷售視訊產品、弱視系統、端點銷售電腦等各種電腦及週邊設備、有關之零組件，為提供客戶完善的零組件維修服務而所維持之備用原物料造成呆滯之風險較高。

由於備抵存貨跌價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目之淨變現價值，且評估過程涉及管理階層主觀判斷，而具有高度估計不確定性，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對備抵存貨跌價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 140,957 仟元及新台幣 12,589 仟元。

### 因應之查核程序

本會計師對於備抵存貨跌價損失已執行下列查核程序：

1. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括以過去歷史資訊決定存貨去化程度，判斷存貨跌價損失評價政策的合理性及一致性。
2. 檢視其盤點計畫並觀察年度存貨盤點及管理狀況，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證存貨貨齡報表資訊與其政策一致。
4. 驗證存貨跌價損失已依其政策予以計算，並適當提列存貨備抵跌價損失。

## 應收帳款之估計減損

### 事項說明

應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性及應收帳款備抵呆帳之說明，請詳個體財務報告附註四(六)、五(二)及六(二)說明。

哲固資訊科技股份有限公司於評估應收帳款是否產生減損時，係藉由考量應收帳款逾期帳齡情形、客戶財務能力及償還條件等事項據以提列應收帳款備抵呆帳，由於評估過程涉及管理階層主觀判斷，且應收帳款金額重大，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對應收帳款備抵呆帳評估列為查核最為重要事項之一。

民國 106 年 12 月 31 日應收帳款及備抵呆帳餘額各為新台幣 174,617 仟元及新台幣 8,917 仟元。

### 因應之查核程序

本會計師對於應收帳款備抵呆帳評估已執行下列查核程序：

1. 評估其所採行之應收帳款提列政策的合理性及一致性；
2. 評估其對客戶授信額度之建立與核准相關之內部控制制度之有效性；
3. 抽查測試資產負債表日應收帳款帳齡表之完整性及正確性，據以做為備抵呆帳提列之計算基礎並驗算備抵呆帳提列的正確性；
4. 對於重大之逾期帳款採行個別辨認方式，了解其延遲收款原因，與管理階層討論回收可能性，測試帳款於資產負債表日後回收情形，驗證個別重大逾期應收帳款備抵呆帳金額之適足性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

哲固資訊科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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



資誠

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於哲固資訊科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對哲固資訊科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

薛守宏



會計師

李燕娜



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

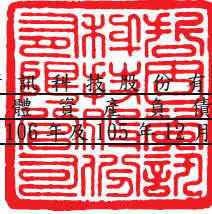
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 3 日



哲固資訊科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年12月31日



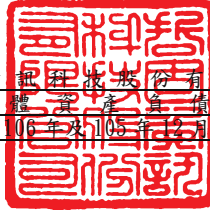
單位：新台幣仟元

| 資 產          | 附註             | 106 年 12 月 31 日 |                   | 105 年 12 月 31 日 |                   |            |
|--------------|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------|
|              |                | 金 額             | %                 | 金 額             | %                 |            |
| <b>流動資產</b>  |                |                 |                   |                 |                   |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)            | \$ 81,257         | 15              | \$ 62,977         | 14         |
| 1150         | 應收票據淨額         |                 | 3,424             | 1               | 388               | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(二)            | 165,700           | 30              | 133,507           | 29         |
| 1200         | 其他應收款          |                 | 264               | -               | 2,565             | -          |
| 1210         | 其他應收款－關係人      | 七               | 7,009             | 1               | 11,707            | 3          |
| 130X         | 存貨             | 六(三)            | 128,368           | 23              | 112,385           | 25         |
| 1410         | 預付款項           | 六(四)            | 48,157            | 9               | 23,747            | 5          |
| 1470         | 其他流動資產         | 八               | 15,771            | 3               | 12,562            | 3          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |                 | <u>449,950</u>    | <u>82</u>       | <u>359,838</u>    | <u>79</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |                 |                   |                 |                   |            |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(五)            | -                 | -               | 329               | -          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(六)及八          | 64,726            | 12              | 66,821            | 15         |
| 1780         | 無形資產           |                 | 1,554             | -               | 1,943             | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十)           | 27,816            | 5               | 27,506            | 6          |
| 1900         | 其他非流動資產        |                 | 2,131             | 1               | 1,157             | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |                 | <u>96,227</u>     | <u>18</u>       | <u>97,756</u>     | <u>21</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |                 | <u>\$ 546,177</u> | <u>100</u>      | <u>\$ 457,594</u> | <u>100</u> |

(續次頁)



哲固資 記 程 股 份 有 限 公 司  
個 體 財 務 報 表  
民 國 106 年 及 105 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益        |                | 附註      | 106 年 12 月 31 日 |                | 105 年 12 月 31 日 |    |                |            |   |    |
|--------------|----------------|---------|-----------------|----------------|-----------------|----|----------------|------------|---|----|
|              |                |         | 金               | 額              | %               | 金  | 額              | %          |   |    |
| <b>流動負債</b>  |                |         |                 |                |                 |    |                |            |   |    |
| 2100         | 短期借款           | 六(七)    | \$              | 188,239        | 34              | \$ | 93,898         | 21         |   |    |
| 2150         | 應付票據           |         |                 | 32,005         | 6               |    | 26,978         | 6          |   |    |
| 2160         | 應付票據—關係人       | 七       |                 | 2,691          | 1               |    | 3,705          | 1          |   |    |
| 2170         | 應付帳款           | 六(八)    |                 | 36,701         | 7               |    | 30,664         | 7          |   |    |
| 2180         | 應付帳款—關係人       | 七       |                 | 800            | -               |    | 1,323          | -          |   |    |
| 2200         | 其他應付款          | 六(九)    |                 | 27,199         | 5               |    | 32,181         | 7          |   |    |
| 2220         | 其他應付款項—關係人     |         |                 | 7              | -               |    | -              | -          |   |    |
| 2230         | 本期所得稅負債        | 六(二十)   |                 | 101            | -               |    | 557            | -          |   |    |
| 2300         | 其他流動負債         |         |                 | 2,061          | -               |    | 1,715          | -          |   |    |
| 21XX         | <b>流動負債合計</b>  |         |                 | <u>289,804</u> | <u>53</u>       |    | <u>191,021</u> | <u>42</u>  |   |    |
| <b>非流動負債</b> |                |         |                 |                |                 |    |                |            |   |    |
| 2600         | <b>其他非流動負債</b> | 六(五)(十) |                 | <u>19,723</u>  | <u>4</u>        |    | <u>16,928</u>  | <u>3</u>   |   |    |
| 2XXX         | <b>負債總計</b>    |         |                 | <u>309,527</u> | <u>57</u>       |    | <u>207,949</u> | <u>45</u>  |   |    |
| <b>權益</b>    |                |         |                 |                |                 |    |                |            |   |    |
| <b>股本</b>    |                |         |                 |                |                 |    |                |            |   |    |
| 3110         | 普通股股本          | 六(十一)   |                 | 227,000        | 41              |    | 227,000        | 50         |   |    |
| <b>資本公積</b>  |                |         |                 |                |                 |    |                |            |   |    |
| <b>保留盈餘</b>  |                |         |                 |                |                 |    |                |            |   |    |
| 3310         | 法定盈餘公積         |         |                 | 3,574          | 1               |    | 1,502          | -          |   |    |
| 3320         | 特別盈餘公積         |         |                 | 4,361          | 1               |    | -              | -          |   |    |
| 3350         | 未分配盈餘          |         |                 | 6,093          | 1               |    | 25,504         | 6          |   |    |
| <b>其他權益</b>  |                |         |                 |                |                 |    |                |            |   |    |
| 3400         | 其他權益           | 六(十四)   | (               | 4,378)         | (               | 1) | (              | 4,361)     | ( | 1) |
| 3XXX         | <b>權益總計</b>    |         |                 | <u>236,650</u> | <u>43</u>       |    | <u>249,645</u> | <u>55</u>  |   |    |
| 3X2X         | <b>負債及權益總計</b> |         | \$              | <u>546,177</u> | <u>100</u>      | \$ | <u>457,594</u> | <u>100</u> |   |    |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡豐連



經理人：簡豐輝



會計主管：陳韻如



  
 哲固資託科技股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註                 | 106 年 度     |       |            | 105 年 度 |   |  |
|-------------------------------|--------------------|-------------|-------|------------|---------|---|--|
|                               |                    | 金 額         | %     |            | 金 額     | % |  |
| 4000 營業收入                     |                    | \$ 671,079  | 100   | \$ 704,225 | 100     |   |  |
| 5000 營業成本                     | 六(三)(十<br>八)(十九)及七 | ( 568,026)  | ( 85) | ( 582,457) | ( 82)   |   |  |
| 5900 營業毛利                     |                    | 103,053     | 15    | 121,768    | 18      |   |  |
| 營業費用                          | 六(十八)(十九)          |             |       |            |         |   |  |
| 6100 推銷費用                     |                    | ( 18,395)   | ( 3)  | ( 19,998)  | ( 3)    |   |  |
| 6200 管理費用                     |                    | ( 35,480)   | ( 5)  | ( 35,146)  | ( 5)    |   |  |
| 6300 研究發展費用                   |                    | ( 34,737)   | ( 5)  | ( 36,170)  | ( 5)    |   |  |
| 6000 營業費用合計                   |                    | ( 88,612)   | ( 13) | ( 91,314)  | ( 13)   |   |  |
| 6900 營業利益                     |                    | 14,441      | 2     | 30,454     | 5       |   |  |
| 營業外收入及支出                      |                    |             |       |            |         |   |  |
| 7010 其他收入                     | 六(十五)              | 1,074       | -     | 236        | -       |   |  |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(十六)              | ( 10,850)   | ( 2)  | ( 299)     | -       |   |  |
| 7050 財務成本                     | 六(十七)              | ( 2,580)    | -     | ( 2,216)   | -       |   |  |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)               | ( 977)      | -     | ( 2,983)   | ( 1)    |   |  |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                    | ( 13,333)   | ( 2)  | ( 5,262)   | ( 1)    |   |  |
| 7900 稅前淨利                     |                    | 1,108       | -     | 25,192     | 4       |   |  |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十)              | ( 101)      | -     | ( 4,476)   | ( 1)    |   |  |
| 8200 本期淨利                     |                    | \$ 1,007    | -     | \$ 20,716  | 3       |   |  |
| 其他綜合損益(淨額)                    |                    |             |       |            |         |   |  |
| 不重分類至損益之項目                    |                    |             |       |            |         |   |  |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數              | 六(十)               | ( \$ 1,807) | -     | ( \$ 943)  | -       |   |  |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅           | 六(二十)              | 307         | -     | 160        | -       |   |  |
| 後續可能重分類至損益之項目                 |                    |             |       |            |         |   |  |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        | 六(十四)              | ( 20)       | -     | ( 127)     | -       |   |  |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅          | 六(二十)              | 3           | -     | 22         | -       |   |  |
| 8300 其他綜合損益(淨額)               |                    | ( \$ 1,517) | -     | ( \$ 888)  | -       |   |  |
| 8500 本期綜合損益總額                 |                    | ( \$ 510)   | -     | \$ 19,828  | 3       |   |  |
| 基本每股盈餘                        | 六(二十一)             |             |       |            |         |   |  |
| 9750 基本每股盈餘                   |                    | \$ 0.04     |       | \$ 0.91    |         |   |  |
| 稀釋每股盈餘                        | 六(二十一)             |             |       |            |         |   |  |
| 9850 稀釋每股盈餘                   |                    | \$ 0.04     |       | \$ 0.90    |         |   |  |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡豐連



經理人：簡豐輝



會計主管：陳韻如



哲固實業股份有限公司

個體財務報表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣千元

| 附註           | 保  |         |        | 留      |     |       | 盈  |       |    | 餘        |     |        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 權       | 益 | 總額 |          |
|--------------|----|---------|--------|--------|-----|-------|----|-------|----|----------|-----|--------|------------------|---------|---|----|----------|
|              | 普通 | 股本      | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配 | 盈餘    | 盈餘 | 盈餘    | 盈餘 | 盈餘       | 盈餘  | 盈餘     |                  |         |   |    |          |
| 105年         |    |         |        |        |     |       |    |       |    |          |     |        |                  |         |   |    |          |
| 105年1月1日餘額   | \$ | 227,000 | \$     | -      | \$  | -     | \$ | -     | \$ | 15,018   | (\$ | 4,256) | \$               | 237,762 |   |    |          |
| 盈餘指撥及分配(註1)  |    |         |        |        |     |       |    |       |    |          |     |        |                  |         |   |    |          |
| 法定盈餘公積       |    | -       |        | 1,502  |     | -     |    | -     |    | (1,502)  |     | -      |                  |         |   |    |          |
| 現金股利         |    | -       |        | -      |     | -     |    | -     |    | (7,945)  |     | -      |                  |         |   |    | (7,945)  |
| 105年度淨利      |    | -       |        | -      |     | -     |    | -     |    | 20,716   |     | -      |                  |         |   |    | 20,716   |
| 105年度其他綜合損益  |    | -       |        | -      |     | -     |    | -     |    | (783)    |     | (105)  |                  |         |   |    | (888)    |
| 105年12月31日餘額 | \$ | 227,000 | \$     | 1,502  | \$  | -     | \$ | -     | \$ | 25,504   | (\$ | 4,361) | \$               | 249,645 |   |    |          |
| 106年         |    |         |        |        |     |       |    |       |    |          |     |        |                  |         |   |    |          |
| 106年1月1日餘額   | \$ | 227,000 | \$     | 1,502  | \$  | -     | \$ | -     | \$ | 25,504   | (\$ | 4,361) | \$               | 249,645 |   |    |          |
| 盈餘指撥及分配(註2)  |    |         |        |        |     |       |    |       |    |          |     |        |                  |         |   |    |          |
| 法定盈餘公積       |    | -       |        | 2,072  |     | -     |    | -     |    | (2,072)  |     | -      |                  |         |   |    | -        |
| 特別盈餘公積       |    | -       |        | -      |     | 4,361 |    | 4,361 |    | (4,361)  |     | -      |                  |         |   |    | -        |
| 現金股利         |    | -       |        | -      |     | -     |    | -     |    | (12,485) |     | -      |                  |         |   |    | (12,485) |
| 106年度淨利      |    | -       |        | -      |     | -     |    | -     |    | 1,007    |     | -      |                  |         |   |    | 1,007    |
| 106年度其他綜合損益  |    | -       |        | -      |     | -     |    | -     |    | (1,500)  |     | (17)   |                  |         |   |    | (1,517)  |
| 106年12月31日餘額 | \$ | 227,000 | \$     | 3,574  | \$  | 4,361 | \$ | 4,361 | \$ | 6,093    | (\$ | 4,378) | \$               | 236,650 |   |    |          |

註1：董監酬勞\$640及員工酬勞\$2,500已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞\$857及員工酬勞\$3,198已於綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：簡豐連

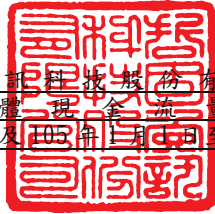


經理人：簡豐輝



會計主管：陳韻如

哲固資託料技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                  | 附註    | 106<br>年<br>度 | 105<br>年<br>度 |
|------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>營業活動之現金流量</b> |       |               |               |
| 本期稅前淨利           |       | \$ 1,108      | \$ 25,192     |
| 調整項目             |       |               |               |
| 收益費損項目           |       |               |               |
| 備抵呆帳迴轉收入         | 六(二)  | -             | ( 266 )       |
| 處分不動產、廠房及設備損失    | 六(十六) | -             | 84            |
| 折舊費用             | 六(十八) | 4,980         | 5,157         |
| 各項攤提             | 六(十八) | 671           | 1,086         |
| 利息費用             | 六(十七) | 2,580         | 2,216         |
| 利息收入             | 六(十五) | ( 162 )       | ( 71 )        |
| 採權益法認列之投資損失      | 六(五)  | 977           | 2,983         |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 |       |               |               |
| 與營業活動相關之資產之淨變動   |       |               |               |
| 應收票據             |       | ( 3,036 )     | ( 388 )       |
| 應收帳款             |       | ( 32,193 )    | 13,698        |
| 其他應收款            |       | 2,301         | ( 2,345 )     |
| 其他應收款-關係人        |       | 4,698         | ( 9,219 )     |
| 存貨               |       | ( 15,983 )    | 19,372        |
| 預付款項             |       | ( 24,410 )    | 11,744        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動   |       |               |               |
| 應付票據             |       | 5,027         | 2,350         |
| 應付票據-關係人         |       | ( 1,014 )     | 413           |
| 應付帳款             |       | 6,037         | ( 12,002 )    |
| 應付帳款-關係人         |       | ( 523 )       | 326           |
| 其他應付款            |       | ( 5,058 )     | 11,641        |
| 其他應付款項-關係人       |       | 7             | -             |
| 其他流動負債           |       | 346           | 30            |
| 淨確定福利負債          |       | 320           | 300           |
| 營運產生之現金(流出)流入    |       | ( 53,327 )    | 72,301        |
| 收取之利息            |       | 162           | 71            |
| 支付利息             |       | ( 2,504 )     | ( 2,275 )     |
| 本期支付所得稅          |       | ( 557 )       | -             |
| 營業活動之淨現金(流出)流入   |       | ( 56,226 )    | 70,097        |
| <b>投資活動之現金流量</b> |       |               |               |
| 其他流動資產減少         |       | ( 3,209 )     | 4,488         |
| 購置不動產、廠房及設備      | 六(六)  | ( 2,885 )     | ( 2,188 )     |
| 無形資產增加           |       | ( 282 )       | ( 953 )       |
| 存出保證金增加          |       | ( 974 )       | ( 994 )       |
| 投資活動之淨現金(流出)流入   |       | ( 7,350 )     | 353           |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |       |               |               |
| 舉借短期借款           |       | 440,939       | 259,233       |
| 償還短期借款           |       | ( 346,598 )   | ( 305,973 )   |
| 現金股利             |       | ( 12,485 )    | ( 7,945 )     |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)   |       | 81,856        | ( 54,685 )    |
| 本期現金及約當現金增加數     |       | 18,280        | 15,765        |
| 期初現金及約當現金餘額      |       | 62,977        | 47,212        |
| 期末現金及約當現金餘額      |       | \$ 81,257     | \$ 62,977     |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡豐連



經理人：簡豐輝



會計主管：陳韻如



哲 固 資 訊 科 技 股 份 有 限 公 司  
個 體 財 務 報 表 附 註  
民 國 106 年 度 及 105 年 度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國82年5月依中華民國公司法設立，本公司主要營業項目為視訊產品、弱視系統、端點銷售電腦等各種電腦及週邊設備、有關零組件之製造加工及進出口買賣業務。本公司於民國96年12月在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國107年3月13日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                             | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                        | 民國103年7月1日                  |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                         | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日                  |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                | 民國103年1月1日                  |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 民國103年1月1日                  |
| 2010-2012週期之年度改善                                  | 民國103年7月1日                  |
| 2011-2013週期之年度改善                                  | 民國103年7月1日                  |
| 2012-2014週期之年度改善                                  | 民國105年1月1日                  |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋  | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」                          | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 民國107年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」                       | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 民國110年1月1日          |

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」  | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」    | 民國108年1月1日 |
| 2015-2017週期之年度改善            | 民國108年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (五) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (六) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；



- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產

係以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，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能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在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(七) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(八) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(九) 採用權益法之投資

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|           |            |
|-----------|------------|
| 房 屋 及 建 築 | 4 年 ~ 50 年 |
| 機 器 設 備   | 3 年 ~ 10 年 |
| 模 具 設 備   | 2 年 ~ 11 年 |
| 運 輸 設 備   | 5 年 ~ 6 年  |
| 辦 公 設 備   | 3 年 ~ 5 年  |
| 其 他 設 備   | 5 年 ~ 8 年  |

#### (十一) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十二) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

### (十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十四) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

### (十五) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (十六) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

##### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

#### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

## (十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (十八) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (十九) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十) 收入認列

本公司製造並銷售視訊產品、弱視系統與各種電腦及週邊設備有關零組件。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 應收帳款之呆帳評估

當有客觀證據顯示應收帳款產生減損跡象時，本公司須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：客戶之財務能力、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。若有對其可回收性產生疑慮時，本公司即需針對該帳款個別評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

民國 106 年 12 月 31 日，本公司之應收帳款帳面金額為 \$165,700。

#### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 106 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$128,368。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 330            | \$ 316            |
| 支票存款及活期存款 | 80,927            | 62,661            |
| 合計        | <u>\$ 81,257</u>  | <u>\$ 62,977</u>  |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司將現金(已帳列於其他流動資產)提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

### (二)應收帳款

|        | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 174,617        | \$ 142,424        |
| 減：備抵呆帳 | ( 8,917)          | ( 8,917)          |
|        | <u>\$ 165,700</u> | <u>\$ 133,507</u> |

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 群組A | \$ 107,285        | \$ 82,484         |
| 群組B | 20,964            | 18,769            |
| 群組C | 16,131            | 27,737            |
| 群組D | 32                | -                 |
|     | <u>\$ 144,412</u> | <u>\$ 128,990</u> |

依據本公司授信管理辦法，信用等級評估項目為資本額、營業額、付款情形及其他等項目評分，各項目依其所處狀況分別計 0~35 分、0~35 分、2~20 分及 5~10 分，後依各項評分加總後分為下列群組：

- 群組 A：總分 80 分(含)以上。  
群組 B：總分 70 至 79 分。  
群組 C：總分 60 至 69 分。  
群組 D：總分 60 以下。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 30天內    | \$ 11,417         | \$ 3,768          |
| 31-90天  | 9,410             | 749               |
| 91-180天 | 461               | -                 |
|         | <u>\$ 21,288</u>  | <u>\$ 4,517</u>   |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$8,917 及 \$8,917。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

|        | <u>106年</u>      |                  |                 |
|--------|------------------|------------------|-----------------|
|        | <u>個別評估之減損損失</u> | <u>群組評估之減損損失</u> | <u>合計</u>       |
| 1月1日   | \$ 8,917         | \$ -             | \$ 8,917        |
| 迴轉減損損失 | -                | -                | -               |
| 12月31日 | <u>\$ 8,917</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 8,917</u> |
|        | <u>105年</u>      |                  |                 |
|        | <u>個別評估之減損損失</u> | <u>群組評估之減損損失</u> | <u>合計</u>       |
| 1月1日   | \$ 9,036         | \$ -             | \$ 9,036        |
| 迴轉減損損失 | ( 119)           | -                | ( 119)          |
| 12月31日 | <u>\$ 8,917</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 8,917</u> |

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

|      | <u>106年12月31日</u> |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | <u>成本</u>         | <u>備抵跌價損失</u>      | <u>帳面金額</u>       |
| 原料   | \$ 83,301         | (\$ 7,781)         | \$ 75,520         |
| 在製品  | 36,411            | ( 3,256)           | 33,155            |
| 製成品  | 12,278            | ( 1,458)           | 10,820            |
| 商品   | 4,677             | ( 94)              | 4,583             |
| 在途存貨 | 4,290             | -                  | 4,290             |
| 合計   | <u>\$ 140,957</u> | <u>(\$ 12,589)</u> | <u>\$ 128,368</u> |

|      | 105年12月31日        |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原料   | \$ 68,792         | (\$ 6,451)         | \$ 62,341         |
| 在製品  | 27,908            | ( 2,747)           | 25,161            |
| 製成品  | 10,210            | ( 1,254)           | 8,956             |
| 商品   | 13,524            | ( 553)             | 12,971            |
| 在途存貨 | 2,956             | -                  | 2,956             |
| 合計   | <u>\$ 123,390</u> | <u>(\$ 11,005)</u> | <u>\$ 112,385</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

|            | 106年度             | 105年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本    | \$ 552,482        | \$ 558,619        |
| 跌價損失       | 3,600             | 6,600             |
| 認列為推銷/廣告費用 | 1,600             | 1,658             |
| 其他         | 11,944            | 17,238            |
| 合計         | <u>\$ 569,626</u> | <u>\$ 584,115</u> |

#### (四) 預付款項

|      | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 預付貨款 | \$ 33,843        | \$ 11,035        |
| 預付費用 | 6,098            | 5,130            |
| 留抵稅額 | 4,015            | 2,763            |
| 其他   | 4,201            | 4,819            |
|      | <u>\$ 48,157</u> | <u>\$ 23,747</u> |

#### (五) 採用權益法之長期股權投資

|                              | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------------------------|------------|------------|
| ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾) | (\$ 668)   | \$ 329     |

1. 本公司民國 106 年及 105 年度採權益法認列之投資損失 \$977 及 \$2,983，係依各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列而得。
2. 本公司民國 106 年度對子公司具有控制力，因認列其虧損致截至 106 年 12 月 31 日止帳面價值為負數，長期股權投資貸方餘額 \$668 帳列「其他非流動負債」項下。
3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年度合併財務報表附註四(三)。



(六)不動產、廠房及設備

|            | 土地               | 房屋及建築            | 機器設備            | 其他設備            | 合計               |
|------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 106年1月1日   |                  |                  |                 |                 |                  |
| 成本         | \$ 37,757        | \$ 40,267        | \$ 19,509       | \$ 66,771       | \$ 164,304       |
| 累計折舊       | -                | (20,498)         | (14,379)        | (62,606)        | (97,483)         |
|            | <u>\$ 37,757</u> | <u>\$ 19,769</u> | <u>\$ 5,130</u> | <u>\$ 4,165</u> | <u>\$ 66,821</u> |
| 106年       |                  |                  |                 |                 |                  |
| 1月1日       | \$ 37,757        | \$ 19,769        | \$ 5,130        | \$ 4,165        | \$ 66,821        |
| 增添         | -                | 373              | 335             | 2,177           | 2,885            |
| 移轉         | -                | -                | -               | -               | -                |
| 折舊費用       | -                | (1,100)          | (2,068)         | (1,812)         | (4,980)          |
| 12月31日     | <u>\$ 37,757</u> | <u>\$ 19,042</u> | <u>\$ 3,397</u> | <u>\$ 4,530</u> | <u>\$ 64,726</u> |
| 106年12月31日 |                  |                  |                 |                 |                  |
| 成本         | \$ 37,757        | \$ 36,853        | \$ 16,136       | \$ 22,316       | \$ 113,062       |
| 累計折舊       | -                | (17,811)         | (12,739)        | (17,786)        | (48,336)         |
|            | <u>\$ 37,757</u> | <u>\$ 19,042</u> | <u>\$ 3,397</u> | <u>\$ 4,530</u> | <u>\$ 64,726</u> |

|          | 土地               | 房屋及建築            | 機器設備            | 其他設備            | 合計               |
|----------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 105年1月1日 |                  |                  |                 |                 |                  |
| 成本       | \$ 37,757        | \$ 40,191        | \$ 19,159       | \$ 65,059       | \$ 162,166       |
| 累計折舊     | -                | (19,750)         | (12,214)        | (60,361)        | (92,325)         |
|          | <u>\$ 37,757</u> | <u>\$ 20,441</u> | <u>\$ 6,945</u> | <u>\$ 4,698</u> | <u>\$ 69,841</u> |
| 105年     |                  |                  |                 |                 |                  |
| 1月1日     | \$ 37,757        | \$ 20,441        | \$ 6,945        | \$ 4,698        | \$ 69,841        |
| 增添       | -                | 76               | 350             | 1,762           | 2,188            |
| 移轉(註)    | -                | -                | -               | 33              | 33               |
| 處分       | -                | -                | -               | (84)            | (84)             |
| 折舊費用     | -                | (748)            | (2,165)         | (2,244)         | (5,157)          |
| 12月31日   | <u>\$ 37,757</u> | <u>\$ 19,769</u> | <u>\$ 5,130</u> | <u>\$ 4,165</u> | <u>\$ 66,821</u> |

|            |                  |                  |                 |                 |                  |
|------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 105年12月31日 |                  |                  |                 |                 |                  |
| 成本         | \$ 37,757        | \$ 40,267        | \$ 19,509       | \$ 66,771       | \$ 164,304       |
| 累計折舊       | -                | (20,498)         | (14,379)        | (62,606)        | (97,483)         |
|            | <u>\$ 37,757</u> | <u>\$ 19,769</u> | <u>\$ 5,130</u> | <u>\$ 4,165</u> | <u>\$ 66,821</u> |

註：係轉入「無形資產」。

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本公司民國106年及105年度之利息資本化轉列不動產、廠房及設備金額均為0。
3. 本公司房屋及建築之重大組成項目包括建物、配電工程、廠房裝潢設施等，分別按50年、4年及10～15年提列折舊。

(七) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>106年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u>             |
|-------------|-------------------|-------------|------------------------|
| 銀行借款        |                   |             |                        |
| 擔保借款        | <u>\$ 188,239</u> | 1.61%~2.27% | 土地、房屋及建築及<br>其他金融資產-流動 |

| <u>借款性質</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u>             |
|-------------|-------------------|-------------|------------------------|
| 銀行借款        |                   |             |                        |
| 擔保借款        | <u>\$ 93,898</u>  | 1.63%~2.53% | 土地、房屋及建築及<br>其他金融資產-流動 |

(八) 應付帳款

|        | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款   | \$ 30,521         | \$ 27,575         |
| 暫估應付帳款 | 6,180             | 3,089             |
|        | <u>\$ 36,701</u>  | <u>\$ 30,664</u>  |

(九) 其他應付款

|           | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 10,889         | \$ 11,934         |
| 應付員工及董監酬勞 | 59                | 4,603             |
| 應付加工費     | 1,480             | 926               |
| 應付保險費     | 1,531             | 757               |
| 未休假獎金     | 1,449             | 1,449             |
| 應付勞務費     | 1,004             | 800               |
| 應付報關費     | 1,679             | 1,694             |
| 其他        | 9,108             | 10,018            |
|           | <u>\$ 27,199</u>  | <u>\$ 32,181</u>  |

(十) 退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金

數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|          | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 28,133        | \$ 25,573        |
| 計畫資產公允價值 | ( 9,078)         | ( 8,645)         |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 19,055</u> | <u>\$ 16,928</u> |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

|                          | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值           | 淨確定福利負債          |
|--------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 106年                     |                  |                    |                  |
| 1月1日餘額                   | \$ 25,573        | (\$ 8,645)         | \$ 16,928        |
| 當期服務成本                   | 483              | -                  | 483              |
| 利息費用(收入)                 | 317              | ( 132)             | 185              |
|                          | <u>26,373</u>    | <u>( 8,777)</u>    | <u>17,596</u>    |
| 再衡量數：                    |                  |                    |                  |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | -                | 47                 | 47               |
| 人口統計假設變動影響數              | 622              | -                  | 622              |
| 財務假設變動影響數                | 1,138            | -                  | 1,138            |
|                          | <u>1,760</u>     | <u>47</u>          | <u>1,807</u>     |
| 提撥退休基金                   | -                | ( 348)             | ( 348)           |
| 12月31日餘額                 | <u>\$ 28,133</u> | <u>( \$ 9,078)</u> | <u>\$ 19,055</u> |

|                          | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值          | 淨確定福利負債          |
|--------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 105年                     |                  |                   |                  |
| 1月1日餘額                   | \$ 23,920        | (\$ 8,235)        | \$ 15,685        |
| 當期服務成本                   | 479              | -                 | 479              |
| 利息費用(收入)                 | 296              | (126)             | 170              |
|                          | <u>24,695</u>    | <u>(8,361)</u>    | <u>16,334</u>    |
| 再衡量數：                    |                  |                   |                  |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | -                | 66                | 66               |
| 人口統計假設變動影響數              | 477              | -                 | 477              |
| 經驗調整                     | 401              | -                 | 401              |
|                          | <u>878</u>       | <u>66</u>         | <u>944</u>       |
| 提撥退休基金                   | -                | (350)             | (350)            |
| 12月31日餘額                 | <u>\$ 25,573</u> | <u>(\$ 8,645)</u> | <u>\$ 16,928</u> |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。106年及105年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 106年度        | 105年度        |
|---------|--------------|--------------|
| 一般員工    |              |              |
| 折現率     | <u>1.00%</u> | <u>1.50%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |
| 離職率     | <u>1.25%</u> | <u>2.56%</u> |
| 委任經理人   |              |              |
| 折現率     | <u>0.50%</u> | <u>0.75%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照預設臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率      |         | 未來薪資增加率  |          |
|--------------|----------|---------|----------|----------|
|              | 增加0.25%  | 減少0.25% | 增加0.25%  | 減少0.25%  |
| 106年12月31日   |          |         |          |          |
| 一般員工         |          |         |          |          |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 557) | \$ 580  | \$ 573   | (\$ 553) |
|              |          |         | 離職率      |          |
|              |          |         | 增加110%   | 減少90%    |
| 106年12月31日   |          |         |          |          |
| 一般員工         |          |         |          |          |
| 對確定福利義務現值之影響 |          |         | (\$ 51)  | \$ 51    |
|              |          |         | 折現率      |          |
|              |          |         | 增加0.25%  | 減少0.25%  |
| 106年12月31日   |          |         |          |          |
| 委任經理人        |          |         |          |          |
| 對確定福利義務現值之影響 |          |         | (\$ 91)  | \$ 93    |
|              |          |         | 折現率      |          |
|              |          |         | 增加0.25%  | 減少0.25%  |
| 105年12月31日   |          |         |          |          |
| 一般員工         |          |         |          |          |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 512) | \$ 533  | \$ 529   | (\$ 510) |
|              |          |         | 離職率      |          |
|              |          |         | 增加110%   | 減少90%    |
| 105年12月31日   |          |         |          |          |
| 一般員工         |          |         |          |          |
| 對確定福利義務現值之影響 |          |         | (\$ 130) | \$ 132   |
|              |          |         | 折現率      |          |
|              |          |         | 增加0.25%  | 減少0.25%  |
| 105年12月31日   |          |         |          |          |
| 委任經理人        |          |         |          |          |
| 對確定福利義務現值之影響 |          |         | (\$ 54)  | \$ 55    |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$346。

(7)截至 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間一般員工為 11 年，委任經理人為 4 年。

退休金支付之到期分析如下：

|      |    |               |
|------|----|---------------|
| 短於1年 | \$ | 586           |
| 1-2年 |    | 651           |
| 2-5年 |    | 8,114         |
| 5年以上 |    | 20,866        |
|      | \$ | <u>30,217</u> |

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,540 及\$3,417。

#### (十一)股本

民國 106 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$227,000，分為 22,700 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 1,000 仟股)，實收資本額為\$227,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股本期初與期末流通在外股數均為 22,700 仟股。

#### (十二)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十三)保留盈餘

1. 依公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時得經股東會決議，另提特別盈餘公積，如尚有盈餘就餘額部份提撥百分之五至十五作為員工紅利，提撥百分之三作為董事、監察人酬勞。剩餘之盈餘除法令規定外，併同以往年度盈餘，由董事會擬定後提請股東會決議。
2. 本公司股東股利及員工紅利之分配，得以現金或股票方式發放；為考量本公司正值成長期，基於資金需求及長期財務規劃、並滿足股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金股利及股票股利合計數之百分之十。董監事酬勞以現金方式發放。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 106 年 6 月 8 日及 105 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 105 年及 104 年度盈餘分派案如下：

|        | 105年度            |         | 104年度           |         |
|--------|------------------|---------|-----------------|---------|
|        | 金額               | 每股股利(元) | 金額              | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 2,072         |         | \$ 1,502        |         |
| 特別盈餘公積 | 4,361            |         | -               |         |
| 現金股利   | 12,485           | \$ 0.55 | 7,945           | \$ 0.35 |
| 合計     | <u>\$ 18,918</u> |         | <u>\$ 9,447</u> |         |

6. 民國 107 年 3 月 13 日經董事會決議不擬分派民國 106 年度之盈餘。

7. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十九)。

(十四) 其他權益項目

|         | 106年              | 105年              |
|---------|-------------------|-------------------|
| 1月1日    | (\$ 4,361)        | (\$ 4,256)        |
| 外幣換算差異數 |                   |                   |
| - 集團    | ( 20)             | ( 127)            |
| - 集團之稅額 | 3                 | 22                |
| 12月31日  | <u>(\$ 4,378)</u> | <u>(\$ 4,361)</u> |

(十五) 其他收入

|          | 106年度           | 105年度         |
|----------|-----------------|---------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 162          | \$ 71         |
| 其他       | 912             | 165           |
| 合計       | <u>\$ 1,074</u> | <u>\$ 236</u> |

(十六) 其他利益及損失

|               | 106年度              | 105年度           |
|---------------|--------------------|-----------------|
| 淨外幣兌換利益(損失)   | (\$ 10,850)        | (\$ 215)        |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | -                  | ( 84)           |
| 合計            | <u>(\$ 10,850)</u> | <u>(\$ 299)</u> |



(十七) 財務成本

|       | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 利息費用： |              |              |
| 銀行借款  | \$ 2,580     | \$ 2,216     |

(十八) 費用性質之額外資訊

|               | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 員工福利費用        | \$ 80,568    | \$ 85,188    |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | \$ 4,980     | \$ 5,157     |
| 各項攤提          | \$ 671       | \$ 1,086     |

(十九) 員工福利費用

|        | <u>106年度</u>     |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|
|        | <u>屬營業成本者</u>    | <u>屬營業費用者</u>    | <u>合計</u>        |
| 薪資費用   | \$ 23,514        | \$ 41,721        | \$ 65,235        |
| 勞健保費用  | 2,479            | 4,180            | 6,659            |
| 退休金費用  | 1,275            | 2,933            | 4,208            |
| 其他用人費用 | 2,176            | 2,290            | 4,466            |
|        | <u>\$ 29,444</u> | <u>\$ 51,124</u> | <u>\$ 80,568</u> |

|        | <u>105年度</u>     |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|
|        | <u>屬營業成本者</u>    | <u>屬營業費用者</u>    | <u>合計</u>        |
| 薪資費用   | \$ 20,081        | \$ 49,314        | \$ 69,395        |
| 勞健保費用  | 2,441            | 5,148            | 7,589            |
| 退休金費用  | 1,199            | 2,867            | 4,066            |
| 其他用人費用 | 1,842            | 2,296            | 4,138            |
|        | <u>\$ 25,563</u> | <u>\$ 59,625</u> | <u>\$ 85,188</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 5~15%，董事監察人酬勞不高於 3%。

2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為 \$54 及 \$3,119；董監酬勞估列金額分別為 \$10 及 \$936，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年係依該年度之獲利情況，分別以 5%及 1%估列。董事會決議實際配發金額為 \$54 及 \$10，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|               | 106年度         | 105年度           |
|---------------|---------------|-----------------|
| 當期所得稅：        |               |                 |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ -          | \$ 557          |
| 未分配盈餘加徵       | 101           | -               |
| 當期所得稅總額       | <u>101</u>    | <u>557</u>      |
| 遞延所得稅：        |               |                 |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | -             | 3,919           |
| 遞延所得稅總額       | -             | 3,919           |
| 所得稅費用         | <u>\$ 101</u> | <u>\$ 4,476</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 106年度    | 105年度    |
|-------------|----------|----------|
| 確定福利義務之再衡量數 | (\$ 307) | (\$ 160) |
| 國外營運機構換算差額  | (\$ 3)   | (\$ 22)  |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

|                 | 106年度         | 105年度           |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ -          | \$ 4,283        |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | -             | 193             |
| 未分配盈餘加徵         | 101           | -               |
| 所得稅費用           | <u>\$ 101</u> | <u>\$ 4,476</u> |

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|            | 106年             |             |               |                  |
|------------|------------------|-------------|---------------|------------------|
|            | 1月1日             | 認列於損益       | 認列於其他<br>綜合淨利 | 12月31日           |
| 遞延所得稅資產：   |                  |             |               |                  |
| -暫時性差異     |                  |             |               |                  |
| 存貨呆滯損失     | \$ 1,871         | \$ 269      | \$ -          | \$ 2,140         |
| 備抵呆帳       | 1,315            | -           | -             | 1,315            |
| 權益法認列之投資損失 | 12,203           | -           | -             | 12,203           |
| 課稅損失       | 8,084            | ( 1,127)    | -             | 6,957            |
| 其他         | 4,033            | 858         | 310           | 5,201            |
| 合計         | <u>\$ 27,506</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 310</u> | <u>\$ 27,816</u> |

| 105年       |                  |                   |               |                  |
|------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|
|            | 1月1日             | 認列於其他             |               | 12月31日           |
|            |                  | 認列於損益             | 綜合淨利          |                  |
| 遞延所得稅資產：   |                  |                   |               |                  |
| -暫時性差異     |                  |                   |               |                  |
| 存貨呆滯損失     | \$ 1,574         | \$ 297            | \$ -          | \$ 1,871         |
| 備抵呆帳       | 1,612            | ( 297)            | -             | 1,315            |
| 權益法認列之投資損失 | 11,678           | 525               | -             | 12,203           |
| 課稅損失       | 14,139           | ( 6,055)          | -             | 8,084            |
| 其他         | 2,240            | 1,611             | 182           | 4,033            |
| 合計         | <u>\$ 31,243</u> | <u>(\$ 3,919)</u> | <u>\$ 182</u> | <u>\$ 27,506</u> |

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 106年12月31日 |           |                  |         |        |
|------------|-----------|------------------|---------|--------|
| 發生年度       | 申報數/核定數   | 尚未抵減金額           | 未認列遞延   |        |
|            |           |                  | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 |
| 100年度      | \$ 57,001 | \$ 12,504        | \$ -    | 民國110年 |
| 101年度      | 28,418    | 28,418           | -       | 民國111年 |
|            |           | <u>\$ 40,922</u> |         |        |

| 105年12月31日 |           |                  |         |        |
|------------|-----------|------------------|---------|--------|
| 發生年度       | 申報數/核定數   | 尚未抵減金額           | 未認列遞延   |        |
|            |           |                  | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 |
| 100年度      | \$ 57,001 | \$ 19,136        | \$ -    | 民國110年 |
| 101年度      | 28,418    | 28,418           | -       | 民國111年 |
|            |           | <u>\$ 47,554</u> |         |        |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

|          | 106年12月31日       | 105年12月31日      |
|----------|------------------|-----------------|
| 可減除暫時性差異 | (\$ <u>264</u> ) | \$ <u>2,983</u> |

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。
7. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

|        | 105年12月31日       |
|--------|------------------|
| 87年度以後 | \$ <u>25,504</u> |

8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$3,529，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.02%。

(二十一) 每股盈餘

|                              | 106年度     |                    |             |
|------------------------------|-----------|--------------------|-------------|
|                              | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |           |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利             | \$ 1,007  | 22,700             | \$ 0.04     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |           |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響               |           |                    |             |
| - 員工酬勞                       | -         | 48                 |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加<br>潛在普通股之影響 | \$ 1,007  | 22,748             | \$ 0.04     |
|                              |           |                    |             |
|                              | 105年度     |                    |             |
|                              | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |           |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利             | \$ 20,716 | 22,700             | \$ 0.91     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |           |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響               |           |                    |             |
| - 員工酬勞                       | -         | 351                |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加<br>潛在普通股之影響 | \$ 20,716 | 23,051             | \$ 0.90     |

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱      | 與本集團關係           |
|------------|------------------|
| 深圳哲像電子有限公司 | 本公司之子公司          |
| 廷順企業股份有限公司 | 該公司董事長為本公司董事之二等親 |

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 進貨

|       | 106年度     | 105年度     |
|-------|-----------|-----------|
| 商品購買： |           |           |
| 子公司   | \$ 185    | \$ 5,068  |
| 其他關係人 | 10,482    | 11,132    |
| 合計    | \$ 10,667 | \$ 16,200 |

商品係按一般商業條款和條件向子公司及其他關係人購買，其中對子公司之付款條件為 T/T120 天或與應收帳款沖銷。

## 2. 委外加工費

|        | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 其他關係人： | \$ 32        | \$ 142       |

委外加工費係按一般商業條款和條件向其他關係人委託加工。

## 3. 營業費用

|        | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 其他關係人： | \$ 62        | \$ 34        |

## 4. 其他應收關係人款項

|        | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 其他應收款： |                   |                   |
| 子公司    | \$ 7,009          | \$ 11,707         |

本公司考量集團之營運，提供代採購服務以成本作價銷售材料予子公司，就應收付帳款及其他應收款互抵之差額，於付款條件為 T/T120 天支付，惟得視其資金狀況調整。上述服務，係屬居間行為，故代採購之銷售額全數沖銷，未列入本公司之銷貨收入及成本。

## 5. 應付關係人款項

|       | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應付票據： |                   |                   |
| 其他關係人 | \$ 2,691          | \$ 3,705          |
| 應付帳款： |                   |                   |
| 其他關係人 | 800               | 1,323             |
| 合計    | \$ 3,491          | \$ 5,028          |

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後三個月到期。該應付款項並無附息。

## 6. 代採購原物料

|     | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 子公司 | \$ -              | \$ 6,164          |

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | <u>106年度</u>    | <u>105年度</u>    |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 7,304        | \$ 7,568        |
| 退職後福利       | 505             | 999             |
| 總計          | <u>\$ 7,809</u> | <u>\$ 8,567</u> |

### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| <u>資產項目</u>               | <u>帳面價值</u>       |                   | <u>擔保用途</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
|                           | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |             |
| 其他金融資產-流動<br>(表列其他流動資產項下) | \$ 15,771         | \$ 12,562         | 短期借款        |
| 土地                        | 37,757            | 37,757            | 短期借款        |
| 房屋及建築物                    | 19,042            | 19,769            | 短期借款        |

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項：無。

(二)承諾事項：無。

### 十、重大之災害損失

無。

### 十一、重大之期後事項

無。

### 十二、其他

#### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債淨值比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以股東權益總額計算。

本公司於民國 106 年之策略維持與民國 105 年相同，均係致力將負債淨值比率維持在低於 200%。於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司之負債淨值比率如下：

|        | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 負債總額   | \$ 309,527        | \$ 207,949        |
| 股東權益總額 | 236,650           | 249,645           |
| 負債淨值比率 | 131%              | 83%               |

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款)的帳面價值係公允價值之合理近似值。

### 2. 財務風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司所從事之風險控制策略，係採用全面風險管理及控制，以辨認本公司所有風險。

(2) 風險管理工作由財務部按照董事會核准之政策執行。財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。同時考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- 本公司主要從事外銷業務，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。
- 本公司管理階層已訂定政策，規定應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- 本公司之風險管理政策係針對財務部外幣收入及支出相抵後之淨匯率風險部位，評估匯率、利率影響進行風險規避，俾使匯率變動對本公司造成之可能不利影響降至最低。

- 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 106年12月31日        |          |       |               |
|-------------------|----------|-------|---------------|
|                   | 外幣(仟元)   | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |          |       |               |
| <u>金融資產</u>       |          |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |          |       |               |
| 美金：新台幣            | \$ 8,112 | 29.76 | \$ 241,413    |
| 歐元：新台幣            | 269      | 35.57 | 9,568         |
| <u>金融負債</u>       |          |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |          |       |               |
| 美金：新台幣            | \$ 474   | 29.76 | \$ 14,106     |
| 歐元：新台幣            | 37       | 35.57 | 1,316         |
| <u>非貨幣性項目</u>     |          |       |               |
| 人民幣：新台幣           | \$ 145   | 4.57  | ( 663)        |
| 105年12月31日        |          |       |               |
|                   | 外幣(仟元)   | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |          |       |               |
| <u>金融資產</u>       |          |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |          |       |               |
| 美金：新台幣            | \$ 5,433 | 32.25 | \$ 175,214    |
| 歐元：新台幣            | 639      | 33.90 | 21,662        |
| <u>非貨幣性項目</u>     |          |       |               |
| 人民幣：新台幣           | \$ 99    | 4.62  | 459           |
| <u>金融負債</u>       |          |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |          |       |               |
| 美金：新台幣            | \$ 471   | 32.25 | \$ 15,190     |
| 歐元：新台幣            | 52       | 33.90 | 1,763         |



- 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

|                   |    | 106年度  |       |            |
|-------------------|----|--------|-------|------------|
|                   |    | 兌換損益   |       |            |
|                   |    | 外幣(仟元) | 匯率    | 帳面金額       |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |    |        |       |            |
| <u>金融資產</u>       |    |        |       |            |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |       |            |
| 美金：新台幣            | \$ | -      | 29.76 | (\$ 2,663) |
| 歐元：新台幣            |    | -      | 35.57 | 110        |
| <u>金融負債</u>       |    |        |       |            |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |       |            |
| 美金：新台幣            | \$ | -      | 29.76 | \$ 206     |
| 歐元：新台幣            |    | -      | 35.57 | 7          |
|                   |    | 105年度  |       |            |
|                   |    | 兌換損益   |       |            |
|                   |    | 外幣(仟元) | 匯率    | 帳面金額       |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |    |        |       |            |
| <u>金融資產</u>       |    |        |       |            |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |       |            |
| 美金：新台幣            | \$ | -      | 32.25 | \$ 1,561   |
| 歐元：新台幣            |    | -      | 33.90 | 147        |
| <u>金融負債</u>       |    |        |       |            |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |       |            |
| 美金：新台幣            | \$ | -      | 32.25 | (\$ 260)   |
| 歐元：新台幣            |    | -      | 33.90 | ( 7)       |

●本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

|                   |    | 106年度 |       |          |
|-------------------|----|-------|-------|----------|
|                   |    | 敏感度分析 |       |          |
|                   |    | 變動幅度  | 影響損益  | 影響其他綜合損益 |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |    |       |       |          |
| <u>金融資產</u>       |    |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |       |       |          |
| 美金：新台幣            | 3% | \$    | 7,240 | \$ -     |
| 歐元：新台幣            | 3% |       | 287   | -        |
| <u>金融負債</u>       |    |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |       |       |          |
| 美金：新台幣            | 3% | \$    | 423   | \$ -     |
| 歐元：新台幣            | 3% |       | 39    | -        |
|                   |    | 105年度 |       |          |
|                   |    | 敏感度分析 |       |          |
|                   |    | 變動幅度  | 影響損益  | 影響其他綜合損益 |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |    |       |       |          |
| <u>金融資產</u>       |    |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |       |       |          |
| 美金：新台幣            | 3% | \$    | 5,256 | \$ -     |
| 歐元：新台幣            | 3% |       | 650   | -        |
| <u>金融負債</u>       |    |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |       |       |          |
| 美金：新台幣            | 3% | \$    | 456   | \$ -     |
| 歐元：新台幣            | 3% |       | 53    | -        |

#### 價格風險

本公司不適用。

#### 利率風險

- 本公司之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。
- 若利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年度之稅後淨利將減少(或增加)\$391 及\$195，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加(或減少)。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自交易客戶之信用風險，包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下：
- 本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之應收票據，均屬未逾期且未減損金融資產，且信用品質良好，管理階層不預期交易對手將產生無法履行義務之財務風險。
  - 應收帳款請詳附註六(二)之說明。
  - 本公司之其他應收款，主要為應收退稅款及暫付款等項目，除下列 E 之說明者外，係屬未逾期且未減損金融資產，管理階層不預期將產生無法收回之財務風險。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，未逾期及未減損之其他應收款為 \$264 及 \$2,565。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(二)。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析如下：
- 應收帳款請詳附註六(二)之說明。另，其他應收款請詳下表。

|        | 106年          |               |             |
|--------|---------------|---------------|-------------|
|        | 個別評估之<br>減損損失 | 群組評估之<br>減損損失 | 合計          |
| 1月1日   | \$ -          | \$ -          | \$ -        |
| 減損損失迴轉 | -             | -             | -           |
| 12月31日 | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> |

|        | 105年          |               |             |
|--------|---------------|---------------|-------------|
|        | 個別評估之<br>減損損失 | 群組評估之<br>減損損失 | 合計          |
| 1月1日   | \$ 147        | \$ -          | \$ 147      |
| 提列損失迴轉 | ( 147)        | -             | ( 147)      |
| 12月31日 | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> |

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測係由財務部予以彙總。財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳下表說明。此等預測考量公司之債務融資計畫、已獲取之業務訂單及符合內部資產負債表之財務比率目標等。

本公司未動用短期借款額度如下：

|       | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 浮動利率  |                   |                   |
| 一年內到期 | \$ <u>169,762</u> | \$ <u>259,102</u> |

B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

#### 非衍生金融負債：

| 106年12月31日 | 3個月至1        |           |              |              |
|------------|--------------|-----------|--------------|--------------|
|            | <u>3個月以下</u> | <u>年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至5年內</u> |
| 短期借款       | \$ 99,047    | \$ 92,703 | \$ -         | \$ -         |
| 應付票據(含關係人) | 34,363       | 333       | -            | -            |
| 應付帳款(含關係人) | 37,379       | 122       | -            | -            |
| 其他應付款      | 27,191       | 15        | -            | -            |

#### 非衍生金融負債：

| 105年12月31日 | 3個月至1        |           |              |              |
|------------|--------------|-----------|--------------|--------------|
|            | <u>3個月以下</u> | <u>年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至5年內</u> |
| 短期借款       | \$ 39,758    | \$ 55,963 | \$ -         | \$ -         |
| 應付票據(含關係人) | 30,408       | 275       | -            | -            |
| 應付帳款(含關係人) | 31,290       | 697       | -            | -            |
| 其他應付款      | 25,099       | 7,082     | -            | -            |

### (三) 公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
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)：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表三。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表二。

### 十四、營運部門資訊

不適用。

哲因資訊科技股份有限公司  
資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

| 編號 | 貸出資金<br>之公司 | 貸與對象       | 往來項目          | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額     | 實際動支<br>金額 | 利率區間 | 資金<br>與性質<br>(註二) | 往來金額 | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品<br>名稱 | 價值 | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額 | 資金貸與<br>總限額 | 備註   |
|----|-------------|------------|---------------|----------------|------------|----------|------------|------|-------------------|------|------------|----------------------|--------------|-----------|----|---------------------|-------------|------|
| 0  | 本公司         | 深圳哲偉電子有限公司 | 其他應收款-<br>關聯人 | 是              | \$ 6,000   | \$ 6,000 | \$ -       | -    | 2                 | -    | -          | 營運週轉                 | \$ -         | 無         | 無  | \$ 47,330           | \$ 94,660   | (註三) |

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：有業務往來者填1。

有短期融通資金之必要者填2。

註3：對個別對象資金貸與之限額以貸出資金之公司之淨值20%計算，資金貸與總限額以貸出資金公司之淨值40%計算。

哲固資訊科技股份有限公司  
 母公司與子公司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106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表二

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱        | 交易往來對象     | 與交易人之關係<br>(註2) |       | 交易往來情形 |      | 佔合併總營收或總資產<br>1% |
|------------|--------------|------------|-----------------|-------|--------|------|------------------|
|            |              |            | 金額              | 科目    | 金額     | 交易條件 |                  |
| 0          | 哲固資訊科技股份有限公司 | 深圳哲像電子有限公司 | 1               | 其他應收款 | 7,009  |      |                  |

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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：上述資訊於編製合併財務報表時皆已沖銷，上述揭露資訊僅供參考。

哲固資訊科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱                 | 被投資公司名稱                | 所在地區 | 主要營業項目          | 原始投資金額    |           | 股本持有<br>比率 | 帳面金額     | 被投資公司本<br>期損益 |        | 備註    |
|------------------------|------------------------|------|-----------------|-----------|-----------|------------|----------|---------------|--------|-------|
|                        |                        |      |                 | 本期末       | 去年底       |            |          | 本期            | 上期     |       |
| 哲固資訊科技股份有限公司           | ACULA TECHNOLOGY CORP. | 塞席爾  | 轉投資及進出口<br>貿易業務 | \$ 85,329 | \$ 85,329 | 100%       | (\$ 668) | 977           | ( 977) | 子公司   |
| ACULA TECHNOLOGY CORP. | SUPERVIEW TRADING LTD. | 塞席爾  | 轉投資及進出口<br>貿易業務 | 85,329    | 85,329    | 100%       | ( 668)   | ( 977)        | ( 977) | - 孫公司 |

註：上述投資相關資訊，於編製合併財務報表時皆已沖銷，上述揭露資訊僅供參考。





哲固資訊科技股份有限公司

現金及約當現金

民國 106 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項     | 目         | 摘   | 要       | 金  | 額     | 備             | 註 |
|-------|-----------|-----|---------|----|-------|---------------|---|
| 現金：   |           |     |         |    |       |               |   |
|       | 庫存現金及週轉金  |     |         | \$ | 330   |               |   |
| 銀行存款： |           |     |         |    |       |               |   |
|       | 支票存款及活期存款 |     |         |    | 3,716 |               |   |
|       | 活期存款-外幣   | USD | 2,591仟元 | 匯率 | 29.76 | 77,095        |   |
|       |           | EUR | 3仟元     | 匯率 | 35.57 | 116           |   |
|       |           |     |         |    |       | <u>81,257</u> |   |

(以下空白)

哲固資訊科技股份有限公司

應收帳款

民國 106 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱     | 摘 要 金 額           | 備 註                 |
|-------------|-------------------|---------------------|
| VFO         | \$ 64,223         |                     |
| JVC         | 31,639            |                     |
| ATN         | 14,458            |                     |
| SENSORMATIC | 10,211            |                     |
| Neovo       | 9,809             |                     |
| 其他          | 44,277            | 每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5% |
|             | <u>174,617</u>    |                     |
| 減：備抵呆帳      | ( <u>8,917</u> )  |                     |
|             | <u>\$ 165,700</u> |                     |

哲固資訊科技股份有限公司  
存貨  
民國 106 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| <u>項</u>   | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u>     | <u>額</u>          | <u>備</u> | <u>註</u>             |
|------------|----------|----------|----------|--------------|-------------------|----------|----------------------|
|            |          |          |          | <u>成</u>     | <u>本 淨變現價值</u>    |          |                      |
| 原料         |          |          |          | \$ 83,301    | \$ 86,245         |          | 採逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。 |
| 在製品        |          |          |          | 36,411       | 39,871            |          | "                    |
| 製成品        |          |          |          | 12,278       | 13,703            |          | "                    |
| 商品         |          |          |          | 4,677        | 5,444             |          | "                    |
| 在途存貨       |          |          |          | <u>4,290</u> | <u>4,290</u>      |          | "                    |
|            |          |          |          | 140,957      | <u>\$ 149,553</u> |          |                      |
| 減：備抵存貨跌價損失 |          |          |          | ( 12,589)    |                   |          |                      |
|            |          |          |          |              | <u>\$ 128,368</u> |          |                      |

哲因資訊科技股份有限公司

採權益法之投資

民國106年1月1日至106年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 名稱                           | 期初餘額      |        | 本期增加 |      | 本期減少     |           | 期末   |          | 淨總額      | 價值單價(元) | 提供擔保或抵押情形 | 備註  |
|------------------------------|-----------|--------|------|------|----------|-----------|------|----------|----------|---------|-----------|-----|
|                              | 股數        | 金額     | 股數   | 金額   | 股數       | 金額        | 股數   | 金額       |          |         |           |     |
| ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾) | 2,650,000 | \$ 329 | -    | \$ - | (\$ 997) | 2,650,000 | 100% | (\$ 668) | (\$ 668) | \$ -    | 無         | 普通股 |

(以下空白)

哲固資訊科技股份有限公司

短期借款

民國 106 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 借款銀行 | 借款種類 | 期末餘額             | 契約<br>期限 | 利率區間   | 融資額度       | 抵押或擔保             |
|------|------|------------------|----------|--------|------------|-------------------|
| 華南銀行 | 擔保借款 | \$ 83,239        | 一年       | 1.75%  | \$ 160,000 | 土地及房屋建築及其他金融資產-流動 |
| 台灣銀行 | 擔保借款 | 25,000           | 一年       | 2.115% | 50,000     | 其他金融資產-流動         |
| 兆豐銀行 | 擔保借款 | 20,000           | 一年       | 1.75%  | 40,000     | 其他金融資產-流動         |
| 板信銀行 | 擔保借款 | 20,000           | 一年       | 2.27%  | 30,000     | 其他金融資產-流動         |
| 台新銀行 | 擔保借款 | 20,000           | 一年       | 2%     | 30,000     | 其他金融資產-流動         |
| 富邦銀行 | 擔保借款 | <u>20,000</u>    | 一年       | 1.611% | 45,000     | 其他金融資產-流動         |
|      |      | <u>\$188,239</u> |          |        |            |                   |

哲固資訊科技股份有限公司

應付票據

民國 106 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱  | 摘 要 | 金 額              | 備 註        |
|----------|-----|------------------|------------|
| M. T. C. |     | \$ 4,115         |            |
| BCM      |     | 2,402            |            |
| K. F. E. |     | 1,829            | 每一零星廠商餘額均未 |
| 其 他      |     | 23,659           | 超過本科目金額5%  |
|          |     | <u>\$ 32,005</u> |            |

(以下空白)

哲固資訊科技股份有限公司

應付帳款

民國 106 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱  | 摘 要 | 金 額              | 備 註                     |
|----------|-----|------------------|-------------------------|
| S. E. C. |     | \$ 5,481         |                         |
| TTS      |     | 2,566            |                         |
| H. S. I. |     | 2,473            |                         |
| M. T. C. |     | 1,808            |                         |
| 其 他      |     | <u>24,373</u>    | 每一零星廠商餘額均未<br>超過本科目金額5% |
|          |     | <u>\$ 36,701</u> |                         |

(以下空白)



哲固資訊科技股份有限公司

營業收入

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 數       | 量 (台) | 金  | 額                     |
|----------|---|---------|-------|----|-----------------------|
| 安全監控產品系列 |   | 80,073  |       | \$ | 586,773               |
| 工業電腦產品系列 |   | 7,447   |       |    | 68,113                |
| 其他       |   | 127,207 |       |    | <u>23,582</u>         |
|          |   |         |       |    | 678,468               |
| 減：銷貨退回   | ( | 260)    |       | (  | 1,358)                |
| 銷貨折讓     |   |         |       | (  | <u>6,031</u> )        |
| 營業收入淨額   |   |         |       | \$ | <u><u>671,079</u></u> |

(以下空白)

哲固資訊科技股份有限公司  
營業成本  
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目          | 金 額               |
|--------------|-------------------|
| 期初商品         | \$ 13,524         |
| 加：本期進貨       | 133,863           |
| 在製品轉入商品      | 1,362             |
| 減：轉列費用       | ( 274)            |
| 商品報廢         | ( 436)            |
| 商品轉出在製品      | ( 46,838)         |
| 期末商品         | ( 4,677)          |
| 進銷成本         | <u>96,524</u>     |
| 期初原料         | 71,748            |
| 加：本期進料       | 388,427           |
| 在製品轉入原料      | 2,890             |
| 減：轉列費用       | ( 1,007)          |
| 出售原料         | ( 4,304)          |
| 原料報廢         | ( 988)            |
| 期末原料         | ( 87,591)         |
| 本期耗用原料       | <u>369,175</u>    |
| 直接人工         | 6,958             |
| 製造費用         | <u>41,366</u>     |
| 製造成本         | <u>417,499</u>    |
| 期初在製品        | 27,908            |
| 加：購入在製品      | 3,337             |
| 商品轉入在製品      | 46,838            |
| 減：轉列費用       | ( 74)             |
| 出售半成品        | ( 3,451)          |
| 在製品報廢        | ( 592)            |
| 期末在製品        | ( 36,411)         |
| 在製品轉入原料      | ( 2,890)          |
| 在製品轉入商品      | ( 1,362)          |
| 其他           | ( 238)            |
| 製成品成本        | <u>450,564</u>    |
| 期初製成品        | 10,210            |
| 加：其他         | ( 47)             |
| 減：轉列費用       | ( 246)            |
| 期末製成品        | ( 12,278)         |
| 產銷成本         | <u>448,203</u>    |
| 出售原料成本及半成品成本 | 7,755             |
| 加：存貨跌價損失     | 3,600             |
| 其他           | <u>11,944</u>     |
| 銷貨成本         | <u>\$ 568,026</u> |

哲固資訊科技股份有限公司  
營業費用  
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項       | 目      | 摘 | 要 | 金  | 額                    | 備 | 註 |
|---------|--------|---|---|----|----------------------|---|---|
| 推銷費用：   |        |   |   |    |                      |   |   |
|         | 薪資支出   |   |   | \$ | 7,012                |   |   |
|         | 出口費用   |   |   |    | 3,765                |   |   |
|         | 廣告費    |   |   |    | 2,033                |   |   |
|         | 保險費    |   |   |    | 1,216                |   |   |
|         | 旅費     |   |   |    | 1,157                |   |   |
|         | 折舊費用   |   |   |    | 735                  |   |   |
|         | 其他費用   |   |   |    | 2,477                |   |   |
|         | 小計     |   |   |    | <u>18,395</u>        |   |   |
| 管理費用：   |        |   |   |    |                      |   |   |
|         | 薪資支出   |   |   |    | 15,547               |   |   |
|         | 勞務費    |   |   |    | 2,674                |   |   |
|         | 進口費用   |   |   |    | 2,385                |   |   |
|         | 旅費     |   |   |    | 1,999                |   |   |
|         | 折舊費用   |   |   |    | 1,413                |   |   |
|         | 其他費用   |   |   |    | 11,462               |   |   |
|         | 小計     |   |   |    | <u>35,480</u>        |   |   |
| 研究發展費用： |        |   |   |    |                      |   |   |
|         | 薪資支出   |   |   |    | 22,095               |   |   |
|         | 研究發展費  |   |   |    | 3,935                |   |   |
|         | 保險費    |   |   |    | 2,103                |   |   |
|         | 折舊及折耗  |   |   |    | 1,138                |   |   |
|         | 其他費用   |   |   |    | 5,466                |   |   |
|         | 小計     |   |   |    | <u>34,737</u>        |   |   |
|         | 營業費用合計 |   |   | \$ | <u><u>88,612</u></u> |   |   |

哲固資訊科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總

民國106年及105年1月1日至12月31日

明細表十一

單位：新台幣千元

| 功能別<br>性質別 | 106年度       |             |           | 105年度       |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | \$ 23,514   | \$ 41,721   | \$ 65,235 | \$ 20,081   | \$ 49,314   | \$ 69,395 |
| 勞健保費用      | 2,479       | 4,180       | 6,659     | 2,441       | 5,148       | 7,589     |
| 退休金費用      | 1,275       | 2,933       | 4,208     | 1,199       | 2,867       | 4,066     |
| 其他用人費用     | 2,176       | 2,290       | 4,466     | 1,842       | 2,296       | 4,138     |
| 折舊費用       | 1,695       | 3,285       | 4,980     | 1,873       | 3,284       | 5,157     |
| 攤銷費用       | -           | 671         | 671       | -           | 1,086       | 1,086     |

註：本公司民國106年及105年度員工人數分別為128人及119人。

## 五、一百零六年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

### 哲固資訊科技股份有限公司及子公司

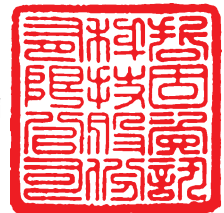
#### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：哲固資訊科技股份有限公司

負責人：簡豐連



中華民國 107 年 3 月 13 日

哲固資訊科技股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

哲固資訊科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「哲固集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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，足以允當表達哲固集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與哲固集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對哲固集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

哲固集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨備抵跌價損失

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策、存貨之會計估計及假設及存貨及備抵存貨跌價損失會計科目說明，請詳合併財務報告附註四(九)、五(二)及六(三)。

哲固資訊科技股份有限公司及子公司主要製造並銷售視訊產品、弱視系統、端點銷售電腦等各種電腦及週邊設備、有關之零組件，為提供客戶完善的零組件維修服務而所維持之備用原物料造成呆滯之風險較高。

由於備抵存貨跌價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目之淨變現價值，且評估過程涉及管理階層主觀判斷，而具有高度估計不確定性，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對集團之備抵存貨跌價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 140,957 仟元及新台幣 12,589 仟元。

### 因應之查核程序

本會計師對於備抵存貨跌價損失已執行下列查核程序：

1. 已評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括以過去歷史資訊決定存貨去化程度，判斷存貨跌價損失評價政策的合理性及一致性。
2. 檢視其盤點計畫並觀察年度存貨盤點及管理狀況，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證存貨貨齡報表資訊與其政策一致。
4. 驗證存貨跌價損失已依其政策予以計算，並適當提列存貨備抵跌價損失。

## 應收帳款之估計減損

### 事項說明

應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性及應收帳款備抵呆帳之說明，請詳合併財務報告附註四(七)、五(二)及六(二)說明。

哲固資訊科技股份有限公司及子公司於評估應收帳款是否產生減損時，係藉由考量應收帳款逾期帳齡情形、客戶財務能力及償還條件等事項據以提列應收帳款備抵呆帳，由於評估過程涉及管理階層主觀判斷，且應收帳款金額重大，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對應收帳款備抵呆帳評估列為查核最為重要事項之一。

民國 106 年 12 月 31 日應收帳款及備抵呆帳餘額各為新台幣 174,617 仟元及新台幣 8,917 仟元。

#### 因應之查核程序

本會計師對於應收帳款備抵呆帳評估已執行下列查核程序：

1. 評估其所採行之應收帳款提列政策的合理性及一致性；
2. 評估其對客戶授信額度之建立與核准相關之內部控制制度之有效性；
3. 抽查測試資產負債表日應收帳款帳齡表之完整性及正確性，據以做為備抵呆帳提列之計算基礎並驗算備抵呆帳提列的正確性；
4. 對於重大之逾期帳款採行個別辨認方式，了解其延遲收款原因，與管理階層討論回收可能性，測試帳款於資產負債表日後回收情形，驗證個別重大逾期應收帳款備抵呆帳金額之適足性。

#### **其他事項 - 個體財務報告**

哲固資訊科技股份有限公司及子公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。



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

哲固集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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



## 資誠

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對哲固集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

薛守宏

薛守宏



會計師

李燕娜

李燕娜



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 3 日

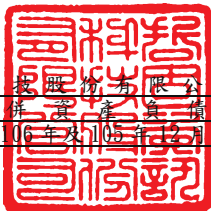
  
 哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產              | 附註     | 106年12月31日 |                |            | 105年12月31日 |                |            |
|--------------|----------------|--------|------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|
|              |                |        | 金          | 額              | %          | 金          | 額              | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |        |            |                |            |            |                |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)   | \$         | 83,303         | 15         | \$         | 68,801         | 15         |
| 1150         | 應收票據淨額         |        |            | 3,424          | 1          |            | 388            | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(二)   |            | 165,700        | 30         |            | 134,259        | 29         |
| 1200         | 其他應收款          |        |            | 2,625          | 1          |            | 6,635          | 1          |
| 130X         | 存貨             | 六(三)   |            | 128,368        | 23         |            | 112,385        | 25         |
| 1410         | 預付款項           | 六(四)   |            | 51,156         | 9          |            | 26,895         | 6          |
| 1470         | 其他流動資產         | 八      |            | 15,771         | 3          |            | 12,562         | 3          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |        |            | <u>450,347</u> | <u>82</u>  |            | <u>361,925</u> | <u>79</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |        |            |                |            |            |                |            |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(五)及八 |            | 64,730         | 12         |            | 66,825         | 15         |
| 1780         | 無形資產           |        |            | 1,554          | -          |            | 1,943          | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(十九)  |            | 27,816         | 5          |            | 27,506         | 6          |
| 1900         | 其他非流動資產        |        |            | 2,341          | 1          |            | 1,224          | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |        |            | <u>96,441</u>  | <u>18</u>  |            | <u>97,498</u>  | <u>21</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |        | \$         | <u>546,788</u> | <u>100</u> | \$         | <u>459,423</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益        |                | 附註    | 106年12月31日        |            | 105年12月31日        |            |
|--------------|----------------|-------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|              |                |       | 金額                | %          | 金額                | %          |
| <b>流動負債</b>  |                |       |                   |            |                   |            |
| 2100         | 短期借款           | 六(六)  | \$ 188,239        | 34         | \$ 93,898         | 21         |
| 2150         | 應付票據           |       | 32,005            | 6          | 26,978            | 6          |
| 2160         | 應付票據—關係人       | 七     | 2,691             | 1          | 3,705             | 1          |
| 2170         | 應付帳款           | 六(七)  | 37,160            | 7          | 31,139            | 7          |
| 2180         | 應付帳款—關係人       | 七     | 800               | -          | 1,323             | -          |
| 2200         | 其他應付款          | 六(八)  | 28,019            | 5          | 33,535            | 7          |
| 2220         | 其他應付款項—關係人     | 七     | 7                 | -          | -                 | -          |
| 2230         | 本期所得稅負債        | 六(十九) | 101               | -          | 557               | -          |
| 2300         | 其他流動負債         |       | 2,061             | -          | 1,715             | -          |
| 21XX         | <b>流動負債合計</b>  |       | <u>291,083</u>    | <u>53</u>  | <u>192,850</u>    | <u>42</u>  |
| <b>非流動負債</b> |                |       |                   |            |                   |            |
| 2600         | 其他非流動負債        | 六(九)  | 19,055            | 4          | 16,928            | 4          |
| 2XXX         | <b>負債總計</b>    |       | <u>310,138</u>    | <u>57</u>  | <u>209,778</u>    | <u>46</u>  |
| <b>權益</b>    |                |       |                   |            |                   |            |
| <b>股本</b>    |                |       |                   |            |                   |            |
| 3110         | 普通股股本          | 六(十)  | 227,000           | 41         | 227,000           | 49         |
| <b>保留盈餘</b>  |                |       |                   |            |                   |            |
|              |                | 六(十二) |                   |            |                   |            |
| 3310         | 法定盈餘公積         |       | 3,574             | 1          | 1,502             | -          |
| 3320         | 特別盈餘公積         |       | 4,361             | 1          | -                 | -          |
| 3350         | 未分配盈餘          |       | 6,093             | 1          | 25,504            | 6          |
| <b>其他權益</b>  |                |       |                   |            |                   |            |
| 3400         | 其他權益           | 六(十三) | ( 4,378 )         | ( 1 )      | ( 4,361 )         | ( 1 )      |
| 3XXX         | <b>權益總計</b>    |       | <u>236,650</u>    | <u>43</u>  | <u>249,645</u>    | <u>54</u>  |
| 3X2X         | <b>負債及權益總計</b> |       | <u>\$ 546,788</u> | <u>100</u> | <u>\$ 459,423</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡豐連



經理人：簡豐輝



會計主管：陳韻如



哲 固 資 訊 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 綜 合 損 益 表  
民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                     | 附註            | 106 年 度    |       | 105 年 度    |       |
|------------------------|---------------|------------|-------|------------|-------|
|                        |               | 金 額        | %     | 金 額        | %     |
| 4000 營業收入              |               | \$ 679,336 | 100   | \$ 715,032 | 100   |
| 5000 營業成本              | 六(三)(七)(十八)及七 | ( 575,619) | ( 85) | ( 592,643) | ( 83) |
| 5900 營業毛利              |               | 103,717    | 15    | 122,389    | 17    |
| 營業費用                   | 六(十七)(十八)     |            |       |            |       |
| 6100 推銷費用              |               | ( 18,395)  | ( 3)  | ( 19,998)  | ( 3)  |
| 6200 管理費用              |               | ( 37,979)  | ( 5)  | ( 38,265)  | ( 5)  |
| 6300 研究發展費用            |               | ( 34,737)  | ( 5)  | ( 36,170)  | ( 5)  |
| 6000 營業費用合計            |               | ( 91,111)  | ( 13) | ( 94,433)  | ( 13) |
| 6900 營業利益              |               | 12,606     | 2     | 27,956     | 4     |
| 營業外收入及支出               |               |            |       |            |       |
| 7010 其他收入              | 六(十四)         | 1,082      | -     | 243        | -     |
| 7020 其他利益及損失           | 六(十五)         | ( 10,000)  | ( 2)  | ( 791)     | -     |
| 7050 財務成本              | 六(十六)         | ( 2,580)   | -     | ( 2,216)   | -     |
| 7000 營業外收入及支出合計        |               | ( 11,498)  | ( 2)  | ( 2,764)   | -     |
| 7900 稅前淨利              |               | 1,108      | -     | 25,192     | 4     |
| 7950 所得稅費用             | 六(十九)         | ( 101)     | -     | ( 4,476)   | ( 1)  |
| 8200 本期淨利              |               | \$ 1,007   | -     | \$ 20,716  | 3     |
| 其他綜合損益(淨額)             |               |            |       |            |       |
| 不重分類至損益之項目             |               |            |       |            |       |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數       | 六(九)          | (\$ 1,807) | -     | (\$ 943)   | -     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅    | 六(十九)         | 307        | -     | 160        | -     |
| 後續可能重分類至損益之項目          |               |            |       |            |       |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六(十三)         | ( 20)      | -     | ( 127)     | -     |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅   | 六(十九)         | 3          | -     | 22         | -     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)        |               | (\$ 1,517) | -     | (\$ 888)   | -     |
| 8500 本期綜合損益總額          |               | (\$ 510)   | -     | \$ 19,828  | 3     |
| 基本每股盈餘                 | 六(二十)         |            |       |            |       |
| 9750 基本每股盈餘            |               | \$ 0.04    |       | \$ 0.91    |       |
| 稀釋每股盈餘                 | 六(二十)         |            |       |            |       |
| 9850 稀釋每股盈餘            |               | \$ 0.04    |       | \$ 0.90    |       |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡豐連

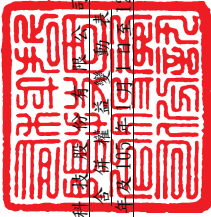


經理人：簡豐輝



會計主管：陳韻如





哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註           | 歸屬於保母公司    |          | 業盈       |        | 主之        |                   | 權益         |  |
|--------------|------------|----------|----------|--------|-----------|-------------------|------------|--|
|              | 普通         | 股本       | 法定盈餘公積   | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 合計         |  |
| 105          |            |          |          |        |           |                   |            |  |
| 105年1月1日餘額   | \$ 227,000 | \$ -     | \$ -     | \$ -   | \$ 15,018 | \$ 4,256          | \$ 237,762 |  |
| 盈餘指撥及分配      |            |          |          |        |           |                   |            |  |
| 法定盈餘公積       | -          | 1,502    | -        | -      | (1,502)   | -                 | -          |  |
| 現金股利         | -          | -        | -        | -      | (7,945)   | -                 | (7,945)    |  |
| 105年度淨利      | -          | -        | -        | -      | 20,716    | -                 | 20,716     |  |
| 105年度其他綜合損益  | -          | -        | -        | -      | (783)     | (105)             | (888)      |  |
| 105年12月31日餘額 | \$ 227,000 | \$ 1,502 | \$ -     | \$ -   | \$ 25,504 | \$ 4,361          | \$ 249,645 |  |
| 106          |            |          |          |        |           |                   |            |  |
| 106年1月1日餘額   | \$ 227,000 | \$ 1,502 | \$ -     | \$ -   | \$ 25,504 | \$ 4,361          | \$ 249,645 |  |
| 盈餘指撥及分配      |            |          |          |        |           |                   |            |  |
| 法定盈餘公積       | -          | 2,072    | -        | -      | (2,072)   | -                 | -          |  |
| 特別盈餘公積       | -          | -        | 4,361    | -      | (4,361)   | -                 | -          |  |
| 現金股利         | -          | -        | -        | -      | (12,485)  | -                 | (12,485)   |  |
| 106年度淨利      | -          | -        | -        | -      | 1,007     | -                 | 1,007      |  |
| 106年度其他綜合損益  | -          | -        | -        | -      | (1,500)   | (17)              | (1,517)    |  |
| 106年12月31日餘額 | \$ 227,000 | \$ 3,574 | \$ 4,361 | \$ -   | \$ 6,093  | \$ 4,378          | \$ 236,650 |  |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：簡豐建



經理人：簡豐輝

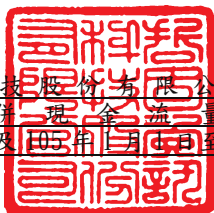


會計主管：陳韻如

哲固資訊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註               | 106年1月1日<br>至12月31日 | 105年1月1日<br>至12月31日 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b> |                     |                     |
| 本期稅前淨利           | \$ 1,108            | \$ 25,192           |
| 調整項目             |                     |                     |
| 收益費損項目           |                     |                     |
| 備抵呆帳迴轉收入         | 六(二) -              | ( 266 )             |
| 處分不動產、廠房及設備損失    | 六(十五) -             | 84                  |
| 折舊費用             | 六(十七) 4,980         | 5,157               |
| 各項攤提             | 六(十七) 671           | 1,086               |
| 利息費用             | 六(十六) 2,580         | 2,216               |
| 利息收入             | 六(十四) ( 168 )       | ( 77 )              |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 |                     |                     |
| 與營業活動相關之資產之淨變動   |                     |                     |
| 應收票據             | ( 3,036 )           | ( 388 )             |
| 應收帳款             | ( 31,441 )          | 13,090              |
| 其他應收款            | 4,010               | ( 6,268 )           |
| 存貨               | ( 15,983 )          | 19,372              |
| 預付款項             | ( 24,261 )          | 14,304              |
| 與營業活動相關之負債之淨變動   |                     |                     |
| 應付票據             | 5,027               | 2,350               |
| 應付票據－關係人         | ( 1,014 )           | 413                 |
| 應付帳款             | 6,022               | ( 13,303 )          |
| 應付帳款－關係人         | ( 523 )             | 326                 |
| 其他應付款            | ( 5,586 )           | 11,132              |
| 其他流動負債           | 346                 | 30                  |
| 淨確定福利負債          | 320                 | 300                 |
| 營運產生之現金(流出)流入    | ( 56,948 )          | 74,750              |
| 收取之利息            | 168                 | 77                  |
| 支付利息數            | ( 2,504 )           | ( 2,275 )           |
| 所得稅支付數           | ( 557 )             | -                   |
| 營業活動之淨現金(流出)流入   | ( 59,841 )          | 72,552              |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                     |                     |
| 其他流動資產(增加)減少     | ( 3,209 )           | 4,488               |
| 購買不動產、廠房及設備      | 六(五) ( 2,885 )      | ( 2,188 )           |
| 無形資產增加           | ( 282 )             | ( 953 )             |
| 存出保證金增加          | ( 1,117 )           | ( 991 )             |
| 投資活動之淨現金(流出)流入   | ( 7,493 )           | 356                 |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |                     |                     |
| 舉借短期借款           | 440,939             | 259,233             |
| 償還短期借款           | ( 346,598 )         | ( 305,973 )         |
| 現金股利             | ( 12,485 )          | ( 7,945 )           |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)   | 81,856              | ( 54,685 )          |
| 匯率影響數            | ( 20 )              | ( 127 )             |
| 本期現金及約當現金增加數     | 14,502              | 18,096              |
| 期初現金及約當現金餘額      | 68,801              | 50,705              |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 83,303           | \$ 68,801           |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡豐連



經理人：簡豐輝



會計主管：陳韻如



哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國106年度及105年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國82年5月依中華民國公司法設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為視訊產品、弱視系統、端點銷售電腦等各種電腦及週邊設備、有關零組件之製造加工及進出口買賣業務。本公司於民國96年12月在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國107年3月13日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                             | <u>國際會計準則理事會發布之生效日</u> |
|---|------------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日             |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日             |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日             |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日             |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 民國105年1月1日             |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日             |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 民國103年7月1日             |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                         | 民國105年1月1日             |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日             |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                | 民國103年1月1日             |



| 新發布/修正/修訂準則及解釋   | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|------------------|-----------------|
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 民國103年1月1日      |
| 2010-2012週期之年度改善 | 民國103年7月1日      |
| 2011-2013週期之年度改善 | 民國103年7月1日      |
| 2012-2014週期之年度改善 | 民國105年1月1日      |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋  | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|---|-----------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 民國107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日      |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日      |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                         | 民國106年1月1日      |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                                | 民國107年1月1日      |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                              | 民國107年1月1日      |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日      |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日      |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 民國107年1月1日      |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                             | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」                       | 民國108年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定                |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 民國108年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 民國110年1月1日                  |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」                        | 民國108年1月1日                  |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」                       | 民國108年1月1日                  |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」                          | 民國108年1月1日                  |
| 2015-2017週期之年度改善                                  | 民國108年1月1日                  |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名稱                   | 子公司<br>名稱  | 業務性質                                      | 所持股權百分比    |            | 說明 |
|------------------------------|--|---|------------|------------|----|
|                              |  |   | 106年12月31日 | 105年12月31日 |    |
| 哲固資訊<br>科技股份<br>有限公司         | ACULA<br>TECHNOLOGY<br>CORP. (「子公司<br>—ACULA」)     | 轉投資及進<br>出口貿易業<br>務                       | 100%       | 100%       | 註  |
| ACULA<br>TECHNOLOGY<br>CORP. | SUPERVIEW<br>TRADING<br>LTD. (「孫公司—<br>SUPERVIEW」) | 轉投資及進<br>出口貿易業<br>務                       | 100%       | 100%       | 註  |
| SUPERVIEW<br>TRADING<br>LTD. | 深圳哲像電子有<br>限公司(「曾孫公<br>司—深圳哲像」)                    | 銷售及製造<br>視訊產品、<br>弱視系統等<br>各種電腦及<br>其周邊設備 | 100%       | 100%       |    |

註：根據汶萊註冊局於2016年發佈公告，要求所有註冊於汶萊之國際商業公司需於2017年12月24日前完成遷冊手續，本公司註冊於汶萊之子公司ACULA TECHNOLOGY CORP.及SUPERVIEW TRADING LTD.業於民國106年8月份遷冊至賽席爾，所持股權比率及投資金額均未變動，公司名稱延續使用無作變更。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用。

5. 重大限制

無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本集團之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六)放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (七)金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1)發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3)本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產

係以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，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能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在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(八) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|       |            |
|-------|------------|
| 房屋及建築 | 4 年 ~ 50 年 |
| 機器設備  | 3 年 ~ 10 年 |
| 其他設備  | 2 年 ~ 11 年 |

#### (十一) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十二) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

#### (十三) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十四) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

#### (十五) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理，另以股票發於員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (十八) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。



## (十九) 股利分配

分派予本集團股東之股利於本集團股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十) 收入認列

本集團製造並銷售視訊產品、弱視系統與各種電腦及週邊設備有關零組件。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## (二十一) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 應收帳款之呆帳評估

當有客觀證據顯示應收帳款產生減損跡象時，本集團須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：客戶之財務能力、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。若有對其可回收性產生疑慮時，本集團即需針對該帳款個別評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

民國 106 年 12 月 31 日，本集團之應收帳款帳面金額為 \$165,700。

## 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 106 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$128,368。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

|           | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 776           | \$ 518           |
| 支票存款及活期存款 | 82,527           | 68,283           |
| 合計        | <u>\$ 83,303</u> | <u>\$ 68,801</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金(已帳列於其他流動資產)提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

### (二) 應收帳款

|        | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 174,617        | \$ 143,176        |
| 減：備抵呆帳 | ( 8,917)          | ( 8,917)          |
|        | <u>\$ 165,700</u> | <u>\$ 134,259</u> |

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 群組A | \$ 107,285        | \$ 83,236         |
| 群組B | 20,964            | 18,769            |
| 群組C | 16,131            | 27,737            |
| 群組D | 32                | -                 |
|     | <u>\$ 144,412</u> | <u>\$ 129,742</u> |

依據本集團授信管理辦法，信用等級評估項目為資本額、營業額、付款情形及其他等項目評分，各項目依其所處狀況分別計 0~35 分、0~35 分、2~20 分及 5~10 分，後依各項評分加總後分為下列群組：

群組 A：總分 80 分(含)以上。

群組 B：總分 70 至 79 分。

群組 C：總分 60 至 69 分。

群組 D：總分 60 以下。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | 106年12月31日       | 105年12月31日      |
|---------|------------------|-----------------|
| 30天內    | \$ 11,417        | \$ 3,768        |
| 31-90天  | 9,410            | 749             |
| 91-180天 | 461              | -               |
|         | <u>\$ 21,288</u> | <u>\$ 4,517</u> |

此上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

本集團針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$8,917 及 \$8,917。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

|        | 106年            |             |                 |
|--------|-----------------|-------------|-----------------|
|        | 個別評估之減損損失       | 群組評估之減損損失   | 合計              |
| 1月1日   | \$ 8,917        | \$ -        | \$ 8,917        |
| 減損損失迴轉 | -               | -           | -               |
| 12月31日 | <u>\$ 8,917</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,917</u> |
|        | 105年            |             |                 |
|        | 個別評估之減損損失       | 群組評估之減損損失   | 合計              |
| 1月1日   | \$ 9,036        | \$ -        | \$ 9,036        |
| 減損損失迴轉 | ( 119)          | -           | ( 119)          |
| 12月31日 | <u>\$ 8,917</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,917</u> |

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

|      | 106年12月31日        |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原料   | \$ 83,301         | (\$ 7,781)         | \$ 75,520         |
| 在製品  | 36,411            | ( 3,256)           | 33,155            |
| 製成品  | 12,278            | ( 1,458)           | 10,820            |
| 商品   | 4,677             | ( 94)              | 4,583             |
| 在途存貨 | 4,290             | -                  | 4,290             |
| 合計   | <u>\$ 140,957</u> | <u>(\$ 12,589)</u> | <u>\$ 128,368</u> |

|      | 105年12月31日        |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原料   | \$ 68,792         | (\$ 6,451)         | \$ 62,341         |
| 在製品  | 27,908            | ( 2,747)           | 25,161            |
| 製成品  | 10,210            | ( 1,254)           | 8,956             |
| 商品   | 13,524            | ( 553)             | 12,971            |
| 在途存貨 | 2,956             | -                  | 2,956             |
| 合計   | <u>\$ 123,390</u> | <u>(\$ 11,005)</u> | <u>\$ 112,385</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|            | 106年度             | 105年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本    | \$ 560,075        | \$ 568,805        |
| 跌價損失       | 3,600             | 6,600             |
| 認列為推銷/廣告費用 | 1,600             | 1,658             |
| 其他         | 11,944            | 17,238            |
| 合計         | <u>\$ 577,219</u> | <u>\$ 594,301</u> |

(四) 預付款項

|      | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 預付貨款 | \$ 34,850        | \$ 11,092        |
| 預付費用 | 6,108            | 5,133            |
| 留抵稅額 | 4,852            | 4,719            |
| 其他   | 5,346            | 5,951            |
|      | <u>\$ 51,156</u> | <u>\$ 26,895</u> |

(五) 不動產、廠房及設備

|            | 土地               | 房屋及建築            | 機器設備            | 其他設備            | 合計               |
|------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 106年1月1日   |                  |                  |                 |                 |                  |
| 成本         | \$ 37,757        | \$ 40,267        | \$ 19,509       | \$ 67,667       | \$ 165,200       |
| 累計折舊       | -                | (20,498)         | (14,379)        | (63,498)        | (98,375)         |
|            | <u>\$ 37,757</u> | <u>\$ 19,769</u> | <u>\$ 5,130</u> | <u>\$ 4,169</u> | <u>\$ 66,825</u> |
| 106年       |                  |                  |                 |                 |                  |
| 1月1日       | \$ 37,757        | \$ 19,769        | \$ 5,130        | \$ 4,169        | \$ 66,825        |
| 增添         | -                | 373              | 335             | 2,177           | 2,885            |
| 移轉         | -                | -                | -               | -               | -                |
| 折舊費用       | -                | (1,100)          | (2,068)         | (1,812)         | (4,980)          |
| 12月31日     | <u>\$ 37,757</u> | <u>\$ 19,042</u> | <u>\$ 3,397</u> | <u>\$ 4,534</u> | <u>\$ 64,730</u> |
| 106年12月31日 |                  |                  |                 |                 |                  |
| 成本         | \$ 37,757        | \$ 36,852        | \$ 16,136       | \$ 22,371       | \$ 113,116       |
| 累計折舊       | -                | (17,810)         | (12,739)        | (17,837)        | (48,386)         |
|            | <u>\$ 37,757</u> | <u>\$ 19,042</u> | <u>\$ 3,397</u> | <u>\$ 4,534</u> | <u>\$ 64,730</u> |

|          | 土地               | 房屋及建築            | 機器設備            | 其他設備            | 合計               |
|----------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 105年1月1日 |                  |                  |                 |                 |                  |
| 成本       | \$ 37,757        | \$ 40,191        | \$ 19,212       | \$ 65,955       | \$ 163,115       |
| 累計折舊     | -                | (19,750)         | (12,267)        | (61,253)        | (93,270)         |
|          | <u>\$ 37,757</u> | <u>\$ 20,441</u> | <u>\$ 6,945</u> | <u>\$ 4,702</u> | <u>\$ 69,845</u> |
| 105年     |                  |                  |                 |                 |                  |
| 1月1日     | \$ 37,757        | \$ 20,441        | \$ 6,945        | \$ 4,702        | \$ 69,845        |
| 增添       | -                | 76               | 350             | 1,762           | 2,188            |
| 處分       | -                | -                | -               | (84)            | (84)             |
| 移轉(註)    | -                | -                | -               | 33              | 33               |
| 折舊費用     | -                | (748)            | (2,165)         | (2,244)         | (5,157)          |
| 淨兌換差額    | -                | -                | -               | -               | -                |
| 12月31日   | <u>\$ 37,757</u> | <u>\$ 19,769</u> | <u>\$ 5,130</u> | <u>\$ 4,169</u> | <u>\$ 66,825</u> |

|            |                  |                  |                 |                 |                  |
|------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 105年12月31日 |                  |                  |                 |                 |                  |
| 成本         | \$ 37,757        | \$ 40,267        | \$ 19,509       | \$ 67,667       | \$ 165,200       |
| 累計折舊       | -                | (20,498)         | (14,379)        | (63,498)        | (98,375)         |
|            | <u>\$ 37,757</u> | <u>\$ 19,769</u> | <u>\$ 5,130</u> | <u>\$ 4,169</u> | <u>\$ 66,825</u> |

註：係轉入「無形資產」。

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本集團民國106年及105年度之利息資本化轉列不動產、廠房及設備金額均為0。
3. 本集團房屋及建築之重大組成項目包括建物、配電工程、廠房裝潢設施工程等，分別按50年、4年及10～15年提列折舊。

(六) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>106年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u>         |
|-------------|-------------------|-------------|--------------------|
| 銀行借款        |                   |             |                    |
| 擔保借款        | <u>\$ 188,239</u> | 1.61%~2.27% | 土地、房屋及建築及其他金融資產-流動 |
| <u>借款性質</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u>         |
| 銀行借款        |                   |             |                    |
| 擔保借款        | <u>\$ 93,898</u>  | 1.62%~2.52% | 土地、房屋及建築及其他金融資產-流動 |

(七) 應付帳款

|        | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款   | \$ 30,981         | \$ 28,050         |
| 暫估應付帳款 | 6,179             | 3,089             |
|        | <u>\$ 37,160</u>  | <u>\$ 31,139</u>  |

(八) 其他應付款

|           | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 10,969         | \$ 11,983         |
| 應付員工及董監酬勞 | 59                | 4,603             |
| 未休假獎金     | 1,449             | 1,449             |
| 應付勞務費     | 1,004             | 800               |
| 應付保險費     | 1,531             | 757               |
| 應付加工費     | 1,480             | 926               |
| 應付報關費     | 1,679             | 1,694             |
| 其他        | 9,848             | 11,323            |
|           | <u>\$ 28,019</u>  | <u>\$ 33,535</u>  |

(九) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|          | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 28,133         | \$ 25,573         |
| 計畫資產公允價值 | ( 9,078)          | ( 8,645)          |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 19,055</u>  | <u>\$ 16,928</u>  |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

|                          | <u>確定福利義務現值</u>  | <u>計畫資產公允價值</u>   | <u>淨確定福利負債</u>   |
|--------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 106年                     |                  |                   |                  |
| 1月1日餘額                   | \$ 25,573        | (\$ 8,645)        | \$ 16,928        |
| 當期服務成本                   | 483              | -                 | 483              |
| 利息(費用)收入                 | 317              | ( 132)            | 185              |
|                          | <u>26,373</u>    | <u>( 8,777)</u>   | <u>17,596</u>    |
| 再衡量數：                    |                  |                   |                  |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | -                | 47                | 47               |
| 人口統計假設變動影響數              | 622              | -                 | 622              |
| 財務假設變動影響數                | 1,138            | -                 | 1,138            |
|                          | <u>1,760</u>     | <u>47</u>         | <u>1,807</u>     |
| 提撥退休基金                   | -                | ( 348)            | ( 348)           |
| 12月31日餘額                 | <u>\$ 28,133</u> | <u>(\$ 9,078)</u> | <u>\$ 19,055</u> |
|                          | <u>確定福利義務現值</u>  | <u>計畫資產公允價值</u>   | <u>淨確定福利負債</u>   |
| 105年                     |                  |                   |                  |
| 1月1日餘額                   | \$ 23,920        | (\$ 8,235)        | \$ 15,685        |
| 當期服務成本                   | 479              | -                 | 479              |
| 利息(費用)收入                 | 296              | ( 126)            | 170              |
|                          | <u>24,695</u>    | <u>( 8,361)</u>   | <u>16,334</u>    |
| 再衡量數：                    |                  |                   |                  |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | -                | 66                | 66               |
| 人口統計假設變動影響數              | 477              | -                 | 477              |
| 經驗調整                     | 401              | -                 | 401              |
|                          | <u>878</u>       | <u>66</u>         | <u>944</u>       |
| 提撥退休基金                   | -                | ( 350)            | ( 350)           |
| 12月31日餘額                 | <u>\$ 25,573</u> | <u>(\$ 8,645)</u> | <u>\$ 16,928</u> |



(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。106年及105年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 一般員工    |              |              |
| 折現率     | <u>1.00%</u> | <u>1.50%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |
| 離職率     | <u>1.25%</u> | <u>2.56%</u> |
| 委任經理人   |              |              |
| 折現率     | <u>0.50%</u> | <u>0.75%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照預設臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | <u>折現率</u>       |                | <u>未來薪資增加率</u>  |                  |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
|              | <u>增加0.25%</u>   | <u>減少0.25%</u> | <u>增加0.25%</u>  | <u>減少0.25%</u>   |
| 106年12月31日   |                  |                |                 |                  |
| 一般員工         |                  |                |                 |                  |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ <u>557</u> ) | <u>\$ 580</u>  | <u>\$ 573</u>   | (\$ <u>553</u> ) |
|              |                  |                | <u>離職率</u>      |                  |
|              |                  |                | <u>增加110%</u>   | <u>減少90%</u>     |
| 106年12月31日   |                  |                |                 |                  |
| 一般員工         |                  |                |                 |                  |
| 對確定福利義務現值之影響 |                  |                | (\$ <u>51</u> ) | <u>\$ 51</u>     |
|              |                  |                | <u>折現率</u>      |                  |
|              |                  |                | <u>增加0.25%</u>  | <u>減少0.25%</u>   |
| 106年12月31日   |                  |                |                 |                  |
| 委任經理人        |                  |                |                 |                  |
| 對確定福利義務現值之影響 |                  |                | (\$ <u>91</u> ) | <u>\$ 93</u>     |

|              | 折現率      |         | 未來薪資增加率  |          |
|--------------|----------|---------|----------|----------|
|              | 增加0.25%  | 減少0.25% | 增加0.25%  | 減少0.25%  |
| 一般員工         |          |         |          |          |
| 105年12月31日   |          |         |          |          |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 512) | \$ 533  | \$ 529   | (\$ 510) |
|              |          |         | 離職率      |          |
|              |          |         | 增加110%   | 減少90%    |
| 一般員工         |          |         |          |          |
| 105年12月31日   |          |         |          |          |
| 對確定福利義務現值之影響 |          |         | (\$ 130) | \$ 132   |
|              |          |         | 折現率      |          |
|              |          |         | 增加0.25%  | 減少0.25%  |
| 委任經理人        |          |         |          |          |
| 105年12月31日   |          |         |          |          |
| 對確定福利義務現值之影響 |          |         | (\$ 54)  | \$ 55    |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本集團於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$346。
- (7) 截至 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間一般員工為 11 年，委任經理人為 4 年。

退休金支付之到期分析如下：

|      |    |               |
|------|----|---------------|
| 短於1年 | \$ | 586           |
| 1-2年 |    | 651           |
| 2-5年 |    | 8,114         |
| 5年以上 |    | 20,866        |
|      | \$ | <u>30,217</u> |

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 曾孫公司一深圳哲像按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 106 年及 105 年度，其提撥比率皆為 10%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 106 年及 105 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,582 及\$3,458。

(十)股本

民國 106 年 12 月 31 日止本公司額定資本額為\$227,000，分為 22,700 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 1,000 仟股)，實收資本額為\$227,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股本期初與期末流通在外股數均為 22,700 仟股。

(十一)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二)保留盈餘

1. 依公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時得經股東會決議，另提特別盈餘公積，如尚有盈餘就餘額部份提撥百分之五至十五作為員工紅利，提撥百分之三作為董事、監察人酬勞。剩餘之盈餘除法令規定外，併同以往年度盈餘，由董事會擬定後提請股東會決議。
2. 本公司股東股利及員工紅利之分配，得以現金或股票方式發放；為考量本公司正值成長期，基於資金需求及長期財務規劃、並滿足股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金股利及股票股利合計數之百分之十。董監事酬勞以現金方式發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 106 年 6 月 8 日及 105 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 105 年度及民國 104 年度盈餘分派案如下：

|        | 105 年 度          |         | 104 年 度         |         |
|--------|------------------|---------|-----------------|---------|
|        | 金額               | 每股股利(元) | 金額              | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 2,072         |         | \$ 1,502        |         |
| 特別盈餘公積 | 4,361            |         | -               |         |
| 現金股利   | 12,485           | \$ 0.55 | 7,945           | \$ 0.35 |
| 合計     | <u>\$ 18,918</u> |         | <u>\$ 9,447</u> |         |

6. 民國 107 年 3 月 13 日經董事會決議不擬分派民國 106 年度之盈餘。

7. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(十八)。

(十三) 其他權益項目

|          | <u>106年</u>       | <u>105年</u>       |
|----------|-------------------|-------------------|
| 1月1日     | (\$ 4,361)        | (\$ 4,256)        |
| 外幣換算差異數： |                   |                   |
| -集團      | ( 20)             | ( 127)            |
| -集團之稅額   | <u>3</u>          | <u>22</u>         |
| 12月31日   | <u>(\$ 4,378)</u> | <u>(\$ 4,361)</u> |

(十四) 其他收入

|          | <u>106年度</u>    | <u>105年度</u>  |
|----------|-----------------|---------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 168          | \$ 77         |
| 其他       | <u>914</u>      | <u>166</u>    |
| 合計       | <u>\$ 1,082</u> | <u>\$ 243</u> |

(十五) 其他利益及損失

|               | <u>106年度</u>       | <u>105年度</u>    |
|---------------|--------------------|-----------------|
| 淨外幣兌換利益(損失)   | (\$ 10,000)        | (\$ 707)        |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | <u>-</u>           | <u>( 84)</u>    |
|               | <u>(\$ 10,000)</u> | <u>(\$ 791)</u> |

(十六) 財務成本

|       | <u>106年度</u>    | <u>105年度</u>    |
|-------|-----------------|-----------------|
| 利息費用： |                 |                 |
| 銀行借款  | <u>\$ 2,580</u> | <u>\$ 2,216</u> |

(十七) 費用性質之額外資訊

|               | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 員工福利費用        | \$ 81,370    | \$ 85,879    |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 4,980        | 5,157        |
| 無形資產攤銷費用      | 671          | 1,086        |

(十八) 員工福利費用

|        | <u>106年度</u>     | <u>105年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 薪資費用   | \$ 65,959        | \$ 70,008        |
| 勞健保費用  | 6,659            | 7,589            |
| 退休金費用  | 4,250            | 4,107            |
| 其他用人費用 | <u>4,502</u>     | <u>4,175</u>     |
|        | <u>\$ 81,370</u> | <u>\$ 85,879</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 5~15%，董事監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為 \$54 及 \$3,119；董監酬勞估列金額分別為 \$10 及 \$936，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國 106 年係依該年度之獲利情況，分別以 5%及 1%估列。董事會決議實際配發金額為 \$54 及 \$10，其中員工酬勞將採現金之方式發放。  
經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。  
本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十九) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

###### (1) 所得稅費用組成部分：

|               | 106年度         | 105年度           |
|---------------|---------------|-----------------|
| 當期所得稅：        |               |                 |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ -          | \$ 557          |
| 未分配盈餘加徵       | 101           | -               |
| 當期所得稅總額       | <u>101</u>    | <u>557</u>      |
| 遞延所得稅：        |               |                 |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | -             | 3,919           |
| 遞延所得稅總額       | -             | 3,919           |
| 所得稅費用         | <u>\$ 101</u> | <u>\$ 4,476</u> |

###### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 106年度    | 105年度    |
|-------------|----------|----------|
| 確定福利義務之再衡量數 | (\$ 307) | (\$ 160) |
| 國外營運機構換算差額  | (\$ 3)   | (\$ 22)  |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

|                 | 106年度         | 105年度           |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ -          | \$ 4,283        |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | -             | 193             |
| 未分配盈餘加徵         | 101           | -               |
| 所得稅費用           | <u>\$ 101</u> | <u>\$ 4,476</u> |

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|            | 106年             |             |               |                  |
|------------|------------------|-------------|---------------|------------------|
|            | 1月1日             | 認列於損益       | 認列於其他<br>綜合淨利 | 12月31日           |
| 遞延所得稅資產：   |                  |             |               |                  |
| -暫時性差異     |                  |             |               |                  |
| 存貨呆滯損失     | \$ 1,871         | \$ 269      | \$ -          | \$ 2,140         |
| 備抵呆帳       | 1,315            | -           | -             | 1,315            |
| 權益法認列之投資損失 | 12,203           | -           | -             | 12,203           |
| 課稅損失       | 8,084            | ( 1,127)    | -             | 6,957            |
| 其他         | 4,033            | 858         | 310           | 5,201            |
| 合計         | <u>\$ 27,506</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 310</u> | <u>\$ 27,816</u> |

|            | 105年             |                   |               |                  |
|------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|
|            | 1月1日             | 認列於損益             | 認列於其他<br>綜合淨利 | 12月31日           |
| 遞延所得稅資產：   |                  |                   |               |                  |
| -暫時性差異     |                  |                   |               |                  |
| 存貨呆滯損失     | \$ 1,574         | \$ 297            | \$ -          | \$ 1,871         |
| 備抵呆帳       | 1,612            | ( 297)            | -             | 1,315            |
| 權益法認列之投資損失 | 11,678           | 525               | -             | 12,203           |
| 課稅損失       | 14,139           | ( 6,055)          | -             | 8,084            |
| 其他         | 2,240            | 1,611             | 182           | 4,033            |
| 合計         | <u>\$ 31,243</u> | <u>(\$ 3,919)</u> | <u>\$ 182</u> | <u>\$ 27,506</u> |

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 106年12月31日 |           |                  |         |        |
|------------|-----------|------------------|---------|--------|
| 發生年度       | 申報數/核定數   | 尚未抵減金額           | 未認列遞延   |        |
|            |           |                  | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 |
| 100年度      | \$ 57,001 | \$ 12,504        | \$ -    | 民國110年 |
| 101年度      | 28,418    | 28,418           | -       | 民國111年 |
|            |           | <u>\$ 40,922</u> |         |        |

105年12月31日

| 發生年度  | 申報數/核定數   | 尚未抵減金額           | 未認列遞延   |        |
|-------|-----------|------------------|---------|--------|
|       |           |                  | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 |
| 100年度 | \$ 57,001 | \$ 19,136        | \$ -    | 民國110年 |
| 101年度 | 28,418    | 28,418           | -       | 民國111年 |
|       |           | <u>\$ 47,554</u> |         |        |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

|          | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 可減除暫時性差異 | (\$ 264)   | \$ 2,983   |

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

7. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

|        | 105年12月31日 |
|--------|------------|
| 87年度以後 | \$ 25,504  |

8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$3,529，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.02%

(二十) 每股盈餘

|                              | 106年度           |                    | 每股盈餘<br>(元)    |
|------------------------------|-----------------|--------------------|----------------|
|                              | 稅後金額            | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) |                |
| <u>基本每股盈餘</u>                |                 |                    |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利             | \$ 1,007        | 22,700             | <u>\$ 0.04</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |                 |                    |                |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響               |                 |                    |                |
| - 員工酬勞                       | -               | 48                 |                |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加<br>潛在普通股之影響 | <u>\$ 1,007</u> | <u>22,748</u>      | <u>\$ 0.04</u> |

|                              | 105年度     |                    | 每股盈餘<br>(元) |
|------------------------------|-----------|--------------------|-------------|
|                              | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) |             |
| <u>基本每股盈餘</u>                |           |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利             | \$ 20,716 | 22,700             | \$ 0.91     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |           |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響               |           |                    |             |
| - 員工酬勞                       | -         | 351                |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加<br>潛在普通股之影響 | \$ 20,716 | 23,051             | \$ 0.90     |

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱      | 與本集團關係           |
|------------|------------------|
| 廷順企業股份有限公司 | 該公司董事長為本公司董事之二等親 |

### (二)與關係人間重大交易事項

#### 1. 進貨

|                        | 106年度     | 105年度     |
|------------------------|-----------|-----------|
| 商品購買：                  |           |           |
| 其他關係人                  | \$ 10,482 | \$ 11,132 |
| 商品係按一般商業條款和條件向其他關係人購買。 |           |           |

#### 2. 委外加工費

|                             | 106年度 | 105年度  |
|-----------------------------|-------|--------|
| 其他關係人                       | \$ 32 | \$ 142 |
| 委外加工費係按一般商業條款和條件向其他關係人委託加工。 |       |        |

#### 3. 營業費用

|       | 106年度 | 105年度 |
|-------|-------|-------|
| 其他關係人 | \$ 62 | \$ 34 |



#### 4. 應付關係人款項

|         | 106年12月31日      | 105年12月31日      |
|---------|-----------------|-----------------|
| 應付票據：   |                 |                 |
| 其他關係人   | \$ 2,691        | \$ 3,705        |
| 應付帳款：   |                 |                 |
| 其他關係人   | 800             | 1,323           |
| 其他應付帳款： |                 |                 |
| 其他關係人   | 7               | -               |
| 合計      | <u>\$ 3,498</u> | <u>\$ 5,028</u> |

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後三個月到期。該應付款項並無附息。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 106年度           | 105年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 7,304        | \$ 7,568        |
| 退職後福利       | 505             | 999             |
| 總計          | <u>\$ 7,809</u> | <u>\$ 8,567</u> |

#### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目                      | 帳面價值       |            | 擔保用途 |
|---------------------------|------------|------------|------|
|                           | 106年12月31日 | 105年12月31日 |      |
| 其他金融資產-流動<br>(表列其他流動資產項下) | \$ 15,771  | \$ 12,562  | 短期借款 |
| 土地                        | 37,757     | 37,757     | 短期借款 |
| 房屋及建築物                    | 19,042     | 19,769     | 短期借款 |

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項：無。

(二) 承諾事項：無。

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債淨值比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以股東權益總額計算。

本集團於民國 106 年之策略維持與民國 105 年相同，均係致力將負債淨值比率維持在低於 200%。於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團之負債淨值比率如下：

|        | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 負債總額   | \$ 310,138 | \$ 209,778 |
| 股東權益總額 | 236,650    | 249,645    |
| 負債淨值比率 | 131%       | 84%        |

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面價值係公允價值之合理近似值。

#### 2. 財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團所從事之風險控制策略，係採用全面風險管理及控制，以辨認本集團所有風險。

(2)風險管理工作由母公司財務部按照董事會核准之政策執行。母公司財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。同時考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1)市場風險

##### 匯率風險

- 本集團主要從事外銷業務，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。

- 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過母公司財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- 本集團之風險管理政策係針對母公司財務部外幣收入及支出相抵後之淨匯率風險部位，評估匯率、利率影響進行風險規避，俾使匯率變動對本集團造成之可能不利影響降至最低。
- 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 106年12月31日        |          |       |               |
|-------------------|----------|-------|---------------|
|                   | 外幣(仟元)   | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |          |       |               |
| <u>金融資產</u>       |          |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |          |       |               |
| 美金：新台幣            | \$ 8,130 | 29.76 | \$ 241,949    |
| 歐元：新台幣            | 269      | 35.57 | 9,568         |
| <u>金融負債</u>       |          |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |          |       |               |
| 美金：新台幣            | \$ 625   | 29.76 | \$ 18,600     |
| 歐元：新台幣            | 37       | 35.57 | 1,316         |
| 105年12月31日        |          |       |               |
|                   | 外幣(仟元)   | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |          |       |               |
| <u>金融資產</u>       |          |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |          |       |               |
| 美金：新台幣            | \$ 5,467 | 32.25 | \$ 176,311    |
| 歐元：新台幣            | 639      | 33.90 | 21,662        |
| <u>金融負債</u>       |          |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |          |       |               |
| 美金：新台幣            | \$ 804   | 32.25 | \$ 25,929     |
| 歐元：新台幣            | 52       | 33.90 | 1,763         |

- 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

|              |    | 106年度  |       |            |
|--------------|----|--------|-------|------------|
|              |    | 兌換損益   |       |            |
|              |    | 外幣(仟元) | 匯率    | 帳面金額       |
| <u>金融資產</u>  |    |        |       |            |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |       |            |
| 美金：新台幣       | \$ | -      | 29.76 | (\$ 2,680) |
| 歐元：新台幣       |    | -      | 35.57 | 110        |
| <u>金融負債</u>  |    |        |       |            |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |       |            |
| 美金：新台幣       | \$ | -      | 29.76 | \$ 577     |
| 歐元：新台幣       |    | -      | 35.57 | 7          |
|              |    | 105年度  |       |            |
|              |    | 兌換損益   |       |            |
|              |    | 外幣(仟元) | 匯率    | 帳面金額       |
| <u>金融資產</u>  |    |        |       |            |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |       |            |
| 美金：新台幣       | \$ | -      | 32.25 | \$ 1,584   |
| 歐元：新台幣       |    | -      | 33.90 | 147        |
| <u>金融負債</u>  |    |        |       |            |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |       |            |
| 美金：新台幣       | \$ | -      | 32.25 | (\$ 1,191) |
| 歐元：新台幣       |    | -      | 33.90 | ( 7)       |

- 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

|                   |    | 106年度 |       |          |
|-------------------|----|-------|-------|----------|
|                   |    | 敏感度分析 |       |          |
|                   |    | 變動幅度  | 影響損益  | 影響其他綜合損益 |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |    |       |       |          |
| <u>金融資產</u>       |    |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |       |       |          |
| 美金：新台幣            | 3% | \$    | 7,258 | \$ -     |
| 歐元：新台幣            | 3% |       | 287   | -        |
| <u>金融負債</u>       |    |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |       |       |          |
| 美金：新台幣            | 3% | \$    | 558   | \$ -     |
| 歐元：新台幣            | 3% |       | 39    | -        |

## 105年度

## 敏感度分析

|                   | 變動幅度 | 影響損益     | 影響其他綜合損益 |
|-------------------|------|----------|----------|
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |      |          |          |
| <u>金融資產</u>       |      |          |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |      |          |          |
| 美金:新台幣            | 3%   | \$ 5,289 | \$ -     |
| 歐元:新台幣            | 3%   | 650      | -        |
| <u>金融負債</u>       |      |          |          |
| <u>貨幣性項目</u>      |      |          |          |
| 美金:新台幣            | 3%   | \$ 778   | \$ -     |
| 歐元:新台幣            | 3%   | 53       | -        |

價格風險

本集團不適用。

利率風險

- 本集團之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。
- 若利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年度之稅後淨利將減少(或增加)\$391 及 \$195，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加(或減少)。

## (2)信用風險

- 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自交易客戶之信用風險，包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- 於民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會因交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下：
  - 本集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之應收票據，均屬未逾期且未減損金融資產，且信用品質良好，管理階層不預期交易對手將產生無法履行義務之財務風險。
  - 應收帳款請詳附註六(二)之說明。

- 本集團之其他應收款，主要為應收退稅款及暫付款等項目，除下列 E 之說明者外，係屬未逾期且未減損金融資產，管理階層不預期將產生無法收回之財務風險。截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，未逾期及未減損之其他應收款為 \$2,625 及 \$6,635。

D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(二)之說明。

E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析資訊如下：

應收帳款請詳附註六(二)之說明。另，其他應收款請詳下表。

|        | 106年          |               |             |
|--------|---------------|---------------|-------------|
|        | 個別評估之<br>減損損失 | 群組評估之<br>減損損失 | 合計          |
| 1月1日   | \$ -          | \$ -          | \$ -        |
| 減損損失迴轉 | -             | -             | -           |
| 12月31日 | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> |
|        | 105年          |               |             |
|        | 個別評估之<br>減損損失 | 群組評估之<br>減損損失 | 合計          |
| 1月1日   | \$ 147        | \$ -          | \$ 147      |
| 減損損失迴轉 | (147)         | -             | (147)       |
| 12月31日 | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> |

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測係由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳下表說明。此等預測考量集團之債務融資計畫、已獲取之業務訂單及符合內部資產負債表之財務比率目標等。

本集團未動用短期借款額度如下：

|       | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 浮動利率  |                   |                   |
| 一年內到期 | <u>\$ 169,762</u> | <u>\$ 259,102</u> |

B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

|             | 3個月<br>以下 | 3個月<br>至1年內 | 1年至2年內 | 2年至5年內 |
|-------------|-----------|-------------|--------|--------|
| 106年12月31日  |           |             |        |        |
| 短期借款        | \$ 99,047 | \$ 92,703   | \$ -   | \$ -   |
| 應付票據(含關係人)  | 34,363    | 333         | -      | -      |
| 應付帳款(含關係人)  | 37,838    | 122         | -      | -      |
| 其他應付款(含關係人) | 28,011    | 15          | -      | -      |
| 105年12月31日  |           |             |        |        |
| 短期借款        | \$ 39,758 | \$ 55,963   | \$ -   | \$ -   |
| 應付票據(含關係人)  | 30,408    | 275         | -      | -      |
| 應付帳款(含關係人)  | 31,765    | 697         | -      | -      |
| 其他應付款(含關係人) | 26,453    | 7,082       | -      | -      |

(三) 公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
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）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料:請詳附表四。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項:請詳附表二。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業,且本集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源,經辨認本集團為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者採用經一般公認會計原則編制之財務報表,根據部門收入、部門毛利(損)及繼續營業部門稅前淨利的表現。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

|                | 106年度      | 105年度      |
|----------------|------------|------------|
| 部門收入           | \$ 679,336 | \$ 715,032 |
| 部門毛利           | \$ 103,717 | \$ 122,389 |
| 繼續營業部門稅前(淨損)淨利 | \$ 1,108   | \$ 25,192  |
| 部門總資產          | \$ 546,788 | \$ 459,423 |
| 部門總負債          | \$ 310,138 | \$ 209,778 |

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入與部門損益,與損益表內之收入及繼續營業部門稅前損益採用一致之衡量方式,故無需調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國106年及105年度外部客戶收入餘額明細組成如下:

|          | 106年度      | 105年度      |
|----------|------------|------------|
| 安全監控產品系列 | \$ 579,896 | \$ 632,048 |
| 工業電腦產品系列 | 67,977     | 39,987     |
| 其他       | 31,463     | 42,997     |
|          | \$ 679,336 | \$ 715,032 |



(六) 地區別資訊

本公司民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

| <u>地 區</u> |    | <u>106年度</u>      | <u>105年度</u>      |
|------------|----|-------------------|-------------------|
| 收          | 入： |                   |                   |
| 荷          | 蘭  | \$ 343,016        | \$ 398,846        |
| 美          | 國  | 143,801           | 148,353           |
| 台          | 灣  | 35,347            | 32,716            |
| 英          | 國  | 24,049            | 26,297            |
| 日          | 本  | 104,908           | 73,865            |
| 其          | 他  | 28,215            | 34,955            |
| 合          | 計  | <u>\$ 679,336</u> | <u>\$ 715,032</u> |
| 非流動資產：     |    |                   |                   |
| 台          | 灣  | \$ 96,227         | \$ 97,428         |
| 中          | 國  | 214               | 70                |
| 合          | 計  | <u>\$ 96,441</u>  | <u>\$ 97,498</u>  |

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 106 年及 105 年度重要客戶資訊如下：

| <u>客戶名稱</u> | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
|             | <u>金額</u>    | <u>金額</u>    |
| A客戶         | \$ 270,802   | \$ 332,804   |
| B客戶         | 81,797       | 88,059       |
| C客戶         | 81,787       | 75,967       |

哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

| 編號 | 貸出資金<br>之公司 | 貸與對象           | 往來項目          | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額     | 實際動支<br>金額 | 利率區間 | 資金貸<br>與性質<br>(註二) | 往來金額 | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品<br>名稱 | 價值 | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額 | 資金貸與<br>總限額 | 備註   |
|----|-------------|----------------|---------------|----------------|------------|----------|------------|------|--------------------|------|------------|----------------------|--------------|-----------|----|---------------------|-------------|------|
| 0  | 本公司         | 深圳哲偉電子有限公<br>司 | 其他應收款-<br>關聯人 | 是              | \$ 6,000   | \$ 6,000 | \$ -       | -    | 2                  | -    | -          | 營運週轉                 | \$ -         | 無         | 無  | \$ 47,330           | \$ 94,660   | (註三) |

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：有業務往來者填1。

有短期融通資金之必要者填2。

註3：對個別對象資金貸與之限額以貸出資金之淨值20%計算，資金貸與總限額以貸出資金公司之淨值40%計算。

哲因資訊科技股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司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106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱        | 交易往來對象     | 與交易人之關係<br>(註2) |       | 交易往來情形 |      | 佔合併總營收或總資產<br>1% |
|------------|--------------|------------|-----------------|-------|--------|------|------------------|
|            |              |            | 金額              | 科目    | 金額     | 交易條件 |                  |
| 0          | 哲因資訊科技股份有限公司 | 深圳哲像電子有限公司 | 1               | 其他應收款 | 7,009  |      |                  |

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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：上述資訊於編製合併財務報表時皆已沖銷，上述揭露資訊僅供參考。

哲固資訊科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱                 | 被投資公司名稱                | 所在地區 | 主要營業項目          | 原始投資金額    |           | 股數        | 期末持有<br>比率 | 帳面金額     | 被投資公司本<br>期損益 |        | 備註    |
|------------------------|------------------------|------|-----------------|-----------|-----------|-----------|------------|----------|---------------|--------|-------|
|                        |                        |      |                 | 本期末       | 去年年底      |           |            |          | 本期            | 上期     |       |
| 哲固資訊科技股份有限公司           | ACULA TECHNOLOGY CORP. | 塞席爾  | 轉投資及進出口<br>貿易業務 | \$ 85,329 | \$ 85,329 | 2,650,000 | 100%       | (\$ 668) | 977           | ( 977) | 子公司   |
| ACULA TECHNOLOGY CORP. | SUPERVIEW TRADING LTD. | 塞席爾  | 轉投資及進出口<br>貿易業務 | 85,329    | 85,329    | 2,650,000 | 100%       | ( 668)   | ( 977)        | ( 977) | - 孫公司 |

註：上述投資相關資訊，於編製合併財務報表時皆已沖銷，上述揭露資訊僅供參考。

哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱                               | 主要營業項目                    | 實收資本額     | 投資方式               | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 |           | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益   | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|---|---------------------------|-----------|--------------------|-----------------|----|-----------------|-----------|-----------------|------------|----------|--------------|----|
|   |                           |           |                    | 匯出              | 收回 | 匯出              | 收回        |                 |            |          |              |    |
| 深圳哲像電子有限公司                              | 銷售及製造視訊產品、弱視系統等各種電腦及其週邊設備 | \$ 65,039 | 註                  | \$ 65,039       | -  | \$ -            | \$ 65,039 | 100%            | (\$ 1,003) | (\$ 663) | \$ -         | -  |
| 註：透過轉投資第三地區SUPERVIEW TRADING LTD.再投資大陸。 |                           |           |                    |                 |    |                 |           |                 |            |          |              |    |
| 哲固資訊科技股份有限公司                            | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額      |           |                    |                 |    |                 |           |                 |            |          |              |    |
|   | 經濟部投審會核准投資金額              |           | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |                 |    |                 |           |                 |            |          |              |    |
|   | (USD 2,000)               |           |                    |                 |    |                 |           |                 |            |          |              |    |
|   | \$ 65,039                 |           |                    |                 |    |                 |           |                 |            |          |              |    |
|   | (USD 2,000)               |           |                    |                 |    |                 |           |                 |            |          |              |    |
|   | \$ 59,520                 |           |                    |                 |    |                 |           |                 |            |          |              |    |
|   |                           |           |                    |                 |    |                 |           |                 |            |          |              |    |
|   |                           |           |                    |                 |    |                 |           |                 |            |          |              |    |
|   |                           |           |                    |                 |    |                 |           |                 |            |          |              |    |

註2：本公司原註冊於汶萊之子公司ACULA TECHNOLOGY CORP.及SUPERVIEW TRADING LTD.業於民國106年8月份遷冊至塞席爾，所持股權比率及投資金額均未變動，公司名稱延續使用無作變更，則正向經濟部投資審議委員會以投資架構變更方式申請投資架構變更實行。

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                        | 一 百 零 五 年 度 | 一 百 零 六 年 度 | 差 異      |         |
|----------------------------------|-------------|-------------|----------|---------|
|                                  |             |             | 金 額      | %       |
| 流動資產                             | 361,925     | 450,347     | 88,422   | 24.43   |
| 長期股權投資                           | 0           | 0           | 0        | 0.00    |
| 固定資產                             | 66,825      | 64,730      | (2,095)  | (3.14)  |
| 無形資產                             | 1,943       | 1,554       | (389)    | (20.02) |
| 其他資產                             | 28,730      | 30,157      | 1,427    | 4.97    |
| 資產總額                             | 459,423     | 546,788     | 87,365   | 19.02   |
| 流動負債                             | 192,850     | 291,083     | 98,233   | 50.94   |
| 長期負債                             | 0           | 0           | 0        | 0.00    |
| 非流動負債                            | 16,928      | 19,055      | 2,127    | 12.56   |
| 負債總額                             | 209,778     | 310,138     | 100,360  | 47.84   |
| 股 本                              | 227,000     | 227,000     | 0        | 0.00    |
| 資本公積                             | 0           | 0           | 0        | 0.00    |
| 保留盈餘                             | 27,006      | 14,028      | (12,978) | (48.06) |
| 累積換算調整數                          | (4,361)     | (4,378)     | 17       | 0.39    |
| 庫藏股票                             | 0           | 0           | 0        | 0.00    |
| 股東權益總額                           | 249,645     | 236,650     | (12,995) | (5.20)  |
| 說 明：                             |             |             |          |         |
| 1. 流動資產增加係現金及約當現金、應收帳款淨額、預付款項增加。 |             |             |          |         |
| 2. 無形資產減少係攤提無形資產。                |             |             |          |         |
| 3. 流動負債增加係短期借款增加。                |             |             |          |         |
| 4. 負債總額增加係短期借款增加。                |             |             |          |         |
| 5. 保留盈餘減少係未分配盈餘減少。               |             |             |          |         |

## 二、財務績效

### 1.經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 一百零五年度  | 一百零六年度  | 增(減)金額   | 變動比率(%) |
|------------|---------|---------|----------|---------|
| 營業收入總額     | 723,157 | 686,725 | (36,432) | (5.04)  |
| 減：銷貨退回及折讓  | 8,125   | 7,389   | (736)    | (9.06)  |
| 營業收入淨額     | 715,032 | 679,336 | (35,696) | (4.99)  |
| 營業成本       | 592,643 | 575,619 | (17,024) | (2.87)  |
| 營業毛利       | 122,389 | 103,717 | (18,672) | (15.26) |
| 聯屬公司間未實現利益 | 0       | 0       | 0        | 0.00    |
| 聯屬公司間已實現利益 | 0       | 0       | 0        | 0.00    |
| 營業毛利淨額     | 122,389 | 103,717 | (18,672) | (15.26) |
| 營業費用       | 94,433  | 91,111  | (3,322)  | (3.52)  |
| 營業利益       | 27,956  | 12,606  | (15,350) | (54.91) |
| 營業外收入及利益   | 243     | 1,082   | 839      | 345.27  |
| 營業外費用及損失   | 3,007   | 12,580  | 9,573    | 318.36  |
| 稅前利益       | 25,192  | 1,108   | (24,084) | (95.60) |
| 所得稅費用(利益)  | 4,476   | 101     | (4,375)  | (97.74) |
| 稅後純益       | 20,716  | 1,007   | (19,709) | (95.14) |

#### 增減變動分析：

- 1.營業淨利減少係銷貨毛利減少。
- 2.營業外收入及利益增加係其他收入增加。
- 3.營業外費用及損失增加係兌換損失增加。
- 4.稅前利益減少係銷貨毛利減少。
- 5.稅後純益減少係銷貨毛利減少。

#### 2.營業毛利變動分析

- (1) 最近二年度增減比例變動分析說明：本公司營業毛利變動 15.26%，其主要原因為成本率增加。
- (2) 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

107 年度預計銷售數量如下：

| 項 目      | 年 度 | 107 度預計銷售量(台) |
|----------|-----|---------------|
| 安全監控產品系列 |     | 92,580        |
| 工業電腦產品系列 |     | 7,878         |
| 醫療顯示產品系列 |     | 1,320         |
| 合 計      |     | 101,778       |



### 三、現金流量

#### 1.流動性分析

本公司最近二年度現金流量分別為 105 年度增加 18,096 仟元及 106 年度增加 14,502 仟元。

| 項 目   | 年 度 | 一 百 零 五 年 度 | 一 百 零 六 年 度 | 增 ( 減 ) 比 例 |
|---|-----|-------------|-------------|-------------|
| 現金流量比率 (%)  |     | 37.62       | (20.56)     | (154.65%)   |
| 現金流量允當比率 (%)  |     | 97.01       | 192.92      | 98.87%      |
| 現金再投資比率 (%)   |     | 19.99       | (23.91)     | (219.61%)   |
| 增減比例變動分析說明：<br>主要係因本期營業活動現金流入相對去年減少，使現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少。 |     |             |             |             |

#### 2.未來一年(107)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額<br>①   | 預計全年來<br>自營業活動<br>淨現金流量<br>② | 預計全年<br>現金流出量<br>③ | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>①+②-③ | 預計現金不足額之<br>補救措施 |      |
|---|------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------|------|
|   |                              |                    |                           | 投資計劃             | 融資計劃 |
| 83,303  | 840,000                      | 714,000            | 209,303                   | 無                | 無    |
| 1.本年度現金流量變動分析：<br>(1)營業活動：主要係因業務量增加，使得應收款增加，而造成現金流入。<br>(2)投資活動：無。<br>(3)融資活動：無。<br>2.預計現金不足額之補助措施及流動性分析：不適用。 |                              |                    |                           |                  |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

| 轉投資事業                             | 政策                                    | 106年12月31日 |          |            | 最近年度獲<br>利或虧損之<br>主要原因 | 改善計畫  | 未來一年<br>投資計畫 |
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------|----------|------------|------------------------|---|--------------|
|                                   |                                       | 投資<br>成本   | 帳面<br>價值 | 獲利<br>(虧損) |                        |   |              |
| ACULA<br>TECHNOLOGY<br>CORP.(塞席爾) | 進行海外投資及<br>控股業務                       | 85,329     | (668)    | (977)      | 總體環境的景氣<br>循環影響        | 子公司生產效率<br>不如預期，為提<br>升整個集團績效                               | 無            |
| SUPERVIEW<br>TRADING LTD.         |                                       | 85,329     | (668)    | (977)      | 總體環境的景氣<br>循環影響        | 故將生產重心轉<br>至台灣母公司生<br>產並在台灣進行                               | 無            |
| 深圳哲像電子<br>有限公司                    | 銷售及製造視訊<br>產品、弱視系統<br>等各種電腦及其<br>週邊設備 | 65,039     | (663)    | (1,003)    | 總體環境的景氣<br>循環影響        | 統籌安排，故大<br>陸子公司必須進<br>行人力縮編及處<br>理廠房費用縮<br>編哲像電子有<br>限公司之規模 | 無            |

註：獲利(虧損)係本公司依權益法認列之投資(損)益。

## 六、風險事項：

### (一)風險因素

#### 1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

##### (1)利率變動與利息支出情形

單位：新台幣仟元

| 年度 \ 項目            | 105 年度  | 106 年度  |
|--------------------|---------|---------|
| 利息收入               | 77      | 168     |
| 利息費用               | 2,216   | 2,580   |
| 營業收入淨額             | 715,032 | 679,336 |
| (利息費用-利息收入)/營業收入淨額 | 0.30%   | 0.36%   |

政策及因應措施：

本公司利息收入及利息費用金額占營業收入之比率不高，對公司損益影響亦不大。未來本公司仍將基於保守穩健原則，以安全兼顧合理收益為考量，將公司閒置資金存放於信用良好之金融機構，並健全公司財務規劃，有效運用各項財務工具，以降低利率變動對公司整體營運造成之不利影響。

##### (2)匯兌損益情形

單位：新台幣仟元

| 年度 \ 項目           | 105 年度  | 106 年度   |
|-------------------|---------|----------|
| 匯兌利益淨額            | (707)   | (10,000) |
| 營業收入淨額            | 715,032 | 679,336  |
| 匯兌利益(損失)淨額/營業收入淨額 | (0.1%)  | (1.47%)  |

政策及因應措施：

- A.本公司為規避匯率變動之風險，除隨時蒐集匯率變動資訊，判斷匯率變動情形，亦隨時與銀行保持密切聯繫，以因應匯率波動所產生之負面影響，降低匯率變化對本公司損益產生之不利影響。
  - B.利用自然避險(Natural Hedge)之特性，將外幣計價產品收入之外幣現金用來支應向外幣計價採購產生之外幣應付款項，並適時運用所持有部位購買遠期外匯以規避匯率變動風險。
  - C.依據行政院金融監督管理委員會證券期貨局「取得或處分資產處理程序」規定，訂定「取得或處分資產處理程序」，規範有關衍生性金融商品之交易、風險管理、監督及稽核等作業程序，有助於本公司使用金融工具規避匯率風險時，增強風險控管機制。
- 綜上所述，本公司對於匯兌風險之控管尚屬適切及有效，應能有效減低匯率變動所造成之衝擊。

##### (3)通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

過去一年來全球處於景氣大幅翻揚階段，加以中國經濟的崛起，中國成為全世界工業生產基地，產品成本相對低廉，再者，經濟大國美國基於貨幣政策

而調整利率，促使亞洲各國跟進調整藉以控制物價大幅波動，故目前雖仍存在油價大幅上揚及原物料價格高漲等影響通貨膨脹之因素，惟我國政府對於本國通貨膨脹情形控制得宜，物價指數相對穩定，故無所謂一般通貨膨脹問題。本公司未來仍將與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，並隨時注意市場價格之變動，使進銷價格隨市場波動而隨時因應調整，以降低通貨膨脹變動之影響。

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

本公司目前並無從事高風險、高槓桿投資及資金貸與他人等情事，背書保證對象為孫公司--SUPERVIEW TRADING LTD.，主係考量 SUPERVIEW TRADING LTD.資金不足且融資不易，另因本公司之產品以外銷為主，且產品出售大多以美金及歐元為計價單位，為規避匯率波動對外幣債權所造成之風險，故從事遠期外匯之衍生性金融產品交易。本公司訂有「取得與處分資產處理程序」、「背書保證辦法」及「資金貸與他人作業程序」，以規範目前及未來從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

## 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

| 項目 | 研發計畫                              | 說明     | 預計投入之研發費用(仟元) | 預計量產時間  | 關鍵因素     |
|----|-----------------------------------|--------|---------------|---------|----------|
| 1  | 2M pixel 手術用醫療顯示器                 | 設計中    | 2,500         | 107年第二季 | 客戶接受度、價格 |
| 2  | ODM 醫療顯示器專案(19" 22" 27")          | 設計中    | 5,500         | 107年第三季 | 客戶銷售量    |
| 3  | 12G 廣播用 Monitor                   | 可行性評估中 | 3,000         | 107年第四季 | 客戶接受度、價格 |
| 4  | 雙鏡頭電子擴視機                          | 設計中    | 10,000        | 107年第三季 | 客戶銷售量    |
| 5  | VR 產品+電子擴視機                       | 設計中    | 5,000         | 107年第二季 | 客戶銷售量    |
| 6  | 高端 PIP 型 PVM                      | 設計中    | 5,000         | 107年第三季 | 行銷管道及價格  |
| 7  | ODM 全系列高品質鐵殼 4K2K 顯示 CCTV Monitor | 設計中    | 5,000         | 107年第二季 | 客戶銷售量    |
| 8  | 人像及風景模式 PVM 產品                    | 可行性評估中 | 6,000         | 107年第四季 | 客戶接受度、價格 |

備註：以上費用之估算不包含模具費用，但包含安規申請費用，且為概估。

## 4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規定辦理外，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握經營環境變化。截至公開說明書刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

## 5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變致使影響公司財務及業務之情事。另本公司產製之安全監控產品，尚無因科技改變或產業變化致使產品為之取代之虞，惟本公司因應網路傳輸及數位科技之發展，朝數位化、系統整合、網路遠端監控及影音壓縮技術提升等領域研發，並持續注重產品應用與科技發展趨勢之脈動結合。

## 6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持誠信和專業的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項。本公司未來在追求營運成長與股東權益最大化之同時，亦將遵守政府法令，並善盡企業社會責任，以持續保持本公司良好之企業形象。

## 7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟將來若有併購計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量併購是否能為公司帶來具體效益，以確實保障公司利益及股東權益。

## 8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並未有進行擴廠之計畫，惟將來若有擴廠計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量擴廠是否能為公司帶來具體效益，以確實保障公司利益及股東權益。

## 9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

進貨方面：

本公司平時即注意原物料市場供應變化趨勢，對於主要原物料如 LCD 監視器面板及電子零組件等，維持與兩家以上供應商往來，以確保供貨來源穩定，故應無進貨過度集中之風險。

銷貨方面：

茲就本公司 104 年度、105 年度及 106 年度銷貨集中於 F 公司、占營收比例分別為 51.25%及 46.54%及 40.35%有關銷貨集中原因及所面臨風險之說明如下：

### (1) 銷貨集中之原因：

#### ① 核心技術與產品品質備受肯定

本公司從成立以來，即以研發為重心，核心技術皆為自行開發完成，包括類比/數位線路設計、網路線路設計、晶片組設計、軟體設計及外觀機構件設計等，係國內業界首推以 PC 用之映像管規格設計並量產安全監控產品(以往業界均以 TV 用之映像管規格生產，因 PC 用之映像管規格其點距較細，故較使用 TV 用之映像管規格生產之解析度為佳)之公司，研發技術領先同業，為國內專業之安全監控監視器製造商，且擁有良好的系統管理及精確的後勤支援與正確的排程控管，製造及應變能力強，故對客戶的達交完成率高，也可快速進入新產品開發與設計，產品涵蓋大中小各式尺寸及不同款式的顯示器，應用範圍從家庭到大型建築物如機場及百貨公司等，故能深得國外大廠客戶信賴。

#### ② 本公司生產策略成效斐然

本公司主力產品為安全監控產品，104 年至 106 年之營收比例分別為 88.25%及 88.13%、85.19%，係採專業 ODM/OBM 之客製化經營模式，本公司

生產策略一直扮演經營上重要支柱，其優點除了穩定挹注營收及利潤外，並因未採自有品牌銷售模式，不致與客戶產生品牌衝突，故可加強客戶信心而使雙方業務關係愈趨緊密。

(2)銷貨集中之所面臨之風險：

①訂單流失之風險

本公司以安全監控產品而言，因無擁有自有品牌，係以承接 ODM/OBM 訂單為主，與客戶共同合作開發新產品，本公司負責安全監控產品之專業製造，客戶則負責行銷業務面，以雙方之優勢，達到最完善之策略聯盟，目前本公司除 105 年度開始量產電腦擴視機、電子語言機外，並預計開發攜帶型高清弱視輔助電子擴視機，且著手成立專門為 F 公司設計產品之研發小組，以提供 F 公司更好的服務，鞏固彼此的合作關係，就目前而言，本公司為 F 公司生產之電腦擴視機及掌上型擴視機均為 F 公司之主要產品，且國內僅本公司獨家為其設計製造產品，顯見雙方依存度之緊密。另本公司係以專業研發技術自許，在高品質的堅持下，均與客戶維持良好之合作關係，且嚴密的品質控管深受國際廠商肯定，後續之訂單量將產生規模經濟效果，加以國際大廠對於配合廠商之資格與品質要求嚴格，篩選過程與時間有時長達數年以上，因此在已建立良好的合作默契與業務往來之考量下，均會維持長期密切之合作，不易為其他廠商所取代。

②應收帳款之倒帳風險

本公司之主力客戶中，F 公司係目前全球銷售弱視及盲人系統之大廠，K 公司係美國 CCTV 安全監控產品經銷商，而 C 公司係歐美液晶顯示產品經銷商，前述三大客戶營運規模均為可觀。

由於銷貨客戶群主要為國外客戶，應收帳款之控管相形重要，本公司透過國際知名信用保險公司—法商科法斯(Coface)，針對應收帳款進行投保，以降低倒帳風險，而本公司與該三家客戶之交易係採 T/T 月結 30~70 天收款，收款條件尚屬合理。另本公司亦加強內部控管，定期審閱應收帳款收款情形，積極對尚未收款之帳款進行了解與催收，在客戶自身營運狀況良好與本公司嚴控帳款品質下，應收帳款之倒帳風險尚屬有限。

10.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對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，其股權尚無大量移轉之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無經營權改變致使公司發生重大不利影響之情事。另本公司已建立內部控制制度與管理規章據以運作，應能有效因應未來外在環境變遷或經營權變動。

12.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目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

13.其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

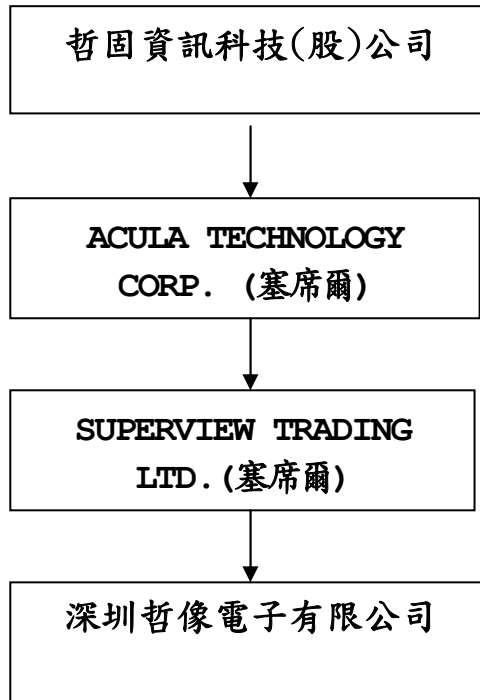
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖

106年12月31日



##### 2. 各關係企業基本資料

106年12月31日

| 企業名稱                         | 設立日期       | 地址  | 實收資本額(元)      | 主要營業或生產項目             |
|------------------------------|------------|---|---------------|-----------------------|
| ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾) | 2005/05/07 | Rm 51, 5 <sup>th</sup> Floor, Britannia House, Jalan Cator Bandar Seri Begawan BS 8811 Negara Brunei Darussalam | USD 2,650,000 | 轉投資及進出口貿易業務           |
| SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾) | 2005/05/07 | Rm 51, 5 <sup>th</sup> Floor, Britannia House, Jalan Cator Bandar Seri Begawan BS 8811 Negara Brunei Darussalam | USD 2,650,000 | 轉投資及進出口貿易業務           |
| 深圳哲像電子有限公司                   | 2005/09/02 | 深圳市寶安區松崗街道松崗社區松白路 7038 號星港城 B1201 室   | USD 2,000,000 | 各種電腦及其週邊設備、電子材料、零組件買賣 |

3. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

#### 4.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                                  | 持有股份      |      |
|------------------------------|----|---|-----------|------|
|                              |    |   | 股數        | 持股比例 |
| ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾) | 董事 | 哲固資訊科技股份有限公司<br>代表人：簡豐連                 | 2,650,000 | 100% |
| SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾) | 董事 | ACULA TECHNOLOGY CORP.<br>(塞席爾) 代表人：簡豐連 | 2,650,000 | 100% |
| 深圳哲像電子有限公司                   | 董事 | SUPERVIEW TRADING LTD.<br>(塞席爾) 代表人：簡豐連 | 不適用       | 100% |

#### 5.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

| 公司名稱                         | 關係   | 持股比例 | 功能型態    | 經營項目及分工模式                                 |
|------------------------------|------|------|---------|---|
| ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾) | 子公司  | 100% | 投資及控股功能 | 為 SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾) 及深圳哲像之控股公司 |
| SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾) | 孫公司  | 100% | 投資及控股功能 | 為深圳哲像之控股公司                                |
| 深圳哲像電子有限公司                   | 曾孫公司 | 100% | 貿易公司    | 主要業務各種電腦及其週邊設備、電子材料、零組件買賣                 |

#### 6.各關係企業營運概況

##### ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾)

單位：新台幣

| 資本額          | 資產總值         | 負債總額         | 淨 值         | 營業收入 | 營業淨損 | 本期淨利        | 每股利益(元)  |
|--------------|--------------|--------------|-------------|------|------|-------------|----------|
| \$85,329,105 | \$13,210,517 | \$13,878,540 | (\$668,023) | \$0  | \$0  | (\$977,222) | (\$0.37) |

##### SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾)

單位：新台幣

| 資本額          | 資產總值        | 負債總額        | 淨 值         | 營業收入 | 營業淨損 | 本期淨利        | 每股利益(元)  |
|--------------|-------------|-------------|-------------|------|------|-------------|----------|
| \$85,329,105 | \$1,751,881 | \$2,419,910 | (\$668,029) | \$0  | \$0  | (\$977,222) | (\$0.37) |

##### 深圳哲像電子有限公司

單位：人民幣元

| 資本額          | 資產總值        | 負債總額        | 淨 值         | 營業收入        | 營業淨損        | 本期淨利        | 每股利益(元)  |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| \$14,912,966 | \$1,658,412 | \$1,803,598 | (\$145,186) | \$1,943,255 | (\$406,659) | (\$244,623) | (\$0.12) |

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 145 頁至 193 頁。

(三) 關係報告書：未有需編製關係報告書之情形。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形：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：

本公司尚未完成之上櫃承諾事項說明如下：



| 上櫃承諾事項   | 承諾事項辦理情形及說明   |
|--|---|
| 1. 承諾於上櫃掛牌前，深圳哲像電子有限公司應設立專職稽核人員，且上櫃掛牌後應持續維持之。  | 說明：依相關規定予以辦理。深圳哲像電子有限公司有設立專職稽核人員。   |
| 2. 承諾未來各重要子公司之財務報告若係由其他會計師查核簽證並由該公司據以認列投資損益或編製合併財務報表時，該公司之簽證會計師需對其財務報表出具不提及及其他會計師之查核報告。  | 說明：依相關規定予以辦理。   |
| <p>3. 承諾本中心，該公司、ACULA TECHNOLOGY CORP. (汶萊) 及 ACULA TECHNOLOGY CORP. (薩摩亞) 於「取得或處份資產程式」增訂下列事項，且該處理程式爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。</p> <p>(1) 哲固資訊不得放棄對 ACULA TECHNOLOGY CORP.(汶萊)及 ACULA TECHNOLOGY CORP.(薩摩亞)未來各年度之增資，未來若有放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經哲固資訊董事會特別決議通過。</p> <p>(2) ACULA TECHNOLOGY CORP.(汶萊)不得放棄對 SUPERVIEW TRADING LTD.(汶萊)未來各年度之增資，未來若有放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經哲固資訊董事會特別決議通過。</p> <p>(3) SUPERVIEW TRADING LTD. (汶萊)不得放棄對深圳哲像電子有限公司未來各年度之增資，未來若有放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經哲固資訊董事會特別決議通過。</p> <p>(4) ACULA TECHNOLOGY CORP.(薩摩亞)不得放棄對深圳鴻全貿易有限公司未來各年度之增資，未來若有放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經哲固資訊董事會特別決議通過。</p> | <p>說明：</p> <p>1.於 97 年 4 月 1 日董事會決議註銷深圳鴻全貿易有限公司。經濟部投審會於 97 年 12 月 3 日發文，發文編號：經審二字第 09700449840 號函，本公司之撤銷投資案，准予備查。</p> <p>2.已於 97 年 6 月 19 日股東常會通過修改「取得或處份資產處理程式」。</p> <p>3.於 98 年 3 月 24 日董事會決議註銷 ACULA TECHNOLOGY CORP.(薩摩亞)。</p> <p>4.於 98 年 8 月 25 日董事會決議透過 ACULA TECHNOLOGY CORP. (汶萊) 轉投資 SUPERVIEW TRADING LTD.投資深圳哲像電子有限公司，投資金額美金貳佰萬元。經濟部投審會於 98 年 11 月 24 日發文，發文編號：經審二字第 09800430940 號函，本公司之間接增資大陸地區投資事業深圳哲像電子有限公司案。</p> <p>5.於 104 年 3 月 26 日董事會決議透過 ACULA TECHNOLOGY CORP. (汶萊) 轉投資 SUPERVIEW TRADING LTD. 投資金額美金陸拾伍萬元。經濟部投審會於 104 年 6 月 26 日發文，發文編號：經審二字第 10400152680 號函，本公司之間接對外投資汶萊超視貿易有限公司案。</p> <p>6.分別於 106 年 8 月 25 日、 106 年 8 月 24 日通過 ACULA TECHNOLOGY CORP. (汶萊)及 SUPERVIEW TRADING LTD. (汶萊)註冊國變更(新註冊國為塞席爾)。</p> |

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

# 哲固資訊科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：107年 3 月 13 日

本公司民國一〇六年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇六年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇七年三月十三日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

哲固資訊科技股份有限公司

董事長：簡豐連



簽章

總經理：簡豐輝



簽章



哲固資訊科技股份有限公司



董事長 簡豐連



中華民國一〇七年五月八日

