

股票代碼：6206



一〇一年度年報  
2012 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國一〇二年四月三十日  
查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

## 一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

### 發言人

姓名：劉久超

職稱：總經理

電話：(02) 2791-2210

電子郵件信箱：jamesliu@flytech.com.tw

### 代理發言人

姓名：顧伯智

職稱：公關投資部經理

電話：(02) 2791-2210

電子郵件信箱：victorku@flytech.com.tw

## 二、公司及工廠之地址及電話

公司地址：台北市內湖區行愛路 168 號

公司電話：(02) 8791-4988

工廠地址：桃園縣龜山鄉華亞三路 36 號

工廠電話：(03) 272-9688

## 三、辦理股票過戶機構

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

網址：<http://www.capital.com.tw/>

電話：(02) 2702-3999

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、地址、網址及電話

會計師姓名：張惠貞、唐慈杰

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02) 8101-6666

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所

不適用

## 六、公司網址

<http://www.flytech.com>

# 目 錄

|  | 頁次 |
|--|----|
| <b>壹、致股東報告書</b>  | 1  |
| <b>貳、公司簡介</b>  | 3  |
| <b>參、公司治理報告</b>  |    |
| 一、組織系統 .....   | 6  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..  | 8  |
| 三、公司治理運作情形.....  | 17 |
| 四、會計師公費資訊 .....  | 28 |
| 五、更換會計師資訊 .....  | 29 |
| 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<br>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<br>稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 ..... | 30 |
| 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<br>過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....                                      | 30 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間人關係資料 .....  | 31 |
| 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<br>同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....                                    | 31 |
| <b>肆、募資情形</b>  |    |
| 一、資本及股份.....   | 32 |
| 二、公司債辦理情形 .....  | 38 |
| 三、特別股發行情形 .....  | 39 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....   | 39 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....  | 40 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....  | 41 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....  | 41 |
| 八、資金運用計劃執行情形 .....   | 42 |
| <b>伍、營運概況</b>  |    |
| 一、業務內容 .....   | 49 |
| 二、市場及產銷概況 .....  | 56 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數 .....   | 63 |
| 四、環保支出資訊.....  | 63 |
| 五、勞資關係 .....   | 64 |
| 六、重要契約 .....   | 65 |
| 七、與財務資訊透明有關人員取得主管機關之相關證照情形 .....   | 65 |
| 八、員工行為或倫理守則 .....  | 65 |
| 九、內部重大資訊處理作業程序.....  | 65 |
| 十、工作環境與員工人身安全的保護措施.....  | 65 |
| <b>陸、財務概況</b>  |    |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及查核意見....  | 67 |
| 二、最近五年度財務分析 .....  | 71 |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....  | 74 |

|   |    |
|---|----|
| 四、最近年度財務報告.....   | 74 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                                | 74 |
| 六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....    | 74 |
| 七、資產價值減損之會計處理.....  | 75 |
| 八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....                                 | 75 |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>                                |    |
| 一、財務狀況.....   | 77 |
| 二、財務績效.....   | 78 |
| 三、現金流量.....   | 79 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                   | 79 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....                  | 79 |
| 六、關鍵績效指標.....   | 80 |
| 七、風險事項評估.....   | 80 |
| 八、適用避險會計之目標及方法.....   | 86 |
| 九、其他重要事項.....   | 86 |
| <b>捌、特別記載事項</b>   |    |
| 一、關係企業相關資料.....   | 87 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                             | 89 |
| 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.....                         | 89 |
| 四、其他必要補充說明事項.....   | 89 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 89 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：大家好

飛捷科技在 2012 年，華亞新廠產能正式全面開出，帶領著公司同仁高昂士氣邁向挑戰更高的營收里程碑；在充滿著希望與期許中，卻又傳來一波波歐債不定時爆發的隱憂，加上 POS 產業日趨成熟，帶來的全球 POS 競爭更趨激烈，讓飛捷科技在景氣不確定因素與充滿挑戰性中度過了 2012 這一年。

然而，2012 年公司的營收仍然不負投資人的期許，以亮眼的成長率，市場佔有率更較前一年為高；此成長動力主要來自於飛捷公司在先進技術上的領導地位，以及 POS 產業新應用商機產品的高度成長，使得公司的先進技術被廣泛應用。不畏外在營運環境的挑戰，公司仍成功的擴大深耕業務。

### 財務表現

公司全年合併營收為新台幣 35.78 億元，稅後淨利為新台幣 6.09 億元，每股盈餘為新台幣 6.07 元，獲利持續維持正向成長，展現本公司長期投資價值。

### 榮譽與獎項

飛捷公司持續得到來自全球各地的獎項與肯定，表揚我們各方面的傑出表現。身為技術領導者，本公司專注於持續創新以追求長期的成長。我們優異的產品設計連續獲得德國 iF 產品設計獎。並且在技術上的深耕與創新，累積提出多項專利智財權。

加上我們跟供應商伙伴的密切合作，連續獲得台灣微軟公司頒發最佳合作伙伴獎項；此外，企業責任的驅使下，飛捷科技更贊助偏遠山區小學學生營養午餐經費，讓學童能快樂學習；以及與慈善基金會合辦活動，關懷社會弱勢族群..等，這都是對我們在公司治理、經營管理、投資人關係、社會責任上的肯定。

### 技術與發展

公司在專業客製化 POS 設計與製程技術的開發上領先同業，並已具備國際需求之量產能力。我們的研發成果顯示，公司客製化製程所產出的產品，其可靠度、品質穩定度較同業均高出一倍。公司嚴謹的研發過程與特殊製程技術擁有領導優勢，已獲得許多客戶的嚴格測試後的肯定。

### 經營環境與營運展望

我們相信，在 POS 產業的未來十年中，各種商業應用環境需求與商用平台產品，將持續扮演著推升 POS 產業成長的最大動力。這些新產品被廣泛使用於新商業平台設備架構，這都是肯定飛捷科技精密的 POS 技術；我們相信，因為公司所擁有符合市場需求的先進技術及產能，使我們已站在絕佳位置上，未來將會持續與客戶共享這些市場的成長與成功。

公司的競爭優勢「完整產品、先進技術、卓越製造、堅強的夥伴承諾」，在未來亦將帶領著公司繼續成為最先進、最創新、擁有最大產能的 POS 服務性製造業。

謹祝各位

身體健康 事事如意

飛捷科技股份有限公司

董 事 長 林大成

## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

(一) 設立日期：民國 73 年 08 月 13 日

### (二) 公司沿革

本公司成立初期主要係設計與行銷 8088XT 主機板、I/O 介面卡、通訊介面卡、工業控制卡及 PC 週邊等產品。目前主要營業項目為：端點銷售系統 (POS system) 及相關週邊產品、資訊服務系統 (KIOSK)、平板電腦 (Panel PC) 及工業電腦 (IPC)，經歷沿革如下：

| 年度                | 重要發展記事  |
|-------------------|---|
| 73 年<br>至<br>99 年 | <p>1、董事長林大成先生於民國 73 年 8 月 13 日創立飛捷科技有限公司，資本額新台幣壹佰萬元，主要研發生產 8088XT 主機板、I/O 介面卡、通訊介面卡、工業控制介面卡等產品，營運初期以自有產品之研發及行銷能力，即獲得良好之績效，奠定本公司日後穩定成長之基礎。</p> <p>2、78 年研發生產全球第一部最迷你書本型電腦 8000 系列兩款個人電腦，並率先拓展歐美市場，獲得 Cebit 最佳設計、德國電視台專訪、及取得國內外多項專利證書。(其中乙項專利並獲 Dell 要求授權)。</p> <p>3、79 年遷至台北市南港科學工業園區並研發成功 6000 系列 AT 書本型電腦及 9000 系列書本式桌上型電腦。</p> <p>4、80 年研發成功 5000 系列書本型電腦 (BOOK PC- 2xSlot)。</p> <p>5、81 年榮獲外貿協會『最佳產品獎』之殊榮，研發成功 3000 系列 80486 書本型電腦，增加抽取式硬碟架構提供資料保密性及攜帶上多元化應用。</p> <p>7、82 年研發成功改良型 5000 系列，提升 BOOK PC 等級可支援 80486 處理器。</p> <p>8、83 年研發成功 Pentium 系列 4000 型，提升 BOOK PC 產品之等級及應用面。</p> <p>9、84 年獲頒 Pentium 級書本型電腦(BOOK PC)及書本型外接多媒體擴充系列等兩項『台灣精品證書』之殊榮。</p> <p>10、85 年研發成功 Pentium 系列 1000 型，且榮獲 TUV ISO-9002 國際品質認證、及 Pentium 多媒體書本型電腦『台灣精品證書』之殊榮。</p> <p>11、86 年研發成功 Pentium BOOK PC 機種，及網路電腦 (Net PC)系列，並跨足工業電腦領域，研發成功 9000 系列工業電腦。</p> <p>12、87 年研發成功 Pentium-II 書本型電腦及工業用電腦 IPC-1(1U)、IPC-2(2U) 等系列產品，且獲頒 Pentium 多媒體書本型電腦、Pentium II 書本型桌上電腦、網路電腦等三項『台灣精品證書』之殊榮。</p> <p>13、88 年通過 ISO-9001 國際品質認證，獲頒 Socket-370 多功能網路電腦、Cyrix 多媒體網路電腦、世界最小 Socket-370 網路電腦等三項『台灣精品證書』殊榮，延伸電腦系統核心應用技術，並進一步研發、生產、行銷 1000 及 4000 型分離式端點銷售系統(POS system)。</p> |

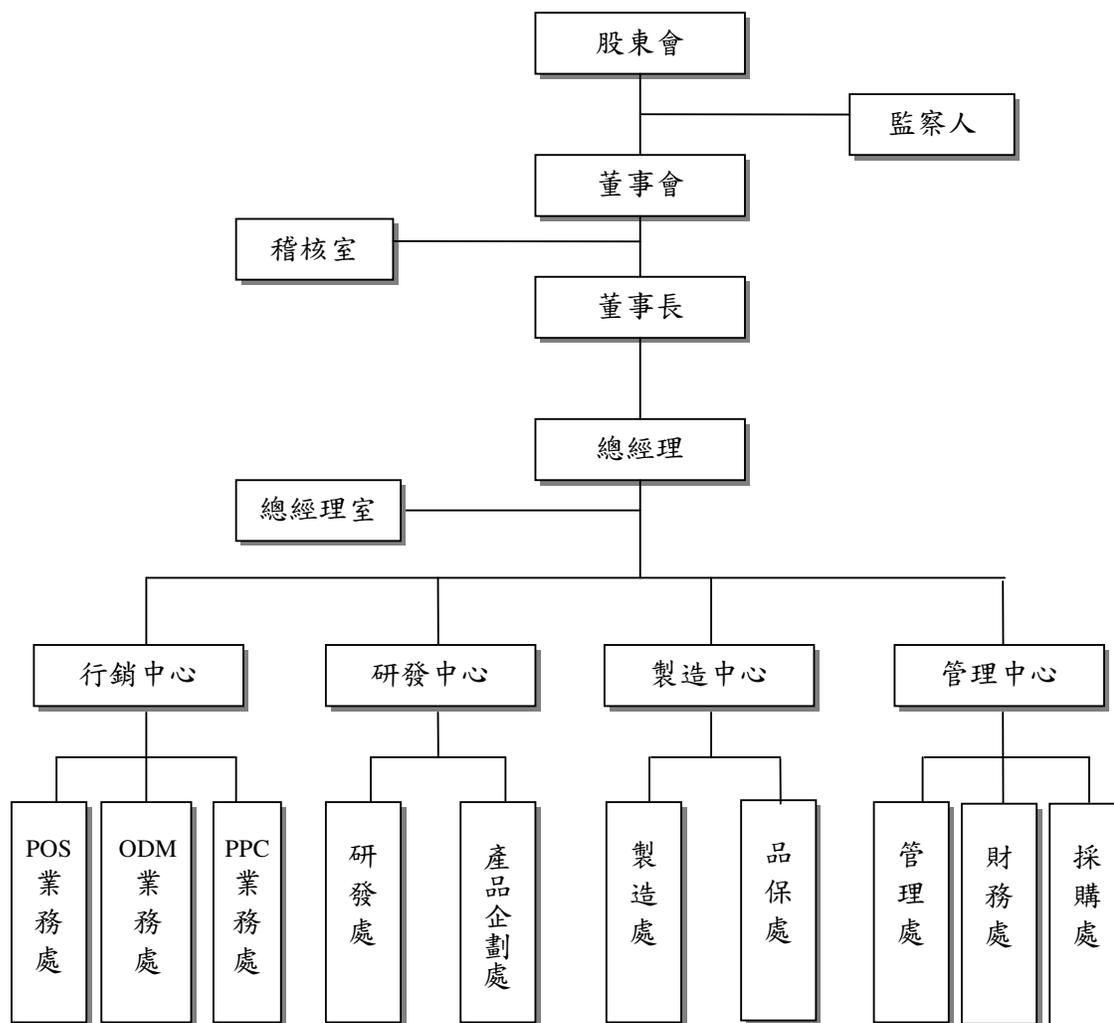
| 年度                | 重要發展記事  |
|-------------------|---|
| 73 年<br>至<br>99 年 | <p>14、89 年研發成功 400 型觸控式 POS system，並榮獲第二屆『國家品質金牌獎』，廠辦遷至汐止市佔地 900 餘坪，員工人數達擴編 130 人，資本額增加至新台幣 180,000,000 元。</p> <p>15、90 年通過 ISO-14001 認證，榮獲經濟部『第四屆小巨人獎』之殊榮，研發成功 Touch POS 系列新產品：POS112/500/430。POS 400/500 同時獲頒『2001 年國家設計獎』，同年公開發行及申請股票上櫃。</p> <p>16、91 年通過 ISO-9001：2000 年版認證，興建內湖營運總部，研發成功 POS 系列新產品 POS 115/435/600/605/505。POS 500 獲頒經濟部『台灣精品證書』，並榮獲『第九屆創新研究獎』及『第十一屆國家磐石獎』之殊榮，同年 12 月 12 日股票掛牌上櫃。</p> <p>17、92 年研發成功 POS 系列新產品：POS 530/630、Mini Web POS 3 系列、及 POS 系統專用之 OPOS Driver，積極擴展大陸內銷市場投資大陸子公司（上海飛懋電子），並榮獲經濟部『第四屆工業永續精銳獎』之殊榮。</p> <p>18、93 年內湖企業總部落成，廠房遷至台北縣五股工業區，擴編行銷團隊成立 POS、ODM、及 KIOSK 業務處，研發成功 POS 系列新產品：POS 430/435 P4，及 KIOSK 系列新產品：K810/K811/K84X。榮獲『第二屆台灣企業獎-最佳創新中小企業』、『創新研發績優企業』、『第二屆金根獎』等殊榮，並獲選亞太高科技成長排行前 500 強，同年奉准以高科技類股轉上市。</p> <p>19、94 年研發成功 POS 系列新產品 POS 460/660 P4、POS122/125，POS 104/105/106，KIOSK 系列新產品：K845/K892，及 Digital Signage：K805/807/809。榮獲中華徵信所評選為『2005 年電子科技業成長排行前 500 強企業』，POS 460/660/KIOSK 840 等系列獲頒經濟部『優良設計產品』證書。</p> <p>20、95 年研發成功 POS 系列新產品：POS 5000、POS 36X，及 KIOSK 系列新產品：K72X/79X/K81X/K84X/K895。KIOSK K845A 榮獲經濟部工業局『2006 第十四屆產業科技發展獎』、『2006 DIMA Photo Kiosk Shoot-Out Winners』，POS 660 系列榮獲『2006 Computex -Best Choice Winner』。</p> <p>21、96 年研發成功 POS 系列新產品：POS 72X/79X、及 KIOSK 系列新產品：K847/893、K207、KPC5，及 Panel PC：K830/K877。K870 Series 榮獲『2007 Computex Best Choice Winner』，獲選『2006 年電子科技業成長排行前 500 強企業』、天下雜誌評選為『2006 年營運績效 100 強』、Forbes 雜誌評選『Asia's 200 Best Under A Billion』、及 Et today 評選為台灣『潛力 99』績優廠商等殊榮。</p> <p>22、97 年研發成功 POS 系列及週邊新產品：POS 370/475/355，及 KIOSK 系列新產品：K897/795/795T/832/835，及 Panel PC：PA23/24、Bedside Terminal TC200。K895、K795T、POS 360 系列榮獲 2008 Computex 台北電腦展採用為會場使用及應用展示機台、榮獲 Forbes Asia 評選為『Asia's 200 Best Under a Billion』、中華徵信所評選為『2008 年電子科技業成長排行前 500 強企業』，並榮獲『2008 台灣科技 100 強』之殊榮。</p> |

| 年度                | 重要發展記事   |
|-------------------|--|
| 73 年<br>至<br>99 年 | <p>23、98 年研發成功 POS、Panel PC、IPC 系列及週邊新產品：P335/345/357/88X/234、KPC1/6、K78X、Bedside Terminal PA38。通過 ISO-9001：2008 年版及 ISO-13485 認證。K795T、P365 再次榮獲 2009 Computex 台北電腦展採用為會場使用機台、K795T 亦榮獲高雄世運會採用為會場內導覽 KIOSK。榮獲遠見雜誌評選『A+俱樂部』最會幫股東賺錢的台灣 69 強、數位時代評選 2009 台灣/中國/世界總排行榜—科技 100 強企業、及中華徵信所評選『2009 年電子科技業成長排行前 500 強企業』，且榮獲『2009 台灣科技 100 強』之殊榮。</p> <p>24、99 年研發成功 POS、Panel PC、IPC 系列及週邊新產品：P385/78X/137、P223/235、K773/88X、KPC7、Bedside Terminal K938。再次榮獲遠見雜誌評選【A+俱樂部】2010 版最會幫股東賺錢的台灣 69 強 POS、P235 榮獲德國『2010 reddot 最佳產品獎』『2010 iF 最佳產品設計獎』、KIOSK、Panel PC 系列連續第三年榮獲 Computex 台北電腦展採用為會場使用及應用展示機台、POS 235/470/880 系列亦榮獲 2010 年台灣設計博覽會創意設計展邀請展出、P467 及 K892 榮獲 2010 年台北國際花卉博覽會選用為會場售票、結帳及導覽系統。</p> |
| 100 年             | <p>1、位於林口華亞科技園區的製造中心新廠落成，最大產能可擴充三倍。</p> <p>2、研發成功 POS、Panel PC、IPC 系列及週邊新產品：P355H/554/485/495、POS8000、P14X/185/195、K75X/787、Bedside Terminal K936。</p> <p>3、P562 榮獲德國『2011 iF 最佳產品設計獎』之殊榮。</p> <p>4、POS、KIOSK、Panel PC 系列機種連續第四年榮獲 Computex 台北電腦展採用指定作為會場使用及應用展示機台。</p> <p>5、『飛捷服務性製造業價值鏈系統開發計畫』通過經濟部工業局科專計畫。</p> <p>6、與國立台北大學合作『工業電腦製造商之供應商評選模式建立及系統開發計畫』，獲得行政院國科會產學合作研究計畫。</p>   |
| 101 年             | <p>1、製造中心正式遷入林口華亞新廠，產能全面開出。</p> <p>2、研發成功 POS、Panel PC、IPC 系列及週邊新產品：P345N /385N、PA72/93、K755/759、P145/149、Bedside Terminal PA79。</p> <p>3、POS、Panel PC 及 Medical bedside terminal 系列機種連續第五年榮獲 Computex 台北電腦展採用指定作為會場使用及應用展示機台。</p> <p>4、PA 系列 POS 榮獲德國『2012 iF 最佳產品獎』之殊榮。</p> <p>5、榮獲中華徵信所評選為電子科技業成長排行前 500 強企業之殊榮。</p> <p>6、研發專案獲工業局審查通過符合促進產業創新條例之高度創新產品。</p> <p>7、配合 28 週年廠慶舉辦愛心公益園遊會，募集專款及物資捐助偏遠地區小學補助弱勢學童。</p>  |

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

(一) 組織結構 (資料截止日：102 年 4 月 30 日)



### (二) 各主要部門所營業務

總經理室：各項專案推動、各部門工作溝通及轉投資事業管理。

稽核室：各項營運業務及財務人事等稽核。

行銷中心：

POS 業務處：POS 產品市場開發、業務推動及售後服務。

ODM 業務處：ODM 市場及 KIOSK 產品市場開發、業務推動及售後服務。

PPC 業務處：Panel PC、IPC 產品市場開發、業務推動及售後服務。

研發中心：

研發處：負責電腦及相關產品之設計開發及新技術之研究。

產品企劃處：新產品之開發，及設計、試作、試產之規劃作業。

製造中心：

製造處：各類電腦產品之製造、生產排程、維修工程、及庫存管理。

品保處：有關公司總品質管控、進料／製程／成品品質檢驗、客戶售後服務等。

管理中心：

管理處：有關管理制度建立、人事行政、資訊、總務、法務等業務辦理。

財務處：有關會計、成本、財務、股務、稅務、資金等管理。

採購處：有關生產或非生產原物料之詢比議價、採購作業及管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

102年4月30日 單位：股

| 職稱  | 姓名        | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份    |        | 現在持有股份     |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|-----|-----------|-----------|----|----------|------------|--------|------------|--------|----------------|-------|------------|------|--|---|-------------------------|----|----|
|     |           |           |    |          | 股數         | 持股比率   | 股數         | 持股比率   | 股數             | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |  |   | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 林大成       | 101.06.15 | 3年 | 73.08.13 | 11,653,362 | 12.78% | 12,818,506 | 12.30% | 10,001,960     | 9.60% | —          | —    | 北京大學光華管理學院<br>政治大學企家班EMBA<br>台灣大學電機系<br>海通電腦公司副理 | 1. Flytech USA International Co., Ltd. 負責人<br>2. Flytech.HK International Co., Ltd 負責人<br>3. 飛懋電子(上海)有限公司董事   |                         |    |    |
| 董事  | 中芝國際(股)公司 | 101.06.15 | 3年 | 98.06.16 | 115,491    | 0.13%  | 127,038    | 0.12%  | —              | —     | —          | —    |  |   |                         |    |    |
| 董事  | 劉久超       | 101.06.15 | 3年 | 93.01.12 | 302,542    | 0.33%  | 172,791    | 0.17%  | —              | —     | —          | —    | 美國奧克拉荷馬大學企管碩士<br>源興科技(股)公司副總經理<br>光寶科技(股)公司副總經理  | 1. 飛捷科技(股)公司總經理<br>2. 飛懋電子(上海)有限公司總經理<br>3. 飛迅投資(股)公司董事長  |                         |    |    |
| 董事  | 陳國鴻       | 101.06.15 | 3年 | 90.04.10 | 178,739    | 0.20%  | 196,609    | 0.19%  | —              | —     | —          | —    | 台灣大學電機系<br>好德科技(股)公司總經理<br>台林通信(股)公司總經理          | 1. 敦陽科技(股)公司副董事長<br>2. 弘諺科技(股)公司董事長<br>3. 好德科技(股)公司董事長<br>4. 台林通信(股)公司董事  |                         |    |    |
| 董事  | 謝漢章       | 101.06.15 | 3年 | 101.6.15 | —          | —      | —          | —      | —              | —     | —          | —    | 政治大學企家班EMBA                                      | 1. 士林電機廠(股)公司營運長兼董事長特別助理<br>2. 國賓大飯店(股)公司董事<br>3. 瑞林電機(股)公司董事<br>4. 盟德實業(股)公司董事<br>5. 常州三菱電機士林電裝品有限公司董事<br>6. 士林電機廠(股)公司董事<br>7. 仰德投資事業(股)有限公司監察人<br>8. 三菱電機低壓電器(廈門)有限公司董事<br>9. 新林電機(股)公司董事長<br>10. 全林科技(股)公司董事<br>11. 廈門士林電機有限公司董事<br>12. 仰德育樂事業(股)公司董事及總經理 |                         |    |    |

| 職稱  | 姓名  | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份   |       | 現在持有股份    |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|-----|-----|-----------|----|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|------|------------|------|---|--|-------------------------|----|----|
|     |     |           |    |          | 股數        | 持股比率  | 股數        | 持股比率  | 股數             | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |   |  | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
|     |     |           |    |          |           |       |           |       |                |      |            |      |   | 13.英屬維爾京群島士林電機國際貿易有限公司董事<br>14.英屬維爾京群島士林電機國際投資有限公司董事<br>15.仰德貿易(上海)有限公司董事<br>16.廈門士林電機有限公司董事       |                         |    |    |
| 監察人 | 蔡文彬 | 101.06.15 | 3年 | 89.08.31 | 969,623   | 1.06% | 1,066,569 | 1.06% | —              | —    | —          | —    | 美國紐約州立大學電機碩士<br>台灣大學電機系<br>志合電腦(股)公司總經理<br>精英電腦公司行動產品事業處總經理           | 1.佳能企業(股)公司副總經理  |                         |    |    |
| 監察人 | 廖瑞聰 | 101.06.15 | 3年 | 89.08.31 | 1,181,950 | 1.30% | 1,300,125 | 1.30% | —              | —    | —          | —    | 中國中南大學管理學博士<br>美國蘇必略湖大學企研所碩士<br>昆盈企業(股)公司研發及製造本部副總經理<br>飛捷科技(股)公司執行副總 | 1.昆盈企業(股)公司董事<br>2.仲強投資(股)公司法人董事代表人<br>3.宏城投資(股)公司法人董事代表人<br>4.東莞旺福電子有限公司法人董事代表人<br>5.芯瑞科技(股)公司監察人 |                         |    |    |
| 監察人 | 莫一誠 | 101.06.15 | 3年 | 101.6.15 | —         | —     | —         | —     | —              | —    | —          | —    | 政治大學企研所碩士<br>台灣大學電機系<br>德華管理顧問(股)公司總經理                                | 1.啟台國際資訊(股)董事<br>2.瑞芯科技(股)公司董事長<br>3.環宇真空科技(股)公司董事<br>4.鴻為科技(股)公司副董事長                              |                         |    |    |

### 法人股東之主要股東

102年4月30日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東(註) |
|------------|--------------|
| 中芝國際股份有限公司 | 林逸芝          |

註：該法人股東之主要股東名稱(其股權比例占前十名者)

| 姓名               | 條件                                | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格                          |                         |   | 符合獨立性情形 |   |   |   |   |   |   |   |    |     | 兼任其他公開發行公司<br>獨立董事家數 |
|------------------|-----------------------------------|--|-------------------------|---|---------|---|---|---|---|---|---|---|----|-----|----------------------|
|                  | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2       | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |     |                      |
| 董事長—林大成          |                                   |  | √                       |   |         |   |   | √ |   | √ |   | √ | √  | 未兼任 |                      |
| 董事—<br>中芝國際(股)公司 |                                   |  | √                       |   |         |   |   | √ |   | √ |   | √ | √  | 未兼任 |                      |
| 劉久超              |                                   |  | √                       |   | √       | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 未兼任 |                      |
| 陳國鴻              |                                   |  | √                       | √ | √       | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 未兼任 |                      |
| 謝漢章              |                                   |  | √                       | √ | √       | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 未兼任 |                      |
| 監察人—蔡文彬          |                                   |  | √                       | √ | √       |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 未兼任 |                      |
| 廖瑞聰              |                                   |  | √                       | √ | √       |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 未兼任 |                      |
| 莫一誠              |                                   |  | √                       | √ | √       | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 未兼任 |                      |

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬、或五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.非為公司法第 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

102年4月30日 單位：股

| 職稱                  | 姓名  | 選(就)任日期 | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務                          | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|---------------------|-----|---------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|--|--------------------------------------|-----------------|----|----|
|                     |     |         | 股數      | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |  |                                      | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理<br>兼任<br>行銷中心主管 | 劉久超 | 93.01   | 172,791 | 0.17% | —            | —     | —          | —    | 美國奧克拉荷馬大學企管碩士<br>源興科技(股)公司副總經理<br>光寶科技(股)公司副總經理      | 1.飛懋電子(上海)有限公司總經理<br>2.飛迅投資股份有限公司董事長 |                 |    |    |
| 研發中心<br>副總經理        | 劉運平 | 100.10  | —       | —     | —            | —     | —          | —    | 中華工專<br>電子工程計算機工程組<br>精英電腦資深協理                       | 無                                    |                 |    |    |
| 製造中心<br>副總經理        | 卓君弘 | 99.03   | —       | —     | —            | —     | —          | —    | 成功大學工程科學系<br>志合電腦(股)公司協理<br>佳必琪(股)公司協理<br>大乘電子公司副總經理 | 無                                    |                 |    |    |
| 管理中心<br>協理          | 蕭文蕙 | 74.11   | 90,728  | 0.09% | 121,290      | 0.11% | —          | —    | 致理商專會統系<br>亞李公司主辦會計                                  | 無                                    |                 |    |    |
| 財務處<br>協理           | 李美惠 | 95.01   | 226,956 | 0.22% | 21,445       | 0.02% | —          | —    | 國立台北大學企管系 EMBA<br>飛捷科技(股)公司會計經理                      | 1.飛迅投資股份有限公司監察人<br>2.歐捷科技股份有限公司監察人   |                 |    |    |

(三) 101 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事(含獨立董事)之酬金

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣元；股

| 職稱  | 姓名        | 董事酬金          |               |              |               |                        |               |                       |               | A,B,C及D等             |               | 兼任員工領取相關酬金            |               |                  |               |                     |        |               |        |                         |               | A,B,C,D,E,F及G等七項總額   |               | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |              |               |     |
|-----|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|--------|---------------|--------|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|-----|
|     |           | 報酬(A)<br>(註1) |               | 退職退休金<br>(B) |               | 盈餘分配之酬勞<br>(C)<br>(註2) |               | 業務執行費用<br>(D)<br>(註3) |               | 四項總額占稅後純益之比例<br>(註7) |               | 薪資、獎金及特支費等(E)<br>(註4) |               | 退職退休金(F)<br>(註9) |               | 盈餘分配員工紅利(G)<br>(註5) |        |               |        | 員工認股權憑證得認購股數<br>(H)(註6) |               | 取得限制員工權利新股股數(I)(註10) |               |                    | 占稅後純益之比例(註8) |               |     |
|     |           | 本公司           | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司          | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司                    | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司                   | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司                  | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司                   | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司              | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司                 |        | 財務報告內所有公司(註7) |        | 本公司                     | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司                  | 財務報告內所有公司(註7) |                    | 本公司          | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 |
|     |           |               |               |              |               |                        |               |                       |               |                      |               |                       |               |                  |               |                     |        |               |        |                         |               |                      |               |                    |              |               |     |
|     |           |               |               |              |               |                        |               |                       |               |                      |               |                       |               |                  |               | 現金紅利金額              | 股票紅利金額 | 現金紅利金額        | 股票紅利金額 |                         |               |                      |               |                    |              |               |     |
| 董事長 | 林大成       |               |               |              |               |                        |               |                       |               |                      |               |                       |               |                  |               |                     |        |               |        |                         |               |                      |               |                    |              |               |     |
| 董事  | 中芝國際(股)公司 |               |               |              |               |                        |               |                       |               |                      |               |                       |               |                  |               |                     |        |               |        |                         |               |                      |               |                    |              |               |     |
| 董事  | 劉久超       | 0             | 0             | 0            | 0             | 1,500,000              | 1,500,000     | 235,000               | 235,000       | 0.28%                | 0.28%         | 6,560,800             | 6,560,800     | 0                | 0             | 6,420,000           | 0      | 6,420,000     | 0      | 180,000                 | 180,000       | 0                    | 0             | 2.42%              | 2.42%        | 無             |     |
| 董事  | 陳國鴻       |               |               |              |               |                        |               |                       |               |                      |               |                       |               |                  |               |                     |        |               |        |                         |               |                      |               |                    |              |               |     |
| 董事  | 謝漢章       |               |               |              |               |                        |               |                       |               |                      |               |                       |               |                  |               |                     |        |               |        |                         |               |                      |               |                    |              |               |     |

註1：係指101年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係指101年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註3：係指101年度給付董事之車馬費。

註4：係包括101年度董事兼任員工所領取之薪資及獎金。

註5：係依100年實際配發比例所預估101年度擬議配發董事兼任總經理及副總經理之員工紅利。

註6：係指截至年報刊印日止董事兼任員工取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註7：係指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：係指101年度稅後純益。

註9：係指101年度退職退休金之提列提撥金額。

註10：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數。

| 給付本公司各個董事酬金級距                    | 董事姓名                          |                               |                        |                       |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------------|
|                                  | 前四項酬金總額(A+B+C+D)              |                               | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |                       |
|                                  | 本公司                           | 財務報告內所有公司                     | 本公司                    | 財務報告內所有公司             |
| 低於 2,000,000 元                   | 林大成、中芝國際(股)公司、<br>劉久超、陳國鴻、謝漢章 | 林大成、中芝國際(股)公司、<br>劉久超、陳國鴻、謝漢章 | 中芝國際(股)公司、<br>陳國鴻、謝漢章  | 中芝國際(股)公司、<br>陳國鴻、謝漢章 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元    |                               |                               | 林大成                    | 林大成                   |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元   |                               |                               | 劉久超                    | 劉久超                   |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元  |                               |                               |                        |                       |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元  |                               |                               |                        |                       |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元  |                               |                               |                        |                       |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 |                               |                               |                        |                       |
| 100,000,000 元以上                  |                               |                               |                        |                       |
| 總 計                              | 5                             | 5                             | 5                      | 5                     |

2、監察人之酬金

101年12月31日 單位：新台幣元；股

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金         |                   |                    |                   |                   |                   | A,B及C等三項總額占稅後純益之比例<br>(註5) |                   | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|
|     |     | 報酬(A)<br>(註1) |                   | 盈餘分配之酬勞(B)<br>(註2) |                   | 業務執行費用(C)<br>(註3) |                   | 本公司                        | 財務報告內所有公司<br>(註4) |                    |
|     |     | 本公司           | 財務報告內所有公司<br>(註4) | 本公司                | 財務報告內所有公司<br>(註4) | 本公司               | 財務報告內所有公司<br>(註4) |                            |                   |                    |
| 監察人 | 蔡文彬 |               |                   |                    |                   |                   |                   |                            |                   | 無                  |
| 監察人 | 廖瑞聰 | 0             | 0                 | 900,000            | 900,000           | 130,000           | 130,000           | 0.17%                      | 0.17%             |                    |
| 監察人 | 莫一誠 |               |                   |                    |                   |                   |                   |                            |                   |                    |

註1：係指101年度監察人報酬（包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等）。

註2：係指101年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註3：係指101年度給付監察人之車馬費。

註4：係指合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司監察人各項酬金之總額。

註5：係指101年度稅後純益。

| 給付本公司各個監察人酬金級距              | 監察人姓名          |             |
|-----------------------------|----------------|-------------|
|                             | 前三項酬金總額(A+B+C) |             |
|                             | 本公司            | 財務報告內所有公司   |
| 低於2,000,000元                | 蔡文彬、廖瑞聰、莫一誠    | 蔡文彬、廖瑞聰、莫一誠 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元    |                |             |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元   |                |             |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元  |                |             |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元  |                |             |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元  |                |             |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 |                |             |
| 100,000,000元以上              |                |             |
| 總計                          | 3              | 3           |

3、總經理及副總經理之酬金

101年12月31日 單位：新台幣元；股

| 職稱                  | 姓名  | 薪資(A)<br>(註1) |                           | 退職退休金(B)<br>(註7) |                           | 獎金及特支費等<br>(C)<br>(註2) |                           | 盈餘分配之員工紅利金額(D)(註3) |            |                   |            | A,B,C及D等四<br>項總額占稅後<br>純益之比例(%<br>(註6) |                           | 取得員工認股<br>權憑證數額<br>(註5) |                           | 取得限制員<br>工權利新股<br>股數(註8) |                           | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉業<br>投資事業<br>酬金 |  |
|---------------------|-----|---------------|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|--------------------|------------|-------------------|------------|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------------------|--|
|                     |     | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註4) | 本公司              | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註4) | 本公司                    | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註4) | 本公司                |            | 合併報表內所有<br>公司(註4) |            | 本公司                                    | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註4) | 本公司                     | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註4) | 本公司                      | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註4) |                                     |  |
|                     |     |               |                           |                  |                           |                        |                           | 現金紅<br>利金額         | 股票紅<br>利金額 | 現金紅<br>利金額        | 股票紅<br>利金額 |  |                           |                         |                           |                          |                           |                                     |  |
| 總經理<br>兼任行銷<br>中心主管 | 劉久超 |               |                           |                  |                           |                        |                           |                    |            |                   |            |  |                           |                         |                           |                          |                           |                                     |  |
| 製造中心<br>副總經理        | 卓君弘 | 7,701,200     | 7,701,200                 | 216,000          | 216,000                   | 1,230,000              | 1,230,000                 | 7,300,000          | 0          | 7,300,000         | 0          | 2.70%                                  | 2.70%                     | 180,000                 | 180,000                   | 0                        | 0                         | 無                                   |  |
| 研發中心<br>副總經理        | 劉運平 |               |                           |                  |                           |                        |                           |                    |            |                   |            |  |                           |                         |                           |                          |                           |                                     |  |

註1：係指101年度總經理及副總經理之薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註2：包括101年度總經理及副總經理之獎金、獎勵金、車馬費、特支費、及各種津貼。

註3：係依100年實際配發比例所預估101年擬議配發總經理及副總經理之員工紅利。

註4：係指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5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分）

註6：係指101年度稅後純益。

註7：係指101年度退職退休金之提列提撥金額。

註8：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數。

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距         | 總經理及副總經理姓名 |           |
|-----------------------------|------------|-----------|
|                             | 本公司        | 財務報告內所有公司 |
| 低於2,000,000元                |            |           |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元    | 劉運平、卓君弘    | 劉運平、卓君弘   |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元   | 劉久超        | 劉久超       |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元  |            |           |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元  |            |           |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元  |            |           |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 |            |           |
| 100,000,000元以上              |            |           |
| 總計                          | 3          | 3         |

## 4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日 單位：新台幣元；股

|             | 職 稱          | 姓 名 | 股票紅利<br>金額 (註 1) | 現金紅利<br>金額 (註 1) | 總 計        | 總額占稅後純<br>益之比例(%) |
|-------------|--------------|-----|------------------|------------------|------------|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理 兼任行銷中心主管 | 劉久超 | 0                | 10,050,000       | 10,050,000 | 1.65%             |
|             | 研發中心 副總經理    | 劉運平 |                  |                  |            |                   |
|             | 製造中心 副總經理    | 卓君弘 |                  |                  |            |                   |
|             | 管理中心 協理      | 蕭文蕙 |                  |                  |            |                   |
|             | 財務處 協理       | 李美惠 |                  |                  |            |                   |

註 1：係依 100 年實際配發比例所預估 101 年擬議配發經理人之員工紅利。

(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、與經營績效及未來風險之關聯性

1、本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

|          | 酬金總額占當年度稅後純益比例 |        | 增(減)比例    |
|----------|----------------|--------|-----------|
|          | 100 年度         | 101 年度 |           |
| 董 事      | 2.60 %         | 2.42%  | ( 6.92) % |
| 監察人      | 0.19 %         | 0.17%  | (10.53) % |
| 總經理及副總經理 | 3.00 %         | 2.70%  | (10.00) % |

2、說明及分析(明細請參閱第 12~15 頁之董事、監察人、總經理及副總經理酬金列表)

- (1) 給付董事及監察人之「盈餘分配之酬勞」係以不超過公司章程規定之可分配盈餘 3% 上限為準，101 及 100 年度金額均為 2,400,000 元且均未超過上限；「業務執行費用」係出席會議之車馬費，101 及 100 年度分別為 365,000 元及 456,000 元；101 年度董監酬金佔稅後純益比例較 100 年度略減，係因 101 年度稅後純益較前一年度增加所致。
- (2) 給付總經理及副總經理之酬金(包括薪資、獎金、及員工紅利等)標準，係參考同業薪資水準、職責範圍、對公司整體營運及績效指標達成率之貢獻度，依管理規章『職稱職等職級管理辦法』『薪資獎金管理辦法』流程敘薪給予合理的報酬。

## 三、公司治理運作情形

## (一) 董事會運作情形

101 年度本公司董事會計開會 5 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名        | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註          |
|------|-----------|--------|--------|-------------|-------------|
| 董事長  | 林大成       | 5      | 0      | 100         | 連任          |
| 董事   | 中芝國際(股)公司 | 5      | 0      | 100         | 連任          |
| 董事   | 劉久超       | 5      | 0      | 100         | 連任          |
| 獨立董事 | 陳國鴻       | 5      | 0      | 100         | 連任          |
| 獨立董事 | 謝漢章       | 2      | 0      | 40          | 101.6.15 新任 |

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 董事會利害關係議案迴避之執行情形：無。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：  
本公司已於 91 年起設置二席獨立董事，獨董均積極參與議事並與管理階層溝通以強化公司治理，另本公司於 95 年制定及實施「董事會議事規範」(101 年更名為「董事會議事規則」)，稽核及財務主管均全程列席(101 年度列席率 100%)，董事除討論議案外，並要求管理階層在每季定期報告中具體說明經營績效、市場分析、經營策略、產品佈局、管理運作、人力資源、財務數據、部門運作狀況等，以監督管理階層善盡職責。

## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司並未設置審計委員會，101 年度本公司董事會計開會 5 次，監察人列席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數 | 實際列席率(%) | 備註          |
|-----|-----|--------|----------|-------------|
| 監察人 | 蔡文彬 | 5      | 100      | 連任          |
| 監察人 | 廖瑞聰 | 3      | 60       | 連任          |
| 監察人 | 莫一誠 | 2      | 40       | 101.6.15 新任 |

其他應記載事項：

- 監察人之組成及職責：
  - 監察人與公司員工及股東之溝通情形：  
監察人除列席董事會，聽取總經理每季定期之財務業務報告、定期取得會計師查核或核閱財務報告、並出席股東會外，亦視需求不定期約見管理階層或電話聯絡索取必要資訊，以監督公司財務業務狀況。
  - 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
    - 內部稽核主管依本公司「董事會議事規則」之規定，列席每次董事會報告稽核業務，並定期呈送稽核報告予全體董事及監察人及進行座談溝通報告，另視需求不定期與董事及監察人會面報告。
    - 本公司簽證會計師定期於年財報查核完成後，向董事會成員報告財報查核意見及查核發現、重要財務會計準則及證期法令更新等事項，並與董事及監察人座談討論，另視需求不定期邀約董事及監察人會談溝通。
- 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。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項 目   | 運作情形   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|--|----------------------|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一)本公司設有發言人、代理發言人及公關部處理相關事宜。</p> <p>(二)本公司係委託股務代理機構處理股務，並由財務處與股務代理密切聯繫，有效掌控股東結構。</p> <p>(三)本公司訂有『集團企業公司、特定公司暨關係人之交易管理辦法』、『轉投資公司營運管理辦法』、內控『子公司監督及管理作業』、『關係人交易之管理作業』及相關管理規章，明確規範與關係企業間之管理權責及管控方式，並監督子公司建立及執行必要之內控機制，以建立良好之風險控管機制及防火牆。</p> <p>101年度確實依規定落實執行</p> | <p>依公司治理實務守則執行</p>   |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>  | <p>(一)本公司設有二席獨立董事</p> <p>(二)本公司每定期於董事會中評估簽證會計師之獨立性，101年度已於101/8/17董事會中評估。</p>  | <p>依公司治理實務守則執行</p>   |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>  | <p>本公司架設企業網站 (<a href="http://www.flytech.com">http://www.flytech.com</a>)，揭露公司概況、經營理念、產品資訊、投資人中心、公司治理、及社會公益專欄，提供客戶、供應商、股東、及其他利害關係人溝通管道，並設置公關部處理相關事宜，101年度確實依規定落實執行。</p>   | <p>依公司治理實務守則執行</p>   |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>    | <p>本公司架設中英文企業網站 (<a href="http://www.flytech.com">http://www.flytech.com</a>) 並設置公關部，依法應定期揭露公告之財務業務資訊及重大訊息，由公關部及財務處等承辦單位，依本公司『內部重大資訊處理作業程序』彙整核准後由發言人發佈，相關資訊均於公開資訊觀測站及企業網站中揭露，101年度確實依規定落實執行。</p>   | <p>依公司治理實務守則執行</p>   |

| 項 目   | 運作情形  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |
|---|---|---|
| 五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形  | <p>本公司已於100/10/6董事會通過設置第一屆薪資報酬委員會（以下簡稱薪酬會）及「薪資報酬委員會組織規程」，成員包括本公司二名獨立董事及一名外部委員，召集人為獨立董事，101/6/15第九屆董事選出後，即召開董事會選任第二屆薪酬會，成員包括獨立董事一名（任召集人）及二名外部委員。</p> <p>第一屆及第二屆薪酬會均依「薪資報酬委員會組織規程」召開會議，訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準、結構及實際薪資報酬提案，提報董事會。</p> | <p>本公司董事會編制較小，除薪資報酬委員會外，尚未設置其他專門委員會，係由獨立董事及監察人經由定期審查財務報表、參與董事會、及與管理當局及內外部稽核人員會議溝通等管道，持續監督公司財務業務狀況，以此代替委員會之功能。</p> |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未制定。</p>   |   |   |
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或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及社會責任等）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、本公司創立迄今始終堅持“專注本業、永續經營、追求卓越”的信念來經營企業，已取得 ISO 9001 品質系統及 ISO 14001 環境管理系統認證，提供消費客戶高品質的產品及服務，並以誠信穩健的理念，經由風險控管評估，建構良好的公司治理環境，已制訂：內部控制制度、管理規章、會計制度、預算制度、ISO 標準作業程序、及 MIS 管控系統等風控設計，由各級員工分層授權各司其職經營運作，並藉由內部稽核、董事會、監察人功能監督制衡。</li> <li>2、成立『職工福利委員會』提供各項福利措施，員工的行為守則、職責權限、安全衛生、福利獎懲、敘薪考核、教育訓練等均於人事規章制度中明定，提供員工安全、穩定且溝通無礙的優質工作環境。</li> <li>3、訂有『集團企業公司、特定公司暨關係人之交易管理辦法』『關係人交易之管理作業』『轉投資公司營運管理辦法』『子公司監督及管理作業』及相關規章制度，依循法令規範與關係人間的交易往來，與客戶及供應商之間之交易行為均簽有訂單或合約以保障彼此權益，本公司係以誠信公平合理的態度，與利害關係人建立和諧互信的關係。</li> <li>4、公司管理階層重視公司治理的運作，定期年度會議及每月經營會議中均持續關注其制度（組織權責分工、風險管理機制、作業程序、資訊傳遞等）及實際運作是否有效並評估調整，董監事亦透過定期董事會及不定期座談會與管理階層及稽核人員會談，瞭解公司治理運作情形並提出建言。</li> <li>5、依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定，每年均由管理中心安排各董監事進修與執行職務及與公司治理有關之專業課程，101 年度全體董監事進修情形如下：</li> </ol> |   |   |



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

## 2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆(第二屆)委員任期：101 年 6 月 15 日至 104 年 6 月 14 日，101 年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                               | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註                 |
|----------------------------------|-----|--------|--------|----------|--------------------|
| 召集人                              | 陳國鴻 | 2      | 0      | 100      | 為第一屆委員，101.6.15 連任 |
| 委員                               | 廖達禮 | 2      | 0      | 100      | 為第一屆委員，101.6.15 連任 |
| 委員                               | 莫一誠 | 1      | 0      | 100      | 為第一屆委員，101.6.15 卸任 |
| 委員                               | 陳 俞 | 0      | 0      | 0        | 為第一屆委員，101.6.15 新任 |
| 其他應記載事項：                         |     |        |        |          |                    |
| 1、101 年度本公司董事會均採納薪資報酬委員會之建議。     |     |        |        |          |                    |
| 2、101 年度薪資報酬委員會之決議事項並無成員反對或保留意見。 |     |        |        |          |                    |

(五) 履行社會責任情形及採行措施

| 項 目  | 運作情形  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因   |
|--|---|----------------------------|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>               | <p>(一)本公司已編製「社會責任報告書」公告於企業網站(<a href="http://www.flytech.com">http://www.flytech.com</a>)，說明本公司社會責任政策，係本著「取之於社會，用之於社會」的使命，在致力營運發展時，亦不間斷積極推動與參與社會公益活動，同時致力生產發揮保護地球、符合環保概念的產品。</p> <p>(二)本公司之社會責任之推動由管理中心負責，配合研發中心、行銷中心、及製造中心等部門，共同履行公司之社會責任政策，並監督其執行成效。</p> <p>(三)本公司係於每年年度會議中對董事、監察人與員工宣達公司社會責任政策，並依政策制訂『服務基本規定』『獎懲管理辦法』，經由定期考績作業評定員工遵循情形以確保政策得以有效執行。</p> <p>101年度確實依規定落實執行</p> | <p>依上市上櫃公司企業社會責任實務守則執行</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>本公司遵循國際品質系統ISO 9001與ISO 13485、及環境管理系統ISO 14001認證之精神，採用環保綠色設計，生產客製化之最佳效能產品，並透過廢棄物管理計劃、遵守法規及加強資源回收再利用、監測環境空氣水質、及持續對推動節能減碳與污染預防等工作，由管理處擔任環境管理專責單位，監督各部門員共同遵循執行，以善盡環保及社會責任，發展永續經營環境，101年度確實依規定落實執行。</p>  | <p>依上市上櫃公司企業社會責任實務守則執行</p> |

| 項 目  | 運作情形  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                   |
|--|---|--|
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>(一)本公司確實遵守勞動基準法及國際公認基本勞動人權原則及相關法規，人力資源部門依尊重基本勞動人權保障原則保障員工合法權益之企業政策訂有『服務基本規定』，保障員工各項權益及建立應遵守之規則與管理程序。</p> <p>(二)本公司遵循ISO 14001管理環境系統之作業程序維護工作環境，定期實施消防演習及教育訓練，並實施全員定期健康檢查，提供員工安全衛生健康之工作環境。</p> <p>(三)本公司高階管理階層與四大事業中心(行銷、研發、製造、管理)主管每週均定期會議，討論檢討策略及佈達重要事項，事業中心主管亦透過所轄部門定期週會月會傳達通知可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)本公司重視客戶承諾，遵循ISO 9001與ISO 13485國際品質系統規定，處理產品、服務、及與客戶間之作業規範，並設有客服專責單位及海外服務據點，依據合約保障客戶權益。</p> <p>(五)本公司於企業網站中社會公益專欄「社會責任報告書」中公告，會善盡企業社會責任、重視員工權益，以電子產業公民聯盟 (Electronic Industry Citizenship Coalition, EICC) 的責任自許，藉由該聯盟提供的方法對履行企業社會責任，期許內部與供應鏈執行社會責任方面的改善作法，能完全符合EICC 的願景及目標。</p> <p>(六)詳第六點之說明。</p> <p>101年度確實依規定落實執行</p> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>依上市上櫃公司企業社會責任實務守則執行</p> |

| 項 目   | 運作情形  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因   |
|---|---|----------------------------|
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>  | <p>本公司係於企業網站「社會責任報告書」中揭露本公司社會責任政策及使命，並說明環保政策、對社會之貢獻、及社會公益活動等實際推動情形。</p> | <p>依上市上櫃公司企業社會責任實務守則執行</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br/>本公司尚未制定。</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（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>提倡全員參與社會服務，經由社區服務及參與各類公益活動，回饋社會並善盡企業經營之義務，籌辦的活動如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、結合福委會成立飛捷社會服務隊，不定期服務育幼院、養老院、弱勢團體、及參與慈善活動。</li> <li>2、配合工商團體安排各類參訪及活動，促進產官學界交流，並透過合作專案，創新技術及應用服務領域，提昇產業核心競爭力。</li> <li>3、不定期辦理捐血活動、捐款慈濟、捐贈發票予創世基金會等公益社服團體。</li> <li>4、不定期贊助配合社區活動及社會公益活動，101 年度具體活動如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)配合 28 週年廠慶舉辦愛心公益園遊會，募集專款捐助偏遠山地小學（桃園復興鄉巴陵國小）補助弱勢學童營養午餐費，並捐贈衣物及小家電由巴陵國小轉發弱勢學童家庭使用。</li> <li>(2)福委會舉辦『飛捷千人電影大會師』贊助弱勢團體同樂歡度耶誕佳節。</li> </ul> </li> <li>5、與大專院校建教合作，培育學子。</li> </ol> |   |                            |
| <p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：<br/>本公司已取得 ISO 9001 與 ISO 13485 國際品質系統認證，及環境管理系統 ISO 14001 認證。</p>  |   |                            |

(六) 落實誠信經營情形

| 項 目   | 運作情形  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|---|---|------------------------|
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p> | <p>(一)本公司於管理規章『服務基本規定』『獎懲管理辦法』及員工聘雇合約中訂有誠信條款，規範員工不得營私舞弊、竊佔公物、挪用公款、收受賄賂佣金等廉潔條款，以及利益迴避條款，並規範員工應須遵守內部控制制度(含管理規章及ISO作業程序)，若有違反依情節輕重予以懲處，以確保本公司得以誠信方式經營企業。</p> <p>(二)本公司透過新進人員職前訓練，以及定期員工在職教育訓練宣達應遵守之誠信條款及違反之懲處規定，使其充分瞭解公司誠信經營之決心及違反之後果。</p> <p>(三)同第(一)點之說明</p> <p>101年度確實依規定落實執行，並無重大違規事項。</p>   | <p>依上市上櫃公司誠信經營守則執行</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p>   | <p>(一)本公司創立迄今始終秉持“追求卓越、誠信負責、專注本業”之核心經營政策，除依主管機關法規及風險控管機制建立會計制度、內部控制制度、稽核制度等作好風險管理，並於客戶合約及採購合約中明訂保障雙方權益及責任之條款，拒絕內線交易，以公平透明方式進行商業活動。</p> <p>(二)本公司之組織架構及核決權限規定已充分考量授權分工及分層負責，並透過上下游部門間的監督機制，避免權責過度集中(例：負責產品定價的產企人員、開立訂單的業務及負責收款的財務人員分屬不同部門)，且可互相勾稽檢核。內部稽核則依年度計劃執行稽核及年度內控自行檢查，並於董事會中報告內控設計之有效性及遵循情形，高階管理階層亦至少每季一次於董事會中報告經營績效及部門管理運作狀況，另本公司已設置薪資報酬委員會審議董監事及經理人之薪酬及績效。</p> | <p>依上市上櫃公司誠信經營守則執行</p> |

| 項 目   | 運作情形   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|---|--|------------------------|
| <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>   | <p>(三)『服務基本規定』『獎懲管理辦法』中訂有員工不得擅自使用公司名義經營其它業務、未經公司許可不得在外兼職，不得經營或出資於與本公司類似之營利事業等利益迴避條款，由管理中心負責監督及提供陳述管道，另於『董事會議事規則』中訂有董事利益迴避制度。</p> <p>(四)同第(一)(二)點之說明</p> <p>101年度確實依規定落實執行，並無重大違規事項。</p>  | <p>依上市上櫃公司誠信經營守則執行</p> |
| <p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>  | <p>本公司於『獎懲管理辦法』中明訂違反誠信廉潔及利益迴避條款之懲處方式，並於管理中心設置檢舉信箱及負責處理申訴之專人，101年度確實依規定落實執行，並無重大違規事項。</p>   | <p>依上市上櫃公司誠信經營守則執行</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>  | <p>(一)本公司設有中英文企業網站(<a href="http://www.flytech.com">http://www.flytech.com</a>)揭露經營理念與公司文化、股利及股價資訊、及公司治理狀況等，並遵主管機關法規，公告完整財務報告、股東會年報、營收狀況、重大訊息等資訊。</p> <p>(二)本公司訂有『內部重大資訊處理作業程序』，由各相關部門分工負責彙集上傳主管機關規定之財務業務資訊及重大訊息至公開資訊觀測站，落實資訊公開政策及說明誠信負責的經營理念，並設有公關部專線負責對外連繫溝通。</p> <p>101年度確實依規定落實執行。</p> | <p>依上市上櫃公司誠信經營守則執行</p> |
| <p>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：<br/>本公司尚未制定。</p>   |  |                        |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：<br/>本公司已發佈內部公告，宣達『服務基本規定』『獎懲管理辦法』之誠信廉潔及利益迴避規定，並重申嚴禁收受客戶或供應商饋贈贊助、及禁止非部門負責職掌以外之業務往來，以落實誠信經營。</p> |  |                        |

(七) 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已制訂之公司治理相關規章包括：公司章程、公司股東會議事規則、公司董事及監察人選舉辦法、董事會議事規則、集團企業公司、特定公司暨關係人之交易管理辦法、內部重大資訊處理作業程序、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序等，已上傳公開資訊觀測站、或於本公司企業網站公司治理專區中揭露。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制制度聲明書：請參閱第 159 頁

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十) 101 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、與缺失與改善情形：無

(十一) 101 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、101 年度股東常會

(1) 承認本公司 100 年度決算表冊。

(2) 承認本公司 100 年度盈餘分派案。

為平衡穩定股利政策及健全財務結構，本公司 100 年度盈餘除依法提列 10%法定公積外，擬撥股東股票股利計新台幣 91,171,700 元轉增資發行新股及發放股東現金股利新台幣 319,100,940 元。

(3) 盈餘轉增資發行新股案。

(4) 通過修訂本公司章程部份條文、「取得或處分資產處理程序」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」案。

(5) 改選本公司董事及監察人案。

(6) 決議解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。

2、101 年度董事會及截至年報刊印日止董事會重要決議內容

(1) 員工行使員工認股權證轉換為普通股變更登記案。

(2) 承認本公司 101 年度營運計劃及財務預測報告案。

(3) 承認本公司 100 年度決算表冊案。

(4) 配合主管機關法令及國際會計準則，修訂「內部控制制度」案。

(5) 通過薪資報酬委員會提 100 年度董監事酬勞及員工紅利分配案。

(6) 決議本公司 100 年度分配盈餘案及盈餘轉增資發行新股案。

(7) 決議本公司 100 年度內部控制制度設計及執行有效之「內部控制制度聲明書」案。

- (8) 修訂本公司「公司章程」案。
- (9) 決議改選本公司董事及監察人案。
- (10) 通過本公司 101 年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提名獨立董事候選人陳國鴻、謝漢章案。
- (11) 解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。
- (12) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「公司股東會議事規則」、「公司董事及監察人選舉辦法」、「董事會議事規範」案。
- (13) 推舉第九屆董事長案，林大成董事榮任本屆董事長。
- (14) 委任第二屆薪資報酬委員案，召集人：陳國鴻獨立董事，委員：廖達禮、陳俞。
- (15) 承認本公司 101 年上半年度財務報表案。
- (16) 評估本公司財務報表簽證會計師獨立性案。
- (17) 年度銀行融資額度續約案。
- (18) 修訂「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」案。
- (19) 通過薪資報酬委員會提 100 年度董監事酬勞及員工紅利分配案、及 102 年度調薪案。
- (20) 承認本公司 102 年度營運計劃及財務預測報告案。
- (21) 通過薪資報酬委員會提 101 年度年終獎金案。
- (22) 可轉換公司債轉換普通股之變更登記案。
- (23) 承認本公司 101 年度決算表冊案。
- (24) 決議本公司 101 年度分配盈餘案及盈餘轉增資發行新股案。
- (25) 決議本公司 101 年度內部控制制度設計及執行有效之「內部控制制度聲明書」案。

### 3、101 年度股東大會決議事項執行情形

股東會通過之 100 年度盈餘分配案已執行完成。

(十二) 101 年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三) 101 年度及截至年報刊印日止，公司有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無

### 四、會計師公費資訊

- (一) 本公司 101 年度支付簽證會計師及簽證會計師所屬事務所之非審計公費未達審計公費之四分之一。
- (二) 本公司 101 年度及截至年報刊印日止，並未更換會計師事務所。
- (三) 本公司 101 年度審計公費較前一年度略減，且未達百分之十五。

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間          | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 張惠貞   | 唐慈杰 | 101.1.1~12.31 |    |

單位：新台幣千元

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

## 五、更換會計師資訊：

## (一) 關於前任會計師

|                                   |                      |     |     |
|-----------------------------------|----------------------|-----|-----|
| 更換日期                              | 100年3月17日            |     |     |
| 更換原因及說明                           | 配合安侯建業聯合會計師事務所內部組織調整 |     |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                | 當事人                  | 會計師 | 委任人 |
|                                   | 主動終止委任               | 不適用 | 不適用 |
|                                   | 不再接受(繼續)委任           | 不適用 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因         | 無                    |     |     |
| 與發行人有無不同意見                        | 無                    |     |     |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 不適用                  |     |     |

## (二) 關於繼任會計師

|  |               |
|--|---------------|
| 事務所名稱                                    | 安侯建業聯合會計師事務所  |
| 會計師姓名                                    | 張惠貞會計師、唐慈杰會計師 |
| 委任之日期                                    | 100年3月17日     |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用           |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 不適用           |

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：不適用。

七、101 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       | 101 年度         |                | 102 年度截至 4 月 30 日止 |                |
|--------------|-----------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
|              |           | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數     | 質押股數增<br>(減) 數 |
| 董事長 (大股東)    | 林大成       | 1,165,144      | —              | —                  | —              |
| 董 事          | 中芝國際(股)公司 | 11,547         | —              | —                  | —              |
| 董 事/總經理/行銷中心 | 劉久超       | 99,191         | —              | (160,000)          | —              |
| 董 事          | 陳國鴻       | 17,870         | —              | —                  | —              |
| 董 事          | 謝漢章       | —              | —              | —                  | —              |
| 監察人          | 蔡文彬       | 96,946         | —              | —                  | —              |
| 監察人          | 廖瑞聰       | 118,175        | —              | —                  | —              |
| 監察人          | 莫一誠       | —              | —              | —                  | —              |
| 研發中心 副總經理    | 劉運平       | —              | —              | —                  | —              |
| 製造中心 副總經理    | 卓君弘       | —              | —              | —                  | —              |
| 管理中心 協理      | 蕭文蕙       | (108,119)      | —              | —                  | —              |
| 財務處 協理       | 李美惠       | 20,629         | —              | —                  | —              |

(二) 股權移轉資訊：無

(三) 股權質押資訊：無

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間人關係資料

102年4月30日 單位：股

| 姓名                  | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |        | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |    | 備註 |
|---------------------|------------|--------|--------------|--------|--------------|------|--|----|----|
|                     | 股數         | 持股比率   | 股數           | 持股比率   | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                  | 關係 |    |
| 林大成                 | 12,818,506 | 12.30% | 10,001,960   | 9.60%  | —            | —    | 王薇薇                                      | 配偶 |    |
| 王薇薇                 | 8,726,497  | 8.37%  | 14,093,969   | 13.52% | —            | —    | 林大成                                      | 配偶 |    |
| 匯豐銀行台北分行託管EFG銀行投資專戶 | 3,233,125  | 3.10%  | —            | —      | —            | —    | 無  | 無  |    |
| 國泰中小成長基金專戶          | 2,745,302  | 2.63%  | —            | —      | —            | —    | 無  | 無  |    |
| 必達投資開發股份有限公司        | 2,383,103  | 2.29%  | —            | —      | —            | —    | 無  | 無  |    |
| 吉特投資發展股份有限公司        | 2,127,425  | 2.04%  | —            | —      | —            | —    | 無  | 無  |    |
| 徐秀貞                 | 1,923,471  | 1.85%  | —            | —      | —            | —    | 無  | 無  |    |
| 國泰中港台基金專戶           | 1,836,976  | 1.76%  | —            | —      | —            | —    | 無  | 無  |    |
| 廖瑞聰                 | 1,300,125  | 1.25%  | —            | —      | —            | —    | 無  | 無  |    |
| 林逸芝                 | 1,275,463  | 1.22%  | —            | —      | —            | —    | 無  | 無  |    |

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

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一) 股本來源

102年4月30日 單位：股；新台幣元

| 年月     | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註   |             |     |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|--|-------------|-----|
|        |      | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 股本來源   | 以現金以外之財產抵充者 | 其他  |
| 73.08  | 10   | 100,000     | 1,000,000     | 100,000     | 1,000,000     | 現金增資   | 無           | 註1  |
| 74.12  | 10   | 250,000     | 2,500,000     | 250,000     | 2,500,000     | 現金增資   | 無           | 註2  |
| 77.04  | 10   | 1,000,000   | 10,000,000    | 1,000,000   | 10,000,000    | 現金增資   | 無           | 註3  |
| 80.02  | 10   | 6,000,000   | 60,000,000    | 6,000,000   | 60,000,000    | 現金增資   | 無           | 註4  |
| 89.11  | 15   | 48,000,000  | 480,000,000   | 18,000,000  | 180,000,000   | 盈餘轉增資 18,000,000 元<br>現金增資 102,000,000 元                     | 無           | 註5  |
| 90.05  | 30   | 48,000,000  | 480,000,000   | 24,000,000  | 240,000,000   | 盈餘轉增資 9,000,000 元<br>公積轉增資 18,000,000 元<br>現金增資 33,000,000 元 | 無           | 註6  |
| 91.06  | 10   | 48,000,000  | 480,000,000   | 31,200,000  | 312,000,000   | 盈餘轉增資 48,000,000 元<br>公積轉增資 24,000,000 元                     | 無           | 註7  |
| 92.06  | 10   | 48,000,000  | 480,000,000   | 36,348,000  | 363,480,000   | 盈餘轉增資 51,480,000 元   | —           | 註8  |
| 93.04  | —    | 48,000,000  | 480,000,000   | 36,503,767  | 365,037,670   | 可轉債轉增資 1,557,670 元   | —           | 註9  |
| 93.11  | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 42,855,648  | 428,556,480   | 盈餘轉增資 62,755,650 元<br>可轉債轉增資 763,160 元                       | —           | 註10 |
| 94.04  | —    | 70,000,000  | 700,000,000   | 43,578,614  | 435,786,140   | 可轉債轉增資 7,229,660 元   | —           | 註11 |
| 94.07  | —    | 70,000,000  | 700,000,000   | 43,691,226  | 436,912,260   | 可轉債轉增資 1,126,120 元   | —           | 註12 |
| 94.10  | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 49,976,554  | 499,765,540   | 盈餘轉增資 55,578,610 元<br>可轉債轉增資 7,274,670 元                     | —           | 註13 |
| 95.01  | —    | 70,000,000  | 700,000,000   | 50,409,189  | 504,091,890   | 可轉債轉增資 4,326,350 元   | —           | 註14 |
| 95.04  | —    | 70,000,000  | 700,000,000   | 51,471,351  | 514,713,510   | 可轉債轉增資 10,621,620 元  | —           | 註15 |
| 95.07  | —    | 70,000,000  | 700,000,000   | 52,567,201  | 525,672,010   | 可轉債轉增資 10,958,500 元  | —           | 註16 |
| 95.09  | 10   | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 61,748,395  | 617,483,950   | 盈餘轉增資 91,811,940 元   | —           | 註17 |
| 95.10  | —    | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 61,798,395  | 617,983,950   | 可轉債轉增資 500,000 元   | —           | 註18 |
| 96.01  | —    | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 62,329,645  | 623,296,450   | 可轉債轉增資 5,312,500 元   | —           | 註19 |
| 96.09  | 10   | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 73,679,092  | 736,790,920   | 盈餘轉增資 113,494,470 元  | —           | 註20 |
| 97.09  | 10   | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 83,547,001  | 835,470,010   | 盈餘轉增資 98,679,090 元   | —           | 註21 |
| 98.04  | 10   | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 78,694,001  | 786,940,010   | 註銷庫藏股 48,530,000 元   | —           | 註22 |
| 99.09  | 10   | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 82,628,701  | 826,287,010   | 盈餘轉增資 39,347,000 元   | —           | 註23 |
| 100.01 | —    | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 82,633,701  | 826,337,010   | 員工認股權轉增資 50,000 元  | —           | 註24 |
| 100.04 | —    | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 82,675,701  | 826,757,010   | 員工認股權轉增資 420,000 元   | —           | 註25 |
| 100.07 | —    | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 82,975,701  | 826,957,010   | 員工認股權轉增資 200,000 元   | —           | 註26 |
| 100.09 | —    | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 90,963,271  | 909,632,710   | 公積轉增資 82,675,700 元   | —           | 註27 |
| 100.10 | —    | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 91,011,697  | 910,116,970   | 可轉債轉增資 484,260 元   | —           | 註28 |
| 101.04 | —    | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 91,171,697  | 911,716,970   | 員工認股權轉增資 1,600,000 元   | —           | 註29 |
| 101.09 | —    | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 100,288,867 | 1,002,888,670 | 盈餘轉增資 91,171,700 元   | —           | 註30 |

| 年月     | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註  |             |      |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|---|-------------|------|
|        |      | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 股本來源  | 以現金以外之財產抵充者 | 其他   |
| 101.10 | —    | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 100,303,867 | 1,003,038,670 | 員工認股權轉增資 150,000 元                          | —           | 註 31 |
| 102.01 | —    | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 100,424,867 | 1,004,248,670 | 員工認股權轉增資 1,210,000 元                        | —           | 註 32 |
| 102.03 | —    | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 103,079,138 | 1,030,791,380 | 員工認股權轉增資 4,420,000 元<br>可轉債轉增資 22,122,710 元 | —           | 註 33 |

- 註 1：經經濟部商業司 73 年 08 月 13 日 (73) 商字第 138462 號函核准在案。  
 註 2：經經濟部商業司 74 年 12 月 04 日 (74) 商字第 160682 號函核准在案。  
 註 3：經經濟部商業司 77 年 04 月 22 日 (77) 商字第 152023 號函核准在案。  
 註 4：經經濟部商業司 80 年 02 月 11 日 (80) 商字第 101879 號函核准在案。  
 註 5：經經濟部商業司 89 年 11 月 09 日 (89) 商字第 141350 號函核准在案。  
 註 6：經經濟部商業司 90 年 05 月 28 日 (90) 商字第 09001190800 號函核准在案。  
 註 7：經財政部證期會 91 年 06 月 27 日台財證(一)字第 0910135158 號函核准在案。  
 註 8：經財政部證期會 92 年 06 月 19 日台財證(一)字第 0920128244 號函核准在案。  
 註 9：經經濟部中部辦公室 93 年 04 月 23 日經授中字第 09331996430 號函核准在案。  
 註 10：台北市政府 93 年 11 月 03 日府建商字第 09321089910 號函核准在案。  
 註 11：台北市政府 94 年 04 月 25 日府建商字第 09408058910 號函核准在案。  
 註 12：台北市政府 94 年 07 月 26 日府建商字第 09411451400 號函核准在案。  
 註 13：台北市政府 94 年 10 月 14 日府建商字第 09423341100 號函核准在案。  
 註 14：經經濟部商業司 95 年 01 月 27 日經授商字第 09501018380 號函核准在案。  
 註 15：經經濟部商業司 95 年 04 月 19 日經授商字第 09501070490 號函核准在案。  
 註 16：經經濟部商業司 95 年 07 月 14 日經授商字第 09501151620 號函核准在案。  
 註 17：經經濟部商業司 95 年 09 月 15 日經授商字第 09501211830 號函核准在案。  
 註 18：經經濟部商業司 95 年 10 月 13 日經授商字第 09501232110 號函核准在案。  
 註 19：經經濟部商業司 96 年 01 月 09 日經授商字第 09601004100 號函核准在案。  
 註 20：經經濟部商業司 96 年 09 月 20 日經授商字第 09601231850 號函核准在案。  
 註 21：經經濟部商業司 97 年 09 月 15 日經授商字第 09701235800 號函核准在案。  
 註 22：經經濟部商業司 98 年 04 月 14 日經授商字第 09801072810 號函核准在案。  
 註 23：經經濟部商業司 99 年 09 月 10 日經授商字第 09901204910 號函核准在案。  
 註 24：經經濟部商業司 100 年 01 月 17 日經授商字第 10001009390 號函核准在案。  
 註 25：經經濟部商業司 100 年 04 月 18 日經授商字第 10001076400 號函核准在案。  
 註 26：經經濟部商業司 100 年 07 月 19 日經授商字第 10001154680 號函核准在案。  
 註 27：經經濟部商業司 100 年 09 月 08 日經授商字第 10001206560 號函核准在案。  
 註 28：經經濟部商業司 100 年 10 月 19 日經授商字第 10001239630 號函核准在案。  
 註 29：經經濟部商業司 101 年 04 月 24 日經授商字第 10101072070 號函核准在案。  
 註 30：經經濟部商業司 101 年 09 月 06 日經授商字第 10101184680 號函核准在案。  
 註 31：經經濟部商業司 101 年 10 月 16 日經授商字第 10101214920 號函核准在案。  
 註 32：經經濟部商業司 102 年 01 月 16 日經授商字第 10201011370 號函核准在案。  
 註 33：經經濟部商業司 102 年 03 月 27 日經授商字第 10201055210 號函核准在案。

102 年 4 月 30 日 單位：股

| 股份種類    | 核定股本        |            |             | 備註 |
|---------|-------------|------------|-------------|----|
|         | 流通在外股份      | 未發行股份      | 合計          |    |
| 上市公司普通股 | 104,226,439 | 15,773,561 | 120,000,000 | —  |

102年4月30日 單位：股；新台幣元

| 有價證券<br>種類 | 預定發行數額      |             | 已發行數額       |        | 已發行部分之發行<br>目的及預期效益                                  | 未發行<br>部分預定<br>發行<br>期間 | 備<br>註 |
|------------|-------------|-------------|-------------|--------|--|-------------------------|--------|
|            | 總股數         | 核准金額        | 股數          | 價格     |  |                         |        |
| 員工認股權證     | 5,000,000 股 | 3,000,000 股 | 3,000,000 股 | 52.3 元 | 為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工及提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益。 | 尚無發行計劃                  |        |

## (二) 股東結構

102年4月30日 單位：股；%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構    | 金融機構       | 其他法人      | 外國機構<br>及外國人 | 個人         | 合計          |
|------------|---------|------------|-----------|--------------|------------|-------------|
| 人 數        | 1       | 21         | 51        | 70           | 9,480      | 9,623       |
| 持有股數       | 303,782 | 10,293,429 | 8,493,346 | 7,421,323    | 77,714,559 | 104,226,439 |
| 持有比例       | 0.29%   | 9.88%      | 8.15%     | 7.12%        | 74.56%     | 100.00%     |

## (三) 股權分散情形

普通股：每股面額 10 元。(本公司並未發行特別股)

102年4月30日

| 持股分級                  | 股東人數  | 持有股數        | 持股比例 %   |
|-----------------------|-------|-------------|----------|
| 1 至 999 股             | 2,875 | 672,866     | 0.65%    |
| 1,000 至 5,000 股       | 4,849 | 10,323,461  | 9.91%    |
| 5,001 至 10,000 股      | 911   | 6,566,643   | 6.30%    |
| 10,001 至 15,000 股     | 347   | 4,232,535   | 4.06%    |
| 15,001 至 20,000 股     | 144   | 2,500,686   | 2.40%    |
| 20,001 至 30,000 股     | 161   | 3,994,352   | 3.83%    |
| 30,001 至 40,000 股     | 85    | 2,989,277   | 2.87%    |
| 40,001 至 50,000 股     | 50    | 2,268,360   | 2.18%    |
| 50,001 至 100,000 股    | 97    | 6,514,548   | 6.25%    |
| 100,001 至 200,000 股   | 49    | 6,589,774   | 6.32%    |
| 200,001 至 400,000 股   | 29    | 8,162,793   | 7.83%    |
| 400,001 至 600,000 股   | 8     | 3,714,915   | 3.56%    |
| 600,001 至 800,000 股   | 3     | 2,058,296   | 1.98%    |
| 800,001 至 1,000,000 股 | 2     | 1,766,370   | 1.69%    |
| 1,000,001 股 以上        | 13    | 41,871,563  | 40.17%   |
| 合 計                   | 9,623 | 104,226,439 | 100.00 % |

## (四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東

102 年 4 月 30 日

| 主要股東名稱                | 股份 | 持有股數       | 持股比例 % |
|-----------------------|----|------------|--------|
| 林大成                   |    | 12,818,506 | 12.30% |
| 王薇薇                   |    | 8,726,497  | 8.37%  |
| 匯豐銀行台北分行託管 EFG 銀行投資專戶 |    | 3,233,125  | 3.10%  |
| 國泰中小成長基金專戶            |    | 2,745,302  | 2.63%  |
| 必達投資開發股份有限公司          |    | 2,383,103  | 2.29%  |
| 吉特投資發展股份有限公司          |    | 2,127,425  | 2.04%  |
| 徐秀貞                   |    | 1,923,471  | 1.85%  |
| 國泰中港台基金專戶             |    | 1,836,976  | 1.76%  |
| 廖瑞聰                   |    | 1,300,125  | 1.25%  |
| 林逸芝                   |    | 1,275,463  | 1.22%  |

## (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     | 100 年度 | 101 年度  | 102 年度<br>截至 4 月 30 日止 |
|---------------|---------------|--------|--------|---------|------------------------|
| 每股市價          | 最高            |        | 93.5   | 77.6    | 79.50                  |
|               | 最低            |        | 50.6   | 56.0    | 67.7                   |
|               | 平均            |        | 72.58  | 66.8    | 74.34                  |
| 每股淨值          | 分配前           |        | 27.33  | 27.76   | 30.98                  |
|               | 分配後 (註 1)     |        | 22.83  | 註 2     | —                      |
| 每股盈餘          | 加權平均股數        |        | 90,972 | 100,273 | 104,226                |
|               | 每股盈餘          |        | 5.91   | 6.07    | —                      |
| 每股股利<br>(註 2) | 現金股利          |        | 3.5    | 3.5     | —                      |
|               | 無償配股          | 盈餘配股   | 1.0    | 1.0     | —                      |
|               |               | 資本公積配股 | —      | —       | —                      |
|               | 累積未付股利        |        | —      | —       | —                      |
| 投資報酬分析        | 本益比 (註 3)     |        | 12.28  | 11.00   | —                      |
|               | 本利比 (註 4)     |        | 20.74  | 19.09   | —                      |
|               | 現金股利殖利率 (註 5) |        | 4.82%  | 5.24%   | —                      |

註 1：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：本公司 101 年度股利分配案業經 102 年 4 月 16 日董事會通過，惟尚待股東會決議。

註 3：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 4：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

## 1、股利政策

依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並視需要及法令規定，另提特別盈餘公積，如尚有盈餘分派如下：

- (1) 員工紅利百分之三至百分之十五。
- (2) 董事監察人酬勞不得高於百分之三。
- (3) 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘，擬具分派議案提請股東會決議分配之。

本公司之股利政策採行平衡穩定之方式，配合整體環境及產業成長特性，並考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，若有發放現金股利，其分配不低於當年度發放股東現金股利及股東股票股利合計數之百分之十。

## 2、執行狀況

本次股東會擬通過 102 年 4 月 16 日董事會提議之 101 年度盈餘分配案，就本公司 101 年度盈餘先提列百分之十之法定盈餘公積新台幣 60,911,965 元，另提列特別盈餘公積 6,802,457 元後，另依公司章程規定，發放股東現金股利計 364,407,400 元，每股配發 3.5 元，股東股票股利計 104,116,400 元，轉增資發行新股 10,411,640 股，每股面額新台幣 10 元，按原股東持有股份每仟股無償配發 100 股。

### (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

| 項目/年度           |                           | 101 年度(預估數)  |
|-----------------|---------------------------|--------------|
| 期初實收資本額 (新台幣仟元) |                           | 100,424,867  |
| 本年度配股息情形        | 每股現金股利 (新台幣元) (註 1)       | 3.5          |
|                 | 盈餘轉增資每股配發股數 (股) (註 1)     | 1.0          |
|                 | 資本公積轉增資每股配發股數 (註 1)       | 0.0          |
| 營業績效變化情形        | 營業利益                      | 不適用<br>(註 2) |
|                 | 營業利益較去年同期增加比例(%)          |              |
|                 | 稅後純益                      |              |
|                 | 稅後純益較去年同期增加比例(%)          |              |
|                 | 每股盈餘(新台幣元)                |              |
|                 | 每股盈餘較去年同期增加比例(%)          |              |
| 擬制性每股盈餘及本益比     | 若盈餘轉增資全數改配現金股利            | 擬制每股盈餘(新台幣元) |
|                 |                           | 擬制年平均投資報酬率   |
|                 | 若未辦理資本公積轉增資               | 擬制每股盈餘(新台幣元) |
|                 |                           | 擬制年平均投資報酬率   |
|                 | 若未辦理資本公積轉增資且盈餘轉增資全數改配現金股利 | 擬制每股盈餘(新台幣元) |
|                 |                           | 擬制年平均投資報酬率   |

註 1：俟民國 102 年度股東常會決議

註 2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 102 年度財務預測資訊。

## (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

## 1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

請參閱第 35~36 頁之 (六) 公司股利政策及執行狀況。

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

係依據 100 年度實際配發比例，估計 101 年度員工紅利及董監酬勞金額，並依其性質列入營業成本或費用項下，若嗣後股東會決議配發金額與財務報表估列數有差異時，則視為估計變動列入當期損益。

## 3、102 年 4 月 16 日董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

## (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額，與認列費用年度估列金額之差異、原因及處理情形：

董事會通過配發員工現金紅利 67,600,000 元及董監事酬勞 2,400,000 元，與 101 年度財務報表估列入帳金額並無差異。

## (2) 擬議配發員工股票紅利金額及佔本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本期並未配發員工股票紅利。

## (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

考慮擬議配發員工紅利及董監酬勞後，本公司設算 101 年度每股盈餘與該期財務報表數據並無差異。

## 4、前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）：

單位：新台幣元

| 項 目                 | 金 額               |                       |
|---------------------|-------------------|-----------------------|
|                     | 小 計               | 合 計                   |
| 100 年期初未分配盈餘        | \$ 464,795,082    |                       |
| 加：100 年度稅後淨利        | 537,637,594       |                       |
| 減：提列 10% 法定公積       | (53,637,759)      |                       |
| 加：特別盈餘公積回轉          | <u>8,592,502</u>  |                       |
| 可供分配盈餘              |                   | \$ 957,261,419        |
| 分配項目 (註)            |                   |                       |
| 股東現金股利 (每股配發 3.5 元) | \$ 319,100,940    |                       |
| 股東股票股利 (每股配發 1.0 元) | <u>91,171,700</u> |                       |
| 分配金額合計              |                   | <u>410,272,640</u>    |
| 期末未分配盈餘             |                   | <u>\$ 546,988,779</u> |
| 附註：                 |                   |                       |
| 員工現金紅利              | \$ 63,600,000     |                       |
| 董監事酬勞               | 2,400,000         |                       |
| 與 100 年度認列之費用金額無差異  |                   |                       |

註：本公司董事會於 101 年 4 月 18 日提議之 100 年度盈餘分配案，業經 101 年 6 月 15 日股東會通過，且實際配發情形與董事會議案並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

## 二、公司債辦理情形：

| 公 司 債 種 類                             | 國內第二次無擔保公司債   |                      |
|---------------------------------------|---|----------------------|
| 發行(辦理)日期                              | 99年8月9日   |                      |
| 面 額                                   | 新台幣 100,000 元   |                      |
| 發行及交易地點                               | 不適用   |                      |
| 發 行 價 格                               | 依票面金額發行，每張新台幣 100,000 元                                     |                      |
| 總 額                                   | 新台幣 800,000,000 元   |                      |
| 利 率                                   | 票面利率 0 %  |                      |
| 期 限                                   | 五年期<br>到期日：104年8月9日   |                      |
| 保 證 機 構                               | 不適用   |                      |
| 受 託 人                                 | 華南商業銀行股份有限公司  |                      |
| 承 銷 機 構                               | 凱基證券股份有限公司  |                      |
| 簽 證 律 師                               | 世界法律事務所 李旦律師  |                      |
| 簽 證 會 計 師                             | 安侯建業聯合會計師事務所<br>唐慈杰、陳玫燕會計師                                  |                      |
| 償 還 方 法                               | 除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次還本。                                    |                      |
| 未償還本金                                 | 新台幣 609,600,000 元   |                      |
| 贖回或提前清償之條款                            | 參考後附之發行及轉換辦法  |                      |
| 限 制 條 款                               | 參考後附之發行及轉換辦法  |                      |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果                 | 無   |                      |
| 附其<br>他權<br>利                         | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額                      | 已轉換新台幣 190,400,000 元 |
|                                       | 發行及轉換(交換或認股)辦法  | 請參閱年報第 43 至 48 頁     |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 以新台幣 61.20 元轉換價格計算，全數轉換後共計增加股東權益 9,960,784 股，約佔發行股數 9.56 %。 |                      |
| 交換標的委託保管機構名稱                          | 無   |                      |

## 轉換公司債資料

| 公司債種類               |    | 國內第二次無擔保轉換公司債  |         |          |
|---------------------|----|--|---------|----------|
| 年度                  |    | 100年   | 101年    | 102年度    |
| 項目                  |    |  |         | 截至4月30日止 |
| 轉債<br>換市<br>公債<br>司 | 最高 | 118.20元  | 113.50元 | 128.50元  |
|                     | 最低 | 99.65元   | 100.10元 | 111.00元  |
|                     | 平均 | 106.34元  | 106.91元 | 121.13元  |
| 轉換價格                |    | 70.90元   | 61.20元  | 61.20元   |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格    |    | 發行日期：99年8月9日<br>轉換價格：90.9元   |         |          |
| 履行轉換義務方式            |    | 債權人自本轉換債發行滿一個月之翌日起，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票。 |         |          |

三、特別股發行情形：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：

## (一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

102年4月30日

| 種類                   | 第一次員工認股權憑證  |
|----------------------|---|
| 主管機關核准日期             | 96年11月29日   |
| 發行日期                 | 96年12月27日   |
| 發行單位數                | 3,000,000股  |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 3.63%   |
| 認股存續期間               | 96年12月27日至103年12月26日  |
| 履約方式                 | 發行新股  |
| 限制認股期間及比率(%)         | 屆滿2年累積最高行使認股權比例 25%<br>屆滿3年累積最高行使認股權比例 50%<br>屆滿4年累積最高行使認股權比例 75%<br>屆滿5年累積最高行使認股權比例 100% |
| 已執行取得股數              | 1,119,000股  |
| 已執行認股金額              | 61,202,300元   |
| 未執行認股數量              | 1,458,000股<br>(不包含『未具行使權，收回並註銷』423千股)   |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 52.3元   |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 1.40%   |
| 對股東權益影響              | 員工認股權憑證須自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，依認股條件之權利期間及比率行使認股權且得認購股數，未執行認股數量僅占已發行股份比率1.80%，故不致對股東權益造成實際重大影響。 |

## (二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

102 年 4 月 30 日

|     | 職稱   | 姓名           | 取得認股數量  | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行(註 2) |      |           |                | 未執行(註 2) |      |            |                |
|-----|------|--------------|---------|------------------|----------|------|-----------|----------------|----------|------|------------|----------------|
|     |      |              |         |                  | 認股數量     | 認股價格 | 認股金額      | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量     | 認股價格 | 認股金額       | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理  | 劉久超          | 560,000 | 0.54%            | 52,000   | 52.3 | 2,719,600 | 0.05%          | 508,000  | 52.3 | 26,568,400 | 0.49%          |
|     | 執行副總 | 簡燦男<br>(註 1) |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |
|     | 副總經理 | 喬帥<br>(註 2)  |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |
|     | 協理   | 李美惠          |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |
|     | 協理   | 蕭文蕙          |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |
|     | 研發副總 | 陳展銘<br>(註 3) |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |
|     | 經理   | 江玉琴          |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |
| 員工  | 總經理  | 劉久超          | 744,000 | 0.71%            | 92,000   | 52.3 | 4,811,600 | 0.09%          | 652,000  | 52.3 | 34,099,600 | 0.63%          |
|     | 執行副總 | 簡燦男          |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |
|     | 副總經理 | 喬帥           |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |
|     | 研發副總 | 陳展銘          |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |
|     | 協理   | 蕭文蕙          |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |
|     | 協理   | 李美惠          |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |
|     | 資深專員 | 林瓊琪          |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |
|     | 資深專員 | 洪東昌          |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |
|     | 資深專員 | 闕秋雲          |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |
|     | 資深專員 | 郭明偉          |         |                  |          |      |           |                |          |      |            |                |

註 1：簡燦男於民國 98 年 12 月離職。

註 2：喬帥於民國 100 年 1 月調職任子公司。

註 3：陳展銘於民國 100 年 10 月調任子公司。

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計劃執行情形

(一) 計劃內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：不適用，興建林口華亞新廠之資金運用計劃已依進度於100年完成且效益顯著。

(二) 執行情形

不適用

## 飛捷科技股份有限公司 國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

### 一、債券名稱：

飛捷科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換債」)。

### 二、發行日期：

民國九十九年八月九日(以下簡稱「發行日」)。

### 三、發行期間：

發行期間五年，自民國九十九年八月九日開始發行，至民國一〇四年八月九日到期(以下簡稱「到期日」)。

### 四、發行總額：

發行總面額為新台幣捌億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。

### 五、債券票面利率：

票面年利率 0%。

### 六、還本付息日期及方式：

依本辦法第五條規定本轉換債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換債之持有人(以下簡稱「債權人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回者及本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次還本。

### 七、擔保情形：

本轉換債為無擔保債券，惟發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

### 八、轉換標的：

債權人得依本辦法之規定，向本公司請求將本轉換債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，本公司將以發行新股之方式為之。

### 九、轉換期間：

債權人自本轉換債發行滿一個月之翌日(民國九十九年九月十日)起，至到期日前十日(民國一〇四年七月三十日)止，除(一)依法暫停過戶期間(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間(三)辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前

一日止之外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十六條規定辦理。

#### 十、請求轉換程序：

- (一)債權人透過台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)以帳簿劃撥方式辦理轉換債權人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將普通股撥入該債權人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

#### 十一、轉換價格及其調整：

##### (一) 轉換價格之訂定方式

本轉換債轉換價格之訂定，以民國九十九年七月三十日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以 102% 之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。實際發行時取基準日前五個營業日均價 89.16 為基準價格，乘以 102% 之轉換溢價率，故發行時之轉換價格為 90.9 元。

##### (二) 轉換價格之調整

###### 1. 除息時轉換價格之調整

本轉換債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並應函請中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃檯買賣中心」)公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調降後轉換價格 = 調降前轉換價格 × (1 - 發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率)。

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

2. 本轉換債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本轉換債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心於新股發行除權

基準日(註 1)調整之(如有實際繳款作業則於股款繳足日調整之)。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

調整後轉換價格＝調整前轉換價格\*{[已發行股數(註 2)+((每股繳款額(註 3)/新股發行股數或私募股數)/調整前轉換價格)]/已發行股數+新發行股數或私募股數}

註 1：如係辦理現金增資發行新股或現金增資參與發行海外存託憑證則於股款繳足之日調整。如為股票分割則為分割基準日。如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整。如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募交付日調整。

註 2：已發行股數包含已發行及私募股數，並應減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係員工紅利轉增資，則每股繳款額為應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

3. 本轉換債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 1)之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

調整後之轉換價格＝調整前轉換價格\*{[已發行股數(註 2)+((新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格\*新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認購之股數)/調整前轉換價格)]/已發行股數+新發行股數或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}

註 1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

註 2：已發行股數包含已發行及私募股數，並應減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4. 本轉換債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

調整後之轉換價格＝調整前轉換價格(減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行普通股股數)

註：已發行股數應包括發行及私募之股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

## 十二、無法換發壹股之餘額處理：

轉換成普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付（計算至新台幣元為止，角以下四捨五入）。

## 十三、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

### （一）現金股利

- 1.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止本轉換債轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

### （二）股票股利

- 1.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換債轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

## 十四、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

## 十五、本轉換債之上櫃及終止上櫃：

本轉換債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

## 十六、轉換後新股之上市：

轉換之普通股自交付日起於集中交易市場上市買賣，以上事項均由本公司洽交易所同意後公告之。

十七、本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換債轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記。

## 十八、本公司對本轉換債之提前贖回權：

- (一)本轉換債於自發行日起滿一個月翌日(民國九十九年九月十日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一〇四年六月三十日)止，本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且債券收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。
- (二)本轉換債發行滿一個月之翌日(民國九十九年九月十日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一〇四年六月三十日)止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且債券收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。
- (三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收該債券持有人之本轉換債。

#### 十九、債權人之賣回權：

本轉換債以發行後屆滿二年(民國一〇一年八月九日)之日為債權人提前賣回本轉換債之賣回基準日，本公司應於本轉換債賣回基準日的前三十日，以掛號發給債權人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(以送達即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司依債券面額加計 0.5%年收益率(以複利計算)之利息補償金將其所持有之本轉換債以現金贖回；滿二年之利息補償金為債券面額之 1.0025%。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

二十、所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還，或已轉換之本轉換債將被註銷，不再賣出或發行。

二十一、本轉換債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法之規定辦理。

二十二、本轉換債以華南銀行股份有限公司為債權人之受託人，代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換債發行事項之權責。凡持有本轉換債之債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十三、本轉換債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1、業務範圍：

##### (1) 主要內容：

端點銷售系統 (POS system) 及相關週邊產品、資訊服務站 (KIOSK)、平板電腦 (Panel PC)、及工業電腦 (IPC) 之設計、製造、及銷售。

##### (2) 營業比重：

單位：新台幣仟元

| 項目                  | 年度 | 100 年度    |        | 101 年度    |        |
|---------------------|----|-----------|--------|-----------|--------|
|                     |    | 金額        | 百分比%   | 金額        | 百分比%   |
| 端點銷售系統 (POS System) |    | 1,069,098 | 36.79  | 865,166   | 25.20  |
| 資訊服務系統 (KIOSK)      |    | 24,539    | 0.84   | 22,814    | 0.67   |
| 平板電腦 (Panel PC)     |    | 1,314,624 | 45.23  | 2,007,207 | 58.48  |
| 工業電腦 (IPC)          |    | 120,814   | 4.16   | 146,288   | 4.26   |
| 週邊                  |    | 306,798   | 10.56  | 343,998   | 10.02  |
| 其他 (註)              |    | 70,315    | 2.42   | 47,142    | 1.37   |
| 合計                  |    | 2,906,188 | 100.00 | 3,432,615 | 100.00 |

註：其他係指委託開發設計收入等

##### (3) 公司目前之商品 (服務) 項目及計劃開發之新產品 (服務)

##### ① 公司目前主要產品：

| 產品系列                      | 主要產品                                  |  |
|---------------------------|---------------------------------------|--|
| 端點銷售系統及週邊<br>(POS System) | POS Terminal<br>PC POS<br>POS Monitor | P355、P36X、P46X、P47X、P79X、<br>P5000、P8000、P14X、P18X、P19X  |
| 平板電腦<br>(Panel PC)        | Panel PC<br><br>Bedside Terminal      | P33X、P34X、P37X、P38X、P48X、<br>P49X、P554、P562、P88X、P13X、<br>K75X、K78X、K79X、K87X、K88X<br><br>PA38、K938、K936 |
| 工業電腦 (IPC)                | IPC                                   | KPC1、KPC6、KPC7、PA31  |

## ②未來計劃開發之新產品：

## (A) POS System 系列、Panel PC 系列、IPC 系列：

P325、P357N、P391、P395、P425、P591、P595、PA35、PA94、PA95、K948、P113、P115 等

## (B)新主機板系列：

C73、C74、C76、C78 等

## (二) 產業概況

## 1、產業之現況與發展

## (1) 端點銷售系統 (POS System)：

不同於個人電腦產業的標準規格大規模量產的模式，POS 系統是針對使用者特殊需求設計之客製化產品，主要銷售對象是系統整合業者或加值經銷商，為配合廠商多元化規格標準及應用軟體多樣化需求，硬體製造商必須具備高度穩定的品質及彈性設計整合製造能力，因此 POS 產業的高附加價值來自於廠商的品質與服務，具有相當程度的產業進入障礙，不易面臨競爭廠商削價競爭的惡性循環。隨著資通訊(ICT)技術的演進，業界領導廠商都已運用科技來滿足客戶的新需求，POS 系統已廣泛應用在餐飲業、旅館業、零售業、及流通服務業市場，能提供及時處理大量資訊、分析運算管理、及擁有觸控螢幕多功能一機的 Touch POS 是目前市場換機的主流，餐廳、旅館、超商門市、及零售連鎖商店已大量使用四代機，持續創新的使用功能及成熟的軟硬體整合技術，使 POS 應用市場已跨入 Point-of-Service 領域，包括零售百貨業、流通業、餐飲業、旅館業、連鎖店、書店、金融業、彩券娛樂業、以及其他服務業均紛紛引進，技術成熟的硬體搭配上多元功能的軟體，刺激應用業別延伸擴大，帶動 POS 產業持續成長。

## (2) 資訊服務系統 (KIOSK)

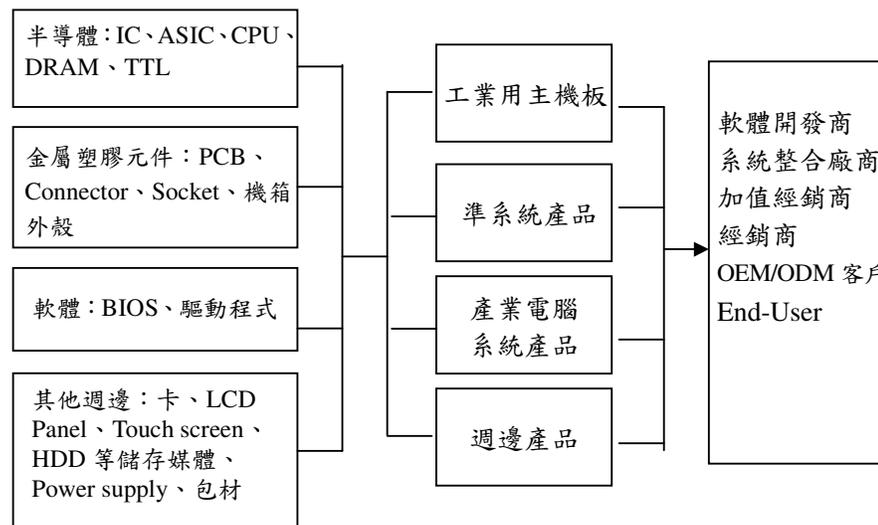
資訊服務系統 (KIOSK) 是從 Point-of-Service 延伸發展出來的應用機，在機場、便利商店、旅館、百貨公司、大賣場、政府機關、公共空間等地，常可見到提供資訊及互動服務的 KIOSK 機台，KIOSK 主機可應用於多元化服務機台，如資訊導覽／多媒體廣告／資訊下載列印／繳費繳款／訂票點餐／數位影像編輯／票卡銷售儲值等應用平台之訊息互動或多媒體傳輸需求，搭配上不同的軟體和印表機讀卡機等週邊硬體，展現出不同的風貌，目前在連鎖便利超商、展場、大型商店、及機場車站等公共空間都可見到廣泛的應用，結合廣告／購物／銷售與資訊互動服務的 KIOSK 專用機是產業電腦市場的重要產品。

### (3) 平板電腦 (Panel PC)

平板電腦 (Panel PC) 整合了主機、硬體及顯示螢幕為一個精簡不佔空間的單板，防水防塵防震防干擾的堅固耐用機身是 Panel PC 的特色，可為需要簡易整合、低耗電、重量輕、可移動的應用需求提供最佳整合服務，目前已普遍應用於工業控制／醫療設備／安全監控／交通監控／餐飲廚房／交通運輸工具／戶外展示等需要移動或多塵高溫多濕的應用環境，隨著有線無線網路的基礎建設日益完整，平板電腦可藉由與遠端主機資料庫的資訊傳輸提供更多元的運用，應用範圍更形寬廣，在工控、商用、公共資訊服務、交通、醫療、訂餐訂票、e-home、遊戲、KVS、博奕等領域均有廣大的應用市場。經由應用創新帶動商機，平板電腦已成為產業電腦市場的重量級明星，是本公司另一重要的產品線。

## 2、產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為 POS System、KIOSK、Panel PC、及 IPC，其上游與一般個人電腦產業相仿，主要零組件包括 LCD Panel、Touch Panel、CPU、晶片組、PCB、記憶體、邏輯 IC、被動元件、及輸出入裝置等，而下游銷售對象則不同於個人電腦業，多為系統整合業者、加值經銷商、或 ODM 客戶等企業用戶，較少直接售予一般消費者，產業上中下游之關聯性圖示如下：



## 3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司主要產品特色說明如下：

### (1) 端點銷售系統 (POS System)：

本公司累積多年系統整合應用的純熟技術，自 88 年起領先國內同業投入 POS 市場，91 年起 POS 已成為本公司的主力產品，以企業專案及國際大廠之行銷策略為主軸，提供研發設計、

製造、及服務，並以成為國際一流的專業 POS (Point-of-Service) 硬體設計製造商為目標。92 年開始，本公司持續推出一系列整合觸控液晶顯示幕與主機於一體之觸控式端點銷售系統 (Touch POS)，整合週邊產品推出客戶端顯示器 (Dual Display) 端點銷售系統，目前主力出貨機種為具備觸控螢幕多功能一機的四代機 (Touch POS)，並自 98 年開始投入微型化嵌入式系統 Embedded System 平台的研發，開發不同螢幕尺寸及不同效率處理器的整合性 Mobile、Mini 產品，並提供高度客製化的彈性設計界面，各系統整合商得以開發更廣泛的市場，擴大了 POS 機台的延伸應用領域。

本公司從 MB 開始自行設計，自華亞園區新廠於 100 年底落成啟用後，已擁有 4 條 SMT 全製程生產線及完善的品管系統，從 MB 到整機組裝包裝出貨一氣呵成，相較於其他供應商，本公司具備純熟穩定的研發能力、製造技術及客製化經驗，且擁有完整的產品線、廣泛的價格區間、及不同規格配備之高／中／低階機種，可針對不同的市場需求提供解決方案，更有利於承接國際大廠訂單及客製化企業專案訂單。

本公司一貫以『Design for Service、Design for Cost、Design for Quality』為 POS 系統設計主軸，除了繼續拓展歐亞美洲外銷市場及新興市場國家外，也深耕內銷及大中華區市場，核心競爭力包括：獨特的產品策略、關鍵專業技術，專業豐富的系統經驗、彈性化生產能力、迅速優質服務、特殊的市場定位、以及針對不同市場區隔及應用領域開發高附加價值的差異化產品，完備的 POS 產品線可提供迅速優質的客製化服務，包含產品設計、製造、供應管理、及售後維修服務，服務範圍涵蓋整個 Point-of-Service 價值鏈，與同業形成市場區隔，避免惡性市場競爭。展望未來，將持續提供全方位量身打造的完整服務，搶攻企業專案及國際大廠訂單，與大廠合作策略聯盟，期許成為『Point-of-Service hardware System Provider』的領先標竿。

## (2) 資訊服務系統 (KIOSK)

KIOSK 是從 Point-of-Service 延伸結合廣告／購物／銷售／提供資訊及互動式服務的專用機，本公司以多年來小型化嵌入式電腦系統整合的成功經驗，於 92 年投入研發，成功開發多款 KIOSK 系列產品，和可嵌入各種 KIOSK 機台整合應用的控制主機，獨特設計及穩定品質已獲良好口碑，除了與知名國際知名大廠合作的桌上型 KIOSK 外，和台灣知名連鎖超商合作開發的集合列印／掃描下載／購票／訂房／繳稅繳費／購物／紅利兌換／儲值／叫車／寄貨／沖洗相片等等多功能一體的 Tower KIOSK，也自 96 年起在全台超商據點裝設並持續出貨，與知名業者合作開發的彩券查詢機則是另一成功案例，本公司的實績及口碑已在 KIOSK 市場佔有穩定的地位。

## (3) 平板電腦 (Panel PC)

整合主機、硬體及顯示螢幕於一體的平板電腦 (Panel PC)，其精簡堅固耐用的單板外型，具備整合簡易、低耗電、重量輕、裝機方便的特性，可針對於小型或受限空間、戶外場地、移動承載工具、溫濕震動變化大或多塵的嚴苛環境，提供精簡耐用的整合服務，本公司延續 KIOSK 應用整合的成功經驗，延伸開發一系列 Panel PC 產品，可用在工控、商用、公共資訊服務、交通、醫療、訂餐訂票、e-home、遊戲、博奕等應用領域，101 年度已超過本公司營收比重五成，成長動能持續升溫。其中與國際知名廠商合作開發用於醫療院所行動醫療車及遠距照護平台的 Bedside Terminal 已自 99 年起持續量產出貨，此醫療專用機可用於醫事資訊管理／病床管理／病床照護／床邊醫療記錄電子病歷查詢、並提供病患電話／視訊／電視／影音／上網／資訊查詢／點餐等多樣化床邊服務，量身訂作的客製化設計及良好品質已成功搶佔醫療專用機的利基市場，除了與多家國際知名大廠合作實績外，也在國內重要醫院裝機，在日漸注重運用資通訊技術提升服務品質的醫療產業中，已成功搶佔醫療服務市場的商機。除了醫療專用機，本公司亦開發完成各種尺寸及多元功能的完整 Panel PC 系列產品線，以不同規格及差異功能提供最佳化應用解決方案。以應用創新開發商機，以客製化差異化的優質產品與良好服務爭取知名企業合作專案，是本公司站穩平板電腦利基市場的重要成功因素，Panel PC 已成為產業電腦市場的重量級明星，也是本公司未來最具成長潛力的明星產品線。

## (三) 技術及研發概況

## 1、最近五年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 年 度  | 97年度   | 98年度   | 99年度    | 100年度   | 101年度   | 102年度<br>截至4月30日 |
|------|--------|--------|---------|---------|---------|------------------|
| 研發費用 | 92,029 | 96,642 | 115,884 | 113,035 | 118,377 | 31,364           |

## 2、最近年度開發成功之技術或產品

| 完成日期 | 研發成果  |
|------|---|
| 99年  | 1、研發成功 POS 系列及週邊新產品：P385、P784/P785、PA16、PA53、P137、P223/P235<br>2、研發成功 Panel PC 及 IPC 系列新產品：K773、K884/6、Bedside Terminal K938、KPC7<br>3、研發成功新主機板系列：C35、C48、C91、B16、B22、B24 |

| 完成日期 | 研發成果  |
|------|---|
| 100年 | 1、研發成功 POS 系列及週邊新產品：P355H、P786、POS8000、P147、P148、P185、P195<br>2、研發成功 Panel PC 及 IPC 系列新產品：K757、K758、K787、P554、P562、P485、P495，Bedside Terminal：K936、KPC6<br>3、研發成功新主機板系列：C43、C46、C67、C68、C92、C93 |
| 101年 | 1、研發成功 POS 系列及週邊新產品：P385N、P345N、P145、P149<br>2、研發成功 Panel PC 及 IPC 系列新產品：K755、K759、PA72、PA92、PA93，Bedside Terminal：PA79<br>3、研發成功新主機板系列：C56、C58、C65、C95、C96                                     |

#### (四) 長、短期業務發展計劃

##### 1、短期發展計劃

###### (1) 行銷策略

- ①從不同的產品線開發各種應用，在各種應用面（餐飲／旅館／超市／賣場／零售／Mobile／查價／售票／點餐／購物／多媒體廣告／醫療／工控／交通控制／博奕等）擴張產品深度及廣度，全方位延伸多元化產品應用領域，擴展 Point-of-Service 產品線的應用版圖，持續積極開發創新應用市場。
- ②以多年累積的系統整合及客製化彈性生產經驗，持續搶攻企業專案及國際知名品牌大廠訂單，有效運用差異化研發設計、快速製造、優良品質、成本控管之核心優勢，提高競爭對手進入門檻。
- ③聚焦重點客戶並培植潛力客戶，為客戶設計開發外型新穎且功能創新多樣的利基產品，協助客戶擴充應用領域並提高銷售量及市佔率。
- ④以成功的歐美地區銷售經驗，繼續深耕亞洲、大中華區、及新興國家市場，佈建區域市場策略合作夥伴，結合合作夥伴之服務平台，深入當地通路開拓新客源，並提供迅速之客戶服務。

###### (2) 研發及生產政策

- ①在研發階段導入設計成本管理，以精簡堅固實用為目標，研發效益最佳的機構及電子設計，以共用模組及收斂關鍵零件材料規格，配合策略性採購計劃，因應材料供應市場的變化。
- ②配合全球市場趨勢，全面導入綠色產品，在研發階段透過綠色設計達成降低環境衝擊之目的，同時經由綠色採購，將環保要求向上游延伸至元件與原物料，並擴及產品使用過程及廢棄後之處置等產品全階段。
- ③從客戶使用角度出發，建立有效的品保系統，以 SOP 強化管控設計品質／零件品質／製程品質，從研發到出貨，全面提昇

產品品質。

- ④彈性運用產能，配合訂單狀況調整製造排程及模組化生產，提高生產效率並降低成本。

(3) 營運規模與財務配合：

- ①以台灣營運總部為研發及生產據點，並藉由美國、香港、大陸等地子公司及策略合作夥伴，深入當地市場作全球化佈局。
- ②以位於內湖科技園區的自有營運總部、以及 100 年度新落成的林口科技園區華亞製造中心自有廠房，落實根留台灣之決心，強化全球運籌機制及財務運作之穩健度，並提高經營效率。
- ③持續專注本業，創新產品及應用功能，提昇經營團隊戰力深耕產品市場，提昇核心競爭優勢。
- ④建構良好的訓練環境，提供新進及在職同仁持續進修學習專業技術及內控訓練，提昇員工專業素質及促進良好協調溝通平台，進而提高整體營運績效。

## 2、長期發展計劃

### (1) 行銷策略

- ①以『服務性製造業』為定位，提供全球性、全方位完整服務、及量身打造的產品規劃及售後服務。
- ②以內湖科技園區營運總部為全球運籌及研發中心、以林口科技園區華亞新廠為製造中心，配合海外營運據點優勢以策略聯盟擴大銷售版圖，精耕重要客戶，提供最佳 Point-of-Service 創新設計製造服務，以硬體供應商定位，協助客戶開發利基產品拓展銷售商機及市場，成為國際一流的專業硬體系統製造商。
- ③運用策略聯盟，整合合作廠商的技術、產品、應用軟體和通路，結合本業的研發生產優勢及合作夥伴的服務優勢和技術，為本公司創造最高效益。
- ④持續以創新及差異化角度開發新產品應用領域，擴展市場開發深度及廣度，以業績永續成長為目標。
- ⑤持續開發大中華區及新興國家市場，加強與經銷商及增值經銷商合作，針對不同地區的應用需求，以高／中／低階機種系列推出不同市場定位的差異化產品擴大銷售基礎。

### (2) 生產政策與產品發展方向

- ①集中方向在創新且高利潤的產業，區隔市場定位，提高產品附加價值，並掌握關鍵技術及專業經驗，開發高附加價值利基型產品。
- ②從產品發展應用，開發可用於 Desktop、Wall mount、Tower、Mobile、Mini 等不同使用環境的機種，持續提昇內建功能及速

度、創新應用領域、加強外觀 ID 設計，從應用需求市場中發展出多元且具市場競爭力的領先產品。

- ③ 在不同的高／中／低階產品線中，鎖定利基型產品，以最佳化機種規格提供多元應用面的產品服務，將產銷研效益極大化。
- ④ 組織扁平化提高決策執行效率，透過產品企劃、研發、物控、採購、倉管、製造、品管等上下游流程的緊密結合及資訊溝通精確度，提供迅速正確反應的彈性製程。
- ⑤ 以 shopfloor 控管生產、品管、出貨流程並及時回饋記錄，強化製程規劃及排程管理，提高產能效率，並持續提昇品質。
- ⑥ 持續落實 ISO 9001 品質系統、ISO 13485 醫療類產品品質系統、及 ISO 14001 環境管理系統，以專門的技術支援窗口貼近客戶提供迅速優質的服務，強化客戶服務功能提高客戶滿意度，並提昇客戶對產品之應用能力，開發相關產品銷售商機。

### (3) 營運規模與財務配合

- ① 經由客製化服務及優異的研發生產實力，為客戶設計開發多樣化利基產品提高市佔率，創造本公司的營收成長。
- ② 透過預算制度及績效指標管理，有效管控庫存、成本、製造費用、及管銷費用，配合營收成長，持續提高獲利率。
- ③ 經由 MIS 整合企業集團管理，統合母公司及海外子公司資訊系統，全面性統籌企業資源及營運管理。
- ④ 持續落實內部控制、內部稽核及預算管理，強化提昇經營效率。
- ⑤ 持續落實公司治理，以誠實穩健及永續經營的理念專注於本業的創新與深耕，創造股東、員工、客戶、供應商及其他利害關係人之共利共贏關係。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 地區  | 年度     | 100 年度    |        | 101 年度    |        |
|-----|--------|-----------|--------|-----------|--------|
|     |        | 金額        | 比例%    | 金額        | 比例%    |
| 內 銷 |        | 263,296   | 9.06   | 232,200   | 6.76   |
| 外 銷 | 美洲及大洋洲 | 1,006,444 | 34.63  | 1,207,576 | 35.18  |
|     | 歐洲及非洲  | 1,215,406 | 41.82  | 1,458,911 | 42.50  |
|     | 亞洲     | 421,042   | 14.49  | 533,928   | 15.56  |
|     | 小 計    | 2,642,892 | 90.94  | 3,200,415 | 93.24  |
| 合 計 |        | 2,906,188 | 100.00 | 3,432,615 | 100.00 |

#### 2、市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

### (1) 端點銷售系統 (POS System) :

隨著應用領域和功能的不斷創新及多元化，POS 不僅限於單純管理銷售庫存的 Point-of-Sales，而是結合各種應用服務設計的 Point-of-Service，目標市場已不侷限於傳統的餐飲業、旅館業、零售業及流通業，包括食／衣／住／行／育／樂等商業活動，工控、醫療、運輸、安全監控、軍用等所需的電腦系統，均是應用 POS 的目標市場。PC base 的 POS system 可連接後臺資料庫及前臺作業系統，快速掌握銷售及庫存資訊達到精確化管理的目標，擁有觸控螢幕多功能於一機的 Touch POS 是目前市場的主流產品，具備即時資料蒐集／查詢／處理／運算及互動功能，是業者必備的商業競爭利器。POS 產業的成長空間隨著 Point-of-Service 應用範圍的不斷創新而擴大，也刺激創造新的需求，各種創新的應用型態更啟動了更多行業使用 POS，預期 POS 產業將不斷開創嶄新的市場版圖。本公司自 88 年領先國內同業投入開發 POS 專用機，產品線完整，且提供價格區間廣泛、不同規格配備、可設置於不同使用環境之高、中、低階機種，為客戶量身打造不同應用功能的差異化產品及彈性快速的研發製造能力更是核心優勢，關鍵技術及量產實力均領先國內同業，以研發設製造實力、成本控制、及行銷策略拓展市場，透過豐富的系統整合經驗、優異的客製化研發實力與工程技術、多條生產線的彈性生產排程、穩定的品質與完善的客戶服務、以及靈活的銷售策略，提供客戶客製化程度高、規格完整、價格具競爭力且交期迅速的最佳產品。

邁入 101 年後，全球景氣復甦，POS 市場的升級汰換需求轉趨活絡，企業投資回復，除了歐美及日本地區的換機潮開始啟動，中小型企業和新興市場國家及大中華區市場的成長動能亦帶動了新一波裝機需求。本公司 POS 產品線系列完整，已佈建各種價格區間及差異化規格配備、可設置於不同應用環境之高、中、低階機種，位於林口科技園區的華亞新廠製造中心產能在 101 年已全面開出，由於本公司在全球 POS 市場版圖的市占率尚低，未來成長動能十分看好，而 POS 市場的軟硬體設備係循微軟 Windows 系列及英特爾 CPU 系列的世代交替模式，並無飽和之虞。

### (2) 資訊服務系統 (KIOSK)

KIOSK 是從 Point-of-Service 概念衍生的專用機，結合了資訊／廣告／購物／銷售等多元服務，在機場、便利商店、旅館、百貨公司、大賣場、政府機關、公共空間等地都可見到不同應用的 KIOSK 機台，本公司開發的產品系列，涵蓋桌上型、壁掛型、直立型等各種規格，Desktop 及 Wall mount 產品系列可突破使用空間的限制，KPC 系列控制主機則可嵌入各種 KIOSK 機台，並可因應多樣化客製需求連接各種週邊，為客戶的多元化使用需求提供最佳客製化服務。其中與知名超商合作開發的

Tower KIOSK 是成功的專案之一，結合列印／掃描下載／購票／訂房／繳費／繳稅／訂購商品／申辦／紅利兌換／儲值／叫車／寄貨／購物／沖洗相片等廣大業別範圍提供多樣化服務，已成為民眾 E 化生活的便利工具，是超商設置 KIOSK 機台的先趨，未來，整合各種應用及高度客製化的便利互動式服務需求將帶動 KIOSK 市場的成長。

### (3) 平板電腦 (Panel PC)

除了在 POS 產業領先國內同業之外，本公司亦不斷尋找新的商機，擴大 Point-of-Service 產品線的深度及廣度，平板電腦 (Panel PC) 是產業電腦的新型延伸應用產品，將主機、硬體及顯示螢幕整合於一機的輕薄單板機台，除了造型輕巧，整合簡易、低耗電、重量輕、移動方便的特性，可突破使用空間限制，提供精簡耐用及多元應用整合與互動式服務，在工控、商用、公共資訊服務、交通、醫療、訂餐訂票、e-home、遊戲、KVS、博弈等領域均有廣大的應用市場。

隨著資通訊(ICT)技術的演進、產品技術的成熟穩定、以及應用功能的多樣化，平板電腦將持續開發新的需求市場，其中『醫療照護產業』即是一項備受看好的創新應用領域，近年來，在全球主要已開發國家的高齡少子化現象日益明顯、慢性化疾病病例快速增加、以及生理量測技術／輔具技術／照護用設備等商業化的快速發展，全球醫療照護產業市場已快速成長，結合先進科技提供優質服務已是醫護機構的必要趨勢，看準此一利基市場商機，本公司和國際知名廠商成功合作研發 Bedside Terminal 醫療專用機，是一台可提供病患使用電腦／網路／電話／視訊／多媒體／點餐／資訊查詢等便利貼心服務，並可記錄醫事資訊作為病房管理／病床照護／床邊醫療記錄及電子病歷管理的精簡平板電腦，可作為行動醫療車或遠距照護平台，是兼顧醫事管理功能及提昇服務品質的創新設備，並已通過 ISO 13485 醫療系統品質認證，自 99 年起量產出貨後頗受好評，已接獲國內外知名機構合作專案訂單持續出貨，在潛力無窮的醫療服務市場中已搶佔先機。

本公司目前在全球 Panel PC 市場的市占率尚低，成長動能潛力無窮，未來，將秉持在 Point-of-Service 耕耘多年的研發實力及製造經驗，從不同業別的創新應用出發，持續在不同應用領域開拓新的商機，以輕簡耐用的外型、優良的品質、合理的價格、以及多樣化的應用功能，為客戶打造最佳的客製化機台，預期將在成長快速的 Panel PC 市場中搶攻版圖。

從市場整體供給面分析，由於 POS system、KIOSK 及 Panel PC 均是客規生產的高度客製化產品，而非大量生產的標準規格機台，是高毛利的利基型市場，經濟規模並非主要競爭優勢，個別廠

商對產品應用面提供套裝解決方案之研發技術能力、客製化彈性生產能力、品質穩定度、以及是否提供良好的售後服務，才是決定供給面競爭廠商市占率的主要因素，本公司累積多年系統整合應用的純熟技術，具備彈性生產客製化商品的豐富經驗，品質管控及售後服務良好，因此市場口碑佳且客戶忠誠度高，是本公司開拓市場佔有率的利基。從需求面觀察，隨著科技發展的日新月異，持續創造新的應用領域和 E 化需求，科技創新帶動了產業創新，繼而開發新的需求市場，而全球景氣復甦更帶動了市場動能，不論是舊機汰換需求，或新市場新功能的裝機需求，預期成長將十分樂觀。

### 3、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 競爭利基

- ① 產業前景看好
- ② 市場定位正確
- ③ 掌握基礎技術及系統整合技術
- ④ 產品線完整
- ⑤ 廣泛的價格區間
- ⑥ 不同規格的高中低階機種
- ⑦ 彈性快速且品質穩定的客製化技術
- ⑧ 專業的行銷、研發、及製造團隊
- ⑨ 靈活的銷售方式及暢通的銷售管道

#### (2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### ① 有利因素：

- A、設計創新、定位利基型產品市場
- B、交期迅速且品質穩定
- C、擁有組織完整的優秀研發、行銷、及製造團隊
- D、掌握關鍵研發及製造整合技術
- E、成本控制得宜
- F、市場行銷的彈性空間大
- G、產品線完整、擴充性及應用面廣泛
- H、量身訂做之客戶服務、且重視對客戶的承諾
- I、長期及穩定的產品供應

##### ① 不利因素：

客製化生產屬少量多樣特性，單一產品之生產規模無法與一般大量標準化產品比較，生產成本及零件採購成相較之下會比較高。

因應對策：

- A、以模組化的專案方式向客戶推廣，並與系統整合商合作開發，以期降低價格競爭的衝擊。
- B、為客戶量身設計具有市場優勢的高附加價值應用產品，並提供技術解決方案，擴大與市面標準產品的差異，避免同業低成本競爭的惡性循環。
- C、建立標準規格產品供應小型客戶，以量產方式壓低成本提高獲利。
- D、加強對重點客戶及潛力客戶的服務，開發更新更有利的應用領域及利基產品，為客戶及飛捷共創新的商機。

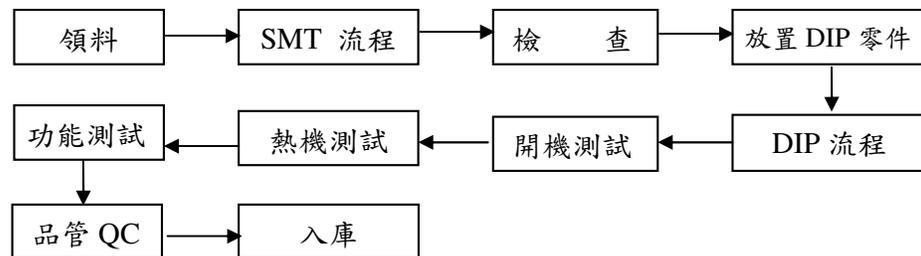
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之用途：

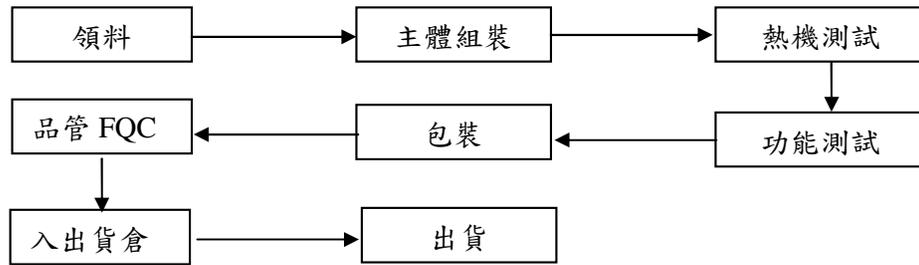
| 產品名稱                   | 主要應用範圍   |
|------------------------|--|
| 端點銷售系統<br>(POS System) | 連鎖業／流通業／大型商場之收銀系統、餐飲業點餐收銀系統、航空業／旅館業櫃檯系統、休閒娛樂產業樂彩機等領域。            |
| 資訊服務系統<br>(KIOSK)      | 多媒體資訊查詢系統、多媒體試聽播放機、自助式相片沖洗機、自助訂房點餐售票儲值系統、自助／多媒體互動等領域。            |
| 平板電腦<br>(Panel PC)     | 商業公共資訊設備、多媒體廣告、人機介面自動化機械控制、醫療設備、觸控顯示幕、工業控制、安全監控、交通運輸、觸控式遊戲娛樂等領域。 |
| 端點銷售週邊<br>產品           | 支援端點銷售電腦如讀卡機、客戶顯示幕、觸控式液晶顯示器等                                     |

2、主要產品之製造過程

(1) 自製及委外生產半成品：



(2) 自製及委外生產系統主機：



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、Touch screen、CPU、Chipset、DRAM、PCB、Power supply、HDD、機構鐵塑件等。電子材料除部份 IC 半導體、LCD Panel 及 Touch Panel 向國外採購外，其餘大部份購自國內，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。

4、主要進銷客戶名單

(1) 最近二年度及 102 年度截至第一季止曾佔進貨總額百分之十以上之供應商資料：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 100 年度 |           |               |         | 101 年度 |           |               |         | 102 年度截至第一季止 |         |                     |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與本公司之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與本公司之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%) | 與本公司之關係 |
| 1  | 聯強     | 234,245   | 12.4          | 無       | 聯強     | 248,913   | 12.67         | 無       | —            | —       | —                   | —       |
| 2  | 中航光電   | 192,802   | 10.2          | 無       | 中航光電   | 210,836   | 10.73         | 無       | —            | —       | —                   | —       |
| 3  | 其他     | 1,469,893 | 77.4          | —       | 其他     | 1,504,788 | 76.60         | —       | 其他           | 594,205 | 100.0               | —       |
|    | 進貨淨額   | 1,896,940 | 100.0         | —       | 進貨淨額   | 1,964,537 | 100.0         | —       | 進貨淨額         | 594,205 | 100.0               | —       |

(2) 增減變動說明

本公司生產之產品為產業用電腦，其組合之零組件項目眾多，隨著專業分工趨勢日益明顯，IC 類供貨廠商係代理商或經銷商，其餘電子電氣或機構零組件供應商多屬製造商。因其零組件種類繁雜且品牌眾多，各廠商比重都很平均，無特別高或低的情形。

(3) 最近二年度及 102 年度截至第一季止曾佔銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 100 年度 |           |                       |                 | 101 年度 |           |                       |                 | 102 年度截至第一季止 |         |                                 |                 |
|----|--------|-----------|-----------------------|-----------------|--------|-----------|-----------------------|-----------------|--------------|---------|---------------------------------|-----------------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與本公<br>司之關<br>係 | 名稱     | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與本公<br>司之關<br>係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截<br>至第一季止<br>銷貨淨額比<br>率(%) | 與本公<br>司之關<br>係 |
| 1  | AG     | 419,377   | 14.43                 | 無               | AG     | 466,418   | 13.59                 | 無               | TI           | 138,272 | 14.97                           | 無               |
| 2  | TI     | 332,681   | 11.45                 | 無               | TI     | 422,560   | 12.31                 | 無               | JS           | 115,728 | 12.53                           | 無               |
| 3  | —      | —         | —                     | —               | JS     | 392,815   | 11.44                 | 無               | —            | —       | —                               | —               |
|    | 其他     | 2,154,130 | 74.12                 | —               | 其他     | 2,150,822 | 62.66                 | —               | 其他           | 669,910 | 72.50                           | —               |
|    | 銷貨淨額   | 2,906,188 | 100.00                | —               | 銷貨淨額   | 3,432,615 | 100.00                | —               | 銷貨淨額         | 923,910 | 100.00                          | —               |

## (4) 增減變動說明

本公司為專業產業電腦硬體製造商，主要銷售對象包括系統整合商、企業專案、及國際知名大廠等，最近二年度主要銷售客戶之變化情形說明如下：

- ① AG 公司為本公司主要系統整合商。
- ② TI 公司為 POS 硬體銷售經銷商。
- ③ JS 公司為國際知名軟體及硬體零售系統供應商。

## 5、最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；套

| 生產量值<br>主要商品        | 年度 | 100 年度  |         |           | 101 年度  |           |           |
|---------------------|----|---------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|
|                     |    | 產能(註)   | 產量      | 產值        | 產能(註)   | 產量        | 產值        |
| 端點銷售系統 (POS System) |    | 76,000  | 75,380  | 765,896   | 64,000  | 62,885    | 622,153   |
| 資訊服務系統 (KIOSK)      |    | 1,000   | 598     | 15,890    | 1,000   | 713       | 16,086    |
| 平板電腦 (Panel PC)     |    | 90,000  | 83,137  | 932,426   | 118,000 | 116,458   | 1,392,819 |
| 工業電腦 (IPC)          |    | 13,000  | 12,545  | 88,189    | 17,000  | 16,902    | 101,520   |
| 週邊                  |    | —       | 689,803 | 264,056   | —       | 826,324   | 294,430   |
| 合計                  |    | 180,000 | 861,463 | 2,066,457 | 200,000 | 1,023,282 | 2,427,008 |

註：公司產品全製程之前段主機板及卡類年產能 600,000 片；後段組裝線製程為系統整合服務，常需視個案及訂單需求彈性生產各機種，其最高產能計：600,000 台。

## 6、最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；套

| 銷售量值<br>主要商品        | 年度      |         | 100 年度  |           |         |         | 101 年度  |           |     |   |
|---------------------|---------|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|-----------|-----|---|
|                     |         |         | 內 銷     |           | 外 銷     |         | 內 銷     |           | 外 銷 |   |
|                     | 量       | 值       | 量       | 值         | 量       | 值       | 量       | 值         | 量   | 值 |
| 端點銷售系統 (POS System) | 3,747   | 65,027  | 69,886  | 1,004,071 | 3125    | 49,620  | 58,974  | 815,545   |     |   |
| 資訊服務系統 (KIOSK)      | 51      | 2,396   | 547     | 22,143    | 135     | 4,070   | 430     | 18,744    |     |   |
| 平板電腦 (Panel PC)     | 4,019   | 65,420  | 73,730  | 1,249,204 | 5225    | 77,971  | 112,523 | 1,929,235 |     |   |
| 工業電腦 (IPC)          | 434     | 4,637   | 12,029  | 116,177   | 128     | 1,383   | 17,694  | 144,905   |     |   |
| 週 邊                 | 146,965 | 77,373  | 502,814 | 229,425   | 177,882 | 85,979  | 608,608 | 258,019   |     |   |
| 其 他 (註)             | —       | 48,443  | —       | 21,872    | —       | 13,175  | —       | 33,968    |     |   |
| 合 計                 | 155,216 | 263,296 | 659,006 | 2,642,892 | 186,495 | 232,199 | 798,229 | 3,200,416 |     |   |

註：其他係指委託開發設計收入等

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人

| 年 度               |           | 100 年度  | 101 年度  | 102 年度截至 4 月 30 日 |
|-------------------|-----------|---------|---------|-------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數  | 生 產       | 209     | 222     | 209               |
|                   | 研 發       | 86      | 92      | 86                |
|                   | 銷 售       | 39      | 44      | 43                |
|                   | 行 政       | 25      | 22      | 26                |
|                   | 合 計       | 359     | 380     | 364               |
| 平 均 年 齡           |           | 36.61 歲 | 37.18 歲 | 37.77 歲           |
| 平 均 服 務 年 資       |           | 4.8 年   | 4.99 年  | 5.2 年             |
| 學 歷<br>分 布<br>比 率 | 碩 士 以 上   | 7.52%   | 8.42%   | 9.62%             |
|                   | 大 專       | 52.09%  | 50.53%  | 50.00%            |
|                   | 高 中 職     | 32.31%  | 33.42%  | 33.24%            |
|                   | 國 中 及 以 下 | 8.08%   | 7.63%   | 7.14%             |

## 四、環保支出資訊

- (一) 最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包含賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：無
- (二) 未來三年預計環保資本支出：無
- (三) 本公司由於行業特性，在製程中並無造成環境水源空氣之污染，而生產過程中產生之不良品或廢棄物，均委託專業人員處理，另本公司已於 90 年通過 ISO 14001 環境管理系統之認證，加強對環境保護及消費者權益之重視，此外本公司亦注重社會責任及社區環保，除參加社區清潔隊外亦積極參與各類公益環保活動。
- (四) 隨著全球日益重視環保議題，歐盟、北美及日本等國均提出相關之環保

要求，本公司已全面採用無鉛製程，在研發階段透過綠色設計達成降低環境衝擊之目的，再經由綠色採購，將環保要求向上游延伸至元件與原物料，並擴及產品使用過程及廢棄後之處置等產品全階段，本公司目前所有產品均為綠色產品。

## 五、勞資關係

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

### 1、福利措施與其實施狀況

本公司自創立以來奉行員工第一之信念，視員工為公司之重要資產，且向來重視勞資雙方之溝通協調，除在 81 年成立職工福利委員會，遴選福利委員訂定年度計劃辦理各項福利聯誼活動外，並提供慶生及生日禮金、年度國內外旅遊、三節禮品、年終聚餐、教育訓練、社團活動、健康檢查、勞保/健保/團保、資深員工表揚、員工分紅入股、婚喪喜慶禮金、年終獎金、專案獎金等福利措施，以落實照顧員工之理念。

### 2、進修、訓練制度與其實施狀況

本公司訂有 ISO 教育訓練辦法及內控程序，規定各部門員工應接受之訓練及學分數，訓練方式分為內部及外部課程，內訓部份包括：新人職前訓練、職能別在職訓練、階層別訓練、專案訓練，外訓部份則包括建教合作及其他外部訓練，每年底各部門提報訓練計劃及預算，員工依年度計劃及實際需求提出訓練申請，結訓後提交訓練心得報告書或意見調查表給管理處訓練單位登錄學分，作為績效考核及異動升遷之參考，受訓資料則交由訓練單位彙整提供其他員工分享及傳承，101 年度實際進修人次及時數如下：

| 部門別    | 行銷中心  | 研發中心  | 製造中心  | 管理中心  |
|--------|-------|-------|-------|-------|
| 實際進修人次 | 1,532 | 3,521 | 5,012 | 981   |
| 實際進修時數 | 4,231 | 6,213 | 8,732 | 1,632 |

### 3、退休制度與其實施狀況

本公司為照顧員工退休後之生活，藉以提高在職期間之服務精神，依據勞基法規定訂有退休撫卹管理辦法，並依法成立勞工退休準備金監督委員會，每月依「勞工退休準備金提撥及管理辦法」按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之專戶名義存入中央信託局，並由該委員會管理之。另自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

#### 4、勞資間之協議

本公司除訂有「勞資會議實施辦法」提供勞資協商機制外，在日常營運作業時，經理人與員工均可經由會議或晤談進行雙向溝通，公司成立迄今勞資雙方關係和諧，並未發生勞資糾紛。

#### 5、各項員工權益維護措施情形

本公司內部控制制度及管理規章已明確規範各部門各職級員工之職責及權益，已設有職工福利委員會實施各項福利活動，並經由績效考核提供獎金、調薪、分紅、或升遷等鼓勵。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受之損失，並揭露其目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

#### 六、重要契約：無

#### 七、與財務資訊透明有關人員取得主管機關之相關證照情形

本公司財務、會計、內部稽核人員、及稽核代理人均受過嚴格的專業訓練，財會主管已取得會研基金會舉辦之會計主管專業認證，內部稽核人員已取得內稽協會舉辦之國際內部稽核師（CIA）執照，前述人員每年均依主管機關之規定持續進修專業課程。

#### 八、員工行為或倫理守則

本公司訂有「服務基本規定」、「獎懲管理辦法」、「出勤管理辦法」、「考績管理辦法」等管理規章及相關之內控作業，規範員工應遵守之行為守則包括：工作時間之一般規定、各職等職級之職務規範、出勤及請假規定、禁止兼職之規定、業務及機密事項之保密責任、公務外出及出差之規定、環境維護及財產設備保管之責任、使用共用資源及設備之規定、使用資訊系統及網路設施之規定、應遵守內控規範之規定、及定期考評方式等等行為守則，新進員工均經過人事單位之教育訓練及考核，並公布相關規章制度於公司網路上供員工查詢。

#### 九、內部重大資訊處理作業程序

本公司於 98 年修訂管理規章『公開資訊發佈程序』為『內部重大資訊處理作業程序』，適用對象為董事、監察人、經理人、及受僱人，除原規章所訂之彙整、會簽、審核、發佈重大資訊的負責單位及作業流程等規定外，另加強內部重大資訊之保密程序、並設置『處理內部重大資訊之專責小組』、異常情形處理、定期教育宣導等管理方式，以確保本公司公開發佈之資訊，均經適當之核准程序且遵循法令。

#### 十、工作環境與員工人身安全的保護措施

(一) 為員工投保勞保、健保、及團保。

(二) 依據 ISO 9001 品質管理系統，對機器及儀器設備進行定期之保養及檢

測，以維護其正常運轉，避免發生工安事故。

- (三) 依據 ISO 14001 環境管理系統，對於環境、空氣、水質等之品質進行監測及管理，以維護良好的工作環境。
- (四) 建立緊急應變處理組織，設置職業災害防護班、滅火班、避難引導班、安全防護救護班、衛生環保班、機電搶救班，每年進行二次定期演練，以及不定期之教育訓練，並於每年定期委請消防安全單位進行測試，以預防緊急事故之發生，並將事故產生之損害降至最低。

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及查核意見：

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表－國際財務報導準則

1、最近五年度簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目          | 年度  | 最近五年度財務資料 (註) |      |      |       |       | 102 年度截至<br>第一季止財務資料 |
|-------------|-----|---------------|------|------|-------|-------|----------------------|
|             |     | 97 年          | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 |                      |
| 流動資產        |     | —             | —    | —    | —     | —     | 3,486,391            |
| 不動產、廠房及設備   |     | —             | —    | —    | —     | —     | 1,187,216            |
| 無形資產        |     | —             | —    | —    | —     | —     | 2,290                |
| 其他資產        |     | —             | —    | —    | —     | —     | 69,610               |
| 資產總額        |     | —             | —    | —    | —     | —     | 4,745,507            |
| 流動負債        | 分配前 | —             | —    | —    | —     | —     | 875,378              |
|             | 分配後 | —             | —    | —    | —     | —     | 尚未分配                 |
| 非流動負債       |     | —             | —    | —    | —     | —     | 636,682              |
| 負債總額        | 分配前 | —             | —    | —    | —     | —     | 1,512,060            |
|             | 分配後 | —             | —    | —    | —     | —     | 尚未分配                 |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | —             | —    | —    | —     | —     | 3,205,401            |
| 股本          |     | —             | —    | —    | —     | —     | 1,041,164            |
| 資本公積        |     | —             | —    | —    | —     | —     | 419,127              |
| 保留盈餘        | 分配前 | —             | —    | —    | —     | —     | 1,746,257            |
|             | 分配後 | —             | —    | —    | —     | —     | 尚未分配                 |
| 其他權益        |     | —             | —    | —    | —     | —     | (1,147)              |
| 庫藏股票        |     | —             | —    | —    | —     | —     | 0                    |
| 非控制權益       |     | —             | —    | —    | —     | —     | 28,046               |
| 權益總額        | 分配前 | —             | —    | —    | —     | —     | 3,233,447            |
|             | 分配後 | —             | —    | —    | —     | —     |                      |

註：102 年度第一季財務資料經會計師核閱。

## 2、最近五年度簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目           | 最近五年度財務資料 (註) |      |      |       |       | 102 年度截至 |
|--------------------|---------------|------|------|-------|-------|----------|
|                    | 97 年          | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 第一季止財務資料 |
| 營業收入               | —             | —    | —    | —     | —     | 954,260  |
| 營業毛利               | —             | —    | —    | —     | —     | 330,861  |
| 營業損益               | —             | —    | —    | —     | —     | 226,982  |
| 營業外收入及支出           | —             | —    | —    | —     | —     | 32,530   |
| 稅前淨利               | —             | —    | —    | —     | —     | 259,512  |
| 繼續營業單位本期淨利         | —             | —    | —    | —     | —     | 227,619  |
| 停業單位損失             | —             | —    | —    | —     | —     | 0        |
| 本期淨利(損)            | —             | —    | —    | —     | —     | 227,619  |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | —             | —    | —    | —     | —     | 6,690    |
| 本期綜合損益總額           | —             | —    | —    | —     | —     | 234,309  |
| 淨利歸屬於母公司業主         | —             | —    | —    | —     | —     |          |
| 淨利歸屬於非控制權益         | —             | —    | —    | —     | —     |          |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 | —             | —    | —    | —     | —     | 232,642  |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 | —             | —    | —    | —     | —     | 1,667    |
| 每股盈餘               | —             | —    | —    | —     | —     | 2.21     |

註：102年度第一季財務資料經會計師核閱。

## (二) 簡明資產負債表及損益表資料—我國會計準則

## 1、最近五年度簡明資產負債表—我國會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目            | 年度  | 最近五年度財務資料 (註) |           |           |           |           |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               |     | 97年           | 98年       | 99年       | 100年      | 101年      |
| 流動資產          |     | 1,522,981     | 1,747,164 | 2,604,216 | 2,543,867 | 2,823,888 |
| 基金及投資         |     | 212,068       | 203,284   | 250,852   | 287,811   | 295,577   |
| 固定資產          |     | 396,470       | 443,631   | 658,352   | 1,152,264 | 1,179,046 |
| 無形資產          |     | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 其他資產          |     | 7,654         | 6,637     | 8,579     | 7,822     | 32,660    |
| 資產總額          |     | 2,193,173     | 2,400,716 | 3,521,999 | 3,991,764 | 4,331,171 |
| 流動負債          | 分配前 | 356,157       | 393,543   | 457,723   | 1,472,834 | 755,242   |
|               | 分配後 | 670,933       | 708,319   | 829,764   | 1,791,935 | 尚未分配      |
| 長期負債          |     | —             | —         | 733,816   | —         | 755,232   |
| 其他負債          |     | 25,656        | 22,696    | 25,041    | 31,252    | 32,870    |
| 負債總額          | 分配前 | 381,813       | 416,239   | 1,216,580 | 1,504,086 | 1,543,344 |
|               | 分配後 | 696,589       | 731,015   | 1,588,621 | 1,823,187 | 尚未分配      |
| 股本            |     | 835,470       | 786,940   | 826,337   | 910,117   | 1,004,249 |
| 資本公積          |     | 232,546       | 219,039   | 286,908   | 211,197   | 225,169   |
| 保留盈餘          | 分配前 | 886,052       | 976,951   | 1,204,639 | 1,370,236 | 1,569,083 |
|               | 分配後 | 571,276       | 662,175   | 832,598   | 1,051,135 | 尚未分配      |
| 金融商品未實現損益     |     | —             | —         | —         | —         | —         |
| 累積換算調整數       |     | 8,313         | 3,747     | (11,075)  | 29        | (7,837)   |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | (3,663)       | (2,200)   | (1,390)   | (3,901)   | (2,837)   |
| 股東權益總額        | 分配前 | 1,757,360     | 1,984,477 | 2,305,419 | 2,487,678 | 2,787,827 |
|               | 分配後 | 1,442,584     | 1,669,701 | 1,933,378 | 2,168,577 | 尚未分配      |

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 2、最近五年度簡明損益表－我國會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目           | 年度 | 最近五年度財務資料 (註 1) |           |           |           |           |
|--------------|----|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|              |    | 97 年            | 98 年      | 99 年      | 100 年     | 101 年     |
| 營業收入         |    | 2,322,207       | 2,383,788 | 3,149,088 | 2,906,188 | 3,432,615 |
| 營業毛利         |    | 779,663         | 881,162   | 967,274   | 920,028   | 1,032,204 |
| 營業損益         |    | 479,297         | 620,447   | 656,749   | 551,980   | 684,626   |
| 營業外收入及利益     |    | 39,942          | 16,588    | 38,108    | 78,003    | 52,709    |
| 營業外費用及損失     |    | 32,544          | 14,761    | 40,454    | 20,655    | 42,383    |
| 稅前損益         |    | 486,695         | 622,274   | 654,403   | 609,328   | 694,592   |
| 稅後損益         |    | 470,452         | 544,996   | 581,811   | 537,638   | 609,120   |
| 每股盈餘(元)(註 2) |    | 5.41            | 6.60      | 6.40      | 5.37      | 6.07      |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：基本每股盈餘就已發行之普通股股數按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積增資之股數，則追溯調整計算。

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

| 年度  | 會計師事務所       | 會計師姓名   | 查核意見     |
|-----|--------------|---------|----------|
| 97  | 安侯建業會計師事務所   | 張惠貞、陳玫燕 | 修正式無保留意見 |
| 98  | 安侯建業聯合會計師事務所 | 唐慈杰、陳玫燕 | 無保留意見    |
| 99  | 安侯建業聯合會計師事務所 | 唐慈杰、陳玫燕 | 無保留意見    |
| 100 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 張惠貞、唐慈杰 | 無保留意見    |
| 101 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 張惠貞、唐慈杰 | 無保留意見    |

## 二、最近五年度財務分析

## (一) 財務分析－國際財務報導準則

| 分析項目 (註 2)              |                  | 最近五年度財務分析 (註 1) |      |      |       |       | 102 年度 |
|-------------------------|------------------|-----------------|------|------|-------|-------|--------|
|                         |                  | 97 年            | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 截至第一季止 |
| 財務結構 (%)                | 負債占資產比率          | —               | —    | —    | —     | —     | 32     |
|                         | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | —               | —    | —    | —     | —     | 323    |
| 償債能力 (%)                | 流動比率             | —               | —    | —    | —     | —     | 398    |
|                         | 速動比率             | —               | —    | —    | —     | —     | 346    |
|                         | 利息保障倍數           | —               | —    | —    | —     | —     | 70     |
| 經營能力                    | 應收款項週轉率(次)       | —               | —    | —    | —     | —     | 5      |
|                         | 平均收現日數           | —               | —    | —    | —     | —     | 68     |
|                         | 存貨週轉率(次)         | —               | —    | —    | —     | —     | 6      |
|                         | 應付款項週轉率(次)       | —               | —    | —    | —     | —     | 5      |
|                         | 平均銷貨日數           | —               | —    | —    | —     | —     | 60     |
|                         | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | —               | —    | —    | —     | —     | 3.22   |
| 獲利能力                    | 總資產週轉率(次)        | —               | —    | —    | —     | —     | 1      |
|                         | 資產報酬率(%)         | —               | —    | —    | —     | —     | 20     |
|                         | 權益報酬率(%)         | —               | —    | —    | —     | —     | 30     |
|                         | 占實收資本比率(%)       | 營業利益            | —    | —    | —     | —     | 87     |
|                         |                  | 稅前純益            | —    | —    | —     | —     | 100    |
|                         | 純益率(%)           |                 | —    | —    | —     | —     | 24     |
| 現金流量                    | 每股盈餘(元)          | —               | —    | —    | —     | —     | 2.21   |
|                         | 現金流量比率(%)        | —               | —    | —    | —     | —     | 131    |
|                         | 現金流量允當比率(%)      | —               | —    | —    | —     | —     | 115    |
| 槓桿度                     | 現金再投資比率(%)       | —               | —    | —    | —     | —     | 12     |
|                         | 營運槓桿度            | —               | —    | —    | —     | —     | 1.62   |
|                         | 財務槓桿度            | —               | —    | —    | —     | —     | 1.02   |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因：不適用。 |                  |                 |      |      |       |       |        |

註 1：102 年度第一季財務資料經會計師核閱。

註 2：上表計算公式如下：

## 1、財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

## 2、償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3、經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4、獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

### 5、現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

### 6、槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## (二) 財務分析－我國會計準則

| 分析項目 (註 2)  |                 | 最近五年度財務分析 (註 1) |         |      |       |       |    |
|---|-----------------|-----------------|---------|------|-------|-------|----|
|   |                 | 97 年            | 98 年    | 99 年 | 100 年 | 101 年 |    |
| 財務結構 (%)  | 負債占資產比率         | 18              | 17      | 35   | 38    | 36    |    |
|   | 長期資金占固定資產比率     | 483             | 447     | 462  | 216   | 301   |    |
| 償債能力 (%)  | 流動比率            | 428             | 444     | 569  | 173   | 374   |    |
|   | 速動比率            | 380             | 357     | 503  | 143   | 330   |    |
|   | 利息保障倍數          | —               | 622,275 | 106  | 40    | 45    |    |
| 經營能力  | 應收款項週轉率(次)      | 6               | 7       | 8    | 6     | 6     |    |
|   | 平均收現日數          | 64              | 55      | 47   | 59    | 64    |    |
|   | 存貨週轉率(次)        | 8               | 6       | 7    | 5     | 6     |    |
|   | 應付款項週轉率(次)      | 7               | 9       | 12   | 8     | 6     |    |
|   | 平均銷貨日數          | 45              | 60      | 53   | 68    | 58    |    |
|   | 固定資產週轉率(次)      | 6               | 5       | 5    | 3     | 3     |    |
| 獲利能力  | 總資產週轉率(次)       | 1               | 1       | 1    | 1     | 1     |    |
|   | 資產報酬率(%)        | 21              | 24      | 20   | 15    | 15    |    |
|   | 股東權益報酬率(%)      | 26              | 29      | 27   | 22    | 23    |    |
|   | 占實收資本<br>比率 (%) | 營業利益            | 57      | 79   | 79    | 61    | 68 |
|   |                 | 稅前純益            | 58      | 79   | 79    | 67    | 69 |
| 純益率(%)  | 20              | 23              | 19      | 19   | 18    |       |    |
| 每股盈餘(元)追溯調整   | 4.92            | 6.00            | 6.40    | 5.37 | 6.07  |       |    |
| 現金流量 (%)  | 現金流量比率(%)       | 164             | 114     | 139  | 35    | 99    |    |
|   | 現金流量允當比率(%)     | 160             | 145     | 137  | 100   | 97    |    |
|   | 現金再投資比率(%)      | 11              | 6       | 10   | 5     | 11    |    |
| 槓桿度   | 營運槓桿度           | 1.10            | 1.08    | 1.08 | 1.12  | 1.10  |    |
|   | 財務槓桿度           | 1.00            | 1.00    | 1.01 | 1.03  | 1.02  |    |
| 最近二年度財務比率變動 20%以上者之分析：  |                 |                 |         |      |       |       |    |
| 1、101年度償債能力提高，主係100年度有一年內到期之轉換公司債(101年8月9日債券持有人賣回權基準日)739,577仟元列入流動負債，到了101年12月31日因債券持有人已無賣回權重分類所致。 |                 |                 |         |      |       |       |    |
| 2、現金流量各項比率升高，主係101年度營業活動淨現金流入較100年增加225,782仟元所致。  |                 |                 |         |      |       |       |    |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上表計算公式如下：

## 1、財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

## 2、償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3、經營能力

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

(2) 平均收現日數＝365／應收帳款週轉率。

(3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5) 平均售貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

### 4、獲利能力

(1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4) 每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

### 5、現金流量

(1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

### 6、槓桿度

(1) 營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益

(2) 財務槓桿度＝營業利益 / （營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：請參閱第 90 頁

四、最近年度財務報告：請參閱第 91~128 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 129~158 頁

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

### 七、資產價值減損之會計處理：

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### 八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

本公司財務報表係依照我國「證券發行人財務報告編製準則」、「一般公認會計原則」、及「財務會計準則公報」編製，對於資產負債評價科目提列方式的評估基礎說明如下：

#### (一) 應收款備抵呆帳及減損

本公司僅對少數長期往來客戶，依「客戶授信辦法」規定經過嚴謹評估及徵信程序後提供授信額度，其餘客戶均以預收貨款或即期信用狀為主要交易方式，並針對大部份授信客戶投保應收帳款保險。

備抵呆帳提列方式，係依『帳齡分析法』分析授信客戶之帳齡，並比較以往付款記錄及銷售地區經濟情勢評估帳款品質後，依可收現性決定提列比率為應收餘額之1%。

本公司自民國100年1月1日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，對於應收款之減損證據係同時考量特定資產及組合層級減損之證據。所有個別重大之應收款皆執行特定之減損評估。所有個別重大之應收款未發現有特定減損者，再進行組合評估是否有已發生但未經辨識之減損。非屬個別重大的應收款項，依相似之風險特徵彙總應收款進行組合減損評估。減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。當一期後事項造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認列為當期損益。

#### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產之後續評價

公平價值變動列入損益之金融商品，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及被指定為有效避險工具以外之衍生性金融商品。本公司依交易慣例購買或出售金融商品時採交易日會計處理，於原始認列時以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。公平價值變動列入損益之金融資產續後以公平價值評價且公平價值變動列為當期損益。

#### (三) 備抵存貨跌價損失

存貨備抵跌價損失之期末評價，係依『庫齡分析法』根據期末存貨之庫齡來提列備抵跌價損失，庫齡超過一年至兩年者提列50%，兩年以上者提列80%，並就當時各項存貨之成本（按加權平均法計算）與淨變現價值（以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之

成本及銷售費用為計算基礎)孰低為評價基礎，評估其提列金額是否足夠。

(四) 衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係遠期外匯合約，主要係用以規避因營運活動所暴露之匯率風險，依此政策，本公司所持有之衍生性金融商品係以避險為目的，惟因不適用避險會計之條件，列為公平價值變動列入損益之金融商品。公平價值因匯率變動所產生之損益，認列為損益表之當期損益。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目                | 年 度 | 100 年度           | 101 年度           | 差 異            |              |
|--------------------|-----|------------------|------------------|----------------|--------------|
|                    |     |                  |                  | 增 (減) 金額       | %            |
| 流 動 資 產            |     | 2,543,867        | 2,823,888        | 280,021        | 11.01        |
| 長 期 投 資            |     | 287,811          | 295,577          | 7,766          | 2.70         |
| 固 定 資 產            |     | 1,152,264        | 1,179,046        | 26,782         | 2.32         |
| 其 他 資 產            |     | 7,822            | 32,660           | 24,838         | 317.54       |
| <b>資 產 總 額</b>     |     | <b>3,991,764</b> | <b>4,331,171</b> | <b>339,407</b> | <b>8.50</b>  |
| 流 動 負 債            |     | 1,472,834        | 755,242          | (717,592)      | (48.72)      |
| 其 他 負 債            |     | 31,252           | 788,102          | 756,850        | 2,421.77     |
| <b>負 債 總 額</b>     |     | <b>1,504,086</b> | <b>1,543,344</b> | <b>39,258</b>  | <b>2.61</b>  |
| 股 本                |     | 910,117          | 1,004,249        | 94,132         | 10.34        |
| 資 本 公 積            |     | 211,197          | 225,169          | 13,972         | 6.62         |
| 保 留 盈 餘 ( 分 配 前 )  |     | 1,370,236        | 1,569,083        | 198,847        | 14.51        |
| <b>股 東 權 益 總 額</b> |     | <b>2,487,678</b> | <b>2,787,827</b> | <b>300,149</b> | <b>12.07</b> |

(一) 前後期增減比例 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者之變動分析：

- 1、其他資產較上期增加，主係預購原料支付廠商保證金所致。
- 2、流動負債及其他負債較上期（減少）增加，主係可轉換公司債於101年8月9日為債券持有人行使債券賣回基準日，故100年12月31日該可轉換公司債為未來1年到期之債務，歸類為流動負債，到了101年12月31日因債券持有人已無賣回重分類所致。

(二) 財務狀況變動影響：對財務狀況並無顯著影響

(三) 未來因應計劃：不適用

## 二、財務績效

## (一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 100 年度    |             | 101 年度    |             | 增減金額      | 變動比例<br>(%) |
|---------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
|               | 小 計       | 合 計         | 小 計       | 合 計         |           |             |
| 營業收入總額        | 2,932,119 |             | 3,497,269 |             | 565,150   | 19.24       |
| 減：銷貨退回及折讓     | 25,931    |             | 64,654    |             | 38,723    | 149.33      |
| 營業收入淨額        |           | 2,906,188   |           | 3,432,615   | 526,427   | 18.11       |
| 營業成本          |           | (1,983,694) |           | (2,398,539) | (414,845) | 20.91       |
| 聯屬公司間已(未)實現利益 |           | (2,466)     |           | (1,872)     | 594       | (24.09)     |
| 已實現營業毛利       |           | 920,028     |           | 1,032,204   | 112,176   | 12.19       |
| 營業費用          |           | ( 368,048)  |           | (347,578)   | 20,470    | (5.56)      |
| 營業利益          |           | 551,980     |           | 684,626     | 132,646   | 24.03       |
| 營業外收入         |           | 78,003      |           | 52,709      | (25,294)  | (32.43)     |
| 營業外支出         |           | ( 20,655)   |           | (42,383)    | (21,728)  | 105.19      |
| 繼續營業部門稅前淨利    |           | 609,328     |           | 694,952     | 85,624    | 14.05       |
| 所得稅費用         |           | ( 71,690)   |           | (85,832)    | (14,142)  | 19.73       |
| 繼續營業部門稅後淨利    |           | \$ 537,638  |           | \$ 609,120  | 71,482    | 13.30       |

前後期增減比例 20% 以上者之變動分析：

- 1、銷貨退回及折讓、營業成本及營業利益較上期增加，主係營收增加亦隨之增加所致。
- 2、營業外收入較上期減少，主係兌換利益減少所致。
- 3、營業外支出較上期增加，主係兌換損失增加所致。

## (二) 營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

|      | 前後期增<br>減變動數 | 差 異 原 因 |        |        |        |
|------|--------------|---------|--------|--------|--------|
|      |              | 售價差異    | 成本價格差異 | 銷售組合差異 | 數量差異   |
| 營業毛利 | 112,176      | 21,200  | 10,185 | 33,238 | 47,553 |
| 說 明  |              | 註 1     | 註 2    | 註 3    | 註 4    |

註1、依各項產品功能，針對不同市場特性、開發各區域市場，分散價格波動風險，故產生有利之售價差異。

註2、因材料成本控管得當及模組化設計成本有效下降，故產生有利之成本價格差異。

註3、主力產品POS，搭配Panel PC及IPC積極促銷下，依客戶量身訂作及彈性生產之優勢，故產生有利的產品組合差異。

註4、本公司致力推廣各系列產品，並取得市場主導能力，因此產生有利之數量差異。

## 三、現金流量

## (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(1) | 全年來自營業<br>活動淨現金流量<br>(2) | 全年現金淨流出量<br>(3) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 現金不足額之補救措施 |           |
|---------------|--------------------------|-----------------|-------------------------------|------------|-----------|
|               |                          |                 |                               | 投資計劃       | (1)       |
| 1,568,310     | 745,110                  | 554,403         | 1,759,017                     |            | 1,568,310 |

## 1、本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：營業活動之淨現金流入745,110仟元，主係來自101年度營運活動所產生淨利之現金流入。
- (2) 投資活動：投資活動之淨現金流出252,234仟元，主係支付興建林口華亞廠工程尾款及增購設備所致。
- (3) 融資活動：融資活動之淨現金流出302,169仟元，主係發放股東現金股利所致。

## 2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

預計無現金不足額之情形。

## (二) 未來一年現金流動性分析

本公司無須對未來一年提供財務預測，包括現金流量預測。

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：不適用
- (二) 預期可能產生效益：不適用

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元

| 項目          | 說明 | 轉投資政策            | 被投資公司<br>101年度損益 | 獲利或虧損<br>之主要原因 | 改善<br>計劃 | 未來其他<br>投資計劃 |
|-------------|----|------------------|------------------|----------------|----------|--------------|
| Flytech USA |    | 拓展美洲市場及客戶服務      | (1,691)          | 屬費用中心          | —        | —            |
| Flytech HK  |    | 拓展亞洲市場及客戶服務      | 10,254           | 景氣復甦           | —        | —            |
| 飛懋電子(上海)公司  |    | 拓展大陸內銷市場、生產及客戶服務 | 5,797            | 景氣復甦           | —        | —            |

## 六、關鍵績效指標

| 目的       |      | 指標      | 公式          | 目標KPI   | 100年度 | 101年度 |
|----------|------|---------|-------------|---------|-------|-------|
| 財務<br>指標 | 強化經營 | 平均收現日數  | 365／應收帳款週轉率 | 小於60天   | 59天   | 64天   |
|          | 能力   | 平均銷貨天數  | 365／存貨週轉率   | 小於45天   | 68天   | 58天   |
| 績效<br>指標 | 有效控管 | 生產力效益指標 | 營收／年底實際員工數  | 1,017萬元 | 805萬元 | 903萬元 |
|          | 費用產生 | 行銷效益指標  | 營收／推銷費用     | 26元     | 17元   | 25元   |
|          | 最大效益 | 管理效益指標  | 營收／管理費用     | 45元     | 34元   | 36元   |
|          |      | 研發效益指標  | 營收／研發費用     | 30元     | 26元   | 29元   |

## 七、風險事項評估

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，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、利率變動之影響及因應措施

利率風險對本公司損益的影響，分為收益及資金成本兩部份，在利息收入方面，本公司係以低風險高流動性投資評估要點，大部份剩餘資金運用於銀行定存，小部份則投資債券型基金，以保守穩健操作原則降低利率變動之衝擊作為因應措施，未來之財務管理政策亦無重大改變。在資金成本方面，本公司99年度發行之可轉換公司債係屬固定利率之利息費用補償，即使未來國內利率調高亦無影響，此外並無其他舉債計劃，因此評估利率變動對本公司損益變化並無重大影響。

## 2、匯率變動之影響及因應措施

本公司產品的外銷比重超過營收的九成，產品報價多以美元為基礎，而部份進口之Key component亦多以美元計價，因此美元匯率走勢與本公司匯兌損益變化息息相關，本公司主要運用自然避險及遠期外匯合約因應匯率變化之衝擊，因應措施如下：

- (1) 隨時注意國內外政經情勢以迅速掌握外匯市場之脈動，依計價貨幣之強弱走勢，對應收付帳款交易作提前／或延後收付之操作。
- (2) 對客戶報價及議定採購條件時，考量匯率變動因素，保障公司合理之利潤及成本。
- (3) 對持有之外幣淨部位，建立相對應之部位作自然避險，儘量使採購之計價貨幣與業務報價之幣別一致，降低匯兌換算風險。
- (4) 定期估算外幣之進出口淨部位需求，分析國內外經貿相關訊息及往來銀行之建議，研判外匯市場走勢，依「取得或處份資產處理程序」規定之程序，以遠期外匯合約避險。

### 3、物價變動之影響及因應措施

本公司直間接受到原物料價格波動影響的材料成本包括在國內採購之機構料、及國外進口之LCD Panel等Key component，約佔全部成本的四成，在售價方面，由於本公司產品型態屬客製化生產，而非同質性高的標準化規格品，係配合客戶需求量身訂作之差異化產品，因此對產品定價及與客戶議價時具有較佳優勢。在進料成本方面，為降低物價變動對本公司獲利的衝擊，措施如下：

- (1)從研發階段加強 design for cost 成本控制，在電子設計部份導入模組化設計並收斂用料規格，以批量採購優勢降低採購成本，在機構設計部份則運用核心技術優勢開發精簡堅固實用的結構設計，降低機構體積及重量，減少金屬及塑件的耗用。
- (2)對於常用共用料、或預期市場價格將有大幅波動／缺料／漲價之原物料，規劃長期採購計劃或 Policy buy 專案採購，確保原物料供應順暢並有效管控材料成本。
- (3)分析廠商報價的成本結構，協助供應商提高效能減少損耗以節約成本，並提供 forecast 提高採購需求的能見度，提高廠商配合意願，增加談判議價的籌碼。
- (4)持續強化產銷採購資訊溝通平台，加速市場訊息反應速度，及時調整採購計劃及銷售報價。

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

- 1、本公司採行穩健保守之財務管理政策，相關作業程序及公告申報均依本公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」辦理。
- 2、本公司遵循保守穩健之財務管理政策，以往均未從事高風險及高槓桿投資活動，未來亦無此計劃，以避免此類活動可能產生之風險，101年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司均未將資金貸放他人、或為他人背書保證；101年度及截至年報刊印日止之衍生性商品交易策略，亦均為規避管理現有外匯資產或負債之匯率變動風險為目標所從事之避險交易。

(三) 最近年度研發投資計劃與進度，及未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司101年度研發計劃均依進度進行，除少部份產品已完成測試、驗證及試產將於101年上半年度進入量產外，餘均已投入量產銷售；101年度研發方向除了完成上年未完成產品及延伸現有系列擴充產品規格外，將繼續針對不同市場區隔及應用領域，開發高附加價值且具市場競爭力的新產品系列，並積極拓展新興需求市場，創新開發多元化的應用領域；此外，本公司以專案控管研發進度，並隨時注意科技發展情形、產品趨勢、競爭對手狀況、銷售市場及材料供應市場供需變化等可能影

響研發成功之因素，以確保研發計劃均能符合市場需求且依進度完成。

| 年度  | 研發計劃  | 未完成研發計劃之目前進度                              | 預計完成量產時間 | 須再投入之研發費用                  | 未來影響研發成功之主要因素 |
|-----|---|---|----------|----------------------------|---------------|
| 101 | 1.POS system、Panel PC、IPC 等系列：<br>P345N / P385N / PA72 / PA79 / PA92 / PA93 / K755 / K759 / P113 / P115 / P145 / P149<br>2.新主機板系列：<br>C56 / C58 / C65 / C65 / C95 / C96 | 大部分已依計畫於101年度開發完成，少部分未完成產品將陸續於102年上半年完成量產 | 依原計畫進行量產 | 無                          | 無             |
| 102 | 1.POS system、Panel PC、IPC 等系列：<br>P325 / P357N / P391 / P395 / P425 / P591 / P595 / PA35 / PA94 / PA95 / K948 / P113 / P115<br>2.新主機板系列：<br>C73 / C74 / C76 / C78       | 依計畫進行中                                    | 102年底    | 預估102年將再投入研發費用新台幣107,418仟元 | 無             |

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司持續關注國內及國際政經環境、重要政策、與法律之變動情形，並隨時分析檢討其影響程度，對於主管機關發佈有關公司治理及風險控管等重要函令，亦配合檢討修訂本公司之遵循控管機制。經評估前述有關之變動對本公司101年度及截至年報刊印日止之財務業務均無重大影響，因此因應措施不適用。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司自成立以來即積極投入電腦產品設計、銷售通路及研發創新的工作，成立至今歷經台灣電子資訊產業之劇烈變化，由於本公司能充份掌握科技及產業趨勢，故產品定位正確，配合靈活的銷售策略及廣泛佈局的市場通路領先競爭對手，且本公司產品為量身訂作之客製化產品，係以廣泛的應用面向及彈性的客製能力為競爭利基，受科技及產業變動的影響甚微，且能維持穩定之獲利。經評估科技及產業之變化對本公司101年度損益及截至年報刊印日止之財務業務均無重大影響，因此因應措施不適用。

(六) 最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來始終秉持“追求卓越”及誠信穩健的經營原則，專注本業、追求「彈性」與「創新」、且重視企業形象及風險控管，在組織的運作與制度的推展上，強調保有“大公司的制度、小公司的彈

性”，在面臨各種外在環境的變化與挑戰時，保持組織高度彈性以快速回應市場變化，對於災害（包括颱風、水災、地震、資訊系統中斷、原物料供應或電力供應短缺等天然及人為災害）發生時的緊急應變，均訂有緊急復原計劃、應變計劃、及任務編組，並定期評估修正及演練，以備緊急事件發生時得迅速恢復正常營運，101年及截至年報刊印日止均無危機事項。

- (七) 最近年度及截至年報刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於101年度及截至年報刊印日止並無併購活動且無此計劃。

- (八) 最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於101年度及截至年報刊印日止並無擴充廠房之計劃。

- (九) 最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨：101年度及截至年報刊印日止，除聯強係IC類電子材料大宗代理商及向中航光電採購LCD Panel，約佔進貨淨額比率10%~12%外，其餘進貨對象均未超過進貨淨額之10%，並無過度集中之虞。

2、銷貨：本公司為產業電腦客製化設計、開發之專業製造商，主要銷售對象包括系統整合商、企業專案、及國際大廠等，客戶類型較分散，在銷貨方面亦無過度集中之風險疑慮。

- (十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

101年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無大量移轉或更換股權之情形。

- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司於101年度及截至年報刊印日止，並無經營權移轉之情形或計劃。

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

情形：

本公司於101年度及截至年報刊印日止，並無相關訴訟或非訟事件。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

101年度及截至年報刊印日止，並無其他重要風險事項。

(十四) 風險管理政策、組織架構、及因應策略：

#### 1、風險管理政策

為有效辨識、衡量、監管及控制各項風險，本公司應對以下事項之風險，包括：銷售及收款、採購及付款、生產、薪工、融資、固定資產、投資、研發、使用電腦化資訊處理等營運循環，及重要作業項目包括：印鑑管理、票據領用管理、預算管理、財產管理、背書保證/負債承諾及或有事項管理、職務授權及代理、資金貸予他人、財務及非財務資訊管理、對子公司監督與管理、關係人交易管理、財務報表編制流程管理、董事會議事運作管理、防範內線交易管理、薪資報酬委員會運作之管理、適用國際會計準則之管理、會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理等，評估其風險發生的可能性，並決定風險迴避方式，制定適當有效的內部控制制度、管理規章、ISO 標準作業程序及其他必要之管控機制，由風險管理組織內的各部門執行，分層授權的各級主管、內部稽核單位、董事會、及監察人負責監督，並定期自行檢查風險管理機制設計及執行之有效性，以確保其持續適用，各類風險管理情形如下

#### 2、風險管理組織架構

- (1) 董事會：審議各項重要規章事項、監督管理階層之經營績效、防制利益衝突、並確保公司遵循各項法令。
- (2) 稽核室：檢查、評估、報告、建議改善各部門之風險管理設計及執行之有效性，協助管理階層有效監控風險。
- (3) 總經理室：設計、規劃、管理各營運循環及重要作業事項之風險管理機制（內部控制制度、管理規章、及ISO標準作業程序等），以妥善有效管理包括：產品定位、開發設計、製造生產、環保工安、產品品質、材料成本、存貨、銷售、收款、財務、法務、關係人、資通安全、人力資源、財產管理等風險，並監督各執行部門之遵循情形。
- (4) 執行部門：
  - ① 行銷中心：

執行管理階層之風險管理設計，妥善管理銷售計劃、訂單處理、授信、出貨、開立銷貨發票、客戶授信、客訴處理等作業項目之風險。
  - ② 研發中心（研發處、產品企劃處）：

執行管理階層之風險管理設計，妥善管理產品定位及設計、專案規劃、技術開發、設計驗證及測試、專利開發使用、研發技術文件管理等項目之風險。

③製造中心（製造處、品保處）：

執行管理階層之風險管理設計，妥善管理原物料需求計劃、生產產能、製程、排程、製造、工程、效率、存貨管理及盤點、倉儲作業、生產成本等項目，及原物料／在製品／製成品／供應商／儀器設備品管及異常狀況矯正預防等項目之風險。

④管理中心（管理處、財務處、採購處）：

執行管理階層之風險管理設計，妥善管理、法務、合約、專利權、智慧財產權、固定資產、資訊環境、環保工安衛生、人力資源、教育訓練、考勤考核、薪資管理、預算、收款、付款、融資理財、投資、取得處分資產、背書保證、資金貸放、衍生性商品交易、會計帳務、財務報表、採購策略及計劃、供應商管理等項目之風險。

3、風險管理因應策略：

- (1)市場風險：本公司之市場風險主要來自於國際經濟景氣榮枯、競爭對手策略、以及客戶營運狀況，因應策略包括：參與公會及商展瞭解市場變化、由行銷中心於定期月會中分析市場趨勢及同業情報、以及追蹤重點客戶下單和庫存狀況，再與高階管理階層檢討是否調整行銷及產品策略，101年度及截至年報刊印日止之控管模式應屬適當，對本公司之損益並無重大影響。
- (2)財務風險：請參閱第115及151頁之說明。
- (3)流動性風險：請參閱第115及151頁之說明。
- (4)信用風險：請參閱第115及151頁之說明。
- (5)法律風險：本公司聘有常年法律顧問提供法律意見，管理中心亦設置法務單位，負責審閱對外合約及員工權益事項，並追蹤關注與營運有關之法規發佈以確保本公司遵循法令，101年度及截至年報刊印日止之控管模式應屬適當，並無相關訴訟或非訟事件，對本公司之損益並無重大影響。
- (6)策略及營運風險：由總經理室負責追蹤評估公司整體營運狀況及風險事項，於定期經營月會中提出分析報告，並與高階管理階層檢討是否調整營運及管理策略，若是，則由管理中心負責評估執行，101年度及截至年報刊印日止之控管模式應屬適當，對本公司之損益並無重大影響。

#### 八、適用避險會計之目標及方法

本公司銷貨對象係以國外客戶為主，故多採外幣報價，而部份主要原料之採購亦使用外幣計價，為規避匯率波動風險，除儘量對持有之外幣多／空部位建立相對應之部位作自然避險外，本公司亦於「取得或處分資產處理程序」中訂定衍生性商品交易處理程序，以有效規範相關作業。本公司101年度及截至年報刊印日止實際從事之遠期外匯買賣合約交易，均係以規避外匯債權匯率風險為目標之避險交易，101年度避險交易之會計處理係於訂約日登錄備查簿作備忘記錄，並於每季資產負債表日依匯率牌價進行評價，列入「公平價值變動列入損益之金融資產／負債」科目，交割時依合約匯率與該外幣之成本匯率差額計算匯兌損益列入當期損益表，由於本公司之衍生性商品交易條件不符合財務會計準則公報有關避險會計之適用條件，因此並未適用避險會計。

#### 九、其他重要事項：無

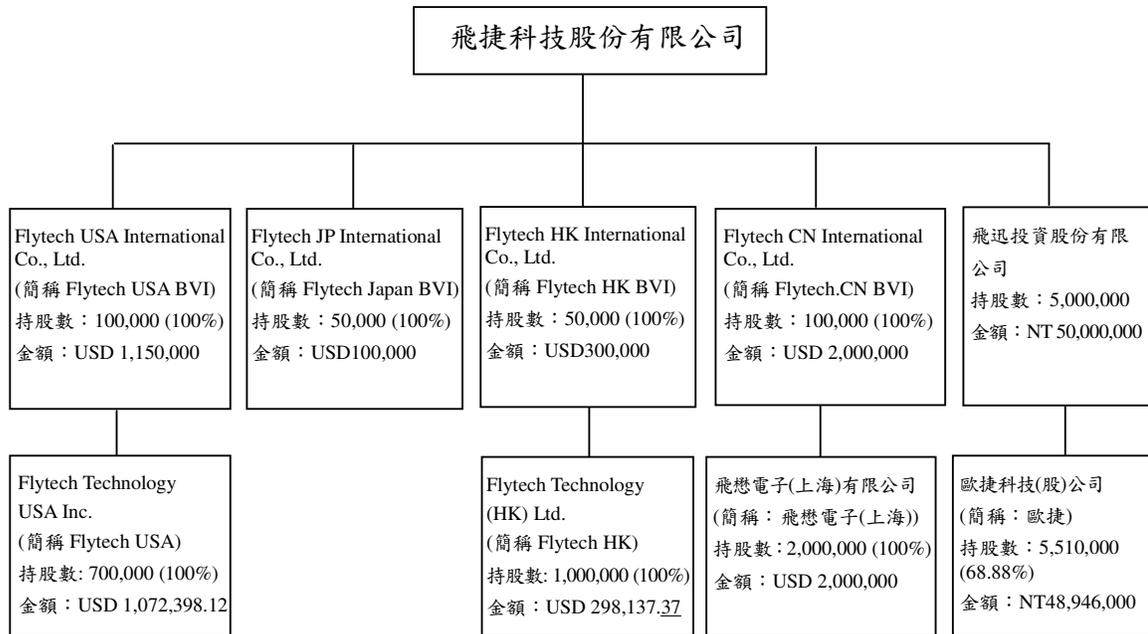
## 柒、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

## (一) 關係企業合併營業報告書：

## 1、關係企業概況

## (1) 關係企業組織圖（資料截止日：101 年 12 月 31 日）



## (2) 關係企業基本資料

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

| 企業名稱              | 設立日期     | 地址   | 實收資本額  | 主要營業或生產項目       |
|-------------------|----------|--|--------|-----------------|
| Flytech USA BVI   | 90.05.08 | 英屬維京群島   | 2,904  | 控股公司            |
| Flytech Japan BVI | 90.05.08 | 英屬維京群島   | 1,452  | 控股公司            |
| Flytech HK BVI    | 90.05.08 | 英屬維京群島   | 1,452  | 控股公司            |
| Flytech CN BVI    | 90.07.19 | 英屬維京群島   | 2,904  | 控股公司            |
| Flytech USA       | 78.11.28 | 47825 Warm Springs Blvd., Fremont, CA 94539, USA   | 20,328 | 電腦、儀器系統、週邊設備之買賣 |
| Flytech HK        | 78.12.15 | Room 01, 6F, Block A, Tonic Industrial Centre, 26 Kai Cheung Road, Kowloon Bay, Kowloon, Hong Kong | 3,747  | 電腦、儀器系統、週邊設備之買賣 |
| 飛懋電子(上海)          | 90.10.31 | 上海漕河徑開發區欽江路 333 號 39 號樓第 3 層   | 77,054 | 電腦、儀器系統、週邊設備之買賣 |
| 飛迅投資(股)公司         | 97.01.18 | 台北市松山區光復南路 21 號 10 樓之 1  | 50,000 | 一般投資業           |
| 歐捷科技(股)公司         | 97.10.20 | 臺北市內湖區行忠路 30 號 6 樓   | 80,000 | 電腦、儀器系統、週邊設備之買賣 |

(3) 依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業經營業務所涵蓋之行業，包括電子業、電腦業、製造業、買賣業等。

(5) 各關係企業董事、監察人與總經理之資料：

101 年 12 月 31 日 單位：股

| 企業名稱              | 職稱  | 姓名或代表人                 | 持有股份      |       |
|-------------------|-----|------------------------|-----------|-------|
|                   |     |                        | 持有股數      | 持股比率  |
| Flytech USA BVI   | 董事長 | 飛捷科技股份有限公司 代表人：王薇薇     | 100,000   | 100%  |
| Flytech Japan BVI | 董事長 | 飛捷科技股份有限公司 代表人：王薇薇     | 50,000    | 100%  |
| Flytech HK BVI    | 董事長 | 飛捷科技股份有限公司 代表人：王薇薇     | 50,000    | 100%  |
| Flytech CN BVI    | 董事長 | 飛捷科技股份有限公司 代表人：王薇薇     | 100,000   | 100%  |
| Flytech USA       | 董事長 | 林大成                    | 700,000   | 100%  |
| Flytech HK        | 董事長 | 林大成                    | 1,000,000 | 100%  |
| 飛懋電子(上海)          | 董事長 | Flytech CN BVI 代表人：王薇薇 | 2,000,000 | 100%  |
|                   | 董事  | 林大成                    | —         | —     |
|                   | 總經理 | 劉久超                    | —         | —     |
| 飛迅投資(股)公司         | 董事長 | 飛捷科技股份有限公司 代表人：劉久超     | 5,000,000 | 100%  |
|                   | 董事  | 喬帥                     | —         | —     |
|                   | 董事  | 陳展銘                    | —         | —     |
|                   | 監察人 | 李美惠                    | —         | —     |
| 歐捷科技(股)公司         | 董事長 | 宏廣投資有限公司 代表人：李麗霜       | 247,000   | 3.09% |
|                   | 董事  | 喬帥                     | 25,000    | 0.31% |
|                   | 董事  | 王敏敏                    | 50,000    | 0.62% |
|                   | 監察人 | 宏廣投資有限公司 代表人：李美惠       | 247,000   | 3.09% |

## 2、各關係企業營運概況

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

| 企業名稱              | 資本額    | 資產總值    | 負債總值   | 淨值     | 營業收入    | 營業利益     | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(稅後) |
|-------------------|--------|---------|--------|--------|---------|----------|--------------|--------------|
| Flytech USA BVI   | 2,904  | 34,970  | —      | 34,970 | —       | —        | (1,691)      | —            |
| Flytech Japan BVI | 1,452  | 2,819   | —      | 2,819  | —       | —        | 1            | —            |
| Flytech HK BVI    | 1,452  | 92,310  | —      | 92,310 | —       | —        | 10,254       | —            |
| Flytech CN BVI    | 2,904  | 91,307  | —      | 91,307 | —       | —        | 5,797        | —            |
| Flytech USA       | 20,328 | 33,205  | 534    | 32,671 | 8,901   | (14,561) | (1,691)      | —            |
| Flytech HK        | 3,747  | 106,197 | 13,908 | 92,289 | 86,616  | 9,019    | 10,254       | —            |
| 飛懋電子(上海)          | 77,054 | 103,640 | 14,161 | 89,479 | 91,094  | 4,767    | 5,797        | —            |
| 飛迅投資(股)公司         | 50,000 | 59,404  | —      | 59,404 | —       | —        | 2,984        | —            |
| 歐捷科技(股)公司         | 80,000 | 133,355 | 48,604 | 84,751 | 246,141 | 5,417    | 4,330        | —            |

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司101年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，因此不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係企業關係報告書：未有需編制關係報告書之情事。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

## 監察人查核報告書

本公司一〇一一年度財務報告(含合併財務報表)，業經安侯建業聯合會計師事務所張惠貞、唐慈杰會計師查核完竣並提出查核報告書，連同營業報告書及盈餘分配表經本監察人審查尚無不符，爰依照公司法第二一九條規定，繕具報告。

此 致

本公司一〇二年股東常會

飛捷科技股份有限公司

監察人：廖 瑞 聰

監察人：蔡 文 彬

監察人：莫 一 誠

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

## 聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：飛捷科技股份有限公司

董事長：林 大 成

日 期：民國一〇二年三月十九日

## 會計師查核報告

飛捷科技股份有限公司董事會 公鑒：

飛捷科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照我國一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估公司管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達飛捷科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

張 惠 貞

會 計 師：

唐 慈 杰

證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號  
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號  
民國一〇二年三月十九日

飛捷科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|   | 101.12.31           |            | 100.12.31        |            |  | 101.12.31           |            | 100.12.31        |            |
|---|---------------------|------------|------------------|------------|--|---------------------|------------|------------------|------------|
|   | 金額                  | %          | 金額               | %          |  | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>資 產</b>                              |                     |            |                  |            |  |                     |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>                            |                     |            |                  |            |  |                     |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一))                    | \$ 1,978,998        | 45         | 1,775,683        | 44         | 2100 短期借款(附註四(六)及六)                    | \$ 3,132            | -          | 5,460            | -          |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動<br>(附註四(二))     | 157                 | -          | 12               | -          | 2180 公平價值變動列入損益之金融負債—流動<br>(附註四(二)(七)) | -                   | -          | 4,610            | -          |
| 1120-1140 應收票據及帳款(附註四(三))               | 708,423             | 16         | 501,851          | 13         | 2140 應付票據及帳款                           | 469,241             | 11         | 307,574          | 8          |
| 1160 其他應收款                              | 19,740              | 1          | 21,493           | 1          | 2160 應付所得稅                             | 76,415              | 2          | 52,808           | 1          |
| 1210 存貨(附註四(四))                         | 385,583             | 9          | 494,185          | 12         | 2222 應付工程及設備款                          | 9,350               | -          | 145,347          | 4          |
| 1298 預付款項及其他流動資產                        | 7,248               | -          | 11,599           | -          | 2270 一年內到期之公司債(附註四(七))                 | -                   | -          | 739,577          | 19         |
| 1286 遞延所得稅資產—流動(附註四(九))                 | 13,718              | -          | 10,126           | -          | 2298 應付費用及其他流動負債(附註四(十))               | 210,700             | 5          | 228,873          | 5          |
| 1291 受限制銀行存款(附註六)                       | 3,124               | -          | 3,108            | -          | <b>流動負債合計</b>                          | <b>768,838</b>      | <b>18</b>  | <b>1,484,249</b> | <b>37</b>  |
| <b>流動資產合計</b>                           | <b>3,116,991</b>    | <b>71</b>  | <b>2,818,057</b> | <b>70</b>  | <b>其他負債：</b>                           |                     |            |                  |            |
| <b>投資：</b>                              |                     |            |                  |            | 2410 應付公司債(附註四(七))                     | 755,232             | 17         | -                | -          |
| 1430 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動<br>(附註四(二)(七)) | 159                 | -          | -                | -          | 2810 應付退休金負債(附註四(八))                   | 17,303              | 1          | 18,053           | 1          |
| 1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))             | 14,608              | -          | 16,480           | -          | 2861 遞延所得稅負債—非流動(附註四(九))               | 15,560              | -          | 13,189           | -          |
| <b>投資合計</b>                             | <b>14,767</b>       | <b>-</b>   | <b>16,480</b>    | <b>-</b>   | <b>其他負債合計</b>                          | <b>788,095</b>      | <b>18</b>  | <b>31,242</b>    | <b>1</b>   |
| <b>固定資產(附註四(五))：</b>                    |                     |            |                  |            | <b>負債合計</b>                            | <b>1,556,933</b>    | <b>36</b>  | <b>1,515,491</b> | <b>38</b>  |
| 1501 土地                                 | 319,238             | 7          | 319,238          | 8          | <b>股東權益(附註四(七)(九)(十))：</b>             |                     |            |                  |            |
| 1521 房屋及建築                              | 633,267             | 15         | 626,555          | 16         | 3110 普通股股本                             | 1,004,249           | 23         | 910,117          | 23         |
| 1531 機器設備                               | 276,601             | 6          | 230,376          | 6          | 32XX 資本公積                              | 225,169             | 5          | 211,197          | 5          |
| 1551 運輸設備                               | 12,743              | -          | 10,513           | -          | 3310 法定盈餘公積                            | 409,103             | 9          | 355,339          | 9          |
| 1561 辦公設備                               | 40,886              | 1          | 30,287           | 1          | 3320 特別盈餘公積                            | 3,872               | -          | 12,465           | -          |
| 1681 其他設備                               | 197,945             | 5          | 161,330          | 4          | 3350 累積盈餘                              | 1,156,108           | 27         | 1,002,432        | 25         |
| 1670 未完工程及預付設備款                         | -                   | -          | 14,378           | -          | 3420 累積換算調整數                           | (7,837)             | -          | 29               | -          |
|   | 1,480,680           | 34         | 1,392,677        | 35         | 3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(八))             | (2,837)             | -          | (3,901)          | -          |
| 15x9 減：累計折舊                             | (274,969)           | (6)        | (208,247)        | (5)        | 母公司權益合計                                | 2,787,827           | 64         | 2,487,678        | 62         |
| <b>固定資產淨額</b>                           | <b>1,205,711</b>    | <b>28</b>  | <b>1,184,430</b> | <b>30</b>  | 少數股權                                   | 26,379              | -          | 25,031           | -          |
| 1770 遞延退休金成本(附註四(八))                    | 603                 | -          | 724              | -          | <b>股東權益合計</b>                          | <b>2,814,206</b>    | <b>64</b>  | <b>2,512,709</b> | <b>62</b>  |
| 1888 遞延費用及其他資產                          | 33,067              | 1          | 8,509            | -          | <b>重大承諾事項及或有事項(附註四(二)及七)</b>           |                     |            |                  |            |
| <b>資產總計</b>                             | <b>\$ 4,371,139</b> | <b>100</b> | <b>4,028,200</b> | <b>100</b> | <b>負債及股東權益總計</b>                       | <b>\$ 4,371,139</b> | <b>100</b> | <b>4,028,200</b> | <b>100</b> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林大成

經理人：劉久超

會計主管：李美惠

飛捷科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                | 101年度              |             | 100年度              |             |
|--------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                                | 金額                 | %           | 金額                 | %           |
| 4110 營業收入                      | \$ 3,653,374       | 102         | 3,089,773          | 101         |
| 4171 減：銷貨退回及折讓                 | <u>(75,296)</u>    | <u>(2)</u>  | <u>(38,546)</u>    | <u>(1)</u>  |
| 營業收入淨額                         | 3,578,078          | 100         | 3,051,227          | 100         |
| 5000 營業成本(附註四(四)(八)(十)、五及十)    | <u>(2,452,643)</u> | <u>(69)</u> | <u>(2,035,463)</u> | <u>(67)</u> |
| 營業毛利                           | <u>1,125,435</u>   | <u>31</u>   | <u>1,015,764</u>   | <u>33</u>   |
| 營業費用(附註四(三)(八)(十)、五及十)：        |                    |             |                    |             |
| 6100 推銷費用                      | (183,683)          | (5)         | (212,260)          | (7)         |
| 6200 管理費用                      | (112,039)          | (3)         | (99,991)           | (3)         |
| 6300 研究發展費用                    | <u>(128,807)</u>   | <u>(4)</u>  | <u>(121,960)</u>   | <u>(4)</u>  |
|                                | <u>(424,529)</u>   | <u>(12)</u> | <u>(434,211)</u>   | <u>(14)</u> |
| 營業淨利                           | <u>700,906</u>     | <u>19</u>   | <u>581,553</u>     | <u>19</u>   |
| 營業外收入及利益：                      |                    |             |                    |             |
| 7110 利息收入                      | 19,145             | 1           | 9,672              | -           |
| 7140 處分投資利益淨額                  | -                  | -           | 1,912              | -           |
| 7160 兌換利益淨額                    | -                  | -           | 36,156             | 1           |
| 7310 金融商品評價利益淨額(附註四(二)(七)(十二)) | 4,914              | -           | -                  | -           |
| 7480 什項收入                      | <u>14,503</u>      | <u>-</u>    | <u>13,584</u>      | <u>1</u>    |
|                                | <u>38,562</u>      | <u>1</u>    | <u>61,324</u>      | <u>2</u>    |
| 營業外費用及損失：                      |                    |             |                    |             |
| 7510 利息費用(附註四(七))              | (15,908)           | -           | (15,828)           | (1)         |
| 7530 處分固定資產損失淨額                | (444)              | -           | (2,041)            | -           |
| 7560 兌換損失淨額                    | (23,982)           | (1)         | -                  | -           |
| 7630 非金融資產減損損失                 | -                  | -           | (3,216)            | -           |
| 7640 金融資產減損損失(附註四(二))          | -                  | -           | (2,100)            | -           |
| 7650 金融商品評價損失淨額(附註四(二)(七)(十二)) | <u>-</u>           | <u>-</u>    | <u>(765)</u>       | <u>-</u>    |
|                                | <u>(40,334)</u>    | <u>(1)</u>  | <u>(23,950)</u>    | <u>(1)</u>  |
| 稅前淨利                           | 699,134            | 19          | 618,927            | 20          |
| 8111 所得稅費用(附註四(九))             | <u>(88,666)</u>    | <u>(2)</u>  | <u>(76,299)</u>    | <u>(2)</u>  |
| 合併總淨利                          | <u>\$ 610,468</u>  | <u>17</u>   | <u>\$ 542,628</u>  | <u>18</u>   |
| 歸屬予：                           |                    |             |                    |             |
| 9601 母公司股東                     | 609,120            | 17          | 537,638            | 18          |
| 9602 少數股權                      | <u>1,348</u>       | <u>-</u>    | <u>4,990</u>       | <u>-</u>    |
|                                | <u>\$ 610,468</u>  | <u>17</u>   | <u>\$ 542,628</u>  | <u>18</u>   |
| 每股盈餘(單位：新台幣元，附註四(十一))          |                    |             |                    |             |
| 9750 基本每股盈餘                    | <u>\$ 6.07</u>     |             | <u>5.37</u>        |             |
| 9850 稀釋每股盈餘                    | <u>\$ 5.38</u>     |             | <u>4.82</u>        |             |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林大成

經理人：劉久超

會計主管：李美惠

**飛捷科技股份有限公司及其子公司**  
**合併股東權益變動表**  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 普通股<br>股本           | 資本公積           | 法定盈<br>餘公積     | 特別盈<br>餘公積    | 累積盈餘             | 累積換算<br>調整數    | 未認列為<br>退休金成<br>本之淨損失 | 少數股權          | 合 計              |
|------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|----------------|-----------------------|---------------|------------------|
| 民國一〇〇年一月一日期初餘額         | \$ 826,337          | 286,908        | 297,158        | -             | 907,481          | (11,075)       | (1,390)               | -             | 2,305,419        |
| 民國一〇〇年股東會決議之盈餘分配(註1)：  |                     |                |                |               |                  |                |                       |               |                  |
| 提列法定盈餘公積               | -                   | -              | 58,181         | -             | (58,181)         | -              | -                     | -             | -                |
| 提列特別盈餘公積               | -                   | -              | -              | 12,465        | (12,465)         | -              | -                     | -             | -                |
| 現金股利                   | -                   | -              | -              | -             | (372,041)        | -              | -                     | -             | (372,041)        |
| 資本公積轉增資配股              | 82,676              | (82,676)       | -              | -             | -                | -              | -                     | -             | -                |
| 民國一〇〇年度合併淨利            | -                   | -              | -              | -             | 537,638          | -              | -                     | 4,990         | 542,628          |
| 長期股權投資累積換算調整數變動數       | -                   | -              | -              | -             | -                | 11,104         | -                     | -             | 11,104           |
| 發行新股－員工認股權行使           | 620                 | 3,758          | -              | -             | -                | -              | -                     | -             | 4,378            |
| 可轉換公司債轉換普通股            | 484                 | 3,207          | -              | -             | -                | -              | -                     | -             | 3,691            |
| 未認列為退休金成本之淨損失變動數       | -                   | -              | -              | -             | -                | -              | (2,511)               | -             | (2,511)          |
| 購買子公司股權                | -                   | -              | -              | -             | -                | -              | -                     | 20,041        | 20,041           |
| <b>民國一〇〇年十二月三十一日餘額</b> | <b>910,117</b>      | <b>211,197</b> | <b>355,339</b> | <b>12,465</b> | <b>1,002,432</b> |                | <b>(3,901)</b>        | <b>25,031</b> | <b>2,512,709</b> |
| 民國一〇一年股東會決議之盈餘分配(註2)：  |                     |                |                |               |                  |                |                       |               |                  |
| 提列法定盈餘公積               | -                   | -              | 53,764         | -             | (53,764)         | -              | -                     | -             | -                |
| 迴轉特別盈餘公積               | -                   | -              | -              | (8,593)       | 8,593            | -              | -                     | -             | -                |
| 盈餘轉增資配股                | 91,172              | -              | -              | -             | (91,172)         | -              | -                     | -             | -                |
| 現金股利                   | -                   | -              | -              | -             | (319,101)        | -              | -                     | -             | (319,101)        |
| 民國一〇一年度合併淨利            | -                   | -              | -              | -             | 609,120          | -              | -                     | 1,348         | 610,468          |
| 長期股權投資累積換算調整數變動數       | -                   | -              | -              | -             | -                | (7,866)        | -                     | -             | (7,866)          |
| 發行新股－員工認股權行使           | 2,960               | 13,972         | -              | -             | -                | -              | -                     | -             | 16,932           |
| 未認列為退休金成本之淨損失變動數       | -                   | -              | -              | -             | -                | -              | 1,064                 | -             | 1,064            |
| <b>民國一〇一年十二月三十一日餘額</b> | <b>\$ 1,004,249</b> | <b>225,169</b> | <b>409,103</b> | <b>3,872</b>  | <b>1,156,108</b> | <b>(7,837)</b> | <b>(2,837)</b>        | <b>26,379</b> | <b>2,814,206</b> |

註1：董監酬勞 2,400 千元及員工紅利 67,600 千元已於民國九十九年度損益表中扣除。

註2：董監酬勞 2,400 千元及員工紅利 63,600 千元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林大成

經理人：劉久超

會計主管：李美惠

飛捷科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                         | 101年度               | 100年度            |
|-------------------------|---------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>       |                     |                  |
| 合併總淨利                   | \$ 610,468          | 542,628          |
| <b>調整項目：</b>            |                     |                  |
| 折舊費用                    | 71,363              | 56,371           |
| 攤銷費用                    | 1,329               | 1,303            |
| 應付公司債折價攤銷               | 15,655              | 15,678           |
| 處分固定資產損失                | 444                 | 2,041            |
| 處分投資利益                  | -                   | (1,912)          |
| 金融商品評價損(益)淨額            | (4,914)             | 765              |
| 非金融資產減損損失               | -                   | 3,216            |
| 金融資產減損損失                | -                   | 2,100            |
| 遞延所得稅費用(利益)             | (1,221)             | 2,357            |
| <b>營業資產及負債之淨變動：</b>     |                     |                  |
| 應收票據及帳款                 | (206,572)           | (30,742)         |
| 其他應收款                   | 1,753               | (8,178)          |
| 存貨                      | 108,625             | (169,710)        |
| 預付款項及其他流動資產             | 4,351               | 952              |
| 應付票據及帳款                 | 161,667             | 77,792           |
| 應付所得稅                   | 23,607              | 1,607            |
| 應付費用及其他流動負債             | (18,173)            | 42,022           |
| 應計退休金負債                 | 435                 | 193              |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>       | <b>768,817</b>      | <b>538,483</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |                     |                  |
| 取得公平價值變動列入損益之金融資產       | -                   | (17,930)         |
| 處分公平價值變動列入損益之金融資產價款     | -                   | 19,842           |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款        | 1,872               | -                |
| 併購子公司淨現金流出              | -                   | (1,544)          |
| 購置固定資產                  | (229,743)           | (432,243)        |
| 處分固定資產價款                | -                   | 310              |
| 遞延費用增加及其他資產增加數          | (25,887)            | (830)            |
| 受限制銀行存款增加數              | (16)                | (3,001)          |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>       | <b>(253,774)</b>    | <b>(435,396)</b> |
| <b>融資活動之現金流量：</b>       |                     |                  |
| 短期借款增加(減少)數             | (2,328)             | 5,460            |
| 發放現金股利                  | (319,101)           | (372,041)        |
| 員工認股權行使發行新股             | 16,932              | 4,378            |
| 向少數股權購買子公司股權            | -                   | (7,810)          |
| <b>融資活動之淨現金流出</b>       | <b>(304,497)</b>    | <b>(370,013)</b> |
| <b>匯率影響數</b>            | <b>(7,231)</b>      | <b>9,791</b>     |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數        | 203,315             | (257,135)        |
| 期初現金及約當現金餘額             | 1,775,683           | 2,032,818        |
| 期末現金及約當現金餘額             | <b>\$ 1,978,998</b> | <b>1,775,683</b> |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>     |                     |                  |
| 本期支付利息                  | \$ 253              | 150              |
| 本期支付所得稅                 | \$ 66,226           | 73,372           |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b> |                     |                  |
| 應付可轉換公司債轉換為普通股          | \$ -                | 3,691            |
| <b>購置固定資產支出數：</b>       |                     |                  |
| 購置固定資產價款                | \$ 93,746           | 554,580          |
| 加：期初應付設備及工程款            | 145,347             | 23,010           |
| 減：期末應付設備及工程款            | (9,350)             | (145,347)        |
| <b>支付淨額</b>             | <b>\$ 229,743</b>   | <b>432,243</b>   |
| <b>併購子公司淨現金流出：</b>      |                     |                  |
| 收購成本                    | \$ -                | 41,136           |
| 併購取得之現金                 | -                   | (39,592)         |
| <b>淨現金流出</b>            | <b>\$ -</b>         | <b>1,544</b>     |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林大成

經理人：劉久超

會計主管：李美惠

**飛捷科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

飛捷科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國七十三年八月十三日依中華民國公司法組織並核准設立登記。本公司於民國九十三年八月三日於台灣證券交易所正式掛牌交易，主要營業項目包括各種工商電腦軟體、硬體及計算機之設計、經銷、買賣、修護、製造及加工，自動化電腦設備之設計、加工、製造、裝配及買賣業務等。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為443人及421人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)合併財務報表編製準則**

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)。合併公司間之交易及資產負債表日之應收、應付款項餘額均予相互沖銷，因此等交易產生之未實現內部損益亦予銷除。

併入合併財務報表之子公司如下：

| 投資公司名稱          | 子公司名稱   | 業務性質              | 本公司直接<br>或間接持股百分比 |           | 說明 |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|-----------|----|
|                 |   |                   | 101.12.31         | 100.12.31 |    |
| 本公司             | Flytech USA International Co., Ltd. (Flytech USA BVI, 英屬維京群島) | 投資控股              | 100.00%           | 100.00%   | -  |
| 本公司             | Flytech JP International Co., Ltd. (Flytech JP BVI, 英屬維京群島)   | 投資控股              | 100.00%           | 100.00%   | -  |
| 本公司             | Flytech HK International Co., Ltd. (Flytech HK BVI, 英屬維京群島)   | 投資控股              | 100.00%           | 100.00%   | -  |
| 本公司             | Flytech CN International Co., Ltd. (Flytech CN BVI, 英屬維京群島)   | 投資控股              | 100.00%           | 100.00%   | -  |
| 本公司             | 飛迅投資股份有限公司(飛迅投資, 台灣)  | 投資控股              | 100.00%           | 100.00%   | -  |
| Flytech USA BVI | Flytech Technology (U.S.A.) Inc. (Flytech USA, 美國)            | 電腦、儀器系統及週邊設備之買賣   | 100.00%           | 100.00%   | -  |
| Flytech HK BVI  | Flytech Technology Hong Kong Ltd. (Flytech HK, 香港)            | 工商電腦、儀器系統及週邊設備之買賣 | 100.00%           | 100.00%   | -  |

| 投資公司名稱         | 子公司名稱                 | 業務性質              | 本公司直接或間接持股百分比 |           | 說明   |
|----------------|-----------------------|-------------------|---------------|-----------|------|
|                |                       |                   | 101.12.31     | 100.12.31 |      |
| Flytech CN BVI | 飛懋電子(上海)有限公司(飛懋電子，中國) | 工商電腦、儀器系統及週邊設備之買賣 | 100.00%       | 100.00%   | -    |
| 飛迅投資           | 歐捷科技股份有限公司(歐捷科技，台灣)   | 工商電腦、儀器系統及週邊設備之買賣 | 68.88%        | 68.88%    | (註一) |

(註一)合併公司係於民國一〇〇年一月及六月各取得歐捷科技60%及8.88%之股權。

未列入合併財務報表之子公司：無。

## (二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

## (三)外幣交易及外幣財務報表換算

合併公司以當地貨幣為記帳及功能性貨幣。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

## (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債係為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

## (五)現金及約當現金

合併公司所稱現金係指庫存現金、銀行存款、可隨時解約之定期存款及可轉讓定存單。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

#### (六)公平價值變動列入損益之金融資產

公平價值變動列入損益之金融資產，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及被指定為有效避險工具以外之衍生性金融商品。合併公司依交易慣例購買或出售金融商品時採交易日會計處理，於原始認列時以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。公平價值變動列入損益之金融資產續後以公平價值評價且公平價值變動列為當期損益。

#### (七)應收款之減損

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，對於應收款之減損證據係同時考量特定資產及組合層級減損之證據。所有個別重大之應收款皆執行特定之減損評估，其未發現有特定減損者，再進行組合評估是否有已發生但未經辨識之減損。非屬個別重大的應收款項，依相似之風險特徵彙總應收款進行組合減損評估。減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。當一期後事項造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認列為當期損益。

#### (八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能與實際產能孰高者分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低評價，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

#### (九)以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係合併公司對非上市、櫃公司之投資且對其不具有控制能力或重大影響力者，因相關權益商品投資無法可靠衡量其公平價值，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購(置)建固定資產並在進行使其達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入有關資產之成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

合併公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會解釋函(97)基秘字第340號，將新增固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬

重大時，則該部分係個別提列折舊。

固定資產之折舊係以成本為入帳基礎，依估計耐用年數按直線法計提。主要固定資產之耐用年數如下：房屋及建築：50年；機器設備：3~12年；運輸設備：5年；辦公及其他設備：2~10年。

合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

#### (十一)非金融資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

#### (十二)公平價值變動列入損益之金融負債

公平價值變動列入損益之金融負債，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及被指定為有效避險工具以外之衍生性金融商品。合併公司依交易慣例購買或出售金融商品時採交易日會計處理，於原始認列時以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。公平價值變動列入損益之金融負債續後以公平價值評價且公平價值變動列為當期損益。

#### (十三)可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。

應付公司債原始認列係按公平價值入帳，續後衡量係按有效利率法計算之攤銷後成本評價，相關之溢價與折價列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權其原始認列及續後衡量均係按公平價值以淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產／負債」項下，公平價值之變動列為當期評價損益。

嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積—認股權」項下。當持有人要求轉換時，先就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之公平價值予以調整並認列為當期損益，再以前述負債組成要素調整後之帳面價值加計認股權之帳面價值之總額

作為發行普通股之入帳基礎，不認列轉換利益。

若債券持有人得於一年內行使賣回權，則應分類為流動負債，俟賣回權行使期間結束後，若符合長期負債之定義，再改分類為長期負債。

#### (十四)收入認列

銷貨收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉予客戶時認列；勞務收入則於勞務提供完成時認列。

#### (十五)員工認股權

本公司之酬勞性員工認股選擇權之給與日為民國九十七年一月一日以前之員工認股權計畫，依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理，並採用內含價值法認列及衡量，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

#### (十六)員工紅利及董監酬勞

合併公司依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

#### (十七)退休金

##### 1.確定給付退休辦法

本公司於民國七十五年訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之五提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

本公司以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於該日之資產負債表認列最低退休金負債，該應計退休金負債因未超過前期服務成本及過渡性淨給付義務而發生者，於未超過其未攤銷餘額時列入遞延退休金成本，超過部分列入未認列為退休金成本之淨損失，作為股東權益之減項，並依精算結果認列淨退休金成本。

##### 2.確定提撥退休辦法

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，本公司及國內子公司原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金

之給付由公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。國外子公司依當地法令規定提繳退休金，並將提繳數認列為當期費用。

#### (十八)所得稅

合併公司所得稅之會計處理採用跨期間所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅，並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。當稅法修正致稅率改變時，於公布日之年度按新規定之適用稅率將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司及國內子公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議盈餘分配之年度，列為當期所得稅費用。

#### (十九)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，若增資基準日在財務報表提出日之前者，採追溯調整計算流通在外股數。本公司所發行之可轉換公司債及員工認股權憑證屬潛在普通股，潛在普通股如具稀釋作用，除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

另因員工分紅可選擇採用發放股票方式，本公司假設全數發行股票紅利給予員工，以資產負債表日之股價計算可發行之股數，計算稀釋每股盈餘。

#### (二十)營運部門資訊之揭露

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)應收款之減損

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，針對應收款同時考量於特定資產與整體層級減損之評估，減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。此項變動對民國一〇〇年度財務報表無重大影響。

#### (二)營運部門資訊之揭露

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

|           | <u>101.12.31</u>           | <u>100.12.31</u>        |
|-----------|----------------------------|-------------------------|
| 庫存現金及外幣現金 | \$ 905                     | 1,414                   |
| 活期存款及支票存款 | 1,013,938                  | 513,691                 |
| 定期存款      | <u>964,155</u>             | <u>1,260,578</u>        |
|           | <u><b>\$ 1,978,998</b></u> | <u><b>1,775,683</b></u> |

#### (二)金融商品

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有之各類金融商品明細如下：

|                      | <u>101.12.31</u>   | <u>100.12.31</u>    |
|----------------------|--------------------|---------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動：  |                    |                     |
| 遠期外匯合約               | <u>\$ 157</u>      | <u>12</u>           |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動： |                    |                     |
| 可轉換公司債贖(賣)回權(附註四(七)) | <u>\$ 159</u>      | <u>-</u>            |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動：  |                    |                     |
| 遠期外匯合約               | \$ -               | 391                 |
| 可轉換公司債贖(賣)回權(附註四(七)) | <u>-</u>           | <u>4,219</u>        |
|                      | <u><b>\$ -</b></u> | <u><b>4,610</b></u> |
| 以成本衡量之金融資產－非流動：      |                    |                     |
| 股票投資－科睿系統股份有限公司      | <u>\$ 14,608</u>   | <u>16,480</u>       |

合併公司所持有之科睿系統股份有限公司之股票，於民國一〇一年十月因該公司經股東臨時會決議辦理減資，本公司於同年十一月收到退還之股款1,872千元；另因其價值減損，合併公司於民國一〇〇年度認列減損損失2,100千元。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，未到期之遠期外匯合約明細如下：

|           | <b>101.12.31</b>  |                     |               |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------|
|           | <u>合約金額(美元千元)</u> | <u>到期期間</u>         | <u>公平價值</u>   |
| 公平價值變動列入  |                   |                     |               |
| 損益之金融資產：  |                   |                     |               |
| 買入台幣/賣出美元 | \$ <u>5,000</u>   | 102/01/11~102/02/22 | \$ <u>157</u> |

|           | <b>100.12.31</b>  |                     |              |
|-----------|-------------------|---------------------|--------------|
|           | <u>合約金額(美元千元)</u> | <u>到期期間</u>         | <u>公平價值</u>  |
| 公平價值變動列入  |                   |                     |              |
| 損益之金融資產：  |                   |                     |              |
| 買入台幣/賣出美元 | \$ <u>1,000</u>   | 101/03/09           | \$ <u>12</u> |
| 公平價值變動列入  |                   |                     |              |
| 損益之金融負債：  |                   |                     |              |
| 買入台幣/賣出美元 | \$ <u>5,000</u>   | 101/01/13~101/02/29 | <u>391</u>   |

民國一〇一年度及一〇〇年度合併公司認列公平價值變動列入損益之金融商品之評價利益(損失)淨額分別為4,914千元及(765)千元。

### (三)應收票據及帳款

|          | <u>101.12.31</u>  | <u>100.12.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 11,335         | 15,926           |
| 減：備抵減損損失 | <u>(107)</u>      | <u>(219)</u>     |
|          | <u>11,228</u>     | <u>15,707</u>    |
| 應收帳款     | 706,281           | 490,980          |
| 減：備抵減損損失 | <u>(9,086)</u>    | <u>(4,836)</u>   |
|          | <u>697,195</u>    | <u>486,144</u>   |
| 淨 額      | <u>\$ 708,423</u> | <u>501,851</u>   |

應收票據及帳款之備抵減損變動如下：

|       | <u>101年度</u>    | <u>100年度</u> |
|-------|-----------------|--------------|
| 期初餘額  | \$ 5,055        | 4,923        |
| 本期提列  | 4,138           | 128          |
| 匯率影響數 | -               | 4            |
| 期末餘額  | <u>\$ 9,193</u> | <u>5,055</u> |

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收帳款已投保應收帳款信用保險，保險總額度分別為1,800,000千元及1,500,000千元。保障成數為經保險人核定額度之買方出險90%，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可

回收金額。另，到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現。

(四)存 貨

1.存貨明細如下(已扣除備抵存貨損失)：

|       | <u>101.12.31</u>         | <u>100.12.31</u>      |
|-------|--------------------------|-----------------------|
| 原 料   | \$ 214,722               | 277,949               |
| 在 製 品 | 137,330                  | 178,049               |
| 製 成 品 | 28,914                   | 36,618                |
| 商品存貨  | <u>4,617</u>             | <u>1,569</u>          |
|       | <u><b>\$ 385,583</b></u> | <u><b>494,185</b></u> |

2.民國一〇一年度及一〇〇年度之備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

|       | <u>101年度</u>            | <u>100年度</u>         |
|-------|-------------------------|----------------------|
| 期初餘額  | \$ 23,154               | 22,109               |
| 本期提列  | 10,277                  | 1,098                |
| 本期沖銷  | -                       | (107)                |
| 匯率影響數 | <u>(23)</u>             | <u>54</u>            |
| 期末餘額  | <u><b>\$ 33,408</b></u> | <u><b>23,154</b></u> |

3.民國一〇一年度及一〇〇年度認列於營業成本之存貨相關費損明細如下：

|           | <u>101年度</u>            | <u>100年度</u>        |
|-----------|-------------------------|---------------------|
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 10,277               | 1,098               |
| 存貨盤(盈)虧淨額 | 83                      | (172)               |
| 存貨報廢損失    | <u>11,733</u>           | <u>5,770</u>        |
|           | <u><b>\$ 22,093</b></u> | <u><b>6,696</b></u> |

(五)固定資產

本公司林口廠房業已於民國一〇〇年十二月間完工，本公司依其性質將未完工程分別轉列房屋及建築418,331千元及機器設備105,107千元。

(六)短期借款

|       | <u>101.12.31</u>       |             | <u>100.12.31</u>    |             |
|-------|------------------------|-------------|---------------------|-------------|
|       | <u>金額</u>              | <u>利率區間</u> | <u>金額</u>           | <u>利率區間</u> |
| 信用狀借款 | <u><b>\$ 3,132</b></u> | 2.32%       | <u><b>5,460</b></u> | 2.19%       |

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，金融機構授予合併公司短期借款融資額度尚未動用者分別為671,068千元及675,915千元。合併公司因此而開立之保證本票均為500,000千元。另，合併公司提供定存單作為借款額度之擔保品，其明細請詳附註六。

(七)應付公司債

本公司於民國九十九年八月九日發行票面利率為零之國內無擔保可轉換公司債800,000千元，其主要發行條件如下：

#### 1.發行期限

五年，自民國九十九年八月九日至民國一〇四年八月九日。

#### 2.轉換期限

自發行日期滿一個月之翌日至到期日前十日止，債券持有人得向本公司請求將本債券依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，本公司將以發行新股之方式為之。

#### 3.轉換價格及其調整

轉換價格於發行時為每股90.9元。本債券發行後，遇有本公司已發行之普通股股份增加，應依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，因無償配股而調整後之轉換價格分別為61.2元及70.9元。

#### 4.贖回權

本債券自發行日期滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十(含)以上時，或本債券流通在外餘額低於原發行總額百分之十時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之債券。

#### 5.賣回權

本債券於發行後屆滿二年之日為債權人提前賣回本債券之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計0.5%年收益率(以複利計算)之利息補償金將其所持有之本債券贖回。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司應付公司債於財務報表之相關資訊如下：

|                                   | <u>101.12.31</u>  | <u>100.12.31</u> |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| 轉換公司債發行總額                         | \$ 800,000        | 800,000          |
| 累計已轉換為普通股金額                       | (4,000)           | (4,000)          |
| 應付公司債折價                           | <u>(40,768)</u>   | <u>(56,423)</u>  |
|                                   | 755,232           | 739,577          |
| 減：一年內得賣回之應付公司債                    | -                 | <u>(739,577)</u> |
| 期末應付公司債餘額                         | <u>\$ 755,232</u> | <u>-</u>         |
| 負債組成要素－賣回權(帳列公平價值變動列入損益之金融資產(負債)) | <u>\$ 159</u>     | <u>(4,219)</u>   |
| 權益組成要素(帳列資本公積－認股權)                | <u>\$ 67,229</u>  | <u>67,229</u>    |
|                                   | <u>101年度</u>      | <u>100年度</u>     |
| 負債組成要素－贖(賣)回權之公平價值評價利益            | <u>\$ 4,378</u>   | <u>2,021</u>     |
| 利息費用(有效利率為 2.09%)                 | <u>\$ 15,655</u>  | <u>15,678</u>    |

## (八)職工退休金

### 1.確定給付退休辦法

(1)合併公司退休基金提撥狀況與帳載退休金負債調節如下：

|              | <u>101.12.31</u>          | <u>100.12.31</u>       |
|--------------|---------------------------|------------------------|
| 給付義務：        |                           |                        |
| 既得給付義務       | \$ (12,976)               | (6,313)                |
| 非既得給付義務      | <u>(20,559)</u>           | <u>(26,558)</u>        |
| 累積給付義務       | (33,535)                  | (32,871)               |
| 未來薪資增加之影響數   | <u>(10,084)</u>           | <u>(10,374)</u>        |
| 預計給付義務       | (43,619)                  | (43,245)               |
| 退休基金資產公平價值   | <u>16,232</u>             | <u>14,818</u>          |
| 提撥狀況         | (27,387)                  | (28,427)               |
| 未認列過渡性淨給付義務  | 603                       | 724                    |
| 未認列退休金損失     | 12,922                    | 14,275                 |
| 補列之應計最低退休金負債 | <u>(3,441)</u>            | <u>(4,625)</u>         |
| 應計退休金負債      | <u><u>\$ (17,303)</u></u> | <u><u>(18,053)</u></u> |

(2)民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成如下：

|             | <u>101年度</u>           | <u>100年度</u>        |
|-------------|------------------------|---------------------|
| 服務成本        | \$ 500                 | 465                 |
| 利息成本        | 865                    | 954                 |
| 基金資產之預期報酬   | (311)                  | (334)               |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 121                    | 121                 |
| 退休金損失攤銷數    | <u>524</u>             | <u>367</u>          |
| 淨退休金成本      | <u><u>\$ 1,699</u></u> | <u><u>1,573</u></u> |

(3)重要精算假設如下：

|            | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 折現率        | 2.00%            | 2.00%            |
| 薪資調整率      | 2.00%            | 2.00%            |
| 退休金資產預期報酬率 | 2.00%            | 2.00%            |

### 2.確定提撥退休辦法

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為10,971千元及9,844千元。

## (九)所得稅

1.合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

2. 本公司依「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」規定，向經濟部工業局申請產品收入適用五年免稅，業經主管機關核准，自民國九十九年一月一日起連續五年就相關產品新增收入之所得免徵營利事業所得稅。
3. 合併主體為國內公司者，民國一〇一年度及一〇〇年度之營利事業所得稅稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。合併主體屬國外公司者，則依其所在國稅率計算所得稅。合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

|             | <u>101年度</u>            | <u>100年度</u>         |
|-------------|-------------------------|----------------------|
| 當期所得稅費用     | \$ 89,887               | 73,942               |
| 遞延所得稅費用(利益) | <u>(1,221)</u>          | <u>2,357</u>         |
| 所得稅費用       | <u><b>\$ 88,666</b></u> | <u><b>76,299</b></u> |

4. 合併公司損益表中所列稅前淨利依本公司法定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

|                    | <u>101年度</u>            | <u>100年度</u>         |
|--------------------|-------------------------|----------------------|
| 稅前淨利依法定稅率應計所得稅額    | \$ 118,853              | 105,217              |
| 免稅所得               | (70,097)                | (48,579)             |
| 未分配盈餘加徵百分之十稅額      | 8,257                   | 13,912               |
| 以前年度所得稅調整          | 7,001                   | (5,276)              |
| 國外子公司稅率差異影響數       | 2,278                   | 5,037                |
| 基本稅額超過一般稅額之金額      | 21,227                  | 6,662                |
| 遞延所得稅資產備抵評價科目本期變動數 | -                       | (1,869)              |
| 其他                 | 1,147                   | 1,195                |
| 所得稅費用              | <u><b>\$ 88,666</b></u> | <u><b>76,299</b></u> |

5. 合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度遞延所得稅費用(利益)之組成如下：

|                    | <u>101年度</u>             | <u>100年度</u>        |
|--------------------|--------------------------|---------------------|
| 未實現存貨跌價損失          | \$ (1,752)               | -                   |
| 依權益法認列長期股權投資利益     | 2,441                    | 3,661               |
| 未實現銷貨毛利            | (318)                    | (419)               |
| 未實現兌換損益淨額          | (3,447)                  | 4,990               |
| 售後服務保證準備           | 2,089                    | (2,402)             |
| 遞延所得稅資產備抵評價科目本期變動數 | -                        | (1,869)             |
| 其他                 | <u>(234)</u>             | <u>(1,604)</u>      |
|                    | <u><b>\$ (1,221)</b></u> | <u><b>2,357</b></u> |

6. 合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

|                | <u>101.12.31</u>   | <u>100.12.31</u> |
|----------------|--------------------|------------------|
| 流動遞延所得稅資產：     |                    |                  |
| 備抵存貨跌價損失       | \$ 5,568           | 3,816            |
| 未實現銷貨毛利        | 1,268              | 950              |
| 售後服務保證準備       | 1,739              | 3,828            |
| 其他             | 6,214              | 4,057            |
| 流動遞延所得稅負債：     |                    |                  |
| 未實現兌換利益淨額      | -                  | (2,289)          |
| 金融商品評價利益       | (1,071)            | (236)            |
| 流動遞延所得稅資產淨額    | <u>\$ 13,718</u>   | <u>10,126</u>    |
| 非流動遞延所得稅資產：    |                    |                  |
| 應計退休金負債        | 2,736              | 2,663            |
| 其他             | 10                 | 10               |
| 非流動遞延所得稅負債：    |                    |                  |
| 依權益法認列長期股權投資收益 | (18,303)           | (15,862)         |
| 其他             | (3)                | -                |
| 非流動遞延所得稅負債淨額   | <u>\$ (15,560)</u> | <u>(13,189)</u>  |

7. 本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之兩稅合一相關資訊如下：

|           | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 91,033</u> | <u>82,448</u>    |

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，預計對中華民國居住者就民國一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為12.23%；民國一〇〇年度盈餘分配之實際扣抵比率為11.55%。

未分配盈餘：

|            | <u>101.12.31</u>    | <u>100.12.31</u> |
|------------|---------------------|------------------|
| 八十六年度(含)以前 | \$ 177              | 177              |
| 八十七年度(含)以後 | 1,155,931           | 1,002,255        |
|            | <u>\$ 1,156,108</u> | <u>1,002,432</u> |

8. 本公司營利事業所得稅結算申報已核定至民國九十八年度。

#### (十) 股東權益

##### 1. 普通股股本

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司額定股本總額均為1,200,000千元，每股10元，分為120,000千股，已發行股份分別為100,425千股

及91,012千股。

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度因員工行使認股權而分別發行新股296千股及62千股。另本公司於民國一〇〇年度因可轉換公司債轉換而發行普通股48千股。

本公司股東會於民國一〇一年六月十五日決議自盈餘轉增資發行9,117,170股為股東紅利，計發行新股91,172千元，業經主管機關核准，增資基準日訂為民國一〇一年八月二十五日。

本公司股東會於民國一〇〇年六月九日決議自資本公積轉增資發行8,267,570股為股東紅利，計發行新股82,676千元，業經主管機關核准，增資基準日訂為民國一〇〇年八月二十五日。

## 2. 資本公積

|                   | <u>101.12.31</u>  | <u>100.12.31</u> |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 超過票面金額發行股票所得溢價：   |                   |                  |
| 現金增資溢價發行新股        | \$ 92,220         | 78,248           |
| 轉換公司債轉換溢價         | 65,705            | 65,705           |
| 其他：               |                   |                  |
| 可轉換公司債認股權(附註四(七)) | 67,229            | 67,229           |
| 處分固定資產利益轉列資本公積    | <u>15</u>         | <u>15</u>        |
|                   | <u>\$ 225,169</u> | <u>211,197</u>   |

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 3. 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

## 4. 特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會台財證(一)第100116號函之規定，上市(櫃)公司自民國八十八年度盈餘分配起應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公

積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司累計提列特別盈餘公積之餘額分別為3,872千元及12,465千元。

#### 5.盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並視需要及法令規定，另提特別盈餘公積，如尚有盈餘依下列百分比分派之：

- (1)員工紅利百分之三至百分之十五。
- (2)董事監察人酬勞不得高於百分之三。
- (3)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘，擬具分派議案提請股東會決議分配之。

本公司之股利政策採行平衡穩定之方式，配合整體環境及產業成長特性，並考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，若有發放現金股利，其分配不低於當年度發放股東現金股利及股票股利合計數之百分之十。

民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司以預計全年擬發放之員工紅利及董監酬勞金額，估計認列員工紅利及董監酬勞金額分別為70,000千元及66,000千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議當年度之損益。

本公司分別於民國一〇一年六月十五日及一〇〇年六月九日經股東會決議配發民國一〇〇年度及九十九年度之每股股利、員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

|                 | <u>100 年度</u> | <u>99 年度</u> |
|-----------------|---------------|--------------|
| 每股現金股利(單位：新台幣元) | \$ 3.5        | 4.5          |
| 每股股票股利(單位：新台幣元) | 1.0           | -            |
| 員工紅利－現金         | 63,600        | 67,600       |
| 董監事酬勞           | 2,400         | 2,400        |

民國一〇〇年度及九十九年度員工紅利及董監事酬勞配發情形與本公司董事會決議及該年度財務報表認列金額並無差異，民國一〇一年度之員工紅利及董事、監察人酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

#### 6.員工認股權

本公司於民國九十六年十一月六日經董事會通過發行員工認股權憑證3,000

單位，每單位得認購普通股1,000股，授予對象為本公司及子公司符合特定條件之員工，本公司於民國九十六年十二月二十七日全數發行，認股權存續期間為七年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：100元(截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之追溯調整後認股價格分別為52.30元及60.60元)。
- (2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：

| <u>認股權憑證授予期間</u> | <u>可行使認股權比例<br/>(累 計)</u> |
|------------------|---------------------------|
| 屆滿 2 年           | 25%                       |
| 屆滿 3 年           | 50%                       |
| 屆滿 4 年           | 75%                       |
| 屆滿 5 年           | 100%                      |

- (3)履約方式：以本公司發行新股交付。

本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因衡量日之股票市價與行使價格相同，故無需認列酬勞成本。

若本公司酬勞性員工認股權計畫採公平價值法認列，則相關資訊揭露如下：

- (1)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值為每股新台幣31.6元，酬勞成本為94,800千元，自民國九十七年度起於五年內認列為費用。各項假設之加權平均資訊列示如下：

|         |         |
|---------|---------|
| 股利率     | 5.00%   |
| 預期價格波動性 | 49.957% |
| 無風險利率   | 2.635%  |
| 預期存續期間  | 7 年     |

- (2)本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

|           |           | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
|-----------|-----------|--------------|--------------|
| 淨利        | 報表認列之淨利   | \$ 609,120   | 537,638      |
|           | 擬制淨利      | 606,044      | 529,470      |
| 基本每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘 | 6.07         | 5.37         |
|           | 擬制每股盈餘    | 6.04         | 5.29         |

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊分別列示如下：

## 101.12.31

| 行使價格<br>之範圍(元) | 流通在外之認股選擇權      |                     |                 | 可行使認股權憑證 |                 |
|----------------|-----------------|---------------------|-----------------|----------|-----------------|
|                | 流通在外之<br>數量(千股) | 加權平均預期<br>剩餘存續期限(年) | 加權平均<br>行使價格(元) | 單位(千股)   | 加權平均<br>行使價格(元) |
| \$52.30        | 2,221           | 2年                  | 52.30           | 2,221    | 52.30           |

## 100.12.31

| 行使價格<br>之範圍(元) | 流通在外之認股選擇權      |                     |                 | 可行使認股權憑證 |                 |
|----------------|-----------------|---------------------|-----------------|----------|-----------------|
|                | 流通在外之<br>數量(千股) | 加權平均預期<br>剩餘存續期限(年) | 加權平均<br>行使價格(元) | 單位(千股)   | 加權平均<br>行使價格(元) |
| \$60.60        | 2,604           | 3年                  | 60.60           | 1,953    | 60.60           |

民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量資訊揭露分別列示如下：

|        | 101年度        |                 | 100年度        |                 |
|--------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
|        | 數量(千股)       | 加權平均<br>認股價格(元) | 數量(千股)       | 加權平均<br>認股價格(元) |
| 期初流通在外 | 2,604        | \$ 60.60        | 2,995        | 70.60           |
| 本期行使   | (296)        | 60.60 及 52.30   | (62)         | 70.60           |
| 本期失效   | (87)         | -               | (329)        | -               |
| 期末流通在外 | <u>2,221</u> | \$ 52.30        | <u>2,604</u> | 60.60           |

## (十一)每股盈餘

民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司每股盈餘計算如下：

|                 | 101年度             |                        |                   |
|-----------------|-------------------|------------------------|-------------------|
|                 | 本期淨利              | 加權平均<br>流通在外<br>股數(千股) | 每股盈餘<br>(單位：新台幣元) |
| 基本每股盈餘：         |                   |                        |                   |
| 屬於普通股股東         | \$ 609,120        | 100,273                | <u>6.07</u>       |
| 稀釋每股盈餘：         |                   |                        |                   |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： |                   |                        |                   |
| 國內可轉換公司債        | 15,655            | 13,007                 |                   |
| 員工分紅            | -                 | 2,272                  |                   |
| 員工認股權           | -                 | 504                    |                   |
| 屬於普通股股東         | <u>\$ 624,775</u> | <u>116,056</u>         | <u>5.38</u>       |

|                 | 100年度             |                |                   |
|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                 | 本期淨利              | 加權平均           | 每股盈餘<br>(單位：新台幣元) |
|                 |                   | 流通在外<br>股數(千股) |                   |
| 基本每股盈餘：         |                   |                |                   |
| 屬於普通股股東         | \$ 537,638        | 100,069        | <u>5.37</u>       |
| 稀釋每股盈餘：         |                   |                |                   |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： |                   |                |                   |
| 國內可轉換公司債        | 15,678            | 12,349         |                   |
| 員工分紅            | -                 | 1,909          |                   |
| 員工認股權           | -                 | 359            |                   |
| 屬於普通股股東         | <u>\$ 553,316</u> | <u>114,686</u> | <u>4.82</u>       |

## (十二)金融商品資訊之揭露

### 1.合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊列示如下：

|                                      | 101.12.31    |               |               | 100.12.31 |               |               |
|--------------------------------------|--------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
|                                      | 帳面價值         | 公平價值          |               | 帳面價值      | 公平價值          |               |
|                                      |              | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 |           | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 |
| 金融資產：                                |              |               |               |           |               |               |
| 現金及約當現金                              | \$ 1,978,998 | 1,978,998     | -             | 1,775,683 | 1,775,683     | -             |
| 公平價值變動列入損益之<br>金融資產—遠期外匯合約           | 157          | -             | 157           | 12        | -             | 12            |
| 應收款項                                 | 728,163      | -             | 726,163       | 523,344   | -             | 523,344       |
| 受限制銀行存款                              | 3,124        | -             | 3,124         | 3,108     | -             | 3,108         |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融資產—可轉換公司<br>債贖(賣)回權 | 159          | -             | 159           | -         | -             | -             |
| 以成本衡量之金融資產<br>— 非流動                  | 14,608       |               | 詳下述(5)        | 16,480    | -             | 詳下述(5)        |
| 金融負債：                                |              |               |               |           |               |               |
| 短期借款                                 | 3,132        | -             | 3,132         | 5,460     | -             | 5,460         |
| 公平價值變動列入損益之<br>金融負債—遠期外匯合約           | -            | -             | -             | 391       | -             | 391           |
| 應付款項                                 | 478,591      | -             | 478,591       | 452,921   | -             | 452,921       |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融負債—可轉換公司<br>債贖(賣)回權 | -            | -             | -             | 4,219     | -             | 4,219         |
| 應付公司債                                | 755,232      | -             | 768,856       | 739,577   | -             | 754,210       |

合併公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於應收

款項(含應收票據及帳款及其他應收款)、受限制銀行存款、短期借款及應付款項(含應付票據及帳款、應付工程及設備款)等。

- (2)現金及約當現金係以公開報價為其公平價值。
- (3)公平價值變動列入損益之金融資產／負債－遠期外匯合約：係以金融機構報價並採用評價方法估計。
- (4)公平價值變動列入損益之金融資產／負債－可轉換公司債贖(賣)回權：係採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，係與市場參與者於金融商品評價時用以做為估計及假設之資訊相近。
- (5)以成本衡量之金融資產－非流動：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (6)應付公司債：係以預期現金流量之折現值估計其公平價值。合併公司採用之折現率為市場上條件類似之金融商品報酬率，其條件包括債務人之信用狀況、支付本金之剩餘期間等。

2.合併公司民國一〇一一年度及一〇〇年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益(損失)之淨額分別為4,914千元及(765)千元。

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

合併公司持有之遠期外匯合約，係為規避既有外幣資產及負債之匯率變動風險，因此匯率變動可能產生之損益，將由被避險外幣債權、債務之匯率評估所產生之兌換損益所抵銷，其匯率變動之市場風險，對合併公司實質影響並不重大。

#### (2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款等金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構，並控制暴露於每一金融機構之信用風險，故認為合併公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額之37%及32%係由三家客戶組成。為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，並透過保險降低風險。

#### (3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場年利率增加1%，預

計將使合併公司未來一年現金流出增加31千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u>      | <u>與本公司之關係</u> |
|-------------------|----------------|
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 本公司主要管理階層      |

### (二)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

|           | <u>101年度</u>     | <u>100年度</u>  |
|-----------|------------------|---------------|
| 薪資、獎金及特支費 | \$ 12,072        | 10,229        |
| 業務執行費用    | 2,765            | 2,856         |
| 員工紅利      | 7,820            | 8,610         |
|           | <u>\$ 22,657</u> | <u>21,695</u> |

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，請詳「股東權益」項下說明。

## 六、質押之資產

| <u>抵質之資產</u> | <u>擔保標的</u> | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|--------------|-------------|------------------|------------------|
| 定存單          | 短期借款額度擔保    | \$ 3,014         | 3,000            |
| 定存單          | 海關押金        | 110              | 108              |
|              |             | <u>\$ 3,124</u>  | <u>3,108</u>     |

## 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司已開狀尚未使用之信用狀餘額分別為37,871千元及28,076千元。

(三)合併公司已簽訂之辦公室及停車場等租賃合約在未來年度應支付租金總額彙總如下：

| <u>期</u> | <u>間</u> | <u>金額</u>       |
|----------|----------|-----------------|
| 民國一〇二年度  |          | \$ 2,514        |
| 民國一〇三年度  |          | 1,725           |
| 民國一〇四年度  |          | 300             |
|          |          | <u>\$ 4,539</u> |

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

| 性質別    | 101年度       |             |         | 100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     |
| 用人費用   |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用   | 128,711     | 214,762     | 343,473 | 106,403     | 197,002     | 303,405 |
| 勞健保費用  | 9,593       | 12,247      | 21,840  | 7,958       | 11,230      | 19,188  |
| 退休金費用  | 4,515       | 8,155       | 12,670  | 3,971       | 7,446       | 11,417  |
| 其他用人費用 | 5,004       | 3,687       | 8,691   | 4,661       | 3,943       | 8,604   |
| 折舊費用   | 56,040      | 15,323      | 71,363  | 43,299      | 13,072      | 56,371  |
| 攤銷費用   | -           | 1,329       | 1,329   | -           | 1,303       | 1,303   |

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

| 金融資產         | 101.12.31 |       |         | 100.12.31 |        |         |
|--------------|-----------|-------|---------|-----------|--------|---------|
|              | 外幣        | 匯 率   | 新台幣     | 外幣        | 匯 率    | 新台幣     |
| <b>貨幣性項目</b> |           |       |         |           |        |         |
| 美金           | \$ 29,961 | 29.04 | 870,059 | 18,565    | 30.275 | 562,063 |
| 人民幣          | 154,659   | 4.66  | 720,710 | 148,787   | 4.807  | 715,221 |
| 港幣           | 11,490    | 3.747 | 43,054  | 12,829    | 3.897  | 49,993  |
| <b>金融負債</b>  |           |       |         |           |        |         |
| <b>貨幣性項目</b> |           |       |         |           |        |         |
| 美金           | 8,134     | 29.04 | 236,225 | 4,371     | 30.275 | 132,340 |

(三)取得之子公司

收購案：

本公司於民國一〇〇年一月四日透過子公司飛迅投資股份有限公司(以下簡稱飛迅投資)投資歐捷科技股份有限公司(以下簡稱歐捷科技)41,136千元取得60%普通股股權，並取得控制能力，故歐捷科技自該日起為本公司間接持股之子公司。

飛迅投資取得歐捷科技之會計處理係依照我國財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，以投資成本減除所取得可辨認淨資產公平價值之差額作為商譽。

飛迅投資民國一〇〇年一月四日取得歐捷科技之資產、負債之金額列示如下：

|               |          |    |              |
|---------------|----------|----|--------------|
| 取得子公司支付之價款    |          | \$ | 41,136       |
| 取得可辨認淨資產公平價值： |          |    |              |
| 現金及銀行存款       | 39,592   |    |              |
| 應收票據及帳款淨額     | 22,240   |    |              |
| 存貨淨額          | 19,963   |    |              |
| 預付費用及其他流動資產   | 4,858    |    |              |
| 固定資產淨額        | 7,933    |    |              |
| 遞延費用及其他資產     | 662      |    |              |
| 應付票據及帳款       | (24,819) |    |              |
| 應付費用及其他流動負債   | (4,658)  |    |              |
| 可辨認淨資產公平價值    | 65,771   |    |              |
| 持股比例          | 60%      |    | 39,463       |
| 商 譽           |          | \$ | <u>1,673</u> |

(四)依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國九十九年二月二日第

0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由劉久超總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計 畫 內 容                        | 主要執行單位<br>(或負責人員) | 目前執行情形 |
|--------------------------------|-------------------|--------|
| 1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：    |                   |        |
| ◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組             | 財務處               | 已完成    |
| ◎進行第一階段之員工內部訓練                 | 財務處               | 已完成    |
| ◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異           | 財務處               | 已完成    |
| ◎評估現行會計政策應作之調整                 | 財務處               | 已完成    |
| ◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用           | 財務處               | 已完成    |
| ◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整            | 稽核室、管理處           | 已完成    |
| 2.準備階段(100年10月1日至101年12月31日)：  |                   |        |
| ◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策            | 財務處               | 已完成    |
| ◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報          | 財務處               | 已完成    |
| ◎調整相關資訊系統及內部控制                 | 稽核室、管理處           | 已完成    |
| ◎進行第二階段之員工內部訓練                 | 財務處               | 已完成    |
| 3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：   |                   |        |
| ◎測試相關資訊系統之運作情形                 | 管理處               | 已完成    |
| ◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表 | 財務處               | 已完成    |
| ◎依IFRSs編製財務報表                  | 財務處               | 進行中    |

(五)謹就合併公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

民國一〇一年一月一日合併資產負債調節表

單位：新台幣千元

|                      | 我國會計準則              | 影響金額            | IFRSs            |
|----------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| 遞延所得稅資產－流動(1)        | \$ 10,126           | (10,126)        | -                |
| 其他流動資產               | 2,807,931           | -               | 2,807,931        |
| 以成本衡量之金融資產－非流動(2)    | 16,480              | (16,480)        | -                |
| 備供出售金融資產－非流動(2)      | -                   | 16,480          | 16,480           |
| 固定資產淨額(3)            | 1,184,430           | (9,504)         | 1,174,926        |
| 遞延退休金成本(4)           | 724                 | (724)           | -                |
| 遞延所得稅資產－非流動(1,3,4,5) | -                   | 20,742          | 20,742           |
| 無形資產(7)              | -                   | 2,080           | 2,080            |
| 其他資產(7)              | 8,509               | (2,080)         | 6,429            |
| <b>總資產</b>           | <b>\$ 4,028,200</b> | <b>388</b>      | <b>4,028,588</b> |
| 應付費用－未休假獎金(5)        | \$ -                | 5,810           | 5,810            |
| 其他流動負債               | 1,484,249           | -               | 1,484,249        |
| 應計退休金負債(4)           | 18,053              | 11,931          | 29,984           |
| 遞延所得稅負債－非流動(1)       | 13,189              | 5,198           | 18,387           |
| <b>總負債</b>           | <b>\$ 1,515,491</b> | <b>22,939</b>   | <b>1,538,430</b> |
| 股本                   | \$ 910,117          | -               | 910,117          |
| 資本公積(6)              | 211,197             | 16,881          | 228,078          |
| 盈餘公積                 | 367,804             | -               | 367,804          |
| 累積盈餘(3,4,5,6)        | 1,002,432           | (43,333)        | 959,099          |
| 其他股東權益項目(4)          | (3,872)             | 3,901           | 29               |
| 非控制權益                | 25,031              | -               | 25,031           |
| <b>股東權益</b>          | <b>\$ 2,512,709</b> | <b>(22,551)</b> | <b>2,490,158</b> |

民國一〇一年十二月三十一日年合併資產負債調節表

單位：新台幣千元

|                      | 我國會計準則              | 影響金額            | IFRSs            |
|----------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| 遞延所得稅資產—流動(1)        | \$ 13,718           | (13,718)        | -                |
| 其他流動資產               | 3,103,273           | -               | 3,103,273        |
| 以成本衡量之金融資產—非流動(2)    | 14,608              | (14,608)        | -                |
| 備供出售金融資產—非流動(2)      | -                   | 14,608          | 14,608           |
| 固定資產淨額(3)            | 1,205,711           | (10,757)        | 1,194,954        |
| 遞延退休金成本(4)           | 603                 | (603)           | -                |
| 遞延所得稅資產—非流動(1,3,4,5) | -                   | 23,350          | 23,350           |
| 無形資產(7)              | -                   | 1,033           | 1,033            |
| 其他資產(7)              | 33,226              | (1,033)         | 32,193           |
| 總資產                  | <u>\$ 4,371,139</u> | <u>(1,728)</u>  | <u>4,369,411</u> |
| 應付費用—未休假獎金(5)        | \$ -                | 7,480           | 7,480            |
| 其他流動負債               | 768,838             | -               | 768,838          |
| 應計退休金負債(4)           | 17,303              | 12,526          | 29,829           |
| 應付公司債                | 755,232             | -               | 755,232          |
| 遞延所得稅負債—非流動(1)       | 15,560              | 3,817           | 19,377           |
| 總負債                  | <u>\$ 1,556,933</u> | <u>23,823</u>   | <u>1,580,756</u> |
| 股本                   | \$ 1,004,249        | -               | 1,004,249        |
| 資本公積(6)              | 225,169             | 20,390          | 245,559          |
| 盈餘公積                 | 412,975             | -               | 412,975          |
| 累積盈餘(3,4,5,6)        | 1,156,108           | (48,778)        | 1,107,330        |
| 其他股東權益項目(4)          | (10,674)            | 2,837           | (7,837)          |
| 非控制權益                | 26,379              | -               | 26,379           |
| 股東權益                 | <u>\$ 2,814,206</u> | <u>(25,551)</u> | <u>2,788,655</u> |

民國一〇一年度合併損益調節表

單位：新台幣千元

|               | 我國會計準則            | 影響金額           | IFRSs          |
|---------------|-------------------|----------------|----------------|
| 營業收入淨額        | \$ 3,578,078      | -              | 3,578,078      |
| 營業成本          | (2,452,643)       | -              | (2,452,643)    |
| 營業毛利          | 1,125,435         | -              | 1,125,435      |
| 營業費用(3,4,5,6) | (424,529)         | (5,842)        | (430,371)      |
| 營業淨利          | 700,906           | (5,842)        | 695,064        |
| 營業外收益及費損      | (1,772)           | -              | (1,772)        |
| 稅前淨利          | 699,134           | (5,842)        | 693,292        |
| 所得稅費用(3,4,5)  | (88,666)          | 397            | (88,269)       |
| 稅後淨利          | <u>\$ 610,468</u> | <u>(5,445)</u> | <u>605,023</u> |

- 1.依我國會計準則，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換為IFRSs後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目；且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則以互抵後淨額表達之遞延所得稅資產－流動與遞延所得稅負債－流動重分類至遞延所得稅資產－非流動之金額分別為10,126千元及13,718千元，重分類至遞延所得稅負債－非流動之金額分別為5,198千元及3,817千元。
- 2.合併公司持有之未上市櫃公司股票依民國一〇〇年七月七日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依IAS 39「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時(意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原分類為以成本衡量之金融資產－非流動轉列為備供出售之金融資產－非流動之金額分別為16,480千元及14,608千元。
- 3.轉換為IFRSs後，合併公司因追溯適用IAS 16之規定，重新檢視不動產、廠房及設備之任一組成部分，並就該組成部分個別提列折舊，其相關調整包括耐用年限及殘值等，民國一〇一年一月一日及十二月三十一日之保留盈餘分別減少7,888千元(已扣除1,616千元遞延所得稅影響數)及8,928千元(已扣除1,829千元遞延所得稅影響數)。另民國一〇一年度因就組成部份個別提列折舊而調增折舊費用金額為1,253千元，並隨之調減遞延所得稅費用213千元。
- 4.合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益立即認列為保留盈餘之調整金額計13,741千元(已扣除2,815千元遞延所得稅影響數)，並調整相關之遞延退休金成本及未認列為退休金

成本之淨損失金額分別為724千元及3,901千元；於民國一〇一年十二月三十一日則調增應計退休金負債1,185千元及調減遞延退休金成本與未認為退休金成本之淨損失分別為603千元及2,837千元。另，因我國會計準則於部分精算假設之採用及精算損益之處理不同於IFRSs，使民國一〇一年度並因此調減應認列之退休金費用590千元及調增遞延所得稅費用100千元。

5. 合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日調整保留盈餘之金額分別為4,822千元(已扣除988千元遞延所得稅影響數)及6,208千元(已扣除1,272千元遞延所得稅影響數)。

另，民國一〇一年度因累積帶薪假預期成本增加而調增薪資費用金額為1,670千元，並隨之調減遞延所得稅費用284千元。

6. 合併公司依IFRS 1之規定，對於轉換日前發行之員工認股權憑證，於轉換日前已既

得者，選擇適用豁免，而不予追溯重新計算認列酬勞成本。而於轉換日仍未既得者，則應追溯調整認列酬勞成本，致合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日保留盈餘因而減少之金額分別為16,881千元及20,390千元。

另民國一〇一年度因認列之酬勞成本而調增薪資費用為3,509千元。

7. 轉換為IFRSs後，合併公司依其性質於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日重分類其他資產至無形資產項下之金額分別為2,080千元及1,033千元。

(六) 依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用

國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1. 對於民國一〇〇年十二月三十一日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯調整。
2. 採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於保留盈餘。
3. 對於民國一〇〇年十二月三十一日以前已給與並已既得之股份基礎給付交易，不追溯調整。

(七)合併公司係以IFRSs作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

## 十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱           | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目           | 期末    |        |        |        | 期中最高持股 |        | 備註 |
|-------|---------------------|-------------|----------------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|----|
|       |                     |             |                | 股數    | 帳面金額   | 持股比例   | 市價/淨值  | 股數     | 持股比例   |    |
| 本公司   | 科睿系統股份有限公司股票        | -           | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 749   | 14,600 | 8.51   | 6,927  | 749    | 8.62   | 註一 |
| 本公司   | Flytech USA BVI股票   | 本公司之子公司     | 長期股權投資         | 100   | 34,970 | 100.00 | 34,970 | 100    | 100.00 |    |
| 本公司   | Flytech Japan BVI股票 | "           | 長期股權投資         | 50    | 2,819  | 100.00 | 2,819  | 50     | 100.00 |    |
| 本公司   | Flytech HK BVI股票    | "           | 長期股權投資         | 50    | 92,310 | 100.00 | 92,310 | 50     | 100.00 |    |
| 本公司   | Flytech CN BVI股票    | "           | 長期股權投資         | 100   | 91,307 | 100.00 | 91,307 | 100    | 100.00 |    |
| 本公司   | 飛迅投資(股)公司           | "           | 長期股權投資         | 5,000 | 59,404 | 100.00 | 59,404 | 5,000  | 100.00 |    |

註一：係依持股比例計算之淨值。

註二：上表中屬合併公司之交易，於編製合併報表時，業已沖銷。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 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者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：詳附註四(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：美元千元/新台幣千元/千股

| 投資公司<br>名稱         | 被投資公司<br>名稱          | 所在地區   | 主要營<br>業項目      | 原始投資金額 |        |     |        | 期末持有  |        |     |        | 被投資公司 |         | 本期認列之 |         | 備註  |
|--------------------|----------------------|--------|-----------------|--------|--------|-----|--------|-------|--------|-----|--------|-------|---------|-------|---------|-----|
|                    |                      |        |                 | 幣別     | 本期期末   | 幣別  | 上期期末   | 股數    | 比率%    | 幣別  | 帳面金額   | 幣別    | 本期損益    | 幣別    | 投資損益    |     |
| 本公司                | Flytech USA<br>BVI   | 英屬維京群島 | 投資及控股           | TWD    | 38,652 | TWD | 38,652 | 100   | 100.00 | TWD | 34,970 | TWD   | (1,691) | TWD   | (1,691) | (註) |
| 本公司                | Flytech Japan<br>BVI | 英屬維京群島 | 投資及控股           | TWD    | 3,446  | TWD | 3,446  | 50    | 100.00 | TWD | 2,819  | TWD   | 1       | TWD   | 1       | (註) |
| 本公司                | Flytech HK BVI       | 英屬維京群島 | 投資及控股           | TWD    | 10,392 | TWD | 10,392 | 50    | 100.00 | TWD | 92,310 | TWD   | 10,254  | TWD   | 10,254  | (註) |
| 本公司                | Flytech CN BVI       | 英屬維京群島 | 投資及控股           | TWD    | 69,089 | TWD | 69,089 | 100   | 100.00 | TWD | 91,307 | TWD   | 5,797   | TWD   | 5,797   | (註) |
| 本公司                | 飛迅投資(股)公司            | 台灣     | 投資及控股           | TWD    | 50,000 | TWD | 50,000 | 5,000 | 100.00 | TWD | 59,404 | TWD   | 2,984   | TWD   | 2,984   | (註) |
| Flytech USA<br>BVI | Flytech USA          | 美國     | 電腦、儀器系統、週邊設備之買賣 | USD    | 1,072  | USD | 1,072  | 700   | 100.00 | USD | 1,125  | USD   | (57)    | USD   | (57)    | (註) |
| Flytech HK<br>BVI  | Flytech HK           | 香港     | 電腦、儀器系統、週邊設備之買賣 | USD    | 298    | USD | 298    | 1,000 | 100.00 | USD | 3,178  | USD   | 347     | USD   | 347     | (註) |
| Flytech CN<br>BVI  | 飛懋電子                 | 大陸     | 電腦、儀器系統、週邊設備之買賣 | USD    | 2,000  | USD | 2,000  | 2,000 | 100.00 | USD | 3,081  | USD   | 196     | USD   | 196     | (註) |
| 飛迅投資(股)公司          | 歐捷科技                 | 台灣     | 電腦、儀器系統、週邊設備之買賣 | TWD    | 48,946 | TWD | 48,946 | 5,510 | 68.88  | TWD | 58,372 | TWD   | 4,330   | TWD   | 2,982   | (註) |

註：於編製合併報表時，業已沖銷。

- 2.資金貸與他人：無。
- 3.為他人背書保證：無。
- 4.期末持有有價證券情形：

單位：美元千元/新台幣千元/千股

| 持有之<br>公司          | 有價證券<br>種類及名稱     | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列<br>科目    | 期 末   |                       |        |                       | 期中最高持股 |        | 備註  |
|--------------------|-------------------|-----------------|-------------|-------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|--------|-----|
|                    |                   |                 |             | 股 數   | 帳面金額                  | 持股比率   | 淨 值                   | 股 數    | 持股比率   |     |
| Flytech USA<br>BVI | Flytech USA<br>股票 | 母子公司            | 採權益法之長期股權投資 | 700   | 32,672<br>(USD 1,125) | 100%   | 32,672<br>(USD 1,125) | 700    | 100%   | (註) |
| Flytech HK<br>BVI  | Flytech HK<br>股票  | 母子公司            | 採權益法之長期股權投資 | 1,000 | 92,289<br>(USD 3,178) | 100%   | 92,289<br>(USD 3,178) | 1,000  | 100%   | (註) |
| Flytech CN<br>BVI  | 飛懋電子股<br>權        | 母子公司            | 採權益法之長期股權投資 | 2,000 | 89,478<br>(USD 3,081) | 100%   | 89,478<br>(USD 3,081) | 2,000  | 100%   | (註) |
| 飛迅投資               | 歐捷科技股<br>票        | 母子公司            | 採權益法之長期股權投資 | 5,510 | 58,372                | 68.88% | 58,372                | 5,510  | 68.88% | (註) |

註：於編製合併報表時，業已沖銷。

- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.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者：無。
- 9.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者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美元千元/新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱    | 主要營業<br>項目                  | 實收資本額                 | 投資<br>方式                                     | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註1) | 期末投資<br>帳面價值          | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------|--|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                  |                             |                       |  |                         | 匯出              | 收回 |                         |                         |                      |                       |                      |
| 飛懋電子(上<br>海)有限公司 | 電腦、儀<br>器系統、<br>週邊設備<br>之買賣 | 69,089<br>(USD 2,000) | 透過第<br>三地區<br>投資設<br>立公司<br>再投資<br>大陸公<br>司。 | 69,089<br>(USD 2,000)   | -               | -  | 69,089<br>(USD 2,000)   | 100.00                  | 5,796<br>(USD 196)   | 89,478<br>(USD 3,081) | -                    |

註1：係依據被投資公司同期間經台灣母公司會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

2.轉投資大陸地區限額

單位：美元千元/新台幣千元

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資<br>金額      | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|------|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| 本公司  | 69,089<br>(USD 2,000)    | 69,089<br>(USD 2,000) | 1,672,696              |

3.重大交易事項：詳(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇一年度

| 編號<br>(註一)<br>(註二) | 交易人名稱       | 交易往來對象      | 與交易人<br>之關係 | 交易往來情形 |        |            | 佔合併總營收或<br>資產之比率<br>(註三) |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|--------|--------|------------|--------------------------|
|                    |             |             |             | 科目     | 金額     | 交易條件       |                          |
| 0                  | 本公司         | Flytech USA | 母子公司        | 銷貨     | 10,265 | 月結 60 天內收款 | 0.29%                    |
| 0                  | 本公司         | Flytech HK  | 母子公司        | 銷貨     | 47,350 | 月結 60 天內收款 | 1.32%                    |
| 0                  | 本公司         | 飛懋電子        | 母子公司        | 銷貨     | 70,879 | 月結 90 天內收款 | 1.98%                    |
| 0                  | 本公司         | 歐捷科技        | 母子公司        | 銷貨     | 80,013 | 月結 60 天內收款 | 2.24%                    |
| 0                  | 本公司         | Flytech USA | 母子公司        | 應收帳款   | 321    | 月結 60 天內收款 | 0.01%                    |
| 0                  | 本公司         | Flytech HK  | 母子公司        | 應收帳款   | 3,608  | 月結 60 天內收款 | 0.08%                    |
| 0                  | 本公司         | 飛懋電子        | 母子公司        | 應收帳款   | 8,730  | 月結 90 天內收款 | 0.20%                    |
| 0                  | 本公司         | 歐捷科技        | 母子公司        | 應收帳款   | 16,572 | 月結 60 天內收款 | 0.38%                    |
| 1                  | 歐捷科技        | 本公司         | 母子公司        | 銷貨     | 75,043 | 月結 60 天內收款 | 2.10%                    |
| 1                  | 歐捷科技        | 本公司         | 母子公司        | 應收帳款   | 22,960 | 月結 60 天內收款 | 0.53%                    |
| 1                  | 歐捷科技        | 本公司         | 母子公司        | 權利金收入  | 2,659  | 月結 60 天內收款 | 0.07%                    |
| 2                  | Flytech USA | 本公司         | 母子公司        | 佣金收入   | 10,906 | 月結 60 天內收款 | 0.30%                    |

2.民國一〇〇年度

| 編號<br>(註一)<br>(註二) | 交易人名稱       | 交易往來對象      | 與交易人<br>之關係 | 交易往來情形 |        |            | 佔合併總營收或<br>資產之比率<br>(註三) |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|--------|--------|------------|--------------------------|
|                    |             |             |             | 科目     | 金額     | 交易條件       |                          |
| 0                  | 本公司         | Flytech USA | 母子公司        | 銷貨     | 2,975  | 月結 60 天內收款 | 0.10%                    |
| 0                  | 本公司         | Flytech HK  | 母子公司        | 銷貨     | 58,037 | 月結 60 天內收款 | 1.90%                    |
| 0                  | 本公司         | 飛懋電子        | 母子公司        | 銷貨     | 60,430 | 月結 60 天內收款 | 1.98%                    |
| 0                  | 本公司         | 歐捷科技        | 母子公司        | 銷貨     | 80,322 | 月結 60 天內收款 | 2.63%                    |
| 0                  | 本公司         | Flytech USA | 母子公司        | 應收帳款   | 583    | 月結 60 天內收款 | 0.01%                    |
| 0                  | 本公司         | Flytech HK  | 母子公司        | 應收帳款   | 5,481  | 月結 60 天內收款 | 0.14%                    |
| 0                  | 本公司         | 飛懋電子        | 母子公司        | 應收帳款   | 11,137 | 月結 60 天內收款 | 0.28%                    |
| 0                  | 本公司         | 歐捷科技        | 母子公司        | 應收帳款   | 20,988 | 月結 60 天內收款 | 0.52%                    |
| 1                  | 歐捷科技        | 本公司         | 母子公司        | 銷貨     | 60,835 | 月結 60 天內收款 | 1.99%                    |
| 1                  | 歐捷科技        | 本公司         | 母子公司        | 應收帳款   | 15,930 | 月結 60 天內收款 | 0.40%                    |
| 2                  | Flytech USA | 本公司         | 母子公司        | 佣金收入   | 11,483 | 月結 60 天內收款 | 0.38%                    |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註三、係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

十二、部門別財務資訊

(一)一般性資訊

|           | 101 年度              |                |                |                  |                  |
|-----------|---------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|           | POS 部門              | ODM 部門         | 其他部門           | 調整及銷除            | 合 計              |
| 來自外部客戶之收入 | \$ 2,771,115        | 318,986        | 487,977        | -                | \$ 3,578,078     |
| 部門間之收入    | 67,400              | 12,613         | 77,906         | (157,919)        | -                |
| 收入合計      | <u>\$ 2,838,515</u> | <u>331,599</u> | <u>565,883</u> | <u>(157,919)</u> | <u>3,578,078</u> |
| 部門損益      | <u>\$ 544,833</u>   | <u>67,586</u>  | <u>86,715</u>  | <u>-</u>         | <u>699,134</u>   |
| 部門資產(註)   | <u>\$ -</u>         | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
| 部門負債(註)   | <u>\$ -</u>         | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|           | 100 年度              |                |                |                  |                  |
|           | POS 部門              | ODM 部門         | 其他部門           | 調整及銷除            | 合 計              |
| 來自外部客戶收入  | \$ 2,414,541        | 292,217        | 344,469        | -                | \$ 3,051,227     |
| 部門間之收入    | 80,322              | -              | 63,404         | (143,726)        | -                |
| 收入合計      | <u>\$ 2,494,863</u> | <u>292,217</u> | <u>407,873</u> | <u>(143,726)</u> | <u>3,051,227</u> |
| 部門損益      | <u>\$ 512,185</u>   | <u>51,015</u>  | <u>55,727</u>  | <u>-</u>         | <u>618,927</u>   |
| 部門資產(註)   | <u>\$ -</u>         | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
| 部門負債(註)   | <u>\$ -</u>         | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>-</u>         | <u>-</u>         |

(註)合併公司並未提供營運部門資產及負債之衡量金額予營運決策者。

合併公司有二個應報導部門：POS部門及ODM部門，POS部門主係從事端點銷售電腦及其相關週邊產品之製造及銷售業務，ODM部門主係從事端點銷售電腦及資訊服務站等相關產品之設計、製造及銷售業務。

合併公司經營活動之組織運作係依銷售部門接單為劃分基礎，由於每一銷售部門之客戶規模、屬性及需要之行銷策略稍有不同，故須分別管理。

營運部門之會計政策，除營業費用及營業外收入(支出)中無法直接歸屬於各營運部門者，係以各營運部門之收入及可直接歸屬於各營運部門之費用金額分別佔總收入及可直接歸屬各營運部門之總費用比例，分別乘上加權比例各50%予以分攤計入外，餘皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。

## (二)企業整體資訊

### 1.產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| <u>產品及勞務名稱</u> | 單位：新台幣千元            |                  |
|----------------|---------------------|------------------|
|                | <u>101年度</u>        | <u>100年度</u>     |
| 端點銷售電腦(POS)    | \$ 881,172          | 1,154,334        |
| 資訊服務站(KIOSK)   | 23,192              | 29,712           |
| 平板電腦(PPC)      | 1,967,481           | 1,268,449        |
| 工業電腦(IPC)      | 153,216             | 127,468          |
| 週邊產品及其他營業收入    | 553,017             | 471,264          |
|                | <u>\$ 3,578,078</u> | <u>3,051,227</u> |

### 2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入如下：

| <u>地 區</u> | 單位：新台幣千元            |                  |
|------------|---------------------|------------------|
|            | <u>101年度</u>        | <u>100年度</u>     |
| 歐洲、非洲      | \$ 1,533,735        | 1,315,778        |
| 美洲、大西洋洲    | 1,237,017           | 1,028,652        |
| 亞洲         | 636,422             | 503,846          |
| 台灣         | 170,904             | 202,951          |
|            | <u>\$ 3,578,078</u> | <u>3,051,227</u> |

非流動資產：

| <u>地</u> <u>區</u> | <u>101.12.31</u>    | <u>100.12.31</u> |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 台灣                | \$ 1,220,016        | 1,171,802        |
| 亞洲                | 18,570              | 20,645           |
| 美洲                | 192                 | 492              |
|                   | <u>\$ 1,238,778</u> | <u>1,192,939</u> |

### 3.重要客戶資訊

合併公司對單一客戶收入達合併營業收入淨額10%以上者：

|                             | 單位：新台幣千元     |           |              |           |
|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|                             | <u>101年度</u> |           | <u>100年度</u> |           |
|                             | <u>金額</u>    | <u>比率</u> | <u>金額</u>    | <u>比率</u> |
| 合併公司總收入中來自 POS 部門<br>客戶甲之金額 | \$ 466,418   | 13%       | 419,377      | 14%       |
| 合併公司總收入中來自 POS 部門<br>客戶乙之金額 | 422,560      | 12%       | 332,681      | 11%       |
| 合併公司總收入中來自 POS 部門<br>客戶丙之金額 | 392,815      | 11%       | 266,064      | 9%        |

## 會計師查核報告

飛捷科技股份有限公司董事會 公鑒：

飛捷科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估公司管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達飛捷科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

飛捷科技股份有限公司業已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

張 惠 貞

會 計 師：

唐 慈 杰

證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號  
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號  
民國一〇二年三月十九日

飛捷科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                              | 101.12.31           |                  | 100.12.31           |            |
|------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------|
|                              | 金額                  | %                | 金額                  | %          |
| <b>資產</b>                    |                     |                  |                     |            |
| <b>流動資產：</b>                 |                     |                  |                     |            |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一))         | \$ 1,799,017        | 41               | 1,568,310           | 39         |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動      | 157                 | -                | 12                  | -          |
| (附註四(二))                     |                     |                  |                     |            |
| 1120.1140 應收票據及帳款(附註四(三))    | 672,731             | 15               | 462,281             | 12         |
| 1153 應收關係人款項(附註五)            | 29,231              | 1                | 38,251              | 1          |
| 1160 其他應收款                   | 19,668              | -                | 21,424              | 1          |
| 1210 存貨(附註四(四))              | 330,520             | 8                | 438,398             | 11         |
| 1298 預付款項及其他流動資產             | 1,588               | -                | 5,246               | -          |
| 1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十))      | 10,866              | -                | 9,837               | -          |
| 1291 受限制銀行存款(附註六)            | 110                 | -                | 108                 | -          |
| <b>流動資產合計</b>                | <b>2,823,888</b>    | <b>65</b>        | <b>2,543,867</b>    | <b>64</b>  |
| <b>投資：</b>                   |                     |                  |                     |            |
| 1430 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動     | 159                 | -                | -                   | -          |
| (附註四(二)(八))                  |                     |                  |                     |            |
| 1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))  | 14,608              | -                | 16,480              | -          |
| 1421 按權益法之長期股權投資(附註四(五))     | 280,810             | 7                | 271,331             | 7          |
| <b>投資合計</b>                  | <b>295,577</b>      | <b>7</b>         | <b>287,811</b>      | <b>7</b>   |
| <b>固定資產(附註四(六))：</b>         |                     |                  |                     |            |
| 1501 土地                      | -                   | -                | -                   | -          |
| 1521 房屋及建築                   | 319,238             | 8                | 319,238             | 8          |
| 1531 機器設備                    | 604,167             | 14               | 596,481             | 15         |
| 1551 運輸設備                    | 275,167             | 6                | 228,911             | 6          |
| 1561 辦公設備                    | 11,924              | -                | 9,669               | -          |
| 1681 其他設備                    | 35,667              | 1                | 24,009              | 1          |
| 1670 未完工程及預付設備款              | 172,553             | 4                | 137,409             | 3          |
|                              | -                   | -                | 14,378              | -          |
| 減：累計折舊                       | 1,418,716           | 33               | 1,330,095           | 33         |
|                              | (239,670)           | (6)              | (177,831)           | (4)        |
| <b>固定資產淨額</b>                | <b>1,179,046</b>    | <b>27</b>        | <b>1,152,264</b>    | <b>29</b>  |
| 1770 遞延退休基金成本(附註四(九))        | 603                 | -                | 724                 | -          |
| 1888 遞延費用及其他資產               | 32,057              | 1                | 7,098               | -          |
| <b>資產總計</b>                  | <b>\$ 4,331,171</b> | <b>100</b>       | <b>\$ 3,991,764</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及股東權益</b>               |                     |                  |                     |            |
| <b>負債：</b>                   |                     |                  |                     |            |
| 101.12.31 金額                 | %                   | 100.12.31 金額     | %                   |            |
| \$ -                         | -                   | -                | -                   |            |
| 449,062                      | 10                  | 294,110          | 7                   |            |
| 24,659                       | 1                   | 16,993           | 1                   |            |
| 73,387                       | 2                   | 49,610           | 1                   |            |
| 9,350                        | -                   | 145,347          | 4                   |            |
| -                            | -                   | 739,577          | 19                  |            |
| 198,784                      | 5                   | 222,587          | 5                   |            |
| <b>755,242</b>               | <b>18</b>           | <b>1,472,834</b> | <b>37</b>           |            |
| <b>負債合計</b>                  |                     |                  |                     |            |
| 755,232                      | 18                  | -                | -                   |            |
| 17,303                       | -                   | 18,053           | 1                   |            |
| 15,567                       | -                   | 13,199           | -                   |            |
| 788,102                      | 18                  | 31,252           | 1                   |            |
| <b>1,543,344</b>             | <b>36</b>           | <b>1,504,086</b> | <b>38</b>           |            |
| <b>負債合計</b>                  |                     |                  |                     |            |
| 1,004,249                    | 23                  | 910,117          | 23                  |            |
| 225,169                      | 5                   | 211,197          | 5                   |            |
| 409,103                      | 9                   | 355,339          | 9                   |            |
| 3,872                        | -                   | 12,465           | -                   |            |
| 1,156,108                    | 27                  | 1,002,432        | 25                  |            |
| (7,837)                      | -                   | 29               | -                   |            |
| (2,837)                      | -                   | (3,901)          | -                   |            |
| <b>2,787,827</b>             | <b>64</b>           | <b>2,487,678</b> | <b>62</b>           |            |
| <b>股東權益(附註四(八))(十)(十一)：</b>  |                     |                  |                     |            |
| 普通股股本                        | 322X                |                  |                     |            |
| 資本公積                         | 3310                |                  |                     |            |
| 法定盈餘公積                       | 3320                |                  |                     |            |
| 特別盈餘公積                       | 3350                |                  |                     |            |
| 累積盈餘                         | 3420                |                  |                     |            |
| 累積換算調整數                      | 3430                |                  |                     |            |
| 未認列為退休基金成本之淨損失(附註四(九))       |                     |                  |                     |            |
| <b>股東權益合計</b>                |                     |                  |                     |            |
| <b>重大承諾事項及或有事項(附註四(二)及七)</b> |                     |                  |                     |            |
| <b>負債及股東權益總計</b>             |                     |                  |                     |            |
| \$ 4,331,171                 | 100                 | \$ 3,991,764     | 100                 |            |

董事長：林大成

經理人：劉久超

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：李美惠

飛捷科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

|                                | 單位:新台幣千元     |      |             |      |
|--------------------------------|--------------|------|-------------|------|
|                                | 101年度        |      | 100年度       |      |
|                                | 金額           | %    | 金額          | %    |
| 4000 營業收入(附註五)                 | \$ 3,497,269 | 102  | 2,932,119   | 101  |
| 4170 減:銷貨退回及折讓                 | (64,654)     | (2)  | (25,931)    | (1)  |
| 營業收入淨額                         | 3,432,615    | 100  | 2,906,188   | 100  |
| 5000 營業成本(附註四(四)(九)(十一)、五及十)   | (2,398,539)  | (70) | (1,983,694) | (68) |
| 營業毛利                           | 1,034,076    | 30   | 922,494     | 32   |
| 5920 聯屬公司間未實現利益(附註五)           | (1,872)      | -    | (2,466)     | -    |
| 5910 已實現營業毛利                   | 1,032,204    | 30   | 920,028     | 32   |
| 營業費用(附註四(三)(九)(十一)、五及十):       |              |      |             |      |
| 6100 推銷費用                      | (134,864)    | (4)  | (170,124)   | (6)  |
| 6200 管理費用                      | (94,337)     | (3)  | (84,889)    | (3)  |
| 6300 研究發展費用                    | (118,377)    | (3)  | (113,035)   | (4)  |
|                                | (347,578)    | (10) | (368,048)   | (13) |
| 營業淨利                           | 684,626      | 20   | 551,980     | 19   |
| 營業外收入及利益:                      |              |      |             |      |
| 7110 利息收入                      | 17,254       | -    | 8,632       | -    |
| 7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))      | 17,345       | 1    | 27,955      | 1    |
| 7140 處分投資利益淨額                  | -            | -    | 1,912       | -    |
| 7160 兌換利益淨額                    | -            | -    | 28,766      | 1    |
| 7310 金融商品評價利益淨額(附註四(二)(八)(十三)) | 4,914        | -    | -           | -    |
| 7480 什項收入                      | 13,196       | -    | 10,738      | 1    |
|                                | 52,709       | 1    | 78,003      | 3    |
| 營業外費用及損失:                      |              |      |             |      |
| 7510 利息費用(附註四(八))              | (15,667)     | -    | (15,749)    | (1)  |
| 7530 處分固定資產損失                  | (444)        | -    | (2,041)     | -    |
| 7560 兌換損失淨額                    | (26,272)     | (1)  | -           | -    |
| 7640 金融資產減損損失(附註四(二))          | -            | -    | (2,100)     | -    |
| 7650 金融商品評價損失淨額(附註四(二)(八)(十三)) | -            | -    | (765)       | -    |
|                                | (42,383)     | (1)  | (20,655)    | (1)  |
| 稅前淨利                           | 694,952      | 20   | 609,328     | 21   |
| 8110 所得稅費用(附註四(十))             | (85,832)     | (2)  | (71,690)    | (3)  |
| 本期淨利                           | \$ 609,120   | 18   | \$ 537,638  | 18   |
|                                |              |      |             |      |
|                                | 稅前           | 稅後   | 稅前          | 稅後   |
| 每股盈餘(單位:新台幣元,附註四(十二))          |              |      |             |      |
| 9750 基本每股盈餘                    | \$ 6.93      | 6.07 | 6.09        | 5.37 |
| 9850 稀釋每股盈餘                    | \$ 6.12      | 5.38 | 5.45        | 4.82 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:林大成

經理人:劉久超

會計主管:李美惠

**飛捷科技股份有限公司**  
**股東權益變動表**  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                        | 普通股<br>股本           | 資本公積           | 法定盈<br>餘公積     | 特別盈<br>餘公積    | 累積盈餘             | 累積換算<br>調整數    | 未認列為<br>退休金成<br>本之淨損失 | 合 計              |
|------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|----------------|-----------------------|------------------|
| 民國一〇〇年一月一日期初餘額         | \$ 826,337          | 286,908        | 297,158        | -             | 907,481          | (11,075)       | (1,390)               | 2,305,419        |
| 民國一〇〇年股東會決議之盈餘分配(註1):  |                     |                |                |               |                  |                |                       |                  |
| 提列法定盈餘公積               | -                   | -              | 58,181         | -             | (58,181)         | -              | -                     | -                |
| 提列特別盈餘公積               | -                   | -              | -              | 12,465        | (12,465)         | -              | -                     | -                |
| 現金股利                   | -                   | -              | -              | -             | (372,041)        | -              | -                     | (372,041)        |
| 資本公積轉增資配股              | 82,676              | (82,676)       | -              | -             | -                | -              | -                     | -                |
| 民國一〇〇年度淨利              | -                   | -              | -              | -             | 537,638          | -              | -                     | 537,638          |
| 長期股權投資累積換算調整數變動數       | -                   | -              | -              | -             | -                | 11,104         | -                     | 11,104           |
| 發行新股一員工認股權行使           | 620                 | 3,758          | -              | -             | -                | -              | -                     | 4,378            |
| 可轉換公司債轉換普通股            | 484                 | 3,207          | -              | -             | -                | -              | -                     | 3,691            |
| 未認列為退休金成本之淨損失變動數       | -                   | -              | -              | -             | -                | -              | (2,511)               | (2,511)          |
| <b>民國一〇〇年十二月三十一日餘額</b> | <b>910,117</b>      | <b>211,197</b> | <b>355,339</b> | <b>12,465</b> | <b>1,002,432</b> | <b>29</b>      | <b>(3,901)</b>        | <b>2,487,678</b> |
| 民國一〇一年股東會決議之盈餘分配(註2):  |                     |                |                |               |                  |                |                       |                  |
| 提列法定盈餘公積               | -                   | -              | 53,764         | -             | (53,764)         | -              | -                     | -                |
| 迴轉特別盈餘公積               | -                   | -              | -              | (8,593)       | 8,593            | -              | -                     | -                |
| 盈餘轉增資配股                | 91,172              | -              | -              | -             | (91,172)         | -              | -                     | -                |
| 現金股利                   | -                   | -              | -              | -             | (319,101)        | -              | -                     | (319,101)        |
| 民國一〇一年度淨利              | -                   | -              | -              | -             | 609,120          | -              | -                     | 609,120          |
| 長期股權投資累積換算調整數變動數       | -                   | -              | -              | -             | -                | (7,866)        | -                     | (7,866)          |
| 發行新股一員工認股權行使           | 2,960               | 13,972         | -              | -             | -                | -              | -                     | 16,932           |
| 未認列為退休金成本之淨損失變動數       | -                   | -              | -              | -             | -                | -              | 1,064                 | 1,064            |
| <b>民國一〇一年十二月三十一日餘額</b> | <b>\$ 1,004,249</b> | <b>225,169</b> | <b>409,103</b> | <b>3,872</b>  | <b>1,156,108</b> | <b>(7,837)</b> | <b>(2,837)</b>        | <b>2,787,827</b> |

註1: 董監酬勞 2,400 千元及員工紅利 67,600 千元已於民國九十九年度損益表中扣除。

註2: 董監酬勞 2,400 千元及員工紅利 63,600 千元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長: 林大成

經理人: 劉久超

會計主管: 李美惠

飛捷科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                         | 101年度               | 100年度            |
|-------------------------|---------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>       |                     |                  |
| 本期淨利                    | \$ 609,120          | 537,638          |
| 調整項目：                   |                     |                  |
| 折舊費用                    | 64,664              | 50,161           |
| 攤銷費用                    | 1,258               | 1,212            |
| 應付公司債折價攤銷               | 15,655              | 15,678           |
| 採權益法認列之投資收益淨額           | (17,345)            | (27,955)         |
| 處分固定資產損失                | 444                 | 2,041            |
| 處分投資利益                  | -                   | (1,912)          |
| 金融商品評價損(益)淨額            | (4,914)             | 765              |
| 金融資產減損損失                | -                   | 2,100            |
| 遞延所得稅費用                 | 1,339               | 1,884            |
| 營業資產及負債之淨變動：            |                     |                  |
| 應收票據及帳款                 | (210,450)           | (33,492)         |
| 應收關係人款項                 | 9,020               | (27,477)         |
| 其他應收款                   | 1,756               | (9,269)          |
| 存貨                      | 107,878             | (142,606)        |
| 預付款項及其他流動資產             | 3,658               | 1,001            |
| 應付票據及帳款                 | 154,952             | 90,258           |
| 應付關係人款項                 | 7,666               | 14,509           |
| 應付所得稅                   | 23,777              | (1,558)          |
| 應付費用及其他流動負債             | (23,803)            | 46,157           |
| 應計退休金負債                 | 435                 | 193              |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>       | <b>745,110</b>      | <b>519,328</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |                     |                  |
| 取得公平價值變動列入損益之金融資產       | -                   | (17,930)         |
| 處分公平價值變動列入損益之金融資產價款     | -                   | 19,842           |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款        | 1,872               | -                |
| 購置固定資產                  | (227,887)           | (424,087)        |
| 處分固定資產價款                | -                   | 310              |
| 存出保證金增加數                | (25,948)            | -                |
| 遞延費用及其他資產增加數            | (269)               | (576)            |
| 受限制銀行存款增加               | (2)                 | (1)              |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>       | <b>(252,234)</b>    | <b>(422,442)</b> |
| <b>融資活動之現金流量：</b>       |                     |                  |
| 發放現金股利                  | (319,101)           | (372,041)        |
| 員工認股權行使發行新股             | 16,932              | 4,378            |
| <b>融資活動之淨現金流出</b>       | <b>(302,169)</b>    | <b>(367,663)</b> |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數       | 190,707             | (270,777)        |
| 期初現金及約當現金餘額             | 1,568,310           | 1,839,087        |
| 期末現金及約當現金餘額             | <b>\$ 1,759,017</b> | <b>1,568,310</b> |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>     |                     |                  |
| 本期支付利息                  | <b>\$ 12</b>        | <b>71</b>        |
| 本期支付所得稅                 | <b>\$ 60,718</b>    | <b>70,080</b>    |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b> |                     |                  |
| 轉換公司債轉換為普通股             | <b>\$ -</b>         | <b>3,691</b>     |
| 長期股權投資累積換算調整數之變動        | <b>\$ (7,866)</b>   | <b>11,104</b>    |
| <b>購置固定資產支出數：</b>       |                     |                  |
| 購置固定資產價款                | \$ 91,890           | 546,424          |
| 加：期初應付設備及工程款            | 145,347             | 23,010           |
| 減：期末應付設備及工程款            | (9,350)             | (145,347)        |
| 支付淨額                    | <b>\$ 227,887</b>   | <b>424,087</b>   |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林大成

經理人：劉久超

會計主管：李美惠

**飛捷科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

飛捷科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國七十三年八月十三日依中華民國公司法組織並核准設立登記。本公司於民國九十三年八月三日於台灣證券交易所正式掛牌交易，主要營業項目包括各種工商電腦軟體、硬體及計算機之設計、經銷、買賣、修護、製造及加工，自動化電腦設備之設計、加工、製造、裝配及買賣業務等。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數分別為384人及361人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)會計估計**

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

**(二)外幣交易及外幣財務報表換算**

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

**(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準**

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債係為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

#### (四)現金及約當現金

本公司所稱現金係指庫存現金、銀行存款、可隨時解約之定期存款及可轉讓定存單。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

#### (五)公平價值變動列入損益之金融資產

公平價值變動列入損益之金融資產，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及被指定為有效避險工具以外之衍生性金融商品。本公司依交易慣例購買或出售金融商品時採交易日會計處理，於原始認列時以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。公平價值變動列入損益之金融資產續後以公平價值評價且公平價值變動列為當期損益。

#### (六)應收款之減損

本公司自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，對於應收款之減損證據係同時考量特定資產及組合層級減損之證據。所有個別重大之應收款皆執行特定之減損評估，其未發現有特定減損者，再進行組合評估是否有已發生但未經辨識之減損。非屬個別重大的應收款項，依相似之風險特徵彙總應收款進行組合減損評估。減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。當一期後事項造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認列為當期損益。

#### (七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能或實際產能孰高者分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低評價，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

#### (八)以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係本公司對非上市、櫃公司之投資且對其不具有控制能力或重大影響力者，因相關權益商品投資無法可靠衡量其公平價值，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (九)採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但對其具有重大影響力者，採用權益法評價。本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。如係折舊或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資

產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；若投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值的部分，認列為商譽，不予攤銷而適用資產減損之會計處理；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本之差額，則先就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

出售採權益法評價之長期股權投資時，係以售價與處分該投資之帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

#### (十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購(置)建固定資產並在進行使其達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入有關資產之成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會解釋函(97)基秘字第340號，將新增固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。

固定資產之折舊係以成本為入帳基礎，依估計耐用年數按直線法計提。主要固定資產之耐用年數如下：房屋及建築，50年；機器設備，3~12年；運輸設備，5年；辦公及其他設備，2~10年。

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

#### (十一)非金融資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

#### (十二)公平價值變動列入損益之金融負債

公平價值變動列入損益之金融負債，其取得或發生之主要目的為短期內出售或

再買回之交易目的金融商品，及被指定為有效避險工具以外之衍生性金融商品。本公司依交易慣例購買或出售金融商品時採交易日會計處理，於原始認列時以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。公平價值變動列入損益之金融負債續後以公平價值評價且公平價值變動列為當期損益。

#### (十三)可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。

應付公司債原始認列係按公平價值入帳，續後衡量係按有效利率法計算之攤銷後成本評價，相關之溢價與折價列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權其原始認列及續後衡量均係按公平價值以淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產／負債」項下，公平價值之變動列為當期評價損益。

嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」項下。當持有人要求轉換時，先就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之公平價值予以調整並認列為當期損益，再以前述負債組成要素調整後之帳面價值加計認股權之帳面價值之總額作為發行普通股之入帳基礎，不認列轉換利益。

若債券持有人得於一年內行使賣回權，則應分類為流動負債，俟賣回權行使期間結束後，若符合長期負債之定義，再改分類為長期負債。

#### (十四)收入認列

銷貨收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉予客戶時認列；勞務收入則於勞務提供完成時認列。

#### (十五)員工認股權

本公司之酬勞性員工認股選擇權之給與日為民國九十七年一月一日以前之員工認股權計畫，依會計研究發展基金會(92)基祕字第070、071、072號解釋函之規定，採用內含價值法認列及衡量，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

#### (十六)員工紅利及董監酬勞

本公司依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

#### (十七)退休金

##### 1.確定給付退休辦法

本公司於民國七十五年訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之五提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

本公司以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於該日之資產負債表認列最低退休金負債，該應計退休金負債因未超過前期服務成本及過渡性淨給付義務而發生者，於未超過其未攤銷餘額時列入遞延退休金成本，超過部分列入未認列為退休金成本之淨損失，作為股東權益之減項，並依精算結果認列淨退休金成本。

##### 2.確定提撥退休辦法

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

#### (十八)所得稅

本公司所得稅之會計處理採用跨期間所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅，並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。當稅法修正致稅率改變時，於公布日之年度按新規定之適用稅率將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議盈餘分配之年度，列為當期所得稅費用。

### (十九)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，若增資基準日在財務報表提出日之前者，採追溯調整計算流通在外股數。本公司所發行之可轉換公司債及員工認股權憑證屬潛在普通股，潛在普通股如具稀釋作用，除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

另因員工分紅可選擇採用發放股票方式，本公司假設全數發行股票紅利給予員工，以資產負債表日之股價計算可發行之股數，計算稀釋每股盈餘。

### (二十)營運部門資訊之揭露

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一)應收款之減損

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，針對應收款同時考量於特定資產與整體層級減損之評估，減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。此項變動對民國一〇〇年度財務報表無重大影響。

### (二)營運部門資訊之揭露

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | <u>101.12.31</u>    | <u>100.12.31</u> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 庫存現金及外幣現金 | \$ 684              | 1,145            |
| 活期存款及支票存款 | 886,303             | 364,569          |
| 定期存款      | <u>872,030</u>      | <u>1,202,596</u> |
|           | <u>\$ 1,759,017</u> | <u>1,568,310</u> |

## (二)金融商品

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有之各類金融商品明細如下：

|                      | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|----------------------|------------------|------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動：  |                  |                  |
| 遠期外匯合約               | <u>\$ 157</u>    | <u>12</u>        |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動： |                  |                  |
| 可轉換公司債贖(賣)回權(附註四(八)) | <u>\$ 159</u>    | <u>-</u>         |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動：  |                  |                  |
| 遠期外匯合約               | \$ -             | 391              |
| 可轉換公司債贖(賣)回權(附註四(八)) | -                | 4,219            |
|                      | <u>\$ -</u>      | <u>4,610</u>     |
| 以成本衡量之金融資產－非流動：      |                  |                  |
| 股票投資－科睿系統股份有限公司      | <u>\$ 14,608</u> | <u>16,480</u>    |

本公司所持有之科睿系統股份有限公司之股票，於民國一〇一年十月因該公司股東臨時會決議辦理減資，本公司於同年十一月收到退還之股款1,872千元；另因其價值減損，本公司於民國一〇〇年度認列減損損失2,100千元。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，未到期之遠期外匯合約明細如下：

|           | <u>101.12.31</u>  |                     |               |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------|
|           | <u>合約金額(美元千元)</u> | <u>到期期間</u>         | <u>公平價值</u>   |
| 公平價值變動列入  |                   |                     |               |
| 損益之金融資產：  |                   |                     |               |
| 買入台幣/賣出美元 | <u>\$ 5,000</u>   | 102/01/11~102/02/22 | <u>\$ 157</u> |
|           |                   |                     |               |
|           |                   |                     |               |
|           | <u>100.12.31</u>  |                     |               |
|           | <u>合約金額(美元千元)</u> | <u>到期期間</u>         | <u>公平價值</u>   |
| 公平價值變動列入  |                   |                     |               |
| 損益之金融資產：  |                   |                     |               |
| 買入台幣/賣出美元 | <u>\$ 1,000</u>   | 101/03/09           | <u>\$ 12</u>  |
| 公平價值變動列入  |                   |                     |               |
| 損益之金融負債：  |                   |                     |               |
| 買入台幣/賣出美元 | <u>\$ 5,000</u>   | 101/01/13~101/02/29 | <u>\$ 391</u> |

民國一〇一年度及一〇〇年度本公司認列公平價值變動列入損益之金融商品之評價利益(損失)淨額分別為4,914千元及(765)千元。

(三)應收票據及帳款

|          | <u>101.12.31</u>         | <u>100.12.31</u>      |
|----------|--------------------------|-----------------------|
| 應收票據     | \$ 10,664                | 14,933                |
| 減：備抵減損損失 | <u>(107)</u>             | <u>(219)</u>          |
|          | <u>10,557</u>            | <u>14,714</u>         |
| 應收帳款     | 669,158                  | 452,403               |
| 減：備抵減損損失 | <u>(6,984)</u>           | <u>(4,836)</u>        |
|          | <u>662,174</u>           | <u>447,567</u>        |
| 淨 額      | <u><u>\$ 672,731</u></u> | <u><u>462,281</u></u> |

應收票據及帳款之備抵減損變動如下：

|      | <u>101年度</u>           | <u>100年度</u>        |
|------|------------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 5,055               | 4,486               |
| 本期提列 | <u>2,036</u>           | <u>569</u>          |
| 期末餘額 | <u><u>\$ 7,091</u></u> | <u><u>5,055</u></u> |

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收帳款已投保應收帳款信用保險，保險總額度分別為1,800,000千元及1,500,000千元。保障成數為經保險人核定額度之買方出險90%，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。另，到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現。

(四)存 貨

1.存貨明細如下(已扣除備抵存貨損失)：

|       | <u>101.12.31</u>         | <u>100.12.31</u>      |
|-------|--------------------------|-----------------------|
| 原 料   | \$ 187,617               | 245,758               |
| 在 製 品 | 130,522                  | 171,299               |
| 製 成 品 | 10,772                   | 19,777                |
| 商品存貨  | <u>1,609</u>             | <u>1,564</u>          |
|       | <u><u>\$ 330,520</u></u> | <u><u>438,398</u></u> |

2.民國一〇一年度及一〇〇年度之備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

|      | <u>101年度</u>            | <u>100年度</u>         |
|------|-------------------------|----------------------|
| 期初餘額 | \$ 20,900               | 20,900               |
| 本期提列 | <u>8,700</u>            | <u>-</u>             |
| 期末餘額 | <u><u>\$ 29,600</u></u> | <u><u>20,900</u></u> |

3.民國一〇一年度及一〇〇年度認列於營業成本之存貨相關費損明細如下：

|           | <u>101年度</u>            | <u>100年度</u>        |
|-----------|-------------------------|---------------------|
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 8,700                | -                   |
| 存貨報廢損失    | <u>11,733</u>           | <u>4,988</u>        |
|           | <u><u>\$ 20,433</u></u> | <u><u>4,988</u></u> |

(五)採權益法之長期股權投資

| 被投資公司                               | 持股比例%  | 101.12.31         |                | 101年度         |
|-------------------------------------|--------|-------------------|----------------|---------------|
|                                     |        | 投資成本              | 帳列餘額           | 投資(損)益        |
| Flytech USA International Co., Ltd. | 100.00 | \$ 38,652         | 34,970         | (1,691)       |
| Flytech JP International Co., Ltd.  | 100.00 | 3,446             | 2,819          | 1             |
| Flytech HK International Co., Ltd.  | 100.00 | 10,392            | 92,310         | 10,254        |
| Flytech CN International Co., Ltd.  | 100.00 | 69,089            | 91,307         | 5,797         |
| 飛迅投資(股)公司                           | 100.00 | 50,000            | 59,404         | 2,984         |
|                                     |        | <u>\$ 171,579</u> | <u>280,810</u> | <u>17,345</u> |

| 被投資公司                               | 持股比例%  | 100.12.31         |                | 100年度         |
|-------------------------------------|--------|-------------------|----------------|---------------|
|                                     |        | 投資成本              | 帳列餘額           | 投資(損)益        |
| Flytech USA International Co., Ltd. | 100.00 | \$ 38,652         | 38,188         | (3,592)       |
| Flytech JP International Co., Ltd.  | 100.00 | 3,446             | 2,938          | (15)          |
| Flytech HK International Co., Ltd.  | 100.00 | 10,392            | 85,525         | 14,571        |
| Flytech CN International Co., Ltd.  | 100.00 | 69,089            | 88,260         | 10,572        |
| 飛迅投資(股)公司                           | 100.00 | 50,000            | 56,420         | 6,419         |
|                                     |        | <u>\$ 171,579</u> | <u>271,331</u> | <u>27,955</u> |

(六)固定資產

本公司林口廠房業於民國一〇〇年十二月間完工，本公司依其性質將未完工程分別轉列房屋及建築418,331千元及機器設備105,107千元。

(七)短期借款額度

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，金融機構授予本公司短期借款額度尚未動用者分別為645,200千元及651,375千元，本公司因此而開立之保證本票均為500,000千元。

(八)應付公司債

本公司於民國九十九年八月九日發行票面利率為零之國內無擔保可轉換公司債800,000千元，其主要發行條件如下：

1.發行期限

五年，自民國九十九年八月九日至民國一〇四年八月九日。

2.轉換期限

自發行日期滿一個月之翌日至到期日前十日止，債券持有人得向本公司請求將本債券依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，本公司將以發行新股之方式為之。

3.轉換價格及其調整

轉換價格於發行時為每股90.9元。本債券發行後，遇有本公司已發行之普通股股份增加，應依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，因無償配股而調整後之轉換價格分別為61.2元及70.9元。

#### 4.贖回權

本債券自發行日期滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十(含)以上時，或本債券流通在外餘額低於原發行總額百分之十時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之債券。

#### 5.賣回權

本債券於發行後屆滿二年之日為債權人提前賣回本債券之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計0.5%年收益率(以複利計算)之利息補償金將其所持有之本債券贖回。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司應付公司債於財務報表之相關資訊如下：

|                       | <u>101.12.31</u>  | <u>100.12.31</u> |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 轉換公司債發行總額             | \$ 800,000        | 800,000          |
| 累計已轉換為普通股金額           | (4,000)           | (4,000)          |
| 應付公司債折價               | <u>(40,768)</u>   | <u>(56,423)</u>  |
|                       | 755,232           | 739,577          |
| 減：一年內得賣回之應付公司債        | <u>-</u>          | <u>(739,577)</u> |
| 期末應付公司債餘額             | <u>\$ 755,232</u> | <u>-</u>         |
| 負債組成要素－贖(賣)回權(帳列公平價值變 | <u>\$ 159</u>     | <u>(4,219)</u>   |
| 動列入損益之金融資產(負債))       |                   |                  |
| 權益組成要素(帳列資本公積－認股權)    | <u>\$ 67,229</u>  | <u>67,229</u>    |
|                       | <u>101年度</u>      | <u>100年度</u>     |
| 負債組成要素－贖(賣)回權之公平價值評價  |                   |                  |
| 利益                    | <u>\$ 4,378</u>   | <u>2,021</u>     |
| 利息費用(有效利率為 2.09%)     | <u>\$ 15,655</u>  | <u>15,678</u>    |

#### (九)職工退休金

##### 1.確定給付退休辦法

(1)本公司退休基金提撥狀況與帳載退休金負債調節如下：

|              | <u>101.12.31</u>          | <u>100.12.31</u>       |
|--------------|---------------------------|------------------------|
| 給付義務：        |                           |                        |
| 既得給付義務       | \$ (12,976)               | (6,313)                |
| 非既得給付義務      | <u>(20,559)</u>           | <u>(26,558)</u>        |
| 累積給付義務       | (33,535)                  | (32,871)               |
| 未來薪資增加之影響數   | <u>(10,084)</u>           | <u>(10,374)</u>        |
| 預計給付義務       | (43,619)                  | (43,245)               |
| 退休基金資產公平價值   | <u>16,232</u>             | <u>14,818</u>          |
| 提撥狀況         | (27,387)                  | (28,427)               |
| 未認列過渡性淨給付義務  | 603                       | 724                    |
| 未認列退休金損失     | 12,922                    | 14,275                 |
| 補列之應計最低退休金負債 | <u>(3,441)</u>            | <u>(4,625)</u>         |
| 應計退休金負債      | <u><b>\$ (17,303)</b></u> | <u><b>(18,053)</b></u> |

(2)民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成如下：

|             | <u>101年度</u>           | <u>100年度</u>        |
|-------------|------------------------|---------------------|
| 服務成本        | \$ 500                 | 465                 |
| 利息成本        | 865                    | 954                 |
| 基金資產之預期報酬   | (311)                  | (334)               |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 121                    | 121                 |
| 退休金損失攤銷數    | <u>524</u>             | <u>367</u>          |
| 淨退休金成本      | <u><b>\$ 1,699</b></u> | <u><b>1,573</b></u> |

(3)重要精算假設如下：

|                       | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 折    現    率           | 2.00%            | 2.00%            |
| 薪    資    調    整    率 | 2.00%            | 2.00%            |
| 退休金資產預期報酬率            | 2.00%            | 2.00%            |

## 2.確定提撥退休辦法

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為9,516千元及8,717千元。

## (十)所得稅

- 民國一〇一年度及一〇〇年度本公司營利事業所得稅法定稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
- 本公司依「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」規定，向經濟部工業局申請產品收入適用五年免稅，業經主管機關核准，自民國九十九年一月一日起連續五年就相關產品新增收入之所得免徵營利事業所得稅。
- 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

|         | <u>101年度</u>     | <u>100年度</u>  |
|---------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 84,493        | 69,806        |
| 遞延所得稅費用 | 1,339            | 1,884         |
| 所得稅費用   | <u>\$ 85,832</u> | <u>71,690</u> |

4. 本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

|                 | <u>101年度</u>     | <u>100年度</u>  |
|-----------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利依法定稅率應計所得稅額 | \$ 118,142       | 103,586       |
| 免稅所得            | (70,097)         | (48,579)      |
| 未分配盈餘加徵百分之十稅額   | 8,219            | 13,912        |
| 以前年度所得稅調整       | 6,948            | (5,276)       |
| 基本稅額超過一般稅額之金額   | 21,227           | 6,662         |
| 其他              | 1,393            | 1,385         |
| 所得稅費用           | <u>\$ 85,832</u> | <u>71,690</u> |

5. 民國一〇一年度及一〇〇年度遞延所得稅費用之組成如下：

|                | <u>101年度</u>    | <u>100年度</u> |
|----------------|-----------------|--------------|
| 依權益法認列長期股權投資利益 | \$ 2,441        | 3,661        |
| 未實現銷貨毛利        | (318)           | (419)        |
| 未實現兌換損益淨額      | (3,428)         | 5,009        |
| 售後服務保證準備       | 2,089           | (2,402)      |
| 其他             | 555             | (3,965)      |
|                | <u>\$ 1,339</u> | <u>1,884</u> |

6. 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

|                | <u>101.12.31</u>   | <u>100.12.31</u> |
|----------------|--------------------|------------------|
| 流動遞延所得稅資產：     |                    |                  |
| 備抵存貨跌價損失       | \$ 5,032           | 3,553            |
| 未實現銷貨毛利        | 1,268              | 950              |
| 售後服務保證準備       | 1,739              | 3,828            |
| 未實現兌換損失淨額      | 1,120              | -                |
| 其他             | 2,778              | 4,050            |
| 流動遞延所得稅負債：     |                    |                  |
| 金融商品評價利益       | (1,071)            | (236)            |
| 未實現兌換利益淨額      | -                  | (2,308)          |
| 流動遞延所得稅資產淨額    | <u>\$ 10,866</u>   | <u>9,837</u>     |
| 非流動遞延所得稅資產：    |                    |                  |
| 應計退休金負債        | \$ 2,736           | 2,663            |
| 非流動遞延所得稅負債：    |                    |                  |
| 依權益法認列長期股權投資收益 | (18,303)           | (15,862)         |
| 非流動遞延所得稅負債淨額   | <u>\$ (15,567)</u> | <u>(13,199)</u>  |

7. 本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之兩稅合一相關資訊如下：

|           | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 91,033        | 82,448           |

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，預計對中華民國居住者就民國一〇一一年度盈餘分配之稅額扣抵比率為12.23%；民國一〇〇年度盈餘分配之實際扣抵比率為11.55%。

未分配盈餘：

|            | <u>101.12.31</u>    | <u>100.12.31</u> |
|------------|---------------------|------------------|
| 八十六年度(含)以前 | \$ 177              | 177              |
| 八十七年度(含)以後 | 1,155,931           | 1,002,255        |
|            | <u>\$ 1,156,108</u> | <u>1,002,432</u> |

8. 本公司營利事業所得稅結算申報已核定至民國九十八年度。

#### (十一) 股東權益

##### 1. 普通股股本

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司額定股本總額均為1,200,000千元，每股10元，分為120,000千股，已發行股份分別為100,425千股及91,012千股。

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度因員工行使認股權而分別發行新股296千股及62千股。另本公司於民國一〇〇年度因可轉公司債轉換而發行普通股48千股。

本公司股東會於民國一〇一年六月十五日決議自盈餘轉增資發行9,117,170股為股東紅利，計發行新股91,172千元，業經主管機關核准，增資基準日訂為民國一〇一年八月二十五日。

本公司股東會於民國一〇〇年六月九日決議自資本公積轉增資發行8,267,570股為股東紅利，計發行新股82,676千元，業經主管機關核准，增資基準日訂為民國一〇〇年八月二十五日。

##### 2. 資本公積

|                   | <u>101.12.31</u>  | <u>100.12.31</u> |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 超過票面金額發行股票所得溢價：   |                   |                  |
| 現金增資溢價發行新股        | \$ 92,220         | 78,248           |
| 轉換公司債轉換溢價         | 65,705            | 65,705           |
| 其他：               |                   |                  |
| 可轉換公司債認股權(附註四(八)) | 67,229            | 67,229           |
| 處分固定資產利益轉列資本公積    | 15                | 15               |
|                   | <u>\$ 225,169</u> | <u>211,197</u>   |

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### 4.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會台財證(一)第100116號函之規定，上市(櫃)公司自民國八十八年度盈餘分配起應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司累計提列特別盈餘公積之餘額分別為3,872千元及12,465千元。

### 5.盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並視需要及法令規定，另提特別盈餘公積，如尚有盈餘依下列百分比分派之：

- (1)員工紅利百分之三至百分之十五。
- (2)董事監察人酬勞不得高於百分之三。
- (3)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘，擬具分派議案提請股東會決議分配之。

本公司之股利政策採行平衡穩定之方式，配合整體環境及產業成長特性，並考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，若有發放現金股利，其分配不低於當年度發放股東現金股利及股票股利合計數之百分之十。

民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司以預計全年擬發放之員工紅利及董監酬勞金額，估計認列員工紅利及董監酬勞金額分別為70,000千元及66,000千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變

動，列為股東會決議當年度之損益。

本公司分別於民國一〇一年六月十五日及一〇〇年六月九日經股東會決議配發民國一〇〇年度及九十九年度之每股股利、員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

|                 | <u>100 年度</u> | <u>99 年度</u> |
|-----------------|---------------|--------------|
| 每股現金股利(單位：新台幣元) | \$ 3.5        | 4.5          |
| 每股股票股利(單位：新台幣元) | 1.0           | -            |
| 員工紅利－現金         | 63,600        | 67,600       |
| 董監事酬勞           | 2,400         | 2,400        |

民國一〇〇年度及九十九年度員工紅利及董監事酬勞配發情形與本公司董事會決議及該年度財務報表認列金額並無差異，民國一〇一年度之員工紅利及董事、監察人酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

#### 6. 員工認股權

本公司於民國九十六年十一月六日經董事會通過發行員工認股權憑證3,000單位，每單位得認購普通股1,000股，授予對象為本公司及子公司符合特定條件之員工，本公司於民國九十六年十二月二十七日全數發行，認股權存續期間為七年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：100元(截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之追溯調整後認股價格分別為52.30元及60.60元)。
- (2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：

| <u>認股權憑證授予期間</u> | <u>可行使認股權比例</u><br><u>(累 計)</u> |
|------------------|---------------------------------|
| 屆滿 2 年           | 25%                             |
| 屆滿 3 年           | 50%                             |
| 屆滿 4 年           | 75%                             |
| 屆滿 5 年           | 100%                            |

- (3)履約方式：以本公司發行新股交付。

本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因衡量日之股票市價與行使價格相同，故無需認列酬勞成本。

若本公司酬勞性員工認股權計畫採公平價值法認列，則相關資訊揭露如下：

- (1)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值為

每股新台幣31.6元，酬勞成本為94,800千元，自民國九十七年度起於五年內認列為費用。各項假設之加權平均資訊列示如下：

|         |         |
|---------|---------|
| 股利率     | 5.00%   |
| 預期價格波動性 | 49.957% |
| 無風險利率   | 2.635%  |
| 預期存續期間  | 7年      |

(2)本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

|           |           | <u>101年度</u> | <u>100年度</u> |
|-----------|-----------|--------------|--------------|
| 淨利        | 報表認列之淨利   | \$ 609,120   | 537,638      |
|           | 擬制淨利      | 606,044      | 529,470      |
| 基本每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘 | 6.07         | 5.37         |
|           | 擬制每股盈餘    | 6.04         | 5.29         |

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊分別列示如下：

#### 101.12.31

| 行使價格<br>之範圍(元) | 流通在外之認股選擇權      |                     |                 | 可行使認股權憑證 |                 |
|----------------|-----------------|---------------------|-----------------|----------|-----------------|
|                | 流通在外之<br>數量(千股) | 加權平均預期<br>剩餘存續期限(年) | 加權平均<br>行使價格(元) | 單位(千股)   | 加權平均<br>行使價格(元) |
| \$52.30        | 2,221           | 2年                  | 52.30           | 2,221    | 52.30           |

#### 100.12.31

| 行使價格<br>之範圍(元) | 流通在外之認股選擇權      |                     |                 | 可行使認股權憑證 |                 |
|----------------|-----------------|---------------------|-----------------|----------|-----------------|
|                | 流通在外之<br>數量(千股) | 加權平均預期<br>剩餘存續期限(年) | 加權平均<br>行使價格(元) | 單位(千股)   | 加權平均<br>行使價格(元) |
| \$60.60        | 2,604           | 3年                  | 60.60           | 1,953    | 60.60           |

民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量資訊揭露分別列示如下：

|        | 101年度        |                 | 100年度        |                 |
|--------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
|        | 數量(千股)       | 加權平均<br>認股價格(元) | 數量(千股)       | 加權平均<br>認股價格(元) |
| 期初流通在外 | 2,604        | \$ 60.60        | 2,995        | 70.60           |
| 本期行使   | (296)        | 60.60 及 52.30   | (62)         | 70.60           |
| 本期失效   | (87)         | -               | (329)        | -               |
| 期末流通在外 | <u>2,221</u> | \$ 52.30        | <u>2,604</u> | 60.60           |

#### (十二)每股盈餘

民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司每股盈餘計算如下：

|                 | 101年度             |                |                        |                   |             |
|-----------------|-------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------|
|                 | 本期淨利              |                | 加權平均<br>流通在外<br>股數(千股) | 每股盈餘<br>(單位：新台幣元) |             |
|                 | 稅前                | 稅後             |                        | 稅前                | 稅後          |
| 基本每股盈餘：         |                   |                |                        |                   |             |
| 屬於普通股股東         | \$ 694,952        | 609,120        | 100,273                | <u>6.93</u>       | <u>6.07</u> |
| 稀釋每股盈餘：         |                   |                |                        |                   |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： |                   |                |                        |                   |             |
| 國內可轉換公司債        | 15,655            | 15,655         | 13,007                 |                   |             |
| 員工分紅            | -                 | -              | 2,272                  |                   |             |
| 員工認股權           | -                 | -              | 504                    |                   |             |
| 屬於普通股股東         | <u>\$ 710,607</u> | <u>624,775</u> | <u>116,056</u>         | <u>6.12</u>       | <u>5.38</u> |

|                 | 100年度             |                |                        |                   |             |
|-----------------|-------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------|
|                 | 本期淨利              |                | 加權平均<br>流通在外<br>股數(千股) | 每股盈餘<br>(單位：新台幣元) |             |
|                 | 稅前                | 稅後             |                        | 稅前                | 稅後          |
| 基本每股盈餘：         |                   |                |                        |                   |             |
| 屬於普通股股東         | \$ 609,328        | 537,638        | 100,069                | <u>6.09</u>       | <u>5.37</u> |
| 稀釋每股盈餘：         |                   |                |                        |                   |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： |                   |                |                        |                   |             |
| 國內可轉換公司債        | 15,678            | 15,678         | 12,349                 |                   |             |
| 員工分紅            | -                 | -              | 1,909                  |                   |             |
| 員工認股權           | -                 | -              | 359                    |                   |             |
| 屬於普通股股東         | <u>\$ 625,006</u> | <u>553,316</u> | <u>114,686</u>         | <u>5.45</u>       | <u>4.82</u> |

### (十三)金融商品資訊之揭露

#### 1.本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊列示如下：

|                              | 101.12.31    |               |               | 100.12.31 |               |               |
|------------------------------|--------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
|                              | 帳面價值         | 公平價值          |               | 帳面價值      | 公平價值          |               |
|                              |              | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 |           | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 |
| 金融資產：                        |              |               |               |           |               |               |
| 現金及約當現金                      | \$ 1,759,017 | 1,759,017     | -             | 1,568,310 | 1,568,310     | -             |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－遠期外匯合約       | 157          | -             | 157           | 12        | -             | 12            |
| 應收款項                         | 721,630      | -             | 721,630       | 521,956   | -             | 521,956       |
| 受限制銀行存款                      | 110          | -             | 110           | 108       | -             | 108           |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－可轉換公司債贖(賣)回權 | 159          | -             | 159           | -         | -             | -             |
| 以成本衡量之金融資產－非流動               | 14,608       | -             | 詳下述(5)        | 16,480    | -             | 詳下述(5)        |
|                              |              |               |               |           |               |               |
|                              | 101.12.31    |               |               | 100.12.31 |               |               |
|                              | 帳面價值         | 公平價值          |               | 帳面價值      | 公平價值          |               |
|                              |              | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 |           | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 |
| 金融負債：                        |              |               |               |           |               |               |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－遠期外匯合約       | -            | -             | -             | 391       | -             | 391           |
| 應付款項                         | 483,071      | -             | 483,071       | 456,450   | -             | 456,450       |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－可轉換公司債贖(賣)回權 | -            | -             | -             | 4,219     | -             | 4,219         |
| 應付公司債                        | 755,232      | -             | 768,856       | 739,577   | -             | 754,210       |

本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於應收款項(含應收票據及帳款、應收關係人款項及其他應收款)、受限制銀行存款及應付款項(含應付帳款、應付關係人款項及應付工程及設備款)等。
  - (2)現金及約當現金係以公開報價為其公平價值。
  - (3)公平價值變動列入損益之金融資產／負債－遠期外匯合約：以金融機構報價並採用評價方法估計。
  - (4)公平價值變動列入損益之金融資產／負債－可轉換公司債贖(賣)回權：係採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，係與市場參與者於金融商品評價時用以做為估計及假設之資訊相近。
  - (5)以成本衡量之金融資產－非流動：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
  - (6)應付公司債：係以預期現金流量之折現值估計其公平價值，本公司採用之折現率為市場上條件類似之金融商品報酬率，其條件包括債務人之信用狀況、支付本金之剩餘期間等。
- 2.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益(損失)之淨額分別為4,914千元及(765)千元。

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

本公司持有之遠期外匯合約，係為規避既有外幣資產及負債之匯率變動風險，因此匯率變動可能產生之損益，將由被避險外幣債權、債務之匯率評估所產生之兌換損益所抵銷，其匯率變動之市場風險，對本公司實質影響並不重大。

#### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款等金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構，並控制暴露於每一金融機構之信用風險，故認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收票據及帳款餘額之39%及33%係由三家客戶組成。為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並透過保險降低風險。

#### (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱   | 與本公司之關係             |
|---|---------------------|
| Flytech USA International Co., Ltd. (Flytech USA BVI) | 本公司之子公司             |
| Flytech HK International Co., Ltd. (Flytech HK BVI)   | 本公司之子公司             |
| Flytech CN International Co., Ltd. (Flytech CN BVI)   | 本公司之子公司             |
| 飛迅投資股份有限公司(飛迅投資)                                      | 本公司之子公司             |
| Flytech Technology (U.S.A.), Inc. (Flytech USA)       | Flytech USA BVI之子公司 |
| Flytech Technology Hong Kong Ltd. (Flytech HK)        | Flytech HK BVI之子公司  |
| 飛懋電子(上海)有限公司(飛懋電子)                                    | Flytech CN BVI之子公司  |
| 歐捷科技股份有限公司(歐捷科技)(註)                                   | 飛迅投資之子公司            |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理                                     | 本公司主要管理階層           |

(註)因本公司之子公司飛迅投資分別於民國一〇〇年一月及六月購入歐捷科技60%及8.88%之股權，自民國一〇〇年一月起為關係人。

### (二)與關係人之間之重大交易事項

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度與關係人間之重大交易事項，及截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，相關交易餘額如下：

#### 1.銷貨、應收票據及帳款

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度銷貨予關係人之明細如下：

|             | 101年度             |           | 100年度          |           |
|-------------|-------------------|-----------|----------------|-----------|
|             | 金額                | 佔本公司銷貨淨額% | 金額             | 佔本公司銷貨淨額% |
| 歐捷科技        | \$ 80,013         | 2         | 80,322         | 3         |
| 飛懋電子        | 70,879            | 2         | 60,430         | 2         |
| Flytech HK  | 47,350            | 2         | 58,037         | 2         |
| Flytech USA | 10,265            | -         | 2,975          | -         |
|             | <u>\$ 208,507</u> | <u>6</u>  | <u>201,764</u> | <u>7</u>  |

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件，係依各銷貨地區之經濟環境與市場競爭情況分別決定，至於銷貨予關係人之收款條件為月結60天至90天內收款，而一般交易則為出貨30天至60天收款。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因聯屬公司間順流交易而遞延之未實現銷貨毛利分別為7,459千元及5,587千元，列於應付費用及其他流動負債項下。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司因銷貨予關係人而發生之應收票據及帳款餘額如下：

|             | <u>101.12.31</u> |                               | <u>100.12.31</u> |                               |
|-------------|------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|
|             | <u>金額</u>        | <u>估本公司<br/>應收票據<br/>及帳款%</u> | <u>金額</u>        | <u>估本公司<br/>應收票據<br/>及帳款%</u> |
| 歐捷科技        | \$ 16,572        | 2                             | 20,988           | 4                             |
| 飛懋電子        | 8,730            | 1                             | 11,137           | 2                             |
| Flytech HK  | 3,608            | 1                             | 5,481            | 1                             |
| Flytech USA | 321              | -                             | 583              | -                             |
|             | <u>\$ 29,231</u> | <u>4</u>                      | <u>38,189</u>    | <u>7</u>                      |

## 2. 進貨及應付帳款

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度向關係人進貨之明細如下：

|            | <u>101年度</u>     |                            | <u>100年度</u>  |                            |
|------------|------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|
|            | <u>金額</u>        | <u>估本公司<br/>進貨<br/>淨額%</u> | <u>金額</u>     | <u>估本公司<br/>進貨<br/>淨額%</u> |
| 歐捷科技       | \$ 75,043        | 4                          | 60,835        | 3                          |
| Flytech HK | -                | -                          | 63            | -                          |
|            | <u>\$ 75,043</u> | <u>4</u>                   | <u>60,898</u> | <u>3</u>                   |

本公司對上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司因向關係人進貨而產生之應付帳款餘額如下：

|      | <u>101.12.31</u> |                               | <u>100.12.31</u> |                               |
|------|------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|
|      | <u>金額</u>        | <u>估本公司<br/>應付票據<br/>及帳款%</u> | <u>金額</u>        | <u>估本公司<br/>應付票據<br/>及帳款%</u> |
| 歐捷科技 | \$ 22,960        | 5                             | 15,930           | 5                             |

## 3. 權利金支出及應付權利金

本公司與歐捷科技簽訂產品設計授權合約，依約定本公司應按相關產品銷售數量支付一定比率之權利金予歐捷科技。本公司民國一〇一年度及一〇〇年度銷售上述設計產品而發生之權利金支出，明細如下：

|      | <u>101年度</u>    | <u>100年度</u> |
|------|-----------------|--------------|
| 歐捷科技 | <u>\$ 2,659</u> | <u>2,234</u> |

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因上述交易而產生之應付

權利金明細如下：

|      | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 歐捷科技 | \$ <u>1,214</u>  | <u>635</u>       |

#### 4. 佣金支出及應付佣金

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因關係人仲介銷貨而發生之佣金支出，明細如下：

|             | <u>101年度</u>     | <u>100年度</u>  |
|-------------|------------------|---------------|
| Flytech USA | \$ <u>10,906</u> | <u>11,483</u> |

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，應付佣金明細如下：

|             | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| Flytech USA | \$ <u>461</u>    | <u>398</u>       |

#### 5. 綜上應收關係人款項彙總如下：

|         | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 29,231        | 38,189           |
| 應收代墊款項  | -                | 62               |
|         | <u>\$ 29,231</u> | <u>38,251</u>    |

#### 6. 綜上應付關係人款項彙總如下：

|        | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 應付帳款   | \$ 22,960        | 15,930           |
| 應付佣金   | 461              | 398              |
| 應付權利金  | 1,214            | 635              |
| 應付代墊款項 | 24               | 30               |
|        | <u>\$ 24,659</u> | <u>16,993</u>    |

### (三) 主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

|           | <u>101年度</u>     | <u>100年度</u>  |
|-----------|------------------|---------------|
| 薪資、獎金及特支費 | \$ 12,072        | 10,229        |
| 業務執行費用    | 2,765            | 2,856         |
| 員工紅利      | 7,820            | 8,610         |
|           | <u>\$ 22,657</u> | <u>21,695</u> |

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，請詳「股東權益」項下說明。

### 六、質押之資產

| <u>抵質之資產</u> | <u>擔保標的</u> | <u>101.12.31</u> | <u>100.12.31</u> |
|--------------|-------------|------------------|------------------|
| 定存單          | 海關押金        | \$ <u>110</u>    | <u>108</u>       |

## 七、重大承諾事項及或有事項

(二)截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司已開狀尚未使用之信用狀餘額為37,871千元。

(二)本公司已簽訂之停車場租賃合約在未來年度應支付租金總額彙總如下：

| 期 間     | 金 額           |
|---------|---------------|
| 民國一〇二年度 | <u>\$ 325</u> |

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

| 性質別    | 功能別 | 101年度       |             |         | 100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     |
| 用人費用   |     |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用   |     | 128,711     | 170,165     | 298,876 | 106,403     | 158,835     | 265,238 |
| 勞健保費用  |     | 9,593       | 8,682       | 18,275  | 7,958       | 8,206       | 16,164  |
| 退休金費用  |     | 4,515       | 6,700       | 11,215  | 3,971       | 6,319       | 10,290  |
| 其他用人費用 |     | 5,004       | 2,752       | 7,756   | 4,661       | 2,664       | 7,325   |
| 折舊費用   |     | 56,040      | 8,624       | 64,664  | 43,299      | 6,862       | 50,161  |
| 攤銷費用   |     | -           | 1,258       | 1,258   | -           | 1,212       | 1,212   |

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

| 金融資產        | 101.12.31 |       |         | 100.12.31 |        |         |
|-------------|-----------|-------|---------|-----------|--------|---------|
|             | 外 幣       | 匯 率   | 新台幣     | 外 幣       | 匯 率    | 新台幣     |
| 貨幣性項目       |           |       |         |           |        |         |
| 美金          | \$ 27,489 | 29.04 | 798,272 | 16,698    | 30.275 | 505,536 |
| 人民幣         | 130,662   | 4.66  | 608,885 | 128,078   | 4.807  | 615,670 |
| 採權益法之長期股權投資 |           |       |         |           |        |         |
| 美金          | 7,624     | 29.04 | 221,406 | 7,099     | 30.275 | 214,911 |
| 金融負債        |           |       |         |           |        |         |
| 貨幣性項目       |           |       |         |           |        |         |
| 美金          | 8,008     | 29.04 | 232,560 | 4,384     | 30.275 | 132,733 |

(三)採用IFRSs揭露事項

本公司已於合併財務報表揭露採用IFRSs相關資訊。

## 十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

| 持有之<br>公司 | 有價證券<br>種類及名稱           | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列<br>科目           | 期 末   |        |        |        | 備註 |
|-----------|-------------------------|-----------------|--------------------|-------|--------|--------|--------|----|
|           |                         |                 |                    | 股數    | 帳面金額   | 持股比率   | 市價/淨值  |    |
| 本公司       | 科睿系統股份有限<br>公司股票        | -               | 以成本衡量之金<br>融資產－非流動 | 749   | 14,608 | 8.51   | 6,927  | 註一 |
| 本公司       | Flytech USA<br>BVI 股票   | 本公司之子公司         | 長期股權投資             | 100   | 34,970 | 100.00 | 34,970 |    |
| 本公司       | Flytech Japan<br>BVI 股票 | "               | 長期股權投資             | 50    | 2,819  | 100.00 | 2,819  |    |
| 本公司       | Flytech HK BVI 股票       | "               | 長期股權投資             | 50    | 92,310 | 100.00 | 92,310 |    |
| 本公司       | Flytech CN BVI 股票       | "               | 長期股權投資             | 100   | 91,307 | 100.00 | 91,307 |    |
| 本公司       | 飛迅投資(股)公司               | "               | 長期股權投資             | 5,000 | 59,404 | 100.00 | 59,404 |    |

註一：係依持股比率計算之淨值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：詳附註四(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：美元千元/新台幣千元/千股

| 投資公司<br>名稱         | 被投資公司<br>名稱          | 所在地區   | 主要營<br>業項目              | 原始投資金額 |        |     |        | 期末持有  |        |     |        | 被投資公司 |         | 本期認列之 |         | 備註 |
|--------------------|----------------------|--------|-------------------------|--------|--------|-----|--------|-------|--------|-----|--------|-------|---------|-------|---------|----|
|                    |                      |        |                         | 幣別     | 本期期末   | 幣別  | 上期期末   | 股數    | 比率%    | 幣別  | 帳面金額   | 幣別    | 本期損益    | 幣別    | 投資損益    |    |
| 本公司                | Flytech USA<br>BVI   | 英屬維京群島 | 投資及控股                   | TWD    | 38,652 | TWD | 38,652 | 100   | 100.00 | TWD | 34,970 | TWD   | (1,691) | TWD   | (1,691) |    |
| 本公司                | Flytech Japan<br>BVI | 英屬維京群島 | 投資及控股                   | TWD    | 3,446  | TWD | 3,446  | 50    | 100.00 | TWD | 2,819  | TWD   | 1       | TWD   | 1       |    |
| 本公司                | Flytech HK<br>BVI    | 英屬維京群島 | 投資及控股                   | TWD    | 10,392 | TWD | 10,392 | 50    | 100.00 | TWD | 92,310 | TWD   | 10,254  | TWD   | 10,254  |    |
| 本公司                | Flytech CN<br>BVI    | 英屬維京群島 | 投資及控股                   | TWD    | 69,089 | TWD | 69,089 | 100   | 100.00 | TWD | 91,307 | TWD   | 5,797   | TWD   | 5,797   |    |
| 本公司                | 飛迅投資(股)<br>公司        | 台灣     | 投資及控股                   | TWD    | 50,000 | TWD | 50,000 | 5,000 | 100.00 | TWD | 59,404 | TWD   | 2,984   | TWD   | 2,984   |    |
| Flytech USA<br>BVI | Flytech USA          | 美國     | 電腦、儀器系<br>統、週邊設備<br>之買賣 | USD    | 1,072  | USD | 1,072  | 700   | 100.00 | USD | 1,125  | USD   | (57)    | USD   | (57)    |    |
| Flytech HK<br>BVI  | Flytech HK           | 香港     | 電腦、儀器系<br>統、週邊設備<br>之買賣 | USD    | 298    | USD | 298    | 1,000 | 100.00 | USD | 3,178  | USD   | 347     | USD   | 347     |    |
| Flytech CN<br>BVI  | 飛懋電子                 | 大陸     | 電腦、儀器系<br>統、週邊設備<br>之買賣 | USD    | 2,000  | USD | 2,000  | 2,000 | 100.00 | USD | 3,081  | USD   | 196     | USD   | 196     |    |
| 飛迅投資(股)<br>公司      | 歐捷科技                 | 台灣     | 電腦、儀器系<br>統、週邊設備<br>之買賣 | TWD    | 48,946 | TWD | 48,946 | 5,510 | 68.88  | TWD | 58,372 | TWD   | 4,330   | TWD   | 2,982   |    |

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

單位：美元千元/新台幣千元/千股

| 持有之公司              | 有價證券種類及名稱         | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目        | 期 末 |                       |        |                       | 備註 |
|--------------------|-------------------|-------------|-------------|-----|-----------------------|--------|-----------------------|----|
|                    |                   |             |             | 股數  | 帳面金額                  | 持股比率   | 淨值                    |    |
| Flytech USA<br>BVI | Flytech USA<br>股票 | 母子公司        | 採權益法之長期股權投資 | 7   | 32,672<br>(USD 1,125) | 100%   | 32,672<br>(USD 1,125) |    |
| Flytech HK<br>BVI  | Flytech HK<br>股票  | 母子公司        | 採權益法之長期股權投資 | 1.0 | 92,289<br>(USD 3,178) | 100%   | 92,289<br>(USD 3,178) |    |
| Flytech CN<br>BVI  | 飛懋電子股權            | 母子公司        | 採權益法之長期股權投資 | 2.0 | 89,478<br>(USD 3,081) | 100%   | 89,478<br>(USD 3,081) |    |
| 飛迅投資               | 歐捷科技股票            | 母子公司        | 採權益法之長期股權投資 | 5.5 | 58,372                | 68.88% | 58,372                |    |

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 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者：無。
9. 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者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美元千元/新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業項目          | 實收資本額                 | 投資<br>方式             | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註1) | 期末投資<br>帳面價值          | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|---------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|               |                 |                       |                      |                         | 匯出              | 收回 |                         |                         |                      |                       |                      |
| 飛懋電子(上海)有限公司  | 電腦、儀器系統、週邊設備之買賣 | 69,089<br>(USD 2,000) | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。 | 69,089<br>(USD 2,000)   | -               | -  | 69,089<br>(USD 2,000)   | 100.00                  | 5,796<br>(USD 196)   | 89,478<br>(USD 3,081) | -                    |

註1：係依據被投資公司同期間經台灣母公司會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

2.轉投資大陸地區限額

單位：美元千元/新台幣千元

| 公司名稱 | 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 |
|------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 本公司  | 69,089<br>(USD 2,000) | 69,089<br>(USD 2,000) | 1,672,696          |

3.重大交易事項：請詳附註五。

十二、部門別財務資訊

營運部門資訊請詳合併財務報表。

# 飛捷科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：一〇二年四月十六日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年四月十六日董事會通過，出席董事四人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

## 飛捷科技股份有限公司

董事長：林大成

簽章

總經理：劉久超

簽章

飛捷科技股份有限公司

負責人：林大成